

可成科技股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台南市永康區仁愛街三九八號

電話：(〇六) 二五三九〇〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 表 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師查核報告	3~4	-
四、資產負債表	5	-
五、損 益 表	6~7	-
六、股東權益變動表	8	-
七、現金流量表	9~10	-
八、財務報表附註		
(一) 公司沿革及營業	11	一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18	二
(三) 會計變動之理由及其影響	18	三
(四) 重要會計科目之說明	18~44	四~二十
(五) 關係人交易	44~46	二一
(六) 質抵押之資產	46	二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	46~47	二三
(八) 重大之災害損失	-	-
(九) 重大之期後事項	-	-
(十) 其 他	47	二四
(十一) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	47~48, 50~58	二五
2. 轉投資事業相關資訊	48~49, 59~60	二五
3. 大陸投資資訊	49, 61~62	二五
(十二) 營運部門資訊	49	二六
九、重要會計科目明細表	63~80	-

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一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、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，採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。民國一〇〇年及九十九年六月三十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）325,717 千元及 288,471 千元，分別占資產總額之 0.57%及 0.70%。民國一〇〇及九十九年上半年度對鑫禾科技公司之投資收益分別為 25,676 千元及 47,520 千元，分別占稅前淨利之 0.57%及 3.07%。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註十所述，可成科技股份有限公司經由 Nanomag International Co., Ltd. 轉投資之巢湖雲海鎂業有限公司，其民國九十九年六月三十日長期股權投資餘額為 190,124 千元；民國九十九年上半年度認列投資

損失為 610 千元，暨財務報表附註二五揭露之轉投資事業相關資訊係依據該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列及揭露。

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，除上段所述該被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響外，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一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

可成科技股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表，經本會計師核閱並分別出具修正式無保留核閱報告及保留式核閱報告在案，備供參考。

隨附可成科技股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。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 廖 鴻 儒

會計師 李 季 珍

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 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 一 〇 〇 年 七 月 二 十 日

可成科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元
(惟每股面額為新台幣元)

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		九 十 九 年 六 月 三 十 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）	\$ 5,532,829	10	\$ 1,313,572	3	2100	短期借款（附註十二）	\$ 588,210	1	\$ -	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	1,245,913	2	1,767,964	4	2140	應付帳款	240,369	-	80,930	-
1120	應收票據	117	-	9	-	2150	應付帳款－關係人（附註二一）	830,168	2	1,484	-
1140	應收帳款（附註二及七）	4,218,303	7	404,914	1	2160	應付所得稅	185,318	-	164,903	1
1150	應收帳款－關係人（附註二一）	82,092	-	4,469	-	2170	應付費用	396,602	1	297,138	1
1160	其他應收款	127,021	-	8,356	-	2180	公平價值列入損益之金融負債－流動（附註二、五及十四）	54,450	-	111,464	-
1180	其他應收款－關係人（附註二一）	947	-	407	-	2190	其他應付款－關係人（附註二一）	165,889	-	-	-
120X	存貨（附註二及八）	323,648	1	132,875	1	2216	應付股利	2,761,183	5	1,329,817	3
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	11,228	-	55,609	-	2271	一年內到期之應付公司債（附註二及十四）	1,242,777	2	-	-
1298	其他流動資產	28,385	-	24,613	-	2272	一年內到期之長期借款（附註十三及二二）	700,000	1	700,000	2
11XX	流動資產合計	<u>11,570,483</u>	<u>20</u>	<u>3,712,788</u>	<u>9</u>	2298	其他流動負債	<u>49,484</u>	<u>-</u>	<u>13,597</u>	<u>-</u>
	基金及投資					21XX	流動負債合計	<u>7,214,450</u>	<u>12</u>	<u>2,699,333</u>	<u>7</u>
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十）	40,809,787	71	34,210,510	82		長期負債				
1451	備供出售金融資產－非流動（附註二及六）	125,138	-	-	-	2410	應付公司債（附註二及十四）	4,183,933	7	4,676,296	11
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	-	-	229,167	1	2420	長期借款（附註十三及二二）	<u>1,956,667</u>	<u>4</u>	<u>1,656,667</u>	<u>4</u>
14XX	基金及投資合計	<u>40,934,925</u>	<u>71</u>	<u>34,439,677</u>	<u>83</u>	24XX	長期負債合計	<u>6,140,600</u>	<u>11</u>	<u>6,332,963</u>	<u>15</u>
	固定資產（附註二、十一、二一及二二）					2510	土地增值稅準備（附註十一）	<u>12,596</u>	<u>-</u>	<u>12,596</u>	<u>-</u>
1501	土地	1,245,156	2	-	-		其他負債				
1521	建築物	568,613	1	568,613	1	2820	存入保證金	6,404	-	3,260	-
1531	機器設備	2,591,449	5	1,823,207	4	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	54,812	-	47,058	-
1551	運輸設備	10,873	-	9,706	-	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二及二一）	11,173	-	16,715	-
1561	辦公設備	33,024	-	37,151	-	28XX	其他負債合計	<u>72,389</u>	<u>-</u>	<u>67,033</u>	<u>-</u>
1627	出租資產	314,806	1	318,932	1	2XXX	負債合計	<u>13,440,035</u>	<u>23</u>	<u>9,111,925</u>	<u>22</u>
1681	其他設備	<u>211,272</u>	<u>-</u>	<u>214,401</u>	<u>1</u>		股本（附註十四及十六）				
15X1	成本小計	4,975,193	9	2,972,010	7	3110	普通股，每股面額 10 元，一〇〇年及九十九年六月底額定均為 1,000,000 千股（包括員工認股權 23,000 千股），分別發行 733,422.9 千股及 664,908.5 千股	7,334,229	13	6,649,085	16
15X8	重估增值－出租資產之土地	<u>43,615</u>	<u>-</u>	<u>43,615</u>	<u>-</u>	3140	預收股本	<u>56,631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
15XY	成本及重估增值	5,018,808	9	3,015,625	7	31XX	股本合計	<u>7,390,860</u>	<u>13</u>	<u>6,649,085</u>	<u>16</u>
15X9	減：累計折舊	<u>1,232,995</u>	<u>2</u>	<u>1,078,429</u>	<u>2</u>		資本公積（附註二、十、十四及十六）				
		3,785,813	7	1,937,196	5	3211	發行股票溢價	7,457,347	13	1,583,179	4
1670	未完工程及預付設備款	<u>738,286</u>	<u>1</u>	<u>667,292</u>	<u>1</u>	3213	轉換公司債溢價	7,213,925	12	3,909,701	9
15XX	固定資產合計	<u>4,524,099</u>	<u>8</u>	<u>2,604,488</u>	<u>6</u>	3260	長期投資	6,196	-	3,197	-
						3272	認 股 權	<u>340,910</u>	<u>1</u>	<u>290,909</u>	<u>1</u>
1782	土地使用權（附註二及二三）	<u>9,549</u>	<u>-</u>	<u>10,631</u>	<u>-</u>	32XX	資本公積合計	<u>15,018,378</u>	<u>26</u>	<u>5,786,986</u>	<u>14</u>
	其他資產						保留盈餘（附註十六）				
1820	存出保證金	3,212	-	3,057	-	3310	法定盈餘公積	3,384,703	6	2,941,719	7
1887	受限制資產－非流動（附註二二）	-	-	191,286	1	3320	特別盈餘公積	858,793	1	-	-
1888	其他資產－其他（附註二及十一）	<u>529,417</u>	<u>1</u>	<u>526,275</u>	<u>1</u>	3351	未分配盈餘	<u>18,377,989</u>	<u>32</u>	<u>15,132,775</u>	<u>37</u>
18XX	其他資產合計	<u>532,629</u>	<u>1</u>	<u>720,618</u>	<u>2</u>	33XX	保留盈餘合計	<u>22,621,485</u>	<u>39</u>	<u>18,074,494</u>	<u>44</u>
							股東權益其他項目（附註二、十一及十六）				
						3420	累積換算調整數	(803,902)	(1)	1,850,549	4
						3450	金融商品未實現利益（損失）	(106,190)	-	4,144	-
						3460	未實現重估增值	<u>11,019</u>	<u>-</u>	<u>11,019</u>	<u>-</u>
						34XX	股東權益其他項目合計	(899,073)	(1)	<u>1,865,712</u>	<u>4</u>
						3XXX	股東權益合計	<u>44,131,650</u>	<u>77</u>	<u>32,376,277</u>	<u>78</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 57,571,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,488,202</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 57,571,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 41,488,202</u>	<u>100</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一〇〇年七月二十日查核報告)

董事長：洪水樹

經理人：洪水樹

會計主管：巫俊毅

可成科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	%	金	%
4110 營業收入總額（附註二、十一及二一）	\$ 5,733,027	100	\$ 558,846	100
4170 銷貨退回及折讓（附註二）	<u>8,606</u>	<u>-</u>	<u>1,283</u>	<u>-</u>
4100 營業收入淨額	5,724,421	100	557,563	100
5110 營業成本（附註八、十八及二一）	<u>4,499,225</u>	<u>79</u>	<u>439,888</u>	<u>79</u>
5910 營業毛利	<u>1,225,196</u>	<u>21</u>	<u>117,675</u>	<u>21</u>
營業費用（附註十八）				
6300 研究發展費用	90,503	2	52,719	10
6100 推銷費用	26,108	-	18,155	3
6200 管理及總務費用	<u>51,783</u>	<u>1</u>	<u>40,515</u>	<u>7</u>
6000 營業費用合計	<u>168,394</u>	<u>3</u>	<u>111,389</u>	<u>20</u>
6900 營業淨利	<u>1,056,802</u>	<u>18</u>	<u>6,286</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	8,890	-	3,156	1
7121 採權益法認列之投資收益淨額（附註二及十）	3,420,447	60	1,617,075	290
7130 處分固定資產利益（附註二）	7,844	-	2,788	1
7140 處分投資利益淨額（附註二及十）	15,149	-	1,127	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	-	-	2,056	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7310	金融負債評價利益(附註二及十四)	\$ 18,488	1	\$ -	-
7480	其他	6,281	-	1,182	-
7100	營業外收益合計	<u>3,477,099</u>	<u>61</u>	<u>1,627,384</u>	<u>292</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二及十一)	44,923	1	44,249	8
7530	處分固定資產損失(附註二)	4,642	-	141	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	12,833	-	-	-
7650	金融負債評價損失(附註二、五及十四)	-	-	42,627	8
7880	其他	315	-	357	-
7500	營業外費損合計	<u>62,713</u>	<u>1</u>	<u>87,374</u>	<u>16</u>
7900	稅前淨利	4,471,188	78	1,546,296	277
8110	所得稅(附註二及十七)	<u>186,665</u>	<u>3</u>	<u>140,103</u>	<u>25</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 4,284,523</u>	<u>75</u>	<u>\$ 1,406,193</u>	<u>252</u>
		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 6.57	\$ 6.29	\$ 2.33	\$ 2.11
9850	稀釋每股盈餘	6.07	5.82	2.28	2.08

