

股票代碼：8411

**Kingcan Holdings Limited及子公司**

**合併財務報告暨會計師核閱報告**

民國一一〇年及一〇九年第一季

公司地址：P O Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay  
Road, Grand Cayman KY1-1205, 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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	10~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~24
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25~26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26~29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30~31
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

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

## 會計師核閱報告

Kingcan Holdings Limited 董事會 公鑒：

### 前言

Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可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，致無法允當表達Kingcan Holdings Limited及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃泳華



陳振乾



證券主管機關：金管證審字第1010004977號  
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號  
民國一一〇年五月一日

民國一〇一年及一〇九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及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31																						
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%																					
<b>資 產</b>																																		
<b>流動資產：</b>																																		
1100	\$ 1,519,952	15	1,875,571	19	1,942,916	19	2100	\$ 449,722	5	449,416	4	499,191	5																					
1150	307,388	3	355,300	4	129,469	1	2110	718,642	7	790,425	8	911,414	9																					
1170	1,505,447	15	1,154,708	11	1,050,092	11	2120	-	-	-	-	358	-																					
1200	1,886	-	3,777	-	1,652	-	2170	912,510	9	798,622	8	696,201	7																					
130X	1,311,741	13	1,158,639	11	1,226,618	12	2200	192,170	2	237,011	2	166,179	2																					
1476	96,798	1	107,367	1	168,242	2	2322	355,211	3	236,454	2	-	-																					
1479	360,561	3	439,051	4	558,030	6	2130	121,401	1	89,040	1	94,320	1																					
	<u>5,103,773</u>	<u>50</u>	<u>5,094,413</u>	<u>50</u>	<u>5,077,019</u>	<u>51</u>	2399	<u>71,781</u>	<u>1</u>	<u>63,629</u>	<u>1</u>	<u>111,741</u>	<u>1</u>																					
<b>非流動資產：</b>																																		
1600	4,486,771	44	4,536,593	45	4,444,706	44	<b>流動負債合計</b>						<u>2,821,437</u>	<u>28</u>	<u>2,664,597</u>	<u>26</u>	<u>2,479,404</u>	<u>25</u>																
1755	415,891	4	419,383	4	420,474	4	<b>非流動負債：</b>						<u>2,012,862</u>	<u>20</u>	<u>2,128,086</u>	<u>21</u>	<u>2,509,437</u>	<u>25</u>																
1780	2,818	-	3,134	-	2,135	-	2540	<u>17,599</u>	<u>-</u>	<u>31,596</u>	<u>-</u>	<u>27,538</u>	<u>-</u>	<b>負債總計</b>		<u>4,851,898</u>	<u>48</u>	<u>4,824,279</u>	<u>47</u>	<u>5,016,379</u>	<u>50</u>													
1990	<u>156,555</u>	<u>2</u>	<u>109,808</u>	<u>1</u>	<u>105,244</u>	<u>1</u>	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：</b>						1,753,982	17	1,753,982	17	1,753,982	17																
	<u>5,062,035</u>	<u>50</u>	<u>5,068,918</u>	<u>50</u>	<u>4,972,559</u>	<u>49</u>	3110	2,369,651	23	2,369,651	24	2,369,651	24	3200	1,906,449	19	1,919,049	19	1,844,500	18														
<b>資產總計</b>														<u>\$ 10,165,808</u>	<u>100</u>	<u>10,163,331</u>	<u>100</u>	<u>10,049,578</u>	<u>100</u>	3400	<u>(716,172)</u>	<u>(7)</u>	<u>(703,630)</u>	<u>(7)</u>	<u>(934,934)</u>	<u>(9)</u>	<b>權益總計</b>		<u>5,313,910</u>	<u>52</u>	<u>5,339,052</u>	<u>53</u>	<u>5,033,199</u>	<u>50</u>
<b>負債及權益總計</b>														<u>\$ 10,165,808</u>	<u>100</u>	<u>10,163,331</u>	<u>100</u>	<u>10,049,578</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>						<u>\$ 10,165,808</u>	<u>100</u>	<u>10,163,331</u>	<u>100</u>	<u>10,049,578</u>	<u>100</u>			

