

可成科技股份有限公司

民国一百零九年股东常会议事录(节录)

时间：中华民国一百零九年六月三十日(星期二)上午十时正

地点：台南晶英酒店(台南市中西区和意路1号2楼)

本公司已发行股份总数：762,599,069 股

出席股东所持股数：650,539,033 股(其中电子投票股数为 560,115,261 股)

出席股数占全部已发行股数：85.30%

主席：洪水树 董事长

记录：赵佩雯

列席：雷孟桓董事、曾文哲独立董事、梁从主独立董事、郑铭扬独立董事、巫俊毅副总经理、勤业众信联合会计师事务所廖鸿儒会计师

宣布开会：出席股数已达法定开会股数，主席宣布会议开始。

壹、主席致词：(略)

贰、报告事项

第一案：民国一百零八年度营业报告，敬请 鉴核。(请参阅附件一)

第二案：审计委员会审查民国一百零八年度决算表册报告，敬请 鉴核。(请参阅附件二)

第三案：民国一百零八年度员工及董事酬劳分派情形报告，敬请 鉴核。(请参阅附件三)

第四案：库藏股买回执行情形报告，敬请 鉴核。(请参阅附件四)

第五案：一百零八年度盈余分派情形报告，敬请 鉴核。(请参阅附件五)

参、承认事项

第一案：民国一百零八年度营业报告书及财务报表案，敬请 承认。(董事会提)

说明：一、本公司一百零八年度营业报告书、财务报表及合并财务报表业经董事会决议通过，并同勤业众信联合会计师事务所李季珍及龚俊吉会计师出具之无保留意见查核报告，经审计委员会查核，出具查核报告书在案。营业报告书请参阅附件一；会计师查核报告及上述财务报表请参阅附件六。

二、敬请承认一百零八年度之营业报告书、财务报表及合并财务报表。

决议：本议案投票表决结果：表决时出席股东表决权数为 650,539,033 权。本案赞成权数 574,122,670 权(含电子投票权数 483,785,233 权)，反对权数 1,675,453 权(含电子投票权数 1,675,453 权)，弃权/未投票权数 74,740,910 权(含电子投票权数 74,654,575 权)，赞成权数占总权数 88.25%，本案照原案表决通过。

第二案：民国一百零八年度盈余分派案，敬请 承认。(董事会提)

说明：一、本公司民国一百零八年度盈余分派，业经审计委员会查核完竣，并经董事会依决议通过盈余分派表请参阅附件五，敬请 承认。

股东户号 286997 号发言摘要：询问公司产业竞争压力，资产折旧及改善提升毛利相关问题

题，期能增进股东权益。

主席已予以回复。

决 议：本议案投票表决结果：表决时出席股东表决权数为 650,539,033 权。本案赞成权数 578,231,642 权(含电子投票权数 487,894,205 权)，反对权数 544,261 权(含电子投票权数 544,261 权)，弃权/未投票权数 71,763,130 权(含电子投票权数 71,676,795 权)，赞成权数占总权数 88.88%，本案照原案表决通过。

肆、讨论事项暨选举事项

第一案：本公司为筹募营运资金拟办理现金增资发行普通股或参与发行海外存托凭证案，提请 讨论。(董事会提)

说 明：为支应公司未来产能扩充计划、充实营运资金或其他因应本公司长期发展之资金需求，并使资金募集管道更形多元化及弹性化，拟提请股东会授权董事会视市场状况及公司资金需求状况，于适当时机依公司章程、相关法令规定及以下说明之各项办理原则，选择以现金发行普通股参与发行海外存托凭证、或于国内办理现金增资之方式筹措资金，其方式内容说明如下。

一、现金增资发行普通股参与发行海外存托证书颁发机构董事会办理原则：

1. 本次现金增资发行普通股参与发行海外存托凭证，其发行股数以不超过伍仟万股之额度内办理，并由股东会授权董事会及董事长于此一额度内视市场状况调整发行额度。
2. 办理现金增资发行新股参与发行海外存托凭证之发行价格，系依中华民国证券商业同业公会「承销商会员辅导发行公司募集与发行有价证券自律规则」规定，不得低于订价日本公司普通股于国内集中交易市场之收盘价、订价日前一、三、五个营业日择一计算之普通股收盘价之简单算术平均数扣除无偿配股除权及除息后平均股价之九成，惟若国内相关法令发生变动时，亦得配合法令规定调整订价方式，而鉴于国内股价常有剧烈短期波动，故其实际发行价格于前述范围内，授权由董事长依国际惯例、并参考国际资本市场、国内市价及汇总圈购情形等，洽证券承销商订定之，以提高海外投资人之接受度，故发行价格订定方式应属合理。另海外存托凭证发行价格的决定方式，系以普通股在国内集中交易场所形成之公平交易市价为依据，原股东仍得以接近海外存托凭证之发行价格，于国内股市购入普通股股票，无需承担汇兑风险及流动性风险，且若以上限伍仟万股全数办理现金增资发行普通股计算，占本公司盈余转增资后已发行股数股份总数(不含员工分红转增资股数)之 6.6%，考虑在本次增资效益显现后，可提升公司竞争力，并嘉惠股东，故对原股东股权稀释、股东权益应不致于造成重大影响。
3. 本次现金增资发行普通股除依公司法第二六七条规定保留发行股份总数 10%~15%由本公司员工认购外，其余 85%~90%拟依证券交易法第 28 条之

- 1 第 3 项规定，提请股东会同意提拨对外公开发行，充作参与发行海外存托凭证之原有价证券。员工放弃认购或认购不足部份，拟授权由董事长洽特定人认购或视市场需要列入参与发行海外存托凭证之原有价证券。
4. 本次现金增资发行普通股参与发行海外存托凭证，所募集之资金预计用于扩建厂房、购置设备、海外购料、充实营运资金、转投资、偿还银行借款...等一项或多项用，并预计于资金募集完成后三年左右执行完毕，本计划之执行预计可强化公司之竞争力，提升营运效能之效益，对股东权益有其正面帮助。
5. 本次现金增资发行普通股参与发行海外存托凭证计划之重要内容，包括发行价格、发行股数(额度)、发行条件、计划项目、募集金额，预定进度及预计可能产生效益等相关事项及其他一切有关发行作业，授权董事会视市场状况调整、订定与办理，未来如因主管机关核定或基于营运评估或因客观环境需要变更时亦授权董事长全权处理。
6. 为配合本次以现金增资发行普通股参与发行海外存托凭证，授权董事长或其指定之人核可并代表本公司签署一切有关参与发行海外存托凭证之文件及办理相关事宜。
7. 本次现金增资案于呈奉主管机关核准后，授权董事长办理发行新股有关事宜。
8. 前述未尽事宜，授权董事长依法全权处理之。

二、于国内办理现金增资授权董事会办理之原则：

1. 本次现金增资发行普通股，其发行股数以不超过伍仟万股之额度内办理。
2. 现金增资每股面额新台币 10 元，实际发行价格将依中华民国证券商业同业公会「承销商会员辅导发行公司募集与发行有价证券自律规则」之相关规定及视发行时之市场状况授权董事长与承销商共同议定，并呈报主管机关核备后发行之。
3. 拟请股东会依证券交易法第 28 条之 1 规定，就需公开承销部份之销售方式，授权董事会采询价圈购或公开申购方式择一进行，并依下列方式办理：
 - (1) 若采询价圈购方式：

除依公司法第二六七条规定保留发行股份之 10%~15% 由员工按实际发行价格优先认购外；其余 85%~90% 拟依证券交易法第 28 条之 1 第 3 项规定，提请股东会同意全数提拨对外公开发行，不受公司法第 267 条第 3 项关于原股东尽先分认规定之限制。另本公司员工若有放弃认购或认购不足部份，拟授权董事长按发行价格洽特定人认购之。
 - (2) 若采公开申购配售方式：
 - A. 依公司法第 267 条规定提拨增资发行股数之 10%~15% 由员工认购，另提拨 10% 对外公开承销，其余 75%~80% 由原股东按认股基准日

股东名簿记载之持股比例认购。员工及原股东放弃认购或认购不足部份，拟授权董事长按发行价格洽特定人认购之。

- B. 公开申购价格依中华民国证券商业同业公会「承销商会员辅导发行公司募集与发行有价证券自律规则」之相关规定及视发行时之市场状况授权董事长与承销商共同议定，并呈报主管机关核备后发行之。

(3) 以上公开承销销售方式，拟提请授权董事长依法办理相关事项。

4. 现金增资发行新股之权利义务与已发行股份相同。
5. 本次办理现金增资发行普通股所募集之资金预计用于扩建厂房、购置设备、海外购料、充实营运资金、转投资、偿还银行借款...等一项或多项用，并预计于资金募集完成后三年左右执行完毕，本计划之执行预计可强化公司之竞争力，提升营运效能之效益，对股东权益有其正面帮助。
6. 现金增资计划之重要内容，包括发行价格、发行股数、发行条件、计划项目、募集金额、预定进度及预计可能产生之效益等相关事项，授权董事会订定之。另现金增资各相关事项，未来如因主管机关核定及基于营运评估或因客观环境需要变更时，亦授权董事长全权处理之。
7. 本次现金增资案于呈奉主管机关核准后，授权董事长另订认股基准日、缴款期间及增资基准日等发行新股相关事宜。
8. 有关前述第 3 款之发行方式，如因法令规定变更须配合修正或因客观环境而须修正时，授权董事会全权处理之。
9. 前述未尽事宜，授权董事长依法全权处理之。

