

Kingcan Holdings Limited 及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第一季
(股票代碼 8411)

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

Kingcan Holdings Limited 及子公司
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 41
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 31
	(七) 關係人交易	31 ~ 32
	(八) 質押之資產	32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 40	
(十三)	附註揭露事項	40 ~ 41	
(十四)	部門資訊	41	



資誠

會計師核閱報告

(111)財審報字第 21006425 號

Kingcan Holdings Limited 公鑒：

前言

Kingcan Holdings Limited 及子公司(以下簡稱「福貞集團」)民國 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

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。核閱合併財務報表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表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 及子公司民國 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。



資誠

其他事項

福貞集團民國 110 年第一季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 110 年 5 月 1 日出具無保留結論之核閱報告。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉美蘭

劉美蘭



會計師

洪淑華

洪淑華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 6 日



Kingcan Holdings Limited 及 子 公 司

合 併 資 產 負 債 表

民 國 111 年 3 月 31 日 及 民 國 110 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民 國 111 年 及 110 年 3 月 31 日 之 合 併 資 產 負 債 表 僅 經 核 閱，未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單 位：新 台 幣 仟 元

資 產	附 註	111 年 3 月 31 日		110 年 12 月 31 日		110 年 3 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,005,957	8	\$ 1,104,620	9	\$ 1,519,952	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	242,334	2	290,117	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	168,061	1	648,453	5	307,388	3
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,528,465	12	1,406,518	11	1,505,447	15
130X	存貨	六(四)	2,116,507	17	1,772,940	14	1,311,741	13
1410	預付款項	六(五)	537,972	4	614,972	5	360,500	3
1470	其他流動資產	八	3,820	-	10,837	-	98,745	1
11XX	流動資產合計		<u>5,603,116</u>	<u>44</u>	<u>5,848,457</u>	<u>46</u>	<u>5,103,773</u>	<u>50</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	6,208,277	48	6,087,070	48	4,486,771	44
1755	使用權資產	六(七)	570,880	5	399,050	3	415,891	4
1760	投資性不動產淨額		10,154	-	9,891	-	-	-
1780	無形資產		5,155	-	2,473	-	2,818	-
1840	遞延所得稅資產		20,973	-	22,236	-	3,908	-
1900	其他非流動資產	六(八)及八	413,842	3	422,070	3	152,647	2
15XX	非流動資產合計		<u>7,229,281</u>	<u>56</u>	<u>6,942,790</u>	<u>54</u>	<u>5,062,035</u>	<u>50</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,832,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,791,247</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,165,808</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)



Kingcan Holdings Limited 及 子公司

合併資產負債表

民國 111 年 3 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 3 月 31 日		110 年 12 月 31 日		110 年 3 月 31 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 1,766,348	14	\$ 1,960,924	15	\$ 449,722	4
2110	應付短期票券	六(十)	-	-	-	-	718,642	7
2130	合約負債—流動	六(十六)	89,122	1	93,977	1	121,401	1
2150	應付票據		1,297,793	10	1,343,007	11	-	-
2170	應付帳款		661,250	5	790,041	6	912,510	9
2200	其他應付款		295,889	2	389,058	3	180,619	2
2230	本期所得稅負債		19,635	-	17,917	-	11,551	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	475,125	4	459,654	4	355,211	4
2399	其他流動負債—其他	六(七)(十六)及七(三)	12,996	-	55,377	-	71,781	1
21XX	流動負債合計		<u>4,618,158</u>	<u>36</u>	<u>5,109,955</u>	<u>40</u>	<u>2,821,437</u>	<u>28</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)	1,916,242	15	1,608,789	13	2,012,862	20
2570	遞延所得稅負債		211,029	2	199,993	1	14,424	-
2600	其他非流動負債	六(七)及七(三)	6,705	-	6,667	-	3,175	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,133,976</u>	<u>17</u>	<u>1,815,449</u>	<u>14</u>	<u>2,030,461</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計		<u>6,752,134</u>	<u>53</u>	<u>6,925,404</u>	<u>54</u>	<u>4,851,898</u>	<u>48</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	1,753,982	14	1,753,982	14	1,753,982	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	2,369,651	18	2,369,651	19	2,369,651	23
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	330,137	3	330,137	3	330,194	3
3320	特別盈餘公積		703,630	5	703,630	5	1,034,339	10
3350	未分配盈餘		1,262,707	10	1,275,151	10	541,916	6
其他權益								
3400	其他權益		(490,316)	(4)	(716,370)	(6)	(716,172)	(7)
31XX	歸屬於母公司業主之權益							
	合計		<u>5,929,791</u>	<u>46</u>	<u>5,716,181</u>	<u>45</u>	<u>5,313,910</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益	六(二十一)	<u>150,472</u>	<u>1</u>	<u>149,662</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>6,080,263</u>	<u>47</u>	<u>5,865,843</u>	<u>46</u>	<u>5,313,910</u>	<u>52</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 12,832,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,791,247</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,165,808</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李榮福



經理人：莊素貞



會計主管：藍建中



Kingcan Holdings Limited 及 子公司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,840,282	100	\$ 1,651,196	100
5000 營業成本	六(四)(六) (十二)(十八)	(1,630,567)	(88)	(1,510,181)	(92)
5900 營業毛利		209,715	12	141,015	8
營業費用	六(六)(七) (十二)(十八)及 七(三)				
6100 推銷費用		(55,742)	(3)	(61,179)	(4)
6200 管理費用		(68,247)	(4)	(49,521)	(3)
6300 研究發展費用		(23,960)	(1)	(27,206)	(1)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	823	-	1,239	-
6000 營業費用合計		(147,126)	(8)	(136,667)	(8)
6900 營業利益		62,589	4	4,348	-
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,966	-	3,626	-
7010 其他收入		11,422	1	7,536	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(45,020)	(3)	(6,251)	-
7050 財務成本	六(七)及七(三)	(20,564)	(1)	(13,821)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(52,196)	(3)	(8,910)	-
7900 稅前淨利(淨損)		10,393	1	4,562	-
7950 所得稅費用	六(十九)	(22,027)	(1)	(8,038)	(1)
8200 本期淨損		(\$ 11,634)	-	(\$ 12,600)	(1)
其他綜合損益					
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		\$ 226,054	12	(\$ 12,542)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		226,054	12	(12,542)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 226,054	12	(\$ 12,542)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 214,420	12	(\$ 25,142)	(2)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		(\$ 12,444)	-	(\$ 12,600)	(1)
8620 非控制權益		810	-	-	-
合計		(\$ 11,634)	-	(\$ 12,600)	(1)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 213,610	12	(\$ 25,142)	(2)
8720 非控制權益		810	-	-	-
合計		\$ 214,420	12	(\$ 25,142)	(2)
每股虧損	六(二十)				
9750 基本每股虧損		(\$ 0.07)		(\$ 0.07)	
稀釋每股虧損		(\$ 0.07)		(\$ 0.07)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李榮福