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一〇〇年七月二十日查核報告)

董事長：洪水樹

經理人：洪水樹

會計主管：巫俊毅

可成科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇及九十九年一月一日至六月三十日

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
代 碼		普 通 股 股 本	預 收 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	特 別 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 (損 失)	未 實 現 重 估 增 值	股 東 權 益 合 計					
A1	一〇〇年一月一日餘額	\$ 6,649,085	\$ -	\$ 1,583,179	\$ 3,909,701	\$ 4,151	\$ 290,909	\$ 2,941,719	\$ -	\$ 18,156,426	(\$ 810,625)	(\$ 59,187)	\$ 11,019	\$ 32,676,377					
C1	現金增資發行新股參與海外存託憑證一一〇〇年六月七日	335,000	-	5,874,168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,209,168					
F2	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	-	-	-	264,756	-	-	-	-	-	-	264,756					
G3	可轉換公司債轉換	350,144	56,631	-	3,304,224	-	(214,755)	-	-	-	-	-	-	3,496,244					
N1	九十九年度盈餘分配法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	442,984	-	(442,984)	-	-	-	-					
N5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	858,793	(858,793)	-	-	-	-					
P1	現金股利—40%	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,761,183)	-	-	-	(2,761,183)					
Q5	備供出售金融商品未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,469)	-	(50,469)					
M1	一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	4,284,523	-	-	-	4,284,523					
Q1	長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	2,045	-	-	-	-	-	-	-	2,045					
R5	外幣財務報表所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,639	-	-	8,639					
T1	認列採權益法之被投資公司金融商品未實現損失及累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,916)	3,466	-	1,550					
Z1	一〇〇年六月三十日餘額	\$ 7,334,229	\$ 56,631	\$ 7,457,347	\$ 7,213,925	\$ 6,196	\$ 340,910	\$ 3,384,703	\$ 858,793	\$ 18,377,989	(\$ 803,902)	(\$ 106,190)	\$ 11,019	\$ 44,131,650					
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 6,649,085	\$ -	\$ 1,583,179	\$ 3,909,701	\$ 661	\$ 290,909	\$ 2,609,711	\$ -	\$ 15,388,407	\$ 1,515,397	\$ 601	\$ 11,019	\$ 31,958,670					
N1	九十八年度盈餘分配法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	332,008	-	(332,008)	-	-	-	-					
P1	現金股利—20%	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,329,817)	-	-	-	(1,329,817)					
Q5	備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,543	-	3,543					
M1	九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,406,193	-	-	-	1,406,193					
Q1	長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	2,536	-	-	-	-	-	-	-	2,536					
R5	外幣財務報表所產生兌換差額之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335,152	-	-	335,152					
Z1	九十九年六月三十日餘額	\$ 6,649,085	\$ -	\$ 1,583,179	\$ 3,909,701	\$ 3,197	\$ 290,909	\$ 2,941,719	\$ -	\$ 15,132,775	\$ 1,850,549	\$ 4,144	\$ 11,019	\$ 32,376,277					

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一〇〇年七月二十日查核報告）

董事長：洪水樹

經理人：洪水樹

會計主管：巫俊毅

可成科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

代 碼		一 〇 〇 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 4,284,523	\$ 1,406,193
	調整項目		
A20300	折 舊	137,779	111,199
A20400	攤 銷	6,763	4,645
A21101	提列(迴轉)備抵銷貨退回	3,204	(2,532)
A21700	公司債折價攤銷	37,182	35,119
A22000	淨退休金成本溢提撥數	(98)	(853)
A22200	存貨跌價及呆滯損失	1,920	2,250
A22300	存貨盤損(盤盈)淨額	135	(491)
A22400	採權益法認列之投資收益淨額	(3,420,447)	(1,617,075)
A22500	收到權益法被投資公司現金股利	-	6,930
A22600	處分固定資產利益淨額	(3,202)	(2,647)
A23300	處分投資利益淨額	(15,149)	(1,127)
A24800	遞延所得稅	7,251	2,446
	營業資產及負債項目之淨變動		
A31120	應收票據	(117)	(9)
A31140	應收帳款	(2,443,457)	(240,064)
A31150	應收帳款－關係人	(23,102)	(4,425)
A31160	其他應收款	(57,896)	10,021
A31170	其他應收款－關係人	12,928	1,362
A31180	存 貨	(112,388)	(37,494)
A31211	其他流動資產	(6,441)	(7,435)
A32110	交易目的金融負債	(18,488)	42,414
A32140	應付帳款	61,793	44,686
A32150	應付帳款－關係人	(64,873)	1,042
A32160	應付所得稅	8,036	(105,778)
A32170	應付費用	43,661	38,951
A32212	其他流動負債	11,683	(1,330)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(1,548,800)	(314,002)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(2,049,000)	(898,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,210,643	2,321,360
B01400	增加採權益法之長期股權投資	(3,152,660)	(24,531)
B01500	處分採權益法之長期股權投資價款	24,391	-
B01900	購置固定資產	(1,874,139)	(61,810)
B02000	處分固定資產價款	13,803	65
B02500	存出保證金增加	(112)	(3,024)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度
B02800	受限制資產－非流動增加	\$ -	(\$ 191,286)
B04800	其他資產增加	(10,275)	(4,392)
BBBB	投資活動之淨現金流入 (流出)	(5,837,349)	1,138,382
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	567,787	-
C00400	發行可轉換公司債	4,495,000	-
C00900	舉借長期借款	1,000,000	-
C01000	償還長期借款	(350,000)	(1,927,000)
C01600	存入保證金增加	3,114	-
C02200	現金增資發行新股參與海外存託憑證	6,209,168	-
CCCC	融資活動之淨現金流入 (流出)	11,925,069	(1,927,000)
EEEE	現金及約當現金增加 (減少) 金額	4,538,920	(1,102,620)
E00100	期初現金及約當現金餘額	993,909	2,416,192
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,532,829	\$ 1,313,572
	現金流量資訊之補充揭露		
F00300	支付利息 (不含資本化利息)	\$ 6,106	\$ 10,624
F00400	支付所得稅	171,378	243,435
	不影響現金流量之融資活動		
G00100	一年內到期之長期借款	\$ 350,000	\$ 350,000
G00400	一年內到期之應付公司債	1,242,777	-
G00800	轉換公司債轉換為普通股	3,691,100	-
G03300	應付現金股利	2,761,183	1,329,817
	購買固定資產支付現金		
H00300	購置固定資產價款	\$ 2,046,982	\$ 65,941
H00500	應付設備款增加 (帳列其他應付款－關係人及其他流動負債)	(172,843)	(4,131)
H00800	支付金額	\$ 1,874,139	\$ 61,810

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一〇〇年七月二十日查核報告)

董事長：洪水樹

經理人：洪水樹

會計主管：巫俊毅

可成科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

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

本公司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。

本公司分別於九十八年十二月及一〇〇年四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。

本公司於一〇〇年六月以增資發行新股方式發行海外存託憑證（GDR），並在盧森堡證券交易所副板掛牌。

截至一〇〇年及九十九年六月底止，本公司員工人數分別為1,824人及1,194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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，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。

(二) 會計估計

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、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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。

(三) 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十二個月內變現之資產；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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 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。

(五) 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期損益。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，計入當期損益。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：可轉換公司債買回及賣回權及遠期外匯買賣合約係無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 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，列入當期損益。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：上市（櫃）公司國內可轉換公司債為財團法人中華民國櫃檯買賣中心資產負債表日之收盤價，債券基金係資產負債表日之淨資產價值，上市（櫃）私募證券以評價方法估計公平價值。

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。

(七) 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。

(八) 應收帳款之減損評估

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。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 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、土地使用權及其他資產－其他）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。

(十) 備抵退貨

備抵退貨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。

(十一) 存 貨

存貨包括原料、物料、商品、製成品及在製品，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。

(十二) 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，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。

(十三) 固定資產

土地（包括出租資產）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期費用。

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），五至三十五年；其他設備，二至十年。

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

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

(十四) 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。

(十五) 遞延費用

係模具設備等，依其性質按估計受益年限攤提。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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期費用。

(十九) 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。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備及研究發展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，列入當期所得稅。

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。

(二十) 收入之認列

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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度之財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大改變。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
庫存現金及零用金	\$ 1,636	\$ 591
銀行活期存款	173,166	26,734
銀行定期存款：年利率一〇〇年	5,070,219	1,286,247

六月底 0.31%~1.00%；九十九
年六月底 0.20%~0.85%
附買回票券—於一〇〇年九月
到期，年利率為 1.30%

287,808	-
<u>\$ 5,532,829</u>	<u>\$ 1,313,572</u>

本公司國外存款之相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
美國—紐約（一〇〇年及九十九 年六月底分別為美金 62 千元 及 52 千）	<u>\$ 1,778</u>	<u>\$ 1,659</u>

五、公平價值變動列入損益之金融負債—流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
交易目的之金融負債		
應付公司債買回及賣回選 擇權	\$ 54,450	\$ 109,450
遠期外匯合約	<u>-</u>	<u>2,014</u>
	<u>\$ 54,450</u>	<u>\$ 111,464</u>

（一）遠期外匯合約

本公司財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金
流量風險為目的。九十九年上半年度為因應匯率波動所產生之
風險，本公司與銀行從事遠期外匯交易，產生淨損失 2,227 千
元，列入損益表金融負債評價損失項下，由於未符合避險會計
之規定，是以分類為交易目的之金融資產或負債。一〇〇年上
半年度並未從事遠期外匯合約。

截至九十九年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

幣別	到期期間	合約金額（千元）	匯率
賣出遠期外匯 美金兌新台幣	99 年 7 月~99 年 10 月	USD3,100/NTD97,950	31.326~32.012

（二）應付公司債買回及賣回權參閱附註十四。

六、備供出售金融資產－流動及非流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
流動		
基金	\$ 1,240,908	\$ 1,767,964
公司債	5,005	-
	<u>\$ 1,245,913</u>	<u>\$ 1,767,964</u>
非流動		
上市公司私募股票	<u>\$ 125,138</u>	<u>\$ -</u>

本公司所投資之國內上市股票係買賣受限制之私募股票，本公司於九十九年六月底因無法可靠衡量其公平價值，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已能可靠衡量股票受限制之影響，且衡量結果與一般市場參與者評估之結果相當，故於九十九年底將其轉列為備供出售金融資產。

七、應收帳款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收帳款	\$ 4,247,217	\$ 431,952
減：備抵呆帳（附註二）	8,438	8,438
備抵銷貨退回（附註二）	20,476	18,600
	<u>\$ 4,218,303</u>	<u>\$ 404,914</u>

上述備抵呆帳餘額與期初比較並無變動；備抵銷貨退回變動情形如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$ 18,768	\$ 21,134
本期提列（迴轉）	3,204	(2,532)
本期沖銷	(1,496)	(2)
期末餘額	<u>\$ 20,476</u>	<u>\$ 18,600</u>

