

股票代號：8411

Kingcan Holdings Limited  
福貞控股股份有限公司

一〇四年度年報

年報查詢網站：公開資訊觀測站[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

中華民國一〇五年五月三十日刊印

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：中國湖北省鄂州市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	怡利電子工業(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、李慈慧會計師

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、一〇四年度營業報告書.....	1
二、一〇四年度營業結果.....	4
三、本年度營業計劃概要.....	6
四、未來公司發展策略.....	7
五、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響.....	8
貳、公司簡介.....	9
一、設立日期.....	9
二、公司及集團簡介.....	9
三、集團架構.....	11
四、公司及集團沿革.....	12
參、公司治理報告.....	15
一、公司組織系統.....	15
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.....	16
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	52
五、更換會計師資訊.....	52
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.....	52
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.....	53
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.....	54
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.....	55
肆、募資情形.....	56
一、資本及股份.....	56
(一) 股本來源.....	56
(二) 股東結構.....	57
(三) 股權分散情形.....	57

(四) 主要股東名單.....	58
(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	58
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	59
(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.....	60
(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....	60
(九) 公司買回本公司股份情形.....	61
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	62
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
七、資金運用計劃執行情形.....	63
伍、營運概況.....	68
一、業務內容.....	68
(一) 業務範圍.....	68
(二) 產業概況.....	71
(三) 技術及研發概況.....	76
(四) 長、短期業務發展計畫.....	77
二、市場及產銷概況.....	78
(一) 市場分析.....	78
(二) 主要產品之重要用途及產製過程.....	81
(三) 主要原材料之供應狀況.....	82
(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.....	84
(五) 最近二年度生產量值.....	85
(六) 最近二年度銷售量值.....	85
三、從業員工.....	86
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	87
六、重要契約.....	90
陸、財務概況.....	92
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.....	92

二、最近五年度財務分析.....	96
三、最近年度財務報告之監察人報告.....	101
四、最近年度財務報告.....	102
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	102
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.....	102
柒、財務狀況及財務績效加以檢討分析與風險事項.....	148
一、財務狀況.....	148
二、財務績效.....	149
三、現金流量.....	151
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	151
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 .....	152
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	152
七、其他重要事項.....	165
捌、特別記載事項.....	166
一、最近年度關係企業相關資料.....	166
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	173
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.....	173
四、其他必要補充說明事項.....	173
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.....	173
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....	173

# 壹、致股東報告書

## 一、一百零四年度營業報告書

全球經濟發展在過去的一年處於經濟衰退、疑慮籠罩且發展局勢渾沌不明之情勢，其主要影響因素臚列如下：一為歐元區國家主權債務問題持續發酵、中東難民問題引發的歐洲社會政經不安與歐元貨幣的疲弱不振，二為美國整體經濟復甦緩步及貨幣量化寬鬆政策退場時程舉足不定，三則為中東地區局勢狀況因極端主義發展呈現嚴重的區域衝突及油價持續下跌帶來的整體區域經濟情勢惡化，四則是中國大陸經濟持續進入換檔調整期及打擊貪腐習氣而對大陸整體經濟的轉變調整影響；綜觀整體經濟景氣仍舊充滿疑慮及不確定性，各項內、外在環境變化迅速、不確定性風險及經濟情勢發展混沌未明仍待時間觀察及因應，近幾年年產業環境的瞬息變化及複雜演變也將持續考驗著公司團隊對經營環境的判斷能力及因應對策與布局。

本年度為本公司及所屬之轉投資公司持續調整產能布局及面對嚴峻多變的營運發展環境的一年；面對中國大陸主要客戶屢屢於內需市場上進行營銷之調整與產品喜好之變化，復加上消費者消費心態及方式趨於保守等影響，致使本公司需克服內、外在環境壓力倍增所帶來之挑戰；所幸在公司整體經營團隊一向秉持誠信務實、永續經營的理念，以及集團內各公司員工同仁共同努力下，於全年度持續低迷的經營環境中，創造出合併營收及獲利仍有明顯的增長及效益之年度。以下就本公司民國一百零四年度之營運概況暨民國一百零五年度之未來展望報告如下：

### （一）營運概況

本公司為集團上層之控股母公司，主要負責監理各子公司營運投資規劃，研究生產基地之持續布局及且深耕於中國大陸福建、山東、湖北及廣東四地營運據點。民國一百零四年度之合併營收為新台幣 64.18 億元，較前一年度增加 12.64%，合併淨利則為新台幣 2.28 億元，較前一年度增加 7.53%，基本每股盈餘為新台幣 1.50 元；展望民國一百零五年度，本公司所屬主要營運地區- 中國大陸，其整體經濟環境預計將持續面對各項經濟數據與指標的下行調整，復加上整體產業產能供給過剩疑慮及同業間跨區域與跨產業佈局白熱化競爭，預計為一整合集團資源、進行企業戰略調整之年度。本公司持續運用募集及自有資金來投入集團發展所需之資本支出及區域規劃、刻正依循集團發展策略與布局調整、優化各轉投資孫公司之資

本支出項目與產能配置，並持續積極投入二片式鋁罐金屬包裝產業之規劃及產線建置，以強化集團之產業競爭優勢；此外持續積極開拓中國大陸內需消費市場並持續深化服務客戶，與既有主要客戶緊密配合與成長，藉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

本年度持續受大陸主要客戶端消費市場保守及產品調整影響，復加上價格競爭及產品組合變化等因素，因而呈現營收小幅增長及獲利減少之情形。雖預期民國一百零五年度之銷售力道與供需均衡之復甦景氣仍屬趨緩，公司仍持續進行鳳山廠區三片式馬口鐵罐產線產能優化調整，另已完成建置的二片式鋁罐金屬包裝產線也於去年度第四季穩定投產與接單出貨，以多元化金屬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，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

本年度同樣面臨客戶端消費市場保守及產品調整影響，但因積極開拓新客戶有成及提供多元化產品影響之下，呈現營收小幅減少及獲利增長。面對一百零五年度，公司除持續進行三片式馬口鐵罐產能及製程優化外，另積極建置集團第二條二片式鋁罐金屬包裝產線，除確保既有客戶穩定的品質及供應量外，並提供多元化產品滿足客戶產品發展需求，挹注集團整體營收與利潤。

### 3.湖北福貞金屬包裝有限公司與廣東福貞金屬包裝有限公司

本年度於兩廣、海南、華中兩湖及西南部地區布局及開拓客戶市場，復同樣面臨市場消費保守及產品調整的不利因素，唯湖北福貞公司因開拓主要客戶端訂單有成之優勢立基點，業已呈現營收大幅增長及獲利明顯的經營成果；面對新一年度將持續穩定主要客戶接單與提高生產出貨數量與品質，以持續貢獻集團營收成長動能及獲利。

展望公司整體布局發展，面對中國大陸經濟持續下行及換檔調整期，且內需快速消費品消費保守及產品變化更形競爭激烈及快速的情況下，本公司在面對內、外在環境變化中進行之產業上下游整合布局腳步將更形亦步亦趨；目前已接單投產中之轉投資孫公司福建福天及湖北福天食品公司，已使集團進一步整合產業鏈延伸至下游充填罐裝代工業務發展及深化，

用以持續深耕既有主要客戶群並滿足客戶端一站式服務需求；另因應客戶端未來可能之多元化包裝產品需求，本公司持續積極評估二片式鋁罐（DI 飲料罐）金屬包裝產線及瓶罐二片式罐製程，用以滿足客戶端多元化產品需求與進一步拓展有潛力的品牌客戶策略發展，以創造集團未來成長動能；在面對嚴峻挑戰與不確定性競爭的市場環境及發展，經營團隊及所有員工同仁將持續專注本業生產營運及擴大集團的布局與產業鏈整合，不斷為整體金屬包裝產業提供多元化有競爭力的優化商品，另持續發展與客戶全方位的服務及可能的策略性合作，以創造利害關係人的最大利益為依歸，並善盡企業的社會責任使命，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、一〇四年度營業結果

### (一) 一〇四年度營業計畫及實施成果

單位：新台幣仟元

	104 年度 查核數	104 年度 預算數	達成率
合併營業收入	6,417,620	8,385,131	76.54%
合併營業毛利	960,123	1,179,149	81.43%
合併營業淨利	364,109	613,953	59.31%
合併營業外淨支出	171	26,106	0.66%
合併稅前淨利	363,938	587,847	61.91%
所得稅費用	135,976	153,736	88.44%
合併總損益	227,962	434,111	52.51%

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

2.本年度查核數與預算數對比其實際達成率有顯著的差異，主要係因所屬轉投資孫公司於中國大陸營運受整體終端民生快速消費品市場消費需求不振，復加上經濟下行調整持續與消費心態保守影響下，因而導致實際達成金額較低。

### (二) 財務收支及獲利能力分析

項目		年度		
		104 年度	103 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.41	30.01	
	長期資金占固定資產比率	181.17	184.68	
償債能力 %	流動比率	247.09	164.03	
	速動比率	195.81	123.51	
	利息保障倍數	830.37	1,215.17	
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.91	2.74	
	股東權益報酬率 (%)	3.81	3.68	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	24.01	25.60
		稅前純益	24.00	24.53
	純益率 (%)	3.55	3.72	
	每股盈餘 (元)	1.50	1.40	

註：103年度每股盈餘計算係依照104年度同期比較基礎下加權流通在外股數151,622仟股計算。

(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 (當年度已取得15項次專利獲證):

- (1) DOS 油除油裝置;
- (2) 半成品自動收蓋裝置;
- (3) 鎢鋼式星型轉盤裝置;
- (4) 注膠頭套裝裝置;
- (5) 印鐵雙張追尾控制裝置;
- (6) PE 膜拉伸系統;
- (7) 鐵皮版面控制系統;
- (8) 三工位滾筋機壓板裝置;
- (9) 塗布下壓筒清洗裝置;
- (10) 彩印機與烘乾爐無軸同步裝置;
- (11) 包裝 PE 膜拉緊裝置;
- (12) 塗料攪拌裝置;
- (13) 塗布素鐵感應裝置;
- (14) 液體內邊縫補塗裝置;
- (15) 塗佈防歪邊裝置。

2. 未來研究及新技術發展計畫:

項次	公司別	研究及新技術發展項目
01	福建福貞公司	線上瓶體顛倒監測裝置
02	福建福貞公司	鋁製品二片罐數量化線控方法
03	福建福貞公司	鋁製品二片罐烘烤爐自動變溫控制方法
04	福建福貞公司	線上瓶體顛倒監測裝置及其方法
05	福建福貞公司	壓蓋防堵塞裝置
06	福建福貞公司	入爐口伺服驅動裝置
07	福建福貞公司	印刷線剔除鐵皮雜質裝置
08	福建福貞公司	印刷線上檢測儀
09	福建福貞公司	橋式起重機平衡穩固系統
10	福建福貞公司	多層次立體裁刀存儲裝置
11	福建福貞公司	封口膠二次過濾裝置
12	福建福貞公司	數控衝床鐵皮變形感應系統
13	福建福貞公司	注膠機平面跑道面
14	福建福貞公司	鋁罐輸送回流疊罐裝置

15	福建福貞公司	封口機觸控式螢幕控制系統
16	山東福貞公司	塗布下壓筒清潔裝置（水刮刀）
17	山東福貞公司	底蓋衝床空沖檢測程式
18	山東福貞公司	罐蓋加緊裝置（封口機）
19	山東福貞公司	棧板機聯動裝置
20	山東福貞公司	波鐵吸料裝置
21	山東福貞公司	塗布機塗料加熱系統
22	山東福貞公司	翻邊模具定徑擋圈裝置
23	山東福貞公司	印刷檢測系統

### 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，確保品質及規模優勢，並強化與供應商及客戶策略聯盟的三贏合作；協助大陸轉投資孫公司持續精進上、下游製程整合、既有產線產能最佳調適及擴建新生產事業產能，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，深化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，為利害關係人創造最大的利益，並善盡企業社會責任。
4. 因應市場多元化包裝材產品需求及產業鏈專業分工策略，持續拓展新包裝材事業及專業充填罐裝代工領域。

#### （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形勢判斷，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)營業量及金額將在市場激烈競爭中維持一定程度成長。
2. 專業充填罐裝代工產業分工需求持續發展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，發揮金屬包裝材特色，區隔其他包裝產品市場。
3. 深化華北、華中與華南的市場佈局，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調適最大化。

#### 四、未來公司發展策略

本公司及所屬轉投資子(孫)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大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，並逐步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、新品項產品開發與通路分銷的精細化管理，可見之趨勢是將生產段專業分工委外進行；而本公司之佈局發展除了進一步穩定擴增三片式馬口鐵罐生產線外，並積極建置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，另積極籌建飲料食品罐裝新廠，未來年度將加大力度以跨足專業充填罐裝代工領域，除既有金屬空罐包裝專業製造大廠的角色外，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，提供客戶端全方面終端產品解決服務方案，進而提高產品毛利、擴大生產經營。



福貞控股股份有限公司  
Kingcan Holdings Limited

### 福貞集團階段產業布局

專業三片式  
馬口鐵罐金屬  
包裝大廠  
(製程整合  
優勢)

食品飲料充  
填罐裝代工  
(中、下游  
整合全方位  
服務)

規模化二片  
式鋁罐金屬  
包裝廠  
(多元化金  
屬包裝產品  
滿足客戶)

## 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材產品激烈競爭環境，且各種包裝材產品漸次跨地區及跨包裝材產品滲透，時有整體產能過於市場需求的疑慮，本公司及所屬子(孫)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，另積極佈局二片式鋁罐新包裝材事業體與整合產業鏈下游專業充填罐裝代工，藉由提供客戶端多元化金屬包裝材產品及全方面生產解決之服務方案，以降低外部競爭環境的衝擊。

### (二) 法規影響：

本公司及所屬重要子(孫)公司所面對的法令法規涉及台灣、中國大陸及所屬註冊地國相關法律，最近年度主要的法令法規變化係集團營運主體所在地中國大陸，因應整體國家經濟發展轉型與調整，而有陸續頒布及修改各項法令與法規之情事發生，如中國大陸國務院第 62 號文、國家稅務總局第 7 號文及營改增稅制改革等，經本公司及所屬重要子(孫)公司總體評估後，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發生。

(三) 總體經營環境之影響：目前本公司所屬轉投資孫公司生產及營運皆位於中國大陸，最近幾年度因面臨國家整體經濟發展轉型與調整之變化，且面對該地區所屬金屬包裝材產業之總體環境競爭激烈，復加上包裝材品市場佔有相互滲透且日趨多元，而終端消費者對新、舊飲料與食品產品的要求變化快速，所幸隨中國大陸整體經濟發展及人均收入的持續穩定提昇，人員內需消費力快速增強，整體評估未來中國大陸快速消費品市場需求應會持續穩定增長。

## 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：

本公司係成立於開曼群島之投資控股公司，所屬轉投資孫公司主要從事產業為：(一) 三片式馬口鐵印刷製罐之製造及進出口買賣；(二) 二片式鋁罐製罐之製造與買賣(新發展事業體)；及(三) 食品飲料充填罐裝代工業務(新發展事業體)等，於中國大陸地區經營已超過20年，目前擁有福建、山東、湖北及廣東四處營運生產基地，主要往來客戶多為中國大陸知名飲料與食品廠商，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、上海旺旺集團、泰山企業(漳州)、河北養元匯智飲品、齊齊哈爾伊利乳業及宏勝飲料集團(哇哈哈)等知名飲料與食品企業，外銷出口業務則涵括美國、加拿大、東南亞、印度及葉門等地區。集團內為專業化生產各類型易拉全開型三片式馬口鐵飲料罐和食品蔬果罐及二片式鋁製品飲料罐等金屬包裝容器，另提供專業一站式食品及飲料充填罐裝代工業務，發展企業全方面生產服務解決方案，整體自動化生產程度高，擁有各式金屬包裝材產品最先進生產設備如下：(一) 三片式馬口鐵製罐彩印及製罐生產線，如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；(二) 二片式鋁製罐美國STOLLE公司沖杯機、拉伸機及彩印機等設備；以一條龍生產方式涵蓋所有生產步驟的「一站式服務」，目前全集團年產量中，三片式馬口鐵罐可達30億支，二片式鋁罐可達8億支以上。另集團內最主要營運據點-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、質量穩定的優質金屬包裝材產品，產品品質深受客戶端肯定。

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

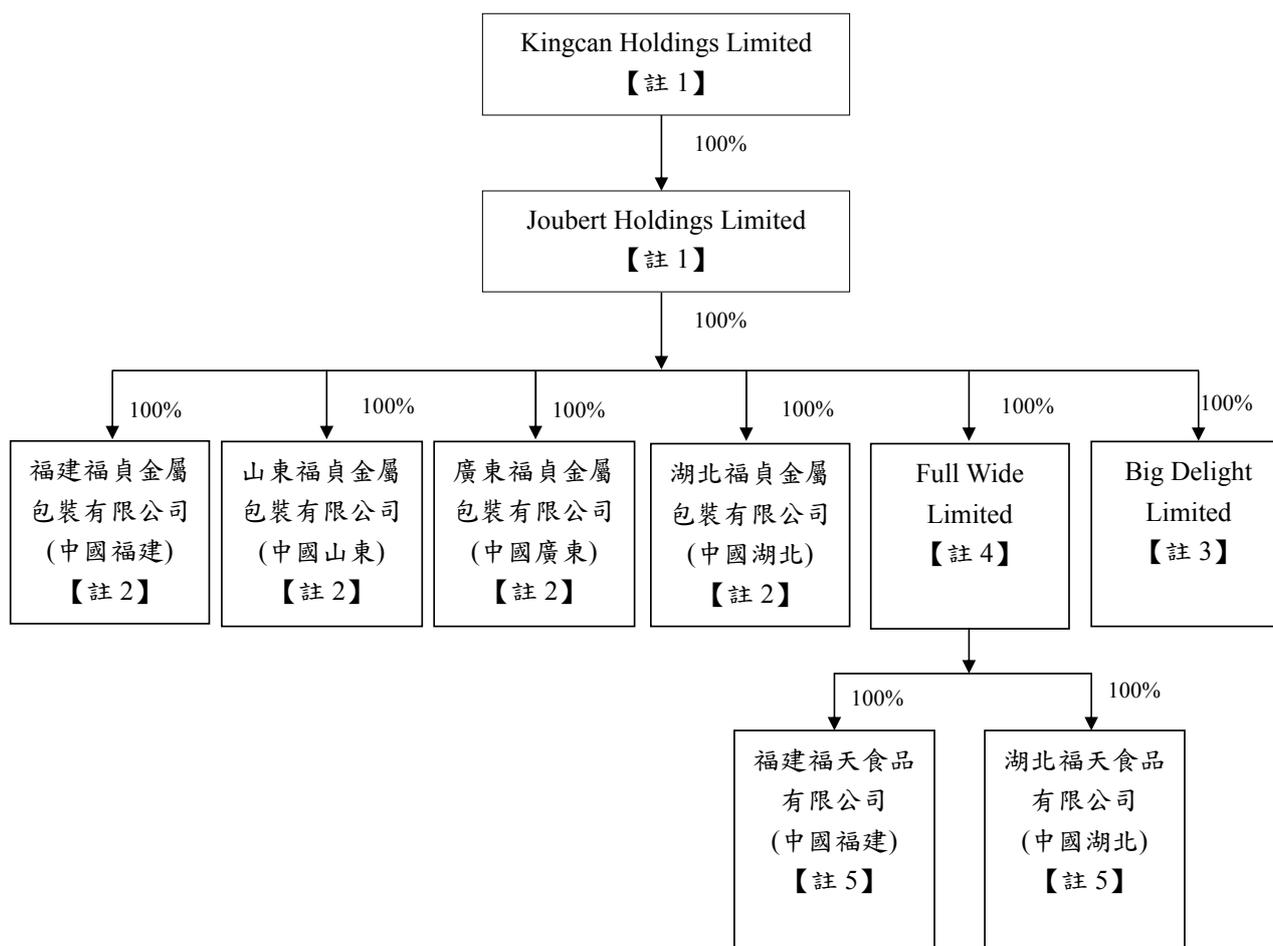
2. 福建營運總部：福建福貞金屬包裝有限公司

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：中國湖北省鄂州市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 Limited 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	漳州市政府頒發“漳州市重點工業企業”
	福建省金屬包裝協會頒發金屬印刷包裝製品前 10 大名優企
2003 年	參加中國包裝技術協會牡丹杯產品品質評比優質獎 (獲獎產品編號第 066、067、068 號)
2004 年	參加福建省包裝印刷產品品質(平版印刷)評比優質獎 (獲獎產品編號第 35118、35119、35120)
2005 年	誠信經營承諾單位 (海峽消費報)
	金融信用企業

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

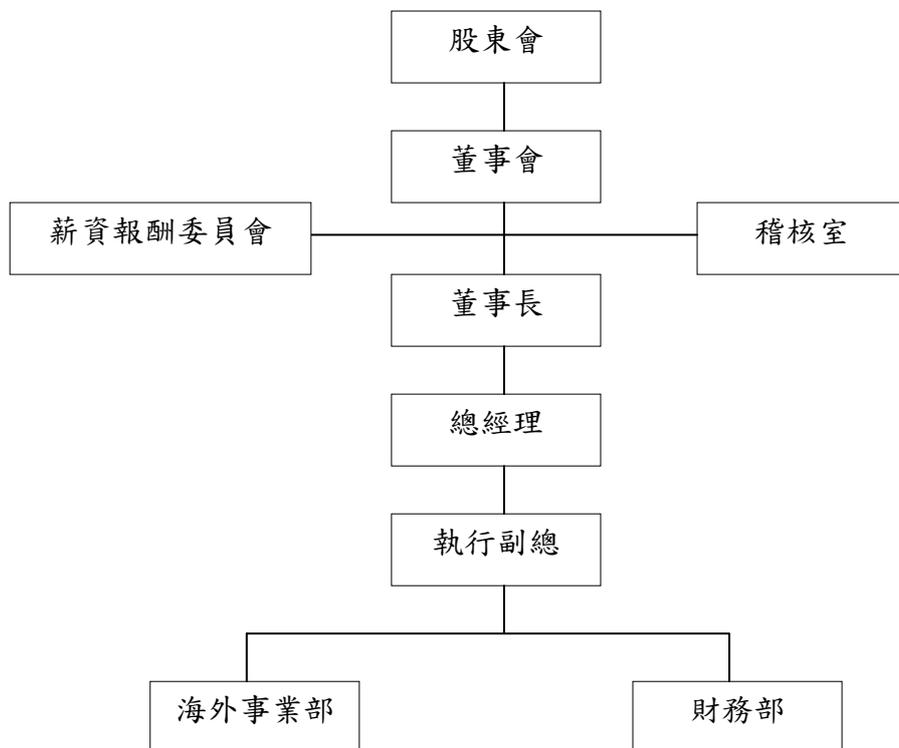
年 度	重 要 記 事
	Kingcan Holdings Limited 首次辦理股票公開發行，於 10 月 19 日正式生效 福建福貞金屬包裝有限公司申請取得 12 項實用型專利 福建福貞金屬包裝有限公司取得企業技術創新中心(漳州市科技局) 福建福貞金屬包裝有限公司取得高新技術企業授證 漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)
2011 年	福建福貞金屬包裝有限公司盈餘轉增資美金 4,800 仟元，山東福貞金屬包裝有限公司增資到註冊資本美金 1,400 萬元 Kingcan Holdings Limited 於 11 月 1 日在臺灣證券交易所股份有限公司正式掛牌上市 轉投資子公司 Joubert 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」企業組
2014 年	福建福天食品公司取得 ISO9001、ISO22000 及客戶端審廠認證，運營投產廣東福貞及湖北福貞金屬包裝有限公司運營生產
2015 年	福建福貞公司建置福貞集團第一條二片式鋁罐生產線正式投產接單 福建福貞集團舵形 LOGO 獲得中國馳名商標(馬口鐵罐部分) 湖北福天食品公司正式運營投產
2016 年	福建福貞公司通過 ISO 14001 認證 山東福貞公司取得中國大陸高新技術企業授證

