

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書.....</b>	<b>3</b>
<b>貳、公司簡介 .....</b>	<b>6</b>
<b>參、公司治理報告.....</b>	<b>10</b>
一、組織系統 .....	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	12
三、公司治理運作情形 .....	19
四、會計師公費資訊 .....	25
五、更換會計師資訊 .....	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	27
<b>肆、募資情形 .....</b>	<b>28</b>
一、資本及股份 .....	28
二、公司債辦理情形 .....	33
三、特別股辦理情形 .....	33
四、海外存託憑證辦理情形 .....	33
五、員工認股憑證辦理情形 .....	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	33
七、資金運用計劃執行情形 .....	33
<b>伍、營運概況 .....</b>	<b>34</b>
一、業務內容 .....	34
二、市場及產銷概況 .....	39
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 ..	46
四、環保支出資訊 .....	46
五、勞資關係 .....	47
六、重要契約 .....	47
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>48</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	48
二、最近五年度財務分析 .....	50
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度財務報表 .....	53
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	53
六、公司及關係企業近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	53
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>54</b>
一、財務狀況 .....	54
二、經營結果 .....	55
三、現金流量 .....	56
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	56

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	56
六、風險事項評估 .....	57
七、其他重要事項 .....	59
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>60</b>
一、關係企業相關資料 .....	60
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	68
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	68
四、其他必要補充說明事項 .....	68
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>68</b>
<b>附件一、最近年度經會計師查核簽證之財務報表 .....</b>	<b>69</b>
<b>附件二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....</b>	<b>119</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 97 年因金融海嘯掀起全球經濟危機，使得企業倒閉、裁員、失業新聞紛傳，但可成科技在所有同仁努力不懈與全體股東支持下，整體業績下滑的幅度相較產業緩和。97 年集團合併營收金額為新台幣 190.49 億元；集團合併營業毛利率 40%；集團合併稅後淨為新台幣 43.46 億元，其每股盈餘 7.25 元。

## 財務表現

### 經營成果(集團)

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度		96 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入	19,048,505	100	18,087,477	100
營業毛利	7,650,134	40	8,702,883	48
營業利益	4,989,060	26	7,437,135	41
稅前淨利	4,932,473	26	7,702,484	43
稅後淨利	4,346,384	23	7,196,800	40

### 獲利能力(集團)

項 目	97 年度	96 年度
資產報酬率	11%	24%
股東權益報酬率	16%	32%
占實收資本比率	營 業 利 益	83%
	稅 前 純 益	82%
純益率	23%	40%
每股盈餘（元）	7.25	12.00

## 研究發展狀況

為了確保公司在業界的領先地位，不斷提升先進技術，是我們必然要做的工作。因此，藉由基礎材料科學的深耕，將不同金屬材質利用不同的成形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廠內技術能力與產品。目前研發的方向包括鋁合金外觀件與鎂合金壓鑄件複合結合技術、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。

在研發費用方面，97 年度集團合併投入金額為新台幣 901,798 仟元，較前一年度成長 388%。新近的研發成果則包括筆記型電腦複合金屬材質籠形結構產品、手機金屬射出 Bezel 搭配真空薄膜濺鍍表面處理、筆記型電腦、手機高質感金屬/塑膠結合射包件搭配多種外觀處理零件、筆記型電腦、手機用蝕刻、多色陽極鋁合金機殼、一體成型形精密金屬擠型機殼等。可成相信，今日所有研發的成果，都將促使公司得以在面對未來惡劣環境仍可交出不錯成果。

## 經營方針

為客戶提供一次購足之全方位服務能力，秉持「客戶導向」精神，隨時了解客戶之需求，創新研發，並積極改善現有製程，以降低產品成本。

持續研發投資，研發擴大材質之應用，同時不斷開發新製程及延伸核心技術能力，提供高階市場之完整方案，以增進產品附加價值。

導入目標與知識管理，落實用才與留才政策，加強內部控制與溝通，提升管理效率和效能，為下一階段成長築好樁基。

## 預期銷售數量及其依據

由於近年來 3C 產品趨向輕薄短小及消費意識型態強調環保重要性，加上市場 CULV 推出，進而帶動金屬機殼滲透率提高，使其金屬機構件未來需求仍有極大成長空間。

然因 98 年適逢經濟風暴，使得市場成長動能不如以往，但金屬機構件因具有輕薄且強度較佳的特性並符合環保回收再利用的綠色概念，再加上作為外殼時可呈現出時尚和尊榮感等優異的材料特性，因此雖目前整體景氣態勢尚未明朗，但金屬機構件仍可呈現穩定銷售成績。

在銷量預測方面，由於產品規格之不同、使用材質之多樣與加工方式之差異，故本公司的金屬機構件之預期銷售數量並不具意義。未來可成仍將致力於達到超過產業平均之成長。

## 重要產銷政策

可成集團的產銷政策以建立完善的全球運籌模式為努力方向，以達到提高接單能力，贏得客戶高度認同為目標。除了穩固現有市場，積極拓展與世界大廠的合作契機，提供客戶一流的產品與服務來滿足其多元化需求，提升市場佔有率。在生產方面，可成集團致力於增加多元製程，並導入精實生產方式，確保生產效率、效能及品質與良率不斷的改善與提升。

## **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，因受景氣不佳使金屬機構件之銷售市場，相較往年競爭激烈，然產業競爭乃是必然且可維持良性互動。本公司為了確保公司在業界的領先地位，除隨時注意並蒐集與分析各種合金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，同時不斷提升先進技術，除在基礎材料科學方面不斷的深耕外，並強化在不同金屬材質成形、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，穩定並確保獲利來源。並以優異的製程技術持續對客戶提供深服務，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，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，確保股東最大權益。

基於總體經營環境益趨複雜，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。

## **營運展望與目標**

展望未來，雖說全球景氣仍處寒冬，尚無法預估此波金融海嘯，而衍生的這場全球性景氣風暴還將持續多久，然而從另一方面來看，98 年又何嘗不是充滿了機會的一年。由於景氣大幅下滑，使得許多不具競爭力的廠商因而無法因應大環境的變遷而被迫關閉，產業持續整合的結果將也應證了金屬機殼產業大者恆大的現象。

可成集團在未來，仍將秉持「創新技術、服務客戶」的思維，以成為「世界級金屬科技的領導者」為經營目標外，由於我們具備健全的財務結構，即便在面臨如 98 年寒冬我們仍然保持正現金流入的狀態，同時，本公司也將持續關注市場需求變化，評估各種擴充產能及設置新廠之可行性及必要性，讓可成持續保有領先優勢，我們相信 98 年將是提供我們一個極佳的機會，雖然將面對更加嚴峻的產業與經濟環境，不過我們仍充滿企圖心、信心與決心，為客戶、全體股東創造最大價值。

董事長 洪水樹



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十三年十一月二十三日。

二、公司沿革：

1984 年：可成公司創立於臺南市海中街 77 巷 60 號，登記資本額為新台幣 2,000 千元。開始研發硬式磁碟機所需的鋁合金壓鑄件。

1986 年：現金增資 3,000 千元，增資後實收資本額為 5,000 千元。硬式磁碟機機座開始量產，供應當年國內最大廠商「微科」公司（Micro Science Technology）並投入鎂合金壓鑄技術之開發。

1987 年：鎂合金壓鑄技術頗具進展，並獲得「普安」公司（Prime）第一個試作訂單，開始生產 5 1/4" 磁碟機讀取器搖動臂。

1988 年：產品品質獲肯定，為拓展更寬廣的營業空間，增購永康工業區 1500 坪用地，增建廠房、添購設備，大幅擴充營業規模，邁向企業化經營之路。

1989 年：遷廠至臺南縣永康市環工路 79 號。由西德引進全國第一台鎂合金熱室壓鑄機，生產硬式磁碟機讀取器搖動臂，當年甚至引起日本壓鑄界之注意，而來廠拜訪。同年引進日本東芝機械 800 噸鋁壓鑄機及真空壓鑄設備，生產耐高溫 (400 °C) 的鋁壓鑄件，外銷日本。

1990 年：現金增資 10,000 千元，增資後實收資本額為 15,000 千元。積極拓展國外市場，出國參展並拜訪美、加、日、德、比、荷等諸國潛在客戶，深獲肯定，當年取得國外鎂合金壓鑄件訂單，用於行動電話，鎂合金壓鑄技術至此已臻成熟且具國際競爭力。

1991 年：為提升鑄件品質而引進瑞士真空壓鑄技術並得到相當成效，同年開始外銷硬式磁碟機座、機殼到新加坡，品質甚具競爭優勢，訂單不斷增加。

1992 年：現金增資 10,000 千元，增資後實收資本額為 25,000 千元。國外市場日漸打開，品質深獲國外客戶肯定，為國際磁碟機大廠的正式供應商。爰此大量生產高精密壓鑄件的技術能力已然成熟，國外詢價接踵而至。

1994 年：現金增資 15,000 千元，增資後實收資本額為 40,000 千元。獲 DNVI ISO 9002 國際品保系統認證，品質系統更臻完備，為國內第一大電腦廠宏碁公司開始開發筆記型電腦鎂合金壓鑄件。

1995 年：與宏碁電腦公司合作開發筆記型電腦鎂合金壓鑄件。

1996 年：6 月份盈餘及資本公積各轉增資 20,000 千元，增資後實收資本額為 80,000 千元。筆記型電腦鎂合金機座正式量產，還是國內首例。從此國內筆記型電腦廠商在面對散熱及電磁波干擾（EMI）問題多了一個優異的解決方案。

- 1997 年：榮獲 BVQI ISO 9001 認證許可。4 月份現金增資 80,000 千元，6 月份盈餘轉增資 32,000 千元，增資後實收資本額為 192,000 千元。順應公司規模日益擴大及朝向資本市場邁進，董事會決議適時提出上市（櫃）申請，並將公司名稱更名為可成科技股份有限公司，同時辦理公開發行，並核准在案。
- 1998 年：公司於 5 月份及 11 月份分別增購 500 噸、200 噸鎂合金壓鑄機，5~11 月份共購置 22 台 CNC 加工機，年底增購烤漆線共 7 條。並於 7 月份購置兩處法拍屋設置新廠房，分別為環工路 5 號及經中路 12 號，供產能擴增之使用。  
中華開發工業銀行(股)公司於 10 月份購入 150 萬股(7.81%)股權成為公司法人股東，本公司並於 11 月新增董事兩名及監察人一名，新監察人由中華開發工業銀行(股)公司代表人選任。下半年開始，公司將營運流程全面的進行電腦化作業的規劃，並獲得國際大廠 COMPAQ、DELL 分別來公司認證或洽詢相關業務，將大幅提升公司的生產力及國際化。  
12 月份盈餘轉增資 134,400 千元，以及員工紅利轉增資 630 千元，增資後實收資本額為 327,030 千元。
- 1999 年：公司於 10 月底前增購 500 噸、315 噸、200 噸鎂合金壓鑄機共 10 台，6 月底前共購買 20 台 CNC 加工機及模溫機 20 台，7 月份購置一處新廠房，供產能擴增之使用。4 月份盈餘轉增資 133,512 千元(含員工紅利轉增資 2,700 千元)，5 月現金增資 2,000 千股，每股溢價 50 元整，募集資金 100,000 千元，增資後實收資本額為 480,542 千元。  
公司股票於 1999 年 11 月 1 日正式掛牌上櫃買賣。
- 2000 年：現金增資 80,000 千元，每股溢價 165 元整，募集資金 1,320,000 千元，增資後實收資本額為 560,542 千元。6 月份盈餘轉增資 283,871 千元(含員工紅利轉增資 3,600 千元) 增資後實收資本額為 844,413 千元。  
與清華大學簽訂「往復式擠型法」特定專利技術之授權契約，用於 3C 產品航太及光學產品之鎂合金、鎂基複合材料之研發改良。  
公司並於 8~11 月增購冷凍毛邊去除機 6 台，壓鑄取出機器人、研磨機器人共 35 套，高速加工機 1 台及研發電腦軟體、模流分析軟體 4 套，以利產能擴增之使用。  
同時為拓展更寬廣的營業空間，向台糖承租 2 萬 2 千坪用地，興建仁愛廠廠房、添購設備，大幅擴充營業規模，朝向世界一流生產技術與獨步全球之垂直性整合製程邁進。
- 2001 年：公司於 4 月底前增購 750 噸冷式鎂合金壓鑄機 1 台，125 噸鎂合金壓鑄機 10 台，鎂壓鑄取出機器人、塗裝機器人 5 套供產能擴增之用；並於 2 月獲得經濟部工業局核定通過本公司提出之主導性新產品開發計畫，證明本公司研發高科技產品技術之能力。  
於七月份遷入佔地 2 萬 2 千坪的仁愛新廠，在五廠合一後，將可降低因跨廠關係所產生不良率及縮短製程，另一方面可節省各廠物管、生管等人員配置，減少跨廠聯繫和運輸成本等。  
9 月份盈餘轉增資 176,083 千元(含員工紅利 7,200 千元)，增資後實收資本額 1,020,496 千元。公司股票於 2001 年 9 月 17 日正式掛牌上市買

賣。

陸續獲得國際大廠 APPLE、MOTOROLA、LG 及 SAMSUNG 之產品認證，且相繼接獲 PDA 及手機機殼訂單，並正式大量出貨。

2002 年：3 月份發行第一次有擔保公司債 7 億元，依發行日期之不同分為甲、乙、丙三種券，票面金額均為年利率 2.795%，每年單利、付息一次，各券自發行日起屆滿三、四、五年各還本百分之三十、百分之三十、百分之四十。

為因應新產品的開發及產能持續擴充，陸續購買數百台 CNC 加工機，並購置無塵室手機塗裝設備一套，另外也跨足桌上型電腦機殼業務，並接獲國際大廠訂單，出貨情況持續加溫；另外大陸蘇州廠亦已正式量產出貨。

10 月份盈餘轉增資 265,862 千元(含員工紅利 10,738 千元)及資本公積轉增資 51,025 千元，增資後實收資本額 1,337,383 千元。

2003 年：9 月辦理盈餘轉增資 213,607 千元(含員工紅利 13,000 千元)，增資後實收資本額為 1,550,990 千元。

發行海外可轉換公司債美金 50,000 千元。

2004 年：榮獲工商時報委託中華徵信所之大陸台商 1000 大調查，綜合經營績效第一名。

9 月辦理盈餘轉增資 325,598 千元(含員工紅利 15,400 千元)，增資後實收資本額為 1,876,588 千元。11 月海外可轉換公司債經轉換美金 1,500 千元，轉換價格新台幣 105 元，共計轉換成普通股 488,100 股，資本額為 1,881,469 千元。

大陸子公司產能開出，對集團營業額與獲利有相當助益，另外，成立大陸可勝蘇州廠以因應未來產能的需求。

2005 年：榮獲工商時報委託中華徵信所之大陸台商 1000 大調查，大陸台商獲利率最佳的廠商及綜合經營績效第三名。

10 月辦理盈餘轉增資 782,327 千元(含員工紅利 29,740 千元)，增資後實收資本額為 2,821,616 千元。

募集發行本年度第一次海外可轉換公司債美金 80,000 千元。

為因應產能需求及考量集團組織架構運籌，本公司轉投資設立大陸地區亞奇拉科技(蘇州)有限公司與境外公司 GEMINI INTERNATIONAL CO., LTD. 大陸可勝蘇州廠已正式量產出貨。

2006 年：榮獲富士比(Forbes)評選為亞洲 200 名最佳企業之一及亞洲 200 家穩建成長之中小型企業，以及榮獲美國商業週刊(Business Week)評選為亞洲 50 大企業名單第 19 名，並獲標準普爾評選為未來藍籌股。

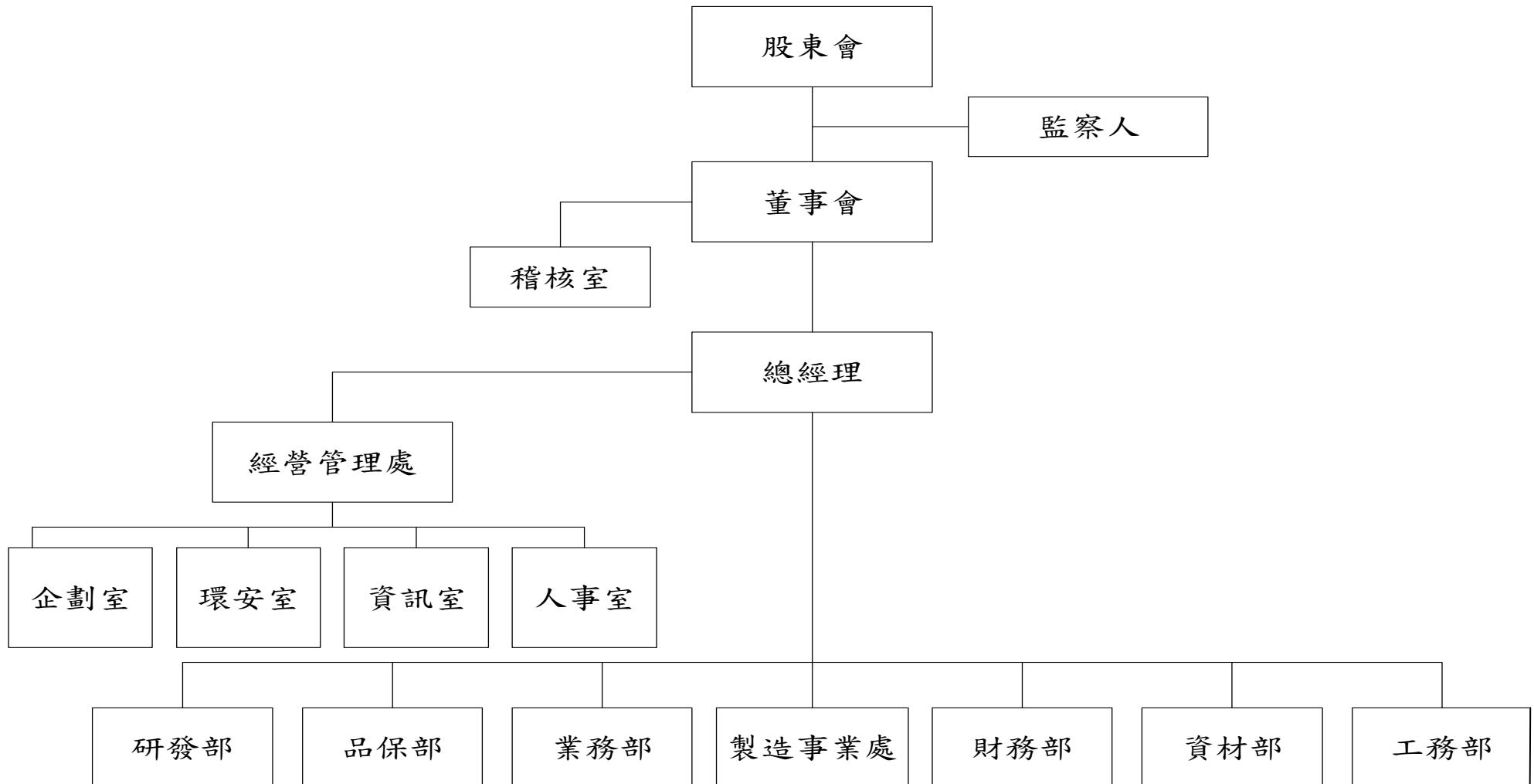
本公司於蘇州再轉投資成立可利科技(蘇州工業園區)有限公司，同時公司(台灣地區)亦於第四季增購 CNC 加工機及其他機器設備數百台，並增加生產人力。於 10 月辦理盈餘轉增資 1,194,729 千元(含員工紅利 25,000 千元)，加上海外可轉換公司債經轉換成普通股 10,951 千股，資本額增為 4,141,365 千元。

- 2007 年：榮獲中華徵信所「台灣地區集團企業研究」評選為投資大陸十大標竿集團第一名，以及最具海外上市資格的大陸十大分子企業第二名。  
10 月辦理盈餘轉增資 1,274,442 千元(含員工紅利 32,000 千元)，增資後實收資本額為 5,415,917 千元。  
為整合境外投資架構及便於投資事業之管理，進行集團間投資架構調整，分別於香港成立子公司 Cepheus International Co., Limited 、 Cygnus International Co., Limited 、 Lyra International Co., Limited 、 Uranus International Co., Limited 及新加坡成立子公司 Castmate International Pte. Ltd. 、 Norma International Pte. Ltd. 、 Saturn International Pte. Ltd. 。
- 2008 年：11 月辦理盈餘轉增資 581,242 千元(含員工紅利 39,650 千元)，增資後實收資本額為 5,997,159 千元。  
因應公司營運規劃，4 月份增購本公司南科 2 廠。  
為因應集團營運擴展計劃與大陸目前投資相關優惠，本公司轉投資設立大陸地區可成科技(宿迁)有限公司。
- 2009 年：截至年報刊印日為止，本公司並無辦理公司重整、併購、董事及監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換等、經營權之改變及經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織系統圖



## (二) 各主要部門所營業務：

單位	部門工作職掌
經營管理處	策略規劃及各項營運計畫之核定與監督等。
稽核室	公司制度、各部門作業流程審查及稽核。
企劃室	企劃公司之營運方針，並推動執行各項專案及改善計劃。
環安室	負責公司各部門勞工安全衛生規劃與管理，並釐訂公司職業災害防止計畫指導實施。 規劃廢棄物儲存區運作及相關記錄存查。 推動製程污染防治改善計劃。
資訊室	掌握資訊趨勢，訂定資訊方針加快資訊化腳步。 統籌協調資訊化業務，有效資源運用。
人事室	明訂組織架構與職等職位權責劃分，以發揮督促組織管理規則功能。 規劃人事制度及組織短、中、長期人力運用策略。 績效評估與員工潛能激發之規劃與執行。
財務部	財務、會計及股務等服務。 包括：資金管理、稅務管理、資產管理、會計與管理等財會作業，以及股務籌劃與執行。
業務部	銷售計劃的擬訂、協調、銷售績效的考核與客戶帳款的催收。 客戶的徵信與市場行情的收集、分析、整理及提報。 新客戶及新市場的開發。
資材部	提供一般行政事務服務與管理，固定資產、文具用品與零用金管理。 負責原物料等採購事宜，做到適質、適量、適時與適價的採購策略。 對物料倉儲及存貨之管制與記錄，以維護廠區存貨之完整，達到適時供給所需。
品保部	執行公司品質政策、確保品質系統之實施，並負責推行品質改善永續之計劃。 客戶服務及工程標準建立。 執行產品驗證，運用統計分析技術提昇產品品質。 負責進料檢驗、製程檢驗、出貨檢驗及品質控管。
製造事業處	各項金屬之製造、加工。
研發部	負責產品研發改良及製程改善等事宜。 新模具的開發與少量樣品的試作。 新製程研究、開發導入與設備評估。 新材料之開發、研究與應用。
工務部	廠區水電等供應系統的保養、維修及工程改善。 生產設備故障維修及季、年保養的執行。 生產設備的功能改善與設計施工或發包工作。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

98年3月31日；單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時 持有股份		現 在 持有股份		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人 名義持有 股份	主 要 經(學)歷	具配偶或二等親以 內關係之其他主 管、董事或監察人			
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關係	
董事	凱怡投資股份有限公司	95.05.30	三年	86.07.10	21,703,249	4.01%	52,917,154	8.82%	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 代表人	洪水樹	95.05.30	三年	86.07.10	0	0.00%	504,395	0.08%	3,117,152	0.52%	—	台大醫學院 長庚醫院醫師	本公司董事長兼總經理 本公司之子公司董事(代表人)兼董事長 凱怡投資(股)公司董事長 成漢熱傳科技股份有限公司董事(代表人)兼董事長 光鎔科技股份有限公司董事(代表人)	董事 監察人	洪天賜 林珍攻	兄弟 配偶
董事	佳偉投資股份有限公司	95.05.30	三年	86.07.10	20,721,959	3.83%	45,548,078	7.59%	—	—	—	—	—	—	—	—
董事 代表人	洪天賜	95.05.30	三年	86.07.10	0	0.00%	461,718	0.08%	2,679,398	0.45%	—	高中 海尾工業有限公司副總經理	佳偉投資(股)公司董事長 本公司及本公司之子公司董事(代表人) 本公司之大陸子公司執行董事(代表人)兼總經理	董事長	洪水樹	兄弟
董事	楊武男	95.05.30	三年	86.07.10	100,750	0.02%	132,545	0.02%	0	0.00%	—	台大經濟系 大江興業(股)公司負責人	大江生醫股份有限公司負責人	—	—	—
董事	許濱松	95.05.30	三年	92.05.06	0	0.00%	0	0.00%	152,000	0.03%	—	政大公共行政研究所 考試院考試委員	世新大學專任教授	—	—	—
董事	梁從主	95.05.30	三年	95.05.30	2,000	0.00%	1,997	0.00%	0	0.00%	—	密蘇里大學電機博士	國立成功大學電機系教授	—	—	—
監察人	凱怡投資股份有限公司	95.05.30	三年	87.11.02	21,703,249	4.01%	52,917,154	8.82%	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人 代表人	林珍攻	95.05.30	三年	87.11.02	0	0.00%	404,972	0.07%	3,216,575	0.54%	—	文化大學 日本筑波大學研究所 台南家專教師 成功大學EMBA	—	董事長	洪水樹	配偶
監察人	黃文杰	95.05.30	三年	92.05.06	0	0.00%	7,881	0.00%	0	0.00%	—	淡江大學建築研究所 逢甲大學建築系講師	黃文杰建築師事務所所長	—	—	—
監察人	王明隆	95.05.30	三年	95.05.30	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	—	紐約市立大學財務博士	成功大學會計系、財金所專任教授	—	—	—

## 法人股東之主要股東

98年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
凱怡投資股份有限公司	洪水樹	20.29%
	林珍政	19.93%
	洪怡婷	14.94%
	洪瑋柔	14.94%
	洪仲凱	14.94%
	洪偉修	14.94%
佳偉投資股份有限公司	洪天賜	25.11%
	郭素美	24.70%
	洪佳琪	16.73%
	洪偉達	16.73%
	洪淑敏	16.73%

## 董事及監察人資料

姓名 條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事 凱怡投資股份有限公司 代表人：洪水樹	---	---	是	--	--	--	--	--	V	V	--	V	--
董事 佳偉投資股份有限公司 代表人：洪天賜	---	---	是	--	--	--	--	--	V	V	--	V	--
董事 許濱松	是	---	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	--
董事 楊武男	---	---	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	--
董事 梁從主	是	---	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
監察人 凱怡投資股份有限公司 代表人：林珍政	---	---	是	--	--	--	--	--	V	V	--	V	--
監察人 黃文杰	是	---	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	--
監察人 王明隆	是	---	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年3月31日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	洪水樹	97.02.02	504,395	0.08%	3,117,152	0.52%	—	—	台大醫學院 長庚醫院醫師	本公司董事長兼總經理 本公司之子公司董事(代表人)兼董事長 凱怡投資(股)公司董事長 成漢熱傳科技股份有限公司董事(代表人)兼董事長 光鎔科技股份有限公司董事(代表人)	—	—	—
副總工程師	葉國珍	97.01.01	83,464	0.01%	0	0.00%	—	—	南台工專機械工程科 千野電器品管課長	—	—	—	—
經理	林玉雁	94.02.01	48,114	0.01%	84,534	0.01%	—	—	St. Cloud State MBA 環隆電氣高級管理師	可耀光電股份有限公司監察人(代表人) 友成資產管理股份有限公司監察人(代表人)	經理	李旭原	配偶
經理	陳美杏	90.11.01	105,867	0.02%	0	0.00%	—	—	南台科技大學 EMBA 郁珺公司管理部副理	可耀光電股份有限公司董事(代表人) 成漢熱傳科技股份有限公司董事(代表人) 友成資產管理股份有限公司董事(代表人) 凌巨科技股份有限公司董事(代表人) 光鎔科技股份有限公司董事(代表人)	—	—	—
經理	李士璋	97.02.14	32,150	0.01%	0	0.00%	—	—	清華大學材料科學工程所博士 可成科技研發部經理	—	—	—	—
經理	邱健明	98.01.01	0	0.00%	0	0.00%	—	—	成功大學應用數學系 可成科技(蘇州)有限公司經理	—	—	—	—
經理	楊國誠	98.02.01	50	0.00%	0	0.00%	—	—	勤益工專機械科 可勝科技(蘇州)有限公司副理	—	—	—	—
經理	李旭原	97.02.14	84,534	0.01%	48,114	0.01%	—	—	台北工專機械科 大大工業專員	—	經理	林玉雁	配偶

### (三) 最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F及G等七項 總額占稅後純 益之比例	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投 資 事 業 酬 金									
		報酬 (A)	退職 退休 金(B)	盈餘分配之 酬勞(C) (註 1)	業務執行 費用(D)		薪資、獎金及 特支費支費 等(E)	退職 退休 金(F)	盈餘分配員工紅利(G) (註 1)			員工認股 權憑證得 認購股數 (H)											
		本公司	合併 報表 內 所 有 公 司	本公司	合併 報表 內 所 有 公 司	本公司	合併 報表 內 所 有 公 司	本公司	合併 報表 內 所 有 公 司	本公司	合併 報表 內 所 有 公 司	本公司	合併 報表 內 所 有 公 司	本公司	合併 報表 內 所 有 公 司								
董事長	凱怡投 資股份 有限公 司	0	0	0	2,500	2,500	190	190	0.06%	0.06%	3,621	6,668	57	57	0	10,198	0	20,397	無	無	0.38%	0.68%	無
董事長 法人 代表人	洪水樹																						
董事	佳偉投 資股份 有限公 司																						
董事 法人 代表人	洪天賜																						
董事	梁從主																						
董事	許濱松																						
董事	楊武男																						

註 1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 97 年度盈餘分派案。依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數，其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指 97.12.31 之收盤價 NT\$54.4 元)計算之。

註 2：洪天賜擔任子公司之總經理，有一輛公務車其截至 97.12.31 帳面價值約為 RMB \$41 萬元。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有 公司	本公司	合併報表內所有 公司
低於 2,000,000 元	洪水樹/洪天賜/ 楊武男/許濱松/ 梁從主	洪水樹/洪天賜/ 楊武男/許濱松/ 梁從主	楊武男/許濱松/ 梁從主	楊武男/許濱松/ 梁從主
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元				
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元			洪水樹	洪水樹/洪天賜
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元				
100,000,000 元以上				
總計				

## 2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C 及 D 等 四項總額占稅 後純益之比例	有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資業 酬金			
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C) (註1)		業務執行費 用(D)				
		本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合併 報表 內所 有公 司	本公司	合併 報表 內所 有公 司			
監察人	凱怡投資 股份有限 公司	0	0	0	0	900	900	140	140	0.02%	0.02%	無
監察人 法人 代表人	林珍政											
監察人	王明隆											
監察人	黃文杰											

註1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之97年度盈餘分派案。依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林珍政/王明隆/黃文杰	林珍政/王明隆/黃文杰
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額(市值)	現金紅利金額	股票紅利金額(市值)		
總經理	洪水樹																
總經理	洪天賜																
副總工程師	葉國珍																
副總經理	黃永桔	4,916	20,311	180	180	1,075	2,543	0	17,404	0	41,114	0.54%	1.47%	0	0	無	
副總經理	吳國銘																
副總經理	陳志明																

註 1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 97 年度盈餘分派案。依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數，其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指 97.12.31 之收盤價 NT\$54.4 元)計算之。

註 2：洪天賜/黃永桔/吳國銘擔任子公司之副總經理，各有一輛公務車其截至 97.12.31 帳面價值各約為 RMB \$41 萬元。

註 3：陳志明擔任子公司之副總經理，有一輛公務車其截至 97.12.31 帳面價值約為 RMB \$52 萬元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元		陳志明
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	葉國珍	葉國珍
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	洪水樹	洪水樹/洪天賜/黃永桔/吳國銘
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計		

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 市值(註 1)	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	洪水樹	29,106	0	29,106	0.67%
	副總工程師	葉國珍				
	經理	陳美杏				
	經理	李旭原				
	經理	林玉雁				
	經理	李士瑋				
	經理	邱健明				
	經理	楊國誠				

註 1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 97 年度盈餘分派案。依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數，其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指 97.12.31 之收盤價 NT\$54.4 元)計算之。

#### (四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析並說明付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

##### 1. 本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

職稱 項目	酬金總額佔稅後純益比例				增(減)比例	
	97 年度		96 年度			
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	0.6%	1.6%	0.7%	1.4%	(2%)	12.2%
監察人						
總經理及副總經理						

註 1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 97 年度盈餘分派案。依規定按去年度實際配發比例計算今年擬議配發數，其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指 97.12.31 之收盤價 NT\$54.4 元)計算之。

註 2：96 年度酬金總額中有關股票紅利金額計算，係依 96/12/31 之收盤價新台幣 189.0 元計算之。

##### 2. 本公司給付酬金之政策依據公司發展策略，並參酌同業標準訂定本公司人事規章相關規定。而最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利，薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；盈餘分配之員工紅利係由董事會依據分配年度盈餘狀況及章程所訂盈餘分配成數決議，並經股東會承認。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 7 次，董事監察人出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 B	委託出席 席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長 法人代表人	凱怡投資股份有限公司：洪水樹	7	0	100	
董事 法人代表人	佳偉投資股份有限公司：洪天賜	0	7	0	
董事	楊武男	7	0	100	
董事	許濱松	6	0	85.7	
董事	梁從主	7	0	100	
其他應記載事項：無。					