八、存 貨

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
商 品	\$ 18,143	\$ 11,207
製 成 品	164,589	39,156
在 製 品	92,280	45,169
原 料	21,482	24,489
物 料	27,154	12,854
	<u>\$ 323,648</u>	<u>\$ 132,875</u>

一〇〇年及九十九年六月底之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為16,116千元及10,772千元，已列為上述各類存貨成本之減項。一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之營業成本包括項目列示如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
銷貨成本	\$ 4,517,411	\$ 435,218
未分攤固定製造費用	3,437	8,200
存貨跌價及呆滯損失	1,920	2,250
存貨盤損（盤盈）淨額	135	(491)
下腳收入	(30,129)	(9,413)
	<u>\$ 4,492,774</u>	<u>\$ 435,764</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
	金 額 持 股 %	金 額 持 股 %
國內非上市櫃公司普通股		
洛錚科技公司	\$ - 1	\$ - 1
亞太電信公司	- -	- -
國內上市公司私募普通股		
凌巨科技公司	- -	229,167 3
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,167</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。

亞太電信公司（原名亞太固網寬頻公司）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，私募普通股因尚未補辦公開發行，是以按成本衡量，九十七年底因凌巨科技公司股價大幅下跌，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。本公司持有凌巨科技公司股票，業於九十九年底轉列備供出售金融資產（參閱附註六）。

十、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
Nanomag International Co., Ltd. (Nanomag)	\$36,946,486	100	\$30,085,989	100
Gigamag Co., Ltd. (Gigamag)	3,382,219	100	3,709,827	100
光鉉科技公司 (光鉉公司)	127,300	8.25	94,684	8.06
鑫禾科技公司 (鑫禾公司)	325,717	27.5	288,471	29.3
友成資產管理公司 (友成公司)	9,188	100	9,323	100
成漢熱傳科技公司 (成漢公司)	14,271	30	15,471	30
可耀光電公司 (可耀公司)	3,969	99.8	3,955	99.8
悅康健康管理顧問科技公司 (悅康公司)	637	30	2,790	30
	<u>\$40,809,787</u>		<u>\$34,210,510</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 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，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%) ; 另於九十九年二月投資設立 Neat International Co., Ltd. (Neat , 持股 100%) 。 Grus 及 Gemini 於九十八年十二月分別設立 Sagitta International Co., Ltd. (Sagitta , 持股 93%) 及 Cetus Intemational Co., Ltd.(Cetus , 持股 70%) 作為轉投資其他海外事業之用。

Castmate 、 Stella 及 Aquila 於九十七年十一月分別投資設立 Castmate International Pte. Ltd. (Castmate Pte. , 持股 100%) 、 Norma International Pte. Ltd. (Norma Pte. , 持股 100%) 及 Saturn International Pte. Ltd. (Saturn Pte. , 持股 100%) , 主要作為轉投資其他海外事業之用。

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 (可成宿遷 , 持股 100%) , 主要從事鋁、鎂合金壓鑄品之加工及銷售 ; Cetus 於九十九年二月於中國地區投資設立緯成科技 (泰州) 有限公司 (緯成泰州 , 持股 100%) , 主要從事研發、生產和加工便攜式微型計算機及移動通信系統手機等電子及通信產品相關零組件 ; Sagitta 於九十九年四月於中

國地區投資巢湖雲海鎂業有限公司（巢湖鎂業，持股 49%），主要從事白雲石、鋁、鎂合金及其他鹼土金屬及合金生產及銷售。

(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。

截至一〇〇年六月底止，本公司原始投資 Nanomag 及 Gigamag 之累計金額分別為 5,766,822 千元（美金 188,063 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，主要從事技術研發。

(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即可耀光電公司，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) 本公司董事長於九十八年六月當選為光鎔科技公司董事長，是以對其具重大影響力，因此對光鎔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，一〇〇年六月底尚未攤銷餘額為 991 千元。

(九) 本公司九十九年度分別對光鉉公司及鑫禾公司增加投資 45,722 千元及 20,502 千元，惟因未按持股比例認購其現金增資之股份及因鑫禾公司員工分紅配股之調整，因而增加資本公積 3,490 千元，另九十九年第四季處分光鉉公司 172 千股，處分價款 5,659 千元產生處分投資利益 2,965 千元。一〇〇年上半年度因光鉉公司員工認股及員工認股權評價調整及因鑫禾公司員工分紅配股之調整，而增加資本公積 2,045 千元；因另於一〇〇年第二季處分鑫禾公司 278 千股，處分價款 24,391 千元產生處分投資利益 13,384 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顧問科技公司，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：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
Nanomag	\$ 3,500,423	\$ 1,452,587
Gigamag	(116,103)	109,936
光鉉公司	11,864	7,610
鑫禾公司	25,676	47,520
友成公司	(46)	(169)
成漢公司	(65)	(201)
可耀公司	8	2
悅康公司	(<u>1,310</u>)	(<u>210</u>)
	<u>\$ 3,420,447</u>	<u>\$ 1,617,075</u>

一〇〇及九十九年上半年度長期股權投資採權益法認列之投資損益，除九十九年上半年度 Nanomag 轉投資之巢湖鎂業公司所認列之投資損失 610 千元（九十九年六月三十日帳列長期股權投資餘額為 190,124 千元）係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘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。本公司管理當局認為九十九年上半年度該被投資公司財務報表雖未經會計師查核，惟尚不致對本公司財務報表之允當表達產生重大之影響。

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：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
損益事項		
營業收入	\$14,381,144	\$ 8,220,140
營業利益	4,118,288	1,446,696
本期淨利	3,391,495	1,405,406
	一〇〇年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
財務狀況		
流動資產	\$23,118,639	\$18,795,811
非流動資產	18,439,739	17,234,175
流動負債	14,727,672	13,425,627
非流動負債	7,137	7,624
淨 值	26,823,569	22,596,735

(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中，除光鉍公司、鑫禾公司、悅康公司及 Nanomag 轉投資之巢湖鎂業公司非屬具有實質控制力之轉投資公司，是以未納入本公司合併報表之編製個體外，餘均已列入本公司一〇〇及九十九年上半年度合併報表之編製個體。

十一、固定資產及其他資產－其他

	一〇〇年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
建築物	\$ 106,156	\$ 94,972
機器設備	895,554	772,557
運輸設備	8,043	8,048
辦公設備	28,757	31,351
出租資產	84,938	83,171
其他設備	109,547	88,330
	<u>\$ 1,232,995</u>	<u>\$ 1,078,429</u>

一〇〇年上半年度利息資本化相關資訊如下：

	金 額
利息總額	\$ 49,030
利息資本化金額（列入預付設備 款及未完工程）	4,107
列入利息費用	<u>\$ 44,923</u>
利息資本化年利率	0.867%~1.033%

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：

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
土 地	\$ 159,748	\$ 159,748
建 築 物	<u>155,058</u>	<u>159,184</u>
成本小計	314,806	318,932
重估增值－土地	<u>43,615</u>	<u>43,615</u>
	358,421	362,547
減：累計折舊	<u>84,938</u>	<u>83,171</u>
	<u>\$ 273,483</u>	<u>\$ 279,376</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一〇六年二月底前到期，租金係按月收取，一〇〇及九十九年上半年度之租金收入分別為 9,157 千元及 8,076 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
一〇〇年七月至十二月		\$	9,718
一〇一年			11,529
一〇二年			9,840
一〇三年			7,200
一〇四年			7,200

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。前述機器設備買方依約於九十九年七月三十一日完成已出售機器設備之拆除及搬運，並每月支付本公司租金 340 千元（九十九年三月底前每月 535 千元）。截至一〇〇年六月底止，上述廠房目前進行整建工程，是以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。

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。

本公司於一〇〇年二月向臺南市政府經濟發展局承購「永康科技工業區」位於台南市永康區王行段土地，作為未來擴廠之用，土地總成本計 1,120,804 千元；另於一〇〇年三月向經濟部工業局申請標購位於台南科技工業園區東區科工段 34 號土地，土地總成本計 124,352 千元，上列土地皆已完成過戶登記。

十二、短期借款－一〇〇年六月三十日

係信用借款，年利率為 0.5946%～0.6009%。

十三、長期借款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
(一) 擔保借款—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，一〇〇年及九十九年六月底年利率分別為 0.961% 及 0.714%	\$ 531,667	\$ 781,667
(二) 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，一〇〇年及九十九年六月底年利率分別為 0.968% 及 0.709%	1,125,000	1,575,000
(三) 擔保借款—一〇三年四月到期還款，年利率為 1.145%	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
	2,656,667	2,356,667
減：一年內到期部分	<u>700,000</u>	<u>700,000</u>
	<u>\$ 1,956,667</u>	<u>\$ 1,656,667</u>

十四、應付公司債

國內第一次無擔保轉換公司債

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一〇三年十二月八日止。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，相關內容如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
負債組成要素		
應付公司債	\$ 1,308,900	\$ 5,000,000
減：折價（有效利率 1.5%）	<u>66,123</u>	<u>323,704</u>
	<u>\$ 1,242,777</u>	<u>\$ 4,676,296</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
交易目的之金融負債		
買回及賣回選擇權	\$ -	\$ 109,450
權益組成要素		
可轉換公司債之認股權	\$ 76,154	\$ 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），至一〇三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，原始轉換價格為每股 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。因本公司九十九年度發放現金股利前述轉換價格目前調整為 103.81 元。

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，投資人於該日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，本公司業依九十五年十二月八日基秘字第二九〇號規定，因

公司債持有人得於一年內行使賣回權，而將長期應付公司債轉列一年內到期之應付公司債。

另本公司得以債券面額贖回本轉換公司債之情況如下：

(一) 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），本公司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。

(二) 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。

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。

九十八年第四季本公司因此公司債轉換權而認列之權益組成要素計 290,909 千元，列入資本公積－認股權項下。

一〇〇及九十九年上半年度上述可轉換公司債買回權及賣回權經評價產生利益 15,402 千元及損失 40,400 千元，分別列入損益表金融負債評價利益及金融負債評價損失項下。

截至一〇〇年六月底止，上開九十八年第一次無擔保轉換公司債計 3,691,100 千元，已應債券持有人之要求轉換，其轉換內容如下：

	一 已	〇 發	〇 行	年 尚	上 未	半 發	年 行	度 合	計
請求轉換債券總額	\$	3,634,900		\$	56,200			\$	3,691,100
減：上述請求轉換債券金額 依發行辦法所訂之轉換 價格 103.81 元換發之普 通股股本		350,144			5,413				355,557
轉換溢價		3,284,756			50,787				3,335,543
加：資本公積－認股權		211,485			3,270				214,755
交易目的之金融負債		1,298			-				1,298
減：應付公司債折價		193,315			2,839				196,154
已發行普通股部分列入資本 公積－轉換公司債溢價	\$	3,304,224			51,218			\$	3,355,442
加：尚未發行普通股股本					5,413				
尚未發行普通股部分列入預 收股本					\$	56,631			