董事長：李榮福



經理人：莊素貞

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：藍建中



僅經核閱 未依一般公認審計準則查核  
Kingean Holdings Limited及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4100 銷貨收入淨額(附註六(十六))	\$ 1,651,196	100	997,903	100
5000 營業成本(附註六(四)(五)(六)(十二))	<u>1,510,181</u>	<u>91</u>	<u>920,817</u>	<u>92</u>
營業毛利	<u>141,015</u>	<u>9</u>	<u>77,086</u>	<u>8</u>
營業費用(附註六(三)(五)(六)(十二)及七)：				
6100 推銷費用	61,179	4	36,892	3
6200 管理費用	49,521	3	46,887	5
6300 研究發展費用	27,206	2	19,782	2
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失	<u>(1,239)</u>	-	<u>8,572</u>	<u>1</u>
6300 營業費用合計	<u>136,667</u>	<u>9</u>	<u>112,133</u>	<u>11</u>
營業淨利(淨損)	<u>4,348</u>	-	<u>(35,047)</u>	<u>(3)</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	3,626	-	9,702	1
7190 其他收入	7,536	1	5,697	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	-	-	(363)	-
7230 外幣兌換損失	(3,402)	-	(13,375)	(1)
7510 利息費用(附註七)	(13,821)	(1)	(27,829)	(3)
7590 什項支出	(1,235)	-	(247)	-
7610 處分不動產、廠房及設備(損失)利益	<u>(1,614)</u>	-	<u>1,196</u>	-
7900 繼續營業部門稅前淨損	(4,562)	-	(60,266)	(6)
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十三))	<u>8,038</u>	<u>1</u>	<u>(1,982)</u>	-
本期淨損	<u>(12,600)</u>	<u>(1)</u>	<u>(58,284)</u>	<u>(6)</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	(12,542)	(1)	(102,509)	(10)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(12,542)</u>	<u>(1)</u>	<u>(102,509)</u>	<u>(10)</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(12,542)</u>	<u>(1)</u>	<u>(102,509)</u>	<u>(10)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ (25,142)</u>	<u>(2)</u>	<u>(160,793)</u>	<u>(16)</u>
本期淨損歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ (12,600)</u>	<u>(1)</u>	<u>(58,284)</u>	<u>(6)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ (25,142)</u>	<u>(2)</u>	<u>(160,793)</u>	<u>(16)</u>
每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十五))				
9750 基本及稀釋每股虧損	<u>\$ (0.07)</u>		<u>(0.33)</u>	

董事長：李榮福



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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 及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股 本		保留盈餘			合 計	其他權益項目	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 1,753,982	2,369,651	323,424	594,203	985,157	1,902,784	(832,425)	5,193,992
本期淨損	-	-	-	-	(58,284)	(58,284)	-	(58,284)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(102,509)	(102,509)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(58,284)	(58,284)	(102,509)	(160,793)
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 1,753,982	2,369,651	323,424	594,203	926,873	1,844,500	(934,934)	5,033,199
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,753,982	2,369,651	330,194	1,034,339	554,516	1,919,049	(703,630)	5,339,052
本期淨損	-	-	-	-	(12,600)	(12,600)	-	(12,600)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,542)	(12,542)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(12,600)	(12,600)	(12,542)	(25,142)
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 1,753,982	2,369,651	330,194	1,034,339	541,916	1,906,449	(716,172)	5,313,910

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李榮福



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及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (4,562)	(60,266)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	84,019	76,449
攤銷費用	313	206
預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,239)	8,572
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	363
利息費用	13,821	27,829
利息收入	(3,626)	(9,702)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,614	(1,196)
收益費損項目合計	94,902	102,521
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	47,912	92,288
應收帳款	(349,515)	378,912
其他應收款	1,891	(1,363)
存貨	(153,102)	(254,880)
其他流動資產	78,485	(57,028)
應付帳款	113,888	(78,982)
其他應付款	(36,857)	(64,918)
其他流動負債	27,509	32,667
與營業活動相關之負債之淨變動合計	104,540	(111,233)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(269,789)	46,696
調整項目合計	(174,887)	149,217
營運產生之現金(流出)流入	(179,449)	88,951
收取之利息	3,626	9,702
支付之利息	(14,256)	(29,224)
支付之所得稅	(15,929)	(12,620)
營業活動之淨現金(流出)流入	(206,008)	56,809

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及子公司  
合併現金流量表(續)

民國一〇一〇年及一〇〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	151,260
取得不動產、廠房及設備	(40,453)	(23,652)
處分不動產、廠房及設備	373	427
存出保證金(增加)減少	(1,081)	609
取得無形資產	-	(450)
其他非流動資產增加	(47,670)	(12,005)
投資活動之淨現金(流出)流入	(88,831)	116,189
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
應付短期票券減少	(70,873)	(83,249)
租賃本金償還	(230)	(230)
其他金融資產減少	10,569	4,313
籌資活動之淨現金流出	(60,534)	(79,166)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(246)	(34,593)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(355,619)	59,239
期初現金及約當現金餘額	1,875,571	1,883,677
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,519,952	1,942,916