經理人：莊素貞



會計主管：藍建中



Kingcan Holdings Limited 及 子公司
 合併權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額	
	附註	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			
<u>110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>										
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,753,982	\$ 2,369,651	\$ 330,194	\$ 1,034,339	\$ 554,516	(\$ 703,630)	\$ 5,339,052	\$ -	\$ 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)	-	(12,542)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(12,600)	(12,542)	(25,142)	-	(25,142)
110 年 3 月 31 日餘額		\$ 1,753,982	\$ 2,369,651	\$ 330,194	\$ 1,034,339	\$ 541,916	(\$ 716,172)	\$ 5,313,910	\$ -	\$ 5,313,910
<u>111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>										
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,753,982	\$ 2,369,651	\$ 330,137	\$ 703,630	\$ 1,275,151	(\$ 716,370)	\$ 5,716,181	\$ 149,662	\$ 5,865,843
本期淨(損)利		-	-	-	-	(12,444)	-	(12,444)	810	(11,634)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	226,054	226,054	-	226,054
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(12,444)	226,054	213,610	810	214,420
111 年 3 月 31 日餘額		\$ 1,753,982	\$ 2,369,651	\$ 330,137	\$ 703,630	\$ 1,262,707	(\$ 490,316)	\$ 5,929,791	\$ 150,472	\$ 6,080,263

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李榮福



經理人：莊素貞



會計主管：藍建中





 Kingcan Holdings Limited 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
 (僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 10,393	(\$ 4,562)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含投資性不動產)	六(六)(十八) 89,994	81,240
折舊費用-使用權資產	六(七)(十八) 3,189	2,779
攤銷費用	六(十八) 1,369	313
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (823)	(1,239)
退款負債迴轉轉列收入	(44,127)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十七) (59)	1,614
利息費用	20,564	13,821
利息收入	(1,966)	(3,626)
未實現外幣兌換損失	53,333	-
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	480,392	47,912
應收帳款	(122,118)	(349,515)
存貨	(343,567)	(153,102)
預付款項	77,000	78,485
其他流動資產	7,017	1,891
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(4,855)	32,361
應付票據	(45,214)	-
應付帳款	(128,791)	113,888
其他應付款	(50,606)	(36,857)
其他流動負債-其他	1,975	(4,852)
營運產生之現金流入(流出)	3,100	(179,449)
收取之利息	1,966	3,626
支付之利息	(19,714)	(14,256)
支付所得稅	(10,551)	(15,929)
營業活動之淨現金流出	(25,199)	(206,008)

(續次頁)

Kingcan Holdings Limited 及 子公司
 合 併 現 金 流 量 表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	\$ 47,783	\$ -
取得不動產、廠房及設備 六(二十二)	(115,239)	(40,453)
處分不動產、廠房及設備	175	373
其他應付款(收購子公司)	(44,636)	-
取得使用權資產 六(七)	(155,938)	-
取得無形資產	(2,304)	-
存出保證金減少(增加)	85,674	(1,081)
其他非流動資產增加	(498)	(47,670)
投資活動之淨現金流出	(184,983)	(88,831)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借數 六(二十三)	232,285	-
短期借款償還數 六(二十三)	(482,929)	-
應付短期票券減少 六(二十三)	-	(70,873)
租賃本金償還 六(二十三)	(489)	(230)
長期借款舉借數 六(二十三)	370,598	-
長期借款償還數 六(二十三)	(116,067)	-
存入保證金增加 六(二十三)	83	-
其他金融資產減少	-	10,569
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,481	(60,534)
匯率變動對現金及約當現金之影響	108,038	(246)
本期現金及約當現金減少數	(98,663)	(355,619)
期初現金及約當現金餘額	1,104,620	1,875,571
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,005,957	\$ 1,519,952

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李榮福



經理人：莊素貞



會計主管：藍建中



Kingcan Holdings Limited 及子公司

合併財務報表附註

民國101年及101年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

Kingcan Holdings Limited(中文名稱福貞控股股份有限公司，以下簡稱本集團)於民國98年8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98年8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。

本集團股票自民國100年11月1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111年5月6日經董事會通過發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團預期上述準則及解釋不致對本集團合併財務報告造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團預期上述準則及解釋不致對本集團合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要事項外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
本公司	Joubert Holdings Limited	控股公司	100	100	100	
本公司	TSMP Limited	控股公司	100	100	-	註1
JoubertHoldings Limited	Full Wide Limited	控股公司	100	100	100	
JoubertHoldings 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	
JoubertHoldings 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	
JoubertHoldings Limited	Big Delight Limited	主要從事境外貿易交易	100	100	100	
JoubertHoldings 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	
JoubertHoldings 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	
TSMP Limited	鼎新金屬股份有限公司	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	-	註1
鼎新金屬股份有限公司	鼎立金屬股份有限公司	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	92	92	-	註1
鼎新金屬股份有限公司	香港金屬包裝集團有限公司	主要從事銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	100	100	-	註1
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	註2 註3

註 1: 本集團於民國 110 年 12 月取得 TSMP Limited 及其子公司控制權，並自取得控制權之日起納入合併財務報告，請詳附註六(二十一)說明。

註 2: 本集團於民國 110 年度由福建福貞金屬包裝有限公司向陝西福貞金屬包裝有限公司增資人民幣 63,000 仟元。

註 3:本集團於民國 111 年 1 月由福建福貞金屬包裝有限公司向陝西福貞金屬包裝有限公司增資人民幣 15,000 仟元。

3. 未列入本合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
庫存現金	\$ 347	\$ 334	\$ 172
銀行存款	1,005,610	1,104,286	1,393,388
定期存款	-	-	126,392
	<u>\$ 1,005,957</u>	<u>\$ 1,104,620</u>	<u>\$ 1,519,952</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團將因開立應付承兌匯票及短期借款而用途受限之銀行存款，列報

於「其他流動資產」項下，請詳附註八說明。

3. 本集團將受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款及活期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六、(二)及附註八說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
受限制銀行存款	\$ 242,334	\$ 290,117	\$ -

