

股票代號：8411

Kingcan Holdings Limited
福貞控股股份有限公司

一〇二年度年報

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

中華民國一〇三年六月六日刊印

一、發言人及代理發言人

	發言人	代理發言人
姓名	李毓嵐	藍建中
職稱	執行副總經理	財務主管
電話	(886 937) 841198	(86 596) 6765348
電子郵件信箱	spokesman@kchld.com	ricklan@kingcan.net

二、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

三、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：Floor 4, Willow House, Cricket Square, 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：中國福建省漳州台商投資區鳳山工業園

電話：(86 596) 6765348

(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)廣東營運基地：

名稱：廣東福貞金屬包裝有限公司

地址：中國廣東省佛山市三水區逕口華僑經濟區草塘圍1-2號地

電話：(86 757)87219900

(五)湖北營運基地：

名稱：湖北福貞金屬包裝有限公司

地址：中國湖北省葛店經濟技術開發區2號工業區

電話：(86 711)5920388

(六)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：台中市西區臺灣大道二段307號6樓之2

電話：(04) 23291339

四、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

五、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

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

六、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：余聖河、李枋儀會計師

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

七、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

八、公司網址：www.kingcanholdings.com

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、一〇二年度營業報告書.....	1
二、一〇二年度營業結果.....	4
三、本年度營業計劃概要.....	5
四、未來公司發展策略.....	6
五、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響.....	7
貳、公司簡介.....	8
一、設立日期.....	8
二、公司及集團簡介.....	8
三、集團架構.....	10
四、公司及集團沿革.....	11
參、公司治理報告.....	14
一、公司組織系統.....	14
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.....	15
三、公司治理運作情形.....	24
四、會計師公費資訊.....	53
五、更換會計師資訊.....	53
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.....	53
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.....	54
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.....	55
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.....	56
肆、募資情形.....	57
一、資本及股份.....	57
(一)股本來源.....	57
(二)股東結構.....	58
(三)股權分散情形.....	58

(四) 主要股東名單.....	59
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	59
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	60
(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.....	61
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	61
(九) 公司買回本公司股份情形.....	62
二、公司債辦理情形.....	63
三、特別股辦理情形.....	64
四、海外存託憑證辦理情形.....	64
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	64
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	64
七、資金運用計劃執行情形.....	64
伍、營運概況.....	69
一、業務內容.....	69
(一) 業務範圍.....	69
(二) 產業概況.....	71
(三) 技術及研發概況.....	75
(四) 長、短期業務發展計畫.....	76
二、市場及產銷概況.....	77
(一) 市場分析.....	77
(二) 主要產品之重要用途及產製過程.....	80
(三) 主要原料之供應狀況.....	81
(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.....	82
(五) 最近二年度生產量值.....	83
(六) 最近二年度銷售量值.....	83
三、從業員工.....	84
四、環保支出資訊.....	84
五、勞資關係.....	85
六、重要契約.....	87
陸、財務概況.....	89
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.....	89

二、最近五年度財務分析.....	93
三、最近年度財務報告之監察人報告.....	98
四、最近年度財務報告.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	100
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.....	100
柒、財務狀況及財務績效加以檢討分析與風險事項.....	147
一、財務狀況.....	147
二、財務績效.....	148
三、現金流量.....	149
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	149
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	150
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	150
七、其他重要事項.....	161
捌、特別記載事項.....	162
一、最近年度關係企業相關資料.....	162
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	169
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.....	169
四、其他必要補充說明事項.....	169
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.....	169

壹、致股東報告書

一、一百零二年度營業報告書

回顧過去的一年，全球經濟情勢相對處於穩定，且逐漸增溫發展，環繞整體經濟情勢有幾個主要因素：一為歐元區國家主權債務問題漸次獲得解決與谷底回溫，二為美國整體經濟逐步成長復甦及貨幣寬鬆政策逐漸退場，三為中國大陸經濟高成長趨緩及新上任政府政策上抑制高端消費與打擊貪腐習氣而對大陸整體經濟的轉變影響，另一因素則為新興國家經濟體經濟蓬勃發展成長及衰退呈現各自區域發展迥異，但整體經濟景氣已有穩健增長之勢。各項內、外在環境變化影響及經濟情勢發展逐次回溫仍待時間觀察及因應，唯經濟環境的瞬息變化及複雜多變也會考驗著公司團隊對經營環境的掌握能力及因應對策與佈局。

本公司及所屬轉投資公司於一百零二年度是集團整體營運布局發展上最為關鍵推展的一年，首先得力於中國大陸主要客戶於內需市場營銷推展順暢，復加上民生快速消費品需求暢旺而對業績與獲利有明顯的助益，但也面臨內、外在環境壓力及未來產業佈局需快速調整因素所影響，幸而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獲致相當顯著之成果。以下就本公司一百零二年度之營運概況暨民國一百零三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，目前經營生產基地佈局於中國大陸福建、山東、湖北及廣東四省，一百零二年度合併營收為新台幣 86.38 億元，較前一年度增長 37.86%，合併稅後淨利則為新台幣 7.15 億元，較前一年度增長 61.11%，合併稅後每股盈餘為新台幣 6.82 元。展望民國一百零三年度，中國大陸整體經濟環境面臨各項經濟指標成長趨緩，且各種飲料包裝產業間之激烈競爭，復加上同業間跨區域佈局積極；本公司在前一年度於資本市場已順利募集資金以因應與投入集團發展所需機器設備資本支出、償還銀行借款改善財務結構與充實營運資金，刻正依循集團發展策略與佈局，持續投入各轉投資子公司之資本支出，逐步完成充填罐裝代工產能規劃與設備佈置及投產，並積極跨入二片式鋁罐金屬包裝產業，以強化集團於金屬包裝產業競爭優勢，並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

福建福貞公司在二零二年度受惠於大陸主要客戶終端消費市場銷售暢旺及客戶端出貨積極因素影響下，因而獲致營收及獲利成長顯著，復加上高毛利產品銷售成長，使得年度營業收入為人民幣 12.61 億元，較前一年度增加 28.03%，稅後淨利則為人民幣 1.16 億元，較前一年度增加 43.17%。面對民國一百零三年度中國大陸終端快速消費品市場各種包裝產品間激烈競爭壓力，復加上公司於建置鳳山新廠區生產規模及上、下游製程整合效益，另公司將積極規劃佈建二片式鋁罐金屬包裝產線並陸續投入相關資本支出，以多元化包裝產品組合滿足客戶各項訂單需求，並運用新式設備及生產技術，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

山東福貞公司於二零二二年同樣受惠於客戶端銷售暢旺與拉貨積極影響，復加上積極推展客戶分散多樣化及產品多元化顯著效果持續影響之下，使得年度營業收入為人民幣 5.80 億元，較前一年度增加 62.01%，稅後淨利則為人民幣 0.55 億元，較前一年度增加 256.84%，呈現營收及獲利大幅增長與貢獻狀況。展望民國一百零三年度，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外，亦積極覓地規劃佈局二片式鋁罐金屬包裝產線，以因應規劃發展，除確保主要客戶穩定的品質及供應量外，並持續多元化滿足客戶訂單發展需求，且致力提高產品多樣化以繼續深化獲利貢獻，挹注集團整體營收與利潤。

3. 廣東福貞金屬包裝有限公司與湖北福貞金屬包裝有限公司

為因應兩廣、海南與華中兩湖地區客戶需求及開拓當地市場，本公司於二零二年度積極擴廠與佈局上述地區，業已完成基本產線與產能設置，預計將於新一年度穩定接单與生產出貨，以貢獻集團營收成長動能及獲利。

展望公司未來佈局發展，面對中國大陸經濟成長動能趨緩，且內需快速消費品市場面臨多元化包裝產品激烈競爭，但競爭愈形激烈及蓬勃是必然的發展趨勢，本公司因應市場變化進行產業上下游整合佈局腳步將更形積極，目前刻正籌建中集團內新增轉投資公司一福建福天食品公司及湖北福天食品公司，用以整合產業鏈延伸至下游充填罐裝代工業務發展及推

廣，藉以持續穩健深耕既有主要客戶群並滿足客戶端一站式服務需求；另因應客戶端多元化包裝產品訂單需求，業已積極規劃與投入二片式鋁罐(DI 飲料罐)金屬包裝產業及馬口鐵減薄拉昇滾筋(DI 食品罐)二片罐製程，以滿足既有客戶端多元化產品需求與進一步拓展有潛力的品牌客戶，挹注集團未來成長動能，關注充滿挑戰與競爭的市場環境及未來，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，持續專注本業生產營運及擴大集團的佈局與產業鏈整合，為整體金屬包裝產業提供多元化有競爭力的優化商品，及深化與客戶全方位的服務與策略性合作，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，最後感謝各位股東持續支持與鼓勵。

敬祝 平安喜樂

董事長：李榮福



總經理：莊素貞



會計主管：藍建中



二、一〇二年度營業結果

(一) 一〇二年度營業計畫及實施成果

單位：新台幣仟元

	102 年度	102 年度	達成率
	查核數	預算數	
合併營業收入	8,637,802	8,547,933	101.05%
合併營業毛利	1,555,122	1,331,041	116.84%
合併營業淨利	982,755	765,408	128.40%
合併營業外淨支出	9,954	4,287	232.19%
合併稅前淨利	992,709	769,695	128.97%
所得稅費用	277,340	208,415	133.07%
合併總損益	715,369	561,280	127.45%

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		
		102 年度	101 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.29	36.03	
	長期資金占固定資產比率	250.39	224.84	
償債能力%	流動比率	310.36	209.94	
	速動比率	245.49	153.75	
	利息保障倍數	3,510.79	2,098.27	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.65	8.50	
	股東權益報酬率 (%)	15.76	13.14	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	85.23	75.12
		稅前純益	86.10	70.43
	純益率 (%)	8.28	7.08	
每股盈餘 (元)	6.82	4.42		

註：101年每股盈餘計算係採與102年度同期相同基礎流通在外股數一致性下計算。

(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12項次專利獲證) :

- (1) 衝床卷圓機卡蓋自動停機系統;
- (2) 翻轉機托料分離裝置;
- (3) 罐體製造用鐵皮集體落料機構;
- (4) 罐體製造用鐵皮落料消磁裝置;
- (5) 烘乾爐軌道支撐架裝置;
- (6) 塗料流量監測控制系統;
- (7) 穩重輕便型提升裝置;
- (8) 注膠機主機延時啟動控制系統;
- (9) 大容量耐壓啤酒罐;
- (10) 耐壓罐;
- (11) 罐體底蓋 (305D);
- (12) 罐體。

2. 未來研究及新技術發展計畫:

- (1) 九綸送料機升降裝置系統;
- (2) 確麗機輸送裝置系統;
- (3) 圖像檢測高速剔除器系統;
- (4) 顛倒罐磁鐵式罐路裝置;
- (5) 棧板機防壞罐保護裝置;
- (6) 鋁蓋收集裝置系統;
- (7) 推罐機軸承保護裝置系統;
- (8) 全噴機皮帶轉角裝置系統。

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持續完成上、下游製程整合及擴建產能，並拓展區域佈局。
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。
- 4.因應市場多元化包裝產品需求及產業鏈專業分工策略，逐步拓展新包裝材事業及專業充填罐裝代工。

(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，綜合研判未來年度中國大陸本產業發展趨勢如下：

- 1.金屬包裝產業(二片式鋁罐及三片式馬口鐵罐)營業量及金額將持續穩定成長。
- 2.專業充填罐裝代工產業分工需求增加而帶動代工量及金額增長。

(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佈局，目前已投產廣東福貞與湖北福貞二廠，貼近客戶就近設廠以強化成本優勢並就近開拓區域市場。
- 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以本業發展為基礎，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而拓展區域佈局，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）市場更是穩定增加。

綜觀金屬包裝行業及上下游產業鏈發展模式，飲料及食品包裝行業已漸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於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專業分工委外進行；而本公司除了進一步穩定擴增三片式馬口鐵罐生產線外，並積極規劃二片式鋁罐事業體拓展，以滿足客戶端多元化包裝產品需求，且積極籌建飲料食品罐裝新廠，未來年度將跨足專業充填罐裝代工領域，除既有金屬空罐包裝製造大廠的角色外，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：

金屬包裝產業於中國大陸處於各式包裝產品激烈競爭環境，且各種包裝材產品漸次跨地區及跨包裝材產品滲透，本公司及所屬子公司將持續發揮既有生產管理優勢並合理管控費用及成本，進一步佈局新包裝材事業體與產業鏈下游專業充填罐裝代工整合，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皆位於中國大陸，當地金屬包裝產業之總體環境雖競爭激烈，且包裝材品市場滲透日趨多元，但隨著中國大陸經濟發展及人均收入的持續提昇，人員消費力日益增強，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，於中國地區經營已近20年，目前擁有福建、山東、湖北及廣東四處生產基地，客戶多為中國地區知名飲料食品廠商，如：廈門銀鷺集團、承德露露集團、海南椰樹集團、廣州醫藥進出口有限公司、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，外銷則涵括美國、加拿大、印度、菲律賓及葉門等地。本公司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，生產上自動化程度高，擁有最先進彩印、製罐生產線，引進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，以一條龍生產方式涵蓋十一項生產步驟的「一站式服務」，年產量可達30億支空罐以上。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，並於2013年通過Sedex組織對ETI實務準則運作之認證，本公司始終秉持"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，多年來為客戶提供出貨量大、質量穩定的優質馬口鐵空罐，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：Floor 4, Willow House, Cricket Square, 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：中國福建省漳州台商投資區鳳山工業園

電 話：(86 596) 6765348

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

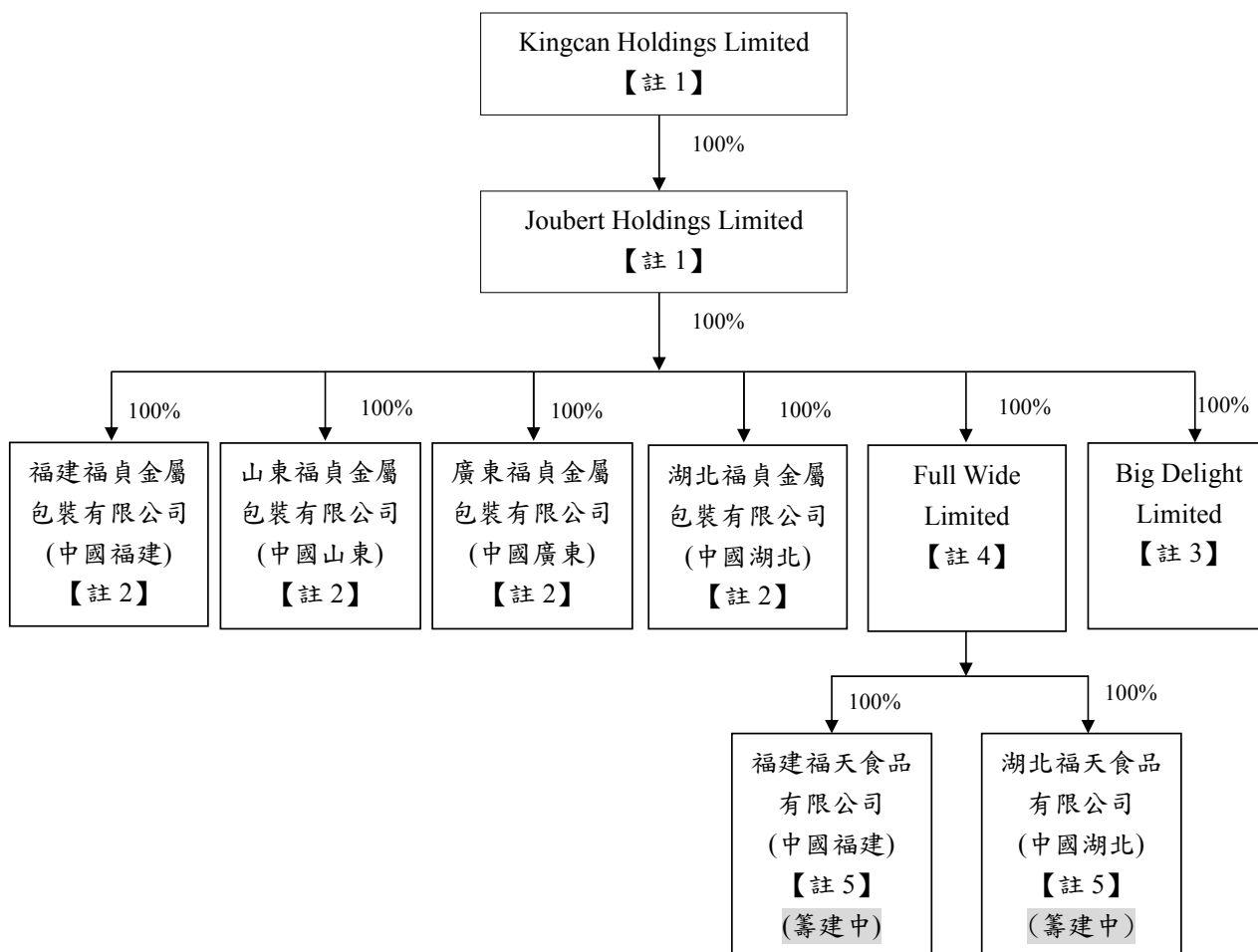
4. 廣東營運基地：廣東福貞金屬包裝有限公司

地 址：中國廣東省佛山市三水區逕口華僑經濟區草塘圍1-2號地

電 話：(86 757)87219900

5. 湖北營運基地：湖北福貞金屬包裝有限公司
地 址：中國湖北省葛店經濟技術開發區2號工業區
電 話：(86 711)5920388
6. 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：臺中市西區臺灣大道二段307號6樓之2
電 話：(04) 23291339

三、集團架構



註 1.本公司及子公司 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、廣東福貞及湖北福貞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 Limited 為控股公司，無實質營運活動。

註 5.孫公司福建福天食品及湖北福天食品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	漳州市政府頒區 “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

年 度	重 要 記 事
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

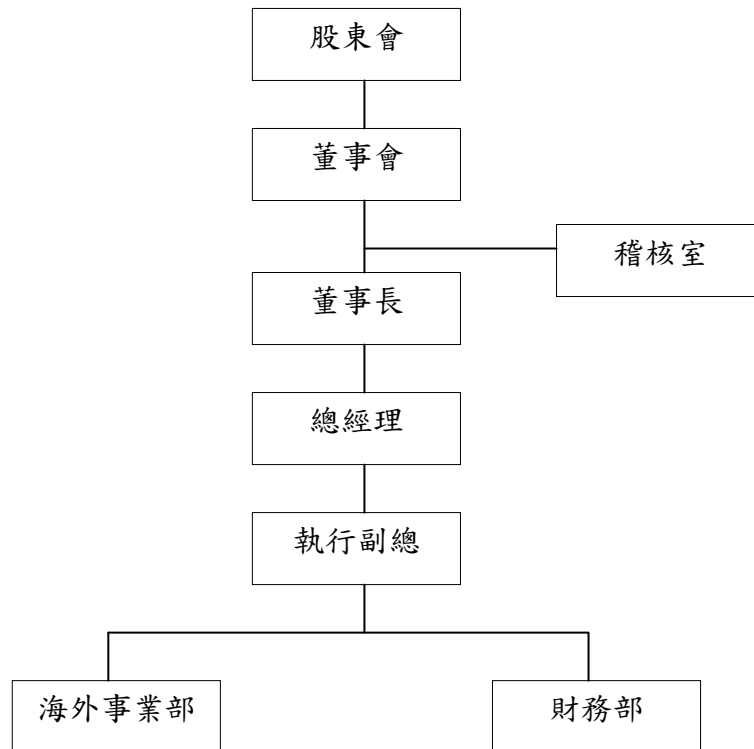
年 度	重 要 記 事
	Kingcan Holdings Limited 首次辦理股票公開發行，於 10 月 19 日正式生效 福建福貞金屬包裝有限公司申請取得 12 項實用型專利 福建福貞金屬包裝有限公司取得企業技術創新中心(漳州市科技局) 福建福貞金屬包裝有限公司取得高新技術企業授證 漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)
2011 年	福建福貞金屬包裝有限公司盈餘轉增資美金 4,800 仟元，山東福貞金屬包裝有限公司增資到註冊資本美金 1,400 萬元 Kingcan Holdings Limited 於 11 月 1 日在臺灣證券交易所股份有限公司正式掛牌上市 轉投資子公司 Joubert 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
2013 年	籌設廣東福貞金屬包裝有限公司、湖北福貞金屬包裝有限公司 福建福貞金屬包裝有限公司榮獲「第一屆傑出大陸台商創新經營獎」

