

可成科技股份有限公司
民國一百零九年股東常會議事錄(節錄)

時間：中華民國一百零九年六月三十日(星期二)上午十時正

地點：台南晶英酒店(台南市中西區和意路1號2樓)

本公司已發行股份總數：762,599,069股

出席股東所持股數：650,539,033股(其中電子投票股數為560,115,261股)

出席股數占全部已發行股數：85.30%

主席：洪水樹 董事長

記錄：趙珮雯



列席：雷孟桓董事、曾文哲獨立董事、梁從主獨立董事、鄭銘揚獨立董事、巫俊毅副總經理、勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師

宣佈開會：出席股數已達法定開會股數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項

第一案：民國一百零八年度營業報告，敬請 鑒核。(請參閱附件一)

第二案：審計委員會審查民國一百零八年度決算表冊報告，敬請 鑒核。(請參閱附件二)

第三案：民國一百零八年度員工及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。(請參閱附件三)

第四案：庫藏股買回執行情形報告，敬請 鑒核。(請參閱附件四)

第五案：一百零八年度盈餘分派情形報告，敬請 鑒核。(請參閱附件五)

參、承認事項

第一案：民國一百零八年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一百零八年度營業報告書、財務報表及合併財務報表業經董事會決議通過，併同勤業眾信聯合會計師事務所李季珍及龔俊吉會計師出具之無保留意見查核報告，經審計委員會查核，出具查核報告書在案。營業報告書請參閱附件一；會計師查核報告及上述財務報表請參閱附件六。

二、敬請承認一百零八年度之營業報告書、財務報表及合併財務報表。

決 議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為650,539,033權。本案贊成權數574,122,670權(含電子投票權數483,785,233權)，反對權數1,675,453權(含電子投票權數1,675,453權)，棄權/未投票權數74,740,910權(含電子投票權數74,654,575權)，贊成權數佔總權數88.25%，本案照原案表決通過。

第二案：民國一百零八年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司民國一百零八年度盈餘分派，業經審計委員會查核完竣，並經董事會依決議通過盈餘分派表請參閱附件五，敬請 承認。

股東戶號 286997 號發言摘要：詢問公司產業競爭壓力，資產折舊及改善提升毛利相關問

題，期能增進股東權益。

主席已予以回覆。

決 議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 650,539,033 權。本案贊成權數 578,231,642 權(含電子投票權數 487,894,205 權)，反對權數 544,261 權(含電子投票權數 544,261 權)，棄權/未投票權數 71,763,130 權(含電子投票權數 71,676,795 權)，贊成權數佔總權數 88.88%，本案照原案表決通過。

肆、討論事項暨選舉事項

第一案：本公司為籌募營運資金擬辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案，
提請 討論。(董事會提)

說 明：為支應公司未來產能擴充計畫、充實營運資金或其他因應本公司長期發展之資金需求，並使資金募集管道更形多元化及彈性化，擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機依公司章程、相關法令規定及以下說明之各項辦理原則，選擇以現金發行普通股參與發行海外存託憑證、或於國內辦理現金增資之方式籌措資金，其方式內容說明如下。

一、現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證授權董事會辦理原則：

1. 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，其發行股數以不超過伍仟萬股之額度內辦理，並由股東會授權董事會及董事長於此一額度內視市場狀況調整發行額度。
2. 辦理現金增資發行新股參與發行海外存託憑證之發行價格，係依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」規定，不得低於訂價日本公司普通股於國內集中交易市場之收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數扣除無償配股除權及除息後平均股價之九成，惟若國內相關法令發生變動時，亦得配合法令規定調整訂價方式，而鑑於國內股價常有劇烈短期波動，故其實際發行價格於前述範圍內，授權由董事長依國際慣例、並參考國際資本市場、國內市價及彙總圈購情形等，洽證券承銷商訂定之，以提高海外投資人之接受度，故發行價格訂定方式應屬合理。另海外存託憑證發行價格的決定方式，係以普通股在國內集中交易市場所形成之公平交易市價為依據，原股東仍得以接近海外存託憑證之發行價格，於國內股市購入普通股股票，無需承擔匯兌風險及流動性風險，且若以上限伍仟萬股全數辦理現金增資發行普通股計算，佔本公司盈餘轉增資後已發行股數股份總數(不含員工分紅轉增資股數)之 6.6%，考量在本次增資效益顯現後，可提昇公司競爭力，並嘉惠股東，故對原股東股權稀釋、股東權益應不致於造成重大影響。
3. 本次現金增資發行普通股除依公司法第二六七條規定保留發行股份總數 10%~15% 由本公司員工認購外，其餘 85%~90% 擬依證券交易法第 28 條之

- 1 第3項規定，提請股東會同意提撥對外公開發行，充作參與發行海外存託憑證之原有價證券。員工放棄認購或認購不足部份，擬授權由董事長洽特定人認購或視市場需要列入參與發行海外存託憑證之原有價證券。
4. 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，所募集之資金預計用於擴建廠房、購置設備、海外購料、充實營運資金、轉投資、償還銀行借款...等一項或多項用，並預計於資金募集完成後三年左右執行完畢，本計劃之執行預計可強化公司之競爭力，提升營運效能之效益，對股東權益有其正面助益。
5. 本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證計劃之重要內容，包括發行價格、發行股數(額度)、發行條件、計劃項目、募集金額，預定進度及預計可能產生效益等相關事項及其他一切有關發行作業，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關核定或基於營運評估或因客觀環境需要變更時亦授權董事長全權處理。
6. 為配合本次以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，授權董事長或其指定之人核可並代表本公司簽署一切有關參與發行海外存託憑證之文件及辦理相關事宜。
7. 本次現金增資案於呈奉主管機關核准後，授權董事長辦理發行新股有關事宜。
8. 前述未盡事宜，授權董事長依法全權處理之。

二、於國內辦理現金增資授權董事會辦理之原則：

1. 本次現金增資發行普通股，其發行股數以不超過伍仟萬股之額度內辦理。
2. 現金增資每股面額新台幣 10 元，實際發行價格將依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況授權董事長與承銷商共同議定，並呈報主管機關核備後發行之。
3. 擬請股東會依證券交易法第 28 條之 1 規定，就需公開承銷部份之銷售方式，授權董事會採詢價圈購或公開申購方式擇一進行，並依下列方式辦理：
 - (1) 若採詢價圈購方式：
除依公司法第二六七條規定保留發行股份之10%~15%由員工按實際發行價格優先認購外；其餘85%~90%擬依證券交易法第28條之1第3項規定，提請股東會同意全數提撥對外公開發行，不受公司法第267條第3項關於原股東儘先分認規定之限制。另本公司員工若有放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長按發行價格洽特定人認購之。
 - (2) 若採公開申購配售方式：
 - A. 依公司法第 267 條規定提撥增資發行股數之 10%~15% 由員工認購，另提撥 10% 對外公開承銷，其餘 75%~80% 由原股東按認股基準日

