

股票代碼：8411

## **Kingcan Holdings Limited及其子公司**

### **合併財務季報告**

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日  
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand  
Cayman KY1-1112, Cayman Islands

電話：+886-937-841198

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~21
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26~27
(十四)部門資訊	27



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 City 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

Kingcan Holdings Limited 董事會 公鑒：



Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

余聖河   
黃泳華 

證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號  
民國一〇六年四月二十九日



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
Kingcan Holdings Limited及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月		105年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 1,590,143	100	1,565,042	100
5110 銷貨成本(附註六(三)(五)(十一))	<u>1,349,702</u>	<u>85</u>	<u>1,232,353</u>	<u>79</u>
營業毛利	<u>240,441</u>	<u>15</u>	<u>332,689</u>	<u>21</u>
營業費用(附註六(二)(五)(十一)(十五)及七)：				
6100 推銷費用	51,325	3	70,249	4
6200 管理費用	65,752	4	68,367	4
6300 研究發展費用	<u>46,681</u>	<u>3</u>	<u>41,455</u>	<u>3</u>
營業費用合計	<u>163,758</u>	<u>10</u>	<u>180,071</u>	<u>11</u>
營業淨利	<u>76,683</u>	<u>5</u>	<u>152,618</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,720	-	3,938	-
7190 其他收入(附註六(十六))	13,229	1	5,713	-
7210 處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(241)	-
7230 外幣兌換利益	57,314	4	14,077	1
7510 利息費用	(16,529)	(1)	(15,057)	(1)
7590 什項支出	(1,772)	-	(818)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(四))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,786)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>55,962</u>	<u>4</u>	<u>4,826</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利	132,645	9	157,444	10
7951 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>26,621</u>	<u>2</u>	<u>36,584</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>106,024</u>	<u>7</u>	<u>120,860</u>	<u>8</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(345,712)	(22)	(138,297)	(9)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(345,712)</u>	<u>(22)</u>	<u>(138,297)</u>	<u>(9)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(345,712)</u>	<u>(22)</u>	<u>(138,297)</u>	<u>(9)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (239,688)</u>	<u>(15)</u>	<u>(17,437)</u>	<u>(1)</u>
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ 106,024</u>	<u>7</u>	<u>120,860</u>	<u>8</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ (239,688)</u>	<u>(15)</u>	<u>(17,437)</u>	<u>(1)</u>
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 0.67</u>		<u>0.76</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.67</u>		<u>0.76</u>	

董事長：李榮福



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：莊素貞



會計主管：藍建中





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
Kingcan Holdings Limited及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 132,645	157,444
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	64,480	67,130
攤銷費用	313	300
呆帳費用轉列收入數	(811)	-
利息費用	16,529	15,057
利息收入	(3,720)	(3,938)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	2,786
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	241
長期預付租金攤銷	2,194	2,478
收益費損項目合計	78,985	84,054
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(45,057)	1,082
應收帳款	165,801	65,710
其他應收款	2,439	(165)
存貨	(109,627)	92,007
其他流動資產	499,010	(69,962)
其他金融資產	1,667	(14,911)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	514,233	73,761
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	-	(1,643)
應付帳款	(149,600)	(16,431)
其他應付款	(65,433)	(19,878)
其他流動負債	(65,346)	(7,622)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(280,379)	(45,574)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	233,854	28,187
調整項目合計	312,839	112,241

董事長：李榮福



經理人：莊素貞

~7~



會計主管：藍建中



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
Kingcan Holdings Limited及其子公司  
合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營運產生之現金流入	445,484	269,685
收取之利息	3,720	3,938
支付之利息	(15,796)	(16,032)
支付之所得稅	(51,374)	(44,551)
營業活動之淨現金流入	382,034	213,040
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	27,452
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(148,178)	(122,174)
處分不動產、廠房及設備	-	31
存出保證金(增加)減少	(12,883)	93,716
其他非流動資產減少(增加)	16,697	(28,073)
投資活動之淨現金流出	(144,364)	(29,048)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	22,010	(101,565)
應付短期票券(減少)增加	(50,649)	92,260
舉借長期借款	-	16,141
償還長期借款	(1,517)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	(30,156)	6,836
匯率變動對現金及約當現金之影響	(230,445)	(94,709)
本期現金及約當現金(減少)增加	(22,931)	96,119
期初現金及約當現金餘額	1,466,306	1,142,380
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,443,375	1,238,499

