

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

**發 言 人**

姓 名：巫俊毅

職 稱：財務副總

聯絡電話：(02)2798-8000#871

郵件信箱：james.wu2@catcher-group.com

**代理發言人**

姓 名：黃碧芬

職 稱：資深專員

聯絡電話：(06)253-9000#1101

郵件信箱：pifen.huang@catcher-group.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司及工廠：台南縣永康市仁愛街 398 號

電 話：(06)253-9000

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名 稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網 址：<http://www.toptrade.com.tw>

電 話：(02)2389-2999

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：江佳玲、邱慧吟

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地 址：台南市中華東路二段 77 號 13 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(06)289-6848

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無**

**六、公司網址：<http://www.catcher.com.tw>**

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介 .....	7
參、公司治理報告.....	11
一、組織系統 .....	11
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
肆、募資情形 .....	28
一、資本及股份 .....	28
二、公司債辦理情形 .....	34
三、特別股辦理情形 .....	35
四、海外存託憑證辦理情形 .....	36
五、員工認股憑證辦理情形 .....	36
六、併構或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
七、資金運用計劃執行情形 .....	37
伍、營運概況 .....	40
一、業務內容 .....	40
二、市場及產銷概況 .....	46
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 ..	55
四、環保支出資訊 .....	55
五、勞資關係 .....	56
六、重要契約 .....	57
陸、財務概況 .....	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58
二、最近五年度財務分析： .....	60
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	62
四、最近年度財務報表 .....	63
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	63
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 .....	63
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....	64
一、財務狀況 .....	64
二、經營結果 .....	65
三、現金流量 .....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	66

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 .....	67
六、風險事項評估 .....	67
七、其他重要事項 .....	70
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>71</b>
一、關係企業相關資料 .....	71
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	79
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.....	79
四、其他必要補充說明事項 .....	79
<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>79</b>
<b>附件一、最近年度經會計師查核簽證之財務報表 .....</b>	<b>80</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>136</b>

# 壹、致股東報告書

## 各位股東女士、先生：

自 2008 年下半年起受金融海嘯發生後，全球景氣重創，企業經營緊縮，失業率急速攀升，消費者信心指數快速下滑。企業面臨市場萎縮下，嚴密控管庫存與生產，致上游原料及零組件市場需求急遽下降，產能閒置情形至為嚴重，使得企業在經營上面臨成本及存貨控制上極大的考驗。其中又以消費性產品之影響程度最為明顯，可成位居產業鏈之上游，所受的衝擊也是相當劇烈，因此 2009 年可說是可成集團自成立以來挑戰最為嚴峻的一年。

所幸在過去這段期間，可成致力於技術與產品的提升、強化客戶服務、以及內部改善，因此面臨整體經濟與需求衰退時，可成能夠將環境的不利影響降到最低，去年仍繳出稅後獲利新台幣 33.2 億元的成績。而這些目標在 2010 年仍將持續甚至再強化，在新的客戶、新的產品、更先進的工法取得成果外，搭配原有的精實客戶與扎實技術下，2010 年將會是可成再度啟動、大幅成長的一年。

## 財務表現

98 年可成集團合併營收金額約新台幣 170 億元；集團合併營業毛利率 35%；集團合併稅後淨利為新台幣 33.20 億元，其每股盈餘 5.01 元。

### 經營成果(集團)

單位：新台幣仟元

項 目	2009 年度		2008 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	16,988,016	100%	19,048,505	100%
營業毛利	6,004,527	35%	7,602,407	40%
營業利益	3,559,661	21%	4,941,333	26%
稅前淨利	3,854,027	23%	4,932,473	26%
稅後淨利	3,320,083	20%	4,346,384	23%

### 獲利能力(集團)

項 目		2009 年度	2008 年度
資產報酬率		7%	11%
股東權益報酬率		11%	16%
佔實收資本比率	營業利益	54%	82%
	稅前純益	58%	82%
純益率		20%	23%
每股盈餘(元)		5.01	6.59



## 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，此外特殊材質的開發與附加功能性應用亦是提升製程與產品差異化的重要關鍵。因此，藉由基礎材料科學與表面物理／化學處理技術的深耕，將不同金屬材質利用不同的成型製程並搭配多樣化二次加工與表面處理工法，多層次且多方向延伸發展形成高精密度、高附加價值且高量產性的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、高精密度大型金屬機殼擠型技術等，此外公司也積極擴展可應用既有生產技術的其他利基型產品進行多角化佈局，例如 LED 照明會使用的散熱技術與金屬外殼等。在研發費用方面，98 年度集團合併投入金額為新台幣 936,763 仟元，較前一年度成長 3.88%。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、高強度一體成型形精密金屬擠型機殼、特殊散熱技術開發與相關應用產品設計等。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

持續維持在核心產業的競爭優勢，以不同製程的開發、整合及經濟規模形成競爭障礙，持續開發領先技術繼續架高競爭門檻，以期維持產品領導及獲利。

投資於自動化生產製程以期減低人力生產成本的依賴，進而推升生產力的提升及品質的穩定。持續擴展核心產品的應用市場，以期減低市場波動的衝擊。積極提升人力資源，以儲備發展動能。

## 預期銷售數量及其依據

依據產業研究機構 Gartner 研究，預計 2010 年全球個人電腦出貨量將達 3 億 6610 萬台，比起 2009 年的 3 億 580 萬台，年成長率達 20%。至於營收將可達 2,450 億美元，比起 2009 年的金額，成長率達 12.2%。以產品別來看，Gartner 認為包含小筆電、平板電腦以及筆記型電腦的行動 PC，將成為 2010 年無論是新興或者已開發國家成長的主要動能。Gartner 並認為在未來三年之中，行動 PC 將持續帶動整體電腦產業的成長，並預估 2012 年行動 PC 佔整體 PC 出貨量比重將達到七成。

根據 Strategy Analytics 表示，手機市場歷經一年的衰退，終於在 2009 年第四季結束長達一年多的衰退期，而回到復甦階段。尤其自 2009 年下半年度起，智慧型手機大賣，手機毛利率攀升，亦使金屬機殼業者連帶受惠。整體而言，2009 年全球手機出貨量仍比 2008 年減少 4%。產業研究機構 Gartner 認為 2010 年全球手機出貨量將可恢復正成長的態勢，且達到兩位

數字成長，預估介於 11%至 13%之間。

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為目標。

### **重要產銷政策**

持續增加產能以符合客戶需求，並邁向產銷一元化的管理模式，以期對客戶有最快速的產銷協調支援。業務及研發單位的設置將更貼近客戶，以期與客戶同步開發，達到零時差的客戶支援。

### **受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響**

就外部競爭環境而言，資訊電子產品由於技術日新月異，產品推陳出新的速度快速，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，的確使得潛在經營壓力不小，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材質工件之市場與技術發展變化，來降低科技改變所帶來的影響外，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高品質服務，以強化彼此長期共存共榮之關係。

就國內外法規環境而言，目前世界各國陸續推動電子產品環保相關法案，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**

2008 年－2009 年拜迷你筆記型電腦（小筆電）所賜，筆記型電腦出貨量大幅度成長，也支撐起整體個人電腦市場。一般認為今年筆電市場回溫的原因，一方面是大環境景氣回春，另方面則是 Windows 7 與英特爾 Calpella 筆電平台上市後，新作業系統與新硬體平台帶來的延後換機潮。

展望 2010 年在逐步擺脫金融海嘯的陰影及景氣回溫的情形下，企業支出增加帶動商用型機種步入換機潮，且主流商品多為輕薄型機種，考量金屬機殼具備環保與材質輕的種種優

勢，對於金屬機殼產業將有更多發展的機會。可成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”，使公司成為目前全球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，均能符合客戶要求的供應商之一。此外，公司今年亦已布局塑膠機殼事業，藉此提高整機出貨比重，故可預見將呈現上升的局面。

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「世界級輕金屬科技的領導者」為經營目標外，並不斷朝強化以及優化之生產技術和成本結構努力，使本公司持續保有產業領先優勢。所以不論未來經營環境如何變化，我們仍充滿企圖心、信心與決心，仍將秉持一貫目標及期許為客戶、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：可成公司創立於台南市海中街 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：遷廠至台南縣永康市環工路 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℃）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 DNV 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 千元, 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。

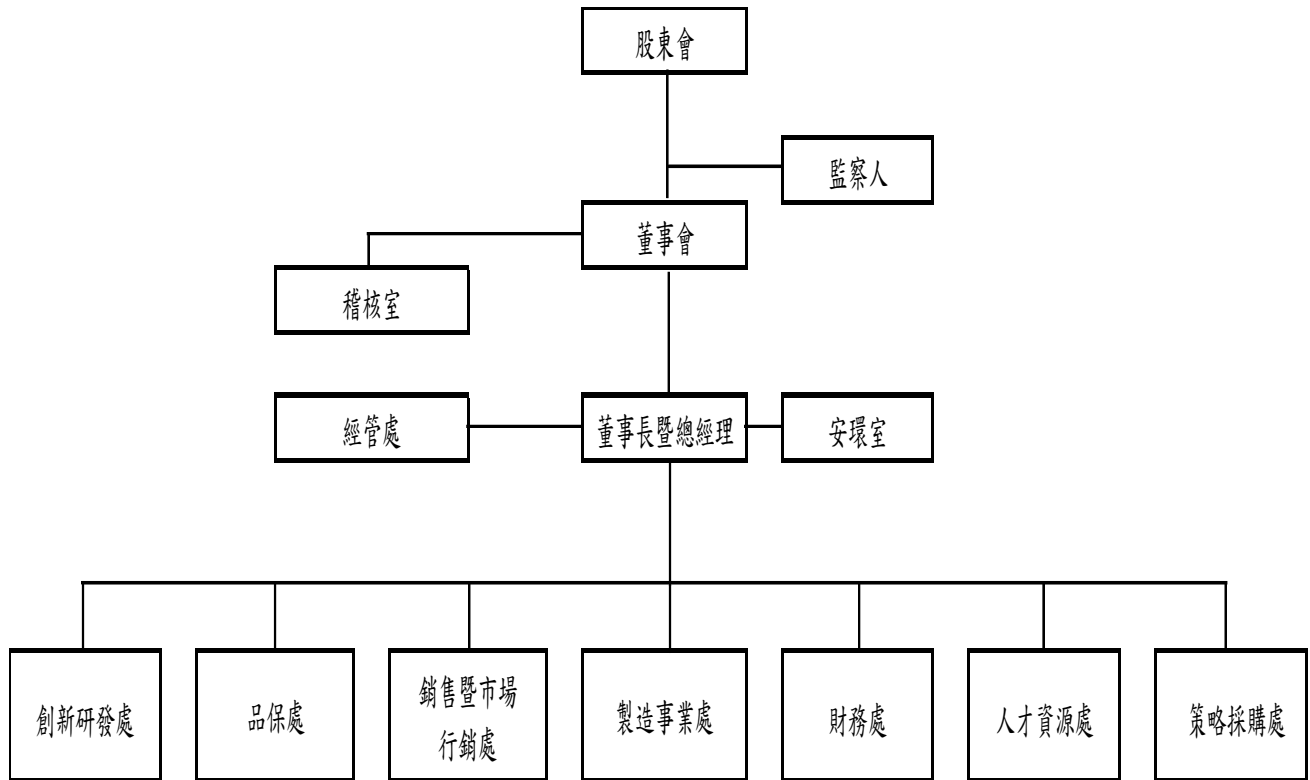
本公司於蘇州再轉投資成立可利科技(蘇州工業園區)有限公司，同時公司(台灣地區)亦於第四季增購 CNC 加工機及其他機器設備數百台，並增加生產人力。於 10 月辦理盈餘轉增資 1,194,729 千元(含員工紅利 25,000 千元)，加上海外可轉換公司債經轉換成普通股 10,951 千股，資本額增為 4,141,365 千元。

- 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(宿遷)有限公司。
- 2009 年： 9 月取得 ISO14001 環境管理系統認證。  
10 月辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 6,649,085 千元。  
12 月發行國內可轉換公司債新台幣伍拾億元。  
因應集團營運擴展計劃，本公司 9 月份投資大陸 100% 控股子公司 9,300 萬美元。
- 2010 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：

##### 稽核室

內部稽核與作業流程管理

##### 經營管理處

經營管理資訊及指標之訂定及追蹤考核

##### 創新研發處

前瞻技術研發、製程技術發展

##### 品保處

產品品質檢驗及品質確保

##### 銷售暨市場行銷處

品牌管理、市場研究、業務推廣、客戶服務

##### 製造事業處

各式機構外觀件及觸控面板之製造、加工

##### 財務處

財務會計、投資規劃、投資人關係、股務管理

##### 人才資源處

人力資源管理與組織發展

##### 策略採購處

集團資材規劃、供應商資源管理

##### 安環室

廠內工安與環保檢查, 下轄廢水處理廠



## 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

99年3月31日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事	凱怡投資股份有限公司	98.06.26	三年	86.07.10	52,917,154	8.0%	58,208,869	8.8%	-	0.0%	-	-	-	-	-	-	-
董事 代表人	洪水樹	98.06.26	三年	86.07.10	-	-	704,834	0.1%	3,574,866	0.5%	-	-	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)公司董事兼董事長 光錫科技(股)公司董事(代表人)兼董事長 悅康健康管理(股)公司董事(代表人)兼董事長 成漢熱傳科技(股)公司董事(代表人)兼董事長 友成資產管理股份有限公司董事(代表人)兼董事長 可耀光電股份有限公司董事(代表人)兼董事長	董事 監察人	洪水樹 林珍玫	兄弟 配偶
董事 代表人	洪天賜	98.06.26	三年	86.07.10	-	-	661,889	0.1%	2,983,336	0.4%	-	-	高中 海尾工業公司 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兼總經理	董事	洪水樹	兄弟
董事	楊武男	98.06.26	三年	87.11.02	132,545	0.0%	145,799	0.0%	-	-	-	-	台大經濟系 大江興業公司負責人	大江生醫(股)公司負責人	-	-	-
董事	梁從主	98.06.26	三年	95.05.30	1,997	0.0%	12,196	0.0%	-	-	-	-	密蘇里大學電機博士	國立成功大學電機系教授	-	-	-
監察人	佳偉投資股份有限公司	98.06.26	三年	87.11.02	45,548,078	6.9%	50,102,885	7.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人 代表人	林珍玫	98.06.26	三年	87.11.02	-	-	405,469	0.1%	-	-	-	-	日本筑波大學研究所 成功大學EMBA 台南家專教師	-	董事長	洪水樹	配偶
監察人	黃文杰	98.06.26	三年	92.05.06	7,881	-	8,669	0.0%	-	-	-	-	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	王明陞	98.06.26	三年	95.05.30	-	-	-	-	-	-	-	-	紐約市立大學財務博士	國立成功大學會計系、財金所專任教授	-	-	-

註：許濱松董事因病辭世，於98年10月19日解任。

## 法人股東之主要股東

99 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%
	林珍玫	20%
	洪怡婷	15%
	洪瑋柔	15%
	洪仲凱	15%
	洪偉修	15%
佳偉投資股份有限公司	洪天賜	20%
	郭素美	20%
	洪佳琪	20%
	洪偉達	20%
	洪淑敏	20%

## 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	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	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	是	--	--	--	--	--	V	V	--	V	--	---
董事 凱怡投資股份有限公司 代表人：洪天賜	---	---	是	是	--	--	--	--	--	V	V	--	V	--	---
董事 楊武男	---	---	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	---
董事 梁從主	是	---	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
監察人 佳偉投資股份有限公司 代表人：林珍玫	---	---	是	是	--	--	--	--	--	V	V	--	V	--	---
監察人 黃文杰	是	---	是	是	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	---
監察人 王明隆	是	---	是	是	V	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

99 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	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持股%	股數	持股%	股數	持股%			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	洪水樹	77.02.02	704,834	0%	3,574,866	1%	-	-	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)公司董事兼董事長 光錙科技(股)公司董事(代表人)兼董事長 悅康健康管理(股)公司董事(代表人)兼董事長 成漢熱傳科技(股)公司董事(代表人)兼董事長 友成資產管理股份有限公司董事(代表人)兼董事長 可耀光電股份有限公司董事(代表人)兼董事長	-	-	-
幕僚長	盧佩祺	99.03.15	0	0%	0	0%	-	-	輔仁大學物理研究所 美商台灣應薄設備(股)公司總經理	-	-	-	-
副總經理	簡文鍵	99.01.01	110	0%	0	0%	-	-	復旦大學EMBA 戴爾電腦台灣研發中心協理	鑫禾科技(股)公司董事(代表人)	-	-	-
副總經理	巫俊毅	99.03.01	0	0%	0	0%	-	-	美國密西根州大企研所碩士 中華映管(股)公司財務副總兼財會主管	鑫禾科技(股)公司董事(代表人) 凌巨科技股份有限公司董事(代表人)	-	-	-
副總經理	葉國珍	99.01.05	105,540	0%	0	0%	-	-	南台工專機械工程科 可成科技(蘇州)公司副總	-	-	-	-
資深特助	謝聰明	99.03.15	0	0%	0	0%	-	-	中山大學管理學院EMBA 奇美電子 TFT-LCD 廠長	-	-	-	-
協理	李士璋	99.02.01	39,505	0%	0	0%	-	-	清華大學材料所博士 可成科技研發部經理	-	-	-	-
副總經理	樊照興	99.03.16	0	0%	0	0%	-	-	美國克利夫蘭州立大學機械碩士 戴爾電腦協理	-	-	-	-

### (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

資料截止日：2009/12/31

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G				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)		業務執行費用(D)		總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證取得股數(H)		等七項總額占稅後純益之比例		
						(註1)										(註1)								
		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	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	現金紅利金額	股票紅利金額					
董事長	凱怡投資股份有限公司	0	0	0	0	2,500	2,500	424	424	0.09%	0.09%	2,326	5,373	40	40	10,878	0	21,756	0	無	無	0.49%	0.90%	無
董事長法人代表人	洪水樹																							
董事	凱怡投資股份有限公司																							
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98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計算。  
 ※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 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(不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)			洪水樹	洪水樹/洪天賜
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計				

※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 監察人之酬金

資料截止日：2009/12/31

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三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)		盈餘分配之酬勞(B) (註1)		業務執行費用(C)				
		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	佳偉投資股份有限公司	0	0	900	900	296	296	0.04%	0.04%	無
監察人法人代表人	林珍玫									
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98年度盈餘分派案。依規定按上年度實際配發比例計算今年擬議配發數計算。  
 ※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司 D
低於 2,000,000 元	林珍玫/王明隆/黃文杰	林珍玫/王明隆/黃文杰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

資料截止日：2009/12/31

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	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	洪水樹	3,631	19,779	138	138	744	1,793	11,664	0	36,297	0	0.49%	1.74%	0	0	無
總經理	洪天賜															
董事長	盧佩琪															
副總經理	簡文鍵															
副總經理	巫俊毅															
副總經理	葉國珍															
副總經理	黃永桔															
副總經理	郭俊良															
副總經理	吳國銘															
副總經理	陳志明															
副總經理	樊熙興															

註1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之98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計算。

註2：黃永桔/吳國銘/郭俊良擔任子公司之副總經理，各有一輛公務車其截至98.12.31帳面價值各約為RMB \$29萬元。

註3：陳志明擔任子公司之副總經理，有一輛公務車其截至98.12.31帳面價值約為RMB \$41萬元。

※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 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	巫俊毅/簡文鍵/盧佩祺	巫俊毅/簡文鍵/盧佩祺/郭俊良
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	葉國珍	葉國珍
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)		黃永桔/吳國銘/陳志明
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	洪水樹	洪水樹/洪天賜
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計		

※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

資料截止日：2009/12/31

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (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	0	13,149	13,149	0.40%
	幕僚長	盧佩祺				
	副總經理	簡文鍵				
	副總經理	巫俊毅				
	副總經理	葉國珍				
	資深特助	謝聰明				
	協理	李士瑋				
	副總經理	樊照興				

註 1：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 98 年度盈餘分派案。依規定按上年度實際配發比例計算今年擬議配發數計算。  
※本表所揭露酬金內容與所得稅法所得之概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### (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

項目  職稱	酬金總額佔稅後純益比例				增(減)比例	
	98 年度		97 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%	1.9%	0.6%	1.6%	-	0.3%
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 98 年度盈餘分派案。依規定按上年度實際配發比例計算今年擬議配發數計算。

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 8 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(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	8	0	100	
董事 法人代表人	凱怡投資股份有限公司：洪天賜	0	8	0	
董事	楊武男	6	2	75	
董事	許濱松	2	3	25	
董事	梁從主	8	0	100	
其他應記載事項：其中許濱松董事於 98 年 10 月 19 辭世。					

#### (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 8 次 (A)，列席情形如下：

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	佳偉投資股份有限公司：林珍玫	4	50	
監察人	黃文杰	8	100	
監察人	王明隆	8	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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>已訂定『子公司管理辦法』執行之。</p>	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>尚未設立，然已有二席董事符合獨立董事資格。</p> <p>本公司定期評估聘任會計師之獨立性。</p>	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人、代理發言人、投資人關係人員，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。</p>	<p>無特別差異。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定投資人關係人員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）</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>	<p>無特別差異。</p> <p>無特別差異。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>無。</p>	<p>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。</p>
<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 綜上，本公司目前係遵照相關法令執行相關作業，並逐步朝公司治理精神及依公司規模與發展逐項建置中。</li> </ol>		

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
<p>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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.員工權益、僱員關懷之之執行情形：本公司一向視人才資本為公司重要資產之一，向來致力於提供員工一個安全舒適及合理酬賞之工作環境，並本著照顧員工與善盡社會責任為自期，餘請參閱本年報『勞資關係』之說明。</li> <li>2.投資者關係之執行情形：本公司設置有專責人員致力於投資者關係之維繫。</li> <li>3.供應商關係及客戶政策之執行情形：本公司長期以來與客戶、供應商均簽訂合約以保障雙方權利義務，並長期以來皆維持穩定良好關係。</li> <li>4.利害關係人之權利之執行情形：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護其合法之權利。</li> <li>5.董事及監察人進修之情形之之執行情形：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外，另外本公司不定期提供營運財務股務等政策、法令以及相關專業知識進修課程予董事、監察人，而本公司董事、監察人均已依個人需求進行進修。</li> <li>6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司每季至少一次召開董事會監督公司營運及風險管理，餘請參考本年報「風險管理」說明。</li> <li>7.本公司已為董事及經理人購買相關責任保險。</li> </ol> <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。</p>		

**（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：99 年 3 月 22 日

本公司民國 98 年 1 月 1 日至 98 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 99 年 3 月 22 日董事會通過，出席董事 4 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： 洪水樹



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
98.06.26	98 年股東常會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股案，提請 公決。(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，提請 討論。(董事會提)</li> <li>● 本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。(董事會提)</li> <li>● 本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案，提請 討論。(董事會提)</li> <li>● 本公司「背書保證施行辦法」修訂案，提請 討論。(董事會提)</li> <li>● 本公司大陸投資限額修訂案，提請 討論。(董事會提)</li> <li>● 改選董事及監察人案，提請 選舉。(董事會提)</li> <li>● 同意解除本公司董事競業禁止限制案，提請 討論。(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
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> </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
98.05.14	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司九十七年度盈餘分派，提請 討論案。</li> <li>● 本公司盈餘暨員工紅利轉增資發行新股，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，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。
98.06.26	● 選舉董事長案。	全體出席董事一致推舉董事洪水樹當選為本公司董事長。
98.08.14	● 擬定本公司配股及配息基準日，提請 討論案	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
98.09.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 因應本公司海外擴廠計劃，擬間接投資新成立之大陸子公司 A 公司(名稱未定)美金 4,800 萬元及 B 公司(名稱未定)美金 4,500 萬元，提請 討論案。</li> <li>● 因應本公司集團資金調度，原可成科技(宿遷)有限公司間接投資案之尚未執行額度，擬由本公司辦理現金增資或自有資金出資投資，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
98.10.07	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債上限新台幣 5,000,000 仟元，提請 討論。</li> <li>● 擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案，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

日期	重要議案內容	決議結果
		臨時動議
98.10.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 擬調整本公司以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案資金運用計畫，提請 討論。</li> <li>● 因應本公司海外擴廠計畫，擬間接投資大陸子公司緯成公司美金1960萬元，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
98.12.24	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 報告本公司向非關係人取得不動產案。</li> <li>● 本公司九十九年度營運計畫，提請 討論案。</li> <li>● 本公司暨各子公司九十九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競業禁止之限制，提請 選舉案。</li> <li>● 修訂本公司內部控制制度及內部重大資訊處理作業程序，提請 討論案。</li> <li>● 本公司採用 IFRS 之因應計畫及預計執行進度，提請 討論案。</li> <li>● 因應證交所要求，本公司配合採用 XBRL(可延伸商業報告語言)申報財務報告之因應措施，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

**(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：**

無。

#### 四、會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、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：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲	98 年度	-
	邱慧玲		

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		v	
2	2,000 千元（含）～4,000 千元			
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	v		
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

- (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	98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	凱怡投資股份有限公司	5,291,715	0	0	0
法人監察人	佳偉投資股份有限公司	4,554,807	0	0	0
董事兼董事長	洪水樹	200,439	0	0	0
董事	洪天賜	200,171	0	0	0
董事	楊武男	13,254	0	0	0
董事	梁從主	10,199	0	0	0
監察人	林珍玫	497	0	0	0
監察人	黃文杰	788	0	0	0
監察人	王明隆	0	0	0	0
幕僚長	盧佩祺	0	0	0	0
副總經理	簡文鍵	0	0	110	0
副總經理	巫俊毅	0	0	0	0
副總經理	葉國珍	22,076	0	0	0
資深特助	謝聰明	0	0	0	0
協理	李士瑋	7,355	0	0	0
副總經理	樊照興	0	0	0	0

**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：98/9/17

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	58,208,869	8.8%	-	-	-	-	洪水樹	董事	
	744,834	0.1%	3,428,866	0.5%	-	-	洪水松 洪天賜	兄弟 兄弟	
凱怡投資股份有限公司 代表人：洪天賜	58,208,869	8.8%	-	-	-	-	洪天賜	董事	
	697,889	0.1%	2,947,336	0.4%	-	-	洪水樹 洪水松	兄弟 兄弟	
佳偉投資股份有限公司 代表人：林珍玫	50,102,885	7.5%	-	-	-	-	林珍玫	監察人	
	445,469	0.1%	3,728,231	0.6%	-	-	洪水樹	配偶	
德能投資股份有限公司	49,887,272	7.5%	-	-	-	-	不適用	不適用	
中華郵政股份有限公司	21,708,181	3.3%	-	-	-	-	不適用	不適用	
摩根大通託管挪威中央銀行投資專戶	8,706,545	1.3%	-	-	-	-	不適用	不適用	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	8,282,120	1.3%	-	-	-	-	不適用	不適用	
新制勞工退休基金	7,645,220	1.2%	-	-	-	-	不適用	不適用	
南山人壽保險股份有限公司	6,313,340	1.0%	-	-	-	-	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

