

# 111年度年報



可成科技

年報查詢網站

<https://mops.twse.com.tw>

<http://www.catcher-group.com>

刊印日期：中華民國112年3月5日

**一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發 言 人

姓 名：侯乃鳳

職 稱：資深經理

聯 絡 電 話：(02) 2701-5900

郵 件 信 箱：IR@catcher-group.com

代 理 發 言 人

姓 名：陳景中

職 稱：資深經理

聯 絡 電 話：(06) 253-9000

郵 件 信 箱：IR@catcher-group.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司及工廠：台南市永康區仁愛街 398 號

電 話：(06) 253-9000

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名 稱：中國信託商業銀行 代理部

地 址：100 台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網 址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

電 話：(02) 6636-5566

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會 計 師 姓 名：廖鴻儒、李季珍

事 務 所 名 稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台南市永福路一段 189 號 13 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(06) 213-9988

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

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：盧森堡證券交易所之副版 (EMTF)

查詢該海外有價證券資訊之方式：可洽 BLOOMBERG 公司查詢

**六、公司網址：**

<http://www.catcher-group.com>

## 目錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 01 |
| 貳、公司簡介  | 06 |
| 參、公司治理報告  | 08 |
| 一、組織系統  | 08 |
| 二、董事資料  | 09 |
| 三、公司治理運作情形  | 16 |
| 四、簽證會計師公費資訊   | 31 |
| 五、更換會計師資訊   | 31 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 31 |
| 七、簽證會計師獨立性評估  | 32 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形     | 32 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊   | 33 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例   | 33 |
| 肆、募資情形  | 34 |
| 一、資本及股份   | 34 |
| 二、公司債辦理情形   | 41 |
| 三、特別股辦理情形：  | 41 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 42 |
| 五、員工認股權憑證與限制員工權利新股之辦理情形：無。                            | 42 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。                               | 42 |
| 七、資金運用計劃執行情形：無。                                       | 42 |
| 伍、營運概況  | 44 |
| 一、業務內容  | 44 |
| 二、市場及產銷概況   | 48 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率         | 54 |
| 四、環保支出資訊  | 54 |
| 五、勞資關係  | 54 |
| 六、重要契約  | 56 |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>陸、財務概況</b>   | <b>58</b> |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表  | 58        |
| 二、最近五年度財務分析   | 62        |
| 三、最近年度財務報告審計委員會審查報告   | 65        |
| 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表        | 65        |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表                          | 65        |
| 六、公司及關係企業近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響            | 65        |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>                                  | <b>66</b> |
| 一、財務狀況  | 66        |
| 二、財務績效  | 67        |
| 三、現金流量  | 68        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響  | 68        |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫                         | 68        |
| 六、風險事項評估  | 69        |
| 七、其他重要事項  | 74        |
| <b>捌、特別記載事項</b>   | <b>76</b> |
| 一、關係企業相關資料  | 76        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形                                     | 82        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形                                | 82        |
| 四、其他必要補充說明事項  | 82        |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> | <b>82</b> |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

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

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

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

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

## 財務表現

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

## 經營成果 (集團)

單位：新台幣仟元

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

## 獲利能力 (集團)

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

### 產業趨勢與展望

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

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

隨著全球人口高齡化，醫療照護需求持續攀升，各國積極尋求更有效率的醫療解決方案，推動精準健康、數位醫療等技術發展與相關政策，藉由加速先進醫療科技發展，提升醫病效率及延長健康餘命。與此同時，新冠肺炎疫情爆發帶動全球醫療器材市場結構性轉變及相關需求。根據工研院預估，2020-2023 年全球醫材市場複合成長率約 5.6%，2022 年規模達 4,753 億美元，2023 年續增至 4,914 億美元。醫療器材產業具備跨領域、技術，以及少量多樣等特性，其主流產品隨著疾病形態改變、產品研發以及醫療技術發展而日益精進。醫材製造亦具備高度整合性：材料運用方面包含高分子塑膠、化工、金屬五金等材質，製程則橫跨光電、機電、機械加工、電子、半導體等精密及光電製造，最後必須經過安規檢驗與測試消毒等程序，是一項結合材料、精密製造以及相關業者的整合性產業，對扮演全球製造業重要供應鏈的台灣廠商而言，發展潛力無窮。台灣的產業發展由早期傳統製造、塑膠化工，到如今電子零組件及半導體等高科技領域，如能整合上中下游資源，引進新的技術需求，再整合現有異業結合的核心能力，在發展高階醫材上將極具優勢。

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

### 經營方針

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

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

## 重要產銷政策

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

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

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

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

## 研究發展

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

身為世界級輕金屬科技領導者，可成持續朝向高階、特色化及差異化的方向發展，研發領域包括特殊鎂合金、鋁合金、不銹鋼、碳（玻）纖、塑膠、粉末以及其它金屬等機殼及構件、雷射雕刻 / 無縫焊接技術、金屬 / 塑膠一體射出成型包覆技術、蝕刻 / 多色製程搭配陽極處理製程技術、高精度大型金屬機殼擠型技術、碳纖維複合板材，以及超彈性記憶合金等。公司亦運用既有生產技術，積極開發其他利基型產品，進行產品多角化佈局。

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

### 對外部競爭、法令規章、總體經營等環境變遷之因應措施

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

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

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

### 營業目標

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

轉型初期，筆記型電腦等消費型電子產品仍為可成主要營收來源。根據資策會產業情報研究所 (MIC) 最新研究報告，宅經濟紅利收斂，資訊硬體產品出貨量逐漸回復至疫情前水準，預估 2022 年全球筆電市場規模將下滑二成至 1.99 億台。展望 2023 年，地緣政治動盪、通膨壓力、全球升息循環、景氣下行等因素導致終端消費需求持續疲軟，成品庫存去化不易，預估全球筆電市場規模將較去年衰退，整體動能需待下半年旺季才有望好轉。面臨市場供需反轉，公司以多角化佈局、穩定獲利為現階段目標。可成身為機殼與機構件製造領導廠商，憑藉其對各類材料的深厚知識、核心技術與精密製造能力，以及豐富的客製化設計經驗，可提供全方位解決方案滿足客戶需求，維持公司在機構件產業的領先優勢。

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

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

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

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



## 貳、公司簡介

## 一、設立日期：民國七十三年十一月二十三日。

## 二、公司沿革

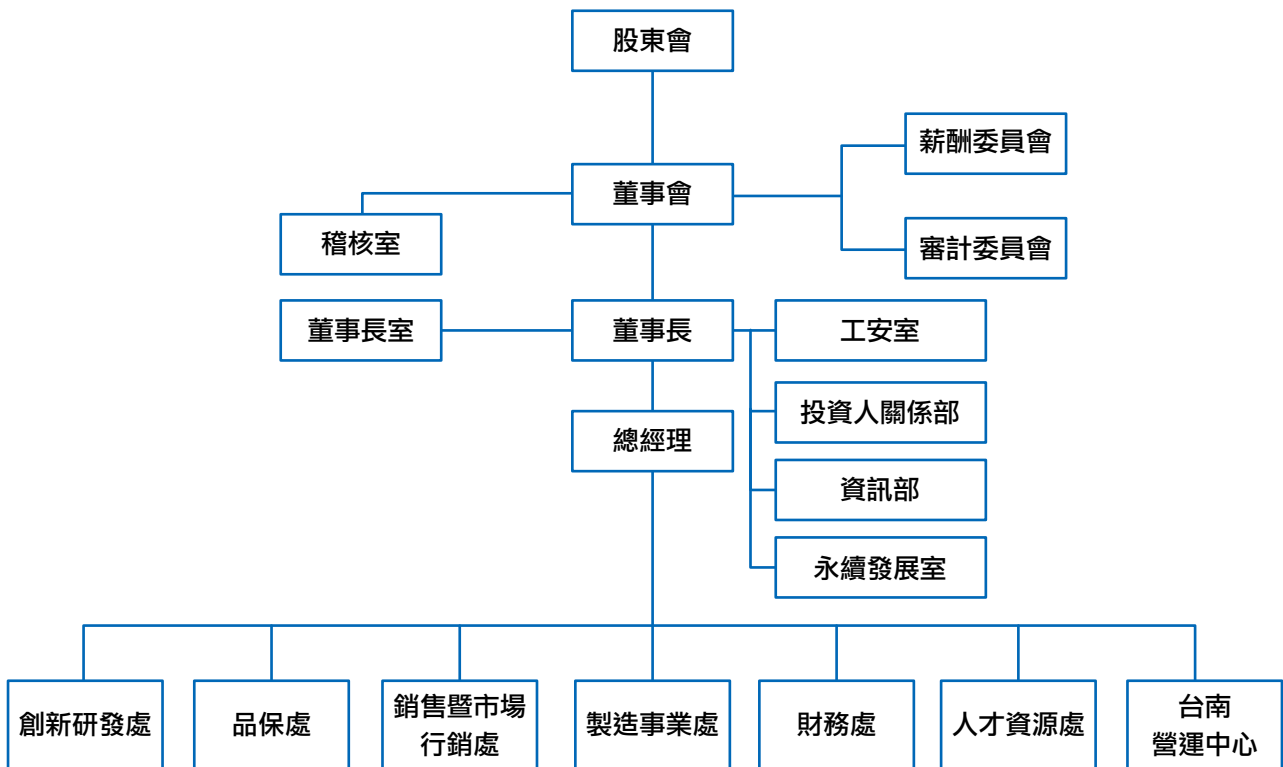
|        |   |        |   |        |  |
|--------|---|--------|---|--------|--|
| 1984 年 | 創立於台南市海中街 77 巷 60 號，登記資本額為新台幣 2,000 千元，開始研發用於硬式磁碟機之鋁合金壓鑄件。  | 1996 年 | 辦理盈餘及資本公積轉增資各 20,000 千元，實收資本額增為 80,000 千元。正式量產筆記型電腦鋁合金機座，為國內首例散熱及電磁波干擾 (EMI) 問題解決方案。  | 2001 年 | 增購冷式鋁合金壓鑄機、鋁合金壓鑄機、鋁壓鑄取出機器人及塗裝機器人，擴增產能。<br>2 月份獲經濟部工業局核定通過本公司提出之主導性新產品開發計畫。<br>遷入仁愛新廠；五廠合一後可降低因跨廠所致不良率產生並縮短製程，節省各廠物管、生管等人員配置，減少運輸成本。<br>辦理盈餘轉增資 176,083 千元，實收資本額增為 1,020,496 千元。<br>9 月 17 日正式掛牌上市買賣。<br>陸續獲得國際大廠 APPLE、MOTOROLA、LG 及 SAMSUNG 產品認證；接獲 PDA 及手機機殼訂單，正式大量出貨。 |
| 1986 年 | 辦理現金增資 3,000 千元，實收資本額增為 5,000 千元。<br>開始量產硬式磁碟機機座，供應當年國內最大廠商「微科」(Micro Science Technology)，並投入鋁合金壓鑄技術開發。       | 1997 年 | 獲 BVQI ISO 9001 認證<br>辦理現金增資 80,000 千元、盈餘轉增資 32,000 千元，實收資本額增為 192,000 千元。<br>董事會決議提出上市 (櫃) 申請。<br>公司更名為可成科技股份有限公司，同時辦理公開發行。  | 2002 年 | 發行第一次有擔保公司債 7 億元，年利率 2.795%。<br>因應新產品開發及產能持續擴充，陸續購買 CNC 加工機，購置無塵室手機塗裝設備。<br>跨足桌上型電腦機殼業務，接獲國際大廠訂單。<br>大陸蘇州廠正式量產出貨。<br>辦理盈餘轉增資 265,862 千元及資本公積轉增資 51,025 千元，實收資本額增為 1,337,383 千元。  |
| 1987 年 | 獲得「普安」(Prime) 試作訂單，開始生產 5 1/4" 磁碟機讀取器搖動臂。   | 1998 年 | 增購鋁合金壓鑄機、CNC 加工機、烤漆線；購置兩處廠房擴充產能。<br>中華開發工業銀行 (股) 公司購入 7.81% 股權成為公司法人股東。<br>規劃營運流程全面電腦化作業，獲 COMPAQ、DELL 分別認證或洽詢相關業務。<br>辦理盈餘轉增資 134,400 千元、員工紅利轉增資 630 千元，實收資本額增為 327,030 千元。  | 2003 年 | 辦理盈餘轉增資 213,607 千元，實收資本額增為 1,550,990 千元。<br>發行海外可轉換公司債美金 50,000 千元。  |
| 1988 年 | 購置永康工業區 1,500 坪用地，增建廠房、添購設備，大幅擴充營業規模。   | 1999 年 | 增購鋁合金壓鑄機、CNC 加工機及模溫機；購置一處新廠房擴充產能。辦理盈餘轉增資 133,512 千元、現金增資 2,000 千元，募集資金 100,000 千元，實收資本額增為 480,542 千元。<br>11 月 1 日正式掛牌上櫃買賣。  | 2004 年 | 獲中華徵信所大陸台商 1000 大調查 / 綜合經營績效第一名。<br>辦理盈餘轉增資 325,598 千元，實收資本額增為 1,876,588 千元。<br>海外可轉換公司債經轉換美金 1,500 千元，轉換價格新台幣 105 元，資本額增為 1,881,469 千元。<br>大陸子公司產能開出；成立大陸可勝蘇州廠因應未來產能需求。   |
| 1989 年 | 遷廠至台南縣永康市環工路 79 號。自西德引進全第一具鋁合金熱室壓鑄機，生產硬式磁碟機讀取器搖動臂。引進日本東芝機械 800 噸鋁壓鑄機及真空壓鑄設備，生產耐高溫 (400°C) 鋁壓鑄件，外銷日本。          | 2000 年 | 辦理現金增資 8,000 千元，募集資金 13.2 億元，實收資本額增為 560,542 千元。<br>辦理盈餘轉增資 283,871 千元，實收資本額增為 844,413 千元。<br>與清華大學簽訂「往復式擠型法」特定專利技術授權契約，用於 3C 產品、航太及光學產品之鋁合金、鎂基複合材料研發改良。<br>增購冷凍毛邊去除機、壓鑄取出機器人、研磨機器人、高速加工機以及研發電腦軟體、模流分析軟體，擴增產能。<br>向台糖承租 2 萬 2 千坪用地，興建仁愛廠廠房、添購設備，大幅擴充營運規模，朝向世界一流生產技術及獨步全球垂直整合製程邁進。 | 2005 年 | 獲中華徵信所大陸台商 1000 大調查 / 大陸台商獲利最佳廠商及綜合經營績效第三名。<br>辦理盈餘轉增資 782,327 千元，實收資本額增為 2,821,616 千元。<br>募集發行本年度第一次海外可轉換公司債美金 80,000 千元。<br>因應產能需求及考量集團組織架構運籌，轉投資設立亞奇拉科技 (蘇州) 有限公司。<br>大陸可勝蘇州廠正式量產出貨。  |
| 1990 年 | 辦理現金增資 10,000 千元，實收資本額增為 15,000 千元。<br>積極出國參展並拜訪美、加、日、德、比、荷等國潛在客戶，取得國外鋁合金壓鑄件訂單，用於行動電話。<br>鋁合金壓鑄技術已臻成熟且具國際競爭力。 |        |   |        |  |
| 1991 年 | 引進瑞士真空壓鑄技術，提升鑄件品質。<br>開始外銷硬式磁碟機座、機殼至新加坡。  |        |   |        |  |
| 1992 年 | 辦理現金增資 10,000 千元，實收資本額增為 25,000 千元。<br>量產高精密壓鑄件技術能力已臻成熟，逐漸打開國際市場，為國際磁碟機大廠正式供應商。                               |        |   |        |  |
| 1994 年 | 辦理現金增資 15,000 千元，實收資本額增為 40,000 千元。<br>獲 DNV ISO 9002 國際品保系統認證，開始為宏碁公司開發筆記型電腦鋁合金壓鑄件。                          |        |   |        |  |
| 1995 年 | 與宏碁電腦公司合作開發筆記型電腦鋁合金壓鑄件。   |        |   |        |  |

|       |   |       |   |       |  |
|-------|---|-------|---|-------|--|
| 2006年 | <p>獲富士比 (Forbes) 評選為亞洲 200 名最佳企業之一及亞洲 200 家穩建成長中小型企業之一。</p> <p>獲美國商業週刊 (Business Week) 評選為亞洲 50 大企業第 19 名。</p> <p>獲標準普爾評選為未來藍籌股。</p> <p>成立可利科技 (蘇州工業園區) 有限公司。</p> <p>台灣廠增購 CNC 加工機及其他機器設備。</p> <p>辦理盈餘轉增資 1,194,729 千元，加上海外可轉換公司債轉換，資本額增加為 4,141,365 千元。</p>  | 2012年 | <p>集團合併營收達新台幣 370 億元、淨利 108.9 億元，雙創歷史新高。</p> <p>獲 International Business Times 評選為全球成長最快速前一千大企業。</p> <p>獲數位時代評選為「2012 台灣科技 100 強」，亞洲地區科技綜合排名 17、獲利率第 5、營收成長第 7；台灣地區綜合排名第 5、獲利率第 3。</p> <p>因應集團營運擴展，設立「可功科技 (宿遷) 有限公司」及「可勝科技 (泰州) 有限公司」。</p>   | 2018年 | <p>集團合併營收達新台幣 954 億元，再創歷史新高。</p> <p>獲 Financial Times 評選列入 2018 年亞洲 1000 大成長企業。</p> <p>南科工一、二廠通過經濟部工業局清潔生產評估系統符合性判定。</p> <p>日本經濟新聞評選 Asia300 企業實力，名列第 15 名。</p> <p>獲美國富比士雜誌評選 Forbes Global 2000，具成長性公司第 188 名。</p> <p>富比士全球數位企業 100 強名列第 24 名；台灣企業第一名。</p> <p>大陸子公司可利泰州獲頒「2018 年度標準企業創建先進單位」。</p> |
| 2007年 | <p>獲中華徵信所「台灣地區集團企業研究」評選為投資大陸十大標準集團第一名，以及最具海外上市資格之大陸十大分子企業第二名。</p> <p>辦理盈餘轉增資 1,274,442 千元，增資後實收資本額為 5,415,917 千元。</p> <p>為整合境外投資，便於投資事業管理，調整集團間投資架構，於香港與新加坡分別成立子公司。</p>   | 2013年 | <p>集團合併營收達新台幣 432 億元、淨利 138 億元，雙創歷史新高。</p> <p>獲經濟部國貿局頒發 2012 年出口績優廠商。</p>   | 2019年 | <p>集團合併營收達新台幣 916 億元，連續三年逾九百億。</p> <p>獲 1111 人力銀行評選列入科技業前 20 大幸福企業風雲榜。</p> <p>獲國家永續發展獎企業類入選獎。</p> <p>與台南市政府教育局簽署合作備忘錄，執行運算思維推廣專案。</p> <p>獲全球品牌雜誌 (Global Brands) 最佳電子製造公司 Best Electronics Manufacturing Company 獎項。</p> <p>可成科技 (宿遷) 獲選為蘇宿工業園區消防安全管理先進單位。</p>                                     |
| 2008年 | <p>辦理盈餘轉增資 581,242 千元，增資後實收資本額為 5,997,159 千元。</p> <p>因應公司營運規劃，增購南科二廠。</p> <p>因應集團營運擴展與大陸投資相關優惠，轉投資設立可成科技 (宿遷) 有限公司。</p>   | 2014年 | <p>集團合併營收達新台幣 552 億元、淨利 178 億元，雙創歷史新高。</p> <p>因應集團營運擴展，設立「Norma International Co., Ltd.」及「可發科技 (宿遷) 有限公司」。</p> <p>增資大陸子公司可成科技 (宿遷) 有限公司、可功科技 (宿遷) 有限公司等。</p> <p>捐款高雄氣爆賑災急難救助金。</p>  | 2020年 | <p>與台南市政府教育局再次簽署合作備忘錄，執行運算思維推廣專案。</p> <p>可成董事長獲哈佛商業評論評選為《台灣 CEO 一百強》之冠。</p> <p>三度獲教育部體育署頒發「運動企業認證」獎章。</p> <p>出售可勝科技 (泰州) 及可利科技 (泰州) 股權予藍思科技集團。</p> <p>決議執行庫藏股買回以維護股東權益。</p>  |
| 2009年 | <p>取得 ISO14001 環境管理系統認證。</p> <p>辦理盈餘轉增資，增資後實收資本額為 6,649,085 千元。</p> <p>發行國內可轉換公司債新台幣 5,000,000 千元。</p> <p>因應集團營運擴展，投資大陸 100% 持有子公司 9,300 萬美元。</p>   | 2015年 | <p>集團合併營收達新台幣 824 億元、淨利 251 億元，雙創歷史新高。</p> <p>獲富比士雜誌評選為亞洲最佳五十大大企業之一、為台灣唯一入選企業。</p>  | 2021年 | <p>與工研院合作「次世代整合式手術器械開發」專案，共同開發「精準雙模態微創手術系統」。</p> <p>取得 ISO 13485 醫療器材品質管理系統認證。</p> <p>出售可勝科技 (蘇州) 有限公司及可利科技 (蘇州工業園區) 有限公司 100% 股權予蘇州新瑞勝運營管理有限公司及蘇州新瑞利運營管理有限公司。</p> <p>決議執行庫藏股買回以維護股東權益。</p>  |
| 2010年 | <p>集團合併營收達新台幣 218 億元，創歷史新高。</p> <p>為發展一體成型鋁鎂合金智慧型手機外殼，擴充 CNC 加工機設備，成為全球 3C 領域中擁有最具規模 CNC 設備之機構件廠商之一。</p> <p>可成科技 (宿遷) 有限公司加入量產行列。</p>   | 2016年 | <p>集團合併營收達新台幣 791 億元、淨利 220 億元，雙創歷史次高紀錄。</p> <p>因應集團營運擴展，設立「可利科技 (泰州) 有限公司」。</p> <p>可成董事長獲哈佛商業評論評選為台灣最佳五十大大 CEO 第三名；公司獲選科技與電腦週邊設備第一名。</p> <p>獲日本經濟新聞評選 Asia300 企業實力排名，名列前十名。</p> <p>獲教育部體育署頒發「2016 年運動企業認證」獎章。</p> <p>獲台北經營管理學院頒發 2016 傑出大陸台商獎。</p>   | 2022年 | <p>可成董事長獲哈佛商業評論評選為《台灣 CEO 一百強》第七名。</p> <p>再獲納入「FTSE4Good 新興市場指數」及「臺灣永續指數」成份股。</p> <p>取得 ISO 27001 資訊安全管理系統認證。</p> <p>「第八屆公司治理評鑑」名列上市公司前 21-35%，六年來最佳表現。</p> <p>決議執行庫藏股買回以維護股東權益。</p>   |
| 2011年 | <p>集團合併營收達新台幣 359 億元、淨利 106.7 億元，雙創歷史新高。</p> <p>發行第一次海外存託憑證 670 萬單位，募資 2.2 億美元。</p> <p>發行第二次國內可轉換公司債新台幣 45 億元。</p> <p>獲行政院長頒發「創造就業貢獻獎」。</p> <p>獲經濟部工業局頒發「2011 台灣創新企業百強」。</p> <p>獲數位時代評為「2011 年台灣科技 100 強」。</p> <p>增資大陸子公司可成科技 (宿遷) 有限公司、可成科技 (蘇州) 有限公司、可勝科技 (蘇州) 有限公司、可利科技 (蘇州工業園區) 有限公司。</p> <p>捐款予 311 東日本大地震災區宮城縣。</p> | 2017年 | <p>集團合併營收達新台幣 933 億元，再創歷史新高。</p> <p>因應集團營運擴展，設立「可達科技 (宿遷) 有限公司」。</p> <p>獲美國富比士雜誌評選為全球二千大企業 (Forbes Global 2000)，名列具成長性公司第 178 名。</p> <p>獲美國富比士雜誌評選全球二千大企業之跨國頂尖企業第 51 名。</p> <p>獲日經新聞評選列入日經 Asia 300 第 14 名。</p> <p>響應經濟部自願性綠色電價制度計畫，認購 106 年度綠色電力度數 1,000,000 度，約可減少 528 公噸 CO2 排放。</p> <p>獲中華徵信所列入台灣前五千大企業。</p> <p>取得 ISO 14046 水足跡驗證。</p> |       |  |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織圖



#### (二) 各主要部門業務執掌

- 董事長室：法務與智慧財產權、轉型策略、公司對外投資
- 創新研發處：前瞻技術研發、製程技術發展
- 品保處：產品品質檢驗及品質確保
- 銷售暨市場行銷處：品牌管理、市場研究、業務推廣、客戶服務
- 製造事業處：各式機構外觀件及內構件之製造、加工
- 財務處：財務會計、投資規劃、股務管理
- 人才資源處：人力資源管理、組織發展
- 台南營運中心：集團資材規劃、供應商資源管理、經營管理資訊及指標之訂定與追蹤考核
- 稽核室：內部稽核與作業流程管理
- 工安室：廠內工安及環保檢查
- 投資人關係部：股東及投資人之溝通、關係維護
- 資訊部：集團資訊系統維運、落實各項資通安全管理要求
- 永續發展室：規劃及推動永續發展行動計畫、參與企業社會責任工作

## 二、董事資料

## (一) 董事資料

112年02月28日；單位：股

| 職稱   | 姓名         | 國籍或註冊地 | 性別/年齡       | 初次選任日期    | 任期 | 選(就)任日期   | 選任時持有股份    |       | 現在持有股數     |       | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                    | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |
|------|------------|--------|-------------|-----------|----|-----------|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|-----|
|      |            |        |             |           |    |           | 股數         | 持股比例  | 股數(註1)     | 持股比例  | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |  |  | 職稱                      | 姓名  |
| 董事   | 洪永樹        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 102.06.13 | 三年 | 108.06.12 | 10,704,834 | 1.50% | 10,704,834 | 1.50% | 14,409,961     | 2.02% | -          | -    | 台大醫學院<br>可成科技(股)公司董事長                      | 本公司董事長及<br>勤怡投資(股)公司董事長  | 董事                      | 洪永樹 |
| 董事   | 洪永賜        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 102.06.13 | 三年 | 108.06.12 | 10,661,889 | 1.49% | 10,661,889 | 1.49% | 15,364,013     | 2.15% | -          | -    | 佳偉投資(股)公司董事長                               | 本公司總經理<br>佳偉投資(股)公司董事長   | 董事                      | 洪永賜 |
| 董事   | 永豐投資股份有限公司 | 台灣     |             | 109.06.30 | 二年 | 109.06.30 | 10,283,871 | 1.44% | 10,283,871 | 1.44% | -              | 0%    | -          | -    | -  | -  | -                       | -   |
| 代表人  | 洪永松        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 109.06.30 | 二年 | 109.06.30 | -          | 0%    | -          | 0%    | -              | 0%    | -          | -    | 德能投資(股)公司董事長<br>永豐投資股份有限公司監察人              | 德能投資(股)公司董事長<br>永豐投資股份有限公司監察人  | 董事                      | 洪永松 |
| 董事   | 雷孟桓        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 102.06.13 | 三年 | 108.06.12 | -          | 0%    | -          | 0%    | -              | 0%    | -          | -    | 台大醫學院醫學系<br>台大醫學院兼任講師                      | 可成科技(股)公司董事<br>羅計文毅基金會羅東博愛醫院決策委員/董事  | -                       | -   |
| 獨立董事 | 曾文哲        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 108.06.12 | 三年 | 108.06.12 | -          | 0%    | -          | 0%    | -              | 0%    | -          | -    | 國立成功大學高階管理碩士<br>勤業眾信聯合會計師事務所<br>稅務部執行副總、董事 | 本公司獨立董事/審計委員<br>華友聯開發(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員<br>國產建材實業(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員<br>桂盟國際(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 | -                       | -   |
| 獨立董事 | 梁從主        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 108.06.12 | 三年 | 108.06.12 | -          | 0%    | -          | 0%    | -              | 0%    | -          | -    | 美國密蘇里大學<br>電機系博士<br>國立成功大學<br>電機資訊學院副院長    | 本公司獨立董事/審計委員<br>通嘉科技股份有限公司顧問<br>中華民國電力電子協會理事   | -                       | -   |
| 獨立董事 | 鄭銘揚        | 台灣     | 男<br>61~70歲 | 108.06.12 | 三年 | 108.06.12 | -          | 0%    | -          | 0%    | -              | 0%    | -          | -    | 美國密蘇里大學<br>電機系博士<br>國立成功大學<br>電機工程學系專任教授   | 本公司獨立董事/審計委員<br>/薪酬委員  | -                       | -   |

註1：含保留運用決定權信託股數。

## 主要股東名稱

永豐投資股份有限公司

## 法人之主要股東

洪永松 (99.95%)

## (一) 董事資料

112年02月28日

| 姓名                | 條件 | 專業資格與經驗                          | 獨立董事獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------------|----|----------------------------------|---|------------------|
| 董事長 洪水樹           |    |                                  |   |                  |
| 董事 洪天賜            |    |                                  |   |                  |
| 董事 永昱投資股份有限公司     |    |                                  |   |                  |
| 董事 代表人：洪水松<br>雷孟桓 |    | 1. 董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料(一)」(第9頁) | 不適用   | 不適用              |
| 獨立董事 曾文哲          |    | 2. 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事            | 所有獨立董事皆符合下述情形：<br>1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)相關規定。<br>2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 3                |
| 獨立董事 梁從主          |    |                                  |   | 0                |
| 獨立董事 鄭銘揚          |    |                                  |   | 0                |

註：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之十以上或持股前十名之自然人股東。

(4) (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人或配偶之他公司董事、監察人或受僱人。

(7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

(8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶，惟擔任本公司薪資報酬委員會成員者，不在此限。

## 董事會成員多元化情形

本公司已訂定「公司治理實務守則」，規定董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達公司治理之理想目標，董事會整體應具備能力如下：

- 一、營運判斷能力
- 二、會計及財務分析能力
- 三、經營管理能力
- 四、危機處理能力
- 五、產業知識
- 六、國際市場觀
- 七、領導能力
- 八、決策能力

具本公司員工身分之董事占 28.57%；獨立董事占比 42.86%；獨立董事任期年資 2 屆以下者 3 位；董事年齡居 61~70 歲者 7 位。

| 董事  | 核心項目    | 職稱 | 兼任本公司員工 | 營運判斷能力 | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|-----|---------|----|---------|--------|-----------|--------|--------|------|-------|------|------|
| 洪水樹 | 董事長     |    | V       | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 洪天賜 | 總經理     |    | V       | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 洪水松 | 法人董事代表人 |    |         | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 雷孟桓 | 董事      |    |         | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 曾文哲 | 獨立董事    |    |         | V      | V         | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 梁從主 | 獨立董事    |    |         | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |
| 鄭銘揚 | 獨立董事    |    |         | V      |           | V      | V      | V    | V     | V    | V    |

董事會就成員組成，於本公司「公司治理實務守則」中訂定多元化政策，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。

## 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

| 管理目標                          |  | 達成情形 |
|-------------------------------|--|------|
| 董事間應有超過半數之席次，不具有配偶及二親等以內之親屬關係 |  | 已達成  |
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一         |  | 已達成  |
| 獨立董事連續任期不宜超過三屆                |  | 已達成  |
| 獨立董事席次不宜少於董事席次三分之一            |  | 已達成  |

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年02月28日；單位：股

| 職稱   | 國籍 | 姓名  | 性別 | 選(就)任日期   | 持有股份       |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 | 主要經(學)歷  | 目前兼任其他公司之職務  | 具配偶或二等親以內關係之經理人 |      |    |
|------|----|-----|----|-----------|------------|-------|--------------|-------|------------|--|--|-----------------|------|----|
|      |    |     |    |           | 股數         | 持股比例  | 股數           | 持股比例  |            |  |  | 股數              | 持股比例 | 職稱 |
| 總經理  | 台灣 | 洪天賜 | 男  | 105.01.01 | 10,661,889 | 1.49% | 15,364,013   | 2.15% | -          | 佳偉投資(股)公司董事長<br>可成公司總經理  | 佳偉投資(股)公司董事長   | -               | -    | -  |
| 副總經理 | 台灣 | 李旭原 | 男  | 94.02.01  | 0          | 0.00% | 985          | 0.00% | -          | 台北工專機械科可成公司<br>研發部資深副總經理   | 悅康健康管理顧問科技(股)公司董事長<br>(代表人)<br>可仁醫學科技股份有限公司董事長(代表人)<br>邦特生物科技股份有限公司董事(代表人)   | 資深協理            | 林玉雁  | 配偶 |
| 副總經理 | 台灣 | 黃世德 | 男  | 109.12.01 | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | 勤益工專機械系可成公司<br>製造事業處副總經理   | 可耀股份有限公司董事(代表人)  | -               | -    | -  |
| 資深協理 | 台灣 | 李士璋 | 男  | 96.11.01  | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | 清華大學材料所博士<br>可成公司研發部資深協理   | 無  | -               | -    | -  |
| 資深協理 | 台灣 | 林玉雁 | 女  | 94.02.01  | 985        | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | St.Cloud State MBA<br>可成公司業務部資深協理  | 可耀股份有限公司董事長(代表人)<br>益盛股份有限公司董事長(代表人)<br>益德股份有限公司董事長(代表人)<br>Catcher Holdings International Inc. 董事<br>Catcher Ventures Inc. 董事 | 副總經理            | 李旭原  | 配偶 |
| 資深協理 | 台灣 | 馮懿方 | 男  | 107.10.08 | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | 台灣大學國際企業學系<br>台灣大學商學研究所<br>美商新思科技<br>英業達集團<br>可成公司業務部協理                          | 無  | -               | -    | -  |
| 協理   | 台灣 | 林志興 | 男  | 110.04.08 | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | 國立清華大學材料科學工程學士 / 研究所碩士<br>可成科技研發部工程師 / 經理 / 協理<br>可成科技(蘇州)研發部課長<br>可勝科技(蘇州)研發部經理 | 益盛股份有限公司董事(代表人)  | -               | -    | -  |
| 協理   | 台灣 | 李紅瑩 | 女  | 110.07.12 | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | 台大法律及政治雙學士<br>美國賓州大學法律碩士<br>理律法律事務所<br>國泰世華銀行法務部協理<br>可成公司法務室協理                  | 邦特生物科技股份有限公司董事(代表人)  | -               | -    | -  |
| 資深經理 | 台灣 | 陳景中 | 男  | 111.08.08 | 0          | 0.00% | 0            | 0.00% | -          | 政治大學會計學系學士<br>會計師考試及格<br>勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理<br>東捷科技財務處處長                          | 太平洋醫材股份有限公司董事(代表人)   | -               | -    | -  |

## (三)一般董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金

## 1. 一般董事及獨立董事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

資料截止日：111年12月31日；單位：新台幣千元

| 職 稱                             | 姓 名 | 董 事 酬 金   |              |             | A、B、C、C 及<br>D 等四項總額及占<br>稅後純益之比例 |                    |              | 兼任員工領取相關酬金     |                   |        | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總額及<br>占稅後純益之比例 |        |                   | 領取來自<br>子公司以外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|---------------------------------|-----|-----------|--------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|--------------|----------------|-------------------|--------|--|--------|-------------------|----------------------------------|
|                                 |     | 報酬<br>(A) | 退職退休金<br>(B) | 董事酬勞<br>(C) | 業務執行費用<br>(D)                     | 薪資、獎金及特支<br>費等 (E) | 退職退休金<br>(F) | 員 工 酬 勞<br>(G) |                   |        |  |        |                   |                                  |
|                                 |     |           |              |             |                                   |                    |              | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司    | 財務報<br>告內所<br>有公司                      | 本公司    | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                  |
| 董 事<br>總 經 理                    | 洪水樹 | -         | -            | 15,800      | 583                               | 11,940             | 307          | 7,048          | -                 | 82,911 | -                                      | 35,678 | 111,541           | 無                                |
|                                 | 洪天賜 | -         | -            | -           | -                                 | -                  | -            | -              | -                 | -      | -                                      | 0.33%  | 1.02%             |                                  |
| 永 昱 投 資<br>有 限 公 司<br>董 事 代 表 人 | 洪水松 | -         | -            | -           | -                                 | -                  | -            | -              | -                 | -      | -                                      | -      | -                 | 無                                |
|                                 | 雷孟桓 | -         | -            | 2,400       | 445                               | -                  | -            | -              | -                 | -      | -                                      | 2,845  | 2,845             |                                  |
| 獨 立 董 事                         | 曾文哲 | -         | -            | -           | -                                 | -                  | -            | -              | -                 | -      | -                                      | 0.03%  | 0.03%             | 無                                |
| 獨 立 董 事                         | 梁從主 | -         | -            | -           | -                                 | -                  | -            | -              | -                 | -      | -                                      | 0.03%  | 0.03%             |                                  |
| 獨 立 董 事                         | 鄭銘揚 | -         | -            | -           | -                                 | -                  | -            | -              | -                 | -      | -                                      | -      | -                 |                                  |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金除參酌本公司章程第18之1條規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註：上表揭露之董事僅列截至年報刊印日止在任之董事。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                       | 董事姓名                    |                         |                         |                         | 前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G) |                       |                       |                       |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | 前四項酬金總額 (A+B+C+D)       |                         | 合併報表內所有公司 H             |                         | 合併報表內所有公司 I             |                       | 合併報表內所有公司 I           |                       |
|                                     | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 低於1,000,000元                        | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚   | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元 (不含)    | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元 (不含)    | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元 (不含)    | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)   | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元 (不含)  | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元 (不含)  | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)  | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含) | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 100,000,000元以上                      | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |
| 總計                                  | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 洪天賜 / 洪天賜 / 永昱投資 (股) 公司 | 本公司                     | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 | 雷孟桓 / 曾文哲 / 梁從主 / 鄭銘揚 |

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## 2. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

資料截止日：111 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資 (A) |               | 退職退休金 (B) |               | 獎金及特支費等 (C) |               | 員工酬勞金額 (D) |      |        | A、B、C 及 D 等四項<br>總額占稅後純益之比例<br>(%) |       | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金 |   |
|------|-----|--------|---------------|-----------|---------------|-------------|---------------|------------|------|--------|------------------------------------|-------|----------------------------------|---|
|      |     | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司         | 財務報告內<br>所有公司 | 財務報告內所有公司  |      | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司                      |       |                                  |   |
|      |     |        |               |           |               |             |               | 現金金額       | 股票金額 |        |                                    |       |                                  |   |
| 董事長  | 洪水樹 |        |               |           |               |             |               |            |      |        |                                    |       |                                  |   |
| 總經理  | 洪天賜 |        |               |           |               |             |               |            |      |        |                                    |       |                                  |   |
| 副總經理 | 黃世德 | 20,418 | 20,418        | 918       | 918           | 2,656       | 2,656         | 12,123     | -    | 87,985 | -                                  | 0.33% | 1.03%                            | 無 |
|      | 李旭原 |        |               |           |               |             |               |            |      |        |                                    |       |                                  |   |
|      | 許榮隆 |        |               |           |               |             |               |            |      |        |                                    |       |                                  |   |
|      | 葉文中 |        |               |           |               |             |               |            |      |        |                                    |       |                                  |   |

註：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 111 年度盈餘分配案。依規定按去年實際配發比例計算今年擬議配發數計算。

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

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名      |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 本公司             | 合併報表內所有公司       |
| 低於 1,000,000 元                        |                 |                 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 葉文中             | 葉文中             |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 許棠隆             | 許棠隆             |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                 |                 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 洪天賜 / 黃世德 / 李旭原 | 洪天賜 / 黃世德 / 李旭原 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 洪水樹             |                 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  |                 |                 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  |                 |                 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) |                 | 洪水樹             |
| 100,000,000 元以上                       |                 |                 |
| 總計                                    |                 |                 |

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

資料截止日：111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     | 職稱    | 姓名  | 股票金額 | 現金金額   | 總計     | 總額占稅後純益之比例（％） |
|-----|-------|-----|------|--------|--------|---------------|
| 經理人 | 董 事 長 | 洪水樹 |      |        |        |               |
|     | 總 經 理 | 洪天賜 |      |        |        |               |
|     | 副總經理  | 許棠隆 |      |        |        |               |
|     | 副總經理  | 李旭原 |      |        |        |               |
|     | 副總經理  | 黃世德 |      |        |        |               |
|     | 副總經理  | 葉文中 |      |        |        |               |
|     | 資深協理  | 林玉雁 | 0    | 21,283 | 21,283 | 0.20%         |
|     | 資深協理  | 李士瑋 |      |        |        |               |
|     | 資深協理  | 陳美杏 |      |        |        |               |
|     | 資深協理  | 馮義方 |      |        |        |               |
|     | 協 理   | 林志興 |      |        |        |               |
|     | 協 理   | 李紅瑩 |      |        |        |               |
|     | 資深經理  | 陳景中 |      |        |        |               |

註：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 111 年度盈餘分配案。依規定按去年實際配發比例計算今年擬議配發數計算。

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

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

#### 1. 本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比例之分析

| 項目      | 酬金總額佔稅後純益比例 |          |        |          | 增 (減) 比例 |          |
|---------|-------------|----------|--------|----------|----------|----------|
|         | 111 年度      |          | 110 年度 |          | 本公司      | 合併報表所有公司 |
|         | 本公司         | 合併報表所有公司 | 本公司    | 合併報表所有公司 |          |          |
| 董 事     |             |          |        |          |          |          |
| 總 經 理   | 0.48%       | 1.18%    | 0.69%  | 1.48%    | (0.21%)  | (0.30%)  |
| 副 總 經 理 |             |          |        |          |          |          |

註：截至年報刊印日止，董事會尚未通過擬議配發之 111 年度盈餘分配案。依規定按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

2. 本公司給付酬金之政策依據公司發展策略，並參酌同業標準訂定本公司人事規章相關規定。最近二年度支付總經理及副總經理之酬金分為薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；員工酬勞係由董事會依據公司章程規定予以提撥，並經董事會決議通過後報告股東會。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

111 年 1 月至 111 年 12 月董事會共計開會 7 次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱            | 姓名  | 實際出席(列)席次數【B】 | 委託出席次數 | 實際出席(列)席率(%)【B/A】 | 備註               |
|---------------|-----|---------------|--------|-------------------|------------------|
| 董事長           | 洪水樹 | 7             | 0      | 100.00%           | 108 年 6 月 12 日改選 |
| 董事            | 洪天賜 | 7             | 0      | 100.00%           | 108 年 6 月 12 日改選 |
| 永昱投資股份有限公司代表人 | 洪水松 | 7             | 0      | 100.00%           | 109 年 6 月 30 日選任 |
| 董事            | 雷孟桓 | 6             | 1      | 86.00%            | 108 年 6 月 12 日改選 |
| 獨立董事          | 曾文哲 | 7             | 0      | 100.00%           | 108 年 6 月 12 日新任 |
| 獨立董事          | 梁從主 | 7             | 0      | 100.00%           | 108 年 6 月 12 日新任 |
| 獨立董事          | 鄭銘揚 | 7             | 0      | 100.00%           | 108 年 6 月 12 日新任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：111 年董事會重要議案內容請參閱第 30 頁，全體獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列事項，均同意照案通過。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 開會日期      | 董事                       | 議案內容                          | 利益迴避及表決情形   |
|-----------|--------------------------|-------------------------------|---|
| 111.02.24 | 洪水樹<br>洪天賜<br>洪水松<br>梁從主 | 本公司擬捐贈予「財團法人可成教育基金會」乙案，提請討論。  | 董事洪水樹為財團法人可成教育基金會董事長，董事梁從主夫人為基金會董事，洪水松及洪天賜董事為其二親等內血親，排除應利益迴避不參與討論及表決外，本議案經其餘出席董事同意通過。 |
| 111.08.08 | 洪水樹<br>洪天賜<br>洪水松<br>梁從主 | 本公司擬捐贈予「財團法人可成教育基金會」乙案，提請討論。  | 董事洪水樹為財團法人可成教育基金會董事長，董事梁從主夫人為基金會董事，洪水松及洪天賜董事為其二親等內血親，排除應利益迴避不參與討論及表決外，本議案經其餘出席董事同意通過。 |
| 111.08.08 | 洪水樹<br>洪天賜<br>洪水松        | 本公司發放 110 年度經理人之員工酬勞分配案，提請決議。 | 洪水樹董事長及洪天賜董事為公司經理人，其二親等內血親洪水松董事等三人應予利益迴避不參與討論及表決，本議案經其餘出席董事同意通過。                      |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於 100 年 12 月 23 日成立薪資報酬委員會，以及 102 年 6 月 13 日成立審計委員會。

## 董事會評鑑執行情形

本公司已於 108 年 11 月 9 日決議通過訂定「董事會績效評估辦法」並自 109 年 1 月 1 日起開始實施。

本公司已於 112 年 02 月 23 日將 111 年評估結果向董事會報告。

| 評估週期                            | 評估期間                              | 評估範圍              | 評估方式                                | 評估內容  |
|---------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---|
| 本公司董事會每年執行一次內部整體董事會及個別董事成員之績效評估 | 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日 | 整體董事會及個別董事成員之績效評估 | 採用內部問卷調查方式進行，包括董事會內部自評及董事成員自評方式予以評估 | 董事會績效評估之衡量，包含下列五大面向：<br>一、對公司營運之參與程度<br>二、提升董事會決策品質<br>三、董事會組成與結構<br>四、董事的選任及持續進修<br>五、內部控制<br>董事成員績效評估之衡量，包含下列六大面向：<br>一、公司目標與任務之掌握<br>二、董事職責認知<br>三、對公司營運之參與程度<br>四、內部關係經營與溝通<br>五、董事之專業及持續進修<br>六、內部控制 |

## (二) 審計委員會運作情形

## 1. 審計委員會運作情形

自 111 年 1 月至 12 月止，審計委員會開會 6 次【A】，列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%)<br>(B / A)(註) | 備註               |
|------|-----|------------|--------|-------------------------|------------------|
| 審計委員 | 曾文哲 | 6          | 0      | 100.00%                 | 108 年 6 月 12 日新任 |
| 審計委員 | 梁從主 | 6          | 0      | 100.00%                 | 108 年 6 月 12 日新任 |
| 審計委員 | 鄭銘揚 | 6          | 0      | 100.00%                 | 108 年 6 月 12 日新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：111 年審計委員會重要議案內容請參閱第 30 頁，全體獨立董事對於證交法第 14 條之 5 所列事項，均同意照案通過。

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員進行稽核業務報告及討論，每月稽核報告發出後也會針對委員的疑問立即進行討論溝通；本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師於審計委員會會議中，針對財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通；本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
|  | 是    | 否<br>摘要說明  |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                       | ✓    | 本公司於 110 年 8 月 6 日訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站。   | 無特別差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益  |      |  |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？                                  | ✓    | (一) 本公司已設置發言人、代理發言人，以及投資人關係人員，與本公司股務代理機構及股務人員共同處理相關問題。   | 無特別差異。               |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？  | ✓    | (二) 本公司與主要股東或其最終控制者維持密切聯繫，並由投資人關係人員、股務人員隨時注意追蹤股權變化情形。  |                      |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？  | ✓    | (三) 本公司已訂定「子公司管理辦法」並執行之。   |                      |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？                                    | ✓    | (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，建立良好內部重大資訊處理及揭露機制，本誠實信用原則，並依循相關法律命令、臺灣證券交易所訂定之相關規定以及本作業程序，忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務。                     |                      |
| 三、董事會之組成及職責  |      |  |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？   | ✓    | (一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，擬訂適當多元化方針。董事會由七席董事組成，其中包含獨立董事三席。董事成員均具備經營實務；獨立董事成員具備專業財務、會計分析能力，亦擁有大專以上院校電機資訊教授、專業人士等背景，兼顧成員多元化並落實執行。 | 無特別差異。               |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                 | ✓    | (二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會；未來將視法令或公司營運需求設立其它功能性委員會。  |                      |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓    | (三) 本公司於民國 108 年 11 月 9 日經董事會通過訂定本公司之「董事會績效評估辦法」，明訂董事會績效評估方式，每年定期依規定進行績效評估。本公司已於 112 年 02 月 23 日將 111 年評估結果報告董事會。          |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | ✓    | (四) 本公司定期評估聘任會計師之獨立性，並依照規定進行輪調，以確保會計師之獨立性。   |                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是    | 否<br>摘要說明   |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | ✓    | 本公司於 110 年 5 月 5 日經董事會決議通過設立公司治理主管，111 年 11 月 9 日指定李紅瑩協理擔任公司治理主管，負責公司治理相關業務，包含依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任及持續進修，以及協助董事遵循法令等。本公司治理業務遵循四大原則，包含保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益，以及提升資訊透明度，並致力於完善公司治理架構及推動相關工作，以發揮董事會及其他功能性委員會相關職能，保障投資人權益。                       | 無特別差異。               |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?                          | ✓    | 本公司設有發言人、代理發言人及投資人關係人員，負責與各方利害關係人透過各種管道(包含郵件、電子表單、電話、Email、公司網站等)即時溝通，並於公司網站首頁明顯位置設置「利害關係人」字樣，俾便利害關係人快速點擊進入，了解各相關議題之溝通管道，以獲得妥善回應。此外，本公司每年定期出版永續報告書並進行利害關係人問卷調查；該調查包含：員工、客戶、供應商、投資人與股東、社區居民、政府機關、非營利/非政府組織、新聞媒體等群體對企業社會責任議題的重視程度，作為本公司永續報告書資訊揭露參考，以回應利害關係人關切之議題。 | 無特別差異。               |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?   | ✓    | 本公司委任中國信託商業銀行代理部代辦股東會事務。<br>地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓<br>電話：(02) 6636-5566<br>網 址：https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp  | 無特別差異。               |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?   | ✓    | (一)本公司網址為 <a href="http://www.catcher-group.com">http://www.catcher-group.com</a> ，提供繁體中文、簡體中文、英文三種語言版本，定期揭露公司財報、經營、公司治理、企業社會責任、法說會等資訊。另公司定期或不定期於證交所公開資訊觀測站及本公司網站公告財務業務及相關營運治理情形，故亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司財務、業務及公司治理相關資訊。   | 無特別差異。               |

| 評估項目  | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|----------------------|
|   | 是    | 否<br>摘要說明  |                      |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?   | ✓    | (二) 本公司指定專人(投資人關係部)負責於證交所公開資訊觀測站以及公司網站揭露重大資訊(包含英文、繁體中文、簡體中文等三種語言)。本公司亦設置發言人、代理發言人以及投資人關係部,相關事項已公告並落實代理人制度。此外,本公司召開或參與法說會,針對各次法說會時間以及法說會資料等,皆於公開資訊觀測站或公司網站公告。   | 無特別差異。               |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?  | ✓    | (三) 年度財務報、每季財務報告與各月營運,公司均遵守規定於期限內公佈。   |                      |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)? | ✓    | <p>(一) 員工權益、僱員關懷之執行情形:本公司視人才資本為公司重要資產,以照顧員工與善盡社會責任自我期許,致力提供員工安全舒適及薪酬合理之工作環境;餘請參閱本年報「勞資關係」之說明。</p> <p>(二) 投資者關係之執行情形:本公司設置發言人與代理發言人、專責之投資人關係部門與人員,以及中英文官方網站,提供聯絡資訊、定期公佈營運成果、參加法說會等(聯絡電話:02-27015900;公司網站:www.catcher-group.com;Email:IR@catcher-group.com)。</p> <p>(三) 供應商關係及客戶政策之執行情形:本公司與客戶、供應商均簽訂合約以保障雙方之權利義務,長期以來維持穩定良好關係。</p> <p>(四) 利害關係人權利之執行情形:利害關係人可透過郵件、電話、傳真、Email、公司網站、FB、Line、微博等途徑與本公司進行溝通、建言,以維護其合法權益。本公司網站亦揭露利害關係人聯繫方式(<a href="http://www.catcher.com.tw/tw/company_contact.aspx">http://www.catcher.com.tw/tw/company_contact.aspx</a>)</p> | 無特別差異。               |

| 評估項目 | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--|----------------------|
|      | 是    | 否<br>摘要說明  |                      |
|      |      | (五) 董事進修情形：本公司董事均具備產業專業背景及經營管理實務經驗；本公司亦不定期提供董事關於營運、財務、股務等政策法令以及相關專業知識之進修課程。本公司獨立董事均已依個人需求並依據「上市上櫃公司」規範之時數完成進修。 | 無特別差異。               |
|      |      | (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司每季至少召開一次董事會，監督公司營運及風險管理；餘請參閱本年報「風險管理」說明。   |                      |
|      |      | (七) 本公司已為董事及經理人投保相關責任保險。   |                      |
|      |      | (八) 本公司股東會已採電子投票，並提升資訊透明度以保障股東權益。  |                      |
|      |      | 綜上，本公司已遵照相關法令執行相關作業，並依據公司規模及未來發展計畫，朝公司治理精神逐項建置中。即將出版之 2022 年永續報告書，其篇章內容亦可協助利害關係人更加瞭解本公司各項治理運作及相關重要訊息。          |                      |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發佈之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

依據本公司最近期「公司治理評鑑」結果，說明優先加強事項與措施如下：

(一) 公司是否訂定公司治理守則並經董事會通過？

本公司已於 110 年 8 月 6 日制訂「公司治理實務守則」，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營。

(二) 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？

公司已於 110 年 5 月 5 日設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董監事就任及持續進修、提供董監事執行業務所需資料、協助董監事遵循法令等。

(三) 公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？

本公司於年報及公司網站 ([http://www.catcher-group.com/tw/investor\\_governance\\_cm.aspx](http://www.catcher-group.com/tw/investor_governance_cm.aspx)) 揭露薪資報酬委員會之開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

(四) 薪資報酬委員會成員資料

1. 本公司依據「證券交易法第 14-6 條」暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定，於 100 年 12 月 23 日之董事會通過設置本公司薪資報酬委員會，並訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」，可至公開資訊觀測站查詢。

## 2. 薪資報酬委員會成員資料

| 身分別<br>(註 1) | 條件  |   | 專業資格與經驗  | 獨立性情形 (註) | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員會<br>成員家數 |
|--------------|-----|---|--|-----------|-------------------------------|
|              | 姓名  |   |  |           |                               |
| 召集人 (獨立董事)   | 曾文哲 | 國立成功大學高階管理碩士<br>勤業眾信聯合會計師事務所稅務部執行副總、<br>董事<br>具有 30 年以上公司業務所需之專業經驗，且未<br>有公司法第 30 條各款情事 | 本人、配偶、二親等以內親屬<br>(或利用他人名義) 持有公司股<br>份數及比重：0 股、0% | 3         |                               |
| 委員 (獨立董事)    | 梁從主 | 美國密蘇里大學電機系博士<br>國立成功大學電機資訊學院副院長<br>具有 20 年以上公司業務所需之專業經驗，且未<br>有公司法第 30 條各款情事            | 本人、配偶、二親等以內親屬<br>(或利用他人名義) 持有公司股<br>份數及比重：0 股、0% |           |                               |
| 委員 (獨立董事)    | 鄭銘揚 | 美國密蘇里大學電機系博士<br>國立成功大學電機工程學系專任教授<br>具有 20 年以上公司業務所需之專業經驗，且未<br>有公司法第 30 條各款情事           | 本人、配偶、二親等以內親屬<br>(或利用他人名義) 持有公司股<br>份數及比重：0 股、0% |           |                               |

註：

1. 包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人。
2. 未擔任與本公司有特定關係公司 (參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定) 之董事、監察人或受僱人。
3. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 3. 薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司薪資報酬委員會委員共計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 6 月 12 日至 111 年 6 月 11 日，自 111 年 1 月至 111 年 12 月止，薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率 (%) (B / A) | 備註               |
|-----|-----|------------|--------|-------------------|------------------|
| 召集人 | 曾文哲 | 2          | 0      | 100.00            | 108 年 6 月 12 日新任 |
| 委員  | 梁從主 | 2          | 0      | 100.00            | 108 年 6 月 12 日新任 |
| 委員  | 鄭銘揚 | 2          | 0      | 100.00            | 108 年 6 月 12 日新任 |