董事長：李榮福



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：莊素貞



會計主管：藍建中





民國一〇六年及一〇五年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
Kingcan Holdings Limited及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年四月二十九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則編製合併財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

### (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第9號及第15號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

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

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

合併財務季報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

##### 1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比%		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
本公司	Joubert Holdings Limited	控股公司	100	100	100
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	控股公司	100	100	100
Joubert Holdings Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	100	100	100
Joubert Holdings Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	100	100	100
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	主要從事境外貿易交易	100	100	100
Joubert Holdings Limited	廣東福貞金屬包裝有限公司	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	100	100	100
Joubert Holdings Limited	湖北福貞金屬包裝有限公司	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	100	100	100
Full Wide Limited	福建福天食品有限公司	罐裝業務	100	100	100
Full Wide Limited	湖北福天食品有限公司	罐裝業務	100	100	100

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
現金	\$ 274	290	302
銀行存款	1,403,664	1,433,737	1,136,186
定期存款	<u>39,437</u>	<u>32,279</u>	<u>102,011</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,443,375</u>	<u>1,466,306</u>	<u>1,238,499</u>

#### (二)應收款項

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應收票據	\$ 193,885	148,828	229,274
應收帳款	1,198,965	1,364,766	1,345,162
其他應收款	878	3,317	7,192
減：備抵呆帳	<u>(10,720)</u>	<u>(11,531)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,383,008</u>	<u>1,505,380</u>	<u>1,581,628</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
逾期6個月以下	\$ 88,403	61,132	398,774
逾期超6個月至12個月以下	321	667	9,797
逾期超過12個月	<u>-</u>	<u>16</u>	<u>3,538</u>
	<u>\$ 88,724</u>	<u>61,815</u>	<u>412,109</u>

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

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ -	(11,531)	(11,531)
減損損失迴轉	-	811	811
106年3月31日餘額	\$ -	(10,720)	(10,720)

合併公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日備抵呆帳並無變動。

### (三)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
商品存貨	\$ -	-	984
製成品	235,949	212,897	183,648
在製品	229,996	209,000	201,775
原 料	780,954	715,375	316,069
	\$ <u>1,246,899</u>	<u>1,137,272</u>	<u>702,476</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日並無因存貨沖減至淨變現價值認列存貨呆滯及跌價損失。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (四)採用權益法之投資

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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ -	-	1,911

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(8,359)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ -	(8,359)

關聯企業於民國一〇四年十一月十二日經董事會決議辦理解散進行清算，於民國一〇五年二月及七月，合併公司已收到清算退回股款人民幣5,844千元，折合新台幣約為27,483千元。關聯企業已於民國一〇五年七月辦理完成清算。

