

上市股票代號：2476

鉅祥企業股份有限公司

G-SHANK ENTERPRISE CO., LTD.

一〇三 年 度 年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.gs.com.tw>

中華民國一〇四年五月十四日刊印

一、 本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓 名：	史文章	廖文嫻
職 稱：	董事長特別助理	財務部經理
電 話：	(03) 477-5141	(03) 477-5141
電子郵件信箱：	terenceshih@mail.gs.com.tw	winy@mail.gs.com.tw

二、 公司、工廠地址及連絡電話

公司地址：桃園市新屋區上青埔 56 號

電 話：(03) 477-5141

新屋廠地址：桃園市新屋區上青埔 56 號

電 話：(03) 477-5141

八德廠地址：桃園市八德區大安里榮興路 73 巷 32 號

電 話：(03) 361-1994

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號敦南大樓 B2 樓

過戶機構網址：agency.capital.com.tw

電 話：(02) 2702-3999

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：呂瑞文、楊建國會計師

事務所名稱：致遠聯合會計師事務所

地 址：台北市 11494 內湖區港墘路 185 號 9 樓

事務所網址：www.diwan.com.tw

電 話：(02) 8751-6006

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：www.gs.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、致股東報告書	1
二、上年度(一〇三年)營業報告書	2
三、本年度(一〇四年)營業計劃概要	4
四、未來公司發展策略	5
五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	6
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	10
一、組織系統	10
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
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	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	37
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	41
肆、募資情形	42
一、公司資本及股份	42

二、公司債辦理情形-----	48
三、特別股辦理情形-----	48
四、海外存託憑證辦理情形-----	48
五、員工認股權憑證辦理情形-----	48
六、限制員工權利新股辦理情形-----	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	49
八、資金運用計劃執行情形-----	50
 伍、營運概況-----	 51
一、業務內容-----	51
二、市場及產銷概況-----	57
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-----	66
四、環保支出資訊-----	66
五、勞資關係-----	66
六、重要契約-----	72
 陸、財務概況-----	 73
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表資料、會計師姓名及其查核意見-----	73
二、最近五年度財務分析-----	81
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告-----	87
四、最近年度財務報告-----	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	180
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響-----	259
 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	 260
一、財務狀況-----	260
二、財務績效-----	261
三、現金流量-----	262
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	262

五、近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃 及未來一年投資計劃-----	263
六、最近年度及截至年報刊印日之風險事項應分析評估事項--	263
七、其他重要事項-----	267
 捌、特別記載事項-----	 268
一、關係企業相關資料-----	268
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形--	280
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-----	280
四、其他必要補充說明事項-----	280
 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法 第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券 價格有重大影響之事項-----	 280

壹、致股東報告書

一、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

首先感謝大家在百忙之中能撥冗參加今年度股東大會，本人謹此代表鉅祥企業向各位股東女士、先生表達歡迎之意，謝謝大家的蒞臨與支持。

本公司一〇三年度結算業經致遠聯合會計師事務所查核簽證完畢，營業收入為 10.49 億元，合併營業收入為 47.4 億元，稅後盈餘 3.83 億元，與一〇二年度稅後盈餘 3.45 億元比較成長 11%，加權平均每股稅後盈餘 1.74 元。

自金融海嘯風暴席捲全球後造成工業生產及貿易持續疲弱，因此 2014~2015 年全球經濟仍持續面臨諸多挑戰，其中包括國際油價暴跌、俄羅斯盧布貶值、歐元區經濟疲軟、地緣政治情勢緊張、日本提高消費稅影響民間消費需求以及美國聯準會升息時點及幅度都將影響全球經濟成長的力道，並進而影響台灣未來出口及兩岸產業競合消長，另在國內方面政府法令修改及氣候暖化所造成環境變遷，都將對國內相關產業造成影響。

在全球電子產品快速轉變，數位功能整合及低價高規的熱潮中，輕、薄、短、小、多(多功)、省(省電)、廉(價廉)、快(快速)、美(美觀)平價精品已成為電子產品發展的趨勢，而 2015 年電子業將邁向 4G 時代及雲端裝置，隨著智慧科技浪潮來臨也帶動了產品型態的多樣化，面對市場不斷的變化，我們將在原有技術基礎上尋找不同以往的產品契機，且將追求更高製程技術的提昇及透過製程垂直整合來提供給客戶一次購足的服務，期能掌握艱困經營環境的契機。公司經營團隊絲毫不敢鬆懈，更將以嚴謹負責的態度因應局勢變化，以追求優化成本結構並創造更好、更優質的產品獲得客戶認同並進而增加獲利，以讓股東及員工共享經營成果，對於各位股東、客戶、供應商及本公司全體同仁長期以來的支持與貢獻，謹致上十二萬分的謝意。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝福各位
身體健康，萬事如意

董事長 林於晃



敬上

二、上年度(一〇三年)營業報告書

(一)營業計劃實施成果

1、營業收入概況

本公司一〇三年度合併營業收入 **4,741,800** 仟元與一〇二年度 **4,579,741** 仟元比較增加 **3.54%**，其中增加之營收係在大陸區域。主要產品部品及商品營收一〇三年度為 **4,364,962** 仟元與一〇二年度 **4,131,642** 仟元比較增加 **5.65%**。模具營收一〇三年度為 **282,753** 仟元與一〇二年度 **360,782** 仟元比較減少 **21.63%**。治工具營收一〇三年度為 **94,085** 仟元較一〇二年度 **87,317** 仟元增加 **7.75%**，各類產品銷售統計詳如下表所示。

產品別銷售統計表

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度實績	102 年度實績	成長率
	部 品	4,030,375	3,641,664	10.67%
模 具		282,753	360,782	-21.63%
治 工 具		94,085	87,317	7.75%
商 品		334,587	489,978	-31.71%
合 計		4,741,800	4,579,741	3.54%

2、損益概況

本公司一〇三年度稅前淨利 **662,826** 仟元與一〇二年度 **567,730** 仟元比較增加 **16.75%**。主要係營收增加 **1.6** 億，致毛利同步增加，摺節各項費用使得營業費用相對減少。綜上所述一〇三年稅後淨利為 **465,381** 仟元與一〇二年度 **410,358** 仟元比較增加 **13.41%**，損益概況、預算執行情形、財務收支概況及獲利能力分析詳如下表所示。

損益概況表

單位：新台幣仟元

項 目	103 年度實際數	102 年度實際數	增減率
營業收入	4,741,800	4,579,741	3.54%
營業成本	3,434,307	3,356,134	2.33%
營業毛利	1,307,493	1,223,607	6.86%
營業費用	780,668	796,699	-2.01%
其他收益及費損淨額	1,310	2,318	-43.49%
營業利益	528,135	429,226	23.04%
投資收益(權益法認列)	24,271	37,184	-34.73%
稅前淨利	662,826	567,730	16.75%
所得稅費用	197,445	157,372	25.46%
稅後淨利	465,381	410,358	13.41%

(二)預算執行情形

一〇三年本集團無對外公開財務預測。

(三)財務收支概況

單位：新台幣仟元

項 目		103 年度	102 度	增(減)%
營業外收入 及支出	其他收入	103,191	97,143	6.23%
	其他利益及損失	(3,822)	3,985	-195.91%
	財務成本	(1,487)	(1,302)	-14.21
	採用權益法認列之關聯 企業利益之份額	24,271	37,184	-34.73%
	淨外幣兌換利益	12,538	1,494	739.22%
	小 計	134,691	138,504	-2.75%

(四)獲利能力分析

項 目		103 年度	102 年度	
財務結構	負債佔資產比率%	23.86	21.19	
	長期資金佔固定資產比率%	337.66	357.73	
獲利能力	資產報酬率(%)		6.63	5.87
	股東權益報酬率(%)		9.85	8.53
	佔實收資本比率(%)	營業利益	29.33	17.57
		稅前純益	36.81	23.24
	純益率(%)		9.81	8.96
	每股盈餘(元)		1.74	1.41

(五)研究發展狀況

1、產業分析

- (1)市場趨勢：全球 4G 商用網路已超過 220 個，各國電信營運商 4G 建置腳步持續前進，於此之際，5G 也成為全球各國與資訊業者鎖定發展的下世代無線網路技術重點，包括歐盟、日本、南韓與大陸產官學研各界，皆積極進行 5G 相關技術開發與研究，在全球各國爭相投入下，未來 5G 發展可望帶領人類社會走向嶄新通訊時代。平板技術普及化，智慧手機、平板電腦、穿戴式裝置、液晶 TV、LED 照明設備、個人電子化裝置，快速取代原數位主流產品，如數位相機、行動電話、NB 等，相對傳輸連接器正面臨整合或淘汰邊緣，未來只會更小、更少，無線傳輸將會是未來市場主流。除傳統 3C 產業、全球 4G 商用網路，此無線傳輸趨勢更擴及車用、產業設備甚至保守嚴謹的醫療相關設備。
- (2)製造趨勢：單一模具設計量化生產，面臨製程精度整合或主流產品設計趨勢，將不再適合市場需求，精緻化及垂直整合型態，甚至跨領域橫向整合，唯有如此方能跟上時代潮流。
- (3)原物料趨勢：全球暖化現象日趨惡化，環保意識抬頭，區域紛爭不斷，在在顯示貴金屬或主要礦產之價格、產量等皆充滿不確定因素，對高科技產品之製造影響至鉅。

2、因應策略

- (1)製程轉型：除原有沖壓技術，積極導入金屬與塑膠射出合而為一之沖塑製程，取代原插入式組裝體積過大之盲點。並在沖壓模具之設計上，做出附加價值高之製程併入，如：複合材料加工、銀接點鉚合、多軸成型機精密模具研發成功投入等等。
- (2)節能研發：產品鍍金製程發展點鍍技術，讓金銀等貴金屬之使用最佳化。另外射出製程發展熱膠道系統(無料頭廢料系統)除可節省 **70%**之塑料投入，更能使產品穩定度倍增。
- (3)精度提昇：節能減碳最直接方式就是提升精度，模具輕量化需精度搭配，而精度來自於設備及人員之投入，日製進口設備逐年引進外，更成立集團教育訓練中心，對技術之傳承精進建立標準化。

3、研發成果

- (1)另件加工精度：提昇技術人員技術力導入 **PG-6** 軸、精密油割、線割機器、四軸 **CNC** 加工機 à 成功執行提昇另件精度需求與速度。
- (2)車用電子沖壓件：**Antenna Socket**、**Power Invert Termina** 等精密沖壓件也成功導入客戶產品。
- (3)鍍金電鍍線成功完成一機二線之點鍍模組，實現 **10M/分**之高速節能標準製程。
- (4)沖塑已建立完整生產線，除傳統 **3C** 產業產品，(例：**Micro-Sim Card**、**Micro Usb Plug** 等部件)更開發成功醫療等級相關產品(例：電子菸本體模組，血糖計傳輸聯接器)。
- (5)智慧型手機用音圈馬達(**VCM**)外殼產品已經開發完成，目前也成功導入客戶產品。
- (6)多軸成型機精密模具研發成功導入。

三、本年度(一〇四年)營業計劃概要

(一)經營方針：

延續善良、誠信、勇敢、負責的企業文化，分別以『活』、『動』、『行』、『律』、『藝』、『好』來延伸調整公司內部結構，達成身體力行、勇敢執行的態度及團隊士氣的提升，並以穩、健、樸、實的經營方針提供客戶專、快、多、大的服務，最後達到己利、人利、社會利經營指標，朝品質、成本、效益三方面加強管理：

- 1、創造營收。
- 2、控制成本及強化產品品質之控管。
- 3、提升獲利能力。
- 4、內部管理要求公平合理論功行賞。
- 5、6 S 持續不斷追求卓越。

(二)預期銷售數量及其依據：一〇四年本集團無須對外公開財務預測。

(三)重要產銷政策：

- 1、落實 **ISO** 系統，提昇產品品質。
- 2、積極強化業務職能，滿足客戶需求。
- 3、持續改善作業流程，降低營運成本。
- 4、加速國際化佈局，創造集團優勢。
- 5、精進技術研發，提昇競爭能力。
- 6、整合集團標準化制度，以進行國際化行銷。
- 7、落實教育訓練，積極培訓自主性，國際化人才。
- 8、品質目標：
 - (1)客戶不滿意度 **0.01%**以下。
 - (2)設計管控：新模重製成本率目標 **15%**以下。
 - (3)機械管控：治工具不良率 **0.05%**以下。

四、未來公司發展策略

(一)未來世界之經濟趨勢：

在全球經濟前景持續復甦的整體格局之下，**2015** 年全球 **ICT** 產業也將維持成長態勢，而台灣 **ICT** 產業也將持續看好。

電子業進入 **3.0** 時代，則肇因於近年來行動雲端的興起，智慧型汽車投入市場及自動化與智慧機器、家電設備、**3D** 列印、穿戴設備~等等市場需求，為世界市場趨勢，本公司歷年來模具技術推陳出新，符合現在市場高精密產品需求，進而創造商機。

在未來公司發展上：

- 1、各據點之精密硬體、軟體設備逐年提升。培訓人才與新模具技術精進，投入研發能量，發展出較對手更具競爭力的技術能力。
- 2、因應瞬息萬變之商業趨勢＝速度反應是關鍵，故
 - (1)貼近客戶服務－客戶研發基地在那，服務就在那！日本市場需求，創設日本事務所，就近服務日本客戶，創造商機，創設大陸武漢廠直接就近對應客戶。後續將視客戶群動態持續擴設據點。
 - (2)各據點研發部門設置，除既有台灣、上海之研發中心外，各據點成立研發部門，以期即時服務與對應反應能力提昇。

(二)產業面向之策略之變化：

雲端處理應用蓬勃發展，連接器產業式微之因應

- 1、**3C** 電子產品除連接器範疇以外之部件，進行機構件研發開模比重提昇。
- 2、醫療保健、汽機車產業、智慧機器、家電設備領域開發生產比重將逐步提高。

(三)產業面向滿足客戶全方位需求：

- 1、垂直整合供應鏈模式：沖壓，電鍍，金屬塑件結合成形，附加製程之實施。提昇製程生產能力、品質、效率、成本加強管制，降低成本，提升競爭力。
- 2、自動化省力化之技術支援，以期安全可靠品質與節省人力成本，創造更具優勢競爭力。
- 3、結合外部同業者技術，本公司整合技術，服務市場需求，增加整體販賣業績。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境

一〇三年度全球經濟前景不明，消費者謹慎控制支出、人工成本增加，且全球電子產品快速轉變及低價高規浪潮中，使得公司營運成本不斷攀升，以致營運不如預期，但隨著 3C 產業的瞬息萬變推陳出新，尤以智慧型手機與平板電腦大量新機種推出，本公司憑藉深厚的模具技術能力，成功開發上述產品，但本公司仍以更保守審慎的態度，樽節各項費用支出、降低庫存、有效率管控資金以達成本之低減、人才的再教育以提升工作職能，增加本集團競爭力。

(二)法規環境

在法規環境上，環境資源因氣候變遷、能源危機、食品安全等等因素本公司亦早已對策因應對於 RoHS 歐盟環保法令包括規範制定、購入 XRF 光譜分析儀器自行檢測、依客戶需求規範實施管制、更要求供應商必須要有相關公證單位檢測報告。對於企業節能減碳措施本集團更不遺餘力推動與導入 ISO14001 並力行環境政策之宣導『保護地球自然資源、減少對環境造成污染、遵守各項環保法令規章』，同時積極更換省電燈管、包裝材及紙張等資源回收再利用、室內全面禁菸、冷氣控溫設定及環境之植樹綠化，積極做好環保，對於員工食品安全嚴加管控，以善盡社會之責任，同時積極配合主管機關相關證券交易法規修訂及 IFRS 政策導入，以符合公司治理及財務資訊的透明。

(三)總體經營環境之影響

就總體經濟環境而言，在國外受到國際油價暴跌、俄羅斯盧布貶值、歐元區經濟疲軟、地緣政治情勢緊張、日本提高消費稅影響民間消費需求以及美國聯準會升息時點及幅度都將影響全球經濟成長的力道，並進而影響台灣未來出口及兩岸產業競合消長，另在國內方面政府法令修改及氣候暖化所造成環境變遷，都將對國內相關產業造成影響。

在全球電子產品快速轉變，數位功能整合及低價高規的熱潮中，輕、薄、短、小、多(多功)、省(省電)、廉(價廉)、快(快速)、美(美觀)平價精品已成為電子產品發展的趨勢，而 2015 年電子業將邁向 4G 時代及雲端裝置，隨著智慧科技浪潮來臨也帶動了產品型態的多樣化，面對市場不斷的變化，我們將在原有技術基礎上尋找不同以往的產品契機，且將追求更高製程技術的提昇及透過製程垂直整合來提供給客戶一次購足的服務，期能掌握艱困經營環境的契機。面對上述諸多因素，公司經營團隊絲毫不敢鬆懈，更將以嚴謹負責的態度因應局勢變化，以追求優化成本結構並創造更好、更優質的產品獲得客戶認同並進而增加獲利，以讓股東及員工共享經營成果。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 **62** 年 **11** 月 **14** 日

(二)公司沿革：

民國 **62** 年：公司創立，資本額 **150** 萬元。

民國 **63** 年：正式生產，研發製模及生產精密沖壓部品。

民國 **64** 年：資本額增為 **355** 萬元。

民國 **66** 年：資本額增為 **450** 萬元，吸收優秀幹部人才，實施入股分紅制度。

民國 **68** 年：資本額增為 **600** 萬元，增購精工機台設備，成功導入 **CAD** 系統。

民國 **73** 年：擴編成立研發設計部門，推行 **5S** 運動，增建機械加工廠 **650** 平方公尺。

民國 **75** 年：資本額增為 **1,000** 萬元，擴大組織編制。並增加省力化、自動化專用機設計、製造、銷售業務，強化客戶服務。

民國 **76** 年：資本額增為 **2,000** 萬元，增建員工餐廳及機械加工廠房 **1,250** 平方公尺，**CLIP** 精密微動開關夾子自行研發成功。

民國 **77** 年：組織編制以部門運作。規劃國際化經營方針。

民國 **78** 年：資本額增為 **5,000** 萬元，增建辦公大樓與沖壓廠房 **1870** 平方公尺。自行研發生產 **VR** 可變電阻雙層外殼 **16 ϕ** 。

民國 **79** 年：高速沖床使用達 **1,000 R.P.M**，生產技術能力提高一大步。

民國 **80** 年：自行研發生產 **VR** 可變電阻雙層外殼 **12 ϕ** 。

民國 **81** 年：資本額增為 **6,500** 萬元，增建沖壓二廠、成品倉庫 **1800** 平方公尺，並引用日本高精密沖床及三次元測驗儀器。自行研發生產 **200PIN** 電腦 **REC SHELL**。

民國 **82** 年：董監改選。

民國 **83** 年：資本額增為 **17,000** 萬元，投資馬來西亞廠。

民國 **84** 年：資本額增為 **19,900** 萬元，投資墨西哥廠。增建精密機械加工廠，員工宿舍 **2,400** 平方公尺，引用 **PG, JG** 高精密機器設備。全面實施在職教育，改造人力素質，並推行 **ISO9001** 品保制度。自行研發生產 **PITCH 0.30 10IN** 之 **VR SLIDER**。

民國 **85** 年：資本額增為 **25,000** 萬元，投資中國大陸上海廠，通過 **ISO9001** 認證，並與日本帝國通信(株)會社技術合作，董監事改選，自行研發生產 **PITCH 0.8** 之電腦連接器、端子。

民國 **86** 年：資本額增為 **32,750** 萬元；馬來西亞廠通過 **ISO9002** 認證；**86** 年 **12** 月 **4** 日經中華民國證券櫃檯買賣中心(**86**)證櫃上字第 **25130** 號函同意股票上櫃。

民國 **87** 年：資本額增為 **49,550** 萬元，**87** 年 **2** 月 **24** 日股票上櫃買賣；投設宏岳投資公司、泰國廠及八德廠；上海廠通過 **ISO9002** 認證，榮獲經濟部工業局頒發十大自動化績優廠商表揚。

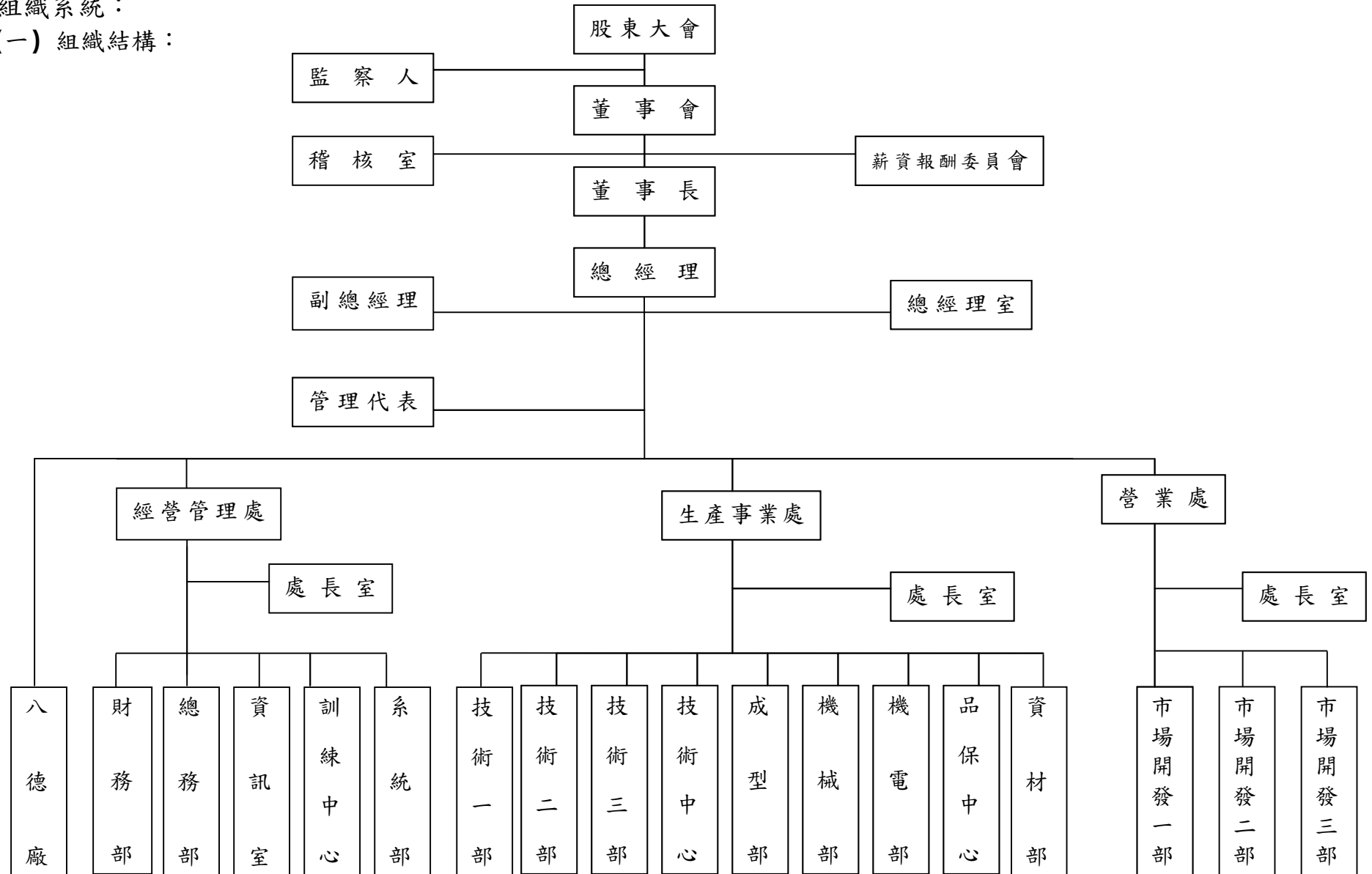
- 民國 88 年：資本額增為 **62,350** 萬元，實施利潤中心制度，董監事改選，投資錦德投資股份有限公司，墨西哥廠通過 **ISO9002** 認證，馬來西亞廠第二期廠房擴建完成，自行研發生產 **0.5PITCH** 通訊用接點端子，並與工研院合作成功開發出腳距 **0.5mm** 之筆記型電腦用連接器。
- 民國 89 年：資本額增為 **82,300** 萬元，補選董事一人，泰國廠進入量產，經櫃檯買賣中心核准通過變更為電子類股，鉅祥企業(馬)有限公司轉投資鉅祥精密(馬)有限公司購置約 **5,000** 坪土地興建廠房擴充產能，上海廠增建 **1,200** 坪廠房擴增產能，墨西哥廠增建 **430** 坪廠房擴大營運規模，成功開發步進馬達精密沖壓零件。
- 民國 90 年：資本額增為 **114,000** 萬元，股票上櫃轉上市，發行國內第一次無擔保轉換公司債 **100,000** 萬元，辦理現金增資 **5,000** 萬元，轉投資宏錦(上海)電子有限公司、鉅隆模具(東莞)有限公司、廈門鉅祥精密模具有限公司、鉅祥精密模具(蘇州)有限公司、青島鉅祥精密模具有限公司等五個據點，增加投資鉅祥企業(馬)有限公司 **3,769** 萬元、宏岳投資公司增資 **16,330** 萬元，泰國廠通過 **ISO9002** 認證，總公司五廠動土開工。
- 民國 91 年：資本額增為 **133,100** 萬元，企業資源管理(ERP)應用系統全面上線，總公司五廠落成，由鉅祥企業(馬)有限公司轉投資設立印尼廠，美國 **G-SHANK, INC.** 通過 **QS-9000** 認證，宏岳投資(股)公司增資 **14,950** 萬元，董監改選，成功開發 **25PIN CF** 卡端子、**SMC** 記憶卡端子、快速充電連接器外殼、**CD-ROM** 馬達基座、鋁合金鋰電池上蓋。
- 民國 92 年：資本額增為 **140,975** 萬元，企業資源管理(ERP)應用系統分別導入上海廠、青島廠及蘇州廠，投資設立天津鉅祥精密模具有限公司，成功開發數位相機之連接器端子、電池座彈片、手機充電器，免持聽筒之連接器端子，**MMC** 記憶卡座、**MP3** 之記憶卡座外殼與連接器端子等產品。
- 民國 93 年：資本額增為 **149,424** 萬元，企業資源管理(ERP)應用系統分別導入馬來西亞一廠、二廠、鉅隆廠、八德廠。
- 民國 94 年：資本額增為 **161,863** 萬元，取得 **ISO 14001** 及 **ISO/TS 16949** 品質認證，廈門廠新廠落成，董監改選。
- 民國 95 年：資本額增為 **181,030** 萬元，總公司新廠動土開工，投資設立深圳鉅祥精密模具有限公司，馬來西亞廠取得 **ISO14001** 及通過 **ISO9001** 認證。
- 民國 96 年：資本額增為 **206,053** 萬元，總公司六廠落成，投資設立深圳鉅寶精密模具有限公司，經濟部核准本公司與宏岳投資股份有限公司合併案。

- 民國 97 年： 1 月 17 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 **207,962** 萬元，另盈餘轉增資後資本額為 **236,218** 萬元，投資設立東莞鉅悅模具有限公司，董監改選，獲得桃園縣政府長青企業卓越獎。
- 民國 98 年： 盈餘轉增資增為 **243,304** 萬元，10 月 20 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 **244,304** 萬元，獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。
- 民國 99 年： 總公司精機大樓動土開工、持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。
- 民國 100 年： 總公司製六廠大樓落成啟用，辦公及材倉大樓動土開工、持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎，董監改選，由上海鉅祥轉投資設立四川錦岳模具科技有限公司、撤銷東莞鉅悅投資案，設置薪酬委員會，發展金屬與塑件結合製程(**Insert Molding**)。
- 民國 101 年： 投資設立鉅祥日本株式會社，由上海五金廠轉投資設立湖北瀚哲電子科技有限公司；總公司辦公及材倉大樓落成啟用，通過 **SONY** 綠色伙伴認證；青島廠沖塑營運大樓落成啟用。
- 民國 102 年： 墨西哥廠榮獲伊頓公司最高協力廠「水晶獎」，青島廠榮獲安普泰科公司「優秀合作夥伴獎」，上海鉅祥轉投資設立四川錦岳模具科技有限公司辦理減資，總公司參加德國「法蘭克福國際模具展(**EuroMold**)」及榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商。
- 民國 103 年： 印尼廠榮獲 **SCHNEIDER JAKARTA** 公司最佳供應商大獎，泰國廠榮獲 **CANON RA** 總部「**J. I.T** 獎」，四川錦岳模具科技有限公司擬辦理清算，持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎，董監改選，參加台北國際模具設備展，辦理現金減資資本額降為 **1,800,523** 仟元及榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商。
- 民國 104 年 泰國廠獲 **CANON** 總和評價大獎，上海廠參加慕尼黑上海電子展，
年報刊印日 馬來西亞獲得 **LOJACK** 優秀供應商獎。
止：

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一) 組織結構：



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主 要 業 務 職 掌
總經理室	負責各項企劃，制定集團企業規章，評估集團內各事業單位之經營成果，為總經理推行業務之諮詢幕僚單位。
稽核室	掌理公司之內部稽核，查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性及有效性，提供改善建議，並使內部控制制度有效執行。
管理代表	為本公司 ISO 9001 、 ISO 14001 、 TS 16949 品質保證制度之管理代表，代表總經理執行品質系統之相關事項。
經營管理處	掌理公司總務、財務、資訊部門及訓練中心之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜。統籌海外集團之財會制度、資訊系統之建立並提供支援與協助，且針對本公司之需要，規劃經營管理策略，並將其落實執行於各部門。
生產事業處	統籌公司開發、機械、製造、資材及品保部門之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜，並裁決及督導部門間所協調事項，統籌海外集團生產技術支援。
營業處	掌理公司營業部門之經營、管理策略制訂及執行等一切相關事宜。
市場開發一、二、三部	掌理本公司各項產品之銷售、市場之推廣、售後服務與掌理成品倉庫之管理事宜，促使銷售目標有效達成。
財務部	掌理公司財務、稅務及成本會計業務，分析製造成本差異，稅務規劃及財務經營分析；預測損益、股務管理、審核預算及分析差異，並負責資金之預測、控制、調度、保管有價證券及銀行往來事宜。
總務部	掌理公司一般總務行政工作、人力資源管理與發展、工程發包與監督，及公共安全與公共關係維持。
資訊室	掌管公司各項電腦化系統設計、開發、維護及負責電腦化文件建立，並負責資訊處理及軟、硬體設備之管理維修及規劃管理集團各子公司資訊連結，主機系統規劃與建置、資訊安全管控與維護，使集團資訊傳遞交流更安全便捷。
訓練中心	負責本公司新進人員之模具知識之基礎訓練、設計訓練及模具生產、新模組裝之訓練等業務。
系統部	負責集團 CAD/CAM 系統導入、維護、改善作業、輔助系統規劃分析與開發，並進行 CAD/CAM 應用改善與修正，提升 CAD/CAM 系統整體效益。
技術一~三部與技術中心	掌理本公司模具之研發設計、組立、生產排程規劃及沖壓生產，並負責解決製程及品質問題，降低成本並提昇產品競爭能力。
成型部	掌理本公司射出成型技術與接單生產、生產排程規劃及導入量產之相關事宜，並負責解決射出成型投產製程運作及品質問題，以提昇製程能力。
機械部	掌理本公司治具及模具零件之製造，並負責相關生產排程規劃管理工作事宜。
機電部	掌理本公司後工程加工或自動化設計製造及後續機構、車用等相關機種導入、生產排程規劃及導入量產之相關事宜，並負責製程運作及品質問題，以提昇製程能力。
品保中心	督導全廠品質系統運作，落實本公司品質政策目標，負責原物料及成品之品檢工作與公司產品品質保證等品保業務事宜及支援子公司品保體系。
資材部	掌理本公司材料、五金物料、設備、庶務用品、物品進出口關務及委外加工等採購事宜。
八德廠	掌理本公司八德廠各項產品之營業、採購及生產等相關事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人

1、董事及監察人資料：

104 年 5 月 14 日；單位：股

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	中 華 民 國	林於晃	103.6.23	3	79.6.25	15,755,888	6.45%	8,612,089	4.78%	5,687,897	3.16%	0	0	德明商專行 政管理系畢	本公司總經理 鉅祥企業(馬)有限公司董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事長 鉅祥(泰)有限公司董事長 旭軟電子科技(股)公司董事長 美國 G-SHANK , INC.董事 錦德投資(股)公司董事長 鉅祥精密(馬)有限公司董事 美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 董事長 兼總經理 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事長 美國 GOLDEN IMPRESSION L.L.C. 董事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 宏錦(上海)電子有限公司董事 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事長 四川錦岳模具科技有限公司執行董事 鉅祥日本株式會社董事 OASIS WORLD CO., LTD. 董事長 湖北瀚哲電子科技有限公司董事長	董 事 監 察 人	曾佳榮 詹美珠	姻親 配偶

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	林顯國	103.6.23	3	79.6.25	6,910,592	2.83%	3,793,106	2.11%	53,607	0.03%	0	0	大同理工學 院機械工程 系畢 台灣星電 (股)公司副 總經理 鉅祥公司副 總經理	本公司顧問 鉅祥(泰)有限公司董事 美國 G-SHANK , INC. 監察人 宏錦(上海)電子有限公司董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事 日益茂工業股份有限公司董事	-	-	-
董 事	中 華 民 國	曾佳榮	103.6.23	3	79.6.25	3,056,585	1.25%	2,252,703	1.25%	477,899	0.27%	0	0	清華工商機 工科畢	上海鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事兼總經理 青島鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 宏錦(上海)電子有限公司董事兼總經理 天津鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事兼總經理 深圳鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 深圳鉅寶精密模具有限公司董事兼總經理 四川錦岳模具科技有限公司總經理 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司總經理	董事長 監察人	林於晃 詹美珠	姻親 姻親
董 事	中 華 民 國	謝在寶	103.6.23	3	88.06.16	164,843	0.07%	121,489	0.07%	0	0.00%	0	0	鉅祥公司董 事	鏗鼎企業(股)公司董事	-	-	-

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	選(就)任 日期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子女現 在持有股份		利用他 人名義 持有股 份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董 事	中 華 民 國	林永寶	103.6.23	3	100.6.28	48,560	0.02%	35,788	0.02%	737	0.00%	0	0	中信高工機 工科畢	本公司營業處兼生產事業處協理(處長)	-	-	-
董 事	中 華 民 國	莊尚文	103.6.23	3	100.6.28	9,000	0.00%	6,633	0.00%	0	0.00%	0	0	FDU MIS MASTER 勝華科技業 務副理	台灣哈巴股份有限公司董事長助理	-	-	-
董事	中 華 民 國	史文章	103.6.23	3	103.6.23	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0	國立政治大 學企業管理 研究所 太祥證券 (股)公司總 經理	本公司董事長特別助理 長榮國際儲運(股)公司獨立董事	-	-	-
監察人	中 華 民 國	詹美珠	103.6.23	3	85.05.22	15,316,008	6.27%	5,687,897	3.16%	8,612,089	4.78%	0	0	東吳大學經 濟系畢 鉅祥公司監 察人	錦德投資(股)公司董事	董事長 董事	林於晃 曾佳榮	配偶 姻親
監察人	中 華 民 國	張超艇	103.6.23	3	91.05.30	25,106	0.01%	18,503	0.01%	6,009	0.00%	0	0	中國文化大 學會計系、 安永聯合會 計師事務所 資深經理 百略醫學科 技(股)公司 資深財務經 理	財團法人食品工業發展研究所會計室主任	-	-	-
監察人	中 華 民 國	李益然	103.6.23	3	88.05.23	0	0.00%	0	0.00%	32,428	0.02%	0	0	桃園高中	寶利國際開發(股)公司監察人 台灣富貴電子工業(股)公司董事長兼總經理 旭軟電子科技(股)公司董事	-	-	-

2、法人股東之主要股東：無

3、法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無

4、董事及監察人所具專業知識及獨立性

104 年 5 月 14 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註 1）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
董事長 林於晃			P					P	P	P		P	P	0	
董 事 林顯國			P				P	P	P	P	P	P	P	0	
董 事 曾佳榮			P					P	P	P		P	P	0	
董 事 謝在寶			P	P		P	P	P	P	P	P	P	P	0	
董 事 林永寶			P			P	P	P	P	P	P	P	P	0	
董 事 莊尚文			P	P		P	P	P	P	P	P	P	P	0	
董 事 史文章			P			P	P	P	P	P	P	P	P	1	
監察人 詹美珠			P	P				P	P	P		P	P	0	
監察人 張超艇			P	P		P	P	P	P	P	P	P	P	0	
監察人 李益然			P	P		P	P	P		P	P	P	P	0	

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ü”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

104 年 5 月 14 日；單位：股

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長兼 總經理	中華 民國	林於晃	66.07.01	8,612,089	4.78%	5,687,897	3.16%	0	0	德明商專行政管理 系畢 鉅祥公司總經理	鉅祥企業(馬)有限公司董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事長 鉅祥(泰)有限公司董事長 旭軟電子科技(股)公司董事長 美國 G-SHANK , INC. 董事 錦德投資(股)公司董事長 鉅祥精密(馬)有限公司董事 美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 董事 長兼總經理 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事長 美國 GOLDEN IMPRESSION L.L.C. 董事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 宏錦(上海)電子有限公司董事 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事長 四川錦岳模具科技有限公司執行董事 鉅祥日本株式會社董事 OASIS WORLD CO., LTD. 董事長 湖北瀚哲電子科技有限公司董事長	總經 理室 經理	林映碩	父子

職 稱	國 籍	姓 名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關 係之經理人		
				股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
副總經理 (註 1)	中 華 民 國	林顯國	85.07.01	3,793,106	2.11%	53,607	0.03%	0	0	大同理工學院機械工程系 畢 台灣星電(股)公司副總經理 鉅祥公司副總經理	鉅祥公司顧問 鉅祥(泰)有限公司董事 美國 G-SHANK , INC. 監察人 宏錦(上海)電子有限公司董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事 日益茂工業股份有限公司董事	-	-	-
營業處兼生 產事業處協 理(處 長)	中 華 民 國	林永寶	101.03.01	35,788	0.02%	737	0.00%	0	0	中信高工機工科畢 鉅祥公司營業處兼生產事 業處協理(處長)	無	-	-	-
總經理室 經理	中 華 民 國	林映碩	104.03.18	3,023,643	1.68	95,827	0.05%	0	0	中興大學物理系畢	上海鉅祥精密模具有限公司董事 錦德投資(股)公司監察人 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 深圳鉅寶精密模具有限公司董事 鉅祥日本株式會社董事	董事長 兼總經理	林於晃	父子
財 務 主 管	中 華 民 國	廖文嫻	100.03.23	41,430	0.02%	481	0.00%	0	0	萬能工專工業管理科畢 亞洲工業(股)財務部課長 鉅祥公司財務部經理	吉弘投資股份有限公司監察人	-	-	-
會 計 主 管	中 華 民 國	廖玉芬	100.03.23	45,034	0.03%	0	0.00%	0	0	中原大學會計系畢 惠眾會計師事務所經理 鉅祥公司財務部副理	無	-	-	-
稽核室主管	中 華 民 國	邱秀香	92.10.15	27,828	0.02%	0	0.00%	0	0	台北商專電子資料處理系 畢 鉅祥公司稽核主管	無	-	-	-

註 1：林顯國已於 104 年 3 月 31 日退休辭任本公司副總經理職務，於 4 月 1 日起轉任顧問職。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1、董事之酬金