董事長：李榮福



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司**

**合併財務報告附註**

**民國一一〇年及一〇九年第一季**

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

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

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年五月一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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年四月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。  修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正 「不動產、廠房及設備 一達到預定使用狀態前之 價款」	修正條文禁止公司將為使資產達可供使用狀態而產出之項目之銷售價款作為不動產、廠房及設備成本之減項。反之，應將該等銷售價款及相關成本認列於損益。	2022年1月1日
國際會計準則第1號之修正 「會計政策之揭露」	國際會計準則第1號之主要修正包括：  • 規定企業揭露其重大會計政策而非其重要會計政策；  • 闡明與不重大之交易、其他事項或情況有關之會計政策資訊係屬不重大，且不需揭露該等資訊；及  • 闡明並非與重大之交易、其他事項或情況有關之所有會計政策資訊對公司之財務報表均屬重大。	2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正 「會計估計之定義」	該修正引入新的會計估計定義，闡明會計估計係財務報表中是受衡量不確定性影響之貨幣金額。該修正亦明訂公司須建立會計估計以達成其所適用會計政策之目的，藉此闡明會計政策與會計估計間之關係。	2023年1月1日

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

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可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，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
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	灌裝業務	100	100	100
Full Wide Limited	湖北福天食品有限公司	灌裝業務	100	100	100
福建福貞金屬包裝有限公司	河南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
福建福貞金屬包裝有限公司	陝西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

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。惟估計年度有效稅率時，預計年度係產生所得稅利益，且截至當期中稅前亦為淨損者，則以期中稅前淨損乘以有效稅率所得之金額，認為遞延所得稅利益，相對應科目調整遞延所得稅資產。

## Kingcan Holdings Limited及子公司合併財務報告附註(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一〇九年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
現金	\$ 172	162	170
銀行存款	1,393,388	1,784,183	1,861,993
定期存款	<u>126,392</u>	<u>91,226</u>	<u>80,753</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 1,519,952</u>	<u>1,875,571</u>	<u>1,942,916</u>

合併公司金融資產及負債之匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	\$ -	-	<u>358</u>

1.信用風險、流動性風險及市場風險資訊請詳附件六(十八)。

2.民國一〇九年三月三十一日，合併公司之上述金融資產並未有提供質押擔保之情形。

從事衍生金融工具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，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

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

### 遠期外匯合約：

	109.3.31		
	合約金額 (千元)	幣 別	到期期間
買入遠期外匯	\$ <u>400</u>	美元	109.05.08
買入遠期外匯	\$ <u>800</u>	美元	109.09.17
買入遠期外匯	\$ <u>800</u>	美元	109.09.18

### (三)應收票據及應收帳款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據	\$ 307,388	355,300	129,469
應收帳款	1,515,602	1,166,094	1,067,530
減：備抵損失	<u>(10,155)</u>	<u>(11,386)</u>	<u>(17,438)</u>
	<u>\$ 1,812,835</u>	<u>1,510,008</u>	<u>1,179,561</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 1,541,376	0.14%	2,158
逾期6個月以下	261,000	0.26%	676
逾期6個月~12個月以下	13,764	10.30%	1,418
逾期12個月~18個月以下	208	30.77%	64
逾期18個月~24個月以下	2,090	61.58%	1,287
逾期超過24個月	<u>4,552</u>	100.00%	<u>4,552</u>
	<u>\$ 1,822,990</u>		<u>10,155</u>

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

	<b>109.12.31</b>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 1,340,295	0.20%	2,641
逾期6個月以下	167,621	0.90%	1,513
逾期6個月~12個月以下	2,910	14.55%	423
逾期12個月~18個月以下	5,112	36.61%	1,871
逾期18個月~24個月以下	1,570	67.02%	1,052
逾期超過24個月	<u>3,886</u>	100.00%	<u>3,886</u>
	<u><b>\$ 1,521,394</b></u>		<u><b>11,386</b></u>

	<b>109.3.31</b>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 638,572	0.00%	-
逾期6個月以下	512,650	0.00%	-
逾期6個月~12個月以下	20,374	0.00%	-
逾期12個月~18個月以下	9,610	37.22%	3,577
逾期18個月~24個月以下	4,750	59.33%	2,818
逾期超過24個月	<u>11,043</u>	100.00%	<u>11,043</u>
	<u><b>\$ 1,196,999</b></u>		<u><b>17,438</b></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
期初餘額	\$ (11,386)	(8,988)
迴轉(認列)之減損損失	1,239	(8,572)
本年度因無法收回而沖銷之金額	7	7
外幣換算損益	<u>(15)</u>	<u>115</u>
期末餘額	<u><b>\$ (10,155)</b></u>	<u><b>(17,438)</b></u>

1. 上述金融資產未有提供貼現或作為質押擔保之情形。
2. 合併公司將部分應收票據經背書轉讓或貼現給他方，經評估該等票據之銀行的信用評等較高，該銀行承兌匯票所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，故予以除列。合併公司於民國一一〇年三月三十一日已背書轉讓或貼現，但尚未到期之已除列應收票據為562,868千元。
3. 合併公司民國一一〇年三月三十一日經背書轉讓給他方，以支付供應商同等金額之帳款，其尚未到期且未除列應收票據為39,889千元。若出票人或承兌人到期拒絕付款，合併公司負有背書人清償義務。