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

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

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 1,455,024	3,530,927	63,384	67,046	887,396	6,003,777
增 添	19,125	3,513	744	1,114	116,420	140,916
重 分 類	209,996	608,785	140	1,299	(816,341)	3,879
匯率變動之影響	(81,810)	(199,404)	(3,352)	(4,247)	(28,951)	(317,764)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 1,602,335</u>	<u>3,943,821</u>	<u>60,916</u>	<u>65,212</u>	<u>158,524</u>	<u>5,830,808</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 1,347,692	3,675,540	65,628	68,455	637,343	5,794,658
增 添	99,210	4,637	-	485	25,465	129,797
處 分	-	(386)	-	-	-	(386)
重 分 類	11,425	4,322	-	6	(113,124)	(97,371)
匯率變動之影響	(28,995)	(72,985)	(1,308)	(1,367)	(10,748)	(115,403)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,429,332</u>	<u>3,611,128</u>	<u>64,320</u>	<u>67,579</u>	<u>538,936</u>	<u>5,711,295</u>
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ 278,535	1,338,731	38,533	36,050	-	1,691,849
本期折舊	13,847	47,687	823	2,123	-	64,480
匯率變動之影響	(14,932)	(71,973)	(2,046)	(1,941)	-	(90,892)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 277,450</u>	<u>1,314,445</u>	<u>37,310</u>	<u>36,232</u>	<u>-</u>	<u>1,665,437</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 246,904	1,259,734	38,659	31,150	-	1,576,447
本期折舊	13,466	50,251	1,274	2,139	-	67,130
處 分	-	(114)	-	-	-	(114)
匯率變動之影響	(5,178)	(26,344)	(797)	(663)	-	(32,982)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 255,192</u>	<u>1,283,527</u>	<u>39,136</u>	<u>32,626</u>	<u>-</u>	<u>1,610,481</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	<u>\$ 1,176,489</u>	<u>2,192,196</u>	<u>24,851</u>	<u>30,996</u>	<u>887,396</u>	<u>4,311,928</u>
民國106年3月31日	<u>\$ 1,324,885</u>	<u>2,629,376</u>	<u>23,606</u>	<u>28,980</u>	<u>158,524</u>	<u>4,165,371</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 1,100,788</u>	<u>2,415,806</u>	<u>26,969</u>	<u>37,305</u>	<u>637,343</u>	<u>4,218,211</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 1,174,140</u>	<u>2,327,601</u>	<u>25,184</u>	<u>34,953</u>	<u>538,936</u>	<u>4,100,814</u>

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

### (六)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
其他金融資產－流動	\$ <u>107,360</u>	<u>109,027</u>	<u>50,768</u>
其他流動資產：			
預付帳款	\$ 104,517	600,074	219,413
用品盤存	109,021	118,568	104,718
留抵稅額	128,110	121,857	121,870
預付費用	17,730	39,620	45,209
其他	<u>47,324</u>	<u>25,593</u>	<u>10,339</u>
其他流動資產合計	\$ <u>406,702</u>	<u>905,712</u>	<u>501,549</u>
長期預付租金	\$ <u>372,130</u>	<u>394,918</u>	<u>431,661</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	\$ 13,593	98,353	553,886
其他	<u>4,316</u>	<u>8,130</u>	<u>8,224</u>
其他非流動資產合計	\$ <u>17,909</u>	<u>106,483</u>	<u>562,110</u>

#### 1.其他金融資產－流動

主要係開立應付承兌匯票之保證金及受限制之銀行存款。

民國一〇六年三月三十一日、一〇五年十二月三十一日及三月三十一日已作為短期借款及應付短期票券額度擔保之明細，請詳附註八。

#### 2.其他流動資產

主要係由預付貨款、預付材料與配件等之預付帳款及留抵稅額所組成。

#### 3.長期預付租金

主要係投資之大陸子公司分別與福建省龍海經濟有限公司、山東省明水經濟開發有限公司、廣東省佛山市三水區國土城建和水務局及鄂州市房產管理局取得福龍工業園區與鳳山工業園區、章丘市明水經濟開發區開先路中段路西、佛山市三水區南山鎮浸江大道25號及逕興路一段1號及湖北省鄂州市葛店經濟技術開發區2號工業區之土地使用權，使用期限皆為50年，土地使用權讓出金額為人民幣94,695千元。

#### 4.其他非流動資產

主要係由預付設備款、存出保證金及遞延費用所組成。



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

### (七)應付短期票券

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
應付承兌匯票	\$ <u>776,692</u>	<u>827,341</u>	<u>340,911</u>

應付承兌匯票屬於不計息之應付短期票券，承兌機構於開立時按票面金額之0.5%收取手續費。

合併公司以其他金融資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形請詳附註八。

### (八)短期借款

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ -	-	32,282
無擔保銀行借款	453,484	457,938	348,151
合計	\$ <u>453,484</u>	<u>457,938</u>	<u>380,433</u>
尚未使用額度	\$ <u>1,552,645</u>	<u>1,541,805</u>	<u>3,983,897</u>
利率區間	<u>2.20%~4.35%</u>	<u>2.00%~4.35%</u>	<u>1.64%~2.38%</u>

