



## 民國一百一十二年股東常會議事錄

時間：中華民國一百一十二年五月三十日(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： 681,550,068 股

出席股東所持股數：541,959,819 股(其中電子投票股數為 406,372,460 股)

出席股數占全部已發行股數：79.51%

無表決權總數：32,917,000 股

主席：洪水樹 董事長

記錄：王玉芬



列席：洪水松董事、曾文哲獨立董事、梁從主獨立董事、鄭銘揚獨立董事

常在國際法律事務所陳世寬律師、勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒會計師  
發言人侯乃鳳經理

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：民國一百一十一年度營業報告，敬請 鑒核。(請參閱附件一)

股東戶號 317557 發言：董事長您好，各位董事您好，關於民國 111 年的營業報告想詢問關於剛公布的 112 年第 1 季度的營運情況，看到 112 年報表有發現本業有出現虧損的情況，剛董事長也有提到過去可成幾年在股利方面是持續性分派每年度 10 塊以上，但如果我們看到 112 年第 1 季度本業出現虧損的背景之下，董事長是不是會承諾未來也是會維持至少 10 塊錢一股的股利嗎？還是會根據最新的營業情況若今年度可能營業情況一路出現虧損情況之下會影響到股利的分派，問一下主席董事長這方面的意見，謝謝。

主席回覆：第 1 季是谷底，第 2 季營收已經回升到去年第 4 季的水準，我們承諾的事情一定會做到，因為這也是公司握有大量現金的優勢，面對市場的波動我們總可以從容應對，資金也是足夠的，今年還是有信心會維持相當的獲利。

股東戶號 317560 發言：董事長您好，跟您請教，第一就是公司現在在中國的產能使用率是多少？第二就是公司在 2020 年開始淡出手機市場，做一個非常

重大且困難的決定，請教董事長做這個決定之前，公司的經營層跟董事會在對於往其他產業發展去看車用跟看醫療方面在 2020 年之前，在賣泰州廠之前的計劃是什麼？有想過在賣掉之後馬上要達到什麼事情？我們也投資過很多汽車產業的東西，他們的週期是非常長的，從開始決定去介入車用到你的廠可以讓你的汽車大廠能夠建造他的 supply chain 裡面，可能沒有個 3-5 年時間下不來，再來之後看要生產什麼東西，可能也要跟車廠做長時間的配合，我主要問題第 1 個是產能使用率，第 2 個是在把泰州廠處理掉之前，公司對於除了手機之外，賣掉後的一些計畫，之前做出的計畫跟現在的影響，所以速度比較慢，但我想進一步了解之前的計劃公司對於這方面的布局在哪？是怎麼去看這個事情？謝謝。

主席回覆摘要：有一定規模的製造業要在中國大陸處理這麼大的一個廠，不是一件容易的事，時機點的選擇是稍縱即逝的，這是一個難得的機會。2020 年找了麥肯錫做策略規劃，對外公布了幾個項目，這些項目就像你講的汽車產業是一個非常保守且 cycle 是很長的，客戶的認證時間很長，產品開發也長，但好處是產品壽命也長，另外一個領域醫療領域也是，各國的法規都不一樣，要經過的驗證過程是非常冗長的，但是這都有一個好處，一旦上了，在醫療來講十年二十年產品壽命是非常普遍的。我們去思考未來的 10 年 20 年，從本業的核心技術層面出發，我們選擇了醫療，選擇了汽車零件，這個相對穩定，雖然速度慢，我們手上握有絕對的資源，可以讓我們度過漫長轉型的期間，所以要從整體資源角度來看，從長期穩健發展的角度來看我們做這樣的選擇。2022 年全球的經濟環境有一個非常大的震盪，我們很積極在看，但不是出手的時機，尤其跨到全新的領域，做到異業的併購，那個難度會比同業併購更難，我們希望做到不輕易出手，希望出手的都是成功的案例，在這種策略投資上面出手不易但收手更難。以目前進行這麼大幅度的轉型，我們也期待股東們多了解有正確的期待，公司這麼多年來穩健的配股政策，也從來沒跳過票，以我們所承諾的跟手上握有的現金，跟我們既有的獲利能力。所以一個公司在面對巨大的轉型，在面對市場這麼多的不確定，我們還有努力的空間，但基本上我們已經盡了最大的努力，為股東創造利益，簡單回答到這裡。

股東戶號 317560 發言：就像剛剛董事長您說的，從公司要轉型到未來策略來說就是現有的產能基本上是沒辦法用來去介入其他的產業的嗎？那所有的轉型都要透過併購？所以現有的產能是基本是說若淡出現在業務之後，那現在產能使用率不是很高的情況下，會對現有產能再去做一些處置嗎？現有產能可以拿去做其他產業的發展，那有多少部

分的轉型是從現有產能的利用去做執行？多少是說全部要做併購？

主席回覆摘要：手機業務是連廠連業務整體一起賣掉的。我們所擁有的平台是蠻泛用性的，只是要用到不同的領域，可能需要不同的規格，不管汽車也好醫療也好，產品的開發及客戶的認證時間是比電子產品要長很多，會需要一段時間。

第二案：審計委員會審查民國一百一十一年度決算表冊報告，敬請 鑒核。(請參閱附件二)  
(股東提問：無)

第三案：民國一百一十一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)  
(股東提問：無)

第四案：庫藏股買回執行情形報告，敬請 鑒核。(請參閱附件四)  
(股東提問：無)

第五案：民國一百一十一年度盈餘分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：一、依公司章程第 18 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。  
二、依 112 年 4 月 18 日可參與股利分配之普通股數 680,364,068 股計算(已扣除買回庫藏股股數)，提撥股東紅利新台幣 6,803,640,680 元，普通股現金股利每股配發新台幣 10 元(發放至元為止，元以下捨去不計)，本公司盈餘分派表請參閱附件五。  
三、本案業經董事會決議通過授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

(股東提問：無)

第六案：股東提案未列入議案之理由說明。

說明：一、股東戶號 317560 及戶號 317557 共同提案(案由：修正公司章程第 18 條第 2 項第 5 款部分文字，及刪除第 18 條第 4 項，並於末尾增加修訂日期)。  
二、經 112 年 4 月 18 日決議結果，未列入議案，具體說明如下：  
1. 本次股東修改章程提案之內容，實質上涉及 (1) 公司法第 240 條第 5 項關於現金盈餘分派之授權，以及 (2) 公司法第 241 條第 2 項準用第 240 條第 5 項關於現金發給法定盈餘公積及特定資本公積之授權。  
2. 公司法第 240 條第 5 項為公司股息紅利分派之決議程序；公司法第 241 條第 2 項準用第 240 條第 5 項則為公司公積發放之要件，二者處理對象及條件均不相同，構成要件事實也有所不同，且二者之授權與否，原因不同，並沒有必然關連性。

3. 依經濟部立法說明及其發布之公司法問答集，公司法第 241 條規定發放之現金，本質上也不是屬盈餘分派，與公司法第 240 條所規範之股息或紅利分派不同，二者性質不同，也沒有必然關連性。
4. 本次股東修改章程提案之內容應屬二項提案，依公司法第 172 條之 1 第 1 項但書規定，提案超過一項者，均不列入議案。
5. 綜上所述，本項股東提案不列入 112 年股東常會之議案。

股東戶號 26939 發言：主席您好，股東戶號 26939 投資人保護中心發言，本中心是投資人保護機構，我們會側重在股東權利的維護，那就瓦山塔公司以及寶塔街公司提出的股東提案，本中心認為依照公司法的相關規定及精神，應該是屬於一項議案，貴公司就此認為是屬於兩項議案而沒有列入本次股東會議案，恐有違法之虞，請貴公司爾後在處理相關議題時，應衡酌股東權利，以符合公司法第 172 條之 1 規定，保障股東提案權的立法意旨。請將本中心上開發言及貴公司回應詳載於本次股東會議事錄，謝謝。

