

股票代碼：9905



大華金屬工業股份有限公司

一〇九年度  
年 報

中華民國一一〇年五月二十八日 刊印

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

[www.greatchina.com.tw](http://www.greatchina.com.tw)

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人

姓 名：姜佳君

職 稱：經理

電 話：(02) 29015153

電子郵政信箱：jessie@greatchina.com.tw

代理發言人：

姓 名：林庭億

職 稱：副廠長

電 話：(02) 29015153

電子郵政信箱：gcmtai@greatchina.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總 公 司：台北市松江路 293 之 805 號

電 話：(02) 25030340

管 理 處：新北市泰山區明志路 3 段 533 號

電 話：(02) 29015153 (代表號)

大華一廠：苗栗縣頭份市尖下里尖豐路 631 號

電 話：(037) 624813 • 627913 • 636832

大華二廠：桃園市楊梅區豐野里富聯路 155 號

電 話：(03) 4721517~20

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市大安區敦化南路2段97號地下二樓

電 話：(02) 27023999 (代表號)

網 址：www.capital.com.tw

四、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：張清福會計師、鄭欽宗會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號20樓

電 話：(02) 27259988

網 址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：www.greatchina.com.tw

## 目 錄

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| 1、致股東報告書.....                                                      | 1  |
| 2、公司簡介.....                                                        | 4  |
| 3、公司治理報告.....                                                      | 7  |
| 3.1.組織系統.....                                                      | 7  |
| 3.2.董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                           | 9  |
| 3.3.公司治理運作情形.....                                                  | 24 |
| 3.4.會計師公費資訊.....                                                   | 45 |
| 3.5.更換會計師資訊.....                                                   | 46 |
| 3.6.公司之董事長、總經理、負責財務或會計師事務之經理人，最近一年內曾<br>任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊..... | 47 |
| 3.7.最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分<br>之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 48 |
| 3.8.持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....                          | 49 |
| 3.9.公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事<br>業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....    | 50 |
| 4、募資情形.....                                                        | 51 |
| 4.1.資本及股份.....                                                     | 51 |
| 4.2.公司債辦理情形.....                                                   | 55 |
| 4.3.特別股辦理情形.....                                                   | 55 |
| 4.4.海外存託憑證辦理情形.....                                                | 55 |
| 4.5.員工認股權憑證辦理情形.....                                               | 55 |
| 4.6.限制員工權利新股之辦理情形.....                                             | 55 |
| 4.7.併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                        | 55 |
| 4.8.資金運用計劃執行情形.....                                                | 55 |
| 5、營運概況.....                                                        | 56 |
| 5.1.業務內容.....                                                      | 56 |
| 5.2.市場及產銷概況.....                                                   | 57 |
| 5.3.從業員工資訊.....                                                    | 62 |
| 5.4.環保支出資訊.....                                                    | 62 |
| 5.5.勞資關係.....                                                      | 63 |
| 5.6.重要契約.....                                                      | 64 |
| 6、財務概況.....                                                        | 65 |
| 6.1.最近五年度簡明資產負債表及損益表.....                                          | 65 |
| 6.2.最近五年度財務分析.....                                                 | 69 |
| 6.3.最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....                                    | 72 |
| 6.4.最近年度財務報表.....                                                  | 73 |

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| 6.5.最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                          | 136 |
| 6.6.公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....   | 208 |
| 7、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                | 209 |
| 7.1.財務狀況.....                                             | 209 |
| 7.2.財務績效.....                                             | 209 |
| 7.3.現金流量.....                                             | 210 |
| 7.4.最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                               | 210 |
| 7.5.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未來一年投資計劃.....             | 210 |
| 7.6.風險事項及評估.....                                          | 211 |
| 7.7.其他重要事項.....                                           | 212 |
| 8、特別記載事項.....                                             | 213 |
| 8.1.關係企業相關資料.....                                         | 213 |
| 8.2.最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                         | 217 |
| 8.3.最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....                     | 217 |
| 8.4.其他必要補充說明事項.....                                       | 217 |
| 9、最近年度及截至年報刊印日，如發生證交法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 217 |

# 1、致股東報告書

各位股東大家好：

感謝各位股東在百忙中撥冗蒞臨，參加 110 年股東常會。

去年上半年受疫情影響，經濟景氣與原料價格波動較大，所幸下半年兩岸疫情趨於平穩，民眾逐步回歸正常生活與消費，在此環境之下，本公司 2020 年度已沖銷集團內部交易之合併營收淨額，較上年度減少 9.96%，金額為新台幣 72.58 億元，稅後淨利為新台幣 5.53 億元，較上年度成長。以下僅將本公司 2020 年度之營運概況及 2021 年度之展望簡述如下：

## 1、鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業

2020 年度本公司鋁鐵罐、鋁鐵蓋事業之營業淨額為新台幣 68.29 億元，較 2019 年度之營收淨額新台幣 75.13 億元，減少 9.1%，其中台灣地區的營業淨額較前一年度減少 4.6%，大陸地區鋁罐鋁蓋事業之營業淨額為新台幣 42.5 億元，較前一年度減少 11.95%，減少的主要原因是上半年受疫情影響，產品需求減少，且大陸地區工廠配合防疫而停工減產所致。就獲利而言，一方面因 2020 年度鋁材價格波動較大，本公司有受惠於購入低價原料，另一方面因全體員工成本費用控制得宜，致獲利有一定程度的提升。展望 2021 年度，台灣與大陸鋁罐鋁蓋市場的需求，預期仍將受新冠肺炎疫情的影響，本公司未來將視後續疫情發展與影響程度做適當的調整，以減少此事件對公司的衝擊，讓獲利能持續穩定。

## 2、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 2020 年度全年營業收入淨額為新台幣 4.29 億元，較 2019 年度則減少約 21.68%，主要係銷量減少且售價隨原料成本而有降低。在獲利方面，也因受惠於適當時間購入低價原料，致稅後淨利則較去年同期小幅增加。展望 2021 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，以維持過去的獲利為目標。

最後，本人代表大華金屬工業股份有限公司對各位股東的支持表示誠摯的謝意。期盼各位股東再給予大華支持與愛護，我們會繼續同心協力再創造令人滿意的成績，分享給各位股東。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長：姜靜宜



總經理：姜正行



會計主管：姜筱梅



## \*一〇九年度營業結果

一〇九年度營運成果，本公司就合併及個體財務報表的角度來比較，如下表：

### 1.合併報表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 109 年     | 108 年     | 成長率     |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入    | 7,257,633 | 8,060,828 | -9.96%  |
| 營業成本    | 6,141,811 | 6,981,190 | -12.02% |
| 營業毛利    | 1,115,822 | 1,079,638 | 3.35%   |
| 營業費用    | 485,111   | 528,536   | -8.22%  |
| 營業淨利    | 630,711   | 551,102   | 14.45%  |
| 業外淨收支   | 92,476    | 56,826    | 62.74%  |
| 稅前淨利    | 723,187   | 607,928   | 18.96%  |

### 2.個體報表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 109 年     | 108 年     | 成長率     |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入    | 2,557,779 | 2,672,584 | -4.30%  |
| 營業成本    | 1,861,047 | 2,080,739 | -10.56% |
| 營業毛利    | 696,732   | 591,845   | 17.72%  |
| 營業費用    | 146,860   | 144,179   | 1.86%   |
| 營業淨利    | 549,872   | 447,666   | 22.83%  |
| 業外淨收支   | 144,133   | 147,316   | 2.16%   |
| 稅前淨利    | 694,005   | 594,982   | 16.64%  |

### 3.財務收支及獲利能力

| 項 目   |             | 109 年度   | 108 年度 |
|-------|-------------|----------|--------|
| 財務結構% | 負債佔資產比率     | 26.18    | 26.23  |
|       | 長期資金佔固定資產比率 | 295.09   | 243.03 |
| 償債能力  | 流動比率%       | 328.07   | 302.86 |
|       | 速動比率%       | 249.87   | 211.13 |
|       | 利息保障倍數(倍)   | 1,018.14 | 177.62 |
| 獲利能力  | 資產報酬率(%)    | 5.60     | 4.97   |
|       | 股東權益酬率(%)   | 7.57     | 6.65   |
|       | 純益率 (%)     | 7.71     | 5.92   |
|       | 每股盈餘(元)     | 1.83     | 1.57   |

#### 4.年度研究發展狀況

##### 4.1.年度研究計劃成果：

- (1)開發新模具，提高鋁材之出杯率
- (2)輸送帶汰換
- (3)沖杯機電控更新
- (4)覆膜防治設備

##### 4.2.未來之研發計劃：

- (1)產品規格開發
- (2)鋁罐罐底型開發
- (3)環保原物料的開發

### \* 本年度營業計劃概要

#### 1.經營方針

1.1.勞資一體、齊心協力、共存共榮，建立公司與個人的雙贏關係及良好的互動關係，讓員工發揮所擁有的技能與能力，在專業性與創造性上不斷地進步。

1.2.掌握脈動、創新變革、追求卓越經營，建立有效率之經營團隊，講求速度、活力與彈性之組織及以客戶導向的產銷文化。

#### 2.預期銷售數量及其依據

本公司年度預計銷售數量，主要係參酌國內外經濟景氣狀況、相關產業統計報告、及未來市場可能產生之供需變化，估計營業量將成長。

#### 3.重要產銷政策

3.1.顧客至上：確實掌握市場動向滿足客戶需求，實現顧客至上的營業活動。

3.2.產品多樣化：本公司產製各種規格鋁、鐵罐、DRD 罐、LLDPE 纏繞膜、及各型鋁、鐵易開、全開蓋，全方位產品，滿足所有食品、飲料客戶的需求。

3.3.國際化運籌帷幄：以充實人才、技術及設備資產等經營基礎，於大陸主要都會區、越南建立與當地市場之緊密關係的區域經營策略，是公司持續發展之重要營運策略。

### \* 未來公司發展策略

未來公司仍將持續專注於深耕本業，研發提升技術能力，強化公司產品系統整合與永續競爭力，深耕國內市場並持續積極開拓海外市場。

### \* 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### 1.外部競爭環境之影響

本公司將持續提升製程技術及量產能力，降低採購成本，降低外部可能產生競爭環境之影響。

#### 2.法規環境之影響

本公司所處產業之法規環境，近年度並無重大變化，尚無產生重大有利或不利因素。

#### 3.總體經營環境之影響

就目前總體經營環境觀之，目前市場需求尤其大陸市場仍再持續成長，本產業尚有廣大發展空間。

## 2、公司簡介

2.1.設立登記日期：中華民國六十二年十一月二十六日

2.2.公司沿革：

- 1.民國六十二年十一月：創立，資本額新台幣 10,000,000 元。
- 2.民國六十三年 四 月：現金增資，資本額為新台幣 20,000,000 元，正式生產一般空罐。
- 3.民國六十四年十一月：現金增資，資本額為新台幣 35,000,000 元，籌設三片式飲料空罐廠。
- 4.民國六十五年 元 月：現金增資，資本額為新台幣 50,000,000 元，鋁易開蓋(EOE)正式生產。
- 5.民國六十八年 八 月：現金增資，資本額為新台幣 80,000,000 元，增設 # 2 、 # 3 、 # 4 EOE 線，並自行開發 209 徑鋁易開蓋成功。
- 6.民國六十九年 七 月：現金增資，資本額為新台幣 130,000,000 元，籌設二片式鋁罐工廠。
- 7.民國 七十 年 八 月：現金增資及資本公積轉增資，資本額為新台幣 190,000,000 元，購置二片式鋁罐生產設備。
- 8.民國 七十 年 九 月：二片式鋁罐完成試車，開始生產。
- 9.民國七十一年 二 月：與全世界最大之製罐公司－美國大陸製罐公司－簽訂技術合作合約。
- 10.民國七十四年 七 月：盈餘轉增資，資本額為新台幣 256,500,000 元，投資研發二片式重複擠壓空罐設備；同年七月底再次辦理盈餘轉增資，資本額為新台幣 410,400,000 元，償還二片式鋁罐設備專案貸款。
- 11.民國七十六年 九 月：盈餘轉增資，資本額為新台幣 923,400,000 元，增設二片式鋁罐全自動化生產線一條及鋁易開蓋生產設備。
- 12.民國七十七年十二月：新增設二片式鋁罐完成試車，開始生產。
- 13.民國七十八年 十 月：現金及盈餘轉增資，資本額為新台幣 1,430,000,000 元，籌設擴建大容量二片式鋁罐及易開蓋生產設備。
- 14.民國七十九年 五 月：申請已發行普通股 143,000,000 股，奉主管機關核准上市。
- 15.民國七十九年 八 月：已發行普通股 143,000,000 股，正式掛牌買賣。
- 16.民國七十九年 十 月：自行開發 209 鋁全開蓋試車完成，開始生產。
- 17.民國七十九年十二月：一公升及 500C.C.大型二片式鋁罐生產線安裝完成。
- 18.民國 八十 年 十 月：響應環保，盈餘轉增資 143,000,000 元，增置鋁蓋生產線，本生產線已安裝完成，並於八十二年度正式生產。
- 19.民國八十三年 八 月：改善財務結構盈餘轉增資 31,460,000 股，增資後資本總額 1,887,600,000 元。
- 20.民國 八十四 年度：為擴展業務，透過第三地區英屬百慕達海華投資有限公司投資大陸設立上海聯合製罐有限公司，投資額美金 20,000,000 元。
- 21.民國八十四年 八 月：改善財務結構盈餘轉增資 37,752,000 股，增資後資本總額 2,265,120,000 元。

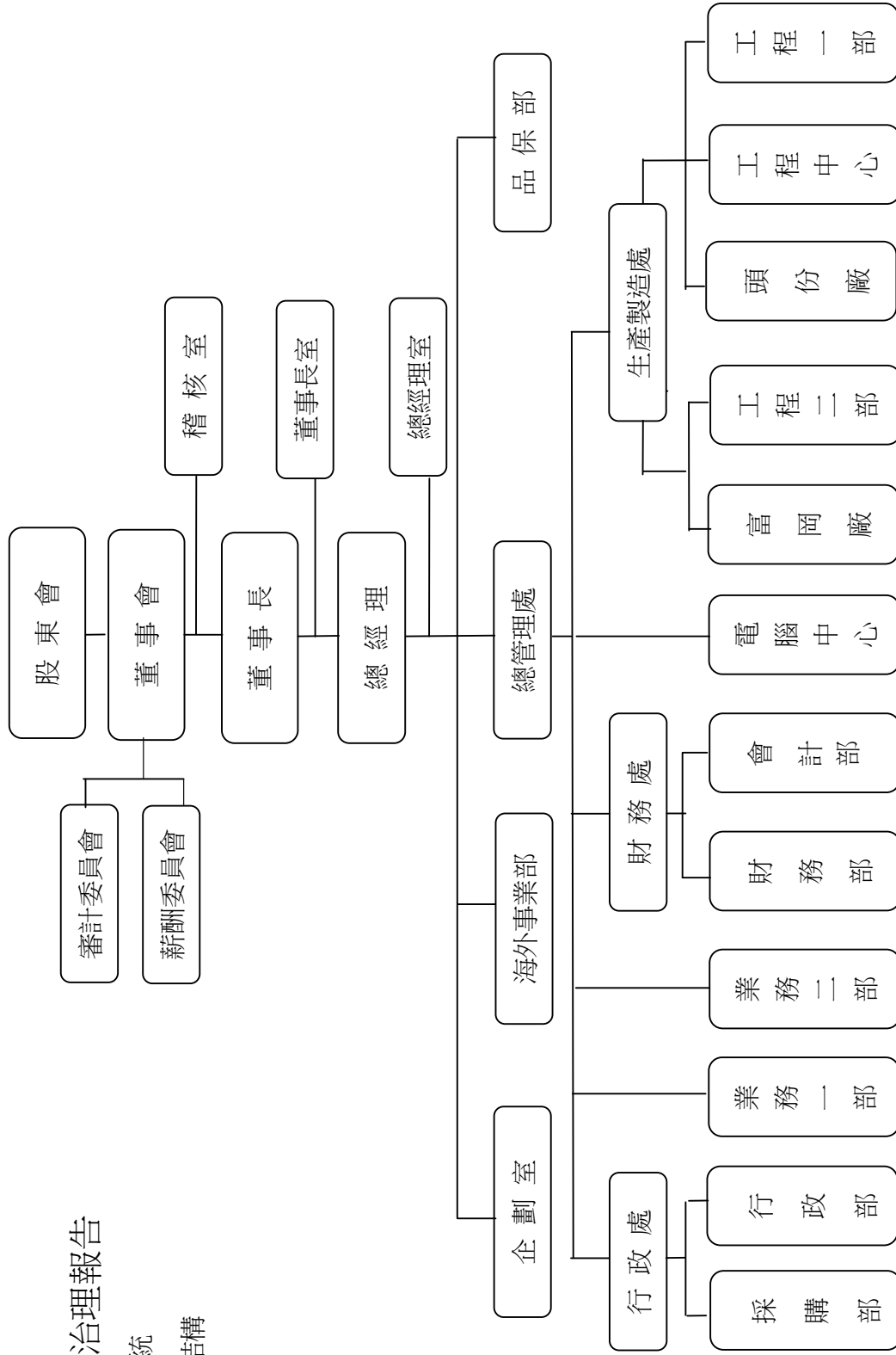
- 22.民國八十六年 五 月：為擴展業務，透過第三地區英屬百慕達海華投資有限公司投資大陸設立華通聯合（南通）塑膠工業有限公司，投資額美金 8,000,000 元。
- 23.民國八十六年 八 月：為改善財務結構盈餘轉增資 45,688,000 股，資本額 2,722,000,000 元。
- 24.民國八十七年 八 月：為改善財務結構，盈餘轉增資 35,800,000 股，資本額為 3,080,000,000 元。
- 25.民國八十八年 七 月：新設 PET 保特瓶生產線，安裝完成開始生產。
- 26.民國八十九年 七 月：為因應企業多角化經營而轉投資華鎂金屬科技股份有限公司，投資金額新台幣 240,000,000 元。
- 27.民國九十二年十二月：私募現金增資 23,000,000 元、發行新股 2,300,000 股，資本額為 3,050,000,000 元。
- 28.民國九十三年 八 月：新設塑蓋生產線，安裝完成投產。
- 29.民國九十五年 四 月：大陸轉投資事業華通聯合（南通）塑膠工業有限公司增設第三條生產線，安裝完成開始生產。
- 30.民國九十五年 十 月：透過第三地區轉投資越南設立 GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD.，建廠完成並開始量產。
- 31.民國九十六年 二 月：大陸轉投資事業上海聯合製罐有限公司與日本東洋製罐株式會社簽訂合資契約，在重慶地區成立重慶聯合製罐有限公司。
- 32.民國九十六年 六 月：本公司透過子公司百慕達海華投資有限公司與孫公司上海聯合製罐有限公司，共同成立上海滬洋製蓋有限公司，註冊資本 5,000,000 美元。
- 33.民國九十七年 四 月：重慶聯合製罐有限公司設備安裝試車完成，正式生產鋁易開罐。註冊資本額 14,000,000 美元，本公司之孫公司上海聯合製罐有限公司出資比例 65%。
- 34.民國九十七年十二月：解散清算間接轉投資公司上海滬洋製蓋有限公司。
- 35.民國九十八年十二月：本公司透過子公司百慕達海華投資有限公司與孫公司華通聯合（南通）塑膠工業有限公司、上海聯合製罐有限公司，成立濟南聯合製罐有限公司，註冊資本 23,000,000 美元。
- 36.民國九十九年十二月：解散清算轉投資公司華鎂金屬科技股份有限公司。
- 37.民國一 0 一年 二 月：大陸轉投資事業華通聯合（南通）塑膠工業有限公司增設第四條生產線，安裝完成開始生產。
- 38.民國一 0 二年五 月：本公司透過子公司百慕達海華投資有限公司與孫公司上海聯合製罐有限公司，向日本東洋製罐株式會社購入重慶聯合製罐有限公司 35%股權。購入股權後，本公司間接持有重慶聯合製罐有限公司股權 100%。
- 39.民國一 0 二年十二月：大陸轉投資事業上海聯合製罐有限公司增設二片式鋁罐第二條生產線，安裝完成開始生產。
- 40.民國一 0 二年十二月：越南轉投資事業 GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD.增設鋁蓋第二條生產線，安裝完成開始生產。

- 41.民國一〇四年六月：因應市場需求，將大陸轉投資事業上海聯合製罐有限公司第二條生產線遷移至轉投資事業重慶聯合製罐有限公司，安裝完成開始生產。
- 42.民國一〇四年十二月：覆膜鋁罐與日本東洋製罐技術合作完成建廠，於2016年投入生產。
- 43.民國一〇五年十二月：大陸轉投資事業華通聯合(南通)塑膠工業有限公司增設第五條生產線，安裝完成開始生產。
- 44.民國一〇七年三月：大陸轉投資公司事業華通聯合(南通)塑膠工業有限公司對佛山市三水強力聯合容器有限公司投(增)資人民幣參仟壹佰零伍萬元整，取得30%股權。

### 3、公司治理報告

#### 3.1.組織系統

##### 3.1.1 組織結構



### 3.1.2.各主要部門所營業務

| 部 門     | 職 掌 說 明                                                                                                                                                                                                                            |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總 管 理 處 | 1.公司經營目標制定及執行成效追蹤。<br>2.會計、財務及股務之作業管理。<br>3.內部控制制度稽核及推動及執行。<br>4.各項管理規章制度之制定與執行及福利政策規劃與執行。<br>5.國內、外採購作業執行及進出口貨物辦理。<br>6.國內、外業務之發展、營運計劃擬定、監督及執行。<br>7.國內、外營業計劃之擬訂、市場開發與營業績效分析。<br>8.資訊系統之規劃、推動、作業程序改善及軟硬體維護事宜。<br>9.資訊系統庫建立、運用及保管。 |
| 品 保 部   | 1.品質標準制定、推動、執行與檢核。<br>2.品質檢驗系統建立與改善計劃之研究發展。<br>3.自主檢查建立與督導。<br>4. SPC 製程能力分析管理。<br>5.品質檢驗之落實，確保客戶信心。                                                                                                                               |
| 工 程 部   | 1.生產設備技術管理之執行與監督。<br>2.生產條件、設備維修保養制度規劃、執行及監督。<br>3.設備效益分析、故障分析及改善對策之研擬推動。<br>4.技術人力培訓之規劃、執行與督導。<br>5.模具與備品籌備管理、改善與研判。<br>6.製程技術及製程設定與專案事項執行與研析。<br>7.工程技術資料與藍圖之修訂與管理。<br>8.新製程研擬規劃與執行。<br>9.技術協助與人力支援。                             |
| 頭 份 廠   | 1.公司經營策略訂定生產目標，依據計劃執行。<br>2.鋁、鐵罐之生產與原物料、成品管控。<br>3.生產製程管理與產品品質的改善。<br>4.設備資產與各種資源之管理與維護。<br>5.製程改善，提升自動化能力，提高生產效率，降低用人成本。<br>6.當地政府法令配合，工廠安全衛生之維護。                                                                                 |
| 富 岡 廠   | 1.公司經營策略訂定生產目標，依據計劃執行。<br>2.各型易拉蓋製作、塗佈及印刷之生產與原物料、成品之管控。<br>3.各型重覆擠壓罐及覆膜鋁罐之生產與原物料、成品之管控。<br>4.生產製程管理與產品品質的改善。<br>5.設備資產與各種資源之管理與維護。<br>6.製程改善，提升自動化能力，提高生產效率，降低用人成本。<br>7.當地政府法令配合，工廠安全衛生之維護。                                       |

### 3.2.董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### 3.2.1 董事：

##### 1.董事資料

110 年 4 月 24 日

| 職稱<br>註 1 | 國 籍<br>或 註 冊 地 | 姓 名                   | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 任 期 | 初次選任<br>日期<br>註 2 | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                  | 利用他人名<br>義持有股份 |                  | 主要經(學)歷<br>註 3                                          | 目前兼任本公司<br>及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                   | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |                   |                | 備註<br>註 4 |
|-----------|----------------|-----------------------|-----|-------------|-----|-------------------|------------|------------------|------------|------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|-----------|
|           |                |                       |     |             |     |                   | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                           | 職 稱                         | 姓 名               | 關 係            |           |
| 董事長       | 中 華 民 國        | 姜靜宜                   | 男   | 109.6.23    | 3 年 | 61.12.26          | 3,238,294  | 1.06%            | 3,238,294  | 1.06%            | 4,138,424          | 1.36%            | 0              | 0%               | 經歷：中國製罐<br>金屬(股)公司董<br>事長<br>學歷：高中畢業                    | 大華金屬工業(股)公司<br>董事長<br>HAI HWA<br>INVESTMENT CO.,<br>LTD.<br>董事兼總經理<br>上海聯合製罐有限公司<br>董事長<br>重慶聯合製罐有限公司<br>董事長<br>濟南聯合製罐有限公司<br>董事長<br>華通聯合(南通)塑膠工<br>業有限公司董事長<br>佛山市三水強力聯合容<br>器有限公司董事長<br>GCM HOLDING CO.,<br>LTD. 董事長<br>GCM PACKAGING<br>(VIETNAM) CO., LTD.<br>董事長兼總經理 | 董事                          | 姜筱梅<br>姜曼芷<br>姜守正 | 兄妹<br>兄妹<br>兄弟 | 無         |
|           |                |                       |     |             |     |                   |            |                  |            |                  |                    |                  |                |                  |                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                           | 總<br>經<br>理                 |                   |                | 兄<br>弟    |
| 董事        | 中 華 民 國        | 劉飛虎                   | 男   | 109.6.23    | 3 年 | 97.6.27           | 4,520      | 0%               | 4,520      | 0%               | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 經歷：大華金屬<br>工業(股)公司品<br>保經理<br>學歷：明新工專<br>機械工程畢業         | 大華金屬工業(股)公司<br>業務經理                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                           | 無                 | 無              | 無         |
| 董事        | 中 華 民 國        | 張榮飛                   | 男   | 109.6.23    | 3 年 | 103.6.24          | 260        | 0%               | 260        | 0%               | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 經歷：大華金屬<br>工業(股)公司-<br>副廠長<br>學歷：苗栗農工<br>職業學校-機械<br>科畢業 | 大華金屬工業(股)公司<br>頭份廠廠長                                                                                                                                                                                                                                                      | 無                           | 無                 | 無              | 無         |
| 董事        | 中 華 民 國        | 正大投資股<br>份有限公司<br>代表人 | 不適用 | 109.6.23    | 3 年 | 109.6.23          | 11,806,451 | 3.87%            | 11,806,451 | 3.87%            | 0                  | 0%               | 0              | 0%               | 無                                                       | 無                                                                                                                                                                                                                                                                         | 無                           | 無                 | 無              | 無         |



|      |            |     |          |     |          |           |       |           |       |            |       |   |       |        |       |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                            |   |   |   |   |   |   |
|------|------------|-----|----------|-----|----------|-----------|-------|-----------|-------|------------|-------|---|-------|--------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| 董事   | 捷凱投資股份有限公司 | 不適用 | 109.6.23 | 3 年 | 103.6.24 | 2,715,676 | 0.89% | 2,715,676 | 0.89% | 0          | 0%    | 0 | 0%    | 0      | 2.16% | 無                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                                          | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
|      | 代表人<br>姜曼芷 | 女   | 109.6.23 | 3 年 | 103.6.24 | 0         | 0%    | 0         | 0%    | 6,577,872  | 2.16% | 無 | 無     | 無      | 無     | 中國製罐金屬(股)公司<br>董事<br>GCM PACKAGING<br>(VIETNAM) CO., LTD.<br>董事<br>總經理                                                                                                                                                                                | 姜靜宜<br>姜筱梅<br>姜守正<br>姜正行                   | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |   |
|      | 懋達投資股份有限公司 | 不適用 | 109.6.23 | 3 年 | 103.6.24 | 7,052,752 | 2.31% | 7,052,752 | 2.31% | 0          | 0%    | 0 | 0%    | 0      | 0%    | 無                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                                          | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |   |
| 董事   | 代表人<br>姜守正 | 男   | 109.6.23 | 3 年 | 97.6.27  | 8,000     | 0%    | 8,000     | 0%    | 11,426,067 | 3.75% | 無 | 無     | 無      | 無     | 經歷：大華金屬工業(股)公司業務經理<br>學歷：復興商工畢業<br>長<br>中國製罐金屬(股)公司<br>董事<br>HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.董事<br>上海聯合製罐有限公司<br>董事兼總經理<br>重慶聯合製罐有限公司<br>董事兼總經理<br>濟南聯合製罐有限公司<br>董事<br>華通聯合(南通)塑膠工業有限公司董事<br>佛山市三水強力聯合容器有限公司董事<br>GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD.<br>董事 | 姜靜宜<br>姜筱梅<br>姜曼芷<br><br>姜正行               | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |   |
| 獨立董事 | 蔡博賢        | 男   | 109.6.23 | 3 年 | 106.6.27 | 0         | 0%    | 0         | 0%    | 0          | 0%    | 0 | 0.02% | 46,000 | 0%    | 無                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                                          | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |   |
|      |            |     |          |     |          |           |       |           |       |            |       |   |       |        |       | 經歷：輔仁大學財團法人會計系系主任<br>輔仁大學會計系(所)副教授<br>政府會計共同規範審議委員會委員<br>會計研究發展基金會審計準則委員會委員<br>經濟部會計制度與內部稽核制度審議委員會委員<br>學歷：國立政治大學會計研究所                                                                                                                                | 輔仁大學商業管理學程<br>兼任副教授<br>財團法人新北市輔仁會計教育基金會監察人 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |   |



|      |      |     |   |          |     |          |   |    |   |    |   |    |   |    |   |                                                                                                |                  |   |   |   |
|------|------|-----|---|----------|-----|----------|---|----|---|----|---|----|---|----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|---|---|
| 獨立董事 | 中華民國 | 謝銘仁 | 男 | 109.6.23 | 3 年 | 106.6.27 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 0% | 0 | 經歷：資誠會計師事務所查帳員<br>華昶空院會計學主講人<br>會計師公會專業責任鑑定委員<br>國立台北大學兼副教授<br>金居銅箔公司獨立監察人<br>學歷：國立政治大學會計研究所碩士 | 國立台北商業大學會計系兼任副教授 | 無 | 無 | 無 |
|------|------|-----|---|----------|-----|----------|---|----|---|----|---|----|---|----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|---|---|

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

## 2.法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 (註 1) | 法人股東之主要股東 (註 2) |         |
|--------------|-----------------|---------|
|              | 股 東             | 持股比例    |
| 正大投資股份有限公司   | 姜吳慧如            | 84.81 % |
|              | 姜明理             | 15.19 % |
| 永貞投資股份有限公司   | 姜康明             | 31.27 % |
|              | 姜艾嘉             | 31.07 % |
|              | 姜艾敏             | 31.07 % |
|              | 永正投資股份有限公司      | 4.84 %  |
|              | 姜鄭粧             | 0.97 %  |
|              | 姜正行             | 0.77 %  |
| 崧綾投資股份有限公司   | 姜筱梅             | 45.74%  |
|              | 趙炎煊             | 24.03%  |
|              | 趙均塏             | 30.23%  |
| 捷凱投資股份有限公司   | 姜守正             | 24.00%  |
|              | 姜曼蘭             | 14.00%  |
|              | 姜曼芷             | 14.00%  |
|              | 姜曼萍             | 12.00%  |
|              | 張持國             | 12.00%  |
|              | 姜曼莉             | 12.00%  |
|              | 葉 火萱            | 12.00%  |
| 譽達投資股份有限公司   | 姜守正             | 24.00%  |
|              | 姜曼芷             | 23.00%  |
|              | 姜曼蘭             | 15.00%  |
|              | 姜曼萍             | 12.00%  |
|              | 姜曼莉             | 12.00%  |
|              | 葉 火萱            | 12.00%  |
|              | 張怡聆             | 2.00%   |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

若其主要股東為法人者，應再填列下表。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3.主要股東為法人者其主要股東：

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東  |       |
|------------|------------|-------|
|            | 股 東        | 持股比例  |
| 永正投資股份有限公司 | 永貞投資股份有限公司 | 100 % |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

#### 4.董事資料

| 條件<br><br>姓名          |  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格 |   | 符合獨立性情形（註1）                                        |                                                                      |                                     |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |    |    |    |     |
|-----------------------|--|-------------------------|---|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------|----|----|----|-----|
|                       |  |                         |   | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須相關科<br>系之公私立大專<br>院校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業務<br>所需之國家考試<br>及格領有證書之<br>專門職業及技術<br>人員 | 商務、法務、財<br>務、會計或公司<br>業務所須之工作<br>經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |                              | 10 | 11 | 12 |     |
| 姜靜宜                   |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   |   |   | √ | √ | √ | √ | √ |   |                              |    | √  | √  | 無兼任 |
| 劉飛虎                   |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 張榮飛                   |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 正大投資股份有限公司<br>代表人：姜明理 |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   | √ |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 永貞投資股份有限公司<br>代表人：姜康明 |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 崧綾投資股份有限公司<br>代表人：姜筱梅 |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   |   |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 捷凱投資股份有限公司<br>代表人：姜曼芷 |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 覺達投資股份有限公司<br>代表人：姜守正 |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   |   |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 蔡博賢                   |  | √                       | √ | √                                                  | √                                                                    |                                     |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 黃文榮                   |  |                         |   | √                                                  |                                                                      |                                     |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |
| 謝銘仁                   |  | √                       | √ | √                                                  | √                                                                    |                                     |   | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √                            | √  | √  | √  | 無兼任 |

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27 條第1 項或第2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 3.2.2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月24日

| 職稱           | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期  | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷<br>(註 1)                      | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                        | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |     |    | 備註<br>(註 2) |
|--------------|------|-----|----|----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----|----|-------------|
|              |      |     |    |          | 股數        | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數         | 持股比率 |                                       |                                                                                                                                                                    | 職稱                  | 姓名  | 關係 |             |
| 總經理          | 中華民國 | 姜正行 | 男  | 85.06.01 | 4,408,516 | 1.45% | 90,340       | 0.03% | 0          | 0%   | 經歷：中國製罐金屬(股)公司 廠長<br>學歷：高中畢業          | HAI HWA INVESTMENT CO., LTD. 董事<br>上海聯合製罐有限公司董事<br>重慶聯合製罐有限公司董事<br>濟南聯合製罐有限公司董事<br>華通聯合(南通)朔膠工業有限公司董事<br>佛山市三水強力聯合容器有限公司董事<br>GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. 董事 | 協理                  | 姜筱梅 | 兄妹 | 無           |
| 財務處協理兼會計部主管  | 中華民國 | 姜筱梅 | 女  | 97.02.01 | 1,042,507 | 0.34% | 617,264      | 0.20% | 0          | 0%   | 經歷：大華金屬工業(股)公司 協理<br>學歷：淡水平商專校會計統計科畢業 | 中國製罐金屬(股)公司監察人<br>上海聯合製罐有限公司監察人<br>重慶聯合製罐有限公司監察人<br>濟南聯合製罐有限公司董事<br>華通聯合(南通)朔膠工業有限公司監察人<br>佛山市三水強力聯合容器有限公司監察人<br>GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. 董事              | 總經理                 | 姜正行 | 兄妹 | 無           |
| 財務部主管兼公司治理主管 | 中華民國 | 姜佳君 | 女  | 88.06.01 | 1,535,892 | 0.50% | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 經歷：Bank of America<br>學歷：加州州立大學財經系畢業  | 無                                                                                                                                                                  | 無                   | 無   | 無  | 無           |
| 業務一部經理       | 中華民國 | 劉飛虎 | 男  | 92.08.01 | 4,520     | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 經歷：大華金屬工業(股)公司 品保經理<br>學歷：明新工專機械工程科畢業 | 無                                                                                                                                                                  | 無                   | 無   | 無  | 無           |
| 海外事業部經理      | 中華民國 | 黃典昌 | 男  | 99.04.01 | 0         | 0%    | 0            | 0%    | 0          | 0%   | 經歷：倍利證券公司專案經理<br>學歷：輔仁大學管理學研究所畢業      | 無                                                                                                                                                                  | 無                   | 無   | 無  | 無           |

註 1：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。無

註 2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

3.2.3. 最近年度給付一般董事及獨立董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
1.109 年度 一般董事及獨立董事之酬金

新台幣：仟元

| 職稱   | 姓名                       | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |            |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |           |      |          |           |   |
|------|--------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|----------------------------|-----------|----------------------|-----------|------|----------|-----------|---|
|      |                          | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞 (C)   |           | 業務執行費用 (D) |           | 薪資、獎金及特支費等(E)              |           |                      | 退職退休金 (F) |      | 員工酬勞 (G) |           |   |
|      |                          | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司 |                      | 現金金額      | 股票金額 | 本公司      | 財務報告內所有公司 |   |
| 董事長  | 姜靜宜                      |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 劉飛虎                      |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 張榮飛                      |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 正大投資股份有限公司<br>代表人姜明理 註 2 |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 永貞投資股份有限公司<br>代表人姜康明 註 2 |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 崧綾投資股份有限公司<br>代表人姜筱梅 註 2 | 0     | 0         | 0        | 0         | 10,557     | 270       | 270        | 1.94%     | 10,310                     | 317       | 317                  | 0         | 449  | 0        | 3.92%     | 無 |
| 董事   | 捷凱投資股份有限公司<br>代表人姜曼芷     |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 覺達投資股份有限公司<br>代表人姜守正     |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 姜明理 註 3                  |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 姜艾敏 註 3                  |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 董事   | 茂鵬投資股份有限公司<br>代表人姜筱梅 註 3 |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 獨立董事 | 蔡博賢                      |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |
| 獨立董事 | 黃文榮                      | 0     | 0         | 0        | 0         | 3,959      | 105       | 105        | 0.73%     | 0                          | 0         | 0                    | 0         | 0    | 0        | 0.73%     | 無 |
| 獨立董事 | 謝銘仁                      |       |           |          |           |            |           |            |           |                            |           |                      |           |      |          |           |   |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：訂定董事酬勞之程序，以本公司「董事報酬支給辦法」及「董事酬勞分配辦法」作為評核之依據。除考量公司整體營運績效及未來營運風險，也考量人對於公司營運之貢獻程度，給予合理性報酬。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