合併公司以其他金融資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,665,398	1,772,911	1,678,177
減：一年內到期部份	(87,974)	(83,925)	(54,879)
合計	\$ <u>1,577,424</u>	<u>1,688,986</u>	<u>1,623,298</u>
尚未使用額度	\$ <u>280,274</u>	<u>271,144</u>	<u>364,787</u>
利率區間	<u>2.85%~3.08%</u>	<u>2.59%~3.11%</u>	<u>2.31%~2.69%</u>

#### 1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

#### 2.銀行借款之擔保品

合併公司未有以資產設定抵押供銀行之擔保情形。

### (十)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
無擔保可轉換公司債	\$ -	-	<u>49,780</u>

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間均未發行、再買回或償還應付公司債。合併公司於到期日民國一〇五年八月二十日將剩餘公司債全部贖回，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十)。

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

### (十一)員工福利

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
退休金費用	\$ <u>7,574</u>	<u>6,124</u>

合併公司所認列之退休金皆已配合當地法令規定。

### (十二)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期所得稅費用	\$ 19,759	36,584
調整前期之當期所得稅	<u>197</u>	<u>-</u>
	<u>19,956</u>	<u>36,584</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>6,665</u>	<u>-</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>26,621</u>	<u>36,584</u>

大陸地區之所有子公司皆已向當地稅務機構申報至民國一〇四年度。

Big Delight Limited台灣分公司營利事業所得稅結算申報已核定至民國一〇四年度。

### (十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十三)。

#### 1.普通股之發行

本公司民國一〇五年六月十六日經股東常會決議盈餘轉增資發放股東股票股利68,230千元，民國一〇五年七月二十四日為除權基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

#### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提公積(包括法定盈餘公積及特別盈餘公積)，若有剩餘(以下稱「當年度可分配盈餘」)，加計前期未分配之保留盈餘後(以下稱「累積可分配盈餘」)，扣除經董事會保留為未分配盈餘之數額後，其餘累積可分配盈餘，除經董事會重度決議以發行新股方式為之外，得由股東常會普通決議，依股東持股比例分派予股東。當年度決議分配之股利總額(若有)(以下稱「本年度分配盈餘」)不得低於當年度可分配盈餘總額之百分之十。

本公司處於成長階段，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，本公司股利政策將依本公司未來資金支出預算及資金需求情形，以股票股利及現金股利之方式分配予本公司股東。現金股利之發放總額不得低於發放予股東股利總額之百分之十，最高以百分之百為上限。

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

本公司分別於民國一〇六年三月二十五日經董事會擬議及民國一〇五年六月十六日經股東常會決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
分派予普通股業主之股利		
現    金	\$ 55,455	45,487
股    票	<u>169,536</u>	<u>68,230</u>
合    計	<u>\$ 224,991</u>	<u>113,717</u>

### 3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國106年1月1日	\$ (355,768)
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>(345,712)</u>
民國106年3月31日餘額	<u>\$ (701,480)</u>
民國105年1月1日	\$ 338,042
外幣換算差異(稅後淨額)：	
合併公司	<u>(138,297)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 199,745</u>

### (十四)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>106,024</u>	<u>120,860</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>158,445</u>	<u>158,445</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.67</u>	<u>0.76</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 106,024	120,860
具稀釋作用之可轉換公司債加計利息費用節省數及 金融負債評價損失	<u>-</u>	<u>207</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋 性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 106,024</u>	<u>121,067</u>

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

	106年1月至3月	105年1月至3月
普通股加權平均流通在外股數	158,445	158,445
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞或紅利之影響	189	128
可轉換公司債轉換之影響	-	169
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在 普通股影響數後)	<u>158,634</u>	<u>158,742</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.67</u>	<u>0.76</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，於保留彌補累積虧損(如有)數額後，應依董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意之決議，自年度稅前淨利不高於2%且不低於1%之數額，以發行股票或現金分派方式為員工酬勞，並以不高於1%之數額，以現金分派方式為董監事酬勞，前開決議並應報告股東會。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為1,082千元及1,233千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,082千元及1,233千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為4,592千元及2,052千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為4,592千元及2,052千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之其他收入明細如下：

