

股票代號：8411

Kingcan Holdings Limited  
福貞控股股份有限公司

九十九年度年報

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

中華民國一百年五月十日刊印

一、本公司發言人

姓名：李毓嵐  
職稱：執行副總經理  
電話：(886 937) 841198  
電子郵件信箱：spokesman@kchld.com

二、代理發言人

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

三、中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代理人姓名：李毓嵐  
職稱：執行副總經理  
電話：(886 937) 841198  
電子郵件信箱：spokesman@kchld.com

四、總公司、分公司之地址及電話

(一)總公司：

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

(二)福建營運總部：

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

(三)山東營運總部：

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

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

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

五、董事會名單

| 職稱   | 姓名  | 國籍   | 主要經歷         |
|------|-----|------|--------------|
| 董事長  | 李榮福 |      |              |
| 董事   | 莊素貞 |      |              |
| 董事   | 李毓嵐 |      |              |
| 董事   | 陳盈宏 |      |              |
| 獨立董事 | 陳錫蒼 | 中華民國 | 怡利電子(股)公司董事長 |
| 獨立董事 | 葉公藝 | 中華民國 | 彰化基督教醫院行政副院長 |
| 獨立董事 | 黃景華 | 中華民國 | 員林郭綜合醫院副院長   |

六、辦理股票過戶機構：

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

七、最近年度財務報告簽證會計師：

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

八、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無此情事

九、公司網址：www.kingcanholdings.com

# 目 錄

|  |    |
|--|----|
| 壹、致股東報告書.....  | 1  |
| 一、九十九年度營業報告書.....  | 1  |
| 二、九十九年度營業結果.....   | 3  |
| 三、本年度營業計劃概要.....   | 5  |
| 四、未來公司發展策略.....  | 5  |
| 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....   | 5  |
| 貳、公司簡介.....  | 6  |
| 一、設立日期.....  | 6  |
| 二、公司及集團簡介.....   | 6  |
| 三、集團架構.....  | 7  |
| 四、公司及集團沿革.....   | 8  |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司購併、轉投資關係企業、重整之情形 .....  | 10 |
| 六、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、經營權之改變、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..... | 10 |
| 參、公司治理報告.....  | 11 |
| 一、公司組織系統.....  | 11 |
| 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.....   | 12 |
| 三、公司治理運作情形.....  | 21 |
| 四、會計師公費資訊.....   | 32 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 32 |
| 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.....                          | 32 |
| 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.....                         | 33 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                           | 34 |
| 九、公司、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.....                          | 35 |
| 肆、募資情形.....  | 36 |
| 一、資本及股份.....   | 36 |

|   |    |
|---|----|
| (一) 公司股本來源.....                                   | 36 |
| (二) 股東結構.....                                     | 36 |
| (三) 股權分散情形.....                                   | 37 |
| (四) 主要股東名單.....                                   | 38 |
| (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....                  | 38 |
| (六) 公司股利政策及執行狀況.....                              | 39 |
| (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.....             | 40 |
| (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞.....                            | 40 |
| (九) 公司買回本公司股份情形等資訊.....                           | 40 |
| 二、公司債辦理情形.....                                    | 41 |
| 三、特別股辦理情形.....                                    | 41 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                 | 41 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                | 41 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                         | 41 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....                                 | 41 |
| 伍、營運概況.....                                       | 42 |
| 一、業務內容.....                                       | 42 |
| (一) 業務範圍.....                                     | 42 |
| (二) 產業狀況.....                                     | 44 |
| (三) 技術及研發概況.....                                  | 45 |
| (四) 長、短期業務發展計畫.....                               | 45 |
| 二、市場及產銷概況.....                                    | 45 |
| (一) 市場分析.....                                     | 45 |
| (二) 主要產品之重要用途及產製過程.....                           | 48 |
| (三) 主要原料之供應狀況.....                                | 50 |
| (四) 最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及交易金額與<br>比例..... | 50 |
| (五) 最近二年度生產量值.....                                | 52 |
| (六) 最近二年度銷售量值.....                                | 52 |
| 三、從業員工.....                                       | 52 |
| 四、環保支出資訊.....                                     | 53 |
| 五、勞資關係.....                                       | 54 |

|  |     |
|--|-----|
| 六、重要契約.....  | 55  |
| 陸、財務概況.....  | 56  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表與會計師查核意見.....                              | 56  |
| 二、最近五年度財務分析.....   | 58  |
| 三、最近年度財務報告之監察人報告.....  | 61  |
| 四、最近年度財務報表.....  | 62  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....                               | 62  |
| 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.....                      | 62  |
| 柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項.....                               | 91  |
| 一、財務狀況.....  | 91  |
| 二、經營結果.....  | 92  |
| 三、現金流量.....  | 93  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                                    | 94  |
| 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.....                   | 94  |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....                                | 95  |
| 七、其他重要事項.....  | 104 |
| 捌、特別記載事項.....  | 105 |
| 一、最近年度關係企業相關資料.....  | 105 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....                              | 110 |
| 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.....                          | 110 |
| 四、其他必要補充說明事項.....  | 110 |
| 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..... | 110 |
| 六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明.....                                    | 110 |

# 壹、致股東報告書

## 一、九十九年度營業報告書

回顧過去一年，全球經濟情勢因美國景氣復甦未明及歐元區國家爆發一連串債信危機而有所衝擊，所幸在亞洲國家內需市場復甦與持續暢旺的影響下，整體經濟發展似已走出之前全球金融危機所導致的經濟景氣嚴重衰退。但景氣持續復甦所引起的通貨膨脹隱憂及亞洲各國家匯率快速攀升，引發是否影響景氣穩定復甦疑慮，種種環境變化影響仍待觀察，經濟環境的挑戰依然存在。

九十九年度是本公司持續推展公開資本市場發展的一年，在公司經營管理階層秉持誠信務實、永續經營的理念，以及集團各公司員工同仁共同目標努力下，於十月十九日完成首次股票公開發行。以下就本公司九十九年度之營運概況暨民國一百年度之未來展望報告如下：

### (一) 營運概況

本公司為集團最終母公司，主要為投資控股及管理各子公司營運，經營生產基地皆位於中國大陸福建及山東省，九十九年度合併營收為新台幣 51.5 億元，合併稅後淨利為新台幣 5.58 億元，合併稅後每股盈餘為新台幣 9.29 元。展望民國一百年度，面對中國大陸內需市場的持續增長及食品、飲料包裝產業的激烈競爭，本公司將穩健增加各子公司之資本支出，協助其完成上、下游製程整合，擴大營運規模，並持續加強各公司營運管理及成本費用合理管控，積極開拓並服務客戶及市場，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) 本公司轉投資之子公司

#### 1. 福建福貞金屬包裝有限公司

福建福貞公司在九十九年度由於原、物料價格增長幅度穩定，主要客戶市場消費暢旺而營收增加，且成本及費用管控得宜，復因差異化高毛利產品貢獻獲利影響下，使得年度營業收入為人民幣 8.72 億元，較前一年度增加 25.61%，稅後淨利達人民幣 1.18 億元，較前一年度增加 53.99%。面對民國一百年度中國大陸內需市場的激烈競爭及其他種類包裝產品的壓力，且公司於擴展營運規模面臨製程產能之瓶頸，福建福貞公司將持續增加資本支出，擴建新廠設備及產能，運用先進設備及生產技術，以提供客戶最穩定的需求量和高品質的產品，並持續增強客戶市場深度及廣度。

## 2.山東福貞金屬包裝有限公司

山東福貞公司於九十八年度七月投產並加入集團營運，刻正步入正常穩定營運之中，由於既有的客戶需求量以及集團內各公司營運管理的全力支持，使得年度營業收入為人民幣 2.61 億元，較前一年度增加 216.21%，稅後淨利為人民幣 823.9 萬元，較前一年度增加 82.06%，已呈現營收增長及穩定獲利貢獻狀況。展望民國一百年度，山東福貞公司將完成上游製程整合，建立完整的營運生產製程，除確保既有客戶穩定的品質及供應量外，並持續拓展大陸北方的金屬包裝市場，擴大集團公司整體營收與獲利。

展望未來，中國大陸因十二五計畫開展，內需消費市場勢必更形蓬勃發展，而競爭則愈見激烈，本公司及集團所屬子公司將持續深耕經營既有客戶群並積極擴大客戶市場廣度；經營團隊及所有員工同仁將以更積極務實的態度，專注本業生產營運，為金屬包裝產業提供有競爭力的優化商品，創造公司最大的利益，並積極完成公開資本市場計畫，以回饋股東的支持與鼓勵，感謝各位股東支持。

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、九十九年度營業結果

### (一) 九十九年度營業計畫及實施成果

單位:新台幣仟元

|          | <u>99 年度</u><br><u>查核數</u> | <u>99 年度</u><br><u>預算數</u> | <u>達成率</u> |
|----------|----------------------------|----------------------------|------------|
| 合併營業收入   | 5,154,378                  | 4,591,836                  | 112.25%    |
| 合併營業毛利   | 1,043,609                  | 785,073                    | 132.93%    |
| 合併營業淨利   | 688,632                    | 513,923                    | 134.00%    |
| 合併營業外收入  | 149,932                    | 6,714                      | 222.39%    |
| 利息收入     | 5,971                      | 5,672                      | 105.26%    |
| 金融資產評價利益 | 1,940                      | -                          | -          |
| 兌換利益     | 2,211                      | -                          | -          |
| 其他       | 4,810                      | 1,042                      | 461.61%    |
| 合併營業外支出  | 43,817                     | 42,405                     | 103.33%    |
| 利息費用     | 43,394                     | 41,695                     | 104.08%    |
| 處分固定資產損失 | 416                        | -                          | -          |
| 兌換損失     | -                          | 710                        | -          |
| 其他       | 7                          | -                          | -          |
| 合併稅前淨利   | 659,747                    | 478,233                    | 137.96%    |
| 所得稅費用    | 102,217                    | 120,093                    | 85.11%     |
| 合併總損益    | 557,530                    | 358,139                    | 155.67%    |

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

(二) 財務收支及獲利能力

| 項目       |                 | 年度      |               |                    |       |
|----------|-----------------|---------|---------------|--------------------|-------|
|          |                 | 99 年度   | 98 年度<br>(擬制) | 98 年度<br>(8/26 設立) |       |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率         | 38.99   | 36.39         | 36.39              |       |
|          | 長期資金占固定資產比率     | 276.03  | 242.76        | 242.76             |       |
| 償債能力%    | 流動比率            | 197.12  | 198.28        | 198.28             |       |
|          | 速動比率            | 146.57  | 161.91        | 161.91             |       |
|          | 利息保障倍數          | 1620.36 | 1718.34       | 1195.38            |       |
| 獲利能力     | 資產報酬率 (%)       | 17.83   | 14.36         | 6.67               |       |
|          | 股東權益報酬率 (%)     | 26.92   | 21.57         | 9.49               |       |
|          | 占實收資本<br>比率 (%) | 營業利益    | 114.77        | 84.98              | 24.46 |
|          |                 | 稅前純益    | 109.96        | 81.07              | 22.02 |
|          | 純益率 (%)         | 10.82   | 9.81          | 7.11               |       |
|          | 每股盈餘 (元)        | 9.29    | 6.00          | 1.45               |       |

(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：

- (1) 裁剪機導向收料裝置
- (2) 封罐機送蓋導架探測裝置
- (3) 注膠機磁懸浮堆料穩定裝置
- (4) 無分蓋刀式分離分蓋計數集料裝置
- (5) 烘乾爐與彩印機離合連接裝置
- (6) 粉末噴塗厚度在線檢測控制系統及其控制方法

2. 未來研究及新技術發展計畫：

- (1) 開卷機旋轉漲緊固定系統
- (2) 裁鐵線類比量均速傳感導向傳動系統
- (3) 封口提罐機輸送控制系統
- (4) 印鐵翻轉機 PLC 安全系統
- (5) 塗黃機 PLC 軟體系統
- (6) 空罐毛屑自動收集裝置

### 三、本年度營業計劃概要

#### (一) 經營方針

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

#### (二) 預期銷售數量及其依據

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

#### (三) 重要產銷政策

1. 產品多樣性，以滿足客戶各方面廣泛需求。
2. 掌握規模優勢，發揮馬口鐵金屬包裝特色，區隔其他包裝產品市場。
3. 積極開拓中國大陸各地市場，就近設廠以強化成本優勢。

### 四、未來公司發展策略

本公司及所屬轉投資子公司將持續專注本業發展，開發高毛利產品及新技術研發改良，強化策略聯盟的三贏合作，除因應中國大陸華中及西部經濟發展，配合客戶開拓相關市場需求外，並積極拓展南亞（食品罐）及中東地區（飲料罐）市場，且進一步擴增美國、加拿大市場。

### 五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境之影響：

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

#### (二) 法規環境之影響：

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

#### (三) 總體經濟環境之影響：目前本公司所屬轉投資子公司生產及營運位於中國大陸，當地金屬包裝產業之總體環境雖競爭激烈，但整體評估未來仍會持續穩定增長。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：西元二〇〇九年八月二十六日。

### 二、公司及集團簡介：

本公司為成立於開曼群島之投資控股公司，轉投資事業均從事馬口鐵印刷製罐(金屬罐製造)之製造及進出口買賣相關業務。集團主要營運據點設於福建及山東地區，客戶多為中國地區知名飲料食品廠商，如：廈門銀鷺集團、王老吉空罐供應商之一的中糧集團、承德露露集團、南京旺旺集團、臺灣統一食品、愛之味、味丹、黑松公司、椰樹集團、福建紫山集團、福建達利集團等，另有部分產品出口銷往南亞、中東及美、加地區等，本集團於中國地區經營已近十六年，為專業化生產各類型易拉及全開式三片飲料罐和食品蔬果罐等金屬包裝容器，擁有最先進彩印、製罐生產線，並引進一流的瑞士蘇德羅尼克焊機、瑞士CANMAN空罐焊接機、英國CRABTREE印刷機、德國LTG烘乾爐等，生產條件一條龍化，年生產量達15億支空罐以上。本集團秉持"誠信務實、永續經營"之經營理念，並以"品質第一、客戶至上、國際標準"為目標，主要營運據點-福建福貞金屬包裝有限公司於1996年榮獲 ISO9000品質體系認證通過，為中國製罐行業認證之先驅，多年來產品品質深受客戶肯定。

總公司及分公司之地址及電話：

1. 總公司：Kingcan Holdings Limited

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

電 話：(886 937) 841198

2. 福建營運總部：福建福貞金屬包裝有限公司

地 址：中國福建省龍海市角美工業綜合開發區七號

電 話：(86 596) 6765345

3. 山東營運總部：山東福貞金屬包裝有限公司

地 址：中國山東省章丘市明水經濟開發區工業五路中段

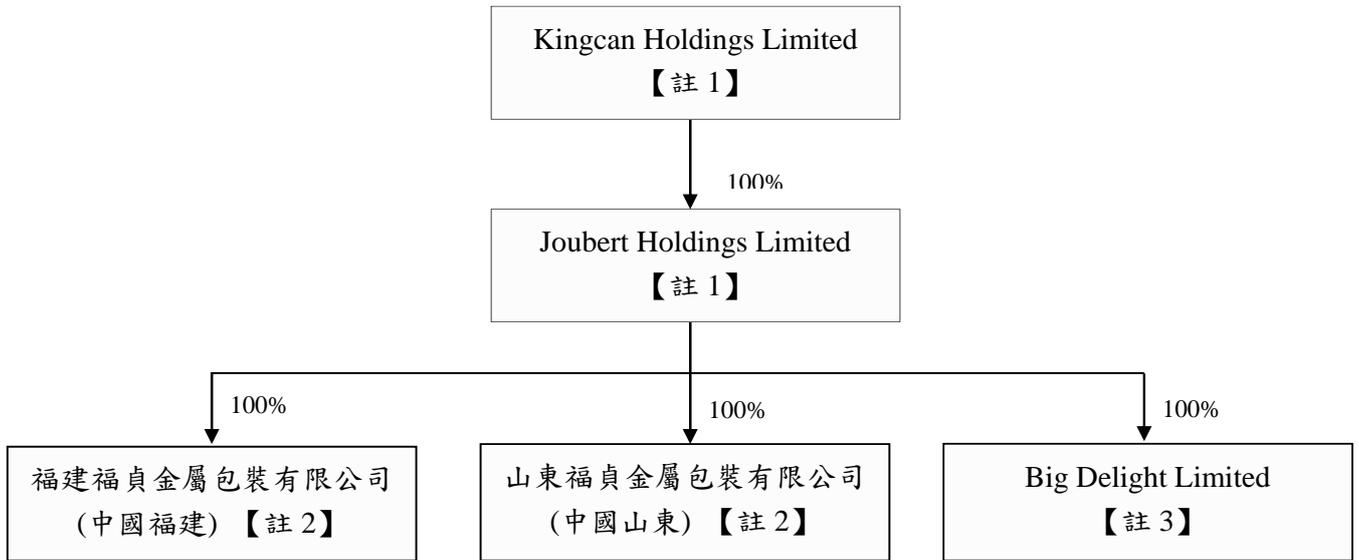
電 話：(86 531) 61323235

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

地 址：臺中市西區台中港路1段199號6樓之2

電 話：(04) 23291339

### 三、集團架構



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

註 2. 孫公司福建福貞、山東福貞從事馬口鐵印刷製罐及進出口買賣。

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

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 ISO9001 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<br>(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<br>(獲獎產品編號第 35118、35119、35120)   |
| 2005 年 | 誠信經營承諾單位 (海峽消費報)  |
|        | 金融信用企業  |
| 2006 年 | 龍海市納稅大戶   |
|        | 龍海市經濟建設功臣   |
|        | 信貸誠信單位  |
| 2007 年 | 設立山東福貞金屬包裝有限公司  |
|        | 福建福貞金屬包裝有限公司吸收合併龍海聯天食品制罐有限公司及福建福天食品罐頭有限公司                 |
|        | 漳州市經濟建設功臣   |
|        | 龍海市經濟建設功臣   |
|        | 龍海市納稅大戶   |
| 2008 年 | 委任安侯建業會計師事務所為集團簽證會計師                                      |
|        | 中國金屬包裝容器製造行業百強企業排名第 5 位(中國產業訊息網)                          |
|        | 福建省名牌產品(圓形牌馬口鐵罐)  |
|        | 漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)  |
|        | 龍海市經濟建設功臣   |
|        | 設立英屬維京群島商福天控股有限公司在台辦事處                                    |
|        | 設立 Big Delight Limited                                    |
| 2009 年 | 福建省用戶滿意產品 (2008 年度)                                       |
|        | 山東福貞金屬包裝有限公司正式投產  |
|        | 設立 Kingcan Holdings Limited                               |
|        | Kingcan Holdings Limited 取得 Joubert Holdings Limited 全數股份 |
|        | Kingcan Holdings Limited 於 12 月 17 日在中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃掛牌     |

|        |   |
|--------|---|
|        | 漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)                                    |
| 2010 年 | 設立英屬維京群島商福欣商業有限公司台灣分公司                              |
|        | 福建福貞金屬包裝有限公司辦理盈餘轉增資                                 |
|        | Joubert Holdings Limited 增資山東福貞金屬包裝有限公司             |
|        | 福建福貞金屬包裝有限公司獲頒龍海市經濟建設功臣                             |
|        | Kingcan Holdings Limited 首次辦理股票公開發行，於 10 月 19 日正式生效 |
|        | 福建福貞金屬包裝有限公司申請取得 12 項實用型專利                          |
|        | 福建福貞金屬包裝有限公司取得企業技術創新中心(漳州市科技局)                      |
|        | 福建福貞金屬包裝有限公司取得高新技術企業授證                              |
|        | 漳州市納稅大戶(漳州市委市政府)                                    |

**五、最近年度及截至年報刊印日止辦理公司購併、轉投資關係企業、重整之情形：**

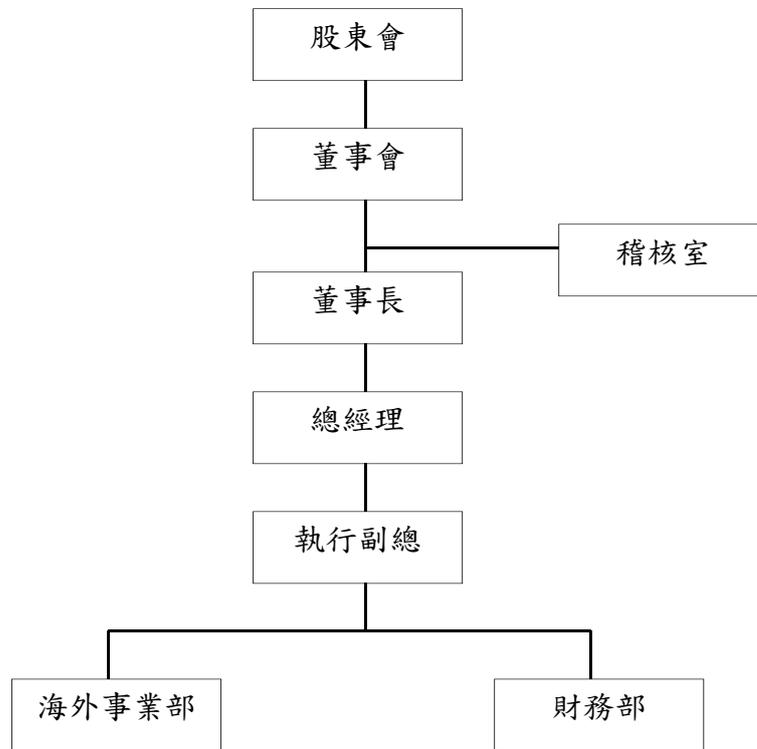
轉投資子公司福建福貞金屬包裝有限公司於2010 年辦理盈餘轉增資美金2,409仟元，另Joubert Holdings Limited於2010年增資山東福貞金屬包裝有限公司美金2,920仟元。

**六、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、經營權之改變、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：無此情事。**

## 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。<br>(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。<br>(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。<br>(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