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 本公司並無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 次 (A)，出席席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人 法人代表人	凱怡投資股份有限公司：林珍玲	5	71.4	
監察人	黃文杰	6	85.7	
監察人	王明隆	7	100	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： ● 監察人與公司員工及股東之溝通情形： 本公司監察人除可透過董事會、股東會及稽核報告等管道之外，監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。 ● 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 監察人認為必要時，得與內部稽核主管及會計師直接聯絡對談。				

### (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	已設有發言人、代理發言人與本公司股務代理機構與股務相關人員處理相關問題。 本公司已與主要股東或其最終控制者維持密切聯繫，並由股務人員隨時注意追蹤股權變化情形。 已訂定『子公司管理辦法』執行之。	無特別差異。 無特別差異。 無特別差異。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	尚未設立，然已有三席董事符合獨立董事資格。 本公司定期評估聘任會計師之獨立性。	無特別差異。 無特別差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人、代理發言人，並已與利害關係人包括往來銀行、債權人、員工、客戶、供應商、社區等等保持暢通之溝通管道。	無特別差異。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司網址： <a href="http://www.catcher.com.tw">http://www.catcher.com.tw</a> 並指定專責人員負責公司資訊蒐集及揭露，另外公司已定期或不定期於法令規定之公開資訊觀測站公告財務業務及相關營運治理情形。所以亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理資訊。 本公司指定專人負責交易所公開資訊觀測站揭露之工作，及公司網站資訊揭露。並已設立發言人、代理發言人制度已公告並落實代理人制度。	無特別差異。 無特別差異。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	無。	本公司目前雖未設置薪酬委員會，但相關功能均依本公司章程及人事管理規章辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 1. 公司已致力循序建立符合公司現況之治理制度，期強化董事會之職能，發揮監察人功能，尊重利害關係人權益，並提升資訊透明度以保障股東權益。 2. 公司已依規定制定內控制度，相關作業也有效執行，稽核人員亦依相關規定定期抽核檢討。 3. 綜上，儘管尚未訂定公司治理實務守則，但仍依公司規模與發展逐項建置中。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如：員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<p>1. 本公司對員工福利與工作權益均遵守勞基法及相關法律規定。</p> <p>2. 本公司設置有專責人員致力於投資者關係之維繫。</p> <p>3. 供應商簽訂合約保障雙方權利義務，針對利害關係人：如往來銀行或債權人等均保持良好互動，依簽訂之合約或相關法令辦理。</p> <p>4. 進修狀況：除本公司之董事、監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，另外在營運財務服務等政策、法令或企管思維有變動時皆對相關人員進行上課或協助其進修。</p> <p>5. 風險管理政策及風險衡量標準並落實執行：不適用。</p> <p>6. 訂定保護消費者或客戶之政策並定期考核其執行情形：不適用。</p> <p>7. 利害關係議案之迴避是否確實執行：公司各項議案皆分屬各專業經理人負責，並無董事專權之情事。各董事已依議案之內容予以適度的迴避。</p> <p>8. 購買責任保險：已購買相關責任保險。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

**(四)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：**

1. 公司除因應環保概念推動綠色產品，綠色生產製程外，並不斷透過管理措施做好污染預防及回收再利用，並控制火災、粉塵、噪音及人因工程等危害。致力於工安、環保相關改善與教育等工作，以建立員工對工安、環保有更深切認知與行動。目前公司除已取得ISO9000，並推動ISO 14001環境管理系統，並同步進行OHSAS 18001(TOSHMS)職業安全衛生管理系統之推動。
2. 公司成立以來一直秉持能盡一己之力，以對社會能有所回饋，因此除成立可成基金會參與社會鄰里、社會公益、社會服務以及提供清寒獎助金等各項活動外，公司並定期捐贈有關醫療相關營運經費。

**(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。**

**(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。**

## (七)內部控制制度執行狀況：

### 1. 內部控制聲明書：

# 可成科技股份有限公司 內部控制聲明書

日期：98年3月26日

本公司民國97年1月1日至97年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司管理階層之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估 3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司上開期間的內部控制制度，包括與營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國98年3月26日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

可成科技股份有限公司



董事長兼總經理： 洪水權 簽章



**2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
不適用。**

**(八)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：**並無此情事。

**(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議**

**1. 股東會**

日期	名稱	議案內容	決議結果
97.06.27	97 年股東常會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之部分條文，提請 討論案。(董事會提)</li> <li>● 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部分條文，提請 討論案。(董事會提)</li> <li>● 盈餘轉增資及員工紅利轉增資發行新股，提請 討論案。(董事會提)</li> <li>● 解除董事及其代表人之競業禁止之限制，提請 討論案。(董事會提)</li> <li>● 本公司為籌募營運資金擬發行增資新股或國內外可轉換公司債案，擬請 討論案。(董事會提)</li> </ul>	各承認事項、討論事項及臨時動議均獲出席股東決議通過。

**2. 董事會**

日期	重要議案內容	決議結果
97.01.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 解除本公司經理人之競業禁止限制，提請 討論案。</li> <li>● 擬停止本公司以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證乙案及以已發行股份參與發行海外存託憑證乙案之發行，並向行政院金管會申請廢止，並另申請撤回變更以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證乙案之發行額度及所申報之 97 年度第一次海外無擔保可轉換公司債乙案，提請討論。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
97.04.09	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司九十七年度營運計劃，提請 討論案。</li> <li>● 本公司九十六年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。</li> <li>● 本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項，提請 討論案。</li> <li>● 為因應勤業眾信會計師事務所內部工作輪調，故變更簽證會計師，提請 核議。</li> <li>● 追認本公司對持有可利科技(蘇州工業園區)有限公司 100%股權之從屬公司之貸款案出具承諾書，提請 討論案。</li> <li>● 追認本公司對持有可勝科技(蘇州)有限公司 100%股權之從屬公司之貸款案出具承諾書，提請討論案。</li> <li>● 本公司擬向中國信託銀行申請授信額度，提請 討論案。</li> <li>● 本公司擬向元大銀行申請授信額度，提請 討論案。</li> <li>● 本公司擬向台北富邦銀行申請授信額度，提請 討論案。</li> <li>● 本公司擬向彰化商業銀行申請授信額度，提請 討論案。</li> <li>● 本公司內部控制聲明書，提請 討論案。</li> <li>● 修定本公司董事會議事規則，提請 討論案。</li> <li>● 本公司擬取得不動產乙案，提請 討論。</li> <li>● 本公司九十六年度盈餘分配，提請 討論案。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 盈餘轉增資及員工紅利轉增資發行新股，提請 討論案。</li> <li>● 本公司「取得或處分資產處理程序」辦法之修訂，提請 討論案。</li> <li>● 因應可利科技(蘇州工業園區)有限公司大陸投資之擴廠計劃與資金需求考量，擬向投審會申請增資美金 3,000 萬元，提請 討論案。</li> <li>● 訂定本公司九十七年股東常會會議日期及地點，提請 討論案。</li> <li>● 本公司為籌募營運資金擬發行增資新股或國內外可轉換公司債案，擬請討論案。</li> </ul>	
97.04.14	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應可勝科技(蘇州)有限公司大陸投資之擴廠計劃與資金需求考量，擬向投審會申請增資美金 3,000 萬元，提請 討論案。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
97.05.12	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」之部分條文，提請 討論案。</li> <li>● 本公司擬向台北富邦銀行申請金融交易額度，提請 討論案。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議
97.08.14	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 解除本公司經理人之競業禁止限制，提請 討論案。</li> <li>● 本公司九十七年上半年度財務報表及合併財務報表，提請 承認案。</li> <li>● 本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項討論案。</li> <li>● 因應本公司海外擴廠計劃，擬間接投資新成立之大陸公司美金 1 億元，提請 討論案。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議
97.09.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 銀行授信額度合約續約案。</li> <li>● 擬定本公司配股及配息基準日，提請 討論案。</li> </ul>	各討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議
97.12.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司九十八年度營運計劃，提請 討論案。</li> <li>● 本公司暨各子公司九十八年度之「年度稽核計畫」，提請 討論案。</li> <li>● 解除本公司董事及經理人之競業禁止限制，提請 討論案。</li> <li>● 本公司對持有可利科技(蘇州工業園區)有限公司 100%股權之從屬公司之貸款案出具承諾書，提請討論案。</li> <li>● 追認銀行授信額度合約新增及續約，提請 承認案。</li> <li>● 永康工業區廠房出租事由，提請 討論案。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議
98.03.26	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司九十七年度營業報告書及財務報表，提請 承認案。</li> <li>● 訂定本公司九十八年股東常會會議日期及地點，提請 討論案。</li> <li>● 選舉董事、監察人，提請 討論案。</li> <li>● 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制，提請 討論案。</li> <li>● 本公司大陸投資限額修正，提請 討論案。</li> <li>● 本公司海外投資之各子公司累積盈餘分配事項，提請 討論案。</li> <li>● 本公司內部控制聲明書，提請 討論案。</li> <li>● 本公司「資金貸與他人處理程序」之修訂，提請 討論案。</li> <li>● 本公司「背書保證施行辦法」之修訂，提請 討論案。</li> <li>● 追認銀行授信額度合約新增及續約，提請 承認案。</li> </ul>	各承認事項及討論事項均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議

**(十)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。**

**(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：不適用。**

## 四、會計師公費資訊

(一) 紿付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：仟元

事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度			備註
			制度 設計	工商 登記	人力 資源	其他 (備註)	小計	是	否	查核期間	
勤業眾信會計師事務所	江佳玲 邱慧吟	\$3,693	—	—	—	\$1,418	\$1,418	✓			主要係協助編製移轉訂價報告之公費

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

## 五、更換會計師資訊

不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者無。

**七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形**

**1 股權變動情形：**

單位：股

職稱	姓名	97 年度		當年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
法人董事及監察人	凱怡投資股份有限公司	13,501,014	—	—	—
法人董事	佳偉投資股份有限公司	7,914,098	—	—	—
董事	洪天賜	-42,431	—	—	—
董事	楊武男	231	—	—	—
董事	許濱松	—	—	—	—
董事	梁從主	181	—	—	—
監察人	林珍政	-19,548	—	—	—
監察人	黃文杰	7,881	—	—	—
監察人	王明隆	—	—	—	—
總經理	洪水樹	-40,187	—	—	—
副總工程師	葉國珍	7,769	—	—	—
經理	陳美杏	23,533	—	—	—
經理	林玉雁	16,592	—	—	—
經理	李士瑋	16,850	—	—	—
經理	李旭原	41,194	—	—	—
經理	邱健明(註一)	—	—	—	—
經理	楊國誠(註二)	—	—	—	—

註一：邱建明於 98/01/01 就任經理人。

註二：楊國誠於 98/02/01 就任經理人。

**2. 股權移轉資訊：無。**

**3. 股權質押資訊：無。**

## 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

### 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

基準日：97/10/17

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義合計持有 股份		前十大股東相互間具有 財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二 親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關 係。	備註	
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
凱怡投資股份 有限公司  代表人：洪水樹	51,117,154	8.5%	-	-	-	-	洪水樹	董事	
	104,395	-	3,466,799	0.6%	-	-			
佳偉投資股份 有限公司  代表人：洪天賜	43,748,078	7.3%	-	-	-	-	洪天賜	董事	
	101,718	-	2,247,398	0.4%	-	-			
德能投資股份 有限公司  代表人：洪水松	43,237,066	7.2%	-	-	-	-	洪水松	董事	
	20,000	-	-	-	-	-			
中華郵政股份 有限公司	20,242,310	3.4%	-	-	-	-	不適用	不適用	
國華人壽保險股份 有限公司	8,127,350	1.4%	-	-	-	-	不適用	不適用	
大通託管列支敦士 登銀行（新加坡） 有限公司投資專戶	8,083,680	1.3%	-	-	-	-	不適用	不適用	
行政院勞工委員會	6,806,800	1.1%	-	-	-	-	不適用	不適用	
中華開發工業銀行 (股)公司	6,739,161	1.1%	-	-	-	-	不適用	不適用	
南山人壽保險股份 有限公司	6,659,400	1.1%	-	-	-	-	不適用	不適用	
匯豐銀行託管高盛 國際公司投資專戶	4,781,153	0.7%	-	-	-	-	不適用	不適用	

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

## 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

截至年報刊印日止，本公司之轉投資事業係公司直接投資，並無與本公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業綜合持股情事。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源：

#### 1. 股份種類

98年4月10日 單位：千股

股份種類	核 定 股 本			未發行股份	合計		
	流 通 在 外 股 份						
	已上市	未上市	小 計				
記名式普通股	599,716	0	599,716	400,284	1,000,000		

#### 2. 股本來源

單位：新台幣千元；千股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
73.11	1,000	2	2,000	2	2,000	創立 2,000 千元	無	無
75.06	1,000	5	5,000	5	5,000	現金增資 3,000 千元	無	無
79.06	1,000	15	15,000	15	15,000	現金增資 10,000 千元	無	無
81.10	1,000	25	25,000	25	25,000	現金增資 10,000 千元	無	無
83.06	1,000	40	40,000	40	40,000	現金增資 15,000 千元	無	無
85.06	—	80	80,000	80	80,000	盈餘轉增資 20,000 千元 資本公積轉增資 20,000 千元	無	註 1
86.04	36	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資 80,000 千元	無	註 2
86.06	—	30,000	300,000	19,200	192,000	盈餘轉增資 32,000 千元	無	註 3
87.12	—	32,703	327,030	32,703	327,030	盈餘轉增資 135,030 千元 (含員工紅利 630 千元)	無	註 4
88.05	50	70,000	700,000	48,054.2	480,542	現金增資 20,000 千元 盈餘轉增資 133,512 千元 (含員工紅利 2,700 千元)	無	註 5
89.02	165	70,000	700,000	56,054.2	560,542	現金增資 80,000 千元	無	註 6
89.06	—	110,000	1,100,000	84,441.3	844,413	盈餘轉增資 283,871 千元 (含員工紅利 3,600 千元)	無	註 7
90.09	—	118,000	1,180,000	102,049.6	1,020,496	盈餘轉增資 176,083 千元 (含員工紅利 7,200 千元)	無	註 8
91.10	—	210,000	2,100,000	133,738.3	1,337,383	盈餘及資本公積轉增資 316,887 千元 (含員工紅利 10,738 千元)	無	註 9
92.09	—	210,000	2,100,000	155,099.0	1,550,990	盈餘轉增資 213,607 千元 (含員工紅利 13,000 千元)	無	註 10
93.09	—	270,000	2,700,000	187,658.8	1,876,588	盈餘轉增資 325,598 千元 (含員工紅利 15,400 千元)	無	註 11

94. 03	—	270,000	2,700,000	188,146.9	1,881,469	海外公司債轉換 4,881 千元	無	註 12
94. 07	—	270,000	2,700,000	199,763.6	1,997,636	海外公司債轉換 116,167 千元	無	註 13
94. 09	—	570,000	5,700,000	282,161.6	2,821,616	盈餘轉增資 782,328 千元(含員工紅利 29,740 千元) 海外公司債轉換 41,652 千元	無	註 14
95. 02	—	570,000	5,700,000	283,723.7	2,837,237	海外公司債轉換 15,621 千元	無	註 15
95. 04	—	570,000	5,700,000	293,644.4	2,936,444	海外公司債轉換 99,208 千元	無	註 16
95. 07	—	570,000	5,700,000	294,603.6	2,946,036	海外公司債轉換 9,591 千元	無	註 17
95. 09	—	570,000	5,700,000	414,076.5	4,140,765	盈餘轉增資 1,194,729 千元 (含員工紅利 25,000 千元)	無	註 18
95. 11	—	570,000	5,700,000	414,136.4	4,141,364	海外公司債轉換 599 千元	無	註 19
96. 03	—	570,000	5,700,000	414,147.5	4,141,475	海外公司債轉換 110 千元	無	註 20
96. 10	—	1,000,000	10,000,000	541,591.6	5,415,917	盈餘轉增資 1,274,442 千元 (含員工紅利 32,000 千元)	無	註 21
97. 11	—	1,000,000	10,000,000	599,715.9	5,997,159	盈餘轉增資 581,242 千元 (含員工紅利 39,650 千元)	無	註 22

- 註 1：核准文號：85 年 8 月 16 日 85 建三己字第 215114 號  
 2：核准文號：86 年 5 月 27 日經(86)商字第 107326 號  
 3：核准文號：86 年 8 月 28 日經(86)商字第 116009 號  
 4：核准文號：87 年 11 月 26 日(87)台財證(一)第 98840 號  
 5：核准文號：88 年 4 月 6 日(88)台財證(一)第 30979 號  
 6：核准文號：88 年 12 月 9 日(88)台財證(一)第 101893 號  
 7：核准文號：89 年 5 月 16 日(89)台財證(一)第 42070 號  
 8：核准文號：90 年 7 月 11 日(90)台財證(一)第 144155 號  
 9：核准文號：91 年 6 月 25 日台財證(一)第 0910134316 號  
 10：核准文號：92 年 6 月 16 日台財證(一)第 0920126413 號  
 11：核准文號：93 年 6 月 11 日台財證(一)字第 0930126017 號  
 12：核准文號：94 年 3 月 21 日經授商字第 09401045320 號  
 13：核准文號：94 年 7 月 21 日經授商字第 09401139810 號  
 14：核准文號：94 年 9 月 8 日經授商字第 09401177590 號  
 15：核准文號：95 年 2 月 16 日經授商字第 09501027910 號  
 16：核准文號：95 年 4 月 25 日經授商字第 09501075300 號  
 17：核准文號：95 年 7 月 26 日經授商字第 09501159860 號  
 18：核准文號：95 年 9 月 12 日經授商字第 09501206950 號  
 19：核准文號：95 年 11 月 3 日經授商字第 09501247950 號  
 20：核准文號：96 年 3 月 6 日經授商字第 09601045320 號  
 21：核准文號：96 年 10 月 3 日經授商字第 09601242380 號  
 22：核准文號：97 年 11 月 3 日經授商字第 09701278820 號

### 3. 總括申報制度相關資訊：無

## (二) 股東結構：

每股面額十元；97年10月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	16	279	48,413	299	49,008
持有股數	2,336,400	19,915,729	228,630,136	245,298,569	103,535,031	599,715,865
持股比例%	0.39	3.32	38.12	40.91	17.26	100.00

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股股權變動情形：

每股面額十元；97年10月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1至999	5,284	1,647,321	0.27
1,000至5,000	33,448	65,881,208	10.99
5,001至10,000	5,213	34,773,256	5.80
10,001至15,000	2,208	26,034,630	4.34
15,001至20,000	653	11,233,112	1.87
20,001至30,000	860	20,504,156	3.42
30,001至40,000	347	11,852,980	1.98
40,001至50,000	196	8,755,702	1.46
50,001至100,000	369	25,198,601	4.20
100,001至200,000	194	26,317,918	4.39
200,001至400,000	104	29,516,385	4.92
400,001至600,000	33	16,105,410	2.69
600,001至800,000	23	16,194,641	2.70
800,001至1,000,000	23	20,462,074	3.41
1,000,001以上	53	285,238,471	47.56
合計	49,008	599,715,865	100.00

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

### 2. 特別股股權變動情形：無。

## (四) 主要股東名單

97年10月17日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
凱怡投資股份有限公司		51,117,154	8.5%
佳偉投資股份有限公司		43,748,078	7.3%
德能投資股份有限公司		43,237,066	7.2%
中華郵政股份有限公司		20,242,310	3.4%
國華人壽保險股份有限公司		8,127,350	1.4%
大通託管列支敦士登銀行（新加坡）有限公司投資專戶		8,083,680	1.3%
行政院勞工委員會		6,806,800	1.1%
中華開發工業銀行（股）公司		6,739,161	1.1%
南山人壽保險股份有限公司		6,659,400	1.1%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶		4,781,153	0.7%

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項目	年 度	96 年度	97 年度	截至 98 年 3 月 31 日
每股 市價	追溯調整前 最高	382.00	191.50	79.80
	最低	156.00	45.50	54.30
	追溯調整後 最高	263.80	172.90	—
	最低	107.70	45.50	—
平均-各年度成交值/各年度成交量		266.34	98.81	63.80
每股 淨值	分配前	47.73	49.11	(註 1)
	分配後	43.73	—	(註 1)
註：年底已發行之股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。				
每股 盈餘	追溯調整前 加權平均股數(仟股)	541,592	599,716	(註 1)
	每股盈餘	13.29	7.25	(註 1)
	追溯調整後 加權平均股數(仟股)	599,716	(註 1)	(註 1)
	每股盈餘	12.00	(註 1)	(註 1)
註：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。				
(註 2) 每股 股利	現金股利	4.0	(註 2)	(註 1)
	無償 配股	1.0	(註 2)	(註 1)
	資本公積配股	—	—	(註 1)
	累積未付股利(註 2)	—	—	(註 1)
投資 報酬 分析	追溯調整前 本益比(註 3)	20.09	13.31	(註 1)
	追溯調整後 本益比(註 3)	22.25	(註 2)	(註 1)
	本利比(註 4)	66.75	(註 2)	(註 1)
	現金股利殖利率(註 5)	1.50	(註 2)	(註 1)

註 1：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱完竣之 98 年第一季財務報表資料。

註 2：截至年報刊印日止，董事會尚未通過民國 97 年度之盈餘分派案，相關資訊可俟相關會議招開後至公開資訊觀測站等管道查詢之。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## **(六) 公司股利政策及執行狀況：**

### **1. 公司股利政策：**

本公司章程規定，每年度決算如有盈餘分派如下：

- (1) 弖補以往年度虧損；
- (2) 提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- (3) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- (4) 分配股東股息及紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配比率：董事及監察人酬勞不高於百分之一，員工紅利不低於百分之一，另員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬定盈餘分配案時，將注重股利之穩定性與成長性，屬於第四項之股東股息及紅利其現金部分不低於股東分配數之百分之十，惟現金股利每股低於0.5元得配發股票股利。

### **2. 本次股東會擬議股利分配之情形：**

本年度截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過擬議配發員工紅利及董監酬勞之金額，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## **(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：**

不適用(本公司未公開九十八年度財務預測)

## **(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞**

### **1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍**

請詳(六)公司股利政策及執行狀況。

### **2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊**

本年度截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過擬議配發員工紅利及董監酬勞之金額，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

### 3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司民國九十六年度盈餘配發員工紅利及董監事酬勞資訊如下：

單位：新台幣元；股

項目	股東會決議 實際配發數	原董事會決議 實際配發數
一、配發情形		
1. 員工股票紅利		
(1)股數	3,965,000	3,965,000
(2)金額	39,650,000	39,650,000
(3)佔 96/12/31 流通在外股數之比例	0.73%	0.73%
2. 董監事酬勞	3,400,000	3,400,000
二、每股盈餘相關資訊		
(1)原每股盈餘	13.29	13.29
(2)若上述配發之員工紅利及董監事酬勞視為盈 餘所屬年度之費用時之設算每股盈餘(註)	13.21	13.21
註：		
盈餘分配所屬年度(96 年度)稅後純益-員工紅利-董監事酬勞 盈餘分配所屬年度(96 年度)加權平均流通在外股數 541,592 仟股		

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

### 二、公司債辦理情形

無。

### 三、特別股辦理情形

無。

### 四、海外存託憑證辦理情形

無。

### 五、員工認股憑證辦理情形

無。

### 六、併構或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

### 七、資金運用計劃執行情形

本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容：

- (1) 模具及各種合金產品之製造、加工買賣業務。
- (2) 各種合金產品之表面處理。

##### 2. 主要產品項目及營業比重：

單位：新台幣千元；%

產品項目	97 年度營業淨額	營業比重(%)
金屬機殼及內構件	3,552,547	95
其　他	198,902	5
合　計	3,751,449	100

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目：

###### (1) 金屬機殼及內構件：

包含筆記型電腦、手機、MP3、PDA.. 等等可攜式及 3C 資訊產品機殼及內構件與散熱模組之生產與銷售。

###### (2) 其他：

模具、氣動工具等產品之製造與銷售。

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)：

- (1) 3C 用玻璃製品、零件加工製造。
- (2) 觸控面板設計及製造。
- (3) 電腦、通訊、消費性電子產品塑膠及金屬沖壓零組件。
- (4) 鎂合金、鋁合金、鋅合金表面特殊皮膜處理及外觀鍍層製程開發與生產。
- (5) 高階鎂合金及鋁合金機殼及構件雷射雕刻及雷射焊接技術開發與生產。
- (6) 各式新型金屬表面處理技術開發。

#### (二) 產業概況：

##### 1. 產業之現況與發展及產品趨勢：

近年來可攜式及 3C 產品走向輕薄短小，除強調外觀質感外，也重視材質和回收等環保議題，此趨勢使金屬件快速成為可攜式及 3C 產品機殼及內構件之新世代主要結構材，

然金屬近年來之所以受到青睞之主要原因在於：(1)合金材質之可塑性及表面處理技術較多，更能表現產品美觀及設計感；(2)金屬機構件較現有工程塑膠耐衝擊且強度韌性高；(3)金屬機構件熱傳導及防止電磁波遠較工程塑膠來得好；(4)金屬來源不虞匱乏；(5)環保意識抬頭，各國紛紛通過有關電子電器產品回收的法令，如日本於2001年4月實施「資源有效利用促進法」，歐盟也於2003年2月公佈廢棄電子/電機產品回收法(Waste From Electrical and Electronic Equipment；WEEE)，而金屬符合日本及歐盟的可回收再利用環保訴求。

表一 結構用合金與工程塑膠之比較

材質	比重 (g/cm <sup>3</sup> )	拉力強度 MPa	熱傳導率 W/mk	厚度比較 (同抗力下所 需厚度)	肉厚限制	防電磁波	回收性
工程塑膠 (ABS)	1.07	43	0.28	100	射出成形 1mm以上	不良	難回收
鎂合金 (AZ91D)	1.81	240	51.00	33	壓鑄0.6mm 以上 半固態射出 0.6mm以上	佳	可
鋁合金 (ADC12)	2.68	295	70	42	---	佳	可
鋅合金 (ZDC2)	6.60	285	---	---	---	佳	可

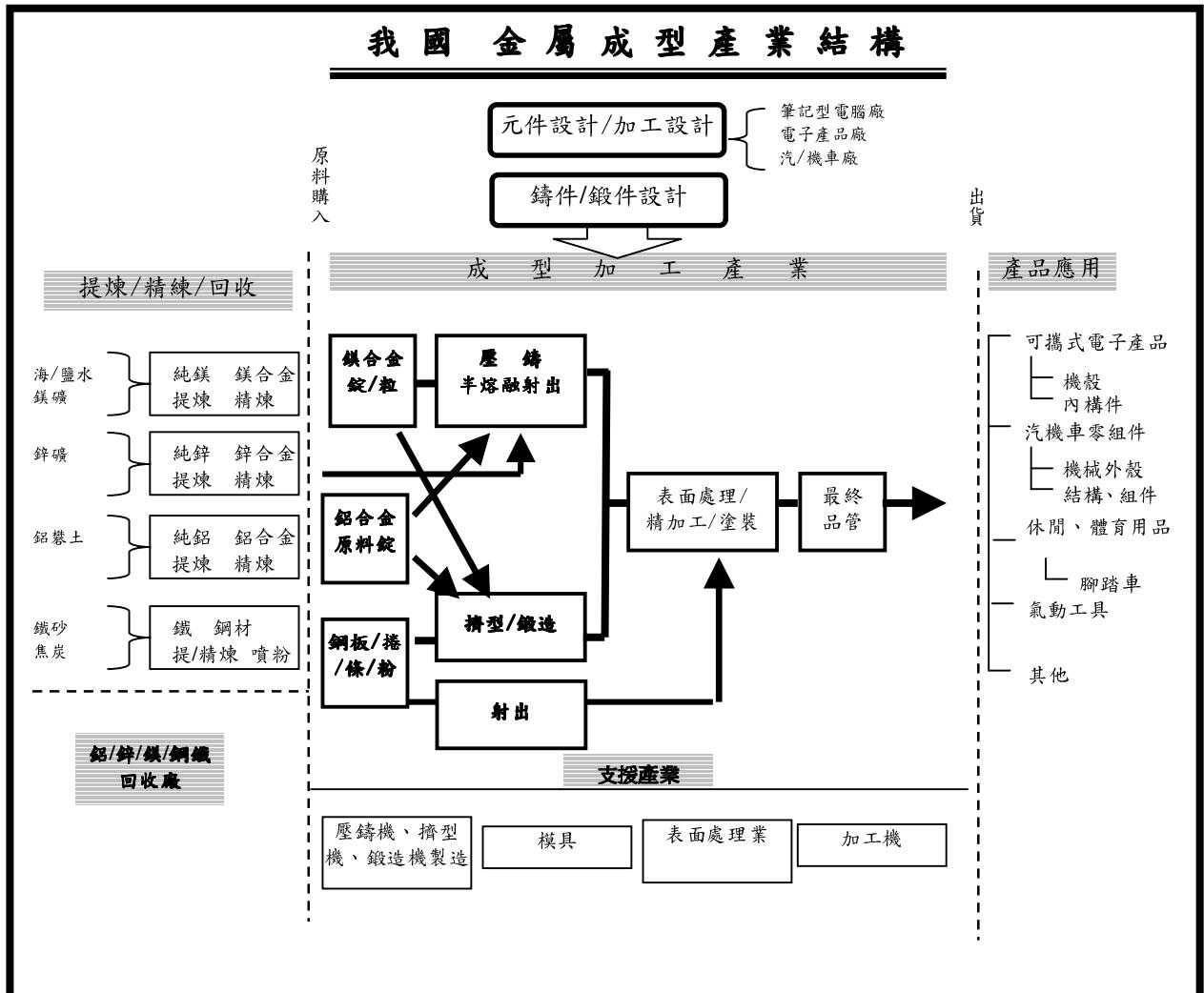
資料來源：工研院材料所

金屬機構件因挾其優異的材料特性，故近年來廣泛的拓展其下游應用，包括手機、筆記型電腦、MP3播放機及液晶電視等等，以及各式各樣創新的機殼設計。據IDC(2008, 12)預測，全球NB ODM的出貨量，2008至2012年的成長率均在20%以上，手機出貨量至2012之年平均複合成長率(CAGR)約為6.8%。此外，金屬機殼廠商最近推出的幾項創新設計與工法則被認為可有效提高產業的長期產值，並能維持成長動能。舉例來說，Apple Macbook 及 Dell Adamo 所採用的一體成型技術，除可大幅降低組裝的成本外，更能提供產品更強的支撐結構，而 Apple iPod Nano 採用的鋁擠機殼技術，使其得以體積更薄，表面質感更加柔滑。

然因全球仍籠罩在不景氣的陰霾中，使得2009年整體經濟趨緩延長。據市場分析金屬機殼由於2009年上半年因上市銷售缺少新產品及調整庫存影響而顯得疲弱，但下半年起因Apple Macbook Air 帶動的輕薄筆電風潮，及Intel預計推出強調輕薄省電的CULV平台趨勢下，業者將推出更多新產品；其次則是搭配金屬設計的消費電子，如Apple新款iPod Shuffle、移動式上網裝置(Mobile Internet Devices)及All-in-one的桌上型電腦..等，可使金屬機殼的產值呈現出成長。另外，液晶電視採用金屬機殼亦是另一個成長動力。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

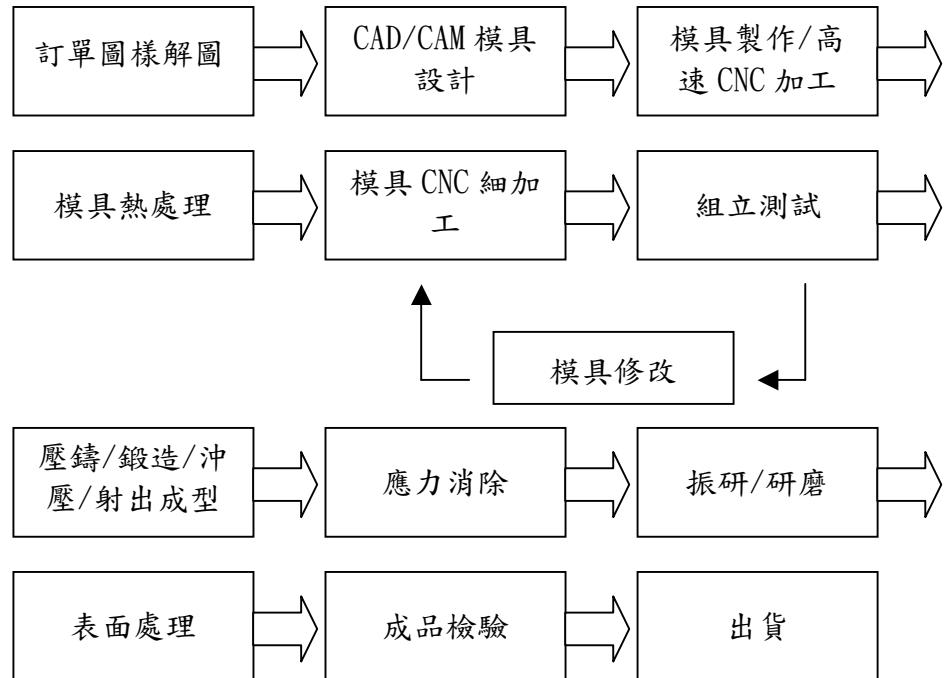
金屬產業之上游、中游及下游，如下圖所示：



資料來源：架構工研院 IEK-IT IS 計畫；可成科技整理

金屬合金上游：包括鎂、鋁、鋅、鐵礦的提煉，另外射出則採用鋼粉，而金屬製造設備如擠型機、鍛造機、沖壓機及壓鑄機的製造等。由於台灣並非金屬原生礦產區，因此金屬的主要來源乃是依靠鄰近國家之生產廠商供應，例如中國大陸與澳洲等。全球鎂合金的提煉與製備早期集中在少數幾家公司，如美國的 Dow Chemical、美國鎂業、American Magnesium Inc. 及 Dead Sea 為主。但是近年來，中國積極發展鎂原料的提煉與製備，已成為全球最大的鎂原料生產國，因此大陸也是本公司使用的鎂合金原料主要的來源地。另外在鋁合金部分，初生鋁錠則分別由大陸、澳洲及中東杜拜所提供之鋁錠，然後再由國內廠商進行調配合金連鑄成擠錠，再自行製作成為鍛胚。而不锈鋼鍛造板則是來自國內燁聯等不銹鋼產公司。