股東戶號 317557 發言：您好董事長，關於這次股東提案更改的主要是章程裡面的第 18 條，更改的緣由在 108 年公司的章程更改，當時是以一個提案來更改包括 18 條的章程更改，當中有更改第 6 條、第 13-4 條、第 18 條及第 18-1 條，當時董事會是以一個提案來通過，來提股東會通過，那就這次股東提案就只是就 108 年的更改裡面其中一條做修正，為什麼現在會變成 2 個提案？作為維護股東在股利追求方面，作為股東認為有需要做出修改的話我們的提案應該要怎麼來提才會走董事會的角度來講是符合一個提案的定義？這個是我的問題，謝謝。

股東戶號 317560 發言：其實問題也是非常類似，既然投保會已經表達他們的意見，寶塔街也已經問了他們的問題，那另一個我想表達的東西就是說就算是我們提出之後，也是要大家投票表決的，所以從各位董事、董事會對這考量來講的話，不是我們提出之後就通過了，全部股東要表決，那董事會那邊很多是大股東，在表決時對於這個議案做表達，會不會過就是另一回事了，我想表達的是對於一個小股東，在公司的治理方面去表達一些經驗、想法跟提案，我們真的非常希望董事會可以對於這種意願多做協助跟幫忙跟尊重，謝謝。

股東戶號 349335 發言：謝謝主席，股東戶號 349335 第 1 次發言，針對這個議案有幾個問題想請教一下公司跟董事會的部分，因為這次股東提案的部分從剛剛司儀的說明是說議案是有超過 2 項的提案，所以公司依照公司法的規定不列入股東常會，我想請教一下，假如那剛剛投保中心有發言，站在投保中心的立場是屬於 1 項發言，那就我們的了

解目前主管機關在針對這個部分是否違反公司法的規定正在調查當中，那假設調查結果認為是 1 項議案的話，如果股東在明年的股東常會一樣依照公司公告的股東提案的提案期間同樣提出相同議案，我第一個問題要請教董事會的部分，今年這次股東常會的提案是不是就只是單純的因為提案供董事會認為提案超過 2 項所以不列入，並沒有其他任何公司法 172 條之 1 不得列入股東常會提案的情事，因為我想如果有其他不得列入股東常會情事的話，各位董事會應該會在議事手冊裡面跟各位股東做完整的說明，我想這是第 1 個股東需要了解的，公司是不是只有找到這一個理由針對這個提案，因為我相信你們在董事會前開會前 7 天要發開會通知，開會通知寄發之前，議事單位一定經過詳細的研究，甚至去找律師去研究，是不是只有這個部分，沒有其他違法的事情，我想這個部分是需要先瞭解的，那第 2 個就是說，如果只有這個公司認為超過 2 項議案，可是主管機關及投保中心認為是 1 項議案，那在明年股東提案的時候，相同議案的內容，公司是不是就沒有其他理由，再把股東的提案駁回，需要把他列入明年的常會來處理，因為對於剛董事長對公司過去經營的努力跟未來的想法非常佩服，針對 1% 股東提案的部分只是希望給股東一個清楚的說明，若這次今年股東提案的部分公司花了這麼多時間只有找到一個理由，這個理由法律上已經不成立的話，那明年股東會的部分是不是董事長可以告訴在座的 2 位提案股東，如果明年再提出一樣的議案，董事會通過的機會是非常大的，以上謝謝。

主席回覆：那針對第 6 條的說明，我們請陳世寬律師回覆。

陳律師回覆概要：各位股東大家好，針對各位股東所提到的幾個問題，在此簡單說明，其實公司在這次報告案裡面，已經列出董事會為什麼認為提案超過 1 項的理由，在此就對剛剛股東所提到的問題，再做幾個補充說明，首先第 1 點，公司董事會所提出的章程修正案，在法律上並沒有限制可以就多少項事項進行章程修改，所以當董事會所提出的議案經通過之後，其實是不需要考慮董事會到底是對幾項事情為章程之修改，因為我們法律並沒有限制，所以當董事會提出的章程修正案通過的時候，他裡面可能包含多數的項目，也可能只有一個項目，至於有多少項目，那必須具體依章程修正的內容來認定，而不是單純的說董事會既然以一個議案通過章程修改，而後再把章程修改回來，就一定是一項議案。其次第 2 點，公司法 172 條之 1 裡面對於股東提案他有設定嚴格的限制，這個嚴格的限制要從 2 個方向來看待這個事情，第 1 個是股東的提案符合法律規定，

他就應該要列入議案當中，不列入就違反法律規定會受到處罰，但從這個事情的反面而論，是當股東提的議案不符合法律規定，那麼就不能列入股東會的議案，當然也就必須要剔除，否則對公司來說一樣違反公司法 172 條之 1，並不是只有一個單向的解釋，第 3 點是公司法主管機關商業司曾經對以一個提案要來解任公司多數董事的時候，說明這是一項事項還是多項事項的疑問，商業司解釋認為必須要看解任董事所採取的理由是什麼，如果是根據一個理由要求解任多數董事，他認為這是一項議案，但如果是根據不同的理由要求解任多數董事，那麼這時他會認為不是同一個事項，因為每個董事有不同的解任事由，那麼這時就不能說這是一項議案的問題，第 2 個就是 2 位股東所提的這一次的章程修正案涉及了 2 個條文，一個是公司法 240 條裡面的盈餘分派案，一個是 241 條法定盈餘公積和特別盈餘公積的分派案，涉及的這兩個資金的來源就不一樣，一個是當年度賺的錢，一個是因為特定項目而在公司累積下來的錢，第 2 個他們要不要發放的原因也不相同，一個是在公司有賺錢時就可能發，一個必須是公司沒有虧損的時候才能發，第 3 個要不要發錢的時間也不一樣，一般公司的盈餘可以依公司法的規定在章程裡面名列他要每一年要發放多次或一次，可是 241 條法定盈餘公積他一年一定就只能發一次，再也沒有第 2 次，然後第 3 個更重要的是法定盈餘公積跟一般的盈餘發放，二者沒有必然的關聯性，也就是說今天公司要授權董事會就這個事項有決定權，240 條跟 241 條沒有必然的關連性，二者沒有必須要連結在一起，法律規定對於 240 條可以為特別授權，對於 241 條也可以為特別授權，但二者要不要同時授權或分別授權，全部取決於公司股東會裡面對章程修改時要不要做修改，同樣的當要廢除的時候，也是要取決於股東要不要做修改，在這樣的情況之下，股東所提的所謂章程修正案就是涉及到現有章程的第 18 條第 5 項的規定要刪除的部分，是刪除了 240 條一般盈餘的分派授權董事會決定，及 241 條法定盈餘公積和特別盈餘公積授權董事會可以來分派的規定，涉及到 2 項不必然連結的事項，所以公司認為這是屬於 2 個事項而不是 1 個事項，另外對投報人中心前面表達的意見，公司立場認為是 2 個項目，依法律的規定如果我將它列入，也是違法，並不是說不列入才是違法，必須還是要看提案內容才能決定，同樣的補充說明，在這個股東提案中，股東修改不是只有一個條文，他修改了 3 個條文，但是另外 2 個條文沒有提出來討論的原因是因為和修改內容是有必然關聯性，也就是說，要修改任何一個條文，就必須動到這個章程修改日期，要修改這個章程條文就涉及到了前面條文裡面的文字的規定，所以單純條文數目並不是構成不同項目的

因素，而只是因為最終刪除章程第 18 條第 5 項的規定，涉及到 2 個不同法令條文、不同事項的資金、不同的發放程序、不同的授權條件、不同的原因，所以才認為是 2 個事項，以上報告。

股東戶號 349335 發言：剛清楚聽到律師的發言，那如果說這個案子投保中心剛剛也有說他的意見，我們也有聽到律師的意見，那如果說這個部分未來公司因為這個東西被裁罰了，認為說公司駁回股東的理由是不合理的、不合法的，那在明年股東再提出相同議案時，公司是否承諾就會放入？

主席回覆概要：所有的提案董事會會依法作裁決。

#### 參、承認事項

第一案：民國一百一十一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 111 年度營業報告書、合併財務報表及個體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廖鴻儒及李季珍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 111 年度之營業報告書、合併財務報表及個體財務報表。

(股東提問：無)