\*應請分別列示董事(非獨立董事之一般董事)及獨立董事相關資訊。

註 1：最近年度無任一董事持股成數不足情事連續達 3 個月以上，且任一月份董事之平均設質比率 0%。

註 2：109 年 6 月 23 日全面改選新任董事

註 3：109 年 6 月 23 日全面改選卸任董事

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                         | 董事姓名                                                                                    |                                                                                         |                                                                                                                        |                                                                                                                        |      |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                                       | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                                                        |                                                                                         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                                                                                 |                                                                                                                        |      |
|                                       | 本公司                                                                                     | 財務報告內所有公司(I)                                                                            | 本公司                                                                                                                    | 財務報告內所有公司(I)                                                                                                           |      |
| 低於 1,000,000 元                        | 姜明理、姜艾敏<br>正大投資股份有限公司代表人姜明理<br>永貞投資股份有限公司代表人姜康明<br>茂鵬投資股份有限公司代表人姜筱梅<br>松綾投資股份有限公司代表人姜筱梅 | 姜明理、姜艾敏<br>正大投資股份有限公司代表人姜明理<br>永貞投資股份有限公司代表人姜康明<br>茂鵬投資股份有限公司代表人姜筱梅<br>松綾投資股份有限公司代表人姜筱梅 | 姜艾敏<br>正大投資股份有限公司代表人姜明理                                                                                                | 姜艾敏<br>正大投資股份有限公司代表人姜明理                                                                                                |      |
|                                       | 姜靜宜、劉飛虎、張榮飛<br>捷凱投資股份有限公司代表人姜曼正<br>豐達投資股份有限公司代表人姜守正<br>蔡博賢、黃文榮、謝銘仁                      | 姜靜宜、劉飛虎、張榮飛<br>捷凱投資股份有限公司代表人姜曼正<br>豐達投資股份有限公司代表人姜守正<br>蔡博賢、黃文榮、謝銘仁                      | 姜明理<br>永貞投資股份有限公司代表人姜康明<br>茂鵬投資股份有限公司代表人姜筱梅<br>松綾投資股份有限公司代表人姜筱梅<br>捷凱投資股份有限公司代表人姜曼正<br>豐達投資股份有限公司代表人姜守正<br>蔡博賢、黃文榮、謝銘仁 | 姜明理<br>永貞投資股份有限公司代表人姜康明<br>茂鵬投資股份有限公司代表人姜筱梅<br>松綾投資股份有限公司代表人姜筱梅<br>捷凱投資股份有限公司代表人姜曼正<br>豐達投資股份有限公司代表人姜守正<br>蔡博賢、黃文榮、謝銘仁 |      |
|                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
|                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 100,000,000 元 (含) 以上                  | 無                                                                                       | 無                                                                                       | 無                                                                                                                      | 無                                                                                                                      |      |
| 總計                                    | 14 名                                                                                    | 14 名                                                                                    | 14 名                                                                                                                   | 14 名                                                                                                                   | 14 名 |

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 監察人之酬金：不適用，106.07.05 設置審計委員會替代監察人。

### 3.109 年度 總經理及副總經理之酬金

新台幣：仟元

| 職稱  | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |      | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|------|-------------------------|-----------|----------------------|
|     |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 |                      |
| 總經理 | 姜正行 | 1,537 | 1,537     | 65       | 65        | 370        | 370       | 64        | 0    | 64   | 0    | 0.36%                   | 0.36%     | 無                    |

\*\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理姓名 |              |
|---------------------------------------|-------|--------------|
|                                       | 本公司   | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 1,000,000 元                        | 無     | 無            |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 無     | 無            |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 姜正行   | 姜正行          |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 無     | 無            |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 無     | 無            |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 無     | 無            |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無     | 無            |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無     | 無            |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無     | 無            |
| 100,000,000 元以上                       | 無     | 無            |
| 總計                                    | 1 名   | 1 名          |

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 109 年度 上市公司前五位酬金最高主管之酬金：本公司未有下列情事，無須揭露。

- (1) 最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
- (2) 上市上櫃公司於最近年度公司治理評鑑結果屬最後一級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者。

5. 109 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

新台幣：仟元

|     | 職稱           | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|--------------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經理人 | 總經理          | 姜正行 | 0    | 321  | 321 | 0.06%         |
|     | 財務處協理兼會計部主管  | 姜筱梅 |      |      |     |               |
|     | 業務一部經理       | 劉飛虎 |      |      |     |               |
|     | 財務部主管兼公司治理主管 | 姜佳君 |      |      |     |               |
|     | 海外事業部經理      | 黃典昌 |      |      |     |               |

### 3.2.4. 分別比較說明

本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

董事之酬金包括車馬費、盈餘分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，董事每次出席董事會給付 5,000 元；盈餘分配之董事酬勞方面，係依本公司章程第三十一條：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。

訂定董事酬勞之程序，以本公司「董事報酬支給辦法」及「董事酬勞分配辦法」作為評核之依據。除考量公司整體營運績效及未來營運風險，也考量個人對於公司營運之貢獻程度，給予合理性報酬。

第三十一之一條：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，每年得就當年度稅後盈餘提撥百分之三十以上分配股東紅利，惟當年度無盈餘時，不分配股東紅利。股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利百分之五十至百分之百，股票股利百分之五十至零，惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配比例。

本公司董事酬勞金額及佔稅前純益比率如下表：

| 年度  | 董事酬勞金額        | 佔稅前純益比率 |
|-----|---------------|---------|
| 108 | 新台幣 12,402 仟元 | 2.08 %  |
| 109 | 新台幣 14,516 仟元 | 2.09 %  |

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、現金紅利、股票紅利及員工認股權憑等，係依所擔任之職位及所承擔的責任，並參考同業對於同類職位之水準釐定，其中員工紅利及認股權之制度讓經理人酬金與公司經營績效及未來風險做適度連結。109 年度支付總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例為 0.36%。

### 3.3.公司治理運作情形

#### 3.3.1.

##### 1.董事會運作情形

109 年度董事會開會 7 次，全體董事實際出席率為：76/ 77 = 98.70%，第 15 屆及第 16 屆分別開會 2 次及 5 次，出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名                  | 應出席<br>次數(A) | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出<br>席率(%)<br>【 B/A 】 | 備 註               |
|------|----------------------|--------------|---------------|------------|-------------------------|-------------------|
| 董事長  | 姜靜宜                  | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 董 事  | 姜明理                  | 2            | 2             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，解任 |
| 董 事  | 姜艾敏                  | 2            | 2             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，解任 |
| 董 事  | 劉飛虎                  | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 董 事  | 張榮飛                  | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 董 事  | 茂鵬投資股份有限公司代表<br>人姜筱梅 | 2            | 2             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，解任 |
| 董 事  | 正大投資股份有限公司代表<br>人姜明理 | 5            | 5             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，新任 |
| 董 事  | 永貞投資股份有限公司代表<br>人姜康明 | 5            | 4             | 1          | 80%                     | 109.06.23 全面改選，新任 |
| 董 事  | 崧綾投資股份有限公司代表<br>人姜筱梅 | 5            | 5             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，新任 |
| 董 事  | 捷凱投資股份有限公司代表<br>人姜曼芷 | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 董 事  | 譽達投資股份有限公司代表<br>人姜守正 | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 獨立董事 | 蔡博賢                  | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 獨立董事 | 黃文榮                  | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 獨立董事 | 謝銘仁                  | 7            | 7             | 0          | 100%                    | 109.06.23 全面改選，連任 |
| 合 計  |                      | 77           | 76            | 1          |                         |                   |

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱本年報審計委員會運作情形。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：  
第 16 屆第 2 次：委任第四屆「薪資報酬委員會」委員資格案，獨立董事蔡博賢、黃文榮、謝銘仁等 3 人因利害關係迴避，經其餘出席董事同意通過。

3.上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形：

| 評估週期 | 評估期間                   | 評估範圍                                  | 評估方式 | 評估內容                                                                                                                      |
|------|------------------------|---------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一年一次 | 109.1.1 至<br>109.12.31 | 1.董事會<br>2.董事成員<br>3.審計委員會<br>4.薪酬委員會 | 自評   | 1.「董事會績效評估」之衡量項目，函括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向評估指標。<br>2.「董事成員績效評估」之衡量項目，含括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運 |

|  |  |  |  |                                                                                                                                    |
|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  | 之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向評估指標。<br>3.「功能性委員會績效評估」之衡量項目，包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向評估指標。 |
|--|--|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(1)本公司董事會下設立薪資報酬委員會(100年設立)及審計委員會(106年設立)兩個功能性委員會，協助董事會履行其監督職責。審計委員會由全體(3名)獨立董事組成，薪資報酬委員會由董事會委任全體(3名)獨立董事組成。各委員會之組織章程皆經董事會核准，且定期向董事會報告其決議與執行情形。

(2)設立審計委員會、訂定「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」、「處理董事要求之標準作業程序」

### 3.3.2.審計委員會運作情形資訊：

本公司「審計委員會」設立於 106.07.05，取代監察人之制度，委員會成員由獨立董事擔任之，並由全體成員推舉一位獨立董事擔任召集人。運作方式依本公司「審計委員會組織規程」辦理。

#### 1.其職權事項包括：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### 2. 109 年度工作重點：

##### (1)考核內部控制制度之有效性

本公司依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷 108 年度內部控制制度之設計及執行是否有效。

經 109 年 3 月 10 日第 1 屆第 15 次審計委員會審議通過，呈報 109 年 3 月 10 日第 15 屆第 19 次董事會決議通過後出具 108 年度「內部控制制度聲明書」。

##### (2)審閱財務報告

本公司董事會造具 108 年度財務報表，業經委託勤業眾信聯合會計事務所查核完竣，並出具報告。併同營業報告書及盈餘分派議案等，業經 109 年 3 月 10 日第 1 屆第 15 次審計委員會審議通過，呈報 109 年 3 月 10 日第 15 屆第 19 次董事會決議通過，已提請 109 年度股東常會承認通過。

##### (3)委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。業經 109 年 5 月 5 日第 1 屆第 16 次審計委員會審議通過，呈報 109 年 5 月 5 日第 15 屆第 20 次董事會決議通過勤業眾信聯合會計事務所張清福會計師及鄭欽宗會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司財務及稅務簽證會計師。

109 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職 稱                                                               | 姓名  | 實際<br>出席次數 B | 委託<br>出席次數 | 實際出席率<br>(%)<br>【 B/A 】 | 備 註 |
|-------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------|-------------------------|-----|
| 獨立董事                                                              | 蔡博賢 | 5            | 0          | 100%                    |     |
| 獨立董事                                                              | 黃文榮 | 5            | 0          | 100%                    |     |
| 獨立董事                                                              | 謝銘仁 | 5            | 0          | 100%                    |     |
| 其他應記載事項：                                                          |     |              |            |                         |     |
| 1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。    |     |              |            |                         |     |
| (1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：註 1                                        |     |              |            |                         |     |
| (2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無                       |     |              |            |                         |     |
| 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無             |     |              |            |                         |     |
| 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：註 2、註 3、註 4 |     |              |            |                         |     |

註 1: 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 開會日期                         | 議案內容摘要                                                                                                                                                                                      | 審計委員會意見               | 公司對審計委員會意見之處理 |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|
| 第 1 屆<br>第 15 次<br>109.03.10 | 1.出具本公司 108 年度「內部控制制度聲明書」。<br>2.本公司 108 年度個體及合併財務報告案。<br>3.本公司 108 年度盈餘分配表。<br>4.解除本公司新任董事競業禁止之限制案。<br>5.為配合本公司在大陸轉投資業務需要，擬為華通聯合(南通)塑膠工業有限公司提供背書。<br>6.為配合本公司在大陸轉投資業務需要，擬為濟南聯合製罐有限公司提供背書保證。 | 經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過。 | 依決議執行         |
| 第 1 屆<br>第 16 次<br>109.05.05 | 1.本公司 109 年第一季合併財務報告案。<br>2.本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。                                                                                                                                             | 經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過。 | 依決議執行         |
| 第 2 屆<br>第 1 次<br>109.08.04  | 1.本公司 109 年第二季合併財務報告案。                                                                                                                                                                      | 經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過。 | 依決議執行         |
| 第 2 屆<br>第 2 次<br>109.11.03  | 1.本公司 109 年第三季合併財務報告案。<br>2.設置本公司公司治理主管。<br>3.為配合本公司在大陸轉投資業務需要，擬為濟南聯合製罐有限公司提供背書保證。<br>4.本公司對孫公司上海聯合製罐有限公司提供背書保證案。                                                                           | 經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過。 | 依決議執行         |
| 第 2 屆<br>第 3 次<br>109.12.15  | 1.本公司 110 年年度稽核計畫。<br>2.訂定本公司「防範內線交易管理辦法」。<br>3.本公司與各金融機構授信往來及各項交易之簽約事宜。<br>4.核定本公司 110 年度承作外匯部位財務避險之相關事宜。                                                                                  | 經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過。 | 依決議執行         |

註 2.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

- (1)每月呈送稽核報告及每季呈送追蹤報告予獨立董事外，內部稽核主管定期於審計委員會中向獨立董事進行業務報告，同時與委員溝通稽核報告執行結果及內部稽核缺失、建議之追蹤情形。
- (2)簽證會計師於每季審計委員會中，針對所查核(核閱)財務報表及內控查核情形向獨立董事進行報告。同時就有無財報調整分錄及新修法令是否影響財務報表進行溝通。

註 3.歷次獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，溝通情形良好。

109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期        | 溝通重點                                                                       |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------|
| 109.03.10 | 1. 108 年 12 月內部稽核業務報告。<br>2. 109 年 1~2 月內部稽核業務報告。<br>3. 108 年度內部控制制度有效性判斷。 |
| 109.05.05 | 1. 109 年 3~4 月內部稽核業務報告。                                                    |
| 109.08.04 | 1. 109 年 5~6 月內部稽核業務報告。                                                    |
| 109.11.03 | 1. 109 年 7~8 月內部稽核業務報告。                                                    |
| 109.12.15 | 1. 109 年 10~11 月內部稽核業務報告。<br>2. 110 年度稽核計畫。                                |

上述溝通會議，獨立董事無額外建議事項之意見表達。

註 4.歷次獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

109 年度主要溝通事項摘錄如下表：

| 日期        | 溝通重點                                                                        |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 109.03.10 | 108 年度個體及合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。                                        |
| 109.05.05 | 109 年度第一季核閱合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。                                      |
| 109.08.04 | 109 年度第二季核閱合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。                                      |
| 109.11.03 | 109 年度第三季核閱合併財務報告結果，並針對新修訂法令影響進行討論及溝通。<br>會計師進行簡報說明 CPA 與治理單位溝通(查核前)關鍵查核事項。 |

上述溝通會議，獨立董事無額外建議事項之意見表達。

監察人參與董事會運作情形：不適用，106.07.05 設置審計委員會替代監察人。

### 3.3.3. 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                        | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |
| 1. 公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                       | V    |   | 本公司爰參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」。該守則已揭露於公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                                                    | 無                                |
| 2. 公司股權結構及股東權益<br>(1) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V    |   | (1) 本公司設有專人並結合各部室幕僚人員，對股東所提各項建議、疑義與糾紛事項充分了解後，由公司發言人或代理發言人為股東說明、回覆。                                                                                                                                                                                      | 無                                |
| (2) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？                         | V    |   | (2) 本公司股務單位定期向股務代理機構索取股東名冊等資料，隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者之股權異動情形。                                                                                                                                                                                               | 無                                |
| (3) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？                             | V    |   | (3) 本公司訂有「子公司管理辦法」並督促各子公司建立內部控制制度，明確其管理權責，使所有交易依相關制度、辦法作業，杜絕非常規交易情事；並將對子公司之監督與管理，列為每年年度稽核計畫之查核項目。                                                                                                                                                       | 無                                |
| (4) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                     | V    |   | (4) 本公司「工作守則」明定員工如「利用職權或公務上之便利，以圖利自己或他人，或有其他營私舞弊之行為致使公司有受損之虞者」得不經預告，逕行解僱之。本公司訂有「道德行為準則」明定避免圖私利之機會，且禁止利用職務之便獲取不當之利益。                                                                                                                                     | 無                                |
| 3. 董事會之組成及職責<br>(1) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V    |   | (1) 本公司已訂定董事會成員多元化之政策及具體管理目標：本公司「公司治理實務守則」第20條(董事會整體應具備之能力)已載明：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：<br>A. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。<br>B. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技、專業技能及產業經歷）。<br>董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知 | 無                                |

|                                                            |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                               |
|------------------------------------------------------------|---|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                            |   |   | <p>識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：<br/>營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。<br/>本公司董事成員多元化目前達成情形：<br/>A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化<br/>本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為25%以上，女性董事成員共2席，比率達25%，1位70歲以上、1位61-70歲；男性成員比率75%，1位70歲以上、2位61-70歲、1位51-60歲、2位41-50歲。<br/>獨立董事3位任期均為4年，3位61-70歲。<br/>B.專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷<br/>a.一般董事成員：具有美國加州大學長堤分校經濟系、美國東密西根大學、及其他學校會統系、機械工程等專業背景、專業 技能及產業經歷之成員所組成。<br/>b.獨立董事成員：具有國立政治大學會研所碩士、逢甲大學企業管理學系、會計師資格、國立台北商業大學會資系專任副教授、輔仁大學商業管理學程兼任副教授、台北市進出口商業同業公會秘書長等專業技能之成員所組成。<br/>C.董事會成員整體具備之專業背景及能力請參閱註1。</p> |                               |
| (2)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                 |   | V | (2)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 依「上市上櫃公司治理實務守則」第 28 條、28-1 辦理 |
| (3)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V |   | (3)公司訂有「董事會績效評估辦法」明訂每年度以各量化指標方式，評估董事會成員之績效。109年開始實施董事會自我(或同儕)評鑑，110年3月16日報告董事會，同年3月底前完成證交所公開觀測站申報。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無                             |
| (4)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                       | V |   | (4)公司每年度確認簽證會計師未持有本公司任何股票，且未兼任本公司任何職位，以評估簽證會計師獨立性情形。同時簽證會計師事務所已出具會計師超然獨立聲明書。並避免同一簽證會計師連續七年簽證財務報表。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無                             |
| 4.上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理                         | V |   | 本公司經109年11月4日董事會決議通過，指定現任財務部姜佳君經理兼任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。姜佳君經理已                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無                             |

|                                                                                      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ |   | <p>具備公開發行公司從事財務之主管職務達三年以上。另配置董事長室 陳姝伶(具股務業務經驗及股務人員專業能力測驗合格- 108證基股測證字第4610256012號)，協助公司治理相關事務之作業。</p> <p>主要職責包刮下列內容：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</li> <li>2、製作董事會及股東會議事錄。</li> <li>3、協助董事就任及持續進修。</li> <li>4、提供董事執行業務所需之資料。</li> <li>5、協助董事遵循法令。</li> <li>6、其他依公司章程或契約所訂定之事項。</li> </ol> <p>109年度:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.業務執行情形如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)依法辦理董事會之會議相關事宜；於董事會議召開前七日通知所有董事出席並提供會議資料；如董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，將給予當事人事前提醒利益迴避；於會後二十日內分送各董事會議紀錄。</li> <li>(2)依法令辦理股東常會相關事宜：每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊及議事錄；並於修訂公司章程或董事改選後辦理公司變更登記。</li> <li>(3)依據本公司「董事會績效評估辦法」定期進行董事會績效評核：於每年年度結束時，收集董事會活動相關資訊，分發填寫相關自評問卷，並將評估結果送交董事會報告檢討、改進。</li> <li>(4)協助董事各項法令及實務守則之遵循：每年舉辦董事進修課程，並不定期提供董事執行業務所需資料，以利董事瞭解最新法規發展；姜筱梅董事及財會單位主管於每季財務報表查核竣事後皆與簽證會計師開會討論財務報表狀況。每季審計委員會邀請簽證會計師列席，針對財報、國際財務報導準則、證管法令及稅務法規更新之影響等與獨立董事與進行溝通交流。</li> <li>(5)處理投資人關係相關事務：提供股東會資訊、重大訊息公告、財務報表、法說會等相關資訊。</li> </ol> </li> <li>2.進修情形：因109年11月3日就任，預訂於110年完成進修。</li> </ol> |   |
| 5.公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股                                                               | V | 公司網站設有股東專區及利害關係人專區，並設有股東及利害關係人聯絡資訊。各利害關係                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無 |

|                                                                                                                                 |   |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                     |   |   | 人透過業務往來部門作為溝通之管道，並建立書面與電子化之溝通管道，以保持資訊暢通。                                                                                                                                                                                                                                                                        |                      |
| 6.公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | V |   | 本公司委任群益金鼎證券股份有限公司為專業股務代辦機構。                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                    |
| 7.資訊公開<br>(1)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                            | V |   | (1)本公司網站 (www.greatchina.com.tw)揭露公司概況及相關業務，並連結「公開資訊觀測站」提供財務公告資訊，且揭露公司治理相關資訊。                                                                                                                                                                                                                                   | 無                    |
| (2)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                            | V |   | (2)本公司網站提供英文版，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，以忠實履行上市公司公開資訊申報作業，並落實發言人制度。且於公司網站揭露法人說明會執行情形。                                                                                                                                                                                                                                   | 無                    |
| (3)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                                               |   | V | (3)依主管機關規定期限申報第一、二、三季、年度財務報告與各月份營運情形。                                                                                                                                                                                                                                                                           | 依「上市上櫃公司治理實務守則」第7條辦理 |
| 8.公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V |   | (1)員工權益：公司設有職工福利委員會，定期召開會議，針對員工福利措施進行改善。訂有「工作規則」，將有關勞資雙方權利義務事項，予以明確規定，使員工充分瞭解，並維護自身權益。<br>(2)僱員關懷：透過各項福利措施及員工申訴制度，與員工建立良好關係。<br>(3)投資者關係：設有專責人員處理股東相關事項。<br>(4)供應商關係、利害關係人之權利：對於公司所有供應商及利害關係人皆以公平方式對待，皆維持良好關係。<br>(5)董事及監察人進修之情形：隨時提供相關法規及資訊予董事並安排進行進修課程。註2<br>(6)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：訂有內部控制制度及各項規章，進行各項風險評估與管理。 | 無                    |

|                                                                                                                                                                                              |  |                                                                                                                |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                                                                                                                                                                                              |  | (7)本公司經理人對公司治理相關進修情形:註3<br>(8)客戶政策之執行情形：公司設有專責人員協助處理客戶問題，保障客戶權益。<br>(9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司已為董事購買責任保險，並提報董事會。 |  |
| 9.請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。<br>依據第七屆公司治理評鑑結果，列出優先加強事項如下：<br>(1)公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案？<br>(2)公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？ |  |                                                                                                                |  |

註 1：董事成員落實多元化情形：(專業背景與能力)

| 董事姓名             | 多元化<br>核心項目 | 性<br>別 | 國<br>籍 | 專<br>業<br>背<br>景 | 學<br>歷<br>別 | 營<br>運<br>判<br>斷 | 會<br>計<br>及<br>財<br>務 | 經<br>營<br>管<br>理 | 危<br>機<br>處<br>理 | 產<br>業<br>知<br>識 | 國<br>際<br>市<br>場<br>觀 | 領<br>導<br>能<br>力 | 決<br>策<br>能<br>力 |
|------------------|-------------|--------|--------|------------------|-------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| 姜靜宜              |             | 男      | 中華民國   | 企業管理             |             | V                |                       | V                | V                | V                | V                     | V                | V                |
| 劉飛虎              |             | 男      | 中華民國   | 行銷               |             | V                |                       | V                |                  | V                | V                     | V                |                  |
| 張榮飛              |             | 男      | 中華民國   | 機械               |             |                  |                       | V                | V                | V                |                       | V                | V                |
| 正大投資股份有限公司代表人姜明理 |             | 男      | 中華民國   | 經濟學              |             | V                | V                     |                  |                  | V                | V                     |                  |                  |
| 永貞投資股份有限公司代表人姜康明 |             | 男      | 中華民國   | 經濟學<br>藝術歷史      |             | V                |                       | V                | V                | V                |                       | V                | V                |
| 崧綾投資股份有限公司代表人姜筱梅 |             | 女      | 中華民國   | 財務金融             |             | V                | V                     | V                | V                |                  |                       | V                | V                |
| 捷凱投資股份有限公司代表人姜曼芷 |             | 女      | 中華民國   | 人事會計             |             | V                | V                     |                  | V                | V                | V                     |                  |                  |
| 覺達投資股份有限公司代表人姜守正 |             | 男      | 中華民國   | 企業管理             |             | V                | V                     | V                | V                | V                | V                     | V                | V                |

獨立董事

|     |   |      |      |   |   |   |   |  |  |   |   |   |   |
|-----|---|------|------|---|---|---|---|--|--|---|---|---|---|
| 蔡博賢 | 男 | 中華民國 | 商業管理 | V | V | V | V |  |  |   |   | V | V |
| 黃文榮 | 男 | 中華民國 | 國際行銷 |   |   |   | V |  |  | V | V | V | V |
| 謝銘仁 | 男 | 中華民國 | 會計資訊 | V | V |   |   |  |  | V | V |   | V |

註 2：董事進修之情形：

| 職稱 | 姓 名              | 進修日期      | 主 辦 單 位      | 課 程 名 稱         | 時數  |
|----|------------------|-----------|--------------|-----------------|-----|
| 董事 | 姜靜宜              | 109.12.15 | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明 | 0.5 |
| 董事 | 劉飛虎              | 109.07.24 | 中鋼鋁業股份有限公司   | 管理的理論與實務經驗分享    | 2   |
| 董事 | 劉飛虎              | 109.12.15 | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明 | 0.5 |
| 董事 | 張榮飛              | 109.12.15 | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明 | 0.5 |
| 董事 | 正大投資股份有限公司代表人姜明理 | 109.12.15 | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明 | 0.5 |

|          |                      |                         |                      |                           |     |
|----------|----------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|-----|
| 董事       | 永貞投資股份有限公司<br>代表人姜康明 | 109.07.24               | 中鋼鋁業股份有限公司           | 管理的理論與實務經驗分享              | 2   |
| 董事       | 永貞投資股份有限公司<br>代表人姜康明 | 109.09.17               | 台灣區金屬品冶製工業同業公會       | COVID-19 下的銅、鋁市現況與未來發展    | 0.5 |
| 董事       | 永貞投資股份有限公司<br>代表人姜康明 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |
| 董事       | 永貞投資股份有限公司<br>代表人姜康明 | 109.12.17               | 台灣區金屬品冶製工業同業公會       | 產業因應節能、環境與工業安全發展趨勢介紹      | 0.5 |
| 董事       | 崧綾投資股份有限公司<br>代表人姜筱梅 | 109.11.05~<br>109.11.06 | 會計研究發展基金會            | 發行人證券交易所會計主管持續進修班         | 12  |
| 董事       | 崧綾投資股份有限公司<br>代表人姜筱梅 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |
| 董事       | 捷凱投資股份有限公司<br>代表人姜曼芷 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |
| 董事       | 覺達投資股份有限公司<br>代表人姜守正 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |
| 獨立<br>董事 | 蔡博賢                  | 109.09.21               | 臺灣證券交易所              | 上市「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇   | 3   |
| 獨立<br>董事 | 蔡博賢                  | 109.10.14               | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3   |
| 獨立<br>董事 | 蔡博賢                  | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |
| 獨立<br>董事 | 黃文榮                  | 109.09.24               | 社團法人公司治理專業人員協會       | 2020 年實質受益人法制研討會          | 3   |
| 獨立<br>董事 | 黃文榮                  | 109.10.16               | 臺灣證券交易所              | 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會     | 3   |
| 獨立<br>董事 | 黃文榮                  | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |
| 獨立<br>董事 | 謝銘仁                  | 109.09.21               | 臺灣證券交易所              | 上市「公司治理 3.0-永續發展藍圖」高峰論壇   | 3   |
| 獨立<br>董事 | 謝銘仁                  | 109.10.14               | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會 | 3   |
| 獨立<br>董事 | 謝銘仁                  | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司         | 防範內線管理辦法宣導及案例說明           | 0.5 |

註 3：本公司經理人對公司治理相關進修情形：

| 職稱              | 姓 名 | 進修日期                    | 主 辦 單 位      | 課 程 名 稱           | 時數  |
|-----------------|-----|-------------------------|--------------|-------------------|-----|
| 總經理             | 姜正行 | 109.07.24               | 中鋼鋁業股份有限公司   | 管理的理論與實務經驗分享      | 2   |
| 總經理             | 姜正行 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明   | 0.5 |
| 財務處協理兼<br>會計部主管 | 姜筱梅 | 109.11.05~<br>109.11.06 | 會計研究發展基金會    | 發行人證券交易所會計主管持續進修班 | 12  |
| 財務處協理兼<br>會計部主管 | 姜筱梅 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明   | 0.5 |
| 業務一部經理          | 劉飛虎 | 109.07.24               | 中鋼鋁業股份有限公司   | 管理的理論與實務經驗分享      | 2   |
| 業務一部經理          | 劉飛虎 | 109.12.15               | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及案例說明   | 0.5 |

|                  |     |           |              |                           |     |
|------------------|-----|-----------|--------------|---------------------------|-----|
| 財務部主管兼<br>公司治理主管 | 姜佳君 | 109.07.24 | 中鋼鋁業股份有限公司   | 管理的理論與實務經驗分<br>享          | 2   |
| 財務部主管兼<br>公司治理主管 | 姜佳君 | 109.12.15 | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及<br>案例說明       | 0.5 |
| 海外事業部經理          | 黃典昌 | 109.07.24 | 中鋼鋁業股份有限公司   | 管理的理論與實務經驗分<br>享          | 2   |
| 海外事業部經理          | 黃典昌 | 109.09.22 | 凱博聯合會計師事務所   | 把握傳承規劃黃金期運用<br>家族憲章實現百年傳承 | 3   |
| 海外事業部經理          | 黃典昌 | 109.10.27 | 臺灣證券交易所      | 109 年度上市公司業務宣<br>導會       | 3   |
| 海外事業部經理          | 黃典昌 | 109.12.15 | 大華金屬工業股份有限公司 | 防範內線管理辦法宣導及<br>案例說明       | 0.5 |

### 3.3.4.薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司「薪資報酬委員會」成立於 100 年 12 月 27 日，委員會成員由獨立董事擔任之，並由全體成員推舉一位獨立董事擔任召集人。運作方式依本公司「薪資報酬委員會組織規程」辦理。

職能：係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會二次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

職權：本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

1.薪資管理應符合本公司之薪酬理念。

2.不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險之行為。

3.本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

#### (1)薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格         |                                              |                        | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行公司<br>薪資報酬委員會<br>成員家數 | 備註 |
|--------------|-----|---------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-----------------------------------|----|
|              |     | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                   |    |
| 獨立董事         | 蔡博賢 | V                               | V                                            | V                      | V             | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 無                                 |    |
| 獨立董事         | 黃文榮 |                                 |                                              | V                      | V             | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 無                                 |    |
| 獨立董事         | 謝銘仁 | V                               | V                                            | V                      | V             | V | V | V | V | V | V | V | V | V  | 無                                 |    |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊:

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：109 年 7 月 1 日至 112 年 6 月 22 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人 | 蔡博賢 | 2             | 0          | 100%                         |    |
| 委員  | 黃文榮 | 2             | 0          | 100%                         |    |
| 委員  | 謝銘仁 | 2             | 0          | 100%                         |    |

其他應記載事項：

- 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
  - 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無
- 註：1.年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- 2.年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## (3) 109 年度薪資報酬委員會召開日期、期別、議案內容、薪酬委員會決議結果以及公司對薪酬委員會意見之處理：

| 薪酬<br>委員會                   | 議案內容摘要                                               | 薪酬委員會意見                       | 公司對薪酬委員會<br>意見之處理 |
|-----------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|
| 第 3 屆<br>第 7 次<br>109.03.10 | 1.本公司董事、經理人薪酬、獎金發放情形。<br>2.本公司 108 年度員工及董事酬勞分派案。     | 經主席徵詢出席<br>委員結果，均無<br>異議照案通過。 | 依決議執行             |
| 第 4 屆<br>第 1 次<br>109.12.15 | 1.本公司董事、經理人薪酬、獎金發放情形。<br>2.本公司薪資報酬委員會，民國 110 年之工作計劃案 | 經主席徵詢出席<br>委員結果，均無<br>異議照案通過。 | 依決議執行             |

3.3.5. 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                     | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                     | 與上市<br>上櫃公<br>司企業<br>社會責<br>任實務<br>守則差<br>異情形<br>及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                |                                                      |
| 1.公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ |      | V | 本公司尚未依重大性原則制定相關風險管理政策或策略。                                                                                                                                                           | 尚未訂定                                                 |
| 2.公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？     | V    |   | 本公司企業社會責任相關事務，審定企業社會責任各項範疇之年度目標並每年監督執行情形，並於年度終了後向董事會報告實施成效。                                                                                                                         | 無                                                    |
| 3.環境議題<br>(1)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                      | V    |   | (1)本公司已通過 FSSC 22000 認證，各項基礎設施、架構，如建築物、工作空間、公共設施及流程設備等均予管制，以維持產品品質及安全之穩定。                                                                                                           | 無                                                    |
| (2)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                  | V    |   | (2)a.本公司使用之主原料為百分之百可重覆回收再利用之鋁、鐵材，物料部份則符合規範無污染性，列為主要採購考量。<br>b.公司已訂定標準作業程序，每月落實執行水、電、瓦斯等資源使用檢查，確保各項資源有效利用。<br>c.公司內設置有資源回收桶，並進行內部員工資源分類及回收宣導，使資源能有效回收再利用。                            | 無                                                    |
| (3)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？            | V    |   | (3)a.本公司由專責單位每年檢討各廠區能源耗用情形，據以訂定節能方案，並按計劃逐步執行。<br>b.夏季時期，全公司執行空調溫度控制，減少能源耗用；宣導並採具體措施降低生產及生活用水量，以達成節能減碳的目標。<br>c.本公司機械及設備之選用，將節能省電及環保安全列為主要評估項目；如廠區新建或修繕時，皆予安裝或汰換省電型燈具如 LED 燈、省電燈泡…等。 | 無                                                    |
| (4)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總                            | V    |   | (4)a.公司每年均統計分析VOCs排放量、生產用水量及廢棄物產出量，並制定逐年降                                                                                                                                           | 無                                                    |

|                                                           |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |
|-----------------------------------------------------------|---|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？                        |   |  | 低比例以達到節能減碳目標。<br>b.分別於 106 年及 108 年在頭份、富岡兩廠增設先進空氣污染防制設備減少 VOCs 排放。                                                                                                                                                                                                                    |   |
| 4.社會議題<br>(1)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？              | V |  | (1)公司遵照勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等相關法令，以確保勞動人權原則及保障員工合法權益，本公司建立「內部控制制度」與公司相關之勞動法令皆訂於公司制度內，做為各部門作業依據及保障員工權益，本公司並透過外部機構(會計師、稽核員)每年查核以保障員工權益。                                                                                                                                                   | 無 |
| (2)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效獲成果適當反映於員工薪酬？   | V |  | (2)本公司設有「薪酬委員會」，訂有人事管理規定、員工績效考核、工作規則等均將薪資報酬與考核及獎懲及企業社會責任政策結合。                                                                                                                                                                                                                         | 無 |
| (3)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                    | V |  | (3)a.公司設有勞工安全衛生管理人員，負責員工安全及衛生事務之規劃、執行、查核、檢討等作業，並每季執行工作環境檢查與改善，提供員工安全與健康之工作環境。<br>b.凡本公司員工於新進時必需由公司施以工作安全、衛生及消防等訓練後方得正式上崗；並每半年辦理勞工安全衛生意識宣導教育。<br>c.每年辦理作業環境測定，發給員工安全防护具外，亦每年舉行員工健康檢查。<br>d.因應地球極端氣候，降低工廠夏季高溫，公司針對頭份廠鋁罐產線生產區域加裝增設冰水機及空調箱等設施，安裝後能有效降低生產區域溫度約 6-8 度，積極改善員工工作環境，並保護員工身體健康。 | 無 |
| (4)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                | V |  | (4) a.本公司依法令上之規範、搭配各單位部門工作需求，並透過主管及資深同仁輔導與指導的過程，協助新進人員了解公司內文化、各項管理規章、並熟悉工作職務，以創造工作績效。<br>b.依照各個不同職務工作需求，搭配同仁個人之職涯發展，規劃各職務必要之技術與學識訓練，來提升人員的專業技能。                                                                                                                                       | 無 |
| (5)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益 | V |  | (5)a.本公司訂有食品安全政策，並明確制定與消費者、顧客間之溝通標準程序，內容涵蓋產品之保存與使用、不良品處理，以及顧客回饋意見、抱怨之處理程序等。                                                                                                                                                                                                           | 無 |

|                                                                             |   |   |                                                                                                                                                                                 |      |
|-----------------------------------------------------------------------------|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 政策及申訴程序？                                                                    |   |   | b.本公司秉持誠信正派的經營理念對待客戶，以客戶為導向，提供客戶所需之優良產品、厚實技術與優質服務。                                                                                                                              |      |
| (6)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                      | V |   | (6) a.本公司訂有「協力廠商評鑑辦法」評估供應商其承製能力、過去有無影響環境與社會之紀錄，使品質和交期能符合本公司之需求，進而穩定本公司生產之產品品質，共同致力企業社會責任心力。<br>b.本公司與供應商往來除注重其提供之產品品質外，亦注視其生產製程是否符合企業社會責任，當其對環境與社會有顯著嚴重影響並危害公司聲譽時，將減少供應量或更換供應商。 | 無    |
| 5.公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ |   | V | 本公司尚未依據國際通用之報告書編製準則編製企業社會責任報告書揭露公司非財務性資訊之報告。                                                                                                                                    | 尚未編製 |
| 6.公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無                  |   |   |                                                                                                                                                                                 |      |
| 7.其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無                                                  |   |   |                                                                                                                                                                                 |      |