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

105年4月18日

職稱 (註一)	國籍或 註冊地	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	中華民國	李榮福	104.08.26	3年	98.08.26	4,083,251	2.69%	4,083,251	2.69%	3,938,043	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	中華民國	莊素貞	104.08.26	3年	98.08.26	3,938,043	2.60%	3,938,043	2.60%	4,083,251	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	中華民國	李毓嵐	104.08.26	3年	98.11.12	875,120	0.58%	875,120	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	中華民國	陳盈宏	104.08.26	3年	98.11.12	219,247	0.14%	215,247	0.14%	0	0.00%	0	0.00%	菲律賓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	中華民國	陳錫蒼	104.08.26	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	中華民國	葉公藝	104.08.26	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	中華民國	周賢彰	104.08.26	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	中華民國	林明壽	104.08.26	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 國富浩華聯合會計師事務所合夥會計師	註8	無	無	無
監察人	中華民國	梁麗紅	104.08.26	3年	99.06.25	0	0.00%	0	0.00%	526,645	0.35%	0	0.00%	嶺東科技大學企管科畢業	無	無	無	無
監察人	中華民國	陳俞安	104.08.26	3年	102.06.20	109,388	0.07%	109,388	0.07%	293,388	0.19%	0	0.00%	美國德州州立大學 達拉斯校區 會計碩士畢業 東吳大學會計系畢業	註9	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、怡利電子科技(江蘇)有限公司董事、E-LEAD ELECTRONIC (TAILAND) Co., LTD 董事長、台灣數位光訊科技股份有限公司獨立董事

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：怡利電子工業股份有限公司獨立監察人

註9：因個人工作規劃因素已於105年4月21日辭任監察人

2.法人股東之主要股東：本公司之董事均非為法人股東代表，故不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 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格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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
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

105年4月18日

職稱	國籍	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	中華民國	莊素貞	98.09.30	3,938,043	2.60%	4,083,251	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	中華民國	李毓嵐	98.11.11	875,120	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
財務主管	中華民國	藍建中	98.09.30	67,571	0.04%	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
稽核主管	中華民國	時繼程	104.01.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	朝陽科技大學資訊管理碩士在職專班畢業 桐鄉波力科技複材有限公司稽核室協理 桐鄉波力科技複材有限公司資訊部經理 鼎新電腦ERP顧問師	無	無	無	無
協理	中華民國	劉哲生	101.01.01	10,749	0.01%	249	0.00%	0	0.00%	逢甲大學會計系畢業 總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	註4	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

註4：因公司內部職務調整調動，於104年1月1日辭任稽核室主管



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	陳盈宏、陳錫蒼、 周賢彰、葉公藝
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	李榮福、莊素貞、 李毓嵐
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

2. 監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		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	-	-	616	616	170	170	0.34%	0.34%	-
監察人	梁麗紅									
監察人	陳俞安 (註1)									

註1：監察人陳俞安已於105年4月21日辭任監察人。

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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	莊素貞	-	4,569	-	-	-	343	15	-	15	-	0.01%	2.16%	-	-	-	-	-
執行副總	李毓嵐	-	4,569	-	-	-	343	15	-	15	-	0.01%	2.16%	-	-	-	-	-

酬金級距表

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

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年4月30日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	莊素貞	-	21	21	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. 104年度盈餘分配業經105年3月26日董事會通過，擬議分派員工紅利新台幣2,051,656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	103年		104年	
	本公司	所有公司	本公司	所有公司
董事	0.89%	5.28%	0.83%	4.69%
監察人	0.35%	0.35%	0.34%	0.34%
總經理/副總經理	0.04%	2.50%	0.01%	2.16%

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（以下稱「當年度可分配盈餘」），得由股東常會普通決議分派之，其分派順序如下：……（b）以百分之一作為董事及監察人酬勞……”。

總經理/副總經理：

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

##### 董事會運作情形資訊

最近年度(104 年度)董事會開會 6 次及當年度(105 年)董事會開會 2 次，截至年報刊印日止董事會共召開 8 次(A)。

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
董 事 長	李榮福	8	0	100%	104.08.26 連任
董 事	莊素貞	8	0	100%	104.08.26 連任
董 事	李毓嵐	8	0	100%	104.08.26 連任
董 事	陳盈宏	6	2	75%	104.08.26 連任
獨立董事	陳錫蒼	8	0	100%	104.08.26 連任
獨立董事	葉公藝	8	0	100%	104.08.26 連任
獨立董事	周賢彰	8	0	100%	104.08.26 連任
監 察 人	林明壽	8	0	100%	104.08.26 連任
監 察 人	梁麗紅	7	0	88%	104.08.26 連任
監 察 人	陳俞安	7	0	100%	105.04.21 辭任
<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：本公司已選任三名獨立董事，對於法令要求之各項資訊揭露於公開資訊觀測站，本公司亦設有網站揭露相關業務資訊。</p>					

(二) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(104 年度)董事會開會 6 次及當年度(105 年)董事會開會 2 次，截至年報刊印日止董事會共召開 8 次(A)。

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數 (B)	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
監 察 人	林明壽	8	100%	104.08.26 連任
監 察 人	梁麗紅	7	88%	104.08.26 連任
監 察 人	陳俞安	7	100%	105.04.21 辭任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：本公司監察人及內部稽核主管皆列席董事會議，且內部稽核報告定期呈送監察人，董事會如有必要亦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：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		公司已依「上市櫃公司治理實務守則」建議，訂定有公司治理實務守則，並於公司網站( <a href="http://www.kingcanholdings.com">http://www.kingcanholdings.com</a> )中予以揭露。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司訂定有股東會議事規則，處理股東會之股東發言、議案討論、臨時動議處理程序，並依相關規則落實執行，且相關股東會議規則與股東議事錄內容並依規定即時於公司網站(<a href="http://www.kingcanholdings.com">http://www.kingcanholdings.com</a>)充分揭露。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 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，且子公司主要業務的經營與管理，皆由本公司董事親自參與，可確保子公司營運方針與本公司一致、管理運營策略能對正本公司營運目標。</li> <li>4. 本公司訂定有防範內線交易管理辦法，並依規定落實每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序或相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人皆即時提供教育宣導。</li> </ol>	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依公司治理實務守則精神，訂定董事及監察人選舉辦法，載明董事選舉採用候選人提名制度，並以公平、公開方式，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，並考量董事會整體配置、董事會成員於執行職務所必須具備之知識技能及素養，將審查結果提供股東</li> </ol>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>參考，俾選出適任之董事。</p> <p>2. 本公司依規定設置薪資報酬委員會，其餘無強制要求之其他功能性委員會，雖無正式委員會之組織，但各子公司皆能於實際執行相關業務時，因應經營環境變遷、利害關係人期待與各自業務需求，進行功能性的專案編組，並由實際需求子公司之高階主管帶領，進行推動與宣導。例如：子公司福建福貞金屬包裝有限公司，設置有 ETI 推動小組，宣導並推動落實 ETI 基本守則政策、公平貿易相關之遵循，並對關係人進行相關理念的推動與宣導。</p> <p>3. 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。雖董事長及總經理為配偶關係，但本公司已設置三席不同專業經驗之獨立董事，應可合理確保董事會決策品質與績效。</p> <p>4. 本公司依公司治理實務守則精神，由主要執行業務董事依據簽證會計師事務所出具之獨立性規範與聲明書，以及簽證會計師簽證報告之品質，定期評估會計師之獨立性；若有必要，並會邀請會計師共同參與董事會列席報告，以確保其獨立性。</p>	
<p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	✓		<p>本公司網站 <a href="http://www.kingcanholdings.com">www.kingcanholdings.com</a>，設置有【利害關係人專區】，該專區依據營運屬性，辨識出五個不同構面的主要利害關係人，分別是員工、顧客、供應商、投資人及其它組織。對於不同構面的利害關係人，除明確定義出應進行溝通的主要議題、溝通管道，以便於日常業務處理過程當中，經常性與利害關係人保持密切互動外，在企業網站</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			上亦設有聯絡信箱 spokesman@kchld.com，做為利害關係人與公司溝通之直接窗口，該信箱由專人維運管理，負責將利害關係人關切之重要議題，分送各權責單位並予以回應。公司網站亦設有【最新消息】，隨時發佈利害關係人關切之重大議題及即時資訊。	
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司依據股務作業管理辦法，委託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。	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司設有中英文網站 (<a href="http://www.kingcanholdings.com">http://www.kingcanholdings.com</a>)，用以揭露財務業務及公司治理相關資訊。</li> <li>2. 本公司網站內容包含繁體中文、簡體中文及英文版本。 <ol style="list-style-type: none"> <li>A. 網站【投資人專區】中呈現公司治理相關資訊，公開包含董事會及監察人、董事會決議事項、組織規章辦法、公司治理報告、獨立董事資格條件，以及內部稽核之組織與運作相關之辦法與規範。在財務資訊子項目中，公開揭露包含財務報表、月營收財務資訊，並於股東資訊子功能中，公開公司各年度財務報表、股東常會開會通知書、股東常會議事手冊、股東常會議事錄等資料。</li> <li>B. 公司網站【投資人專區】中亦設有法說會專區子功能項目，公開公司所召開之法說會、參與之投資論壇、業績發表會之簡報檔或全程錄影檔案，供利害關係人隨時查閱。</li> <li>C. 公司設置有發言人制度，與公司有關問題由發言人或代理發言人代表公司發言，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。</li> </ol> </li> </ol>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			D. 上市後，遵循上市公司公開資訊申報規定，定期申報或公告公司重要訊息、財務業務等資訊於公開資訊觀測站供投資人查閱。	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<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.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> <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</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>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 104 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</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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： 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>	
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	✓		<p>1. 本公司已完成 104 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>	無重大差異

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	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
董事	莊素貞	98.08.26	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
董事	陳盈宏	98.11.12	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
董事	李毓嵐	98.11.12	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
獨立董事	陳錫蒼	98.11.12	104.03.19	104.03.19	社團法人中華公司治理協會	公司董監事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3	是
			104.10.29	104.10.29	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊防範面面觀	3	是
獨立董事	葉公藝	98.11.12	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
獨立董事	周賢彰	101.08.26	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
監察人	林明壽	99.06.25	104.03.19	104.03.19	社團法人中華公司治理協會	公司董監事及經理人之商業判斷VS.證券詐欺、資訊不實與掏空資產	3	是
			104.10.29	104.10.29	社團法人中華公司治理協會	企業舞弊防範面面觀	3	是
監察人	梁麗紅	99.06.25	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	是
監察人	陳俞安	102.06.20	104.10.31	104.10.31	社團法人中華公司治理協會	運用CSR創造企業與社會之共享價值	6	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	104.06.15	104.06.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(台中班)	6	是
			104.06.15	104.06.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公開發行公司IFRS財務報告編製相關規範解析	3	是
			104.06.15	104.06.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「洩密事件」案例解析與新修正「營業秘密法」法律責任探討	3	是
			104.09.24	104.09.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(高雄班)	12	是
			104.09.25	104.09.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(IFRS15)解析	3	是
			104.09.25	104.09.25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業內部人「短線交易及歸入權」的法律責任及相關司法案例探討	3	是
稽核主管	時繼程	104.01.01	104.03.25	104.03.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18	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"> <li>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」。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>	無重大差異
二、薪酬委員會之職責	<ol style="list-style-type: none"> <li>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"> <li>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。</li> <li>B. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。</li> </ol> </li> <li>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 2015 年度中，分別於 2015.03.21 及 2015.12.19 完成會議的召開，主要討論議題係 2014 年度董監酬勞及員工紅利分配及 2016 年度集團各公司經理人薪酬獎金及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。</li> <li>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。</li> </ol>	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 公司發 行薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 之公 立大 專院 校講 師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國家 考試 及領 有證 書之 專門 職業 及技 術人 員	具有商 務、法 務、 財 務、 會 計 或公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	葉公藝	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	陳錫蒼			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
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：104 年 8 月 26 日至 107 年 8 月 25 日，最近年度(104 年度)薪資報酬委員會開會 2 次及當年度(105 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%	104.08.26 連任
委員	陳錫蒼	3	0	100%	104.08.26 連任
委員	周賢彰	3	0	100%	104.08.26 連任

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：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</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. 集團子公司依據各自營運環境、利害關係人需求定期實施相關之社會責任教育訓練，例如，孫公司福建福貞金屬包裝有限公司，定期實施公平貿易相關道德規範教育訓練及內部實施評估檢討。</p> <p>3. 本公司未來將視實際狀況推動相關專(兼)職單位建置。</p> <p>4. 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社會責任政策，以善盡社會責任。</p>	無重大差異
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司</p>	✓		<p>1. 大陸生產營運基地皆使用較具環保材質的原材料，並積極控制生產製程中的耗損以提高資源使用效率；此外，包裝材料(如棧板、隔版等)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。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。在減少對鐵、鋁資源之耗用部分，本公司也積極參與主要原材料廠商(鋼廠)對鐵皮、鋁片減薄化產品的研發與測試，以減少對鐵、鋁資源之耗用。在提升無紙化業務的開展與運作部分，</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
節能減碳及溫室氣體減量策略？			<p>集團公司積極強化及推動各公司作業採用企業資源規劃系統(ERP)、電子簽核系統，減少紙張資源之耗用。</p> <p>2. 本公司中國大陸生產基地福建福貞金屬包裝有限公司，已獲得ISO 14001環境管理體系認證通過，並已著手推動ISO 50001能源管理體系之導入工作。本公司及其他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狀況陸續建立符合產業特性之環境管理制度。</p> <p>3. 本公司中國大陸生產基地福建福貞金屬包裝有限公司，已著手推動ISO 50001能源管理體系之導入，透過能源政策制度建立，制訂能源基線、績效指標，並設定監測、量測與分析作業程序進行持續改善，以期達到減少能源之耗用、節能減碳，及減少溫室氣體排放之目標策略。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大</p>	✓		<p>1. 本公司要求集團內所屬各公司依所在地政府所規定之勞動法規辦理與勞工有關的管理(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。</p> <p>2. 本公司子公司皆遵循當地法定規範，設置並持續推動維護安全生產之有效性，對於員工申訴與建議皆依相關公平貿易道德規範設置有獨立、保密之申訴管道與申訴回應機制。</p> <p>3. 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、人車分道、安全生產制度認證等)，以提供員工更為安全與健康的工作環境，並定期進行職業傷害與預防之宣導與教育訓練、消防</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>			<p>安全實際操作演練、常見工傷急救預防教育訓練與模擬演練，並定期提供員工身體檢查。</p> <p>4. 本公司子公司在中國大陸之生產基地，工會組織皆自主正常運作，除了維護員工工作權益、福利外，也為溝通、確保利害關係人關切目標之達成盡心盡力。</p> <p>5. 本公司子公司在中國大陸之生產基地，透過晉升提名管理制度、師徒制企業文化與技術傳承制度，定期進行員工職業技能教育訓練與訓練結果評估，提供員工職涯階梯之選擇與激勵推動。</p> <p>6. 本公司產品目前並未實際面對市場終端消費者，未來將視公司實際經營方向再行制定消費者權益政策及建立消費者申訴程序。</p> <p>7. 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。集團孫公司並添購可檢測多項影響食安風險暴露殘留之檢測儀器，定期為集團內公司產品自檢三聚氫氨與雙氛A殘留，為集團產品食品安全，做更進一步的把關與確保。</p> <p>8. 本公司所屬子公司，加入Sedex全球供應鍊平台，除提供會員客戶於供應鍊平台網路查詢之外，更定期依據公平道德貿易原則，針對進行供應商進行相關的道德政策教育訓練的評估。</p> <p>9. 本公司所屬子公司，與主要供應商皆定期進行公平道德貿易政策之宣導，並通知主要供應商將以提供之政策遵循承諾書，作為年度合約議約之重要參考指標。政策遵循承諾書明訂，若供應商有明顯違反本集團公司遵循之企業社會責任價值觀時，將隨時終止與供應商的合作，並於合格供應商名錄中除名。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		1. 目前本公司企業網站提供有企業責任相關之政策與資訊，但尚未建置與定期揭露企業社會責任相關之年度報告與執行之即時訊息機制。	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。
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>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. 落實公司治理。(2014.12.20 有修訂)</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>				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<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> <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>F. 本公司福建生產基地福建福貞金屬包裝有限公司獲得 ISO 14001：2004 環境管理體系認證通過，且正積極導入 ISO 50001 能源管理體系認證。</p> <p>2. 社區參與：</p> <p>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>				

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
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「2015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.福建福貞公司取得福建省漳州市台商投資區「2015年度平安企業創建工作先進單位」獎牌，獎勵福建福貞公司對繁榮地方經濟與人文建設均衡發展之貢獻。			
E.山東福貞公司取得國家高新技術企業證書。			
F.山東福貞公司取得山東省章丘市「2015年度工業經濟-十大龍頭企業」獎牌，獎勵山東福貞公司對地區經濟發展之貢獻。			
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。			
C.大陸營運所在地公司參與當地社會福利機構困難戶慰問、救助活動。			
5.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。			
F.子公司福建福天食品有限公司添購可檢測三聚氫氮、雙氫 A 殘留的色譜分析設備，定期為本公司各生產基地所生產產品進行食安管控。			
6.人權：			
A.符合勞基法等勞工法令規定。如：本公司及各轉投資公司聘用員工均符合當地勞動法令規範，大陸營運所在地公司與員工簽訂勞動合同以保障員工權益。			
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，有選擇的僱傭關係、尊重結社自由和集體談判的權力、安全衛生的工作條件、不得使用童工、生活工資、不能超過工作時間、禁止歧視、正規的雇用關係、不得採用粗暴的或不人道的方式對待雇員。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
<p>7.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>本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則要求，尚未進行企業社會責任報告書之編制與驗證，未來將遵循法令法規要求，進行相關報告之編制與驗證。</p>			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		<p>1. 本公司社會責任實務守則中，明訂董事會與管理階層對於落實企業社會責任之實踐原則與政策推動承諾，並於企業網站、對外文件、形象文宣內容中，持續接續實踐企業社會責任之政策決心與承諾。</p> <p>2. 本公司社會責任實務守則所接襲的價值主張，實則與公司企業文化中，一以貫之的遵法守紀政策、永續發展目標價值主張相同，此兩者實為同出異名。營運活動中對於不誠信行為的預防、懲戒、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、不參與或介入與個人利益有關的交易，亦不得引介相關交易等規定，除了已經整合融入成為企業文化中不可分割的一部份外，更早已落實在日常營運活動與生活模式當中。</p> <p>3. 公司文化強調在特定條件與狀況下，鼓勵並獎勵員工越級申訴，特別針對違反企業社會責任之行為，公司對於越級申訴同仁承諾予以保密，且保證不影響正常薪酬、升遷之權益。申訴信箱與申訴電話，見諸於新進人員入職培訓教材、入職培訓考試、轉正考試等文件與規定</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			辦法中。管理團隊並經常於日常營運活動過程中，反覆強調對違反企業社會責任行為之深誤痛絕。	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓		<p>1. 本公司與客戶及供應商往來前，必先查詢了解交易對象是否有違反重大之不誠信道德的行為。</p> <p>2. 本公司及集團各子公司皆設定公司總經理室為企業誠信經營的管理單位。</p> <p>3. 本公司與供應商交易前，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。且公司內控制度明確設定供應商評鑑及考核機制，交易執行前，必先了解交易對象實際擁有者的背景，以確保不違反利益迴避之管理要求。</p> <p>4. 本公司內部稽核制度中，依據相關法規要求、評估內部控制活動之風險係數，制訂年度稽核計畫，並明確將誠信經營管理運作狀況、會計專業判斷程序及會計政策與估計變動之流程，列入年度稽核計劃中定期執行，稽核結果會於董事會議中，列席報告稽核事項與稽核結論。</p> <p>5. 本公司及集團各公司，明確將集團母公司總經理信箱及電話，透過定期與不定期教育訓練，相關會議議程，佈達給集團內所有同仁，所有同仁都可藉由郵件及電話，將違反企業社會責任等不誠信的行為，直接提報集團母公司總經理。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形。</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓		<p>1. 本公司提供集團母公司總經理信箱及電話做為違反誠信經營管理之檢舉管道。</p> <p>2. 若有違反誠信經營之跡象或訊息，總經理對內可指派稽核室進行相關訊息的查察，若有必要，更可外請警察單位進行協助以取得違反規定的事實證據。</p> <p>3. 公司文化鼓勵、獎勵員工越級申訴任何違反企業社會責任之行為，對於越級申訴同仁承諾予以保密，且保證不影響正常薪酬、升遷之權益。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓		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：符合上市上櫃公司治理實務守則規定				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其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：本公司參酌「上市上櫃公司公司治理實務守則」，已訂定公司治理實務守則及相關規章。但如上所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關辦法、加強資訊透明度與強化董事會之職能，推動公司治理之運作。

(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：一〇五年三月二十六日

本公司及各合併子公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、即時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 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. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 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，評估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評估結果，認為本公司及各合併子公司於民國一〇四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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、即時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、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。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月二十六日董事會通過，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：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.最近年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議內容：

會議日期	重要決議事項	執行情形
104年6月11日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認103年度之營業報告書、財務報表及合併財務報表案。</li> <li>2. 承認103年度盈餘分配案。</li> <li>3. 通過公司章程修正案。</li> <li>4. 通過資金貸與他人及背書保證作業程序修正案。</li> <li>5. 通過改選董事及監察人案。</li> <li>6. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 決議通過。</li> <li>2. 已於104年7月19日為配息基準日。</li> <li>3. 決議通過。</li> <li>4. 決議通過。</li> <li>5. 決議通過。</li> <li>6. 決議通過。</li> </ol>

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
104年3月21日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司一〇三年度(2014年)財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書稿本案。</li> <li>2. 通過本公司一〇三年度(2014年)董、監事酬勞及員工紅利分配案。</li> <li>3. 決議本公司一〇三年度(2014年)盈餘分派案。</li> <li>4. 承認本公司一〇三年度(2014年)營業報告書案。</li> <li>5. 通過本公司一〇三年度(2014年)內部控制聲明書案。</li> <li>6. 決議本公司「公司章程」修正案。</li> <li>7. 通過本公司擬發行中華民國境內第二次無擔保轉換公司債。</li> <li>8. 通過改選董事及監察人案。</li> <li>9. 通過獨立董事候選人之提名相關作業事宜案。</li> <li>10. 通過解除新任董事競業禁止之限制案。</li> <li>11. 決議召開一〇四年度股東常會議程案。</li> <li>12. 決議一〇四年度股東常會受理持股1%以上股東提案之期間及地點案。</li> <li>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台灣上海商業儲蓄銀行延平分行額度屆期續簽案，並由本公司提供背書保證。</li> </ol>
104年5月01日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司一〇四年(2015年)第一季度合併財務報表案。</li> <li>2. 通過審查獨立董事資格案。</li> <li>3. 通過非獨立董事及監察人提名案。</li> <li>4. 通過本公司與集團關聯企業100%持有之子公司、孫公司資金貸與事項授權董事長執行權限金額調整及修訂案。</li> <li>5. 決議訂定「公司治理實務守則」案。</li> </ol>