100年3月18日

| 職稱<br>(註一) | 姓名  | 初次<br>選任<br>日期<br>(註二) | 選任<br>日期   | 任期 | 選任時<br>持有股份 |                         | 現在<br>持有股數 |                  | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |                  | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |    | 主要經(學)歷(註三)  | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關<br>係之其他主管、董事或<br>監察人 |                  |  |
|------------|-----|------------------------|------------|----|-------------|-------------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|----|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------|--|
|            |     |                        |            |    | 股數<br>(股)   | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 職稱                 | 姓名 |  |                                 | 關係                              |                  |  |
| 董事長        | 李榮福 | 2009.08.26             | 2009.08.26 | 3年 | 1,800,000   | 3                       | 1,800,000  | 3                | 1,800,000              | 3                | -                  | -  | 美國利伯堤大學工商管理博士<br>國立高雄大學EMBA畢業<br>龍華科技大學電子科畢業<br>福建福貞金屬包裝有限公司董事長<br>山東福貞金屬包裝有限公司董事長 | 董<br>董                          | 莊<br>素<br>貞<br>李<br>毓<br>嵐      | 配<br>偶<br>父<br>女 |  |
| 董事         | 莊素貞 | 2009.08.26             | 2009.08.26 | 3年 | 1,800,000   | 3                       | 1,800,000  | 3                | 1,800,000              | 3                | -                  | -  | 美國密拉瑪大學EMBA畢業<br>龍華科技大學電子科畢業<br>福建福貞金屬包裝有限公司總經理<br>山東福貞金屬包裝有限公司總經理                 | 董<br>董                          | 李<br>榮<br>福<br>李<br>毓<br>嵐      | 配<br>偶<br>母<br>女 |  |
| 董事         | 李毓嵐 | 2009.11.12             | 2009.11.12 | 3年 | -           | -                       | 400,000    | 0.67             | -                      | -                | -                  | -  | 美國賓州印第安那大學MBA<br>國立中興大學行銷系畢業<br>Big Delight Limited 總經理                            | 董<br>董                          | 李<br>榮<br>福<br>莊<br>素<br>貞      | 父<br>女<br>母<br>女 |  |
| 董事         | 陳盈宏 | 2009.11.12             | 2009.11.12 | 3年 | -           | -                       | 140,000    | 0.23             | -                      | -                | -                  | -  | 新化高工電工科畢業<br>福建福貞金屬包裝有限公司總廠長   | 註4                              | -                               | -                |  |
| 獨立董事       | 陳錫蒼 | 2009.11.12             | 2009.11.12 | 3年 | -           | -                       | -          | -                | -                      | -                | -                  | -  | 雲林科技大學企管研究所碩士<br>海洋大學電子工程系畢業<br>怡利電子工業股份有限公司總經理、董事長                                | 註5                              | -                               | -                |  |
| 獨立董事       | 黃景華 | 2009.11.12             | 2009.11.12 | 3年 | -           | -                       | -          | -                | -                      | -                | -                  | -  | 中山醫學大學醫科畢業<br>中山醫學大學附設醫院總醫師<br>員林郭綜合醫院副院長  | 註6                              | -                               | -                |  |
| 獨立董事       | 葉公藝 | 2009.11.12             | 2009.11.12 | 3年 | -           | -                       | -          | -                | -                      | -                | -                  | -  | 東海大學管理研究所碩士<br>大葉大學企業管理系講師<br>長榮大學董事<br>彰化基督教醫院副院長、管理處<br>長、會計主任、稽核室主任             | 註7                              | -                               | -                |  |

|     |     |            |            |    |   |         |         |      |   |   |   |   |   |    |   |   |
|-----|-----|------------|------------|----|---|---------|---------|------|---|---|---|---|---|----|---|---|
| 監察人 | 林明壽 | 2010.06.25 | 2010.06.25 | 3年 | - | -       | -       | -    | - | - | - | - | 國立政治大學會計研究所碩士<br>彰化師範大學商業教育系講師<br>鼎信聯合會計師事務所合夥會計師 | 註8 | - | - |
| 監察人 | 梁麗紅 | 2010.06.25 | 2010.06.25 | 3年 | - | -       | 400,000 | 0.67 | - | - | - | - | 嶺東科技大學企管科畢業                                       | -  | - | - |
| 監察人 | 莊庭禎 | 2010.06.25 | 2010.06.25 | 3年 | - | 400,000 | 0.67    | -    | - | - | - | - | 東吳大學國貿系畢業<br>東吳大學法律研究所碩士<br>遠東商業銀行領組              | -  | - | - |

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、遠東商業銀行領組

註2：Joubert Holdings Limited 董事長兼總經理、福建福貞金屬包裝有限公司董事長兼總經理、山東福貞金屬包裝有限公司董事長兼總經理、Big Delight Limited 董事

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長、山東福貞金屬包裝有限公司董事長、Big Delight Limited 總經理

註4：福建福貞金屬包裝有限公司副總經理及總廠長

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

註6：華思診所院長

註7：彰化基督教醫院醫療品質部高級專員

註8：怡利電子股份有限公司獨立監察人

2.法人股東之主要股東：本公司之董事均非為法人股東代表，故不適用。

3.主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4.董事及監察人資料

| 姓名<br>(註1) | 是否具有五年以上工作經驗                |  | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他公開發行<br>公司獨立董事家數 |   |   |   |
|------------|-----------------------------|--|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------|---|---|---|
|            | 商務、財務、會計或公司業務所須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 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                      |   |   |   |
| 李榮福        |                             | ✓  |              |   |   |   |   |   | ✓ |   |   |    |                      |   |   | 0 |
| 莊素貞        |                             | ✓  |              |   |   |   |   |   | ✓ |   |   |    |                      |   |   | 0 |
| 李毓嵐        |                             | ✓  |              |   |   |   |   | ✓ |   |   |   |    |                      |   |   | 0 |
| 陳盈宏        |                             | ✓  |              |   |   |   | ✓ | ✓ |   |   |   |    |                      |   |   | 0 |
| 陳錫蒼        |                             | ✓  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | ✓ | ✓ | 0 |
| 黃景華        |                             | ✓  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | ✓ | ✓ | 0 |
| 葉公藝        | ✓                           | ✓  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | ✓ | ✓ | 0 |
| 林明壽        | ✓                           | ✓  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | ✓ | ✓ | 0 |
| 梁麗紅        |                             | ✓  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | ✓ | ✓ | 0 |
| 莊庭禎        |                             | ✓  | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | ✓                    | ✓ | ✓ | 0 |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：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、公司已發行股份總額百分之五以上或持有表決權之股份超過百分之五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或已發行股份總額百分之五以上或持有股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、法律、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

100年3月18日

| 職稱   | 姓名  | 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 |     |    | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|------|-----|------------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-------------|-----------------|-----|----|----------------|
|      |     |            | 股數        | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |   |             | 職稱              | 姓名  | 關係 |                |
| 總經理  | 莊素貞 | 2009.09.30 | 1,800,000 | 3%    | 1,800,000    | 3%    | -          | -    | 美國密拉瑪大學EMBA畢業<br>龍華科技大學電子科畢業                    | 註1          | 執行副總            | 李毓嵐 | 母女 | -              |
| 執行副總 | 李毓嵐 | 2009.11.11 | 400,000   | 0.67% | -            | -     | -          | -    | 美國賓州印第安那大學MBA畢業<br>國立中興大學行銷系畢業                  | 註2          | 總經理             | 莊素貞 | 母女 | -              |
| 稽核主管 | 林鴻昌 | 2010.01.01 | 270,000   | 0.45% | 370,000      | 0.62% | -          | -    | 真理大學國貿系畢業<br>廈門大學EMBA<br>福建福貞金屬包裝有限公司行銷部經理      | -           | -               | -   | -  | -              |
| 財務經理 | 藍建中 | 2009.09.30 | 40,000    | 0.07% | -            | -     | -          | -    | 逢甲大學會計系畢業<br>聚隆纖維股份有限公司會計課課長<br>映普科技股份有限公司財務部副理 | -           | -               | -   | -  | -              |

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



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)               |  |
| 低於 2,000,000 元                        | 本公司<br>李榮福、李素貞、李錫蒼、莊宏華、陳錫藝、黃景華 | 合併報表內所有公司<br>李榮福、李素貞、李錫蒼、莊宏華、陳錫藝、黃景華 | 合併報表內所有公司<br>陳錫蒼、葉公藝、黃景華、李榮福、莊素貞、莊宏華、黃景華 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -                              | -                                    | 李榮福、莊素貞、李錫風、陳盈宏                          |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | -                              | -                                    | -  |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | -                              | -                                    | -  |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | -                              | -                                    | -  |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | -                              | -                                    | -  |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | -                              | -                                    | -  |
| 100,000,000 元以上                       | -                              | -                                    | -  |
| 總計                                    | 共 7 人                          | 共 7 人                                | 共 7 人                                    |

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 (註 8) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 9) |
|-----|-----|-------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|
|     |     | 報酬(A) (註 2) | 盈餘分配之酬勞(B) (註 3) | 業務執行費用(C) (註 4) | 合併報表內所有公司 (註 5) |                             |                          |
| 監察人 | 林明壽 | 本公司         | 合併報表內所有公司 (註 5)  | 本公司             | 合併報表內所有公司 (註 5) | 本公司                         | 合併報表內所有公司 (註 5)          |
| 監察人 | 梁麗紅 | -           | -                | 1,505           | 1,505           | 100                         | 100                      |
| 監察人 | 莊庭禎 | -           | -                | 1,505           | 1,505           | 100                         | 100                      |
|     |     |             |                  |                 |                 | 0.29%                       | 0.29%                    |
|     |     |             |                  |                 |                 |                             | -                        |

註：本公司監察人係於 2010 年 6 月 25 日經由股東常會選任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名       |                |
|---------------------------------|-------------|----------------|
|                                 | 本公司(註6)     | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於2,000,000元                    | 林明壽、梁麗紅、莊庭禎 | 合併報表內所有公司(註7)D |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -           | 林明壽、梁麗紅、莊庭禎    |
| 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            |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等等(C) |           | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |           |        |        | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |        | 取得員工認股權憑證數額(註5) |           | 有無領取來自子公司以外轉業酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|-----------|--------|--------|-------------------------|--------|-----------------|-----------|-----------------|
|      |     | 本公司   | 合併報表內所有公司 | 本公司      | 合併報表內所有公司 | 本公司         | 合併報表內所有公司 | 本公司            | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額                  | 股票紅利金額 | 本公司             | 合併報表內所有公司 |                 |
| 總經理  | 莊素貞 | -     | 2,424     | -        | -         | -           | 2,984     | 1,000          | -         | 1,000  | -      | 0.18%                   | 1.15%  | -               | -         | -               |
| 執行副總 | 李毓嵐 | -     | -         | -        | -         | -           | -         | -              | -         | -      | -      | -                       | -      | -               | -         | -               |

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

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |             |
|---------------------------------------|------------|-------------|
|                                       | 本公司        | 合併報表內所有公司 E |
| 低於 2,000,000 元                        | 莊素貞、李毓嵐    | -           |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | -          | 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 2 人      | 共 2 人       |

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年3月18日

|     | 職稱   | 姓名  | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計    | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------|-----|--------|--------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理  | 莊素貞 | -      | 1,000  | 1,000 | 0.18%         |
|     | 執行副總 | 李毓嵐 |        |        |       |               |
|     | 財務經理 | 藍建中 |        |        |       |               |

註：1.單位：新台幣仟元

2.2010年度盈餘分配業經2011年2月26日董事會通過，擬議分派員工紅利新台幣10,035,550元。

(四) 比較分別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       | 98年   |       | 99年   |       |
|----------|-------|-------|-------|-------|
|          | 本公司   | 所有公司  | 本公司   | 所有公司  |
| 董事       | 0.08% | 2.32% | 1.06% | 2.51% |
| 監察人      | -     | -     | 0.29% | 0.29% |
| 總經理/副總經理 | -     | 0.97% | 0.18% | 1.15% |

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

董監事：

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

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

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

總經理/副總經理：

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

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

99年(截至99.12.31日止)董事會開會6次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註 |
|------|-----|------------|--------|--------------|----|
| 董事長  | 李榮福 | 6          | -      | 100%         | -  |
| 董事   | 莊素貞 | 6          | -      | 100%         | -  |
| 董事   | 李毓嵐 | 6          | -      | 100%         | -  |
| 董事   | 陳盈宏 | 3          | 3      | 50%          | -  |
| 獨立董事 | 陳錫蒼 | 5          | 1      | 83.33%       | -  |
| 獨立董事 | 黃景華 | 6          | -      | 100%         | -  |
| 獨立董事 | 葉公藝 | 5          | 1      | 83.33%       | -  |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：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。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 監察人參與董事會運作情形：

99年(截至99.12.31日止)董事會開會6次，監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%) | 備註          |
|-----|-----|------------|--------|--------------|-------------|
| 監察人 | 林明壽 | 3          | 1      | 75%          | 99年06月25日選任 |
| 監察人 | 梁麗紅 | 4          | -      | 100%         | 99年06月25日選任 |
| 監察人 | 莊庭禎 | 3          | 1      | 75%          | 99年06月25日選任 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

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

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

註1：(1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                  |
|---|---|---------------------------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益<br/>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式<br/>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形<br/>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>1. 本公司在台已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。<br/>2. 公司已掌握左列(二)主要名單，並於每月申報董事及監察人股權異動時，定期追蹤瞭解。<br/>3. 依本公司相關內部控制制度規定辦理，並已制訂對子公司監控管理辦法且有效執行。</p> | <p>無重大差異</p>                          |
| <p>二、董事會之組成及職責<br/>(一) 公司設置獨立董事之情形<br/>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>  | <p>1. 本公司已選任三席獨立董事。<br/>2. 由董事會定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。</p>   | <p>無重大差異</p>                          |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>  | <p>利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司連繫。</p>   | <p>無重大差異</p>                          |
| <p>四、資訊公開<br/>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形<br/>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>  | <p>1. 本公司已設有中英文網站，尚未設置財務業務等資訊公開，唯本公司於登錄興櫃後已依規定定期上網申報或公告公司重要訊息及財務業務等資訊於公開資訊觀測站供投資人參閱。<br/>2. 與公司有關問題由發言人或代理發言人發言，並由相關業務部門及發言人、代理發言人負責公司資訊之蒐集與揭露。</p> | <p>無重大差異</p>                          |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>  | <p>本公司目前並未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會，惟已設置及選任獨立董事。</p>   | <p>未來將視公司營運發展需要設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會</p> |

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|--|---|
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則及重要管理辦法等，董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督經營層之管理功能。</p> <p>2. 本公司已選任內部稽核主管並培訓集團內公司稽核人員，依公司內部控制制度執行定期檢核。</p>  | <p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p>   | <p>則差異情形及原因</p>   |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 本公司及各地方子分公司均依各該國之法令訂有相關員工福利制度，保護員工權益。</p> <p>2. 有關財務報告資訊及公司重大之訊息皆已完整揭露予社會大眾知悉。</p> <p>3. 未來將對董監事及重要職員投保責任險。</p> <p>4. 本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，且不定期進修。</p> | <p>應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司已完成2010年公司治理內控自評報告，有關報告已經內部及外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報告；唯目前本公司尚無編製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。</p> | <p>利害關係人之權利、董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p>  |
| <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司已完成2010年公司治理內控自評報告，有關報告已經內部及外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報告；唯目前本公司尚無編製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。</p>   | <p>應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司已完成2010年公司治理內控自評報告，有關報告已經內部及外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報告。</p>                                      | <p>應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司已完成2010年公司治理內控自評報告，有關報告已經內部及外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報告。</p> |

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會，故不適用。

(五) 履行社會責任情形：

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>                | <p>1. 本公司已於100年2月26日董事會決議通過『社會責任實務守則』，以作為集團內各公司落實公司所在地企業社會責任指導。</p> <p>2. 本公司未來將視實際狀況推動相關專(兼)職單位建置。</p> <p>3. 本公司將視集團內各公司落實狀況，適時將績效考核制度結合企業倫理教育訓練，以善盡社會責任。</p>   | <p>無重大差異</p>             |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>1. 大陸生產營運基地皆使用較具環保材質的原材料，並積極控制生產製程中的耗損以提高資源使用效率；此外，包裝材料(如棧板等)積極使用回收塑料組成的可重複使用塑料棧板及修補木料棧板，以減輕環境負荷。</p> <p>2. 本公司及所屬子公司將陸續建立符合產業特性之環境管理制度；目前大陸重要營運公司福建福貞公司已建立「固體廢物管理計畫」及「企業環保管理制度」。</p> <p>3. 本公司將視實際狀況陸續建置環境管理專責單位或人員。</p> <p>4. 大陸生產營運基地新建廠房建物及設備陸續使用環保設備(如環保烘乾爐等)及省電節能設施，以落實節能減碳與減少溫室氣體排放。</p> | <p>無重大差異</p>             |

| 項目   | 運作情形   | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因   |
|--|--|---|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同努力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>1. 本公司要求集團內所屬各公司依法成立工會，作為與當地子規辦理，且中國大陸子公司依法成立工會，作為與當地子公司經營管理階層溝通橋樑，維護當地員工權益。</p> <p>2. 大陸生產營運基地致力於改善生產傳聞環境，以提供員工較為安全與健康的工作環境，每年對員工施工行消防安全實際操作演練及定期員工身體檢查。</p> <p>3. 本公司產品目前並未實際面對市場終端消費者，未來將視公司實際經營方向再行制定消費者權益政策及建立消費者申訴程序。</p> <p>4. 本公司所屬子公司生產營運所需原材料，配合客戶對食品飲料環保安全需求，致力於與具備環保素質能力的供應商合作，以提升企業社會責任。</p> <p>5. 本集團所屬子公司積極參與中國大陸營運所在地慈善活動(如大陸漳州市紅十字會辦理扶貧活動、大陸龍海市慈善總會捐助貧困老人活動等)；捐助營運所在地學校，協助學校落實教育；捐助改善醫院硬體設施；參與營運所在地台商協會，協助處理及解決當地台商經營問題。</p> | <p>無重大差異</p>  |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>   | <p>1. 目前本公司企業網站及相關資訊尚未建置揭露相關訊息。</p> <p>2. 本公司尚未編製企業社會責任報告書。</p>  | <p>本公司未來將強化揭露企業社會責任相關資訊之方式；目前已逐步落實企業社會責任，未來將視實際需求編制企業社會責任報告書。</p> |

| 項目   | 運作情形   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--------------------------|
| 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；目前公司已依「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」，無重大差異情形發生。 | <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；目前公司已依「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」，無重大差異情形發生。</p> <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>1. 環保方面：大陸重要營運公司已訂定相關書面環保政策，並遵行當地環保相關法令(如取得排放汙染物許可證)，依法繳納排汙費；使用環保設備落實環境保護，並規劃新廠區及新生產產線間逐步使用節能減碳照明設備，以降低能源耗用。</p> <p>2. 社區參與：積極推動所屬子公司參與社區服務及慈善活動(如南靖縣霞浦村扶貧活動等)，並鼓勵所屬員工不定期整理廠區及附件環境衛生。</p> <p>3. 社會貢獻：捐助教育(中國大陸營運所在地學校獎勵款項)及醫療(改善在地醫院硬體設施)等活動，並雇用集團各公司所在地區當地人員以擴大就業機會；規劃與大陸營運所在地及台灣大專院校教育訓練合作，培訓員工專業技能，並透過合作方式招募所需人才。</p> <p>4. 社會服務：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；經理人參與海基會及各學術團體活動，協助了解及解決台商在大陸經營面臨的各項問題。</p> <p>5. 社會公益：參與各項社會救助(如響應捐助台灣莫拉克風災後重建款項，響應及鼓勵員工共同捐款支持大陸汶川震災後重建款項)。</p> <p>6. 消費者權益：重視與顧客關係(如：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；配合主要客戶要求，定期進行各項品質及生產檢查，對於客戶反應之產品品質問題，皆明確快速處理，且派專人協助客戶調整其生產機台問題)。</p> <p>7. 人權：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；持續透過各項教育訓練及影帶教學，建立員工正確工作態度及觀念，重視兩性平權)。</p> <p>8. 安全衛生：確保工作環境安全(如：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，建立工作安全意識及維護工作環境安全；組織及訓練員工安全維護體系，不定期進行各項演練；生產機台皆建立操作說明書，教育員工正確操作機器設備急狀況排除)及訂定書面勞工安全衛生相關政策(如大陸主要營運基地皆訂有各項行政管理辦法，對勞工衛生安全等明確說明)。</p> | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：   | <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>主要營運子公司福建福貞公司已取得ISO 9000品質體系認證通過。</p>   |                          |

(六) 公司應揭露履行誠信經營情形及採行措施：本公司已於100年2月26日董事會決議通過『誠信經營手則』，具以建立本公司誠信經營之企業文化。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：不適用。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要訊息：無此情事。

## (九) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

#### Kingcan Holdings Limited 及其子公司 內部控制制度聲明書



日期：一百年二月二十六日

本公司及各合併子公司民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司及各合併子公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司及各合併子公司董事會及經理人之責任，本公司及各合併子公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司及各合併子公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司及各合併子公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司及各合併子公司基於前項檢查結果，認為本公司及各合併子公司於民國九十九年十二月三十一日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容，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一百年二月二十六日董事會通過，出席董事七人中(包含獨立董事三人)，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：

1.99年及截至年報刊印日止，股東會重要決議內容：

(1)99年第一次股東會重要決議內容：

- a.通過資金貸與他人及背書保證作業程序修訂案。
- b.通過監察人選舉案

(2)99年第一次股東臨時會重要決議內容：

- a.通過修訂本公司「公司章程」案。
- b.通過本公司補辦公開發行案。
- c.通過申請股票初次上市案。
- d.通過現金增資發行新股供初次上市掛牌承銷案。

2.99年及截至年報刊印日止，董事會重要決議內容：

(1)第一屆第六次董事會會議(99年2月26日)

- a.決議修正本公司99年度稽核計畫案。
- b.通過本公司所屬子公司之轉投資公司福建福貞公司新項目投資可行性評估案。
- c.通過本公司所屬子公司之轉投資公司山東福貞公司新設備投資可行性評估案。
- d.通過本公司所屬子公司之轉投資公司 Big Delight Limited 新增銀行額度案。
- e.決議本公司2010年度股東常會召開時間、地點及主要議案內容。
- f.決議訂定受理股東提案權之相關作業事宜。

(2)第一屆第七次董事會會議(99年4月24日)

- a.承認本公司九十八年度營業報告書、九十八年度(98.08.26至98.12.31)財務報表及合併報表案。
- b.決議本公司九十八年度(98.08.06至98.12.31)盈餘分派案。
- c.通過本公司九十八年度內部控制聲明書案。
- d.決議修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」條文。
- e.決議制訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。
- f.通過本公司監察人選舉案。
- g.決議修訂本公司九十九年度股東常會議程案。
- h.通過本公司配合主管機關推動上市櫃公司採用XBRL申報財務報告計畫案。
- i.通過本公司所屬子公司之轉投資公司山東福貞公司新增銀行額度案。
- j.通過本公司所屬子公司之轉投資公司福建福貞公司新增銀行額度及原銀行額度續簽案。