99 年 4 月 10 日 單位：千股

股份種類	核定股本			
	流通在外股份			合計
	已上市	未上市	小計	
記名式普通股	664,909	0	664,909	335,091

##### 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
98.9	—	1,000,000	10,000,000	664,908.5	6,649,085	盈餘轉增資 651,926 千元 (含員工紅利 52,210 千元)	無	註 23

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  
 23：核准文號：98 年 10 月 7 日經授商字第 09801230170 號

### 3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構：

每股面額十元； 98 年 09 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	22	267	51,751	385	52,426
持有股數	238,700	11,154,179	238,637,915	250,259,382	164,618,341	664,908,517
持股比例%	0.04%	1.68%	35.89%	37.63%	24.76%	100%

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； 98 年 9 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	10,441	2,742,185	0.41
1,000 至 5,000	31,617	64,391,695	9.68
5,001 至 10,000	5,022	33,933,183	5.10
10,001 至 15,000	2,298	26,826,008	4.03
15,001 至 20,000	734	12,596,241	1.89
20,001 至 30,000	872	20,480,199	3.08
30,001 至 40,000	375	12,824,872	1.93
40,001 至 50,000	194	8,640,051	1.30
50,001 至 100,000	388	26,546,593	3.99
100,001 至 200,000	212	29,135,529	4.38
200,001 至 400,000	137	38,631,535	5.81
400,001 至 600,000	32	15,493,817	2.33
600,001 至 800,000	15	10,213,344	1.54
800,001 至 1,000,000	20	18,008,148	2.71
1,000,001 以上	69	344,445,117	51.82
合計	52,426	664,908,517	100.00

註：此表係截至年報刊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

98 年 9 月 17 日 單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
凱怡投資股份有限公司	58,208,869	8.75%
佳偉投資股份有限公司	50,102,885	7.54%
德能投資股份有限公司	49,887,272	7.50%
中華郵政股份有限公司	21,708,181	3.26%
摩根大通託管挪威中央銀行投資專戶	8,706,545	1.31%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	8,282,120	1.25%
新制勞工退休基金	7,645,220	1.15%
南山人壽保險股份有限公司	6,313,340	0.95%
台灣保管富達投資信託:富達東南亞基金	5,530,800	0.83%
匯豐銀行託管WF亞洲基金有限公司專戶	5,363,600	0.81%

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

年 度			97 年度	98 年度	截至 99 年 3 月 31 日
項 目					
每股市價	追溯調整前	最高	191.50	100.50	90.30
		最低	45.50	54.30	60.00
	追溯調整後	最高	148.90	92.80	88.50
		最低	35.40	46.80	60.80
	平均-各年度成交量/各年度成交量		266.34	79.90	74.80
每股淨值	分配前		49.11	48.06	(註 1)
	分配後		47.88	—	(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)	599,716	662,391	(註 1)
		每股盈餘	7.25	5.01	(註 1)
	追溯調整後	加權平均股數(仟股)	659,688	(註 1)	(註 1)
		每股盈餘	6.59	(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。				
每股股利 (註 2)	現金股利		1.0	(註 2)	(註 1)
	無償配股	盈餘配股	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)	13.31	15.93	(註 1)
	追溯調整後	本益比(註 3)	14.64	(註 2)	(註 1)
	本利比(註 4)		96.49	(註 2)	(註 1)
	現金股利殖利率(註 5)		1.40	(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 99 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 98 年度之盈餘分派案，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。

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) 彌補以往年度虧損；
- (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(本公司未公開九十九年度財務預測)

## **(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.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理。**

不適用(股東會決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞金額與帳上估列數並無差異。)

### 3.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。

### 4.前一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 98 年 6 月 26 日股東常會通過 97 年度盈餘分派案及實際配情形如下：

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	差異數
一、配發情形			
1.員工紅利			
(1)股票分紅金額	366,414,453	366,414,453	無
股票分紅股數	5,221,066	-	-
考量除權除息影響之參考價	70.18	-	-
(2)現金分紅金額	136,193,203	136,193,203	無
2.董監事酬勞	3,400,000	3,400,000	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

#### 1. 尚未償還公司債情形：

公 司 債 種 類		98 年第一次無擔保可轉換公司債
發行（辦理）日期		98/12/08
面 額		每張新台幣壹拾萬元
發行及交易地點		不適用
發 行 價 格		每張按面額之 100%發行
總 額		新台幣伍拾億元整
利 率		本公司債之票面利率為 0%
期 限		5 年期 到期日：103/12/08
保 證 機 構		無
受 託 人		中國信託商業銀行信託部
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		本公司轉換公司債為無實體發行,故不適用
簽 證 會 計 師		
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額將債券持有人所持有之本債券以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣伍拾億元整
贖回或提前清償之條款		詳本公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換（交換或認股）辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本公司轉換公司債票面利率為 0%且其轉換價格為溢價發行，故對股東權益應無負面之影響。
交換標的委託保管機構名稱		無

#### 2. 辦理中公司債：無。

## (二) 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		98 年第一次無擔保可轉換公司債	
年 度		98 年	99 年 03 月 31 日
轉 債 換 市 公 價 司	最 高	105.80 元	101.00 元
	最 低	100.00 元	101.50 元
	平 均	100.52 元	100.56 元
轉 換 價 格		106.73 元	
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		發行日期：98/12/08 發行時轉換價：106.73 元	
履行轉換義務方式		發行新股	

註：截至 99/3/31 本公司 98 年第一次無擔保可轉換公司債尚無人轉換

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。



#### 四、海外存託憑證辦理情形

發行（辦理）日期			尚在辦理中 (本案業經行政院金融監督管理委員會於核准日：98 年 11 月 16 日核准在案)
項 目			
發 行 （ 辦 理 ） 日 期			不適用
發 行 及 交 易 地 點			暫定於盧森堡證券交易所之副板(EuroMTF)或其他由主辦承銷商與發行公司合意之國際性證券交易所掛牌交易
發 行 總 金 額			預定募集總金額約為美金 182,769 仟元 (暫以現金增資發行普通股 66,000 仟股、暫定價格每股新臺幣 90 元及暫定匯率新臺幣 32.5 元兌美金 1 元估算)
單 位 發 行 價 格			不適用
發 行 單 位 總 數			不適用
表 彰 有 價 證 券 之 來 源			本公司現金增資發行之普通股
表 彰 有 價 證 券 之 數 額			海外存託憑證單位總數：10,600 仟單位至 13,200 仟單位 每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股
存 託 憑 證 持 有 人 之 權 利 與 義 務			享有與本公司普通股股東 相同之權利義務
受 託 人			無
存 託 機 構			摩根大通銀行
保 管 機 構			摩根大通銀行台北分行
未 兌 回 餘 額			不適用
發 行 及 存 續 期 間 相 關 費 用 之 分 攤 方 式			無
存 託 契 約 及 保 管 契 約 之 重 要 約 定 事 項			無
每 單 位 市 價	當 年 度 截 至 99 年 3 月 31 日	最 高	不適用
		最 低	不適用
		平 均	不適用

#### 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

### (一) 計畫內容

1.最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

2.前各次發行或私募有價證券尚未完成者：

(1) 98 年度第一次國內無擔保可轉換公司債

(I)資金來源:

①目的事業主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會九十八年十月二十七日金管證發字第 0980055039 號函核准公開發行。

②本次計畫所需資金總額：新台幣 5,000,000 千元。

③資金來源：發行國內無擔保可轉換公司債新台幣 5,000,000 千元，年期五年、票面利率 0%，其他條件詳如發行辦法。

④本次計劃已於 98/12/08 發行募集完成且於當日輸入公開資訊觀測站。

(II)資金運用概算及可能產生之效益

① 資金運用進度：

單位:新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額
購置機器設備	100 年第一季	538,750
償還銀行借款	99 年第三季	3,767,000
充實營運資金	98 年第四季	694,250
合計		5,000,000

② 預計可能產生效益

A.購置機器設備：提升 3C 機構件之產銷量暨提升營業利益。

B.償還銀行借款及充實營運資金：減輕利息負擔增加獲利能力，並提高財務操作靈活度，強化財務結構。

### (二) 執行情形

單位:新台幣千元

計畫項目	執行狀況		截至 98 年 12 月 31 日
購置機器設備	支用金額	預定	0
		實際	0
	執行進度(%)	預定	-
		實際	-
償還銀行借款	支用金額	預定	1,667,000
		實際	0
	執行進度(%)	預定	44.25%
		實際	0%
充實營運資金	支用金額	預定	694,250
		實際	694,250
	執行進度(%)	預定	100%
		實際	100%
合計	支用金額	預定	2,361,250
		實際	694,250
	執行進度(%)	預定	47.23%
		實際	13.89%

此次國內可轉換公司債於 98 年 12 月 8 日發行，並於 98 年第四季依計畫開始執行。

1. 已執行完畢計畫項目效益分析

(I) 購置機器設備：

截至九十八年第四季止，本公司本項計畫預定支用金額為新台幣 0 元，實際執行與計畫符合。

(II) 充實營運資金：

截至九十八年第四季止，本公司本項計畫預定支用金額為 694,250 仟元，而截至九十八年第四季之實際支用金額為新台幣 694,250 仟元，本項已依計畫執行完畢。

單位:新台幣千元

項 目 \ 年 度		98 年度	97 年度
基本財務資料	流動資產	5,961,777	2,813,962
	資產總額	41,615,745	35,788,068
	流動負債	1,345,400	2,445,715
	負債總額	9,657,075	6,334,331
	營業收入	882,911	3,751,449
	利息支出	40,890	36,161
	每股盈餘	5.01	6.59
財務結構	負債占資產比率	23.21	17.70
	長期資金占固定資產比率	1,516.40	1,042.94

2. 未達執行進度計畫落後原因之合理性、對股東之影響及具體改進計畫

(I) 償還銀行借款：

① 原因：

截至九十八年第四季止，本公司本項計畫預定支用金額為 1,667,000 仟元，然截至九十八年第四季止尚未有實際支用金額，其主要原因乃因此次國內可轉換公司債發行日期已屆年底，考量還款之相關作業需求時間以及利率變化等因素，故延後執行。

② 合理性：

雖本項執行計畫落後，但截至九十八年第四季止，本公司本次計畫已支用資金新台幣 694,250 仟元（其中包括購置機器設備新台幣 0 仟元、償還銀行借款 0 仟元及充實營運資金新台幣 694,250 仟元），故所募集之資金扣除已支用之部份，其剩餘之資金為新台幣 4,305,750 仟元，主要先儲存於銀行帳戶或購買債券型基金，以支應未來預計支付相關資金用途所需之資金，故其未支用之資金用途應屬合理。

③ 對股東權益之影響：

因主要進度落後原因係考量還款之相關作業需求時間以及利率變化等因素，且其剩餘之資金為新台幣 4,305,750 仟元主要先儲存於銀行帳戶或購買債券型基金，以支應未來預計支付相關資金用途所需之資金，故並無損及股東權益之情事。

④ 具體改進計畫：

本公司將陸續依計劃逐步完成。

## 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) 模具及各式機構/外觀件及觸控面板之製造、加工買賣業務。
- (2) 各種合金產品之表面處理之製造、加工買賣業務。
- (3) 前各項原料及其產品之進出口貿易業務。

##### 2. 主要產品項目及營業比重：

單位：新台幣千元；%

產品項目	98 年度營業淨額	營業比重(%)
機殼及內構件	802,667	91
其 他	80,244	9
合 計	882,911	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) 多點觸控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) 特殊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。
- (5) 各式新型金屬表面處理技術開發。
- (6) 非金屬材料應用於 3C 產品開發。
- (7) 異種材質結合技術與產品應用。
- (8) 特殊散熱技術產品。

## (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

根據 IDC 統計 2009 年筆記型電腦佔整體個人電腦出貨比重超過桌上型電腦(DT)達 50%以上且持續穩定增加，薄化炫彩的筆記型電腦機殼成為個人化時代使用者凸顯引領風騷與眾不同的標記，薄殼化的產品結構與驚艷的外觀，也因此成為筆記型電腦機殼之設計趨勢，對機殼製造商而言，筆記型電腦機殼的附加價值得以提升，也可獲取較佳產品毛利率。機殼輕量薄化的要求，在塑膠上主要是採用高玻纖或碳纖含量的工程塑膠來達到，但此類高品質塑料相對的每公斤價格更高於金屬數倍，良率也比一般工程塑膠低，而大部分塑膠機殼還必須經過 EMI 處理。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終端應用範圍，包括手機、筆記型電腦、MP3 播放機及 LED 液晶電視等等，以及各式各樣創新的薄型化資訊產品機殼。

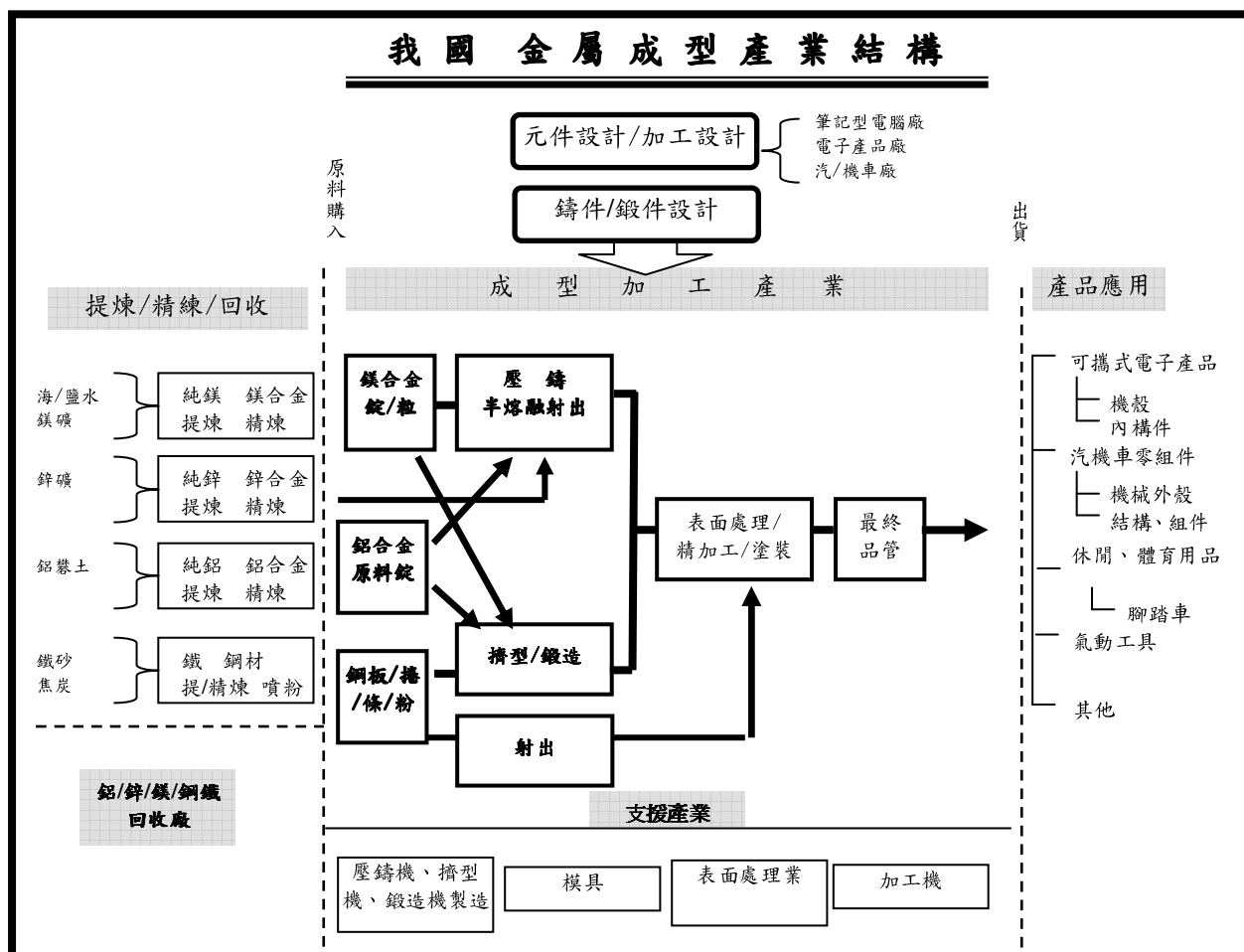
Windows7 已於 2009Q4 上市，由於在使用順暢度上較之前 VISTA 有長足的進步，由小筆電乃至於 CULV，上到講求高效能的筆電使用表現都讓消費者反應熱烈，據

市場預期其所將帶動的換機需求將於 2010 年顯現，對 NB 市場而言，將帶來出貨的挹注。預估 2010 年全球 NB 銷售量將可達 1.78 億台，將較 2009 年的 1.52 億台成長 17.1%，整體產業仍具高度的成長動能。此外，金屬領導機殼廠商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。而這類固態成型技術與搭配的表面處理由於我司已經完成完整的技術整合及產能放大，成本已經降至合理水準，因此在未來的兩年可以見到這類一體成型獲得手持裝置大廠的產用，並擴大其應用範圍，預計開出的產品數量將會比原先 NB 範圍來得多。

另外一個成長動力是來自於雲端運算技術的推出，雲端運算技術主要是透過新一代高速無線傳輸 3G 或 WiMax 技術，將原先預計在裝置上處理的數據透過網路的傳出與傳回完成處理，而這些資料的處理最後顯現在裝置上的效益為可以使得裝置不需建製強大的運算硬體，隨之而來的是硬體的簡化與縮小，使得裝置尺寸越來越小，相對的甚至最大的空間都給予了提供動力的鋰電池與顯示／觸控屏幕，如此一來已經沒有更多的空間放置鍵盤或是 trackpad 這類輸入裝置，甚至家中所有的電器用品都只要透過觸控面板與無線網路就可以隨時隨地輸入並且藉由中央系統整合，達到資訊紀錄與分享的目的，這會使得觸控裝置的應用並不只用於手機與電腦上而會更廣泛的走入家庭與生活中。為了能夠保護大尺寸玻璃觸控面板與外觀需求，金屬機殼搭配玻璃與觸控面板的外觀設計／應用趨勢將會是未來的重要風潮。

## 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：



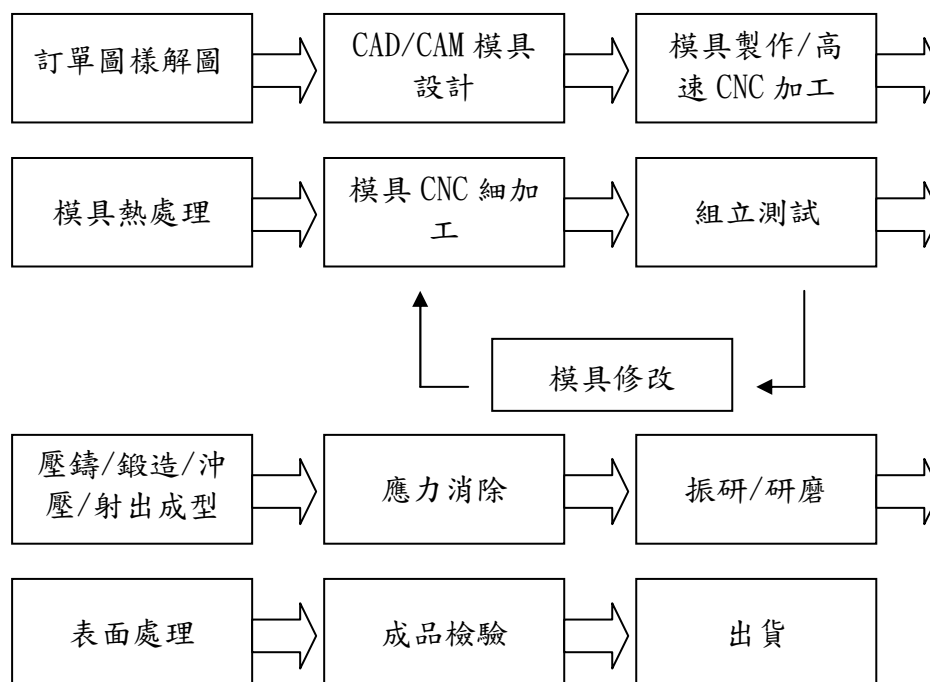
資料來源：架構工研院 IEK-IT IS 計畫；可成科技整理

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，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。而不銹鋼鍛造板則是來自國內燁聯等不銹鋼生產公司。

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。而在不銹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、鋅合金與不銹鋼材料也開始在 3C 產業中扮演著重要的新材質角色。

### 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	98 年度集團合併金額
研究發展費用	NT\$936,763 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/無縫處理。
- (4) 筆記型電腦、手機用蝕刻、多色陽極鋁合金機殼。
- (5) 高強度一體成形精密金屬機殼開發與應用。
- (6) 特殊散熱技術開發與相關應用產品設計

### (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；%

項目		96 年度		97 年度		98 年度	
		銷售淨額	比率%	銷售淨額	比率%	銷售淨額	比率%
內銷		177,776	7.12%	1,377,162	36.71%	422,768	47.88%
外銷	亞洲	2,214,942	88.67%	2,318,751	61.81%	445,387	50.45%
	美洲	104,009	4.16%	53,928	1.44%	13,695	1.55%
	歐洲	1,276	0.35%	1,608	0.04%	1,061	0.12%
	其他	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
外銷		2,320,227	92.88%	2,374,287	63.29%	460,143	52.12%
銷貨淨額		2,498,003	100.00%	3,751,449	100.00%	882,911	100.00%

#### 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。對於新進競爭者增加所帶來的威脅，由於新進者規模還太小，同時缺乏技術和經驗，短期內不會造成太大的影響。產業中之前三大廠已掌握金屬機殼產業至少八成的出貨量，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。隨景氣逐漸復甦，企業支出增加帶動商用型機種步入換機潮，且主流商品多為輕薄型機種，考量金屬機殼具備環保與材質輕的優勢，本公司業績表現較去年成長。此外，本公司今年亦已布局塑膠機殼事業，亦可藉此提高整機出貨比重，為公司找到新的成長動能。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

2008 年－2009 年拜迷你筆記型電腦（小筆電）所賜，筆記型電腦出貨量大幅度成長，也支撐起整體個人電腦市場。一般認為今年筆電市場回溫的原因，一方面是大環境景氣回春，另方面則是 Windows 7 與英特爾 Calpella 筆電平台上市後，新作業系統與新硬體平台帶來的延後換機潮。研究機構 IDC 認為未來小筆電仍扮演重要角色，不過隨著消費性超低電壓（CULV）處理器的普及，可能促使迷你筆記型電腦的影響力稍微減弱，讓消費者願意回頭採購低價、輕薄且具有接近筆記型電腦性能之 CULV 筆記型電腦，而非小筆電。

由於金屬 NB 機殼製作具困難度，其單價亦高，原本多用於商業 NB 機型或高階 NB 產品，但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。展望 2010 年在逐步擺脫金融海嘯的陰影及景氣回溫的情形下，其出貨量應較 2009 年顯著成長，對於金屬機殼產業亦有更多發展的機會。

產業研究機構 Gartner 研究，預計 2010 年全球個人電腦出貨量將達 3 億 6610 萬台，比起 2009 年的 3 億 580 萬台，年成長率達 20%。至於營收將可達 2,450 億美元，比起 2009 年的金額，成長率達 12.2%。以產品別來看，Gartner 認為包含小筆電、平板電腦以及筆記型電腦的行動 PC，將成為 2010 年無論是新興或者已開發國家成長的主要動能。Gartner 並認為在未來三年之中，行動 PC 將持續帶動整體電腦產業的成長，並預估 2012 年行動 PC 佔整體 PC 出貨量比重將達到七成。

根據 Strategy Analytics 表示，手機市場歷經一年的衰退，終於在 2009 年第四季結束長達一年多的衰退期，而回到復甦階段。尤其自 2009 年下半年度起，智慧型手機大賣，手機毛利率攀升，亦使金屬機殼業者連帶受惠。整體而言，2009 年全球手機出貨量仍比 2008 年減少 4%。產業研究機構 Gartner 認為 2010 年全球手機出貨量將可恢復正成長的態勢，且達到兩位數字成長，預估介於 11%至 13%之間。

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、不銹鋼...)機殼及內構件製造廠，主要應用於 NB、手機與其他可攜式及 3C 產品。主要產品鎂鋁合金機殼與元件部份，其使用“壓鑄法(Die Casting)”技術，相較於另一技術——“半固態射出成型法(Semi-Solid Forming)”而言，生產週期短且效率較高。在可攜式及 3C 產品之機殼及內構件方面，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、全面性的製程改造，並且積極招募專業人才、加強教育訓練，以及強化策略夥伴關係的建立，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。

有鑑於多數客戶總部及設計中心均在北部，本公司亦籌設台北營運中心，已於2010年3月正式啟用。未來本公司台北營運中心除將就近服務客戶外，也將招攬優秀的研發、業務、財務及行銷人才。此外，將加強與金融機構的業務往來以及經營投資人關係。本公司亦計畫成立市場分析部門，協助研發團隊了解市場需求、開發新產品商機、降低決策錯誤的機率以及避免不必要的資源浪費，以奠定公司成長之利基。

## 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。

過去由於金屬機殼單價高，多用於商用筆記型電腦或高階筆記型電腦產品。目前受市場流行趨勢影響，已有數款小筆電採用金屬機殼，未來低價小筆電新機型亦有機會再增加使用金屬機殼等機構件。而中價位之 CULV 亦普遍採用，顯示金屬機殼已從高階的商業機種成功進入中低價位的機種，若此趨勢未改變，金屬機殼廠可望逐步受惠。

#### C. 進入產業技術門檻高，不易獲利

機殼產業主要競爭力在產品模具開發及表面處理，此兩項關鍵技術均需豐富製作經驗。目前國內筆記型電腦製造大廠多與機殼廠策略聯盟轉投資機殼廠，然而以塑膠機殼量產較快。看好金屬產業發展前景，有意投入之廠商亦眾多，但由於金屬機殼的結構及設計需要高度的客製化，且金屬機殼部份良率不易提升，要達到損平程度，需時甚長，使得此產業的初期投資金額大且各環節技術經驗累積之學習曲線較長，故中長期雖具潛在威脅，短期內能與可成並駕其驅並非易事。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。本公司除投入時間較早外，並擁有堅強的研發技術團隊，在交期與品質等各方面均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。

另外，本公司亦增加塑膠機構的設計生產能力，以提供完整機殼 A、B、C、D 件的整機方式出貨；從 2009 年下半年，大型塑膠射出機台也已經陸續進駐廠區，目前產出約數十萬片/月，占營收比重在 10% 以下，預計從 2010 年初開始，可望逐漸有大型的整機機殼訂單開始出貨。由於金屬機殼塑膠附件之外觀處理困難度頗高，本公司亦具 IMR 及 IMD 技術，至今已具四年經驗，並非全新切入者，2010 年將視情況再擴充產線，未來潛力可期。