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理 (如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

## 4. 薪資報酬委員會討論事由與決議結果

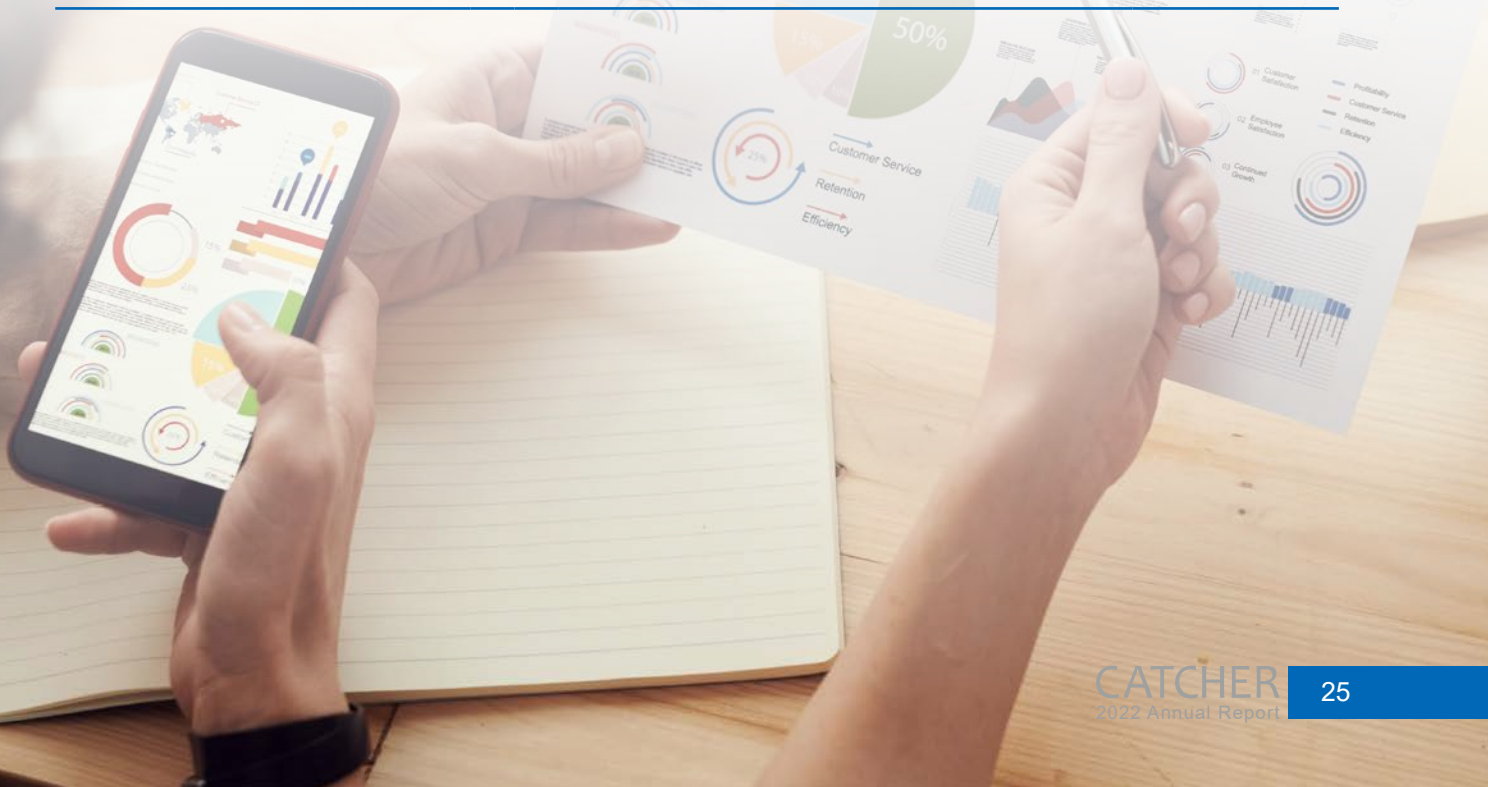
| 日期        | 議案內容  | 決議結果                            |
|-----------|---|---------------------------------|
| 111.02.24 | 1. 評估本公司董事及經理人之酬金及薪資給付與結構。<br>2. 審查本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞提撥計劃。<br>3. 審議董事成員及董事會績效評估結果。 | 委員會全體成員同意通過。已依規定提報董事會並公告於本公司網站。 |
| 111.08.08 | 1. 本公司發放 110 年度經理人之員工酬勞分配案。<br>2. 本公司發放 110 年度董事酬勞分配案。                              | 委員會全體成員同意通過，並依規定提報董事會。          |

## (五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|---|------|---|--------------------------------|
|   | 是 否  | 摘要說明  |                                |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？  | ✓    | 本公司企業社會責任小組於 2022 年更名為永續發展室，輔以配合的各部門人員執行永續發展相關事宜，包含稽核室、工安室、策略採購處、銷售暨市場行銷處、投資人關係部以及品保處等，共同訂定永續發展績效指標，於日常業務中確保能適當回應利害關係人之期待，並定期將重要議題之相關執行計畫與績效向董事長報告。                                   | 無特別差異。                         |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？        | ✓    | 本公司在環境、社會及公司治理各層面深耕已久，對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者，皆定期進行永續發展重大議題分析與風險評估，並依據分析及評估結果訂定相關目標及政策；詳見本公司永續報告書「重大議題分析」及各章節之管理方針，亦可參見本年報「風險管理」說明。   | 無特別差異。                         |
| 三、環境議題  |      |   | 無特別差異。                         |
| （一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | ✓    | 本公司自 2009 年起取得 ISO 14001 環境管理系統驗證，每年遵照 ISO 標準規定，由第三方公正單位進行驗證及換證。透過管理系統的執行，建立內部環境管理模式，達到保護環境、避免風險、提高員工環境意識並樹立企業良好形象之目的，善盡企業對於環境維護應有之責任。  |                                |
| （二）公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                             | ✓    | 本公司向來致力於提升各項能資源使用率、促進永續發展，藉由領先業界的先進製程與技術研發能力，在製程開發及設計初期便將節約資源及提升利用效率列為關鍵考量之一，以達節約能源並減少原物料耗用目的，同時亦自主研發優化資源運用技術，增強循環經濟與廢棄物回收再利用工法，逐步有效增加使用再生金屬與原物料佔比。                                   | 無特別差異。                         |
| （三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？                   | ✓    | 本公司了解能源使用與溫室氣體排放對環境可能帶來的衝擊，已自主評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與調適策略，詳見永續報告書「永續經營」章節。此外，本公司自 2015 年起主動進行溫室氣體盤查作業迄今，有效掌握廠區溫室氣體排放情況，並藉由排放源找出可能的減量空間，落實能源與溫室氣體管理政策。                                    | 無特別差異。                         |
| （四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓    | 本公司統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，據此制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，詳見近兩年永續報告書「環境共好」章節。<br>本公司溫室氣體排放量之量化，其範疇包括直接溫室氣體排放（範疇一）、間接溫室氣體排放（範疇二），以及其他間接溫室氣體排放源（範疇三）；範疇三目前僅對外包交通運輸之柴油進行盤查。<br>最近二年溫室氣體排放量： | 無特別差異。                         |
|   |      |   | 單位：公噸 CO2e                     |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |
|   |      |   |                                |

| 評估項目   | 運作情形      |   | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守<br>則差異情形及原因 |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
|--|-----------|---|--------------------------------|------|------|-----------|------|-----------|----|-------|-------|-----|------|-------|----------|------------|------|-------|-----------|------------|--------|
|  | 是         | 否<br>摘要說明   |                                |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
|  |           | <p>本公司長年關注水資源節能環保議題；節水計畫方面，持續於製程用水之循環回收使用上，提升廠內製程水循環再利用率，減少自來水使用量，有效運用水資源。最近二年用水量：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table><tr><th>年度</th><th>總用水量</th></tr><tr><td>2022</td><td>1,398,773</td></tr><tr><td>2021</td><td>1,327,796</td></tr></table> <p>※ 由自來水表進行取水之量測</p> <p>本公司對一般及有害事業廢棄物進行嚴格區分、妥當貯存，並透過源頭廢棄物減量、安全儲存、妥善清運及責任追蹤，持續進行廢棄物有效管理。最近二年廢棄物產出量：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸</p> <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物</th><th>無害廢棄物</th><th>總重量</th></tr><tr><td>2022</td><td>60.71</td><td>11587.55</td><td>11,648.264</td></tr><tr><td>2021</td><td>47.23</td><td>10976.876</td><td>11,024.106</td></tr></table> | 年度                             | 總用水量 | 2022 | 1,398,773 | 2021 | 1,327,796 | 年度 | 有害廢棄物 | 無害廢棄物 | 總重量 | 2022 | 60.71 | 11587.55 | 11,648.264 | 2021 | 47.23 | 10976.876 | 11,024.106 | 無特別差異。 |
| 年度   | 總用水量      |   |                                |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| 2022   | 1,398,773 |   |                                |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| 2021   | 1,327,796 |   |                                |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| 年度   | 有害廢棄物     | 無害廢棄物   | 總重量                            |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| 2022   | 60.71     | 11587.55  | 11,648.264                     |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| 2021   | 47.23     | 10976.876   | 11,024.106                     |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| 四、社會議題   |           |   |                                |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                      | ✓         | 本公司謹遵勞動基準法等相關法規要求及國際規範，並訂定「社會責任管理程序」。藉由此類管理規章及程序明確規範各部門、各職級員工之責任與權益，確保落實法律要求事項，並保障員工利益。透過定期稽核之內部控制機制，加強追蹤改善，打造友善職場環境。   | 無特別差異。                         |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | ✓         | 本公司為員工制定多樣化福利措施留住人才，同仁因此能專心致力於工作、持續進步，並取得身心靈平衡。制定具市場競爭力之薪酬制度並將經營績效成果適當反映於薪酬之外，本公司亦提供聚餐經費補助、膳食補助、各項禮金／津貼並辦理員工活動（如藝文活動贈票、展售會、家庭日等）。   | 無特別差異。                         |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | ✓         | 本公司取得新版 ISO 45001 職業衛生安全管理系統證書，建立更為明確的工作安全及健康相關管理程序制度，包含持續進行作業場所危害風險評估及改善，以及控制火災、粉塵、噪音及人因工程等危害。本公司亦遵循勞工健康保護規則，定期舉辦一般、特殊危害作業之健康檢查及異常後續追蹤，以及各類工作安全與健康教育之培訓宣導，以建立更安全健康之工作環境。   | 無特別差異。                         |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                              | ✓         | 本公司規劃多元化教育訓練體系，遵循人才發展品質管理系統 (TTQS) 之原則與規定，將組織發展、策略以及員工個人工作技能落差與訓練加以連結，透過各項在職訓練、工作教導、職務調動、講座、線上學習等方式，規劃並培訓員工於不同職涯階段所需之專業技術與職能，強化員工職涯發展。  | 無特別差異。                         |      |      |           |      |           |    |       |       |     |      |       |          |            |      |       |           |            |        |

| 評估項目   | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守<br>則差異情形及原因 |
|--|------|--|--------------------------------|
|  | 是 否  | 摘要說明   |                                |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益之政策及申訴程序？   | ✓    | 本公司秉持誠信經營理念，遵循相關法規及國際準則（如 RoHS、UL 標示等），維護產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示。本公司亦制定內部管理程序標準，嚴格要求不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。若有申訴案件均能迅速妥善處理，以維護公司商譽，並積極防範相關問題再度發生。        | 無特別差異。                         |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題上遵循相關規範，及其實施情形？   | ✓    | 本公司敦促所有供應商遵守企業社會責任承諾；企業社會責任包含以下面向：強制性或非自願勞工、童工、薪酬與福利、工作時間、反歧視、健康及安全、環境保護、道德行為等。本公司自 2015 年起依據客戶別、交易規模等條件對供應商進行企業社會責任稽核，2022 年完成 15 家重要供應商稽核，未來每年亦將持續進行。            | 無特別差異。                         |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？  | ✓    | 本公司 2022 年 6 月發佈之「2021 年永續報告書」已遵循最新國際標準 GRI Standards 之要求揭露非財務性資訊，未來報告書亦將依據國際標準要求編製。前揭永續報告書尚未經相關驗證機構查證，惟報告書中財務報表數據係取自經會計師事務所查帳確認之年報。為提升可信度，本公司已將報告書取得驗證事宜視為未來努力目標。 | 無特別差異。                         |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司於 2014 年即參考國際相關標準（如：SA 8000、RBA）以及「上市上櫃公司永續發展實務守則」，編訂並公告內部「社會責任管理程序」，作為落實永續發展之準則，故本管理程序之內容與「上市上櫃公司永續發展實務守則」具相當程度相容性。藉由本管理程序之建立、文件化、實施以及維持，本公司在勞工、健康與安全、環境、道德規範以及管理系統上，皆能符合相關法規與利害相關人之要求。 |      |  |                                |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊：  |      |  |                                |
| 本公司因應永續報告書之撰寫，成立永續發展室，目前已出版 2014-2021 年之永續報告書，置於外部網站供各方利害關係人閱覽；2022 年報告書刻正撰寫中。本公司期待藉由每年報告書的撰寫、討論，將永續發展議題與各部門績效指標之訂定結合，協助各部門規劃達成相關績效之執行策略，進而促成本公司在經濟、環境以及社會三方面永續願景之實現。  |      |  |                                |



## (六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

1. 本公司致力循序建立符合公司現況之治理制度，且已依規定制訂內控制度，設有內部稽核部門，以確保相關作業有效執行。本公司並設有專責人員隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議及規劃因應措施，以作為本公司落實誠信經營之基本精神，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。
2. 落實誠信經營情形

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|----------------------|
|   | 是    | 否   |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案   |      |   | 無特別差異。               |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                               | ✓    | (一) 本公司於 110 年 3 月經董事會通過訂立「誠信經營政策」，明定誠信經營之作法。另董事會成員 7 名及高階管理階層 10 名均承諾實踐誠信經營政策，並 100% 簽署誠信經營承諾書，以樹立良好之道德誠信從業行為楷模。誠信經營相關作為皆定期揭露於本公司永續報告書及官方網站。                               |                      |
| (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓    | (二) 本公司針對較高不誠信行為風險之營業活動，包含採購、工程等，以及可能發生的弊端：行賄及收賄、不當捐贈或贊助、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益等，皆訂定「誠信經營政策」加以防範，透過各種管道宣導，本籍及外籍員工總計 4,055 人均 100% 簽署誠信廉潔承諾書。此外，亦搭配稽核、員工申訴機制及供應商檢舉管道，俾有效事前防範。 |                      |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？  | ✓    | (三) 本公司結合考績針對不誠信行為視情節輕重進行懲處，並設有申訴制度，搭配會計及內控制度，降低違反法令、道德規範之風險。在供應鏈管理方面，合作之供應商需同意遵循本公司公告之供應商行為準則（含廉潔政策），以確保本公司在各層面落實防範不誠信之行為。   |                      |
| 二、落實誠信經營  |      |   | 無特別差異。               |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？   | ✓    | (一) 本公司與廠商進行業務往來合作前，已針對其誠信情形進行評估，並要求其明瞭本公司對誠信行為之要求。違反規定者，本公司有終止或解除契約之權利，並得依相關合約予以處罰。公司並於官網中載明供應商檢舉管道。   |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                               | ✓    | (二) 本公司由法務室擔任推動企業誠信經營單位統籌落實，由稽核負責監督執行，定期呈報稽查結果。法務室業於 111 年 11 月 9 日就當年度運作及執行情形向董事會報告。   |                      |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？  | ✓    | (三) 為積極防止利益衝突，本公司藉由「社會責任管理程序」及「工作規則」，要求全體員工不得營私舞弊；另訂有「員工意見申訴暨建議作業辦法」提供申訴與檢舉管道，並適時透過內部稽核確認落實執行。  |                      |

| 評估項目  | 運作情形 |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|--|----------------------|
|   | 是    | 否<br>摘要說明  |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓    | (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並設有專職內部稽核人員定期查核，協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失，以衡量營運之效果及效率，促進公司誠信經營。   | 無特別差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | ✓    | (五) 本公司為使員工瞭解公司誠信經營之承諾與要求，於新進人員甫進公司時，即安排接受企業社會責任培訓課程，宣導廉潔誠信經營之管理規定；111 年度新進人員培訓已完訓人數為 1,066 人，涵蓋率為 100%，另亦不定期對在職員工舉辦相關誠信經營內部教育訓練課程，或派員外出受訓。111 年度誠信經營教育訓練辦理情形：保密合約與禁止賄賂條款（592 人，總計 118.4 小時，完訓率 100%）、誠信經營教育訓練（2,625 人，總計 525 小時，完訓率 100%）、內部重大資訊處理暨內線交易（249 人，總計 49.8 小時，完訓率 100%）以及誠信經營與營業秘密保護（2,617 人，總計 785.1 小時，完訓率 100%）。  |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |      |  | 無特別差異。               |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  | ✓    | (一) 本公司訂有「檢舉辦法」，提供便捷可及的管道供檢舉申訴之用。<br>外部：<br><a href="http://www.catcher.com.tw/tw/company_contact.aspx">http://www.catcher.com.tw/tw/company_contact.aspx</a><br><a href="mailto:audit@catcher-group.com">audit@catcher-group.com</a><br>內部：<br><a href="http://www1.catcher.com.tw/wp-content/uploads/2022/01/員工意見管道.pdf">http://www1.catcher.com.tw/wp-content/uploads/2022/01/員工意見管道.pdf</a><br><a href="mailto:audit@catcher-group.com">audit@catcher-group.com</a><br>於檢舉申訴受理後，由專責單位指派專人回覆當事人後續處理作為。另提供供應商檢舉管道，由本公司稽核室受理展開調查。 |                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   | ✓    | (二) 本公司於「檢舉辦法」中明定檢舉制度之處理流程：<br>一．本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌情發放獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分。<br>二．本公司於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應提供下列資訊：   |                      |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
|  | 是 否  | 摘要說明  |                      |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人<br>不因檢舉而遭受不當處置<br>之措施？   | ✓    | <p>(1)檢舉人之姓名、電話、電子信箱。</p> <p>(2)被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。</p> <p>(3)可供調查之具體事證。</p> <p>三．本公司處理檢舉情事之相關人員對於檢舉人身分及檢舉內容應予保密。</p> <p>本公司於「檢舉辦法」中規定承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置，並於「員工意見申訴暨建議作業辦法」中規範承諾不因申訴者提出申訴而予以解僱、調職或施以其他不合理處分，任何人員對申訴者均不得進行打擊報復。</p> | 無特別差異。               |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開<br>資訊觀測站，揭露其所定<br>誠信經營守則內容及推動<br>成效？   | ✓    | <p>本公司所訂定之誠信經營政策內容及推動成效皆於本年報及年度永續報告書呈現，並於公司官方網站揭露社會責任相關遵守原則及規範，包含誠信經營、遵守商業道德、公平競爭等承諾。</p>   | 無特別差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。  |      |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）  |      |   |                      |
| <p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為相關法令，作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並透過書面、內部通知、或課程告知員工、經理人、董事等，明訂相關人員不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩露。</p> |      |   |                      |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

請至本公司網站或公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

本公司每季至少召開一次董事會；並已設立薪酬委員會，目前正常運作。本公司已自 102 年起股東常會選任獨立董事，並設置審計委員會，以完善我司之公司治理。

## (九) 內部控制制度執行狀況

## 1. 內部控制聲明書

可成科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 2 月 23 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及 5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 112 年 2 月 23 日董事會通過，出席董事七人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

可成科技股份有限公司



董事長：洪水樹



總經理：洪天賜



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

### 1. 股東會

| 日期        | 名稱        | 議案內容  | 決議結果 / 執行   |
|-----------|-----------|---|---|
| 111.05.27 | 111 年股東常會 | ◎民國一百一十年度營業報告書及財務報表案。<br>◎民國一百一十年度盈餘分派案。<br>◎本公司為籌募營運資金擬辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案。<br>◎本公司「公司章程」修訂案。<br>◎本公司「股東會議事規則」修訂案。<br>◎本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。<br>◎全面改選董事案。<br>◎解除本公司新董事及其代表人競業禁止限制案。 | 各承認事項及討論事項均獲出席股東投票表決決議通過，另並無其他議案或臨時動議。<br>除為籌募營運資金擬辦理現金增資或發行海外存託憑證因考量經濟情勢未執行外，其餘決議通過事項均已執行完成。 |

### 2. 董事會

| 日期                   | 重要議案內容   | 決議結果 / 執行  |
|----------------------|--|--|
| 111.02.24            | ◎本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。<br>◎本公司 110 年度個體及合併財務報表案。<br>◎本公司 110 年度營業報告書。<br>◎全面改選董事案。<br>◎修訂本公司「公司章程」部份條文案。<br>◎評估本公司董事及經理人之酬金及薪資給付與結構。<br>◎本公司擬增資透過開曼轉投資公司再投資新加坡子公司。<br>◎訂定註銷股份之減資基準日案。<br>◎本公司擬捐贈予「財團法人可成教育基金會」案。<br>◎本公司 110 年「內部控制制度聲明書」。<br>◎本公司定期評估「簽證會計師獨立性評估案」。<br>◎召開本公司 111 年股東常會暨受理股東提名暨提案相關事宜案。 | 討論事項均獲出席董事決議通過，無其他議案或臨時動議。<br>除捐贈案排除利害關係人之董事後，經其餘出席董事同意通過。 |
| 111.04.06            | ◎本公司擬買回股份案。<br>◎本公司 110 年度盈餘分派案。<br>◎本公司為籌募營運資金擬辦理現金增資發行普通股或參與發行海外存託憑證案。<br>◎擬提請通過董事會提名之董事（含獨立董事）候選人名單案。<br>◎解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止限制案。<br>◎修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。<br>◎修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。<br>◎增提 111 年股東常會召集事由案。  | 討論事項獲出席董事同意通過，無其他議案或臨時動議。                                  |
| 111.05.10            | ◎報告本公司 111 年第一季合併財務報告案。<br>◎報告本公司買回公司股份執行情形。<br>◎解除本公司經理人競業禁止之限制案。<br>◎溫室氣體盤查及查證資訊揭露時程規劃案。   | 討論事項均獲出席董事同意通過，無其他議案或臨時動議。                                 |
| 111.05.27<br>(第 1 場) | ◎本公司財會主管異動案。   | 討論事項均獲出席董事同意通過，無其他議案或臨時動議。                                 |
| 111.05.27<br>(第 2 場) | ◎推選本公司董事長案。<br>◎委任本公司第六屆薪資報酬委員會委員。<br>◎報告本公司買回公司股份執行情形。  | 討論事項均獲出席董事同意通過，無其他議案或臨時動議。                                 |
| 111.08.08            | ◎本公司 111 年第 2 季合併財務報告案。<br>◎本公司財會主管異動案。<br>◎本公司發放 110 年度董事酬勞分配案。<br>◎本公司發放 110 年度經理人之員工酬勞分配案。<br>◎本公司擬捐贈予「財團法人可成教育基金會」案。   | 討論事項均獲出席董事同意通過，無其他議案或臨時動議。除捐贈案排除利害關係人之董事後，經其餘出席董事同意通過。     |

| 日期        | 重要議案內容  | 決議結果 / 執行                      |
|-----------|---|--------------------------------|
| 111.08.08 | ◎訂定註銷股份之減資基準日案。<br>◎追認本公司參與 SLP VII 私募基金案。  |                                |
|           | ◎本公司 111 年上半年度盈餘分配案。<br>◎本公司 111 年第 3 季合併財務報告案。<br>◎本公司民國 112 年度營運計畫。                                 |                                |
| 111.11.09 | ◎本公司暨各子公司 112 年度之「年度稽核計畫」。<br>◎本公司公司治理主管異動案。<br>◎修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部份條文。<br>◎擬訂定本公司「永續報告書編製及驗證作業程序」。 | 討論事項均獲出席董事同意通過，<br>無其他議案或臨時動議。 |

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

| 職稱     | 姓名  | 到職日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 財會主管   | 陳美杏 | 87/03/26  | 111/06/01 | 退休      |
| 財會主管   | 葉文中 | 110/01/04 | 111/08/08 | 個人生涯規劃  |
| 公司治理主管 | 許棠隆 | 109/10/26 | 111/10/01 | 個人生涯規劃  |

#### 四、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱         | 會計師姓名 | 會計師<br>查核期間    | 審計<br>公費 | 非審計公費 |      |      |       | 備註    |
|------------------|-------|----------------|----------|-------|------|------|-------|-------|
|                  |       |                |          | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) |       |
| 勤業眾信聯合會計<br>師事務所 | 廖鴻儒   | 111.01.01      | 5,600    | -     | -    | -    | 2,338 | 7,938 |
|                  | 李季珍   | ~<br>111.12.31 |          |       |      |      |       |       |

註：內容主要係移轉訂價報告服務費

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

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

#### 五、更換會計師資訊

不適用。

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

無。

## 七、簽證會計師獨立性評估

- (一) 本公司財務部門定期(一年一次)評估簽證會計師之獨立性，並自行評估就所聘任之簽證會計師並未擔任本公司之董事，也並未兼任本公司之任何職務，與本公司非利害關係人，應符合獨立性之規範。
- (二) 透過本公司股務代理單位進行查察，並確認簽證會計師並未持有本公司任何持股。
- (三) 取得會計師事務所出具簽證會計師之「會計師超然獨立聲明書」。
- (四) 「簽證會計師獨立性評估案」提請審計委員會審議及董事會決議。

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

## (一) 股權變動情形

資料截止日：112年2月28日

| 職稱      | 姓名   | 111 年度        |           | 當年度截至 2 月 28 日止 |           |
|---------|------|---------------|-----------|-----------------|-----------|
|         |      | 持有股數增(減)數     | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數       | 質押股數增(減)數 |
| 董事長     | 洪水樹  | -4,000,000(註) | 0         | 0               | 0         |
| 總經理     | 洪天賜  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 法人董事    | 永昱投資 | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 法人董事代表人 | 洪水松  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 董事      | 雷孟桓  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 獨立董事    | 曾文哲  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 獨立董事    | 梁從主  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 獨立董事    | 鄭銘揚  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 副總經理    | 李旭原  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 副總經理    | 黃世德  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 資深協理    | 林玉雁  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 資深協理    | 李士璋  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 資深協理    | 馮義方  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 協理      | 林志興  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 協理      | 李紅瑩  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 協理      | 陳沛   | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 副協理     | 梁曉政  | 0             | 0         | 0               | 0         |
| 資深經理    | 陳景中  | 0             | 0         | 0               | 0         |

註：轉為保留運用決定權信託股數。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

基準日：111年09月11日

| 姓名  | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |     | 備註 |
|---|------------|-------|--------------|-------|--------------|------|---|-----|----|
|   | 股數         | 持股比例  | 股數<br>(註 1)  | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 名稱<br>(或姓名)                             | 關係  |    |
| 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶 | 30,978,000 | 4.34% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 國泰人壽保險股份有限公司  | 24,514,000 | 3.43% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 凱利投資股份有限公司 洪怡婷  | 18,609,869 | 2.60% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 兆豐國際商業銀行財務部   | 16,250,000 | 2.27% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 郭素美   | 15,364,013 | 2.15% | 10,661,889   | 1.49% | -            | -    | 洪天賜                                     | 二親等 | -  |
| 林珍玫   | 14,409,961 | 2.02% | 10,704,834   | 1.50% | -            | -    | 洪水樹                                     | 二親等 | -  |
| 花旗(台灣)受託保管新加坡政府投資專戶   | 11,081,541 | 1.55% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 洪天賜   | 10,661,889 | 1.49% | 15,364,013   | 2.15% | -            | -    | 郭素美                                     | 二親等 | -  |
| 永昱投資股份有限公司 黃美分  | 10,283,871 | 1.44% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶                         | 10,279,956 | 1.44% | -            | -     | -            | -    | -                                       | -   | -  |

註 1：含保留運用決定權信託股數。

註 2：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

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

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

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

## 1. 股份種類

112年2月28日；單位：千股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本    |           |           | 備 註  |
|------------|------------|-----------|-----------|------|
|            | 流通在外股份 (註) | 未 發 行 股 份 | 合 計       |      |
| 記名式普通股     | 714,467    | 285,533   | 1,000,000 | 上市股票 |

## 2. 股本來源

單位：新台幣仟元；千股

| 年 月   | 發 行<br>價 格<br>( 元 ) | 核定股本    |           | 實收股本      |           | 股本來源   | 備註                  |      |
|-------|---------------------|---------|-----------|-----------|-----------|--|---------------------|------|
|       |                     | 股數      | 金額        | 股數        | 金額        |  | 現金以外<br>財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 73.11 | 1,000               | 2       | 2,000     | 2         | 2,000     | 創立 2,000 仟元  | 無                   | 無    |
| 75.06 | 1,000               | 5       | 5,000     | 5         | 5,000     | 現金增資 3,000 仟元  | 無                   | 無    |
| 79.06 | 1,000               | 15      | 15,000    | 15        | 15,000    | 現金增資 10,000 仟元   | 無                   | 無    |
| 81.10 | 1,000               | 25      | 25,000    | 25        | 25,000    | 現金增資 10,000 仟元   | 無                   | 無    |
| 83.06 | 1,000               | 40      | 40,000    | 40        | 40,000    | 現金增資 15,000 仟元   | 無                   | 無    |
| 85.06 | —                   | 80      | 80,000    | 80        | 80,000    | 盈餘轉增資 20,000 仟元<br>資本公積轉增資 20,000 仟元                     | 無                   | 註 1  |
| 86.04 | 36                  | 30,000  | 300,000   | 16,000    | 160,000   | 現金增資 80,000 仟元   | 無                   | 註 2  |
| 86.06 | —                   | 30,000  | 300,000   | 19,200    | 192,000   | 盈餘轉增資 32,000 仟元  | 無                   | 註 3  |
| 87.12 | —                   | 32,703  | 327,030   | 32,703    | 327,030   | 盈餘轉增資 135,030 仟元<br>( 含員工紅利 630 仟元 )                     | 無                   | 註 4  |
| 88.05 | 50                  | 70,000  | 700,000   | 48,054.2  | 480,542   | 現金增資 20,000 仟元<br>盈餘轉增資 133,512 仟元<br>( 含員工紅利 2,700 仟元 ) | 無                   | 註 5  |
| 89.02 | 165                 | 70,000  | 700,000   | 56,054.2  | 560,542   | 現金增資 80,000 仟元   | 無                   | 註 6  |
| 89.06 | —                   | 110,000 | 1,100,000 | 84,441.3  | 844,413   | 盈餘轉增資 283,871 仟元<br>( 含員工紅利 3,600 仟元 )                   | 無                   | 註 7  |
| 90.09 | —                   | 118,000 | 1,180,000 | 102,049.6 | 1,020,496 | 盈餘轉增資 176,083 仟元<br>( 含員工紅利 7,200 仟元 )                   | 無                   | 註 8  |
| 91.10 | —                   | 210,000 | 2,100,000 | 133,738.3 | 1,337,383 | 盈餘及資本公積轉增資 316,887 仟元<br>( 含員工紅利 10,738 仟元 )             | 無                   | 註 9  |
| 92.09 | —                   | 210,000 | 2,100,000 | 155,099.0 | 1,550,990 | 盈餘轉增資 213,607 仟元<br>( 含員工紅利 13,000 仟元 )                  | 無                   | 註 10 |
| 93.09 | —                   | 270,000 | 2,700,000 | 187,658.8 | 1,876,588 | 盈餘轉增資 325,598 仟元<br>( 含員工紅利 15,400 仟元 )                  | 無                   | 註 11 |
| 94.03 | —                   | 270,000 | 2,700,000 | 188,146.9 | 1,881,469 | 海外公司債轉換 4,881 仟元   | 無                   | 註 12 |

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本      |            | 實收股本      |           | 備註  | 現金以外<br>財產抵充<br>股款者 | 其他   |
|--------|-----------------|-----------|------------|-----------|-----------|---|---------------------|------|
|        |                 | 股數        | 金額         | 股數        | 金額        |   |                     |      |
| 94.07  | —               | 270,000   | 2,700,000  | 199,763.6 | 1,997,636 | 海外公司債<br>轉換 116,167 仟元                                      | 無                   | 註 13 |
| 94.09  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 282,161.6 | 2,821,616 | 盈餘轉增資 782,328 仟元<br>(含員工紅利 29,740 仟元)<br>海外公司債轉換 41,652 仟元  | 無                   | 註 14 |
| 95.02  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 283,723.7 | 2,837,237 | 海外公司債轉換 15,621 仟元   | 無                   | 註 15 |
| 95.04  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 293,644.4 | 2,936,444 | 海外公司債轉換 99,208 仟元   | 無                   | 註 16 |
| 95.07  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 294,603.6 | 2,946,036 | 海外公司債轉換 9,591 仟元  | 無                   | 註 17 |
| 95.09  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 414,076.5 | 4,140,765 | 盈餘轉增資 1,194,729 仟元 (含<br>員工紅利 25,000 仟元)                    | 無                   | 註 18 |
| 95.11  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 414,136.4 | 4,141,364 | 海外公司債轉換 599 仟元  | 無                   | 註 19 |
| 96.03  | —               | 570,000   | 5,700,000  | 414,147.5 | 4,141,475 | 海外公司債轉換 110 仟元  | 無                   | 註 20 |
| 96.10  | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 541,591.6 | 5,415,917 | 盈餘轉增資 1,274,442 仟元<br>(含員工紅利 32,000 仟元)                     | 無                   | 註 21 |
| 97.11  | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 599,715.9 | 5,997,159 | 盈餘轉增資 581,242 仟元<br>(含員工紅利 39,650 仟元)                       | 無                   | 註 22 |
| 98.9   | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 664,908.5 | 6,649,085 | 盈餘轉增資 651,926 仟元<br>(含員工紅利 52,210 仟元)                       | 無                   | 註 23 |
| 100.05 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 675,175.1 | 6,751,751 | 國內第一次可轉換公司債<br>轉換 102,666 仟元                                | 無                   | 註 24 |
| 100.06 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 723,795.8 | 7,237,958 | 1. 國內第一次可轉換公司債轉換<br>151,206 仟元<br>2. 海外存託憑證共 335,000 仟元     | 無                   | 註 25 |
| 100.10 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 750,433.7 | 7,504,337 | 國內第一次可轉換公司債<br>轉換 225,152 仟元<br>國內第二次可轉換公司債<br>轉換 41,227 仟元 | 無                   | 註 26 |
| 101.02 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 750,639.4 | 7,506,394 | 國內第一次可轉換公司債<br>轉換 2,057 仟元                                  | 無                   | 註 27 |
| 101.04 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 750,691.4 | 7,506,914 | 國內第一次可轉換公司債<br>轉換 519 仟元                                    | 無                   | 註 28 |
| 101.05 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 750,699.2 | 7,506,992 | 國內第一次可轉換公司債<br>轉換 78 仟元                                     | 無                   | 註 29 |
| 101.08 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 750,703.1 | 7,507,031 | 國內第一次可轉換公司債<br>轉換 39 仟元                                     | 無                   | 註 30 |
| 103.04 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 751,662.8 | 7,516,628 | 國內第二次可轉換公司債<br>轉換 9,597 仟元                                  | 無                   | 註 31 |
| 103.08 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 760,494.0 | 7,604,940 | 國內第二次可轉換公司債<br>轉換 88,312 仟元                                 | 無                   | 註 32 |
| 103.11 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 767,423.7 | 7,674,237 | 國內第二次可轉換公司債<br>轉換 69,297 仟元                                 | 無                   | 註 33 |
| 104.03 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 770,391.1 | 7,703,911 | 國內第二次可轉換公司債<br>轉換 29,674 仟元                                 | 無                   | 註 34 |
| 109.08 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 761,618.1 | 7,616,181 | 第 1 次買回庫藏股註銷 8,773 仟<br>股                                   | 無                   | 註 35 |

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本      |            | 實收股本      |           | 備註                   | 現金以外<br>財產抵充<br>股款者 | 其他   |
|--------|-----------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------------|---------------------|------|
|        |                 | 股數        | 金額         | 股數        | 金額        |                      |                     |      |
| 111.03 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 746,085.1 | 7,460,851 | 第2次買回庫藏股註銷 15,533 仟股 | 無                   | 註 36 |
| 111.03 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 729,753.1 | 7,297,531 | 第3次買回庫藏股註銷 16,332 仟股 | 無                   | 註 36 |
| 111.08 | —               | 1,000,000 | 10,000,000 | 714,467.1 | 7,144,671 | 第4次買回庫藏股註銷 15,286 仟股 | 無                   | 註 37 |

註 1：核准文號：85 年 8 月 16 日 85 建三己字第 215114 號  
 2：核准文號：86 年 5 月 27 日經 (86) 商字第 107326 號  
 3：核准文號：86 年 8 月 28 日經 (86) 商字第 116009 號  
 4：核准文號：87 年 11 月 26 日 (87) 台財證 (一) 第 98840 號  
 5：核准文號：88 年 4 月 6 日 (88) 台財證 (一) 第 30979 號  
 6：核准文號：88 年 12 月 9 日 (88) 台財證 (一) 第 101893 號  
 7：核准文號：89 年 5 月 16 日 (89) 台財證 (一) 第 42070 號  
 8：核准文號：90 年 7 月 11 日 (90) 台財證 (一) 第 144155 號  
 9：核准文號：91 年 6 月 25 日台財證 (一) 第 0910134316 號  
 10：核准文號：92 年 6 月 16 日台財證 (一) 第 0920126413 號  
 11：核准文號：93 年 6 月 11 日台財證 (一) 字第 0930126017 號  
 12：核准文號：94 年 3 月 21 日經授商字第 09401045320 號  
 13：核准文號：94 年 7 月 21 日經授商字第 09401139810 號  
 14：核准文號：94 年 9 月 8 日經授商字第 09401177590 號  
 15：核准文號：95 年 2 月 16 日經授商字第 09501027910 號  
 16：核准文號：95 年 4 月 25 日經授商字第 09501075300 號  
 17：核准文號：95 年 7 月 26 日經授商字第 09501159860 號  
 18：核准文號：95 年 9 月 12 日經授商字第 09501206950 號  
 19：核准文號：95 年 11 月 3 日經授商字第 09501247950 號  
 20：核准文號：96 年 3 月 6 日經授商字第 09601045320 號  
 21：核准文號：96 年 10 月 3 日經授商字第 09601242380 號  
 22：核准文號：97 年 11 月 3 日經授商字第 09701278820 號  
 23：核准文號：98 年 10 月 7 日經授商字第 09801230170 號  
 24：核准文號：100 年 5 月 2 日經授商字第 10001087800 號  
 25：核准文號：100 年 6 月 28 日經授商字第 10001133750 號  
 26：核准文號：100 年 10 月 26 日經授商字第 10001246030 號  
 27：核准文號：101 年 2 月 2 日經授商字第 10101015910 號  
 28：核准文號：101 年 4 月 2 日經授商字第 10101056300 號  
 29：核准文號：101 年 5 月 25 日經授商字第 10101093520 號  
 30：核准文號：101 年 8 月 16 日經授商字第 10101169120 號  
 31：核准文號：103 年 5 月 21 日經授商字第 10301090650 號  
 32：核准文號：103 年 9 月 04 日經授商字第 10301184600 號  
 33：核准文號：103 年 12 月 03 日經授商字第 10301248990 號  
 34：核准文號：104 年 04 月 21 日經授商字第 10401061390 號  
 35：核准文號：109 年 08 月 12 日經授商字第 10901133690 號  
 36：核准文號：110 年 03 月 22 日經授商字第 11101042430 號  
 37：核准文號：111 年 08 月 29 日經授商字第 11101168650 號

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

每股面額十元；最近一次停過日期：111年09月11日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構        | 其他法人       | 外國機構及外國人    | 個人          | 庫藏股 | 合計          |
|------------|-------|-------------|------------|-------------|-------------|-----|-------------|
| 人數         | 0     | 42          | 251        | 858         | 53,486      | 0   | 54,637      |
| 持有股數       | 0     | 123,885,200 | 62,686,329 | 301,237,311 | 226,658,228 | 0   | 714,467,068 |
| 持有比率 %     | 0.00% | 17.34%      | 8.77%      | 42.17%      | 31.72%      | 0%  | 100.00%     |

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股股權變動情形

最近一次停過日期：111年09月11日

| 持股分級               | 股東人數   | 持有股數        | 持有比率 (%) |
|--------------------|--------|-------------|----------|
| 1- 999             | 12,099 | 2,383,848   | 0.33%    |
| 1,000- 5,000       | 35,818 | 67,175,746  | 9.40%    |
| 5,001- 10,000      | 3,579  | 27,791,716  | 3.89%    |
| 10,001 -15,000     | 1,067  | 13,557,612  | 1.90%    |
| 15,001- 20,000     | 553    | 10,078,803  | 1.41%    |
| 20,001- 30,000     | 454    | 11,600,838  | 1.62%    |
| 30,001- 40,000     | 204    | 7,277,113   | 1.02%    |
| 40,001- 50,000     | 131    | 6,016,263   | 0.84%    |
| 50,001- 100,000    | 248    | 17,419,772  | 2.44%    |
| 100,001- 200,000   | 159    | 21,748,640  | 3.04%    |
| 200,001- 400,000   | 118    | 33,013,932  | 4.62%    |
| 400,001- 600,000   | 47     | 23,558,129  | 3.30%    |
| 600,001- 800,000   | 31     | 21,729,826  | 3.04%    |
| 800,001- 1,000,000 | 18     | 16,027,774  | 2.24%    |
| 1,000,001 股以上      | 111    | 435,087,056 | 60.91%   |
| 合計                 | 54,637 | 714,467,068 | 100.00%  |

註：此表係截至年報刊印日前本公司最近一次停止過戶之資料。

## 2. 特別股股權變動情形：不適用。

## (四) 主要股東名單

111 年 09 月 11 日；單位：股 / %

| 主要股東名稱  | 股份 | 持有股數       | 持股比例  |
|---|----|------------|-------|
| 台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶 |    | 30,978,000 | 4.34% |
| 國泰人壽保險股份有限公司  |    | 24,514,000 | 3.43% |
| 凱利投資股份有限公司 洪怡婷  |    | 18,609,869 | 2.60% |
| 兆豐國際商業銀行財務部   |    | 16,250,000 | 2.27% |
| 郭素美   |    | 15,364,013 | 2.15% |
| 林珍玫   |    | 14,409,961 | 2.02% |
| 花旗(台灣)受託保管新加坡政府投資專戶   |    | 11,081,541 | 1.55% |
| 洪天賜   |    | 10,661,889 | 1.49% |
| 永昱投資股份有限公司 黃美分  |    | 10,283,871 | 1.44% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶                         |    | 10,279,956 | 1.44% |

註：此表係截至年報刊日前本公司最近一次停止過戶之資料。

## (五) 每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

| 項目     | 年度               | 110 年度  | 111 年度  | 截至<br>112 年 2 月 28 日 |
|--------|------------------|---------|---------|----------------------|
| 每股市價   | 最 高              | 218.00  | 189.00  | 190.00               |
|        | 最 低              | 147.00  | 140.50  | 168.00               |
|        | 平 均              | 185.13  | 166.49  | 182.20               |
| 每股淨值   | 分 配 前            | 198.76  | 232.05  | (註 1)                |
|        | 分 配 後            | 189.18  | (註 2)   | (註 1)                |
| 每股盈餘   | 加權平均股數           | 758,241 | 720,239 | (註 1)                |
|        | 每 股 盈 餘          | 11.31   | 15.14   | (註 1)                |
| 每股股利   | 現 金 股 利          | 10.00   | (註 2)   | (註 1)                |
|        | 無償配股             | 盈餘配股    | 0.00    | (註 2)                |
|        |                  | 資本公積配股  | -       | (註 1)                |
|        | 累積未付股利           | -       | -       | (註 1)                |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 3)         | 15.95   | -       | (註 1)                |
|        | 本利比(註 4)         | 18.04   | (註 2)   | (註 1)                |
|        | 現金股利殖利率(%) (註 5) | 5.54    | (註 2)   | (註 1)                |

註 1：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱完竣之 112 年第一季財務報表資料。

註 2：截至年報刊印日止，股東會尚未通過民國 111 年度之盈餘分配案，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，前半會計年度決算如有盈餘，其分派如下：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補累積虧損；
3. 預估保留員工及董事酬勞；
4. 提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
5. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
6. 如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘暨當期末分配盈餘調整數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。本公司年度總決算如有盈餘，其分派如下：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補累積虧損；
3. 提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
4. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
5. 如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘暨當期末分配盈餘調整數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司正值策略轉型期間，考量資金需求、財務健全並兼顧股東利益及公司永續發展，董事會擬定盈餘分派案時，將注重股利之穩定性與成長性，110 至 112 年度股東紅利提撥之數額（於 111 至 113 年配發），應不低於當年度稅後淨利 50%，其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。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議以發放現金之方式為之，並報告股東會。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本年度截至年報刊印日止，本公司董事會尚未通過擬議分派股利之金額，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

## 3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

## (八) 員工酬勞及董事酬勞

## 1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。另本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上開比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司收買股份之轉讓對象、發行員工認股權憑證之發給對象、發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

## 2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無重大差異

## 3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊

本公司於民國 108 年度股東常會配合法規修正公司章程。依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。另本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。

本公司於民國 112 年 2 月 23 日董事會通過之擬議提撥本公司 111 年度員工現金酬勞及董事酬勞情形如下表。若估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

| 酬勞        | 董事會決議 (112 年 2 月 23 日) |
|-----------|------------------------|
|           | 金額 (新台幣千元)             |
| 員工酬勞 (現金) | 155,823                |
| 董事酬勞 (現金) | 18,200                 |
| 合計        | 174,023                |

註：上述董事酬勞及員工酬勞帳列費用金額與董事會擬提撥之金額無差異。

## 4. 前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

本公司於民國 111 年 5 月 27 日股東常會通過 110 年度盈餘分派案及實際配發情形如下：

單位：新台幣千元；股

| 項目           | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會決議<br>實際配發數 | 差異數 |
|--------------|----------------|-----------------|-----|
| 一、配發情形       |                |                 |     |
| 1. 員工酬勞      |                |                 |     |
| (1) 股票分紅金額   | -              | -               | -   |
| 股票分紅股數       | -              | -               | -   |
| 考量除權除息影響之參考價 | -              | -               | -   |
| (2) 現金分紅金額   | 521,976        | 521,976         | 無   |
| 2. 董事酬勞      | 16,400         | 16,400          | 無   |

## (九) 公司買回本公司股份情形

截至 112 年 2 月 28 日止

## (1) 公司買回本公司股份情形 (已執行完畢)

| 買回期次                          | 第 1 次                   | 第 2 次                   | 第 3 次                   | 第 4 次                   |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 買回目的                          | 維護股東權益                  | 維護股東權益                  | 維護股東權益                  | 維護股東權益                  |
| 買回期間 (實際)                     | 109/03/19~<br>109/05/15 | 110/09/22~<br>110/11/15 | 110/12/10~<br>111/02/08 | 111/04/07~<br>111/05/30 |
| 買回區間價格                        | 132.00 元 ~<br>354.20 元  | 109.20 元 ~<br>256.80 元  | 106.80 元 ~<br>238.50 元  | 102.20 元 ~<br>220.50 元  |
| 已買回股份種類                       | 普通股                     | 普通股                     | 普通股                     | 普通股                     |
| 已買回股份數量                       | 8,773,000 股             | 15,533,000 股            | 16,332,000 股            | 15,286,000 股            |
| 已買回股份金額                       | 1,796,022,500 元         | 2,533,308,500 元         | 2,560,843,500 元         | 2,307,209,000 元         |
| 已買回數量占預定買回<br>數量比率 (%)        | 35%                     | 62%                     | 65%                     | 61%                     |
| 已辦理銷除及轉讓之股份<br>數量             | 8,773,000 股             | 15,583,000 股            | 31,865,000 股            | 15,286,000 股            |
| 累積持有本公司股份數量                   | 0 股                     | 0 股                     | 0 股                     | 0 股                     |
| 累積持有本公司股份數量<br>占已發行股份總數比率 (%) | 0%                      | 0%                      | 0%                      | 0%                      |

## (2) 公司買回本公司股份情形 (年報刊印前尚在執行中)

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 買回期次                | 第 5 次                 |
| 買回目的                | 維護股東權益                |
| 買回股份之種類             | 普通股                   |
| 買回股份之總金額上限          | 9,000,000,000 元       |
| 預定買回之期間             | 112/02/01 ~ 112/03/31 |
| 預定買回之數量             | 36,000,000 股          |
| 買回之區間價格             | 124.60 元 ~ 262.50 元   |
| 已買回股份種類及數量          | 8,740,000 股           |
| 已買回股份金額             | 1,623,874,500 元       |
| 已買回數量占預定買回數量之比率 (%) | 1.22%                 |

## 二、公司債辦理情形

- (一) 公司債辦理情形：無。
- (二) 轉換公司債資料：無。
- (三) 交換公司債資料：無。
- (四) 總括申報發行公司債情形：無。
- (五) 附認股權公司債資料：無。

## 三、特別股辦理情形：

- (一) 特別股辦理情形：無。
- (二) 附認股權特別股資料：無。

## 四、海外存託憑證辦理情形

| 項目               |                      | 發行（辦理）日期 | 100 年 6 月 8 日   |
|------------------|----------------------|----------|---|
| 發行（辦理）日期         |                      |          | 100 年 6 月 8 日   |
| 發行及交易地點          |                      |          | 盧森堡證券交易所之副板 (EuroMTF) 掛牌  |
| 發行總金額            |                      |          | 募集總金額約為美金 220,028 仟元  |
| 單位發行價格           |                      |          | US\$32.84 元 (折合新台幣約 189 元 / 股)  |
| 發行單位總數           |                      |          | 6,700,000 單位  |
| 表彰有價證券之來源        |                      |          | 本公司現金增資發行之普通股   |
| 表彰有價證券之數額        |                      |          | 海外存託憑證單位總數：6,700,000 單位<br>(每單位海外存託憑證表彰本公司普通股 5 股，共計發行 33,500,000 股普通股) |
| 存託憑證持有人之權利與義務    |                      |          | 享有與本公司普通股股東相同之權利義務  |
| 受託人              |                      |          | 不適用   |
| 存託機構             |                      |          | 美商摩根大通銀行  |
| 保管機構             |                      |          | 美商摩根大通銀行 台北分行   |
| 未兌回餘額            |                      |          | 截至 112 年 2 月 28 日，未兌回餘額為 21,058 單位                                      |
| 發行及存續期間相關費用之分攤方式 |                      |          | 發行費用：由發行公司分攤<br>存續期間相關費用：由發行公司分攤  |
| 存託契約及保管契約之重要約定事項 |                      |          | 詳如存託契約與保管契約   |
| 每單位市價            | 111 年                | 最高       | 30.6  |
|                  |                      | 最低       | 24.2  |
|                  |                      | 平均       | 27.5  |
| 每單位市價            | 當年度截至 112 年 2 月 28 日 | 最高       | 31.4  |
|                  |                      | 最低       | 27.8  |
|                  |                      | 平均       | 30.1  |

五、員工認股權憑證與限制員工權利新股之辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。



## 伍、營運概況

## 一、業務內容

## (一) 業務範圍

## 1. 營業務主要內容

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

## 2. 主要產品項目及營業比重

單位：新台幣仟元

| 產品項目   | 111 年度營業淨額 | 營業比重    |
|--------|------------|---------|
| 產品銷售收入 | 27,801,362 | 99.93%  |
| 其他     | 19,167     | 0.07%   |
| 合計     | 27,820,529 | 100.00% |

## 3. 公司目前商品 ( 服務 ) 項目

- (1) 機殼及內構件：各式相關產品。
- (2) 其他：其他銷售收入。

## 4. 計畫開發之新商品 ( 服務 )

- (1) 特殊鎂合金、鋁合金、不銹鋼、鈦合金機殼、複合材料以及多種機構複合結合技術開發與生產。
- (2) 各式新型金屬與非金屬表面處理技術開發。
- (3) 高性能金屬與非金屬材料應用於 3C 產品開發。
- (4) 異種材質結合技術與產品應用。
- (5) 超輕超薄複合材料生產技術開發、相關表面處理與產品應用。
- (6) 優良通訊與低電磁干擾之金屬 / 非金屬複合材質機殼產品設計及研發。
- (7) 環保表面處理技術運用於金屬與複合材料外觀件。
- (8) 可運用於機構件之其他金屬 / 非金屬材料或粉末。
- (9) 散熱機構解決方案。
- (10) 車載產品設計與生產。
- (11) 醫材產品相關熱 / 電 / 機構設計以及材料運用設計相關零組件。
- (12) 醫材組裝與滅菌確校 CMO/CDMO 服務。

## (二) 產業概況

## 1. 產業現況與發展以及產品趨勢

製造機構件可供選擇的眾多材料與工法中，金屬提供最佳結構、強度、與完整保護能力。高階產品中，金屬機構件擁有最完整的供應鏈及可供量產的產能與成本優勢。除既有壓鑄、沖壓、鍛造等工法，一體成型的金屬產品不僅富有時尚潮流的高質感，更具備輕薄、簡約、堅固等其他材料難以比擬的特性。金屬亦為綠色材料，無論在生產過程中，或產品生命週期結束後均可完全回收再利用，減少對地球資源的損耗。加上龐大產品數量所對應的產能需求，使得機構件在材料、工法，以及設計上的可發展性逐漸提升。

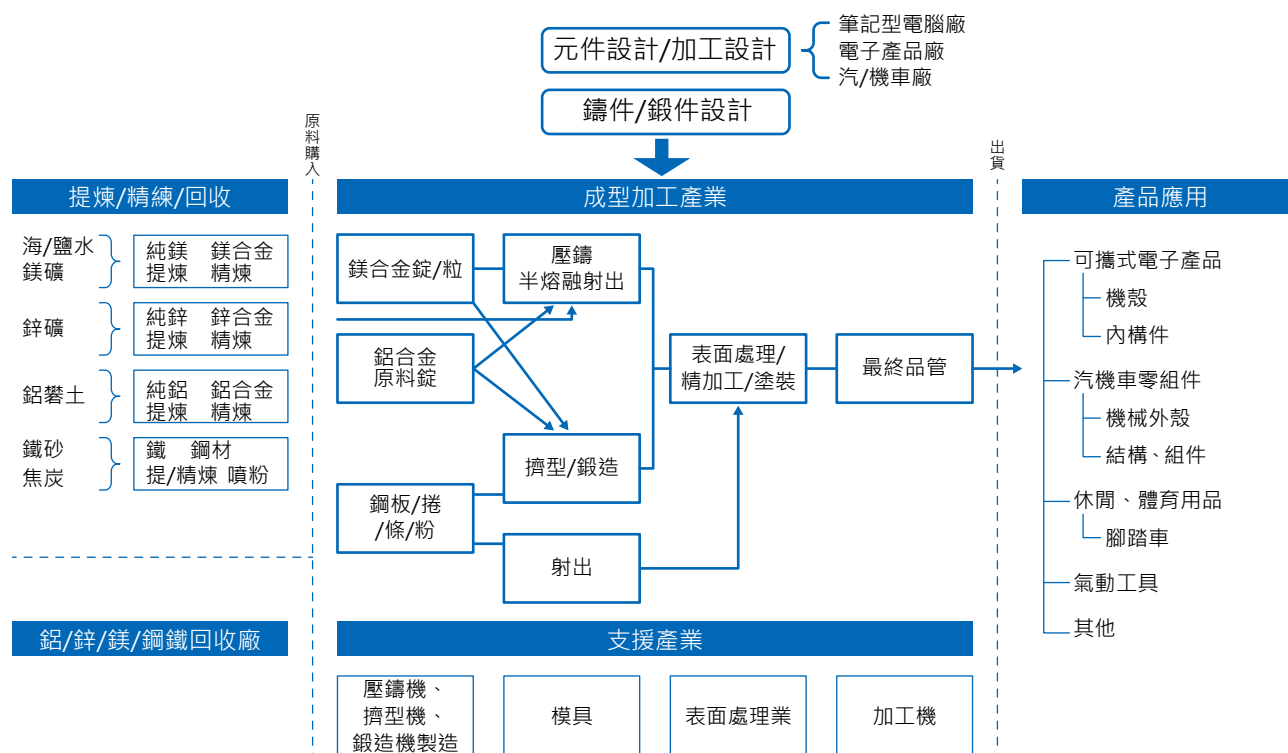
隨著微創手術產業快速成長、微創醫材的高度整合以及美國 FDA 推動一次性醫材認證，對扮演全球製造業重要供應鏈的台灣廠商而言，可謂潛力無窮。台灣的產業發展由早期傳統製造、塑膠化工，到如今精密製造以及電子、半導體等相關產業；如能引進新技術，再整合現有異業結合的核心能力，將極具發展高階微創醫材的優勢。