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 242,334 仟元、290,117 仟元及 0 仟元。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應收票據	\$ 168,061	\$ 648,453	\$ 307,388
應收帳款	\$ 1,565,036	\$ 1,442,918	\$ 1,515,602
減：備抵損失	(36,571)	(36,400)	(10,155)
	<u>\$ 1,528,465</u>	<u>\$ 1,406,518</u>	<u>\$ 1,505,447</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>應收票據及應收帳款帳面金額</u>		
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
未逾期	\$ 1,379,123	\$ 1,832,129	\$ 1,541,376
逾期6個月以下	328,333	229,048	261,000
逾期6個月至12個月以下	13,858	20,946	13,764
逾期12個月至18個月以下	6,034	3,612	208
逾期18個月至24個月以下	62	238	2,090
逾期超過24個月	5,687	5,398	4,552
	<u>\$ 1,733,097</u>	<u>\$ 2,091,371</u>	<u>\$ 1,822,990</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日、110 年 3 月 31 日及 110 年 1 月 1 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 1,521,394 仟元。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 168,061 仟元、648,453 仟元及 307,388 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,528,465 仟元、1,406,518 仟元及 1,505,447 仟元。
4. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團計有 0 仟元、44,289 仟元及 249,559 仟元之應收票據貼現在外，若發票人到期拒絕付款，本集團不負有清償義務，本集團將該貼現之應收票據直接自應收票據減除。
5. 本集團將部分應收票據經背書轉讓給他方，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。民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團已背書轉讓，但尚未到期之已除列應收票據分別為 721,271 仟元、1,110,823 仟元及 273,420 仟元。
6. 截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團經背書轉讓予他方，依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分別為 56,405 仟元、39,703 仟元及 39,889 仟元。若出票人或承兌人到期拒絕付款，本集團負有背書人清償義務。
7. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團應收票據之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收票據係透過其他綜合損益按公允價值衡量。
8. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,272,849	(\$ 23,918)	\$ 1,248,931
在製品	370,948	(2,155)	368,793
製成品	509,676	(10,893)	498,783
合計	\$ 2,153,473	(\$ 36,966)	\$ 2,116,507

	110年12月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 1,164,551	(\$ 23,142)	\$ 1,141,409
在製品	354,339	(2,167)	352,172
製成品	292,855	(13,496)	279,359
合計	<u>\$ 1,811,745</u>	<u>(\$ 38,805)</u>	<u>\$ 1,772,940</u>

	110年3月31日	
	帳面金額	
原物料	\$	879,401
在製品		149,135
製成品		281,315
商品存貨		1,890
合計	<u>\$</u>	<u>1,311,741</u>

當期認列之存貨相關費損：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 1,632,766	\$ 1,511,542
存貨呆滯及回升利益	(2,199)	(1,361)
	<u>\$ 1,630,567</u>	<u>\$ 1,510,181</u>

1. 本集團於民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因有證據顯示經濟情況改善，導致存貨淨變現價值回升。
2. 本集團於民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因出售部分已提列跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。
3. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 預付款項

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
預付貨款	\$ 338,015	\$ 440,454	\$ 175,749
留抵稅額	153,674	130,210	141,798
其他	46,283	44,308	42,953
合計	<u>\$ 537,972</u>	<u>\$ 614,972</u>	<u>\$ 360,500</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	111年1月1日至3月31日					
	期初餘額	增添金額	處分金額	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 1,417,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,417,375
房屋及建築	2,210,442	963	(4,731)	51,717	68,526	2,326,917
機器設備	5,814,103	7,717	(2,476)	7,738	186,276	6,013,358
運輸設備	78,283	78	(2,199)	-	2,858	79,020
辦公設備	107,023	637	(4,415)	33	3,362	106,640
出租資產	117,219	-	-	-	4,632	121,851
閒置資產	26,031	-	-	-	1,029	27,060
未完工程及待驗設備	104,943	32,785	-	(60,185)	2,315	79,858
成本小計	<u>9,875,419</u>	<u>\$ 42,180</u>	<u>(\$ 13,821)</u>	<u>(\$ 697)</u>	<u>\$ 268,998</u>	<u>10,172,079</u>
累計折舊						
房屋及建築	(862,896)	(\$ 19,308)	\$ 4,731	\$ -	(\$ 17,596)	(895,069)
機器設備	(2,668,202)	(67,703)	2,474	-	(71,388)	(2,804,819)
運輸設備	(53,277)	(1,192)	2,089	-	(1,908)	(54,288)
辦公設備	(81,924)	(1,393)	4,411	-	(2,435)	(81,341)
出租資產	(96,019)	(273)	-	-	(4,933)	(101,225)
閒置資產	(6,582)	-	-	-	(260)	(6,842)
累計折舊小計	<u>(3,768,900)</u>	<u>(\$ 89,869)</u>	<u>\$ 13,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98,520)</u>	<u>(3,943,584)</u>
累計減損						
閒置資產	(\$ 19,449)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 769)	(\$ 20,218)
合計	<u>\$ 6,087,070</u>					<u>\$ 6,208,277</u>

110年1月1日至3月31日

	期初餘額	增添金額	處分金額	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
房屋及建築	\$ 1,807,075	\$ 3,979	(\$ 215)	\$ 26,199	(\$ 3,362)	\$ 1,833,676
機器設備	4,772,789	22,025	(26,930)	55,034	(9,698)	4,813,220
運輸設備	70,939	302	-	-	(121)	71,120
辦公設備	80,077	1,278	(165)	326	(150)	81,366
未完工程及待驗設備	86,874	11,986	-	(79,352)	303	19,811
成本小計	<u>6,817,754</u>	<u>\$ 39,570</u>	<u>(\$ 27,310)</u>	<u>\$ 2,207</u>	<u>(\$ 13,028)</u>	<u>6,819,193</u>
累計折舊						
房屋及建築	(499,034)	(\$ 16,578)	\$ 91	\$ -	\$ 874	(514,647)
機器設備	(1,658,784)	(62,369)	25,079	273	1,472	(1,694,329)
運輸設備	(47,252)	(1,147)	-	-	1,941	(46,458)
辦公設備	(56,559)	(1,146)	153	-	96	(57,456)
累計折舊小計	<u>(2,261,629)</u>	<u>(\$ 81,240)</u>	<u>\$ 25,323</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ 4,383</u>	<u>(2,312,890)</u>
累計減損						
機器設備	(\$ 19,532)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 19,532)
合計	<u>\$ 4,536,593</u>					<u>\$ 4,486,771</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團未有利息資本化之情形。
3. 本集團出租資產主係房屋及建築。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、運輸設備及多功能事務機，租賃合約之期間介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 568,164	\$ 395,845	\$ 414,341
房屋及建築	694	926	1,550
運輸設備	<u>2,022</u>	<u>2,279</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 570,880</u>	<u>\$ 399,050</u>	<u>\$ 415,891</u>

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 2,701	\$ 2,547
房屋及建築	231	232
運輸設備	<u>257</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,189</u>	<u>\$ 2,779</u>