股東名簿記載之持股比例認購。員工及原股東放棄認購或認購不足部份，擬授權董事長按發行價格洽特定人認購之。

B. 公開申購價格依中華民國證券商業同業公會「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」之相關規定及視發行時之市場狀況授權董事長與承銷商共同議定，並呈報主管機關核備後發行之。

(3) 以上公開承銷銷售方式，擬提請授權董事長依法辦理相關事項。

4. 現金增資發行新股之權利義務與已發行股份相同。
5. 本次辦理現金增資發行普通股所募集之資金預計用於擴建廠房、購置設備、海外購料、充實營運資金、轉投資、償還銀行借款...等一項或多項用，並預計於資金募集完成後三年左右執行完畢，本計劃之執行預計可強化公司之競爭力，提升營運效能之效益，對股東權益有其正面助益。
6. 現金增資計畫之重要內容，包括發行價格、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預定進度及預計可能產生之效益等相關事項，授權董事會訂定之。另現金增資各相關事項，未來如因主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事長全權處理之。
7. 本次現金增資案於呈奉主管機關核准後，授權董事長另訂認股基準日、繳款期間及增資基準日等發行新股相關事宜。
8. 有關前述第3款之發行方式，如因法令規定變更須配合修正或因客觀環境而須修正時，授權董事會全權處理之。
9. 前述未盡事宜，授權董事長依法全權處理之。

股東戶號 286997 號發言摘要：建議公司辦理銀行聯貸或發行 ECB 問題。
主席已予以回覆。

決 議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 650,539,033 權。本案贊成權數 557,759,673 權(含電子投票權數 467,449,236 權)，反對權數 12,889,231 權(含電子投票權數 12,889,231 權)，棄權/未投票權數 79,890,129 權(含電子投票權數 79,776,794 權)，贊成權數佔總權數 85.73%，本案照原案表決通過。

第二案：補選一席董事案，提請 選任。(董事會提)

說 明：一、本公司董事因持股轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一自然

解任，擬於本次股東常會補選一席董事。

二、新任董事任期自 109 年 6 月 30 日至 111 年 6 月 11 日止，候選人名單業經本公司 109 年 5 月 18 日董事會決議通過，股東應就董事候選人名單中選任，檢附董事候選人名單請參閱附件七。

三、董事選舉辦法請參閱議事手冊附錄三。謹提請選任。

選舉結果：董事當選名單如下

董事當選名單		
股東戶號或身份證字號	姓名	當選權數
281516	永昱投資股份有限公司 代表人：洪水松	485,003,019

伍、臨時動議： 經主席詢問，無其他臨時動議

陸、散會：同日上午十點四十分，主席宣佈散會

(本次股東常會之會議記錄僅記載會議進行要旨，且僅載明各議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議錄音及錄影為準。)

附件一

可成科技股份有限公司

營業報告書

各位股東女士、先生：

2019年度國際貿易關係緊張、英國脫歐、以及區域地緣政治不穩等議題持續影響全球經濟，主要政治與經濟體均面臨不同挑戰；雖然經濟仍處緩步成長，但衝突與隱憂不減。

由於市場的波動性、季節性與不確定性更勝以往，企業面臨的經營環境更為嚴峻；可成集團在全體員工努力下，克服了前半年的需求低迷的陰霾，在下半年創造了強勁的成長表現，2019年集團營收達到916億台幣，相較去(2018)年的954億元，僅微幅下跌。

過去一年，可成在營運上更為強化彈性管理；在產品製造上，可成更拉大工法的廣度；在材料上，可成持續開發多樣化解決方案；在業務上，公司積極開拓新的市場領域與客戶；在績效上，可成努力降低因市場造成的影響，同時藉由自動化與執行力的提升，持續展現產業領導廠商的經營優勢。

可成身為全球最全方位機構件解決方案的領導品牌，擁有業界最完整製造矩陣能力、扎實的客戶群、以及最全面的產品線。長期而言，可成仍樂觀看待產業的成長趨勢，公司將繼續以多元化的材料、全方位的工法、創新的設計、優異的製程技術、完整的垂直整合、領先的自動化能力、最佳的成本形成多重優勢，持續提高在產業的整體競爭力。

展望2020年，因為新肺疫情影響了年初的產銷規劃，使得今年再度出現了較大的不確定因子。可成仍將努力在現有的基礎上，先穩定既有營運，再啟動成長動能；放眼未來數年，可成先立足既有市場、次而引進新的客戶與產品。尤其在新的應用領域方面，可成也已經積極的開拓新客戶與新產品，以作為中長期的成長動能。

產業發展趨勢與展望

觀察行動裝置產業，不同品牌的競爭激烈，唯追求創新、研發、品質、價值的產品仍是品牌大廠追求的目標；在智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦等主要領域中，以中高階產品為主的廠商仍獲取較大的利潤份額；因此各大品牌在衝刺出貨量的同時，也極力的提升中高階產品的比重。在此趨勢下，高階的金屬或複合(高階金屬為主、其他材料為輔)機殼滲透率不斷提升、已幾乎成為產品的必要規格；而客戶持續追求創新的設計、機構件不斷開發出新的表面處理與質感，使得機殼設計仍充滿高度客製化、高複雜度、與高難度，對於機構件廠商都是高度挑戰，陸續也有更多產品要求質感與

輕薄化，也將有利高階機構件業者。

以材料與工法而言，現有機構件雖然有相當多的材料與工法可供選擇，唯金屬可以提供最佳的結構、強度、與完整保護能力；目前在高階的機構件中，金屬機構件也具備最完整的供應鏈以及可供量產的產能與成本優勢；金屬一體成型產品不僅提供具有時尚潮流的高質感、更可提供輕、薄、簡約、堅固等其他材料難以比擬的特性。此外，金屬是綠色材料，在生產過程中或是產品生命週期結束後都可完全回收再利用，減少對地球資源的損耗；加上龐大的產品數量所對應的產能需求，使得機構件在材料、工法、與設計上的可預期性越來越高；所以對目前市場主流的中高階產品機構件而言，金屬仍是最佳的選項，不論是鋁合金、鎂合金、不鏽鋼等各類金屬；抑是全片式或邊框式的設計，都是屬於一體成型產品，也都是可成的主要產品與核心能力。