國際能源總署 (IEA) 預估 2030 年全球電動車將達 1.45 億輛，滲透率提升至 30%。換言之，十年後每三輛車即有一輛是電動車。中長期在政策引導下，新能源車可望成為汽車產業主要成長動能，市場結構、營運策略、競爭態勢亦將產生重大變化。過往汽車產業生態相對封閉，隨著新能源車及汽車電子化之創新科技愈趨複雜，未來車廠透過委外研發及零件製造的分工合作模式，其需求可望提高，相關產業及供應鏈前景可期。

## 2. 產業上、中、下游關聯性

金屬產業之上、中及下游結構，如下圖所示：

### 我國金屬成型產業結構

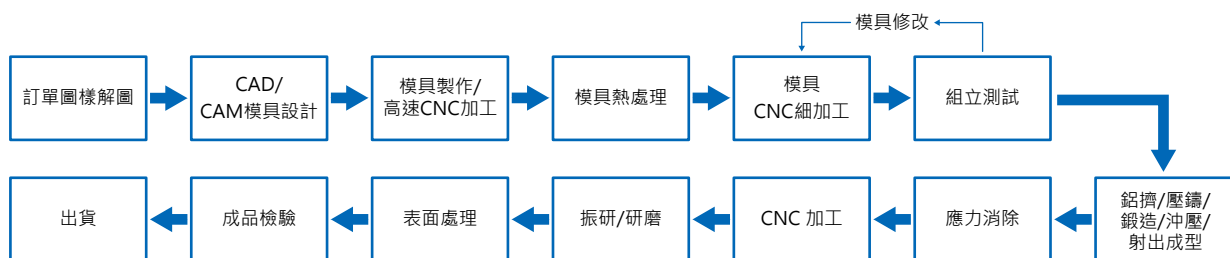


資料來源：工研院 IEK-ITIS 計畫；可成科技整理

金屬合金上游：主要包含鎂、鋁、鋅、鐵礦之提煉。金屬射出成型採用不銹鋼粉末；金屬製造設備，如擠型機、鍛造機、沖壓機及壓鑄機等則經由外購取得。台灣並非金屬原生礦產區，金屬來源主要依賴鄰近國家如中國大陸、澳洲等當地廠商供應。全球鎂合金的提煉與製備早期集中於少數幾家公司，如 Dow Chemical、US Magnesium、American Magnesium Inc.、Dead Sea。近年來中國積極發展鎂原料之提煉與製備，已成為全球最大鎂原料生產國，因此大陸也是可成科技之鎂合金原料主要來源地。鋁合金部份，初生鋁錠分別由大陸、澳洲以及中東杜拜提供，由國內廠商調配合金連鑄擠錠，再自行製成鍛胚；不銹鋼鍛造板則來自國內燁聯等不銹鋼生產廠商。

金屬合金中游：製程包含金屬模具製造、加工成型與後段表面處理。主要國內廠商包含可成、鴻準、鎧勝、華孚及閎暉等。合金壓鑄/金屬一體成型之機殼產業的中游承接下游消費產品訂單，製作出客戶所需金屬成品。主要製造流程如下：

金屬合金下游：金屬製品適合用於所有輕薄化的運用，如可攜式電子資訊產品、汽車零組件、醫療器材、體育用品等。國內汽車、自行車業多年前已開發出鋁合金擠型與鍛造品，但對於外形輪廓、尺寸以及外觀質感的要求不如 3C 產業那般高；相形之下，3C 產業可說是真正開啟引領高精密度擠型與深加工的風潮。台灣為全球電子資訊產品製造中心，尤其是桌上型電腦、筆記型電腦及可攜式電子產品，可謂執世界牛耳。除使用鋁合金最多的筆記型電腦以及手機產業之外，鋁合金、鋅合金與不銹鋼材料在可攜式產品的開發製造上亦扮演極為重要角色。近年來各類穿戴式裝置如雨後春筍般蓬勃發展；作為身上配戴出外進行活動的微型電子裝置，金屬材料因其一體成型與突出的質感，受到設計者與消費者青睞。



### 3. 市場競爭情形

主要競爭廠商如下表：

| 公司名稱  | 主要營業項目                                  | 主要競爭項目                | 備註      |
|-------|---|-----------------------|---------|
| 可成科技  | 各種合金、複合材料產品及模具之製造、加工、買賣業務<br>各種合金產品表面處理 | 鋁鎂合金、複合材料及其他 3C 機構件產品 | 上市公司    |
| 鎧勝    | 輕金屬加工全製程服務                              | 鋁合金 3C 機構件            | 併入和碩已下市 |
| 華孚科技  | 塑膠及金屬製品、鎂合金產品、金屬製品之表面處理、電子零組件批發銷售       | 鎂合金及其他 3C 機構件產品       | 上市公司    |
| 鴻準精密  | 電腦終端機顯示器及相關零組件之加工製造、銷售                  | 鎂合金及其他 3C 機構件產品       | 上市公司    |
| 巨騰    | 模具開發、塑膠成型、五金沖壓、鋁鎂成型、CNC 加工、碳纖成型、表面塗裝、組裝 | 鋁鎂合金、碳纖等 3C 機構件產品     | 上市公司    |
| 比亞迪電子 | 手機製造、銷售手機元件                             | 鋁合金等 3C 機構件產品         | 上市公司    |

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 最近年度投入之研發費用

| 年度     | 111 年度集團合併金額      |
|--------|-------------------|
| 研究發展費用 | NT\$ 1,494,209 仟元 |

#### 2. 開發成功之技術或產品

近年來可成積極開發特殊製程與技術，搭配既有製程技術形成「完整的製程矩陣」，滿足客戶多樣化的產品設計需求。相對於單一生產製程廠家，可成現階段已完成製程整合，係因量產時發現除原有應用之外，經由混合搭配多樣材料與多種製程，可製造出獨特的一體成型機殼，擁有特殊的表面處理性與質感。本公司近來開發成功的產品及製程項目如下：

- (1) 白色玻纖一體成型複材機殼
- (2) 高阻燃玻纖複材機殼
- (3) 低密度碳纖熱塑一體成型機殼
- (4) 高模數耐燃鎂合金
- (5) 鈦合金特殊成型工法
- (6) 具金屬質感表面處理之鎂合金機殼
- (7) 抗指紋、抗菌等特殊性質陽極
- (8) 改良型真空濺鍍多彩不銹鋼一體成型產品
- (9) 具特殊外觀色彩之陽極處理鋁合金
- (10) 具天線解決方案之碳纖一體成型複合材料
- (11) 金屬與非金屬異質材料間接合技術
- (12) 異種金屬材料間接合技術
- (13) 散熱與絕熱材料
- (14) 抗菌纖維材料
- (15) 鎂合金高分子裝飾表面處理製程
- (16) 鎂合金與鋁合金微弧氧化表面處理
- (17) 高強度回收纖維射出塑料
- (18) 高導熱壓鑄鋁合金
- (19) 無磷環保陽極化學拋光液開發
- (20) 環保節能鈦合金異質接合處理技術
- (21) 鋁合金表面特殊質感之電化學蝕刻技術
- (22) 記憶合金熱處理定型技術
- (23) 可降解材料射出技術
- (24) 冷雷射加工技術

更多研發相關資訊，請參考「風險事項」中『未來研發計畫及預計投入之研發費用』。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

短期內，筆記型電腦等資通訊產品仍為機構件業者主要營收來源；除具備一定市場規模，產品持續朝向多樣化、輕薄以及時尚設計概念的趨勢發展，金屬材質為主的設計亦引領高階市場潮流，故對可成而言，提高出貨或提升價值為其重要短期目標。此外，公司於 2020 年成功導入全球頂尖新能源車品牌客戶，正式進入新能源汽車產業，並於 2021 年底加入筆記型電腦新客戶開始量產；新的成長動能可望降低公司消費型電子產品的營收集中度及營收 / 獲利波動。

醫療方面，鑑於國內外仍存在相當大差距，可成擬切入微創手術醫材與高端醫療耗材領域；憑藉其完備的精密加工服務，首先取得 CMO(Contract Manufacturing Organization) 醫材產品認證，並持續累積研發能量、嫻熟相關法規，進一步將業務擴展至 CDMO(Contract Development and Manufacturing Organization) 相關醫材產品；完整的設計製造服務佈局，向來是可成切入新領域的成功關鍵。

中長期而言，可成除憑藉其材料科學與精密製造之核心能力，以及全方位製程技術穩固其既有產品與市場地位之外，亦將持續研究開發其他零組件產品與先進技術。維持技術領先優勢、內部有機成長的同時，公司亦將持續運用集團累積多年的龐大資源，於海內外尋找符合長期發展的投資與併購機會，進行多元化布局，並以這些領域作為公司轉型後的發展支柱。

## 二、市場及產銷概況

## (一) 市場分析

## 1. 主要商品（服務）之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 項目   | 111 年度     |         | 110 年度     |         |
|------|------------|---------|------------|---------|
|      | 銷售淨額       | 比率 %    | 銷售淨額       | 比率 %    |
| 內銷   | 409,306    | 1.47%   | 1,137,484  | 2.77%   |
| 亞洲   | 24,919,399 | 89.49%  | 33,984,797 | 82.70%  |
| 外銷   | 2,491,824  | 9.04%   | 5,970,641  | 14.53%  |
| 美洲   | 2,491,824  | 9.04%   | 5,970,641  | 14.53%  |
| 其他   | 0          | 0.00%   | 2,057      | 0.00%   |
| 外銷   | 27,411,223 | 98.53%  | 39,957,495 | 97.23%  |
| 銷貨淨額 | 27,820,529 | 100.00% | 41,094,979 | 100.00% |

## 2. 市場佔有率

台灣金屬機殼市場泰半集中於前幾大廠。鎂鋁合金壓鑄、鋁合金與不銹鋼一體成型、碳玻纖等領域，由於技術難度、量產能力以及垂直整合等因素，導致相當高的進入障礙。近年來筆記型電腦採用高階金屬機殼或以金屬為主的 Hybrid 機種持續增加，亦有利於大型業者發展。新進者及其他廠商因生產規模相對較小，缺乏應付大量生產的經驗與技術，短期內對可成影響有限。目前整體產業中前幾大廠大致掌握八成出貨量，其中又以可成為金屬機殼產業中少數具備完備製程技術、高度客製化且創新設計能力之製造廠，獲得各國際大廠認證及下單，成為全球金屬機殼領導廠商之一。

## 3. 市場未來供需狀況及成長性

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

轉型初期，筆記型電腦等消費型電子產品仍為可成主要營收來源。根據資策會產業情報研究所 (MIC) 最新研究報告，宅經濟紅利收斂，資訊硬體產品出貨量逐漸回復至疫情前水準，預估 2022 年全球筆電市場規模將下滑二成至 1.99 億台。展望 2023 年，地緣政治動盪、通膨壓力、全球升息循環、景氣下行等因素導致終端消費需求持續疲軟，成品庫存去化不易，預估全球筆電市場規模仍將較去年衰退，整體動能需待下半年旺季來臨才有望好轉。面臨市場供需反轉，公司以多角化佈局、穩定獲利為現階段目標。可成身為機殼與機構件製造領導廠商，憑藉其對各類材料的深厚知識、核心技術與精密製造能力，以及豐富的客製化設計經驗，提供全方位解決方案滿足客戶需求，維持公司在機構件產業的領先優勢。

根據工研院預估，2020-2023 年全球醫材市場複合成長率約 5.6%，2022 年規模可達 4,753 億美元，2023 年續增至 4,914 億美元。醫療器材產業具備跨領域技術、少量多樣之特性，其主流產品隨疾病形態改變、產品研發以及醫療技術發展而日益精進。醫材製造亦具備高度整合性：材料運用方面包含高分子塑膠、化工、金屬五金等材質，製程則橫跨光電、機電、機械加工、電子、半導體等精密及光電製造業者，最後尚須經過安規檢驗與測試消毒等程序，是一項結合材料、精密製造以及相關業者的整合性產業，對扮演全球製造業重要供應鏈的台灣廠商而言，可謂潛力無窮。

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

各國對氣候變遷及淨零碳排放議題日漸重視、政府支持補貼及車廠積極開發，伴隨著充電設備、電池效能等關鍵技術一一被克服，均刺激全球新能源車銷量快速成長。根據汽車銷售數據追蹤機構 LMC Automotive 及 EV-Volumes.com 的研究報告，2022 年全球純電動車銷售量達 780 萬輛，年增近七成，對整體新車銷量佔比約 10%；國際能源總署 (IEA) 估計至 2030 年全球電動車銷售上看 1.45 億輛，相當於三成的年複合成長率、滲透率提升至 30%。中長期而言，新能源車在政策引導下，將成為汽車產業主要成長動能，相關產業及供應鏈前景可期，也因此衍生出結合各項材料運用的機構件及內外飾件的龐大需求。身為全球領先之機構件廠商，可成多年來專注於生產消費型電子產品，在設計、自動化、量產、良率，以及成本管控等多方面均表現優越，有助於切入車用市場並在競爭對手中脫穎而出。

#### 4. 競爭利基

可成為專業鋁、鎂、鋅、不銹鋼、複合等材料之機殼及內構件製造商，其製程技術包含：鎂鋁合金壓鑄、鋁擠型、鍛造、沖壓、熱壓成型、CNC 加工、陽極、微弧氧化等各式表面處理技術，主要應用於筆記型電腦與其他可攜式資通訊產品。公司近年來積極開發碳纖與玻纖等複合材料，產品因此更為多元化。身為業界目前少數具備金屬與複材機構件大規模產能製造商之一，可成提供全方位技術及量產能力，滿足筆記型電腦與可攜式資通訊產品各大廠的機構件需求。公司優異表現源於下列競爭利基：

- A. 實力堅強的研發團隊與高利基、高品質研發工作。
- B. 堅實的管理能力與紀律。
- C. 自行開發且優於產業的高度自動化能力。
- D. 多材料、多工法、多表面處理的完整製程能力。
- E. 全製程廠內化，及時掌握交期與品質問題。
- F. 具備合作設計開發、快速模型製作、模流成型、模具開發、成型、CNC 加工、各種合金產品之表面處理，以及迅速上市且大量生產並快速因應產品設計變更之能力。
- G. 產品品質深受客戶肯定。
- H. 積極開發新市場及產品應用以滿足客戶需求。

可成秉持穩健成長及創新理念，在研發、生產以及銷售方面已建立競爭利基。此外，良好財務結構、全面性製程改造、積極招募培訓專業人才，以及持續強化策略夥伴關係，均為可成在營運上屢獲客戶信賴並取得共同研發新產品機會的重要因素。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素，以及因應對策

有利因素

- A. 金屬產品運用日漸廣泛，產業前景佳

金屬優越的物理特性使其運用日益廣泛；除筆記型電腦之外，智慧型手機、平板電腦、穿戴式裝置、數位相機等資通訊產品設計均趨向薄型化並配備大螢幕觸控面板；為強化結構、節省空間兼具外觀質感，採用金屬機構件之比例明顯增加，金屬機殼應用因此更具成長性，產業前景樂觀。展望未來，金屬機構產業成長將由三大因素驅動：(1) 行動或可攜式裝置出貨量增加；(2) 高階金屬滲透率提升；(3) 更複雜化的機殼設計。除上述產業有利因素，可成

本身亦受惠於三大成長動能：(1) 內部有機成長；(2) 新產品導入；(3) 增加新客戶。

### B. 穩定客戶群

我國資訊業歷經政府與民間多年共同努力，產業體系完整發展，多項產品市佔率位居世界第一。無論品質、良率或量產規模，可成均為國內少數能力臻備的供應商之一。與國內外筆記型電腦品牌及代工大廠多年往來，穩定的客戶群是支持公司永續發展的重要因素。

### C. 產業技術門檻、進入障礙高

金屬機殼的結構及設計多為高度客製化，其關鍵技術、產品模具開發以及多樣化表面處理技術有賴製造商豐富的經驗方能提升產品及製程良率。近年來筆記型電腦逐漸採用一體成型 (Unibody) 金屬機殼或複合 (Hybrid) 材料設計，大量運用擠型及 CNC 機台加工的工法，使金屬機殼外型設計有更多發揮空間。金屬機殼製造業因此成為資本與技術均屬高進入障礙的產業，動用為數眾多的機器設備之外，後段工序亦相當繁瑣，自動化難以全數取代，須善用有限人力並控制成本，維持長期獲利實屬不易。

資通訊產品生命週期持續縮短，製造商必須把握市場商機，短期內配合研發大量製造出貨。新進廠商因初期設備投資金額龐大，尚未累積足夠技術經驗，產品及製程良率不易快速提升，欲達損平需時甚長，故雖為中長期潛在威脅，短時間內與可成並駕其驅並非易事。

整體而言，金屬機殼製造業有四大進入障礙：(1) 市場高度波動性；(2) 產品朝向多材料 / 多工法的複雜設計趨勢；(3) 龐大產能與智能化製造的高門檻；(4) 法規遵循的嚴格程度。可成由於進入產業時間較早，擁有堅強研發技術團隊，在交期與品質等各方面已累積多年經驗，具備相對競爭優勢，可避免落入惡性競爭。

### D. 研發實力堅強且成果顯著

資通訊產品設計複雜、研發快速、品質要求高，故重要零組件是否能配合技術更新並掌握趨勢顯得益發重要，亦為競爭力所在。可成主要經營階層擁有專業技術背景，研發團隊實力堅強，產品開發及技術創新能力更不在話下。公司於 1990 年代中期洞悉鎂合金材質特性之應用將獲重視，即投入鎂壓鑄件開發，成為國內首家具備量產筆記型電腦鎂合金機殼能力之製造商。公司近年來積極開發新材料及工法，不斷導入新的解決方案，成為全球材料應用及製程技術最完整的機構件廠，產品亦逐步朝向機殼模組化發展，深獲諸多知名國際大廠青睞。未來可成將延續過去研發成果，持續提升技術能力與研發人員素質，以保有創新及領先同業開發新產品之競爭力。

### E. 製程完整且精湛，量產規模及時效居產業領先地位

可成採一貫化生產作業，成品自材料設計、模具 / 刀具之設計與開發、成型、CNC 加工、多樣化表面處理、塗裝以至組立件等作業大部份於廠內完成，因此可充分掌握時效、確保產品品質。公司亦積極開發特殊製程及技術，搭配既有製程技術形成「完整的製程矩陣」。在目前台灣金屬機殼及內構件製造廠中，可成為少數無論在品質、良率、量產能力以及客製化且創新設計等方面，均能達成國際大廠要求與目標之廠商。為提升工程塑膠機構的設計生產能力，公司導入大型塑膠射出機台加入生產線，提供金屬與工程塑膠整合服務。公司亦持續開發各類新型表面處理技術，未來將視市場狀況陸續擴充產線，成長潛力可期。

### 不利因素

#### A. 全球經濟情勢不明，產業競爭持續存在，壓縮毛利

地緣政治動盪及疫情影響全球經濟，因此增加需求動能的不確定性。資通訊電子產品由於技術日新月異，產品推出速度加快，日益壓縮產業毛利。看好金屬機構件發展潛力，許多原本從事五金沖壓、塑膠射出、鋼鐵製造與模具開發等傳統廠商以及組裝廠，紛紛轉向金屬機殼市場，對既有業者造成經營壓力。加上硬體需求不若往年強勁，客戶為維持獲利，對零組件價格也給予較大壓力，凡此種種皆影響機構件製造廠的獲利空間。

因應對策：

a. 擴大產銷規模，降低生產成本以獲得規模經濟利益；加強研發高附加價值、高利潤產品，

加速產品多元化與高階化，以確保並穩定獲利來源。

- b. 憑藉優異的製程技術，持續擴大與既有客戶涵蓋自產品設計、量產、後勤支援、配銷以及售後服務之深、廣策略聯盟體系，強化雙方長期共存共榮關係；憑藉良好的生產基礎，提高良品率，拉大與新競爭者之差距。
  - c. 提供客戶「採購集中化」(One-Stop Shopping) 服務；持續投入新製程研發，建構完整一貫作業體系 – 從合作設計開發 (Co-Design)、快速模型製作 (Rapid Prototyping)、模流分析、模具 / 刀具開發、成形、CNC 加工、各式金屬表面處理，以至於印刷及組立等階段，完全滿足客戶需求。
  - d. 充分利用既有核心能力，切入新應用與新市場，以均衡產品結構並尋找下一個成長領域。
- B. 筆電代工 / 組裝廠提高價格壓力，並積極垂直整合

近年來商用筆記型電腦需求增溫，金屬機構件比例攀升，但因代工 / 組裝廠成本壓力增高，導致筆記型電腦由過去採用高單價的鎂合金壓鑄件，一度轉向「鋁皮鎂骨」、「鋁皮塑骨」等較為經濟實惠的工法發展，產品外觀兼具金屬質感的同時亦可降低成本壓力。考量近年來產業垂直整合趨勢，全球前幾大筆電代工廠雖有配合的主力機殼廠商，中長期目標仍希望有一定比例機殼 In-House 生產，其他代工 / 組裝廠態度亦相近；此外，目前機殼市占率雖未有明顯變化，長期而言轉單效益有待密切觀察。

因應對策：

- a. 充分利用可成「製程矩陣能力」，持續研發多材料及多工法的高階解決方案，為客戶創造新價值，提高進入障礙。
  - b. 符合經濟的原則下，透過產品與製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以提升產品品質、差異化及附加價值，同時降低成本。
  - c. 針對「鋁皮鎂骨」、「鋁皮塑骨」等設計，加強鋁件表面處理技術，提高附加價值。
  - d. 機殼產業之主要競爭力在於產品模具的開發能力及表面處理技術，廠商必須具備豐富的生產製造經驗。目前國內筆電製造大廠多與機殼廠策略聯盟並轉投資機殼廠，但以塑膠機殼廠居多。金屬機殼因資本及技術需求層次高，短期內不易提升良率，需較長時間始可達到損平，故競爭對手雖日益增加，短期內其規模及技術能力尚不足為懼。
- C. 生產成本逐年上升，基層勞工與專業人員短缺
- 社會價值變遷，國內基層勞動力供給普遍不足，招募成本逐年提高。金屬機構件製程繁瑣、品質要求甚嚴，非全數藉由自動化生產即可。隨著產品開發週期日益縮短，產品數量需求增加，基層勞動力需求亦同步攀升。量產之際，除了基層勞工，專業的模具設計、各製程技術人力亦需求甚殷。與此同時，大陸經濟持續成長，薪資水準快速提升，加上各項稅賦提高以及通膨壓力等，導致大陸生產成本增加。

因應對策：

- a. 符合經濟的原則下，於台灣生產新開發之高毛利、高單價產品。透過產品與製程設計，進行製程機械化、自動化、合理化，以減少對人力依賴並降低成本、提升品質。
  - b. 大型機殼廠具備足夠經濟規模可降低成本；在訂單、利潤不虞匱乏的情況下，較能藉由提升整體薪資水準、推出獎勵措施、改善工作環境以招工、留人，解決勞工短缺問題，與小廠相比亦更具備議價優勢。
  - c. 提高自動化生產，降低對人力需求，並提高生產穩定度。
- D. 替代性材質的應用

金屬機構件並非可攜式及 3C 資通訊產品機殼及內構件之唯一結構材質；非金屬材料中，塑膠因其成本較金屬低，導致金屬設計被採用的速度放緩。成本較低廉的塑膠機殼因此仍占有一席之地，加上碳纖、玻纖、3D 玻璃、特殊金屬、複合材料、粉末材料等新型材料陸續被開發，均可能影響金屬機殼應用之長期發展。

因應對策：

- a. 可成專注於技術研發與製程改善，對新材料之使用及開發亦不遺餘力。公司近年來除原有鋁、鎂合金材質相關製品，亦提供鋅合金、不銹鋼、碳纖、玻纖等各種合金材質產品。公司亦積極開發特殊製程及技術，搭配既有製程技術形成「完整的製程矩陣」。成型製程方面提供擠型、壓鑄、射出、沖壓、鍛造、金屬射出成型 (MIM)、熱壓成型等各式工序，以及各類合金產品之各種表面處理 (如：陽極、PVD)，以提供客戶更優質、更多樣化服務，擴大金屬與非金屬應用之差異化，提升公司競爭力。
- b. 可成研發團隊致力於對新材料的開發及應用，對拓展非金屬材料業務及技術開發 / 升級亦不遺餘力。除生產金屬機殼，公司亦切入特殊塑膠機殼及複合材料領域，以提供客戶「一次購足」服務，與客戶創造雙贏。

#### E. 市場需求波動大且難以預測

消費性電子產品需求成長趨緩，消費者替換新產品期間拉長，加上品牌間競爭加劇，導致新品銷售難以準確預測，廠商因此面臨需求不確定、產能 / 人力難以安排規畫、營運波動性增加等問題。

因應對策：

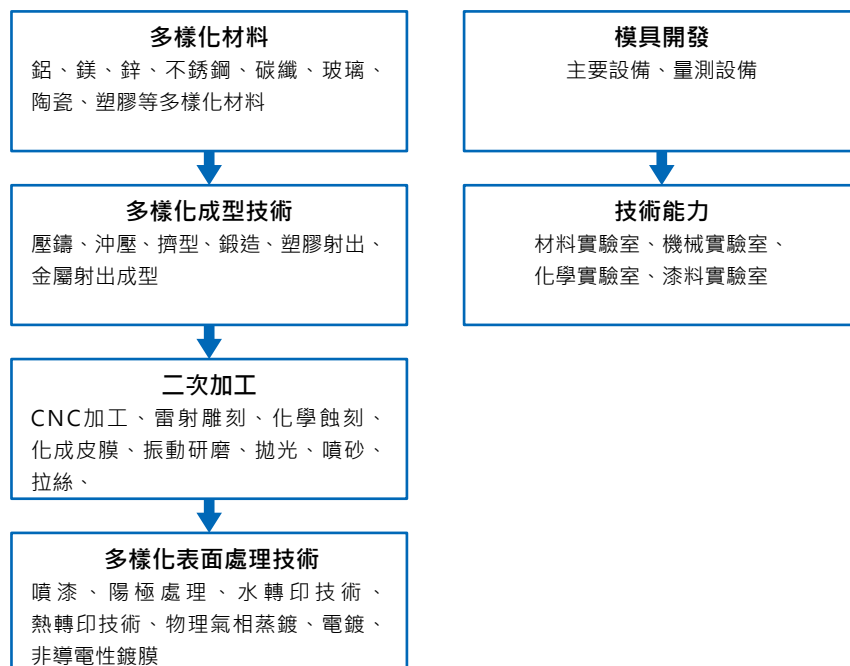
- a. 積極開發新產品與新客戶，增加營運多元化，避免單一產品需求趨緩造成衝擊。
- b. 持續強化既有產品領域的設計與製造能力，提供客戶最佳選擇。

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途

本公司主要產品包含可攜式及 3C 資通訊產品之外部機殼以及其功能性內構件，用於保護可攜式及 3C 資通訊產品之液晶螢幕 (LCD Panel) 與零組件等，並提供熱傳導、防震以及防止電磁波干擾等功能。

#### 2. 主要產品之產製過程



## (三) 主要原料供應狀況

| 原料名稱   | 供應地區       | 供應狀況 |
|--------|------------|------|
| 鎂合金錠   | 中國大陸       | 供應無虞 |
| 鋁、鋅合金錠 | 國內廠商、中國大陸  | 供應無虞 |
| 不銹鋼板材  | 國內廠商、日本    | 供應無虞 |
| 不銹鋼粉末  | 國內廠商、日本、歐洲 | 供應無虞 |

## (四) 最近二年度主要進銷客戶名單

## 1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 111 年度 |      |            |                |         | 110 年度 |            |                |         |
|--------|------|------------|----------------|---------|--------|------------|----------------|---------|
| 項目     | 名稱   | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額         | 占全年度銷貨淨額比率 (%) | 與發行人之關係 |
| 1      | T    | 8,776,565  | 31.55%         | 非關係人    | T      | 9,999,532  | 24.33%         | 非關係人    |
| 2      | C    | 7,472,390  | 26.86%         | 非關係人    | C      | 14,904,768 | 36.27%         | 非關係人    |
| 3      | Q    | 4,382,883  | 15.75%         | 非關係人    | Q      | 5,149,298  | 12.53%         | 非關係人    |
|        | 其他   | 7,188,691  | 25.84%         |         | 其他     | 11,041,381 | 26.87%         |         |
|        | 銷貨淨額 | 27,820,529 | 100.00%        |         | 銷貨淨額   | 41,094,979 | 100.00%        |         |

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

## 2. 主要進貨供應商名單 – 合併

單位：新台幣仟元

| 111 年度 |           |      |    | 110 年度 |           |      |    |
|--------|-----------|------|----|--------|-----------|------|----|
| 供應商    | 進貨金額      | %    | 關係 | 供應商    | 進貨金額      | %    | 關係 |
| E      | 922,368   | 17%  | 無  | E      | 957,177   | 13%  | 無  |
| G      | 575,578   | 10%  | 無  | G      | 209,434   | 3%   | 無  |
| 其他     | 4,034,364 | 73%  | -  | 其他     | 6,116,813 | 84%  | -  |
| 進貨金額   | 5,532,310 | 100% | -  | 進貨金額   | 7,283,424 | 100% | -  |

說明：二年度主要進貨廠商增減變動係因考量供貨品質與價格因素及新機種、新製程所需。

## (五) 最近二年度產銷量值

單位：新台幣仟元 / 數量千個

| 主要商品 | 111 年度 |        |            |            | 110 年度  |         |            |            |
|------|--------|--------|------------|------------|---------|---------|------------|------------|
|      | 產能     | 產量     | 產值         | 銷值         | 產能      | 產量      | 產值         | 銷值         |
| 產品銷售 | 35,000 | 23,708 | 18,944,631 | 27,801,362 | 252,000 | 177,013 | 27,483,144 | 41,031,606 |
| 其他   | -      | -      | 9,001      | 19,167     | -       | -       | 42,708     | 63,373     |
| 合計   | 35,000 | 23,708 | 18,953,632 | 27,820,529 | 252,000 | 177,013 | 27,525,852 | 41,094,979 |

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

從業人員資料分析

| 人 員               |                 | 年 度 | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 |
|-------------------|-----------------|-----|--------|--------|--------|
| 員工人數              | 直接人員            |     | 2,778  | 2,963  | 2,632  |
|                   | 間接人員            |     | 2,290  | 1,434  | 1,310  |
|                   | 合計              |     | 5,068  | 4,397  | 3,942  |
| 平均年齡 ( 歲 )        |                 |     | 32.54  | 33.78  | 34.61  |
| 平均年資 ( 年 )        |                 |     | 4.32   | 5.37   | 6.06   |
| 學歷<br>分佈比率<br>(%) | 博士              |     | 0.28   | 0.27   | 0.28   |
|                   | 碩士              |     | 5.64   | 5.78   | 5.78   |
|                   | 大專              |     | 30.88  | 32.48  | 36.12  |
|                   | 高中職             |     | 18.65  | 20.08  | 19.56  |
|                   | 高中以下、外勞、臨時工、派遣工 |     | 44.55  | 41.39  | 38.26  |

## 四、環保支出資訊

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

無

(二) 因應對策 ( 包括改善措施 )

可成依循 ISO 14001 環境管理系統與 PDCA (Plan-Do-Check-Act Cycle) 之管理循環，系統性執行、管理各項污染防治與環境保護作為，以符合法令規範、落實環境永續。2021 年起，公司於台南廠區持續擴充及推動研磨製程用水過濾回收再利用系統，以提升廠內製程水循環再利用率。對於排放水之回收再利用，各廠區均已完成放流水回收過濾系統建置，除節約水資源耗用，更同時減少廢污水排放量。

製程生產方面，可成不斷投入研發資源，降低化學品使用量及空氣污染物排放量。公司於陽極化拋製程減少磷酸耗用量以降低化學品使用量，塗裝製程則導入水性塗料取代油性塗料，以降低空污揮發性有機物排放。可成秉持清潔生產的精神，朝能資源節約及循環再利用的方向不斷推進，未來亦將廣續不懈，在能源使用上朝節電、節水的目標邁進，並提升廢水及廢棄物再利用，以推動環境永續為基礎，善盡世界級企業的社會責任。

## 五、勞資關係

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

1. 福利措施

成立職工福利委員會，貫徹各項員工福利如下：

- (1) 節慶、生日禮金及慰問金之補助
- (2) 婚喪喜慶、生育禮金或禮品

- (3) 聯歡會摸彩
- (4) 家庭日
- (5) 定期健診補助
- (6) 住宿員工之生活照顧
- (7) 出差保險及相關費用補助
- (8) 員工團體保險
- (9) 員工子女教育獎助金

## 2. 員工進修及訓練情形

配合公司長期發展並提高員工素質，除系統性規劃年度教育訓練之外，亦不定期舉辦各類課程及派員外出講習；針對參與特定認證證書考試合格者，予以獎助金補助。

## 3. 退休制度

本公司員工到職後除享有勞工保險條例內各項給付權利之外，在退休、撫恤金方面，亦依據勞動基準法、勞工退休金條例之精神訂定保障員工之退休辦法，按月提撥退休準備金，專戶儲存，並提繳退休金至勞工退休金個人帳戶，以保障員工生活。

## 4. 勞資間協議與各項員工權益維護措施情形

企業營運目標的圓滿達成有賴員工專注投入與貢獻，資方則提供勞方發揮的舞台，故勞資關係和諧為本公司素來重視課題。本公司秉持照顧員工創造雙贏之理念，在薪資、福利、訓練政策各方面，均朝著員工利益、獲得個人工作滿足感以及良好工作環境的方向來設計，勞資雙方為追求公司成長共同努力。

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

- 1. 本公司勞資關係向來和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛所產生損失，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之重大損失。
- 2. 未來因應對策及可能支出：無。

## 六、重要契約

| 契約性質                      | 當事人                                       | 契約<br>起訖日期                  | 主要內容            | 限制條款   |
|---------------------------|---|-----------------------------|-----------------|--|
| 地上權設定                     | 台灣糖業<br>(股)公司                             | 89.4.20<br> <br>139.4.19    | 租賃土地            | 使用本契約土地違反法令，或未經出租人書面同意，以本契約地上權設定抵押或其他負擔者，本契約將終止並撤銷地上權。 |
| 可成宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 97.12.12<br> <br>147.12.11  | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可成宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 99.01.05<br> <br>149.01.04  | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可成宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 101.07.24<br> <br>151.07.23 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可功宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 101.08.24<br> <br>151.08.23 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可功宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 103.04.19<br> <br>153.04.18 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可功宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 103.12.15<br> <br>153.12.14 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可發宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 104.01.15<br> <br>154.01.14 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可發宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 104.01.15<br> <br>154.01.14 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可發宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 104.03.24<br> <br>154.03.23 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |
| 可達宿遷<br>國有建設用地<br>使用權出讓合同 | 中華人民共和國<br>江蘇省宿遷市(縣)<br>蘇州宿遷工業園區<br>國土房產局 | 106.09.15<br> <br>156.09.14 | 國有建設用地使<br>用權出讓 | 無  |



## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

## (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

合併簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目              | 年度      | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料<br>(註3) |
|-----------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
|                 |         | 111年          | 110年        | 109年        | 108年        | 107年        |                                    |
| 流動資產            |         | 188,978,494   | 195,318,132 | 201,877,350 | 191,844,532 | 196,505,238 | —                                  |
| 不動產・廠房及設備       |         | 14,338,395    | 17,868,347  | 22,567,706  | 41,296,514  | 50,264,399  | —                                  |
| 無形資產            |         | 22,707        | 57,707      | 38,004      | 101,455     | 125,689     | —                                  |
| 其他資產            |         | 38,223,094    | 33,658,617  | 31,420,135  | 9,871,772   | 10,264,587  | —                                  |
| 資產總額            |         | 241,562,690   | 246,902,803 | 255,903,195 | 243,114,273 | 257,159,913 | —                                  |
| 流動負債            | 分配前     | 69,192,236    | 89,233,095  | 91,462,675  | 93,271,004  | 103,990,484 | —                                  |
|                 | 分配後(註2) | 69,192,236    | 96,530,626  | 100,602,092 | 100,887,185 | 113,235,176 | —                                  |
| 非流動負債           |         | 6,567,842     | 6,242,986   | 6,368,918   | 1,254,762   | 1,845,114   | —                                  |
| 負債總額            | 分配前     | 75,760,078    | 95,476,081  | 97,831,593  | 94,525,766  | 105,835,598 | —                                  |
|                 | 分配後(註2) | 75,760,078    | 102,773,612 | 106,971,010 | 102,141,947 | 115,080,290 | —                                  |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |         | 165,791,569   | 151,377,133 | 157,975,065 | 148,462,713 | 151,219,313 | —                                  |
| 股本              |         | 7,144,671     | 7,616,181   | 7,616,181   | 7,703,911   | 7,703,911   | —                                  |
| 資本公積            |         | 18,771,534    | 20,008,824  | 20,008,231  | 20,237,791  | 20,238,740  | —                                  |
| 保留盈餘            | 分配前     | 142,119,848   | 144,179,403 | 144,744,963 | 132,709,517 | 130,686,978 | —                                  |
|                 | 分配後(註2) | 142,119,848   | 136,881,872 | 135,605,546 | 125,093,336 | 121,442,286 | —                                  |
| 其他權益            |         | -2,244,484    | -16,961,466 | -14,394,310 | -12,188,506 | -7,410,316  | —                                  |
| 庫藏股票            |         | 0             | -3,465,809  | 0           | 0           | 0           | —                                  |
| 非控制權益           |         | 11,043        | 49,589      | 96,537      | 125,794     | 105,002     | —                                  |
| 權益總額            | 分配前     | 165,802,612   | 151,426,722 | 158,071,602 | 148,588,507 | 151,324,315 | —                                  |
|                 | 分配後(註2) | 165,802,612   | 144,129,191 | 148,932,185 | 140,972,326 | 142,079,623 | —                                  |

註1：最近五年度財務資料均為經會計師查核簽證之合併財務數據。

註2：112年股東會尚未召開，是以111年分配後金額暫以分配前金額列示。

註3：結至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第一季財務報表資料。

## 個體簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目          | 年度      | 最近五年度財務資料(註1) |             |             |             |             | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料<br>(註3) |
|-------------|---------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
|             |         | 111年          | 110年        | 109年        | 108年        | 107年        |                                    |
| 流動資產        |         | 39,744,894    | 51,053,431  | 62,612,525  | 69,339,078  | 94,542,208  | —                                  |
| 不動產・廠房及設備   |         | 5,572,648     | 6,966,460   | 7,147,309   | 7,580,644   | 6,896,206   | —                                  |
| 無形資產        |         | 15,392        | 29,423      | 10,862      | 46,272      | 53,411      | —                                  |
| 其他資產        |         | 186,592,784   | 181,758,348 | 172,746,658 | 149,442,856 | 144,074,919 | —                                  |
| 資產總額        |         | 231,925,718   | 239,807,662 | 242,517,354 | 226,408,850 | 245,566,744 | —                                  |
| 流動負債        | 分配前     | 63,070,090    | 83,227,902  | 79,774,687  | 77,763,289  | 94,292,872  | —                                  |
|             | 分配後(註2) | 63,070,090    | 90,525,433  | 88,914,104  | 85,379,470  | 103,537,564 | —                                  |
| 非流動負債       |         | 3,064,059     | 5,202,627   | 4,767,602   | 182,848     | 54,559      | —                                  |
| 負債總額        | 分配前     | 66,134,149    | 88,430,529  | 84,542,289  | 77,946,137  | 94,347,431  | —                                  |
|             | 分配後(註2) | 66,134,149    | 95,728,060  | 93,681,706  | 85,562,318  | 103,592,123 | —                                  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |         | 165,791,569   | 151,377,133 | 157,975,065 | 148,462,713 | 151,219,313 | —                                  |
| 股本          |         | 7,144,671     | 7,616,181   | 7,616,181   | 7,703,911   | 7,703,911   | —                                  |
| 資本公積        |         | 18,771,534    | 20,008,824  | 20,008,231  | 20,237,791  | 20,238,740  | —                                  |
| 保留盈餘        | 分配前     | 142,119,848   | 144,179,403 | 144,744,963 | 132,709,517 | 130,686,978 | —                                  |
|             | 分配後(註2) | 142,119,848   | 136,881,872 | 135,605,546 | 125,093,336 | 121,442,286 | —                                  |
| 其他權益        |         | -2,244,484    | -16,961,466 | -14,394,310 | -12,188,506 | -7,410,316  | —                                  |
| 庫藏股票        |         | 0             | -3,465,809  | 0           | 0           | 0           | —                                  |
| 非控制權益       |         | 0             | 0           | 0           | 0           | 0           | —                                  |
| 權益總額        | 分配前     | 165,791,569   | 151,377,133 | 157,975,065 | 148,462,713 | 151,219,313 | —                                  |
|             | 分配後(註2) | 165,791,569   | 144,079,602 | 148,835,648 | 140,846,532 | 141,974,621 | —                                  |

註1：最近五年度財務資料均為經會計師查核簽證之個體財務數據。

註2：112年股東會尚未召開，111年分配後金額暫以分配前金額列示。

註3：結至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第一季財務報表資料。

合併簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目                 | 年度 | 最近五年度財務資料(註1) |            |             |             |            | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料<br>(註3) |
|--------------------|----|---------------|------------|-------------|-------------|------------|------------------------------------|
|                    |    | 111年          | 110年       | 109年        | 108年        | 107年       |                                    |
| 營業收入               |    | 27,820,529    | 41,094,979 | 82,506,032  | 91,628,115  | 95,416,141 | —                                  |
| 營業毛利               |    | 8,866,897     | 13,569,127 | 21,919,251  | 22,266,895  | 38,624,196 | —                                  |
| 營業損益               |    | 4,968,798     | 8,760,121  | 14,935,168  | 14,109,148  | 29,604,362 | —                                  |
| 營業外收入及支出           |    | 11,574,249    | 3,310,531  | 25,912,021  | 5,874,113   | 11,714,774 | —                                  |
| 稅前淨利               |    | 16,543,047    | 12,070,652 | 40,847,189  | 19,983,261  | 41,319,136 | —                                  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |    | 10,896,238    | 8,596,283  | 21,166,068  | 11,297,820  | 27,994,853 | —                                  |
| 停業單位損失             |    | 0             | 0          | 0           | 0           | —          | —                                  |
| 本期淨利(損)            |    | 10,896,238    | 8,596,283  | 21,166,068  | 11,297,820  | 27,994,853 | —                                  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |    | 14,750,312    | -2,569,796 | (2,204,666) | (4,783,094) | -528,309   | —                                  |
| 本期綜合損益總額           |    | 25,646,550    | 6,026,487  | 18,961,402  | 6,514,726   | 27,466,544 | —                                  |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |    | 10,902,179    | 8,575,044  | 21,129,820  | 11,272,124  | 27,972,188 | —                                  |
| 淨利歸屬於非控制權益         |    | -5,941        | 21,239     | 36,248      | 25,696      | 22,665     | —                                  |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |    | 25,647,939    | 6,006,701  | 18,924,016  | 6,493,934   | 27,445,775 | —                                  |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |    | -1,389        | 19,786     | 37,386      | 20,792      | 20,769     | —                                  |
| 每股盈餘(註2)           |    | 15.14         | 11.31      | 27.65       | 14.63       | 36.31      | —                                  |

註1：最近五年度財務資料均為經會計師查核簽證之合併財務數據。

註2：按追溯調整資本公積、盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註3：結至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之112年第一季財務報表資料。

## 個體簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目                | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |            |             |             |            | 當年度截至<br>112年3月31日<br>財務資料<br>(註 3) |
|--------------------|-----|-------------------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------------------------------|
|                    |     | 111 年                   | 110 年      | 109 年       | 108 年       | 107 年      |                                     |
| 營業收入               |     | 8,306,338               | 14,030,564 | 57,693,223  | 64,460,760  | 66,951,051 | —                                   |
| 營業毛利               |     | 1,579,060               | 1,791,577  | 2,885,372   | 3,673,706   | 8,393,585  | —                                   |
| 營業損益               |     | 628,012                 | 796,947    | 1,757,976   | 2,494,760   | 7,509,608  | —                                   |
| 營業外收入及支出           |     | 11,751,312              | 8,487,918  | 26,220,367  | 10,100,348  | 23,368,943 | —                                   |
| 稅前淨利               |     | 12,379,324              | 9,284,865  | 27,978,343  | 12,595,108  | 30,878,551 | —                                   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |     | 10,902,179              | 8,575,044  | 21,129,820  | 11,272,124  | 27,972,188 | —                                   |
| 停業單位損失             |     | —                       | —          | —           | —           | —          | —                                   |
| 本期淨利 (損)           |     | 10,902,179              | 8,575,044  | 21,129,820  | 11,272,124  | 27,972,188 | —                                   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |     | 14,745,760              | -2,568,343 | (2,205,804) | (4,778,190) | -526,413   | —                                   |
| 本期綜合損益總額           |     | 25,647,939              | 6,006,701  | 18,924,016  | 6,493,934   | 27,445,775 | —                                   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |     | —                       | —          | —           | —           | —          | —                                   |
| 淨利歸屬於非控制權益         |     | —                       | —          | —           | —           | —          | —                                   |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |     | —                       | —          | —           | —           | —          | —                                   |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |     | —                       | —          | —           | —           | —          | —                                   |
| 每股盈餘 (註 2)         |     | 15.14                   | 11.31      | 27.65       | 14.63       | 36.31      | —                                   |

註 1：最近五年度財務資料均為經會計師查核簽證之個體財務數據。

註 2：按追溯調整資本公積、盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註 3：結至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 112 年第一季財務報表資料。

## (二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度  | 會計師事務所名稱     | 簽證會計師姓名    | 查核意見  | 變更會計師原因   |
|-----|--------------|------------|-------|-----------|
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李季珍<br>龔俊吉 | 無保留意見 |           |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李季珍<br>龔俊吉 | 無保留意見 |           |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李季珍<br>郭麗園 | 無保留意見 | 事務所內部業務調動 |
| 110 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 廖鴻儒<br>李季珍 | 無保留意見 | 事務所內部業務調動 |
| 111 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 廖鴻儒<br>李季珍 | 無保留意見 |           |

## 二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析 - 採用國際財務報導準則

| 分析項目   | 年 度              | 最近五年度財務分析(註2) |          |          |          |          | 當年度截至<br>112年3月31日<br>(註3) |
|--------|------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------------------------|
|        |                  | 111年          | 110年     | 109年     | 108年     | 107年     |                            |
| 財務結構 % | 負債占資產比率          | 31.36         | 38.66    | 38.22    | 38.88    | 41.15    | —                          |
|        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,156.27      | 847.18   | 700.00   | 359.50   | 300.84   | —                          |
| 償債能力 % | 流動比率             | 273.12        | 218.88   | 220.72   | 205.68   | 188.96   | —                          |
|        | 速動比率             | 267.77        | 214.71   | 213.50   | 188.88   | 162.00   | —                          |
|        | 利息保障倍數           | 2,449.65      | 2,599.04 | 7,188.20 | 2,182.10 | 8,890.80 | —                          |
| 經營能力   | 應收款項週轉率(次)       | 2.89          | 3.04     | 4.03     | 3.76     | 3.33     | —                          |
|        | 平均收現日數           | 126.29        | 120.06   | 90.57    | 97.07    | 109.60   | —                          |
|        | 存貨週轉率(次)         | 5.65          | 5.90     | 6.00     | 3.52     | 3.29     | —                          |
|        | 應付款項週轉率(次)       | 6.12          | 4.93     | 6.40     | 5.45     | 4.33     | —                          |
|        | 平均銷貨日數           | 64.60         | 61.86    | 60.83    | 103.69   | 110.94   | —                          |
|        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.72          | 2.03     | 2.58     | 2.00     | 1.86     | —                          |
|        | 總資產週轉率(次)        | 0.11          | 0.16     | 0.33     | 0.36     | 0.40     | —                          |
|        | 資產報酬率(%)         | 4.65          | 3.55     | 8.60     | 4.73     | 12.02    | —                          |
|        | 權益報酬率(%)         | 6.87          | 5.55     | 13.81    | 7.53     | 19.69    | —                          |
|        | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 231.54        | 158.48   | 536.32   | 259.39   | 536.33   | —                          |
| 獲利能力   | 純益率(%)           | 39.16         | 20.91    | 25.65    | 12.33    | 29.33    | —                          |
|        | 每股盈餘(元)(註1)      | 15.14         | 11.31    | 27.65    | 14.63    | 36.31    | —                          |
|        | 現金流量比率(%)        | 19.72         | 10.67    | 22.19    | 27.66    | 25.89    | —                          |
| 現金流量   | 現金流量允當比率(%)      | 118.86        | 114.51   | 121.74   | 119.43   | 108.83   | —                          |
|        | 現金再投資比率(%)       | 3.15          | 0.20     | 6.46     | 7.69     | 8.37     | —                          |
|        | 營運槓桿度            | 3.52          | 3.03     | 3.48     | 4.02     | 2.22     | —                          |
| 槓桿度    | 財務槓桿度            | 1.16          | 1.05     | 1.04     | 1.07     | 1.01     | —                          |

請說明最近五年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達 20% 者可免分析)

註 1：按追溯調整資本公積、盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註 2：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 112 年第一季財務報表資料。

111 年度較 110 年度各項財務比率增減變動達 20% 之原因說明如下：

- 長期資金占固定資產比率(%)、不動產、廠房及設備週轉率  
主係因本年度不動產、廠房及設備金額減少，致長期資金占固定資產比率上升，不動產、廠房及設備週轉率下降。
- 流動比率、速動比率  
主因本年度營收下滑使本年度應收帳款減少，流動資產及流動負債相對減少，致相關比率上升。
- 應付款項週轉率  
主係本年度平均存貨餘額及平均應付款項餘額減少，使得應付款項週轉率上升。
- 總資產週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘  
主要受中國封控政策影響，營業收入減少，致總資產週轉率(次)下降，惟獲利增加，致相關比率均上升。
- 現金流量比率、現金再投資比率  
主因本年度營業活動現金流入增加，致現金流量相關比率上升。

## (二) 個體財務分析 - 採用國際財務報導準則

| 分析項目   | 年 度              | 最近五年度財務分析(註2) |          |          |          |          | 當年度截至<br>112年3月31日<br>(註3) |
|--------|------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------------------------|
|        |                  | 111年          | 110年     | 109年     | 108年     | 107年     |                            |
| 財務結構 % | 負債占資產比率          | 28.51         | 36.87    | 34.86    | 34.42    | 38.42    | —                          |
|        | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 2,975.09      | 2,172.94 | 2,210.27 | 1,958.44 | 2,192.78 | —                          |
| 償債能力 % | 流動比率             | 63.01         | 61.34    | 78.48    | 89.16    | 100.26   | —                          |
|        | 速動比率             | 61.01         | 59.73    | 75.21    | 81.24    | 89.03    | —                          |
| 經營能力 % | 利息保障倍數           | 1,858.77      | 2,032.26 | 6,145.80 | 3,105.72 | 8,198.42 | —                          |
|        | 應收款項週轉率(次)       | 3.41          | 2.14     | 4.75     | 5.10     | 4.13     | —                          |
|        | 平均收現日數           | 107.03        | 170.56   | 76.84    | 71.56    | 88.37    | —                          |
|        | 存貨週轉率(次)         | 5.53          | 6.74     | 12.94    | 7.32     | 8.35     | —                          |
|        | 應付款項週轉率(次)       | 11.52         | 6.09     | 11.71    | 4.39     | 2.26     | —                          |
|        | 平均銷貨日數           | 66.00         | 54.15    | 28.2     | 49.86    | 43.71    | —                          |
|        | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.32          | 1.98     | 7.83     | 8.90     | 10.21    | —                          |
|        | 總資產週轉率(次)        | 0.03          | 0.05     | 0.24     | 0.27     | 0.28     | —                          |
|        | 資產報酬率(%)         | 4.88          | 3.73     | 9.16     | 4.93     | 12.18    | —                          |
|        | 權益報酬率(%)         | 6.87          | 5.54     | 13.79    | 7.52     | 19.68    | —                          |
| 獲利能力   | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 173.26        | 121.90   | 367.35   | 163.48   | 400.81   | —                          |
|        | 純益率(%)           | 131.25        | 61.11    | 36.62    | 17.48    | 41.78    | —                          |
|        | 每股盈餘(元)(註1)      | 15.14         | 11.31    | 27.65    | 14.63    | 36.31    | —                          |
|        | 現金流量比率(%)        | 36.60         | 3.26     | 40.12    | -19.12   | 2.95     | —                          |
| 現金流量   | 現金流量允當比率(%)      | 84.49         | 73.90    | 67.15    | 42.60    | 84.74    | —                          |
|        | 現金再投資比率(%)       | 10.50         | -4.52    | 16.86    | -15.61   | -4.12    | —                          |
| 槓桿度    | 營運槓桿度            | 7.72          | 10.13    | 18.49    | 14.66    | 5.35     | —                          |
|        | 財務槓桿度            | -8.27         | 2.51     | 1.35     | 1.20     | 1.05     | —                          |

請說明最近五年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達 20% 者可免分析)

註 1：按追溯調整資本公積、盈餘及員工紅利轉增資後之股數計算。

註 2：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：截至年報刊印日止，尚未有經會計師核閱完竣之 112 年第一季財務報表資料。

111 年度較 110 年度各項財務比率增減變動達 20% 之原因說明如下：

● 負債佔資產比率(%)

主因本年度營收下滑，總資產及總負債相對減少，致該比率下降。

● 利息保障倍數

主因本年度央行升息，利息費用及稅前淨利均增加，致該比率下降。

● 應付款項週轉率、平均銷貨日數

主因本年度平均存貨餘額及平均應付款項餘額減少，致應付款項週轉率上升、平均銷貨日數增加。

● 長期資金占固定資產比率(%)、不動產、廠房及設備週轉率

主因本年度不動產、廠房及設備金額減少，致長期資金占固定資產比率上升，不動產、廠房及設備週轉率下降。

● 應收款項週轉率(次)、平均收現日數、總資產週轉率(次)、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘

主要受中國封控政策影響，營業收入及平均應收款項餘額減少，致平均收現日數減少，惟獲利增加，致相關比率均上升。

● 現金流量比率、現金再投資比率

主因本年營業活動現金流入增加，致現金流量相關比率上升。

### • 營運槓桿度、財務槓桿度

主因本年度營業利益減少，致營運槓桿度及財務槓桿度下降。

#### 財務分析計算公式

##### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

##### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

##### 3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

##### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 / 加權平均已發行股數。

##### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

##### 6. 槓桿度

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益 (註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告審計委員會審查報告

可成科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述財務報告經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