股东户号 286997 号发言摘要：建议公司办理银行联贷或发行 ECB 问题。
主席已予以回复。

决 议：本议案投票表决结果：表决时出席股东表决权数为 650,539,033 权。本案赞成权数 557,759,673 权(含电子投票权数 467,449,236 权)，反对权数 12,889,231 权(含电子投票权数 12,889,231 权)，弃权/未投票权数 79,890,129 权(含电子投票权数 79,776,794 权)，赞成权数占总权数 85.73%，本案照原案表决通过。

第二案：补选一席董事案，提请 选任。(董事会提)

說 明：一、本公司董事因持股转让超过选任当时所持有之公司股份数额二分之一自然解任，拟于本次股东常会补选一席董事。

二、新任董事任期自 109 年 6 月 30 日至 111 年 6 月 11 日止，候选人名单业经本公司 109 年 5 月 18 日董事会决议通过，股东应就董事候选人名单中选任，检附董事候选人名单请参阅附件七。

三、董事选举办法请参阅议事手册附录三。谨提请选任。

选举结果：董事当选名单如下

董事当选名单		
股东户号或身份证字号	姓名	当选权数
281516	永昱投资股份有限公司 代表人：洪水松	485,003,019

伍、临时动议： 经主席询问，无其他临时动议

陆、散会： 同日上午十点四十分，主席宣布散会

（本次股东常会之会议记录仅记载会议进行要旨，且仅载明各议案之结果；会议进行内容、程序及股东发言仍以会议录音及录像为准。）

附件一

可成科技股份有限公司

营业报告书

各位股东女士、先生：

2019年度国际贸易关系紧张、英国脱欧、以及区域地缘政治不稳等议题持续影响全球经济，主要政治与经济均面临不同挑战；虽然经济仍处缓步成长，但冲突与隐忧不减。

由于市场的波动性、季节性与不确定性更胜以往，企业面临的经营环境更为严峻；可成集团在全体员工努力下，克服了前半年的需求低迷的阴霾，在下半年创造了强劲的成长表现，2019年集团营收达到916亿台币，相较于(2018)年的954亿元，仅微幅下跌。

过去一年，可成在营运上更为强化弹性管理；在产品制造上，可成更拉大工法的广度；在材料上，可成持续开发多样化解决方案；在业务上，公司积极开拓新的市场领域与客户；在绩效上，可成努力降低因市场造成的影响，同时藉由自动化与执行力的提升，持续展现产业领导厂商的经营优势。

可成身为全球最全方位机构件解决方案的领导品牌，拥有业界最完整制造矩阵能力、扎实的客户群、以及最全面的产品线。长期而言，可成仍乐观看待产业的成长趋势，公司将继续以多元化的材料、全方位的工法、创新的设计、优异的制程技术、完整的垂直整合、领先的自动化能力、最佳的成本形成多重优势，持续提高在产业的整体竞争力。

展望2020年，因为新疫情影响了年初的产销规划，使得今年再度出现了较大的不确定因子。可成仍将努力在现有的基础上，先稳定既有营运，再启动成长动能；放眼未来数年，可成先立足既有市场、次而引进新的客户与产品。尤其在新的应用领域方面，可成也已经积极的开拓新客户与新产品，以作为中长期的成长动能。

产业发展趋势与展望

观察行动装置产业，不同品牌的竞争激烈，唯追求创新、研发、质量、价值的产品仍是品牌大厂追求的目标；在智能型手机、笔记本电脑、平板计算机等主要领域中，以中高阶产品为主的厂商仍获取较大的利润份额；因此各大品牌在冲刺出货量的同时，也极力的提升中高阶产品的比重。在此趋势下，高阶的金属或复合(高阶金属为主、其他材料为辅)机壳渗透率不断提升、已几乎成为产品的必要规格；而客户持续追求创新的设计、机构件不断开发出新的表面处理与质感，使得机壳设计仍充满高度客制化、高复杂度、与高难度，对于机构件厂商都是高度挑战，陆续也有更多产品要求质感与

轻薄化，也将有利高阶机构件业者。

以材料与工法而言，现有机件虽然有相当多的材料与工法可供选择，唯金属可以提供最佳的结构、强度、与完整保护能力；目前在高阶的机构件中，金属机构件也具备最完整的供应链以及可供量产的产能与成本优势；金属一体成型产品不仅提供具有时尚潮流的高质感、更可提供轻、薄、简约、坚固等其他材料难以比拟的特性。此外，金属是绿色材料，在生产过程中或是产品生命周期结束后都可完全回收再利用，减少对地球资源的损耗；加上庞大的产品数量所对应的产能需求，使得机构件在材料、工法、与设计上的可预期性越来越高；所以对目前市场主流的中高阶产品机构件而言，金属仍是最佳的选项，不论是铝合金、镁合金、不锈钢等各类金属；抑是全片式或边框式的设计，都是属于一体成型产品，也都是可成的主要产品与核心能力。

过去几年全球手机品牌采用金属边框为主的机壳、搭配玻璃背盖的外观设计，成为市场推崇的设计；这样的设计概念不但丝毫未降低金属的重要性，反而因为更为轻薄、更高强度、更强功能、更高精密度的规格，使得金属材料在机壳产业的地位更为强化，也符合公司认为机构件的材料与工法越来越具可预期性的一贯预期。

财务表现

108(2019)年可成集团合并营收金额新台币916亿元；集团合并营业毛利率24%；集团合并税后净利为新台币112.72亿元，其基本每股盈余14.63元。

经营成果(集团)

单位：新台币仟元

项 目	108(2019)年		107(2018)年	
	金额	百分比	金额	百分比
营业收入	91,628,115	100%	95,416,141	100%
营业毛利	22,266,895	24%	38,624,196	40%
营业利益	14,109,148	15%	29,604,362	31%
税前净利	19,983,261	22%	41,319,136	43%
税后净利	11,272,124	12%	27,972,188	29%

获利能力(集团)

项 目		108(2019)年	107(2018)年
资产报酬率		5%	12%
股东权益报酬率		8%	20%
占实收资本比率	营业利益	183%	384%
	税前纯益	259%	536%
纯益率		12%	29%
每股盈余(元)-基本		14.63	36.31

研究发展状况

为了确保公司在业界的领先地位，不断扩大不同材质、复合材料、高强度、高韧性、低电磁屏蔽、高射频穿透材料的运用，提升先进技术朝向智能制造，这些是可成持续多年的重要工作。可成藉由基础材料科学与表面物理、化学处理技术的深耕，将不同材料利用不同的成型制程并搭配多样化二次加工与表面处理工法，多层次且多方向延伸发展形成高精密度、高附加价值且高量产性的技术能力与产品。

目前持续研发的方向包括特殊镁合金、铝合金、不锈钢、碳(玻)纤、塑料、粉末、其它金属等机壳及构件、雷射雕刻/无缝焊接技术、金属/塑料一体式射出成型包覆技术、蚀刻/多色制程搭配阳极处理制程技术、高精密性大型金属机壳挤型技术、碳纤维复合板材等，此外公司也积极扩展可应用既有生产技术的其他利基型产品进行应用产品多角化布局。

当行动装置走向更为高频、高速、高度运算设计，5G 与散热都是重要课题，也将是可成以及机构件厂的挑战与机会，可成也将投入更多的资源在此方面的研发。

经营方针

可成多年来大规模投资于自动化生产制程，近几年来对制造管理已经有了明显的贡献，也成为行业当中自动化程度领先者；未来在自动化的发展仍是重点，目的是减少对于人力的需求、提高生产稳定度、提升生产力及质量、与提供进一步扩产的能量。此外，积极优化人力资源，储备发展动能，持续扩展核心产品与技术的应用市场，扩大客户来源，增加产品种类等，也是提高公司未来成长动能的基础。

可成集团除了积极达成经营目标之外，也善尽其社会责任；公司陆续设立了专责的企业社会责任团队、公布企业社会责任报告书、投入绿色能源、推动温室气体盘查、订定节能减碳目标、参与公益活动、续获运动企业认证、加强与利害关系人沟通管道等，都是公司逐步落实企业社会责任的成果。

重要产销政策

展望金属机构件市场，智能型手机市场仍将是产业最大营收来源；笔记本电脑以及平板计算机是另一个主要来源；综观上述各类型消费型电子产品的设计趋势，金属仍将是移动装置机构件的最佳选择。

公司将持续稳定的提升产品多样性与高值化，以满足客户需求，并迈向产销一元化的管理模式，以提供客户最快速、最完整的产销支持。业务、制造及研发单位的设置将更贴近客户，以期与客户同步开发，达到零时差的客户服务。