截至一〇〇年六月底止，本公司已發行普通股 35,014 千股交付予該債券持有人，列入股本 350,144 千元，另 541 千股尚未交付予該債券持有人，是以列入預收股本。前述普通股 25,387 千股已完成變更登記，餘尚待完成變更登記。

國內第二次無擔保轉換公司債

本公司於一〇〇年四月二十七日發行國內第二次無擔保轉換公司債（以下稱本債券）4,500,000 千元，票面年利率為 0%，有效利率為 1.2%，依票面金額發行，發行期間五年，自一〇〇年四月二十七日至一〇五年四月二十七日止。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，相關內容如下：

	一〇〇年 六月三十日
負債組成要素	
應付公司債	\$ 4,500,000
減：折價（有效利率 1.2%）	<u>316,067</u>
	<u>\$ 4,183,933</u>
交易目的之金融負債	
買回及賣回選擇權	<u>\$ 54,450</u>
權益組成要素	
可轉換公司債之認股權	<u>\$ 264,756</u>

債券持有人自一〇〇年五月二十八日起（本債券發行日後屆滿一個月之翌日起），至一〇五年四月十七日止（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，原始轉換價格為每股 202 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。

本債券以一〇二年四月二十七日（發行滿二年之日）及一〇三年四月二十七日（發行滿三年之日）為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，投資人於該日分別得要求本公司依債券面額之101.5056%（實質年收益率為0.75%）及102.2669%將其所持有之本債券以現金贖回。

另本公司得以債券面額贖回本轉換公司債之情況如下：

（一）自一〇〇年十月二十八日起（發行滿六個月翌日起）至一〇五年三月十八日止（到期前四十日止），本公司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。

（二）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。

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。

一〇〇年第二季本公司因此公司債轉換權而認列之權益組成要素計264,756千元，列入資本公積－認股權項下。

一〇〇年上半年度上述可轉換公司債買回權及賣回權經評價產生利益3,086千元，列入損益表之金融負債評價利益項下。

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。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為14,003千元及8,222千元。

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。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 1,285 千元及 533 千元。

十六、股東權益

發行海外存託憑證

本公司於一〇〇年六月以現金增資方式參與發行全球存託憑證（GDR）6,700 千單位，每單位以美金 32.84 元，每單位表彰本公司普通股 5 股，發行 33,500 千股，業已辦妥變更登記。

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。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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。

一〇〇及九十九年上半年度估列應付員工紅利之金額分別為 42,845 千元及 14,062 千元，皆按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監事酬勞）之 1% 計算；應付董監事酬勞之估列金額分別為 1,543 千元及 1,700 千元，則係參考過去經驗估列。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，於股東會決議當期調整入帳。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。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 442,984	\$ 332,008		
特別盈餘公積	858,793	-		
現金股利	<u>2,761,183</u>	<u>1,329,817</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 2</u>
	<u>\$ 4,062,960</u>	<u>\$ 1,661,825</u>		

本公司股東常會分別於一〇〇年六月二十四日及九十九年六月二十五日決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 44,298	\$ -	\$ 33,201	\$ -
董監事酬勞	3,085	-	3,400	-
	<u>\$ 47,383</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,601</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 44,298	\$ 3,085	\$ 33,201	\$ 3,400
各年度財務報表認列金額	44,298	3,400	33,201	3,400

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變。

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。

金融商品未實現利益（損失）

金融商品未實現利益（損失）之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 59,004)	(\$ 183)	(\$ 59,187)
直接認列為股東權益調整項目	(48,704)	3,466	(45,238)
轉列損益項目	(1,765)	-	(1,765)
期末餘額	(\$ 109,473)	\$ 3,283	(\$ 106,190)
<u>九十九年上半年度</u>			
期初餘額			\$ 601
直接認列為股東權益調整項目			4,670
轉列損益項目			(1,127)
期末餘額			<u>\$ 4,144</u>

未實現重估增值

此不得用於彌補虧損或任何用途，須俟重估資產處分時，轉列當期損益。

十七、所得稅

帳列稅前淨利按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與所得稅之調節如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	<u>\$ 760,102</u>	<u>\$ 262,870</u>
調節項目之所得稅影響數		
暫時性差異		
折舊	(3,418)	(2,898)
已實現兌換損失	(5,927)	(2,732)
其他	<u>1,547</u>	<u>(2,207)</u>
	<u>(7,798)</u>	<u>(7,837)</u>
永久性差異		
投資收益－權益法	(581,476)	(274,903)
金融負債評價損失（利益）	(3,143)	7,210
公司債折價攤銷	6,321	5,970
其他	<u>(2,132)</u>	<u>(169)</u>
	<u>(580,430)</u>	<u>(261,892)</u>
未分配盈餘加徵 10%	<u>36,688</u>	<u>165,526</u>
本期產生之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>6,859</u>
當期抵用之投資抵減	<u>(22,945)</u>	<u>(390)</u>
當期應納所得稅	185,617	165,136
遞延所得稅		
暫時性差異	7,251	8,475
虧損扣抵	-	(6,859)
因稅法改變產生之變動影響數	-	830
以前年度所得稅調整	<u>(6,203)</u>	<u>(27,479)</u>
	<u>\$ 186,665</u>	<u>\$ 140,103</u>

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

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該

規定之施行期間自九十九年一月一日起至一百零八年十二月三十一日止。

另於九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
流動		
未實現兌換損失（利益）	\$ 5,366	(\$ 752)
存貨損失	2,740	1,831
聯屬公司間未實現利益	942	942
虧損扣抵	-	52,466
其他	<u>2,180</u>	<u>1,122</u>
遞延所得稅資產－流動淨額	<u>11,228</u>	<u>55,609</u>
非流動		
折舊差異	(55,811)	(49,046)
聯屬公司間未實現利益	957	1,899
其他	<u>42</u>	<u>89</u>
遞延所得稅負債－非流動淨額	(<u>54,812</u>)	(<u>47,058</u>)
遞延所得稅資產（負債）淨額	(<u>\$ 43,584</u>)	<u>\$ 8,551</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（其中截至九十九年十二月底未分配盈餘之保留業經本公司董事會於一〇〇年二月通過），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九十八年度。

兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
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>18,366,380</u>	<u>15,121,166</u>
	<u>\$18,377,989</u>	<u>\$15,132,775</u>

一〇〇年及九十九年六月底本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 1,036,250 千元及 969,535 千元。

九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 5.71%（預計）及 6.31%。

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，因此本公司預計九十九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%稅額部分分配可扣抵稅額，用以抵減股利分配之扣繳稅額。

十八、用人費用、折舊及攤銷

	一〇〇年上半年度			九十九年上半年度		
	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	\$ 260,542	\$ 90,866	\$ 351,408	\$ 165,122	\$ 48,996	\$ 214,118
勞健保	25,308	4,274	29,582	14,335	2,996	17,331
退休金	12,634	2,654	15,288	6,923	1,832	8,755
其他	<u>13,418</u>	<u>1,212</u>	<u>14,630</u>	<u>5,643</u>	<u>581</u>	<u>6,224</u>
	<u>\$ 311,902</u>	<u>\$ 99,006</u>	<u>\$ 410,908</u>	<u>\$ 192,023</u>	<u>\$ 54,405</u>	<u>\$ 246,428</u>
折舊	\$ 129,027	\$ 8,752	\$ 137,779	\$ 102,146	\$ 9,053	\$ 111,199
攤銷	4,259	2,504	6,763	2,343	2,302	4,645

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

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 4,471,188	\$ 4,284,523	\$ 1,546,296	\$ 1,406,193
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
可轉換公司債	<u>18,694</u>	<u>18,694</u>	<u>75,519</u>	<u>75,519</u>
屬於普通股股東之純益				
加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,489,882</u>	<u>\$ 4,303,217</u>	<u>\$ 1,621,815</u>	<u>\$ 1,481,712</u>

(二) 分母一股數 (千股)

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
普通股期初流通在外加 權平均股數	664,909	664,909
加：可轉換公司債轉換 加權平均股數	12,703	-
現金增資發行新股 參與海外存託憑 證加權平均股數	3,331	-
計算基本每股盈餘之加 權平均股數	680,943	664,909
員工分紅	486	660
具稀釋作用之可轉換公 司債潛在普通股股數	57,740	46,847
計算稀釋每股盈餘之加 權平均股數	739,169	712,416

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

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
資 產	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產— 流動及非流動	\$1,371,051	\$1,371,051	\$1,767,964	\$1,767,964
以成本衡量之金融資 產—非流動			229,167	

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
負債				
公平價值變動列入損益之金融負債一流動	\$ 54,450	\$ 54,450	\$ 111,464	\$ 111,464
長期借款(含一年內到期部分)	2,656,667	2,656,667	2,356,667	2,356,667
應付公司債(含一年內到期部分)	5,426,710	5,426,710	4,676,296	4,676,296

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款－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、其他應付款－關係人、應付股利及存入保證金。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及備供出售金融資產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. 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（九十九年六月底），其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款係以浮動利率計息，是以其帳面價值即為公平價值。
5. 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。

值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之利率為準。

- (三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年九月三十日	九十九年六月三十日	一〇〇年九月三十日	九十九年六月三十日
<u>資 產</u>				
備供出售金融				
資產－流動				
及非流動	\$1,245,913	\$1,767,964	\$ 125,138	\$ -
<u>負 債</u>				
公平價值變動				
列入損益之				
金融負債－				
流動	-	-	54,450	111,464

- (四) 本公司於一〇〇及九十九年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而分別於當期認列利益 18,488 千元及損失 42,414 千元。

- (五) 本公司一〇〇年及九十九年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 5,358,027 千元及 1,477,533 千元，金融負債分別為 5,426,710 千元及 4,676,296 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 173,166 千元及 26,743 千元，金融負債分別為 3,244,877 千元及 2,356,667 千元。

- (六) 本公司一〇〇及九十九年上半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 8,890 千元及 3,156 千元，利息費用（包括資本化利息）分別為 49,030 千元及 44,249 千元。

- (七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司投資之上市（櫃）公司國內可轉換公司債及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%，

將使上述一〇〇年六月底金融資產之公平價值減少12,459千元。

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，其一〇〇年及九十九年六月三十日之最大信用暴險與其帳面價值相同。一〇〇年及九十九年六月三十日本公司從事背書保證所承擔之最大信用暴險金額分別為3,918,500千元及7,268,415千元。

本公司信用風險顯著集中之客戶應收帳款總額如下：

公 司 別	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
甲 公 司	\$2,757,036	\$2,757,036	\$ 287,701	\$ 287,701
乙 公 司	826,065	826,065	37,442	37,442
丙 公 司	353,117	353,117	-	-
丁 公 司	39,604	39,604	41,353	41,353
其 他	<u>271,395</u>	<u>271,395</u>	<u>65,456</u>	<u>65,456</u>
總 計	<u>\$4,247,217</u>	<u>\$4,247,217</u>	<u>\$ 431,952</u>	<u>\$ 431,952</u>