決 議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 541,959,819 權。本案贊成權數 463,137,549 權(含電子投票權數 334,855,112 權)，反對權數 944,272 權(含電子投票權數 944,272 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 77,877,998 權(含電子投票權數 70,573,076 權)，贊成權數佔總權數 85.45%，本案照原案表決通過。

第二案：民國一百一十一年度盈餘分派案，敬請 承認。(董事會提)

說 明：本公司民國 111 年度盈餘分派表，業經審計委員會查核完竣，並經董事會決議通過，盈餘分派表請參閱附件五，敬請 承認。

(股東提問：無)

決 議：本議案投票表決結果：表決時出席股東表決權數為 541,959,819 權。本案贊成權數 464,988,328 權(含電子投票權數 336,705,891 權)，反對權數 1,044,039 權(含電子投票權數 1,044,039 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 75,927,452 權(含電子投票權數 68,622,530 權)，贊成權數佔總權數 85.79%，本案照原案表決通過。

肆、臨時動議： 經主席詢問，無其他臨時動議

(股東提問：無)

伍、散會：同日上午十點五十三分，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、股東發言及與會人員之發言概要如與股東及與會人員之發言有所差異，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：

進入後疫情時代，2022 年對可成科技而言可謂充滿挑戰。隨著疫情趨緩，各國陸續解封，啟動經濟復甦循環。另一方面，全球不確定性更甚以往；美中爭端白熱化、俄烏戰事延宕、極端氣候頻繁肆虐，以及新冠病毒持續變異，改變生產與消費模式。中國大陸清零封控，更加速供應鏈重整與去全球化(De-globalization)進程。通膨持續惡化，多國緊縮貨幣政策，金融情勢趨緊，則加劇全球經濟衰退風險。

IMF 在【世界經濟展望】報告中，預估 2022 年全球 GDP 成長 3.4%，2023 年放緩至 2.9%。IMF 近期雖微幅上調台灣 2022 年經濟成長率至 3.3%，但下修 2023 年成長率至 2.8%。與此同時，主計總處下修 2022 年台灣 GDP 成長率至 2.43%；央行亦於第四季理監事會議發佈國內經濟最新預測，估計 2022 年台灣 GDP 成長 2.45%，2023 年降為 2.21%。

可成 2022 年集團合併營收為新台幣 278.21 億元，年減 32.3%。營收年減主因地緣政治動盪、供應鏈瓶頸、高通膨、全球景氣下行，以及終端需求疲軟。因應大環境急遽變遷，可成在產品製造及技術發展上，朝向更多樣化組合並探索符合新趨勢的前端應用；材料運用方面，持續開發多樣化解決方案；營運上則積極拓展新市場與新客戶，並藉由彈性化管理降低疫情及各種不確定性所帶來的衝擊。

可成身為全球全方位機構件解決方案的領導品牌，擁有業界最完整的製造矩陣能力、最堅實的客戶群。公司自 2020 年起佈局新能源車市場，亦看好醫療科技未來發展及相關醫療器材需求。展望 2023 年，可成將持續活用現有龐大資源發展既有業務，同時在海內外尋找符合公司長期經營目標的投資機會及合作夥伴，進行多元化佈局，加速公司於醫療等新領域發展。市場變化及產業發展雖存在諸多不確定性，可成仍將憑藉其多年累積的多元化材料應用、全方位工法、創新研發設計、優異製程技術、領先的自動化設備、完整的垂直整合、最佳成本結構，以及經濟規模，持續強化公司競爭力並擴大與業界差異化優勢。

### 財務表現

111 年度(2022)可成集團合併營收為新台幣 278.21 億元；集團合併營業毛利率達 32%；集團合併稅後淨利為新台幣 109.02 億元，基本每股盈餘為 15.14 元。

## 經營成果(集團)

單位：新台幣仟元

項 目	111 (2022)年		110 (2021)年	
	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	27,820,529	100%	41,094,979	100%
營業毛利	8,866,897	32%	13,569,127	33%
營業利益	4,968,798	18%	8,760,121	21%
稅前淨利	16,543,047	59%	12,070,652	29%
稅後淨利	10,902,179	39%	8,575,044	21%

## 獲利能力(集團)

項 目	111 (2022)年		110 (2021)年	
資產報酬率		5%		4%
股東權益報酬率		7%		6%
佔實收資本比率	營業利益	70%		115%
	稅前純益	232%		158%
純益率		39%		21%
基本每股盈餘(元)		15.14		11.31

## 產業趨勢與展望

現有機構件可供選擇的眾多材料與工法中，金屬提供最佳結構、強度以及完整的保護能力。運用於中高階產品，金屬機構件亦具備最完整的供應鏈以及可供量產的產能與成本優勢。壓鑄、沖壓、鍛造等工法之外，一體成型金屬產品不僅具備符合時尚潮流的高級質感，更提供輕薄、簡約、堅固等其他材料難以比擬的特性。廢棄金屬可回收再利用，亦為能源轉型不可或缺要角。加上龐大產品數量所對應的產能需求，致使機構件在材料應用、設計與工法上的可發展性愈來愈高。

疫情發展加速產業及生活的數位化轉型，各品牌廠對高頻傳輸及高度運算的需求，提高行動裝置散熱功能以及機殼、機構件設計的複雜程度。因應客戶不斷追求創新及提高應用規格的要求，機構件製造商必須持續開發新的表面處理技術；機殼設計兼具高難度、高複雜度，以及高度客製化等特性，亦為機構件製造商帶來更多挑戰與商機。

隨著全球人口高齡化，醫療照護需求持續攀升，各國積極尋求更有效率的醫療解決方案，推動精準健康、數位醫療等技術發展與相關政策，藉由加速先進醫療科技發展，提升醫病效率及延長健康餘命。與此同時，新冠肺炎疫情爆發帶動全球醫療器材市場結構性轉變及相關需求。根據工研院預估，2020-2023 年全球醫材市場複合成長率約 5.6%，2022 年

規模達 4,753 億美元，2023 年續增至 4,914 億美元。醫療器材產業具備跨領域、技術，以及少量多樣等特性，其主流產品隨著疾病形態改變、產品研發以及醫療技術發展而日益精進。醫材製造亦具備高度整合性：材料運用方面包含高分子塑膠、化工、金屬五金等材質，製程則橫跨光電、機電、機械加工、電子、半導體等精密及光電製造，最後必須經過安規檢驗與測試消毒等程序，是一項結合材料、精密製造以及相關業者的整合性產業，對扮演全球製造業重要供應鏈的台灣廠商而言，發展潛力無窮。台灣的產業發展由早期傳統製造、塑膠化工，到如今電子零組件及半導體等高科技領域，如能整合上中下游資源，引進新的技術需求，再整合現有異業結合的核心能力，在發展高階醫材上將極具優勢。

各國對氣候變遷及淨零碳排議題日漸重視，透過政府支持補貼及車廠積極開發，以及充電設備、電池效能等關鍵技術一一被克服，刺激全球新能源車銷量快速成長。根據汽車銷售數據追蹤機構 LMC Automotive 及 EV-Volumes.com 的研究報告，2022 年全球純電動車銷量達 780 萬輛，年增近七成，對整體新車銷量佔比約 10%；國際能源總署(IEA)則估計至 2030 年全球電動車銷售上看 1.45 億輛，相當於三成年複合成長率、滲透率提升至 30%。中長期而言，新能源車在政策引導下，將成為汽車產業主要成長動能，相關產業及供應鏈前景可期。

## 經營方針

可成多年來大規模投資自動化生產製程，目的在於減少人力需求、提升生產力及品質、增加生產穩定度，同時儲備擴產能量。儘管已領先業界，自動化仍為可成未來發展重要項目之一。可成亦持續擴展其核心產品與技術之應用市場，並擴大客戶群，同時透過各項工作教導、在職訓練、職務調動、講座及線上學習等方式，以強化員工職能，優化儲備人力資源，為公司長期發展奠立堅實基礎。