### 3.3.6.履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                 | 運作情形 |   |                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                    |                      |
| 1.訂定誠信經營政策及方案<br>(1)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？              | V    |   | (1)本公司「工作守則」明定，本公司從業人員，應忠勤職守。對內應認真工作，愛惜公物，減少損耗，提高品質，增加生產，對外應保守業務或職務上之機密。                                                                | 無                    |
| (2)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | V    |   | (2)另明定員工如「利用職權或公務上之便利，以圖利自己或他人，或有其他營私舞弊之行為致使公司有受損之虞者」得不經預告，逕行解僱之。對員工宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策及違反不誠信行為之後果。                                   | 無                    |
| (3)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V    |   | (3)公司新進人員聘僱契約書中明定任職期間操守廉潔，恪守一切法令規章無虧職守。不為相同業務之不當競爭等事項，並針對違反事項進行損害賠償事宜。                                                                  | 無                    |
| 2.落實誠信經營<br>(1)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？                                             | V    |   | (1)本公司契約中訂有保密協定、智慧財產權等條款，以公正誠信方式進行各項商業活動。                                                                                               | 無                    |
| (2)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | V    |   | (2)透過組織設置、職能分工，相互監督。同時進行職務輪調，落實推動企業誠信經營之運作，並定期向董事會報告其執行情形。                                                                              | 無                    |
| (3)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                                                    | V    |   | (3)對於業務上有利益衝突，必須事先告知主管及迴避，以防止利益衝突。董事會之各項議案，如涉及利益衝突，皆依迴避原則，不進行討論及表決。                                                                     | 無                    |
| (4)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？       | V    |   | (4)a.公司避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約明訂誠信行為條款，本公司之重要法律文件，皆須交由法務人員或法律顧問覆核，由其提供專業之意見與建議。<br>b.公司稽核單位為獨立之部門，隸屬於董事會，稽核室針對誠信經營之落實，內部稽核人員定期查核遵循情形，並負 | 無                    |

|                                                                                                                                                                                                                           |   |  |                                                                                                        |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|                                                                                                                                                                                                                           |   |  | 責針對各項作業進行監控與報告。                                                                                        |   |
| (5)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                                                                                                | V |  | (5)本公司均每年將公司業務相關法規、業務機密維護及道德行為準則等對全體員工進行宣導，加強教育員工訓練。                                                   | 無 |
| 3.公司檢舉制度之運作情形<br>(1)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？                                                                                                                                                        | V |  | (1)本公司為導引員工對營業範圍內具高度道德標準，防止違法行為發生，訂定嚴格之防範辦法懲戒措施外，並建立檢舉投書及申訴管道，權責單位為人事行政部。                              | 無 |
| (2)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？                                                                                                                                                                            | V |  | (2)本公司受理檢舉案件時，為維護申訴人之權益，以保密方式處理申訴案件，不得洩露申訴人之姓名或其他足資識別申訴人身份之相關資料。                                       | 無 |
| (3)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                                                                             | V |  | (3)人員如有違反本標準之道德行為規範情事者，逕依本公司工作規則中有關獎懲之相關規定，予以懲戒，受懲戒人員如認公司處置不當，致其合法權益遭受侵害，得依本公司相關申訴處理規定向人事行政部提出申訴，以資救濟。 | 無 |
| 4.加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                                                                          | V |  | (1)架設公司網站，揭露公司基本資料。並以即時、公開且透明化方式於公開資訊觀測站揭露公司資訊。<br>(2)本公司網站提供英文版，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，推動成效良好。             | 無 |
| 5.公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無                                                                                                                                                                      |   |  |                                                                                                        |   |
| 6.其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：<br>(1)本公司訂有「防範內線管理辦法」不定期對董事、經理人及受僱人員宣導不得洩漏公司內部重大訊息予他人。<br>(2)本公司「董事會議事規範」明訂董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，不得加入討論及表決應予迴避。<br>(3)本公司遵循公司法、證券交易法、上市公開發行公司規章、稅務會計等相關法令，落實公司誠信經營。 |   |  |                                                                                                        |   |

3.3.7.公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

公司訂有「公司治理守則」、「董事會議事規範」、「處理董事要求之標準作業程序」等公告於公開資訊觀測站及揭露於公司網站。

3.3.8.其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，確保本公司對外界發表資訊一致性與正確性，特制定「防範內線管理辦法」公告告知員工、經理人及董事應遵守本作業程序。

### 3.3.9.內部控制制度執行狀況

#### 1. 內部控制制度聲明書

大華金屬工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

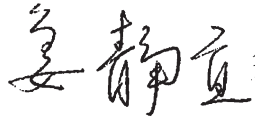


日期：110年3月16日

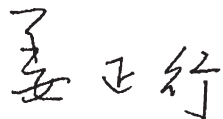
本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 1.本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 2.內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 3.本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 4.本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 5.本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 6.本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 7.本聲明書業經本公司民國110年3月16日董事會通過，出席董事十一人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大華金屬工業股份有限公司

董事長：  簽章



總經理：  簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

3.3.10.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、或公司對其內部人員違法內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

3.3.11.最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

109 年股東常會重要決議摘錄

| 日期        | 決議事項                            | 執行情形                                                                                   |
|-----------|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 109.06.23 | 承認本公司 108 年度營業報告書及財務決算表冊案。      | 贊成權數占出席股東表決權總數 98.81%，本案照原案表決通過。                                                       |
|           | 承認本公司 108 年度盈餘分配案，每股發放現金股利 1 元。 | 1.贊成權數占出席股東表決權總數 98.87%，本案照原案表決通過。<br>2.除息基準日為 109 年 7 月 29 日，現金股利已於 109 年 8 月 27 日發放。 |
|           | 通過修訂本公司「公司章程」案。                 | 1.贊成權數占出席股東表決權總數 98.87%，本案照原案表決通過。<br>2.已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記完成，並公告於公司網站。            |
|           | 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。              | 1.贊成權數占出席股東表決權總數 98.87%，本案照原案表決通過。<br>2.自股東會決議後生效。                                     |
|           | 完成本公司董事及獨立董事選任案。                | 已依法令規定於 15 日內向經濟部辦理變更登記完成。                                                             |
|           | 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。            | 1.贊成權數占出席股東表決權總數 98.83%，本案照原案表決通過。<br>2.自股東會決議後生效。                                     |

109 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議摘錄

| 日期        | 次別              | 重要決議摘錄                                                                                                                                                                     |
|-----------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 109.05.05 | 第 15 屆第 20 次董事會 | (1)報告本公司 109 年第一季合併財務報告。<br>(2)本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。                                                                                                                         |
| 109.06.23 | 第 16 屆第 1 次董事會  | (1)本公司第十六屆董事推選董事長案。                                                                                                                                                        |
| 109.07.01 | 第 16 屆第 2 次董事會  | (1)本公司 108 年度盈餘分配案，擬訂定除息基準日。<br>(2)委任第四屆「薪資報酬委員會」委員資格案。<br>(3)修訂本公司「董事會議事規範」。<br>(4)修訂本公司「審計委員會組織規程」。<br>(5)修訂本公司「薪酬委員會組織規程」。<br>(6)修訂本公司「董事會績效評估辦法」。<br>(7)修訂本公司「道德行為準則」。 |
| 109.08.04 | 第 16 屆第 3 次董事會  | (1)報告本公司 109 年第二季合併財務報告。<br>(2)修訂本公司「公司治理實務守則」。<br>(3)修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」。                                                                                                |
| 109.11.03 | 第 16 屆第 4 次董事會  | (1)報告本公司 109 年第三季合併財務報告。<br>(2)設置本公司公司治理主管。<br>(3)為配合本公司在大陸轉投資業務需要，擬為濟南聯合製罐有限公司提供背書保證。<br>(4)本公司對孫公司上海聯合製罐有限公司提供背書保證案。                                                     |
| 109.12.15 | 第 16 屆第 5 次董事會  | (1)報告本公司 109 年度薪資報酬委員會執行情形。<br>(2)本公司 110 年年度稽核計畫。                                                                                                                         |

|           |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |                    | (3)訂定本公司「防範內線交易管理辦法」。<br>(4)本公司與各金融機構授信往來及各項交易之簽約事宜。<br>(5)核定本公司 110 年度承作外匯部位財務避險之相關事宜。                                                                                                                                                                                                                           |
| 110.03.16 | 第 16 屆第 6 次<br>董事會 | (1)報告本公司「董事會績效評估」。<br>(2)出具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」案。<br>(3)本公司 109 年度營業報告書。<br>(4)本公司 110 年度營業計畫。<br>(5)本公司 109 年度員工及董事酬勞分派案。<br>(6)本公司 109 年度個體及合併財務報告。<br>(7)本公司 109 年度盈餘分配表。<br>(8)訂定本公司 110 年股東常會召開日期及受理股東提案期間相關事宜。<br>(9)為配合本公司在大陸轉投資業務需要，擬為華通聯合(南通)塑膠工業有限公司提供背書保證。<br>(10)為配合本公司在大陸轉投資業務需要，擬為濟南聯合製罐有限公司的背書保證。 |

(註) 決議結果：以上議案均經全體出席董事無異議同意通過。

執行情形：依決議結果執行。

### 3.3.12.最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議

不同意見：無。

### 3.3.13.最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形：無。

### 3.4.會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 張清福   | 鄭欽宗 | 109/01/01~109/12/31 |     |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|-------------|-----------------------|------|-------|-----|
| 1           | 低於 2,000 千元           |      | V     |     |
| 2           | 2,000 千元（含）～4,000 千元  | V    |       | V   |
| 3           | 4,000 千元（含）～6,000 千元  |      |       |     |
| 4           | 6,000 千元（含）～8,000 千元  |      |       |     |
| 5           | 8,000 千元（含）～10,000 千元 |      |       |     |
| 6           | 10,000 千元（含）以上        |      |       |     |

- 1.給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計及非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- 2.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- 3.審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

### 3.5.更換會計師資訊：

#### 3.5.1.關於前任會計師

|                                       |                                                             |     |         |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----|---------|
| 更 換 日 期                               | 自 108 年第 4 季                                                |     |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                         | 配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，簽證會計師由張清福會計師及柯志賢會計師，更換為張清福會計師及鄭欽宗會計師。 |     |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                    | 當事人                                                         | 會計師 | 委任人     |
|                                       | 情 況                                                         |     |         |
|                                       | 主動終止委任                                                      | 不適用 |         |
|                                       | 不再接受(繼續)委任                                                  |     |         |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因             | 不適用                                                         |     |         |
| 與發行人有無不同意見                            | 有                                                           |     | 會計原則或實務 |
|                                       |                                                             |     | 財務報告之揭露 |
|                                       |                                                             |     | 查核範圍或步驟 |
|                                       |                                                             |     | 其 他     |
|                                       |                                                             |     |         |
|                                       | 無                                                           | 不適用 |         |
|                                       | 說明                                                          |     |         |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 不適用                                                         |     |         |

### 3.5.2.關於繼任會計師

|                                          |                       |
|------------------------------------------|-----------------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 勤業眾信聯合會計師事務所          |
| 會 計 師 姓 名                                | 張清福會計師及鄭欽宗會計師         |
| 委 任 之 日 期                                | 108 年 12 月 17 日經董事會通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用                   |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用                   |

3.6.公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

3.7.最近年度及截至年報刊印止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

3.7.1.董事、經理人及大股東持股變動情形

| 職稱               | 姓名         | 109 年度        |               | 110 年度截至 4 月 24 日止 |               |
|------------------|------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|                  |            | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數增<br>(減)數 | 持有股數增<br>(減)數      | 質押股數增<br>(減)數 |
| 董事長              | 姜靜宜        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 劉飛虎        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 張榮飛        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 正大投資股份有限公司 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|                  | 代表人姜明理     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 永貞投資股份有限公司 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|                  | 代表人姜康明     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 崧綾投資股份有限公司 | 22,032,503    | 0             | 0                  | 0             |
|                  | 代表人姜筱梅     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 捷凱投資股份有限公司 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|                  | 代表人姜曼芷     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事              | 覺達投資股份有限公司 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|                  | 代表人姜守正     | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事             | 蔡博賢        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事             | 黃文榮        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事             | 謝銘仁        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 總經理              | 姜正行        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 財務處協理<br>兼會計部主管  | 姜筱梅        | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 財務部主管<br>兼公司治理主管 | 姜佳君        | 0             | 0             | 0                  | 0             |

3.7.2.股權移轉資訊

| 姓名         | 股權<br>移轉<br>原因 | 交易<br>日期  | 交易<br>相對人  | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數         | 交易價格 |
|------------|----------------|-----------|------------|-------------------------------------|------------|------|
| 崧綾投資股份有限公司 | 合併             | 109.10.28 | 茂鵬投資股份有限公司 | 利用他人名義持有者                           | 22,032,503 | 21.8 |

3.7.3.股權質押之相對人為關係人資訊：無

### 3.8.持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資訊：

| 姓名           | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |          | 備註 |
|--------------|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|------------------------------------------|----------|----|
|              | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                  | 關係       |    |
| 崧綾投資股份有限公司   | 22,059,503 | 7.23% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜筱梅      | 1,042,507  | 0.34% | 617,264      | 0.20% | 0            | 0%   | 姜正行<br>姜守正                               | 兄妹<br>姐弟 | 無  |
| 建大投資有限公司     | 20,764,950 | 6.81% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：程健雲      | 0          | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 康寧投資股份有限公司   | 19,551,088 | 6.41% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜孝君      | 1,535,175  | 0.50% | 0            | 0     | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 元大投資股份有限公司   | 15,975,476 | 5.24% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜孝君      | 1,535,175  | 0.50% | 0            | 0     | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 正大投資股份有限公司   | 11,806,451 | 3.87% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜明理      | 11,467,147 | 3.76% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 富邦人壽保險股份有限公司 | 11,632,000 | 3.81% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：蔡明興      | 0          | 0%    | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 姜明理          | 11,467,147 | 3.76% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 捷頤投資股份有限公司   | 11,426,067 | 3.75% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜守正      | 8,000      | 0%    | 12,000       | 0%    | 0            | 0%   | 姜正行<br>姜筱梅                               | 兄弟<br>姐弟 | 無  |
| 永正投資股份有限公司   | 10,208,877 | 3.35% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜正行      | 4,408,516  | 1.45% | 90,340       | 0.03% | 0            | 0%   | 姜筱梅<br>姜守正                               | 兄妹<br>兄弟 | 無  |
| 永貞投資股份有限公司   | 10,205,000 | 3.35% | 0            | 0%    | 0            | 0%   | 無                                        | 無        | 無  |
| 負責人：姜正行      | 4,408,516  | 1.45% | 90,340       | 0.03% | 0            | 0%   | 姜筱梅<br>姜守正                               | 兄妹<br>兄弟 | 無  |

3.9.公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)                      | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資 |      |
|-----------------------------------|-------|------|-------------------------|------|------|------|
|                                   | 股數    | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數   | 持股比例 |
| 百慕達海華投資有限公司                       | -     | 100  | -                       | -    | -    | 100  |
| GCM HOLDING CO., LTD.             | -     | 100  | -                       | -    | -    | 100  |
| 上海聯合製罐有限公司                        | -     | -    | -                       | 100  | -    | 100  |
| 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司                  | -     | -    | -                       | 100  | -    | 100  |
| 重慶聯合製罐有限公司                        | -     | -    | -                       | 100  | -    | 100  |
| 濟南聯合製罐有限公司                        | -     | -    | -                       | 100  | -    | 100  |
| GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | -     | -    | -                       | 100  | -    | 100  |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司                   | -     | -    | -                       | 30   | -    | 30   |

註：係公司採權益法之投資

## 4、募集情形

### 4.1.資本及股份

#### 4.1.1.股本來源

##### 1.股份種類

110年4月24日/單位：股

| 股份種類 | 核 定 股 本     |            |             | 備 註 |
|------|-------------|------------|-------------|-----|
|      | 流通在外股份(上市)  | 未發行股份      | 合 計         |     |
| 普通股  | 305,000,000 | 25,000,000 | 330,000,000 |     |

##### 2.股本來源

單位：新台幣元/股

| 年月    | 發行<br>價格 | 核定股本        |               | 實收股本        |               | 備 註      |                       |    |
|-------|----------|-------------|---------------|-------------|---------------|----------|-----------------------|----|
|       |          | 股數          | 金額            | 股數          | 金額            | 股本<br>來源 | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他 |
| 87.07 | 10       | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 308,000,000 | 3,080,000,000 |          |                       |    |
| 91.03 | 10       | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 302,700,000 | 3,027,000,000 |          |                       | 註一 |
| 92.12 | 10       | 330,000,000 | 3,300,000,000 | 305,000,000 | 3,050,000,000 |          |                       | 註二 |

註一：庫藏股註銷申請減資，經經濟部 91 年 3 月 14 日經授商字第 09101090450 號函核准變更登記。

註二：私募普通股 2,300,000 股，並於 96.05.10 核准公開發行。

##### 3.總括申報制度相關資訊：無。

#### 4.1.2. 股東結構

110年4月24日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構   | 其他<br>法人    | 外國機構<br>及外國人 | 個 人        | 合 計         |
|------------|----------|------------|-------------|--------------|------------|-------------|
| 人 數        | 0        | 3          | 136         | 70           | 18,919     | 19,128      |
| 持有股數       | 0        | 12,232,000 | 183,825,568 | 9,345,527    | 99,596,905 | 305,000,000 |
| 持股比例       | 0.00%    | 4.01%      | 60.27%      | 3.06%        | 32.66%     | 100.00%     |

註：本公司陸資持股比例：0%。

## 4.1.3. 股權分散情形

110 年 4 月 24 日

| 持股分級                | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例     |
|---------------------|--------|-------------|----------|
| 1 至 999             | 9,914  | 532,391     | 0.18 %   |
| 1,000 至 5,000       | 6,694  | 14,690,221  | 4.82 %   |
| 5,001 至 10,000      | 1,254  | 10,247,637  | 3.36 %   |
| 10,001 至 15,000     | 384    | 4,972,848   | 1.63 %   |
| 15,001 至 20,000     | 276    | 5,151,615   | 1.69 %   |
| 20,001 至 30,000     | 207    | 5,282,494   | 1.73 %   |
| 30,001 至 40,000     | 103    | 3,678,733   | 1.21 %   |
| 40,001 至 50,000     | 54     | 2,517,226   | 0.83 %   |
| 50,001 至 100,000    | 137    | 9,930,600   | 3.26 %   |
| 100,001 至 200,000   | 40     | 5,626,096   | 1.85 %   |
| 200,001 至 400,000   | 24     | 6,588,438   | 2.16 %   |
| 400,001 至 600,000   | 4      | 1,969,304   | 0.64 %   |
| 600,001 至 800,000   | 3      | 1,878,264   | 0.61 %   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1      | 967,000     | 0.31 %   |
| 1,000,001 以上        | 33     | 230,967,133 | 75.72 %  |
| 合 計                 | 19,128 | 305,000,000 | 100.00 % |

## 4.1.4. 主要股東名單

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數       | 持股比例   |
|--------------|----|------------|--------|
| 崧綾投資股份有限公司   |    | 22,059,503 | 7.23 % |
| 建大投資有限公司     |    | 20,764,950 | 6.81 % |
| 康寧投資股份有限公司   |    | 19,551,088 | 6.41 % |
| 元大投資股份有限公司   |    | 15,975,476 | 5.24 % |
| 正大投資股份有限公司   |    | 11,806,451 | 3.87 % |
| 富邦人壽保險股份有限公司 |    | 11,632,000 | 3.81 % |
| 姜明理          |    | 11,467,147 | 3.76 % |
| 捷頤投資股份有限公司   |    | 11,426,067 | 3.75 % |
| 永正投資股份有限公司   |    | 10,208,877 | 3.35 % |
| 永貞投資股份有限公司   |    | 10,205,000 | 3.35 % |

#### 4.1.5.最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 年度<br>項目 |            |        | 109 年度      | 108 年度      | 當年度截至<br>110 年 3 月 31 日 |
|----------|------------|--------|-------------|-------------|-------------------------|
| 每股市價     | 最 高        |        | 25.00       | 25.75       | 25.25                   |
|          | 最 低        |        | 17.15       | 23.45       | 21.80                   |
|          | 平 均        |        | 21.88       | 24.50       | 23.33                   |
| 每股淨值     | 分 配 前      |        | 23.84       | 22.66       | 24.23                   |
|          | 分 配 後      |        | 22.34（註）    | 21.66       | —                       |
| 每股盈餘     | 加權平均股數     |        | 305,000,000 | 305,000,000 | 305,000,000             |
|          | 每股盈餘       |        | 1.83        | 1.57        | 0.40                    |
| 每股股利     | 現金股利       |        | 1.50（註）     | 1.00        | —                       |
|          | 無償<br>配股   | 盈餘配股   | —           | —           | —                       |
|          |            | 資本公積配股 | —           | —           | —                       |
|          | 累積未付股利     |        | —           | —           | —                       |
| 投資報酬分析   | 本 益 比      |        | 11.96（註）    | 15.61       | —                       |
|          | 本 利 比      |        | 14.59（註）    | 24.50       | —                       |
|          | 現金股利殖利率(%) |        | 6.86（註）     | 4.08        | —                       |

註：109 年度盈餘分配尚未經股東常會決議。

#### 4.1.6.公司股利政策及執行狀況：

##### 1.股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計劃，每年得就當年度稅後盈餘提撥百分之三十以上分配股東紅利，惟當年度無盈餘時，不分配股東紅利。股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利百分之五十至百分之百，股票股利百分之五十至零，惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配比例。

本次股東會擬議股利分配情形：本公司 109 年度盈餘分配案，業經董事會決議發放

現金股利每股新台幣 1.5 元，其配發俟本次股東常會決議通過後，授權董事會訂定除息基準日及發放分派日。

預期有無重大變動：無

2.民國 109 年度盈餘分配表：

單位:新台幣元

|                    |             |               |
|--------------------|-------------|---------------|
| 期初未分配盈餘            |             | 1,672,063,787 |
| 本期稅後淨利             | 559,377,030 |               |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘  | (80,873)    |               |
| 本期稅後淨利加計           |             | 559,296,157   |
| 提列法定盈餘公積（10%）      |             | (55,929,616)  |
| 本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入 |             | 503,366,541   |
| 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            |             | 1,717,930,328 |

4.1.7.本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

4.1.8.員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事之成數或範圍：

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。

2.本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司 109 年度盈餘經董事會決議擬配發員工新台幣 14,516,427 元及董事酬勞新台幣 14,516,427 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計之比例：無。

(3)考慮擬議配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：因應員工酬勞及董事酬勞費用化，故不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：

本公司股東會決議實際配發之 108 年度員工紅利及董事酬勞與原董事會通過議配發數相同。

配發情形：員工現金紅利新台幣 12,401,566 元。

董事酬勞 新台幣 12,401,566 元。

4.1.9.公司買回本公司股份情形：

- (1) 已執行完畢者：無。
- (2) 尚在執行中者：無。

4.2.公司債之辦理情形：無。

4.3.特別股之辦理情形：無。

4.4.海外存託憑證之辦理情形：無。

4.5.員工認股權憑證之辦理情形：無。

4.6.限制員工權利新股之辦理情形：無。

4.7.併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

4.8.資金運用計畫執行情形：

- 1.截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。
- 2.截至年報刊印日之前一季止，前款之各次計畫執行情形：無。

## 5、營運概況

### 5.1.業務內容

#### 5.1.1.業務範圍

##### 1.本公司所經營業務主要內容：

- (1)金屬容器製造業。
- (2) 其他金屬製品製造業。
- (3) 模具製造業。
- (4) 機器設備製造業。
- (5) 塑膠皮、布、板、管材製造業。
- (6) 塑膠膜、袋製造業。
- (7) 塑膠日用品製造業。
- (8) 工業用塑膠製品製造業。
- (9) 塑膠皮製品製造業。
- (10)其他塑膠製品製造業。
- (11)住宅及大樓開發租售業。
- (12)新市鎮、新社區開發業。
- (13)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重：

| 產品項目     | 比重%  |
|----------|------|
| 鋁罐       | 62%  |
| 鋁(鐵)蓋(底) | 22%  |
| 塑膠膜      | 6%   |
| 三片式鐵罐    | 2%   |
| 其他       | 8%   |
| 合計       | 100% |

##### 3. 公司目前之產品及計畫開發之業務：

- (1) 鋁易開罐。
- (2) 三片式鐵罐。
- (3) 二片式擠壓食品罐。
- (4) 鋁(鐵)易開蓋、全開蓋
- (5) 塑膠纏繞膜(LLDPE)。

##### 4. 計畫開發之業務：

- (1) 開發鋁覆膜罐國內、外銷售市場。
- (2) 開發各型之鋁（鐵）罐/蓋型及新材質，提供全系列完整之產品。
- (3) 持續完成建立供應東南亞國協之產銷據點。

#### 5.1.2.產業概況

##### 1.產業現況與發展

金屬空罐產業係屬資本密集技術性高的產業，尤其鋁罐一套產線加上土地及廠房、週轉金，投資資金至少 10 億元以上，因資本密集度高，進入產業技術門檻亦高，食品、飲料產業係屬季節性產品，需求集中於旺季，為配合客戶的需求，產線自動化，電腦化程度高，對勞動力的依賴相對較小。

##### 2.產業上、中、下游之關聯性

金屬空罐產品可細分為二片式鋁罐、三片式鐵罐、DRD 擠壓罐及鋁（鐵）易開全開蓋及底，產品所需鋁材大部份皆須透過國際市場點價後，委由跨國性鋁材製造廠商加工成鋁合金捲片後再進口，馬口鐵皮則分別由國內、外馬口鐵製造廠商所製造供應，上下游之關連性頗為密切。空罐業者多屬食品及飲料等，產業所需型蓋種類，大致分為普通及耐高溫鋁蓋、鐵蓋等。

##### 3.總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

隨著台灣經濟的發展，飲料已然成為民生必需品，鋁、鐵罐提供優良的氣體阻隔性、阻光性，密封度佳，是食品、飲料保存最完美風味的包裝容器，同時因回收再利用價值高，因此環保回收成本也最低，對環境衝擊最小，在考量社會效

益，減少廢棄物對環境的衝擊，鋁、鐵罐應屬最具競爭優勢的包裝容器，因此在未來食品、飲料市場包裝，鋁、鐵罐仍應為主力容器。

金屬包裝在各種食品包材的市場佔有率雖然穩定，但面對產業未來的前景發展，仍然需要再強化現有產品功能，引進新技術、新製程及新罐型，讓產品更具吸引力。

### 5.1.3.技術及研發概況

研究發展支出:

單位：新台幣仟元

| 年度  | 109 年 | 108 年 | 107 年 |
|-----|-------|-------|-------|
| 研究費 | 1,638 | 1,748 | 1,595 |

1.未來之研發計劃：請參閱本年報 P3- 4.年度研究發展狀況之 2.未來之研發計劃。

### 5.1.4.長、短期業務發展計劃：

#### 1.短期業務發展計劃：

落實品質管控，提升製程技術能力，提供全方位的產品以追求業務持續成長。

#### 2.長期業務發展計劃：

- (1)擴展海外據點，貼近客戶，減少運輸成本。
- (2)提升管理及生產績效、降低成本。
- (3)提升後勤支援能力、建立高效率之服務系統。
- (4)有效之庫存管理。
- (5)積極且穩健之財務管理。

## 5.2.市場及產銷概況

### 5.2.1.市場分析

大華金屬為國內唯一綜合性之包裝容器製造企業，產品涵蓋各型鋁（鐵）罐、LLDPE 薄膜以及鋁（鐵）易開與全開蓋，全方位之產品，為食品、飲料產業提供完整之服務。

109 年度受鋁、鐵原料價格大幅波動、市場環境景氣的影響，於鋁罐較去年銷售成長 0.5%，鐵罐銷售下滑 8%，各型鋁（鐵）蓋亦銷售成長 10%。

外銷業務的銷售實績佔總營業額之比率為 9%，國際市場仍持續開發。本公司已於越南設立鋁（鐵）易開蓋之產銷據點，以國際分工運作模式，積極推展東南亞地區之銷售實績，對公司整體營收將有實質助益。

※ 銷售內外銷比例：內銷 91%，外銷 9%。

※ 發展遠景之有利與不利因素

#### 1.有利因素

- (1)財務穩健、技術團隊，有利於多角化投資。
- (2)擁有模具及零、組件製造工廠，自製率達 90%以上，除降低成本之效益顯著外，更能快速回應客戶變更型式之需求。
- (3)產品種類多樣化，行銷通路寬廣，深具市場競爭力。
- (4)公司著眼於國際化，並不斷於海外建廠擴展銷售路線，降低市場風險。

#### 2.不利因素

- (1)鋁材、鐵皮等原料價格波動，影響生產成本，售價反應不易。
- (2)同業競爭造成短期獲利降低。
- (3)電子產業優勢化，造成排擠，傳統產業求才不易。
- (4)客戶產品趨向於小量多樣化，生產成本提升，造成廠內開機次數增加成本提高。

#### 3.因應對策改善

- (1)持續改善製程技術及量產能力，降低各產品之生產成本、增加獲利能力。
- (2)透過國內學術研究機構之交流合作，建立自有關鍵技術，創造領先業界之知識價值。
- (3)積極地持續擴大產品的廣度與深度，期使經濟規模優勢持續成為成長引擎。
- (4)建立供需更緊密合作關係，降低生產成本。

## 5.2.2.主要產品之重要用途及上、中、下游產製過程

### 1.主要產品之重要用途：

| 主要產品    | 主要用途(功能)                          |
|---------|-----------------------------------|
| 鋁易開罐    | 適合啤酒、汽水、果汁、充氮低酸性及其他碳酸飲料填裝用。       |
| 鐵易開罐    | 適合各類飲料罐，如：茶、果汁、咖啡、運動飲料及蔬菜、魚肉食品罐頭。 |
| 鋁（鐵）易開蓋 | 適合飲料罐、食品罐頭及各相關容器配套。               |
| 纏繞膜     | 適合工業產品集體打包和托盤包裝，如：紙類、包裝容器與電子產品等。  |

### 2.上、中、下游產製過程：

鋁罐製作流程：

鋁捲檢驗→沖杯→罐身成型→切邊→洗罐→印刷、上光→內部噴漆→縮頭翻邊→檢罐→包裝。

鐵罐製作流程：

馬口鐵→塗印→裁剪→成型焊接→側邊補漆→縮頭翻邊→封蓋(底)→真空檢罐→罐身補漆→包裝。

鋁（鐵）易開蓋製作流程：

鋁(鐵)片→塗佈→裁剪→沖壓成型→塗膠→組合沖床加工→包裝。

## 5.2.3.主要原料之供應狀況

英國研究諮詢公司伍德麥肯茲本周表示，中國消化過剩產能的能力、發生在中東的潛在供應中斷事件以及全球能源轉型，是 2020 年鋁行業前景的關鍵。伍德麥肯茲預計，到 2020 年，鋁冶煉廠新增產能將超過 100 萬噸，但是需求增幅預計僅為這一數字的三分之一。儘管新開工項目的產能調試和重啟可能會保持在目標水平，但高成本冶煉廠可能會在倫敦金屬交易所(LME)鋁價走低的壓力下倒閉。因此，自願減產可能會軟化伍德麥肯茲的產能過剩前景。研究認為，中國以外的氧化鋁產量增速高於鋁當量產量。

伍德麥肯茲鋁負責人 Edgardo Gelsomino 表示，“因此，全球氧化鋁市場的穩定依賴於對中國出口的穩定和規律。一種不可預測的模式可能導致價格下跌，生產商可能不願或無法大幅削減產量。” 鋁生產也可能受到中東緊張局勢升級的影響。

Gelsomino 表示，中東地區的鋁產量為 6.8 公噸，占世界鋁產量的 10%，如果把中國排除在外，這個數字將上升到 22%。全球能源轉型也將對鋁行業產生影響，因為環保型的鋁可能最終會帶來生產商尋求的溢價。2019 年，在全球範圍內，化石燃料來源占冶煉廠總電力供應的 72%。一些生產商由於採用水力發電已經擁有了自己的環保鋁品牌。

Gelsomino 表示，“儘管 Hydro、俄鋁聯合公司、力拓和美國鋁業等多年來一直在銷售低碳原鋁，但並沒有從 LME 定價的化石燃料鋁中獲得環保溢價。同樣地，也沒有哪個主要消費者表示願意為環保鋁支付更高的價格。”

他還指出，LME 正在研究利用倉庫所有權文件來識別低碳材料，從而為環保鋁創造一個新市場的可能性。然而，交易所拒絕建立低碳期貨合約，因為這將產生差異化的價格。2020 年很可能成為初級鋁二級市場概念得到鞏固的一年。

21 世紀經濟報導，中國鋼鐵工業協會今(27)日召開新聞發布會表示，去(2020)年中國鋼材產量、消費創新高，鋼企利潤小幅增長。中鋼協副會長屈秀麗指出，作為鋼鐵企業生產的主要原料，自去年第四季以來，中國進口鐵礦石價格快速上漲，據中鋼協監測，中國鐵礦石價格指數(CIOPI)62%進口礦價格今(2021)年 1 月 18 日最高達到每噸 171.6 美元，創近 9 年來新高，企業成本壓力上升，提高效益難度增大。

展望今(2021)年，中鋼協預計，今年中國鋼鐵行業將呈現出四大趨勢，首先，宏觀政策穩定，鋼材消費小幅增長；第二，因目前全球疫情仍未得到根本控制，國際鋼材需求和生產恢復仍面臨許多困境，在中國國內鋼材市場需求保持增長的格局下，鋼鐵產品出口下降、進口增長的態勢仍將持續。第三，企業成本壓力上升，提高效益難度增大；1 月 18 日中國鐵礦石價格指數 62%進口鐵礦石價格漲至 171.6 美元/噸，創九年新高；在鋼材價格難以大幅上漲的情況下，鋼鐵企業降本增效任務艱巨。第四，在 2030 年「碳達峰」和 2060 年「碳中和」目標的約束下，鋼鐵業是今年將低碳排放的重點行業，減少資源能耗、研究低碳路徑、破解低碳發展難點時間緊迫且勢在必行。

5.2.4.最近二年度任一一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶  
最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年 |           |                       |                 | 108 年 |           |                       |                 | 110 年度截至前一季止 (註 2) |           |                             |                 |
|----|-------|-----------|-----------------------|-----------------|-------|-----------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------|-----------------------------|-----------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱                 | 金額        | 占當年度截至前一季止<br>進貨淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 1  | K     | 894,683   | 20                    | 無               | K     | 1,073,134 | 20                    | 無               | K                  | 321,849   | 24                          | 無               |
| 2  | L     | 846,902   | 18                    | 無               | L     | 941,126   | 17                    | 無               | L                  | 191,851   | 14                          | 無               |
| 3  | N     | 261,857   | 6                     | 無               | D     | 625,491   | 11                    | 無               | N                  | 129,891   | 9                           | 無               |
| 4  | D     | 304,074   | 7                     | 無               | 其他    | 2,820,221 | 52                    | 無               | D                  | 127,344   | 9                           | 無               |
| 5  | 其他    | 2,233,684 | 49                    | 無               |       |           |                       |                 | 其他                 | 595,664   | 44                          | 無               |
|    | 進貨淨額  | 4,541,200 | 100                   |                 | 進貨淨額  | 5,459,972 | 100                   |                 | 進貨淨額               | 1,366,599 | 100                         |                 |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：N 為 109 年度新的供應商。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年 |           |                       |                 | 108 年 |           |                       |                 | 110 年度截至前一季止 (註 2) |           |                             |                 |
|----|-------|-----------|-----------------------|-----------------|-------|-----------|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------|-----------------------------|-----------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱    | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱                 | 金額        | 占當年度截至前一季止<br>銷貨淨額比<br>率(%) | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 無  | 無     | 無         | 無                     | 無               | 無     | 無         | 無                     | 無               | 無                  | 無         | 無                           | 無               |
|    |       |           |                       |                 |       |           |                       |                 |                    |           |                             |                 |
|    | 銷貨淨額  | 7,257,633 |                       |                 | 銷貨淨額  | 8,060,828 |                       |                 | 銷貨淨額               | 1,843,199 |                             |                 |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

5.2.5.最近二年度主要產品生產量值表

單位：仟只／仟元

| 年度           | 109 年度    |           |           | 108 年度    |           |           |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 生產量值<br>主要產品 | 產能<br>(註) | 產量        | 產值        | 產能<br>(註) | 產量        | 產值        |
| 鋁罐           | 1,647,355 | 3,077,997 | 4,058,971 | 1,654,463 | 3,205,069 | 4,503,973 |
| 鋁(鐵)蓋(底)     | 1,748,368 | 2,237,926 | 971,158   | 1,805,084 | 2,888,179 | 1,229,628 |
| 塑膠膜(噸)       | 10,000    | 9,411     | 356,949   | 10,000    | 10,707    | 474,793   |
| 三片式鐵罐        | 104,408   | 72,400    | 142,537   | 121,180   | 71,112    | 146,341   |
| 塑蓋           | -         | -         | -         | 20,064    | 716       | 342       |
| 合 計          | -         | -         | 5,529,615 | -         | -         | 6,355,077 |