本集團使用權資產於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動情形如下：

	<u>111年</u>			
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>合計</u>
1月1日	\$ 395,845	\$ 926	\$ 2,279	\$ 399,050
增添	155,938	-	-	155,938
折舊費用	(2,701)	(231)	(257)	(3,189)
淨兌換差額	<u>19,082</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>19,081</u>
3月31日	<u>\$ 568,164</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 2,022</u>	<u>\$ 570,880</u>

	<u>110年</u>			
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>	
1月1日	\$ 417,602	\$ 1,781	\$ 419,383	
折舊費用	(2,547)	(232)	(2,779)	
淨兌換差額	<u>(714)</u>	<u>1</u>	<u>(713)</u>	
3月31日	<u>\$ 414,341</u>	<u>\$ 1,550</u>	<u>\$ 415,891</u>	

本集團於民國 111 年 3 月取得位於陝西省西安市之土地使用權。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
影響當期損(益)之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 12	\$ 6
屬短期租賃合約之費用	243	-
屬低價值資產租賃之費用	6	-

5. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日租賃負債-流動及非流動餘額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債-流動	\$ 1,725	\$ 1,954	\$ 928
租賃負債-非流動	\$ 1,003	\$ 1,263	\$ 705

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 750 仟元及 236 仟元。

(八) 其他非流動資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
預付設備款	\$ 353,459	\$ 278,480	\$ 81,405
存出保證金	54,613	136,841	55,887
其他	5,770	6,749	15,355
	<u>\$ 413,842</u>	<u>\$ 422,070</u>	<u>\$ 152,647</u>

以其他非流動資產擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 短期借款

借款性質	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
信用借款	\$ 1,696,348	\$ 1,601,809	\$ 449,722
擔保借款	70,000	359,115	-
	<u>\$ 1,766,348</u>	<u>\$ 1,960,924</u>	<u>\$ 449,722</u>
尚未使用額度	\$ 1,473,243	\$ 1,054,112	\$ 866,747
金融機構借款利率區間	<u>1.26%~3.85%</u>	<u>1.15%~3.85%</u>	<u>1.14%~3.85%</u>

擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

(十) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付短期票券	\$ -	\$ -	\$ 718,642

1. 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。

2. 本集團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說明。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	111年3月31日
長期銀行借款			
無擔保銀行借款	自107年8月20日至112年8月20日	2.28%	\$ 2,019,282
擔保銀行借款	自111年1月17日至113年1月17日	2.15%	372,085
			2,391,367
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(475,125)
			<u>\$ 1,916,242</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
借款性質	借款期間	利率區間	110年12月31日
長期銀行借款			
無擔保銀行借款	自107年8月20日至112年8月20日	1.96%	\$ 2,068,443
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(459,654)
			<u>\$ 1,608,789</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
借款性質	借款期間	利率區間	110年3月31日
長期銀行借款			
無擔保銀行借款	自107年8月20日至112年8月20日	1.98%	\$ 2,368,073
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(355,211)
			<u>\$ 2,012,862</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

1. 擔保借款之擔保品請詳附註八之說明。

2. 本集團為充實中期營運週轉金使用，於民國 107 年 7 月 26 日與玉山商業銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款，合約相關內容如下：

- (1) 額度：美金 8,400 萬元，於首次動用日起算 24 個月內分次動用完畢，動用期間屆滿未動用之額度即自動取消不得再動用。
- (2) 利率：依與銀行之協議計息。
- (3) 期限：五年。
- (4) 擔保：提供借款人與連帶保證人(董事長及總經理)之本票作為擔保。
- (5) 該合約之限制條件，包含本集團經會計師查核簽證之年度合併財務報告之財務比率(流動比率、負債比率、利息保障倍數及最低有形淨值等)應符合規定，如未達規定 a. 於改善期間就本授信未動用之授

信額度即暫停動用，b.就本授信之未受償本金餘額，自管理銀行通知後之次一付息日起至財務比率符合約定之次一付息日止，本合約授信之貸款利率加碼年利率增加。經核算本期財務比率符合合約約定。

參考利率加碼幅度係依合併財務報告稅前淨利調整，稅前淨利8%(含)以上，利率加碼幅度調整為1.70%；稅前淨利未達8%，利率加碼幅度為1.8%。

(十二) 退休金

- 1.自民國94年7月1日起，本集團之分公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 2.本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- 3.民國111年及110年1月1日至3月31日依上開退休金辦法分別為8,497仟元及6,441仟元。

(十三) 股本

- 1.民國111年3月31日止，本公司額定資本額為3,600,000仟元，分為360,000仟股，實收資本額為1,753,982仟元，每股面額新台幣10元。
- 2.本公司普通股期初及期末流通在外股數未有變動，均為175,398仟股。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十五) 保留盈餘

- 1.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，本公司依章程之規定，於每年前三季各季終了後，分別為盈餘分派或虧損撥補。

2. 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。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 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 仟元，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 111 年及 110 年 3 月 31 日，特別盈餘公積餘額分別為 703,630 仟元及 1,034,339 仟元。

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

5. 本公司民國 111 年第一季盈餘分配案及每股現金股利皆經董事會決議不予分配。

6. 本公司民國 110 年度季盈餘分配案及每股現金股利皆經董事會決議不予分配；本公司民國 109 年度季盈餘分配案及每股現金股利業經董事分別決議如下：

	<u>109年第3季</u>	<u>109年第2季</u>
董事會決議日期	<u>109年10月31日</u>	<u>109年8月1日</u>
法定盈餘公積	\$ 6,770	\$ -
特別盈餘公積	\$ -	\$ 201,914
現金股利	\$ 29,817	\$ 21,048
每股現金股利(元)	\$ 0.17	\$ 0.12

7. 本公司於民國 110 年 8 月 11 日經股東會決議之民國 109 年度盈餘分派案如下：

	<u>109年度</u>
	<u>金額</u>
法定盈餘公積	
累計提列數	\$ 6,770
年度差異數	(57)
	<u>\$ 6,713</u>
特別盈餘公積	
累計提列數	\$ 201,914
迴轉特別盈餘公積	(330,709)
	<u>(\$ 128,795)</u>

8. 本公司於民國 111 年 3 月 25 日經董事會提議民國 110 年度盈餘分派案，分派案如下：

	<u>110年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 38,987	
特別盈餘公積	12,740	
現金股利	<u>70,159</u>	\$ 0.40
合計	<u>\$ 121,886</u>	

本公司民國 110 年度盈餘分派議案，截至民國 111 年 5 月 6 日止，尚待股東會決議。

9. 有關員工酬勞及董監事酬勞資訊，請詳員工福利費用附註六(十八)。

(十六) 營業收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
客戶合約收入	\$ 1,840,282	\$ 1,651,196