(3)第一屆第八次董事會會議(99年6月25日)

- a.承認九十八年度擬制性合併財務表案。
- b.通過九十八年度盈餘分派之除息基準日及相關作業案。
- c.通過施行國際會計準則(IFRS)轉換計畫案。

- d.通過補辦公開發行案。
  - e.通過本公司所屬子公司與轉投資公司 Big Delight Limited 向中國信託銀行香港分行申請共用額度續簽案。
  - f.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向龍海角美銀行申請額度續簽案，及增加對該二家公司背書保證餘額案。
  - g.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司向興業銀行漳州角美分行申請額度續簽及新增案。
  - h.通過本公司修訂公司章程案。
  - i.通過本公司申請股票初次上市案。
  - j.決議本公司現金增資發行新股供初次上市掛牌承銷案。
  - k.通過本公司與主辦承銷商協議過額配售及特定股東集保案。
  - l.決議九十九年度第一次股東臨時會召集案。
  - m.本公司所屬子公司對轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司增資案。
- (4) 第一屆第九次董事會會議 (99 年 9 月 10 日)
- a.承認本公司九十九年上半年度合併財務報表案。
  - b.通過本公司內部控制聲明書 (九十八年度七月至九十九年度六月) 案。
  - c.通過本公司內部稽核人員代理人任命案。
  - d.通過本公司辦理股票公開發行、募集與發行有價證券暨申請股票第一上市案，授權董事長李榮福(Lee Jung-Fu)先生或董事長指定之人簽署相關文件案。
  - e.通過本公司所屬子公司轉投資公司 Big Delight Limited 原台北富邦銀行香港分行額度屆期續簽案。
- (5) 第一屆第十次董事會會議 (99 年 11 月 6 日)
- a.通過本公司所屬子公司之轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司變更註冊資本及增資案。
  - b.通過本公司所屬子公司之轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司變更註冊資本及增資案。
  - c.通過本公司所屬子公司對轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司資金融通案。
  - d.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。
  - e.通過本公司所屬子公司轉投資公司 Big Delight Limited 原兆豐國際商業銀行香港分行額度屆期續簽案。
  - f.通過本公司所屬子公司原兆豐國際商業銀行香港分行額度屆期續簽案。
  - g.通過本公司所屬子公司擬申請上海商業儲蓄銀行延平分行銀行額度案。
- (6) 第一屆第十一次董事會會議 (99 年 12 月 25 日)
- a.通過本公司及所屬子公司 2011 年度稽核計畫案。
  - b.通過本公司及所屬子公司 2011 年度預算案。
  - c.決議本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」修訂案。
  - d.決議本公司「對子公司監控管理辦法」修訂案。
  - e.決議本公司「集團企業、特定公司及關係人財務、業務往來管理辦法」修訂案。
  - f.決議修訂員工激勵方案。
- (7) 第一屆第十二次董事會會議 (100 年 2 月 26 日)
- a.承認本公司九十九年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案。
  - b.決議本公司九十九年度盈餘分派案。

- c.通過本公司九十九年度內部控制聲明書案。
- d.決議「公司章程」修正案。
- e.決議訂定「誠信經營守則」案。
- f.決議訂定「社會責任實務守則」案。
- g.決議訂定「道德行為準則」案。
- h.決議訂定「防範內線交易管理辦法」案。
- i.決議修正「獨立董事之職責範疇規則」。
- j.決議訂定「監察人之職權範疇規則」。
- k.決議修正「股東會議事規則」。
- l.決議修正「董事及監察人選舉辦法」。
- m.決議召開一百年度股東常會案。
- n.決議一百年度股東常會受理持股1%以上股東提案之期間及地點案。
- o.通過本公司所屬子公司新增永豐銀行融資額度案。
- p.通過本公司所屬子公司對轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司資金融通案。
- q.通過本公司所屬子公司轉投資公司山東福貞金屬包裝有限公司原中國銀行額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。
- r.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中國建設銀行新增融資額度案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。
- s.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司及山東福貞金屬包裝有限公司原廈門銀行股份有限公司融資額度屆期續簽案，並由福建福貞金屬包裝有限公司提供背書保證。
- t.通過本公司所屬子公司轉投資公司福建福貞金屬包裝有限公司原交通銀行融資額度屆期續簽及新增額度案，並申請由福建福貞公司與山東福貞公司共用額度，且由福建福貞公司提供背書保證。
- u.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新設備採購案。
- v.通過本公司所屬孫公司 Big Delight Limited 對子公司資金融通案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管）辭職解任情形：無此情事。

#### 四、會計師公費資訊

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費支四分之一以上者：無此情事。

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 呂觀文   | 蔡松棋 | 2010/1/1-2010/12/31 | -  |

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             |      | -     | -     | -     |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元  |      | 5,300 | 3,200 | 8,500 |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元  |      | -     | -     | -     |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元  |      | -     | -     | -     |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 |      | -     | -     | -     |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上        |      | -     | -     | -     |

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

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

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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：無此情事。

(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，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

100年3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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註2)  |  | 備註 |
|---|------------|--------|--------------|-------|--------------|------|--|--|----|
|   | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)  | 關係   |    |
| Winner Bloom Limited<br>代表人: 莊素貞              | 15,000,000 | 25.00% | -            | -     | -            | -    | 莊素貞<br>李榮福   | 代表人<br>代表人之配偶  | -  |
| Victory Breeze Limited<br>代表人: 李榮福            | 15,000,000 | 25.00% | -            | -     | -            | -    | 李榮福<br>莊素貞   | 代表人<br>代表人之配偶  | -  |
| Golden Merit Limited<br>代表人: 李榮福              | 6,000,000  | 10.00% | -            | -     | -            | -    | 李榮福<br>莊素貞   | 代表人<br>代表人之配偶  | -  |
| Pretty Ocean Limited<br>代表人: 莊素貞              | 5,400,000  | 9.00%  | -            | -     | -            | -    | 莊素貞<br>李榮福   | 代表人<br>代表人之配偶  | -  |
| Leader Enterprises Limited<br>代表人: 李榮福        | 5,200,000  | 8.67%  | -            | -     | -            | -    | 李榮福<br>莊素貞   | 代表人<br>代表人之配偶  | -  |
| Glory Color International Limited<br>代表人: 莊素貞 | 4,346,000  | 7.24%  | -            | -     | -            | -    | 莊素貞<br>李榮福   | 代表人<br>代表人之配偶  | -  |
| 李榮福   | 1,800,000  | 3.00%  | 1,800,000    | 3.00% | -            | -    | Victory Breeze Limited<br>Golden Merit Limited<br>Leader Enterprises Limited<br>Winner Bloom Limited<br>Pretty Ocean Limited<br>Glory Color International Limited<br>莊素貞 | 代表人<br>代表人<br>代表人<br>配偶擔任代表人<br>配偶擔任代表人<br>配偶擔任代表人<br>配偶 | -  |
| 莊素貞   | 1,800,000  | 3.00%  | 1,800,000    | 3.00% | -            | -    | Victory Breeze Limited<br>Golden Merit Limited<br>Leader Enterprises Limited<br>Winner Bloom Limited<br>Pretty Ocean Limited<br>Glory Color International Limited<br>李榮福 | 配偶擔任代表人<br>配偶擔任代表人<br>配偶擔任代表人<br>代表人<br>代表人<br>代表人<br>配偶 | -  |
| 永豐金證券股份有限公司                                   | 1,283,999  | 2.15%  | -            | -     | -            | -    | -  | -  | -  |
| 永豐金證券股份有限公司<br>代表人: 黃敏助                       | -          | -      | -            | -     | -            | -    | -  | -  | -  |
| 李毓嵐   | 400,000    | 0.67%  | -            | -     | -            | -    | -  | -  | -  |
| 莊庭禎   | 400,000    | 0.67%  | -            | -     | -            | -    | -  | -  | -  |
| 朱德雄   | 400,000    | 0.67%  | -            | -     | -            | -    | -  | -  | -  |

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：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、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：

100年3月18日

單位：股；%

| 轉投資事業                    | 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 | 32,126,501 | 100.00 | -                       | -    | 32,126,501 | 100.00 |

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 公司股本來源

##### 1. 公司股本來源

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     | 換 股                       | -   |

註 1：本公司於 2009 年 8 月 26 日以 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。

100 年 3 月 18 日

| 股 份 種 類   | 核 定 股 本        |                |                 | 備 註 |
|-----------|----------------|----------------|-----------------|-----|
|           | 流 通 在 外 股 份    | 未 發 行 股 份      | 合 計             |     |
| 記 名 普 通 股 | 60,000,000 (股) | 60,000,000 (股) | 120,000,000 (股) | -   |

##### 2. 總括申報制度相關資訊：不適用

#### (二) 股東結構

100 年 3 月 18 日

| 股東結構<br>數量 | 股東結構 |           |         |           |             | 合 計        |
|------------|------|-----------|---------|-----------|-------------|------------|
|            | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人    | 個 人       | 外國機構<br>及外人 |            |
| 人 數        | -    | 4         | 3       | 81        | 6           | 94         |
| 持 有 股 數    | -    | 1,441,977 | 121,000 | 7,491,023 | 50,946,000  | 60,000,000 |
| 持 股 比 例    | -    | 2.40%     | 0.20%   | 12.49%    | 84.91%      | 100.00%    |

註：陸資持股比例為零。

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股

每股面額 10 元

100 年 3 月 18 日

| 持股分級                | 股東人數 | 持有股數       | 持股比例     |
|---------------------|------|------------|----------|
| 1 至 999             | 2    | 23         | -        |
| 1,000 至 5,000       | 50   | 96,000     | 0.1600%  |
| 5,001 至 10,000      | 6    | 42,000     | 0.0700%  |
| 10,001 至 15,000     | 4    | 56,000     | 0.0933%  |
| 15,001 至 20,000     | 1    | 19,000     | 0.0317%  |
| 20,001 至 30,000     | 1    | 21,000     | 0.0350%  |
| 30,001 至 50,000     | 4    | 150,978    | 0.2517%  |
| 50,001 至 100,000    | 4    | 299,000    | 0.4983%  |
| 100,001 至 200,000   | 5    | 786,000    | 1.3100%  |
| 200,001 至 400,000   | 8    | 2,700,000  | 4.5000%  |
| 400,001 至 600,000   | -    | -          | -        |
| 600,001 至 800,000   | -    | -          | -        |
| 800,001 至 1,000,000 | -    | -          | -        |
| 1,000,001 以上        | 9    | 55,829,999 | 93.0500% |
| 合 計                 | 94   | 60,000,000 | 100%     |

2. 特別股：不適用。

(四) 主要股東名單：持股 5% 以上之股東

單位：股；100 年 03 月 18 日

| 主要股東名稱                            | 持有股數       | 持股比例   |
|-----------------------------------|------------|--------|
| Victory Breeze Limited            | 15,000,000 | 25.00% |
| Winner Bloom Limited              | 15,000,000 | 25.00% |
| Golden Merit Limited              | 6,000,000  | 10.00% |
| Pretty Ocean Limited              | 5,400,000  | 9.00%  |
| Leader Enterprises Limited        | 5,200,000  | 8.67%  |
| Glory Color International Limited | 4,346,000  | 7.24%  |

(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     | 2009 年<br>(8 月 26 日設立) | 2010 年     |
|------|------------|--------|------------------------|------------|
| 每股市價 | 最高         |        | (註 1)                  | (註 1)      |
|      | 最低         |        | (註 1)                  | (註 1)      |
|      | 平均         |        | (註 1)                  | (註 1)      |
| 每股淨值 | 分配前        |        | 30.47                  | 38.57      |
|      | 分配後        |        | 29.97                  | (註 5)      |
| 每股   | 加權平均股數 (股) |        | 60,000,000             | 60,000,000 |
| 盈餘   | 每股盈餘 (稅後)  |        | 1.45                   | 9.29       |
| 每股股利 | 現金股利       |        | 0.50                   | 1.00       |
|      | 無償配股       | 盈餘配股   | -                      | -          |
|      |            | 資本公積配股 | -                      | -          |
|      | 累積未付股利     |        | -                      | -          |
| 投資   | 本益比 (註 2)  |        | -                      | -          |

|    |              |   |   |
|----|--------------|---|---|
| 報酬 | 本利比 (註3)     | - | - |
| 分析 | 現金股利殖利率 (註4) | - | - |

註 1：本公司目前尚非上市櫃公司，無市價訊息可揭露。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：2011 年度股東常會尚未召開。

#### (六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司集團所處金屬包裝產業競爭激烈，且本公司及所屬轉投資子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，按適當比例分配股票股利及現金股利方式分配與股東。

2. 本公司民國九十九年度盈餘分派議案，業經民國一百年二月二十六日董事會通過，擬發放現金股利每股1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                           | \$  | 56,781,656.0  |
| 加：九十九年度稅後淨利                       | \$  | 557,530,594.0 |
| 減：提列法定盈餘公積                        | \$  | 55,753,059.4  |
| 本期可供分配盈餘總額                        | \$  | 558,559,190.6 |
| 減：分配項目：                           |     |               |
| 股東紅利-現金(1.0 元/股)                  | \$  | 60,000,000.0  |
| 期末未分配盈餘                           | \$  | 498,559,190.6 |
| 附註：                               |     |               |
| 1. 配發董事監察人酬勞 5,017,775 元。         |     |               |
| 2. 配發員工現金紅利 10,035,550 元。         |     |               |
| 3. 本次現金股利分配案，俟股東會通過後授權董事會另訂除息基準日。 |     |               |

(七) 本次股東會議擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

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

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

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

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10,035,550元、股票紅利為零及董事、監察人酬勞新台幣5,017,775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：基本每股盈餘為9.29。

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：前一年度無配發員工分紅及董事、監察人酬勞情事。

5. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

(九) 公司買回本公司股份情形等資訊：無此情事。

- 二、公司債辦理情形：無此情事。
- 三、特別股辦理情形：無此情事。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：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、資金運用計劃執行情形：無此情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍

##### 1. 本公司及所屬轉投資子公司所營業務主要內容

本集團專業生產三片式馬口鐵易開罐，具耐久性、耐高低溫、產品包裝安全性好；外表可精緻印刷增加產品附加價值；且符合國際環保要求，不殘留對環境污染；生產的罐型規格高達46種之多，適用於各種水果蔬菜汁、乳品、咖啡、茶類、健康調理食品及化工壓力罐。

##### 2. 營業比重

本公司2010年度各產品之營業收入比重分別為馬口鐵罐86.90%、罐蓋3.08%、加工收入約佔4.93%。

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<br>單位 | 銷售數量<br>(仟) |
|-------|------|-----|-----------|---------|----------|-------------|
| 2010年 | 馬口鐵罐 | 食 品 | 3,353,073 | 65.05%  | 支        | 924,121     |
|       |      | 飲 料 | 1,122,012 | 21.77%  | 支        | 364,811     |
|       |      | 其 他 | 4,131     | 0.08%   | 支        | 169         |
|       |      | 小 計 | 4,479,216 | 86.90%  | 支        | 1,289,101   |
|       | 罐 蓋  |     | 158,863   | 3.08%   | 片        | 299,179     |
|       | 加工收入 |     | 254,081   | 4.93%   | -        | 247,584     |
|       | 其 他  |     | 262,218   | 5.09%   | -        | 6,024       |
|       | 合 計  |     | 5,154,378 | 100.00% |          |             |

### 3.本公司及所屬轉投資子公司目前之產品項目

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

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

### 4.計畫開發之新產品及新技術：

- (1) 開卷機旋轉漲緊固定系統
- (2) 裁鐵線類比量均速傳感導向傳動系統
- (3) 封口提罐機輸送控制系統
- (4) 印鐵翻轉機 PLC 安全系統
- (5) 塗黃機 PLC 軟體系統
- (6) 空罐毛屑自動收集裝置

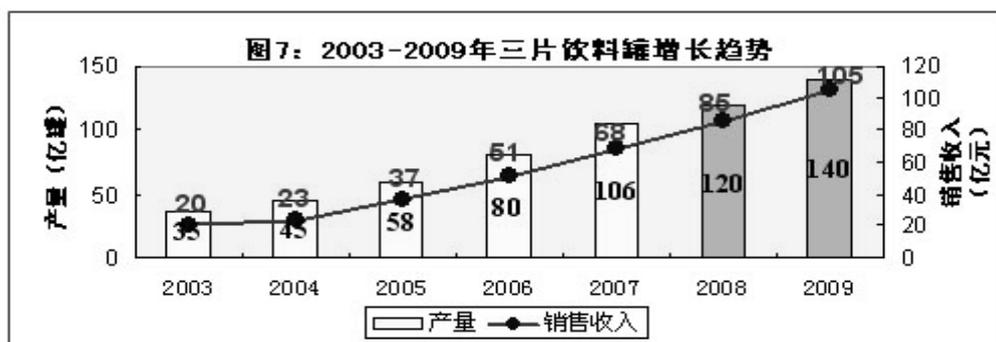
## (二) 產業概況：

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

根據中國包裝聯合會發佈的資料顯示，2003-2007 年金屬包裝占包裝業銷售收入比重不斷上升，年增長率為 23%，2007 年金屬包裝克服馬口鐵漲價、運輸成本上升、能源緊缺等困難，產銷持續保持旺盛，2007 年中國大陸金屬包裝銷售收入總計 510 億元人民幣，其中兩片飲料罐（鋁罐）75 億元、三片飲料罐（馬口鐵罐）68 億元、食品罐 55 億元、易拉蓋 45 億元。

前瞻資訊研究中心報告顯示，福建福貞公司為 2009 年中國大陸馬口鐵金屬包裝容器產值第三名（金屬包裝容器產值則為第五名），前二名分別為中糧包裝控股有限公司及昇興（福建）集團有限公司。

採用三片罐灌裝的飲料主要是不含氣的果汁和軟飲料罐（椰汁、杏仁露、牛奶等）。中國大陸的飲料三片罐已經成長為金屬馬口鐵包裝的主力市場之一。截至 2007 年，中國共有三片飲料罐生產線 300 條，產量已達到 106 億罐，同比增長 33%。增長主要是受益健康功能型飲料如：王老吉、紅牛、旺仔牛奶和咖啡類飲品的快速增長所致。



資料來源：中國包裝聯合會；中國包裝年鑑及相關資料

中國大陸飲料的年產量基本呈逐年增長的趨勢，保持在兩位數的百分比成長率，約 10%-20%，平均每年的總產量已 2,000 萬公噸，是食品工業中發展速度最快的行業之一。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，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。

### (三) 技術及研發概況：

1. 本公司所屬轉投資子公司福建福貞公司設有專職的研發部，職司技術質量、品保及技術改良等工作，持續追求品質以確保提供客戶穩定的產品。於1966年取得ISO9000品質系統認證，為中國大陸製罐行業第一家取得品質認證之公司，本公司及各子公司99年度及100年截至年報刊印日止投入之研發費用為130,162仟元及23,391仟元。

2. 技術及研發具體成果：

- (1) 裁剪機導向收料裝置。
- (2) 封罐機送蓋導架探測裝置。
- (3) 注膠機磁懸浮堆料穩定裝置。
- (4) 無分蓋刀式分離分蓋計數集料裝置。
- (5) 烘乾爐與彩印機離合連接裝置。
- (6) 粉末噴塗厚度在線檢測控制系統及其控制方法。

### (四) 長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計畫：

- (1) 建構子公司山東福貞公司完整生產製程，積極開拓中國大陸華北市場。
- (2) 提供重要客戶穩定的品質及數量，強化策略聯盟的三贏合作。
- (3) 持續開發高毛利產品，確保公司競爭優勢。

2. 長期業務發展計畫：

- (1) 因應中國大陸華中及西部經濟發展，配合客戶開拓相關市場需求。
- (2) 積極拓展南亞（食品罐）及中東地區（飲料罐）市場，且進一步擴增美國、加拿大市場。
- (3) 持續評估及穩健增加資本支出，因應中國大陸各區市場發展就近設廠直接提供客戶需求且降低運費成本，強化競爭力。
- (4) 持續開發潛力客戶，有效達成客戶群深度及廣度。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司及所屬轉投資子公司主要是以深耕中國大陸市場銷售為主，在中國擁有厚實的客戶基礎，如廈門銀鷺集團、中糧集團、承德露露集團、廈門惠爾康集團、海南椰樹集團、南京旺旺集團、台灣統一企業、福建紫山集團及福建達利集團等皆為當地知名企業；而其他外銷地區為南亞、中東及美、加地區。中國大陸內需市場廣大，且隨經濟發展持續穩定成長，但食品及飲料包裝產業競爭日益激烈，整體而言市場規模仍會持續增長。

單位：新台幣仟元

| 年度<br>區域 | 98年(8/26-12/31) |        | 98年(1/1-12/31)<br>(擬制性) |        | 99年       |        |
|----------|-----------------|--------|-------------------------|--------|-----------|--------|
|          | 金額              | 比率%    | 金額                      | 比率%    | 金額        | 比率%    |
| 亞洲       | 1,214,646       | 99.55  | 3,658,443               | 99.68  | 5,139,361 | 99.71  |
| 美洲       | 5,446           | 0.45   | 11,867                  | 0.32   | 15,017    | 0.29   |
| 合計       | 1,220,092       | 100.00 | 3,670,310               | 100.00 | 5,154,378 | 100.00 |

## 2.馬口鐵罐之市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性及競爭利基

(1) 中國大陸金屬包裝行業對馬口鐵的需求量在 2005 年就已達到 140 萬噸。預計全世界馬口鐵的銷量從 2005 年的 1600 萬噸增長到 2010 年的 2000 萬噸，年增長率為 8%，其中亞洲的增長占主要地位，達到世界需求增長的 48%。而大多數亞洲國家對馬口鐵需求旺盛，也均創歷史新高，尤其是中國，年需求量增長率達 15%，中國已經成為世界第二包裝大國。2010 年福貞集團的馬口鐵三片罐(飲料及食品罐)總銷量達 15 億只以上，占中國馬口鐵三片罐市場約 15%份額以上，前景可期。