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下一班制所能生產之數量。

註 2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

5.2.6.最近二年度主要產品銷售量值表

單位：仟只／仟元

| 年度           | 109 年度    |           |         |         | 108 年度    |           |        |         |
|--------------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|--------|---------|
| 銷售量值<br>主要產品 | 內銷        |           | 外銷      |         | 內銷        |           | 外銷     |         |
|              | 量         | 值         | 量       | 值       | 量         | 值         | 量      | 值       |
| 鋁罐           | 2,874,801 | 4,121,598 | 142,582 | 394,066 | 3,151,554 | 4,576,763 | 98,804 | 322,538 |
| 鋁(鐵)蓋(底)     | 3,585,760 | 1,509,532 | 91,397  | 70,210  | 3,400,231 | 1,735,683 | 47,821 | 49,475  |
| 塑膠膜(噸)       | 7,405     | 341,354   | 1,925   | 87,646  | 7,877     | 428,387   | 2,355  | 119,372 |
| 三片式鐵罐        | 47,872    | 114,842   | 26,862  | 59,930  | 38,730    | 96,727    | 30,677 | 66,428  |
| 塑蓋           | -         | -         | -       | -       | 3,610     | 1,238     | -      | -       |
| 其他           | -         | 494,468   | -       | 63,987  | -         | 636,283   | -      | 27,934  |
| 合計           | -         | 6,581,794 | -       | 675,839 | -         | 7,475,081 | -      | 585,747 |

### 5.3.最近二年度從業員工人數

| 年 度                   |      | 108 年度 | 109 年度 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|-----------------------|------|--------|--------|----------------------|
| 員 工 人 數               |      | 956    | 947    | 873                  |
| 平 均 年 齡               |      | 41.65  | 41.02  | 41.70                |
| 平 均 服 務 年 資           |      | 8.20   | 8.48   | 9.20                 |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>% | 博 士  | 0      | 0.11%  | 0.11%                |
|                       | 碩 士  | 1.57%  | 2.01%  | 1.95%                |
|                       | 大 專  | 37.24% | 34.64% | 35.17%               |
|                       | 高 中  | 44.87% | 32.31% | 29.44%               |
|                       | 高中以下 | 16.32% | 30.94% | 33.33%               |

### 5.4.環保支出資訊

#### 5.4.1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：

公司近年依法令規定添購設置或更新環境保護相關設備，及每月檢點、保養污染防治設備外，並依規定培訓污染防制技術人員，以因應日趨嚴格之環保標準。近年本公司未因污染環境而造成公司財務重大損失，且並無可能發生因污染環境遭受財務損失估計金額，惟本公司仍將加強環境保護措施，並盡心盡力做到符合法規要求，以期能消弭因污染環境之可能發生。

#### 5.4.2.環境保護設施設立情形

1.申領固定污染源操作許可證：富岡廠已於 90 年度順利取得證照。頭份廠亦於 94 年取得固定污染源操作許可證。

2.設置污染防治設備：

(1)在廢水處理方面，設有可處理 720 噸之廢水處理設備（目前實際處理為 560 噸），於 83 年斥資 700 萬元增建生物處理設備，並於 95 年耗資 100 萬元進行更新，除可降低廢水處理操作成本外且能符合環保署公告之放流水排放標準。

98 年公司自行設計改良油水分離設備，提高原廢水固形物浮油的去除率。

102 年度增設放流水循環再利用系統，將處理合格之放流水用於清洗棧板，並再回收廢水處理設備再次處理，達到資源充份再利用及減廢及節省水資源的效益。

(2)在空氣污染防治方面，富岡廠設有熱煙廢氣燃燒設備，將產生之廢氣經高溫燃燒，大幅削減揮發性有機物排放量，另燃燒塔將部份廢氣導回二次燃燒，做為替代燃料，減少燃料使用，降低 CO<sub>2</sub> 排放；107 年 11 月起覆膜罐製程投入 120 萬元選購活性碳吸附設備(108 年元月已完工)，妥善收集、控制烘爐排放氣體異味、維護廠區週遭空氣品質。頭份廠於 106 年第二季起著手規劃、設計增設空氣污染防制設備，107 年斥資約新台幣 3,500 萬元增設蓄熱式燃燒爐和匯流管等空污防制設備等相關工程；由匯流管收集廢氣經高溫燃燒使揮發性有機物的排放量削減 98%以上。蓄熱式的設計可節省能源的消耗並降低 CO<sub>2</sub> 的排放。此空氣污染防治系統預計於 108 年第二季完工投入運轉。

(3)105 年度汰換舊有技壓式污泥脫水機，更新為帶濾式脫水機，提高脫水機效率，減少污泥產出量。

3.環保專責單位人員：設有水污染防治專責人員 1 名、廢棄物清除專責人員 1 名。

4.廢棄物處理方面，皆能妥善分類並委託合格之廢棄物處理廠商清運、處理。

5.溶劑蒸餾回收設備，可將清洗設備之廢溶劑集中收集再利用、減少污染，並提高溶劑再利用率。

#### 5.4.3.污染環境所遭受之損失及未來因應對策

除依法令規定設置相關設備、人員及每月檢點、保養關污染防治設備外，並依規定培訓污染防治技術人員以因應日趨嚴格之環保標準。

5.4.4.本公司對產品原物料來源、製程及出貨流程等，一向有嚴格把關、取樣檢測，以確保產品品質。近年來更全面推動 FSSC 22000 食品安全系統驗證，藉由食品安全管理系統。減少不合格品出現的頻率，降低成本，也符合客戶對食品包裝容器安全的要求，並藉由驗證單位提升了本公司產品安全的公信力。

5.4.5.本公司為響應政府與國人對於節能、減碳、節水、環保與食安意識的重視，率先引進具有低環境負荷優勢的金屬包裝容器 - aTULC 罐。其使用 PET 覆膜鋁材，取代原本隔絕內容物與金屬包裝容器的內面塗料，在製罐加工的過程中完全不需要金屬加工的液態潤滑液來進行潤滑，因此不需要洗罐與烘乾製程以及內面噴塗與再烘乾製程，故不需要消耗水資源，可免除廢水處理以及固態廢棄物處理的問題，進而大幅減少能源消耗、二氧化碳與揮發性有機物 VOC 排放等問題。新一代的 aTULC 罐，除了可以大幅降低環境負荷的優點以外，其 PET 覆膜的專利配方不含雙酚 A、三聚氰胺，塑化劑等成分，可提昇國內食品包裝容器的品質與安全衛生水準，達到日本及歐美國家的食品衛生安全標準。本公司將會持續引進領先業界的製罐技術，為地球的環境盡一分心力，也為國人的食品安全把關。

### 5.5.勞資關係

5.5.1.各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1.員工福利、進修、訓練措施及實施情形

(1)本公司自 79 年設立職工福利委員會，執行年度國內（外）旅游、制服發放、午餐供應及婚喪喜慶補助、三節禮品（券）發給、生日禮券、每年辦理員工健康檢查及子女教育獎助學金發放等福利措施。

(2)員工除享有勞保、健保外，亦為經常性出差員工投保團體保險或差旅險，充分保障員工各項保險需求。

(3)為鼓勵員工參與公司經營管理，特訂定「提案改善建議辦法」，提供一個使員工能對公司政策、法規制度、生產流程、環境改善、安全衛生、環保…等事項提出建言的管道，對公司經營成本降低、生產效率提昇與勞資關係和諧有助益。

(4)設立「人事評論委員會」以強化行政及管理之機能並做為勞工申訴之管道，使員工之任免、獎懲、昇調更為合理、公平化，進而達成勞資和諧、共創雙贏之目標。

(5)近年來更積極的營造良好工作環境、改善安全衛生措施，朝向「零災害」之目標邁進，以保障勞工之安全，提高生產效率。

(6)建立員工申訴制度以改進勞資關係及兩性工作平等。

(7)制定工作規則及人事管理規則，將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜，予以明確規定，使員工充份瞭解，並維護自己權益。

(8)本公司向來重視員工之教育訓練，訂有「員工教育訓練」標準書，並依員工及單位之訓練需求，施予職前訓練、在職訓練、工作教導，以提升員工之素質及技能。

實施情形：由員工自行提出申請，或由單位視實際需求辦理。

109 年教育訓練辦理實績統計如下表所示：

| 自辦訓練人時   | 派外訓練人時 | 教育訓練總費用   |
|----------|--------|-----------|
| 3,405 人時 | 214 人時 | 163,200 元 |

本公司自成立以來，一直將員工視為公司最大的資產，高階經理人對於教育訓練之執行與成效相當關注，要求各廠處透過教育訓練之執行持續強化員工的基本技能與品質管理概念。

總經理於 109 年親自參與頭份廠、富岡廠各部門的生產管理教育訓練，勉勵所有同仁在各項專業技能上持續扎根學習，精益求精，將訓練所學貫徹到生產流程，實踐本公司的品質政策：全員參與、品質至上、永續追求、品質第一。

本公司提供各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、職業安全衛生教育訓練、鋁罐生產專業課程等，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。財務會計、稽核相關人員依主管機關及法規要求，每年安排進修學習課程。

## 2.退休金制度及實施情形：

員工退休完全依勞基法有關法令辦理。本公司成立「勞工退休準備金監督委員會」，負責管理及監督，每月員工退休提撥準備金皆依政府法令按月提繳，另依「勞工退休金條例」規定，每月按員工工資及勞保局所規定之「月繳工資分級表」，按月提繳 6%存入勞保局個人退休金帳戶，員工也可以再每月工資 6%範圍內自願提撥增加勞工退休年金。

## 3.勞資間之爭議與員工權益維護措施情形：

本公司近二年來並無因勞資爭議或糾紛所產生之損失。

### 5.5.2.最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

最近二年度及截至目前為止本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛所產生之重大損失，且目前及未來並無可能發生勞資糾紛之估計金額。惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調，並盡力做好福利措施，促使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛之可能發生。

### 5.6.重要契約：無。

## 6、財務概況

### 6.1.最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名與其查核意見

#### 6.1.1.

##### 1.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目 |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|------------|-----|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            |     | 109 年度            | 108 年度    | 107 年度    | 106 年度    | 105 年度    |
| 流動資產       |     | 3,278,865         | 2,710,518 | 2,633,453 | 2,623,666 | 2,465,038 |
| 不動產、廠房及設備  |     | 912,547           | 1,067,626 | 1,125,653 | 1,265,431 | 1,379,926 |
| 無形資產       |     | -                 | 628       | 1,369     | 2,059     | 2,510     |
| 其他資產       |     | 3,993,745         | 3,870,208 | 3,888,342 | 3,964,690 | 4,152,430 |
| 資產總額       |     | 8,185,157         | 7,648,980 | 7,648,817 | 7,855,846 | 7,999,904 |
| 流動負債       | 分配前 | 466,965           | 297,437   | 408,208   | 396,809   | 462,511   |
|            | 分配後 | 註 2.              | 602,437   | 713,208   | 915,309   | 920,011   |
| 非流動負債      |     | 446,984           | 439,303   | 404,874   | 487,649   | 547,834   |
| 負債總額       | 分配前 | 913,949           | 736,740   | 813,082   | 884,458   | 1,010,345 |
|            | 分配後 | 註 2               | 1,041,740 | 1,118,082 | 1,402,958 | 1,467,845 |
| 股本         |     | 3,050,000         | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,050,000 |
| 資本公積       |     | 24,431            | 24,431    | 24,431    | 24,431    | 24,431    |
| 保留盈餘       | 分配前 | 3,984,936         | 3,730,639 | 3,556,066 | 3,600,961 | 3,473,049 |
|            | 分配後 | 註 2               | 3,425,639 | 3,251,066 | 3,082,461 | 3,015,549 |
| 其他權益       |     | 211,841           | 107,170   | 205,238   | 295,996   | 442,079   |
| 庫藏股票       |     | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 權 益<br>總 額 | 分配前 | 7,271,208         | 6,912,240 | 6,835,735 | 6,971,388 | 6,989,559 |
|            | 分配後 | 註 2               | 6,607,240 | 6,530,735 | 6,452,888 | 6,532,059 |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 109 年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。

## 2.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>110 年 3 月 31 日<br>財務資料(註 3) |
|-------------|-----|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------|
|             |     | 109 年度                  | 108 年度    | 107 年度    | 106 年度    | 105 年度    |                                      |
| 流動資產        |     | 7,237,855               | 6,338,725 | 5,730,520 | 5,582,991 | 5,421,551 | 7,605,678                            |
| 不動產、廠房及設備   |     | 2,724,570               | 3,157,907 | 3,540,049 | 3,522,541 | 3,844,726 | 2,634,255                            |
| 無形資產        |     | 19,373                  | 20,812    | 12,565    | 5,492     | 5,139     | 19,259                               |
| 其他資產        |     | 264,331                 | 250,295   | 279,269   | 225,202   | 327,772   | 258,593                              |
| 資產總額        |     | 10,246,129              | 9,767,739 | 9,562,403 | 9,336,226 | 9,599,188 | 10,517,785                           |
| 流動負債        | 分配前 | 2,206,183               | 2,092,933 | 1,971,978 | 1,842,985 | 2,032,801 | 2,361,460                            |
|             | 分配後 | 註 2.                    | 2,397,933 | 2,276,978 | 2,361,485 | 2,490,301 | -                                    |
| 非流動負債       |     | 476,714                 | 468,718   | 438,332   | 521,853   | 576,828   | 477,726                              |
| 負債總額        | 分配前 | 2,682,897               | 2,561,651 | 2,410,310 | 2,364,838 | 2,609,629 | 2,839,186                            |
|             | 分配後 | 註 2.                    | 2,866,651 | 2,715,310 | 2,883,338 | 3,067,129 | -                                    |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | -                       | -         | -         | -         |           | -                                    |
| 股本          |     | 3,050,000               | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,050,000 | 3,050,000                            |
| 資本公積        |     | 24,431                  | 24,431    | 24,431    | 24,431    | 24,431    | 24,431                               |
| 保留盈餘        | 分配前 | 3,984,936               | 3,730,639 | 3,556,066 | 3,600,961 | 3,473,049 | 4,106,736                            |
|             | 分配後 | 註 2.                    | 3,425,639 | 3,251,066 | 3,082,461 | 3,015,549 | -                                    |
| 其他權益        |     | 211,841                 | 107,170   | 205,238   | 295,996   | 442,079   | 209,865                              |
| 庫藏股票        |     | -                       | -         | -         | -         | -         | -                                    |
| 非控制權益       |     | 292,024                 | 293,848   | 316,358   | -         | -         | 287,567                              |
| 權 益<br>總 額  | 分配前 | 7,563,232               | 7,206,088 | 7,152,093 | 6,971,388 | 6,989,559 | 7,678,599                            |
|             | 分配後 | 註 2.                    | 6,901,088 | 6,847,093 | 6,452,888 | 6,532,059 | -                                    |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：民國 109 年度之盈餘分配案尚待股東會決議分配。

註 3：截至年報刊印日前，民國 110 年度第一季財務資料已經會計師核閱。

6.1.2.

1.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |           |           |
|----------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 109 年度            | 108 年度    | 107 年度    | 106 年度    | 105 年度    |
| 營業收入           | 2,557,779         | 2,672,584 | 2,575,915 | 2,807,580 | 2,800,090 |
| 營業毛利           | 696,732           | 591,845   | 618,653   | 777,128   | 810,823   |
| 營業損益           | 549,872           | 447,666   | 468,851   | 608,335   | 661,379   |
| 營業外收入及支出       | 144,133           | 147,316   | (4,787)   | 77,093    | 27,017    |
| 稅前淨利           | 694,005           | 594,982   | 464,064   | 685,428   | 688,396   |
| 繼續營業單位本期淨利     | 694,005           | 594,982   | 464,064   | 685,428   | 688,396   |
| 停業單位損益         | -                 | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利(損)        | 559,377           | 477,345   | 448,079   | 587,420   | 587,131   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 104,591           | (95,840)  | (65,232)  | (148,091) | (278,709) |
| 本期綜合損益總額       | 663,968           | 381,505   | 382,847   | 439,329   | 308,422   |
| 每股盈餘(元)        | 1.83              | 1.57      | 1.47      | 1.93      | 1.93      |

註：上列各年度財務資料業經會計師查核簽證。

2.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>110 年<br>3 月 31 日<br>財務資料<br>(註 2) |
|----------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------------------|
|                | 109 年度                  | 108 年度    | 107 年度    | 106 年度    | 105 年度    |                                             |
| 營業收入           | 7,257,633               | 8,060,828 | 7,132,593 | 7,140,343 | 7,085,998 | 1,843,119                                   |
| 營業毛利           | 1,115,822               | 1,079,638 | 930,434   | 1,008,410 | 1,148,870 | 263,685                                     |
| 營業損益           | 630,711                 | 551,102   | 423,783   | 517,175   | 675,833   | 133,364                                     |
| 營業外收入及支出       | 92,476                  | 56,826    | 47,997    | 187,215   | 35,244    | 22,313                                      |
| 稅前淨利           | 723,187                 | 607,928   | 471,780   | 704,390   | 711,077   | 155,677                                     |
| 繼續營業單位本期淨利     | 723,187                 | 607,928   | 471,780   | 704,390   | 711,077   | 155,677                                     |
| 停業單位損益         | -                       | -         | -         | -         | -         | -                                           |
| 本期淨利(損)        | 553,022                 | 465,681   | 439,755   | 587,420   | 587,131   | 119,405                                     |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 109,122                 | (106,686) | (75,994)  | (148,091) | (278,709) | (4,038)                                     |
| 本期綜合損益總額       | 662,144                 | 358,995   | 363,761   | 439,329   | 308,422   | 115,367                                     |
| 淨利歸屬於母公司業主     | 559,377                 | 477,345   | 448,079   | 587,420   | 587,131   | 121,800                                     |
| 淨利歸屬於非控制權益     | (6,355)                 | (11,664)  | (8,324)   | -         | -         | (2,395)                                     |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 663,968                 | 381,505   | 382,847   | 439,329   | 308,422   | 119,824                                     |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (1,824)                 | (22,510)  | (19,086)  | -         | -         | (4,457)                                     |
| 每股盈餘(元)        | 1.83                    | 1.57      | 1.47      | 1.93      | 1.93      | 0.40                                        |

註 1：上列各年度財務資料業經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，民國 110 年度第一季財務資料已經會計師核閱。

### 6.1.3.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度          | 109 年度 | 108 年度                | 107 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
|--------------|--------|-----------------------|--------|--------|--------|
| 簽證會計師        | 張清福    | 張清福                   | 張清福    | 張清福    | 張清福    |
|              | 鄭欽宗    | 鄭欽宗                   | 柯志賢    | 柯志賢    | 柯志賢    |
| 查核意見         | 無保留意見  | 無保留意見                 | 無保留意見  | 無保留意見  | 無保留意見  |
| 變更會計師<br>原 因 | 無      | 勤業眾信聯合會計師事務所落實內部輪調之機制 | 無      | 無      | 無      |

## 6.2.最近五年度財務分析

### 1.個體最近五年度財務分析--國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年 度 |                      | 最 近 五 年 度 財 務 分 析                                                                                                                                                      |          |        |        |        |
|------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------|--------|
|            |                      | 109 年度                                                                                                                                                                 | 108 年度   | 107 年度 | 106 年度 | 105 年度 |
| 財務結構(%)    | 負債占資產比率              | 11.17                                                                                                                                                                  | 9.63     | 10.63  | 11.26  | 12.63  |
|            | 長期資金占不動產、<br>廠房及設備比率 | 845.79                                                                                                                                                                 | 688.59   | 643.24 | 589.45 | 546.22 |
| 償債能力(%)    | 流動比率                 | 702.17                                                                                                                                                                 | 911.29   | 645.13 | 661.19 | 532.97 |
|            | 速動比率                 | 569.73                                                                                                                                                                 | 637.08   | 403.95 | 476.21 | 402.71 |
|            | 利息保障倍數               | 1,637.80                                                                                                                                                               | 1,200.56 | 0      | 0      | 0      |
| 經營能力       | 應收款項週轉率(次)           | 6.66                                                                                                                                                                   | 7.24     | 6.66   | 6.29   | 6.34   |
|            | 平均收現日數               | 55                                                                                                                                                                     | 50       | 55     | 58     | 58     |
|            | 存貨週轉率(次)             | 2.62                                                                                                                                                                   | 2.34     | 2.30   | 3.06   | 2.97   |
|            | 應付款項週轉率              | 17.02                                                                                                                                                                  | 14.59    | 10.80  | 12.88  | 15.00  |
|            | 平均銷貨日數               | 139                                                                                                                                                                    | 156      | 159    | 119    | 123    |
|            | 不動產、廠房及設備<br>週轉率(次)  | 2.58                                                                                                                                                                   | 2.44     | 2.15   | 2.12   | 2.82   |
|            | 總資產週轉率(次)            | 0.32                                                                                                                                                                   | 0.34     | 0.33   | 0.35   | 0.35   |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)             | 7.07                                                                                                                                                                   | 6.25     | 5.78   | 7.41   | 7.32   |
|            | 股東權益報酬率(%)           | 7.89                                                                                                                                                                   | 6.94     | 6.49   | 8.42   | 8.31   |
|            | 稅前純益占實收資本<br>額比率(%)  | 22.75                                                                                                                                                                  | 19.51    | 15.22  | 22.47  | 22.57  |
|            | 純益率(%)               | 21.87                                                                                                                                                                  | 17.86    | 17.39  | 20.92  | 20.97  |
|            | 每股盈餘(元)              | 1.83                                                                                                                                                                   | 1.57     | 1.47   | 1.93   | 1.93   |
| 現金流量       | 現金流量比率(%)            | 105.10                                                                                                                                                                 | 95.95    | 175.77 | 108.15 | 171.87 |
|            | 現金流量允當比率<br>(%)      | 95.39                                                                                                                                                                  | 84.40    | 82.79  | 83.10  | 83.94  |
|            | 現金再投資比率(%)           | 1.82                                                                                                                                                                   | -0.20    | 2.12   | -0.30  | 3.60   |
| 槓桿度        | 營運槓桿度                | 1.72                                                                                                                                                                   | 1.88     | 1.88   | 1.70   | 1.58   |
|            | 財務槓桿度                | 1.00                                                                                                                                                                   | 1.00     | 1.00   | 1.00   | 1.00   |
|            |                      | 最近二年度各項財務比率變動原因：（增減變動達 20%者）<br>1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加:係因股東權益總額增加所致。<br>2.流動比率減少:係因流動負債增加所致。<br>3.利息保障倍數增加:係因稅前淨利增加所致。<br>4.純益率增加:係因稅後淨利增加所致。<br>5.現金再投資比率增加:係因營運資金增加所致。 |          |        |        |        |

## 2.合併最近五年度財務分析--國際財務報導準則

| 分析項目 \ 年 度                                                                                                                                                                                                         |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |           |           |           |           | 當年度截至<br>110年3月31日<br>財務資料 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    |                  | 109<br>年度         | 108<br>年度 | 107<br>年度 | 106<br>年度 | 105<br>年度 |                            |
| 財務結構<br>(%)                                                                                                                                                                                                        | 負債占資產比率          | 26.18             | 26.23     | 25.21     | 25.33     | 27.19     | 26.99                      |
|                                                                                                                                                                                                                    | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 295.09            | 243.03    | 214.42    | 212.72    | 196.80    | 309.63                     |
| 償債能力<br>(%)                                                                                                                                                                                                        | 流動比率             | 328.07            | 302.86    | 290.60    | 302.93    | 266.70    | 322.08                     |
|                                                                                                                                                                                                                    | 速動比率             | 249.87            | 211.13    | 191.16    | 204.20    | 191.43    | 243.69                     |
|                                                                                                                                                                                                                    | 利息保障倍數           | 1,018.14          | 177.62    | 114.60    | 178.65    | 236.69    | 1,674.95                   |
| 經營能力                                                                                                                                                                                                               | 應收款項週轉率(次)       | 5.40              | 6.19      | 5.45      | 5.15      | 5.35      | 5.21                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 平均收現日數           | 68                | 59        | 67        | 71        | 68        | 70                         |
|                                                                                                                                                                                                                    | 存貨週轉率(次)         | 3.65              | 3.91      | 3.70      | 4.37      | 4.63      | 3.82                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 應付款項週轉率          | 4.00              | 4.81      | 4.84      | 4.88      | 5.40      | 3.99                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 平均銷貨日數           | 100               | 93        | 99        | 84        | 79        | 96                         |
|                                                                                                                                                                                                                    | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 2.47              | 2.41      | 2.02      | 1.94      | 2.04      | 2.75                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 總資產週轉率(次)        | 0.73              | 0.83      | 0.75      | 0.75      | 0.74      | 0.71                       |
| 獲利能力                                                                                                                                                                                                               | 資產報酬率(%)         | 5.60              | 4.97      | 4.78      | 6.24      | 6.17      | 1.17                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 股東權益報酬率(%)       | 7.57              | 6.65      | 6.35      | 8.42      | 8.31      | 1.60                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 23.71             | 19.93     | 15.47     | 23.09     | 23.31     | 5.10                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 純益率(%)           | 7.71              | 5.92      | 6.28      | 8.23      | 8.29      | 6.61                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 每股盈餘(元)          | 1.83              | 1.57      | 1.47      | 1.93      | 1.93      | 0.40                       |
| 現金流量                                                                                                                                                                                                               | 現金流量比率(%)        | 16.39             | 41.31     | 72.97     | 21.64     | 72.51     | 14.97                      |
|                                                                                                                                                                                                                    | 現金流量允當比率(%)      | 110.12            | 102.58    | 97.81     | 90.60     | 101.75    | 不適用                        |
|                                                                                                                                                                                                                    | 現金再投資比率(%)       | 0.40              | 4.25      | 7.20      | -0.48     | 8.57      | 3.04                       |
| 槓桿度                                                                                                                                                                                                                | 營運槓桿度            | 2.41              | 2.64      | 0.81      | 3.22      | 2.41      | 1.07                       |
|                                                                                                                                                                                                                    | 財務槓桿度            | 1.00              | 1.01      | 1.01      | 1.01      | 1.00      | 1.00                       |
| <p>最近二年度各項財務比率變動原因：（增減變動達 20%者）</p> <p>1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加:係因不動產、廠房及設備金額減少所致。</p> <p>2.利息保障倍數增加:係因稅前淨利增加所致。</p> <p>3.純益率增加:係因稅後淨利增加所致。</p> <p>4.現金流量比率減少:係因營業活動現金淨流入減少所致。</p> <p>5.現金再投資比率減少:係因營業活動現金淨流入減少所致。</p> |                  |                   |           |           |           |           |                            |

註：110 年第一季財務資料業經會計師核閱簽證。

採用國際財務準則分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

6.3.最近年度財務報告之審計委員會審查報告

大華金屬工業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具一〇九年度之營業報告書、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一一〇年股東常會

大華金屬工業股份有限公司

審計委員會召集人：蔡 博 賢

蔡博賢 

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 六 日

## 6.4.最近年度財務報表

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 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 福

張清福



會計師 鄭 欽 宗

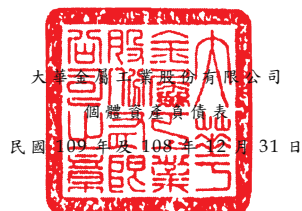
鄭欽宗



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 110 年 3 月 16 日



大華金銀珠寶有限公司

個體資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                            | 109年12月31日   |     | 108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）                 | \$ 183,689   | 2   | \$ 344,303   | 4   |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）     | 1,122,014    | 14  | 652,031      | 9   |
| 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） | 214,942      | 3   | 158,920      | 2   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）        | 759,595      | 9   | 345,869      | 4   |
| 1150 | 應收票據－非關係人（附註四及十）               | 37,753       | -   | 37,034       | -   |
| 1170 | 應收帳款－非關係人（附註四及十）               | 301,702      | 4   | 309,903      | 4   |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十及二六）               | 38,107       | -   | 44,064       | 1   |
| 1200 | 其他應收款                          | 2,638        | -   | 2,777        | -   |
| 130X | 存貨（附註四及十一）                     | 613,372      | 8   | 806,008      | 11  |
| 1470 | 其他流動資產                         | 5,053        | -   | 9,609        | -   |
| 11XX | 流動資產總計                         | 3,278,865    | 40  | 2,710,518    | 35  |
|      | 非流動資產                          |              |     |              |     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）               | 3,925,305    | 48  | 3,808,431    | 50  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二六）           | 912,547      | 11  | 1,067,626    | 14  |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                  | 34,088       | 1   | 41,641       | 1   |
| 1780 | 其他無形資產（附註四）                    | -            | -   | 628          | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二）                | 19,503       | -   | 19,240       | -   |
| 1915 | 預付設備款                          | 14,721       | -   | 768          | -   |
| 1920 | 存出保證金                          | 128          | -   | 128          | -   |
| 15XX | 非流動資產總計                        | 4,906,292    | 60  | 4,938,462    | 65  |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | \$ 8,185,157 | 100 | \$ 7,648,980 | 100 |
|      | 負債及權益                          |              |     |              |     |
|      | 流動負債                           |              |     |              |     |
| 2100 | 短期借款（附註十五）                     | \$ 101,022   | 1   | \$ 38,627    | 1   |
| 2150 | 應付票據－非關係人（附註十六）                | 1,115        | -   | 1,959        | -   |
| 2170 | 應付帳款－非關係人（附註十六）                | 112,189      | 1   | 92,375       | 1   |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二六）                 | 6,641        | -   | 4,349        | -   |
| 2200 | 其他應付款（附註十七）                    | 115,329      | 2   | 108,458      | 1   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二二）                | 119,462      | 2   | 40,289       | 1   |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                | 6,985        | -   | 7,646        | -   |
| 2300 | 其他流動負債                         | 4,222        | -   | 3,734        | -   |
| 21XX | 流動負債總計                         | 466,965      | 6   | 297,437      | 4   |
|      | 非流動負債                          |              |     |              |     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                | 343,555      | 4   | 329,809      | 4   |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）               | 27,471       | -   | 34,219       | 1   |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）            | 75,958       | 1   | 75,275       | 1   |
| 25XX | 非流動負債總計                        | 446,984      | 5   | 439,303      | 6   |
| 2XXX | 負債總計                           | 913,949      | 11  | 736,740      | 10  |
|      | 權益（附註四及十九）                     |              |     |              |     |
|      | 股本                             |              |     |              |     |
| 3110 | 普通股股本                          | 3,050,000    | 37  | 3,050,000    | 40  |
|      | 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                         | 24,431       | -   | 24,431       | -   |
|      | 保留盈餘                           |              |     |              |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 1,753,575    | 22  | 1,705,618    | 22  |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 2,231,361    | 27  | 2,025,021    | 27  |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | 3,984,936    | 49  | 3,730,639    | 49  |
|      | 其他權益                           |              |     |              |     |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | 61,782       | 1   | 13,133       | -   |
| 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      | 150,059      | 2   | 94,037       | 1   |
| 3400 | 其他權益總計                         | 211,841      | 3   | 107,170      | 1   |
| 3XXX | 權益總計                           | 7,271,208    | 89  | 6,912,240    | 90  |
|      | 負債與權益總計                        | \$ 8,185,157 | 100 | \$ 7,648,980 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜



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 109 年及 108 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  |                      | 109年度        |       | 108年度        |       |
|------|----------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                      | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 營業收入                 |              |       |              |       |
| 4100 | 銷貨收入（附註四、二<br>十及二六）  | \$ 2,557,779 | 100   | \$ 2,672,584 | 100   |
|      | 營業成本                 |              |       |              |       |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、<br>二一及二六） | ( 1,861,047) | ( 73) | ( 2,080,739) | ( 78) |
| 5900 | 營業毛利                 | 696,732      | 27    | 591,845      | 22    |
|      | 營業費用（附註二一及二六）        |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用                 | ( 65,104)    | ( 3)  | ( 64,611)    | ( 2)  |
| 6200 | 管理費用                 | ( 82,571)    | ( 3)  | ( 79,369)    | ( 3)  |
| 6450 | 預期信用減損利益（損<br>失）     | 815          | -     | ( 199)       | -     |
| 6000 | 營業費用合計               | ( 146,860)   | ( 6)  | ( 144,179)   | ( 5)  |
| 6900 | 營業淨利                 | 549,872      | 21    | 447,666      | 17    |
|      | 營業外收入及支出（附註二<br>一）   |              |       |              |       |
| 7100 | 利息收入                 | 5,908        | -     | 6,843        | -     |
| 7010 | 其他收入                 | 30,143       | 1     | 14,953       | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失              | 19,983       | 1     | 11,878       | -     |
| 7050 | 財務成本                 | ( 424)       | -     | ( 496)       | -     |
| 7070 | 採用權益法之子公司損<br>益份額    | 88,523       | 4     | 114,138      | 4     |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計       | 144,133      | 6     | 147,316      | 5     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 109年度             |           | 108年度             |           |
|------|-------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |                                           | 金                 | 額 %       | 金                 | 額 %       |
| 7900 | 稅前淨利                                      | \$ 694,005        | 27        | \$ 594,982        | 22        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二)                             | ( 134,628)        | ( 5)      | ( 117,637)        | ( 4)      |
| 8200 | 本年度淨利                                     | <u>559,377</u>    | <u>22</u> | <u>477,345</u>    | <u>18</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<br>衡量數                           | ( 101)            | -         | 2,785             | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具投資<br>未實現評價損益 | 56,022            | 2         | 35,607            | 1         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                        | <u>21</u>         | <u>-</u>  | ( 557)            | <u>-</u>  |
|      |                                           | <u>55,942</u>     | <u>2</u>  | <u>37,835</u>     | <u>1</u>  |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                        |                   |           |                   |           |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額                 | <u>48,649</u>     | <u>2</u>  | ( 133,675)        | ( 5)      |
|      |                                           | <u>48,649</u>     | <u>2</u>  | ( 133,675)        | ( 5)      |
| 8300 | 其他綜合損益(稅<br>後淨額)合計                        | <u>104,591</u>    | <u>4</u>  | ( 95,840)         | ( 4)      |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 663,968</u> | <u>26</u> | <u>\$ 381,505</u> | <u>14</u> |
|      | 每股盈餘(附註二三)                                |                   |           |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位                                  |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本                                       | <u>\$ 1.83</u>    |           | <u>\$ 1.57</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋                                       | <u>\$ 1.83</u>    |           | <u>\$ 1.56</u>    |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜

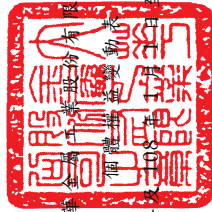


經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅





大華資產管理股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 |                     | 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 |           |           |              |              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   |            |        |            |    |              |
| 股  | 本                   | 發                                     | 行         | 溢         | 本            | 庫            | 公 | 積 | 保 | 留 | 盈 | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 外 國 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | \$         | 58,430 | 權 益 總 額    | \$ | 6,835,735    |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額     | \$ 3,050,000                          | \$ 11,523 | \$ 12,908 | \$ 1,660,810 | \$ 1,895,256 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   | \$ 146,808 |        |            |    |              |
|    | 107 年度盈餘指撥及分配(附註十九) |                                       |           |           |              |              |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   |            |        |            |    |              |
| B1 | 法定盈餘公積              | -                                     | -         | -         | 44,808       | ( 44,808)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   | -          |        | -          |    | -            |
| B5 | 股東現金股利              | -                                     | -         | -         | -            | ( 305,000)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   | -          |        | -          |    | ( 305,000)   |
| D1 | 108 年度淨利            | -                                     | -         | -         | -            | 477,345      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   | -          |        | -          |    | 477,345      |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益      | -                                     | -         | -         | -            | 2,228        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   | ( 133,675) |        | 35,607     |    | ( 95,840)    |
| D5 | 108 年度綜合損益總額        | -                                     | -         | -         | -            | 479,573      |   |   |   |   |   |   |   |   |   |                                   | ( 133,675) |        | 35,607     |    | 381,505      |
| Z1 | 108 年 12 月 31 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 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：姜靜宜



經理人：姜正行



會計主管：姜薇梅

大華金屬工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 109年度      | 108年度      |
|--------|---------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量           |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 694,005 | \$ 594,982 |
| A20010 | 收益費損項目              |            |            |
| A20100 | 折舊費用                | 170,685    | 168,616    |
| A20200 | 攤銷費用                | 628        | 741        |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）      | ( 815)     | 199        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損益 | ( 15,065)  | ( 11,156)  |
| A20900 | 財務成本                | 424        | 496        |
| A21200 | 利息收入                | ( 5,908)   | ( 6,843)   |
| A21300 | 股利收入                | ( 6,985)   | ( 6,944)   |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益之份額      | ( 88,523)  | ( 114,138) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益）   | ( 1,446)   | 1,095      |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失           | 1,136      | 5,270      |
| A23900 | 與子公司之未實現利益          | ( 618)     | ( 618)     |
| A24100 | 外幣兌換淨利益             | ( 951)     | ( 719)     |
| A29900 | 租賃修改利益              | ( 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    | ( 454,918) | ( 276,171) |
| A31130 | 應收票據                | ( 719)     | 10,050     |
| A31150 | 應收帳款                | 13,282     | ( 55,064)  |
| A31180 | 其他應收款               | 151        | ( 1,721)   |
| A31200 | 存 貨                 | 191,500    | 163,720    |
| A31240 | 其他流動資產              | 4,556      | ( 96)      |
| A32130 | 應付票據                | ( 844)     | ( 3,178)   |
| A32150 | 應付帳款                | 22,737     | ( 83,690)  |
| A32180 | 其他應付款               | 3,895      | 2,642      |
| A32230 | 其他流動負債              | 488        | 1,816      |
| A32240 | 淨確定福利負債             | 582        | ( 18,816)  |
| A33000 | 營運產生之現金             | 527,272    | 370,473    |
| A33100 | 收取之利息               | 5,896      | 7,112      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 109年度              | 108年度              |
|-----------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| A33300    | 支付之利息                      | (\$ 424)           | (\$ 496)           |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 41,951)          | ( 91,689)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>490,793</u>     | <u>285,400</u>     |
| 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<br>衡量之金融資產 | -                  | ( 554)             |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 1,624,373)       | ( 1,959,617)       |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 1,210,647          | 1,987,477          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 9,939)           | ( 82,945)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 1,510              | 924                |
| B03800    | 存出保證金減少                    | -                  | 244                |
| B07100    | 預付設備款增加                    | ( 9,229)           | -                  |
| B07200    | 預付設備款減少                    | -                  | 12,758             |
| B07600    | 收取之股利                      | 6,985              | 6,944              |
| B09900    | 採用權益法之投資－子公司盈餘匯<br>回款      | <u>20,916</u>      | <u>-</u>           |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | ( <u>403,483</u> ) | ( <u>34,769</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                     | -                  | ( 32,291)          |
| C03100    | 存入保證金返還                    | -                  | ( 1,168)           |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 7,330)           | ( 7,310)           |
| C04500    | 支付股利                       | ( <u>305,000</u> ) | ( <u>305,000</u> ) |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | ( <u>247,924</u> ) | ( <u>345,769</u> ) |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少                 | ( 160,614)         | ( 95,138)          |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額                | <u>344,303</u>     | <u>439,441</u>     |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額                | <u>\$ 183,689</u>  | <u>\$ 344,303</u>  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜



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

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大華金屬工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於 62 年 11 月依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營各種金屬之印刷、塗漆，金屬容器及塑膠製品之製造買賣及各項容器包裝設備製造買賣業務。

本公司股票於 79 年 8 月起在台灣證券交易所掛牌上市買賣。

本個體財務報告係以本公司功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                         | IASB 發布之生效日                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

1. IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                       | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------------------|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2)   |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3)   |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6)   |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7)   |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4)   |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註 5)   |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

#### 2. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合

約或修改合約所收付費用之淨額) 是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

### 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變

動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整採用權益法之投資、採用權益法之子公司損益份額、採用權益法之子公司其他綜合損益份額暨相關權益項目。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (五) 存 貨

存貨主要包括原料、物料、製成品及在製品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

### (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|                      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 211            | \$ 199            |
| 銀行支票及活期存款            | 104,213           | 61,859            |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款               | 44,983            | 282,245           |
| 附買回債券                | 34,282            | -                 |
|                      | <u>\$ 183,689</u> | <u>\$ 344,303</u> |

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

|                    | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|--------------------|--------------|--------------|
| 銀行存款               | 0.001%~0.05% | 0.001%~0.33% |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | 0.38%~0.41%  | 0.63%~1.9%   |
| 原始到期日在3個月以內之附買回債券  | 0.38%~0.4%   | -            |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                     |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                     |                   |
| 開放型基金受益憑證      | <u>\$ 1,122,014</u> | <u>\$ 652,031</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值 |                   |                   |
| 衡量之權益工具投資     | <u>\$ 214,942</u> | <u>\$ 158,920</u> |

權益工具投資

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 國內投資          |                   |                   |
| 上市（櫃）及興櫃股票    | <u>\$ 214,942</u> | <u>\$ 158,920</u> |

本公司依中長期策略目的投資普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 109 及 108 年度分別認列股利收入 6,985 仟元及 6,944 仟元，皆與 109 年及 108 年 12 月 31 日仍持有者有關。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u>     |                   |                   |
| 國內投資              |                   |                   |
| 受限制資產－銀行存款        | \$ 73,379         | \$ 88,486         |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>686,216</u>    | <u>257,383</u>    |
| 小    計            | <u>\$ 759,595</u> | <u>\$ 345,869</u> |

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.4%~0.815% 及 0.55%~1.065%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

#### 十、應收票據及應收帳款

|                  | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>      |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面價值            | \$ 37,753         | \$ 37,034         |
| 減：備抵損失           | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|                  | <u>\$ 37,753</u>  | <u>\$ 37,034</u>  |
| <u>應收帳款－非關係人</u> |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面價值            | \$ 301,907        | \$ 310,923        |
| 減：備抵損失           | ( <u>205</u> )    | ( <u>1,020</u> )  |
|                  | <u>\$ 301,702</u> | <u>\$ 309,903</u> |
| <u>應收帳款－關係人</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量         |                   |                   |
| 總帳面價值            | \$ 38,107         | \$ 44,064         |
| 減：備抵損失           | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|                  | <u>\$ 38,107</u>  | <u>\$ 44,064</u>  |

本公司對應收帳款之平均授信期間為 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾<br>期           | 逾期 1~60 天   | 逾期 61~90 天  | 逾<br>期<br>91~120 天 | 逾 期 超 過<br>121 天 | 合 計               |
|------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.06%          | 0%~13.36%   | 0%~3.19%    | 0%~1.86%           | 1.7%~100%        |                   |
| 總帳面金額            | \$ 377,767        | \$ -        | \$ -        | \$ -               | \$ -             | \$ 377,767        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 205 )           | -           | -           | -                  | -                | ( 205 )           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 377,562</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 377,562</u> |

108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾<br>期           | 逾期 1~60 天   | 逾期 61~90 天      | 逾<br>期<br>91~120 天 | 逾 期 超 過<br>121 天 | 合 計               |
|------------------|-------------------|-------------|-----------------|--------------------|------------------|-------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.15%          | 0%~17.73%   | 0%~6.98%        | 0%~9.66%           | 13.04%~100%      |                   |
| 總帳面金額            | \$ 390,169        | \$ -        | \$ 1,465        | \$ -               | \$ 387           | \$ 392,021        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 531 )           | -           | ( 102 )         | -                  | ( 387 )          | ( 1,020 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 389,638</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,363</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 391,001</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 109年度         | 108年度           |
|-------------|---------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 1,020      | \$ 821          |
| 加：本年度提列減損損失 | -             | 199             |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 815 )       | -               |
| 年底餘額        | <u>\$ 205</u> | <u>\$ 1,020</u> |

相較於年初餘額，109 年及 108 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額分別淨減少 14,254 仟元及淨增加 44,216 仟元，並導致備抵損失分別減少 815 仟元及增加 199 仟元。

十一、存 貨

|        | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品  | \$ 285,975        | \$ 325,939        |
| 在 製 品  | 63,444            | 73,962            |
| 原 物 料  | 218,057           | 352,157           |
| 下腳餘料   | 28,322            | 21,658            |
| 託外加工材料 | 15,867            | 29,774            |
| 其 他    | 1,707             | 2,518             |
|        | <u>\$ 613,372</u> | <u>\$ 806,008</u> |

銷貨成本性質如下：

|          | 109年度               | 108年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 1,859,911        | \$ 2,075,469        |
| 存貨跌價損失   | 55                  | -                   |
| 存貨報廢損失   | 1,081               | 5,270               |
|          | <u>\$ 1,861,047</u> | <u>\$ 2,080,739</u> |

## 十二、採用權益法之投資

|                                 | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司                           | <u>\$ 3,925,305</u> | <u>\$ 3,808,431</u> |
| HAI HWA INVESTMENT<br>CO., LTD. | \$ 3,590,247        | \$ 3,434,616        |
| GCM HOLDING CO., LTD.           | 335,058             | 373,815             |
|                                 | <u>\$ 3,925,305</u> | <u>\$ 3,808,431</u> |

本公司於 109 年及 108 年 12 月 31 日對子公司之所有權權益及表決權百分比皆為 100%。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

|              | 自有土地             | 建築物               | 機器設備                | 水電設備             | 運輸設備             | 辦公設備             | 其他設備             | 未完工程及待驗設備       | 合計                  |
|--------------|------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 成本           |                  |                   |                     |                  |                  |                  |                  |                 |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ 59,074        | \$ 473,639        | \$ 2,644,141        | \$ 64,931        | \$ 17,053        | \$ 50,790        | \$ 59,028        | \$ 1,800        | \$ 3,370,456        |
| 增添           | -                | 3,476             | 3,933               | 2,440            | 142              | -                | -                | 2,924           | 12,915              |
| 處分           | -                | -                 | ( 673)              | -                | ( 160)           | ( 75)            | -                | -               | ( 908)              |
| 重分類          | -                | 234               | ( 234)              | -                | -                | -                | -                | ( 4,724)        | ( 4,724)            |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 59,074</u> | <u>\$ 477,349</u> | <u>\$ 2,647,167</u> | <u>\$ 67,371</u> | <u>\$ 17,035</u> | <u>\$ 50,715</u> | <u>\$ 59,028</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,377,739</u> |
| 累計折舊         |                  |                   |                     |                  |                  |                  |                  |                 |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 283,391        | \$ 1,835,040        | \$ 53,872        | \$ 15,047        | \$ 48,393        | \$ 56,866        | \$ -            | \$ 2,292,609        |
| 處分           | -                | -                 | ( 609)              | -                | ( 160)           | ( 75)            | -                | -               | ( 844)              |
| 折舊費用         | -                | 10,204            | 149,469             | 1,704            | 351              | 729              | 749              | -               | 163,206             |
| 重分類          | -                | -                 | -                   | -                | -                | -                | -                | -               | -                   |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 293,595</u> | <u>\$ 1,983,900</u> | <u>\$ 55,576</u> | <u>\$ 15,238</u> | <u>\$ 49,047</u> | <u>\$ 57,615</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,454,971</u> |
| 累計減損         |                  |                   |                     |                  |                  |                  |                  |                 |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -             | \$ -              | \$ 10,221           | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -            | \$ 10,221           |
| 處分           | -                | -                 | -                   | -                | -                | -                | -                | -               | -                   |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 10,221</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 10,221</u>    |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 59,074</u> | <u>\$ 183,754</u> | <u>\$ 653,046</u>   | <u>\$ 11,795</u> | <u>\$ 1,797</u>  | <u>\$ 1,668</u>  | <u>\$ 1,413</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 912,547</u>   |
| 成本           |                  |                   |                     |                  |                  |                  |                  |                 |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ 59,074        | \$ 472,274        | \$ 2,546,386        | \$ 64,931        | \$ 17,468        | \$ 49,057        | \$ 59,028        | \$ 3,980        | \$ 3,272,198        |
| 增添           | -                | 1,590             | 68,582              | -                | -                | 1,915            | -                | 10,917          | 83,004              |
| 處分           | -                | ( 225)            | ( 5,994)            | -                | ( 415)           | ( 182)           | -                | -               | ( 6,816)            |
| 重分類          | -                | -                 | 35,167              | -                | -                | -                | -                | ( 13,097)       | 22,070              |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 59,074</u> | <u>\$ 473,639</u> | <u>\$ 2,644,141</u> | <u>\$ 64,931</u> | <u>\$ 17,053</u> | <u>\$ 50,790</u> | <u>\$ 59,028</u> | <u>\$ 1,800</u> | <u>\$ 3,370,456</u> |
| 累計折舊         |                  |                   |                     |                  |                  |                  |                  |                 |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 273,105        | \$ 1,691,837        | \$ 52,187        | \$ 15,091        | \$ 48,126        | \$ 55,978        | \$ -            | \$ 2,136,324        |
| 處分           | -                | ( 177)            | ( 4,023)            | -                | ( 415)           | ( 182)           | -                | -               | ( 4,797)            |
| 折舊費用         | -                | 10,463            | 147,226             | 1,685            | 371              | 449              | 888              | -               | 161,082             |
| 重分類          | -                | -                 | -                   | -                | -                | -                | -                | -               | -                   |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 283,391</u> | <u>\$ 1,835,040</u> | <u>\$ 53,872</u> | <u>\$ 15,047</u> | <u>\$ 48,393</u> | <u>\$ 56,866</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,292,609</u> |
| 累計減損         |                  |                   |                     |                  |                  |                  |                  |                 |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ -             | \$ -              | \$ 10,221           | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -             | \$ -            | \$ 10,221           |
| 處分           | -                | -                 | -                   | -                | -                | -                | -                | -               | -                   |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 10,221</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 10,221</u>    |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 59,074</u> | <u>\$ 190,248</u> | <u>\$ 798,880</u>   | <u>\$ 11,059</u> | <u>\$ 2,006</u>  | <u>\$ 2,397</u>  | <u>\$ 2,162</u>  | <u>\$ 1,800</u> | <u>\$ 1,067,626</u> |

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建築物    |           |
| 廠房主建物  | 20 至 36 年 |
| 工程系統   | 2 至 17 年  |
| 機器設備   | 2 至 10 年  |
| 水電設備   |           |
| 配管空調   | 35 年      |
| 其他電力設備 | 2 至 15 年  |
| 運輸設備   | 2 至 5 年   |
| 辦公設備   | 2 至 6 年   |
| 其他設備   | 2 至 7 年   |

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 建築物        | \$ 32,324        | \$ 38,168        |
| 運輸設備       | <u>1,764</u>     | <u>3,473</u>     |
|            | <u>\$ 34,088</u> | <u>\$ 41,641</u> |
|            |                  |                  |
|            | 109年度            | 108年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 490</u>    | <u>\$ 1,854</u>  |
|            |                  |                  |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 建築物        | \$ 5,843         | \$ 5,845         |
| 運輸設備       | <u>1,636</u>     | <u>1,689</u>     |
|            | <u>\$ 7,479</u>  | <u>\$ 7,534</u>  |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 6,985</u>  | <u>\$ 7,646</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 27,471</u> | <u>\$ 34,219</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 建築物  | 1.1%       | 1.1%       |
| 運輸設備 | 1.1%       | 1.1%       |

### (三) 其他租賃資訊

本公司選擇對符合短期租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

|             | 109年度      | 108年度      |
|-------------|------------|------------|
| 短期租賃費用      | \$ 385     | \$ 626     |
| 低價值資產租賃費用   | \$ 8       | \$ 36      |
| 租賃之現金（流出）總額 | (\$ 7,723) | (\$ 7,972) |

### 十五、短期借款

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>無擔保借款</u> |            |            |
| 信用額度借款       | \$ 101,022 | \$ 38,627  |

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.56% ~ 0.65% 及 2.21% ~ 2.72%。

### 十六、應付票據及應付帳款

本公司之平均賒帳期間為 3 個月。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

### 十七、其他應付款

|         | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 67,491         | \$ 65,400         |
| 應付運費    | 5,347             | 5,652             |
| 應付休假給付  | 5,281             | 5,232             |
| 應付設備款   | 4,272             | 1,296             |
| 其他      | 32,938            | 30,878            |
|         | <u>\$ 115,329</u> | <u>\$ 108,458</u> |

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 108,467       | \$ 111,194       |
| 計畫資產公允價值 | ( 32,509)        | ( 35,919)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 75,958</u> | <u>\$ 75,275</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                     | 確定福利義務現值          | 計畫資產公允價值           | 淨確定福利負債（資產）      |
|---------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額     | <u>\$ 158,944</u> | <u>(\$ 62,068)</u> | <u>\$ 96,876</u> |
| 服務成本                |                   |                    |                  |
| 當期服務成本              | 685               | -                  | 685              |
| 利息費用（收入）            | <u>1,580</u>      | <u>( 623)</u>      | <u>957</u>       |
| 認列於損益               | <u>2,265</u>      | <u>( 623)</u>      | <u>1,642</u>     |
| 再衡量數                |                   |                    |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -                 | ( 2,101)           | ( 2,101)         |
| 精算損失—經驗調整           | <u>( 684)</u>     | <u>-</u>           | <u>( 684)</u>    |
| 認列於其他綜合損益           | <u>( 684)</u>     | <u>( 2,101)</u>    | <u>( 2,785)</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

|                            | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 ( 資 產 ) |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| 雇主提撥                       | \$ -               | (\$ 20,458)        | (\$ 20,458)              |
| 福利支付—由帳上提列支出               | -                  | -                  | -                        |
| 福利支付—由計劃資產支出               | ( 49,331 )         | 49,331             | -                        |
| 108 年 12 月 31 日餘額          | <u>\$ 111,194</u>  | <u>(\$ 35,919)</u> | <u>\$ 75,275</u>         |
| 109 年 1 月 1 日餘額            | <u>\$ 111,194</u>  | <u>(\$ 35,919)</u> | <u>\$ 75,275</u>         |
| 服務成本                       |                    |                    |                          |
| 當期服務成本                     | 453                | -                  | 453                      |
| 利息費用 ( 收入 )                | <u>1,112</u>       | <u>( 363 )</u>     | <u>749</u>               |
| 認列於損益                      | <u>1,565</u>       | <u>( 363 )</u>     | <u>1,202</u>             |
| 再衡量數                       |                    |                    |                          |
| 計畫資產報酬 ( 除包含於<br>淨利息之金額外 ) | -                  | ( 646 )            | ( 646 )                  |
| 精算利息—經驗調整                  | <u>747</u>         | <u>-</u>           | <u>747</u>               |
| 認列於其他綜合損益                  | <u>747</u>         | <u>( 646 )</u>     | <u>101</u>               |
| 雇主提撥                       | -                  | ( 620 )            | ( 620 )                  |
| 福利支付—由帳上提列支出               | -                  | -                  | -                        |
| 福利支付—由計劃資產支出               | ( 5,039 )          | 5,039              | -                        |
| 109 年 12 月 31 日餘額          | <u>\$ 108,467</u>  | <u>(\$ 32,509)</u> | <u>\$ 75,958</u>         |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109年12月31日      | 108年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 662          | \$ 964          |
| 推銷費用 | 64              | 71              |
| 管理費用 | <u>476</u>      | <u>607</u>      |
|      | <u>\$ 1,202</u> | <u>\$ 1,642</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.8%       | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 2.75%      | 2.75%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,008) | (\$ 1,159) |
| 減少 0.25% | \$ 1,043   | \$ 1,202   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 1%    | \$ 4,437   | \$ 5,110   |
| 減少 1%    | (\$ 3,967) | (\$ 4,538) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 575     | \$ 585     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.7年       | 9.6年       |

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 額定股數（仟股）             | 330,000      | 330,000      |
| 額定股本                 | \$ 3,300,000 | \$ 3,300,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 305,000      | 305,000      |
| 已發行股本                | \$ 3,050,000 | \$ 3,050,000 |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(七)員工酬勞及董事酬勞。

本期股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利百分之五十至百分之百，股票股利百分之五十至零，惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配比例。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|           | 108 年度            | 107 年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 47,957</u>  | <u>\$ 44,808</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 305,000</u> | <u>\$ 305,000</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.0            | \$ 1.0            |

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 109 年度            |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 55,930</u>  |
| 現金股利      | <u>\$ 457,500</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.5            |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

## 二十、收入

|        | 109 年度              | 108 年度              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 2,557,779</u> | <u>\$ 2,672,584</u> |

### （一）客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### （二）合約餘額

|           | 109年12月31日        | 108年12月31日        | 108年1月1日          |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據（附註十） | <u>\$ 37,753</u>  | <u>\$ 37,034</u>  | <u>\$ 47,084</u>  |
| 應收帳款（附註十） | <u>\$ 339,809</u> | <u>\$ 353,967</u> | <u>\$ 299,900</u> |

### （三）客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱明細表十一。

## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 5,908</u> | <u>\$ 6,843</u> |

### (二) 其他收入

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 6,985         | \$ 6,944         |
| 其 他  | <u>23,158</u>    | <u>8,009</u>     |
|      | <u>\$ 30,143</u> | <u>\$ 14,953</u> |

### (三) 其他利益及損失

|               | 109年度            | 108年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 |                  |                  |
| （損失）          | \$ 1,446         | (\$ 1,095)       |
| 處分使用權資產淨利益    | 5                | -                |
| 金融資產及金融負債損益   |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值   |                  |                  |
| 衡量之金融資產       | 15,065           | 11,156           |
| 淨外幣兌換利益       | 3,484            | 1,827            |
| 其 他           | ( <u>17</u> )    | ( <u>10</u> )    |
|               | <u>\$ 19,983</u> | <u>\$ 11,878</u> |

### (四) 財務成本

|         | 109年度         | 108年度         |
|---------|---------------|---------------|
| 租賃負債之利息 | <u>\$ 424</u> | <u>\$ 496</u> |

### (五) 折舊及攤銷

|            | 109年度             | 108年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 162,493        | \$ 160,728        |
| 營業費用       | <u>8,192</u>      | <u>7,888</u>      |
|            | <u>\$ 170,685</u> | <u>\$ 168,616</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | <u>\$ 628</u>     | <u>\$ 741</u>     |

(六) 員工福利費用

|              | 109年度             | 108年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利        |                   |                   |
| 確定提撥計畫       | \$ 8,270          | \$ 8,550          |
| 確定福利計畫(附註十八) | <u>1,202</u>      | <u>1,642</u>      |
|              | <u>9,472</u>      | <u>10,192</u>     |
| 其他員工福利       |                   |                   |
| 薪資費用         | 192,763           | 192,207           |
| 勞健保費用        | 20,192            | 21,141            |
| 其他員工福利       | <u>34,911</u>     | <u>33,441</u>     |
|              | <u>247,866</u>    | <u>246,789</u>    |
| 員工福利費用合計     | <u>\$ 257,338</u> | <u>\$ 256,981</u> |
| 依功能別彙總       |                   |                   |
| 營業成本         | \$ 181,349        | \$ 186,375        |
| 營業費用         | <u>75,989</u>     | <u>70,606</u>     |
|              | <u>\$ 257,338</u> | <u>\$ 256,981</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。110年3月16日及109年3月10日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 2%    | 2%    |
| 董事酬勞 | 2%    | 2%    |

金 額

|      | 109年度     | 108年度     |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 14,516 | \$ 12,402 |
| 董事酬勞 | 14,516    | 12,402    |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 115,270        | \$ 86,876         |
| 未分配盈餘加徵     | 6,110             | 2,647             |
| 以前年度之調整     | ( 256)            | ( 93)             |
|             | <u>121,124</u>    | <u>89,430</u>     |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | <u>13,504</u>     | <u>28,207</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 134,628</u> | <u>\$ 117,637</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 109年度             | 108年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 694,005</u> | <u>\$ 594,982</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 138,801        | \$ 118,996        |
| 稅上不可減除之費損    | 120               | 56                |
| 免稅所得         | ( 10,147)         | ( 3,880)          |
| 未分配盈餘加徵      | 6,110             | 2,647             |
| 未認列之可減除暫時性差異 | -                 | ( 89)             |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度調整       | ( 256)            | ( 93)             |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 134,628</u> | <u>\$ 117,637</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|            | 109年度        | 108年度           |
|------------|--------------|-----------------|
| 遞延所得稅      |              |                 |
| 本年度產生者     |              |                 |
| 確定福利計畫再衡量數 | <u>\$ 21</u> | <u>(\$ 557)</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|---------|-------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 119,462</u> | <u>\$ 40,289</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|                              | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益     | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|------------------------------|------------------|---------------|----------------------|------------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產                |                  |               |                      |                  |
| 暫時性差異                        |                  |               |                      |                  |
| 使用權資產                        | \$ 45            | (\$ 45)       | \$ -                 | \$ -             |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 | 1,200            | -             | -                    | 1,200            |
| 與子公司未實現損益                    | 717              | ( 124)        | -                    | 593              |
| 確定福利退休計畫                     | 15,054           | 116           | 21                   | 15,191           |
| 應付休假給付                       | 1,076            | 10            | -                    | 1,086            |
| 未實現兌換損失                      | 162              | 274           | -                    | 436              |
| 未實現存貨跌價損失                    | 986              | 11            | -                    | 997              |
|                              | <u>\$ 19,240</u> | <u>\$ 242</u> | <u>\$ 21</u>         | <u>\$ 19,503</u> |

遞 延 所 得 稅 負 債

|           |                   |                  |             |                   |
|-----------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| 暫時性差異     |                   |                  |             |                   |
| 未實現兌換利益   | \$ 303            | \$ 225           | \$ -        | \$ 528            |
| 子公司之未分配盈餘 | 329,506           | 13,521           | -           | 343,027           |
|           | <u>\$ 329,809</u> | <u>\$ 13,746</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 343,555</u> |

108 年度

|                              | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|------------------------------|------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產                |                  |                   |                      |                  |
| 暫時性差異                        |                  |                   |                      |                  |
| 使用權資產                        | \$ -             | \$ 45             | \$ -                 | \$ 45            |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產 | 1,200            | -                 | -                    | 1,200            |
| 與子公司未實現損益                    | 840              | ( 123)            | -                    | 717              |
| 確定福利退休計畫                     | 19,375           | ( 3,764)          | ( 557)               | 15,054           |
| 應付休假給付                       | 1,181            | ( 105)            | -                    | 1,076            |
| 未實現兌換損失                      | 20               | 142               | -                    | 162              |
| 未實現存貨跌價損失                    | 2,409            | ( 1,423)          | -                    | 986              |
|                              | <u>\$ 25,025</u> | <u>(\$ 5,228)</u> | <u>(\$ 557)</u>      | <u>\$ 19,240</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 年 初 餘 額           | 認 列 於 損 益        | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額           |
|----------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> |                   |                  |                      |                   |
| 暫時性差異                |                   |                  |                      |                   |
| 未實現兌換利益              | \$ 152            | \$ 151           | \$ -                 | \$ 303            |
| 子公司之未分配盈餘            | <u>306,678</u>    | <u>22,828</u>    | <u>-</u>             | <u>329,506</u>    |
|                      | <u>\$ 306,830</u> | <u>\$ 22,979</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 329,809</u> |

#### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

##### 本年度淨利

|       | 109年度             | 108年度             |
|-------|-------------------|-------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$ 559,377</u> | <u>\$ 477,345</u> |

##### 股 數

單位：仟股

|                      | 109年度          | 108年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 305,000        | 305,000        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>731</u>     | <u>588</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>305,731</u> | <u>305,588</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 101 年起並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

#### 109 年 12 月 31 日

|                             | <u>第 1 等級</u>      | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u>         |
|-----------------------------|--------------------|---------------|---------------|--------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                    |               |               |                    |
| 基金受益憑證                      | <u>\$1,122,014</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$1,122,014</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                    |               |               |                    |
| 權益工具投資                      |                    |               |               |                    |
| －國內上市（櫃）及興櫃股票               | <u>\$ 214,942</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 214,942</u>  |

#### 108 年 12 月 31 日

|                             | <u>第 1 等級</u>     | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u>        |
|-----------------------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                   |               |               |                   |
| 基金受益憑證                      | <u>\$ 652,031</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 652,031</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |               |               |                   |
| 權益工具投資                      |                   |               |               |                   |
| －國內上市（櫃）及興櫃股票               | <u>\$ 158,920</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 158,920</u> |

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

|              | 109年12月31日   | 108年12月31日 |
|--------------|--------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |              |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |              |            |
| 強制透過損益按公允    |              |            |
| 價值衡量         | \$ 1,122,014 | \$ 652,031 |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |              |            |
| 資產（註1）       | 1,322,468    | 1,082,999  |
| 透過其他綜合損益按公允  |              |            |
| 價值衡量之金融資產    |              |            |
| 權益工具投資       | 214,942      | 158,920    |
| <u>金融負債</u>  |              |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 251,363      | 171,538    |

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯選擇權合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 3% 時，本公司之敏感度分析。3% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 3% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響 |        |
|-----|-----------|--------|
|     | 109年度     | 108年度  |
| 損 益 | \$ 749    | \$ 588 |

### (2) 利率風險

本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| －金融資產     | \$ 595,944 | \$ 273,737 |
| －金融負債     | 34,456     | 41,865     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| －金融資產     | 314,495    | 400,479    |
| －金融負債     | 101,022    | 38,627     |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加 1,067 仟元及 1,809 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區發行之權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益工具價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 56,101 仟元及 32,602 仟元。109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允

價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 10,747 仟元及 7,946 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

- (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款

之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 ~ 3 個月          | 3 個月 ~ 1 年        | 1 年 以 上          |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                  |
| 無附息負債   | \$ 92,700         | \$ 80,755         | \$ 61,819         | \$ -             |
| 租賃負債    | 611               | 1,221             | 5,451             | 28,209           |
| 浮動利率工具  | 49,946            | 51,076            | -                 | -                |
| 財務保證負債  | -                 | 227,840           | 423,755           | -                |
|         | <u>\$ 143,257</u> | <u>\$ 360,892</u> | <u>\$ 491,025</u> | <u>\$ 28,209</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1~5 年            | 5 年以上           |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,283</u> | <u>\$ 24,974</u> | <u>\$ 3,235</u> |

108 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月          | 3 個月 ~ 1 年        | 1 年 以 上          |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 |                  |                   |                   |                  |
| 無附息負債   | \$ 70,561        | \$ 70,511         | \$ 66,069         | \$ -             |
| 租賃負債    | 631              | 1,262             | 5,522             | 34,897           |
| 浮動利率工具  | 25,542           | 13,085            | -                 | -                |
| 財務保證負債  | -                | 246,931           | 447,700           | -                |
|         | <u>\$ 96,734</u> | <u>\$ 331,789</u> | <u>\$ 519,291</u> | <u>\$ 34,897</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1~5 年            | 5 年以上           |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,415</u> | <u>\$ 25,570</u> | <u>\$ 9,327</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

|                       | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行透支額度<br>(每年重新檢視) |                     |                     |
| — 已動用金額               | \$ 257,322          | \$ 98,322           |
| — 未動用金額               | <u>1,439,798</u>    | <u>1,646,048</u>    |
|                       | <u>\$ 1,697,120</u> | <u>\$ 1,744,370</u> |

## 二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱        | 與 本 公 司 之 關 係 |
|------------------|---------------|
| 上海聯合製罐有限公司       | 子 公 司         |
| 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司 | 子 公 司         |
| 大華金屬包裝（越南）有限公司   | 子 公 司         |
| 中國製罐金屬股份有限公司     | 實質關係人（註）      |
| 華東聯合製罐有限公司       | 實質關係人（註）      |

註：係實質關係人，其董事長與本公司相同及其負責人為本公司董事長之二等親之關係人。

銷貨條件與一般客戶無顯著不同。

### (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度             | 108年度             |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入    | 子 公 司           |                   |                   |
|         | 上海聯合製罐有限公司      | \$ 1,720          | \$ -              |
|         | 大華金屬包裝（越南）有限公司  | <u>11,353</u>     | <u>5,252</u>      |
|         |                 | <u>\$ 13,073</u>  | <u>\$ 5,252</u>   |
|         | 實質關係人           |                   |                   |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司    | <u>\$ 210,960</u> | <u>\$ 217,002</u> |

銷貨價格與一般客戶無顯著不同，授信期間一般客戶為 60～150 天，上海聯合製罐有限公司為 T/T 90 天，大華金屬包裝（越南）有限公司為 T/T 60 天，中國製罐金屬股份有限公司為 90 天匯款（25 日結）。

### (三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱  | 109年度            | 108年度           |
|---------|------------------|------------------|-----------------|
| 進 貨     | 子 公 司            |                  |                 |
|         | 上海聯合製罐有限公司       | \$ 15,123        | \$ 5,390        |
|         | 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司 | <u>2,723</u>     | <u>3,049</u>    |
|         |                  | <u>\$ 17,846</u> | <u>\$ 8,439</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度    | 108年度    |
|---------|-----------------|----------|----------|
|         | 實質關係人           |          |          |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司    | \$ 1,628 | \$ 4,856 |

進貨條件與一般廠商無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度     | 108年度     |
|---------|-----------------|-----------|-----------|
| 應收帳款    | 子 公 司           |           |           |
|         | 大華金屬包裝（越南）有限公司  | \$ 2,107  | \$ 2,382  |
|         | 實質關係人           |           |           |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司    | \$ 36,000 | \$ 41,682 |

收款條件一般客戶為 60-150 天，大華金屬包裝（越南）有限公司為 T/T 60 天，中國製罐金屬股份有限公司為 90 天匯款（25 日結）。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱  | 109年度    | 108年度    |
|---------|------------------|----------|----------|
| 應付帳款    | 子 公 司            |          |          |
|         | 上海聯合製罐有限公司       | \$ 4,781 | \$ 1,485 |
|         | 大華金屬包裝（越南）有限公司   | 837      | -        |
|         | 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司 | 446      | -        |
|         |                  | \$ 6,064 | \$ 1,485 |
|         | 實質關係人            |          |          |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司     | \$ 577   | \$ 2,864 |

付款條件與一般廠商無顯著不同。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱   | 取得<br>109年度 | 價<br>108年度 |
|------------|-------------|------------|
| 實質關係人      |             |            |
| 華東聯合製罐有限公司 | \$ -        | \$ 203     |

## (七) 承租協議

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|--------------|------------|------------|
| 租賃負債 | 實質關係人        |            |            |
|      | 中國製罐金屬股份有限公司 | \$ 30,483  | \$ 35,830  |

| 關係人類別／名稱     | 109年度  | 108年度  |
|--------------|--------|--------|
| 利息費用         |        |        |
| 實質關係人        |        |        |
| 中國製罐金屬股份有限公司 | \$ 367 | \$ 426 |

本公司向中國製罐金屬股份有限公司租用新北市泰山區辦公大樓，面積約 525 坪，租期至 111 年 6 月 30 日止，每月租金 476 仟元，每季開始預付 3 個月租金。與中國製罐金屬股份有限公司之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依約定方式付款。

## (八) 背書保證

| 關係人類別 | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 子公司   | \$ 651,595 | \$ 694,631 |
|       | USD 17,500 | USD 17,490 |
|       | CNY 35,000 | CNY 35,000 |

為他人背書保證之資訊，參閱附表一。

## (九) 其他關係人交易

| 關係人類別／名稱       | 109年度     | 108年度     | 交易性質      |
|----------------|-----------|-----------|-----------|
| 子公司            |           |           |           |
| 大華金屬包裝(越南)有限公司 | \$ 10,719 | \$ 13,784 | 加工費       |
| 實質關係人          |           |           |           |
| 中國製罐金屬股份有限公司   | \$ 493    | \$ 46     | 加工費及其他費用等 |

(十) 主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,968        | \$ 27,639        |
| 退職後福利  | 513              | 415              |
|        | <u>\$ 30,481</u> | <u>\$ 28,054</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為交貨之履約保證：

|                           | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 質押資產（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產） | <u>\$ 73,379</u> | <u>\$ 88,486</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

1. 本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額如下：

|     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 美金  | \$ 2,806   | \$ 878     |
| 新台幣 | 69,374     | 28,217     |

2. 本公司與設備供應商簽訂之合約承諾如下：

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 未支付價款—美金 | \$ 92      | \$ 55      |
| —新台幣     | 2,862      | 2,721      |
| —英鎊      | 5          | 5          |

(二) 或有事項：無。

## 二九、其他事項

自 109 年 1 月起因新冠肺炎疫情漫延，各國政府陸續皆實施各項防疫計劃，本公司因產品銷售區域主要於台灣，且國內疫情趨緩及政府陸續政策鬆綁，致使本公司生產及銷售無受重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，本公司將持續關注疫情發展並採取相關因應措施，以減緩對本公司營運上之衝擊。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

### 109 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣     | 匯     | 率        | 帳 | 面  | 金       | 額 |
|---------|----|-------|-------|----------|---|----|---------|---|
| 外 幣 資 產 |    |       |       |          |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |    |       |       |          |   |    |         |   |
| 美 金     | \$ | 4,427 | 28.48 | (美金：新台幣) |   | \$ | 126,077 |   |
| 非貨幣性項目  |    |       |       |          |   |    |         |   |
| 美 金     |    | 30    | 28.48 | (美金：新台幣) |   |    | 846     |   |
| 外 幣 負 債 |    |       |       |          |   |    |         |   |
| 貨幣性項目   |    |       |       |          |   |    |         |   |
| 美 金     |    | 3,550 | 28.48 | (美金：新台幣) |   |    | 101,110 |   |

### 108 年 12 月 31 日

|         | 外  | 幣     | 匯     | 率        | 帳 | 面  | 金      | 額 |
|---------|----|-------|-------|----------|---|----|--------|---|
| 外 幣 資 產 |    |       |       |          |   |    |        |   |
| 貨幣性項目   |    |       |       |          |   |    |        |   |
| 美 金     | \$ | 1,861 | 29.98 | (美金：新台幣) |   | \$ | 55,785 |   |
| 非貨幣性項目  |    |       |       |          |   |    |        |   |
| 美 金     |    | 55    | 29.98 | (美金：新台幣) |   |    | 1,662  |   |
| 外 幣 負 債 |    |       |       |          |   |    |        |   |
| 貨幣性項目   |    |       |       |          |   |    |        |   |
| 美 金     |    | 2,514 | 29.98 | (美金：新台幣) |   |    | 75,389 |   |

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

| 幣別  | 109年度       |          | 108年度       |          |
|-----|-------------|----------|-------------|----------|
|     | 匯率          | 淨兌換損益    | 匯率          | 淨兌換損益    |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 3,484 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ 1,827 |

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

大華金屬工業股份有限公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表一

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者公司名稱    | 被背書保證對象<br>公司名稱        | 對背書保證對象<br>關係 (註 2) | 單一企業<br>背書保證金額 (註 3) | 本期最高背書<br>保證金額                          | 期末<br>背書餘額                              | 實際動支金額                 | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 (%) | 背書<br>最高<br>金額 (註 3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證<br>(註 4) | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證<br>(註 4) | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 (註 4) | 註<br>備 |
|-------------|--------------|------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------|
| 0           | 大華金屬工業股份有限公司 | 華通聯合 (南通) 塑膠<br>工業有限公司 | 2                   | \$ 3,635,604         | \$ 92,715<br>(USD 3,000)                | \$ 85,440<br>(USD 3,000)                | \$ -                   | \$ -             | 1.18%                                 | \$ 7,271,208         | Y                             | N                             | Y                        | -      |
| 0           | 大華金屬工業股份有限公司 | 上海聯合製罐有限公司             | 2                   | 3,635,604            | 289,981<br>(USD 9,490)                  | 128,160<br>(USD 4,500)                  | 40,000<br>(CNY 9,139)  | -                | 1.76%                                 | 7,271,208            | Y                             | N                             | Y                        | -      |
| 0           | 大華金屬工業股份有限公司 | 濟南聯合製罐有限公司             | 2                   | 3,635,604<br>(1)     | 453,955<br>(USD 10,000)<br>(CNY 35,000) | 437,995<br>(USD 10,000)<br>(CNY 35,000) | 81,179<br>(CNY 18,547) | -                | 6.02%                                 | 7,271,208<br>(2)     | Y                             | N                             | Y                        | -      |