#### 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。

儘管金屬機殼毛利率較高，但基本上還是會因為產品別而不同，對於新進機殼廠商來說，吸引這些廠商進入 NB 機殼產業的重點在於能否帶來營收成長動能，以及更佳的毛利率；而最後關鍵則在於能不能接到一定的訂單量，以及有沒有能力作大規模的生產。

#### 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。例如本公司於 2007 年開始發展的 Touch Panel 組裝業務，產品包括 2.8 吋、3.5 吋與 10 吋產品，目前營收比重雖然不高，但未來成長可期。初期以電阻式產品為主，並且已於 2009 年起交貨至 Tier One Customer。今年更邁向生產電容式產品，並且加強上下游垂直整合能力。
- 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 Shopping)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. NB 廠提高價格壓力並積極進行垂直整合

就機殼產業而言，考量近年來 ODM 積極進行垂直整合，前四大 NB ODM 皆有主力配合機殼廠商，中長期目標即是至少 50%機殼將 in-house 生產，其他 ODM 態度亦相近，因此目前機殼市占率未明顯增加，轉單之長期效益仍有待觀察。

##### 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，以降低成本、提升品質。
- b. 機殼產業主要競爭力在產品模具開發及表面處理，此兩項關鍵技術均需豐富製作經驗；目前國內 NB 製造大廠多與機殼廠策略聯盟轉投資機殼廠，然而以塑膠機殼量產較快；金屬機殼部份良率不易提升，要達到損平程度，需時甚長，故中長期雖具潛在威脅，但公司在技術及品質方面仍具優勢。

#### C. 大陸生產成本逐年上升，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，使得招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。

另一方面，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。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. 對於規模較大的機殼廠來說，因為有足夠的經濟規模降低成本，在有訂單，又有利潤的狀況下，會比較有能力透過加薪或獎勵措施來招工、留人解決勞工短缺的問題，且相對來說也比小廠更具有議價優勢。
- c. 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，進而解決技術勞工短缺的情況。

#### 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。2008 底受不景氣所影響而使得成本較低廉的塑膠機殼風行，金屬機構件的比重則明顯下滑。

#### 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、不銹鋼..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. 本公司研發團隊長久以來致力於對新材料的使用與開發，對於拓展非金屬材料的業務以及技術開發、升級亦不遺餘力，除了金屬機殼外，本公司已開始切入塑膠機殼，預計 2010 年會有顯著的量能成長。期許這些新產品之研發、生產能提供客戶『一次購足』的服務，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. 主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元：%

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	I	1,201,988	32.04%	非關係人	I	309,617	35.07%	非關係人	I	170,958	73.27%	非關係人
2	F	1,108,567	29.55%	非關係人	F	169,643	19.21%	非關係人	--	--	--	--
3	C	488,045	13.01%	非關係人	--	--	--	--	--	--	--	--
4	H	391,628	10.44%	非關係人	--	--	--	--	--	--	--	--
	其他	561,221	14.96%		其他	403,651	45.72%		其他	62,377	26.73%	
	銷貨淨額	3,751,449	100.00%		銷貨淨額	882,911	100.00%		銷貨淨	233,335	100.00%	

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. 主要進貨供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	97年				98年				99年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	S	1,806,413	80.49%	母子	D	148,613	51.90%	母子	B	10,843	22.49%	
2	B	145,178	6.47%		S	22,356	7.80%	母子	E	3,418	7.09%	
3					B	17,606	6.15%		F	3,103	6.43%	
	其他	292,563	13.04%		其他	97,777	34.15%		其他	30,859	63.99%	
	進貨淨額	2,244,154	100.00%		進貨淨額	286,352	100.00%		進貨淨額	48,223	100.00%	

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。

## (五) 最近二年度生產量值

年度 生產量值 主要商品	97年度			98年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
金屬機殼及內構件	21,030	18,233	1,353,921	7,125	6,163	446,559
其他	100	75	5,179	100	42	1,001
合計	21,130	18,308	1,359,100	7,225	6,205	447,560

## (六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣千元；千個

年度 銷售量值 主要商品	97年度				98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	2,949	1,237,692	12,664	2,314,856	2,229	359,951	4,372	442,715
其他	535	139,470	232	59,431	109	62,817	66	17,428
銷售淨量/淨額合計	3,484	1,377,162	12,896	2,374,287	2,338	422,768	4,438	460,143

### 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				
年度		97	98	99.3.31 止
員工人數	直接人員	669	497	573
	間接人員	417	287	294
	合計	1086	784	867
平均年歲		27.12	28.97	29.77
平均服務年資		2.11	3.40	3.12
學歷分佈比率(%)	博士	0.55	0.89	0.69
	碩士	4.60	5.1	5.31
	大專	35.45	31.25	30.57
	高中職	29.10	22.58	27.10
	高中以下、外勞、臨時工	30.30	40.18	36.33

### 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：

98 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：

本公司對於環保相關法規之落實及遵守，皆依照國內相關法規及訂定之排放標準施行，委託合格廢棄物之處物之處理廠商處理廠內廢棄物，確實實施垃圾分類及加強回收再利用，提昇空氣污染物防制設施處理效率、減少辦公區域之用電量以達節能減碳效果。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。無預計重大環保資本支出。

## 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. 員工進修及訓練情形：

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. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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。
長期借款合同	彰化銀行	97.08.01   102.12.01	擴建廠房及資金調度	本公司設定抵押於貸款銀行之資產，擬出售、移轉及其他方式處理須經貸款銀行事先同意。
長期借款合同	富邦銀行	97.05.28   100.05.28	一般營運週轉金	本公司設定抵押於貸款銀行之資產，擬出售、移轉及其他方式處理須經貸款銀行事先同意。

## 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 99 年 3 月 31 日財務資料
		九十八年	九十七年	九十六年	九十五年	九十四年	(註 3)
流動資產		5,961,777	2,813,962	2,288,345	3,587,584	4,199,176	—
基金及投資		32,467,313	29,669,705	23,604,087	15,404,487	8,619,057	—
固定資產		2,649,935	3,188,452	1,762,417	1,211,184	1,179,914	—
無形資產		11,171	12,252	13,333	14,414	15,495	—
其他資產		525,549	103,697	10,923	5,349	11,119	—
資產總額		41,615,745	35,788,068	27,679,105	20,223,018	14,024,761	—
流動 負債	分配前	1,345,400	2,445,715	1,758,039	890,052	454,782	—
	分配後	1,345,400 (註 2)	3,045,431	3,927,806	2,135,594	1,042,747	—
長期負債		8,224,844	3,799,891	0	0	2,589,209	—
其他負債		86,831	88,725	69,447	68,895	73,692	—
負債 總額	分配前	9,657,075	6,334,331	1,827,486	958,947	3,117,683	—
	分配後	9,657,075 (註 2)	6,934,047	3,997,253	2,204,489	3,705,648	—
股本		6,649,085	5,997,159	5,415,917	4,141,475	2,837,237	—
資本公積		5,784,450	5,178,676	5,178,676	5,178,676	3,018,037	—
保留 盈餘	分配前	17,998,118	15,880,463	14,285,088	9,608,273	4,929,996	—
	分配後	17,998,118 (註 2)	14,681,031	11,534,079	7,088,289	3,147,302	—
金融商品未實現 損 益		601	0	7,125	238	0	—
累積換算調整數		1,515,397	2,386,420	953,794	324,390	110,789	—
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	31,958,670	29,453,737	25,851,619	19,264,071	10,907,078	—
	分配後	31,958,670 (註 2)	28,854,021	23,681,852	18,018,529	10,319,113	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：九十九股東會尚未召開，是以九十八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九十九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	最近五年度財務資料（註 1）					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	九十八年	九十七年	九十六年	九十五年	九十四年	
營業收入	882,911	3,751,449	2,498,003	1,290,140	1,046,444	—
營業毛利	88,558	849,855	574,122	432,305	320,665	—
營業利益(損失)	(152,176)	561,227	457,268	339,039	174,769	—
營業外收入及利益	3,756,890	4,410,896	7,177,178	6,409,341	3,741,024	—
營業外費用及損失	43,046	256,769	31,759	16,554	79,052	—
繼續營業部門稅前 損益	3,561,668	4,715,354	7,602,687	6,731,826	3,836,741	—
繼續營業部門損益	3,320,083	4,346,384	7,196,800	6,456,311	3,797,594	—
停業部門損益	—	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累 積影響數	—	—	—	4,660	—	—
本期損益	3,320,083	4,346,384	7,196,800	6,460,971	3,797,594	—
每股盈餘（註 2）	5.01	6.59	10.91	9.79	5.76	—

註 1：最近五年度財務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 99 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	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見	變更會計師原因
94	勤業眾信會計師事務所	李 季 珍 曾 光 敏	無保留意見	因事務所內部業務調動
95	勤業眾信會計師事務所	李 季 珍 曾 光 敏	修正式無保留意見	-
96	勤業眾信會計師事務所	李 季 珍 曾 光 敏	修正式無保留意見	-
97	勤業眾信會計師事務所	江 佳 玲 邱 慧 吟	修正式無保留意見	因事務所內部業務調動
98	勤業眾信會計師事務所	江 佳 玲 邱 慧 吟	修正式無保留意見	-



## 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99年3月31日(註3)	
		98 年	97 年	96 年	95 年	94年		
財務結構%	負債占資產比率	23.21	17.70	6.60	4.79	22.23	—	
	長期資金占固定資產比	1,516.40	1,042.94	1,466.83	1,590.57	1,143.84	—	
償債能力%	流動比率	443.12	115.06	130.16	399.38	923.34	—	
	速動比率	430.01	106.69	120.89	386.86	906.7	—	
	利息保障倍數	8,810.36	13,139.89	131,611.62	47,427.24	14,014.34	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.00	2.93	3.29	3.16	3.13	—	
	平均收現日數	365	125	111	116	117	—	
	存貨週轉率(次)	6.10	20.56	18.83	12.18	8.57	—	
	應付款項週轉率(次)	1.37	4.32	11.37	9.19	6.13	—	
	平均銷貨日數	60	18	20	30	43	—	
	固定資產週轉率(次)	0.33	1.18	1.42	1.07	0.89	—	
	總資產週轉率(次)	0.02	0.10	0.09	0.06	0.07	—	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.66	13.78	30.07	37.78	35.1	—	
	股東權益報酬率(%)	10.81	15.72	31.9	42.83	47.6	—	
	占實收資本 比率%	營業利益	(2.29)	9.36	8.44	8.19	6.16	—
		稅前純益	53.57	78.63	140.38	162.55	135.23	—
	純益率(%)	376.04	115.86	288.1	500.8	362.9	—	
	每股盈餘(元)(註1)	5.01	6.59	10.91	9.79	5.76	—	
現金流量%	現金流量比率	7.51	26.60	(3.29)	41.85	81.17	—	
	現金流量允當比率	19.51	29.35	43.8	99.38	108.4	—	
	現金再投資比率	(1.21)	(4.44)	(4.90)	(1.04)	1.3	—	
槓桿度	營運槓桿度	—	5.49	4.62	5.33	3.67	—	
	財務槓桿度	—	1.07	1.01	1.04	1.19	—	

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99年第一季財務報表資料。

### 98年度較97年度各項財務比率增減變動達20%之原因說明如下：

- 負債占資產比率及長期資金占固定資產比率：主要係因本年度發行轉換公司債以充實營運資金，使長期負債增加，因而本年度比率上升。
- 流動比率及速動比率：係因發行轉換公司債募集資金，致使流動資產增加，故相關比率上升。
- 利息保障倍數、資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘：係本年度受景氣不佳及新機種延後上市等使淨利下滑，致使相關比率下降。
- 應收款項週轉率、固定資產週轉率、總資產週轉率：係因本年度營業額減少且期初應收款項較高，致使各比率皆下降；且因97年第四季正值營收高峰，致使97年底應收款項甚高，造成98年度平均收現日數大幅上升，此係受景氣急凍所致，收款政策並無改變。

- 存貨週轉率：存貨週轉率下降，係因 98 年銷貨收入下滑，相關營業成本亦減少，故使週轉天數上升，週轉率下降。
- 應付帳款週轉率：係因本年度營業成本隨營收減少，且期初應付款項較高，使得本年度應付帳款週轉率下降。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係因本年度獲利下降及支付員工分紅等，使得本年度營業活動之現金流量減少，故比率下降。

## 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. 償債能力

- (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. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2) 財務槓桿度 = 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

本公司董事會造送九十八年度經勤業信會計師事務所江佳玲、邱慧吟會計師查核之財務報表及合併財務報告，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。

可成科技股份有限公司

監察人：佳偉投資股份有限公司

代表人：林珍玫



監察人：黃文杰



監察人：王明隆



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 十 三 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	98 年底	97 年底	差 異	
			金 額	%
流動資產	5,961,777	2,813,962	3,147,815	112
基金及投資	32,467,313	29,669,705	2,797,608	9
固定資產	2,649,935	3,188,452	(538,517)	(17)
無形資產	11,171	12,252	(1,081)	(9)
其他資產	525,549	103,697	421,852	407
<b>資產總額</b>	<b>41,615,745</b>	<b>35,788,068</b>	<b>5,827,677</b>	<b>16</b>
流動負債	1,345,400	2,445,715	(1,100,315)	(45)
長期負債	8,224,844	3,799,891	4,424,953	116
其他負債	86,831	88,725	(1,894)	(2)
<b>負債總額</b>	<b>9,657,075</b>	<b>6,334,331</b>	<b>3,322,744</b>	<b>52</b>
股本	6,649,085	5,997,159	651,926	11
資本公積	5,784,450	5,178,676	605,774	12
保留盈餘	17,998,118	15,880,463	2,117,655	13
股東權益-其他	1,527,017	2,397,439	(870,422)	(36)
<b>股東權益總額</b>	<b>31,958,670</b>	<b>29,453,737</b>	<b>2,504,933</b>	<b>9</b>

### 1.98 年較 97 年增減比例變動分析說明：

- 流動資產增加，係因本年度發行轉換公司債募集資金，使本年度現金及備供出售金融資產所致。
- 其他資產增加，係購入內湖區舊宗段土地作為營運總部及研發中心，因尚未有明確使用計畫，故列入其他資產所致。
- 流動負債減少，係將募集之資金償還短期借款及進貨減少使應付帳款減少所致。
- 長期負債增加，係因發行轉換公司債所致。
- 股東權益-其他減少，係因台幣對美金升值產生，致本年度累積換算調整數減少所致。

### 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

年 度 項 目	九十八年 金額	九十七年 金額	增(減) 金額	變動 比例(%)
營業收入淨額	882,911	3,751,449	(2,868,538)	(76)
營業成本	794,353	2,901,594	(2,107,241)	(73)
營業毛利	88,558	849,855	(761,297)	(90)
營業費用	240,734	288,628	(47,894)	(17)
營業利益(損失)	(152,176)	561,227	(713,403)	(127)
營業外收入及利益	3,756,890	4,410,896	(654,006)	(15)
營業外支出及損失	43,046	256,769	(213,723)	(83)
稅前利益	3,561,668	4,715,354	(1,153,686)	(24)
所得稅	241,585	368,970	(127,385)	(35)
列計會計原則變動累積影響數前 淨利	3,320,083	4,346,384	(1,026,301)	(24)
會計原則變動累積影響數	0	0	0	—
純益	3,320,083	4,346,384	(1,026,301)	(24)

#### 98 年較 97 年增減比例變動分析說明：

- 營業收入淨額、成本及毛利減少，受景氣不佳及新機種延後上市之影響，使 3C 產品銷售下滑，致營收、成本及毛利均減少。
- 營業損失增加，除本年度營收減少外，因積極投入合金產品研發而使研發費用增加，致使產生營業損失。
- 營業外支出及損失減少，係因上年度發生資產減損及兌換損失，而本年度無前述情形，故營業外支出及損失減少。

### (二)預期未來一年銷售數量及其依據

請參閱第 3~6 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 97 年 12 月 31 日)	全年來自營業活動淨現金流量 B (民國 98 年)	全年因投資及理財現金流入 C (民國 98 年)	現金剩餘(不足)數額 A+B+C (民國 98 年 12 月 31 日)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
950,452	101,096	1,364,644	2,416,192	-	-

#### (一) 本年度現金流量變動之分析說明

- 1.營業活動之現金流入約 101,096 仟元，其主要係收回應收款項所致。
- 2.投資活動之現金流出約 3,270,857 仟元，其主要係因購入債券基金所致。
- 3.融資活動之現金流入約 4,635,501 仟元，其主要係因發行轉換公司債所致。

#### (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		
				96 年度	97 年度	98 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	2,302,039	674,853	1,610,537	16,649

#### (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**

### **1. 本公司轉投資政策**

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。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

### **2. 98年度獲利或虧損之主要原因**

本公司於大陸地區設立相關合金產品之加工及銷售公司，98 年度認列投資利益共計 3,724,003 仟元，主要獲利來自可勝科技(蘇州)有限公司及可利科技(蘇州)有限公司等。

### **3. 未來一年投資計畫**

依本公司之全球佈局，未來將於全球重要地區設立製造或銷售據點，以就近供貨予客戶及降低生產運籌成本；並視業務發展，擴充子公司之營運規模。

## **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：**

#### **1. 利率風險：**

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，且主要以固定利率的長期負債為融資工具，故利率風險低。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。

#### **2. 匯率風險：**

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，公司將秉持穩健的外匯策略，動態調整外匯資產與負債部位，並適度搭配避險工具，以降低匯率波動對公司整體營運之影響。

#### **3. 通貨膨脹：**

自97年第四季金融風暴以來，國際原油及全球原物料價格已回落至正常水準，短期通貨膨脹風險已大幅下降，長期下公司則將視通貨膨脹情形適時調整庫存，以因應可能造成之衝擊。



**(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：**

本公司未從事高風險及高槓桿之投資行為。本公司除對擁有控制權之子公司或因業務需求外，原則上不提供背書保證或資金貸與，並遵循本公司之資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序辦理。此外，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，每筆金融交易皆依公司之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。

**(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：**

有關本公司未來研發計劃及預計投入之研發費用，請參閱詳本年報之『致股東報告書』中研發發展狀況之揭露。

**(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，在民國九十八年中，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材質工件之市場與技術發展變化，來降低科技改變所帶來的影響外，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：**

**1.銷貨集中之可能風險：**

本公司主要銷貨對象詳本年報之『營運概況』章節之揭露，雖可成集團客戶主要皆來自國際知名大廠，而且以集團角度來看尚無重大銷貨集中度之風險，但銷貨情形仍受市場景氣、客戶設計、委外製造的策略、存貨調節時間等因素之影響。

**2.採購集中之可能風險：**

本公司主要採購對象詳本年報之『營運概況』章節之揭露，就集團角度來看尚無重大採購集中之情。

然針對可成集團與產業之成長，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，應揭露其系爭事實、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**

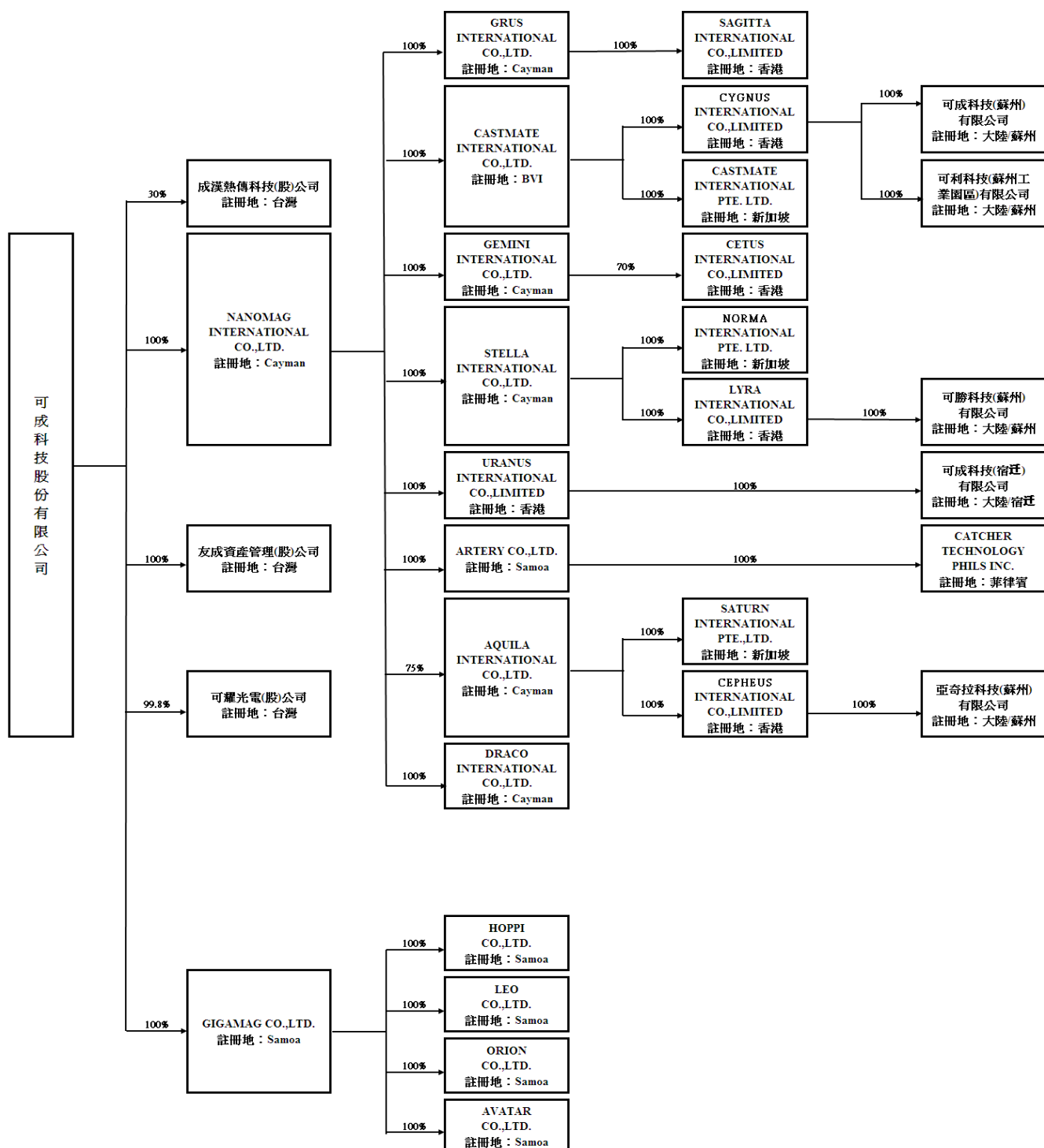
無。

# 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(98.12.31)



## 2. 各關係企業基本資料：

98 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。
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	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	29,000	一般投資業。
可耀光電股份有限公司	2007.09.26	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	5,000	電子製造及零售業。
Grus international Co., Limited	2009.09.24	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	0	一般投資業。
Castmate International Co., Ltd.	1998.04.15	P.O. Box 3443 Road Town, Tortola, British Virgin Islands	1,098,843	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	144	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 Islands	1,504,829	一般投資業。
Uranus International Co., Limited	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	415,902	一般投資業。
Artery Co., Ltd.	2001.11.01	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	19,651	一般投資業。
Aquila International Co., Ltd.	2005.01.06	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	44,786	一般投資業。
Draco International Co., Ltd.	2009.09.24	Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor, P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	0	一般投資業。
Sagitta International Co., Limited	2009.10.21	12 <sup>th</sup> Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	0	一般投資業。
Cygnus International Co., Limited	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	4,457,487	一般投資業。
Castmate International Pte. Ltd.	2007.11.15	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	3,199	一般投資業。
Cetus International Co., Limited	2009.12.02	12 <sup>th</sup> Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	0	一般投資業。
Norma International Pte. Ltd.	2007.11.16	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	3,199	一般投資業。
Lyra International Co., Limited	2007.11.07	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	2,463,550	一般投資業。
Saturn International Pte. Ltd.	2007.11.15	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	3,199	一般投資業。
Cepheus International Co., Limited	2007.11.09	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	44,786	一般投資業。

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業範圍
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	1,066,547	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	2,463,550	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	3,390,940	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。
可成科技(宿遷)有限公司	2008.12.09	中國宿遷工業園區工業坊 4 樓	415,902	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	44,786	各模具及電子零組件之產銷。
Catcher Technology Phils Inc.	2000.11.08	# 24 Innovative Street Subic Bay Industrial Park Phase-1, Subic Bay Freeport Zone, Philippines	3,968	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	147,114	國際貿易業。
Avatar Co., Ltd.	2001.07.18	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia Samoa	221,950	國際貿易業。
Leo Co., Ltd.	2008.11.20	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia Samoa	479,850	國際貿易業。
Orion Co., Ltd.	2008.11.20	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia Samoa	159,950	國際貿易業。

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、Grus international Co., Limited、Draco International Co., Ltd.
一般投資業	Gigamag Co., Ltd.	投資 Hoppi Co., Ltd.、Avatar Co., Ltd.、LeoCo., Ltd.、Orion Co., Ltd.
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	Grus international Co., Limited	投資 Sagitta International Co., Limited
一般投資業	Castmate International Co., Ltd.	投資 Castmate International Pte. Ltd.、Cygnus
一般投資業	Gemini International Co., Ltd.	投資 Cetus International Co., Limited
一般投資業	Stella International Co., Ltd.	投資 Norma International Pte. Ltd.、Lyra
一般投資業	Uranus International Co., Limited	投資可成科技(宿遷)有限公司
一般投資業	Artery Co., Ltd.	投資 Catcher Technology Phils Inc.
一般投資業	Aquila International Co., Ltd.	投資 Saturn International Pte. Ltd.、Cepheus
一般投資業	Draco International Co., Ltd.	Nanomag International Co., Ltd. 100%轉投資
一般投資業	Sagitta International Co., Limited	Grus international Co., Limited 100%轉投資設
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	Castmate International Pte. Ltd.	Castmate International CO., Ltd. 100%轉投資
一般投資業	Cetus International Co., Limited	Gemini International Co., Ltd. 70%轉投資設
一般投資業	Norma International Pte. Ltd.	Stella International Co., Ltd. 100%轉投資設立
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	Saturn International Pte. Ltd.	Aquila International Co., Ltd. 100%轉投資設
一般投資業	Cepheus International Co., Limited	投資亞奇拉科技(蘇州)有限公司
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	可利科技(蘇州工業園區)有限公	各種合金產品之加工及銷售
電子產品生產銷售	可成科技(宿遷)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
貿易業務	Leo Co., Ltd.	主要業務為對外銷售集團之產品
貿易業務	Orion Co., Ltd.	主要業務為對外採購集團所需之資產

## 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	—	—
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	—	—
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:林玫婷	—	—
	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	—	—
Grus international Co., Limited	董 事	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
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	—	—
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	—	—
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	—	—
Uranus International Co., Limited	董 事	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
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	—	—
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	—	—