(2) 在中國大陸境內，三片罐較兩片罐具優勢；且充填產品具有不可替代性。

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

(3) 中國大陸消費觀念，三片罐的需求將繼續表現良好。

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

### 3.發展遠景之有利及不利因素及因應對策

#### (1) 有利因素

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

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

II.規模優勢：集團年生產量可達15億支空罐以上，高產量能帶來採購及生產上邊際成本的降低；2008年為中國大陸金屬包裝容器產值第四名。

III.競爭優勢：轉投資子公司為一站式供應商，可生產罐型類別高達46種，比其他競爭者更能提供客戶不同樣式的空罐，滿足客戶廣泛需求，讓客戶不必多處尋找供應商。

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

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

#### (2) 不利因素

I.制罐行業成本受原、材料價格波動較大，特別是鋼材價格（馬口鐵佔主要成本75%），原油上漲帶動的石化材料成本劇升，連帶影響運費成本。

II.空罐體積較大不利包裝及運輸，且運輸成本高。

III.其它食品、飲料包裝產業市場競爭激烈。

IV.工資成本上漲及人才招募及育留問題。

### (3) 因應對策

- I. 與主要供應商採季度議價，以穩定的採購量減少原材料上漲的壓力。
- II. 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。
- III. 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。
- IV. 加速提升生產製程自動化，以降低產線人力需求，提供較優的薪資、福利水準，並加強人員內部養成及外部培訓，以降低人員流動及招募問題。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

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

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

馬口鐵罐包裝具有優點如下：

#### (1) 良好的密封性，對被包裝的產品保護性最好

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

#### (2) 金屬罐少量溶解的鐵，對人體有益

#### (3) 打破季節限制，可食用到不同季節的食品

罐頭食品加工的精髓是在農產品收穫後在極短時間內予以加工，保持新鮮度。

#### (4) 運送過程中損耗最小

馬口鐵罐耐搬運，不變形，適合長途運輸(如救援、戰爭運補、空投…等)。

#### (5) 外表可以精緻印刷，增加產品附加價值

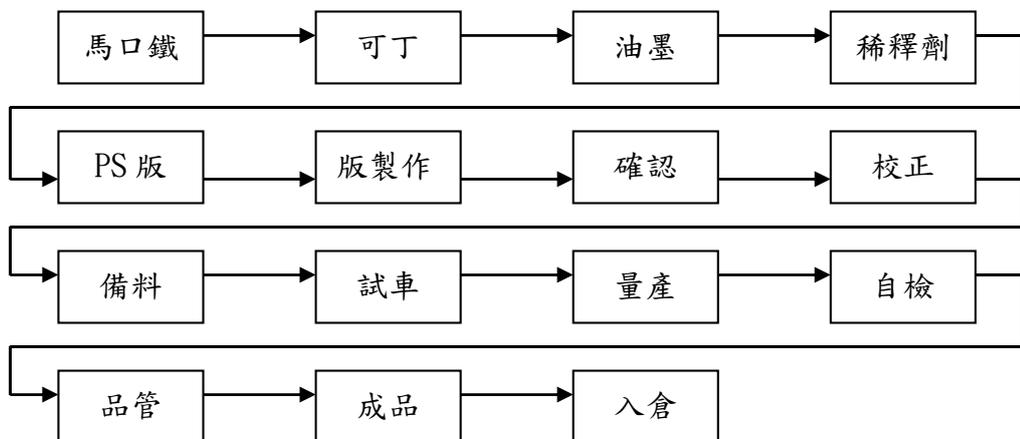
#### (6) 符合國際環保要求，不會殘留對環境污染

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

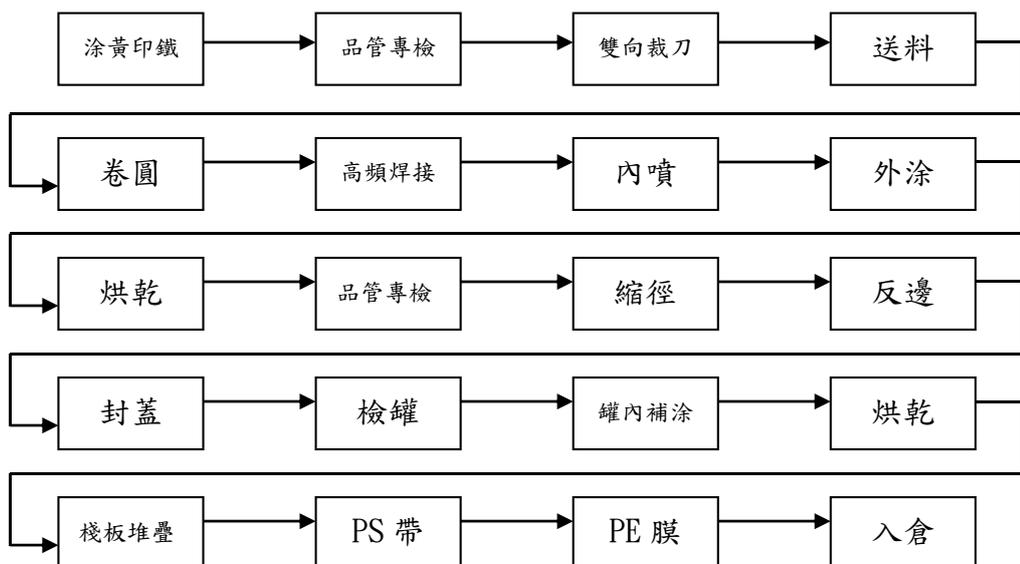
## 2.主要產品之產製過程

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

### (1) 塗黃印鐵生產製程：



### (2) 製罐生產製程：



**(三) 主要原料之供應狀況**

本公司之轉投資子公司主要原料為馬口鐵、鋁蓋、油墨及塗料等，主要供應商皆位於中國大陸，且俱為知名企業，可確保公司原料穩定供應無虞；但自 2010 年以來主要原料皆呈現上漲趨勢，主要為上游供應商之原料持續上漲之故，是以需要適時掌握銷售訂單及合理管控庫存。

**(四) 最近二年度任一年度中進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及交易金額與比例：**

### 1. 主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 2009 年<br>(擬制性) |           |                       |         | 2009 年<br>(2009.8.26 設立日至年底) |         |                       |         | 2010 年  |           |                       |         |
|----|-----------------|-----------|-----------------------|---------|------------------------------|---------|-----------------------|---------|---------|-----------|-----------------------|---------|
|    | 名稱              | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                           | 金額      | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱      | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之關係 |
|    | 1               | TY01 公司   | 856,634               | 31.55   | 無                            | TY01 公司 | 362,004               | 37      | 無       | BG01 公司   | 1,204,883             | 28.47   |
| 2  | BG01 公司         | 645,210   | 23.76                 | 無       | BG01 公司                      | 203,756 | 21                    | 無       | TY01 公司 | 1,069,145 | 25.27                 | 無       |
|    | 其他              | 1,213,752 | 44.69                 |         | 其他                           | 413,031 | 42                    |         | 其他      | 1,957,743 | 46.26                 |         |
|    | 進貨淨額            | 2,715,596 | 100                   |         | 進貨淨額                         | 978,791 | 100                   |         | 進貨淨額    | 4,231,771 | 100                   |         |

本集團對於TY01公司及BG01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 | 2009 年<br>(擬制性) |           |                       |         | 2009 年<br>(2009.8.26 設立日至年底) |           |                       |         | 2010 年  |           |                       |         |
|----|-----------------|-----------|-----------------------|---------|------------------------------|-----------|-----------------------|---------|---------|-----------|-----------------------|---------|
|    | 名稱              | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱                           | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱      | 金額        | 占全年度<br>銷貨淨額<br>比率(%) | 與發行人之關係 |
|    | 1               | YL01 公司   | 1,629,365             | 44      | 無                            | YL01 公司   | 465,265               | 38      | 無       | YL02 公司   | 1,405,488             | 27      |
| 2  | ZL01 公司         | 544,156   | 15                    | 無       | SY01 公司                      | 219,189   | 17                    | 無       | SY01 公司 | 1,022,170 | 20                    | 無       |
| 3  |                 |           |                       |         |                              |           |                       |         | YL01 公司 | 745,166   | 14                    | 無       |
|    | 其他              | 1,496,789 | 41                    |         | 其他                           | 551,424   | 45                    |         | 其他      | 1,981,554 | 39                    |         |
|    |                 | 3,670,310 | 100                   |         | 銷貨淨額                         | 1,220,092 | 100                   |         | 銷貨淨額    | 5,154,378 | 100                   |         |

本集團銷售地區以中國大陸為主，2009年及2010年本集團第一大客戶分別為YL01及YL02，SY01則為子公司山東福貞之主要客戶，2009年山東福貞正式生產營運後，SY01成為本集團第二大客戶。

(五) 最近二年度生產量值

產值單位：新台幣仟元

| 生產量值    | 年度   | 2009 年度<br>(擬制性) |           |           | 2009 年度<br>(2009.8.26<br>設立日至年底) |         |         | 2010 年度   |           |           |
|---------|------|------------------|-----------|-----------|----------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
|         |      | 產能               | 產量        | 產值        | 產能                               | 產量      | 產值      | 產能        | 產量        | 產值        |
| 馬口鐵罐    | (千支) | 860,000          | 793,807   | 2,007,716 | 286,000                          | 290,949 | 736,529 | 1,590,000 | 1,300,054 | 3,172,824 |
| 罐蓋      | (千片) | 1,241,600        | 1,068,217 | 455,769   | 413,800                          | 282,977 | 116,427 | 1,470,000 | 1,163,580 | 465,080   |
| 加工-馬口鐵罐 | (千支) | 560,000          | 402,190   | 104,740   | 186,000                          | 79,105  | 24,081  | 250,000   | 225,273   | 50,302    |

(六) 最近二年度銷售量值

銷售值單位：新台幣仟元

| 銷售量值     | 年度   | 2009 年度<br>(擬制性) |           | 2009 年度<br>(2009.8.26<br>設立日至年底) |           | 2010 年度   |           |
|----------|------|------------------|-----------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
|          |      | 量                | 值         | 量                                | 值         | 量         | 值         |
| 主要商品(單位) |      |                  |           |                                  |           |           |           |
| 馬口鐵罐     | (千支) | 802,530          | 2,823,865 | 284,660                          | 977,556   | 1,289,101 | 4,479,216 |
| 罐蓋       | (千片) | 399,574          | 197,540   | 78,758                           | 41,237    | 299,179   | 158,863   |
| 加工-馬口鐵罐  | (千支) | 406,486          | 212,582   | 77,121                           | 39,576    | 229,789   | 112,921   |
| 加工-其他    |      | -                | 204,950   | -                                | 50,231    | -         | 141,160   |
| 其他       |      | -                | 231,373   | -                                | 111,492   | -         | 262,218   |
| 合計       |      | -                | 3,670,310 | -                                | 1,220,092 | -         | 5,154,378 |

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：

2011 年 4 月 30 日

| 年           | 度    | 2009 年度 | 2010 年度 | 當年度截至<br>2011 年 4 月 30 日 |
|-------------|------|---------|---------|--------------------------|
| 員<br>工<br>人 | 管理人員 | 35      | 44      | 50                       |
|             | 行政人員 | 37      | 38      | 56                       |
|             | 作業人員 | 568     | 567     | 578                      |

|                            |           |        |        |        |
|----------------------------|-----------|--------|--------|--------|
| 數                          | 合 計       | 640    | 649    | 684    |
| 平                          | 均 年 齡     | 26.68  | 27.38  | 28.59  |
| 平                          | 服 務 年 均 資 | 4.42   | 3.36   | 3.20   |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博 士       | -      | 0.15%  | 0.15%  |
|                            | 碩 士       | 0.47%  | 0.46%  | 0.44%  |
|                            | 大 專       | 15.78% | 28.97% | 24.71% |
|                            | 高 中       | 36.41% | 32.97% | 35.67% |
|                            | 高中以下      | 47.34% | 37.44% | 39.04% |

#### 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<br>2011 年 4 月 30 日 | 2010 年度<br>(1/1-12/31) |
|-------------|--------------------------|------------------------|
| 汙染狀況（種類、程度） | 無                        | 無                      |
| 賠償對象或處分單位   | 無                        | 無                      |
| 賠償金額或處分情形   | 無                        | 無                      |
| 其他損失        | 無                        | 無                      |

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

本公司主要生產營運基地位於中國大陸，未來購置新生產設備將以加裝環保及節能設備為基礎（如環保烘乾爐等），以落實環境保護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公司位於中國大陸生產營運基地將視新生產設備投入進度及符合當地環保相關法令規定，陸續再投入增設環保烘乾爐等設備以落實環境保護。

## 五、勞資關係

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

#### 1. 員工福利措施、進修及訓練

- (1) 本公司及所屬轉投資公司皆制訂有關於員工各項管理辦法及規定，如薪資、升遷、獎懲、休假及社會保險等，且符合當地相關法令規定。
- (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。

### (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<br><u>2011年4月30日</u> | 2010年度<br><u>(1/1-12/31)</u> |
|---------------|----------------------------|------------------------------|
| 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   | 泰山企業          | 2011/01/01-2011/12/31 | 空罐交付條款.貨款結算     | -    |
| 銷售   | 海南椰樹          | 每季度簽一次合同              | 塗黃鐵交付條款及結算方式    | -    |
| 銷售   | 中糧包裝          | 2011/01/01-2011/12/31 | 底蓋交付條款.貨款結算     | -    |
| 加工承攬 | 中糧包裝          | 2011/01/01-2011/12/31 | 空罐.彩印鐵交付條款.貨款結算 | -    |
| 加工承攬 | 標新集團          | 2011/02/22-2012/02/28 | 塗黃加工交付條款.貨款結算   | -    |
| 授信   | 中國工商銀行(龍海)    | 2010/11-2011/08       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 中國銀行(角美)      | 2010/07-2011/07       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 興業銀行(角美)      | 2010/07-2011/07       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 廈門銀行          | 2010/05-2011/05       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 交通銀行          | 2010/05-2011/05       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 中國銀行(章丘)      | 2010/04-2011/04       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 中國信託-香港分行     | 2010/06-2011/06       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 台北富邦-香港分行     | 2010/10-2011/10       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 兆豐銀行-香港分行     | 2010/11-2011/11       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 永豐銀行-香港分行     | 2011/03-2012/03       | 短期借款額度          | -    |
| 授信   | 上海商銀-國際金融業務分行 | 2010/11-2012/11       | 中期借款額度          | -    |
| 工程契約 | 華胤(廈門)鋼業有限公司  | 2010/10~迄今            | 廠房鋼結構建設         | -    |
| 工程契約 | 福建省瀧澄建設集團有限公司 | 2010/10~迄今            | 廠房建築工程          | -    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表與會計師查核意見 (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目  | 最近五年度財務資料(註1) |               |               |                   |               |           |           |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|-----------|-----------|
|                   | 2006年         | 2007年<br>(擬制) | 2008年<br>(擬制) | 2009年<br>(8/26設立) | 2009年<br>(擬制) | 2010年     |           |
| 流動資產              | -             | 1,322,039     | 1,688,040     | 2,073,309         | 2,073,309     | 2,855,486 |           |
| 其他金融資產-非<br>流動    | -             | 156           | 14,111        | 733               | 733           | 43,888    |           |
| 固定資產              | -             | 592,192       | 708,148       | 753,054           | 753,054       | 849,404   |           |
| 無形資產              | -             | 38,541        | 40,388        | 46,652            | 46,652        | 44,446    |           |
| 其他資產              | -             | -             | -             | -                 | -             | -         |           |
| 資產總額              | -             | 1,952,928     | 2,450,687     | 2,873,748         | 2,873,748     | 3,793,224 |           |
| 流動負債              | 分配前           | -             | 593,659       | 873,031           | 1,045,668     | 1,045,668 | 1,448,605 |
|                   | 分配後           | -             | 620,458       | 873,031           | 1,075,668     | 1,075,668 | (註2)      |
| 長期負債              | -             | -             | 65,720        | -                 | -             | 30,368    |           |
| 其他負債              | -             | -             | -             | -                 | -             | -         |           |
| 負債總額              | 分配前           | -             | 593,659       | 938,751           | 1,045,668     | 1,045,668 | 1,478,973 |
|                   | 分配後           | -             | 620,458       | 938,751           | 1,075,668     | 1,075,668 | (註2)      |
| 股本                | -             | 600,000       | 600,000       | 600,000           | 600,000       | 600,000   |           |
| 資本公積              | -             | 452,389       | 466,718       | 1,004,605         | 466,826       | 1,005,854 |           |
| 保留盈餘              | 分配前           | -             | 139,591       | 264,417           | 86,782        | 624,561   | 614,312   |
|                   | 分配後           | -             | 112,792       | 264,417           | 56,782        | 594,561   | (註2)      |
| 金融商品未實現<br>損益     | -             | -             | -             | -                 | -             | -         |           |
| 累積換算調整數           | -             | 100,815       | 180,801       | 136,693           | 136,693       | 94,085    |           |
| 未認列為退休金<br>成本之淨損失 | -             | -             | -             | -                 | -             | -         |           |
| 少數股權              | -             | 66,474        | -             | -                 | -             | -         |           |
| 股東權益<br>總額        | 分配前           | -             | 1,359,269     | 1,511,936         | 1,828,080     | 1,828,080 | 2,314,251 |
|                   | 分配後           | -             | 1,332,470     | 1,511,936         | 1,798,080     | 1,798,080 | (註2)      |

註1：本公司係2009年8月26日股權重組設立，故2007、2008及2009年合併報表以擬制合併基礎編制；且2007~2010年度報表均經會計師查核簽證。

註2：2010年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       | 最近五年度財務資料(註1) |               |               |                       |               |           |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|
|                  | 2006年         | 2007年<br>(擬制) | 2008年<br>(擬制) | 2009年<br>(8/26-12/31) | 2009年<br>(擬制) | 2010年     |
| 營業收入             | -             | 2,977,402     | 3,315,748     | 1,220,092             | 3,670,310     | 5,154,378 |
| 營業毛利             | -             | 202,476       | 346,895       | 210,757               | 696,913       | 1,043,609 |
| 營業損益             | -             | 113,287       | 229,319       | 146,759               | 509,891       | 688,632   |
| 營業外收入及利益         | -             | 31,848        | 57,851        | 2,514                 | 9,007         | 14,932    |
| 營業外費用及損失         | -             | 19,160        | 50,073        | 17,137                | 32,474        | 43,817    |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | -             | 125,975       | 237,097       | 132,136               | 486,424       | 659,747   |
| 繼續營業部門<br>損益     | -             | 94,200        | 191,846       | 86,782                | 360,144       | 557,530   |
| 停業部門損益           | -             | -             | -             | -                     | -             | -         |
| 非常損益             | -             | -             | -             | -                     | -             | -         |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | -             | -             | -             | -                     | -             | -         |
| 本期損益             | -             | 94,200        | 191,846       | 86,782                | 360,144       | 557,530   |
| 每股盈餘(元)          | -             | 1.07          | 2.50          | 1.45                  | 6.00          | 9.29      |

註1：本公司係2009年8月26日股權重組設立，故2007、2008及2009年合併報表以擬制合併基礎編制；且2007~2010年度報表均經會計師查核簽證。

## (三) 簽證會計師姓名及查核意見

| 年度                   | 會計師事務所名稱及<br>會計師姓名      | 查核意見              |
|----------------------|-------------------------|-------------------|
| 2007<br>(擬制合併)       | 安侯建業聯合會計師事務所<br>呂觀文、蔡松棋 | 保留意見<br>(期初存貨數保留) |
| 2008<br>(擬制合併)       | 安侯建業聯合會計師事務所<br>呂觀文、蔡松棋 | 無保留意見             |
| 2009<br>(8/26-12/31) | 安侯建業聯合會計師事務所<br>呂觀文、蔡松棋 | 修正式無保留意見          |
| 2009<br>(擬制合併)       | 安侯建業聯合會計師事務所<br>呂觀文、蔡松棋 | 無保留意見             |
| 2010<br>(合併)         | 安侯建業聯合會計師事務所<br>呂觀文、蔡松棋 | 無保留意見             |

## 二、最近五年度財務分析

| 分析項目        |                | 最近五年度財務分析(註1) |               |               |                   |               |         |        |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|---------|--------|
|             |                | 2006年         | 2007年<br>(擬制) | 2008年<br>(擬制) | 2009年<br>(8/26設立) | 2009年<br>(擬制) | 2010年   |        |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率        | -             | 30.40         | 38.31         | 36.39             | 36.39         | 38.99   |        |
|             | 長期資金占固定資產比率    | -             | 229.53        | 222.79        | 242.76            | 242.76        | 276.03  |        |
| 償債能力<br>%   | 流動比率           | -             | 222.69        | 193.35        | 198.28            | 198.28        | 197.12  |        |
|             | 速動比率           | -             | 130.77        | 145.52        | 161.91            | 161.91        | 146.57  |        |
|             | 利息保障倍數         | -             | 1461.16       | 671.65        | 1195.38           | 1718.34       | 1620.36 |        |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)     | -             | 5.35          | 3.86          | 2.09              | 2.82          | 3.16    |        |
|             | 平均收現日數         | -             | 68.22         | 94.54         | 175               | 129.64        | 115.52  |        |
|             | 存貨週轉率(次)       | -             | 10.06         | 7.84          | 7.46              | 7.35          | 7.33    |        |
|             | 應付款項週轉率(次)     | -             | 7.61          | 8.59          | 5.90              | 8.18          | 7.43    |        |
|             | 平均銷貨日數         | -             | 36.28         | 46.56         | 49.00             | 49.66         | 49.77   |        |
|             | 固定資產週轉率(次)     | -             | 5.03          | 4.68          | 4.62              | 4.87          | 6.07    |        |
|             | 總資產週轉率(次)      | -             | 1.52          | 1.35          | 1.21              | 1.28          | 1.36    |        |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)       | -             | 5.72          | 10.24         | 6.67              | 14.36         | 17.83   |        |
|             | 股東權益報酬率(%)     | -             | 7.17          | 13.36         | 9.49              | 21.57         | 26.92   |        |
|             | 占實收資本<br>比率(%) | 營業利益          | -             | 18.88         | 38.22             | 24.46         | 84.98   | 114.77 |
|             |                | 稅前純益          | -             | 21.00         | 39.52             | 22.02         | 81.07   | 109.96 |
|             | 純益率(%)         | -             | 3.16          | 5.79          | 7.11              | 9.81          | 10.82   |        |
| 現金<br>流量    | 每股盈餘(元)        | -             | 1.07          | 2.50          | 1.45              | 6.00          | 9.29    |        |
|             | 現金流量比率(%)      | -             | -44.05        | 3.99          | -126.11           | 14.70         | 13.92   |        |
|             | 現金流量允當比率(%)    | -             | -113.52       | -27.14        | -235.45           | -3.61         | 11.77   |        |
| 槓桿<br>度     | 現金再投資比率(%)     | -             | -15.13        | -4.71         | -48.91            | 5.66          | 5.29    |        |
|             | 營運槓桿度          | -             | 2.37          | 1.8           | 1.66              | 1.60          | 1.64    |        |
|             | 財務槓桿度          | -             | 1.09          | 1.22          | 1.09              | 1.06          | 1.07    |        |

|  |  |
|--|--|
|  | <p>最近二年度各項財務比率增減變動達 20%以上之原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.利息保障倍數增加：2010 年利息保障倍數增加，係因原料成本相對較低且成本控制得宜導致年度稅前淨利大幅增加所致。</li> <li>2.應收款項週轉率增加：2010 年應收款項週轉率增加係對部分客戶調整收款政策所致。</li> <li>3.應付款項週轉率增加：2010 年應付款項週轉率增加係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 8/26 至 12/31 所致。</li> <li>4.固定資產週轉率增加：係因 2010 年銷貨收入大幅增加所導致。</li> <li>5.資產報酬率增加：係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 2009/8/26 至 2009/12/31 所致。</li> <li>6.股東權益報酬率增加：係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 2009/8/26 至 2009/12/31 及 2010 年稅後利潤大幅增加所致。</li> <li>7.營業利益、稅前純益佔實收資本比率增加：係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 2009/8/26 至 2009/12/31 與 2010 年營業利益及稅前純益因銷貨收入增加而大幅增增加所致。</li> <li>8.純益率增加：係因 2010 年原料成本相對較低且成本控制得宜導致年度稅前淨利大幅增加所致。</li> <li>9.每股盈餘增加：係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 2009/8/26 至 2009/12/31 與 2010 年稅後淨利大幅增加所致。</li> <li>10.現金流量比率增加：係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 2009/8/26 至 2009/12/31，而重要子公司部分營業活動之現金流量轉為合併個體變動影響數科目所致。</li> <li>11.現金再投資比率增加：係因 2009 年編制資料基礎是以公司設立日 2009/8/26 至 2009/12/31 所致</li> </ol> |
|--|--|