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

### (四)存 貨

	<b>110.3.31</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.3.31</b>
商品存貨	\$ 1,890	-	1,250
原 料	879,401	650,975	717,032
在製品	149,135	172,389	181,995
製成品	281,315	335,275	326,341
	<b>\$ 1,311,741</b>	<b>1,158,639</b>	<b>1,226,618</b>

民國一一〇年一月一日至三月三十一日因有證據顯示經濟情況改善，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本1,361千元。民國一〇九年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失2,476千元，並已列報為銷貨成本。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日不動產、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110年1月1日餘額	\$ 1,807,075	4,772,789	70,939	80,077	86,874	6,817,754
增 添	3,979	22,025	302	1,278	11,986	39,570
重 分 類	26,199	55,034	-	326	(79,352)	2,207
處 分	(215)	(26,930)	-	(165)	-	(27,310)
匯率變動之影響	(3,362)	(9,698)	(121)	(150)	303	(13,028)
民國110年3月31日餘額	<b>\$ 1,833,676</b>	<b>4,813,220</b>	<b>71,120</b>	<b>81,366</b>	<b>19,811</b>	<b>6,819,193</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,633,466	4,098,712	71,379	74,563	639,208	6,517,328
增 添	35	2,579	148	265	7,177	10,204
重 分 類	185,683	634,620	-	2,707	(554,344)	268,666
處 分	(3)	(589)	(599)	(156)	-	(1,347)
匯率變動之影響	(22,979)	(59,548)	(842)	(990)	(1,205)	(85,564)
民國109年3月31日餘額	<b>\$ 1,796,202</b>	<b>4,675,774</b>	<b>70,086</b>	<b>76,389</b>	<b>90,836</b>	<b>6,709,287</b>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ 499,034	1,678,316	47,252	56,559	-	2,281,161
折 舊	16,578	62,369	1,147	1,146	-	81,240
重 分 類	-	(273)	-	-	-	(273)
處 分	(91)	(25,079)	-	(153)	-	(25,323)
匯率變動之影響	(874)	(1,472)	(1,941)	(96)	-	(4,383)
民國110年3月31日餘額	<b>\$ 514,647</b>	<b>1,713,861</b>	<b>46,458</b>	<b>57,456</b>	<b>-</b>	<b>2,332,422</b>
民國109年1月1日餘額	\$ 431,415	1,690,340	46,228	50,835	-	2,218,818
折 舊	16,100	55,045	1,052	1,408	-	73,605
重 分 類	-	126	-	-	-	126
處 分	(4)	(441)	(569)	(151)	-	(1,165)
匯率變動之影響	(5,748)	(19,852)	(1,106)	(97)	-	(26,803)
民國109年3月31日餘額	<b>\$ 441,763</b>	<b>1,725,218</b>	<b>45,605</b>	<b>51,995</b>	<b>-</b>	<b>2,264,581</b>

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

	<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>
帳面價值：						
民國110年1月1日	\$ 1,308,041	3,094,473	23,687	23,518	86,874	4,536,593
民國110年3月31日	\$ 1,319,029	3,099,359	24,662	23,910	19,811	4,486,771
民國109年1月1日	\$ 1,202,051	2,408,372	25,151	23,728	639,208	4,298,510
民國109年3月31日	\$ 1,354,439	2,950,556	24,481	24,394	90,836	4,444,706

合併公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，並未提供不動產、廠房及設備作為擔保。

### (六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築所認列之使用權資產，其成本、折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 436,774	2,680	439,454
匯率變動之影響	(765)	2	(763)
民國110年3月31日餘額	\$ 436,009	2,682	438,691
民國109年1月1日餘額	\$ 433,039	-	433,039
增 添	-	2,777	2,777
其 他	1,969	-	1,969
匯率變動之影響	(5,658)	-	(5,658)
民國109年3月31日餘額	\$ 429,350	2,777	432,127
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 19,172	899	20,071
折舊	2,547	232	2,779
匯率變動之影響	(51)	1	(50)
民國110年3月31日餘額	\$ 21,668	1,132	22,800
民國109年1月1日餘額	\$ 8,958	-	8,958
本期折舊	2,604	240	2,844
匯率變動之影響	(149)	-	(149)
民國109年3月31日餘額	\$ 11,413	240	11,653
帳面價值：			
民國110年1月1日	\$ 417,602	1,781	419,383
民國110年3月31日	\$ 414,341	1,550	415,891
民國109年1月1日	\$ 424,081	-	424,081
民國109年3月31日	\$ 417,937	2,537	420,474



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

合併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、湖北省鄂州市房產管理局及河南省臨穎縣自然資源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、鄂州市葛店經濟開發區及漯河市臨穎縣巨陵鎮經三路北段西側之土地使用權作為興建廠房用，使用期限皆為50年，土地使用權出讓金總額為人民幣121,068千元。