企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Draco International Co., Ltd.	董 事	Nanomag International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
Sagitta International Co., Limited	董 事	Grus international Co., Limited 代表人：洪水樹	—	—
Cygnus International Co., Limited	董 事	Castmate 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	—	—
Cetus International Co., Limited	董 事	Gemini International Co., Ltd. 代表人：洪水樹	—	—
	董 事	Gemini International Co., Ltd. 代表人：陳美杏	—	—
	董 事	Wistron Corporation 代表人：黃柏溥		
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	—	—
Lyra International Co., Limited	董 事	Stella International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
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	—	—
Cepheus International Co., Limited	董 事	Aquila International Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
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	—	—
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	—	—
	監察人	Cygnus International Co., Limited 代表人:黃碧芬	—	—
可成科技(宿遷)有限公司	執行董事兼總經理	Uranus International Co., Limited 代表人:洪天賜	—	—
	監察人	Uranus International Co., Limited 代表人:黃碧芬	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	—	—
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	—	—
Leo Co., Ltd.	董 事	Gigamag Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—
Orion Co., Ltd.	董 事	Gigamag Co., Ltd. 代表人:洪水樹	—	—

## 6. 各關係企業營運概況：

98 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	28,574,134	256,443	28,317,691	0	(1,017)	2,679,184	34.29
Gigamag Co., Ltd.	484,941	3,581,107	0	3,581,107	0	(33)	934,553	65.00
Castmate International Co., Ltd.	1,098,843	17,334,743	3,039,125	14,295,618	0	(55)	1,640,677	47.76
Artery Co., Ltd.	19,651	1,882	1,095	787	0	0	(42)	(0.07)
Stella International Co., Ltd.	1,504,829	10,803,803	233,594	10,570,209	0	(124)	997,761	21.21
Aquila International Co., Ltd.	44,786	302,264	14,369	287,895	0	(11,567)	58,759	41.97
Gemini International Co., Ltd.	144	(11)	136	(147)	0	(154)	(154)	(34.22)
Uranus International Co., Ltd.	415,902	409,642	153	409,489	0	(159)	(6,855)	(0.53)
Hoppi Co., Ltd.	147,114	2,632,817	12,596	2,620,221	913,409	795,696	807,620	175.62
Avatar Co., Ltd.	221,950	4,162,670	1,629,014	2,533,656	33,759	(257,141)	(212,944)	(30.69)
Cygnus International Co., Ltd.	4,457,487	12,176,757	165	12,176,592	0	(114)	1,577,552	11.32
Lyra International Co., Ltd.	2,463,550	8,748,189	154	8,748,035	0	(101)	958,874	12.45
Cepheus International Co., Ltd.	44,786	298,824	219	298,605	0	(170)	70,494	50.35
Castmate International Pte. Ltd.	3,199	3,063	27	3,036	0	(175)	(168)	-
Norma International Pte. Ltd.	3,199	3,063	27	3,036	0	(175)	(168)	-
Saturn International Pte. Ltd.	3,199	3,063	27	3,036	0	(175)	(168)	-
Catcher Technology Phils Inc.	3,968	1,898	25	1,873	0	(135)	(42)	(0.07)
成漢熱傳科技股份有限公司	60,000	52,428	189	52,239	0	(4,998)	(4,927)	(0.82)
友成資產管理股份有限公司	29,000	9,519	27	9,492	0	(1,473)	(1,483)	(0.51)
可耀光電股份有限公司	5,000	3,962	1	3,961	0	(70)	(55)	(0.11)
可成科技（蘇州）有限公司	1,066,547	6,795,167	1,909,871	4,885,296	2,762,861	124,244	236,467	-
可利科技（蘇州工業園區）有限公司	3,390,940	14,230,244	6,938,783	7,291,461	6,418,931	1,572,085	1,341,199	-
可勝科技(蘇州)有限公司	2,463,550	12,161,062	3,412,873	8,748,189	6,539,321	1,010,179	958,975	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	44,786	304,765	91,713	213,052	360,588	77,562	70,660	-
Leo Co., Ltd.	479,850	503,554	9,786	493,768	278,738	12,731	14,375	0.96
Orion Co., Ltd.	159,950	401,712	200,782	200,930	407,265	42,170	42,326	8.47
可成科技(宿遷)有限公司	415,902	556,592	146,950	409,642	0	(6,696)	(6,696)	-
Cetus International Co., Limited	0	0	213	(213)	0	(220)	(220)	-
Grus international Co., Limited	0	(77)	130	(207)	0	(214)	(214)	-
Sagitta International Co., Limited	0	0	207	(207)	0	(214)	(214)	-
Draco International Co., Ltd.	0	130	130	0	0	0	0	-

## （二）關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司九十八年度（自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日）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 九 年 三 月 四 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七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。列入上開財務報表中，按權益法評價之被投資公司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長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國九十八年及九十七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）246,415千元及143,794千元，分別占資產總額之0.59%及0.40%。民國九十八及九十七年度對鑫禾科技公司之投資收益分別為109,351千元及31,238千元，分別占稅前淨利之3.07%及0.66%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年度之經營成果與現金流量。

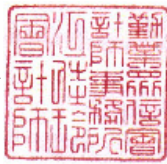
如財務報表附註三所述，可成科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(九六)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」。

可成科技股份有限公司已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，經本會計師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九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 九 年 三 月 四 日

可成科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 2,416,192	6	\$ 950,452	3	2100	短期借款（附註十二及二十二）	\$ -	-	\$ 156,076	1
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	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及十四）	69,050	-	-	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	3,186,654	8	-	-	2140	應付帳款	36,244	-	70,471	-
1120	應收票據	-	-	123	-	2150	應付帳款－關係人（附註二十一）	442	-	1,053,498	3
1140	應收帳款（附註二、七及二十）	162,318	-	1,540,439	4	2160	應付所得稅	270,681	1	364,266	1
1150	應收帳款－關係人（附註二十一）	44	-	63,042	-	2170	應付費用（附註三）	258,187	-	671,727	2
1160	其他應收款（附註七）	18,377	-	38,591	-	2272	一年內到期之長期借款（附註十三及二十二）	700,000	2	83,333	-
1180	其他應收款－關係人（附註二十一）	1,769	-	-	-	2298	其他流動負債	10,796	-	46,344	-
1210	存貨（附註二及八）	96,759	-	163,872	1	21XX	流動負債合計	1,345,400	3	2,445,715	7
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	62,486	-	16,392	-		長期負債				
1298	其他流動資產	17,178	-	24,331	-	2410	應付公司債（附註二及十四）	4,641,177	11	-	-
11XX	流動資產合計	5,961,777	14	2,813,962	8	2420	長期借款（附註十三及二十二）	3,583,667	9	3,799,891	11
	基金及投資					24XX	長期負債合計	8,224,844	20	3,799,891	11
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	229,167	1	269,167	1	2510	土地增值稅準備（附註十一）	12,596	-	12,596	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	32,238,146	77	29,400,538	82		其他負債				
14XX	基金及投資合計	32,467,313	78	29,669,705	83	2820	存入保證金	3,260	-	7,410	-
	固定資產（附註二、十一、二十一及二十二）					2860	遞延所得稅負債負債－非流動（附註二及十七）	51,489	-	43,157	-
1521	建築物	566,524	1	566,524	2	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及二十一）	19,486	-	25,562	-
1531	機器設備	1,768,423	4	2,136,635	6	28XX	其他負債合計	74,235	-	76,129	-
1551	運輸設備	9,706	-	9,706	-	2XXX	負債合計	9,657,075	23	6,334,331	18
1561	辦公設備	38,065	-	40,530	-		股 本				
1627	出租資產	318,932	1	318,932	1	3110	普通股，每股面額10元，九十八年及九十七年十二月底額定皆為1,000,000千股（包括員工認股權23,000千股），發行分別為664,908.5千股及599,715.9千股	6,649,085	16	5,997,159	17
1681	其他設備	213,847	1	200,382	-		資本公積（附註二、十、十四及十六）				
15X1	成本小計	2,915,497	7	3,272,709	9	3211	發行股票溢價	1,583,179	4	1,268,975	3
15X8	重估增值－出租資產之土地	43,615	-	43,615	-	3213	轉換公司債溢價	3,909,701	9	3,909,701	11
15XY	成本及重估增值	2,959,112	7	3,316,324	9	3260	長期投資	661	-	-	-
15X9	減：累計折舊	969,228	2	808,265	2	3272	認 股 權	290,909	1	-	-
		1,989,884	5	2,508,059	7	32XX	資本公積合計	5,784,450	14	5,178,676	14
1670	未完工程及預付設備款	660,051	2	680,393	2		保留盈餘（附註十六）				
15XX	固定資產淨額	2,649,935	7	3,188,452	9	3310	法定盈餘公積	2,609,711	6	2,175,072	6
						3350	未分配盈餘	15,388,407	37	13,705,391	38
1782	土地使用權（附註二及二十三）	11,171	-	12,252	-	33XX	保留盈餘合計	17,998,118	43	15,880,463	44
	其他資產						股東權益其他項目（附註二、十一及十六）				
1820	存出保證金	33	-	45	-	3420	累積換算調整數	1,515,397	4	2,386,420	7
1887	受限制資產－非流動（附註二十二）	-	-	87,034	-	3450	金融商品之未實現利益	601	-	-	-
1888	其他資產－其他（附註二、十一及十五）	525,516	1	16,618	-	3460	未實現重估增值	11,019	-	11,019	-
18XX	其他資產合計	525,549	1	103,697	-	34XX	股東權益其他項目合計	1,527,017	4	2,397,439	7
						3XXX	股東權益合計	31,958,670	77	29,453,737	82
1XXX	資產總計	\$ 41,615,745	100	\$ 35,788,068	100		負債及股東權益總計	\$ 41,615,745	100	\$ 35,788,068	100

後附之附註係本財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合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

民國九十八及九十七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	九十八年度	九十七年度
	金額 %	金額 %
4110 營業收入總額 (附註二、十一及二十一)	\$ 906,765 103	\$ 3,801,393 101
4170 銷貨退回及折讓 (附註二)	23,854 3	49,944 1
4100 營業收入淨額	882,911 100	3,751,449 100
5000 營業成本 (附註三、八、十八及二十一)	794,353 90	2,901,594 77
5910 營業毛利	88,558 10	849,855 23
營業費用 (附註十八)		
6300 研究發展費用	153,527 17	131,551 4
6100 推銷費用	15,340 2	28,074 1
6200 管理及總務費用	71,867 8	129,003 3
6000 營業費用合計	240,734 27	288,628 8
6900 營業淨利 (淨損)	(152,176) (17)	561,227 15
營業外收入及利益		
7110 利息收入	4,543 -	27,966 1
7121 採權益法認列之投資收益 (附註二及十)	3,724,003 422	4,358,775 116
7122 股利收入 (附註二)	- -	13,915 1
7130 處分固定資產利益 (附註二及二十一)	14,189 2	6,286 -
7140 處分投資利益淨額 (附註二及六)	276 -	901 -
7160 兌換利益淨額 (附註二)	765 -	- -

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
		金	額		%		金	額		%	
7310	金融資產評價利益淨額 (附註二及五)	\$	254		-		\$	-		-	
7480	其 他		12,860		1			3,053		-	
7100	營業外收益合計		3,756,890		425			4,410,896		118	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用(附註二及十一)		40,890		5			36,161		1	
7530	處分固定資產損失(附註二)		128		-			1,549		-	
7560	兌換損失淨額(附註二)		-		-			93,193		3	
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		-	
7650	金融負債評價損失淨額 (附註十四)		1,618		-			-		-	
7880	其他(附註二)		410		-			506		-	
7500	營業外費損合計		43,046		5			256,769		7	
7900	稅前淨利		3,561,668		403			4,715,354		126	
8110	所得稅(附註二及十七)		241,585		27			368,970		10	
9600	本期淨利	\$	3,320,083		376		\$	4,346,384		116	
		九	十	八	年	度	九	十	七	年	度
		稅	前	稅	後		稅	前	稅	後	
	每股盈餘(附註十九)										
9750	基本每股盈餘	\$	5.38	\$	5.01		\$	7.15	\$	6.59	
9850	稀釋每股盈餘		5.36		5.00			7.04		6.49	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告)

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  
民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

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	發 行 股 票 溢 價	轉 換 公 司 債 溢 價	長 期 投 資	認 股 權	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
九十七年一月一日餘額	\$ 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（附註十六）											
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 )	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	( 3,400 )	-	-	-	( 3,400 )
員工紅利轉增資	39,650	-	-	-	-	-	( 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
九十七年度盈餘分配（附註十六）											
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	434,639	( 434,639 )	-	-	-	-
現金股利－10%	-	-	-	-	-	-	( 599,716 )	-	-	-	( 599,716 )
股票股利－10%	599,716	-	-	-	-	-	( 599,716 )	-	-	-	-
員工紅利轉增資	52,210	314,204	-	-	-	-	-	-	-	-	366,414
備供出售金融資產未實現利益之變動（附註六）	-	-	-	-	-	-	-	-	601	-	601
長期股權投資依持股比例變動調整	-	-	-	661	-	-	( 2,996 )	-	-	-	( 2,335 )
認列可轉換公司債之權益組成要素（附註十四）	-	-	-	-	290,909	-	-	-	-	-	290,909
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	-	3,320,083	-	-	-	3,320,083
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 871,023 )	-	-	( 871,023 )
九十八年十二月三十一日餘額	<u>\$ 6,649,085</u>	<u>\$ 1,583,179</u>	<u>\$ 3,909,701</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 290,909</u>	<u>\$ 2,609,711</u>	<u>\$ 15,388,407</u>	<u>\$ 1,515,397</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 11,019</u>	<u>\$31,958,670</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。  
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告）

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 3,320,083	\$ 4,346,384
調整項目		
折舊	237,324	175,783
攤銷	12,107	10,088
遞延所得稅	( 37,762)	11,364
採權益法認列之投資收益	( 3,724,003)	( 4,358,775)
處分固定資產利益淨額	( 14,061)	( 4,737)
減損損失	-	123,833
提列(迴轉)備抵銷貨退回	10,202	( 6,383)
其他	10,183	( 938)
營業資產及負債項目之淨變動		
應收票據	123	780
應收帳款	1,367,919	( 611,108)
應收帳款－關係人	62,998	( 30,489)
其他應收款	20,214	( 1,239)
其他應收款－關係人	( 1,769)	9,287
存貨	64,676	( 45,706)
其他流動資產	7,153	15,165
應付帳款	( 34,227)	( 50,569)
應付帳款－關係人	( 1,053,056)	955,670
應付所得稅	( 93,585)	( 5,221)
應付費用	( 54,676)	123,120
其他流動負債	1,253	( 5,685)
營業活動之淨現金流入	<u>101,096</u>	<u>650,624</u>
投資活動之現金流量		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	16,974	9,023
取得備供出售金融資產	( 3,951,000)	( 1,084,600)
處分備供出售金融資產價款	765,224	1,085,501
取得採權益法之長期股權投資	( 21,113)	-
採權益法之長期股權投資減資退回股款	71,000	-
購置固定資產	( 53,450)	( 1,586,000)
處分固定資產價款	325,827	9,082
受限制資產－非流動減少(增加)	87,034	( 87,034)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存出保證金減少(增加)	\$ 12	(\$ 5)
其他資產增加	( 511,365)	( 13,730)
投資活動之淨現金流出	( 3,270,857)	( 1,667,763)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 156,076)	( 843,924)
發行可轉換公司債	4,995,000	-
舉借長期借款	600,000	3,883,224
償還長期借款	( 199,557)	-
存入保證金增加(減少)	( 4,150)	3,000
發放現金股利及董監事酬勞	( 599,716)	( 2,169,767)
融資活動之淨現金流入	<u>4,635,501</u>	<u>872,533</u>
現金淨增加(減少)金額	1,465,740	( 144,606)
年初現金餘額	<u>950,452</u>	<u>1,095,058</u>
年底現金餘額	<u>\$ 2,416,192</u>	<u>\$ 950,452</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 46,204	\$ 30,337
支付所得稅	372,932	362,827
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	\$ 700,000	\$ 83,333
員工紅利轉增資	366,414	39,650
遞延勞務支出	7,550	-
購置固定資產支付現金		
購置固定資產價款	\$ 16,649	\$ 1,610,537
應付款項減少(增加)－固定資產	<u>36,801</u>	( <u>24,537</u> )
支付金額	<u>\$ 53,450</u>	<u>\$ 1,586,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明外，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。

本公司普通股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。

本公司於九十八年十二月發行無擔保轉換公司債在財團法人櫃檯買賣中心交易買賣。

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司員工人數分別為 784 人及 1,086 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，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。

### 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，可轉換公司債係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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期費損，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同。

公平價值之基礎：債券基金係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但屬於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，僅於除權日註記股數增加，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，九十八年一月一日以前，存貨係以加權平均成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

### 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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

### 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。

#### 遞延費用

係模具設備等，依其性質按估計受益年限攤提。

#### 研究發展支出

研究發展支出於發生時認列為當年度費用。

#### 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；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。

#### 員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函、公司章程及過去經驗估計為費用。本公司員工分配股票紅利之對象若係符合一定條件之從屬公司員工者，此部分應付員工紅利估列時，則認列為相對長期股權投資之增加；該從屬公司並同時等額認列費用及股東權益之增加。

#### 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

#### 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

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

九十七年度財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度稅後淨利減少 24,724 千元（含依持股比例認列之被投資公司影響數），稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。另配合上述新修訂公報之適用，重分類九

十七年度營業外費用及損失 143 千元至銷貨成本。

(二) 員工分紅及董監酬勞會計處理

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○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，使九十七年度稅後淨利減少 481,109 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.73 元。

四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 481	\$ 658
銀行活期存款及支票存款	25,591	178,785
銀行定期存款：年利率九十八年 十二月底 0.15%~0.38%；九十 七年十二月底 0.05%~4.0%	2,390,120	771,009
	<u>\$ 2,416,192</u>	<u>\$ 950,452</u>

本公司國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
美國－紐約（九十八年十二月底 52 千美元；九十七年十二月底 3,246 千美元）	<u>\$ 1,649</u>	<u>\$ 106,300</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，九十八及九十七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利益淨額 254 千元及損失淨額 1,527 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

係投資於債券基金，本公司於九十八年及九十七年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 276 千元及 901 千元，列入損益表處分投資利益淨額項下。

九十八年底以債券基金淨資產價值認列為公平價值變動之金額  
601 千元認列為股東權益其他項目。

七、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 191,890	\$ 1,559,867
減：備抵呆帳（附註二）	8,438	8,438
備抵銷貨退回及折讓（附註 二）	21,134	10,990
	<u>\$ 162,318</u>	<u>\$ 1,540,439</u>

本公司備抵呆帳之變動如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
年初餘額	\$ 8,438	\$ 1,814	\$ 8,479	\$ 1,814
本年度沖銷	-	( 1,814 )	( 41 )	-
年底餘額	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,438</u>	<u>\$ 1,814</u>

備抵銷貨退回變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 10,990	\$ 17,373
提列（迴轉）備抵銷貨退回	10,202	( 6,383 )
本年沖銷	( 58 )	-
年底餘額	<u>\$ 21,134</u>	<u>\$ 10,990</u>

八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 2,569	\$ 789
製 成 品	20,555	78,515
在 製 品	46,354	50,409
原 料	16,376	17,719
物 料	10,905	16,440
	<u>\$ 96,759</u>	<u>\$ 163,872</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失  
分別為 8,522 千元及 6,126 千元。九十八及九十七年度與存貨相關之營  
業成本包括項目列示如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
銷貨成本	\$ 686,061	\$ 3,020,639
未分攤固定製造成本	107,437	-
存貨跌價及呆滯損失	2,396	49
存貨盤損淨額	41	94
下腳收入	( 9,433 )	( 127,085 )
	<u>\$ 786,502</u>	<u>\$ 2,893,697</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 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		
光鉉科技公司	\$ - -	\$ 40,000 7
洛錚科技公司	- 1	- 1
亞太固網寬頻公司	- -	- -
國內上市公司私募普通股		
凌巨科技公司	<u>229,167</u> 3	<u>229,167</u> 3
	<u>\$ 229,167</u>	<u>\$ 269,167</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。

本公司董事長於九十八年六月當選為光鉉科技公司董事長，是以對其具重大影響力，因此對光鉉科技公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動者，於九十八年六月底變更為採權益法評價，並以九十八年一月一日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。其與股權淨值間之差異 1,981 千元係折舊性資產所致，以主要折舊性資產分五年攤銷，九十八年底尚未攤銷餘額為 1,585 千元。

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，於九十七年第四季認列減損損失 123,833 千元。

十、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 金	十 三 月 額	八 十 一 日 持 股 %	九 十 二 月 金	十 三 月 額	七 十 一 日 持 股 %
Nanomag International Co., Ltd. (Nanomag)	\$ 28,317,691		100	\$ 26,384,847		100
Gigamag Co., Ltd. (Gigamag)	3,581,107		100	2,768,764		100
光鉉科技公司 (光鉉公司)	60,816		8.4	-		-
鑫禾科技公司 (鑫禾公司)	246,415		29.6	143,794		30
友成資產管理公司 (友成公司)	9,492		100	81,975		100
成漢熱傳科技公司 (成漢公司)	15,672		30	17,150		30
可耀光電公司 (可耀公司)	3,953		99.8	4,008		99.8
悅康健康管理科技公司 (悅康公司)		3,000	30		-	-
	<u>\$ 32,238,146</u>			<u>\$ 29,400,538</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, 持股 100%)、Aquila International Co., Ltd. (Aquila, 持股 75%) 及 Gemini International Co., Ltd. (Gemini, 持股 100%)，Stella 及 Aquila 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, 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 Uranus International Co., Ltd. (Uranus, 持股 100%)、Cygnus International Co., Ltd. (Cygnus, 持股 100%)、Lyra International Co., Ltd. (Lyra,

持股 100%) 及 Cepheus International Co., Ltd. (Cepheus, 持股 100%) 分別由 Nanomag、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%。

Nanomag 於九十八年九月投資設立 Grus International Co., Ltd. (Grus, 持股 100%) 及 Draco International Co., Ltd. (Draco, 持股 100%), 另 Grus 及 Gemini 於九十八年十二月分別設立 Sagitta International Co., Ltd. (Sagitta, 持股 100%) 及 Cetus International Co., Ltd. (Cetus, 持股 70%) 預備作為轉投資其他海外事業之用, 截至九十八年十二月底止, 尚未投入資本。

(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. (Hoppi, 持股 100%)、Avatar Co., Ltd. (Avatar, 持股 100%)、Leo Co., Ltd. (Leo, 持股 100%) 及 Orion Co., Ltd. (Orion, 持股 100%), 其主要從事國際貿易。

截至九十八年十二月底止, 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，惟該公司董事會於九十八年十月二日決議辦理解散清算，本公司預期不致產生重大損益金額。
- (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，該公司於九十八年六月辦理減資退回股款 71,000 千元，業已辦妥變更登記。
- (六) 本公司於九十六年九月與其他股東共同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) 本公司於九十八年第一季由轉投資事業 Castmate、Stella 及 Aquila 分別投資設立 Castmate Internation Pte. Ltd.( Castmate Pte.，持股 100%)、Norma Internation Pte. Ltd. ( Norma Pte.，持股 100%) 及 Saturn Internation Pte. Ltd. ( Staurm Pte.，持股 100%)，主要從事國際貿易；另 Uranus 於九十八年一月於中國地區投資設立可成科技（宿遷）有限公司（宿遷可成，持股 100%），主要從事鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售。
- (九) 本公司於九十八年度因光鋇科技公司（如附註九之說明）及鑫禾科技公司之增資未按持股比例認列暨員工分紅配股，致使持股比例變動而減少保留盈餘 2,996 千元及增加資本公積 661 千元。
- (十) 本公司於九十八年十二月與其他股東共同投資設立悅康健康管理科技公司，主要從事健康醫療管理顧問。

(十一) 採權益法認列投資收益（損失）之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
Nanomag	\$ 2,679,184	\$ 3,539,980
Gigamag	934,553	804,502
光鎡公司	3,931	-
鑫禾公司	109,351	31,238
友成公司	( 1,483 )	( 14,755 )
成漢公司	( 1,478 )	( 1,436 )
可耀公司	( 55 )	( 754 )
	<u>\$ 3,724,003</u>	<u>\$ 4,358,775</u>

九十八及九十七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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
損益事項		
營業收入	\$15,721,113	\$16,835,071
營業利益	2,706,508	3,362,538
本期淨利	2,536,641	3,231,852

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
財務狀況		
流動資產	\$14,924,536	\$12,287,880
非流動資產	18,261,936	19,801,270
流動負債	12,253,898	13,126,331
非流動負債	7,628	16,633
淨 值	20,924,946	18,946,186

(十二) 被投資公司之相關資訊，參閱附表八及九。

(十三) 上述採權益法評價之被投資公司，除光鎡公司、鑫禾公司及悅康公司外，均已列入編製九十八及九十七年度合併報表之個體。

十一、固定資產及其他資產－其他

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 89,384	\$ 78,250
機器設備	685,276	567,899
運輸設備	7,738	6,667
辦公設備	31,326	31,837
出租資產	80,396	74,523
其他設備	75,108	49,089
	<u>\$ 969,228</u>	<u>\$ 808,265</u>

九十七年度利息資本化相關資訊如下：

	金 額
利息總額	\$ 42,423
利息資本化金額（列入未完工程 及預付設備款）	6,262
列入利息費用	<u>\$ 36,161</u>
利息資本化年利率	2.4%～2.67%

本公司主要廠房用地係向台灣糖業公司承租（參閱附註二三）。

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

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>
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>80,396</u>	<u>74,523</u>
	<u>\$ 282,151</u>	<u>\$ 288,024</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 千元後之淨額 20,714 千元則列入股東權益其他項目（其中 20,000 千元已於八十五年度轉列股本）。

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將於一〇三年九月底前到期，租金係按月收取，九十八及九十七年度之租金收入分別為 18,021 千元及 17,071 千元，列入營業收入。依前述合約預計未來五年度租金收入如下：

年	度	金	額
九十九年		\$	12,270
一〇〇年			11,940
一〇一年			4,150
一〇二年			2,640
一〇三年			1,980

本公司為因應營運計畫及未來產能擴充，參與台南市本田路二段 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；本公司業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，已於九十七年七月售與非關係人，合約價款 160,000 千元，是以本案得標之淨成本為 582,542 千元。本公司另與前述機器設備買方簽訂補充條款，該買方依約最遲應於九十九年五月三十一日完成已出售機器設備之拆除及搬運，並每月支付租金 535 千元。截至九十八年十二月底止，由於前述機器設備尚未完成拆除及搬遷，是以廠房尚未達可供使用狀態，因此仍列於未完工程及預付設備款項下。

另本公司為興建營運總部及研發中心於九十八年十一月以 507,106 千元向非關係人購入台北市內湖區舊宗段土地，惟因目前尚未進行開發或建造工作，是以列入其他資產－其他項下。

## 十二、短期借款－九十七年十二月三十一日

	金	額
擔保借款一年利率為 1.26%～1.31%	\$	6,034
購料借款一年利率為 0.92%～1.61%		150,042
	<u>\$</u>	<u>156,076</u>