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

103年4月21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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			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%	3,105,134	2.69%	2,994,710	2.60%	0	0.00%	美國利伯堤大學工商管理博士 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 董事	莊素貞 李毓嵐	配偶 父女
董事	莊素貞	101.08.26	3年	98.08.26	2,034,000	2.67%	2,994,710	2.60%	3,105,134	2.69%	0	0.00%	美國密拉瑪大學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	董事長 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%	665,491	0.58%	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	董事長 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%	180,416	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	菲律賓布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 大葉大學企業管理系講師 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%	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	無
監察人	梁麗紅	101.08.26	3年	99.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	嶺東科技大學企管科畢業	無	無	無	無
監察人	陳俞安	102.06.20	3年	102.06.20	56,500	0.07%	83,185	0.07%	166,495	0.14%	0	0.00%	美國德州州立大學 達拉斯校區 會計碩士畢業	無	無	無	無

註1：Joubert Holdings Limited 董事長、Big Delight Limited 董事長、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、廣東福貞金屬包裝有限公司董事長、湖北福貞金屬包裝有限公司董事長、Full Wide Limited 董事長、福建福天食品有限公司董事長、湖北福天食品有限公司董事長

註2：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、廣東福貞金屬包裝有限公司董事兼總經理、湖北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、福建福天食品有限公司董事兼總經理、湖北福天食品有限公司董事兼總經理

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

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、怡佳投資事業有限公司董事、長春怡利科技有限公司董事、怡利電子科技(江蘇)有限公司董事、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	條件	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 公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李榮福			✓								✓		✓	✓	0
莊素貞			✓								✓		✓	✓	0
李毓嵐			✓					✓		✓		✓	✓	✓	0
陳盈宏			✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
陳錫蒼			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
葉公藝	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周賢彰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林明壽	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
梁麗紅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳俞安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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。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

103年4月21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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	莊素貞	98.09.30	2,994,710	2.60%	3,105,134	2.69%	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	665,491	0.58%	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
稽核主管	劉哲生	101.01.01	19,581	0.02%	190	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系畢業 鏡騏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	58,990	0.05%	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	註3	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、廣東福貞金屬包裝有限公司董事兼總經理、湖北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、福建福天食品有限公司董事兼總經理、湖北福天食品有限公司董事兼總經理

註2：Kingcan Holdings Limited 執行副總經理、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、廣東福貞金屬包裝有限公司董事、湖北福貞金屬包裝有限公司董事、Big Delight Limited 總經理、福建福天食品有限公司董事、湖北福天食品有限公司董事

註3：湖北福貞金屬包裝有限公司監察人、湖北福天食品有限公司監察人

(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										A、B、C、 D、E、F及 G等七項總 額占稅後純 益之比例	無 取 自 公 司 以 外 投 資 業 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)			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 員工權利 新股股數 (I)				A、B、C、 D、E、F及 G等七項總 額占稅後純 益之比例				
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司		本公司	財務報告 內所有公司	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	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
董事長	李榮福																										
董事	莊素貞																										
董事	李毓嵐																										
董事	陳盈宏	-	-	-	-	4,507	4,507	570	570	0.71%	0.71%	-	18,997	-	-	146	-	146	-	-	-	-	-	-	0.73%	3.39%	-
獨立董事	陳錫蒼																										
獨立董事	葉公藝																										
獨立董事	周賢彰																										

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 I	本公司	財務報告內 所有公司 J
低於 2,000,000 元	李榮福、莊素貞、 李毓嵐、陳盈宏、 陳錫蒼、周賢彰、 葉公藝	李榮福、莊素貞、 李毓嵐、陳盈宏、 陳錫蒼、周賢彰、 葉公藝	李榮福、莊素貞、 李毓嵐、陳盈宏、 陳錫蒼、周賢彰、 葉公藝	陳錫蒼、周賢彰、 葉公藝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	李毓嵐、陳盈宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	李榮福、莊素貞
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	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	林明壽	-	-	1,931	1,931	210	210	0.30%	0.30%	-
監察人	梁麗紅									
監察人	陳俞安 (註1)									

註1：監察人陳俞安於102年6月20日起就任。

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、陳俞安	林明壽、梁麗紅、陳俞安
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 3 人	共 3 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		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	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	莊素貞	-	5,431	-	-	-	4,432	73	-	73	-	0.01%	1.39%	-	-	-	-	-
執行副總	李毓嵐	-	5,431	-	-	-	4,432	73	-	73	-	0.01%	1.39%	-	-	-	-	-

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	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	李毓嵐
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	莊素貞
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

103年5月03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	-	102	102	0.01%
	執行副總	李毓嵐				
	財務主管	藍建中				

註：1.單位：新台幣仟元

2. 102年度盈餘分配業經103年5月03日董事會通過，擬議分派員工紅利新台幣9,657,486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	101年		102年	
	本公司	所有公司	本公司	所有公司
董事	0.84%	3.79%	0.73%	3.39%
監察人	0.22%	0.22%	0.30%	0.30%
總經理/副總經理	0.06%	0.94%	0.01%	1.39%

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（包括法定盈餘公積及特別盈餘公積，如適用）……若有剩餘，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(102 年度)董事會開會 9 次及當年度(103 年)董事會開會 2 次，截至年報刊印日止董事會共召開 11 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	11	0	100%	101.08.26 連任
董 事	莊素貞	10	1	91%	101.08.26 連任
董 事	李毓嵐	10	1	91%	101.08.26 連任
董 事	陳盈宏	8	3	73%	101.08.26 連任
獨立董事	陳錫蒼	9	2	82%	101.08.26 連任
獨立董事	葉公藝	10	1	91%	101.08.26 連任
獨立董事	周賢彰	11	0	100%	101.08.26 就任
監 察 人	林明壽	11	0	100%	101.08.26 連任
監 察 人	梁麗紅	11	0	100%	101.08.26 連任
監 察 人	陳俞安	5	0	83%	102.06.20 就任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 28 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」。</p>					

(二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(102 年度)董事會開會 9 次及當年度(103 年)董事會開會 2 次，截至年報刊印日止董事會共召開 11 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	11	100%	101.08.26 連任
監 察 人	梁麗紅	11	100%	101.08.26 連任
監 察 人	陳俞安	5	83%	102.06.20 就任

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，董事會如有必要亦得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、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>	<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、業務狀況亦會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>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<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 	<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>度，對董事候選人之資格條件、學經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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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>	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	<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</p>	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
	職稱：執行副總經理 電話：(886 937) 841198 電子郵件信箱：spokesman@kchld.com 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：台中市西區台灣大道 2 段 307 號 6 樓之 2	
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	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。 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。 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。 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。	無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	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。 2. 本公司採獨立監察人監理機制，設置獨立監察人三席，故	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>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酬辦法，及各轉投資公司經理職位以上人員之薪資獎酬，各次委員會議所擬定之議案皆提送於最近期董事會審議通過。</p>	
<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>		

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.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有重大異動的情形，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> <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.102年度「員工營運績效獎金方案」於2013.03.23「薪資報酬委員會」會議中審議後，提報2013.03.23董事會決議通過。</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.有關本公司及集團各公司各項財務數據、報告，以及重大訊息皆已及時、完整揭露予「公開資訊觀測站」中供社會投資大眾知悉。</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>	

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>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> <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、商務、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。有關本公司董事、監察人及經理人102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輔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 102 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會計師召開公司治理會議，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	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
董事	莊素貞	98.08.26	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
董事	陳盈宏	98.11.12	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
董事	李毓嵐	98.11.12	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
			102.11.01	102.11.01	社團法人中華公司治理協會	從商業準則與國際商業判例-探討董事與監察人在關係人交易之職責及董事會效能評估	6	是
獨立董事	陳錫蒼	98.11.12	102.09.27	102.09.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3	是
獨立董事	葉公藝	98.11.12	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
獨立董事	周賢彰	101.08.26	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
監察人	林明壽	99.06.25	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
監察人	梁麗紅	99.06.25	102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	3	是
監察人	陳俞安	102.06.20	102.08.06	102.08.06	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
			102.08.07	102.08.07	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~【如何運用財務資訊作好企業經營決策】	3	是
			102.08.09	102.08.09	中華公司治理協會	公司與董監事在證券交易法下之義務與相關案例解析	3	是
			102.10.26	102.10.26	社團法人中華公司治理協會	我國內線交易最新實務發展與企業防治因應之道	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	102.08.27	102.08.28	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》 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)(台中班)	12	是
			102.11.12	102.11.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	現代內部稽核人員的必備技能-專業、溝通、解決問題	6	是
			102.11.14	102.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業在全球化經營下之法律責任議題與案例探討	3	是
			102.12.25	102.12.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業在我國證券交易法下所面臨的法律責任與風險	3	是
稽核主管	劉哲生	101.01.01	102.06.27	102.06.27	中華民國內部稽核協會	IFRSs基礎工程-金融工具、衍生性商品及內部稽核	6	是
			102.07.26	102.07.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	第十單元：國際財務報導則第10號「合併財務報表」、第11號「聯合協議」及第12號「對其他個體權益之揭露」彙析	3	是
			102.07.26	102.07.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	第十一單元：國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」解析	3	是

(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	<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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「薪資報酬委員會」設定之職權主要為： <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 102 年度中，分別於 102.03.23 及 102.12.21 完成會議的召開，主要討論議題係針對管理階層提報之 103 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 公司薪資 報酬委員 家數	備註
		商務、法 官、檢察 官、律師、 會計師或 其他與公 司業務所 需相關之 私立大專 院校講師 以上	具有商 務、法務、 會計或公 司業務所 需之國家 考試及證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法務、 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(102年度)薪資報酬委員會開會2次及當年度(103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	3	0	100%	101.08.26 連任
委員	周賢彰	3	0	100%	101.08.26 就任
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>4. 本公司主要生產基地福建福貞金屬包裝有限公司(以下簡稱「福建福貞公司」)為能落實集團遵循企業社會責任推動之成效，於2013年度特別選擇並委託專業認證單位「必維國際檢驗集團」對「福建福貞公司」是否符合「ETI準則(Ethical Trading Initiative)」進行實地檢查驗證。並於2013.10通過該專業單位之認證。有關認證內容包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> A. 有選擇的僱傭關係 B. 尊重結社自由和集體談判的權力 C. 安全衛生的工作條件 D. 不得使用童工 E. 生活工資 F. 不能超過工作時間 G. 禁止歧視 H. 正規的雇用關係 I. 不得採用粗暴的或不人道的方式對待雇員 <p>5. 有關「福建福貞公司」推動社會責任之經驗及標準，將配合各生產基地當地環境及管理政策，逐步推動至本公司所屬各生產型態子公司。</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>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>	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 大陸地區生產型營運基地新建廠房、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)及省電節能設施(廠區LED燈具)，以落實節能減碳與減少溫室氣體排放。 本公司積極參與主要原材料廠商(鋼廠)對鐵皮減薄化產品的研發與測試，以減少對鐵資源之耗用。 積極強化及推動集團內各公司作業採用企業資源規劃系統(ERP)，以提升無紙化業務的開展與運作。 	無重大差異
<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>	<ol style="list-style-type: none"> 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(包括：與所有員工簽訂勞動合同及辦理五險一金投保等)，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。 大陸生產營運基地致力於改善生產車間環境(包括：降噪音、降高溫、減汙染等)，以提供員工更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提供員工身體檢查。 本公司產品目前並未實際面對市場終端消費者，未來 	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) 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>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>5. 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>6. 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活動，協助處理及解決當地台商經營問題等。</p> <p>A. 子公司福建福貞公司2013.01.08捐款「北京清華大學教育基金會」，捐贈款RMB50,000元。</p> <p>B. 子公司福建福貞公司2013.04.27捐款「漳州市紅十字會：救助四川雅安地震災區災民」活動，捐助款RMB100,000元。</p> <p>C. 子公司山東福貞公司2013.05.17捐款「章丘市紅十字會：救助四川雅安地震災區災民」活動，捐助款RMB2,000元。</p> <p>D. 本公司2013.05.31捐款「社團法人國際基甸會中華民國總會」活動贊助款NTD16,000元。</p> <p>E. 子公司福欣商業公司2013.07.19贊助「財團法人台北經營管理研究院基金會：2013年度台灣大學生赴大陸台商企業研習」活動，贊助款NTD19,500元。</p> <p>F. 子公司福欣商業公司2013.08.20贊助「財團法人台北經營管理研究院基金會：2013年度第一屆傑出大陸台商獎專輯」製作費，贊助款NTD80,000元。</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>G. 子公司福欣商業公司2013.10.23捐款「彰化基督教醫療財團法人：復健輔具基金」，捐助款NTD450,000元。</p> <p>H. 子公司福欣商業公司2013.12.27贊助「財團法人台北經營管理研究院基金會：完善台灣新住民教育機制協助計劃」，贊助款NTD200,000元。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>A. 落實推動公司治理。</p> <p>B. 發展永續環境。</p> <p>C. 維護社會公益。</p> <p>D. 加強企業社會責任資訊揭露。</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>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>1. 環保方面：</p> <p>A. 本公司主要營運子(孫)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。</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>B.本公司主要營運子(孫)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> <p>C.本公司主要營運子(孫)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(孫)公司各生產線皆不會產生足以影響水資源之工業廢水；至於生活汙水則經化糞池處理後進入工業區汙水處理廠處理。</p> <p>E.本公司主要營運子(孫)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近環境衛生。</p> <p>3.社會貢獻： A.雇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。 C.福建福貞公司取得福建省漳州市台商投資區「2013 年度經濟建設功臣」獎牌，獎勵福建福貞公司對地區經濟發展之貢獻。 D.山東福貞公司取得山東省章丘市「2013 年度工業經濟三十佳企業」及「2013 年度最佳效益企業」獎牌，獎勵山東福貞公司對地區經濟發展之貢獻。</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。 B.「福建福貞公司」及「山東福貞公司」響應四川雅安地震災區賑災捐款。</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>	

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>7.人權：</p> <p>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> <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>8.安全衛生：</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>H.積極宣導員工上下班遵守各項交通安全法規，確實配戴安全帽。</p>	
	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書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> <p>3.主要營運子公司湖北福貞公司著手推動ISO 9001：2008品質體系認證。</p> <p>4.主要營運子公司福建福貞公司已通過Sedex（供應商道德資料交換/Supplier Ethical Data Exchange）組織對ETI（道德貿易聯盟/ETI-Ethical Trade Initiative）實務準則運作之認證。</p>	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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方案時，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>	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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>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>	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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 	<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
	利誘的空間。 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。	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。 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。 3. 在102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。	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資訊：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：一〇三年三月二十二日

本公司及各合併子公司民國一〇二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，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一〇二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」第四條之規定，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一〇三年三月二十二日董事會通過，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

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告

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一〇三年三月二十二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，於民國一〇二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，於民國一〇二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一〇三年三月二十二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

李初儀



中華民國一〇三年五月二十日

(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：

回覆投資人保護中心關於董事陳盈宏先生因短線交易行使歸入權乙事--

依投資人保護中心 102 年 12 月 23 日來函辦理，董事陳盈宏先生因違反證券交易法第 157 條短線交易，獲利新台幣 167,974 元以及加計法定利息新台幣 4,256 元，共計新台幣 172,203 元，業已依規定已於 102 年 12 月 26 日將金額匯入本公司帳戶，並於限定期限內回覆投資人保護中心。

(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：

會議日期	重要決議事項
102 年 6 月 20 日	<ol style="list-style-type: none"> 承認 101 年度之營業報告書、財務報表及合併財務報表案。 承認 101 年度盈餘分配案。 討論本公司辦理盈餘轉增資發行新股案。 討論公司章程修正案。 討論資金貸與他人及背書保證作業程序修正案。 討論取得或處分資產處理程序修正案。 討論股東會議事規則修正案。 本公司補選監察人案。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議內容：

會議日期	重要決議事項
102 年 2 月 19 日	<ol style="list-style-type: none"> 通過新項目資產購置暨授權執行進度案。 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。 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。
102 年 3 月 23 日	<ol style="list-style-type: none"> 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。 決議本公司一〇一年度(2012 年)盈餘分派案。 承認本公司一〇一年度(2012 年)營業報告書案。 通過本公司一〇一年度(2012 年)內部控制聲明書案。 決議本公司「股東會議事規則」修正案。 決議召開一〇二年度股東常會案。 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。 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。 決議修訂一〇二年度(2013 年)員工激勵方案。 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。

會議日期	重要決議事項
	<ol style="list-style-type: none"> 11. 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。 12. 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。 13. 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。 14. 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。
102 年 5 月 03 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一〇二年(2013 年)第一季度合併財務報表案。 2. 決議本公司「公司章程」修正案。 3. 通過補選監察人案。 4. 決議本公司一〇二年度股東常會議程修訂案。 5. 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。 6. 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。 7. 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。 8. 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。 9. 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。 10. 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。 11. 通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。
102 年 6 月 20 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司一〇一年度(2012 年)盈餘分派案之配股配息基準日及其相關作業。 2. 通過本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債暨辦理現金增資發行新股。 3. 通過本公司與所屬子公司轉投資公司 Big Delight Limited 台灣分公司原大眾銀行台中分行共用額度屆期續簽案。 4. 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。 5. 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廈門銀行股份有限公司申請授信額度案。

會議日期	重要決議事項
102 年 7 月 27 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一〇二年(2013 年)第二季度合併財務報表案。 2. 通過本公司與所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司 2012 年度利潤分配案。
102 年 8 月 12 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過訂定本公司辦理現金增資 15,000 仟股之發行價格及條件案。 2. 通過本公司所屬各轉投資子(孫)公司之擬增(到)資案。
102 年 8 月 28 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 2013 年現金增資調降價格相關事宜。
102 年 10 月 26 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認本公司一〇二年(2013 年)第三季度合併財務報表案。 2. 通過本公司與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。
102 年 12 月 21 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司及所屬子公司一〇三年度(2014 年)稽核計劃案。 2. 本公司及所屬子公司一〇三年度(2014 年)營業計劃及預算案。 3. 修訂一〇三年度(2014 年)員工激勵方案。 4. 本公司暨所屬轉投資子公司一〇三年度(2014 年)經理人薪酬及獎金案。 5. 新項目投資評估暨授權執行進度案。 6. 子公司 Joubert Holdings Limited 之轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司註冊資本申請變更及增資到資案。 7. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司暨山東福貞金屬包裝有限公司原廈門銀行股份有限公司共用額度未屆期提前續簽及新增共用額度案。 8. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司廣東福貞金屬包裝有限公司原廈門銀行股份有限公司額度未屆期提前續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。 9. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司湖北福貞金屬包裝有限公司擬向廈門銀行股份有限公司申請新增融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。 10. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原中國銀行章丘支行額度屆期續簽及新增額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。 11. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司廣東福貞金屬包裝有限公司擬向中國農業銀行廣東三水支行申請新增融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。 12. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司湖北福貞金屬包裝有限公司擬向中國銀行鄂州葛店支行申請新增融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。

會議日期	重要決議事項
103 年 3 月 22 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司簽證會計師更換案。 2. 本公司一〇二年度(2013 年)財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書稿本案。 3. 本公司一〇二年度(2013 年)營業報告書案。 4. 通過本公司一〇二年度(2013 年)內部控制聲明書案。 5. 本公司「取得或處分資產處理程序」修正案。 6. 召開一〇三年度股東常會議程案。 7. 一〇三年度股東常會受理持股 1%以上股東提案之期間及地點案。 8. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司對外捐贈支出案。 9. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司廣東福貞金屬包裝有限公司擬向中國建設銀行廣東三水支行申請新增融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。 10. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司廣東福貞金屬包裝有限公司擬向台灣華南商業銀行深圳分行申請新增融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。 11. 子公司 Joubert Holdings Limited 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案。 12. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司擬向台灣上海商業儲蓄銀行延平分行申請新增融資額度案，並由本公司提供背書保證。 13. 子公司 Joubert Holdings Limited 轉投資公司 Big Delight Limited 原台北富邦商業銀行香港分行額度屆期續簽及子公司 Joubert Holdings Limited 新增共用額度案，並由本公司提供背書保證。
103 年 5 月 03 日	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「公司章程」修正案。 2. 本公司一〇二年度(2013 年)董、監事酬勞及員工紅利分配案。 3. 本公司一〇二年度(2013 年)盈餘分派案。 4. 本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 5. 修訂本公司一〇三年度股東常會議程案。 6. 本公司簽證會計師調整案。 7. 本公司一〇三年(2014 年)第一季度合併財務報表案。 8. 子公司 Joubert Holdings Limited 原永豐商業銀行香港分行額度屆期續簽案。 9. 子公司 Joubert Holdings Limited 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及新增額度案。 10. 子公司 Joubert Holdings Limited 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。

- (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，其主要內容：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	余聖河	蔡松棋	102/1/01-102/09/30	-
安侯建業聯合會計師事務所	余聖河	李昉儀	102/10/01-102/12/31	因事務所內部人員調整，自民國 102 年年度報表起更換簽證會計師。

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		-	670	670
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：內部控制制度專案審查公費。

(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，自一〇二年之年度財務報告等之查核及核閱簽證會計師由余聖河會計師及蔡松棋會計師調整為余聖河會計師及李昉儀會計師。