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費法保護消費者權益銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：(1) 對單一企業背書保證限額 7,271,208 (淨值)  $\times 50\% = 3,635,604$ 。

(2) 背書保證最高限額 7,271,208 (淨值)  $\times 100\% = 7,271,208$ 。

註 4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

大華金屬工業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                    | 期股數（仟股） | 帳面金額          | 持股比例 | 公允價值          | 備註 |
|--------------|--------------|-------------|-------------------------|---------|---------------|------|---------------|----|
| 大華金屬工業股份有限公司 | 股票           |             |                         |         |               |      |               |    |
|              | 日月光          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 47      | \$ 3,853      | -    | \$ 3,853      |    |
|              | 台積電          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 288     | 152,574       | -    | 152,574       |    |
|              | 新華           | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -       | 2             | -    | 2             |    |
|              | 同亨           | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -       | 10            | -    | 10            |    |
|              | 國泰金          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 477     | 20,150        | -    | 20,150        |    |
|              | 兆豐金          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,287   | <u>38,353</u> | -    | <u>38,353</u> |    |
|              | 基金           |             |                         |         |               |      |               |    |
|              | 富邦一號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 1,500   | \$ 27,555     | -    | \$ 27,555     |    |
|              | 國泰一號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 600     | 11,226        | -    | 11,226        |    |
|              | 富邦二號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 2,000   | 34,220        | -    | 34,220        |    |
|              | 國泰二號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 370     | 7,363         | -    | 7,363         |    |
|              | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 34,637  | 361,209       | -    | 361,209       |    |
|              | 第一金台灣貨幣市場基金  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 5,114   | 78,926        | -    | 78,926        |    |
|              | 滄光基金         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 99      | 846           | -    | 846           |    |

（接次頁）

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目             | 期 股 數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額             | 持 股 比 率 | 公 允 價 值             | 未 備 註 |
|-----------|-------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|---------|---------------------|-------|
|           | 群益安穩貨幣市場基金        | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,723         | \$ 28,019           | -       | \$ 28,019           |       |
|           | 日盛貨幣市場基金          | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 20,906        | 312,541             | -       | 312,541             |       |
|           | 台新1699 貨幣市場基金     | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 12,873        | 175,656             | -       | 175,656             |       |
|           | 保德信貨幣市場基金         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 5,293         | <u>84,453</u>       | -       | <u>84,453</u>       |       |
|           |                   |             |                     |               | <u>\$ 1,122,014</u> |         | <u>\$ 1,122,014</u> |       |

大華金屬工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 買、賣之公司 | 有價證券名稱               | 帳列科目                            | 交易對象 | 關係 | 期  |        |           | 初買      |            |         | 入賣         |            |        | 出期     |            |    | 未 |
|--------|----------------------|---------------------------------|------|----|----|--------|-----------|---------|------------|---------|------------|------------|--------|--------|------------|----|---|
|        |                      |                                 |      |    | 單位 | 數量     | 金額        | 單位      | 數量         | 金額      | 單位         | 數量         | 售價     | 帳面成本   | 處分損益       | 單位 |   |
| 本公司    | 基金<br>台新 1699 貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動           | 集中市場 | 無  |    | 7,045  | \$ 95,700 | 57,533  | \$ 783,959 | 51,705  | \$ 704,558 | \$ 704,010 | \$ 548 | 12,873 | \$ 175,649 |    |   |
| 本公司    | 第一金台灣貨幣市場基金          | 融資產－流動<br>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  |    | 6,213  | 95,445    | 53,055  | 817,239    | 54,154  | 834,439    | 833,758    | 681    | 5,114  | 78,926     |    |   |
| 本公司    | 富蘭克林華美貨幣市場基金         | 融資產－流動<br>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  |    | 14,904 | 154,680   | 124,381 | 1,295,276  | 104,648 | 1,089,900  | 1,088,759  | 1,141  | 34,637 | 361,197    |    |   |
| 本公司    | 日盛貨幣市場基金             | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動           | 集中市場 | 無  |    | 6,415  | 95,431    | 72,662  | 1,084,196  | 58,171  | 868,196    | 867,219    | 977    | 20,906 | 312,408    |    |   |
| 本公司    | 保德信貨幣市場基金            | 融資產－流動<br>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  |    | 6,517  | 103,491   | 28,833  | 459,195    | 30,057  | 478,695    | 478,234    | 461    | 5,293  | 84,452     |    |   |

註：為原始成本。

大華金屬工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司     | 交易對象名稱       | 關係    | 交易情形          |            |           | 交易條件與一般交易原則及 |       | 應收（付）票據、帳款    | 備註               |
|--------------|--------------|-------|---------------|------------|-----------|--------------|-------|---------------|------------------|
|              |              |       | 進（銷）貨金額       | 佔總進（銷）貨之比率 | 授信期       | 交之單          | 價授    |               |                  |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 中國製罐金屬股份有限公司 | 實質關係人 | 銷貨 \$ 210,960 | 8%         | 90天（25日結） | 無顯著不同        | 無顯著不同 | 應收餘 \$ 36,000 | 佔總應收（付）帳款之比率 11% |

大華金屬工業股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱                | 被投資公司名稱                           | 所在地區    | 主要營業項目 | 原本期          | 始期 | 投資期末         | 資去年          | 金額底 | 期股 | 末數 | 比    | 率 | 持帳           | 面金額 | 有被投資本期    | 投資公司本期(損) | 益投資       | 本期認列之(損) | 益 | 備註  |
|-----------------------|-----------------------------------|---------|--------|--------------|----|--------------|--------------|-----|----|----|------|---|--------------|-----|-----------|-----------|-----------|----------|---|-----|
| 大華金屬工業股份有限公司          | HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.      | Bermuda | 專業投資   | \$ 1,047,893 |    | \$ 1,047,893 | \$ 1,047,893 |     |    | -  | 100% |   | \$ 3,590,247 |     | \$ 93,783 |           | \$ 93,783 |          |   | 子公司 |
| 大華金屬工業股份有限公司          | GCM HOLDING CO., LTD.             | Samoa   | 專業投資   | 229,247      |    | 229,247      | 229,247      |     |    | -  | 100% |   | 335,058      |     | ( 5,260)  |           | ( 5,260)  |          |   | 子公司 |
| GCM HOLDING CO., LTD. | GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 越南      | 鋁易拉蓋   | 229,245      |    | 229,245      | 229,245      |     |    | -  | 100% |   | 240,654      |     | ( 1,142)  |           | N/A       |          |   | 孫公司 |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

六 附表

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目          | 實收資本額                                                                       | 投資方式(註1) | 本<br>期<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 回<br>收<br>出<br>匯 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>自<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>金<br>額 | 未<br>被<br>投<br>資<br>本<br>額 | 投<br>資<br>公<br>司<br>損<br>益 | 本<br>公<br>司<br>或<br>間<br>接<br>持<br>股<br>之<br>比<br>例 | 本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註2) | 資<br>本<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 投<br>資<br>額 | 截至已投資 | 本期匯收 | 本期回 |
|------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------|-------|------|-----|
| 上海聯合製罐有限公司       | 生產銷售二片鋁易拉罐及蓋線產品 | 註冊及實收資本額美金4,920萬元(含2,705萬元盈餘轉增資及HAIHWA INVESTMENT CO., LTD. 自有資金215萬元現金增資)。 | (2)      | \$ 522,642                                | \$ 522,642                           | \$ -                                                | -                | \$ -                                                | \$ -                                      | \$ 522,642                           | (\$ 48,531)                | 48,531                     | 100%                                                | (\$ (2)B         | 48,531                                       | (\$ 1,484,514              | \$ -        | -     | -    | -   |
| 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司 | 生產銷售乙稀聚合物製多孔性薄膜 | 註冊及實收資本額美金945萬元(含245萬元盈餘轉增資)。                                               | (2)      | 187,479                                   | 187,479                              | -                                                   | -                | -                                                   | -                                         | 187,479                              | 42,995                     | 42,995                     | 100%                                                | (2)B             | 42,995                                       | 831,226                    | -           | -     | -    | -   |
| 重慶聯合製罐有限公司       | 生產銷售金屬二片式易拉罐    | 註冊及實收資本額人民幣107,568仟元                                                        | (3)A.    | -                                         | -                                    | -                                                   | -                | -                                                   | -                                         | -                                    | 53,962                     | 53,962                     | 100%                                                | (2)B             | 53,962                                       | 590,260                    | -           | -     | -    | -   |
| 濟南聯合製罐有限公司       | 生產銷售金屬二片式易拉罐    | 註冊及實收資本額人民幣157,052仟元                                                        | (3)B.    | 317,000                                   | 317,000                              | -                                                   | -                | -                                                   | -                                         | 317,000                              | 48,080                     | 48,080                     | 100%                                                | (2)B             | 48,080                                       | 702,638                    | -           | -     | -    | -   |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司  | 生產銷售乙稀聚合物製多孔性薄膜 | 註冊及實收資本額美金600萬元                                                             | (3)C.    | -                                         | -                                    | -                                                   | -                | -                                                   | -                                         | -                                    | ( 9,080)                   | ( 9,080)                   | 30%                                                 | ( 2,724)         | ( 2,724)                                     | 125,153                    | -           | -     | -    | -   |

[illegible]

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接处大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 (HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.) 再投資大陸。
- (3) 其他方式：
  - A. 係由上海聯合製蠟有限公司及 HAI HWA INVESTMENT CO., LTD. 共同投資。
  - B. 係由 HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.、上海聯合製蠟有限公司及華通聯合（南通）塑膠工業有限公司共同投資。
  - C. 係由華通聯合（南通）塑膠工業有限公司投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎為下列三種，應予註明。
- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C. 其他。

註 3：合併股權淨值 $\times 60\% = 7,563,232 \times 60\% = 4,537,939$ 。

大華金屬工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 崧綾投資股份有限公司  | 22,059,503 | 7.23%   |
| 建大投資有限公司    | 20,764,950 | 6.81%   |
| 康寧投資股份有限公司  | 19,551,088 | 6.41%   |
| 元大投資股份有限公司  | 15,975,476 | 5.24%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 6.5.最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大華金屬工業股份有限公司



負責人：姜 靜 宜



中 華 民 國 110 年 3 月 16 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及其子公司（大華金屬集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 及 108 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 109 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 宗

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 0 年 3 月 1 6 日

| 代 碼  | 資 產                            | 109年12月31日           |            | 108年12月31日          |            |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                                | 金 額                  | %          | 金 額                 | %          |
| 1100 | 流動資產                           |                      |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                 | \$ 497,705           | 5          | \$ 751,462          | 8          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）     | 2,052,585            | 20         | 875,977             | 9          |
| 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） | 214,942              | 2          | 158,920             | 2          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及二八）     | 1,438,656            | 14         | 1,188,346           | 12         |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四及十）                  | 105,261              | 1          | 103,942             | 1          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、十及二七）               | 1,171,738            | 12         | 1,307,760           | 13         |
| 1200 | 其他應收款                          | 31,704               | -          | 32,386              | -          |
| 130X | 存貨（附註四及十一）                     | 1,595,411            | 16         | 1,772,208           | 18         |
| 1429 | 預付款項（附註十五）                     | 129,772              | 1          | 147,227             | 2          |
| 1470 | 其他流動資產                         | 81                   | -          | 497                 | -          |
| 11XX | 流動資產總計                         | <u>7,237,855</u>     | <u>71</u>  | <u>6,338,725</u>    | <u>65</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）        | 2,724,570            | 27         | 3,157,907           | 32         |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                  | 218,668              | 2          | 229,261             | 3          |
| 1780 | 其他無形資產（附註四）                    | 19,373               | -          | 20,812              | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                | 19,503               | -          | 19,240              | -          |
| 1915 | 預付設備款                          | 25,209               | -          | 878                 | -          |
| 1920 | 存出保證金                          | 951                  | -          | 916                 | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                        | <u>3,008,274</u>     | <u>29</u>  | <u>3,429,014</u>    | <u>35</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | <u>\$ 10,246,129</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,767,739</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                      |                      |            |                     |            |
| 2100 | 流動負債                           |                      |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                     | \$ 101,022           | 1          | \$ 38,627           | -          |
| 2130 | 合約負債—流動（附註二一）                  | 153,601              | 1          | 145,802             | 2          |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                     | 995,443              | 10         | 1,053,010           | 11         |
| 2170 | 應付帳款（附註十七及二七）                  | 508,875              | 5          | 510,204             | 5          |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                    | 305,768              | 3          | 288,048             | 3          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                | 124,537              | 1          | 45,027              | -          |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註四及十四）                | 6,985                | -          | 7,646               | -          |
| 2300 | 其他流動負債                         | 9,952                | -          | 4,569               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                         | <u>2,206,183</u>     | <u>21</u>  | <u>2,092,933</u>    | <u>21</u>  |
|      | 非流動負債                          |                      |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                | 343,555              | 4          | 329,809             | 4          |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註四及十四）               | 27,471               | -          | 34,219              | -          |
| 2630 | 遞延收入—非流動（附註四）                  | 29,166               | -          | 29,326              | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十九）            | 75,958               | 1          | 75,275              | 1          |
| 2645 | 存入保證金                          | 564                  | -          | 89                  | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                        | <u>476,714</u>       | <u>5</u>   | <u>468,718</u>      | <u>5</u>   |
| 2XXX | 負債總計                           | <u>2,682,897</u>     | <u>26</u>  | <u>2,561,651</u>    | <u>26</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益                    |                      |            |                     |            |
| 3110 | 股本                             |                      |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                          | <u>3,050,000</u>     | <u>30</u>  | <u>3,050,000</u>    | <u>31</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              | 1          |
| 3200 | 資本公積總計                         | <u>24,431</u>        | <u>-</u>   | <u>24,431</u>       | <u>1</u>   |
|      | 保留盈餘                           |                      |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 1,753,575            | 17         | 1,705,618           | 17         |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 2,231,361            | 22         | 2,025,021           | 21         |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | <u>3,984,936</u>     | <u>39</u>  | <u>3,730,639</u>    | <u>38</u>  |
|      | 其他權益                           |                      |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額              | 61,782               | 1          | 13,133              | -          |
| 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      | 150,059              | 1          | 94,037              | 1          |
| 3400 | 其他權益總計                         | <u>211,841</u>       | <u>2</u>   | <u>107,170</u>      | <u>1</u>   |
| 36XX | 非控制權益                          | <u>292,024</u>       | <u>3</u>   | <u>293,848</u>      | <u>3</u>   |
| 3XXX | 權益總計（附註四及二十）                   | <u>7,563,232</u>     | <u>74</u>  | <u>7,206,088</u>    | <u>74</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                  | <u>\$ 10,246,129</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,767,739</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜

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 109 年及 108 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  |                     | 109年度            |           | 108年度            |           |
|------|---------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                     | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
|      | 營業收入                |                  |           |                  |           |
| 4100 | 銷貨收入（附註四、二一及二七）     | \$ 7,257,633     | 100       | \$ 8,060,828     | 100       |
|      | 營業成本                |                  |           |                  |           |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、十三、二二及二七） | ( 6,141,811)     | ( 84)     | ( 6,981,190)     | ( 87)     |
| 5950 | 營業毛利                | <u>1,115,822</u> | <u>16</u> | <u>1,079,638</u> | <u>13</u> |
|      | 營業費用（附註二二及二七）       |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                | ( 300,171)       | ( 4)      | ( 338,124)       | ( 4)      |
| 6200 | 管理費用                | ( 186,246)       | ( 3)      | ( 190,049)       | ( 2)      |
| 6450 | 預期信用減損利益（損失）        | <u>1,306</u>     | <u>-</u>  | ( 363)           | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計              | ( 485,111)       | ( 7)      | ( 528,536)       | ( 6)      |
| 6900 | 營業淨利                | <u>630,711</u>   | <u>9</u>  | <u>551,102</u>   | <u>7</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二二）      |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入                | 23,259           | -         | 26,635           | -         |
| 7010 | 其他收入                | 61,422           | 1         | 38,648           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失             | 8,506            | -         | ( 5,015)         | -         |
| 7050 | 財務成本                | ( 711)           | -         | ( 3,442)         | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | <u>92,476</u>    | <u>1</u>  | <u>56,826</u>    | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                | 723,187          | 10        | 607,928          | 8         |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）       | ( 170,165)       | ( 2)      | ( 142,247)       | ( 2)      |
| 8200 | 本年度淨利               | <u>553,022</u>   | <u>8</u>  | <u>465,681</u>   | <u>6</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |             | 109年度             |          | 108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         | (\$ 101)          | -        | \$ 2,785          | -          |
| 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     | 56,022            | 1        | 35,607            | -          |
| 8349 | 與不重分類之項目    |                   |          |                   |            |
|      | 相關之所得稅      | 21                | -        | (557)             | -          |
|      |             | <u>55,942</u>     | <u>1</u> | <u>37,835</u>     | <u>-</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>53,180</u>     | <u>-</u> | <u>(144,521)</u>  | <u>(2)</u> |
|      |             | <u>53,180</u>     | <u>-</u> | <u>(144,521)</u>  | <u>(2)</u> |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後   |                   |          |                   |            |
|      | 淨額)合計       | <u>109,122</u>    | <u>1</u> | <u>(106,686)</u>  | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額   | <u>\$ 662,144</u> | <u>9</u> | <u>\$ 358,995</u> | <u>4</u>   |
|      | 淨利歸屬於：      |                   |          |                   |            |
| 8610 | 本公司業主       | \$ 559,377        | 8        | \$ 477,345        | 6          |
| 8620 | 非控制權益       | <u>(6,355)</u>    | <u>-</u> | <u>(11,664)</u>   | <u>-</u>   |
| 8600 |             | <u>\$ 553,022</u> | <u>8</u> | <u>\$ 465,681</u> | <u>6</u>   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |                   |          |                   |            |
| 8710 | 本公司業主       | \$ 663,968        | 9        | \$ 381,505        | 5          |
| 8720 | 非控制權益       | <u>(1,824)</u>    | <u>-</u> | <u>(22,510)</u>   | <u>(1)</u> |
| 8700 |             | <u>\$ 662,144</u> | <u>9</u> | <u>\$ 358,995</u> | <u>4</u>   |
|      | 每股盈餘(附註二四)  |                   |          |                   |            |
|      | 來自繼續營業單位    |                   |          |                   |            |
| 9710 | 基 本         | <u>\$ 1.83</u>    |          | <u>\$ 1.57</u>    |            |
| 9810 | 稀 釋         | <u>\$ 1.83</u>    |          | <u>\$ 1.56</u>    |            |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜



經理人：姜正行



會計主管：姜筱梅





# 合併權益變動表

民國 109 年 及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 其 他 權 益                         | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 |           |           |              |              |             |             |                                     |                 |             |           |         |   |   |             |   |
|----|---------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------------|-----------------|-------------|-----------|---------|---|---|-------------|---|
|    |                                 | 股 本                                                   | 實 收 資 本   | 庫 藏 股 票   | 公 積 金        | 保 留 盈 餘      | 未 分 配 盈 餘   | 外 幣 換 算 差 額 | 國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 金 融 資 產 價 值 變 動 | 公 允 價 值 變 動 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |   |   |             |   |
| A1 | 108 年 1 月 1 日 餘 額               | \$ 3,050,000                                          | \$ 11,523 | \$ 12,908 | \$ 1,660,810 | \$ 1,895,256 | \$ 146,808  | \$ 58,430   | \$ 316,358                          | \$ 7,152,093    |             |           |         |   |   |             |   |
|    | 107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 ( 附 註 二 ) |                                                       |           |           |              |              |             |             |                                     |                 |             |           |         |   |   |             |   |
| B1 | 法 定 盈 餘 公 積                     | -                                                     | -         | -         | 44,808       | ( 44,808 )   | -           | -           | -                                   | -               | -           | -         | -       | - | - | -           | - |
| B5 | 本 公 司 股 東 現 金 股 利               | -                                                     | -         | -         | -            | ( 305,000 )  | -           | -           | -                                   | -               | -           | -         | -       | - | - | ( 305,000 ) | - |
| D1 | 108 年 度 淨 利                     | -                                                     | -         | -         | -            | 477,345      | -           | -           | ( 11,664 )                          | 465,681         |             |           |         |   |   |             |   |
| D3 | 108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益         | -                                                     | -         | -         | -            | 2,228        | ( 133,675 ) | 35,607      | ( 10,846 )                          | ( 106,686 )     |             |           |         |   |   |             |   |
| D5 | 108 年 度 綜 合 損 益 總 額             | -                                                     | -         | -         | -            | 479,573      | ( 133,675 ) | 35,607      | ( 22,510 )                          | 358,995         |             |           |         |   |   |             |   |
| Z1 | 108 年 12 月 31 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 ) |                                                       |           |           |              |              |             |             |                                     |                 |             |           |         |   |   |             |   |
| 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 )     |             |           |         |   |   | ( 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    |             |           |         |   |   |             |   |

後附之附註係合併本財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                     | 109年度        | 108年度      |
|--------|---------------------|--------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量           |              |            |
| A10000 | 本期稅前淨利              | \$ 723,187   | \$ 607,928 |
| A20010 | 收益費損項目              |              |            |
| A20100 | 折舊費用                | 509,390      | 510,312    |
| A20200 | 攤銷費用                | 11,092       | 6,033      |
| A20300 | 預期信用減損（利益）損失        | ( 1,306)     | 363        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | ( 28,166)    | ( 17,665)  |
| A20900 | 財務成本                | 711          | 3,442      |
| A21200 | 利息收入                | ( 23,259)    | ( 26,635)  |
| A21300 | 股利收入                | ( 6,985)     | ( 6,944)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）損失   | ( 2,511)     | 3,878      |
| 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           | 9,186        | 5,270      |
| A24100 | 外幣兌換淨利益             | ( 6,540)     | ( 142)     |
| A29900 | 租賃修改利益              | ( 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    | ( 1,116,521) | ( 205,858) |
| A31130 | 應收票據                | ( 1,319)     | ( 11,139)  |
| A31150 | 應收帳款                | 135,539      | ( 208,966) |
| A31180 | 其他應收款               | 1,801        | 31,750     |
| A31200 | 存 貨                 | 167,598      | 23,422     |
| A31230 | 預付款項                | 17,455       | 6,547      |
| A31240 | 其他流動資產              | 416          | ( 454)     |
| A32125 | 合約負債                | 7,799        | 22,484     |
| A32130 | 應付票據                | ( 57,567)    | 265,361    |
| A32150 | 應付帳款                | ( 1,919)     | ( 41,546)  |
| A32180 | 其他應付款               | 32,277       | 1,659      |
| A32230 | 其他流動負債              | 5,383        | 2,499      |
| A32250 | 遞延收入                | ( 160)       | ( 3,368)   |
| A32240 | 淨確定福利負債             | 582          | ( 18,816)  |
| A33000 | 營運產生之現金             | 417,309      | 949,415    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 109年度             | 108年度             |
|-----------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| A33100    | 收取之利息                      | \$ 22,140         | \$ 33,613         |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 719)            | ( 3,497)          |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 77,151)         | ( 114,987)        |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>361,579</u>    | <u>864,544</u>    |
| 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<br>衡量之金融資產 | -                 | ( 554)            |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 2,669,663)      | ( 3,463,799)      |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 2,419,353         | 3,115,765         |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 100,571)        | ( 220,536)        |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 8,511             | 8,402             |
| B03700    | 存出保證金增加                    | ( 35)             | -                 |
| B03800    | 存出保證金減少                    | -                 | 360               |
| B04500    | 購置無形資產                     | ( 9,406)          | ( 15,046)         |
| B07100    | 預付設備款增加                    | ( 24,331)         | -                 |
| B07600    | 收取之股利                      | <u>6,985</u>      | <u>6,944</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                 | <u>( 369,157)</u> | <u>( 568,464)</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                     | -                 | ( 86,172)         |
| C03000    | 收取存入保證金                    | 475               | -                 |
| C03100    | 存入保證金返還                    | -                 | ( 1,843)          |
| C04020    | 租賃本金償還                     | ( 7,330)          | ( 7,310)          |
| C04500    | 支付本公司業主股利                  | <u>( 305,000)</u> | <u>( 305,000)</u> |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出                 | <u>( 240,584)</u> | <u>( 400,325)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | <u>( 5,595)</u>   | <u>( 49,471)</u>  |
| EEEE      | 本期現金及約當現金淨減少數              | ( 253,757)        | ( 153,716)        |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額                | <u>751,462</u>    | <u>905,178</u>    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 497,705</u> | <u>\$ 751,462</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：姜靜宜



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

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大華金屬工業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 62 年 11 月依中華民國公司法及相關法令成立，主要經營各種金屬之印刷、塗漆，金屬容器及塑膠製品之製造買賣及各項容器包裝設備製造買賣業務。

本公司股票於 79 年 8 月起在台灣證券交易所掛牌上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

- (二) 110 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                         | IASB 發布之生效日                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」                         | 發布日起生效                      |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」                            | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>                       | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註 2)  |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註 3)  |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                   |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日        |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日        |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日        |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 6)  |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 7)  |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4)  |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」                   | 2022 年 1 月 1 日 (註 5)  |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

#### 2. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

### 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表八。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資

產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

合併公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十三) 政府補助

與收益有關之政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

|                      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 700            | \$ 482            |
| 銀行支票及活期存款            | 276,397           | 445,692           |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款               | 186,326           | 305,288           |
| 附買回債券                | 34,282            | -                 |
|                      | <u>\$ 497,705</u> | <u>\$ 751,462</u> |

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|                    | 109年12月31日   | 108年12月31日   |
|--------------------|--------------|--------------|
| 銀行存款               | 0.001%~1.71% | 0.001%~1.71% |
| 原始到期日在3個月以內之銀行定期存款 | 0.38%~3%     | 0.63%~4.7%   |
| 原始到期日在3個月以內之附買回債券  | 0.38%~0.4%   | -            |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>109年12月31日</u>   | <u>108年12月31日</u> |
|----------------|---------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                     |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                     |                   |
| 開放型基金受益憑證      | \$ 1,122,014        | \$ 652,031        |
| 非衍生金融資產        |                     |                   |
| －人民幣理財商品       | <u>930,571</u>      | <u>223,946</u>    |
|                | <u>\$ 2,052,585</u> | <u>\$ 875,977</u> |

合併公司與銀行簽訂保本及非保本型之理財產品合約。合併公司於原始認列時將該合約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值 |                   |                   |
| 衡量之權益工具投資     | <u>\$ 214,942</u> | <u>\$ 158,920</u> |

權益工具投資

|               | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 國內投資          |                   |                   |
| 上市（櫃）及興櫃股票    | <u>\$ 214,942</u> | <u>\$ 158,920</u> |

合併公司依中長期策略目的投資普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 109 及 108 年度分別認列股利收入 6,985 仟元及 6,944 仟元，皆與 109 年及 108 年 12 月 31 日仍持有者有關。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u>   |                     |                     |
| 國內投資        |                     |                     |
| 受限制資產－銀行存款  | \$ 593,196          | \$ 697,168          |
| 原始到期日超過3個月之 |                     |                     |
| 定期存款        | 845,460             | 491,178             |
| 小計          | <u>\$ 1,438,656</u> | <u>\$ 1,188,346</u> |

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.4%～4.9% 及 0.55%～7%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

## 十、應收票據及應收帳款

|             | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面價值       | \$ 105,261          | \$ 103,942          |
| 減：備抵損失      | -                   | -                   |
|             | <u>\$ 105,261</u>   | <u>\$ 103,942</u>   |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面價值       | \$ 1,174,697        | \$ 1,311,982        |
| 減：備抵損失      | ( 2,959 )           | ( 4,222 )           |
|             | <u>\$ 1,171,738</u> | <u>\$ 1,307,760</u> |

### 109 年度

合併公司對應收帳款之平均授信期間為 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態有顯著差異，因此準備矩陣進一步區分客戶群，以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1 ~ 60 天      | 逾期 61 ~ 90 天    | 逾期 91 ~ 120 天 | 逾期 超過 121 天 | 合計                  |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.84%            | 0%~13.36%        | 0%~25.38%       | 0%~56.91%     | 1.7%~100%   |                     |
| 總帳面金額            | \$ 1,226,572        | \$ 50,407        | \$ 1,364        | \$ 351        | \$ 1,264    | \$ 1,279,958        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 630 )             | ( 727 )          | ( 145 )         | ( 200 )       | ( 1,257 )   | ( 2,959 )           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,225,942</u> | <u>\$ 49,680</u> | <u>\$ 1,219</u> | <u>\$ 151</u> | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 1,276,999</u> |

#### 108 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1 ~ 60 天       | 逾期 61 ~ 90 天    | 逾期 91 ~ 120 天 | 逾期 超過 121 天     | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.15%            | 0%~5.34%          | 0%~6.98%        | 0%~44.94%     | 13.04%~100%     |                     |
| 總帳面金額            | \$ 1,236,702        | \$ 171,100        | \$ 4,600        | \$ 906        | \$ 2,616        | \$ 1,415,924        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 531 )             | ( 2,070 )         | ( 102 )         | -             | ( 1,519 )       | ( 4,222 )           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,236,171</u> | <u>\$ 169,030</u> | <u>\$ 4,498</u> | <u>\$ 906</u> | <u>\$ 1,097</u> | <u>\$ 1,411,702</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                | 109年度           | 108年度           |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額           | \$ 4,222        | \$ 3,983        |
| 加：本年度提列減損損失(1) | -               | 363             |
| 減：本年度迴轉減損損失(1) | ( 1,306 )       | -               |
| 外幣換算差額         | 43              | ( 124 )         |
| 年底餘額           | <u>\$ 2,959</u> | <u>\$ 4,222</u> |

(1) 相較於年初餘額，109 年及 108 年 12 月 31 日之應收款項總帳面金額分別淨減少 135,966 仟元及增加 219,278 仟元，並導致備抵損失分別減少 1,306 仟元及增加 363 仟元。

## 十一、存 貨

|        | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 商 品    | \$ 106,501          | \$ 76,916           |
| 製 成 品  | 760,192             | 833,873             |
| 在 製 品  | 81,515              | 98,602              |
| 原 物 料  | 565,090             | 669,272             |
| 下腳餘料   | 63,196              | 57,977              |
| 託外加工材料 | 18,080              | 31,951              |
| 其 他    | 837                 | 3,617               |
|        | <u>\$ 1,595,411</u> | <u>\$ 1,772,208</u> |

銷貨成本性質如下：

|               | 109年度               | 108年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本      | \$ 6,021,123        | \$ 6,937,725        |
| 存貨跌價損失        | 8,105               | -                   |
| 存貨報廢損失        | 1,081               | 5,270               |
| 不動產、廠房及設備減損損失 | 41,151              | -                   |
| 未分攤製造費用       | 70,351              | 38,195              |
|               | <u>\$ 6,141,811</u> | <u>\$ 6,981,190</u> |

## 十二、子 公 司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱                 | 子 公 司 名 稱                         | 業 務 性 質          | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明   |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------|----------------|----------------|-------|
|                             |                                   |                  | 109年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 |       |
| 本 公 司                       | HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD.       | 專業投資             | 100%           | 100%           | 重要子公司 |
| 本 公 司                       | GCM HOLDING CO., LTD.             | 專業投資             | 100%           | 100%           |       |
| HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD. | 上海聯合製罐有限公司                        | 鋁易拉罐及蓋           | 100%           | 100%           | 重要子公司 |
| HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD. | 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司                  | 生產及銷售塑膠共擠壓薄膜及其製品 | 100%           | 100%           |       |
| HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD. | 重慶聯合製罐有限公司                        | 金屬易拉罐            | 25%            | 25%            | 重要子公司 |
| HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD. | 濟南聯合製罐有限公司                        | 金屬易拉罐            | 43%            | 43%            | 重要子公司 |
| GCM HOLDING CO., LTD.       | GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 鋁易拉蓋             | 100%           | 100%           |       |
| 上海聯合製罐有限公司                  | 濟南聯合製罐有限公司                        | 金屬易拉罐            | 43%            | 43%            | 重要子公司 |
| 上海聯合製罐有限公司                  | 重慶聯合製罐有限公司                        | 金屬易拉罐            | 75%            | 75%            | 重要子公司 |
| 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司            | 濟南聯合製罐有限公司                        | 金屬易拉罐            | 14%            | 14%            | 重要子公司 |
| 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司            | 佛山市三水強力聯合容器有限公司                   | 生產及銷售塑膠共擠壓薄膜及其製品 | 30%            | 30%            | (1)   |

(1) 合併公司對佛山市三水強力聯合容器有限公司之持股為 30%，因本公司佔有該公司過半董事席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱       | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |
|-----------------|-------------------------------|------------|
|                 | 109年12月31日                    | 108年12月31日 |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司 | 70%                           | 70%        |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

| 子 公 司 名 稱       | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 |             | 非 控 制 權 益  |            |
|-----------------|-----------------------|-------------|------------|------------|
|                 | 109年度                 | 108年度       | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司 | (\$ 6,355)            | (\$ 11,664) | \$ 292,024 | \$ 293,848 |

佛山市三水強力聯合容器有限公司

|       | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流動資產  | \$ 148,607        | \$ 136,744        |
| 非流動資產 | 255,488           | 267,597           |
| 流動負債  | ( 9,608)          | ( 7,716)          |
| 權 益   | <u>\$ 394,487</u> | <u>\$ 396,625</u> |

權益歸屬於：

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 本公司業主                 | \$ 102,463        | \$ 102,777        |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司之非控制權益 | <u>292,024</u>    | <u>293,848</u>    |
|                       | <u>\$ 394,487</u> | <u>\$ 396,625</u> |

|        | 109年度             | 108年度              |
|--------|-------------------|--------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 69,330</u>  | <u>\$ 47,668</u>   |
| 本年度淨損  | (\$ 9,078)        | (\$ 16,663)        |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 2,606)</u> | <u>(\$ 32,157)</u> |

淨損歸屬於：

|                       |                   |                    |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| 本公司業主                 | (\$ 2,723)        | (\$ 4,999)         |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司之非控制權益 | ( 6,355)          | ( 11,664)          |
|                       | <u>(\$ 9,078)</u> | <u>(\$ 16,663)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                               | 109年度                                  | 108年度                                    |
|-------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
| 綜合損益總額歸屬於：                    |                                        |                                          |
| 本公司業主                         | (\$ 782)                               | (\$ 9,647)                               |
| 佛山市三水強力聯合容<br>器有限公司之非控制<br>權益 | ( <u>1,824</u> )<br>(\$ <u>2,606</u> ) | ( <u>22,510</u> )<br>(\$ <u>32,157</u> ) |
| 現金流量                          |                                        |                                          |
| 營業活動                          | \$ 28,611                              | \$ 21,283                                |
| 投資活動                          | ( 31,570)                              | ( 19,990)                                |
| 籌資活動                          | <u>-</u>                               | <u>-</u>                                 |
| 淨現金流(出)入                      | (\$ <u>2,959</u> )                     | \$ <u>1,293</u>                          |