積極達成經營目標的同時，可成不忘落實企業社會責任與永續經營理念。公司在環境、社會及公司治理等各層面深耕已久，設立永續發展室，定期對永續發展重大議題進行分析與風險評估，並據此訂定相關目標及政策，以加強與利害關係人溝通。除發佈永續報告書，可成亦積極投入綠色能源發展、推動溫室氣體盤查、訂定節能減碳目標，善盡企業對環境維護應有責任。社會參與方面，除積極參與公益活動、關注教育及公益議題，可成亦贊助各項體育賽事並獲頒運動企業認證；疫情期间，更持續提供醫療院所及社福團體各項緊急防疫所需，共度難關。此外，可成於 2021 年訂定公司治理實務守則，設立公司治理主管，致力於完善公司治理架構、推動相關工作，並配合永續發展藍圖強化治理深度。

## 重要產銷政策

展望金屬機構件市場的未來發展，消費型電子產品如筆記型電腦將維持輕薄化設計；5G 應用加速傳輸，增加穿戴式裝置的發展機會；新能源車隨著全球淨零碳排目標成長趨勢明確，因應車載系統功耗增加，機構件、零組件採用輕質材料、優化輕量化結構設計及製造的比例逐年攀升。綜觀上述各類消費型及非消費型電子產品的設計趨勢，輕量化、薄型化仍為主要發展方向。與此同時，品牌大廠逐漸提高中高階產品規格，高階金屬機殼或複合設計之滲透率亦持續提升。

可成開發複合材料多年，為目前市場上能夠提供最多樣化材料與工法的廠商。公司憑藉其材料科學、精密製造與表面處理等核心優勢，搭配高度彈性客製化、最佳執行，以及量產等能力，無論是鋁、鎂合金、不鏽鋼等各類金屬，抑或全片、邊框式設計，均能有效掌控，產品持續朝向多樣、輕薄以及時尚設計概念的趨勢發展，滿足客戶日益多元需求。

可成多年來大規模投資於自動化生產，持續累積製造管理經驗，其自動化能力領先多數同業。未來自動化發展仍為其製程重點，目標在於提高生產穩定度、提升生產力及品質規格，並進一步擴充規模化生產能量。公司亦積極優化人力資源，儲備研發動能，持續拓展核心產品與技術的應用市場，強化未來成長動能。

展望 2023 年，可成將持續對台灣及宿遷廠兩大廠區進行最佳化產能分配。可成擁有全球前三大金屬機構件產能，亦為目前國內主要機構件供應商中，唯一在台灣仍維持相當規模產能的廠商。公司具備極大彈性，因應客戶對產品及產能的差異需求，同時亦降低因集中單一廠區導致面臨市場、經營環境變化可能產生的營運風險。

## 研究發展

為維持業界領先地位，可成持續在不同材質、複合材料、高強度、高韌性、低電磁屏蔽，以及高射頻穿透材料等方面擴大運用，提升技術層級，朝向智慧製造目標邁進。可成在基礎材料科學、表面物理以及化學處理等領域深耕多年，將不同材料運用於不同成型製程，再搭配多樣化二次加工與表面處理工法，多層次、多方向發展，開發出兼具高精密度、高附加價值以及高量產性的技術能力與產品。公司自 2018 年起，陸續透過參展與資料蒐集，蓄積發展車用及醫療產品線的技術能量，並且與既有客戶合作，研發生產相關新產品。近年來，可成亦參與國內各大學產學聯盟，陸續推出開發案並建立醫用材料技術平台，期能達到在地化開發與生產，為台灣產品製造加值化。

身為世界級輕金屬科技領導者，可成持續朝向高階、特色化及差異化的方向發展，研發領域包括特殊鎂合金、鋁合金、不鏽鋼、碳(玻)纖、塑膠、粉末以及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、高精密大型金屬機殼擠型技術、碳纖維複合板材，以及超彈性記憶合金等。公司亦運用既有生產技術，積極開發其他利基型產品，進行產品多角化佈局。

無論是既有資通訊產品或新的車用醫療產品訂單，可成研發團隊均自設計階段起，即與客戶共同投入，在研發及製造過程中，精確掌握客戶對產品的期望；一方面開發特殊製程及技術，與既有製程技術完美結合，同時混合多樣材料及製程，再搭配一體成型工法，製造出具有特殊表面與高質感的產品，滿足客戶多樣化需求。

### **對外部競爭、法令規章、總體經營等環境變遷之因應措施**

資通訊產業由於技術日新月異，產品推陳出新，新加入者積極投入，導致競爭日益激烈，對公司運營增加潛在壓力。可成自 2020 年起正式切入非消費型電子產業，目標朝向產品與客戶的多元化組成，自此邁入全新發展領域。為確保業界領先地位，公司密切關注並研究各類材質工件之市場與技術發展變化，同時在基礎材料科學方面持續深耕，強化對不同材質之成型、加工以及表面處理工法，提升技術水準及整體經營效益，產品因而得以多元化與高階化。透過優異製程技術及龐大產能，可成持續對客戶提供高品質服務，強化雙方長期關係，確保穩定獲利來源。

可成秉持誠信經營理念，恪遵國內外相關法令規章與國際客戶的供應商守則，同時密切關注財業務、環保以及社會等各面向之重大法令政策發展，並據此訂定相關管理程序及內部稽核規範，維護公司商譽，避免違法情事影響公司營運。

近年來永續發展觀念席捲全球，各國陸續推動與電子產品相關的綠色環保法案；主要品牌廠商除落實既有承諾，亦制定高標準規範嚴格要求全體供應商遵循。可成持續推動綠色製程，以符合法遵與世界潮流趨勢。面臨未來法令規範發展，亦將密切追蹤、持續更新並確實遵守，以降低經營風險。總體經營環境日趨複雜，其變化與波動程度更加難以預測及掌握。可成在評估制定各項經營與投資計畫時，將更審慎參酌產業狀況、觀測經濟風向，以選定最佳策略。

### **營業目標**

可成自 2020 年起正式切入非消費型電子產業，近年發展重點由筆記型電腦、平板電腦以及穿戴式裝置，延伸至車用、醫療等新領域，目標朝向產品與客戶多元化組成邁進。公司將持續拓展新產品、新客戶以及新的投資機會，以均衡營收來源、降低對單一客戶的倚賴程度。

轉型初期，筆記型電腦等消費型電子產品仍為可成主要營收來源。根據資策會產業情報研究所(MIC)最新研究報告，宅經濟紅利收斂，資訊硬體產品出貨量逐漸回復至疫情前

水準，預估 2022 年全球筆電市場規模將下滑二成至 1.99 億台。展望 2023 年，地緣政治動盪、通膨壓力、全球升息循環、景氣下行等因素導致終端消費需求持續疲軟，成品庫存去化不易，預估全球筆電市場規模將較去年衰退，整體動能需待下半年旺季才有望好轉。面臨市場供需反轉，公司以多角化佈局、穩定獲利為現階段目標。可成身為機殼與機構件製造領導廠商，憑藉其對各類材料的深厚知識、核心技術與精密製造能力，以及豐富的客製化設計經驗，可提供全方位解決方案滿足客戶需求，維持公司在機構件產業的領先優勢。

歷經多年經營，如今可成已具備高階醫材領域所需的材料科學、精密製造加工等核心能力。公司於 2021 年成立可仁醫學科技股份有限公司，作為業務及投資控股推動之整合平台，並與工研院專案合作，共同開發微創手術系統；同年十月底取得 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。此外，亦透過策略性財務投資新創醫療團隊，以及專業領域具備市場規模者，了解產業生態與市場發展方向，並在醫材生態圈逐步建立知名度。未來將持續聚焦於醫材領域，憑藉既有材料科學與製造強項，期許與一線品牌大廠合作代工，並持續尋找國內外合適併購標的及合作夥伴，在醫療領域多頭並進。