受到外部竞争环境、法规环境及总体经营环境之影响

就外部竞争环境而言，信息电子产品由于技术日新月异，产品推陈出新的速度加快，使得产业竞争压力日益激烈；且由于已有不少新竞争者积极投入，加上需求变动极大，的确增加潜在经营压力；本公司为了确保公司在业界的领先地位，除随时注意并研究各种材质工件之市场与技术发展变化，来降低科技改变所带来的影响外，也不断提升先进技术，除在基础材料科学方面不断的深耕外，并强化在不同材质成形、加工以及表面处理工法，提升核心研发技术，使公司产品多元化与高阶化，并提升整体经营效益，稳定并确保获利来源；加以庞大的产能、优异的制程技术持续对客户id提供高质量服务，以强化彼此长期共存共荣之关系。

就国内外法规环境而言，目前世界各国陆续推动电子产品环保相关法案，全球一线品牌客户也制定了高标准的供货商守则，严格要求全体供货商遵循；而本公司一向推动绿色制程，定能符合法规与世界潮流趋势。对于未来可能之法律制定与变化，将持续追踪更新与遵守，降低经营风险。

基于总体经营环境益趋复杂，变化与波动度也都更难以预测与掌握，对企业经营都是更大的挑战。公司于评估各项投资与经营方针时，将参酌产业概况并观测总体经济风向球，审慎评估以选择最佳之策略。

营业展望与目标

可成过去的发展重点在智能型手机、笔记本电脑、平板计算机、以及穿戴式装置等，2020年度虽然受到新冠肺炎疫情影响，可成仍预计可切入非消费型电子产业领域，目标朝向产品与客户的多元化组成。

在手机市场方面，Credit Suisse指出2019年全球智能型手机出货量为13.73亿支、较2018年的14.03亿降低2.1%；Credit Suisse同时也预估，2020年之全球智能型手机出货量将衰退至12.84亿支；2021年回复成长6.9%至13.73亿支。产品差异化程度仍是一线品牌扩大市占率的依据，而为了搭配更快速的传输功能，需要更复杂与制造难度更高的金属机壳设计；高阶的机构产业走向强者恒强的方向，金属机壳是必备的规格之一，产业发展对于金属机构件的需求仍将持续。

在笔记本电脑(NB)方面，Morgan Stanley指出2019年全球笔记本电脑(NB)出货量为1.701亿台，比起2018年的1.636亿台，年增4.0%；Morgan Stanley也预估2020 NB市场衰退至 1.584亿台，2021年则回增为1.656亿台。整体NB市况在回稳之后，也发生需求逐渐集中前几大品牌的现象，品牌大厂也逐步提高规格，使得高阶金属机壳或Hybrid设计的渗透率持续提高，因此可成也预期NB产品在2020年仍将维持成长。

在平板电脑方面，Morgan Stanley指出2019年全球平板电脑出货量为1.44亿台，相较于2018年1.46亿台的数量，年减约1.34%；2020/2021年预估再降至1.26亿与1.19亿台，每年衰退幅度趋缓，整体市场需求渐稳。虽然大尺寸智慧手机取代了部分小尺寸平板电脑的需求，但随着大尺寸平板电脑的推出、2-in-1的热潮，以及教育需求场带动，平板电脑也开拓了一个市场区隔；在经过几年的发展之后，此市场也逐步集中于少数几个品牌，以平板电脑这类可携式行动装置的产品，对于产品强度的要求高，金属机壳仍是重要规格之一。

展望2020年，可成集团也将继续发挥其“完整的制程矩阵能力”，导入新产品与新客户。公司也会积极开发特殊制程、技术、与材料，搭配公司现有制程技术不断强化，使公司成为全球机壳及内构件厂商中，无论在质量、良率、成本、量产能力、客制化且创新的设计上，均能符合或超越一线客户要求的主力供货商。在销量预测方面，由于产品种类、规格、尺寸之分别甚大、使用材质之多样与加工方式之差异，故机构件之预期销售数量并不具比较性，但产业在大者恒大的趋势中，可成仍将以创造高于产业平均绩效为目标。在此同时，公司也会寻求新的领域作为新的成长动能。

可成集团除了积极达成经营目标之外，也善尽其社会责任；公司陆续设立了专责的企业社会责任团队、荣获国家永续发展奖企业类入选奖、公布企业社会责任报告书、投入绿色能源、推动温室气体盘查、订定节能减碳目标、参与公益活动、获颁运动企业认证、加强与利害关系人沟通管道等，都是公司逐步落实企业社会责任的成果。

可成集团身为「最全方位机构件解决方案的领导品牌」，长期仍将秉持「技术创新、服务客户、诚信务实、永续经营」的理念，并不断朝创新产品、优化经营模式、强化生产技术、提高自动化、和改善成本结构努力，使本公司持续保有产业领先优势。所以不论未来经营环境如何变化，我们仍充满企图心、信心与决心，仍将秉持一贯目标及期许为客户、股东、与员工创造最大价值。

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



附件二

可成科技股份有限公司

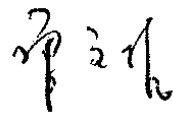
审计委员会查核报告书

董事会造具本公司民国一〇八年度财务报告，业经勤业众信联合会计师事务所查核完竣，并出具无保留意见查核报告。上述财务报告经本审计委员会审查完竣，认为尚无不符，爰依证券交易法第十四条之四及公司法第二百一十九条之规定报告如上，敬请 鉴核。

此 致

可成科技股份有限公司一〇九年股东常会

審計委員會召集人



中 华 民 国 一 〇 九 年 三 月 十 日

可成科技股份有限公司

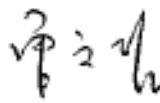
审计委员会查核报告书

董事会造具本公司民国一〇八年度营业报告书及盈余分派议案，经本审计委员会审查完竣，认为尚无不符，爰依证券交易法第十四条之四及公司法第二百一十九条之规定报告如上，敬请 鉴核。

此 致

可成科技股份有限公司一〇九年股东常会

審計委員會召集人



中 华 民 国 一 〇 九 年 五 月 八 日

附件三

可成科技股份有限公司 员工酬劳及董事酬劳等相关信息

本公司已于民国一百零九年三月十日董事会决议通过，有关董事会通过之拟议提拨董事酬劳及员工酬劳情形如下表。

单位：新台币元

项 目	董事会拟议金额
董事酬劳 (现金发放)	\$ 16,443,836
员工酬劳 (现金发放)	\$ 950,847,050

注：上述董事酬劳及员工酬劳帐列费用金额与董事会拟提拨之金额无差异。

附件四

可成科技股份有限公司 买回库藏股执行情形报告

民国 109 年 5 月 15 日

买回期次	第一次
预计买回公司股份情形	
董事会决议日期	109/03/17
买回目的	维护股东权益
预定买回期间	109/03/18~109/05/17
买回区间价格	132.00元~354.20元
预定买回数量	25,000,000股
预定买回数量占已发行股份总数比例	3.25%
买回股份之总金额上限	6,000,000,000元

实际买回公司股份执行情形	
实际买回期间	109/03/19~109/05/15
实际买回数量	8,773,000股
实际买回数量占已发行股份总数比例	1.14%
实际买回股份金额	1,796,022,500元
平均每股买回价格	204.72元
未执行完毕之原因	为维护整体股东权益及兼顾市场机制，视股价变化于价格区间内采分批买回策略，故未执行完毕。

附件五

可成科技股份有限公司

盈余分派表

民国一零八年度

单位：新台币元

期初未分配盈余	95,627,049,851
未按持股比例认购被投资公司现金增资股权	(4,892,336)
调整后期初未分配盈余	95,622,157,515
本年度税后纯益	11,272,123,771
减：依法提列特别盈余公积	(4,778,189,442)
减：提列法定盈余公积	(1,127,212,377)
本期可供分配盈余	100,988,879,467
本期分配项目：	
股东红利-现金(每股 10 元)	(7,616,180,690)
期末未分配盈余	93,372,698,777

注 1：本次盈余优先分派一零八年盈余。

注 2：108 年 11 月 9 日董事会决议上半年度盈余不配发股东股息红利，维持年度分派。

注 3：股利配发系以 109 年 5 月 18 日董事会决议时已发行可参与权利分派股数 **761,618,069** 股计算。

注 4：本次现金股利按分配比例计算至元为止，元以下舍去，分配未满一元之畸零款合计数，列入公司之其他收入（或列入股东权益项下）

附件六

会计师查核报告

可成科技股份有限公司 公鉴：

查核意见

可成科技股份有限公司及其子公司（可成集团）民国 108 年及 107 年 12 月 31 日之合并资产负债表，暨民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合并综合损益表、合并权益变动表、合并现金流量表以及合并财务报告附注（包含重大会计政策汇总），业经本会计师查核竣事。