### 十三、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
(一) 擔保借款——〇〇年五月到期一次償還，九十八年及九十七年十二月底年利率分別為 0.742%～0.747%及 2.11%～2.17%	\$ 1,567,000	\$ 967,000
(二) 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；惟已於九十八年四月提前償還，年利率為 1.26%～1.41%	-	116,224
(三) 擔保借款——九十九年一月起至一〇二年八月，每月為一期，分四十八期平均償還，九十八年及九十七年十二月底年利率分別為 0.694%及 2.35%	916,667	1,000,000
(四) 擔保借款——九十九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，九十八年及九十七年十二月底年利率分別為 0.697%及 2.06%	<u>1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
	4,283,667	3,883,224
減：一年內到期部份	<u>700,000</u>	<u>83,333</u>
	<u>\$ 3,583,667</u>	<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、出租及以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，截至九十八年十二月底止，本公司並未違反相關約定。

#### 十四、應付公司債－九十八年十二月三十一日

本公司於九十八年十二月八日發行國內第一次無擔保轉換公司債（以下稱本債券）5,000,000 千元，票面年利率為 0%，有效利率為 1.5%，依票面金額發行，發行期間五年，自九十八年十二月八日至一百零三年十二月八日止。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額予以贖回，此係複合式金融商品，截至九十八年底止內容如下：

	金 額
負債組成要素	
應付公司債	
應付公司債	\$ 5,000,000
減：應付公司債折價 （有效利率 1.5%）	358,823
	<hr/> 4,641,177
交易目的之金融負債：買回及賣 回選擇權	69,050
負債組成要素合計	<hr/> <u>4,710,227</u>
權益組成要素－可轉換公司債 之認股權	<u>\$ 290,909</u>

債券持有人自九十九年一月九日起（本債券發行日後屆滿一個月之翌日起），至一百零三年十一月二十八日止（到期日前十日止），除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，轉換價格為每股 106.73 元。

本債券發行後，除本公司所發行（或私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行（或私募）之普通股股份增加（包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），本公司應依本債券之公開說明書公式調整本債券之轉換價格（計算至新台幣分為止，毫以下四捨五入，向下調整，向上則

不予調整），並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日調整之。

本債券以一〇〇年十二月八日（發行滿二年之日）為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，投資人自該日起得要求本公司依債券面額之 101.0025%（實質年收益率為 0.5%）將其所持有之本債券以現金贖回。另下列情況下，發行公司得以債券面額贖回本轉換公司債：

（一）發行滿六個月翌日起至到期前四十日止，流通在外之債券餘額低於原發行總面額之 10% 時。

（二）自九十九年六月九日起發行滿六個月翌日起至一百零三年十月二十九日止到期前四十日止，可成科技之普通股於集中市場之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離，並分別認列為負債及權益。

截至九十八年十二月底止，可轉換公司債買回及賣回選擇權為 69,050 千元列入交易目的之金融負債－流動項下。

九十八年度上述可轉換公司債買回權及賣回權經評價產生損失為 1,618 千元，列入損益表之金融負債評價損失項下。

九十八年度本公司因轉換權而認列之權益組成要素計 290,909 千元，列入資本公積項下。

#### 十五、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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 12,850 千元及 18,427 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之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,193 千元及 1,281 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 466	\$ 449
利息成本	1,760	1,996
退休基金資產預期報酬	( 1,577 )	( 1,683 )
攤 銷 數	544	519
淨退休金成本	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 1,281</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>59,175</u>	<u>57,626</u>
累積給付義務	59,175	57,626
未來薪資增加之影響數	<u>12,501</u>	<u>12,785</u>
預計給付義務	71,676	70,411
退休準備金資產公平價值	( <u>63,132</u> )	( <u>60,522</u> )
提撥狀況	8,544	9,889
未認列過渡性淨給付義務	( 641 )	( 1,055 )
退休金損失未攤銷餘額	( <u>9,884</u> )	( <u>9,806</u> )
應計退休金負債(預付退休金，列入其他資產－其他)	( <u>\$ 1,981</u> )	( <u>\$ 972</u> )
職工退休辦法之既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 精算假設

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折 現 率	2.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	1.25%	1.25%
退休基金資產預期報酬率	2.0%	2.5%



	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休準備金金額	\$ 2,202	\$ 4,188
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

## 十六、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、轉換公司債轉換溢價及員工紅利轉增資溢價等）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。

如附註二所述，九十八及九十七年度應付員工紅利（含給與從屬公司員工）之估列金額分別為 33,201 千元及 502,608 千元，分別約按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞）之 1% 及 11.56% 估列；應付董監事酬勞估列金額均為 3,400 千元，則係參考經股東會通過發放之前一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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列法定盈餘公積	\$ 434,639	\$ 719,680		
普通股股票股利	599,716	541,592	\$ 1	\$ 1
普通股現金股利	599,716	2,166,367	1	4
董監事酬勞	-	3,400		
員工股票紅利	-	39,650		
	<u>\$1,634,071</u>	<u>\$3,470,689</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 5</u>

九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 502,608 千元及 3,400 千元。其中員工紅利包括以現金發放者有紅利 136,194 千元及以本公司普通股股票發放者有紅利 366,414 千元。前述員工股票紅利股數，依法係按決議分紅之金額 366,414 千元除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算後，其股數為 5,221 千股。股東會決議配發之員工紅利及董監

事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異，將按本公司員工分紅辦法分配。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關本公司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。

#### 金融商品未實現（損）益

金融商品未實現損益之變動如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產	
<u>九十八年度</u>					
年初餘額				\$ -	
直接認列為股東權益調整項目				877	
轉列損益項目				( 276 )	
年底餘額				<u>\$ 601</u>	
	備 金	供 融	出 資	售 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列
<u>九十七年度</u>					合 計
年初餘額	\$ -			\$ 7,125	\$ 7,125
直接認列為股東權益調整項目			901	( 7,125 )	( 6,224 )
轉列損益項目	( 901 )			-	( 901 )
年底餘額	<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 未實現重估增值

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

#### 海外存託憑證

本公司董事會於九十八年十月七日決議以現金增資方式發行海外存託憑證約 53,000 千股至 66,000 千股，每股面額 10 元，除依公司法第二六七條規定保留 10%發行股數由本公司員工認購外，其餘全數提撥對外公開發行；員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人認購或列入參與發行海外存託憑證之原有價證券。本次增資之用途係用為轉投資，其發行已經主管機關核准生效，待市場狀況及資金

需求，授權董事長洽證券承銷商訂定後，再將相關發行條件呈董事會決議。截至會計師查核報告日止，前述海外存託憑證尚未發行。

#### 十七、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 890,407	\$ 1,178,829
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異		
折    舊	( 26,755 )	( 21,141 )
其    他	( 1,240 )	9,822
	( 27,995 )	( 11,319 )
永久性差異		
投資收益－權益法	( 931,001 )	( 1,089,694 )
其    他	1,519	20,127
	( 929,482 )	( 1,069,567 )
未分配盈餘加徵 10%	271,231	372,611
本期產生之虧扣抵列入遞延所		
得稅資產－流動	67,070	-
當年度抵用之投資抵減	( 36 )	( 101,111 )
當期應納所得稅	271,195	369,443
遞延所得稅		
暫時性差異	( 43,908 )	11,364
因稅法改變產生之變動影響數	6,146	-
以前年度所得稅調整	8,152	( 11,837 )
	\$ 241,585	\$ 368,970

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。

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為當年度所得稅。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
虧損扣抵	\$ 53,656	\$ -
未實現兌換損失	2,329	12,457
存貨損失	1,704	1,532
其 他	<u>4,797</u>	<u>2,403</u>
遞延所得稅資產－流動	<u>62,486</u>	<u>16,392</u>
非 流 動		
折舊差異	( 54,303 )	( 48,261 )
聯屬公司間未實現利益	2,682	4,871
其 他	<u>132</u>	<u>233</u>
遞延所得稅負債－非流動		
淨額	( <u>51,489</u> )	( <u>43,157</u> )
遞延所得稅資產（負債）淨額	<u>\$ 10,997</u>	( <u>\$ 26,765</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（其中截至九十八年六月底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於九十八年八月通過），是以上述相關採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九十六年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>15,376,798</u>	<u>13,693,782</u>
	<u>\$15,388,407</u>	<u>\$13,705,391</u>

九十八年及九十七年十二月底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 725,545 千元及 447,846 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.48% (預計) 及 5.99%。

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，因此本公司預計九十八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。

#### 十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ 178,344	\$ 112,659	\$ 291,003	\$ 456,583	\$ 153,709	\$ 610,292
勞 健 保	17,034	7,463	24,497	32,811	6,408	39,219
退 休 金	9,368	4,675	14,043	15,409	4,299	19,708
其 他	6,621	1,681	8,302	17,228	1,733	18,961
	<u>\$ 211,367</u>	<u>\$ 126,478</u>	<u>\$ 337,845</u>	<u>\$ 522,031</u>	<u>\$ 166,149</u>	<u>\$ 688,180</u>
折 舊	\$ 196,990	\$ 40,334	\$ 237,324	\$ 156,675	\$ 19,108	\$ 175,783
攤 銷	5,056	7,051	12,107	4,148	5,940	10,088

#### 十九、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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$3,561,668	\$3,320,083	\$4,715,354	\$4,346,384
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	6,135	6,135	-	-
屬於普通股股東之純益加潛在普通股之影響	<u>\$3,567,803</u>	<u>\$3,326,218</u>	<u>\$4,715,354</u>	<u>\$4,346,384</u>

(二) 分母－股數（千股）

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
普通股流通在外加權平均股數	662,391	599,716
加：盈餘轉增資股數追溯調整	<u>-</u>	<u>59,972</u>
計算基本每股盈餘之加權平均股數	662,391	659,688
員工分紅	414	10,352
具稀釋作用之可轉換公司債潛在普通股股數	<u>3,080</u>	<u>-</u>
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>665,885</u>	<u>670,040</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。因追溯調整九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 7.25 元及 7.12 元減少為 6.59 元及 6.49 元。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	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
備供出售金融資產—流動	3,186,654	3,186,654	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	229,167		269,167	
負 債				
長期借款（含一年內到期部分）	4,283,667	4,283,667	3,883,224	3,883,224
應付公司債	4,641,177	4,641,177	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
負 債				
交易目的之金融負債	69,050	69,050	-	-

### (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、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、存出保證金、受限制資產—非流動、短期借款、應付帳款、應付帳款—關係人、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商品如有活絡市場之公開報價時，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，該資訊為本公司可取得者。



3. 備供出售金融資產－流動因有活絡市場公開報價，故市場價格為公平價值。
4. 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。
5. 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。
6. 無擔保轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

(三) 本公司九十八年及九十七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 2,390,120 千元及 858,043 千元；金融負債分別為 4,641,177 千元及 0 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 25,591 千元及 178,785 千元，金融負債分別為 4,283,667 千元及 4,039,300 千元。

(四) 本公司九十八及九十七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 4,543 千元及 27,966 千元，利息費用（包括資本化利息）分別為 40,890 千元及 42,423 千元。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

本公司投資之債券基金等金融資產，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%，將使上述九十八年十二月底金融資產之公平價值減少31,867千元。

##### 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，其九十八年及九十七年十二月三十一日之最大信用暴險與其帳面價值相同。九十八年及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5,975,490千元及3,613,950元。

本公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

依公司別	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 120,829	\$ 120,829	\$ 691,681	\$ 691,681
B公司	25,291	25,291	77,639	77,639
C公司	13,492	13,492	17,877	17,877
D公司	10,816	10,816	5,208	5,208
E公司	6,834	6,834	625,117	625,117
其他	<u>14,628</u>	<u>14,628</u>	<u>142,345</u>	<u>142,345</u>
總計	<u>\$ 191,890</u>	<u>\$ 191,890</u>	<u>\$1,559,867</u>	<u>\$1,559,867</u>

本公司交易對象皆為信用良好之金融機構及公司組織，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。

本公司投資之債券基金具有活絡市場，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

本公司九十八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淨增加42,581千元。

## 二一、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
Gigamag Co., Ltd. (Gigamag)	子公司 (間接持股 100%)
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%)
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%)
Orion Co., Ltd. (Orion)	子公司 (間接持股 100%)
Leo Co., Ltd. (Leo)	子公司 (間接持股 100%)

### (二) 重大之交易事項

#### 1. 銷 貨

九十八及九十七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18,867千元及326,954千元 (分別佔各期間銷貨淨額之2%及9%)，九十八年度對Orion之出售價款為76,839千元 (佔銷貨淨額之9%)。

本公司對關係人之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

九十八及九十七年度本公司向Hoppi進貨金額分別為16,130千元及1,765,980千元 (分別佔各期間進貨淨額之8%及87%)；九十八年度向Leo進貨為133,274千元 (佔進貨淨額之67%)。上述逆流交易所產生未實現利益九十八年及九十七年底金額分別為527千元及14,281千元。

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，付款條件為月結120天付款，與非關係人無重大差異。

### 3. 物料及工廠用品交易

九十八年度對Orion之出售價款為2,937千元，產生出售利益817千元，收款條件為月結120天收款；九十七年度本公司依成本加成出售物料及工廠用品等予Avatar，出售價款為3,744千元，產生出售利益254千元。

九十八年度向Leo購入工廠用品27千元。

### 4. 財產交易

九十八年度本公司出售固定資產予Orion，出售價款計313,487千元，產生處分利益為623千元；九十七年度本公司出售固定資產予Avatar，出售價款計7,535千元，產生處分利益為1,598千元。

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司出售財產累積尚未認列之處分利益分別為19,486千元及25,562千元，列入資產負債表遞延貸項。

九十七年度本公司向Avatar購入固定資產金額為26,663千元。

### 5. 保證

本公司為關係人提供保證之金額如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
Avatar	\$ 2,165,050	\$ 3,613,950
Orion	1,497,800	-
Gigamag	<u>2,312,640</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,975,490</u>	<u>\$ 3,613,950</u>

子公司為本公司融資借款提供定存單作為擔保，其額度之明細如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	最 高 餘 額	年 底 餘 額	最 高 餘 額	年 底 餘 額
Castmate	\$1,551,080	\$ 636,784	\$1,484,845	\$1,484,845
Hoppi	972,603	956,148	-	-
Stella	231,520	<u>225,655</u>	939,298	<u>-</u>
		<u>\$1,818,587</u>		<u>\$1,484,845</u>

(三) 期末餘額

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
	金	額 佔餘額%	金 額 佔餘額%
應收帳款－關係人			
Orion	\$ 44	-	\$ -
Avatar	-	-	63,042
	<u>\$ 44</u>	<u>-</u>	<u>\$ 63,042</u>
其他應收款－關係人			
Orion	<u>\$ 1,769</u>	<u>9</u>	<u>\$ -</u>
應付帳款－關係人			
Leo	\$ 442	1	\$ -
Hoppi	-	-	1,053,498
	<u>\$ 442</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,053,498</u>

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 7,751	\$ 9,708
獎 金	171	746
特 支 費	573	329
紅 利	11,664	17,404
	<u>\$ 20,159</u>	<u>\$ 28,187</u>

二二、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	帳 面 價 值
	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
出租資產（含重估增值）	\$ 215,009	\$ 69,646
未完工程及預付設備款	596,813	596,813
定期存款（帳列受限制資產－非流動）	-	87,034
	<u>\$ 811,822</u>	<u>\$ 753,493</u>

二三、截至九十八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者外，尚有：

- (一) 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，地上權存續期間自八十九年四月二

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。截至九十八年十二月底，本公司已支付首次權利金及因地價調整而補繳之權利金為 21,140 千元，未攤銷餘額 11,171 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公司。

(二) 已承諾惟尚未購置固定資產及原料金額分別為 1,663,125 千元及 1,243 千元。

(三) 本公司為子公司 Avatar Co., Ltd.、Orion Co., Ltd.及 Gigamag Co., Ltd.開立信用狀額度之保證金額為 5,975,490 千元。

#### 二四、附註揭露事項

(一) 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：參閱附註十四。

### (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。

## 二五、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 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 445,387	\$ 2,318,751
美 洲	13,695	53,928
歐 洲	1,061	1,608
	<u>\$ 460,143</u>	<u>\$ 2,374,287</u>
佔銷貨收入淨額%	<u>52</u>	<u>63</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲	\$ 309,617	35	\$ 1,201,988	32
乙	169,643	19	1,108,567	30
丙	54,362	6	488,045	13
丁	53,177	6	391,628	10



可成科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十八年度

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 呆帳	備抵 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	價值		
1	Castmate International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	暫付款	\$ 2,859,124	\$ 2,172,720	\$ 831,740	1.74188	短期資金週轉	-	-	-	-	-	\$ 5,718,248
		Stella International Co., Ltd.	同上		613,547	-	-	同上	-	-	-	-	-	
						<u>\$ 831,740</u>								
2	Avatar Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	其他應收款－關係人	\$ 506,731	\$ 260,002	\$ -	-	業務往來需要	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 697	\$ 1,013,462
		可成科技(蘇州)有限公司	同上		24,411	-	-	同上	-	-	-	-	購置固定資產 \$ 14,547	
		Castmate International Co., Ltd.	暫付款		87,350	-	-	短期資金週轉	-	-	-	-	-	
		Orion Co., Ltd.	同上		197,427	194,179	-	同上	-	-	-	-	-	
		Stella International Co., Ltd.	同上		240,316	233,527	-	同上	-	-	-	-	-	
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款－關係人		324,809	-	-	業務往來需要	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 18,516	
						<u>\$ 427,706</u>							出售固定資產 \$ 11,528	
3	Hoppi Co., Ltd.	Orion Co., Ltd.	暫付款	\$ 524,044	\$ 3,484	<u>\$ -</u>	-	短期資金週轉						\$ 1,048,088
4	Stella International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司	暫付款	\$ 2,114,042	\$ 1,250,960	\$ 415,870	1.74188	短期資金週轉	-	-	-	-	-	\$ 4,228,084
		可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同上		541,570	415,870	1.74188	同上	-	-	-	-	-	
		Aquila International Co., Ltd.	同上		3,391	3,199	-	同上	-	-	-	-	-	
						<u>\$ 834,939</u>								\$ 3,499,270
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	\$ 1,749,635	\$ 63,264	<u>\$ -</u>	-	業務往來需要	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 95,363	
6	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	可成科技(蘇州)有限公司	其他應收款	\$ 1,458,290	\$ 4,035	<u>\$ -</u>	-	業務往來需要	-	-	-	-	銷貨收入 \$ 2,925	\$ 2,916,580

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；惟本公司直接及間接持股 100%之國外公司，不受此限。

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；惟本公司直接及間接持股 100%之國外公司，不受此限。

註三：係九十八年度之交易金額。

可成科技股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元

為他人背書保證者	背書保證對象 公司名稱與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額 (註一)	本期最高保證額 本背書保證餘	期背書保證餘	末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
本公司	Avatar Co., Ltd.	子公司(間接持股 100%)	\$ 12,783,468	\$ 3,613,950	\$ 2,165,050	\$ -	6.77	
	Orion Co., Ltd.	子公司(間接持股 100%)		1,497,800	1,497,800	-	4.69	
	Gigamag Co., Ltd	子公司(間接持股 100%)		2,312,640	<u>2,312,640</u>	<u>-</u>	<u>7.24</u>	
					<u>\$ 5,975,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>18.70</u>	<u>\$ 25,566,936</u>
Castmate International Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 28,591,236	\$ 3,452,600	\$ 3,452,600 (註三)	\$ 1,184,584	10.80	
	可成科技股份有限公司	本公司		1,551,080	<u>642,955</u> <u>\$ 4,095,555</u>	<u>636,784</u> <u>\$ 1,821,368</u>	<u>2.01</u> <u>12.81</u>	
Stella International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 21,140,418	\$ 306,850	\$ -	\$ -	-	
	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)		1,114,528	-	-	-	
	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	子公司(間接持股 75%)		18,321	-	-	-	
	可成科技股份有限公司	本公司		231,520	<u>227,842</u> <u>\$ 227,842</u>	<u>225,655</u> <u>\$ 225,655</u>	<u>0.71</u> <u>0.71</u>	
可成科技(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%)	\$ 12,783,684	\$ 469,901	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,783,684</u>
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%)	\$ 17,496,354	\$ 699,888	\$ -	\$ -	-	
	可成科技(宿遷)有限公司	子公司(間接持股 100%)		144,585	<u>140,574</u> <u>\$ 140,574</u>	<u>-</u> <u>\$ -</u>	<u>0.44</u> <u>0.44</u>	
Avatar Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 5,067,311	\$ 1,526,350	<u>\$ 1,478,671</u> (註四)	<u>\$ 1,428,918</u>	<u>4.63</u>	<u>\$ 5,067,311</u>
Hoppi Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 5,240,442	\$ 531,650	\$ 513,564 (註五)	\$ 497,594	1.61	
	可成科技股份有限公司	本公司		972,603	966,178	956,148	3.02	
	Nanomag Co., Ltd.	子公司(間接持股 100%)		259,440	<u>259,440</u> <u>\$ 1,739,182</u>	<u>255,920</u> <u>\$ 1,709,662</u>	<u>0.81</u> <u>5.44</u>	

註一：對單一企業背書保證之限額，本公司為期末淨值百分之四十，子公司為各子公司淨值百分之二百。

註二：背書保證最高限額，本公司為期末淨值百分之八十，子公司為各子公司淨值百分之二百。

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.、Castmate International Co., Ltd.、Cygnus International Co., Ltd.及 Avatar Co., Ltd.對可利科技(蘇州工業園區)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 Hoppi 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 八 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				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 ( % )	市 價	
本 公 司	復華債券基金		備供出售金融資產－流動	36,197,785	\$ 500,083	-	\$ 500,083	
	日盛債券基金		同 上	24,235,734	342,134	-	342,134	
	保誠威實債券基金		同 上	12,325,466	160,026	-	160,026	
	群益安穩債券基金		同 上	19,464,973	300,031		300,031	
	建弘全家福債券基金		同 上	252,609	43,054	-	43,054	
	國泰債券基金		同 上	1,258,696	15,048	-	15,048	
	保德信債券基金		同 上	34,031,815	515,095	-	515,095	
	安泰 ING 債券基金		同 上	19,236,770	300,046	-	300,046	
	元大萬泰債券基金		同 上	36,496,188	528,085	-	528,085	
	寶來得寶債券基金		同 上	26,136,958	300,031	-	300,031	
	聯邦債券基金		同 上	14,518,648	183,021	-	183,021	
					<u>\$ 3,186,654</u>		<u>\$ 3,186,654</u>	
	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		同 上	611,374	-	1		
	凌巨科技公司－上市公司（私募股票）	本公司為該公司法人董事	同 上	10,198,783	229,167	3		
					<u>\$ 229,167</u>			
	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	\$ 3,581,107	100	\$ 3,581,107	
	Nanomag International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	78,128,093	28,317,691	100	28,317,691	
	友成資產管理公司－非公開發行公司	同 上	同 上	2,900,000	9,492	100	9,492	
	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	15,672	30	15,672	
	悅康健康管理科技公司－非公開發行公司	同 上	同 上	300,000	3,000	30	3,000	
Gigamag Co., Ltd.	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	3,953	99.8	3,953	
	鑫禾科技公司－非公開發行公司	29.6%轉投資公司	同 上	6,930,000	246,415	29.6	246,415	
	光鎰科技公司－非公開發行公司	8.4%轉投資公司	同 上	5,670,619	60,816	8.4	62,400	差異係股權淨值差異
					<u>\$ 32,238,146</u>		<u>\$ 32,239,730</u>	
	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	\$ 2,620,221	100	\$ 2,620,221	
	Avatar Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	6,938,100	297,886	100	2,533,656	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Leo Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	15,000,000	493,257	100	493,768	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Orion Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	5,000,000	160,497	100	200,930	差異係側流交易未實現銷貨利益
					<u>\$ 3,571,861</u>		<u>\$ 5,848,575</u>	
	Digital Value Investment Ltd.－外國公司		以成本衡量之金融資產－流動	10,000	\$ -	4	\$ -	
Nanomag International Co., Ltd.	North America Venture Fund II , L.P.－外國公司		同 上	1,300,000	-	2	-	
					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

（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 末				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 ( % )	市 價	
	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	\$ 787	100	\$ 787	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Gemini International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	4,500	( 147 )	100	( 147 )	
	Castmate International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	34,349,591	14,282,203	100	14,295,618	
	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	10,567,289	100	10,570,209	
	Aquila International Co., Ltd.－外國公司	75%轉投資之子公司	同 上	1,050,000	215,921	75	215,921	
	Uranus International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	13,001,000	409,489	100	409,489	
	Grus International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	-	( 207 )	100	( 207 )	
	Draco International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	-	-	100	-	
					<u>\$ 25,475,335</u>		<u>\$ 25,491,670</u>	
	Artery Co., Ltd.	Catcher Technology Phils Inc.－外國公司	採權益法之長期股權投資	581,250	<u>\$ 1,873</u>	100	<u>\$ 1,873</u>	
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	不適用	\$ 3,036	100	\$ 3,036	
	Cygnus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	139,340,000	<u>12,176,592</u> <u>\$ 12,179,628</u>	100	<u>12,176,592</u> <u>\$ 12,179,628</u>	
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	\$ 4,885,296	100	\$ 4,885,296	
	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	<u>7,291,461</u> <u>\$ 12,176,757</u>	100	<u>7,291,461</u> <u>\$ 12,176,757</u>	
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	不適用	\$ 3,036	100	\$ 3,036	
	Lyra International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	77,010,000	<u>8,748,035</u> <u>\$ 8,751,071</u>	100 100	<u>8,748,035</u> <u>\$ 8,751,071</u>	
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	<u>\$ 8,748,189</u>	100	<u>\$ 8,748,189</u>	
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	不適用	\$ 3,036	100	\$ 3,036	
	Cepheus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	1,400,000	<u>298,605</u> <u>\$ 301,641</u>	100	<u>298,605</u> <u>\$ 301,641</u>	
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	<u>\$ 213,052</u>	100	<u>\$ 213,052</u>	
Uranus International Co., Ltd.	可成科技（宿遷）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	<u>\$ 409,642</u>	100	<u>\$ 409,642</u>	
Grus International Co., Ltd.	Sagitta International Co., Ltd.	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	( <u>\$ 207</u> )	100	( <u>\$ 207</u> )	
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	70%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	( <u>\$ 149</u> )	70	( <u>\$ 149</u> )	