會議日期	重要決議事項
	<ol style="list-style-type: none"> <li>6. 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屆期續簽案。</li> <li>7. 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原廈門銀行股份有限公司額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。</li> <li>8. 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原廈門銀行股份有限公司額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。</li> <li>9. 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原中國建設銀行廣東三水支行額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。</li> <li>10. 決議本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 盈餘分派案。</li> <li>11. 決議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 2011 年可供分配之利潤分配案。</li> </ol>
104 年 6 月 11 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司一〇三年度(2014年)盈餘分派案之配息基準日及其相關作業。</li> <li>2. 通過本公司與子公司Joubert Holdings Limited及轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司擬共同申請委由玉山商業銀行主辦總授信額度美元7,000萬元(增減20%)之聯合授信案，並由本公司提供背書保證。</li> <li>3. 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案，並由本公司提供背書保證。</li> <li>4. 通過本公司所屬子公司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，並由本公司提供背書保證。</li> <li>5. 通過本公司所屬子公司Joubert Holdings Limited與轉投資公司Big Delight Limited原台北富邦商業銀行國際金融分行共用額度屆期續簽案，並由本公司提供背書保證。</li> <li>6. 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。</li> <li>7. 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案。</li> <li>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原中國工商銀行龍海支行額度屆期續簽案。</li> <li>9. 通過本公司所屬子公司轉投資公司 Full Wide Limited 所屬子公司福建福天食品有限公司原興業銀行股份有限公司漳州角美支行額度未屆期提前續簽案。</li> </ol>
104 年 8 月 01 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過選任本公司董事長案。</li> <li>2. 通過第三屆薪資報酬委員會委員委任案。</li> <li>3. 承認本公司一〇四年(2015年)第二季度合併財務報表案。</li> </ol>

會議日期	重要決議事項
	<ol style="list-style-type: none"> <li>4. 通過本公司與集團關聯企業100%持有之子公司、孫公司資金貸與事項授權董事長執行權限金額案。</li> <li>5. 通過本公司與所屬子公司Joubert Holdings Limited原大眾銀行台中分行共用額度屆期續簽案。</li> <li>6. 通過本公司所屬子公司轉投資公司Full Wide Limited所屬子公司福建福天食品有限公司註冊資本申請變更及增資到資案。</li> <li>7. 通過本公司所屬子公司轉投資公司Full Wide Limited所屬子公司湖北福天食品有限公司註冊資本申請變更及增資到資案。</li> <li>8. 通過本公司所屬各子公司董事、監察人續任指派案。</li> <li>9. 通過玉山銀行聯貸案。</li> <li>10. 通過本公司所屬子公司 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續簽及新增額度案，並由本公司提供背書保證。</li> </ol>
104 年 10 月 31 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司一〇四年(2015年)第三季度合併財務報表案。</li> <li>2. 決議增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」內部控制制度管理辦法案。</li> <li>3. 決議本公司所屬子公司Joubert Holdings Limited盈餘分派案。</li> <li>4. 通過本公司所屬子公司Joubert Holdings Limited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。</li> <li>5. 通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原中國銀行章丘支行額度屆期續簽案。</li> <li>6. 通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司擬向興業銀行股份有限公司濟南分行申請新增融資額度案。</li> <li>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原中國銀行鄂州葛店支行額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。</li> </ol>
104 年 12 月 19 日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司及所屬轉投資子(孫)公司一〇五年度(2016年)稽核計劃案。</li> <li>2. 通過本公司及所屬轉投資子(孫)公司一〇五年度(2016年)營業計劃及預算案。</li> <li>3. 決議本公司「公司章程」修正案。</li> <li>4. 決議修訂一〇五年度(2016年)員工激勵方案。</li> <li>5. 決議訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。</li> <li>6. 通過本公司所屬子公司Joubert Holdings Limited擬向上海商業儲蓄銀行延平分分行申請新增融資額度案，並由本公司提供背書保證。</li> <li>7. 通過本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 擬向安泰銀行台中分行申請新增融資額度案，並由本公司提供背書保證。</li> </ol>

會議日期	重要決議事項
105年3月26日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 承認本公司一〇四年度(2015年)財務報表、合併財務報表及會計師查核報告書稿本案。</li> <li>2. 通過本公司一〇四年度(2015年)董事、監察人酬勞及員工紅利分配案。</li> <li>3. 決議本公司一〇四年度(2015年)盈餘分派案。</li> <li>4. 承認本公司一〇四年度(2015年)營業報告書案。</li> <li>5. 通過本公司一〇四年度(2015年)內部控制聲明書案。</li> <li>6. 通過本公司及所屬轉投資子(孫)公司一〇五年度(2016年)稽核計劃修正案。</li> <li>7. 決議增訂本公司「法令規章遵循管理制度」、「股務作業管理辦法」及「個人資料管理制度」內部控制制度管理辦法案。</li> <li>8. 決議召開一〇五年度股東常會議程案。</li> <li>9. 決議一〇五年度股東常會受理持股1%以上股東提案之期間及地點案。</li> <li>10. 通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。</li> </ol>
105年4月30日	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司簽證會計師調整案。</li> <li>2. 承認本公司一〇五年(2016年)第一季度合併財務報表案。</li> <li>3. 通過補選監察人案。</li> <li>4. 決議修訂本公司一〇五年度股東常會議程案。</li> <li>5. 決議本公司所屬子公司 Joubert Holdings Limited 盈餘分派案。</li> <li>6. 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案，並由本公司提供背書保證</li> <li>7. 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。</li> <li>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屆期續簽案。</li> <li>9. 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原廈門銀行股份有限公司額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。</li> <li>10. 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原廈門銀行股份有限公司額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。</li> </ol>

(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	李慈慧	104/01/01-104/12/31	-

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	合計
1	低於 2,000 千元		-	240	240
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		5,000	-	5,000
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		-	-	-

(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：

茲因財報簽證安侯建業聯合會計師事務所內部人員輪調調整，自 105 年第一季度起財務報告之核閱、查核簽證會計師由余聖河會計師及李慈慧會計師調整為余聖河會計師及黃泳華會計師，相關會計師調整案業已經本公司 105 年 4 月 30 日董事會決議通過在案。

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	104 年度		當年度截至 105 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	0	0	0	0
百分之十大股東	Victory Breeze Limited	0	0	0	0
董事長	李榮福	0	0	0	0
董 事	莊素貞	0	0	0	0
董 事	陳盈宏	(18,000)	0	(4,000)	0
董 事	李毓嵐	0	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
財務主管	藍建中	(10,000)	0	0	0
稽核主管	時繼程	0	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

105年4月18日；單位：股、%

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Winner Bloom Limited 代表人：莊素貞	31,823,942	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	31,823,942	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	11,376,569	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	9,508,186	6.27%	0	0%	0	0%	莊素貞 李榮福	代表人 代表人之配偶	
Golden Merit Limited 代表人：李榮福	5,907,065	3.90%	0	0%	0	0%	李榮福 莊素貞	代表人 代表人之配偶	
京城商業銀行股份有限公司 代表人：戴誠志	5,275,550	3.48%	0	0%	0	0%	無	無	
李榮福	4,083,251	2.69%	3,938,043	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	3,938,043	2.60%	4,083,251	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	3,816,168	2.52%	0	0%	0	0%	無	無	
創新工業技術移轉股份有限公司 代表人：劉仲明	2,136,997	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率。

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

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

105年4月18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	79,800,000.00	100.00%	-	-	79,800,000.00	100.00%
山東福貞金屬包裝有限公司	37,000,000.00	100.00%	-	-	37,000,000.00	100.00%
Big Delight Limited	50,000.00	100.00%	-	-	50,000.00	100.00%
Full Wide Limited	22,150,000.00	100.00%	-	-	22,150,000.00	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	10,000,000.00	100.00%	-	-	10,000,000.00	100.00%
福建福天食品有限公司	17,000,000.00	100.00%	-	-	17,000,000.00	100.00%
湖北福天食品有限公司	5,000,000.00	100.00%	-	-	5,000,000.00	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

105 年 4 月 18 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)	-	-
2014 年 8 月	10	240,000,000	2,400,000,000	151,621,637	1,516,216,370	盈餘轉增資 (註6)	-	-

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。

註6：本公司於103年6月19日經103年股東常會決議通過以民國102年度可分配盈餘中提撥股東紅利(股票股利)新台幣363,200,120元轉增資發行新股36,320,012股。

105 年 4 月 18 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	151,621,637	88,378,363	240,000,000	上 市

2. 總括申報制度相關資訊：不適用

## (二) 股東結構

105年4月18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	0	4	18	4,228	28	4,278
持有股數	0	5,331,535	3,815,366	47,701,652	94,773,084	151,621,637
持股比例	0.00%	3.51%	2.52%	31.46%	62.51%	100.00%

註：陸資持股比例為零。

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股

105年4月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	785	278,888	0.1839%
1,000 至 5,000	2,298	5,059,798	3.3371%
5,001 至 10,000	540	3,941,778	2.5998%
10,001 至 15,000	222	2,790,591	1.8405%
15,001 至 20,000	107	1,949,352	1.2857%
20,001 至 30,000	104	2,616,983	1.7260%
30,001 至 50,000	90	3,552,590	2.3431%
50,001 至 100,000	65	4,339,625	2.8621%
100,001 至 200,000	28	4,059,566	2.6774%
200,001 至 400,000	16	4,274,850	2.8194%
400,001 至 600,000	6	3,109,429	2.0508%
600,001 至 800,000	3	1,989,736	1.3123%
800,001 至 1,000,000	3	2,618,198	1.7268%
1,000,001 以上	11	111,040,253	73.2351%
合計	4,278	151,621,637	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；105年4月18日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
Victory Breeze Limited	31,823,942	20.99%
Winner Bloom Limited	31,823,942	20.99%
Leader Enterprises Limited	11,376,569	7.50%
Glory Color International Limited	9,508,186	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

項目		年度	103年	104年	當年度截至 105年3月31日
每股市價	最高		88.70	43.35	30.95
	最低		31.60	21.05	24.30
	平均		59.69	32.93	26.34
每股淨值	分配前		39.35	39.54	39.43
	分配後		38.51	(註4)	-
每股	加權平均股數(股)		151,621,637	151,621,637	151,621,637
盈餘	每股盈餘(稅後)		1.40	1.50	0.80
每股股利	現金股利		0.84	0.30	-
	無償配股	盈餘配股	-	0.45	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註1)		42.64	21.95	-
	本利比(註2)		71.06	109.77	-
	現金股利殖利率(註3)		1.41	0.91	-

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 4：105 年度股東常會尚未召開。

註 5：103 年度每股盈餘及本益比計算係採與 104 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104年度盈餘分派議案，業經民國105年3月26日董事會通過，擬發放現金股利每股0.30元，股票股利每股0.45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	1,103,374,936
加：一百零四年度本期淨利	227,961,808
減：提列法定盈餘公積	(22,796,181)
本期可供分配盈餘總額	1,308,540,563
減：分配項目：	
股東紅利-現金(0.30 元/股)	45,486,491
股東紅利-盈餘配股(0.45 元/股)	68,229,740
期末未分配盈餘	1,194,824,332
附註：	
1. 配發董事監察人酬勞 2,051,656 元。	
2. 配發員工現金紅利 2,051,656 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（以下稱「當年度可分配盈餘」），得由股東常會普通決議分派之，其分派順序如下：(a)以百分之一至百分之二作為員工紅利，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件得由董事會訂定之。(b)以百分之一作為董事及監察人酬勞。

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

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

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

(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2,051,656元、股票紅利為零及董事、監察人酬勞新台幣2,051,656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	103 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	1,907,924	1,907,924	無	-
董監事酬勞	1,907,924	1,907,924	無	-

(九) 公司買回本公司股份情形等資訊：無此情事。

## 二、公司債辦理情形

### (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		104年	當年度截至105年3月31日
項目			
轉換公司債市價	最高	新台幣101.60元	新台幣101.60元
	最低	新台幣99.00元	新台幣101.60元
	平均	新台幣100.63元	新台幣101.60元
轉換價格		新台幣73.93元	新台幣73.93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105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

計畫項目	執行狀況		104年 第1季	截至104年 3月31日止	進度超前或落後原因及 改進計劃
購置機器 設備	支用金額	預定	-	845,309	-
		實際	-	945,232	
	執行進度(%)	預定	-	100.00%	
		實際	-	111.82%	
償還銀行 借款	支用金額	預定	-	993,483	
		實際	105,210	993,483	
	執行進度(%)	預定	-	100.00%	
		實際	10.59%	100.00%	
充實營運 資金	支用金額	預定	-	436,208	
		實際	-	464,030	
	執行進度(%)	預定	-	100.00%	
		實際	-	106.38%	
合計	支用金額	預定	-	2,275,000	
		實際	105,210	2,402,745	
	執行進度(%)	預定	-	100.00%	
		實際	4.62%	105.62%	

### 1.購置機器設備：

本公司原預計資金用途項目-購置機器設備，因配合生產車間規劃調整與施工，導致部分購買設備進度些微調整及落後，唯截至103年第四季度止已全數執行完畢，實際購置機器設備之金額為945,232仟元。

### 2.償還銀行借款：

本公司原預計資金用途項目-償還銀行借款，因考量美元借款利率有攀升現象，並因應財務規劃而調整部份營運資金運用，以致原預計償還銀行借款進度落後，唯截至104年第1季度止已執行完畢，實際償還銀行借款之金額為993,483仟元。

### 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年第一季度止全數執行完畢，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：

#### (1) 製蓋設備部分：

截至2015年度製蓋（鋁成品蓋）生產及銷售未達預期效益主要係因如下：

--鋁成品蓋產業鏈已出現大型規模化產銷優勢企業之整合趨勢，復加上該年度整體終端快速消費品市場受到需求不振而使金屬包裝產業鏈生產及銷

售受到較大影響，因而導致標準規格型鋁基礎蓋銷售及獲利狀況不佳。

(2) 製罐設備部分（廣東福貞公司）：

截至2015年度三片式馬口鐵空罐生產及銷售未達預期效益主要係因如下：

- 所處市場兩廣地區屬於傳統三片式馬口鐵罐市場成長穩定及競爭激烈的消費區域，與既有的區域型馬口鐵罐製罐廠競爭，比原預計的市場拓展需要較長的時間取得當地區域型客戶的認同與接受，另則是後來者的需要較好的優勢價格競爭，因而銷售數量、金額與毛利需要時間來提升（區域型客戶的產品價格較為競爭及其客戶端罐裝技術良莠不齊造成部分公司已出貨空罐產品損耗偏高）；
- 整體中國大陸快速消費品終端消費市場疲軟與需求不振，因而使金屬包裝產業鏈生產及銷售受到較大影響，而導致三片式馬口鐵空罐銷售及獲利狀況不佳。

(3) 罐裝設備部分：

截至2015年度食品及飲料充填罐裝代工生產及收入未達預期效益主要係因如下：

- 金屬包裝材料之食品及飲料專業充填罐裝代工市場屬於較新的產業鏈上下游整合型發展及業務，不論大型知名品牌客戶或是區域型品牌客戶目前大部分皆有自己建置的專業罐裝工廠，故目前主要切入點在客戶端區域佈局考量的金屬包裝材料採購到委託專業充填罐裝代工的一站式服務之策略性合作，這部份需要時間通過客戶端審廠認證與確認委託代工品質標準，故因此發生比原預計的代工業務拓展需要較長的時間取得客戶端的認同與接受，另則是需要較好的優勢代工價格來爭取客戶端下單，因而短期內代工數量、金額需要時間來提升；
- 整體中國大陸快速消費品終端消費市場疲軟與需求不振，因而使客戶端委外充填罐裝代工需求受到較大影響，而導致充填罐裝代工業務及獲利狀況不佳。

上述原籌資資金用途計畫項目下購置機器設備部分雖於2015年度產生之效益，因整體中國大陸終端快速消費品市場受到整體消費需求疲軟與不振影響，而使預計效益達成狀況偏低，唯相關預計計劃建置之機器設備皆已安裝建置及調適完成，未來待整體內需市場需求回溫，應可達成原預計效益。

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買主要生產用途原材料。

## 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，業已依進度執行完成，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陸續完成採購、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，104 年度銷售量及營業收入之達成情形因持續受到中國大陸整體經濟環境進入調整與轉型期，復加上抑制不當消費所導致整體終端快速消費品需求不振，因而實際效益雖有增加，但仍未達預期效益，進入 105 年度中國大陸持續進入整體經濟環境調整與轉型，唯終端快速消費品市場雖競爭激烈但整體需求應已漸次回穩而上升，實際 105 年第一季度毛利及獲利達成狀況已漸次顯現，且整體而言應可逐步回溫。未來若整體需求逐步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(孫)公司所營業務主要內容

本集團目前為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；其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 種以上，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，是中國最具專業及生產規模的馬口鐵印鐵及製罐大廠之一。

另本集團布局發展上、下游產業鏈整合，轉投資孫公司具備食品與飲料充填罐裝代工業務，使本集團在中國大陸業務範圍增大，可提供客戶端從金屬包裝材產品到充填罐裝代工一站式生產服務及全方面的生產解決方案；復本集團積極拓展橫向產業鏈事業，積極建設中的二片式鋁罐生產線，將可提供客戶端多元化的金屬包裝材料選擇，以及擴大本集團在中國大陸相關產業鏈的規模。

##### 2. 營業比重

本公司104年度各產品別之營業收入比重分別如下：

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)
104 年	馬口鐵罐	5,009,685	78.06%	支	1,866,006
	鋁罐	221,779	3.46%	支	153,918
	涂黃彩印製品	1,022,760	15.94%	張	34,729
	罐蓋(鋁蓋與底蓋)	113,517	1.77%	片	447,969
	加工收入-金屬包裝	30,355	0.47%	-	-
	加工收入-灌裝代工	18,625	0.29%	支	8,635
	其他	899	0.01%	-	-
	合計	6,417,620	100.00%		

### 3. 本公司及所屬轉投資子(孫)公司目前之產品項目

本公司目前以專業生產馬口鐵空罐和鋁製罐金屬包裝產品及食品飲料充填罐裝代工為主，金屬包裝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	
鋁 罐	202D、206D	320ml、330ml、250ml
罐 蓋	200D、202D、209D、211D、300D、307D、401D、404D、603D	
充填罐裝 代工	各式植物性蛋白飲料、茶類飲品、果汁飲品、液態飲料	

### 4. 計畫開發之新產品及新技術：

#### 4-1. 已完成部分：

- (1) DOS 油除油裝置；
- (2) 半成品自動收蓋裝置；
- (3) 鎢鋼式星型轉盤裝置；

- (4) 注膠頭套裝裝置；
- (5) 印鐵雙張追尾控制裝置；
- (6) PE 膜拉伸系統；
- (7) 鐵皮版面控制系統；
- (8) 三工位滾筋機壓板裝置；
- (9) 塗布下壓筒清洗裝置；
- (10) 彩印機與烘乾爐無軸同步裝置；
- (11) 包裝 PE 膜拉緊裝置；
- (12) 塗料攪拌裝置；
- (13) 塗布素鐵感應裝置；
- (14) 液體內邊縫補塗裝置；
- (15) 塗佈防歪邊裝置。

#### 4-2. 進行中部分

項次	公司別	研究及新技術發展項目
01	福建福貞公司	線上瓶體顛倒監測裝置
02	福建福貞公司	鋁製品二片罐數量化線控方法
03	福建福貞公司	鋁製品二片罐烘烤爐自動變溫控制方法
04	福建福貞公司	線上瓶體顛倒監測裝置及其方法
05	福建福貞公司	壓蓋防堵塞裝置
06	福建福貞公司	入爐口伺服驅動裝置
07	福建福貞公司	印刷線剔除鐵皮雜質裝置
08	福建福貞公司	印刷線上檢測儀
09	福建福貞公司	橋式起重機平衡穩固系統
10	福建福貞公司	多層次立體裁刀存儲裝置
11	福建福貞公司	封口膠二次過濾裝置
12	福建福貞公司	數控衝床鐵皮變形感應系統
13	福建福貞公司	注膠機平面跑道面
14	福建福貞公司	鋁罐輸送回流疊罐裝置
15	福建福貞公司	封口機觸控式螢幕控制系統
16	山東福貞公司	塗布下壓筒清潔裝置（水刮刀）
17	山東福貞公司	底蓋衝床空沖檢測程式
18	山東福貞公司	罐蓋加緊裝置（封口機）
19	山東福貞公司	棧板機聯動裝置
20	山東福貞公司	波鐵吸料裝置
21	山東福貞公司	塗布機塗料加熱系統
22	山東福貞公司	翻邊模具定徑擋圈裝置
23	山東福貞公司	印刷檢測系統

## (二) 產業概況

中國大陸金屬包裝行業從20世紀1950年代起步，1960到1970年代得到初步發展；1980年代隨著改革開放和經濟體制改革的不斷深入，在發展商品經濟的潮流中，金屬包裝業出現了一輪迅速發展的成長期；進入1990年代，隨著金屬包裝企業數量急劇增加，市場出現無序惡性競爭的局面，大量企業虧損，而部分外資退出中國市場，行業進入困難時期。

2003年以後，隨著食品、飲料及化工產業的持續發展，新技術的不斷引進，金屬包裝行業重新走上了快速、穩步發展的軌道；在2008年至2013年，大陸地區金屬包裝行業銷售收入由人民幣515.91億元增長到人民幣1,289.89億元。

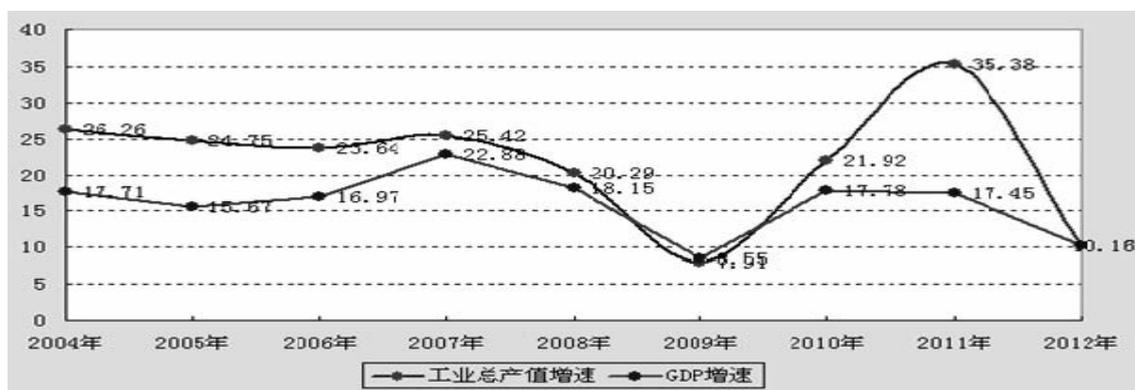
大陸地區金屬包裝行業歷經改革開放30年的發展，現已形成包括印鐵製罐、兩片罐、鋼桶、瓶蓋及氣霧罐為一體的完整金屬包裝工業體系，成為中國大陸包裝工業的重要門類之一。金屬包裝企業的區域分佈情況為70%以上的企業分佈在珠三角(廣州、珠海、深圳、海南)、長三角(江、浙、滬)及京津塘渤海灣經濟區。另外，四川、福建及山東地區依靠農副產品的深加工優勢，更帶動了金屬包裝產業的發展。

根據一份不完全統計顯示，2013年中國大陸食品和包裝機械行業工業總產值人民幣2,920億元，同比增長16.80%，超過大陸地區當年度全國機械工業的增長率。未來幾年，金屬包裝在整個包裝產業鏈中還有潛力發展之空間，將會出現更多的領先優質企業及上市公司，保持整體行業的持續快速發展。