依本会计师之意见，基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告（请参阅其他事项段），上开合并财务报告在所有重大方面系依照证券发行人财务报告编制准则暨经金融监督管理委员会认可并发布生效之国际财务报导准则、国际会计准则、解释及解释公告编制，足以允当表达可成集团民国 108 年及 107 年 12 月 31 日之合并财务状况，暨民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合并财务绩效及合并现金流量。

查核意见之基础

本会计师民国 108 年度系依照会计师查核签证财务报表规则、金融监督管理委员会 109 年 2 月 25 日金管证审字第 1090360805 号函及一般公认审计准则执行查核工作；民国 107 年度系依照会计师查核签证财务报表规则及一般公认审计准则执行查核工作。本会计师于该等准则下之责任将于会计师查核合并财务报告之责任段进一步说明。本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已依会计师职业道德规范，与可成集团保持超然独立，并履行该规范之其他责任。基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告，本会计师相信已取得足够及適切之查核证据，以作为表示查核意见之基础。

关键查核事项

关键查核事项系指依本会计师之专业判断，对可成集团民国 108 年度合并财务报告之查核最为重要之事项。该等事项已于查核合并财务报告整体及形成查核意见之过程中予以因应，本会计师并不对该等事项单独表示意见。

兹对可成集团民国 108 年度合并财务报告之关键查核事项叙明如下：

如合并财务报告附注四(六)、附注五(一)及附注十一所述，可成集团民国 108 年 12 月 31 日存货净额为新台币（以下同）14,163,693 千元（其已扣除存货跌价损失 1,797,048 千元），存货损失比率约为存货总额之 11%。因可成集团所处产业变化快速，其存货可能因技术及市场需求之变化而导致存货过时或滞销，且其存货跌价或呆滞损失评价仰赖管理阶层之重大判断，因是本会计师将其辨认为关键查核事项。

本会计师对此所执行的主要查核程序包括：

一、依照对其业务、产业、及其产品库龄与性质等之了解，判断可成集团所采用存货跌价或呆滞损失之评价方法是否适当。

二、取得存货净变现价值评估表，抽样核对最近期之销货单价并重新计算，以评估其评价基础之适当性。

其他事项

列入可成集团合并财务报告之关联企业中，有关鑫禾科技股份有限公司民国 107 年度之财务报告未经本会计师查核，而系由其他会计师查核。因此，本会计师对上开合并财务报告所表示之意见中，有关鑫禾科技股份有限公司财务报告所列之金额，系依据其他会计师之查核报告。可成集团民国 107 年 12 月 31 日对上述采用权益法之投资金额为 0 千元，占合并资产总额之 0%，民国 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日采用权益法认列之综合利益份额为 30,638 千元，占合并综合利益总额之 0.11%。

可成科技股份有限公司业已编制民国 108 及 107 年度之个体财务报告，并分别经本会计师出具无保留意见及无保留意见加其他事项段落之查核报告在案，备供参考。

管理阶层与治理单位对合并财务报告之责任

管理阶层之责任系依照证券发行人财务报告编制准则暨经金融监督管理委员会认可并发布生效之国际财务报导准则、国际会计准则、解释及解释公告编制允当表达之合并财务报告，且维持与合并财务报告编制有关之必要内部控制，以确保合并财务报告未存有导因于舞弊或错误之重大不实表达。

于编制合并财务报告时，管理阶层之责任亦包括评估可成集团继续经营之能力、相关事项之揭露，以及继续经营会计基础之采用，除非管理阶层意图清算可成集团或停止营业，或除清算或停业外别无实际可行之其他方案。

可成集团之治理单位（含审计委员会）负有监督财务报导流程之责任。

会计师查核合并财务报告之责任

本会计师查核合并财务报告之目的，系对合并财务报告整体是否存有导因于舞弊或错误之重大不实表达取得合理确信，并出具查核报告。合理确信系高度确信，惟依照一般公认审计准则执行之查核工作无法保证必能侦出合并财务报告存有之重大不实表达。不实表达可能导因于舞弊或错误。如不实表达之个别金额或汇总数可合理预期将影响合并财务报告使用者所作之经济决策，则被认为具有重大性。

本会计师依照一般公认审计准则查核时，运用专业判断并保持专业上之怀疑。本会计师亦执行下列工作：

一、辨认并评估合并财务报告导因于舞弊或错误之重大不实表达风险；对所评估之风险设计及执行适当之因应对策；并取得足够及適切之查核证据以作为查核意见之基础。因舞弊可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实声明或逾越内部控制，故未侦出导因于舞弊之重大不实表达之风险高于导因于错误者。

二、对与查核攸关之内部控制取得必要之了解，以设计当时情况下适当之查核程序，惟其目的非对可成集团内部控制之有效性表示意见。

三、评估管理阶层所采用会计政策之适当性，及其所作会计估计与相关揭露之合理性。

四、依据所取得之查核证据，对管理阶层采用继续经营会计基础之适当性，以及使可成集团继续经营之能力可能产生重大疑虑之事件或情况是否存在重大不确定性，作出结论。本会计师若认为该等事件或情况存在重大不确定性，则须于查核报告中提醒合并财务报告使用者注意合并财务报告之相关揭露，或于该等揭露系属不适当时修正查核意见。本会计师之结论系以截至查核报告日所取得之查核证据为基础。惟未来事件或情况可能导致可成集团不再具有继续经营之能力。

五、评估合并财务报告（包括相关附注）之整体表达、结构及内容，以及合并财务报告是否允当表达相关交易及事件。

六、对于集团内组成个体之财务信息取得足够及適切之查核证据，以对合并财务报告表示意见。本会计师负责集团查核案件之指导、监督及执行，

并负责形成集团查核意见。

本会计师与治理单位沟通之事项，包括所规划之查核范围及时间，以及重大查核发现（包括于查核过程中所辨认之内部控制显著缺失）。

本会计师亦向治理单位提供本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已遵循会计师职业道德规范中有关独立性之声明，并与治理单位沟通所有可能被认为会影响会计师独立性之关系及其他事项（包括相关防护措施）。

本会计师从与治理单位沟通之事项中，决定对可成集团民国 108 年度合并财务报告查核之关键查核事项。本会计师于查核报告中叙明该等事项，除非法令不允许公开揭露特定事项，或在极罕见情况下，本会计师决定不予查核报告中沟通特定事项，因可合理预期此沟通所产生之负面影响大于所增进之公众利益。

勤业众信联合会计师事务所

会 计 师 李 季 珍



金融监督管理委员会核准文号
台财证六字第 0920123784 号

会 计 师 龚 俊 吉



证券暨期货管理委员会核准文号
台财证六字第 0920123784 号

中 华 民 国 109 年 3 月 10 日

可成科技股份有限公司及子公司
合并资产负债表
民国 108 年及 107 年 12 月 31 日



单位：新台币千元

代 码	资 产	108年12月31日		107年12月31日	
		金 额	%	金 额	%
	流动资产				
1100	现金及约当现金（附注四及六）	\$ 69,017,246	28	\$ 29,304,500	11
1110	透过损益按公允价值衡量之金融资产－流动（附注四及七）	324,380	-	341,864	-
1136	按摊销后成本衡量之金融资产－流动（附注四及九）	82,549,645	34	113,057,073	44
1150	应收票据（附注四及十）	-	-	33	-
1170	应收帐款（附注四及十）	23,603,964	10	25,023,569	10
1200	其他应收款（附注四及十）	656,973	-	740,196	-
1220	本期所得税资产（附注四及二七）	23,503	-	-	-
130X	存货（附注四、五及十一）	14,163,693	6	25,184,994	10
1412	预付租赁款（附注十八）	-	-	44,660	-
1470	其他流动资产（附注十九）	1,505,128	1	2,808,349	1
11XX	流动资产总计	191,844,532	79	196,505,238	76
	非流动资产				
1517	透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产－非流动（附注四及八）	543,130	-	294,235	-
1535	按摊销后成本衡量之金融资产－非流动（附注四及九）	994	-	874	-
1550	采用权益法之投资（附注四及十三）	12,295	-	-	-
1600	不动产、厂房及设备（附注四及十四）	41,296,514	17	50,264,399	20
1755	使用权资产（附注四、五及十五）	1,986,704	1	-	-
1760	投资性不动产（附注四及十六）	535,848	-	592,731	-
1780	无形资产（附注四及十七）	101,455	-	125,689	-
1840	递延所得税资产（附注四及二七）	6,433,654	3	6,160,943	2
1985	预付租赁款－非流动（附注十八）	-	-	1,900,151	1
1990	其他非流动资产（附注十九）	359,147	-	1,315,653	1
15XX	非流动资产总计	51,269,741	21	60,654,675	24
1XXX	资产总计	\$ 243,114,273	100	\$ 257,159,913	100
代 码	负 债 及 权 益				
	流动负债				
2100	短期借款（附注二十）	\$ 70,352,230	29	\$ 73,633,259	29
2130	合约负债－流动（附注四及二五）	25,614	-	35,176	-
2150	应付票据（附注二一）	23,824	-	29,271	-
2170	应付帐款（附注二一）	11,200,215	5	14,165,288	5
2200	其他应付款（附注二二）	8,814,643	4	9,896,239	4
2230	本期所得税负债（附注四及二七）	1,446,742	-	3,925,637	1
2280	租赁负债－流动（附注四、五及十五）	29,596	-	-	-
2399	其他流动负债（附注二二）	1,378,140	-	2,305,614	1
21XX	流动负债总计	93,271,004	38	103,990,484	40
	非流动负债				
2570	递延所得税负债（附注四、五及二七）	1,097,275	1	36,897	-
2580	租赁负债－非流动（附注四、五及十五）	131,173	-	-	-
2640	净确定福利负债－非流动（附注四及二三）	6,558	-	6,552	-
2670	其他非流动负债（附注二二）	19,756	-	1,801,665	1
25XX	非流动负债总计	1,254,762	1	1,845,114	1
2XXX	负债总计	94,525,766	39	105,835,598	41
	归属于本公司业主之权益（附注二四）				
	股 本				
3110	普 通 股	7,703,911	3	7,703,911	3
3200	资本公积	20,237,791	8	20,238,740	8
	保留盈余				
3310	法定盈余公积	18,404,919	8	15,607,700	6
3320	特别盈余公积	7,410,317	3	6,207,055	3
3350	未分配盈余	106,894,281	44	108,872,223	42
3300	保留盈余总计	132,709,517	55	130,686,978	51
3400	其他权益	(12,188,506)	(5)	(7,410,316)	(3)
31XX	本公司业主权益总计	148,462,713	61	151,219,313	59
36XX	非控制权益	125,794	-	105,002	-
3XXX	权益总计	148,588,507	61	151,324,315	59
	负债及权益总计	\$ 243,114,273	100	\$ 257,159,913	100