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  
民國九十八年度

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	交 易 對 象 關 係	期		初 買		入 賣		出 期		未
				股 數 / 單 位	金 額	股 數 / 單 位	金 額	股 數 / 單 位	金 額	處 分 ( 損 ) 益	股 數 / 單 位	
本 公 司	復華債券基金	備供出售金融資產－流動	無	-	-	38,009,956.70	\$ 525,000	1,812,172.00	\$ 25,000	\$ 19	36,197,784.7	\$ 500,083
	日盛債券基金	同上	同上	-	-	24,235,733.58	342,000	-	-	-	24,235,733.58	342,134
	保誠威寶債券基金	同上	同上	-	-	27,040,375.10	351,000	14,714,908.80	190,900	48	12,325,466.3	160,026
	群益安穩債券基金	同上	同上	-	-	21,088,222.90	325,000	1,623,250.10	25,000	9	19,464,972.8	300,031
	保德信債券基金	同上	同上	-	-	36,344,594.90	550,000	2,312,780.40	34,972	28	34,031,814.5	515,095
	安泰 ING 債券基金	同上	同上	-	-	34,177,572.21	533,000	14,940,801.85	232,987	34	19,236,770.36	300,046
	元大萬泰債券基金	同上	同上	-	-	36,496,187.90	528,000	-	-	-	36,496,187.9	528,085
	寶來得寶債券基金	同上	同上	-	-	28,491,253.00	327,000	2,354,295.30	27,000	21	26,136,957.7	300,031
	聯邦債券基金	同上	同上	-	-	18,173,147.72	229,000	3,654,499.51	45,998	31	14,518,648.21	183,021
Nanomag International Co., Ltd.	Uranus International Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	100% 轉投資子公司	-	-	13,001,000	\$ 409,489 USD 12,800,524.19 (註一)	-	-	-	13,001,000	\$ 409,489 USD 12,800,524.19
	Leo Co., Ltd.	同上	同上	-	-	15,000,000	\$ 493,257 USD 15,419,107.34 (註二)	-	-	-	15,000,000	\$ 493,257 USD 15,419,107.34
Gigamag International Co., Ltd.	Orion Co., Ltd.	同上	同上	-	-	5,000,000	160,497 USD 5,017,086.16 (註三)	-	-	-	5,000,000	160,497 USD 5,017,086.16
	可成科技(宿遷)有限公司	同上	同上	-	-	不適用	\$ 409,642 USD 12,805,322.19 (註四)	-	-	-	不適用	\$ 409,642 USD 12,805,322.19

註一：包括新增投資美金 13,001,000 元，採權益法認列之投資損失美金 207,456.7 及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 6,980.89 元。

註二：包括新增投資美金 15,000,000 元及採權益法認列之投資利益美金 419,107.34 元。

註三：包括新增投資美金 5,000,000 元及採權益法認列之投資利益美金 17,086.16 元。

註四：包括新增投資美金 13,001,000 元，採權益法認列之投資損失美金 202,658.70 及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 6,980.89 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  
 民國九十八年度

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	金額			
可成科技股份 有限公司	土地	98.11.27	\$ 507,106	付訖	非關係人	—	—	—	—	-	鑑價報告 估價金額 \$ 510,090	註	—

註：本公司為興建營運總部及研發中心於九十八年十一月以 507,106 千元向非關係人購入台北市內湖區舊宗段土地，惟因目前尚未進行開發或建造工作，是以列入其他資產－其他項下。

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  
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 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	Leo Co., Ltd.	子 公 司	進 貨	\$ 133,274	67	月結 120 天	無同類產品價格可供比較	一般供應商約 2 至 4 個月	(\$ 442)	( 1 )	
可勝科技（蘇州） 有限公司	Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	\$ 228,143	4	月結 30 天	相 當	一般客戶月結 90 天至 120 天	\$ 3,574	-	
	亞奇拉科技（蘇州） 有限公司	同 上	進 貨	203,917	9	視資金狀況	同 上	一般客戶月結 30 天至 90 天	( 46,676)	( 6 )	
可成科技（蘇州） 有限公司	亞奇拉科技（蘇州） 有限公司	同一最終母公司	進 貨	\$ 113,512	32	月結 90 天	相 當	一般客戶月結 30 天至 120 天	(\$ 20,816)	( 6 )	

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  
民國九十八年度

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 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
Avatar Co., Ltd.	Orion Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 194,179	- (註一)	-	不適用	-	-
	Stella International Co., Ltd.	同一最終母公司	233,527	- (註一)	-	不適用	-	-
Castmate International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	同一最終母公司	\$ 831,740	- (註一)	-	不適用	-	-
Stella International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司	同一最終母公司	\$ 415,870	- (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	415,870	- (註一)	-	不適用	-	-
Nanomag International Co., Ltd.	Castmate International Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 3,039,018	- (註二)	-	不適用	-	-
Orion Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同一最終母公司	\$ 307,675	- (註三)	-	不適用	-	-

註一：係期末資金貸與餘額，不適用週轉率之計算。

註二：係期末應收股利，不適用週轉率之計算。

註三：係出售固定資產產生之應收款項，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  
民國九十八年度

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 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			
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	\$ 3,581,107	\$ 934,553	\$ 934,553	
	Nanomag International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	2,614,162	2,614,162	78,128,093	100	28,317,691	2,679,184	2,679,184	
	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	15,672	( 4,927 )	( 1,478 )	
	友成資產管理股份有限公司	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	一般投資業	29,000	100,000	2,900,000	100	9,492	( 1,483 )	( 1,483 )	
	可耀光電股份有限公司	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	電子製造及零售業	4,990	4,990	499,000	99.8	3,953	( 55 )	( 55 )	
	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	6,930,000	29.6	246,415	367,419	109,351	
	光鉦科技股份有限公司	台南縣新市鄉創業路 2 號 5 樓	光磊晶片製造業	56,876	-	5,670,619	8.4	60,816	39,138	3,931	
Gigamag Co., Ltd.	悅康健康管理科技股份有限公司	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	健康醫療管理業	3,000	-	300,000	30	3,000	-	-	
	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	2,620,221	807,620		
	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	297,886	( 212,944 )		
	Leo Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 15,000,000	-	15,000,000	100	493,257	14,375		
	Orion Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 5,000,000	-	5,000,000	100	160,497	42,326		
	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	787	( 42 )	
	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	14,282,203	1,640,677		
Nanomag International Co., Ltd.	Stella International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th 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	10,567,289	997,761		
	Aquila International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th 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	215,921	58,759		
	Gemini International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	USD 4,500	USD 4,500	4,500	100	( 147 )	( 154 )		
	Uranus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 13,001,000	-	13,001,000	100	409,489	( 6,855 )		
	Grus International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	一般投資業務	-	-	不適用	100	( 207 )	( 214 )		

( 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			
Artery Co., Ltd.	Draco International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	-	-	不 適 用	100	\$ -	\$ -		
	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	581,250	100	1,873	( 42 )		
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	一般投資業	USD 100,000	-	不 適 用	100	3,036	( 168 )		
Stella International Co., Ltd.	Cygnus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 139,340,000	USD139,340,000	139,340,000	100	12,176,592	1,577,552		
	Norma International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	USD 100,000	USD -	不 適 用	100	3,036	( 168 )		
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 77,010,000	77,010,000	100	8,748,035	958,874		
	Saturn International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	USD 100,000	USD -	不 適 用	100	3,036	( 168 )		
Grus International Co., Ltd.	Cepheus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 1,400,000	USD 1,400,000	1,400,000	100	298,605	70,494		
	Sagitta International Co., Ltd.	12th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	同 上	-	-	不 適 用	100	( 207 )	( 214 )		
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	12th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	同 上	-	-	不 適 用	70	( 149 )	( 220 )		
Uranus International Co., Ltd.	可成科技（宿遷）有限公司	中國宿遷工業園區工業坊 4 樓	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 13,001,000	-	不 適 用	100	409,642	( 6,696 )		
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	4,885,296	236,467		
	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	同 上	USD 106,000,000	USD106,000,000	不 適 用	100	7,291,461	1,341,199		
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	USD 77,010,000	USD 77,010,000	不 適 用	100	8,748,189	958,975		
Cepheus International Co., Ltd.	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	各模具及電子零組件之產銷	USD 1,400,000	USD 1,400,000	不 適 用	100	213,052	70,660		

可成科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年度

附表九

單位：新台幣千元  
(惟美金為元)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註八)	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 投資金額 (註八)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 投資金額 (註八)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認收 (註二)	列 益	期末 投資 價值	截至本 期 匯 回 收益
					匯	出						
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	\$ 1,066,547 (USD 33,340,000)	3.	\$ 1,066,547 (USD 33,340,000)	\$ -	-	\$ 1,066,547 (USD 33,340,000)	100	\$ 236,467 2.(1)		\$ 4,885,296	-
可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,463,550 (USD 77,010,000)	3. (註四及五)	1,290,477 (USD 40,340,000)	-	-	1,290,477 (USD 40,340,000)	100	958,975 2.(1)		8,748,189	-
可利科技(蘇州工業園區)有限 公司	同上	3,390,940 (USD 106,000,000)	3. (註六)	-	-	-	-	100	1,341,199 2.(1)		7,291,461	-
可成科技(宿遷)有限公司	同上	415,902 (USD 13,001,000)	3. (註七)	-	255,920 (USD 8,000,000)	-	255,920 (USD 8,000,000)	100	( 6,696 ) 2.(1)		409,642	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	各模具及電子零組件之產銷	44,786 (USD 1,400,000)	3.	35,829 (USD 1,120,000)	-	-	35,829 (USD 1,120,000)	75	52,995 2.(1)		159,789	-

本期期末 自台灣匯出 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出赴大陸 地區投資金 額	經濟部投審 會核准投資 金額	依經濟部投 審會規定赴 大陸地區投 資限額(註三)
\$ 2,648,772 (USD 82,800,000)	\$ 13,757,939 (USD 430,070,000)		\$ 19,175,202

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：

$31,958,670 \times 60\% = 19,175,202$

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：資本美金 5,001,000 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，再予轉投資可成科技(宿遷)有限公司。

註八：相關金額係按期末一美元等於新台幣 31.99 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

民國九十八年度

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		未 實 現 損 益
					交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比（%）	
九十八年度	Hoppi Co., Ltd.	子 公 司	進貨（註）	\$ 16,130	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	\$ -	-	-
	Leo Co., Ltd.	子 公 司	"	133,274	"	"	"	( 442 )	( 1 )	-
	Orion Co., Ltd.	子 公 司	財產交易	313,487	成本加必要費用	驗收後 120 天	無法比較	1,769	9	-

註：本公司係透過 Hoppi Co., Ltd.及 Leo 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

本公司九十八年度（自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日）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 九 年 三 月 四 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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七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採權益法被投資公司中，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，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。民國九十八年及九十七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）246,415 千元及 143,794 千元，分別占合併資產總額之 0.46%及 0.32%。民國九十八及九十七年度對鑫禾科技公司之投資收益分別為 109,351 千元及 31,238 千元，分別占合併稅前淨利之 2.84%及 0.63%。

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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七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

民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另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)基祕字第○五二號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」。

勤業眾信聯合會計師事務所

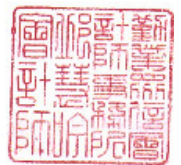
會計師 江 佳 玲



江佳玲

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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 四 日

可成科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元  
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 13,723,748	25	\$ 7,357,927	16	2100	短期借款（附註十二及二十二）	\$ 9,210,956	17	\$ 6,701,817	15
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	-	2120	應付票據	515,655	1	-	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	3,186,654	6	-	-	2140	應付帳款	1,530,381	3	2,242,000	5
1120	應收票據	-	-	123	-	2160	應付所得稅	334,976	1	366,936	1
1140	應收帳款（附註七）	6,245,833	12	8,111,934	18	2170	應付費用	992,291	2	1,205,274	3
1160	其他應收款（附註七）	49,715	-	107,680	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債（附註二及十四）	69,050	-	-	-
120X	存貨（附註二及八）	2,194,349	4	2,964,228	7	2190	其他應付款－關係人（附註二十一）	9	-	4	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	99,175	-	31,177	-	2272	一年內到期之長期借款（附註十三及二十二）	700,000	1	83,333	-
1291	受限制資產－流動（附註二十二）	6,378,756	12	3,899,988	9			162,947	-	310,249	1
1298	其他流動資產	200,611	-	293,663	1	2298	其他流動負債	<u>162,947</u>	<u>-</u>	<u>310,249</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產合計	<u>32,078,841</u>	<u>59</u>	<u>22,783,440</u>	<u>51</u>	21XX	流動負債合計	<u>13,516,265</u>	<u>25</u>	<u>10,909,613</u>	<u>25</u>
	基金及投資						長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	229,167	-	269,167	1	2410	應付公司債（附註二及十四）	4,641,177	8	-	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	<u>310,231</u>	<u>1</u>	<u>143,794</u>	<u>-</u>	2420	長期借款（附註十三及二十二）	<u>3,583,667</u>	<u>7</u>	<u>4,084,428</u>	<u>9</u>
14XX	基金及投資合計	<u>539,398</u>	<u>1</u>	<u>412,961</u>	<u>1</u>	24XX	長期負債合計	<u>8,224,844</u>	<u>15</u>	<u>4,084,428</u>	<u>9</u>
	固定資產（附註二、十一及二十二）					2510	土地增值稅準備（附註十一）	<u>12,596</u>	<u>-</u>	<u>12,596</u>	<u>-</u>
1521	建築物	5,848,013	11	5,318,632	12		其他負債				
1531	機器設備	15,807,574	29	15,717,800	35	2820	存入保證金	10,888	-	24,043	-
1551	運輸設備	76,564	-	79,825	-	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	<u>51,489</u>	<u>-</u>	<u>43,157</u>	<u>-</u>
1561	辦公設備	504,158	1	442,117	1	28XX	其他負債合計	<u>62,377</u>	<u>-</u>	<u>67,200</u>	<u>-</u>
1627	出租資產	318,932	1	318,932	1						
1631	租賃改良	6,539	-	6,633	-	2XXX	負債合計	<u>21,816,082</u>	<u>40</u>	<u>15,073,837</u>	<u>34</u>
1681	其他設備	<u>292,960</u>	<u>-</u>	<u>270,382</u>	<u>1</u>		股本（附註十六）				
15X1	成本小計	22,854,740	42	22,154,321	50	3110	普通股，每股面額10元，九十八年及九十七年十二月底額定皆為1,000,000千股（包括員工認股權23,000千股），發行分別為664,908.5千股及599,715.9千股	<u>6,649,085</u>	<u>12</u>	<u>5,997,159</u>	<u>13</u>
15X8	重估增值－出租資產之土地	<u>43,615</u>	<u>-</u>	<u>43,615</u>	<u>-</u>		資本公積（附註二、十、十四及十六）				
15XY	成本及重估增值	22,898,355	42	22,197,936	50	3211	發行股票溢價	1,583,179	3	1,268,975	3
15X9	減：累計折舊	<u>5,607,948</u>	<u>10</u>	<u>3,943,944</u>	<u>9</u>	3213	轉換公司債溢價	3,909,701	7	3,909,701	9
1670	未完工程及預付設備款	<u>1,007,010</u>	<u>2</u>	<u>1,639,890</u>	<u>4</u>	3260	長期投資	661	-	-	-
15XX	固定資產合計	<u>18,297,417</u>	<u>34</u>	<u>19,893,882</u>	<u>45</u>	3272	認股權	<u>290,909</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	無形資產					32XX	資本公積合計	<u>5,784,450</u>	<u>11</u>	<u>5,178,676</u>	<u>12</u>
1720	專利權（附註二）	3,712	-	4,388	-		保留盈餘（附註十六）				
1782	土地使用權（附註二及十一）	<u>398,159</u>	<u>1</u>	<u>382,554</u>	<u>1</u>	3310	法定盈餘公積	2,609,711	5	2,175,072	5
17XX	無形資產合計	<u>401,871</u>	<u>1</u>	<u>386,942</u>	<u>1</u>	3351	未分配盈餘	<u>15,388,407</u>	<u>29</u>	<u>13,705,391</u>	<u>31</u>
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	<u>17,998,118</u>	<u>34</u>	<u>15,880,463</u>	<u>36</u>
1820	存出保證金	14,389	-	943	-		股東權益其他項目（附註二、十一及十六）				
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十七）	3,905	-	364	-	3420	累積換算調整數	1,515,397	3	2,386,420	5
1887	受限制資產－非流動（附註二十二）	1,818,587	4	861,596	2	3450	金融商品未實現利益	601	-	-	-
1888	其他資產－其他（附註二、十一及十五）	<u>728,829</u>	<u>1</u>	<u>286,708</u>	<u>-</u>	3460	未實現重估增值	<u>11,019</u>	<u>-</u>	<u>11,019</u>	<u>-</u>
18XX	其他資產合計	<u>2,565,710</u>	<u>5</u>	<u>1,149,611</u>	<u>2</u>	34XX	股東權益其他項目合計	<u>1,527,017</u>	<u>3</u>	<u>2,397,439</u>	<u>5</u>
							母公司股東權益	<u>31,958,670</u>	<u>60</u>	<u>29,453,737</u>	<u>66</u>
						3610	少數股權	<u>108,485</u>	<u>-</u>	<u>99,262</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 53,883,237</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,626,836</u>	<u>100</u>	3XXX	股東權益合計	<u>32,067,155</u>	<u>60</u>	<u>29,552,999</u>	<u>66</u>
							負債及股東權益總計	<u>\$ 53,883,237</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,626,836</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告)

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

民國九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額(附註二及十一)	\$ 16,988,016	100	\$ 19,048,505	100
5000	營業成本(附註三、八及十八)	<u>10,983,489</u>	<u>65</u>	<u>11,446,098</u>	<u>60</u>
5910	營業毛利	<u>6,004,527</u>	<u>35</u>	<u>7,602,407</u>	<u>40</u>
	營業費用(附註十八)				
6300	研究發展費用	936,763	5	901,798	5
6100	推銷費用	150,658	1	168,528	1
6200	管理及總務費用	<u>1,357,445</u>	<u>8</u>	<u>1,590,748</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>2,444,866</u>	<u>14</u>	<u>2,661,074</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>3,559,661</u>	<u>21</u>	<u>4,941,333</u>	<u>26</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	116,427	1	335,916	2
7121	權益法認列之投資收益				
	(附註十)	113,282	1	31,238	-
7122	股利收入(附註二)	-	-	13,915	-
7130	處分固定資產利益(附註二)	8,113	-	5,315	-
7140	處分投資利益淨額(附註二及六)	276	-	1,426	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	34,598	-	-	-
7310	金融資產評價利益淨額				
	(附註二及五)	254	-	-	-
7480	其 他	<u>219,057</u>	<u>1</u>	<u>89,114</u>	<u>1</u>
7100	營業外收益合計	<u>492,007</u>	<u>3</u>	<u>476,924</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及十一)	177,908	1	252,900	1
7530	處分固定資產損失(附註二)	631	-	1,549	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	-	-	78,884	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		金	額	%	金	額	%
7630	減損損失 (附註二及九)	\$	-	-	\$	123,833	1
7640	金融資產評價損失淨額 (附註二及五)		-	-		1,527	-
7650	金融負債評價損失淨額 (附註二及十四)		1,618	-		-	-
7880	其 他		17,484	-		27,091	-
7500	營業外費損合計		197,641	1		485,784	3
7900	稅前淨利		3,854,027	23		4,932,473	26
8110	所得稅 (附註二及十七)		522,770	3		571,230	3
9600	合併總純益	\$	3,331,257	20	\$	4,361,243	23
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$	3,320,083	20	\$	4,346,384	23
9602	少數股權		11,174	-		14,859	-
		\$	3,331,257	20	\$	4,361,243	23

		九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
		稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
	每股盈餘 (附註十九)						
9750	基本每股盈餘	\$ 5.80	\$ 5.01		\$ 7.45	\$ 6.59	
9850	稀釋每股盈餘	5.78	5.00		7.34	6.49	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告)

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  
合併股東權益變動表  
民國九十八及九十七年一月一日起至十二月三十一日

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	發	行	公	司	債	溢	價	長	期	投	資	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	累	積	換	算	金	融	商	品	未	實	現	少	數	股	權	股	東	權	益	合	計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		
九十七年一月一日餘額	\$	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																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
九十六年度盈餘分配（附註十六）																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

後附之附註係本合併財務報表之一部分。  
（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告）

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 3,331,257	\$ 4,361,243
調整項目		
折舊	1,827,505	1,368,337
攤銷	122,099	123,414
呆帳	16,886	6,707
遞延所得稅	( 63,590)	3,018
權益法認列之投資收益	( 113,282)	( 31,238)
存貨跌價及呆滯損失	109,758	42,093
減損損失	-	123,833
提列(迴轉)備抵銷貨退回	9,792	( 5,912)
其他	7,208	262
營業資產及負債項目之淨變動		
應收票據	123	780
應收帳款	1,840,215	( 438,587)
存貨	657,700	( 694,765)
其他應收款	57,965	( 40,869)
其他流動資產	93,052	( 198,653)
應付票據	497,927	( 14,531)
應付帳款	( 711,619)	104,522
其他應付款—關係人	5	( 301)
應付所得稅	( 34,786)	( 46,893)
應付費用	145,881	541,692
其他流動負債	( 66,614)	( 51,929)
營業活動之淨現金流入	<u>7,727,482</u>	<u>5,152,223</u>
投資活動之現金流量		
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	16,974	9,023
取得備供出售金融資產	( 3,951,000)	( 1,223,564)
處分備供出售金融資產價款	765,224	1,338,304
取得採權益法之長期股權投資	( 21,113)	-
購置固定資產	( 810,751)	( 7,459,761)
出售固定資產價款	13,406	22,947
存出保證金(增加)減少	( 13,446)	5,108
其他資產增加	( 565,556)	( 188,187)
土地使用權	( 35,676)	-
受限制資產增加	( 3,435,759)	( 4,759,775)
投資活動之淨現金流出	<u>( 8,037,697)</u>	<u>( 12,255,905)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 2,509,139	\$ 28,743
舉借長期借款	115,906	4,167,761
發行可轉換公司債	4,995,000	-
存入保證金減少	( 13,155)	( 9,761)
發放現金股利及董監事酬勞	( 599,716)	( 2,169,767)
融資活動之淨現金流入	<u>7,007,174</u>	<u>2,016,976</u>
匯率影響數	( 331,138)	<u>1,620,609</u>
現金及約當現金淨增加(減少)金額	6,365,821	( 3,466,097)
年初現金及約當現金餘額	<u>7,357,927</u>	<u>10,824,024</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$13,723,748</u>	<u>\$ 7,357,927</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	\$ 197,725	\$ 248,715
支付所得稅	616,325	627,394
不影響現金流量之融資活動		
一年內到期之長期借款	\$ 700,000	\$ 83,333
員工紅利轉增資	366,414	39,650
遞延勞務支出	7,550	-
購置固定資產支付現金		
購置固定資產	\$ 747,791	\$ 7,722,983
應付設備款減少(增加)	<u>62,960</u>	( <u>263,222</u> )
支付金額	<u>\$ 810,751</u>	<u>\$ 7,459,761</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月四日查核報告)

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

民國九十八及九十七年度

(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。

本公司普通股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。

本公司於九十八年十二月發行無擔保轉換公司債在財團法人櫃檯買賣中心交易買賣。

本公司之子公司如下：

(一) Nanomag International Co., Ltd.

本公司於九十年七月投資設立 Nanomag International Co., Ltd. (Nanomag，持股 100%)，且為整合投資架構，於九十一年初將對 Castmate International Co., Ltd. (Castmate，持股 100%) 之投資轉由 Nanomag 承受。

本公司於八十九年四月投資設立 Castmate，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%）。

Nanomag 另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%)，Stella 及 Aquila

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，嗣分別由 Nanomag、Castmate、Stella 及 Aquila 於九十六年十二月設立 Uranus International Co., Ltd.（Uranus，持股 100%）、Cygnus International Co., Ltd.（Cygnus，持股 100%）、Lyra International Co., Ltd.（Lyra，持股 100%）、Cepheus International Co., Ltd.（Cepheus，持股 100%），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%。

Nanomag 於九十八年九月投資設立 Grus International Co., Ltd.（Grus，持股 100%）及 Draco International Co., Ltd.（Draco，持股 100%），另 Grus 及 Gemini 於九十八年十二月分別設立 Sagitta International Co., Ltd.（Sagitta，持股 100%）及 Cetus International Co., Ltd.（Cetus，持股 70%）皆預備作為轉投資其他海外事業之用，截至九十八年十二月底止，尚未投入資本。

本公司於九十八年一月經由 Uranus 於中國大陸江蘇投資設立可成科技（宿遷）有限公司（可成宿遷，持股 100%），其主要從事鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售。

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。

(二) Gigamag Co., Ltd.