103 年度；單位：新台幣仟元

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及D等四項 總額占稅 後純益之 比例 (註9)	兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F及G 等七項總 額占稅後 純益之比 例(註9)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 酬金	
		報酬(A) (註1)		退職退休 金(B)		盈餘分配 之酬勞 (C)(註 2)		業務執行 費用 (D) (註3)			薪資、獎金及 特支費等 (E) (註4)		退職退休金 (F) (註5)		盈餘分配 員工紅利 (G) (註6)		員工認股權憑證得 認購股數(H) (註7)		取得限制 員工權利 新股股數 (I)(註 8)							
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司		
董事長兼 總經理	林於晃	0	0	0	0	0	0	844	844	0.22%	0.18%	9,199	10,040	417	417	0	0	0	0	160,000	160,000	0	0	2.73%	2.43%	無
董事兼副 總經理 (註10)	林顯國																									
董事	曾佳榮																									
董事	謝在寶																									
董事	林永寶																									
董事	莊尚文																									
董事	史文章																									

註 1：係 103 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註 2：係 103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 3：係 103 年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註 4：係指 103 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

另提供總經理及副總經理使用之汽車帳面價值分別為 0 仟元及 804 仟元，均未予以計入上述之酬金。

註 5：係屬退休金費用化之提撥金額。

註 6：係指 103 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額。

註 7：係指 104 年 5 月 14 日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部份）。

註 8：係指 104 年 5 月 14 日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數（不包括已執行部份）。

註 9：總額占稅後純益之比例之本公司係以 103 年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以 103 年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

註 10：林顯國已於 104 年 3 月 31 日退休辭任本公司副總經理職務。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	林於晃、林顯國、曾佳榮、謝在寶、林永寶、莊尚文、史文章	林於晃、林顯國、曾佳榮、謝在寶、林永寶、莊尚文、史文章	曾佳榮、謝在寶、莊尚文、史文章	謝在寶、莊尚文、史文章
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	林於晃、林顯國、林永寶	林於晃、林顯國、曾佳榮、林永寶
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

2、監察人之酬金

103 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額 占稅後純益之比例 (註 4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A) (註 1)		盈餘分配之酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	詹美珠	0	0	0	0	389	389	0.10%	0.08%	無
監察人	李益然									
監察人	張超艇									

註 1：係 103 年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金）等。

註 2：係 103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 3：係 103 年度給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註 4：總額占稅後純益之比例之本公司係以 103 年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以 103 年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	詹美珠、李益然、張超艇	詹美珠、李益然、張超艇
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

3、總經理及副總經理之酬金

103 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B) (註 5)		獎金及特支費 等等(C)(註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%) (註 4)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無 領取 來自 子公 司以 轉資 業金 酬
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	林於晃	5,215	5,215	149	149	0	0	0	0	0	0	1.40%	1.15%	0	0	0	0	無
副總經理 (註 6)	林顯國																	

註 1：係填列 103 年度總經理及副總經理薪資職務加給。

註 2：另提供總經理及副總經理使用之汽車帳面價值分別為 0 仟元及 804 元，均未予以計入上述之酬金。

註 3：係填列 103 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利）。

註 4：總額占稅後純益之比例之本公司係以 103 年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以 103 年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

註 5：係屬退休金費用化之提撥金額。

註 6：林顯國已於 104 年 3 月 31 日退休辭任本公司副總經理職務。

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	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	林於晃、林顯國	林於晃、林顯國
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	林於晃	0	0	0	0
	副總經理	林顯國				
	(註 1)					
	協理(處長)	林永寶				
	總經理室 經理(註 2)	林映碩				
	經理	廖文娛				
	副理	廖玉芬				

註 1：林顯國已於 104 年 3 月 31 日退休辭任本公司副總經理職務。

註 2：林映碩於 104 年 3 月 18 日就任經理人。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1、最近二年度本公司及合併報表所有公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	103 年度				102 年度				增(減)			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例%		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例%		酬金總額		本公司	財務報告內所有公司
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	844	844	1.72%	1.42%	720	720	1.67%	1.41%	124	124	0.05%	0.01%
監察人	389	389			360	360			29	29		
總經理及副總經理	5,364	5,364			4,701	4,701			663	663		

註 1：稅後純益分別如後：102 年本公司為個體財務報告稅後淨利新台幣 345,197 仟元，財務報告內所有公司為合併財務報告稅後淨利新台幣 410,358 仟元；103 年本公司為個體財務報告稅後淨利新台幣 383,392 仟元，財務報告內所有公司為合併財務報告稅後淨利新台幣 465,381 仟元。

註 2：103 年度及 102 年度酬金包含退職退休金費用化之提撥數。

2、董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 董事及監察人車馬費：經董事會議決議通過，訂定董事及監察人業務車馬費每月新台幣壹萬元整。
- (2) 盈餘分配之董事及監察人酬勞：依公司章程規定以盈餘 3% 以內發放辦理，但本公司董監事目前皆放棄酬勞，並分別出具同意書備查。
- (3) 董事及監察人報酬：目前皆不支領報酬。
- (4) 經理人之酬金，除參考公司整體營運績效外，亦根據該職位對公司績效的貢獻度及聯結未來風險衡量之，而給予合理之報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數	委託出席 次數	實際出席(列)席率 (%)	備註
董事長	林於晃	6	0	100%	
董 事	林顯國	6	0	100%	
董 事	曾佳榮	1	5	17%	
董 事	謝在寶	6	0	100%	
董 事	林永寶	6	0	100%	
董 事	莊尚文	6	0	100%	
董 事	史文章	4	0	100%	103.6.23 改選新任董事
監察人	詹美珠	6	0	100%	
監察人	張超艇	5	0	83%	
監察人	李益然	6	0	100%	
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：無。 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：無。					

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：審計委員會運作情形，不適用。

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	詹美珠	6	100%	
監察人	張超艇	5	83%	
監察人	李益然	6	100%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： （一）監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得隨時與公司員工及股東直接聯絡溝通。 （二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事會及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。				

(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	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？		√	無。	本公司目前尚在研擬制定中。
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？		√	對股東之建議或疑義等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有「投資人洽詢服務」專區，以處理股東建議或糾紛等問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(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？	√		本公司依法規定期揭露主要股東之最終控制者名單。	
(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？	√		本公司與子公司訂有相關管理作業規定。	
(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？	√		本公司為維護證券交易市場交易公平性已將主管機關相關規定呈報公司內部人知悉。	
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方針及落實執行？	√		本公司董事會成員組成注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，在公司治理的精神下，為全體股東謀求最大利益。	符合上市上櫃公司治理實務守則。 本公司召開董事會時均邀請監察人列席參加，目前由監察人代替審計委員會之功能。 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		√	本公司未設置審計委員會及設置其他各類功能性委員會。	
(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？		√	本公司已依法訂定「董事會議事規範」。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		定期評估簽證會計師之獨立性，另會定期追蹤會計師有無依法令規訂輪調。	

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	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，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？		V	本公司尚未設置利害關係人專區。	本公司設有發言人及代理發言人，並在公司網站上設有「投資人洽詢服務」專區，提供e-mail溝通管道給投資人及利害關係人。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券股份有限公司」處理股東會及股物相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		法定網站揭露事項於本公司網站同步揭露，另揭露財務結算資訊及合併營業收入。	財務資訊已充分揭露在法定網站，公司治理資訊揭露於本公司網站，尚在評估中。
(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）？	V		已指定專人負責資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會相關資訊亦已放置於公司網站。	本公司各項應公開資訊均已揭露在法定網站。
七、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）？	V		1、為加強公司治理之推行，本公司隨時告知董事會公司治理相關法令更新並參與主管機關相關課程。 2、本公司董事出席董事會狀況正常，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係至損及公司利益之虞時，不得加入表決。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		V	無。	本公司目前尚在研擬制定中。

103 年董監事進修情形：

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 間
董事長	林於晃	103.06.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	重大弊案與法律風險	3 小時
董事	林顯國				
董事	曾佳榮				
董事	謝在寶				
董事	林永寶				
董事	莊尚文				
董事	史文章				
監察人	詹美珠				
監察人	李益然				
監察人	張超挺				
董事	史文章	103.7.31	資誠會計師事務所	公司治理整體架構及趨勢解析	3 小時
董事	史文章	103.11.20	金融監督管理委員會	第十屆台北公司治理論壇	6 小時

103 年經理人進修情形：

職 稱	姓 名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 間
總經理	林於晃	103.06.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	重大弊案與法律風險	3 小時
副 總 經 理	林顯國				
協 理 (處長)	林永寶				
經理	廖文嫻				
副理	廖玉芬				
經理	廖文嫻	103.10.21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12 小時
副理	廖玉芬	103.10.29			

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具 有 商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	鍾高源			P	P	P	P	P	P	P	P	P	1	
其他	黃銀惠			P	P	P	P	P	P	P	P	P		
其他	江碧琦			P	P	P	P	P	P	P	P	P		

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“U”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

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

(7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

(8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：103 年 8 月 5 日至 106 年 6 月 23 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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	鍾高源	2	-	100%	
委員	黃銀惠	2	-	100%	
委員	江碧琦	2	-	100%	
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：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。					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		公司於員工手冊中說明企業的社會責任，並於定期做「人力盤點」以瞭解實施成效。 於新進員工教育訓練課程中予以宣導與說明，並藉由「體驗式」教育訓練讓員工瞭解。 公司總務部門皆依其職責推行企業活動等相關事宜。 本公司訂立「薪資管理辦法」建立內部合理薪資報酬，另每年度參加桃園地區薪資調查，來建立外部薪資公平性，每年度藉由「人力盤點表」做績效考核。	無差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	V	公司於2005年已取得ISO-14001環境認證，依此系統落實管理循環。 本集團共有11個工廠取得ISO-14001認證，並且依ISO-14001規定制定一套完整程序書來致力於環境的保護；另外對於有害物質的管控除了在硬體上購置XRF的機器外，另外在軟體上也建構了完整的監控系統，以消彌有害物質對環境造成影響。 本集團也取得SONY綠色夥伴的認證。 本集團制定多項節能減碳管理方案(如綠色設計理念)，並落實執行以達到全球溫室氣體減量的目標。	無差異
三、維護社會公益 (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？	V		公司依「勞動基準法」、「兩性工作平等法」並且依照EICC精神...等相關勞動法令明訂工作規則，隨時	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		依法令修正適時調整以保障員工合法權益。 本公司建制申訴管道，包含電話與E Mail信箱： 1. 電話：(03) 4775141 轉100 2. E Mail信箱：HR@mail.gs.com.tw	
(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？	V		提供員工安全與健康之工作環境 1、公司每季召開「勞工安全衛生委員會」以定期檢討工作環境可能存在危險因子，並予以消彌；規定每年度全公司必須要受2小時以上工安教育訓練，另每年度公司辦理員工健康檢查活動。 2、由廠內聘僱的專科醫生開設「健康講座」讓員工有健康的身體。 3、公司自建體育館，提供員工舒適的休閒場所。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		本公司每月透過全廠性「自強月會」定期與員工傳達政府或公司重大執行政策或項目。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司設置「技術認證規範」與「訓練中心」，建立完整員工職涯發展系統。	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		由於本公司產品非直接銷售給消費者，故在研發、採購、生產、作業及服務流程未提供消費者申訴管道，但公司對於本公司客戶訂有完整申訴程序。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		雖公司非最終產品製造商，但相關產品仍遵守相關國際準則與法規，如 Rosh、REACH、EICC…… 等	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司設置一套供應商評鑑管理辦法，除了供應前進行相關評估外，也會每年度對供應商進行評估。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司訂購單已載明供應商應遵守之企業社會責任(例如： Rosh、REACH…… 等)相關規定，若有違反者將解除合約。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司設立專屬網站，網址為http://www.gs.com.tw，除了產品介紹外，也是本公司與股東、客戶與供應商的溝通管道之一、設立股東專區揭露公司財務業務資訊，並不定時發佈新聞與公司活動內容，使公司資訊透明，讓股東更能了解公司動態；提供技術與服務支援平台，讓客戶可以及時反應產品應用問題及本公司解決方案；明確制定本公司所負起的社會責任及執行成果。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前針對社會責任實務守則研擬制訂中。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司對於環境保護不餘遺力，已取得ISO-14001認證並且制訂出公司環境政策為：『保護地球自然資源，減少對環境造成汙染，遵守各項環保法令政策』。 (二) 社會公益：例行性贊助公司附近巡守隊經費，並且提供名額給高職及大學生工讀機會讓學生能夠從做中學培育莘莘學子，另外配合政府提供工作機會給失業者以減少社會問題。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司已於1996年取得ISO-9001品質認證、於2004年取得TS-16949品質認證、於2005年取得ISO-14001品質認證，2013年本集團取得SONY綠色伙伴的認證。				

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運作情形(註1)			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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		公司於員工守則中列明公司誠信經營的政策，若有重大違反情形將於董事會中提出報告。 於新進人員教育訓練中進行公司誠信訓練。 經公司分析公司營業範圍中以「採購」與「協力廠」管理風險性相對較高，因此與相關協力廠商訂有公約以作為防範。	無重大差異
二、落實誠信經營 (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訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (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？ (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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司與相關協力廠商訂有「採購與協力廠商公約」明定所有供應商應遵守不收回扣等事項。 本公司尚未設置企業誠信經營專職單位，由各部門依其職務範疇履行誠信經營原則。 本公司訂有「採購與協力廠商公約」禁止所有員工個人及其親友對於與其員工個人工作範圍上直接或間接有接觸之協力廠商進行非依公務上指定之借貸、租賃、投資、及任何非屬直接公務往來之活動。 為確保誠信經營落實，本公司建立有效會計制度及內部控制制度，內部稽核定期至全集團各子公司查核前項制度遵行情形。 本公司除了在新進人員給予訓練外，另外於每年度分批對員工進行體驗式教學活動，讓員工瞭解誠信重要性。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制	V		本公司設立檢舉管道如下：	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)			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	
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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	1. 申訴專線： (03) 4775141分機100 2. 申訴電子信箱： <u>HR@mail.gs.com.tw</u> 公司對於檢舉事項設立標準作業程序(SOP) 標準作業程序(SOP)已說明調查小組成員及相關當事人對調查過程與相關資料均應保密，不得擅自對外發佈。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有集團性宣導網站，揭露公司企業文化，每個月開全廠性月會宣導公司經營狀況與理念。 本公司設置總務部蒐集相關資料，必要時將對員工及利害關係人進行宣導。	無重大差異
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：本公司誠信經營守則訂定，尚在研議中。				
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) 本公司遵守公司法、證券交易法及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本理念。				

(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：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書

鉅祥企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：104年3月18日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，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. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇四年三月十八日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



鉅祥企業股份有限公司

董事長兼總經理：

林於晃

簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(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：

股東會/ 董事會	日期	重 要 決 議 事 項
股東會	103.06.23	1.承認一〇二年度營業報告書、個體及合併財務報告。 2.承認一〇二年度盈餘分配案。 3.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。 4.通過現金減資案。 5.董事及監察人改選案。 6.通過解除新任董事競業禁止限制案。
董事會	103.03.18	1.一〇二年度自行編製個體財務報告及合併財務報告。 2.一〇二度個體及合併財務報告及會計師書稿。 3.本公司出具一〇二年內部控制制度聲明書。 4.董事及監察人支領業務車馬費案。 5.一〇二年度盈餘分配案。 6.經理人一〇二年員工分紅金額案。 7.一〇三年度股東常會日期及地點案。 8.董事及監察人改選案。 9.解除新任董事競業禁止限制案。 10.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 11.台灣銀行授信案。 12.現金減資案。
董事會	103.05.08	1.提報一〇三年第一季合併財務報告案。
董事會	103.06.23	1.改選董事長。
董事會	103.08.05	1.提報一〇三年第二季合併財務報告案。 2.馬來西亞一廠及馬來西亞二廠土地整合分割出售未使用土地案。 3.聘請第二屆薪資報酬委員案。 4.一〇二年現金股利發放事宜。 5.訂定現金減資基準日及換股基準日事宜。 6.九十六年度第一次員工認股權憑證認股價格調整案。 7.一〇一年度第一次員工認股權憑證認股價格調整案。 8.遠東國際商業銀行授信案。 9.兆豐國際商業銀行授信案。 10.聯邦銀行授信案。
董事會	103.11.10	1.提報一〇三年第三季合併財務報告案。 2.現金減資進度報告。 3.永豐商業銀行授信案。
董事會	103.12.30	1.四川錦岳清算案。 2.修訂「內控制度」案。 3.一〇四年度稽核計畫案。 4.一〇四年度營運計畫案。 5.經理人薪資報酬案。 6.中國信託商業銀行授信案。 7.發行員工認股權憑證 5,000,000 股案。 8.修訂「資金貸與他人作業程序」案。 9.修訂「背書保證作業辦法」案。

股東會/ 董事會	日期	重 要 決 議 事 項
董事會	104.03.18	1.本公司董監事及經理人購買保險案。 2.一〇三年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告。 3.一〇三年度營運報告書、個體及合併財務報告。 4.本公司出具一〇三年內部控制制度聲明書。 5.董事及監察人支領業務車馬費案。 6.一〇三年度盈餘分配案。 7.經理人一〇三年員工分紅金額案。 8.一〇四年度股東常會日期及地點案。 9.副總經理林顯國先生申請屆齡退休及轉聘顧問職案。 10.符合經理人層級之薪資報酬案。 11.經理人分配一〇三年度發行之員工認股權憑證案。 12.一〇三年度發行之員工認股權憑證之認股權人資格條件、得認購數量及名單案。 13.台北富邦商業銀行授信案。 14.發言人異動案。
董事會	104.05.08	1.提報一〇四年第一季合併財務報告案。 2.台灣銀行授信案。

(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紀錄或書面聲明書者之主要內容:無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

104 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
副總經理	林顯國	85.07.01	104.03.31	退休

四、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
致遠聯合會計師事務所	呂瑞文	楊建國	103/01/01~103/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

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

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其相關企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無需揭露。

(三)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：無需揭露。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	103 年度		104 年度截至 5 月 14 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
董事長兼總經理	林於晃	(1,143,799)	0	0	0
董事	林顯國	(3,117,486)	0	0	0
董事	曾佳榮	(803,882)	0	0	0
董事	謝在寶	(43,354)	0	0	0
董事兼協理(處長)	林永寶	(12,772)	0	0	0
董事	莊尚文	(2,367)	0	0	0
董事	史文章	0	0	0	0
監察人	詹美珠	(3,628,111)	0	0	0

職 稱	姓 名	103 年度		104 年度截至 5 月 14 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
監察人	李益然	0	0	0	0
監察人	張超艇	(6,603)	0	0	0
總經理室經理	林映碩 (註 1)	0	0	0	0
經理	廖文嫻	(14,785)	0	0	0
副理	廖玉芬	(16,071)	0	0	0

註 1：於 104 年 3 月 18 日就任經理人。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、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

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，其姓 名及關係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
吉弘投資股份有 限公司	15,178,465	8.43%	0	0.00%	0	0	無	無	
吉弘投資股份有 限公司 代表人：林映慈	1,315,136	0.73%	7,370	0.00%	0	0	林於晃	父女	
							詹美珠	母女	
							林映碩	兄妹	
							林映誌	兄妹	

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，其姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
臺銀保管索美塞得新興市場小型企業基金公司	11,162,013	6.20%	0	0.00%	0	0	無	無	
宸林投資有限公司	10,074,790	5.60%	0	0.00%	0	0	無	無	
宸林投資有限公司 代表人：林映碩	3,023,643	1.68%	95,827	0.05%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映誌	兄弟	
							林映慈	兄妹	
林於晃	8,612,089	4.78%	5,687,897	3.16%	0	0	詹美珠	配偶	
							林映碩	父子	
							林映誌	父子	
							林映慈	父女	
宸光投資股份有限公司	8,600,000	4.78%	0	0.00%	0	0	無	無	
宸光投資股份有限公司 代表人：林映誌	2,561,439	1.42%	502,868	0.28%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映碩	兄弟	
							林映慈	兄妹	
宏岳投資股份有限公司	7,871,650	4.37%	0	0.00%	0	0	無	無	
宏岳投資股份有限公司 代表人：林映誌	2,561,439	1.42%	502,868	0.28%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映碩	兄弟	
							林映慈	兄妹	

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，其姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
偉豐投資股份有限公司	6,103,000	3.39%	0	0.00%	0	0	無	無	
偉豐投資股份有限公司 代表人：林子文	153,000	0.08%	0	0.00%	0	0	林顯國	父子	
詹美珠	5,687,897	3.16%	8,612,089	4.78%	0	0	林於晃	配偶	
							林映碩	母子	
							林映誌	母子	
							林映慈	母女	
林顯國	3,793,106	2.11%	53,607	0.03%	0	0	林子文	父子	
匯豐銀行託管台達洛伊德亞席德明根基金戶	3,526,193	1.96%	0	0.00%	0	0	無	無	

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

104 年 4 月 30 日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接 控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
鉅祥企業（馬）有限公司	6,924,750	92.33%	75,000	1.00%	6,999,750	93.33%
美國 G-SHANK, INC.	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
上海鉅祥精密模具有限公司	-	85.00%	-	15.00%	-	100.00%
鉅祥（泰）有限公司	7,968,750	85.00%	-	-	7,968,750	85.00%
錦德投資股份有限公司	5,000,000	100.00%	-	-	5,000,000	100.00%
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	-	100.00%	-	-	-	100.00%
日益茂工業股份有限公司	1,995,714	9.98%	-	-	1,995,714	9.98%
旭軟電子科技股份有限公司	9,374,956	14.29%	378,123	0.58%	9,827,079	15.43%
鉅祥日本株式會社	1,060	58.89%	360	20.00%	1,240	78.89%

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1、股本形成經過

104 年 5 月 14 日 單位:新台幣元/股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
62.11	10	600,000	6,000,000	150,000	1,500,000	創立	無	無
64.01	10	600,000	6,000,000	355,000	3,550,000	盈餘轉增資 2,050,000	無	無
66.06	10	600,000	6,000,000	450,000	4,500,000	盈餘轉增資 950,000	無	無
68.07	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	現金增資 1,500,000	無	無
75.06	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 4,000,000	無	無
76.11	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000	無	無
78.06	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 30,000,000	無	無
81.05	10	6,500,000	65,000,000	6,500,000	65,000,000	現金增資 15,000,000	無	無
83.08	10	17,000,000	170,000,000	17,000,000	170,000,000	現金增資 92,000,000 盈餘轉增資 13,000,000	無	無
84.06	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	盈餘轉增資 29,000,000	無	無
85.08	10	25,000,000	250,000,000	25,000,000	250,000,000	現金增資 22,145,000 盈餘轉增資 28,855,000	無	85.6.19(85) 台財證(一) 第 38719 號
86.06	10	56,000,000	560,000,000	32,750,000	327,500,000	盈餘轉增資 67,500,000 資本公積轉增資 10,000,000	無	86.6.2(86) 台財證(一) 第 44046 號
87.06	10	56,000,000	560,000,000	49,550,000	495,500,000	盈餘轉增資 68,000,000 現金增資 100,000,000	無	87.5.25(87) 台財證(一) 第 43765 號
88.06	10	100,000,000	1,000,000,000	62,350,000	623,500,000	盈餘轉增資 78,450,000 資本公積轉增資 49,550,000	無	88.6.2(88) 台財證(一) 第 51525 號
89.06	10	140,000,000	1,400,000,000	82,300,000	823,000,000	盈餘轉增資 199,500,000	無	89.5.12(89) 台財證(一) 第 41691 號
90.06	10	210,000,000	2,100,000,000	109,000,000	1,090,000,000	盈餘轉增資 267,000,000	無	90.5.4(90) 台財證(一) 第 123128 號
90.07	10	210,000,000	2,100,000,000	114,000,000	1,140,000,000	現金增資 50,000,000	無	90.4.19(90) 台財證(一) 第 117998 號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.07	10	210,000,000	2,100,000,000	133,100,000	1,331,000,000	盈餘轉增資 134,000,000 資本公積轉增資 57,000,000	無	台財證一字第 0910136403 號
92.06	10	210,000,000	2,100,000,000	140,975,000	1,409,750,000	盈餘轉增資 78,750,000	無	台財證一字第 0920127377 號
93.07	10	210,000,000	2,100,000,000	149,423,750	1,494,237,500	盈餘轉增資 84,487,500	無	證期一字第 0930129549 號
94.07	10	240,000,000	2,400,000,000	161,863,413	1,618,634,130	盈餘轉增資 124,396,630	無	金管證一字第 0940127305 號
95.07	10	240,000,000	2,400,000,000	181,029,754	1,810,297,540	盈餘轉增資 191,663,410	無	金管證一字第 0950128412 號
96.07	10	240,000,000	2,400,000,000	206,053,325	2,060,533,250	盈餘轉增資 250,235,710	無	金管證一字第 0960033674 號
97.01	10	240,000,000	2,400,000,000	207,962,325	2,079,623,250	認股權憑證轉換 股份 19,090,000	無	(九一)台財証(一) 字第 109832 號 台証上字第 09700024721 號
97.07	10	300,000,000	3,000,000,000	236,217,804	2,362,178,040	盈餘轉增資 282,554,790	無	金管證一字第 0970036343 號
98.07	10	300,000,000	3,000,000,000	243,304,339	2,433,043,390	盈餘轉增資 70,865,350	無	金管證發字第 0980032992 號
98.10	10	300,000,000	3,000,000,000	244,304,339	2,443,043,390	認股權憑證轉換 股份 10,000,000	無	(九一)台財証(一) 字第 109832 號 臺證上字第 09800271381 號
103.7	10	300,000,000	3,000,000,000	180,052,298	1,800,522,980	現金減資減少股份 642,520,410	無	金管證發字第 1030026111 號

2、股份種類

104 年 5 月 14 日；單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份 (上市公司股票)	未發行股份	合 計	
普通股	180,052,298	119,947,702	300,000,000	含保留供發行認股權證 2,000 萬股

3、總括申報制度資訊：不適用。

(二)股東結構

104 年 5 月 14 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人數	2	4	41	10,603	70	10,720
持有股數	46,638	4,861,229	51,478,347	89,747,937	33,918,147	180,052,298
持股比例	0.03%	2.70%	28.59%	49.85%	18.83%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元 104 年 5 月 14 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,084	1,973,279	1.10%
1,000 至 5,000	3,514	8,607,130	4.78%
5,001 至 10,000	938	6,790,610	3.77%
10,001 至 15,000	331	4,179,445	2.32%
15,001 至 20,000	182	3,177,555	1.77%
20,001 至 30,000	235	5,717,445	3.18%
30,001 至 50,000	167	6,519,872	3.62%
50,001 至 100,000	129	8,934,725	4.96%
100,001 至 200,000	67	8,763,878	4.87%
200,001 至 400,000	31	8,523,754	4.73%
400,001 至 600,000	14	6,797,337	3.78%
600,001 至 800,000	3	2,155,465	1.20%
800,001 至 1,000,000	2	1,778,359	0.98%
1,000,001 以上	23	106,133,444	58.94%
合 計	10,720	180,052,298	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

104 年 5 月 14 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
吉弘投資股份有限公司		15,178,465	8.43%
臺銀保管索美塞得新興市場小型企業基金公司		11,162,013	6.20%
宸林投資有限公司		10,074,790	5.60%
林於晃		8,612,089	4.78%
宸光投資股份有限公司		8,600,000	4.78%
宏岳投資股份有限公司		7,871,650	4.37%
偉豐投資股份有限公司		6,103,000	3.39%
詹美珠		5,687,897	3.16%
林顯國		3,793,106	2.11%
匯豐銀行託管台達洛伊德亞席德明根基金戶		3,526,193	1.96%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度			102 年	103 年	當年度截至 104 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	追溯調整前	21.20	29.20	29.25
		追溯調整後	21.20	29.20	-
	最 低	追溯調整前	16.05	20.35	25.50
		追溯調整後	16.05	20.35	-
	平 均	追溯調整前	17.82	25.07	26.95
		追溯調整後	17.82	25.07	-
每股淨值	分 配 前(註 2)		20.26	25.02	25.11
	分 配 後(註 2)		18.98	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		244,304,339	219,835,753	180,052,298
	每 股 盈 餘	追溯調整前	1.41	1.74	0.36
		追溯調整後	1.41	-	-
每股股利	現 金 股 利	追溯調整前	1.28	(註 1)	-
		追溯調整後	1.28	-	-
	無償	盈餘配股	-	-	-
	配股	資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		12.64	14.41	-
	本利比(註 4)		13.92	(註 1)	-
	現金股利殖利率(註 5)		7.18%	(註 1)	-

註 1：尚未決議分配。

註 2：按已發行流通在外股數計算得之。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，依下列比例分派：

(1) 董事及監察人酬勞百分之三以內。

(2) 員工紅利百分之一至百分之十。

其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

另本公司得視業務之需求放寬員工股票紅利之分派條件，除本公司所屬員工外，本公司之從屬公司員工亦得參與員工股票紅利之分派。

本公司目前產業發展屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派係依上述規定辦理外，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利發放之。

另依規定，本公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項金額時，在分配盈餘前，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

2、一〇四年度股東常會擬議股利分配情形如下：

每股 股利	現金股利		1.5 (元/股)
	無償配股	盈餘配股	-

(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：本公司本年度並無配發償配股，故不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部份外，依下列比例分派：

(1)董事及監察人酬勞百分之三以內。

(2)員工紅利百分之一至百分之十。

其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

另本公司得視業務之需求放寬員工股票紅利之分派條件，除本公司所屬員工外，本公司之從屬公司員工亦得參與員工股票紅利之分派。

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

(1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎：

本公司員工紅利之估列基礎係經董事會報告以本公司當年度估計盈餘，按一定比率提撥員工分紅金額，董監酬勞因董監事聲明放棄故未予估列。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：無此情形。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3、董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣仟元

分配項目	董事會擬議 配發金額 (A)	認列費用年 度估列金額 (B)	差異金額 (A-B)	差異原因及處理情形
員工現金紅利	7,900	7,900	0	與 103 年財報估列數並無差異
董監酬勞	0	0	0	

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：從 97 年起實施員工分紅及董監酬勞費用化，本公司民國 102 年度財務報表已將員工紅利及董監酬勞估列入帳，故設算之每股盈餘與財務報表帳列數相同。

4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)102 年度實際配發員工現金紅利 7,705 仟元，員工股票紅利 0 元，董事、監察人酬勞 0 元。

(2)公司配發 102 年度員工紅利及董監酬勞之分配金額與 102 年度認列費用帳列金額相符。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。

104 年 5 月 14 日

員工認股權憑證 種類	九十六年度 員工認股權憑證 (註 1)	一 0 一年度 員工認股權憑證	一 0 三年度 員工認股權憑證
	第 1 次發行	第 1 次發行	第 1 次發行
申報申效日期	96.12.6	101.6.6	104.1.13
發行日期	96.12.7	101.8.8	尚未發行
發行單位數 (每單位 10 股)	900,000 單位	500,000 單位	500,000 單位
發行得認購股數 占已發行股份 總數比率	5.00%	2.78%	-
認股存續期間	7 年	7 年	7 年
履約方式	以本公司發行新股交付		
限制認股期間及 比率 (%)	屆滿 2 年可行使認股比例 40% 屆滿 3 年可行使認股比例 60% 屆滿 4 年可行使認股比例 80% 屆滿 5 年可行使認股比例 100%		
已執行取得股數	-	-	-
已執行認股金額	-	-	-
未執行認股數量	900,000 單位 (9,000,000 股)	500,000 單位 (5,000,000 股)	500,000 單位 (5,000,000 股)
未執行認股者其 每股認購價格	33.60 元	19.30 元	-
未執行認股數量 占已發行股份總 數比率 (%)	5.00%	2.78%	-
對股東權益影響	員工認股權憑證發行之主要目的，係以激勵員工長期服務意願並 提昇員工對公司之向心力，以共創公司及股東之利益，對股東權 益將有助益。		

註 1：九十六年度員工認股權憑證已於 103 年 12 月 6 日屆滿註銷。

(二)截至年報刊印日止屬私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(三) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	協理(處長)	林永寶	240,000	0.13%	0	0	0	0	240,000	19.3	4,632,000	0.13%
	總經理	林映碩										
	室經理	(註 1)										
	經理	廖文嫻										
	副理	廖玉芬										
員工	上海鉅祥總經理	曾佳榮	940,000	0.52%	0	0	0	0	940,000	19.3	18,142,000	0.52%
	馬來西亞鉅祥總經理	盧朝燃										
	泰國鉅祥總經理	戴興崇										
	總經理室經理	林映碩										
	總經理室經理	(註 1)										
	總經理室經理	林映誌										
	鉅寶鉅祥副總	彭俊凱										
	蘇州鉅祥副總	羅伯欣										
	青島鉅祥副總	郭憲煒										
	武漢鉅祥副總	蘇億洲										
	上海鉅祥處長	姜義誠										

註 1：於 104 年 4 月 1 日就任經理人。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

(一)計劃內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計劃內容，包括歷次變更計劃內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計劃提報股東會日期、並應刊載輸入行政院金融監督管理委員會指定資訊申報網站之日期：無。

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容：

- (1) 模具及沖件之承製買賣。
- (2) 治具與自動化專用機之製造買賣。
- (3) 各型電器組件及成品之裝配加工。
- (4) 各型機械組件及成品之裝配加工。
- (5) 進出口貿易之經營及國內外廠商之代理業務。
- (6) 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

2、本公司主要業務之營業比重

產 品 分 類	103 年度營業額(仟元)	營業比重
部 品	4,030,375	85.00%
模 具	282,753	5.96%
治 具	94,085	1.98%
商 品	334,587	7.06%
合 計	4,741,800	100.00%

3、本公司目前之商品(服務)項目

產 品	用途或功能	最終產品
部 品	連接器外殼、接觸端子、滑動開關、按鍵開關、主軸馬達零件、步進馬達零件、記憶卡零件、半固定電阻零件、高精密端子、背光板外殼、平板電腦 I/O 連接器、MicroSIM 卡連接器、相機模組金屬屏蔽蓋、機械用設備油管、繼電器用 I/O 連接器、血壓計機構件、穩壓調節器機構件、車用線材塑膠接頭、車用板散熱片、手機用音圈馬達外殼、直流無刷馬達外殼、4G 網通連接器遮蔽蓋、電子菸本體、電鬚刀片。	平板電腦、高階智慧型手機、音響、桌上型電腦、筆記型電腦、LCD 監視器、電視、繼電器、電流計時器、可棄式相機、數位相機、數位攝影機、鍵盤、手機、車用穩壓調節器、GPS、路由器、雲端伺服器、數據機、血壓計、發電機穩壓調節器、車用 PCB、影印機及印表機、智能熱水器、4G 網通基地台、電動刮鬚刀、LED 電子式香菸等。
模 具	部品用模具。	同上
治 具	為完成產品生產及組裝目的之特殊設計，用以代替或方便人工作	電源供應器、陶瓷電容器、電感器、變壓器、壓電製品、馬達、車用變

產品	用途或功能	最終產品
	業之單機械動作工具。	速箱冷卻器、組裝自動化專用機等。
商品	外購轉售之其他零組件、配件及原物料等。	—

4、計劃開發之新商品(服務)

- (1)射出製程已導入，進而提升與金屬沖壓件複合成型射出，最終鉚接成型將會是全製程對客戶之服務取得客戶之信賴。
- (2)車用連接器相關沖壓射出件市場壽命均 **10** 年以上，配合客戶轉型訂單，廠內製程亦同步調整，模具開發後能即時線上投產。
- (3)積極爭取 **Apple** 第五代多功能傳輸連接器端子、外殼、射出等模具。
- (4)**4G** 網通連接器遮蔽蓋模組開發。
- (5)雷射加工範圍極廣，應用於金屬沖壓之補強製程值得期待，現況已引進雷射加工機提供製程應用，預計今年起將可正式導入量產，將可大幅提升金屬外殼類產品之鉚接強度，是競爭力提升之最佳利器。除傳統雷射焊接外，更可做雷射切割製程，對厚材之外形加工提供更完善服務。
- (6)日本市場已成功導入，並獲得客戶信賴，再引進日本籍營業人員，做更深入服務。此外歐美市場亦積極投入開發，已引進波利維亞籍等專業營業人員，後續將全面展開國際市場之開發。
截至目前為止已有新加坡、波蘭、西班牙、印度、德國、澳洲、法國等國家模具開發。
- (7)台灣市場已成功導入台灣車用 **PCB** 領導廠商廠商，在汽車板散熱模組上獲得客戶信賴，後續將全面展開大陸市場之開發。

(二)產業概況

1、產業之現況與發展

金屬沖壓零組件為電子產業的基礎元件，其應用層面涵蓋了資訊電子產業中之電子零組件、半導體、光電元件產業，下游應用之終端產業更廣泛涉及 **3C**(資訊、通訊、消費性電子)產業以及其他電機、電子產品等。隨著 **3C** 產業愈加蓬勃發展，各項新產品的問市都將與金屬沖壓零件脫離不了關係，例如智慧型手機、平板電腦多功能手機連接器、充電器、揚聲器、收話器、手機彈片、數據機連接器、網際網路設備、可拋棄式照相機、數位相機、光碟機、**PCMCIA** 卡、各式記憶卡的外殼及卡槽、**LCD** 監視器、電腦相關產品之各式連接器、**CPU** 插座及散熱器等不勝枚舉。

電子零組件為電子產業發展之基礎，種類眾多且各自執行每部份之關鍵功能，應用需求廣泛，若依其實用性質區分可分為 1.半導體、電子管及其相關組件以及顯示器等主動元件；2.電容器、電阻器及電感器等被動元件；3.感測器、記錄媒體及電池等功能元件；4.印刷電路板、連接器、繼電器、開關及馬達機構元件四大類。我國電子零組件產業與下游終端產品應用之供給與

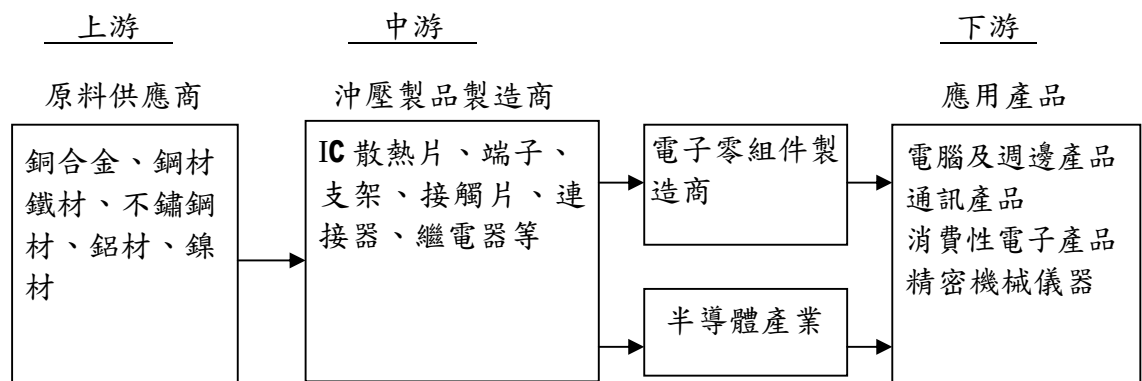
需求市場在亞太地區扮演重要之角色，而其中單項電子零組件中即使用多種之沖壓金屬零件，而一項完整之電子產品中金屬片零件更是種類繁多，金屬片所具備之導電性功能，在整體電子產業扮演關鍵性之角色，近年來在電子資訊產業蓬勃發展之下，其市場規模亦隨之擴展。但近年來，受到數位整合趨勢影響，PC 產業已經停止成長，連接器市場需求下滑。

依經濟部評估報告，車用電子將會是未來台灣成長最快速的產業之一，**2006** 年車用電子產值僅為 **560** 億元新台幣，**2010** 年已經成長到 **1,000** 億元新台幣，**2015** 年時預估將再增長三倍來到 **3,000** 億元新台幣的水準。台灣的车用電子產業在未來五年內能夠快速成長，一方面是來自於全球「汽車智慧化」的趨勢下，所衍生出來的市場需求，另一方面則是台灣在「汽車零組件」與「車用電子」產業中擁有亞洲最完整的供應鏈型態，從機械、模具、板金、輪胎、照明、到車用多媒體、車用 **IC**、車用電腦、胎壓監控...等等。