金屬合金中游：中游廠商主要為具有金屬模具製造、加工成型與後段的表面處理的廠商，現有國內廠商主要為可成、鴻準、華孚及閎暉等。合金壓鑄產業的中游主要以承接下游消費產品訂單，製作出客戶所需的金屬成品為主。主要的製造流程如下圖所示：



金屬合金下游：金屬製品適合所有輕薄化的產品，如可攜式電子資訊產品、汽車零組件、體育用品等，而國內汽車、自行車業則很早以前就有鋁合金擠型與鍛造品，但是在於外形輪廓的尺寸與外觀質感要求並不像 3C 產業一樣高，而是由 3C 產業開始高精密度擠型與深加工的風潮。而在不鏽鋼部分由於加工困難，但是能夠提供相當足夠的支撐強度，所以有些觸控面板機型會加以採用。我國已成為全球電子資訊產品的製造中心，尤其是與桌上型電腦、筆記型電腦及可攜式電子產品，更是執世界之牛耳。其中除鎂合金最多的筆記型電腦產業及手機產業外，鋁合金、鋅合金與不鏽鋼材料也開始在 3C 產業中扮演著眾要的新材質角色。

### 3. 市場競爭情形

茲將主要競爭廠商情形表列如下：

公司名稱	主要營業項目	主要競爭項目	備註
可成科技	模具及各種合金產品之製造、加工買賣業務。 各種合金產品之表面處理。	鎂合金及其他 3C 機構件等產品	上市公司
華孚科技	塑膠及金屬製品、鎂合金產品、金屬製品之表面處理、電子零組件之批發銷售等	鎂合金及其他 3C 機構件等產品	上市公司
鴻準科技	電腦終端機顯示器及有關零組件之加工製造銷售業務	鎂合金及其他 3C 機構件等產品	上市公司
閎暉實業	橡膠按鍵，橡膠滾輪與手機模組及車用按鍵之設計、製造與銷售。	鎂合金及其他 3C 機構件等產品	上市公司

### (三) 技術及研發概況：

#### 1. 最近年度投入之研發費用：

年度	97 年度 集團合併金額	截至 98. 03. 31 止 集團合併金額
研究發展費用	NT\$901, 798 千元	NT\$205, 421 千元

#### 2. 開發成功之技術或產品

在近幾年的技術研發成果中，可成積極開發特殊製程及技術，搭配公司現有製程技術形成“完整的製程矩陣”提供客戶多方向的產品設計需求，達到垂直整合的目的。初步已完成製程的整合，在這些製程量產時發現這些製成除了原先的應用外，其實還可以與多種製程混合搭配，這是以往具有單一生產製程廠家無法發現的一些應用方式，而這些搭配方式往往可以在機殼產品上擁有特殊的表面處理性與質感。近來開發成功的產品及製程項目有：

- (1) 筆記型電腦複合金屬材質籠形結構。
- (2) 手機金屬射出 Bezel 搭配真空薄膜濺鍍表面處理。
- (3) 筆記型電腦、手機高質感金屬/塑膠結合射包件搭配多種外觀處理零件。
- (4) 筆記型電腦、手機用蝕刻、多色陽極鋁合金機殼。
- (5) 大型一體成形精密金屬擠型機殼。

### (四) 長、短期業務發展計劃

隨著資訊產品多功能與輕薄短小/環保概念訴求下，金屬材質已蔚為市場風潮與主流，透過兩岸分工，已可滿足客戶「一次購足」全方位製程技術能力，與客戶共同成長創造雙贏目標。但是可成的下一步，除了持續建構技術矩陣以穩固現有產品與市場佔有率外，對於其他搭配性資訊商品零組件產品線，也是可成積極開發生產的目標，期望除能維持本公司技術領先優勢，還能夠藉由新產品線的導入，鞏固本公司在零組件製造上的優勢。另外，為了集團產能配置需求及策略規劃，本公司將持續評估設廠及擴充產能之必要性，藉此強化集團發展潛力與並提升競爭力。可成仍將秉持「創新技術、服務客戶」的思維，放眼世界市場達成永續經營之目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣千元；%

區域	年度	95 年度		96 年度		97 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷	201, 382	16		177, 776	7	1, 377, 162	37
外 銷	亞洲	843, 348	65	2, 214, 942	89	2, 318, 751	62
	美洲	240, 808	19	104, 009	4	53, 928	1
	歐洲	4, 602	—	1, 276	—	1, 608	—
	其他	—	—	—	—	—	—
外銷合計		1, 088, 758	84	2, 320, 227	93	2, 374, 287	63
合 計		1, 290, 140	100	2, 498, 003	100	3, 751, 449	100

#### 2. 市場佔有率：

台灣金屬機殼產業中，據研究機構粗略估計，整個金屬機殼市場泰半掌握在產業前三大廠的手中，其他廠商不論在生產、技術或規模上均有相當落差。而產業中之前三大廠已掌握金屬機殼產業至少 8 成的出貨量，其中本公司又為金屬機殼產業中少數製程技術完備，能提供客製化且創新的設計能力之製造廠。故獲得各國際大廠的認證與下單，這些實績使本公司成為台灣金屬機殼領導廠商之一。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

由於金屬材質重量輕、具備強度保護作用、散熱性良好、EMI 雜訊處理及環保可回收等特性，使得近年來可攜式及 3C 資訊產品之機殼及內構件普遍採用金屬材質。雖然 2008 年下半年後，可攜式及 3C 資訊產品的需求受金融風暴影響，但 NB 取代 DT 的趨勢並未改變、智慧型手機銷售大放異彩，新興市場仍穩健成長，因此 3C 產品的長期需求仍然被看好。依據 IDC 資料(2008 年 12 月)，未來 3 年全球 NB ODM 出貨量仍有近 20% 的年成長率，更可望於 2010 年突破 2 億台；在手機通訊產品方面，根據 iSuppli 的估計(2007)，全球手機用戶於 2006 年已達 26 億戶，2010 年將成長至 40 億戶，年複合成長率達 11%。另就市調機構 iSuppli 報告指出，2008 年第三季筆記型電腦出貨量達 3860 萬組，首次超越桌上型電腦的 3850 萬組，是電腦產業發展的一個分水嶺，由

於兩者價差仍在持續縮小中，預估此取代趨勢仍將繼續；除此之外，Intel 預計於 2009 年推出 CULV 平台，強調超輕薄及省電優勢，預期將可帶動新一波的輕薄筆電風潮，而此類產品需要創新的「一體成型」金屬機殼以達到薄型化的目標。

因金屬機殼的結構及設計需要高度的客製化，而目前市場具備該量廠技術廠商不多，本公司由於進入金屬產業時間早，加上積極開發特殊製程及技術，搭配公司現有製程技術形成“完整的製程矩陣”，使本公司成為目前台灣少數金屬機殼及內構件製造廠中，無論在品質、良率、量產能力及客製化且創新的設計上，均能符合要求的供應商之一。

#### 4. 競爭利基

本公司為專業之金屬(鋁、鎂、鋅、不鏽鋼...)機殼及內構件製造廠，在可攜式及 3C 產品之機殼及內構件(如：NB、手機、PDA、MP3...)方面，均已贏得國內外大廠的信任，顯示本公司的技術、經驗及規模，已能跨足全球金屬機構件市場。本公司係擁有下列競爭利基，才有前述優異之表現：

- A. 實力堅強的研發團隊與高利基、高品質的研發工作。
- B. 全製程廠內化，及時掌握交期與品質問題。
- C. 具備從合作設計開發、快速模型製作、模流成型、模具開發、成型、CNC 加工、各種合金產品之表面處理，能迅速上市且大量生產並能因應產品設計變更快速變化之能力。
- D. 產品品質深受客戶肯定。
- E. 積極開發新市場及產品應用以滿足客戶需求。

在本公司穩健成長及創新之理念下，除在研發、生產、銷售擁有競爭利基外，良好的財務結構及全面性的製程改造與教育訓練，亦是公司在營運上屢獲客戶信賴與取得共同研發新產品機會的重要因素。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### 有利因素：

- A. 金屬產品運用日漸廣泛，產業前景佳

金屬優越的物理特性使其運用日益廣泛，除了筆記型電腦外，再加上手機、數位

相機等 3C 產品設計趨向薄型和講究精密下，金屬之應用勢必更具成長性，產業前景樂觀。

B. 下游應用市場持續成長及主要客戶群穩定

由於全球隨著網際網路與多媒體的盛行，使可攜式及 3C 產品市場蓬勃發展，加上，我國資訊業歷經十餘年政府與民間的共同努力，上、中、下游產業體系發展完備，已有多項資訊產品之市場佔有率居世界第一位。而我國筆記型電腦之出貨集中在廣達、仁寶、緯創、英業達及華碩等幾家大廠，這幾家大廠同時是使用金屬機殼較多的業者，而無論在品質、良率及量產能力上，本公司係國內僅有能符合要求的供應商之一，加上本公司最早深耕鎂合金應用市場，故已與前述大廠建立良好、穩定之往來關係；另在手機、MP3、PDA、數位相機等產品消費需求成長快，而國際大廠也紛紛提高金屬機構件應用機種，而這也是本公司持續發展之重要有利的市場因素。

C. 進入產業技術門檻高，不易獲利

看好金屬產業發展前景，有意投入之廠商眾多，但由於金屬機殼的結構及設計需要高度的客製化，使得此產業的除投資金額大且各環節技術經驗累積之學習曲線較長。若用於汽車產業，須較長之測試與認證程序；如用於 3C 資訊產品，又須於短時間內配合研發與大量製造出貨，甚且後段工序繁瑣，難以自動化取代，須善用充裕人力及成本控制，故要維持長期獲利經營其實相當不易。本公司除投入時間早外並擁有堅強的研發技術團隊，故已累積相對的競爭優勢，使本公司不致落入惡性競爭的局面。

D. 研發實力堅強且成果顯著

3C 產品設計複雜、研發速度快、品質要求度高，而其重要零組件配合其更新之技術與速度的掌握更形重要，此乃競爭力之所在。本公司主要經營階層在相關領域具有專業之技術背景，且擁有陣容堅強之研發團隊，其產品開發及技術創新能力。在十五年前洞燭到鎂合金材質特性之應用將獲重視，即投入鎂鑄件的開發，在研發人員之共同努力下，成為國內首家能量產供給筆記型電腦鎂合金機殼之公司；除此之外 NB、手機、PDA、數位相機等 3C 產品鎂合金機殼、內構件亦獲許多知名國際資訊大廠之青睞與肯定，顯示本公司的技術、經驗，已能跨足全球鎂合金市場。本公司將延續過去之研發成果，積極提升研發人員之素質，使得本公司能保有創新及領先同業開發新產品之競爭能力。

## E. 製程完整且精湛，量產規模與時效居於產業領先地位

本公司採一貫化生產作業體系，從成品材料設計，模具設計與變更、成形、CNC 加工、各種合金表面處理、塗裝組件等作業絕大部分可在廠內完成，充分掌握時效與確保產品品質，加上本公司積極開發特殊製程及技術，搭配公司現有製程技術形成“完整的製程矩陣”，使本公司成為目前台灣少數金屬機殼及內構件製造廠中，具有無論在品質、良率、量產能力及客製化且創新的設計上可以達成國際大廠之要求與目標。

### 不利因素：

#### A. 全球產業競爭日趨激烈，壓縮產業毛利

資訊電子產品由於技術日新月異，產品推陳出新的速度快速，產業毛利被壓縮情形日益激烈，且由於看好金屬機構件之發展潛力，已有不少新競爭者積極投入，許多原本從事五金沖壓、塑膠射出、鋼鐵製造與模具開發等傳統廠商以及組裝廠，為了抓緊轉型契機，紛紛將營運方向轉往金屬機殼市場，確使得潛在經營壓力不小。

### 因應措施：

- a. 擴大產銷規模，期能降低生產成本以獲取規模經濟利益並加強研發高附加價值、高利潤的產品，使公司產品多元化與高階化，穩定並確保獲利來源。
- b. 以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係；並以現有良好之生產基礎，提高生產之良品率，拉大與新競爭者之差距。
- c. 為提供客戶「採購集中化」(ONE-STOP SHOPPONG)的需求，本公司不斷投入新製程之研發，構建完整的一貫作業體系，從合作設計開發(CO DESIGN)、快速模型製作(RAPID PROTOTYPING)、模流分析、模具開發、成形、CNC 加工、各式金屬表面處理至印刷及組立等，完全滿足客戶之需要。

#### B. 基層勞工與專業人員短缺

由於社會價值變遷，國內基層員工供給普遍不足，使得召募成本及生產成本逐漸提高；而金屬機構件製程繁雜、品質要求甚嚴，廠商模具設計、修改能力為關鍵因素，再加上產品開發期極短，專業技術人員需求甚殷。

因應對策：

- a. 在符合經濟化的原則下，透過產品與製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力之依賴並降低成本、提升品質。
- b. 隨著國內筆記型電腦大廠紛紛在海外設立生產基地，藉以降低生產成本，本公司近年亦配合大廠移轉至大陸蘇州設廠，利用當地充沛的人力資源，低廉的成本，進而解決國內技術勞工短缺的情況。

C. 大陸生產成本逐年上升

大陸經濟快速成長，員工薪資水準逐漸提高，使得人事成本逐漸提高，尤其是2008年起實施的勞動合同法；加上人民幣升值以及通膨之壓力等，都使得在大陸之生產成本提高。

因應對策：

- a. 在符合經濟化的原則下，將新開發之高毛利與高單價之產品在台灣生產。
- b. 隨著部分國內電腦組裝廠紛紛由大陸移往其他新興國家如越南設立生產基地，藉以降低生產成本，本公司將持續評估投資其他地區之可能（如：東歐、印度..等地），以利用當地充沛的人力資源，低廉的勞動成本。

D. 替代性材質之應用

由於金屬機構件並非可攜式及3C產品之機殼及內構件唯一結構材質，在非金屬材料中塑膠因其成本相對金屬為低，促使金屬設計被採用的速度放慢。

因應對策：

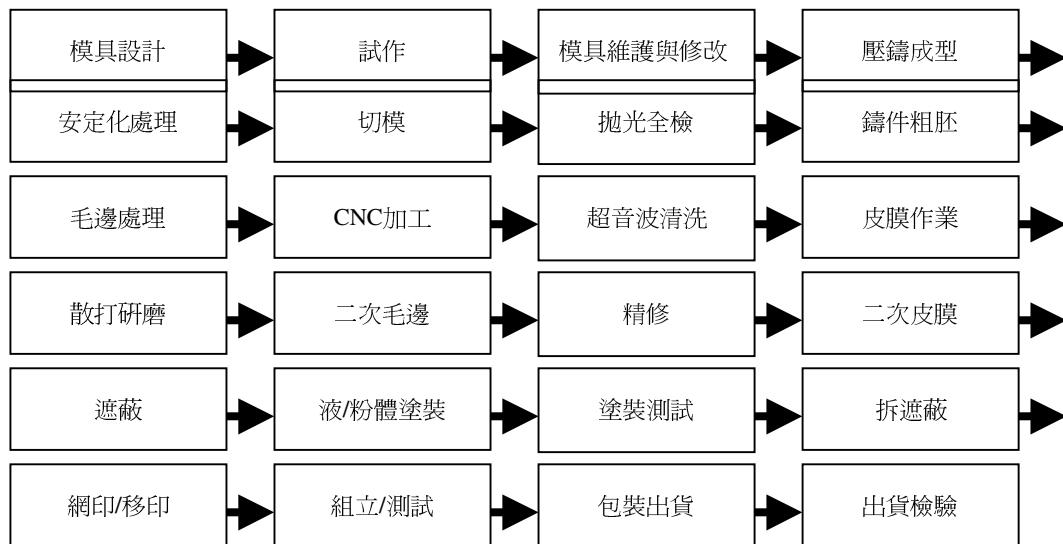
- a. 本公司著重於技術研發與製程改善，對新材料的使用與開發亦不遺餘力，所以公司近年來除原有提供鋁、鎂合金的材質相關製品外，現亦提供鋅合金、不鏽鋼..等各種合金材質製品，另外本公司積極開發特殊製程及技術，搭配公司現有製程技術形成“完整的製程矩陣”，所以成形方面除提供壓鑄成形方式，亦提供射出、擠型、鍛造..等各式工序，另外亦提供各式合金產品之各種表面處理(如:陽極、PVD)，以提供客戶更多更優質的品質、服務、以及多樣化，以加大金屬與非金屬之差異化，提升公司競爭力。
- b. 本公司長久以來研發致力於對新材料的使用與開發，所以對非金屬材料的開發及技術升級亦不遺餘力，期提供客戶『一次購足』全方位製程技術能力，與客戶共同成長創造雙贏之目標。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程：

### 1. 主要產品之重要用途：

本公司主要產品包含可攜式及 3C 資訊產品之外觀機殼及其功能性內構件，係可用以保護可攜式及 3C 產品其 LCD Panel 及零組件等，並提供熱傳導、防震及防止電磁波干擾等用途。

### 2. 主要產品之產製過程：



## (三) 主要原料之供應狀況：

原料名稱	供應地區	供應狀況
鎂合金錠	加拿大、中國大陸	供應無虞
鋁、鋅合金錠	國內廠商、中國大陸	供應無虞

## (四) 最近二年度主要進銷客戶名單：

### 1. 主要銷貨客戶名單：

單位：新台幣仟元：%

96 年度			97 年度		
客戶	銷貨金額	%	客戶	銷貨金額	%
F	1,034,583	41	I	1,204,555	32
C	516,870	20	F	1,118,412	29
H	278,234	11	C	493,330	13
			H	416,323	11
其他	707,690	28	其他	568,773	15
銷貨總額	2,537,377	100	銷貨總額	3,801,393	100

說明：二年度銷貨客戶增減變動主要係因應市場趨勢變化，配合客戶產品需求變動所致。

2. 主要進貨供應商名單：

單位：新台幣仟元；%

96 年度			97 年度		
供應商	進貨金額	%	供應商	進貨金額	%
S	1,245,463	77	S	1,806,413	81
B	158,110	10	B	145,178	6
其他	209,894	13	其他	292,562	13
進貨總額	1,613,467	100	進貨總額	2,244,153	100

說明：二年度主要進貨廠商增減變動係因本公司考量供貨品質與價格因素及新機種、新製程之需所致。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟個

生產 量值 年度 主要商品	96 年度			97 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
金屬 機殼及內構件	14,300	11,553	592,527	21,030	18,233	1,353,921
其　他	500	429	41,051	100	75	5,179
總　計	14,800	11,982	633,578	21,130	18,308	1,359,100

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元；仟個

銷售 量值 年度 主要產品	96 年度				97 年度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
金屬機殼 及內構件	657	102,760	10,109	2,210,129	2,949	1,237,692	12,664	2,314,856
其　他	57	75,016	476	110,098	535	139,470	232	59,431
銷貨淨值	714	177,776	10,585	2,320,227	3,484	1,377,162	12,896	2,374,287

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

可成科技從業人員資料分析				
人員	年度	96	97	98.3.31 止
員工人數	直接人員	853	669	371
	間接人員	234	417	339
	合計	1087	1086	710
平均年齡(歲)		27.12	30.20	32.13
平均年資(年)		2.11	2.53	3.45
學歷分佈比率(%)	博士	0.28	0.55	0.85
	碩士	3.31	4.60	5.92
	大專	24.65	35.45	40.99
	高中職	24.38	29.10	28.59
	高中以下、外勞、臨時工	47.38	30.30	23.65

### 四、環保支出資訊

#### (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：

97 年度及截至年報刊印日止，本公司並無重大環境污染事件發生。

#### (二) 因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

- 本公司於製造過程中所產生之廢水與廢氣，一向均配置污染防治設備，以做好污染預防。
- 對於環保相關法規之落實及遵守，本公司已設置廢水及廢棄物處理專責人員，以加強環保設備之維護、保養及申報。
- 對於有害及一般事業廢棄物則分類集中管理，並委託予政府登記核可之清除公司清理，故並無預計重大環保資本支出。
- 歐盟所規定之廢棄資訊產品回收規範 WEEE 與限用有害物質 RoHS 規範，本公司因應歐盟環保指令 (RoHS) 符合度為 100 % 。

## 五、勞資關係

### (一) 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 福利措施：成立職工福利委員會，公司與該委員會貫徹各項員工福利如下：
  - (1)節慶、生日禮金及慰問金之補助。
  - (2)婚喪喜慶、生育禮金或禮品。
  - (3)聯歡會摸彩。
  - (4)員工旅遊。
  - (5)定期健診補助。
  - (6)住宿員工之生活照顧。
  - (7)出差保險及相關費用之補助。
  - (8)員工子女教育獎助金
2. 進修與訓練：為配合公司長期發展並提高員工素質加強員工教育訓練，不定期舉辦各類課程及派員外出講習，針對參與特定認證證書考試合格者，並予以獎助金補助。
3. 退休制度：本公司員工到職後除享有勞工保險條例內各項給付權利外，另在退休、撫恤金方面，亦依勞基法之精神訂定保障員工之退休辦法，提撥退休準備金，以保障員工生活。
4. 其他重要協議：無。
5. 勞資關係：企業營運目標的圓滿達成有賴於員工專注投入與貢獻，而資方亦提供勞方發揮的舞台，因此勞資關係之和諧乃本公司一向重視的課題。本公司秉持照顧員工創造雙贏之理念，從各項薪資、福利、訓練政策上，均以朝向員工利益及獲致個人工作滿足及良好工作環境的方向設計，勞資雙方皆以追求公司成長而努力。

### (二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

1. 本公司勞資關係一向和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所遭受的損失，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之損失。
2. 未來因應對策及可能支出：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	台灣糖業(股)公司	89.4.20-139.4.19	租賃土地	使用本契約土地違反法令，或未經出租人書面同意以本契約地上權設定抵押或其他負擔者，本契約將終止並撤銷地上權。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

項 目 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 )					當年度截至 98 年 3 月 31 日財 務資料 ( 註 3 )
	九十七年底	九十六年底	九十五年底	九十四年底	九十三年底	
流動資產	2,813,962	2,288,345	3,587,584	4,199,176	2,591,453	—
基金及投資	29,669,750	23,604,087	15,404,487	8,619,057	3,768,890	—
固定資產	3,188,452	1,762,417	1,211,184	1,179,914	1,322,867	—
無形資產	12,252	13,333	14,414	15,495	17,170	—
其他資產	103,652	10,923	5,349	11,119	31,253	—
資產總額	35,788,068	27,679,105	20,223,018	14,024,761	7,731,633	—
流動 負債	分配前	2,445,715	1,758,039	890,052	454,782	2,085,203
	分配後	2,445,715 ( 註 2 )	3,927,806	2,135,594	1,042,747	2,276,450
長期負債	3,799,891	0	0	2,589,209	490,000	—
其他負債	88,725	69,447	68,895	73,692	105,605	—
負債 總額	分配前	6,334,331	1,827,486	958,947	3,117,683	2,680,808
	分配後	6,334,331 ( 註 2 )	3,997,253	2,204,489	3,705,648	2,872,055
股本	5,997,159	5,415,917	4,141,475	2,837,237	1,881,469	—
資本公積	5,178,676	5,178,676	5,178,676	3,018,037	1,313,538	—
保留 盈餘	分配前	15,880,463	14,285,088	9,608,273	4,929,996	2,105,977
	分配後	15,880,463 ( 註 2 )	11,534,079	7,088,289	3,147,302	1,132,402
金融商品未實現 損益	0	7,125	238	0	0	—
累積換算調整數	2,386,420	953,794	324,390	110,789	( 250,159 )	—
未認列為退休金 成本之淨損失	0	0	0	0	0	—
股東 權益 總額	分配前	29,453,737	25,851,619	19,264,071	10,907,078	5,050,825
	分配後	29,453,737 ( 註 2 )	23,681,852	18,018,529	10,319,113	4,859,578

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：九十八年股東會尚未召開，是以九十七年分配後金額暫以分配前金額列示。

註 3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之九十八年第一季財務報表資料。

## (二) 簡明損益表：

單位：新台幣仟元（除每股盈餘為元外）

項 目 年 度	最近五 年 度 財 勿 資 料 ( 註 1 )					當年度截至 98 年 3 月 31 日財 務資料 ( 註 3 )
	九十七年度	九十六年度	九十五年度	九十四年度	九十三年度	
營業收入	3,751,449	2,498,003	1,290,140	1,046,444	1,491,178	—
營業毛利	849,998	574,122	432,305	320,665	578,919	—
營業利益	561,370	457,268	339,039	174,769	362,643	—
營業外收入及利益	4,410,896	7,177,178	6,409,341	3,741,024	1,489,640	—
營業外費用及損失	256,912	31,759	16,554	79,052	48,816	—
繼續營業部門稅前 損益	4,715,354	7,602,687	6,731,826	3,836,741	1,803,467	—
繼續營業部門損益	4,346,384	7,196,800	6,456,311	3,797,594	1,735,488	—
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累 積影響數	—	—	4,660	—	—	—
純益	4,346,384	7,196,800	6,460,971	3,797,594	1,735,488	—
每股盈餘 ( 註 2 )	7.25	12.00	10.83	6.85	3.28	—

註 1：最近五 年 度 財 勿 資 料 均 經 會 計 師 查 核 簽 證。

註 2：按追溯調整資本公積、盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註 3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 98 年第一季財務報表資料。

## (三) 最近五 年 度 簽 證 會 計 師 姓 名 及 其 查 核 意 見：

年 度	會 診 師 事 務 所 名 稱	簽 證 會 診 師 姓 名	查 核 意 見	變 更 會 診 師 原 因
93	勤 業 眾 信 會 診 師 事 務 所	曾 光 敏 江 佳 玲	無 保 留 意 見	因 事 務 所 內 部 業 務 調 動
94	勤 業 眾 信 會 診 師 事 務 所	李 季 珍 曾 光 敏	無 保 留 意 見	因 事 務 所 內 部 業 務 調 動
95	勤 業 眾 信 會 診 師 事 務 所	李 季 珍 曾 光 敏	修 正 式 無 保 留 意 見	-
96	勤 業 眾 信 會 診 師 事 務 所	李 季 珍 曾 光 敏	修 正 式 無 保 留 意 見	-
97	勤 業 眾 信 會 診 師 事 務 所	江 佳 玲 邱 慧 吟	修 正 式 無 保 留 意 見	因 事 務 所 內 部 業 務 調 動

## 二、最近五年度財務分析：

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析 ( 註 2 )					當 年 度 截 至 98 年 3 月 31 日 財 務 資 料 ( 註 3 )
		97 年	96 年	95 年	94 年	93 年	
財務結構	負債占資產比率	17.70	6.60	4.79	22.23	34.67	—
%	長期資金占固定資產比率	1,042.94	1,466.83	1,590.57	1,143.84	418.85	—
償債能力	流動比率	115.06	130.16	399.38	923.34	124.28	—
%	速動比率	106.69	120.89	386.86	906.70	116.26	—
	利息保障倍數	13,139.89	131,611.62	47,427.24	14,014.34	5,794.92	—
經營能力	應收款項週轉率 ( 次 )	2.93	3.29	3.16	3.13	3.08	—
	平均收現日數	125	111	116	117	119	—
	存貨週轉率 ( 次 )	20.56	18.83	12.18	8.57	7.00	—
	應付款項週轉率 ( 次 )	4.32	11.37	9.19	6.13	4.35	—
	平均銷貨日數	18	20	30	43	52	—
	固定資產週轉率 ( 次 )	1.18	1.42	1.07	0.89	1.13	—
	總資產週轉率 ( 次 )	0.10	0.09	0.06	0.07	0.19	—
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.78	30.07	37.78	35.10	23.94	—
	股東權益報酬率 (%)	15.72	31.90	42.83	47.60	38.46	—
	占實收資本 比率 %	營業利益 稅前純益	9.36 78.63	8.44 140.38	8.19 162.55	6.16 135.23	19.27 95.85
	純益率 (%)	115.86	288.10	500.80	362.90	116.38	—
	每股盈餘 ( 元 ) ( 註 1 )	7.25	12.00	10.83	6.85	3.28	—
現金流量	現金流量比率	26.60	(3.29)	41.85	81.17	37.86	—
%	現金流量允當比率	29.35	43.80	99.38	108.40	104.30	—
	現金再投資比率	(4.44)	(4.90)	(1.04)	1.30	5.40	—
槓桿度	營運槓桿度	5.49	4.62	5.33	3.67	2.72	—
	財務槓桿度	1.07	1.01	1.04	1.19	1.10	—

註 1：按追溯調整資本公積、盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註 2：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 98 年第一季財務報表資料。

97 年度較 96 年度各項財務比率增減變動達 20% 之原因說明如下：

- 負債占資產比率：主要係因本年度流動負債中因應法令員工分紅改採費用化，使帳上估列相關應付款及應付帳款-關係人增加，因而使得本年度負債占資產比率上升。
- 長期資金占固定資產比率：主要係因本年度因應資金需求及增加固定資產投資，使借款較上年度增加，致長期資金占固定資產比率下降。
- 應付帳款週轉率：係因本年度營業額增加，致期末應付款項增加，使得本年度應付帳款週轉率下降。
- 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘：主要係因本年度營業外收入及利益較上年度減少致各比率皆下降。

- 現金流量比率：主要係因本年度流動負債中因應法令員工分紅改採費用化，使帳上估列相關應付款及應付帳款-關係人增加應付帳款-關係人及一年內到期之長期借款增加，因而使得本年度現金流量比率上升。
- 現金流量允當比率、現金再投資比率：主要係因本年度資本支出，致各比率皆減少。

## **財務分析計算公式：**

### **1. 財務結構**

- (1)負債佔資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### **2. 債債能力**

- (1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### **3. 經營能力**

- (1)應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項  
（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4)應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項  
（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5)平均售貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### **4. 獲利能力**

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### **5. 現金流量**

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### **6. 構桿度**

- (1)營運構桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2)財務構桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

本公司董事會造送九十七年度之營業報告書、財務報表及盈餘分派表，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司民國九十八年股東常會

可成科技股份有限公司



監察人：凱怡投資股份有限公司

代表人：林珍政



監察人：黃文杰



監察人：王明隆



中華民國九十八年五月十五日

#### **四、最近年度財務報表**

請參閱本年報附件一。

#### **五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表**

請參閱本年報附件二。

#### **六、公司及關係企業近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響**

無。

# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 年度	97年底	96年底	差異	
			金額	%
流動資產	2,813,962	2,288,345	525,617	23
基金及投資	29,669,750	23,604,087	6,065,663	26
固定資產	3,188,452	1,762,417	1,426,035	81
無形資產	12,252	13,333	(1,081)	(8)
其他資產	103,652	10,923	92,729	849
<b>資產總額</b>	<b>35,788,068</b>	<b>27,679,105</b>	<b>8,108,963</b>	<b>29</b>
流動負債	2,445,715	1,758,039	687,676	39
長期負債	3,799,891	0	3,799,891	-
其他負債	88,725	69,447	19,278	28
<b>負債總額</b>	<b>6,334,331</b>	<b>1,827,486</b>	<b>4,506,845</b>	<b>247</b>
股本	5,997,159	5,415,917	581,242	11
資本公積	5,178,676	5,178,676	0	0
保留盈餘	15,880,463	14,285,088	1,595,375	11
股東權益-其他	2,397,439	971,938	1,425,501	147
<b>股東權益總額</b>	<b>29,453,737</b>	<b>25,851,619</b>	<b>3,602,118</b>	<b>14</b>

### 1. 97年較96年增減比例變動分析說明：

- 流動資產增加，係因本年度營業額較上年度增加，使本年度應收帳款較上年度增加所致。
- 基金及投資增加，係因本年度持續認列子公司投資收益，使採權益法之長期投資增加所致。
- 固定資產增加，係因本年度購置土地、廠房、機器設備，使固定資產增加所致。
- 其他資產增加，係因營運之需而增加銀行長期借款並提供定存做擔保，使其他資產中增加受限制資產所致。
- 流動負債增加，除本年度因法令修改員工分紅改採費用化使帳上估列相關應付款外，尚因本年度營業額較上年度增加，使本年度應付帳款較上年度增加所致。
- 股本增加，係因本年度辦理盈餘、員工紅利轉增資所致。
- 保留盈餘增加，係因本年度持續認列子公司投資收益，致本年度純益增加所致。
- 股東權益-其他增加，係因人民幣對美金升值，台幣對美金貶值產生，致本年度累積換算調整數幅增加所致。

