

股票代號：8411

Kingcan Holdings Limited
福貞控股股份有限公司

一〇一年度年報

年報查詢網站：公開資訊觀測站<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國一〇二年六月八日刊印

一、本公司發言人

姓名：李毓嵐
職稱：執行副總經理
電話：(886937) 841198
電子郵件信箱：spokesman@kchld.com

二、代理發言人

姓名：藍建中
職稱：財務主管
電話：(86 596) 6765345
電子郵件信箱：ricklan@kingcan.net

三、中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代理人姓名：李榮福
職稱：董事長
電話：(886 937) 841198
電子郵件信箱：spokesman@kchld.com

四、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)總公司：

名稱：Kingcan Holdings Limited
地址：Scotia Centre, 4th Floor, P.O.BOX 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.
電話：(886 937) 841198

(二)福建營運總部：

名稱：福建福貞金屬包裝有限公司
地址：中國福建省龍海市角美工業綜合開發區七號
電話：(86 596) 6765345

(三)山東營運總部：

名稱：山東福貞金屬包裝有限公司
地址：中國山東省章丘市明水經濟開發區工業五路中段
電話：(86 531) 61323235

(四)Big Delight Limited (英屬維京群島商福欣商業有限公司)台灣分公司

地址：台中市西區台中港路1段199號6樓之2
電話：(04) 23291339

五、董事會名單

職稱	姓名	國籍	主要經歷
董事長	李榮福	中華民國	福建福貞金屬包裝有限公司董事長 山東福貞金屬包裝有限公司董事長
董事	莊素貞	中華民國	福建福貞金屬包裝有限公司總經理 山東福貞金屬包裝有限公司總經理
董事	李毓嵐	中華民國	Big Delight Limited總經理
董事	陳盈宏	中華民國	福建福貞金屬包裝有限公司總廠長
獨立董事	陳錫蒼	中華民國	怡利電子(股)公司董事長
獨立董事	葉公藝	中華民國	彰化基督教醫院醫療品質部高級專員
獨立董事	周賢彰	中華民國	彰化基督教醫院行政副院長

六、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司服務代理部
地址：台北市中正區博愛路17號3樓
電話：(886 2)2381-6288
網址：www.sinopacsecurities.com

七、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：蔡松棋、余聖河會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市信義路5段7號68樓
電話：(886 2) 8101-6666
網址：www.kpmg.com.tw

八、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：無此情事

九、公司網址：www.kingcanholdings.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、一〇一一年度營業報告書.....	1
二、一〇一一年度營業結果.....	3
三、本年度營業計劃概要.....	5
四、未來公司發展策略.....	5
五、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響.....	6
貳、公司簡介.....	7
一、設立日期.....	7
二、公司及集團簡介.....	7
三、集團架構.....	8
四、公司及集團沿革.....	9
參、公司治理報告.....	12
一、公司組織系統.....	12
二、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.....	13
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	51
五、更換會計師資訊.....	51
六、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.....	51
七、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之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	52
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	53
九、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.....	54
肆、募資情形.....	55
一、資本及股份.....	55
(一) 股本來源.....	55
(二) 股東結構.....	55
(三) 股權分散情形.....	56

(四) 主要股東名單.....	57
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	57
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	58
(七) 本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	58
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	59
(九) 公司買回本公司股份情形.....	60
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	60
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
七、資金運用計劃執行情形.....	60
伍、營運概況.....	64
一、業務內容.....	64
(一) 業務範圍.....	64
(二) 產業概況.....	66
(三) 技術及研發概況.....	70
(四) 長、短期業務發展計畫.....	71
二、市場及產銷概況.....	71
(一) 市場分析.....	71
(二) 主要產品之重要用途及產製過程.....	74
(三) 主要原料之供應狀況.....	76
(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷) 貨交易金額與比例，並說明其增減變動原因.....	77
(五) 最近二年度生產量值.....	78
(六) 最近二年度銷售量值.....	78
三、從業員工.....	79
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	80
六、重要契約.....	82
陸、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表(綜合損益表)與會計師查核意見.....	84

二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之監察人報告.....	92
四、最近年度財務報告.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	93
柒、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項.....	126
一、財務狀況.....	126
二、財務績效.....	127
三、現金流量.....	128
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	128
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	129
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	129
七、其他重要事項.....	139
捌、特別記載事項.....	140
一、最近年度關係企業相關資料.....	140
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	145
三、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.....	145
四、其他必要補充說明事項.....	145
五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	145

壹、致股東報告書

一、一百零一年度營業報告書

回顧過去的一年，環繞全球整體經濟情勢發展幾個主要因素：一為歐元區國家主權債務問題持續影響發展，二為美國經濟情勢復甦緩慢及財政問題嚴峻，三為中國大陸減緩不同於以往經濟高成長率及一連串政府政策抑制高端消費而影響大陸整體內需市場的消費需求，另一因素則為東協國家等新興經濟體的經濟蓬勃發展所帶動區域市場的繁榮，整體經濟景氣發展不明及不確定性影響疑慮依舊存在。緩慢復甦景氣復加上通貨膨脹陰影，各項內、外在環境變化影響仍待時間觀察及因應，經濟環境的瞬息變化及複雜多變一再考驗公司團隊對經營環境的掌握能力及因應對策與佈局。

一百零一年度是本公司及所屬轉投資公司營運發展上關鍵的一年，上半年度面臨內、外在環境壓力及中國大陸內需市場不確定性因素所影響，所幸在公司經營團隊秉持誠信務實、永續經營的理念，以及集團內各公司員工同仁共同努力下，於全年度營收及獲利之達成獲得相當的成果。以下就本公司一百零一年度之營運概況暨民國一百零二年度之未來展望報告如下：

（一）營運概況

本公司為集團最終上市控股母公司，主要負責投資規劃及監理各子公司營運，目前經營生產基地位於中國大陸福建及山東省，一百零一年度合併營收為新台幣 62.66 億元，較前一年度增長 17.99%，合併稅後淨利則為新台幣 4.44 億元，較前一年度增長 27.86%，合併稅後每股盈餘為新台幣 5.82 元。展望民國一百零二年度，雖中國大陸之各項經濟指標成長趨緩，且面臨飲料包裝產業間之激烈競爭，復加上同業間積極擴廠與擴增產能；本公司將依循發展佈局持續規劃各轉投資子公司之資本支出，漸次完成福建鳳山新廠區的三期規劃與設備佈置及投產，並增強各公司營運管理及成本費用合理管控，積極開拓中國大陸內需市場並深化服務客戶，與既有主要客戶緊密配合與成長，以建構具有競爭力與核心價值的企業，強化策略聯盟的三贏合作。

（二）本公司所屬轉投資公司

1. 福建福貞金屬包裝有限公司

福建福貞公司在 101 年上半年度受到大陸內需終端消費市場銷售及客戶端調整庫

存去化等因素影響下，所導致營收及獲利不如預期，所幸於下半年度得力於新客戶訂單開發出貨有成，復加上高毛利產品銷售成長，使得年度營業收入為人民幣 9.85 億元，較前一年度增加 11.73%，稅後淨利則為人民幣 0.81 億元，較前一年度增加 10.85%。面對民國一百零二年度中國大陸終端快速消費品市場的激烈競爭及其他種類包裝產品的壓力，且公司於建置鳳山新廠區生產規模及上、下游製程整合效益，福建福貞公司將持續依照各期投資規劃陸續投入相關資本支出，依客戶訂單需求規劃新廠區設備及產能，並運用新引進設備及生產技術，藉以提供客戶端最穩定的供給量和高品質的產品，並持續強化客戶服務與市場開拓深度及廣度。

2. 山東福貞金屬包裝有限公司

山東福貞公司於一百零二年對同樣面臨上半年度銷售及獲利不如預期影響，所幸在進入下半年度新客戶訂單挹注營收與獲利，復加上積極推展客戶分散多樣化及產品多元化有顯著效果下，使得年度營業收入為人民幣 3.58 億元，較前一年度增加 15.88%，稅後淨利則為人民幣 0.16 億元，較前一年度增加 106.38%，呈現營收增長及獲利大幅貢獻狀況。展望民國一百零二年度，山東福貞公司業已完成上、下游製程整合及佈建，完善整體之營運生產製程，除確保主要客戶穩定的品質及供應量外，並持續多元化客戶發展，且致力提高產品多樣化以深化獲利貢獻，挹注集團整體營收與利潤。

展望公司未來發展，內需快速消費品市場發展持續穩健增長，但競爭愈形激烈及蓬勃是必然的發展趨勢，本公司因應中國大陸市場區域布局腳步將更形積極，目前籌建中集團內新增轉投資公司—廣東福貞公司及湖北福貞公司，以因應兩廣、海南與華中兩湖地區客戶需求及開拓當地市場，並將產業鏈整合延伸至下游充填罐裝業務發展及推廣，藉以持續穩健深耕既有主要客戶群並擴大各區域終端市場廣度；經營團隊及所有員工同仁將本著如履薄冰及兢兢業業的精神，專注本業生產營運及擴大集團的佈局與產業鏈整合，為金屬包裝產業提供有競爭力的優化商品，及提供客戶全方位的產品解決服務方案，以創造股東及公司員工最大的利益為依歸，並善盡企業的社會責任要求，感謝各位股東持續支持與鼓勵。

敬祝 平安喜樂

董事長：



經理人：



會計主管：



二、一〇一年度營業結果

(一) 一〇一年度營業計畫及實施成果

單位：新台幣仟元

	101 年度 查核數	101 年度 預算數	達成率
合併營業收入	6,265,859	6,680,066	93.80%
合併營業毛利	1,012,001	894,351	113.15%
合併營業淨利	573,283	469,236	122.17%
合併營業外淨支出	35,791	16,122	222.00%
合併稅前淨利	537,492	453,114	118.62%
所得稅費用	93,464	64,248	145.47%
合併總損益	444,028	388,866	114.19%

說明：1.本公司未對外公開財務預測，相關預算計算假設估計基礎係公司內部自行編製作為參考用。

(二) 財務收支及獲利能力分析

項目		年度		
		101 年度	100 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.00	40.74	
	長期資金占固定資產比率	224.92	284.16	
償債能力%	流動比率	210.11	219.28	
	速動比率	153.87	166.41	
	利息保障倍數	2,099.30	771.55	
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.50	8.65	
	股東權益報酬率 (%)	13.14	12.51	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	75.16	66.72
		稅前純益	70.47	62.39
	純益率 (%)	7.09	6.54	
每股盈餘 (元)	5.82	5.66		

(三) 年度研究及新技術發展狀況

1. 年度研究及新技術發展成果 (已取得以下17項次專利獲證) :

- (1) 全噴機進料裝置;
- (2) 二片罐衝壓安全保護裝置;
- (3) 單邊機械式棧板升降臺;
- (4) 罐體線上檢測裝置;
- (5) 塗裝生產線的送料裝置;
- (6) 罐體全自動外補塗裝置;
- (7) 全噴機塗料加熱檢測控制裝置;
- (8) 上光機排氣裝置;
- (9) 送料機送料分離裝置;
- (10) 印刷機酒精潤版迴圈裝置;
- (11) 全噴機皮帶傳動機構;
- (12) 自動切膜裝置;
- (13) 注膠機自動供膠裝置;
- (14) 注膠機無膠蓋自動識別控制裝置;
- (15) 印鐵翻轉機 PLC 控制裝置;
- (16) 無膠針式電子注膠裝置;
- (17) 封口機下蓋 PLC 控制裝置。

2. 未來研究及新技術發展計畫:

- (1) 衝床卷圓機卡蓋自動停機系統;
- (2) 注膠機主機延時啟動系統;
- (3) 機械手臂集體落料、皮帶伸縮夾料系統;
- (4) 機械手臂落料消磁系統;
- (5) 穩重、輕便型提升機系統;
- (7) 烘乾爐軌道支撐架裝置。
- (8) 翻轉機托料分離裝置;
- (9) 粉末流量偵測系統;
- (10) 大容量 (1000ml) 耐壓啤酒罐;
- (11) 1000ml 飲料罐成型工藝。

三、本年度營業計劃概要

(一) 經營方針

1. 建構具有競爭力與核心價值的企業，確保品質及數量優勢，並強化與供應商及客戶策略聯盟的三贏合作；協助大陸轉投資子公司完成上、下游製程整合及擴建產能。
2. 秉持「誠信務實、永續經營」的經營理念，持續推動各公司用人本土化、在地化，建立集團企業管理模式化，致力於公司產品普及化和持續開發新產品、改善生產技術及合理管控費用成本使公司經營利潤化。
3. 重視勞資和諧，為員工及股東創造最大的利潤，並善盡企業社會責任。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司及所屬轉投資子(孫)公司主要市場位於中國大陸，故年度預計銷售數量主要係根據當地產業相關統計資料、主要客戶訊息資訊回饋及對未來市場供需判斷，綜合而言未來年度中國大陸金屬包裝產業營業量及金額將持續穩定成長。

(三) 重要產銷政策

1. 產品多樣性，以滿足客戶各方面廣泛需求。
2. 掌握規模優勢，發揮馬口鐵金屬包裝特色，區隔其他包裝產品市場。
3. 擴展華中與華南的市場開發，目前已投資籌設廣東福貞廠與湖北福貞廠，貼近客戶就近設廠以強化成本優勢。
4. 持續深化與同業策略聯盟的競合，支援同業不足，發揮公司產線多、量能足及質量穩的優勢積極將產能最大化。

四、未來公司發展策略

本公司及所屬轉投資子公司將持續專注本業發展，開發高毛利產品及新技術研發改良，強化策略聯盟的三贏合作，除因應中國大陸華中及西部經濟發展，配合客戶開拓相關市場需求外，並積極拓展南亞（食品罐）及美國市場（咖啡罐），尤以中東地區（果汁飲料罐）市場更是穩定快速增加。

綜觀行業發展模式，飲料及食品包裝行業已逐次形成強強合作的聚攏效應，並已開始走向生產與銷售各自專擅、分工的領域邁進。市場上擁有知名品牌的大客戶將更專注于行銷市場開拓與通路分銷的精細化管理，未來的趨勢是將生產段委外進行；而本公司除了進一步擴增罐裝飲料及食品的生產線外，並已積極籌建新廠，未來年度將跨足代工生產領域，除既有提供空罐製造的角色外，將更進一步代客充填灌裝生產飲料與食品。從空罐製造垂直整合成為連結飲料灌裝的一條龍化生產模式，進而提高產品毛利、擴大生產經營。

五、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響：

金屬包裝產業處於各式包裝產品激烈競爭環境，本公司及所屬子公司將持續發揮既有優勢並合理管控費用及成本，以降低外部競爭環境衝擊。

(二) 法規影響：

本公司及所屬重要子公司最近年度未有因法規環境變化之影響而有受到當地國或地區之處分或面臨損失之情況。

(三) 總體經營環境之影響：

目前本公司所屬轉投資子公司生產及營運位於中國大陸，當地金屬包裝產業之總體環境雖競爭激烈，但隨著中國大陸經濟發展及人均收入的大幅提昇，消費力日益增強，整體評估未來仍會持續穩定增長。

貳、公司簡介

一、設立日期：西元二〇〇九年八月二十六日。

二、公司及集團簡介：

本公司為成立於開曼群島之投資控股公司，轉投資事業均從事馬口鐵印刷製罐(金屬罐)之製造及進出口買賣相關業務。集團主要營運據點設於福建及山東地區，客戶多為中國地區知名飲料食品廠商，如：銀鷺集團、承德露露集團、海南椰樹集團、廣藥集團(廣州王老吉大健康產業有限公司)、廣州明旺、泰山企業(漳州)、河北養元匯智飲品、福建達利集團及河北匯源果汁集團等知名飲料食品大廠，外銷則含括美國、加拿大、印度、菲律賓、葉門等地，本集團於中國地區經營已近20年，為專業化生產各類型易拉及全開式三片飲料罐和食品蔬果罐等金屬包裝容器，擁有最先進彩印、製罐生產線，並引進一流的瑞士蘇德羅尼克焊機、瑞士CANMAN空罐焊接機、英國CRABTREE六色UV印刷機、德國LTG烘乾爐等，生產條件一條龍化，年生產量可達20億支空罐以上。本集團秉持"誠信務實、永續經營"之經營理念，並以"品質第一、客戶至上、國際標準"為目標，主要營運據點-福建福貞金屬包裝有限公司於1996年榮獲 ISO9000品質體系認證通過，為中國製罐行業認證之先驅，多年來產品品質深受客戶肯定。

總公司及分公司之地址及電話：

1. 總公司：Kingcan Holdings Limited

地 址：Scotia Centre, 4th Floor, P.O.BOX 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands.

電 話：(886 937) 841198

2. 福建營運總部：福建福貞金屬包裝有限公司

地 址：中國福建省龍海市角美工業綜合開發區七號

電 話：(86 596) 6765345

3. 山東營運總部：山東福貞金屬包裝有限公司

地 址：中國山東省章丘市明水經濟開發區工業五路中段

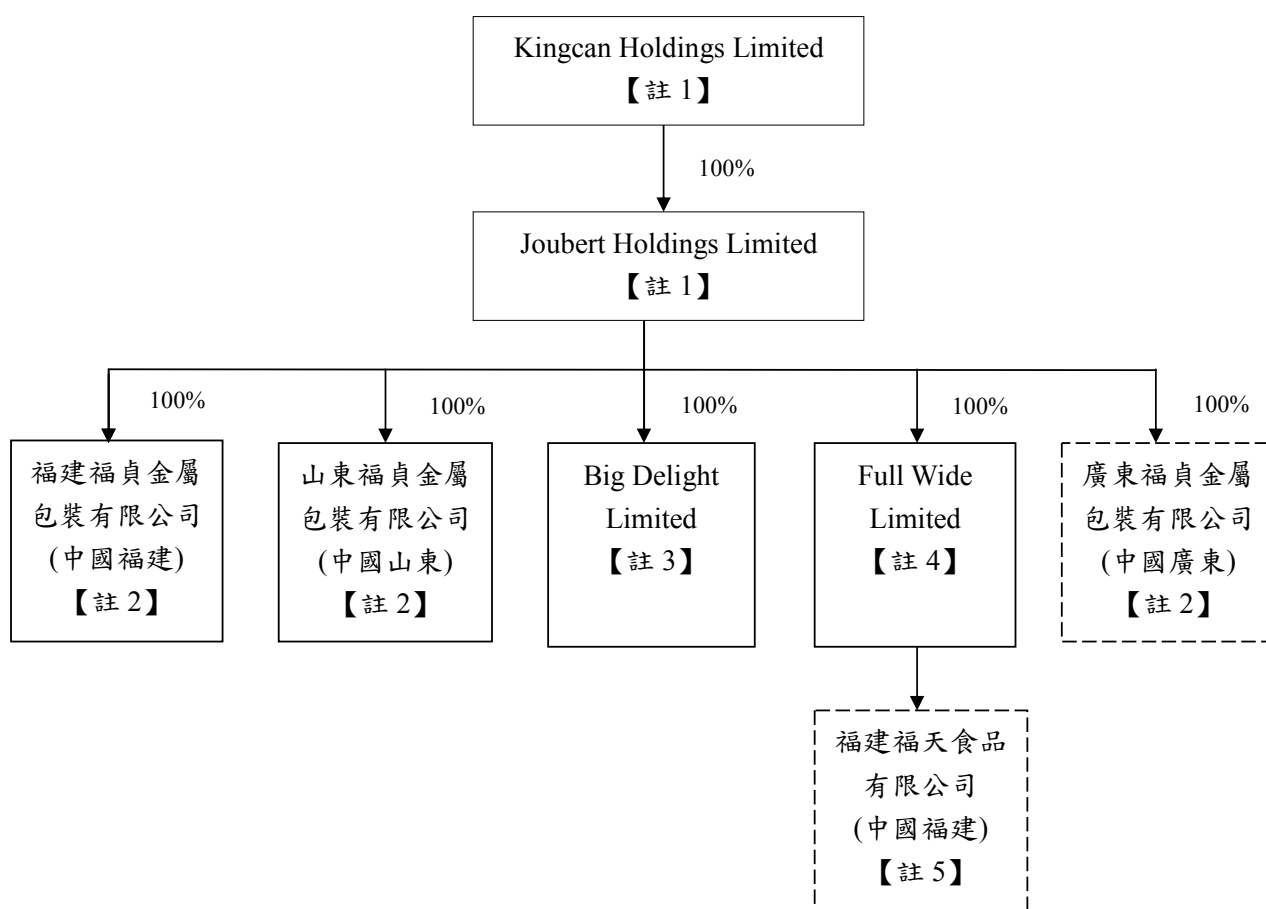
電 話：(86 531) 61323235

4. Big Delight Limited (英屬維京群島商福欣商業有限公司)台灣分公司

地 址：臺中市西區台中港路1段199號6樓之2

電 話：(04) 23291339

三、集團架構



註 1.本公司、子公司 Joubert Holdings Limited 均為控股公司，無實質營運活動。

註 2.孫公司福建福貞、山東福貞、廣東福貞(截至年報刊印日止籌建中)從事馬口鐵印刷製罐及進出口買賣。

註 3.孫公司 Big Delight 從事馬口鐵罐及機械設備進出口買賣。

註 4.孫公司 Full Wide 為控股公司，無實質營運活動。

註 5.孫公司福建福天食品(截至年報刊印日止建廠中)未來從事食品充填罐裝及進出口買賣。

四、公司及集團沿革：

年 度	重 要 記 事
1993 年	設立龍海聯天食品制罐有限公司，從事生產各類易拉空罐、馬口鐵塗黃彩印
1994 年	由福建省龍海市委、市政府頒發 94 年度三資企業十佳
1995 年	福建省工商行政管理局、福建國家稅務局、福州海關、廈門海關聯合頒贈百佳外商投資企業
	設立福建福貞金屬包裝有限公司，從事馬口鐵印刷製罐及進出口買賣
1996 年	中國商檢品質認證中心頒佈 ISO9000 品質體系認證通過證書
	廈門海關頒佈 MOU 海關信得過企業稱號
	福建省經濟貿易委員會頒發貫徹品質體系先進企業家稱號
1998 年	設立 Joubert Holdings Limited
	設立福建福天食品罐頭有限公司，生產銷售各類金屬包裝容器、食品罐頭
	漳州市建設銀行頒發 AAA 信用企業
	福建福貞金屬包裝有限公司獲頒九七年納稅大戶
1999 年	漳州市委及市政府頒發 1999 年外商投資企業納稅大戶獎牌
	獲 1999 年福建省金屬製品業工業企業經濟效益前 300 佳企業
2000 年	福建省省政府頒發福建省 300 強最大工業企業
	十佳金融信用企業 (金融系統評選領導小組)
2001 年	福建省企業評價協會評頒區 “福建省工業 300 強”
	漳州市政府頒獎 2001 年度納稅大戶
2002 年	漳州市政府頒發 “漳州市重點工業企業”
	福建省金屬包裝協會頒發金屬印刷包裝製品前 10 大名優企
2003 年	參加中國包裝技術協會牡丹杯產品品質評比優質獎 (獲獎產品編號第 066、067、068 號)
2004 年	參加福建省包裝印刷產品品質(平版印刷)評比優質獎 (獲獎產品編號第 35118、35119、35120)
2005 年	誠信經營承諾單位 (海峽消費報)
	金融信用企業

2006 年	龍海市納稅大戶
	龍海市經濟建設功臣
	信貸誠信單位
2007 年	設立山東福貞金屬包裝有限公司
	福建福貞金屬包裝有限公司吸收合併龍海聯天食品制罐有限公司及福建福天食品罐頭有限公司
	漳州市經濟建設功臣
	龍海市經濟建設功臣
	龍海市納稅大戶
2008 年	委任安侯建業會計師事務所為集團簽證會計師
	中國金屬包裝容器製造行業百強企業排名第 5 位(中國產業訊息網)
	福建省名牌產品(圓形牌馬口鐵罐)
	漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)
	龍海市經濟建設功臣
	設立英屬維京群島商福天控股有限公司在台辦事處
	設立 Big Delight Limited
2009 年	福建省用戶滿意產品 (2008 年度)
	山東福貞金屬包裝有限公司正式投產
	設立 Kingcan Holdings Limited
	Kingcan Holdings Limited 取得 Joubert Holdings Limited 全數股份
	Kingcan Holdings Limited 於 12 月 17 日在中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃掛牌
	漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)
2010 年	設立英屬維京群島商福欣商業有限公司台灣分公司
	福建福貞金屬包裝有限公司辦理盈餘轉增資
	Joubert Holdings Limited 增資山東福貞金屬包裝有限公司
	福建福貞金屬包裝有限公司獲頒龍海市經濟建設功臣

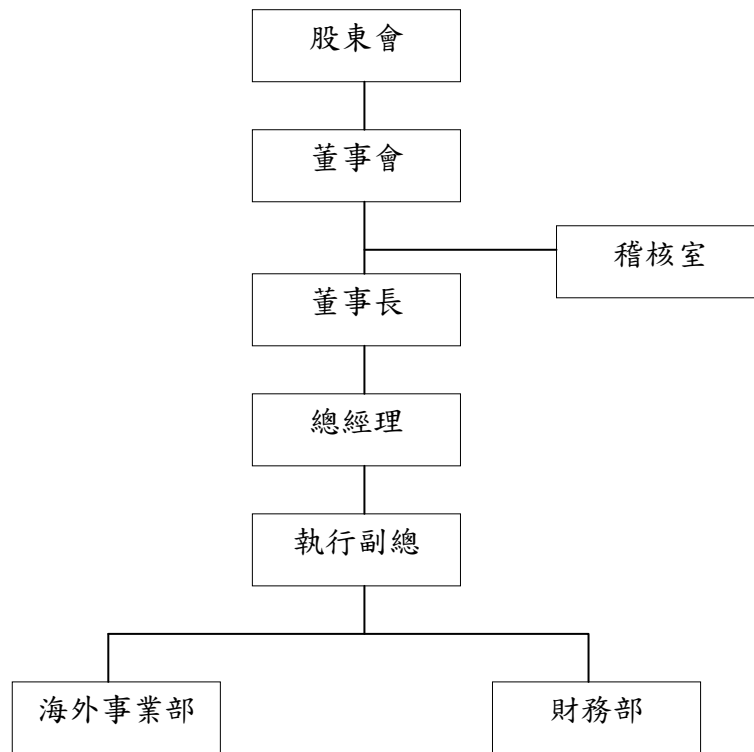
	Kingcan Holdings Limited 首次辦理股票公開發行，於 10 月 19 日正式生效
	福建福貞金屬包裝有限公司申請取得 12 項實用型專利
	福建福貞金屬包裝有限公司取得企業技術創新中心(漳州市科技局)
	福建福貞金屬包裝有限公司取得高新技術企業授證
	漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)
2011 年	福建福貞金屬包裝有限公司盈餘轉增資美金 4,800 仟元，山東福貞金屬包裝有限公司增資到註冊資本美金 1,400 萬元
	Kingcan Holdings Limited 於 11 月 1 日在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市
	轉投資子公司 Joubert Holdings Limited 於 2011 年現金增資福建福貞金屬包裝有限公司美金 9,591 仟元，福建福貞金屬包裝有限公司增資到註冊資本美金 4,380 萬元
2012 年	籌設福建福天食品有限公司 福建福貞金屬包裝有限公司鳳山新廠區第一期完工營運

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前揭露事項外，並無董事、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、經營權改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響。