### 十三、不動產、廠房及設備

|              | 自有土地             | 建築物                 | 機器設備                | 水電設備             | 運輸設備             | 辦公設備              | 其他設備              | 未完工程及<br>待驗設備     | 合計                  |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成本           |                  |                     |                     |                  |                  |                   |                   |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ 59,074        | \$ 1,310,752        | \$ 6,791,990        | \$ 64,931        | \$ 52,093        | \$ 131,511        | \$ 118,440        | \$ 122,497        | \$ 8,651,288        |
| 增添           | -                | 3,476               | 41,205              | 2,440            | 1,116            | 990               | 11,995            | 24,800            | 86,022              |
| 處分           | -                | -                   | ( 12,875)           | -                | ( 3,928)         | ( 444)            | ( 1,617)          | -                 | ( 18,864)           |
| 重分類          | -                | 796                 | 118,097             | -                | 2,386            | -                 | -                 | ( 121,279)        | -                   |
| 淨兌換差額        | -                | 12,425              | 73,586              | -                | 544              | 1,341             | 1,149             | ( 841)            | 88,204              |
| 109年12月31日餘額 | \$ <u>59,074</u> | \$ <u>1,327,449</u> | \$ <u>7,012,003</u> | \$ <u>67,371</u> | \$ <u>52,211</u> | \$ <u>133,398</u> | \$ <u>129,967</u> | \$ <u>25,177</u>  | \$ <u>8,806,650</u> |
| 累計折舊         |                  |                     |                     |                  |                  |                   |                   |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 662,375          | \$ 4,496,974        | \$ 53,873        | \$ 43,999        | \$ 122,717        | \$ 103,222        | \$ -              | \$ 5,483,160        |
| 處分           | -                | -                   | ( 8,568)            | -                | ( 3,885)         | ( 296)            | ( 115)            | -                 | ( 12,864)           |
| 折舊費用         | -                | 41,173              | 436,309             | 1,703            | 2,074            | 1,834             | 13,979            | -                 | 497,072             |
| 淨兌換差額        | -                | 6,287               | 53,479              | -                | 426              | 1,240             | 992               | -                 | 62,424              |
| 109年12月31日餘額 | \$ -             | \$ <u>709,835</u>   | \$ <u>4,978,194</u> | \$ <u>55,576</u> | \$ <u>42,614</u> | \$ <u>125,495</u> | \$ <u>118,078</u> | \$ -              | \$ <u>6,029,792</u> |
| 累計減損         |                  |                     |                     |                  |                  |                   |                   |                   |                     |
| 109年1月1日餘額   | \$ -             | \$ -                | \$ 10,221           | \$ -             | \$ -             | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 10,221           |
| 認列減損損失       | -                | -                   | 41,151              | -                | -                | -                 | -                 | -                 | 41,151              |
| 淨兌換差額        | -                | -                   | 916                 | -                | -                | -                 | -                 | -                 | 916                 |
| 109年12月31日餘額 | \$ -             | \$ -                | \$ <u>52,288</u>    | \$ -             | \$ -             | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ <u>52,288</u>    |
| 109年12月31日淨額 | \$ <u>59,074</u> | \$ <u>617,614</u>   | \$ <u>1,981,521</u> | \$ <u>11,795</u> | \$ <u>9,597</u>  | \$ <u>7,903</u>   | \$ <u>11,889</u>  | \$ <u>25,177</u>  | \$ <u>2,724,570</u> |
| 成本           |                  |                     |                     |                  |                  |                   |                   |                   |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ 59,074        | \$ 1,329,292        | \$ 6,742,482        | \$ 64,931        | \$ 54,956        | \$ 131,864        | \$ 128,964        | \$ 217,052        | \$ 8,728,615        |
| 增添           | -                | 1,590               | 136,294             | -                | 3,485            | 3,353             | 16,811            | 9,998             | 171,531             |
| 處分           | -                | ( 3,918)            | ( 47,365)           | -                | ( 5,751)         | ( 579)            | ( 26,537)         | -                 | ( 84,150)           |
| 重分類          | -                | 15,954              | 118,703             | -                | 752              | -                 | 1,339             | ( 100,011)        | 36,737              |
| 淨兌換差額        | -                | ( 32,166)           | ( 158,124)          | -                | ( 1,349)         | ( 3,127)          | ( 2,137)          | ( 4,542)          | ( 201,445)          |
| 108年12月31日餘額 | \$ <u>59,074</u> | \$ <u>1,310,752</u> | \$ <u>6,791,990</u> | \$ <u>64,931</u> | \$ <u>52,093</u> | \$ <u>131,511</u> | \$ <u>118,440</u> | \$ <u>122,497</u> | \$ <u>8,651,288</u> |
| 累計折舊         |                  |                     |                     |                  |                  |                   |                   |                   |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 636,496          | \$ 4,209,037        | \$ 52,188        | \$ 47,431        | \$ 124,182        | \$ 109,011        | \$ -              | \$ 5,178,345        |
| 處分           | -                | ( 2,522)            | ( 41,281)           | -                | ( 5,011)         | ( 543)            | ( 22,513)         | -                 | ( 71,870)           |
| 折舊費用         | -                | 42,974              | 430,059             | 1,685            | 2,694            | 1,957             | 18,352            | -                 | 497,721             |
| 淨兌換差額        | -                | ( 14,573)           | ( 100,841)          | -                | ( 1,115)         | ( 2,879)          | ( 1,628)          | -                 | ( 121,036)          |
| 108年12月31日餘額 | \$ -             | \$ <u>662,375</u>   | \$ <u>4,496,974</u> | \$ <u>53,873</u> | \$ <u>43,999</u> | \$ <u>122,717</u> | \$ <u>103,222</u> | \$ -              | \$ <u>5,483,160</u> |
| 累計減損         |                  |                     |                     |                  |                  |                   |                   |                   |                     |
| 108年1月1日餘額   | \$ -             | \$ -                | \$ 10,221           | \$ -             | \$ -             | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 10,221           |
| 認列減損損失       | -                | -                   | -                   | -                | -                | -                 | -                 | -                 | -                   |
| 108年12月31日餘額 | \$ -             | \$ -                | \$ <u>10,221</u>    | \$ -             | \$ -             | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ <u>10,221</u>    |
| 108年12月31日淨額 | \$ <u>59,074</u> | \$ <u>648,377</u>   | \$ <u>2,284,795</u> | \$ <u>11,058</u> | \$ <u>8,094</u>  | \$ <u>8,794</u>   | \$ <u>15,218</u>  | \$ <u>122,497</u> | \$ <u>3,157,907</u> |

合併公司考量未來營運計畫及現有產能需求，以使用價值衡量可回收金額，預期部分機器設備之未來現金流入可能減少，使其可回收金額小於帳面價值，致合併公司於 109 年度認列減損損失為 41,151 仟元，評估使用價值所採用之折現率為 2.43%，該減損損失已列入合併綜合損益之營業成本項下。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建築物    |           |
| 廠房主建物  | 10 至 42 年 |
| 工程系統   | 2 至 17 年  |
| 機器設備   | 2 至 15 年  |
| 水電設備   |           |
| 配管空調   | 35 年      |
| 其他電力設備 | 2 至 15 年  |
| 運輸設備   | 2 至 10 年  |
| 辦公設備   | 1 至 10 年  |
| 其他設備   | 2 至 10 年  |

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                  |                  |
| 土地使用權      | \$184,580        | \$187,620        |
| 建築物        | 32,324           | 38,168           |
| 運輸設備       | 1,764            | 3,473            |
|            | <u>\$218,668</u> | <u>\$229,261</u> |
|            |                  |                  |
|            | 109年度            | 108年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 490</u>    | <u>\$ 1,854</u>  |
|            |                  |                  |
| 使用權資產之折舊費用 |                  |                  |
| 土地使用權      | \$ 4,839         | \$ 5,057         |
| 建築物        | 5,843            | 5,845            |
| 運輸設備       | 1,636            | 1,689            |
|            | <u>\$ 12,318</u> | <u>\$ 12,591</u> |

## (二) 租賃負債

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 6,985</u>  | <u>\$ 7,646</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 27,471</u> | <u>\$ 34,219</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------|------------|------------|
| 建築物  | 1.1%       | 1.1%       |
| 運輸設備 | 1.1%       | 1.1%       |

## (三) 其他租賃資訊

合併公司選擇對符合短期租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

|             | 109年度              | 108年度              |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 4,290</u>    | <u>\$ 2,669</u>    |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 1,395</u>    | <u>\$ 91</u>       |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 13,015)</u> | <u>(\$ 10,070)</u> |

## 十五、預付款項

|      | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 流動   |                   |                   |
| 原物料款 | \$ 82,997         | \$ 85,864         |
| 留抵稅額 | 34,095            | 53,339            |
| 其他   | <u>12,680</u>     | <u>8,024</u>      |
|      | <u>\$ 129,772</u> | <u>\$ 147,227</u> |

## 十六、短期借款

|         | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|---------|-------------------|------------------|
| 無擔保借款   |                   |                  |
| －信用額度借款 | <u>\$ 101,022</u> | <u>\$ 38,627</u> |

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.56% ~ 0.65% 及 2.21% ~ 2.72%。

## 十七、應付票據及應付帳款

合併公司之平均賒帳期間為 3 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、其他應付款

|         | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 103,166        | \$ 100,172        |
| 應付設備款   | 48,853            | 63,402            |
| 應付運費    | 69,221            | 50,010            |
| 應付休假給付  | 7,779             | 7,593             |
| 其 他     | 76,749            | 66,871            |
|         | <u>\$ 305,768</u> | <u>\$ 288,048</u> |

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國及越南之子公司員工，係屬該地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 108,467       | \$ 111,194       |
| 計畫資產公允價值 | ( 32,509 )       | ( 35,919 )       |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 75,958</u> | <u>\$ 75,275</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債（資 產） |
|-------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額         | \$ 158,944         | (\$ 62,068)        | \$ 96,876             |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 685                | -                  | 685                   |
| 利息費用（收入）                | <u>1,580</u>       | <u>( 623)</u>      | <u>957</u>            |
| 認列於損益                   | <u>2,265</u>       | <u>( 623)</u>      | <u>1,642</u>          |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 2,101)           | ( 2,101)              |
| 精算損失－經驗調整               | <u>( 684)</u>      | <u>-</u>           | <u>( 684)</u>         |
| 認列於其他綜合損益               | <u>( 684)</u>      | <u>( 2,101)</u>    | <u>( 2,785)</u>       |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 20,458)          | ( 20,458)             |
| 福利支付－由帳上提列支出            | -                  | -                  | -                     |
| 福利支付－由計畫資產支出            | <u>( 49,331)</u>   | <u>49,331</u>      | <u>-</u>              |
| 108 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 111,194</u>  | <u>(\$ 35,919)</u> | <u>\$ 75,275</u>      |
| 109 年 1 月 1 日餘額         | \$ 111,194         | (\$ 35,919)        | \$ 75,275             |
| 服務成本                    |                    |                    |                       |
| 當期服務成本                  | 453                | -                  | 453                   |
| 利息費用（收入）                | <u>1,112</u>       | <u>( 363)</u>      | <u>749</u>            |
| 認列於損益                   | <u>1,565</u>       | <u>( 363)</u>      | <u>1,202</u>          |
| 再衡量數                    |                    |                    |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 646)             | ( 646)                |
| 精算利益－經驗調整               | <u>747</u>         | <u>-</u>           | <u>747</u>            |
| 認列於其他綜合損益               | <u>747</u>         | <u>( 646)</u>      | <u>101</u>            |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 620)             | ( 620)                |
| 福利支付－由帳上提列支出            | -                  | -                  | -                     |
| 福利支付－由計畫資產支出            | <u>( 5,039)</u>    | <u>5,039</u>       | <u>-</u>              |
| 109 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 108,467</u>  | <u>(\$ 32,509)</u> | <u>\$ 75,958</u>      |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|      | 109年度           | 108年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 662          | \$ 964          |
| 推銷費用 | 64              | 71              |
| 管理費用 | <u>476</u>      | <u>607</u>      |
|      | <u>\$ 1,202</u> | <u>\$ 1,642</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 0.8%       | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 2.75%      | 2.75%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,008) | (\$ 1,159) |
| 減少 0.25% | \$ 1,043   | \$ 1,202   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 1%    | \$ 4,437   | \$ 5,110   |
| 減少 1%    | (\$ 3,967) | (\$ 4,538) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 575     | \$ 585     |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.7 年      | 9.6 年      |

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>330,000</u>      | <u>330,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 3,300,000</u> | <u>\$ 3,300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>305,000</u>      | <u>305,000</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 3,050,000</u> | <u>\$ 3,050,000</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工酬勞及董事酬勞。

本期股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，公司正處於穩定成長期，為因應未來營運擴展計畫，股東紅利採現金股利及股票股利互相配合方式發放，其中現金股利百分之五十至百分之百，股票股利百分之五十至零，惟公司得視經濟狀況、產業發展及資金需求等因素，於必要時調整現金股利及股票股利之分配比例。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

|           | 108年度            | 107年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 47,957</u> | <u>\$ 44,808</u> |
| 現金股利      | <u>\$305,000</u> | <u>\$305,000</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.0           | \$ 1.0           |

本公司 110 年 3 月 16 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 109年度            |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 55,930</u> |
| 現金股利      | <u>\$457,500</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 1.5           |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

## 二一、收入

|        | 109年度               | 108年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 7,257,633</u> | <u>\$ 8,060,828</u> |

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(二) 合約餘額

|           | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 應收票據（附註十） | <u>\$ 105,261</u>   | <u>\$ 103,942</u>   |
| 應收帳款（附註十） | <u>\$ 1,171,738</u> | <u>\$ 1,307,760</u> |
| 合約負債－流動   | <u>\$ 153,601</u>   | <u>\$ 145,802</u>   |

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 23,259</u> | <u>\$ 26,635</u> |

(二) 其他收入

|      | 109年度            | 108年度            |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | <u>\$ 6,985</u>  | <u>\$ 6,944</u>  |
| 其 他  | <u>54,437</u>    | <u>31,704</u>    |
|      | <u>\$ 61,422</u> | <u>\$ 38,648</u> |

(三) 其他利益及損失

|                        | 109年度            | 108年度             |
|------------------------|------------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>（損失）  | <u>\$ 2,511</u>  | <u>(\$ 3,878)</u> |
| 金融資產及金融負債損益            |                  |                   |
| 強制透過損益按公允價<br>值衡量之金融資產 | <u>15,065</u>    | <u>11,204</u>     |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產   | <u>13,101</u>    | <u>6,461</u>      |
| 淨外幣兌換損失                | <u>( 2,026)</u>  | <u>( 3,792)</u>   |
| 其 他                    | <u>( 20,145)</u> | <u>( 15,010)</u>  |
|                        | <u>\$ 8,506</u>  | <u>(\$ 5,015)</u> |

#### (四) 財務成本

|         | 109年度         | 108年度           |
|---------|---------------|-----------------|
| 銀行借款利息  | \$ 287        | \$ 2,946        |
| 租賃負債之利息 | <u>424</u>    | <u>496</u>      |
|         | <u>\$ 711</u> | <u>\$ 3,442</u> |

#### (五) 折舊及攤銷

|            | 109年度             | 108年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 482,638        | \$ 482,321        |
| 營業費用       | <u>26,752</u>     | <u>27,991</u>     |
|            | <u>\$ 509,390</u> | <u>\$ 510,312</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 654            | \$ 706            |
| 營業費用       | <u>10,438</u>     | <u>5,327</u>      |
|            | <u>\$ 11,092</u>  | <u>\$ 6,033</u>   |

#### (六) 員工福利費用

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利（附註十九） |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 16,844         | \$ 35,521         |
| 確定福利計畫      | <u>1,202</u>      | <u>1,642</u>      |
|             | <u>18,046</u>     | <u>37,163</u>     |
| 其他員工福利      | <u>489,693</u>    | <u>512,753</u>    |
| 員工福利費合計     | <u>\$ 507,739</u> | <u>\$ 549,916</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 366,909        | \$ 401,781        |
| 營業費用        | <u>140,830</u>    | <u>148,135</u>    |
|             | <u>\$ 507,739</u> | <u>\$ 549,916</u> |

#### (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。109及108年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於110年3月16日及109年3月10日經董事會決議如下：

### 估列比例

|      | 109年度 | 108年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 2%    | 2%    |
| 董事酬勞 | 2%    | 2%    |

### 金 額

|      | 109年度     | 108年度     |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 14,516 | \$ 12,402 |
| 董事酬勞 | 14,516    | 12,402    |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目：

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 當期產生者       | \$ 150,807        | \$ 111,486        |
| 未分配盈餘加徵     | 6,110             | 2,647             |
| 以前年度之調整     | ( 256 )           | ( 93 )            |
|             | <u>156,661</u>    | <u>114,040</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | <u>13,504</u>     | <u>28,207</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 170,165</u> | <u>\$ 142,247</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 109年度             | 108年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 723,187</u> | <u>\$ 607,928</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 144,637        | \$ 121,585        |
| 稅上不可減除之費損    | 120               | 56                |
| 免稅所得         | ( 10,147)         | ( 3,880)          |
| 暫時性差異－國外投資   | 17,705            | 22,828            |
| 未分配盈餘加徵      | 6,110             | 2,647             |
| 未認列之可減除暫時性差異 | -                 | ( 89)             |
| 未認列之虧損扣抵     | 10,161            | 10,543            |
| 合併個體適用不同稅率之  |                   |                   |
| 影響數          | 1,835             | ( 11,350)         |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度調整       | ( <u>256</u> )    | ( <u>93</u> )     |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 170,165</u> | <u>\$ 142,247</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|              | 109年度        | 108年度             |
|--------------|--------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅</u> |              |                   |
| 本年度產生者       |              |                   |
| 確定福利計畫再衡量數   | <u>\$ 21</u> | ( <u>\$ 557</u> ) |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 109年12月31日        | 108年12月31日       |
|---------|-------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 124,537</u> | <u>\$ 45,027</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

|                              | 年 初 餘 額           | 認列於損益            | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額           |
|------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>         |                   |                  |                  |                   |
| 暫時性差異                        |                   |                  |                  |                   |
| 使用權資產                        | \$ 45             | (\$ 45)          | \$ -             | \$ -              |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 | 1,200             | -                | -                | 1,200             |
| 與子公司未實現損益                    | 717               | ( 124)           | -                | 593               |
| 確定福利退休計畫                     | 15,054            | 116              | 21               | 15,191            |
| 應付休假給付                       | 1,076             | 10               | -                | 1,086             |
| 未實現兌換損失                      | 162               | 274              | -                | 436               |
| 未實現存貨跌價損失                    | 986               | 11               | -                | 997               |
|                              | <u>\$ 19,240</u>  | <u>\$ 242</u>    | <u>\$ 21</u>     | <u>\$ 19,503</u>  |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>         |                   |                  |                  |                   |
| 暫時性差異                        |                   |                  |                  |                   |
| 未實現兌換利益                      | \$ 303            | \$ 225           | \$ -             | \$ 528            |
| 子公司之未分配盈餘                    | 329,506           | 13,521           | -                | 343,027           |
|                              | <u>\$ 329,809</u> | <u>\$ 13,746</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 343,555</u> |

108 年度

|                              | 年 初 餘 額           | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額           |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>         |                   |                   |                  |                   |
| 暫時性差異                        |                   |                   |                  |                   |
| 使用權資產                        | \$ -              | \$ 45             | \$ -             | \$ 45             |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 | 1,200             | -                 | -                | 1,200             |
| 與子公司未實現損益                    | 840               | ( 123)            | -                | 717               |
| 確定福利退休計畫                     | 19,375            | ( 3,764)          | ( 557)           | 15,054            |
| 應付休假給付                       | 1,181             | ( 105)            | -                | 1,076             |
| 未實現兌換損失                      | 20                | 142               | -                | 162               |
| 未實現存貨跌價損失                    | 2,409             | ( 1,423)          | -                | 986               |
|                              | <u>\$ 25,025</u>  | <u>(\$ 5,228)</u> | <u>(\$ 557)</u>  | <u>\$ 19,240</u>  |
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>         |                   |                   |                  |                   |
| 暫時性差異                        |                   |                   |                  |                   |
| 未實現兌換利益                      | \$ 152            | \$ 151            | \$ -             | \$ 303            |
| 子公司之未分配盈餘                    | 306,678           | 22,828            | -                | 329,506           |
|                              | <u>\$ 306,830</u> | <u>\$ 22,979</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 329,809</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額及未使用虧損扣抵

|          | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 109 年度到期 | \$ -              | \$ 84,431         |
| 110 年度到期 | 82,954            | 82,954            |
| 111 年度到期 | 90,004            | 90,004            |
| 112 年度到期 | 111,790           | 111,790           |
| 113 年度到期 | 65,326            | 65,326            |
| 114 年度到期 | 50,483            | -                 |
|          | <u>\$ 400,557</u> | <u>\$ 434,505</u> |

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|             | 109年度             | 108年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 559,377</u> | <u>\$ 477,345</u> |

股 數

單位：仟股

|                      | 109年度          | 108年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 305,000        | 305,000        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞或員工分紅            | <u>731</u>     | <u>588</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>305,731</u> | <u>305,588</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 101 年起並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### （一）公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### （二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 109 年 12 月 31 日

|                    | 第 1 等級              | 第 2 等級      | 第 3 等級            | 合 計                 |
|--------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>   |                     |             |                   |                     |
| <u>  衡量之金融資產</u>   |                     |             |                   |                     |
| 人民幣理財商品            | \$ -                | \$ -        | \$ 930,571        | \$ 930,571          |
| 基金受益憑證             | <u>1,122,014</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>          | <u>1,122,014</u>    |
| 合 計                | <u>\$ 1,122,014</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 930,571</u> | <u>\$ 2,052,585</u> |
| <u>透過其他綜合損益按</u>   |                     |             |                   |                     |
| <u>  公允價值衡量之金融</u> |                     |             |                   |                     |
| <u>  資產</u>        |                     |             |                   |                     |
| 權益工具投資             |                     |             |                   |                     |
| 一國內上市（櫃）           |                     |             |                   |                     |
| 及興櫃股票              | <u>\$ 214,942</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 214,942</u>   |

##### 108 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 等級            | 第 2 等級      | 第 3 等級            | 合 計               |
|------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |                   |             |                   |                   |
| <u>  衡量之金融資產</u> |                   |             |                   |                   |
| 人民幣理財商品          | \$ -              | \$ -        | \$ 223,946        | \$ 223,946        |
| 基金受益憑證           | <u>652,031</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>          | <u>652,031</u>    |
| 合 計              | <u>\$ 652,031</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 223,946</u> | <u>\$ 875,977</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|           | 第 1 等 級    | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計        |
|-----------|------------|---------|---------|------------|
| 透過其他綜合損益按 |            |         |         |            |
| 公允價值衡量之金融 |            |         |         |            |
| 資產        |            |         |         |            |
| 權益工具投資    |            |         |         |            |
| — 國內上市（櫃） |            |         |         |            |
| 及興櫃股票     | \$ 158,920 | \$ -    | \$ -    | \$ 158,920 |

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第 3 級公允價值衡量之調節

### 109 年度

| 金 融 資 產        | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 |
|----------------|------------------|
| 年初餘額           | \$ 223,946       |
| 認列於損益（其他利益及損失） |                  |
| — 未實現          | ( 6,108)         |
| — 已實現          | 19,346           |
| 處分／購買          | 661,466          |
| 匯率影響數          | 31,921           |
| 年底餘額           | \$ 930,571       |

### 108 年度

| 金 融 資 產        | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 |
|----------------|------------------|
| 年初餘額           | \$ 294,491       |
| 認列於損益（其他利益及損失） |                  |
| — 未實現          | 1,246            |
| — 已實現          | 5,264            |
| 處分／購買          | ( 70,314)        |
| 匯率影響數          | ( 6,741)         |
| 年底餘額           | \$ 223,946       |

## 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

子公司購買之人民幣理財商品係採用交易對手報價作為評價技術及重大不可觀察輸入值，以計算預期可因此投資而獲取之收益。

### (三) 金融工具之種類

|              | 109年12月31日   | 108年12月31日 |
|--------------|--------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |              |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |              |            |
| 強制透過損益按公允    |              |            |
| 價值衡量         | \$ 2,052,585 | \$ 875,977 |
| 按攤銷後成本衡量之金融  |              |            |
| 資產（註1）       | 3,243,681    | 3,382,752  |
| 透過其他綜合損益按公允  |              |            |
| 價值衡量之金融資產    |              |            |
| 權益工具投資       | 214,942      | 158,920    |
| <u>金融負債</u>  |              |            |
| 按攤銷後成本衡量（註2） | 1,792,253    | 1,776,248  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款、其他應付款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

### (1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用外匯選擇權合約及遠期外匯管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三一。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 3% 時，合併公司之敏感度分析。3% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 3% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於美金貶值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響 |       |
|-----|-----------|-------|
|     | 109年度     | 108年度 |
| 損 益 | \$ 1,425  | \$ 5  |

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險

活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 109年12月31日   | 108年12月31日 |
|-----------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |              |            |
| －金融資產     | \$ 1,169,111 | \$ 816,027 |
| －金融負債     | 34,456       | 41,865     |
| 具現金流量利率風險 |              |            |
| －金融資產     | 733,909      | 1,107,526  |
| －金融負債     | 101,022      | 38,627     |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將增加／減少 3,164 仟元及 5,344 仟元。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區發行之權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益工具價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／

下降而分別增加／減少 102,629 仟元及 43,799 仟元。109 及 108 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 10,747 仟元及 7,946 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包

含本金及估計利息)編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月         | 3 個月 ~ 1 年       | 1 年 以 上          |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                  |                  |                  |
| 無附息負債          | \$629,376        | \$558,211        | \$622,499        | \$ -             |
| 租賃負債           | 611              | 1,221            | 5,451            | 28,209           |
| 浮動利率工具         | <u>49,946</u>    | <u>51,076</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|                | <u>\$679,933</u> | <u>\$610,508</u> | <u>\$627,950</u> | <u>\$ 28,209</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年         | 1 ~ 5 年          | 5 年 以 上         |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,283</u> | <u>\$ 24,974</u> | <u>\$ 3,235</u> |

108 年 12 月 31 日

|                | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月         | 3 個月 ~ 1 年       | 1 年 以 上          |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                  |                  |                  |                  |
| 無附息負債          | \$540,942        | \$585,556        | \$724,764        | \$ -             |
| 租賃負債           | 631              | 1,262            | 5,522            | 34,897           |
| 浮動利率工具         | <u>25,542</u>    | <u>13,085</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|                | <u>\$567,115</u> | <u>\$599,903</u> | <u>\$730,286</u> | <u>\$ 34,897</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短 於 1 年         | 1 ~ 5 年          | 5 年 以 上         |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,415</u> | <u>\$ 25,570</u> | <u>\$ 9,327</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

## (2) 融資額度

|                       | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行透支額度<br>(每年重新檢視) |                     |                     |
| —已動用金額                | \$ 257,322          | \$ 98,322           |
| —未動用金額                | <u>1,439,798</u>    | <u>1,646,048</u>    |
|                       | <u>\$ 1,697,120</u> | <u>\$ 1,744,370</u> |
| 有擔保銀行透支額度             |                     |                     |
| —已動用金額                | \$ 548,634          | \$ 605,517          |
| —未動用金額                | <u>947,347</u>      | <u>756,525</u>      |
|                       | <u>\$ 1,495,981</u> | <u>\$ 1,362,042</u> |

## 二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係股份人名稱       | 與合併公司之關係 |
|---------------|----------|
| 中國製罐金屬股份有限公司  | 實質關係人    |
| 華東聯合製罐有限公司    | 實質關係人    |
| 繁昌縣百福聯合製罐有限公司 | 實質關係人    |

### (二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱     | 109年度             | 108年度             |
|------|--------------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | 實質關係人        |                   |                   |
|      | 中國製罐金屬股份有限公司 | \$ 210,960        | \$ 217,002        |
|      | 華東聯合製罐有限公司   | 116,053           | 161,659           |
|      | 其他           | <u>118</u>        | <u>128</u>        |
|      |              | <u>\$ 327,131</u> | <u>\$ 378,789</u> |

銷貨價格與一般客戶無顯著不同，授信期間一般客戶為 60-150 天，中國製罐金屬股份有限公司為 90 天匯款（25 日結），華東聯合製罐有限公司為 T/T 60 天。

(三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年度           | 108年度            |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|
| 進 貨     | 實質關係人           |                 |                  |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司    | \$ 1,628        | \$ 4,856         |
|         | 華東聯合製罐有限公司      | 3,029           | 5,820            |
|         |                 | <u>\$ 4,657</u> | <u>\$ 10,676</u> |

進貨價格與一般廠商無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 應收帳款    | 實質關係人           |                  |                  |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司    | \$ 36,000        | \$ 41,682        |
|         | 華東聯合製罐有限公司      | 879              | 14,599           |
|         | 其 他             | 66               | -                |
|         |                 | <u>\$ 36,945</u> | <u>\$ 56,281</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款並未提列呆帳費用。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日    | 108年12月31日      |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|
| 應付帳款    | 實質關係人           |               |                 |
|         | 中國製罐金屬股份有限公司    | \$ 577        | \$ 2,864        |
|         | 華東聯合製罐有限公司      | -             | 3,750           |
|         |                 | <u>\$ 577</u> | <u>\$ 6,614</u> |

付款條件與一般廠商無顯著不同。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年12月31日  | 108年12月31日    |
|-----------------|-------------|---------------|
| 實質關係人           |             |               |
| 華東聯合製罐有限公司      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 203</u> |

(七) 承租協議

| 帳列項目     | 關係人類別／名稱     | 109年12月31日       | 108年12月31日       |
|----------|--------------|------------------|------------------|
| 租賃負債     | 實質關係人        |                  |                  |
|          | 中國製罐金屬股份有限公司 | <u>\$ 30,483</u> | <u>\$ 35,830</u> |
|          |              |                  |                  |
| 關係人類別／名稱 |              | 109年度            | 108年度            |
| 利息費用     |              |                  |                  |
| 實質關係人    |              |                  |                  |
|          | 中國製罐金屬股份有限公司 | <u>\$ 367</u>    | <u>\$ 426</u>    |

本公司向中國製罐金屬股份有限公司租用新北市泰山區辦公大樓，面積約 525 坪，租期至 111 年 6 月 30 日止，每月租金 476 仟元，每季開始預付 3 個月租金。與中國製罐金屬股份有限公司之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依約定方式付款。

(八) 其他關係人交易

| 關係人類別／名稱        | 營業費用及製造費用       |                 | 交易性質      |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|
|                 | 109年度           | 108年度           |           |
| 實質關係人           |                 |                 |           |
| 中國製罐金屬股份有限公司（註） | <u>\$ 493</u>   | <u>\$ 46</u>    | 加工費及其他費用等 |
| 繁昌縣百福聯合製罐有限公司   | <u>\$ 2,217</u> | <u>\$ 2,515</u> | 租金收入      |

(九) 對主要管理階層薪酬

|        | 109年度            | 108年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 29,968</u> | <u>\$ 27,639</u> |
| 退職後福利  | <u>513</u>       | <u>415</u>       |
|        | <u>\$ 30,481</u> | <u>\$ 28,054</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行申請綜合額度之擔保品或交貨之履約保證：

|                           | 109年12月31日        | 108年12月31日        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 質押資產（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產） | \$ 593,196        | \$ 697,168        |
| 不動產、廠房及設備－淨額              | <u>176,805</u>    | <u>197,203</u>    |
|                           | <u>\$ 770,001</u> | <u>\$ 894,371</u> |

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

### （一）重大承諾

1. 合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額如下：

|     | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 美金  | \$ 2,806   | \$ 1,074   |
| 新台幣 | 69,374     | 28,217     |

2. 本公司與設備供應商簽訂之合約承諾如下：

|       | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 未支付價款 |            |            |
| —美金   | \$ 92      | \$ 55      |
| —新台幣  | 2,862      | 2,721      |
| —英磅   | 5          | 5          |

### （二）或有事項：無。

## 三十、其他事項

自 109 年 1 月起因新冠肺炎疫情漫延，各國政府陸續皆實施各項防疫計劃，致使合併公司大陸子公司第一季之營收與獲利略受影響，第二季則因大陸疫情已轉和緩，訂單隨之恢復正常，另合併母公司因產品銷售區域主要於台灣，且國內疫情趨緩及政府陸續政策鬆綁，致使合併母公司生產及銷售無受重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，

合併公司將持續關注疫情發展並採取相關因應措施，以減緩對合併公司營運上之衝擊。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產        | 外  | 幣     | 匯               | 率 | 帳 面 金 額    |
|----------------|----|-------|-----------------|---|------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |            |
| 美 金            | \$ | 4,453 | 28.48 (美金：新台幣)  |   | \$ 126,831 |
| 美 金            |    | 266   | 6.5067 (美金：人民幣) |   | 7,587      |
| 美 金            |    | 921   | 25,658 (美金：越南盾) |   | 26,222     |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |       |                 |   |            |
| 美 金            |    | 30    | 28.48 (美金：新台幣)  |   | 846        |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |                 |   |            |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |            |
| 美 金            |    | 3,550 | 28.48 (美金：新台幣)  |   | 101,110    |
| 美 金            |    | 348   | 6.5067 (美金：人民幣) |   | 9,902      |
| 美 金            |    | 75    | 25,658 (美金：越南盾) |   | 2,135      |

108 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產        | 外  | 幣     | 匯               | 率 | 帳 面 金 額   |
|----------------|----|-------|-----------------|---|-----------|
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |           |
| 美 金            | \$ | 1,881 | 29.98 (美金：新台幣)  |   | \$ 56,391 |
| 美 金            |    | 772   | 6.964 (美金：人民幣)  |   | 23,137    |
| 美 金            |    | 652   | 24,983 (美金：越南盾) |   | 19,543    |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |       |                 |   |           |
| 美 金            |    | 55    | 29.98 (美金：新台幣)  |   | 1,662     |
| <u>外 幣 負 債</u> |    |       |                 |   |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |       |                 |   |           |
| 美 金            |    | 2,515 | 29.98 (美金：新台幣)  |   | 75,389    |
| 美 金            |    | 705   | 6.964 (美金：人民幣)  |   | 21,138    |
| 美 金            |    | 79    | 24,983 (美金：越南盾) |   | 2,382     |

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性<br>貨 幣 | 109年度                  |                      | 108年度                  |                      |
|--------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|              | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益<br>(新台幣金額) | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益<br>(新台幣金額) |
| 越 南 盾        | 0.0012 (越南盾：新台幣)       | (\$ 17)              | 0.0012 (越南盾：新台幣)       | \$ 76                |
| 新 台 幣        | 1 (新台幣：新台幣)            | ( 1,452)             | 1 (新台幣：新台幣)            | ( 2,001)             |
| 人 民 幣        | 4.282 (人民幣：新台幣)        | ( 557)               | 4.472 (人民幣：新台幣)        | ( 1,867)             |
|              |                        | (\$ 2,026)           |                        | (\$ 3,792)           |

## 三二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表八)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表十)

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

大華金屬工業股份有限公司

上海聯合製罐有限公司

濟南聯合製罐有限公司

重慶聯合製罐有限公司

華通聯合（南通）塑膠工業有限公司

## (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|                  | 部 門                 | 收 入                 | 部 門               | 損 益               |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                  | 109年度               | 108年度               | 109年度             | 108年度             |
| 大華金屬工業股份有限公司     | \$ 2,557,779        | \$ 2,672,584        | \$ 549,872        | \$ 447,666        |
| 上海聯合製罐有限公司       | 1,524,991           | 1,733,170           | ( 49,636 )        | ( 37,798 )        |
| 濟南聯合製罐有限公司       | 1,590,763           | 1,741,246           | 66,598            | 50,370            |
| 重慶聯合製罐有限公司       | 1,529,850           | 1,800,132           | 52,734            | 75,243            |
| 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司 | 386,974             | 532,086             | 42,298            | 46,514            |
| 其 他              | <u>112,285</u>      | <u>80,819</u>       | ( <u>24,409</u> ) | ( <u>30,522</u> ) |
|                  | 7,702,642           | 8,560,037           | 637,457           | 551,473           |
| 減：營運部門間之收入或損益    | ( <u>445,009</u> )  | ( <u>499,209</u> )  | ( <u>6,746</u> )  | ( <u>371</u> )    |
| 繼續營業單位總額         | <u>\$ 7,257,633</u> | <u>\$ 8,060,828</u> | 630,711           | 551,102           |
| 利息收入             |                     |                     | 23,259            | 26,635            |
| 其他收入             |                     |                     | 61,422            | 38,648            |
| 其他利益及損失          |                     |                     | 8,506             | ( 5,015 )         |
| 財務成本             |                     |                     | ( <u>711</u> )    | ( <u>3,442</u> )  |
| 稅前淨利             |                     |                     | <u>\$ 723,187</u> | <u>\$ 607,928</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (二) 部門總資產與負債

部門總資產及負債未提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

## (三) 主要產品之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

|          | 109年度               | 108年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 鋁 罐      | \$ 4,515,664        | \$ 4,899,301        |
| 鋁(鐵)蓋(底) | 1,579,742           | 1,785,158           |
| 塑 膠 膜    | 429,000             | 547,759             |
| 三片式鐵罐    | 174,772             | 163,155             |
| 其 他      | <u>558,455</u>      | <u>665,455</u>      |
|          | <u>\$ 7,257,633</u> | <u>\$ 8,060,828</u> |

#### (四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、中國與越南。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|     | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 109年度               | 108年度               | 109年12月31日          | 108年12月31日          |
| 台灣  | \$ 1,974,807        | \$ 2,076,689        | \$ 958,390          | \$ 1,107,079        |
| 中國  | 4,575,989           | 4,850,363           | 1,970,972           | 2,231,367           |
| 東南亞 | 346,372             | 272,224             | 58,458              | 70,412              |
| 其他  | 360,465             | 861,552             | -                   | -                   |
|     | <u>\$ 7,257,633</u> | <u>\$ 8,060,828</u> | <u>\$ 2,987,820</u> | <u>\$ 3,408,858</u> |

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

#### (五) 主要客戶資訊

109 及 108 年度無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

大華金屬工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出之公司            | 貸與對象       | 往來項目<br>(註2) | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額                     | 期末餘額                       | 實際動支金額                     | 利率區間 | 資金貸與<br>性質<br>(註3) | 業務往來<br>金額(註4) | 有短期融通資金<br>必要之原因<br>(註5) | 提列<br>帳帳 | 擔<br>保 | 品<br>值 | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註6) | 資金<br>限額<br>(註6)  | 與<br>額<br>備<br>註 |
|------------|------------------|------------|--------------|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------|--------------------|----------------|--------------------------|----------|--------|--------|-------------------------|-------------------|------------------|
| 1          | 上海聯合製罐有限公司       | 重慶聯合製罐有限公司 | 其他應收款        | 是          | NTD284,635<br>(CNY 65,000) | NTD284,505<br>(CNY 65,000) | NTD170,703<br>(CNY 39,000) | -    | 2                  | \$             | 營業週轉                     | -        | -      | -      | NTD428,867<br>(1)       | NTD428,867<br>(1) |                  |
| 2          | 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司 | 濟南聯合製罐有限公司 | 其他應收款        | 是          | NTD 43,790<br>(CNY 10,000) | NTD -<br>(CNY -)           | NTD -<br>(CNY -)           | 3.5% | 2                  | -              | 營業週轉                     | -        | -      | -      | NTD365,213<br>(1)       | NTD365,213<br>(1) |                  |
| 2          | 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司 | 重慶聯合製罐有限公司 | 其他應收款        | 是          | NTD109,475<br>(CNY 25,000) | NTD -<br>(CNY -)           | NTD -<br>(CNY -)           | 3.5% | 2                  | -              | 營業週轉                     | -        | -      | -      | NTD365,213<br>(1)       | NTD365,213<br>(1) |                  |
| 3          | 佛山市三水強力聯合容器有限公司  | 濟南聯合製罐有限公司 | 其他應收款        | 是          | NTD 21,895<br>(CNY 5,000)  | NTD -<br>(CNY -)           | NTD -<br>(CNY -)           | 3.5% | 2                  | -              | 營業週轉                     | -        | -      | -      | NTD157,795              | NTD157,795        |                  |