註1：本公司係2009年8月26日股權重組設立，故2007、2008及2009年合併報表以擬制合併基礎編制；且2007~2010年度報表均經會計師查核簽證。

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／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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。

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)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人報告

**KINGCAN HOLDINGS LIMITED**  
**監察人審查報告書**

董事會造送本公司民國九十九年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所呂觀文、蔡松棋會計師查核竣事，並出具查核報告書，連同營業報告書、盈餘分配議案經本監察人審查，認為尚無不合，備具報告。

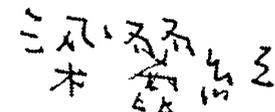
敬請 鑒查  
此致

KINGCAN HOLDINGS LIMITED 一百年股東常會

監察人 林明壽



監察人 梁麗紅



監察人 莊庭禎



中 華 民 國 一 百 年 四 月 二 十 日

四、最近年度財務報表：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63頁至第90頁。

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



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

### 會計師查核報告

Kingcan Holdings Limited 董事會 公鑒：

Kingcan Holdings Limited及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國九十九年度及九十八年八月二十六日(公司設立登記日)至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達Kingcan Holdings Limited及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國九十九年度九十八年八月二十六日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註十(四)所述，Kingcan Holdings Limited及其子公司揭露民國九十八年度合併擬制性資訊，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。

安侯建業聯合會計師事務所

呂觀文



會計師：

蔡松枝



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號  
民國一〇〇年二月二十五日



## Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年八月二十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                         | 99年度         |      | 98年度      |      |
|-------------------------|--------------|------|-----------|------|
|                         | 金額           | %    | 金額        | %    |
| 4110 營業收入               | \$ 5,154,453 | 100  | 1,220,101 | 100  |
| 4170-90 減: 銷貨退回及折讓      | 75           | -    | 9         | -    |
| 營業收入淨額                  | 5,154,378    | 100  | 1,220,092 | 100  |
| 5110 營業成本(附註四(三))       | 4,110,769    | 80   | 1,009,335 | 83   |
| 營業毛利                    | 1,043,609    | 20   | 210,757   | 17   |
| 營業費用(附註四(五)):           |              |      |           |      |
| 6100 推銷費用               | 57,335       | 1    | 19,052    | 1    |
| 6200 管理費用               | 167,480      | 3    | 44,946    | 4    |
| 6300 研究發展費用             | 130,162      | 3    | -         | -    |
|                         | 354,977      | 7    | 63,998    | 5    |
| 營業淨利                    | 688,632      | 13   | 146,759   | 12   |
| 營業外收入及利益:               |              |      |           |      |
| 7110 利息收入               | 5,971        | -    | 1,714     | -    |
| 7160 兌換利益淨額             | 2,211        | -    | -         | -    |
| 7310 金融資產評價利益淨額(附註四(二)) | 1,940        | -    | 800       | -    |
| 7480 什項收入               | 4,810        | -    | -         | -    |
|                         | 14,932       | -    | 2,514     | -    |
| 營業外費用及損失:               |              |      |           |      |
| 7510 利息費用               | 43,394       | -    | 12,063    | 1    |
| 7530 處分固定資產損失淨額         | 416          | -    | 1,324     | -    |
| 7560 兌換損失淨額             | -            | -    | 1,895     | -    |
| 7880 什項支出               | 7            | -    | 1,855     | -    |
|                         | 43,817       | -    | 17,137    | 1    |
| 7900 稅前淨利               | 659,747      | 13   | 132,136   | 11   |
| 8111 所得稅費用(附註四(九))      | 102,217      | 2    | 45,354    | 4    |
| 9600 合併總損利              | \$ 557,530   | 11   | 86,782    | 7    |
| 歸屬予:                    |              |      |           |      |
| 9601 母公司股東淨利            | \$ 557,530   | 11   | 86,782    | 7    |
|                         | 稅前           | 稅後   | 稅前        | 稅後   |
| 9750 基本每股盈餘(單位:新台幣元)    | \$ 11.00     | 9.29 | 2.20      | 1.45 |

董事長: 李榮福



經理人: 莊素貞



會計主管: 藍建中



Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年八月二十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                                 | 普通股<br>股本         | 資本公積             | 未分配<br>盈餘      | 累積換算<br>調整數    | 合計               |
|---------------------------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 民國九十八年設立時投入股本(附註四(十))           | \$ 600,000        | 1,004,497        | -              | -              | 1,604,497        |
| 民國九十八年八月二十六日(設立日)至十二月三十一日合併稅後淨利 | -                 | -                | 86,782         | -              | 86,782           |
| 資本公積淨變動(附註四(十))                 | -                 | 108              | -              | -              | 108              |
| 累積換算調整數淨變動                      | -                 | -                | -              | 136,693        | 136,693          |
| <b>民國九十八年十二月三十一日餘額</b>          | <b>600,000</b>    | <b>1,004,605</b> | <b>86,782</b>  | <b>136,693</b> | <b>1,828,080</b> |
| 資本公積淨變動(附註四(十))                 | -                 | 1,249            | -              | -              | 1,249            |
| 民國九十八年度盈餘分配案(附註四(十)):           |                   |                  |                |                |                  |
| 現金股利                            | -                 | -                | (30,000)       | -              | (30,000)         |
| 民國九十九年度合併稅後淨利                   | -                 | -                | 557,530        | -              | 557,530          |
| 累積換算調整數淨變動                      | -                 | -                | -              | (42,608)       | (42,608)         |
| <b>民國九十九年十二月三十一日餘額</b>          | <b>\$ 600,000</b> | <b>1,005,854</b> | <b>614,312</b> | <b>94,085</b>  | <b>2,314,251</b> |

董事長：李榮福



經理人：莊素貞



會計主管：藍建中



## Kingcan Holdings Limited及其子公司

## 合併現金流量表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十八年八月二十六日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                             | 99年度              | 98年度               |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>           |                   |                    |
| <b>本期淨利</b>                 | \$ 557,530        | 86,782             |
| <b>調整項目：</b>                |                   |                    |
| 折舊費用                        | 107,208           | 49,967             |
| 攤銷費用                        | 1,633             | 503                |
| 呆帳費用(轉列收入)提列數               | 448               | 2,064              |
| 存貨跌價(回升利益)及呆滯損失             | (208)             | 5,253              |
| 處分固定資產(利益)損失                | 416               | 1,324              |
| 遞延所得稅利益                     | (217)             | -                  |
| <b>營業資產及負債之淨變動：</b>         |                   |                    |
| <b>營業資產之淨變動：</b>            |                   |                    |
| 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動減少(增加) | 6,092             | (5,933)            |
| 應收票據增加                      | (99,246)          | (545,426)          |
| 應收帳款增加                      | (182,649)         | (416,675)          |
| 存貨增加                        | (349,014)         | (380,350)          |
| 其他流動資產減少(增加)                | 69,013            | (365,684)          |
| 其他金融資產-流動增加                 | (29,167)          | (1,763)            |
| <b>營業負債之淨變動：</b>            |                   |                    |
| 應付帳款增加                      | 75,037            | 175,274            |
| 應付費用增加                      | 28,656            | 52,289             |
| 其他流動負債增加                    | 16,075            | 24,376             |
| <b>營業活動之淨現金流入(出)</b>        | <u>201,607</u>    | <u>(1,317,999)</u> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>           |                   |                    |
| 受限制資產-流動增加                  | (91,451)          | (182,387)          |
| 購置固定資產                      | (210,228)         | (179,748)          |
| 處分固定資產及無形資產價款               | 6,254             | -                  |
| 存出保證金增加                     | (42,938)          | (733)              |
| 購置無形資產                      | (233)             | (46,652)           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>           | <u>(338,596)</u>  | <u>(409,520)</u>   |
| <b>融資活動之現金流量：</b>           |                   |                    |
| 短期借款增加                      | 198,455           | 481,150            |
| 應付短期票券增加                    | 55,987            | 312,579            |
| 舉借長期借款(含一年內到期長期借款)          | 60,736            | -                  |
| 發放現金股利                      | (30,000)          | -                  |
| <b>融資活動之淨現金流入</b>           | <u>285,178</u>    | <u>793,729</u>     |
| 匯率影響數                       | (42,608)          | 136,693            |
| 合併個體變動淨影響數                  | -                 | 979,505            |
| 本期現金及銀行存款淨增加數               | 105,581           | 182,408            |
| 期初現金及銀行存款餘額                 | 182,408           | -                  |
| <b>期末現金及銀行存款餘額</b>          | <u>\$ 287,989</u> | <u>182,408</u>     |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>         |                   |                    |
| 本期支付利息(不含資本化利息)             | \$ 42,537         | 11,043             |
| 本期支付所得稅                     | \$ 115,260        | 36,069             |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動：</b>     |                   |                    |
| 資本公積淨增加                     | \$ 1,249          | 108                |

董事長：李榮福



經理人：莊素貞



會計主管：藍建中



**Kingcan Holdings Limited及其子公司**  
**合併財務報表附註**  
**民國九十九年及九十八年十二月三十一日**  
**(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(以下簡稱本公司)係於民國九十八年八月設立於英屬開曼群島，主要係為台灣證券交易所股票上市申請所進行之組織架構重組而設立。重組後本公司成為Joubert Holdings Limited(以下簡稱Joubert)之控股公司，並於民國九十八年八月以1：0.53544之換股比例發行普通股以取得Joubert之所有普通股股份，Joubert及其子公司所經營業務主要為生產銷售各類金屬包裝容器等業務。本公司股票於民國九十八年十二月十七日正式興櫃掛牌。

於民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及其子公司(以下簡稱合併公司)之員工人數分別為649人及640人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

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

**(一)合併財務報表編製之基礎**

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制能力之子公司。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表中。合併公司間之重大交易均已沖銷。本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併概況說明如下：

**1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：**

| 投資公司<br>名稱 | 子公司名稱  | 業務性質                | 所持股權百分比  |          | 說明                          |
|------------|--|---------------------|----------|----------|-----------------------------|
|            |  |                     | 99.12.31 | 98.12.31 |                             |
| 本公司        | Joubert Holdings Limited<br>(以下簡稱 Joubert)     | 控股公司                | 100.00%  | 100.00%  | 係子公司                        |
| Joubert    | 福建福貞金屬包裝有限公司<br>(以下簡稱福建福貞)                     | 生產銷售各類金屬包裝<br>容器等業務 | 100.00%  | 100.00%  | 係孫公司                        |
| Joubert    | 山東福貞金屬包裝有限公司<br>(以下簡稱山東福貞)                     | 生產銷售各類金屬包裝<br>容器等業務 | 100.00%  | 100.00%  | 係孫公司                        |
| Joubert    | Big Delight Limited<br>(以下簡稱 Big Delight)      | 經營貿易業務              | 100.00%  | 100.00%  | 係孫公司                        |
| Joubert    | Landford Industries Limited<br>(以下簡稱 Landford) | 出租大樓業務              | -        | 99.99%   | 係孫公司(該公司已於<br>99.01 完成清算程序) |

2.未列入本期合併財務報表之子公司：無。

3.從屬公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

4.從屬公司會計政策與控制公司不同之情形：無。

5.子公司將資金移轉予母公司之能力受重大之限制者，該限制之本質與程度說明：不適用。

6.國外從屬公司營業特殊風險：不適用。

7.子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：不適用。

## (二)會計估計

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

## (三)外幣交易

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

## (四)資產負債區分流動與非流動之標準

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

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

## (五)資產減損

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

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

## (六)金融商品

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

合併公司所持有之金融商品，在原始認列後，依合併公司持有或發行之目的，分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債，此類金融資產或負債為以交易為目的金融資產或負債。合併公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產或負債。所持有之金融資產或負債如為應分別認列主契約及嵌入衍生性商品之混合商品，但無法取得時或後續資產負債表日個別衡量嵌入式衍生性商品之公平價值者，則整體混合商品應指定為公平價值變動列入損益之金融資產或負債項下。

#### (七) 衍生性金融商品

合併公司持有衍生性商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

#### (八) 應收票據

應收票據係按設算利率計算其公平價值，業經貼現或轉讓者列為應收票據之減項。

#### (九) 備抵壞帳

備抵壞帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

#### (十) 存 貨

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

#### (十一) 固定資產及其折舊

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

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

主要固定資產之耐用年數如下：

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

處分固定資產之損益列為營業外收支。

## (十二)無形資產

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

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。土地使用權耐用年限為34~48年，電腦軟體成本耐用年限為3年。

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

## (十三)退休金

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

## (十四)員工認股權

本公司採用公平價值法認列酬勞性員工認股選擇權計費之酬勞成本，亦即依給與日每股認股選擇權之公平價值乘上預計既得認股權為基礎估計酬勞成本，並於員工認股選擇權計費所規定之員工服務年限內認列為本公司之費用，同時增加本公司之股東權益。

## (十五)收入及成本

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

## (十六)所得稅

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

### (十七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘、資本公積或民國九十七年度(含)以前董事會決議分配之股利轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

### 三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

|      | <u>99.12.31</u>   | <u>98.12.31</u> |
|------|-------------------|-----------------|
| 零用金  | \$ 149            | 142             |
| 活期存款 | 287,840           | 182,266         |
|      | <u>\$ 287,989</u> | <u>182,408</u>  |

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產及負債—流動

##### 1.公平價值變動列入損益之金融資產—流動：

|           | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 交易目的金融資產： |                 |                 |
| 開放型基金     | \$ -            | 5,913           |
| 遠期外匯合約    | 255             | 20              |
|           | <u>\$ 255</u>   | <u>5,933</u>    |

##### 2.公平價值變動列入損益之金融負債—流動：

|           | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 交易目的金融負債： |                 |                 |
| 遠期外匯合約    | \$ 414          | -               |

上開金融資產(負債)明細如下：

##### (1)開放型基金：

|                                 | <u>99.12.31</u> | <u>98.12.31</u> |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| ManAhl Diversified Futures Ltd. | \$ -            | 5,913           |

##### (2)遠期外匯合約：

|          | <u>99.12.31</u> |             |           |                     |
|----------|-----------------|-------------|-----------|---------------------|
|          | <u>名目本金(千元)</u> | <u>帳面價值</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u>          |
| 買入遠期外匯合約 | USD\$ 2,199     | (159)       | 美元兌人民幣    | 100.03.22~100.11.03 |

|          | <u>98.12.31</u> |             |           |                   |
|----------|-----------------|-------------|-----------|-------------------|
|          | <u>名目本金(千元)</u> | <u>帳面價值</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u>        |
| 買入遠期外匯合約 | USD\$ 4,310     | 20          | 美元兌人民幣    | 99.09.02~99.10.28 |

從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險。截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，因認列公平價值變動列入損益之金融資產及負債評價淨利益分別為1,940千元及800千元。

(三)存貨淨額

民國九十九年及九十八年十二月三十一日之存貨明細如下：

|        | <u>99.12.31</u>          | <u>98.12.31</u>       |
|--------|--------------------------|-----------------------|
| 商品存貨   | \$ 145,510               | 67,403                |
| 減：備抵損失 | -                        | -                     |
| 小計     | <u>145,510</u>           | <u>67,403</u>         |
| 製成品    | 56,612                   | 6,577                 |
| 減：備抵損失 | (192)                    | (2,574)               |
| 小計     | <u>56,420</u>            | <u>4,003</u>          |
| 在製品    | 138,350                  | 114,832               |
| 減：備抵損失 | (3,647)                  | (1,721)               |
| 小計     | <u>134,703</u>           | <u>113,111</u>        |
| 原物料    | 394,421                  | 197,260               |
| 減：備抵損失 | (6,735)                  | (6,680)               |
| 小計     | <u>387,686</u>           | <u>190,580</u>        |
|        | <u><b>\$ 724,319</b></u> | <u><b>375,097</b></u> |

合併公司民國九十九年度及九十八年度認列之存貨相關利益如下：

|                 | <u>99年度</u>              | <u>98年度</u>         |
|-----------------|--------------------------|---------------------|
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | \$ (211)                 | 5,253               |
| 下腳收入            | (7,490)                  | (1,419)             |
| 存貨盤盈            | (7)                      | -                   |
| 閒置產能分攤          | 3,427                    | -                   |
|                 | <u><b>\$ (4,281)</b></u> | <u><b>3,834</b></u> |

(四)固定資產

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司之固定資產已提供銀行作為融資之擔保品，請參閱附註六之說明。

## (五)無形資產

合併公司於民國九十九年度及九十八年度之無形資產原始成本及其攤銷金額變動如下：

|                   | 土 地<br>使用權         | 電腦軟體<br>成 本  | 合 計             |
|-------------------|--------------------|--------------|-----------------|
| <b>原始成本：</b>      |                    |              |                 |
| <u>民國九十八年度</u>    |                    |              |                 |
| 民國九十八年一月一日期初餘額    | \$ 54,101          | -            | 54,101          |
| 本期增加              | 7,861              | 774          | 8,635           |
| 匯率影響數             | (1,437)            | (19)         | (1,456)         |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額   | <u>\$ 60,525</u>   | <u>755</u>   | <u>61,280</u>   |
| <u>民國九十九年度</u>    |                    |              |                 |
| 民國九十九年一月一日期初餘額    | \$ 60,525          | 755          | 61,280          |
| 本期增加              | 62                 | 171          | 233             |
| 匯率影響數             | (1,077)            | (12)         | (1,089)         |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額   | <u>\$ 59,510</u>   | <u>914</u>   | <u>60,424</u>   |
| <b>累計攤銷及減損損失：</b> |                    |              |                 |
| <u>民國九十八年度</u>    |                    |              |                 |
| 民國九十八年一月一日期初餘額    | \$ (13,713)        | -            | (13,713)        |
| 本期攤銷              | (1,257)            | (211)        | (1,468)         |
| 匯率影響數             | 547                | 6            | 553             |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額   | <u>\$ (14,423)</u> | <u>(205)</u> | <u>(14,628)</u> |
| <u>民國九十九年度</u>    |                    |              |                 |
| 民國九十九年一月一日期初餘額    | \$ (14,423)        | (205)        | (14,628)        |
| 本期攤銷              | (1,368)            | (265)        | (1,633)         |
| 匯率影響數             | 276                | 7            | 283             |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額   | <u>\$ (15,515)</u> | <u>(463)</u> | <u>(15,978)</u> |
| <b>帳面價值：</b>      |                    |              |                 |
| 民國九十八年十二月三十一日餘額   | <u>\$ 46,102</u>   | <u>550</u>   | <u>46,652</u>   |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額   | <u>\$ 43,995</u>   | <u>451</u>   | <u>44,446</u>   |

合併公司於民國九十九年度及九十八年度認列無形資產攤銷費用分別為1,633千元及1,468千元，列於「管理費用－各項攤提」項下。

福建福貞之土地使用權係向福建龍海經濟開發有限公司取得，其位於龍海市角美鎮福龍工業園區，土地面積計85,336.48平方米，截至民國一三〇年六月到期，依合約規定到期時，該公司具有優先使用之權利。

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

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司之無形資產已提供銀行作為融資之擔保品，請參閱附註六之說明。

(六)短期借款

|      | <u>99.12.31</u>   | <u>98.12.31</u> |
|------|-------------------|-----------------|
| 信用借款 | \$ 230,420        | 204,827         |
| 抵押借款 | 449,185           | 276,323         |
|      | <u>\$ 679,605</u> | <u>481,150</u>  |

合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之借款年利率分別為1.61%~5.58%及1.25%~5.531%；銀行授予之長短期借款尚未使用額度(含應付短期票券)分別為1,279,522千元及961,180千元。

(七)應付短期票券

|          | <u>99.12.31</u>    | <u>98.12.31</u>    |
|----------|--------------------|--------------------|
| 應付銀行承兌匯票 | \$ 368,566         | 312,579            |
| 利率區間     | <u>0.36%~2.20%</u> | <u>0.36%~1.98%</u> |

上開應付銀行承兌匯票業經金融機構保證或承兌。

(八)長期借款

|              | <u>契約期間及攤還方式</u>               | <u>99.12.31</u>  | <u>98.12.31</u> |
|--------------|--------------------------------|------------------|-----------------|
| 抵押借款         | 2010.11.~2012.11.<br>按季付息及分期還本 | \$ 60,736        | -               |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                | (30,368)         | -               |
|              |                                | <u>\$ 30,368</u> | <u>-</u>        |