### (七)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
其他金融資產－流動	\$ <u>96,798</u>	<u>107,367</u>	<u>168,242</u>
其他流動資產：			
預付帳款	\$ 175,749	266,221	109,522
用品盤存	-	-	173,537
留抵稅額	141,798	119,777	224,320
預付費用	42,853	52,987	50,487
其他	<u>161</u>	<u>66</u>	<u>164</u>
其他流動資產合計	\$ <u>360,561</u>	<u>439,051</u>	<u>558,030</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	\$ 81,405	37,772	32,686
其他	<u>75,150</u>	<u>72,036</u>	<u>72,558</u>
其他非流動資產合計	\$ <u>156,555</u>	<u>109,808</u>	<u>105,244</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、受限制之銀行存款及遠期外匯合約交割保證金。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日已作為應付短期票券額度擔保之明細，請詳附註八。

#### 2.其他流動資產

主要係由預付貨款、預付材料與配件等之預付帳款及留抵稅額所組成。

#### 3.其他非流動資產

主要係由預付設備款、土地競買保證金、存出保證金、遞延費用及遞延所得稅資產所組成。

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

### (八)應付短期票券

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應付承兌匯票	\$ <u>718,642</u>	<u>790,425</u>	<u>911,414</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。

### (九)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>449,722</u>	<u>449,416</u>	<u>499,191</u>
尚未使用額度	\$ <u>866,747</u>	<u>842,794</u>	<u>884,837</u>
利率區間	<u>1.14%~3.85%</u>	<u>1.17%~3.85%</u>	<u>1.94%~3.05%</u>

合併公司以其他金融資產設定質押供銀行借款之情形請詳附註八。

### (十)合約負債及其他流動負債

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
預收款項	\$ <u>121,401</u>	<u>89,040</u>	<u>94,320</u>
退款負債	\$ 70,779	62,636	109,358
其他	1,002	993	2,383
合計	\$ <u>71,781</u>	<u>63,629</u>	<u>111,741</u>

#### 1.退款負債

退款負債主要係銷售合約因數量折扣而預期折讓予客戶金額。

#### 2.其他

主要由租賃負債及代收款等所組成。

### (十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,368,073	2,364,540	2,509,437
減：一年內到期部分	(355,211)	(236,454)	-
合計	\$ <u>2,012,862</u>	<u>2,128,086</u>	<u>2,291,957</u>
尚未使用額度	\$ -	-	215,875
利率區間	<u>1.98%</u>	<u>2.0238%</u>	<u>3.64%</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日皆無重大舉借之情形，其他相關資訊參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十一)。

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

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

### (十二)員工福利

合併公司確定提撥辦法下之退休金費用如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
退休金費用	\$ <u>6,441</u>	<u>2,382</u>

合併公司所認列之退休金皆已配合當地法令規定。

### (十三)所得稅

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
當期所得稅費用	19,524	2,973
遞延所得稅利益	<u>(11,486)</u>	<u>(4,955)</u>
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	\$ <u>8,038</u>	<u>(1,982)</u>

大陸地區之所有子公司皆已向當地稅務機構匯算清繳至民國一〇八年度。

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一〇八年度。

### (十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 1.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。

除上述情形外，本公司亦得依民國一〇八年六月二十四日修訂之章程規定，於每年前三季各季終了後，分別為盈餘分派或虧損撥補。

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該季或該年度分配盈餘之百分之十，最高以百分之百為上限。

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

### (1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)歸零轉列保留盈餘，而增加保留盈餘之金額為212,749千元，並依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日，特別盈餘公積餘額分別為1,034,339千元及594,203千元。

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

### (3)盈餘分配

本公司於民國一一〇年三月二十七日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 50,865	-
股 票	-	-
合 計	<u>\$ 50,865</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇九年六月十八日經股東常會決議民國一〇八年度虧損撥補案，因民國一〇八年度虧損，故不予分派股利。

### 2.其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (703,630)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(12,542)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (716,172)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (832,425)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(102,509)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ (934,934)</u>

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

### (十五)每股虧損

合併公司基本每股虧損之計算如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
<b>基本每股虧損</b>		
歸屬於本公司之淨損	\$ <u>(12,600)</u>	<u>(58,284)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>175,398</u>	<u>175,398</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.07)</u>	<u>(0.33)</u>

本公司流通在外之約當普通股因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

### (十六)客戶合約之收入

#### 1.收入之細分

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
<b>主要地區市場：</b>		
中國大陸	\$ 1,610,173	821,285
其他國家	<u>41,023</u>	<u>176,618</u>
	<u>\$ 1,651,196</u>	<u>997,903</u>
<b>主要產品：</b>		
金屬包裝產品及其他	<u>\$ 1,651,196</u>	<u>997,903</u>