整體而言，車用電子主要可以分為四大領域：機電整合、安全系統、行車資訊，以及育樂設備。而這四領域中，「機電整合」以及「安全系統」由於牽涉到行車安全的議題，因此不管是技術或是跨入的門檻也就最高，一般而言，國際車廠對於這兩部份的系統不僅採取最高的檢驗標準，更不容易輕易變更合作的廠商。然而「行車資訊」與「育樂設備」等兩方面，由於並沒有牽涉到安全性考慮，國際車廠普遍採取較開放的態度，因此跨入的門檻也較低，是目前台灣許多電子廠商積極耕耘的市場。

2、產業上、中、下游之關聯性

沖壓製品上游主要為原料提供者，而其下游幾乎涵蓋各行各業，就本公司而言，主要產品為 **3C** 製品之電子零件沖壓，上、中、下游關連性如下所示：



3、產品之各種發展趨勢

由於經濟水準逐年提升，日常生活電氣化、自動化趨勢，金屬片導電性運用的功能，是整體電子產業關鍵性角色。因此，本公司產品廣為各產業運用，尤其近年來電子資訊產業蓬勃發展下，其市場規模亦隨之擴展。

然而由於金屬零件製品單價大多不高，需要量產以達規模經濟之效，亦為其獲利關鍵因素，而沖壓為大量生產之重要方法。利用單獨或綜合運用沖切、彎曲成形之製程，將銅、鐵等金屬胚料沖製各種製品，如：可變電阻器、連接器、開關、電子槍等使用之金屬外殼、接觸彈片、端子及其他金屬片等。

近年更因產品輕薄短小，功能性強的主流影響，金屬跟塑膠直接射出成型技術的發展，將會是製程之主流。

沖壓方式的生產，除精密快速的沖床設備外，模具開發設計左右沖壓製品之精度、良率及產能，本公司除符合上述條件外，更結合射出、鉚接等製程。做全面性技術製程整合並導入開發全自動生產設備，以提供更有效率品質更好的服務。

我國電子零組件產業與下游終端產品應用之供給與需求市場，在亞太地區扮演極重要的角色，更活躍於全球電子資訊工業界。

4、競爭情形

以本公司目前 **1,800,523** 仟元之資本額而言，為國內專業連續沖模廠中規模最大之一，由於廠商家數眾多，模具開發沖製產品範圍廣泛，故市場約略佔有率資料無法取得，各廠之競爭能力取決於設備及模具開發能力。且各廠之產品彼此間多所歧異，營業重心各廠分散，依此產業特性而言，同業間競爭項目較不明顯。唯近年來台灣產業西進大陸效應，無論規模、速度尤以 **3C** 相關產業為甚，亦即精密連續沖模之下游客戶，幾乎集中於大陸地區，相對國內模具相關業界之生存空間備受挑戰。近年來大陸電子產業供應鏈崛起，在面板/觸控/印刷電路板/手機品牌/連接器等產業，生產規模及生產品質，皆已經追上台灣廠商，台灣廠商面臨強大競爭壓力。面對現實之嚴峻環境，本公司最大優勢之一：**根留台灣，放眼大陸**，配合客戶群需要，迄 **103** 年度止，於大陸地區已佈局 **11** 個生產據點，並持續擴張中，預計將以 **20** 個據點連結成全面性之供應網。另優勢之二：**積極開發引進歐、美、日客戶**，台灣總部將以追平甚效超越日本同業之技術水準，吸引世界連接器前十大相關客戶青睞，例 **TYCO、HRS、YAMAICHI、JAE、SMK、HOSIDEN、DDK** 等，目前均為本公司主要客戶，從外銷比例約 **5** 成顯示，已擺脫台灣相關業界空洞化與惡性競爭之困境。

依模具業而言，本公司應屬專業模具製造廠，專業於精密沖壓電子、電腦零組件之金屬片零件業。上市櫃之同業有：**金利精密(5383)**、**同協電子(5460)**、**鋁新(2415)**、**佳穎(3310)**、**一詮(2486)**、**健策(3653)**、**F 聯德(4912)**、**嘉彰(4942)**。本公司具有先進的機器設備如：光學研磨機、線切割機、引孔放電設備及模具設計開發能力，**40** 餘年來專業經營累積了一萬餘套經驗，著稱於同業，目前國內同屬電子、電腦金屬片零件沖壓製造廠家數甚多，但大多規模小，故無論從公司規模、機器設備、研發能力及產品精密度、複雜度而言，本公司均為同業中之佼佼者，故本公司於所加入之台灣區模具工業同業公會列為一級會員。

綜上所述，本公司競爭之利基歸納如下：

- A. 深耕市場四十餘年，研發能力豐富。**
- B. 突破本土發展，成功邁入國際化。**
- C. 全球擁有十八個生產據點，產品就地供應客戶。**
- D. 沖壓技術領域廣泛，終端產品應用產業分散。**
- E. 精密連續沖壓零件專業代工廠，產量大、速度快、安全性高、品質穩定。**

(三)技術及研發概況

1、最近二年度及一〇四年第一季止之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	104 年 第一季
研發費用	138,439	117,993	28,677
銷貨收入淨額	4,579,741	4,741,800	1,100,733
占銷貨收入淨額之比率(%)	3.02%	2.49%	2.61%

2、最近年度開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果	
102 年	102 集團新模設計開發 1263 套。	
	成功開發	電子菸本體沖塑模組
		文具產品---美工刀刀鞘、鋼捲尺卡勾環
		遊戲機 USD 遮片
		遊戲機防磁屏蔽片
		汽車導航用背光板框架
		遊戲機用 CD 盤支架
		手機馬達 CASE
		汽車座椅加熱片
		手機內購金屬件
		熱水器水泵零組件
		數碼相機零件
		汽車支架
		車用安全氣囊傳輸連接器模組
		PUSH-PUSH SIM 外殼
		HSIO 0.75mm PITCH 34POS 端子
		手機傳感器蓋子
		藍牙無線耳機電池接觸片(雙面選別電鍍)

年度	研 發 成 果	
103 年	103 集團新模設計開發 968 套。	
	成功開發	手機用音圈馬達外殼
		直流無刷馬達外殼
		4G 網通連接器遮蔽蓋
		電子菸本體
		電鬚刀片
		太陽能面板固定片
		家庭用蓄電池機殼
		車用 LED 燈組散熱片
		車用燈組曲面聚光片
		鍛造式車用保險絲模組
		電車機電系統電纜線接觸片
		住宅低壓電控用無熔絲開關模組

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期計劃

(1)強化行銷，持續開發國內外知名客戶

近年以雄厚技術根基為基礎，成功突破所謂日本相關業界『金剛圈』，前十大連接器供應廠商已順利取得八家供應商資格，新機種之開發，鉅祥幾為客戶之首選，繼日本市場後，歐美系客戶亦正積極佈線展開中，預計規模將倍數於日本市場，為集團全球發展策略奠定穩定基礎。

(2)自動化生產與機器視覺檢測，滿足客戶質與量之需求

3C 產業不斷朝輕薄短小方向發展，相對在精度與品質之要求亦不斷提升，唯有自動化生產方能排除人為疏失的可能性，透過模具設計與機械加工 **CAD/CAM** 串接 **CNC** 自動化，同時搭配生產中線上機器視覺品質檢測系統與捲裝系統自動化，全製程中的前、後段均展開自動化執行，對客戶而言，質與量的滿足就是訂單的保證，公司業務推展將達事半功倍之效。

(3)一次性購足是未來市場趨勢

依公司發展策略--精密模具、表面處理、沖塑合一將整合為標準製程，此領域幾乎含括終端客戶產品所有零組件範圍，對客戶之採購策略預計產生革命性改變，無需管理眾多供應商情形下，鉅祥全製程的服務肯定成為重要策略伙伴，後續長期發展前景可期。

(4)導入 ERP 資源整合系統與建立全球運籌管理機制

ERP 資源整合系統導入集團各營運據點，將企業的營運策略、經營模式、財務資訊及人力資源作業透過 **ERP** 系統的資源整合同步產生即時的管理報表，以提高企業經營效率與效果，搭配行動運算雲端服務技術，使台灣

營運總部更能精準即時掌握全球各據點營運活動。

建立全球運籌機制，整合集團與體係夥伴全球資源，提升顧客滿意度，深化與關鍵客戶之合作關係，藉由全球供應商管理及評鑑，確保供應源品質穩定，滿足客戶需求與提升價值鏈競爭力。

(5)推行集團管理標準化制度

鉅祥集團在全球已有 **18** 個生產據點，未來的營運策略將以集團運作管理的思維方式來運作，專案團隊將分階段對各生產據點展開標準化制度建置，第一階段已推動各生產據點基礎管理；第二階段將陸續展開營運系統規劃、材料採購、營業市場、人才教育和職能盤點等管理制度建置，達到節省成本和增加獲利來展現集團營運實力。

2、長期計劃

(1)與國際級大廠成為合作夥伴，並加速國際化分工，構築全球區域性生產及行銷網路。

本公司將秉持以往朝國際化發展之目標，除擴充馬來西亞、墨西哥、上海、泰國、印尼、東莞、蘇州、青島、天津、深圳、武漢等生產據點之產能外，並積極開發新客戶以達國際化分工，同時構築全球區域性生產及行銷網路，以成為國際知名金屬零件專業製造領導廠商。

(2)培育人才

透過多所學校進行建教合作，使在學學生提早接觸精密模具工業，由實做中學得一技之長，間接培育公司未來所需之人才，另外透過有系統的教育訓練體制進行員工訓練以期提昇員工各項職能。

(3)透過產業或技術合作，研發新產品開創新商機

除藉由與政府研究單位或是客戶之研究單位之合作，改良現有生產技術，開發新產品以拓展新商機，更積極與客戶研發設計部門合作，期望最終新世代產品於設計階段即能參與合作與開發，共同尋求最佳製程，確保新產品商機。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司為確切掌握市場動態與提供售後服務，採取直接銷售予客戶之行銷策略，並未透過代理商代理銷售。本公司產品主要係電子零組件部品及模具(二者約佔 **103** 年度銷貨淨額約 **91%**)，為資訊電子產品不可或缺之零件，因此其銷售對象包括桌上筆記型電腦、通訊、家電設備及其他資訊電子產品製造廠商。**103** 年本公司內銷約佔營業總額 **11.70%**；外銷約佔營業總額 **88.30%**，近年來由於模具開發與沖壓零件精密度不斷提昇，品質已達國際水準以大陸、東南亞及日本市場訂單為主；而大陸地區近年已為電子零件組裝之集散地。另外車用相關零組件亦積極佈局建置中，**103** 年已佔整體業績約 **12%**，分散產業風險效果逐漸顯現。

最近二年度主要產品銷售區域別

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	103 年度		102 年度	
	金 額	%	金 額	%
台灣	554,917	11.70	430,335	9.40
美加	196,151	4.14	314,792	6.87
亞洲(台灣以外地區)	3,606,681	76.06	3,749,643	81.87
其他地區	384,051	8.10	84,971	1.86
合計	4,741,800	100.00	4,579,741	100.00

2、產品之市場佔有率

本公司為專業精密金屬沖壓之生產廠商，而模具沖製產品應用範圍廣泛，包含汽機車零組件、自行車零組件、電機零組件、家電產品、通訊零組件、電子電腦業及日用五金等，目前與本公司同屬專業金屬零件沖壓之主要競爭對手有鴻海精密、正崴精密、一詮精密、金利精密等多家廠商，惟各廠商間所沖壓之產品彼此間多所歧異，相關資料難以取得，加上本公司之產製各式零件種類繁複，其市場佔有率缺乏精確之統計，因此尚無法估算本公司之市場佔有率。

3、市場未來供需狀況與成長性

本公司主要從事金屬沖壓零組件之製造、加工及買賣，為電子產品的基礎元件。由於金屬零件製品單價大多不高，需要量產以達規模經濟之效，而沖壓即為達大量生產所應用之重要方法，利用單獨或綜合運用沖切、彎曲成形之製程，將銅鐵等金屬胚料製成各種製品，如手機用 SIM 卡、記憶卡，USB 等使用之金屬外殼、接觸彈片、端子及其他金屬片等，其中單向電子零組件即使用多種沖壓金屬零件，而一項完整之電子產品中金屬片更是種類繁多。由於經濟水準提升，日常生活電氣化、自動化已是不變的趨勢，金屬片其導電性運用的功能，於整體電子產業居關鍵性的角色。

電子零組件普遍運用於資訊、通訊、消費性電子及其它電子製品，而在終端產業受景氣緩慢復甦影響下，將帶動電子零組件即所需金屬零組件製品之需求。

以下就下游手機行動通訊、筆記型電腦及平板電腦產業之現況與發展說明：

(1) 手機行動通訊產業

市場研究機構 IDC 的最新報告顯示，2014 年全球智慧型手機出貨量預期為 13 億台，比 2013 年成長 26.3%，從 2015 年至 2018 年智慧型手機市場成長年增速將降低至 10% 左右，全球智慧型手機均價也將持續走低。

據 IDC 的資料顯示，2014 年全球智慧型手機出貨量預期為 12.88 億台，其中 Android 手機的出貨量為 10.6 億台，占比高達 82.3%，iPhone 年出貨量為 1.78 億台，市占率為 13.8%，微軟 WindowsPhone 年出貨量為 3,500 萬台，占比為 2.7%。2014 年全球智慧型手機市場成長速度

為 26.3%，IDC 預期 2015 年智慧型手機出貨量成長僅為 12.2%，2014 年至 2018 年智慧型手機市場的複合成長速度預期為 9.8%。

受中國智慧型手機廠商進軍海外市場推動，全球智慧型手機產品均價也逐年走低，高溢價的智慧型手機很難在新興市場有所斬獲，未來三年內，高性價比的智慧型手機也將越來越多，消費者不再為獲得最好的產品體驗一味追求昂貴的旗艦手機，IDC 行動裝置市場高階研究經理 **Melissa Chau** 認為，智慧型手機的價格會降到什麼程度仍難以預期。

2014 年全球智慧型手機均價為 **297** 美元，預期到 **2018** 年將降低至 **241** 美元，新興市場的智慧型手機均價仍遠低於全球價格水準，**2014** 年印度市場智慧型手機均價為 **135** 美元，**2018** 年有可能降至 **102** 美元；成熟市場的智慧型手機價格走勢不會出現太大波動，產品出貨量也難見成長趨勢，每一代的旗艦產品更新幅度小，難以吸引消費者。

就作業系統而言，**2014** 年 **Android** 智慧型手機出貨量突破 **10** 億台，全球市占率僅為 **13.8%** 的 **iPhone** 占據了手機市場 **30.4%** 銷售收入，牢牢占據了高階智慧型市場，預期到 **2018** 年 **iPhone** 銷售收入占比將升至 **33.8%**。

IDC 智慧型手機研究經理 **Ramon Llamas** 認為，蘋果 **iPhone** 堅持高價手機策略，即使全球市占率持續下跌，也能夠保持營收成長，**Android** 手機均價逐年下跌，一方面有利於爭奪新興市場，另一方面降低了 **Android** 廠商的利潤空間，硬體廠商必須加大產品的創新力度。

(2)PC 及筆記型電腦產業

Gartner 公佈最新市場報告，預測今年包括 **PC**、平板、小筆電及行動電話在內的裝置出貨將達 **24** 億台，較 **2013** 年成長 **4.2%**。包含桌上、筆電、**Ultramobile**（平板及 **14** 吋以下筆電）及 **Premium Ultramobile**（**10-13.9** 吋小型及變形筆電）市場，繼去年萎縮 **9.5%**後，今年將小幅減少 **2.9%**。而平板則將走向低價機種領軍的時代。

Gartner 研究經理 **Ranjit Atwal** 解釋，今年企業升級 **Windows XP** 電腦及換機潮效益，促使市場下跌速度緩和，尤其在西歐。**Gartner** 預期今年成熟市場的商用 **PC** 將出貨 **6,000** 萬台，但傳統 **PC**（包括桌上型及筆電）則延續去年的跌勢，今年下滑 **6.7%**，**2015** 年跌幅則為 **5.3%**。

平板電腦歷經高度成長期後將走向平穩，未來成長動能在低價，而非超強功能。**Gartner** 預測今年平板出貨將達到 **2.56** 億台，較 **2013** 年的 **2.07** 億台增加 **23.9%**。成熟市場小螢幕平板需求減弱，消費者轉向大尺寸機種；而東南亞市場受到平板手機（**phablet**）的侵蝕，也減緩全球平板的普及率。

至於台灣 **NB** 產業方面，**MIC** 表示，**2014** 年上半年企業換機需求浮現，以及低價產品推出，整體出貨優於預期；下半年由於低價產品的市場效應逐步發酵，出貨量增加，**2014** 年全年台灣 **NB** 出貨達 **1.4** 億台，較 **2013** 年衰退 **6.2%**。

(3) 平板電腦

根據 **Gartner** 統計全球平板市場成長力道將大幅走緩，**2014** 的年成長率由 **2013** 年的 **52.5%** 驟降至 **7.2%**，蘋果 **iPad** 更是首次出現全年出貨下滑。分析師表示，隨著平板生命週期持續拉長，**iPad** 與整體平板市場的表現並不令人意外，如同 **PC** 歷史重演。**IDC** 計畫總監 **Ryan Reith** 指出，平板市場持續受到幾個主要趨勢所影響。首先，早期平板的生命週期近於智慧型手機，淘汰時間大約 **2** 到 **3** 年，但現在許多消費者持有平板的時間拉長到 **3** 年甚至 **4** 年以上。**IDC** 認為，舊有產品軟體，特別是 **iOS** 中的軟體獲得更長的支援，以及智慧型手機應用愈來愈多元，是導致平板生命週期拉長的兩大主因。

在個別產品類別中，二合一設計的平板有更輕薄且更多樣的機種，然而今年出貨可能僅達 **870** 萬台，占整體平板及二合一機種市場的 **4%**。**IDC** 認為，其中一大原因在於消費者對二合一裝置的 **Windows 8** 平台抱持遲疑態度所致。

IDC 預估，**2014** 年 **Android** 平板及二合一機種出貨將達 **1.6** 億台，較 **2013** 年成長 **16.0%**，占整體市場 **67.7%**。**iPad** 出貨預估 **6490** 萬台，較前一年衰退 **12.7%**，市占率為 **27.5%**。**Windows** 機種出貨 **1090** 萬台，成長 **67.3%**，占 **4.6%**。

全球 2014-2018 年平板及二合一電腦作業系統銷售量之市場佔有率⁽¹⁾
(出貨量以百萬計算)⁽²⁾

Operating System	2014* Shipment Volumes	2014* Market Share	2014* YoY Growth	2018* Shipment Volumes	2018* Market Share	2018* YoY Growth	2014-2018 CAGR
Android	159.5	67.7%	16.0%	183.1	64.0%	2.2%	5.9%
iOS	64.9	27.5%	-12.7%	70.1	24.5%	2.2%	-1.1%
Windows	10.9	4.6%	67.3%	32.6	11.4%	17.9%	38.1%
Other	0.5	0.2%	-70.6%	0.1	0.0%	-11.3%	-43.0%
Total	235.7	100.0%	7.2%	285.9	100.0%	3.8%	5.4%

Source : IDC , 2014/11/25⁽¹⁾

4、競爭利基

(1) 跨領域製程整合

電子產品皆需依賴模具方能具大量生產優勢，產品組合不外乎金屬和塑膠，本公司以近 **40** 年金屬精密模具為基礎，跨領域導入塑膠射出技術，更將技術提升至金屬結合塑膠之沖塑合一複合模 (**Insert Molding**) 此外並將雷射加工應用於外殼銲接，在 **3C**、車載、醫療、產業設備等全方位領域，提供全製程服務利基。

(2)嚴謹完整之教育訓練體制

技術產業首重教育訓練傳承，等同正式部門編制之教育訓練中心，不但對所有新進人員做完整教育訓練，包含公司優良文化面、技術面、工作態度面等等，更針對在職人員實施態度、技術等定期再訓練機制，讓公司優良傳統與技術能有效傳承。

(3)生產一貫化及自動化

本公司引進 CAD 及 CAM 模具設計及加工軟體多年，以輔助設計及機械加工，達到提昇模具設計及機械加工時效之目的；另本公司為精密連續模具，具備之品質精良、速度快、數量多的先天優勢。

(4)國際生產及行銷網

本公司於馬來西亞、印尼、泰國、墨西哥、日本及大陸之上海、青島、蘇州、東莞、廈門、天津及武漢等地設廠，形成國際性之生產及行銷網，除配合客戶就近供貨之地緣便利性，與客戶間合作更形密切，並較不受單一地區景氣下滑影響獲利水準。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A、行銷之有利因素

- a.**突破本土發展，成功穩固日本市場，並積極開發歐美市場正式邁入國際化。
- b.**深耕市場四十餘年，客戶群穩定。
- c.**全球生產據點佈局，就地提供完善服務。
- d.**應用產業多樣化，從 **3C** 跨入車載、醫療、產業設備等領域不受單一產業景氣及淡旺季影響，風險分散。

B、市場之有利因素

- a.**擁有豐富的模具研發能力及經驗，領先同業。
- b.**專業經營精密連續沖模為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業代工廠。並於跨入塑膠射出與雷射加工後，更形成全方位領域專業精密模具供應廠商。
- c.**既有客戶長久配合信賴穩定度高，且新客源穩定成長。
- d.**產品應用廣泛，只要是大量生產就必須依靠模具，市場需求不虞匱乏。

C、生產之有利因素

- a.**設備齊全，跨領域全製程皆可製作。
- b.**主要原物料銅、鐵、不銹鋼以及塑料為大宗物資，市場上普遍流通，貨源供應充足。
- c.**通過 **ISO 9001**、**ISO14001** 及 **ISO/TS16949** 認證，品質保證與生產設計能力深受肯定。

(2)不利因素及因應對策

A、電子產品替代交換迅速，產品生命週期縮短，技術須不斷突破。

因應對策：與客戶維持長期且良好之關係並深入客戶之需求，共同研發新產品及研討產品未來之發展方向，進而可預作開模及

生產之準備。

B、部份原料依賴進口，料源控制不若國內採購容易。

因應對策：以成本及品質考量基礎，建議客戶採用國內生產之原材料。

C、原物料價格節節上漲。

因應對策：利用集團大量用料的優勢進行集體議價，另外採取事先預訂的方式降低售價，並透過供應商與代理商蒐集及開發相關貨源資料以資因應。

D、勞工成本逐年上升，增加營運成本。

因應對策：透過目標及績效管理，提高人員生產效率。

E、因業務成長迅速，致力建立海外據點拓展海外市場情況下，人力需求在所難免。

因應對策：加強在職訓練，積極引進各類人才，培育新血輪。

(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簡述如下：

(1)部品：

精密端子：手機 **I/O** 連接器端子，連接手機內部各種信號。

外殼：各式記憶卡連接器之外殼，保護內部零組件。

背光板：各式智慧型手機使用面板。

機構件：應用在投影機、數位相機、智慧型手機等內部機構件。

散熱基板：應用在 **LED** 照明用散熱銅基板。

Insert Molding：記憶卡核心組件、防水 **USB** 傳輸連接器、汽車馬達&剎車系統、醫療用非侵入性組件。

(2)模具：電腦、消費電子、通訊電子、車用電子及醫療電子等精密零件之沖壓& **Insert Molding** 模具。

(3)治具：生產設備之另件。

2、主要產品之產製過程：

(1)部品：

材 料 → 沖壓生產 → 成品加工處理 → 包 裝 → 入 庫

沖壓金屬件 → 塑膠材 → **Insert Molding** → 包 裝 → 入 庫

(2)模具：

接 單 → 設 計 → 出 圖 → 零件製造 → 交 樣

→ 客戶承認

(3)治具：係依據客戶圖面加工之零件。

(三)主要原料之供應狀況

本公司生產所需之主要原物料銅、鐵、不銹鋼均屬大宗物資，取得相當容易，在日(金廣)、瑪馳、宏晟、明鑫、萬順昌神商等金屬材料供應商之配合下，品質、數量、價格、交期均能維持一定水準，從未發生供貨不足致使生產停頓之狀況。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1、占進貨金額百分之十以上廠商

最近二年度主要供應商資料

	102 年				103 年				104 年度截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	1,905,319	100.00	-	其他	1,882,128	100.00	-	其他	434,440	100.00	-
2	進貨淨額	1,905,319	100.00	-	進貨淨額	1,882,128	100.00	-	進貨淨額	434,440	100.00	-

註：102 年、103 年及 104 年第一季本集團並無達合併進貨淨額 10%以上者，故不予以揭露。

64

2、占銷貨金額百分之十以上客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

	102 年				103 年				104 年度截至 3 月 31 日止			
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	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	563,338	12.30	無	A 公司	721,571	15.22	無	A 公司	184,488	16.76	無
2	其他	4,016,403	87.70	-	其他	4,020,229	84.78	-	其他	916,245	83.24	-
3	銷貨淨額	4,579,741	100.00	-	銷貨淨額	4,741,800	100.00	-	銷貨淨額	1,100,733	100.00	-

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟個/新台幣仟元

年度 生產 量值 主要商品	102 年度			103 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
部 品	12,241,850	9,298,620	3,277,498	14,416,817	10,707,166	3,388,105
模 具	1,623 套	1,258 套	270,204	1,556 套	1,071 套	244,096
治 具	79,915 個	60,312 個	65,020	112,101 個	86,411 個	72,395
合 計			3,612,722			3,704,596

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟個/新台幣仟元

年度 銷售 量值 主要商品	102 年度				103 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
部 品	4,375,863	323,874	3,505,081	3,317,790	5,661,948	448,940	2,860,364	3,581,435
模 具	708	48,631	557	312,151	573	27,022	386	255,731
治 具	55,737	37,558	4,688	49,759	64,101	55,812	13,750	38,273
商 品	57,298	20,272	66,698	469,706	32,261	23,143	170,599	311,444
合 計		430,335		4,149,406		554,917		4,186,883

註：銷售量值表之內、外銷金額為銷售淨額。

三、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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	1,626	1,587	1,551
	間接人員	1,092	1,087	1,050
	合 計	2,718	2,674	2,601
平 均 年 歲		32	33	33
平 服 務 年 均 資		6.2	6.0	6.0
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	1%	1%	1%
	大 專	28%	26%	27%
	高 中	44%	48%	49%
	高中以下	26%	25%	23%

四、環保支出資訊

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，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無此情形。

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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1、員工福利措施

(1)本公司於民國 75 年 7 月 29 日成立職工福利委員會，並經主管機關(75)府社字第 097577 號函(府社勞字第 1421 號)核准在案。

(2)福利事項，由員工及職工福利委員會執行監督，定期召開會議，促進勞資合作，員工協調改善營運管道暢通。

(3)公司員工一律參加勞保、健保及新制勞工退休制度，各項福利悉依相關條例之規定辦理。

(4)其他福利項目

A、生日禮品及年節各項禮品。

B、各項婚喪生育補助及設置急難救助。

- C、重視休閒定期自強活動、舉辦各項團康活動及成立「瑜珈社」、「鐵馬社」、「高爾夫球社」、「籃球社」、「羽球社」及「保齡球社」等社團。**
- D、辦理員工年度旅遊，部門聚餐等大型活動。**
- E、閱覽室供員工閱讀書籍。**
- F、提供外地員工宿舍。**
- G、提供中餐費用補助。**
- H、補助員工及員工子女獎助學金。**

2、員工進修、訓練措施

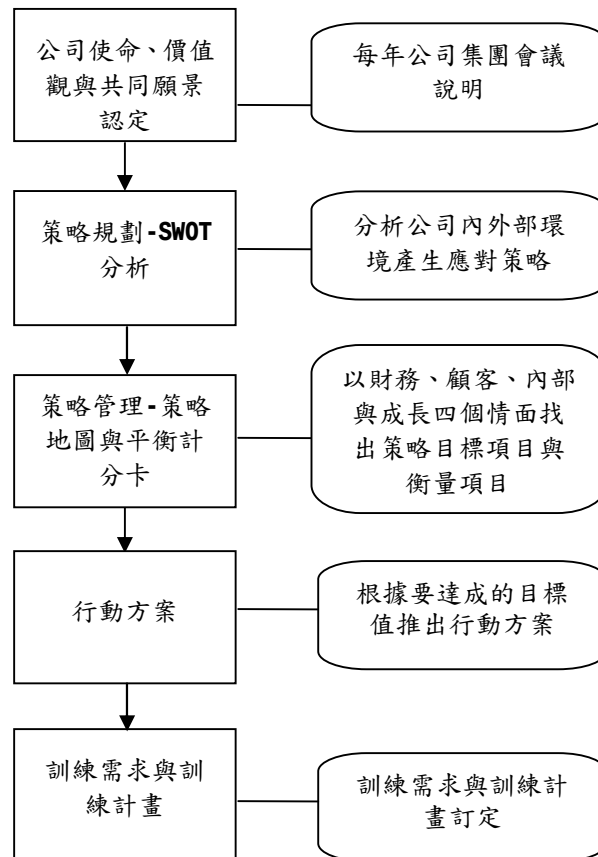
本公司訂定訓練原則與訓練政策，當作所提供的各項教育訓練的共同準繩，促使公司員工能認知其所從事訓練活動的關聯性及重要性，讓他們了解正確的方向來達成訓練與工作目標。

(1)訓練政策與目標

- A、本公司致力成為精密金屬元件世界領導級之製造廠商，並且秉持己利、人利、社會利的使命，努力達成扮演人類科技文明要角的願景，本公司每一位員工都必須被訓練培養成具有善良、誠信、勇敢、負責的工作與生活態度，我們相信唯有當每一位鉅祥人都具有這些特質時，才能夠創造出永續長青的鉅祥企業。**
- B、為了貫徹將人才轉為人財的教育理念，培養人才累積人財做為公司永續發展的基石，本公司承諾鉅祥的員工，每個人都能夠接受專業、有規劃的教育訓練，來提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高生產效率。**

(2)教育訓練計畫產生流程

為了達到「永續經營」的企業目標，對於教育訓練本公司採用由上到下的策略管理模式，藉由此模式所產出的教育訓練，能夠符合本公司營運方向，並將本公司的教育訓練資源，做最有效的運用，讓教育訓練成果，能夠直接的表現在工作績效上，確實達到強化員工素質、增加公司競爭力的目標。



(3) 教育訓練體系

為了讓公司人力資源策略發展能夠有效進行，在教育訓練體系的設計上，我們規劃了新進人員專屬的教育訓練課程、階層別管理類訓練系統、職能別專業訓練系統和輔助性訓練系統四大區塊，並利用職能盤點了解人力落差，執行在職工作訓練。

共同訓練課程		階層別訓練			職能別專業訓練	職工在職訓練		
中高階主管	◎主管資訊系統應用訓練◎一般職工資訊系統應用訓練 ◎品管活動◎消防演練◎工安講習◎資訊保密概念 ◎勞工政府法人之相關知識◎6S觀念◎早操團隊精神概念 ◎向心力提升體驗式教學	中高階主管能力發展訓練	高階主管 ◎策略規畫 ◎企業遠景規畫 ◎高階經理人輪調訓練	中階主管 ◎創新概念的培養課程 ◎團隊的應用與學 ◎專案管理 ◎領導統御 ◎目標管理與績效考核	其它 ◎基本財務管理 ◎語言課程 ◎基本法律常識 ◎內部講師培訓	◎機械加工SOP與作業方法 ◎製造SOP與作業方法 ◎工資訊服務課程 ◎研發技術研討課程 ◎溝通技巧 ◎財務及會計課程 ◎政府法律與法規 ◎人力資源與教育訓練	依各部門訓練計畫和職能盤點作業合併執行	◎生活心靈◎社團才藝◎語文學習補助
基層主管		基層主管能力發展訓練	◎每日總裁學苑電子報分享 ◎早會工作討論 ◎職能盤點應用課程 ◎人事權應用課程 ◎出勤系統應用課程 ◎提案改善應用課程 ◎KPI目標管理課程					
一般職工		一般職工能力發展訓練	◎進階職能訓練 ◎技能競賽					
新進人員	新進人員引導訓練(人資單位) ◎公司制度規章說明 ◎公司企業文化與願景說明 ◎消安及工安講習 ◎學員自我介紹		新進人員專業職能訓練(訓練中心) ◎業務專員基礎訓練◎品保專員基礎訓練 ◎機械加工基礎訓練◎組立工程師職能訓練 ◎人資專員基礎訓練◎設計工程師職能訓練		新人輪調實習訓練(各單位) ◎業務專員輪調實習訓練 ◎品保專員輪調實習訓練			

(4)教育訓練現況：

本公司一〇三年教育訓練實施狀況統計表(台灣廠)

訓練種類統計項目	內部教育訓練	外部教育訓練
受訓總人次數	1350 人次	128 人次
受訓總小時數	322 hr	58hr
教育訓練費用	201 仟元	171 仟元

本公司為貫徹將人才轉為人財的教育理念，培養人才累積人財做為本公司永續發展的基石，於**2004**年成立集團教育訓練中心，負責本公司新人與在職人員模具知識之基礎訓練、設計訓練、模具生產及新模組裝之訓練，目前該中心有專業講師四名及主管一人，目前在集團內成立「鉅祥 e 學苑」將相關教育訓練教材 e 化導入全集團。訓練中心同時針對新進人員和職能不足的員工，執行訓練與考核，公司教育訓練已標準化，並於**1996**年通過**ISO9001**的認證，並獲得勞動部勞動力發展署桃竹苗分署**TTQS**教育訓練評鑑銅牌之殊榮。

連續數年參加雙軌訓練計畫評鑑，獲得勞動部勞動力發展署桃竹苗分署「標竿企業」殊榮。

3、退休制度及其實施情形

(1)為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，原依勞基法規定及參考每年度精算報告結果，按薪資總額一定比率提列退休準備金。嗣後因

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

- (2)員工退休辦法悉遵勞動基準法第 56 條之規定辦理，並成立勞工退休準備金監督委員會，經(77)府社勞字第 39625 號函核准在案。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1)本公司為協調勞資關係、促進勞資合作及提高工作效率，與保障各項員工權益，依據勞動基準法第 83 條規定，訂立「勞資會議實施辦法」暨「勞資會議代表選舉辦法」，並定期召開勞資會議。
- (2)本公司一向秉持自主管理，全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練，有效溝通，以維護勞工權益，故勞資關係極為和諧，本公司維護員工權益說明如下：

A、工作環境與員工安全保護措施

本公司基於為社會的一份子，非常重視社會責任(CSR)，對於工作環境已取得 ISO-14001 認證，公司環境政策為「保護地球自然資源，減少對環境造成污染，遵守各項環保法令規章」；另外對於員工工作安全保護措施執行也相當重視，每一季主管皆主持「安全衛生委員會」以檢討廠內相關工業安全衛生活動，在工作環境與員工安全方面，每年度設定重大目標及管理方案做為執行依歸，相關管理方案彙整如下：

項次	目標/標的	方 案	執行前說明	執行成效
1	沖壓職場內全面戴耳塞以保護員工聽力	由安全委員會組成稽核小組，每日不定期查檢	少部分員工未依規定戴耳塞，長期容易導致聽力受損	沖壓人員已將戴耳塞成為習慣，成效良好
2	沖床加裝安全簾	無法設置隔音箱之沖床加裝安全簾	沖床作動時若零件飛出容易產生潛在之危害因子	全廠無法設置隔音箱之沖床加裝安全簾共計 86 台
3	全面執行程序書電子化管理	ISO 程序書文件電子化，減少紙張損耗	ISO 程序書紙本列印浪費紙張，且簽核速度較慢	購置軟體改採電子化簽核速度快，且書面電子化可節省紙張及碳粉浪費
4	節約包裝材料	全面執行節約包材 TRAY 盤，回收重複使用	包材 Tray 盤未回收，容易導致成本浪費，也容易導致環境污染	全面回收 Tray 盤除了可節省成本，亦可達到保護地球資源成效

項次	目標/標的	方 案	執行前說明	執行成效
5	廠區燈管由傳統式燈管更換成 T5 省電燈管	已於 99 年全廠將傳統式燈管汰換成 T5 燈管	廠內燈管為傳統式燈管較為耗電，汰換完成為 T5 省電式燈管	完成廠內 T5 燈管汰換，降低電力使用減少 CO2 排放量
6	空壓機更換為變頻式空壓機	將傳統螺旋式空壓機更換為變頻式空壓機以	就有傳統螺旋式空壓機效能較低且較浪費電力	降低電力使用減少 CO2 排放量
7	員工考勤制度電腦化	藉由觸控式人性化介面設計員工考勤電腦化系統以降低紙張使用量	原有考勤為使用紙本作業不僅浪費紙張且時效性較差	降低紙張使用量且增進考勤作業之即時性
8	公文系統電腦化	將傳統紙本簽呈改成電腦簽核方式作業	未電腦化之前為紙本簽核，紙本簽核容易遺失且不易得知簽核狀況	降低紙張使用量增加簽核效率
9	智慧型工廠監控系統	為了節省電費，建立冷氣及空壓機監控系統	無法監控冷氣機及空壓機使用狀況	監控冷氣機與空壓機使用效率，避免浪費，以節省電費
10	熱泵節能系統	為了減少電力耗用，裝設熱泵裝置	電力耗用大無法有效控管	達到節能及節省成本的目的

B、後續對環境及職業安全衛生促進活動：

a. 有害物質限用 (ROHS) 推動活動：

ROHS 在 2006 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質，本公司亦積極推動全集團購買數台 XRF 機器自行檢測外，更要求供應商必須要有相關公正單位檢測報告，擁有一套完整的檢測機制以符合 ROHS 要求。

b. 職業災害之預防措施機制：

每三個月定期召開安全衛生委員會，本公司新進員工依規定實施工安講習外，每年度每位員工至少需要受職業災害預防教育訓練課程二小時以上以增強員工對於職業災害認識，預防職業災害的產生。

c. 每年度員工免費健康檢查

公司將員工視為資產，每年度公司皆會請合格醫療院所對員工免費身體健康檢查，另對於特殊作業噪音及粉塵人員，公司也會一同做檢查以了解員工身體狀況，作為員工健康管理分級依據。

d. 全廠飲用水水質檢測：

每季對飲用水委由外部合格檢測機構做水質檢測，以確保員工飲用水

安全。

e. 鼓勵員工成立社團活動：

100 年度興建員工「室內體育場」提供員工運動良好場地，為了維護員工身心健康，本公司鼓勵員工成立社團活動，除原有社團外，另外成立了「瑜珈社」、「鐵馬社」、「高爾夫球社」、「籃球社」、「羽球社」及「保齡球社」。

f. 實施自動檢查作業：

員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素而造成身體的傷害，為此公司制定自動檢查辦法，針對車床、沖床、銑床……等危險性機械或設備設置自動檢查表。

g. 現場作業環境測定：

本公司每年度皆委託合格環境測定單位，針對公司噪音、粉塵及局部排氣裝置做環境測定，年度測定結果皆為合格，以保障員工作業環境安全。

h. 週界環境測定：

本公司每年度皆委託合格環境測定單位，針對公司噪音及放流水做環境測定，年度測定結果皆為合格，以維持廠鄰間之和諧關係。

(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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司採人性化管理，勞資雙方建立共存雙贏之觀念，勞資關係和諧，自 **62** 年成立至今，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情形，加以本公司管理及福利制度完善，預估未來因勞資糾紛而導致損失之可能性極低，並無無法合理估計之情形。