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列主要產品及地理區域：

<u>111年1月1日至3月31日</u>					
	<u>中國大陸及其他 地區營運部門</u>		<u>台灣地區營運部門</u>		<u>合計</u>
	<u>中國大陸</u>	<u>其他地區</u>	<u>台灣及其他地區</u>		
銷售地區	\$ 1,560,900	\$ 25,577	\$ 253,805		\$1,840,282
	<u>金屬包裝產品</u>	<u>其他</u>	<u>金屬包裝產品</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
主要產品	\$ 1,548,686	\$ 37,791	\$ 253,805	\$ -	\$1,840,282

<u>110年1月1日至3月31日</u>			
	<u>中國大陸</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
銷售地區	\$ 1,610,173	\$ 41,023	\$ 1,651,196
	<u>金屬包裝產品</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
主要產品	\$ 1,597,952	\$ 53,244	\$ 1,651,196

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債				
- 預收貨款	\$ 89,122	\$ 93,977	\$ 121,401	\$ 89,040
退款負債(註)	\$ 10,773	\$ 52,864	\$ 70,779	\$ 62,636

註：退款負債係估計銷貨折讓產生，表列其他流動負債-其他。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 68,571	\$ 75,395

(十七) 其他利益與損失

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 59	(\$ 1,614)
淨外幣兌換損失	(41,761)	(3,402)
什項支出	(3,318)	(1,235)
	<u>(\$ 45,020)</u>	<u>(\$ 6,251)</u>

(十八) 費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 140,953	\$ 103,365
勞健保費用	9,325	5,802
退休金費用	8,497	6,441
董事酬金	107	723
其他用人費用	4,974	2,510
	<u>\$ 163,856</u>	<u>\$ 118,841</u>
折舊費用	<u>\$ 93,183</u>	<u>\$ 84,019</u>
攤銷費用	<u>\$ 1,369</u>	<u>\$ 313</u>

1. 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。
2. 本公司員工酬勞及董事酬勞帳列估計如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	\$ 107	\$ -
董事酬勞	107	-
	<u>\$ 214</u>	<u>\$ -</u>

- (1) 民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，以員工酬勞 1%及董事酬勞 1%估列；依本公司章程規定，民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本公司產生虧損，故暫不認列員工酬勞及董事酬勞。
- (2) 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。

(3)經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

(4)本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊站查詢。

(十九)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 11,690	\$ 19,524
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>10,337</u>	<u>(11,486)</u>
所得稅費用	<u>\$ 22,027</u>	<u>\$ 8,038</u>

2. 所得稅核定情形

福建福貞金屬包裝有限公司、山東福貞金屬包裝有限公司、湖北福貞金屬包裝有限公司、廣東福貞金屬包裝有限公司、福建福天食品有限公司及湖北福天食品有限公司之企業所得稅已向當地稅務機構申報至民國 109 年度。

Big Delight Limited 台灣分公司、鼎新金屬股份有限公司及鼎立金屬包裝股份有限公司營利事業所得稅結算申報皆已核定至民國 109 年度。

(二十)每股虧損

	<u>111年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨損	(\$ 12,444)	<u>175,398</u>	(\$ 0.07)
	<u>110年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
基本每股虧損			
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨損	(\$ 12,600)	<u>175,398</u>	(\$ 0.07)

1. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數。
2. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之員工酬勞潛在普通股具反稀釋作用，故不納入稀釋每股盈餘計算。

(二十一) 企業合併

1. 本集團於民國 110 年 12 月 30 日以現金 907,693 仟元取得 TSMP Limited 100% 股權，該公司主要業務為各類金屬包裝容器製造及銷售等業務，本集團預期收購後拓展台灣地區業務並擴大營運規模。
2. 收購 TSMP Limited 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>110年12月30日</u>
收購對價	
現金(含其他應付款)	\$ 907,693
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>149,662</u>
	<u>\$ 1,057,355</u>
	<u>110年12月30日</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	200,599
流動資產	350,410
非流動資產	1,743,765
流動負債	(805,773)
非流動負債	(184,391)
可辨認淨資產總額	<u>1,304,610</u>
廉價購買(表列其他收入)	<u>(\$ 247,255)</u>

3. 非控制權益係以被收購者可辨認資產按非控制權益之比例衡量之。取得之可辨認資產公允價值之評估作業已經由中華徵信所企業股份有限公司評估完畢。
4. 此併購交易主係因被收購公司之不動產及廠房公允價值超過公司支付之對價，故於民國 110 年度產生廉價購買利益 247,255 仟元。因其金額重大，除經中華徵信不動產估價師聯合事務所以比較法及成本法為估價方法外，也考慮市場供需及交易慣例評估其合理市場價格；本集團也另外委任華淵不動產估價師事務所進行評估，兩份不動

產估價報告結果並無重大差異。

5. 本集團自民國 110 年 12 月 30 日起合併 TSMP Limited 其貢獻之營業收入及稅前淨利皆為 0 仟元。若假設 TSMP Limited 自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入及稅前淨利將分別增加 242,180 仟元及 13,520 仟元。

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動：

	111年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 41,483
加：期初應付設備款	8,686
期末預付設備款	353,459
減：期末應付設備款	(9,909)
期初預付設備款	(278,480)
本期支付現金	<u>\$ 115,239</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 1,960,924	\$ 3,217	\$ 2,068,443	\$ 5,404	\$ 4,037,988
籌資現金流 量之變動	(250,644)	(489)	254,531	83	3,481
匯率變動之 影響	56,068	-	68,393	216	124,677
111年3月31日	<u>\$ 1,766,348</u>	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 2,391,367</u>	<u>\$ 5,703</u>	<u>\$ 4,166,146</u>

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 449,416	\$ 790,425	\$ 1,863	\$ 2,364,540	\$ 3,606,244
籌資現金流 量之變動	-	(70,873)	(230)	-	(71,103)
匯率變動之 影響	306	(910)	-	3,533	2,929
110年3月31日	<u>\$ 449,722</u>	<u>\$ 718,642</u>	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 2,368,073</u>	<u>\$ 3,538,070</u>

七、關係人交易

(一) 最終控制者

本集團之最終控制者為李榮福及莊素貞。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
莊素貞	本公司之總經理

(三) 與關係人間之重大交易事項

租賃交易－承租人

1. 本集團向本公司總經理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租賃合約，租金係於每季支付。

2. 租賃負債

(1) 期末餘額

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
	租賃負債		租賃負債		租賃負債	
	流動	非流動	流動	非流動	流動	非流動
莊素貞	\$ 705	\$ -	\$ 938	\$ -	\$ 928	\$ 705