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	102 年度		當年度截至 103 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	7,250,717	0	0	0
百分之十大股東	Victory Breeze Limited	7,250,717	0	0	0
董事長	李榮福	996,134	0	0	0
董 事	莊素貞	960,710	0	0	0
董 事	陳盈宏	(9,684)	0	0	0
董 事	李毓嵐	213,491	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
監察人	陳俞安	26,685	0	0	0
財務主管	藍建中	2,490	0	0	0
稽核主管	劉哲生	6,281	0	0	0

註：董事莊素貞兼任總經理；董事李毓嵐兼任執行副總經理；財務主管藍建中兼任會計主管。

(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

103年4月21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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Winner Bloom Limited 代表人：莊素貞	24,200,717	20.99%	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	24,200,717	20.99%	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	8,651,384	7.50%	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	7,230,560	6.27%	0	0%	0	0%	莊素貞 李榮福	代表人 代表人之配偶	
京城商業銀行股份有限公司	5,055,000	4.38%	0	0%	0	0%	無	無	
Golden Merit Limited 代表人：李榮福	4,492,065	3.90%	0	0%	0	0%	李榮福 莊素貞	代表人 代表人之配偶	
李榮福	3,105,134	2.69%	2,994,710	2.60%	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	2,994,710	2.60%	3,105,134	2.69%	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	
匯豐託管荷蘭銀行代理人服務香港有限公司	2,168,189	1.88%	0	0%	0	0%	無	無	
創新工業技術移轉股份有限公司	1,625,093	1.41%	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例。

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

103年4月21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	116,132,557.45	100.00%	-	-	116,132,557.45	100.00%
福建福貞金屬包裝有限公司	59,800,000.00	100.00%	-	-	59,800,000.00	100.00%
山東福貞金屬包裝有限公司	18,000,000.00	100.00%	-	-	18,000,000.00	100.00%
Big Delight Limited	50,000.00	100.00%	-	-	50,000.00	100.00%
Full Wide Limited	20,150,000.00	100.00%	-	-	20,150,000.00	100.00%
廣東福貞金屬包裝有限公司	20,000,000.00	100.00%	-	-	20,000,000.00	100.00%
湖北福貞金屬包裝有限公司	6,800,000.00	100.00%	-	-	6,800,000.00	100.00%
福建福天食品有限公司	16,000,000.00	100.00%	-	-	16,000,000.00	100.00%
湖北福天食品有限公司	4,000,000.00	100.00%	-	-	4,000,000.00	100.00%

註：係公司採用權益法之投資；其中福建福貞、山東福貞、廣東福貞、湖北福貞、福建福天及湖北福天等公司為有限公司(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

103年4月21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)	-	-
2013年8月	10	240,000,000	2,400,000,000	100,301,625	1,003,016,250	盈餘轉增資 (註4)	-	-
2013年9月	10	240,000,000	2,400,000,000	115,301,625	1,153,016,250	現增(註5)	-	-

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101年6月12日經101年股東常會決議通過以民國100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。

註4：本公司於民國102年6月20日經102年股東常會決議通過以民國101年度可分配盈餘中提撥股東紅利(股票股利)新台幣240,266,250元轉增資發行新股24,026,625股。

註5：本公司於102年9月16日以公開發行現金增資新股方式增發新股15,000,000股。

103年4月21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	115,301,625	124,698,375	240,000,000	上市

2. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

103年4月21日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	4	26	4,119	33	4,183
持有股數	11,000	5,211,811	3,229,225	34,937,302	71,912,287	115,301,625
持股比例	0.01%	4.52%	2.80%	30.30%	62.37%	100.00%

註：陸資持股比例為零。

(三) 股權分散情形

1. 普通股

103年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	430	115,217	0.0999%
1,000 至 5,000	2,835	5,857,220	5.0799%
5,001 至 10,000	421	3,302,634	2.8643%
10,001 至 15,000	149	1,924,377	1.6690%
15,001 至 20,000	88	1,634,108	1.4173%
20,001 至 30,000	72	1,869,797	1.6217%
30,001 至 50,000	77	3,092,417	2.6820%
50,001 至 100,000	56	3,793,437	3.2900%
100,001 至 200,000	29	4,119,398	3.5727%
200,001 至 400,000	11	3,390,008	2.9401%
400,001 至 600,000	4	1,813,952	1.5732%
600,001 至 800,000	1	665,491	0.5772%
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	10	83,723,569	72.6127%
合計	4,183	115,301,625	100.00%

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；103年4月21日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
Victory Breeze Limited	24,200,717	20.99%
Winner Bloom Limited	24,200,717	20.99%
Leader Enterprises Limited	8,651,384	7.50%
Glory Color International Limited	7,230,560	6.27%

(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

年度		101年	102年	當年度截至 103年3月31日	
每股市價	最高	75.60	118.00	88.70	
	最低	42.55	51.60	80.00	
	平均	55.61	78.02	83.83	
每股淨值	分配前	46.15	48.21	49.09	
	分配後	45.80	(註4)	-	
每股	加權平均股數(股)	76,275,000	104,863,244	115,301,625	
盈餘	每股盈餘(稅後)	4.42	6.82	1.21	
每股股利	現金股利	0.35	0.35	-	
	無償配股	盈餘配股	3.15	3.15	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-	
投資	本益比(註1)	12.58	11.44	-	
報酬	本利比(註2)	158.89	222.91	-	
分析	現金股利殖利率(註3)	0.63	0.45	-	

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 4：103 年度股東常會尚未召開。

註 5：101 年每股盈餘及本益比計算係採與 102 年度同期相同基礎流通在外股數一致性下計算。

(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102年度盈餘分派議案，業經民國103年5月3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	788,531,349
加：採用 TIFRS 調整數	223,718,030
減：首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	(212,748,638)
調整後期初未分配盈餘	799,500,741
迴轉首次採用 TIFRS 提列特別盈餘公積	-
調整後未分配盈餘	799,500,741
加：一〇二年度本期淨利	715,369,334
減：提列法定盈餘公積	(71,536,933)
本期可供分配盈餘總額	1,443,333,142
減：分配項目：	
股東紅利-現金(0.35 元/股)	40,355,569
股東紅利-盈餘配股(3.15 元/股)	363,200,120
期末未分配盈餘	1,039,777,453

附註：

- 1.配發董事監察人酬勞 6,438,324 元。
- 2.配發員工現金紅利 9,657,486 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(包括法定盈餘公積及特別盈餘公積，如適用).....若有剩餘，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9,657,486元、股票紅利為零及董事、監察人酬勞新台幣6,438,324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	101 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	5,994,374	5,994,374	無	-
董監事酬勞	3,996,249	3,996,249	無	-

5. 取得前十大員工分紅人士之姓名及配發情形（102 年取得101 年度盈餘之員工分紅）：

姓名	職稱	股數	現金紅利(新台幣)
李榮福	董事長	0股	336,972元
莊素貞	總經理		
陳盈宏	副總經理		
李毓嵐	執行副總		
方衛東	協理		
劉芳妃	協理		
劉竣吉	協理		
林鴻昌	協理		
藍建中	協理		
劉哲生	協理		

(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

(一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債	
發行(辦理)日期	民國102年8月20日	
面 額	新台幣壹拾萬元整	
發行及交易地點	中華民國	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣壹拾億元整	
利 率	票面年利率0%	
期 限	三年期 到期日：民國105年8月20日	
保 證 機 構	不適用	
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司	
簽 證 律 師	普華商務法律事務所 蔡朝安律師	
簽 證 會 計 師	安侯建業聯合會計師事務所 余聖河會計師、蔡松棋會計師	
償 還 方 法	除轉換為普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	新台幣壹拾億元整	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	依本公司國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第二十二條及第二十三條	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	尚無轉換金額
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱發行及轉換辦法

發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	請參閱發行及轉換辦法
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次無擔保轉換公司債	
年度		102年	當年度截至103年4月30日
項目			
轉換公司債市價	最高	新台幣106.00元	新台幣109.00元
	最低	新台幣100.00元	新台幣102.00元
	平均	新台幣102.26元	新台幣103.40元
轉換價格		新台幣99.51元	新台幣99.51元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：民國102年8月20日 發行轉換價格：102.0元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註：國內第一次無擔保轉換公司債截至103年4月30日止尚無轉換之情事。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債資料：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

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

102年度現金增資發行新股暨國內第一次無擔保轉換公司債，其相關內容及執行情形如下：

(一) 計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：

102年7月24日金管證發字第1020027883、10200278831號。

2. 本計畫所需資金總額：新台幣2,275,000仟元。

3. 資金來源：

(1) 辦理現金增資發行普通股15,000股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新

台幣70元，募集總金額為新台幣1,050,000仟元。

(2)發行國內第一次無擔保轉換公司債10,000張，每張轉換公司債面額100仟元，發行價格為100仟元，票面利率0%，發行期間3年，發行總金額為新台幣1,000,000仟元，發行價格係按票面金額發行。

4.輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：均已依照外國發行人募集與發行有價證券處理準則於公開資訊觀測站申報。

5.計畫項目、資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度					
			102年		103年			
			第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
購置機器設備	103年第四季	845,309	83,809	168,271	270,497	174,011	114,547	34,174
償還銀行借款	103年第一季	993,483	332,163	541,080	120,240	-	-	-
充實營運資金	102年第三季	436,208	436,208	-	-	-	-	-
合計		2,275,000	852,180	709,351	390,737	174,011	114,547	34,174

6.預計可能產生效益：

①購買機器設備

本公司所處產業需求暢旺，需持續增加產能以為因應，加以本公司看好空罐製造商經由垂直整合投資灌裝充填生產線，為既有的大型飲料食品廠商提供飲料灌裝一條龍的服務，是以投入食品充填事業。而本次辦理現金增資暨國內第一次無擔保轉換公司債預計籌資2,275,000仟元，其中845,309仟元將用以購置機器設備以因應前述需求，其預計產生之效益如下：

A. 福建福貞

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
2014	製蓋設備	9.90 億片	9.90 億片	868,728	81,681	74,857
2015	製蓋設備	21.15 億片	21.15 億片	1,865,430	202,522	195,201
2016	製蓋設備	22.39 億片	22.39 億片	1,993,730	216,418	208,597

B. 廣東福貞

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
2013	製罐設備	2.03 億支	2.03 億支	503,290	65,978	50,929
2014	製罐設備	6.39 億支	6.39 億支	1,942,426	343,668	308,417
2015	製罐設備	6.46 億支	6.46 億支	1,965,550	346,590	310,993

C. 福建福天

D. 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
2014	灌裝設備	4.98 億支	4.98 億支	323,525	74,131	73,500
2015	灌裝設備	9.95 億支	9.95 億支	792,636	254,569	253,422
2016	灌裝設備	10.58 億支	10.58 億支	841,165	279,404	278,203

②償還銀行借款

本公司預計分別於2013年第三季、第四季及2014年第一季運用此次募集之資金償還銀行借款，以擬償還銀行借款之利率設算，預計2013年度可減少之利息支出約2,407仟元，往後每年可減少之利息支出約17,410仟元，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

公司為因應營運逐步擴張，故以本次所募得之資金436,208仟元充實營運資金，取代部份銀行融資，以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，以本公司集團人民幣借款利率約6%計算，每年將可節省資金成本約新台幣26,172仟元。

(二) 計畫執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況		103 年	截至 103 年	進度超前或落後原因及 改進計劃
			第 1 季	3 月 31 日止	
購置機器 設備	支用金額	預定	270,497	522,577	1.購置機器設備：係因配合生產車 間規劃調整與施工，導致購買 設備進度些微落後。 2.償還銀行借款：因考量美元借款 利率有攀升現象，並調整部份 營運資金運用，以致償還銀行 借款進度尚未完成。
		實際	179,426	413,661	
	執行進度 (%)	預定	32.00%	61.82%	
		實際	21.23%	48.94%	
償還銀行 借款	支用金額	預定	120,240	993,483	
		實際	-	843,183	
	執行進度 (%)	預定	12.10%	100.00%	
		實際	0.00%	84.87%	
充實營運 資金	支用金額	預定	-	436,208	
		實際	464,030	464,030	
	執行進度 (%)	預定	0.00%	100.00%	
		實際	106.38%	106.38%	
合計	支用金額	預定	390,737	1,952,268	
		實際	643,456	1,720,874	
	執行進度 (%)	預定	17.18%	85.81%	
		實際	28.28%	75.64%	

1.購置機器設備：

本公司原預計於103年第一季支用金額270,497仟元，預計執行進度為32.00%，於103年第一季實際支用金額為179,426仟元，執行進度為21.23%，主要係因配合生產車間規劃調整與施工，導致購買設備進度些微調整及落後。

2.償還銀行借款：

本公司預計於103年第一季償還銀行借款新台幣120,240仟元，預計執行進度為12.10%，因考量美元借款利率有攀升現象，並調整部份營運資金運用，以致償還銀行借款進度尚未完成。

3.充實營運資金：

本公司預計充實營運資金436,208仟元，業已於103年第一季全數執行完畢，實際充實營運資金之金額為464,030元。

(三) 預定效益與實際達成情形差異評估

1.購置機器設備：

廣東福貞公司103年第一季度之銷售值及營業毛利偏低，以致營業利潤小額淨損，目前之達成比率偏低，主要係因剛建廠完成其機器設備尚在最佳調適中，另區域客戶訂單尚在調整及爭取中，因此達成情形偏低。至於福建福貞及福建福天公司仍在積極建置機器設備中，故尚未產生效益。

2.償還銀行借款：

本公司已依原計劃償還銀行借款，還款後立即節省利息支出。

3.充實營運資金：

本公司已依原計劃用於充實營運資金及購料。

4.另應揭露下列事項：

金額單位：新台幣仟元

項目		102年第三季度止	103年第一季度
固定資產(不動產、廠房及設備)		2,405,314	2,777,821
營業收入		6,783,269	1,878,531
營業成本		5,517,899	1,562,298
營業利益		811,481	200,067
每股盈餘		5.73	1.21
流動資產		5,914,356	5,317,104
流動負債		2,003,140	1,714,641
負債總額		3,329,583	2,735,917
利息支出		21,221	9,005
財務結構	負債佔資產比率	38.59	32.59
	長期資金佔固定資產(不動產、廠房及設備)比率	275.34	240.53
償債能力	流動比率	295.25	310.10
	速動比率	228.49	245.41
	利息保障倍數	3,876.09	9,837.11

本公司於102年9月籌資募集完成後，業已執行資金運用，由上表得知，現金增資及發行無擔保可轉換公司債後負債顯著下降，財務結構明顯改善本公司之籌資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：

102 年度現金增資暨發行可轉換公司債的籌資計畫中之償還借款新台幣 993,483 仟元，業已依進度執行，且執行效益顯現，購置機器設備部分亦依照預計建廠規劃時程之進度持續執行中，預計採購的機器設備亦陸續進行採購、驗收及漸次加入投產與接單，另充實營運資金計畫業已執行完成。整體而言，102 年度銷售量及營業收入之達成情形良好，惟進入 103 年度受中國大陸終端快速消費品市場競爭激烈及整體需求較為平穩之影響，致使 103 年第一季度毛利及獲利達成狀況不如預期。未來若整體需求轉佳並將帶動民生消費有效提升及營收規模上升，本公司毛利及獲利也會明顯回升。總體言之，本籌資案已為本公司帶來營收及獲利的正面效益，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，其產品特性為具：1. 耐久性，2. 耐高低溫，3. 產品包裝安全性好；另金屬包裝材外觀可用精緻多色系印刷以增加產品附加價值，且符合國際環保要求，鐵罐能自然分解不殘留對環境污染；可生產罐型多元化其規格高達 54 種之多，能適用於各種飲料、水果蔬菜汁、乳品、咖啡、茶類、健康調理食品及化工壓力罐，是中國最具專業印鐵及制罐大廠之一。

2. 營業比重

本公司102年度各產品之營業收入比重分別為馬口鐵罐88.06%、涂黃彩印製品8.95%、罐蓋1.98%及加工收入約佔0.99%。

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)
102 年	馬口鐵罐	7,606,380	88.06%	支	2,402,527
	涂黃彩印製品	773,348	8.95%	張	23,839
	罐蓋(鋁蓋與底蓋)	171,444	1.98%	片	394,342
	加工收入	85,858	0.99%	-	-
	其他	772	0.01%	-	-
	合計	8,637,802	100.00%		

3.本公司及所屬轉投資子公司目前之產品項目

本公司以專業生產馬口鐵空罐為主，馬口鐵罐之用途廣泛且規格繁多，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) 衝床卷圓機卡蓋自動停機系統；
- (2) 翻轉機托料分離裝置；
- (3) 罐體製造用鐵皮集體落料機構；
- (4) 罐體製造用鐵皮落料消磁裝置；
- (5) 烘乾爐軌道支撐架裝置；

- (6) 塗料流量監測控制系統；
- (7) 穩重輕便型提升裝置；
- (8) 注膠機主機延時啟動控制系統；
- (9) 大容量耐壓啤酒罐；
- (10) 耐壓罐；
- (11) 罐體底蓋 (305D)；
- (12) 罐體。

4-2. 進行中部分

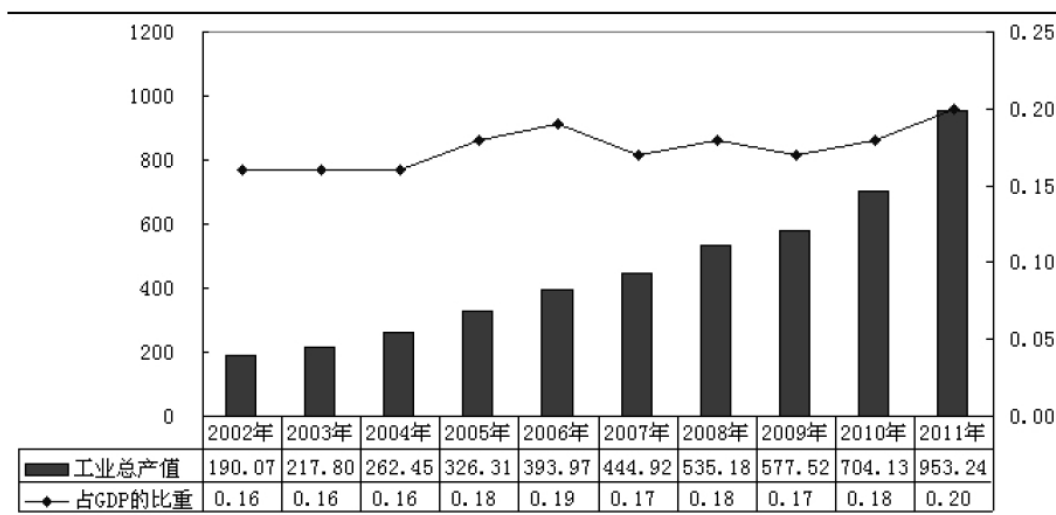
- (1) 九綸送料機升降裝置系統；
- (2) 確麗機輸送裝置系統；
- (3) 圖像檢測高速剔除器系統；
- (4) 顛倒罐磁鐵式罐路裝置；
- (5) 棧板機防壞罐保護裝置；
- (6) 鋁蓋收集裝置系統；
- (7) 推罐機軸承保護裝置系統；
- (8) 全噴機皮帶轉角裝置系統。

(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、瓶蓋及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、福建及山東地區依靠農副產品的深加工優勢，更帶動了金屬包裝產業的發展。

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)。

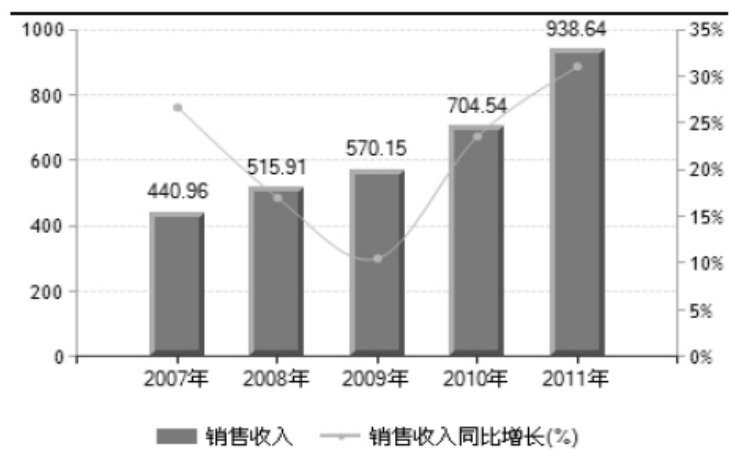
2002-2011 年金属包装容器制造行业工业总产值及其占 GDP 的比重 (单位: 亿元, %)