六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表資料、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1、合併簡明資產負債表-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)(註3)					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註4)
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產	不適用		\$4,598,412	\$5,038,170	\$4,703,174	\$4,697,742
不動產、廠房及設備			1,738,075	1,765,081	1,676,774	1,622,229
無形資產			2,898	1,277	450	323
其他資產			422,732	453,470	426,038	425,742
資產總額			6,762,117	7,257,998	6,806,436	6,746,036
流動負債			797,880	953,828	1,144,676	1,054,106
分配前			1,042,185	1,266,538	(註2)	(註2)
分配後						
非流動負債			551,873	583,912	479,595	501,038
負債總額			1,349,753	1,537,740	1,624,271	1,555,144
分配前			1,594,058	1,850,450	(註2)	(註2)
分配後						
歸屬於母公司業主之權益			4,676,652	4,948,473	4,504,844	4,507,381
股本			2,443,043	2,443,043	1,800,523	1,800,523
資本公積			453,680	465,220	471,979	473,155
保留盈餘			1,877,949	1,980,690	2,056,519	2,107,811
分配前			1,633,644	1,667,980	(註2)	(註2)
分配後						
其他權益			(98,020)	59,520	175,823	125,892
非控制權益			735,712	771,785	677,321	683,511
權益總額			5,412,364	5,720,258	5,182,165	5,190,892
分配前			5,168,059	5,407,548	(註2)	(註2)
分配後						

註1：101年度至103年度之財務資料，均經會計師查核簽證，104年度第一季之財務資料，經會計師核閱。

註2：民國103年度盈餘尚未決議分配。

註3：係依金融監督管理委員會金管證審字第1030010325號令規定辦理，以「2010年版國際財務報導準則」編制。

註4：係依金融監督管理委員會金管證審字第1030010325號令規定，以「2013年版國際財務報導準則」編制。

2、合併簡明綜合損益表-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) (註 2)					當年度截至 104 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
營 業 收 入	不 適 用		\$4,467,041	\$4,579,741	\$4,741,800	\$1,100,733
營 業 毛 利			1,182,788	1,223,607	1,307,493	273,420
營 業 損 益			537,425	429,226	528,135	90,753
營外收入及支出			166,671	138,504	134,691	24,650
稅 前 淨 利			704,096	567,730	662,826	115,403
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利			704,096	567,730	662,826	115,403
本期淨利 (損)			466,846	410,358	465,381	78,165
本期其他綜合損 益 (稅後淨額)			(134,454)	192,212	142,192	(57,701)
本期綜合損益總 額			332,392	602,570	607,573	20,464
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			403,153	345,197	383,392	64,205
淨利歸屬於非控 制 權 益			63,693	65,161	81,989	13,960
綜合損益總額歸 屬於母公司業主			286,002	504,586	504,842	14,274
綜合損益總額歸 屬於非控制權益			46,390	97,984	102,731	6,190
每 股 盈 餘			1.65	1.41	1.74	0.36

註 1：101 年度至 103 年度之財務資料，均經會計師查核簽證，104 年度第一季財務資料，經會計師核閱。

註 2：係依金融監督管理委員會金管證審字第 1030010325 號令規定辦理，以「2010 年版國際財務報導準則」編制。

註 3：係依金融監督管理委員會金管證審字第 1030010325 號令規定，以「2013 年版國際財務報導準則」編制。

3、個體簡明資產負債表 - 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 104 年 3 月 31 日 財務資料
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
流 動 資 產		不 適 用		\$742,427	\$994,122	\$1,135,160	不 適 用
不動產、廠房及設備				392,536	370,362	341,718	
無 形 資 產				2,525	1,080	347	
其 他 資 產				4,395,643	4,502,513	4,009,573	
資 產 總 額				5,533,131	5,868,077	5,486,798	
流 動 負 債	分 配 前			305,580	379,078	545,592	
	分 配 後			549,885	691,788	(註 2)	
非 流 動 負 債				550,899	540,526	436,362	
負 債 總 額	分 配 前			856,479	919,604	981,954	
	分 配 後			1,100,784	1,232,314	(註 2)	
歸屬於母公司業主之 權 益				4,676,652	4,948,473	4,504,844	
股 本				2,443,043	2,443,043	1,800,523	
資 本 公 積				453,680	465,220	471,979	
保 留 盈 餘	分 配 前			1,877,949	1,980,690	2,056,519	
	分 配 後			1,633,644	1,667,980	(註 2)	
其 他 權 益			(98,020)	59,520	175,823		
權 益 總 額	分 配 前		4,676,652	4,948,473	4,504,844		
	分 配 後		4,432,347	4,635,763	(註 2)		

註 1：101 年度至 103 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：103 年度盈餘尚未決議分配。

4、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 104 年 3 月 31 日 財務資料
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
營 業 收 入	不適用	不適用	\$1,136,121	\$1,006,361	\$1,048,734	不適用
營 業 毛 利			169,229	138,859	154,236	
營 業 損 益			(73,868)	(108,233)	(85,398)	
營業外收入及支出			563,948	543,400	562,939	
稅 前 淨 利			490,080	435,167	477,541	
繼 續 營 業 單 位			490,080	435,167	477,541	
本 期 淨 利			403,153	345,197	383,392	
本期淨利 (損)			(117,151)	159,389	121,450	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			286,002	504,586	504,842	
本期綜合損益總額			403,153	345,197	383,392	
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主			286,002	504,586	504,842	
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主			1.65	1.41	1.74	
每 股 盈 餘						

註 1：101 年度至 103 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1、合併簡明資產負債表資料-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		\$4,267,836	\$4,491,309	4,601,278	不適用	不適用
基金及投資		298,061	242,399	259,117		
固定資產		1,485,637	1,674,807	1,735,267		
無形資產		123,024	115,377	132,126		
其他資產		50,782	46,262	43,782		
資產總額		6,225,340	6,570,154	6,771,570		
流動負債	分配前	831,885	821,013	799,003		
	分配後	1,125,050	992,026	1,043,308		
長期負債		549	235	0		
其他負債		420,302	482,090	537,710		
負債總額	分配前	1,252,736	1,303,338	1,336,713		
	分配後	1,545,901	1,474,351	1,581,018		
股本		2,443,043	2,443,043	2,443,043		
資本公積		400,999	396,468	418,220		
保留盈餘	分配前	1,324,207	1,381,227	1,618,909		
	分配後	1,031,041	1,210,214	1,374,604		
金融商品未實現損益		0	(977)	(625)		
累積換算調整數		176,806	345,063	247,668		
未認列為退休金成本之淨損失		(201)	(6,411)	(28,070)		
少數股權		627,750	708,403	735,712		
股東權益總額	分配前	4,972,604	5,266,816	5,434,857		
	分配後	4,679,438	5,095,803	5,190,552		

註：99 年度至 101 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

2、合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營 業 收 入	\$4,730,562	\$4,562,206	\$4,467,041	不適用	不適用
營 業 毛 利	1,179,103	1,124,822	1,182,788		
營 業 損 益	680,928	540,751	539,996		
營業外收入及利益	86,726	136,846	180,329		
營業外費用及損失	(48,747)	(37,066)	(9,564)		
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	718,907	640,531	710,761		
繼 續 營 業 部 門 損 益	557,498	406,577	472,388		
本 期 損 益	557,498	406,577	472,388		
每 股 盈 餘	2.28	1.66	1.93		

註：99 年度至 101 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

3、個體簡明資產負債表資料-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		\$704,038	\$677,072	\$744,882	不適用	不適用
基金及投資		4,010,984	4,314,469	4,378,035		
固定資產		383,865	426,165	391,831		
無形資產		24,856	20,789	17,874		
其他資產		15,495	11,435	11,370		
資產總額		5,139,238	5,449,930	5,543,992		
流動負債	分配前	374,249	409,181	306,703		
	分配後	667,415	580,194	551,008		
其他負債		420,135	482,336	538,144		
負債總額	分配前	794,384	891,517	844,847		
	分配後	1,087,550	1,062,530	1,089,152		
股本		2,443,043	2,443,043	2,443,043		
資本公積		400,999	396,468	418,220		
保留盈餘	分配前	1,324,207	1,381,227	1,618,909		
	分配後	1,031,041	1,210,214	1,374,605		
金融商品未實現損益		0	(977)	(625)		
累積換算調整數		176,806	345,063	247,668		
未認列為退休金成本之淨損失		(201)	(6,411)	(28,070)		
股東權益總額	分配前	4,344,854	4,558,413	4,699,145		
	分配後	4,051,688	4,387,400	4,454,840		

註：99 年度至 101 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

4、個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註)				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營 業 收 入	\$1,568,316	\$1,374,590	\$1,136,121	不適用	不適用
營 業 毛 利	246,905	172,459	169,229		
營 業 損 益	16,601	(76,580)	(68,032)		
營業外收入及利益	521,173	515,211	566,271		
營業外費用及損失	27,479	1,415	1,494		
繼續營業部門 稅前損益	510,295	437,216	496,745		
繼續營業部門 損益	489,697	350,186	408,695		
本期損益	489,697	350,186	408,695		
每股盈餘	2.00	1.43	1.67		

註：99 年度至 101 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
99 年度	致遠聯合會計師事務所	侯委晉、楊建國	修正式無保留意見
100 年度	致遠聯合會計師事務所	侯委晉、楊建國	修正式無保留意見
101 年度	致遠聯合會計師事務所	侯委晉、楊建國	修正式無保留意見
102 年度	致遠聯合會計師事務所	呂瑞文、楊建國	修正式無保留意見
103 年度	致遠聯合會計師事務所	呂瑞文、楊建國	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 3)					當年度截至 104 年 3 月 31 日 (註 4)
		98 年	99 年	101 年	102 年	103 年	
財務 結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	不 適 用		19.96	21.19	23.86	23.05
	長期資金占不動產、廠 房 及 設 備 比 率			343.15	357.73	337.66	350.87
償債 能力 %	流 動 比 率			576.33	528.21	410.87	445.66
	速 動 比 率			492.66	455.23	345.67	376.06
	利 息 保 障 倍 數			509.37	437.04	446.75	148.57
經營 能力	應收款項週轉率 (次)			4.82	4.49	4.48	4.22
	平 均 收 現 日 數			76	81	81	86
	存貨週轉率 (次)			5.15	5.08	4.97	4.75
	應付款項週轉率 (次)			9.75	8.85	9.17	8.49
	平 均 銷 貨 日 數			71	72	73	77
	不動產、廠房及設備週 轉 率 (次)			2.62	2.62	2.62	2.67
	總資產週轉率 (次)			0.67	0.65	0.67	0.65
獲利 能力	資 產 報 酬 率 (%)			7.02	5.87	6.63	1.16
	權 益 報 酬 率 (%)			10.14	8.53	9.88	1.74
	稅前純益占實收資本額 比 率 (%)			28.82	23.24	36.81	6.41
	純 益 率 (%)			10.45	8.96	9.81	7.10
	每 股 盈 餘 (元)			1.65	1.41	1.74	0.36
現金 流量	現金流量比率 (%)			117.19	16.07	66.46	10.25
	現金流量允當比率 (%)			147.15	87.59	96.36	99.52
	現金再投資比率 (%)			9.65	(1.89)	3.26	1.40
槓桿 度	營 運 槓 桿 度			1.51	1.60	1.49	1.61
	財 務 槓 桿 度			1.00	1.00	1.00	1.01
一、重大變動項目說明： 流動比率、速動比率、稅前純益佔實收資本比率、每股盈餘、現金流量比率及現金再投資比率：主要係台灣廠辦理減資致流動資產、實收資本與加權平均已發行股數減少及營運資金增加所致。							

註 1：101 年度至 103 年度之財務資料，均經會計師查核簽證，104 年度第一季財務資料，經會計師核閱。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年 度(註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 3)					當年度截至 104 年 3 月 31 日 (註 4)
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年	
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	不適用		15.48	15.67	17.9	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		1191.39	1336.12	1,318.29		
償債能力 (%)	流 動 比 率		242.96	262.25	208.06		
	速 動 比 率		214.44	235.8	188.99		
	利 息 保 障 倍 數		360.56	693.94	530.42		
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.92	4.74	4.80		
	平 均 收 現 日 數		74	77	76		
	存貨週轉率(次)		9.98	9.42	9.01		
	應付款項週轉率(次)		9.89	10.43	11.35		
	平 均 銷 貨 日 數		37	39	41		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		2.77	2.64	2.95		
	總資產週轉率(次)		0.21	0.18	0.18		
獲利能力	資產報酬率(%)		7.37	6.06	6.77		
	權益報酬率(%)		8.75	7.17	8.11		
	稅前純益占實收資本額比率(%)		20.06	17.81	26.52		
	純 益 率 (%)		35.49	34.3	36.56		
	每 股 盈 餘 (元)		1.65	1.41	1.74		
現金流量	現金流量比率(%)		(6.11)	(91.06)	(10.76)		
	現金流量允當比率(%)		(7.79)	(70.74)	(9.66)		
	現金再投資比率(%)		(3.46)	(10.15)	(7.00)		
槓桿度	營 運 槓 桿 度		0.01	0.42	0.28		
	財 務 槓 桿 度		0.98	0.99	0.99		
一、重大變動項目說明：							
1、流動比率：主要係短期借款增加致流動比率較去年同期減少所致。							
2、利息保障倍數：主要係本期利息較去年增加，致利息保障倍數較去年同期減少 23.56%。							
3、稅前純益佔實收資本比率、每股盈餘：主要係辦理減資所致。							
4、現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：主要係本期採權益法認列投資收益之被投資公司所發放之人民幣現金股利承作為定期存款所致。							
5、營運槓桿度：主要係本期營收增加及營業淨損減少，致營運槓桿度較去年同期減少。							

註1：101年度至103年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：以上各項比率之計算公式，列示於下：

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。(註 4)

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)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 3：係依金融監督管理委員會金管證審字第 1030010325 號令規定辦理，以「2010 年版國際財務報導準則」編制。

註 4：係依金融監督管理委員會金管證審字第 1030010325 號令規定，以「2013 年版國際財務報導準則」編制。

(三)合併財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	20.12	19.84	19.74	不適用	不適用
	長期資金占固定資產率比	363	343.26	344.19		
償債能力 %	流 動 比 率	513.03	547.04	575.88		
	速 動 比 率	445.91	465.94	492.33		
	利 息 保 障 倍 數	3,034.36	550.81	514.18		
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.09	4.82	4.82		
	平 均 收 現 日 數	72	76	76		
	存貨週轉率 (次)	6.81	5.86	5.15		
	應付款項週轉率 (次)	11.24	10.96	9.75		
	平 均 銷 貨 日 數	54	62	71		
	固定資產週轉率 (次)	3.12	2.89	2.62		
	總資產週轉率 (次)	0.78	0.71	0.67		
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	9.22	6.37	7.10		
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	13.02	9.13	10.21		
	占實收資本比率 (%)	營 業 利 益	27.87	22.13	22.10	
		稅 前 純 益	29.43	26.22	29.09	
	純 益 率 (%)	11.79	8.91	10.57		
	每 股 盈 餘 (元)	2.00	1.43	1.67		
	現金流量	現金流量比率 (%)	93.31	81.32	77.08	
現金流量允當比率 (%)		159.60	141.68	134.63		
現金再投資比率 (%)		7.75	5.20	5.64		
槓桿度	營 運 槓 桿 度	1.36	1.48	1.48		
	財 務 槓 桿 度	1.00	1.00	1.00		
重大變動項目說明：不適用。						

(四) 個體財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率		15.46	16.35	15.24	不適用	不適用
	長期資金占固定資產比率		1,131.87	1,069.64	1,199.28		
償債能力 (%)	流 動 比 率		188.12	165.47	242.87		
	速 動 比 率		160.03	138.81	214.46		
	利 息 保 障 倍 數		3,131.64	486.80	365.45		
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.92	4.57	4.92		
	平 均 收 現 日 數		74	80	74		
	存貨週轉率 (次)		13.40	11.34	9.98		
	應付款項週轉率 (次)		9.27	9.97	9.89		
	平 均 銷 貨 日 數		27	32	37		
	固定資產週轉率 (次)		4.35	3.39	2.78		
	總資產週轉率 (次)		0.31	0.26	0.21		
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)		9.71	6.63	7.46		
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)		11.44	7.87	8.83		
	占實收資本比率 (%)	營 業 利 益	0.68	(3.13)	(2.78)		
		稅 前 純 益	20.89	17.90	20.33		
	純 益 率 (%)		31.22	25.48	35.97		
	每 股 盈 餘 (元)		2.00	1.43	1.67		
	現金流量	現 金 流 量 比 率 (%)		39.25	83.38		
現 金 流 量 允 當 比 率 (%)		79.17	63.08	78.89			
現 金 再 投 資 比 率 (%)		(1.94)	0.90	2.60			
槓桿度	營 運 槓 桿 度		4.75	0.05	(0.09)		
	財 務 槓 桿 度		1.01	0.99	0.98		
重大變動項目說明：不適用。							

註 1：98 年度至 101 年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註 2：以上各項比率之計算公式，列示於下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率= 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率= 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

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)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員審查報告

鉅祥企業股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配表，業經本監察人查核完竣，尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，特此提出報告。

此 致

鉅祥企業股份有限公司一〇四年股東常會

鉅祥企業股份有限公司

監察人：詹美珠



監察人：張超艇



監察人：李益然



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

鉅祥企業股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之子公司中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司之財務報表並未經本會計師查核，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，有關上述子公司部分完全係基於其他會計師之查核報告。該等子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 985,519 仟元及 1,014,048 仟元，分別佔合併資產總額之 14.48%及 13.97%，民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 776,155 仟元及 727,920 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 16.37%及 15.89%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

(續下頁)

(承上頁)

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與現金流量。

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一〇三年度及民國一〇二年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

鉅祥企業股份有限公司 公鑒

致遠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證審字第 1000047855 號

金管證審字第 0990071790 號

呂瑞文

呂瑞文



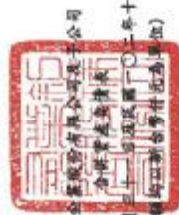
會計師：

楊建國

楊建國



中華民國一〇四年三月十八日



鉅祥合豐股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇三年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註		一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日		附註		一〇二年十二月三十一日	
		金額	幣別	金額	幣別	金額	幣別			金額	幣別
1100	現金及約當現金	\$ 1,211,288	18	\$ 1,495,045	21	\$ 222,026	3	四及六.14		\$ 115,000	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	151,631	2	74,096	1	105	-	四		212	-
1125	應收票據淨額	743	-	14,324	-	377,994	6	四及七		370,032	5
1147	應收帳款淨額	71,551	1	34,650	-	768	-	四及七		66	-
1150	應收票據淨額	21,705	-	18,361	-	368,088	5	四及五		350,083	4
1170	應收帳款淨額	1,026,691	15	1,046,056	14	3,176	-	四及七		1,716	-
1180	應收帳款-關係人淨額	795	-	457	-	127,445	2	四及六.28		66,069	1
1200	其他應收款	41,807	1	40,731	1	45,472	1			46,030	1
1210	其他應收款-關係人	237	-	225	-					953,828	13
1300	存貨淨額	705,915	10	673,787	9			四及六.28			
1470	預付帳項及其他流動資產	54,623	1	50,889	1	87,375	1	四、五及六.15		88,328	1
1476	其他流動資產-流動	1,402,188	21	1,389,149	22	43,176	1			40,286	1
	流動資產合計	4,701,174	69	5,038,170	69	479,595	7			583,912	8
						1,624,271	24			1,537,740	21
1500	非流動資產										
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	27,006	-	27,006	-			四及六.16			
1546	應收帳項之應收帳款-非流動	-	-	14,850	-	1,800,523	26			2,448,043	34
1550	採用權益法之投資	207,849	3	214,664	3	471,979	7	六.17及六.22		460,230	6
1600	不動產、廠房及設備	1,675,774	26	1,762,256	25			六.18		540,997	7
1700	無形資產	450	-	1,277	-	575,517	8	六.19		513,386	4
1840	遞延所得稅資產	13,797	-	7,292	-	284,690	4	六.20及六.28		1,126,307	16
1915	預付帳款	11,449	-	2,825	-	1,196,312	18				
1920	存出保證金	1,750	-	11,254	-			四及六.27		50,655	1
1985	長期預付租金	106,544	1	103,520	2	175,652	3	四及六.27		(135)	-
1990	其他非流動資產-其他	53,643	1	74,884	1					4,946,473	68
	非流動資產合計	2,109,262	31	2,219,828	31	171	-	六.21		771,785	11
						5,182,165	76			5,720,258	79
1300	資產總計	\$ 6,806,436	100	\$ 7,257,998	100	\$ 6,806,436	100			\$ 7,257,998	100



審計人：林於昆



審計人：林於昆

(請參閱合併財務報告附註)



會計主管：鄭玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.23及七	\$ 4,741,800	100	\$ 4,579,741	100
5000	營業成本	四、六.6、六.15、六.24及七	(3,434,307)	(72)	(3,356,134)	(73)
5900	營業毛利		1,307,493	28	1,223,607	27
6000	營業費用	四、六.15、六.20、六.24、及七				
6100	推銷費用		(234,205)	(5)	(255,679)	(6)
6200	管理費用		(428,470)	(9)	(402,581)	(9)
6300	研究發展費用		(117,993)	(3)	(138,439)	(3)
	營業費用合計		(780,668)	(17)	(796,699)	(18)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.11、六.25及七	1,310	-	2,318	-
6900	營業利益		528,135	11	429,226	9
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.26	103,191	2	97,143	2
7020	其他利益及損失	六.26	(3,822)	-	3,985	-
7050	財務成本	六.26	(1,487)	-	(1,302)	-
7060	採用權益法編列之關聯企業利益之份額	四、六.10及六.26	24,271	1	37,184	1
7230	淨外幣兌換利益	四及六.26	12,538	-	1,494	-
	營業外收入及支出合計		134,691	3	138,504	3
7900	繼續營業單位稅前淨利		662,826	14	567,730	12
7950	所得稅費用	四及六.28	(197,445)	(4)	(157,372)	(3)
8200	本期淨利		465,381	10	410,358	9
8300	其他綜合損益(淨額)	四及六.27				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		136,544		189,441	
8325	備供出售金融資產未實現評價(損失)利益		(25)		19	
8360	確定福利計畫精算利益		5,035		6,794	
8370	採用權益法編列之關聯企業之其他綜合損益之份額		638		77	
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		-		(4,119)	
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		142,192		192,212	
8500	本期綜合損益總額		\$ 607,573		\$ 602,570	
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 383,392		\$ 345,197	
8620	非控制權益		81,989		65,161	
	本期淨利		\$ 465,381		\$ 410,358	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 504,842		\$ 504,586	
8720	非控制權益		102,731		97,984	
	本期綜合損益總額		\$ 607,573		\$ 602,570	
	每股盈餘(元)	四及六.29				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.74		\$ 1.41	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.73		\$ 1.41	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於昆

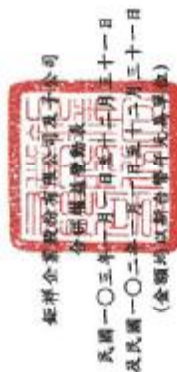


經理人：林於昆



會計主管：廖玉芬





鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益										
	普通股股本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目			非控制權益	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	可供出售金融資產未實現利得(損失)	總 計			
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,443,043	\$ 453,680	\$ 500,127	\$ 7,389	\$ 1,370,433	\$ (97,395)	\$ (625)	\$ 4,676,652	\$ 735,712	\$ 5,412,364	
當之採用國際財務報導準則係法令強制採列特別盈餘公積數	-	-	-	284,690	(284,690)	-	-	-	-	-	-
民國一〇一年度盈餘分配及分配：(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採列法定盈餘公積	-	-	46,870	-	(46,870)	-	-	-	-	-	-
採列特別盈餘公積	-	-	-	21,307	(21,307)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(244,305)	-	-	(244,305)	-	(244,305)	-
其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行員工認股權證列之酬勞成本	-	6,866	-	-	-	-	-	6,866	-	6,866	-
採用權益法之投資認列未採持比列損益及關聯企業應得淨值之變動數	-	4,674	-	-	-	-	-	4,674	-	4,674	-
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	345,197	157,060	490	504,585	65,161	410,358	-
民國一〇二年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,849	-	-	-	32,823	192,212	-
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	347,046	157,060	490	504,585	97,984	602,570	-
子公司發放非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(61,911)	(61,911)	-
民國一〇二年十二月三十一日餘額	2,443,043	465,220	540,997	313,386	1,126,307	59,655	(135)	4,948,473	771,785	5,720,258	-
民國一〇二年度每股淨利及分配：(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(28,696)	28,696	-	-	-	-	-	-
採列法定盈餘公積	-	-	34,520	-	(34,520)	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(312,710)	-	-	(312,710)	-	(312,710)	-
其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行員工認股權證列之酬勞成本	-	5,326	-	-	-	-	-	5,326	-	5,326	-
採用權益法之投資認列未採持比列損益及關聯企業應得淨值之變動數	-	1,433	-	-	-	-	-	1,433	-	1,433	-
民國一〇三年度淨利	-	-	-	-	383,392	115,997	306	497,685	81,989	465,381	-
民國一〇三年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,147	-	-	5,147	20,742	142,192	-
民國一〇三年度綜合損益總額	-	-	-	-	388,539	115,997	306	504,842	102,731	607,573	-
現金減資	(642,520)	-	-	-	-	-	-	(642,520)	-	(642,520)	-
子公司發放非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(197,195)	(197,195)	-
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 1,800,523	\$ 471,979	\$ 574,517	\$ 284,690	\$ 1,196,312	\$ 175,652	\$ 171	\$ 4,504,844	\$ 677,321	\$ 5,182,165	-

註1：員工現金紅利13,600仟元係列報於決議發放數一致，已於民國一〇一年度合併綜合損益表中列報扣除。

註2：員工現金紅利7,705仟元係列報於決議發放數一致，已於民國一〇二年度合併綜合損益表中列報扣除。

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：林於堯



經理人：林於堯



會計主管：廖玉芳

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位前期淨利	\$ 662,826	\$ 567,730
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	210,916	210,048
攤銷費用	49,334	49,938
呆帳費用(轉回)提列數	(1,778)	6,456
處分投資利益	(3,251)	(4,660)
利息收入	(61,775)	(68,061)
股利收入	(7,277)	(7,193)
利息費用	1,487	1,302
未實現外幣兌換利益	(13,632)	(7,105)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	497	(4,099)
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(497)	1,009
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(24,271)	(37,184)
發行員工酬勞選擇權認列之酬勞成本	5,326	6,866
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(77,911)	56,239
應收票據	(2,541)	40,539
應收帳款	24,819	(134,907)
應收帳款-關係人	(338)	(347)
其他應收款	(9,634)	2,110
其他應收款-關係人	(12)	(10)
存貨	(33,128)	(25,838)
預付款項及其他流動資產	(3,735)	(20,386)
其他金融資產-流動	186,608	(501,850)
應付票據	(107)	(640)
應付帳款	13,503	(16,846)
應付帳款-關係人	702	(15)
其他應付款	17,327	144,505
其他應付款-關係人	(538)	265
其他流動負債	(3,180)	29,379
應計退休金負債	3,882	3,759
營運產生之現金流入	933,622	291,004
支付之利息	(1,096)	(1,488)
支付之所得稅	(242,628)	(204,611)
收取之利息	68,333	61,194
收取之股利	2,474	7,193
營業活動之淨現金流入	760,705	153,292
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(218,419)	(128,782)
處分備供出售金融資產價款	233,012	122,348
取得無活路市場之債券投資價款	(104,432)	-
處分無活路市場之債券投資價款	83,861	65,350
其他金融資產-受限制資產減少(增加)	8,207	(13,984)
採用權益法之投資發放之現金股利	32,146	37,475
出售採用權益法之投資價款	2,963	7,906
預付投資款減少	-	3,799
處分不動產、廠房及設備價款	1,775	4,618
取得不動產、廠房及設備	(88,988)	(218,823)
無形資產增加	(9)	(460)
預付設備款(增加)減少	(10,624)	23,394
存出保證金減少(增加)	2,504	(3,908)
長期預付租金增加	(1,036)	-
處分長期預付租金	-	8,033
其他非流動資產-其他增加	(32,688)	(80,218)
投資活動之淨現金流出	(91,728)	(173,252)
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(312,710)	(244,305)
現金減資	(642,520)	-
短期借款增加	102,794	37,613
長期應付款減少(含一年內到期)	-	(226)
子公司發放予非控制權益之現金股利	(197,195)	(61,911)
存入保證金(減少)增加	(110)	42,752
籌資活動之淨現金流出	(1,049,741)	(226,077)
匯率變動對現金及約當現金之影響	98,007	144,013
本期現金及約當現金減少數	(282,757)	(102,024)
期初現金及約當現金餘額	1,495,045	1,597,069
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,212,288	\$ 1,495,045

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於堯



經理人：林於堯



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鉅祥企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年十一月十四日奉准設立。註冊地及主要營運據點為桃園市新屋區上青埔 56 號。主要營業項目為經營模具、沖件、治工具、自動化專用機及各型電器、機械組件之製造及銷售等業務。

本公司股票自民國八十七年二月起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣，並自民國九十年九月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

本公司於民國九十六年十月二十二日經董事會決議通過與子公司宏岳投資(股)公司(宏岳公司)之合併(吸收合併)案，宏岳公司為消滅公司，本公司為存續公司，合併後存續公司之名稱仍為「鉅祥企業股份有限公司」；同時決議以民國九十六年十二月一日為合併基準日。

被合併公司－宏岳公司係於民國八十七年二月二十四日奉准成立，主要營業項目為一般投資業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇三及一〇二年度合併財務報告已於民國一〇四年三月十八日經本公司董事會核准通過發布。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.金融監督管理委員會認可及發布但尚未採用之準則及解釋

依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司於民國一〇二及一〇三年度應適用金管會認可之2010年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)(除國際財務報導準則第9號「金融工具」外)；而自民國一〇四年度起則開始適用金管會認可之2013年版IFRSs(除國際財務報導準則第9號「金融工具」外)，相關金管會認可及發布但尚未採用之準則及解釋彙列如下：

新發布或修訂後 之準則及解釋名稱	將發生會計政策變動之性質	生效日
國際財務報導準則第9號 「金融工具」(2010年版)	該準則拆分為三個主要階段逐步取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，第一階段關於金融資產及負債之分類與衡量將影響本集團對金融資產之分類與衡量，但不影響金融負債之分類與衡量。其他兩階段對本集團之影響尚無法合理估計。	有關第一階段之準則部分原自2013年1月1日起生效，嗣於2011年12月延後至2015年1月1日起強制生效，後於2013年11月考量為使財務報告編製者能有更充足之時間轉換至新規定，宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，直至2014年7月發布最終版本時決定新生效日為2018年1月1日。國際財務報導準則第9號(2010年版)業經金管會認可，惟不得提前採用，應採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」2009年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)尚未公布採用日期(請參閱合併財務報告附註三.3註之說明)。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

新/修正/修訂準則及解釋 (自民國一〇四年度起適用)	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	西元 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	西元 2010 年 7 月 1 日 或西元 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	西元 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產之移轉	西元 2011 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	西元 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	其他綜合損益項目之表達	西元 2012 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 週期)	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	政府貸款	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產及金融負債互抵	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體之權益之揭露	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修訂)	員工福利	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修訂)	單獨財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修訂)	投資關聯企業及合資	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦藏於生產階段之剝除成本	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號(修正)	合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號(修正)	金融資產及金融負債之互抵	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號與國際會計準則第 27 號(修正)	投資個體	西元 2014 年 1 月 1 日

本集團管理階層認為除下列所述將影響各期淨利及其他綜合損益之認列、財務報表之表達及增加合併財務報告之揭露外，於民國一〇四年度採用上述金管會認可及發布之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本集團之合併財務報告產生重大影響。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」
國際財務報導準則第 12 號規定企業對所參與之合併個體及未合併個體二者皆需作更多之揭露。
- (2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」
國際財務報導準則第 13 號定義公允價值及提供如何決定公允價值之指引，並規定公允價值衡量之揭露。
- (3) 修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達
國際會計準則第 1 號修正其他綜合損益之表達方式，規定其他綜合損益項目應以稅前金額依據後續是否可能重分類至損益分二組列示，相關稅額亦按前述二組類別予以單獨列示。
- (4) 修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」
國際會計準則第 19 號「員工福利」修訂內容包括，認列淨確定福利負債(資產)之變動數、拆分確定福利成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇、規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，並增加確定福利計畫之揭露。

本公司若依上述修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定處理，於前期服務成本發生時認列為損益，將使得本公司於民國一〇三年十二月三十一日之應計退休金負債增加 12,913 仟元及未分配盈餘減少 15,065 仟元，暨民國一〇三年度之退休金費用減少 2,152 仟元，本期淨利增加 2,152 仟元及稅後基本每股盈餘增加 0.01 元；且預計對民國一〇四年度之退休金費用認列減少 2,152 仟元及增加本期淨利 2,152 仟元。

2. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導解釋第 21 號	公課	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號(修正)	非金融資產可回收金額之揭露	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號(修正)	衍生工具之約務更替及避險會計之持續適用	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修正)	確定給付計畫：員工提撥	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 週期)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2011-2013 週期)	西元 2014 年 7 月 1 日

本集團管理階層認為除下列所述者外，於未來期間採用上述 IASB 已發布生效但尚未經金管會認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本集團之合併財務報告產生重大影響。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 修正國際會計準則第 36 號「非金融資產可回收金額之揭露」

國際會計準則第 36 號修正非金融資產可回收金額之揭露，僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額，並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。本集團尚在評估採用國際會計準則第 36 號之修正內容對本集團資訊揭露之影響。

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

國際財務報導解釋第 21 號「公課」係就應於何時針對政府課徵之公課(包括依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定所進行核算之公課，及時間與金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。本集團尚在評估採用國際財務報導解釋第 21 號對本集團合併財務報告之影響。

3. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具：金融負債分類及衡量	西元 2018 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 7 及 9 號(修正)	強制生效日及過渡揭露規定	西元 2018 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 9 號(修正)	第三階段：避險會計，及允許提早適用負債之本身信用風險變動不認列損益	西元 2018 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 14 號	受管制之遞延帳戶	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號	來自客戶合約之收入	西元 2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 及 38 號(修正)	闡釋可接受之折舊及攤銷方法	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號(修正)	取得聯合營運權益之會計處理	西元 2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 及 41 號(修正)	農業：生產性植物	西元 2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修正)	重新允許單獨財務報表採用權益法	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間資產出售或投入	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善(2012-2014 週期)	西元 2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	揭露計劃	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號與國際會計準則第 28 號(修正)	投資個體：合併報表例外規定之適用	西元 2016 年 1 月 1 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：已於 2013 年 11 月宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號之強制生效日之規定，且未決定新生效日。直至 2014 年 7 月發布最終版本時，決定新生效日為 2018 年 1 月 1 日。而國際財務報導準則第 7 號(修正)之過渡揭露規定，係配合國際會計準則第 39 號過渡至國際財務報導準則第 9 號時之額外揭露。

本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1.財務報告編製及衡量基礎

(1) 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(以下簡稱編製準則)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(2) 衡量基礎

本合併財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

本集團之每一個體均以其營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2.合併財務報告編製範圍

本公司直接或透過子公司間接擁有一個體超過半數之表決權，除在極端情況下，有明確證據顯示該所有權未構成控制者外，即推定存在控制。若本公司僅直接或間接擁有一個體半數或未達半數之表決權，但有下列情況之一者，仍存在控制：

- (1) 經由與其他投資者之協議，具超過半數表決權之權力；
- (2) 依法令或協議，具主導該個體財務及營運政策之權力；
- (3) 具任免董事會(或類似治理單位)大多數成員之權力，且由該董事會(或類似治理單位)控制該個體；或
- (4) 具掌握董事會(或類似治理單位)會議大多數表決權之權力，且由該董事會(或類似治理單位)控制該個體。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關合併財務報告編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)	
				103.12.31	102.12.31
本公司	錦德投資(股)公司	台灣	一般投資	100.00	100.00
本公司	美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	美國	一般投資	100.00	100.00
本公司	美國G-SHANK, INC.	美國	沖壓零件模具、 治具之銷售及 控股公司	100.00	100.00
本公司	上海鉅祥精密模具有 限公司	中國 上海	精密連續沖模及 五金製品	85.00	85.00
本公司	鉅祥企業(馬)有限公 司	馬來 西亞	沖壓零件模具及 治具	92.33	92.33
本公司	鉅祥日本株式會社	日本 東京	國際貿易	58.89	58.89
本公司	鉅祥(泰)有限公司	泰國	精密連續沖模及 五金製品	85.00	85.00
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	英屬 開曼 群島	一般投資	100.00	100.00
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	宏錦(上海)電子有限 公司	中國 上海	精密連續沖模及 五金製品	80.19	80.19
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	鉅隆模具(東莞)有限 公司	中國 東莞	精密連續沖模及 五金製品	51.00	51.00
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	廈門鉅祥精密模具有 限公司	中國 廈門	精密連續沖模及 五金製品	79.60	79.60

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)	
				103.12.31	102.12.31
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司	中國 蘇州	刨床、銑床或模 機、精密連 續沖模及五 金製品	94.14	94.14
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	青島鉅祥精密模具有 限公司	中國 青島	精密連續沖模及 五金製品	92.83	92.83
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	上海鉅祥精密五金製 品有限公司	中國 上海	精密連續沖模及 五金製品	85.00	85.00
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	天津鉅祥精密模具有 限公司	中國 天津	精密連續沖模及 五金製品	88.20	88.20
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	深圳鉅祥精密模具有 限公司	中國 深圳	精密連續沖模及 五金製品	93.85	93.85
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	OASIS WORLD Co., Ltd.	模里 西斯	一般投資及國際 貿易	100.00	100.00
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	深圳鉅寶精密模具有 限公司	中國 深圳	精密連續沖模及 五金製品	91.43	91.43
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	墨西 哥	沖壓零件模具及 治具	100.00	100.00

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

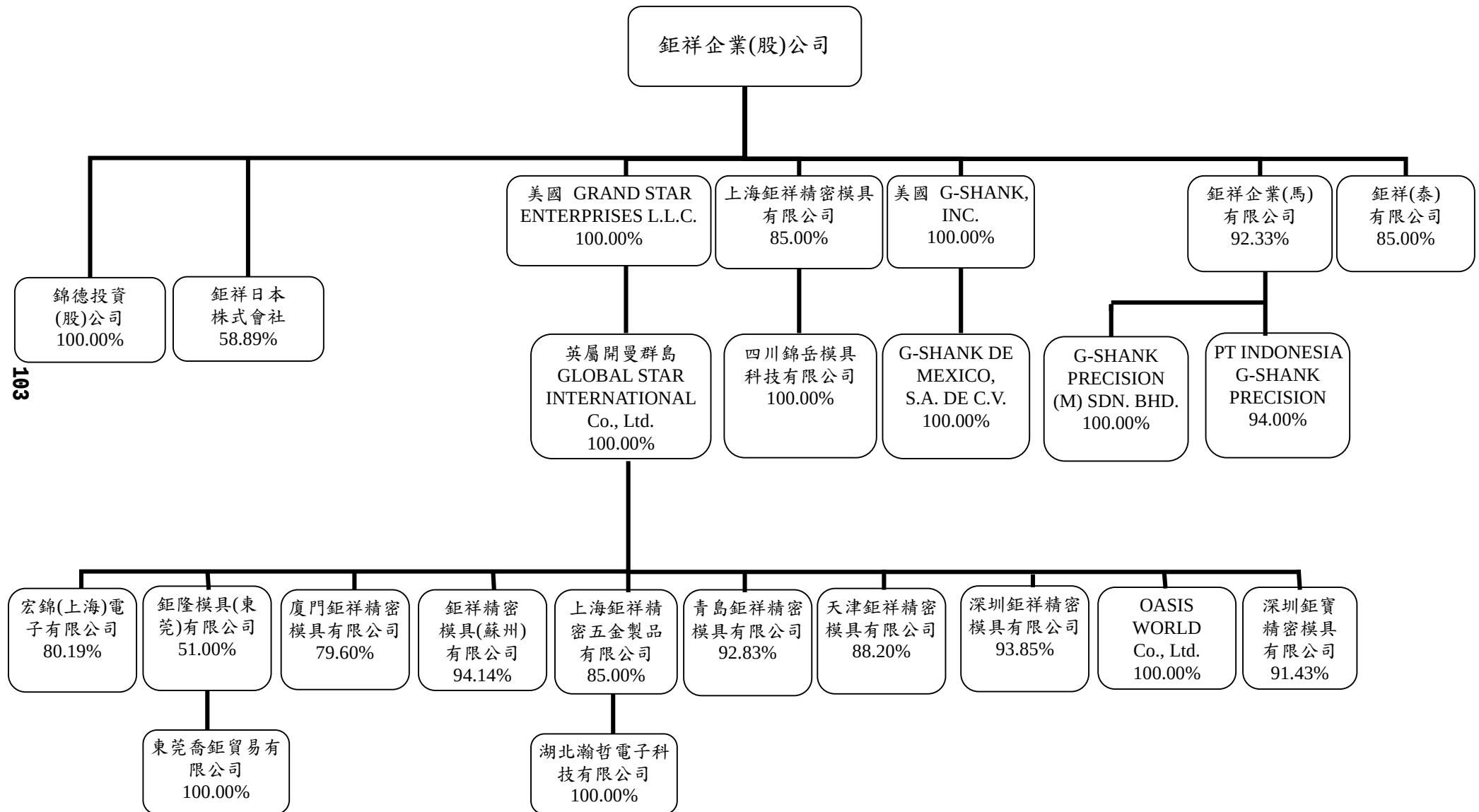
(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)	
				103.12.31	102.12.31
上海鉅祥精密模具有 限公司	四川錦岳模具科技有 限公司	中國 四川	精密模具、金屬 表面處理、電 子零配件組 裝、切割、加 工、銷售金屬 材料	100.00	100.00
鉅祥企業(馬)有限公 司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	印尼	沖壓零件模具及 治具	94.00	94.00
鉅祥企業(馬)有限公 司	G-SHANK PRECISION(M) SDN. BHD	馬來 西亞	沖壓零件模具及 治具	100.00	100.00
上海鉅祥精密五金製 品有限公司	湖北瀚哲電子科技有 限公司	中國 湖北	精密連續沖模及 五金製品、電 鍍加工	100.00	100.00
鉅隆模具(東莞)有限 公司	東莞喬鉅貿易有限公 司	中國 東莞	塑料五金批發及 進出口業務	100.00	100.00