參、公司治理報告

一、公司組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	所營業務
董事長	規劃集團內公司經營業務及政策、制訂營運目標，並任命集團各公司主要經理人對各公司業務之執行推展。
總經理	執行董事會之決議，管理集團內各公司事務。
執行副總	(1) 協助總經理管理集團內各公司事務推展。 (2) 處理中華民國境內所有行政及法律事務。
稽核室	(1) 集團內各公司治理內部控制制度之稽核。 (2) 集團內各公司政策命令推動及各規章執行。
財務部	(1) 管理集團內各公司資金調度及金融機構往來事宜。 (2) 管理集團內各公司會計帳務及成本分析工作。
海外事業部	對集團各公司工作之管控。

二、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：

(一)董事及監察人基本資料

1.董事及監察人資料

102年4月22日

職稱 (註一)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註二)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註三)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係
董事長	李榮福	101.08.26	3年	98.08.26	2,034,000	2.67%	2,109,000	2.76%	2,034,000	2.67%	0	0.00%	美國利伯堤大學工商管理碩士 國立高雄大學EMBA畢業 龍華科技大學電子科畢業 福建福貞金屬包裝有限公司董事長 山東福貞金屬包裝有限公司董事長	註1	董事	莊素貞	配偶 父女
董事	莊素貞	101.08.26	3年	98.08.26	2,034,000	2.67%	2,034,000	2.67%	2,109,000	2.76%	0	0.00%	美國密拉馬大學EMBA畢業 龍華科技大學電子科畢業 福建福貞金屬包裝有限公司總經理 山東福貞金屬包裝有限公司總經理	註2	董事	李榮福 李毓嵐	配偶 母女
董事	李毓嵐	101.08.26	3年	98.11.12	452,000	0.59%	452,000	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州印第安那大學MBA 國立中興大學行銷系畢業 Big Delight Limited總經理	註3	董事	李榮福 莊素貞	父女 母女
董事	陳盈宏	101.08.26	3年	98.11.12	192,100	0.25%	187,100	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	菲律賓賓拉卡國立大學企管系畢業 新化高工電工科畢業 福建福貞金屬包裝有限公司總廠長	註4	無	無	無
獨立董事	陳錫蒼	101.08.26	3年	98.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	雲林科技大學企管研究所碩士 海洋大學電子工程系畢業 怡利電子工業股份有限公司總經理、董事長	註5	無	無	無
獨立董事	葉公藝	101.08.26	3年	98.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學管理研究所碩士 大葉大學管理系講師 長榮大學董事 彰化基督教醫院副院長、管理處 長、會計主任、稽核室主任、醫療 品質部高級專員	註6	無	無	無
獨立董事	周賢彰	101.08.26	3年	101.08.26	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學經濟系畢業 彰化基督教醫院資材部主任、醫療 勤務部主任、醫療事務部主任、職 工福利委員會總幹事、行政副院長	註7	無	無	無

監察人	林明壽	101.08.26	3年	99.06.25	0(0.00%)	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計研究所碩士 彰化師範大學商業教育系講師 鼎信聯合會計師事務所合夥會計師	註8	無	無
監察人	梁麗紅	101.08.26	3年	99.06.25	0(0.00%)	0	0.00%	452,000	0.59%	嶽東科技大學企管科畢業	無	無	無

註1：Joubert Holdings Limited 董事長、Big Delight Limited 董事長、廣東福貞金屬包裝有限公司董事長、廣東福貞金屬包裝有限公司董事長、廣東福貞金屬包裝有限公司董事長、Full Wide Limited 董事長兼總經理、廣東

註2：Joubert Holdings Limited 董事長、福建福貞金屬包裝有限公司董事長兼總經理、福建福天食品有限公司董事長兼總經理

註3：Kingean Holdings Limited 執行副總經理、福建福貞金屬包裝有限公司董事長、山東福貞金屬包裝有限公司董事長、Big Delight Limited 總經理、廣東福貞金屬包裝有限公司董事長、福建福天食品有限公司董事長

註4：福建福貞金屬包裝有限公司副總經理及總廠長

註5：桑崎實業股份有限公司董事長、怡佳投資事業有限公司董事長、長春怡利科技(江蘇)有限公司董事長、E-LEAD ELECTRONIC (TAILAND) Co., LTD 董事長

註6：彰化基督教醫院醫療品質部高級專員

註7：彰化基督教醫院行政副院長

註8：怡利電子股份有限公司獨立監察人

2.法人股東之主要股東：本公司之董事均非為法人股東代表，故不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗		符合獨立性情形(註1)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數		
	商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
李榮福		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
莊素貞		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
李毓嵐		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
陳盈宏		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
陳錫蒼		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
葉公藝	✓	商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
周賢彰		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
林明壽	✓	商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0
梁麗紅		商務、財務、會計或公司業務之公私立大專院校講師以上	✓						✓				✓		0

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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之基本資料及持股情形

102年4月22日

職稱	姓名	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	莊素貞	98.09.30	2,034,000	2.67%	2,109,000	2.76%	0	0.00%	美國密拉瑪大學EMBA畢業 龍華科技大學電子科畢業	註1	執行副總	李毓嵐	母女
執行副總	李毓嵐	98.11.11	452,000	0.59%	0	0.00%	0	0.00%	美國賓州印第安那大學MBA畢業 國立中興大學行銷系畢業	註2	總經理	莊素貞	母女
協理	林鴻昌	101.01.01	270,100	0.35%	403,100	0.53%	0	0.00%	真理大學國貿系畢業 廈門大學EMBA 福建福貞金屬包裝有限公司行銷部經理	註3	無	無	無
稽核主管	劉哲生	101.01.01	13,300	0.02%	1,130	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系畢業 鏡驛塑膠實業有限公司總公司協理 寶成工業股份有限公司總公司財務部副理	無	無	無	無
財務主管	藍建中	98.09.30	54,500	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系畢業 聚隆纖維股份有限公司會計課課長 映普科技股份有限公司財務部副理	無	無	無	無

註1：Joubert Holdings Limited 董事兼總經理、福建福貞金屬包裝有限公司董事兼總經理、山東福貞金屬包裝有限公司董事兼總經理、Big Delight Limited 董事、Full Wide Limited 董事兼總經理、廣東福貞金屬包裝有限公司董事兼總經理

註2：福建福貞金屬包裝有限公司董事、山東福貞金屬包裝有限公司董事、福建福天食品有限公司董事、Big Delight Limited 總經理、廣東福貞金屬包裝有限公司董事、福建福天食品有限公司董事

註3：因公司內部職務調整，於101年1月1日辭任稽核室主管

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						有無領取自公司以轉投資事業酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工新股股數(I)	本公司	
董事長	李榮福	-	-	3,108	290	326	9,438	-	326	-	-	-	0.84%	-
董事	莊素貞	-	-	3,108	290	-	-	-	-	-	-	-	0.84%	-
董事	李毓嵐	-	-	3,108	290	-	-	-	-	-	-	-	0.84%	-
董事	陳盈宏	-	-	3,108	290	-	-	-	-	-	-	-	0.84%	-
獨立董事	陳錫蒼	-	-	3,108	290	-	-	-	-	-	-	-	0.84%	-
獨立董事	葉公藝	-	-	3,108	290	-	-	-	-	-	-	-	0.84%	-
獨立董事	周賢彰	-	-	3,108	290	-	-	-	-	-	-	-	0.84%	-

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	李榮福、莊素貞、李毓鳳、陳錫蒼、葉公藝	李榮福、莊素貞、李毓鳳、陳錫蒼、葉公藝	李榮福、莊素貞、李毓鳳、陳錫蒼、葉公藝	李毓嵐、周賢彰、陳錫蒼、葉公藝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	李榮福、莊素貞、陳盈宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

2.監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		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		
監察人	林明壽	-	-	888	888	90	90	0.22%	-
監察人	梁麗紅	-	-	888	888	90	90	0.22%	-
監察人	莊庭禎(註1)	-	-	888	888	90	90	0.22%	-
監察人	張惠博(註2)	-	-	888	888	90	90	0.22%	-

註1：監察人莊庭禎已於101年1月3日起辭任。

註2：監察人張惠博已於101年8月26日起辭任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
		前三項酬金總額(A+B+C)	
		本公司	財務報告內所有公司D
低於2,000,000元	林明壽、梁麗紅	林明壽、梁麗紅	林明壽、梁麗紅
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-
總計	共2人	共2人	共2人

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
總經理	莊素貞	-	2,850	-	-	-	1,039	263	-	-	263	-	0.06%	-	-	-	-	-
執行副總	李毓嵐	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.94%	-	-	-	-	-

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	莊素貞、李毓嵐	李毓嵐
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	莊素貞
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	共 2 人	共 2 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

102年4月30日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	莊素貞	-	287	287	0.06%
	執行副總	李毓嵐				
	財務主管	藍建中				

註：1.單位：新台幣仟元

2.101年度盈餘分配業經102年3月23日董事會通過，擬議分派員工紅利新台幣5,994,374元。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、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：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

職稱	100年		101年	
	本公司	所有公司	本公司	所有公司
董 事	0.92%	3.48%	0.84%	3.79%
監 察 人	0.24%	0.24%	0.22%	0.22%
總經理/副總經理	0.06%	1.16%	0.06%	0.94%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

董監事：

·報酬：依公司章程第八十六條“董事報酬應依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌台灣及國際之一般業界標準，授權由董事會議定。……”。

依公司章程第八十七條“……該董事得領取董事會決定之額外酬勞(無論以薪資、佣金、紅利或其他方式為之)。且該額外之酬勞應附加於或取代本章程之其他條款所定之一般酬勞。”

依公司章程第一百一十九條“……(C)公司於會計年度終了時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提公積，如尚有盈餘得由股東常會普通決議分派之，其分派順序如下：……(b)以百分之一作為董事及監察人酬勞……”。

總經理/副總經理：

·報酬：本公司總經理/副總經理之報酬標準依相關人事規章辦理，且參考經營績效、產業未來風險及一般業界標準決定以合適的水準給付。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度(101 年度)董事會開會 5 次及當年度(102 年)董事會開會 3 次，截至年報刊印日止董事會共召開 8 次(A)。

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
董 事 長	李榮福	8	0	100%	101.08.26 連任
董 事	莊素貞	7	1	88%	101.08.26 連任
董 事	李毓嵐	7	1	88%	101.08.26 連任
董 事	陳盈宏	6	2	75%	101.08.26 連任
獨立董事	陳錫蒼	7	1	88%	101.08.26 連任
獨立董事	葉公藝	8	0	100%	101.08.26 連任
獨立董事	周賢彰	5	0	100%	101.08.26 就任
獨立董事	黃景華	3	0	100%	101.08.26 解任
監 察 人	林明壽	8	0	100%	101.08.26 連任
監 察 人	梁麗紅	7	0	88%	101.08.26 連任
監 察 人	張惠博	0	0	0%	101.08.26 辭任
監 察 人	莊庭禎	0	0	0%	101.01.03 辭任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無此情形。 二、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：無此情形。 三、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：請參閱第 27 頁，本章五、「公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形」。					

(二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(101 年度)董事會開會 5 次及當年度(102 年)董事會開會 3 次，截至年報刊印日止董事會共召開 8 次(A)。

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 (B)	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
監 察 人	林明壽	8	100%	101.08.26 連任
監 察 人	梁麗紅	7	88%	101.08.26 連任
監 察 人	張惠博	0	0%	101.08.26 辭任
監 察 人	莊庭禎	0	0%	101.01.03 辭任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：本公司監察人依職責及責任能參閱公司所有財務業務資訊並提出建議，與員工溝通管道暢通，並列席股東會運作，直接與股東面對面溝通了解。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人及內部稽核主管皆列席董事會議，且內部稽核報告定期呈送監察人，董事會如有必要亦邀請會計師列席參加討論並表示意見，與監察人溝通管道通暢。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三) 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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司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之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>運作情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司明確依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定股東會議事規則；股東會的召開並依相關規則落實執行。 2. 本公司設有公司網站(http://www.kingcanholdings.com)，網站中明確將公司股東會議事錄內容充分揭露。 3. 本公司落實依法令規範於公開資訊觀測站中公開各項資訊；公司治理有關之財務、業務狀況亦反映在公司網站相關主題中。 4. 本公司取得或處分資產、資金貸與及背書保證等重大財務業務行為，已依相關法令規定辦理，且訂定相關作業程序提報股東會通過，以維護股東權益。 5. 本公司在台已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。 6. 本公司已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，並定期追蹤了解主要股東股權異動狀況。 7. 本公司依相關內部控制制度規定，已明確制訂對子公司監控管理辦法且有效執行。 8. 子公司主要業務的經營與管理，皆由本公司董事親自參與，以確保子公司營運方針與本公司一致。 	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司設有七席董事；並選任三席為獨立董事。獨立董事席次超過董事席次五分之一。 2. 本公司董事成員中具有配偶或二親等以內之親屬關係者並未達董事席次之二分之一。 3. 本公司已於公司章程中載明董事選舉採用候選人提名制度，對董事候選人之資格條件、學歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，皆進行事先審查，並將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。 4. 本公司董事由具備產業行銷及生產技術、企業經營管理等能力背景之成員組成，在董事會之運作上已具備執行職務應有之知識、技能及素養。 5. 本公司董事長及總經理為配偶關係，但本公司已設置三席之獨立董事，以確保董事會決策品質。 6. 本公司明訂「董事及監察人選舉辦法」、「獨立董事之職責範疇規則」及「董事會議事規範」等公司治理規範並落實執行。 7. 本公司董事會至少每季召開一次，以及時掌握本公司及各子公司業務經營狀況。 8. 本公司於各次董事會召開過程中，各獨立董事對董事會會議中所排定的議案並未曾提出有反對意見或保留意見之情事。 9. 本公司每月依法令規範申報董事及監察人股權異動，並定期追蹤瞭解異動狀況。 10. 本公司由主要執行業務董事定期評估簽證會計師簽證報告 	無重大差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>品質；若有必要，並會邀請會計師共同參與董事會列席報告，以確保其獨立性。</p> <p>利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司連繫。</p> <p>1. 本公司設定中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱： 代理人姓名：李毓嵐 職稱：執行副總經理 電話：(886 937) 841198 電子郵件信箱：spokesman@kchld.com</p> <p>2. 本公司設置在台機構名稱、聯絡電話、傳真及地址： 在台機構名稱：英屬維京群島商福欣商業有限公司 電話：(04) 23291339 傳真：(04) 23291439 地址：台中市西區台中港路1段199號6樓之2</p>	<p>無重大差異</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司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）</p>	<p>1. 本公司已設有中英文網站 (http://www.kingcanholdings.com)。公司網站【投資人專區】中已設置：公司治理資訊、財務資訊及股東資訊等主題，有關資訊透明化項目已初步於網站中建構。</p> <p>2. 隨著本公司業務之成長，以及往後對本公司及集團各公司更公開、更透明的資訊需求，本公司將更完善相關網頁的設計架構及使用功能，並落實各項資訊即時且正確的輸入。</p> <p>3. 本公司正式上市後，已依上市公司公開資訊申報規定定期上網申報或公告公司重要訊息及財務業務等資訊於公開資訊觀測站供投資人參閱。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	<p>4. 與公司有關問題由發言人或代理發言人發言，並由相關業務部門及發言人、代理發言人負責公司資訊之蒐集與揭露。</p> <p>1. 本公司除「薪資報酬管理委員會」外目前無設置審計、提名、風險管理、環保或其他功能性委員會。</p> <p>2. 本公司採獨立監察人監理機制，設置獨立監察人三席(目前已委任林明壽及梁麗紅兩位監察人)，故未設置「審計委員會」，但獨立監察人可依其職權逕行審閱各轉投資公司相關財務資訊及報表，且稽核室每月呈送本公司暨所屬子公司各項稽核報告予獨立董事及監察人。</p> <p>3. 「薪資報酬管理委員會」之設置已明訂於公司章程中。並明確制定「薪資報酬委員會組織規程」規範有關議事的運作。</p> <p>4. 本公司「薪資報酬管理委員會」設置委員三名，全數由公司獨立董事擔任，審議本公司暨所屬各轉投資公司各項薪資獎勵辦法，及各轉投資公司經理職位以上人員之薪資獎勵，各次委員會所擬定之議案皆提送於最近期董事會議通過。</p>	未來將視公司營運發展需要於董事會中設置各類功能性委員會。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>1. 本公司目前尚未制訂公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之規範有：</p> <p>A. 股東會議事規則。</p> <p>B. 內部控制制度。</p> <p>C. 內部稽核制度。</p> <p>D. 董事及監察人選舉辦法。</p> <p>E. 董事會議事規則。</p> <p>F. 獨立董事之職責範疇規則。</p> <p>G. 監察人之職權範疇規則。</p> <p>H. 誠信經營守則。</p> <p>I. 道德行為守則。</p> <p>J. 防範內線交易管理辦法。管理辦法中明訂以下之訊息及程序：</p> <p>a. 內部人之定義。</p> <p>b. 內部重大訊息之定義。</p> <p>c. 內部重大訊息公開之方式。</p> <p>d. 本公司每年度定期審閱公司內部人異動狀況，以掌握公司應管理之對象。</p> <p>e. 本公司指派專責人員追蹤內部人股權變動情形，並督促及協助具有內部人身分者依法申報股權異動資料，一旦發現內部人有重大股權異動的情形，專責人員則提報公司總經理進行評估判斷。</p> <p>f. 本公司要求公司內具有內部人身分者簽訂保密協議，一旦發現公司內部重大訊息有不當傳布時，本公司將對相關人員進行民事、刑事責任的追訴。</p> <p>g. 本公司對內線交易有關的管理規範宣導，除了採用書面通知告知各內部人外，並會不定期邀集具有內部人身分的同仁召開宣導會說明。至於董監事的部分，更會於董監事會議中提供最新之管理訊息告知各位董監事注意及遵循。</p> <p>h. 本公司對與公司重大財務業務、訊息有關的會議紀錄、資料或文件，皆委託專人妥善保管存查。</p> <p>K. 其他重要管理辦法等。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>2.董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營階層之管理功能。</p> <p>3.本公司已選任內部稽核主管並培訓集團內公司稽核人員，依公司內部控制制度執行定期檢核。</p> <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、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)：</p> <p>1.員工權益：</p> <p>A.本公司每年度依據集團各公司不同之營運規模分別設定各公司「員工營運績效獎金方案」，以激勵集團各公司所有員工共同努力。</p> <p>B.101年度「員工營運績效獎金方案」並首度經「薪資報酬委員會」審議後經董事會通過。</p> <p>C.本公司及各地子公司均依各該國之法令訂有相關員工福利制度，以保障員工權益。</p> <p>2.投資者關係：</p> <p>A.有關公司及集團各公司各項財務數據、報告，以及有關之重大訊息皆已及時、完整揭露予社會投資大眾知悉。</p> <p>B.若投資大眾對本公司想要有更深入的了解時，本公司除了由公司發言人或代理發言人及時提供適當的資訊或說明外，並歡迎所有 的投資人到廠了解公司運作及管理模式。</p> <p>3.供應商關係：</p> <p>本公司商業模型中設定的【經營策略】之一：強化策略聯盟的三贏合作，即在追求與供應商及客戶利潤共享的共存關係。</p> <p>4.利害關係人之權利：</p> <p>A.本公司所有財務資訊皆及時且透明的表達於公開資訊觀測站及本公司網站相關主題中，本公司所有的往來銀行及債權人皆可隨時取得。</p> <p>B.本公司開放各種可以溝通的管道給所有利害關係人，並接受所有利害關係人記名式的建議及詢問。</p> <p>C.若銀行或債權人對本公司有更深入了解的需要時，本公司歡迎有關的利害關係人實際到廠了解公司運作及管理模式。</p> <p>D.本公司各階層管理幹部定期與所屬團隊召開生活或工作上的管理會議；各階層員工都能夠知悉包括總經理在內所有管理幹部的聯繫電話，以確保每位員工若對公司所設定之各項管理政策有任何之看法或建議時，能有不同的管道提出反應。</p> <p>5.董事及監察人進修之情形：</p> <p>A.本公司依據法令規範，不定期委請外部知名專業講師，安排所有董事及監察人參與專業知識的培訓課程，以持續提升所有董事及監察人經營管理之理念及能力。</p> <p>B.若公司董事及監察人無法配合參與公司內部訓練課程的安排，本公司也會主動提供外部專業課程讓無法出席的董事能夠安排上課，以達到持續進修之要求。</p>		

項目	運作情形	與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>C.本公司除董事及監察人自行主動參加法令規定專業訓練機構之研習課程外，為加強推動公司治理，亦定期規劃安排董事、監察人及經理人參與涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、法務、會計等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關之研習課程。</p> <p>有關本公司董事、監察人及經理人101年度之研習課程進修情形詳如附表一及附表二。</p> <p>6. 客戶政策之執行情形：</p> <p>A. 本公司商業模型中設定的【經營策略】之一：強化策略聯盟的三贏合作，即在追求與供應商及客戶利潤共享的共存關係。</p> <p>B. 本公司主要從事食品或飲料罐裝用之馬口鐵罐之生產，對於最終產品的食品衛生安全負有相當的責任。本公司產品生產工藝完全配合客戶各項要求，對於生產所使用的關鍵原材料規格也完全參照生產國規範之國家衛生安全檢驗標準設定。</p> <p>C. 本公司全力配合客戶執行對本公司所安排的任何質量檢查作業，並且對客戶所提的各項生產管理、質量檢驗、環安要求等建議確實設定改善方案落實完成。</p> <p>7. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <p>本公司已於100年董事會決議通過為公司所有董事及監察人投保董監事責任險，惟有關的方案尚在評估規劃中。</p>		
	<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：</p> <p>1. 本公司已完成100年內部控制制度自我檢查報告，有關報告已經內部稽核單位進行適當的審閱，並提出內控設計及執行有效的結論。</p> <p>2. 目前本公司並無編製公司治理自評報告，亦無委託其他專業機構對本公司公司治理執行情形進行評估並提出評鑑報告。</p> <p>3. 本公司董事長、總經理及財務主管每年度定期與本公司簽證會計師事務所召開公司治理會議，詳細探討年度審計過程中在內控制度及財務報表查察過程中所發現的異常事項。</p>	

附表一：董事、監察人之進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)
			起	迄				
董事長	李榮福	98.08.26	101.12.15	101.12.15	社團法人中華公司治理協會	個資法上路與公司治理之因應	3	是
董事	莊素貞	98.08.26	101.12.15	101.12.15	社團法人中華公司治理協會	個資法上路與公司治理之因應	3	是
董事	陳盈宏	98.11.12	101.12.15	101.12.15	社團法人中華公司治理協會	個資法上路與公司治理之因應	3	是
董事	李毓嵐	98.11.12	101.09.26	101.09.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	「上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會」	3	是
獨立董事	陳錫蒼	98.11.12	101.12.24	101.12.24	社團法人中華公司治理協會	個資法上路與公司治理之因應	3	是
獨立董事	葉公藝	98.11.12	101.12.15	101.12.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分】	3	是
獨立董事	周賢彰	101.08.26	101.09.04	101.09.04	社團法人中華民國會計研究發展基金會	個資法上路與公司治理之因應	3	是
獨立董事	林明壽	99.06.25	101.09.19	101.09.19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關發布「個人資料保護法與施行細則」-企業之法律責任及高階主管因應對策	3	是
獨立董事	梁麗紅	99.06.25	101.10.04	101.10.04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	薪資報酬委員會運作及我國企業員工獎勵工具運用實務	3	是
監察人	林明壽	99.06.25	101.12.15	101.12.15	社團法人中華公司治理協會	公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3	是
監察人	梁麗紅	99.06.25	101.12.15	101.12.15	社團法人中華公司治理協會	個資法上路與公司治理之因應	3	是
監察人	梁麗紅	99.06.25	101.12.15	101.12.15	社團法人中華公司治理協會	個資法上路與公司治理之因應	3	是

註：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

附表二：總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
財務主管	藍建中	98.09.30	101.12.05	101.12.05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《會計主管持續進修》 發行人證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)(台中班)	6	是
			101.12.07	101.12.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《會計主管持續進修》 發行人證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)(台中班)	6	是
			101.11.06	101.11.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班(防弊鑑識與新COSO內控合輯)	6	是
			101.11.16	101.11.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部稽核人員持續進修班(防弊鑑識與新COSO內控合輯)	6	是
			101.06.13	101.06.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財務報表舞弊之預防與偵查	6	是
			101.10.31	101.10.31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商子公司有效內控內稽實務解析	6	是
稽核主管	劉哲生	101.01.01						

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、薪酬委員會之組成	<p>運作情形</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司依法令規範，已於 100.05.16 董事會議中決議通過於董事會下設置功能性之「薪資報酬委員會」。 2. 本公司於公司章程第 86 條及第 87 條條款中亦已敘明設置「薪資報酬委員會」之必要。 3. 為使本公司「薪資報酬委員會」的運作能夠有效進行，本公司亦已明確設定「薪資報酬委員會組織規程」以茲遵循。 4. 本公司「薪資報酬委員會」設置委員三人，皆由公司獨立董事擔任，各委員之專業資格及適任條件皆符合法令之規範。 	無重大差異
二、薪酬委員會之職責	<p>本公司「薪資報酬委員會」設定之職權主要為：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <ol style="list-style-type: none"> A. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 B. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 2. 本公司「薪資報酬委員會組織規程」規範，委員會每年度應至少召開兩次會議。本公司「薪資報酬委員會」於 101 年度中，分別於 101.04.28 及 101.12.15 完成會議的召開，主要討論議題係針對管理階層提報之 102 年度集團各公司員工激勵方案進行審查。經全數委員審查後無異議呈報董事會，並經董事會同意通過。 3. 有關委員會召開之各項程序及應紀錄之內容，皆符合法令及公司相關規範，會議文件皆已妥善管理及存查。 	無重大差異

三、薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關系 之公立大 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、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	葉公藝	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳錫蒼			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	周賢彰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註1：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。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

四、薪資報酬委員會運作情形資訊

1、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

2、本屆委員任期：101年8月26日至104年8月25日，最近年度(101年度)薪資報酬委員會開會2次及當年度(102年度)薪資報酬委員會開會1次，截至年報刊印日止薪資報酬委員會共召開3次(A)。

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	葉公藝	3	0	100%	101.08.26 連任
委員	陳錫蒼	2	1	67%	101.08.26 連任
委員	周賢彰	2	0	100%	101.08.26 就任
委員	黃景華	1	0	100%	101.08.26 解任