目前，中國大陸金屬包裝業已經進入了持續、快速及穩健發展的新時期，金屬包裝行業已從分散落後的局面，發展成擁有一定現代化機器設備、專業分工比較齊全的完整產業鏈體系，業已出現一批橫跨地區布局、經濟規模大、產品創新發展及經營效益較佳的金屬包裝優質企業，如中糧包裝、奧瑞金、昇興集團及福貞控股等。

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與GDP增速關係逐年遞升(請參閱下表)。

圖表：2004-2012年金屬包裝容器製造行業工業總產值增速與GDP增速關係圖  
(單位：%)

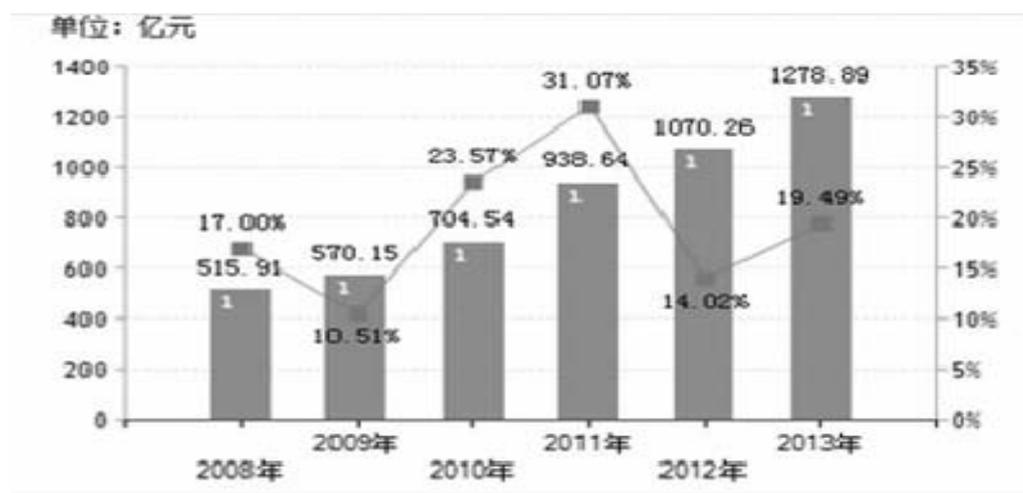


資料來源：前瞻產業研究院

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1萬3千億元人民幣，同比增長8%，到2014年中國大陸包裝工業總產值完成1萬4千8百億元人民幣，同時預計2015年包裝工業總產值可達1萬5千億元人民幣以上。根據前瞻產業研究院的數據統計表示2008-2013年中國金屬容器製造行業銷售保持持續穩定增長趨勢，最近年度年增長率均保持在15%以上，2013年達到人民幣1,278.89億元。

圖表：2008-2013年金屬包裝容器製造行業銷售收入及增長率變化趨勢圖

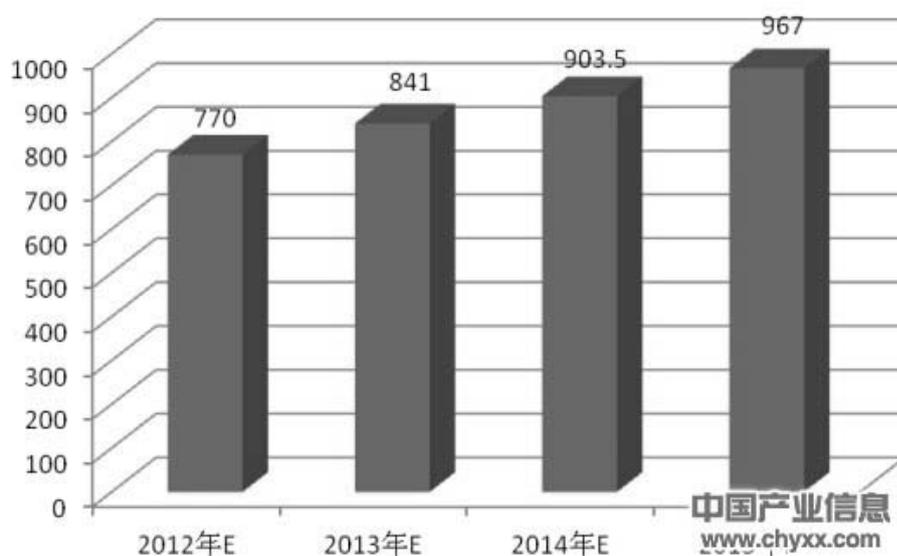
(單位：CNY 億元，%)



資料來源：中國大陸國家統計局 前瞻產業研究院整理

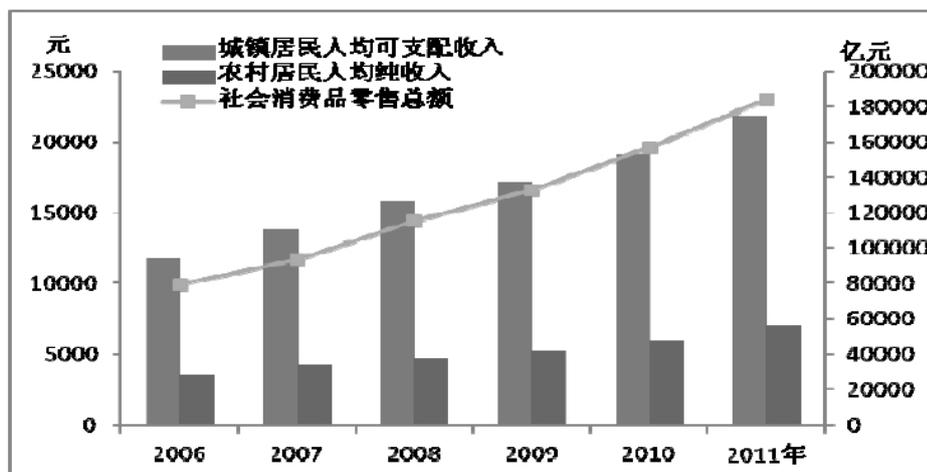
圖表：2012-2014年中國金屬包裝行業市場規模及2015預測規模

(單位：CNY 億元)



資料來源：中國產業信息

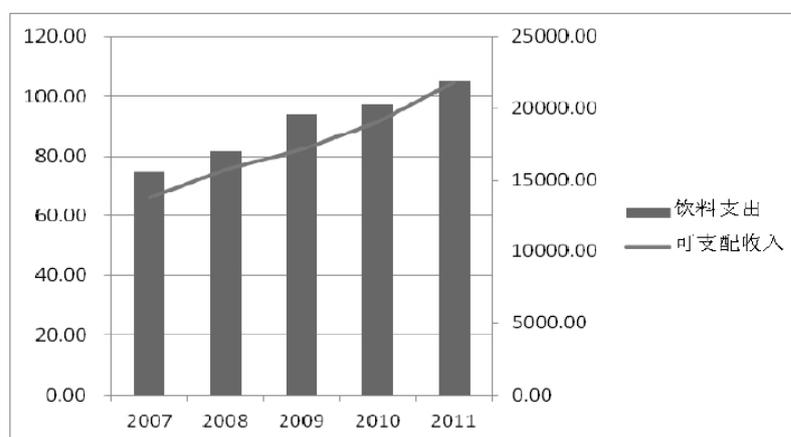
而隨著中國城鄉居民人均收入水準的提高，社會消費品零售總額持續增加，迄2015年中國大陸社會消費品零售總額已達人民幣300,931億元，實際同比增長10.6%，其中城鎮消費品零售額達人民幣258,999億元，同比增長10.5%，而同期間鄉村消費品零售額達人民幣41,932億元，增長11.8%。



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

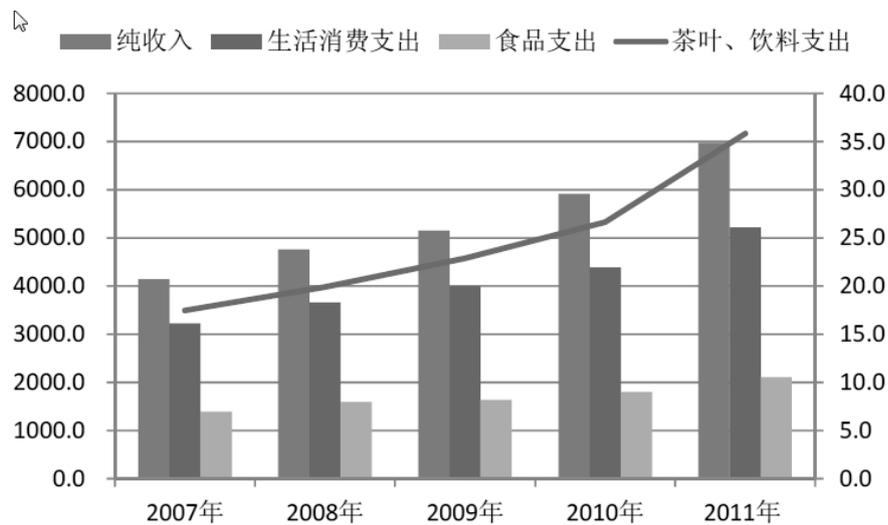
近五年來，隨著中國城鎮居民人均可支配收入水準提高，飲料支出水準也同步上升，但飲料支出的增長速度要慢於城鎮居民人均可支配收入水準的增長速度。



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2013年中國大陸馬口鐵金屬包裝容器銷售第三名，且在2013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馬口鐵金屬包裝的主力市場之一。

圖表：飲料行業累計收入及同比增速 (2005年-2015年1-8月)

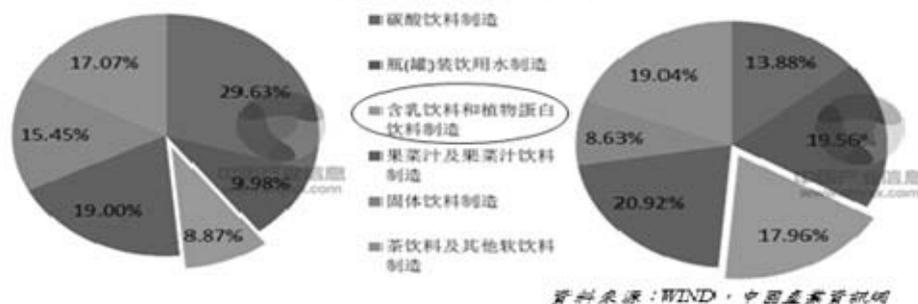
(單位：CNY 萬元)



資料來源：中國產業信息

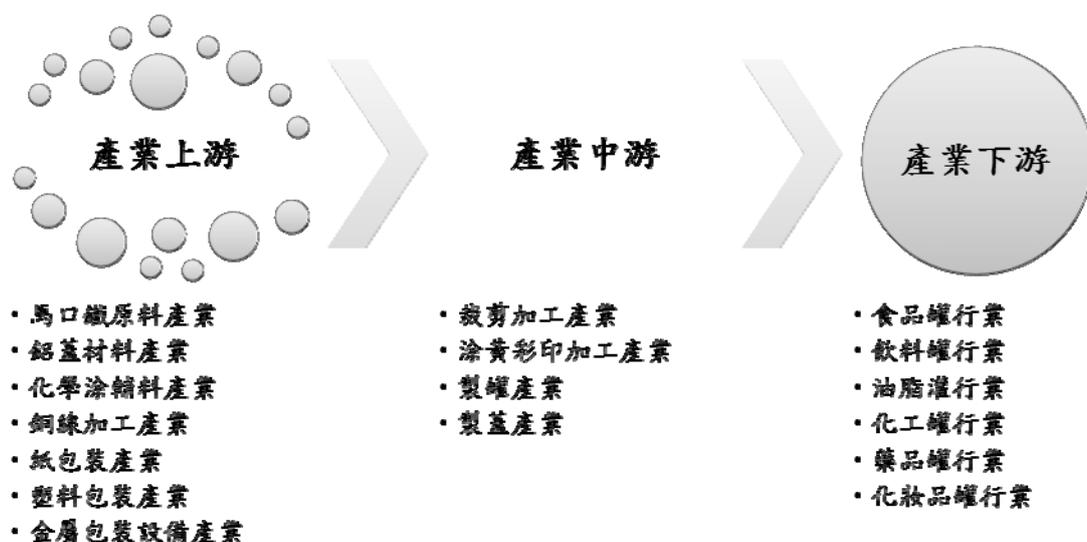
目前，中國大陸飲料市場流行的主要是含果肉、果纖類果汁，低糖或無糖茶飲料以及瓶裝水等產品，含乳飲料和植物性蛋白飲料發展趨勢暢旺，在2009年就超過10%，其它如穀物飲料、機能型特殊飲料、咖啡飲料、營養強化型飲料、乳酸菌飲料、複合蛋白飲料及本草飲料(如涼茶)...等也發展蓬勃。

## 中國飲料行業收入市場份額資料 2004 VS. 2014年



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。特別是十三五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；另根據中國食品工業協會發佈的2015年度飲料行業整體運行報告中，中國大陸飲料行業全年累計總產量 17,661.0 萬噸，同比增長 6.23%，規模以上飲料製造企業實現主營業收入人民幣 6,157.33 億元，同比增長 6.21%，實現利潤總額人民幣 567.0 億元，同比增長 15.00%。

### 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 104 年度及 105 年第一季度止投入之研發費用為 155,567 仟元及 41,455 仟元；另本公司 105 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	線上瓶體顛倒監測裝置	167,870
02	鋁製品二片罐數量化線控方法	
03	鋁製品二片罐烘烤爐自動變溫控制方法	
04	線上瓶體顛倒監測裝置及其方法	
05	壓蓋防堵塞裝置	
06	入爐口伺服驅動裝置	
07	印刷線剔除鐵皮雜質裝置	
08	印刷線上檢測儀	
09	橋式起重機平衡穩固系統	
10	多層次立體裁刀存儲裝置	
11	封口膠二次過濾裝置	
12	數控衝床鐵皮變形感應系統	
13	注膠機平面跑道面	
14	鋁罐輸送回流疊罐裝置	
15	封口機觸控式螢幕控制系統	
16	塗布下壓筒清潔裝置(水刮刀)	
17	底蓋衝床空沖檢測程式	
18	罐蓋加緊裝置(封口機)	
19	棧板機聯動裝置	
20	波鐵吸料裝置	
21	塗布機塗料加熱系統	
22	翻邊模具定徑擋圈裝置	
23	印刷檢測系統	

2. 技術及研發具體成果：

- (1) DOS 油除油裝置；
- (2) 半成品自動收蓋裝置；

- (3) 鎢鋼式星型轉盤裝置；
- (4) 注膠頭套裝裝置；
- (5) 印鐵雙張追尾控制裝置；
- (6) PE 膜拉伸系統；
- (7) 鐵皮版面控制系統；
- (8) 三工位滾筋機壓板裝置；
- (9) 塗布下壓筒清洗裝置；
- (10) 彩印機與烘乾爐無軸同步裝置；
- (11) 包裝 PE 膜拉緊裝置；
- (12) 塗料攪拌裝置；
- (13) 塗布素鐵感應裝置；
- (14) 液體內邊縫補塗裝置；
- (15) 塗佈防歪邊裝置。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫：

##### (1) 強化完整各孫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，耕耘區域中型客戶及傳統集團型客戶訂單，佈局華中兩湖、江西及四川等地區市場；
- 福建福天公司：與福建福貞公司整合提供客戶端從金屬包裝材產品到食品飲料充填罐裝代工一站式生產服務解決方案，有效配合客戶做區域佈局發展。
- 湖北福天公司：與湖北福貞公司整合提供客戶端從金屬包裝材產品到食品飲料充填罐裝代工一站式生產服務解決方案，有效配合客戶做區域佈局發展。

##### (2) 提供重要客戶穩定的產品品質及交貨數量，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區域經濟發展，配合客戶開拓相關市場佈局需求。
- (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，提供客戶從空罐製造到充填灌裝生產全面生產解決方案。
- (6) 積極建置二片式鋁罐產線佈局與投產，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孫公司主要是以深耕中國大陸內需市場銷售為主，在中國擁有厚實的客戶基礎，如廈門銀鷺集團、廣州醫藥進出口公司、承德露露集團、海南椰樹集團、上海旺旺集團、內蒙古伊利實業集團、哇哈哈集團、河北養元匯智飲品公司及台灣泰山企業(漳州)公司等皆為當地知名企業，另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，雖整體經濟發展步入調整及轉型期挑戰，復加上食品及飲料包裝產業及終端快速消費品市場競爭激烈異常，但整體而言市場規模仍會持續穩健增長。

單位：新台幣仟元

年度 區域	103 年		104 年	
	金額	比率%	金額	比率%
亞洲	5,206,247	91.38	5,936,296	92.50
美洲	490,884	8.62	481,324	7.50
合計	5,697,131	100.00	6,417,620	100.00

#### 2.金屬包裝產品（馬口鐵罐）之市場及競爭利基

- (1) 中國大陸馬口鐵產量由2005年的150萬噸/年上升至2012年450萬噸/年，據統計至2012年大陸地區馬口鐵10萬噸以上規模廠商年產能合計突破600萬噸，到2013年則突破900萬噸，2005年大陸地區金屬包裝行業對馬口鐵的需求量就已達到140萬噸。根據資料顯示，大多數亞洲國家對馬口鐵需求旺盛，已創歷史新高，尤其是中國大陸，年需求量增長率達15%，亞洲地區對馬口鐵材料與生產技術也

有巨大的潛在需求。預計全世界馬口鐵的銷量從2005年的1,600萬噸增長到2015年的2,750萬噸，年增長率為8%，其中亞洲的增長占主要地位，將達到世界需求增長的48%；目前馬口鐵製金屬包裝產品之人均消費（主要指飲料、罐頭及食品等）在亞洲為2.1kg、歐洲則為7.6kg，另美國則是9.2kg，依此消費趨勢分析在亞洲地區馬口鐵包裝產品還有很大的發展空間。

- (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上；另馬口鐵罐特殊的性質像植物性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孫公司目前主要營業額來自三片式馬口鐵罐銷售收入，刻正積極建置與規劃投產的二片式鋁罐產線，皆能迎合客戶端及消費者潮流趨勢。
- (3) 中國大陸消費觀念將使金屬包裝材產品需求繼續穩定增長。

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，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，應用於高酸及耐硫蝕的產品）使空罐內部焊線的保護性加強，避免生鏽及穿孔的機率，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：集團三片式馬口鐵罐年生產量可達30億支空罐，二片式鋁罐年生產量可達11億支空罐，規模產能帶來採購及生產上邊際成本的

降低；依集團佈局腳步已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：轉投資孫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，特別是鋼材與鋁材價格，另原油價格變動帶動的石化材料成本變化劇烈，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性高。
- 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，並業已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與設備產能調適，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

目前主要產品金屬包裝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，另一產品服務業務則為食品及飲料充填罐裝代工，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
馬口鐵製品加工	裁剪加工、塗黃加工、彩印加工及空罐加工
充填罐裝代工	各式植物蛋白飲料、茶類飲品、果汁飲品及各種液態飲料

金屬包裝馬口鐵罐具有優點如下：

#### (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)。

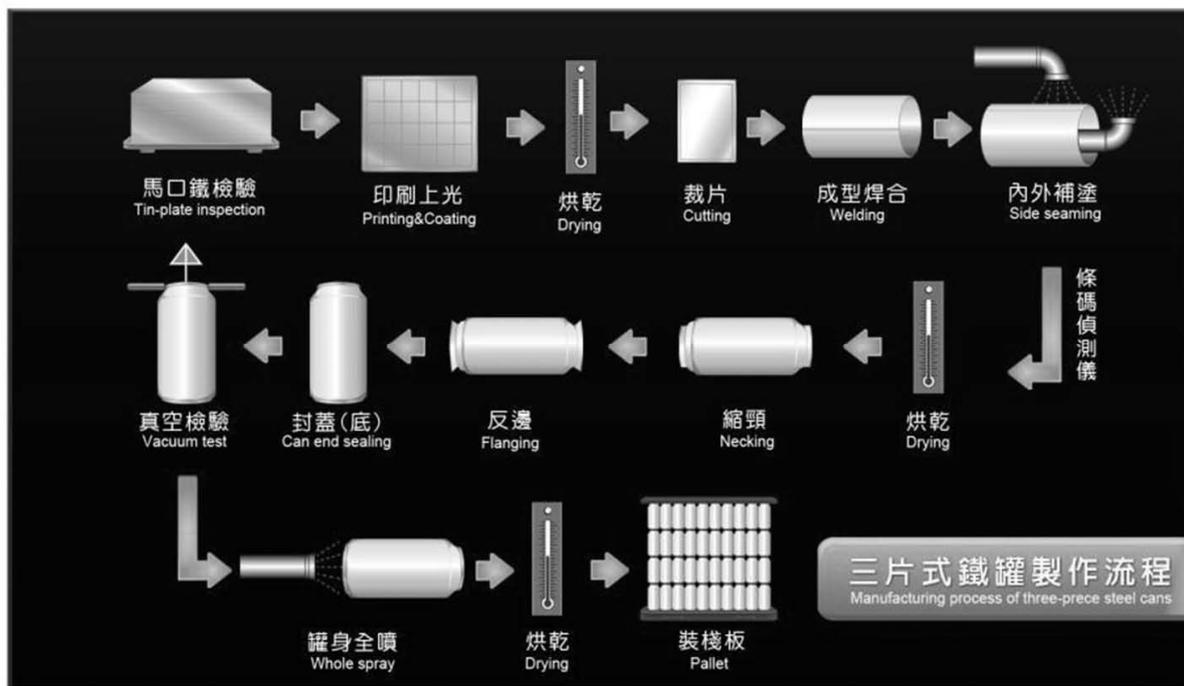
#### (5) 空罐外表可以精緻及豐富的彩色印刷，以增加產品附加價值

#### (6) 符合國際環保要求，不會殘留對環境污染

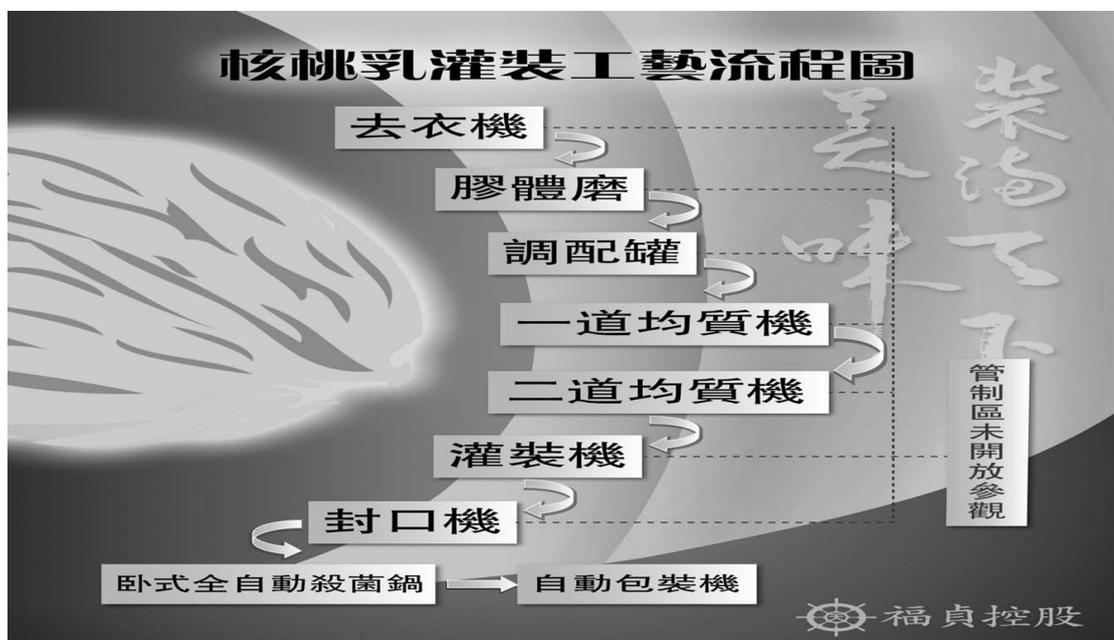
鐵罐本身容易氧化，在垃圾中可以與土壤混合在一起；鋼鐵也是目前世界上回收率最高的金屬，回收率達 40%。透過磁鐵原理，很容易將鐵罐與其他廢棄物分離，提高了產品利用價值。