本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。

本公司投資之上市（櫃）公司國內可轉換公司債及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。本公司投資之其他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

本公司一〇〇年六月三十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30,717千元。

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 (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%)
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

本公司依成本加成出售在製品及製成品等予關係人，一〇〇及九十九年上半年度對Orion之出售價款分別為87,324千元及4,799千元（分別佔各期間銷貨淨額之2%及1%）。

本公司對關係人之銷貨價格與非關係人銷貨尚無同類產品銷貨價格可供比較。收款期限為月結120天收款，與非關係人無重大差異。

2. 進 貨

一〇〇及九十九年上半年度向Leo進貨分別為3,725,256千元及2,672千元（分別佔各期間進貨淨額之97%及5%）。

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，付款條件一〇〇及九十九年上半年度分別為月結30天及月結120天付款，與非關係人無重大差異。

3. 物料及工廠用品交易

一〇〇及九十九年上半年度對Orion之出售價款分別為1,889千元及629千元，收款條件為月結120天收款。

4. 財產交易

一〇〇年上半年度本公司向Gigamag購入固定資產金額為166,270千元；九十九年上半年度本公司向Avatar購入固定資產金額為31,722千元。

截至一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司出售財產累積尚未認列之處分利益分別為11,173千元及16,715千元，列入資產負債表遞延貸項。

5. 保 證

本公司為關係人提供保證之金額如下：

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 日
Gigamag	\$ 2,368,500	\$ 3,811,525
Avatar	1,550,000	1,672,110
Orion	-	1,784,780
	<u>\$ 3,918,500</u>	<u>\$ 7,268,415</u>

九十九年六月底本公司為子公司Gigamag融資借款提供定存單作為擔保金額為191,286千元。

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：

	一 〇 〇 年 上 半 年 度 最 高 餘 額	期 末 餘 額	九 十 九 年 上 半 年 度 最 高 餘 額	期 末 餘 額
Hoppi	\$ 457,010	\$ 345,583	\$ 966,178	\$ 538,908
Stella	-	-	227,842	225,147
Castmate	-	-	642,955	-
		<u>\$ 345,583</u>		<u>\$ 764,055</u>

(三) 期末餘額

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金	額 佔餘額%	金	額 佔餘額%
應收帳款－關係人				
Orion	\$ 82,092	2	\$ 4,469	1
其他應收款－關係人				
Orion	\$ 947	1	\$ 407	5
應付帳款－關係人				
Leo	\$ 830,168	78	\$ 1,484	2
其他應付款－關係人				
Gigamag	\$ 165,889	100	\$ -	-

二二、質抵押之資產

下列資產業已提供為本公司及子公司長期融資額度之擔保品：

	帳	面	價	值
	一	〇	九	年
	六	月	六	月
	三	十	三	十
	日		日	
土地	\$ 1,120,804		\$ -	
出租資產（含重估增值）	207,892		212,753	
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）	-		191,286	
	\$ 1,925,509		\$ 1,000,852	

二三、截至一〇〇年六月三十日止重大承諾事項及或有事項

除財務報表附註十四所述者外，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。截至一〇〇年六月底，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 9,549 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 767,867 千元及 1,517 千元。

(三) 本公司為子公司 Avatar 及 Gigamag 開立信用狀額度之保證金額為 3,918,500 千元。

二四、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

金 融 資 產	一 外	〇 幣	〇 匯	年 率	六 新	月 台	三 幣	十 日	九 外	十 幣	九 匯	年 率	六 新	月 台	三 幣	十 日
貨幣性項目																
美 金	\$	240,701		28.675~28.7808	\$	6,903,163			\$	22,556		32.10	\$	724,063		
歐 元		855		41.43		35,426				4		39.12		172		
採權益法之長期																
股權投資																
美 金		1,403,958		28.725		40,328,705				1,051,192		32.15		33,795,816		
金 融 負 債																
貨幣性項目																
美 金		29,114		28.775		837,761				276		32.20		8,879		
日 圓		2,118,096		0.3593		761,032				4,931		0.3650		1,800		

二五、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：參閱附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：參閱附表七。
9. 被投資公司資訊：參閱附表八。
10. 從事衍生性商品交易：本公司從事衍生性商品交易請參閱附註五及十四；子公司可勝蘇州公司、可成蘇州公司及可利蘇州公司一〇〇年上半年度從事衍生性商品交易相關資訊如下：

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

(2) 子公司可勝蘇州公司、可成蘇州公司及可利蘇州公司一〇〇年六月底尚未到期之遠期外匯合約如下：

可勝蘇州公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)	匯 率 區 間
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100 年 7 月~100 年 9 月	USD52,000/RMB337,485	6.4285~6.5503
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100 年 10 月~100 年 12 月	USD81,500/RMB522,925	6.3758~6.5188
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101 年 1 月~101 年 3 月	USD21,000/RMB134,386	6.3765~6.4217
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101 年 4 月~101 年 6 月	USD17,500/RMB111,587	6.3625~6.3915

可成蘇州公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)	匯 率 區 間
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100 年 7 月~100 年 9 月	USD21,500/RMB138,612	6.4285~6.4641
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100 年 10 月~100 年 12 月	USD43,000/RMB275,421	6.3758~6.4545
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101 年 1 月~101 年 3 月	USD18,000/RMB115,188	6.3765~6.4217
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101 年 4 月~101 年 6 月	USD15,000/RMB95,646	6.3625~6.3915

可利蘇州公司

類 別	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (千 元)	匯 率 區 間
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100 年 7 月~100 年 9 月	USD44,500/RMB290,220	6.4285~6.5503
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	100 年 10 月~100 年 12 月	USD53,500/RMB341,888	6.3758~6.4372
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101 年 1 月~101 年 3 月	USD21,000/RMB134,386	6.3765~6.4217
賣出遠期外匯	美金兌人民幣	101 年 4 月~101 年 6 月	USD17,500/RMB111,587	6.3625~6.3915

(3) 一〇〇年上半年度前述子公司為規避匯率變動風險與銀行承作遠期外匯合約，產生淨利益 31,393 千元。

(三) 大陸投資資訊

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

二六、營運部門資訊

本公司已依財務會計準則第四十一號公報規定，於一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表中揭露營運部門資訊。

可成科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇〇年上半年度

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	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	\$ 17,652,660	\$ 772,857	\$ 755,113	1.446~1.510	短期資金週轉	-	-	-	-	<u>\$ 35,305,320</u>
		可成科技（宿遷）有限公司	同 上		654,280	430,875	1.474~1.514	同 上	-	-	-	-	
						<u>\$ 1,185,988</u>							
2	Avatar Co., Ltd.	Stella International Co., Ltd.	暫 付 款	\$ 17,652,660	\$ 217,102	\$ -	-	短期資金週轉	-	-	-	-	<u>\$ 35,305,320</u>
		Gigamag Co., Ltd.	同 上		137,875	133,169	-	同 上	-	-	-	-	
		Leo Co., Ltd.	同 上		315,260	57,450	-	同 上	-	-	-	-	
						<u>\$ 190,619</u>							
3	Stella International Co., Ltd.	可利科技（蘇州工業園區）有限公司	暫 付 款	\$ 17,652,660	\$ 2,379,200	<u>\$ 1,436,250</u>	1.446~1.508	短期資金週轉	-	-	-	-	<u>\$ 35,305,320</u>
		Cetus International Co., Ltd.	代 付 款	2,403,087	170	<u>\$ 164</u>	-	同 上	-	-	-	-	<u>\$ 4,806,174</u>
4	Nanomag International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	代 付 款	\$ 7,389,297	\$ 66	<u>\$ 64</u>	-	短期資金週轉	-	-	-	-	<u>\$ 14,778,594</u>
		Cygnus International Co., Ltd.	同 上	17,652,660	22	\$ 22	-	同 上	-	-	-	-	<u>\$ 35,305,320</u>
		Lyra International Co., Ltd.	同 上		22	22	-	同 上	-	-	-	-	
						<u>\$ 44</u>							
5	Orion Co., Ltd.	可成科技（宿遷）有限公司	其他應收款	\$ 77,938 (註三)	\$ 71,245	<u>\$ -</u>	-	業務往來	-	-	-	<u>\$ 77,938</u>	<u>\$ 77,938</u>
6	Hoppi Co., Ltd.	Stella International Co., Ltd.	暫 付 款	\$ 17,652,660	\$ 505,580	\$ -	-	短期資金週轉	-	-	-	-	<u>\$ 35,305,320</u>
		Gigamag Co., Ltd.	同 上		297,400	287,250	-	同 上	-	-	-	-	
		Leo Co., Ltd.	同 上		392,642	-	-	同 上	-	-	-	-	
						<u>\$ 287,250</u>							

註一：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，為本公司期末淨值百分之四十。

註二：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，為本公司期末淨值百分之八十。

註三：資金貸予辦法限額係為最近一年度業務往來金額。

可成科技股份有限公司及子公司

背書保證情形

民國一〇〇年上半年度

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 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 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. Gigamag Co., Ltd.	子公司（間接持股 100%） 子公司（持股 100%）	\$ 22,065,825	\$ 3,158,500 4,041,340	\$ 1,550,000 <u>2,368,500</u> <u>\$ 3,918,500</u>	\$ - - - 3.51 5.37 8.88	<u>\$ 44,131,650</u>
Castmate International Co., Ltd.	Nanomag International Co., Ltd.	子公司（持股 100%）	\$ 36,663,932	\$ 2,241,693	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 36,663,932</u>
Avatar Co., Ltd.	Nanomag International Co., Ltd.	子公司（持股 100%）	\$ 3,942,226	\$ 303,537	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,942,226</u>
Hoppi Co., Ltd.	可成科技公司	本 公 司	\$ 5,024,212	\$ 457,010	<u>\$ 345,583</u>	<u>342,306</u> 0.78	<u>\$ 5,024,212</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%）	\$ 11,936,502	\$ 678,405	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,936,502</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%）	\$ 20,698,200	\$ 497,497	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 20,698,200</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五十，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百，子公司為各子公司淨值百分之二百。