全球政經環境變化劇烈，可成保持現金部位、減輕產能包袱，在供應鏈混亂之際，具備極佳彈性與韌性。面對強勢美元、升息循環，可謂進退有據；面對轉型、展開新局，公司也有很大的策略發展空間。展望未來，市場普遍預期第二季起供應鏈庫存調整可望改善，下半年逐步復甦。可成當前要務，除調整生產節奏、降低呆料風險，面臨市場充斥各種不確定性，亦將持續提升中高階產品佔比，嚴控成本，以穩定獲利為現階段目標。面對供應鏈重組，可成身為供應鏈一員，擴廠或佈局全球皆需審慎通盤評估。在展望明確的前提下，公司將配合擴廠、購置新設備等產能投資，以滿足客戶需求。中長期而言，來自新業務/新產品/新客戶的貢獻，可望逐步產生實質效益。公司亦將運用集團累積多年的龐大資源，持續尋找符合長期發展的投資與併購機會，組成完整解決方案及整合平台，逐步建立新領域的生態系與核心競爭力。

可成集團身為「全方位機構件解決方案的領導品牌」，秉持「技術創新、服務客戶、誠信務實、永續經營」的理念，在轉型之路上持續產品創新研發、優化經營模式、提升生產技術、改善成本結構，不斷朝向多元化佈局新產品及新領域而努力。無論未來經營環境如何變化，公司堅持「善用資源、積極發展、著眼全球、永續經營」的策略，期許為客戶、股東以及員工創造最大價值。

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



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111年度財務報表、營業報告書及盈餘分配議案，其中民國111年度財務報表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。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表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。

可成科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 112 年 4 月 18 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 112 年 2 月 23 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）	\$ 18,200,000
員工酬勞（現金發放）	\$ 155,823,341

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

買回期次	第四次	第五次
預計買回公司股份情形		
董事會決議日期	111/04/06	112/01/31
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
預定買回期間	111/04/07 ~ 111/06/06	112/02/01 ~ 112/03/31
買回區間價格	102.20 元~220.50 元	124.60 元~262.50 元
預定買回數量	25,000,000 股	36,000,000 股
預定買回數量占已發行股份總數比例	3.43%	5.04%
買回股份之總金額上限	4,100,000,000 元	9,000,000,000 元

實際買回公司股份執行情形		
實際買回期間	111/04/07 ~ 111/05/30	112/02/01 ~ 112/03/31
實際買回數量	15,286,000 股	34,103,000 股
實際買回數量占已發行股份總數比例	2.09%	4.77%
實際買回股份金額	2,307,209,000 元	6,366,835,204 元
平均每股買回價格	150.94 元	186.69 元
買回庫藏股執行率	61.14%	94.73%
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。	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，雖未全數執行完畢，但執行率已達 94.73%
辦理情形 (買回之日起六個月內辦理變更登記)	111/08/29 經授商字第 11101168650 號辦理變更登記完成。	辦理變更登記中

## 附件五

# 可成科技股份有限公司

## 盈餘分派表

民國一一一年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$97,565,726,776
本期稅後純益	\$10,902,179,274
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(355,397)
處分(或註銷)庫藏股借記保留盈餘	(5,692,625,753)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	28,777,191
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年 度未分配盈餘之數額	5,237,975,315
減：提列特別盈餘公積(10%)	(523,797,532)
加：依法迴轉特別盈餘公積	14,716,983,116
<b>本期可供分配盈餘</b>	<b>\$116,996,887,675</b>
<b>本期分配項目：</b>	
股東紅利-現金(每股 10 元)	(6,803,640,680)
<b>期末未分配盈餘</b>	<b>\$110,193,246,995</b>

註 1：111 年 11 月 09 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 2：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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

可成集團因部分銷貨客戶需求，將部分存貨置放於銷貨客戶指定之發貨倉，銷貨收入認列係依發貨倉保管人所提供之報表，經可成集團專人核對計算後，作為收入認列之依據。因發貨倉非由可成集團直接管理，此等認列收入流程通常涉及人工作業，且對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將發貨倉之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對此所執行的主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與發貨倉之銷貨收入有關之主要內部控制設計及執行有效性。
- 二、取得並驗證發貨倉之存貨異動情形相關文件，並選樣抽核發貨倉之銷貨收入相關憑證與收款情形，以驗證銷貨之真實發生，並核對銷貨對象與收款對象是否相符。

## 其他事項

可成科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

列入可成集團合併財務報告之子公司及採用權益法之投資中，有關部分子公司之民國 111 及 110 年度財務報告及部分被投資公司之民國 111 年度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，有關對前述子公司財務報告及被投資公司之採用權益法之投資及採用權益法之關聯企業損益之份額所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣（以下同）1,533,669 千元及 6,669,132 千元，分別占合併資產總額之 0.63% 及 2.7%，民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益分別為損失 257,431 千元及利益 115,737 千元，分別占合併綜合損益之（1%）及 1.92%。前述採用權益法之投資民國 111 年 12 月 31 日之餘額為 447,678 千元，占合併資產總額之 0.2%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法之

關聯企業損益之份額為利益 36,841 千元，占合併綜合損益之 0.1%。

### 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 廖 鴻 儒

廖鴻儒



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

李季珍



中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

代 碼	資 產	產	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$ 57,529,369	24		\$ 53,115,285	22	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		189,736	-		3,967,937	2	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及八）		143,609	-		1,870,987	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三三）		116,953,536	49		122,046,739	49	
1170	應收帳款（附註四、十一及二五）		9,564,795	4		9,665,413	4	
1200	其他應收款（附註四及十一）		843,330	-		503,406	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二七）		52,278	-		425,494	-	
130X	存貨（附註四、五、十二及三四）		3,392,456	1		3,316,762	1	
1470	其他流動資產（附註十九）		309,385	-		406,109	-	
11XX	流動資產總計		<u>188,978,494</u>	<u>78</u>		<u>195,318,132</u>	<u>79</u>	
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及七）		1,298,244	1		958,795	-	
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）		3,509,701	2		5,430,345	2	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）		25,738,655	11		21,891,382	9	
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）		2,181,179	1		8,050	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三四）		14,338,395	6		17,868,347	7	
1755	使用權資產（附註四及十六）		999,332	-		1,016,568	1	
1760	投資性不動產（附註四及十七）		953,276	-		221,565	-	
1780	無形資產（附註四及十八）		22,707	-		57,707	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二七）		3,440,126	1		4,058,919	2	
1990	其他非流動資產（附註十九）		102,581	-		72,993	-	
15XX	非流動資產總計		<u>52,584,196</u>	<u>22</u>		<u>51,584,671</u>	<u>21</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 241,562,690</u>	<u>100</u>		<u>\$ 246,902,803</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債	及	權 益					
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款（附註二十）		\$ 56,696,000	24		\$ 78,031,726	32	
2130	合約負債—流動（附註四及二五）		42,803	-		32,742	-	
2170	應付帳款（附註二一）		2,720,459	1		3,465,780	1	
2200	其他應付款（附註二二）		5,686,595	2		5,983,148	2	
2230	本期所得稅負債（附註四及二七）		3,183,772	1		309,608	-	
2280	租賃負債—流動（附註四及十六）		5,923	-		13,168	-	
2399	其他流動負債（附註二二）		856,684	-		1,396,923	1	
21XX	流動負債總計		<u>69,192,236</u>	<u>28</u>		<u>89,233,095</u>	<u>36</u>	
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二七）		6,424,940	3		6,100,759	3	
2580	租賃負債—非流動（附註四及十六）		126,297	-		126,873	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二三）		6,569	-		6,578	-	
2670	其他非流動負債（附註二二）		10,036	-		8,776	-	
25XX	非流動負債總計		<u>6,567,842</u>	<u>3</u>		<u>6,242,986</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計		<u>75,760,078</u>	<u>31</u>		<u>95,476,081</u>	<u>39</u>	
<b>歸屬於本公司業主之權益（附註二四）</b>								
<b>股 本</b>								
3110	普通股		<u>7,144,671</u>	<u>3</u>		<u>7,616,181</u>	<u>3</u>	
3200	資本公積		<u>18,771,534</u>	<u>8</u>		<u>20,008,824</u>	<u>8</u>	
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積		22,354,680	9		21,497,294	8	
3320	特別盈餘公積		16,961,466	7		14,394,310	6	
3350	未分配盈餘		102,803,702	43		108,287,799	44	
3300	保留盈餘總計		<u>142,119,848</u>	<u>59</u>		<u>144,179,403</u>	<u>58</u>	
3400	其他權益		( 2,244,484 )	( 1 )		( 16,961,466 )	( 7 )	
3500	庫藏股票		-	-		( 3,465,809 )	( 1 )	
31XX	本公司業主權益總計		<u>165,791,569</u>	<u>69</u>		<u>151,377,133</u>	<u>61</u>	
36XX	非控制權益		<u>11,043</u>	<u>-</u>		<u>49,589</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計		<u>165,802,612</u>	<u>69</u>		<u>151,426,722</u>	<u>61</u>	
<b>負債及權益總計</b>								
			<u>\$ 241,562,690</u>	<u>100</u>		<u>\$ 246,902,803</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 112 年 2 月 23 日查核報告)。