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司之財務報表係由其他會計師查核。該等子公司民國一〇三及一〇二年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 985,519 仟元及 1,014,048 仟元；民國一〇三及一〇二年度之營業收入淨額分別為新台幣 776,155 仟元及 727,920 仟元。

(5) 截至民國一〇三年十二月三十一日止，本公司與子公司之投資及持股比例如下列圖表：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)



鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.合併財務報告編製原則

(1) 合併財務報告係依國際會計準則第 27 號之規定編製，合併財務報告集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於編製合併財務報告時已全數銷除，並對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。合併財務報告包括收購日後及喪失對子公司控制日前之子公司收益及費損。綜合損益歸屬於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。

(2) 本公司業主與非控制權益間之交易

A.未導致喪失控制者

係作為權益交易處理，向非控制權益之購買，所支付之任何對價與相關應占所收購子公司淨資產帳面金額之差額認列為權益且歸屬於本公司業主。對非控制權益之處分損益亦認列於權益中。

B.導致喪失控制者

對子公司所有權權益之變動，導致喪失控制者，於喪失控制日時，除列前子公司之資產、負債、非控制權益及所有與前子公司相關之其他權益組成部分，其與所收取對價之公允價值、前子公司分配股份予業主之權益交易之股份分配及剩餘投資之公允價值合計之差額認列為利益或損失。另對前子公司之剩餘投資係按喪失控制日之公允價值衡量，並視為原始認列備供出售金融資產之公允價值，或視為原始投資關聯企業或聯合控制個體之成本。

4.資產與負債區分流動與非流動之標準

(1) 流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

(2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.外幣交易及國外營運機構之換算

- (1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣。各合併個體之個別財務報表係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之財務績效及財務狀況均予換算為新台幣。各合併個體之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬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。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。
- (2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：
- A.所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；
- B.所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；
- C.所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

處分國外營運機構時，致對子公司喪失控制或對關聯企業喪失重大影響，其與該國外營運機構相關先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。在未喪失控制下，部分處分包含國外營運機構之子公司時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益；其他任何部分處分國外營運機構之關聯企業時，僅將認列於其他綜合損益之累計兌換差額按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，視為該國外營運機構淨投資之一部分，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

6.現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資，通常包括自取得日起三個月內到期或清償之定期存款、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

7.金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本集團發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本集團有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本集團目前之金融工具如下：

A.應收款

係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，其包括原始產生者及非原始產生者，原始產生之應收款係指因直接提供商品或勞務予債務人所產生者，而非原始產生者則係指原始產生者以外之應收款。原始認列時，係以有效利率折現之未來現金流入現值估計其公允價值，其續後評價係以有效利率法之攤銷後成本衡量，惟公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按有效利率計算公允價值。

B.透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債

其包括持有供交易之金融資產或負債，及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。其後續係以公允價值衡量且公允價值變動認列於損益。

C.以成本衡量之金融資產

係指無活絡市場公開報價且無法可靠衡量公允價值之權益工具投資，且未具有重大影響力，或與該等權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，其係以原始成本衡量。

D.無活絡市場之債券投資

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資。原始認列時，以公允價值衡量並加計取得之交易成本，後續則以有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 備供出售金融資產

係指定為備供出售，或未被分類為持有至到期日投資及非屬上述各類別之非衍生金融資產。後續係以公允價值衡量，且其價值變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換差額外，於除列前列為其他綜合損益並累計於其他權益項下；除列時則將累積之利益或損失重分類至損益。

F. 以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款與長期應付款等；係以有效利率法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

G. 衍生金融工具

(A) 本集團衍生金融工具之原始認列與後續衡量皆以公允價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生金融工具公允價值變動部分則認列為當期損益。當公允價值為正時則認列為金融資產，為負時則認列為金融負債。

(B) 符合避險會計條件之衍生金融工具，當避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為其他綜合損益，並累積於權益之其他權益項目，於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但累積於其他權益項目之淨損失預期無法回收時，立即轉列當期損失。當所持有之衍生金融工具不符合適用避險會計之條件時，則列為透過損益按公允價值衡量之金融工具。

(6) 金融工具之公允價值

A. 有活絡市場交易之金融工具，其公允價值係指於每一報導日之市場報價且不考量交易成本。

B. 無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定，評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，及現金流量折現分析或其他評價模式。

8. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，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，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將除列部分金融資產之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面金額。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

金融負債於合約所載之義務履行、取消或到期而使金融負債消滅時，始除列該金融負債或部分金融負債。若現有債務人與債權人間就具重大差異條款之債務工具所為之交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改時，則除列現有金融負債並同時認列新金融負債。對於已消滅或已移轉予另一方之金融負債或部分金融負債之帳面金額，與所支付對價間之差額係認列為損益。

9. 資產減損

(1) 金融資產之減損

本集團於每一報導日評估除透過損益按公允價值衡量之金融資產外之其他金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產採用之評估方式如下：

A. 應收款

針對應收款個別評估未有減損後，再另以組合基礎評估減損。應收款若有已發生減損損失之客觀證據，其損失金額係以該應收款之帳面金額與估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該應收款原始有效利率折現之現值間之差額衡量。應收款之減損損失係認列為損益，並藉由備抵帳戶調降其帳面金額。若於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則將相關備抵帳戶予以迴轉，並將該迴轉金額認列為損益。

B. 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示已發生減損，其減損損失金額係按該金融資產之帳面金額，與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額衡量，此減損損失金額於後續期間不得迴轉。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 無活絡市場之債務商品投資

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

D. 備供出售金融資產

當備供出售金融資產公允價值之減少已認列於其他綜合損益，且有客觀證據顯示該資產已減損時，原已認列於其他綜合損益之累計損失係自權益重分類至損益，其減損損失金額係取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失。分類為備供出售之權益工具投資，其已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉；而分類為備供出售之債務工具，其公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則將該減損損失予以迴轉，並將迴轉金額認列為損益。

(2) 非金融資產之減損

本集團對適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產，除商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產係於每年及有跡象顯示可能已減損而進行減損測試外，於每一報導日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，即估計該資產之可回收金額，可回收金額係指資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。若該資產可回收金額低於其帳面金額時，將其帳面金額減少至可回收金額，此減少部分即為減損損失，認列為損益；其後於報導日評估若有任何跡象顯示於以前期間已認列除商譽外之資產減損損失，可能已不復存在或已減少時，重新估計該資產之可回收金額，若該資產可回收金額之估計發生變動而增加時，減損損失則予以迴轉，惟減損損失迴轉而增加之資產帳面金額，不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失時減除應提列攤銷或折舊後之帳面金額。

對於受攤商譽之現金產生單位係藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若該單位帳面金額超過其可回收金額，則須認列減損損失。認列減損損失時，該單位受攤商譽之帳面金額先行減除，減除不足之數再依該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

10. 存 貨

存貨成本係包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達到目前之地點及狀態所發生之其他成本，成本之計算採用加權平均成本公式分配存貨成本。存貨期末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，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在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。

11.採用權益法之投資

- (1) 關聯企業係指本集團對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。
- (2) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本集團對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則停止認列進一步之損失，本集團僅於發生法定義務、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。若投資成本超過本集團於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。
- (3) 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所享有關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按持股比例認購，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者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- (5) 當本集團對關聯企業喪失重大影響時，本集團係按喪失重大影響日之公允價值認列對前關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本集團若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。
- (6) 本集團與關聯企業間交易之未實現損益於本集團在對其權益有關之範圍內銷除。
- (7) 本集團於報導日依國際會計準則第 39 號之規定確認是否有客觀證據顯示投資關聯企業可能發生減損，若有，則將投資之整體帳面金額視為單一資產，依國際會計準則第 36 號之規定，比較可回收金額(使用價值或公允價值減出售成本孰高者)與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為投資關聯企業帳面金額之減少。該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認列。

12. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。
- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

房屋建築	20-50	年
房屋建築及附屬設備	5-20	年
機器設備	3-15	年
運輸設備	3-10	年
辦公設備	3-10	年
其他設備	3-15	年

- (3) 重置及重大檢修成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

13. 無形資產

- (1) 係電腦軟體等，單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以成本進行原始衡量，採直線法，依耐用年限三年平均攤銷，並於每一報導日檢視有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法，若資產之預期耐用年限與先前之估計不同，攤銷期間隨之改變；若對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有變動，則改變攤銷方法以反映變動後之型態，該變動係按會計估計變動處理。有限耐用年限無形資產已認列資產減損損失後，資產未來期間之攤銷費用，係依修改後之資產帳面金額，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。
- (3) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

14. 營業租賃

(1) 本集團為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本集團為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

15. 權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團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。

16. 收入認列

係因正常活動所產生，並考量商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。本集團各項收入認列之方式如下：

(1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入；
- E. 與交易相關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

風險及報酬之移轉時點係視與資產之買方或使用者間之協議而定。對於本集團產品之銷售，通常為商品已交付且法定所有權已移轉，若能可靠估計折讓或未來退貨且能依據以往經驗及其他攸關因素認列折讓或退貨之負債時，則於銷售認列時作為銷貨收入之減項。

(2) 利息

係以攤銷後成本衡量之金融資產，以有效利率法估列利息收入，並認列為當期損益。

(3) 股利

本集團因投資非關聯企業之權益商品而收取之股利，係於本集團取得股利收取之權利時認列。

(4) 租賃

本集團自用不動產之營業租賃所產生之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列。

17. 借款成本

係與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。對於直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分；而其他借款成本則認列為發生期間之費用。特定借款於符合要件之資產之支出發生前，將該借款作暫時性投資所產生之投資收益，係自實際發生之借款成本中扣除。符合要件之資產於達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成時，停止借款成本之資本化，若於較長期間暫停符合要件之資產之積極開發時，則於該期間暫停借款成本之資本化。

18. 員工福利

(1) 退職後福利

A. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

B. 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

(2) 股份基礎給付

A.對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。

B.權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

19. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。
- (6) 本集團屬國內公司者，當年度未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

20.每股盈餘

本集團列示當期歸屬於本公司普通股權益持有人之基本與稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之；稀釋每股盈餘則係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之。

21.盈餘分派

本公司員工紅利及董監酬勞係按當年度可供分配盈餘中之一定比率估列，其估列基礎係以稅前淨利，考量所得稅率及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異，且其差異金額非屬重大，或股東會決議之實際配發數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

分配予股東之股利於本公司股東會決議日認列為負債。

22.營運部門報導

營運部門係本集團之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本集團內其他組成部分間交易所產生之收入與費用)之經營活動，其營運結果定期由本集團之主要營運決策者複核，用以制定分配資源予該部門之決策及評量其績效，且已有單獨之財務資訊者。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團在編製合併財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。該等重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

- 1.管理階層於採用會計政策過程中，對合併財務報告認列金額最具有重大影響之判斷：投資性不動產之分類，請參閱合併財務報告附註六.11(7)項下說明。
- 2.於報導日對有關未來所做之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如合併財務報告附註六.15 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於有資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響確定福利義務金額。

本公司於民國一〇三年十二月三十一日之應計退休金負債帳面金額為 87,375 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率增減 0.5%，將導致應計退休金負債之帳面金額減少 8,402 仟元或增加 9,337 仟元。

(2) 員工分紅及董監酬勞

如合併財務報告附註六.20 所述，員工分紅及董監酬勞係以董事會報告以本公司當年度估計盈餘，按一定比率提撥。本集團管理階層之估計係參酌歷史經驗、公司章程盈餘分配規定及對未來預期之結果，將可能因後續董事會及股東會之決議而產生差異。

本公司於民國一〇三年度估列之應付員工分紅及董監酬勞金額分別為 7,900 仟元及 0 元，如員工分紅估列比例較本公司管理階層之估計降低 0.5%，應付員工分紅之帳面金額估計將減少 1,917 仟元。

(3) 金融工具公允價值

如合併財務報告附註四.7(6)所述，無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，及現金流量折現分析或其他評價模式。任何假設及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量，參閱合併財務報告附註十二.2(4)。

本集團於民國一〇三年十二月三十一日無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 27,006 仟元。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 應收帳款之減損

如合併財務報告附註四.9(1)A 所述，應收帳款個別評估若有已發生減損損失之客觀證據時，係以該應收帳款之帳面金額與估計未來現金流量按該應收帳款原始有效利率折現之現值間之差異衡量損失金額，若無，則以組合基礎評估損失。本集團管理階層對於前述未來現金流量之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收帳款減損損失估列金額。

本集團於民國一〇三年十二月三十一日之應收帳款淨額為 1,026,691 仟元，已減除估列之備抵呆帳 8,383 仟元。

(5) 存貨之評價

如合併財務報告附註四.10 所述，存貨期末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，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在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。該等估計係本集團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。

本集團於民國一〇三年十二月三十一日之存貨淨額為 706,915 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 85,829 仟元。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金及零用金	\$6,249	\$9,406
支票及活期存款	955,281	958,948
定期存款	250,758	526,691
合計	<u>\$1,212,288</u>	<u>\$1,495,045</u>

(1) 上述定期存款均係自取得日起三個月內到期、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	103.12.31	102.12.31
<u>持有供交易之金融資產</u>		
基 金	\$99,398	\$16,212
股 票	5,920	6,316
債 券	51,200	49,500
匯率交換合約	-	(873)
小 計	156,518	71,155
持有供交易之金融資產評價調整	(887)	2,941
合 計	\$155,631	\$74,096

(1) 本公司於民國一〇三及一〇二年度與金融機構簽訂之遠期外匯合約及匯率交換合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，惟因不符合避險有效性之條件，故不適用避險會計。

(2) 截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，尚未到期之匯率交換合約列示如下：

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
<u>103.12.31</u> ：無。			

102.12.31

匯率交換合約	買美元/賣新台幣	103 年 3 月	USD8,500
--------	----------	-----------	----------

(3) 民國一〇三及一〇二年度因從事遠期外匯合約及匯率交換合約而分別產生之淨利益為 3,169 仟元及淨損失為 1,693 仟元。

(4) 本集團於民國一〇三及一〇二年度認列前述金融資產而分別產生評價損失 887 仟元及評價利益 2,941 仟元。

(5) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 備供出售金融資產-流動

	103.12.31	102.12.31
SCB Saving Fixed Income open-ended fund	\$742	\$-
SCB Treasury Money open end Fund	-	13,061
K-Bank Fix Fund	-	1,236
小 計	742	14,297
備供出售金融資產評價調整	1	27
合 計	\$743	\$14,324

(1) 民國一〇三及一〇二年度備供出售金融資產所產生未實現評價利益分別為 568 仟元及 276 仟元。由其他權益轉列當期利益之金額分別為 593 仟元及 257 仟元。

(2) 上述備供出售金融資產未有提供擔保或質押之情事。

4. 應收票據淨額

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$25,705	\$18,361
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$25,705	\$18,361

5. 應收帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$1,035,074	\$1,060,735
減：備抵呆帳	(8,383)	(14,279)
淨 額	\$1,026,691	\$1,046,456

(1) 本集團備抵呆帳增減變動情形如下：

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$14,279	\$7,732
應收帳款減損之備抵帳戶提列	-	6,456
應收帳款減損之備抵帳戶迴轉	(1,778)	-
兌換差額	(4,118)	91
期末餘額	\$8,383	\$14,279

(2) 有關本集團應收帳款信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)B。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.存貨淨額

103.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$290,267	\$33,015	\$257,252
物 料	23,109	205	22,904
在 製 品	186,049	23,207	162,842
製 成 品	276,053	28,264	247,789
買賣商品	17,266	1,138	16,128
合 計	<u>\$792,744</u>	<u>\$85,829</u>	<u>\$706,915</u>

102.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$274,750	\$28,746	\$246,004
物 料	23,430	-	23,430
在 製 品	159,815	9,998	149,817
製 成 品	266,334	26,933	239,401
買賣商品	16,483	1,348	15,135
合 計	<u>\$740,812</u>	<u>\$67,025</u>	<u>\$673,787</u>

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	103 年度	102 年度
存貨轉列銷貨成本	\$3,416,392	\$3,352,239
存貨盤損	688	3,688
存貨成本沖減至淨變現價值	17,227	207
營業成本合計	<u>\$3,434,307</u>	<u>\$3,356,134</u>

(2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

7.其他金融資產-流動

	103.12.31	102.12.31
定期存款	\$1,380,342	\$1,562,718
受限制資產-銀行存款	22,846	26,431
合 計	<u>\$1,403,188</u>	<u>\$1,589,149</u>

(1) 上述定期存款均係指自取得日起超過三個月以上到期之定期存款。

(2) 有關其他金融資產-流動提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	103.12.31	102.12.31
未上市(櫃)公司股票		
日益茂工業(股)公司	\$27,006	\$27,006

上述以成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

9. 無活絡市場之債券投資

	103.12.31	102.12.31
定期存款證	\$72,551	\$49,500
減：一年內到期之無活絡市場 之債券投資	(72,551)	(34,650)
一年後到期之無活絡市場之債 券投資	\$-	\$14,850

- (1) 本集團-鉅隆模具(東莞)有限公司於民國一〇一年九月十七日購入匯豐銀行香港分行於民國一〇一年四月三十日發行定期存款證，金額為人民幣 3,046 仟元。發行期間自民國一〇一年四月三十日至民國一〇四年四月三十日止，到期按面額贖回，票息 2.875%，每半年付息一次。另於民國一〇三年三月七日購入匯豐銀行香港分行於民國一〇二年十月十五日發行定期存款證，金額為人民幣 10,159 仟元。發行期間為一〇二年十月十五日至一〇三年十月二十二日止，到期按面額贖回，票息 2.59%，到期一次付息，已於民國一〇三年十月二十二日贖回。另於民國一〇三年七月三日購入匯豐銀行香港分行於民國一〇三年六月三十日發行定期存款證，金額為美金 1,004 仟元。發行期間為一〇三年六月三十日至一〇四年六月三十日止，到期按面額贖回，票息 1.5%，到期一次付息。
- (2) 本集團-天津鉅祥精密模具有限公司於民國一〇二年十二月六日購入中國銀行天津濱海分行發行定期存款證，金額為人民幣 2,000 仟元。發行期間為民國一〇二年十二月六日至民國一〇三年一月六日，到期按面值贖回，票息 5.10%，到期付息，已於民國一〇三年一月六日贖回。
- (3) 本集團-深圳鉅寶精密模具有限公司於民國一〇二年十一月二十八日購入中國銀行深圳公明支行發行定期存款證，金額為人民幣 5,000 仟元。發行期間為民國一〇二年十一月二十九日至民國一〇三年二月二十五日，到期按面值贖回，票息 5.15%，到期付息，已於民國一〇三年二月二十五日贖回。另於民國一〇三年十二月五日購入中國銀行深圳公明支行發行定期存款證，金額為人民幣 5,000 仟元。發行期間為民國一〇三年十二月五日至民國一〇四年三月六日，到期按面值贖回，票息 3.44%，到期付息。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.採用權益法之投資

(1) 本集團採用權益法之投資列示如下：

關聯企業名稱	103.12.31	所持權益 比例(%)	102.12.31	所持權益 比例(%)
旭軟電子科技(股)公司	\$201,805	14.41	\$208,304	14.84
長宏伸五金製品有限 公司	6,044	20.00	6,360	20.00
合 計	<u>\$207,849</u>		<u>\$214,664</u>	

(2) 本集團採用權益法之投資具有公開報價者之公允價值列示如下：

關聯企業名稱	103.12.31	102.12.31
旭軟電子科技(股)公司	<u>\$285,471</u>	<u>\$350,561</u>

(3) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$214,664	\$214,055
本期減少投資	(1,011)	(3,851)
關聯企業發放現金股利	(32,146)	(37,475)
本期享有損益之份額	24,271	37,184
未按持股比例認購投資及關聯 企業股權淨值之變動數	1,433	4,674
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額變動所享有之份額	199	429
其他權益變動所享有之份額	439	(352)
期末餘額	<u>\$207,849</u>	<u>\$214,664</u>

(4) 本集團關聯企業之彙總性財務資訊列示如下，未依本集團持有之所有權調整：

關聯企業名稱	所在地區	總資產	總負債	營業收入	本期淨利(損)
<u>103.12.31/103 年度</u>					
旭軟電子科技(股)公司	台 灣	\$1,753,387	\$352,789	\$1,283,042	\$171,313
長宏伸五金製品有限 公司	中國上海	32,647	2,428	12,974	(2,084)
合 計		<u>\$1,786,034</u>	<u>\$355,217</u>	<u>\$1,296,016</u>	<u>\$169,229</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業名稱	所在地區	總資產	總負債	營業收入	本期淨利(損)
<u>102.12.31/102 年度</u>					
旭軟電子科技(股)公司	台灣	\$1,685,018	\$281,619	\$1,120,176	\$247,977
長宏伸五金製品有限公司	中國上海	34,210	2,408	14,262	583
合 計		<u>\$1,719,228</u>	<u>\$284,027</u>	<u>\$1,134,438</u>	<u>\$248,560</u>

(5) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

11. 不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土 地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>103 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$123,275	\$1,069,065	\$2,012,900	\$76,357	\$77,420	\$145,238	\$59,584	\$3,563,839
本期增添	-	38	28,786	24,474	8,759	12,081	15,136	89,274
本期處分	-	-	(5,952)	(6,191)	(559)	(1,475)	-	(14,177)
其他-重分類	-	47,610	22,851	4,118	2,704	(2,403)	(74,880)	-
兌換差額	1,829	26,843	68,984	(10,397)	(2,214)	3,744	746	89,535
期末餘額	<u>125,104</u>	<u>1,143,556</u>	<u>2,127,569</u>	<u>88,361</u>	<u>86,110</u>	<u>157,185</u>	<u>586</u>	<u>3,728,471</u>
累計折舊：								
期初餘額	-	334,253	1,278,617	46,812	49,901	92,000	-	1,801,583
本期折舊	-	47,221	131,713	8,711	8,089	15,182	-	210,916
本期處分	-	-	(5,205)	(5,898)	(525)	(1,271)	-	(12,899)
兌換差額	-	11,055	35,225	1,222	1,731	2,864	-	52,097
期末餘額	<u>-</u>	<u>392,529</u>	<u>1,440,350</u>	<u>50,847</u>	<u>59,196</u>	<u>108,775</u>	<u>-</u>	<u>2,051,697</u>
期末帳面金額	<u>\$125,104</u>	<u>\$751,027</u>	<u>\$687,219</u>	<u>\$37,514</u>	<u>\$26,914</u>	<u>\$48,410</u>	<u>\$586</u>	<u>\$1,676,774</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土 地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>102 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$124,463	\$836,394	\$1,883,032	\$73,477	\$66,086	\$129,561	\$172,961	\$3,285,974
本期增添	-	17,891	81,918	7,249	8,261	18,785	84,245	218,349
本期處分	-	-	(15,837)	(5,914)	(1,008)	(5,420)	-	(28,179)
其他-重分類	-	194,638	6,568	664	143	941	(202,954)	-
兌換差額	(1,188)	20,142	57,219	881	3,938	1,371	5,332	87,695
期末餘額	<u>123,275</u>	<u>1,069,065</u>	<u>2,012,900</u>	<u>76,357</u>	<u>77,420</u>	<u>145,238</u>	<u>59,584</u>	<u>3,563,839</u>
累計折舊：								
期初餘額	-	284,421	1,126,368	41,626	42,265	79,438	-	1,574,118
本期折舊	-	43,816	134,140	9,217	7,965	14,910	-	210,048
本期處分	-	-	(12,439)	(4,381)	(908)	(4,824)	-	(22,552)
兌換差額	-	6,016	30,548	350	579	2,476	-	39,969
期末餘額	<u>-</u>	<u>334,253</u>	<u>1,278,617</u>	<u>46,812</u>	<u>49,901</u>	<u>92,000</u>	<u>-</u>	<u>1,801,583</u>
期末帳面金額	<u>\$123,275</u>	<u>\$734,812</u>	<u>\$734,283</u>	<u>\$29,545</u>	<u>\$27,519</u>	<u>\$53,238</u>	<u>\$59,584</u>	<u>\$1,762,256</u>

(2) 本集團建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、車間及廠房裝潢等，並分別按其耐用年限 20-50 年及 5-20 年予以計提折舊。

(3) 本集團於民國一〇三及一〇二年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。

(4) 本集團民國一〇三及一〇二年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。

(5) 上述不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情事。

(6) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備價款：

	103 年度	102 年度
合併財務報告附註六.11(1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添	\$89,274	\$218,349
加：期初應付設備款	3,091	3,565
減：期末應付設備款	(3,377)	(3,091)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$88,988</u>	<u>\$218,823</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 本集團出租資產明細如下：

	103.12.31	102.12.31
房屋及建築	\$4,718	\$4,606
減：累計折舊	(2,091)	(1,861)
出租資產淨額	\$2,627	\$2,745

A. 本公司廠房之部分房屋樓層出租予百岳精密有限公司(以下簡稱百岳精密)，租賃期間為民國一〇二年十月一日至民國一〇三年九月三十日，惟雙方已於民國一〇三年九月三十日進行續約，租賃期間為民國一〇三年十月一日至民國一〇四年九月三十日。

B. 本集團-上海鉅祥精密模具有限公司將廠房之部分房屋樓層出租予長宏伸五金製品有限公司(以下簡稱長宏伸五金)，租賃期間為民國一〇三年三月一日至民國一〇八年二月二十八日。

C. 本集團將自有廠房之部分樓層出租予百岳精密及長宏伸五金使用，由於無法單獨出售，且該自有廠房主要仍係用於商品生產或勞務提供，及供管理目的所持有，因此該自有廠房未分類至投資性不動產項下。

12. 無形資產

(1) 本集團無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

	103 年度	102 年度
原始成本：		
期初餘額	\$3,730	\$7,738
本期增添	9	460
本期減少-到期除列	(1,645)	(4,469)
兌換差額	37	1
期末餘額	2,131	3,730
累計攤銷：		
期初餘額	(2,453)	(4,840)
本期攤銷	(843)	(2,083)
本期減少-到期除列	1,645	4,469
兌換差額	(30)	1
期末餘額	(1,681)	(2,453)
期末帳面金額	\$450	\$1,277

(2) 本集團民國一〇三及一〇二年度均無無形資產減損之情形。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 長期預付租金

	103.12.31	102.12.31
土地使用權	\$104,544	\$103,520

民國一〇三及一〇二年度土地使用權之租金費用分別為 2,124 仟元及 2,922 仟元。

14. 短期借款

	103.12.31	102.12.31
信用借款	\$222,026	\$115,000

(1) 本集團短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	103.12.31	102.12.31
信用借款	1.5856%	1.15%-1.25%

(2) 本集團未對上列短期借款提供擔保品。

15. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於合併財務報告中。

B. 精算損益認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	103 年度	102 年度
期初金額	\$(17,433)	\$(24,227)
當期精算利益	5,035	6,794
期末金額	\$(12,398)	\$(17,433)

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
確定福利義務現值	\$207,173	\$207,686
計畫資產公允價值	(106,702)	(103,752)
計畫短絀	100,471	103,934
未認列前期服務成本	(12,913)	(15,065)
帳列應付費用	(183)	(341)
應計退休金負債	\$87,375	\$88,528

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D.確定福利義務現值之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初帳面金額	\$207,686	\$221,493
當期服務成本	3,719	4,350
利息成本	4,154	3,322
精算利益	(4,559)	(7,347)
支付之福利	(3,827)	(14,132)
期末帳面金額	<u>\$207,173</u>	<u>\$207,686</u>

E.計畫資產公允價值之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初帳面金額	\$103,752	\$112,362
計畫資產預期報酬	2,075	1,966
雇主之提撥數	4,226	4,109
精算利益(損失)	476	(553)
支付之福利	(3,827)	(14,132)
期末帳面金額	<u>\$106,702</u>	<u>\$103,752</u>

- (A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產之證券化商品等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。勞工退休基金資產運用之資料包括台灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞動部勞動基金運用局網路公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞動部勞動基金運用局網站。
- (B) 截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 106,702 仟元及 103,752 仟元。
- (C) 截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一〇四年度提撥金額為 4,226 仟元。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

F.認列為損益之退休金費用金額如下：

	103 年度	102 年度
營業成本	\$4,067	\$4,550
推銷費用	869	784
管理費用	2,341	1,786
研究發展費用	673	739
合 計	\$7,950	\$7,859

G.所使用之主要精算假設如下：

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產預期報酬率	2.25%	2.00%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

H.確定福利義務之現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀；及計畫負債與計畫資產所產生之經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年度	102 年度	101 年度
期末確定福利義務現值	\$207,173	\$207,686	\$221,493
期末計畫資產公允價值	(106,702)	(103,752)	(112,362)
期末計畫短絀	\$100,471	\$103,934	\$109,131
計畫負債之經驗調整	\$(4,559)	\$(7,347)	\$23,284
計畫資產之經驗調整	\$476	\$(553)	\$(943)

(2) 確定提撥計畫

A.本公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。本公司於按月提繳退休金後，不負有支付更多提撥金之法定及推定義務。

B.本集團於中國大陸、馬來西亞、印尼、美國、墨西哥及日本境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	103 年度	102 年度
營業成本	\$11,570	\$12,212
推銷費用	2,933	2,904
管理費用	4,701	4,137
研究發展費用	1,091	1,312
合 計	\$20,295	\$20,565

16.股本

	額定股本 (仟股)	已發行普通股，每股面額 10 元	
		股數(仟股)	股本
102.01.01 餘額	350,000	244,304	\$2,443,043
102.12.31 餘額	350,000	244,304	\$2,443,043
103.01.01 餘額	350,000	244,304	\$2,443,043
減資退還股款		(64,252)	(642,520)
103.12.31 餘額	350,000	180,052	\$1,800,523

- (1) 截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。
- (2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：
 - A.各股東每股有一表決權。
 - B.股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
 - C.清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。
- (3) 於民國一〇一年六月二十二日經本公司股東常會決議提高額定股本總額為 3,500,000 仟元，惟僅修正章程提高額定股本，需俟增資併案辦理，致未完成變更登記手續。
- (4) 本公司為提高股東權益之報酬率並維持穩定之每股盈餘，於民國一〇三年六月二十三日經本公司股東常會決議通過辦理現金減資退還股款 642,520 仟元，現金減資比率為 26.30%，每股退還 2.63 元，減資後實收資本額為 1,800,523 仟元，每股面額 10 元，分為 180,052 仟股。嗣於民國一〇三年八月五日本公司經董事會訂定以民國一〇三年八月十五日為減資基準日。前述減資案業經主管機關核准在案，並已完成減資變更登記手續。
- (5) 有關本公司發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.22。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 資本公積

	103.12.31	102.12.31
普通股股票溢價	\$330,001	\$330,001
庫藏股交易	63,306	63,306
採用權益法認列子公司及關聯企業股 權淨值之變動數	28,274	26,841
員工認股權	14,938	45,072
已失效員工認股權	35,460	-
合 計	<u>\$471,979</u>	<u>\$465,220</u>

本公司依公司法之規定，資本公積除用於彌補虧損外，不得使用，惟公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

18. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，且公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

19. 特別盈餘公積

依金管會金管證發字第 1010012865 號令規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，依下列比例分派：

A. 董事及監察人酬勞百分之三以內。

B. 員工紅利百分之一至百分之十。

其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

另本公司得視業務之需求放寬員工股票紅利之分派條件，除本公司所屬員工外，本公司之從屬公司員工亦得參與員工股票紅利之分派。

- (2) 本公司目前產業屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分配依上述規定辦理，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利方式發放之。

另依規定，本公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項金額時，在分配盈餘前，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

- (3) 本公司民國一〇三及一〇二年度應付員工紅利估列金額分別為 7,900 仟元及 7,705 仟元，董監酬勞則均為 0 元，員工紅利之估列基礎係提報董事會以本公司當年度估計盈餘，按一定比率提撥員工分紅金額。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有差異時，則列為次年度之損益。
- (4) 本公司民國一〇二及一〇一年度之盈餘業經民國一〇三年六月二十三日及民國一〇二年六月十七日股東常會決議通過配發員工現金紅利分別為 7,705 仟元及 13,600 仟元，董監酬勞均為 0 元，與本公司民國一〇二及一〇一年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

- (5) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	102 年度	101 年度
董監酬勞	\$-	\$-
員工現金紅利	\$7,705	\$13,600
員工股票紅利		
金額	\$-	\$-
股數(面額每股 10 元)	-	-
股東紅利		
現金	\$312,710	\$244,305
每股現金股利	1.28 元	1 元
股票(面額每股 10 元)	-股	-股
每股股票股利	-元	-元

- (6) 有關本公司董事會擬定之盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

21. 非控制權益

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$771,785	\$735,712
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	81,989	65,161
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20,746	32,820
備供出售金融資產未實現評價(損失)利益	(4)	3
子公司發放予非控制權益之現金股利	(197,195)	(61,911)
期末餘額	<u>\$677,321</u>	<u>\$771,785</u>

22. 股份基礎給付

本公司分別於民國九十六年十二月六日及民國一〇一年六月六日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 900,000 單位及 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。另本公司於民國一〇三年十二月三十日經董事會決議發行員工認股權憑證，其相關資訊請參閱合併財務報告附註十一。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，有關民國九十六及一〇一年發行酬勞性員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	原發行單位總數	期末流通在外單位總數	期末可認購股數	認股價格(元)(註)
96.12.07	900,000	-	-	\$-
101.08.08	500,000	500,000	2,000,000	19.3

註：本公司依「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，於普通股股份發生變動或發放普通股現金股利時，調整認股價格，所揭露係截至民國一〇三年十二月三十一日調整後之每股認股價格。

- (1) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公允價值，本公司係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，民國一〇三及一〇二年度應攤計之酬勞成本分別為 5,326 仟元及 6,866 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101 年認股權計劃	96 年認股權計劃(註)
預期股利率	3.78%	2.080%
預期價格波動率	38.15%	56.690%
無風險利率	0.9223%	2.625%
預期存續期間	6 年	6.5 年

預期價格波動率之假設係以過去每年度股利分配對股票價格變動之影響，預期股票價格於未來一段期間內波動之幅度衡量；認股權存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估員工行使認股選擇權之期間，其可能不必然與實際結果或實際執行狀況相符。

註：轉換至國際財務報導準則日前該認股權計劃其中屬已給與並已既得之股份基礎給付交易 720,000 單位，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號之規定。

- (2) 本公司已發行之酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	103 年度		102 年度	
	數量(單位)	加權平均每股 行使價格(元)	數量(單位)	加權平均每股 行使價格(元)
期初流通在外	1,400,000	\$22.10	1,400,000	\$23.51
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期喪失(逾期失效)	(900,000)	(33.60)	-	-
期末流通在外	500,000	19.30	1,400,000	22.10
期末可執行之員工認股權	200,000	19.30	900,000	26.10
本期給與之員工認股權每股平均公允價值(元)	\$-		\$-	

截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

		流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權	
	每股行使 價格之範圍(元)	流通在 外之數 量(單位)	加權平均預 期剩餘存續 年限	加權平均 每股行使 價格(元)	可行使 之數量 (單位)	加權平均每 股行使價格 (元)
<u>103 年度</u>						
101 年認股權計劃	\$19.30	500,000	3.60	\$19.30	200,000	\$19.30
<u>102 年度</u>						
96 年認股權計劃	\$26.10	900,000	0.43	\$26.10	900,000	\$26.10
101 年認股權計劃	14.90	500,000	4.60	14.90	-	-

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23.營業收入淨額

	103 年度	102 年度
銷貨收入		
部品收入	\$4,050,608	\$3,678,659
治具收入	94,095	88,101
模具收入	285,686	362,733
商品收入	337,279	494,175
合 計	4,767,668	4,623,668
減：銷貨退回	(8,161)	(10,865)
銷貨折讓	(17,707)	(33,062)
營業收入淨額	\$4,741,800	\$4,579,741

24.營業成本及費用

本集團發生之員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103 年度			102 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$572,805	\$365,810	\$938,615	\$568,454	\$338,612	\$907,066
勞健保費用	58,322	45,177	103,499	54,006	41,868	95,874
退休金費用	15,637	12,608	28,245	16,762	11,662	28,424
伙食費用	19,378	13,158	32,536	15,965	12,599	28,564
折舊費用(註 1)	164,572	46,160	210,732	162,070	47,797	209,867
攤銷費用	36,523	12,811	49,334	30,255	19,683	49,938

註1：本集團民國一〇三及一〇二年度所提列之折舊費用分別為210,916仟元及210,048仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用分別為184仟元及181仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

註2：截至民國一〇三及一〇二年度十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 2,674 人及 2,718 人。

25.其他收益及費損淨額

	103 年度	102 年度
不動產、廠房及設備-出租資產		
租金收入	\$1,494	\$2,499
折舊費用	(184)	(181)
其他收益及費損淨額	\$1,310	\$2,318

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

26. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103 年度	102 年度
利息收入	\$61,775	\$68,061
股利收入	7,277	7,193
壞帳提列迴轉利益	1,778	-
其他收入-其他	32,361	21,889
合 計	\$103,191	\$97,143

(2) 其他利益及損失

	103 年度	102 年度
處分投資利益	\$3,251	\$4,660
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨(損失)利益	(497)	4,099
處分不動產、廠房及設備淨利益 (損失)	497	(1,009)
其他支出	(7,073)	(3,765)
合 計	\$(3,822)	\$3,985

(3) 財務成本

	103 年度	102 年度
銀行借款利息	\$(1,487)	\$(1,302)

(4) 採用權益法認列之關聯企業利益之份額

請參閱合併財務報告附註六.10(3)。

(5) 淨外幣兌換利益

	103 年度	102 年度
已實現淨兌換損失	\$(1,094)	\$(5,611)
未實現淨兌換利益	13,632	7,105
合 計	\$12,538	\$1,494