#### 2.合約餘額

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據及帳款	\$ 1,822,990	1,521,394	1,196,999
減：備抵損失	<u>(10,155)</u>	<u>(11,386)</u>	<u>(17,438)</u>
	<u>\$ 1,812,835</u>	<u>1,510,008</u>	<u>1,179,561</u>
合約負債	<u>\$ 121,401</u>	<u>89,040</u>	<u>94,320</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為75,395千元及38,836千元。

### (十七)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。

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

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日因稅前虧損，無需提列員工及董事、監察人酬勞。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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日計算。

本公司於民國一一〇年三月二十七日經董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞與董監酬勞皆為1,453千元，其與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之員工酬勞1,540千元差異87千元，主要係因估計變動，已列為一一〇年度之損益，董監酬勞與實際分派情形並無差異。

民國一〇八年度因稅前虧損，無需提列員工及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十八)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一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.金融工具之種類

##### (1)金融資產

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	\$ 1,519,952	1,875,571	1,942,916
應收票據、應收帳款及其他應收款	1,814,721	1,513,785	1,181,213
其他金融資產-流動	96,798	107,367	168,242
其他非流動資產	<u>55,887</u>	<u>54,806</u>	<u>55,140</u>
合 計	<u>\$ 3,487,358</u>	<u>3,551,529</u>	<u>3,347,511</u>

##### (2)金融負債

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易之金融負債	\$ -	-	358
小 計	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>358</u>
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	449,722	449,416	499,191
應付短期票券	718,642	790,425	911,414
應付款項	1,093,129	1,015,599	846,505
長期借款(含一年內到期)	<u>2,368,073</u>	<u>2,364,540</u>	<u>2,509,437</u>
小 計	<u>4,629,566</u>	<u>4,619,980</u>	<u>4,766,547</u>
合 計	<u>\$ 4,629,566</u>	<u>4,619,980</u>	<u>4,766,905</u>

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

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
<b>110年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 449,722	451,863	451,863	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	718,642	718,642	718,642	-	-	-	-
應付帳款	912,510	912,510	912,510	-	-	-	-
其他應付款	180,619	180,619	180,619	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,368,073	2,467,249	142,036	259,183	513,864	1,552,166	-
	<u>\$ 4,629,566</u>	<u>4,730,883</u>	<u>2,405,670</u>	<u>259,183</u>	<u>4,619,980</u>	<u>4,733,305</u>	<u>-</u>
<b>109年12月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 449,416	450,529	450,529	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	790,425	790,425	790,425	-	-	-	-
應付帳款	798,622	798,622	798,622	-	-	-	-
其他應付款	216,977	216,977	216,977	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,364,540	2,476,752	23,730	260,577	515,975	1,676,470	-
	<u>\$ 4,619,980</u>	<u>4,733,305</u>	<u>2,280,283</u>	<u>260,577</u>	<u>515,975</u>	<u>1,676,470</u>	<u>-</u>
<b>109年3月31日</b>							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 499,191	502,300	502,300	-	-	-	-
應付銀行承兌匯票	911,414	911,414	911,414	-	-	-	-
應付帳款	696,201	696,201	696,201	-	-	-	-
其他應付款	150,304	150,304	150,304	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,509,437	2,853,366	48,264	48,494	397,620	2,358,988	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流出	358	60,538	60,538	-	-	-	-
流入	-	(60,180)	(60,180)	-	-	-	-
	<u>\$ 4,766,905</u>	<u>5,113,943</u>	<u>2,308,841</u>	<u>48,494</u>	<u>397,620</u>	<u>2,358,988</u>	<u>-</u>

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

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

### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣	外幣	匯率 (元)	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 17,995	28.5310	513,415	17,382	28.5080	495,526	10,877	30.2540	329,073
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	98,318	28.5310	2,805,111	98,296	28.5080	2,802,222	99,960	30.2540	3,024,190

#### (2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將分別增加或減少22,917千元及26,951千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為3,402千元及13,375千元。

### 4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

合併公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之長短期借款分別有2,817,795千元及3,008,628千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，市場利率增加或減少1%，合併公司估計民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日稅前淨損將增加或減少28,178千元及30,086千元。

### 5.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：



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

合併公司民國一一〇年三月三十一日及一〇九年十二月三十一日無相關餘額。

透過損益按公允價值衡量之金融負債 遠期外匯合約	109.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
	\$ <u>358</u>	<u>-</u>	<u>358</u>	<u>-</u>	<u>358</u>

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

### (十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

### (二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年合併財務報告附註六(二十)。

### (廿一)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	非現金之變動					110.3.31	
	110.1.1	現金流量	收	購	匯率變動		公允價值變動
長期借款	\$ 2,364,540	-	-	-	3,533	-	2,368,073
短期借款	449,416	-	-	-	306	-	449,722
應付短期票券	790,425	(70,873)	-	-	(910)	-	718,642
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,604,381</u>	<u>(70,873)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,929</u>	<u>-</u>	<u>3,536,437</u>