可成科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

### 四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

請參閱本年報附件一。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表

請參閱本年報附件二。

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

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 111 年底      | 110 年底      | 差 異         |       |
|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|-------|
|             |     |             |             | 金 額         | %     |
| 流動資產        |     | 188,978,494 | 195,318,132 | -6,339,638  | -3%   |
| 不動產、廠房及設備   |     | 14,338,395  | 17,868,347  | -3,529,952  | -20%  |
| 無形資產        |     | 22,707      | 57,707      | -35,000     | -61%  |
| 其他資產        |     | 38,223,094  | 33,658,617  | 4,564,477   | 14%   |
| 資產總額        |     | 241,562,690 | 246,902,803 | -5,340,113  | -2%   |
| 流動負債        |     | 69,192,236  | 89,233,095  | -20,040,859 | -22%  |
| 非流動負債       |     | 6,567,842   | 6,242,986   | 324,856     | 5%    |
| 負債總額        |     | 75,760,078  | 95,476,081  | -19,716,003 | -21%  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 165,791,569 | 151,377,133 | 14,414,436  | 10%   |
| 股本          |     | 7,144,671   | 7,616,181   | -471,510    | -6%   |
| 資本公積        |     | 18,771,534  | 20,008,824  | -1,237,290  | -6%   |
| 保留盈餘        |     | 142,119,848 | 144,179,403 | -2,059,555  | -1%   |
| 其他權益        |     | -2,244,484  | -16,961,466 | 14,716,982  | -87%  |
| 庫藏股票        |     | 0           | -3,465,809  | 3,465,809   | -100% |
| 非控制權益       |     | 11,043      | 49,589      | -38,546     | -78%  |
| 權益總額        |     | 165,802,612 | 151,426,722 | 14,375,890  | 9%    |

111 年較 110 年增減比例變動分析說明：

- 無形資產減少，係因上年度取得「次世代整合式手術器械開發」之專門技術，於本年度開始攤銷所致。
- 非控制權益減少，係因子公司盈餘分配所致。

(二) 最近二年度財務狀況變動影響

對財務狀況無顯著影響。

(三) 未來因應計畫

不適用。

## 二、財務績效

### (一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 年度<br>項目        | 111 年      | 110 年      | 增 ( 減 )     | 變動     |
|-----------------|------------|------------|-------------|--------|
|                 | 金額         | 金額         | 金額          | 比例 (%) |
| 營業收入            | 27,820,529 | 41,094,979 | -13,274,450 | -32%   |
| 營業毛利            | 8,866,897  | 13,569,127 | -4,702,230  | -35%   |
| 營業損益            | 4,968,798  | 8,760,121  | -3,791,323  | -43%   |
| 營業外收入及支出        | 11,574,249 | 3,310,531  | 8,263,718   | 2%     |
| 稅前淨利            | 16,543,047 | 12,070,652 | 4,472,395   | 37%    |
| 繼續營業單位本期淨利      | 10,896,238 | 8,596,283  | 2,299,955   | 27%    |
| 停業單位損失          | —          | —          | —           | —      |
| 本期淨利            | 10,896,238 | 8,596,283  | 2,299,955   | 27%    |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 14,750,312 | -2,569,796 | 17,320,108  | -674%  |
| 本期綜合損益總額        | 25,646,550 | 6,026,487  | 19,620,063  | 326%   |
| 淨利歸屬於母公司業主      | 10,902,179 | 8,575,044  | 2,327,135   | 27%    |
| 淨利歸屬於非控制權益      | -5,941     | 21,239     | -27,180     | -128%  |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主  | 25,647,939 | 6,006,701  | 19,641,238  | 327%   |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益  | -1,389     | 19,786     | -21,175     | -107%  |
| 每股盈餘            | 15.14      | 11.31      | 4           | 34%    |

111 年較 110 年增減比例變動分析說明：

- 本年度各項比率減少，主因受中國封控政策影響，營業收入減少、整體獲利增加所致。

### (二) 預期未來一年銷售數量及其依據

本公司未編製與公告財務預測，故不適用。

### (三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

對財務業務狀況無顯著影響。

### 三、現金流量

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 A<br>(110 年 12 月 31 日) | 全年來自營業活動<br>淨現金流量 B<br>(111 年) | 全年因投資及理財<br>現金流入 C<br>(111 年) | 匯率變動對現金及<br>約當現金之影響 D<br>(111 年) | 現金剩餘 (不足)<br>數額 A+B+C+D<br>(111 年 12 月 31 日) | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|--|----------------|------|
|                               |                                |                               |                                  |  | 投資計畫           | 理財計畫 |
| \$53,115,285                  | \$13,649,046                   | -\$16,751,615                 | \$7,516,653                      | \$57,529,369                                 | —              | —    |

#### (一) 現金流量變動之分析說明

- 營業活動之現金流入約 \$13,649,046 仟元，主要係集團持續獲利及應收帳款收現。
- 投資活動之現金流入約 \$16,598,847 仟元，主要係處分其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、處分按攤銷後成本衡量之金融資產及收取利息。
- 籌資活動之現金流出約 \$33,350,462 仟元，主要係因發放現金股利、買回庫藏股及償還借款。

#### (二) 流動性不足之改善計畫

不適用。

#### (三) 未來一年現金流動性分析

不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

#### (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

| 計劃項目 | 實際或預期<br>資金來源 | 實際或預期<br>完工日期 | 預計可能產生效益                  |
|------|---------------|---------------|---------------------------|
| 興建廠房 | 自有資金<br>銀行借款  | 持續進行中         | 為公司永續經營所需，提供規劃良好工作空間。     |
| 購置設備 |               |               | 擴充產能，強化公司競爭力，提升營運效能，嘉惠股東。 |

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

#### (一) 本公司轉投資政策

因應策略轉型，本公司充分活用其材料科學、精密製造以及表面處理的核心競爭力，運用集團累積多年的龐大資源，追求綜效以擴大內部有機成長。公司同時在海內外尋找符合長期發展的投資與併購機會，進行多元化佈局，奠定中長期的成長動能，並以這些領域作為公司轉型後的發展支柱。每一投資案皆經過審慎評估，以兼顧成長與獲利目標。公司對已投資事業亦隨時掌握其經營狀況、分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

#### (二) 111 年度獲利或虧損之主要原因

111 年度認列投資利益共計 \$5,493,049 仟元，主要係來自子公司之獲利所致。

## 六、風險事項評估

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

#### 1. 利率風險：

本公司利率風險，主要來自為支應營業活動所產生之短期負債，惟本公司主要以利率穩定且成本較低之負債作為融資工具，利率風險較低。本公司資產主要投資於高流動性之短期固定收益債券或定期存款，以保障投資本金並降低風險。

#### 2. 匯率風險：

本公司產品營收多以美元計價收款，機器設備採購目前多以日幣支付。公司將秉持穩健外匯策略，動態調整外匯資產與負債部位，並適度搭配避險工具，以降低匯率波動對公司整體營運影響。

#### 3. 通貨膨脹：

綜觀 111 年度物價波動，全年消費者物價指數 (CPI) 上漲 2.95%，創 14 年新高，主因全球供應鏈瓶頸持續，加上地緣政治衝突未息，導致國際商品價格急遽攀高，推升國內進口原物料成本，加重國內通膨壓力。主計處預測 112 年度 CPI 上漲 2.16%；公司將持續關注國內外總體經濟狀況及通膨變化，適時調整庫存水位，以因應各種可能衝擊。

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

本公司未從事高風險及高槓桿之投資行為。本公司除對擁有控制權之子公司或因業務需求之外，原則上不提供背書保證或資金貸與，並遵循本公司之資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序辦理。此外，本公司從事衍生性商品交易均非以交易為目的，並就外幣部位採取避險措施，以降低匯率變動風險；每筆金融交易皆依據公司之取得與處分資產處理程序，規範外幣衍生性商品交易處理程序。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

為了確保公司在業界的領先地位，不斷擴大不同材質、複合材料、高強度、高韌性、低電磁屏蔽、高射頻穿透材料的運用，提升先進技術朝向智慧製造。可成藉由基礎材料科學與表面物理、化學處理技術的深耕，將不同材料利用不同的成型製程並搭配多樣化二次加工與表面處理工法，多層次且多方向延伸發展形成高精密、高附加價值且高量產性的技術能力與產品。

目前持續研發的方向包括特殊鎂合金、鋁合金、不銹鋼、碳（玻）纖、塑膠、粉末、其它金屬等機殼及構件、雷射雕刻 / 無縫焊接技術、金屬 / 塑膠一體式射出成型包覆技術、蝕刻 / 多色製程搭配陽極處理製程技術、高精密性大型金屬機殼擠型技術、碳纖維複合板材等，此外公司也積極擴展可應用既有生產技術的其他利基型產品進行應用產品多角化佈局。

當行動裝置走向更為高頻、高速、高度運算設計，5G 與散熱都是重要課題，也將是可成以及機構件廠的挑戰與機會，可成也將投入更多的資源在此方面的研發。可成 111 年研發費用 NT\$ 1,494,209 仟元，佔合併營收約 5.37%，預計 112 年度用於研發活動之預算將維持對合併營收佔比 2-4%。

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

本公司設有專責人員，隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，適時諮詢法務及會計等相關專家之評估、建議並規劃因應措施。民國 110 年度與今年截至年報刊印日止，相關法令變化對本公司營運並無重大影響。

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

本公司隨時注意並蒐集及分析各種材質工件之市場與技術發展變化，降低因科技、產業改變所帶來影響之外，亦加強研發高附加價值、高利潤產品，使公司產品多元化與高階化，穩定並確保獲利來源。公司以優異的製程技術持續對現有客戶擴大產品設計、量產、後勤支援，配銷及售後服務之深廣策略聯盟體系，以強化彼此長期共存共榮關係。

民國 111 年度與截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司並無發生重大財務業務影響。

為因應科技改變及產業變化可能帶來之任何潛在對公司財務業務風險與衝擊，本公司訂定資通安全管理策略與架構，以及對資通安全風險之因應措施，詳述如下：

#### 1. 資通安全管理策略與架構

##### (1) 資通安全風險管理架構

###### 資通安全治理組織

為有效推動與辦理本公司資訊安全管理制度之各項工作，藉由成立資訊安全推動小組，擬訂本公司各項資訊安全發展之方向及策略，使資訊安全管理制度持續穩健運作。資訊安全推動小組由召集人、執行秘書、資訊安全管理小組、緊急處理小組（任務型）及查核小組組成。

###### **資訊安全推動小組**

本公司資訊安全管理決策組織，綜理資訊安全推動小組事務。

###### **資訊安全管理小組**

負責本公司資訊系統之資訊安全管理制度規劃、建立、實施、維護、審查與持續改善，並向資訊安全推動小組提報資訊安全相關議題。協調資訊安全管理小組稽核時程確定，監督稽核執行與矯正預防改善措施。

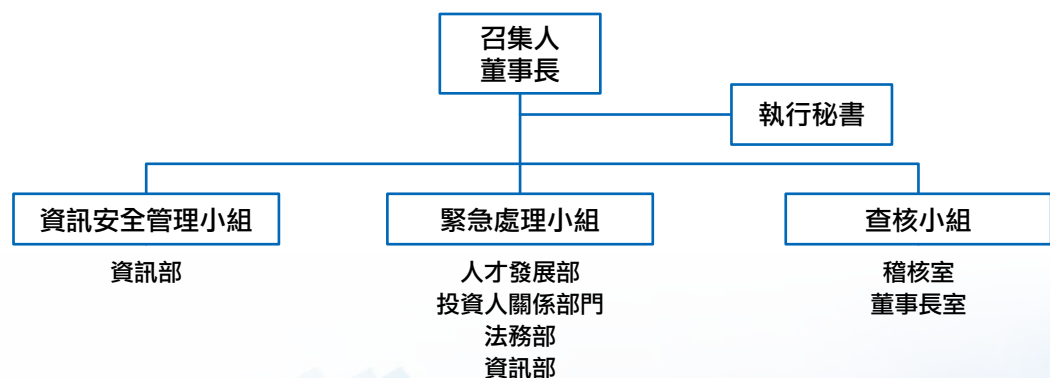
###### **緊急處理小組**

以任務編組成立。當重大資訊安全事件發生時，負責發展、維護、更新以及執行各項災害復原程序。

###### **查核小組**

負責訂定資訊安全相關稽核計畫、執行稽核作業與追蹤相關不符合事項之矯正預防措施。

本公司資訊安全組織架構



## (2) 資通安全政策

### 資訊安全管理策略

為保護公司產品與服務，避免有未經授權之存取、修改、使用及揭露，以及天然災害所引起之損失，並適時提供完整與可用資訊，本公司致力於資訊安全管理，以確保公司重要資訊財產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令規章要求，進而獲得客戶信賴、達到對股東的承諾，保證公司重要業務持續運作。

1.1. 「全員參與、提升資安意識」：透過全員認知，達成資訊安全人人有責的共識。

1.2. 「積極預防、落實資安管理」：建置各項資安技術，導入資訊安全管理制度，以 PDCA 手法持續改進。

1.3. 「客戶信賴、確保永續經營」：提供安全及受客戶信賴之生產環境，確保公司業務永續營運。

### 具體資訊安全管理方案

為展現貫徹資訊安全管理的決心，確保所有資訊與資訊系統獲得適當保護，本公司依據 ISO/IEC 27001：2013 標準之要求建立、記載、實施及維護資訊安全管理系統，並持續改進系統有效性。

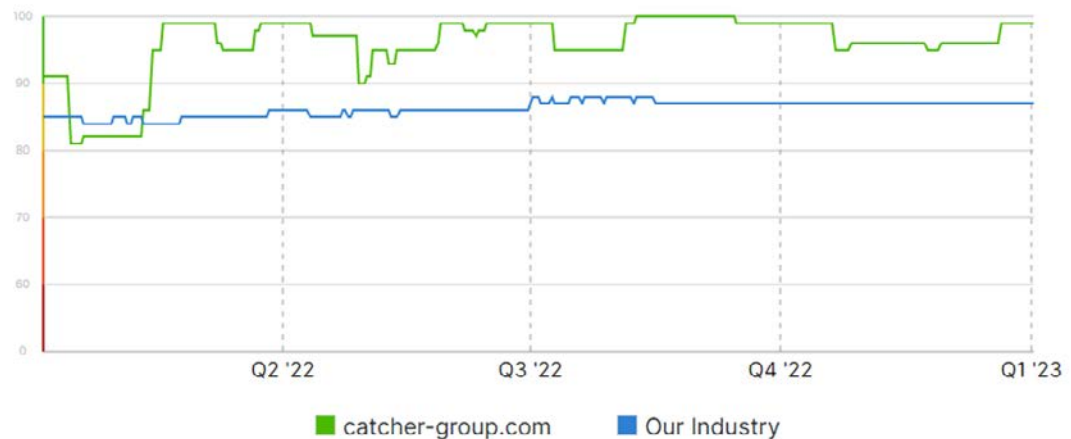
目標：

1. 對本公司所儲存或傳遞之資訊採取適當之保護與防範措施。
2. 降低發生毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用與侵權等資通安全事件時之衝擊。
3. 持續提升各資訊服務系統所有作業之機密性、完整性與可用性。

本公司為確保公司重要資訊財產之機密性、完整性以及可用性，於各層面建置相應機制：

| 類型      | 說明                         | 相關控制措施  |
|---------|----------------------------|---|
| 管理制度    | 建立資訊安全管理制度                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 依據國際資訊安全管理標準 ISO27001：2013，建立資訊安全管理制度</li> </ul>   |
| 網路與裝置安全 | 潛在弱點與防毒防駭的防護措施             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 建置次世代防火牆以防護內部網路環境</li> <li>• 建置垃圾郵件過濾防堵系統</li> <li>• 建置防毒措施及端點防護機制，定期執行病毒掃描與主動惡意程式偵測</li> <li>• 定期執行軟硬體弱點掃描及修補更新</li> <li>• 建置機台入廠掃毒、及應用程式白名單控管機制，防止內含惡意軟體的機台進入公司</li> </ul> |
| 應用系統    | 系統可用狀態與服務中斷時之處置            | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 建置系統 / 網路狀態監控與通報機制</li> <li>• 建置系統服務 / 資料之備份與異地備援機制</li> <li>• 制訂服務中斷之應變措施</li> <li>• 制訂營運持續計劃並定期演練</li> </ul>   |
| 存取管控    | 人員存取內外部系統及資料傳輸管道之控制措施      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 制訂各項帳號權限管理審核機制並定期盤點</li> <li>• 內 / 外部資料存取管控與操作軌跡記錄分析</li> <li>• 建置零信任 VPN 通道，供員工外部辦公使用</li> <li>• 建置行動裝置管理系統</li> </ul>  |
| 員工訓練    | 持續建立、宣導及推廣員工資訊安全認知提升資訊安全水準 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 定期 / 不定期進行資訊安全宣導</li> <li>• 新進員工資訊安全教育訓練</li> <li>• 每年定期執行社交工程演練</li> </ul>  |

(3) 具體資訊安全管理成果



隨著企業面臨大量不同類型的網路威脅，本公司引進企業資安風險評等服務，全面性檢視公司服務、網路是否存在漏洞，同時檢視資安維運與應變小組的防護、偵測與回應機制運作是否順暢。

2022 年度評鑑結果：可成科技平均 96 分，同業平均 87 分。

2. 資通安全風險與因應措施

公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。第三方的網路攻擊（透過電子郵件、網路釣魚、暴力破解等手法）將惡意程式植入公司內部網路進行破壞或資料竊取，破壞式的攻擊可能導致本公司生產營運中斷，資料竊取式攻擊可能造成重要的營運資料或員工、客戶等個人資料洩漏。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。上述情況皆可能嚴重損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，公司積極規劃、建置資訊安全措施，並以以下三項措施作為，持續改善資訊安全環境，降低資訊安全風險：

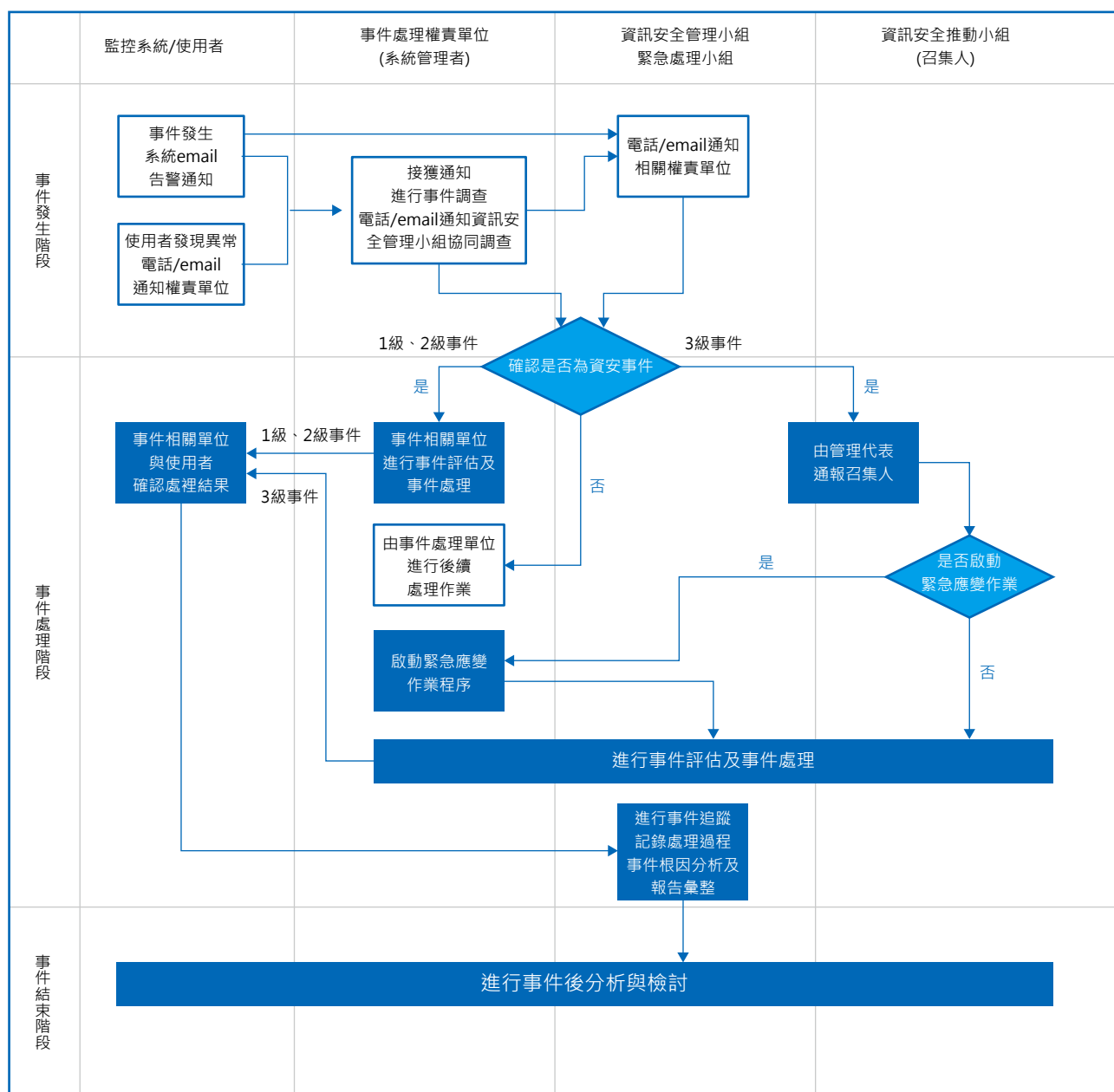
- (1) 制度規範：就政策制度、組織職責、人力安全、文件管控、資產管理、通訊與作業管理、存取控制、實體環境、系統開發與維護、營運持續管理、安全事件管理、法規遵循等方面制訂相關規範。
- (2) 系統防護：建置網路防火牆、閘道式網路偵測設備、導入 Security Rating Service、端點偵測防護、安全資訊與事件管理、郵件安全、作業系統自動偵測更新、病毒防護、網路准入、社交工程演練及弱點掃描系統等，多方推動各項資安管理措施。每年定期對公司組織、人員進行資訊安全管理稽核，並呈報董事長，以控制並降低資安風險。
- (3) 人員訓練：定期實施新進人員資安教育訓練課程；透過定期資安教育訓練、海報 / 影片宣導，提升在職員工資安知識並強化資安意識，確保資安觀念融入日常作業，並藉由矯正預防流程，即時修正發現問題，以降低員工洩漏集團及客戶機密資訊風險。發生資安事件時，立即依循資通安全通報程序進行資安通報，為公司生產經營活動提供資訊安全保障。

3. 重大資通安全事件

111 年度本公司並未發生任何衝擊營運的重大網路攻擊事件。

本公司資安事故之通報與應變處理皆遵守以下資通安全通報程序之規範進行。

可成科技股份有限公司通報級應變流程



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

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

(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司尚未有進行併購之計畫。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

本公司經適當的產業、市場前景與成本面之綜合評估，在不同生產基地進行產能的擴增，由於擴充廠房均已考慮客戶的實際需求，以及市場的不確定風險，而作了可以兼顧公司成長以及降低風險的擴充幅度，另於技術、製程等持續維持領先地位，並提升產能與良率來爭取成本優勢，降低擴廠之風險，期能對集團獲利有顯著之貢獻。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

A. 銷貨集中之可能風險

本公司主要銷貨對象詳本年報之『營運概況』章節之揭露，可成集團客戶主要皆來自國際知名大廠，但客戶集中度仍在管控之內，公司也會持續觀察集中度與市場之變化狀況，並做最佳之調整。唯銷貨情形仍受市場景氣、客戶設計、委外製造的策略、存貨調節時間等因素之影響。

B. 採購集中之可能風險

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

然針對可成集團與產業之成長，也將朝持續分散進貨與銷貨之對象而努力，期能保持均衡、穩健之營運模式。

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

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

本公司截至年報刊印日為止，無持股超過 10% 之股東。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

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

財務報告已充分揭露相關之訴訟或非訟事件及其影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

無。

## 七、其他重要事項

無。



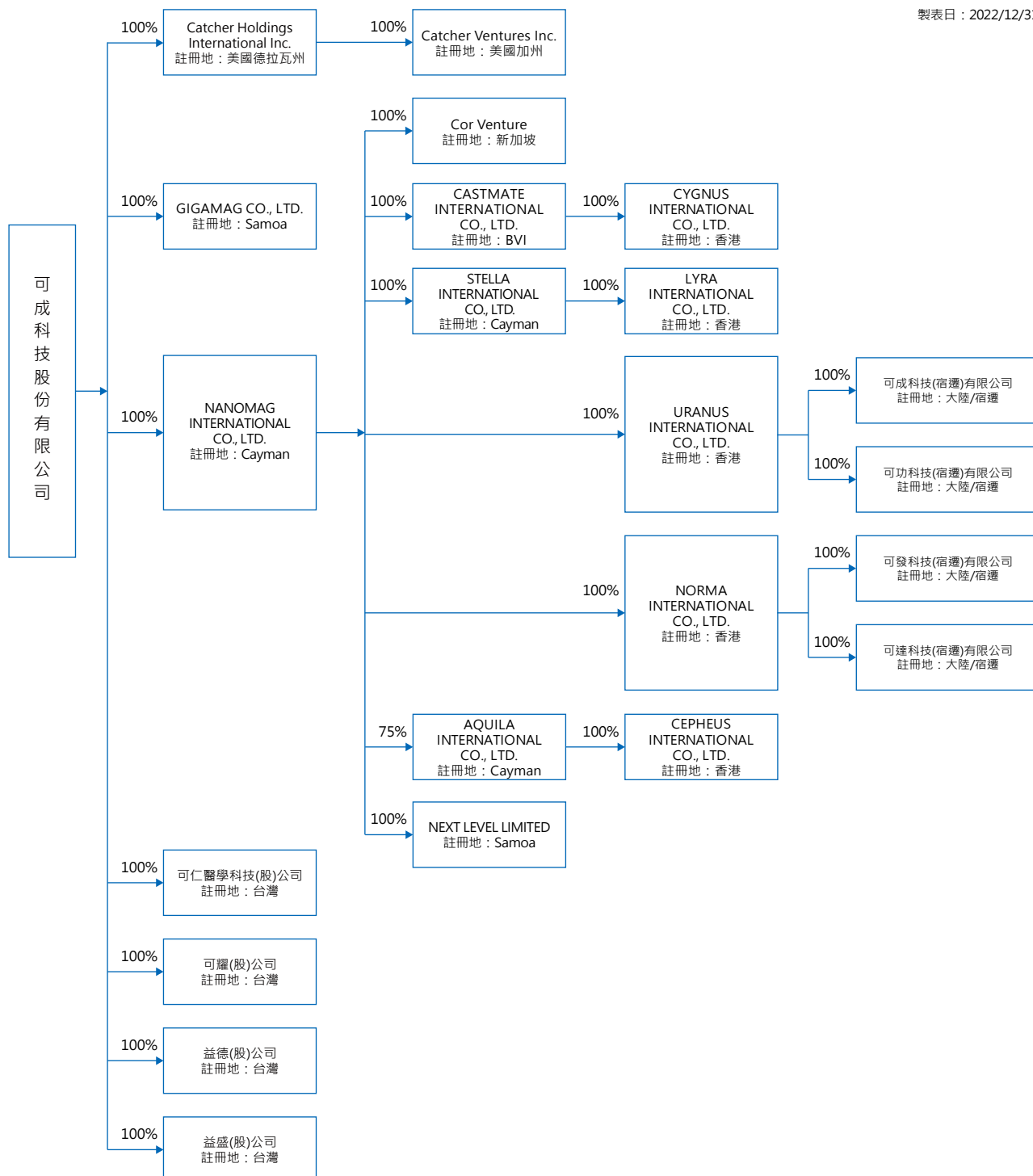
## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

## (一) 關係企業合併營業報告書

## 1. 關係企業概況 -- 關係企業合併 (不含權益法) 架構圖

製表日：2022/12/31



## 2. 關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 企 業 名 稱                             | 設 立 日 期    | 地 址  | 實收資本額      | 主要營業範圍        |
|-------------------------------------|------------|--|------------|---------------|
| Nanomag International Co., Ltd.     | 2001.07.19 | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands | 1          | 一般投資業         |
| Gigamag Co., Ltd.                   | 2000.12.15 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                 | 484,941    | 一般投資業         |
| Castmate International Co., Ltd.    | 1998.04.15 | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town Tortola VG1110, British Virgin Islands  | 28,127     | 一般投資業         |
| Stella International Co., Ltd.      | 2003.11.13 | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands | 9,251,725  | 一般投資業         |
| Aquila International Co., Ltd.      | 2005.01.06 | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands | 41,604     | 一般投資業         |
| Uranus International Co., Ltd.      | 2007.11.07 | Room 1902, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                            | 11,116,401 | 一般投資業         |
| Norma International Co., Ltd.       | 2014.09.18 | Room 1902, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                            | 8,345,009  | 一般投資業         |
| Cygnus International Co., Ltd.      | 2007.11.07 | Room 1902, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                            | 278,747    | 一般投資業         |
| Lyra International Co., Ltd.        | 2007.11.07 | Room 1902, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                            | 1          | 一般投資業         |
| Cepheus International Co., Ltd.     | 2007.11.09 | Room 1902, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                            | 39,004     | 一般投資業         |
| Next Level, Ltd.                    | 2019.01.25 | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                 | 279        | 一般投資業         |
| Cor Ventures Pte. Ltd.              | 2020.03.27 | 160 Robinson Road, #14-04 Singapore Business Federation Centre, Singapore 068914                     | 1,536,919  | 一般投資業         |
| Catcher Holdings International Inc. | 2022.06.14 | 3524 Silverside Road Suite 35B Street in the City New Castle of Wilmington, Country of               | 0          | 一般投資業         |
| Catcher Ventures Inc.               | 2022.06.14 | 14451 Chambers Road Suite 100 Tustin, CA 92780   | 0          | 一般投資業         |
| 可成科技(宿遷)有限公司                        | 2008.12.09 | 江蘇省宿遷市蘇州宿遷工業園區古城路 21 號   | 6,142,000  | 各式合金生產、銷售、開發。 |
| 可功科技(宿遷)有限公司                        | 2012.07.11 | 江蘇省宿遷市蘇州宿遷工業園區古城路 21 號   | 5,868,279  | 各式合金生產、銷售、開發。 |
| 可發科技(宿遷)有限公司                        | 2014.10.23 | 江蘇省宿遷市蘇州宿遷工業園區古城路 21 號   | 6,019,799  | 各式合金生產、銷售、開發。 |
| 可達科技(宿遷)有限公司                        | 2017.05.18 | 江蘇省宿遷市蘇州宿遷工業園區古城路 21 號   | 3,013,903  | 各式合金生產、銷售、開發。 |
| 可耀股份有限公司                            | 2018.03.07 | 臺南市永康區塩行里仁愛街 138 巷 10 號 1 樓  | 3,000,000  | 一般投資業         |
| 益盛股份有限公司                            | 2018.03.07 | 臺南市永康區塩行里仁愛街 138 巷 10 號 1 樓  | 1,000,000  | 一般投資業         |
| 益德股份有限公司                            | 2018.03.07 | 臺南市永康區塩行里仁愛街 138 巷 10 號 1 樓  | 1,000,000  | 一般投資業         |
| 可仁醫學科技股份有限公司                        | 2021.09.24 | 臺南市永康區永科五路 10 號 1 樓  | 20,000     | 醫療器材製造、批發業    |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

## 4. 關係企業所營業務及其相互之關聯（不含權益法）

111年12月31日

| 行業別      | 關係企業                                | 與他關係企業經營業務之關聯   |
|----------|-------------------------------------|---|
| 一般投資業    | Nanomag International Co., Ltd.     | 投資 Castmate International Co., Ltd.、Stella International Co., Ltd.、Aquila International Co., Ltd.、Uranus International Co., Ltd.、Norma International Co., Ltd.、Next Level Ltd.、Cor Ventures Pte. Ltd.、Catcher Holdings International Inc. |
| 一般投資業    | Gigamag Co., Ltd.                   | 無   |
| 一般投資業    | Castmate International Co., Ltd.    | 投資 Cygnus International Co., Ltd.   |
| 一般投資業    | Stella International Co., Ltd.      | 投資 Lyra International Co., Ltd.   |
| 一般投資業    | Aquila International Co., Ltd.      | 投資 Cepheus International Co., Ltd.  |
| 一般投資業    | Uranus International Co., Ltd.      | 投資可成科技（宿遷）有限公司、可功科技（宿遷）有限公司   |
| 一般投資業    | Norma International Co., Ltd.       | 投資可發科技（宿遷）有限公司、可達科技（宿遷）有限公司   |
| 一般投資業    | Cygnus International Co., Ltd.      | 無   |
| 一般投資業    | Lyra International Co., Ltd.        | 無   |
| 一般投資業    | Cepheus International Co., Ltd.     | 無   |
| 一般投資業    | Next Level Ltd.                     | 無   |
| 一般投資業    | 可耀股份有限公司                            | 無   |
| 一般投資業    | 益盛股份有限公司                            | 無   |
| 一般投資業    | 益德股份有限公司                            | 無   |
| 製造業      | 可仁醫學科技股份有限公司                        | 無   |
| 一般投資業    | Cor Ventures Pte. Ltd.              | 無   |
| 一般投資業    | Catcher Holdings International Inc. | 投資 Catcher Ventures Inc.  |
| 一般投資業    | Catcher Ventures Inc.               | 無   |
| 電子產品生產銷售 | 可成科技（宿遷）有限公司                        | 各式合金生產、銷售、開發  |
| 電子產品生產銷售 | 可功科技（宿遷）有限公司                        | 各式合金生產、銷售、開發  |
| 電子產品生產銷售 | 可發科技（宿遷）有限公司                        | 各式合金生產、銷售、開發  |
| 電子產品生產銷售 | 可達科技（宿遷）有限公司                        | 各式合金生產、銷售、開發  |

## 5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料（不含權益法）

111年12月31日；單位：股／％

| 企業名稱                                | 職稱         | 姓名或代表人                                    | 持有股份        |      |
|-------------------------------------|------------|---|-------------|------|
|                                     |            |   | 股數          | 持股比例 |
| Nanomag International Co., Ltd.     | 董事         | 可成科技（股）公司                                 | 30          | 100% |
| Gigamag Co., Ltd.                   | 董事         | 可成科技（股）公司                                 | 14,377,642  | 100% |
| Castmate International Co., Ltd.    | 董事         | Nanomag International Co., Ltd.           | 1,009,592   | 100% |
| Stella International Co., Ltd.      | 董事         | Nanomag International Co., Ltd.           | 332,079,144 | 100% |
| Aquila International Co., Ltd.      | 董事         | Nanomag International Co., Ltd.           | 1,050,000   | 75%  |
| Next Level Ltd.                     | 董事         | Nanomag International Co., Ltd.           | 10,000      | 100% |
| Uranus International Co., Ltd.      | 董事         | 洪水樹                                       | 0           | 0%   |
| Cygnus International Co., Ltd.      | 董事         | 洪水樹                                       | 0           | 0%   |
| Lyra International Co., Ltd.        | 董事         | 洪水樹                                       | 0           | 0%   |
| Cepheus International Co., Ltd.     | 董事         | 洪水樹                                       | 0           | 0%   |
| Norma International Co., Ltd.       | 董事         | 洪水樹                                       | 0           | 0%   |
| Cor Ventures Pte. Ltd.              | 董事         | 洪瑋柔                                       | 0           | 0%   |
| Catcher Holdings International Inc. | 董事         | 可成科技（股）公司 代表人：林玉雁                         | 0           | 0%   |
| Catcher Ventures Inc.               | 董事         | 可成科技（股）公司 代表人：林玉雁                         | 0           | 0%   |
| 可耀股份有限公司                            | 董事長        | 可成科技（股）公司 代表人：林玉雁                         | 198,390,000 | 100% |
|                                     | 董事         | 可成科技（股）公司 代表人：黃世德                         | 198,390,000 | 100% |
|                                     | 監察人        | 可成科技（股）公司 代表人：鄧名好                         | 198,390,000 | 100% |
| 益盛股份有限公司                            | 董事長        | 可成科技（股）公司 代表人：林玉雁                         | 73,270,000  | 100% |
|                                     | 董事         | 可成科技（股）公司 代表人：林志興                         | 73,270,000  | 100% |
|                                     | 監察人        | 可成科技（股）公司 代表人：鄧名好                         | 73,270,000  | 100% |
| 益德股份有限公司                            | 董事長        | 可成科技（股）公司 代表人：林玉雁                         | 73,270,000  | 100% |
|                                     | 董事         | 可成科技（股）公司 代表人：梁松評                         | 73,270,000  | 100% |
|                                     | 監察人        | 可成科技（股）公司 代表人：鄧名好                         | 73,270,000  | 100% |
| 可仁醫學科技股份有限公司                        | 董事長        | 可成科技（股）公司 代表人：李旭原                         | 2,000,000   | 100% |
|                                     | 董事         | 可成科技（股）公司 代表人：洪仲凱                         | 2,000,000   | 100% |
|                                     | 監察人        | 可成科技（股）公司 代表人：鄧名好                         | 2,000,000   | 100% |
| 可成科技（宿遷）有限公司                        | 董事兼<br>董事長 | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：郭俊麟 | 0           | 0%   |
|                                     | 董事         | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：楊義文 | 0           | 0%   |
|                                     | 董事         | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：莊錦文 | 0           | 0%   |
|                                     | 監察人        | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：鄧名好 | 0           | 0%   |
|                                     | 總經理        | 洪水樹                                       | 0           | 0%   |
|                                     |            |   |             |      |

| 企業名稱         | 職稱         | 姓名或代表人                                    | 持有股份 |      |
|--------------|------------|---|------|------|
|              |            |   | 股數   | 持股比例 |
| 可功科技(宿遷)有限公司 | 董事兼<br>董事長 | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：郭俊麟 | 0    | 0%   |
|              | 董事         | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：莊錦文 | 0    | 0%   |
|              | 董事         | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：楊義文 | 0    | 0%   |
|              | 監察人        | Uranus International Co., Ltd.<br>代表人：鄧名好 | 0    | 0%   |
|              | 總經理        | 洪天賜                                       | 0    | 0%   |
|              |            |   |      |      |
| 可發科技(宿遷)有限公司 | 董事兼<br>董事長 | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：楊義文  | 0    | 0%   |
|              | 董事         | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：郭俊麟  | 0    | 0%   |
|              | 董事         | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：莊錦文  | 0    | 0%   |
|              | 監察人        | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：鄧名好  | 0    | 0%   |
|              | 總經理        | 洪天賜                                       | 0    | 0%   |
|              |            |   |      |      |
| 可達科技(宿遷)有限公司 | 董事兼<br>董事長 | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：楊義文  | 0    | 0%   |
|              | 董事         | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：郭俊麟  | 0    | 0%   |
|              | 董事         | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：莊錦文  | 0    | 0%   |
|              | 監察人        | Norma International Co., Ltd.<br>代表人：鄧名好  | 0    | 0%   |
|              | 總經理        | 洪天賜                                       | 0    | 0%   |
|              |            |   |      |      |

## 6. 營運概況

單位：新台幣仟元 111 年 12 月 31 日

| 企業名稱                             | 實收資本額<br>(期末) | 資產總值        | 負債總額      | 淨值<br>(股東權益) | 營業收入       | 營業<br>(損)益 | 本期損益<br>(稅後) | 每股稅後盈餘<br>(元) |
|----------------------------------|---------------|-------------|-----------|--------------|------------|------------|--------------|---------------|
| Nanomag International Co., Ltd.  | 1             | 159,626,639 | 7,306,357 | 152,320,281  | 0          | -91,439    | 4,389,067    | 146,302,233   |
| Gigamag Co., Ltd.                | 484,941       | 1,934,120   | 20        | 1,934,100    | 629,422    | 949,012    | 929,850      | 65            |
| Castmate International Co., Ltd. | 28,127        | 155,318     | 21        | 155,297      | 0          | -104       | 13,998       | 14            |
| Cygnus International Co., Ltd.   | 278,747       | 0           | 0         | 0            | 0          | -164       | 10,628       | 1             |
| Stella International Co., Ltd.   | 9,251,725     | 17,852,484  | 1,336,898 | 16,515,586   | 0          | -1,655,134 | -1,210,464   | -4            |
| Lyra International Co., Ltd.     | 1             | 20,609      | 72        | 20,537       | 0          | -3,603     | 19,303       | 0             |
| Uranus International Co., Ltd.   | 11,116,401    | 19,138,336  | 66        | 19,138,270   | 0          | -177       | 757,156      | 2             |
| Norma International Co., Ltd.    | 8,345,009     | 13,689,630  | 64        | 13,689,566   | 0          | -205       | 4,897,844    | 16            |
| Aquila International Co., Ltd.   | 41,604        | 44,247      | 76        | 44,171       | 0          | 2,316      | -23,763      | -17           |
| Cepheus International Co., Ltd.  | 39,004        | 0           | 0         | 0            | 0          | -2,704     | -26,650      | -19           |
| Next Level Ltd.                  | 279           | 1,529,592   | 1,139,347 | 390,244      | 1,354,151  | -43        | 35,390       | 3,539         |
| Cor Ventures Pte. Ltd.           | 1,536,919     | 1,533,669   | 3,094     | 1,530,575    | 0          | -27,995    | -257,429     | -5            |
| 可耀股份有限公司                         | 3,000,000     | 2,910,830   | 82        | 2,910,748    | 0          | -32,545    | -55,099      | 0             |
| 益盛股份有限公司                         | 1,000,000     | 1,069,366   | 5,694     | 1,063,672    | 0          | -97        | 49,575       | 1             |
| 益德股份有限公司                         | 1,000,000     | 1,091,072   | 8,189     | 1,082,883    | 0          | -97        | 51,487       | 1             |
| 可仁醫學科技股份有限公司                     | 200,000       | 209,027     | 13,604    | 195,423      | 0          | -5,310     | -4,586       | -2            |
| 可成科技(宿遷)有限公司                     | 6,142,000     | 11,090,479  | 1,367,877 | 9,722,603    | 5,095,390  | -541,285   | 256,421      | 註             |
| 可功科技(宿遷)有限公司                     | 5,868,279     | 11,162,840  | 1,749,496 | 9,413,344    | 5,727,012  | -112,038   | 393,594      | 註             |
| 可發科技(宿遷)有限公司                     | 6,019,799     | 17,604,530  | 7,319,770 | 10,284,760   | 15,613,818 | 4,815,441  | 4,939,170    | 註             |
| 可達科技(宿遷)有限公司                     | 3,013,903     | 3,489,077   | 85,825    | 3,403,252    | 1,315,993  | -77,086    | 131,891      | 註             |

註：為有限公司，不適用

## (二) 關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：可成科技股份有限公司

董事長：洪 水 樹



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

## (三) 關係報告書：

無。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

無。

## 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

無。

## 四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

可成科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

可成科技股份有限公司及其子公司（可成集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報告附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達可成集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與可成集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對可成集團民國 111 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對可成集團民國 111 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

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

本會計師對此所執行的主要查核程序包括：

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

## 其他事項

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

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

法之關聯企業損益之份額為利益 36,841 千元，占合併綜合損益之 0.1%。

### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估可成集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算可成集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

可成集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報告之責任**

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對可成集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使可成集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況

是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致可成集團不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於可成集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對可成集團民國 111 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖鴻儒



會計師 李 季 珍

李季珍



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日

可成科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                             | 111年12月31日     |       | 110年12月31日     |       |
|------|---------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                                 | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
|      | 流動資產                            |                |       |                |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 57,529,369  | 24    | \$ 53,115,285  | 22    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 189,736        | -     | 3,967,937      | 2     |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及八）  | 143,609        | -     | 1,870,987      | 1     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三三）      | 116,953,536    | 49    | 122,046,739    | 49    |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十一及二五）                 | 9,564,795      | 4     | 9,665,413      | 4     |
| 1200 | 其他應收款（附註四及十一）                   | 843,330        | -     | 503,406        | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二七）                 | 52,278         | -     | 425,494        | -     |
| 130X | 存貨（附註四、五、十二及三四）                 | 3,392,456      | 1     | 3,316,762      | 1     |
| 1470 | 其他流動資產（附註十九）                    | 309,385        | -     | 406,109        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 188,978,494    | 78    | 195,318,132    | 79    |
|      | 非流動資產                           |                |       |                |       |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及七）     | 1,298,244      | 1     | 958,795        | -     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 3,509,701      | 2     | 5,430,345      | 2     |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）        | 25,738,655     | 11    | 21,891,382     | 9     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十四）                | 2,181,179      | 1     | 8,050          | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十五及三四）            | 14,338,395     | 6     | 17,868,347     | 7     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十六）                   | 999,332        | -     | 1,016,568      | 1     |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十七）                  | 953,276        | -     | 221,565        | -     |
| 1780 | 無形資產（附註四及十八）                    | 22,707         | -     | 57,707         | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二七）                 | 3,440,126      | 1     | 4,058,919      | 2     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十九）                   | 102,581        | -     | 72,993         | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 52,584,196     | 22    | 51,584,671     | 21    |
| 1XXX | 資產總計                            | \$ 241,562,690 | 100   | \$ 246,902,803 | 100   |
|      | 負債及權益                           |                |       |                |       |
|      | 流動負債                            |                |       |                |       |
| 2100 | 短期借款（附註二十）                      | \$ 56,696,000  | 24    | \$ 78,031,726  | 32    |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二五）                 | 42,803         | -     | 32,742         | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註二一）                      | 2,720,459      | 1     | 3,465,780      | 1     |
| 2200 | 其他應付款（附註二二）                     | 5,686,595      | 2     | 5,983,148      | 2     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二七）                 | 3,183,772      | 1     | 309,608        | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十六）                 | 5,923          | -     | 13,168         | -     |
| 2399 | 其他流動負債（附註二二）                    | 856,684        | -     | 1,396,923      | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                          | 69,192,236     | 28    | 89,233,095     | 36    |
|      | 非流動負債                           |                |       |                |       |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二七）               | 6,424,940      | 3     | 6,100,759      | 3     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十六）                | 126,297        | -     | 126,873        | -     |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二三）             | 6,569          | -     | 6,578          | -     |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二二）                   | 10,036         | -     | 8,776          | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 6,567,842      | 3     | 6,242,986      | 3     |
| 2XXX | 負債總計                            | 75,760,078     | 31    | 95,476,081     | 39    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二四）               |                |       |                |       |
|      | 股本                              |                |       |                |       |
| 3110 | 普通股                             | 7,144,671      | 3     | 7,616,181      | 3     |
| 3200 | 資本公積                            | 18,771,534     | 8     | 20,008,824     | 8     |
|      | 保留盈餘                            |                |       |                |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 22,354,680     | 9     | 21,497,294     | 8     |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 16,961,466     | 7     | 14,394,310     | 6     |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 102,803,702    | 43    | 108,287,799    | 44    |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 142,119,848    | 59    | 144,179,403    | 58    |
| 3400 | 其他權益                            | ( 2,244,484 )  | ( 1 ) | ( 16,961,466 ) | ( 7 ) |
| 3500 | 庫藏股票                            | -              | -     | ( 3,465,809 )  | ( 1 ) |
| 31XX | 本公司業主權益總計                       | 165,791,569    | 69    | 151,377,133    | 61    |
| 36XX | 非控制權益                           | 11,043         | -     | 49,589         | -     |
| 3XXX | 權益總計                            | 165,802,612    | 69    | 151,426,722    | 61    |
|      | 負債及權益總計                         | \$ 241,562,690 | 100   | \$ 246,902,803 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告）

董事長：洪水樹

經理人：洪天賜

會計主管：陳景中

可成科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

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

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 111年度         |    | 110年度        |      |
|------|-------------------------------|---------------|----|--------------|------|
|      |                               | 金 額           | %  | 金 額          | %    |
|      | 其他綜合損益（附註二四）                  |               |    |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                   |               |    |              |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | (\$ 31,564)   | -  | \$ 5,617     | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                |               |    |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 14,861,927    | 53 | ( 2,534,112) | ( 6) |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | ( 80,051)     | -  | ( 41,301)    | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損益                     | 14,750,312    | 53 | ( 2,569,796) | ( 6) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 25,646,550 | 92 | \$ 6,026,487 | 15   |
|      | 淨利歸屬於：                        |               |    |              |      |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 10,902,179 | 39 | \$ 8,575,044 | 21   |
| 8620 | 非控制權益                         | ( 5,941)      | -  | 21,239       | -    |
| 8600 |                               | \$ 10,896,238 | 39 | \$ 8,596,283 | 21   |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |               |    |              |      |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 25,647,939 | 92 | \$ 6,006,701 | 15   |
| 8720 | 非控制權益                         | ( 1,389)      | -  | 19,786       | -    |
| 8700 |                               | \$ 25,646,550 | 92 | \$ 6,026,487 | 15   |
|      | 每股盈餘（附註二八）                    |               |    |              |      |
| 9710 | 基 本                           | \$ 15.14      |    | \$ 11.31     |      |
| 9810 | 稀 釋                           | 15.11         |    | 11.24        |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



單位：新台幣千元

可康股份有限公司  
民國 111 年 12 月 31 日

民國 111 年 12 月 31 日

| 代 碼 | 附 註                    | 本 公 司        | 法 定 盈 餘 公 積   | 特 別 盈 餘 公 積   | 未 分 配 盈 餘     | 其 他 權 益        | 主 項 目             | 權 益           | 計 非 控 制 權 益       | 總 權 益          | 總 額            |
|-----|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|
|     |                        |              |               |               |               |                |                   |               |                   |                |                |
| A1  | 110 年 1 月 1 日 餘 額      | \$ 7,616,181 | \$ 20,008,231 | \$ 19,532,131 | \$ 12,188,506 | \$ 113,024,326 | ( \$ 14,326,474 ) | ( \$ 67,836 ) | ( \$ 14,394,310 ) | \$ 157,975,065 | \$ 158,071,602 |
| B1  | 109 年度盈餘分配 (附註二四)      | -            | -             | 1,965,163     | -             | ( 1,965,163 )  | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| B3  | 法定盈餘公積                 | -            | -             | -             | 2,205,804     | ( 2,205,804 )  | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| B5  | 特別盈餘公積                 | -            | -             | -             | -             | ( 9,139,417 )  | -                 | -             | ( 9,139,417 )     | -              | ( 9,139,417 )  |
| C17 | 現金股利-120%              | -            | -             | -             | -             | -              | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| D1  | 股東臨時股東未領取之股利           | -            | 593           | -             | -             | -              | -                 | -             | 593               | -              | 593            |
| D3  | 110 年度淨利               | -            | -             | -             | -             | 8,575,044      | -                 | -             | -                 | 8,575,044      | 8,596,283      |
| D5  | 110 年度稅後其他綜合損益         | -            | -             | -             | -             | -              | ( 2,532,659 )     | ( 35,684 )    | ( 2,568,343 )     | ( 1,453 )      | ( 2,569,796 )  |
| Q1  | 110 年度綜合損益總額           | -            | -             | -             | -             | 8,575,044      | ( 2,532,659 )     | ( 35,684 )    | ( 2,568,343 )     | 19,786         | 6,026,487      |
| L1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -            | -             | -             | -             | ( 1,187 )      | -                 | 1,187         | -                 | -              | -              |
| L1  | 購入庫藏股票 (附註二四)          | -            | -             | -             | -             | -              | -                 | -             | ( 3,465,809 )     | ( 3,465,809 )  | -              |
| O1  | 非控制權益減少                | -            | -             | -             | -             | -              | -                 | -             | -                 | ( 66,734 )     | ( 66,734 )     |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日 餘 額    | 7,616,181    | 20,008,824    | 21,497,294    | 14,394,310    | 108,287,799    | ( 16,859,133 )    | ( 102,333 )   | ( 16,961,466 )    | 151,377,133    | 151,426,722    |
| B1  | 110 年度盈餘分配 (附註二四)      | -            | -             | 857,386       | -             | ( 857,386 )    | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| B3  | 法定盈餘公積                 | -            | -             | -             | 2,567,156     | ( 2,567,156 )  | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| B5  | 特別盈餘公積                 | -            | -             | -             | -             | ( 7,297,531 )  | -                 | -             | ( 7,297,531 )     | -              | ( 7,297,531 )  |
| C7  | 現金股利-100%              | -            | -             | -             | -             | -              | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數    | -            | -             | -             | -             | ( 355 )        | -                 | -             | ( 355 )           | -              | ( 355 )        |
| C17 | 股東臨時股東未領取之股利           | -            | 1,192         | -             | -             | -              | -                 | -             | -                 | 1,192          | 1,192          |
| D1  | 111 年度淨利               | -            | -             | -             | -             | 10,902,179     | -                 | -             | -                 | 10,902,179     | 10,896,238     |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合損益         | -            | -             | -             | -             | -              | ( 111,615 )       | -             | -                 | ( 111,615 )    | ( 111,615 )    |
| D5  | 111 年度綜合損益總額           | -            | -             | -             | -             | 10,902,179     | ( 111,615 )       | -             | ( 111,615 )       | 10,790,564     | 10,790,564     |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -            | -             | -             | -             | 28,778         | -                 | ( 28,778 )    | -                 | -              | -              |
| L1  | 購入庫藏股票 (附註二四)          | -            | -             | -             | -             | -              | -                 | -             | ( 3,936,809 )     | ( 3,936,809 )  | -              |
| L3  | 庫藏股註銷 (附註二四)           | ( 471,510 )  | ( 1,238,482 ) | -             | -             | ( 5,692,626 )  | -                 | -             | -                 | 7,402,618      | 7,402,618      |
| O1  | 非控制權益減少                | -            | -             | -             | -             | -              | -                 | -             | -                 | -              | -              |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日 餘 額    | 7,144,671    | 18,771,534    | 22,354,680    | 16,961,466    | 102,803,702    | ( 2,001,758 )     | ( 242,726 )   | ( 2,244,484 )     | \$ 165,791,569 | \$ 165,802,612 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日審核報告)

董事長：洪永樹

經理人：洪天賜

會計主管：陳景中

可成科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                    | 111 年度                | 110 年度                |
|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | (\$ 329,729,105 )     | (\$ 381,385,262 )     |
| B00050    | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 338,139,804           | 325,065,955           |
| B00100    | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | ( 7,283,270 )         | ( 10,130,371 )        |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 9,225,397             | 5,742,348             |
| B02300    | 處分子公司之淨現金流入 (附註二九) | -                     | 5,014,762             |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備        | ( 468,951 )           | ( 981,815 )           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款      | 478,102               | 422,523               |
| B03700    | 存出保證金增加            | ( 13,357 )            | ( 44,113 )            |
| B03800    | 存出保證金減少            | 2,330                 | 61,102                |
| B04500    | 取得無形資產             | -                     | ( 34,996 )            |
| B05400    | 購置投資性不動產           | -                     | ( 410 )               |
| B07500    | 收取之利息              | 3,608,787             | 737,013               |
| B07600    | 收取關聯企業股利           | 110,624               | -                     |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入 (出)     | <u>16,598,847</u>     | <u>( 62,262,816 )</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                    |                       |                       |
| C00100    | 短期借款增加             | 406,059,178           | 321,126,452           |
| C00200    | 短期借款減少             | ( 427,394,904 )       | ( 313,560,452 )       |
| C03000    | 存入保證金增加            | 22,909                | 16,153                |
| C03100    | 存入保證金減少            | ( 14,888 )            | ( 13,949 )            |
| C04020    | 租賃負債本金償還           | ( 13,286 )            | ( 15,325 )            |
| C04500    | 發放現金股利             | ( 7,297,490 )         | ( 9,139,417 )         |
| C04900    | 購買庫藏股票             | ( 3,981,444 )         | ( 3,421,174 )         |
| C05600    | 支付之利息              | ( 694,572 )           | ( 478,630 )           |
| C05800    | 非控制權益變動            | ( 37,157 )            | ( 66,734 )            |
| C09900    | 逾時效未領取之股利退回        | 1,192                 | 593                   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出         | <u>( 33,350,462 )</u> | <u>( 5,552,483 )</u>  |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | <u>7,516,653</u>      | <u>( 477,684 )</u>    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加 (減少) 數  | 4,414,084             | ( 58,767,696 )        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額        | <u>53,115,285</u>     | <u>111,882,981</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額        | <u>\$ 57,529,369</u>  | <u>\$ 53,115,285</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