上開長期借款於民國九十九年十二月三十一日之借款年利率為1.46%。

(九)退休金

合併公司於民國九十九年度及九十八年度配合當地法令規定所認列之退休金費用分別為4,205千元及539千元。

(十)所得稅

1.合併公司於民國九十九年度及九十八年度預計所得稅費用(利益)組成如下：

|            | <u>99 年度</u>      | <u>98 年度</u>  |
|------------|-------------------|---------------|
| 當期所得稅費用    | \$ 108,506        | 45,354        |
| 以前年度所得稅高估數 | (6,072)           | -             |
| 遞延所得稅費用    | (217)             | -             |
| 預計所得稅費用    | <u>\$ 102,217</u> | <u>45,354</u> |

上開遞延所得稅費用之主要組成項目如下：

|                | 99 年度           | 98 年度    |
|----------------|-----------------|----------|
| 備抵存貨跌價及呆滯損失變動數 | \$ 959          | (1,313)  |
| 備抵壞帳變動數        | 246             | 103      |
| 機器設備殘值續提折舊     | 6,151           | 2,268    |
| 虧損扣抵           | (217)           | -        |
| 備抵評價           | (7,356)         | (1,058)  |
|                | <u>\$ (217)</u> | <u>-</u> |

本公司、Joubert及Big Delight係設立於免稅之第三地，依當地法令規定境外公司之所得稅全部免稅，故無營利事業所得稅之負擔。Big Delight台灣分公司依據中華民國營利事業所得稅法規定適用之法定稅率之17%，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。大陸地區之福建福貞及山東福貞適用當地企業所得稅率為25%，其中福建福貞因承續合併前福天公司之稅率，尚有部份所得享受第三至五年(自民國九十六年至九十八年止)企業所得稅減半(12%)之優惠措施。

福建福貞民國九十九年十月二十九日取得高新技術企業認定管理機構頒發之高新技術企業證書，向主管機關申理減免稅手續，係自民國九十九年度至民國一〇一年度之有效期間內，可按15%之稅率進行所得稅預繳申報及享受稅務優惠。

2.民國九十九年度及九十八年度損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與預計所得稅費用間之差異如下：

|                      | 99 年度             | 98 年度         |
|----------------------|-------------------|---------------|
| 稅前淨利依法定稅率計算之合併公司所得稅額 | \$ 173,169        | 23,901        |
| 所得稅稅率優惠抵減稅額          | (63,296)          | (3,549)       |
| 非公司應負擔費用之所得稅額        | (174)             | 13,723        |
| 備抵評價變動數              | (7,356)           | -             |
| 其 他                  | (126)             | 11,279        |
|                      | <u>\$ 102,217</u> | <u>45,354</u> |

3.民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司之遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

|             | 99.12.31 |                | 98.12.31 |                |
|-------------|----------|----------------|----------|----------------|
|             | 金 額      | 所 得 稅<br>影 響 數 | 金 額      | 所 得 稅<br>影 響 數 |
| 流動遞延所得稅資產：  |          |                |          |                |
| 壞帳損失        | \$ 1,760 | 264            | 2,064    | 516            |
| 存貨跌價及呆滯損失   | 10,574   | 1,750          | 10,975   | 2,744          |
| 備抵評價        |          | (2,014)        |          | (3,260)        |
| 流動遞延所得稅資產淨額 |          | <u>\$ -</u>    |          | <u>-</u>       |

|              | 99.12.31 |            | 98.12.31 |            |
|--------------|----------|------------|----------|------------|
|              | 金額       | 所得稅<br>影響數 | 金額       | 所得稅<br>影響數 |
| 非流動遞延所得稅資產：  |          |            |          |            |
| 虧損扣抵         | \$ 1,320 | 217        | -        | -          |
| 機器設備殘值續提折舊   | 35,906   | 5,386      | 46,619   | 11,655     |
| 備抵評價         | -        | (5,386)    | -        | (11,655)   |
| 非流動遞延所得稅資產淨額 |          | \$ 217     |          | -          |

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

4.福建福貞及山東福貞皆已向當地稅務機構申報至民國九十八度。

#### (十一)股東權益

##### 1.股本

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本皆為1,200,000千元，實收股本皆為600,000千元，每股面額10元。

於民國九十八年八月，本公司與李榮福先生及莊素貞小姐簽訂股權交易合約，協議以其合計持有Joubert之100%股權轉讓予本公司以取得本公司之全部股數計60,000千股。

##### 2.資本公積

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日資本公積餘額內容如下：

|                  | 99.12.31            | 98.12.31         |
|------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價           | \$ 993,456          | 993,456          |
| 長期股權投資按權益法認列資本公積 | 12,398              | 11,149           |
|                  | <b>\$ 1,005,854</b> | <b>1,004,605</b> |

依本公司章程規定，資本公積需先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。按原有股東持股比例配發新股，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價及受領贈與之所得。

##### 3.法定盈餘公積

依本公司章程規定，本公司就稅後純益分派盈餘時，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法通常僅供彌補虧損之用，當提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議，於其不超過半數之範圍內轉撥資本。

##### 4.保留盈餘及盈餘分配

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

- (1)提百分之一至百分之二作為員工紅利。
- (2)提百分之一作為董事及監察人酬勞

(3)有剩餘者，除經董事會保留為未分配盈餘外，得依股東持股比例，派付股東股息及紅利。

本公司以民國九十九年度之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞比例(估計員工紅利分配成數2%及董監酬勞分配成數1%)，員工紅利估計金額為10,034千元，董監酬勞估計金額為5,017千元。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，本公司民國九十九年度之員工紅利及董監事酬勞分派數，截至民國一〇〇年二月二十五日止，尚未經本公司董事會擬議及股東會決議，其相關資訊可俟相會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

另，本公司民國九十八年度之盈餘分配案於民國九十九年六月二十五日經股東常會決議發現金股利30,000千元，其決議內容與董事會決議並無差異。其相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## (十二)基本每股盈餘

民國九十九年度及九十八年度歸屬於母公司之基本每股盈餘計算如下：

|                   | 99年度       |         | 98年度    |        |
|-------------------|------------|---------|---------|--------|
|                   | 稅前         | 稅後      | 稅前      | 稅後     |
| 母公司股東淨利           | \$ 659,747 | 557,530 | 132,136 | 86,782 |
| 加權平均流通在外普通股股數(千股) | 60,000     | 60,000  | 60,000  | 60,000 |
| 基本每股盈餘            | \$ 11.00   | 9.29    | 2.20    | 1.45   |

## (十三)金融商品資訊之揭露

### 1. 公平價值之資訊：

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

### 2. 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

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

|                  | 99.12.31      |               | 98.12.31      |               |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 | 公開報價<br>決定之金額 | 評價方式<br>估計之金額 |
| <u>非衍生性金融商品：</u> |               |               |               |               |
| 金融資產：            |               |               |               |               |
| 現金及銀行存款          | \$ 287,989    | -             | 182,408       | -             |
| 應收票據及帳款          | -             | 1,241,484     | -             | 960,037       |
| 其他金融資產－流動及非流動    | -             | 304,768       | -             | 184,150       |
| 金融負債：            |               |               |               |               |
| 短期借款             | -             | 679,605       | -             | 481,150       |
| 應付短期票券           | -             | 368,566       | -             | 312,579       |
| 應付帳款             | -             | 250,311       | -             | 175,274       |
| 一年內到期之長期借款       | -             | 30,368        | -             | -             |
| <u>衍生性金融商品：</u>  |               |               |               |               |
| 金融資產：            |               |               |               |               |
| 開放型基金            | -             | -             | 5,913         | -             |
| 遠期外匯合約           | -             | 255           | -             | 20            |
| 金融負債：            |               |               |               |               |
| 遠期外匯合約           | -             | 414           | -             | -             |

合併公司民國九十九年度及九十八年度因以公開報價及以評價方法估計之公平價值變動而認列之評價調整損失金額分別為162千元及1,137千元。

4. 民國九十九年及九十八年十二月三十一日合併公司提供作為短期借款擔保之金融資產，請詳財務報表附註六。

5. 財務風險資訊：

合併公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日財務風險資訊如下：

(1) 市場風險

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

(2) 信用風險

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

合併公司之客戶集中於金屬包裝容器產業之客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估各客戶之財務狀況，但未要求對方提供擔保或保證。合併公司仍於定期評估應收帳款回收之可能性並提列呆帳，而呆帳損失總在管理當局預期之內。合併公司於民國九十九年及九十八年十二月三十一日之應收票據及帳款總額中分別有90%及85%，皆係由三家客戶組成，使合併公司有信用風險集中之情形。

### (3)流動性風險

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

### (4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長短期借款係有121,472千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1,215千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱             | 與本公司之關係   |
|-------------------|-----------|
| 李榮福先生             | 本公司董事     |
| 莊素貞小姐             | 本公司董事     |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

### (二)與關係人之間之重大交易事項

合併公司於民國九十九年度及九十八年度與關係人之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，相關交易明細及餘額如下：

#### 1.其他應付款－資金融通款

|       | 99年度 |      |      | 98年度  |        |      |
|-------|------|------|------|-------|--------|------|
|       | 最高餘額 |      |      | 最高餘額  |        |      |
|       | 日期   | 金額   | 期末餘額 | 日期    | 金額     | 期末餘額 |
| 莊素貞小姐 | -    | \$ - | -    | 02.20 | 33,086 | -    |

以上融資款並未計息及提供任何抵押擔保品。

#### 2.租 賃

合併公司於民國九十九年度及九十八年度向莊素貞小姐承租辦公大樓共給付租金分別為802千元及40千元。

#### 3.背書及保證情形

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，由關係人李榮福先生及莊素貞小姐為合併公司向金融機構取得貸款額度之擔保人。

### (三)主要管理階層薪酬總額

|        | 99 年度            | 98 年度        |
|--------|------------------|--------------|
| 薪資     | \$ 13,043        | 2,082        |
| 獎金及特支費 | 4,034            | 141          |
| 業務執行費用 | 470              | 70           |
|        | <u>\$ 17,547</u> | <u>2,293</u> |

### 六、抵質押之資產

| 抵質押之資產                             | 抵質押擔保標的     | 99.12.31          | 98.12.31       |
|------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
| 其他金融資產－流動<br>(其中定存單利率為 0.36%~0.5%) | 短期借款及應付短期票券 | \$ 273,838        | 182,387        |
| 固定資產－淨額                            | 短期借款        | 139,235           | 207,873        |
| 無形資產                               | 短期借款        | 32,712            | 38,295         |
|                                    |             | <u>\$ 445,785</u> | <u>428,555</u> |

### 七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司向莊素貞小姐承租辦公大樓之營業租賃合約，於未來年度可能支付租金總額彙總如下：

| 期 間     | 金 額             |
|---------|-----------------|
| 民國一〇〇年度 | \$ 945          |
| 民國一〇一年度 | 945             |
| 民國一〇二年度 | 945             |
| 民國一〇三年度 | 945             |
| 民國一〇四年度 | 945             |
|         | <u>\$ 4,725</u> |

(二)截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，合併公司為購買機器設備及興建在建工程已簽合約總價為117,879千元及76,751千元，其中尚未支付款項為40,646千元及3,734千元。

(三)截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司為借款及進口押匯等所開立之擔保本票為美金19,500千元及英鎊2,435千元；民國九十八年十二月三十一日為美金13,000千元及人民幣50,000千元。

(四)截至民國九十九年十二月三十一日止，合併公司因進口原料而開立信用狀之未使用餘額為英鎊2,435千元；民國九十八年十二月三十一日無此情形。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

## 十、其他

(一) 合併公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| 性質別    | 功能別 | 99年度      |         |         | 98年度    |         |        |
|--------|-----|-----------|---------|---------|---------|---------|--------|
|        |     | 屬於營業成本者   | 屬於營業費用者 | 合計      | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | 合計     |
| 用人費用   |     |           |         |         |         |         |        |
| 薪資費用   |     | \$ 65,400 | 48,137  | 113,537 | 16,377  | 11,222  | 27,599 |
| 勞健保費用  |     | -         | 3,696   | 3,696   | -       | 937     | 937    |
| 退休金費用  |     | -         | 4,205   | 4,205   | -       | 539     | 539    |
| 其他用人費用 |     | -         | 7,161   | 7,161   | -       | 3,743   | 3,743  |
| 折舊費用   |     | 83,261    | 23,947  | 107,208 | 38,139  | 11,828  | 49,967 |
| 攤銷費用   |     | -         | 1,633   | 1,633   | -       | 503     | 503    |

(二) 子公司山東福貞為取得山東省明水經濟開發區之土地使用權，已於民國九十八年三月份依山東省章丘市國土資源局通知，繳納土地出讓金38,016千元。該經濟開發區之管理委員會表示，為獎勵企業於當地設廠，擬於日後退還該項土地出讓金。該公司已於民國九十八年十一月收到退還之款項。

(三) 子公司山東福貞依中華民國之財務會計準則公報第十九號「創業期間會計處理準則」規定，尚有創業期間說明如下：

|        | 98.1.1 至 98.6.30  | 96.4.14(籌備日)至<br>98.6.30 累積數 |
|--------|-------------------|------------------------------|
|        | 金額                | 金額                           |
| 營業收入   | \$ -              | -                            |
| 營業成本   | -                 | -                            |
| 營業毛利   | -                 | -                            |
| 營業費用   | (4,980)           | (7,753)                      |
| 營業損失   | (4,980)           | (7,753)                      |
| 營業外收益  | 8                 | 1,867                        |
| 營業外費損  | (1,357)           | (1,358)                      |
| 稅前淨額   | (6,329)           | (7,244)                      |
| 稅得稅利益  | -                 | -                            |
| 創業期間淨損 | <u>\$ (6,329)</u> | <u>(7,244)</u>               |

(四)本公司民國九十八年十二月三十一日擬制性資產負債表及民國九十八年度擬制性損益表如下：

| 擬制性資產負債表 |                     | 98.12.31  |                  |
|----------|---------------------|-----------|------------------|
|          |                     | 金 額       | 金 額              |
| 流動資產     | \$ 2,073,309        | 流動負債      | 1,045,668        |
| 基金及投資    | 733                 | 負債總額      | 1,045,668        |
| 固定資產     | 753,054             | 股本        | 600,000          |
| 無形資產     | 46,652              | 資本公積      | 466,826          |
|          |                     | 保留盈餘      | 624,561          |
|          |                     | 累積換算調整數   | 136,693          |
|          |                     | 股東權益總額    | 1,828,080        |
| 資產總額     | <u>\$ 2,873,748</u> | 負債及股東權益總額 | <u>2,873,748</u> |

| 擬制性損益表 |                   | 98 年度 |     |
|--------|-------------------|-------|-----|
|        |                   | 金 額   | 金 額 |
| 營業收入   | \$ 3,670,310      |       |     |
| 營業毛利   | 696,913           |       |     |
| 營業損益   | 509,891           |       |     |
| 營業外收益  | 9,007             |       |     |
| 營業外費損  | 32,474            |       |     |
| 稅前淨利   | 486,424           |       |     |
| 本期淨利   | <u>\$ 360,144</u> |       |     |
| 每股盈餘   | <u>\$ 6.00</u>    |       |     |

(五)依據中華人民共和國勞動法等相關法令規定，自法令適用日起，福建福貞及山東福貞須定期為員工提撥並繳納養老保險、醫療保險、失業保險、工傷保險、生育保險及住房公積金(以下簡稱五險一金)。福建福貞及山東福貞民國九十九年八月起開始依相關法令規定足額提撥及繳納五險一金，惟民國九十九年八月以前未足額提撥及繳納五險一金之因應方式說明如下：

- 1.目前尚在職員工：未足額提繳之金額計4,500千元，業已於今年估計入帳。
- 2.目前已離職員工：經估算此部份之金額為17,901千元，已於董事長李榮福先生出具承諾函，同意承擔該部份之負債，並提供個人資產作為擔保，故不擬調整入帳。

(六)民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類對財務報表無重大影響。

## 十一、附註揭露事項

民國九十九年度及九十八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則規定，應再揭露重大交易事項之相關資訊如下：

### (一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱            | 被背書保證對象  |      | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額                         | 期末背書保證餘額                           | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  |
|----|--------------------------|--|------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------|-----------------------|-----------|
|    |                          | 公司名稱   | 關係   |             |                                    |                                    |              |                       |           |
| 0  | Kingcan Holdings Limited | Joubert Holdings Limited                                       | 集團企業 | 1,157,126   | 151,840<br>(USD5,000千元)            | 151,840<br>(USD5,000千元)            | (註4)         | 6.56%                 | 1,157,126 |
| 0  | Kingcan Holdings Limited | Big Delight Limited  | 集團企業 | 1,157,126   | 364,822<br>(GBP4,200千元及USD5,500千元) | 281,700<br>(GBP2,435千元及USD5,500千元) | (註4)         | 12.17%                | 1,157,126 |
| 0  | Kingcan Holdings Limited | Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited (USD5,000千元係共用額度) | 集團企業 | 1,157,126   | 182,208<br>(USD6,000千元)            | 182,208<br>(USD6,000千元)            | (註4)         | 7.87%                 | 1,157,126 |

註1：編號之填寫方法如下：

1. 公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司對外背書保證總額不得超過當期公司淨值百分之三十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之十為限，惟對本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之百之子公司不受單一企業背書保證額度限制，但仍不得超過本公司淨值之百分之五十；如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註3：係以財務報表日之匯率人民幣：新台幣=1:4.6084、美金：新台幣=1:30.3680及英鎊：新台幣=1:47.0947予以換算。

註4：依動撥金額徵提20%定存作為擔保品，截至99年12月31日止動撥金額為0。

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                       | 與有價證券發行人之關係     | 帳列科目          | 期 末    |           |         |           | 備 註     |
|-------|---------------------------------|-----------------|---------------|--------|-----------|---------|-----------|---------|
|       |                                 |                 |               | 股 數    | 帳面金額      | 持股比率    | 市 價(註)    |         |
| 本公司   | 股票：<br>Joubert Holdings Limited | 本公司持有100%股權之子公司 | 採權益法認列之長期股權投資 | 32,127 | 2,326,558 | 100.00% | 2,326,558 | 無提供抵押擔保 |

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

註2：上述交易於編製合併財報時，業已沖銷。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/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   |         |           | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註  |
|--------------------------|--------------------------|---|---------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|---|
|                          |                          |   |                           | 本期期末                       | 上期期末                       | 股數     | 比率      | 帳面金額      |           |           |   |
| 本公司                      | Joubert Holdings Limited | Akara Bldg.,24 De Castro Street, Wickhams Cay I. Road Town Tortola British Virgin Islands | 主要營業項目係從事轉投資控股業務          | 1,029,012<br>(美金 32,127千元) | 1,029,012<br>(美金 32,127千元) | 32,127 | 100.00% | 2,326,558 | 576,599   | 576,599   | 係本公司之子公司                                      |
| Joubert Holdings Limited | 福建福貞金屬包裝有限公司             | 中國福建省龍海市角美開發區七號   | 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 | 1,091,711<br>(美金 34,209千元) | 1,018,554<br>(美金 31,800千元) | -      | 100.00% | 1,920,452 | 552,591   | 561,984   | 1.係本公司之孫公司<br>2.投資金額包含Joubert盈餘再投資金額美金2,935千元 |
| Joubert Holdings Limited | 山東福貞金屬包裝有限公司             | 中國山東省濟南市明水經濟開發區工業五路中段   | 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 | 289,809<br>(美金 9,200千元)    | 201,134<br>(美金 6,280千元)    | -      | 100.00% | 353,933   | 38,524    | 38,524    | 1.係本公司之孫公司<br>2.投資金額包含Joubert盈餘再投資金額美金9,200千元 |
| Joubert Holdings Limited | Big Delight Limited      | P.O. Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands   | 主要營業項目為境外貿易交易             | 1,602<br>(美金 50千元)         | 1,602<br>(美金 50千元)         | 50     | 100.00% | 77,056    | 28,212    | 14,336    | 係本公司之孫公司                                      |

註：上述交易於編製合併財報時，業已沖銷。

2.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司                  | 貸與對象                | 往來科目      | 本期最高餘額                  | 期末餘額    | 利率區間   | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|--------------------------|---------------------|-----------|-------------------------|---------|--------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
|    |                          |                     |           |                         |         |        |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |             |         |
| 1  | Joubert Holdings Limited | Big Delight Limited | 其他應收款—關係人 | 15,184<br>(USD500千元)    | -       | - %    | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 694,275     | 925,700 |
| 1  | Joubert Holdings Limited | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 其他應收款—關係人 | 121,472<br>(USD4,000千元) | 121,472 | 1.960% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 694,275     | 925,700 |

註1：編號之填寫方法如下：

- 1.公司填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

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

註4：資產類匯率係以美金：新台幣1:30.368予以換算。

註5：上述交易於編製合併財報時，業已沖銷。

3.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱            | 被背書保證對象  |      | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額               | 期末背書保證餘額                 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書保證最高限額  |
|----|--------------------------|--|------|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|-----------|
|    |                          | 公司名稱   | 關係   |             |                          |                          |              |                       |           |
| 1  | Joubert Holdings Limited | Big Delight Limited  | 集團企業 | 1,157,126   | 273,312<br>(USD9,000千元)  | 91,104<br>(USD3,000千元)   | -            | 3.94%                 | 2,314,251 |
| 1  | Joubert Holdings Limited | Big Delight Limited (註3)   | 集團企業 | 1,157,126   | 30,368<br>(USD1,000千元)   | -                        | -            | -                     | 2,314,251 |
| 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   | 集團企業 | 1,157,126   | 92,168<br>(RMB20,000千元)  | 92,168<br>(RMB20,000千元)  | -            | 3.98%                 | 2,314,251 |
| 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(註4)   | 集團企業 | 1,157,126   | 368,672<br>(RMB80,000千元) | 368,672<br>(RMB80,000千元) | -            | 15.93%                | 2,314,251 |
| 2  | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited、Joubert Holdings Limited (USD1,000千元係共用額度)(註5) | 集團企業 | 1,157,126   | 91,104<br>(USD3,000千元)   | -                        | -            | -                     | 2,314,251 |
| 3  | 山東福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited、Joubert Holdings Limited (USD1,000千元係共用額度)(註5) | 集團企業 | 1,157,126   | 91,104<br>(USD3,000千元)   | -                        | -            | -                     | 2,314,251 |
| 3  | 山東福貞金屬包裝有限公司             | 福建福貞金屬包裝有限公司(註4)   | 集團企業 | 1,157,126   | 368,672<br>(RMB80,000千元) | 368,672<br>(RMB80,000千元) | -            | 15.93%                | 2,314,251 |
| 4  | Big Delight Limited      | Joubert Holdings Limited   | 集團企業 | 1,157,126   | 182,208<br>(USD6,000千元)  | -                        | -            | -                     | 2,314,251 |
| 4  | Big Delight Limited      | Joubert Holdings Limited(註3)                                       | 集團企業 | 1,157,126   | 30,368<br>(USD1,000千元)   | -                        | -            | -                     | 2,314,251 |