(2) 利息費用

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 3	\$ 6

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
薪資	\$ 1,968	\$ 2,058
獎金	122	540
業務執行費用	70	90
退職後福利	8	8
	\$ 2,168	\$ 2,696

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
其他金融資產(表列「其他流動資產」)	\$ -	\$ -	\$ 96,798	應付短期票券及短期借款
受限制銀行存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)	242,334	290,117	-	應付票據、短期借款關稅保證金及信託履約保證金
不動產、廠房及設備	1,517,759	1,520,551	-	短期借款、長期借款及擔保信用狀
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	54,613	136,841	-	購置土地使用權及履約保證金
	\$ 1,814,706	\$ 1,947,509	\$ 96,798	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本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：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
合約總價	\$ 1,071,119	\$ 998,412	\$ 687,535
尚未支付款項	\$ 293,285	\$ 315,251	\$ 174,573

(二)本公司為借款及進口押匯等所開立之擔保本票如下：

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
開立之擔保本票	USD	153,300	USD	73,000	USD	72,500
	CNY	654,000	CNY	654,000	CNY	194,000
	NTD	235,000	NTD	-	NTD	-

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本集團之資本管理，以確保公司有必要之財務資源及營運計畫以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。管理當局使用適當之總負債/權益比率、付息負債/權益比率或其他財務比率等，決定本集團之最適資本。在維持健全的資本基礎下，藉由將負債及權益餘額最適化，以提升股東報酬。民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之負債權益比率如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
負債總額	\$ 6,752,134	\$ 6,925,404	\$ 4,851,898
減：現金及約當現金	(1,005,957)	(1,104,620)	(1,519,952)
淨負債	\$ 5,746,177	\$ 5,820,784	\$ 3,331,946
權益總額	\$ 6,080,263	\$ 5,865,843	\$ 5,313,910
負債資本比率	94.51%	99.23%	62.70%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,005,957	\$ 1,104,620	\$ 1,519,952
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	242,334	290,117	-
應收票據	168,061	648,453	307,388
應收帳款	1,528,465	1,406,518	1,505,447
其他應收款(表列其他流動資產)	3,463	10,479	1,886
其他金融資產(表列其他流動資產)	-	-	96,798
存出保證金	54,613	136,841	55,887
	<u>\$ 3,002,893</u>	<u>\$ 3,597,028</u>	<u>\$ 3,487,358</u>
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 1,766,348	\$ 1,960,924	\$ 449,722
應付短期票券	-	-	718,642
應付票據	1,297,793	1,343,007	-
應付帳款	661,250	790,041	912,510
其他應付款	295,889	389,058	180,619
長期借款(包含一年或一個營業週期內到期)	2,391,367	2,068,443	2,368,073
存入保證金(表列其他非流動負債)	5,703	5,404	2,469
	<u>\$ 6,418,350</u>	<u>\$ 6,556,877</u>	<u>\$ 4,632,035</u>
租賃負債(包含一年或一個營業週期內到期)	<u>\$ 2,728</u>	<u>\$ 3,217</u>	<u>\$ 1,633</u>

2. 風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響，包括市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美元、港幣、新台幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		111年3月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	3,147	28.622	\$ 90,070
美金：人民幣		2,415	6.3433	69,122
美金：港幣		396	7.8294	11,345
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	58,659	28.622	\$ 1,678,938
美金：人民幣		21,303	6.3433	609,734
美金：港幣		17,834	7.8294	510,445
		110年12月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	4,051	27.69	\$ 112,184
美金：人民幣		2,247	6.3793	62,219
美金：港幣		348	7.7986	9,635
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	60,338	27.69	\$ 1,670,959
美金：人民幣		22,768	6.3793	630,446
美金：港幣		18,321	7.7986	507,308

110年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,995	28.531	\$ 513,415
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 98,318	28.531	\$ 2,805,111

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失 41,761 仟元及損失 3,402 仟元。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>(外幣:功能性貨幣)</u>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 901	-
美金：人民幣	1%	691	-
美金：港幣	1%	113	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 16,789	-
美金：人民幣	1%	6,097	-
美金：港幣	1%	5,104	-

110年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 5,134	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 28,051	-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之借款主係為固定及浮動利率，於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣、美元及人民幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況

下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨(損)利將分別減少或增加 974 仟元及 659 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係財務部門業已會同行銷部門建立經管理階層審核及確認之授信政策，依該政策之授信程序及要求，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅用信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- C. 本集團按信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 12 個月，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 24 個月，視為已發生違約。
- E. 本集團將對客戶之應收帳款採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 25,130 仟元、22,950 仟元及 0 仟元，其餘應收款項納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項(含應收票據及應收帳款)的備抵損失，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日累計備抵損失金額為 11,441 仟元、13,450 仟元及 10,155 仟元，準備矩陣如下：

<u>111年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.10%	\$ 1,364,602	\$ 1,354
逾期6個月以下	0.54%	327,048	1,766
逾期6個月~12個月以下	24.09%	10,224	2,463
逾期12個月~18個月以下	37.51%	344	129
逾期18個月~24個月以下	67.70%	62	42
逾期超過24個月	100%	5,687	5,687
		<u>\$ 1,707,967</u>	<u>\$ 11,441</u>

<u>110年12月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.20%	\$ 1,818,148	\$ 2,328
逾期6個月以下	0.90%	227,960	1,527
逾期6個月~12個月以下	14.55%	16,306	3,894
逾期12個月~18個月以下	36.61%	371	144
逾期18個月~24個月以下	67.02%	238	159
逾期超過24個月	100.00%	5,398	5,398
		<u>\$ 2,068,421</u>	<u>\$ 13,450</u>

<u>110年3月31日</u>	<u>預期損失率</u>	<u>帳面價值總額</u>	<u>備抵損失</u>
未逾期	0.14%	\$ 1,541,376	\$ 2,158
逾期6個月以下	0.26%	261,000	676
逾期6個月~12個月以下	10.30%	13,764	1,418
逾期12個月~18個月以下	30.77%	208	64
逾期18個月~24個月以下	61.58%	2,090	1,287
逾期超過24個月	100.00%	4,552	4,552
		<u>\$ 1,822,990</u>	<u>\$ 10,155</u>

G. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 36,400	\$ 11,386
減損迴轉利益	(823)	(1,239)
因無法收回而沖銷之款項	-	(7)
匯率影響數	994	15
3月31日	<u>\$ 36,571</u>	<u>\$ 10,155</u>

(3) 流動性風險

- A. 本集團整體資金管理是由各營運個體執行，並由集團財務部門予以彙總及調度。集團財務部門監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 集團財務部門將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款，其

所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團截至民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日本集團未動用之銀行融資及承兌匯票額度分別為 1,785,346 仟元、1,215,922 仟元及 1,417,755 仟元。