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註6：(1)編號1對個別對象資金貸與總額計算以不超過最近期財報淨值 CNY489,910 的 20%為限；編號2對個別對象資金貸與總額計算以不超過最近期財報淨值 CNY208,598 的 40%為限；編號3對個別對象資金貸與總額計算以不超過最近期財報淨值 CNY90,127 的 40%為限。

(2)編號1資金貸與總額計算以不超過最近期財報淨值 CNY489,910 的 20%為限；編號2資金貸與總額計算以不超過最近期財報淨值 CNY208,598 的 40%為限；編號3資金貸與總額計算以不超過最近期財報淨值 CNY90,127 的 40%為限。

大華金屬工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表二

| 編號<br>(註1) | 背書保證者名稱      | 被背書保證公司名稱            | 對象關係<br>(註2) | 單一企業<br>背書保證<br>金額(註3)     | 本期最高背書<br>保證餘額           | 期末背書<br>保證餘額             | 實際動支金額                  | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書<br>保證<br>最高<br>金額<br>(註3)      | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證<br>(註4) | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證<br>(註4) | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證(註4) | 註<br>備 |
|------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|--------|
| 0          | 大華金屬工業股份有限公司 | 華通聯合(南通)塑膠<br>工業有限公司 | 2            | \$ 3,635,604               | \$ 92,715<br>(USD 3,000) | \$ 85,440<br>(USD 3,000) | \$ -                    | \$ -             | 1.18                                 | \$ 7,271,208                      | Y                            | N                            | Y                      | -      |
| 0          | 大華金屬工業股份有限公司 | 上海聯合製罐有限公司           | 2            | 3,635,604                  | 289,981<br>(USD 9,490)   | 128,160<br>(USD 4,500)   | 40,000<br>(CNY 9,319)   | -                | 1.76                                 | 7,271,208                         | Y                            | N                            | Y                      | -      |
| 0          | 大華金屬工業股份有限公司 | 濟南聯合製罐有限公司           | 2            | 3,635,604                  | 453,955<br>(USD 10,000)  | 437,995<br>(USD 10,000)  | 81,179<br>(CNY 18,587)  | -                | 6.02                                 | 7,271,208                         | Y                            | N                            | Y                      | -      |
| 1          | 上海聯合製罐有限公司   | 重慶聯合製罐有限公司           | 2            | 1,072,168<br>(CNY 244,955) | 137,940<br>(CNY 30,000)  | 131,310<br>(CNY 30,000)  | 70,557<br>(CNY 16,120)  | 131,310          | 6.12                                 | 2,144,336<br>(CNY 489,910)<br>(2) | N                            | N                            | Y                      | -      |
| 2          | 重慶聯合製罐有限公司   | 上海聯合製罐有限公司           | 3            | 295,130<br>(CNY 67,428)    | 249,480<br>(CNY 55,000)  | 240,735<br>(CNY 55,000)  | 151,047<br>(CNY 34,509) | -                | 40.78                                | 590,260<br>(CNY 134,855)          | N                            | N                            | Y                      | -      |

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填 0
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者的保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：1. 編號 0 對單一對象背書保證最高限額 7,271,208 (淨值) × 50% = 3,635,604。編號 1 單一對象背書保證最高限額 CNY489,910 (淨值) × 50% = 244,955。編號 2 單一對象背書保證最高限額 CNY134,855 (淨值) × 50% = 67,428。

2. 編號 0 背書保證最高限額 7,271,208 (淨值) × 100% = 7,271,208。編號 1 背書保證最高限額 CNY489,910 (淨值) × 100% = 489,910。編號 2 背書保證最高限額 CNY134,855 (淨值) × 100% = 134,855。

註4：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y，否則填列 N。

大華金屬工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱    | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                    | 期股數 ( 仟股 ) | 帳面金額              | 持股比例 | 公允價值              | 備註 |
|--------------|--------------|-------------|-------------------------|------------|-------------------|------|-------------------|----|
| 大華金屬工業股份有限公司 | 票<br>日月光     | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 47         | \$ 3,853          | -    | \$ 3,853          |    |
|              | 台積電          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 288        | 152,574           | -    | 152,574           |    |
|              | 新華           | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -          | 2                 | -    | 2                 |    |
|              | 同亨           | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | -          | 10                | -    | 10                |    |
|              | 國泰金          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 477        | 20,150            | -    | 20,150            |    |
|              | 兆豐金          | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,287      | <u>38,353</u>     | -    | <u>38,353</u>     |    |
|              | 基金           |             |                         |            | <u>\$ 214,942</u> |      | <u>\$ 214,942</u> |    |
|              | 富邦一號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 1,500      | \$ 27,555         | -    | \$ 27,555         |    |
|              | 國泰一號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 600        | 11,226            | -    | 11,226            |    |
|              | 富邦二號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 2,000      | 34,220            | -    | 34,220            |    |
|              | 國泰二號         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 370        | 7,363             | -    | 7,363             |    |
|              | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 34,637     | 361,209           | -    | 361,209           |    |
|              | 第一金台灣貨幣市場基金  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 5,114      | 78,926            | -    | 78,926            |    |
|              | 滄光基金         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 99         | 846               | -    | 846               |    |
|              | 群益安穩貨幣市場基金   | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 1,723      | 28,019            | -    | 28,019            |    |
|              | 日盛貨幣市場基金     | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動     | 20,906     | 312,541           | -    | 312,541           |    |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司        | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱          | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目             | 期<br>股 數 ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額            | 持 股 比 率 | 公 允 價 值            | 末 備 註 |
|------------------|----------------------------|-------------|---------------------|------------------|--------------------|---------|--------------------|-------|
| 上海聯合製罐有限公司       | 台新1699貨幣市場基金               | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 12,873           | \$ 175,656         | -       | \$ 175,656         |       |
|                  | 保德信貨幣市場基金                  | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 5,293            | <u>84,453</u>      |         | <u>84,453</u>      |       |
|                  | 理財商品                       |             |                     |                  | <u>\$1,122,014</u> |         | <u>\$1,122,014</u> |       |
|                  | 民生銀行－非凡資產管理翠竹1W理財產品周一公享款   | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 10,002         |         | CNY 10,002         |       |
| 濟南聯合製罐有限公司       | 民生銀行－非凡資產管理增增日上收益遞增理財產品對公款 | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 5,126          |         | CNY 5,126          |       |
|                  | 民生銀行－民生天天增利對公理財產品          | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 85,281         |         | CNY 85,281         |       |
|                  | 理財商品                       |             |                     |                  |                    |         |                    |       |
|                  | 中國銀行－日積月累－日計畫              | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 1,850          |         | CNY 1,850          |       |
| 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司 | 中國銀行－日積月累－樂享天天             | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 11,409         |         | CNY 11,409         |       |
|                  | 理財商品                       |             |                     |                  |                    |         |                    |       |
|                  | 招商銀行－步步生金 8699 號理財計畫       | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 12,003         |         | CNY 12,003         |       |
|                  | 中國銀行－日積月累－日計畫              | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 38,841         |         | CNY 38,841         |       |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司  | 招商銀行－日日鑫 80008 號           | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 36,093         |         | CNY 36,093         |       |
|                  | 理財商品                       |             |                     |                  |                    |         |                    |       |
|                  | “e靈通”淨值型法人無固定期限人民幣理財產品     | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 |                  | CNY 12,000         |         | CNY 12,000         |       |

大華金屬工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣或人民幣仟元

| 買、賣之公司       | 有價證券名稱             | 種類     | 帳列科目                  | 交易對象 | 關係 | 期      |   |     | 初買      |         |   | 入   | 出         |      |         | 末      |
|--------------|--------------------|--------|-----------------------|------|----|--------|---|-----|---------|---------|---|-----|-----------|------|---------|--------|
|              |                    |        |                       |      |    | 單      | 位 | 數   | 金額 (註)  | 單       | 位 | 數   | 金額 (註)    | 處分損益 | 單位數     | 金額 (註) |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 台股 1699 金          | 貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  | 7,045  |   | \$  | 95,700  | 57,533  |   | \$  | 783,959   |      | 51,705  | \$     |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 第一金台股貨幣市場基金        | 貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  | 6,213  |   |     | 95,445  | 53,055  |   |     | 817,239   |      | 54,154  |        |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 富蘭克林華美貨幣市場基金       | 貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  | 14,904 |   |     | 154,680 | 124,381 |   |     | 1,295,276 |      | 104,648 |        |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 日盛貨幣市場基金           | 貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  | 6,415  |   |     | 95,431  | 72,662  |   |     | 1,084,196 |      | 58,171  |        |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 保德信貨幣市場基金          | 貨幣市場基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 集中市場 | 無  | 6,517  |   |     | 103,491 | 28,833  |   |     | 459,195   |      | 30,057  |        |
| 上海聯合製罐有限公司   | 民生銀行-民生天天增利對公款理財產品 | 理財商品   | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 金融機構 | 無  | -      |   |     | -       | -       |   | CNY | 108,000   | 63   | -       | CNY    |
| 重慶聯合製罐有限公司   | 民生銀行-民生天天增利對公款理財產品 | 理財商品   | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 金融機構 | 無  | -      |   |     | -       | -       |   | CNY | 91,000    | 236  | -       | -      |
| 濟南聯合製罐有限公司   | 中國銀行一日積月累一日計畫      | 理財商品   | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 金融機構 | 無  | -      |   | CNY | 15,500  | -       |   | CNY | 125,085   | 435  | -       | CNY    |

註：為原始成本。

大華金屬工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五 單位：新台幣或人民幣仟元

| 進（銷）貨之公司     | 交易對象名稱       | 關係人   | 交易情形      |        |        | 交易條件與一般交易及          |        |             | 應收（付）票據、帳款 | 佔總應收帳款之比率 | 備註                 |        |  |
|--------------|--------------|-------|-----------|--------|--------|---------------------|--------|-------------|------------|-----------|--------------------|--------|--|
|              |              |       | 交<br>進（銷） | 易<br>金 | 情<br>額 | 形<br>估總進（銷）<br>貨之比率 | 單<br>授 | 信<br>期      |            |           |                    | 間<br>除 |  |
| 大華金屬工業股份有限公司 | 中國製罐金屬股份有限公司 | 實質關係人 | 銷         | 貨      | \$     | 210,960             | 8%     | 90 天（25 日結） | 無顯著不同      | 無顯著不同     | 應收帳款<br>\$ 36,000  | 11%    |  |
| 上海聯合製罐有限公司   | 重慶聯合製罐有限公司   | 子 公 司 | 銷         | 貨      | CNY    | 72,403              | 20%    | 180 天       | 無顯著不同      | 無顯著不同     | 應收帳款<br>CNY 34,654 | 47%    |  |
| 上海聯合製罐有限公司   | 華東聯合制罐有限公司   | 實質關係人 | 銷         | 貨      | CNY    | 27,086              | 8%     | T/T 60 天    | 無顯著不同      | 無顯著不同     | 應收帳款<br>CNY 170    | -      |  |
| 重慶聯合製罐有限公司   | 上海聯合製罐有限公司   | 子 公 司 | 進         | 貨      | CNY    | 72,403              | 37%    | 180 天       | 無顯著不同      | 無顯著不同     | 應付帳款<br>CNY 34,654 | 40%    |  |



大華金屬工業股份有限公司及子公司  
母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七 單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人          | 名稱 | 交易往來對象                            | 與交易人之關係(註二) | 交易    |           | 往來    |                     | 情形 |
|------------|--------------|----|-----------------------------------|-------------|-------|-----------|-------|---------------------|----|
|            |              |    |                                   |             | 科目    | 金額        | 交易條件  | 佔合併總資產或總營業收入之比率(註三) |    |
| 0          | 大華金屬工業股份有限公司 |    | GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 1           | 銷貨收入  | \$ 11,353 | 無顯著不同 | -                   |    |
| 0          | 大華金屬工業股份有限公司 |    | 上海聯合製罐有限公司                        | 1           | 銷貨收入  | 1,720     | 無顯著不同 | -                   |    |
| 1          | 上海聯合製罐有限公司   |    | 重慶聯合製罐有限公司                        | 3           | 銷貨收入  | 308,949   | 無顯著不同 | 4%                  |    |
| 1          | 上海聯合製罐有限公司   |    | 重慶聯合製罐有限公司                        | 3           | 應收帳款  | 151,681   | 無顯著不同 | 1%                  |    |
| 1          | 上海聯合製罐有限公司   |    | 重慶聯合製罐有限公司                        | 3           | 其他應收款 | 175,395   | —     | 2%                  |    |
| 1          | 上海聯合製罐有限公司   |    | 濟南聯合製罐有限公司                        | 3           | 銷貨收入  | 73,440    | 無顯著不同 | 1%                  |    |
| 1          | 上海聯合製罐有限公司   |    | 濟南聯合製罐有限公司                        | 3           | 應收帳款  | 7,785     | 無顯著不同 | -                   |    |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
  2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營業收入或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營業收入之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

大華金屬工業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱                | 被投資公司名稱                           | 所在地區    | 主要營業項目 | 原始投資金額       | 期末數          | 持<br>率 | 持<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>損<br>益 | 備<br>註  |
|-----------------------|-----------------------------------|---------|--------|--------------|--------------|--------|-----------------------|---------------------------------------------------------------|---------|
| 大華金屬工業股份有限公司          | HAIHWA INVESTMENT CO.,LTD.        | Bermuda | 專業投資   | \$ 1,047,893 | \$ 1,047,893 | -      | \$ 3,590,247          | \$ 93,783                                                     | 子公司     |
| 大華金屬工業股份有限公司          | GCM HOLDING CO., LTD.             | Samoa   | 專業投資   | 229,247      | 229,247      | -      | 335,058               | ( 5,260)                                                      | 子公司     |
| GCM HOLDING CO., LTD. | GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 越南      | 鋁易拉蓋   | 229,245      | 229,245      | -      | 240,654               | ( 1,142)                                                      | N/A 孫公司 |

註一：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表九。

註二：上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

大華金屬工業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表九

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目          | 實收資本額                                                                       | 投資方式(註1) | 本期末自累積匯出金額 | 本期末自台灣匯出金額 | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2)    | 期末投資金額       | 截至本期末已匯回收益 |
|------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------|------------|------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|--------------|------------|
| 上海聯合製罐有限公司       | 生產銷售二片鋁易拉罐及蓋線產品 | 註冊及實收資本額美金4,920萬元(含2,705萬元盈餘轉增資及HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.自有資金215萬元現金增資)。 | (2)      | \$ 522,642 | \$         | \$ 522,642      | (48,531)  | 100%            | (\$ 48,531)(2)B | \$ 1,484,514 | \$         |
| 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司 | 生產銷售乙稀聚合物製多孔性薄膜 | 註冊及實收資本額美金945萬元(含245萬元盈餘轉增資)。                                               | (2)      | 187,479    | -          | 187,479         | 42,995    | 100%            | (2)B            | 831,226      | -          |
| 重慶聯合製罐有限公司       | 生產銷售金屬二片式易拉罐    | 註冊及實收資本額人民幣107,568仟元                                                        | (3)A.    | -          | -          | -               | 53,962    | 100%            | (2)B            | 590,260      | -          |
| 濟南聯合製罐有限公司       | 生產銷售金屬二片式易拉罐    | 註冊及實收資本額人民幣157,052仟元                                                        | (3)B.    | 317,000    | -          | 317,000         | 48,080    | 100%            | (2)B            | 702,638      | -          |
| 佛山市三水強力聯合登器有限公司  | 生產銷售乙稀聚合物製多孔性薄膜 | 註冊及實收資本額美金600萬元                                                             | (3)C.    | -          | -          | -               | (9,080)   | 30%             | (2)B            | 125,153      | -          |

| 本期末大陸地區投資金額 | 本期末自台灣匯出金額  | 本期末自台灣匯出或收回投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2)    | 期末投資金額       | 截至本期末已匯回收益 |
|-------------|-------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|--------------|------------|
| \$1,027,121 | USD74,190仟元 | \$4,537,939(註3) | (48,531)  | 100%            | (\$ 48,531)(2)B | \$ 1,484,514 | \$         |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 (HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD.) 再投資大陸。
- (3) 其他方式：

- A.係由上海聯合製罐有限公司及 HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD.共同投資。
- B.係由 HAI HWA INVESTMENT CO.,LTD.、上海聯合製罐有限公司及華通聯合(南通)塑膠工業有限公司共同投資。
- C.係由華通聯合(南通)塑膠工業有限公司投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C.其他。

註3：合併股權淨值×60%＝7,563,232×60%＝4,537,939。

註4：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

大華金屬工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 崧綾投資股份有限公司  | 22,059,503 | 7.23%   |
| 建大投資有限公司    | 20,764,950 | 6.81%   |
| 康寧投資股份有限公司  | 19,551,088 | 6.41%   |
| 元大投資股份有限公司  | 15,975,476 | 5.24%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

6.6.最近年度及截至年報刊印日止公司及其關係企業發生財務週轉困難情事  
：無。

## 7、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 7.1.財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因

| 項目 \ 年度   | 109 年度     | 108 度     | 差異        |         |
|-----------|------------|-----------|-----------|---------|
|           |            |           | 金額        | %       |
| 流動資產      | 7,237,855  | 6,338,725 | 899,130   | 14.18   |
| 不動產、廠房及設備 | 2,724,570  | 3,157,907 | (433,337) | (13.72) |
| 其他資產      | 283,704    | 271,107   | 12,597    | 4.65    |
| 資產總額      | 10,246,129 | 9,767,739 | 478,390   | 4.90    |
| 流動負債      | 2,206,183  | 2,092,933 | 113,250   | 5.41    |
| 負債總額      | 2,682,897  | 2,561,651 | 121,246   | 4.73    |
| 股本        | 3,050,000  | 3,050,000 | 0         | 0       |
| 資本公積      | 24,431     | 24,431    | 0         | 0       |
| 保留盈餘      | 3,984,936  | 3,730,639 | 254,297   | 6.82    |
| 股東權益總額    | 7,563,232  | 7,206,088 | 357,144   | 4.96    |

最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及期影響和未來因應計畫變動達 20%以上之主要原因：無

### 7.2.財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 109 年度      | 108 年度      | 增（減）金額    | 變動比例（%） |
|-------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 營業收入        | 7,257,633   | 8,060,828   | (803,195) | (9.96)  |
| 營業成本        | (6,141,811) | (6,981,190) | (839,379) | (12.02) |
| 營業毛利        | 1,115,822   | 1,079,638   | 36,184    | 3.35    |
| 營業費用        | (485,111)   | (528,536)   | (43,425)  | (8.22)  |
| 營業淨利        | 630,711     | 551,102     | 79,609    | 14.45   |
| 業外收入及支出     | 92,476      | 56,826      | 35,650    | 62.74   |
| 繼續營業部門稅前損益  | 723,187     | 607,928     | 115,259   | 18.96   |
| 所得稅費用       | (170,165)   | (142,247)   | 27,918    | 19.63   |
| 繼續營業部門損益    | 553,022     | 465,681     | 87,341    | 18.76   |
| 會計原則變動累積影響數 | -           | -           | -         | -       |
| 本期淨利        | 553,022     | 465,681     | 87,341    | 18.76   |

近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及期影響和未來因應計畫變動達 20%以上之主要原因：

1. 業外收入及支出：主因 109 年增加紓困補助資金和薪資補貼\$16,183 千元及出售金融資產利益 10,501 千元。

### 7.3.現金流量

#### 最近二年度流動性分析

| 年 度<br>項 目                                                               | 109 年度 | 108 年度 | 增（減）比例（%） |
|--------------------------------------------------------------------------|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率（%）                                                                | 16.39  | 41.31  | -60.32    |
| 現金流量允當比率（%）                                                              | 110.12 | 102.58 | 7.35      |
| 現金再投資比率（%）                                                               | 0.40   | 4.25   | -90.57    |
| 增減比例分析說明：<br>1.現金流量比率減少：係因營業活動現金淨流入減少所致。<br>2.現金再投資比率減少：係因營業活動現金淨流入減少所致。 |        |        |           |

#### 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 年 初 現 金                                                                            | 全 年 來 自<br>營 業 活 動 | 全 年<br>現 金 流 出 量 | 現 金 剩 餘<br>(不足)數額 | 預 計 現 金 不 足 額<br>之 補 救 措 施 |         |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------------|---------|
| 餘額(1)                                                                              | 淨 現 金 流 量 ( 2 )    | (3)              | (1)+(2)-(3)       | 投 資 計 劃                    | 融 資 計 劃 |
| 497,705                                                                            | 1,114,958          | 587,168          | 1,025,495         | -                          | -       |
| 未來一年現金流量變動情形分析：<br>1.營業活動：本期預計獲利產生現金流入所致。<br>2.投資活動：本期預計購買設備。<br>3.融資活動：本期係發放現金股利。 |                    |                  |                   |                            |         |

### 7.4.最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- 1.重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- 2.預計可能產生效益：無。

### 7.5.最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計劃及未來一年投資計劃：

- 1.最近年度轉投資政策：本公司最近年度轉投資以整合在海外之資源為主，目前本公司各海外事業，上海聯合製罐有限公司因部分設備有減損，佛山市三水強力聯合容器有限公司因纏繞膜產品拓展未如預期，GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD.因處分呆滯庫存而虧損外，其他 3 家海外公司皆維持獲利。未來將朝提高三水公司與 GCM PACKAGING 公司之產銷量，努力降低生產成本，來改善虧損狀況。
- 2.未來一年的投資計畫：本公司未來一年將整合現有資源，以目前原有的生產線加以改造或重新布局為主，並適時實施產品差異化策略。

## 7.6.風險事項及評估：

### 7.6.1 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

- 1.利率：本公司並無長期負債故利率風險低，資產部分主要投資於高流動性的短期固定收益商品及定存，利率的波動會影響利息收入但影響有限。
- 2.匯率：本公司原料採購大部份由國外進口，且進口大於出口。匯率變動對公司有相當的影響，其因應措施為：
  - A.保留出口原幣。
  - B.依進口開狀時程分批購買外匯。
  - C.避險工具，降低匯率變動對公司造成影響。
- 3.通貨膨脹：目前全球通貨膨脹平穩，公司會隨時注意國際局勢對原物料價格的影響並適時調整庫存以因應可能造成的衝擊。

### 7.6.2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1.本公司不從事高風險高槓桿之投資。
- 2.資金貸與他人背書保證及衍生性商品之交易依主管機關之規範辦理。

### 7.6.3.未來研發計劃及預計投入之研發費用。

- 1.未來研發計劃：請參閱本年報 P3- 4.年度研究發展狀況之 2.未來之研發計劃。
- 2.110 年度預計投入之研發費用約新台幣 4,000 萬元。

### 7.6.4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司的政策及法令，並配合調整公司內部相關制度。本年度相關法令之變化對本公司並無重大影響。

### 7.6.5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司之產品與科技之變化關係甚微，故較不受影響。但公司亦會適時的引用科技，以提昇公司整體運作效益。

### 7.6.6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。

### 7.6.7.進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

### 7.6.8.擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

### 7.6.9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本產業所需鋁、鐵捲片等主原料，大部分必需仰賴進口，少部分由國內供應，為分散風險，供應廠家也分別來自不同地區，近年來因石油、製罐用鋼材及印刷等原料的價格高漲，使得製罐產業遭受原料成本飆漲之衝擊，原物料國際性需求旺盛、價格大漲，供需呈現短缺，惟本公司與供應商長期以來，已經建立良好合作互動關係，所以來源並未受到影響。

本公司因生產各型鋁、鐵罐，鋁、鐵易開蓋等食品飲料包裝容器、產品規格齊全，產量也能充分配合客戶所需，因此深受客戶好評，也擁有一定程度市場佔有率。

國內包裝容器市場已趨近飽和，本公司近幾年來積極開發海外市場，也頗見成效、對於分散市場，降低市場集中風險，也有一定程度的助益。

### 7.6.10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：股權移轉或轉換，如係股東之正常理財行為，對公司不會造成任何影響。截至年報刊印日止並未發生此種情形。

### 7.6.11.經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：公司大股東結構穩定，且有堅強之專業經理人團隊，如經營權改變，並不會損及公司各項管理及經營優勢。截至年報刊印日止並未發生此種情形。

### 7.6.12.訴訟或非訴訟事件：無。

7.6.13.其他重要風險及因應措施：本公司很重視電腦運算及網路應用多樣性等發展所帶來的影響。在確保主機端與使用者端及整體資訊應用在最嚴厲的安全性下，一方面與時俱進應用更安全、正確與迅速的網路通訊，架設使用加密性私有網路應用於跨區域資料及影像監視與語音通訊，強化資安防護，維護公司資料機密性及個人資料保障。另一方面，除了定期備份重要資料，並定期實際演練重要資訊系統的災害還原，確保資訊應用的安全、可用及可靠性。並積極參與政府或民間組織經常性舉辦的資訊安全與應用相關研討會，不斷學習，妥善運用資訊科技，來降低企業成本並提升企業競爭力。

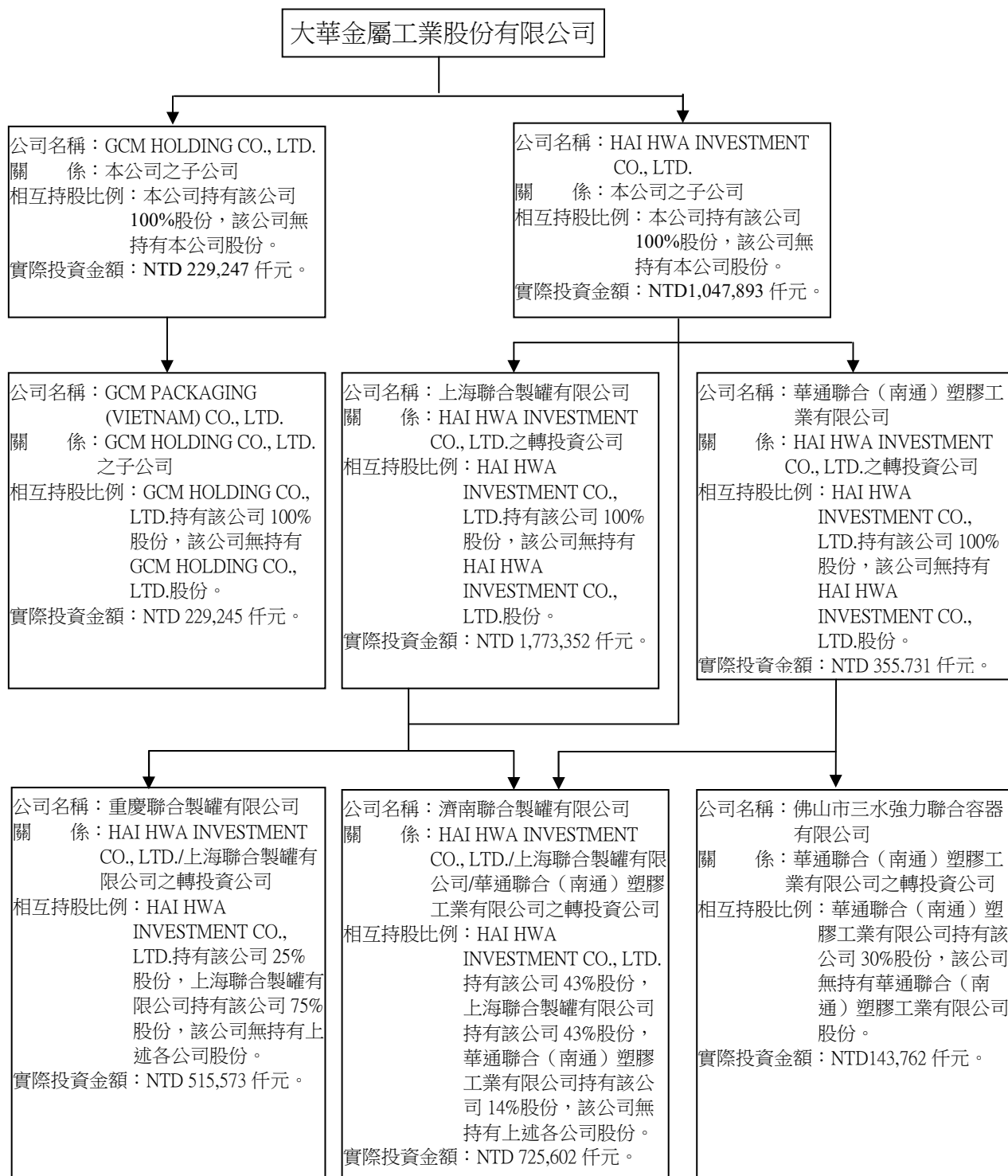
7.7.其他重要事項：無。

## 8、特別記載事項

### 8.1.關係企業相關資料

#### 8.1.1.關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖：



註 1：實際投資金額係截至 109 年 12 月 31 日

註 2：——→ 係直接控制與從屬關係

## 2.各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                              | 設立日期     | 地址                                                                                                                      | 實收資本額        | 主要營業或生產項目 |
|-----------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| HAI HWA INVESTMENT CO., LTD..     | 84.02.21 | Victoria Place, 5th Floor, 31 Victoria Street, Hamilton HM 10, Bermuda                                                  | NTD1,047,893 | 專業投資      |
| 上海聯合製罐有限公司                        | 83.10.07 | 上海市松江區車墩鎮車新公路89 號                                                                                                       | NTD1,773,352 | 鋁易拉罐及蓋    |
| 重慶聯合製罐有限公司                        | 95.08.18 | 重慶市九龍坡區西彭鎮西彭工業園區鋁城大道 78 號                                                                                               | NTD 515,573  | 金屬易拉罐     |
| 濟南聯合製罐有限公司                        | 98.12.29 | 山東省濟南市章丘區潘王路27399 號                                                                                                     | NTD 725,602  | 金屬易拉罐     |
| 華通聯合(南通)塑膠工業有限公司                  | 84.12.08 | 江蘇省海門市經濟技術開發區秀山路東路 895 號                                                                                                | NTD 355,731  | 工業塑膠薄膜    |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司                   | 81.05.19 | 廣東省佛山市三水區西南街道金澤路 5 號 1 座                                                                                                | NTD 161,267  | 工業塑膠薄膜    |
| GCM HOLDING CO., LTD.             | 93.10.13 | Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa                                                                         | NTD 229,247  | 專業投資      |
| GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 93.12.08 | No. 29 Doc lap Boulevard, Vietnam Singapore Industrial Park, Binh Hoa ward, Thuan An Town, Binh Duong Province, Vietnam | NTD 229,245  | 鋁易拉蓋      |

## 3.整體關係企業之行業與分工情形

### 3-1.控制公司：

大華金屬工業股份有限公司成立於六十二年十一月二十六日，主要經營各種金屬之印刷、塗漆、金屬容器及各項包裝設備製造買賣業務。目前實收資本額為新台幣參拾億伍仟萬元，所發行之股票已在台灣證券交易所掛牌交易。

### 3-2.從屬公司：

3-2.1.成立 HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.目的：透過 HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.轉投資上海聯合製罐有限公司、華通聯合（南通）塑膠工業有限公司、重慶聯合製罐有限公司及濟南聯合製罐有限公司。

3-2.2.成立上海聯合製罐有限公司：利用大陸較低的生產成本製造鋁易拉罐及蓋，並搶攻大陸市場，增加獲利。

3-2.3.成立重慶聯合製罐有限公司：利用大陸較低的生產成本製造金屬易拉罐，並搶攻大陸市場，增加獲利。

3-2.4.成立濟南聯合製罐有限公司：利用大陸較低的生產成本製造金屬易拉罐，並搶攻大陸市場，增加獲利。

3-2.5.成立華通聯合（南通）塑膠工業有限公司：利用大陸較低的生產成本製造工業用塑膠薄膜，並搶攻大陸市場，增加獲利。

3-2.6.轉投資佛山市三水強力聯合容器有限公司：利用大陸較低的生產成本製造工業用塑膠薄膜，並搶攻大陸南方市場，增加獲利。

3-2.7.成立 GCM HOLDING CO., LTD.目的：透過 GCM HOLDING CO., LTD.轉投資 GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD.。

3-2.8.成立 GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD.：利用越南較低的生產成本製造鋁易拉蓋，並搶攻越南市場，增加獲利。

4.各關係企業董事、監察人及總經理姓名及其持股情形：

單位：新台幣仟元；%

| 企 業 名 稱                      | 職稱（註 1）                                         | 姓 名 或<br>代 表 人                               | 持有股份（註 2 及 3）                               |                                    | 備 註                                                                       |
|------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
|                              |                                                 |                                              | 股 數                                         | 持股比例                               |                                                                           |
| HAI HWA INVESTMENT CO., LTD. | 董事兼總經理<br>董 事<br>董 事<br>董 事                     | 姜靜宜<br>姜守正<br>姜正行<br>姜明理                     | 1,047,893 (註 4)<br>-<br>-<br>-              | 100%<br>-<br>-<br>-                | 本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人                                  |
| 上海聯合製罐有限公司                   | 董 事 長<br>董事兼總經理<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人          | 姜靜宜<br>姜守正<br>姜正行<br>姜明理<br>姜筱梅              | 1,773,352 (註 4)<br>-<br>-<br>-<br>-         | 100%<br>-<br>-<br>-<br>-           | 本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人                       |
| 重慶聯合製罐有限公司                   | 董 事 長<br>董事兼總經理<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人          | 姜靜宜<br>姜守正<br>姜正行<br>姜明理<br>姜筱梅              | 515,573 (註 4)<br>-<br>-<br>-<br>-           | 100%<br>-<br>-<br>-<br>-           | 本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人                       |
| 濟南聯合製罐有限公司                   | 董事長<br>總經理<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人 | 姜靜宜<br>馬弘<br>姜守正<br>姜正行<br>姜明理<br>姜筱梅<br>李志偉 | 725,602 (註 4)<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | 100%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-<br>- | 本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人 |
| 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司             | 董 事 長<br>董事兼總經理<br>董 事<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人   | 姜靜宜<br>彭春暉<br>姜守正<br>姜正行<br>姜明理<br>姜筱梅       | 355,731 (註 4)<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-      | 100%<br>-<br>-<br>-<br>-<br>-      | 本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人<br>本公司之代表人            |

| 企 業 名 稱                           | 職稱（註 1） | 姓 名 或<br>代 表 人 | 持有股份（註 2 及 3） |      | 備 註     |
|-----------------------------------|---------|----------------|---------------|------|---------|
|                                   |         |                | 股 數           | 持股比例 |         |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司                   | 董 事 長   | 姜靜宜            | 48,380 (註 4)  | 30%  | 本公司之代表人 |
|                                   | 董事兼總經理  | 彭春暉            | -             | -    | 本公司之代表人 |
|                                   | 董 事     | 姜守正            | -             | -    |         |
|                                   | 董 事     | 姜正行            | -             | -    |         |
|                                   | 董 事     | 姜明德            | -             | -    |         |
|                                   | 監 察 人   | 姜筱梅            | -             | -    | 本公司之代表人 |
| GCM HOLDING CO., LTD.             | 董 事 長   | 姜靜宜            | 229,247 (註 4) | 100% | 本公司之代表人 |
| GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 董事長兼總經理 | 姜靜宜            | 229,245 (註 4) | 100% | 本公司之代表人 |
|                                   | 董 事     | 姜守正            | -             | -    | 本公司之代表人 |
|                                   | 董 事     | 姜正行            | -             | -    | 本公司之代表人 |
|                                   | 董 事     | 姜明理            | -             | -    | 本公司之代表人 |
|                                   | 董 事     | 姜筱梅            | -             | -    | 本公司之代表人 |
|                                   | 董 事     | 姜曼芷            | -             | -    | 本公司之代表人 |

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

註 4：係填列出資金額。

#### 5.各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱                           | 資 本 額        | 資 產 總 值      | 負 債 總 額 | 淨 值          | 營 業 收 入   | 營 業 (損) 益 | 本 期 損 益<br>(稅 後) | 每 股 盈 餘<br>(元)<br>(稅 後) |
|-----------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------|-----------|-----------|------------------|-------------------------|
| HAI HWA INVESTMENT CO., LTD.      | \$ 1,047,893 | \$ 3,590,247 | \$ -    | \$ 3,590,247 | \$ -      | \$ -      | \$ 93,783        | \$ -                    |
| 上海聯合製罐有限公司                        | 1,773,352    | 2,162,546    | 671,697 | 1,490,849    | 1,524,991 | (49,636)  | (48,531)         | -                       |
| 重慶聯合製罐有限公司                        | 515,573      | 1,278,767    | 688,507 | 590,260      | 1,529,850 | 52,734    | 53,962           | -                       |
| 濟南聯合製罐有限公司                        | 725,602      | 1,397,048    | 694,409 | 702,639      | 1,590,763 | 66,598    | 48,080           | -                       |
| 華通聯合（南通）塑膠工業有限公司                  | 355,731      | 751,135      | 63,670  | 687,465      | 386,974   | 42,298    | 42,995           | -                       |
| 佛山市三水強力聯合容器有限公司                   | 161,267      | 404,095      | 9,608   | 394,487      | 69,330    | (17,098)  | (8,610)          | -                       |
| GCM HOLDING CO., LTD.             | 229,247      | 338,023      | -       | 338,023      | -         | -         | (5,260)          | -                       |
| GCM PACKAGING (VIETNAM) CO., LTD. | 229,245      | 244,177      | 3,523   | 240,654      | 42,955    | (7,256)   | (1,142)          | -                       |

8.1.2.關係企業合併財務報表聲明書：請參閱本年報第 136 頁。

8.1.3.關係報告書：不適用。

8.2.最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

8.3.最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

8.4.其他必要補充說明事項：無。

9、最近年度及截至年報刊印日，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



大華金屬工業股份有限公司

董事長 姜靜宜