	106年1月至3月	105年1月至3月
補貼收入	\$ 7,232	195
其他	<u>5,997</u>	<u>5,518</u>
	<u>\$ 13,229</u>	<u>5,713</u>

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

### (十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息及但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>106年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 453,484	457,013	434,752	22,261	-	-	-
應付銀行承兌匯票	776,692	776,692	776,692	-	-	-	-
應付帳款	479,765	479,765	479,765	-	-	-	-
其他應付款	110,264	110,264	110,264	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,665,398</u>	<u>1,852,456</u>	<u>63,892</u>	<u>67,280</u>	<u>318,808</u>	<u>1,402,476</u>	<u>-</u>
	<b>\$ 3,485,603</b>	<b>3,676,190</b>	<b>1,865,365</b>	<b>89,541</b>	<b>318,808</b>	<b>1,402,476</b>	<b>-</b>
<b>105年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 457,938	459,754	459,754	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	827,341	827,341	827,341	-	-	-	-
應付帳款	629,365	629,365	629,365	-	-	-	-
其他應付款	239,243	239,243	239,243	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,772,912</u>	<u>1,895,566</u>	<u>57,505</u>	<u>64,325</u>	<u>281,580</u>	<u>1,492,156</u>	<u>-</u>
	<b>\$ 3,926,799</b>	<b>4,051,269</b>	<b>2,213,208</b>	<b>64,325</b>	<b>281,580</b>	<b>1,492,156</b>	<b>-</b>
<b>105年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 348,151	359,384	151,379	208,005	-	-	-
擔保銀行借款	32,282	32,891	-	32,891	-	-	-
應付公司債	49,780	50,100	50,100	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	340,911	340,911	340,911	-	-	-	-
應付票據	1,749	1,749	1,749	-	-	-	-
應付帳款	493,674	493,674	493,674	-	-	-	-
其他應付款	113,412	113,412	113,412	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	<u>1,678,177</u>	<u>1,731,161</u>	<u>29,790</u>	<u>29,790</u>	<u>156,594</u>	<u>1,518,297</u>	<u>-</u>
	<b>\$ 3,058,136</b>	<b>3,123,282</b>	<b>1,181,015</b>	<b>270,686</b>	<b>156,594</b>	<b>1,518,297</b>	<b>-</b>

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

#### 2.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
<b>金融資產</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	\$ 14,117	30.3360	428,253	13,537	32.2790	436,961	6,292	32.2820	203,118
<b>金融負債</b>									
<b>貨幣性項目</b>									
美金	64,845	30.3360	1,967,138	64,964	32.2790	2,096,973	33,555	32.2820	1,083,223

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

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將增加(減少)15,389千元及8,801千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日國外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為63,743千元及14,077千元。

### 3.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

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

	105.3.31				合計
	帳面金額	公允價值			
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ (49,780)	-	(49,550)	-	(49,550)

合併公司於民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年十二月三十一日無相關餘額。

#### (十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

#### (十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年合併財務報告附註六(十九)。

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

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

#### (二) 關係人名稱及關係

於本合併財務季報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
莊素貞	本公司之總經理

#### (三) 其他關係人交易

合併公司向總經理莊素貞女士承租合併公司用辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂九年期租賃合約，期間為民國一〇〇年至一〇八年，剩餘合約總價值為2,598千元。民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日租金費用皆為236千元。

#### (四) 主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
薪 資	\$ 3,289	3,318
獎金及特支費	775	688
業務執行費用	100	100
退職後福利	16	16
	<u>\$ 4,180</u>	<u>4,122</u>

### 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.3.31	105.12.31	105.3.31
其他金融資產—流動	短期借款及應付短期票券	<u>\$ 107,360</u>	<u>109,027</u>	<u>50,768</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
合約總價	<u>\$ 227,061</u>	<u>210,346</u>	<u>538,737</u>
尚未支付款項	<u>\$ 8,029</u>	<u>91,762</u>	<u>186,578</u>