### 2. 最近二年度財務狀況變動影響

對財務狀況無顯著影響。

### 3. 未來因應計畫

不適用。

## 二、經營結果

### (一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十七年 金額	九十六年 金額	增(減) 金額	變動 比例(%)
營業收入淨額		3,751,449	2,498,003	1,253,446	50
營業成本		2,901,451	1,923,881	977,570	51
營業毛利		849,998	574,122	275,876	48
營業費用		288,628	116,854	171,774	147
營業利益		561,370	457,268	104,102	23
營業外收入及利益		4,410,896	7,177,178	(2,766,282)	(39)
營業外支出及損失		256,912	31,759	225,153	709
稅前利益		4,715,354	7,602,687	(2,887,333)	(38)
所得稅		368,970	405,887	(36,917)	(9)
列計會計原則變動累積影響數 前淨利		4,346,384	7,196,800	(2,850,416)	(40)
會計原則變動累積影響數		0	0	0	-
純益		4,346,384	7,196,800	(2,850,416)	(40)

### 97 年較 96 年增減比例變動分析說明：

- 營業收入淨額增加、成本增加、毛利增加，除本年度因法令修改員工分紅改採費用化使成本增加外，主要乃本年度 3C 產品銷售成長，使相關成本、毛利皆增加所致。
- 營業費用增加，除本年度因法令修改員工分紅改採費用化使費用增加外，主要係因開發新產品相關支出增加所致。
- 營業外收入及利益減少，主要因公司客戶下單模式改變，使台灣營收成長轉投資大陸子公司營收成長幅度下降，致認列投資收益較去年減少所致。
- 營業外支出及損失增加，主要係本年度採成本法之長期投資認列資產減損金額 NT\$123,833 仟元所致。

### (二) 預期未來一年銷售數量及其依據

請參閱第 3~5 頁『致股東報告書』。

### 三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A (民國 96 年 12 月 31 日)	全年來自營業活動淨現金流量 B (民國 97 年)	全年因投資及理財現金流出 C (民國 97 年)	現金剩餘(不足)數額 A+B+C (民國 97 年 12 月 31 日)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,095,058	650,624	(795,230)	950,452	-	-

#### (一) 本年度現金流量變動之分析說明

- 營業活動之現金流入約 650,624 仟元，其主要係營業利益增加。
- 投資活動之現金流出約 1,667,763 仟元，其主要係因資本支出增加。
- 融資活動之現金流入約 872,533 仟元，其主要係因發放現金股利。

#### (二) 流動性不足之改善計畫

不適用。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	資金運用情形		
				95 年度	96 年度	97 年度
興建廠房 生產及廠務設備	自有資金 銀行借款 公司債	已完工	818,223	143,370	674,853	1,610,537

#### (二) 預計可能產生效益

##### 1. 興建廠房：

為公司永續經營之需，提供規劃良好工作空間。

##### 2. 購置機器設備：

為擴充產能，可強化公司競爭力，提升營運效能之效益，並嘉惠股東。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司之轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以強化競爭力為主要考量，其每一投資案皆經審慎評估後為之，而九十七年度新增各項投資金額並未超過實收資本額 5%，故不予以分析。

## **六、風險事項評估**

### **(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動及通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：**

本公司的利率風險，主要為支應營業活動所產生之長期負債。為降低利率風險，主要以固定利率的長期負債為融資工具；在資產方面，主要投資於高流動性之短期固定收益債券以保障投資本金及降低風險。

在匯率變動部份，本公司產品營收多以美元計價收款，而機器設備採購目前多以日幣、歐元為支付幣別，故國際貨幣走勢與公司之匯兌損益之連動息息相關，以下針對匯率具體因應措施加以說明：

1. 業務部門進行外銷產品報價時，或採購部門於議定設備、原料價款時，會參酌匯率變動因素，機動性調整幣別或敲定合約匯率，以保障公司之利潤。
2. 財務部於收到外幣匯入款時，存放於外匯存款帳戶，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握匯率走勢及預期變化，並視公司資金狀況與國際財經情勢綜合判斷進行外幣部位控管，以規避匯兌風險。
3. 於適當時機由相關人員研擬分析政經趨勢變化，了解央行之貨幣政策、公開市場操作、貨幣供給額及利率等資料，視情勢採取避險式預售預購遠匯或其他操作方式，以期將匯率變動影響降至最低。
4. 制定「取得與處分資產處理程序」，規範外幣衍生性商品交易處理程序，使內控制度更臻完善。

### **(二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

1. 本公司並未從事高風險、高槓桿之投資。
2. 本公司資金貸與及背書保證對象，係本公司直接或間接持股 50% 以上且營運正常之子公司。
3. 本公司從事衍生性商品交易均非以交易為目的者，就外幣部位採取避險措施，以降低匯率變動風險。

### **(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：**

本公司自成立以來即相當重視研發人員及相關設備之投資，並藉由內部教育訓練、經驗傳承及良好之知識管理系統累積研發團隊實力，更積極延攬業界有經驗之研發人才，加強原料及產品之規劃與研發創新能力。近年來更積極投入新合金產品研發與增加鎂合金產品之適用範圍，並垂直水平拓展相關製程，相關產品線並已陸續規

劃完成。未來一年度本公司仍將持續投入研究發展，集團整體研發費用預期將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成，未來亦將結合客戶對產品多元化設計之需求，加強產品製造改良與材質研發。

**(四) 最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司設有專責人員隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，負責適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，在民國九十七年中，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

**(五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

本公司除隨時注意並蒐集與分析各種合金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，同時也加強研發高附加價值、高利潤的產品，使公司產品多元化與高階化，穩定並確保獲利來源。並以優異的製程技術持續對現有客戶擴大從產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮之關係。而截至目前為止科技改變及產業變化並無對公司發生重大財務業務之影響。

**(六) 最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司一向秉持誠信、守法及善盡社會責任之經營理念，故本公司之企業形象一向良好，截至年報刊印日止本公司並無任何足以影響正常營運及企業形象的風險事項發生。

**(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：**

截至年報刊印日止本公司尚未有進行併購之計畫。

**(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：**

本公司經適當的產業、市場前景與成本面之綜合評估，在不同生產基地進行產能的擴增，於技術、製程等持續維持領先地位，並提升產能與良率來爭取成本優勢，降低擴廠之風險，期能對集團獲利有顯著之貢獻。

**(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

本公司主要進貨來源與銷貨對象詳本報告相關章節之揭露，尚無重大進貨或銷貨集中度之風險。而針對公司與產業之成長，也將朝持續分散進貨與銷貨之對象而努力，期能保持均衡、穩健之營運模式。

**(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：**

本公司之董事及主要大股東對本公司前景皆看好，然每位股東可能基於本身投資理財及稅負上考量作適當規劃與安排；惟基於對公司利益及穩定投資大眾信心需求，倘若董事及大股東有大量移轉或更換之必要時，必定在與董事會及經營團隊充分溝通後，於適當時機執行，故對公司營運及股東權益並無不良影響與風險。本公司對於股權控制遵守主管機關規定運作，並將以公司利益及股東權益為優先考量。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形。

**(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

**(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券或證券價格有重大影響者，應揭露其糾爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：**

財務報告已充分揭露相關之訴訟或非訟事件及其影響。

**(十三) 其他重要風險及因應措施：**

無。

**七、其他重要事項**

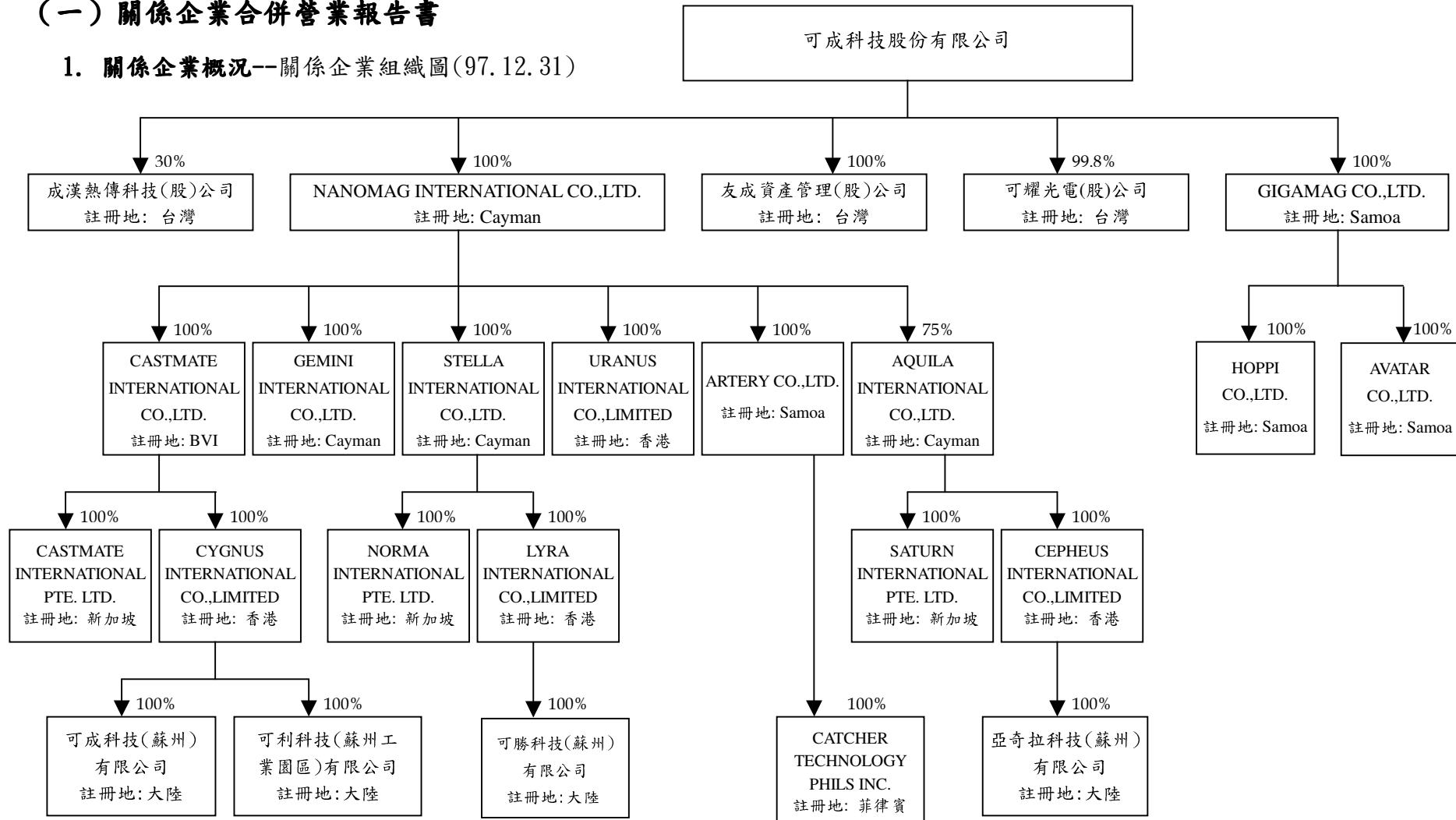
無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況--關係企業組織圖(97.12.31)



**2. 各關係企業基本資料：**

97年12月31日：單位：新台幣 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業範圍
Nanomag International Co., Ltd.	2001.07.19	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O. Box 2804.George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	2,614,162	一般投資業。
Gigamag Co., Ltd.	2000.12.15	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia,Samoa	484,941	一般投資業。
Castmate International Co ., Ltd.	1998.04.15	P.O. Box 3443 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	1,126,667	一般投資業。
Artery Co., Ltd.	2001.11.01	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia Samoa	20,148	一般投資業。
Stella International Co ., Ltd.	2003.11.13	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O. Box 2804.George Town, Grand Cayman, Cayman Island	1,542,932	一般投資業。
Catcher Technology Phils Inc.	2000.11.08	# 24 Innovative Street Subic Bay Industrial Park Phase-1, Subic Bay Freeport Zone, Philippines	4,068	各種鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售。
Hoppi Co., Ltd.	2001.07.18	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia Samoa	150,839	國際貿易業。
Avatar Co., Ltd.	2001.07.18	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia Samoa	227,570	國際貿易業。
Aquila International Co ., Ltd	2005.01.06	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	45,920	一般投資業。
Gemini International Co ., Ltd	2005.04.01	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	148	一般投資業。
可成科技（蘇州）有限公司	2001.04.20	中國蘇州工業園區蘇虹中路 201 號	1,093,552	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售。
可勝科技(蘇州)有限公司	2003.12.22	中國蘇州工業園區長陽街 111 號	2,525,928	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售。
亞奇拉科技（蘇州）有限公司	2005.03.11	中國蘇州工業園區唯亭鎮春輝路 7 號	45,920	各模具及電子零組件之產銷。
可利科技（蘇州工業園區）有限公司	2006.03.14	中國蘇州工業園區長陽街 107 號	3,476,800	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售。

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業範圍
成漢熱傳科技股份有限公司	2007.06.06	台南市北區東興里小東路 307 巷 91 弄 13 號 1 樓	60,000	研發業務。
友成資產管理股份有限公司	2007.06.13	台北市大安區敦化南路二段 99 號 30 樓	100,000	一般投資業。
可耀光電股份有限公司	2007.09.26	台北市大安區敦化南路二段 99 號 30 樓	5,000	電子製造及零售業。
Cygnus International Co., Limited	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	4,570,352	一般投資業。
Cepheus International Co., Limited	2007.11.09	Flat/Rm 1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	45,920	一般投資業。
Lyra International Co., Limited	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	2,525,928	一般投資業。
Uranus International Co., Limited	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	0	一般投資業。
Castmate International Pte. Ltd	2007.11.15	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	0	一般投資業。
Norma International Pte. Ltd.	2007.11.16	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	0	一般投資業。
Saturn International Pte. Ltd.	2007.11.15	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	0	一般投資業。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

**4. 關係企業所營業務及其相互之關聯：**

行業別	關係企業	與他關係企業經營業務之關聯
一般投資業	Nanomag International Co., Ltd.	投資 Artery Co., Ltd.、Castmate International Co., Ltd.、Stella International Co., Ltd.、Gemini International Co., Ltd.、Aquila International Co., Ltd.、Uranus International Co., Limited
一般投資業	Castmate International Co., Ltd.	投資 Castmate International Pte. Ltd.、Cygnus International Co., Limited
一般投資業	Artery Co., Ltd.	投資 Catcher Technology Phils Inc.
一般投資業	Stella International Co., Ltd.	投資 Norma International Pte. Ltd.、Lyra International Co., Limited
一般投資業	Gigamag Co., Ltd.	投資 Hoppi Co., Ltd.、Avatar Co., Ltd.
電子產品生產銷售	可成科技（蘇州）有限公司	各種合金產品之加工及銷售
電子產品生產銷售	可勝科技（蘇州）有限公司	各種合金產品之加工及銷售
電子產品生產銷售	亞奇拉科技（蘇州）有限公司	各種模具及電子零組件之產銷
電子產品生產銷售	Catcher Technology Phils Inc.	各種合金壓鑄品之加工及銷售
貿易業務	Hoppi Co., Ltd.	主要業務為對外銷售集團之產品
貿易業務	Avatar Co., Ltd.	主要業務為對外採購集團所需之資產
一般投資業	Aquila International Co., Ltd.	投資 Saturn International Pte. Ltd.、Cepheus International Co., Limited
一般投資業	Gemini International Co., Ltd.	Nanomag International Co., Ltd. 100%轉投資設立
電子產品生產銷售	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	各種合金產品之加工及銷售
研發	成漢熱傳科技股份有限公司	可成科技股份有限公司 30%轉投資設立
一般投資業	友成資產管理股份有限公司	可成科技股份有限公司 100%轉投資設立
電子製造及零售業	可耀光電股份有限公司	可成科技股份有限公司 99.80%轉投資設立
一般投資業	Cygnus International Co., Limited	投資可成科技（蘇州）有限公司、可利科技（蘇州工業園區）有限公司
一般投資業	Cepheus International Co., Limited	投資亞奇拉科技（蘇州）有限公司
一般投資業	Lyra International Co., Limited	投資可勝科技（蘇州）有限公司
一般投資業	Uranus International Co., Limited	Nanomag International Co., Ltd. 100%轉投資設立
一般投資業	Castmate International Pte. Ltd.	Castmate International CO., Ltd. 100%轉投資設立
一般投資業	Norma International Pte. Ltd.	Stella International Co., Ltd. 100%轉投資設立
一般投資業	Saturn International Pte. Ltd.	Aquila International Co., Ltd. 100%轉投資設立

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Nanomag International Co., Ltd.	董事兼總經理	可成科技(股)公司 代表人:洪水樹	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:洪天賜	—	—
Castmate International Co., Ltd.	董事兼總經理	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
Artery Co., Ltd.	董事兼總經理	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
Stella International Co ., Ltd.	董事兼總經理	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
可成科技（蘇州）有限公司	執行董事兼總經理	Cygnus International Co., Limited 代表人:洪天賜	—	—
	監察人	Cygnus International Co., Limited 代表人:黃碧芬	—	—
可勝科技(蘇州)有限公司	執行董事兼總經理	Lyra International Co., Limited 代表人:洪天賜	—	—
	監察人	Lyra International Co., Limited 代表人:黃碧芬	—	—
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	執行董事兼總經理	Cepheus International Co., Limited 代表人:洪天賜	—	—
	監察人	Cepheus International Co., Limited 代表人:黃碧芬	—	—
Catcher Technology Phils Inc.	董事兼總經理	Artery Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Artery Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
Gigamag Co., Ltd.	董事兼總經理	可成科技(股)公司 代表人:洪水樹	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:洪天賜	—	—
Hoppi Co., Ltd.	董事兼總經理	Gigamag Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Gigamag Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
Avatar Co., Ltd.	董事兼總經理	Gigamag Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Gigamag Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
Aquila International Co., Ltd.	董事兼董事長	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事兼總經理	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
Gemini International Co., Ltd.	董事兼董事長	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事兼總經理	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
可利科技(蘇州工業園區)有限公司	執行董事兼總經理	Cygnus International Co., Limited 代表人:洪天賜	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
成漢熱傳科技股份有限公司	董事兼董事長	可成科技(股)公司 代表人:洪水樹	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:陳美杏	—	—
	董事	帛漢股份有限公司 代表人:林昌亮	—	—
	董事	帛漢股份有限公司 代表人:潘詠民	—	—
	董事	許裕評	—	—
	監察人	可成科技(股)公司 代表人:林玟婷	—	—
	監察人	帛漢股份有限公司 代表人:黃欽賢	—	—
友成資產管理股份有限公司	董事兼董事長	可成科技(股)公司 代表人:洪水樹	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:蘇勇智	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:陳美杏	—	—
	監察人	可成科技(股)公司 代表人:林玉雁	—	—
可耀光電股份有限公司	董事兼董事長	可成科技(股)公司 代表人:洪水樹	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:陳美杏	—	—
	董事	可成科技(股)公司 代表人:蘇勇智	—	—
	監察人	可成科技(股)公司 代表人:林玉雁	—	—
Cygnus International Co., Limited	董事	Castmate International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
Cepheus International Co., Limited	董事	Aquila International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
Lyra International Co., Limited	董事	Stella International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
Uranus International Co., Limited	董事	Nanomag International Co., Ltd 代表人:洪水樹	—	—
Castmate International Pte. Ltd	董事	Castmate International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Castmate International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
	董事	汪家貴	—	—
Norma International Pte. Ltd.	董事	Stella International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Stella International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
	董事	汪家貴	—	—
Saturn International Pte. Ltd.	董事	Aquila International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
	董事	Aquila International Co., Ltd. 代表人:洪天賜	—	—
	董事	汪家貴	—	—

## 6. 各關係企業營運概況：

97年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期損益 (稅後)	每股稅後盈 餘(元)
Nanomag International Co., Ltd.	2,614,162	43,444,726	17,000,642	26,444,084	0	3,452,627	3,539,980	2.55
Gigamag Co., Ltd.	484,941	4,114,374	1,345,610	2,768,764	0	913,144	804,502	1.77
Castmate International Co., Ltd.	1,126,667	25,932,140	12,897,824	13,034,316	0	1,988,889	2,150,737	1.99
Artery Co., Ltd.	20,148	1,901	1,142	759	0	(55)	(219)	(0.01)
Stella International Co., Ltd.	1,542,932	13,885,314	4,033,832	9,851,482	0	1,373,076	1,327,136	2.44
Aquila International Co., Ltd.	45,920	304,287	67,337	236,950	0	89,097	72,845	1.65
Gemini International Co., Ltd.	148	3	0	3	0	0	0	0
Uranus International Co., Ltd	0	0	0	0	0	0	0	0
Hoppi Co., Ltd.	150,839	2,743,488	202,651	2,540,837	3,218,862	1,252,437	1,308,898	9.03
Avatar Co., Ltd.	227,570	3,976,877	1,142,959	2,833,918	5,222,084	537,037	371,680	2.17
Cygnus International Co., Ltd	4,570,352	10,924,356	56	10,924,300	0	(54)	1,976,465	0.45
Lyra International Co., Ltd	2,525,928	8,021,830	57	8,021,773	0	(55)	1,255,299	0.52
Cepheus International Co., Ltd	45,920	236,337	56	236,281	0	(54)	73,071	1.66
Castmate International Pte. Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Norma International Pte. Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Saturn International Pte. Ltd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Catcher Technology Phils Inc.	4,068	1,891	902	989	0	(55)	(218)	(0.53)
成漢熱傳科技股份有限公司	60,000	57,713	546	57,167	0	(5,796)	(4,787)	(0.08)
友成資產管理股份有限公司	100,000	82,222	247	81,975	0	(10,357)	(14,755)	(0.15)
可耀光電股份有限公司	5,000	4,017	1	4,016	0	(836)	(756)	(0.15)
可成科技(蘇州)有限公司	1,093,552	6,341,709	1,564,773	4,776,936	4,688,790	675,464	606,792	-
可利科技(蘇州工業園區)有限公司	3,476,800	14,200,435	8,052,946	6,147,489	4,174,219	1,313,679	1,369,727	-
可勝科技(蘇州)有限公司	2,525,928	11,547,210	3,525,329	8,021,881	7,972,062	1,373,395	1,255,354	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	45,920	303,551	67,213	236,338	324,258	89,381	73,125	-

## (二) 關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：可成科技股份有限公司



負責人：洪水樹



中華民國九十八年二月十日

**(三) 關係報告書：**

無。

**二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形**

無。

**三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形**

無。

**四、其他必要補充說明事項**

無。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項**

無。

# 附件一、最近年度經會計師查核簽證之財務報表

## 會計師查核報告

可成科技股份有限公司 公鑒：

可成科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表之被投資公司中，有關鑫禾科技公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，其有關投資鑫禾科技公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對鑫禾科技公司之長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）143,794 千元及 111,965 千元，均占資產總額之 0.40%；民國九十七及九十六年度對鑫禾科技公司之投資收益分別為 31,238 千元及 965 千元，分別占稅前淨利之 0.66% 及 0.01%。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達可成科技股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，可成科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之（九六）基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」。

可成科技股份有限公司已編製民國九十七及九十六年度之合併財務報表，經本會計師查核並出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

可成科技股份有限公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江 佳 玲



會計師 邱 慧 吟

邱 慧 吟



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部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 九 十 八 年 二 月 十 日

可成科技股份有限公司  
資產負債表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>											
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 950,452	3	\$ 1,095,058	4	2100	短期借款(附註十二及二十一)	\$ 156,076	1	\$ 1,000,000	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	16,720	-	27,270	-	2140	應付帳款	70,471	-	121,040	1
1120	應收票據(附註十九)	123	-	903	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十)	1,053,498	3	97,828	-
1140	應收帳款(附註二、七及十九)	1,540,439	4	922,948	3	2160	應付所得稅	364,266	1	369,487	1
1150	應收帳款—關係人(附註十九及二十)	63,042	-	32,553	-	2170	應付費用(附註三)	671,727	2	142,192	1
1160	其他應收款(附註七及十九)	38,303	-	34,849	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十三及二十 一)	83,333	-	-	-
1180	其他應收款—關係人(附註十九及二十)	-	-	9,287	-	2298	其他流動負債	46,344	-	27,492	-
1190	其他金融資產—流動(附註十九)	288	-	2,503	-	21XX	流動負債合計	2,445,715	7	1,758,039	7
1210	存貨(附註二及八)	163,872	1	118,309	1	2420	長期借款(附註十三及二十一)	3,799,891	11	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	16,392	-	5,169	-	2510	土地增值稅準備(附註十一)	12,596	-	12,596	-
1298	其他流動資產	24,331	-	39,496	-						
11XX	流動資產合計	2,813,962	8	2,288,345	8						
<b>基金及投資</b>											
1440	其他金融資產—非流動(附註十九)	45	-	40	-	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	-	-	1,935	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二 及九)	269,167	1	393,000	1	2820	存入保證金	7,410	-	4,410	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	29,400,538	82	23,211,047	84	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及 十六)	43,157	-	20,570	-
14XX	基金及投資合計	29,669,750	83	23,604,087	85	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二及二 十)	25,562	-	29,936	-
	固定資產(附註二、十一、二十及二十一)					28XX	其他負債合計	76,129	-	56,851	-
1521	建築物	566,524	2	565,378	2	2XXX	負債合計	6,334,331	18	1,827,486	7
1531	機器設備	2,136,635	6	1,122,063	4						
1551	運輸設備	9,706	-	9,706	-						
1561	辦公設備	40,530	-	34,803	-						
1627	出租資產	318,932	1	318,932	1	3110	股本(附註十五) 普通股，每股市面額10元，九十七年及九十八 年底額定皆為1,000,000千股(包括員 工認股權23,000千股)，發行分別為 599,715.9千股及541,591.7千股	5,997,159	17	5,415,917	19
1681	其他設備	200,382	-	83,025	1	3211	發行股票溢價	1,268,975	3	1,268,975	5
15X1	成本小計	3,272,709	9	2,133,907	8	3213	轉換公司債轉換溢價	3,909,701	11	3,909,701	14
15X8	重估增值—出租資產之土地	43,615	-	43,615	-	32XX	資本公積合計	5,178,676	14	5,178,676	19
15XY	成本及重估增值	3,316,324	9	2,177,522	8						
15X9	減：累計折舊	808,265	2	642,126	2						
1670	未完工程及預付設備款	2,508,059	7	1,535,396	6	3310	保留盈餘(附註十五) 法定盈餘公積	2,175,072	6	1,455,392	5
15XX	固定資產淨額	680,393	2	227,021	1	3350	未分配盈餘	13,705,391	38	12,829,696	47
		3,188,452	9	1,762,417	7	33XX	保留盈餘合計	15,880,463	44	14,285,088	52
1782	土地使用權(附註二及二十二)	12,252	-	13,333	-						
<b>其他資產</b>											
1887	受限制資產—非流動(附註二十一)	87,034	-	-		3450	股東權益其他項目(附註二、十一及十五) 金融商品之未實現利益	-	-	7,125	-
1888	其他資產—其他(附註二及十四)	16,618	-	10,923	-	3420	累積換算調整數	2,386,420	7	953,794	3
18XX	其他資產合計	103,652	-	10,923	-	3460	未實現重估增值	11,019	-	11,019	-
1XXX	資產總計	\$ 35,788,068	100	\$ 27,679,105	100	34XX	股東權益其他項目合計	2,397,439	7	971,938	3
						3XXX	股東權益合計	29,453,737	82	25,851,619	93
							負債及股東權益總計	\$ 35,788,068	100	\$ 27,679,105	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



## 可成科技股份有限公司

損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九十七年 度		九十六年 度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入總額(附註二、十一及二十)	\$3,801,393	101	\$2,537,377	102
4170 銷貨退回及折讓(附註二)	49,944	1	39,374	2
4100 營業收入淨額	3,751,449	100	2,498,003	100
5000 營業成本(附註十七及二十)	2,901,451	77	1,923,881	77
5910 營業毛利	849,998	23	574,122	23
營業費用(附註十七)				
6300 研究發展費用	131,551	4	32,330	1
6100 推銷費用	28,074	1	20,021	1
6200 管理及總務費用	129,003	3	64,503	3
6000 營業費用合計	288,628	8	116,854	5
6900 營業利益	561,370	15	457,268	18
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註十九)	27,966	1	106,402	4
7121 採權益法認列之投資收益—淨額(附註二及十)	4,358,775	116	7,003,297	280
7122 股利收入(附註二)	13,915	1	-	-
7130 處分固定資產利益(附註二及二十)	6,286	-	13,068	1
7140 處分投資利益—淨額(附註二、六及九)	901	-	19,731	1
7160 兌換利益—淨額(附註二)	-	-	21,112	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年 度		九十六年 度	
		金額	%	金額	%
7310	金融資產評價利益—淨額（附註二及五）	\$ -	-	\$ 2,971	-
7480	其　他	<u>3,053</u>	<u>-</u>	<u>10,597</u>	<u>-</u>
7100	營業外收益合計	<u>4,410,896</u>	<u>118</u>	<u>7,177,178</u>	<u>287</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用（附註二、十一及十九）	36,161	1	5,781	-
7530	處分固定資產損失（附註二）	1,549	-	1,292	-
7560	兌換損失—淨額（附註二）	93,193	3	-	-
7580	財務費用	-	-	17,061	1
7630	減損損失(附註二及九)	123,833	3	-	-
7640	金融資產評價損失—淨額（附註二及五）	1,527	-	-	-
7880	其他（附註二）	<u>649</u>	<u>-</u>	<u>7,625</u>	<u>-</u>
7500	營業外費損合計	<u>256,912</u>	<u>7</u>	<u>31,759</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	4,715,354	126	7,602,687	304
8110	所得稅（附註二及十六）	<u>368,970</u>	<u>10</u>	<u>405,887</u>	<u>16</u>
9600	本期淨利	<u>\$4,346,384</u>	<u>116</u>	<u>\$7,196,800</u>	<u>288</u>
		九十七年 度		九十六年 度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十八）				
9750	基本每股盈餘	\$ 7.86	\$ 7.25	\$12.68	\$12.00
9850	稀釋每股盈餘	7.73	7.12	12.68	12.00

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



## 可成科技股份有限公司

## 股東權益變動表

民國九十七及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目
	普通股	股本	公司債	轉換股本	發行股票	溢價	轉換公司債	溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	金融商品	未實現利益	未實現重估增值	股東權益合計			
九十六年一月一日餘額	\$ 4,141,364	\$ 111	\$ 1,268,975	\$ 3,909,701	\$ 809,295	\$ 8,798,978	\$ 324,390	\$ 238	\$ 11,019	\$ 19,264,071								
九十五年度盈餘分配（附註十五）									646,097	( 646,097 )								
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
現金股利 -30%	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,242,443 )	-	-	-	-	-	-	( 1,242,443 )		
股票股利 -30%	1,242,442	-	-	-	-	-	-	-	( 1,242,442 )	-	-	-	-	-	-	-		
董事事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,100 )	-	-	-	-	-	-	( 3,100 )		
員工紅利轉增資	32,000	-	-	-	-	-	-	-	( 32,000 )	-	-	-	-	-	-	-		
公司債換發普通股	111	( 111 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
長期股權投資依持股比例認列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,125	-	-	-	7,125		
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	7,196,800	-	-	-	-	-	-	7,196,800		
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 238 )	-	-	-	( 238 )		
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	629,404	-	-	-	-	-	629,404		
九十六年十二月三十一日餘額	5,415,917	-	1,268,975	3,909,701	1,455,392	12,829,696	953,794	7,125	11,019	25,851,619								
九十六年度盈餘分配（附註十五）									719,680	( 719,680 )								
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,166,367 )	-	-	-	-	-	-	( 2,166,367 )		
現金股利 -40%	-	-	-	-	-	-	-	-	( 541,592 )	-	-	-	-	-	-	( 3,400 )		
股票股利 -10%	541,592	-	-	-	-	-	-	-	( 3,400 )	-	-	-	-	-	-	( 3,400 )		
董事事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	( 39,650 )	-	-	-	-	-	-	-		
員工紅利轉增資	39,650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
長期股權投資依持股比例認列	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,125 )	-	-	-	( 7,125 )		
九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	4,346,384	-	-	-	-	-	-	4,346,384		
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,432,626	-	-	-	-	-	1,432,626		
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 5,997,159	\$ -	\$ 1,268,975	\$ 3,909,701	\$ 2,175,072	\$ 13,705,391	\$ 2,386,420	\$ -	\$ 11,019	\$ 29,453,737								

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



## 可成科技股份有限公司

## 現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 4,346,384	\$ 7,196,800
調整項目		
折舊	175,783	103,571
攤銷	10,088	6,812
呆帳	-	1,814
遞延所得稅	11,364	13,238
採權益法認列之投資收益	( 4,358,775 )	( 7,003,297 )
採權益法之被投資公司配發現金股利	1,200	-
存貨跌價及呆滯損失	49	-
處分投資利益淨額	( 901 )	( 19,731 )
處分固定資產利益淨額	( 4,737 )	( 11,776 )
存貨盤損淨額	94	349
減損損失	123,833	-
金融資產評價損失（利益）淨額	1,527	( 2,971 )
提列（迴轉）備抵銷貨退回	( 6,383 )	1,859
淨退休金成本溢提撥數	( 2,907 )	( 2,020 )
<b>營業資產及負債項目之淨變動</b>		
應收票據	780	57
應收帳款	( 611,108 )	( 376,481 )
應收帳款—關係人	( 30,489 )	( 18,863 )
其他應收款	( 3,454 )	( 32,892 )
其他應收款—關係人	9,287	( 8,818 )
存貨	( 45,706 )	( 32,662 )
其他金融資產—流動	2,215	2,271
其他流動資產	15,165	( 16,512 )
應付帳款	( 50,569 )	70,510
應付帳款—關係人	955,670	28,738
應付所得稅	( 5,221 )	102,513
應付費用	123,120	38,200
其他應付款—關係人	-	( 97,525 )
其他流動負債	( 5,685 )	( 983 )
營業活動之淨現金流入（出）	<u>650,624</u>	<u>( 57,799 )</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	9,023	-
取得備供出售金融資產	( 1,084,600 )	( 1,541,300 )