后附之附注系本合并财务报告之一部分。
（参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告）

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



可成科技股份有限公司及子公司
合并综合损益表
民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币千元

（惟每股盈余为新台币元）

代 码		108年度		107年度	
		金 额	%	金 额	%
4000	营业收入净额（附注四及二五）	\$ 91,628,115	100	\$ 95,416,141	100
5000	营业成本（附注十一、二三及二六）	<u>69,361,220</u>	<u>76</u>	<u>56,791,945</u>	<u>60</u>
5900	营业毛利	<u>22,266,895</u>	<u>24</u>	<u>38,624,196</u>	<u>40</u>
	营业费用（附注二三及二六）				
6100	推销费用	663,740	1	582,933	-
6200	管理费用	5,074,656	5	6,418,008	7
6300	研究发展费用	<u>2,419,351</u>	<u>3</u>	<u>2,018,893</u>	<u>2</u>
6000	营业费用合计	<u>8,157,747</u>	<u>9</u>	<u>9,019,834</u>	<u>9</u>
6900	营业净利	<u>14,109,148</u>	<u>15</u>	<u>29,604,362</u>	<u>31</u>
	营业外收入及支出（附注二六）				
7100	利息收入	4,152,640	5	2,883,113	3
7190	其他收入	3,366,833	4	4,416,882	5
7230	外币兑换利益（损失）净额	(763,882)	(1)	4,690,138	5
7590	其他利益及损失净额	88,016	-	176,122	-
7510	利息费用	(959,764)	(1)	(470,027)	(1)
7060	采用权益法之关联企业损益之份额	(<u>9,730</u>)	<u>-</u>	<u>18,546</u>	<u>-</u>
7000	营业外收入及支出合计	<u>5,874,113</u>	<u>7</u>	<u>11,714,774</u>	<u>12</u>
7900	税前净利	19,983,261	22	41,319,136	43
7950	所得税费用（附注四及二七）	<u>8,685,441</u>	<u>10</u>	<u>13,324,283</u>	<u>14</u>
8200	本年度净利	<u>11,297,820</u>	<u>12</u>	<u>27,994,853</u>	<u>29</u>
	其他综合损益（附注二四）				
8310	不重分类至损益之项目：				
8316	透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资未实现评价损益	(31,338)	-	668,323	1

（接次页）

(承前页)

代 码		108年度		107年度	
		金 额	%	金 额	%
8320	采用权益法认列之关联企业之其他综合损益份额	\$ - (31,338)	- -	\$ 5 668,328	- 1
8360	后续可能重分类至损益之项目：				
8361	国外营运机构财务报表换算之兑换差额	(4,751,756)	(5)	(1,199,766)	(1)
8370	采用权益法之关联企业之其他综合损益份额	- (4,751,756)	- (5)	3,129 (1,196,637)	- (1)
8300	本年度其他综合损益 (税后净额)	(4,783,094)	(5)	(528,309)	-
8500	本年度综合损益总额	\$ 6,514,726	7	\$ 27,466,544	29
	净利归属于：				
8610	本公司业主	\$ 11,272,124	12	\$ 27,972,188	29
8620	非控制权益	25,696	-	22,665	-
8600		\$ 11,297,820	12	\$ 27,994,853	29
	综合损益总额归属于：				
8710	本公司业主	\$ 6,493,934	7	\$ 27,445,775	29
8720	非控制权益	20,792	-	20,769	-
8700		\$ 6,514,726	7	\$ 27,466,544	29
	每股盈余 (附注二八)				
9710	基 本	\$ 14.63		\$ 36.31	
9810	稀 释	14.53		35.87	

后附之附注系本合并财务报告之一部分。

(参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告)

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



可成科技股份有限公司及子公司
合并权益变动表
民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币千元

代 码	归 属 于 本 公 司 业 主 之 权 益	保 留 盈 余					其 他 权 益 项 目		总 计	非 控 制 权 益	权 益 总 额
		股 本	资 本 公 积	法 定 盈 余 公 积	特 别 盈 余 公 积	未 分 配 盈 余	国 外 营 运 机 构 财 务 报 表 换 算 之 兑 换 差 额	透 过 其 他 综 合 损 益 按 公 允 价 值 衡 量 之 金 融 资 产 未 实 现 评 价 损 益			
A1	107 年 1 月 1 日余额	\$ 7,703,911	\$ 20,270,956	\$ 13,423,375	\$ 2,487,529	\$ 95,371,730	(\$ 6,207,055)	\$ -	\$ 133,050,446	\$ 84,233	\$ 133,134,679
	106 年度盈余分配（附注二四）										
B1	法定盈余公积	-	-	2,184,325	-	(2,184,325)	-	-	-	-	-
B3	特别盈余公积	-	-	-	3,719,526	(3,719,526)	-	-	-	-	-
B5	现金股利－120%	-	-	-	-	(9,244,692)	-	-	(9,244,692)	-	(9,244,692)
C3	因受领赠与产生之资本公积变动数	-	305	-	-	-	-	-	305	-	305
C7	采用权益法认列之关联企业之变动数	-	995	-	-	-	-	-	995	-	995
D1	107 年度净利	-	-	-	-	27,972,188	-	-	27,972,188	22,665	27,994,853
D3	107 年度税后其他综合损益	-	-	-	-	5	(1,194,741)	668,323	(526,413)	(1,896)	(528,309)
D5	107 年度综合损益总额	-	-	-	-	27,972,193	(1,194,741)	668,323	27,445,775	20,769	27,466,544
M3	处分采用权益法之投资（附注十三）	-	(33,516)	-	-	-	-	-	(33,516)	-	(33,516)
Q1	处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资（附注八）	-	-	-	-	676,843	-	(676,843)	-	-	-
Z1	107 年 12 月 31 日余额	7,703,911	20,238,740	15,607,700	6,207,055	108,872,223	(7,401,796)	(8,520)	151,219,313	105,002	151,324,315
	107 年度盈余分配（附注二四）										
B1	法定盈余公积	-	-	2,797,219	-	(2,797,219)	-	-	-	-	-
B3	特别盈余公积	-	-	-	1,203,262	(1,203,262)	-	-	-	-	-
B5	现金股利－120%	-	-	-	-	(9,244,692)	-	-	(9,244,692)	-	(9,244,692)
C3	因受领赠与产生之资本公积变动数	-	473	-	-	-	-	-	473	-	473
D1	108 年度净利	-	-	-	-	11,272,124	-	-	11,272,124	25,696	11,297,820
D3	108 年度税后其他综合损益	-	-	-	-	-	(4,746,852)	(31,338)	(4,778,190)	(4,904)	(4,783,094)
D5	108 年度综合损益总额	-	-	-	-	11,272,124	(4,746,852)	(31,338)	6,493,934	20,792	6,514,726
T1	未按持股比例认购被投资公司现金增资股权	-	(1,422)	-	-	(4,893)	-	-	(6,315)	-	(6,315)
Z1	108 年 12 月 31 日余额	\$ 7,703,911	\$ 20,237,791	\$ 18,404,919	\$ 7,410,317	\$ 106,894,281	(\$ 12,148,648)	(\$ 39,858)	\$ 148,462,713	\$ 125,794	\$ 148,588,507