過去幾年全球手機品牌採用金屬邊框為主的機殼、搭配玻璃背蓋的外觀設計，成為市場推崇的設計；這樣的設計概念不但絲毫未降低金屬的重要性，反而因為更為輕薄、更高強度、更強功能、更高精密度的規格，使得金屬材料在機殼產業的地位更為強化，也符合公司認為機構件的材料與工法越來越具可預期性的一貫預期。

財務表現

108(2019)年可成集團合併營收金額新台幣916億元；集團合併營業毛利率24%；集團合併稅後淨利為新台幣112.72億元，其基本每股盈餘14.63元。

經營成果(集團)

單位：新台幣仟元

項目	108(2019)年		107(2018)年	
	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	91,628,115	100%	95,416,141	100%
營業毛利	22,266,895	24%	38,624,196	40%
營業利益	14,109,148	15%	29,604,362	31%
稅前淨利	19,983,261	22%	41,319,136	43%
稅後淨利	11,272,124	12%	27,972,188	29%

獲利能力(集團)

項目	108(2019)年	107(2018)年
資產報酬率	5%	12%
股東權益報酬率	8%	20%
佔實收資本比率	營業利益	183%
	稅前純益	259%
純益率	12%	29%
每股盈餘(元)-基本	14.63	36.31

研究發展狀況

為了確保公司在業界的領先地位，不斷擴大不同材質、複合材料、高強度、高韌性、低電磁屏蔽、高射頻穿透材料的運用，提升先進技術朝向智慧製造，這些是可成持續多年的重要工作。可成藉由基礎材料科學與表面物理、化學處理技術的深耕，將不同材料利用不同的成型製程並搭配多樣化二次加工與表面處理工法，多層次且多方向延伸發展形成高精密度、高附加價值且高量產性的技術能力與產品。

目前持續研發的方向包括特殊鎂合金、鋁合金、不鏽鋼、碳(玻)纖、塑膠、粉末、其它金屬等機殼及構件、雷射雕刻/無縫焊接技術、金屬/塑膠一體式射出成型包覆技術、蝕刻/多色製程搭配陽極處理製程技術、高精密性大型金屬機殼擠型技術、碳纖維複合板材等，此外公司也積極擴展可應用既有生產技術的其他利基型產品進行應用產品多角化佈局。

當行動裝置走向更為高頻、高速、高度運算設計，5G 與散熱都是重要課題，也將是可成以及機構件廠的挑戰與機會，可成也將投入更多的資源在此方面的研發。

經營方針

可成多年來大規模投資於自動化生產製程，近幾年來對製造管理已經有了明顯的貢獻，也成為行業當中自動化程度領先者；未來在自動化的發展仍是重點，目的是減少對於人力的需求、提高生產穩定度、提升生產力及品質、與提供進一步擴產的能量。此外，積極優化人力資源，儲備發展動能，持續擴展核心產品與技術的應用市場，擴大客戶來源，增加產品種類等，也是提高公司未來成長動能的基礎。

可成集團除了積極達成經營目標之外，也善盡其社會責任；公司陸續設立了專責的企業社會責任團隊、公佈企業社會責任報告書、投入綠色能源、推動溫室氣體盤查、訂定節能減碳目標、參與公益活動、續獲運動企業認證、加強與利害關係人溝通管道等，都是公司逐步落實企業社會責任的成果。

重要產銷政策

展望金屬機構件市場，智慧型手機市場仍將是產業最大營收來源；筆記型電腦以及平板電腦是另一個主要來源；綜觀上述各類型消費型電子產品的設計趨勢，金屬仍將是移動裝置機構件的最佳選擇。

公司將持續穩定的提升產品多樣性與高值化，以滿足客戶需求，並邁向產銷一元化的管理模式，以提供客戶最快速、最完整的產銷支援。業務、製造及研發單位的設置將更貼近客戶，以期與客戶同步開發，達到零時差的客戶服務。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

就外部競爭環境而言，資訊電子產品由於技術日新月異，產品推陳出新的速度加快，使得產業競爭壓力日益激烈；且由於已有不少新競爭者積極投入，加上需求變動極大，的確增加潛在經營壓力；本公司為了確保公司在業界的領先地位，除隨時注意並研究各種材質工件之市場與技術發展變化，來降低科技改變所帶來的影響外，也不斷提升先進技術，除在基礎材料科學方面不斷的深耕外，並強化在不同材質成形、加工以及表面處理工法，提升核心研發技術，使公司產品多元化與高階化，並提升整體經營效益，穩定並確保獲利來源；加以龐大的產能、優異的製程技術持續對客戶提供高品質服務，以強化彼此長期共存共榮之關係。

就國內外法規環境而言，目前世界各國陸續推動電子產品環保相關法案，全球一線品牌客戶也制定了高標準的供應商守則，嚴格要求全體供應商遵循；而本公司一向推動綠色製程，定能符合法規與世界潮流趨勢。對於未來可能之法律制定與變化，將持續追蹤更新與遵守，降低經營風險。

基於總體經營環境益趨複雜，變化與波動度也都更難以預測與掌握，對企業經營都是更大的挑戰。公司於評估各項投資與經營方針時，將參酌產業概況並觀測總體經濟風向球，審慎評估以選擇最佳之策略。

營業展望與目標

可成過去的發展重點在智慧型手機、筆記型電腦、平板電腦、以及穿戴式裝置等，2020年度雖然受到新冠肺炎疫情影響，可成仍預計可切入非消費型電子產業領域，目標朝向產品與客戶的多元化組成。

在手機市場方面，Credit Suisse指出2019年全球智慧型手機出貨量為13.73億支，較2018年的14.03億降低2.1%；Credit Suisse同時也預估，2020年之全球智慧型手機出貨量將衰退至12.84億支；2021年回復成長6.9%至13.73億支。產品差異化程度仍是一線品牌擴大市占率的依據，而為了搭配更快速的傳輸功能，需要更複雜與製造難度更高的金屬機殼設計；高階的機構產業走向強者恆強的方向，金屬機殼是必備的規格之一，產業發展對於金屬機構件的需求仍將持續。