数据来源: 国家统计局 前瞻产业研究院整理

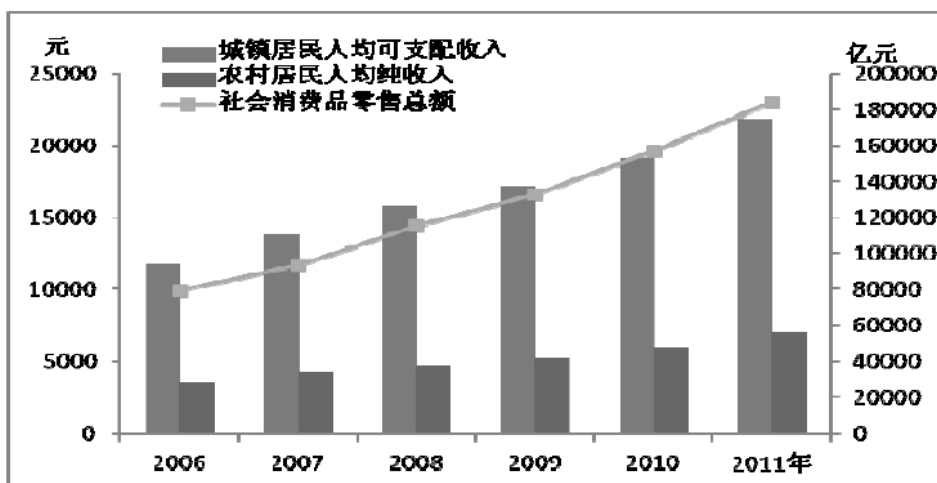
在中國包裝聯合會發佈的資料也顯示, 2011 年中國包裝工業總產值突破 1 萬 2 千億元人民幣, 同比增長 12%。2012 年更達到了 1 萬 2 千億元人民幣, 同比增長 8%。前瞻產業研究院的數據統計 2007-2011 年中國金屬容器製造行業銷售保持持續穩定增長趨勢, 年增長率均保持在 20% 以上, 2011 年達到人民幣 938.64 億元。

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

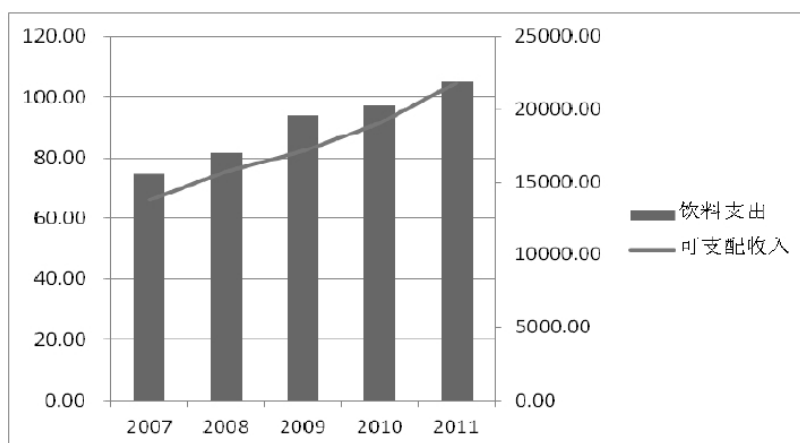
而隨著中國城鄉居民人均收入水準的提高, 社會消費品零售總額持續增加。2010年城鎮消費品零售額136,123億元, 同比增長18.7%; 農村消費品零售額20,875億元, 同比增長16.2%。2011年, 城鎮消費品零售額159,552億元, 同比增長17.2%; 農村消費品零售額24,367億元, 同比增長16.7%。



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

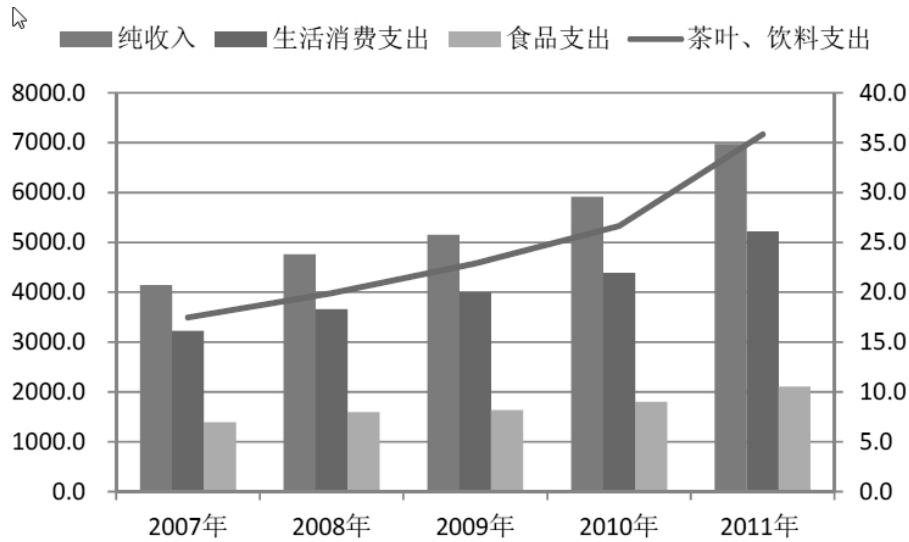
近五年來，隨著中國城鎮居民人均可支配收入水準提高，飲料支出水準也同步上升，但飲料支出的增長速度要慢於城鎮居民人均可支配收入水準的增長速度。



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，隨著農村居民人均收入的增加，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

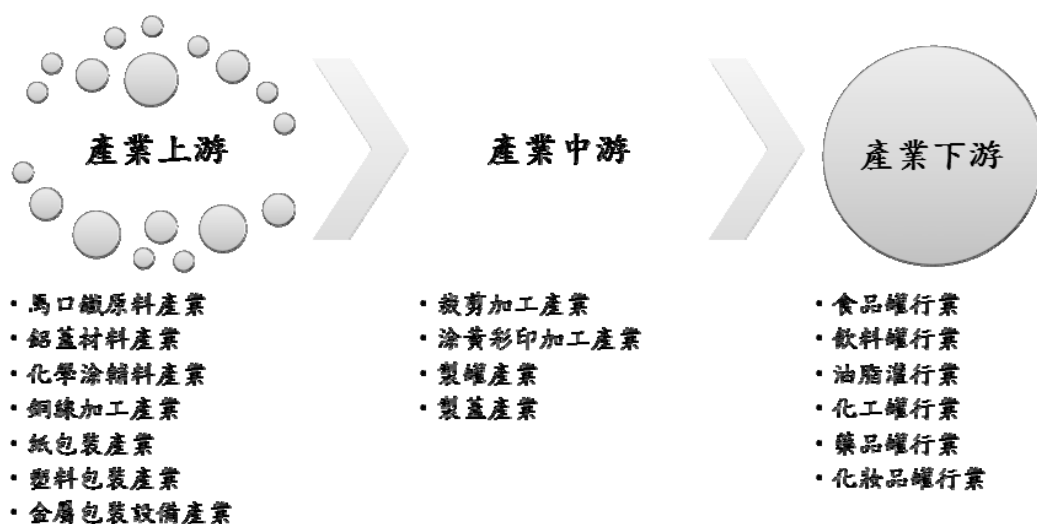
前瞻資訊研究院報告分析顯示，福建福貞公司為2011年中國大陸馬口鐵金屬包裝容器銷售第三名（金屬包裝容器銷售值則為第七名），且在2011年中國金屬包裝容器廠商利潤排名第六位。

採用三片式馬口鐵罐灌裝的飲料主要是不含氣的果汁和軟飲料罐（椰汁、杏仁露及牛奶等）。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、複合蛋白飲料及本草飲料(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，其中絕大多數較適合三片式馬口鐵罐包裝耐高溫殺菌型態包裝，需求前景廣闊。

馬口鐵罐產業上、中、下游之產業關聯性分析



(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，其於 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，另於 2013 年 10 月通過 Sedex 組織對 ETI 實務準則運作之認證；本公司及各子(孫)公司 102 年度及 103 年第一季度止投入之研發費用為 121,442 仟元及 23,028 仟元；另本公司 103 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	九綸送料機升降裝置	132,934
02	確麗機輸送裝置	
03	圖像檢測高速剔除器	
04	顛倒罐磁鐵式罐路裝置	
05	棧板機防壞罐保護裝置	
06	鋁蓋收集裝置	
07	推罐機軸承保護裝置	
08	全噴機皮帶轉角裝置	

2. 技術及研發具體成果：

- (1) 衝床卷圓機卡蓋自動停機系統；
- (2) 翻轉機托料分離裝置；
- (3) 罐體製造用鐵皮集體落料機構；

- (4) 罐體製造用鐵皮落料消磁裝置；
- (5) 烘乾爐軌道支撐架裝置；
- (6) 塗料流量監測控制系統；
- (7) 穩重輕便型提升裝置；
- (8) 注膠機主機延時啟動控制系統；
- (9) 大容量耐壓啤酒罐；
- (10) 耐壓罐；
- (11) 罐體底蓋 (305D)；
- (12) 罐體。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫：

- (1) 強化完整各子公司生產製程整合與效益，積極開拓大陸各區域市場佈局：
 - 福建福貞公司：發揮製程一條龍整合規模效益，鞏固既有傳統客戶及區域市場規模，協助各廠開拓客戶區域佈局訂單；
 - 山東福貞公司：生產規模全製程整合效益產能再優化提昇，積極開拓華北區域市場客戶訂單；
 - 廣東福貞公司：提升製罐製程品質與生產效率，並開拓異型罐客戶訂單，佈局華南兩廣、海南、雲南等地區市場；
 - 湖北福貞公司：提升製罐製程品質與生產效率，耕耘區域中型客戶訂單，佈局華中兩湖、江西及四川等地區市場。
- (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，發揮規模產能與穩定品質優勢。
- (3) 持續開發高毛利產品品項，確保公司競爭優勢。

2. 中、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），另精耕中東地區（果汁飲料罐）市場外銷接單。
- (3) 持續評估及穩健增加資本支出，因應中國大陸各區域市場發展就近建置生產線直接提供客戶需求及降低運費成本，強化競爭力。
- (4) 持續開發各區域之潛力客戶，有效達成銷售客戶群深度及廣度。
- (5) 跨足飲料與食品專業充填罐裝代工領域，提供客戶空罐製造到充填灌裝生產全面生產解決方案。
- (6) 規劃及投入二片式鋁罐產線佈局，提供客戶端多元化金屬包裝材料需求。

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、廣州醫藥進出口有限公司(王老吉產品)、承德露露集團、海南椰樹集團、南京旺旺集團、福建達利集團及台灣泰山企業(漳州)公司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，雖食品及飲料包裝產業及終端快速消費品市場競爭日益激烈，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	101 年		102 年	
	金額	比率%	金額	比率%
亞洲	6,239,998	99.59	8,614,685	99.73
美洲	25,861	0.41	23,117	0.27
合計	6,265,859	100.00	8,637,802	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%，其中亞洲的增長佔主要地位，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，年需求量增長率應可達 15%，中國已經成為世界第二大包裝大國。2013 年福貞集團的馬口鐵三片罐(飲料及食品罐)總銷量達 24 億支以上，佔中國三片式馬口鐵罐市場非正式統計份額約 15%以上，前景發展可期。
- (2) 在中國大陸境內，三片式馬口鐵罐與兩片式鋁罐各具產品優勢，且應用於充填罐裝產品各自有其不可替代的特性。三片式馬口鐵罐的用途適合於食品與飲品的熱罐裝及真空儲存，而兩片式鋁罐則適合於萃取冷罐裝及罐面印刷上存在一定困難性；另馬口鐵罐特殊的性質像蛋白飲料及食品內容物（如八寶粥、蘑菇與水竹筍等），是 PET 瓶包裝無法取代的。本公司及所屬轉投資子公司主要營業額來自三片式馬口鐵罐，目前更規劃佈局二片式鋁罐產線，皆能迎合客戶及消費者潮流趨勢。

(3) 中國大陸消費觀念，三片式馬口鐵罐需求將繼續穩定增長。

中國大陸飲料罐年消費量為 170 億罐（二片式鋁罐 70 億、三片式馬口鐵罐 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 億支，其中飲料罐約 3,200 億支、食品罐為 750 億支，另噴霧罐為 100 億支；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不斷提升，中國大陸人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：開發特殊罐型產品（如：1000CC、680CC），利用產品的獨特性與多樣化的罐型來降低價格競爭的不利影響，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，應用於高酸及耐硫酸的產物）使空罐內部焊線的保護性加強，避免生銹及穿孔的機率，延長成品罐的儲存時間。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、顛倒罐偵測儀及罐內異物偵測儀等），能將不良品有效剔除，確保交貨成品罐品質及增加訂單。

II.規模優勢：集團年生產量可達 24 億支空罐以上，規模產能能帶來採購及生產上邊際成本的降低；依集團佈局腳步 2014 年正式投產接單的湖北鄂州及廣東三水新廠，將再為集團年產量提昇一個新高台階。

III.競爭優勢：轉投資子公司為一站式服務的供應商，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規格的空罐，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，與競爭者採取分層加工的形式合作，避免與競爭者殺價競爭掠奪客戶。在鋼材資源緊缺的特殊狀態下，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、償債能力佳及短期營運資金充足，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；另可充分運用資本市場籌資的靈活工具，擴增集團佈局新生產據點，擴大設備資本支出及跨入生產新事業，使集團事業整體產品更多元化及全面解決方案以滿足客戶端的需求。

(2) 不利因素

- I.製罐行業成本受原、材料價格波動較大，特別是鋼材價格（馬口鐵佔主要成本75%以上），另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.鋁蓋的供應與品質穩定問題（特別是彩印專用蓋），影響銷售接單及客訴損失。
- III.空罐體積較大不利包裝及運輸，且運輸成本高；另就近貼近客戶設廠的投資規模經濟效應需要時間驗證。
- IV.其它食品及飲料包裝材產業市場競爭激烈及滲透。
- V.工資成本持續上漲及人才招募與育留課題；另為因應集團區域佈局人員調派及公司管理制度運行有效性問題。

(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成本上漲的壓力。
- II.與鋁蓋供應商建立合作協議關係以確保交貨數量與品質，並已於2013年自行投入部分蓋型鋁蓋產線投產以求滿足最低基本用量。
- 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.持續提升生產製程自動化，以降低產線人力需求，提供較優的薪資獎金與福利水準，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、茶葉及油漆等，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、咖啡及茶等飲料之填裝
	食品罐：用於蔬果、八寶粥、馬蹄、蘑菇及水竹筍等食品之填裝
	異型罐：用於茶葉、油漆及氣霧罐等之填裝
罐蓋	飲料罐與食品罐等之底蓋或上蓋
加工	裁剪加工、塗黃加工、彩印加工及空罐加工

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，且隔熱與隔紫外線，產品保存期限長。

(2) 金屬罐少量溶解的鐵，可為人體所吸收，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) 運送過程中損耗較小

馬口鐵罐耐搬運及不易變形，適合長途運輸(如救援、戰爭運補及空投…等)。

(5) 空罐外表可以精緻及豐富的彩色印刷，以增加產品附加價值

(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) 主要原材料之供應狀況

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，可確保公司原料品質與數量穩定供應無虞；自102年度以來主要原料馬口鐵已呈平穩趨勢，鋁蓋與塗料等上游供應商供貨穩定充足，惟因接單量調整，故原材料安全庫存量將因應適度擴大，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	101 年度				102 年度				103 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	1,423,576	27.30	無	BG01 公司	2,083,252	30.15	無	BG01 公司	525,856	34.97	無
2	TY01 公司	561,007	10.76	無	TY01 公司	861,451	12.47	無	BF01 公司	283,115	18.83	無
3	-	-	-	-	-	-	-	-	TY01 公司	227,182	15.11	無
	其他	3,230,680	61.95		其他	3,965,379	57.38		其他	467,550	31.09	
	進貨淨額	5,215,263	100.00		進貨淨額	6,910,082	100.00		進貨淨額	1,503,703	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	101 年度				102 年度				103 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	G 01 公司	1,368,684	21.84	無	G 01 公司	2,721,392	31.51	無	SY01 公司	427,998	23.39	無
2	YL02 公司	782,508	12.49	無	SY01 公司	1,244,870	14.41	無	YL01 公司	221,639	12.11	無
3	SY01 公司	631,636	10.08	無	YL02 公司	941,225	10.90	無	G 01 公司	187,724	10.26	無
	其他	3,483,031	55.59		其他	3,730,315	43.18		其他	1,041,170	54.24	
	銷貨淨額	6,265,859	100.00		銷貨淨額	8,637,802	100.00		銷貨淨額	1,878,531	100.00	

本集團銷售地區以中國大陸為主，101年及102年本集團第一大客戶分別為G01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	101 年度			102 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
馬口鐵罐 (千支)	1,640,000	1,544,233	3,619,415	2,500,000	2,417,919	5,444,591
罐蓋 (千片)	1,470,000	1,492,113	485,989	1,850,000	1,726,737	583,475
加工-馬口鐵罐(千支)	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	101 年度		102 年度	
	量	值	量	值
主要商品(單位)				
馬口鐵罐(千支)	1,521,945	4,911,735	2,402,527	7,606,380
涂黃彩印製品(千張)	18,905	883,452	23,839	773,348
罐蓋(千片)	362,978	174,121	394,342	171,444
加工-馬口鐵罐(千支)	162,134	98,048	2,680	57
加工-其他	-	198,171	-	85,801
其他	-	332	-	772
合計	-	6,265,859	-	8,637,802

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：

103年3月31日

年 度		101 年度	102 年度	當 年 度 截 至 103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理人員	51	65	71
	行政人員	50	83	84
	作業人員	807	814	803
	合 計	908	962	958
平 均 年 齡		27.76	29.10	29.35
平 均 服 務 年 資		3.30	3.44	3.46
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.11%	0.10%	0.10%
	碩 士	0.55%	0.62%	0.63%
	大 專	24.45%	29.42%	30.48%
	高 中	32.60%	32.85%	32.15%
	高中以下	42.29%	37.01%	36.64%

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 103 年 4 月 30 日	102 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、電感應式制罐烘爐及 LED 照明燈具等)，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。
- (5) 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。

2. 退休制度及實施狀況--

本公司所屬轉投資子公司位於中華民國境內，均依「勞動基準法」規定訂有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用-舊制。自 94 年 7 月 1 日起配合中華民國勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

所屬轉投資子(孫)公司為中國境內企業之職工退休後養老保險，依照企業所在當地法規為員工繳納養老保險。依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險（包含醫療、生育、養老、工傷、失業）之內，公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。營運所在地中國大陸境內各子(孫)公司養老保險繳交的比率及繳費標準如下：

公司別	養老保險繳費比例		繳費計算基礎
	公司部分	個人部分	
福建福貞公司	18.00%	8.00%	依員工平均工資及當地政府公布執行標準
山東福貞公司	18.00%	8.00%	依員工平均工資及當地政府公布執行標準
廣東福貞公司	11.00%	8.00%	依員工平均工資及當地政府公布執行標準
湖北福貞公司	20.00%	8.00%	依員工平均工資及當地政府公布執行標準
福建福天公司	18.00%	8.00%	依員工平均工資及當地政府公布執行標準

附錄一：102年度本公司員工共計參加外訓合計74.5小時訓練費22,000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	12
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	現代內部稽核人員的必備技能-專業、溝通、解決問題	6
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	企業在全球化經營下之法律責任議題與案例探討	3
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	企業在我國證券交易法下所面臨的法律責任與風險	3
福貞控股	年度進修	稽核主管 1 名	IFRSs 基礎工程-金融工具、衍生性商品及內部稽核	6
福貞控股	年度進修	稽核主管 1 名	第十單元：國際財務報導則第 10 號「合併財務報表」、第 11 號「聯合協議」及第 12 號「對其他個體權益之揭露」彙析	3
福貞控股	年度進修	稽核主管 1 名	第十一單元：國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」解析	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	企業採用 XBRL 申報 IFRSs 財務報告宣導會	5
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	KPMG「現行稅制改革趨勢對企業發展之影響-從反避稅規定談起」研討會	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	第十一屆上市櫃公司資訊階露評鑑系統宣導會	7
BD 台灣分公司	人員持續進修	執行副總、行政單位人員 1 名	推動我國採用國際財務報導準則宣導說明會	7
BD 台灣分公司	人員持續進修	執行副總	企業的社會責任與實踐研討會	3.5
BD 台灣分公司	人員持續進修	經理 1 名	IFRSs 合併財務報告編製作業及公報實務分享	3
BD 台灣分公司	人員持續進修	執行副總、行政單位人員 1 名	102 年上市公司重大訊息、內部控制及新修訂法規等業務宣導會	7