## 2. 主要產品之產製過程

金屬包裝材馬口鐵罐製造分成 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：



食品及飲料充填罐裝代工其產製過程如下（以植物蛋白飲料為例）：



### (三) 主要原材料之供應狀況

本公司之轉投資孫公司目前主要原料為馬口鐵、鋁材、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 104 年度以來主要原料馬口鐵及鋁材已呈現價格低檔趨勢，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	103 年度				104 年度				105 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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	BG01 公司	1,372,363	32.29	無	BG01 公司	1,592,634	33.43	無	BG01 公司	271,183	26.80	無
2	BF01 公司	724,895	17.06	無	BF01 公司	747,400	15.69	無	BF01 公司	165,478	16.35	無
3	TY01 公司	670,215	15.77	無	TY01 公司	721,153	15.14	無	TY01 公司	133,757	13.22	無
	其他	1,482,566	34.88		其他	1,702,606	35.74		其他	441,465	43.63	
	進貨淨額	4,250,039	100.00		進貨淨額	4,763,793	100.00		進貨淨額	1,011,883	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	103 年度				104 年度				105 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	SY01 公司	1,203,395	21.12	無	YL02 公司	1,079,845	16.83	無	SY01 公司	173,575	11.09	無
2	YL02 公司	772,580	13.56	無	SY01 公司	754,974	11.76	無	YL01 公司	164,917	10.54	無
3	G 01 公司	429,558	7.54	無	YS01 公司	605,315	9.43	無	-	-	-	-
	其他	3,721,156	65.32		其他	4,582,800	71.41		其他	1,226,550	78.37	
	銷貨淨額	5,697,131	100.00		銷貨淨額	6,417,620	100.00		銷貨淨額	1,565,042	100.00	

本集團銷售地區以中國大陸為主，103年及104年本集團第一大客戶分別為SY01及YL01，SY01為孫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 主要商品(單位)	103 年度			104 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
馬口鐵罐 (千支)	3,000,000	1,579,491	3,623,247	3,000,000	1,772,011	3,587,705
罐蓋 (千片)	1,850,000	899,491	367,419	1,850,000	1,310,656	402,169
加工-馬口鐵罐(千支)	-	-	-	-	-	-

(六) 最近二年度銷售量值

銷售值單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品(單位)	103 年度		104 年度	
	量	值	量	值
馬口鐵罐(千支)	1,555,236	4,861,510	1,866,006	5,009,685
鋁 罐(千支)	-	-	153,918	221,779
涂黃彩印製品(千張)	12,306	538,895	34,729	1,022,760
罐蓋(千片)	428,243	238,470	447,969	113,517
加工-金屬包裝	-	53,453	-	30,355
加工-灌裝代工(千支)	1,723	1,292	8,635	18,625
其他	-	3,511	-	899
合 計	-	5,697,131	-	6,417,620

### 三、從業員工

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

年 度		103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日 當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管理人員	81	90	93
	行政人員	100	96	93
	作業人員	827	930	981
	合 計	1,008	1,116	1,167
平 均 年 歲		29.10	30.91	31.03
平 均 服 務 年 資		3.44	3.88	3.83
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.10%	0.09%	0.09%
	碩 士	0.69%	2.06%	1.80%
	大 專	36.90%	33.78%	32.73%
	高 中	27.78%	32.89%	32.65%
	高中以下	34.52%	31.18%	32.73%

### 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 105 年 4 月 30 日	104 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)：

本公司及所屬轉投資孫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、電感應式製罐烘爐及 LED 照明燈具等)，另新投資布局新事業二片式鋁罐生產設備，其廢水處理設備皆以符合所屬營運地一級排放標

準設立廢水回收處理設施，以符合中國大陸十三五計畫-節能環保政策，並落實環境保護、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工程及設備以落實環境保護，已於 104 年及預計於 105 年投入項目及金額如下：

單位：RMB 仟元

公司名稱	項目	金額
福建福貞公司	二片罐冷卻水及廢水處理池工程	1,745
福建福貞公司	廢料收集系統	248
福建福貞公司	金屬打包液壓機	262
山東福貞公司	二片罐車間外汙水處理和製程水工程	1,400
山東福貞公司	二片罐水處理設備工程	440
山東福貞公司	二片罐汙水處理系統設備	1,880

**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)公司為中國大陸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	12.00%	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
湖北福天公司	20.00%	8.00%	依員工平均工資及當地政府公布執行標準

附錄一：104 年度本公司員工共計參加外訓合計 84 小時訓練費 29,700 元

公司別	年度培訓	培訓單位 /人員	課程名稱	進修 時數
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修課程	6
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	最新公開發行公司 IFRS 財務報告編製相關規範解析	3
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	企業「洩密事件」案例解析與新修正「營業秘密法」法律責任探討	3
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	國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15)解析	3
福貞控股	年度進修	財務主管 1 名	企業內部人「短線交易及歸入權」的法律責任及相關司法案例探討	3
福貞控股	年度進修	稽核主管 1 名	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	第二屆公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會	6
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研討會	6
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	104 年上市公司業務宣導會	6
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 2 名	推動我國採用國際財務報導準則研討會	6
BD 台灣分公司	人員持續進修	行政單位人員 1 名	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(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 105 年 4 月 30 日	104 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	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	泰山企業(漳州)	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	海南椰樹	每月簽一次合同	塗黃鐵交付條款及結算方式	-
銷售	廣州醫藥進出口	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	
銷售	黑松商貿	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	燕京惠泉啤酒	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	青島啤酒	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	河北養元智匯飲品	按月、度訂單量簽訂合約	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	天津娃哈哈宏振食品飲料	2015/01/01-2016/03/31	彩印鐵交付條款.貨款結算	-
銷售	齊齊哈爾伊利乳業	2015/01/01-2016/03/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	河北承德露露	2015/01/01-2016/03/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	鄭州露露飲料	2015/01/01-2016/03/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	山東銀鷺食品	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	安徽銀鷺食品	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
銷售	湖北銀鷺食品	2016/01/01-2016/12/31	空罐交付條款.貨款結算	-
授信	玉山銀行(聯合貸款) (國際金融分行)	2015/08-2020/08	KINGCAN、JOUBERT 與山東福貞共用長期借款額度	-
授信	大眾銀行(台中)	2015/08-2016/08	KINGCAN 與 JOUBERT 公司共用綜合短借額度	-
授信	中國信託銀(香港)	2015/07-2016/06	JOUBERT 與 BIG DELIGHT 公司共用綜合短借額度	-
授信	兆豐銀行(香港)	2015/11-2016/11	JOUBERT 短期借款額度	-
授信	永豐銀行(香港)	2015/06-2016/06	JOUBERT 短期借款額度	-
授信	兆豐銀行(香港)	2015/11-2016/11	BIG DELIGHT 綜合短期借款額度	-
授信	臺北富邦銀行 (國際金融分行)	2015/08-2016/08	JOUBERT、BIG DELIGHT 共用綜合短期借款額度	-

授信	玉山銀行 (國際金融分行)	2015/02-2018/02	JOUBERT 公司中長期借款額度	-
授信	上海銀行(延平)	2016/03-2019/03	JOUBERT 公司中長期借款額度	-
授信	安泰銀行(台中)	2016/2/18-2016/11/18	JOUBERT 公司中長期借款額度	-
授信	中國工商銀行(龍海)	2015/08-2016/06	福建福貞公司短期借款額度	-
授信	中國銀行(角美)	2015/07-2016/07	福建福貞公司短期借款額度	-
授信	興業銀行(角美)	2016/01-2017/01	福建福貞公司短期借款額度	-
授信	中國銀行(章丘)	2016/03-2017-03	山東福貞公司短期借款額度	-
授信	興業銀行(濟南)	2015/10-2016/07	山東福貞公司短期借款額度	-
授信	廈門銀行	2015/07-2016/07	福建福貞與山東福貞公司 共用短期借款額度	-
授信	廈門銀行	2015/07-2016/07	廣東福貞公司短期借款額度	-
授信	廈門銀行	2015/07-2016/07	湖北福貞公司短期借款額度	-
授信	中國銀行(葛店)	2015/10-2016/10	湖北福貞公司短期借款額度	-
工程	新長城鋼結構	2015/2/4-2015/9/30	福建福貞 4#5#6#廠房鋼構材料	-
工程	灕澄建設集團	2015/5/18-2017/2/7	福建福貞 5#廠房追加工程	-
工程	南京士興鋼結構安裝	2015/4/10-2015/7/30	山東福貞製麵車間廠房維修工程	-
工程	濟南俊傑電力工程	2015/12/21~	山東福貞新廠配電工程	-
工程	章丘宏建建築工程	2015/12/24~	山東福貞汗水處理工程	-
工程	濟南四建(集團)公司	2015/5/25~	山東福貞車間、丙類倉庫	-
工程	中國南海工程第五工 程分公司	2016/01/29~	山東福貞兩片罐平臺、管道的製 作安裝	-
工程	鄂州裕隆建築工程	2015/6/10-2015/8/20	湖北福貞公司宿舍樓工程	-
工程	上海力千淨化工程	2015/4/3-2015/6/10	湖北福天車間隔間工程	-
設備	廣州堅鼎	2015/01/08-2016/01/08	福建福天注氮系統	-
設備	佛山阿爾科	2015/3/13-2015/8/31	山東福貞左右手銷釘爐、內壁烘 爐	-
設備	HACOTEC 公司	2015/5/20-2015/10/20	山東福貞乳化油過濾系統、手動 拋光機	-
設備	ARROWHEAD 公司	2015/6/27-2015/11/30	山東福貞輸送線、棧板機	-
設備	龍海德信機電	2015/09/07-2016/01/07	山東福貞真空泵	-
設備	廈門迪斯諾克工業	2015/10/10-2016/04/04	山東福貞線控系統空壓機	-
設備	青島世宇環境工程	2015/11/11-2016/07/31	山東福貞汗水處理工程	-
設備	廈門廈欣機電	2016/04/06-2016/06/15	山東福貞兩片罐電氣工程	-
設備	上海本優機械設備	2015/4/13-2015/6/10	湖北福天前處理設備	-

## 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 105年3月31 日
	100年	101年	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註2)	
流動資產	-	-	5,400,039	4,118,058	4,052,562	4,074,920
不動產、廠房及 設備	-	-	2,632,142	3,255,662	4,218,211	4,100,814
無形資產	-	-	1,627	5,968	5,665	5,259
其他資產	-	-	297,737	1,143,419	1,005,970	637,127
資產總額	-	-	8,331,545	8,523,107	9,282,408	9,176,675
流動負債	分配前	-	1,739,931	2,510,617	1,640,136	1,575,198
	分配後	-	1,780,287	2,637,812	(註3)	(註3)
非流動負債	-	-	1,033,348	46,925	1,646,656	1,623,298
負債總額	分配前	-	2,773,279	2,557,542	3,286,792	3,198,496
	分配後	-	2,813,635	2,684,737	(註3)	(註3)
歸屬於母公司 業主之權益			5,558,266	5,965,565	5,995,616	5,978,179
股本	-	-	1,153,016	1,516,216	1,516,216	1,516,216
資本公積	-	-	2,369,651	2,369,651	2,369,651	2,369,651
保留盈餘	分配前	-	1,862,504	1,670,940	1,771,707	1,892,567
	分配後	-	1,822,148	1,543,745	(註3)	(註3)
其他權益	-	-	173,095	408,758	338,042	199,745
庫藏股票	-	-	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	5,558,266	5,965,565	5,995,616	5,978,179
	分配後	-	5,517,910	5,838,370	(註3)	(註3)

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，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2：102~104年年度及105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3：104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 105年3月 31日
	100年	101年	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註2)	
營業收入	-	-	8,637,802	5,697,131	6,417,620	1,565,042
營業毛利	-	-	1,555,122	880,018	960,123	332,689
營業損益	-	-	982,755	388,118	364,109	152,618
營業外收入及支出	-	-	9,954	(16,154)	(171)	4,826
稅前淨利	-	-	992,709	371,964	363,938	157,444
繼續營業單位 本期淨利	-	-	715,369	211,992	227,962	120,860
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	715,369	211,992	227,962	120,860
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	267,561	235,663	(70,716)	(138,297)
本期綜合損益總額	-	-	982,930	447,655	157,246	(17,437)
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	1.40	1.50	0.80

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，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2：102~104年年度及105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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註2)
流動資產		4,058,315	3,725,872	-	-	-
其他金融資產-非流動		53,984	2,755	-	-	-
固定資產		1,273,018	1,656,610	-	-	-
無形資產		79,635	115,301	-	-	-
其他資產		-	-	-	-	-
資產總額		5,464,952	5,500,538	-	-	-
流動負債	分配前	1,846,574	1,773,263	-	-	-
	分配後	1,914,074	1,799,959	-	-	-
長期負債		379,040	205,738	-	-	-
其他負債		1,033	1,170	-	-	-
負債總額	分配前	2,226,647	1,980,171	-	-	-
	分配後	2,294,147	2,006,867	-	-	-
股本		675,000	762,750	-	-	-
資本公積		1,448,955	1,448,955	-	-	-
法定盈餘公積		55,753	90,482	-	-	-
保留盈餘	分配前	845,848	1,099,897	-	-	-
	分配後	778,348	1,073,201	-	-	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		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	3,238,305	3,520,367	-	-	-
	分配後	3,170,805	3,493,671	-	-	-

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，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2：102~104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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註2)
營業收入	5,310,833	6,265,859	-	-	-
營業毛利	839,280	1,012,001	-	-	-
營業損益	450,388	573,283	-	-	-
營業外收入及利益	36,952	12,792	-	-	-
營業外費用及損失	66,226	48,583	-	-	-
繼續營業部門 稅前損益	421,114	537,492	-	-	-
繼續營業部門 損益	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	347,289	444,028	-	-	-
每股盈餘	5.66	5.82	-	-	-

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，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2：102~104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
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、李枋儀	無保留意見
103 (合併)	安侯建業聯合會計師事務所 余聖河、李慈慧	無保留意見
104 (合併)	安侯建業聯合會計師事務所 余聖河、李慈慧	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105年3月31日(註2)
		100年	101年	102年(註2)	103年(註2)	104年(註2)	
財務結構(%)	負債占資產比率	-	-	33.29	30.01	35.41	34.85
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	-	-	250.39	184.68	181.17	185.37
償債能力%	流動比率	-	-	310.36	164.03	247.09	258.69
	速動比率	-	-	245.49	123.51	195.81	211.23
	利息保障倍數	-	-	3510.79	1215.17	830.37	1145.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	-	-	6.70	4.54	4.71	3.89
	平均收現日數	-	-	54.51	80.41	77.49	93.83
	存貨週轉率(次)	-	-	7.06	4.70	6.18	6.59
	應付款項週轉率(次)	-	-	6.27	5.00	7.19	6.17
	平均銷貨日數	-	-	51.68	77.62	59.06	55.39
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	-	-	3.28	1.75	1.52	1.53
	總資產週轉率(次)	-	-	1.04	0.67	0.69	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	-	-	10.65	2.74	2.91	5.70
	權益報酬率(%)	-	-	15.76	3.68	3.81	8.07
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-	-	86.10	24.53	24.00	41.54
	純益率(%)	-	-	8.28	3.72	3.55	7.72
	每股盈餘(元)	-	-	6.82	1.40	1.50	0.80
現金流量	現金流量比率(%)	-	-	26.65	21.04	18.87	-
	現金流量允當比率(%)	-	-	59.05	62.08	67.30	-
	現金再投資比率(%)	-	-	5.86	7.77	2.21	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	1.56	2.32	2.49	2.45
	財務槓桿度	-	-	1.03	2.29	1.16	1.11

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102年發行CB籌資事項而其發行辦法條款中於發行屆滿二年時，CB認購人可執行提前贖回條款，而於103年度實際其性質應重分類歸屬於流動負債項下之一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債，因而103年度帳上流動負債增加；復上述提前執行贖回CB已於104年度執行贖回因而使104年度流動負債減少所導致。
- 2.速動比率增加：主要係102年發行CB籌資事項而其發行辦法條款中於發行屆滿二年時，CB認購人可執行提前贖回條款，而於103年度實際其性質應重分類歸屬於流動負債項下之一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債，因而103年度帳上流動負債增加；復上述提前執行贖回CB已於104年度執行贖回因而使104年度流動負債減少所導致。
- 3.利息保障倍數減少：主要係本年度中國大陸市場因經濟環境持續調整與轉型，而客戶端市場銷售需求受到影響，因而使訂單與營收雖增加但稅前淨利有所減少，復加上動用銀行借款支應所屬轉投資孫公司資本支出與執行提前贖回CB因而利息費用增加所導致。

- 4.存貨週轉率增加：主要係104年度存貨控制與去化得宜，因而存貨金額明顯降低，復加上市場銷售較前一年度較佳，因而出貨情況較好，隨之銷貨成本增加所致。
- 5.應付款項週轉率增加：主要係104年度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比例所致。
- 6.平均銷貨日數減少：主要係104年度存貨控制與去化得宜，因而存貨金額明顯降低，復加上市場銷售較前一年度較佳，因而出貨情況較好，隨之銷貨成本增加所致。
- 7.現金再投資比率減少：係因104年度如以上的原因致使營業活動淨現金流入減少所致。
- 8.營運槓桿度減少：主要係本年度營業收入及變動營業成本及費用減少的幅度小於營業利益減少的幅度，復加上利息費用增加所致。

註1：本公司係98年8月26日股權重組設立，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~104年度及105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。(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)／(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)。(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)。

## 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

年 度		最近五年度財務分析(註1)					
		100年	101年	102年 (註2)	103年 (註2)	104年 (註2)	
財務結構(%)	負債占資產比率	40.74	36.00	-	-	-	
	長期資金占固定資產比率	284.16	224.92	-	-	-	
償債能力%	流動比率	219.78	210.11	-	-	-	
	速動比率	166.41	153.87	-	-	-	
	利息保障倍數	771.55	2099.30	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.44	4.73	-	-	-	
	平均收現日數	106.16	77.24	-	-	-	
	存貨週轉率(次)	5.18	5.46	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	5.50	5.02	-	-	-	
	平均銷貨日數	70.47	66.85	-	-	-	
	固定資產週轉率(次)	4.17	3.78	-	-	-	
	總資產週轉率(次)	0.97	1.14	-	-	-	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.65	8.50	-	-	-	
	股東權益報酬率(%)	12.51	13.14	-	-	-	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	66.72	75.16	-	-	-
		稅前純益	62.39	70.47	-	-	-
	純益率(%)	6.54	7.09	-	-	-	
每股盈餘(元)	5.66	5.82	-	-	-		
現金流量	現金流量比率(%)	5.49	63.83	-	-	-	
	現金流量允當比率(%)	11.82	62.69	-	-	-	
	現金再投資比率(%)	0.89	21.96	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.90	1.56	-	-	-	
	財務槓桿度	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103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，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2：102~104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一〇四年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表及合併財務報表嗣經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所余聖河、李慈慧會計師查核完竣，並出具查核報告書。

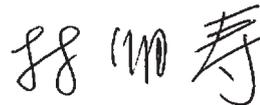
上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

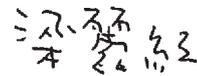
此致

KINGCAN HOLDINGS LIMITED 一〇五年股東常會

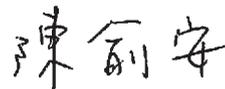
監察人 林明壽



監察人 梁麗紅



監察人 陳俞安



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 八 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103頁至第147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 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

Kingcan Holdings Limited 董事會 公鑒：

Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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

會計師：

余聖河



李慈慧



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號  
民國一〇五年三月二十六日

## Kingcan Holdings Limited 及其子公司

## 合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104.12.31		103.12.31			104.12.31		103.12.31			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>											
<b>流動資產：</b>											
1100	現金及約當現金(附註六(一)(十七))	\$ 1,142,380	12	1,446,247	17	2100	短期借款(附註六(九))	\$ 492,680	5	487,167	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	-	-	1,656	-	2110	應付短期票券(附註六(八)及八)	248,651	3	251,139	3
1150	應收票據淨額(附註六(三))	230,356	3	96,225	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二)(十一))	-	-	29,600	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	1,410,872	15	990,204	12	2150	應付票據	3,392	-	15,158	-
1200	其他應收款(附註六(三))	7,027	-	2,587	-	2170	應付帳款	510,105	5	488,683	6
130X	存貨(附註六(四))	794,483	9	972,841	11	2200	其他應付款	195,540	2	113,973	1
1476	其他金融資產-流動(附註六(七)及八)	35,857	-	72,242	1	2321	一年內到期或執行賣回權公司債(附註六(十一))	49,572	1	973,039	11
1479	其他流動資產(附註六(七))	431,587	5	536,056	6	2322	一年內到期長期借款(附註六(十))	52,906	1	31,283	-
	<b>流動資產合計</b>	<u>4,052,562</u>	<u>44</u>	<u>4,118,058</u>	<u>48</u>	2399	其他流動負債	87,290	1	120,575	1
<b>非流動資產：</b>											
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	32,739	-	45,200	1	<b>流動負債合計</b>					
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及九)	4,218,211	45	3,255,662	38	2540	長期借款(附註六(十))	1,646,656	18	46,925	1
1780	無形資產	5,665	-	5,968	-	<b>非流動負債合計</b>					
1985	長期預付租金(附註六(七))	442,849	5	301,645	4	<u>1,646,656</u> 18 <u>46,925</u> 1					
1990	其他非流動資產(附註六(七))	530,382	6	796,574	9	<b>負債總計</b>					
	<b>非流動資產合計</b>	<u>5,229,846</u>	<u>56</u>	<u>4,405,049</u>	<u>52</u>	<u>3,286,792</u> 36 <u>2,557,542</u> 29					
<b>資產總計</b>											
		<u>\$ 9,282,408</u>	<u>100</u>	<u>8,523,107</u>	<u>100</u>	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)及(十四))：</b>					
						3110	普通股股本	1,516,216	16	1,516,216	18
						3200	資本公積	2,369,651	25	2,369,651	28
						3300	保留盈餘	1,771,707	19	1,670,940	20
						3400	其他權益	338,042	4	408,758	5
						<b>權益總計</b>					
						<u>5,995,616</u> 64 <u>5,965,565</u> 71					
						<b>負債及權益總計</b>					
		<u>\$ 9,282,408</u>	<u>100</u>	<u>8,523,107</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,282,408</u> 100 <u>8,523,107</u> 100					