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 度	九十六年 度
處分備供出售金融資產價款	\$ 1,085,501	\$ 1,654,562
取得以成本衡量之金融資產	-	( 353,000 )
處分以成本衡量之金融資產價款	-	45,830
增加採權益法之長期股權投資	-	( 235,790 )
購置固定資產	( 1,586,000 )	( 671,026 )
處分固定資產價款	9,082	29,644
其他金融資產—非流動減少（增加）	( 5 )	32
受限制資產—非流動增加	( 87,034 )	-
其他資產增加	( <u>13,730</u> )	( <u>11,305</u> )
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,667,763 )</u>	<u>( 1,082,353 )</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款增加（減少）	( 843,924 )	1,000,000
償還應付公司債	-	( 280,000 )
舉借長期借款	3,883,224	-
存入保證金增加	3,000	260
發放現金股利及董監事酬勞	( <u>2,169,767</u> )	( <u>1,245,543</u> )
融資活動之淨現金流入（出）	<u>872,533</u>	<u>( 525,283 )</u>
 現金及約當現金減少金額	( 144,606 )	( 1,665,435 )
 年初現金及約當現金餘額	<u>1,095,058</u>	<u>2,760,493</u>
 年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 950,452</u>	<u>\$ 1,095,058</u>
 現金流量資訊之補充揭露		
支付利息（不含資本化利息）	\$ 30,337	\$ 9,301
支付所得稅	362,827	290,136
 不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 83,333	\$ -
 購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 1,610,537	\$ 674,853
應付設備款增加	( <u>24,537</u> )	( <u>3,827</u> )
支付金額	<u>\$ 1,586,000</u>	<u>\$ 671,026</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



可成科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十七及九十六年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司創立於七十三年十一月，原名可成工業股份有限公司，嗣於八十六年九月變更為目前之名稱，主要業務為各種鋁、鎂合金壓鑄品及模具之製造、加工及銷售與土地及廠房出租業務。

本公司股票於八十八年十一月奉准在財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於九十年九月起改在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司員工人數分別為1,086人及1,087人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、銷貨退回、存貨損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董事監事酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資當年度收到）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市櫃公司國內可轉換公司債為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之收盤價。

指定公平價值變動列入損益之金融資產係為消除或重大減少會計不一致，將各項具會計不一致之金融資產於原始認列時指定為公平價值變動列入損益。上述認列為指定公平價值變動列入損益者，主要係考量本公司當時投資此類金融商品之資金來源係由發行海外可轉換公司債所取得之資金支應，因其資金成本列為當年度費損，是以投資價值變動亦應一致列入損益。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，上市證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（內外銷均於運出、或經客戶驗收、或於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、商品、製成品及在製品，係以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原、物料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票、上市公司發行之私募股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；若本公司對該被投資公司具有控制能力者，則全數予以消除；逆流交易所產生之利益，則按持股比例予以消除；側流交易所產生之利益，則按對產生損益被投資公司之約當持股比例予以消除。

### 固定資產

土地（列入出租資產）以成本加重估增值評價；土地以外之固定資產以成本減累計折舊評價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物，五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五至六年；辦公設備，二至五年；出租資產（不含土地），二至三十五年；其他設備，二至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

### 土地使用權

此係承租台灣糖業公司土地地上權之權利金，按約定期間二十年攤銷。

### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期股權投資及土地使用權）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足則先行沖轉應計退休金負債，再不足時，以支付年度費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負

債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

#### 重分類

九十六年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

#### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董事監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 481,109 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.80 元。

#### 四現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 658	\$ 831
銀行活期存款	178,785	297,384
銀行定期存款：年利率九十七年 十二月底 0.05%~4.0%；九十六年十二月底 3.6%~4.4%	771,009	241,531
附買回票券—九十七年三月到期，年利率九十六年十二月底 4.95%~5.38%	<u>-</u>	555,312
	<u>\$ 950,452</u>	<u>\$ 1,095,058</u>

截至九十七年及九十六年十二月底止，國外存款之相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
美國—紐約（九十七年十二月底 3,246 千美元；九十六年十二 月底 8,457 千美元）	<u>\$ 106,300</u>	<u>\$ 273,847</u>

#### 五公平價值變動列入損益之金融資產—流動

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產係國內可轉換公司債，九十七及九十六年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為損失 1,527 千元及利益 2,971 千元，列入損益表金融資產評價損益淨額項下。

#### 六備供出售金融資產—流動

本公司於九十七及九十六年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 901 千元及 2,885 千元，列入損益表處分投資利益淨額項下。

#### 七應收帳款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 1,559,867	\$ 948,800
減：備抵呆帳（附註二）	8,438	8,479
備抵銷貨退回及折讓（附註 二）	10,990	17,373
	<u>\$ 1,540,439</u>	<u>\$ 922,948</u>

本公司備抵呆帳之變動如下：

	九十七年 度		九十六年 度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 8,479	\$ 1,814	\$ 8,479	\$ -
加：本年度提列呆帳費用	-	-	-	1,814
減：本年度沖銷	41	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 8,479</u>	<u>\$ 1,814</u>

備抵銷貨退回變動情形如下：

	九十七年 度	九十六年 度
年初餘額	\$ 17,373	\$ 18,221
提列（迴轉）備抵銷貨退回	( 6,383 )	1,859
轉列其他應付款	-	( 2,707 )
年底餘額	<u>\$ 10,990</u>	<u>\$ 17,373</u>

#### 八、存 貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
商 品	\$ 789	\$ 2,850
製 成 品	78,515	36,313
在 製 品	50,409	50,759
原 料	23,845	20,962
物 料	<u>16,440</u>	<u>13,502</u>
	169,998	124,386
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>6,126</u>	<u>6,077</u>
	<u>\$ 163,872</u>	<u>\$ 118,309</u>

#### 九、以成本衡量之金融資產—非流動

	九十七年 十二月三十一日		九十六年 十二月三十一日	
	金 銀	額 %	金 銀	額 %
國內非上市櫃公司普通股				
光鎔科技公司	\$ 40,000	7	\$ 40,000	8
洛錚科技公司	-	1	-	1
亞太固網寬頻公司	-	-	-	-
國內上市公司普通股				
凌巨科技公司	<u>229,167</u>	3	<u>353,000</u>	4
	<u>\$ 269,167</u>		<u>\$ 393,000</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以按成本衡量。

亞太固網寬頻公司及洛錚科技公司因營運持續虧損，本公司已於以前年度全數認列持久性跌價損失。

本公司於九十六年度出售先進開發光電公司及亞太固網寬頻公司股票產生處分投資利益分別為 14,212 千元及 2,634 千元。

本公司於九十六年十二月認購凌巨科技公司私募普通股，三年內不得移轉出售，私募普通股因尚未公開發行，是以按成本衡量，九十七年底因凌巨股價大幅下跌，經本公司依該公司九十七年第三季財務報表每股淨值評估，認列減損損失 123,833 千元。

#### 十採權益法之長期股權投資

	九十七年十二月三十一日		九六年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
Nanomag International Co., Ltd. (Nanomag)	\$26,384,847	100	\$21,486,675	100
Gigamag Co., Ltd. (Gigamag)	2,768,764	100	1,485,204	100
鑫禾科技公司（鑫禾公司）	143,794	30	111,965	30
友成資產管理公司（友成公司）	81,975	100	103,777	100
成漢熱傳科技公司（成漢公司）	17,150	30	18,664	30
可耀光電公司（可耀公司）	4,008	99.8	4,762	99.8
	<u>\$29,400,538</u>		<u>\$23,211,047</u>	

(一)本公司於八十九年四月投資設立 Castmate International Co., Ltd. (Castmate，持股 100%)，用以間接投資大陸可成科技（蘇州）有限公司（可成蘇州，持股 100%），其主要業務為鋁鎂合金等新材料、產品之生產、研發及相關模具之生產及銷售；Castmate 並於九十五年三月再投資設立可利科技（蘇州工業園區）有限公司（可利蘇州，持股 100%）。本公司為整合投資架構而於九十一年初將對 Castmate 之投資轉由九十年七月投資設立之 Nanomag International Co., Ltd. (Nanomag，持股 100%) 承受。另 Nanomag 分別於九十二年十一月及九十四年三月及四月投資設立 Stella International Co., Ltd. (Stella)、Aquila International Co., Ltd. (Aquila) 及 Gemini

International Co., Ltd.，用以投資大陸可勝科技（蘇州）有限公司及亞奇拉科技（蘇州）有限公司。本公司為改變中國地區子公司之投資架構，於九十六年十二月設立 Cygnus International Co., Ltd.、Lyra International Co., Ltd.及 Cepheus International Co., Ltd.分別由 Castmate、Stella 及 Aquila 持有，用以間接投資中國地區各子公司（參閱附表三及八）。

上述投資 Aquila 係基於合資協議書，雙方協議投資金額 1,400 千美元，投資設立上述亞奇拉科技（蘇州）有限公司，該公司主要業務為各種模具及電子零組件之產銷。該合資人入資 70 千美元，優惠取得 10% 股權（資本額 1,400 千美元），其餘依合資協議書辦理。另 Nanomag 於九十五年七月依面額 USD\$1 出售 Aquila 股份 210,000 股予該合資人，Nanomag 對其持股比例降至 75%。

- (二)本公司於八十九年十一月經由 Castmate 投資設立 Catcher Technology Phils Inc. (可成蘇比克，持股 100%)，其主要業務為鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售，本公司為整合投資架構於九十年十一月，將對可成蘇比克之投資轉由 Nanomag 投資設立之 Artery Co., Ltd (Artery，持股 100%) 承受，惟可成蘇比克已停止其營運活動。
- (三)本公司於九十一年四月投資設立 Gigamag 用以轉投資 Hoppi Co., Ltd. 及 Avatar Co., Ltd.，其主要從事國際貿易。

截至九十七年底止，本公司原始投資 Nanomag 及 Gigamag 之累計金額分別為 2,614,162 千元（美金 78,128 千元）及 484,941 千元（美金 14,378 千元）。

- (四)本公司於九十六年五月投資設立成漢熱傳科技公司，目前尚處技術研發階段。
- (五)本公司於九十六年六月投資設立友成資產管理公司，主要從事一般投資業。
- (六)本公司於九十六年九月與其他股東投資設立可耀光電公司，主要從事電子零組件製造及買賣業。
- (七)本公司於九十六年十月參與鑫禾科技公司之現金增資 111,000 千元，主要從事電子零組件製造業。

(八)依權益法認列投資收益(損失)之內容如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
Nanomag	\$ 3,539,980	\$ 6,365,546
Gigamag	804,502	641,498
鑫禾公司	31,238	965
友成公司	( 14,755 )	( 3,270 )
成漢公司	( 1,436 )	( 1,214 )
可耀公司	( 754 )	( 228 )
	<u>\$ 4,358,775</u>	<u>\$ 7,003,297</u>

九十七及九十六年度長期股權投資採權益法認列之投資損益，係以各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。

Nanomag 主要獲利來自中國地區子公司可成科技(蘇州)有限公司、可勝科技(蘇州)有限公司及可利科技(蘇州工業園區)有限公司，此等子公司兩期相關財務資訊如下：

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<b>損益事項</b>		
營業收入	\$ 16,835,071	\$ 17,047,695
營業利益	3,362,538	6,239,277
本期淨利	3,231,852	5,914,893
	<u>九十七年 十二月三十一日</u>	<u>九十六年 十二月三十一日</u>
<b>財務狀況</b>		
流動資產	\$ 12,287,880	\$ 11,171,139
非流動資產	19,801,270	14,225,527
流動負債	13,126,331	12,855,727
非流動負債	16,633	29,393
淨 值	18,946,186	12,511,546

(九)被投資公司之相關資訊，參閱附表八及九。

(十)上述採權益法評價之被投資公司，除鑫禾公司外，均已列入編製九十七及九十六年度合併報表之個體。

土固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 78,250	\$ 67,132
機器設備	567,899	438,822
運輸設備	6,667	5,492
辦公設備	31,837	29,765
出租資產	74,523	68,157
其他設備	<u>49,089</u>	<u>32,758</u>
	<u>\$ 808,265</u>	<u>\$ 642,126</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十七年度	九十六年度
利息總額	\$ 42,423	\$ 6,493
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	<u>6,262</u>	<u>712</u>
列入利息費用	<u>\$ 36,161</u>	<u>\$ 5,781</u>
利息資本化利率	2.4%~2.67%	2.55%~2.796%

本公司主要廠房用地係向台灣糖業公司承租（參閱附註二十二）。

本公司自九十一年度起將永康廠廠房及土地出租（列入固定資產項  
下），其相關內容如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土 地	\$ 159,748	\$ 159,748
房屋及建築	<u>159,184</u>	<u>159,184</u>
成本小計	318,932	318,932
重估增值—土地	<u>43,615</u>	<u>43,615</u>
	362,547	362,547
減：累計折舊	<u>74,523</u>	<u>68,157</u>
	<u>\$ 288,024</u>	<u>\$ 294,390</u>

上述出租資產之土地分別於八十二年七月及八十四年九月辦理重  
估，其重估增值 43,615 千元減原估列土地增值稅準備 22,901 千元之淨  
額 20,714 千元列入股東權益其他項目（其中 20,000 千元於八十五年已  
轉列股本）。

另修正土地稅法自九十四年二月一日起施行，本公司前開土地重估

提列之土地增值稅準備依修正後土地稅法之規定計算後減少 10,305 千元，並同額調增股東權益其他項目。

出租資產之租賃期間陸續於一〇一年四月底前到期，租金係按月收取，九十七及九十六年度之租金收入分別為 17,071 千元及 17,472 千元，列入營業收入。預計未來五年度租金收入如下：

年	度	金	額
九十八年		\$	11,190
九十九年			9,840
一〇〇年			9,420
一〇一年			1,600
一〇二年			-

本公司為因應未來產能擴充及營運計畫，參與臺南市本田街二段 500 號之法院拍賣案，本標案包括不動產土地、廠房及機器設備，業經董事會於九十七年四月十四日通過本議案並授權董事長辦理之；本公司於九十七年四月以總價金 742,542 千元得標，其中機器設備因不符本公司產業使用，於九十七年七月售與非關係人，合約價款 160,000 千元(不含營業稅)，餘價款 582,542 千元因廠房尚未達可供使用狀態，是以列入未完工程及預付設備款項下。

### 三、短期借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
擔保借款一年利率九十七年十二月底為 1.26%～1.31%	\$ 6,034	\$ -
購料借款一年利率九十七年及九十六年十二月底分別為 0.92%～1.61% 及 2.55%	<u>150,042</u> <u>\$ 156,076</u>	<u>1,000,000</u> <u>\$ 1,000,000</u>

### 三長期借款一九十七年十二月三十一日

(一)擔保借款一一〇〇年五月到期 一次償還，年利率為 2.11%～ 2.17%	\$ 967,000
(二)擔保借款一一〇〇年七月及十 一月到期分別償還 111,142 千 元及 5,082 千元，年利率為 1.26%～1.41%	116,224
(三)擔保借款一九八八年九月起至 一〇二年八月，每月為一期， 分四十八期平均償還，年利率 為 2.35%	1,000,000
(四)擔保借款一九九九年一月起至 一〇二年十二月，每月為一期， 分四十八期平均償還，年 利率為 2.06%	1,800,000
減：一年內到期部份	3,883,224
	83,333
	<u>\$ 3,799,891</u>

上述借款合約，除其他有關規定外，足以影響本公司營運之條款及限制如下：

- (一)本公司業務性質或公司組織之重大變更，或出售、移轉、出租及其他方式處理經設定抵押於貸款銀行之資產，須經貸款銀行事先同意。  
(二)財務比率限制

本公司年度及半年度合併財務報表部分財務比率須符合相關限制，截至九十七年十二月底止，本公司並未違反相關約定。

### 四員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 18,427 千元及 8,917 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九

十六年間併入台灣銀行)之專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,281 千元及 1,420 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本之組成項目

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 449	\$ 499
利息成本	1,996	2,217
退休基金資產預期報酬	( 1,683)	( 1,789)
攤銷數	<u>519</u>	<u>493</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 1,420</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>57,626</u>	<u>53,097</u>
累積給付義務	<u>57,626</u>	<u>53,097</u>
未來薪資增加之影響數	<u>12,785</u>	<u>13,435</u>
預計給付義務	<u>70,411</u>	<u>66,532</u>
退休準備金資產公平價值	<u>( 60,522)</u>	<u>( 54,329)</u>
提撥狀況	<u>9,889</u>	<u>12,203</u>
未認列過渡性淨給付義務	<u>( 1,055)</u>	<u>( 1,467)</u>
退休金損失未攤銷餘額	<u>( 9,806)</u>	<u>( 8,801)</u>
應計退休金負債(預付退休金，列入其他資產—其他)	<u>(\$ 972)</u>	<u>\$ 1,935</u>
職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設

	九十七年度	九十六年度
折現率	2.5%	3.0%
未來薪資水準增加率	1.25%	1.5%
退休基金資產預期報酬率	2.5%	3.0%

	九十七年度	九十六年度
(四)提撥至退休準備金金額	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 3,440</u>

	\$ -	\$ -
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 五股東權益

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及轉換公司債轉換溢價等)產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

- (一)彌補以往年度虧損；
- (二)提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- (三)視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- (四)分配股東股息及紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配比率：董事及監察人酬勞不高於百分之一，員工紅利不低於百分之一，另員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬定盈餘分配案時，將注重股利之穩定性與成長性，上述第四項之股東股息及紅利之現金部份不低於股東分配數之百分之十，惟現金股利每股低於 0.5 元時，仍得配發股票股利。

九十七年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 502,608 千元及 3,400 千元，係依公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，其中員工紅利約按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞）之 11.56% 估列，而董監事酬勞則參考經股東會通過發放之九十六年度盈餘分配案中之董監事酬勞估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益之減項（庫藏股除

外) 餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，得就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司經董事會擬議及股東會決議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
提列法定盈餘公積	\$ 719,680	\$ 646,097		
普通股股票股利	541,592	1,242,442	\$ 1	\$ 3
普通股現金股利	2,166,367	1,242,443	4	3
董監事酬勞	3,400	3,100		
員工股票紅利	39,650	32,000		
	<u>\$3,470,689</u>	<u>\$3,166,082</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 6</u>

有關董事會通過擬議及股東常會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、滅失或報廢情事時，轉列當年度損益。

六 所 得 稅

帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅與所得稅之調節如下：

	<u>九十七年 度</u>	<u>九十六年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,178,829	\$ 1,900,662
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異		
折舊	( 21,141)	( 4,036)
已實現聯屬公司間利益	( 1,094)	( 545)
未實現兌換損失(利益)	10,373	( 5,642)
未(已)實現銷貨退回	797	( 1,982)
處分固定資產利益財稅差異	241	718
其    他	( 495)	( 1,199)
	( 11,319)	( 12,686)
永久性差異		
投資收益—權益法	( 1,089,694)	( 1,750,825)
投資損失	( 3,000)	-
減損損失	30,958	-
國內股利收入	( 3,479)	-
證券交易所得	( 225)	( 4,856)
免稅所得	( 4,673)	( 8,203)
其    他	546	606
	( 1,069,567)	( 1,763,278)
未分配盈餘加徵 10%	372,611	329,489
當年度抵用之投資抵減	( 101,111)	( 39,305)
當年度應納所得稅	369,443	414,882
遞延所得稅	11,364	13,238
以前年度所得稅調整	( 11,837)	( 22,233)
	<u>\$ 368,970</u>	<u>\$ 405,887</u>

上述折舊差異，係因本公司機器設備採直線法計提折舊，惟於申報營利事業所得稅時改以定率遞減法計提折舊所致。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
存貨損失	\$ 1,532	\$ 1,519
備抵銷貨退回	816	19
聯屬公司間未實現利益	1,519	1,479
未實現兌換損失	12,457	2,084
其 他	68	68
<b>遞延所得稅資產—流動</b>	<b><u>16,392</u></b>	<b><u>5,169</u></b>
<b>非 流 動</b>		
聯屬公司間未實現利益	4,871	6,005
折舊差異	( 48,261 )	( 27,361 )
其 他	233	786
<b>遞延所得稅負債—非流動</b>	<b>( 43,157 )</b>	<b>( 20,570 )</b>
<b>淨額</b>	<b><u>(\$ 26,765)</u></b>	<b><u>(\$ 15,401)</u></b>
<b>遞延所得稅負債淨額</b>		

為持續拓展本公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定中國及海外其他地區子公司之未分配盈餘優先作永久性投資（其中截至九十七年六月底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於九十七年八月通過），是以權益法認列之投資收益並未估列遞延所得稅負債。

本公司於九十二年增資擴展生產其他金屬製品、電子零組件、運輸工具及零件、電力器材等，經核准就其新增相關所得免徵營利事業所得稅五年（自九十四年一月至九十八年十二月）。

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,609	\$ 11,609
八十七年度以後未分配盈餘	<u>13,693,782</u>	<u>12,818,087</u>
	<b><u>\$ 13,705,391</u></b>	<b><u>\$ 12,829,696</u></b>

九十七年及九十六年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為447,846 千元及 246,723 千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 5.93% (預計) 及 4.71%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

國外股東僅能就未分配盈餘課徵 10% 稅額部分分配扣抵金額，用以抵減股利分配之扣繳稅額。

#### 毛用人、折舊及攤銷費用

	九十七年			九十六年		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
<u>用人費用</u>						
薪 資	\$ 456,583	\$ 153,709	\$ 610,292	\$ 246,232	\$ 44,093	\$ 290,325
勞 健 保	32,811	6,408	39,219	19,587	2,958	22,545
退 休 金	15,409	4,299	19,708	8,373	1,964	10,337
其 他	<u>17,228</u>	<u>1,733</u>	<u>18,961</u>	<u>10,163</u>	<u>740</u>	<u>10,903</u>
	<u>\$522,031</u>	<u>\$166,149</u>	<u>\$688,180</u>	<u>\$284,355</u>	<u>\$ 49,755</u>	<u>\$334,110</u>
折 舊 攤 銷	\$ 156,675	\$ 19,108	\$ 175,783	\$ 96,522	\$ 7,049	\$ 103,571
	4,148	5,940	10,088	1,250	5,562	6,812

#### 六每股盈餘

損益表上每股盈餘之計算其分子及分母揭露如下：

(一) 分子 - 淨利

	九十七年		九十六年	
	稅 前	稅 後	\$ 4,715,354	\$ 7,602,687
			4,346,384	7,196,800

(二) 分母一股數(千股)

	九十七年度	九十六年度
普通股流通在外加權平均股 數	599,716	541,592
加：盈餘轉增資股數追溯調整	<u>-</u>	<u>58,124</u>
計算基本每股盈餘之加權平 均股數	599,716	599,716
員工分紅	<u>10,352</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平 均股數	<u>610,068</u>	<u>599,716</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整以九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，均分別由 13.29 元減少為 12.00 元。

九金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 16,720	\$ 16,720	\$ 27,270	\$ 27,270
以成本衡量之金融資產－非流動	269,167		393,000	
負債				
長期借款(含一年內到期部分)	3,883,224	3,883,224	-	-

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款一關係人、其他應收款、其他應收款一關係人、其他金融資產一  
流動及非流動、受限制資產一非流動、應付帳款、應付帳款一關係人、應付費用、存入保證金及短期借款。此類商品到期日甚近或以  
現金為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則  
以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價  
方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與  
者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及上市公司尚  
未公開發行之私募普通股，其無活絡市場公開報價且實務上須以超  
過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價  
值。
- 4.長期借款係以浮動利率計息，是以其帳面價值即為公平價值。

(三)本公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值  
風險之金融資產分別為 858,043 千元及 796,843 千元；具利率變動之  
現金流量風險之金融資產分別為 178,785 千元及 297,384 千元，金融  
負債分別為 4,039,300 千元及 1,000,000 千元。

(四)本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列  
損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 27,966 千元及  
106,402 千元，利息費用(包括資本化利息)分別為 42,423 千元及 6,493  
千元。

(五)財務風險資訊

#### 1.市場風險

本公司投資之可轉換公司債等金融資產，皆以活絡市場公開報  
價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下  
降 1%，將使上述九十七年十二月底金融資產之公平價值減少 167  
千元。

## 2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其九十七年及九十六年十二月三十一日之最大信用暴險與其帳面價值相同。九十七年十二月三十一日本公司從事表外背書保證所承擔之最大信用暴險金額為3,613,950千元。

本公司信用風險顯著集中之合約金額如下：

依 公 司 別	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日	最 大 信 用	十二月三十一日	最 大 信 用
帳 面 價 值	暴 險 金 額	帳 面 價 值	暴 險 金 額	
A 公 司	\$ 691,681	\$ 691,681	\$ 68,543	\$ 68,543
B 公 司	612,958	612,958	368,355	368,355
C 公 司	75,907	75,907	238,866	238,866
其 他	<u>179,321</u>	<u>179,321</u>	<u>273,036</u>	<u>273,036</u>
總 計	<u>\$1,559,867</u>	<u>\$1,559,867</u>	<u>\$ 948,800</u>	<u>\$ 948,800</u>

本公司交易對象皆為信用良好之銀行及票券公司，預期不致產生重大信用風險。

## 3.流動性風險

本公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之可轉換公司債均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價格迅速出售金融資產。本公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期有重大流動性風險。

## 4.利率變動之現金流量風險

本公司九十七年十二月三十一日從事浮動利率之銀行存款及借款。市場利率每增加1%，將使本公司現金流出一年增加38,605千元。

## 二、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Avatar Co., Ltd. (Avatar)	子公司(間接持股 100%)
Hoppi Co., Ltd. (Hoppi)	子公司(間接持股 100%)
Castmate International Co., Ltd. (Castmate)	子公司(間接持股 100%)
Stella International Co., Ltd. (Stella)	子公司(間接持股 100%)
Artery Co., Ltd. (Artery)	子公司(間接持股 100%)
Catcher Technology Phils Inc. (CTP)	子公司(間接持股 100%)
可成科技(蘇州)有限公司(可成蘇州)	子公司(間接持股 100%)
可勝科技(蘇州)有限公司(可勝蘇州)	子公司(間接持股 100%)

### (二) 重大之交易事項

#### 1. 銷 貨

九十七及九十六年度本公司依成本加成出售在製品及製成品等予 Avatar，出售價款分別為 326,954 千元及 192,808 千元（分別佔各期間銷貨淨額之 9% 及 8%），其銷貨價格與一般客戶相當。收款期限為月結 60 天至 120 天收款，與非關係人無重大差異。

#### 2. 進 貨

九十七及九十六年度本公司向 Hoppi 進貨金額分別為 1,765,980 千元及 1,224,823 千元（分別佔各期間進貨淨額之 87% 及 83%），本公司對關係人之進貨價格與非關係人進貨尚無同類產品進貨價格可供比較，付款期限為月結 120 天付款，與非關係人無重大差異。

#### 3. 出售物料及工廠用品

九十七及九十六年度本公司依成本加成出售物料及工廠用品等予 Avatar，出售價款分別計 3,744 千元及 15,804 千元，九十七及九十六年度產生出售利益分別為 254 千元及 959 千元，收款期限為月結 120 天收款。

#### 4. 財產交易

九十七及九十六年度本公司出售固定資產予 Avatar，出售價款分別計 7,535 千元及 14,417 千元，分別產生處分利益為 1,598 千元

及 3,529 千元。

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司出售財產累積尚未認列之處分利益分別為 25,562 千元及 29,936 千元，列入資產負債表遞延貸項。

九十七及九十六年度本公司向 Avatar 購入固定資產金額分別為 26,663 千元及 7,419 千元。

#### 5.代墊款—九十六年底

本公司代 Castmate、Avatar、Artery、Hoppi、CTP 及 Stella 購買物料、工廠用品、機器設備及其他費用尚未收回金額，列入其他應收款—關係人項下為 9,287 千元。

#### 6.保 證

截至九十七年及九十六年十二月底止，本公司為關係人提供保證之金額如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
Avatar	\$ 3,613,950	\$ 1,656,750
可成蘇州	-	1,294,000
可勝蘇州	-	1,294,000
	<u>\$ 3,613,950</u>	<u>\$ 4,244,750</u>

九十七年度子公司 Castmate 為本公司融資借款提供定存單作為擔保之最高餘額及年底餘額均為 1,484,845 千元；子公司 Stella 為本公司融資借款提供定存單作為擔保之最高餘額為 939,298 千元，年底餘額已為零。

#### 7.資金融通—九十六年度

為因應 Avatar 及 Hoppi 之資金需求，本公司將資金貸與各公司之相關資訊如下：

	最 高 餘 額	期 末 餘 額	年 利 率 (%)	利 息 收 入
Avatar	\$ 75,060	\$ -	-	\$ -
Hoppi	26,048	<u>-</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

(三)年底餘額

	九    十    七    年		九    十    六    年	
	十二月三十一日	金    額	十二月三十一日	金    額
		佔餘額%		佔餘額%
應收帳款—關係人				
Avatar	\$ 63,042	4	\$ 32,553	3
其他應收款—關係人				
Avatar	\$ -	-	\$ 9,287	100
應付帳款—關係人				
Hoppi	\$ 1,053,498	94	\$ 97,828	45

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九    十    七    年    度	九    十    六    年    度
薪    資	\$ 9,708	\$ 13,814
獎    金	746	1,099
特    支    費	329	682
紅    利	17,404	32,046
	\$ 28,187	\$ 47,641

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二、質抵押之資產

下列資產業已提供為長、短期融資額度之擔保品：

	帳        面	價        值
	九    十    七    年	九    十    六    年
	十二月三十一日	十二月三十一日
定期存款（帳列受限制資產—非流動）	\$ 87,034	\$ -
出租資產（含重估增值）	69,646	68,030
未完工程及預付設備款	596,813	-
	\$ 753,493	\$ 68,030

截至九十七年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註十三所述外，尚有：

本公司於八十九年四月與台灣糖業公司簽訂地上權設定契約書，作為本公司建廠之用，地上權存續期間自八九年四月二十日起至一三九

年四月十九日止，共計五十年。

地租每年應按當年期申報地價年息百分之十計算，訂定第一年之地租應於簽訂契約之同時繳付予台灣糖業公司，期後各年期地租應於前一年屆滿後之十日內繳付。

地上權權利金每二十年收取一次，本公司於繳付第一年地租之同時已按第一年申報地價百分之十之租金四倍計繳交地上權之權利金予台灣糖業公司，其他各次權利金，由台灣糖業公司於每屆滿二十年之三個月前依當時經濟部有關國營事業提供土地出租及設定地上權之相關辦法規定核算通知。截至九十七年十二月底，本公司已支付首次權利金及因地價調價而補繳之權利金為 21,140 千元，未攤銷餘額分別為 12,252 千元及 13,333 千元，列入土地使用權。

地上權期滿後，本公司應清除所有地上物交還土地予台灣糖業。

(二)本公司因購買機器設備及原物料已開立未使用之信用狀金額為 11,722 千元。

(三)承諾購置固定資產及原料金額分別為 7,497 千元及 1,510 千元。

(四)本公司為子公司 Avatar Co., Ltd. 開立信用狀額度之保證金額為 3,613,950 千元。

### 三、附註揭露事項

(一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。

2. 為他人背書保證：參閱附表二。

3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表

七。

9.被投資公司資訊：參閱附表八。

10.從事衍生性商品交易：本公司九十七及九十六年度並未從事衍生性商品交易。子公司 Avatar Co., Ltd.從事衍生性商品交易之相關資訊如下：

#### 遠期外匯買賣合約

從事遠期外匯買賣合約交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率變動之風險。

子公司 Avatar Co., Ltd.九十七年度並未從事衍生性金融商品交易。九十六年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生金融資產評價損失為 6,147 千元（美金 187 千元），九十七年及九十六年底均無未結清之合約。

#### (三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表九。

2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表十。

3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表二。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：參閱附表一。

5.其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

#### 兩部門別財務資訊

##### (一)產業別財務資訊

本公司主要產業係從事各種鋁、鎂等合金壓鑄品及模具之製造、加工及銷售，因該產業之收入、產業損益及所使用之可辨認資產均佔本公司所有產業各該項合計數之百分之九十以上，故無需揭露產業別財務資訊。

##### (二)地區別財務資訊：無。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九十七年 度	九十六年 度
亞洲	\$ 2,318,751	\$ 2,214,942
美洲	53,928	104,009
歐洲	1,608	1,276
	<u>\$ 2,374,287</u>	<u>\$ 2,320,227</u>
佔銷貨收入淨額%	<u>63</u>	<u>93</u>

(四)重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度重要客戶之銷貨收入佔損益表銷貨收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九十七年 度		九十六年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲	\$ 1,201,988	32	\$ 1,024,429	41
乙	1,108,567	30	510,535	20
丙	488,045	13	264,735	11
丁	391,628	10	68,560	3