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
民國一〇〇年六月三十日

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	帳 面 金 額	比 率 (%)	末	備 註
				單 位 / 股 數			價	
本 公 司	復華貨幣市場基金		備供出售金融資產－ 流動	4,318,131	\$ 60,035		\$ 60,035	
	日盛貨幣市場基金		同 上	2,693,700	38,273		38,273	
	保誠威寶貨幣市場基金		同 上	4,596,680	60,035		60,035	
	群益安穩貨幣市場基金		同 上	7,485,743	116,049		116,049	
	第一金全家福基金		同 上	233,457	40,027		40,027	
	國泰台灣貨幣市場基金		同 上	3,331,487	40,024		40,024	
	保德信貨幣市場基金		同 上	3,945,214	60,031		60,031	
	安泰 ING 貨幣市場基金		同 上	1,914,486	30,025		30,025	
	元大萬泰貨幣市場基金		同 上	1,375,204	20,014		20,014	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金		同 上	8,739,180	105,047		105,047	
	寶來得寶貨幣市場基金		同 上	3,033,252	35,027		35,027	
	華南永昌投資級收益組合基金		同 上	19,004,298	181,594	-	181,594	
	聯邦貨幣市場基金		同 上	4,335,817	55,030		55,030	
	統一強棒貨幣市場基金		同 上	3,425,186	55,036		55,036	
	元大新興市場債券組合基金		同 上	10,000,400	102,521	-	102,521	
	新光吉星貨幣市場基金		同 上	1,813,573	27,022	-	27,022	
	富邦吉祥貨幣市場基金		同 上	7,954,500	120,051		120,051	
	摩根 JF 第一貨幣市場基金		同 上	3,767,899	55,038		55,038	
	台新大眾貨幣市場基金		同 上	2,934,671	40,029		40,029	
	宜進一無擔保可轉換公司債		同 上	50,000	5,005		5,005	
					<u>\$ 1,245,913</u>		<u>\$ 1,245,913</u>	
	凌巨科技公司－上市公司（私募股票）		備供出售金融資產－ 非流動	10,198,783	<u>\$ 125,138</u>	2	<u>\$ 125,138</u>	
	亞太電信公司－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		
					<u>\$ -</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	\$ 3,382,219	100	\$ 4,525,687	差異係順流交 易未實現銷 貨利益
	Nanomag International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	188,063,016	36,946,486	100	36,946,486	
	友成資產管理公司－非公開發行公司	同 上	同 上	2,900,000	9,188	100	9,188	
	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	14,271	30	14,271	
	悅康健康管理顧問科技公司－非公開發行公司	30%轉投資公司	同 上	300,000	637	30	637	
	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	3,969	99.8	3,969	
	鑫禾科技公司－興櫃公司	27.5%轉投資公司	同 上	8,410,753	325,717	27.5	325,717	
	光鉦科技公司－興櫃公司	8.25%轉投資公司	同 上	7,448,144	127,300	8.25	128,291	差異係股權淨 值差異
					<u>\$ 40,809,787</u>		<u>\$ 41,954,246</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	
Gigamag Co., Ltd.	Hoppi Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	4,598,742	\$ 2,512,106	100	\$ 2,512,106	
	Avatar Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	6,938,100	369,630	100	1,971,113	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	443,317	100	443,166	差異係側流交易未實現銷貨損失
	Orion Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	5,000,000	172,548	100	288,470	差異係側流交易未實現銷貨利益
Hoppi Co., Ltd.	摩根富林明美國複合收益基金		備供出售金融資產－流動	324,038	<u>\$ 3,497,601</u>	-	<u>\$ 5,214,855</u>	
					<u>\$ 118,119</u>		<u>\$ 118,119</u>	
Nanomag International Co., Ltd.	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	632,495	\$ 1,206	100	\$ 1,206	
	Gemini International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	2,944,500	86,086	100	86,086	
	Castmate International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	34,349,591	18,252,030	100	18,331,966	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Stella International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	47,040,600	11,962,801	100	12,015,433	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Aquila International Co., Ltd.－外國公司	75%轉投資之子公司	同 上	1,050,000	253,262	75	253,262	
	Uranus International Co., Ltd.－外國公司	100%轉投資之子公司	同 上	100,007,763	3,091,505	100	3,108,548	差異係側流交易未實現銷貨利益
	Grus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	15,025,793	487,703	100	487,703	
	Draco International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	-	-	100	-	
	Neat International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	-	-	100	-	
					<u>\$ 34,134,593</u>		<u>\$ 34,284,204</u>	
Artery Co., Ltd.	Catcher Technology Phils Inc.－外國公司	100%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	581,250	<u>\$ 1,658</u>	100	<u>\$ 1,658</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	100,000	\$ 2,439	100	\$ 2,439	
	Cygnus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	139,345,259	<u>16,474,398</u> <u>\$ 16,476,837</u>	100	<u>16,474,398</u> <u>\$ 16,476,837</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	-	\$ 5,968,251	100	\$ 5,968,251	
	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	-	<u>10,506,218</u> <u>\$ 16,474,469</u>	100	<u>10,506,218</u> <u>\$ 16,474,469</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	100,000	\$ 2,438	100	\$ 2,438	
	Lyra International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	77,014,868	<u>10,349,029</u> <u>\$ 10,351,467</u>	100	<u>10,349,029</u> <u>\$ 10,351,467</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	
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	-	\$ 10,349,100	100	\$ 10,349,100	
Aquila International Co., Ltd.	Saturn International Pte. Ltd.－外國公司	75%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 2,506	100	\$ 2,506	
	Cepheus International Co., Ltd.－外國公司	同 上	同 上	1,400,000	330,858 \$ 333,364	100	330,858 \$ 333,364	
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	-	\$ 330,713	100	\$ 330,713	
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	-	\$ 3,108,537	100	\$ 3,108,537	
Grus International Co., Ltd.	Sagitta International Co., Ltd.－外國公司	93%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	14,935,923	\$ 485,237	93	\$ 485,237	
Sagitta International Co., Ltd.	巢湖雲海鎂業有限公司－非公開發行公司	46%轉投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 521,527	49	\$ 521,527	
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.－外國公司	70%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	2,940,000	\$ 86,084	70	\$ 86,084	
Cetus International Co., Ltd.	緯成科技（泰州）有限公司－非公開發行公司	70%轉投資之子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 123,246	100	\$ 123,246	

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

民國一〇〇年上半年度

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	／ 單 位	金 額	股 數	／ 單 位	金 額	股 數	／ 單 位	金 額	處 分 (損) 益	股 數	／ 單 位	金 額
本 公 司	日盛貨幣市場基金	備供出售金融資產－流動	無	6,495,478		\$ 92,030	30,522,066		\$ 433,000	34,323,844		\$ 486,763	\$ 237	2,693,700		\$ 38,273
	群益安穩貨幣市場基金	同 上	同 上	-		-	7,485,743		116,000	-		-	-	7,485,743		116,049
	元大萬泰貨幣市場基金	同 上	同 上	620,892		9,012	14,113,494		205,000	13,359,182		194,006	31	1,375,204		20,014
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	同 上	同 上	-		-	11,235,955		135,000	2,496,775		29,993	7	8,739,180		105,047
	聯邦貨幣市場基金	同 上	同 上	3,954,475		50,049	13,022,231		165,000	12,640,889		160,010	89	4,335,817		55,030
	統一強棒貨幣市場基金	同 上	同 上	-		-	6,225,836		100,000	2,800,650		44,984	16	3,425,186		55,036
	元大新興市場債券組合基金	同 上	同 上	-		-	10,000,400		100,000	-		-	-	10,000,400		102,521
	富邦吉祥貨幣市場基金	同 上	同 上	-		-	7,954,500		120,000	-		-	-	7,954,500		120,051
	摩根 JF 第一貨幣市場基金	同 上	同 上	-		-	6,848,635		100,000	3,080,736		44,983	17	3,767,899		55,038
Nanomag International Co., Ltd.	Nanomag International Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	100%轉投資之子公司	78,128,093		30,236,868	109,934,923		6,709,618 (註一)	-		-	-	188,063,016		36,946,486
	Uranus International Co., Ltd.	採權益法之長期股權投資	100%轉投資之子公司	66,687,763		\$ 2,039,457 (USD 70,012,251.63)	33,320,000		\$ 1,052,048 (USD37,611,934.18) (註二)	-		-	-	100,007,763		\$ 3,091,505 (USD107,624,185.81)
Uranus International Co., Ltd.	可成科技 (宿遷) 有限公司	採權益法之長期股權投資	100%轉投資之子公司	-		\$ 2,056,119 (USD70,584,225.99)	-		\$ 1,052,418 (USD37,632,913.2) (註三)	-		-	-	-		\$ 3,108,537 (USD108,217,139.19)

註一：包括新增投資 3,152,660 千元、採權益法認列之投資收益 3,500,423 千元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加 56,535 千元。

註二：包括新增投資美金 33,320,000 元、採權益法認列之投資收益美金 2,835,398.79 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 1,456,535.39 元。

註三：包括新增投資美金 33,320,000 元、採權益法認列之投資收益美金 2,856,377.81 元及因匯率變動而調整之累積換算調整數增加美金 1,456,535.39 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

民國一〇〇年上半年度

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			
本公司	土地 土地	100.2.16	\$ 1,120,804	付訖	台南市政府 經濟部工業局	非關係人 非關係人	—	—	—	-	政府承購 政府標購	註 註	— —
		100.3.11	124,352	付訖			—	—	—	-			

註：本公司為擴充產能設立新廠分別向台南市政府及經濟部工業局承購及標購位於台南市永康科技工業區及台南科技工業園區土地。

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
民國一〇〇年上半年度

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（％）	
可勝科技（蘇州）有限公司	Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	\$ 1,771,185	34	月結 30 天	相 當	一般客戶月結 90 天至 120 天	\$ 544,285	18	
	亞奇拉科技（蘇州）有限公司	同 上	進 貨	186,577	11	月結 90 天	相 當	一般供應商月結 30 天至 90 天	(126,015)	(8)	
可利科技（蘇州工業園區）有限公司	Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	\$ 275,379	5	月結 30 天	相 當	一般客戶月結 30 天至 120 天	\$ 66,345	2	
	可勝科技（蘇州）有限公司	同 上	銷 貨	131,665	2	月結 90 天	相 當	同 上	98,258	3	
	可成科技（宿遷）有限公司	同 上	進 貨	294,679	18	月結 90 天	相 當	一般供應商為 60 天至 120 天	(49,527)	(6)	
可成科技（蘇州）有限公司	Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	銷 貨	\$ 2,125,681	54	月結 30 天	相 當	一般客戶月結 30 天至 120 天	\$ 348,151	19	
	可成科技（宿遷）有限公司	同 上	進 貨	332,222	24	月結 90 天	相 當	一般供應商月結 30 天至 120 天	(44,507)	(5)	
可成科技公司	Leo Co., Ltd.	子 公 司	進 貨	\$ 3,725,256	97	月結 30 天	無一般供應商可供比較	一般供應商月結 60 天至 120 天	(\$ 830,168)	(78)	

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
 民國一〇〇年上半年度

附表七

單位：新台幣千元

帳 款 項 公 司	應 收 公 司	交 易 人 名 稱	與 交 易 人 之 關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 %	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應 收 關 係 人 款 項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 呆 帳 金 額
						金 額	處 理 方 式		
Avatar Co., Ltd.		Gigamag Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 133,169	- (註一)	-	不適用	-	-
Hoppi Co., Ltd.		Gigamag Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 287,250	- (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	\$ 755,113	- (註一)	-	不適用	-	-
		可成科技(宿遷)有限公司	同上	430,875	- (註一)	-	不適用	-	-
Stella International Co., Ltd.		可利科技(蘇州工業園區) 有限公司	同一最終母公司	\$ 1,436,250	- (註一)	-	不適用	-	-
Nanomag International Co., Ltd.		Castmate International Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 2,728,846	- (註二)	-	不適用	-	-
可成科技(蘇州)有限 公司		Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 348,151	8.28	-	-	-	-
可勝科技(蘇州)有限 公司		Leo Co., Ltd.	同一最終母公司	\$ 544,285	11.81	-	-	-	-
亞奇拉科技(蘇州)有 限公司		可勝科技(蘇州)有限公司	同一最終母公司	\$ 126,015	2.97	-	-	-	-
Leo Co., Ltd.		可成科技公司	子 公 司	\$ 830,168	8.64	-	-	-	-