(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 103 年 4 月 30 日	102 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	2014/01/01-2014/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	山東銀鷺食品公司	2014/01/01-2014/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	泰山企業	2014/03/01-2015/02/28	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	廣州醫藥進出口公司	2014/01/01-2014/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
授信	大眾銀行(台中)	2013/08-2014/08	KINGCAN 與 BD 台灣分公司 共用綜合短借額度	
授信	中國信託(香港)	2013/07-2014/06	JOUBERT 與 BIG DELIGHT 共用綜合短借額度	
授信	兆豐銀行(香港)	2013/11-2014/11	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)	2013/11-2014/11	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)	2013/09-2014/08	福建福貞短期借款額度	-
授信	中國銀行(角美)	2013/06-2014/06	福建福貞短期借款額度	
授信	興業銀行(角美)	2013/06-2014/06	福建福貞短期借款額度	-
授信	交通銀行(廈門)	2013/11-2014/10	福建福貞短期借款額度	-
授信	交通銀行(廈門)	2013/11-2014/10	山東福貞短期借款額度	-
授信	中國銀行(章丘)	2013/12-2014/12	山東福貞短期借款額度	-
授信	廈門銀行	2013/06-2014/06	福建福貞與山東福貞 共用短期借款額度	-
授信	廈門銀行	2013/06-2014/06	廣東福貞短期借款額度	-
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	中國信託(香港)	2013/07-2016/07	湖北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	尾款

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	尾款
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	尾款
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	尾款
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	尾款
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	尾款
工程契約	胡添福	2013/12/24-2014/4/30	鳳山廠區綜合車間裝修工程	-
工程契約	章丘市正和天然氣有限公司	2013/3/12-2013/6/20	山東福貞車間天然氣管道工程	-
工程契約	濟南章源電力有限公司	2013/5/13-2013/6/30	山東福貞電力增容工程	-
工程契約	章丘市聖井熱源有限公司	2013/10/5-2014/2/25	山東福貞暖氣轉換機組更換	-
工程契約	富林建設有限公司	2014/3/1-2014/4/30	廣東福貞 2#車間及通道地面工程	-

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 103年3月 31日
	98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	102年 (註2)	
流動資產	-	-	-	-	-	5,400,039	5,317,104
不動產、廠房及 設備	-	-	-	-	-	2,632,142	2,777,821
無形資產	-	-	-	-	-	1,627	1,835
其他資產	-	-	-	-	-	297,737	299,348
資產總額	-	-	-	-	-	8,331,545	8,396,108
流動負債	分配前	-	-	-	-	1,739,931	1,714,641
	分配後	-	-	-	-	(註3)	(註3)
非流動負債		-	-	-	-	1,033,348	1,021,276
負債總額	分配前	-	-	-	-	2,773,279	2,735,917
	分配後	-	-	-	-	(註3)	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益						5,558,266	5,660,191
股本		-	-	-	-	1,153,016	1,153,016
資本公積		-	-	-	-	2,369,651	2,369,651
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	1,862,504	2,002,112
	分配後	-	-	-	-	(註3)	(註3)
其他權益		-	-	-	-	173,095	135,412
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	-	-	-	-	5,558,266	5,660,191
	分配後	-	-	-	-	(註3)	(註3)

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

且98~101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年年度及103年第1季度合併報表係依經核可之國際財務會計準則編製，且經會計師查核簽證及核閱。

註3：102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103年3月31日
	98年 (8/26-12/31)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	102年 (註2)	
營業收入	-	-	-	-	-	8,637,802	1,878,531
營業毛利	-	-	-	-	-	7,082,680	316,233
營業損益	-	-	-	-	-	982,755	200,067
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	9,954	12,386
稅前淨利	-	-	-	-	-	992,709	212,453
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	715,369	139,608
停業單位損失	-	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	715,369	139,608
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	267,561	(37,683)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	982,930	101,925
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	-	-	-	-	-	6.82	1.21

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

且98~101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年年度及103年第1季度合併報表係依經核可之國際財務會計準則編製，且經會計師查核簽證及核閱。

(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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)						
	98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	102年 (註2)	
流動資產	2,073,309	2,073,309	2,855,486	4,058,315	3,725,872	-	
其他金融資產-非流動	733	733	43,888	53,984	2,755	-	
固定資產	753,054	753,054	849,404	1,273,018	1,656,610	-	
無形資產	46,652	46,652	44,446	79,635	115,301	-	
其他資產	-	-	-	-	-	-	
資產總額	2,873,748	2,873,748	3,793,224	5,464,952	5,500,538	-	
流動負債	分配前	1,045,668	1,045,668	1,430,121	1,846,574	1,773,263	-
	分配後	1,075,668	1,075,668	1,490,151	1,914,074	1,799,959	-
長期負債	-	-	30,368	379,040	205,738	-	
其他負債	-	-	18,454	1,033	1,170	-	
負債總額	分配前	1,045,668	1,045,668	1,478,973	2,226,647	1,980,171	-
	分配後	1,075,668	1,075,668	1,538,973	2,294,147	2,006,867	-
股本	600,000	600,000	600,000	675,000	762,750	-	
資本公積	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	86,782	624,561	614,312	845,848	1,099,897	-
	分配後	56,782	594,561	554,312	778,348	1,073,201	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	
累積換算調整數	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	1,828,080	1,828,080	2,314,251	3,238,305	3,520,367	-
	分配後	1,798,080	1,798,080	2,254,251	3,170,805	3,493,671	-

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

且98~101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年年度合併報表係依經核可之國際財務會計準則編製，且經會計師查核簽證。

(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

項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	98年 (8/26-12/31)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	102年 (註2)
營業收入	1,220,092	3,670,310	5,154,378	5,310,833	6,265,859	-
營業毛利	210,757	696,913	1,043,609	839,280	1,012,001	-
營業損益	146,759	509,891	688,632	450,388	573,283	-
營業外收入及利益	2,514	9,007	14,932	36,952	12,792	-
營業外費用及損失	17,137	32,474	43,817	66,226	48,583	-
繼續營業部門 稅前損益	132,136	486,424	659,747	421,114	537,492	-
繼續營業部門 損益	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	86,782	360,144	557,530	347,289	444,028	-
每股盈餘	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98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且98~101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年年度合併報表係依經核可之國際財務會計準則編製，且經會計師查核簽證。

(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
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
102 (合併)	安侯建業聯合會計師事務所 余聖河、李昉儀	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

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至103年3月31日(註2)	
		98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年		102年 (註2)
財務結構 (%)	負債占資產比率	-	-	-	-	36.03	33.29	32.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	-	-	224.84	250.39	240.53
償債能力 %	流動比率	-	-	-	-	209.94	310.36	310.10
	速動比率	-	-	-	-	153.75	245.49	245.41
	利息保障倍數	-	-	-	-	2098.27	3510.79	9837.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	-	-	4.86	6.70	4.85
	平均收現日數	-	-	-	-	75.14	54.51	75.19
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	5.51	7.06	5.73
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	5.02	6.27	5.36
	平均銷貨日數	-	-	-	-	66.28	51.68	63.75
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	-	-	3.78	3.28	2.78
	總資產週轉率(次)	-	-	-	-	1.14	1.04	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	-	-	8.50	10.65	7.04
	權益報酬率(%)	-	-	-	-	13.14	15.76	9.96
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	-	-	70.43	86.10	73.70
	純益率(%)	-	-	-	-	7.08	8.28	7.43
	每股盈餘(元)	-	-	-	-	4.42	6.82	1.21
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	-	-	62.72	26.65	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	-	-	61.96	59.05	-
	現金再投資比率(%)	-	-	-	-	22.09	5.86	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	1.56	1.56	1.65
	財務槓桿度	-	-	-	-	1.05	1.03	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.流動比率增加：主要係流動資產中現金及約當現金增加為102年辦理籌資而依資金預計使用進度部分項目資金尚未動用所致。
- 2.速動比率增加：主要係速動資產中現金及約當現金增加為102年辦理籌資而依資金預計使用進度部分項目資金尚未動用所致。
- 3.利息保障倍數增加：主要係本年度部分主要客戶市場銷售暢旺而帶動訂單與營收增加導致稅前淨利增加所致。
- 4.應收款項週轉率增加：主要係本年度部分主要客戶市場需求增加，故訂單出貨皆相應增加，以致營業額增加大於應收票據及應收帳款增加所致。
- 5.存貨週轉率增加：主要係本年度部分主要客戶市場需求增加，故銷售金額因而增加且銷售成本增加，其大於存貨增加金額所致。
- 6.應付款項週轉率增加：主要係本期因銷售增加而銷貨成本隨之增加，其增加金額大於應付款項金額增加所致。
- 7.平均銷貨日數減少：主要係本期因銷售增加而銷貨成本隨之增加，而增加金額大於存貨增加金額所致。
- 8.稅前純益占實收資本比率增加：主要係本年度部分主要客戶市場銷售暢旺而帶動訂單與營收增加導致稅前淨利增加所致。
- 9.每股盈餘增加：主要係因本年度營業金額因銷售增加而稅後利潤大幅增加所致。

- 10.現金流量比率減少：係因 102 年度因銷售增加而應收票據及應收帳款隨之增加，另存貨備料也相對增加，復加上新增加取得新投資項目土地使用權因而導致營運活動之淨現金流量減少所致。
- 11.現金再投資比率減少：係因 102 年度如以上的原因致使營業活動淨現金流入減少所致。

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

且98~101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年年度及103年第1季度合併報表係依經核可之國際財務會計準則編製，且經會計師查核簽證及核閱。

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)						
		98年 (8/26設立)	98年 (擬制)	99年	100年	101年	102年 (註2)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	36.39	36.39	38.99	40.74	36.00	-	
	長期資金占固定資產比率	242.76	242.76	276.03	284.16	224.92	-	
償債能力 %	流動比率	198.28	198.28	197.12	219.78	210.11	-	
	速動比率	161.91	161.91	146.57	166.41	153.87	-	
	利息保障倍數	1195.38	1718.34	1620.36	771.55	2099.30	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.09	2.82	3.16	3.44	4.73	-	
	平均收現日數	175	129.64	115.52	106.16	77.24	-	
	存貨週轉率(次)	7.46	7.35	7.33	5.18	5.46	-	
	應付款項週轉率(次)	5.90	8.18	7.43	5.50	5.02	-	
	平均銷貨日數	49.00	49.66	49.77	70.47	66.85	-	
	固定資產週轉率(次)	4.62	4.87	6.07	4.17	3.78	-	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.21	1.28	1.36	0.97	1.14	-	
	資產報酬率(%)	6.67	14.36	17.83	8.65	8.50	-	
	權益報酬率(%)	9.49	21.57	26.92	12.51	13.14	-	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	24.46	84.98	114.77	66.72	75.16	-
		稅前純益	22.02	81.07	109.96	62.39	70.47	-
	純益率(%)	7.11	9.81	10.82	6.54	7.09	-	
每股盈餘(元)	1.45	6.00	9.29	5.66	5.82	-		
現金流量	現金流量比率(%)	-126.11	14.70	13.92	5.49	63.83	-	
	現金流量允當比率(%)	-235.45	-3.61	11.77	11.82	62.69	-	
	現金再投資比率(%)	-48.91	5.66	5.29	0.89	21.96	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.66	1.60	1.64	1.90	1.56	-	
	財務槓桿度	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：

1.參閱102年度採用經核可之國際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98年合併報表以擬制合併基礎編制；

且98~101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年年度合併報表係依經核可之國際財務會計準則編製，且經會計師查核簽證。

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一〇二年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，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、李昉儀會計師查核完竣，並出具查核報告書。

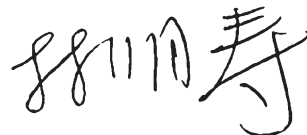
上述營業報告書、財務報表及合併財務報表議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

KINGCAN HOLDINGS LIMITED 一〇三年股東常會

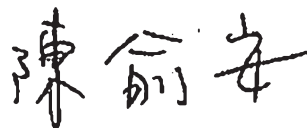
監察人 林明壽



監察人 梁麗紅



監察人 陳俞安



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 五 日

KINGCAN HOLDINGS LIMITED

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇二年度盈餘分派議案經本監察人查核，認為符合公司
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

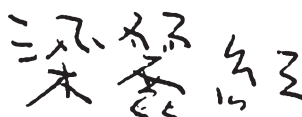
此致

KINGCAN HOLDINGS LIMITED 一〇三年股東常會

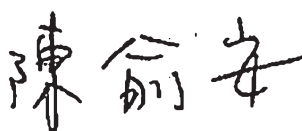
監察人 林明壽



監察人 梁麗紅



監察人 陳俞安



中 華 民 國 一 〇 三 年 五 月 三 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101頁至第146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及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之合併財務狀況，與民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

余聖河



會計師：

李祈儀



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號

民國一〇三年三月二十二日

Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產	102.12.31		101.12.31		101.1.1		負債及權益	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)(十五))	\$ 2,454,285	29	1,035,198	19	960,953	18	2100 短期借款(附註六(八)及八)	\$ 173,153	3	260,677	5	535,362	10
1150 應收票據淨額(附註六(三))	191,990	2	63,132	1	563,884	10	2110 應付短期票券(附註六(七)及八)	589,250	7	420,300	8	483,041	9
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	1,231,765	15	1,093,265	20	859,671	16	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動						
1200 其他應收款(附註六(三))	7,205	-	2,093	-	25,146	-	(附註六(二)(十))	11,255	-	-	-	-	-
130X 存貨(附註六(四))	1,075,971	13	929,638	17	978,432	18	2150 應付票據	37,126	-	15,996	-	5,717	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(六)及八)	97,390	1	85,516	2	106,090	2	2170 應付帳款	543,803	7	651,886	12	517,937	10
1479 其他流動資產(附註六(六))	341,433	4	517,030	9	564,139	10	2200 其他應付款(附註十五)	233,844	3	121,932	2	66,928	1
流動資產合計	5,400,039	64	3,725,872	68	4,058,315	74	2320 一年內到期長期負債(附註六(九))	75,407	1	235,032	4	136,421	2
非流動資產：							2399 其他流動負債	76,093	1	68,870	1	102,320	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	2,632,142	32	1,656,610	30	1,273,018	23	流動負債合計	1,739,931	22	1,774,693	32	1,847,726	34
1780 無形資產	1,627	-	2,243	-	3,353	-	非流動負債：						
1985 長期預付租金(附註六(六)及八)	294,103	4	113,058	2	76,282	2	2540 長期借款(附註六(九))	75,407	1	205,738	4	379,040	7
1990 其他非流動資產	3,634	-	2,755	-	53,984	1	2530 應付公司債(附註六(十))	956,892	11	-	-	-	-
非流動資產合計	2,931,506	36	1,774,666	32	1,406,637	26	2600 其他非流動負債	1,049	-	1,170	-	1,033	-
資產總計	\$ 8,331,545	100	5,500,538	100	5,464,952	100	非流動資產合計	1,033,348	12	206,908	4	380,073	7
							負債總計	2,773,279	34	1,981,601	36	2,227,799	41
							歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：						
							3110 普通股股本	1,153,016	14	762,750	14	675,000	12
							3200 資本公積	2,369,651	28	1,436,556	26	1,436,556	26
							3300 保留盈餘	1,862,504	22	1,414,097	26	1,125,597	21
							3400 其他權益	173,095	2	(94,466)	(2)	-	-
							權益總計	5,558,266	66	3,518,937	64	3,237,153	59
							負債及權益總計	\$ 8,331,545	100	5,500,538	100	5,464,952	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



Kingcan Holdings Limited及其子公司


合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入淨額	\$ 8,637,802	100	6,265,859	100
5110 營業成本(附註六(四)(五)(十一))	7,082,680	82	5,254,052	84
營業毛利	1,555,122	18	1,011,807	16
營業費用(附註六(五)(十一))：				
6100 推銷費用	184,549	2	132,079	2
6200 管理費用	266,376	3	161,309	3
6300 研究發展費用	121,442	2	145,414	2
6300 營業費用合計	572,367	7	438,802	7
營業淨利	982,755	11	573,005	9
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	10,233	-	9,599	-
7190 其他收入(附註六(十五))	45,858	1	3,015	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	2,248	-	(4,301)	-
7510 利息費用(附註六(十))	(29,105)	-	(26,884)	-
7590 什項支出(附註六(十五))	(18,788)	-	(17,252)	-
7610 處分不動產、廠房及設備(損失)利益淨額	(139)	-	178	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失 (附註六(十))	(353)	-	(146)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	992,709	12	537,214	9
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	277,340	3	93,464	1
8200 本期淨利	715,369	9	443,750	8
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	267,561	3	(94,466)	(2)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	267,561	3	(94,466)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 982,930	12	349,284	6
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.82		4.42	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 6.64		4.41	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：經理人：會計主管：

Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併權益變動表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			
民國一〇一年一月一日餘額	\$ 675,000	1,436,556	55,753	-	1,069,844	1,125,597	-	3,237,153
本期淨利	-	-	-	-	443,750	443,750	-	443,750
本期其他綜合損益(附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	(94,466)	(94,466)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	443,750	443,750	(94,466)	349,284
盈餘指撥及分配(附註六(十三))：								
提列法定盈餘公積	-	-	34,729	-	(34,729)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,500)	(67,500)	-	(67,500)
普通股股票股利	87,750	-	-	-	(87,750)	(87,750)	-	-
民國一〇一年十二月三十一日餘額	762,750	1,436,556	90,482	-	1,323,615	1,414,097	(94,466)	3,518,937
因IFRSs轉換提列之特別盈餘公積	-	-	-	212,749	(212,749)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	715,369	715,369	-	715,369
本期其他綜合損益(附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	267,561	267,561
本期綜合損益總額	-	-	-	-	715,369	715,369	267,561	982,930
盈餘指撥及分配(附註六(十三))：								
提列法定盈餘公積	-	-	44,403	-	(44,403)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(26,696)	(26,696)	-	(26,696)
普通股股票股利	240,266	-	-	-	(240,266)	(240,266)	-	-
現金增資	150,000	898,000	-	-	-	-	-	1,048,000
發行可轉換公司債	-	35,095	-	-	-	-	-	35,095
民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 1,153,016	2,369,651	134,885	212,749	1,514,870	1,862,504	173,095	5,558,266

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 992,709	537,214
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	151,455	131,499
攤銷費用	1,268	1,227
呆帳費用提列(轉列收入)數	(4,529)	1,934
利息費用	29,105	26,884
利息收入	(10,233)	(9,599)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	139	(178)
不影響現金流量之收益費損項目合計	167,205	151,767
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(128,858)	500,752
應收帳款增加	(133,971)	(235,528)
其他應收款(增加)減少	(5,112)	23,053
存貨(增加)減少	(146,333)	48,794
長期預付租金增加	(181,045)	(36,776)
其他流動資產減少	175,597	47,109
其他金融資產(增加)減少	(11,874)	20,574
其他非流動資產增加	(396)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(431,992)	367,978
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量金融負債增加	355	-
應付票據增加	21,130	10,279
應付帳款(減少)增加	(108,083)	133,949
其他應付款項增加	119,272	24,654
其他流動負債增加(減少)	855	(32,413)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	33,529	136,469
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(398,463)	504,447
調整項目合計	(231,258)	656,214

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)

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	102年度	101年度
營運產生之現金流入	761,451	1,193,428
收取之利息	10,233	9,599
支付之利息	(23,375)	(27,514)
支付之所得稅	(284,575)	(62,485)
營業活動之淨現金流入	463,734	1,113,028
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,078,275)	(553,754)
處分不動產、廠房及設備	53,538	12,671
存出保證金(增加)減少	(483)	51,229
取得無形資產	(558)	(209)
投資活動之淨現金流出	(1,025,778)	(490,063)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(87,524)	(274,685)
應付短期票券增加(減少)	168,950	(62,741)
發行公司債	997,033	-
償還長期借款	(289,956)	(74,691)
存入保證金(減少)增加	(121)	137
現金股利	(26,696)	(67,500)
現金增資	1,048,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	1,809,686	(479,480)
匯率變動對現金及約當現金之影響	171,445	(69,240)
本期現金及約當現金增加數	1,419,087	74,245
期初現金及約當現金餘額	1,035,198	960,953
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,454,285	1,035,198

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



Kingcan Holdings Limited及其子公司
合併財務報告附註
民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日
(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 Holdings Limited(以下稱本公司)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 Holdings 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇三年三月二十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱理事會)於2009年11月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為2013年1月1日(理事會於2011年12月將準則生效日延後至2015年1月1日，復於2013年11月宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日)。該準則業經金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可，惟企業不得提前採用，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具」2009年版本之規定，且截至報導日止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報告金融資產之分類及衡量。