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



## 可成科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 111 及 110 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	111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十六及二五）	\$ 27,820,529	100	\$ 41,094,979	100
5000	營業成本（附註十二、二三及二六）	18,953,632	68	27,525,852	67
5900	營業毛利	8,866,897	32	13,569,127	33
	營業費用（附註二三及二六）				
6100	推銷費用	374,384	1	412,142	1
6200	管理費用	2,080,795	8	2,714,528	7
6300	研究發展費用	1,494,209	5	1,682,336	4
6450	預期信用減損迴轉利益	( 51,289 )	-	-	-
6000	營業費用合計	3,898,099	14	4,809,006	12
6900	營業淨利	4,968,798	18	8,760,121	21
	營業外收入及支出（附註十、十四、二六及二九）				
7100	利息收入	4,313,238	15	822,797	2
7190	其他收入	1,088,373	4	2,207,343	5
7230	外幣兌換損益	8,200,548	30	( 2,428,032 )	( 6 )
7590	其他利益及損失淨額	( 1,321,555 )	( 5 )	3,194,966	8
7510	利息費用	( 704,063 )	( 3 )	( 483,010 )	( 1 )
7055	預期信用減損損失	( 76,671 )	-	-	-
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	74,379	-	( 3,533 )	-
7000	營業外收入及支出合計	11,574,249	41	3,310,531	8
7900	稅前淨利	16,543,047	59	12,070,652	29
7950	所得稅費用（附註四、二七及二九）	5,646,809	20	3,474,369	8
8200	本年度淨利	10,896,238	39	8,596,283	21

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	其他綜合損益（附註二四）	111年度		110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	(\$ 31,564)	-	\$ 5,617	-
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	14,861,927	53	( 2,534,112 )	( 6 )
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	( 80,051 )	-	( 41,301 )	-
8300	本年度其他綜合損益	<u>14,750,312</u>	<u>53</u>	<u>( 2,569,796 )</u>	<u>( 6 )</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$ 25,646,550	92	\$ 6,026,487	15
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 10,902,179	39	\$ 8,575,044	21
8620	非控制權益	( 5,941 )	-	21,239	-
8600		<u>\$ 10,896,238</u>	<u>39</u>	<u>\$ 8,596,283</u>	<u>21</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 25,647,939	92	\$ 6,006,701	15
8720	非控制權益	( 1,389 )	-	19,786	-
8700		<u>\$ 25,646,550</u>	<u>92</u>	<u>\$ 6,026,487</u>	<u>15</u>
	每股盈餘（附註二八）				
9710	基 本	\$ 15.14		\$ 11.31	
9810	稀 釋	15.11		11.24	

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 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



可成科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 111 及 110 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	留	盈	餘	其	他
A1	110 年 1 月 1 日餘額		\$ 7,616,181	\$ 20,008,231	\$ 19,532,131	\$ 12,188,506	\$ 113,024,326	\$ ( 14,326,474 )	\$ ( 67,836 )	\$ ( 14,394,310 )	\$ 157,975,065	\$ 96,537	\$ 158,071,602	
B1	109 年度盈餘分配（附註二四）				1,965,163			( 1,965,163 )						
B3	法定盈餘公積		-	-	-	-	2,205,804	( 2,205,804 )						
B5	特別盈餘公積		-	-	-	-	( 9,139,417 )				( 9,139,417 )		( 9,139,417 )	
C17	現金股利 -120%		-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,139,417 )	-	( 9,139,417 )	
D1	股東逾時效未領取之股利		-	593	-	-	-	-	-	-	593	-	593	
D1	110 年度淨利		-	-	-	-	8,575,044	-	-	-	8,575,044	21,239	8,596,283	
D3	110 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	( 2,532,659 )	( 35,684 )	( 2,568,343 )	-	( 2,568,343 )	( 1,453 )	( 2,569,796 )
D5	110 年度綜合損益總額		-	-	-	-	8,575,044	( 2,532,659 )	( 35,684 )	( 2,568,343 )	-	6,006,701	19,786	6,026,487
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	( 1,187 )	-	1,187	1,187	-	-	-	-
L1	購入庫藏股票（附註二四）		-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,465,809 )	( 3,465,809 )	-	( 3,465,809 )
O1	現金股利 -100%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 66,734 )	( 66,734 )	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額		7,616,181	20,008,824	21,497,294	14,394,310	108,287,799	( 16,859,133 )	( 102,333 )	( 16,961,466 )	( 3,465,809 )	151,377,133	49,589	151,426,722
B1	110 年度盈餘分配（附註二四）		-	-	857,386	-	( 857,386 )	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積		-	-	-	2,567,156	( 2,567,156 )	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積		-	-	-	-	( 7,297,531 )	-	-	-	( 7,297,531 )	-	( 7,297,531 )	
C7	現金股利 -100%		-	-	-	-	-	( 355 )	-	-	( 355 )	-	( 355 )	
C17	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數		-	-	-	-	( 355 )	-	-	-	( 355 )	-	( 355 )	
C17	股東逾時效未領取之股利		-	1,192	-	-	-	-	-	-	1,192	-	1,192	
D1	111 年度淨利		-	-	-	-	10,902,179	-	-	-	10,902,179	( 5,941 )	10,896,238	
D3	111 年度稅後其他綜合損益		-	-	-	-	-	14,857,375	( 111,615 )	14,745,760	-	14,745,760	4,552	14,750,312
D5	111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	10,902,179	14,857,375	( 111,615 )	14,745,760	-	25,647,939	( 1,389 )	25,646,550
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	28,778	-	( 28,778 )	( 28,778 )	-	-	-	
L1	購入庫藏股票（附註二四）		-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,936,809 )	( 3,936,809 )	-	( 3,936,809 )
L3	庫藏股註銷（附註二四）		( 471,510 )	( 1,238,482 )	-	-	( 5,692,626 )	-	-	-	7,402,618	-	-	
O1	現金股利 -37.157%		-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 37,157 )	( 37,157 )	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額		\$ 7,144,671	\$ 18,771,534	\$ 22,354,680	\$ 16,961,466	\$ 102,803,702	( \$ 2,001,758 )	( \$ 242,726 )	( \$ 2,244,484 )	\$ 165,791,569	\$ 11,043	\$ 165,802,612	

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 112 年 2 月 23 日查核報告）

董事長：洪水樹

經理人：洪天賜

會計主管：陳景中

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
<b>營業活動之現金流量</b>			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 16,543,047	\$ 12,070,652
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,406,043	4,861,668
A20200	攤銷費用	44,388	56,971
A20300	預期信用減損損失	25,382	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	1,207,127	( 385,336 )
A20900	利息費用	704,063	483,010
A23100	處分金融資產淨損失	175,820	324
A21200	利息收入	( 4,313,238 )	( 822,797 )
A21300	股利收入	( 102,502 )	( 79,490 )
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 74,379 )	3,533
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 329,781 )	( 394,635 )
A29900	處分子公司損失（利益）	9,883	( 2,782,368 )
A24100	未實現外幣兌換利益	( 347,739 )	( 511,224 )
<b>營業資產及負債之淨變動數</b>			
A31130	應收票據	-	21
A31150	應收帳款	236,172	7,537,771
A31180	其他應收款	49,507	63,608
A31200	存 貨	202,771	2,701,094
A31240	其他流動資產	( 7,651 )	( 52,196 )
A32125	合約負債	10,061	43,815
A32150	應付帳款	( 788,137 )	( 4,195,540 )
A32180	其他應付款	( 924,971 )	( 874,837 )
A32230	其他流動負債	( 634,129 )	( 917,308 )
A32240	淨確定福利負債	( 9 )	20
A32990	其他非流動負債	-	( 10 )
A33000	營運產生之現金	15,091,728	16,806,746
A33200	收取之股利	100,622	79,490
A33500	支付之所得稅	( 1,543,304 )	( 7,360,949 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>13,649,046</u>	<u>9,525,287</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 813,285 )	( 7,098,239 )
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,341,771	368,687