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.( Hoppi)、Avatar Co., Ltd.( Avatar)、Leo Co., Ltd.( Leo) 及 Orion Co., Ltd. (Orion) (持股均為 100%)，主要從事國際貿易。

(三) 成漢熱傳科技公司

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，惟該公司董事會於九十八年十月二日決議辦理解散清算，本公司預期不致產生重大損益金額。

(四) 友成資產管理公司

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。

(五) 可耀光電公司

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。

截至九十八年及九十七年十二月底止，本公司及上述子公司合計員工人數分別為 24,621 人及 33,974 人。

九十八及九十七年度列入合併報表編製個體之所有子公司及其變動情形列示如下：



投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務 內 容	持 股 比 例 ( % )		其 他 說 明
			九 十 八 年 九 十 七 年	十 二 月 三 十 一 日	
可成科技公司	Nanomag International Co.,Ltd.	一般投資業	100	100	
	Gigamag Co., Ltd.	投資控股	100	100	
	成漢熱傳科技公司	散熱模組研發	30	30	
	友成資產管理公司	一般投資業	100	100	
	可耀光電公司	電子製造及零售業	99.8	99.8	
Nanomag International Co.,Ltd.	Castmate International Co., Ltd.	投資控股	100	100	
	Gemini International Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
	Stella International Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
	Uranus International Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
	Artery Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
	Aquila International Co., Ltd.	一般投資業	75	75	
	Grus Interantional Co., Ltd.	一般投資業	100	-	98 年 9 月設立
	Draco International Co., Ltd.	一般投資業	100	-	98 年 9 月設立
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Cygnus International Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
Cygnus International Co., Ltd.	可成科技（蘇州）有限公司	鋁鎂合金生產銷售	100	100	
	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	鋁鎂合金生產銷售	100	100	
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	一般投資業	70	-	98 年 12 月設立
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Lyra International Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
Lyra International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司		100	100	
Uranus International Co., Ltd.	可成科技（宿遷）有限公司	研發生產鋁鎂合金	100	-	98 年 1 月設立
Artery Co., Ltd.	Catcher Technology Phils Inc.	鋁鎂合金壓鑄品加工及銷售	100	100	
Aquila International Co., Ltd.	Saturn International Pte. Ltd.	一般投資業	100	100	
	Cepheus International Co., Ltd.	一般投資業	100	100	
Cepheus International Co., Ltd.	亞奇拉科技（蘇州）有限公司	各模具及電子零組件之產銷	100	100	
Grus International Co., Ltd.	Sagitta International Co., Ltd.	一般投資業	100	-	98 年 12 月設立
Gigamag Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.	國際貿易業	100	100	
	Avatar Co., Ltd	國際貿易業	100	100	
	Leo Co., Ltd.	國際貿易業	100	-	98 年 1 月設立
	Orion Co., Ltd.	國際貿易業	100	-	98 年 1 月設立

本公司對成漢熱傳公司綜合持股雖未達有表決權股份百分之五十以上，惟因本公司董事長擔任該公司董事長，是以本公司對該公司之財務、營運及人事具有實質控制能力，因而將其納入合併個體。

## 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，本公司及子公司對於備抵呆帳、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

如附註一所述，本公司對具有實質控制能力之被投資公司，均列入合併財務報表之編製個體。編製合併財務報表時，本公司與子公司間重要之交易（含側流交易）及其餘額業已銷除。

### 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債券，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，可轉換公司債係無活躍市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

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期費損，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同。

公平價值之基礎：債券基金係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但屬於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，僅於除權日註記股數增加，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及子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。本公司及子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，九十八年一月一日以前，存貨係以加權平均成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，又原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及商品則以淨變現價值為市價。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 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。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

#### 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（不含土地），二至三十五年；租賃改良，四至五年；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。

#### 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、可利蘇州及可成宿遷承租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股權投資及無形資產）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。

#### 遞延費用

係模具設備等，依其性質按估計受益年限攤提。

#### 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；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。

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。

### 員工紅利及董監酬勞

員工紅利及董監酬勞係依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九六）基秘字第○五二號函、公司章程及過去經驗估計為費用。本公司員工分配股票紅利之對象若係符合一定條件之從屬公司員工者，此部分應付員工紅利估列時，則認列為相對長期股權投資之增加；該從屬公司並同時等額認列費用及股東權益之增加。

### 可轉換公司債

九十五年一月一日以後發行之可轉換公司債，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬嵌入式衍生性商品之負債組成要素係以利息法之攤銷後成本衡量，屬嵌入非權益衍生性商品之負債組成要素則以公平價值衡量。公司債轉換時，以負債組成要素及權益組成要素之帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。

可轉換公司債之交易成本，依新修訂財務會計準則公報之規定，於扣除相關所得稅利益後，按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素。

### 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

九十七年度合併財務報表若干項目業經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 存貨之會計處理準則

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度歸屬於母公司股東純益減少 24,724 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。另配合上述新修訂公報之適用，重分類九十七年度營業外費用及損失 47,727 千元至銷貨成本。



(二) 員工分紅及董監酬勞會計處理

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○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 0.73 元。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,700	\$ 1,590
銀行活期存款及支票存款	751,391	657,708
銀行定期存款：年利率九十八年 十二月底 0.0005%~2.25%；九 十七年十二月底 0.05%~ 4.14%	12,490,807	6,698,629
附買回票券一九九九年一月到 期，年利率 1.75%	479,850	-
	<u>\$13,723,748</u>	<u>\$ 7,357,927</u>

本公司國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
美國－紐約（九十八年十二月底 52 千美元；九十七年十二月底 3,246 千美元）	\$ 1,649	\$ 106,300

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，九十八及九十七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利益淨額 254 千元及損失淨額 1,527 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

係投資於債券基金，本公司及子公司於九十八及九十七年度處分備供出售金融資產產生之淨利益分別為 276 千元及 1,426 千元，列入損益表處分投資利益淨額項下。

九十八年底以債券基金淨資產價值認列為公平價值變動之金額  
601 千元認列為股東權益其他項目。

七、應收帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 6,302,050	\$ 8,142,323
減：備抵呆帳（附註二）	35,021	18,928
備抵銷貨退回及折讓（附註二）	21,196	11,461
	<u>\$ 6,245,833</u>	<u>\$ 8,111,934</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	應 收 帳 款	其 他 應 收 款
年初餘額	\$ 18,928	\$ 1,814	\$ 11,934	\$ 1,814
本年度提列	16,886	-	6,707	-
本年度沖銷	-	( 1,814)	-	-
匯率影響數	( 793)	-	287	-
年底餘額	<u>\$ 35,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,928</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 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 11,461	\$ 17,373
本年度提列（迴轉）備抵銷貨退 回	9,792	( 5,912 )
本年度沖銷	( 58 )	-
匯率影響數	1	-
年底餘額	<u>\$ 21,196</u>	<u>\$ 11,461</u>

八、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
商 品	\$ 33,008	\$ 977
製 成 品	443,218	734,056
在 製 品	1,290,455	1,809,266
原 料	215,334	118,775
物 料	212,334	301,154
	<u>\$ 2,194,349</u>	<u>\$ 2,964,228</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 157,727 千元及 52,492 千元。九十八及九十七年度與存貨相關之營業成本包括項目列示如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
銷貨成本	\$10,760,932	\$11,517,559
未分攤固定製造成本	107,437	-
存貨跌價及呆滯損失	109,758	42,093
存貨盤損淨額	6,944	5,634
下腳收入	( 9,433 )	( 127,085 )
	<u>\$10,975,638</u>	<u>\$11,438,201</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 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		
光鉉科技公司	\$ - -	\$ 40,000 7
洛錚科技公司	- 1	- 1
亞太固網寬頻公司	- -	- -
國內上市公司私募普通股		
凌巨科技公司	229,167 3	229,167 3
國外非上市櫃公司普通股		
Digital Value Investment Ltd.	- 4	- 4
North America Venture Fund II, L.P.	- 2	- 2
	<u>\$ 229,167</u>	<u>\$ 269,167</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。

本公司董事長於九十八年六月當選為光鉉科技公司董事長，是以對其具重大影響力，因此對光鉉科技公司之投資原分類為以成本衡量之金融資產－非流動者，於九十八年六月底變更為採權益法評價，並以九十八年一月一日之帳面價值作為採權益法長期股權投資之初始帳面價值。其與股權淨值間之差異 1,981 千元係折舊性資產所致，以主要折舊性資產分五年攤銷，九十八年底尚未攤銷餘額為 1,585 千元。

亞太固網寬頻公司、洛錚科技公司、Digital Value Investment Ltd. 及 North America Venture Fund II, 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，於九十七年第四季認列減損損失 123,833 千元。

#### 十、採權益法之長期股權投資

	九 十 二 月 三 十 一 日	八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
	金	額 持 股 %	金	額 持 股 %
光鉉科技公司（光鉉公司）	\$ 60,816	8.4	\$ -	-
鑫禾科技公司（鑫禾公司）	246,415	29.6	143,794	30
悅康健康管理科技公司（悅康公司）	3,000	30	-	-
	<u>\$ 310,231</u>		<u>\$ 143,794</u>	

(一) 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。

(二) 本公司於九十八年度因光鉉科技公司（如附註九之說明）及鑫禾科技公司之增資未按持股比例認列暨員工分紅配股，致使持股比例變動而減少保留盈餘 2,996 千元及增加資本公積 661 千元。

(三) 本公司於九十八年十二月與其他股東共同投資設立悅康健康管理科技公司，主要從事健康醫療管理顧問。

(四) 採權益法認列投資收益之內容如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
光鉉公司	\$ 3,931	\$ -
鑫禾公司	109,351	31,238
	<u>\$ 113,282</u>	<u>\$ 31,238</u>

十一、固定資產、土地使用權及其他資產－其他

(一) 固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 928,034	\$ 630,655
機器設備	4,183,976	2,939,348
運輸設備	45,990	36,943
辦公設備	246,469	180,326
出租資產	80,396	74,523
租賃改良	4,457	2,994
其他設備	118,626	79,155
	<u>\$ 5,607,948</u>	<u>\$ 3,943,944</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息總額	\$ 189,318	\$ 279,702
利息資本化金額（列入 預付設備款及未完工 程）	11,410	26,802
列入利息費用	<u>\$ 177,908</u>	<u>\$ 252,900</u>
利息資本化年利率	1.14%~3.69%	2.4%~5.74%

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，參閱附註二十三。

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

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
土地	\$ 159,748	\$ 159,748
建築物	159,184	159,184
成本小計	318,932	318,932
重估增值－土地	43,615	43,615
	362,547	362,547
減：累計折舊	80,396	74,523
	<u>\$ 282,151</u>	<u>\$ 288,024</u>

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 千元後之淨額 20,714 千元則列入股東權益其他項目（其中 20,000 千元已於八十五年度轉列股本）。

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將於一〇三年九月底前到期，租金係按月收取，九十八及九十七年度之租金收入分別為 18,021 千元及 17,071 千元，列入營業收入。依前述合約預計未來五年度租金收入如下：

年	度	金	額
九十九年		\$	12,270
一〇〇年			11,940
一〇一年			4,150
一〇二年			2,640
一〇三年			1,980

本公司為因應營運計畫及未來產能擴充，參與台南市本田路二段 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；本公司業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，已於九十七年七月售與非關係人，合約價款 160,000 千元，是以本案得標之淨成本為 582,542 千元。本公司另與前述機器設備買方簽訂補充條款，該買方依約最遲應於九十九年五月三十一日完成已出售機器設備之拆除及搬運，並每月支付租金 535 千元。截至九十八年十二月底止，由於前述機器設備尚未完成拆除及搬遷，是以廠房尚未達可供使用狀態，因此仍列於未完工程及預付設備款項下。

另本公司為興建營運總部及研發中心於九十八年十一月以 507,106 千元購入台北市內湖區舊宗段土地，惟因目前尚未進行開發或建造工作，是以列入其他資產－其他項下。

## (二) 土地使用權

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。截至九十八年及九十七年十二月底，已支付首次權利金及因地價調整而補繳之權利金均為 21,140 千元，未攤銷餘額分別為 11,171 千元及 12,252 千元，列入土地使用權。

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，另可成宿遷與宿遷工業園區國土房產局簽訂土地使用權轉讓契約書，均為建廠之用，土地使用權設定使用期限五十年，權利金均已付清，其期限將於一四八年前陸續到期。截至九十八年及九十七年十二月底，已支付權利金分別為人民幣 92,145 千元及人民幣 84,769 千元，未攤銷餘額分別為 386,988 千元（人民幣 82,587 千元）及 370,302 千元（人民幣 77,029 千元），列入土地使用權。

## 十二、短期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
擔保借款：年利率九十八年及九十七年十二月底分別為 0.7319%~3.6112%及 1.26%~4.14%	\$ 7,448,413	\$ 3,702,307
信用借款：年利率九十八年及九十七年十二月底分別為 1.067%~4.788%及 4.54%~4.78%	1,762,543	2,173,699
購料借款：年利率為 0.91%~2.2%	-	825,811
	<u>\$ 9,210,956</u>	<u>\$ 6,701,817</u>

### 十三、長期借款

	九 十 八 年 十二月三十一日	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，九十八年及九十七年十二月底年利率分別為 0.742%~0.747%及 2.11%~2.17%	\$ 1,567,000	\$ 967,000
(二) 擔保借款一一〇〇年十一月到期一次償還；惟已於九十八年三月提前償還，年利率為 1.27%~1.46%	-	284,537
(三) 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；惟已於九十八年四月提前償還，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，九十八年及九十七年十二月底年利率分別為 0.694% 及 2.35%	916,667	1,000,000
(五) 擔保借款一九十九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，九十八年及九十七年十二月底年利率分別為 0.697% 及 2.06%	<u>1,800,000</u>	<u>1,800,000</u>
	4,283,667	4,167,761
減：一年內到期部份	<u>700,000</u>	<u>83,333</u>
	<u>\$ 3,583,667</u>	<u>\$ 4,084,428</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：

1. 本公司業務性質或公司組織之重大變更，或出售、移轉、出租及以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，截至九十八年十二月底止，本公司並未違反相關約定。

### 十四、應付公司債—九十八年十二月三十一日

本公司於九十八年十二月八日發行國內第一次無擔保轉換公司債（以下稱本債券）5,000,000 千元，票面年利率為 0%，有效利率為 1.5%，依票面金額發行，發行期間五年，自九十八年十二月八日至一百零三年十二月八日止。到期時持有人若未轉換，則本公司必須按債券面額予以贖回，此係複合式金融商品，截至九十八年底止內容如下：

	金 額
負債組成要素	
應付公司債	
應付公司債	\$ 5,000,000
減：應付公司債折價 （有效利率 1.5%）	358,823
	<hr/> 4,641,177
交易目的之金融負債：買回及賣 回選擇權	69,050
負債組成要素合計	<hr/> \$ 4,710,227
權益組成要素—可轉換公司債 之認股權	<hr/> \$ 290,909

債券持有人自九十九年一月九日起（本債券發行日後屆滿一個月之翌日起），至一百零三年十一月二十八日止（到期日前十日止），除自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、其他本公司普通股依法暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，轉換價格為每股 106.73 元。

本債券發行後，除本公司所發行（或私募）具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行（或

私募)之普通股股份增加(包含但不限於以募集發行或以私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等),本公司應依本債券之公開說明書公式調整本債券之轉換價格(計算至新台幣分為止,毫以下四捨五入,向下調整,向上則不予調整),並函請櫃檯買賣中心公告,於新股發行除權基準日調整之。

本債券以一〇〇年十二月八日(發行滿二年之日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日,投資人自該日起得要求本公司依債券面額之101.0025%(實質年收益率為0.5%)將其所持有之本債券以現金贖回。另下列情況下,發行公司得以債券面額贖回本轉換公司債:

(一)發行滿六個月翌日起至到期前四十日止,流通在外之債券餘額低於原發行總面額之10%時。

(二)自九十九年六月九日起發行滿六個月翌日起至一百零三年十月二十九日止到期前四十日止,可成科技之普通股於集中市場之收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者。

本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權與負債分離,並分別認列為負債及權益。

截至九十八年十二月底止,可轉換公司債買回及賣回選擇權為69,050千元列入交易目的之金融負債一流動項下。

九十八年度上述可轉換公司債買回權及賣回權經評價產生損失為1,618千元,列入損益表之金融負債評價損失項下。

九十八年度本公司因轉換權而認列之權益組成要素計290,909千元,列入資本公積項下。

#### 十五、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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司及子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為12,969千元及18,795千元。

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。子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 73,606 千元及 98,911 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之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,193 千元及 1,281 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 466	\$ 449
利息成本	1,760	1,996
退休基金資產預期報酬	( 1,577 )	( 1,683 )
攤 銷 數	<u>544</u>	<u>519</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 1,281</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>59,175</u>	<u>57,626</u>
累積給付義務	59,175	57,626
未來薪資增加之影響數	<u>12,501</u>	<u>12,785</u>
預計給付義務	71,676	70,411
退休準備金資產公平價值	( <u>63,132</u> )	( <u>60,522</u> )
提撥狀況	8,544	9,889

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
未認列過渡性淨給付義務	( 641 )	( 1,055 )
退休金損失未攤銷餘額	( 9,884 )	( 9,806 )
應計退休金負債(預付退休金，列入其他資產－其他)	( \$ 1,981 )	( \$ 972 )
職工退休辦法之既得給付	\$ -	\$ -

(三) 精算假設

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折 現 率	2.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	1.25%	1.25%
退休基金資產預期報酬率	2.0%	2.5%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四) 提撥至退休準備金金額	\$ 2,202	\$ 4,188
(五) 由退休基金支付金額	\$ -	\$ -

十六、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、轉換公司債轉換溢價及員工紅利轉增資溢價等）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。

如附註二所述，九十八及九十七年度應付員工紅利（含給與從屬公司員工）之估列金額分別為 33,201 千元及 502,608 千元，分別約按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞）之 1% 及 11.56% 估列；應付董監事酬勞估列金額均為 3,400 千元，則係參考經股東會通過發放之前一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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
提列法定盈餘公積	\$ 434,639	\$ 719,680		
普通股股票股利	599,716	541,592	\$ 1	\$ 1
普通股現金股利	599,716	2,166,367	1	4
董監事酬勞	-	3,400		
員工股票紅利	-	39,650		
	<u>\$1,634,071</u>	<u>\$3,470,689</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 5</u>

九十八年六月二十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 502,608 千元及 3,400 千元。其中員工紅利包括以現金發放者有紅利 136,194 千元及以本公司普通股股票發放者有紅利 366,414 千元。前述員工股票紅利股數，依法係按決議分紅之金額 366,414 千元除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算後，其股數為 5,221 千股。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異，將按本公司員工分紅辦法分配。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會擬議，有關本公司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。

#### 金融商品未實現（損）益

金融商品未實現損益之變動如下：

	備 金	供 融	出 資	售 產
<u>九十八年度</u>				
年初餘額	\$		-	
直接認列為股東權益調整項目			877	
轉列損益項目	(		276)	
年底餘額	<u>\$</u>		<u>601</u>	

（接次頁）

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 7,125	\$ 7,125
直接認列為股東權益調整項目	901	( 7,125)	( 6,224)
轉列損益項目	( <u>901</u> )	<u>-</u>	( <u>901</u> )
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 未實現重估增值

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

#### 海外存託憑證

本公司董事會於九十八年十月七日決議以現金增資方式發行海外存託憑證約 53,000 千股至 66,000 千股，每股面額 10 元，除依公司法第二六七條規定保留 10%發行股數由本公司員工認購外，其餘全數提撥對外公開發行；員工放棄認購或認購不足之部分，授權董事長洽特定人認購或列入參與發行海外存託憑證之原有價證券。本次增資之用途係用為轉投資，其發行已經主管機關核准生效，待市場狀況及資金需求，授權董事長洽證券承銷商訂定後，再將相關發行條件呈董事會決議。截至會計師查核報告日止，前述海外存託憑證尚未發行。

## 十七、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：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所		
得稅費用	\$ 277,751	\$ 347,569
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異		
折 舊	( 26,755 )	( 21,141 )
未實現兌換損失 ( 利		
益 )	( 9,546 )	10,373
存貨損失	18,849	12
其 他	9,340	149
	( 8,112 )	( 10,607 )
永久性差異		
減損損失	-	30,958
其 他	2,935	( 10,203 )
	2,935	20,755
未分配盈餘加徵 10%	271,231	372,611
本期產生之虧扣抵列入遞延所		
得稅資產—流動	67,070	-
當年度抵用之投資抵減	( 41,191 )	( 141,035 )
當期應納所得稅	569,684	589,293
遞延所得稅		
暫時性差異	( 69,736 )	3,018
因稅法改變產生之變動影		
響數	6,146	-
以前年度所得稅調整	17,507	( 21,081 )
匯率影響數	( 831 )	-
	\$ 522,770	\$ 571,230

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。

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為當年度所得稅。



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，九十八年度可成蘇州適用稅率為 20%，可勝蘇州及可利蘇州為屬三年減半徵收適用稅率為 10%，亞奇拉蘇州屬三年減半徵收期間適用稅率為 12.5%。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 53,656	\$ -
存貨損失	30,033	9,349
備抵呆帳	4,195	1,049
未實現兌換損失	2,329	12,457
未分攤固定製造費用	1,684	-
聯屬公司間未實現利		
益	1,215	1,519
備抵銷貨退回	572	816
其 他	5,491	5,987
遞延所得稅資產—流動	99,175	31,177
非 流 動		
遞延所得稅資產		
聯屬公司間未實現利		
益	2,682	4,871
其 他	132	233
	2,814	5,104
遞延所得稅負債		
折舊差異	( 50,398 )	( 47,897 )
遞延所得稅負債—非流動		
淨額	( 47,584 )	( 42,793 )
遞延所得稅資產（負債）淨額	\$ 51,591	( \$ 11,616 )

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產—非流動	\$ 3,905	\$ 364
遞延所得稅負債—非流動	\$ 51,489	\$ 43,157

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（其中截至九十八年六月底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於九十八年八月通過），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九十六年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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>15,376,798</u>	<u>13,693,782</u>
	<u>\$15,388,407</u>	<u>\$13,705,391</u>

九十八年及九十七年十二月底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 725,545 千元及 447,846 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.48%（預計）及 5.99%。

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，因此本公司預計九十八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。

## 十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計
用人費用						
薪 資	\$ 2,651,008	\$ 1,179,781	\$ 3,830,789	\$ 3,254,870	\$ 1,283,922	\$ 4,538,792
勞 健 保	17,034	7,661	24,695	32,811	6,858	39,669
退 休 金	70,205	17,563	87,768	96,676	22,311	118,987
其 他	212,963	78,176	291,139	364,340	113,150	477,490
	<u>\$ 2,951,210</u>	<u>\$ 1,283,181</u>	<u>\$ 4,234,391</u>	<u>\$ 3,748,697</u>	<u>\$ 1,426,241</u>	<u>\$ 5,174,938</u>
折 舊	\$ 1,600,315	\$ 227,190	\$ 1,827,505	\$ 1,169,125	\$ 199,212	\$ 1,368,337
攤 銷	56,767	65,332	122,099	63,031	60,383	123,414

## 十九、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－純益

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ 3,841,008	\$ 3,320,083	\$ 4,915,067	\$ 4,346,384
具稀釋作用之潛在普通 股之影響				
可轉換公司債	6,135	6,135	-	-
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東 之純益加潛在 普通股之影響	<u>\$ 3,847,143</u>	<u>\$ 3,326,218</u>	<u>\$ 4,915,067</u>	<u>\$ 4,346,384</u>

### (二) 分母－股數（千股）

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
普通股流通在外加權平 均股數	662,391	599,716
加：盈餘轉增資股數追 溯調整	-	59,972
計算基本每股盈餘之加 權平均股數	662,391	659,688
員工分紅	414	10,352
具稀釋作用之可轉換公 司債潛在普通股股數	3,080	-
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	<u>665,885</u>	<u>670,040</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。因追溯調整九十七年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 7.25 元及 7.12 元減少為 6.59 元及 6.49 元。

## 二十、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日	十 二 月 三 十 一 日
	帳面價值	公平價值	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
備供出售金融資產—流動	3,186,654	3,186,654	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	229,167		269,167	
負 債				
長期借款（含一年內到期部分）	4,283,667	4,283,667	4,167,761	4,167,761
應付公司債	4,641,177	4,641,177	-	-
<u>衍生性金融商品</u>				
負 債				
交易目的之金融負債	69,050	69,050	-	-

(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、其他應收款、存出保證金、受限制資產－流動及非流動、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款－關係人、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商品如有活絡市場之公開報價時，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，該資訊為本公司可取得者。
3. 備供出售金融資產－流動因有活絡市場公開報價，故市場價格為公平價值。
4. 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。
5. 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。
6. 無擔保轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

(三) 本公司及子公司九十八年及九十七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 21,168,000 千元及 11,460,213 千元，金融負債分別為 4,641,177 千元及 0 元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 751,391 千元及 657,708 千元，金融負債分別為 13,494,623 千元及 10,869,578 千元。

(四) 本公司九十八及九十七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 116,427 千元及 335,916 千元，利息費用（包括資本化利息）分別為

189,318 千元及 279,702 千元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之債券基金等金融資產，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%，將使上述九十八年十二月底金融資產之公平價值減少31,867千元。

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，其九十八年及九十七年十二月三十一日之最大信用暴險與其帳面價值相同。

本公司及子公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

依公司別	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$2,154,623	\$2,154,623	\$2,991,727	\$2,991,727
B 公司	927,153	927,153	134,684	134,684
C 公司	574,261	574,261	622,820	622,820
其他	<u>2,646,013</u>	<u>2,646,013</u>	<u>4,393,092</u>	<u>4,393,092</u>
總計	<u>\$6,302,050</u>	<u>\$6,302,050</u>	<u>\$8,142,323</u>	<u>\$8,142,323</u>

本公司及子公司交易對象皆為信用良好之公司組織，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。

本公司投資之債券基金具有活絡市場，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。本公司及子

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

本公司及子公司九十八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淨增加127,432千元。

### 二一、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
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

九十八年度向帛漢公司購入材料 9 千元帳列試驗費，截至九十八年十二月底尚未支付金額為 9 千元，列入其他應付款—關係人項下。

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 23,899	\$ 25,428
獎 金	919	2,037
特 支 費	874	940
紅 利	36,297	41,114
	<u>\$ 61,989</u>	<u>\$ 69,519</u>

## 二二、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 九 十 八 年 十二月三十一日	面 價 九 十 七 年 十二月三十一日	值
出租資產（含重估增值）	\$ 215,009	\$ 69,646	
未完工程及預付設備款	596,813	596,813	
受限制資產（流動及非流動）－ 質押定存	8,197,343	4,761,584	
	<u>\$ 9,009,165</u>	<u>\$ 5,428,043</u>	

## 二三、截至九十八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者外，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，未來一年租金支出為 10,810 千元（人民幣 2,307 千元）。
- （二）本公司及子公司已承諾惟尚未購置固定資產及原料金額分別為 2,331,532 千元及 1,243 千元。

## 二四、附註揭露事項

### （一）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：參閱附註十四。

### (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。

## 二五、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本公司及子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

九十八年度

	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	\$	1,820,826	\$ 15,167,190	\$ -	\$	16,988,016
來自母公司及合併子 公司之收入		695,256	914,512	( 1,609,678)		-
收入合計	\$	<u>2,516,082</u>	<u>\$ 16,081,702</u>	<u>(\$ 1,609,678)</u>	\$	<u>16,988,016</u>
部門利益	\$	<u>431,384</u>	<u>\$ 2,777,374</u>	<u>\$ 350,903</u>	\$	<u>3,559,661</u>
利息費用					(	177,908)
其他收入淨額						<u>472,274</u>
繼續營業部門稅前利 益					\$	<u>3,854,027</u>
可辨認資產	\$	<u>27,538,850</u>	<u>\$ 34,047,830</u>	<u>(\$ 8,013,674)</u>	\$	<u>53,573,006</u>
長期投資						<u>310,231</u>
資產合計					\$	<u>53,883,237</u>

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>2,333,620</u>	<u>\$ 3,470,111</u>	<u>(\$ 862,398)</u>	\$	<u>4,941,333</u>
利息費用					(	252,900)
其他收入淨額						<u>244,040</u>
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						<u>143,794</u>
資產合計					\$	<u>44,626,836</u>

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞 洲	\$ 445,387	\$ 2,318,751
歐 洲	13,695	53,928
美 洲	<u>1,061</u>	<u>1,608</u>
	<u>\$ 460,143</u>	<u>\$ 2,374,287</u>
佔銷貨收入淨額%	<u>3</u>	<u>12</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
甲	\$ 6,119,470	36	\$ 5,460,715	29
乙	1,699,656	10	1,552,568	8