(二) 合併公司為借款及進口押匯等所開立之擔保本票如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
開立之擔保本票	<u>USD 61,000</u>	<u>USD 61,000</u>	<u>USD 69,000</u>
	<u>CNY 58,000</u>	<u>CNY 58,000</u>	<u>CNY -</u>

(三) 截至民國一〇六年十二月三十一日止，為子公司背書保證資訊，請詳附註十三(一)。

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年1月至3月			105年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	73,673	50,837	124,510	76,620	27,922	104,542
勞健保費用	1,896	4,780	6,676	1,392	3,884	5,276
退休金費用	2,343	5,231	7,574	1,755	4,369	6,124
其他員工福利費用	-	2,701	2,701	-	2,777	2,777
折舊費用	50,498	13,982	64,480	51,986	15,144	67,130
攤銷費用	-	313	313	-	300	300

(二)營運之季節性：

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 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		
0	Kingcan Holdings Limited	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	455,040 (USD 15,000千元)	455,040	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	Kingcan Holdings Limited	其他應收款	是	250,000	250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	其他應收款	是	91,008 (USD 3,000千元)	91,008	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	其他應收款	是	91,008 (USD 3,000千元)	91,008	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	福建福興金屬包裝有限公司	其他應收款	是	308,136 (RMB 70,000千元)	308,136	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	山東福興金屬包裝有限公司	其他應收款	是	220,097 (RMB 50,000千元)	220,097	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	湖北福興金屬包裝有限公司	其他應收款	是	44,019 (RMB 10,000千元)	44,019	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651
1	Joubert Holdings Limited	廣東福興金屬包裝有限公司	其他應收款	是	44,019 (RMB 10,000千元)	44,019	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,186,651	2,186,651



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

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
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	其他應收款	是	220,097 (RMB 50,000千元)	220,097	176,078	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,733,314	5,466,627
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	44,019 (RMB 10,000千元)	44,019	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,733,314	5,466,627
2	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	44,019 (RMB 10,000千元)	44,019	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,733,314	5,466,627
2	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	其他應收款	是	88,039 (RMB 20,000千元)	88,039	30,814	4.57%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,733,314	5,466,627
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福天食品有限公司	其他應收款	是	44,019 (RMB 10,000千元)	44,019	4,402	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,733,314	5,466,627
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	220,097 (RMB 50,000千元)	220,097	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,733,314	5,466,627

註1：編號之填寫方法如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

●有業務往來者請填1。

●有短期融通資金之必要者請填2。

註3：本公司直接及間接持有表決權股份超過百分之百之子公司貸放金額不受個別對象限額限制，但仍不得超過本公司淨值之百分之四十；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之百，對單一企業資金貸與額度仍不得超過本公司淨值之百分之五十。

註4：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

### 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象(註2)		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Joubert Holdings Limited	2	2,733,314	606,720 (USD 2,000千元)	606,720 (USD 2,000千元)	294,259	-	11.10%	2,733,314	Y	N	N
0	本公司	Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited	2	2,733,314	470,208 (USD 15,500千元)	470,208 (USD 15,500千元)	187,173	-	8.60%	2,733,314	Y	N	N
0	本公司	Big Delight Limited	3	2,733,314	45,504 (USD 1,500千元)	45,504 (USD 1,500千元)	-	-	0.83%	2,733,314	Y	N	N
0	本公司	Joubert Holdings Limited、山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,733,314	728,064 (USD 24,000千元)	728,064 (USD 24,000千元)	546,048	-	13.32%	2,733,314	Y	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	4	2,733,314	166,848 (USD 5,500千元)	166,848 (USD 5,500千元)	-	-	3.05%	2,733,314	N	Y	N
1	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	2,733,314	88,039 (RMB 20,000千元)	88,039 (RMB 20,000千元)	-	-	1.61%	2,733,314	N	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	2,733,314	167,274 (RMB 38,000千元)	167,274 (RMB 38,000千元)	24,049	-	3.06%	2,733,314	N	N	Y