其他應記載事項：

一、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)：無此情形。

二、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：無此情形。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>1. 本公司已於100.02.26董事會決議通過『社會責任實務守則』，以作為集團內各公司落實公司所在地企業社會責任指導。</p> <p>2. 本公司未來將視實際狀況推動相關專(兼)職單位建置。</p> <p>3. 本公司將視集團內各公司落實狀況，適時將績效考核制度結合企業倫理教育訓練，以善盡社會責任。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>1. 大陸生產營運基地皆使用較具環保材質的原材料，並積極控制生產製程中的耗損以提高資源使用效率；此外，包裝材料(如棧板等)積極使用回收塑料組成的可重複使用塑料棧板及修補木料棧板，以減輕環境負荷。</p> <p>2. 本公司及子公司將視實際狀況陸續建置環境管理專責單位或人員，並依所屬子公司產業發展狀況陸續建立符合產業特性之環境管理制度。</p> <p>3. 大陸生產營運基地新建廠房建物及設備陸續使用環保設備(如環保烘乾爐、電感式烘乾爐等)及省電節能設施，以落實節能減碳與減少溫室氣體排放。</p>	<p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>1. 本公司要求集團內所屬各公司依所在地政府所規定之勞動法規辦理與勞工有關的管理業務，且中國大陸子公司依法成立工會，作為與當地子公司經營管理階層溝通橋樑，維護當地員工權益。</p> <p>2. 大陸生產營運基地致力於改善生產車間環境，以提供員工較為安全與健康的工作環境，每年對員工施行消防安全實際操作演練及定期員工身體檢查。</p> <p>3. 本公司產品目前並未實際面對市場終端消費者，未來將視公司實際經營方向再行制定消費者權益政策及建立消費者申訴程序。</p> <p>4. 本公司所屬子公司生產營運所需原材料，配合客戶對食品飲料環保安全需求，致力於與具備環保素質能力的供應商合作，以提升企業社會責任。</p> <p>5. 本集團所屬子公司積極參與中國大陸營運所在地慈善活動；捐助營運所在地學校，協助學校落實教育；捐助改善醫院硬體設施；參與營運所在地台商協會，協助處理及解決當地台商經營問題。</p> <p>A. 福建福貞2012.08.01慰問漳州台商投資區公安消防大隊，慰問金RMB800元。</p> <p>B. 福建福貞2012.07-2012.08贊助兩位台灣學生至公司進行企業學習研討活動，贊助金RMB8,000元。</p> <p>C. 福建福貞2012.10.23贊助漳州市知識產權協會推廣知識產權活動，贊助金RMB20,000。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	<p>D. 福天控股2012.07-2012.08贊助台北經營管理研究院兩位台灣學生至公司進行企業學習研討活動，贊助金NTD37,760元。</p> <p>E. 福天控股2012.05.17贊助台北經營管理研究院基金會業務推廣活動，捐款NTD100,000元。</p>	
<p>四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>1. 目前本公司企業網站及相關資訊尚未建置揭露相關訊息。 2. 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>	<p>本公司未來將強化揭露企業社會責任相關資訊之方式；目前已逐步落實企業社會責任，未來將視實際需求編制企業社會責任報告書。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>	<p>1. 本公司已依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業「社會責任實務守則」，並於2011.02.26董事會決議通過。 2. 本公司「社會責任實務守則」中明訂公司對於企業社會責任之實踐原則為： A. 落實推動公司治理。 B. 發展永續環境。 C. 維護社會公益。 D. 加強企業社會責任資訊揭露。</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p>	<p>3. 本公司雖未設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，但公司董事會竭盡善良管理人之注意義務，以督促企業實踐社會責任，確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>1. 環保方面： A. 本公司主要營運子公司所產生之下腳材料，皆委託廠區所在地具有資質之廢金屬回收單位回收再生使用。 B. 本公司主要營運子公司使用具有環保影響性之廢棄塗料皆委託具有資質之廢棄物處理單位處理。</p>	

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>C.本公司主要營運子公司生活廢棄物皆委託專門處理相關廢棄物之公司處理。</p> <p>D.本公司主要營運子公司各生產線皆不會產生足以影響水資源之工業廢水；至於生活污水則經化糞池處理後進入工業區污水處理廠處理。</p> <p>E.本公司主要營運子公司積極投入資金改善及引進空氣汙染防治設備，將產線生產所產生之三苯廢氣藉由集氣罩收集到各產線安裝的環保烘乾爐燃燒後排放，監控符合標準。</p> <p>2.社區參與： 積極推動所屬子公司參與社區服務及慈善活動，鼓勵所屬員工不定期整理廠區及附件環境衛生。</p> <p>3.社會貢獻： A.僱用集團各公司所在地區當地人員以擴大就業機會。 B.規劃與大陸營運所在地及台灣大專院校教育訓練合作，培訓員工專業技能，並透過合作方式招募所需人才。</p> <p>4.社會服務： A.大陸營運所在地公司積極推動各項法令規定有關員工福利事項。 B.經理人參與海基會及各學術團體活動，協助了解及解決台商在大陸經營面臨的各項問題。</p> <p>5.社會公益： A.本公司子公司贊助財團法人台北經營管理研究院基金會辦理台灣學子至大陸企業研習活動。</p> <p>6.消費者權益： A.重視與顧客關係。 B.公司生產產品採用環保塗料以維護客戶的終端產品使用消費者安全。 C.配合主要客戶要求，定期進行各項品質及生產檢查。 D.對於客戶反應之產品品質問題，皆明確快速處理。 E.提供客戶最即時之資訊或技術服務。例如：指派專人協助客戶調整其生產機台問題。</p> <p>7.人權： A.符合勞基法等勞工法令規定。如：本公司及各轉投資公司聘用員工均符合當地勞動法令規範，大陸營運所在地公司與員工簽訂勞動合同以保障員工權益。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>8.安全衛生：</p>	<p>B.持續透過各項教育訓練及影帶教學，建立員工正確工作態度及觀念，重視兩性平權。</p> <p>A.主要營運所在地每半年進行消防安全教育實際演練，透過員工親自參與操作演練。</p> <p>B.建立工作安全意識及維護工作環境安全。</p> <p>C.組織及訓練員工安全維護體系，不定期進行各項演練。</p> <p>D.生產機台皆建立操作說明書，教育員工正確操作機器設備及狀況排除並訂定書面勞工安全衛生相關政策。</p> <p>E.不定期安排工作環境作業安全宣導會。</p> <p>F.提供工作環境安全防護設備。例如：耳塞、口罩、安全衛生帽。</p> <p>G.管理單位不定期檢查餐廳食品質量及烹煮環境衛生檢查。</p>	
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書</p>	<p>如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>1.主要營運子公司福建福貞公司已取得ISO 9001：2008品質體系認證通過。</p> <p>2.主要營運子公司山東福貞公司已取得ISO 9001：2008品質體系認證通過。</p>	

(六) 公司履行誠信經營情形：

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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為風險之營業活動，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>1. 本集團所有與企業誠信經營管理有關的議題皆由集團母公司Kingcan Holdings Limited主導及設定，本公司係依據及引用主管機關規範之管理方向，參考本公司及集團各子公司業務經營型態及交易作業程序，分別訂定本集團應確實遵循的企業文化、經營理念、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南，以及道德行為準則等規範及標準。</p> <p>2. 本公司所設定之企業誠信經營管理書面規範，除企業文化之制定係依據董事長的領導風格及願景設定外，其餘有關的書面規範皆經過本公司董事會所有董事審閱、討論及同意通過後發布。對於企業誠信管理有關的承諾已明確設定項目及要求。</p> <p>3. 公司經營管理團隊明確指示集團內所有公司同仁不得參與或介入與個人利益有關的交易，亦不得引介相關的交易，以期從源頭杜絕利益衝突的問題發生。</p> <p>4. 本公司及集團子公司總經理不斷於各層級會議中宣導及要求全集團同仁，不得提供、接受、承諾供應商提供的金錢、物品、餐宴招待或其他可能引起他人誤判有不誠信交易的行為。</p>	<p>無重大差異</p>

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
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>1. 本公司及集團各子公司皆設定公司總經理室為企業誠信經營的管理單位。</p> <p>2. 本公司與客戶及供應商往來前，必先查詢了解交易對象是否有違反重大之不誠信道德的行為。</p> <p>3. 本公司與供應商進行交易前，會與供應商簽定利益迴避、不收賄、不送賄、不得給付中介費、後謝金等不誠信的行為。一旦發現有上述行為，一律斷絕交易。</p> <p>4. 本公司董事會中主要的董事成員皆被指派於所有企業擔任經營團隊最高權責主管，所有的重大交易行為都要經過董事親自審閱及監督，以直接管理的模式落實誠信經營管理要求。</p> <p>5. 本公司及集團各公司都明確將集團母公司總經理信箱及電話告知集團內所有同仁，所有同仁都可藉由郵件及電話將企業內不誠信的行為直接向集團母公司總經理檢舉提報。</p> <p>6. 本公司內控制度明確設定供應商評鑑及考核機制，交易執行前，必先了解交易對象實際擁有者的背景，以確保不違反利益迴避之管理要求。</p> <p>7. 本公司會計制度中明確規範，人民幣三千元(或等值)以上的交易須經過總經理核准，以降低業務經辦人員或主管可能受到利誘的空間。</p>	<p>無重大差異</p>

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
	8. 本公司內部稽核制度中明確將誠信經營管理運作狀況列入年度稽核計劃中定期執行。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	<p>1. 本公司提供集團母公司總經理郵箱及電話做為違反誠信經營管理之檢舉管道。</p> <p>2. 若有違反誠信經營之跡象或訊息，總經理對內可指派稽核室進行相關訊息的查察，若有必要，更可外請警察單位進行協助以取得違反規定的事實證據。</p> <p>3. 在101年度中，本公司各單位、各層級同仁皆未曾發生違反企業誠信經營管理的行為。</p>	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司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放置公司網站等)。	目前本公司企業網站中尚未建立相關資訊揭露的機制。	本公司未來將強化揭露企業誠信經營有關的管理政策、執行狀況及運作結果之訊息。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無此情事		

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要訊息：無此情事。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

Kingcan Holdings Limited 及其子公司

內部控制制度聲明書

日期：一百零二年三月二十三日

本公司及各合併子公司民國一百零一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司及各合併子公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司及各合併子公司董事會及經理人之責任，本公司及各合併子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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、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。
- 三、本公司及各合併子公司係依據「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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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。
- 四、本公司及各合併子公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司及各合併子公司基於前項檢查結果，認為本公司及各合併子公司於民國一百零一年十二月三十一日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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。
- 六、本公司依據「外國發行人第一上市後管理作業辦法」第七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國一百零二年三月二十三日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

Kingcan Holdings Limited

董事長：李榮福 簽章

總經理：莊素貞 簽章



內部控制制度審查報告

後附福貞控股股份有限公司及其子公司民國一〇二年三月二十三日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故福貞控股股份有限公司及其子公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷福貞控股股份有限公司及其子公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇一年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；福貞控股股份有限公司及其子公司於民國一〇二年三月二十三日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師

余聖河



會計師

蔡松拱



中華民國一〇二年五月二十一日

(十)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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)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：

1.最近年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議內容：

(1)101年第一次股東會重要決議內容：

- a.承認100年度之營業報告、財務報表及合併財務報表案。
- b.承認100年度盈餘分配案。
- c.討論本公司辦理盈餘轉增資發行新股案。
- d.討論公司章程修正案。
- e.討論取得或處分資產處理程序修正案。
- f.討論股東會議事規則修正案。
- g.本公司改選董事及監察人案。
- h.討論解除新任董事競業禁止之限制案。

2.最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議內容：

(1)第一屆第十七次董事會會議(101年3月17日)

- a.承認本公司一百年度財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書稿本案。
- b.承認本公司一百年度營業報告書。
- c.通過本公司一百年度內部控制聲明書案。
- d.決議「公司章程」修正案。
- e.決議「取得或處分資產處理程序」修正案。
- f.決議「對子公司監控管理辦法」修正案。
- g.決議增訂本公司「適用國際會計準則之管理辦法」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理辦法」及相關內部控制制度作業程序案。
- h.決議增訂本公司「薪資報酬委員會運作管理作業」內部控制制度案。
- i.決議本公司2012年度稽核計劃修正案。
- j.通過改選董事及監察人案。
- k.通過獨立董事候選人之提名相關作業事宜案。
- l.通過解除新任董事競業禁止之限制案。
- m.決議召開101年度股東常會案。
- n.決議101年度股東常會受理持股1%以上股東提案之期間及地點。
- o.通過本公司所屬子公司永豐銀行額度屆期續簽案。
- p.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原中國銀行額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。
- q.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原廈門銀行股份有限公司融資額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。

- r.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司及山東福貞金屬包裝有限公司原交通銀行廈門分行額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。
 - s.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原興業銀行股份有限公司漳州角美支行額度屆期續簽及新增額度案。
 - t.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司擬向 Big Delight Limited 採購設備案。
- (2) 第一屆第十八次董事會會議 (101 年 4 月 28 日)
- a.決議本公司一百年度盈餘分派案。
 - b.通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。
 - c.通過本公司董事、監察人及經理人薪資報酬案。
 - d.決議「公司章程」修正案。
 - e.決議「股東會議事規則」修正案。
 - f.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司擬向上海商業儲蓄銀行延平分行申請融資額度案，並由本公司提供背書保證。
 - g.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原中國工商銀行龍海支行額度屆期續簽案。
 - h.通過審查獨立董事資格案。
 - i.通過非獨立董事之董事及監察人提名案。
 - j.決議修訂本公司 101 年度股東常會議程案。
- (3) 第一屆第十九次董事會會議 (101 年 6 月 12 日)
- a.通過本公司及所屬子公司一百零一年度預算修正案。
 - b.通過本公司一百年度盈餘分派案之配股配息基準日及其相關作業。
 - c.通過本公司與永豐商業銀行股份有限公司簽訂保管專戶案。
 - d.通過本公司向台灣銀行中都分行申請融資額度案。
 - e.通過本公司向花旗銀行申請融資額度案。
 - f.決議本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 一百年度盈餘分配案。
 - g.通過本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 與轉投資公司 Big Delight Limited 原中國信託銀行香港分行共用額度屆期續簽及 Big Delight Limited 台灣分公司新增共用額度案。
 - h.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原中國銀行股份有限公司漳州角美支行額度屆期續簽案。
 - i.通過本公司簽證會計師更換案。
 - j.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原上海商業儲蓄銀行延平分行申請融資額度利率調整案。
- (4) 第二屆第一次董事會會議 (101 年 8 月 26 日)
- a.通過選任本公司第二屆董事長案。
 - b.通過第二屆薪資報酬委員會委員委任案。
 - c.承認本公司一〇一年上半年度財務報表及合併財務報表案。
 - d.通過新設立食品充填罐裝事業投資評估案。

- e.通過本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 投資新設立 Full Wide Limited 暨董事與總經理派任案。
 - f.通過本公司所屬子公司新設立轉投資公司 Full Wide Limited 投資新設立福建天食品有限公司暨董事、監察人與總經理派任案。
 - g.決議本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」修正案。
 - h.決議本公司「內部控制制度」修訂及增訂案。
 - i.通過本公司所屬各子公司董事、監察人續任指派案。
 - j.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司 2010 年可供分配之利潤分配轉出案。
 - k.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司註冊資本申請變更及增資到資案。
 - l.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司 2011 年度利潤分配案。
 - m.通過本公司所屬子公司與轉投資公司 Big Delight Limited 原兆豐國際商業銀行香港分行額度屆期續簽案，並由本公司提供背書保證。
 - n.通過本公司所屬子公司轉投資公司 Big Delight Limited 原台北富邦銀行香港分行額度屆期續簽案。
- (5) 第二屆第二次董事會會議 (101 年 12 月 15 日)
- a.通過本公司及所屬子公司 2013 年度稽核計劃案。
 - b.通過本公司及所屬子公司 2013 年度營業計劃及預算案。
 - c.決議修訂員工激勵方案。
 - d.通過本公司董事、監察人及經理人薪資報酬案。
 - e.通過新項目投資評估暨授權執行進度案。
 - f.通過本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 投資新設立廣東福貞金屬包裝有限公司暨董事、監察人與總經理派任案。
 - g.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司 2010 年可供分配之利潤分配轉出案。
 - h.決議本公司「董事會議事規範」修正案。
 - i.決議本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。
 - j.決議本公司「對子公司監控管理辦法」修正案。
 - k.通過本公司與集團關聯企業 100%持有之子公司、孫公司資金貸與授權金額案。
 - l.通過本公司與所屬子公司轉投資公司 Big Delight Limited 台灣分公司擬向大眾銀行台中分行申請新增共用額度案。
 - m.決議本公司會計制度修正案。
 - n.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原中國工商銀行龍海支行額度續簽及新增額度案。
- (6) 第二屆第三次董事會會議 (102 年 2 月 19 日)
- a.通過新項目資產購置暨授權執行進度案。

- b.通過子公司 Joubert Holdings Limited 擬投資新設立湖北福貞金屬包裝有限公司暨董事、監察人與總經理派任案。
- c.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司 2010 暨 2011 年可供分配之利潤分配案。

(7) 第二屆第四次董事會會議 (102 年 3 月 23 日)

- a.承認本公司一〇一年度(2012 年)財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書稿本案。
- b.決議本公司一〇一年度(2012 年)盈餘分派案。
- c.承認本公司一〇一年度(2012 年)營業報告書案。
- d.通過本公司一〇一年度(2012 年)內部控制聲明書案。
- e.決議本公司「股東會議事規則」修正案。
- f.決議召開一〇二年度股東常會案。
- g.決議一〇二年度股東常會受理持股 1%以上股東提案之期間及地點案。
- h.通過本公司董事、監察人及經理人一〇二年度(2013 年)薪酬及獎金案。
- i.決議修訂一〇二年度(2013 年)員工激勵方案。
- j.通過本公司所屬子公司轉投資公司 Full Wide Limited 擬投資新設立湖北福天食品有限公司暨董事、監察人與總經理派任案。
- k.通過本公司所屬子公司轉投資公司 Big Delight Limited 2012 年度盈餘分配案。
- l.通過本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 原永豐商業銀行香港分行額度屆期續簽及新增額度案。
- m.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原廈門銀行股份有限公司融資額度屆期續簽案。
- n.通過本公司所屬子公司轉投資公司廣東福貞金屬包裝有限公司擬向廈門銀行股份有限公司申請融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。

(8) 第二屆第五次董事會會議 (102 年 5 月 03 日)

- a.承認本公司一〇二年(2013 年)第一季度合併財務報表案。
- b.決議本公司「公司章程」修正案。
- c.通過補選監察人案。
- d.決議本公司一〇二年度股東常會議程修訂案。
- e.通過子公司 Joubert Holdings Limited 與轉投資公司 Big Delight Limited 及其台灣分公司原中國信託銀行香港分行共用額度屆期續簽案。
- f.通過本公司所屬子公司轉投資公司廣東福貞金屬包裝有限公司擬向兆豐商業銀行台中分行申請新增中期外債融資額度案。
- g.通過本公司所屬子公司轉投資公司湖北福貞金屬包裝有限公司擬向中國信託商業銀行香港分行申請新增中期外債融資額度案，並由本公司提供背書保證。

- h.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司及山東福貞金屬包裝有限公司原交通銀行廈門分行額度屆期續簽及福建福貞金屬包裝有限公司新增額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。
- i.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原興業銀行股份有限公司漳州角美支行額度屆期續簽及新增額度案。
- j.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原中國銀行股份有限公司漳州角美支行額度屆期續簽案。
- k.通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。

(十二)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有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無此情事。

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
安侯建業聯合會計師事務所	呂觀文	蔡松棋	101/1/1-101/6/30	-
安侯建業聯合會計師事務所	余聖河	蔡松棋	101/7/01-102/12/31	因事務所內部人員調整，自民國一百零一年半年報起更換簽證會計師。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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(註)	合計
1	低於 2,000 千元		-	650	650
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		4,500	-	4,500
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		-	-	-

註：非審計公費含導入 IFRS 公費、內部控制制度專案審查公費與公開發行及上市相關書件覆核公費。

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情事。

- (三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無此情事。

五、更換會計師資訊：因安侯建業聯合會計師事務所內部人員調整，自一百零一年半年報起簽證財務報告之查核會計師由呂觀文會計師及蔡松棋會計師改為余聖河會計師及蔡松棋會計師。

六、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：無此情事。

七、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之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 102 年 04 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
百分之十大股東	Winner Bloom Limited	1,950,000	0	0	0
百分之十大股東	Victory Breeze Limited	1,950,000	0	0	0
董事長	李榮福	309,000	0	0	0
董 事	莊素貞	234,000	0	0	0
董 事	陳盈宏	20,100	0	(3,000)	0
董 事	李毓嵐	52,000	0	0	0
獨立董事	陳錫蒼	0	0	0	0
獨立董事	葉公藝	0	0	0	0
獨立董事	周賢彰	0	0	0	0
監察人	林明壽	0	0	0	0
監察人	梁麗紅	0	0	0	0
經理人	林鴻昌	33,100	0	(33,000)	0
財務主管	藍建中	6,500	0	(6,000)	0
稽核主管	劉哲生	3,300	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：股權移轉之相對人非為關係人，故不適用。

(三) 股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年4月22日；單位：股，%

姓名(註1)	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。(註3)		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	
Winner Bloom Limited 代表人：莊素貞	16,950,000	22.22%	0	0%	0	0%	莊素貞 李榮福	代表人 代表人之配偶	
Victory Breeze Limited 代表人：李榮福	16,950,000	22.22%	0	0%	0	0%	李榮福 莊素貞	代表人 代表人之配偶	
Leader Enterprises Limited 代表人：李榮福	5,876,000	7.70%	0	0%	0	0%	李榮福 莊素貞	代表人 代表人之配偶	
Glory Color International Limited 代表人：莊素貞	4,910,980	6.44%	0	0%	0	0%	莊素貞 李榮福	代表人 代表人之配偶	
Golden Merit Limited 代表人：李榮福	3,051,000	4.00%	0	0%	0	0%	李榮福 莊素貞	代表人 代表人之配偶	
匯豐託管荷蘭銀行代理人 服務香港有限公司	2,714,650	3.56%	0	0%	0	0%	無	無	
李榮福	2,109,000	2.76%	2,034,000	2.67%	0	0%	Victory Breeze Limited Golden Merit Limited Leader Enterprises Limited Winner Bloom Limited Glory Color International Limited 莊素貞	代表人 代表人 代表人 配偶擔任代表人 配偶擔任代表人 配偶	
莊素貞	2,034,000	2.67%	2,109,000	2.76%	0	0%	Victory Breeze Limited Golden Merit Limited Leader Enterprises Limited Winner Bloom Limited Glory Color International Limited 李榮福	配偶擔任代表人 配偶擔任代表人 配偶擔任代表人 代表人 代表人 配偶	
臺銀保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	1,785,400	2.34%	0	0%	0	0%	無	無	
創新工業技術移轉股份有限公司	1,753,760	2.30%	0	0%	0	0%	無	無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、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：

102年4月22日；單位：股，%

轉投資事業 (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
Joubert Holdings Limited	49,494,158.97	100.00%	-	-	49,494,158.97	100.00%
福建福貞金屬包裝有限公司	53,800,000.00	100.00%	-	-	53,800,000.00	100.00%
山東福貞金屬包裝有限公司	14,000,000.00	100.00%	-	-	14,000,000.00	100.00%
Big Delight Limited	50,000.00	100.00%	-	-	50,000.00	100.00%
Full Wide Limited	3,200,000.00	100.00%	-	-	3,200,000.00	100.00%
福建福天食品有限公司	3,200,000.00	100.00%	-	-	3,200,000.00	100.00%
廣東福貞金屬包裝有限公司	10,000,000.00	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%

註：係公司採用權益法之投資；其中福建福貞、山東福貞、福建福天及廣東福貞等公司為有限公司(非股份制)。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

102年4月22日 單位：股；新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
2009年8月	10	120,000,000	1,200,000,000	60,000,000	600,000,000	換股(註1)	換股	-
2011年10月	10	120,000,000	1,200,000,000	67,500,000	675,000,000	現增(註2)	-	-
2012年8月	10	120,000,000	1,200,000,000	76,275,000	762,750,000	盈餘轉增資 (註3)	-	-

註1：本公司於98年8月26日董事會決議通過並生效，以1:0.53544之換股比例發行普通股取得 Joubert Holdings Limited 之所有普通股股份。

註2：本公司於100年11月1日以初次上市公開發行現金增資新股方式增發新股7,500,000股。

註3：本公司於民國一〇一年六月十二日經一〇一年股東常會決議通過以民國一〇〇年度可分配盈餘中提撥股東紅利(股票股利)新台幣87,750,000元轉增資發行新股8,775,000股。

102年4月22日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	76,275,000	43,725,000	120,000,000	上市

2. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

102年4月22日

股東結構 數量	政府機構					外國機構 及外人	合 計
	政府機構	金融機構	其他法人	個 人			
人 數	-	4	14	914		19	951
持 有 股 數	-	2,448,480	3,968,050	14,529,620		55,328,850	76,275,000
持 股 比 例	-	3.21%	5.20%	19.05%		72.54%	100.00%

註：陸資持股比例為零。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

102年4月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	156	33,241	0.0436%
1,000 至 5,000	506	947,860	1.2427%
5,001 至 10,000	96	731,520	0.9591%
10,001 至 15,000	50	613,040	0.8037%
15,001 至 20,000	34	615,610	0.8071%
20,001 至 30,000	29	751,710	0.9855%
30,001 至 50,000	20	769,720	1.0091%
50,001 至 100,000	20	1,398,830	1.8339%
100,001 至 200,000	7	1,025,059	1.3439%
200,001 至 400,000	13	3,883,040	5.0908%
400,001 至 600,000	6	2,663,100	3.4915%
600,001 至 800,000	1	644,300	0.8447%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	13	62,197,970	81.5444%
合 計	951	76,275,000	100%

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：持股比例達5%以上之股東

單位：股；102年4月22日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
Victory Breeze Limited	16,950,000	22.22%
Winner Bloom Limited	16,950,000	22.22%
Leader Enterprises Limited	5,876,000	7.70%
Glory Color International Limited	4,910,980	6.44%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目		年度	100年	101年	當年度截至 102年3月31日
每股 市價	最高		74.80	75.60	65.40
	最低		58.50	42.55	51.60
	平均		63.41	55.61	53.00
每股 淨值	分配前		47.97	46.15	49.94
	分配後		46.97	(註4)	-
每股	加權平均股數(股)		67,500,000	76,275,000	76,275,000
盈餘	每股盈餘(稅後)		5.66	5.82	2.24
每股 股利	現金股利		1.00	0.35	-
	無償 配股	盈餘配股	1.30	3.15	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資	本益比(註1)		11.20	9.55	-
報酬	本利比(註2)		63.41	158.89	-
分析	現金股利殖利率(註3)		1.58	0.63	-

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 4：102 年度股東常會尚未召開。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司集團所處金屬包裝產業競爭激烈，且本公司及所屬轉投資子(孫)公司正處於成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，將由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議後分配之，且股利政策將依未來資本支出預算及資金需求情形，按當年度之股利總額不得低於當年度可分配盈餘總額之百分之十，以股票股利及現金股利方式分配與股東，其中現金股利發放總額不得低於發放予股東股利總額之百分之十。
2. 本公司民國一〇一年度盈餘分派議案，業經民國一〇二年三月二十三日董事會通過，擬發放現金股利每股0.35元，盈餘配股每股3.15元，此部分尚待本次股東會決議，相關盈餘分派表如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘	\$	655,868,924
加：一〇一年度稅後淨利	\$	444,027,695
減：提列法定盈餘公積	\$	44,402,770
本期可供分配盈餘總額	\$	1,055,493,849
減：分配項目：		
股東紅利-現金(0.35 元/股)	\$	26,696,250
股東紅利-盈餘配股(3.15 元/股)		240,266,250
期末未分配盈餘	\$	788,531,349
附註：		
1. 配發董事監察人酬勞 3,996,249 元。		
2. 配發員工現金紅利 5,994,374 元。		
3. 本次現金及盈餘配股股利分配案，俟股東會通過後授權董事會另訂除權息基準日。		

(七) 本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

董事報酬應依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌台灣及國際之一般業界標準，授權由董事會議定；公司於會計年度終了時如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提公積，如尚有盈餘得由股東常會普通決議分派之，其分派順序如下：(a) 以百分之一至百分之二作為員工紅利，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件得由董事會訂定之。(b) 以百分之一作為董事及監察人酬勞。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞係依公司章程規定方式為估列基礎，唯實際配發金額尚待本次股東常會決議通過，故尚無差異。

(1) 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係以截至當期考量提列法定盈餘公積等因素後之未分配盈餘，在章程所定成數範圍內按一定比率估例。

(2) 配發股票紅利計算基礎：並無配發故不適用。

(3) 實際配發金額，若與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：董事會通過之擬議配發員工現金紅利新台幣5,994,374元、股票紅利為零及董事、監察人酬勞新台幣3,996,249元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(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數之比率：無。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包含配發股數、金額及股價），其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

項 目	100 年度			
	帳列金額	實際配發金額	差異數	處理情形
員工現金紅利	4,688,396	4,688,396	無	-
董監事酬勞	3,125,597	3,125,597	無	-