  

	非現金之變動					109.3.31	
	109.1.1	現金流量	收	購	匯率變動		公允價值變動
長期借款	\$ 2,496,050	-	-	-	13,387	-	2,509,437
短期借款	496,749	-	-	-	2,442	-	499,191
應付短期票券	1,006,780	(83,249)	-	-	(12,117)	-	911,414
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,999,579</u>	<u>(83,249)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,712</u>	<u>-</u>	<u>3,920,042</u>

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

### 七、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

於本合併財務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

#### (二)其他關係人交易

合併公司於民國一一〇年及一〇九年分別向總經理莊素貞女士承租本公司之辦公室並參考鄰近地區辦公室租金行情簽訂一年期租賃合約，合約總價值皆為945千元。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日皆認列利息支出6千元，截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日止租賃負債餘額分別為1,633及2,548千元。

#### (三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

	110年1月至3月	109年1月至3月
薪 資	\$ 2,058	2,057
獎金及特支費	540	122
業務執行費用	90	90
退職後福利	8	8
	\$ 2,696	2,277

### 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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他金融資產—流動	應付短期票券	\$ 88,239	98,815	145,551
其他金融資產—流動	短期借款	8,559	8,552	22,691
		\$ 96,798	107,367	168,242

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
合約總價	\$ 687,535	512,624	475,981
尚未支付款項	\$ 174,573	121,474	63,670

(二)合併公司為借款及進口押匯等所開立之擔保本票如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
開立之擔保本票	USD 72,500	USD 72,500	USD 73,500
	CNY 194,000	CNY 194,000	CNY 217,000

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

(三)民國一一〇年三月三十一日，合併公司為關係企業背書保證資訊，請詳附註十三(一)。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至3月			109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	80,281	23,084	103,365	65,203	23,492	88,695
勞健保費用	4,419	1,383	5,802	3,565	1,203	4,768
退休金費用	5,094	1,347	6,441	1,724	658	2,382
董事酬金	-	723	723	-	650	650
其他員工福利費用	3	2,507	2,510	-	2,206	2,206
折舊費用	66,697	17,322	84,019	59,332	17,117	76,449
攤銷費用	-	313	313	-	206	206

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年度一月一日至三月三十一日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

##### 1. 資金貸與他人：

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 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸 與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	427,965 USD (15,000千元)	427,965	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
1	Joubert Holdings Limited	湖北福負金屬包裝有限公司	其他應收款	是	43,515 RMB (10,000千元)	43,515	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
1	Joubert Holdings Limited	廣東福負金屬包裝有限公司	其他應收款	是	43,515 RMB (10,000千元)	43,515	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
1	Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	其他應收款	是	85,593 USD (3,000千元)	85,593	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
1	Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	其他應收款	是	85,593 USD (3,000千元)	85,593	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
1	Joubert Holdings Limited	山東福負金屬包裝有限公司	其他應收款	是	217,575 RMB (50,000千元)	217,575	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
1	Joubert Holdings Limited	福建福負金屬包裝有限公司	其他應收款	是	304,605 RMB (70,000千元)	304,605	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564

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

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
1	Joubert Holdings Limited	本公司	其他應收款	是	250,000	250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,125,564	2,125,564
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	43,515 RMB (10,000千元)	43,515	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
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	43,515 RMB (10,000千元)	43,515	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
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	87,030 RMB (20,000千元)	87,030	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
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	87,030 RMB (20,000千元)	87,030	4,351	0%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	217,575 RMB (50,000千元)	217,575	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
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	217,575 RMB (50,000千元)	217,575	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
2	福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	348,119 RMB (80,000千元)	348,119	261,090	3.85%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
2	福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	174,060 RMB (40,000千元)	174,060	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910
3	湖北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	87,030 RMB (20,000千元)	87,030	69,624	3.85%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,656,955	5,313,910

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達百分之百之子公司貸放金額不受個別對象限額限制，但仍不得超過本公司淨值之百分之四十；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之百，對單一企業資金貸與額度仍不得超過本公司淨值之百分之五十。