在筆記型電腦(NB)方面，Morgan Stanley指出2019年全球筆記型電腦(NB)出貨量為1.701億台，比起2018年的1.636億台，年增4.0%；Morgan Stanley也預估2020 NB市場衰退至1.584億台，2021年則回增為1.656億台。整體NB市況在回穩之後，也發生需求逐漸集中前幾大品牌的現象，品牌大廠也逐步提高規格，使得高階金屬機殼或Hybrid設計的滲透率持續提高，因此可成也預期NB產品在2020年仍將維持成長。

在平板電腦方面，Morgan Stanley指出2019年全球平板電腦出貨量為1.44億台，相較於2018年1.46億台的數量，年減約1.34%；2020/2021年預估再降至1.26億與1.19億台，每年衰退幅度趨緩，整體市場需求漸穩。雖然大尺寸智慧手機取代了部分小尺寸平板電腦的需求，但隨著大尺寸平板電腦的推出、2-in-1的熱潮，以及教育需求帶動，平板電腦也開拓了一個市場區隔；在經過幾年的發展之後，此市場也逐步集中於少數幾個品牌，以平板電腦這類可攜式行動裝置的產品，對於產品強度的要求高，金屬機殼仍是重要規格之一。

展望2020年，可成集團也將繼續發揮其“完整的製程矩陣能力”，導入新產品與新客戶。公司也會積極開發特殊製程、技術、與材料，搭配公司現有製程技術不斷強化，使公司成為全球機殼及內構件廠商中，無論在品質、良率、成本、量產能力、客製化且創新的設計上，均能符合或超越一線客戶要求的主力供應商。在銷量預測方面，由於產品種類、規格、尺寸之分別甚大、使用材質之多樣與加工方式之差異，故機構件之預期銷售數量並不具比較性，但產業在大者恆大的趨勢中，可成仍將以創造高於產業平均績效為目標。在此同時，公司也會尋求新的領域作為新的成長動能。

可成集團除了積極達成經營目標之外，也善盡其社會責任；公司陸續設立了專責的企業社會責任團隊、榮獲國家永續發展獎企業類入選獎、公佈企業社會責任報告書、投入綠色能源、推動溫室氣體盤查、訂定節能減碳目標、參與公益活動、獲頒運動企業認證、加強與利害關係人溝通管道等，都是公司逐步落實企業社會責任的成果。

可成集團身為「最全方位機構件解決方案的領導品牌」，長期仍將秉持「技術創新、服務客戶、誠信務實、永續經營」的理念，並不斷朝創新產品、優化經營模式、強化生產技術、提高自動化、和改善成本結構努力，使本公司持續保有產業領先優勢。所以不論未來經營環境如何變化，我們仍充滿企圖心、信心與決心，仍將秉持一貫目標及期許為客戶、股東、與員工創造最大價值。

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



附件二

可成科技股份有限公司

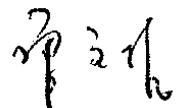
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上述財務報告經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

可成科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人



中華民國一〇九年三月十日

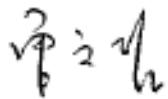
可成科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

可成科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人 

中華民國一〇九年五月八日

附件三

可成科技股份有限公司 員工酬勞及董事酬勞等相關資訊

本公司已於民國一百零九年三月十日董事會決議通過，有關董事會通過之擬議提撥董事酬勞及員工酬勞情形如下表。

單位：新台幣元

項目	董事會擬議金額
董事酬勞（現金發放）	\$ 16,443,836
員工酬勞（現金發放）	\$ 950,847,050

註：上述董事酬勞及員工酬勞帳列費用金額與董事會擬提撥之金額無差異。

附件四

可成科技股份有限公司 買回庫藏股執行情形報告

民國 109 年 5 月 15 日

買回期次	第一次
預計買回公司股份情形	
董事會決議日期	109/03/17
買回目的	維護股東權益
預定買回期間	109/03/18~109/05/17
買回區間價格	132.00 元~354.20 元
預定買回數量	25,000,000 股
預定買回數量占已發行股份總數比例	3.25%
買回股份之總金額上限	6,000,000,000 元

實際買回公司股份執行情形	
實際買回期間	109/03/19~109/05/15
實際買回數量	8,773,000 股
實際買回數量占已發行股份總數比例	1.14%
實際買回股份金額	1,796,022,500 元
平均每股買回價格	204.72 元
未執行完畢之原因	為維護整體股東權益及兼顧市場機制， 視股價變化於價格區間內採分批買回策 略，故未執行完畢。

附件五

可成科技股份有限公司

盈餘分派表

民國一零八年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	95,627,049,851
未按持股比率認購被投資公司現金增資股權	(4,892,336)
調整後期初未分配盈餘	95,622,157,515
本年度稅後純益	11,272,123,771
減：依法提列特別盈餘公積	(4,778,189,442)
減：提列法定盈餘公積	(1,127,212,377)
本期可供分配盈餘	100,988,879,467
本期分配項目：	
股東紅利-現金(每股 10 元)	(7,616,180,690)
期末未分配盈餘	93,372,698,777

註 1：本次盈餘優先分派一零八年盈餘。

註 2：108 年 11 月 9 日董事會決議上半年度盈餘不配發股東股息紅利，維持年度分派。

註 3：股利配發系以 109 年 5 月 18 日董事會決議時已發行可參與權利分派股數 **761,618,069** 股計算。

註 4：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入（或列入股東權益項下）

附件六

會計師查核報告

可成科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

可成科技股份有限公司及其子公司（可成集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 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告附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達可成集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與可成集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對可成集團民國 108 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對可成集團民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

如合併財務報告附註四(六)、附註五(一)及附註十一所述，可成集團民國 108 年 12 月 31 日存貨淨額為新台幣（以下同）14,163,693 千元（其已扣除存貨跌價損失 1,797,048 千元），存貨損失比率約為存貨總額之 11%。因可成集團所處產業變化快速，其存貨可能因技術及市場需求之變化而導致存貨過時或滯銷，且其存貨跌價或呆滯損失評價仰賴管理階層之重大判斷，因是本會計師將其辨認為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行的主要查核程序包括：

- 一、依照對其業務、產業、及其產品庫齡與性質等之瞭解，判斷可成集團所採用存貨跌價或呆滯損失之評價方法是否適當。
- 二、取得存貨淨變現價值評估表，抽樣核對最近期之銷貨單價並重新計算，以評估其評價基礎之適當性。

其他事項

列入可成集團合併財務報告之關聯企業中，有關鑫禾科技股份有限公司民國 107 年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關鑫禾科技股份有限公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。可成集團民國 107 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額為 0 千元，占合併資產總額之 0%，民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合利益份額為 30,638 千元，占合併綜合利益總額之 0.11%。