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元

資金貸與他人者		貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金融通 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品			業務往來金額 (註三)	資金融通 最高限額 (註二)
編號	公司名稱									名稱	稱	價	值	
1	Castmate International Co., Ltd.	Avatar Co., Ltd.	暫付款	\$ 2,606,863	\$ 216,510	\$ -	-	短期資金週轉	-	-	-	-	-	\$ 5,213,727
		Hoppi Co., Ltd. 可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,606,863 2,606,863	861,866 1,331,600	- 1,312,000	4.95875	同上	-	-	-	-	-	
		Stella International Co., Ltd.	同上	2,606,863	508,400	508,400	-	同上	-	-	-	-	-	
2	Avatar Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 566,784	\$ 133,096	\$ 42,548	-	業務往來需要	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 72,345 出售固定資產 \$ 832,726	\$ 1,133,567
		可成科技(蘇州)有限公司	同上	566,784	56,011	56,011	-	同上	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 31,721 出售固定資產 \$ 219,429 購買固定資產 \$ 2,589	
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	566,784	147,166	115,661	-	同上	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 238,342 出售固定資產 \$ 3,799,638	
3	Hoppi Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 508,167	\$ 17,431	\$ -	-	業務往來需要	-	-	-	-	進貨 \$ 1,604,013	\$ 1,016,335
		可成科技(蘇州)有限公司	暫付款	508,167	804,250	-	-	短期資金週轉	-	-	-	-	進貨 \$ 29,905	
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	508,167	572,205	\$ -	-	同上	-	-	-	-	進貨 \$ 278,151	

(接次頁)

(承前頁)

編 號	公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額	期 末 餘 額	利率區間(%)	資 金 融 通 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額 (註三)	資 金 通 最 高 限 額 (註二)
										名	稱	價	值
4	可成科技(蘇州)有限公司	可勝科技(蘇州)有限公司 可利科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款—關係人 同 上	\$ 1,355,981 1,355,981	\$ 109,570 276,655 <u>\$ _____ -</u>	\$ - - <u>\$ _____ -</u>	- -	業務往來需要 同 上	- - -	-	-	-	銷貨收入 進貨 \$ 138,681 \$ 370,311 \$ 1,011 <u>\$ 2,711,962</u>
5	可勝科技(蘇州)有限公司	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 2,277,091	\$ 65,225	\$ _____ -	-	同 上	-	-	-	-	銷貨收入 進貨 \$ 111,475 \$ 124,653 <u>\$ 4,554,182</u>
6	Stella International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司 可利科技(蘇州工業園區)有限公司	暫付款 同 上	\$ 1,970,296 1,970,296	\$ 832,250 508,400 <u>\$ 1,328,400</u>	\$ 820,000 508,400 <u>\$ 1,328,400</u>	4.95875 4.23630	短期資金週轉 同 上	- - -	-	-	-	-

註一：原資金貸予辦法對單一法人或團體資金貸與限額係本公司期末淨值百分之二十，修訂後之資金貸予辦法限額係為各公司期末淨值百分之二十。

註二：原資金融通最高限額係本公司期末淨值百分之四十，修訂後之資金貸予辦法限額係為各公司期末淨值百分之四十。

註三：係九十七年度之交易金額。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 背書保證情形

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

為 他 人 背 書 保 證 者	背 書 保 證 對 象	對單一企業 背書保證之限額 ( 註一 )	本 期 最 高 期 背 書 保 證 額 餘	末 以 財 產 擔 保 書 保 證 額 保 書 報 表 淨 值 之 比 率 ( 註 二 )	
			期 背 書 保 證 額 餘	末 以 財 產 擔 保 書 保 證 額 保 書 報 表 淨 值 之 比 率 ( 註 二 )	
本公司	Avatar Co., Ltd.	\$ 11,781,495	\$ 3,958,650	\$ 3,613,950	- 12.3
	可成科技（蘇州）有限公司	11,781,495	1,294,000	-	-
	可勝科技（蘇州）有限公司	11,781,495	1,294,000	\$ 3,613,950	12.3
Castmate International Co., Ltd.	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	\$ 11,781,495	\$ 3,054,700	\$ 3,054,700 (註三)	10.4
	可成科技股份有限公司	11,781,495	1,484,845	\$ 1,484,845 \$ 4,539,545	5.0 15.4
Stella International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司	\$ 11,781,495	\$ 306,850	\$ 306,850 (註四)	1.0
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	11,781,495	1,114,528	1,114,528 (註五)	3.8
	亞奇拉科技（蘇州）有限公司	11,781,495	18,321	18,321	0.1
	可成科技股份有限公司	11,781,495	939,298	\$ 1,439,699 \$ 954,667	4.9
可成科技（蘇州）有限公司	可勝科技（蘇州）有限公司	\$ 11,781,495	\$ 716,704	\$ -	-
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	11,781,495	671,910	-	-
	亞奇拉科技（蘇州）有限公司	11,781,495	89,588	\$ -	-
可勝科技（蘇州）有限公司	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	\$ 11,781,495	\$ 1,567,790	\$ 658,648 \$ 656,000	2.2 \$ 23,562,990

註一：對單一企業背書保證之限額係為本公司期末淨值百分之四十。

註二：背書保證最高限額係為本公司期末淨值百分之八十。

註三：係由 Nanomag International Co., Ltd.、Castmate International Co., Ltd.及 Cygnus International Co., Ltd.對可利科技（蘇州工業園區）有限公司共同背書保證。

註四：係由 Nanomag International Co., Ltd.、Stella International Co., Ltd.及 Lyra International Co., Ltd.對可勝科技（蘇州）有限公司共同背書保證。

註五：係由 Nanomag International Co., Ltd.、Castmate International Co., Ltd.、Cygnus International Co., Ltd.及 Stella International Co., Ltd.對可利科技（蘇州工業園區）有限公司共同背書保證。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券明細表

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期					未 備 註
				單 位 ／ 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	市 價		
本公司	友達（原名廣輝）電子公司可轉換公司債  中華航空公司可轉換公司債 長榮海運公司可轉換公司債  亞太固網寬頻公司—非公開發行公司  洛鍾科技公司—非公開發行公司 光銻科技公司—非公開發行公司 凌巨科技公司—上市公司（私募股票）  Gigamag Co.,Ltd.—外國公司  Nanomag International Co., Ltd.—外國公司 友成資產管理公司—非公開發行公司 成漢熱傳科技公司—非公開發行公司 可耀光電公司—非公開發行公司 鑫禾科技公司—非公開發行公司	本公司為該公司法人董事	公平價值變動列入損益之金融資產—流動  以成本衡量之金融資產—非流動  採權益法之長期股權投資	115 張  同 上 同 上  1,205,000  611,374 4,000,000 10,198,783  14,377,642  同 上 同 上 同 上 同 上 同 上 同 上  同 上 同 上 同 上 同 上 同 上  10,000 1,300,000  614,273  4,500 34,349,591	\$ 11,328 1,292 4,100 \$ 16,720  \$ - - 40,000 229,167 \$ 269,167  \$ 2,768,764 26,384,847 81,975 17,150 4,008 143,794 \$ 29,400,538  \$ 2,525,980 233,292  \$ 758 3 13,022,158	- - - - 100 100 100 30 99.8 30 100 100 4 2 100 100	\$ 11,328 1,292 4,100 \$ 16,720  \$ - - 46,196 229,167 \$ 275,363  \$ 2,768,764 26,384,847 81,975 17,150 4,008 143,794 \$ 29,400,538  \$ 2,540,837 2,833,918  \$ - \$ - \$ - \$ - \$ - \$ - \$ 758 3 13,034,317		
Gigamag Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.—外國公司  Avatar Co., Ltd.—外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	4,598,742  同 上  6,938,100	\$ 2,759,272  \$ 5,374,755	100	\$ 2,759,272  \$ 5,374,755	差異係側流交易 未實現銷貨利益  差異係側流交易 未實現銷貨利益	
Nanomag International Co., Ltd.	Digital Value Investment Ltd.—外國公司  North America Venture Fund, L.P.—外國公司  Artery Co., Ltd.—外國公司  Gemini International Co., Ltd.—外國公司 Castmate International Co., Ltd.—外國公司	100%轉投資之子公司	以成本衡量之金融資產—流動  採權益法之長期股權投資	10,000  同 上  614,273  4,500 34,349,591	\$ - - \$ 758 3 13,022,158	4 2 100 100	\$ - \$ - \$ 758 3 13,034,317	差異係側流交易 未實現銷貨利益	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期				市 價	備 註
				單 位 ／ 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)			
Artery Co., Ltd.	Stella International Co., Ltd.-外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	47,040,600	\$ 9,842,173	100	\$ 9,851,482	差異係側流交易 未實現銷貨利益	
	Aquila International Co., Ltd.-外國公司	75%轉投資之子公司	同 上	1,050,000	178,191	75	177,712		
	Uranus International Co., Ltd.-外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	-	\$ 23,043,283	100	\$ 23,064,272	差異係投資成本 與股權淨值差	
	Catcher Technology Phils Inc.-外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	581,250	\$ 1,872	100	\$ 1,872		
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd.-外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	100	\$ -		
	Cygnus International Co., Ltd.-外國公司	同 上	同 上	139,340,000	\$ 10,924,300 \$ 10,924,300	100	\$ 10,924,300 \$ 10,924,300		
Cygnus International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司-非公開發行公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	\$ 4,776,906	100	\$ 4,776,906		
	可利科技(蘇州工業園區)有限公司-非公開發行公司	同 上	同 上	不適用	\$ 6,147,450 \$ 10,924,356	100	\$ 6,147,450 \$ 10,924,356		
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd.-外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	100	\$ -		
	Lyra International Co., Ltd.-外國公司	同 上	同 上	77,010,000	\$ 8,021,773 \$ 8,021,773	100	\$ 8,021,773 \$ 8,021,773		
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司-非公開發行公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	\$ 8,021,830	100	\$ 8,021,830		
Aquila International Co., Ltd.	Saturn International Pte. Ltd.-外國公司	75%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	100	\$ -		
	Cepheus International Co., Ltd.-外國公司	同 上	同 上	1,400,000	\$ 236,281 \$ 236,281	100	\$ 236,281 \$ 236,281		
Cepheus International Co., Ltd.	亞奇拉科技(蘇州)有限公司-非公開發行公司	75%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	\$ 236,337	100	\$ 236,337		

註一：光鎔科技公司係依據九十七年十二月底經會計師查核之財務報表依持股比例計算之股權淨值。

註二：凌巨科技公司係依據九十七年九月底經會計師查核之財務報表依持股比例計算之股權淨值。

可成科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十七年度

附表四

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	期初關係	買		賣		處分(損)益		期末		
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
Castmate International Co., Ltd.	Cygnus International Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	100%轉投資子公司	109,340,000	USD 223,303,212.86	30,000,000	USD 109,754,700.63 (註一)	-	\$ -	\$ -	139,340,000	USD333,057,913.49
Cygnus International Co., Ltd.	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	同上	同上	不適用	USD 105,567,906.63	30,000,000	USD 81,854,343.38 (註二)	-	-	-	不適用	USD187,422,250.01
Stella International Co., Ltd.	Lyra International Co., Ltd.	同上	同上	47,010,000	USD 162,498,410.94	30,000,000	USD 82,067,841.49 (註三)	-	-	-	77,010,000	USD244,566,252.43
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司	同上	同上	不適用	USD 162,498,410.94	30,000,000	USD 82,069,581.49 (註四)	-	-	-	不適用	USD244,567,992.43
本公司	摩根富林明台灣債券基金	備供出售金融資產	無	-	-	13,358,388.80	208,000	13,358,388.80	208,183	183	-	-
"	匯豐富泰二號債券基金	同上	無	-	-	17,212,823.50	247,000	17,212,823.50	247,176	176	-	-
"	日盛債券基金	同上	無	-	-	15,244,617.84	212,500	15,244,617.84	212,738	238	-	-
"	保誠威寶債券基金	同上	無	-	-	11,862,285.60	152,000	11,862,285.60	152,129	129	-	-
"	群益安穩債券基金	同上	無	-	-	10,812,466.80	165,000	10,812,466.80	165,106	106	-	-

註一：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 62,687,216.72 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 17,067,483.91 元。

註二：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 43,443,395.26 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 8,410,948.12 元。

註三：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 39,814,108.64 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 12,253,732.85 元。

註四：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 39,815,848.64 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 12,253,732.85 元。

可成科技股份有限公司及其子公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 ( 註 )	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
可成科技股份有限公司	土地、房屋建築及機器設備	97.4.29	\$ 742,542	付 該	(註)	—	—	—	—	-	公開招標	生產使用	—

註：本公司為因應未來產能擴充及營運計畫，參與臺南市本田街二段 500 號之法院拍賣案，本標案包含不動產土地、廠房及機器設備，業經董事會於九十七年四月十四日通過本議案並授權董事長辦理之；本公司於九十七年四月以總價金 742,542 千元得標，其中機器設備因不符本公司產業使用，已於九十七年七月十八日與非關係人簽訂設備買賣合約，合約價款 168,000 千元（含營業稅），餘價款 582,542 千元因廠房未達可供使用狀態，是以列入未完工程及預付設備款項下。

可成科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率 (%)		
本公司	Hoppi Co., Ltd.	子公司	進 貨	\$ 1,765,980	87	月結120天	無同類產品進貨價格可供比較	一般供應商約2至4個月	(\$ 1,053,498 )	( 94 )		
	Avatar Co., Ltd	子公司	銷 貨	326,954	9	月結120天	相 當	一般客戶月結90天至120天	63,042	4		
可勝科技（蘇州）有限公司	Hoppi Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	1,604,013	20	月結30天	相 當	一般客戶月結45天至90天	160,708	6		
	Avatar Co., Ltd.	同一最終母公司	購置固定資產	832,726	不 適 用	月結90天	相 當	依 合 約	( 484,421 )	不 適 用		
可成科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	370,311	5	月結90天	相 當	一般客戶月結75天至100天	154,439	6			
	進 貨	138,681	2	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 23,765 )	2				
亞奇拉科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	進 貨	180,313	3	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 51,770 )	5			
	同一最終母公司	銷 貨	111,475	1	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	101,173	4			
可利科技（蘇州工業區）有限公司	同一最終母公司	進 貨	124,653	2	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 12,978 )	1			
	同一最終母公司	進 貨	238,342	9	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 319,537 )	26			
可利科技（蘇州工業園區）有限公司	Avatar Co., Ltd.	購置固定資產	3,799,638	不 適 用	月結90天	相 當	依 合 約	( 525,113 )	不 適 用			
	Hoppi Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	278,151	7	月結90天	相 當	一般客戶月結30天至120天	8,835	-		
可成科技（蘇州）有限公司	奇亞拉科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	進 貨	127,858	4	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 27,761 )	5		
	Avatar Co., Ltd.	同一最終母公司	購置固定資產	219,429	不 適 用	月結90天	相 當	依 合 約	-	不 適 用		

可成科技股份有限公司及子公司  
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者  
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣千元

帳 列 款 項	應 收 款 項 公 司	交 易 人 名 稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週 轉 率	逾 期 金 (註一)	應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提 列 呆 帳 金 額	
							%	額	處 理 方 式		
Avatar Co., Ltd.	可利科技（蘇州工業園區）有限公司		同一最終母公司	\$ 525,113	-	-			不適用	-	-
				<u>319,537</u>	1.30	-			不適用	-	-
	可勝科技（蘇州）有限公司		同一最終母公司	<u>\$ 844,650</u>					不適用	-	-
可勝科技（蘇州）有限公司	可成科技（蘇州）有限公司		同一最終母公司	484,421	-	(註一)			不適用	-	-
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司		同一最終母公司	\$ 154,439	2.68	-			不適用	-	-
	Hoppi Co., Ltd.		同一最終母公司	101,173	1.99	-			不適用	-	-
Hoppi Co., Ltd.	可成科技股份有限公司	子 公 司		160,708	14.78	-			不適用	-	-
	Nanomag International Co., Ltd.	Castmate International Co., Ltd.	母 公 司	\$ 1,053,498	3.07	-			不適用	-	-
Castmate International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司		同一最終母公司	\$ 3,280,000	-	(註二)			不適用	-	-
Stella International Co., Ltd.	可成科技（蘇州）有限公司		同一最終母公司	\$ 1,314,239	-	(註三)			不適用	-	-
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司		同一最終母公司	\$ 821,399	-	(註三)			不適用	-	-
				509,268	-	(註三)			不適用	-	-

註一：尚包括出售物料及代墊購置物料、固定資產等產生之應收款項，不適用週轉率之計算。

註二：係年底尚未匯回之應收股利，不適用週轉率之計算。

註三：係年底資金貸與餘額，不適用週轉率之計算。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 被投資公司之相關資訊

民國九十七年度

附表八

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 营 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有		被 投 資 公 司 本期(損)益	本 期 認 列 之 投 資(損)益	備 註
				本 期	期 末	上 期	期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額		
本公司	Gigamag Co.,Ltd.	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	\$ 484,941	\$ 484,941			14,377,642	100	\$ 2,768,764	\$ 804,502	\$ 804,502
	Nanomag International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上		2,614,162		2,614,162	78,128,093	100	26,384,847	3,539,980	3,539,980
	成漢熱傳科技股份有限公司	台南市北區東興里小東路 307 巷 91 弄 13 號 1 樓	研發業務		19,800		19,800	1,800,000	30	17,150	( 4,787 )	( 1,436 )
	友成資產管理股份有限公司	台北市大安區敦化南路二段 99 號 30 樓	一般投資業		100,000		100,000	10,000,000	100	81,975	( 14,755 )	( 14,755 )
	可耀光電股份有限公司	台北市大安區敦化南路二段 99 號 30 樓	電子製造及零售業		4,990		4,990	499,000	99.8	4,008	( 756 )	( 754 )
	鑫禾科技股份有限公司	台北縣汐止市康寧街 169 巷 29 之 1 號 10 樓之一	電子零組件製造業		111,000		111,000	6,300,000	30	143,794	105,492	31,238
Gigamag Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	國際貿易業	USD 4,598,742	USD 4,598,742			4,598,742	100	2,525,980	1,308,898	
	Avatar Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 6,938,100	USD 6,938,100			6,938,100	100	233,292	371,680	
Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa	一般投資業	USD 614,273	USD 614,273			614,273	100	758	( 219 )	
	Castmate International Co., Ltd.	P. O. Box 3443 Road Town, Tortola, British Virgin Island	同 上	USD 34,349,591	USD 34,349,591			34,349,591	100	13,022,158	2,150,737	
	Stella International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上	USD 47,040,600	USD 47,040,600			47,040,600	100	9,842,173	1,327,136	
	Aquila International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上	USD 1,120,000	USD 1,120,000			1,050,000	75	178,191	72,845	
	Gemini International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上	USD 4,500	USD 4,500			4,500	100	3	-	
	Uranus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	-	-			-	100	-	-	
Artery Co., Ltd.	Catcher Technology Phils Inc.	#24 Innovative Street. Subic Bay Industrial Park Phase-1, Subic Bay Freeport Zone, Philippines	各種鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售	USD 124,030	USD 124,030			不適用	100	1,872	( 218 )	
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	一般投資業	-	-			-	100	-	-	
	Cygnus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 139,340,000	USD 109,340,000			不適用	100	10,924,300	1,976,465	
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	-	-			-	100	-	-	

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
Aquila International Co., Ltd.	Lyra International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 77,010,000	USD 47,010,000	不 適 用	100	\$ 8,021,773	\$ 1,255,299		
	Saturn International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	-	-	-	100	-	-		
	Cepheus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 1,400,000	USD 1,400,000	不 適 用	100	236,281	73,071		
Cygnus International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司	中國蘇州工業園區蘇虹中路 201 號	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售	USD 33,340,000	USD 33,340,000	不 適 用	100	4,776,906	606,792		
	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	中國蘇州工業園區長陽街 107 號		USD 139,340,000	USD 109,340,000	不 適 用	100	6,147,450	1,369,727		
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	中國蘇州工業園區長陽街 111 號	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售各模具及電子零組件之產銷	USD 77,010,000	USD 47,010,000	不 適 用	100	8,021,830	1,255,354		
	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	中國蘇州工業園區唯亭鎮春輝路 7 號		USD 1,400,000	USD 1,400,000	不 適 用	100	236,337	73,125		

## 可成科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表九

單位：新台幣千元

(惟美金為元)

大 陸 公 司 被 投 資 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 ( 註 一 )	本 期 期 初 自 台 灣 資 本 投 資 額	期 末 累 積 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 額	本 公 司 間 接 投 資 之 持 股 比 例 ( % )	本 期 認 收 二 ( 註 二 )	列 益 期 帳 期 末 投 資 價 值	截 至 本期 止 已 匯 回 投 資 收 益	
可成科技(蘇州)有限公司	研發、生產鋁鎂鋅合金新材料、產品、不鏽鋼部品及相關模具之生產及銷售	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	3.	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)		-	-	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	100	\$ 606,792 2(1)	\$ 4,776,906	-
可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,525,928 (USD 77,010,000)	3. (註四及五)	1,323,152 (USD 40,340,000)		-	-	1,323,152 (USD 40,340,000)	100	1,255,354 2(1)	8,021,830	-
可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	3,476,800 (USD 106,000,000)	3. (註六)	-		-	-	-	100	1,369,727 2(1)	6,147,450	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	各模具及電子零組件之產銷	45,920 (USD 1,400,000)	3.	36,736 (USD 1,120,000)		-	-	36,736 (USD 1,120,000)	75	54,844 2(1)	177,253	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 經 濟 部 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 金 額	核 准 投 資 金 額	審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 ( 註 三 )
\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	1,323,152 (USD 40,340,000)	\$ 17,672,242

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- 1.直接投資大陸公司。
- 2.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 3.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 4.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 5.其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- 1.若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - (1)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - (2)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - (3)其他。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$29,453,737 \times 60\% = 17,672,242$$

註四：資本美金 6,670,000 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 之自有資金，透過 Stella International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技(蘇州)有限公司。

註五：資本美金 30,000,000 元係由 Stella International Co., Ltd. 所投資可勝科技(蘇州)有限公司之獲配盈餘，再予轉投資可勝科技(蘇州)有限公司。

註六：資本美金 106,000,000 元係由 Castmate International Co., Ltd. 所投資可成科技(蘇州)有限公司之獲配盈餘，再予轉投資可利科技(蘇州工業園區)有限公司。

註七：相關金額係按期末一美元等於新台幣 32.8 元之匯率換算。

可成科技股份有限公司  
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益  
民國九十七年度

附表十

單位：新台幣千元

年 度	交 易 對 象	本公司與交易 對象之關係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應收(付)票據、帳款 餘額	未實現損益 百分比(%)
					價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較		
九十七年度	Hoppi Co., Ltd.	子 公 司	進貨(註)	\$ 1,765,980	無同類產品進貨價格可供比較	月結 120 天	一般供應商約二至四個月，與非關係人無重大差異	(\$ 1,053,498)	( 94 )

註：本公司係透過 Hoppi Co., Ltd. 向可成科技（蘇州）有限公司、可勝科技（蘇州）有限公司及可利科技（蘇州工業園區）有限公司購入商品存貨。

## 附件二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十七年度（自九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：可成科技股份有限公司



董事長：洪水樹



中華民國九十八年二月十日

## 會計師查核報告

可成科技股份有限公司 公鑒：

可成科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之被投資公司中，有關鑫禾科技公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關鑫禾科技公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十七年及九十六年十二月三十一日對鑫禾科技公司之長期股權投資金額分別為 143,794 千元及 111,965 千元，分別占合併資產總額之 0.32% 及 0.31%；民國九十七及九十六年度對鑫禾科技公司長期股權投資之投資收益分別為 31,238 千元及 965 千元，分別占合併稅前淨利之 0.63% 及 0.01%。

本會計師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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

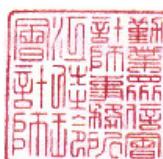
依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達可成科技股份有限公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，可成科技股份有限公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布之（九六）基祕字第〇五二號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江 佳 玲



會計師 邱 慧 吟

邱 慧 吟



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 九 十 八 年 二 月 十 日

可成科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股面額為新台幣元)

代碼	資產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款(附註十二及二十一)	\$ 6,701,817	15	\$ 6,673,074	18
1310	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 7,357,927	16	\$ 10,824,024	30	2120	應付票據	-	-	14,531	-
1320	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	16,720	-	27,270	-	2140	應付帳款	2,242,000	5	2,137,478	6
1120	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	-	-	120,621	-	2160	應付所得稅	366,936	1	415,005	1
1140	應收票據(附註十九)	123	-	903	-	2170	應付費用(附註三)	1,205,274	3	663,582	2
1160	應收帳款(附註七及十九)	8,111,934	18	7,674,429	21	2190	其他應付款項—關係人(附註二十)	4	-	305	-
1190	其他應收款(附註七及十九)	93,476	-	52,171	-	2272	一年內到期之長期借款(附註十三及二十一)	83,333	-	-	-
120X	其他金融資產—流動(附註十九)	14,204	-	14,640	-	2298	其他流動負債	310,249	1	625,400	2
1286	存貨(附註二及八)	2,964,228	7	2,346,396	7	21XX	流動負債合計	10,909,613	25	10,529,375	29
1291	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	31,177	-	10,422	-	2420	長期借款(附註十三及二十一)	4,084,428	9	-	-
1298	受限制資產—流動(附註四及二十一)	3,899,988	9	1,802	-	2510	土地增值稅準備(附註十一)	12,596	-	12,596	-
11XX	其他流動資產	293,663	1	89,959	-						
	流動資產合計	22,783,440	51	21,162,637	58						
1480	基金及投資						其他負債				
1440	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	269,167	1	393,000	1	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	-	-	1,935	-
1421	其他金融資產—非流動(附註十九)	943	-	6,052	-	2820	存入保證金	24,043	-	33,804	-
14XX	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	143,794	-	111,965	-	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十六)	43,157	-	20,569	-
	基金及投資合計	413,904	1	511,017	1	28XX	其他負債合計	67,200	-	56,308	-
1521	固定資產(附註二、十一及二十一)					2XXX	負債合計	15,073,837	34	10,598,279	29
1531	建築物	5,318,632	12	4,594,773	13	3110	股本(附註十五)				
1551	機器設備	15,717,800	35	9,805,194	27		普通股，每股面額10元，九十七年及九十六年				
1561	運輸設備	79,825	-	82,373	-		底額定皆為1,000,000千股(包括員工認股權				
1627	辦公設備	442,117	1	342,618	1		23,000千股)，發行分別為599,715.9千股及				
1631	出租資產	318,932	1	318,932	1		541,591.7千股				
1681	租賃改良	6,633	-	5,579	-	3211	資本公積(附註二及十五)	5,997,159	13	5,415,917	15
15X1	其他設備	270,382	1	144,350	-	3213	發行股票溢價	1,268,975	3	1,268,975	3
15X8	成本小計	22,154,321	50	15,293,819	42	3213	轉換公司債轉換溢價	3,909,701	9	3,909,701	11
15XY	重估增值—出租資產之土地	43,615	-	43,615	-	32XX	資本公積合計	5,178,676	12	5,178,676	14
15X9	成本及重估增值	22,197,936	50	15,337,434	42						
	減：累計折舊	3,943,944	9	2,366,566	7	3310	保留盈餘(附註十五)				
1670	18,253,992	41		12,970,868	35	3351	法定盈餘公積	2,175,072	5	1,455,392	4
15XX	未完工程及預付設備款	1,639,890	4	1,299,907	4	3351	未分配盈餘	13,705,391	31	12,829,696	35
	固定資產合計	19,893,882	45	14,270,775	39	33XX	保留盈餘合計	15,880,463	36	14,285,088	39
1720	無形資產										
1782	專利權(附註二及二十)	4,388	-	5,062	-	3450	股東權益其他項目(附註二、十一及十五)				
17XX	土地使用權(附註二及十一)	382,554	1	362,921	1	3420	金融商品未實現利益	-	-	7,125	-
	無形資產合計	386,942	1	367,983	1	3460	累積換算調整數	2,386,420	5	953,794	3
1860	其他資產					34XX	未實現重估增值	11,019	-	11,019	-
1887	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十六)	364	-	569	-		股東權益其他項目合計	2,397,439	5	971,938	3
1888	受限制資產—非流動(附註二十一)	861,596	2	-	-						
18XX	其他資產—其他(附註二及十四)	286,708	-	217,381	1	3610	母公司股東權益	29,453,737	66	25,851,619	71
	其他資產合計	1,148,668	2	217,950	1	3XXX	少數股權	99,262	-	80,464	-
1XXX	資產總計	\$ 44,626,836	100	\$ 36,530,362	100		股東權益合計	29,552,999	66	25,932,083	71
							負債及股東權益總計	\$ 44,626,836	100	\$ 36,530,362	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



## 可成科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		九十七年度		九十六年度	
		金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額(附註二及十一)	\$ 19,048,505	100	\$ 18,087,477	100
5000	營業成本(附註十七)	11,398,371	60	9,384,594	52
5910	營業毛利	7,650,134	40	8,702,883	48
	營業費用(附註十七)				
6300	研究發展費用	901,798	5	184,834	1
6100	推銷費用	168,528	1	120,870	1
6200	管理及總務費用	1,590,748	8	960,044	5
6000	營業費用合計	2,661,074	14	1,265,748	7
6900	營業淨利	4,989,060	26	7,437,135	41
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註十九)	335,916	2	355,601	2
7121	權益法認列之投資收益 (附註十)	31,238	-	965	-
7122	股利收入(附註二)	13,915	-	-	-
7130	處分固定資產利益(附註 二)	5,315	-	7,358	-
7140	處分投資利益—淨額(附 註二、六及九)	1,426	-	23,360	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	-	-	4,850	-
7480	其　他	89,114	1	27,283	1
7100	營業外收益合計	476,924	3	419,417	3
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二、十一 及十九)	252,900	1	86,453	1
7530	處分固定資產損失(附註 二)	1,549	-	3,384	-
7550	存貨盤損—淨額	5,634	-	13,640	-
7560	兌換損失—淨額(附註二)	78,884	1	20,519	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年 金額 %		九十六年 金額 %	
		九十七年 金額	%	九十六年 金額	%
7570	存貨跌價及呆滯損失(附註二)	\$ 42,093	-	\$ 357	-
7630	減損損失(附註二及九)	123,833	1	-	-
7580	財務費用	-	-	17,061	-
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二及五)	1,527	-	3,176	-
7880	其他(附註二)	27,091	-	9,478	-
7500	營業外費損合計	533,511	3	154,068	1
7900	稅前淨利	4,932,473	26	7,702,484	43
8110	所得稅(附註二及十六)	571,230	3	486,570	3
9600	合併總純益	\$ 4,361,243	23	\$ 7,215,914	40
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 4,346,384	23	\$ 7,196,800	40
9602	少數股權	14,859	-	19,114	-
		\$ 4,361,243	23	\$ 7,215,914	40
		九十七年 稅前稅	九十七年 稅後	九十六年 稅前稅	九十六年 稅後
	每股盈餘(附註十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 8.20	\$ 7.25	\$ 12.84	\$ 12.00
9850	稀釋每股盈餘	8.06	7.12	12.84	12.00

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



## 可成科技股份有限公司及子公司

股東權益變動表

民國九十七及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股	東	權	益	其	他	項	目
	普通股股本	公司債	資本	轉換公司債	積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		累積調整數	換算數	金融商品	未實現利益	重估增值	現值	少數股權	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	\$ 4,141,364	\$ 111	\$ 1,268,975	\$ 3,909,701	\$ 809,295	\$ -	\$ 8,798,978	\$ 324,390	\$ 238	\$ 11,019	\$ 23,769	\$ 19,287,840					
<b>九十五年度盈餘分配（附註十五）</b>																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	646,097	-	( 646,097 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-30%	-	-	-	-	-	-	( 1,242,443 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,242,443 )	
股票股利-30%	1,242,442	-	-	-	-	-	( 1,242,442 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 3,100 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 3,100 )	
員工紅利轉增資	32,000	-	-	-	-	-	( 32,000 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債換發普通股	111	( 111 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,210	46,210	
九十六年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	7,196,800	-	-	-	-	-	-	19,114	7,215,914	
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,887	-	-	-	181	7,068	
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	629,404	-	-	-	-	-	( 8,810 )	620,594	
九十六年十二月三十一日餘額	5,415,917	-	1,268,975	3,909,701	1,455,392	-	12,829,696	953,794	7,125	11,019	80,464	25,932,083					
<b>九十六年度盈餘分配（附註十五）</b>																	
法定盈餘公積	-	-	-	-	719,680	-	( 719,680 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利-40%	-	-	-	-	-	-	( 2,166,367 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,166,367 )	
股票股利-10%	541,592	-	-	-	-	-	( 541,592 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 3,400 )	-	-	-	-	-	-	-	( 3,400 )	-	
員工紅利轉增資	39,650	-	-	-	-	-	( 39,650 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十七年度合併總純益	-	-	-	-	-	-	-	4,346,384	-	-	-	-	-	-	14,859	4,361,243	
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,125 )	-	-	( 182 )	( 7,307 )			
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	1,432,626	-	-	-	-	-	4,121	1,436,747	
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 5,997,159	\$ -	\$ 1,268,975	\$ 3,909,701	\$ 2,175,072	\$ -	\$ 13,705,391	\$ 2,386,420	\$ -	\$ 11,019	\$ 99,262	\$ 29,552,999					