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27. 其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後金額
<u>103 年度</u>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$136,544	\$-	\$136,544
重分類為損(益)	-	-	-
備供出售金融資產未實現評價(損)益			
本期發生	568	-	568
重分類為損(益)	(593)	-	(593)
確定福利計畫精算利益	5,035	-	5,035
採用權益法認列之關聯企業之其他			
綜合損益之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	199	-	199
備供出售金融資產未實現評價利益	327	-	327
確定福利計畫精算利益	112	-	112
合 計	<u>\$142,192</u>	<u>\$-</u>	<u>\$142,192</u>

102 年度

國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$189,441	\$-	\$189,441
重分類為損(益)	-	-	-
備供出售金融資產未實現評價(損)益			
本期發生	276	-	276
重分類為損(益)	(257)	-	(257)
確定福利計畫精算損失	6,794	(4,119)	2,675
採用權益法認列之關聯企業之其他			
綜合損益之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	429	-	429
備供出售金融資產未實現評價利益	474	-	474
確定福利計畫精算損失	(826)	-	(826)
合 計	<u>\$196,331</u>	<u>\$(4,119)</u>	<u>\$192,212</u>

28. 所得稅

- (1) 本集團之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司民國一〇一年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。本集團-錦德投資股份有限公司民國一〇一年度(含)以前之營利事業所得稅算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	103 年度	102 年度
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$292,324	\$184,320
以前年度之當期所得稅於本期		
認列之調整	5,849	(22,478)
境外所得之稅額	5,831	5,857
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉		
有關之遞延所得稅費用	(106,559)	(10,327)
所得稅費用	<u>\$197,445</u>	<u>\$157,372</u>

B. 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅

	103 年度	102 年度
暫時性差異之原始產生及迴轉		
有關之遞延所得稅費用	<u>\$-</u>	<u>\$4,119</u>

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	103 年度	102 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 662,826</u>	<u>\$567,730</u>
按相關國家所適用之稅率計算之稅額	209,896	190,260
國內所得稅基本稅額高於一般所得稅額之差額	25	279
國內未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	12,353
調整項目		
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(22,789)	(26,428)
暫時性差異之所得稅影響數	105,192	7,856
應納稅額	292,324	184,320
投資抵減	-	-
當期應負擔之所得稅費用	292,324	184,320
以前年度之當期所得稅於本期認列之調整	5,849	(22,478)
境外所得之稅額	5,831	5,857
當期所得稅費用	304,004	167,699
遞延所得稅費用	(106,559)	(10,327)
所得稅費用	<u>\$197,445</u>	<u>\$157,372</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依上述按相關國家所適用之稅率計算之稅額為基礎，所推算之民國一〇三及一〇二年度加權平均稅率分別為 31.67%及 33.51%。造成兩期加權平均稅率變動，主要係因本集團之子公司在有關國家之獲利能力改變所致。

- (4) 本公司依「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至民國九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，申請符合「製造業及其相關技術服務業」之資格，並選定民國一〇二年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日享有增資擴展連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。
- (5) 本集團民國一〇三及一〇二年度並無與直接借記或貸記權益有關之所得稅。
- (6) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<u>103 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$2,667	\$1,120	\$-	\$3,787
備抵呆帳超限	895	12	-	907
未實現兌換損失	-	828	-	828
固定資產財稅差異	532	222	-	754
國外-遞延所得稅資產-其他	3,198	1,323	-	4,521
合 計	<u>\$7,292</u>	<u>\$3,505</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,797</u>
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	\$449,269	\$(102,455)	\$-	\$346,814
未實現兌換利益	2,113	10	-	2,123
未實現金融資產評價利益	566	(566)	-	-
國外-遞延所得稅負債-其他	150	(43)	-	107
合 計	<u>\$452,098</u>	<u>\$(103,054)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$349,044</u>
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$2,824	\$(157)	\$-	\$2,667
提撥退休金費用財稅差異	4,119	-	(4,119)	-
未實現兌換損失	-	895	-	895
投資抵減	-	532	-	532
國外-遞延所得稅資產-其他	1,819	1,379	-	3,198
合 計	<u>\$8,762</u>	<u>\$2,649</u>	<u>\$(4,119)</u>	<u>\$7,292</u>

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	\$458,917	\$(9,648)	\$-	\$449,269
未實現兌換利益	362	1,751	-	2,113
未實現金融資產評價利益	7	559	-	566
國外-遞延所得稅負債-其他	490	(340)	-	150
合 計	<u>\$459,776</u>	<u>\$(7,678)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$452,098</u>

(7) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本集團因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額均為 0 元。

(8) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$131,191</u>	<u>\$86,313</u>
	103 年度	102 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.59% (註)</u>	<u>11.16%</u>

註：係以民國一〇三年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期所得稅負債金額，依規定計算得之。

(9) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
86 年度以前	\$4,567	\$4,567
87 年度以後	1,191,745	1,121,740
合 計	<u>\$1,196,312</u>	<u>\$1,126,307</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

29. 每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	103 年度	102 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$383,392	\$345,197
期初流通在外股數	244,304,339 股	244,304,339 股
減：103.08.15 減資退還股款(註)	(24,468,586)	-
加權平均股數	219,835,753 股	244,304,339 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$1.74	\$1.41

註：自減資基準日起計算其減少流通在外股數。

(2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之，其計算如下：

	103 年度	102 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$383,392	\$345,197
調整後歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$383,392	\$345,197
加權平均股數	219,835,753 股	244,304,339 股
加：潛在普通股之影響數		
員工認股權假設認購增額股份	979,258	277,778
員工分紅假設發放股票增額股份	434,730	708,760
調整後加權平均股數	221,249,741 股	245,290,877 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$1.73	\$1.41

註：本公司民國九十六年發行流通在外之員工認股權憑證於民國一〇三及一〇二年度因具有反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘之計算。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

本集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於本集團編製合併財務報告時，已全數銷除，有關本公司與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，請參閱合併財務報告附註十三.1(10)。本集團與關係人間之關係及交易情形揭露如下：

與關係人間之重大交易事項

1.向關係人進貨金額如下：

關係人類別	103 年度	102 年度
關聯企業	\$1,609	\$-

上項進貨大多為特殊規格之模具及零件，係單一供應商，無其他進價可供比較，其付款期間約為月結 60-150 天；而一般供應商則約為月結 90-120 天。

2.銷貨予關係人金額如下：

關係人類別	103 年度	102 年度
其他關係人	\$482	\$508
關聯企業	1,647	-
合 計	\$2,129	\$508

上項銷售產品大多為生產用之設備、工具及材料，係按交易商品不同而分別採用成本加價或視交易當時之成本價格，考量各項費用及匯率風險等，由雙方議定而得；惟銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較。關係人收款期間為月結 60-150 天收款，而一般客戶之收款期間約為月結 90-120 天。

3.租金收入

本集團-上海鉅祥精密模具有限公司於民國一〇三及一〇二年度因出租廠房之部分樓層予關聯企業使用而發生之租金收入分別為 835 仟元及 822 仟元，租金係按月收取。另請參閱合併財務報告附註六.11(7)項下說明。

4.租金支出

本公司向關聯企業承租部分樓層，於民國一〇三及一〇二年度發生之租金支出均為 1,800 仟元，租金係按月支付，租賃期間原為民國九十八年四月一日至民國一〇三年三月三十一日，惟雙方已於民國一〇三年三月二十八日進行續約，租賃期間為民國一〇三年四月一日至民國一〇八年三月三十一日。

5.加工費

本集團-上海鉅祥精密模具有限公司、上海鉅祥精密五金製品有限公司、宏錦(上海)電子有限公司、鉅祥精密模具(蘇州)有限公司及湖北瀚哲電子科技有限公司於民國一〇三及一〇二年度委託關聯企業進行產品加工而產生之加工費用金額分別為 420 仟元及 407 仟元。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 其他

本公司於民國一〇三及一〇二年度委託關聯企業協助本公司製程管理而支付之服務費金額分別為 2,400 仟元及 2,826 仟元。

7. 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別	103.12.31	102.12.31
<u>A. 應收帳款-關係人</u>		
其他關係人	\$52	\$457
關聯企業	743	-
合 計	<u>\$795</u>	<u>\$457</u>
 <u>B. 其他應收款-關係人</u>		
關聯企業	<u>\$237</u>	<u>\$225</u>
 <u>C. 應付帳款-關係人</u>		
關聯企業	<u>\$768</u>	<u>\$66</u>
 <u>D. 其他應付款-關係人</u>		
其他關係人	\$2,504	\$2,904
關聯企業	674	812
合 計	<u>\$3,178</u>	<u>\$3,716</u>

本集團與關聯企業及其他關係人之債權債務均無提供擔保或背書保證之情形，且本集團對關聯企業及其他關係人之債權，經評估後尚無須提列備抵呆帳。

8. 主要管理階層薪酬總額相關資訊

本集團給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊彙總如下：

項 目	103 年度	102 年度
短期福利	\$11,273	\$9,430
退職後福利	417	344
股份基礎給付	53	69
合 計	<u>\$11,743</u>	<u>\$9,843</u>

主要管理階層薪酬係由本集團薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性決定。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團於民國一〇三及一〇二年十二月三十一日之資產中，已提供金融機構作為用電保證金、材料及合同保證金等之擔保者如下：

帳 列 項 目	103.12.31	102.12.31	抵押機構	擔保債務內容
其他金融資產-流動 銀行存款	\$22,846	\$26,431	中國銀行	材料保證金、合同 保證金及其他
其他非流動資產-其他 銀行存款	-	4,054	泰國盤谷商業銀 行	用電保證金
其他非流動資產-其他 銀行存款	-	568	中國海關	其他
合 計	<u>\$22,846</u>	<u>\$31,053</u>		

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇三年十二月三十一日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開合併財務報告之中：

1. 本公司因營業之需，由關聯企業旭軟電子科技(股)公司協助處理及管理端子產品製程，其服務費用係以其成本投入予以計價收付。
2. 本集團因營業之需而對外承租廠房、辦公室設備及出租廠房之部分樓層，依租賃合約所定之租賃期間，未來每年度應付(收)租金如下：

(1) 營業租賃承諾-本集團為承租人

本集團以營業租賃方式承租廠房及辦公室，依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三及一〇二年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	103.12.31	102.12.31
不超過一年	\$5,302	\$3,836
超過一年但不超過五年	19,858	13,543
超過五年	2,335	5,643
合 計	<u>\$27,495</u>	<u>\$23,022</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 營業租賃承諾-本集團為出租人

本集團以營業租賃方式簽訂廠房租賃合約，依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三及一〇二年十二月三十一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	103.12.31	102.12.31
不超過一年	\$1,182	\$323
超過一年但不超過五年	2,816	-
合 計	\$3,998	\$323

3.本集團鉅祥企業(馬)有限公司為引進外勞及其他事項而委由金融機構予以保證之金額為18,120 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇四年一月十三日經金管會證券期貨局核准發行員工認股權證 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。截至合併財務報告通過發布日止，前述員工認股權憑證尚未實際發行。

十二、其 他

1. 資本管理

- (1) 本集團管理資本之目標係為確保本集團繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本集團依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

2. 財務風險管理

- (1) 本集團主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產、無活絡市場之債券投資、其他金融資產(定期存款)、短期借款及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本集團之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本集團暴露於財務風險之潛在不利影響。
- (2) 本集團之財務管理部門係透過與本集團之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本集團營運有關之財務風險，並由本集團董事會負責監督與管理。
- (3) 本集團金融工具之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本集團之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之銷貨或進貨等營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險或價格風險。

(A) 匯率風險

- a. 本集團係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及匯率交換合約進行風險管理；另本集團對國外營運機構淨投資係屬策略性投資，故未進行避險。

本集團於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為人民幣、泰銖、美金、馬幣及日圓)，敏感度分析係本集團之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日就本集團內各公司之功能性貨幣對各相關外幣升值 5%其對稅前淨利或權益之影響，若貶值 5%時，則對稅前淨利或權益將產生反方向之影響：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

				敏感度分析		
				變動幅度	稅前淨利 增減數	權益增減 數
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額			
<u>103.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$26,881	31.718	852,612	5%	\$42,631	\$-
日 幣	41,635	0.266	11,075	5%	554	-
人 民 幣	5,286	5.12	27,064	5%	1,353	-
港 幣	3,233	4.082	13,197	5%	660	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$10,000	5.12	\$51,200	5%	\$2,560	\$-
<u>衍生金融工具：無。</u>						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$9,578	31.718	\$303,795	5%	\$15,190	\$-
日 幣	20,667	0.266	5,497	5%	275	-
港 幣	2,416	4.082	9,862	5%	493	-
<u>非貨幣性項目：無。</u>						
<u>衍生金融工具：無。</u>						
<u>102.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$32,058	29.95	960,137	5%	\$48,007	\$-
日 幣	34,046	0.284	9,672	5%	484	-
人 民 幣	131,124	4.95	649,064	5%	32,453	-
港 幣	5,581	3.843	21,448	5%	1,072	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$9,899	4.95	\$49,002	5%	\$2,450	\$-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

					敏感度分析	
					稅前淨利	權益增減
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	增減數	增減數	數
<u>102.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>衍生金融工具</u>						
美 金	\$8,500	29.95	\$254,575	5%	\$12,729	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$6,468	29.95	\$193,717	5%	\$9,686	\$-
日 幣	30,984	0.284	8,803	5%	440	-
港 幣	3,604	3.843	13,850	5%	693	-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

b.另本集團所持有之遠期外匯合約及匯率交換合約雖因未符合避險會計之條件，惟持有之主要目的仍係以規避外幣債權匯率變動(主要包含因非功能性貨幣如美金等計價之銷貨及進貨)而產生之匯率風險所為之財務避險操作。有關前述持有之遠期外匯合約及匯率交換合約而言，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場風險。至於前述被避險項目之外幣債權中未能有效避險之淨部位，仍繫於外幣匯率變動之市場風險，其中主要則為美金或日幣貶值或升值，將產生匯兌損失或利益之風險。

(B) 利率風險

本集團之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本集團所從事之部分定期存款及部分銀行借款等；浮動利率金融工具則係活期存款及部分定期存款。本集團係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本集團預計無重大利率風險。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	103.12.31	102.12.31
固定利率		
金融資產	\$1,754,851	\$2,188,409
金融負債	(222,026)	-
淨 額	<u>\$1,532,825</u>	<u>\$2,188,409</u>
浮動利率		
金融資產	\$839,049	\$895,406
金融負債	-	(115,000)
淨 額	<u>\$839,049</u>	<u>\$780,406</u>

b. 敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融資產及金融負債，若於報導日之市場存(借)款利率增加 0.5%，並假設持有一會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇三及一〇二年度之稅前淨利分別增加 4,195 仟元及 3,902 仟元。

(C) 其他價格風險

本集團因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產等權益證券，而產生權益價格風險。本集團係以投資組合方式分散風險，故仍暴露於權益價格風險。

敏感度分析

本集團於民國一〇三及一〇二年度持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產屬權益證券金額分別為 4,902 仟元及 5,855 仟元，預期對本集團之權益價格風險尚不致有無重大影響。

B. 信用風險

(A) 本集團之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本集團所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本集團為降低信用風險，對於銀行存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融或證券機構，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本集團對客戶之授信品質。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 本集團於報導日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本集團之信用風險暴險金額如下：

	103.12.31	102.12.31
信用風險暴險金額	\$8,383	\$14,279

上列信用風險暴險金額均來自於應收帳款之回收，本集團已持續評估影響應收帳款估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收帳款之帳面金額已適當考量及反映信用風險。另本集團對於提列備抵帳戶之金融資產減損，並未持有作為擔保之擔保品。

(C) 本集團於報導日已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期 30 天內	\$76,360	\$88,416
逾期 31 天至 90 天	33,226	71,849
逾期 91 天至 180 天	3,693	5,917
逾期 180 天以上	1,771	3,446
合 計	\$115,050	\$169,628

本集團於報導日已針對上列逾期應收帳款進行減損評估，由於該等客戶之信用品質並未產生重大改變，因此本集團經評估後逾期應收帳款仍視為可回收，而未予提列應收帳款減損之備抵帳戶金額。

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	103.12.31	102.12.31
前五大客戶佔應收帳款 比重	38.33%	43.61%

C. 流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本集團之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。本集團帳列以成本衡量之金融資產項下之股票投資，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。另本集團從事之遠期外匯合約及匯率交換合約所產生之美金現金流出，以營運資金足以支應，且因遠期外匯合約及匯率交換合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(A) 銀行融資尚可動用額度

	103.12.31	102.12.31
短期借款	\$1,045,154	\$1,081,914

(B) 衍生及非衍生金融負債未折現之到期分析

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
<u>103.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$223,493	\$-	\$-	\$-	\$223,493
應付票據	105	-	-	-	105
應付帳款	377,594	-	-	-	377,594
應付帳款-關係人	768	-	-	-	768
其他應付款	319,797	6,934	11,101	30,256	368,088
其他應付款-關係人	3,178	-	-	-	3,178
合 計	\$924,935	\$6,934	\$11,101	\$30,256	\$973,226

衍生金融負債：無。

<u>102.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$115,255	\$-	\$-	\$-	\$115,255
應付票據	212	-	-	-	212
應付帳款	369,023	74	856	99	370,052
應付帳款-關係人	66	-	-	-	66
其他應付款	329,004	734	368	19,977	350,083
其他應付款-關係人	3,716	-	-	-	3,716
合 計	\$817,276	\$808	\$1,224	\$20,076	\$839,384

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具除下表所列者外，餘帳面金額係公允價值之合理近似值。

	103.12.31		102.12.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以成本衡量之金融資產	\$27,006	\$-	\$27,006	\$-
無活絡市場之債券投資	72,551	72,503	49,500	49,500

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A.金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值。
- (C) 其他金融資產-三個月以上之定期存款及其他金融資產-受限制資產以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (D) 無活絡市場之債券投資係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，本集團採用現金流量模型之評價方法估計。
- (E) 以成本衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，因其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (F) 衍生金融工具如有公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則假設本集團若依約定在報導日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益，並依金融機構所提供評價方法估計，其公允價值係以合約遠期價格及現時遠期價格之差額，以無風險利率依合約剩餘到期期間予以折現估計之。

B.公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具，依其衡量時所用輸入值之重要性，區分公允價值層級之等級如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值，但屬於第一等級之公開報價除外。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
<u>103.12.31</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金	\$99,529	\$-	\$-	\$99,529
權益證券	4,902	-	-	4,902
債券	51,200	-	-	51,200
備供出售金融資產				
基金	743	-	-	743
<u>負債</u>				
無此事項。				

102.12.31

<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基金	\$16,283	\$-	\$-	\$16,283
權益證券	5,855	-	-	5,855
債券	49,002	-	-	49,002
交易性衍生金融資產	-	2,956	-	2,956
備供出售金融資產				
基金	14,324	-	-	14,324
<u>負債</u>				
無此事項。				

(B) 本集團於民國一〇三及一〇二年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 衡量金融資產及負債之公允價值所採用之評價技術及假設

a. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

b. 遠期外匯合約及匯率交換合約公允價值之決定係採用報導日之遠期匯率折算至現值。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

由於本公司與下列子公司及各子公司間之交易事項，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考。

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一〇三年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (103.12.31) (註 2)	實際動支金額 (註 3)	利率 區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
													名稱	價值		
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密(蘇州)模具有限公司	其他應收款-關係人	是	\$35,840 (RMB 7,000,000)	\$20,480 (RMB4,000,000)	\$-	3%	短期資金融通	\$-	關係企業之業務需要	\$-	-	\$-	\$661,142 (RMB 129,129,268)	\$661,142 (RMB 129,129,268)
2		天津鉅祥精密模具有限公司	其他應收款-關係人	是	39,936 (RMB 7,800,000)	20,480 (RMB4,000,000)	20,480 (RMB 4,000,000)	3%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
3		深圳鉅祥精密模具有限公司	其他應收款-關係人	是	51,200 (RMB 10,000,000)	25,600 (RMB5,000,000)	25,600 (RMB 5,000,000)	3%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
4		宏錦(上海)電子有限公司	其他應收款-關係人	是	40,960 (RMB 8,000,000)	20,480 (RMB4,000,000)	20,480 (RMB 4,000,000)	1%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
5		上海鉅祥精密五金製品有限公司	其他應收款-關係人	是	153,600 (RMB 30,000,000)	153,600 (RMB30,000,000)	153,600 (RMB30,000,000)	-%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
6	鉅隆模具(東莞)有限公司	鉅祥日本株式會社	其他應收款-關係人	是	28,546 (USD900,000)	28,546 (USD900,000)	28,546 (USD900,000)	1%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	176,580 (RMB34,488,202)	176,580 (RMB34,488,202)

註 1：資金貸與他人之總限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限。所稱期淨值以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註 2：本公司之子公司上海鉅祥精密模具有限公司及鉅隆模具(東莞)有限公司董事會通過資金貸與各關係人之額度。

註 3：係期末實際動支尚未償還之餘額。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：無此情事。

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣仟元/人民幣元/美元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(103.12.31)				
					股數/單位數/ 張數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	股票	日益茂工業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,995,714	\$27,006	9.98	\$42,912	(註1)
	債券	中國信託寶島債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	51,200 (RMB10,000,000)	-	51,200 (RMB10,000,000)	
	基金	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,136,285	18,010	-	18,010	
	基金	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,252,212	70,187	-	70,187	
錦德投資(股)公司	基金	第一金台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	754,713	11,332	-	11,332	
	股票	建通精密工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	127,000	1,556	-	1,556	
	股票	中華汽車工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,000	503	-	503	
	股票	遠東國際商業銀行(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	223,461	2,347	-	2,347	
	股票	虹光精密工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	55,000	496	-	496	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/人民幣元/美元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(103.12.31)				備 註
					股數/單位數/ 張數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值/淨值	
鉅祥(泰)有限公司	基金	SCB Saving Fixed Income open-ended fund	無	備供出售金融資產-流動	38,789	\$743 (THB770,779)	-	\$743 (THB770,779)	
鉅隆模具(東莞)有限公司	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-流動	3,000,000	15,360 (RMB3,000,000)	-	15,254 (RMB2,979,375)	
	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-流動	1,000,000	31,591 (USD1,003,600)	-	31,649 (USD997,837)	
深圳鉅寶精密模具有限公司	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-流動	-	25,600 (RMB5,000,000)	-	25,600 (RMB5,000,000)	

註：以成本衡量之金融資產-非流動每股淨值係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人款項餘額			週轉 率	逾期應收關 係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備 抵呆帳 金額
			應收帳款	其他應收款	合計		金額	處理 方式		
上海鉅祥精密 模具有限公 司	上海鉅祥 精密五金 製品有限 公司	聯屬 公司	\$3,310 (RMB646,469)	\$153,600 (RMB30,000,000)	\$156,910 (RMB30,646,649)	3.72	\$-	-	\$107,520 (RMB21,000,000)	\$-

(9) 從事衍生工具交易：請參閱合併財務報告附註六.2。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10)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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	上海鉅祥精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	\$332	註四	0.01%
				銷貨成本	39	註五	-
				其他收入	21,598	註七	0.46%
				應收帳款-關係人	31		-
				應付帳款-關係人	17		-
				其他應付款-關係人	55		-
0	鉅祥企業(股)公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	1	其他收入	2,892	註七	0.06%
				應收帳款-關係人	105		-
				其他應收款-關係人	3,289		0.05%
0	鉅祥企業(股)公司	廈門鉅祥精密模具有限 公司	1	其他收入	3,305	註七	0.07%
				其他應收款-關係人	1,720		0.03%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限 公司	1 及 2	銷貨收入	3,945	註四	0.08%
				銷貨成本	363	註五	0.01%
				其他收入	6,594	註七	0.14%
				應收帳款-關係人	1,419		0.02%
				應付帳款-關係人	119		-
				其他應收款-關係人	102		-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅祥精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	\$244	註四	0.01%
				銷貨成本	10	註五	-
				其他收入	3,650	註七	0.08%
				應收帳款-關係人	24		-
				其他應收款-關係人	2,285		0.03%
				其他應付款-關係人	3		-
0	鉅祥企業(股)公司	青島鉅祥精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	5,906	註四	0.12%
				銷貨成本	258	註五	0.01%
				其他收入	7,569	註七	0.16%
				應收帳款-關係人	515		0.01%
				其他應收款-關係人	70		-
0	鉅祥企業(股)公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	1	其他收入	3,600	註七	0.08%
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅寶精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	1,309	註四	0.03%
				銷貨成本	5	註五	-
				其他收入	13,725	註七	0.29%
				應收帳款-關係人	10		-
				其他應收款-關係人	5,391		0.08%
				其他應付款-關係人	115		-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥(泰)有限公司	1 及 2	銷貨收入	\$3,776	註四	0.08%
				銷貨成本	352	註五	0.01%
				其他收入	4,015	註七	0.08%
				應收帳款-關係人	473		0.01%
				應付帳款-關係人	64		-
				其他應收款-關係人	1,285		0.02%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥企業(馬)有限公司	1	銷貨收入	19,685	註四	0.42%
				其他收入	1,829	註七	0.04%
				應收帳款-關係人	3,336		0.05%
				其他應收款-關係人	405		0.01%
0	鉅祥企業(股)公司	美國 G-SHANK, INC.	1	銷貨收入	10,478	註四	0.22%
				應收帳款-關係人	1,693		0.02%
				其他應收款-關係人	58		-
0	鉅祥企業(股)公司	OASIS WORLD Co., Ltd.	1 及 2	銷貨收入	42,087	註四	0.89%
				銷貨成本	10,829	註五	0.23%
				應收帳款-關係人	5,757		0.08%
				應付帳款-關係人	1,523		0.02%
				其他應收款-關係人	9		-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	1	銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	\$9,723 730 4,964 668	註四 註七	0.21% 0.02% 0.07% 0.01%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	1 及 2	銷貨收入 營業費用 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人	2,905 1,317 1,414 2,197 117	註四 註七	0.06% 0.03% 0.02% 0.03% -
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收益及費損淨額 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 應付帳款-關係人	768 66,914 3,620 230 961 20,480 18,837	註六 註六 註八	0.02% 1.41% 0.08% - 0.01% 0.30% 0.28%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	廈門鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	12 15	註六	- -

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	青島鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	\$258 75	註六	0.01% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	PT INDONESIA G-SHANK RECISION	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	2,692 168	註六	0.06% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅寶精密模具有限 公司	3	銷貨收入	96	註六	-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	美國 G-SHANK, INC.	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	84 86	註六	- -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	1,240 829 636 449 33	註六 註六 註八	0.03% 0.02% 0.01% 0.01% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅祥精密模具有 限公司	3	銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	448 990 533 25,600	註六 註八	0.01% 0.02% 0.01% 0.38%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	\$1,286 20 741 922 15 20,480	註六 註六 註八	0.03% - 0.02% 0.01% - 0.30%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	上海鉅祥精密五金製品 有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	4,583 96,022 10,359 3,310 24,290 153,600	註六 註六 註七	0.10% 2.03% 0.22% 0.05% 0.36% 2.26%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	2,065 14,975 746 3,907	註六 註六	0.04% 0.32% 0.01% 0.06%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	8,472 673	註六	0.18% 0.01%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人	25,853 605 4,247	註六 註六	0.55% 0.01% 0.06%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥企業(馬)有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	\$1,256 139	註六	0.03% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	2,973 666 702 725	註六 註六	0.06% 0.01% 0.01% 0.01%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本	172 3,088	註六 註六	- 0.07%
2	深圳鉅祥精密模具有限有限公司	OASIS WORLD Co., Ltd	3	銷貨收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	60,619 9,301 1,106	註六	1.28% 0.14% 0.02%
2	深圳鉅祥精密模具有限有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	117 6	註六	- -
2	深圳鉅祥精密模具有限有限公司	深圳鉅寶精密模具有限 公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	929 94 263 114	註六 註六	0.02% - - -
2	深圳鉅祥精密模具有限有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	399 43	註六	0.01% -

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
3	深圳鉅寶精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	\$147	註六	-
3	深圳鉅寶精密模具有限公司	OASIS WORLD Co., Ltd	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	10,348 1,505	註六	0.22% 0.02%
3	深圳鉅寶精密模具有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	832 318	註六	0.02% -
3	深圳鉅寶精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	2,939 599	註六	0.06% 0.01%
4	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	18 3	註六	- -
4	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本	209	註六	-
4	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK RECISION	3	應付帳款-關係人	101		-
4	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	73 6	註六	- -
5	青島鉅祥精密模具有限 公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨成本	16	註六	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
5	青島鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本	\$179	註六	-
5	青島鉅祥精密模具有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入	139	註六	-
6	天津鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本	693	註六	0.01%
6	天津鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入	444	註六	0.01%
7	鉅隆模具(東莞)有限公司	東莞(喬鉅)貿易有限公司	3	銷貨收入	3,304	註六	0.07%
				應收帳款-關係人	1,234		0.02%
				其他應收款-關係人	14		-
7	鉅隆模具(東莞)有限公司	OASIS WORLD Co., Ltd	3	銷貨收入	78	註六	-
				應收帳款-關係人	81		-
7	鉅隆模具(東莞)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	39,187	註六	0.83%
				銷貨成本	12,387	註六	0.26%
				其他收入	442	註八	0.01%
				應收帳款-關係人	257		-
				其他應收款-關係人	28,546		0.42%
				其他應付款-關係人	659		0.01%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
8	鉅祥企業(馬)有限 公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	\$10,849	註六	0.23%
				銷貨成本	863	註六	0.02%
				應收帳款-關係人	1,747		0.03%
				其他應付款-關係人	410		0.01%
8	鉅祥企業(馬)有限 公司	PT INDONESIA G-SHANK RECISION	3	銷貨收入	13,744	註六	0.29%
				應收帳款-關係人	6,482		0.10%
				其他應收款-關係人	29		-
8	鉅祥企業(馬)有限 公司	G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	3	其他應付款-關係人	12		-
9	鉅祥(泰)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	65	註六	-
10	廈門鉅祥精密模具 有限公司	四川錦岳模具科技有限 公司	3	銷貨成本	828	註六	0.02%
				應付帳款-關係人	263		-
11	宏錦(上海)電子有 限公司	上海鉅祥精密五金製品 有限公司	3	銷貨收入	801	註六	0.02%
				銷貨成本	22	註六	-
				應收帳款-關係人	190		-
				應付帳款-關係人	39		-
12	四川錦岳模具科技 有限公司	湖北瀚哲電子科技有限 公司	3	銷貨收入	106	註六	-

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 合併子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對合併子公司。
- (2) 合併子公司對母公司。
- (3) 合併子公司對合併子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：銷售產品大多為生產用之設備、工具及材料，係按交易商品不同而分別採用成本加價或視交易當時之成本價格，考量各項費用及匯率風險等，由雙方議定而得；惟銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較。關係人收款期間約為月結 60-150 天。

註五：進貨大多為特殊規格之模具及零件，係單一供應商，無其他進價可供比較，其付款期間約為月結 60-120 天。

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

註八：依融資契約約定利息收付及償付本金。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇三年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額(註 14)		期末持有(103.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 13)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額 (註 13)			
鉅祥企業(股)公司	錦德投資(股)公司	註 1	一般投資	\$50,000	\$50,000	5,000,000	100.00	\$60,651	\$1,939	\$1,939	
	美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	註 2	一般投資	588,367	588,367	-	100.00	1,530,708	164,144	165,564	
	美國 G-SHANK, Inc.	註 3	沖壓零件模 具、治具	36,686	36,686	1,000	100.00	252,090	38,930	39,021	
	鉅祥企業(馬)有限公司	註 4	沖壓零件模 具、治具	85,112	85,112	6,924,750	92.33	292,293	23,414	21,901	
	鉅祥(泰)有限公司	註 12	精密連續沖模 及五金製品	69,509	69,509	7,968,750	85.00	222,992	50,385	42,845	
	鉅祥日本株式會社	註 5	國際貿易	19,749	19,749	1,060	58.89	(2,638)	(7,077)	(4,479)	
	旭軟電子科技(股)公司	註 6	電子零組件之 製造及貿易	30,911	30,911	9,374,956	14.41	201,802	168,302	24,562	
鉅祥企業(馬)有限 公司	G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	註 7	沖壓零件模 具、治具	20,838 (RM 2,300,000)	20,838 (RM 2,300,000)	2,300,000	100.00	48,651 (RM 5,369,877)	215 (RM 23,205)	-	
	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	註 8	沖壓零件模 具、治具	64,729 (RM 7,144,500)	64,729 (RM 7,144,500)	18,800	94.00	62,331 (RM 6,879,854)	20,710 (RM 2,233,401)	-	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 14)		期末持有(103.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 13)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額 (註 13)			
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	註 9	沖壓零件模具、治具	\$5,044 (USD 159,025)	\$5,044 (USD 159,025)	-	100.00	\$6,093 (USD 192,112)	\$1,007 (USD33,086)	\$-	
錦德投資(股)公司	旭軟電子科技(股)公司	註 6	電子零組件之製造及貿易	4	2,127	123	-	3	168,302	126	
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	註 10	一般投資	606,723 (USD19,128,672)	606,723 (USD19,128,672)	19,128,672	100.00	1,527,249	163,420	-	
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	OASIS WORLD CO., LTD.	註 11	一般投資及國際貿易	507 (USD 16,000)	507 (USD 16,000)	-	100.00	454 (USD 14,321)	6 (USD 207)	-	

註 1：臺北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註 2：3500 South Dupont Highway,Dover,Delaware 19901,U.S.A.

註 3：1034 Old Port Isabel Rd., Suite 2 Brownsville, TX 78521, U.S.A.

註 4：Plot 94,Bayan Lepas Industrial Estate 11900 Bayan Lepas, Penang,Malaysia.

註 5：東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓

註 6：桃園市龜山區南上路 522 號

註 7：Plot 92, Lintang Kampung Jawa, 11900 Bayan Lepas, penang, Malaysia.

註 8：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap II Block RR 5C-5D Cikarang-Bekasi 17530 Indonesia

註 9：NO.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註 10：Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804 George Town, Grand Cayman Cayman Islands

註 11：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

註 12：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate T.Banlane , A.Bang Pa-In , Ayutthaya Thailand 13160

註 13：係按同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註 14：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一〇三年十二月三十一日之匯率換算而得。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣仟元/美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公 司本期 (損)益	本公司直 接 或間接投 資 之持股比 例(%)	本期認列 投資(損)益 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
上海鉅祥精密 模具有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD 10,000,000 (註一)	委託投資(註二)	USD1,700,000		\$-	USD1,700,000	\$167,597	85.00	\$142,897	\$1,403,751	\$769,936 (USD24,274,403)
宏錦(上海)電子 有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD1,590,000	第三地區設立公 司再轉投資 (註三)	USD1,275,000	-	-	USD1,275,000	10,821	80.19	8,680	41,075	-
鉅隆模具(東莞) 有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD3,000,000	第三地區設立公 司再轉投資 (註四)	USD1,530,000	-	-	USD1,530,000	69,397	51.00	35,389	225,139	-
廈門鉅祥精密模 具有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公 司再轉投資 (註五)	USD1,990,000	-	-	USD1,990,000	(3,841)	79.60	(3,057)	102,916	46,412 (USD1,463,277)
鉅祥精密模具(蘇 州)有限公司	刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金 製品	USD1,400,000	第三地區設立公 司再轉投資(註六)	USD1,313,357	-	-	USD1,313,357	20,397	94.14	19,203	246,592	-
青島鉅祥精密模 具有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD3,600,000	第三地區設立公 司再轉投資(註七)	USD3,342,000	-	-	USD3,342,000	22,200	92.83	20,609	336,888	190,516 (USD6,006,559)
天津鉅祥精密模 具有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公 司再轉投資(註八)	USD2,205,000	-	-	USD2,205,000	684	88.20	607	135,677	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期(損)益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註 3)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
上海鉅祥精密 五金製品有 限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD300,000	第三地區設立公司 再轉投資(註九)	USD 255,000		\$	USD 255,000	\$48,6	85.00	\$41,377	\$157,770	\$266,139 (USD8,390,790)
深圳鉅祥精密 模具有限公 司	精密連續沖模及 五金製品	USD2,600,000	第三地區設立公司 再轉投資(註十)	USD2,440,000			USD2,440,000	6,9	93.85	6,527	111,024	8,270 (USD260,742)
深圳鉅寶精密 模具有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD3,150,000	第三地區設立公司 再轉投資 (註十一)	USD2,880,000			USD2,880,000	37,3	91.43	34,179	169,129	21,072 (USD664,350)
東莞鉅悅模具有 限公司(註 4)	模具、電子元 件、五金配 件、 汽車零組 件、及 技術諮詢	USD3,000,000	第三地區設立公司 再轉投資 (註十二)	USD1,797,315			USD1,797,315	-	-	-	-	-
長宏伸五金製品 有限公司 (註 5)	五金製品設計、 開發及生產， 及提供技術諮 詢服務	RMB5,500,000	上海鉅祥精密模具 有限公司轉投資	-			-	(2,084)	20.00	(417)	6,044	-
四川錦岳模具科 技有限公司 (註 5)	精密模具、金屬 表面處理、電 子零配件組 裝、切割、加 工、銷售金屬 材料	RMB15,000,000	上海鉅祥精密模具 有限公司轉投資	-			-	(3,419)	100.00	(3,419)	85,954	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期(損)益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
湖北瀚哲電子科 技有限公司 (註5)	精密連續沖模及 五金製品、電 鍍加工	RMB30,000,000	上海鉅祥精密五金 製品有限公司轉 投資	-		\$	-	\$(2,551)	100.00	\$(2,551)	\$136,881	\$-
東莞喬鉅貿易有 限公司(註5)	塑料五金批發及 進出口業務	HKD3,000,000	鉅隆模具(東莞)有 限公司轉投資	-			-	2,265	100.00	2,265	14,401	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$657,440 (USD20,727,672)	\$873,123 (USD27,527,672)	\$3,109,299

註1：係包含上海鉅祥精密模具有限公司民國九十年五月及九十三年十月辦理盈餘轉增資金額。

註2：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以淨值或合併淨值之百分六十，孰高者為準。但經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，不在此限。本公司已於民國一〇一年四月五日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國一〇一年四月二日至一〇四年四月一日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。

註3：本公司民國一〇三年度採用權益法認列之子公司損益之份額係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。

註4：已於民國一〇一年二月十四日經經濟部投資審議委員會經審二字第 101000530410 號核准撤銷對東莞鉅悅模具有限公司，金額為 933 仟元。

註5：係透過大陸被投資公司進行之投資，故無須向經濟部投審會報備，故未列入累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD2,000 仟元，嗣於民國九十年五月及九十三年十月該公司辦理盈餘轉增資分別為 USD2,500 仟元及 USD5,500 仟元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD10,000 仟元。

註二：本公司與第三地區事業鉅祥企業(馬)有限公司(以下簡稱受託人)簽訂委託書，由其間接於大陸與關係人林於晃合資設立上海鉅祥精密模具有限公司，委託契約主要內容如下：

- A. 本公司以資金金額美金 1,700,000 元(含匯款美金 1,250,000 元及機器設備美金 450,000 元)，指定受託人投資於中國大陸設立上海鉅祥精密模具有限公司。
- B. 受託人向中國大陸有關方面申請投資設立上海鉅祥精密模具有限公司，均以受託人之名義為之。
- C. 上海鉅祥精密模具有限公司經營所獲收益或孳息分配時，先由受託人取得該項分配金額後，應全部轉撥給本公司。
- D. 上海鉅祥精密模具有限公司若由於減資，結束營業或其他原因，必需返還投資之資金時，受託人取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。
- E. 受託人基於前二條之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。
- F. 受託人基於此項委託投資關係，對上海鉅祥精密模具有限公司所產生之權利、義務，均轉由本公司承受，受託人不保證其收益及盈虧。
- G. 受託人應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。
- H. 本委託書未約定事項，悉依中華民國有關法令，國內外金融慣例等規定辦理。