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 329,729,105 )	(\$ 381,385,262 )
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	338,139,804	325,065,955
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 7,283,270 )	( 10,130,371 )
B02300	處分子公司之淨現金流入 (附註二九)	9,225,397	5,742,348
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 468,951 )	( 981,815 )
B02800	處分不動產、廠房及設備償款	478,102	422,523
B03700	存出保證金增加	( 13,357 )	( 44,113 )
B03800	存出保證金減少	2,330	61,102
B04500	取得無形資產	-	( 34,996 )
B05400	購置投資性不動產	-	( 410 )
B07500	收取之利息	3,608,787	737,013
B07600	收取關聯企業股利	110.624	-
BBBB	投資活動之淨現金流入 (出)	<u>16,598,847</u>	<u>( 62,262,816 )</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	406,059,178	321,126,452
C00200	短期借款減少	( 427,394,904 )	( 313,560,452 )
C03000	存入保證金增加	22,909	16,153
C03100	存入保證金減少	( 14,888 )	( 13,949 )
C04020	租賃負債本金償還	( 13,286 )	( 15,325 )
C04500	發放現金股利	( 7,297,490 )	( 9,139,417 )
C04900	購買庫藏股票	( 3,981,444 )	( 3,421,174 )
C05600	支付之利息	( 694,572 )	( 478,630 )
C05800	非控制權益變動	( 37,157 )	( 66,734 )
C09900	逾期效未領取之股利退回	1,192	593
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 33,350,462 )</u>	<u>( 5,552,483 )</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,516,653</u>	<u>( 477,684 )</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少) 數	4,414,084	( 58,767,696 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>53,115,285</u>	<u>111,882,981</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 57,529,369	\$ 53,115,285

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 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



# 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

可成公司因部分銷貨客戶需求，將部分存貨置放於銷貨客戶指定之發貨倉，銷貨收入認列係依發貨倉保管人所提供之報表，經可成公司專人核對計算後，作為收入認列之依據。因發貨倉非由可成公司直接管理，此等認列收入流程通常涉及人工作業，且對財務報表之影響至為重大，因此本會計師將發貨倉之銷貨收入真實性列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師對此所執行的主要查核程序包括：

- 一、瞭解及測試與發貨倉之銷貨收入有關之主要內部控制設計及執行有效性。
- 二、取得並驗證發貨倉之存貨異動情形相關文件，並選樣抽核發貨倉之銷貨收入相關憑證與收款情形，以驗證銷貨之真實發生，並核對銷貨對象與收款對象是否相符。

#### 其他事項

列入上開民國 111 及 110 年度個體財務報表中，有關部分採用權益法之被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關對前述被投資公司之採用權益法之投資、採用權益法認列之子公司及關聯企業利益份額及採用權益法認列之子公司及關聯企業綜合利益之份額，係依據其他會計師之查核報告，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述被投資公司之採用權益法之投資分別為新台幣（以下同）1,978,253 千元及 6,628,626 千元，分別占資產總額之 0.85% 及 2.76%；民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司之採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別為損失 220,590 千元及利益 44,708 千元，分別占稅前淨利之（1.78%）及 0.48%；民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述被投資公司之採用權益法認列之子公司及關聯企業綜合損益之份額分別為損失 218,131 千元及利益 115,737 千元，分別占綜合損益總額之（0.85%）及 1.93%。

#### 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 廖 鴻 儒

廖鴻儒



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 李 季 珍

李季珍



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 112 年 2 月 23 日

可成科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資	產	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$ 9,481,935	4		\$ 14,091,058	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		189,736	-		3,217,706	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、九及三十）		23,233,136	10		28,965,935	12	
1170	應收帳款（附註四、十及二三）		1,908,876	1		2,954,957	1	
1180	應收帳款—關係人（附註四及二九）		-	-		799	-	
1200	其他應收款（附註四及十）		188,431	-		281,015	-	
1210	其他應收款—關係人（附註四及二九）		3,480,461	1		122,566	-	
1220	本期所得稅資產（附註四及二五）		-	-		84,316	-	
130X	存貨（附註四、五、十一及三一）		1,192,484	1		1,238,939	1	
1470	其他流動資產（附註十七）		69,835	-		96,140	-	
11XX	流動資產總計		<u>39,744,894</u>	<u>17</u>		<u>51,053,431</u>	<u>21</u>	
<b>非流動資產</b>								
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）		57,330	-		36,240	-	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四及九）		25,663,942	11		21,890,529	9	
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		159,323,660	69		158,331,356	66	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三、二九及三一）		5,572,648	2		6,966,460	3	
1755	使用權資產（附註四及十四）		169,727	-		173,014	-	
1760	投資性不動產（附註四及十五）		953,276	1		221,565	-	
1780	無形資產（附註四及十六）		15,392	-		29,423	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）		413,636	-		1,097,886	1	
1990	其他非流動資產（附註十七）		11,213	-		7,758	-	
15XX	非流動資產總計		<u>192,180,824</u>	<u>83</u>		<u>188,754,231</u>	<u>79</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 231,925,718</u>	<u>100</u>		<u>\$ 239,807,662</u>	<u>100</u>	
代 碼	負 債 及 權 益							
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款（附註十八及三十）		\$ 56,696,000	25		\$ 78,031,726	33	
2130	合約負債—流動（附註四及二三）		42,803	-		32,742	-	
2170	應付帳款（附註十九）		304,650	-		640,865	-	
2180	應付帳款—關係人（附註十九及二九）		30,414	-		191,713	-	
2219	其他應付款（附註二十）		3,060,972	1		3,990,515	2	
2220	其他應付款—關係人（附註二九）		8,804	-		2,309	-	
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）		2,903,565	1		309,608	-	
2280	租賃負債—流動（附註四及十四）		5,923	-		8,514	-	
2300	其他流動負債（附註二十）		16,959	-		19,910	-	
21XX	流動負債總計		<u>63,070,090</u>	<u>27</u>		<u>83,227,902</u>	<u>35</u>	
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及二五）		2,921,157	2		5,062,739	2	
2580	租賃負債—非流動（附註四及十四）		126,297	-		124,534	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及二一）		6,569	-		6,578	-	
2670	其他非流動負債（附註二十）		10,036	-		8,776	-	
25XX	非流動負債總計		<u>3,064,059</u>	<u>2</u>		<u>5,202,627</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計		<u>66,134,149</u>	<u>29</u>		<u>88,430,529</u>	<u>37</u>	
<b>權益（附註二二）</b>								
<b>股 本</b>								
3110	普通股		<u>7,144,671</u>	<u>3</u>		<u>7,616,181</u>	<u>3</u>	
3200	資本公積		<u>18,771,534</u>	<u>8</u>		<u>20,008,824</u>	<u>8</u>	
3310	法定盈餘公積		22,354,680	10		21,497,294	9	
3320	特別盈餘公積		16,961,466	7		14,394,310	6	
3350	未分配盈餘		102,803,702	44		108,287,799	45	
3300	保留盈餘總計		<u>142,119,848</u>	<u>61</u>		<u>144,179,403</u>	<u>60</u>	
3400	其他權益		( 2,244,484 )	( 1 )		( 16,961,466 )	( 7 )	
3500	庫藏股票		<u>-</u>	<u>-</u>		<u>( 3,465,809 )</u>	<u>( 1 )</u>	
3XXX	權益總計		<u>165,791,569</u>	<u>71</u>		<u>151,377,133</u>	<u>63</u>	
<b>負債及權益總計</b>								
			<u>\$ 231,925,718</u>	<u>100</u>		<u>\$ 239,807,662</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 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