註1：編號之填寫方法如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：Joubert Holdings Limited、福建福貞金屬包裝有限公司、山東福貞金屬包裝有限公司及Big Delight Limited為Kingcan Holdings Limited(本公司)直接或間接持股100%之子公司，依本公司資金貸與他人及背書保證作業程序，本公司及各子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值之百分之百為限，本公司及各子公司整體對單一企業背書保證之金額以本公司淨值之百分之五十為限。。

註3：此二筆係Joubert Holdings Limited及Big Delight Limited共用額度之相互背書保證。

註4：此二筆係福建福貞金屬包裝有限公司及山東福貞金屬包裝有限公司共用額度之相互背書保證。

註5：此二筆係福建福貞金屬包裝有限公司及山東福貞金屬包裝有限公司共同為Joubert Holdings Limited及Big Delight Limited背書保證。

註6：係以財務報表日之匯率人民幣：新台幣=1:4.6084、美金：新台幣=1:30.3680及美金：人民幣=1:6.5897予以換算。

4.期末持有有價證券情形：無。

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

6.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

10.具有控制能力之被投資公司從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)之說明。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱    | 主要營業項目                                | 實收資本額<br>(註3)                         | 投資<br>方式 | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註3) | 本期匯出或收<br>回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額<br>(註3) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註4) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益<br>(註6) |
|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------|---------------------------------|-----------------|----|---------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
|                  |                                       |                                       |          |                                 | 匯出              | 收回 |                                 |                         |                      |                      |                              |
| 福建福貞金屬包<br>裝有限公司 | 主要從事生產銷售<br>各類金屬包裝容器<br>和相關原材料等業<br>務 | RMB<br>270,699千元<br>(USD<br>34,209千元) | (註1)     | 998,046<br>(USD<br>31,274千元)    | -               | -  | 998,046<br>(USD<br>31,274千元)    | 100%                    | 561,984              | 1,920,452            | -                            |
| 山東福貞金屬包<br>裝有限公司 | 主要從事生產銷售<br>各類金屬包裝容器<br>和相關原材料等業<br>務 | RMD<br>63,545千元<br>(USD<br>9,200千元)   | (註1)     | -                               | -               | -  | -                               | 100%                    | 38,524               | 353,933              | -                            |

2.轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額<br>(註3) | 經濟部投審會核准投資金額<br>(註4)       | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額<br>(註5) |
|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 998,046<br>(USD31,274千元)         | 1,317,971<br>(USD43,400千元) | - (註7)                         |

註1：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：係以被投資公司同期間經會計師查核之財務報表予以認列。

註3：係以截至本期止台灣實際匯至大陸地區之彙總金額列示。

註4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1:30.368予以換算。

註5：係投審會於民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」  
有關投資限額計算規定，已修改為淨值之百分之六十。

註6：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7：不適用。

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

本公司民國九十九年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳附註十一(四)之說明。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十九年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                       | 交易往來對象                      | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形(註三) |         |                  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|------------|---------|------------------|-------------------|
|            |                             |                             |                     | 科目         | 金額      | 交易條件             |                   |
| 0          | 本公司                         | Joubert Holdings<br>Limited | 1                   | 其他應付款      | 844     | 考慮其他收款情形予<br>以收取 | 0.02%             |
| 1          | Joubert Holdings<br>Limited | 山東福貞金屬包裝有<br>限公司            | 1                   | 其他應收款      | 121,472 | 考慮其他收款情形予<br>以收取 | 3.20%             |
| 1          | Joubert Holdings<br>Limited | 山東福貞金屬包裝有<br>限公司            | 1                   | 應收利息       | 258     | 考慮其他收款情形予<br>以收取 | 0.01%             |
| 1          | Joubert Holdings<br>Limited | 山東福貞金屬包裝有<br>限公司            | 1                   | 利息收入       | 269     | 考慮其他收款情形予<br>以收取 | 0.01%             |

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱               | 交易往來對象              | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形(註三)      |         |                                |                   |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------|--------------------------------|-------------------|
|            |                     |                     |                     | 科目              | 金額      | 交易條件                           | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 應收票據            | 70,921  | 次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取) | 1.87%             |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 應收帳款            | 6,995   | 次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取) | 0.18%             |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 銷貨收入<br>(含加工收入) | 163,827 | 次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取) | 3.18%             |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司        | Big Delight Limited | 3                   | 銷貨收入            | 213,342 | 月結30天收款                        | 4.15%             |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司        | Big Delight Limited | 3                   | 應收帳款            | 3,387   | 考慮其他收款情形予以收取                   | 0.09%             |
| 3          | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 銷貨收入            | 9,000   | 月結30天收款                        | 0.18%             |
| 3          | 山東福貞金屬包裝有限公司        | Big Delight Limited | 3                   | 預付款             | 157,099 | 考慮其他收款情形予以收取                   | 4.14%             |
| 4          | Big Delight Limited | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 應收帳款            | 8,778   | 考慮其他收款情形予以收取                   | 0.23%             |
| 4          | Big Delight Limited | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 銷貨收入            | 33,470  | 驗收後電匯付款                        | 0.65%             |
| 4          | Big Delight Limited | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 機器設備            | 96,895  | 考慮其他收款情形予以收取                   | 2.55%             |
| 4          | Big Delight Limited | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 機器設備            | 3,359   | 考慮其他收款情形予以收取                   | 0.09%             |

民國九十八年度

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱                    | 交易往來對象              | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形(註三) |        |                                |                   |
|------------|--------------------------|---------------------|---------------------|------------|--------|--------------------------------|-------------------|
|            |                          |                     |                     | 科目         | 金額     | 交易條件                           | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 1          | Joubert Holdings Limited | 福建福貞金屬包裝有限公司        | 1                   | 利息收入       | 303    | 考慮其他收款情形予以收取                   | - %               |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited | 3                   | 應收帳款       | 4,573  | 月結30天收款                        | - %               |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 利息收入       | 33     | 考慮其他收款情形予以收取                   | - %               |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited | 3                   | 銷貨         | 10,863 | 月結30天付款                        | 1%                |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited | 3                   | 預付設備款      | 72,177 | 考慮其他收款情形予以收取                   | 3%                |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited | 3                   | 應付帳款       | 1,183  | 驗收後電匯付款                        | - %               |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited | 3                   | 進貨         | 2,155  | 驗收後電匯付款                        | - %               |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 機器設備       | 24,555 | 考慮其他收款情形予以收取                   | 1%                |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 應收票據       | 23,867 | 次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取) | 1%                |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 進貨         | 11     | 次月15日開立6個月銀行承兌匯票(考慮其他付款情形予以支付) | - %               |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 銷貨         | 92,677 | 次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取) | 8%                |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司             | Big Delight Limited | 3                   | 機器設備       | 3,037  | 考慮其他收款情形予以收取                   | - %               |

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱        | 交易往來對象              | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形(註三) |        |                                |                   |
|------------|--------------|---------------------|---------------------|------------|--------|--------------------------------|-------------------|
|            |              |                     |                     | 科目         | 金額     | 交易條件                           | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 2          | 福建福貞金屬包裝有限公司 | 山東福貞金屬包裝有限公司        | 3                   | 應收帳款       | 50,154 | 次月15日收取6個月銀行承兌匯票(考慮其他收款情形予以收取) | 2%                |
| 3          | 山東福貞金屬包裝有限公司 | Big Delight Limited | 3                   | 機器設備       | 1,037  | 考慮其他收款情形予以收取                   | - %               |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、損益類匯率係以美金：新台幣=1:31.6422予以核算。

資產類匯率係以美金：新台幣=1:30.3680予以核算。

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

## 十二、部門別財務資訊：

### (一)產業別財務資訊

合併公司係屬經營各種金屬包裝容器之單一產業，因此並無產業別財務資訊需加以揭露。

### (二)地區別財務資訊

|               | 99年度                |                |                    |                   |
|---------------|---------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|               | 亞 洲                 | 其 他 洲          | 調 整 及 沖 銷          | 合 計               |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 5,139,361        | 15,017         | -                  | 5,154,378         |
| 來自合併公司之收入     | 300,187             | 213,341        | (513,528)          | -                 |
| 收入合計          | <u>\$ 5,439,548</u> | <u>228,358</u> | <u>(513,528)</u>   | <u>5,154,378</u>  |
| 部門損益          | <u>\$ 654,232</u>   | <u>30,384</u>  | <u>4,016</u>       | 688,632           |
| 公司一般收入及利益     |                     |                |                    | 14,933            |
| 利息費用          |                     |                |                    | (43,394)          |
| 公司一般費用及損失     |                     |                |                    | (423)             |
| 稅前淨利          |                     |                |                    | <u>\$ 659,748</u> |
| 可辨認資產合計       | <u>\$ 8,566,947</u> | <u>271,684</u> | <u>(5,045,407)</u> | <u>3,793,224</u>  |

|               | 98年度                |                |                    |                   |
|---------------|---------------------|----------------|--------------------|-------------------|
|               | 亞 洲                 | 其 他 洲          | 調 整 及 沖 銷          | 合 計               |
| 來自合併公司以外客戶之收入 | \$ 1,211,222        | 8,870          | -                  | 1,220,092         |
| 來自合併公司之收入     | 75,265              | 20,239         | (95,504)           | -                 |
| 收入合計          | <u>\$ 1,286,487</u> | <u>29,109</u>  | <u>(95,504)</u>    | <u>1,220,092</u>  |
| 部門損益          | <u>\$ 147,717</u>   | <u>4,791</u>   | <u>(5,749)</u>     | 146,759           |
| 公司一般收入及利益     |                     |                |                    | 2,514             |
| 利息費用          |                     |                |                    | (12,063)          |
| 公司一般費用及損失     |                     |                |                    | (5,074)           |
| 稅前淨利          |                     |                |                    | <u>\$ 132,136</u> |
| 可辨認資產合計       | <u>\$ 4,528,158</u> | <u>176,279</u> | <u>(1,830,689)</u> | <u>2,873,748</u>  |

### (三)外銷銷貨資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨淨額，明細如下：

|     | 99 年度               |           | 98 年度            |           |
|-----|---------------------|-----------|------------------|-----------|
|     | 銷貨淨額                | 所佔比例      | 銷貨淨額             | 所佔比例      |
| 亞 洲 | \$ 5,139,361        | 27        | 1,214,646        | -         |
| 美 洲 | 15,017              | 20        | 5,446            | 18        |
|     | <u>\$ 5,154,378</u> | <u>61</u> | <u>1,220,092</u> | <u>56</u> |

### (四)重要客戶資訊

合併公司民國九十九年度及九十八年度其收入占銷貨收入淨額10%以上客戶明細如下：

| 客 戶 名 稱 | 99年度                |           | 98年度           |           |
|---------|---------------------|-----------|----------------|-----------|
|         | 銷貨淨額                | 所佔比例      | 銷貨淨額           | 所佔比例      |
|         |                     | <u>%</u>  |                | <u>%</u>  |
| 甲公司     | \$ 1,405,488        | 27        | -              | -         |
| 乙公司     | 1,022,170           | 20        | 219,189        | 18        |
| 丙公司     | 745,166             | 14        | 465,265        | 38        |
|         | <u>\$ 3,172,824</u> | <u>61</u> | <u>684,454</u> | <u>56</u> |

## 柒、財務狀況及經營結果加以檢討分析，並評估風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項目             | 2010年度    | 2009年度<br>(8/26設立) | 2009年度<br>(擬制) | 差異      |          |
|----------------|-----------|--------------------|----------------|---------|----------|
|                |           |                    |                | 金額      | %        |
| 流動資產           | 2,855,486 | 2,073,309          | 2,073,309      | 782,177 | 37.73%   |
| 其他金融資產<br>-非流動 | 43,888    | 733                | 733            | 43,155  | 5887.45% |
| 固定資產           | 849,404   | 753,054            | 753,054        | 96,350  | 12.79%   |
| 無形資產           | 44,446    | 46,652             | 46,652         | -2,206  | -4.73%   |
| 其他資產           | -         | -                  | -              | -       | -        |
| 資產總額           | 3,793,224 | 2,873,748          | 2,873,748      | 919,476 | 32.00%   |
| 流動負債           | 1,448,605 | 1,045,668          | 1,045,668      | 402,937 | 38.53%   |
| 長期負債           | 30,368    | -                  | -              | 30,368  | -        |
| 負債總額           | 1,478,973 | 1,045,668          | 1,045,668      | 433,305 | 41.44%   |
| 股本             | 600,000   | 600,000            | 600,000        | -       | -        |
| 資本公積           | 1,005,854 | 1,004,605          | 466,826        | 1,249   | 0.12%    |
| 保留盈餘           | 614,312   | 86,782             | 624,561        | 527,530 | 607.88%  |
| 累積換算調整<br>數    | 94,085    | 136,693            | 136,693        | -42,608 | -31.17%  |
| 少數股權           | -         | -                  | -              | -       | -        |
| 股東權益總額         | 2,314,251 | 1,828,080          | 1,828,080      | 486,171 | 26.60%   |

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

1. 流動資產：2010年現金及銀行存款、應收帳款、應收票據及存貨增加，使得流動資產增加。
2. 其他金融資產-非流動：抵質押擔保資產增加所致。
3. 流動負債：因營運週轉需要而短期借款增加所致。
4. 保留盈餘：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業獲利認列不同，及新增2010年稅後淨利所致。
5. 累積換算調整數：人民幣匯率變動較大所致。

## 二、經營結果

### (一) 最近二年度經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目           | 2010年度    | 2009年度<br>(8/26設立) | 2009年度<br>(擬制) | 差異        |         |
|--------------|-----------|--------------------|----------------|-----------|---------|
|              |           |                    |                | 金額        | %       |
| 營業收入淨額       | 5,154,378 | 1,220,092          | 3,670,310      | 3,934,286 | 322.46% |
| 營業成本         | 4,110,769 | 1,009,335          | 2,973,397      | 3,101,434 | 307.27% |
| 營業毛利         | 1,043,609 | 210,757            | 696,913        | 832,852   | 395.17% |
| 營業費用         | 354,977   | 63,998             | 187,022        | 290,979   | 454.67% |
| 營業淨利         | 688,632   | 146,759            | 509,891        | 541,873   | 369.23% |
| 營業外收入及<br>利益 | 14,932    | 2,514              | 9,007          | 12,418    | 493.95% |
| 營業外費用及<br>損失 | 43,817    | 17,137             | 32,474         | 26,680    | 155.69% |
| 稅前淨利         | 659,747   | 132,136            | 486,424        | 527,611   | 399.29% |
| 所得稅費用        | (102,217) | (45,354)           | (126,280)      | -56,863   | 125.38% |
| 本期淨利         | 557,530   | 86,782             | 360,144        | -470,748  | 542.45% |

增減比例變動分析說明如下：

- 1.營業收入：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業收入認列不同科目，另所屬轉投資子公司2010年銷售成長所致。
- 2.營業成本：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業成本認列不同科目，另所屬轉投資子公司因2010年銷售成長而營業成本也隨之增長所致。
- 3.營業毛利：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業收入及成本認列不同科目，且2010年營業收入增加和原料成本相對較穩定，復加上費用成本控制得宜所致。
- 4.營業費用：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業費用認列不同科目，且2010年重要子公司福建福貞認列研發費用與山東福貞銷售增長而管銷費用增加所致。
- 5.營業淨利：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業收入及成本認列不同科目，且2010年營業收入增加、毛利率提升所致。
- 6.營業外收入及利益：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司營業外收入及利益認列不同科目所致。
- 7.營業外費用及損失：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影

響重要子公司營業外費用及損失認列不同科目，且2010年短借款增加，導致利息費用增加。

8.稅前淨利：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司損益表科目認列不同，復加上2010年業績成長，營業收入增加及毛利率提升所致。

9.所得稅：係因2010年重要子公司福建福貞公司取得當地高新技術企業所得稅優惠，因而所得稅適用匯率降低所致。

10.本期淨利：係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響重要子公司損益表科目認列不同，復加上2010年業績成長，營業收入增加及毛利率提升，使得本期淨利增加。

## (二) 營業毛利變動分析：

本公司2010年度營業毛利變動主要原因如下：

1.2009年編制報表基礎是以公司設立日2009年8月26日起到12月31日止，其中各重要子公司年度所發生之營業收入及成本因而轉認列不同科目。

2.2010年度轉投資子公司福建及山東福貞公司營業收入因中國內需市場暢旺而增加，且主要原材料成本處於相對穩定，復加上費用成本管控得宜，因而毛利較2009年增加。

## 三、現金流量

### (一) 最近二年度流動性分析

| 年 度<br>項 目 | 2010年度<br>(合併) | 2009年度<br>(8/26設立) | 2009年度<br>(擬制) | 增(減)比例%  |
|------------|----------------|--------------------|----------------|----------|
| 現金流量比率     | 13.92%         | -126.11%           | 14.70%         | -111.04% |
| 現金流量允當比率   | 11.77%         | -235.45%           | -3.61%         | -105.00% |
| 現金再投資比率    | 5.29%          | -48.91%            | 5.66%          | -110.82% |

增減比例變動分析說明：

1.現金流量比率：主要係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響本期淨利、應收帳款及票據以及存貨科目認列不同所致。

2.現金流量允當比率：主要係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響本期淨利、應收帳款及票據以及存貨科目認列不

同，復加上2010年存貨及資本資出增加所致。

- 3.現金再投資比率：主要係因2009年編制資料基礎是以公司設立日2009/8/26至2009/12/31影響本期淨利、應收帳款及票據以及存貨科目認列不同所致。

## (二) 未來一年現金流動性分析

| 期初現金餘額  | 預計全年度<br>來自營業活<br>動淨現金流<br>量 | 預計全年現<br>金流出量 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措<br>施 |      |
|---------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|------|
|         |                              |               |                | 投資計畫           | 理財計畫 |
| 287,989 | 214,698                      | (280,688)     | 221,999        | -              | -    |

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214,698仟元，主要為營業獲利產生現金流入所致。
- 2.投資活動：重要子公司擴增生產設備等資本支出。
- 3.融資活動：支付借款利息、發放股利等。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

### (一) 重大資本支出之運用情形及資本來源：

本公司所屬轉投資子公司福建福貞公司為因應未來銷售市場需求及擴增生產營運所需，將於福建新廠區陸續投建生產廠房及機器設備，上述重大資本資出項目業已經本公司100年2月26日董事會決議通過在案；其資本來源為公司盈餘再投資及舉借中長期借款因應。

### (二) 預計可能產生效益：

上述重大資本支出及其效益評估業已經本公司100年2月26日董事會決議通過在案。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資政策，係配合集團營運之所需，所屬轉投資子公司2010年度因大陸內需市場持續暢旺而業績穩定增長，皆呈現獲利成長狀況。未來一年所屬轉投資子公司預計將持續因應市場拓展需求而增加生產設備資本支出，相關投資評估報告業已經本公司2010年2月26日第一屆第六次董事會決議通過在案。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

| <u>項 目</u> | <u>2010年度(仟元)</u> |
|------------|-------------------|
| 利息支出       | 43,394            |
| 兌換損失淨額     | -                 |
| 兌換利益淨額     | 2,211             |

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

#### 2.最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：無。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1.本公司及所屬轉投資子公司未從事高風險、高槓桿投資；有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易皆依照本公司及所屬轉投資子公司「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，預計投入相關研發費用業經2010年12月15日董事會預算案中通過。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司註冊地國為開曼群島，並無實質經濟活動，主要營運地為中國大陸，本公司及所屬轉投資子公司隨時注意所在國家地區重要政策、法律變動及主管機關之政策法令變更並及時因應處理，故對本公司及所屬轉投資子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公司所從事之產業為民生必需品工業，本集團隨時注意所處行業相關製罐技術及鋼鐵價格改變情形，掌握市場趨勢，目前尚未發生發生可能有科技改變對公司財務業務重大影響之情事。

**(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

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

**(七) 進行購併之預期效益可能風險及因應措施：不適用。**

**(八) 擴充廠房之預期效益可能風險及因應措施：**

本公司之轉投資子公司福建福貞公司為因應未來拓展中國大陸市場需求及提升產品品質與生產製程，業已於中國大陸福建省覓地增建廠房及擴充生產設備，相關投資評估報告已經本公司2010年2月26日第一屆第六次董事會決議通過在案。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

1.進貨：本公司所屬轉投資子公司針對主要原材料採購，皆採取與數家供應商採購之原則，適度分散採購風險，且確保生產所需原材料供應無虞，並遵循相關採購付款程序完成詢、議價。

2.銷貨：本公司所屬轉投資子公司主要往來客戶皆為中國大陸知名食品、飲料廠商，亦是銀行往來評等優良公司，主要客戶因銷售量大產生之銷貨集中，為行業特性，惟本公司仍會持續注意及評估客戶之信用風險以及時因應，並將持續積極開發新客戶，以降低本集團銷貨集中之風險。

**(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十一) 經營權之改變對公司之影響風險及因應措施：無。**

**(十二) 訴訟或非訴訟事件之結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。**

**(十三) 其他重要風險及因應措施：**

**(1)設備採購風險**

本集團係從事馬口鐵印刷製罐及買賣業務，主要係向上游設備供應商（包含瑞士蘇德羅尼克、CANMAN、豪陽機械、九綸企業、宏瑩機械等）購入製罐機械設備（包含高頻焊機、空罐焊接機、封罐機、自動立式三縮頸/反邊機、雙色印刷機、空罐內塗烘乾爐及相關配件），再將半成品及製成品銷售予下游終端用

戶。在機械設備方面，因供應者少且大多不具有替代性，故有上游設備供應廠商無法供應設備之風險，本集團已與上游廠商維持長久良好之合作關係，加上本集團於中國大陸製罐業之優勢，故依本集團之評估，上游製造商不予供貨之風險並不高。另本集團亦持續追蹤新的上游廠商，如取得英國CRABTREE印刷機、德國LTG烘乾爐等設備，於以分散設備採購風險。