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年3月31日	6個月以內	6至12個月	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 906,004	\$ 877,749	\$ -	\$ -	\$ 1,783,753
應付票據	1,297,793	-	-	-	1,297,793
應付帳款	661,250	-	-	-	661,250
其他應付款	295,889	-	-	-	295,889
長期借款(含一年內到期)	262,539	258,848	1,937,313	-	2,458,700
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	2,071	3,632	5,703
租賃負債	1,010	765	1,016	-	2,791

非衍生金融負債：

110年12月31日	6個月以內	6至12個月	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 1,095,550	\$ 884,177	\$ -	\$ -	\$ 1,979,727
應付短期票券	1,343,007	-	-	-	1,343,007
應付帳款	790,041	-	-	-	790,041
其他應付款	389,058	-	-	-	389,058
長期借款(含一年內到期)	249,649	247,667	1,630,988	-	2,128,304
存入保證金(表列其他非流動負債)	-	-	1,910	3,494	5,404
租賃負債	995	995	1,045	232	3,267

非衍生金融負債：

110年3月31日	6個月以內	6至12個月	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 451,863	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 451,863
應付票據	718,642	-	-	-	718,642
應付帳款	912,510	-	-	-	912,510
其他應付款	180,619	-	-	-	180,619
長期借款(含一年內到期)	142,036	259,183	513,864	1,552,166	2,467,249

(三)公允價值資訊

1. 本集團無以公允價值衡量之金融工具及非金融工具。
2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他金融資產、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一個營業週期內到期)、存入保證金及租賃負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按地區別分為國內營運部門及國外營運部門。本集團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。

本集團主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，因此本集團係屬單一營運部門。本集團於民國 110 年 12 月 30 日併入 TSMP Limited，故將營運部門拆分為國內營運部門及國外營運部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年1月1日至3月31日		
	中國大陸及其他 地區營運部門	台灣地區 營運部門	總計
收入			
來自企業外客戶之收入	\$ 1,586,477	\$ 253,805	\$ 1,840,282
來自企業內其他部門之收入	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,586,477</u>	<u>\$ 253,805</u>	<u>\$ 1,840,282</u>
部門稅前損益	<u>(\$ 3,989)</u>	<u>\$ 14,382</u>	<u>\$ 10,393</u>
部門損益包含：			
利息收入	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,966</u>
利息費用	<u>\$ 17,595</u>	<u>\$ 2,969</u>	<u>\$ 20,564</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 82,110</u>	<u>\$ 12,442</u>	<u>\$ 94,552</u>
所得稅費用	<u>\$ 16,217</u>	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 22,027</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

Kingcan Holdings Limited及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至03月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	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 (註2)	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	備註
													名稱	價值			
0	本公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	429,330	429,330	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	本公司	其他應收款	是	250,000	250,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	其他應收款	是	85,866	85,866	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	其他應收款	是	85,866	85,866	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	福建福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	315,851	315,851	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	山東福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	225,608	225,608	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	湖北福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	45,122	45,122	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
1	Joubert Holdings Limited	廣東福貞金屬包裝有限公司	其他應收款	是	45,122	45,122	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	225,608	225,608	67,682	3.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註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	其他應收款	是	45,122	45,122	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	45,122	45,122	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	90,243	90,243	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	90,243	90,243	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	360,973	360,973	45,122	3.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	180,486	180,486	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
2	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	225,608	225,608	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
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	112,804	112,804	69,939	3.80%-3.85%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
4	鼎立金屬包裝股份有限公司	鼎新金屬股份有限公司	其他應收款	是	70,000	70,000	37,724	2.25%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
4	鼎立金屬包裝股份有限公司	香港金屬包裝集團有限公司	其他應收款	是	400,000	400,000	190,591	2.01%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
4	鼎立金屬包裝股份有限公司	TSMP Limited	其他應收款	是	500,000	500,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
4	鼎立金屬包裝股份有限公司	Joubert Holdings Limited	其他應收款	是	100,000	100,000	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4
5	香港金屬包裝集團有限公司	TSMP Limited	其他應收款	是	731,142	731,142	685,902	-	2	-	營運週轉	-	-	-	2,371,916	2,371,916	註3、註4

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：(1)與本公司有業務往來。

(2)有短期融通資金之必要者。

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。

註4：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

Kingcan Holdings Limited及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至03月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業			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 (註4、5、6)	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	備註	
		關係 (註2)	公司名稱	背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額								實際動支 金額
0	本公司		Joubert Holdings Limited	2	2,964,896	\$ 329,153	\$ 329,153	\$ 329,153	\$ -	5.55%	5,929,791	Y	N	N
0	本公司		Big Delight Limited	2	2,964,896	42,933	42,933	-	-	0.72%	5,929,791	Y	N	N
0	本公司		山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,964,896	112,804	112,804	-	-	1.90%	5,929,791	Y	N	Y
0	本公司		Joubert Holdings Limited、山東福貞金屬包裝有限公司	2	2,964,896	286,220	286,220	286,220	-	4.83%	5,929,791	Y	N	Y
0	本公司		Joubert Holdings Limited、福建福貞金屬包裝有限公司	2	2,964,896	2,719,090	2,719,090	1,216,435	-	45.85%	5,929,791	Y	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司		山東福貞金屬包裝有限公司	4	2,964,896	947,554	947,554	196,487	-	15.98%	5,929,791	N	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司		廣東福貞金屬包裝有限公司	4	2,964,896	90,243	90,243	6,968	-	1.52%	5,929,791	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	4	2,964,896	130,853	130,853	10,783	-	2.21%	5,929,791	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	2,964,896	541,459	541,459	364,739	-	9.13%	5,929,791	Y	N	Y
1	福建福貞金屬包裝有限公司		陝西福貞金屬包裝有限公司	4	2,964,896	1,128,041	1,128,041	-	-	19.02%	5,929,791	N	N	Y
2	鼎新金屬股份有限公司		鼎立金屬包裝股份有限公司	4	2,964,896	529,807	529,807	123,144	200,000	8.93%	5,929,791	Y	N	N
3	鼎立金屬包裝股份有限公司		鼎新金屬股份有限公司	4	2,964,896	200,354	200,354	124,177	-	3.38%	5,929,791	N	Y	N
3	鼎立金屬包裝股份有限公司		鼎新金屬股份有限公司、香港金屬包裝集團有限公司	4	2,964,896	143,110	143,110	141,075	-	2.41%	5,929,791	N	Y	N
3	鼎立金屬包裝股份有限公司		香港金屬包裝集團有限公司	4	2,964,896	372,086	372,086	372,086	450,000	6.27%	5,929,791	N	N	N

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：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：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：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。