可成科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並分別經本會計師出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估可成集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算可成集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

可成集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對可成集團內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使可成集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致可成集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，

並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對可成集團民國 108 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李季珍

李季珍



金融監督管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 龔俊吉

龔俊吉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 10 日



代 碼	資 產	產	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$ 69,017,246	28		\$ 29,304,500	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		324,380	-		341,864	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）		82,549,645	34		113,057,073	44	
1150	應收票據（附註四及十）		-	-		33	-	
1170	應收帳款（附註四及十）		23,603,964	10		25,023,569	10	
1200	其他應收款（附註四及十）		656,973	-		740,196	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）		23,503	-		-	-	
130X	存貨（附註四、五及十一）		14,163,693	6		25,184,994	10	
1412	預付租賃款（附註十八）		-	-		44,660	-	
1470	其他流動資產（附註十九）		1,505,128	1		2,808,349	1	
11XX	流動資產總計		<u>191,844,532</u>	<u>79</u>		<u>196,505,238</u>	<u>76</u>	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		543,130	-		294,235	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）		994	-		874	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）		12,295	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）		41,296,514	17		50,264,399	20	
1755	使用權資產（附註四、五及十五）		1,986,704	1		-	-	
1760	投資性不動產（附註四及十六）		535,848	-		592,731	-	
1780	無形資產（附註四及十七）		101,455	-		125,689	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		6,433,654	3		6,160,943	2	
1985	預付租賃款－非流動（附註十八）		-	-		1,900,151	1	
1990	其他非流動資產（附註十九）		359,147	-		1,315,653	1	
15XX	非流動資產總計		<u>51,269,741</u>	<u>21</u>		<u>60,654,675</u>	<u>24</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 243,114,273</u>	<u>100</u>		<u>\$ 257,159,913</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債	及	權 益					
流動負債								
2100	短期借款（附註二十）		\$ 70,352,230	29		\$ 73,633,259	29	
2130	合約負債－流動（附註四及二五）		25,614	-		35,176	-	
2150	應付票據（附註二一）		23,824	-		29,271	-	
2170	應付帳款（附註二一）		11,200,215	5		14,165,288	5	
2200	其他應付款（附註二二）		8,814,643	4		9,896,239	4	
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）		1,446,742	-		3,925,637	1	
2280	租賃負債－流動（附註四、五及十五）		29,596	-		-	-	
2399	其他流動負債（附註二二）		1,378,140	-		2,305,614	1	
21XX	流動負債總計		<u>93,271,004</u>	<u>38</u>		<u>103,990,484</u>	<u>40</u>	
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二七）		1,097,275	1		36,897	-	
2580	租賃負債－非流動（附註四、五及十五）		131,173	-		-	-	
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）		6,558	-		6,552	-	
2670	其他非流動負債（附註二二）		19,756	-		1,801,665	1	
25XX	非流動負債總計		<u>1,254,762</u>	<u>1</u>		<u>1,845,114</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>94,525,766</u>	<u>39</u>		<u>105,835,598</u>	<u>41</u>	
歸屬於本公司業主之權益 （附註二四）								
股 本								
3110	普通股		<u>7,703,911</u>	<u>3</u>		<u>7,703,911</u>	<u>3</u>	
3200	資本公積		<u>20,237,791</u>	<u>8</u>		<u>20,238,740</u>	<u>8</u>	
3310	保留盈餘							
3320	法定盈餘公積		18,404,919	8		15,607,700	6	
3350	特別盈餘公積		7,410,317	3		6,207,055	3	
3300	未分配盈餘		106,894,281	44		108,872,223	42	
3400	保留盈餘總計		<u>132,709,517</u>	<u>55</u>		<u>130,686,978</u>	<u>51</u>	
31XX	其他權益		(<u>12,188,506</u>)	(<u>5</u>)		(<u>7,410,316</u>)	(<u>3</u>)	
	本公司業主權益總計		<u>148,462,713</u>	<u>61</u>		<u>151,219,313</u>	<u>59</u>	
36XX	非控制權益		<u>125,794</u>	<u>-</u>		<u>105,002</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計		<u>148,588,507</u>	<u>61</u>		<u>151,324,315</u>	<u>59</u>	
負債及權益總計								
			<u>\$ 243,114,273</u>	<u>100</u>		<u>\$ 257,159,913</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



可成科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	108年度			107年度		
	金	額	%	金	額	%
4000 营業收入淨額 (附註四及二五)	\$ 91,628,115		100	\$ 95,416,141		100
5000 营業成本 (附註十一、二三及二六)	69,361,220		76	56,791,945		60
5900 营業毛利	22,266,895		24	38,624,196		40
營業費用 (附註二三及二六)						
6100 推銷費用	663,740		1	582,933		-
6200 管理費用	5,074,656		5	6,418,008		7
6300 研究發展費用	2,419,351		3	2,018,893		2
6000 营業費用合計	8,157,747		9	9,019,834		9
6900 营業淨利	14,109,148		15	29,604,362		31
營業外收入及支出 (附註二六)						
7100 利息收入	4,152,640		5	2,883,113		3
7190 其他收入	3,366,833		4	4,416,882		5
7230 外幣兌換利益 (損失) 淨額	(763,882)		(1)	4,690,138		5
7590 其他利益及損失淨額	88,016		-	176,122		-
7510 利息費用	(959,764)		(1)	(470,027)		(1)
7060 採用權益法之關聯企業損益 之份額	(9,730)		-	18,546		-
7000 营業外收入及支出合計	5,874,113		7	11,714,774		12
7900 稅前淨利	19,983,261		22	41,319,136		43
7950 所得稅費用 (附註四及二七)	8,685,441		10	13,324,283		14
8200 本年度淨利	11,297,820		12	27,994,853		29
其他綜合損益 (附註二四)						
8310 不重分類至損益之項目：						
8316 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之權益工 具投資未實現評價損 益	(31,338)		-	668,323		1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
8320		\$ -	-	\$ 5	-
		(31,338)	-	668,328	-1
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	(4,751,756)	(5)	(1,199,766)	(1)
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額	(4,751,756)	(5)	(3,129)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,783,094)	(5)	(1,196,637)	(1)
				(528,309)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,514,726	7	\$ 27,466,544	29
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 11,272,124	12	\$ 27,972,188	29
8620	非控制權益	25,696	-	22,665	-
8600		\$ 11,297,820	12	\$ 27,994,853	29
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 6,493,934	7	\$ 27,445,775	29
8720	非控制權益	20,792	-	20,769	-
8700		\$ 6,514,726	7	\$ 27,466,544	29
	每股盈餘 (附註二八)				
9710	基 本	\$ 14.63		\$ 36.31	
9810	稀 釋	14.53		35.87	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹

經理人：洪天賜

會計主管：陳美杏

可成科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本公 司業主 之 權 益												
			保 本 資 本			留 公 積			盈 餘 公 積			其 他 權 益			
			股	資	本	公	積	法定	盈	餘	特	別	盈	餘	
A1	107 年 1 月 1 日餘額		\$ 7,703,911	\$ 20,270,956				\$ 13,423,375	\$ 2,487,529	\$ 95,371,730	(\$ 6,207,055)	\$ -	\$ 133,050,446	\$ 84,233	\$ 133,134,679
	106 年度盈餘分配（附註二四）							2,184,325	-	(2,184,325)	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積		-	-							-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積		-	-				3,719,526	(3,719,526)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利 -120%		-	-				-	(9,244,692)	-	-	-	(9,244,692)	-	(9,244,692)
C3	因受領贈與產生之資本公積變動數		-	305				-	-	-	-	-	305	-	305
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數		-	995				-	-	-	-	-	995	-	995
D1	107 年度淨利		-	-				-	27,972,188	-	-	-	27,972,188	22,665	27,994,853
D3	107 年度稅後其他綜合損益		-	-				-	5	(1,194,741)	668,323	(526,413)	(1,896)	(528,309)	
D5	107 年度綜合損益總額		-	-				-	27,972,193	(1,194,741)	668,323	27,445,775	20,769	27,466,544	
M3	處分採用權益法之投資（附註十三）		-	(33,516)				-	-	-	-	(33,516)	-	(33,516)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資（附註八）		-	-				-	676,843	-	(676,843)	-	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日餘額		7,703,911	20,238,740				6,207,055	108,872,223	(7,401,796)	(8,520)	151,219,313	105,002	151,324,315	
	107 年度盈餘分配（附註二四）							2,797,219	-	(2,797,219)	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積		-	-				1,203,262	(1,203,262)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積		-	-				-	(9,244,692)	-	-	-	(9,244,692)	-	(9,244,692)
C3	因受領贈與產生之資本公積變動數		-	473				-	-	-	-	473	-	473	
D1	108 年度淨利		-	-				-	11,272,124	-	-	-	11,272,124	25,696	11,297,820
D3	108 年度稅後其他綜合損益		-	-				-	-	(4,746,852)	(31,338)	(4,778,190)	(4,904)	(4,783,094)	
D5	108 年度綜合損益總額		-	-				-	11,272,124	(4,746,852)	(31,338)	6,493,934	20,792	6,514,726	
T1	未按持股比例認購被投資公司現金增資股權		-	(1,422)				-	(4,893)	-	-	(6,315)	-	(6,315)	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額		\$ 7,703,911	\$ 20,237,791				\$ 7,410,317	\$ 106,894,281	(\$ 12,148,648)	(\$ 39,858)	\$ 148,462,713	\$ 125,794	\$ 148,588,507	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告）

董事長：洪水樹

經理人：洪天賜

會計主管：陳美杏

可成科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 19,983,261	\$ 41,319,136
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,053,048	12,208,183
A20200	攤銷費用	68,396	34,716
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	17,484	29,039
A29900	預付租賃款攤銷	-	45,297
A20900	利息費用	959,764	470,027
A21200	利息收入	(4,152,640)	(2,883,113)
A21300	股利收入	(26,040)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損失(利益)份額	9,730	(18,546)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(22,509)	(2,704)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(127,279)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	196,722	-
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	548,698	(538,911)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	45,110
A31130	應收票據	33	(33)
A31150	應收帳款	1,028,491	6,854,960
A31180	其他應收款	(63,445)	26,148
A31200	存 貨	10,430,264	(16,251,281)
A31240	其他流動資產	1,297,725	42,352
A32125	合約負債	(9,562)	(210,258)
A32130	應付票據	(5,447)	(144,115)
A32150	應付帳款	(2,542,352)	2,558,431
A32180	其他應付款	(834,482)	719,375
A32230	其他流動負債	(836,224)	(654,070)
A32240	淨確定福利負債	6	1
A32990	其他非流動負債	(1,777,304)	(1,534,240)
A33000	營運產生之現金流入	36,323,617	41,988,225
A33200	收取之股利	26,040	24,741
A33500	支付之所得稅	(10,547,545)	(15,083,821)
AAAA	營業活動之淨現金流入	25,802,112	26,929,145

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 296,894)	(\$ 1,792,337)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	2,224,925
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(410,985,912)	(402,726,162)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	439,668,711	380,559,211
B01800	取得採用權益法之投資	(28,340)	(3,660)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	219,003
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,030,137)	(10,987,989)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	41,870	40,422
B03700	存出保證金增加	(747)	(2,712)
B03800	存出保證金減少	14,714	2,913
B04500	取得其他無形資產	(41,828)	(77,451)
B05400	購置投資性不動產	(930)	(297)
B07500	收取之利息	<u>4,310,300</u>	<u>2,572,035</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入（流出）	<u>28,650,807</u>	<u>(29,972,099)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	305,849,194	252,847,809
C00200	短期借款減少	(308,953,649)	(227,077,205)
C03000	存入保證金增加	10,408	92,338
C03100	存入保證金減少	(104,778)	(158,589)
C04500	發放現金股利	(9,244,692)	(9,244,692)
C04020	租賃負債本金償還	(12,413)	-
C05600	支付之利息	(<u>921,228</u>)	(<u>452,251</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（流出）	<u>(13,377,158)</u>	<u>16,007,410</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,363,015</u>)	(<u>676,720</u>)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	39,712,746	12,287,736
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>29,304,500</u>	<u>17,016,764</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 69,017,246</u>	<u>\$ 29,304,500</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



會計師查核報告

可成科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

可成科技股份有限公司（可成公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達可成公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與可成公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對可成公司民國 108 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對可成公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

如個體財務報告附註四(五)、附註五(一)及附註十一所述，可成公司民國 108 年 12 月 31 日存貨淨額為新台幣（以下同）6,074,275 千元（其已扣除存貨跌價損失 885,838 千元），存貨損失比率約為存貨總額之 13%。因可成公司所處產業變化快速，其存貨可能因技術及市場需求之變化而導致存貨過時或滯銷，且其存貨跌價或呆滯損失評價仰賴管理階層之重大判斷，因是本會計師將其辨認為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行的主要查核程序包括：