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



## Kingcan Holdings Limited及其子公司

## 合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 6,417,620	100	5,697,131	100
5000 營業成本(附註六(四)(六)(十二))	<u>5,457,497</u>	<u>85</u>	<u>4,817,113</u>	<u>84</u>
營業毛利	960,123	15	880,018	16
營業費用(附註六(六)(十二)(十四)及七):				
6100 推銷費用	183,450	3	114,798	2
6200 管理費用	256,997	4	244,804	5
6300 研究發展費用	<u>155,567</u>	<u>2</u>	<u>132,298</u>	<u>2</u>
6300 營業費用合計	<u>596,014</u>	<u>9</u>	<u>491,900</u>	<u>9</u>
營業淨利	<u>364,109</u>	<u>6</u>	<u>388,118</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出:				
7100 利息收入	15,682	-	27,123	-
7190 其他收入(附註六(十六))	10,740	-	40,701	1
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)(附註六(十一))	1,508	-	1,601	-
7230 外幣兌換利益(損失)	48,337	1	(9,719)	-
7510 利息費用(附註六(十一))	(49,829)	(1)	(33,355)	(1)
7590 什項支出(附註六(十六))	(15,527)	-	(15,613)	-
7610 處分不動產、廠房及設備利益(損失)	1,274	-	(2,768)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失(附註六(十一))	-	-	(18,400)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	<u>(12,356)</u>	<u>-</u>	<u>(5,724)</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	363,938	6	371,964	7
7951 減:所得稅費用(附註六(十三))	<u>135,976</u>	<u>2</u>	<u>159,972</u>	<u>3</u>
本期淨利	<u>227,962</u>	<u>4</u>	<u>211,992</u>	<u>4</u>
8300 其他綜合損益(附註六(十四)):				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(70,716)	(1)	235,663	4
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(70,716)</u>	<u>(1)</u>	<u>235,663</u>	<u>4</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(70,716)</u>	<u>(1)</u>	<u>235,663</u>	<u>4</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 157,246</u>	<u>3</u>	<u>\$ 447,655</u>	<u>8</u>
本期淨利歸屬於:				
母公司業主	<u>\$ 227,962</u>	<u>4</u>	<u>\$ 211,992</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於:				
母公司業主	<u>\$ 157,246</u>	<u>3</u>	<u>\$ 447,655</u>	<u>8</u>
每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.50</u>		<u>\$ 1.40</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.50</u>		<u>\$ 1.40</u>	

(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

民國一〇四年及一〇三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						其他權益項目	
	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	權益總額
	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			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 1,153,016	2,369,651	134,885	212,749	1,514,870	1,862,504	173,095	5,558,266
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	71,537	-	(71,537)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,356)	(40,356)	-	(40,356)
普通股股票股利	363,200	-	-	-	(363,200)	(363,200)	-	-
本期淨利	-	-	-	-	211,992	211,992	-	211,992
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	235,663	235,663
本期綜合損益總額	-	-	-	-	211,992	211,992	235,663	447,655
民國一〇三年十二月三十一日餘額	1,516,216	2,369,651	206,422	212,749	1,251,769	1,670,940	408,758	5,965,565
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	21,199	-	(21,199)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(127,195)	(127,195)	-	(127,195)
本期淨利	-	-	-	-	227,962	227,962	-	227,962
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(70,716)	(70,716)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	227,962	227,962	(70,716)	157,246
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 1,516,216	2,369,651	227,621	212,749	1,331,337	1,771,707	338,042	5,995,616

(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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 363,938	371,964
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	226,299	173,244
攤銷費用	1,205	1,477
利息費用	49,829	33,355
利息收入	(15,682)	(27,123)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	12,356	5,724
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(1,274)	2,768
買回應付公司債損失	6,242	-
長期預付租金攤銷	6,917	6,596
不影響現金流量之收益費損項目合計	285,892	196,041
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：		
透過損益按公允價值衡量金融資產減少(增加)	1,656	(1,656)
應收票據(增加)減少	(134,131)	95,765
應收帳款(增加)減少	(420,668)	241,561
其他應收款(增加)減少	(4,440)	4,618
存貨減少	178,358	103,130
其他流動資產減少(增加)	104,469	(194,623)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(274,756)	248,795
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(減少)增加	(1,508)	18,345
應付票據減少	(11,766)	(21,968)
應付帳款增加(減少)	21,422	(55,120)
其他應付款增加(減少)	61,685	(135,883)
其他流動負債增加	3,647	15,021
與營業活動相關之負債之淨變動合計	73,480	(179,605)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(201,276)	69,190
調整項目合計	84,616	265,231

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
營運產生之現金流入	448,554	637,195
收取之利息	15,682	27,123
支付之利息	(36,116)	(14,944)
支付之所得稅	(118,611)	(146,275)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>309,509</b>	<b>503,099</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	-	(48,151)
取得不動產、廠房及設備	(499,592)	(678,022)
處分不動產、廠房及設備價款	26,664	2,163
存出保證金減少	209	259
取得無形資產	(924)	(5,618)
其他金融資產減少	36,385	25,148
其他非流動資產增加	(508,690)	(797,551)
長期預付租金增加	(150,207)	-
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(1,096,155)</b>	<b>(1,501,772)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,117,721	548,925
短期借款減少	(1,097,933)	(240,696)
應付短期票券減少	(2,488)	(338,111)
贖回公司債	(968,993)	-
舉借長期借款	1,640,328	-
償還長期借款	(46,921)	(78,199)
存入保證金減少	-	(1,049)
現金股利	(127,195)	(40,356)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>514,519</b>	<b>(149,486)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,740)	140,121
本期現金及約當現金減少數	(303,867)	(1,008,038)
期初現金及約當現金餘額	1,446,247	2,454,285
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 1,142,380</b>	<b>1,446,247</b>

(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

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

(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與食品罐裝等業務。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一〇五年三月二十六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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經中華民國金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之二〇一三年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日

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

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用二〇一三年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

### 1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

### 2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

### (二) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日

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

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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。

##### (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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

##### (二) 編製基礎

###### 1. 衡量基礎

除金融工具(包括衍生金融工具)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。

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

### (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，直至喪失控制之日為止。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。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，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(%)	
			104.12.31	103.12.31
本公司	Joubert Holdings Limited	控股公司	100	100
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	控股公司	100	100
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
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
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	主要從事境外貿易交易	100	100
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	100
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	100
Full Wide Limited	福建福天食品有限公司	罐裝業務	100	100
Full Wide Limited	湖北福天食品有限公司	罐裝業務	100	100

#### 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。報導日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表達貨幣；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表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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。

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

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及活期存款。約當現金係指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。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，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。

##### (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：

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

- 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

放款及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

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每個報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。

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。

應收帳款之呆帳損失及迴升係列報於管理費用。應收帳款以外金融資產之減損損失及迴升係列報於營業外收入及支出項下。

### (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。

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

### 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。

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、可轉換公司債、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。

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

### (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。

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)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

在權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

### (十)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「處分不動產、廠房及設備損益」。

#### 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。

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

### 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：5~30年；
- (3)運輸設備：5~10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。

#### (十一)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。

營業租賃之租金給付(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。

#### (十二)無形資產

##### 1.其他無形資產

合併公司取得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。

#### (十三)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。

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

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。

### (十四)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。

### (十五)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。

### (十六)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。

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

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。

### (十七)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。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。

### (十八)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。

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

### 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：

附註六(三)，應收帳款之減損評估。

附註六(四)，存貨之評價。

附註六(十三)，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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
現金	\$ 309	235
銀行存款	1,029,647	1,399,999
定期存款	<u>112,424</u>	<u>46,013</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,142,380</u>	<u>1,446,247</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(十七)。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之現金及約當現金包括中國大陸之銀行存款分別為944,588千元及1,302,876千元，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。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)：		
應付公司債－流動	\$ -	(29,600)
持有供交易之金融資產(負債)：		
非避險之衍生工具：		
遠期外匯－流動	<u>-</u>	<u>1,656</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>(27,944)</u>

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

### 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，合併公司民國一〇三年十二月三十一日，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：

	<b>103.12.31</b>		
	合約金額 (千元)	幣別	到期期間
賣出遠期外匯	USD2,000	美元兌人民幣	103.12.30-104.03.20

民國一〇四年十二月三十一日，合併公司未有從事衍生金融工具交易。

### (三)應收款項

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
應收票據	\$ 230,356	96,225
應收帳款	1,410,872	990,204
其他應收款	7,027	2,587
減：備抵呆帳	-	-
	<b>\$ 1,648,255</b>	<b>1,089,016</b>

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：

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
逾期60天以下	\$ 157,955	115,186
逾期61~90天	8,240	2,638
逾期91~120天	1,640	8,562
逾期121天以上	13,336	18,444
	<b>\$ 181,171</b>	<b>144,830</b>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日備抵呆帳並無變動。

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。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司以應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

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

### (四)存 貨

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
商品存貨	\$ -	4,903
製成品	163,656	200,864
在製品	223,728	323,791
原 料	<u>407,099</u>	<u>443,283</u>
	<u>\$ 794,483</u>	<u>972,841</u>

民國一〇四年度及一〇三年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為5,457,497千元及4,817,113千元。民國一〇四年度及一〇三年度並無因存貨沖減至淨變現價值認列存貨呆滯及跌價損失。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳 面金額	<u>\$ 32,739</u>	<u>45,200</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (12,356)	(5,724)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ (12,356)</u>	<u>(5,724)</u>

合併公司並無任何與其他投資者共同承擔關聯企業之或有負債，或對關聯企業之負債負有個別責任而產生之或有負債。

截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資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)

### (六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 1,084,863	2,617,148	58,127	51,132	807,209	4,618,479
增 添	5,224	673	802	5,120	450,841	462,660
重 分 類	267,578	1,087,235	7,132	12,567	(601,431)	773,081
處 分	(4,203)	(12,690)	(261)	(76)	(16,691)	(33,921)
匯率變動之影響	<u>(5,770)</u>	<u>(16,826)</u>	<u>(172)</u>	<u>(288)</u>	<u>(2,585)</u>	<u>(25,641)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 1,347,692</u>	<u>3,675,540</u>	<u>65,628</u>	<u>68,455</u>	<u>637,343</u>	<u>5,794,658</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 867,698	2,362,305	53,279	34,542	481,563	3,799,387
增 添	10,164	10,091	1,679	8,196	677,353	707,483
重 分 類	180,114	192,778	1,834	7,738	(392,784)	(10,320)
處 分	(941)	(22,217)	(525)	(698)	(2,040)	(26,421)
匯率變動之影響	<u>27,828</u>	<u>74,191</u>	<u>1,860</u>	<u>1,354</u>	<u>43,117</u>	<u>148,350</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 1,084,863</u>	<u>2,617,148</u>	<u>58,127</u>	<u>51,132</u>	<u>807,209</u>	<u>4,618,479</u>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ 204,126	1,100,150	33,874	24,667	-	1,362,817
本年度折舊	45,970	168,622	4,985	6,722	-	226,299
重 分 類	(124)	(1,413)	-	(55)	-	(1,592)
處 分	(2,103)	(6,282)	(83)	(63)	-	(8,531)
匯率變動之影響	<u>(965)</u>	<u>(1,343)</u>	<u>(117)</u>	<u>(121)</u>	<u>-</u>	<u>(2,546)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 246,904</u>	<u>1,259,734</u>	<u>38,659</u>	<u>31,150</u>	<u>-</u>	<u>1,576,447</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 161,384	958,630	28,131	19,100	-	1,167,245
本年度折舊	36,558	126,151	5,128	5,407	-	173,244
處 分	(519)	(19,824)	(499)	(649)	-	(21,491)
匯率變動之影響	<u>6,703</u>	<u>35,193</u>	<u>1,114</u>	<u>809</u>	<u>-</u>	<u>43,819</u>
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 204,126</u>	<u>1,100,150</u>	<u>33,874</u>	<u>24,667</u>	<u>-</u>	<u>1,362,817</u>
帳面價值：						
民國104年12月31日	<u>\$ 1,100,788</u>	<u>2,415,806</u>	<u>26,969</u>	<u>37,305</u>	<u>637,343</u>	<u>4,218,211</u>
民國103年12月31日	<u>\$ 880,737</u>	<u>1,516,998</u>	<u>24,253</u>	<u>26,465</u>	<u>807,209</u>	<u>3,255,662</u>

合併公司截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，並未提供固定資產作為擔保。

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

### (七)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非流動資產之明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
其他金融資產－流動	\$ <u>35,857</u>	<u>72,242</u>
其他流動資產：		
預付帳款	\$ 158,844	208,000
用品盤存	116,609	91,643
留抵稅額	100,465	187,146
預付費用	46,553	44,256
其他	<u>9,116</u>	<u>5,011</u>
其他流動資產合計	\$ <u>431,587</u>	<u>536,056</u>
長期預付租金	\$ <u>442,849</u>	<u>301,645</u>
其他非流動資產：		
預付設備款	\$ 525,550	790,824
其他	<u>4,832</u>	<u>5,750</u>
其他非流動資產合計	\$ <u>530,382</u>	<u>796,574</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。

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日已作為應付短期票券額度擔保之明細，請詳附註八。

#### 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、廣東省佛山市三水區國土城建和水務局及鄂州市房產管理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、佛山市三水區南山鎮浸江大道25號及逕興路一段1號及鄂州市葛店經濟開發區之土地使用權，使用期限皆為50年，土地使用權讓出金額為人民幣94,695千元。

#### 4.其他非流動資產

主要係由存出保證金、遞延費用及預付設備款所組成。

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

### (八)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

<b>104.12.31</b>		
保證或承兌機構	利率區間	金額
中國銀行漳州角美支行	0.30%~2.05%	\$ 141,892
廈門銀行總行營業部	0.35%~2.10%	106,759
合 計		<u>\$ 248,651</u>

<b>103.12.31</b>		
保證或承兌機構	利率區間	金額
應付承兌匯票		
興業銀行漳州角美支行	0.35%~2.85%	\$ 11,991
中信銀行漳州分行	0.5%	27,383
中國銀行漳州角美支行	0.35%~3.05%	57,604
廈門銀行總行營業部	0.35%~2.86%	154,161
合 計		<u>\$ 251,139</u>

合併公司以其他金融資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

### (九)短期借款

	<b>104.12.31</b>	<b>103.12.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 492,680	487,167
擔保銀行借款	-	-
合 計	<u>\$ 492,680</u>	<u>487,167</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,081,360</u>	<u>3,692,771</u>
利率區間	<u>1.39%~3.00%</u>	<u>4.25%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

### (十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

<b>104.12.31</b>			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	美金	1.98%-2.36%	\$ 1,699,562
減：一年內到期部分			(52,906)
合 計			<u>\$ 1,646,656</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
<b>103.12.31</b>			
幣別	利率區間	到期年度	金額
無擔保銀行借款	美金	2.1525%	\$ 78,208
減：一年內到期部份			(31,283)
合 計			<u>\$ 46,925</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

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

合併公司為償還民國一〇二年發行之可轉換公司債餘額及充實中期營運週轉金使用，於民國一〇四年八月十三日與玉山商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款，合約相關內容如下：

- ① 額度：美金5,600萬元，於首次動用日起算24個月內分次動用完畢，動用期間屆滿未動用之額度即自動取消不得再動用。
- ② 利率：依與銀行之協議計息；於民國一〇四年十二月三十一日之借款年利率為2.31%。
- ③ 期限：五年。
- ④ 擔保：提供借款人與連帶保證人(董事長及總經理)之本票作為擔保。
- ⑤ 該合約之限制條件，包含合併公司經會計師查核簽證之年度合併財務報告之財務比率(流動比率、負債比率、利息保障倍數及最低有形淨值等)應符合規定，如未達規定，於改善期間就本授信未動用之授信額度即暫停動用，及就本授信之未受償本金餘額，自管理銀行通知後之次一付息日起，至財務比率符合約定之次一付息日止，本合約授信之貸款利率加碼年利率幅度均增加0.15%。

### (十一)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 1,000,000	1,000,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(528)	(26,961)
累積已贖回金額	<u>(949,900)</u>	<u>-</u>
期末應付公司債餘額	49,572	973,039
減：一年內到期部分	<u>49,572</u>	<u>973,039</u>
一年以上到期部分	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
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)	<u>\$ -</u>	<u>29,600</u>
權益組成部分-轉換權(列報於資本公積-認股權)	<u>\$ 1,758</u>	<u>35,095</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
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益)	<u>\$ (1,508)</u>	<u>18,400</u>
利息費用(有效利率1.67%)	<u>\$ 11,192</u>	<u>16,147</u>

(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)。

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

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73.93元。

f.贖回及轉換情形：

合併公司於民國一〇四年十二月三十一日止已贖回公司債9,499張，面額加計利息補償金之金額為968,993千元，截至民國一〇四年十二月三十一日止因前述所產生之贖回損失為6,242千元，上述贖回產生之贖回損益，帳列於「什項支出」項下。民國一〇三年度未有贖回之情事。

### (十二)員工福利

合併公司員工福利負債明細如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
退休金費用	\$ <u>22,271</u>	<u>15,322</u>

合併公司所認列之退休金皆已配合當地法令規定。

### (十三)所得稅

#### 1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 140,435	141,857
調整前期之當期所得稅	<u>(4,459)</u>	<u>18,115</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>-</u>	<u>-</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>135,976</u>	<u>159,972</u>

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

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	\$ 363,938	371,964
外國轄區稅率差異影響數	116,437	114,236
前期(高)低估	(4,459)	18,115
未減除暫時性差異之變動	-	(1,197)
子公司盈餘匯回相關所得稅賦	16,570	28,733
其他	7,428	85
所得稅費用	<u>\$ 135,976</u>	<u>159,972</u>

福建福貞金屬包裝有限公司、山東福貞金屬包裝有限公司、湖北福貞金屬包裝有限公司、廣東福貞金屬包裝有限公司、福建福天食品有限公司及湖北福天食品有限公司之企業所得稅已向當地稅務機構申報至民國一〇三年度。

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一〇二年度。

### 2. 遞延所得稅資產及負債

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>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 49	106

### (十四) 資本及其他權益

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為2,400,000千元，每股面額10元，均為240,000千股。前述額定股本總額皆普通股，已發行股份皆為普通股151,622千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇四年及一〇三年度流通在外股數調節表如下：

單位：千股

	<u>普 通 股</u>	
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
1月1日期初餘額	151,622	115,302
發放股票股利	-	36,320
12月31日期末餘額	<u>151,622</u>	<u>151,622</u>

### 1. 普通股之發行

本公司民國一〇三年六月十九日經股東常會決議，提列法定盈餘公積71,537千元，分配現金股利每股0.35元，共計40,356千元，並決議以股東紅利轉增資發行新股計36,320千股，共計363,200千元，並訂民國一〇三年七月十六日為除權基準日，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)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,334,556	2,334,556
認股權	1,758	35,095
其他	<u>33,337</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,369,651</u>	<u>2,369,651</u>

依公司法之規定，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。

#### (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。截至民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日止，該項特別盈餘公積餘額皆為212,749千元。

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

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

本公司民國一〇四年度及一〇三年度員工紅利估列金額分別為2,052千元及1,908千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為2,052千元及1,908千元，係以本公司民國一〇四年及一〇三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，並列報為民國一〇四年度及一〇三年度之營業費用。

員工紅利及董監酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度財務報告估列金額並無差異。民國一〇四年度之員工紅利、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，則列為民國一〇五年度之損益。

本公司分別於民國一〇四年六月十一日及一〇三年六月十九日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
現金	\$ 0.35	127,195	0.35	40,356
股票	-	-	3.15	363,200
合計		<u>\$ 127,195</u>		<u>403,556</u>

### 4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國104年1月1日	\$ 408,758
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	(70,716)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 338,042</u>
民國103年1月1日	\$ 173,095
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	235,663
民國103年12月31日餘額	<u>\$ 408,758</u>

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

### (十五)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一〇四年及一〇三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227,962千元及211,992千元，及普通股加權平均流通在外股數皆為151,622千股為基礎計算之，相關計算如下：

##### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <b>227,962</b>	<b>211,992</b>

##### (2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
1月1日流通在外普通股	151,622	115,302
股票股利之影響	-	36,320
12月31日普通股加權平均流通在外股數	<b>151,622</b>	<b>151,622</b>

#### 2.稀釋每股盈餘

民國一〇四年度及一〇三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227,962千元及211,992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151,722千股及151,793千股為基礎計算之，相關計算如下：

##### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <b>227,962</b>	<b>211,992</b>

##### (2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	<b>104年度</b>	<b>103年度</b>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	151,622	151,622
員工紅利之影響	100	171
12月31日餘額普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<b>151,722</b>	<b>151,793</b>

合併公司對於民國一〇四年度及一〇三年度具潛在稀釋作用之可轉換公司債不具稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘中計算。

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

### (十六)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之其他收入明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
補貼收入	\$ 7,105	29,834
賠償收入	2,905	-
其他	<u>730</u>	<u>10,867</u>
	<u>\$ 10,740</u>	<u>40,701</u>

#### 2.什項支出

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度之什項支出明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
捐贈支出	\$ 26	148
客訴損失	552	2,415
手續費	1,364	1,145
公司債贖回損失	6,242	-
其他	<u>7,343</u>	<u>11,905</u>
	<u>\$ 15,527</u>	<u>15,613</u>

### (十七)金融工具

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	1,656
放款及應收款：		
現金及約當現金	\$ 1,142,380	1,446,247
應收票據、應收帳款及其他應收款	1,646,403	1,089,016
其他金融資產-流動	<u>35,857</u>	<u>72,242</u>
小計	<u>2,824,640</u>	<u>2,607,505</u>
合計	<u>\$ 2,824,640</u>	<u>2,609,161</u>

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

### (2)金融負債

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
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	\$ -	29,600
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	492,680	487,167
應付短期票券	248,651	251,139
應付款項	645,341	570,649
應付公司債(含一年內到期)	49,572	973,039
長期借款(含一年內到期)	<u>1,699,562</u>	<u>78,208</u>
小計	<u>3,135,806</u>	<u>2,360,202</u>
合計	<u>\$ 3,135,806</u>	<u>2,389,802</u>

### 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。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,824,640千元及2,609,161千元。

#### (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。合併公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日，應收票據及帳款額中之收入分別有45%及49%係分別由四家及六家客戶組成，均集中在大中華地區。

### 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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合約 現金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
<b>104年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 492,680	495,254	138,877	356,376	-	-	-
應付銀行承兌匯票	248,651	245,406	141,892	103,514	-	-	-
應付票據	3,392	3,392	3,392	-	-	-	-
應付帳款	510,105	510,105	510,105	-	-	-	-
其他應付款	131,844	131,844	131,844	-	-	-	-
應付公司債	49,572	50,100	-	50,100	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,699,562</u>	<u>1,726,309</u>	<u>26,454</u>	<u>125,283</u>	<u>1,021,736</u>	<u>552,837</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,135,806</u>	<u>3,162,410</u>	<u>952,564</u>	<u>635,273</u>	<u>1,021,736</u>	<u>552,837</u>	<u>-</u>

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

103年12月31日	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
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 487,167	487,167	455,449	31,178	-	-	-
應付銀行承兌匯票	251,139	251,139	251,139	-	-	-	-
應付票據	15,158	15,158	15,158	-	-	-	-
應付帳款	488,683	488,683	488,683	-	-	-	-
其他應付款	68,808	68,808	68,808	-	-	-	-
應付公司債	973,039	1,000,000	-	1,000,000	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	78,208	79,890	15,978	15,978	47,934	-	-
	<u>\$ 2,362,202</u>	<u>2,390,845</u>	<u>1,295,215</u>	<u>1,047,156</u>	<u>47,934</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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：

	104.12.31			103.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 4,556	33.0660	113,912	14,535	31.7180	461,021
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	29,400	33.0660	972,140	3,500	31.7180	111,013

##### (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。於民國一〇四年及一〇三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，民國一〇四年及民國一〇三年度之稅前淨利將分別增加或減少8,582千元及3,501千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益，民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為48,337千元及(9,719)千元。

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

### 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2,440,893千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)24,409千元。

### 6.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ (49,572)	-	(49,834)	-	(49,834)
	103.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
遠期外匯	\$ 1,656	-	1,656	-	1,656
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
可轉換公司債－負債組成部分	\$ (29,600)	-	(29,600)	-	(29,600)
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ (973,039)	-	(979,900)	-	(979,900)

#### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

##### A.持有至到期日金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

##### B.無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

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

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市之公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。結構式利率衍生金融工具係依適當之選擇權定價模型(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法，例如蒙地卡羅模擬(Monte Carlo simulation)。