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。

可成科技股份有限公司及子公司
被投資公司之相關資訊
民國一〇〇年上半年度

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	\$ 3,382,219	\$ 236,926	(\$ 116,103)	
	Nanomag International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	5,766,822	2,614,162	188,063,016	100	36,946,486	3,500,423	3,500,423	
	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	14,271	(217)	(65)	
	友成資產管理股份有限公司	台南市永康區仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	一般投資業	29,000	29,000	2,900,000	100	9,188	(46)	(46)	
	可耀光電股份有限公司	台南市永康區仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	電子製造及零售業	4,990	4,990	499,000	99.8	3,969	8	8	
	鑫禾科技股份有限公司	新北市汐止區康寧街 169 巷 29 之 1 號 10 樓之一	電子零組件製造業	131,502	131,502	8,410,753	27.5	325,717	91,041	25,676	
	光鎰科技股份有限公司	台南市新市區創業路 2 號 5 樓	光磊晶片製造業	103,835	103,835	7,448,144	8.25	127,300	140,716	11,864	
Gigamag Co., Ltd.	悅康健康管理顧問科技股份有限公司	台南市永康區仁愛街 138 巷 10 號 1 樓	健康醫療管理業	3,000	3,000	300,000	30	637	(4,366)	(1,310)	
	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	2,512,106	(191,605)		
	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	369,630	(24,059)		
	Leo Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 15,000,000	USD 15,000,000	15,000,000	100	443,317	(210)		
	Orion Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia Samoa	同 上	USD 5,000,000	USD 5,000,000	5,000,000	100	172,548	64,345		
	Nanomag International Co., Ltd.	Artery Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia Samoa	一般投資業	USD 632,495	USD 632,495	632,495	100	1,206	(21)	
	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	18,252,030	2,395,833		
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	11,962,801	1,021,193		
	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	253,262	40,496		
	Gemini International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	USD 2,944,500	USD 2,944,500	2,944,500	100	86,086	(407)		
	Uranus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 100,007,763	USD 66,687,763	100,007,763	100	3,091,505	83,026		
	Grus International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	USD 15,025,793	USD 15,025,793	15,025,793	100	487,703	44,869		
	Draco International Co., Ltd.	Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box 2804, George Town,Grand Cayman, Cayman Islands	同 上	-	-	-	100	-	-	-	

(接 次 頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司	本 期 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
Nanomag International Co., Ltd.	Neat International Co., Ltd.	12 th Floor, Ruttonjee House, 11 Duddell Street, Central, Hong Kong	一般投資業	\$ -	\$ -	-	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	1,658	(21)		
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	USD 100,000	100,000	100	2,439	(71)		
	Cygnus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 139,345,259	USD 139,345,259	139,345,259	100	16,474,398	2,382,620		
Stella International Co., Ltd.	Norma International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100	2,438	(71)		
	Lyra International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 77,014,868	USD 77,014,868	77,014,868	100	10,349,029	1,008,853		
Aquila International Co., Ltd.	Saturn International Pte. Ltd.	6 TEMASEK Boulevard Suntec Tower Four #09-05 Singapore 038986	同 上	USD 100,000	USD 100,000	100,000	100	2,506	(71)		
	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	330,858	40,559		
Grus International Co., Ltd.	Sagitta International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 14,935,923	USD 14,935,923	14,935,923	93	485,237	48,246		
Gemini International Co., Ltd.	Cetus International Co., Ltd.	1004 AXA Centre, 151 Gloucester Road, Wan Chai, Hong Kong	同 上	USD 2,940,000	USD 2,940,000	2,940,000	70	86,084	(582)		
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 100,000,000	USD 66,680,000	-	100	3,108,537	83,038		
	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	-	100	5,968,251	937,068		
	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	USD 106,000,000	-	100	10,506,218	1,445,563		
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	-	100	10,349,100	1,008,864		
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	-	100	330,713	40,559		
Cetus International Co., Ltd.	緯成科技(泰州)有限公司	江蘇省泰州經濟開發區出口加工區	研發、生產和加工便攜式微型計算機及移動通信系統手機等電子及通信產品相關零組件	USD 4,200,000	USD 4,200,000	-	100	123,246	(582)		
Sagitta International Co., Ltd.	巢湖雲海鎂業有限公司	安徽省巢湖市居巢區華巢大道1號	白雲石、鋁、鎂合金及其他鹼土金屬及合金生產及銷售。	USD 16,035,346	USD 16,035,346	-	49	521,527	98,461		

可成科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇〇年上半年度

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 匯出收	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 期匯收 投資收益
可成科技(蘇州)有限公司	研發、生產鋁鎂鋅合金新材料、 產品、不鏽鋼部品及相關模具 之生產及銷售	\$ 957,692 (USD 33,340,000)	3.	\$ 957,692 (USD 33,340,000)	-	-	100	\$ 937,068 2.(1)	\$ 5,968,251	-
可勝科技(蘇州)有限公司	同上	2,212,112 (USD 77,010,000)	3. (註四及五)	1,158,766 (USD 40,340,000)	-	-	100	1,008,864 2.(1)	10,349,100	-
可利科技(蘇州工業園區)有限 公司	同上	3,044,850 (USD 106,000,000)	3. (註六)	-	-	-	100	1,445,563 2.(1)	10,506,218	-
可成科技(宿遷)有限公司	同上	2,872,500 (USD 100,000,000)	3. (註七)	1,771,729 (USD 61,679,000)	\$ 957,117 (USD 33,320,000)	-	100	83,038 2.(1)	3,108,537	-
亞奇拉科技(蘇州)有限公司	各模具及電子零組件之產銷	40,215 (USD 1,400,000)	3.	32,172 (USD 1,120,000)	-	-	75	30,419 2.(1)	248,035	-
緯成科技(泰州)有限公司	研發、生產和加工便攜式微型計 算機及移動通信系統手機等 電子及通信產品相關零組件	120,645 (USD 4,200,000)	3.	84,452 (USD 2,940,000)	-	-	70	(407) 2.(1)	86,272	-
巢湖雲海鎂業有限公司	白雲石、鋁、鎂合金及其他鹼土 金屬及合金生產及銷售	975,836 (RMB 219,852,111)	3.	460,615 (USD 16,035,346)	-	-	46	44,869 2.(1)	485,020	-

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額 (註八)	經濟部投審會 核准投資金額 (註八)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
\$ 5,422,543 (USD 188,774,346)	\$ 12,353,761 (USD 430,070,000)	\$ 26,478,990

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)未經會計師查核之財務報表認列。

(4)其他。

註三：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

44,131,650×60%＝26,478,990

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 28.725 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.4386 元之匯率換算。

- 61 -

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

民國一〇〇年上半年度

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 價 格	付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比（%）	
一〇〇年 上半年度	Leo Co., Ltd.	子 公 司	進貨（註）	\$3,725,256	無同類產品進貨價格可供比較	月結 30 天	一般供應商約二至四個月，與非關係人無重大差異	(\$ 830,168)	(78)	\$ 31,398

註：本公司係透過 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）有限公司購入在製品、製成品及用品盤存存貨。

可成科技股份有限公司
現金明細表
民國一〇〇年六月三十日

表一

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

項 目	到 期 日	年 利 率 (%)	金 額
庫存現金及零用金			\$ 1,636
銀行存款			
活期存款			64,342
外幣活期存款(註一)			108,824
定期存款(註二)	100.07~100.09	0.31~1.00	5,070,219
附買回票券	100.09	1.30	287,808
合 計			<u>\$ 5,532,829</u>

註一：包括美金 3,782,190.92 元、歐元 5,073.98 元、日幣 448,203.65 元。

註二：包括美金 77,942,594.71 元、歐元 850,000 元及新台幣 2,800,000 千元。

(US\$1 = NT\$28.675、EUR\$1 = NT\$41.43、JPY\$1 = NT\$0.3553)

可成科技股份有限公司
備供出售金融資產－流動及非流動明細表
民國一〇〇年六月三十日

表二

單位：新台幣千元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	單 位 數	取 得 成 本	市 價 (註) 單 價 (元)	金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
基 金						
復華貨幣市場基金	貨幣市場型基金	4,318,131	\$ 60,000	\$ 13.9029	\$ 60,035	無
日盛貨幣市場基金	貨幣市場型基金	2,693,700	38,237	14.2082	38,273	"
保誠威寶貨幣市場基金	貨幣市場型基金	4,596,680	60,000	13.0606	60,035	"
群益安穩貨幣市場基金	貨幣市場型基金	7,485,743	116,000	15.5027	116,049	"
第一金全家福基金	債券型基金	233,457	40,004	171.4540	40,027	"
國泰台灣貨幣市場基金	貨幣市場型基金	3,331,487	40,003	12.0140	40,024	"
保德信貨幣市場基金	貨幣市場型基金	3,945,214	60,000	15.2161	60,031	"
安泰 ING 貨幣市場基金	貨幣市場型基金	1,914,486	30,007	15.6830	30,025	"
元大萬泰貨幣市場基金	貨幣市場型基金	1,375,204	20,002	14.5535	20,014	"
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	貨幣市場型基金	8,739,180	105,007	12.0202	105,047	"
寶來得寶貨幣市場基金	貨幣市場型基金	3,033,252	35,006	11.5476	35,027	"
華南永昌投資級收益組合基金	債券型基金	19,004,298	190,043	9.5554	181,594	"
聯邦貨幣市場基金	貨幣市場型基金	4,335,817	55,004	12.6920	55,030	"
統一強棒貨幣市場基金	貨幣市場型基金	3,425,186	55,016	16.0680	55,036	"
元大新興市場債券組合基金	債券型基金	10,000,400	100,000	10.2517	102,521	"
新光吉星貨幣市場基金	貨幣市場型基金	1,813,573	27,007	14.9001	27,022	"
富邦吉祥貨幣市場基金	貨幣市場型基金	7,954,500	120,000	15.0922	120,051	"
摩根 JF 第一貨幣市場基金	貨幣市場型基金	3,767,899	55,017	14.6071	55,038	"
台新大眾貨幣市場基金	貨幣市場型基金	2,934,671	40,004	13.6402	40,029	"
小 計			<u>1,246,357</u>		<u>1,240,908</u>	
宜進一無擔保可轉換公司債	可轉換公司債	50,000	<u>5,000</u>	100.10	<u>5,005</u>	無
			1,251,357		1,245,913	
凌巨科技公司	上市證券－私募股票	10,198,783	<u>229,167</u>	12.27	<u>125,138</u>	無
合 計			<u>\$ 1,480,524</u>		<u>\$ 1,371,051</u>	