註5：本公司因新舊額度時間差異，導致百分之百之國外公司間背書保證期末餘額已超過本公司淨值百分之百。惟本公司已於民國111年3月25日經董事會決議整體得為背書保證之總額以本公司淨值之百分之一百五十為限。

註6：本公司因併入TSMP Limited為他人背書保證期末餘額超過限額，將於期後進行改善。

Kingcan Holdings Limited及子公司
 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
 民國111年03月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
			(註1)	週轉率	金額	處理方式	後收回金額(註3)	提列備抵損失金額
福建福天食品有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	同一最終母公司	232,294	註2	-	-	2,333	-
鼎立金屬包裝股份有限公司	香港金屬包裝集團有限公司	同一最終母公司	191,304	註2	-	-	-	-
香港金屬包裝集團有限公司	TSMP Limited	母子公司	685,902	註2	-	-	-	-

註1：上述交易於編製合併財務報告時，業已沖銷。

註2：因該金額由其他應收款組成，故不擬計算週轉率。

註2：截至民國111年4月30日止，應收關係人款項期後收款金額。

Kingcan Holdings Limited及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				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	15,248	月結90天收款	0.83%
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	26,623	月結180天收款	1.45%
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	68,918	預收購料款	3.74%
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	45,122	考慮其他收款情形予以收取	0.35%
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	應收資金融通款	67,682	考慮其他收款情形予以收取	0.53%
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	90,442	預收購料款	0.70%
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	63,816	月結180天收款	0.50%
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	17,431	月結180天收款	0.14%
1	福建福貞金屬包裝有限公司	Joubert Holdings Limited	2	其他應收款	26,359	考慮其他收款情形予以收取	0.21%
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	10,423	月結180天收款	0.57%
2	山東福貞金屬包裝有限公司	河南福貞金屬包裝有限公司	3	銷貨收入	35,426	月結180天收款	1.93%
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	45,057	月結180天收款	2.45%
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	68,313	月結180天收款	0.53%
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	應收帳款	14,102	月結180天收款	0.11%
3	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	17,977	月結180天收款	0.98%
4	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	71,008	考慮其他收款情形予以收取	0.55%
5	福建福天食品有限公司	福建福貞金屬包裝有限公司	3	其他應收款	232,294	考慮其他收款情形予以收取	1.81%
6	鼎立金屬包裝股份有限公司	鼎新金屬股份有限公司	1	應收資金融通款	38,025	考慮其他收款情形予以收取	0.30%
6	鼎立金屬包裝股份有限公司	香港金屬包裝集團有限公司	3	應收資金融通款	191,304	考慮其他收款情形予以收取	1.49%
7	香港金屬包裝集團有限公司	鼎立金屬包裝股份有限公司	3	銷貨收入	29,340	提單日7-90天	1.59%
7	香港金屬包裝集團有限公司	鼎新金屬股份有限公司	2	銷貨收入	27,072	提單日30天	1.47%
7	香港金屬包裝集團有限公司	鼎立金屬包裝股份有限公司	3	應收帳款	10,557	提單日7-90天	0.08%
7	香港金屬包裝集團有限公司	TSMP Limited	2	應收資金融通款	685,902	考慮其他收款情形予以收取	5.35%
8	鼎新金屬股份有限公司	鼎立金屬包裝股份有限公司	1	銷貨收入	27,820	月結30天	1.51%
8	鼎新金屬股份有限公司	鼎立金屬包裝股份有限公司	1	應收帳款	17,986	月結30天	0.14%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示(交易金額達新台幣一千萬元以上者)。

註5：已於合併報表沖銷。

Kingcan Holdings Limited及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 (註2)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註1)	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	從事轉投資控股業務	\$ 3,562,314	\$ 3,562,314	116,133	100.00	\$ 6,496,226	\$ 45,192	\$ 44,718	子公司(註3)
本公司	TSMP Limited	英屬維京群島	從事轉投資控股業務	907,693	907,693	1	100.00	1,140,190	7,345	7,803	子公司(註3)
Joubert Holdings Limited	Big Delight Limited	英屬維京群島	境外貿易交易	1,602	1,602	50	100.00	16,418	(1,142)	378	孫公司(註3)
Joubert Holdings Limited	Full Wide Limited	薩摩亞群島	從事轉投資控股業務	697,299	697,299	23,150	100.00	310,528	(3,514)	(2,557)	孫公司(註3)
TSMP Limited	鼎新金屬股份有限公司	台灣	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	862,500	862,500	23,000,000	100.00	724,800	9,361	9,361	孫公司(註3)
鼎新金屬股份有限公司	鼎立金屬包裝股份有限公司	台灣	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	596,720	596,720	51,906,000	92.00	655,509	10,123	9,313	孫公司(註3)
鼎新金屬股份有限公司	香港金屬包裝集團有限公司	香港	銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	20,637	20,637	5,010,000	100.00	8,880	(4,083)	(4,789)	孫公司(註3)

註1:係未含沖銷測、逆流交易投資損益。

註2:係採用歷史匯率。

註3:於合併報表已沖銷。

Kingcan Holdings Limited及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期匯出或收回		本期期末自台	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 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額 (註2)	投資金額 (註2)	匯出	收回						
福建福貞金屬包裝有限公司	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	\$ 2,461,860	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 59,319	100%	\$ 59,296	\$ 3,768,877	\$ -	
山東福貞金屬包裝有限公司	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	1,351,999	2	-	-	-	-	7,583	100%	7,562	2,219,777	-	
廣東福貞金屬包裝有限公司	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	599,984	2	-	-	-	-	1,342	100%	1,342	544,803	-	
湖北福貞金屬包裝有限公司	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	301,125	2	-	-	-	-	(7,660)	100%	(7,660)	328,891	-	
福建福天食品有限公司	生產銷售食品及飲料填充灌裝	512,097	2	-	-	-	-	(2,005)	100%	(1,048)	234,001	-	
湖北福天食品有限公司	生產銷售食品及飲料填充灌裝	185,213	2	-	-	-	-	(1,510)	100%	(1,510)	76,044	-	
河南福貞金屬包裝有限公司	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	908,930	3	-	-	-	-	14,282	100%	14,282	992,505	-	
陝西福貞金屬包裝有限公司	生產銷售各類金屬包裝容器和相關原材料等業務	391,732	3	-	-	-	-	(659)	100%	(659)	402,768	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1). 直接赴大陸地區從事投資

(2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)

(3). 其他方式：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：本期認列投資損益欄中認列基礎係經母公司簽證會計師所核閱之財務報表。

註4：係採用歷史匯率。

Kingcan Holdings Limited及子公司

主要股東資訊

民國111年03月31日

附表七

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%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

(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。