(九) 公司買回本公司股份情形等資訊：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：

(一) 一百年度現金增資計畫

1.計畫內容：

本公司辦理股票初次上市現金增資，主要用途為購置機器設備、償還銀行借款及充實營運資金。

2.現金增資核准日期及文號：

100年9月29日金管證發字第1000046919號。

3.現金增資計畫變更之日期：無。

4.本計畫所需資金總額：新台幣525,000仟元。

5.資金來源：現金增資發行新股7,500,000股，每股發行價格為新台幣70元，總金額新台幣525,000仟元。

6.計畫項目、運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	資金預定運用進度		
			101年第一季	101年第二季	101年第三季
購置機器設備	101年第三季	317,939	87,027	161,290	69,622
償還銀行借款	101年第一季	174,054	174,054	-	-
充實營運資金	101年第三季	33,007	33,007	-	-
合計		525,000	294,088	161,290	69,622

7.預計可能產生效益：

①購買機器設備

本公司所處產業市場需求暢旺，需持續增加產能以為因應，而本次現金增資預計於100年第四季募足資金新台幣525,000仟元，其中新台幣317,939仟元將用以購置機器設備，其預計產生之效益如下：

單位:新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
101	製罐設備	1.44 億支	1.44 億支	474,375	75,900	47,438
102	製罐設備	3.38 億支	3.38 億支	1,113,750	194,906	116,944
103	製罐設備	3.38 億支	3.38 億支	1,113,750	200,475	122,513

單位:新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	營業毛利	營業淨利
101	製蓋設備	1.66 億片	1.66 億片	131,052	9,724	9,013
102	製蓋設備	7.05 億片	7.05 億片	556,969	47,955	45,685
103	製蓋設備	7.05 億片	7.05 億片	556,969	47,955	45,685

②償還銀行借款

本公司本次現金增資發行新股所得款項將用以償還包括中國信託商業銀行、兆豐國際商業銀行及永豐商業銀行之短期銀行借款共美金6,000,000元(約新台幣174,054仟元)，按各該借款利率水準估算，預計償還借款後每年可節省利息支出新台幣2,523仟元，並可提高自有資金比率，強化財務結構，提升償債能力；此外，本公司將可保留未來資金靈活運用之調度空間，以增加公司經營之應變能力及降低企業經營之財務風險。

③充實營運資金

本公司轉投資之福建福貞鳳山新廠預計將於100年第三季完工，並於100年第四季試營運，為因應鳳山新廠運轉所需之營運週轉金，將以本次所募得之資金新台幣33,007仟元充實營運資金，取代部份銀行融資，降低對金融機構之依賴，除可增加長期資金穩定度、健全財務結構外，並可降低利息支出，提高公司中長期競爭力。上述資金需求若全數改以銀行借款支應，以福建福貞金屬包裝有限公司100年7月份之平均借款利率6.69%計算，每年將可節省資金成本新台幣2,208仟元。

8.輸入股市觀測站或網際網路資訊系統之日期：102年4月10日。

(二) 計畫執行情形

一百年度現金增資計畫執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	截至 102 年第一季 預計資金運用進度	截至 102 年第一季 預計達成進度(%)	截至 102 年第一季 實際資金運用進度	截至 102 年第一季 實際達成進度(%)
購置機器設備	317,939	100.00%	317,939	100.00%
償還銀行借款	174,054	100.00%	174,054	100.00%
充實營運資金	33,007	100.00%	33,007	100.00%

1.購置機器設備：

為使機器設備及早投入營運，在與廠商洽談確定相關條件後，本公司已提前於100年第四季簽約並支付訂金，導致部分設備款較預計進度提前支付，而截至102年第一季止購置機器設備已執行100%，係因配合生產車間規劃調整與施工及部分設備供應商生產前置期較長導致進度些微落後，惟尚無重大異常。

2.償還銀行借款：

因營運主體-福建福貞金屬包裝有限公司向中國外匯主管機關辦理資金匯入之過程順利，致資金較預計時間提早到達營運主體，遂於100年12月提前動支用以償還銀行借款，以減少利息支出，截至101年第一季止償還銀行借款已執行100%。

3.充實營運資金：

因受台灣經濟部投資審議委員會審核進度影響，致使101年第一季進度落後，而截至101年第二季止充實營運資金已執行100%，尚無重大異常。

(三) 執行效益

1.購置機器設備：

原預定效益為增加製罐及製蓋產能，目前本公司已將資金用於支付設備款項，但因主要屬訂金性質或屬附屬設備款項，主要設備陸續驗收及投入營運，故實際上尚未明顯增加產出，且產生效益尚未明顯，與原預計效益相同，對股東權益應無重大不利影響。

2.償還銀行借款：

已依照預計進度償還銀行借款，達到節省利息支出之效益，預定效益與實際達成情形並無重大差異，對股東權益尚無重大不利影響。

3.充實營運資金：

已依照預計進度充實營運資金，達到節省利息支出、改善財務結構之效益，預定效益與實際達成情形並無重大差異。

4.另應揭露下列事項：

項目		100年第三季	102年第一季
固定資產(不動產、廠房及設備)		1,142,784	1,765,085
營業收入		3,642,791	2,044,468
營業成本		3,003,072	1,655,529
營業利益		361,802	239,966
每股盈餘		4.62	2.24
流動資產		3,719,618	4,613,537
流動負債		2,026,255	2,483,471
負債總額		2,368,690	2,695,733
利息支出		49,318	6,723
財務結構	負債佔資產比率	47.42	41.45
	長期資金佔固定資產(不動產、廠房及設備)比率	259.75	227.68
償債能力	流動比率	183.57	185.77
	速動比率	132.11	134.54
	利息保障倍數	1,027.56	14,536.8

本公司於100年10月資金募集完成後，已執行資金運用，由上表得知，現金增資後負債顯著下降，財務結構明顯改善本公司之現增之效益應屬合理顯現。

5.具體改善計畫及對股東權益之影響：

100年度現金增資計畫中之償還借款新台幣174,054仟元，已依進度執行完畢，且執行效益顯現，購置機器設備部分亦依照建廠規劃時程之進度執行，預計採購的機器設備亦陸續驗收及加入投產，另充實營運資金計畫業已執行完成。整體而言，101年度銷售量及營業收入之達成情形尚可，惟上半年度受中國大陸終端快速消費品市場需求減少影響，加上原物料價格走跌，致使101年度毛利率達成不如預期。未來若全球景氣轉佳、帶動民生消費有效提升及營收規模上升，本公司毛利率也會明顯回升。整體而言，本現增案已為本公司帶來營收成長，未來仍持續加強創造利潤，對股東權益仍有正面助益。

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 本公司及所屬轉投資子公司所營業務主要內容

本集團專業生產三片式馬口鐵易開罐，具耐久性、耐高低溫、產品包裝安全性好；外表可精緻印刷增加產品附加價值；且符合國際環保要求，鐵罐能自然分解不殘留對環境污染；生產的罐型規格高達 54 種之多，適用於各種飲料、水果蔬菜汁、乳品、咖啡、茶類、健康調理食品及化工壓力罐。是中國專業印鐵、制罐大廠。

2. 營業比重

本公司101年度各產品之營業收入比重分別為馬口鐵罐78.39%、涂黃彩印製品14.10%、罐蓋2.78%、加工收入約佔4.73%。

單位：新台幣仟元；%；數量（仟）

年度	產品別	合併營收金額	營收比重	數量 單位	銷售數量 (仟)
101 年	馬口鐵罐	4,911,736	78.39%	支	1,521,945
	涂黃彩印製品	883,452	14.10%	張	18,905
	罐蓋(鋁蓋與底蓋)	174,120	2.78%	片	362,978
	加工收入	296,219	4.73%	-	-
	其他	332	0.01%	-	-
	合計	6,265,859	100.00%		

3.本公司及所屬轉投資子公司目前之產品項目

本公司以生產馬口鐵空罐為主，馬口鐵罐之用途廣泛，規格繁多，可用以填裝飲料、食品、茶葉、油漆等，茲將各主要產品之敘述如下：

產品項目	規格	
	罐徑	罐型
馬口鐵罐	202	170g、190g、250g
	211	250g、280g、320g、350g、500g、668、6100、6101、壓力罐 450ml、壓力罐 500ml、壓力罐 600ml、壓力罐 660ml
	300	783#、7113#、7116#、1000ml
	307	8113#、8160#
	401	983、9101、9121、9124、9145
	603	15114、15173#、15178#、15232#
	610	3.5kg、一加侖
	五加侖圓桶直徑 207.5	16L、18L、20L、邦特 18L
	五加侖圓桶直徑 287.7	18L、20L
	一加侖圓桶直徑 162.1	3L、4L
	一加侖圓桶直徑 162.4	2L(高 132)、2L(高 150)、4L
	茶葉罐 301D	50g
	茶葉罐 303D	150g
	茶葉罐 306D	150g
	茶葉罐 401D	300g、250g
	茶葉罐 404D	300g
	牛扎糖茶罐	500g
	橢圓茶葉罐	250g
	303D 茶葉罐	100g
	306D 茶葉罐	100g
	300D	二片罐
	307D	二片罐
	罐 蓋	200D、202D、209D、211D、300D、307D、401D、404D、603D

4.計畫開發之新產品及新技術：

4-1.已完成部分：

- (1) 全噴機進料裝置；
- (2) 二片罐衝壓安全保護裝置；
- (3) 單邊機械式棧板升降臺；
- (4) 罐體線上檢測裝置；
- (5) 塗裝生產線的送料裝置；

- (6) 罐體全自動外補塗裝置；
- (7) 全噴機塗料加熱檢測控制裝置；
- (8) 上光機排氣裝置；
- (9) 送料機送料分離裝置；
- (10) 印刷機酒精潤版迴圈裝置；
- (11) 全噴機皮帶傳動機構；
- (12) 自動切膜裝置；
- (13) 注膠機自動供膠裝置；
- (14) 注膠機無膠蓋自動識別控制裝置；
- (15) 印鐵翻轉機 PLC 控制裝置；
- (16) 無膠針式電子注膠裝置；
- (17) 封口機下蓋 PLC 控制裝置。

4-2. 進行中部分

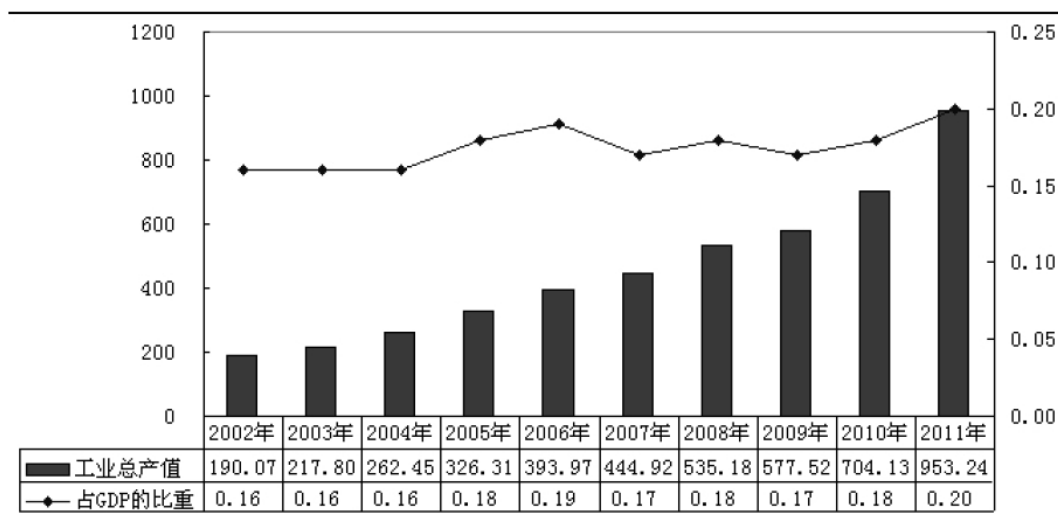
- (1) 衝床卷圓機卡蓋自動停機系統；
- (2) 注膠機主機延時啟動系統；
- (3) 機械手臂集體落料、皮帶伸縮夾料系統；
- (4) 機械手臂落料消磁系統；
- (5) 穩重、輕便型提升機系統；
- (7) 烘乾爐軌道支撐架裝置；
- (8) 翻轉機托料分離裝置；
- (9) 粉末流量偵測系統；
- (10) 大容量（1000ml）耐壓啤酒罐；
- (11) 1000ml 飲料罐成型工藝。

（二）產業概況：

中國大陸金屬包裝行業歷經改革開放 30 年的發展，現已形成包括印鐵製罐、兩片罐、鋼桶、瓶蓋、氣霧罐為一體的完整金屬包裝工業體系，成為中國大陸包裝工業的重要門類之一。金屬包裝企業的區域分佈情況為 70% 以上的企業分佈在珠三角（廣州、珠海、深圳、海南）、長三角（江、浙、滬）及京津塘渤海灣經濟區。另外，四川、福建、山東依靠農副產品的深加工優勢，更帶動了金屬包裝的發展。

依據中國大陸前瞻產業研究院資料顯示，金屬包裝容器製造業工業總產值佔 GDP 比重逐年遞升（請參閱下表）。

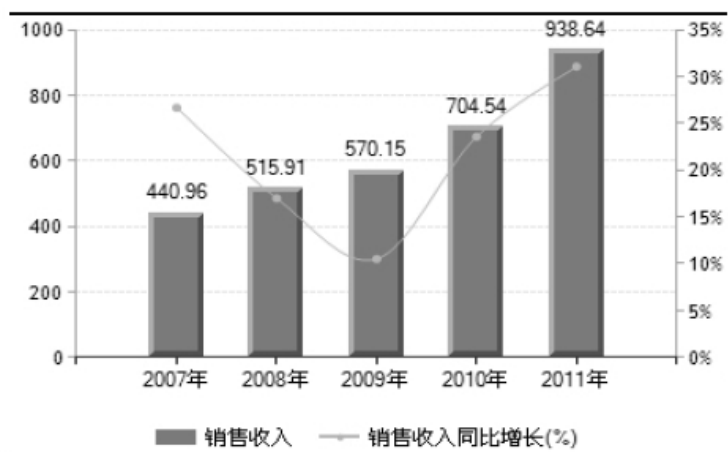
2002-2011 年金属包装容器制造行业工业总产值及其占 GDP 的比重 (单位: 亿元, %)



数据来源: 国家统计局 前瞻产业研究院整理

在中國包裝聯合會發佈的資料也顯示, 2011 年中國包裝工業總產值突破 1 萬 2 千億元人民幣, 同比增長 12%。2012 年更達到了 1 萬 2 千億元人民幣, 同比增長 8%。前瞻產業研究院的數據統計 2007-2011 年中國金屬容器製造行業銷售保持快速穩定增長趨勢, 年增長率均保持在 20% 以上, 2011 年達到人民幣 938.64 億元。

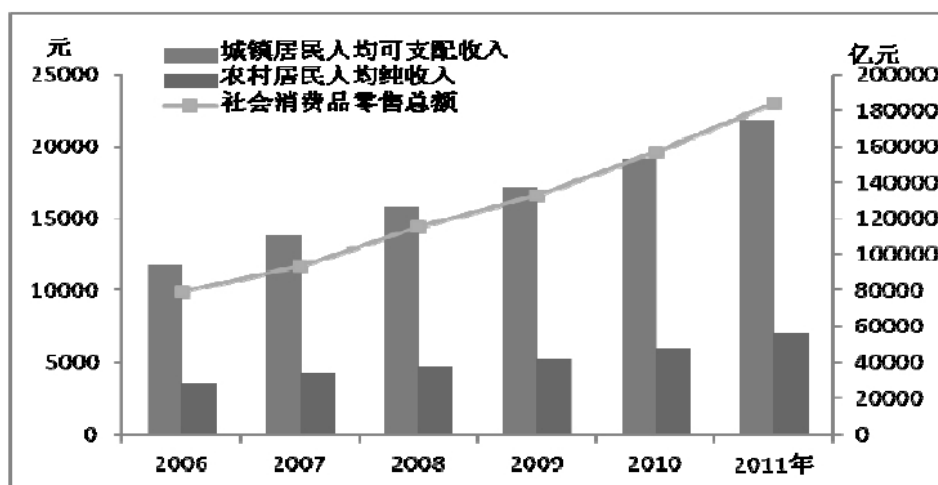
2007-2011 年金属包装容器制造行业销售收入及增长率变化趋势图 (单位: 亿元, %)



资料来源: 国家统计局 前瞻产业研究院整理

而隨著中國城鄉居民收入水準的提高, 社會消費品零售總額持續增加。2010 年, 城鎮消費品零售額 136,123 億元, 同比增長 18.7%; 農村消費品零售額 20,875 億

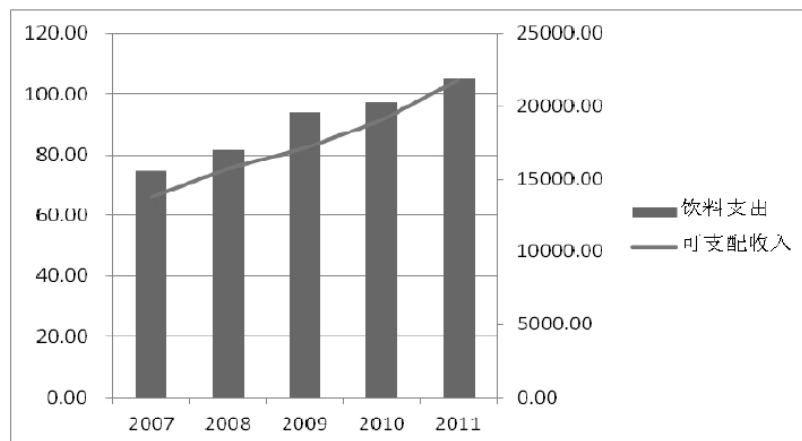
元，同比增長16.2%。2011年，城鎮消費品零售額159,552億元，同比增長17.2%；農村消費品零售額24,367億元，同比增長16.7%。



我国居民人均收入与社会消费品零售总额 (2006-2011年)

*資料來源：中國行業企業信息發佈中心，2012年中國飲料行業運行狀況分析報告

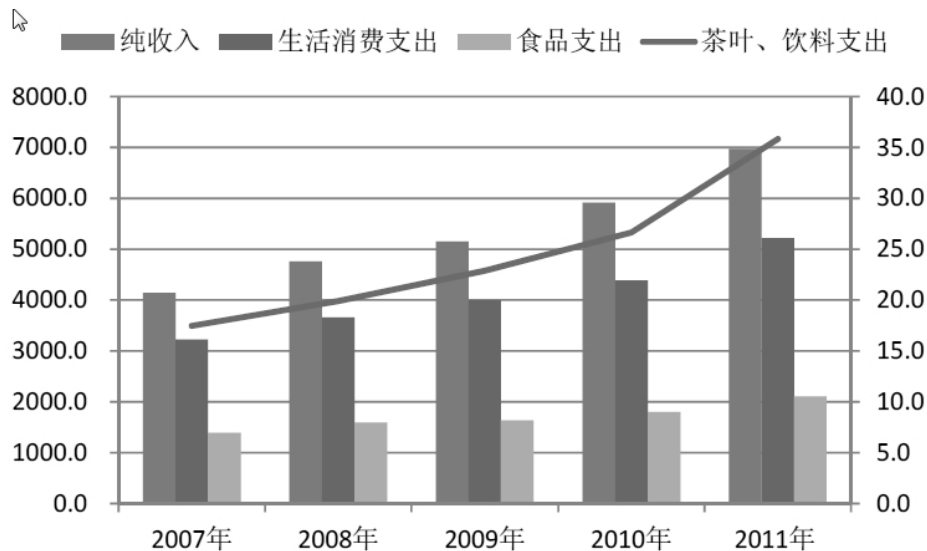
近五年來，隨著中國城鎮居民人均可支配收入水準提高，飲料支出水準也同步上升，但飲料支出的增長速度要慢於城鎮居民人均可支配收入水準的增長速度。



全国城镇居民人均可支配收入和饮料支出 (2007-2011年)

*資料來源：中國行業企業信息發佈中心，2012年中國飲料行業運行狀況分析報告

同時，從農村居民純收入與各項消費支出來看，隨著農村居民純收入的增加，食品支出、生活支出與茶、飲料支出也逐年提升，但食品支出增長速度最慢，飲料支出增長速度較快。飲料支出在農村居民食品支出中所占的份額逐年擴大，農村飲料市場有較大的發展潛力。



农村居民收入与消费支出（2007-2011年）

*資料來源：中國行業企業信息發佈中心，2012年中國飲料行業運行狀況分析報告

前瞻資訊研究院報告顯示，福建福貞公司為2011年中國大陸馬口鐵金屬包裝容器銷售第三名（金屬包裝容器銷售值則為第七名），且在2011年中國金屬包裝容器廠商利潤排名第六位。

採用三片罐灌裝的飲料主要是不含氣的果汁和軟飲料罐（椰汁、杏仁露、牛奶等）。中國大陸的飲料三片罐已經成長為金屬馬口鐵包裝的主力市場之一。

中國大陸飲料的年產量基本呈逐年均增長20%以上的趨勢，是食品工業中發展速度最快的行業之一。根據中國飲料工業協會《中國飲料行業“十二五”發展規劃建議》（2010年12月發佈），2009年全國飲料總產量8,130萬噸，是2005年3,380萬噸的2.4倍，年均增長24.4%；全國飲料銷售收入2,676.1億元，是2005年1,139.5億元的2.35倍，年均增長24%。依中國飲料工業協會預測，在未來五年中國市場飲料總產量年增長也都將仍有12~15%幅度。

目前，中國大陸飲料市場流行的主要是含果肉、果纖類果汁，低糖或無糖茶飲料以及瓶裝水等產品，含乳飲料和植物性蛋白飲料發展趨勢暢旺，在2009年就超過10%，其它如穀物飲料、機能型特殊飲料、咖啡飲料、營養強化型飲料、乳酸菌飲料、複合蛋白飲料、本草飲料(如涼茶)...等也發展蓬勃。隨著產品逐漸細化和細分的發展趨勢，針對不同飲料消費群體的飲料市場將表現得更加豐富多彩。特別是十二五規劃創造內需市場商機，隨著人民生活水平日益提高，消費者的健康意識逐漸加強，飲料品類結構逐漸發生變化，高熱量飲料市場佔有率呈現下降趨勢，果蔬飲料、含乳飲料、穀物飲料、茶飲料及植物性蛋白飲料發展迅速。絕大多數較適合馬口鐵罐包裝耐高溫殺菌型態包裝，需求前景廣闊。

(三) 技術及研發概況：

1.本公司所屬轉投資孫公司福建福貞公司設有專職的研發部，職司技術質量、品保及技術改良等工作，持續追求品質以確保提供客戶穩定的產品。於1996年取得ISO9000品質系統認證，為中國大陸製罐行業第一家取得品質認證之公司，本公司及各子(孫)公司101年度及102年截至年報刊印日止投入之研發費用為145,413仟元及29,958仟元；另本公司102年度預計投入研究發展項目計畫及預計投入費用說明如下：

研發計畫 項次	研發項目名稱	預計投入金額 (新台幣仟元)
01	衝床卷圓機卡蓋自動停機系統	198,552
02	翻轉機托料分離系統 01	
03	翻轉機托料分離系統 02	
04	機械手臂集體落料、皮帶伸縮夾料系統	
05	機械手臂落料消磁系統	
06	烘乾爐軌道支撐架裝置	
07	機械手臂集體落料、皮帶伸縮夾料系統	
08	粉末流量偵測系統	
09	穩重、輕便型提升機系統	
10	注膠機主機延時啟動系統	
11	1,000ml 飲料罐成型工藝	
12	耐壓啤酒罐(1,000ml)耐壓罐	
13	耐壓啤酒罐(1,000ml)罐體底蓋(305D)	

2.技術及研發具體成果：

- (1) 全噴機進料裝置
- (2) 二片罐衝壓安全保護裝置
- (3) 單邊機械式棧板升降臺
- (4) 罐體線上檢測裝置
- (5) 塗裝生產線的送料裝置
- (6) 罐體全自動外補塗裝置
- (7) 全噴機塗料加熱檢測控制裝置
- (8) 上光機排氣裝置
- (9) 送料機送料分離裝置
- (10) 印刷機酒精潤版迴圈裝置

- (11) 全噴機皮帶傳動機構
- (12) 自動切膜裝置
- (13) 注膠機自動供膠裝置
- (14) 注膠機無膠蓋自動識別控制裝置
- (15) 印鐵翻轉機 PLC 控制裝置
- (16) 無膠針式電子注膠裝置
- (17) 封口機下蓋 PLC 控制裝置

(四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫：

- (1) 強化完整子公司山東福貞公司卷鐵裁剪及制蓋的生產製程，積極開拓華北市場。
- (2) 提供重要客戶穩定的品質及數量，強化策略聯盟的三贏合作，發揮高產能優勢。
- (3) 持續開發高毛利產品，確保公司競爭優勢。

2. 長期業務發展計畫：

- (1) 因應中國大陸華中及西部經濟發展，配合客戶開拓相關市場需求。
- (2) 持續拓展南亞（食品罐）及美國市場（咖啡罐），尤以中東地區（果汁飲料罐）市場近兩年接單量增長多。
- (3) 持續評估及穩健增加資本支出，因應中國大陸各區市場發展就近於廣東及湖北直接提供客戶需求且降低運費成本，強化競爭力。
- (4) 持續開發潛力客戶，有效達成客戶群深度及廣度。
- (5) 綜觀行業發展模式，集團間已形成強強合作的聚攏效應，並已開始走向生產與銷售各自專擅、分工。本公司將計畫跨足代工灌裝領域，除既有提供空罐製造外，未來將更進一步代客充填灌裝生產飲料與食品。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司及所屬轉投資子公司主要是以深耕中國大陸市場銷售為主，在中國擁有厚實的客戶基礎，如廈門銀鷺集團、廣州王老吉大健康產業有限公司、承德露露集團、海南椰樹集團、南京旺旺集團、福建達利集團及河北匯源果汁集團等皆為當地知名企業；而其他外銷地區為南亞、中東及美、加地區。中國大陸內需市場廣大，且隨經濟發展持續穩定成長，但食品及飲料包裝產業競爭日益激烈，整體而言市場規模仍會持續增長。

單位：新台幣仟元

年度 區域	100 年		101 年	
	金額	比率%	金額	比率%
亞洲	5,289,293	99.60	6,239,998	99.59
美洲	21,540	0.40	25,861	0.41
合計	5,310,833	100.00	6,265,859	100.00

2.馬口鐵罐之市場及競爭利基

(1) 中國大陸金屬包裝行業對馬口鐵的需求量在 2005 年就已達到 140 萬噸。預計全世界馬口鐵的銷量從 2005 年的 1,600 萬噸增長到 2010 年的 2,000 萬噸，年增長率為 8%，其中亞洲的增長占主要地位，達到世界需求增長的 48%。而大多數亞洲國家對馬口鐵需求旺盛，也均創歷史新高，尤其是中國，年需求量增長率達 15%，中國已經成為世界第二包裝大國。2012 年福貞集團的馬口鐵三片罐(飲料及食品罐)總銷量達 17 億只以上，占中國馬口鐵三片罐市場約 12%份額以上，前景可期。

(2) 在中國大陸境內，三片罐與兩片罐各具優勢；且充填產品具有不可替代性。三片罐的用途適合於食品與飲品的真空儲存，而兩片罐在罐面印刷上存在一定困難性；馬口鐵罐特殊的性質像蛋白飲料及食品內容物（如八寶粥、蘑菇、水竹筍等），是塑膠瓶包裝無法取代的。本公司及所屬轉投資子公司大部份營業額來自三片罐，迎合潮流趨勢。