可成科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

可成科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於 73 年 11 月，主要業務為各種鋁、鎂合金等各式合金機殼及模具之製造、加工及銷售與土地及廠房出租業務。

本公司普通股股票於 88 年 11 月奉准在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於 90 年 9 月起改在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於 100 年 6 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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日(註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日(註 3) |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修

正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估前述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                   |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日(註 2)  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估前述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一

致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表七及八。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國

家或使用之貨幣與本公司不同之子公司)之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生

之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公

司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額

時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## （十二）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### （1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計

算。

- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、商業本票及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

#### D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按

公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面價值與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自機殼及內構件產品之銷售。由於機殼及內構件產品於貿易條件達成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品貿易條件達成前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至

此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，

合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## (二) 所得稅

為持續拓展合併公司之營運規模及支應海外轉投資公司之營運資金需求，本公司管理階層於歷年董事會決議海外子公司之未分配盈餘優先作永久性投資，是以上述子公司之部分未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債（參閱附註二七）。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。合併公司經評估集團資金使用效益及稅負規劃，子公司 Nanomag International Co.,Ltd. 董事會於 111 年 10 月 24 日通過盈餘匯回，其餘海外子公司之未分配盈餘仍預計優先作永久性投資。

## 六、現金及約當現金

|                        | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及零用金               | \$ 1,969             | \$ 1,794             |
| 銀行活期存款                 | 10,794,953           | 11,352,246           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                      |                      |
| 銀行定期存款                 | 46,595,647           | 41,597,648           |
| 附買回票券                  | 136,800              | 66,050               |
| 商業本票                   | -                    | 97,547               |
|                        | <u>\$ 57,529,369</u> | <u>\$ 53,115,285</u> |

銀行定期存款、附買回票券及商業本票於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 | 0.93%~5.20%     | 0.17%~2.95%     |
| 附買回票券  | 1.05%           | 1%              |
| 商業本票   | -               | 0.3%            |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|  | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|--|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產－流動</u>                                   |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量                                    |                     |                     |
| 非衍生金融資產  |                     |                     |
| －基金受益憑證  | \$ -                | \$ 2,223,491        |
| －上市（櫃）公司股票                                       | 189,736             | 1,744,446           |
|  | <u>\$ 189,736</u>   | <u>\$ 3,967,937</u> |
| <u>金融資產－非流動</u>                                  |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量                                    |                     |                     |
| 非衍生金融資產  |                     |                     |
| －私募基金  | \$ 1,026,794        | \$ 661,216          |
| －私募證券  | 22,309              | 90,286              |
| －有限合夥  | 249,141             | 132,557             |
| －Simple Agreement<br>for Future Equity<br>(SAFE) | -                   | 74,736              |
|  | <u>\$ 1,298,244</u> | <u>\$ 958,795</u>   |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|----------------|---------------------|---------------------|
| <u>流    動</u>  |                     |                     |
| 權益工具投資         | <u>\$ 143,609</u>   | <u>\$ 1,870,987</u> |
| <u>非  流  動</u> |                     |                     |
| 權益工具投資         | \$ 1,342,874        | \$ 859,146          |
| 債務工具投資         | 2,166,827           | 4,571,199           |
|                | <u>\$ 3,509,701</u> | <u>\$ 5,430,345</u> |

(一) 權益工具投資

|               | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日     |
|---------------|-------------------|---------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                     |
| 國內投資          |                   |                     |
| 上市（櫃）公司股<br>票 | <u>\$ 143,609</u> | <u>\$ 1,870,987</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日   |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> |                     |                   |
| 國內投資         |                     |                   |
| 未上市（櫃）公司     |                     |                   |
| 股票           | \$ 57,330           | \$ 36,240         |
| 國外投資         |                     |                   |
| 有限合夥         | <u>1,285,544</u>    | <u>822,906</u>    |
|              | <u>\$ 1,342,874</u> | <u>\$ 859,146</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 111 年度及 110 年度分別增加投資有限合夥 China Renewable Energy Fund, L.P. 美金 13,520 千元及美金 10,386 千元，合併公司對其出資金額比例為 23.51%，因合併公司於營運委員會成員 5 席中僅占有 1 席次，合併公司管理階層認為對該投資不具重大影響力，故將其列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動。

合併公司於 111 年 6 月分別當選太平洋醫材股份有限公司及邦特生物科技股份有限公司之董事 2 席，合併公司評估雖對上述公司之持股比例未達 20%，但具有重大影響力，故自 111 年 6 月 15 日起，對上述被投資公司持股之會計處理，以當日之收盤價自原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十四。

## (二) 債務工具投資

|              | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |
| 國外公司債        | <u>\$ 2,166,827</u> | <u>\$ 4,571,199</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信

用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                      | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>流 動</u>           |                      |                      |
| 國內投資                 |                      |                      |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款(一) | \$102,265,050        | \$121,521,790        |
| 受限制銀行存款(一、二)         | 14,687,274           | -                    |
| 附買回票券(一)             | -                    | 523,700              |
| 存出保證金                | 1,212                | 1,249                |
|                      | <u>\$116,953,536</u> | <u>\$122,046,739</u> |
| <u>非 流 動</u>         |                      |                      |
| 國內投資                 |                      |                      |
| 受限制銀行存款(一、二)         | \$ 25,454,889        | \$ 21,635,436        |
| 原始到期日超過 1 年之定期存款(一)  | 282,072              | 254,196              |
| 存出保證金                | 1,694                | 1,750                |
|                      | <u>\$ 25,738,655</u> | <u>\$ 21,891,382</u> |

(一) 定期存款及附買回票券於資產負債表日之利率區間

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 | 0.93%~5.65%     | 0.12%~2.72%     |
| 附買回票券  | -               | 1%~1.2%         |

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動質押之資訊，參閱附註三三。

(三) 受限制銀行存款係合併公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之定期存款款項及投標案保證金。

#### 十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

111 年 12 月 31 日

|       |                     |
|-------|---------------------|
| 總帳面金額 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |
| 備抵損失  | \$ 2,250,937        |
|       | ( 84,110 )          |
|       | <u>\$ 2,166,827</u> |

110 年 12 月 31 日

|       |                     |
|-------|---------------------|
|       | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |
| 總帳面金額 | <u>\$ 4,571,199</u> |

合併公司投資之債務工具信用評等資訊係由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

| 信用等級 | 定義                             | 預期信用損失認列基礎            |
|------|--------------------------------|-----------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量       | 12個月預期信用損失            |
| 異 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加                | 存續期間預期信用損失<br>(未信用減損) |
| 違 約  | 已有信用減損證據                       | 存續期間預期信用損失<br>(已信用減損) |
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期 | 直接沖銷                  |

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

111 年 12 月 31 日

| 信用等級 | 預期信用損失率 | 總帳面金額<br>透過其他綜合損益按公允價值衡量 |
|------|---------|--------------------------|
| 正 常  | 0%      | \$ 2,166,827             |
| 異 常  | 100%    | 84,110                   |

於 111 年第 1 季，俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁後續發展導致債務人財務上較大之不確定性，合併公司考量若衝突持續將導致違約機率增加，據以調高預期信用損失率。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊：

|                      | 信用等級<br>異 常<br>(存續期間預期<br>信用損失且<br>未信用減損) |
|----------------------|---|
| 111 年 1 月 1 日餘額      | \$ -                                      |
| 期初已認列債務工具之信用等<br>級變動 |   |
| — 正常轉為異常             | 76,671                                    |
| 除 列                  | ( 33,612 )                                |
| 匯率及其他變動              | 41,051                                    |
| 111 年 12 月 31 日餘額    | <u>\$ 84,110</u>                          |

因俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁而調增預期信用損失率，致透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之異常信用等級備抵損失增加 76,671 千元。

合併公司於 111 年度出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之公司債投資 33,049 千元，同時除列相關信用等級之備抵損失 33,612 千元。

#### 十一、應收帳款及其他應收款

|              | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |
| 總帳面金額        | \$ 9,573,233        | \$ 9,722,596        |
| 減：備抵損失       | ( <u>8,438</u> )    | ( <u>57,183</u> )   |
|              | <u>\$ 9,564,795</u> | <u>\$ 9,665,413</u> |
| <u>其他應收款</u> | <u>\$ 843,330</u>   | <u>\$ 503,406</u>   |

##### (一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應

收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~60 天         | 逾期 61~120 天      | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.098%           | 0%                | 0%               |                     |
| 總帳面金額            | \$ 8,613,580        | \$ 901,681        | \$ 57,972        | \$ 9,573,233        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 8,438)            | -                 | -                | ( 8,438)            |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 8,605,142</u> | <u>\$ 901,681</u> | <u>\$ 57,972</u> | <u>\$ 9,564,795</u> |

#### 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~60 天         | 逾期 61~120 天 | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.494%           | 0%~2.366%         | 0%          |                     |
| 總帳面金額            | \$ 9,524,803        | \$ 197,793        | \$ -        | \$ 9,722,596        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 57,109)           | ( 74)             | -           | ( 57,183)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 9,467,694</u> | <u>\$ 197,719</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,665,413</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111 年度          |
|------------|-----------------|
| 年初餘額       | \$ 57,183       |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( 51,289)       |
| 外幣換算差額     | 2,544           |
| 年底餘額       | <u>\$ 8,438</u> |

應收帳款備抵損失於 110 年度並無變動。

(二) 其他應收款

因歷史經驗顯示回收可能性極高，是以未予提列備抵損失。

十二、存 貨

|         | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 商 品     | \$ 4,980            | \$ 11,033           |
| 製 成 品   | 1,999,755           | 2,045,964           |
| 在製品及半成品 | 955,454             | 934,852             |
| 原 物 料   | 432,267             | 324,913             |
|         | <u>\$ 3,392,456</u> | <u>\$ 3,316,762</u> |

銷貨成本性質如下：

|          | 111 年度               | 110 年度               |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 19,291,698        | \$ 27,878,618        |
| 其 他      | ( 338,066 )          | ( 352,766 )          |
|          | <u>\$ 18,953,632</u> | <u>\$ 27,525,852</u> |

十三、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱                      | 子 公 司 名 稱                           | 業 務 性 質      | 所 持 股 權 百 分 比 ( % ) |                    | 說 明 |
|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|---------------------|--------------------|-----|
|                                  |                                     |              | 111 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>12 月 31 日 |     |
| 可成科技公司                           | Nanomag International Co., Ltd.     | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | Gigamag Co., Ltd.                   | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | 可耀股份有限公司                            | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | 益盛股份有限公司                            | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | 益德股份有限公司                            | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | 可仁醫學科技股份有限公司                        | 醫療器材製造及買賣    | 100                 | 100                | 註 1 |
| Nanomag International Co., Ltd.  | Catcher Holdings International Inc. | 一般投資業        | -                   | -                  | 註 5 |
|                                  | Castmate International Co., Ltd.    | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | Stella International Co., Ltd.      | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | Uranus International Co., Ltd.      | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | Aquila International Co., Ltd.      | 一般投資業        | 75                  | 75                 |     |
|                                  | Norma International Co., Ltd.       | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | Next Level Ltd.                     | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
|                                  | Cor Ventures Pte. Ltd.              | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
| Castmate International Co., Ltd. | Cygnus International Co., Ltd.      | 一般投資業        | 100                 | 100                |     |
| Cygnus International Co., Ltd.   | 可利科技(蘇州工業園區)有限公司                    | 各式合金生產、銷售、開發 | -                   | -                  | 註 2 |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 投資公司名稱                              | 子公司名稱                           | 業務性質         | 所持股權百分比(%)     |                | 說明 |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------|----------------|----------------|----|
|                                     |                                 |              | 111年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 |    |
| Stella International Co., Ltd.      | Lyra International Co., Ltd.    | 一般投資業        | 100            | 100            |    |
| Lyra International Co., Ltd.        | 可勝科技(蘇州)有限公司                    | 各式合金生產、銷售、開發 | -              | -              | 註2 |
| Uranus International Co., Ltd.      | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 各式合金生產、銷售、開發 | 100            | 100            |    |
|                                     | 可功科技(宿遷)有限公司                    | 各式合金生產、銷售、開發 | 100            | 100            |    |
| Aquila International Co., Ltd.      | Cepheus International Co., Ltd. | 一般投資業        | 100            | 100            |    |
| Cepheus International Co., Ltd.     | 亞奇拉科技(宿遷)有限公司                   | 各模具及電子零組件之產銷 | -              | 100            | 註3 |
| Norma International Co., Ltd.       | 可發科技(宿遷)有限公司                    | 各式合金生產、銷售、開發 | 100            | 100            |    |
|                                     | 可達科技(宿遷)有限公司                    | 各式合金生產、銷售、開發 | 100            | 100            |    |
| Gigamag Co., Ltd.                   | Neat Co., Ltd.                  | 國際貿易業        | -              | 100            | 註4 |
| Catcher Holdings International Inc. | Catcher Ventures Inc.           | 一般投資業        | -              | -              | 註5 |

註1：本公司於110年9月於我國投資設立可仁醫學科技股份有限公司，持股100%。

註2：合併公司於110年11月10日經董事會決議出售該子公司全數持股，並已於110年12月完成交割，處分子公司相關揭露，參閱附註二九。

註3：亞奇拉科技(宿遷)有限公司已於111年2月清算完結並註銷。

註4：Neat Co., Ltd.已於111年5月清算完結並註銷。

註5：本公司於111年6月設立Catcher Holdings International Inc.及Catcher Ventures Inc.，截至111年12月31日止，尚未匯出投資款。

#### 十四、採用權益法之投資

|                  | 111年12月31日          | 110年12月31日      |
|------------------|---------------------|-----------------|
| 投資關聯企業           |                     |                 |
| 個別不重大之關聯企業       |                     |                 |
| 太平洋醫材股份有限公司      | \$ 998,597          | \$ -            |
| 邦特生物科技股份有限公司     | 1,179,813           | -               |
| 悅康健康管理顧問科技股份有限公司 | 2,769               | 8,050           |
|                  | <u>\$ 2,181,179</u> | <u>\$ 8,050</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

|              | 111 年度    | 110 年度     |
|--------------|-----------|------------|
| 合併公司享有之份額    |           |            |
| 本年度淨損及綜合損益總額 | \$ 74,379 | (\$ 3,533) |

如附註八所述，合併公司持有之太平洋醫材股份有限公司及邦特生物科技股份有限公司普通股，於 111 年 6 月自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，由於目前仍處於衡量期間，合併公司正委請專家協助辨認及衡量上述被投資公司可辨認淨資產之公允價值，將於轉列日後一年內完成價格分攤。於後續衡量期間，合併公司將以所取得有關轉換日已存在事實與情況之新資訊進行追溯調整。

#### 十五、不動產、廠房及設備

合併公司之不動產、廠房及設備皆為自用。

合併公司 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之不動產、廠房及設備變動表，請參閱附表十。

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建築物    |           |
| 廠房主建物  | 20 至 50 年 |
| 機電動力設備 | 5 年       |
| 工程系統   | 2 至 5 年   |
| 機器設備   | 2 至 10 年  |
| 運輸設備   | 5 年       |
| 辦公設備   | 2 至 5 年   |
| 其他設備   | 2 至 15 年  |
| 租賃改良   | 3 至 5 年   |

合併公司之不動產、廠房及設備未有質抵押之情形。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

|                       | 111 年 12 月 31 日            | 110 年 12 月 31 日            |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 使用權資產帳面金額             |                            |                            |
| 土地                    | \$ 996,995                 | \$ 1,000,840               |
| 建築物                   | <u>2,337</u>               | <u>15,728</u>              |
|                       | <u>\$ 999,332</u>          | <u>\$ 1,016,568</u>        |
| 使用權資產之增添              | 111 年度<br><u>\$ 24,413</u> | 110 年度<br><u>\$ 10,518</u> |
| 使用權資產之折舊費用            |                            |                            |
| 土地                    | \$ 26,238                  | \$ 30,519                  |
| 建築物                   | <u>9,672</u>               | <u>11,208</u>              |
|                       | <u>\$ 35,910</u>           | <u>\$ 41,727</u>           |
| 使用權資產轉租收益<br>(帳列營業收入) | <u>\$ 965</u>              | <u>\$ 2,238</u>            |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日   |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 5,923</u>   | <u>\$ 13,168</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 126,297</u> | <u>\$ 126,873</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 土地  | 0.71%~0.95%     | 0.71%           |
| 建築物 | 0.71%~0.95%     | 0.71%           |

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3~50 年。位於台灣之土地租賃約定每年依公告地價調整租賃給付，位於中國之廠房依租賃約定每年調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並

無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

#### (四) 轉 租

合併公司以營業租賃轉租位於台北辦公室之使用權予關聯企業悅康健康管理顧問科技股份有限公司，租賃期間為 1 年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 第 1 年 | \$ <u>-</u>     | \$ <u>2,269</u> |

#### (五) 其他租賃資訊

|                     | 111 年度           | 110 年度           |
|---------------------|------------------|------------------|
| 短期租賃費用              | \$ <u>5,472</u>  | \$ <u>4,366</u>  |
| 低價值資產租賃費用           | \$ <u>591</u>    | \$ <u>820</u>    |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | \$ <u>9,206</u>  | \$ <u>22,618</u> |
| 租賃之現金流出總額           | \$ <u>30,471</u> | \$ <u>46,110</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十七、投資性不動產

|                   | 土  | 地              | 建  | 築              | 物 | 合        | 計              |
|-------------------|----|----------------|----|----------------|---|----------|----------------|
| <u>成 本</u>        |    |                |    |                |   |          |                |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 203,363        | \$ | 900,329        |   | \$       | 1,103,692      |
| 增 添               |    | -              |    | 410            |   |          | 410            |
| 處分子公司             |    | -              | (  | 745,161)       | ( | 745,161) |                |
| 淨兌換差額             |    | -              | (  | 291)           | ( | 291)     |                |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>203,363</u> | \$ | <u>155,287</u> |   | \$       | <u>358,650</u> |
| <u>累計折舊</u>       |    |                |    |                |   |          |                |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ | -              | \$ | 603,393        |   | \$       | 603,393        |
| 折舊費用              |    | -              |    | 40,671         |   |          | 40,671         |
| 處分子公司             |    | -              | (  | 506,975)       | ( | 506,975) |                |
| 淨兌換差額             |    | -              | (  | 4)             | ( | 4)       |                |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$ | <u>137,085</u> |   | \$       | <u>137,085</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>203,363</u> | \$ | <u>18,202</u>  |   | \$       | <u>221,565</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 土  | 地              | 建  | 築              | 物  | 合                | 計 |
|-------------------|----|----------------|----|----------------|----|------------------|---|
| <u>成 本</u>        |    |                |    |                |    |                  |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 203,363        | \$ | 155,287        | \$ | 358,650          |   |
| 增 添               |    | -              |    | 245            |    | 245              |   |
| 來自不動產、廠房及設備       |    | <u>712,166</u> |    | <u>25,929</u>  |    | <u>738,095</u>   |   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>915,529</u> | \$ | <u>181,461</u> | \$ | <u>1,096,990</u> |   |
| <u>累計折舊</u>       |    |                |    |                |    |                  |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ | -              | \$ | 137,085        | \$ | 137,085          |   |
| 折舊費用              |    | -              |    | 5,938          |    | 5,938            |   |
| 來自不動產、廠房及設備       |    | <u>-</u>       |    | <u>691</u>     |    | <u>691</u>       |   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$ | <u>143,714</u> | \$ | <u>143,714</u>   |   |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>915,529</u> | \$ | <u>37,747</u>  | \$ | <u>953,276</u>   |   |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年限計提折舊：

|       |           |
|-------|-----------|
| 主 建 物 | 20 至 35 年 |
| 電梯設備  | 15 年      |
| 散熱系統  | 5 年       |

110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司同意無條件將部分租約 110 年 6 月 5 日至 12 月 5 日之租金延後至 110 年 12 月 5 日至 111 年 6 月 5 日收取。

合併公司投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量，以及由合併公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據所評估。其公允價值如下：

|      |                     |                   |
|------|---------------------|-------------------|
|      | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日   |
| 公允價值 | <u>\$ 1,625,279</u> | <u>\$ 768,833</u> |

合併公司之投資性不動產未有質抵押之情形。

投資性不動產出租之租賃期間為 106 年 2 月至 116 年 8 月。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|        | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|------------------|
| 第 1 年  | \$ 28,994         | \$ 10,037        |
| 第 2 年  | 29,174            | 7,560            |
| 第 3 年  | 27,266            | 7,560            |
| 第 4 年  | 21,480            | 7,560            |
| 第 5 年  | 5,862             | 7,560            |
| 超過 5 年 | -                 | 1,565            |
|        | <u>\$ 112,776</u> | <u>\$ 41,842</u> |

#### 十八、無形資產

|                   | 電 腦 軟 體           | 專 門 技 術          | 合 計               |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                  |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 335,930        | \$ -             | \$ 335,930        |
| 單獨取得              | 32,649            | 29,700           | 62,349            |
| 處 分               | ( 7,128)          | -                | ( 7,128)          |
| 處分子公司             | ( 175)            | -                | ( 175)            |
| 淨兌換差額             | ( 870)            | -                | ( 870)            |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 360,406</u> | <u>\$ 29,700</u> | <u>\$ 390,106</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                  |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 297,926        | \$ -             | \$ 297,926        |
| 攤銷費用              | 34,141            | 6,500            | 40,641            |
| 處 分               | ( 5,487)          | -                | ( 5,487)          |
| 處分子公司             | ( 165)            | -                | ( 165)            |
| 淨兌換差額             | ( 516)            | -                | ( 516)            |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 325,899</u> | <u>\$ 6,500</u>  | <u>\$ 332,399</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 34,507</u>  | <u>\$ 23,200</u> | <u>\$ 57,707</u>  |
| <u>成 本</u>        |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 360,406        | \$ 29,700        | \$ 390,106        |
| 單獨取得              | 1,353             | -                | 1,353             |
| 淨兌換差額             | 2,286             | -                | 2,286             |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 364,045</u> | <u>\$ 29,700</u> | <u>\$ 393,745</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 325,899        | \$ 6,500         | \$ 332,399        |
| 攤銷費用              | 26,376            | 10,545           | 36,921            |
| 淨兌換差額             | 1,718             | -                | 1,718             |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 353,993</u> | <u>\$ 17,045</u> | <u>\$ 371,038</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 10,052</u>  | <u>\$ 12,655</u> | <u>\$ 22,707</u>  |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |          |
|-------|----------|
| 電腦軟體  | 2 至 10 年 |
| 排 污 權 | 5 年      |

#### 十九、其他資產

|              | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日   |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 留抵稅額         | \$ 68,507         | \$ 89,292         |
| 用品盤存         | 139,116           | 174,945           |
| 預 付 款        | 88,496            | 140,863           |
| 其 他          | 13,266            | 1,009             |
|              | <u>\$ 309,385</u> | <u>\$ 406,109</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 預付設備款        | \$ 99,896         | \$ 60,922         |
| 其 他          | 2,685             | 12,071            |
|              | <u>\$ 102,581</u> | <u>\$ 72,993</u>  |

#### 二十、短期借款

|                   | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>無擔保借款</u>      |                      |                      |
| 銀行信用借款            | \$ 43,696,000        | \$ 78,031,726        |
| <u>擔保借款（附註三三）</u> |                      |                      |
| 銀行擔保借款            | 13,000,000           | -                    |
|                   | <u>\$ 56,696,000</u> | <u>\$ 78,031,726</u> |

短期借款之年利率如下：

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行信用借款 | 1.30%~1.98%     | 0.60%~0.88%     |
| 銀行擔保借款 | 1.30%~1.56%     | -               |

#### 二一、應付帳款

合併公司之應付帳款皆為營業而發生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二二、其他負債

|              | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u>   |                     |                     |
| 其他應付款        |                     |                     |
| 應付員工酬勞       | \$ 2,067,335        | \$ 2,705,255        |
| 應付薪資及獎金      | 957,089             | 1,287,033           |
| 應付技術服務費      | 1,514,632           | 708,463             |
| 應付勞務費        | 15,705              | 34,999              |
| 應付用品盤存       | 131,403             | 224,733             |
| 應付設備款        | 59,628              | 111,709             |
| 應付未休假給付      | 126,278             | 132,498             |
| 應付稅捐         | 63,620              | 70,675              |
| 應付倉儲及運費      | 36,335              | 39,845              |
| 應付水電費        | 61,780              | 71,357              |
| 應付維修費        | 31,899              | 50,573              |
| 應付伙食費        | 32,252              | 47,714              |
| 應付利息         | 23,099              | 13,836              |
| 其 他          | 565,540             | 484,458             |
|              | <u>\$ 5,686,595</u> | <u>\$ 5,983,148</u> |
| <u>其他負債</u>  |                     |                     |
| 其他預收款        | \$ 808,763          | \$ 748,548          |
| 遞延收入         | -                   | 584,546             |
| 應交增值稅        | 6,247               | 32,406              |
| 存入保證金        | 21,920              | 15,952              |
| 其 他          | 19,754              | 15,471              |
|              | <u>\$ 856,684</u>   | <u>\$ 1,396,923</u> |
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |
| 其他負債         |                     |                     |
| 存入保證金        | <u>\$ 10,036</u>    | <u>\$ 8,776</u>     |

## 二三、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國當地之子公司之員工，係屬中國當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之一定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府

營運之退休福利計畫之義務僅為提撥一定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 84,953       | \$ 80,463       |
| 計畫資產公允價值 | ( 78,384 )      | ( 73,885 )      |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 6,569</u> | <u>\$ 6,578</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                     | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值             | 淨確定福利負債         |
|---------------------|------------------|----------------------|-----------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額     | <u>\$ 80,599</u> | <u>( \$ 74,041 )</u> | <u>\$ 6,558</u> |
| 服務成本                |                  |                      |                 |
| 當期服務成本              | 2,116            | -                    | 2,116           |
| 利息費用（收入）            | <u>282</u>       | <u>( 262 )</u>       | <u>20</u>       |
| 認列於損益               | <u>2,398</u>     | <u>( 262 )</u>       | <u>2,136</u>    |
| 再衡量數                |                  |                      |                 |
| 計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外） | -                | ( 1,092 )            | ( 1,092 )       |
| 精算損失－人口統計假設變動       | 4,312            | -                    | 4,312           |
| 精算利益－財務精算假設變動       | ( 3,425 )        | -                    | ( 3,425 )       |
| 精算損失－經驗調整           | <u>205</u>       | <u>-</u>             | <u>205</u>      |
| 認列於其他綜合損益           | <u>1,092</u>     | <u>( 1,092 )</u>     | <u>-</u>        |
| 雇主提撥                | -                | ( 2,116 )            | ( 2,116 )       |
| 福利支付                | <u>( 3,626 )</u> | <u>3,626</u>         | <u>-</u>        |

（接次頁）

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債 |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 110年12月31日餘額            | \$ 80,463    | (\$ 73,885)  | \$ 6,578    |
| 服務成本                    |              |              |             |
| 當期服務成本                  | 2,162        | -            | 2,162       |
| 利息費用(收入)                | 603          | (562)        | 41          |
| 認列於損益                   | 2,765        | (562)        | 2,203       |
| 再衡量數                    |              |              |             |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -            | (5,570)      | (5,570)     |
| 精算利益－財務精算假<br>設變動       | (4,508)      | -            | (4,508)     |
| 精算損失－經驗調整               | 10,078       | -            | 10,078      |
| 認列於其他綜合損益               | 5,570        | (5,570)      | -           |
| 雇主提撥                    | -            | (2,212)      | (2,212)     |
| 福利支付                    | (3,845)      | 3,845        | -           |
| 111年12月31日餘額            | \$ 84,953    | (\$ 78,384)  | \$ 6,569    |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|        | 111年度           | 110年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 1,371        | \$ 1,365        |
| 推銷費用   | 105             | 81              |
| 管理費用   | 487             | 384             |
| 研究發展費用 | 240             | 306             |
|        | <u>\$ 2,203</u> | <u>\$ 2,136</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率   | 1.40%           | 0.75%           |
| 薪資預期增加率 | 2%              | 2%              |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率    |                 |                 |
| 增加 0.25% | (\$ 1,769)      | (\$ 2,182)      |
| 減少 0.25% | \$ 1,825        | \$ 2,253        |
| 薪資預期增加率  |                 |                 |
| 增加 0.25% | \$ 1,748        | \$ 2,145        |
| 減少 0.25% | (\$ 1,703)      | (\$ 2,088)      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 2,212        | \$ 2,116        |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9 年             | 10 年            |

## 二四、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

|                      | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(千股)             | <u>1,000,000</u>     | <u>1,000,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 10,000,000</u> |
| 已發行且已收足股<br>款之股數(千股) | <u>714,467</u>       | <u>761,618</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 7,144,671</u>  | <u>\$ 7,616,181</u>  |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司111年2月24日經董事會決議以111年2月28日為減資基準日辦理註銷庫藏股31,865千股，減資後本公司實收資本額為7,297,531千元。

本公司111年8月8日經董事會決議以111年8月12日為減資基準日辦理註銷庫藏股15,286千股，減資後本公司實收資本額為7,144,671千元。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為23,000千股。

#### 2. 發行海外存託憑證

本公司於100年6月以現金增資方式參與發行全球存託憑證(GDR) 6,700千單位，每單位表彰本公司普通股5股，計發行33,500千股。

依主管機關之規定，存託憑證持有人得要求兌回，在國內證券交易市場流通，另在原發行額度範圍內國外投資人得請求再發行存託憑證。截至111年及110年12月31日止，流通在外之GDR分別為21千單位及417千單位，折合普通股分別約107千股及2,084千股。

## (二) 資本公積

|                              | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)</u> |                      |                      |
| 股票發行溢價                       | \$ 6,918,728         | \$ 7,375,327         |
| 公司債轉換溢價                      | 11,847,671           | 12,629,553           |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>              |                      |                      |
| 股東逾時效未領取之股利                  | 5,135                | 3,944                |
|                              | <u>\$ 18,771,534</u> | <u>\$ 20,008,824</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，前半會計年度決算如有盈餘，其分派如下：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補累積虧損；
3. 預估保留員工及董事酬勞；
4. 提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
5. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
6. 如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘暨當期末分配盈餘調整數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，其分派如下：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補累積虧損；
3. 提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；

4. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
5. 如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘暨當期末分配盈餘調整數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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，股東紅利其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。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(八)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|           | 110 年度       | 109 年度       |
|-----------|--------------|--------------|
| 法定盈餘公積    | \$ 857,386   | \$ 1,965,163 |
| 特別盈餘公積    | \$ 2,567,156 | \$ 2,205,804 |
| 現金股利      | \$ 7,297,531 | \$ 9,139,417 |
| 每股現金股利(元) | \$ 10        | \$ 12        |

上述現金股利已分別於 111 年 4 月 6 日及 110 年 4 月 20 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 8 月 27 日股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|             | 111 年度          | 110 年度          |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | (\$ 16,859,133) | (\$ 14,326,474) |
| 國外營運機構之換算差額 | 14,857,375      | ( 2,532,659)    |
| 年底餘額        | (\$ 2,001,758)  | (\$ 16,859,133) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|          | 111 年度       | 110 年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 年初餘額     | (\$ 102,333) | (\$ 67,836)  |
| 未實現損益    |              |              |
| 權益工具     | ( 31,564)    | 5,617        |
| 債務工具     | ( 255,871)   | ( 41,625)    |
| 重分類調整    |              |              |
| 處分債務工具   | 175,820      | 324          |
| 處分權益工具累計 |              |              |
| 損益移轉至保   |              |              |
| 留盈餘      | ( 28,778)    | 1,187        |
| 年底餘額     | (\$ 242,726) | (\$ 102,333) |

(五) 非控制權益

|           | 111 年度    | 110 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 年初餘額      | \$ 49,589 | \$ 96,537 |
| 本年度淨利     | ( 5,941)  | 21,239    |
| 本年度其他綜合損益 |           |           |
| 國外營運機構財務  |           |           |
| 報表換算之兌換   |           |           |
| 差額        | 4,552     | ( 1,453)  |
| 子公司盈餘分配   | ( 37,157) | ( 66,734) |
| 年底餘額      | \$ 11,043 | \$ 49,589 |

(六) 庫藏股票

| 收 回 原 因           | 買回以註銷(千股) |
|-------------------|-----------|
| 110 年 1 月 1 日股數   | -         |
| 本年度增加             | 21,567    |
| 110 年 12 月 31 日股數 | 21,567    |
| 111 年 1 月 1 日股數   | 21,567    |
| 本年度增加             | 25,584    |
| 本年度減少             | 47,151    |
| 111 年 12 月 31 日股數 | -         |

本公司 111 年 4 月 6 日經董事會決議於 111 年 4 月 7 日至 111 年 6 月 6 日，以每股 102.2~220.5 元之價格，買回公司股份 25,000 千股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原

議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 15,286 千股，總成本 2,307,209 千元。

本公司 110 年 12 月 8 日經董事會決議於 110 年 12 月 9 日至 111 年 2 月 8 日，以每股 106.8~238.5 元之價格，買回公司股份 25,000 千股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 16,332 千股，總成本 2,560,844 千元。

本公司 110 年 9 月 16 日經董事會決議於 110 年 9 月 16 日至 11 月 15 日，以每股 109.2~256.8 元之價格，買回公司股份 25,000 千股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 15,533 千股，總成本 2,533,309 千元。

本公司另於 111 年 2 月 24 日經董事會決議以 111 年 2 月 28 日為減資基準日註銷庫藏股 31,865 千股。

本公司另於 111 年 8 月 8 日經董事會決議以 111 年 8 月 12 日為減資基準日註銷庫藏股 15,286 千股。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二五、收 入

|            | 111 年度               | 110 年度               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約收入     |                      |                      |
| 機殼及內構件銷貨收入 | \$ 27,801,362        | \$ 41,031,606        |
| 租賃收入       | 19,167               | 63,373               |
|            | <u>\$ 27,820,529</u> | <u>\$ 41,094,979</u> |

(一) 客戶合約之說明

機殼及內構件產品係銷售予品牌廠，商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

|         | 111 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>1 月 1 日     |
|---------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 應收帳款    |                     |                     |                      |
| 總帳面金額   | \$ 9,573,233        | \$ 9,722,596        | \$ 17,374,684        |
| 減：備抵損失  | ( 8,438 )           | ( 57,183 )          | ( 57,183 )           |
|         | <u>\$ 9,564,795</u> | <u>\$ 9,665,413</u> | <u>\$ 17,317,501</u> |
| 合約負債－流動 |                     |                     |                      |
| 商品銷貨    | <u>\$ 42,803</u>    | <u>\$ 32,742</u>    | <u>\$ 12,545</u>     |

二六、本年度淨利

(一) 利息收入

|                        | 111 年度              | 110 年度            |
|------------------------|---------------------|-------------------|
| 銀行存款                   | \$ 4,177,540        | \$ 750,681        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 | 132,125             | 65,898            |
| 附買回票券                  | 3,573               | 6,218             |
|                        | <u>\$ 4,313,238</u> | <u>\$ 822,797</u> |

(二) 其他收入

|        | 111 年度              | 110 年度              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 補助款收入  | \$ 928,384          | \$ 1,887,261        |
| 資源回收收入 | 50,251              | 211,924             |
| 股利收入   | 102,502             | 79,490              |
| 退稅收入   | 12                  | -                   |
| 其他收入   | 7,224               | 28,668              |
|        | <u>\$ 1,088,373</u> | <u>\$ 2,207,343</u> |

(三) 其他利益及損失

|                          | 111 年度                 | 110 年度              |
|--------------------------|------------------------|---------------------|
| 處分子公司損益（附註二九）            | \$ -                   | \$ 2,782,368        |
| 清算子公司損失                  | ( 9,883 )              | -                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益       | ( 1,207,127 )          | 385,336             |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資 | ( 175,820 )            | ( 324 )             |
| 其他                       | 71,275                 | 27,586              |
|                          | <u>(\$ 1,321,555 )</u> | <u>\$ 3,194,966</u> |

(四) 利息費用

|         | 111 年度            | 110 年度            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 703,083        | \$ 481,913        |
| 租賃負債之利息 | 980               | 1,097             |
|         | <u>\$ 704,063</u> | <u>\$ 483,010</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111 年度              | 110 年度              |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 3,001,868        | \$ 4,263,892        |
| 營業費用       | 404,175             | 597,776             |
|            | <u>\$ 3,406,043</u> | <u>\$ 4,861,668</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 12,859           | \$ 26,688           |
| 營業費用       | 31,529              | 30,283              |
|            | <u>\$ 44,388</u>    | <u>\$ 56,971</u>    |

(六) 投資性不動產之直接營運費用

|        | 111 年度          | 110 年度           |
|--------|-----------------|------------------|
| 產生租金收入 | <u>\$ 9,001</u> | <u>\$ 42,709</u> |

(七) 員工福利費用

|              | 111 年度              | 110 年度               |
|--------------|---------------------|----------------------|
| 短期員工福利       | \$ 8,355,743        | \$ 10,175,285        |
| 退職後福利        |                     |                      |
| 確定提撥計畫       | 523,514             | 581,483              |
| 確定福利計畫（附註二三） | <u>2,203</u>        | <u>2,136</u>         |
|              | <u>525,717</u>      | <u>583,619</u>       |
|              | <u>\$ 8,881,460</u> | <u>\$ 10,758,904</u> |
| 依功能別彙總       |                     |                      |
| 營業成本         | \$ 6,570,535        | \$ 8,348,554         |
| 營業費用         | <u>2,310,925</u>    | <u>2,410,350</u>     |
|              | <u>\$ 8,881,460</u> | <u>\$ 10,758,904</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 111 年度 | 110 年度 |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 1.24%  | 5.33%  |
| 董事酬勞 | 0.14%  | 0.17%  |

金 額

|      | 111 年度            |      |     | 110 年度            |      |     |
|------|-------------------|------|-----|-------------------|------|-----|
|      | 現                 | 金    | 股 票 | 現                 | 金    | 股 票 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 155,823</u> | \$ - | -   | <u>\$ 521,976</u> | \$ - | -   |
| 董事酬勞 | <u>\$ 18,200</u>  | -    | -   | <u>\$ 16,400</u>  | -    | -   |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換損益

|          | 111 年度              | 110 年度                  |
|----------|---------------------|-------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 17,181,297       | \$ 3,479,782            |
| 外幣兌換損失總額 | ( 8,980,749 )       | ( 5,907,814 )           |
| 淨 損 益    | <u>\$ 8,200,548</u> | <u>( \$ 2,428,032 )</u> |

二七、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|         | 111 年度              | 110 年度              |
|---------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅   |                     |                     |
| 本年度產生者  | \$ 2,742,361        | \$ 2,934,532        |
| 未分配盈餘加徵 | -                   | 340,681             |
| 以前年度之調整 | ( 99,424 )          | ( 23,174 )          |
| 境外資金匯回  | <u>2,152,333</u>    | <u>-</u>            |
|         | <u>4,795,270</u>    | <u>3,252,039</u>    |
| 遞延所得稅   |                     |                     |
| 本年度產生者  | 840,147             | 103,194             |
| 以前年度之調整 | <u>11,392</u>       | <u>119,136</u>      |
|         | <u>851,539</u>      | <u>222,330</u>      |
|         | <u>\$ 5,646,809</u> | <u>\$ 3,474,369</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|            | 111 年度               | 110 年度               |
|------------|----------------------|----------------------|
| 稅前淨利       | <u>\$ 16,543,047</u> | <u>\$ 12,070,652</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計 |                      |                      |
| 算之所得稅費用    | \$ 3,191,856         | \$ 2,349,977         |
| 未認列之暫時性差異  | ( 54 )               | ( 9,712 )            |
| 大陸地區研發費用加計 |                      |                      |
| 扣除         | ( 211,049 )          | ( 212,021 )          |
| 稅上不可減除之費損  | 109,302              | 15,033               |
| 子公司盈餘之遞延所得 |                      |                      |
| 稅影響數       | 170,221              | ( 40,354 )           |
| 股利匯出扣繳所得稅  | 2,589,533            | 1,375,672            |
| 免稅所得       | -                    | ( 91,216 )           |
| 未分配盈餘加徵    | -                    | 340,681              |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|               | 111 年度              | 110 年度              |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 未認列（已使用）之虧損扣抵 | (\$ 169,558)        | (\$ 848,134)        |
| 以前年度之遞延所得稅調整  | 11,392              | 119,136             |
| 以前年度之調整       | ( 99,424)           | ( 23,174)           |
| 處分子公司資本利得稅    | 54,590              | 498,481             |
|               | <u>\$ 5,646,809</u> | <u>\$ 3,474,369</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日   |
|---------|---------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                     |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ 52,278</u>    | <u>\$ 425,494</u> |
| 本期所得稅負債 |                     |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 3,183,772</u> | <u>\$ 309,608</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

| 遞延所得稅資產          | 年初餘額                | 認列於損益               | 兌換差額             | 年底餘額                |
|------------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 暫時性差異            |                     |                     |                  |                     |
| 存貨               | \$ 148,602          | (\$ 10,662)         | \$ 54            | \$ 137,994          |
| 不動產、廠房及設備折舊      | 2,700,286           | ( 254,018)          | 43,908           | 2,490,176           |
| 未實現銷貨毛利          | 268,967             | ( 85,809)           | 7,152            | 190,310             |
| 備抵銷貨退回           | 24                  | -                   | -                | 24                  |
| 確定福利退休計畫         | 1,315               | ( 1)                | -                | 1,314               |
| 應付未休假給付          | 37,538              | ( 1,562)            | 331              | 36,307              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 11                  | ( 11)               | -                | -                   |
| 其他應付款            | 15,557              | 10,502              | -                | 26,059              |
| 未實現兌換差額          | 182,382             | ( 18,389)           | -                | 163,993             |
| 其他               | <u>32,631</u>       | <u>( 9,246)</u>     | <u>526</u>       | <u>23,911</u>       |
|                  | 3,387,313           | ( 369,196)          | 51,971           | 3,070,088           |
| 虧損扣抵             | <u>671,606</u>      | <u>( 301,371)</u>   | <u>( 197)</u>    | <u>370,038</u>      |
|                  | <u>\$ 4,058,919</u> | <u>(\$ 670,567)</u> | <u>\$ 51,774</u> | <u>\$ 3,440,126</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅負債     | 年初餘額                | 認列於損益             | 兌換差額              | 年底餘額                |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 暫時性差異       |                     |                   |                   |                     |
| 不動產、廠房及設備折舊 | \$ -                | \$ 10,751         | \$ -              | \$ 10,751           |
| 土地增值稅準備     | 12,597              | -                 | -                 | 12,597              |
| 子公司之未分配盈餘   | <u>6,088,162</u>    | <u>170,221</u>    | <u>143,209</u>    | <u>6,401,592</u>    |
|             | <u>\$ 6,100,759</u> | <u>\$ 180,972</u> | <u>\$ 143,209</u> | <u>\$ 6,424,940</u> |

## 110 年度

| 遞延所得稅資產          | 年初餘額                | 認列於損益                | 兌換差額                | 年底餘額                |
|------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 暫時性差異            |                     |                      |                     |                     |
| 存貨               | \$ 233,696          | (\$ 84,991)          | (\$ 103)            | \$ 148,602          |
| 不動產、廠房及設備折舊      | 2,777,291           | ( 61,808)            | ( 15,197)           | 2,700,286           |
| 未實現銷貨毛利          | 602,449             | ( 334,420)           | 938                 | 268,967             |
| 備抵銷貨退回           | 31                  | ( 7)                 | -                   | 24                  |
| 確定福利退休計畫         | 1,311               | 4                    | -                   | 1,315               |
| 應付未休假給付          | 35,925              | 1,747                | ( 134)              | 37,538              |
| 不動產、廠房及設備累計減損    | 31                  | ( 31)                | -                   | -                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -                   | 11                   | -                   | 11                  |
| 其他應付款            | 6,639               | 8,918                | -                   | 15,557              |
| 未實現兌換差額          | 348,010             | ( 165,628)           | -                   | 182,382             |
| 其他               | <u>41,649</u>       | <u>( 8,935)</u>      | <u>( 83)</u>        | <u>32,631</u>       |
|                  | 4,047,032           | ( 645,140)           | ( 14,579)           | 3,387,313           |
| 虧損扣抵             | <u>299,615</u>      | <u>371,991</u>       | <u>-</u>            | <u>671,606</u>      |
|                  | <u>\$ 4,346,647</u> | <u>( \$ 273,149)</u> | <u>( \$ 14,579)</u> | <u>\$ 4,058,919</u> |

| 遞延所得稅負債     | 年初餘額                | 認列於損益               | 兌換差額                | 年底餘額                |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 暫時性差異       |                     |                     |                     |                     |
| 不動產、廠房及設備折舊 | \$ 10,465           | (\$ 10,465)         | \$ -                | \$ -                |
| 土地增值稅準備     | 12,597              | -                   | -                   | 12,597              |
| 子公司之未分配盈餘   | <u>6,174,686</u>    | <u>( 40,354)</u>    | <u>( 46,170)</u>    | <u>6,088,162</u>    |
|             | <u>\$ 6,197,748</u> | <u>( \$ 50,819)</u> | <u>( \$ 46,170)</u> | <u>\$ 6,100,759</u> |

## (四) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額          | 最後扣抵年度 |
|-----------------|--------|
| \$ 1,121        | 2030   |
| <u>6,592</u>    | 2031   |
| <u>\$ 7,713</u> |        |

## (五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 13,697,746 千元及 12,388,484 千元。

## (六) 所得稅核定情形

本公司及子公司可耀公司、益盛公司及益德公司之營利事

業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

## 二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|             | 111 年度               | 110 年度              |
|-------------|----------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 10,902,179</u> | <u>\$ 8,575,044</u> |

### 股 數

單位：千股

|                          | 111 年度         | 110 年度         |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 720,239        | 758,241        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：<br>員工酬勞   | <u>1,443</u>   | <u>4,470</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>721,682</u> | <u>762,711</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

## 二九、處分子公司

合併公司分別於 110 年 11 月 10 日簽訂處分蘇州子公司（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）之協議。合併公司於 110 年 12 月 3 日完成處分，並對該等子公司喪失控制。

### （一）收取之對價

|         | 蘇 州 子 公 司           |
|---------|---------------------|
| 現金及約當現金 | <u>\$ 5,547,314</u> |

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

|               | 蘇州子公司               |
|---------------|---------------------|
| 流動資產          |                     |
| 現金及約當現金       | \$ 532,552          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 707                 |
| 其他應收款         | 26,443              |
| 其他流動資產        | 1                   |
| 非流動資產         |                     |
| 不動產、廠房及設備     | 872,415             |
| 使用權資產         | 177,096             |
| 投資性不動產        | 238,186             |
| 無形資產          | 10                  |
| 流動負債          |                     |
| 合約負債          | ( 9,873 )           |
| 其他應付款         | ( 11,702 )          |
| 其他流動負債        | ( 297 )             |
| 非流動負債         |                     |
| 其他非流動負債       | ( 12,996 )          |
| 處分之淨資產        | <u>\$ 1,812,542</u> |

(三) 處分子公司之利益

|                        | 蘇州子公司               |
|------------------------|---------------------|
| 收取之對價                  | \$ 5,547,314        |
| 處分之淨資產                 | ( 1,812,542 )       |
| 因處分子公司自權益重分類至損益之累積兌換差額 | ( 920,542 )         |
| 處分相關費用及稅金              | ( 31,862 )          |
| 處分利益（帳列其他利益及損失）        | 2,782,368           |
| 減：資本利得稅（帳列所得稅費用）       | 498,481             |
| 處分淨利益                  | <u>\$ 2,283,887</u> |

(四) 處分子公司之淨現金流入

|                | 蘇州子公司               |
|----------------|---------------------|
| 以現金及約當現金收取之對價  | \$ 5,547,314        |
| 減：處分之現金及約當現金餘額 | ( 532,552 )         |
|                | <u>\$ 5,014,762</u> |

三十、資本風險管理

由於合併公司須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付款項、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

|                             | 第 1 等 級           | 第 2 等 級             | 第 3 等 級             | 合 計                 |
|-----------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |                   |                     |                     |                     |
| 國內上市（櫃）股票                   | \$ 189,736        | \$ -                | \$ -                | \$ 189,736          |
| 私募基金                        | -                 | -                   | 1,026,794           | 1,026,794           |
| 私募證券                        | -                 | -                   | 22,309              | 22,309              |
| 有限合夥                        | -                 | -                   | 249,141             | 249,141             |
|                             | <u>\$ 189,736</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 1,298,244</u> | <u>\$ 1,487,980</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                   |                     |                     |                     |
| <u>權益工具投資</u>               |                   |                     |                     |                     |
| －國內上市（櫃）股票                  | \$ 143,609        | \$ -                | \$ -                | \$ 143,609          |
| －國內未上市（櫃）股票                 | -                 | -                   | 57,330              | 57,330              |
| －有限合夥                       | -                 | -                   | 1,285,544           | 1,285,544           |
| <u>債務工具投資</u>               |                   |                     |                     |                     |
| －債券                         | -                 | 2,166,827           | -                   | 2,166,827           |
|                             | <u>\$ 143,609</u> | <u>\$ 2,166,827</u> | <u>\$ 1,342,874</u> | <u>\$ 3,653,310</u> |

## 110年12月31日

|  | 第 1 等 級             | 第 2 等 級             | 第 3 等 級           | 合 計                 |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u>                          |                     |                     |                   |                     |
| <u>金融資產</u>                                  |                     |                     |                   |                     |
| 國內上市（櫃）股票                                    | \$ 1,744,446        | \$ -                | \$ -              | \$ 1,744,446        |
| 基金受益憑證                                       | 2,223,491           | -                   | -                 | 2,223,491           |
| Simple Agreement for<br>Future Equity (SAFE) | -                   | -                   | 74,736            | 74,736              |
| 私募基金   | -                   | -                   | 661,216           | 661,216             |
| 私募證券   | -                   | -                   | 90,286            | 90,286              |
| 有限合夥   | -                   | -                   | 132,557           | 132,557             |
|  | <u>\$ 3,967,937</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 958,795</u> | <u>\$ 4,926,732</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u>                          |                     |                     |                   |                     |
| <u>值衡量之金融資產</u>                              |                     |                     |                   |                     |
| <u>權益工具投資</u>                                |                     |                     |                   |                     |
| －國內上市（櫃）股票                                   | \$ 1,870,987        | \$ -                | \$ -              | \$ 1,870,987        |
| －國內未上市（櫃）股<br>票                              | -                   | -                   | 36,240            | 36,240              |
| －有限合夥  | -                   | -                   | 822,906           | 822,906             |
| <u>債務工具投資</u>                                |                     |                     |                   |                     |
| －債 券   | -                   | 4,571,199           | -                 | 4,571,199           |
|  | <u>\$ 1,870,987</u> | <u>\$ 4,571,199</u> | <u>\$ 859,146</u> | <u>\$ 7,301,332</u> |

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

### 111年度

| 金 融 資 產  | 透 過 損 益<br>按 公 允<br>價 值 衡 量 | 透 過 其 他<br>綜 合 損 益<br>按 公 允<br>價 值 衡 量 | 合 計                 |
|--|-----------------------------|--|---------------------|
|  | 權 益 工 具                     | 權 益 工 具                                |                     |
| 年初餘額   | \$ 958,795                  | \$ 859,146                             | \$ 1,817,941        |
| 購 買  | 469,048                     | 424,062                                | 893,110             |
| 認列於損益（其他利益及<br>損失）                                 | ( 237,642)                  | -                                      | ( 237,642)          |
| 認列於其他綜合損益（透<br>過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產未<br>實現評價損益） | -                           | ( 25,094)                              | ( 25,094)           |
| 外幣換算差額   | 108,043                     | 84,760                                 | 192,803             |
| 年底餘額   | <u>\$ 1,298,244</u>         | <u>\$ 1,342,874</u>                    | <u>\$ 2,641,118</u> |

### 110年度

| 金 融 資 產  | 透 過 損 益<br>按 公 允<br>價 值 衡 量 | 透 過 其 他<br>綜 合 損 益<br>按 公 允<br>價 值 衡 量 | 合 計                 |
|--|-----------------------------|--|---------------------|
|  | 權 益 工 具                     | 權 益 工 具                                |                     |
| 年初餘額   | \$ -                        | \$ 652,880                             | \$ 652,880          |
| 購 買  | 841,624                     | 290,995                                | 1,132,619           |
| 認列於損益（其他利益及<br>損失）                                 | 96,623                      | -                                      | 96,623              |
| 認列於其他綜合損益（透<br>過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產未<br>實現評價損益） | -                           | ( 65,401)                              | ( 65,401)           |
| 外幣換算差額   | 20,548                      | ( 19,328)                              | 1,220               |
| 年底餘額   | <u>\$ 958,795</u>           | <u>\$ 859,146</u>                      | <u>\$ 1,817,941</u> |

#### 3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及假設

國外公司債之公允價值係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資、有限合夥投資、私募證券及SAFE投資係採市場法或依據被投資公司最近期淨值估算公允價值，市場法係按可類比公司價格為基礎，經比較、分析及調整以推算評價標的之價值。私募基金係採資產法估算公允價值。

#### (三) 金融工具之種類

|                          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>              |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡量              |                 |                 |
| 強制透過損益按公允<br>價值衡量        | \$ 1,487,980    | \$ 4,926,732    |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產（註1）    | 210,629,685     | 207,222,225     |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |                 |                 |
| 權益工具投資                   | 1,486,483       | 2,730,133       |
| 債務工具投資                   | 2,166,827       | 4,571,199       |
| <u>金融負債</u>              |                 |                 |
| 按攤銷後成本衡量（註2）             | 65,135,010      | 87,505,382      |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之投資處及財務處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 金 之 影 響   |            |
|-----|-------------|------------|
|     | 111 年度      | 110 年度     |
| 損 益 | \$ 840,817  | \$ 819,677 |
|     |             |            |
|     | 人 民 幣 之 影 響 |            |
|     | 111 年度      | 110 年度     |
| 損 益 | \$ 508      | \$ 65,709  |

上述外幣貨幣性資產或負債主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收及應付款項。

合併公司於本年度對美金匯率敏感度上升主要係因美金淨資產增加所致，對人民幣匯率敏感度下降主要係因人民幣淨資產減少所致，管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

#### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | \$191,588,559   | \$185,696,367   |
| 金融負債      | 132,220         | 140,041         |
| 具現金流量利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | 10,794,953      | 11,352,246      |
| 金融負債      | 56,696,000      | 78,031,726      |

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 45,901 千元及 66,679 千元，主要係因合併公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主要係因浮動利率金融資產增加。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 年及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允

價值上升／下降而分別增加／減少 1,897 千元及 39,679 千元。若權益價格上漲／下跌 1%，111 年及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 1,436 千元及 18,710 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併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，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款金額如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 |    | 110 年 12 月 31 日 |    |
|-------|-----------------|----|-----------------|----|
|       | 金 額             | %  | 金 額             | %  |
| 甲 公 司 | \$ 4,126,487    | 43 | \$ 2,913,268    | 30 |
| 乙 公 司 | 2,324,628       | 24 | 2,727,725       | 28 |
| 丙 公 司 | 1,397,179       | 15 | 2,100,204       | 22 |

## 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及易變現之金融商品以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

合併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，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金