后附之附注系本合并财务报告之一部分。

（参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告）

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



可成科技股份有限公司及子公司
合并现金流量表
民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币千元

代 码		108 年度	107 年度
	营业活动之现金流量		
A10000	本年度税前净利	\$ 19,983,261	\$ 41,319,136
	收益费损项目		
A20100	折旧费用	12,053,048	12,208,183
A20200	摊销费用	68,396	34,716
A20400	透过损益按公允价值衡量之金融资 产损失	17,484	29,039
A29900	预付租赁款摊销	-	45,297
A20900	利息费用	959,764	470,027
A21200	利息收入	(4,152,640)	(2,883,113)
A21300	股利收入	(26,040)	-
A22300	采用权益法之关联企业损失(利益) 份额	9,730	(18,546)
A22500	处分及报废不动产、厂房及设备利 益	(22,509)	(2,704)
A23200	处分采用权益法之投资利益	-	(127,279)
A23700	存货跌价及呆滞损失	196,722	-
A24100	未实现外币兑换损失(利益)	548,698	(538,911)
	营业资产及负债之净变动数		
A31115	强制透过损益按公允价值衡量之金 融资产减少	-	45,110
A31130	应收票据	33	(33)
A31150	应收帐款	1,028,491	6,854,960
A31180	其他应收款	(63,445)	26,148
A31200	存 货	10,430,264	(16,251,281)
A31240	其他流动资产	1,297,725	42,352
A32125	合约负债	(9,562)	(210,258)
A32130	应付票据	(5,447)	(144,115)
A32150	应付帐款	(2,542,352)	2,558,431
A32180	其他应付款	(834,482)	719,375
A32230	其他流动负债	(836,224)	(654,070)
A32240	净确定福利负债	6	1
A32990	其他非流动负债	(1,777,304)	(1,534,240)
A33000	营运产生之现金流入	36,323,617	41,988,225
A33200	收取之股利	26,040	24,741
A33500	支付之所得税	(10,547,545)	(15,083,821)
AAAA	营业活动之净现金流入	<u>25,802,112</u>	<u>26,929,145</u>

(接次页)

(承前页)

代 码		108 年度	107 年度
	投资活动之现金流量		
B00010	取得透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产	(\$ 296,894)	(\$ 1,792,337)
B00020	出售透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产	-	2,224,925
B00040	取得按摊销后成本衡量之金融资产	(410,985,912)	(402,726,162)
B00050	处分按摊销后成本衡量之金融资产	439,668,711	380,559,211
B01800	取得采用权益法之投资	(28,340)	(3,660)
B01900	处分关联企业之净现金流入	-	219,003
B02700	购置不动产、厂房及设备	(4,030,137)	(10,987,989)
B02800	处分不动产、厂房及设备价款	41,870	40,422
B03700	存出保证金增加	(747)	(2,712)
B03800	存出保证金减少	14,714	2,913
B04500	取得其他无形资产	(41,828)	(77,451)
B05400	购置投资性不动产	(930)	(297)
B07500	收取之利息	<u>4,310,300</u>	<u>2,572,035</u>
BBBB	投资活动之净现金流入(流出)	<u>28,650,807</u>	<u>(29,972,099)</u>
	筹资活动之现金流量		
C00100	短期借款增加	305,849,194	252,847,809
C00200	短期借款减少	(308,953,649)	(227,077,205)
C03000	存入保证金增加	10,408	92,338
C03100	存入保证金减少	(104,778)	(158,589)
C04500	发放现金股利	(9,244,692)	(9,244,692)
C04020	租赁负债本金偿还	(12,413)	-
C05600	支付之利息	(<u>921,228</u>)	(<u>452,251</u>)
CCCC	筹资活动之净现金流入(流出)	<u>(13,377,158)</u>	<u>16,007,410</u>
DDDD	汇率变动对现金及约当现金之影响	<u>(1,363,015)</u>	<u>(676,720)</u>
EEEE	现金及约当现金净增加数	39,712,746	12,287,736
E00100	年初现金及约当现金余额	<u>29,304,500</u>	<u>17,016,764</u>
E00200	年底现金及约当现金余额	<u>\$ 69,017,246</u>	<u>\$ 29,304,500</u>

后附之附注系本合并财务报告之一部分。

(参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告)

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



会计师查核报告

可成科技股份有限公司 公鉴：

查核意见

可成科技股份有限公司（可成公司）民国 108 年及 107 年 12 月 31 日之个体资产负债表，暨民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之个体综合损益表、个体权益变动表、个体现金流量表以及个体财务报告附注（包括重大会计政策汇总），业经本会计师查核竣事。

依本会计师之意见，基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告（请参阅其他事项段），上开个体财务报告在所有重大方面系依照证券发行人财务报告编制准则编制，足以允当表达可成公司民国 108 年及 107 年 12 月 31 日之个体财务状况，暨民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之个体财务绩效及个体现金流量。

查核意见之基础

本会计师民国 108 年度系依照会计师查核签证财务报表规则、金融监督管理委员会 109 年 2 月 25 日金管证审字第 1090360805 号函及一般公认审计准则执行查核工作；民国 107 年度系依照会计师查核签证财务报表规则及一般公认审计准则执行查核工作。本会计师于该等准则下之责任将于会计师查核个体财务报告之责任段进一步说明。本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已依会计师职业道德规范，与可成公司保持超然独立，并履行该规范之其他责任。基于本会计师之查核结果及其他会计师之查核报告，本会计师相信已取得足够及適切之查核证据，以作为表示查核意见之基础。

关键查核事项

关键查核事项系指依本会计师之专业判断，对可成公司民国 108 年度个体财务报告之查核最为重要之事项。该等事项已于查核个体财务报告整体及形成查核意见之过程中予以因应，本会计师并不对该等事项单独表示意见。

兹对可成公司民国 108 年度个体财务报告之关键查核事项叙明如下：

如个体财务报告附注四(五)、附注五(一)及附注十一所述，可成公司民国 108 年 12 月 31 日存货净额为新台币（以下同）6,074,275 千元（其已扣除存货跌价损失 885,838 千元），存货损失比率约为存货总额之 13%。因可成公司所处产业变化快速，其存货可能因技术及市场需求之变化而导致存货过时或滞销，且其存货跌价或呆滞损失评价仰赖管理阶层之重大判断，因是本会计师将其辨认为关键查核事项。

本会计师对此所执行的主要查核程序包括：

- 一、依照对其业务、产业、及其产品库龄与性质等之了解，判断可成公司所采用存货跌价或呆滞损失之评价方法是否适当。
- 二、取得存货净变现价值评估表，抽样核对最近期之销货单价并重新计算，以评估其评价基础之适当性。

其他事项

列入可成公司个体财务报告之关联企业中，有关鑫禾科技股份有限公司民国 107 年度之财务报告未经本会计师查核，而系由其他会计师查核。因此，本会计师对上开个体财务报告所表示之意见中，有关鑫禾科技股份有限公司民国 107 年度财务报告所列之金额，系依据其他会计师之查核报告。可成公司民国 107 年 12 月 31 日对上述采用权益法之投资金额为 0 千元，占资产总额之 0%，暨其民国 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日采用权益法认列之综合利益份额为 30,638 千元，占综合利益总额之 0.11%。

管理阶层与治理单位对个体财务报告之责任

管理阶层之责任系依照证券发行人财务报告编制准则编制允当表达之个体财务报告，且维持与个体财务报告编制有关之必要内部控制，以确保个体财务报告未存有导因于舞弊或错误之重大不实表达。

于编制个体财务报告时，管理阶层之责任亦包括评估可成公司继续经营之能力、相关事项之揭露，以及继续经营会计基础之采用，除非管理阶层意

图清算可成公司或停止营业，或除清算或停业外别无实际可行之其他方案。

可成公司之治理单位（含审计委员会）负有监督财务报导流程之责任。

会计师查核个体财务报告之责任

本会计师查核个体财务报告之目的，系对个体财务报告整体是否存有导因于舞弊或错误之重大不实表达取得合理确信，并出具查核报告。合理确信系高度确信，惟依照一般公认审计准则执行之查核工作无法保证必能侦出个体财务报告存有之重大不实表达。不实表达可能导因于舞弊或错误。如不实表达之个别金额或汇总数可合理预期将影响个体财务报告使用者所作之经济决策，则被认为具有重大性。

本会计师依照一般公认审计准则查核时，运用专业判断并保持专业上之怀疑。本会计师亦执行下列工作：

一、辨认并评估个体财务报告导因于舞弊或错误之重大不实表达风险；对所评估之风险设计及执行适当之因应对策；并取得足够及適切之查核证据以作为查核意见之基础。因舞弊可能涉及共谋、伪造、故意遗漏、不实声明或逾越内部控制，故未侦出导因于舞弊之重大不实表达之风险高于导因于错误者。