註：市價之基礎－基金係資產負債表日之淨資產價值，可轉換公司債係資產負債表日之收盤價，上市公司－私募股票係以評價方法估計公平價值。

可成科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國一〇〇年六月三十日

表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 2,757,036
乙 公 司	826,065
丙 公 司	353,117
其他（註二）	<u>310,999</u>
小 計	4,247,217
減：備抵呆帳	8,438
備抵銷貨退回	<u>20,476</u>
淨 額	<u>\$ 4,218,303</u>

註一：各客戶帳齡均無逾一年以上者。

註二：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

可成科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	市
商	品	\$ 18,143	\$ 87,706
製	成 品	164,589	256,990
在	製 品	92,280	272,565
原	料	21,482	21,328
物	料	<u>27,154</u>	<u>27,417</u>
合	計	<u>\$323,648</u>	<u>\$666,006</u>

註：市價為淨變現價值。

可成科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇〇年六月三十日

表五

單位：新台幣千元

項 目	金 額
用品盤存	\$ 14,240
暫 付 款	6,591
預付租金	3,237
留抵稅額	1,500
其 他	<u>2,817</u>
合 計	<u>\$ 28,385</u>

可成科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年上半年度

表 六 單位：新台幣千元

	期 初 餘 額			本 期 增 加 (減 少) 淨 額			投 資 收 益	累 積 換 算	金 融 商 品	期 末 餘 額			市 價 或	提 供 擔 保 或
	股 數	金 額	股 數	金 額	備 註	(損 失)	調 整 數	未 實 現 利 益	持 股 比 例	股 數	(%)	金 額	股 權 淨 值	質 押 情 形
Nanomag International Co., Ltd. (外國公司)	78,128,093	\$ 30,236,868	109,934,923	\$ 3,152,660		\$ 3,500,423	\$ 56,535	\$ -	188,063,016	100		\$ 36,946,486	\$ 36,946,486	無
Gigamag Co., Ltd.(外國公司)	14,377,642	3,542,752	-	-		(116,103)	(47,896)	3,466	14,377,642	100		3,382,219	4,525,687 (註三)	"
光鉉科技公司 (興櫃公司)	7,448,144	121,550	-	(6,116)	(註一)	11,864	2	-	7,448,144	8.25		127,300	128,291 (註四)	"
成漢熱傳科技公司(非公開發行公司)	1,800,000	14,336	-	-		(65)	-	-	1,800,000	30		14,271	14,271	"
友成資產管理公司(非公開發行公司)	2,900,000	9,234	-	-		(46)	-	-	2,900,000	100		9,188	9,188	"
可耀光電公司(非公開發行公司)	499,000	3,961	-	-		8	-	-	499,000	99.8		3,969	3,969	"
鑫禾科技公司 (興櫃公司)	8,688,753	327,584	(278,000)	(25,625)	(註二)	25,676	(1,918)	-	8,410,753	27.5		325,717	325,717	"
悅康健康管理顧問科技公司 (非公開發行公司)	300,000	1,947	-	-		(1,310)	-	-	300,000	30		637	637	"
合 計		<u>\$ 34,258,232</u>		<u>\$ 3,120,919</u>		<u>\$ 3,420,447</u>	<u>\$ 6,723</u>	<u>\$ 3,466</u>				<u>\$ 40,809,787</u>	<u>\$ 41,954,246</u>	

註一：本期減少金額，包含現金股利 5,959 千元及與依持股比例認列其員工認股權期末評價調整減少資本公積計 157 千元。

註二：本期減少金額，包含現金股利 16,820 千元、處分 11,007 千元及被投資公司之員工分紅股權變動調整增加資本公積 2,202 千元。

註三：期末餘額與股權淨值差異係順流交易未實現銷貨利益。

註四：期末餘額與股權淨值差異係取得股權與淨值差異。

可成科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年上半年度

表七

單位：新台幣千元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類 增 加 (減 少)	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ -	\$ 1,245,156	\$ -	\$ -	\$ 1,245,156
建 築 物	568,613	-	-	-	568,613
機器設備	1,916,171	-	76,499	751,777	2,591,449
運輸設備	9,035	1,838	-	-	10,873
辦公設備	33,024	-	-	-	33,024
出租資產	314,806	-	-	-	314,806
其他設備	210,974	533	235	-	211,272
未完工程及預付設備款	690,608	799,455	-	(751,777)	738,286
成本合計	<u>3,743,231</u>	<u>2,046,982</u>	<u>76,734</u>	<u>-</u>	<u>5,713,479</u>
重估增值					
出租資產（土地）	<u>43,615</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,615</u>
成本及重估增值	<u>3,786,846</u>	<u>\$ 2,046,982</u>	<u>\$ 76,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,757,094</u>
累計折舊					
建 築 物	100,564	\$ 5,592	\$ -	\$ -	106,156
機器設備	844,621	114,060	63,127	-	895,554
運輸設備	7,687	356	-	-	8,043
辦公設備	27,627	1,130	-	-	28,757
出租資產	81,815	3,123	-	-	84,938
其他設備	<u>96,264</u>	<u>13,518</u>	<u>235</u>	<u>-</u>	<u>109,547</u>
累計折舊合計	<u>1,158,578</u>	<u>\$ 137,779</u>	<u>\$ 63,362</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,232,995</u>
淨 額	<u>\$ 2,628,268</u>				<u>\$ 4,524,099</u>

註：固定資產淨額 1,925,509 千元（含未完工程及預付設備款），已提供作為銀行長期融資額度之擔保。

可成科技股份有限公司
其他資產明細表
民國一〇〇年六月三十日

表八

單位：新台幣千元

項 目	金 額
土 地	\$ 507,106
遞延費用—主要係模具	11,868
電腦軟體成本	6,702
預付退休金	<u>3,741</u>
合 計	<u>\$ 529,417</u>

可成科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國一〇〇年六月三十日

表九

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
甲 公 司	\$ 71,021
乙 公 司	39,919
丙 公 司	29,298
丁 公 司	20,420
其他（註）	<u>79,711</u>
合 計	<u>\$ 240,369</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

可成科技股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇〇年六月三十日

表十

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付員工紅利	\$ 160,747
應付薪資	57,585
其 他	<u>178,270</u>
合 計	<u>\$ 396,602</u>

可成科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年六月三十日

表十一

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付設備款	\$ 26,720
預收款項	18,565
代收 款	3,793
其 他	<u>406</u>
合 計	<u>\$ 49,484</u>

可成科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

表十二

單位：美金、新台幣千元

借款種類及債權人	借款期限	年利率(%)	餘額	融資額度	抵押或擔保
信用借款 彰化商業銀行	100.1~100.12	0.5946~0.6009	<u>\$ 588,210</u>	USD 50,000 千元	無

可成科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇〇年六月三十日

表十三

單位：新台幣千元

債權人	借款種類	借款總金額	一年內到期長期借款	一年以上長期借款	契約期間	年利率（％）	抵押或擔保
彰化商業銀行	擔保借款	\$ 531,667	\$ 250,000	\$ 281,667	97.08.01～102.08.01	0.961	土地、建物
彰化商業銀行	擔保借款	1,125,000	450,000	675,000	97.12.01～102.12.01	0.968	土地、建物
中國信託商業銀行	擔保借款	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	100.4.13～103.4.13	1.145	土地
合計		<u>\$ 2,656,667</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 1,956,667</u>			

可成科技股份有限公司
營業收入明細表
民國一〇〇年上半年度

表十四

單位：新台幣千元

項 目	數 量 (千 個)	金 額
銷貨收入		
消費電子產品	19,574	\$ 5,325,261
NB 產品	1,205	127,601
其他 (註)	-	<u>271,008</u>
		5,723,870
減：銷貨退回	163	8,463
銷貨折讓	-	143
租金收入		<u>9,157</u>
營業收入淨額		<u><u>\$ 5,724,421</u></u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之百分之十。

可成科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年上半年度

表十五

單位：新台幣千元

項 目	金 額
期初商品	\$ 22,957
加：本期進貨	15,301
其 他	30,889
減：期末商品	<u>18,143</u>
銷貨成本—買賣	<u>51,004</u>
期初原料	25,386
加：本期進料	13,029
減：期末原料	21,482
其 他	<u>3,027</u>
直接原料耗用	13,906
直接人工	189,758
製造費用	<u>558,557</u>
製造成本	762,221
加：期初在製品	66,060
半成品購入	93,237
減：期末在製品	92,280
其 他	<u>17,842</u>
製成品成本	811,396
加：期初製成品	72,912
製成品購入	3,737,882
其 他	8,806
減：期末製成品	<u>164,589</u>
銷貨成本—製造	<u>4,466,407</u>
銷貨成本合計	4,517,411
未分攤固定製造費用	3,437
存貨跌價及呆滯損失	1,920
存貨盤損淨額	135
下腳收入	(<u>30,129</u>)
與存貨相關之營業成本	4,492,774
出租成本	<u>6,451</u>
營業成本合計	<u>\$ 4,499,225</u>

可成科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年上半年度

表十六

單位：新台幣千元

項 目	研究發展費用	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出	\$ 62,173	\$ 11,601	\$ 17,092	\$ 90,866
試 驗 費	8,649	-	-	8,649
折 舊	7,092	318	1,342	8,752
旅 費	1,843	2,177	803	4,823
廣 告 費	-	3,137	170	3,307
勞 務 費	-	-	3,134	3,134
出口費用	-	3,056	-	3,056
稅 捐	40	27	2,665	2,732
其 他	<u>10,706</u>	<u>5,792</u>	<u>26,577</u>	<u>43,075</u>
合 計	<u>\$ 90,503</u>	<u>\$ 26,108</u>	<u>\$ 51,783</u>	<u>\$168,394</u>

可成科技股份有限公司
營業外收入及利益明細表
民國一〇〇年上半年度

表十七

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
採權益法認列之投資收益淨額	認列被投資公司投資 收益	\$ 3,420,447
金融負債評價利益	公平價值變動列入損 益之金融負債評價 利益	18,488
處分投資利益淨額	出售有價證券利益	15,149
利息收入	銀行活、定期存款利 息收入	8,890
處分固定資產利益	出售固定資產利益	7,844
資源回收收入	出售廢料收入	4,453
其 他	補助款及出售其他資 產利益等	1,828
合 計		<u>\$ 3,477,099</u>

可成科技股份有限公司
營業外費用及損失明細表
民國一〇〇年上半年度

表十八

單位：新台幣千元

項	目	摘	要	金	額
利息費用		銀行借款利息支出及 公司債折價攤銷等		\$ 44,923	
兌換損失淨額		外幣交易產生之兌換 損益淨額		12,833	
處分固定資產損失		出售固定資產損失		4,642	
其 他		財務費用等		<u>315</u>	
合 計				<u>\$ 62,713</u>	