流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月至 1 年            | 1 至 5 年          | 5 年以上             |
|---------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                      |                  |                   |
| 無附息負債   | \$ 7,084,223        | \$ 1,344,751         | \$ 10,036        | \$ -              |
| 租賃負債    | 1,771               | 7,457                | 26,542           | 120,700           |
| 浮動利率工具  | -                   | 57,258,584           | -                | -                 |
|         | <u>\$ 7,085,994</u> | <u>\$ 58,610,792</u> | <u>\$ 36,578</u> | <u>\$ 120,700</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年        | 15 ~ 20 年        | 20 年以上           |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 9,228</u> | <u>\$ 26,542</u> | <u>\$ 22,428</u> | <u>\$ 22,428</u> | <u>\$ 44,445</u> | <u>\$ 31,399</u> |

#### 110 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內               | 3 個月至 1 年            | 1 至 5 年          | 5 年以上             |
|---------|----------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                      |                      |                  |                   |
| 無附息負債   | \$ 7,628,317         | \$ 1,836,563         | \$ 8,776         | \$ -              |
| 租賃負債    | 2,495                | 11,611               | 22,374           | 116,896           |
| 浮動利率工具  | 40,388,313           | 37,837,915           | -                | -                 |
|         | <u>\$ 48,019,125</u> | <u>\$ 39,686,089</u> | <u>\$ 31,150</u> | <u>\$ 116,896</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年           | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年        | 15 ~ 20 年        | 20 年以上           |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 14,106</u> | <u>\$ 22,374</u> | <u>\$ 20,626</u> | <u>\$ 20,626</u> | <u>\$ 42,643</u> | <u>\$ 33,001</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

## (2) 融資額度

|           | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                      |                      |
| 已動用金額     | \$ 43,800,362        | \$ 78,384,829        |
| 未動用金額     | <u>60,590,377</u>    | <u>18,968,953</u>    |
|           | <u>\$104,390,739</u> | <u>\$ 97,353,782</u> |
| 擔保銀行借款額度  |                      |                      |
| 已動用金額     | \$ 13,000,000        | \$ -                 |
| 未動用金額     | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
|           | <u>\$ 13,000,000</u> | <u>\$ -</u>          |

## 三二、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，並未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

### 主要管理階層薪酬

|        | 111 年度            | 110 年度            |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 213,871        | \$ 208,266        |
| 退職後福利  | <u>43,128</u>     | <u>29,296</u>     |
|        | <u>\$ 256,999</u> | <u>\$ 237,562</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效及未來風險之關聯合理性決定。

## 三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|                               | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產－流動） | <u>\$ 14,687,274</u> | <u>\$ -</u>     |

#### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有負債如下：

合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 832,408      | \$ 113,324      |
| 購置存貨        | \$ 35,725       | \$ 105,067      |

#### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

##### 111 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產 | 外 幣 匯 率      | 帳 面 金 額             |
|---------|--------------|---------------------|
| 貨幣性項目   |              |                     |
| 美 金     | \$ 2,118,093 | 30.66<br>(美金：新台幣)   |
| 美 金     | 691,235      | 6.9646<br>(美金：人民幣)  |
| 人 民 幣   | 4            | 4.383<br>(人民幣：新台幣)  |
| 人 民 幣   | 10           | 0.1436<br>(人民幣：美金)  |
| 外 幣 負 債 |              |                     |
| 貨幣性項目   |              |                     |
| 美 金     | 13,258       | 30.76<br>(美金：新台幣)   |
| 美 金     | 37,608       | 6.9646<br>(美金：人民幣)  |
| 人 民 幣   | 11,482       | 4.4330<br>(人民幣：新台幣) |

110 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產        | 外 幣 匯 率      | 帳 面 金 額                |
|----------------|--------------|------------------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                        |
| 美 金            | \$ 2,476,972 | 27.63<br>\$ 68,438,741 |
|                |              | (美金：新台幣)               |
| 美 金            | 580,509      | 6.3757<br>15,893,872   |
|                |              | (美金：人民幣)               |
| 人 民 幣          | 61,535       | 4.319<br>265,769       |
|                |              | (人民幣：新台幣)              |
| 人 民 幣          | 1,450,686    | 0.1568<br>6,334,970    |
|                |              | (人民幣：美金)               |
| <u>外 幣 負 債</u> |              |                        |
| <u>貨幣性項目</u>   |              |                        |
| 美 金            | 33,236       | 27.72<br>921,327       |
|                |              | (美金：新台幣)               |
| 美 金            | 52,725       | 6.3757<br>1,443,575    |
|                |              | (美金：人民幣)               |
| 人 民 幣          | 6,824        | 4.3690<br>29,813       |
|                |              | (人民幣：新台幣)              |

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功 能 性 貨 幣 | 111 年度                 |              | 功 能 性 貨 幣 | 110 年度                 |                  |
|-----------|------------------------|--------------|-----------|------------------------|------------------|
|           | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益    |           | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益        |
| 美 金       | 29.804 (美金：新台幣)        | \$ 20,361    | 美 金       | 28.009 (美金：新台幣)        | \$ 37,265        |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)            | 6,675,336    | 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)            | ( 2,047,636 )    |
| 人 民 幣     | 4.4346 (人民幣：新台幣)       | 1,504,851    | 人 民 幣     | 4.3417 (人民幣：新台幣)       | ( 417,661 )      |
|           |                        | \$ 8,200,548 |           |                        | ( \$ 2,428,032 ) |

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以

上。(無)

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)

8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表六)

9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表七)

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表一、二、五、六及九)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比

例。(無)

### 三七、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之財務資訊，而每一廠別皆具有相類似之經濟特性，每一廠別使用類似之製程以生產類似之產品，且透過集團統一之銷售方式銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報告相同，是以 111 及 110 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表暨 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

#### (一) 地區別資訊

合併公司主要於二個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶營運所在地區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|     |  | 來自外部客戶之收入            |                      |
|-----|--|----------------------|----------------------|
|     |  | 111 年度               | 110 年度               |
| 中國  |  | \$ 19,931,066        | \$ 28,835,499        |
| 美國  |  | 2,491,824            | 5,970,641            |
| 台灣  |  | 409,306              | 1,137,484            |
| 新加坡 |  | 4,382,883            | 5,149,298            |
| 其他  |  | 605,450              | 2,057                |
|     |  | <u>\$ 27,820,529</u> | <u>\$ 41,094,979</u> |
|     |  | 非流動資產                | 資產                   |
|     |  | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
| 台灣  |  | \$ 6,543,349         | \$ 7,044,846         |
| 中國  |  | 9,872,942            | 12,192,334           |
|     |  | <u>\$ 16,416,291</u> | <u>\$ 19,237,180</u> |

非流動資產不包括分類為採用權益法之投資、金融工具及遞延所得稅資產。

## (二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之營業收入達合併公司營業收入淨額之 10%  
以上者如下：

|       | 111 年度               | 110 年度               |
|-------|----------------------|----------------------|
| 客 戶 A | \$ 8,776,565         | \$ 5,931,613         |
| 客 戶 B | 7,472,390            | 14,904,768           |
| 客 戶 C | -                    | 9,999,532            |
| 客 戶 D | <u>4,382,883</u>     | <u>-</u>             |
|       | <u>\$ 20,631,838</u> | <u>\$ 30,835,913</u> |

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司                        | 貸與對象           | 往來項目      | 是否關係人 | 為本<br>期最<br>後<br>餘<br>額 | 期<br>末<br>餘<br>額 | 實<br>際<br>支<br>金<br>額 | 利<br>率<br>區<br>間<br>(%) | 資<br>金<br>貸<br>與<br>性<br>質 | 資<br>務<br>往<br>來<br>金<br>額 | 有短期融通資金<br>必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔<br>名 | 保<br>額<br>價 | 品<br>類<br>別<br>對<br>象<br>資<br>金<br>註<br>1 | 資<br>金<br>貸<br>與<br>總<br>限<br>額<br>(註 2) |
|----|--------------------------------|----------------|-----------|-------|-------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|----------|--------|-------------|---|--|
| 1  | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 可成科技(宿遷)有限公司   | 其他應收款—關係人 | 是     | \$ 873,000              | \$ -             | \$ -                  | 1.5                     | 短期融通資金                     | \$ -                       | 營業週轉             | \$ -     | -      | \$ -        | 828,957,845                               | \$ 828,957,845                           |
| 2  | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 可成科技(宿遷)有限公司   | 其他應收款—關係人 | 是     | 611,000                 | \$ -             | \$ -                  | 1.5                     | 短期融通資金                     | -                          | 營業週轉             | -        | -      | -           | 828,957,845                               | \$ 828,957,845                           |
| 3  | Lynx International Co., Ltd.   | NextLevel Ltd. | 其他應收款—關係人 | 是     | 644,300                 | \$ 614,200       | -                     | -                       | 短期融通資金                     | -                          | 營業週轉             | -        | -      | -           | 828,957,845                               | \$ 828,957,845                           |
| 4  | Uranus International Co., Ltd. | NextLevel Ltd. | 其他應收款—關係人 | 是     | 966,430                 | \$ 921,300       | -                     | -                       | 短期融通資金                     | -                          | 營業週轉             | -        | -      | -           | 828,957,845                               | \$ 828,957,845                           |

註 1：資金貸與辦法規定本公司直接及間接持股 100%之國外公司間，其限額為本公司期末淨值 500%；本公司之國內子公司其限額為子公司期末淨值 40%；另業務往來者不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註 2：資金貸與辦法規定本公司直接及間接持股 100%之國外公司間，其限額為本公司期末淨值 500%；本公司之國內子公司其限額為子公司期末淨值 40%。

註 3：上述淨值係指合併資產負債表歸屬於本公司業主之權益。

可成科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 背書保證公司編號 | 背書保證者名稱      | 背書保證公司名稱     | 證開關係     | 單一企業對背書保證額(註 1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之金額 | 擔保背書金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證金額(註 2)    | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|----------|--------------|--------------|----------|-----------------|------------|-----------|-----------|----------|--------|--------------------------|----------------|--------------|--------------|-----------|
| 0        | 可成科技股份有限公司   | 可成科技股份有限公司   | 有業務往來之公司 | \$ 82,895,785   | \$ 10,000  | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ -     | \$ -   | 0.01                     | \$ 165,791,569 | N            | N            | N         |
| 1        | 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785      | 22,047     | \$ 22,047 | \$ 22,047 | \$ -     | \$ -   | 0.01                     | \$ 165,791,569 | N            | N            | Y         |
| 2        | 可功科技(宿遷)有限公司 | 可功科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785      | 22,047     | \$ 22,047 | \$ 22,047 | \$ -     | \$ -   | 0.01                     | \$ 165,791,569 | N            | N            | Y         |
| 3        | 可發科技(宿遷)有限公司 | 可發科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785      | 511,338    | \$ 16,315 | \$ 16,315 | \$ -     | \$ -   | 0.01                     | \$ 165,791,569 | N            | N            | Y         |
| 4        | 可達科技(宿遷)有限公司 | 可達科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785      | 25,586     | \$ 25,134 | \$ 25,134 | \$ -     | \$ -   | 0.01                     | \$ 165,791,569 | N            | N            | Y         |

註 1：本公司及本公司直接或間接持股 100%之國外子公司對單一企業背書保證之限額為本公司期末淨值 50%。

註 2：本公司及本公司直接或間接持股 100%之國外子公司背書保證最高限額為本公司期末淨值 100%。

註 3：上述淨值係指合併資產負債表歸屬於本公司業主之權益。

附表三

可成科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣及外幣均為千元

| 持 有 之 公 司                       | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                  | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 列 科 目                    | 單 位 | 股 數       | 面 金     | 額 比 率 ( % ) | 公 允 價 值    | 備 註 |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----|-----------|---------|-------------|------------|-----|
| 本公司                             | 上市(櫃)股票                            |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     |     | 5,169,917 | \$      | 6.95        | \$ 189,736 |     |
|                                 | 鑫禾科技股份有限公司                         | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     |     | 1,500,000 | -       | 10.00       | -          |     |
|                                 | 非上市(櫃)股票                           | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 3,000,000 | 57,330  | 3.57        | 57,330     |     |
| 可成股份有限公司                        | 中華開發創新加建股份有限公司                     | 無                     | 同上                       |     | 204,000   | 9,751   | 0.23        | 9,751      |     |
|                                 | 聯合骨科器材股份有限公司                       | 無                     | 同上                       |     | 270,000   | 28,620  | 0.56        | 28,620     |     |
|                                 | 星冠資訊股份有限公司                         | 無                     | 同上                       |     | -         | 192,508 | 12.78       | 192,508    | 註 3 |
|                                 | 聯合骨科器材股份有限公司                       | 無                     | 同上                       |     | -         | 56,633  | 7.39        | 56,633     | 註 3 |
| 星德股份有限公司                        | 台彩水牛五號科技創投有限合夥                     | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     |     | 21,000    | 1,420   | 0.01        | 1,420      |     |
|                                 | 聚合創投有限合夥                           | 無                     | 同上                       |     | 717,000   | 34,273  | 0.81        | 34,273     |     |
|                                 | 上市(櫃)股票                            | 無                     | 同上                       |     | 489,000   | 51,834  | 1.01        | 51,834     |     |
|                                 | 佳醫健康事業股份有限公司                       | 無                     | 同上                       |     | 100,000   | 4,780   | 0.11        | 4,780      |     |
|                                 | 聯合骨科器材股份有限公司                       | 無                     | 同上                       |     | 122,000   | 12,932  | 0.25        | 12,932     |     |
|                                 | 總鈺科技股份有限公司                         | 無                     | 同上                       |     | -         | 41,861  | 23.51       | 41,861     | 註 3 |
| Nanomag International Co., Ltd. | China Renewable Energy Fund, L.P.  | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,025,000 | 989     |             | 989        |     |
|                                 | 公司債                                | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | 962     |             | 962        |     |
|                                 | AERCAP IRELAND CAPITAL DAC         | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 963     |             | 963        |     |
|                                 | AIRCAP IRELAND CAPITAL DAC / AERCA | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 967     |             | 967        |     |
|                                 | AIRCATTLE LTD                      | 無                     | 同上                       |     | 1,500,000 | 1,447   |             | 1,447      |     |
|                                 | ARIS CAPITAL CORPORATION           | 無                     | 同上                       |     | 1,615,000 | 1,569   |             | 1,569      |     |
|                                 | BAT CAPITAL CORP                   | 無                     | 同上                       |     | 1,500,000 | 1,473   |             | 1,473      |     |
|                                 | BACARDI LTD                        | 無                     | 同上                       |     | 1,058,000 | 1,023   |             | 1,023      |     |
|                                 | CANADIAN NATURAL RESOURCES LTD     | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 940     |             | 940        |     |
|                                 | CELANESE US HOLDINGS LLC           | 無                     | 同上                       |     | 1,011,000 | 1,056   |             | 1,056      |     |
|                                 | CENTENE CORPORATION                | 無                     | 同上                       |     | 1,600,000 | 1,561   |             | 1,561      |     |
|                                 | DUKE ENERGY OHIO INC               | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 991     |             | 991        |     |
|                                 | CREDIT SUISSE GROUP AG             | 無                     | 同上                       |     | 1,766,000 | 1,759   |             | 1,759      |     |
|                                 | DCF MIDSTREAM OPERATING LP         | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 952     |             | 952        |     |
|                                 | DANSKE BANK A/S                    | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 1,030   |             | 1,030      |     |
|                                 | DELTA AIR LINES INC                | 無                     | 同上                       |     | 2,000,000 | 1,901   |             | 1,901      |     |
|                                 | DELTA AIR LINES INC                | 無                     | 同上                       |     | 1,400,000 | 1,368   |             | 1,368      |     |
|                                 | DISCOVER BANK                      | 無                     | 同上                       |     | 1,812,000 | 1,752   |             | 1,752      |     |
|                                 | DISCOVERY COMMUNICATIONS LLC       | 無                     | 同上                       |     | 1,000,000 | 921     |             | 921        |     |
|                                 | EDP FINANCE BV                     | 無                     | 同上                       |     | 1,076,000 | 1,030   |             | 1,030      |     |
|                                 | HQT CORP                           | 無                     | 同上                       |     | 1,100,000 | 1,025   |             | 1,025      |     |
|                                 | ENEL FINANCE INTERNATIONAL NV      | 無                     | 同上                       |     | 1,200,000 | 1,186   |             | 1,186      |     |
|                                 | ENERGY LOUISIANA LLC               | 無                     | 同上                       |     | 800,000   | 807     |             | 807        |     |
|                                 | EXPEDIA INC                        | 無                     | 同上                       |     | 1,500,000 | 1,448   |             | 1,448      |     |
|                                 | EXPEDIA GROUP INC                  | 無                     | 同上                       |     | -         | -       |             | -          |     |
|                                 | GENERAL MOTORS FINANCIAL CO INC    | 無                     | 同上                       |     | -         | -       |             | -          |     |

(接次頁)

## (承前頁)

| 持 有 之 公 司              | 有 限 公 司 有 限 公 司 | 名 稱                                       | 與 有 限 公 司 之 關 係 | 類 別                      | 科 目 | 單 位        | 股 數 | 帳 面 金 額 | 比 率 ( % ) | 公 允 價 值    | 備 註 |
|------------------------|-----------------|---|-----------------|--------------------------|-----|------------|-----|---------|-----------|------------|-----|
|                        |                 | GLENCORE FUNDING LLC                      | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 988     |           | USD 988    |     |
|                        |                 | GOLDMAN SACHS GROUP INC./THE              | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 966     |           | USD 966    |     |
|                        |                 | HCA INC                                   | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,500,000  | USD | 1,492   |           | USD 1,492  |     |
|                        |                 | HARLEY-DAVIDSON FINANCIAL SERVICES        | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,100,000  | USD | 1,032   |           | USD 1,032  |     |
|                        |                 | HYUNDAI CAPITAL AMERICA                   | 無               | 同 上                      | 同 上 | 2,000,000  | USD | 1,936   |           | USD 1,936  |     |
|                        |                 | INTESA SANPAOLO SPA                       | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,500,000  | USD | 1,424   |           | USD 1,424  |     |
|                        |                 | JDE PEETS NV                              | 無               | 同 上                      | 同 上 | 580,000    | USD | 531     |           | USD 531    |     |
|                        |                 | LABORATORY CORPORATION OF AMERICA         | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,500,000  | USD | 1,455   |           | USD 1,455  |     |
|                        |                 | LENNAR CORPORATION                        | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,364,000  | USD | 1,347   |           | USD 1,347  |     |
|                        |                 | MPLX LP                                   | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 992     |           | USD 992    |     |
|                        |                 | NRG ENERGY INC                            | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,701,000  | USD | 1,641   |           | USD 1,641  |     |
|                        |                 | OMEGA HLTHCARE INVESTORS                  | 無               | 同 上                      | 同 上 | 700,000    | USD | 689     |           | USD 689    |     |
|                        |                 | PACIFIC GAS AND ELECTRIC COMPANY          | 無               | 同 上                      | 同 上 | 810,000    | USD | 784     |           | USD 784    |     |
|                        |                 | PARK AEROSPACE HOLDINGS LTD               | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 990     |           | USD 990    |     |
|                        |                 | PLAINS ALL AMERICAN PIPELINE LP /         | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 987     |           | USD 987    |     |
|                        |                 | SANTANDER HOLDINGS USA INC                | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 972     |           | USD 972    |     |
|                        |                 | SCHLUMBERGER HOLDINGS CORP                | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,500,000  | USD | 1,476   |           | USD 1,476  |     |
|                        |                 | OFFICE PROPERTIES INCOME TRUST            | 無               | 同 上                      | 同 上 | 2,000,000  | USD | 1,816   |           | USD 1,816  |     |
|                        |                 | SOUTHERN CALIFORNIA EDISON COMPANY        | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,370,000  | USD | 1,336   |           | USD 1,336  |     |
|                        |                 | STANDARD CHARTERED PLC                    | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 991     |           | USD 991    |     |
|                        |                 | SUNOCO LOGISTICS PARTNERS OPERATIO        | 無               | 同 上                      | 同 上 | 750,000    | USD | 737     |           | USD 737    |     |
|                        |                 | SYNCHRONY FINANCIAL                       | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 979     |           | USD 979    |     |
|                        |                 | VEB FINANCE PLC                           | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | -       |           | USD -      |     |
|                        |                 | VALERO ENERGY CORPORATION                 | 無               | 同 上                      | 同 上 | 367,000    | USD | 347     |           | USD 347    |     |
|                        |                 | VENTAS REALTY LP                          | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 974     |           | USD 974    |     |
|                        |                 | VICI PROPERTIES LP/VICI NOTE CO IN        | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 934     |           | USD 934    |     |
|                        |                 | VISTRA OPERATIONS CO LLC VISTRA           | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 960     |           | USD 960    |     |
|                        |                 | OPERATIONS CO LLC                         | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,000,000  | USD | 982     |           | USD 982    |     |
|                        |                 | VMWARE INC                                | 無               | 同 上                      | 同 上 | 1,500,000  | USD | 1,477   |           | USD 1,477  |     |
|                        |                 | WESTINGHOUSE AIR BRAKE TECHNOLOGIE        | 無               | 同 上                      | 同 上 | 500,000    | USD | -       |           | USD -      |     |
|                        |                 | VIMPEL COM HOLDINGS BV                    | 無               | 同 上                      | 同 上 | 10,000,000 | USD | 10,201  |           | USD 10,201 |     |
|                        |                 | 政府公債                                      | 無               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 |     |            |     |         |           |            |     |
|                        |                 | USTREASURY                                | 無               | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 |     |            |     |         |           |            |     |
| Cor Ventures Pte. Ltd. |                 | Simple Agreement for Future Equity (SAFE) | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     |     |            |     |         |           |            |     |
|                        |                 | Vysoner Inc.                              | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     |     |            |     |         |           |            |     |
|                        |                 | 私募基金                                      | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     |     |            |     |         |           |            |     |
|                        |                 | Ally Bridge Group LP                      | 無               | 同 上                      | 同 上 | -          | USD | 8,596   | 2.54      | USD 8,596  | 註 3 |
|                        |                 | ABC-CMRCO LP                              | 無               | 同 上                      | 同 上 | -          | USD | 17,593  | 25.32     | USD 17,593 | 註 3 |
|                        |                 | Allara Ventures Fund LP                   | 無               | 同 上                      | 同 上 | -          | USD | 2,297   | 3.80      | USD 2,297  | 註 3 |
|                        |                 | New Economy Ventures LP                   | 無               | 同 上                      | 同 上 | -          | USD | 1,223   | 5.00      | USD 1,223  | 註 3 |
|                        |                 | Silver Lake Alpine Fund II                | 無               | 同 上                      | 同 上 | -          | USD | 3,727   | 0.30      | USD 3,727  | 註 3 |
|                        |                 | 私募基金                                      | 無               | 同 上                      | 同 上 | -          | USD | -       |           | USD -      |     |
|                        |                 | Link Wood Limited                         | 無               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動     |     |            |     |         |           |            |     |
|                        |                 | Via Surgical Ltd.                         | 無               | 同 上                      | 同 上 | 2,000,000  | USD | 726     | 29.49     | USD 726    | 註 3 |
|                        |                 |   |                 |                          |     | 14,246     |     | -       | 4.34      | -          |     |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

註 3：持股比例係出資額佔比。

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3億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣及外幣均為千元

| 買、賣之公司   | 有價證券名稱                       | 類別科目                | 交易對象 | 係屬 | 期股數／單位金       | 初買額股數／單位金  | 入賣額股數／單位金 | 價帳         | 面成本        | 處分(損)    | 出期股數／單位金 | 註1   |
|----------|------------------------------|---------------------|------|----|---------------|------------|-----------|------------|------------|----------|----------|------|
| 可成股份有限公司 | 基金受託商證<br>統一證券市場證<br>券投資信託基金 | 透過權益按公允價值衡量之金融資產-流動 | -    | -  | 35,598,056.18 | \$ 600,621 | -         | \$ 601,066 | \$ 600,040 | \$ 1,026 | -        | \$ - |

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 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 進 (銷) 貨之公司     | 交易對象名稱          | 關係              | 進 (銷) 貨 | 金額             | 易   | 佔總進(銷)貨之比率 (%) | 情形 | 授 | 信 | 期 | 因 | 應收 (付) 額    | 票據、帳款 | 註 |
|----------------|-----------------|-----------------|---------|----------------|-----|----------------|----|---|---|---|---|-------------|-------|---|
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( \$ 225,615 ) | 4   | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | \$ 89,754   | 3     |   |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 3,436,314 )  | 67  | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | 2,865,019   | 82    |   |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 185,321 )    | 45  | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | ( 126,601 ) | 19    |   |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 257,205 )    | 4   | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | 144,857     | 4     |   |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 3,399,031 )  | 59  | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | 2,540,649   | 73    |   |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 167,319 )    | 29  | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | ( 110,159 ) | 16    |   |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 1,328,742 )  | 100 | 月結 30 天至 90 天  | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | 380,587     | 94    |   |
| 本公司            | Next Level Ltd. | Next Level Ltd. | 進貨      | 1,333,899      | 42  | 月結 30 天至 120 天 | 當  | 當 | 當 | 當 | 當 | ( 1,128 )   | -     |   |

附 表 六

單位：新台幣千元

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 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 111 年 12 月 31 日

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象                           | 名稱      | 應收款項餘額     | 轉率       | 逾期金額 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額  | 提列帳額 | 抵額 |
|--------------|--------------------------------|---------|------------|----------|------|----------|------------|------|----|
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 同一最終母公司 | \$ 603,571 | -<br>(註) | \$   | 不適用      | \$ 211,225 | \$   | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 同上      | 2,865,019  | 1.62     |      | 不適用      | 761,405    |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 同一最終母公司 | 144,857    | 1.67     |      | 不適用      | 47,372     |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 同上      | 2,540,649  | 1.35     |      | 不適用      | 672,409    |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 同一最終母公司 | 126,601    | 1.68     |      | 不適用      | 15,645     |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 同上      | 110,159    | 1.16     |      | 不適用      | 31,789     |      | -  |
| 可達科技(宿遷)有限公司 | Next Level Ltd.                | 同一最終母公司 | 380,587    | 1.88     |      | 不適用      | 181,331    |      | -  |
| 本公司          | Nanomag International Co.,Ltd. | 子公司     | 3,479,910  | -<br>(註) |      | 不適用      | -          |      | -  |

註：係加工及盈餘匯回之應收款項，不適用週轉率之計算。

附 表 七

## 可成科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

| 投 資 公 司 名 稱 | 編 被 投 資 公 司 名 稱                     | 所 在 地 區   | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額        | 未 去 年 底 股 額        | 本 期 認 列 之 損 益 | 有 限 公 司 投 資 金 額 | 持 有 權 益 面 額 | 持 有 權 益 面 額   | 本 期 認 列 之 損 益 | 備 註 |
|-------------|-------------------------------------|---|-------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|-----|
| 本公司         | Gigamag Co., Ltd.                   | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                     | 一般投資業       | \$ 484,941         | 1                  | 14,377,642    | \$ 929,850      | 152,134,044 | \$ 929,850    | 929,850       | 註 3 |
|             | Nanomag International Co., Ltd.     | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802<br>West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205<br>Cayman Islands  | 同上          | 1                  | 1                  | 30            | 4,389,067       | 152,134,044 | 4,389,067     | 4,527,082     |     |
|             | 悅康健康管理顧問科技股份有<br>限公司                | 臺北市大安區敦化南路 2 段 97 號 13 樓  | 健康醫療管理業     | 72,000             | 72,000             | 1,440,000     | ( 11,736 )      | 2,769       | ( 11,736 )    | ( 5,281 )     |     |
|             | 可耀股份有限公司                            | 臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 13 樓  | 一般投資業       | 3,000,000          | 3,000,000          | 198,390,000   | ( 55,099 )      | 2,910,748   | ( 55,099 )    | ( 55,099 )    |     |
|             | 益盛股份有限公司                            | 臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 13 樓  | 同上          | 1,000,000          | 1,000,000          | 73,270,000    | 49,575          | 1,063,672   | 49,575        | 49,575        |     |
|             | 益德股份有限公司                            | 臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 13 樓  | 同上          | 1,000,000          | 1,000,000          | 73,270,000    | 51,487          | 1,082,883   | 51,487        | 51,487        |     |
|             | 可仁醫藥科技股份有限公司                        | 臺南市永康區王行里永科五路 10 號  | 醫療器材製造及買賣   | 200,000            | 200,000            | 2,000,000     | ( 4,586 )       | 195,444     | ( 4,586 )     | ( 4,565 )     | 註 3 |
|             | Catcher Holdings International Inc. | 3524 Silverside Road Suite 35B, Wilmington, New<br>Castle, United State                                     | 一般投資業       | ( USD 0 )          | ( USD 0 )          | -             | -               | -           | -             | -             |     |
|             | 太平洋醫材股份有限公司                         | 新竹科學園區市南縣銅鑼鄉九湖村銅科二路 8 號   | 生技醫療業       | 519,621            | 512,063            | 7,050,000     | 331,398         | 490,566     | 331,398       | 331,398       |     |
|             | 利特生物科技股份有限公司                        | 台北市 104 中山區長安東路一段 23 號 5 樓之 6   | 生技醫療業       | 599,636            | 414,923            | 5,410,000     | 495,715         | 623,806     | 495,715       | 495,715       |     |
|             | 益盛股份有限公司                            | 新竹科學園區市南縣銅鑼鄉九湖村銅科二路 8 號   | 生技醫療業       | 240,757            | 85,961             | 3,254,000     | 331,398         | 226,426     | 331,398       | 331,398       |     |
|             | 利特生物科技股份有限公司                        | 台北市 104 中山區長安東路一段 23 號 5 樓之 6   | 生技醫療業       | 279,091            | 224,984            | 2,589,000     | 495,715         | 298,528     | 495,715       | 495,715       |     |
|             | 太平洋醫材股份有限公司                         | 新竹科學園區市南縣銅鑼鄉九湖村銅科二路 8 號   | 生技醫療業       | 295,411            | 252,336            | 4,047,000     | 331,398         | 281,605     | 331,398       | 331,398       |     |
|             | 利特生物科技股份有限公司                        | 台北市 104 中山區長安東路一段 23 號 5 樓之 6   | 生技醫療業       | 243,370            | 213,396            | 2,233,000     | 495,715         | 257,479     | 495,715       | 495,715       |     |
|             | Gigamag Co., Ltd.                   | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                     | 國際貿易業       | -                  | 279                | -             | ( 96 )          | -           | ( 96 )        | ( 96 )        |     |
|             | Castmate International Co., Ltd.    | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II,<br>Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin<br>Islands | 一般投資業       | 28,127             | 28,127             | 1,009,592     | 13,998          | 155,296     | 13,998        | 13,998        |     |
|             | Nanomag International Co., Ltd.     | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802<br>West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205<br>Cayman Islands  | 同上          | 9,251,725          | 9,251,725          | 332,079,144   | ( 1,210,464 )   | 16,515,586  | ( 1,210,464 ) | ( 1,210,464 ) |     |
|             | Stella International Co., Ltd.      | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802<br>West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205<br>Cayman Islands  | 同上          | 31,203             | 31,203             | 1,050,000     | ( 23,763 )      | 33,128      | ( 23,763 )    | ( 23,763 )    |     |
|             | Aquila International Co., Ltd.      | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 同上          | 11,116,401         | 11,116,401         | 399,009,383   | 757,156         | 18,969,796  | 757,156       | 757,156       |     |
|             | Uranus International Co., Ltd.      | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 同上          | 8,345,009          | 8,345,009          | 299,533,691   | 4,897,844       | 13,681,586  | 4,897,844     | 4,897,844     |     |
|             | Norma International Co., Ltd.       | Avenue, Causeway Bay, Hong Kong   | 同上          | 279                | 279                | 10,000        | 35,390          | 390,244     | 35,390        | 35,390        |     |
|             | Next Level Ltd.                     | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                     | 同上          | 1,536,919          | 1,539,919          | 55,165,797    | ( 257,429 )     | 1,530,575   | ( 257,429 )   | ( 257,429 )   |     |
|             | Cor Ventures Pte. Ltd.              | 160 Robinson Road, #14-04 Singapore Business<br>Federation Centre, Singapore 068914                         | 同上          | 278,747            | 278,747            | -             | 10,628          | -           | 10,628        | 10,628        |     |
|             | Cygnus International Co., Ltd.      | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | ( USD 10,005,259 ) | ( USD 10,005,259 ) | 30            | 19,303          | 20,537      | 19,303        | 19,303        |     |
|             | Castmate International Co., Ltd.    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | ( USD 30 )         | ( USD 30 )         | -             | ( 26,650 )      | -           | ( 26,650 )    | ( 26,650 )    |     |
|             | Stella International Co., Ltd.      | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | 39,004             | 39,004             | -             | -               | -           | -             | -             |     |
|             | Aquila International Co., Ltd.      | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | ( USD 1,400,000 )  | ( USD 1,400,000 )  | -             | -               | -           | -             | -             |     |
|             | Cepheus International Co., Ltd.     | 14451 Chambers Road Suite 100 Tustin, CA 92780,<br>United State   | 一般投資業       | ( USD 0 )          | ( USD 0 )          | -             | -               | -           | -             | -             | 註 3 |
|             | Catcher Ventures Inc.               |   | 一般投資業       | ( USD 0 )          | ( USD 0 )          | -             | -               | -           | -             | -             |     |

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採用權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：111 年 6 月設立登記完成，尚未實際匯出投資款。

可成科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

| 大陸被投資名稱             | 主要營業項目                   | 實收資本額 ( 註 1、3 )                               | 投資方式 ( 註 1 )                                 | 本自台灣匯出累積匯投資金額 ( 註 1、3 )       | 本期匯出累積匯投資金額 ( 註 1、3 ) | 被投資公司本期 ( 損 ) 益 | 本公司直接或間接投資之投資比例 ( % ) | 認列 ( 損 ) 益 ( 註 2 )                | 期末投資價值     | 截至本期止已匯回投資收益 |
|---------------------|--------------------------|---|--|-------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------------|------------|--------------|
| 可成科技 (蘇州) 有限公司      | 各式合金生產、銷售、開發             | \$ -  | (2) Cygnus International Co., Ltd. ( 註 8 )   | \$ 1,023,871 (USD 33,340,000) | \$ -                  | \$ -            | -                     | -                                 | \$ -       | \$ -         |
| 可勝科技 (蘇州) 有限公司      | 同上                       | -   | (2) Lyra International Co., Ltd. ( 註 4 及 5 ) | 1,238,841 (USD 40,340,000)    | -                     | -               | -                     | -                                 | -          | -            |
| 可勝科技 (泰州) 有限公司      | 同上                       | -   | (2) Lyra International Co., Ltd. ( 註 9 )     | -                             | -                     | -               | -                     | -                                 | -          | 16,612,381   |
| 可利科技 (泰州) 有限公司      | 同上                       | -   | (2) Lyra International Co., Ltd. ( 註 12 )    | -                             | -                     | -               | -                     | -                                 | -          | 4,299,822    |
| 可利科技 (蘇州工業園區) 有限公司  | 同上                       | -   | (2) Cygnus International Co., Ltd. ( 註 6 )   | -                             | -                     | -               | -                     | -                                 | -          | -            |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司      | 同上                       | 6,142,000 (USD 200,000,000)                   | (2) Uranus International Co., Ltd. ( 註 7 )   | 2,917,419 (USD 94,999,000)    | -                     | 256,421         | 100                   | (2)A. 328,767 (2)A. 428,556 (2)A. | 9,722,510  | 10,597,814   |
| 可功科技 (宿遷) 有限公司      | 同上                       | 5,868,279 (RMB 409,431,280) (USD 132,300,000) | (2) Uranus International Co., Ltd. ( 註 10 )  | -                             | -                     | 393,594         | 100                   | (2)A.                             | 9,413,254  | -            |
| 可發科技 (宿遷) 有限公司      | 同上                       | 6,019,799 (RMB 398,499,193) (USD 138,803,527) | (2) Norma International Co., Ltd. ( 註 11 )   | -                             | -                     | 4,939,170       | 100                   | (2)A.                             | 10,284,661 | -            |
| 可達科技 (宿遷) 有限公司      | 同上                       | 3,013,903 (RMB 188,956,820) (USD 71,010,000)  | (2) Norma International Co., Ltd. ( 註 16 )   | -                             | -                     | 131,891         | 100                   | (2)A.                             | 3,403,220  | -            |
| 亞奇拉科技 (宿遷) 有限公司     | 各機具及電子零組件之產銷             | 42,994 (USD 1,400,000)                        | (2) Cepheus International Co., Ltd.          | 34,395 (USD 1,120,000)        | -                     | 675             | 75                    | 675 (2)A.                         | -          | 169,684      |
| 緯成科技 (泰州) 有限公司      | 電子零組件之研發及生產 ( 註 14 )     | -   | (2) Cetus International Co., Ltd.            | -                             | -                     | -               | -                     | -                                 | -          | -            |
| 巢湖雲海鎮業有限公司 ( 註 15 ) | 白雲石、鋁、鎂合金及其他磁土金屬及合金生產及銷售 | -   | (2) Sagitta International Co., Ltd.          | 678,136 (USD 22,081,923)      | -                     | -               | -                     | -                                 | -          | -            |

|                              |                                |                             |
|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出經核准投資金額 ( 註 1、3 ) | \$ 5,892,663 (USD 191,880,923) | 依經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額 ( 註 3 ) |
|                              |                                | \$ 99,481,567               |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸公司 ( 請註明該第三地區之投資公司 )。
- (3)其他方式。

註 2：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。
  - A.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。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C.其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：\$165,802.612×60%=\$99,481,567

- 註 4：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）有限公司及 100 年第 3 季盈餘轉增資本美金 33,300,000 元，後於 103 年第 4 季減資退回股款美金 33,300,000 元。
- 註 5：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，後於 105 年第 1 季減資退回股款美金 67,000,000 元，Lyra International Co., Ltd 已於 110 年 11 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 6：資本美金 106,000,000 元係由 Castmate 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）有限公司及 100 年第 3 季盈餘轉增資本美金 16,670,000 元，後於 103 年第 4 季減資退回股款美金 16,670,000 元，105 年第 3 季減資退回股款美金 32,000,000 元，106 年第 2 季減資退回股款美金 32,000,000 元，106 年第 3 季減資退回股款美金 32,000,000 元，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 7：資本美金 5,001,000 元係由 Castmate 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。另美金 100,000,000 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，透過 Uranus International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。
- 註 8：資本美金 16,670,000 元係 100 年第 3 季盈餘轉增資本，另 103 年第 2 季減資退回股款美金 40,000,000 元，並於 105 年 8 月清算完結退回剩餘股款美金 10,010,000 元，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 9：資本人民幣 227,510,746 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。另美金 65,979,240 元及人民幣 602,268,326 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 歷年所投資大陸各被投資公司之獲配盈餘，透過 Lyra International Co., Ltd.，再轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。Lyra International Co., Ltd 已於 109 年 12 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 10：資本美金 99,000,000 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Uranus International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。美金 33,300,000 元及人民幣 409,431,280 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Uranus International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。
- 註 11：資本美金 27,332,360 元及人民幣 398,499,193 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Norma International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。美金 89,970,000 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（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）有限公司之減資款，透過 Norma International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。美金 21,501,167 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Norma International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。
- 註 12：資本美金 17,610,861 元及人民幣 529,989,796 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Lyra International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 20,000,000 元及人民幣 284,660,400 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘及清算所得、可勝科技（蘇州）有限公司及可利科技（蘇州工業園區）有限公司之獲配盈餘，透過 Lyra International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 18,000,000 元係由 Lyra 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。Lyra International Co., Ltd. 已於 109 年 12 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 13：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.71 元之匯率換算。
- 註 14：緯成科技（泰州）有限公司已於 101 年 6 月清算完結，惟尚未將剩餘股款匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 15：Sagitta International Co., Ltd. 所持有巢湖雲海鋁業有限公司之股權於 105 年 6 月全數出售完畢，惟尚未將處分款項匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 16：資本美金 71,010,000 元及人民幣 188,956,820 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司清算退回股款、可勝科技（蘇州）有限公司及可利科技（蘇州工業園區）有限公司之減資退回股款，透過 Norma International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（宿遷）有限公司。

## 可成科技股份有限公司及子公司

## 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易易人姓名       | 稱交 | 易往來對象   | 與交易對象之關係<br>(註 1) | 交易目金額           |              | 往來往來<br>(註 2) | 交易條件                           | 來往條件 | 合併總營業收佔或總資產之比率% | 情形 |
|----|--------------|----|---|-------------------|-----------------|--------------|---------------|--------------------------------|------|-----------------|----|
|    |              |    |   |                   | 進貨              | 金額           |               |                                |      |                 |    |
| 0  | 本公司          |    | Next Level Ltd.                                 | 1                 | 其他應收款－關係人<br>進貨 | \$ 1,333,899 |               | 無同類產品進貨價格可供比較，月結 30 天至 120 天付款 |      | 4.79            |    |
| 1  | 可成科技(宿遷)有限公司 |    | Nanomag International Co., Ltd.<br>可功科技(宿遷)有限公司 | 1                 | 其他應收款－關係人<br>進貨 | 3,479,910    |               | 無同類產品進貨價格可供比較，月結 30 天至 120 天付款 |      | 12.51           |    |
|    |              |    |   | 1                 | 進貨              | 53,700       |               |                                |      | 0.19            |    |
|    |              |    |   | 3                 | 銷貨收入<br>加工費用    | 225,615      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.81            |    |
|    |              |    |   |                   | 加工費用            | 953,582      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 3.43            |    |
|    |              |    |   |                   | 應收帳款－關係人        | 79,567       |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.29            |    |
| 2  | 可功科技(宿遷)有限公司 |    | 可發科技(宿遷)有限公司                                    |                   | 其他應收款－關係人       | 89,754       |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.32            |    |
|    |              |    |   |                   | 其他應收款－關係人       | 603,571      |               |                                |      | 2.17            |    |
|    |              |    |   | 3                 | 銷貨收入<br>進貨      | 84,721       |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.30            |    |
|    |              |    |   |                   | 進貨              | 3,436,314    |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 12.35           |    |
|    |              |    |   |                   | 加工費用            | 185,321      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.67            |    |
| 4  | 可達科技(宿遷)有限公司 |    | 可達科技(宿遷)有限公司                                    |                   | 加工費用            | 60,679       |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.22            |    |
|    |              |    |   |                   | 應收帳款－關係人        | 118,734      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.43            |    |
|    |              |    |   |                   | 應付帳款－關係人        | 2,865,019    |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 10.30           |    |
|    |              |    |   | 3                 | 其他應收款－關係人       | 126,601      |               |                                |      | 0.46            |    |
|    |              |    |   | 3                 | 銷貨收入<br>進貨      | 63,011       |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.23            |    |
| 4  | 可達科技(宿遷)有限公司 |    | Next Level Ltd.                                 |                   | 應收帳款－關係人        | 257,205      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.92            |    |
|    |              |    |   |                   | 應收帳款－關係人        | 144,857      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天收款      |      | 0.52            |    |
|    |              |    |   | 3                 | 銷貨收入<br>進貨      | 3,399,031    |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 12.22           |    |
|    |              |    |   |                   | 加工費用            | 167,319      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.60            |    |
|    |              |    |   |                   | 應收帳款－關係人        | 75,461       |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.27            |    |
| 4  | 可達科技(宿遷)有限公司 |    | Next Level Ltd.                                 |                   | 應收帳款－關係人        | 2,540,649    |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 9.13            |    |
|    |              |    |   |                   | 應付帳款－關係人        | 110,159      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.40            |    |
|    |              |    |   | 3                 | 加工費用            | 108,261      |               | 按一般交易價格計價，月結 30 天至 90 天付款      |      | 0.39            |    |
|    |              |    |   | 3                 | 銷貨收入            | 1,328,742    |               | 無同類產品銷貨價格可供比較，月結 30 天至 90 天收款  |      | 4.78            |    |
|    |              |    |   |                   | 應收帳款－關係人        | 380,587      |               |                                |      | 1.37            |    |

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

可成科技股份有限公司及子公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十

單位：新台幣千元

|                   | 土          | 地         | 建            | 築          | 物  | 機            | 器        | 設        | 備         | 運         | 輸      | 設            | 備  | 辦   | 公  | 設       | 備  | 其          | 他 | 設 | 備 | 租 | 賃 | 改 | 良 | 待 | 工 | 程 | 及 | 計 |  |  |
|-------------------|------------|-----------|--------------|------------|----|--------------|----------|----------|-----------|-----------|--------|--------------|----|-----|----|---------|----|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|
| 成本                |            |           |              |            |    |              |          |          |           |           |        |              |    |     |    |         |    |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$         | 2,179,324 | \$           | 18,944,392 | \$ | 54,185,876   | \$       | 157,114  | \$        | 2,207,868 | \$     | 3,615,781    | \$ | 271 | \$ | 132,738 | \$ | 81,423,364 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 增 添               |            | 398,224   |              | 70,556     |    | 223,420      |          | 752      |           | 10,611    |        | 253,234      |    | -   |    | 16,763  |    | 973,560    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處 分               | -          | -         | -            | -          | -  | ( 1,385,641) | ( 5,800) | ( 5,800) | ( 18,955) | ( 51,096) | ( 270) | ( 146,762)   |    |     |    | -       |    | 1,461,762) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 重 分 類             | -          | -         | -            | 152,258    | -  | 105,954      | 143      | 143      | 11        | ( 25,114) | -      | ( 149,517)   |    |     |    | -       |    | 83,713     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處分子公司             | -          | -         | ( 3,177,685) | ( 69,962)  | -  | ( 26,577)    | -        | -        | ( 17,001) | ( 2,187)  | -      | ( 3,223,450) |    |     |    | -       |    | 3,223,450) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 淨兌換差額             | -          | -         | ( 69,962)    | -          | -  | 206,880      | 524      | 524      | ( 7,933)  | ( 12,129) | -      | 116,347      |    |     |    | 16      |    | 116,347    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$         | 2,577,548 | \$           | 15,919,559 | \$ | 53,309,912   | \$       | 151,685  | \$        | 2,174,579 | \$     | 3,778,489    | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 77,911,772 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 累計折舊及減損           |            |           |              |            |    |              |          |          |           |           |        |              |    |     |    |         |    |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$         | -         | \$           | 7,706,082  | \$ | 46,120,913   | \$       | 126,284  | \$        | 1,982,490 | \$     | 2,919,641    | \$ | 248 | \$ | -       | \$ | 58,855,658 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 折舊費用              | -          | -         | -            | 968,960    | -  | 3,199,634    | 17,428   | 17,428   | 187,022   | 406,203   | 23     | 4,779,270    |    |     |    | -       |    | 4,779,270  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處 分               | -          | -         | -            | -          | -  | ( 1,365,852) | ( 5,213) | ( 5,213) | ( 18,567) | ( 43,859) | ( 270) | ( 1,433,761) |    |     |    | -       |    | 1,433,761) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 重 分 類             | -          | -         | -            | -          | -  | -            | -        | -        | ( 46)     | 46        | -      | -            |    |     |    | -       |    | -          |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處分子公司             | -          | -         | ( 2,305,270) | ( 26,724)  | -  | ( 26,577)    | -        | -        | ( 17,001) | ( 2,187)  | -      | ( 2,351,035) |    |     |    | -       |    | 2,351,035) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 淨兌換差額             | -          | -         | ( 26,724)    | -          | -  | 236,324      | 389      | 389      | ( 6,221)  | ( 9,696)  | -      | 193,293      |    |     |    | -       |    | 193,293    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$         | -         | \$           | 6,343,048  | \$ | 48,164,442   | \$       | 138,110  | \$        | 2,127,677 | \$     | 3,270,148    | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 60,043,425 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | \$         | 2,577,548 | \$           | 9,576,511  | \$ | 51,445,470   | \$       | 13,575   | \$        | 46,902    | \$     | 508,341      | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 17,868,347 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 成本                |            |           |              |            |    |              |          |          |           |           |        |              |    |     |    |         |    |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$         | 2,577,548 | \$           | 15,919,559 | \$ | 53,309,912   | \$       | 151,685  | \$        | 2,174,579 | \$     | 3,778,489    | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 77,911,772 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 增 添               | -          | -         | -            | 28,074     | -  | 113,814      | 39       | 39       | 42,722    | 233,570   | -      | 418,219      |    |     |    | -       |    | 418,219    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處 分               | -          | -         | -            | -          | -  | ( 1,138,756) | ( 530)   | ( 530)   | ( 5,625)  | ( 19,451) | -      | ( 1,164,362) |    |     |    | -       |    | 1,164,362) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 重 分 類             | ( 712,166) | ( 19,575) | ( 82,194)    | -          | -  | 995          | -        | -        | 995       | 1,318     | -      | 647,234)     |    |     |    | -       |    | 647,234)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處分子公司             | -          | -         | -            | -          | -  | -            | -        | -        | -         | ( 21,523) | -      | ( 21,523)    |    |     |    | -       |    | 21,523)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 淨兌換差額             | -          | -         | 200,836      | -          | -  | ( 966,155)   | 1,475    | 1,475    | 22,840    | 37,774    | -      | 703,230)     |    |     |    | -       |    | 703,230)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$         | 1,865,382 | \$           | 16,128,894 | \$ | 51,401,009   | \$       | 152,669  | \$        | 2,235,511 | \$     | 4,010,177    | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 75,793,642 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 累計折舊及減損           |            |           |              |            |    |              |          |          |           |           |        |              |    |     |    |         |    |            |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$         | -         | \$           | 6,343,048  | \$ | 48,164,442   | \$       | 138,110  | \$        | 2,127,677 | \$     | 3,270,148    | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 60,043,425 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 折舊費用              | -          | -         | -            | 760,008    | -  | 2,161,133    | 10,813   | 10,813   | 71,833    | 360,408   | -      | 3,364,195    |    |     |    | -       |    | 3,364,195  |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處 分               | -          | -         | -            | -          | -  | ( 1,003,607) | ( 330)   | ( 330)   | ( 5,625)  | ( 19,192) | -      | ( 1,028,754) |    |     |    | -       |    | 1,028,754) |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 重 分 類             | -          | -         | ( 691)       | -          | -  | -            | -        | -        | -         | -         | -      | ( 691)       |    |     |    | -       |    | 691)       |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 處分子公司             | -          | -         | -            | -          | -  | ( 7,497)     | -        | -        | -         | ( 21,523) | -      | ( 21,523)    |    |     |    | -       |    | 21,523)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 減損損失              | -          | -         | -            | 85,147     | -  | ( 1,030,878) | -        | -        | -         | -         | -      | ( 7,497)     |    |     |    | -       |    | 7,497)     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 淨兌換差額             | -          | -         | -            | 7,187,512  | -  | 48,283,593   | 1,238    | 1,238    | 19,806    | 30,779    | -      | 893,908)     |    |     |    | -       |    | 893,908)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$         | -         | \$           | 7,187,512  | \$ | 48,283,593   | \$       | 149,831  | \$        | 2,213,691 | \$     | 3,620,620    | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 61,455,247 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | \$         | 1,865,382 | \$           | 8,941,382  | \$ | 3,117,416    | \$       | 2,838    | \$        | 21,820    | \$     | 389,557      | \$ | -   | \$ | -       | \$ | 14,338,395 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

可成科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

可成科技股份有限公司（可成公司）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達可成公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與可成公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對可成公司民國 111 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對可成公司民國 111 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

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

本會計師對此所執行的主要查核程序包括：

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

#### 其他事項

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

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估可成公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算可成公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

可成公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對可成公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使可成公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致可成公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於可成集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成可成公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對可成公司民國 111 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 廖 鴻 儒

廖鴻儒



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

會計師 李 季 珍

李季珍



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 2 月 23 日



可成科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                             | 111年12月31日            |            | 110年12月31日            |            |
|------|---------------------------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
|      |                                 | 金 額                   | %          | 金 額                   | %          |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 9,481,935          | 4          | \$ 14,091,058         | 6          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 189,736               | -          | 3,217,706             | 1          |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三十）      | 23,233,136            | 10         | 28,965,935            | 12         |
| 1170 | 應收帳款（附註四、十及二三）                  | 1,908,876             | 1          | 2,954,957             | 1          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四及二九）                | -                     | -          | 799                   | -          |
| 1200 | 其他應收款（附註四及十）                    | 188,431               | -          | 281,015               | -          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及二九）               | 3,480,461             | 1          | 122,566               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二五）                 | -                     | -          | 84,316                | -          |
| 130X | 存貨（附註四、五、十一及三一）                 | 1,192,484             | 1          | 1,238,939             | 1          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十七）                    | 69,835                | -          | 96,140                | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          | <u>39,744,894</u>     | <u>17</u>  | <u>51,053,431</u>     | <u>21</u>  |
|      | 非流動資產                           |                       |            |                       |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 57,330                | -          | 36,240                | -          |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）        | 25,663,942            | 11         | 21,890,529            | 9          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二）                | 159,323,660           | 69         | 158,331,356           | 66         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三、二九及三一）         | 5,572,648             | 2          | 6,966,460             | 3          |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四）                   | 169,727               | -          | 173,014               | -          |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十五）                  | 953,276               | 1          | 221,565               | -          |
| 1780 | 無形資產（附註四及十六）                    | 15,392                | -          | 29,423                | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二五）                 | 413,636               | -          | 1,097,886             | 1          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十七）                   | 11,213                | -          | 7,758                 | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         | <u>192,180,824</u>    | <u>83</u>  | <u>188,754,231</u>    | <u>79</u>  |
| 1XXX | 資產總計                            | <u>\$ 231,925,718</u> | <u>100</u> | <u>\$ 239,807,662</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                       |                       |            |                       |            |
|      | 流動負債                            |                       |            |                       |            |
| 2100 | 短期借款（附註十八及三十）                   | \$ 56,696,000         | 25         | \$ 78,031,726         | 33         |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四及二三）                 | 42,803                | -          | 32,742                | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十九）                      | 304,650               | -          | 640,865               | -          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十九及二九）               | 30,414                | -          | 191,713               | -          |
| 2219 | 其他應付款（附註二十）                     | 3,060,972             | 1          | 3,990,515             | 2          |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註二九）                 | 8,804                 | -          | 2,309                 | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二五）                 | 2,903,565             | 1          | 309,608               | -          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十四）                 | 5,923                 | -          | 8,514                 | -          |
| 2300 | 其他流動負債（附註二十）                    | 16,959                | -          | 19,910                | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          | <u>63,070,090</u>     | <u>27</u>  | <u>83,227,902</u>     | <u>35</u>  |
|      | 非流動負債                           |                       |            |                       |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二五）               | 2,921,157             | 2          | 5,062,739             | 2          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十四）                | 126,297               | -          | 124,534               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）             | 6,569                 | -          | 6,578                 | -          |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二十）                   | 10,036                | -          | 8,776                 | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         | <u>3,064,059</u>      | <u>2</u>   | <u>5,202,627</u>      | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                            | <u>66,134,149</u>     | <u>29</u>  | <u>88,430,529</u>     | <u>37</u>  |
|      | 權益（附註二二）                        |                       |            |                       |            |
|      | 股 本                             |                       |            |                       |            |
| 3110 | 普 通 股                           | <u>7,144,671</u>      | <u>3</u>   | <u>7,616,181</u>      | <u>3</u>   |
| 3200 | 資本公積                            | <u>18,771,534</u>     | <u>8</u>   | <u>20,008,824</u>     | <u>8</u>   |
|      | 保留盈餘                            |                       |            |                       |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 22,354,680            | 10         | 21,497,294            | 9          |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 16,961,466            | 7          | 14,394,310            | 6          |
| 3350 | 未分配盈餘                           | <u>102,803,702</u>    | <u>44</u>  | <u>108,287,799</u>    | <u>45</u>  |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | <u>142,119,848</u>    | <u>61</u>  | <u>144,179,403</u>    | <u>60</u>  |
| 3400 | 其他權益                            | ( 2,244,484 )         | ( 1 )      | ( 16,961,466 )        | ( 7 )      |
| 3500 | 庫藏股票                            | -                     | -          | ( 3,465,809 )         | ( 1 )      |
| 3XXX | 權益總計                            | <u>165,791,569</u>    | <u>71</u>  | <u>151,377,133</u>    | <u>63</u>  |
|      | 負債及權益總計                         | <u>\$ 231,925,718</u> | <u>100</u> | <u>\$ 239,807,662</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告）