二、对与查核攸关之内部控制取得必要之了解，以设计当时情况下适当之查核程序，惟其目的非对可成公司内部控制之有效性表示意见。

三、评估管理阶层所采用会计政策之适当性，及其所作会计估计与相关揭露之合理性。

四、依据所取得之查核证据，对管理阶层采用继续经营会计基础之适当性，以及使可成公司继续经营之能力可能产生重大疑虑之事件或情况是否存在重大不确定性，作出结论。本会计师若认为该等事件或情况存在重大不确定性，则须于查核报告中提醒个体财务报告使用者注意个体财务报告之相关揭露，或于该等揭露系属不适当时修正查核意见。本会计师之结论系以截至查核报告日所取得之查核证据为基础。惟未来事件或情况可能导致可成公司不再具有继续经营之能力。

五、评估个体财务报告（包括相关附注）之整体表达、结构及内容，以及个体财务报告是否允当表达相关交易及事件。

六、对于可成集团内组成个体之财务信息取得足够及適切之查核证据，以对个体财务报告表示意见。本会计师负责查核案件之指导、监督及执行，并负责形成可成公司查核意见。

本会计师与治理单位沟通之事项，包括所规划之查核范围及时间，以及重大查核发现（包括于查核过程中所辨认之内部控制显著缺失）。

本会计师亦向治理单位提供本会计师所隶属事务所受独立性规范之人员已遵循会计师职业道德规范中有关独立性之声明，并与治理单位沟通所有可能被认为会影响会计师独立性之关系及其他事项（包括相关防护措施）。

本会计师从与治理单位沟通之事项中，决定对可成公司民国 108 年度个体财务报告查核之关键查核事项。本会计师于查核报告中叙明该等事项，除非法令不允许公开揭露特定事项，或在极罕见情况下，本会计师决定不予查核报告中沟通特定事项，因可合理预期此沟通所产生之负面影响大于所增进之公众利益。

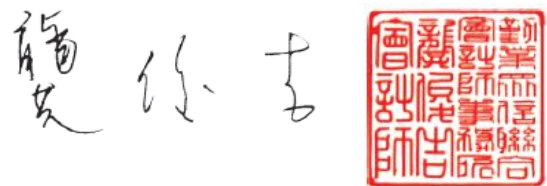
勤业众信联合会计师事务所

会 计 师 李 季 珍



金融监督管理委员会核准文号
台财证六字第 0920123784 号

会 计 师 龚 俊 吉



证券暨期货管理委员会核准文号
台财证六字第 0920123784 号

中 华 民 国 109 年 3 月 10 日

可成科技股份有限公司
个体资产负债表
民国 108 年及 107 年 12 月 31 日

单位：新台币千元

代 码	资 产	108年12月31日			107年12月31日		
		金	额	%	金	额	%
	流动资产						
1100	现金及约当现金（附注四及六）	\$	13,553,816	6	\$	12,499,640	5
1110	透过损益按公允价值衡量之金融资产－流动（附注四及七）		324,380	-		341,864	-
1136	按摊销后成本衡量之金融资产－流动（附注四及九）		34,859,286	16		59,457,368	24
1150	应收票据（附注四及十）		-	-		33	-
1170	应收帐款（附注四及十）		14,025,019	6		11,112,607	5
1180	应收帐款－关系人（附注四及三十）		128,452	-		-	-
1200	其他应收款（附注四及十）		257,708	-		437,864	-
1210	其他应收款－关系人（附注四及三十）		6,493	-		105,636	-
1220	本期所得税资产（附注四及二六）		23,503	-		-	-
130X	存货（附注四、五、十一及三一）		6,074,275	3		10,524,943	4
1412	预付租赁款（附注十七）		-	-		1,291	-
1470	其他流动资产（附注十八）		86,146	-		60,962	-
11XX	流动资产总计		69,339,078	31		94,542,208	38
	非流动资产						
1517	透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产－非流动（附注四及八）		89,295	-		64,980	-
1535	按摊销后成本衡量之金融资产－非流动（附注四及九）		994	-		874	-
1550	采用权益法之投资（附注四及十二）		148,258,024	66		143,142,073	59
1600	不动产、厂房及设备（附注四、十三、三十及三一）		7,580,644	3		6,896,206	3
1755	使用权资产（附注四、五及十四）		158,373	-		-	-
1760	投资性不动产（附注四及十五）		229,144	-		234,161	-
1780	无形资产（附注四及十六）		46,272	-		53,411	-
1840	递延所得税资产（附注四及二六）		666,510	-		553,197	-
1985	预付租赁款－非流动（附注十七）		-	-		360	-
1990	其他非流动资产（附注十八）		40,516	-		79,274	-
15XX	非流动资产总计		157,069,772	69		151,024,536	62
1XXX	资产总计	\$	226,408,850	100	\$	245,566,744	100
代 码	负 债 及 权 益						
	流动负债						
2100	短期借款（附注十九）	\$	65,894,246	29	\$	64,738,000	26
2130	合约负债－流动（附注四及二四）		20,930	-		20,169	-
2170	应付帐款（附注二十）		853,984	-		469,581	-
2180	应付帐款－关系人（附注二十及三十）		5,317,455	2		21,013,338	9
2219	其他应付款（附注二一）		4,457,293	2		5,046,080	2
2220	其他应付款－关系人（附注三十）		1,167,198	1		970,370	-
2230	本期所得税负债（附注四及二六）		-	-		1,526,952	1
2280	租赁负债－流动（附注四、五及十四）		26,681	-		-	-
2300	其他流动负债（附注二一）		25,502	-		508,382	-
21XX	流动负债总计		77,763,289	34		94,292,872	38
	非流动负债						
2570	递延所得税负债（附注四、五及二六）		39,149	-		36,897	-
2580	租赁负债－非流动（附注四、五及十四）		130,186	-		-	-
2640	净确定福利负债－非流动（附注四及二二）		6,558	-		6,552	-
2670	其他非流动负债（附注二一）		6,955	-		11,110	-
25XX	非流动负债总计		182,848	-		54,559	-
2XXX	负债总计		77,946,137	34		94,347,431	38
	权益（附注二三）						
	股 本						
3110	普 通 股		7,703,911	3		7,703,911	3
3200	资本公积		20,237,791	9		20,238,740	9
	保留盈余						
3310	法定盈余公积		18,404,919	8		15,607,700	6
3320	特别盈余公积		7,410,317	4		6,207,055	3
3350	未分配盈余		106,894,281	47		108,872,223	44
3300	保留盈余总计		132,709,517	59		130,686,978	53
3400	其他权益	(	12,188,506)	(5)	(	7,410,316)	(3)
3XXX	权益总计		148,462,713	66		151,219,313	62
	负债及权益总计	\$	226,408,850	100	\$	245,566,744	100

后附之附注系本个体财务报告之一部分。

（参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告）

董事长：洪水树

经理人：洪天赐

会计主管：陈美杏

可成科技股份有限公司

个体综合损益表

民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币千元

(惟每股盈余为新台币元)

代 码		108年度		107年度	
		金 额	%	金 额	%
4000	营业收入净额（附注四、二四及三十）	\$ 64,460,760	100	\$ 66,951,051	100
5000	营业成本（附注十一、二二、二五及三十）	<u>60,787,054</u>	<u>94</u>	<u>58,557,466</u>	<u>88</u>
5900	营业毛利	<u>3,673,706</u>	<u>6</u>	<u>8,393,585</u>	<u>12</u>
	营业费用（附注二二及二五）				
6100	推销费用	175,678	-	121,280	-
6200	管理费用	335,950	1	262,981	-
6300	研究发展费用	<u>667,318</u>	<u>1</u>	<u>499,716</u>	<u>1</u>
6000	营业费用合计	<u>1,178,946</u>	<u>2</u>	<u>883,977</u>	<u>1</u>
6900	营业净利	<u>2,494,760</u>	<u>4</u>	<u>7,509,608</u>	<u>11</u>
	营业外收入及支出（附注二五）				
7100	利息收入	1,730,354	3	1,683,525	3
7190	其他收入	37,693	-	9,213	-
7230	外币兑换利益（损失）净额	(1,026,836)	(2)	2,742,899	4
7590	其他利益及损失净额	(17,682)	-	97,730	-
7510	利息费用	(419,037)	(1)	(381,291)	(1)
7070	采用权益法之子公司及关联企业损益之份额	<u>9,795,856</u>	<u>15</u>	<u>19,216,867</u>	<u>29</u>
7000	营业外收入及支出合计	<u>10,100,348</u>	<u>15</u>	<u>23,368,943</u>	<u>35</u>
7900	税前净利	12,595,108	19	30,878,551	46
7950	所得税费用（附注四及二六）	<u>1,322,984</u>	<u>2</u>	<u>2,906,363</u>	<u>4</u>
8200	本年度净利	<u>11,272,124</u>	<u>17</u>	<u>27,972,188</u>	<u>42</u>

(接次页)

(承前页)