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



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  
民國九十七及九十六年~~一月~~日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純益	\$ 4,361,243	\$ 7,215,914
<b>調整項目</b>		
折舊	1,368,337	866,111
攤銷	123,414	99,463
呆帳	6,707	5,174
遞延所得稅	3,018	11,423
權益法認列之投資收益	( 31,238 )	( 965 )
採權益法之被投資公司配發現金股利	1,200	-
處分投資利益淨額	( 1,426 )	( 23,360 )
處分固定資產利益淨額	( 3,766 )	( 3,974 )
存貨盤損淨額	5,634	13,640
存貨跌價及呆滯損失	42,093	357
減損損失	123,833	-
金融資產評價損失（利益）淨額	1,527	( 2,971 )
提列（迴轉）備抵銷貨退回	( 5,912 )	296
淨退休金成本溢提撥數	( 2,907 )	( 2,020 )
<b>營業資產及負債項目之淨變動</b>		
應收票據	780	57
應收帳款	( 438,587 )	( 1,394,763 )
存貨	( 694,765 )	( 1,126,873 )
其他金融資產一流動	436	( 10,147 )
其他流動資產	( 239,958 )	( 62,219 )
應付票據	( 14,531 )	14,531
應付帳款	104,522	619,303
其他應付款一關係人	( 301 )	305
應付所得稅	( 46,893 )	87,169
應付費用	541,692	155,242
交易目的之金融負債	-	( 10,755 )
其他流動負債	( 51,929 )	( 3,101 )
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>5,152,223</u>	<u>6,447,837</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	9,023	-
取得備供出售金融資產	( 1,223,564 )	( 1,691,019 )
處分備供出售金融資產價款	1,338,304	1,694,595
取得成本衡量之金融資產	-	( 353,000 )
處分以成本衡量之金融資產價款	-	45,830
取得採權益法之長期股權投資	-	( 111,000 )
購置固定資產	( 7,459,761 )	( 5,699,150 )
出售固定資產價款	22,947	50,112

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
其他金融資產—非流動減少	\$ 5,108	\$ 2,167
遞延費用增加	( 106,211 )	-
其他資產增加	( 81,976 )	( 102,325 )
專利權增加	-	( 5,400 )
受限制資產減少（增加）	( 4,759,775 )	1,177,601
投資活動之淨現金流出	<u>( 12,255,905 )</u>	<u>( 4,991,589 )</u>
 融資活動之現金流量		
短期借款增加	28,743	4,212,245
舉借長期借款	4,167,761	-
償還應付公司債	-	( 280,000 )
存入保證金減少	( 9,761 )	( 57,437 )
少數股權增加	-	46,210
發放現金股利及董監事酬勞	( 2,169,767 )	( 1,245,543 )
融資活動之淨現金流入	<u>2,016,976</u>	<u>2,675,475</u>
 匯率影響數	<u>1,620,609</u>	<u>379,423</u>
 本年現金及約當現金淨增加（減少）金額	( 3,466,097 )	4,511,146
 年初現金及約當現金餘額	<u>10,824,024</u>	<u>6,312,878</u>
 年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,357,927</u>	<u>\$ 10,824,024</u>
 現金流量資訊之補充揭露		
支付利息（不含資本化利息）	\$ 248,715	\$ 61,666
支付所得稅	627,394	387,978
 不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 83,333	\$ -
 購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 7,722,983	\$ 5,492,739
應付設備款減少（增加）	( 263,222 )	206,411
支付金額	<u>\$ 7,459,761</u>	<u>\$ 5,699,150</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年二月十日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪水樹



會計主管：陳美杏



可成科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十七及九十六年度  
(除另註明外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

可成科技股份有限公司（簡稱本公司）創立於七十三年十一月，原名可成工業股份有限公司，嗣於八十六年九月變更為目前之名稱，主要業務為各種鋁、鎂合金壓鑄品及模具之製造、加工及銷售與土地及廠房出租業務。

本公司股票於八十八年十一月奉准在財團法人櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於九十年九月起改在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之子公司如下：

(一)本公司於八十九年四月投資設立 Castmate International Co., Ltd. (Castmate，持股 100%)，用以間接投資大陸可成科技（蘇州）有限公司（可成蘇州，持股 100%），其主要業務為鋁鎂合金等新材料、產品之生產、研發及相關模具之生產及銷售；Castmate 並於九十五年三月再投資設立可利科技（蘇州工業園區）有限公司（可利蘇州，持股 100%）。本公司為整合投資架構而於九十一年初將對 Castmate 之投資轉由九十年七月投資設立之 Nanomag International Co., Ltd. (Nanomag，持股 100%) 承受。另 Nanomag 分別於九十二年十一月、九十四年三月及四月投資設立 Stella International Co., Ltd. (Stella，持股 100%)、Aquila International Co., Ltd. (Aquila，持股 90%) 及 Gemini International Co., Ltd. (Gemini，持股 100%)，分別用以投資大陸可勝科技（蘇州）有限公司（可勝蘇州，持股 100%）及亞奇拉科技（蘇州）有限公司（亞奇拉蘇州，持股 100%）。本公司為改變中國地區子公司之投資架構，於九十六年十二月設立 Cygnus International Co., Ltd.、Lyra International Co., Ltd.、Cepheus International Co., Ltd. 分別由 Castmate、Stella 及 Aquila 持有，用以間接投資可成蘇州、可利蘇州、可勝蘇州及亞奇拉蘇州。

上述投資 Aquila 係基於合資協議書，雙方協議投資金額 1,400 千美元，投資設立中國大陸蘇州之亞奇拉科技（蘇州）有限公司，主要業務為生產銷售沖壓機構件。該合資人入資 70 千美元，優惠取得 10% 股權（資本額 1,400 千美元），其餘依合資協議書辦理。另 Nanomag 於九十五年七月依面額出售 Aquila 210 千股予該合資人，持股比例降至 75%。

(二)本公司於八十九年十一月經由 Castmate 投資設立 Catcher Technology Phils Inc. (可成蘇比克，持股 100%)，其主要業務為鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售，本公司為整合投資架構於九十年十一月，將對可成蘇比克之投資轉由 Nanomag 投資設立之 Artery Co., Ltd (Artery，持股 100%) 承受，惟可成蘇比克已停止其營運活動。

(三)本公司於九十一年四月投資設立 Gigamag Co., Ltd. (Gigamag，持股 100%) 用以轉投資 Hoppi Co., Ltd. 及 Avatar Co., Ltd. (Hoppi 及 Avatar 持股均為 100%)，主要從事國際貿易。

(四)本公司於九十六年五月與帛漢公司及其他股東投資設立成漢熱傳科技公司（成漢熱傳，持股 30%），目前尚處研發階段，因對其具有控制能力，是以編入合併個體。

(五)本公司於九十六年六月投資設立友成資產管理公司（友成資產，持股 100%），主要從事一般投資業。

(六)本公司於九十六年九月底與其他股東投資設立可耀光電公司（可耀光電，持股比率 99.8%），主要從事電子零組件製造及買賣業。

截至九十七年及九十六年底止，本公司及上述子公司合計員工人數分別為 33,974 人及 32,953 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、銷貨退回、存貨損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、員工分紅及董監事酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

### 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製主體包括本公司及附註一所述各子公司之財務報表。編製合併財務報表時，各公司間之重大交易及其餘額均已銷除。

### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

### 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資當年度收到）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市櫃公司國內可轉換公司債為財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之收盤價。

指定公平價值變動列入損益之金融資產，係為消除或重大減少會計不一致，將各項具會計不一致之金融資產於原始認列時指定為公平價值變動列入損益。上述認列為指定公平價值變動列入損益者，主要係考量本公司當時投資此類金融商品之資金來源係由發行海外可轉換公司債所取得之資金支應，因其資金成本列為當年度費損，是以其投資價值變動亦應一致列入損益。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；上市證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（內外銷均於運出、或經客戶驗收、或於產品交付客戶時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

銷貨收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

#### 存 貨

存貨包括原料、物料、商品、製成品及在製品，係以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎。市價基礎：原、物料為重置成本，製成品、在製品及商品為淨變現價值。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票、上市公司發行之私募股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

#### 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按五年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

#### 固定資產

土地（列入出租資產）以成本加重估增值評價；土地以外之固定資產以成本減累計折舊評價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五至五十年；機器設備，二至十年；運輸設備，五至六年；辦公設備，二至五年；出租資產，二至三十五年；租賃改良，四至五年；其他設備，二至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

#### 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權主要係按專利有效年限八年以直線法攤銷；另本公司承租台灣糖業公司土地地上權之權利金，按約定期間二十年攤銷，而子公司可成蘇州、可勝蘇州及可利蘇州承租蘇州工業園區土地使用權，按約定期間五十年攤銷。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、採權益法評價之長期投資及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期且在一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，其與提撥退休準備金之差額列入應計退休金負債。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退

休準備金撥付，倘有不足則先行沖轉應計退休金負債，再不足時，以支付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

可成蘇州、可勝蘇州、可利蘇州及亞奇拉蘇州之退休金則根據「蘇州工業園區公積金收繳管理規定」，就其員工基本薪資按一定比例提撥退休養老基金，並存入蘇州工業園區公積金管理中心的退休養老基金專戶。

#### 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司及子公司係以其功能性貨幣為記帳貨幣。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值

變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

編製合併財務報表時，國外子公司之外幣財務報表，係以下列基礎換算為新台幣財務報表：所有資產及負債科目按資產負債表日匯率換算，股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目則按當年度加權平均匯率換算，換算所產生之兌換差額，列入股東權益項下「累積換算調整數」，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

### 重分類

九十六年度合併財務報表若干項目業經重分類，以配合九十七年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併淨利減少 481,109 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.80 元。

### 四、現金及約當現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,590	\$ 3,231
銀行活期存款	657,708	3,062,643
銀行定期存款：年利率九十七年底 0.05%～4.14%；九十六年底 1.71%～5.17%	6,698,629	5,818,464
附買回票券—九十七年三月到期，年利率九十六年底 4.95%～5.38%	<hr/> <u>\$ 7,357,927</u>	<hr/> <u>\$ 10,824,024</u>
	-	1,939,686

截至九十七年及九十六年底止，國外存款之相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
美國一紐約（九十七年底 5,250 千美元；九十六年底 52,939 千美元）	\$ 172,044	\$ 1,716,384
中國大陸蘇州（九十七年底人民幣 196,339 千元、美金 48,372 千元、日幣 53 千元及歐元 249 千元；九十六年底人民幣 152,517 千元，美金 28,163 千元、日幣 1,514 千元及歐元 295 元）	2,545,136	1,604,933
菲律賓（九十六年底為美金 0.1 千元）	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 2,717,180</u>	<u>\$ 3,321,320</u>

截至九十七年及九十六年十二月底止，上列中國大陸蘇州之存款，部分作為短期借款質押擔保之受限制存款金額分別為 657,119 千元及 1,802 千元，列入受限制資產一流動項下。

#### 五公平價值變動列入損益之金融資產一流動

分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

本公司及子公司從事遠期外匯買賣合約及選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

本公司及子公司九十七年度未從事衍生性金融商品交易；子公司 Avatar Co., Ltd. 九十六年度為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生金融資產評價損失 6,147 千元（美金 187 千元）；惟九十六年十二月底已無未交割之衍生性商品合約。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
可轉換公司債	<u>\$ 16,720</u>	<u>\$ 27,270</u>

本公司九十七及九十六年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為損失 1,527 千元及利益 2,971 千元，列入損益表金融資產評價損失淨額項下。

六備供出售金融資產一九十六年十二月三十一日

國內上市股票	\$ 52,255
基金受益憑證	<u>68,366</u>
	<u>\$ 120,621</u>

本公司及子公司於九十七年及九十六年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 1,426 千元及 6,514 千元，列入處分投資利益淨額項下。

七應收帳款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 8,142,323	<u>\$ 7,703,736</u>
減：備抵呆帳（附註二）	18,928	11,934
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	<u>11,461</u>	<u>17,373</u>
	<u>\$ 8,111,934</u>	<u>\$ 7,674,429</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動如下：

	九十七年度		九十六年度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
年初餘額	\$ 11,934	\$ 1,814	\$ 8,479	\$ -
加：本年度提列	6,707	-	3,360	1,814
匯率影響數	<u>287</u>	<u>-</u>	<u>95</u>	<u>-</u>
年末餘額	<u>\$ 18,928</u>	<u>\$ 1,814</u>	<u>\$ 11,934</u>	<u>\$ 1,814</u>

本公司及子公司備抵銷貨退回及折讓變動情形如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	\$ 17,373	\$ 19,771
本年度提列（迴轉）備抵銷貨退回	( 5,912 )	296
轉列其他應付款	-	( 2,707 )
匯率影響數	<u>-</u>	<u>13</u>
年底餘額	<u>\$ 11,461</u>	<u>\$ 17,373</u>

八存貨

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
商 品	\$ 977	\$ 2,850
製 成 品	746,271	707,659
在 製 品	1,841,792	1,187,726
原 料	411,240	446,090
物 料	<u>16,440</u>	<u>13,502</u>
	3,016,720	2,357,827
減：備抵存貨損失	<u>52,492</u>	<u>11,431</u>
	<u>\$ 2,964,228</u>	<u>\$ 2,346,396</u>

九以成本衡量之金融資產—非流動

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日		
	金額	持股%	金額	持股%
國內非上市櫃公司普通股				
光鎔科技公司	\$ 40,000	7	\$ 40,000	8
洛錚科技公司	-	1	-	1
亞太固網寬頻公司	-	-	-	-
國內上市公司普通股				
凌巨科技公司	229,167	3	353,000	4
國外非上市櫃公司普通股				
Digital Value Investment Ltd.	-	4	-	4
North Americal Venture Fund L.P.	<u>-</u>	2	<u>-</u>	2
	<u>\$ 269,167</u>		<u>\$ 393,000</u>	

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，是以按成本衡量。

亞太固網寬頻公司、洛錚科技公司、Digital Value Investment Ltd. 及 North Americal Venture Fund L.P. 因營運持續虧損，本公司及子公司已於以前年度全數認列持久性跌價損失。

本公司於九十六年度出售先進開發光電公司及亞太固網寬頻公司股票產生處分投資利益分別為 14,212 千元及 2,634 千元。

本公司於九十六年十二月認購凌巨科技公司私募普通股，三年內不得移轉出售，私募普通股因尚未公開發行，是以按成本衡量，九十七年

底因凌巨股價大幅下跌，經本公司依該公司最近期財務報表每股淨值評估，認列減損損失 123,833 千元。

#### 十.採權益法之長期股權投資

本公司於九十六年十月參與鑫禾科技公司之現金增資 111,000 千元，持股比率 30%，主要從事電子零組件製造業。

九十七及九十六年度長期股權投資採權益法認列之投資收益分別為 31,238 千元及 965 千元，係依據該公司同期間經會計師查核之財務報表暨本公司持股比例認列。

#### 十一.固定資產及土地使用權

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 630,655	\$ 350,115
機器設備	2,939,348	1,749,581
運輸設備	36,943	30,532
辦公設備	180,326	112,040
出租資產	74,523	68,157
租賃改良	2,994	1,354
其他設備	<u>79,155</u>	<u>54,787</u>
	<u>\$ 3,943,944</u>	<u>\$ 2,366,566</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十七年度	九十六年度
利息總額	\$ 279,702	\$ 132,346
利息資本化金額（列入預付設備款及未完工工程）	<u>26,802</u>	<u>45,893</u>
列入利息費用	<u>\$ 252,900</u>	<u>\$ 86,453</u>
利息資本化利率	2.4%～5.74%	2.55%～6.87%

本公司於八十九年四月與台灣糖業公司簽訂地上權設定契約書，作為本公司建廠之用，地上權設定租期五十年，租金按當年期申報地價年息百分之十計算，權利金每二十年支付一次，除農業區用地不收取權利金外，工業區用地首次權利金則按第一年租金之四倍計算，以後則依當時經濟部相關辦法規定核算繳付。截至九十七年及九十六年底，已支付首次權利金及因地價調價而補繳之權利金均為 21,140 千元，未攤銷餘

額分別為 12,252 千元及 13,333 千元，列入土地使用權。

本公司設廠中國之子公司可成蘇州、可勝蘇州及可利蘇州與中新蘇州工業園區開發有限公司簽訂土地使用權轉讓契約書，作為建廠之用，土地使用權設定使用期限五十年，權利金於簽約後一年內付清。其期限將於一四五年前陸續到期。截至九十七年及九十六年底，已支付權利金均為人民幣 84,769 千元，未攤銷餘額分別為 370,302 千元(人民幣 77,029 千元)及 349,588 千元(人民幣 78,736 千元)，列入土地使用權。

子公司亞奇拉蘇州之廠房則向蘇州華盛科技有限公司承租，參閱附註二十二。

本公司自九十一年度起將永康廠廠房及土地出租(列入固定資產項下)，其相關內容如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
土地	\$ 159,748	\$ 159,748
建築物	<u>159,184</u>	<u>159,184</u>
	318,932	318,932
重估增值—土地	<u>43,615</u>	<u>43,615</u>
	362,547	362,547
減：累計折舊	<u>74,523</u>	<u>68,157</u>
	\$ 288,024	\$ 294,390

上述出租資產之土地分別於八十二年七月及八十四年底辦理重估，其重估增值 43,615 千元減原估列土地增值稅準備 22,901 千元之淨額 20,714 千元列入股東權益其他項目(其中 20,000 千元於八十五年已轉列股本)。

另修正土地稅法自九十四年二月一日起施行，本公司前開土地重估提列之土地增值稅準備依修正後土地稅法之規定計算後減少 10,305 千元，並同額調增股東權益其他項目。

出租資產之租賃期間陸續於一〇一年四月底前到期，租金係按月收取，九十七及九十六年度之租金收入分別為 17,071 千元及 17,472 千元，列入營業收入。

預計未來五年度租金收入如下：

年	度	金	額
九十八年		\$ 11,190	
九十九年		9,840	
一〇〇年		9,420	
一〇一年		1,600	
一〇二年		-	

本公司為因應未來產能擴充及營運計畫，參與臺南市本田街二段500號之法院拍賣案，本標案包括不動產土地、廠房及機器設備，業經董事會於九十七年四月十四日通過本議案並授權董事長辦理之；本公司於九十七年四月以總價金742,542千元得標，其中機器設備因不符本公司產業使用，於九十七年七月售與非關係人，合約價款160,000千元（不含營業稅），餘價款582,542千元因廠房未達可供使用狀態是以列入未完工程及預付設備款項下。

#### 三、短期借款

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
擔保借款：年利率九十七年及九十六年底分別為1.26%～4.14%及5.265%～6.48%	\$ 3,702,307	\$ 2,878,136
信用借款：年利率九十七年及九十六年底分別為4.54%～4.78%及2.55%～6.48%	2,173,699	3,794,938
購料借款：年利率九十七年底為0.91%～2.2%	<u>825,811</u> \$ 6,701,817	<u>-</u> \$ 6,673,074

#### 三、長期借款—九十七年十二月三十一日

擔保借款—一〇〇年五月到期一次償還，年利率為2.11%～2.17%	\$ 967,000
擔保借款—一〇〇年十一月到期一次償還，年利率為1.27%～1.46%	284,537

（接次頁）

(承前頁)

(三)擔保借款——〇〇年七月及十一月到期分別償還 111,142 千元及 5,082 千元，年利率為 1.26%~1.41%	\$ 116,224
(四)擔保借款一九十八年九月起至一〇二年八月，每月為一期，分四十八期平均償還，年利率為 2.35%	1,000,000
(五)擔保借款一九九年一月起至一〇二年十二月，每月為一期，分四十八期平均清償，年利率為 2.06%	1,800,000
	4,167,761
減：一年內到期部份	83,333
	\$ 4,084,428

上述借款合約，除其他有關規定外，足以影響本公司營運之條款及限制如下：

1.本公司業務性質或公司組織之重大變更，或出售、移轉、出租及其他方式處理經設定抵押於貸款銀行之資產，須經貸款銀行事先同意。

2.財務比率限制

本公司年度及半年度合併財務報表部分財務比率須符合相關限制，截至九十七年十二月底止，本公司並未違反相關約定。

#### 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及子公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 18,795 千元及 9,077 千元。

可成蘇州、可勝蘇州、可利蘇州及亞奇拉蘇州之退休金則按員工基本工資 1% 提撥退休養老基金，帳列福利費。退休養老基金係按員工每月基本工資及服務年資核算並由退休養老基金專戶直接支付退休員工。除按期提撥退休養老基金外，並無其他退休養老給付責任，係屬確

定提撥退休辦法。本公司及子公司九十七年及九十六年度認列之退休金成本分別為 98,911 千元及 49,111 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)專戶。本公司九十七及九十六年度認列之退休金成本分別為 1,281 千元及 1,420 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本之組成項目

	九十七年度	九十六年度
服務成本	\$ 449	\$ 499
利息成本	1,996	2,217
退休基金資產預期報酬	( 1,683 )	( 1,789 )
攤銷數	<u>519</u>	<u>493</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 1,420</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>57,626</u>	<u>53,097</u>
累積給付義務	<u>57,626</u>	<u>53,097</u>
未來薪資增加之影響數	<u>12,785</u>	<u>13,435</u>
預計給付義務	<u>70,411</u>	<u>66,532</u>
退休準備金資產公平價值	<u>( 60,522 )</u>	<u>( 54,329 )</u>
提撥狀況	<u>9,889</u>	<u>12,203</u>
未認列過渡性淨給付義務	<u>( 1,055 )</u>	<u>( 1,467 )</u>
退休金損失未攤銷餘額	<u>( 9,806 )</u>	<u>( 8,801 )</u>
應計退休金負債（預付退休金，列入其他資產－其他）	<u>( \$ 972 )</u>	<u>\$ 1,935</u>
職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### (三)精算假設

	<u>九十七年 度</u>	<u>九十六年 度</u>
折現率	2.5%	3.0%
未來薪資水準增加率	1.25%	1.5%
退休基金資產預期報酬率	2.5%	3.0%
 (四)提撥至退休準備金金額	<u>\$ 4,188</u>	<u>\$ 3,440</u>
 (五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 五、股東權益

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股及轉換公司債溢價等)產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

#### 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘分派如下：

- (一)彌補以往年度虧損；
- (二)提列百分之十法定盈餘公積，直至累積金額已達本公司資本總額為止；
- (三)視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積；
- (四)分配股東股息及紅利，酌付董事及監察人酬勞及員工紅利；其分配比率：董事及監察人酬勞不高於百分之一，員工紅利不低於百分之一，另員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬定盈餘分配案時，將注重股利之穩定性與成長性，上述第(四)項之股東股息及紅利之現金部份不低於股東分配數之百分之十，惟現金股利每股低於 0.5 元時，仍得配發股票股利。

九十七年度應付員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 502,608

千元及 3,400 千元，係依公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，其中員工紅利約按稅後淨利（已扣除員工分紅及董事酬勞）之 11.56% 估列，而董事酬勞則參考經股東會通過發放之九十六年度盈餘分配案中之董事酬勞估列。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益之減項（庫藏股除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，得就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用於彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司經董事會擬議及股東會決議之九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
提列法定盈餘公積	\$ 719,680	\$ 646,097		
普通股股票股利	541,592	1,242,442	\$ 1	\$ 3
普通股現金股利	2,166,367	1,242,443	4	3
董事酬勞	3,400	3,100		
員工股票紅利	39,650	32,000		
	<u>\$ 3,470,689</u>	<u>\$ 3,166,082</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 6</u>

有關董事會通過擬議及股東常會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 未實現重估增值

不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產發生轉讓、滅失或報廢情事時，轉列當年度損益。

### 六所 得 稅

帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與所得稅之調節如下：

	<u>九十七年 度</u>	<u>九十六年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 347,569	\$ 304,209
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異		
折舊	( 21,141 )	( 5,226 )
已實現聯屬公司間利益	( 1,094 )	( 545 )
未實現兌換損失（利益）	10,373	( 5,642 )
未（已）實現銷貨退回	797	( 1,982 )
處分固定資產利益財稅差異	241	718
其    他	<u>217</u>	<u>( 1,026 )</u>
	<u>( 10,607 )</u>	<u>( 13,703 )</u>
永久性差異		
證券交易所得	( 225 )	( 4,856 )
投資損失	( 3,000 )	-
減損損失	30,958	-
國內股利收入	( 3,479 )	-
免稅所得	( 4,673 )	( 8,203 )
其    他	<u>1,174</u>	<u>606</u>
	<u>20,755</u>	<u>( 12,453 )</u>
未分配盈餘加徵 10%	<u>372,611</u>	<u>329,489</u>
當年度抵用之投資抵減	<u>( 141,035 )</u>	<u>( 39,305 )</u>
當年度應納所得稅	589,293	568,237
遞延所得稅費用	3,018	11,423
再投資退稅	-	( 67,664 )
以前年度所得稅調整	<u>( 21,081 )</u>	<u>( 25,426 )</u>
所得稅	<u>\$ 571,230</u>	<u>\$ 486,570</u>

上述折舊差異，係因本公司機器設備採直線法計提折舊，惟於申報營利事業所得稅時改以定率遞減法計提折舊所致。

子公司可成蘇州、可勝蘇州、可利蘇州及亞奇拉蘇州依當地法令規定，自累積獲利年度開始，所得二年免稅，三年減半徵收，九十七年度

亞奇拉蘇州為第三個獲利年度，適用之稅率為 12.5%，可利蘇州為第二個獲利年度，屬免稅期間，可成蘇州及可勝蘇州適用稅率為 18%。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
備抵呆帳	\$ 1,049	\$ -
存貨損失	9,349	1,771
備抵銷貨退回	816	19
聯屬公司間未實現利益	1,519	1,479
未實現兌換損失	12,457	2,084
其    他	<u>5,987</u>	<u>5,069</u>
遞延所得稅資產一流動	<u>31,177</u>	<u>10,422</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司間未實現利益		
益	4,871	6,005
其    他	<u>233</u>	<u>786</u>
5,104		6,791
遞延所得稅負債		
折舊差異	( 47,897 )	( 26,791 )
遞延所得稅負債－非流動		
淨額	( 42,793 )	( 20,000 )
遞延所得稅負債淨額	<u>( \$ 11,616 )</u>	<u>( \$ 9,578 )</u>

併入合併報表之個體各自採淨額方式表達，上述淨遞延所得稅負債－非流動於資產負債表中分別列示如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
遞延所得稅資產－非流動	\$ 364	\$ 569
遞延所得稅負債－非流動	<u>\$ 43,157</u>	<u>\$ 20,569</u>

為持續拓展本公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層決定中國及海外其他地區子公司之未分配盈餘優先作永久性投資（其中截至九十七年六月底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於九十七年八月通過），是以相關權益法認列之投資收益並未估列遞延所得稅負債。

本公司於九十二年增資擴展生產其他金屬製品、電子零組件、運輸工具及零件、電力器材等，經核准就其新增相關所得免徵營利事業所得稅五年（自九十四年一月至九十八年十二月）。

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 11,609	\$ 11,609
八十七年度以後未分配盈餘	<u>13,693,782</u>	<u>12,818,087</u>
	<u>\$ 13,705,391</u>	<u>\$ 12,829,696</u>

九十七年及九十六年底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為447,846千元及246,723千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為5.93%（預計）及4.71%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十六年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

國外股東僅能就未分配盈餘課徵10%稅額部分分配扣抵金額，用以抵減股利分配之扣繳稅額。

#### 七、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年 營業成本	九十七年 營業費用	九十七年 合計	九六年 營業成本	九六年 營業費用	九六年 合計
<b>用人費用</b>						
薪 資	\$ 3,254,870	\$ 1,283,922	\$ 4,538,792	\$ 3,029,519	\$ 721,973	\$ 3,751,492
勞 健 保	32,811	6,858	39,669	19,587	3,158	22,745
退 休 金	96,676	22,311	118,987	52,848	6,760	59,608
其 他	<u>364,340</u>	<u>113,150</u>	<u>477,490</u>	<u>224,338</u>	<u>41,319</u>	<u>265,657</u>
	<u>\$ 3,748,697</u>	<u>\$ 1,426,241</u>	<u>\$ 5,174,938</u>	<u>\$ 3,326,292</u>	<u>\$ 773,210</u>	<u>\$ 4,099,502</u>
<b>折 舊</b>						
攤 銷	\$ 1,169,125	\$ 199,212	\$ 1,368,337	\$ 826,506	\$ 39,605	\$ 866,111
	63,031	60,383	123,414	65,876	33,587	99,463

## 六 每股盈餘

損益表上每股盈餘之計算其分子及分母揭露如下：

### (一) 分子 - 淨利

	九十七年度	九十六年度
稅 前	\$ 4,915,067	\$ 7,702,484
稅 後	4,346,384	7,196,800

### (二) 分母 - 股數 (千股)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
普通股流通在外加權平均股 數	599,716	541,592
加：盈轉增資追溯調整股數	-	58,124
計算基本每股盈餘之加權平 均股數	599,716	599,716
加：具稀釋作用之潛在普通股 一員工分紅	10,352	-
計算稀釋每股盈餘之加權平 均股數	<u>610,068</u>	<u>599,716</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，均分別由 13.29 元減少為 12.00 元。

充金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九 十 七 年 十二月三十一日	帳面價值	九 十 六 年 十二月三十一日	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>					
資產					
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 16,720	\$ 16,720	\$ 27,270	\$ 27,270	
備供出售金融資產－流動		-	-	120,621	120,621
以成本衡量之金融資產－非流動		269,167			393,000
負債					
長期借款(含一年內到期部分)		4,167,761	4,167,761		-

(二)本公司及子公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產－流動及非流動、受限制資產－流動及非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用及存入保證金。此類商品到期日甚近或以現金為之，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產，如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- 3.以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票及上市公司尚未公開發行之私募普通股，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
- 4.長期借款係以浮動利率計息，是以其帳面價值即為公平價值。

(三)本公司及子公司九十七年及九十六年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 11,460,213 千元及 7,759,952 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 657,708 千元及 3,064,445 千元，金融負債分別為 10,869,578 千元及 6,673,074 千元。

(四)本公司及子公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 335,916 千元及 355,601 千元，利息費用（包括資本化利息）分別為 279,702 千元及 132,346 千元。

(五)財務風險資訊

1.市場風險

本公司投資之可轉換公司債等金融資產，皆以活絡市場公開報價為公平價值，市場價格變動將使其公平價值變動；市場價格每下降 1%，將使上述九十七年底金融資產之公平價值減少 167 千元。

2.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其九十七年及九十六年十二月三十一日之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。

本公司信用風險顯著集中之合約金額如下：

依公司別	九十七年十二月三十一日		九六年十二月三十一日	
	帳面價值	最大信用暴險金額	帳面價值	最大信用暴險金額
A 公司	\$2,991,727	\$2,991,727	\$1,826,720	\$1,826,720
B 公司	30,028	30,028	821,060	821,060
C 公司	622,820	622,820	762,925	762,925
其他	4,497,748	4,497,748	4,293,031	4,293,031
總計	\$8,142,323	\$8,142,323	\$7,703,736	\$7,703,736

本公司及子公司交易對象皆為信用良好之銀行及票券公司，預期不致產生重大信用風險。

### 3.流動性風險

本公司及子公司之營運資金及銀行融資額度足以支應未來營運所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之可轉換公司債均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司及子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

### 4.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司九十七年十二月三十一日從事浮動利率之銀行存款及借款，市場利率每增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 108,696 千元。

#### 二、關係人交易

##### (一)關係人名稱及關係

關係人	與本公司之關係
帛漢公司	對成漢熱傳採權益法評價之主要股東 —持股 45%

##### (二)重大之交易事項

###### 1.專利權

子公司成漢熱傳於九十六年六月以總價款 5,400 千元向帛漢公司取得多項散熱產品之專利使用權（列入無形資產—專利權），該等專利權有效期間至一〇四年二月止。

###### 2.勞務費

九十七及九十六年度帛漢公司人員協助子公司成漢熱傳進行研發，成漢熱傳分別支付勞務費 876 千元及 1,415 千元，截至九十七年及九十六年底尚未支付金額分別為 4 千元及 305 千元，列入其他應付款項—關係人項下。

###### 3.租金支出—九十六年度

子公司成漢熱傳向帛漢公司租用辦公室，支付租金計 107 千元，付款條件為一至三個月。

###### 4.財產交易—九十六年度

子公司成漢熱傳向帛漢公司購買辦公設備（帳列雜項購置）及

其電腦資料擷取系統分別為 139 千元及 82 千元，付款條件為一至三個月。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪 資	\$ 25,428	\$ 24,118
獎 金	2,037	1,755
特 支 費	940	1,047
紅 利	<u>41,114</u>	<u>75,702</u>
	<u>\$ 69,519</u>	<u>\$ 102,622</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二質抵押之資產

下列資產業已提供為長、短期融資額度及發行公司債之擔保品：

	帳 面 價 值	九十七年 九十六年
		十二月三十一日 十二月三十一日
出租資產（含重估增值）	\$ 69,646	\$ 68,030
受限制資產（流動及非流動）—		
質押定存	4,761,584	1,802
未完工程及預付設備款	<u>596,813</u>	-
	<u>\$ 5,428,043</u>	<u>\$ 69,832</u>

三截至九十七年十二月三十一日止重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註十一及十三所述外，尚有：

- (一)亞奇拉蘇州與蘇州華盛科技有限公司簽訂廠房租賃契約，承租期間為九十六年至九十九年止，每年租金支出為 14,024 千元（人民幣 3,091 千元）。
- (二)本公司及子公司承諾購置固定資產及原料金額分別為 570,817 千元及 1,510 千元。
- (三)本公司及子公司因購買機器設備已開立未使用之信用狀金額為 11,722 千元。