(二)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列經理事會新發布及修訂且對合併公司可能攸關，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布 之生效日
2011.5.12 2012.6.28	<ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」 • 國際財務報導準則第11號「聯合協議」 • 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 • 國際會計準則第27號「單獨財務報表」之修正 • 國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正 	<ul style="list-style-type: none"> • 2011.5.12發布一系列與合併、關聯企業及合資投資相關之新準則及修正條文，新準則提供單一控制模式以判斷及分析是否對被投資者(包括特殊目的個體)具控制能力。惟合併程序仍維持原規定及作法。另將聯合協議分為聯合營運(整合原聯合控制資產及聯合控制營運之概念)及合資(類似原聯合控制個體)，並刪除比例合併法。 • 2012.6.28發布修訂條文闡明該等準則之過渡規定。 <p>若採用上述規定，可能會改變對部分被投資公司是否具控制之判斷，且預期將增加對子公司及關聯企業權益之揭露資訊。</p>	2013.1.1
2011.5.12	國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	該準則將取代其他準則對金融及非金融項目公允價值衡量之規範，以整合為單一準則。合併公司可能須進一步分析，若採用前述規定，對哪些資產或負債之衡量將造成影響。另此修正亦可能增加公允價值之揭露資訊。	2013.1.1
2011.6.16	國際會計準則第1號「財務報表之表達」之修正	應分別表達可重分類至損益及不可重分類至損益之其他綜合損益項目。若採用前述規定，將改變綜合損益表其他綜合損益項目之表達。	2012.7.1
2011.6.16	國際會計準則第19號「員工福利」之修正	主要係刪除緩衝區法，取消現行準則允許企業將所有確定福利義務及計畫資產變動立即認列於損益之選擇，另規定前期服務成本不再攤銷而應立即認列於損益。若採用前述規定，將改變應計退休金負債及精算損益之衡量及表達。	2013.1.1
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正	採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。若採用上述規定，本公司採用避險會計之交易可能增加，且將改變相關避險工具及被避險項目之衡量及表達。	尚未確定，得提前適用

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

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容及可能影響	理事會發布之生效日
2013.5.29	國際會計準則第36號「資產減損」之修正	現行準則規定，當企業商譽或非確定耐用年限無形資產之金額具重大性時，須揭露各受攤現金產生單位可回收金額之關鍵假設。此規定修正為，僅於提列或迴轉減損損失時，始應揭露該等資訊。此外，新增以公允價值減出售成本為基礎計算可回收金額者，應揭露其公允價值等級及關鍵評價假設(第二或第三等級)之規定。	2014.1.1，得提前適用

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間，及為轉換至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「金管會認可之國際財務報導準則」)目的所編製之民國一〇一年一月一日初始國際財務報導準則合併資產負債表。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際財務報導準則編製。

本合併財務報告係包含於首份依據編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明，請詳附註十五。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

除衍生性金融資產採公允價值衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。歸屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

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

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			102.12.31	101.12.31	101.1.1	
本公司	Joubert Holdings Limited	控股公司	100	100	100	係子公司
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	控股公司	100	100	-	係孫公司
Joubert Holdings Limited	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	100	100	100	係孫公司
Joubert Holdings Limited	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	100	100	100	係孫公司
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	主要從事境外貿易交易	100	100	100	係孫公司
Joubert Holdings Limited	廣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	100	-	-	係孫公司
Joubert Holdings Limited	湖北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	100	-	-	係孫公司
Full Wide Limited	福建福天食品有限公司	罐裝業務	100	100	-	係曾孫公司
Full Wide Limited	湖北福天食品有限公司	罐裝業務	100	-	-	係曾孫公司

註1：Full Wide Limited於民國一〇一年八月設立。

註2：福建福天食品有限公司於民國一〇一年十二月設立。

註3：廣東福貞金屬包裝有限公司於民國一〇二年三月設立。

註4：湖北福貞金屬包裝有限公司於民國一〇二年四月設立。

註5：湖北福天食品有限公司於民國一〇二年八月設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為功能性貨幣；除高度通貨膨脹經濟者外，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為功能性貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

1.金融資產

合併公司之金融資產分類為：透過損益按公允價值衡量之金融資產、放款及應收款。

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

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

持有供交易之金融資產係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融資產，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ① 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ② 金融資產係以公允價值基礎評估績效。
- ③ 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。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) 放款及應收款

應收款係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(3) 金融資產減損

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

(4) 金融資產之除列

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

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

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

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。持有供交易金融資產以外之金融負債，合併公司於下列情況之一，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- ① 消除或重大減少因採用不同基礎衡量資產或負債並認列相關之利益及損失，而產生之衡量或認列不一致。
- ② 金融負債係以公允價值基礎評估績效。
- ③ 混合工具含嵌入式衍生工具。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失包含相關利息支出認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者包括長短期借款、應付帳款及其他應付款，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用係認列於損益。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

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

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算，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能為分攤基礎。

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

後續，以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指資產負債表日正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額，採逐項比較法。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列於損益項下之「其他利益及損失」。

2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目帳面金額之一部分，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之各別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

土地無須提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋及建築：20~35年；
- (2)機器設備：10~30年；
- (3)運輸設備：10年；
- (4)辦公設備：3~6年；
- (5)租賃改良：10年。

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十)租 賃

合併公司之租賃係屬承租人營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金合約(不包含保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

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

(十一)無形資產

1.原始認列

合併公司電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產，合併公司於每一報導期間結束日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導期間結束日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十三)收入認列

商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入，係考量退回、商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在(通常為已簽訂銷售協議)、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時，則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

風險及報酬移轉之時點係視銷售合約個別條款而定。外銷交易主要採起運點交貨，風險及報酬係於港口將貨品運裝上船時移轉予買方；對於內銷交易，風險及報酬則通常於商品送達客戶倉庫驗收時移轉。

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

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得（損失）按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

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

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及員工紅利。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於未來次一年度造成重大調整之相關資訊，請詳下列附註：

- (一)附註六(二)，應收帳款之減損評估
- (二)附註六(三)，存貨之評價
- (三)附註六(十二)，遞延所得稅資產之可實現性

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
現金	\$ 296	172	169
銀行存款	2,453,989	1,035,026	960,784
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 2,454,285</u>	<u>1,035,198</u>	<u>960,953</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十五)。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之現金及約當現金包括中國大陸之銀行存款分別為1,586,531千元、941,912千元及619,738千元，需依循外匯管制法令規定程序辦理，該存款始得匯回控股公司。

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

(二)透過損益按公允價值衡量之金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
應付公司債－流動	\$ 11,200	-	-
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具：			
遠期外匯－流動	55	-	-
合 計	\$ 11,255	-	-

1.非衍生金融工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業及融資所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇二年與一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

	102.12.31		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
賣出遠期外匯	USD800	美元兌人民幣	102.12.21-103.01.21

合併公司民國一〇一年十二月三十一日及一月一日未有從事衍生性金融工具之情事。

(三)應收款項

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
應收票據	\$ 191,990	63,132	563,884
應收帳款	1,231,765	1,097,794	862,266
其他應收款	7,205	2,093	25,146
減：備抵呆帳	-	(4,529)	(2,595)
	\$ 1,430,960	1,158,490	1,448,701

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
逾期60天以下	\$ 148,941	29,965	85,235
逾期61~90天	13,374	921	-
逾期91~120天	16,869	48,782	893
逾期121天以上	10,213	-	94
	\$ 189,397	79,668	86,222

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

合併公司民國一〇二年及一〇一年度之應收票據及應收帳款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
102年1月1日餘額	\$ -	4,529	4,529
減損損失迴轉	-	(4,529)	(4,529)
102年12月31日餘額	\$ -	-	-
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
101年1月1日餘額	\$ -	2,595	2,595
認列之減損損失	-	1,934	1,934
101年12月31日餘額	\$ -	4,529	4,529

減損損失依據管理階層對於應收帳款之常規覆核及可回收性的評估，並無任何減損損失之疑慮。管理階層評估減損損失係依據個別客戶之授信可靠度及過去收款經驗做為判斷水平。任何壞帳或呆帳的增加減少皆會對損益表造成影響。

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，合併公司以應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
商品存貨	\$ 26,800	31,391	58,511
製成品	144,060	100,805	56,952
在製品	294,864	238,182	288,260
原 料	610,247	559,260	574,709
	\$ 1,075,971	929,638	978,432

民國一〇二年度及一〇一年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為7,082,680千元及5,254,052千元。民國一〇二年度及一〇一年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失(回升利益)1,564及(9,782)千元，並已列報為銷貨成本。

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇二年及一〇一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	未完工程及 預付設備款	總 計
成本或認定成本：						
民國102年1月1日餘額	\$ 460,075	1,971,045	40,841	24,775	282,930	2,779,666
增 添	262,773	214,060	9,983	7,119	590,707	1,084,642
重 分 類	122,280	285,856	1,751	1,980	(411,867)	-
出售或報廢	(4,184)	(226,938)	(1,683)	(774)	-	(233,579)
匯率變動之影響	26,754	118,282	2,387	1,442	19,793	168,658
民國102年12月31日餘額	\$ 867,698	2,362,305	53,279	34,542	481,563	3,799,387
民國101年1月1日餘額	\$ 444,750	1,683,109	36,673	18,979	184,985	2,368,496
增 添	10,350	98,709	4,133	5,135	434,391	552,718
重 分 類	21,868	317,426	1,343	1,329	(341,433)	533
出售或報廢	(4,060)	(80,586)	(253)	(121)	-	(85,020)
匯率變動之影響	(12,833)	(47,613)	(1,055)	(547)	4,987	(57,061)
民國101年12月31日餘額	\$ 460,075	1,971,045	40,841	24,775	282,930	2,779,666
折舊及減損損失：						
民國102年1月1日餘額	\$ 129,711	955,727	23,479	14,139	-	1,123,056
本年度折舊	27,510	114,977	4,549	4,419	-	151,455
出售或報廢	(4,064)	(177,673)	(1,357)	(399)	-	(183,493)
匯率變動之影響	8,227	65,599	1,460	941	-	76,227
民國102年12月31日餘額	\$ 161,384	958,630	28,131	19,100	-	1,167,245
民國101年1月1日餘額	\$ 115,102	949,650	20,240	10,486	-	1,095,478
本年度折舊	22,091	101,235	4,081	4,092	-	131,499
出售或報廢	(4,078)	(78,008)	(242)	(118)	-	(82,446)
匯率變動之影響	(3,404)	(17,150)	(600)	(321)	-	(21,475)
民國101年12月31日餘額	\$ 129,711	955,727	23,479	14,139	-	1,123,056
帳面價值：						
民國102年12月31日	\$ 706,314	1,403,675	25,148	15,442	481,563	2,632,142
民國101年12月31日	\$ 330,364	1,015,318	17,362	10,636	282,930	1,656,610
民國101年1月1日	\$ 329,648	733,459	16,433	8,493	184,985	1,273,018

截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日已作為長借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

於民國一〇一年度起，合併公司營業量及金額持續穩定成長，且為擴展華中及華南地區的市場開發，除原有廠房增設產線外，亦陸續籌設新廠，以支應客戶需求。

不動產、廠房及設備以直線法平均攤提，於民國一〇一年度合併公司以過去使用經驗重新評估不動產、廠房及設備之耐用年限及殘值。

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

(六)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
其他金融資產-流動	\$ 97,390	85,516	106,090
其他流動資產-其他	341,433	517,030	564,139
長期預付租金	294,103	113,058	76,282
	<u>\$ 732,926</u>	<u>715,604</u>	<u>746,511</u>

1.其他金融資產-流動

主要係開立應付承兌匯票之保證金。

2.其他流動資產

主要係由預付貨款、預付材料與配件等之預付帳款及留抵稅額所組成。

3.長期預付租金

主要係投資之大陸子公司分別與福建省龍海經濟有限公司、山東省明水經濟開發有限公司及廣東省佛山市三水區國土城建和水務局取得福龍工業園區與鳳山工業園區、章丘市明水經濟開發區開先路中段路西及佛山市三水區南山鎮浸江大道25號及逕興路一段1號之土地使用權，使用期限皆為50年，土地使用權讓出金額為317,951千元

(七)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

102.12.31			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付承兌匯票	興業銀行漳州角美支行	0.35%~2.80%	\$ 68,938
	中國銀行龍海市角美開發支行	0.35%	5,404
	中國銀行漳州角美支行	0.35%~3.05%	155,310
	廈門銀行總行營業部	0.35%~2.86%	359,598
合 計			<u>\$ 589,250</u>
101.12.31			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付承兌匯票	興業銀行漳州角美支行	0.35%~2.80%	\$ 208,991
	中國銀行漳州角美支行	0.35%~3.05%	76,883
	廈門銀行總行營業部	1.15%~2.86%	134,426
合 計			<u>\$ 420,300</u>
101.1.1			
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>	<u>金額</u>
應付承兌匯票	興業銀行漳州角美支行	0.50%~3.30%	\$ 124,863
	中國銀行漳州角美支行	0.50%~3.30%	88,589
	廈門銀行總行營業部	0.50%~3.10%	269,589
合 計			<u>\$ 483,041</u>

合併公司以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八

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

(八)短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
無擔保銀行借款	\$ 173,153	190,566	366,924
擔保銀行借款	-	70,111	168,438
合 計	\$ 173,153	260,677	535,362
尚未使用額度	\$ 3,942,232	2,148,357	1,353,763
利率區間	6.00~6.60%	1.70~6.96%	1.53%~7.87%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)長期借款

合併公司長短期借款之明細、條件與條款如下：

102.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	美金	1.6500%~2.0357%	103.11.1~105.7.31
			\$ 150,814
減：一年內到期部分			(75,407)
合 計			\$ 75,407
尚未使用額度			\$ -
101.12.31			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	美金	1.9175%~2.7367%	102.5.1~104.6.28
			\$ 440,770
減：一年內到期部份			(235,032)
合 計			\$ 205,738
尚未使用額度			\$ -
101.1.1			
幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	美金	1.7065%~2.4829%	101.11.22~103.11.1
			\$ 515,461
減：一年內到期部分			(136,421)
合 計			\$ 379,040
尚未使用額度			\$ -

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

(十)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000	-	-
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(43,108)	-	-
期末應付公司債餘額	\$ 956,892	-	-
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	\$ 11,200	-	-
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	\$ 35,095	-	-
	102年度	101年度	
嵌入式衍生工具-買回權及賣回權按公允價值再衡量之損益(列報於金融負債評價損失)	\$ 300	-	-
利息費用(有效利率1.67%)	\$ 5,854	-	-

(1)民國一〇二年八月二十日所發行第一次1,000,000千元無擔保可轉換公司債之主要發行條款如下：

a.票面利率：0%。

b.期限：三年(民國一〇二年八月二十日至一〇五年八月二十日)。

c.贖回辦法：合併公司得在下列情況下將債券贖回：

發行滿六個月後之翌日起至到期前四十日止，本公司普通股平均交易價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%以上，或已發行轉換公司債總額低於發行總額10%時，本公司有權按照票面金額贖回。

d.債權人請求買回辦法：

債權人得於本債券發行屆滿二年之前四十日時要求本公司以票面金額將債券買回。

e.轉換辦法：

(a)債權人得於本債券發行滿六個月之翌日起至到期日前四十日止，依轉換辦法請求轉換為本公司之普通股，以代替債券期滿之現金還本。

(b)轉換價格：轉換價格為新台幣102元。

f.贖回及轉換情形：無。

民國一〇二年十二月三十一日，依發行條款規定調整後之轉換價格為新台幣99.51元。

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

(十一)員工福利

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
退休金費用	<u>\$ 13,699</u>	<u>9,151</u>	<u>5,474</u>

合併公司所認列之退休金皆已配合當地法令規定。

(十二)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 272,264	89,377
調整前期之當期所得稅	<u>5,076</u>	<u>3,910</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>177</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 277,340</u>	<u>93,464</u>

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
稅前淨利	\$ 992,709	537,214
外國轄區稅率差異影響數	275,978	137,127
租稅獎勵	-	(44,817)
前期低估	5,076	3,910
期初遞延所得稅稅率變動影響數	(2,389)	-
未減除暫時性差異之變動	(1,514)	(2,849)
其他	<u>189</u>	<u>93</u>
所得稅費用	<u>\$ 277,340</u>	<u>93,464</u>

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之企業所得稅已向當地稅務機構申報至民國一〇一年度。

Big Delight Limited台灣分公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國一〇〇年度。

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

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
可減除暫時性差異	\$ 2,175	3,589	6,615
課稅損失	-	-	181
	<u>\$ 2,175</u>	<u>3,589</u>	<u>6,796</u>

(十三)資本及其他權益

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司額定股本總額分別為2,400,000千元、1,200,000千元及1,200,000千元，每股面額10元，分別為240,000千股、120,000千股及120,000千股。前述額定股本總額皆普通股，已發行股份分別為普通股115,302千股、76,275千股及67,500千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇二年及一〇一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
1月1日期初餘額	\$ 76,275	67,500
發放股票股利	24,027	8,775
現金增資	15,000	-
12月31日期末餘額	<u>\$ 115,302</u>	<u>76,275</u>

1.普通股之發行

本公司民國一〇二年八月十二日經董事會決議發行新股15,000千股，嗣後決議發行每股金額70元，扣除承銷手續費，共計募得總金額10,480,000千元，此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一〇二年九月十二日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，且相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司民國一〇二年六月二十日經股東常會決議，提列法定盈餘公積44,403千元，分配現金股利每股0.35元，共計26,696千元，並決議以股東紅利轉增資發行新股計24,027千股，共計240,266千元，並訂民國一〇二年七月十四日為除權基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

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

本公司民國一〇一年六月二十日經股東常會決議，提列法定盈餘公積34,729千元，分配現金股利每股1元，共計67,500千元，並決議以股東紅利轉增資發行新股計8,775千股，共計87,750千元，並訂民國一〇一年七月二十日為除權基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
發行股票溢價	\$ 2,334,556	1,436,556	1,436,556
認股權	35,095	-	-
	<u>\$ 2,369,651</u>	<u>1,436,556</u>	<u>1,436,556</u>

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。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. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，分配如下：

- (1) 百分之一為董事及監察人酬勞；
- (2) 百分之一至百分之二為員工紅利；
- (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，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。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(1) 法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，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。

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

(2)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)歸零轉列保留盈餘，而增加保留盈餘之金額為212,749千元，並依金管會民國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，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一〇二年十二月三十一日，該項特別盈餘公積餘額為212,749千元。

又依上段所述函令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇二年及一〇一年度員工紅利估列金額分別為9,657千元及5,994千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為6,438千元及3,996千元，係以本公司民國一〇二年及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇二年及一〇一年度之營業費用。

員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇〇年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇二年度之員工紅利、董監酬勞分派數及分派予業主之股利，尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇二年六月二十日及一〇一年六月十二日經股東常會決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	101年度		100年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 0.35	26,696	1.00	67,500
股票	3.15	240,266	1.30	87,750
合計		<u>\$ 266,962</u>		<u>155,250</u>

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

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國102年1月1日	\$ (94,466)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	267,561
民國102年12月31日餘額	\$ 173,095
民國101年1月1日	-
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	\$ (94,466)
民國101年12月31日餘額	\$ (94,466)

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為715,369千元及443,750千元，及普通股加權平均流通在外股數分別為104,863千股及100,302千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 715,369	443,750

(2)普通股加權平均流通在外股數

	102年度	101年度
1月1日流通在外普通股	\$ 76,275	88,763
股票股利之影響	24,027	11,539
現金增資	4,561	-
12月31日普通股加權平均流通在外股數	\$ 104,863	100,302

2.稀釋每股盈餘

民國一〇二年及一〇一年度稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利分別為721,522千元及443,750元，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數分別為108,698千股及100,588千股為基礎計算之，相關計算如下：

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

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	102年度	101年度
歸屬本公司之本期淨利	\$ 715,369	443,750
具稀釋作用之可轉換公司債加計利息費用節省 數及金融負債評價損失	6,153	-
	\$ 721,522	443,750

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

	102年度	101年度
普通股加權平均流通在外股數(基本)	\$ 104,863	100,302
員工紅利之影響	162	286
可轉換公司債轉換之影響	3,673	-
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	\$ 108,698	100,588

(十五) 營業外收入及支出

1. 其他收入

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他收入明細如下：

	101年度	101年度
補貼收入	\$ 45,117	1,828
其他	741	1,187
	\$ 45,858	3,015

2. 什項支出

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度之什項支出明細如下：

	101年度	101年度
捐贈支出	\$ 10,340	5
客訴損失	4,038	14,266
手續費	4,146	2,234
其他	264	747
	\$ 18,788	17,252

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

(十六) 金融工具

1. 金融工具之種類

(1) 金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
現金及約當現金	\$ 2,454,285	1,035,198	960,953
應收票據、應收帳款及其他應收款	1,430,960	1,158,490	1,448,701
其他金融資產-流動	97,390	85,516	106,090
合 計	\$ 3,982,635	2,279,204	2,515,744

(2) 金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.1.1
指定透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 11,255	-	-
小 計	11,255	-	-
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	173,153	260,677	535,362
應付款項	1,170,179	1,088,182	1,006,695
應付公司債	956,892	-	-
長期借款	150,814	440,770	515,461
小 計	2,451,038	1,789,629	2,057,518
合 計	\$ 2,462,293	1,789,629	2,057,518

2. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一月一日之最大信用暴險金額分別為3,982,635千元、2,279,204千元及2,515,744千元。

(2) 信用風險集中情況

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料，包括客戶所屬產業及國家之違約風險，因這些因素可能會影響信用風險。合併公司民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日，應收票據及帳款額中之收入分別有68%及51%係皆由六家客戶組成，均集中在大中華地區。