(3) 中國大陸消費觀念，三片罐的需求將繼續表現良好。

中國大陸飲料罐年消費量為 170 億罐（二片罐 70 億、三片罐 100 億）中國大陸人均消耗量僅僅為日本的 4.1%、韓國的 18%和美國的 4%。目前全世界每年約生產各種金屬罐為 4,100 億只。其中飲料罐約 3,200 億只、食品罐為 750 億只、噴霧罐為 100 億只；中國大陸的飲料罐消耗量僅為世界總量的 3%，隨著中國大陸人均收入及消費水準提升，中國大陸市民年均用量將明顯提高。

3.發展遠景之有利及不利因素及因應對策

(1) 有利因素

I. 技術優勢：開發異型罐產品（如：1000CC、680CC）利用產品的獨特性、多樣化的罐型來降低價格競爭，開闢市場藍海。

新塗裝保護技術（粉末靜電補塗，以粉末噴塗焊罐技術，應用於高酸、耐硫蝕的產品）使空罐內部焊道的保護性加強，避免生銹及穿孔的機率，延長實罐的儲存時間。此類生產線的競爭者數量較少，可以獲取高端客戶的特殊訂單，單價較高。

引進及研發各類自動偵測裝置（塗層濕膜厚度偵測儀、顛倒罐偵測儀、罐內異物偵測儀），能將不良品有效剔除，確保大客戶產品品牌及增加訂單。

II. 規模優勢：集團年生產量可達 22 億支空罐以上，高產量能帶來採購及生產上邊際成本的降低；依集團佈局腳步 2013 年後積極籌建湖北鄂州、及廣東三水投建新廠，將再為年產量更上一個新高台階。

III. 競爭優勢：轉投資子公司為一站式供應商，可生產罐型類別高達 54 種，比其他競爭者更能提供客戶不同樣式的空罐，滿足客戶廣泛需求，讓客戶不必多處尋找供應商。

對訂單量大、又具特殊工藝製程要求的客戶，與競爭者採取分部加工的形式合作，避免與競爭者殺價競爭掠奪客戶。在鋼材資源緊缺的狀態下，也可利用加工形式為競爭對手加工，減輕貨款回收時間的資金積壓等不利影響，增加銷售收入及充分利用生產線產能。

V. 財務優勢：財務結構健全，償債能力佳，短期營運資金充足，與重要供應商採購可取得較好的付款條件，對銀行可獲得較佳的授信條件。

(2) 不利因素

I. 制罐行業成本受原、材料價格波動較大，特別是鋼材價格（馬口鐵佔主要成本 75%），原油上漲帶動的石化材料成本劇升，會對材料成本造成一定影響。

II. 鋁蓋於旺季供應不足問題（特別是彩印專用蓋），影響銷售接單。

III. 空罐體積較大不利包裝及運輸，且運輸成本高。

IV. 其它食品、飲料包裝產業市場競爭激烈。

V. 工資成本上漲及人才招募及育留問題。

(3) 因應對策

I. 與主要供應商採季度議價，以穩定的採購量減少原材料上漲的壓力。

II. 與鋁蓋供應商簽立合作協議確保交貨數量，並已於 2012 年底簽立鋁蓋設備合同，將於 2013 年自行投入部分蓋型自主生產以求支應。

III. 配合主要客戶供應需求就近設廠，以增加成本競爭力，並可拓展區域市場。

IV. 進一步優化生產設備，提高產能效率並降低生產損耗率，合理管控費用成本，並做主要產品特性之市場區隔，以降低其它包裝產品成本競爭壓力。

V. 加速提升生產製程自動化，以降低產線人力需求，提供較優的薪資、福利水準，並加強人員內部養成及外部培訓，以降低人員流動及招募問題。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

馬口鐵罐之用途廣泛，規格繁多，可用以填裝飲料、食品、茶葉、油漆等，茲將其主要用途敘述如下：

產品項目	主要用途或功能
馬口鐵罐	飲料罐：用於果汁、杏仁露、乳品、椰子汁、咖啡、茶等飲料之填裝
	食品罐：用於蔬果、八寶粥、馬蹄、蘑菇、水竹筍等食品之填裝
	異型罐：用於茶葉、油漆、氣霧罐等之填裝
罐蓋	飲料罐、食品罐等之底蓋或上蓋
加工	裁剪加工、塗黃加工、彩印加工、空罐加工

馬口鐵罐包裝具有優點如下：

(1) 良好的密封性，對被包裝的產品保護性最好

罐頭食品在儲存期間品質的變化最小，維生素的保存是所有包裝中最好的，且隔熱、隔紫外線，產品保存期限長。

(2) 金屬罐少量溶解的鐵，對人體有益

(3) 打破季節限制，可食用到不同季節的食品

罐頭食品加工的精髓是在農產品收穫後在極短時間內予以加工，保持新鮮度。

(4) 運送過程中損耗最小

馬口鐵罐耐搬運，不變形，適合長途運輸(如救援、戰爭運補、空投…等)。

(5) 外表可以精緻印刷，增加產品附加價值

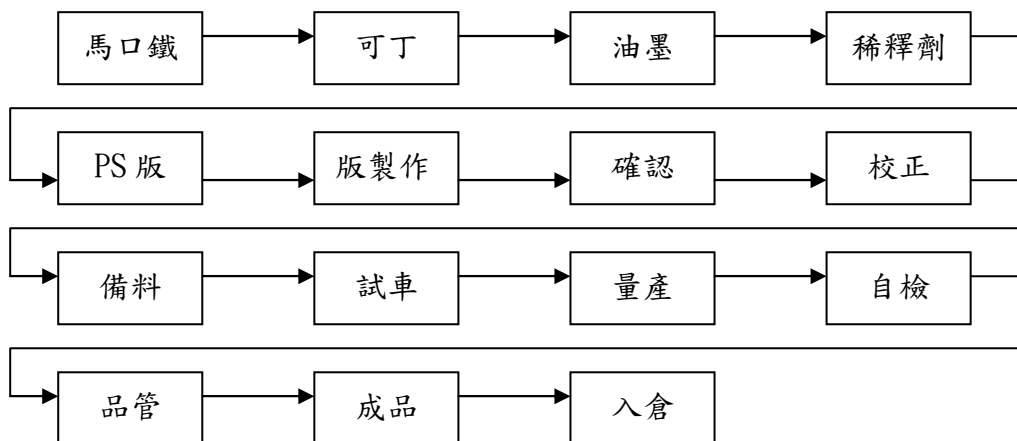
(6) 符合國際環保要求，不會殘留對環境污染

鐵罐本身容易氧化，在垃圾中可以與土壤混合在一起；鋼鐵也是目前世界上回收率最高的金屬，回收率達 40%。透過磁鐵原理，很容易將鐵罐與其他廢棄物分離，提高了產品利用價值。

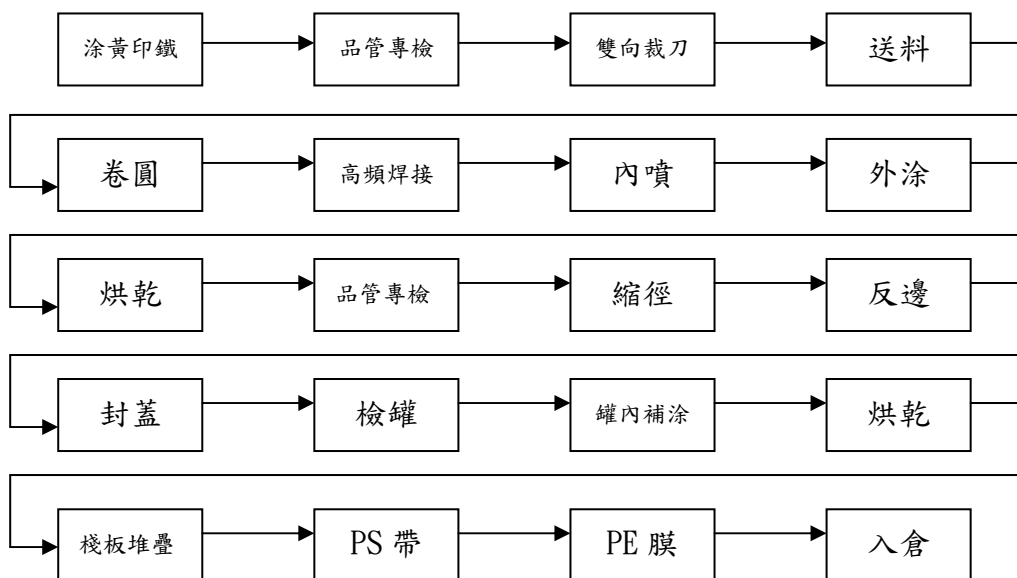
2.主要產品之產製過程

馬口鐵罐製造分成 1 底蓋 2 罐身 3 易拉蓋，統稱之為三片罐，運用現代化的高速生產設備，生產底蓋及罐身，並搭配易拉蓋配套銷售，其生產製程（塗黃印鐵、製罐）如下：

(1) 塗黃印鐵生產製程：



(2) 製罐生產製程：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司之轉投資子公司主要原料為馬口鐵、鋁蓋、油墨及塗料等，主要供應商皆位於中國大陸，且俱為知名企業，可確保公司原料穩定供應無虞；自 101 年度以來主要原料馬口鐵已呈平穩趨勢，鋁蓋、塗料等上游供應商供貨穩定充足，惟因接單量不斷放大，故原材料安全庫存量有適度擴大，以利適時支應銷售訂單及滿足合理庫存管控。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度			101 年度			102 年度截至 3 月 31 日止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	BG01 公司	1,400,597	29.05	無	BG01 公司	1,423,576	27.30	無	BG01 公司	538,694	29.54	無
2	TY01 公司	519,476	10.78	無	TY01 公司	561,007	10.76	無	TY01 公司	188,131	10.32	無
	其他	2,901,231	60.17		其他	3,230,680	61.95		其他	1,096,700	60.14	
	進貨淨額	4,821,304	100.00		進貨淨額	5,215,263	100.00		進貨淨額	1,823,525	100.00	

本集團對於BG01公司及TY01公司進貨金額及比率增減變動係因配合產銷需求計劃運用所致。

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年度			101 年度			102 年度截至 3 月 31 日止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	YL02 公司	776,115	14.61	無	G 01 公司	1,368,684	21.84	無	G 01 公司	615,246	30.10	無
2	SY01 公司	530,976	10.00	無	YL02 公司	782,508	12.49	無	SY01 公司	252,747	12.37	無
3					SY01 公司	631,636	10.08	無	YL01 公司	203,332	9.95	無
	其他	4,003,742	75.39		其他	3,483,031	55.59		其他	973,143	47.60	
	銷貨淨額	5,310,833	100.00		銷貨淨額	6,265,859	100.00		銷貨淨額	2,044,468	100.00	

本集團銷售地區以中國大陸為主，100年及101年本集團第一大客戶分別為YL02及G 01，SY01則

為子公司山東福貞之主要客戶。

(五) 最近二年度生產量值

產值單位：新台幣仟元

生產 量 值	年度	100 年度			101 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
馬口鐵罐	(千支)	1,490,000	1,265,372	3,060,462	1,640,000	1,544,233	3,619,415
罐蓋	(千片)	1,470,000	1,161,648	475,024	1,470,000	1,492,113	485,989
加工-馬口鐵罐	(千支)	350,000	326,994	109,332	200,000	164,073	69,045

(六) 最近二年度銷售量值

銷售值單位：新台幣仟元

銷 售 量 值	年度	100 年度		101 年度	
		量	值	量	值
主要商品(單位)					
馬口鐵罐	(千支)	1,262,474	3,973,543	1,521,945	4,911,735
涂黃彩印製品	(千張)	15,723	724,231	18,905	883,452
罐蓋	(千片)	598,376	280,569	362,978	174,121
加工-馬口鐵罐	(千支)	327,824	178,950	162,134	98,048
加工-其他		-	151,533	-	198,171
其他		-	2,007	-	332
合 計		-	5,310,833	-	6,265,859

三、從業員工：

(一) 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率：

年 度		102 年 4 月 30 日		
		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	管理人員	51	51	54
	行政人員	53	50	50
	作業人員	691	807	903
	合 計	795	908	1,007
平 均 年 齡		26.36	27.76	28.10
平 服 務 年 資		3.54	3.30	3.18
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.13%	0.11%	0.10%
	碩 士	0.63%	0.55%	0.50%
	大 專	19.62%	24.45%	25.52%
	高 中	40.38%	32.60%	32.47%
	高中以下	39.25%	42.29%	41.41%

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，本公司及所屬轉投資子(孫)公司因汙染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：

	當年度截至 102 年 4 月 30 日	101 年度 (1/1-12/31)
汙染狀況（種類、程度）	無	無
賠償對象或處分單位	無	無
賠償金額或處分情形	無	無
其他損失	無	無

(二) 本公司及所屬轉投資公司未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：

本公司主要生產營運基地位於中國大陸，未來購置新生產設備將以加裝環保及節能設備為基礎(如環保型烘乾爐、電感應式制罐烘爐等)，以落實環境保護、節能減排及符合當地環保規定。

(三) 本公司及所屬轉投資公司未來三年預計環保支出：

本公司及所屬轉投資子(孫)公司位於中國大陸生產營運基地將視新生產設備投入進度及符合當地環保相關法令規定，陸續再投入增設環保烘乾爐等設備以落實環境保護。

五、勞資關係

(一) 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. 員工福利措施、進修及訓練

(1) 本公司及所屬轉投資公司皆制訂有關於員工各項管理辦法及規定，如薪資、升遷、獎懲、休假及社會保險等，且符合當地相關法令規定，目前未明確制定當地公司員工行為或倫理守則。

(2) 本公司之所屬轉投資子公司皆提供員工宿舍，且落實分級管理；乾淨衛生的伙食，並由當地員工組織伙委會監督及檢討員工伙食事項；員工婚、喪、喜、慶各項補助，並舉辦員工定期旅遊促進員工感情交流，且針對服務資深員工另訂定獎勵辦法以資獎勵，以積極行動落實各項照顧當地員工福利措施。

(3) 重視員工教育訓練，包括入廠職前訓練、在職持續訓練及外部專業訓練，以協助員工完善各項工作專業知識及技能。

(4) 本公司之所屬轉投資子公司設有員工工會做為員工與公司經營階層的溝通橋樑，涉及員工之重要事項皆透過工會與員工取得共識，並鼓勵當地員工積極反應意見，暢通各項溝通管道。

2. 本公司及所屬轉投資公司員工皆有設定年度訓練計畫課程及內外部持續進修訓練，茲彙整詳如附錄一。

3. 本公司主要營運及生產基地位於中國大陸，皆依當地政府部門規定為員工足額提撥及繳納社會保險金及住房公積金，因當地目前未明確要求企業制定員工退休金制度，未來公司將視企業發展需求落實員工福利，以制定相關退休金制度。

附錄一：101年度本公司員工共計參加外訓合計108小時訓練費20,000元

公司別	年度培訓	培訓單位 /人員	課程名稱	進修 時數
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修課程	6
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班課程	6
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	公開發行公司內部稽核人員持續進修課程(防弊鑑識與新 COSO 內控合輯)	6
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	公開發行公司內部稽核人員持續進修班課程(防弊鑑識與新 COSO 內控合輯)	6
福貞控股	年度進修	稽核主管 1 名	財務報表舞弊之預防與偵查	6
福貞控股	年度進修	稽核主管 1 名	台商子公司有效內控內稽實務解析	6
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	企業採用 XBRL 申報財務報告宣導會暨教育訓練	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	執行副總	內稽人員核心知識技能系列課程(一): 內部稽核在治理風險及控制之角色	12
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	第一上市櫃公司「資訊階露評露系統宣導說明會」	5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	My Alibaba 基礎操作實務課程	3.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	元大證券-股務代理部 101 年第一季股務講座	4
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 3 名	「電子公文交換系統」宣導說明會	9
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	第十屆資訊揭露評鑑宣導說明會	7
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 3 名	中央健保局一二代健保補充保險費扣繳實務作業說明	4.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	TOP TOP 接軌 IFRS 完全解決方案	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	公開資訊觀測站認證申報系統導入證期共用憑證宣導說明會	2.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	投資人關係—掌握成功 IPO 的致勝關鍵	2.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	執行副總	CEO 及 CFO 不可不知的二代健保	2.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	上市相關業務宣導會	2.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	「推動我國採用國際會計準則」宣導說明會	5

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：

	當年度截至 102 年 4 月 30 日	101 年度 (1/1-12/31)
1.勞資糾紛狀況	無	無
2.已發生之損失金額	無	無
3.預計未來可能損失金額	無	無
4.公司因應措施	不適用	不適用

六、重要契約

本公司及所屬轉投資子公司各項重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售	廈門銀鷺食品集團有限公司	2013/01/01-2013/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	山東銀鷺食品公司	2013/01/01-2013/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	泰山企業	2013/03/01-2014/02/28	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	海南椰樹	每季度簽一次合同	塗黃鐵交付條款及結算方式	-
銷售	王老吉大健康公司	2012/07/12-2013/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
授信	大眾銀行(台中)	2012/12-2013/08	KINGCAN 與 BD 台灣分公司 共用綜合短借額度	
授信	中國信託(香港)	2012/07-2013/06	JOUBERT 與 BIG DELIGHT 共用綜合短借額度	
授信	兆豐銀行(香港)	2012/11-2013/11	JOUBERT 短期借款額度	
授信	永豐銀行(香港)	2013/04-2014/03	JOUBERT 短期借款額度	
授信	兆豐銀行(香港)	2012/11-2013/11	BIG DELIGHT 綜合短期借款額度	
授信	台北富邦(香港)	2013/02-2014/02	BIG DELIGHT 綜合短期借款額度	
授信	中國工商銀行(龍海)	2012/08-2013/08	福建福貞短期借款額度	-
授信	中國銀行(角美)	2012/09-2013/09	福建福貞短期借款額度	
授信	興業銀行(角美)	2012/07-2013/07	福建福貞短期借款額度	-
授信	交通銀行(廈門)	2012/09-2013/06	福建福貞短期借款額度	-
授信	交通銀行(廈門)	2012/06-2013/06	山東福貞短期借款額度	-
授信	中國銀行(章丘)	2012/11-2013/11	山東福貞短期借款額度	-
授信	廈門銀行	2012/09-2013/06	山東福貞短期借款額度	
授信	中國信託(香港)	2011/05-2014/05	福建福貞中長期借款額度	-
授信	兆豐銀行(香港)	2011/06-2014/06	福建福貞中長期借款額度	-
授信	兆豐銀行(香港)	2011/11-2014/10	山東福貞中長期借款額度	-
授信	上海銀行(延平)	2012/06-2015/06	山東福貞中長期借款額度	

工程契約	福建省瀧澄建設集團有限公司	2011/11/8-2012/4/8	鳳山廠區 2#廠房建築工程	-
工程契約	華胤(廈門)鋼業有限公司	2012/1/18-2012/4/3	鳳山廠區 2#廠房鋼結構建設	-
工程契約	福建省瀧澄建設集團有限公司	2012/6/20-2012/11/20	鳳山廠區成品倉庫建築工程	-
工程契約	廈門盛新彩鋼結構有限公司	2012/6/18-2012/10/16	鳳山廠區成品倉庫鋼結構材料款	-
工程契約	福建省永富建設集團有限公司廈門分公司	2012/10/16-2013/3/19	鳳山廠區成品倉庫鋼結構安裝款	-
工程契約	福建省瀧澄建設集團有限公司	2012/8/20-2013/2/20	鳳山廠區 1#、2#宿舍建築工程	-
工程契約	福建省瀧澄建設集團有限公司	2013/1/15-2013/7/15	鳳山廠區綜合車間建築工程	-
工程契約	福建省瀧澄建設集團有限公司	2013/4/1-2013/11/15	鳳山廠區 3#車間建築工程	-
工程契約	廈門新長誠鋼結構工程有限公司	2013/4/16-2013/11/15	鳳山廠區 3#車間鋼結構材料款	-
工程契約	福建省永富建設集團有限公司廈門分公司	2013/11/15-2014/1/15	鳳山廠區 3#車間鋼結構安裝款	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表(綜合損益表)與會計師查核意見

(一) 簡明資產負債表-102年度開始採用國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						當年度截至 102年3月 31日(註2)
	97年 (擬制)	98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	
流動資產	-	-	-	-	-	-	4,613,537
不動產、廠房及 設備	-	-	-	-	-	-	1,765,085
無形資產	-	-	-	-	-	-	1,994
其他資產	-	-	-	-	-	-	122,846
資產總額	-	-	-	-	-	-	6,503,462
流動負債	分配前	-	-	-	-	-	2,483,471
	分配後	-	-	-	-	-	(註3)
非流動負債	-	-	-	-	-	-	212,262
負債總 額	分配前	-	-	-	-	-	2,695,733
	分配後	-	-	-	-	-	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益							
股本	-	-	-	-	-	-	762,750
資本公積	-	-	-	-	-	-	1,436,556
保留盈 餘	分配前	-	-	-	-	-	1,584,953
	分配後	-	-	-	-	-	(註3)
其他權益	-	-	-	-	-	-	23,470
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-
股東權 益總額	分配前	-	-	-	-	-	3,807,729
	分配後	-	-	-	-	-	(註3)

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，故97及98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且97~101年度報表係依我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：102年第一季度合併報表係依國際財務會計準則編製，且經會計師核閱。

註3：101年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

(二) 簡明綜合損益表-102年度開始採用國際財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						當年度截至102年3月31日 (註2)
	97年 (擬制)	98年 (8/26-12/31)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	
營業收入	-	-	-	-	-	-	2,044,468
營業毛利	-	-	-	-	-	-	388,939
營業損益	-	-	-	-	-	-	239,966
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	-	(2,361)
稅前淨利	-	-	-	-	-	-	237,605
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	-	170,856
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	170,856
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	117,936
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	288,792
淨利歸屬於 母公司業主	-	-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	-	-	-	-	2.24

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，故97及98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且97~101年度報表係依我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：102年第一季度合併報表係依國際財務會計準則編製，且經會計師核閱。

(三) 簡明資產負債表-102年度以前採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					
		97年 (擬制)	98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年
流動資產		1,688,040	2,073,309	2,073,309	2,855,486	4,058,315	3,725,872
其他金融資產-非流動		14,111	733	733	43,888	53,984	2,755
固定資產		708,148	753,054	753,054	849,404	1,273,018	1,656,610
無形資產		40,388	46,652	46,652	44,446	79,635	115,301
其他資產		-	-	-	-	-	-
資產總額		2,450,687	2,873,748	2,873,748	3,793,224	5,464,952	5,500,538
流動負債	分配前	873,031	1,045,668	1,045,668	1,430,121	1,846,574	1,773,263
	分配後	873,031	1,075,668	1,075,668	1,490,151	1,914,074	(註2)
長期負債		65,720	-	-	30,368	379,040	205,738
其他負債		-	-	-	18,454	1,033	1,170
負債總額	分配前	938,751	1,045,668	1,045,668	1,478,973	2,226,647	1,980,171
	分配後	938,751	1,075,668	1,075,668	1,538,973	2,294,147	(註2)
股本		600,000	600,000	600,000	600,000	675,000	762,750
資本公積		466,718	1,004,605	466,826	1,005,854	1,448,955	1,448,955
法定盈餘公積		-	-	-	-	55,753	90,482
保留盈餘	分配前	264,417	86,782	624,561	614,312	845,848	1,099,897
	分配後	264,417	56,782	594,561	554,312	778,348	(註2)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		180,801	136,693	136,693	94,085	212,749	118,283
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,511,936	1,828,080	1,828,080	2,314,251	3,238,305	3,520,367
	分配後	1,511,936	1,798,080	1,798,080	2,254,251	3,170,805	(註2)

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，故97及98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且97~101年度報表係依我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：101年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

(四) 簡明損益表-102年度以前採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年 (擬制)	98年 (8/26-12/31)	98年 (擬制)	99年	100年	101年
營業收入	3,315,748	1,220,092	3,670,310	5,154,378	5,310,833	6,265,859
營業毛利	346,895	210,757	696,913	1,043,609	839,280	1,012,001
營業損益	229,319	146,759	509,891	688,632	450,388	573,283
營業外收入及利益	57,851	2,514	9,007	14,932	36,952	12,792
營業外費用及損失	50,073	17,137	32,474	43,817	66,226	48,583
繼續營業部門 稅前損益	237,097	132,136	486,424	659,747	421,114	537,492
繼續營業部門 損益	191,846	86,782	360,144	557,530	347,289	444,028
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	191,846	86,782	360,144	557,530	347,289	444,028
每股盈餘	2.50	1.45	6.00	9.29	5.66	5.82

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，故97及98年合併報表以擬制合併基礎編制；
且97~101年度報表係依我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

(五) 簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱及 會計師姓名	查核意見
97 (擬制合併)	安侯建業聯合會計師事務所 呂觀文、蔡松棋	無保留意見
98 (8/26-12/31)	安侯建業聯合會計師事務所 呂觀文、蔡松棋	修正式無保留意見
98 (擬制合併)	安侯建業聯合會計師事務所 呂觀文、蔡松棋	無保留意見
99 (合併)	安侯建業聯合會計師事務所 呂觀文、蔡松棋	無保留意見
100 (合併)	安侯建業聯合會計師事務所 呂觀文、蔡松棋	無保留意見
101 (合併)	安侯建業聯合會計師事務所 蔡松棋、余聖河	無保留意見

二、最近五年度財務分析-102年度開始採用國際財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)						當年度截至 102年3月 31日(註2)	
		97年 (擬制)	98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年		
財務 結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	-	-	41.45	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	-	-	227.68	
償債 能力 %	流動比率	-	-	-	-	-	-	185.77	
	速動比率	-	-	-	-	-	-	134.54	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	-	14536.84	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	5.83	
	平均收現日數	-	-	-	-	-	-	62.62	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	6.13	
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	4.95	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-	59.50	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	4.78	
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	-	-	1.36	
獲利 能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	-	-	4.00	
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	-	-	18.65	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	-	-	-	-	-	-	125.84
		稅前純益	-	-	-	-	-	-	124.60
	純益率(%)	-	-	-	-	-	-	8.36	
	每股盈餘(元)	-	-	-	-	-	-	2.24	
現金 流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	-	-	-	
槓桿 度	營運槓桿度	-	-	-	-	-	-	1.56	
	財務槓桿度	-	-	-	-	-	-	1.03	

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上之原因：

1.參閱以下102年度以前採用我國財務會計準則編製及計算之財務分析。

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，故97及98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且97~101年度報表係依我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：102年第一季度合併報表係依國際財務會計準則編製，且經會計師核閱。

財務分析計算公式：

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)。

二、最近五年度財務分析-102年度以前採用我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)						
		97年 (擬制)	98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.31	36.39	36.39	38.99	40.74	36.00	
	長期資金占固定資產比率	222.79	242.76	242.76	276.03	284.16	224.92	
償債能力 %	流動比率	193.35	198.28	198.28	197.12	219.78	210.11	
	速動比率	145.52	161.91	161.91	146.57	166.41	153.87	
	利息保障倍數	671.65	1195.38	1718.34	1620.36	771.55	2099.30	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.86	2.09	2.82	3.16	3.44	4.73	
	平均收現日數	94.54	175	129.64	115.52	106.16	77.24	
	存貨週轉率(次)	7.84	7.46	7.35	7.33	5.18	5.46	
	應付款項週轉率(次)	8.59	5.90	8.18	7.43	5.50	5.02	
	平均銷貨日數	46.56	49.00	49.66	49.77	70.47	66.85	
	固定資產週轉率(次)	4.68	4.62	4.87	6.07	4.17	3.78	
	總資產週轉率(次)	1.35	1.21	1.28	1.36	0.97	1.14	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.24	6.67	14.36	17.83	8.65	8.50	
	權益報酬率(%)	13.36	9.49	21.57	26.92	12.51	13.14	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	38.22	24.46	84.98	114.77	66.72	75.16
		稅前純益	39.52	22.02	81.07	109.96	62.39	70.47
	純益率(%)	5.79	7.11	9.81	10.82	6.54	7.09	
每股盈餘(元)	2.50	1.45	6.00	9.29	5.66	5.82		
現金 流量	現金流量比率(%)	3.99	-126.11	14.70	13.92	5.49	63.83	
	現金流量允當比率(%)	-27.14	-235.45	-3.61	11.77	11.82	62.69	
	現金再投資比率(%)	-4.71	-48.91	5.66	5.29	0.89	21.96	
槓桿 度	營運槓桿度	1.8	1.66	1.60	1.64	1.90	1.56	
	財務槓桿度	1.22	1.09	1.06	1.07	1.16	1.05	