- 一、依照對其業務、產業、及其產品庫齡與性質等之瞭解，判斷可成公司所採用存貨跌價或呆滯損失之評價方法是否適當。
- 二、取得存貨淨變現價值評估表，抽樣核對最近期之銷貨單價並重新計算，以評估其評價基礎之適當性。

其他事項

列入可成公司個體財務報告之關聯企業中，有關鑫禾科技股份有限公司民國 107 年度之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關鑫禾科技股份有限公司民國 107 年度財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。可成公司民國 107 年 12 月 31 日對上述採用權益法之投資金額為 0 千元，占資產總額之 0%，暨其民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之綜合利益份額為 30,638 千元，占綜合利益總額之 0.11%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估可成公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意

圖清算可成公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

可成公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對可成公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使可成公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致可成公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於可成集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成可成公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對可成公司民國 108 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

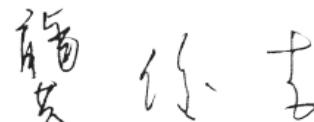
勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李季珍



金融監督管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 龔俊吉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 3 月 10 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	產	108年12月31日			107年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$ 13,553,816	6		\$ 12,499,640	5	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		324,380	-		341,864	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）		34,859,286	16		59,457,368	24	
1150	應收票據（附註四及十）		-	-		33	-	
1170	應收帳款（附註四及十）		14,025,019	6		11,112,607	5	
1180	應收帳款—關係人（附註四及三十）		128,452	-		-	-	
1200	其他應收款（附註四及十）		257,708	-		437,864	-	
1210	其他應收款—關係人（附註四及三十）		6,493	-		105,636	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）		23,503	-		-	-	
130X	存貨（附註四、五、十一及三一）		6,074,275	3		10,524,943	4	
1412	預付租賃款（附註十七）		-	-		1,291	-	
1470	其他流動資產（附註十八）		86,146	-		60,962	-	
11XX	流動資產總計		<u>69,339,078</u>	<u>31</u>		<u>94,542,208</u>	<u>38</u>	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八）		89,295	-		64,980	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）		994	-		874	-	
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		148,258,024	66		143,142,073	59	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、三十及三一）		7,580,644	3		6,896,206	3	
1755	使用權資產（附註四、五及十四）		158,373	-		-	-	
1760	投資性不動產（附註四及十五）		229,144	-		234,161	-	
1780	無形資產（附註四及十六）		46,272	-		53,411	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）		666,510	-		553,197	-	
1985	預付租賃款—非流動（附註十七）		-	-		360	-	
1990	其他非流動資產（附註十八）		40,516	-		79,274	-	
15XX	非流動資產總計		<u>157,069,772</u>	<u>69</u>		<u>151,024,536</u>	<u>62</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 226,408,850</u>	<u>100</u>		<u>\$ 245,566,744</u>	<u>100</u>	
代碼	負債及權益							
流動負債								
2100	短期借款（附註十九）		\$ 65,894,246	29		\$ 64,738,000	26	
2130	合約負債—流動（附註四及二四）		20,930	-		20,169	-	
2170	應付帳款（附註二十）		853,984	-		469,581	-	
2180	應付帳款—關係人（附註二十及三十）		5,317,455	2		21,013,338	9	
2219	其他應付款（附註二一）		4,457,293	2		5,046,080	2	
2220	其他應付款—關係人（附註三十）		1,167,198	1		970,370	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）		-	-		1,526,952	1	
2280	租賃負債—流動（附註四、五及十四）		26,681	-		-	-	
2300	其他流動負債（附註二一）		25,502	-		508,382	-	
21XX	流動負債總計		<u>77,763,289</u>	<u>34</u>		<u>94,292,872</u>	<u>38</u>	
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二六）		39,149	-		36,897	-	
2580	租賃負債—非流動（附註四、五及十四）		130,186	-		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二二）		6,558	-		6,552	-	
2670	其他非流動負債（附註二一）		6,955	-		11,110	-	
25XX	非流動負債總計		<u>182,848</u>	<u>-</u>		<u>54,559</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計		<u>77,946,137</u>	<u>34</u>		<u>94,347,431</u>	<u>38</u>	
權益（附註二三）								
股 本								
3110	普通股		<u>7,703,911</u>	<u>3</u>		<u>7,703,911</u>	<u>3</u>	
3200	資本公積		<u>20,237,791</u>	<u>9</u>		<u>20,238,740</u>	<u>9</u>	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		18,404,919	8		15,607,700	6	
3320	特別盈餘公積		7,410,317	4		6,207,055	3	
3350	未分配盈餘		106,894,281	47		108,872,223	44	
3300	保留盈餘總計		<u>132,709,517</u>	<u>59</u>		<u>130,686,978</u>	<u>53</u>	
3400	其他權益		(12,188,506)	(5)		(7,410,316)	(3)	
3XXX	權益總計		<u>148,462,713</u>	<u>66</u>		<u>151,219,313</u>	<u>62</u>	
負債及權益總計								
			<u>\$ 226,408,850</u>	<u>100</u>		<u>\$ 245,566,744</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



可成科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	項目	108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、二四及三十)	\$ 64,460,760	100	\$ 66,951,051	100
5000	營業成本 (附註十一、二二、二五及三十)	60,787,054	94	58,557,466	88
5900	營業毛利	3,673,706	6	8,393,585	12
	營業費用 (附註二二及二五)				
6100	推銷費用	175,678	-	121,280	-
6200	管理費用	335,950	1	262,981	-
6300	研究發展費用	667,318	1	499,716	1
6000	營業費用合計	1,178,946	2	883,977	1
6900	營業淨利	2,494,760	4	7,509,608	11
	營業外收入及支出 (附註二五)				
7100	利息收入	1,730,354	3	1,683,525	3
7190	其他收入	37,693	-	9,213	-
7230	外幣兌換利益 (損失) 淨額	(1,026,836)	(2)	2,742,899	4
7590	其他利益及損失淨額	(17,682)	-	97,730	-
7510	利息費用	(419,037)	(1)	(381,291)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	9,795,856	15	19,216,867	29
7000	營業外收入及支出合計	10,100,348	15	23,368,943	35
7900	稅前淨利	12,595,108	19	30,878,551	46
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	1,322,984	2	2,906,363	4
8200	本年度淨利	11,272,124	17	27,972,188	42