代 码		108年度		107年度	
		金 额	%	金 额	%
	其他综合损益（附注二三）				
8310	不重分类至损益之项目：				
8316	透过其他综合损益按公				
	允价值衡量之权益工				
	具投资未实现评价损				
	益	\$ 24,315	-	(\$ 8,520)	-
8330	采用权益法认列之子公				
	司及关联企业之其他				
	综合损益之份额—不				
	重分类至损益之项目				
8331	关联企业之确定福				
	利计划再衡量数	-	-	5	-
8336	子公司之透过其他				
	综合损益按公允				
	价值衡量之权益				
	工具投资未实现				
	评价损益	(55,653)	-	676,843	1
		(31,338)	-	668,328	1
8360	后续可能重分类至损益之项				
	目：				
8361	国外营运机构财务报表				
	换算之兑换差额	(4,746,852)	(7)	(1,197,870)	(2)
8380	采用权益法之子公司及				
	关联企业之其他综合				
	损益份额	-	-	3,129	-
		(4,746,852)	(7)	(1,194,741)	(2)
8300	本年度其他综合损益				
	（税后净额）	(4,778,190)	(7)	(526,413)	(1)
8500	本年度综合损益总额	\$ 6,493,934	10	\$ 27,445,775	41
	每股盈余（附注二七）				
9710	基 本	\$ 14.63		\$ 36.31	
9810	稀 释	14.53		35.87	

后附之附注系本个体财务报告之一部分。

(参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告)

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



可成科技股份有限公司

个体权益变动表

民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币千元

代 码		保 留 盈 余					其 他 权 益 项 目		权 益 总 额
		股 本	资 本 公 积	法 定 盈 余 公 积	特 别 盈 余 公 积	未 分 配 盈 余	国 外 营 运 机 构 财 务 报 表 换 算 之 兑 换 差 额	透 过 其 他 综 合 损 益 按 公 允 价 值 衡 量 之 金 融 资 产 未 实 现 评 价 损 益	
A1	107 年 1 月 1 日余额	\$ 7,703,911	\$ 20,270,956	\$ 13,423,375	\$ 2,487,529	\$ 95,371,730	(\$ 6,207,055)	\$ -	\$ 133,050,446
	106 年度盈余分配（附注二三）								
B1	法定盈余公积	-	-	2,184,325	-	(2,184,325)	-	-	-
B3	特别盈余公积	-	-	-	3,719,526	(3,719,526)	-	-	-
B5	现金股利－120%	-	-	-	-	(9,244,692)	-	-	(9,244,692)
C3	因受领赠与产生之资本公积变动数	-	305	-	-	-	-	-	305
C7	采用权益法认列之关联企业之变动数	-	995	-	-	-	-	-	995
D1	107 年度净利	-	-	-	-	27,972,188	-	-	27,972,188
D3	107 年度税后其他综合损益	-	-	-	-	5	(1,194,741)	668,323	(526,413)
D5	107 年度综合损益总额	-	-	-	-	27,972,193	(1,194,741)	668,323	27,445,775
M3	处分采用权益法之投资（附注十二）	-	(33,516)	-	-	-	-	-	(33,516)
Q1	子公司处分透过其他综合损益按公允价值衡量之权益工具投资	-	-	-	-	676,843	-	(676,843)	-
Z1	107 年 12 月 31 日余额	7,703,911	20,238,740	15,607,700	6,207,055	108,872,223	(7,401,796)	(8,520)	151,219,313
	107 年度盈余分配（附注二三）								
B1	法定盈余公积	-	-	2,797,219	-	(2,797,219)	-	-	-
B3	特别盈余公积	-	-	-	1,203,262	(1,203,262)	-	-	-
B5	现金股利－120%	-	-	-	-	(9,244,692)	-	-	(9,244,692)
C3	因受领赠与产生之资本公积变动数	-	473	-	-	-	-	-	473
D1	108 年度净利	-	-	-	-	11,272,124	-	-	11,272,124
D3	108 年度税后其他综合损益	-	-	-	-	-	(4,746,852)	(31,338)	(4,778,190)
D5	108 年度综合损益总额	-	-	-	-	11,272,124	(4,746,852)	(31,338)	6,493,934
T1	未按持股比例认购被投资公司现金增资股权	-	(1,422)	-	-	(4,893)	-	-	(6,315)
Z1	108 年 12 月 31 日余额	\$ 7,703,911	\$ 20,237,791	\$ 18,404,919	\$ 7,410,317	\$ 106,894,281	(\$ 12,148,648)	(\$ 39,858)	\$ 148,462,713

后附之附注系本个体财务报表之一部分。

（参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告）

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



可成科技股份有限公司

个体现金流量表

民国 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

单位：新台币千元

代 码		108 年度	107 年度
	营业活动之现金流量		
A10000	本年度税前净利	\$ 12,595,108	\$ 30,878,551
	收益费损项目		
A20100	折旧费用	926,864	828,213
A20200	摊销费用	45,594	7,195
A20400	透过损益按公允价值衡量之金融资 产损失	17,484	29,039
A29900	预付租赁款摊销	-	1,082
A20900	利息费用	419,037	381,291
A21200	利息收入	(1,730,354)	(1,683,525)
A21300	股利收入	(26,040)	-
A22400	采用权益法之子公司及关联企业利 益份额	(9,795,856)	(19,216,867)
A22500	处分及报废不动产、厂房及设备利益	(3,957)	(35,844)
A23200	处分采用权益法之投资利益	-	(127,279)
A23700	存货跌价及呆滞损失	5,898	-
A23900	与子公司之未实现利益	-	639,508
A24100	未实现外币兑换损失（利益）	889,195	(545,671)
	营业资产及负债之净变动数		
A31115	强制透过损益按公允价值衡量之金 融资产减少	-	45,110
A31130	应收票据	33	(33)
A31150	应收帐款	(3,090,252)	10,285,675
A31160	应收帐款—关系人	(132,550)	32,396
A31180	其他应收款	(11,701)	(29,321)
A31190	其他应收款—关系人	99,414	1,423,278
A31200	存 货	4,444,770	(7,031,109)
A31240	其他流动资产	(30,679)	1,041,535
A32125	合约负债	761	(225,265)
A32150	应付帐款	399,537	104,608
A32160	应付帐款—关系人	(15,760,281)	(9,067,116)
A32180	其他应付款	(1,301,039)	(1,259,556)
A32190	其他应付款—关系人	3,734	5,614
A32230	其他流动负债	(482,880)	(676,474)
A32240	净确定福利负债	6	1
A32990	其他非流动负债	(80)	10
A33000	营运产生之现金流入（出）	(12,518,234)	5,805,046
A33200	收取之股利	631,829	24,741
A33500	支付之所得税	(2,984,500)	(3,040,905)
AAAA	营业活动之净现金流入（流出）	(14,870,905)	2,788,882

（接次页）

(承前页)

代 码		108 年度	107 年度
	投资活动之现金流量		
B00010	取得透过其他综合损益按公允价值衡量之金融资产	\$ -	(\$ 15,000)
B00040	取得按摊销后成本衡量之金融资产	(207,371,360)	(262,614,500)
B00050	处分按摊销后成本衡量之金融资产	231,306,075	264,547,796
B01800	取得采用权益法之投资	(28,340)	(1,728,660)
B01900	处分关联企业之净现金流入	-	219,003
B02700	购置不动产、厂房及设备	(1,321,095)	(1,620,929)
B02800	处分不动产、厂房及设备价款	6,368	1,259
B03700	存出保证金增加	(120)	-
B03800	存出保证金减少	-	101
B04500	取得其他无形资产	(33,778)	(54,676)
B05400	购置投资性不动产	(930)	(297)
B07500	收取之利息	<u>1,921,710</u>	<u>1,500,804</u>
BBBB	投资活动之净现金流入	<u>24,478,530</u>	<u>234,901</u>
	筹资活动之现金流量		
C00100	短期借款增加	292,578,216	243,784,401
C00200	短期借款减少	(291,421,970)	(227,077,205)
C03000	存入保证金增加	1,120	3,842
C03100	存入保证金减少	(5,195)	(13,600)
C03700	其他应付款—关系人增加	926,000	1,908,399
C03800	其他应付款—关系人减少	(958,830)	(949,569)
C04020	租赁负债本金偿还	(8,587)	-
C04500	发放现金股利	(9,244,692)	(9,244,692)
C05600	支付之利息	(<u>419,511</u>)	(<u>383,297</u>)
CCCC	筹资活动之净现金流入 (流出)	(<u>8,553,449</u>)	<u>8,028,279</u>
EEEE	现金及约当现金净增加数	1,054,176	11,052,062
E00100	年初现金及约当现金余额	<u>12,499,640</u>	<u>1,447,578</u>
E00200	年底现金及约当现金余额	<u>\$ 13,553,816</u>	<u>\$ 12,499,640</u>

后附之附注系本个体财务报告之一部分。

(参阅勤业众信联合会计师事务所民国 109 年 3 月 10 日查核报告)

董事长：洪水树



经理人：洪天赐



会计主管：陈美杏



附件七

可成科技股份有限公司

董事候选人名单

身份	候选人姓名	学经历	持有股数
董事	永昱投资股份有限公司 代表人：洪水松	学历：高中 可成科技股份有限公司 董事 永昱投资股份有限公司 监察人	10,283,871