董事長：洪永樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



可成科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

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

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                                   | 111年度         |       | 110年度         |        |
|------|-----------------------------------|---------------|-------|---------------|--------|
|      |                                   | 金 額           | %     | 金 額           | %      |
|      | 其他綜合損益（附註二二）                      |               |       |               |        |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：                       |               |       |               |        |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益     | \$ 21,090     | -     | (\$ 47,940)   | -      |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目  |               |       |               |        |
| 8336 | 子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( 52,654 )    | -     | 53,557        | -      |
|      |                                   | ( 31,564 )    | -     | 5,617         | -      |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：                    |               |       |               |        |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 | 14,854,916    | 179   | ( 2,532,659 ) | ( 18 ) |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益     | -             | -     | ( 41,301 )    | -      |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額            | ( 77,592 )    | ( 1 ) | -             | -      |
|      |                                   | 14,777,324    | 178   | ( 2,573,960 ) | ( 18 ) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益                         | 14,745,760    | 178   | ( 2,568,343 ) | ( 18 ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                         | \$ 25,647,939 | 309   | \$ 6,006,701  | 43     |
|      | 每股盈餘（附註二六）                        |               |       |               |        |
| 9710 | 基 本                               | \$ 15.14      |       | \$ 11.31      |        |
| 9810 | 稀 釋                               | 15.11         |       | 11.24         |        |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼                        | 保 留 盈 餘      | 資 本 公 積       | 法 定 盈 餘 公 積   | 特 別 盈 餘 公 積   | 未 分 配 盈 餘      | 其 他 權 益                           |   |                  | 計 項 目          |
|----------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------------------|---|------------------|----------------|
|                            |              |               |               |               |                | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 | 庫 藏 股            |                |
| 股 權                        | \$ 7,616,181 | \$ 20,008,231 | \$ 19,532,131 | \$ 12,188,506 | \$ 113,024,326 | \$ 14,326,474                     | (\$ 67,836)                             | (\$ 14,394,310)  | \$ 157,975,065 |
| A1 110年1月1日餘額              |              |               |               |               |                |                                   |   |                  |                |
| B1 109年度盈餘分配（附註二）          |              |               |               |               |                |                                   |   |                  |                |
| B3 法定盈餘公積                  | -            | -             | 1,965,163     | -             | ( 1,965,163 )  | -                                 | -                                       | -                | -              |
| B5 特別盈餘公積                  | -            | -             | -             | 2,205,804     | ( 2,205,804 )  | -                                 | -                                       | -                | -              |
| B5 現金股利—120%               | -            | -             | -             | -             | ( 9,139,417 )  | -                                 | -                                       | -                | ( 9,139,417 )  |
| C17 股東逾時或未領取之股利            | -            | 593           | -             | -             | -              | -                                 | -                                       | -                | 593            |
| D1 110年度淨利                 | -            | -             | -             | -             | 8,575,044      | -                                 | -                                       | -                | 8,575,044      |
| D3 110年度稅後其他綜合損益           | -            | -             | -             | -             | -              | ( 2,532,659 )                     | ( 35,684 )                              | ( 2,568,343 )    | ( 2,568,343 )  |
| D5 110年度綜合損益總額             | -            | -             | -             | -             | 8,575,044      | ( 2,532,659 )                     | ( 35,684 )                              | ( 2,568,343 )    | 6,006,701      |
| Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具 | -            | -             | -             | -             | ( 1,187 )      | -                                 | 1,187                                   | 1,187            | -              |
| L1 購入庫藏股票（附註二）             | -            | -             | -             | -             | -              | -                                 | -                                       | ( 3,465,809 )    | ( 3,465,809 )  |
| Z1 110年12月31日餘額            | 7,616,181    | 20,008,824    | 21,497,294    | 14,394,310    | 108,287,799    | ( 16,859,133 )                    | ( 102,333 )                             | ( 16,961,466 )   | 151,377,133    |
| B1 110年度盈餘分配（附註二）          |              |               |               |               |                |                                   |   |                  |                |
| B3 法定盈餘公積                  | -            | -             | 857,386       | -             | ( 857,386 )    | -                                 | -                                       | -                | -              |
| B5 特別盈餘公積                  | -            | -             | -             | 2,567,156     | ( 2,567,156 )  | -                                 | -                                       | -                | -              |
| B5 現金股利—100%               | -            | -             | -             | -             | ( 7,297,531 )  | -                                 | -                                       | -                | ( 7,297,531 )  |
| C7 採用權益法認列之關聯企業之變動數        | -            | -             | -             | -             | ( 355 )        | -                                 | -                                       | -                | ( 355 )        |
| C17 股東逾時或未領取之股利            | -            | 1,192         | -             | -             | -              | -                                 | -                                       | -                | 1,192          |
| D1 111年度淨利                 | -            | -             | -             | -             | 10,902,179     | -                                 | -                                       | -                | 10,902,179     |
| D3 111年度稅後其他綜合損益           | -            | -             | -             | -             | -              | 14,857,375                        | ( 111,615 )                             | 14,745,760       | 14,745,760     |
| D5 111年度綜合損益總額             | -            | -             | -             | -             | 10,902,179     | 14,857,375                        | ( 111,615 )                             | 14,745,760       | 25,647,939     |
| Q1 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工 具 | -            | -             | -             | -             | -              | -                                 | ( 28,778 )                              | ( 28,778 )       | -              |
| L1 購入庫藏股票（附註二）             | -            | -             | -             | -             | -              | -                                 | -                                       | ( 3,936,809 )    | ( 3,936,809 )  |
| L3 庫藏股損耗（附註二）              | ( 471,510 )  | ( 1,238,482 ) | -             | -             | ( 5,692,626 )  | -                                 | -                                       | -                | 7,402,618      |
| Z1 111年12月31日餘額            | \$ 7,144,671 | \$ 18,771,534 | \$ 22,354,680 | \$ 16,961,466 | \$ 102,803,702 | \$ 2,001,758                      | ( \$ 242,726 )                          | ( \$ 2,244,484 ) | \$ 165,791,569 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)



董事長：洪永樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中

可成科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 2 月 23 日查核報告)

董事長：洪水樹



經理人：洪天賜



會計主管：陳景中



## 可成科技股份有限公司

### 個體財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

可成科技股份有限公司（以下稱本公司）設立於 73 年 11 月，主要業務為各種鋁、鎂合金等各式合金機殼及模具之製造、加工及銷售與土地及廠房出租業務。

本公司普通股股票於 88 年 11 月奉准在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，嗣於 90 年 9 月起改在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於 100 年 6 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 2 月 23 日經董事會通過後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日         |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日(註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日(註 2) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日(註 3) |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估前述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定                   |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日(註 2)  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS17 及 IFRS9—比較資訊」       | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估前述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額」暨相關權益項目。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、商品、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利

潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他

綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借

款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### （十一）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產

與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、債務工具投資、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款、商業本票及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損

益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自機殼及內構件產品之銷售。由於機殼及內構件產品於貿易條件達成時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於產品貿易條件達成前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

## 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整

租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

### (二) 所得稅

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，本公司管理階層於歷年董事會決議海外子公司之未分配盈餘優先作永久性投資，是以上述子公司之部分未分配盈餘並未估列遞延所得稅負債（參閱附註二五）。若未來盈餘實際匯回，可能會產生重大遞延所得稅負債之認列，該等認列係於發生期間認列為損益。本公司經評估集團資金使用效益及稅負規劃，子公司 Nanomag International Co., Ltd. 董事會於 111 年 10 月 24 日通過盈餘匯回，其餘海外子公司之未分配盈餘仍預計優先作永久性投資。

## 六、現金及約當現金

|                        | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日      |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| 庫存現金及零用金               | \$ 408              | \$ 424               |
| 銀行活期存款                 | 4,361,307           | 1,668,690            |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                     |                      |
| 銀行定期存款                 | 5,120,220           | 12,258,347           |
| 附買回票券                  | -                   | 66,050               |
| 商業本票                   | -                   | 97,547               |
|                        | <u>\$ 9,481,935</u> | <u>\$ 14,091,058</u> |

銀行定期存款、附買回票券及商業本票於資產負債表日之利率區間如下：

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 | 4.15%~4.57%     | 0.17%~2.95%     |
| 附買回票券  | -               | 1%              |
| 商業本票   | -               | 0.3%            |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日     |
|----------------|-------------------|---------------------|
| <u>金融資產－流動</u> |                   |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                   |                     |
| 非衍生金融資產        |                   |                     |
| －基金受益憑證        | \$ -              | \$ 1,508,310        |
| －上市（櫃）公司股票     | 189,736           | 1,709,396           |
|                | <u>\$ 189,736</u> | <u>\$ 3,217,706</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

|            | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                  |
| 國內投資       |                  |                  |
| 未上市（櫃）股票   |                  |                  |
| 昱冠資訊公司普通股  | \$ -             | \$ -             |
| 中華開發創新加速公  |                  |                  |
| 司普通股       | 57,330           | 36,240           |
|            | <u>\$ 57,330</u> | <u>\$ 36,240</u> |

本公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                    | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| <u>流動</u>          |                      |                      |
| 國內投資               |                      |                      |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | \$ 8,545,862         | \$ 28,578,291        |
| 受限制銀行存款(一、二)       | 14,687,274           | -                    |
| 附買回票券(一)           | -                    | 387,644              |
|                    | <u>\$ 23,233,136</u> | <u>\$ 28,965,935</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>非流動</u>        |                      |                      |
| 國內投資              |                      |                      |
| 受限制銀行存款(一、三)      | \$ 25,380,176        | \$ 21,635,436        |
| 原始到期日超過1年之定期存款(一) | 282,072              | 254,196              |
| 存出保證金             | <u>1,694</u>         | <u>897</u>           |
|                   | <u>\$ 25,663,942</u> | <u>\$ 21,890,529</u> |

(一) 定期存款及附買回票券於資產負債表日之利率區間

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 | 3.57%~5.11%     | 0.12%~2.72%     |
| 附買回票券  | -               | 1%~1.2%         |

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動質押之資訊，參閱附註三十。

(三) 受限制銀行存款係本公司依境外資金匯回管理運用及課稅條例所存入銀行專戶之款項。

#### 十、應收帳款及其他應收款

|             | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 1,917,314        | \$ 2,963,395        |
| 減：備抵損失      | ( <u>8,438</u> )    | ( <u>8,438</u> )    |
|             | <u>\$ 1,908,876</u> | <u>\$ 2,954,957</u> |
| 其他應收款       | <u>\$ 188,431</u>   | <u>\$ 281,015</u>   |

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項

已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期          | 逾期 1 ~ 60 天 | 逾期 61 ~ 120 天 | 合計           |
|------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.444%    | 0%          | 0%            |              |
| 總帳面金額            | \$ 1,901,390 | \$ 15,795   | \$ 129        | \$ 1,917,314 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 8,438)     | -           | -             | ( 8,438)     |
| 攤銷後成本            | \$ 1,892,952 | \$ 15,795   | \$ 129        | \$ 1,908,876 |

#### 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期          | 逾期 1 ~ 60 天 | 逾期 61 ~ 120 天 | 合計           |
|------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| 預期信用損失率          | 0%~0.283%    | 0%~2.366%   | 0%~4.762%     |              |
| 總帳面金額            | \$ 2,957,614 | \$ 5,781    | \$ -          | \$ 2,963,395 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 8,364)     | ( 74)       | -             | ( 8,438)     |
| 攤銷後成本            | \$ 2,949,250 | \$ 5,707    | \$ -          | \$ 2,954,957 |

本公司 111 及 110 年度備抵損失並無變動。

## (二) 其他應收款

因歷史經驗顯示回收可能性極高，是以未予提列備抵損失。

## 十一、存 貨

|         | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 商 品     | \$ 4,980            | \$ 11,033           |
| 製 成 品   | 717,551             | 689,073             |
| 在製品及半成品 | 387,983             | 386,413             |
| 原 物 料   | 81,970              | 152,420             |
|         | <u>\$ 1,192,484</u> | <u>\$ 1,238,939</u> |

銷貨成本性質如下：

|          | 111 年度              | 110 年度               |
|----------|---------------------|----------------------|
| 已銷貨之存貨成本 | \$ 6,742,163        | \$ 12,254,239        |
| 其 他      | ( 14,885 )          | ( 15,252 )           |
|          | <u>\$ 6,727,278</u> | <u>\$ 12,238,987</u> |

## 十二、採用權益法之投資

|        | 111 年 12 月 31 日       | 110 年 12 月 31 日       |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 投資子公司  | \$ 159,320,891        | \$ 158,323,306        |
| 投資關聯企業 | 2,769                 | 8,050                 |
|        | <u>\$ 159,323,660</u> | <u>\$ 158,331,356</u> |

### (一) 投資子公司

|                                 | 111 年 12 月 31 日       | 110 年 12 月 31 日       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非上市（櫃）公司                        |                       |                       |
| Gigamag Co., Ltd.               | \$ 1,934,100          | \$ 827,183            |
| Nanomag International Co., Ltd. | 152,134,044           | 152,280,408           |
| 可耀股份有限公司                        | 2,910,748             | 2,976,267             |
| 益盛股份有限公司                        | 1,063,672             | 1,018,111             |
| 益德股份有限公司                        | 1,082,883             | 1,021,328             |
| 可仁醫學科技股份<br>有限公司                | 195,444               | 200,009               |
|                                 | <u>\$ 159,320,891</u> | <u>\$ 158,323,306</u> |

| 子 公 司 名 稱                           | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 |                 |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------|
|                                     | 111 年 12 月 31 日         | 110 年 12 月 31 日 |
| Gigamag Co., Ltd.                   | 100%                    | 100%            |
| Nanomag International Co., Ltd.     | 100%                    | 100%            |
| 可耀股份有限公司                            | 100%                    | 100%            |
| 益盛股份有限公司                            | 100%                    | 100%            |
| 益德股份有限公司                            | 100%                    | 100%            |
| 可仁醫學科技股份有限公司                        | 100%                    | 100%            |
| Catcher Holdings International Inc. | -                       | -               |

本公司於 110 年 9 月於我國投資設立可仁醫學科技股份有限公司，持股 100%。

本公司於 111 年 6 月設立 Catcher Holdings International Inc.，截至 111 年 12 月 31 日止，尚未匯出投資款。

111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

本公司處分蘇州子公司（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）之揭露，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二九「處分子公司」附註。

## (二) 投資關聯企業

|            | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 個別不重大之關聯企業 | \$ 2,769        | \$ 8,050        |

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

|          | 111 年度       | 110 年度       |
|----------|--------------|--------------|
| 本公司享有之份額 |              |              |
| 本年度淨損及綜合 |              |              |
| 損益總額     | ( \$ 5,281 ) | ( \$ 3,533 ) |

## 十三、不動產、廠房及設備

本公司之不動產、廠房及設備皆為自用。

本公司 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之不動產、廠房及設備變動表，請參閱附表九。

111 及 110 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建築物    |           |
| 廠房主建物  | 20 至 50 年 |
| 機電動力設備 | 5 年       |
| 工程系統   | 2 至 5 年   |
| 機器設備   | 2 至 10 年  |
| 運輸設備   | 5 年       |
| 辦公設備   | 2 至 5 年   |
| 其他設備   | 2 至 15 年  |
| 租賃改良   | 3 至 5 年   |

本公司之不動產、廠房及設備未有質抵押之情形。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|                       | 111 年 12 月 31 日           | 110 年 12 月 31 日           |
|-----------------------|---------------------------|---------------------------|
| 使用權資產帳面金額             |                           |                           |
| 土地                    | \$ 167,389                | \$ 164,249                |
| 建築物                   | 2,338                     | 8,765                     |
|                       | <u>\$ 169,727</u>         | <u>\$ 173,014</u>         |
| 使用權資產之增添              | 111年度<br><u>\$ 12,689</u> | 110年度<br><u>\$ 10,518</u> |
| 使用權資產之折舊費用            |                           |                           |
| 土地                    | \$ 6,042                  | \$ 5,904                  |
| 建築物                   | 6,214                     | 5,238                     |
|                       | <u>\$ 12,256</u>          | <u>\$ 11,142</u>          |
| 使用權資產轉租收益<br>(帳列營業收入) | ( <u>\$ 965</u> )         | ( <u>\$ 2,238</u> )       |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流動       | \$ 5,923        | \$ 8,514        |
| 非流動      | \$ 126,297      | \$ 124,534      |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|-----------------|
| 土地  | 0.71%           | 0.71%           |
| 建築物 | 0.71%           | 0.71%           |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3~50 年。位於台灣之土地租賃約定每年依公告地價調整租賃給付。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 轉租

本公司以營業租賃轉租位於台北辦公室之使用權予關聯企業悅康健康管理顧問科技股份有限公司，租賃期間為 1 年。未來收取之租賃給付總額如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 第 1 年 | \$ -            | \$ 2,269        |

(五) 其他租賃資訊

|           | 111 年度    | 110 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用    | \$ 930    | \$ 655    |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 11,687 | \$ 10,006 |

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十五、投資性不動產

|                   | 土  | 地              | 建  | 築              | 物 | 合  | 計                |
|-------------------|----|----------------|----|----------------|---|----|------------------|
| <u>成 本</u>        |    |                |    |                |   |    |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 203,363        | \$ | 154,876        |   | \$ | 358,239          |
| 增 添               |    | <u>-</u>       |    | <u>410</u>     |   |    | <u>410</u>       |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>203,363</u> | \$ | <u>155,286</u> |   | \$ | <u>358,649</u>   |
| <u>累計折舊</u>       |    |                |    |                |   |    |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ | -              | \$ | 131,243        |   | \$ | 131,243          |
| 折舊費用              |    | <u>-</u>       |    | <u>5,841</u>   |   |    | <u>5,841</u>     |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$ | <u>137,084</u> |   | \$ | <u>137,084</u>   |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>203,363</u> | \$ | <u>18,202</u>  |   | \$ | <u>221,565</u>   |
| <u>成 本</u>        |    |                |    |                |   |    |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 203,363        | \$ | 155,286        |   | \$ | 358,649          |
| 增 添               |    | -              |    | 245            |   |    | 245              |
| 來自不動產、廠房及設備       |    | <u>712,166</u> |    | <u>25,929</u>  |   |    | <u>738,095</u>   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>915,529</u> | \$ | <u>181,460</u> |   | \$ | <u>1,096,989</u> |
| <u>累計折舊</u>       |    |                |    |                |   |    |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ | -              | \$ | 137,084        |   | \$ | 137,084          |
| 折舊費用              |    | -              |    | 5,938          |   |    | 5,938            |
| 來自不動產、廠房及設備       |    | <u>-</u>       |    | <u>691</u>     |   |    | <u>691</u>       |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$ | <u>143,713</u> |   | \$ | <u>143,713</u>   |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>915,529</u> | \$ | <u>37,747</u>  |   | \$ | <u>953,276</u>   |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |           |
|-------|-----------|
| 主 建 物 | 20 至 35 年 |
| 電梯設備  | 15 年      |
| 散熱系統  | 5 年       |

110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，本公司同意無條件將部分租約 110 年 6 月 5 日至 12 月 5 日之租金延後至 110 年 12 月 5 日至 111 年 6 月 5 日收取。

本公司投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量，以及由本公司管理階層參考類似不動產交易價格之市場證據所評估。其公允價值如下：

|      | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日   |
|------|---------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 1,625,279</u> | <u>\$ 768,833</u> |

本公司之投資性不動產未有質抵押之情形。

投資性不動產出租之租賃期間為 106 年 2 月至 116 年 8 月。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|        | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日  |
|--------|-------------------|------------------|
| 第 1 年  | \$ 28,994         | \$ 10,037        |
| 第 2 年  | 29,174            | 7,560            |
| 第 3 年  | 27,266            | 7,560            |
| 第 4 年  | 21,480            | 7,560            |
| 第 5 年  | 5,862             | 7,560            |
| 超過 5 年 | -                 | 1,565            |
|        | <u>\$ 112,776</u> | <u>\$ 41,842</u> |

#### 十六、無形資產

|                   | 電 腦 軟 體           | 專 門 技 術          | 合 計               |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                  |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 146,240        | \$ -             | \$ 146,240        |
| 單獨取得              | 5,888             | 29,700           | 35,588            |
| 處 分               | ( <u>1,365</u> )  | <u>-</u>         | ( <u>1,365</u> )  |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 150,763</u> | <u>\$ 29,700</u> | <u>\$ 180,463</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                  |                   |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 135,378        | \$ -             | \$ 135,378        |
| 攤銷費用              | <u>9,162</u>      | <u>6,500</u>     | <u>15,662</u>     |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 144,540</u> | <u>\$ 6,500</u>  | <u>\$ 151,040</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 6,223</u>   | <u>\$ 23,200</u> | <u>\$ 29,423</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

|                   | 電 腦 軟 體           | 專 門 技 術          | 合 計               |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 150,763        | \$ 29,700        | \$ 180,463        |
| 單獨取得              | <u>1,353</u>      | <u>-</u>         | <u>1,353</u>      |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 152,116</u> | <u>\$ 29,700</u> | <u>\$ 181,816</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 144,540        | \$ 6,500         | \$ 151,040        |
| 攤銷費用              | <u>4,838</u>      | <u>10,546</u>    | <u>15,384</u>     |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 149,378</u> | <u>\$ 17,046</u> | <u>\$ 166,424</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,738</u>   | <u>\$ 12,654</u> | <u>\$ 15,392</u>  |

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 2 至 10 年計提。

#### 十七、其他資產

|              | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日  |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 用品盤存         | \$ 49,820        | \$ 66,121        |
| 暫 付 款        | 12,461           | 273              |
| 預付貨款         | -                | 15,626           |
| 預付費用         | 6,980            | 13,545           |
| 留抵稅額         | 500              | 500              |
| 其 他          | <u>74</u>        | <u>75</u>        |
|              | <u>\$ 69,835</u> | <u>\$ 96,140</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 預付設備款        | \$ 10,789        | \$ 6,738         |
| 其 他          | <u>424</u>       | <u>1,020</u>     |
|              | <u>\$ 11,213</u> | <u>\$ 7,758</u>  |

#### 十八、短期借款

|                   | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| <u>無擔保借款</u>      |                      |                      |
| 銀行信用借款            | \$ 43,696,000        | \$ 78,031,726        |
| <u>擔保借款（附註三十）</u> |                      |                      |
| 銀行擔保借款            | <u>13,000,000</u>    | <u>-</u>             |
|                   | <u>\$ 56,696,000</u> | <u>\$ 78,031,726</u> |

短期借款之年利率如下：

|        | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行信用借款 | 1.3%~1.98%      | 0.6%~0.88%      |
| 銀行擔保借款 | 1.3%~1.56%      | -               |

#### 十九、應付帳款

本公司之應付帳款皆為營業而發生。

本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

#### 二十、其他負債

|              | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日     |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>流 動</u>   |                     |                     |
| 其他應付款        |                     |                     |
| 應付員工酬勞       | \$ 2,067,335        | \$ 2,705,255        |
| 應付薪資及獎金      | 394,920             | 438,070             |
| 應付用品盤存       | 130,402             | 224,733             |
| 應付設備款        | 37,357              | 81,253              |
| 應付未休假給付      | 79,476              | 83,264              |
| 應付勞健保        | 21,867              | 49,712              |
| 應付運費         | 11,959              | 17,794              |
| 應付技術服務費      | 130,296             | 77,784              |
| 應付勞務費        | 12,742              | 13,651              |
| 應付水電費        | 26,582              | 30,277              |
| 應付退休金        | 17,203              | 26,023              |
| 應付董事酬勞       | 18,200              | 16,400              |
| 應付利息         | 23,099              | 13,836              |
| 其 他          | 89,534              | 212,463             |
|              | <u>\$ 3,060,972</u> | <u>\$ 3,990,515</u> |
| 其他負債         |                     |                     |
| 其他預收款        | \$ 3,081            | \$ 5,225            |
| 代收 款         | -                   | 14,608              |
| 其 他          | 13,878              | 77                  |
|              | <u>\$ 16,959</u>    | <u>\$ 19,910</u>    |
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |
| 其他負債         |                     |                     |
| 存入保證金        | <u>\$ 10,036</u>    | <u>\$ 8,776</u>     |

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 84,953       | \$ 80,463       |
| 計畫資產公允價值 | ( 78,384 )      | ( 73,885 )      |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 6,569</u> | <u>\$ 6,578</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值   | 淨 確 定 福 利<br>負 債 |
|-------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| 110 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$ 80,599</u>   | <u>( \$ 74,041 )</u> | <u>\$ 6,558</u>  |
| 服務成本                    |                    |                      |                  |
| 當期服務成本                  | 2,116              | -                    | 2,116            |
| 利息費用（收入）                | <u>282</u>         | <u>( 262 )</u>       | <u>20</u>        |
| 認列於損益                   | <u>2,398</u>       | <u>( 262 )</u>       | <u>2,136</u>     |
| 再衡量數                    |                    |                      |                  |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | ( 1,092 )            | ( 1,092 )        |
| 精算損失—人口統計假<br>設變動       | 4,312              | -                    | 4,312            |

（接次頁）

(承前頁)

|                     | 確定福利<br>義務現值 | 計畫資產<br>公允價值 | 淨確定福利<br>負債 |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|
| 精算利益－財務精算假設變動       | (\$ 3,425)   | \$ -         | (\$ 3,425)  |
| 精算損失－經驗調整           | 205          | -            | 205         |
| 認列於其他綜合損益           | 1,092        | ( 1,092)     | -           |
| 雇主提撥                | -            | ( 2,116)     | ( 2,116)    |
| 福利支付                | ( 3,626)     | 3,626        | -           |
| 110年12月31日餘額        | 80,463       | ( 73,885)    | 6,578       |
| 服務成本                |              |              |             |
| 當期服務成本              | 2,162        | -            | 2,162       |
| 利息費用(收入)            | 603          | ( 562)       | 41          |
| 認列於損益               | 2,765        | ( 562)       | 2,203       |
| 再衡量數                |              |              |             |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -            | ( 5,570)     | ( 5,570)    |
| 精算利益－財務精算假設變動       | ( 4,508)     | -            | ( 4,508)    |
| 精算損失－經驗調整           | 10,078       | -            | 10,078      |
| 認列於其他綜合損益           | 5,570        | ( 5,570)     | -           |
| 雇主提撥                | -            | ( 2,212)     | ( 2,212)    |
| 福利支付                | ( 3,845)     | 3,845        | -           |
| 111年12月31日餘額        | \$ 84,953    | (\$ 78,384)  | \$ 6,569    |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

|        | 111年度           | 110年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 1,371        | \$ 1,365        |
| 推銷費用   | 105             | 81              |
| 管理費用   | 487             | 384             |
| 研究發展費用 | 240             | 306             |
|        | <u>\$ 2,203</u> | <u>\$ 2,136</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率   | 1.40%           | 0.75%           |
| 薪資預期增加率 | 2%              | 2%              |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率    |                 |                 |
| 增加 0.25% | (\$ 1,769)      | (\$ 2,182)      |
| 減少 0.25% | \$ 1,825        | \$ 2,253        |
| 薪資預期增加率  |                 |                 |
| 增加 0.25% | \$ 1,748        | \$ 2,145        |
| 減少 0.25% | (\$ 1,703)      | (\$ 2,088)      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，是以上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 2,212        | \$ 2,116        |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9 年             | 10 年            |

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

|                      | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(千股)             | <u>1,000,000</u>     | <u>1,000,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 10,000,000</u> | <u>\$ 10,000,000</u> |
| 已發行且已收足股<br>款之股數(千股) | <u>714,467</u>       | <u>761,618</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 7,144,671</u>  | <u>\$ 7,616,181</u>  |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司111年2月24日經董事會決議以111年2月28日為減資基準日辦理註銷庫藏股31,865千股，減資後本公司實收資本額為7,297,531千元。

本公司111年8月8日經董事會決議以111年8月12日為減資基準日辦理註銷庫藏股15,286千股，減資後本公司實收資本額為7,144,671千元。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為23,000千股。

#### 2. 發行海外存託憑證

本公司於100年6月以現金增資方式參與發行全球存託憑證(GDR) 6,700千單位，每單位表彰本公司普通股5股，計發行33,500千股。

截至111年及110年12月31日止，流通在外之GDR分別為21千單位及417千單位，折合普通股分別約107千股及2,084千股。

## (二) 資本公積

|                              | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本 (註)</u> |                      |                      |
| 股票發行溢價                       | \$ 6,918,728         | \$ 7,375,327         |
| 公司債轉換溢價                      | 11,847,671           | 12,629,553           |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>              |                      |                      |
| 股東逾時效未領取之股利                  | 5,135                | 3,944                |
|                              | <u>\$ 18,771,534</u> | <u>\$ 20,008,824</u> |

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後為之，前半會計年度決算如有盈餘，其分派如下：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補累積虧損；
3. 預估保留員工及董事酬勞；
4. 提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；
5. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
6. 如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘暨當期末分配盈餘調整數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議。

本公司年度總決算如有盈餘，其分派如下：

1. 提繳稅捐；
2. 彌補累積虧損；
3. 提列百分之十法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；

4. 視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；
5. 如尚有盈餘，加計前期累積未分配盈餘暨當期末分配盈餘調整數，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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，股東紅利其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。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(八)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|            | 110 年度       | 109 年度       |
|------------|--------------|--------------|
| 法定盈餘公積     | \$ 857,386   | \$ 1,965,163 |
| 特別盈餘公積     | \$ 2,567,156 | \$ 2,205,804 |
| 現金股利       | \$ 7,297,531 | \$ 9,139,417 |
| 每股現金股利 (元) | \$ 10        | \$ 12        |

上述現金股利已分別於 111 年 4 月 6 日及 110 年 4 月 20 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 8 月 27 日股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|              | 111 年度           | 110 年度           |
|--------------|------------------|------------------|
| 年初餘額         | (\$ 16,859,133 ) | (\$ 14,326,474 ) |
| 國外營運機構之換算差額  | 14,854,916       | ( 2,532,659 )    |
| 採用權益法之子公司之份額 | 2,459            | -                |
| 年底餘額         | (\$ 2,001,758 )  | (\$ 16,859,133 ) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|          | 111 年度         | 110 年度         |
|----------|----------------|----------------|
| 年初餘額     | ( \$ 102,333 ) | ( \$ 67,836 )  |
| 未實現損益    |                |                |
| 權益工具     | 21,090         | ( 47,940 )     |
| 採用權益法之   |                |                |
| 子公司份額    | ( 308,525 )    | 11,932         |
| 重分類調整    |                |                |
| 處分採用權益   |                |                |
| 法之子公司    |                |                |
| 份額       | 175,820        | 324            |
| 處分權益工具累計 |                |                |
| 損益移轉至保   |                |                |
| 留盈餘      | ( 28,778 )     | 1,187          |
| 年底餘額     | ( \$ 242,726 ) | ( \$ 102,333 ) |

(五) 庫藏股票

| 收 回 原 因           | 買回以註銷(千股) |
|-------------------|-----------|
| 111 年 1 月 1 日股數   | 21,567    |
| 本年度增加             | 25,584    |
| 本年度減少             | 47,151    |
| 111 年 12 月 31 日股數 | -         |
| 110 年 1 月 1 日股數   | -         |
| 本年度增加             | 21,567    |
| 110 年 12 月 31 日股數 | 21,567    |

本公司 111 年 4 月 6 日經董事會決議於 111 年 4 月 7 日至 111 年 6 月 6 日，以每股 102.2~220.5 元之價格，買回公司股份 25,000 千股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 15,286 千股，總成本 2,307,209 千元。

本公司 110 年 12 月 8 日經董事會決議於 110 年 12 月 9 日至 111 年 2 月 8 日，以每股 106.8~238.5 元之價格，買回公司股份 25,000 千股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份。截至庫

藏股執行期間屆滿，累計買回 16,332 千股，總成本 2,560,844 千元。

本公司 110 年 9 月 16 日經董事會決議於 110 年 9 月 16 日至 11 月 15 日，以每股 109.2~256.8 元之價格，買回公司股份 25,000 千股以維護公司信用及股東權益，且當市場價格低於原議定區間價格下限時，將繼續執行買回公司股份；截至庫藏股執行期間屆滿，累計買回 15,533 千股，總成本 2,533,309 千元。

本公司另於 111 年 2 月 24 日經董事會決議以 111 年 2 月 28 日為減資基準日註銷庫藏股 31,865 千股。

本公司另於 111 年 8 月 8 日經董事會決議以 111 年 8 月 12 日為減資基準日註銷庫藏股 15,286 千股。

證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

### 二三、收 入

|            | 111 年度              | 110 年度               |
|------------|---------------------|----------------------|
| 客戶合約收入     |                     |                      |
| 機殼及內構件銷貨收入 | \$ 8,286,171        | \$ 14,012,341        |
| 租賃收入       | 20,167              | 18,223               |
|            | <u>\$ 8,306,338</u> | <u>\$ 14,030,564</u> |

#### (一) 客戶合約之說明

機殼及內構件產品係銷售予品牌廠，商品係以合約約定固定價格銷售。

## (二) 合約餘額

|         | 111 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>1 月 1 日    |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款    |                     |                     |                     |
| 總帳面金額   | \$ 1,917,314        | \$ 2,963,395        | \$ 6,560,748        |
| 減：備抵損失  | ( <u>8,438</u> )    | ( <u>8,438</u> )    | ( <u>8,438</u> )    |
|         | <u>\$ 1,908,876</u> | <u>\$ 2,954,957</u> | <u>\$ 6,552,310</u> |
| 合約負債－流動 |                     |                     |                     |
| 商品銷貨    | <u>\$ 42,803</u>    | <u>\$ 32,742</u>    | <u>\$ 6,396</u>     |

## 二四、本年度淨利

### (一) 利息收入

|       | 111 年度              | 110 年度            |
|-------|---------------------|-------------------|
| 銀行存款  | \$ 1,126,274        | \$ 284,758        |
| 附買回票券 | <u>1,976</u>        | <u>4,793</u>      |
|       | <u>\$ 1,128,250</u> | <u>\$ 289,551</u> |

### (二) 其他收入

|        | 111 年度           | 110 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 股利收入   | \$ 76,623        | \$ 55,931        |
| 補助款收入  | 3,536            | 2,358            |
| 資源回收收入 | 2,696            | 2,777            |
| 退稅收入   | 12               | -                |
| 其他收入   | <u>7,061</u>     | <u>12,555</u>    |
|        | <u>\$ 89,928</u> | <u>\$ 73,621</u> |

### (三) 其他利益及損失

|            | 111 年度                | 110 年度            |
|------------|-----------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡 |                       |                   |
| 量之金融資產損益   | ( \$ 750,526 )        | \$ 282,794        |
| 其 他        | ( <u>10,061</u> )     | ( <u>9,233</u> )  |
|            | <u>( \$ 760,587 )</u> | <u>\$ 273,561</u> |

### (四) 利息費用

|         | 111 年度            | 110 年度            |
|---------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 702,904        | \$ 479,578        |
| 租賃負債之利息 | <u>956</u>        | <u>938</u>        |
|         | <u>\$ 703,860</u> | <u>\$ 480,516</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111 年度            | 110 年度            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 759,731        | \$ 858,195        |
| 營業費用       | <u>46,790</u>     | <u>45,849</u>     |
|            | <u>\$ 806,521</u> | <u>\$ 904,044</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 5,825          | \$ 17,263         |
| 營業費用       | <u>17,027</u>     | <u>14,730</u>     |
|            | <u>\$ 22,852</u>  | <u>\$ 31,993</u>  |

(六) 投資性不動產之直接營運費用

|        | 111 年度          | 110 年度          |
|--------|-----------------|-----------------|
| 產生租金收入 | <u>\$ 9,001</u> | <u>\$ 7,879</u> |

(七) 員工福利費用

|              | 111 年度              | 110 年度              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利       | \$ 3,048,782        | \$ 3,264,352        |
| 退職後福利        |                     |                     |
| 確定提撥計畫       | 94,092              | 97,884              |
| 確定福利計畫（附註二一） | <u>2,203</u>        | <u>2,136</u>        |
|              | <u>96,295</u>       | <u>100,020</u>      |
|              | <u>\$ 3,145,077</u> | <u>\$ 3,364,372</u> |
| 依功能別彙總       |                     |                     |
| 營業成本         | \$ 2,655,587        | \$ 2,897,257        |
| 營業費用         | <u>489,490</u>      | <u>467,115</u>      |
|              | <u>\$ 3,145,077</u> | <u>\$ 3,364,372</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 24 日經董事會決議如下：

### 估列比例

|      | 111 年度 | 110 年度 |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 1.24%  | 5.33%  |
| 董事酬勞 | 0.14%  | 0.17%  |

### 金 額

|      | 111 年度 |         |    |   | 110 年度 |         |    |   |
|------|--------|---------|----|---|--------|---------|----|---|
|      | 現      | 金       | 股  | 票 | 現      | 金       | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$     | 155,823 | \$ | - | \$     | 521,976 | \$ | - |
| 董事酬勞 | \$     | 18,200  | -  | - | \$     | 16,400  | -  | - |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### (九) 外幣兌換損益

|          | 111 年度        | 110 年度           |
|----------|---------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 14,597,774 | \$ 2,626,590     |
| 外幣兌換損失總額 | ( 8,093,242 ) | ( 4,631,872 )    |
| 淨 損 益    | \$ 6,504,532  | ( \$ 2,005,282 ) |

## 二五、所 得 稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|          | 111 年度               | 110 年度            |
|----------|----------------------|-------------------|
| 當期所得稅    |                      |                   |
| 本年度產生者   | \$ 851,959           | \$ -              |
| 未分配盈餘加徵  | -                    | 340,681           |
| 以前年度之調整  | ( 69,815 )           | 10,916            |
| 境外資金專案匯回 | 2,152,333            | -                 |
|          | <u>2,934,477</u>     | <u>351,597</u>    |
| 遞延所得稅    |                      |                   |
| 本年度產生者   | ( 1,463,806 )        | 239,088           |
| 以前年度之調整  | 6,474                | 119,136           |
|          | <u>( 1,457,332 )</u> | <u>358,224</u>    |
|          | <u>\$ 1,477,145</u>  | <u>\$ 709,821</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                 | 111 年度               | 110 年度              |
|-----------------|----------------------|---------------------|
| 稅前淨利            | <u>\$ 12,379,324</u> | <u>\$ 9,284,865</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 2,475,864         | \$ 1,856,973        |
| 未實現之投資收益        | ( 1,069,622 )        | ( 2,010,052 )       |
| 稅上不可減除之費損       | 150,153              | 13,349              |
| 稅上可加計之費損        | ( 9,322 )            | -                   |
| 子公司盈餘之遞延所得稅影響數  | -                    | 456,045             |
| 免稅所得            | ( 6,587 )            | ( 77,227 )          |
| 未分配盈餘加徵         | -                    | 340,681             |
| 以前年度之遞延所得稅調整    | 6,474                | 119,136             |
| 以前年度之調整         | ( 69,815 )           | 10,916              |
|                 | <u>\$ 1,477,145</u>  | <u>\$ 709,821</u>   |

本公司所適用之稅率為 20%，未分配盈餘所適用之稅率為 5%。

(二) 本期所得稅資產

|         | 111 年 12 月 31 日     | 110 年 12 月 31 日   |
|---------|---------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                     |                   |
| 應收退稅款   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 84,316</u>  |
| 本期所得稅負債 |                     |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 2,903,565</u> | <u>\$ 309,608</u> |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

| 遞延所得稅資產          | 年初餘額       | 認列於損益       | 年底餘額       |
|------------------|------------|-------------|------------|
| 暫時性差異            |            |             |            |
| 存貨               | \$ 143,609 | (\$ 17,605) | \$ 126,004 |
| 備抵銷貨退回           | 24         | -           | 24         |
| 確定福利退休計畫         | 1,315      | ( 1 )       | 1,314      |
| 應付未休假給付          | 16,653     | ( 758 )     | 15,895     |
| 未實現處分不動產、廠房及設備利益 | 412        | 1,297       | 1,709      |

(接次頁)

(承前頁)

| 遞延所得稅資產     | 年初餘額                | 認列於損益                | 年底餘額              |
|-------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| 未實現毛利       | \$ 66,487           | (\$ 28,988)          | \$ 37,499         |
| 不動產、廠房及設備折舊 | 10,751              | 39,633               | 50,384            |
| 其他應付款       | 15,557              | 10,502               | 26,059            |
| 未實現兌換差額     | <u>179,185</u>      | ( <u>24,437</u> )    | <u>154,748</u>    |
|             | 433,993             | ( 20,357)            | 413,636           |
| 虧損扣抵        | <u>663,893</u>      | ( <u>663,893</u> )   | <u>-</u>          |
|             | <u>\$ 1,097,886</u> | (\$ <u>684,250</u> ) | <u>\$ 413,636</u> |

| 遞延所得稅負債     |                     |                        |                     |
|-------------|---------------------|------------------------|---------------------|
| 暫時性差異       |                     |                        |                     |
| 不動產、廠房及設備折舊 | \$ -                | \$ 10,751              | \$ 10,751           |
| 土地增值稅準備     | 12,597              | -                      | 12,597              |
| 投資收益        | <u>5,050,142</u>    | ( <u>2,152,333</u> )   | <u>2,897,809</u>    |
|             | <u>\$ 5,062,739</u> | (\$ <u>2,141,582</u> ) | <u>\$ 2,921,157</u> |

#### 110 年度

| 遞延所得稅資產          | 年初餘額                | 認列於損益              | 年底餘額                |
|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 暫時性差異            |                     |                    |                     |
| 存貨               | \$ 216,027          | (\$ 72,418)        | \$ 143,609          |
| 不動產、廠房及設備累計減損損失  | 31                  | ( 31)              | -                   |
| 備抵銷貨退回           | 31                  | ( 7)               | 24                  |
| 確定福利退休計畫         | 1,311               | 4                  | 1,315               |
| 應付未休假給付          | 17,199              | ( 546)             | 16,653              |
| 未實現處分不動產、廠房及設備利益 | 148                 | 264                | 412                 |
| 未實現毛利            | 123,826             | ( 57,339)          | 66,487              |
| 不動產、廠房及設備折舊      | -                   | 10,751             | 10,751              |
| 其他應付款            | 6,639               | 8,918              | 15,557              |
| 未實現兌換差額          | <u>346,092</u>      | ( <u>166,907</u> ) | <u>179,185</u>      |
|                  | 711,304             | ( 277,311)         | 433,993             |
| 虧損扣抵             | <u>298,494</u>      | <u>365,399</u>     | <u>663,893</u>      |
|                  | <u>\$ 1,009,798</u> | \$ <u>88,088</u>   | <u>\$ 1,097,886</u> |

| 遞延所得稅負債     |                     |                   |                     |
|-------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 暫時性差異       |                     |                   |                     |
| 不動產、廠房及設備折舊 | \$ 10,465           | (\$ 10,465)       | \$ -                |
| 土地增值稅準備     | 12,597              | -                 | 12,597              |
| 投資收益        | <u>4,593,365</u>    | <u>456,777</u>    | <u>5,050,142</u>    |
|             | <u>\$ 4,616,427</u> | \$ <u>446,312</u> | <u>\$ 5,062,739</u> |

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差額彙總金額

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 13,697,746 千元及 12,388,484 千元。

(五) 所得稅核定情形

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 109 年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|     | 111 年度               | 110 年度              |
|-----|----------------------|---------------------|
| 淨 利 | <u>\$ 10,902,179</u> | <u>\$ 8,575,044</u> |

股 數

單位：千股

|                      | 111 年度         | 110 年度         |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 720,239        | 758,241        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>1,443</u>   | <u>4,470</u>   |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>721,682</u> | <u>762,711</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二七、資本風險管理

由於本公司須維持大量資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需，因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付款項、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 111年12月31日

|                    | 第 1 等 級    | 第 2 等 級 | 第 3 等 級   | 合 計        |
|--------------------|------------|---------|-----------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |            |         |           |            |
| <u>之金融資產</u>       |            |         |           |            |
| 國內上市（櫃）股票          | \$ 189,736 | \$ -    | \$ -      | \$ 189,736 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |            |         |           |            |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |            |         |           |            |
| 權益工具投資             |            |         |           |            |
| －國內未上市（櫃）股票        | \$ -       | \$ -    | \$ 57,330 | \$ 57,330  |

##### 110年12月31日

|                    | 第 1 等 級      | 第 2 等 級 | 第 3 等 級   | 合 計          |
|--------------------|--------------|---------|-----------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |              |         |           |              |
| <u>之金融資產</u>       |              |         |           |              |
| 國內上市（櫃）股票          | \$ 1,709,396 | \$ -    | \$ -      | \$ 1,709,396 |
| 基金受益憑證             | 1,508,310    | -       | -         | 1,508,310    |
|                    | \$ 3,217,706 | \$ -    | \$ -      | \$ 3,217,706 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |              |         |           |              |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |              |         |           |              |
| 權益工具投資             |              |         |           |              |
| －國內未上市（櫃）股票        | \$ -         | \$ -    | \$ 36,240 | \$ 36,240    |

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                                      | 111 年度           | 110 年度           |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                                 | \$ 36,240        | \$ 84,180        |
| 認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益） | 21,090           | ( 47,940 )       |
| 年底餘額                                 | <u>\$ 57,330</u> | <u>\$ 36,240</u> |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係依據被投資公司最近期淨值估算公允價值。

(三) 金融工具之種類

|                             | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>                 |                 |                 |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u>          |                 |                 |
| 強制透過損益按公允價值衡量               | \$ 189,736      | \$ 3,217,706    |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）           | 63,956,781      | 68,306,859      |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |                 |                 |
| 權益工具投資                      | 57,330          | 36,240          |
| <u>金融負債</u>                 |                 |                 |
| 按攤銷後成本衡量（註2）                | 60,110,876      | 82,865,904      |

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務處係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

##### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損 益 | 美 金 之 影 響                  |
|-----|----------------------------|
|     | 111 年度      110 年度         |
|     | \$ 630,115      \$ 660,167 |
| 損 益 | 人 民 幣 之 影 響                |
|     | 111 年度      110 年度         |
|     | \$ 509      \$ 2,360       |

上述貨幣資產或負債主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收及應付款項。

本公司於本年度對美金及人民幣匯率敏感度下降主要係因美金及人民幣淨資產減少所致，管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | \$ 54,015,604   | \$ 63,277,511   |
| 金融負債      | 132,220         | 133,048         |
| 具現金流量利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | 4,361,307       | 1,668,690       |
| 金融負債      | 56,696,000      | 78,031,726      |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式

係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少 52,335 千元及 76,363 千元，主因為本公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率金融負債減少。

### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,897 千元及 32,177 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

|       | 111 年 12 月 31 日 |     | 110 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 甲 公 司 | \$ -            | -   | \$ 248,994      | 8%  |
| 乙 公 司 | 1,224,864       | 64% | 1,655,145       | 56% |
| 丙 公 司 | 260,586         | 14% | 656,946         | 22% |

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及易變現之金融商品以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

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，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年          | 5 年以上             |
|---------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                  |                   |
| 無附息負債   | \$ 3,287,774        | \$ 117,066          | \$ 10,036        | \$ -              |
| 租賃負債    | 1,171               | 5,657               | 17,942           | 120,700           |
| 浮動利率工具  | -                   | 57,258,584          | -                | -                 |
|         | <u>\$ 3,288,945</u> | <u>\$57,381,307</u> | <u>\$ 27,978</u> | <u>\$ 120,700</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年        | 15 ~ 20 年        | 20 年以上           |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 6,828</u> | <u>\$ 17,942</u> | <u>\$ 22,428</u> | <u>\$ 22,428</u> | <u>\$ 44,445</u> | <u>\$ 31,399</u> |

110 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年          | 5 年以上             |
|---------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                  |                   |
| 無附息負債   | \$ 4,593,499        | \$ 231,903          | \$ 8,776         | \$ -              |
| 租賃負債    | 1,324               | 8,096               | 20,031           | 116,897           |
| 浮動利率工具  | <u>40,388,313</u>   | <u>37,837,915</u>   | <u>-</u>         | <u>-</u>          |
|         | <u>\$44,983,136</u> | <u>\$38,077,914</u> | <u>\$ 28,807</u> | <u>\$ 116,897</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1 ~ 5 年          | 5 ~ 10 年         | 10 ~ 15 年        | 15 ~ 20 年        | 20 年以上           |
|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 9,420</u> | <u>\$ 20,031</u> | <u>\$ 20,626</u> | <u>\$ 20,626</u> | <u>\$ 42,643</u> | <u>\$ 33,002</u> |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

|           | <u>111 年 12 月 31 日</u> | <u>110 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 無擔保銀行借款額度 |                        |                        |
| 已動用金額     | \$ 43,706,000          | \$ 78,042,286          |
| 未動用金額     | <u>42,634,750</u>      | <u>4,563,314</u>       |
|           | <u>\$ 86,340,750</u>   | <u>\$ 82,605,600</u>   |
| 擔保銀行借款額度  |                        |                        |
| 已動用金額     | \$ 13,000,000          | \$ -                   |
| 未動用金額     | <u>-</u>               | <u>-</u>               |
|           | <u>\$ 13,000,000</u>   | <u>\$ -</u>            |

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱          | 與 本 公 司 之 關 係  |
|--------------------|----------------|
| 可成科技(宿遷)有限公司(可成宿遷) | 子公司(間接持股 100%) |
| 可功科技(宿遷)有限公司(可功宿遷) | 子公司(間接持股 100%) |
| 可發科技(宿遷)有限公司(可發宿遷) | 子公司(間接持股 100%) |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                           | 與 本 公 司 之 關 係  |
|-------------------------------------|----------------|
| 可達科技(宿遷)有限公司(可達宿遷)                  | 子公司(間接持股 100%) |
| 亞奇拉科技(宿遷)有限公司(亞奇拉宿遷)                | 子公司(間接持股 75%)  |
| 可耀股份有限公司                            | 子公司(直接持股 100%) |
| 益盛股份有限公司                            | 子公司(直接持股 100%) |
| 益德股份有限公司                            | 子公司(直接持股 100%) |
| 可仁醫學科技股份有限公司                        | 子公司(直接持股 100%) |
| 悅康健康管理顧問科技股份有限公司                    | 關聯企業(直接持股 45%) |
| Next Level Ltd.                     | 子公司(間接持股 100%) |
| Lyra International Co., Ltd. (Lyra) | 子公司(間接持股 100%) |

## (二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111 年度   | 110 年度    |
|---------|-----------|----------|-----------|
| 銷貨收入    | 子 公 司     | \$ 825   | \$ 49,005 |
| 營業成本減項  | 子 公 司     | \$ 550   | \$ 411    |
| 租賃收入    | 子 公 司     | \$ 1,000 | \$ -      |
|         | 關聯企業      | 965      | 2,238     |
|         |           | \$ 1,965 | \$ 2,238  |

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 90 天收款，與非關係人無重大差異。

## (三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111 年度       | 110 年度       |
|-----------------|--------------|--------------|
| 子 公 司           |              |              |
| Next Level Ltd. | \$ 1,333,899 | \$ 4,701,778 |
| Lyra            | -            | 544,356      |
| 其 他             | 54,063       | 95,929       |
|                 | \$ 1,387,962 | \$ 5,342,063 |

本公司對關係人之進貨價格與非關係人無同類產品進貨價格可供比較，付款條件為月結 30 天至 120 天付款，與非關係人無重大差異。

(四) 用品盤存交易

| 關 係 人 類 別 | 111 年度          | 110 年度          |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司     | <u>\$ 3,013</u> | <u>\$ 5,274</u> |

本公司對關係人之付款條件為月結 30 天至 120 天付款。

(五) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111 年<br>12 月 31 日  | 110 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|---------------------|--------------------|
| 應收帳款－關係人  | 子 公 司           |                     |                    |
|           | 其 他             | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 799</u>      |
| 其他應收款－關係人 | 子 公 司           |                     |                    |
|           | Nanomag         | \$ 3,479,910        | \$ -               |
|           | Next Level Ltd. | -                   | 118,627            |
|           | 可成宿遷            | -                   | 1,768              |
|           | 其 他             | 551                 | 2,140              |
|           | 關聯企業            | -                   | 31                 |
|           |                 | <u>\$ 3,480,461</u> | <u>\$ 122,566</u>  |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111 年<br>12 月 31 日 | 110 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款－關係人  | 子 公 司           |                    |                    |
|           | Next Level Ltd. | \$ 1,128           | \$ 133,189         |
|           | 其 他             | <u>29,286</u>      | <u>58,524</u>      |
|           |                 | <u>\$ 30,414</u>   | <u>\$ 191,713</u>  |
| 其他應付款－關係人 | 子 公 司           | <u>\$ 8,804</u>    | <u>\$ 2,309</u>    |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款  |           |
|-----------|----------|-----------|
|           | 111 年度   | 110 年度    |
| 子 公 司     | \$ 8,848 | \$ 20,905 |

購置價款係採議價方式決定，對關係人之付款條件為驗收後 90 天付款。

(八) 處分不動產、廠房及設備

截至 111 年及 110 年底止，本公司出售不動產、廠房及設備予子公司價款係採議價方式決定，累積尚未認列之處分利益分別為 8,544 千元及 2,059 千元，列入採用權益法之投資之減項。

(九) 代採購不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱 | 111 年度 | 110 年度   |
|----------|--------|----------|
| 子公司      |        |          |
| 可功宿遷     | \$ -   | \$ 6,116 |

本公司對關係人之收款條件為月結 90 天收款，截至 111 年及 110 年底止，本公司累積尚未認列之未實現毛利分別為 187,495 千元及 332,434 千元，列入採用權益法之投資之減項。

(十) 主要管理階層薪酬

|        | 111 年度            | 110 年度           |
|--------|-------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 57,124         | \$ 60,824        |
| 退職後福利  | 43,128            | 29,296           |
|        | <u>\$ 100,252</u> | <u>\$ 90,120</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效及未來風險之關聯合理性決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

|                               | 111 年 12 月 31 日      | 110 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| 質押定存單（帳列按攤銷後成本<br>衡量之金融資產－流動） | <u>\$ 14,687,274</u> | <u>\$ -</u>     |

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

本公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111 年 12 月 31 日  | 110 年 12 月 31 日   |
|-------------|------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 51,198</u> | <u>\$ 45,950</u>  |
| 購置存貨        | <u>\$ 35,725</u> | <u>\$ 105,067</u> |

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

#### 111 年 12 月 31 日

| 外幣資產          | 外幣           | 匯率    | 帳面金額          |
|---------------|--------------|-------|---------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |              |       |               |
| 美金            | \$ 2,068,471 | 30.66 | \$ 63,419,313 |
| 人民幣           | 4            | 4.383 | 17            |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |       |               |
| 採權益法之子公司      |              |       |               |
| 美金            | 5,016,872    | 30.71 | 154,068,144   |
| <u>外幣負債</u>   |              |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |       |               |
| 美金            | 13,258       | 30.76 | 407,801       |
| 人民幣           | 11,482       | 4.433 | 50,898        |