可成科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十八年度

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	價 值		
1	Castmate International Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司	暫 付 款	\$ 2,859,124	\$ 2,172,720	\$ 831,740	1.74188	短期資金週轉	-	-	-	-	\$ 5,718,248
		Stella International Co., Ltd.	同 上		613,547	-	-	同 上	-	-	-	-	
						<u>\$ 831,740</u>							
2	Avatar Co., Ltd.	可勝科技（蘇州）有限公司	其他應收款－關係人	\$ 506,731	\$ 260,002	\$ -	-	業務往來需要	-	-	-	銷貨收入 \$ 697	\$ 1,013,462
		可成科技（蘇州）有限公司	同 上		24,411	-	-	同 上	-	-	-	購置固定資產 \$ 14,547	
		Castmate International Co., Ltd.	暫 付 款		87,350	-	-	短期資金週轉	-	-	-	-	
		Orion Co., Ltd.	同 上		197,427	194,179	-	同 上	-	-	-	-	
		Stella International Co., Ltd.	同 上		240,316	233,527	-	同 上	-	-	-	-	
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司	其他應收款－關係人		324,809	-	-	業務往來需要	-	-	-	銷貨收入 \$ 18,516 出售固定資產 \$ 11,528	
						<u>\$ 427,706</u>							\$ 1,048,088
3	Hoppi Co., Ltd.	Orion Co., Ltd.	暫 付 款	\$ 524,044	\$ 3,484	<u>\$ -</u>	-	短期資金週轉					
4	Stella International Co., Ltd.	可成科技（蘇州）有限公司	暫 付 款	\$ 2,114,042	\$ 1,250,960	\$ 415,870	1.74188	短期資金週轉	-	-	-	-	\$ 4,228,084
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司	同 上		541,570	415,870	1.74188	同 上	-	-	-	-	
		Aquila International Co., Ltd.	同 上		3,391	3,199	-	同 上	-	-	-	-	
						<u>\$ 834,939</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	\$ 1,749,635	\$ 63,264	<u>\$ -</u>	-	業務往來需要	-	-	-	銷貨收入 \$ 95,363	<u>\$ 3,499,270</u>
6	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	可成科技（蘇州）有限公司	其他應收款	\$ 1,458,290	\$ 4,035	<u>\$ -</u>	-	業務往來需要	-	-	-	銷貨收入 \$ 2,925	<u>\$ 2,916,580</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；惟本公司直接及間接持股 100%待查核連絡函之國外公司，不受此限。

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；惟本公司直接及間接持股 100%之國外公司，不受此限。

註三：係九十八年度之交易金額。

可成科技股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國九十八年度

附表二

單位：新台幣千元

為他人背書保證者	背書保證對象 公司名稱與本公司之關係	對單一企業背書保證之限額 (註一)	本期最高保證額 本背書保證餘	期背書保證餘	末背書保證額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高限額 (註二)
本公司	Avatar Co., Ltd.	子公司(間接持股 100%)	\$ 12,783,468	\$ 3,613,950	\$ 2,165,050	\$ -	6.77	
	Orion Co., Ltd.	子公司(間接持股 100%)		1,497,800	1,497,800	-	4.69	
	Gigamag Co., Ltd	子公司(間接持股 100%)		2,312,640	<u>2,312,640</u>	<u>-</u>	<u>7.24</u>	
					<u>\$ 5,975,490</u>	<u>\$ -</u>	<u>18.70</u>	<u>\$ 25,566,936</u>
Castmate International Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 28,591,236	\$ 3,452,600	\$ 3,452,600 (註三)	\$ 1,184,584	10.80	
	可成科技股份有限公司	本公司		1,551,080	<u>642,955</u> <u>\$ 4,095,555</u>	<u>636,784</u> <u>\$ 1,821,368</u>	<u>2.01</u> <u>12.81</u>	
Stella International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 21,140,418	\$ 306,850	\$ -	\$ -	-	
	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)		1,114,528	-	-	-	
	亞奇拉科技(蘇州)有限公司	子公司(間接持股 75%)		18,321	-	-	-	
	可成科技股份有限公司	本公司		231,520	<u>227,842</u> <u>\$ 227,842</u>	<u>225,655</u> <u>\$ 225,655</u>	<u>0.71</u> <u>0.71</u>	
可成科技(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%)	\$ 12,783,684	\$ 469,901	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 12,783,684</u>
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%)	\$ 17,496,354	\$ 699,888	\$ -	\$ -	-	
	可成科技(宿遷)有限公司	子公司(間接持股 100%)		144,585	<u>140,574</u> <u>\$ 140,574</u>	<u>-</u> <u>\$ -</u>	<u>0.44</u> <u>0.44</u>	
Avatar Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 5,067,311	\$ 1,526,350	<u>\$ 1,478,671</u> (註四)	<u>\$ 1,428,918</u>	<u>4.63</u>	<u>\$ 5,067,311</u>
Hoppi Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	子公司(間接持股 100%)	\$ 5,240,442	\$ 531,650	\$ 513,564 (註五)	\$ 497,594	1.61	
	可成科技股份有限公司	本公司		972,603	966,178	956,148	3.02	
	Nanomag Co., Ltd.	子公司(間接持股 100%)		259,440	<u>259,440</u> <u>\$ 1,739,182</u>	<u>255,920</u> <u>\$ 1,709,662</u>	<u>0.81</u> <u>5.44</u>	

註一：對單一企業背書保證之限額，本公司為期末淨值百分之四十，子公司為各子公司淨值百分之二百。

註二：背書保證最高限額，本公司為期末淨值百分之八十，子公司為各子公司淨值百分之二百。

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.、Castmate International Co., Ltd.、Cygnus International Co., Ltd.及 Avatar Co., Ltd.對可利科技(蘇州工業園區)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 Hoppi 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 八 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				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 ( % )	市 價	
本 公 司	復華債券基金		備供出售金融資產－流動	36,197,785	\$ 500,083	-	\$ 500,083	
	日盛債券基金		同 上	24,235,734	342,134	-	342,134	
	保誠威寶債券基金		同 上	12,325,466	160,026	-	160,026	
	群益安穩債券基金		同 上	19,464,973	300,031		300,031	
	建弘全家福債券基金		同 上	252,609	43,054	-	43,054	
	國泰債券基金		同 上	1,258,696	15,048	-	15,048	
	保德信債券基金		同 上	34,031,815	515,095	-	515,095	
	安泰 ING 債券基金		同 上	19,236,770	300,046	-	300,046	
	元大萬泰債券基金		同 上	36,486,188	528,085	-	528,085	
	寶來得寶債券基金		同 上	26,136,958	300,031	-	300,031	
	聯邦債券基金		同 上	14,518,648	183,021	-	183,021	
					<u>\$ 3,186,654</u>		<u>\$ 3,186,654</u>	
	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		同 上	611,374	-	1		
	凌巨科技公司－上市公司（私募股票）	本公司為該公司法人董事	同 上	10,198,783	229,167	3		
					<u>\$ 229,167</u>			
	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	\$ 3,581,107	100	\$ 3,581,107	
	Nanomag International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	78,128,093	28,317,691	100	28,317,691	
	友成資產管理公司－非公開發行公司	同 上	同 上	2,900,000	9,492	100	9,492	
	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	15,672	30	15,672	
	悅康健康管理科技公司－非公開發行公司	同 上	同 上	300,000	3,000	30	3,000	
Gigamag Co., Ltd.	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	3,953	99.8	3,953	
	鑫禾科技公司－非公開發行公司	29.6%轉投資公司	同 上	6,930,000	246,415	29.6	246,415	
	光鎰科技公司－非公開發行公司	8.4%轉投資公司	同 上	5,670,619	60,816	8.4	62,400	差異係股權淨值差異
					<u>\$ 32,238,146</u>		<u>\$ 32,239,730</u>	
	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	\$ 2,620,221	100	\$ 2,620,221	
	Avatar Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	6,938,100	297,886	100	2,533,656	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Leo Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	15,000,000	493,257	100	493,768	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Orion Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	5,000,000	160,497	100	200,930	差異係側流交易未實現銷貨利益
					<u>\$ 3,571,861</u>		<u>\$ 5,848,575</u>	
	Digital Value Investment Ltd.－外國公司		以成本衡量之金融資產－流動	10,000	\$ -	4	\$ -	
Nanomag International Co., Ltd.	North America Venture Fund II , L.P.－外國公司		同 上	1,300,000	-	2	-	
					<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

（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 末				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	比 率 ( % )	市 價	
	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	\$ 787	100	\$ 787	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Gemini International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	4,500	( 147 )	100	( 147 )	
	Castmate International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	34,349,591	14,282,203	100	14,295,618	
	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	10,567,289	100	10,570,209	
	Aquila International Co., Ltd.－外國公司	75%轉投資之子公司	同 上	1,050,000	215,921	75	215,921	
	Uranus International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	13,001,000	409,489	100	409,489	
	Grus International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	-	( 207 )	100	( 207 )	
	Draco International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	-	-	100	-	
					<u>\$ 25,475,335</u>		<u>\$ 25,491,670</u>	
	Artery Co., Ltd.	Catcher Technology Phils Inc.－外國公司	採權益法之長期股權投資	581,250	<u>\$ 1,873</u>	100	<u>\$ 1,873</u>	
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	不適用	\$ 3,036	100	\$ 3,036	
	Cygnus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	139,340,000	<u>12,176,592</u> <u>\$ 12,179,628</u>	100	<u>12,176,592</u> <u>\$ 12,179,628</u>	
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	\$ 4,885,296	100	\$ 4,885,296	
	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	<u>7,291,461</u> <u>\$ 12,176,757</u>	100	<u>7,291,461</u> <u>\$ 12,176,757</u>	
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	不適用	\$ 3,036	100	\$ 3,036	
	Lyra International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	77,010,000	<u>8,748,035</u> <u>\$ 8,751,071</u>	100 100	<u>8,748,035</u> <u>\$ 8,751,071</u>	
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	<u>\$ 8,748,189</u>	100	<u>\$ 8,748,189</u>	
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	不適用	\$ 3,036	100	\$ 3,036	
	Cepheus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	1,400,000	<u>298,605</u> <u>\$ 301,641</u>	100	<u>298,605</u> <u>\$ 301,641</u>	
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	<u>\$ 213,052</u>	100	<u>\$ 213,052</u>	
Uranus International Co., Ltd.	可成科技（宿遷）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	<u>\$ 409,642</u>	100	<u>\$ 409,642</u>	
Grus International Co., Ltd.	Sagitta International Co., Ltd.	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	( <u>\$ 207</u> )	100	( <u>\$ 207</u> )	
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	70%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	不適用	( <u>\$ 149</u> )	70	( <u>\$ 149</u> )	

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  
民國九十八年度

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	交 易 對 象 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	金 額	
本 公 司	復華債券基金	備供出售金融資產－流動	無	-	-	38,009,956.70	\$ 525,000	1,812,172.00	\$ 25,000	\$ 19	36,197,784.7	\$ 500,083	
	日盛債券基金	同 上	同 上	-	-	24,235,733.58	342,000	-	-	-	24,235,733.58	342,134	
	保誠威寶債券基金	同 上	同 上	-	-	27,040,375.10	351,000	14,714,908.80	190,900	48	12,325,466.3	160,026	
	群益安穩債券基金	同 上	同 上	-	-	21,088,222.90	325,000	1,623,250.10	25,000	9	19,464,972.8	300,031	
	保德信債券基金	同 上	同 上	-	-	36,344,594.90	550,000	2,312,780.40	34,972	28	34,031,814.5	515,095	
	安泰 ING 債券基金	同 上	同 上	-	-	34,177,572.21	533,000	14,940,801.85	232,987	34	19,236,770.36	300,046	
	元大萬泰債券基金	同 上	同 上	-	-	36,496,187.90	528,000	-	-	-	36,496,187.9	528,085	
	寶來得寶債券基金	同 上	同 上	-	-	28,491,253.00	327,000	2,354,295.30	27,000	21	26,136,957.7	300,031	
	聯邦債券基金	同 上	同 上	-	-	18,173,147.72	229,000	3,654,499.51	45,998	31	14,518,648.21	183,021	
Nanomag International Co., Ltd.	Uranus International Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	100% 轉投資子公司	-	-	13,001,000	\$ 409,489 USD 12,800,524.19 (註一)	-	\$ -	\$ -	13,001,000	\$ 409,489 USD 12,800,524.19	
Gigamag International Co., Ltd.	Leo Co., Ltd.	同 上	同 上	-	-	15,000,000	493,257 USD 15,419,107.34 (註二)	-	-	-	15,000,000	493,257 USD 15,419,107.34	
	Orion Co., Ltd.	同 上	同 上	-	-	5,000,000	160,497 USD 5,017,086.16 (註三)	-	-	-	5,000,000	160,497 USD 5,017,086.16	
Uranus International Co., Ltd.	可成科技（宿遷）有限公司	同 上	同 上	-	-	不適用	409,642 USD 12,805,322.19 (註四)	-	-	-	不適用	409,642 USD 12,805,322.19	

註一：包括新增投資美金 13,001,000 元，採權益法認列之投資損失美金 207,456.7 及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 6,980.89 元。

註二：包括新增投資美金 15,000,000 元及採權益法認列之投資利益美金 419,107.34 元。

註三：包括新增投資美金 5,000,000 元及採權益法認列之投資利益美金 17,086.16 元。

註四：包括新增投資美金 13,001,000 元，採權益法認列之投資損失美金 202,658.70 及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 6,980.89 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  
民國九十八年度

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	金額			
可成科技股份 有限公司	土地	98.11.27	\$ 507,106	付訖	非關係人	—	—	—	—	-	鑑價報告 估價金額 \$510,090	註	—

註：本公司為興建營運總部及研發中心於九十八年十一月以 507,106 千元向非關係人購入台北市內湖區舊宗段土地，惟因目前尚未進行開發或建造工作，是以列入其他資產－其他項下。

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  
民國九十八年度

附表六

單位：新台幣千元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 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	Leo Co., Ltd.	子 公 司	進 貨	\$ 133,274	67	月結 120 天	無同類產品價格可供比較	一般供應商約 2 至 4 個月	(\$ 442)	( 1 )	
可勝科技（蘇州） 有限公司	Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	\$ 228,143	4	月結 30 天	相 當	一般客戶月結 90 天至 120 天	\$ 3,574	-	
	亞奇拉科技（蘇州） 有限公司	同 上	進 貨	203,917	9	視資金狀況	同 上	一般客戶月結 30 天至 90 天	( 46,676)	( 6 )	
可成科技（蘇州） 有限公司	亞奇拉科技（蘇州） 有限公司	同一最終母公司	進 貨	\$ 113,512	32	月結 90 天	相 當	一般客戶月結 30 天至 120 天	(\$ 22,816)	( 6 )	

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  
民國九十八年度

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 金 額	處 理 方 式	應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
Avatar Co., Ltd.	Orion Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 194,179	- (註一)	-	不適用	-	-
	Stella International Co., Ltd.	同一最終母公司	233,527	- (註一)	-	不適用	-	-
Castmate International Co., Ltd.	可勝科技(蘇州)有限公司	同一最終母公司	\$ 831,740	- (註一)	-	不適用	-	-
Stella International Co., Ltd.	可成科技(蘇州)有限公司	同一最終母公司	\$ 415,870	- (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	415,870	- (註一)	-	不適用	-	-
Nanomag International Co., Ltd.	Castmate International Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 3,039,018	- (註二)	-	不適用	-	-
Orion Co., Ltd.	可利科技(蘇州工業園區)有限公司	同一最終母公司	\$ 307,675	- (註三)	-	不適用	-	-

註一：係期末資金貸與餘額，不適用週轉率之計算。

註二：係期末應收股利，不適用週轉率之計算。

註三：係出售固定資產產生之應收款項，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  
民國九十八年度

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 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			
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	\$ 3,581,107	\$ 934,553	\$ 934,553	
	Nanomag International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	2,614,162	2,614,162	78,128,093	100	28,317,691	2,679,184	2,679,184	
	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	15,672	( 4,927 )	( 1,478 )	
	友成資產管理股份有限公司	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	一般投資業	29,000	100,000	2,900,000	100	9,492	( 1,483 )	( 1,483 )	
	可耀光電股份有限公司	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	電子製造及零售業	4,990	4,990	499,000	99.8	3,953	( 55 )	( 55 )	
	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	6,930,000	29.6	246,415	367,419	109,351	
	光鉦科技股份有限公司	台南縣新市鄉創業路 2 號 5 樓	光磊晶片製造業	56,876	-	5,670,619	8.4	60,816	39,138	3,931	
Gigamag Co., Ltd.	悅康健康管理科技股份有限公司	台南縣永康市仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	健康醫療管理業	3,000	-	300,000	30	3,000	-	-	
	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	2,620,221	807,620		
	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	297,886	( 212,944 )		
	Leo Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 15,000,000	-	15,000,000	100	493,257	14,375		
	Orion Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 5,000,000	-	5,000,000	100	160,497	42,326		
	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	787	( 42 )	
	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	14,282,203	1,640,677		
Nanomag International Co., Ltd.	Stella International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th 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	10,567,289	997,761		
	Aquila International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th 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	215,921	58,759		
	Gemini International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	USD 4,500	USD 4,500	4,500	100	( 147 )	( 154 )		
	Uranus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 13,001,000	-	13,001,000	100	409,489	( 6,855 )		
	Grus International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	一般投資業務	-	-	不適用	100	( 207 )	( 214 )		

( 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			
	Draco International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同上	-	-	不適用	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	581,250	100	1,873	( 42 )		
Castmate International Co., Ltd.	Castmate International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	一般投資業	USD 100,000	-	不適用	100	3,036	( 168 )		
	Cygnus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同上	USD 139,340,000	USD139,340,000	139,340,000	100	12,176,592	1,577,552		
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同上	USD 100,000	USD -	不適用	100	3,036	( 168 )		
	Lyra International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同上	USD 77,010,000	USD 77,010,000	77,010,000	100	8,748,035	958,874		
Aquila International Co., Ltd.	Saturn International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同上	USD 100,000	USD -	不適用	100	3,036	( 168 )		
	Cepheus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同上	USD 1,400,000	USD 1,400,000	1,400,000	100	298,605	70,494		
Grus International Co., Ltd.	Sagitta International Co., Ltd.	12th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	同上	-	-	不適用	100	( 207 )	( 214 )		
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	12th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	同上	-	-	不適用	70	( 149 )	( 220 )		
Uranus International Co., Ltd.	可成科技(宿遷)有限公司	中國宿遷工業園區工業坊4樓	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 13,001,000	-	不適用	100	409,642	( 6,696 )		
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	4,885,296	236,467		
	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	同上	USD 106,000,000	USD106,000,000	不適用	100	7,291,461	1,341,199		
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	USD 77,010,000	USD 77,010,000	不適用	100	8,748,189	958,975		
Cepheus International Co., Ltd.	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	各模具及電子零組件之產銷	USD 1,400,000	USD 1,400,000	不適用	100	213,052	70,660		

可成科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國九十八年度

附表九

單位：新台幣千元  
(惟美金為元)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註八)	投資方式 (註一)	本期期初 自台灣匯出 投資金額 (註八)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 投資金額 (註八)	本公司直接或 間接投資之 持股比例(%)	本期認列 投資收益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期 已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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	\$ 1,066,547 (USD 33,340,000)	3.	\$ 1,066,547 (USD 33,340,000)	\$ -	-	\$ 1,066,547 (USD 33,340,000)	100	\$ 236,467 2.(1)	\$ 4,885,296	-
可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,463,550 (USD 77,010,000)	3. (註四及五)	1,290,477 (USD 40,340,000)	-	-	1,290,477 (USD 40,340,000)	100	958,975 2.(1)	8,748,189	-
可利科技(蘇州工業園區)有限 公司	同上	3,390,940 (USD 106,000,000)	3. (註六)	-	-	-	-	100	1,341,199 2.(1)	7,291,461	-
可成科技(宿遷)有限公司	同上	415,902 (USD 13,001,000)	3. (註七)	-	255,920 (USD 8,000,000)	-	255,920 (USD 8,000,000)	100	( 6,696 ) 2.(1)	409,642	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	各模具及電子零組件之產銷	44,786 (USD 1,400,000)	3.	35,829 (USD 1,120,000)	-	-	35,829 (USD 1,120,000)	75	52,995 2.(1)	159,789	-

本期期末 自台灣匯出 赴大陸地區 投資金額	經核准 經濟部投 審會金額	依經濟部 投審會規 定赴大陸 地區投資 限額(註三)
\$ 2,648,772 (USD 82,800,000)	\$ 13,757,939 (USD 430,070,000)	\$ 19,175,202

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：

$31,958,670 \times 60\% = 19,175,202$

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：資本美金 5,001,000 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，再予轉投資可成科技(宿遷)有限公司。

註八：相關金額係按期末一美元等於新台幣 31.99 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

民國九十八年度

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		未 實 現 損 益
					交 易 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比（%）	
九十八年度	Hoppi Co., Ltd.	子 公 司	進貨（註）	\$ 16,130	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	\$ -	-	-
	Leo Co., Ltd.	子 公 司	"	133,274	"	"	"	( 442 )	( 1 )	-
	Orion Co., Ltd.	子 公 司	財產交易	313,487	成本加必要費用	驗收後 120 天	無法比較	1,769	9	-

註：本公司係透過 Hoppi Co., Ltd.及 Leo 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  
九十八年度

附表十一單位：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	佔合併總營收 或總資產之比率%
1	可成科技股份有限公司	Hoppi Co., Ltd.	1.	進 貨	\$ 16,130	無同類產品進貨價格可供比較，月結 120 天付款	0.09
		Avatar Co., Ltd.	1.	銷貨收入	18,867	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	0.11
		Orion Co., Ltd.	1.	銷貨收入	76,839	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	0.45
				出售固定資產、物料及工廠用品	316,424	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	1.86
				應收帳款－關係人	44		-
				其他應收款－關係人	1,769		-
		Leo Co., Ltd	1.	進 貨	133,274	按一般交易價格計價，月結 120 天付款	0.78
				購入工廠用品	27		-
				應付帳款－關係人	442		-
				其他應收款－關係人	3,039,018		5.64
2	Nanomag International Co., Ltd.	Castmate International Co., Ltd.	3.				
3	Stella Co., Ltd.	Aquila International Co., Ltd.	3.	暫 付 款	3,199		0.01
		Avatar Co., Ltd.	3.	暫 收 款	233,527		0.43
4	可成科技（蘇州）有限公司	Leo Co., Ltd.	3.	銷貨收入	568	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	-
		Orion Co., Ltd.	3.	進 貨	717	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	-
				應付帳款－關係人	44		-
		可勝科技（蘇州）有限公司	3.	銷貨收入	35,922	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.21
				應收帳款－關係人	7,486		0.01
				進 貨	93,728	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.55
				應付帳款－關係人	21,654		0.04
				其他業務收入	734	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	-
		亞奇拉科技（蘇州）有限公司	3.	進 貨	113,512	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.67
				應付帳款－關係人	22,816		0.04
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司	3.	銷貨收入	1,115	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.01
				進 貨	2,925	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.02
				其他業務收入	961	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.01
				應收帳款－關係人	389		-
				應付帳款－關係人	2,303		-
		Avatar Co., Ltd.	3.	出售固定資產	14,547	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.09
				其他應收款	14,093		0.03
		Stella International Co., Ltd.	3.	其他應付款	415,870		0.77
				應付利息	221		-

（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	Leo Co., Ltd.	3.	銷貨收入	\$ 228,143	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	1.34
				應收帳款－關係人	3,574		0.01
				其他業務收入	7		-
		Avatar Co., Ltd. Orion Co., Ltd.	3.	進 貨	5,805	按一般交易價格計價，依資金狀況付款	0.03
				應付帳款－關係人	793		-
				進 貨	697	按一般交易價格計價，依資金狀況付款	-
		亞奇拉科技（蘇州）有限公司	3.	進 貨	2,652	按一般交易價格計價，依資金狀況付款	0.02
				應付帳款－關係人	1,673		-
				進 貨	203,917	按一般交易價格計價，依資金狀況付款	1.20
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司	3.	應付帳款－關係人	46,676		0.09
				銷 貨	1,585	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.01
				營業費用	158	按一般交易價格計價，依資金狀況付款	-
		Castmate International Co., Ltd.	3.	銷貨收入	95,363	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.56
				應收帳款－關係人	19,775		0.04
				進 貨	73,036	按一般交易價格計價，依資金狀況付款	0.43
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	42,263		0.08
				其他應付款	831,740		1.54
				應付利息	443		-
		Leo Co., Ltd.	3.	購置固定資產	11,528	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.07
				預付設備款	52,890		0.10
				其他應收款	15,983		0.03
		Orion Co., Ltd.	3.	進 貨	18,516	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.11
				銷貨收入	31,640	按一般交易價格計價，月結 30 天收款	0.19
				應收帳款－關係人	6,212		0.01
		亞奇拉科技（蘇州）有限公司	3.	進 貨	77,344	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.46
				購置固定資產	326,413		1.92
				應付設備款	307,675		0.57
		Stella International Co., Ltd.	3.	進 貨	45,102	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.26
				應付帳款－關係人	8,203		0.02
				其他業務收入	23	按一般交易價格計價，依資金狀況收款	-
7	Avatar Co., Ltd.	Orion Co., Ltd.	3.	其他應付款	415,870		0.77
				應付利息	221		-
				暫 付 款	194,179		0.36

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	佔合併總營收 或總資產之比率%
1	可成科技股份有限公司	Hoppi Co., Ltd.	1.	進貨	\$ 1,765,980	無同類產品進貨價格可供比較，月結 120 天付款	9.27
				應付帳款－關係人	1,053,498		2.36
		Avatar Co., Ltd.	1.	銷貨收入	326,954	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	1.72
				應收帳款－關係人	63,042		0.14
				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	0.06
				購置固定資產	26,663	按一般交易價格計價，月結 120 天收款	0.14
3	Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.	3.	其他應付款－關係人	598		-
		Castmate International Co., Ltd.	3.	其他應收款－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
				應收帳款－關係人	976		-
		可勝科技（蘇州）有限公司	3.	銷貨收入	138,681	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	0.73
				應收帳款－關係人	23,765		0.05
				進貨	370,311		1.94
				應付帳款－關係人	154,439		0.35
				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
		亞奇拉科技（蘇州）有限公司	3.	進貨	127,858	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.67
				應付帳款－關係人	27,761		0.06
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司	3.	進貨	1,011	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.01
				購置固定資產	3,811	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.02
				其他應付款	4,038		0.01
		Avatar Co., Ltd.	3.	進貨	31,721	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.17
				應付帳款－關係人	63,688		0.14
				購置固定資產	219,429		1.15
				出售固定資產	2,589	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.01
				其他應付款	1,072		-
5	可勝科技（蘇州）有限公司	Stella International Co., Ltd.	3.	其他應付款	821,399		1.84
		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		-

（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%
6	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	Avatar Co., Ltd.	3.	進貨	\$ 72,345	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.38
				應付帳款－關係人	74,176		0.17
				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
		亞奇拉科技（蘇州）有限公司	3.	進貨	180,313	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.95
				應付帳款－關係人	51,770		0.12
				銷貨	1,769		0.01
				應收帳款－關係人	1,197		-
		可利科技（蘇州工業園區）有限公司	3.	銷貨收入	111,475	按一般交易價格計價，依資金狀況收款	0.59
				應收帳款－關係人	101,173		0.23
				進貨	124,653	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	0.65
				應付帳款－關係人	12,978		0.03
				出售固定資產	217		-
				其他應收款	230		-
		Castmate International Co., Ltd.	3.	其他應付款	1,314,239		2.94
		Avatar Co., Ltd.	3.	購置固定資產	3,799,638	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	19.95
				預付設備款	54,261		0.12
				應付設備款	525,113		1.18
				進貨	238,342	按一般交易價格計價，月結 90 天付款	1.25
				應付帳款－關係人	319,537		0.72
		Hoppi Co., Ltd.	3.	銷貨收入	278,151	按一般交易價格計價，月結 90 天收款	1.46
				應收帳款－關係人	8,835		0.02
		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
		Stella International Co., Ltd.	3.	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



董事長：洪水樹