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上之原因：

- 1.長期資金佔固定資產比例減少：主要係固定資產投資增加及長期負債減少所致。
- 2.利息保障倍數增加：係因原料成本相對降低且銷售產品組合影響導致年度稅前淨利增加所致。
- 3.應收款項週轉率增加：主要係本期部分客戶收款條件為對帳後電匯收款，使應收票據減少應而所導致。
- 4.現金流量比率增加：係因101年應收票據及存貨相對減少，復加上應付帳款、票據及應付費用增加因而導致流動負債增加所致。
- 5.現金流量允當比率增加：主要係因營業活動淨現金流入增加及存貨減少所致。
- 6.現金再投資比率增加：係因101年度營業活動淨現金流入大幅增加所致。

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，故97及98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且97~101年度報表係依我國財務會計準則編製，並均經會計師查核簽證。

註2：102年第一季度合併報表係依國際財務會計準則編製，且經會計師核閱。

財務分析計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人報告

KINGCAN HOLDINGS LIMITED

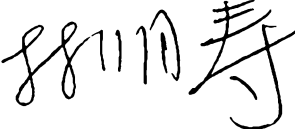
監察人查核報告書


董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所余聖河、蔡松棋會計師查核完竣，並出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核
此致

KINGCAN HOLDINGS LIMITED 一〇二年股東常會

監察人 林明壽 

監察人 梁麗紅 

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

四、最近年度財務報告：不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第94頁至第125頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無此情事。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

Kingcan Holdings Limited董事會 公鑒：

Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河



蔡松樞



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號
民國一〇二年三月二十三日

Kingcan Holdings Limited及其子公司



民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31		21XX	負債及股東權益 流動負債：	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
11XX 資產										
1100 流動資產：										
現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 1,035,198	19	960,953	18	2100	短期借款(附註四(七)及六)	\$ 260,677	5	535,362	10
應收票據(減：票據貼現分別為0千元及64,953千元)(附註四(三))	63,132	1	563,884	10	2110	應付短期票券(附註四(八)及六)	420,300	8	483,041	9
應收帳款淨額(減：備抵呆帳分別為4,529千元及2,595千元)(附註四(三))	1,093,265	20	859,671	16	2140	應付票據及帳款	667,882	12	523,654	10
其他金融資產—流動(附註六)	87,609	2	131,236	2	2170	應付費用	120,502	2	65,776	1
存貨(附註四(四))	929,638	17	978,432	18	2270	一年內到期長期借款(附註四(九))	235,032	4	136,421	2
其他流動資產(附註四(十一))	517,030	9	564,139	10	2280	其他流動負債	68,870	1	102,320	2
流動資產合計	3,725,872	68	4,058,315	74	2420	流動負債合計	1,773,263	32	1,846,574	34
15XX 固定資產(附註四(五)及六)：					2820	其他負債	205,738	4	379,040	7
成 本：						負債合計	1,170	-	1,033	-
房屋及建築	455,837	8	440,344	8	3XXX	股東權益(附註四(十二))：	1,980,171	36	2,226,647	41
機器設備	1,971,045	36	1,683,109	31	3110	普通股股本	762,750	14	675,000	12
運輸設備	40,841	1	36,673	1	3211	資本公積	1,448,955	26	1,448,955	27
辦公設備	24,775	-	18,979	-	3310	法定盈餘公積	90,482	2	55,753	1
租賃改良	4,238	-	4,406	-	3351	未分配盈餘	1,099,897	20	845,848	15
成本及重估增值小計	2,496,736	45	2,183,511	40	3420	累積換算調整數	118,283	2	212,749	4
減：累計折舊	(1,123,056)	(20)	(1,095,478)	(20)		股東權益合計	3,520,367	64	3,238,305	59
未完工程及預付設備款	282,930	5	184,985	3		重大承諾事項及或有事項(附註七)				
固定資產淨額	1,656,610	30	1,273,018	23						
17XX 無形資產(附註四(六)及六)	115,301	2	79,635	2						
18XX 其他資產(附註四(十一))	2,755	-	53,984	1						
資產總計	\$ 5,500,538	100	5,464,952	100		負債及股東權益總計	\$ 5,500,538	100	5,464,952	100

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
營業收入淨額	6,265,859	100	5,310,833	100
5110 營業成本(附註四(四))	5,253,858	84	4,471,553	84
營業毛利	1,012,001	16	839,280	16
營業費用(附註四(六)、(十)及五):				
6100 推銷費用	132,079	2	91,637	2
6200 管理費用	161,226	3	166,553	3
6300 研究發展費用	145,413	2	130,702	3
	438,718	7	388,892	8
營業淨利	573,283	9	450,388	8
營業外收入及利益:				
7110 利息收入	9,599	-	9,610	-
7130 處分固定資產利益	178	-	2	-
7160 兌換利益淨額	-	-	23,187	-
7480 什項收入	3,015	-	4,153	-
	12,792	-	36,952	-
營業外費用及損失:				
7510 利息費用	26,884	-	62,708	1
7560 兌換損失淨額	4,301	-	-	-
7650 金融負債評價損失淨額(附註四(二))	146	-	808	-
7880 什項支出	17,252	-	2,710	-
	48,583	-	66,226	1
7900 稅前淨利	537,492	9	421,114	7
8111 所得稅費用(附註四(十一))	93,464	2	73,825	1
9600 合併總利益	\$ 444,028	7	347,289	6
歸屬於:				
9601 母公司股東淨利	\$ 444,028	7	347,289	6
			稅前	稅後
每股盈餘(單位:新台幣元;附註四(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ 7.05	5.82	6.87	5.66
基本每股盈餘—追溯調整			6.08	5.01
9850 稀釋每股盈餘	\$ 7.03	5.80	6.85	5.65
稀釋每股盈餘—追溯調整			6.07	5.00

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合計
			法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇〇一年一月一日期初餘額	\$ 600,000	1,005,854	614,312	-	94,085	2,314,251
現金增資(附註四(十二))	75,000	443,100	-	-	-	518,100
長期股權投資按權益法認列調整資本公積	-	1	-	-	-	1
民國九十九年度盈餘分配案(附註四(十二))(註1)):						
提列法定盈餘公積	-	-	55,753	(55,753)	-	-
現金股利	-	-	(60,000)	(60,000)	-	(60,000)
民國一〇〇一年度合併稅後淨利	-	-	347,289	347,289	-	347,289
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	118,664	118,664
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額	675,000	1,448,955	845,848	55,753	212,749	3,238,305
民國一〇〇一年度盈餘分配案(附註四(十二))(註2)):						
提列法定盈餘公積	-	-	34,729	(34,729)	-	-
現金股利	-	-	(67,500)	(67,500)	-	(67,500)
股票股利	87,750	-	(87,750)	(87,750)	-	-
民國一〇一年度合併稅後淨利	-	-	444,028	444,028	-	444,028
累積換算調整數淨變動	-	-	-	-	(94,466)	(94,466)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 762,750	1,448,955	1,099,897	90,482	118,283	3,520,367

註1：董監酬勞5,018千元及員工紅利10,035千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞3,126千元及員工紅利4,688千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 444,028	347,289
調整項目：		
折舊費用	131,499	109,519
攤銷費用	3,723	1,837
呆帳費用提列數	1,934	835
存貨(回升利益)跌價損失	(9,782)	2,667
處分固定資產利益	(178)	(2)
遞延所得稅費用	177	34
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨變動	-	(159)
應收票據減少	500,752	80,788
應收帳款增加	(235,528)	(263,694)
存貨減少(增加)	58,576	(256,780)
其他金融資產—流動減少	23,052	5,784
其他流動資產減少(增加)	47,109	(267,285)
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加	144,228	273,343
應付費用增加(減少)	54,726	(13,114)
其他流動負債(減少)增加	(32,414)	80,323
營業活動之淨現金流入	<u>1,131,902</u>	<u>101,385</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產—流動減少	20,575	167,748
購置固定資產	(553,754)	(533,985)
處分固定資產價款	12,670	854
存出保證金減少(增加)	51,052	(10,313)
無形資產增加	(41,624)	(37,026)
投資活動之淨現金流出	<u>(511,081)</u>	<u>(412,722)</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度	100年度
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(274,685)	(144,243)
應付短期票券(減少)增加	(62,741)	114,475
長期借款(減少)增加	(74,691)	454,725
存入保證金增加(減少)	137	(17,421)
現金增資	-	518,100
發放現金股利	(67,500)	(60,000)
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(479,480)</u>	<u>865,636</u>
匯率影響數	(67,096)	118,665
本期現金及銀行存款淨增加數	74,245	672,964
期初現金及銀行存款餘額	<u>960,953</u>	<u>287,989</u>
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 1,035,198</u>	<u>\$ 960,953</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 27,455</u>	<u>\$ 62,694</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 54,643</u>	<u>\$ 22,904</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 235,032</u>	<u>\$ 136,421</u>
盈餘轉增資	<u>\$ 87,750</u>	<u>-</u>
累積換算調整數(減少)增加	<u>\$ (94,466)</u>	<u>\$ 118,664</u>
資本公積淨增加	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 552,718	543,507
應付設備款淨變動	<u>1,036</u>	<u>(9,522)</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 553,754</u>	<u>\$ 533,985</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



Kingcan Holdings Limited及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

Kingcan Holding s L imited(以下簡稱本公司)係於民國九十八年八月設立於英屬開曼群島，主要係為台灣證券交易所股票上市申請所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為Joubert Holding s Limited(以下簡稱Joubert)之控股公司，並於民國九十八年八月以1：0.53544之換股比例發行普通股以取得Joubert之所有普通股股份，Joubert及其子公司所經營業務主要為生產銷售各類金屬包裝容器等業務。本公司股票自民國一〇〇年十一月一日起正式於台灣證券交易所股份有限公司上市買賣。

於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日，本公司及其子公司(以下簡稱合併公司)之員工人數分別為933人及795人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併公司合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。其中，民國一〇一年八月於薩摩亞設立Full Wide Limited，為海外轉投資之控股公司，所轉投資之大陸製造生產之公司，其所經營業務主要為生產銷售食品及飲料充填罐裝，合併公司間之重大交易均已沖銷。本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併概況說明如下：

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101.12.31	100.12.31	
本公司	Joubert Holdings Limited (以下簡稱Joubert)	控股公司	100.00 %	100.00 %	係子公司
Joubert	福建福貞金屬包裝有限公司 (以下簡稱福建福貞)	生產銷售各類金屬包裝 容器等業務	100.00 %	100.00 %	係孫公司
Joubert	山東福貞金屬包裝有限公司 (以下簡稱山東福貞)	生產銷售各類金屬包裝 容器等業務	100.00 %	100.00 %	係孫公司
Joubert	Big Delight Limited (以下簡稱Big Delight)	經營貿易業務	100.00 %	100.00 %	係孫公司
Joubert	Full Wide Limited (以下簡稱Full Wide)	控股公司	100.00 %	- %	係孫公司

2.未列入本期合併財務報表之子公司：無。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易

本公司係以新台幣為記帳單位，子公司均以功能性貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(四)資產負債區分流動與非流動之標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數額。

非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部份，認列減損損失。

(六)金融商品

合併公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分類及衡量如下：

1. 公平價值變動認列損益之金融資產及負債

合併公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

2. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損失。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期利益。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎，採逐項比較法。

(八)固定資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

合併公司將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，則該部分係個別提列折舊。合併公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：18~20年；
- 2.機器設備：5~10年；
- 3.運輸設備：5年；
- 4.辦公設備：3~5年；
- 5.租賃改良：10年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)無形資產

合併公司無形資產計算係採用中華民國之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。土地使用權耐用年限為34~50年，電腦軟體成本耐用年限為3年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

(十)退休金

Joubert之台灣辦事處及Big Delight之台灣分公司實施確定提撥之退休金離職辦法，依中華民國之法令規定提撥退休金，並將每期應提撥退休金數額認列為當期費用。福建福貞及山東福貞根據當地法令規定，按月提撥一定比例之養老保險金。本公司及其餘境外子公司因當地法令並無強制訂定退休金之規定，故本公司及其餘境外子公司並未訂定任何員工退休辦法。

(十一)員工紅利及董監酬勞

合併公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十二)收入及成本

合併公司銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列，銷貨若無法符合上述條件時，則俟條件符合時認列收入。事後退貨及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨之減項。相關成本配合收入於發生時認列；費用則依權責發生制於發生時認列。

(十三)所得稅

合併公司所得稅之計算係採用中華民國財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(十四)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅係屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，則假設所有稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前股東會決議分配之員工紅利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十五)營運部門資訊

營運部門係本公司及子公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司及子公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。相關會計原則變動，對民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
現金	\$ 172	169
銀行存款	<u>1,035,026</u>	<u>960,784</u>
	<u>\$ 1,035,198</u>	<u>960,953</u>

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)公平價值變動列入損益之金融商品－流動

1.公平價值變動列入損益之金融負債－流動：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
交易目的金融負債	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

合併公司從事衍生性金融商品交易遠期外匯合約係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險。截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，因認列公平價值變動列入損益之金融商品評價淨損失分別為146千元及808千元。

(三)應收票據及帳款淨額

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應收票據	\$ 63,132	563,884
應收帳款	1,097,794	862,266
減：備抵壞帳	<u>(4,529)</u>	<u>(2,595)</u>
	<u>\$ 1,156,397</u>	<u>1,423,555</u>

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度備抵呆帳之提列係依客戶信用等級收款狀況評價所提列。

(四)存貨淨額

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨明細如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
商品存貨	\$ 31,391	58,511
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
小計	<u>31,391</u>	<u>58,511</u>
製成品	101,139	57,661
減：備抵損失	<u>(334)</u>	<u>(709)</u>
小計	<u>100,805</u>	<u>56,952</u>
在製品	238,932	292,332
減：備抵損失	<u>(750)</u>	<u>(4,072)</u>
小計	<u>238,182</u>	<u>288,260</u>
原料	561,298	583,169
減：備抵損失	<u>(2,038)</u>	<u>(8,460)</u>
小計	<u>559,260</u>	<u>574,709</u>
	<u>\$ 929,638</u>	<u>978,432</u>

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度認列之存貨相關費損(利益)如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
存貨跌價及(回升利益)呆滯損失	\$ (9,782)	2,667
下腳收入	(9,584)	(10,543)
存貨盤盈	-	(402)
閒置產能分攤	<u>601</u>	<u>1,062</u>
	<u>\$ (18,765)</u>	<u>(7,216)</u>

上述民國一〇一年度之存貨評價回升利益，係因合併公司將原提列跌價及呆滯之存貨出售所致。

(五)固定資產

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司之固定資產已提供銀行作為融資之擔保品，請參閱附註六之說明。

(六)無形資產

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度之無形資產原始成本及其攤銷金額變動如下：

	<u>土 地 使用權</u>	<u>電腦軟體 使用權</u>	<u>合 計</u>
民國一〇一年度			
原始成本：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ 93,916	4,343	98,259
本期取得	66,368	209	66,577
本期減少	(24,913)	(40)	(24,953)
匯率影響數	<u>(2,701)</u>	<u>(685)</u>	<u>(3,386)</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 132,670</u>	<u>3,827</u>	<u>136,497</u>
累計攤銷及減損損失：			
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ (17,634)	(990)	(18,624)
本期攤銷	(2,496)	(1,227)	(3,723)
本期減少	-	40	40
匯率影響數	<u>518</u>	<u>593</u>	<u>1,111</u>
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ (19,612)</u>	<u>(1,584)</u>	<u>(21,196)</u>
帳面價值：			
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 113,058</u>	<u>2,243</u>	<u>115,301</u>
民國一〇〇年度			
原始成本：			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 59,510	914	60,424
本期增加	33,637	3,389	37,026
匯率影響數	<u>769</u>	<u>40</u>	<u>809</u>
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 93,916</u>	<u>4,343</u>	<u>98,259</u>

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

	土 地 使用權	電腦軟體 使用權	合 計
累計攤銷及減損損失：			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ (15,515)	(463)	(15,978)
本期攤銷	(1,357)	(480)	(1,837)
匯率影響數	(762)	(47)	(809)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ (17,634)</u>	<u>(990)</u>	<u>(18,624)</u>
帳面價值：			
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 76,282</u>	<u>3,353</u>	<u>79,635</u>

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度認列無形資產攤銷費用分別為3,723千元及1,837千元，列於「管理費用－各項攤提」項下。

福建福貞之土地使用權係向福建龍海經濟開發有限公司取得，係位於龍海市角美鎮福龍工業園區，土地面積計85,336.48平方米，截至民國一三〇年六月到期，依合約規定到期時，合併公司具有優先使用之權利，另民國一〇一年度及一〇〇年新增土地使用權金額分別為人民幣14,199,062元及6,601,441元，該土地位於龍海市角美鎮鳳山工業園區，土地面積分別為163,466平方米及205,721平方米。

另民國一〇一年度土地使用權減少人民幣5,330,000元，係龍海市角美工業綜合開發區管委會鑑於此投資案可增加地方收益，故依補充協議退還耕地占用稅。

山東福貞之土地使用權係向山東省明水經濟開發有限公司取得，係位於章丘市明水經濟開發區，土地面積計48,118.48平方米，截至民國一四八年八月到期，依合約規定到期時，該公司具有優先使用之權利。

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司位於龍海市角美鎮福龍工業園區之無形資產－土地使用權已提供銀行作為融資之擔保品，請參閱附註六之說明。

(七)短期借款

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
信用借款	\$ 260,677	366,924
抵押借款	-	168,438
	<u>\$ 260,677</u>	<u>535,362</u>

合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之借款年利率分別為1.70%~6.96%及1.53%~7.87%；銀行授予之長短期借款尚未使用額度(含應付短期票券)分別為2,148,357千元及1,353,763千元。

(八)應付短期票券

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
應付銀行承兌匯票	\$ 420,300	483,041
利率區間	<u>0.35%~3.05%</u>	<u>0.50%~3.10%</u>

上開應付銀行承兌匯票業經金融機構保證或承兌。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)長期借款

	契約期間及攤還方式	101.12.31	100.12.31
信用借款	美金1,000千元 99.11.22~101.11.22按季付息及還本	\$ -	30,290
信用借款	皆為美金4,000千元 100.11.01~103.11.01每半年付息，分期還本	117,568	121,293
信用借款	分別美金4,000千元及6,000千元 100.05.16~103.05.15每半年付息，分期還本	117,516	181,939
信用借款	分別美金4,500千元及6,000千元 100.06.15~103.06.14每半年付息，分期還本	132,206	181,939
信用借款	美金2,500千元 101.06.25~104.06.25每半年付息，分期還本	73,480	-
		440,770	515,461
減：一年內到期之長期借款		(235,032)	(136,421)
		<u>\$ 205,738</u>	<u>379,040</u>

上開長期借款於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之借款年利率為1.92%~2.74%及1.65%~2.16%。

(十)退休金

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度配合當地法令規定所認列之退休金費用分別為9,151千元及5,474千元。

(十一)所得稅

1.合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度預計所得稅費用組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	\$ 93,287	73,791
遞延所得稅費用	177	34
預計所得稅費用	<u>\$ 93,464</u>	<u>73,825</u>

上開遞延所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	101年度	100年度
備抵存貨跌價及呆滯損失迴轉變動數	\$ 1,582	(313)
備抵壞帳提列數	(303)	(108)
機器設備折舊財稅差	1,511	1,467
虧損扣抵	177	34
備抵評價	(2,849)	(877)
其他	59	(169)
	<u>\$ 177</u>	<u>34</u>

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司、Joubert及Big Delight係設立於免稅之第三地，依當地法令規定境外公司之所得全部免稅，故無營利事業所得稅之負擔。Big Delight台灣分公司依據中華民國營利事業所得稅法規定適用之法定稅率為17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。大陸地區之福建福貞及山東福貞適用當地企業所得稅率為25%。其中福建福貞民國九十九年十月二十九日取得高新技術企業認定管理機構頒發之高新技術企業證書，向主管機關申請辦理減免所得稅，自民國九十九年度至民國一〇一年度之有效期間內，可按15%之稅率進行所得稅預繳申報及享受稅務優惠。

- 2.民國一〇一年度及一〇〇年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之合併公司所得稅額	\$ 137,190	110,338
所得稅稅率優惠抵減稅額	(44,817)	(39,386)
以前年度所得稅低估數	3,910	3,563
備抵評價變動數	(2,849)	(1,054)
其他	30	364
	<u>\$ 93,464</u>	<u>73,825</u>

- 3.民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日合併公司之遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	<u>101.12.31</u>		<u>100.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅影響數</u>
流動遞延所得稅資產(負債)：				
壞帳損失	\$ 4,529	679	2,595	389
存貨跌價及呆滯損失	3,122	520	13,241	2,157
未實現兌換損失(利益)	(366)	(65)	(200)	(7)
備抵評價	-	(1,134)	-	(2,539)
流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產：				
機器設備折舊財稅差	\$ 16,365	2,455	27,173	4,076
虧損扣抵	-	-	1,067	183
備抵評價	-	(2,455)	-	(4,076)
非流動遞延所得稅資產淨額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>183</u>	<u>183</u>

上列流動遞延所得稅資產淨額列於「其他流動資產」項下，非流動遞延所得稅資產淨額則帳列於「其他資產」項下。

- 4.福建福貞及山東福貞皆已向當地稅務機構申報至民國一〇〇年度。

- 5.Big Delight台灣分公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國九十九年。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)股東權益

1.股本

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為1,200,000千元，實收股本分別為762,750千元及675,000千元，每股面額10元。

本公司民國一〇一年六月十二日經股東會決議，提列法定盈餘公積34,729千元，分配現金股利每股新台幣1元，共計67,500千元，並決議以盈餘轉增資發行新股計8,775千股，共計87,750千元，並訂定民國一〇一年七月二十日為除權基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司於民國一〇〇年八月二十七日經董事會決議，辦理現金增資7,500千股，每股新台幣70元，扣除承銷手續費共計募得資金525,000千元，增資基準日為同年十月二十八日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司民國一〇〇年五月十六日經股東常會決議提列法定盈餘公積55,753千元，另分配股東紅利60,000千元，其全數以現金發放。

2.資本公積

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日資本公積餘額內容如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,436,556	1,436,556
長期股權投資按權益法認列	<u>12,399</u>	<u>12,399</u>
	<u>\$ 1,448,955</u>	<u>1,448,955</u>

依公司法規定，資本公積需先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.法定盈餘公積

本公司依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提公積，如尚有盈餘得由股東會普通決議分派之，其分派順序如下：

- (1)提百分之一至百分之二作為員工紅利。
- (2)提百分之一作為董事及監察人酬勞。
- (3)有剩餘者，除經董事會保留為未分配盈餘外，應依股東持股比例，派付股東股息及紅利，且當年度之股利總額不得低於當年度可分配盈餘總額之百分之十。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司以民國一〇一一年度及一〇〇年度之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞比例(估計員工紅利分配成數1.5%及董監酬勞分配成數1%)，員工紅利估計金額為5,994千元及4,688千元，董監酬勞估計金額為3,996千元及3,126千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列其隔年度之損益。

本公司經民國一〇一年四月二十八日股東會決議，民國一〇〇年度之員工分紅及董監酬勞共計7,814千元與民國一〇〇年度估列數無差異，此項分配案之相關資訊可至公開資訊站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘

民國一〇一一年度及一〇〇年度歸屬於母公司之基本每股盈餘計算如下：

	101年度		100年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(新台幣元)：				
本期淨利	\$ 537,492	444,028	421,114	347,289
加權平均流通在外股數(千股)	76,275	76,275	61,315	61,315
加權平均流通在外股數(千股)－追溯調整			69,286	69,286
基本每股盈餘	\$ 7.05	5.82	6.87	5.66
基本每股盈餘－追溯調整			\$ 6.08	5.01
稀釋每股盈餘(新台幣元)：				
加權平均流通在外股數(千股)	76,275	76,275	61,315	61,315
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
員工分紅之普通股	218	218	128	128
稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(千股)	76,493	76,493	61,443	61,443
加權平均流通在外股數(千股)－追溯調整			69,414	69,414
稀釋每股盈餘	\$ 7.03	5.80	6.85	5.65
稀釋每股盈餘－追溯調整			\$ 6.07	5.00

(十四)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊：

合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收／應付票據及帳款、短期借款、應付短期票券及其他金融資產及負債等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

2.合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、其他應收/其他應付款—關係人、受限制資產、短期借款、一年內到期長期負債及應付費用。
- (2)金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3)存出保證金係為現金收支，故其公平價值與帳面價值相當。
- (4)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

3.合併公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.12.31		100.12.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
<u>非衍生性金融商品：</u>				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 1,035,198	-	960,953	-
應收票據及帳款	-	1,156,397	-	1,423,555
其他金融資產—流動及非流動	-	90,364	-	185,220
金融負債：				
短期借款	-	260,677	-	535,362
應付短期票券	-	420,300	-	483,041
應付票據及帳款	-	667,882	-	523,654
其他金融負債—流動及非流動	-	155,003	-	106,603
長期借款(含一年內到期之長期 借款)	-	440,770	-	515,461

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期淨損失之金額分別為146千元及808千元。

4.財務風險資訊：

合併公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日財務風險資訊如下：

(1)市場風險

合併公司持有之金融商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債，因此類資產及負債係以公平價值衡量，因此合併公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。另合併公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

合併公司之客戶集中於金屬包裝容器產業之客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估各客戶之財務狀況，但未要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。合併公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應收票據及帳款總額分別有56%及63%，係由四家及五家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長短期借款(含應付短期票券)係有1,051,636千元屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率變動1%，合併公司估計現金流出淨額將增加(減少)10,516千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
李榮福先生	本公司董事長
莊素貞小姐	本公司董事
全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

(二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度與關係人之重大交易事項及截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，相關交易明細及餘額如下：

1.租賃

合併公司於民國一〇一年度及一〇〇年度向莊素貞小姐承租辦公大樓給付租金皆為945千元。

2.背書及保證情形

截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，均由關係人李榮福先生及莊素貞小姐為合併公司向金融機構取得貸款額度之擔保人。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

	101年度	100年度
薪資	\$ 11,111	9,084
獎金及特支費	2,735	2,522
業務執行費用	410	460
	\$ 14,256	12,066

六、抵質押之資產

抵質押之資產	抵質押擔保標的	101.12.31	100.12.31
其他金融資產(其中定存單利率分別為2.25%及0.2%~2.25%)	短期借款及應付短期票券	\$ 85,515	106,090
房屋及建築物－淨額	短期借款	36,804	43,667
機器設備－淨額	短期借款	52,206	73,861
無形資產	短期借款	29,319	33,048
		\$ 203,844	256,666

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年十二月三十一日止，合併公司向莊素貞小姐承租辦公大樓之營業租賃合約，於未來年度可能支付租金總額彙總如下：