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

3.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
102年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 323,967	323,967	148,417	100,143	30,163	45,244	-
應付銀行承兌匯票	589,250	589,250	589,250	-	-	-	-
應付帳款	543,803	543,803	543,803	-	-	-	-
其他應付款	233,844	233,844	233,844	-	-	-	-
	\$ 1,690,864	1,690,864	1,515,314	100,143	30,163	45,244	-
101年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 631,336	631,336	237,970	187,628	191,048	14,690	-
有擔保銀行借款	70,111	70,111	70,111	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	420,300	420,300	420,300	-	-	-	-
應付帳款	651,886	651,886	651,886	-	-	-	-
其他應付款	121,932	121,932	121,932	-	-	-	-
	\$ 1,895,565	1,895,565	1,502,199	187,628	191,048	14,690	-
101年1月1日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 882,385	882,385	198,486	304,859	212,262	166,778	-
有擔保銀行借款	168,438	168,438	168,438	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	483,041	483,041	483,041	-	-	-	-
應付帳款	517,937	517,937	517,937	-	-	-	-
其他應付款	66,928	66,928	66,928	-	-	-	-
	\$ 2,118,729	2,118,729	1,434,830	304,859	212,262	166,778	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	102.12.31			101.12.31			101.1.1		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 5,029	29.9500	150,619	346	29.1360	10,081	4,519	30.2900	136,881
港幣	24	3.8626	93	-	-	-	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金	5,420	29.9500	162,329	15,000	29.1360	437,040	16,000	30.2900	484,640

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

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇二年及一〇一年度之稅後淨利將分別增加或減少116千元及4,270千元。兩期分析係採用相同基礎。

5. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

合併公司之長短期借款(含應付短期票券)係有913,217千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)9,132千元。

6. 公允價值

(1) 公允價值與帳面金額

除詳列於下表者外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值：

	102.12.31		101.12.31		101.1.1	
	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值	帳面 金額	公允 價值
以攤銷後成本帳列之負債						
可轉換公司債－負債組成部分	\$ 956,892	962,100	-	-	-	-

(2) 公允價值層級

下表係金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察以度分第一至三等級。

- ① 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ② 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③ 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

民國102年12月31日	第一級	第二級	第三級	合計
	透過損益按公允價值衡量之金融負債			
遠期外匯	\$ -	(55)	-	(55)
可轉換公司債－負債組成部分	-	(11,200)	-	(11,200)
	<u>\$ -</u>	<u>(11,255)</u>	<u>-</u>	<u>(11,255)</u>

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

(十七)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務季報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

財務部已會同行銷部已建立授信政策，依該政策合併公司在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等，及在某些情況下，銀行之照會。採購限額依個別客戶建立，係代表無總經理核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司多數客戶皆為中國境內知名大廠，並無針對這些客戶認列過減損損失。在監控客戶之信用風險時，係依據客戶之信用特性予以分組，包括是否為個人或法人個體；是否為經銷商、零售商或最終客戶；地區別、產業別、帳齡、到期日及先前已存在之財務困難。合併公司之應收帳款及其他應收款之主要對象為集團經銷商客戶。被評定為高風險之客戶被歸屬在受限制客戶名單並受行銷部之監控，未來與該等客戶之銷售須以預收基礎為之。

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

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款及投資已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(十八)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之總負債/權益比率、付息負債/權益比率或其他財務比率等，決定合併公司之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將債及權益餘額最適化，以提升股東報酬。報導日之負債權益比率如下：

民國一〇二年度及一〇一年度資本報酬率分別為62%及58%之間。民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之負債資本比率如下：

	<u>102.12.31</u>	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
負債總額	\$ 2,773,279	1,981,601	2,227,799
減：現金及約當現金	(2,454,285)	(1,035,198)	(960,953)
淨負債	<u>\$ 318,994</u>	<u>946,403</u>	<u>1,266,846</u>
權益總額	<u>\$ 5,558,266</u>	<u>3,518,937</u>	<u>3,237,153</u>
負債資本比率	<u>5.74%</u>	<u>26.89%</u>	<u>39.13%</u>

民國一〇二年十二月三十一日負債資本比率之減少，主要係現金增資及發行可轉換公司債，提昇所持有現金部位，以支應未來資本支出。

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

(十九)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇二年及一〇一年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

	102年度	101年度
不動產、廠房及設備增加數	\$ 1,084,641	552,718
應付設備淨變動	(6,366)	1,036
取得不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 1,078,275</u>	<u>553,754</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二)其他關係人交易

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度向總經理莊素貞女士承租本公司用辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂九年期租賃合約，期間為民國一〇〇年至一〇八年，剩餘合約總價值為5,670千元。民國一〇二年度及一〇一年度租金費用皆為945千元。

(三)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

	102年度	101年度
薪 資	\$ 14,980	11,111
獎金及特支費	4,056	2,735
業務執行費用	780	410
合 計	<u>\$ 19,816</u>	<u>14,256</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	102.12.31	101.12.31	101.1.1
其他金融資產—流動	短期借款及應付短期票據	\$ 97,390	85,516	106,090
不動產、廠房及設備	短期借款	-	89,011	117,528
長期預付租金	短期借款	-	29,319	33,048
合 計		<u>\$ 97,390</u>	<u>203,846</u>	<u>256,666</u>

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國一〇二年及一〇一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皆為405,593千元及866,796千元，其中尚未支付款項分別為26,985千元及71,841千元。
- (二)截至民國一〇二年及一〇一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皆為美金22,500千元。
- (三)截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，為關係企業背書保證資訊，請詳附註十三(一)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	200,187	98,994	299,181	130,356	53,095	183,451
勞健保費用	4,448	10,370	14,818	3,592	6,654	10,246
退休金費用	5,345	8,354	13,699	3,771	5,380	9,151
其他員工福利費用	-	6,349	6,349	-	5,508	5,508
折舊費用	115,748	35,707	151,455	100,223	31,276	131,499
攤銷費用	-	1,268	1,268	-	1,227	1,227

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇二年度，合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 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	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有無期融 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		
0	本公司	Joubert Holdings Limited	其他應收 款	是	38,935 USD 1,300千元)	-	38,935	2%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,779,133	5,558,266
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	是	49,472 RMB (10,000千元)	-	49,472	6%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,779,133	5,558,266

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始依序編號。

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

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 有業務往來者請填1。
- 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司直接及間接持有股份百分之百之子公司，資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之百，對單一企業資金貸與額度，仍不得超過本公司淨值之百分之五十。

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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(註2)		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	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Joubert Holdings Limited	2	2,779,133	89,850 (USD 3,000千元)	89,850 (USD 3,000千元)	-	-	1.62%	2,779,133	Y	N	N
0	本公司	Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited	2	2,779,133	179,700 (USD 6,000千元)	179,700 (USD 6,000千元)	-	-	3.23%	2,779,133	Y	N	N
0	本公司	Big Delight Limited	3	2,779,133	314,475 (USD 10,500千元)	314,475 (USD 10,500千元)	2,489	-	5.66%	2,779,133	Y	N	N
0	本公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	2,779,133	89,850 (USD 3,000千元)	89,850 (USD 3,000千元)	89,850	-	1.62%	2,779,133	Y	N	Y
0	本公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	2,779,133	89,850 (USD 3,000千元)	-	89,850	-	- %	2,779,133	Y	N	Y
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	3	2,779,133	667,875 (RMB 135,000千元)	395,778 (RMB 80,000千元)	-	-	7.12%	2,779,133	N	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	2,779,133	247,361 (RMB 50,000千元)	247,361 (RMB 50,000千元)	7,951	-	4.45%	2,779,133	N	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	2,779,133	247,361 (RMB 50,000千元)	247,361 (RMB 50,000千元)	-	-	4.45%	2,779,133	N	N	Y

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：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：有業務往來之公司，背書保證之最高限額係以本公司最近期財務報告淨值百分之四十，個別對象以不超過對其業務往來金額為限，本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之五十之公司背書保證總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限，個別對象以不超過對其投資之金額為限。本公司百分之百投資之子公司及子公司間，背書保證額度以不超過保證公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限，惟對個別對象背書保證金額以不超過保證公司最近期財務報表淨值之百分之百為限。若與公司發生業務往來者，個別背書保證金額以不超過雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額較高者為準。

註4：本公司對Big Delight Limited背書保證314,475千元中，包含與本公司共用之美金8,000千元。

註5：係以財務報表日之匯率美金：新台幣=1:29.95，人民幣：台幣=1:4.9472予以換算。

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

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億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三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：

進(銷)貨之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	
福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	聯屬公司	銷貨	468,294	8%	視其營運狀況收款	-	-	46,048	5%	
Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	進貨	468,294	60%	視其營運狀況收款	-	-	46,048	37%	
福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	銷貨	216,751	4%	視其營運狀況收款	-	-	46,906	5%	
山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	進貨	216,751	9%	視其營運狀況收款	-	-	46,906	4%	
Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	銷貨	202,042	24%	視其營運狀況收款	-	-	3,815	14%	
福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	聯屬公司	進貨	202,042	4%	視其營運狀況收款	-	-	3,815	2%	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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：

帳列應收款項之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	聯屬公司	108,754	5.34%	-		-	-

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：

請詳合併財務報表附註六(二)之說明。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	銷貨收入	468,294	月結90天收款	5%
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	46,048	月結90天收款	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	銷貨收入	216,751	月結6個月承兌匯票	3%
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	39,475	月結6個月承兌匯票	-%
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	46,906	月結6個月承兌匯票	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	利息收入	448	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	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	35,621	月結6個月銀行承兌匯票	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨成本	2,148	月結6個月銀行承兌匯票	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	2	應收帳款	28,934	月結6個月銀行承兌匯票	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	37,746	月結6個月銀行承兌匯票	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨成本	1,123	月結6個月銀行承兌匯票	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	35,813	月結6個月銀行承兌匯票	-%

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

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
2	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	其他應收款	7,781	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	23,005	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	銷貨收入	5,564	月結6個月承兌匯票	-%
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	91	月結6個月承兌匯票	-%
3	山東福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	2	銷貨收入	166	月結，次月15日電匯	-%
3	山東福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨成本	51	月結，次月15日電匯	-%
3	山東福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	261	月結，次月15日電匯	-%
3	山東福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	2,080	考慮其他收款情形予以收取	-%
4	湖北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	3,866	月底對帳，次月電匯	-%
4	湖北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	4,657	月底對帳，次月電匯	-%
4	湖北福貞金屬包裝有限公司	湖北福天食品有限公司	3	其他應收款	200	考慮其他收款情形予以收取	-%
5	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	202,042	月結90天收款	2%
5	Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	3,815	月結90天收款	-%
5	Big Delight Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	81,641	月結90天收款	1%
5	Big Delight Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	4,882	月結90天收款	-%
5	Big Delight Limited	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	38,163	月結90天收款	-%
5	Big Delight Limited	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	29,988	月結90天收款	-%
5	Big Delight Limited	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	207	考慮其他收款情形予以收取	-%
5	Joubert Holdings Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	1	應收股利	3,377	考慮其他收款情形予以收取	-%

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、民國一〇二年及一〇一年度損益類匯率分別係以美金：新台幣＝

1:29.7709及美金：新台幣＝1:29.6156予以換算。

民國一〇二年及一〇一年第一季資產類匯率分別係以美金：新台幣＝1:29.9500及美金：新台幣＝1:29.1360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。

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

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇二年度，合併公司之轉投資事業資訊如下：

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			期中最高	被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
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	3,562,314 (USD 116,133千元)	1,580,783 (USD 49,494千元)	116,133	100.00%	6,525,145	100%	736,992	736,992	係本公司之子公司
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	1,602 (USD 50千元)	1,602 (USD 50千元)	50	100.00%	(49,975)	100%	41,267	21,840	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	598,857 (USD 20,150千元)	93,715 (USD 3,200千元)	20,150	100.00%	607,154	100%	(7,257)	(7,257)	係本公司之孫公司

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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(註4)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	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(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資損益(註3)	期末投資實價面價值	截至本期末已匯回投資收益(註5)
					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	1,858,622	(一) (註1)	-	-	-	-	-	100.00%	100.00%	556,344	3,479,047	-
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	547,649	(一) (註1)	-	-	-	-	-	100.00%	100.00%	265,041	1,038,297	-
廣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	599,984	(一) (註1)	-	-	-	-	-	100.00%	100.00%	(22,943)	589,897	-
湖北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	180,720	(一) (註1)	-	-	-	-	-	100.00%	100.00%	(21,560)	162,854	-
福建福天食品有限公司	主要營業項目為從事生產銷售食品及飲料填充罐裝	478,295	(一) (註1)	-	-	-	-	-	100.00%	100.00%	(2,444)	485,470	-
湖北福天食品有限公司	主要營業項目為從事生產銷售食品及飲料填充罐裝	120,368	(一) (註1)	-	-	-	-	-	100.00%	100.00%	(1,584)	120,417	-

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註2)	經濟部投審會核准投資金額(註2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
-	-	-

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：本公司係為境外公司，不受「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限制規定。

註3：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。

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

註4：係以歷史匯率予以換算。

註5：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6：上述交易，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇二年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

(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與食品罐裝之銷售部門，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，請詳資產負債表及綜合損益表。

(二)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。

(三)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。

地 區 別	102年度	101年度
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 8,614,685	6,239,998
其 他	23,117	25,861
合 計	<u>\$ 8,637,802</u>	<u>6,265,859</u>
非流動資產：		
中國大陸	\$ 2,926,903	1,771,491
台 灣	4,652	3,175
合 計	<u>\$ 2,931,555</u>	<u>1,774,666</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

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

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇二年度及一〇一年度其收入占銷貨收入淨額10%以上客戶明細如下：

	102年度	101年度
甲公司	\$ 2,712,946	1,235,882
丙公司	1,244,870	782,508
乙公司	941,225	631,636
丁公司	697,165	610,800
戊公司	324,383	299,231
	\$ 5,920,589	3,560,057

十五、首次採用國際財務報導準則

合併公司民國一〇一年十二月三十一日之合併財務報告原係依據先前一般公認會計原則所編製，如附註四(一)所述，本合併財務報告係包含於首份依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則編製之年度合併財務報告，且已適用金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」。

附註四所列示之會計政策已適用於編製民國一〇一年度之比較合併財務報告、民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表及民國一〇一年一月一日(合併公司之轉換日)初始國際財務報導準則合併資產負債表。

於編製民國一〇一年相關報告時，合併公司係以依先前一般公認會計原則編製之財務報告報導金額為調整之起始點，將由先前一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司各該時點或期間之財務狀況、財務績效及現金流量的影響及說明列示於下表及其附註。

(一)資產負債表項目之調節

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
資 產						
現金及約當現金	\$ 1,035,198	-	1,035,198	960,953	-	960,953
應收票據淨額	63,132	-	63,132	563,884	-	563,884
應收帳款淨額	1,093,265	-	1,093,265	859,671	-	859,671
其他應收款	2,093	-	2,093	25,146	-	25,146
存 貨	929,638	-	929,638	978,432	-	978,432
其他金融資產-流動	85,516	-	85,516	106,090	-	106,090
其他流動資產	517,030	-	517,030	564,139	-	564,139
流動資產合計	3,725,872	-	3,725,872	4,058,315	-	4,058,315
其他投資，包含衍生性：						
不動產、廠房及設備	1,656,610	-	1,656,610	1,273,018	-	1,273,018
無形資產	115,301	(113,058)	2,243	79,635	(76,282)	3,353
長期預付租金	-	113,058	113,058	-	76,282	76,282
其他非流動資產	2,755	-	2,755	53,984	-	53,984
非流動資產合計	1,774,666	-	1,774,666	1,406,637	-	1,406,637
資產總計	\$ 5,500,538	-	5,500,538	5,464,952	-	5,464,952

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

	101.12.31			101.1.1		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
負債						
短期借款	\$ 260,677	-	260,677	535,362	-	535,362
應付短期票券	420,300	-	420,300	483,041	-	483,041
應付票據	15,996	-	15,996	5,717	-	5,717
應付帳款	651,886	-	651,886	517,937	-	517,937
其他應付款	120,502	1,430	121,932	65,776	1,152	66,928
一年內到期長期負債	235,032	-	235,032	136,421	-	136,421
其他流動負債	68,870	-	68,870	102,320	-	102,320
流動負債合計	1,773,263	1,430	1,774,693	1,846,574	1,152	1,847,726
長期借款	205,738	-	205,738	379,040	-	379,040
其他非流動負債	1,170	-	1,170	1,033	-	1,033
非流動負債合計	206,908	-	206,908	380,073	-	380,073
負債總計	1,980,171	1,430	1,981,601	2,226,647	1,152	2,227,799
歸屬於母公司之業主權益						
股本	762,750	-	762,750	675,000	-	675,000
資本公積	1,448,955	(12,399)	1,436,556	1,448,955	(12,399)	1,436,556
保留盈餘	1,190,379	223,718	1,414,097	901,601	223,996	1,125,597
其他權益	118,283	(212,749)	(94,466)	212,749	(212,749)	-
歸屬於母公司業主之權益合計	3,520,367	(1,430)	3,518,937	3,238,305	(1,152)	3,237,153
權益總計	3,520,367	(1,430)	3,518,937	3,238,305	(1,152)	3,237,153
負債及權益總計	\$ 5,500,538	-	5,500,538	5,464,952	-	5,464,952

(二)綜合損益表項目之調節

	101年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	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			
推銷費用	(132,079)	-	(132,079)
管理費用	(161,226)	(83)	(161,309)
研發費用	(145,414)	-	(145,414)
營業費用合計	(438,719)	(83)	(438,802)
營業利益	573,282	(277)	573,005
營業外收入及支出：			
利息收入	9,599	-	9,599
其他收入-其他	3,015	-	3,015
外幣兌換損益	(4,301)	-	(4,301)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(146)	-	(146)
利息費用	(26,884)	-	(26,884)
什項支出	(17,252)	-	(17,252)
處分不動產、廠房及設備損益	178	-	178
稅前淨利	537,491	(277)	537,214
所得稅費用	(93,464)	-	(93,464)
繼續營業單位本期淨利	444,027	(277)	443,750
本期淨利	444,027	(277)	443,750

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

	101年度		
	先前之一般公認會計原則	轉換至IFRSs影響數	IFRSs
其他綜合損益：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	(94,466)	(94,466)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(94,466)	(94,466)
本期綜合損益總額	\$ 444,027	(94,743)	349,284
每股盈餘			
基本每股盈餘(元)	\$ 4.42	-	4.42
稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.41	-	4.41

(三)調節說明

1.依先前之一般公認會計原則，本公司以租賃形式取得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。依金管會認可之國際財務報導準則，該等租賃分類為長期預付租金，並於租賃期間內按直線法攤銷，且相關資產及負債認列於本合併公司之資產負債表。

本公司於民國一〇一年十二月三十一日之長期預付租金及無形資產因上述差異調整分別增加(減少)113,058元，民國一〇一年一月一日分別增加(減少)76,282元。民國一〇一年度之租金費用及攤銷費用因上述差異調整分別增加(減少)2,496元。

茲彙總此項變動之影響如下：

	101年度	
	101.12.31	101.1.1
合併綜合損益表		
管理費用：		
租金費用	\$ 2,496	
攤銷費用	(2,496)	
所得稅前調整數	\$ -	
合併資產負債表		
長期預付租金	\$ 113,058	76,282
無形資產	(113,058)	(76,282)
	\$ -	-

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

2. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則之會計政策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或未認列為應計負債。經評估對所得稅之影響性低，故未予以估列揭露。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101年度</u>	
合併綜合損益表		
營業成本	\$ 194	
管理費用	<u>83</u>	
所得稅前調整數	<u>\$ 277</u>	
	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
員工福利	\$ 1,430	1,152
保留盈餘調整數	<u>\$ 1,430</u>	<u>1,152</u>

3. 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，選擇於轉換日將所有國外營運機構之外幣換算差異數認定為零。

茲彙總此項變動之影響如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 212,749	212,749
保留盈餘調整數	<u>\$ 212,749</u>	<u>212,749</u>

4. 依先前一般公認會計原則，投資公司未按持股比例認購被投資公司增發之新股，致使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積。

轉換至金管會認可之國際財務報導準則後，投資公司若未按持股比例認購關聯企業發行之新股，除依上述方式調整資本公積外，若造成所有權權益減少者，尚應將先前已認列與該關聯企業相關之其他綜合損益項目金額，依減少比例重分類至損益。另，對子公司之所有權權益變動但未喪失控制者，應視為權益交易，非控制權益之調整金額與所支付對價之公允價值間之差額，應調整資本公積並按新持股比例調整先前已認列與該子公司相關之其他權益項目。

合併公司選擇對轉換日前之企業合併不予追溯調整，對未涉及公司法令且不符合金管會認可之國際財務報導準則規定之資本公積項目，於轉換日轉列為保留盈餘。

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

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
合併資產負債表		
資本公積－採用權益法認列關聯企業及合資股權 淨值之變動數	\$ 12,399	12,399
保留盈餘調整數	<u>\$ 12,399</u>	<u>12,399</u>