註三：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010260 號(於 95.03.03 經經濟部投資審議委員會經(95)審二字第 095004988 號函修正(90)審二字第 90010260 號)，及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 093031757 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資宏錦(上海)電子有限公司。嗣於民國一〇一年十一月一日宏錦(上海)電子有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 80.19%。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註四：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010259 號、經審二字第 91015965 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042580 號函、經審二字第 093031432 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅隆模具(東莞)有限公司。
- 註五：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90022866 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042581 號、經審二字第 093006075 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。
- 註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90001835 號、經審二字第 091031112 號及經審二字第 92008940 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及 2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23 仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為 94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。
- 註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第 90010261 號、經審二字第 91039369 號、經審二字第 092003008 號函及經審二字第 094008181 號核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權 5%(投資金額 USD 130 仟元)、2.23%(投資金額 USD 58 仟元)及 0.58%(投資金額 USD 15 仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為 92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010560 號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 92.83%。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092044159 號、經審二字第 093005557 號及經審二字第 093006249 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd. 間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。
- 註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 095026420 號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第 095032048 號函核准修正改透過第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd. 間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 匯出美金 255 仟元至 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。
- 註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500121350 號、經審二字第 09600107160 號、經審二字第 09600265810 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd. 間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。
- 註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區美國 GRANDSTAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公之之持股比例降為 91.43%。
- 註十二：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09700242280 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 間接在大陸地區投資東莞鉅悅模具有限公司。嗣於民國一〇一年二月十四日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10100053040 號核准撤銷投資對東莞鉅悅模具有限公司，金額為美金 933 仟元。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報告附註七及十三.1(10)。
- B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報告附註七及十三.1(10)。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱合併財務報告附註十三.1(1)。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱合併財務報告附註七及附註十三.1(10)。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、營運部門資訊

1. 本集團有二個應報導部門，分別為沖壓零件部門及一般投資部門。沖壓零件部門主要係沖壓零組件之製造生產、加工及買賣，一般投資部門係進行短期投資及一般投資行為。應報導部門損益係以稅前營業損益(不包括應分攤總管理及後勤成本、營業外收入及支出及所得稅費用)衡量，並作為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

部門資訊

	沖壓零件 部門	一般投資 部門	調節 及銷除	合 併
<u>103 年度</u>				
<u>收入</u>				
來自外部客戶收入	\$4,741,800	\$-	\$-	\$4,741,800
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$4,741,800</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,741,800</u>
部門損益	<u>\$528,229</u>	<u>\$2,010</u>	<u>\$-</u>	<u>\$530,239</u>
營業外收入及支出				132,587
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$662,826</u>
折舊與攤銷	<u>\$260,250</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$260,250</u>
所得稅費用	<u>\$197,374</u>	<u>\$71</u>	<u>\$-</u>	<u>\$197,445</u>
部門非流動資產資本支出(註)	<u>\$132,309</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$132,309</u>
<u>102 年度</u>				
<u>收入</u>				
來自外部客戶收入	\$4,579,741	\$-	\$-	\$4,579,741
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$4,579,741</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,579,741</u>
部門損益	<u>\$429,316</u>	<u>\$5,876</u>	<u>\$-</u>	<u>\$435,192</u>
營業外收入及支出				132,538
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$567,730</u>
折舊與攤銷	<u>\$259,986</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$259,986</u>
所得稅費用	<u>\$157,045</u>	<u>\$327</u>	<u>\$-</u>	<u>\$157,372</u>
部門非流動資產資本支出(註)	<u>\$276,107</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$276,107</u>

註：部門非流動資產資本支出不包括遞延所得稅資產及金融工具。

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	沖壓零件 部門	一般投資 部門	調節 及銷除	合 併
<u>103.12.31</u>				
資產				
部門資產	\$6,287,392	\$60,704	\$-	\$6,348,096
遞延所得稅資產	10,797	-	-	10,797
投資-非投資部門	447,543	-	-	447,543
資產合計	<u>\$6,745,732</u>	<u>\$60,704</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,806,436</u>
<u>102.12.31</u>				
資產				
部門資產	\$6,825,297	\$64,579	\$-	\$6,889,876
遞延所得稅資產	7,292	-	-	7,292
投資-非投資部門	360,830	-	-	360,830
資產合計	<u>\$7,193,419</u>	<u>\$64,579</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,257,998</u>

2. 企業整體資訊之揭露

(1) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要產品及勞務收入分析如下：

	103 年度	102 年度
部品收入	\$4,030,375	\$3,641,664
治具收入	94,085	87,317
模具收入	282,753	360,782
商品收入	334,587	489,978
合 計	<u>\$4,741,800</u>	<u>\$4,579,741</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 地區別資訊

A. 本集團來自本國及外國之外部客戶收入：

客戶所在地區	103 年度	102 年度
台 灣	\$554,917	\$430,335
亞洲(台灣以外地區)	3,606,681	3,749,643
美 加	196,151	314,792
其他地區	384,051	84,971
合 計	<u>\$4,741,800</u>	<u>\$4,579,741</u>

B. 本集團非流動資產(不包括遞延所得稅資產及金融工具)：

非流動資產所在地區	103.12.31	102.12.31
台 灣	\$356,706	\$386,018
日 本	4,332	7,106
大 陸	1,227,103	1,296,296
東 南 亞	252,706	243,536
美 加	16,763	18,438
合 計	<u>\$1,857,610</u>	<u>\$1,951,394</u>

(3) 重要客戶資訊

本集團來自單一外部客戶收入占合併營業收入淨額百分之十以上者如下：

客戶	所屬報導部門	103 年度	102 年度
A	沖壓零件部門	\$721,571	\$563,338

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

鉅祥企業股份有限公司 會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。上開個體財務報告中，採用權益法之投資美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。鉅祥企業股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日對上述被投資公司之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 767,375 仟元及 811,746 仟元，分別佔資產總額之 13.99%及 13.83%，民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日認列之子公司及關聯企業利益之份額分別為新台幣 103,767 仟元及 80,442 仟元，分別佔繼續營業單位稅前淨利之 21.73%及 18.49%，認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額為新台幣 28,268 仟元及(25,671)仟元，分別佔綜合損益總額之 5.60%及(5.09)%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

<續下頁>

<承上頁>

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述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，足以允當表達鉅祥企業股份有限公司民國一〇三年十二月三十一日及民國一〇二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇三年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

此 致

鉅祥企業股份有限公司 公鑒

致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 1000047855 號
金管證審字第 0990071790 號

呂瑞文

呂瑞文



會計師：

楊建國

楊建國



中華民國一〇四年三月十八日



中華民國一〇三年十二月三十一日
 中華民國一〇二年十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

資產		負債及權益		附註		一〇三年十二月三十一日		一〇二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	幣別	代碼	會計項目	金額	幣別	附註
11xx 流動資產					21xx 流動負債				
1100 現金及約當現金	四及六.1		\$ 294,454	6	2100 短期借款	四及六.11	\$ 222,026	4	\$ 115,000
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2		139,397	3	2150 應付票據	四	105	-	212
1150 應收帳款淨額	四、五及六.3		20,968	-	2170 應付帳款	四	80,107	1	75,084
1170 應收帳款淨額	四、五及六.4		180,516	3	2180 應付帳款-關係人	四及七	1,725	-	353
1180 應收帳款-關係人淨額	四、五及七		20,484	-	2200 其他應付帳款	四及五	134,457	2	115,303
1200 其他應收款	四及五		2,889	-	2220 其他應付帳款-關係人	四及七	964	-	1,883
1210 其他應收款-關係人	四、五及七		17,479	-	2230 當期所得稅負債	四及六.24	90,298	2	41,036
130x 存貨淨額	四、五及六.5		100,607	2	2300 其他流動負債		15,911	1	20,407
1470 預付費用及其他流動資產			3,440	-	流動負債合計		545,592	10	379,078
1476 其他金融資產-流動	四及六.6		354,926	7					
流動資產合計			1,135,160	21	25xx 非流動負債				
					2570 遞延所得稅負債	四及六.24	348,937	6	451,948
15xx 非流動資產					2640 遞延退休金負債	四、五及六.12	87,375	2	88,528
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	四、五及六.7		27,006	1	2645 存入保證金		50	-	50
1550 採用權益法之投資	四及六.8		3,961,650	72	非流動負債合計		436,362	8	540,526
1600 不動產、廠房及設備	四、七及六.9		341,718	6	負債總計		981,954	18	919,604
1780 無形資產	四及六.10		347	-					
1840 遞延所得稅資產	四及六.24		6,276	-	31xx 業主權益				
1920 存出保證金			177	-	3100 股本	四及六.13			
1990 其他非流動資產-其他			14,464	-	3110 普通股股本	六.14及六.18	1,800,525	33	2,443,043
非流動資產合計			4,331,638	79	3200 資本公積		471,979	9	465,220
					3300 保留盈餘	六.15	575,517	10	540,997
					3310 法定盈餘公積	六.16	284,890	5	313,386
					3320 特別盈餘公積	六.17及六.24	1,196,312	22	1,116,307
					3350 未分配盈餘				
					3400 其他權益				
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四及六.23	175,652	3	59,655
					3425 備出出售金融資產未實現利益(損失)	四及六.23	371	-	(135)
					35xx 權益總計		4,504,844	82	4,948,473
1xxx 資產總計			\$ 5,486,798	100	負債及權益總計		\$ 5,486,798	100	\$ 5,486,077

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林明亮

經理人：林明亮

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇三年度		一〇二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.19及七	\$ 1,048,734	100	\$ 1,006,361	100
5000	營業成本	四、六.5、六.12、 六.20及七	(894,498)	(85)	(867,502)	(86)
5900	營業毛利		154,236	15	138,859	14
6000	營業費用	四、六.12、六.20及七				
6100	推銷費用		(67,460)	(6)	(76,767)	(8)
6200	管理費用		(140,788)	(14)	(128,879)	(13)
6300	研究發展費用		(32,008)	(3)	(42,088)	(4)
	營業費用合計		(240,256)	(23)	(247,734)	(25)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9及六.21	622	-	642	-
6900	營業損失		(85,398)	(8)	(108,233)	(11)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.22及七	119,504	11	95,375	10
7020	其他利益及損失	六.22	391	-	3,368	-
7050	財務成本	四及六.22	(902)	-	(628)	-
7070	採用權益法認列之子公司及 關聯企業利益之份額	四、六.8及六.22	434,250	42	425,040	42
7230	淨外幣兌換利益	四及六.22	9,696	1	20,245	2
	營業外收入及支出合計		562,939	54	543,400	54
7900	繼續營業單位稅前淨利		477,541	46	435,167	43
7950	所得稅費用	四及六.24	(94,149)	(9)	(89,970)	(9)
8200	本期淨利		383,392	37	345,197	34
8300	其他綜合損益(淨額)	四、六.8、六.12及六.23				
8360	確定福利計畫精算利益		5,035		6,794	
8380	採用權益法認列之子公司及 關聯企業之其他綜合損益 之份額		116,415		156,714	
8399	與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅		-		(4,119)	
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		121,450		159,389	
8500	本期綜合損益總額		\$ 504,842		\$ 504,586	
	每股盈餘(元)	四及六.25				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.74		\$ 1.41	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.73		\$ 1.41	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於昆



經理人：林於昆



會計主管：廖玉芬



民國一〇三年一月三十一日
及民國一〇二年一月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	普通股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備出售金融資產未實現利得及損失	
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,443,043	\$ 453,680	\$ 500,127	\$ 7,389	\$ 1,370,433	\$ (97,395)	\$ (625)	\$ 4,676,652
首次採用國際財務報導準則依法令提列特別盈餘公積數	-	-	-	284,690	(284,690)	-	-	-
民國一〇一一年度盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	40,870	-	(40,870)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	21,307	(21,307)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(244,305)	-	-	(244,305)
其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-
發行員工認股權證列之酬勞成本	-	6,866	-	-	-	-	-	6,866
採用權益法之投資溢利未提撥比例認購投資及關聯企業盈餘淨變動數	-	4,674	-	-	-	-	-	4,674
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	345,197	-	-	345,197
民國一〇二年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,849	157,050	490	159,389
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	347,046	157,050	490	504,586
民國一〇二年度十二月三十一日餘額	2,443,043	465,220	540,997	313,386	1,126,307	59,655	(135)	4,948,473
民國一〇二年度盈餘指撥及分配：(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(28,696)	28,696	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	34,520	-	(34,520)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(312,710)	-	-	(312,710)
其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-
發行員工認股權證列之酬勞成本	-	5,326	-	-	-	-	-	5,326
採用權益法之投資溢利未提撥比例認購投資及關聯企業盈餘淨變動數	-	1,433	-	-	-	-	-	1,433
民國一〇三年度淨利	-	-	-	-	383,392	-	-	383,392
民國一〇三年度其他綜合損益	-	-	-	-	5,147	115,997	306	121,450
民國一〇三年度綜合損益總額	-	-	-	-	388,539	115,997	306	504,842
現金減資	(642,520)	-	-	-	-	-	-	(642,520)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	\$ 1,800,523	\$ 471,979	\$ 575,517	\$ 284,690	\$ 1,196,312	\$ 175,652	\$ 171	\$ 4,504,844

註1：員工現金紅利13,600千元估列數與決議發放數一致，已於民國一〇一一年度盈餘綜合損益表中認列扣除。

註2：員工現金紅利7,705千元估列數與決議發放數一致，已於民國一〇二年度盈餘綜合損益表中認列扣除。

(請參閱財務報告附註)



董事長：林於恩



經理人：林於恩



會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇三年度	一〇二年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 477,541	\$ 435,167
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	48,906	52,020
攤銷費用	12,980	10,915
呆帳費用提列數	146	6,381
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	-	(3,331)
利息費用	902	628
利息收入	(16,122)	(5,799)
股利收入	(7,204)	(7,073)
發行員工認股選擇權認列之酬勞成本	5,326	6,866
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(434,250)	(425,040)
處分不動產、廠房及設備淨損失	119	-
處分投資利益	(532)	(60)
未實現外幣兌換利益	(7,614)	(12,431)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(78,480)	49,601
應收款項	(2,955)	3,240
應收帳款	(10,855)	(12,717)
應收帳款-關係人	14,908	193
其他應收款	664	289
其他應收款-關係人	34,141	(6,936)
存貨	(2,714)	(11,698)
預付款項及其他流動資產	(874)	(1,356)
其他金融資產-流動	25,757	(376,451)
應付帳款	(107)	(640)
應付帳款	4,428	(8,420)
應付帳款-關係人	1,325	(6,188)
其他應付款	8,477	31,719
其他應付款-關係人	(709)	342
其他流動負債	(4,496)	15,902
應計退休金負債	3,882	3,759
營運產生之現金流入(出)	72,590	(261,118)
支付之利息	(511)	(814)
支付之所得稅	(150,079)	(94,889)
收取之股利	2,401	7,073
收取之利息	16,889	4,576
營業活動之淨現金流出	(58,710)	(345,172)
投資活動之現金流量：		
處分無活絡市場之債券投資	-	100,000
採權益法之被投資公司發放之現金股利	1,047,285	480,620
處分不動產、廠房及設備價款	300	-
取得不動產、廠房及設備	(20,395)	(30,320)
無形資產增加	-	(460)
存出保證金(增加)減少	(15)	31
其他非流動資產-其他增加	(12,297)	(12,952)
投資活動之淨現金流入	1,014,878	536,919
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(312,710)	(244,305)
短期借款增加	102,794	37,613
現金減資	(642,520)	-
籌資活動之淨現金流出	(852,436)	(206,692)
匯率變動對現金及約當現金之影響	653	8,368
本期現金及約當現金增加(減少)數	104,385	(6,577)
期初現金及約當現金餘額	190,069	196,646
期末現金及約當現金餘額	\$ 294,454	\$ 190,069

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林於晃



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇三年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鉅祥企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年十一月十四日奉准設立。註冊地及主要營運據點為桃園市新屋區上青埔 56 號。主要營業項目為經營模具、沖件、治工具、自動化專用機及各型電器、機械組件之製造及銷售等業務。

本公司股票自民國八十七年二月起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣，並自民國九十年九月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

本公司於民國九十六年十月二十二日經董事會決議通過與子公司宏岳投資(股)公司(宏岳公司)之合併(吸收合併)案，宏岳公司為消滅公司，本公司為存續公司，合併後存續公司之名稱仍為「鉅祥企業股份有限公司」；同時決議以民國九十六年十二月一日為合併基準日。

被合併公司－宏岳公司係於民國八十七年二月二十四日奉准成立，主要營業項目為一般投資業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇三及一〇二年度個體財務報告已於民國一〇四年三月十八日經本公司董事會核准通過發布。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.金融監督管理委員會認可及發布但尚未採用之準則及解釋

依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司於民國一〇二及一〇三年度應適用金管會認可之2010年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)(除國際財務報導準則第9號「金融工具」外)；而自民國一〇四年度起則開始適用金管會認可之2013年版IFRSs(除國際財務報導準則第9號「金融工具」外)，相關金管會認可及發布但尚未採用之準則及解釋彙列如下：

新發布或修訂後之準則及解釋名稱	將發生會計政策變動之性質	生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」 (2010年版)	該準則拆分為三個主要階段逐步取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，第一階段關於金融資產及負債之分類與衡量將影響本公司對金融資產之分類與衡量，但不影響金融負債之分類與衡量。其他兩階段對本公司之影響尚無法合理估計。	有關第一階段之準則部分原自2013年1月1日起生效，嗣於2011年12月延後至2015年1月1日起強制生效，後於2013年11月考量為使財務報告編製者能有更充足之時間轉換至新規定，宣布刪除2015年1月1日為強制生效日之規定，直至2014年7月發布最終版本時決定新生效日為2018年1月1日。國際財務報導準則第9號(2010年版)業經金管會認可，惟不得提前採用，應採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」2009年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)尚未公布採用日期(請參閱個體財務報告附註三.3 註之說明)。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

新/修正/修訂準則及解釋 (自民國一〇四年度起適用)	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	西元 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	西元 2010 年 7 月 1 日 或西元 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	西元 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產之移轉	西元 2011 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	西元 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	其他綜合損益項目之表達	西元 2012 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 週期)	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	政府貸款	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產及金融負債互抵	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體之權益之揭露	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修訂)	員工福利	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修訂)	單獨財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修訂)	投資關聯企業及合資	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦藏於生產階段之剝除成本	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號(修正)	合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 32 號(修正)	金融資產及金融負債之互抵	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號與國際會計準則第 27 號(修正)	投資個體	西元 2014 年 1 月 1 日

本公司管理階層認為除下列所述將影響各期淨利及其他綜合損益之認列、財務報表之表達及增加合併財務報告之揭露外，於民國一〇四年度採用上述金管會認可及發布之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本公司之個體財務報告產生重大影響。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號規定企業對所參與之合併個體及未合併個體二者皆需作更多之揭露。

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號定義公允價值及提供如何決定公允價值之指引，並規定公允價值衡量之揭露。

(3) 修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達

國際會計準則第 1 號修正其他綜合損益之表達方式，規定其他綜合損益項目應以稅前金額依據後續是否可能重分類至損益分二組列示，相關稅額亦按前述二組類別予以單獨列示。

(4) 修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」

國際會計準則第 19 號「員工福利」修訂內容包括，認列淨確定福利負債(資產)之變動數、拆分確定福利成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇、規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，並增加確定福利計畫之揭露。

本公司若依上述修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定處理，於前期服務成本發生時認列為損益，將使得本公司於民國一〇三年十二月三十一日之應計退休金負債增加 12,913 仟元及未分配盈餘減少 15,065 仟元，暨民國一〇三年度之退休金費用減少 2,152 仟元，本期淨利增加 2,152 仟元及稅後基本每股盈餘增加 0.01 元；且預計對民國一〇四年度之退休金費用認列減少 2,152 仟元及增加本期淨利 2,152 仟元。

2. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導解釋第 21 號	公課	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號(修正)	非金融資產可回收金額之揭露	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號(修正)	衍生工具之約務更替及避險會計 之持續適用	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修正)	確定給付計畫：員工提撥	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 週期)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2011-2013 週期)	西元 2014 年 7 月 1 日

本公司管理階層認為除下列所述者外，於未來期間採用上述 IASB 已發布生效但尚未經金管會認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋，將不致對本公司之個體財務報告產生重大影響。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 修正國際會計準則第 36 號「非金融資產可回收金額之揭露」

國際會計準則第 36 號修正非金融資產可回收金額之揭露，僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額，並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。本公司尚在評估採用國際會計準則第 36 號之修正內容對本公司資訊揭露之影響。

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

國際財務報導解釋第 21 號「公課」係就應於何時針對政府課徵之公課(包括依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定所進行核算之公課，及時間與金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。本公司尚在評估採用國際財務報導解釋第 21 號對本公司個體財務報告之影響。

3. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始之 年度期間生效
國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具：金融負債分類及衡量	西元 2018 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 7 及 9 號 (修正)	強制生效日及過渡揭露規定	西元 2018 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 9 號(修正)	第三階段：避險會計，及允許 提早適用負債之本身信用風 險變動不認列損益	西元 2018 年 1 月 1 日(註)
國際財務報導準則第 14 號	受管制之遞延帳戶	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號	來自客戶合約之收入	西元 2017 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 及 38 號 (修正)	闡釋可接受之折舊及攤銷方法	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號(修正)	取得聯合營運權益之會計處理	西元 2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 及 41 號 (修正)	農業：生產性植物	西元 2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修正)	重新允許單獨財務報表採用權 益法	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及 國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間 資產出售或投入	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2012-2014 週期)	西元 2016 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	揭露計劃	西元 2016 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 及 12 號 與國際會計準則第 28 號(修正)	投資個體：合併報表例外規定 之適用	西元 2016 年 1 月 1 日

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：已於 2013 年 11 月宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號之強制生效日之規定，且未決定新生效日。直至 2014 年 7 月發布最終版本時，決定新生效日為 2018 年 1 月 1 日。而國際財務報導準則第 7 號(修正)之過渡揭露規定，係配合國際會計準則第 39 號過渡至國際財務報導準則第 9 號時之額外揭露。

本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1.財務報告編製及衡量基礎

(1) 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(以下簡稱編製準則)編製。

(2) 衡量基礎

A.依編製準則第二十一條規定，本公司個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

B.本個體財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2.資產與負債區分流動與非流動之標準

(1) 流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3.外幣交易及國外營運機構之換算

- (1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及個體財務報告之表達貨幣。本公司之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬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。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。
- (2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：
- A.所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；
- B.所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；
- C.所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

處分國外營運機構時，致對子公司喪失控制或對關聯企業喪失重大影響，其與該國外營運機構相關先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。在未喪失控制下，部分處分包含國外營運機構之子公司時，係按比例將前認列為其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額，予以轉出，作為權益交易處理，調整「採用權益法之投資」；在未喪失重大影響下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業時，則將前認列為其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，視為對該國外營運機構淨投資之一部分，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

4.現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資，通常包括自取得日起三個月內到期或清償之定期存款、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5.金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本公司有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本公司目前之金融工具如下：

A.應收款

係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，其包括原始產生者及非原始產生者，原始產生之應收款係指因直接提供商品或勞務予債務人所產生者，而非原始產生者則係指原始產生者以外之應收款。原始認列時，係以有效利率折現之未來現金流入現值估計其公允價值，其續後評價係以有效利率法之攤銷後成本衡量，惟公允價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按有效利率計算公允價值。

B.透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債

其包括持有供交易之金融資產或負債，及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。其後續係以公允價值衡量且公允價值變動認列於損益。

C.以成本衡量之金融資產

係指無活絡市場公開報價且無法可靠衡量公允價值之權益工具投資，且未具有重大影響力，或與該等權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，其係以原始成本衡量。

D.無活絡市場之債券投資

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資。原始認列時，以公允價值衡量並加計取得之交易成本，後續則以有效利息法計算之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。

E.以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等；係以有效利率法之攤銷後成本衡量，但未付息之短期應付款項，若折現影響不大，則以原始交易金額衡量。

F.衍生金融工具

(A) 本公司衍生金融工具之原始認列與後續衡量皆以公允價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生金融工具公允價值變動部分則認列為當期損益。當公允價值為正時則認列為金融資產，為負時則認列為金融負債。

(B) 符合避險會計條件之衍生金融工具，當避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為其他綜合損益，並累積於權益之其他權益項目，於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但累積於其他權益項目之淨損失預期無法回收時，立即轉列當期損失。當所持有之衍生金融工具不符合適用避險會計之條件時，則列為透過損益按公允價值衡量之金融工具。

(6) 金融工具之公允價值

A.有活絡市場交易之金融工具，其公允價值係指於每一報導日之市場報價且不考量交易成本。

B.無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定，評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，及現金流量折現分析或其他評價模式。

6.金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，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，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將除列部分金融資產之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面金額。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

金融負債於合約所載之義務履行、取消或到期而使金融負債消滅時，始除列該金融負債或部分金融負債。若現有債務人與債權人間就具重大差異條款之債務工具所為之交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改時，則除列現有金融負債並同時認列新金融負債。對於已消滅或已移轉予另一方之金融負債或部分金融負債之帳面金額，與所支付對價間之差額係認列為損益。

7. 資產減損

(1) 金融資產之減損

本公司於每一報導日評估除透過損益按公允價值衡量之金融資產外之其他金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產採用之評估方式如下：

A. 應收款

針對應收款個別評估未有減損後，再另以組合基礎評估減損。應收款若有已發生減損損失之客觀證據，其損失金額係以該應收款之帳面金額與估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該應收款原始有效利率折現之現值間之差額衡量。應收款之減損損失係認列為損益，並藉由備抵帳戶調降其帳面金額。若於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則將相關備抵帳戶予以迴轉，並將該迴轉金額認列為損益。

B. 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示已發生減損，其減損損失金額係按該金融資產之帳面金額，與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額衡量，此減損損失金額於後續期間不得迴轉。

C. 無活絡市場之債務商品投資

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(2) 非金融資產之減損

本公司對適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產，除商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產係於每年及有跡象顯示可能已減損而進行減損測試外，於每一報導日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，即估計該資產之可回收金額，可回收金額係指資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。若該資產可回收金額低於其帳面金額時，將其帳面金額減少至可回收金額，此減少部分即為減損損失，認列為損益；其後於報導日評估若有任何跡象顯示於以前期間已認列除商譽外之資產減損損失，可能已不復存在或已減少時，重新估計該資產之可回收金額，若該資產可回收金額之估計發生變動而增加時，減損損失則予以迴轉，惟減損損失迴轉而增加之資產帳面金額，不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失時減除應提列攤銷或折舊後之帳面金額。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於受攤商譽之現金產生單位係藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若該單位帳面金額超過其可回收金額，則須認列減損損失。認列減損損失時，該單位受攤商譽之帳面金額先行減除，減除不足之數再依該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

8. 存 貨

存貨成本係包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達到目前之地點及狀態所發生之其他成本，成本之計算採用加權平均成本公式分配存貨成本。存貨期末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，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在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。

9. 採用權益法之投資

- (1) 本公司對具有控制之個體，係為本公司之子公司。本公司對子公司之投資係採用權益法評價，依編製準則第二十一條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
- (2) 關聯企業係指本公司對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。
- (3) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有子公司或關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本公司對子公司之損失份額超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失；而當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則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。若投資成本超過本公司於取得日所享有子公司或關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與子公司或關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。
- (4) 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。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 當子公司或關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司或關聯企業之持股比例時，本公司將所享有子公司或關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。
- (6) 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購，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者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- (7) 當本公司對子公司喪失控制或對關聯企業喪失重大影響時，本公司係按喪失控制或重大影響日之公允價值認列對前子公司或關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制或重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該子公司或關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。
- (8) 本公司與子公司或關聯企業間交易之未實現損益於本公司在對其權益有關之範圍內銷除。

10. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。
- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

房屋建築	20-50 年
房屋建築及附屬設備	10-20 年
機器設備	3-10 年
運輸設備	3-6 年
辦公設備	3-5 年
其他設備	3-15 年

- (3) 重置及重大檢修成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

11. 無形資產

- (1) 係電腦軟體等，單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以成本進行原始衡量，採直線法，依耐用年限三年平均攤銷，並於每一報導日檢視有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法，若資產之預期耐用年限與先前之估計不同，攤銷期間隨之改變；若對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有變動，則改變攤銷方法以反映變動後之型態，該變動係按會計估計變動處理。有限耐用年限無形資產已認列資產減損損失後，資產未來期間之攤銷費用，係依修改後之資產帳面金額，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整。
- (2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。
- (3) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

12. 營業租賃

(1) 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

13. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。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。

14. 收入認列

係因正常活動所產生，並考量商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。本公司各項收入認列之方式如下：

(1) 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- C. 收入金額能可靠衡量；
- D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入；
- E. 與交易相關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

風險及報酬之移轉時點係視與資產之買方或使用者間之協議而定。對於本公司產品之銷售，通常為商品已交付且法定所有權已移轉，若能可靠估計折讓或未來退貨且能依據以往經驗及其他攸關因素認列折讓或退貨之負債時，則於銷售認列時作為銷貨收入之減項。

(2) 利息

係以攤銷後成本衡量之金融資產，以有效利率法估列利息收入，並認列為當期損益。

(3) 股利

本公司因投資非關聯企業之權益商品而收取之股利，係於本公司取得股利收取之權利時認列。

(4) 租賃

本公司自用不動產之營業租賃所產生之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列。

15. 借款成本

係與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。對於直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分；而其他借款成本則認列為發生期間之費用。特定借款於符合要件之資產之支出發生前，將該借款作暫時性投資所產生之投資收益，係自實際發生之借款成本中扣除。符合要件之資產於達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成時，停止借款成本之資本化，若於較長期間暫停符合要件之資產之積極開發時，則於該期間暫停借款成本之資本化。

16. 員工福利

(1) 退職後福利計畫

- A. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。
- B. 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。
- C. 對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

(2) 股份基礎給付

- A. 對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。
- B. 權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

17. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業個體、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。
- (6) 本公司當年度未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

18.每股盈餘

本公司列示當期本公司普通股權益持有人之基本與稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之；稀釋每股盈餘則係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之。

19.盈餘分派

本公司員工紅利及董監酬勞係按當年度可供分配盈餘中之一定比率估列，其估列基礎係以稅前淨利，考量所得稅率及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異，且其差異金額非屬重大，或股東會決議之實際配發數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

分配予股東之股利於本公司股東會決議日認列為負債。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司在編製個體財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。該等重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

- 1.管理階層於採用會計政策過程中，對個體財務報告認列金額最具有重大影響之判斷：投資性不動產之分類，請參閱個體財務報告附註六.9(7)項下說明。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.於報導日對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如個體財務報告附註六.12 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於有資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響應計退休金負債金額。

本公司於民國一〇三年十二月三十一日之應計退休金負債帳面金額為 87,375 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率增減 0.5%，將導致應計退休金負債之帳面金額減少 8,402 仟元或增加 9,337 仟元。

(2) 員工分紅及董監酬勞

如個體財務報告附註六.17 所述，員工分紅及董監酬勞係以董事會報告以本公司當年度估計盈餘，按一定比率提撥。本公司管理階層之估計係參酌歷史經驗、公司章程盈餘分配規定及對未來預期之結果，將可能因後續董事會及股東會之決議而產生差異。

本公司於民國一〇三年度估列之應付員工分紅及董監酬勞金額分別為 7,900 仟元及 0 元，如員工分紅估列比例較本公司管理階層之估計降低 0.5%，應付員工分紅之帳面金額估計將減少 1,917 仟元。

(3) 金融工具公允價值

如個體財務報告附註四.5(6)所述，無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，及現金流量折現分析或其他評價模式。任何假設及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量，參閱個體財務報告附註十二.2(4)。

本公司於民國一〇三年十二月三十一日無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 27,006 仟元。

(4) 應收帳款之減損

如個體財務報告附註四.7(1)A 所述，應收帳款個別評估若有已發生減損損失之客觀證據時，係以該應收帳款之帳面金額與估計未來現金流量按該應收帳款原始有效利率折現之現值間之差異衡量損失金額，若無，則以組合基礎評估損失。本公司管理階層對於前述未來現金流量之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收帳款減損損失估列金額。

本公司於民國一〇三年十二月三十一日之應收帳款淨額為 180,516 仟元，已減除估列之備抵呆帳 7,632 仟元。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 存貨之評價

如個體財務報告附註四.8 所述，存貨期末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，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在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。該等估計係本公司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。

本公司於民國一〇三年十二月三十一日之存貨淨額為 100,607 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 22,276 仟元。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	103.12.31	102.12.31
現金及零用金	\$3,462	\$2,264
支票及活期存款	175,790	131,080
定期存款	115,202	56,725
合 計	<u>\$294,454</u>	<u>\$190,069</u>

(1) 上述定期存款均係自取得日起三個月內到期、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	103.12.31	102.12.31
<u>持有供交易之金融資產</u>		
基 金	\$88,197	\$5,012
債 券	51,200	49,500
匯率交換合約	-	(873)
小 計	139,397	53,639
持有供交易之金融資產 評價調整	-	3,331
合 計	<u>\$139,397</u>	<u>\$56,970</u>

(1) 本公司於民國一〇三及一〇二年度與金融機構簽訂之遠期外匯合約及匯率交換合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，惟因不符合避險有效性之條件，故不適用避險會計。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，尚未到期之匯率交換合約列示如下：

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
<u>103.12.31</u> ：無。			
<u>102.12.31</u>			
匯率交換合約	買美元/賣新台幣	103 年 3 月	USD8,500

(3) 民國一〇三及一〇二年度因從事遠期外匯合約及匯率交換合約而分別產生之淨利益為 3,169 仟元及淨損失為 1,693 仟元。

(4) 本公司於民國一〇三及一〇二年度認列透過損益按公允價值衡量之金融資產而產生評價利益分別為 0 元及 3,331 仟元。

(5) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

3. 應收票據淨額

	103.12.31	102.12.31
應收票據	\$20,968	\$13,210
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$20,968</u>	<u>\$13,210</u>

4. 應收帳款淨額

	103.12.31	102.12.31
應收帳款	\$188,148	\$174,178
減：備抵呆帳	(7,632)	(7,486)
淨 額	<u>\$180,516</u>	<u>\$166,692</u>

(1) 本公司備抵呆帳增減變動情形如下：

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$7,486	\$1,105
應收帳款減損之備抵		
帳戶提列	146	6,381
應收帳款減損之備抵		
帳戶迴轉	-	-
期末餘額	<u>\$7,632</u>	<u>\$7,486</u>

(2) 有關本公司應收帳款信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)B。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.存貨淨額

103.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$28,863	\$2,115	\$26,748
物 料	5,056	8	5,048
在 製 品	53,642	12,613	41,029
製 成 品	32,951	7,538	25,413
買賣商品	2,371	2	2,369
合 計	\$122,883	\$22,276	\$100,607

102.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$28,036	\$1,828	\$26,208
物 料	6,377	-	6,377
在 製 品	45,075	6,247	38,828
製 成 品	32,945	7,616	25,329
買賣商品	1,151	-	1,151
合 計	\$113,584	\$15,691	\$97,893

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	103 年度	102 年度
存貨轉列銷貨成本	\$889,162	\$866,760
存貨盤(盈)損	(1,249)	1,666
存貨成本沖減至淨變現價值	6,585	-
存貨淨變現價值回升	-	(924)
營業成本合計	\$894,498	\$867,502

(2) 民國一〇二年度因期初已提列備抵存貨跌價損失之部分原料價格回升或使用，或在製品完工轉製成品並已出售或製成品出售，導致存貨淨變現價值低於成本因素消失，致認列存貨淨變現價值回升，因而減少銷貨成本 924 仟元。

(3) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 其他金融資產-流動

	103.12.31	102.12.31
定期存款	\$354,926	\$376,451

(1) 上述定期存款均係指自取得日起超過三個月以上到期之定期存款。

(2) 上述定期存款未有提供擔保或質押之情事。

7. 以成本衡量之金融資產-非流動

	103.12.31	102.12.31
未上市(櫃)公司股票		
日益茂工業(股)公司	\$27,006	\$27,006

上述以成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

8. 採用權益法之投資

(1) 本公司採用權益法之投資列示如下：

被投資公司	103.12.31	所持權益 比例(%)	102.12.31	所持權益 比例(%)
錦德投資(股)公司	\$60,651	100.00	\$64,274	100.00
美國 G-SHANK, INC.	252,090	100.00	244,549	100.00
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	1,530,708	100.00	1,694,240	100.00
鉅祥企業(馬)有限公司	292,293	92.33	336,667	92.33
上海鉅祥精密模具有限公司	1,403,752	85.00	1,678,260	85.00
鉅祥(泰)有限公司	222,992	85.00	230,530	85.00
鉅祥日本株式會社	(2,638)	58.89	1,647	58.89
旭軟電子科技(股)公司	201,802	14.41	206,670	14.73
合 計	\$3,961,650		\$4,456,837	

(2) 本公司採用權益法之投資具有公開報價者之公允價值列示如下：

被投資公司	103.12.31	102.12.31
旭軟電子科技(股)公司	\$285,467	\$347,811

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司採用權益法之投資增減變動情形如下：

	103 年度	102 年度
期初餘額	\$4,456,837	\$4,351,029
本期減少投資	-	-
本期新增投資	-	-
子公司及關聯企業發放現金股利	(1,047,285)	(480,620)
本期享有損益之份額	434,250	425,040
未按持股比例認購投資及關聯 企業股權淨值之變動數	1,433	4,674
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額變動所享有之份額	115,997	157,050
其他權益變動所享有之份額	418	(336)
期末餘額	<u>\$3,961,650</u>	<u>\$4,456,837</u>

(4) 本公司民國一〇三及一〇二年度採用權益法認列對上述子公司及關聯企業所享有權益份額之變動，係按各該等被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算而得。

(5) 本公司之子公司均已列入編製民國一〇三及一〇二年度合併財務報告之合併編製個體。

(6) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

9. 不動產、廠房及設備

(1) 本公司不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土 地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>103 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$93,011	\$228,704	\$340,410	\$17,879	\$1,064	\$38,888	\$-	\$719,956
本期增添	-	-	14,350	3,126	-	3,205	-	20,681
本期處分	-	-	(2,801)	-	-	(197)	-	(2,998)
其他-重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>93,011</u>	<u>228,704</u>	<u>351,959</u>	<u>21,005</u>	<u>1,064</u>	<u>41,896</u>	<u>-</u>	<u>737,639</u>
累計折舊：								
期初餘額	-	95,194	217,578	9,911	846	26,065	-	349,594
本期折舊	-	8,999	32,479	2,489	118	4,821	-	48,906
本期處分	-	-	(2,382)	-	-	(197)	-	(2,579)
期末餘額	<u>-</u>	<u>104,193</u>	<u>247,675</u>	<u>12,400</u>	<u>964</u>	<u>30,689</u>	<u>-</u>	<u>395,921</u>
期末帳面金額	<u>\$93,011</u>	<u>\$124,511</u>	<u>\$104,284</u>	<u>\$8,605</u>	<u>\$100</u>	<u>\$11,207</u>	<u>\$-</u>	<u>\$341,718</u>

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土 地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>102 年度</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$93,011	\$214,966	\$323,826	\$16,009	\$1,064	\$37,343	\$3,891	\$690,110
本期增添	-	291	10,193	1,870	-	1,545	15,947	29,846
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-
其他-重分類	-	13,447	6,391	-	-	-	(19,838)	-
期末餘額	93,011	228,704	340,410	17,879	1,064	38,888	-	719,956
累計折舊：								
期初餘額	-	85,414	183,317	7,292	669	20,882	-	297,574
本期折舊	-	9,780	34,261	2,619	177	5,183	-	52,020
本期處分	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	95,194	217,578	9,911	846	26,065	-	349,594
期末帳面金額	<u>\$93,011</u>	<u>\$133,510</u>	<u>\$122,832</u>	<u>\$7,968</u>	<u>\$218</u>	<u>\$12,823</u>	<u>\$-</u>	<u>\$370,362</u>

- (2) 本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、車間及廠房裝潢等，並分別按其耐用年限 20-50 年及 10-20 年予以計提折舊。
- (3) 本公司於民國一〇三及一〇二年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。
- (4) 本公司於民國一〇三及一〇二年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。
- (5) 上述不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情事。
- (6) 個體現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備價款：