### 三附註揭露事項

#### (一)本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：參閱附表一。
- 2.為他人背書保證：參閱附表二。
- 3.期末持有有價證券情形：參閱附表三。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表四。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表五。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：  
附表六。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表七。
- 9.被投資公司資訊：參閱附表八。
- 10.從事衍生性商品交易：本公司九十七及九十六年度從事衍生性商品交易相關資訊請參閱附註五。

#### (三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表九。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表十。
- 3.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附表二。
- 4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：參閱附表一。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 西部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司主要產業係從事各種鋁、鎂等合金壓鑄品及模具之製造、加工及銷售，因該產業之收入、產業損益及所使用之可辨認資產均佔本公司所有產業各該項合計數之百分之九十以上，故無需揭露產業別財務資訊。

### (二) 地區別財務資訊

#### 九十七年度

	國 內	大陸地 區	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 4,871,208	\$14,177,297	\$ -	\$ 19,048,505
來自母公司及合併 子公司之收入	2,099,102	2,982,032	( 5,081,134)	-
收入合計	<u>\$ 6,970,310</u>	<u>\$17,159,329</u>	<u>( \$ 5,081,134 )</u>	<u>\$ 19,048,505</u>
部門利益	<u>\$ 2,333,763</u>	<u>\$ 3,517,695</u>	<u>( \$ 862,398 )</u>	<u>\$ 4,989,060</u>
利息費用				( 252,900 )
其他收入淨額				196,313
繼續營業部門稅前 利益				<u>\$ 4,932,473</u>
可辨認資產	<u>\$10,645,856</u>	<u>\$43,444,726</u>	<u>( \$ 9,607,540 )</u>	<u>\$ 44,483,042</u>
長期投資				143,794
資產合計				<u>\$ 44,626,836</u>

#### 九十六年度

	國 內	大陸地 區	調整及沖銷	合 併
來自母公司及合併 子公司以外客戶 之收入	\$ 3,016,160	\$15,071,317	\$ -	\$ 18,087,477
來自母公司及合併 子公司之收入	4,864,538	2,228,617	( 7,093,155 )	-
收入合計	<u>\$ 7,880,698</u>	<u>\$17,299,934</u>	<u>( \$ 7,093,155 )</u>	<u>\$ 18,087,477</u>
部門利益	<u>\$ 1,920,349</u>	<u>\$ 6,345,182</u>	<u>( \$ 837,473 )</u>	<u>\$ 7,428,058</u>
利息費用				( 86,453 )
其他收入淨額				360,879
繼續營業部門稅前 利益				<u>\$ 7,702,484</u>
可辨認資產	<u>\$17,550,783</u>	<u>\$25,648,370</u>	<u>( \$ 6,780,756 )</u>	<u>\$ 36,418,397</u>
長期投資				111,965
資產合計				<u>\$ 36,530,362</u>

(三)外銷銷貨資訊

地 區	九十七年 度	九十六年 度
亞洲	\$ 2,318,751	\$ 2,214,942
歐洲	53,928	104,009
美洲	1,608	1,276
	<u>\$ 2,374,287</u>	<u>\$ 2,320,227</u>
佔銷貨收入淨額%	<u>12</u>	<u>13</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司九十七及九十六年度重要客戶之銷貨收入佔合併損益表銷貨收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

客 戶 名 稱	九十七年 度		九十六年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲	\$ 5,460,715	29	\$ 3,751,478	21
乙	1,552,568	8	2,973,106	16

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國九十七年度

附表一

單位：新台幣千元

資金貸與他人者		貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金融通 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品			業務往來金額 (註三)	資金融通 最高限額 (註二)
編號	公司名稱									名稱	稱	價	值	
1	Castmate International Co., Ltd.	Avatar Co., Ltd.	暫付款	\$ 2,606,863	\$ 216,510	\$ -	-	短期資金週轉	-	-	-	-	-	\$ 5,213,727
		Hoppi Co., Ltd. 可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,606,863 2,606,863	861,866 1,331,600	- 1,312,000	4.95875	同上	-	-	-	-	-	
		Stella International Co., Ltd.	同上	2,606,863	508,400	508,400	-	同上	-	-	-	-	-	
2	Avatar Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 566,784	\$ 133,096	\$ 42,548	-	業務往來需要	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 72,345 出售固定資產 \$ 832,726	\$ 1,133,567
		可成科技(蘇州)有限公司	同上	566,784	56,011	56,011	-	同上	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 31,721 出售固定資產 \$ 219,429 購買固定資產 \$ 2,589	
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	566,784	147,166	115,661	-	同上	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 238,342 出售固定資產 \$ 3,799,638	
3	Hoppi Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 508,167	\$ 17,431	\$ -	-	業務往來需要	-	-	-	-	進貨 \$ 1,604,013	\$ 1,016,335
		可成科技(蘇州)有限公司	暫付款	508,167	804,250	-	-	短期資金週轉	-	-	-	-	進貨 \$ 29,905	
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	508,167	572,205	\$ -	-	同上	-	-	-	-	進貨 \$ 278,151	

(接次頁)

(承前頁)

編 號	公司名稱	貸與對象	往來科目	對個別對象 資金貸與限額 (註一)	本期最高餘額	期 末 餘 額	利率區間(%)	資 金 融 通 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		業 務 往 來 金 額 (註三)	資 金 通 最 高 限 額 (註二)
										名	稱	價	值
4	可成科技(蘇州)有限公司	可勝科技(蘇州)有限公司 可利科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款—關係人 同 上	\$ 1,355,981 1,355,981	\$ 109,570 276,655 <u>\$ _____ -</u>	\$ - - <u>\$ _____ -</u>	- -	業務往來需要 同 上	- - -	-	-	-	銷貨收入 進貨 \$ 138,681 \$ 370,311 進貨 \$ 1,011 <u>\$ 2,711,962</u>
5	可勝科技(蘇州)有限公司	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 2,277,091	\$ 65,225	\$ _____ -	-	同 上	-	-	-	-	銷貨收入 進貨 \$ 111,475 \$ 124,653 <u>\$ 4,554,182</u>
6	Stella International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司 可利科技(蘇州工業園區)有限公司	暫付款 同 上	\$ 1,970,296 1,970,296	\$ 832,250 508,400 <u>\$ 1,328,400</u>	\$ 820,000 508,400 <u>\$ 1,328,400</u>	4.95875 4.23630	短期資金週轉 同 上	- - -	-	-	-	<u>\$ 3,940,593</u>

註一：原資金貸予辦法對單一法人或團體資金貸與限額係本公司期末淨值百分之二十，修訂後之資金貸予辦法限額係為各公司期末淨值百分之二十。

註二：原資金融通最高限額係本公司期末淨值百分之四十，修訂後之資金貸予辦法限額係為各公司期末淨值百分之四十。

註三：係九十七年度之交易金額。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 背書保證情形

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

為 他 人 背 書 保 證 者	背 書 保 證 對 象		對 單 一 企 業	本 期 最 高	期 末	以 財 產 擔 保	累 計 背 書 保 證	背 書 保 證
	公 司 名 稱	與本公司之關係	背書保證之限額 (註一)	背書保證餘額	背書保證餘額	背書保證額	背書保證金	最高限額 (註二)
本公司	Avatar Co., Ltd. 可成科技(蘇州)有限公司 可勝科技(蘇州)有限公司	子公司(間接持股100%) 子公司(間接持股100%) 子公司(間接持股100%)	\$ 11,781,495 11,781,495 11,781,495	\$ 3,958,650 1,294,000 1,294,000	\$ 3,613,950 - -	\$ - - -	12.3 - -	
Castmate International Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司 可成科技股份有限公司	子公司(間接持股100%) 本公司	\$ 11,781,495 11,781,495	\$ 3,054,700 1,484,845	\$ 3,054,700 (註三) <u>1,484,845</u> <u>\$ 4,539,545</u>	\$ 2,012,671 1,458,389 <u>3,471,060</u>	10.4 5.0 <u>15.4</u>	\$ 23,562,990
Stella International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司 可利科技(蘇州工業園區)有限公司 亞奇拉科技(蘇州)有限公司 可成科技股份有限公司	子公司(間接持股100%) 子公司(間接持股100%) 子公司(間接持股75%) 本公司	\$ 11,781,495 11,781,495 11,781,495 11,781,495	\$ 306,850 1,114,528 18,321 939,298	\$ 306,850 (註四) 1,114,528 (註五) <u>18,321</u> <u>20,081</u> <u>\$ 1,439,699</u> <u>\$ 954,667</u>	\$ 201,640 732,946 - - - - <u>4.9</u>	1.0 3.8 0.1 - - - <u>4.9</u>	\$ 23,562,990
可成科技(蘇州)有限公司	可勝科技(蘇州)有限公司 可利科技(蘇州工業園區)有限公司 亞奇拉科技(蘇州)有限公司	子公司(間接持股100%) 子公司(間接持股100%) 子公司(間接持股75%)	\$ 11,781,495 11,781,495 11,781,495	\$ 716,704 671,910 89,588	\$ - - -	\$ - - -	- - -	
可勝科技(蘇州)有限公司	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股100%)	\$ 11,781,495	\$ 1,567,790	\$ 658,648	\$ 656,000	2.2	\$ 23,562,990

註一：對單一企業背書保證之限額係為本公司期末淨值百分之四十。

註二：背書保證最高限額係為本公司期末淨值百分之八十。

註三：係由 Nanomag International Co., Ltd.、Castmate International Co., Ltd.及 Cygnus International Co., Ltd.對可利科技(蘇州工業園區)有限公司共同背書保證。

註四：係由 Nanomag International Co., Ltd.、Stella International Co., Ltd.及 Lyra International Co., Ltd.對可勝科技(蘇州)有限公司共同背書保證。

註五：係由 Nanomag International Co., Ltd.、Castmate International Co., Ltd.、Cygnus International Co., Ltd.及 Stella International Co., Ltd.對可利科技(蘇州工業園區)有限公司共同背書保證。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 期末持有有價證券明細表

民國九十七年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期				末 市 價 備 註
				單 位	/股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)	
本公司	友達(原名廣輝)電子公司可轉換公司債		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	115 張	\$ 11,328	-	\$ 11,328	
	中華航空公司可轉換公司債		同 上	13 張	1,292	-	1,292	
	長榮海運公司可轉換公司債		同 上	41 張	4,100	-	4,100	
					\$ 16,720		\$ 16,720	
	亞太固網寬頻公司—非公開發行公司		以成本衡量之金融資產—非流動	1,205,000	\$ -	-	\$ -	
	洛錚科技公司—非公開發行公司	本公司為該公司法人董事	同 上	611,374	-	1	-	
	光鎔科技公司—非公開發行公司		同 上	4,000,000	40,000	8	46,196	(註一)
	凌巨科技公司—上市公司(私募股票)		同 上	10,198,783	229,167	3	229,167	(註二)
					\$ 269,167		\$ 275,363	
	Gigamag Co.,Ltd.—外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	14,377,642	\$ 2,768,764	100	\$ 2,768,764	
	Nanomag International Co., Ltd.—外國公司	同 上	同 上	78,128,093	26,384,847	100	26,384,847	
	友成資產管理公司—非公開發行公司	同 上	同 上	10,000,000	81,975	100	81,975	
	成漢熱傳科技公司—非公開發行公司	30%轉投資之子公司	同 上	1,800,000	17,150	30	17,150	
	可耀光電公司—非公開發行公司	99.8%轉投資之子公司	同 上	499,000	4,008	99.8	4,008	
	鑫禾科技公司—非公開發行公司	30%轉投資公司	同 上	6,300,000	143,794	30	143,794	
					\$ 29,400,538		\$ 29,400,538	
Gigamag Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.—外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	4,598,742	\$ 2,525,980	100	\$ 2,540,837	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Avatar Co., Ltd.—外國公司	同 上	同 上	6,938,100	233,292	100	2,833,918	差異係側流交易未實現銷貨利益
					\$ 2,759,272		\$ 5,374,755	
Nanomag International Co., Ltd.	Digital Value Investment Ltd.—外國公司		以成本衡量之金融資產—流動	10,000	\$ -	4	\$ -	
	North America Venture Fund, L.P.—外國公司		同 上	1,300,000	\$ -	2	\$ -	
					\$ -		\$ -	
	Artery Co., Ltd.—外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	614,273	\$ 758	100	\$ 758	
	Gemini International Co., Ltd.—外國公司	同 上	同 上	4,500	3	100	3	
	Castmate International Co., Ltd.—外國公司	同 上	同 上	34,349,591	13,022,158	100	13,034,317	差異係側流交易未實現銷貨利益

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期				市 價	未 備 註
				單 位 ／ 股 數	帳 面 金 額	比 率 (%)			
Artery Co., Ltd.	Stella International Co., Ltd. - 外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	47,040,600	\$ 9,842,173	100	\$ 9,851,482	差異係側流交易 未實現銷貨利益	
	Aquila International Co., Ltd. - 外國公司	75%轉投資之子公司	同 上	1,050,000	178,191	75	177,712		
	Uranus International Co., Ltd. - 外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	-	\$ 23,043,283	100	\$ 23,064,272	差異係投資成本 與股權淨值差	
	Catcher Technology Phils Inc. - 外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	581,250	\$ 1,872	100	\$ 1,872		
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd. - 外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	100	\$ -	\$ 10,924,300	
	Cygnus International Co., Ltd. - 外國公司	同 上	同 上	139,340,000	\$ 10,924,300 \$ 10,924,300	100	\$ 10,924,300		
Cygnus International Co., Ltd.	可成科技（蘇州）有限公司 - 非公開發行公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	\$ 4,776,906	100	\$ 4,776,906	\$ 6,147,450	
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司 - 非公開發行公司	同 上	同 上	不適用	\$ 6,147,450 \$ 10,924,356	100	\$ 6,147,450 \$ 10,924,356		
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd. - 外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	100	\$ -	\$ 8,021,773	
	Lyra International Co., Ltd. - 外國公司	同 上	同 上	77,010,000	\$ 8,021,773 \$ 8,021,773	100	\$ 8,021,773		
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司 - 非公開發行公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	\$ 8,021,830	100	\$ 8,021,830		
Aquila International Co., Ltd.	Saturn International Pte. Ltd. - 外國公司	75%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ -	100	\$ -	\$ 236,281	
	Cepheus International Co., Ltd. - 外國公司	同 上	同 上	1,400,000	\$ 236,281 \$ 236,281	100	\$ 236,281		
Cepheus International Co., Ltd.	亞奇拉科技（蘇州）有限公司 - 非公開發行公司	75%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	\$ 236,337	100	\$ 236,337		

註一：光鎔科技公司係依據九十七年十二月底經會計師查核之財務報表依持股比例計算之股權淨值。

註二：凌巨科技公司係依據九十七年九月底經會計師查核之財務報表依持股比例計算之股權淨值。

可成科技股份有限公司及子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國九十七年度

附表四

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

公司名稱	有價證券名稱	帳列科目	關係	期初		買入		賣出		期末		
				股數	金額	股數	金額	股數	金額	處分(損)益	股數	
Castmate International Co., Ltd.	Cygnus International Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	100%轉投資子公司	109,340,000	USD 223,303,212.86	30,000,000	USD 109,754,700.63 (註一)	-	\$ -	\$ -	139,340,000	USD333,057,913.49
Cygnus International Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	同上	不適用	USD 105,567,906.63	30,000,000	USD 81,854,343.38 (註二)	-	-	-	不適用	USD187,422,250.01
Stella International Co., Ltd.	Lyra International Co., Ltd.	同上	同上	47,010,000	USD 162,498,410.94	30,000,000	USD 82,067,841.49 (註三)	-	-	-	77,010,000	USD244,566,252.43
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	同上	同上	不適用	USD 162,498,410.94	30,000,000	USD 82,069,581.49 (註四)	-	-	-	不適用	USD244,567,992.43
本公司	摩根富林明台灣債券基金	備供出售金融資產	無	-	-	13,358,388.80	208,000	13,358,388.80	208,183	183	-	-
"	匯豐富泰二號債券基金	同上	無	-	-	17,212,823.50	247,000	17,212,823.50	247,176	176	-	-
"	日盛債券基金	同上	無	-	-	15,244,617.84	212,500	15,244,617.84	212,738	238	-	-
"	保誠威寶債券基金	同上	無	-	-	11,862,285.60	152,000	11,862,285.60	152,129	129	-	-
"	群益安穩債券基金	同上	無	-	-	10,812,466.80	165,000	10,812,466.80	165,106	106	-	-

註一：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 62,687,216.72 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 17,067,483.91 元。

註二：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 43,443,395.26 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 8,410,948.12 元。

註三：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 39,814,108.64 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 12,253,732.85 元。

註四：包括新增投資美金 30,000,000 元，採權益法認列之投資收益美金 39,815,848.64 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 12,253,732.85 元。

可成科技股份有限公司及其子公司

取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年度

附表五

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額 ( 註 )	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
可成科技股份有限公司	土地、房屋建築及機器設備	97.4.29	\$ 742,542	付 該	(註)	—	—	—	—	-	公開招標	生產使用	—

註：本公司為因應未來產能擴充及營運計畫，參與臺南市本田街二段 500 號之法院拍賣案，本標案包含不動產土地、廠房及機器設備，業經董事會於九十七年四月十四日通過本議案並授權董事長辦理之；本公司於九十七年四月以總價金 742,542 千元得標，其中機器設備因不符本公司產業使用，已於九十七年七月十八日與非關係人簽訂設備買賣合約，合約價款 168,000 千元（含營業稅），餘價款 582,542 千元因廠房未達可供使用狀態，是以列入未完工程及預付設備款項下。

可成科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者  
民國九十七年度

附表六

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率 (%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）款項之比率 (%)		
本公司	Hoppi Co., Ltd.	子公司	進 貨	\$ 1,765,980	87	月結120天	無同類產品進貨價格可供比較	一般供應商約2至4個月	(\$ 1,053,498 )	( 94 )		
	Avatar Co., Ltd	子公司	銷 貨	326,954	9	月結120天	相 當	一般客戶月結90天至120天	63,042	4		
可勝科技（蘇州）有限公司	Hoppi Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	1,604,013	20	月結30天	相 當	一般客戶月結45天至90天	160,708	6		
	Avatar Co., Ltd.	同一最終母公司	購置固定資產	832,726	不 適 用	月結90天	相 當	依 合 約	( 484,421 )	不 適 用		
可成科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	銷 貨	370,311	5	月結90天	相 當	一般客戶月結75天至100天	154,439	6			
	進 貨	138,681	2	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 23,765 )	2				
亞奇拉科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	進 貨	180,313	3	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 51,770 )	5			
	同一最終母公司	銷 貨	111,475	1	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	101,173	4			
可利科技（蘇州工業區）有限公司	同一最終母公司	進 貨	124,653	2	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 12,978 )	1			
	同一最終母公司	進 貨	238,342	9	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 319,537 )	26			
可利科技（蘇州工業園區）有限公司	同一最終母公司	購置固定資產	3,799,638	不 適 用	月結90天	相 當	依 合 約	( 525,113 )	不 適 用			
	Hoppi Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	278,151	7	月結90天	相 當	一般客戶月結30天至120天	8,835	-		
可成科技（蘇州）有限公司	奇亞拉科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	進 貨	127,858	4	月結90天	相 當	一般客戶月結60天至120天	( 27,761 )	5		
	同一最終母公司	購置固定資產	219,429	不 適 用	月結90天	相 當	依 合 約	-	不 適 用			

可成科技股份有限公司及子公司  
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者  
民國九十七年度

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項公司	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率%	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
Avatar Co., Ltd.	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	同一最終母公司	\$ 525,113	-	-	不適用	-	-
			<u>319,537</u>	1.30	-	不適用	-	-
可勝科技（蘇州）有限公司	可勝科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	484,421	-	-	不適用	-	-
	可成科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	\$ 154,439	2.68	-	不適用	-	-
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	同一最終母公司	101,173	1.99	-	不適用	-	-
Hoppi Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.	同一最終母公司	160,708	14.78	-	不適用	-	-
	可成科技股份有限公司	子公司	\$ 1,053,498	3.07	-	不適用	-	-
Nanomag International Co., Ltd.	Castmate International Co., Ltd.	母 公 司	\$ 3,280,000	-	(註二)	不適用	-	-
Castmate International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	\$ 1,314,239	-	(註三)	不適用	-	-
Stella International Co., Ltd.	可成科技（蘇州）有限公司	同一最終母公司	\$ 821,399	-	(註三)	不適用	-	-
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	同一最終母公司	509,268	-	(註三)	不適用	-	-

註一：尚包括出售物料及代墊購置物料、固定資產等產生之應收款項，不適用週轉率之計算。

註二：係年底尚未匯回之應收股利，不適用週轉率之計算。

註三：係年底資金貸與餘額，不適用週轉率之計算。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 被投資公司之相關資訊

民國九十七年度

附表八

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 营 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期	期 末	上 期	期 末			本 期 ( 損 ) 益	
本公司	Gigamag Co.,Ltd.	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	\$ 484,941	\$ 484,941			14,377,642	100	\$ 2,768,764	\$ 804,502
	Nanomag International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上		2,614,162		2,614,162	78,128,093	100	26,384,847	3,539,980
	成漢熱傳科技股份有限公司	台南市北區東興里小東路 307 巷 91 弄 13 號 1 樓	研發業務		19,800		19,800	1,800,000	30	17,150	( 4,787 ) ( 1,436 )
	友成資產管理股份有限公司	台北市大安區敦化南路二段 99 號 30 樓	一般投資業		100,000		100,000	10,000,000	100	81,975	( 14,755 ) ( 14,755 )
	可耀光電股份有限公司	台北市大安區敦化南路二段 99 號 30 樓	電子製造及零售業		4,990		4,990	499,000	99.8	4,008	( 756 ) ( 754 )
	鑫禾科技股份有限公司	台北縣汐止市康寧街 169 巷 29 之 1 號 10 樓之一	電子零組件製造業		111,000		111,000	6,300,000	30	143,794	( 105,492 ) ( 31,238 )
Gigamag Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	國際貿易業	USD 4,598,742	USD 4,598,742			4,598,742	100	2,525,980	1,308,898
	Avatar Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 6,938,100	USD 6,938,100			6,938,100	100	233,292	371,680
Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa	一般投資業	USD 614,273	USD 614,273			614,273	100	758	( 219 )
	Castmate International Co., Ltd.	P. O. Box 3443 Road Town, Tortola, British Virgin Island	同 上	USD 34,349,591	USD 34,349,591			34,349,591	100	13,022,158	2,150,737
	Stella International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上	USD 47,040,600	USD 47,040,600			47,040,600	100	9,842,173	1,327,136
	Aquila International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上	USD 1,120,000	USD 1,120,000			1,050,000	75	178,191	72,845
	Gemini International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman,Cayman Islands	同 上	USD 4,500	USD 4,500			4,500	100	3	-
	Uranus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	-	-			-	100	-	-
Artery Co., Ltd.	Catcher Technology Phils Inc.	#24 Innovative Street, Subic Bay Industrial Park Phase-1, Subic Bay Freeport Zone, Philippines	各種鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售	USD 124,030	USD 124,030			不適用	100	1,872	( 218 )
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	一般投資業	-	-			-	100	-	-
	Cygnus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 139,340,000	USD 109,340,000			不適用	100	10,924,300	1,976,465
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	-	-			-	100	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
Aquila International Co., Ltd.	Lyra International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 77,010,000	USD 47,010,000	不 適 用	100	\$ 8,021,773	\$ 1,255,299		
	Saturn International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	-	-	-	100	-	-		
	Cepheus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 1,400,000	USD 1,400,000	不 適 用	100	236,281	73,071		
Cygnus International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司	中國蘇州工業園區蘇虹中路 201 號	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售	USD 33,340,000	USD 33,340,000	不 適 用	100	4,776,906	606,792		
	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	中國蘇州工業園區長陽街 107 號		USD 139,340,000	USD 109,340,000	不 適 用	100	6,147,450	1,369,727		
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	中國蘇州工業園區長陽街 111 號	研發、生產鋁鎂合金等新材料、產品及相關模具之生產及銷售各模具及電子零組件之產銷	USD 77,010,000	USD 47,010,000	不 適 用	100	8,021,830	1,255,354		
	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	中國蘇州工業園區唯亭鎮春輝路 7 號		USD 1,400,000	USD 1,400,000	不 適 用	100	236,337	73,125		

## 可成科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十七年度

附表九

單位：新台幣千元

(惟美金為元)

大 陸 公 司 被 投 資 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 ( 註 一 )	本 期 期 初 自 台 灣 資 本 投 資 額	期 末 累 積 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 額	本 公 司 間 接 投 資 之 持 股 比 例 ( % )	本 期 認 收 二 ( 註 二 )	列 益 期 帳 期 末 投 資 價 值	截 至 本期 止 已 匯 回 投 資 收 益	
可成科技(蘇州)有限公司	研發、生產鋁鎂鋅合金新材料、產品、不鏽鋼部品及相關模具之生產及銷售	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	3.	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)		-	-	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	100	\$ 606,792 2(1)	\$ 4,776,906	-
可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,525,928 (USD 77,010,000)	3. (註四及五)	1,323,152 (USD 40,340,000)		-	-	1,323,152 (USD 40,340,000)	100	1,255,354 2(1)	8,021,830	-
可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上	3,476,800 (USD 106,000,000)	3. (註六)	-		-	-	-	100	1,369,727 2(1)	6,147,450	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	各模具及電子零組件之產銷	45,920 (USD 1,400,000)	3.	36,736 (USD 1,120,000)		-	-	36,736 (USD 1,120,000)	75	54,844 2(1)	177,253	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 經 濟 部 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 金 額	核 准 投 資 金 額	審 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 ( 註 三 )
\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	\$ 1,093,552 (USD 33,340,000)	1,323,152 (USD 40,340,000)	\$ 17,672,242

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- 1.直接投資大陸公司。
- 2.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 3.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 4.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 5.其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- 1.若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- 2.投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - (1)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
  - (2)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - (3)其他。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$29,453,737 \times 60\% = 17,672,242$$

註四：資本美金 6,670,000 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 之自有資金，透過 Stella International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技(蘇州)有限公司。

註五：資本美金 30,000,000 元係由 Stella International Co., Ltd. 所投資可勝科技(蘇州)有限公司之獲配盈餘，再予轉投資可勝科技(蘇州)有限公司。

註六：資本美金 106,000,000 元係由 Castmate International Co., Ltd. 所投資可成科技(蘇州)有限公司之獲配盈餘，再予轉投資可利科技(蘇州工業園區)有限公司。

註七：相關金額係按期末一美元等於新台幣 32.8 元之匯率換算。

可成科技股份有限公司  
與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益  
民國九十七年度

附表十

單位：新台幣千元

年 度	交 易 對 象	本公司與交易對 象之關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應收(付)票 據、帳 款 餘	未 實 現 損 益
					價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較		
九十七年度	Hoppi Co., Ltd.	子 公 司	進貨(註)	\$ 1,765,980	無同類產品進貨價 格可供比較	月結 120 天	一般供應商約二至 四個月，與非關 係人無重大差異	(\$ 1,053,498)	( 94 )

註：本公司係透過 Hoppi Co., Ltd. 向可成科技（蘇州）有限公司、可勝科技（蘇州）有限公司及可利科技（蘇州工業園區）有限公司購入商品存貨。

可成科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
九十七年度

附表十一之一

單位：新台幣千元

編號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註)	交 易 往 來 情 形			
				科	目	金額	交 易 條 件
1	可成科技股份有限公司	Hoppi Co., Ltd.	1.	進 貨	\$ 1,765,980		
		Avatar Co., Ltd.		應付帳款一關係人	1,053,498	無同類產品進貨價格可供比較，月結 120 天付款	9.27
	Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.		銷貨收入	326,954	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	2.36
		Castmate International Co., Ltd.		應收帳款一關係人	63,042		1.72
		Hoppi Co., Ltd.		出售固定資產、物料及工廠用品	11,279	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	0.14
		可勝科技（蘇州）有限公司		購置固定資產	26,663	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	0.06
3	Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.	3.	其他應付款一關係人	598		-
		Castmate International Co., Ltd.		其他應收款一關係人	3,280,000		7.35
4	可成科技（蘇州）有限公司	Hoppi Co., Ltd.	3.	銷貨收入	29,905	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	0.16
		可勝科技（蘇州）有限公司		應收帳款一關係人	976		-
		亞奇拉科技（蘇州）有限公司		銷貨收入	138,681	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.73
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司		應收帳款一關係人	23,765		0.05
		Avatar Co., Ltd.		進 貨	370,311		1.94
	Stella International Co., Ltd.	亞奇拉科技（蘇州）有限公司	3.	應付帳款一關係人	154,439		0.35
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司		其他業務收入	1,201	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.01
		Avatar Co., Ltd.		進 貨	127,858	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.67
		Stella International Co., Ltd.		應付帳款一關係人	27,761		0.06
				進 貨	1,011	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.01

（接次頁）

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 ( 註 )	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率%
5	可勝科技(蘇州)有限公司	Hoppi Co., Ltd.	3.	銷貨收入	\$ 1,604,013	按一般交易價格計價，月結30天收款	8.42
				應收帳款—關係人	160,708		0.36
				其他業務收入	460		-
		Avatar Co., Ltd.		進 貨	72,345		0.38
				應付帳款—關係人	74,176		0.17
	亞奇拉科技(蘇州)有限公司		3.	購置固定資產	832,726	按一般交易價格計價，月結90天付款	4.37
				應付設備款	484,421		1.09
				進 貨	180,313		0.95
				應付帳款—關係人	51,770		0.12
				銷 貨	1,769		0.01
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Castmate International Co., Ltd.	3.	應收帳款—關係人	1,197	按一般交易價格計價，依資金狀況收款	-
				銷貨收入	111,475		0.59
				應收帳款—關係人	101,173		0.23
				進 貨	124,653		0.65
				應付帳款—關係人	12,978		0.03
	Avatar Co., Ltd.		3.	出售固定資產	217	按一般交易價格計價，月結90天付款	-
				其他應收款	230		-
				其他應付款	1,314,239		2.94
				購置固定資產	3,799,638		19.95
				預付設備款	54,261		0.12
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Hoppi Co., Ltd.	3.	應付設備款	525,113	按一般交易價格計價，月結90天付款	1.18
				進 貨	238,342		1.25
				應付帳款—關係人	319,537		0.72
				銷貨收入	278,151		1.46
				應收帳款—關係人	8,835		0.02
7	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	3.	進 貨	18,020	按一般交易價格計價，月結90天付款	0.09
				應付帳款—關係人	15,825		0.04
				其他應付款	509,268		1.14

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

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

可成科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
九十六年度

附表十一之二

單位：新台幣千元

編號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 )	交 易 往 來 情 形				
				科	目	金額	交 易 條 件	
1	可成科技股份有限公司	Hoppi Co., Ltd.	1.	進 貨	\$ 921,326			
				應付帳款—關係人	839,165			
				其他應付款—關係人	46		-	
				銷貨收入	93,096			
				應收帳款—關係人	11,905			
		Avatar Co., Ltd.		出售固定資產、物料及工廠用品	9,313			
				購置固定資產	2,319			
				其他應收款—關係人	667		-	
2	Castmate International Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.	3.	其他應收款—關係人	342,543		1.12	
		可成科技（蘇州）有限公司	3.	其他應收款—關係人	2,255,584		7.35	
		Avatar Co., Ltd.	3.	其他應收款—關係人	1,234,892		4.03	
		Nanomag International Co., Ltd.	3.	其他應收款—關係人	334		-	
3	Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.	3.	其他應收款—關係人	594		-	
		Aquila International Co., Ltd.	3.	其他應收款—關係人	248		-	
4	可成科技（蘇州）有限公司	Hoppi Co., Ltd.	3.	銷貨收入	215,649			
		可勝科技（蘇州）有限公司	3.	應收帳款—關係人	62,904			
				銷貨收入	129,799			
				應收帳款—關係人	111,204			
				出售固定資產	197,614			
				應收帳款—關係人	194,800			
				進 貨	145,821			
				應付帳款—關係人	94,926			

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收 或總資產之比率%
4	可成科技(蘇州)有限公司	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	3.	進貨	\$ 46,566	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.37
		Avatar Co., Ltd.		應付帳款—關係人	21,916		0.07
5	可勝科技(蘇州)有限公司	Hoppi Co., Ltd.	3.	進貨	36,853	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.29
		Avatar Co., Ltd.		應付帳款—關係人	8,977		0.03
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	3.	購置固定資產	102,424	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	0.33
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司		銷貨收入	689,719		5.48
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	應收帳款—關係人	57,779	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.19
		可成科技(蘇州)有限公司		進貨	56,786		0.45
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	可勝科技(蘇州)有限公司	3.	應付帳款—關係人	88,301	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.29
		可勝科技(蘇州)有限公司		購置固定資產	176,646		0.58
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	其他應付款	38,634	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.13
		可成科技(蘇州)有限公司		進貨及加工費	132,022		1.05
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	可勝科技(蘇州)有限公司	3.	應付帳款—關係人	77,714	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.25
		可勝科技(蘇州)有限公司		銷貨收入	13,809		0.11
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	應收帳款—關係人	13,946	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.05
		可成科技(蘇州)有限公司		進貨	195,736		1.55
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	應付帳款—關係人	116,173	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.38
		可成科技(蘇州)有限公司		購置固定資產	2,034,238		6.63
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	其他應付款	764,764	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	2.49
		可勝科技(蘇州)有限公司		購置固定資產	273,691		0.89
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	其他應付款	276,407	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.90
		可成科技(蘇州)有限公司		購置固定資產	139,837		0.46
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	Avatar Co., Ltd.		其他應付款	141,225		0.46

註：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

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