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	其他綜合損益 (附註二三)	108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	\$ 24,315	-	(\$ 8,520)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目				
8331	關聯企業之確定福利計畫再衡量數	-	-	5	-
8336	子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(55,653)	-	676,843	1
		(31,338)	-	668,328	1
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	(4,746,852)	(7)	(1,197,870)	(2)
8380	採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額	(4,746,852)	(7)	(1,194,741)	(2)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,778,190)	(7)	(526,413)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 6,493,934	10	\$ 27,445,775	41
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	\$ 14.63		\$ 36.31	
9810	稀 釋	14.53		35.87	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



可成科技股份有限公司
個體權益變動表
民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		保						留		盈		餘		其 他 權 益 項 目							
		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 营 運 機 構	按 公 允 價 值 衡 量 之	金 融 資 產	透 過 其 他 綜 合 損 益
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 7,703,911		\$ 20,270,956			\$ 13,423,375		\$ 2,487,529			\$ 95,371,730			(\$ 6,207,055)	\$ -	\$ 133,050,446			
106 年度盈餘分配(附註二三)																					
B1	法定盈餘公積	-		-				2,184,325		-		(2,184,325)		-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-		-				-		3,719,526		(3,719,526)		-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-120%	-		-				-		-		(9,244,692)		-	-	-	-	-	(9,244,692)
C3	因受領贈與產生之資本公積變動數	-		305				-		-		-	-		-	-	-	-	-	305	
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-		995				-		-		-	-		-	-	-	-	-	995	
D1	107 年度淨利	-		-				-		-		-	27,972,188			-	-	-	-	27,972,188	
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-		-				-		-		-	5		(1,194,741)		668,323		(526,413)		
D5	107 年度綜合損益總額	-		-				-		-		-	27,972,193		(1,194,741)		668,323		27,445,775		
M3	處分採用權益法之投資(附註十二)	-		(33,516)				-		-		-	-		-	-	-	-	-	(33,516)	
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-		-				-		-		-	676,843		-	-	(676,843)		-		
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	7,703,911		20,238,740				15,607,700		6,207,055			108,872,223		(7,401,796)		(8,520)		151,219,313		
107 年度盈餘分配(附註二三)																					
B1	法定盈餘公積	-		-				2,797,219		-		(2,797,219)		-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-		-				-		1,203,262		(1,203,262)		-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-120%	-		-				-		-		(9,244,692)		-	-	-	-	-	(9,244,692)
C3	因受領贈與產生之資本公積變動數	-		473				-		-		-	-		-	-	-	-	-	473	
D1	108 年度淨利	-		-				-		-		-	11,272,124		-	-	-	-	-	11,272,124	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-		-				-		-		-	-		(4,746,852)		(31,338)		(4,778,190)		
D5	108 年度綜合損益總額	-		-				-		-		-	11,272,124		(4,746,852)		(31,338)		6,493,934		
T1	未按持股比例認購被投資公司現金增資股權	-		(1,422)				-		-		-	(4,893)		-	-	-	-	-	(6,315)	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 7,703,911		\$ 20,237,791				\$ 18,404,919		\$ 7,410,317			\$ 106,894,281		(\$ 12,148,648)		(\$ 39,858)		\$ 148,462,713		

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



可成科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 12,595,108	\$ 30,878,551
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	926,864	828,213
A20200	攤銷費用	45,594	7,195
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	17,484	29,039
A29900	預付租賃款攤銷	-	1,082
A20900	利息費用	419,037	381,291
A21200	利息收入	(1,730,354)	(1,683,525)
A21300	股利收入	(26,040)	-
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益份額	(9,795,856)	(19,216,867)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3,957)	(35,844)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(127,279)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	5,898	-
A23900	與子公司之未實現利益	-	639,508
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	889,195	(545,671)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	-	45,110
A31130	應收票據	33	(33)
A31150	應收帳款	(3,090,252)	10,285,675
A31160	應收帳款—關係人	(132,550)	32,396
A31180	其他應收款	(11,701)	(29,321)
A31190	其他應收款—關係人	99,414	1,423,278
A31200	存 貨	4,444,770	(7,031,109)
A31240	其他流動資產	(30,679)	1,041,535
A32125	合約負債	761	(225,265)
A32150	應付帳款	399,537	104,608
A32160	應付帳款—關係人	(15,760,281)	(9,067,116)
A32180	其他應付款	(1,301,039)	(1,259,556)
A32190	其他應付款—關係人	3,734	5,614
A32230	其他流動負債	(482,880)	(676,474)
A32240	淨確定福利負債	6	1
A32990	其他非流動負債	(80)	10
A33000	營運產生之現金流入（出）	(12,518,234)	5,805,046
A33200	收取之股利	631,829	24,741
A33500	支付之所得稅	(2,984,500)	(3,040,905)
AAAA	營業活動之淨現金流入（流出）	(14,870,905)	2,788,882

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 15,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(207,371,360)	(262,614,500)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	231,306,075	264,547,796
B01800	取得採用權益法之投資	(28,340)	(1,728,660)
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	219,003
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,321,095)	(1,620,929)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,368	1,259
B03700	存出保證金增加	(120)	-
B03800	存出保證金減少	-	101
B04500	取得其他無形資產	(33,778)	(54,676)
B05400	購置投資性不動產	(930)	(297)
B07500	收取之利息	<u>1,921,710</u>	<u>1,500,804</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>24,478,530</u>	<u>234,901</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	292,578,216	243,784,401
C00200	短期借款減少	(291,421,970)	(227,077,205)
C03000	存入保證金增加	1,120	3,842
C03100	存入保證金減少	(5,195)	(13,600)
C03700	其他應付款—關係人增加	926,000	1,908,399
C03800	其他應付款—關係人減少	(958,830)	(949,569)
C04020	租賃負債本金償還	(8,587)	-
C04500	發放現金股利	(9,244,692)	(9,244,692)
C05600	支付之利息	(<u>419,511</u>)	(<u>383,297</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（流出）	(<u>8,553,449</u>)	<u>8,028,279</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	1,054,176	11,052,062
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>12,499,640</u>	<u>1,447,578</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 13,553,816</u>	<u>\$ 12,499,640</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 10 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳美杏



附件七

可成科技股份有限公司

董事候選人名單

身份	候選人姓名	學經歷	持有股數
董事	永昱投資股份有限公司 代表人：洪水松	學歷：高中 可成科技股份有限公司 董事 永昱投資股份有限公司 監察人	10,283,871