期 間	金 額
民國一〇二年度	\$ 945
民國一〇三年度	945
民國一〇四年度	945
民國一〇五年度	945
民國一〇六年度	945
民國一〇七年度及以後年度	1,890
	\$ 6,615

(二)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司為購買機器設備及興建在建工程已簽合約總價分別為866,796千元及202,760千元，其中尚未支付款項分別為71,841千元及113,650千元。

(三)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，合併公司為借款及進口押匯等所開立之擔保本票分別為美金22,500千元及美金17,781千元、英鎊2,435千元。

(四)截至民國一〇〇年十二月三十一日止，合併公司因進口原料而開立信用狀之未使用餘額分別為3,365千元(瑞郎106千元)。

(五)截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，為關係企業背書保證資訊，請詳附註十一(一)。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)合併公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	101年度			100年度		
		屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用							
薪資費用		\$ 130,356	56,108	186,464	103,221	47,710	150,931
勞健保費用		-	10,246	10,246	-	4,903	4,903
退休金費用		-	9,151	9,151	-	5,474	5,474
其他用人費用		-	5,508	5,508	-	4,463	4,463
折舊費用		100,223	31,276	131,499	85,716	23,803	109,519
攤銷費用		-	3,723	3,723	-	1,837	1,837

(二)合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.12.31			100.12.31		
	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣(千元)	外幣(千元)	匯率(元)	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 13,173	29.1360	383,809	13,363	30.2900	404,778
人民幣	402,494	4.6741	1,881,297	448,492	4.8125	2,158,370
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	21,757	29.1360	633,912	21,029	30.2900	636,968
人民幣	278,454	4.6952	1,307,397	315,655	4.8125	1,519,090

(三)依行政院金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由藍建中協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1.評估階段(99年1月1日至100年12月31日)：		
◎訂定採用IFRS計畫及成立專案小組	會計部門	已完成
◎進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
◎比較分析現行會計政策與IFRSs之差異	會計部門	已完成
◎評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

計 畫 內 容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	稽核部門、資訊部門	已完成
2.準備階段(100年1月1日至101年12月31日)：		
◎決定如何依IFRSs調整現行會計政策	會計部門	已完成
◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報	會計部門	已完成
◎進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
3.實施階段(101年1月1日至102年12月31日)：		
◎測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	已完成
◎蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	已完成
◎依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

(四)謹就合併公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

1.民國一〇一年一月一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
	單位：新台幣千元		
流動資產	\$ 4,058,315	102	4,058,417
固定資產	1,273,018	(2,602)	1,270,416
無形資產(1)	79,635	(76,282)	3,353
其他資產(1)	53,984	76,472	130,456
總資產	\$ 5,464,952	(2,310)	5,462,642
流動負債(2)	\$ 1,846,574	1,149	1,847,723
其他負債	380,073	-	380,073
總負債	2,226,647	1,149	2,227,796
股本	675,000	-	675,000
資本公積	1,448,955	-	1,448,955
保留盈餘(2)、(3)及(4)	901,601	209,290	1,110,891
其他股東權益項目(3)	212,749	(212,749)	-
股東權益	3,238,305	(3,459)	3,234,846
負債及股東權益總額	\$ 5,464,952	(2,310)	5,462,642

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

2.民國一〇一年十二月三十一日資產負債調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
流動資產	\$ 3,725,872	-	3,725,872
固定資產	1,656,610	-	1,656,610
無形資產(1)	115,301	(113,058)	2,243
其他資產(1)	2,755	113,058	115,813
總資產	\$ 5,500,538	-	5,500,538
流動負債(2)	\$ 1,773,263	1,429	1,774,692
其他負債	206,908	-	206,908
總負債	1,980,171	1,429	1,981,600
股本	762,750	-	762,750
資本公積	1,448,955	-	1,448,955
保留盈餘(2)、(3)及(4)	1,190,379	211,320	1,401,699
其他股東權益項目(3)	118,283	(212,749)	(94,466)
股東權益	3,520,367	(1,429)	3,518,938
負債及股東權益總額	\$ 5,500,538	-	5,500,538

3.民國一〇一年度損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入	\$ 6,265,859	-	6,265,859
營業成本	5,253,858	194	5,254,052
營業毛利	1,012,001	(194)	1,011,807
營業費用	438,718	83	438,801
營業淨利	573,283	(277)	573,006
營業外收入及利益	12,792	-	12,792
營業外支出及費用	48,583	-	48,583
稅前淨利	537,492	(277)	537,215
所得稅費用	93,464	-	93,464
稅後淨利	444,028	(277)	443,751
歸屬：			
母公司	444,028	(277)	443,751
非控制權益	-	-	-
合計	\$ 444,028	(277)	443,751

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

4.各項調節說明

- (1)合併公司以租賃形式取得之土地使用權以營業租賃處理，其為取得租賃權益所支付之款項依IFRSs應作為預付租賃款，並於租賃期間內按直線法攤銷；依此，合併公司於民國101年1月1日及12月31日將依我國會計準則原帳列無形資產項下之土地使用權重分類至預付長期租金之金額分別為76,282千元及113,058千元。
 - (2)合併公司對因員工過去提供服務而給與之累積帶薪假負有現時法定或推定支付義務，依此，合併公司將支付累積帶薪假之預期成本認列為應計負債，並於民國101年1月1日調減保留盈餘之金額為1,152千元；另，民國101年度因累積帶薪假預期成本認列為薪資費用之金額為277千元。
 - (3)合併對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，於民國101年1月1日轉換日採用IFRS1規定之選擇豁免，推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘之金額計212,749千元。
 - (4)合併公司因選擇適用IFRS1豁免項目，而將帳列股東權益項下之累積換算調整數轉列保留盈餘，所增加之保留盈餘金額共計212,749千元，應依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積。惟合併公司於轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數209,290千元，予以提列特別盈餘公積。
- (五)依IFRS1規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將合併公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- 1.對於民國100年12月31日以前發生之企業併購、取得子公司及關聯企業交易，不予追溯重編。
 - 2.對於因國外營運機構財務報表換算為表達貨幣產生之累積換算調整數，合併公司採用累積換算調整數豁免，於轉換日推定累積換算調整數為零，並將先前依我國會計準則認列之累積換算調整數重分類至保留盈餘。
- (六)本合併公司係以金管會目前已認可之IFRSs作為上開評估之依據。惟上述現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異與其可能影響金額，及依IFRS第1號公報「首次採用國際財務報導準則」規定所選擇之會計政策，係依目前環境與狀況所作成之初步決定，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

民國一〇一一年度本公司依證券發行人財務報告編製準則規定，應再揭露重大交易事項之相關資訊如下：

(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：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 總額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	Kingcan Holdings Limited	Joubert Holdings Limited	集團企業	1,760,183	145,680 (USD 5,000千元)	87,408 (USD 3,000千元)	-	2.48 %	1,760,183
0	Kingcan Holdings Limited	Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited (USD5,000千元係共用 額度)	集團企業	1,760,183	174,816 (USD 6,000千元)	174,816 (USD 6,000千元)	-	4.97 %	1,760,183
0	Kingcan Holdings Limited	Big Delight Limitec	集團企業	1,760,183	343,263 (USD 11,781千元)	305,928 (USD 10,500千元)	-	8.69 %	1,760,183
0	Kingcan Holdings Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	集團企業	1,760,183	87,408 (USD 3,000千元)	87,408 (USD 3,000千元)	-	2.48 %	1,760,183

註1：編號之填寫方法如下：

1. 公司填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：本公司對外背書保證總額不得超過當期公司淨值百分之三十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之十為限，惟對本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之百之子公司不受單一企業背書保證額度限制，但仍不得超過本公司淨值之百分之五十；如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

註3：本公司對Big Delight Limited背書保證305,928千元中，包含與本公司共用之美金8,000千元。

註4：係以財務報表日之匯率美金：新台幣=1:29.136予以換算。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

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 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價(註1)	
本公司	股票： Joubert Holdings Limited	本公司持有100%股 權之子公司	採權益法認列之 長期股權投資	49,494	3,530,833	100.00 %	3,530,833	無提供抵押擔保

註1：本公司期末持有之有價證券，因其未公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，係以淨值列示。

註2：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：
：無。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：

福建福貞金屬包裝有限公司民國一〇一年度及一〇〇年度認為公平價值變動列入損益之金融資產及負債之淨損失分別為146千元及808千元。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元

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		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額		本期損益	投資損益	
本公司	Joubert Holdings Limited	英屬維京群島	主要營業項目係從事轉投資控股業務	TWD 1,580,783 (USD 49,494千元)	TWD 1,580,783 (USD 49,494千元)	49,494	100.00 %	TWD 3,530,833	TWD 456,410	TWD 456,410	係本公司之子公司	
Joubert Holdings Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	中國大陸	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	TWD 1,681,826 (USD 53,800千元)	TWD 1,382,826 (USD 43,800千元)	-	100.00 %	TWD 2,884,812	TWD 380,316	TWD 381,422	1.係本公司之孫公司；2.投資金額包含Joubert盈餘再投資金額美金2,935千元	
Joubert Holdings Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	中國大陸	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	TWD 429,105 (USD 14,000千元)	TWD 429,105 (USD 14,000千元)	-	100.00 %	TWD 608,717	TWD 72,575	TWD 72,575	1.係本公司之孫公司；2.投資金額包含Joubert盈餘再投資金額美金1,400千元	
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	英屬維京群島	主要營業項目為境外貿易交易	TWD 1,602 (USD 50千元)	TWD 1,602 (USD 50千元)	50	100.00 %	TWD 19,795	TWD 38,948	TWD 28,274	係本公司之孫公司	
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	薩摩亞群島	主要營業項目為從事轉投資控股業務	TWD 93,715 (USD 3,200千元)	TWD -	3,200	100.00 %	TWD 93,257	TWD 22	TWD 22	係本公司之孫公司	

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
1	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	委託貸款	46,741 (RMB 10,000千元)	46,741 (RMB 10,000千元)	46,741 (RMB 10,000千元)	6%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,056,110	1,408,146

註1：編號之填寫方法如下：

- 1.公司填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：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3：資金貸與他人總額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指其進貨或銷貨額孰高者。惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之個別貸與金額，以不超過本公司淨值之百分之三十為限。

註4：資產類匯率係以美金：新台幣=1:29.136予以換算。

註5：上述交易於編製合併表時業已沖銷。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
1	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	集團企業	1,760,310	654,374 (RMB 140,000千元)	631,004 (RMB 135,000千元)	-	17.92 %	3,545,370

註1：編號之填寫方法如下：

1. 公司填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：Joubert Holdings Limited、福建福貞金屬包裝有限公司、山東福貞金屬包裝有限公司及Big Delight Limited為Kingcan Holdings Limited(本公司)直接或間接持股100%之子公司，依本公司資金貸與他人及背書保證作業程序，本公司及各子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值之百分之百為限，本公司及各子公司整體對單一企業背書保證之金額以本公司淨值之百分之五十為限。

註3：係以財務報表日之匯率新台幣：人民幣=1:4.6741予以換算。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

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 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	
Joubert Holdings Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	2,884,812	100.00 %	2,884,133	
Joubert Holdings Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	-	608,717	100.00 %	608,717	
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	50	19,795	100.00 %	954,680	
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	持有100%股權之子公司	採權益法之長期股權投資	3,200	93,257	100.00 %	93,257	

註1：本公司轉投資之被投資公司，皆未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值，故表列市價係以淨值列示。

註2：上述交易於編製合併報表時，業已沖銷。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	集團企業	銷貨	(278,466) (USD9,403千元)	(41) %	月結六個月承兌匯票	註	註	12,949	34 %	
Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	集團企業	進貨	289,840 (USD9,787千元)	49 %	月結六個月承兌匯票	註	註	(65,166)	(41) %	

註：本公司、子公司及關係人之銷貨及進貨交易，其售價依種類及市場競爭因素雙方議定價格，收付條件與非關係人並無重大差異。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.從事衍生性商品交易：

請詳附註四(二)之說明。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
福建福貞金屬 包裝有限公司	主要從事生產銷售 各類金屬包裝容器 和相關原材料等業 務	(RMB 394,673千元) (USD 53,800千元)	(註1)	(註5)	-	-	(註5)	100.00%	381,422	2,884,812	-
山東福貞金屬 包裝有限公司	主要從事生產銷售 各類金屬包裝容器 和相關原材料等業 務	(RMB 94,045千元) (USD 14,000千元)	(註1)	(註5)	-	-	(註5)	100.00%	72,575	608,717	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
(註5)	(註5)	(註5)

註1：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表予以認列。

註3：係以損益類之匯率美金：新台幣=1:29.136予以換算。

註4：係累積已分配數，且該盈餘分配僅匯到Joubert Holdings Limited，未匯回最終母公司。

註5：本公司非於中華民國設立之公司，故不適用。

3.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司民國一〇一一年度及一〇〇年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(四)之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一〇一一年度

編號 (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(註三)			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	福建福貞金屬包 裝有限公司	山東福貞金屬包裝有 限公司	3	銷貨收入	46,664	月結6個月承兌匯票(考 慮其他收款情形予以收 取)	1 %
2	福建福貞金屬包 裝有限公司	山東福貞金屬包裝有 限公司	3	銷貨成本	11,021	月結6個月承兌匯票(考 慮其他收款情形予以收 取)	- %
2	福建福貞金屬包 裝有限公司	山東福貞金屬包裝有 限公司	3	應收資金融 通款	46,471	考慮其他收款情形予以 收取	1 %
2	福建福貞金屬包 裝有限公司	山東福貞金屬包裝有 限公司	3	其他應收款	732	考慮其他收款情形予以 收取	- %
2	福建福貞金屬包 裝有限公司	山東福貞金屬包裝有 限公司	3	應收票據	36,618	月結6個月銀行承兌 匯票	1 %
2	福建福貞金屬包 裝有限公司	山東福貞金屬包裝有 限公司	3	應收帳款	17,421	月結6個月銀行承兌 匯票	- %

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (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(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	19,987	考慮其他收款情形予以收取	- %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	銷貨收入	289,681	月結90天收款(考慮其他收款情形予以收取)	5 %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	應收帳款	65,710	月結90天收款(考慮其他收款情形予以收取)	1 %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	在建工程	95,482	預付款	2 %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	10,441	月結6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨成本	748	月結6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	146	月結6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	1,147	考慮其他收款情形予以收取	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	在建工程	11,428	預付款	- %
4	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入 (機器設備及原料)	278,466	月結90天收款	4 %
4	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	12,949	月結90天收款	- %
4	Big Delight Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入 (機器設備及原料)	88,462	月結90天收款	1 %
4	Big Delight Limited	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	91	考慮其他收款情形予以收取	- %

民國一〇〇年度

編號 (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(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
1	Joubert Holding Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	1	利息收入	2,811	考慮其他收款情形予以收取	- %
1	Joubert Holdings Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	1	利息收入	1,989	考慮其他收款情形予以收取	- %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	85,262	次月15日收取6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	2 %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨成本	23,369	考慮其他收款情形予以收取	- %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	36,285	次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	1 %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	其他應收款	6	考慮其他收款情形予以收取	- %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	9,641	考慮其他收款情形予以收取	- %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	銷貨收入	249,375	月結30天收款(考慮其他收款情形予以收取)	5 %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	銷貨成本	555	月結30天付款	- %
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	應收帳款	2,046	月結30天收款(考慮其他收款情形予以收取)	- %

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

編號 (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(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	52,939	次月15日收取6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	1 %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨成本	2,707	次月15日收取6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	4,711	次月15日收取6個月承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取)	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	其他應收款	5,807	考慮其他收款情形予以收取	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	831	考慮其他收款情形予以收取	- %
3	山東福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	預付貨款	10,613	預付貨款	- %
4	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入(原料)	88,009	月結30天收款	2 %
4	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	3,314	月結30天收款	- %
4	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入(機器設備)	165,905	預收貨款	3 %
4	Big Delight Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入(原料)	11,103	月結30天收款	- %
4	Big Delight Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入(機器設備)	155,597	預收貨款	3 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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、民國一〇一一年度及一〇〇年度損益類匯率分別係以美金：新台幣=29.6156及美金：新台幣=1:29.4688予以換算。

民國一〇一一年度及一〇〇年度資產類匯率分別係以美金：新台幣=29.1360及美金：新台幣=1:30.2900予以換算。

註四、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露母公司方面之銷貨及應收帳款等資料，其相對方之進貨及應付帳款等則不再贅述。

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

合併公司應報導營運部門僅有金屬包裝生產及銷售部門，該部門主要係從事於有關各類金屬包裝容器製造、銷售及研發等業務。另，合併公司部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報表附註(續)

(二)企業整體資訊

1.產品別及勞務別資訊

合併公司係生產及銷售金屬包裝容器之單一產品，因此並無產品別及勞務別資訊需加以揭露。

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
亞	洲	\$ 6,239,998	5,289,293
美	洲	25,861	21,540
		<u>\$ 6,265,859</u>	<u>5,310,833</u>

非流動資產：

<u>地 區</u>		<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
亞	洲	\$ 1,774,666	1,406,637

(三)重要客戶資訊

合併公司民國一〇一年度及一〇〇年度其收入占銷貨收入淨額10%以上客戶明細如下：

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>101年度</u>		<u>100年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例%</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比例%</u>
甲公司	\$ 1,235,882	20	-	-
乙公司	782,508	12	776,115	15
丙公司	631,636	10	530,976	10
丁公司	610,800	10	494,681	9
戊公司	243,957	4	529,385	10
	<u>\$ 3,504,783</u>	<u>56</u>	<u>2,331,157</u>	<u>44</u>

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	101年度	100年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,725,872	4,058,315	(332,443)	(8.19%)
其他金融資產-非流動	2,755	53,984	(51,229)	(94.90%)
固定資產	1,656,610	1,273,018	383,592	30.13%
無形資產	115,301	79,635	35,666	44.79%
其他資產	-	-	-	-
資產總額	5,500,538	5,464,952	35,586	0.65%
流動負債	1,773,263	1,846,574	(73,311)	(3.97%)
長期負債	205,738	379,040	(173,302)	(45.72%)
其他負債	1,170	1,033	137	13.26%
負債總額	1,980,171	2,226,647	(246,476)	(11.07%)
股本	762,750	675,000	87,750	13.00%
資本公積	1,448,955	1,448,955	-	-
法定盈餘公積	90,482	55,753	34,729	62.29%
保留盈餘	1,099,897	845,848	254,049	30.03%
累積換算調整數	118,283	212,749	(94,466)	(44.40%)
少數股權	-	-	-	-
股東權益總額	3,520,367	3,238,305	282,062	8.71%

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- 1.其他金融資產-非流動：抵質押擔保資產減少所致。
- 2.固定資產：所屬轉投資孫公司增建廠房建物及採購設備增加。
- 3.無形資產：所屬轉投資孫公司土地所有權增加。
- 4.長期負債：因固定資產支出而增加中長期借款陸續到期與償還。
- 5.法定盈餘公積：101年度盈餘增加而提列增加。
- 6.保留盈餘：新增101年稅後淨利。
- 7.累積換算調整數：人民幣匯率變動較大所致。

二、財務績效

(一) 最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	101年度	100年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	6,265,859	5,310,833	955,026	17.98%
營業成本	5,253,858	4,471,553	782,305	17.50%
營業毛利	1,012,001	839,280	172,721	20.58%
營業費用	438,718	388,892	49,826	12.81%
營業淨利	573,283	450,388	122,895	27.29%
營業外收入及利益	12,792	36,952	(24,160)	(65.38%)
營業外費用及損失	48,583	66,226	(17,643)	(26.64%)
稅前淨利	537,492	421,114	116,378	27.64%
所得稅費用	(93,464)	(73,825)	19,639	26.60%
本期淨利	444,028	347,289	96,739	27.86%

增減比例變動分析說明如下：

- 1.營業毛利：係因101年原料成本相對較低，復因下半年度銷售產品組合影響所致。
- 2.營業淨利：係因101年原料成本相對較低，復因下半年度銷售產品組合提升營業毛利所致。
- 3.營業外收入及利益：係因101年匯率變化較大因而使兌換利益減少所致。
- 4.營業外費用及損失：係因101年因營運週轉及擴建新廠與採購機器設備而增加之借款，陸續償還而使利息費用減少。
- 5.稅前淨利：係因101年上述原因影響所致。
- 6.所得稅：係因101年稅前淨利增加因而使所得稅費用增加。
- 7.本期淨利：係因101年因上述原因使稅前淨利增加所致。

(二) 營業毛利變動分析

本公司101年度營業毛利變動主要原因如下：

- 1.101年原料成本相對較低(由低緩慢走高)，且進入下半年度營運旺季客戶訂單增溫，而售價相對較好。
- 2.101年度因產品銷售組合影響與101年毛利較高產品組合有增加變化，因而使整體營業毛利提高。

(三) 預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司並未對外發布財務預測等預期性財務業務資訊，主要對銷售數量之接單基礎，係依據所屬大陸轉投資公司營運實體考量其客戶端之終端產品銷售需求為基準，並考量各轉投資公司的產能規劃及資本支出情形，予以制定各轉投資公司之年度生產及出貨計畫。

本公司所屬轉投資公司於中國大陸內需市場尚處於穩定成長的產業環境，本公司及所屬轉投資公司經營團隊將秉持互利三贏的經營策略，配合主要客戶的銷售增長而擴大公司營業規模，並透過優化產品組合的模式創造公司較好的獲利，預期未來整體財務狀況亦可維持較佳的狀態。

三、現金流量

(一) 最近二年度現金流量變動之分析說明

年度 項目	101年度 (合併)	100年度 (合併)	增(減)比例%
現金流量比率	63.83%	5.49%	1,062.66%
現金流量允當比率	62.69%	11.82%	430.37%
現金再投資比率	21.96%	0.89%	2,367.42%

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率增加：係因101年應收票據及存貨相對減少，復加上應付帳款、票據及應付費用增加因而導致流動負債增加所致。
- 2.現金流量允當比率增加：主要係因營業活動淨現金流入增加及存貨減少所致。
- 3.現金再投資比率增加：係因101年度營業活動淨現金流入大幅增加所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足問題。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	預計全年度來自 營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,035,198	1,500,000	(2,350,000)	185,198	-	-

未來一年現金流量變動情形分析

- 1.營業活動：淨現金預計流入1,500,000仟元，主要為營業獲利產生現金流入所致。
- 2.投資活動：轉投資孫公司擴建新廠及擴增生產設備等資本支出。
- 3.融資活動：支付借款利息、發放股利等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資本來源：

- 1.轉投資孫公司福建福貞公司為因應銷售市場需求及擴增生產營運所需，於福建鳳山新廠區投建生產廠房及機器設備，已按建廠規劃時程陸續投產及營運，本資本支出項目業已經公司100年2月26日董事會決議通過在案；
- 2.為因應客戶訂單需求及集團於中國大陸佈局發展，本公司新規劃廣東福貞公司(兩廣及海南地區)及湖北福貞公司(兩湖華中地區)設廠投資案，此二投資項目業已經公司101年12月15日及102年2月19日董事會決議通過在案，已陸續進行籌建及設立中；
- 3.另因應集團布局食品飲料充填罐裝加工業務發展，本公司新規劃福建福天食品公司投資案，此投資項目業已經公司101年8月26日董事會決議通過在案；
- 4.上述資本支出項目之資金來源為本公司100年上市現增募集資金再投資、盈餘再轉投資及舉借中長期借款等方式支應。

(二) 預計可能產生效益：

上述之重大資本支出及其效益評估業已經本公司 100 及 101 年度相關董事會決議通過在案，另截至年報刊印日止所屬轉投資孫公司福建福貞公司鳳山新廠區尚在陸續完工及加入營運中，另三項新投資案-福建福天食品公司、廣東福貞公司及湖北福貞公司正進行籌建設廠及公司設立中，其相關營運效益尚未明顯產生。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資政策，係配合集團營運之所需，所屬轉投資子(孫)公司101年下半年度因大陸內需市場暢旺而業績呈現全年度業績一定幅度之增長，且原料成本較前一年度為逐次增長，故呈現穩定增長之獲利狀況。未來一年所屬轉投資子(孫)公司因應集團佈局規劃，將持續因應市場拓展需求而增加各項生產設備資本支出，其相關投資評估報告業已經本公司100年及101年度相關董事會決議通過在案。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 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：

項 目	101年度(仟元)
利息支出	26,884
兌換損失淨額	4,301
兌換利益淨額	

1.最近年度利率及匯率對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司及所屬轉投資子(孫)公司針對與銀行往來授信借款事項皆會做定期評估，並與往來銀行協商取得較優惠利率，且控管主要營業活動之資金進出，用以支應銀行借款及營業活動之必須；轉投資子(孫)公司主要生產及營運皆位於中國大陸，其生產所需原材料主要為當地採購，而主要銷售亦為針對大陸內需市場，除部份針對外銷出口從事衍生性金融商品交易，係為規避匯率變動之風險，實際營運上所面臨因匯率所產生之風險較低。

2.最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。

(二) 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之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司及所屬轉投資子(孫)公司未從事高風險、高槓桿投資；有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依照本公司及所屬轉投資子(孫)公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人及背書保證作業程序」及「對子公司監控管理辦法」所訂之政策及因應措施辦理。

2.本公司所屬轉投資子(孫)公司所持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險，但因不符合避險會計之要件，故認定為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司所屬轉投資子(孫)公司將視市場需求開發新產品及投入主要生產設備及製程改良，102年度預計投入相關研發費用業經101年12月15日董事會預算案中通過，其預計投入研究發展項目及費用明細如下：

研發計畫 項次	研發項目名稱	預計投入金額 (新台幣仟元)
01	衝床卷圓機卡蓋自動停機系統	198,552
02	翻轉機托料分離系統 01	
03	翻轉機托料分離系統 02	
04	機械手臂集體落料、皮帶伸縮夾料系統	
05	機械手臂落料消磁系統	
06	烘乾爐軌道支撐架裝置	
07	機械手臂集體落料、皮帶伸縮夾料系統	
08	粉末流量偵測系統	
09	穩重、輕便型提升機系統	
10	注膠機主機延時啟動系統	
11	1,000ml 飲料罐成型工藝	
12	耐壓啤酒罐(1,000ml)耐壓罐	
13	耐壓啤酒罐(1,000ml)罐體底蓋(305D)	

(四) 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：

本公司註冊地國為開曼群島，並無實質經濟活動，主要營運地為中國大陸，本公司及所屬轉投資子(孫)公司隨時注意所在國家地區重要政策、法律變動及主管機關之政策法令變更並及時因應處理，故對本公司及所屬轉投資子(孫)公司之財務業務尚無重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司及所屬轉投資子(孫)公司所從事之產業為民生快速消費品產業，本集團隨時注意所處行業相關製罐技術發展及鋼鐵價格變動情形，掌握市場趨勢，目前尚未發生發生可能有科技改變對公司財務業務重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司及所屬轉投資子(孫)公司皆秉持集團經營理念「誠信務實，永續經營」，一向重視各公司所在地之企業形象，本集團自設立以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質管理能力，以建立本集團之品牌形象，俾能進一步增加客戶對公司品牌之信任，故尚未有此危機發生情事。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