### (十八)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報告各該附註。

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

### 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。

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。

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

### 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。

#### (十九)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：

民國一〇四年度及一〇三年度資本報酬率分別為15%及14%之間。民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>104.12.31</u>	<u>103.12.31</u>
負債總額	\$ 3,286,792	2,557,542
減：現金及約當現金	<u>(1,142,380)</u>	<u>(1,446,247)</u>
淨負債	<u>\$ 2,144,412</u>	<u>1,111,295</u>
權益總額	<u>\$ 5,995,616</u>	<u>5,965,565</u>
負債資本比率	<u>35.77 %</u>	<u>18.63 %</u>

民國一〇四年十二月三十一日負債資本比率之增加，主要係因資金需求增加向銀行舉借所致。

#### (二十)非現金交易之投資活動

合併公司於民國一〇四年及一〇三年度之非現金交易投資活動如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備增加數	\$ 462,660	707,483
應付設備淨變動	<u>36,932</u>	<u>(29,461)</u>
取得不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 499,592</u>	<u>678,022</u>

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

### 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

合併公司民國一〇四年度及一〇三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3,780千元。民國一〇四年度及一〇三年度租金費用皆為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

	104年度	103年度
薪 資	\$ 10,327	11,284
獎金及特支費	632	610
業務執行費用	580	580
合 計	\$ 11,539	12,474

### 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	104.12.31	103.12.31
其他金融資產－流動	應付短期票券	\$ 35,857	72,242

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司為購買機器設備及興建在建工程已簽定合約總價及尚未支付款項如下：

	104.12.31	103.12.31
合約總價	\$ 649,884	1,326,077
尚未支付款項	\$ 134,647	643,919

(二) 合併公司為借款及進口押匯等所開立之擔保本票如下：

	104.12.31	103.12.31
開立之擔保本票	USD 69,000	USD 32,500
	CNY 50,000	CNY 50,000

(三) 合併公司已開立而未使用之信用狀：

	104.12.31	103.12.31
已開立而未使用之信用狀	\$ 2,748	10,462

(四) 截至民國一〇四年及一〇三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)。

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

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	104年度			103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	246,824	106,017	352,841	185,114	104,235	289,349
勞健保費用	5,734	15,933	21,667	5,359	11,220	16,579
退休金費用	7,097	15,174	22,271	6,308	9,014	15,322
其他員工福利費用	-	11,023	11,023	-	11,257	11,257
折舊費用	170,518	55,781	226,299	128,206	45,038	173,244
攤銷費用	-	1,205	1,205	-	1,477	1,477

(二)營運之季節性：

合併公司之金屬包裝生產及銷售部門之經營受中國大陸節日假期影響而有季節性波動，因長假前為飲品銷售之傳統旺季，但每年度實際營運狀況仍受市場銷售情形影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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	Kingcan Holdings Limited	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	991,980 USD 30,000千元)	495,990	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
1	Joubert Holdings Limited	福建福自金屬包裝有限公司	其他應收款	是	712,893 RMB 140,000千元)	356,446	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
1	Joubert Holdings Limited	湖北福自金屬包裝有限公司	其他應收款	是	101,842 RMB 20,000千元)	50,921	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
1	Joubert Holdings Limited	廣東福自金屬包裝有限公司	其他應收款	是	101,842 RMB 20,000千元)	50,921	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
1	Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	其他應收款	是	198,396 USD 6,000千元)	99,198	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
1	Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	其他應收款	是	198,396 USD 6,000千元)	99,198	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
1	Joubert Holdings Limited	山東福自金屬包裝有限公司	其他應收款	是	509,209 RMB 100,000千元)	254,605	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246

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

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	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
1	Joubert Holdings Limited	Kingcan Holdings Limited	其他應收款	是	500,000	250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,398,246	2,398,246
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	資金貸與、其他應收款	是	509,209 RMB 100,000千元	254,605	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,997,808	5,995,616
2	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	資金貸與、其他應收款	是	254,605 RMB 50,000千元	101,842	91,658	4.57%-5.62%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,997,808	5,995,616
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福天食品有限公司	其他應收款	是	101,842 RMB 20,000千元	50,921	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,997,808	5,995,616
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	其他應收款	是	101,842 RMB 20,000千元	50,921	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,997,808	5,995,616
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	其他應收款	是	101,842 RMB 20,000千元	50,921	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,997,808	5,995,616
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	712,893 RMB 140,000千元	356,446	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,997,808	5,995,616

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。

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表決權股份超過達百分之百之子公司貸放金額不受個別對象限額限制，但仍不得超過本公司淨值之百分之四十；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，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) 公司名稱	關係	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
0	本公司	Joubert Holdings Limited	2	2,997,808	991,980 (USD) 30,000千元	925,848 (USD) 28,000千元	238,075	-	15.44 %	2,997,808	Y	N	N
0	本公司	Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited	2	2,997,808	363,726 (USD) 11,000千元	363,726 (USD) 11,000千元	105,811	-	6.07 %	2,997,808	Y	N	N
0	本公司	Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited、山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,997,808	165,330 (USD) 5,000千元	148,797 (USD) 4,500千元	33,066	-	2.48 %	2,997,808	Y	N	Y
0	本公司	Big Delight Limited	3	2,997,808	49,599 (USD) 1,500千元	49,599 (USD) 1,500千元	2,748	-	0.83 %	2,997,808	Y	N	N
0	本公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	2,997,808	99,198 (USD) 3,000千元	-	-	-	- %	2,997,808	Y	N	Y
0	本公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	2,997,808	254,605 (RMB) 50,000千元	254,605 (RMB) 50,000千元	254,605	-	4.25 %	2,997,808	Y	N	Y
0	本公司	Joubert Holdings Limited、山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,997,808	1,620,234 (USD) 49,000千元	793,584 (USD) 24,000千元	595,188	-	13.24 %	2,997,808	Y	N	Y

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

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										
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	2,997,808	305,525 (RMB 60,000千元)	-	-	-	- %	2,997,808	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	2,997,808	254,605 (RMB 50,000千元)	254,605 (RMB 50,000千元)	786	-	4.25 %	2,997,808	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	2,997,808	254,605 (RMB 50,000千元)	193,499 (RMB 38,000千元)	2,459	-	3.23 %	2,997,808	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：母公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，本公司及各子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值之百分之百為限；本公司及各子公司整體對單一企業背書保證之金額以本公司淨值之百分之五十為限。

註4：係以財務報表日之匯率美金：新台幣=1:33.0660，人民幣：台幣=1:5.1236予以換算。

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：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		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	430,667	7 %	視其營運狀況收款	-	-	14,747	1 %	
Big Delight Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	進貨	430,667	8 %	視其營運狀況收款	-	-	14,747	3 %	
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	121,479	2 %	視其營運狀況收款	-	-	64,974	4 %	
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	121,479	2 %	視其營運狀況收款	-	-	64,974	13 %	
福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	銷貨	152,703	2 %	視其營運狀況收款	-	-	-	- %	
廣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	152,703	3 %	視其營運狀況收款	-	-	-	- %	
福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	銷貨	530,673	8 %	視其營運狀況收款	-	-	170,054	10 %	
湖北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	530,673	10 %	視其營運狀況收款	-	-	170,054	33 %	

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

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：

單位：新台幣千元

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	湖北福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	170,054	- %	-		56,493	-

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：無。

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			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	Joubert Holdings Limited	1	其他應付款	32,284	考慮其他收款情形予以收取	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limitec	3	銷貨收入	430,667	月結90天收款	7%
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	銷貨收入	121,479	月結6個月承兌匯票	2%
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	銷貨收入	530,673	月結6個月承兌匯票	8%
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	銷貨收入	152,703	月結6個月承兌匯票	2%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	銷貨收入	2,931	月結6個月承兌匯票	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	利息收入	3,683	考慮其他收款情形予以收取	-%
2	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	1,336	月結6個月承兌匯票	-%
2	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	銷貨收入	21,980	月結，次月電匯	-%
3	湖北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	540	月結，次月15日電匯	-%
3	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	3,581	月結，次月15日電匯	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	應收資金融通款	91,658	考慮其他收款情形予以收取	1%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	應收利息	2,888	考慮其他收款情形予以收取	-%
4	Big Delight Limitec	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	19,386	月結90天收款	-%
4	Big Delight Limitec	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	1,723	月結90天收款	-%
4	Big Delight Limitec	福建福天食品有限公司	3	銷貨收入	2,112	月結90天收款	-%
3	湖北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	6	月結6個月承兌匯票	-%
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	應收帳款	64,974	月結6個月承兌匯票	1%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limitec	3	應收帳款	14,747	月結90天收款	-%
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	應收帳款	170,054	月結6個月承兌匯票	2%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	應收帳款	3,807	月結6個月承兌匯票	-%
2	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	4,665	月結6個月承兌匯票	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福天食品有限公司	3	應收帳款	21	月結6個月承兌匯票	-%
4	Big Delight Limitec	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	2,750	月結90天收款	-%
4	Big Delight Limitec	湖北福天食品有限公司	3	銷貨收入	22,715	月結90天收款	-%
4	Big Delight Limitec	山東福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	694	月結90天收款	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	25,520	考慮其他收款情形予以收取	-%

## Kingcan Holdings Limited及其子公司合併財務報告附註(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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
2	山東福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	5,823	考慮其他收款情形予以收取	-%
4	Big Delight Limited	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	396	考慮其他收款情形予以收取	-%
5	廣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	6,564	電匯	-%
5	廣東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	預付貨款	26,766	預付	-%

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、民國一〇四年及一〇三年度損益類匯率分別係以美金：新台幣＝1:31.9077及美金：新台幣＝1:30.3702予以換算。

民國一〇四年及一〇三年度資產類匯率分別係以美金：新台幣＝1:33.0660及美金：新台幣＝1:31.7180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。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/千股

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			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	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)	3,562,314 (USD 116,133千元)	116,133	100.00 %	7,041,165	100 %	254,755	254,755	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 (USD50千元)	1,602 (USD50千元)	50	100.00 %	(48)	100 %	17,609	29,513	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	631,578 (USD 21,150千元)	598,857 (USD 20,150千元)	21,150	100.00 %	535,383	100 %	(81,143)	(81,143)	係本公司之孫公司

註：上述交易，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

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

### (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 (註1)	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 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 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	2,461,860	(一)	-	-	-	-	183,664	100.00 %	100.00 %	184,339 (一)	4,415,954	-
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	1,137,009	(一)	-	-	-	-	162,677	100.00 %	100.00 %	162,677 (一)	1,971,039	-
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)	-	-	-	-	(11,412)	100.00 %	100.00 %	(11,412) (一)	582,314	-
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	301,125	(一)	-	-	-	-	9,700	100.00 %	100.00 %	9,700 (一)	277,991	-
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)	-	-	-	-	(71,639)	100.00 %	100.00 %	(71,639) (一)	386,342	-
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	152,993	(一)	-	-	-	-	(9,470)	100.00 %	100.00 %	(9,470) (一)	147,703	-
上海丹貿經貿 有限公司	批發預包裝 食品(不含熱 食油味、冷 凍冷藏)	144,452	(二)	-	-	-	-	(37,067)	33.33 %	33.33 %	(12,356) (一)	32,739	-

#### 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：投資方式區分為下列二種：

(一)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(二)係由福建福天食品有限公司以自有資產於大陸地區投資設立。

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：本期認投資損益欄中：

(一)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。

(二)係以被投資公司同期間自行編製之財務報告認列。

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，除上海丹貿經貿有限公司外，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：

合併公司民國一〇四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。

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

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司應報導營運部門為金屬包裝部門及食品罐裝部門，主要係從事於有關各類金屬包裝容器製造、銷售及研發及專業充填罐裝代工銷售等業務。合併公司的策略經營單位因其所需之技術及行銷策略不同而分開管理。合併公司主要營運決策者至少每季覆核每個策略經營單位的內部管理報告。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	104年度				合 計
	金屬包裝 部 門	食品包裝 部 門	其 他	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,401,063	16,557	-	-	6,417,620
部門間收入	<u>1,321,140</u>	-	-	<u>(1,321,140)</u>	-
收入總計	<u>\$ 7,722,203</u>	<u>16,557</u>	<u>-</u>	<u>(1,321,140)</u>	<u>6,417,620</u>
應報導部門損益	<u>\$ 362,190</u>	<u>(81,108)</u>	<u>482,635</u>	<u>(535,755)</u>	<u>227,962</u>

	103年度				合 計
	金屬包裝 部 門	食品包裝 部 門	其 他	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,695,839	1,292	-	-	5,697,131
部門間收入	<u>791,519</u>	-	-	<u>(791,519)</u>	-
收入總計	<u>\$ 6,487,358</u>	<u>1,292</u>	<u>-</u>	<u>(791,519)</u>	<u>5,697,131</u>
應報導部門損益	<u>\$ 342,384</u>	<u>(39,995)</u>	<u>469,204</u>	<u>(559,601)</u>	<u>211,992</u>

民國一〇四年度及一〇三年度應報導部門收入總額分別應銷除部門間收入1,321,140千元及791,519千元。

#### (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。

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

### (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。

<u>地 區 別</u>	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
來自外部客戶收入：		
中國大陸	\$ 5,936,296	5,206,247
其 他	<u>481,324</u>	<u>490,884</u>
合 計	<u>\$ 6,417,620</u>	<u>5,697,131</u>
非流動資產：		
中國大陸	\$ 5,193,729	4,400,987
台 灣	<u>3,378</u>	<u>4,062</u>
合 計	<u>\$ 5,197,107</u>	<u>4,405,049</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、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。

### (四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇四年度及一〇三年度其收入占銷貨收入淨額10%以上客戶明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
甲公司	\$ 1,079,845	772,580
乙公司	754,974	1,203,395
丙公司	<u>605,315</u>	<u>429,558</u>
	<u>\$ 2,440,134</u>	<u>2,405,533</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	104年度	103年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,052,562	4,118,058	(65,496)	(1.59%)
其他金融資產-非流動	530,382	796,574	(266,192)	(33.42%)
採用權益法之投資	32,739	45,200	(12,461)	(27.57%)
不動產、廠房及設備	4,218,211	3,255,662	962,549	29.57%
無形資產	5,665	5,968	(303)	(5.08%)
長期預付租金	442,849	301,645	141,204	46.81%
其他資產	-	-	-	-
資產總額	9,282,408	8,523,107	759,301	8.91%
流動負債	1,640,136	2,510,617	(870,481)	(34.67%)
長期負債	1,646,656	46,925	1,599,731	3409.12%
其他負債	-	-	-	-
負債總額	3,286,792	2,557,542	729,250	28.51%
股本	1,516,216	1,516,216	-	-
資本公積	2,369,651	2,369,651	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-
保留盈餘	1,771,707	1,670,940	100,767	6.03%
其他權益	338,042	408,758	(70,716)	(17.30%)
少數股權	-	-	-	-
股東權益總額	5,995,616	5,965,565	30,051	0.50%

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

- 1.其他金融資產-非流動：主要係103年度所屬轉投資孫公司福建福貞公司預付採購建置兩片式鋁罐機器設備金額支出較多，而相關的預付設備款項業已於104年度陸續驗收投產轉為固定資產，因而預付設備款項隨之減少所致。
- 2.採用權益法之投資：主要係本年度轉投資孫公司福建福天公司認列其合資設立之上海丹貿經貿有限公司投資損失所致。
- 3.不動產、產房及設備：主要係認列轉投資孫公司增建新廠項目及購置機器設備等資本支出陸續轉為固定資產增加所致。
- 4.長期預付租金：主要係轉投資孫公司山東福貞公司因應新投資項目需求而購置新廠區土地使用權所致。
- 5.流動負債：主要係103年度短期借款增加（本公司及所屬轉投資子公司JOURBET HOLDINGS LIMITED因應本身營運週轉及轉投資公司擴增項目與營運需求

而增加銀行借款)，應付短期票券減少（銷貨因市場需求不振減少因而對應的採購支出付款條件為開立銀行承兌匯票金額也隨之減少），透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動增加（本公司於102年發行福貞一可轉換公司債定期進行評價因公司股票市場價值減少因而相應之評價金融負債隨之增加），應付票據減少（本公司所屬轉投資孫公司BIG DELIGHT LIMITED 於本年度採購金額減少因而交易付款條件為開立銀行支票付款金額隨之減少），其他應付款減少（本年度營業收入及獲利因市場需求不振減少，因而使所屬轉投資子(孫)公司預計提列營運獎金及應繳納稅賦減少），一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債增加（本公司於102年發行福貞一可轉換公司債，依該公司債發行與轉換辦法中規定公司債持有人於持有屆期滿二年可主張提前贖回，因而該應付公司債依據性質應於本年度帳列重分類至本科目），一年或一營業週期內到期之長期借款減少（本公司所屬轉投資孫公司陸續償還中期借款因而金額減少），其他流動負債增加（本公司所屬轉投資孫公司因應設備投資增加而應付設備款增加，另為部分交易付款條件為預收貨款客戶交易增加），其中上述一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債部分已於本年度償還大部分，因而使流動負債減少所導致。

6.長期負債：主要係本公司於104年度動用銀行中長期聯合借款支應102年發行福貞一可轉換公司中，持有人於持有屆期滿二年執行提前贖回金額，因而使長期負債金額增加所導致。

## 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	104年度	103年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	6,417,620	5,697,131	720,489	12.65%
營業成本	5,457,497	4,817,113	640,384	13.29%
營業毛利	960,123	880,018	80,105	9.10%
營業費用	596,014	491,900	104,114	21.17%
營業淨利	364,109	388,118	(24,009)	(6.19%)
營業外收入及支出	(171)	(16,154)	(15,983)	(98.94%)
繼續營業部門稅前淨利	363,938	371,964	(8,026)	(2.16%)
所得稅費用	(135,976)	(159,972)	(23,996)	(15.00%)
本期淨利	227,962	211,992	15,970	7.53%
其他綜合損益 (稅後淨額)	(70,716)	235,663	(306,379)	(130.01%)
本期綜合損益總額	157,246	447,655	(290,409)	(64.87%)

增減比例變動分析說明如下：

- 1.營業收入：係因本年度中國大陸整體經濟環境持續調整與轉型，雖終端快銷品消費市場受到影響而仍需求不振，但因市場已漸次回溫因而使客戶端下單及出貨已有明顯增加所導致。
- 2.營業成本：係因以上的營業收入增加原因而導致相應的營業成本因而增加所致。
- 3.營業毛利：係因以上原因及銷售產品組合較佳影響所致。
- 4.營業費用：係因所屬轉投資孫公司雖營業規模成長，但部分公司尚未達經濟規模而其固定營業費用相較增加，另則為因部分客戶隨銷售出貨數量與金額增加而運費隨之增加所致。
- 5.營業淨利：係因以上的原因影響營業收入及毛利，復加上營業費用增加所致。
- 6.營業外收入及支出：係因本年度外幣兌換利益及未實現兌換利益淨額增加所導致。
- 7.繼續營業部門稅前淨利：係因本年度所屬轉投資孫公司營業收入因整體中國大陸內需消費市場需求已有回溫，復加上銷售產品組合而銷售出貨與毛利金額因而有所增加，但固定營業費用因部份孫公司陸續投入營運而增加，因而導致本年度稅前淨利減少所致。
- 8.所得稅：係因以上因素使稅前淨利減少因而使所得稅費用減少。
- 9.本期淨利：係因以上的綜合因素及所得稅費減少，因而使本期淨利小幅度增加。
- 10.其他綜合損益(稅後淨額)：係因本年度國外營運機構財務報表換算的兌換差額調整所致。
- 11.本期綜合損益總額：係因104年因上述原因使稅前淨利減少所致。

## (二) 營業毛利變動分析

本公司104年度營業毛利變動主要原因如下：

- 1.104年度原料成本相對價格穩定與低點，且本年度所屬轉投資孫公司營業收入因整體中國大陸內需消費雖市場需求仍低迷，但已漸次回溫，復加上銷售價格競爭仍在因而售價相對較低。
- 2.104年度因產品銷售組合相對較佳影響，因而使本年度營業毛利增加。

## (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雖因整體經濟環境轉型與調整持續影響，唯所處民生快速消費品產業鏈尚處於穩定成長的競爭產業環境，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佈局而適時擴大公司營業規模，並持續透過優化產品組合及調整最適生產基地產能調配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	104年度 (合併)	103年度 (合併)	增(減)比例%
現金流量比率	18.87%	21.04%	(10.31)
現金流量允當比率	67.30%	62.08%	8.41
現金再投資比率	2.21%	7.77%	(71.56)

增減比例變動分析說明：

- 1.現金流量比率減少：係因 104 年度因銷售增加而相對應收票據及應收帳款隨之增加，因而導致營運活動之淨現金流量相對減少所致。
- 2.現金流量允當比率：係因 104 年基礎計算最近五年度之營業活動淨現金流入較好所致。
- 3.現金再投資比率資加：係因 104 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，故不適用。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

期初現金餘額	預計全年度來自 營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措 施	
				投資計畫	理財計畫
1,142,380	1,584,000	(1,296,000)	1,430,380	-	-

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1,584,000仟元，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項目及擴增生產設備等資本支出。
- 3.融資活動：償還借款本金、支付借款利息及發放股利等。

### 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投產及營運產生一定的效益，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順利接單生產及加入營運產生貢獻中；

- 3.另因應集團佈局食品飲料充填罐裝加工業務發展，本公司已完成建設福建福天食品公司投資案，並已投入代工生產與接單，本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.轉投資孫公司山東福貞公司為因應集團布局二片式鋁罐設備及產能規劃，藉以佈局華北地區的市場客戶需求，刻正積極建置集團第二條二片式鋁罐產業與產能，本投資項目業已經公司 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 103 與 104 年舉借銀行中長期借款等方式支應。

(二) 預計可能產生效益：

上述之重大資本支出及其效益評估業已經本公司 100、101 及 102 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 104 年度持續受到中國大陸整體經濟環境調整與轉型影響，復加上民生快銷品需求不振且相對較低，但於本年度實際貢獻已有明顯增加；另廣東福貞公司、湖北福貞公司及福建福天食品公司業已於 104 年度加入生產營運及接單出貨，同樣面臨前述因素而持續影響實際運營，其中湖北福貞公司已有明顯之相關營運效益產生。

### 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104年度因中國大陸整體經濟環境持續進行調整與轉型影響，復加上民生快銷品需求不振且相對較低，因而使部分主要客戶市場需求不振而訂單減少，但相較於103年度業績已呈現全年度小幅度增加，另因原料成本較前一年度對比相對穩定且控制得宜，故整體營運也呈現較前一年度相對獲利較佳之狀況。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：

項 目	104年度(仟元)
利息支出	49,829
兌換損失淨額	-
兌換利益淨額	48,337

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93%以上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，105年度預計投入相關研發費用業經104年12月19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	線上瓶體顛倒監測裝置	167,870
02	鋁製品二片罐數量化線控方法	
03	鋁製品二片罐烘烤爐自動變溫控制方法	
04	線上瓶體顛倒監測裝置及其方法	
05	壓蓋防堵塞裝置	
06	入爐口伺服驅動裝置	
07	印刷線剔除鐵皮雜質裝置	
08	印刷線上檢測儀	
09	橋式起重機平衡穩固系統	

10	多層次立體裁刀存儲裝置	
11	封口膠二次過濾裝置	
12	數控衝床鐵皮變形感應系統	
13	注膠機平面跑道面	
14	鋁罐輸送回流疊罐裝置	
15	封口機觸控式螢幕控制系統	
16	塗布下壓筒清潔裝置（水刮刀）	
17	底蓋衝床空沖檢測程式	
18	罐蓋加緊裝置（封口機）	
19	棧板機聯動裝置	
20	波鐵吸料裝置	
21	塗布機塗料加熱系統	
22	翻邊模具定徑擋圈裝置	
23	印刷檢測系統	