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### 2.為他人背書保證：

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	Big Delight Limited	2	2,658,849	42,797 (USD) (1,500千元)	42,797 (USD) (1,500千元)	-	-	0.81 %	5,313,910	Y	N	N
0	本公司	Joubert Holdings Limited	2	2,658,849	313,841 (USD) (11,000千元)	313,841 (USD) (11,000千元)	256,779	-	5.91 %	5,313,910	Y	N	N
0	本公司	山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,658,849	108,787 (RMB) (25,000千元)	108,787 (RMB) (25,000千元)	18,470	-	2.05 %	5,313,910	Y	N	Y
0	本公司	Joubert Holdings Limited、Big Delight Limited、山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,658,849	285,310 (USD) (10,000千元)	285,310 (USD) (10,000千元)	171,186	-	5.37 %	5,313,910	Y	N	Y
0	本公司	Joubert Holdings Limited、福建福貞金屬包裝有限公司	2	2,658,849	1,426,550 (USD) (50,000千元)	1,426,550 (USD) (50,000千元)	1,426,550	-	26.85 %	5,313,910	Y	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	4	2,658,849	87,030 (RMB) (20,000千元)	87,030 (RMB) (20,000千元)	5,667	-	1.64 %	5,313,910	N	N	Y

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

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象(註2)		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	4	2,658,849	126,193 (RMB 29,000千元)	126,193 (RMB 29,000千元)	23,181	-	2.37 %	5,313,910	N	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	4	2,658,849	261,090 (RMB 60,000千元)	261,090 (RMB 60,000千元)	183,804	-	4.91 %	5,313,910	N	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	4	2,658,849	261,090 (RMB 60,000千元)	261,090 (RMB 60,000千元)	43,273	-	4.91 %	5,313,910	N	N	Y

註1：編號之填寫方法如下：

- (1)公司填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

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

註4：係以財務報表日之匯率美金：新台幣=1：28.5310，人民幣：新台幣=1：4.3515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：

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	母子公司	261,090	-	-	持續催收	-	-

註：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

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

### 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)：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	銷貨收入	31,427	月結90天收款	2%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	39,573	月結90天收款	2%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	43,438	月結90天收款	3%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	1	銷貨收入	11,875	月結180天收款	1%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	1	應收資金融通款	261,090	考慮其他收款情形予以收取	3%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Big Delight Limited	3	應收帳款	62,618	月結90天收款	1%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	77,625	月結90天收款	1%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	山東福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	16,309	月結90天收款	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	1	應收帳款	84,257	月結180天收款	1%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	湖北福天食品有限公司	3	應收帳款	20,402	月結90天收款	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	福建福天食品有限公司	3	應收帳款	20,366	月結90天收款	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	25,557	考慮其他收款情形予以收取	-%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	廣東福貞金屬包裝有限公司	3	預收貨款	39,598	預收款	-%
2	山東福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	30,170	月結90天收款	2%
2	山東福貞金屬包裝有限公司	湖北福貞金屬包裝有限公司	3	應收帳款	26,265	月結90天收款	-%
2	山東福貞金屬包裝有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	16,736	月結90天收款	1%
3	湖北福貞金屬包裝有限公司	湖北福天食品有限公司	3	應收資金融通款	70,447	考慮其他收款情形予以收取	1%
4	河南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	14,514	月結90天收款	-%

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、民國一一〇年及一〇九年第一季損益類匯率分別係以美金：新台幣＝1：28.3884及美金：新台幣＝1：30.1470予以換算。

民國一一〇年及一〇九年第一季資產類匯率分別係以美金：新台幣＝1：28.5310及美金：新台幣＝1：30.2540予以換算。

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

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

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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：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 %	6,257,979	(4,545)	(5,018)	係本公司之子公司
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	英屬維京群島	主要營業項目為境外貿易交易	1,602 (USD50千元)	1,602 (USD50千元)	50	100.00 %	4,820	(832)	(832)	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 %	301,709	(1,951)	(1,951)	係本公司之孫公司

註：上述交易，於編製合併財務報告時，業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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	(一)	-	-	-	-	21,498	100.00 %	21,370	3,593,129	-
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	1,351,999	(一)	-	-	-	-	(14,615)	100.00 %	(14,528)	2,092,517	-
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)	-	-	-	-	315	100.00 %	315	514,655	-
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)	-	-	-	-	(1,005)	100.00 %	(1,005)	317,358	-
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灌裝	512,097	(一)	-	-	-	-	(290)	100.00 %	(290)	221,314	-
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灌裝	185,213	(一)	-	-	-	-	(1,660)	100.00 %	(1,660)	79,331	-
河南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	908,930	(二)	-	-	-	-	4,738	100.00 %	4,738	906,745	-
陝西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	86,812	(二)	-	-	-	-	(600)	100.00 %	(600)	85,354	-

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

### 2. 赴大陸地區投資限額：

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

註1：投資方式區分為下列二種：

(一)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(二)係由福建福貞金屬包裝有限公司以自有資產於大陸地區投資設立。

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

註3：本期認投資損益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：

合併公司民國一一〇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。

#### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Victory Breeze Limited		36,814,413	20.98 %
Winner Bloom Limited		36,814,413	20.98 %
Leder Enterprises Limited		13,160,585	7.50 %
薩摩亞商Glory Color Inernational Limited		10,999,211	6.27 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 十四、部門資訊

合併公司主要業務為從事各類金屬包裝容器製造、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。