#### (2) 中國對於鋼鐵採購政策之風險

2009年7月1日起，旨在抑制鋼材過度出口的出口退稅新政開始施行。據寶鋼集團礦價談判代表等專家透露，隨著國內鋼鐵業連續以年均20%的增速發展，進口鐵礦石數量猛增，2000年至2005年間增幅近4倍；去年又增長16%以上。鋼鐵產業出現的投資分散、過熱，產能膨脹及無序出口，反過來引起礦價過快上漲等，都源於此。據統計，去年國內年產鋼超千萬噸的鋼廠已擴大至9家；重點鋼企產鋼量佔全國總量的比重不升反降，同比低了2.3個百分點，也就是說行業集中度在進一步下滑。

#### (3) 執照、牌照及許可證無法取得或更新之風險

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

#### (4) 產(商)品銷售額及庫存之風險

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

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

政策及業務財務狀況有重大影響。

#### (5) 尚未簽訂產(商)品責任險契約之風險

本集團自成立起始終堅持企業品質管制，從原材料進廠即有各種原物料檢驗測試，為了確保空罐品質，例如：耐壓測定器、投影儀、在線真空檢漏機、保溫箱、微量天平、劃痕儀、耐酸檢測試、殺菌斧及WACO 導電測試儀等。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：SENCOR光譜線上濕膜檢測、乾膜測試儀、讓消費使用者能安心使用，故除產品因在本集團運送或倉儲程序中產生壓損等因素外，其餘鋼鐵質量之控制應由供應該產品之上游廠商負責。本集團固定資產都有定期檢驗和維修保養，設定數值有錯誤或異常時之可能性並不高。

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

#### (6) 應收帳款無法收回之風險

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

#### (7) 市場競爭之相關風險

本集團生產的罐型類別有46種，為避免與競爭者進行直接之價格競爭，透過不斷擴增的產品線與服務內容，創造不同於市場其他競爭者之優勢，以維持本集團營運及獲利之成長。

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

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

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

福建福貞及山東福貞主要營運地為中國，相關風險說明如下：

#### ①總體經濟

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

#### ②政經環境

進入2009年以來，中國先後與香港金融管理局、馬來西亞國民銀行簽署貨幣互換協議將有助於亞洲金融市場的安定；再加上陸續實施的人民幣跨境結算，更有助在中國的出口型台商減低匯兌風險，以已經在香港開辦的人民幣跨境結算業務為例，將可望提升利用香港做為第三地的台商，進行貿易的便利性，並降低結算外幣貶值的風險。

#### ③法令變動

中國政府為了健全勞動法制，在1995年1月施行《勞動法》，用以確立勞

動合同制為企業用工方式，並同時推行社會保險制度。但在《勞動法》實施的12年期間，勞動合同的簽訂率卻很低，大陸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《中華人民共和國勞動合同法》，並從2008年1月1日起正式實施。勞動合同以書面契約訂定方式有助於明確規範政府部門、用人單位及勞動者三方之責任歸屬，亦即用人單位的經營運作都需在合法的情況下，勞動者可依法享受其權利，但也有義務遵守該法令，政府單位則扮演檢查與監督的角色，檢視《勞動合同法》的執行狀況。此規定有利於企業防範出資培訓員工之投資風險，增進企業對於培訓員工的意願。本公司皆採提高自動化生產，及有效率的管理方式，減少人工成本，也有利於提昇工作效率、管理能力與產業升級，進而帶來強大的競爭力，故自2008年1月1日開始實施之勞動合同法對於本公司影響有限。

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。

#### ④外匯

中國外匯管理局於2009年7月15日頒布新規定，8月1日起將大幅放寬企業對外投資時，資金匯出的多項限制與程序，新規定將使海外直接投資外匯管理更加規範化，有利於企業掌握投資時機，提高海外投資的效率。主要的調整內容包括，簡化審核程序，將海外直接投資外匯資金來源，由事前審查改為事後登記，並取消海外投資資金匯出核准制。而福建福貞及山東福貞在中國均經合法登記程序設立，歷次增資亦經當地相關部門批准在案，未來對外投資時，可使用自有外匯資金、境內外匯貸款、以人民幣購買外匯，或以實物、無形資產、留存境外的利潤等多種資產來源，進行海外直接投資，因此外匯管制措施對本公司之營運尚無重大影響。

#### ⑤租稅

中國大陸於2008年開始實施《中華人民共和國企業所得稅法》，新稅法限縮租稅優惠，實施以產業優惠為主的政策。其中企業所得稅的優惠，如兩免三

減半、低稅率優惠、出口企業減半、再投資退稅、股利分配免稅等，除了部分將有5年的過渡期外，其餘將全面被取消。當大陸公司盈餘分配給外國投資者時，將被課徵10%或20%的股利稅。因中國大陸的稅法政策性相當強，而本公司內部財務專業人員具體因應措施包括：調整大陸投資的架構、申請適用新稅法的稅收優惠，並試算新稅法改變後的稅負成本作調整。

在增值稅方面，中國大陸於2009年1月1日起施行《中華人民共和國增值稅暫行條例》。中國大陸稅務總局，決定自2009年9月1日起，對增值稅即徵即退企業實施先評估後退稅的管理措施。主管稅務機關受理享受增值稅即徵即退優惠政策的納稅人的退稅申請後，將對其銷售額變動率和增值稅稅負率開展納稅評估。銷售額變動率或者增值稅稅負率正常的，主管稅務機關辦理退稅手續。

#### ⑥股息

根據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例規定，現就中國居民企業向合格境外機構投資者取得來源於中國境內的股息、紅利和利息收入，應當按照企業所得稅法規定繳納10%的企業所得稅。如果是股息、紅利，則由派發股息、紅利的企業代扣代繳；如果是利息，則由企業在支付或到期應支付時代扣代繳。

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附屬公司之盈餘，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收入中分配及派付股息，而淨收入金額係按照中國公認會計原則及有關財務法規計算之保留盈餘為基準而定，與台灣公認會計準則有所不同。

#### ⑦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）

開曼沿習英國法律制度，但實際上卻享有高度的自主權，英皇喬治三世於1798年頒佈相關法令，豁免開曼的賦稅。開曼群島大法院審理外國法院對債務訴訟之判決是否有效，當該判決係終局的，且外國法院依據開曼群島法律衝突法則確定對於被告有管轄權，在該追討金額非關罰款或稅金

或罰金或類似之財政或稅賦義務，且其判決與執行上亦不違背自然正義或開曼群島之公共秩序政策時，對於外國法院所為之判決（除澳大利亞聯邦各州高等法院之確定判決外），法院承認與執行而無須經由普通法上之再審查程序。

開曼法令雖未明文規定外國法院所作成之民事確定判決得於開曼執行，但依據普通法，外國法院民事確定判決得經開曼法院承認並執行，無須由開曼法院重新對外國民事確定判決之實質內容進行審查，但該判決必須符合以下要件：A.係由具有司法管轄權之外國法院所作成；B.使債務人負擔判決所訂固定金額(liquidated sum)之給付義務；C.係終局判決；D.不涉及稅款、罰款或罰金；及E.取得該判決之方式不違背公平正義原則或開曼之公共政策，且該判決之執行亦不違背公平正義原則或開曼之公共政策。

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

## B. 中國

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

依1998年1月15日經大陸地區最高法院審判委員會第957次會議通過「最高人民法院關於人民法院認可台灣地區有關法院民事判決的規定」已將台灣地區仲裁機構所作成之仲裁判斷納入其認可範圍中，故台灣地區所

作成之確定判決或仲裁判斷於大陸地區之承認與執行，亦應可獲得互惠之認可。茲將大陸地區對台灣所作成之確定判決或仲裁判斷認可的相關要件及規定，簡述如下：

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

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

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

依據中國法令，我國法院所作成之民事確定判決若符合上述要件，且

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

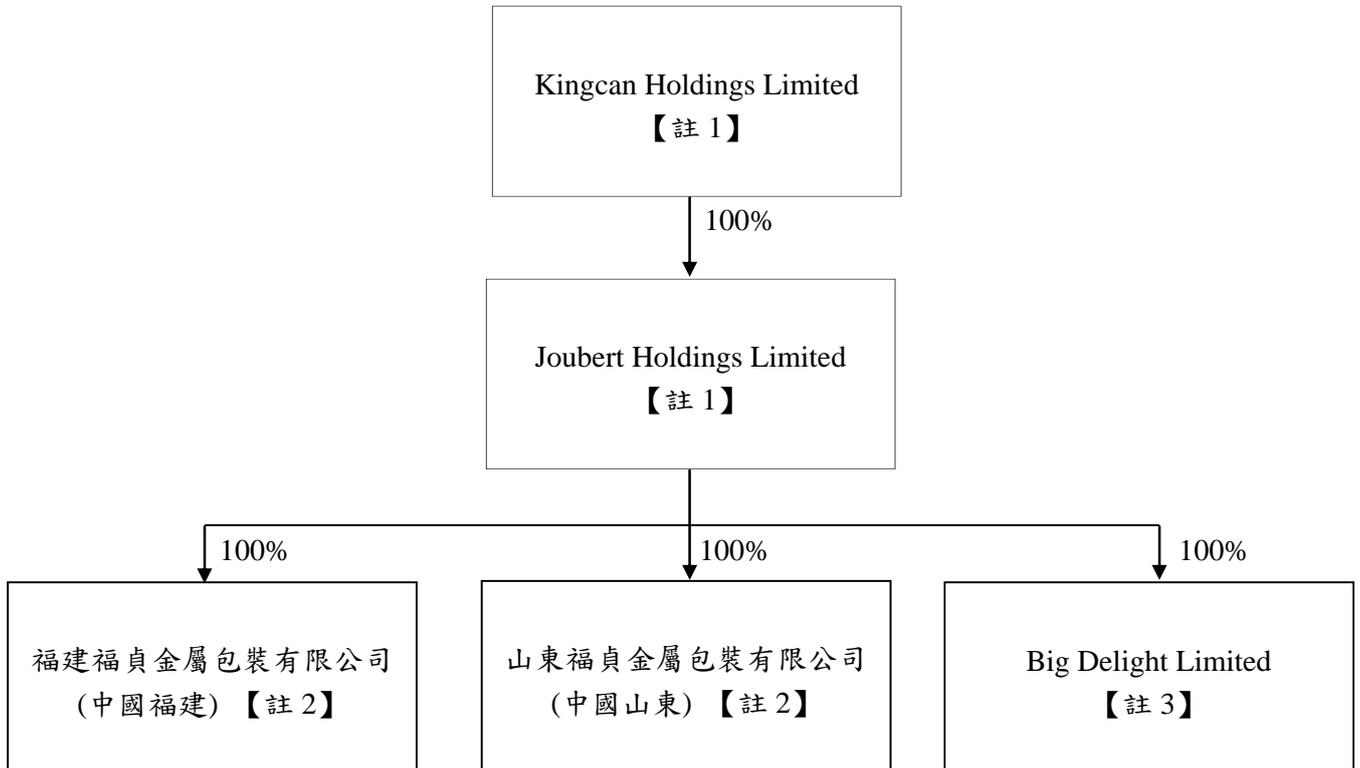
七、其他重要事項：無此情事。

## 捌、特別記載事項

### 一、最近年度關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



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

註 2. 孫公司福建福貞、山東福貞從事馬口鐵印刷製罐及進出口買賣。

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

2.各關係企業基本資料

99 年度 (西元 2010 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, Scotia Centre, 4th Floor, P.O. Box 2804, George Town, Grand Cayman KY-1112, Cayman Islands | 新台幣600,000仟元 | 一般投資                   |
| Joubert Holdings Limited | 1998.01.21 | Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay I. Road Town Tortola British Virgin Islands   | 美金32,127仟元   | 一般投資                   |
| Big Delight Limited      | 2008.10.17 | P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands   | 美金50仟元       | 國際貿易 -- 馬口鐵罐及機械設備進出口買賣 |
| 福建福貞金屬包裝有限公司             | 1995.11.30 | 中國福建省龍海市角美工業綜合開發區七號  | 美元34,209仟元   | 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9,200仟元    | 馬口鐵印刷製罐製造及進出口買賣        |

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

99年度(西元2010年)

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                                       | 資本額<br>(註1) | 資產總額<br>(註1) | 負債總額<br>(註1) | 淨值<br>(註1) | 營業收入<br>(註2) | 營業利益<br>(註2) | 本期損益<br>(註2) | 每股盈餘<br>(元) |
|--|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Kingcan Holdings Limited<br>(2009年8月26日設立) | 600,000     | 2,329,679    | 15,428       | 2,314,251  | -            | -            | 557,530      | 9.29        |
| Joubert Holdings Limited                   | 975,618     | 2,458,178    | 131,620      | 2,326,558  | -            | -            | 576,599      | -           |
| Big Delight Limited                        | 1,518       | 271,684      | 194,628      | 77,056     | 372,000      | 30,384       | 28,212       | -           |
| 福建福貞金屬包裝有限公司                               | 1,247,490   | 2,759,747    | 839,294      | 1,920,452  | 4,131,411    | 657,807      | 560,123      | -           |
| 山東福貞金屬包裝有限公司                               | 292,842     | 1,019,344    | 665,412      | 353,933    | 1,236,684    | 65,795       | 39,049       | -           |

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：USD30.3680/CNY4.6084)

註2：關係企業為外國公司，其外幣損益係以2010年度之平均兌換匯率換算為新台幣列示。(換算NTD匯率：USD31.6422/CNY4.7397)

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

99年度(西元2010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 | 董事長暨總經理 | 李榮福                                | 1,800,000    | 3.00%   |
|                          | 董事      | 莊素貞                                | 1,800,000    | 3.00%   |
|                          | 董事      | 李毓嵐                                | 400,000      | 0.67%   |
|                          | 董事      | 陳盈宏                                | 140,000      | 0.23%   |
|                          | 獨立董事    | 陳錫蒼                                | -            | -       |
|                          | 獨立董事    | 黃景華                                | -            | -       |
|                          | 獨立董事    | 葉公藝                                | -            | -       |
| Joubert Holdings Limited | 董事長     | 李榮福 (Kingcan Holdings Limited 代表人) | 美金 32,127 仟元 | 100.00% |
|                          | 董事      | 莊素貞 (Kingcan Holdings Limited 代表人) | 美金 32,127 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 34,209 仟元 | 100.00% |
|                          | 董事      | 莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人) | 美金 34,209 仟元 | 100.00% |
|                          | 董事      | 李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人) | 美金 34,209 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 9,200 仟元  | 100.00% |
|                          | 董事      | 莊素貞 (Joubert Holdings Limited 代表人) | 美金 9,200 仟元  | 100.00% |
|                          | 董事      | 李毓嵐 (Joubert Holdings Limited 代表人) | 美金 9,200 仟元  | 100.00% |

(二) 關係企業合併財務報表：請詳第63頁至第90頁。

(三) 關係企業合併報表聲明書

## 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：Kingcan Holdings Limited



董 事 長：李榮福



日 期：民國一十年二月二十五日

(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：

本公司章程多已依據臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」（合稱「檢查表」）規定訂定，僅部分條文因開曼法令另有規定，從而無法完全參照檢查表訂定相關條文，據此，謹於下列說明本公司章程與我國股東權益保障規定之重大差異：

1. 關於「公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會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，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明相關事項，不得以臨時動議提出：」，本公司章程未予規定：
  - i. 原因/註冊地國規定：開曼群島法律顧問Walkers 表示，開曼群島法律規定公司買回自己之股份應立即辦理銷除，故無作為轉讓股份予員工之可能。
  - ii. 對股東權益之影響：此處為限制公司買回庫藏股之事由，無減損公司資本之疑慮，而公司如需轉讓股份予員工，自於辦理員工認股權計畫時予以評估是否需要發行新股因應。章程限制庫藏股買回之用途，對股東權益應無影響。
  - iii. 條文修訂：開曼公司法已於2011年4月進行修訂。按目前開曼法律規定，若董事會作出無需註銷之決議，則公司得買回已發行之股份成為庫藏股。據此，本公司擬於最近一次股東會修訂相關之章程規定，以合乎檢查表之要求，並保障股東之權利。
2. 關於「公司依法持有自己之股份」，其股份無表決權，本公司章程未予規定：
  - i. 原因/註冊地國規定：同上1.說明，開曼群島法律規定公司買回自己之股份應立即辦理銷除，故無依法持有自己股份之可能。

- ii. 對股東權益之影響：因公司並無依法持有自己股份之可能，此處對股東權益應無影響。
- iii. 條文修訂：開曼公司法已於2011年4月進行修訂。按目前開曼法律規定，若董事會作出無需註銷之決議，則公司得買回已發行之股份成為庫藏股。據此，本公司擬於最近一次股東會修訂相關之章程規定，以合乎檢查表之要求，並保障股東之權利。
3. 關於公司章程「普通決議」、「特別決議」、「合併之特別決議」、「A類重度決議」及「B類重度決議」定義及決議事項如下：

「普通決議」係指由代表本公司已發行股份數二分之一以上之股東出席，並經出席股東持有股份數二分之一以上之同意通過之決議，該股東須有權親自或以委託書(倘若允許)於本公司之股東會參與表決，且於計算多數決時，應以各股東有權參與投票數為準；

「特別決議」係指本公司依法律通過之特別決議，亦即係指由代表本公司已發行股份數二分之一以上之股東出席，並經出席股東持有股份數三分之二以上之同意通過之決議，其中股東須有權親自或以委託書(倘若允許)於本公司之股東會參與表決，已合法發給股東通知載明提議該決議為特別決議之意圖，且於計算多數決時，應以各股東有權參與投票數為準；

「合併之特別決議」係指本公司依法律通過之決議，亦即：

- (1) 係指由代表本公司已發行股份數二分之一以上之股東出席，並經出席股東持有股份數四分之三以上之同意通過之決議，並且通過決議之股東人數亦超過出席之股東人數半數者；以及
- (2) 如發行予合併或存續公司股東之股份其權利及價值與本公司所持有之股份相同時，全體股東作出之特別決議；

無論股東所持有之股份是否具投票之權利，於上述之情形下，股東皆得以行使投票權。

「A類重度決議」係指由持有本公司已發行股份數三分之二以上之股東出席，並經出席股東持有股份數二分之一以上之同意通過之決議，其中股東須有權親自或以委託書(倘若允許)於本公司之股東會參與表決。

「B類重度決議」係指由代表本公司已發行股份數二分之一以上之股東出席，並經出席股東持有股份數三分之二以上之同意通過之決議，其中股東須有權親自或

以委託書(倘若允許)於本公司之股東會參與表決。

本公司得以普通決議之事項為：

- (a) 增加經決議通過之股本金額，並分成類型及數量之股份；
- (b) 結合和切割其股本，使股份數額大於目前股份數額；
- (c) 將其全部或任何已繳足之股份轉換成股票，且將該股票再轉換成任何面額之繳足股份；
- (d) 再切割其目前股份，使股份面額降低；
- (e) 取消於決議通過日時無人承受或同意承受之任何股份，並且根據取消股份之數額減少其股本數目；
- (f) 董事之席次；
- (g) 解除董事競業禁止責任；
- (h) 決議將資本公積貸方之科目(包括股本溢價、股本贖回準備金及/或利潤科目)轉為資本，不論其是否可供分派；
- (i) 因公司債務到期無力清償而決議自願解散；
- (j) 股東會之主席(且於股東會要求時，應)隨時隨地暫停會議
- (k) 取得董事為其本身或代他人為本公司業務範圍內之任何行為之核准；
- (l) 股利及配息；
- (m) 監察人之人數及資格；
- (n) 報表、帳目記錄與文件保管人之指定；
- (o) 其他任何得於股東會由股東決議、許可、確認或採納之事項。

本公司得以特別決議之事項為：

- (a) 特別股分派股息及紅利之順序、定額或定率；
- (b) 特別股分配公司剩餘資產之順序、定額或定率；
- (c) 特別股股東行使表決權之順序或限制(包括無表決權)；
- (d) 與特別股權利義務有關的其他事項；及
- (e) 公司經授權或必須贖回特別股時，其贖回之方法；或贖回權不適用之聲明；
- (f) 變更不同類型股份之附加權利；
- (g) 減少其股本及任何股本贖回準備金；
- (h) 股份之贖回；
- (i) 變更公司名稱；
- (j) 非因公司債務到期無力清償而決議自願解散之公司解散；
- (k) 於清算時清算人得以實物將公司全部或任何部份資產分配給股東；

(l) 變更或修訂章程；及

(m) 以持續經營型態在開曼群島以外之國家地區或當時其立案、註冊或存續所在地之其他國家地區註冊。

本公司得以A類重度決議或B類重度決議之事項為：

(a) 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約；

(b) 讓與全部或主要部分之營業或財產；

(c) 受讓他人全部營業或財產，對本公司營運有重大影響者；

(d) 按法律之規定，依任何適用之掛牌規則辦理本公司之分割；

(e) 私募有價證券；

(f) 以發行新股方式分派部分或全部股息或紅利；及

(g) 解任董事。

i. 原因/註冊地國規定：特別決議之定義規範於開曼群島公司法第60條，依據開曼群島法律顧問Walkers之意見，公司應不得修改其定義，及開曼群島公司法規定應以特別決議及合併之特別決議通過之事項，故本公司之章程保留該等相關條文。而依據中華民國法令需要經由股東會特別決議之事項，則於開曼法令許可之範圍內，改列為重度決議事項。此外，關於公司解散之決議方式，亦依據開曼群島公司法規定，區分為一般情形經由特別決議，於公司無法清償到期債務之情形得以普通決議方式為之。

ii. 對股東權益之影響：由於本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特別決議或重度決議事項（除董事競業禁止之解除及公積轉資本外），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，故本公司之公司章程應已提供足夠的股東權益保護。唯有本公司因無法清償債務得經普通決議方式解散，表決權數低於中華民國法令規定，但其僅適用於特殊情形且係依開曼法令規定必須遵守之事項，此點已揭露於公開說明書「股東行使權利之方式」，對於股東權益之影響應屬有限。

iii. 條文修訂：按目前開曼法律規定，公司之合併得由章程規定以特別決議通過之。據此，本公司擬於最近一次股東會修訂相關之章程規定，以合乎檢查表之要求，並保障股東之權利。

Kingcan Holdings Limited



負責人：李榮福