註1：編號之填寫方法如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

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

註3：母公司或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，本公司及各子公司整體得為背書保證之總額以本公司淨值之百分之百為限；本公司及各子公司整體對單一企業背書保證之金額以本公司淨值之百分之五十為限。

註4：係以公告之匯率美金：新台幣=1：30.3360，人民幣：新台幣=1：4.4019予以換算。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	163,113	1.40	16,685	持續催收	18,368	-
福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	聯屬公司	154,894	2.40	-	持續催收	24,084	-

註：上述交易於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露交易金額達一千萬元以上者)：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	Joubert Holdings Limited	本公司	2	其他應收款	35,213	考慮以其他收款方式予以收取	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	銷貨收入	79,429	月結90天收款	5%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	59,957	月結90天收款	4%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	91,858	月結90天收款	6%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	28,718	月結90天收款	2%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	銷貨收入	10,327	月結90天收款	1%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	應收帳款	13,166	月結90天收款	-%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	應收帳款	74,178	月結90天收款	1%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	154,893	月結90天收款	2%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	163,113	月結90天收款	2%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	其他應收款	32,539	考慮其他收款情形予以收取	-%

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

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
2	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	其他應收款	176,078	考慮其他收款情形予以收取	2%
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	21,018	考慮其他收款情形予以收取	-%
3	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	13,859	月結90天收款	1%
3	廣東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	預付貨款	55,032	考慮其他收款情形予以收取	1%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、民國一〇六年及一〇五年第一季損益類匯率分別係以美金：新台幣=1：31.0992及美金：新台幣=1：33.3502予以換算。

民國一〇六年及一〇五年第一季資產類匯率分別係以美金：新台幣=1：30.3360及美金：新台幣=1：32.2820予以換算。

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

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元／千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Joubert Holdings Limited	英屬維京群島	主要營業項目係從事轉投資控股業務	3,562,314 (USD 116,133千元)	3,562,314 (USD 116,133千元)	116,133	100.00 %	6,441,911	56,870	56,870	係本公司之子公司
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	英屬維京群島	主要營業項目為境外貿易交易	1,602 (USD 50千元)	1,602 (USD 50千元)	50	100.00 %	5,926	1,207	5,087	係本公司之孫公司
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	薩摩亞群島	主要營業項目為從事轉投資控股業務	697,299 (USD 23,150千元)	697,299 (USD 23,150千元)	23,150	100.00 %	468,215	(3,690)	(3,690)	係本公司之孫公司

註：上述交易，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註4)	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額(註2)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額(註2)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
福建福貞金屬包裝有限公司	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	2,461,860	(-)	-	-	-	-	36,324	100.00 %	36,463	4,087,547	-
山東福貞金屬包裝有限公司	主要從事生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	1,199,489	(-)	-	-	-	-	32,273	100.00 %	32,273	2,012,066	-

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

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註4)	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註3)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
廣東福貞金屬 包裝有限公司	主要從事生產銷 售各類金屬包裝 容器和相關原材 料等業務	599,984	(一)	-	-	-	-	(534)	100.00%	(534)	498,277	-
湖北福貞金屬 包裝有限公司	主要從事生產銷 售各類金屬包裝 容器和相關原材 料等業務	301,125	(一)	-	-	-	-	5,763	100.00%	5,763	289,090	-
福建福天食品 有限公司	主要營業項目為 從事生產銷售食 品及飲料填充罐 裝	512,097	(一)	-	-	-	-	490	100.00%	490	328,293	-
湖北福天食品 有限公司	主要營業項目為 從事生產銷售食 品及飲料填充罐 裝	185,213	(一)	-	-	-	-	(4,180)	100.00%	(4,180)	138,653	-

### 2. 赴大陸地區投資限額：

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

註1：投資方式區分為下列二種：

- (一) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (二) 其他方式。

註2：本公司係為境外公司，不受「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限制規定。

註3：本期認投資損益欄中：

係以被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表予以認列。

註4：係以歷史匯率予以換算。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務季報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

合併公司主要業務為從事各項金屬包裝容器製造、銷售及研發與充填罐裝代工等業務。合併公司主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門。相關資訊請參閱民國一〇五年合併財務報告附註十四。