5.上述變動減少(增加)保留盈餘彙總如下：

	<u>101.12.31</u>	<u>101.1.1</u>
員工福利	\$ 1,430	1,152
豁免累積換算調整數推定為零	(212,749)	(212,749)
其他權益重分類	(12,399)	(12,399)
保留盈餘增加	<u>\$ (223,718)</u>	<u>(223,996)</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	102年度	101年度	差異	
			金額	%
流動資產	5,400,039	3,725,872	1,674,167	44.93%
其他金融資產-非流動	3,634	2,755	879	31.91%
不動產、廠房及設備	2,632,142	1,656,610	975,532	58.89%
無形資產	1,627	2,243	(616)	(27.46%)
長期預付租金	294,103	113,058	181,045	160.13%
其他資產	-	-	-	-
資產總額	8,331,545	5,500,538	2,831,007	51.47%
流動負債	1,739,931	1,774,693	(34,762)	(1.96%)
長期負債	1,032,299	205,738	826,561	401.75%
其他負債	1,049	1,170	(121)	(10.34%)
負債總額	2,773,279	1,981,601	791,678	39.95%
股本	1,153,016	762,750	390,266	51.17%
資本公積	2,369,651	1,436,556	933,095	64.95%
法定盈餘公積	-	-	-	-
保留盈餘	1,862,504	1,414,097	448,407	31.71%
其他權益	173,095	(94,466)	267,561	283%
少數股權	-	-	-	-
股東權益總額	5,558,266	3,518,937	2,039,329	57.95%

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. 流動資產：現金及約當現金增加主要係102年辦理籌資(現金增資及可轉換公司債)而依資金預計使用進度部分項目資金尚未動用所致，另應收帳款增加主要係因102年主要客戶銷售暢旺因銷售大幅增加而應收帳款隨之增加所致。
2. 不動產、產房及設備：主要係轉投資子(孫)公司增建新廠項目及購置機器設備等資本支出增所致。
3. 長期預付租金：主要係轉投資子(孫)公司新設投資項目取得土地所有權增加所導致。
4. 長期負債：主要係長期借款因陸續還款而減少及102年度發行可轉換公司債增加所導致。
5. 股本：主要係102年度辦理盈餘轉增資及發行現金增資籌資因而股本增加所導致。
6. 資本公積：主要係101年度盈餘增加而於102年度提列增加所導致。
7. 保留盈餘：主要係當年度稅後淨利增加所導致。
8. 其他權益：主要係國外營運機構財務報表換算的兌換差額調整因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	102年度	101年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	8,637,802	6,265,859	2,371,943	37.86%
營業成本	7,082,680	5,254,052	1,828,628	34.80%
營業毛利	1,555,122	1,011,807	543,315	53.70%
營業費用	572,367	438,802	133,565	30.44%
營業淨利	982,755	573,005	409,750	71.51%
營業外收入及支出	9,954	(35,791)	45,547	356.06%
繼續營業部門稅前淨利	992,709	537,214	455,495	84.79%
所得稅費用	(277,340)	(93,464)	183,876	196.73%
本期淨利	715,369	443,750	271,619	61.21%
其他綜合損益 (稅後淨額)	267,561	(94,466)	362,027	(383.24%)
本期綜合損益總額	982,930	349,284	633,646	181.41%

增減比例變動分析說明如下：

- 1.營業毛利：係因102年度部分主要客戶市場銷售暢旺因而銷售產品組合較佳影響所致。
- 2.營業費用：係因102年度市場銷售暢旺因而產品運輸費用隨之增加所導致。
- 3.營業淨利：係因102年度部分主要客戶市場銷售暢旺因而銷售產品組合較佳提升營業毛利所致。
- 4.營業外收入及支出：係因102年度取得政府多項獎勵項目補貼收入所致。
- 5.繼續營業部門稅前淨利：係因102年上述原因影響所致。
- 6.所得稅：係因102年稅前淨利增加因而使所得稅費用增加。
- 7.其他綜合損益(稅後淨額)：係因國外營運機構財務報表換算的兌換差額調整所致。
- 7.本期綜合損益總額：係因102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102年度營業毛利變動主要原因如下：

- 1.102年原料成本相對較低(價格相對穩定)，且部分主要客戶因市場銷售暢旺鋪貨而訂單顯著增加，而售價相對較佳。
- 2.102年度因產品銷售組合較優影響與102年毛利較高產品組合有增加，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，並持續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	102年度 (合併)	101年度 (合併)	增(減)比例%
現金流量比率	26.65%	62.72%	(57.51%)
現金流量允當比率	59.05%	61.96%	(4.70%)
現金再投資比率	5.86%	22.09%	(73.47%)

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率減少：係因 102 年度因銷售增加而應收票據及應收帳款隨之增加，另存貨備料也相對增加，復加上新增加取得新投資項目土地使用權因而導致營運活動之淨現金流量減少所致。
 2. 現金再投資比率減少：係因 102 年度如以上的原因致使營業活動淨現金流入減少所致。
- (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
2,454,285	1,275,000	(2,750,000)	979,285	-	-

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1,275,000仟元，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投資項目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，業已按建廠規劃時程陸續投產及營運產生效益，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. 為因應區域客戶訂單需求及集團於中國大陸佈局發展，本公司規劃廣東福貞公司(兩廣、海南及雲南地區)及湖北福貞公司(華中兩湖、河南及四川地區)新設廠項目投資案，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，現已完成建廠及製罐產線安裝調適完成陸續接單生產中；

- 3.另因應集團佈局食品飲料充填罐裝加工業務發展，本公司新規劃積極建設中之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、102年現金籌資(現金增資及發行可轉換公司債)再投資、各轉投資子(孫)公司盈餘再轉投資及舉借借款等方式支應。

(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，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已完工投產及加入營運中，其實際運營效益於102年度已顯著貢獻；另廣東福貞公司及湖北福貞公司業已於102年度完成籌設及製罐產線安裝調適，目前已開始加入生產營運接單中，此外新投資案-福建福天食品公司尚在加緊建設廠房及安裝生產設備中，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，係配合集團營運佈局之所需，所屬轉投資子(孫)公司102年度因大陸部分主要客戶拓展內需市場且訂單暢旺而業績呈現全年度顯著之增長，且原料成本較前一年度對比相對穩定，故呈現顯著增長之獲利狀況。未來一年所屬轉投資子(孫)公司因應集團佈局規劃，將持續關注客戶端市場拓展需求及多元化包裝材料事業發展，而規劃增加各項新式生產設備資本支出，其相關投資評估報告業已經本公司102年度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：

<u>項 目</u>	<u>102年度(仟元)</u>
利息支出	29,105
兌換損失淨額	-
兌換利益淨額	2,248

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借款利率，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)公司未從事高風險或高槓桿投資；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，103年度預計投入相關研發費用業經102年12月21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	九綸送料機升降裝置	132,934
02	確麗機輸送裝置	
03	圖像檢測高速剔除器	
04	顛倒罐磁鐵式罐路裝置	
05	棧板機防壞罐保護裝置	
06	鋁蓋收集裝置	
07	推罐機軸承保護裝置	
08	全噴機皮帶轉角裝置	

(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：

本公司所屬註冊地國為英屬開曼群島，企業本身並無實質經濟活動，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鏈之一環，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，並因應客戶端多元化金屬包裝材料發展需求而規劃投入金屬包裝材料新事業，目前尚未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」，一向重視各公司營運所在地之企業形象，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控能力，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，業已按建廠規劃時程加入投產及營運接單，於102年度已產生顯著的營收及獲利貢獻，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.為因應區域客戶訂單需求及集團於中國大陸佈局發展，本公司於廣東福貞公司(兩廣、海南及雲南地區)及湖北福貞公司(華中兩湖、河南及四川地區)設廠投資案已於103年度加入運營投產與接單，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；
- 3.另因應集團佈局食品飲料充填罐裝代工業務發展，本公司新規劃而加緊建設中之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.為因應客戶端多元化金屬包裝材產品發展需求，且佈局新生產事業體擴大本集團營收及獲利，本公司積極規劃二片式鋁罐投資項目，此投資項目業已經102年12月21日董事會決議通過在案；
- 5.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、102年現金籌資(現金增資及發行可轉換公司債)再投資、各轉投資子(孫)公司盈餘再轉投資及舉借借款等方式支應。
- 6.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已完工投產及加入營運中，其實際運營效益於102年度已顯著貢獻；另廣東福貞公司及湖北福貞公司業已於102年度完成籌設及製罐產線安裝調適，目前已開始加入生產營運接單中，此外新投資案-福建福天食品公司尚在加緊建設廠房及安裝生產設備中，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與製罐及買賣業務，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、九綸企業及宏瑩機械等公司）購入塗黃彩印與製罐機械設備（包含高頻焊機、空罐焊接機、封罐機、自動立式三縮頸/反邊機、六色印刷機、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（寡佔）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，本集團已與上游設備廠商維持長久良好之採購及服務關係，加上本集團於中國大陸馬口鐵罐金屬包裝材業之規模優勢，故依本集團之評估，上游製造商不予供貨之風險並不高，只存在設備供貨或因交期影響稍延出貨時間。另本集團亦持續追蹤新的上游廠商，如取得英國CRABTREE印刷機及德國LTG烘乾爐等設備，藉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，於2011年更是在高產量、高成本及低需求的現實重重壓力下陷入困境。進入2013年以後，全球鋼鐵行業形勢依然嚴峻，伴隨著歐債危機雖稍解但仍不斷反覆處理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、需求增速放緩及鋼廠盈利狀況惡化繼續困擾著全球鋼鐵業。2013年中國出臺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，2015年世界鋼鐵需求量將好於2014年，全年預測增長約3.3%，其中歐元區的鋼鐵需求量將在2014年轉入正增長；中國鋼鐵需求量預期在2014年將增長3.0%，而預期於2015年需求量增幅將跌至2.7%。由此推斷，2014年全球鋼鐵行業由於新興經濟體仍然在結構性問題和金融市場的波動中掙紮，再加上中國經濟增速放緩，上述原因存在變動性和不確定性，全球鋼鐵需求量將維持較低增幅，鋼鐵企業將面臨一個充滿挑戰的環境形勢。

(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，本集團位於中國大陸子(孫)公司之營運，需持有多種合法且持續有效之執照、牌照及許可證，截至公開說明書刊印日止本集團尚無業務或營運上所應持有之執照、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產品供應，本集團需維持一定規模數量之安全存貨水準，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訂單需求之風險。然而，為維持半成品及製成品之安全庫存水位，將導致本集團產品之倉儲儲存及管理成本增加。惟本集團持續加強各項存貨管理，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，以降低存貨呆滯或損失之風險。

本集團已就主要營運所在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，或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

本集團位於中國大陸營運所在地轉投資公司基於維護公司權益及保障客戶供貨權利，避免產品出貨後因質量客訴原因不明確狀況下產生之已供貨產品報廢損失或公司額外的賠償損失，業已與商業保險公司簽訂產品責任險契約，故相關因產品

質量問題所產生的產品報廢及賠償風險將可有效的降低。

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、顛倒罐照相偵測儀、WACO 導電測試儀及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，讓客戶端及終端市場消費使用者能安心使用，故除產品因在本集團營運所在地運送或倉儲移轉過程中產生碰撞及壓損等因素外，其餘鋼鐵質量之控制應由供應該產品之上游供應商負責。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，應盡力確保設備及馬口鐵材料品質皆合乎法令規範及採購標準，並加強本集團所屬各轉投資子(孫)公司之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、廣州醫藥進出口有限公司、海南椰樹集團、福建達利集團、承德露露集團及河北匯源果汁集團等，其債信及付款能力均較佳，且本集團於接單前均經跨部門審慎詳細之內部徵信查核授信討論會議，並加強客戶應收款項管理與催收機制，且對部份客戶產品交易條件採行預收貨款方式，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，另本集團位於中國大陸營運所在地轉投資公司業已針對應收帳款無法收回之風險評估與商業保險公司進行應收帳款保險之準備，以有效保障公司的財產及權益。

(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、山東福貞、廣東福貞及湖北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2014年經濟增速將放緩及穩定，2014年國內生產總值(GDP)預計將同比增長7%左右，不再盲目追求高速度，而是更加注重增長品質。

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及自由貿易區實驗政策，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。由於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持續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及企業的保密制度。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式。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%的股利匯出稅，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，本公司於中國大陸福建、山東、廣東及湖北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%的股利匯出稅費。

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、湖北及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與稅務法規計算而定，與台灣之適用國際會計準則可能有所不同。

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會先後通過《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。

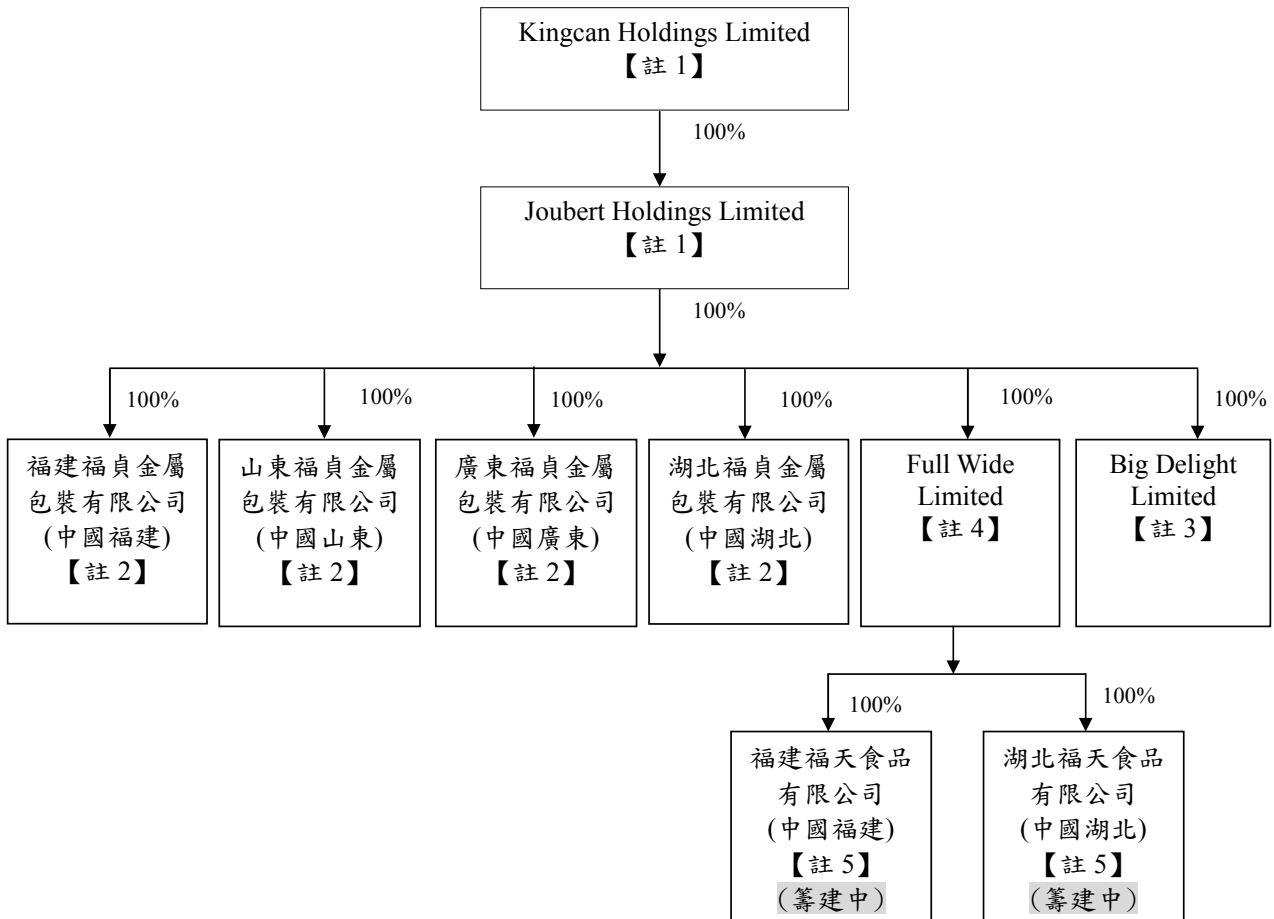
七、其他重要事項：無此情事。

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. 本公司及子公司 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、廣東福貞及湖北福貞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 Limited 為控股公司，無實質營運活動。

註 5. 曾孫公司福建福天食品及湖北福天食品從事飲料食品充填罐裝及進出口買賣。

2.各關係企業基本資料

102 年度(西元 2013 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
Kingcan Holdings Limited	2009.08.26	Offshore Incorporations (Cayman) Limited, Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, George Town, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	新台幣1,153,016仟元	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116,133仟元	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	中國福建省漳州台商投資區鳳山工業園	美元59,800仟元	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18,000仟元	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20,150仟元	一般投資
廣東福貞金屬包裝有限公司	2013.03.27	中國廣東省佛山市三水區逕口華僑經濟區草塘圍1-2號地	美元20,000仟元	馬口鐵印刷製罐製造及進出口買賣
湖北湖貞金屬包裝有限公司	2013.04.08	中國湖北省葛店經濟技術開發區2號工業區	美元6,000仟元	馬口鐵印刷製罐製造及進出口買賣

福建福天食品有限公司 (籌建中)	2012.12.20	中國福建省漳州台商投資區鳳山工業園	美元16,000仟元	果蔬飲料、蛋白飲料、茶飲料、咖啡飲料及植物飲料的開發與生產
湖北福天食品有限公司 (籌建中)	2013.08.05	中國湖北省葛店經濟技術開發區2號工業區	美元4,000仟元	果蔬飲料、蛋白飲料、茶飲料、咖啡飲料及植物飲料的開發與生產

註：湖北福貞公司業已於2014.02.14增資美元800仟元，增資後實收資本額為美元6,800仟元。

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

102年度(西元2013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)	1,153,016	6,563,171	1,004,905	5,58,266	-	-	715,369	6.82
Joubert Holdings Limited	3,562,314	6,568,895	42,884	6,526,011	-	-	736,992	-
Big Delight Limited	1,602	176,884	126,120	50,764	841,621	41,499	41,267	-
福建福貞金屬包裝有限公司	1,858,622	4,287,323	808,274	3,479,049	6,057,951	708,957	557,243	-
山東福貞金屬包裝有限公司	547,649	1,842,235	803,939	1,083,297	2,784,710	356,418	265,041	-
Full Wide Limited	598,857	607,154	-	607,154	-	(40)	(7,257)	-
廣東福貞金屬包裝有限公司	599,984	663,225	73,328	589,897	38,156	(21,780)	(22,943)	-
湖北福貞金屬包裝有限公司	180,720	305,052	142,198	162,854	35,207	(18,273)	(21,560)	-
福建福天食品有限公司	478,295	485,586	116	485,470	-	(2,444)	(2,444)	-
湖北福天食品有限公司	120,368	120,617	200	120,417	-	(1,584)	(1,584)	-

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：USD29.9500/CNY4.9472)

註2：關係企業為外國公司，其外幣損益係以102年度之平均兌換匯率換算為新台幣列示。(換算NTD匯率：USD29.7709/CNY4.8050)

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

102年度（西元2013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	3,105,134	2.69%
	董事暨總經理	莊素貞	2,994,710	2.60%
	董事	李毓嵐	665,491	0.58%
	董事	陳盈宏	180,416	0.16%
	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 116,133 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Kingcan Holdings Limited 代表人）	美金 116,133 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 59,800 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 59,800 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 59,800 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 18,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 18,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 18,000 仟元	100.00%
Full Wide Limited	董事長	李榮福（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 20,150 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 20,150 仟元	100.00%

廣東福貞金屬包裝有限公司	董事長 董事 董事	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人) 莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人) 李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 20,000 仟元 美金 20,000 仟元 美金 20,000 仟元	100.00% 100.00% 100.00%
湖北福貞金屬包裝有限公司	董事長 董事 董事	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人) 莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人) 李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美元 6,000 仟元 美元 6,000 仟元 美元 6,000 仟元	100.00% 100.00% 100.00%
福建福天食品有限公司	董事長 董事 董事	李榮福 (Full Wide Limited 代表人) 莊素貞 (Full Wide Limited 代表人) 李毓嵐 (Full Wide Limited 代表人)	美元 16,000 仟元 美元 16,000 仟元 美元 16,000 仟元	100.00% 100.00% 100.00%
湖北福天食品有限公司	董事長 董事 董事	李榮福 (Full Wide Limited 代表人) 莊素貞 (Full Wide Limited 代表人) 李毓嵐 (Full Wide Limited 代表人)	美元4,000仟元 美元4,000仟元 美元4,000仟元	100.00% 100.00% 100.00%

註：湖北福貞公司業已於2014.02.14增資美元800仟元，增資後實收資本額為美元6,800仟元。

(二) 關係企業合併財務報表：請詳第101頁至第146頁。

(三) 關係企業合併報表聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇二年度(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：民國一〇三年三月二十二日

(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