**（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，如近期中國大陸國務院第62號文及國家稅務總局第7號文等頒布，故經評估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治理、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104年度已產生一定的營收及獲利貢獻，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)設廠投資案業已於104年度正常運營投產與接單，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，本公司新規劃而加入運營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，本公司積極規劃及建置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103-104年度舉借銀行中長期借款等方式支應。
- 6.上述之重大資本支出及其效益評估業已經本公司100、101及102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104年度產生一定之貢獻；另廣東福貞公司、湖北福貞公司及福建福天食品公司業已於104年度完成設備調適並加入運營，唯因本年度中國大陸整體經濟環境持續面臨調整與轉型發展，復因民生快銷品需求不振而相對較低之影響，除湖北福貞公司以外，其它公司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，應不致有較大之進貨風險發生。
- 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、飲料企業，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及部分收款延

緩時間，是為行業內特性，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

本集團係從事金屬包裝材產品（三片式鐵罐）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；另因應多元化集團事業發展所佈局之金屬包裝材產品（鋁罐）之生產及買賣業務，其主要向設備供應商（包含美國Stolle公司、Belvac公司、Codi公司及中國大陸地區阿爾科（廣東）公司、艾墨（上海）公司等公司）購入二片式鋁罐各生產工作站所需機器設備，再生產製造鋁成品罐銷售給下游品牌客戶端。其在機械設備方面，因供應者少（寡佔）且大多不具有替代性，故可能有上游設備供應商無法供應設備之風險發生，但本集團已與上游設備廠商維持良好之採購及服務關係，加上本集團於中國大陸金屬包裝材行業所擁有之規模優勢，故依本集團之評估，上游設備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設備廠商，如取得美國Stolle等公司的機器設備，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2014年以後，全球鋼鐵行業形勢依然嚴峻，伴隨著歐元區部分國家債務危機仍不斷反覆處理，及主要新興經濟體經濟增速放緩，伴隨著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。2014年中國出臺一系列與鋼鐵行業相關的產業政策法規（節能環保發展）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，2016年及2015年世界鋼鐵需求量將好於2014年，全年預測增長分別為1.40%及0.50%，其中經濟發達國家及地區鋼鐵需求量將在2015年有較小幅度的增長，而中國大陸鋼鐵需求量預期在2015年將會有-0.50%的負增長，預期於2016年需求量將繼續維持-0.50%之負增長。由此推斷，2015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，再加上中國經濟環境因調整與轉型因素而增速放緩，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

本集團為從事金屬包裝材產品（三片式鐵罐）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，以減輕本集團上游原材料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之保險，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原材料供應商負責。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金屬包裝材料供應廠商之品質，應盡力確保設備及馬口鐵與鋁材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俱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、浙江哇哈哈集團、承德露露集團、河北養元匯智飲品公司及內蒙古伊利乳業等，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，但於中國大陸本行業特性為部分客戶應收帳款會有時間延緩支付的情事發生，故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

本集團目前生產的金屬包裝材產品（馬口鐵罐）罐型類別有54種以上，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，中國經濟自2014年起進入中高速增長新常態，2014年經濟增速放緩，

國內生產總值（GDP）同比增長7.3%，2015年國內生產總值(GDP)同比增長6.9%，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7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，並規定了用人單位及員工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序。公司在大陸地區的投資和運營應適用於該《條例》及其相關行政法規的規定。

#### ④租稅

中國大陸於2008年1月1日開始實施《中華人民共和國企業所得稅法》及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》（以下合稱為“新《企業所得稅法》”），新《企業所得稅法》限縮了企業所得稅的優惠範圍，實施以產業優惠為主的政策。在新《企業所得稅法》開始實施之後多項企業所得稅減免及優惠政策大多已取消，並在5年內逐步過渡至25%。另外，當大陸公司股東會或股東大會作出利潤分配給境外法人股東（即非居民企業）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2012年1月1日自上海開始後，2012年8月1日開始北京、安徽、江蘇、福建（含廈門市）、廣東（含深圳市）、天津、湖北及浙江（含寧波市）等八省市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，截止2013年8月1日，已推廣到全國試行，目前試點的行業有交通運輸業、郵政服務、電信業，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代服務業，除了有形動產租賃增值稅稅率為17%外，提供交通運輸業服務、郵政業服務增值稅稅率為11%，提供現代服務業服務（有限動產租賃服務除外）增值稅稅率為6%，財政部和國家稅務總局規定的應稅服務的增值稅稅率為零。本公司大陸事業體所從事的業務及服務可能會涉及試點相關業務及服務，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）

繫屬於開曼群島大法院之外國法院判決，若為金錢給付判決，且符合下列條件，法院將承認且執行該外國法院判決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. 法院判決債務人應負擔固定金額之給付義務；

4. 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；及
5. 該外國法院判決之取得與執行方式並未違背自然正義或開曼群島之公共秩序政策。

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

## B. 中國

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

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

臺灣地區法院的生效民事判決，在該判決發生效力後一年內，如當事人的住所地、經常居住地或者被執行財產所在地在中國大陸地區時，當事人可以向中國大陸相關人民法院申請判決的認可。但如臺灣地區法院的生效民事判決具有法定之六種情形之一時，將被裁定不予認可。被認可的臺灣地區法

院民事判決需要執行的，可依照《中華人民共和國民事訴訟法》規定之程序辦理。申請認可臺灣地區有關法院民事裁定和臺灣地區仲裁機構裁決的，適用《認可規定》。

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

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

中國最高人民法院於2010年12月27日發佈《關於審理涉臺民商事案件法律適用問題的規定》（於2011年1月1日實施），規定中國大陸人民法院在審理涉臺民商事案件時，可根據法律和司法解釋中選擇適用法律的規則，確定適用臺灣地區民事法律。臺灣當事人在中國大陸人民法院參與民事訴訟，與大陸當事人有同等的訴訟權利和義務，其合法權益受法律平等保護。但根據該規定確定適用有關法律違反國家法律的基本原則或者社會公共利益的，不予適用。

2012年8月9日，兩岸簽署《海峽兩岸投資保護和促進協議》，明確兩岸一方投資者與投資所在地一方部門或機構產生投資爭端、或一方投資者與另一方民商事主體產生的投資商事爭議時的解決方式。商事爭議的當事雙方

可選擇兩岸的仲裁機構，若商事合同中未約定仲裁條款，可於爭議發生後協商提交兩岸的仲裁機構。商事合同當事人可依據相關規定申請仲裁裁決的認可與執行。

中國最高人民法院於2015年6月29日公佈《最高人民法院關於認可和執行臺灣地區法院民事判決的規定》（於2015年7月1日實施），規定臺灣地區法院民事判決的當事人可以根據該規定，作為申請人向人民法院申請認可和執行臺灣地區有關法院民事判決。該規定所稱臺灣地區法院民事判決，包括臺灣地區法院作出的生效民事判決、裁定、和解筆錄、調解筆錄、支付命令等。申請認可臺灣地區法院民事判決的案件，由申請人住所地、經常居住地或者被申請人住所地、經常居住地、財產所在地中級人民法院或者專門人民法院受理。經人民法院裁定認可的臺灣地區法院民事判決，與人民法院作出的生效判決具有同等效力。

另中國最高人民法院於2015年6月29日公佈《最高人民法院關於認可和執行臺灣地區仲裁裁決的規定》（於2015年7月1日實施），規定臺灣地區仲裁裁決的當事人可以根據該規定，作為申請人向人民法院申請認可和執行臺灣地區仲裁裁決。該規定所稱臺灣地區仲裁裁決是指，有關常設仲裁機構及臨時仲裁庭在臺灣地區按照臺灣地區仲裁規定就有關民商事爭議作出的仲裁裁決，包括仲裁判斷、仲裁和解和仲裁調解。申請認可臺灣地區仲裁裁決的案件，由申請人住所地、經常居住地或者被申請人住所地、經常居住地、財產所在地中級人民法院或者專門人民法院受理。

依據上述中國法令，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。

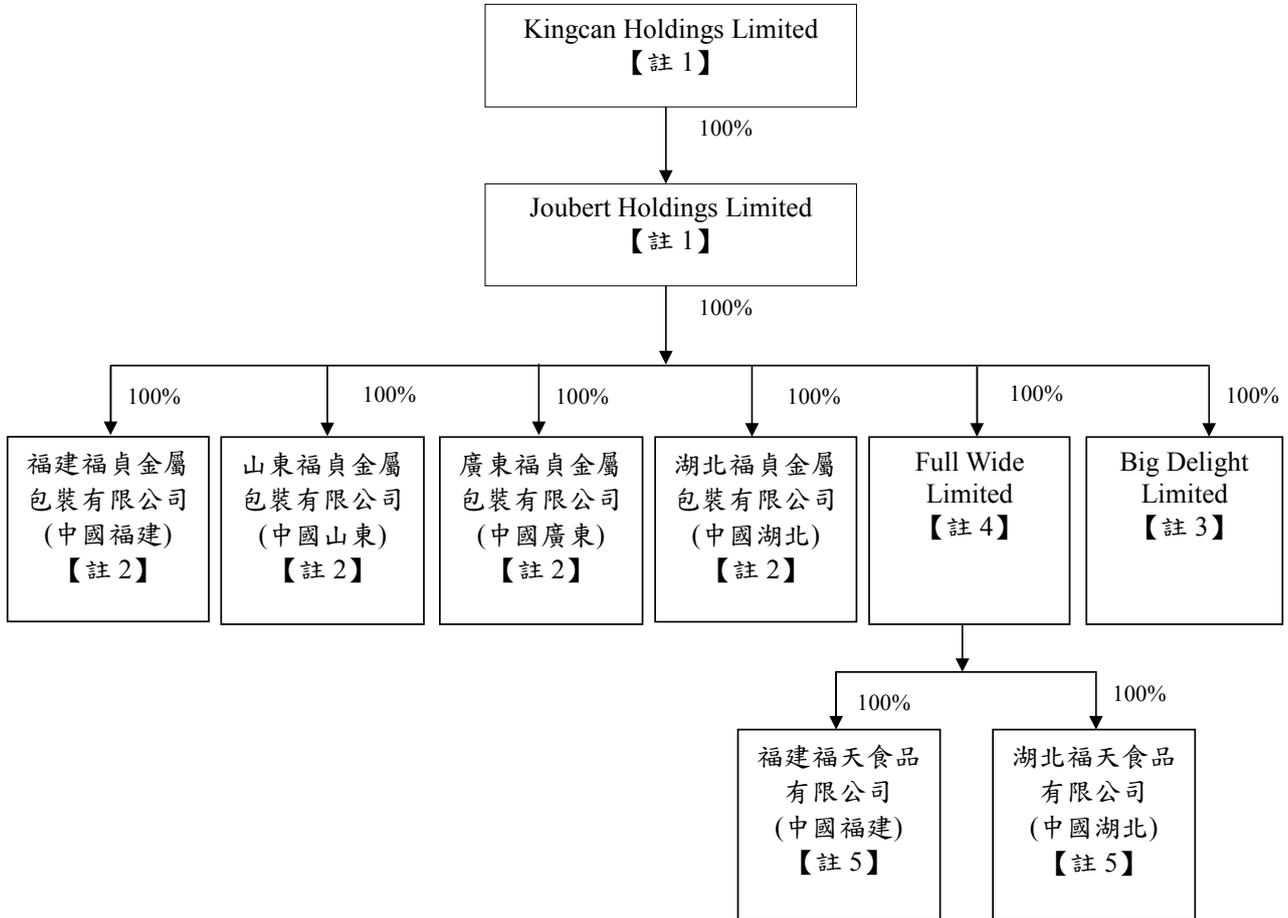
**七、其他重要事項：無此情事。**

## 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 Limited 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

104 年度(西元 2015 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1,516,216仟元	一般投資
Joubert Holdings Limited	1998.01.21	Offshore Incorporations Limited of P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, 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79,800仟元	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37,000仟元	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21,150仟元	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10,000仟元	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	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	2013.08.05	中國湖北省葛店經濟技術開發區2號工業區	美元5,000仟元	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

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

104年度(西元2015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)	1,516,216	7,049,428	1,053,812	5,995,616	-	(9,453)	227,962	1.50
Joubert Holdings Limited	3,840,039	7,922,524	881,408	7,041,116	-	(12,566)	254,708	-
Big Delight Limited	1,653	115,662	22,839	92,823	504,284	17,992	17,561	-
福建福貞金屬包裝有限公司	2,638,667	4,968,011	552,048	4,415,954	4,025,975	219,021	183,664	-
山東福貞金屬包裝有限公司	1,223,442	2,825,065	854,023	1,971,039	2,085,713	206,873	162,677	-
Full Wide Limited	699,346	535,383	-	535,383	-	(34)	(81,143)	-
廣東福貞金屬包裝有限公司	661,320	598,910	16,596	582,314	217,354	(17,614)	(11,412)	-
湖北福貞金屬包裝有限公司	330,660	520,524	242,532	277,991	888,885	14,099	9,700	-
福建福天食品有限公司	529,056	492,918	106,575	386,342	16,295	(56,236)	(71,639)	-
湖北福天食品有限公司	165,330	154,718	7,014	147,703	291	(10,678)	(9,470)	-

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：USD33.0660/CNY5.0921)

註2：關係企業為外國公司，其外幣損益係以103年度之平均兌換匯率換算為新台幣列示。(換算NTD匯率：USD31.9077/CNY5.1236)

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

104年度（西元2015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	4,083,251	2.69%
	董事暨總經理	莊素貞	3,938,043	2.60%
	董事	李毓嵐	875,120	0.58%
	董事	陳盈宏	219,247	0.14%
	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 79,800 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 79,800 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 79,800 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 37,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 37,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 37,000 仟元	100.00%
Full Wide Limited	董事長	李榮福（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 21,150 仟元	100.00%
	董事	莊素貞（Joubert Holdings Limited 代表人）	美金 21,150 仟元	100.00%

廣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 20,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 20,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美金 20,000 仟元	100.00%
湖北福貞金屬包裝有限公司	董事長	李榮福 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美元 10,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美元 10,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人)	美元 10,000 仟元	100.00%
福建福天食品有限公司	董事長	李榮福 (Full Wide Limited 代表人)	美元 16,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Full Wide Limited 代表人)	美元 16,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐 (Full Wide Limited 代表人)	美元 16,000 仟元	100.00%
湖北福天食品有限公司	董事長	李榮福 (Full Wide Limited 代表人)	美元 5,000 仟元	100.00%
	董事	莊素貞 (Full Wide Limited 代表人)	美元 5,000 仟元	100.00%
	董事	李毓嵐 (Full Wide Limited 代表人)	美元 5,000 仟元	100.00%

(二) 關係企業合併財務報表：請詳第103頁至第147頁。

(三) 關係企業合併報表聲明書

## 聲 明 書

本公司民國一〇四年度(自一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止)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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：民國一〇五年三月二十六日

(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。

六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

股東權益重要保護事項	章程規定與差異原因
<ol style="list-style-type: none"><li>1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。</li><li>2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。</li><li>3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。</li></ol>	依開曼公司法第 14 條規定之減資(Reduction of Share Capital)，其生效除須經股東會以特別決議通過外，尚須由法庭認可批准之。若無開曼法院之核准，公司僅得採取買回公司股份並予銷除之作法，以達到減資之效果。上開開曼公司法之規定乃強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之。為符合開曼公司法之規定，本公司已配合修正公司章程第 34 條，採取買回本公司股份並予銷除之作法以達減資效果，同時按本檢查事項內容訂定退還股款之種類以及查核鑑價與抵充數額之方式。
<ol style="list-style-type: none"><li>1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。</li><li>2. 股東會應於中華民國境內召開之。若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</li><li>3. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。提案股東持股未達百分之一、提案非股東會得決議、或提案超過一項者，均不</li></ol>	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 對於公司股東自行召開股東會，開曼群島公司法並未賦與任何主管機關許可之權限。申請公司依臺灣證券交易所股份有限公司民國 99 年 4 月 13 日臺證上字第 0991701319 號函說明二第(三)點之意旨，未於章程相關條款規定股東自行召集股東會須經主管機關許可，應不致影響股東之權益。故於公司章程第 44 條及第 45 條規定，若於中華民國境外召開股東會，應於董事會決議後二日內申報證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所同意，若由股東</li></ol>

股東權益重要保護事項	章程規定與差異原因
<p>列入議案。</p> <p>4. 股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。</p> <p>5. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出：</p> <p>(1) 選任或解任董事、監察人；</p> <p>(2) 變更章程；</p> <p>(3) 公司解散、合併、股份轉換、分割；</p> <p>(4) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約；</p> <p>(5) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(6) 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者；</p> <p>(7) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(8) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(9) 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(10) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式，分配與原股東者。</p>	<p>依章程 45 條自行召集，則應事前取得證券櫃檯買賣中心或台灣證券交易所同意，無須報經主管機關許可。此差異對於股東權益之影響應屬有限。</p> <p>2. 依據開曼法令之解釋下，依據開曼法律，僅盈餘或股份溢價帳目得分配予原股東。公司章程第 125.(A)條規定，公司無虧損者並符合法律之規定，得以重度決議按股東原有持股比例(a)將法定盈餘公積及下列之資本公積-股份溢價帳戶、受領贈與之所得-之全部或一部撥充資本，配發新股；(b)將法定盈餘公積及資本公積-股份溢價帳戶配發現金與原股東。上開規定乃係依據開曼法令所訂定，而與中華民國法令規定有所差異。基於股東權益之保護，上開開曼公司法規定既為強行規定，則所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之；再者，我國公司法下「受領贈與之所得」其範圍係指與股本交易有關之受領贈與，如：受領股東贈與本公司已發行之股票及股東依股權比例放棄債權或依股權比例捐贈資產之情形。而開曼公司受領上開與股本交易有關之贈與情況，實務上並不多見，綜上，對於股東權益之影響應屬有限。</p>
<p>1. 公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但公司符合中華民國證券主管機關頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</p> <p>2. 公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。</p> <p>3. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親</p>	<p>依據開曼法律，股東得親自或指定代理人代為投票。股東亦得以書面方式通過決議。依據開曼法律，股東以「書面投票」或「電子投票」相當於指定代理人。此外，開曼公司法規定股東得隨時撤銷其以書面或電子方式行使之表決權，親自出席股東會，而以其於股東會中行使之表決權為準。申言之，開曼公司法並無要求擬撤銷書面或電子行使表決權之股東應於股東會開會前以與行使表決權相同之方式為撤銷，亦無規定逾期撤銷者以書面或電子方式行使之表決權為準。依據公司章程第 67 條規定，股東</p>

股東權益重要保護事項	章程規定與差異原因
<p>自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>4. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>5. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>以書面或電子傳送之方式行使表決權者，應視為已指定股東會之主席為其代理人，依據書面或電子文件所載明之指示，代理該股東於股東會行使投票權。又依據公司章程第 69 條規定，股東以書面或電子方式行使表決權後，得隨時撤銷此書面或電子方式行使之表決權，親自出席股東會。上開規定乃係依據開曼法令所訂定，故與中華民國法令規定有所差異。上開開曼公司法規定既為強行規定，則所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之。又上開規定中，有關股東得隨時撤銷其以書面或電子方式行使之表決權並親自出席股東會，且無須以與行使表決權相同之方式為撤銷之規定，相較於中華民國法令之相關規定而言，對於股東本人行使表決權之權利實係更直接之保障。</p>
<p>1. 股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>2. 除中華民國信託事業或經中華民國證券主管機關核准的股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。</p> <p>3. 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>4. 委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>5. 公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託專業股務代理機構，受理股東投票事宜。</p>	<p>依據開曼公司法之規定，股東得隨時撤銷委託他人行使表決權之意思，親自出席股東會，而以其於股東會中行使之表決權為準。申言之，開曼公司法並無要求擬撤銷之股東應於股東會開會前以書面向公司為撤銷委託之通知，亦無規定逾期撤銷者以委託代理人出席行使之表決權為準。公司章程第 71 條規定，股東以委託書行使表決權後，得隨時撤銷此委託書行使之表決權，親自出席股東會。上開規定乃係依據開曼法令所訂定，故與中華民國法令規定有所差異。上開開曼公司法規定既為強行規定，則所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之。且有關股東得隨時撤銷其以委託書方式行使之表決權，並親自出席股東會，相較於中華民國法令之相關規定而言，對於股東本人行使表決權之權利實係更直接之保障。</p>

股東權益重要保護事項	章程規定與差異原因
<p>股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得訴請法院撤銷其決議，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</p>	<p>左列股東權益保護重要事項為股東之法定撤銷訴權規定，其法律效果並非章程規定所能達成，需有法律規定賦予股東是項撤銷訴權。本公司章程第 70.(B) 條之規定，雖與左列股東權益保護重要事項之規定略有不同，然於股東會之召集程序或其決議方法違反法令或章程時，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於受理之法院是否撤銷該召集程序或決議方法違反法令或公司章程之股東會決議，則應由該法院（不論係我國或英屬開曼群島之法院）審酌其所應適用之法律有否賦予股東撤銷訴權，並依其職權裁判之。此等差異係因股東撤銷訴權本質所生，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。</p>
<p>下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者</li> <li>2. 變更章程</li> <li>3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關於股東會的決議方法，除我國法下之普通決議及重度決議外，公司章程第 1 條中尚設有開曼公司法下定義之特別決議，即係指公司依法律通過之特別決議，亦即由申請公司持有至少過半數申請公司發行股份並有表決權之股東親自或委任代理人（倘若允許）出席，經不少於三分之二該等股東多數決所為之決議，且已合法發給股東通知載明提議該決議為特別決議之意圖。由於公司依據中華民國法令需要經由股東會特別決議之事項，均已於章程中列明為重度決議或特別決議事項，其中依據開曼群島法令規範之特別決議方式，僅限於法定事項，故公司之章程應已提供足夠的股東權益保護。</li> <li>2. 依開曼公司法之規定，下列事項應以特別決議方式為之：(1) 合併之決議：開曼公司法第 233 條規定，公司合併應經股東會特別決議通過之。此為開曼法之強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守</li> </ol>

股東權益重要保護事項	章程規定與差異原因
	<p>之，故於公司章程第 58(A)並未依股東權益保護事項檢查表之要求改為我國法下之重度決議。(2) 變更章程之決議：開曼公司法第 24 條規定，變更章程應經股東會特別決議通過之。此為開曼法之強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之。故於公司章程第 161 並未依股東權益保護事項檢查表之要求改為我國法下之重度決議。(3)自願解散清算之決議：開曼公司法第 116 條之規定，公司解散時，其區分為一般情形經由特別決議，或於公司無法清償到期債務時得以普通決議或高於普通決議門檻股東決議之方式為之，其餘解散應以特別決議為之。依公司章程規定，除公司因無法清償債務以外之理由決議自願解散清算時，應以重度決議通過之外，若因其餘事由而自願解散清算時，則應以特別決議通過之，則其表決權數已高於中華民國法令規定；且此係依開曼法令規定必須遵守之事項，故就公司章程第 59 條(b)款規定，並未依股東權益保護事項檢查表之要求改為我國法下之重度決議。</p> <p>3. 上述事項與股東權益保護事項檢查表之差異在於股東權益保護重要事項中應以重度決議之事項，在公司章程中係分別以重度決議事項及特別決議事項予以規範。由於此等差異係因開曼法律規定而生，且公司章程既已將股東權益保護重要事項所定之重度決議事項分別列明於公司章程內之重度決議事項及特別決議事項，對於股東權益之影響應屬有限。</p>

Kingcan Holdings Limited



負責人：李榮福