#### 110 年 12 月 31 日

| 外幣資產          | 外幣           | 匯率    | 帳面金額          |
|---------------|--------------|-------|---------------|
| <u>貨幣性項目</u>  |              |       |               |
| 美金            | \$ 2,422,657 | 27.63 | \$ 66,938,002 |
| 人民幣           | 61,535       | 4.319 | 265,769       |
| <u>非貨幣性項目</u> |              |       |               |
| 採權益法之子公司      |              |       |               |
| 美金            | 5,530,292    | 27.68 | 153,078,490   |
| <u>外幣負債</u>   |              |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |              |       |               |
| 美金            | 33,236       | 27.72 | 921,327       |
| 人民幣           | 6,824        | 4.369 | 29,813        |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外 幣   | 111 年度          |                     | 110 年度          |                       |
|-------|-----------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
|       | 匯 率             | 淨 兌 換 損 益           | 匯 率             | 淨 兌 換 損 益             |
| 美 金   | 29.804（美金：新台幣）  | \$ 6,498,463        | 28.009（美金：新台幣）  | (\$ 2,011,968)        |
| 人 民 幣 | 4.4345（人民幣：新台幣） | 4,754               | 4.3417（人民幣：新台幣） | 4,493                 |
| 日 幣   | 0.2275（日幣：新台幣）  | 1,315               | 0.2554（日幣：新台幣）  | 2,196                 |
| 歐 元   | 31.36（歐元：新台幣）   | -                   | 33.16（歐元：新台幣）   | ( 3)                  |
|       |                 | <u>\$ 6,504,532</u> |                 | <u>(\$ 2,005,282)</u> |

### 三三、附註揭露事項

#### （一）重大交易事項：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。（附表三）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（附表四）
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。（無）
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 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 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表五）
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表六）
9. 從事衍生工具交易。（無）

#### （二）轉投資事業相關資訊。（附表七）

#### （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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表八）

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。（附表一、二、五及六）

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。（無）

可成科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司                        | 貸與對象           | 往來項目      | 是否關係人 | 為本集團成員 | 期末最高餘額     | 期末餘額       | 實際金額 | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 債務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供擔保金額 | 擔保名稱 | 品類價值 | 對象資金註1         | 資金貸與總限額(註2)    |
|----|--------------------------------|----------------|-----------|-------|--------|------------|------------|------|---------|--------|--------|--------------|--------|------|------|----------------|----------------|
| 1  | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 可成科技(宿遷)有限公司   | 其他應收款-關係人 | 是     | 是      | \$ 873,000 | \$ -       | \$ - | 1.5     | 短期融通資金 | \$ -   | 營業週轉         | \$ -   | -    | -    | \$ 828,957,845 | \$ 828,957,845 |
| 2  | 可成科技(宿遷)有限公司                   | 可成科技(宿遷)有限公司   | 其他應收款-關係人 | 是     | 是      | 611,000    | \$ -       | \$ - | 1.5     | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -      | -    | -    | 828,957,845    | \$ 828,957,845 |
| 3  | Lynx International Co., Ltd.   | NextLevel Ltd. | 其他應收款-關係人 | 是     | 是      | 644,300    | \$ 614,200 | -    | -       | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -      | -    | -    | 828,957,845    | \$ 828,957,845 |
| 4  | Uranus International Co., Ltd. | NextLevel Ltd. | 其他應收款-關係人 | 是     | 是      | 966,430    | \$ 921,300 | -    | -       | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -      | -    | -    | 828,957,845    | \$ 828,957,845 |

註 1：資金貸與辦法規定本公司直接及間接持股 100% 之國外公司間，其限額為本公司期末淨值 500%；本公司之國內子公司其限額為子公司期末淨值 40%；另業務往來者不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註 2：資金貸與辦法規定本公司直接及間接持股 100% 之國外公司間，其限額為本公司期末淨值 500%；本公司之國內子公司其限額為子公司期末淨值 40%。

註 3：上述淨值係指合併資產負債表歸屬於本公司業主之權益。

可成科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

| 背書保證公司編號 | 背書保證公司名稱     | 被保證者名稱       | 背書保證公司名稱     | 證對關係     | 單一企業對背書保證額<br>(註 1) | 本業最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 未實現動支金額   | 以財產擔保之金額  | 擔保金額淨值 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證金額<br>(註 2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|----------|--------------|--------------|--------------|----------|---------------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------|--------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|
| 0        | 可成科技股份有限公司   | 可成科技股份有限公司   | 可成科技股份有限公司   | 有業務往來之公司 | \$ 82,895,785       | \$ 10,000  | \$ 10,000 | \$ 10,000 | \$ 10,000 | -      | 0.01                     | \$ 165,791,569  | N            | N            | N         |
| 1        | 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785          | 22,047     | \$ 22,047 | \$ 22,047 | \$ 22,047 | -      | 0.01                     | \$ 165,791,569  | N            | N            | Y         |
| 2        | 可功科技(宿遷)有限公司 | 可功科技(宿遷)有限公司 | 可功科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785          | 22,047     | \$ 22,047 | \$ 22,047 | \$ 22,047 | -      | 0.01                     | \$ 165,791,569  | N            | N            | Y         |
| 3        | 可發科技(宿遷)有限公司 | 可發科技(宿遷)有限公司 | 可發科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785          | 511,338    | \$ 16,315 | \$ 16,315 | \$ 16,315 | -      | 0.01                     | \$ 165,791,569  | N            | N            | Y         |
| 4        | 可達科技(宿遷)有限公司 | 可達科技(宿遷)有限公司 | 可達科技(宿遷)有限公司 | 有業務往來之公司 | 82,895,785          | 25,586     | \$ 25,134 | \$ 25,134 | \$ 25,134 | -      | 0.01                     | \$ 165,791,569  | N            | N            | Y         |

註 1：本公司及本公司直接或間接持股 100%之國外子公司對單一企業背書保證之限額為本公司期末淨值 50%。

註 2：本公司及本公司直接或間接持股 100%之國外子公司背書保證最高限額為本公司期末淨值 100%。

註 3：上述淨值係指合併資產負債表歸屬於本公司業主之權益。

單位：新台幣及外幣均為千元

可成科技股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形  
民國 111 年 12 月 31 日

附表三

| 持 有 之 公 司                       | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                  | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 科 目                      | 單 位 | 股 數       | 面 金     | 額 比 率 ( % ) | 公 允 價 值    | 備 註 |
|---------------------------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----|-----------|---------|-------------|------------|-----|
| 本公司                             | 上市(櫃)股票                            |                       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     |     | 5,169,917 | \$      | 6.95        | \$ 189,736 |     |
|                                 | 鑫禾科技股份有限公司                         | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     |     | 1,500,000 | -       | 10.00       | -          |     |
|                                 | 非上市(櫃)股票                           | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 3,000,000 | 57,330  | 3.57        | 57,330     |     |
| 可成股份有限公司                        | 中華開發創新加建股份有限公司                     | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 204,000   | 9,751   | 0.23        | 9,751      |     |
|                                 | 上市(櫃)股票                            | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 270,000   | 28,620  | 0.56        | 28,620     |     |
|                                 | 聯合骨科器材股份有限公司                       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | -         | 192,508 | 12.78       | 192,508    | 註 3 |
|                                 | 總欽科技股份有限公司                         | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | -         | 56,633  | 7.39        | 56,633     | 註 3 |
|                                 | 有限合夥                               |                       |                          |     |           |         |             |            |     |
| 盈德股份有限公司                        | 台杉水牛五龍科技創投有限合夥                     | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 21,000    | 1,420   | 0.01        | 1,420      |     |
|                                 | 上市(櫃)股票                            | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 717,000   | 34,273  | 0.81        | 34,273     |     |
|                                 | 佳醫健康事業股份有限公司                       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 489,000   | 51,834  | 1.01        | 51,834     |     |
|                                 | 聯合骨科器材股份有限公司                       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 100,000   | 4,780   | 0.11        | 4,780      |     |
|                                 | 總欽科技股份有限公司                         | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 122,000   | 12,932  | 0.25        | 12,932     |     |
| 盈盛股份有限公司                        | 聯合骨科器材股份有限公司                       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | -         | 41,861  | 23.51       | 41,861     | 註 3 |
|                                 | 上市(櫃)股票                            |                       |                          |     |           |         |             |            |     |
| Nanomag International Co., Ltd. | China Renewable Energy Fund, L.P.  | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,025,000 | USD     |             | USD 989    |     |
|                                 | 公司債                                |                       |                          |     |           |         |             |            |     |
|                                 | AERCAP IRELAND CAPITAL DAC         | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 962    |     |
|                                 | AIRCAP IRELAND CAPITAL DAC / AERCA | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 963    |     |
|                                 | AIRCASLE LTD                       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 967    |     |
|                                 | ARIS CAPITAL CORPORATION           | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,500,000 | USD     |             | USD 1,447  |     |
|                                 | BAT CAPITAL CORP                   | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,615,000 | USD     |             | USD 1,569  |     |
|                                 | BACARDI LTD                        | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,500,000 | USD     |             | USD 1,473  |     |
|                                 | CANADIAN NATURAL RESOURCES LTD     | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,058,000 | USD     |             | USD 1,023  |     |
|                                 | CELANESE US HOLDINGS LLC           | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 940    |     |
|                                 | CENTENE CORPORATION                | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,011,000 | USD     |             | USD 1,056  |     |
|                                 | DUKE ENERGY OHIO INC               | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,600,000 | USD     |             | USD 1,561  |     |
|                                 | CREDIT SUISSE GROUP AG             | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 991    |     |
|                                 | DCF MIDSTREAM OPERATING LP         | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,766,000 | USD     |             | USD 1,759  |     |
|                                 | DANSKE BANK A/S                    | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 952    |     |
|                                 | DELTA AIR LINES INC                | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 1,030  |     |
|                                 | DELTA AIR LINES INC                | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 2,000,000 | USD     |             | USD 1,901  |     |
|                                 | DISCOVER BANK                      | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,400,000 | USD     |             | USD 1,368  |     |
|                                 | DISCOVERY COMMUNICATIONS LLC       | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,812,000 | USD     |             | USD 1,752  |     |
|                                 | EDP FINANCE BV                     | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,000,000 | USD     |             | USD 921    |     |
|                                 | HQT CORP                           | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,076,000 | USD     |             | USD 1,030  |     |
|                                 | ENEL FINANCE INTERNATIONAL NV      | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,100,000 | USD     |             | USD 1,025  |     |
|                                 | ENERGY LOUISIANA LLC               | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,200,000 | USD     |             | USD 1,186  |     |
|                                 | EXPEDIA INC                        | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 800,000   | USD     |             | USD 807    |     |
|                                 | EXPEDIA GROUP INC                  | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 1,500,000 | USD     |             | USD 1,448  |     |
|                                 | GENERAL MOTORS FINANCIAL CO INC    | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     |           |         |             |            |     |

( 接次頁 )

| 持 有 之 公 司              | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱                         | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 科 目                      | 期 末        | 數 量 | 面 金    | 額 比 率 ( % ) | 公 允 價 值 | 備 註    |
|------------------------|---|-----------------------|--------------------------|------------|-----|--------|-------------|---------|--------|
|                        | GLENCORE FUNDING LLC                      | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 988    |             | USD     | 988    |
|                        | GOLDMAN SACHS GROUP INC./THE              | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 966    |             | USD     | 966    |
|                        | HCA INC                                   | 無                     | 同 上                      | 1,500,000  | USD | 1,492  |             | USD     | 1,492  |
|                        | HARLEY-DAVIDSON FINANCIAL SERVICES        | 無                     | 同 上                      | 1,100,000  | USD | 1,032  |             | USD     | 1,032  |
|                        | HYUNDAI CAPITAL AMERICA                   | 無                     | 同 上                      | 2,000,000  | USD | 1,936  |             | USD     | 1,936  |
|                        | INTESA SANPAOLO SPA                       | 無                     | 同 上                      | 1,500,000  | USD | 1,424  |             | USD     | 1,424  |
|                        | JDE PEETS NV                              | 無                     | 同 上                      | 580,000    | USD | 531    |             | USD     | 531    |
|                        | LABORATORY CORPORATION OF AMERICA         | 無                     | 同 上                      | 1,500,000  | USD | 1,455  |             | USD     | 1,455  |
|                        | LENNAR CORPORATION                        | 無                     | 同 上                      | 1,364,000  | USD | 1,347  |             | USD     | 1,347  |
|                        | MPLX LP                                   | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 992    |             | USD     | 992    |
|                        | NRG ENERGY INC                            | 無                     | 同 上                      | 1,701,000  | USD | 1,641  |             | USD     | 1,641  |
|                        | OMEGA HLTHCARE INVESTORS                  | 無                     | 同 上                      | 700,000    | USD | 689    |             | USD     | 689    |
|                        | PACIFIC GAS AND ELECTRIC COMPANY          | 無                     | 同 上                      | 810,000    | USD | 784    |             | USD     | 784    |
|                        | PARK AEROSPACE HOLDINGS LTD               | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 990    |             | USD     | 990    |
|                        | PLAINS ALL AMERICAN PIPELINE LP /         | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 987    |             | USD     | 987    |
|                        | SANTANDER HOLDINGS USA INC                | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 972    |             | USD     | 972    |
|                        | SCHLUMBERGER HOLDINGS CORP                | 無                     | 同 上                      | 1,500,000  | USD | 1,476  |             | USD     | 1,476  |
|                        | OFFICE PROPERTIES INCOME TRUST            | 無                     | 同 上                      | 2,000,000  | USD | 1,816  |             | USD     | 1,816  |
|                        | SOUTHERN CALIFORNIA EDISON COMPANY        | 無                     | 同 上                      | 1,370,000  | USD | 1,336  |             | USD     | 1,336  |
|                        | STANDARD CHARTERED PLC                    | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 991    |             | USD     | 991    |
|                        | SUNOCO LOGISTICS PARTNERS OPERATIO        | 無                     | 同 上                      | 750,000    | USD | 737    |             | USD     | 737    |
|                        | SYNCHRONY FINANCIAL                       | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 979    |             | USD     | 979    |
|                        | VEB FINANCE PLC                           | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | -      |             | USD     | -      |
|                        | VALERO ENERGY CORPORATION                 | 無                     | 同 上                      | 367,000    | USD | 347    |             | USD     | 347    |
|                        | VENTAS REALTY LP                          | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 974    |             | USD     | 974    |
|                        | VICI PROPERTIES LP /VICI NOTE CO IN       | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 934    |             | USD     | 934    |
|                        | VISTRA OPERATIONS CO LLC VISTRA           | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 960    |             | USD     | 960    |
|                        | OPERATIONS CO LLC                         | 無                     | 同 上                      | 1,000,000  | USD | 982    |             | USD     | 982    |
|                        | VMWARE INC                                | 無                     | 同 上                      | 1,500,000  | USD | 1,477  |             | USD     | 1,477  |
|                        | WESTINGHOUSE AIR BRAKE TECHNOLOGIE        | 無                     | 同 上                      | 500,000    | USD | -      |             | USD     | -      |
|                        | VIMPEL COM HOLDINGS BV                    | 無                     | 同 上                      |            |     |        |             |         |        |
|                        | 政府公債                                      | 無                     |                          |            |     |        |             |         |        |
|                        | US TREASURY                               | 無                     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 10,000,000 | USD | 10,201 |             | USD     | 10,201 |
| Cor Ventures Pte. Ltd. | Simple Agreement for Future Equity (SAFE) | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | -          |     | -      |             |         | -      |
|                        | 私募基金                                      | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | -          |     | -      |             |         | -      |
|                        | Ally Bridge Group LP                      | 無                     | 同 上                      | -          | USD | 8,596  | 2.54        | USD     | 8,596  |
|                        | ABG-CMRCO LP                              | 無                     | 同 上                      | -          | USD | 17,593 | 25.32       | USD     | 17,593 |
|                        | Allara Ventures Fund LP                   | 無                     | 同 上                      | -          | USD | 2,297  | 3.80        | USD     | 2,297  |
|                        | New Economy Ventures LP                   | 無                     | 同 上                      | -          | USD | 1,223  | 5.00        | USD     | 1,223  |
|                        | Silver Lake Alpine Fund II                | 無                     | 同 上                      | -          | USD | 3,727  | 0.30        | USD     | 3,727  |
|                        | 私募基金                                      | 無                     |                          |            |     |        |             |         |        |
|                        | Link Wood Limited                         | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動     | 2,000,000  | USD | 726    | 29.49       | USD     | 726    |
|                        | Via Surgical Ltd.                         | 無                     | 同 上                      | 14,246     |     | -      | 4.34        |         | -      |

註2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

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3億元或實收資本額20%以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣及外幣均為千元

| 買、賣之公司   | 有價證券名稱                    | 類別科目                | 交易對象 | 係屬關 | 期股數 / 單位金     | 初買額股數 / 單位金 | 入賣額股數 / 單位金 | 價帳         | 面成本        | 處分(損)    | 出期股數 / 單位金 | (註1) |
|----------|---------------------------|---------------------|------|-----|---------------|-------------|-------------|------------|------------|----------|------------|------|
| 可成股份有限公司 | 基金及有價證券<br>統一證券市場證券投資信託基金 | 透過權益按公允價值衡量之金融資產-流動 | -    | -   | 35,598,056.18 | \$ 600,621  | -           | \$ 601,066 | \$ 600,040 | \$ 1,026 | -          | \$ - |

## 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 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 進 (銷) 貨之公司     | 交易對象名稱          | 關係      | 交易條件            | 情形及原因   |                |                | 應收 (付) 票據、帳款 |                        |
|----------------|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------|----------------|--------------|------------------------|
|                |                 |         |                 | 進 (銷) 貨 | 易              | 情              | 額            | 佔總應收 (付) 款<br>項之比率 (%) |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 同一最終母公司 | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( \$ 225,615 ) | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 3                      |
| 可成科技 (宿遷) 有限公司 | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 同上      | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 3,436,314 )  | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 82                     |
|                | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 同上      | 可成科技 (宿遷) 有限公司  | 進貨      | ( 185,321 )    | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 19                     |
|                | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 同上      | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 銷貨      | ( 257,205 )    | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 4                      |
|                | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 同上      | 可發科技 (宿遷) 有限公司  | 進貨      | ( 3,399,031 )  | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 73                     |
| 可達科技 (宿遷) 有限公司 | Next Level Ltd. | 同一最終母公司 | Next Level Ltd. | 進貨      | ( 167,319 )    | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 16                     |
|                | Next Level Ltd. | 同一最終母公司 | Next Level Ltd. | 進貨      | ( 1,328,742 )  | 月結 30 天至 90 天  | 當            | 94                     |
| 本公司            | Next Level Ltd. | 子公司     | Next Level Ltd. | 進貨      | 1,333,899      | 月結 30 天至 120 天 | 當            | -                      |

附 表 六

單位：新台幣千元

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 1 億元或實收資本額 20%以上者  
民國 111 年 12 月 31 日

| 帳列應收款項之公司    | 交易對象                            | 名稱      | 應收款項餘額     | 轉率       | 逾期金額 | 應收關係人款項式 | 應收關係人款項金額  | 提列帳額 | 抵額 |
|--------------|---------------------------------|---------|------------|----------|------|----------|------------|------|----|
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 同一最終母公司 | \$ 603,571 | -<br>(註) | \$   | 不適用      | \$ 211,225 | \$   | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 同上      | 2,865,019  | 1.62     |      | 不適用      | 761,405    |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 同一最終母公司 | 144,857    | 1.67     |      | 不適用      | 47,372     |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 同上      | 2,540,649  | 1.35     |      | 不適用      | 672,409    |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 同一最終母公司 | 126,601    | 1.68     |      | 不適用      | 15,645     |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | 可成科技(宿遷)有限公司                    | 同上      | 110,159    | 1.16     |      | 不適用      | 31,789     |      | -  |
| 可成科技(宿遷)有限公司 | Next Level Ltd.                 | 同一最終母公司 | 380,587    | 1.88     |      | 不適用      | 181,331    |      | -  |
| 本公司          | Nanomag International Co., Ltd. | 子公司     | 3,479,910  | -<br>(註) |      | 不適用      | -          |      | -  |

註：係加工及盈餘匯回之應收款項，不適用週轉率之計算。

附表七

可成科技股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

| 投資公司名稱                          | 編被投資公司名稱                            | 編所 | 在 地   | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額         | 未 數 比 率 % | 持 有 金 額      | 被 投 資 公 司 損 益 | 本 期 認 列 之 損 益 | 備 註 |
|---------------------------------|-------------------------------------|----|---|-------------|---------------------|-----------|--------------|---------------|---------------|-----|
| 本公司                             | Gigamag Co., Ltd.                   |    | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                     | 一般投資業       | \$ 484,941          | 100       | \$ 1,934,100 | \$ 929,850    | \$ 929,850    | 註 3 |
|                                 | Nanomag International Co., Ltd.     |    | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802<br>Cayman Islands   | 同 上         | 1                   | 30        | 152,134,044  | 4,389,067     | 4,527,082     |     |
|                                 | 悅康健康國際科技股份有<br>限公司                  |    | 臺北市大安區敦化南路 2 段 97 號 13 樓  | 健康醫療管理業     | 72,000              | 45        | 2,769        | ( 11,736 )    | ( 5,281 )     |     |
|                                 | 可耀股份有限公司                            |    | 臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 13 樓  | 一般投資業       | 3,000,000           | 100       | 198,390,000  | ( 55,099 )    | ( 55,099 )    |     |
|                                 | 盛德股份有限公司                            |    | 臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 13 樓  | 同 上         | 1,000,000           | 100       | 73,270,000   | 49,575        | 49,575        |     |
|                                 | 盛德股份有限公司                            |    | 臺北市大安區敦化南路 2 段 99 號 13 樓  | 同 上         | 1,000,000           | 100       | 1,082,883    | 51,487        | 51,487        |     |
|                                 | 可仁醫藥科技股份有限公司                        |    | 臺南市永康區王行里永科五路 10 號  | 醫療器材製造及貿易   | 200,000             | 100       | 195,444      | ( 4,586 )     | ( 4,565 )     | 註 3 |
|                                 | Catcher Holdings International Inc. |    | 3524 Silverside Road Suite 35B, Wilmington, New<br>Castle, United State                                     | 一般投資業       | ( USD 0 )           | -         | -            | -             | -             |     |
| 可耀股份有限公司                        | 太平洋醫材股份有限公司                         |    | 新竹科學園區苗粟路銅鑼鄉九湖村銅科二路 8 號   | 生技醫療業       | 519,621             | 971       | 7,050,000    | 331,398       | 331,398       |     |
| 和特生物科技股份有限公司                    | 和特生物科技股份有限公司                        |    | 台北市 104 中山區長安東路一段 23 號 5 樓之 6   | 生技醫療業       | 599,636             | 781       | 623,806      | 495,715       | 495,715       |     |
| 盛盛股份有限公司                        | 和特生物科技股份有限公司                        |    | 新竹科學園區苗粟路銅鑼鄉九湖村銅科二路 8 號   | 生技醫療業       | 240,757             | 448       | 226,426      | 331,398       | 331,398       |     |
| 和特生物科技股份有限公司                    | 和特生物科技股份有限公司                        |    | 台北市 104 中山區長安東路一段 23 號 5 樓之 6   | 生技醫療業       | 279,091             | 374       | 298,528      | 495,715       | 495,715       |     |
| 太平洋醫材股份有限公司                     | 和特生物科技股份有限公司                        |    | 新竹科學園區苗粟路銅鑼鄉九湖村銅科二路 8 號   | 生技醫療業       | 295,411             | 557       | 281,605      | 331,398       | 331,398       |     |
| 和特生物科技股份有限公司                    | 和特生物科技股份有限公司                        |    | 台北市 104 中山區長安東路一段 23 號 5 樓之 6   | 生技醫療業       | 243,370             | 322       | 257,479      | 495,715       | 495,715       |     |
| Gigamag Co., Ltd.               | Neat Co., Ltd.                      |    | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor<br>Vistra Corporate Services Centre, Apia, Samoa             | 國際貿易業       | -                   | 100       | -            | ( 96 )        | ( 96 )        |     |
| Nanomag International Co., Ltd. | Castrate International Co., Ltd.    |    | NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa   | 一般投資業       | 28,127              | 100       | 155,296      | 13,998        | 13,998        |     |
|                                 | Stella International Co., Ltd.      |    | Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II,<br>Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin<br>Islands | 同 上         | ( USD 1,009,592 )   | 100       | 16,515,586   | ( 1,210,464 ) | ( 1,210,464 ) |     |
|                                 | Aquila International Co., Ltd.      |    | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802<br>Cayman Islands   | 同 上         | 9,251,725           | 75        | 33,128       | ( 23,763 )    | ( 23,763 )    |     |
|                                 | Uranus International Co., Ltd.      |    | P.O. Box31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802<br>Cayman Islands   | 同 上         | 31,203              | 100       | 1,050,000    | 757,156       | 757,156       |     |
|                                 | Norma International Co., Ltd.       |    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 同 上         | 11,116,401          | 100       | 18,969,796   | 4,897,844     | 4,897,844     |     |
|                                 | Next Level Ltd.                     |    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 同 上         | ( USD 399,009,383 ) | 100       | 13,681,596   | 35,390        | 35,390        |     |
|                                 | Cor Ventures Pte. Ltd.              |    | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor<br>NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa                     | 同 上         | 8,450,009           | 100       | 390,244      | ( 257,429 )   | ( 257,429 )   |     |
|                                 | Cygnus International Co., Ltd.      |    | 160 Robinson Road, #14-04 Singapore Business<br>Federation Centre, Singapore 068914                         | 同 上         | ( USD 299,533,691 ) | 100       | 1,530,575    | 10,628        | 10,628        |     |
|                                 | Lyra International Co., Ltd.        |    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | ( USD 10,000 )      | 100       | 20,537       | 19,303        | 19,303        |     |
|                                 | Cepheus International Co., Ltd.     |    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | 278,747             | 100       | -            | ( 26,650 )    | ( 26,650 )    |     |
|                                 | Catcher Ventures Inc.               |    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | ( USD 30 )          | 100       | -            | -             | -             | 註 3 |
|                                 | Catcher Holdings International Inc. |    | Room 1907, 19/F, Lee Garden One, 33 Hysan<br>Avenue, Causeway Bay, Hong Kong                                | 一般投資業       | 39,004              | 100       | -            | -             | -             |     |
|                                 |                                     |    | 14451 Chambers Road Suite 100 Tustin, CA 92780,<br>United State   | 一般投資業       | ( USD 1,400,000 )   | -         | -            | -             | -             |     |
|                                 |                                     |    |   | 一般投資業       | ( USD 0 )           | -         | -            | -             | -             |     |

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採用權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 3：111 年 6 月設立登記完成，尚未實際匯出投資款。

可成科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元  
( 惟外幣為元 )

| 大陸公司名稱             | 主要營業項目                   | 實收資本額<br>( 註 1 3 )                                  | 投資方<br>( 註 1 )                             | 本<br>自<br>台<br>灣<br>區<br>出<br>資<br>金<br>額<br>( 註 1 3 ) | 本<br>自<br>台<br>灣<br>區<br>出<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額<br>( 註 1 3 ) | 本<br>自<br>台<br>灣<br>區<br>出<br>累<br>積<br>金<br>額<br>( 註 1 3 ) | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>盈<br>損<br>( 註 1 3 ) | 本公司直接或間接投資之持股比例 (%) | 本期認列之投資損益<br>( 註 2 )      | 期末<br>帳<br>面<br>價<br>值 | 截至本期末<br>已實現<br>投資收益 |
|--------------------|--------------------------|---|--|--|---|---|--|---------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| 可成科技(蘇州)有限公司       | 各式合金生產、銷售、開發             | \$ -  | (2) Cygnus International Co., Ltd. (註 8)   | \$ 1,023,871<br>(USD 33,340,000)                       | \$ -  | \$ 1,023,871<br>(USD 33,340,000)                            | -  | -                   | -                         | \$ -                   | -                    |
| 可勝科技(蘇州)有限公司       | 同上                       | -   | (2) Lyra International Co., Ltd. (註 4 及 5) | 1,238,841<br>(USD 40,340,000)                          | -   | 1,238,841<br>(USD 40,340,000)                               | -  | -                   | -                         | -                      | -                    |
| 可勝科技(泰州)有限公司       | 同上                       | -   | (2) Lyra International Co., Ltd. (註 9)     | -  | -   | -   | -  | -                   | -                         | -                      | 16,612,381           |
| 可利科技(泰州)有限公司       | 同上                       | -   | (2) Lyra International Co., Ltd. (註 12)    | -  | -   | -   | -  | -                   | -                         | -                      | 4,299,822            |
| 可利科技(蘇州工業園區)有限公司   | 同上                       | -   | (2) Cygnus International Co., Ltd. (註 6)   | -  | -   | -   | -  | -                   | -                         | -                      | -                    |
| 可成科技(宿遷)有限公司       | 同上                       | 6,142,000<br>(USD 200,000,000)                      | (2) Uranus International Co., Ltd. (註 7)   | 2,917,419<br>(USD 94,999,000)                          | -   | 2,917,419<br>(USD 94,999,000)                               | 256,421  | 100                 | (2)A.<br>328,767<br>(2)A. | 9,722,510              | 10,597,814           |
| 可功科技(宿遷)有限公司       | 同上                       | 5,868,279<br>(RMB 409,431,280)<br>(USD 132,300,000) | (2) Uranus International Co., Ltd. (註 10)  | -  | -   | -   | 393,594  | 100                 | 428,556<br>(2)A.          | 9,413,254              | -                    |
| 可發科技(宿遷)有限公司       | 同上                       | 6,019,799<br>(RMB 398,499,193)<br>(USD 138,803,527) | (2) Norma International Co., Ltd. (註 11)   | -  | -   | -   | 4,939,170  | 100                 | 4,765,856<br>(2)A.        | 10,284,661             | -                    |
| 可達科技(宿遷)有限公司       | 同上                       | 3,013,903<br>(RMB 188,956,820)<br>(USD 71,010,000)  | (2) Norma International Co., Ltd. (註 16)   | -  | -   | -   | 131,891  | 100                 | 131,891<br>(2)A.          | 3,403,220              | -                    |
| 亞奇拉科技(宿遷)有限公司      | 各樣具及電子零組件之產銷             | 42,994<br>(USD 1,400,000)                           | (2) Cepheus International Co., Ltd.        | 34,395<br>(USD 1,120,000)                              | -   | 34,395<br>(USD 1,120,000)                                   | 675  | 75                  | 675<br>(2)A.              | -                      | 169,684              |
| 緯成科技(泰州)有限公司(註 14) | 電子零組件之研發及生產              | -   | (2) Cetus International Co., Ltd.          | -  | -   | -   | -  | -                   | -                         | -                      | -                    |
| 巢湖雲海銅業有限公司(註 15)   | 白雲石、鈹、鎳合金及其他鹼土金屬及合金生產及銷售 | -   | (2) Sagitta International Co., Ltd.        | 678,136<br>(USD 22,081,923)                            | -   | 678,136<br>(USD 22,081,923)                                 | -  | -                   | -                         | -                      | -                    |

| 本<br>期<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額<br>( 註 1 3 ) | 本<br>期<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額<br>( 註 1 3 及 1 4 )     | 本<br>期<br>地<br>區<br>投<br>資<br>金<br>額<br>( 註 3 ) |
|---|---|---|
| \$ 5,892,663<br>(USD 191,880,923)                 | \$ 44,069,156<br>(USD 1,055,764,718)<br>(RMB 2,641,316,560) | \$ 99,481,567                                   |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸公司(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註 2：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。
  - A.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。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - C.其他。

註 3：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：\$165,802,612×60%=\$99,481,567

- 註 4：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）有限公司及 100 年第 3 季盈餘轉增資美金 33,300,000 元，後於 103 年第 4 季減資退回股款美金 33,300,000 元。
- 註 5：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，後於 105 年第 1 季減資退回股款美金 67,000,000 元，Lyra International Co., Ltd 已於 110 年 11 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 6：資本美金 106,000,000 元係由 Castmate 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）有限公司及 100 年第 3 季盈餘轉增資美金 16,670,000 元，後於 103 年第 4 季減資退回股款美金 16,670,000 元，105 年第 3 季減資退回股款美金 32,000,000 元，106 年第 2 季減資退回股款美金 32,000,000 元，Cygnus International Co., Ltd 已於 110 年 11 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 7：資本美金 5,001,000 元係由 Castmate 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。另美金 100,000,000 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，透過 Uranus International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。
- 註 8：資本美金 16,670,000 元係 100 年第 3 季盈餘轉增資，另 103 年第 2 季減資退回股款美金 40,000,000 元，並於 105 年 8 月清算完結退回剩餘股款美金 10,010,000 元，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 9：資本人民幣 227,510,746 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。另美金 65,979,240 元及人民幣 602,268,326 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 歷年所投資大陸各被投資公司之獲配盈餘，透過 Lyra International Co., Ltd.，再轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。Lyra International Co., Ltd 已於 109 年 12 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 10：資本美金 99,000,000 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Uranus International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 33,300,000 元及人民幣 409,431,280 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Uranus International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。
- 註 11：資本美金 27,332,360 元及人民幣 398,499,193 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Norma International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 89,970,000 元係 Nanomag International Co., Ltd 所投資可勝科技（蘇州）有限公司、可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Norma International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 21,501,167 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Norma International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。
- 註 12：資本美金 17,610,861 元及人民幣 529,989,796 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Lyra International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 20,000,000 元及人民幣 284,660,400 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘及清算所得、可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之獲配盈餘，透過 Lyra International Co., Ltd.，再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。美金 18,000,000 元係由 Lyra 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。Lyra International Co., Ltd. 已於 109 年 12 月出售所有股權，惟投資款尚未匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 13：相關金額係按期末一美元等於新台幣 30.71 元之匯率換算。
- 註 14：緯成科技（泰州）有限公司已於 101 年 6 月清算完結，惟尚未將剩餘股款匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 15：Sagitta International Co., Ltd. 所持有巢湖雲海礦業有限公司之股權於 105 年 6 月全數出售完畢，惟尚未將處分款項匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。
- 註 16：資本美金 71,010,000 元及人民幣 188,956,820 元係由 Nanomag International Co., Ltd. 所投資可勝科技（蘇州）有限公司清算退回股款、可勝科技（蘇州）有限公司及可勝科技（蘇州）有限公司之減資退回股款，透過 Norma International Co., Ltd. 再予轉投資可勝科技（蘇州）有限公司。

可成科技股份有限公司

不動產、廠房及設備變動表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣千元

|                   | 土 地          | 建 築 物        | 機 器 設 備      | 運 輸 設 備   | 辦 公 設 備   | 其 他 設 備    | 未 完 工 程<br>及 待 驗 設 備 | 合 計           |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------------|----------------------|---------------|
| <b>成 本</b>        |              |              |              |           |           |            |                      |               |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,179,324 | \$ 3,043,754 | \$ 7,893,912 | \$ 37,699 | \$ 57,438 | \$ 840,809 | \$ 60,958            | \$ 14,113,894 |
| 增 添               | 398,224      | 60,738       | 136,811      | 675       | 2,477     | 55,053     | -                    | 653,978       |
| 處 分               | -            | -            | ( 124,845 )  | ( 879 )   | ( 2,286 ) | ( 32,367 ) | -                    | ( 160,377 )   |
| 重 分 類             | -            | 60,957       | 57,399       | -         | -         | 330        | ( 60,958 )           | 57,728        |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 2,577,548 | \$ 3,165,449 | \$ 7,963,277 | \$ 37,495 | \$ 57,629 | \$ 863,825 | \$ -                 | \$ 14,665,223 |
| <b>累計折舊及減損</b>    |              |              |              |           |           |            |                      |               |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ -         | \$ 568,655   | \$ 5,706,953 | \$ 27,144 | \$ 40,496 | \$ 623,337 | \$ -                 | \$ 6,966,585  |
| 折舊費用              | -            | 79,621       | 692,765      | 4,749     | 6,583     | 103,343    | -                    | 887,061       |
| 處 分               | -            | -            | ( 123,507 )  | ( 765 )   | ( 2,287 ) | ( 28,324 ) | -                    | ( 154,883 )   |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ -         | \$ 648,276   | \$ 6,276,211 | \$ 31,128 | \$ 44,792 | \$ 698,356 | \$ -                 | \$ 7,698,763  |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | \$ 2,577,548 | \$ 2,517,173 | \$ 1,687,066 | \$ 6,367  | \$ 12,837 | \$ 165,469 | \$ -                 | \$ 6,966,460  |
| <b>成 本</b>        |              |              |              |           |           |            |                      |               |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,577,548 | \$ 3,165,449 | \$ 7,963,277 | \$ 37,495 | \$ 57,629 | \$ 863,825 | \$ -                 | \$ 14,665,223 |
| 增 添               | -            | 4,189        | 49,546       | -         | 12,724    | 62,360     | -                    | 128,819       |
| 處 分               | -            | -            | ( 232,659 )  | ( 481 )   | ( 1,401 ) | ( 13,457 ) | -                    | ( 247,998 )   |
| 重 分 類             | ( 712,166 )  | ( 25,619 )   | 2,243        | -         | -         | 1,318      | -                    | ( 734,224 )   |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,865,382 | \$ 3,144,019 | \$ 7,782,407 | \$ 37,014 | \$ 68,952 | \$ 914,046 | \$ -                 | \$ 13,811,820 |
| <b>累計折舊及減損</b>    |              |              |              |           |           |            |                      |               |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ -         | \$ 648,276   | \$ 6,276,211 | \$ 31,128 | \$ 44,792 | \$ 698,356 | \$ -                 | \$ 7,698,763  |
| 折舊費用              | -            | 80,997       | 607,379      | 2,604     | 6,628     | 90,719     | -                    | 788,327       |
| 處 分               | -            | -            | ( 224,851 )  | ( 281 )   | ( 1,401 ) | ( 13,197 ) | -                    | ( 239,730 )   |
| 減損損失              | -            | -            | ( 7,497 )    | -         | -         | -          | -                    | ( 7,497 )     |
| 重 分 類             | -            | ( 691 )      | -            | -         | -         | -          | -                    | ( 691 )       |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ -         | \$ 728,582   | \$ 6,651,242 | \$ 33,451 | \$ 50,019 | \$ 775,878 | \$ -                 | \$ 8,239,172  |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | \$ 1,865,382 | \$ 2,415,437 | \$ 1,131,165 | \$ 3,563  | \$ 18,933 | \$ 138,168 | \$ -                 | \$ 5,572,648  |

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                             | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表                 |   |           |
| 現金及約當現金明細表                    |   | 表一        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表        |   | 附註七       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表           |   | 表二        |
| 應收帳款明細表                       |   | 表三        |
| 存貨明細表                         |   | 表四        |
| 其他流動資產明細表                     |   | 附註十七      |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表 |   | 表五        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動明細表          |   | 表二        |
| 採用權益法之投資變動明細表                 |   | 表六        |
| 不動產、廠房及設備變動明細表                |   | 附表九       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊及減損變動明細表         |   | 附表九       |
| 投資性不動產變動明細表                   |   | 附註十五      |
| 投資性不動產累計折舊變動明細表               |   | 附註十五      |
| 使用權資產變動明細表                    |   | 表七        |
| 使用權資產累計折舊變動明細表                |   | 表七        |
| 無形資產變動明細表                     |   | 附註十六      |
| 遞延所得稅資產明細表                    |   | 附註二五      |
| 其他非流動資產明細表                    |   | 附註十七      |
| 短期借款明細表                       |   | 表八        |
| 應付帳款明細表                       |   | 表九        |
| 其他應付款明細表                      |   | 附註二十      |
| 其他流動負債明細表                     |   | 附註二十      |
| 租賃負債明細表                       |   | 表十        |
| 遞延所得稅負債明細表                    |   | 附註二五      |
| 其他非流動負債明細表                    |   | 附註二十      |
| 損益項目明細表                       |   |           |
| 營業收入明細表                       |   | 表十一       |
| 營業成本明細表                       |   | 表十二       |
| 營業費用明細表                       |   | 表十三       |
| 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表            |   | 表十四       |

可成科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 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     |        |             | \$ 408              |
| 銀行存款         |        |             |                     |
| 活期存款         |        |             | 614,640             |
| 外幣活期存款 (註 1) |        |             | 3,746,667           |
| 約當現金         |        |             |                     |
| 銀行定期存款 (註 2) | 112.01 | 4.15~4.57   | <u>5,120,220</u>    |
|              |        |             | <u>\$ 9,481,935</u> |

註 1：係美金 122,199,937.36 元及人民幣 3,840.66 元。

註 2：係美金 167,000,000 元。

( US\$1 = NT\$30.66、RMB\$1 = NT\$4.383 )

可成科技股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元  
(惟外幣為元)

| 項 目                     | 年 利 率 /<br>年收益率 (%) | 到 期 期 間                 | 金 額                  |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>流 動</b>              |                     |                         |                      |
| 原始到期日超過3個月<br>之定期存款(註1) | 3.57~4.15           | 112.01.30~<br>112.03.16 | \$ 8,545,862         |
| 受限制銀行存款(註2)             | -                   | -                       | 6,838,314            |
| 受限制定期存款(註3)             | 4.10~4.14           | 112.01.05               | <u>7,848,960</u>     |
|                         |                     |                         | <u>\$ 23,233,136</u> |
| <b>非 流 動</b>            |                     |                         |                      |
| 受限制銀行存款(註4)             |                     |                         | \$ 12,838            |
| 受限制定期存款(註5)             | -                   | -                       | 25,367,338           |
| 原始到期日超過1年之<br>定期存款(註6)  | 3.65~5.11           | 112.01.13~<br>112.04.24 | 282,072              |
| 存出保證金                   | -                   | -                       | <u>1,694</u>         |
|                         |                     |                         | <u>\$ 25,663,942</u> |

註 1：係美金 278,730,000 元。

註 2：係美金 223,037,000 元。

註 3：係美金 256,000,000 元。

註 4：係美金 418,719.54 元。

註 5：係美金 827,375,685.76 元。

註 6：係美金 9,200,000 元。

( US\$1 = NT\$30.66 )

可成科技股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

| 客 戶 名 稱 | 金 額                 |
|---------|---------------------|
| 甲 公 司   | \$ 1,224,864        |
| 乙 公 司   | 260,586             |
| 丙 公 司   | 125,943             |
| 丁 公 司   | 99,461              |
| 其他（註 2） | <u>206,460</u>      |
|         | 1,917,314           |
| 減：備抵損失  | ( <u>8,438</u> )    |
|         | <u>\$ 1,908,876</u> |

註 1：各客戶帳齡均無逾 1 年以上者。

註 2：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

可成科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣千元

| 項 目     | 金 成 本               | 額 市 價               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 商 品     | \$ 4,980            | \$ 40,389           |
| 製 成 品   | 717,551             | 924,214             |
| 在製品及半成品 | 387,983             | 584,510             |
| 原 料     | 32,950              | 32,983              |
| 物 料     | <u>49,020</u>       | <u>82,617</u>       |
|         | <u>\$ 1,192,484</u> | <u>\$ 1,664,713</u> |

註：市價為淨變現價值。

可成科技股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年度

表五

單位：新台幣千元

| 項 目        | 年 初       |           | 餘 額 |      | 本 年 | 度 增  |     | 加 年       |           | 金 融 資 產   |           | 底 餘       | 額         | 公平價值 (註) | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|------------|-----------|-----------|-----|------|-----|------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------------|
|            | 股 數       | 金 額       | 股 數 | 金 額  | 股 數 | 金 額  | 股 數 | 金 額       | 未 實 現 損 益 | 股 數       | 金 額       |           |           |          |                      |
| 未上市櫃公司股票   |           |           |     |      |     |      |     |           |           |           |           |           |           |          |                      |
| 昱冠資訊公司     | 1,500,000 | \$ -      | -   | \$ - | -   | \$ - | -   | \$ -      | -         | 1,500,000 | \$ -      | -         | \$ -      | -        | 無                    |
| 中華開發創新加速公司 | 3,000,000 | 36,240    | -   | -    | -   | -    | -   | -         | 21,090    | 3,000,000 | 57,330    | 57,330    | 57,330    | 57,330   | "                    |
|            |           | \$ 36,240 |     | \$ - |     | \$ - |     | \$ 21,090 | 21,090    |           | \$ 57,330 | \$ 57,330 | \$ 57,330 |          |                      |

註：公平價值之基礎係參考被投資公司最近期淨值估算。

可成科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 111 年度

表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣千元

| 名 稱                                    | 年 初         |                      | 年 末           |                    | 增 加 ( 減 少 ) |                    | 淨 額   |     | 年 底 |     | 額   |     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 配 利            | 投資收益(損失)            | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 股 數         | 持 股 比 例 ( % ) | 金 額                  | 市價或股權淨值              | 提 供 擔 保<br>或 質 押 情 形 |
|--|-------------|----------------------|---------------|--------------------|-------------|--------------------|-------|-----|-----|-----|-----|-----|---------------------------|----------------|---------------------|---------------------------|-------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 股 數         | 金 額                  | 股 數           | 金 額                | 數           | 金 額                | 備 註   | 註 1 | 註 2 | 註 3 | 註 4 | 註 5 |                           |                |                     |                           |             |               |                      |                      |                      |
| Nanomag International Co., Ltd. (外國公司) | 30          | \$152,280,408        | -             | (\$ 40,295)        | -           | (\$ 40,295)        | (註 1) |     |     |     |     |     | \$14,677,849              | (\$19,311,000) | \$ 4,527,082        | \$14,677,849              | 30          | 100           | \$152,134,044        | \$152,320,282        | 無                    |
| Gigamag Co., Ltd. (外國公司)               | 14,377,642  | 827,183              | -             | -                  | -           | -                  |       |     |     |     |     |     | 177,067                   | -              | 929,850             | 177,067                   | 14,377,642  | 100           | 1,934,100            | 1,934,100            | "                    |
| 悅康健康顧問科技公司<br>(非公開發行公司)                | 7,200,000   | 8,050                | ( 5,760,000 ) | -                  | -           | -                  |       |     |     |     |     |     | -                         | -              | ( 5,281 )           | -                         | 1,440,000   | 45            | 2,769                | 2,769                | "                    |
| 可耀公司 (非公開發行公司)                         | 198,390,000 | 2,976,267            | -             | ( 11,720 )         | -           | ( 11,720 )         | (註 2) |     |     |     |     |     | 1,300                     | -              | ( 55,099 )          | 1,300                     | 198,390,000 | 100           | 2,910,748            | 2,910,748            | "                    |
| 益盛公司 (非公開發行公司)                         | 73,270,000  | 1,018,111            | -             | ( 4,636 )          | -           | ( 4,636 )          | (註 3) |     |     |     |     |     | 622                       | -              | 49,575              | 622                       | 73,270,000  | 100           | 1,063,672            | 1,063,672            | "                    |
| 益德公司 (非公開發行公司)                         | 73,270,000  | 1,021,328            | -             | 9,531              | -           | 9,531              | (註 4) |     |     |     |     |     | 537                       | -              | 51,487              | 537                       | 73,270,000  | 100           | 1,082,883            | 1,082,883            | "                    |
| 可仁公司 (非公開發行公司)                         | 2,000,000   | 200,009              | -             | -                  | -           | -                  |       |     |     |     |     |     | -                         | -              | ( 4,565 )           | -                         | 2,000,000   | 100           | 195,444              | 195,423              | "                    |
|  |             | <u>\$158,331,356</u> |               | <u>(\$ 47,120)</u> |             | <u>(\$ 47,120)</u> |       |     |     |     |     |     | <u>\$14,857,375</u>       | (\$19,311,000) | <u>\$ 5,493,049</u> | <u>\$14,857,375</u>       |             |               | <u>\$159,323,660</u> | <u>\$159,509,877</u> |                      |

註 1：本年度金額為認列應付子公司員工酬勞 92,425 千元、調整順流未實現銷貨利益 17,266 千元、已實現銷貨利益 10,781 千元及認列子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 126,235 千元。

註 2：本年度金額為認列子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 11,533 千元及認列關聯企業之變動數減少 187 千元。

註 3：本年度金額為認列子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 4,546 千元及認列關聯企業之變動數減少 90 千元。

註 4：本年度金額為認列子公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 9,609 千元及認列關聯企業之變動數減少 78 千元。

可成科技股份有限公司

使用權資產變動表

民國 111 年度

表 七

單位：新台幣千元

| 項 目               | 土 地               | 建 築 物            | 合 計               |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 成 本               |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 180,350        | \$ 25,095        | \$ 205,445        |
| 本年度增加             | 9,182             | 3,507            | 12,689            |
| 本年度減少             | -                 | ( 3,720 )        | ( 3,720 )         |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 189,532</u> | <u>\$ 24,882</u> | <u>\$ 214,414</u> |
| 累計折舊              |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 16,101         | \$ 16,330        | \$ 32,431         |
| 折舊費用              | <u>6,042</u>      | <u>6,214</u>     | <u>12,256</u>     |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 22,143</u>  | <u>\$ 22,544</u> | <u>\$ 44,687</u>  |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 167,389</u> | <u>\$ 2,338</u>  | <u>\$ 169,727</u> |

可成科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表 八

單位：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 |
|-----------------|---------------|-------------|----------------------|---------------|-----------|
| 銀行信用借款          | 112.01~112.02 | 1.30~1.98   | \$ 43,696,000        | \$ 43,696,000 | 無         |
| 銀行擔保借款          | 112.01~112.03 | 1.30~1.56   | <u>13,000,000</u>    | 13,000,000    | 擔 保       |
|                 |               |             | <u>\$ 56,696,000</u> |               |           |

可成科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣千元

| 廠 商 名 稱 | 金 額               |
|---------|-------------------|
| 甲 公 司   | \$ 71,872         |
| 乙 公 司   | 27,211            |
| 丙 公 司   | 26,216            |
| 丁 公 司   | 21,898            |
| 戊 公 司   | 17,594            |
| 己 公 司   | 16,963            |
| 其他（註）   | <u>122,896</u>    |
|         | <u>\$ 304,650</u> |

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

可成科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

表十

單位：新台幣千元

| 項       | 目     | 摘             | 要    | 租 賃 期 間 | 折現率%              | 期 末 餘 額 | 備 註 |
|---------|-------|---------------|------|---------|-------------------|---------|-----|
| 建 築 物   | 台北辦公室 | 111.10~112.06 | 0.71 | \$      | 2,339             | -       |     |
| 土 地     | 仁愛廠土地 | 89.04~139.04  | 0.71 |         | <u>129,881</u>    | -       |     |
|         |       |               |      |         | 132,220           |         |     |
| 減：一年內到期 |       |               |      |         | ( 5,923)          |         |     |
| 部分      |       |               |      |         | <u>\$ 126,297</u> |         |     |

可成科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

表 十 一

單位：新台幣千元

| 項 目    | 數 量 ( 千 個 ) | 金 額                 |
|--------|-------------|---------------------|
| 銷貨收入總額 |             |                     |
| 機殼及內構件 | 7,079       | \$ 8,402,267        |
| 減：銷貨退回 | 80          | ( 112,619 )         |
| 銷貨折讓   |             | ( 3,477 )           |
| 銷貨收入淨額 |             | 8,286,171           |
| 租賃收入   |             | <u>20,167</u>       |
|        |             | <u>\$ 8,306,338</u> |

可成科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

表十二

單位：新台幣千元

| 項 目           | 金 額                 |
|---------------|---------------------|
| 年初商品          | \$ 11,033           |
| 加：本年進貨        | 4,365               |
| 其 他           | 12,704              |
| 減：年底商品        | 4,980               |
| 銷貨成本－買賣       | <u>23,122</u>       |
| 年初原料          | 65,826              |
| 加：本年進料        | 1,036,051           |
| 減：年底原料        | 32,950              |
| 其 他           | <u>1,117</u>        |
| 直接原料耗用        | 1,067,810           |
| 直接人工          | 1,779,251           |
| 製造費用          | <u>3,249,330</u>    |
| 製造成本          | 6,096,391           |
| 加：年初在製品及半成品   | 386,413             |
| 在製品及半成品購入     | 37,392              |
| 其 他           | 1,866               |
| 減：年底在製品及半成品   | 387,983             |
| 其 他           | <u>83,998</u>       |
| 製成品成本         | 6,050,081           |
| 加：年初製成品       | 689,073             |
| 製成品購入         | 1,333,899           |
| 其 他           | 10,814              |
| 減：年底製成品       | 717,551             |
| 其 他           | <u>6,043</u>        |
| 銷貨成本－製造       | <u>7,360,273</u>    |
| 銷貨成本合計        | 7,383,395           |
| 存貨盤虧淨額        | ( 10,503 )          |
| 回收料收入         | ( 660,926 )         |
| 產銷成本－其他       | <u>30,197</u>       |
| 與存貨相關之銷貨成本    | 6,742,163           |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | ( 23,886 )          |
| 出租成本          | <u>9,001</u>        |
|               | <u>\$ 6,727,278</u> |

可成科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年度

表十三

單位：新台幣千元

| 項 目   | 推 銷 費 用           | 管 理 費 用           | 研究發展費用            | 合 計               |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 薪資支出  | \$ 33,520         | \$ 154,315        | \$ 219,857        | \$ 407,692        |
| 折舊費用  | 3,742             | 26,824            | 16,224            | 46,790            |
| 出口費用  | 111,154           | -                 | -                 | 111,154           |
| 捐 贈   | -                 | 23,627            | -                 | 23,627            |
| 勞 務 費 | -                 | 16,992            | 554               | 17,546            |
| 試 驗 費 | -                 | -                 | 116,047           | 116,047           |
| 其 他   | <u>38,972</u>     | <u>119,054</u>    | <u>70,166</u>     | <u>228,192</u>    |
|       | <u>\$ 187,388</u> | <u>\$ 340,812</u> | <u>\$ 422,848</u> | <u>\$ 951,048</u> |

可成科技股份有限公司  
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

表十四

單位：新台幣千元

|        | 111 年度              |                   |                     | 110 年度              |                   |                     |
|--------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|        | 營業成本                | 營業費用              | 合計                  | 營業成本                | 營業費用              | 合計                  |
| 員工福利費用 |                     |                   |                     |                     |                   |                     |
| 薪資     | \$ 2,214,267        | \$ 407,692        | \$ 2,621,959        | \$ 2,407,420        | \$ 383,213        | \$ 2,790,633        |
| 勞健保費用  | 222,344             | 33,182            | 255,526             | 243,654             | 32,293            | 275,947             |
| 退休金    | 79,343              | 16,952            | 96,295              | 84,469              | 15,551            | 100,020             |
| 董事酬金   | -                   | 19,228            | 19,228              | -                   | 17,618            | 17,618              |
| 其他     | 139,633             | 12,436            | 152,069             | 161,714             | 18,440            | 180,154             |
|        | <u>\$ 2,655,587</u> | <u>\$ 489,490</u> | <u>\$ 3,145,077</u> | <u>\$ 2,897,257</u> | <u>\$ 467,115</u> | <u>\$ 3,364,372</u> |
| 折 舊    | \$ 759,731          | \$ 46,790         | \$ 806,521          | \$ 858,195          | \$ 45,849         | \$ 904,044          |
| 攤 銷    | 5,825               | 17,027            | 22,852              | 17,263              | 14,730            | 31,993              |

註 1：111 及 110 年度本公司平均員工人數分別為 4,233 人及 4,791 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註 2：111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 739 千元及 699 千元。(平均員工福利費用係「員工福利費用合計數-董事酬金」/「員工人數-未兼任員工之董事人數」)

註 3：111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 620 千元及 583 千元，兩年度平均員工薪資費用增加 6.35%。(平均員工薪資費用係「薪資費用合計數」/「員工人數-未兼任員工之董事人數」)

註 4：本公司已設立審計委員會，獨立董事之報酬已併入董事酬金中揭露。

註 5：薪資報酬政策：

1. 本公司董事酬勞發放依據，除參考同業通常水準支給，並考量公司整體營運績效、依董事當年所投入之時間及對本公司營運參與之程度及貢獻之價值以及對公司績效的貢獻度等綜合指標表現給予，但其發放總額需符合本公司章程之規定。
2. 本公司經理人酬勞獎金係依據其當年度考績考量與個人所投入之時間、所擔負之職責、擔任其他職位表現等綜合指標表現給予，總發放金額仍需符合本公司章程之規定。
3. 員工薪酬主要包含基本月薪、獎金及員工分紅等。基本月薪是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司整體政策核敘；獎金及員工分紅則是依據員工或部門貢獻度或公司經營績效來發給，另依據本公司章程規定提撥員工酬勞，並經董事會決議。

可成科技股份有限公司

董事長：洪水樹





可成科技