可成科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 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		111 年度		110 年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額 ( 附註四、十四、二三及二九 )	\$ 8,306,338	100	\$ 14,030,564	100
5000	營業成本 ( 附註十一、二一、二四及二九 )	6,727,278	81	12,238,987	87
5900	營業毛利	1,579,060	19	1,791,577	13
	營業費用 ( 附註二一及二四 )				
6100	推銷費用	187,388	2	202,050	2
6200	管理費用	340,812	4	321,028	2
6300	研究發展費用	422,848	5	471,552	3
6000	營業費用合計	951,048	11	994,630	7
6900	營業淨利	628,012	8	796,947	6
	營業外收入及支出 ( 附註二四 )				
7100	利息收入	1,128,250	14	289,551	2
7190	其他收入	89,928	1	73,621	-
7230	外幣兌換損益	6,504,532	78	( 2,005,282 )	( 14 )
7590	其他利益及損失淨額	( 760,587 )	( 9 )	273,561	2
7510	利息費用	( 703,860 )	( 9 )	( 480,516 )	( 4 )
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	5,493,049	66	10,336,983	74
7000	營業外收入及支出合計	11,751,312	141	8,487,918	60
7900	稅前淨利	12,379,324	149	9,284,865	66
7950	所得稅費用 ( 附註四及二五 )	1,477,145	18	709,821	5
8200	本年度淨利	10,902,179	131	8,575,044	61

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼	其他綜合損益 (附註二二)	111年度		110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	\$ 21,090	-	(\$ 47,940)	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目				
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	(\$ 52,654)	-	\$ 53,557	-
		(\$ 31,564)	-	\$ 5,617	-
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	14,854,916	179	( 2,532,659)	( 18)
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益				
		-	-	( 41,301)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(\$ 77,592)	( 1)	(\$ 2,573,960)	( 18)
		(\$ 14,777,324)	178	(\$ 2,568,343)	( 18)
8300	本年度其他綜合損益	\$ 14,745,760	178	(\$ 6,006,701)	43
8500	本年度綜合損益總額	\$ 25,647,939	309		
每股盈餘 (附註二六)					
9710	基本	\$ 15.14		\$ 11.31	
9810	稀釋	15.11		11.24	

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 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



## 可成科技股份有限公司

## 個體權益變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	保 留 盈 餘						其 他 權 益 項 目			庫 藏 股 票	權 益 總 額
		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	透 過 其 他 綜 合 損 益			
		\$ 7,616,181	\$ 20,008,231	\$ 19,532,131	\$ 12,188,506	\$ 113,024,326	(\$ 14,326,474)	(\$ 67,836)	(\$ 14,394,310)	\$	\$ 157,975,065	
B1	109 年度盈餘分配 (附註二二)				1,965,163		( 1,965,163 )					
B3	法定盈餘公積	-	-	-								
B5	特別盈餘公積	-	-	-	2,205,804	( 2,205,804 )						
	現金股利-120%	-	-	-	-	( 9,139,417 )						( 9,139,417 )
C17	股東逾時效未領取之股利	-	593	-	-	-	-	-	-	-	-	593
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	8,575,044	-	-	-	-	-	8,575,044
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 2,532,659 )	( 35,684 )	( 2,568,343 )	-	-	( 2,568,343 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	8,575,044	( 2,532,659 )	( 35,684 )	( 2,568,343 )	-	-	6,006,701
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	( 1,187 )	-	1,187	1,187	-	-	-
L1	購入庫藏股票 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,465,809 )	( 3,465,809 )	
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	7,616,181	20,008,824	21,497,294	14,394,310	108,287,799	( 16,859,133 )	( 102,333 )	( 16,961,466 )	( 3,465,809 )	151,377,133	
B1	110 年度盈餘分配 (附註二二)				857,386		( 857,386 )					
B3	法定盈餘公積	-	-	-								
B5	特別盈餘公積	-	-	-	2,567,156	( 2,567,156 )						
	現金股利-100%	-	-	-	-	( 7,297,531 )						( 7,297,531 )
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	-	( 355 )	-	-	-	-	-	( 355 )
C17	股東逾時效未領取之股利	-	1,192	-	-	-	-	-	-	-	-	1,192
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	10,902,179	-	-	-	-	-	10,902,179
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	14,857,375	( 111,615 )	14,745,760	-	-	14,745,760
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	10,902,179	14,857,375	( 111,615 )	14,745,760	-	-	25,647,939
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	28,778	-	( 28,778 )	( 28,778 )	-	-	-
L1	購入庫藏股票 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,936,809 )	( 3,936,809 )	
L3	庫藏股註銷 (附註二二)	( 471,510 )	( 1,238,482 )	-	-	( 5,692,626 )	-	-	-	-	7,402,618	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 7,144,671	\$ 18,771,534	\$ 22,354,680	\$ 16,961,466	\$ 102,803,702	( \$ 2,001,758 )	( \$ 242,726 )	( \$ 2,244,484 )	\$	\$ 165,791,569	

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 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



可成科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		111 年度	110 年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 12,379,324	\$ 9,284,865
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	806,521	904,044
A20200	攤銷費用	22,852	31,993
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	750,526	( 282,794 )
A20900	利息費用	703,860	480,516
A21200	利息收入	( 1,128,250 )	( 289,551 )
A21300	股利收入	( 76,623 )	( 55,931 )
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 5,493,049 )	( 10,336,983 )
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 23,886 )	( 23,102 )
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	19	-
A23900	與子公司之未實現利益	-	31
A24100	未實現外幣兌換利益	( 363,581 )	( 511,374 )
營業資產及負債之淨變動數			
A31130	應收票據	-	21
A31150	應收帳款	1,046,081	3,597,353
A31160	應收帳款—關係人	799	3,563,322
A31180	其他應收款	46,098	76,879
A31190	其他應收款—關係人	523,146	( 57,175 )
A31200	存 貨	46,456	1,151,527
A31240	其他流動資產	24,306	( 9,367 )
A32125	合約負債	10,061	26,346
A32150	應付帳款	( 336,215 )	208,670
A32160	應付帳款—關係人	( 161,299 )	( 2,562,531 )
A32180	其他應付款	( 937,537 )	( 919,475 )
A32190	其他應付款—關係人	( 548 )	( 810 )
A32230	其他流動負債	( 2,953 )	( 1,578,566 )
A32240	淨確定福利負債	( 9 )	20
A32990	其他非流動負債	-	( 10 )
A33000	營運產生之現金	7,836,099	2,697,918
A33200	收取之股利	15,506,583	56,533
A33500	支付之所得稅	( 256,102 )	( 38,101 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>23,086,580</u>	<u>2,716,350</u>

( 接次頁 )

代 碼		111 年度	110 年度
<b>投資活動之現金流量</b>			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 144,216,423 )	(\$ 119,156,741 )
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	146,542,441	114,911,347
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 5,886,195 )	( 7,282,335 )
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,349,915	4,508,114
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 3,475,000 )
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 168,993 )	( 654,601 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	7,951	29,701
B03700	存出保證金增加	( 12,000 )	( 22 )
B03800	存出保證金減少	22	120
B04500	取得無形資產	( 1,327 )	( 9,503 )
B05400	購置投資性不動產	-	( 410 )
B07500	收取之利息	<u>1,004,499</u>	<u>314,487</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	<u>5,619,890</u>	<u>( 10,814,843 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
C00100	短期借款增加	406,059,178	321,126,452
C00200	短期借款減少	( 427,394,904 )	( 313,560,452 )
C03000	存入保證金增加	3,369	700
C03100	存入保證金減少	( 1,150 )	( 900 )
C04020	租賃負債本金償還	( 9,797 )	( 8,413 )
C04500	發放現金股利	( 7,297,490 )	( 9,139,417 )
C04900	購買庫藏股票	( 3,981,444 )	( 3,421,174 )
C05600	支付之利息	( 694,547 )	( 478,470 )
C09900	逾時效未領取之股利退回	<u>1,192</u>	<u>593</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 33,315,593 )</u>	<u>( 5,481,081 )</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	( 4,609,123 )	( 13,579,574 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>14,091,058</u>	<u>27,670,632</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 9,481,935</u>	<u>\$ 14,091,058</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 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中