- 1.轉投資孫公司福建福貞公司為因應銷售市場需求及擴增生產營運所需，於福建鳳山新廠區投建生產廠房及機器設備，已按建廠規劃時程陸續投產及營運，本資本支出項目業已經公司 100 年 2 月 26 日董事會決議通過在案；
- 2.為因應客戶訂單需求及集團於中國大陸佈局發展，本公司新規劃廣東福貞公司(兩廣及海南地區)及湖北福貞公司(兩湖華中地區)設廠投資案，此二投資項目業已經公司 101 年 12 月 15 日及 102 年 2 月 19 日董事會決議通過在案，已陸續進行籌建及設立中；
- 3.另因應集團布局食品飲料充填罐裝加工業務發展，本公司新規劃福建福天食品公司投資案，此投資項目業已經公司 101 年 8 月 26 日董事會決議通過在案；
- 4.上述資本支出項目之資金來源為本公司 100 年上市現增募集資金再投資、盈餘再轉投資及舉借中長期借款等方式支應。
- 5.上述之重大資本支出及其效益評估業已經本公司 100 及 101 年度相關董事會決議通過在案，截至年報刊印日止所屬轉投資孫公司福建福貞公司鳳山新廠區尚在陸續完工及加入營運中，另三項新投資案-福建福天食品公司、廣東福貞公司及湖北福貞公司正進行籌建設廠及公司設立中，其相關營運效益尚未明顯產生，由於本公司轉投資規劃佈局皆為產業發展佈局考量，故相關風險屬性較低且公司團隊會隨時注意市場及景氣變化而調整。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨：本公司所屬轉投資孫公司針對主要原材料採購，皆採取與數家供應商採購之原則，適度分散採購風險，且確保生產所需原材料供應無虞，並遵循相關採購付款程序完成詢、議價。
- 2.銷貨：本公司所屬轉投資孫公司主要往來客戶皆為中國大陸知名食品、飲料廠商，亦是銀行往來評等優良公司，主要客戶因銷售量大產生之銷貨集中，為行業特性，惟本公司仍會持續注意及評估客戶之信用風險以及時因應，並將持續積極開發新客戶，以降低本集團銷貨集中之風險及深化現有客戶群之廣度。

- (十) 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、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訴訟事件之結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：

(1) 設備採購風險

本集團係從事馬口鐵印刷製罐及買賣業務，主要係向上游設備供應商（包含瑞士蘇德羅尼克、CANMAN、英國CRABTREE、豪陽機械、九綸企業、宏瑩機械等）購入製罐機械設備（包含高頻焊機、空罐焊接機、封罐機、自動立式三縮頸/反邊機、雙色印刷機、空罐內塗烘乾爐及相關配件），再將半成品及製成品銷售予下游終端用戶。在機械設備方面，因供應者少且大多不具有替代性，故有上游設備供應廠商無法供應設備之風險，本集團已與上游廠商維持長久良好之合作關係，加上本集團於中國大陸製罐業之優勢，故依本集團之評估，上游製造商不予供貨之風險並不高。另本集團亦持續追蹤新的上游廠商，如取得英國CRABTREE印刷機、德國LTG烘乾爐等設備，於以分散設備採購風險。

(2) 中國對於鋼鐵採購政策之風險

根據 SINORATING 研究報告鋼鐵行業總評，自2008年金融危機以來，全球經濟復甦步伐緩慢，鋼鐵行業深受其累，蕭條之勢盡現，2011年更是在高產量、高成本、低需求的重重壓力下陷入困境。進入2012年以後，全球鋼鐵行業形勢依然嚴峻，伴隨著歐債危機的不斷反復及主要新興經濟體經濟增速放緩，產能過剩問題更加突顯，鋼價下滑、需求增速放緩、鋼廠盈利狀況惡化繼續困擾著全球鋼鐵業。2012年中國出台一系列與鋼鐵行業相關的產業政策法規包括：產業發展規劃、節能減排、淘汰落後產能、兼併重組、結構調整和產業轉型升級等方面。一方面在積極鼓勵提高高品質鋼產品的產能；另一方面繼續鼓勵淘汰落後產能項目。國際鋼協預測，2013年世界鋼鐵需求將好於2012年，全年增長約3.2%，其中北美鋼鐵需求約增長3.6%；歐盟鋼鐵表觀需求量約增長2.4%；中國鋼鐵表觀消費量約增長3.1%。由此推斷，2013年 全球鋼鐵行業形勢或有所好轉，鋼材價格有望擺脫低位徘徊的局面。

(3)執照、牌照及許可證無法取得或更新之風險

根據中國大陸法律法規，本集團中國大陸子公司之營運，需持有多種合法且有效之執照、牌照及許可證，惟截至公開說明書刊印日止本集團尚無業務或營運所應持有之執照、牌照及許可證無法取得或更新之情形。

(4)產(商)品銷售額及庫存之風險

本集團為從事馬口鐵印刷製罐之製造及買賣業務，為維持穩定充足及良好品質之商品供應，本集團需維持一定數量之存貨，以減輕本集團上游供貨商貨源發生問題，導致本集團無法及時因應客戶產品需求之風險。然而，為維持半成品及製成品之庫存，將導致本集團產品之儲存及管理成本增加。惟本集團加強存貨管理，並已依存貨備抵損失提列政策，就期末存貨分析評估其未來跌價或報廢可能性並提列適足備抵，以降低存貨損失之風險。

本集團已就主要營運地之存貨與固定資產購買一定金額之財產一切險，其保障範圍包括在遭受天然災害或非本公司可控制或可預料之意外事故等情況下所受到之存貨與資產損失。另外，因本集團大部分銷售額來自中國大陸，倘若當地政治、經濟與社會狀況、法律、法規及政策出現重大轉變，可能對本集團的銷售政策及業務財務狀況有重大影響。

(5)尚未簽訂產(商)品責任險契約之風險

本集團自成立起始終堅持企業品質管制，從原材料進廠即有各種原物料檢驗測試，為了確保空罐品質，例如：耐壓測定器、投影儀、在線真空檢漏機、保溫箱、微量天平、劃痕儀、耐酸檢測試、殺菌斧及WACO 導電測試儀、SEAMETEL 二重捲封投影儀等。在製作生產半成品及成品過程中，皆分別使用高精密度儀器作檢驗以確保空罐品質的安全性，如：SENCON光譜線上濕膜檢測、乾膜測試儀、顛倒罐條碼偵測儀及在線式罐內異物偵測儀(拍照系統)等，讓消費使用者能安心使用，故除產品因在本集團運送或倉儲程序中產生壓損等因素外，其餘鋼鐵質量之控制應由供應該產品之上游廠商負責。本集團固定資產都有定期檢驗和維修保養，設定數值有錯誤或異常時之可能性並不高。

本集團已嚴格要求上游設備廠商及鋼鐵供應廠商之品質，應盡力確保設備及鋼鐵品質皆合乎法令規範及採購標準，並加強本集團庫存管理與商品出貨前檢驗作業，針對設備維修保養人員及品質管理人員加強教育訓練，降低不良率之產品。

(6) 應收帳款無法收回之風險

本集團主要銷售地區及客戶為中國大陸知名企業：廈門銀鷺集團、廣州王老吉大健康產業有限公司、椰樹集團、達利集團、露露集團、匯源果汁集團等，其債信及付款能力均較佳，且本集團於接單前均經審慎詳細之徵信查核，並加強客戶應收款項管理與催收機制，且對部份價格採行預收貨款方式，以減少資金積壓及應收帳款無法收回之風險。雖本集團已致力降低應收帳款無法收回的風險，但仍無法完全避免該等風險。倘發生應收帳款無法收回之情形，將可能對本集團之獲利能力造成影響。惟本集團已依應收款項備抵呆帳提列政策，就期末應收款項分析評估其未來收回可能性並提列適足備抵呆帳，以降低應收帳款無法收回之風險。

(7) 市場競爭之相關風險

本集團生產的罐型類別有54種，為避免與競爭者進行直接之價格競爭，透過不斷擴增的產品線與服務內容，創造不同於市場其他競爭者之優勢，以維持本集團營運及獲利之成長。

(8) 外國發行人註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制、租稅，暨不承認我國法院民事確定判決效力等風險事項，並說明所採行之因應措施。

本公司註冊於英屬開曼群島，開曼群島政局穩定，相關法令健全，無外匯管制，且採固定匯率制。租稅規範方面，開曼群島目前並未徵收個人或公司所得稅或增值稅；法令方面，本公司應遵守公司組織章程及開曼群島公司法等相關法規，而開曼群島法令關於保障少數股東權益與台灣等其他司法管轄權地區之法令不盡相同，儘管本公司已依據台灣證券交易法、公司法等法令，於開曼群島法令容許之限度內，修正本公司組織章程，然關於股東權益之保障程度可能仍與依據台灣法令設立之公司略有不同。

開曼群島僅為本公司之註冊地，並無實質經濟活動，故予以略述；中國為本公司之主要營運地國，茲將其總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制、租稅，暨不承認我國法院民事確定判決效力等風險事項，並說明所採行之因應措施：

福建福貞及山東福貞主要營運地為中國，相關風險說明如下：

① 總體經濟

2008年9月發生的金融大海嘯造成中國大陸出口大幅下滑，出口帶動經濟成長的力道有所衰退；因此，在全球景氣低迷不振的情況下，擴大內需成為中國大陸穩住經濟成長的主要因應政策，根據華信統領企業管理諮詢顧問公司總經理袁明仁引用美國商務部的資料表示，在中國大陸現有13億人口內，有實際購買能力的約占3.9億人，相當於總人口的30%，而且每年仍以3%的速度在成長中；另外，中國國家資訊中心發佈預測報告稱，中國在2009年經濟增速將逐季回升，2009年國內生產總值(GDP)預計將同比增長8%左右，消費價格指數(CPI)預計將同比下降0.5%。

②政經環境

進入2009年以來，中國先後與香港金融管理局、馬來西亞國民銀行簽署貨幣互換協議將有助於亞洲金融市場的安定；再加上陸續實施的人民幣跨境結算，更有助在中國的出口型台商減低匯兌風險，以已經在香港開辦的人民幣跨境結算業務為例，將可望提升利用香港做為第三地的台商，進行貿易的便利性，並降低結算外幣貶值的風險。此外，在中國大陸與台灣貨幣管理機構簽署的《海峽兩岸貨幣清算合作備忘錄》生效後，貨幣清算機制的建立有助於降低台商在匯款、貿易和投資等方面的交易和結算成本，並減少匯兌風險。

③法令變動

中國政府為了健全勞動法制，於1995年1月施行《中華人民共和國勞動法》，用以確立勞動合同制為企業用工方式，並逐步推行社會保險制度。由于部分企業未依法與勞動者簽訂書面勞動合同，僅構成事實勞動關係，而事實勞動關係的建立與終止隨意性較強，中國政府基於保護勞動者合法權益為出發點，於2007年6月29日通過並於2008年1月1日起實施《中華人民共和國勞動合同法》（以下簡稱“《勞動合同法》”）。《勞動合同法》規定了勞動關係雙方須按時簽署書面勞動合同，勞動關係的解除和終止亦須符合法律規定的條件，並擴大了無固定期限勞動合同的適用條件。除此之外，《勞動合同法》進一步明確規定了專項培訓與服務期、保密與競業限制、非全日制勞動關係、勞務派遣等各項法律規定。中國政府進一步於2012年12月28日通過對《勞動合同法》的修改並於2013年1月1日起實施，強調被派遣勞動者應與公司同類崗位的勞動者同工同酬，僅得用於臨時性、輔助性或者替代性的工作崗位且不得超過用工總量的一定比例，並增加了對相應違法行為的處罰。

2010年10月28日中國政府頒布了《中華人民共和國社會保險法》並於2011年7月1日起施行，該法覆蓋全民，包括了養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險，統籌了城市和農村居民之間的社會保險待遇，並規定了用人單位對社會保險負有強制繳納義務。本公司一貫奉行科學高效、規範有序的管理方式，上述法規出臺後，本公司在加速產能升級提升企業競爭力的同時，亦進一步依照上述法規的規定完善了人資管理制度和員工福利保障措施，同時也依法健全了人才的培訓與留用、企業的保密制度。綜上，本公司在大陸地區的用工制度應適用上述已實施的勞動方面的法律法規及中國政府進一步制定或修訂的法律法規之約束和管理。

本公司聘請安侯建業聯合會計師事務所及普華商務法律事務所降低稅務相關風險及針對政府相關部門可能的法令變動，提出建議解決方案，以及早因應並降低當地法令變動對本公司經營所可能造成之風險。未來將不定期收集及評估開曼、中國、台灣相關法律政策及租稅法規之變動對公司財務業務之影響外，亦將諮詢專業人士以採取適當之因應措施。

2008年8月5日，中國大陸開始實施新修訂的《中華人民共和國外匯管理條例》（以下簡稱“條例”），修訂後的《條例》強化了跨境資金流動監測，對外匯資金的流入流出實施均衡管理，取消了外匯收入強制調回境內的要求，允許外匯收入按照規定的條件、期限等調回境內或者存放境外；規範資本項目外匯收入結匯管理，要求資本項目外匯及結匯資金應當按照批准的用途使用，明確外匯管理機關有權對資金流入流出進行監督檢查及具體管理職權和程序。公司在大陸地區的投資和運營應適用於該《條例》及其相關行政法規的規定。

④租稅

中國大陸於2008年1月1日開始實施《中華人民共和國企業所得稅法》及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》（以下合稱為“新《企業所得稅法》”），新《企業所得稅法》限縮了企業所得稅的優惠範圍，實施以產業優惠為主的政策。在新《企業所得稅法》開始實施之後多項企業所得稅減免及優惠政策大多已取消，並在5年內逐步過渡至25%。另外，當大陸公司股東會或股東大會作出利潤分配給境外股東時，大陸公司應代扣代繳10%的企業所得稅，但若境外公司所在國與中國大陸有稅收協定，中國居民公司向稅收協定締約對方稅收居民支付股息，且該股息收取人是該股息的受益所有人，則該對方稅收居民取得

的該項股息可享受稅收協定待遇，即按稅收協定規定的稅率計算其在中國應繳納的所得稅。

依據前述規定，本公司於大陸福建及山東的馬口鐵印刷制罐事業體均適用25%之企業所得稅，盈餘分配給股東時應代扣代繳10%的企業所得稅。

在增值稅方面，大陸地區銷售貨物或者提供加工、修理或修配服務、以及進口貨物之單位和個人，為增值稅納稅義務人，增值稅一般主要稅率為17%，出口貨物若符合條件可適用零稅率。此外，自2011年底自上海開始後，2012年下半年北京、安徽、江蘇、福建、廈門、廣東、深圳、天津、湖北、浙江等地逐步啟動部分營業稅課稅範圍改制為增值稅課稅範圍的試點業務，目前試點的行業有交通運輸業增值稅稅率為11%，其他尚包含研發與技術服務、信息技術服務、文化創意服務、物流輔助服務、鑑證諮詢服務及有形動產租賃服務等部份現服務業，除了有形動產租賃增值稅稅率為17%外，其餘增值稅稅率為6%。雖然試點地區和業務並未盡然包括本公司大陸事業體所在地區及業務，但若本公司上下游供應鏈位於上述地區且屬於上述試點行業，則本公司可能受到到影響，原本由該類公司提供的試點相關服務，則可能適用增值稅課稅範圍，並適用上述稅率。

⑤股息

在股息及紅利分配方面，由於本公司為一投資控股公司，支付股息及紅利之能力取決於旗下轉投資公司之盈餘，暨依法定程序通過之分配方式與金額，故未來股息及紅利將視集團整體營運績效、財務狀況、現金需求及適用之法律、條例等因素分配之。

根據中國法律，設立登記於中國大陸之公司僅可從其淨利潤中分配及派付股息，而淨利潤金額係按照中國公認會計原則及有關財務法規計算而定，與台灣公認會計準則有所不同。

⑥註冊地國或主要營運地國不承認我國法院民事確定判決之風險

A. 英屬開曼群島（以下簡稱開曼）

係屬於開曼群島大法院之外國法院判決，若符合下列條件，法院將承認且執行該外國法院判決（除澳大利亞聯邦各州高等法院之確定判決外）而無須經由普通法上之再審查程序：

1. 該外國法院判決為終局且確定之判決；
2. 外國法院依據開曼群島國際私法規範對於該外國判決之被告具有管轄權；
3. 該外國法院判決係非關給付罰款、稅金、罰金、或類似之財政或稅賦義務之金錢請求，或係在特定情況下，對特定人之非金錢請求；及
4. 該外國法院判決之取得與執行方式並未違背自然正義或開曼群島之公共秩序政策。

綜上，依據開曼之法令，我國法院所作成之民事確定判決若符合上述要件，應得在開曼獲得承認與執行，反之則否，故仍不能完全排除我國法院作成之民事確定判決不為開曼法院承認並執行之風險。

B. 中國

按依台灣區與大陸地區人民關係條例第七十四條之規定：「在大陸地區作成之民事確定裁判、民事仲裁判斷，不違背臺灣地區公共秩序或善良風俗者，得聲請法院裁定認可。前項經法院裁定認可之裁判或判斷，以給付為內容者，得為執行名義。前二項規定，以在臺灣地區作成之民事確定裁判、民事仲裁判斷，得聲請大陸地區法院裁定認可或為執行名義者，始適用之。」台灣地區與大陸地區人民關係條例施行細則第五十四條之一規定：「依本條例第七十四條規定申請法院裁定認可之民事確定裁判、民事仲裁判斷，應經行政院設立或指定之機構或委託之民間團體驗證。」依上規定可知，大陸地區之裁判或仲裁判斷欲得到台灣法院之認可，進而取得執行力者，首先該確定裁判或仲裁判斷須經過海基會之驗證，且該確定裁判或仲裁判斷須不違背臺灣地區公共秩序或善良風俗。

依1998年1月15日經大陸地區最高法院審判委員會第957次會議通過「最高人民法院關於人民法院認可台灣地區有關法院民事判決的規定」已將台灣地區仲裁機構所作成之仲裁判斷納入其認可範圍中，故台灣地區所作成之確定判決或仲裁判斷於大陸地區之承認與執行，亦應可獲得互惠之認可。茲將大陸地區對台灣所作成之確定判決或仲裁判斷認可的相關要件及規定，簡述如下：

臺灣地區法院的生效民事判決，在該判決發生效力後一年內，如當事人的住所地、經常居住地或者被執行財產所在地在中國大陸地區時，當事人可以向中國大陸相關人民法院申請判決的認可。但如臺灣地區法院的生效民事判決具有法定之六種情形之一時，將被裁定不予認可。被認可的臺灣地區法院民事判決需要執行的，可依照《中華人民共和國民事訴訟法》規定之程序辦理。申請認可臺灣地區有關法院民事裁定和臺灣地區仲裁機構裁決的，適用《認可規定》。

此外，於1999年4月9日和2001年4月27日，中國最高人民法院審判委員先後通過《當事人持臺灣地區有關法院民事調解書或者有關機構出具或確認的調解協議書向人民法院申請認可人民法院應否受理的批覆》和《最高人民法院關於於當事人持臺灣地區有關法院民事調解書或者有關機構出具或確認的調解協議書向人民法院申請認可人民法院應否受理的批覆》，進一步明確規定了對於臺灣地區有關法院出具的民事調解書和臺灣有關法院出具的支付命令及其確定書，當事人向中國大陸人民法院申請認可的，人民法院比照上述1998年之《認可規定》受理。

2009年5月14日施行的最高人民法院《最高人民法院關於人民法院認可臺灣地區有關法院民事判決的補充規定》（以下簡稱“《認可補充規定》”），在1998年《認可規定》的基礎上，對臺灣地區生效民事判決等在中國大陸的認可問題，從適用範圍、申請認可及審理的期限方面等做出了進一步的補充規定。根據該《認可補充規定》，經中國大陸人民法院裁定認可的臺灣地區有關法院民事判決，與中國大陸人民法院作出的生效判決具有同等效力；當事人申請認可的時間由1年延長到2年，2年內因發生不可抗拒或者其他正當理由耽誤期限而不能提出認可申請的，在障礙消除後的十日內，可以申請順延期限；中國大陸人民法院受理申請人的認可申請後，應當在六個月內審結。

依據中國法令，我國法院所作成之民事確定判決若符合上述要件，且無裁定不予許可之事由，應得在中國獲得認可與執行，反之則否，故仍不能完全排除我國法院作成之民事確定判決不為中國人民法院認可並執行之風險。

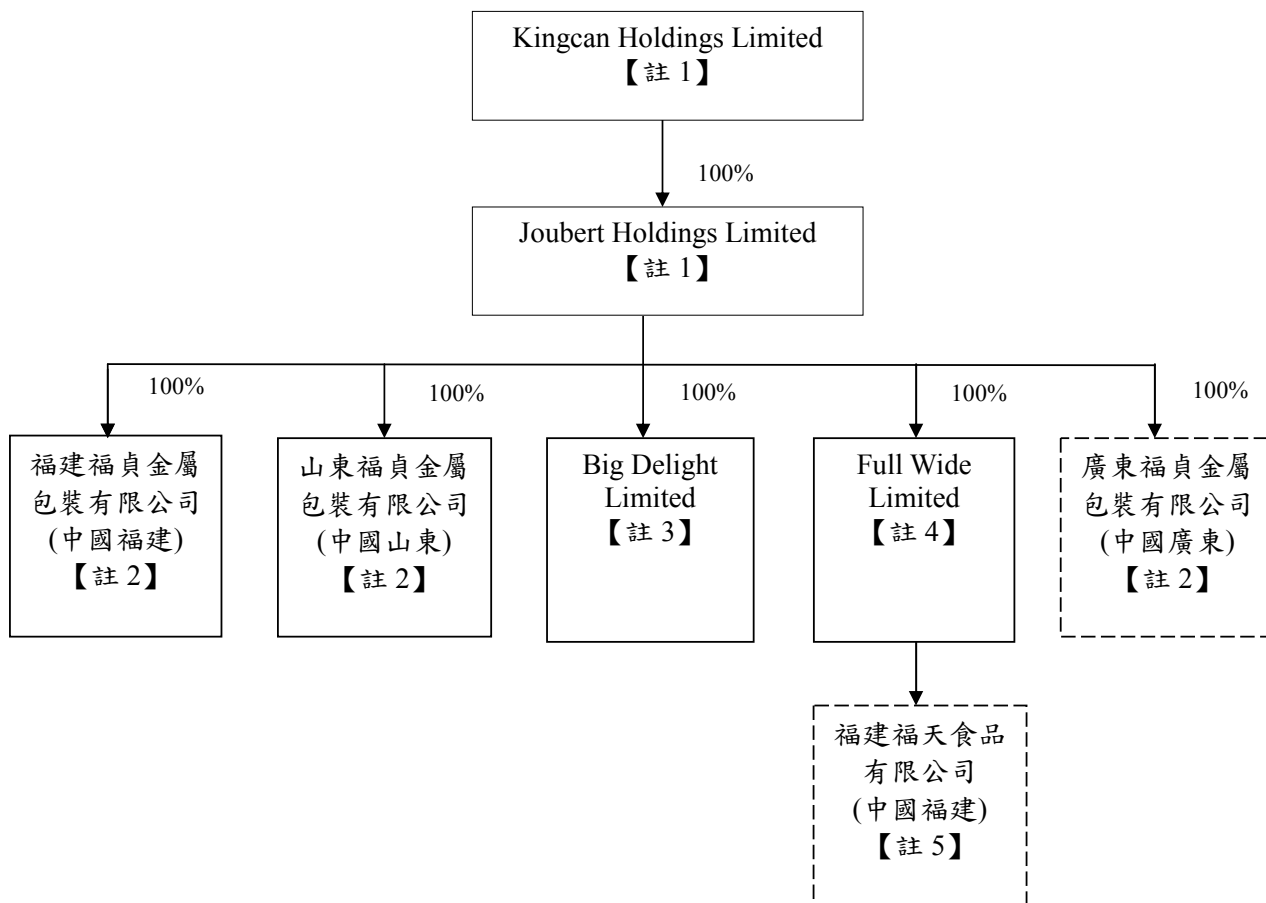
七、其他重要事項：無此情事。

捌、特別記載事項

一、最近年度關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



註 1. 本公司、子公司 Joubert Holdings Limited 均為控股公司，無實質營運活動。

註 2. 孫公司福建福貞、山東福貞、廣東福貞(截至年報刊印日止籌建中)從事馬口鐵印刷製罐及進出口買賣。

註 3. 孫公司 Big Delight 從事馬口鐵罐及機械設備進出口買賣。

註 4. 孫公司 Full Wide 為控股公司，無實質營運活動。

註 5. 孫公司福建福天食品(截至年報刊印日止建廠中)未來從事食品充填罐裝及進出口買賣。

2.各關係企業基本資料

101 年度(西元 2012 年)

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 或 生 產 項 目
Kingean Holdings Limited	2009.08.26	Offshore Incorporations (Cayman) Limited, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY-1112, Cayman Islands	新台幣762,750仟元	一般投資
Joubert Holdings Limited	1998.01.21	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I. Road Town Tortola British Virgin Islands	美金49,494仟元	一般投資
Big Delight Limited	2008.10.17	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	美金50仟元	國際貿易--馬口鐵罐及機械設備進出口買賣
福建福貞金屬包裝有限公司	1995.11.30	中國福建省龍海市角美工業綜合開發區七號	美元53,800仟元	馬口鐵印刷製罐製造及進出口買賣
山東福貞金屬包裝有限公司	2007.08.10	中國山東省章丘市明水經濟開發區工業五路中段	美元14,000仟元	馬口鐵印刷製罐製造及進出口買賣
Full Wide Limited	2012.08.30	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa.	美元3,200仟元	一般投資

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情事。

4. 各關係企業營運概況

101年度(西元2012年)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (註1)	資產總額 (註1)	負債總額 (註1)	淨值 (註1)	營業收入 (註2)	營業利益 (註2)	本期損益 (註2)	每股盈餘 (元)
Kingcan Holdings Limited (2009年8月26日設立)	762,750	3,545,111	24,744	3,520,367	-	-	444,028	5.82
Joubert Holdings Limited	1,580,783	3,654,467	123,635	3,530,833	-	-	456,410	-
Big Delight Limited	1,457	362,159	265,709	96,450	676,691	43,970	38,948	-
福建福貞金屬包裝有限公司	1,844,742	4,140,740	1,255,928	2,884,812	4,623,316	458,663	380,316	-
山東福貞金屬包裝有限公司	439,576	1,242,049	633,332	608,717	1,679,562	107,874	72,575	-
Full Wide Limited	93,235	93,257	-	93,257	-	(0.44)	22	-

註1：關係企業為外國公司，其外幣資產負債係以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。(換算NTD匯率：USD29.1360/CNY4.6741)

註2：關係企業為外國公司，其外幣損益係以101年度之平均兌換匯率換算為新台幣列示。(換算NTD匯率：USD29.6156/CNY4.6952)

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

101年度 (西元2012年)
單位：美金仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Kingcan Holdings Limited	董事長	李榮福	1,800,000	2.67%
	董事暨總經理	莊素貞	1,800,000	2.67%
	董事	李毓嵐	400,000	0.59%
	董事	陳盈宏	170,000	0.25%
	獨立董事	陳錫蒼	-	-
	獨立董事	周賢彰	-	-
	獨立董事	葉公藝	-	-
Joubert Holdings Limited	董事長	李榮福 (Kingcan Holdings Limited 代表人)	美金 49,494 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Kingcan Holdings Limited 代表人)	美金 49,494 仟元	100.00%
Big Delight Limited	董事長	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 50 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 50 仟元	100.00%
福建福貞金屬包裝有限公司	董事長	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 53,800 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 53,800 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 53,800 仟元	100.00%
山東福貞金屬包裝有限公司	董事長	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 14,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 14,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 14,000 仟元	100.00%
Full Wide Limited	董事長	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 3,200 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 3,200 仟元	100.00%

(二) 關係企業合併財務報表：請詳第94頁至第125頁。

(三) 關係企業合併報表聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自一月一日至十二月三十一日止)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財務會計準則公報第七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：Kingcan Holdings Limited



董 事 長：李榮福



日 期：民國一〇二年三月二十三日

(四) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、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：無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無此情事。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

Kingcan Holdings Limited



負責人：李榮福