	103 年度	102 年度
個體財務報告附註六.9(1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添	\$20,681	\$29,846
加：期初應付設備款	3,091	3,565
減：期末應付設備款	(3,377)	(3,091)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$20,395</u>	<u>\$30,320</u>

- (7) 本公司出租資產明細如下：

	103.12.31	102.12.31
房屋及建築	\$1,340	\$1,340
減：累計折舊	(710)	(672)
出租資產淨額	<u>\$630</u>	<u>\$668</u>

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 本公司廠房之部分房屋樓層出租予百岳精密有限公司(以下簡稱百岳公司)，租賃期間原為民國一〇二年十月一日至民國一〇三年九月三十日，惟雙方已於民國一〇三年九月三十日進行續約，租賃期間為民國一〇三年十月一日至民國一〇四年九月三十日。
- B. 本公司將自有廠房之部分樓層出租予百岳公司使用，由於無法單獨出售，且該自有廠房主要仍係用於商品生產或勞務提供，及供管理目的所持有，因此該自有廠房未分類至投資性不動產項下。

10. 無形資產

- (1) 本公司無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

	103 年度	102 年度
原始成本：		
期初餘額	\$2,971	\$6,980
本期增添	-	460
本期減少-到期除列	(1,645)	(4,469)
期末餘額	1,326	2,971
累計折舊：		
期初餘額	(1,891)	(4,455)
本期攤銷	(733)	(1,905)
本期減少-到期除列	1,645	4,469
期末餘額	(979)	(1,891)
期末帳面金額	\$347	\$1,080

- (2) 本公司民國一〇三及一〇二年度均無無形資產減損之情形。

11. 短期借款

	103.12.31	102.12.31
信用借款	\$222,026	\$115,000

- (1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	103.12.31	102.12.31
信用借款	1.5856%	1.15%-1.25%

- (2) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於個體財務報告中。

B. 精算損益認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	103 年度	102 年度
期初金額	\$(17,433)	\$(24,227)
當期精算利益	5,035	6,794
期末金額	\$(12,398)	\$(17,433)

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	103.12.31	102.12.31
確定福利義務現值	\$207,173	\$207,686
計畫資產公允價值	(106,702)	(103,752)
計畫短絀	100,471	103,934
未認列前期服務成本	(12,913)	(15,065)
帳列應付費用	(183)	(341)
應計退休金負債	\$87,375	\$88,528

D. 確定福利義務現值之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初帳面金額	\$207,686	\$221,493
當期服務成本	3,719	4,350
利息成本	4,154	3,322
精算利益	(4,559)	(7,347)
支付之福利	(3,827)	(14,132)
期末帳面金額	\$207,173	\$207,686

E. 計畫資產公允價值之變動如下：

	103 年度	102 年度
期初帳面金額	\$103,752	\$112,362
計畫資產預期報酬	2,075	1,966
雇主之提撥數	4,226	4,109
精算利益(損失)	476	(553)
支付之福利	(3,827)	(14,132)
期末帳面金額	\$106,702	\$103,752

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產之證券化商品等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。勞工退休基金資產運用之資料包括台灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞動部勞動基金運用局網路公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞動部勞動基金運用局網站。
- (B) 截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 106,702 仟元及 103,752 仟元。
- (C) 截至民國一〇三年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一〇四年度提撥金額為 4,226 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額如下：

	103 年度	102 年度
營業成本	\$4,067	\$4,550
推銷費用	869	784
管理費用	2,341	1,786
研究發展費用	673	739
合 計	\$7,950	\$7,859

G.所使用之主要精算假設如下：

	103.12.31	102.12.31
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產預期報酬率	2.25%	2.00%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

H.確定福利義務之現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀；及計畫負債與計畫資產所產生之經驗調整之歷史資訊如下：

	103 年度	102 年度	101 年度
期末確定福利義務現值	\$207,173	\$207,686	\$221,493
期末計畫資產公允價值	(106,702)	(103,752)	(112,362)
期末計畫短絀	\$100,471	\$103,934	\$109,131
計畫負債之經驗調整	\$(4,559)	\$(7,347)	\$23,284
計畫資產之經驗調整	\$476	\$(553)	\$(943)

(2) 確定提撥計畫

A.本公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六，並將按月提繳之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。本公司於按月提繳退休金後，不負有支付更多提撥金之法定及推定義務。

B.本公司因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	103 年度	102 年度
營業成本	\$5,779	\$5,631
推銷費用	1,224	1,122
管理費用	2,684	3,006
研究發展費用	821	971
合 計	\$10,508	\$10,730

13.股本

	額定股本 (仟股)	已發行普通股，每股面額 10 元	
		股數(仟股)	股 本
102.01.01 餘額	350,000	244,304	\$2,443,043
102.12.31 餘額	350,000	244,304	\$2,443,043
103.01.01 餘額	350,000	244,304	\$2,443,043
減資退還股款		(64,252)	(642,520)
103.12.31 餘額	350,000	180,052	\$1,800,523

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。
- (2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：
A. 各股東每股有一表決權。
B. 股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
C. 清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。
- (3) 於民國一〇一年六月二十二日經本公司股東常會決議提高額定股本總額為 3,500,000 仟元，惟僅修正章程提高額定股本，需俟增資併案辦理，致未完成變更登記手續。
- (4) 本公司為提高股東權益之報酬率並維持穩定之每股盈餘，於民國一〇三年六月二十三日經本公司股東常會決議通過辦理現金減資退還股款 642,520 仟元，現金減資比率為 26.30%，每股退還 2.63 元，減資後實收資本額為 1,800,523 仟元，每股面額 10 元，分為 180,052 仟股。嗣於民國一〇三年八月五日本公司經董事會訂定以民國一〇三年八月十五日為減資基準日。前述減資案業經主管機關核准在案，並已完成減資變更登記手續。
- (5) 有關本公司發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱個體財務報告附註六.18。

14. 資本公積

	103.12.31	102.12.31
普通股股票溢價	\$330,001	\$330,001
庫藏股交易	63,306	63,306
採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	28,274	26,841
員工認股權	14,938	45,072
已失效員工認股權	35,460	-
合計	\$471,979	\$465,220

本公司依公司法之規定，資本公積除用於彌補虧損外，不得使用，惟公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

15. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，且公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

16. 特別盈餘公積

依金管會金管證發字第 1010012865 號令規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

17. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，依下列比例分派：

A. 董事及監察人酬勞百分之三以內。

B. 員工紅利百分之一至百分之十。

其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

另本公司得視業務之需求放寬員工股票紅利之分派條件，除本公司所屬員工外，本公司之從屬公司員工亦得參與員工股票紅利之分派。

- (2) 本公司目前產業屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分配依上述規定辦理，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利方式發放之。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另依規定，本公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項金額時，在分配盈餘前，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分配。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

- (3) 本公司民國一〇三及一〇二年度應付員工紅利估列金額分別為 7,900 仟元及 7,705 仟元，董監酬勞則均為 0 元，員工紅利之估列基礎係提報董事會以本公司當年度估計盈餘，按一定比率提撥員工分紅金額。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有差異時，則列為次年度之損益。
- (4) 本公司民國一〇二及一〇一年度之盈餘業經民國一〇三年六月二十三日及民國一〇二年六月十七日股東常會決議通過配發員工現金紅利分別為 7,705 仟元及 13,600 仟元，董監酬勞均為 0 元，與本公司民國一〇二及一〇一年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

- (5) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	102 年度	101 年度
董監酬勞	\$-	\$-
員工現金紅利	\$7,705	\$13,600
員工股票紅利		
金額	\$-	\$-
股數(面額每股 10 元)	-	-
股東紅利		
現金	\$312,710	\$244,305
每股現金股利	1.28 元	1 元
股票(面額每股 10 元)	-股	-股
每股股票股利	-元	-元

- (6) 有關本公司董事會擬定之盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 股份基礎給付

本公司分別於民國九十六年十二月六日及民國一〇一年六月六日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 900,000 單位及 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。另本公司於民國一〇三年十二月三十日經董事會決議發行員工認股權憑證，其相關資訊請參閱個體財務報告附註十一。

截至民國一〇三年十二月三十一日止，有關民國九十六及一〇一年發行酬勞性員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	原發行單位總數	期末流通在外單位總數	期末可認購股數	認股價格(元)(註)
96.12.07	900,000	-	-	\$-
101.08.08	500,000	500,000	2,000,000	19.3

註：本公司依「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，於普通股股份發生變動或發放普通股現金股利時，調整認股價格，所揭露係截至民國一〇三年十二月三十一日調整後之每股認股價格。

(1) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公允價值，本公司係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，民國一〇三及一〇二年度應攤計之酬勞成本分別為 5,326 仟元及 6,866 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

	101 年認股權計劃	96 年認股權計劃(註)
預期股利率	3.78%	2.080%
預期價格波動率	38.15%	56.690%
無風險利率	0.9223%	2.625%
預期存續期間	6 年	6.5 年

預期價格波動率之假設係以過去每年度股利分配對股票價格變動之影響，預期股票價格於未來一段期間內波動之幅度衡量；認股權存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估員工行使認股選擇權之期間，其可能不必然與實際結果或實際執行狀況相符。

註：轉換至國際財務報導準則日前該認股權計劃其中屬已給與並已既得之股份基礎給付交易 720,000 單位，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號之規定。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司已發行之酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	103 年度		102 年度	
	數量 (單位)	加權平均每股 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均每股 行使價格(元)
員工認股權				
期初流通在外	1,400,000	\$22.10	1,400,000	\$23.51
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期喪失(逾期失效)	(900,000)	(33.60)	-	-
期末流通在外	500,000	19.30	1,400,000	22.10
期末可執行之員工認股權	200,000	19.30	900,000	26.10
本期給與之員工認股權每 股平均公允價值(元)	\$-		\$-	

截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

	每股行	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
	使價格	流通在	加權平均	加權平均	可行使之	加權平均
	之範圍	外之數	預期剩餘	每股行使	數量	每股行使
	(元)	量(單位)	存續年限	價格(元)	(單位)	價格(元)
<u>103 年度</u>						
101 年認股權計劃	\$19.30	500,000	3.60	\$19.30	200,000	\$19.30
<u>102 年度</u>						
96 年認股權計劃	\$26.10	900,000	0.43	\$26.10	900,000	\$26.10
101 年認股權計劃	14.90	500,000	4.60	14.90	-	-

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19.營業收入淨額

	103 年度	102 年度
銷貨收入		
部品收入	\$833,880	\$782,019
治具收入	61,714	52,182
模具收入	92,169	121,714
商品收入	71,629	67,735
合 計	1,059,392	1,023,650
減：銷貨退回	(3,901)	(7,458)
銷貨折讓	(6,757)	(9,831)
營業收入淨額	\$1,048,734	\$1,006,361

20.營業成本及費用

本公司發生之員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	103 年度			102 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$215,157	\$153,105	\$368,262	\$214,568	\$148,470	\$363,038
勞健保費用	18,816	12,220	31,036	17,675	11,673	29,348
退休金費用	9,846	8,612	18,458	10,181	8,408	18,589
伙食費用	5,568	2,113	7,681	5,343	2,334	7,677
折舊費用(註)	41,468	7,400	48,868	44,314	7,669	51,983
攤銷費用	10,431	2,549	12,980	6,792	4,123	10,915

註 1：本公司民國一〇三及一〇二年度所提列之折舊費用分別為 48,906 仟元及 52,020 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用分別為 38 仟元及 37 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

註 2：截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 602 人及 599 人。

21.其他收益及費損淨額

	103 年度	102 年度
不動產、廠房及設備-出租資產		
租金收入	\$660	\$679
折舊費用	(38)	(37)
其他收益及費損淨額	\$622	\$642

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22.營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103 年度	102 年度
利息收入	\$16,122	\$5,799
股利收入	7,204	7,073
其他收入-其他	96,178	82,503
合 計	\$119,504	\$95,375

(2) 其他利益及損失

	103 年度	102 年度
處分投資淨利益	\$532	\$60
透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債評價之淨利益	-	3,331
處分不動產、廠房及設備損失	(119)	-
其他支出	(22)	(23)
合 計	\$391	\$3,368

(3) 財務成本

	103 年度	102 年度
銀行借款利息	\$(902)	\$(628)

(4) 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額

請參閱個體財務報告附註六.8(3)。

(5) 淨外幣兌換利益

	103 年度	102 年度
已實現淨兌換利益	\$2,082	\$7,814
未實現淨兌換利益	7,614	12,431
合 計	\$9,696	\$20,245

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23.其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 (費用)利益	稅後金額
<u>103 年度</u>			
確定福利計畫精算利益	\$5,035	\$ -	\$5,035
採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他 綜合損益之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	115,997	-	115,997
備供出售金融商品未實現利益	306	-	306
確定福利計畫精算利益	112	-	112
合 計	<u>\$121,450</u>	<u>\$-</u>	<u>\$121,450</u>
<u>102 年度</u>			
確定福利計畫精算利益	\$6,794	\$ (4,119)	\$2,675
採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他 綜合損益之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	157,050	-	157,050
備供出售金融商品未實現利益	490	-	490
確定福利計畫精算損失	(826)	-	(826)
合 計	<u>\$163,508</u>	<u>\$(4,119)</u>	<u>\$159,389</u>

24.所得稅

(1) 本公司民國一〇一年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A.認列於損益之所得稅

	103 年度	102 年度
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$181,886	\$86,848
以前年度之當期所得稅於本期認列之 調整	11,625	5,873
境外所得之稅額	5,831	5,857
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之 遞延所得稅費用	(105,193)	(8,608)
所得稅費用	<u>\$94,149</u>	<u>\$89,970</u>

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.與其他綜合損益組成部分相關之所得稅

	103 年度	102 年度
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用	\$-	\$4,119

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	103 年度	102 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	\$477,541	\$435,167
按本公司所適用之稅率計算之稅額	\$81,182	\$73,978
國內未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	12,352
調整項目		
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(4,489)	(7,338)
暫時性差異之所得稅影響數	105,193	7,856
應納稅額	181,886	86,848
投資抵減	-	-
當期應負擔之所得稅費用	181,886	86,848
以前年度之當期所得稅於本期認列之調整	11,625	5,873
境外所得之稅額	5,831	5,857
當期所得稅費用	199,342	98,578
遞延所得稅費用	(105,193)	(8,608)
所得稅費用	\$94,149	\$89,970

(4) 本公司依「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至民國九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，申請符合「製造業及其相關技術服務業」之資格，並選定民國一〇二年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日享有增資擴展連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。

(5) 本公司民國一〇三及一〇二年度並無與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	期末餘額
<u>103 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$2,667	\$1,120	\$-	\$3,787
備抵呆帳超限	895	12	-	907
未實現兌換損失	-	828	-	828
固定資產財稅差異	532	222	-	754
合 計	<u>\$4,094</u>	<u>\$2,182</u>	<u>\$-</u>	<u>\$6,276</u>
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	\$449,269	\$(102,455)	\$-	\$346,814
未實現兌換利益	2,113	10	-	2,123
未實現金融資產評價利益	566	(566)	-	-
合 計	<u>\$451,948</u>	<u>\$(103,011)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$348,937</u>
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	\$2,824	\$(157)	\$-	\$2,667
提撥退休金費用財稅差異	4,119	-	(4,119)	-
備抵呆帳超限	-	895	-	895
固定資產財稅差異	-	532	-	532
合 計	<u>\$6,943</u>	<u>\$1,270</u>	<u>\$(4,119)</u>	<u>\$4,094</u>
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	\$458,917	\$(9,648)	\$-	\$449,269
未實現兌換利益	362	1,751	-	2,113
未實現金融資產評價利益	7	559	-	566
合 計	<u>\$459,286</u>	<u>\$(7,338)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$451,948</u>

(7) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇三及一〇二年十二月三十一日止，本公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額均為 0 元。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$131,191	\$86,313
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	103.12.31 18.59%(註)	102.12.31 11.16%

註：係以民國一〇三年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期所得稅負債金額，依規定計算得之。

(9) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

	103.12.31	102.12.31
86 年度以前	\$4,567	\$4,567
87 年度以後	1,191,745	1,121,740
合 計	\$1,196,312	\$1,126,307

25.每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	103 年度	102 年度
本公司普通股權益持有人之淨利	\$383,392	\$345,197
期初流通在外股數	244,304,339 股	244,304,339 股
減：103.08.15 減資退還股款(註)	(24,468,586)	-
加權平均股數	219,835,753 股	244,304,339 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$1.74	\$1.41

註：自減資基準日起計算其減少流通在外之股數。

(2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之，其計算如下：

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	103 年度	102 年度
本公司普通股權益持有人之淨利	\$383,392	\$345,197
調整後本公司普通股權益持有人之淨利	\$383,392	\$345,197
加權平均股數	219,835,753 股	244,304,339 股
加：潛在普通股之影響數		
員工認股權假設認購增額股份	979,258	277,778
員工分紅假設發放股票增額股份	434,730	708,760
調整後加權平均股數	221,249,741 股	245,290,877 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$1.73	\$1.41

註：本公司民國九十六年發行流通在外之員工認股權憑證於民國一〇三及一〇二年度因具有反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘之計算。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1.向關係人進貨金額如下：

關係人類別	103 年度	102 年度
子 公 司	\$11,856	\$5,969

上項進貨大多為特殊規格之模具及零件，係單一供應商，無其他進價可供比較，其付款期間約為月結 60-120 天；而一般供應商則約為月結 90-120 天。

2.銷貨予關係人金額如下：

關係人類別	103 年度	102 年度
子 公 司	\$100,390	\$125,313
關聯企業	1,647	-
合 計	\$102,037	\$125,313

上項銷售產品大多為生產用之設備、工具及材料，係按交易商品不同而分別採用成本加價或視交易當時之成本價格，考量各項費用及匯率風險等，由雙方議定而得；惟銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較。關係人收款期間為月結 60-150 天收款，而一般客戶之收款期間約為月結 90-120 天。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 租金支出

本公司向關聯企業承租部分樓層，於民國一〇三及一〇二年度發生之租金支出均為 1,800 仟元，租金係按月支付，租賃期間原為民國九十八年四月一日至民國一〇三年三月三十一日，惟雙方已於民國一〇三年三月二十八日進行續約，租賃期間為民國一〇三年四月一日至民國一〇八年三月三十一日。

4. 管理及技術服務收入

本公司於民國一〇三及一〇二年度向子公司收取之管理及技術服務收入分別為 69,503 仟元及 75,822 仟元，帳列營業外收入及支出-其他收入項下。

5. 佣金收入

本公司代子公司採購機器設備，收取之佣金收入如下，

	103 年度	102 年度
營業外收入及支出-其他收入	\$4	\$5,030

6. 其他

(1) 本公司於民國一〇三及一〇二年度委託關聯企業協助本公司製程管理而支付之服務費金額分別為 2,400 仟元及 2,826 仟元。

(2) 本公司於民國一〇三及一〇二年度委託子公司提供海外資訊蒐集服務而支付之服務費金額分別為 1,317 仟元及 0 元。

7. 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別	103.12.31	102.12.31
<u>A. 應收帳款-關係人</u>		
子 公 司	\$19,741	\$34,707
關聯企業	743	-
合 計	\$20,484	\$34,707
<u>B. 其他應收款-關係人</u>		
子 公 司	\$17,479	\$51,244
<u>C. 應付帳款-關係人</u>		
子 公 司	\$1,723	\$353
<u>D. 其他應付款-關係人</u>		
子 公 司	\$290	\$871
關聯企業	674	812
合 計	\$964	\$1,683

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對子公司及對關聯企業之債權債務均無提供擔保或背書保證之情形，且經評估後尚無須提列備抵呆帳。

8. 主要管理階層薪酬總額資訊

本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊彙總如下：

項 目	103 年度	102 年度
短期福利	\$10,432	\$8,603
退職後福利	417	344
股份基礎給付	53	69
合 計	\$10,902	\$9,016

主要管理階層薪酬係由本公司薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性決定。

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇三年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開個體財務報告之中：

1. 本公司因營業之需，由關聯企業旭軟電子科技(股)公司協助處理及管理端子產品製程，其服務費用係以其成本投入予以計價收付。
2. 本公司因營業之需而對外承租廠房、辦公室設備及出租廠房之部分樓層，依租賃合約所定之租賃期間，未來每年度應付(收)租金如下：

(1) 營業租賃承諾-本公司為承租人

本公司以營業租賃方式承租廠房及辦公室，依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三及一〇二年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	103.12.31	102.12.31
不超過一年	\$1,800	\$450
超過一年但不超過五年	5,850	-
合 計	\$7,650	\$450

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 營業租賃承諾-本公司為出租人

本公司以營業租賃方式與出租辦公室，依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三及一〇二年十二月三十一日之未來最低租賃給付總額如下：

	103.12.31	102.12.31
不超過一年	\$315	\$315

十、重大之災害損失
無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇四年一月十三日經金管會證券期貨局核准發行員工認股權證 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。截至個體財務報告通過發布日止，前述員工認股權憑證尚未實際發行。

十二、其 他

1. 資本管理

- (1) 本公司管理資本之目標係為確保本公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本公司依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

2. 財務風險管理

- (1) 本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資、其他金融資產(定期存款)、短期借款及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本公司之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本公司暴露於財務風險之潛在不利影響。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司之財務管理部門係透過與本公司之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本公司營運有關之財務風險，並由本公司董事會負責監督與管理。

(3) 本公司金融工具之主要風險說明如下：

A.市場風險

本公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之銷貨或進貨等營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險或價格風險。

(A) 匯率風險

a.本公司係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及匯率交換合約進行風險管理；另本公司對國外營運機構淨投資係屬策略性投資，故未進行避險。

本公司於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下，敏感度分析係本公司之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日就本公司之功能性貨幣對各相關外幣升值 5%其對稅前淨利或權益之影響，若貶值 5%時，則對稅前淨利或權益將產生反方向之影響：

				敏感度分析		
					稅前淨利 增減數	權益增減 數
外幣(仟元)		匯率	帳面金額	變動幅度		
<u>103.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$12,109	31.718	\$384,073	5%	\$19,204	\$-
日 幣	43,553	0.2655	11,563	5%	578	-
人 民 幣	4,448	5.12	22,774	5%	1,139	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$10,000	5.12	\$51,200	5%	\$2,560	\$-
<u>採用權益法之投資</u>						
美 金	\$7,948	31.718	\$252,090	5%	\$-	\$12,605
人 民 幣	274,170	5.12	1,403,752	5%	-	70,188
馬 幣	32,262	9.06	292,293	5%	-	14,615
泰 銖	231,320	0.964	222,992	5%	-	11,150
日 幣	(9,936)	0.2655	(2,638)	5%	-	(132)

衍生金融工具：無。

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					稅前淨利 增減數	權益增減 數
<u>103.12.31</u>						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$7,642	31.718	\$242,389	5%	\$12,119	\$-
非貨幣性項目：無。						
衍生金融工具：無。						
<u>102.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$7,904	29.95	\$236,716	5%	\$11,836	\$-
日幣	43,753	0.284	12,430	5%	622	-
人民幣	87,890	4.95	435,057	5%	21,753	-
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	\$9,899	4.95	\$49,002	5%	\$2,450	\$-
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	\$8,165	29.95	\$244,549	5%	\$-	\$12,227
人民幣	339,042	4.95	1,678,260	5%	-	83,913
馬幣	37,078	9.08	336,667	5%	-	16,833
泰銖	253,608	0.909	230,530	5%	-	11,527
日幣	5,797	0.284	1,647	5%	-	82
<u>衍生金融工具</u>						
美金	\$8,500	29.95	\$254,575	5%	\$12,729	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$550	29.95	\$16,478	5%	\$824	\$-
日幣	3,817	0.284	1,084	5%	54	-
非貨幣性項目：無。						
衍生金融工具：無。						

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b.另本公司所持有之遠期外匯合約及匯率交換合約雖因未符合避險會計之條件，惟持有之主要目的仍係以規避外幣債權匯率變動(主要包含因非功能性貨幣如美金等計價之銷貨及進貨)而產生之匯率風險所為之財務避險操作。有關前述持有之遠期外匯合約及匯率交換合約而言，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場風險。至於前述被避險項目之外幣債權中未能有效避險之淨部位，仍繫於外幣匯率變動之市場風險，其中主要則為美金或日幣貶值或升值，將產生匯兌損失或利益之風險。

(B) 利率風險

本公司之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本公司所從事之部分定期存款及部分銀行借款等；浮動利率金融工具則係活期存款、部分定期存款及銀行借款。本公司係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本公司預計無重大利率風險。

a. 本公司固定及浮動利率之金融資產與負債

	103.12.31	102.01.01
固定利率		
金融資產	\$521,328	\$482,178
金融負債	(222,026)	-
淨 額	\$299,302	\$482,178
浮動利率		
金融資產	\$158,544	\$124,425
金融負債	-	(115,000)
淨 額	\$158,544	\$9,425

b. 敏感度分析

本公司所從事之浮動利率金融資產及金融負債，若於報導日之市場存(借)款利率增加 0.5%，並假設持有一個會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本公司民國一〇三及一〇二年度之稅後淨利增加數分別為 658 仟元及 39 仟元。

(C) 其他價格風險

本公司因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產等權益證券，而產生權益價格風險。本公司係以投資組合方式分散風險，故仍暴露於權益價格風險。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

敏感度分析

本公司於民國一〇三及一〇二年十二月三十一日持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產屬權益證券金額均為 0 元，預期對本公司之權益價格風險尚不致有重大影響。

B.信用風險

(A) 本公司之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司為降低信用風險，對於銀行存款及透過損益按公允價值衡量之金融資產等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融或證券機構，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本公司對客戶之授信品質。

(B) 本公司於報導日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本公司之信用風險暴險金額如下：

	103.12.31	102.12.31
信用風險暴險金額	\$7,632	\$7,486

上列信用風險暴險金額均來自於應收帳款之回收，本公司已持續評估影響應收帳款估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收帳款之帳面金額已適當考量及反映信用風險。另本公司對於提列備抵帳戶之金融資產減損，並未持有作為擔保之擔保品。

(C) 本公司於報導日已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	103.12.31	102.12.31
逾期 30 天內	\$8,574	\$13,336
逾期 31 天至 90 天	3,229	937
逾期 91 天至 180 天	63	449
逾期 180 天以上	843	-
合 計	\$12,709	\$14,722

本公司於報導日已針對上列逾期應收帳款進行減損評估，由於該等客戶之信用品質並未產生重大改變，因此本公司經評估後逾期應收帳款仍視為可回收，而未予提列應收帳款減損之備抵帳戶金額。

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	103.12.31	102.12.31
前五大客戶佔應收帳款比重	39.90%	35.81%

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.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，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本公司之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。本公司帳列以成本衡量之金融資產項下之股票投資，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。另本公司從事之遠期外匯合約及匯率交換合約所產生之美金現金流出，以營運資金足以支應，且因遠期外匯合約及匯率交換合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	103.12.31	102.12.31
短期借款	\$1,045,154	\$1,081,914

(B) 衍生及非衍生金融負債未折現之到期分析

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
103.12.31					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$223,493	\$-	\$-	\$-	\$223,493
應付票據	105	-	-	-	105
應付帳款	80,107	-	-	-	80,107
應付帳款-關係人	1,723	-	-	-	1,723
其他應付款	134,457	-	-	-	134,457
其他應付款-關係人	964	-	-	-	964
合 計	\$440,849	\$-	\$-	\$-	\$440,849

衍生金融負債：無。

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
102.12.31					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$115,255	\$-	\$-	\$-	\$115,255
應付票據	212	-	-	-	212
應付帳款	75,084	-	-	-	75,084
應付帳款-關係人	353	-	-	-	353
其他應付款	125,303	-	-	-	125,303
其他應付款-關係人	1,683	-	-	-	1,683
合 計	\$317,890	\$-	\$-	\$-	\$317,890

衍生金融負債：無。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 金融工具之公允價值

本公司之金融工具除下表所列者外，餘帳面金額係公允價值之合理近似值。

	103.12.31		102.12.31	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以成本衡量之 金融資產	\$27,006	\$-	\$27,006	\$-

A.金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值。
- (C) 其他金融資產-三個月以上之定期存款以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (D) 以成本衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，因其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (E) 衍生金融工具如有公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，則假設本公司若依約定在報導日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益，並依金融機構所提供評價方法估計，其公允價值係以合約遠期價格及現時遠期價格之差額，以無風險利率依合約剩餘到期期間予以折現估計之。

B.公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具，依其衡量時所用輸入值之重要性，區分公允價值層級之等級如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值，但屬於第一等級之公開報價除外。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>103.12.31</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$88,197	\$-	\$-	\$88,197
債券	51,200	-	-	51,200

負債：無。

102.12.31

<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$5,012	\$-	\$-	\$5,012
債券	49,002	-	-	49,002
交易性衍生金融資產	-	2,956	-	2,956

負債：無。

(B) 本公司於民國一〇三及一〇二年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 衡量金融資產及負債之公允價值所採用之評價技術及假設

a. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

b. 遠期外匯合約及匯率交換合約公允價值之決定係採用報導日之遠期匯率折算至現值。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一〇三年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (103.12.31) (註 2)	實際動支金額 (註 3)	利率 區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
													名稱	價值		
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密(蘇州)模具有限公司	其他應收款-關係人	是	\$35,840 (RMB 7,000,000)	\$20,480 (RMB4,000,000)	\$-	3%	短期資金融通	\$-	關係企業之業務需要	\$-	-	\$-	\$661,142 (RMB 129,129,268)	\$661,142 (RMB 129,129,268)
2		天津鉅祥精密模具有限公司	其他應收款-關係人	是	39,936 (RMB 7,800,000)	20,480 (RMB4,000,000)	20,480 (RMB 4,000,000)	3%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
3		深圳鉅祥精密模具有限公司	其他應收款-關係人	是	51,200 (RMB 10,000,000)	25,600 (RMB5,000,000)	25,600 (RMB 5,000,000)	3%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
4		宏錦(上海)電子有限公司	其他應收款-關係人	是	40,960 (RMB 8,000,000)	20,480 (RMB4,000,000)	20,480 (RMB 4,000,000)	1%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
5		上海鉅祥精密五金製品有限公司	其他應收款-關係人	是	153,600 (RMB 30,000,000)	153,600 (RMB30,000,000)	153,600 (RMB30,000,000)	-%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	661,142 (RMB 129,129,268)	661,142 (RMB 129,129,268)
6	鉅隆模具(東莞)有限公司	鉅祥日本株式會社	其他應收款-關係人	是	28,546 (USD900,000)	28,546 (USD900,000)	28,546 (USD900,000)	1%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	176,580 (RMB34,488,202)	176,580 (RMB34,488,202)

註 1：資金貸與他人之總限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限。所稱當期淨值以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註 2：本公司之子公司上海鉅祥精密模具有限公司及鉅隆模具(東莞)有限公司董事會通過資金貸與各關係人之額度。

註 3：係期末實際動支尚未償還之餘額。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證：無此情事。

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣仟元/人民幣元/美金元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(103.12.31)				備註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	股票	日益茂工業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,995,714	\$27,006	9.98	\$42,912	(註)
	債券	中國信託寶島債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10	51,200 (RMB10,000,000)	-	51,200 (RMB10,000,000)	
	基金	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,136,285	18,010	-	18,010	
	基金	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,252,212	70,187	-	70,187	
錦德投資(股)公司	基金	第一金台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	754,713	11,332	-	11,332	
	股票	建通精密工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	127,000	1,556	-	1,556	
	股票	中華汽車工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,000	503	-	503	
	股票	遠東國際商業銀行(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	223,461	2,347	-	2,347	
	股票	虹光精密工業(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	55,000	496	-	496	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/人民幣元/美元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(103.12.31)				備 註
					股數/單位數/ 張數	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值/淨值	
鉅祥(泰)有限公司	基金	SCB Saving Fixed Income open-ended fund	無	備供出售金融資產-流動	38,789	\$743 (THB770,779)	-	\$743 (THB770,779)	
鉅隆模具(東莞)有限公司	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-流動	3,000,000	15,360 (RMB3,000,000)	-	15,254 (RMB2,979,375)	
	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-流動	1,000,000	31,591 (USD1,003,600)	-	31,649 (USD997,837)	
深圳鉅寶精密模具有限公司	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-流動	-	25,600 (RMB5,000,000)	-	25,600 (RMB5,000,000)	

註：以成本衡量之金融資產-非流動每股淨值係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象 名稱	關係	應收關係人款項餘額			週轉 率	逾期應收關 係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備 抵呆帳 金額
			應收帳款	其他應收款	合計		金額	處理 方式		
上海鉅祥精密 模具有限公 司	上海鉅祥 精密五金 製品有限 公司	聯屬 公司	\$3,310 (RMB646,469)	\$153,600 (RMB30,000,000)	\$156,910 (RMB30,646,649)	3.72	\$-	-	\$107,520 (RMB21,000,000)	\$-

(9) 從事衍生工具交易：請參閱個體財務報告附註六.2。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 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

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	上海鉅祥精密模具有限公司	1 及 2	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應付款-關係人	\$332 39 21,598 31 17 55	註四 註五 註七	0.01% - 0.46% - - -
0	鉅祥企業(股)公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	1	其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	2,892 105 3,289	註七	0.06% - 0.05%
0	鉅祥企業(股)公司	廈門鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入 其他應收款-關係人	3,305 1,720	註七	0.07% 0.03%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	1 及 2	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	3,945 363 6,594 1,419 119 102	註四 註五 註七	0.08% 0.01% 0.14% 0.02% - -

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅祥精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	\$244	註四	0.01%
				銷貨成本	10	註五	-
				其他收入	3,650	註七	0.08%
				應收帳款-關係人	24		-
				其他應收款-關係人	2,285		0.03%
				其他應付款-關係人	3		-
0	鉅祥企業(股)公司	青島鉅祥精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	5,906	註四	0.12%
				銷貨成本	258	註五	0.01%
				其他收入	7,569	註七	0.16%
				應收帳款-關係人	515		0.01%
				其他應收款-關係人	70		-
0	鉅祥企業(股)公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	1	其他收入	3,600	註七	0.08%
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅寶精密模具有限 公司	1 及 2	銷貨收入	1,309	註四	0.03%
				銷貨成本	5	註五	-
				其他收入	13,725	註七	0.29%
				應收帳款-關係人	10		-
				其他應收款-關係人	5,391		0.08%
				其他應付款-關係人	115		-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥(泰)有限公司	1 及 2	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	\$3,776 352 4,015 473 64 1,285	註四 註五 註七	0.08% 0.01% 0.08% 0.01% - 0.02%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥企業(馬)有限公司	1	銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	19,685 1,829 3,336 405	註四 註七	0.42% 0.04% 0.05% 0.01%
0	鉅祥企業(股)公司	美國 G-SHANK, INC.	1	銷貨收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	10,478 1,693 58	註四	0.22% 0.02% -
0	鉅祥企業(股)公司	OASIS WORLD Co., Ltd.	1 及 2	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	42,087 10,829 5,757 1,523 9	註四 註五	0.89% 0.23% 0.08% 0.02% -

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	1	銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	\$9,723 730 4,964 668	註四 註七	0.21% 0.02% 0.07% 0.01%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	1 及 2	銷貨收入 營業費用 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人	2,905 1,317 1,414 2,197 117	註四 註七	0.06% 0.03% 0.02% 0.03% -
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收益及費損淨額 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 應付帳款-關係人	768 66,914 3,620 230 961 20,480 18,837	註六 註六 註八	0.02% 1.41% 0.08% - 0.01% 0.30% 0.28%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	廈門鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	12 15	註六	- -

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	青島鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	\$258 75	註六	0.01% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	2,692 168	註六	0.06% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅寶精密模具有限 公司	3	銷貨收入	96	註六	-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	美國 G-SHANK, INC.	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	84 86	註六	- -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	1,240 829 636 449 33	註六 註六 註八	0.03% 0.02% 0.01% 0.01% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅祥精密模具有 限公司	3	銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	448 990 533 25,600	註六 註八	0.01% 0.02% 0.01% 0.38%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	\$1,286 20 741 922 15 20,480	註六 註六 註八	0.03% - 0.02% 0.01% - 0.30%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	上海鉅祥精密五金製品 有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應收款-關係人	4,583 96,022 10,359 3,310 24,290 153,600	註六 註六 註七	0.10% 2.03% 0.22% 0.05% 0.36% 2.26%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	2,065 14,975 746 3,907	註六 註六	0.04% 0.32% 0.01% 0.06%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	8,472 673	註六	0.18% 0.01%
1	上海鉅祥精密模具 有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人	25,853 605 4,247	註六 註六	0.55% 0.01% 0.06%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥企業(馬)有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	\$1,256 139	註六	0.03% -
1	上海鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限 公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	2,973 666 702 725	註六 註六	0.06% 0.01% 0.01% 0.01%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限 公司	3	銷貨收入 銷貨成本	172 3,088	註六 註六	- 0.07%
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	OASIS WORLD Co., Ltd	3	銷貨收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	60,619 9,301 1,106	註六	1.28% 0.14% 0.02%
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	117 6	註六	- -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅寶精密模具有限 公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	929 94 263 114	註六 註六	0.02% - - -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限 公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	399 43	註六	0.01% -

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
3	深圳鉅寶精密模 具有限公司	鉅祥精密模 具(蘇州) 有限公司	3	銷貨收入	\$147	註六	-
3	深圳鉅寶精密模 具有限公司	OASIS WORLD Co., Ltd	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	10,348 1,505	註六	0.22% 0.02%
3	深圳鉅寶精密模 具有限公司	鉅隆模 具(東莞)有 限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	832 318	註六	0.02% -
3	深圳鉅寶精密模 具有限公司	四川錦岳模 具科技有 限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	2,939 599	註六	0.06% 0.01%
4	鉅祥精密模 具(蘇州)有 限公司	上海鉅祥精 密五金製 品有限公 司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	18 3	註六	- -
4	鉅祥精密模 具(蘇州)有 限公司	四川錦岳模 具科技有 限公司	3	銷貨成本	209	註六	-
4	鉅祥精密模 具(蘇州)有 限公司	PT INDONESIA G-SHANK RECISION	3	應付帳款-關係人	101		-
4	鉅祥精密模 具(蘇州)有 限公司	天津鉅祥精 密模具有 限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	73 6	註六	- -
5	青島鉅祥精 密模具有 限公司	天津鉅祥精 密模具有 限公司	3	銷貨成本	16	註六	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
5	青島鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本	\$179	註六	-
5	青島鉅祥精密模具有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入	139	註六	-
6	天津鉅祥精密模具有限公司	四川錦岳模具科技有限公司	3	銷貨成本	693	註六	0.01%
6	天津鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入	444	註六	0.01%
7	鉅隆模具(東莞)有限公司	東莞(喬鉅)貿易有限公司	3	銷貨收入	3,304	註六	0.07%
				應收帳款-關係人	1,234		0.02%
				其他應收款-關係人	14		-
7	鉅隆模具(東莞)有限公司	OASIS WORLD Co., Ltd	3	銷貨收入	78	註六	-
				應收帳款-關係人	81		-
7	鉅隆模具(東莞)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	39,187	註六	0.83%
				銷貨成本	12,387	註六	0.26%
				其他收入	442	註八	0.01%
				應收帳款-關係人	257		-
				其他應收款-關係人	28,546		0.42%
				其他應付款-關係人	659		0.01%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註三)
8	鉅祥企業(馬)有限 公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	\$10,849	註六	0.23%
				銷貨成本	863	註六	0.02%
				應收帳款-關係人	1,747		0.03%
				其他應付款-關係人	410		0.01%
8	鉅祥企業(馬)有限 公司	PT INDONESIA G-SHANK RECISION	3	銷貨收入	13,744	註六	0.29%
				應收帳款-關係人	6,482		0.10%
				其他應收款-關係人	29		-
8	鉅祥企業(馬)有限 公司	G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	3	其他應付款-關係人	12		-
9	鉅祥(泰)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	65	註六	-
10	廈門鉅祥精密模具 有限公司	四川錦岳模具科技有限 公司	3	銷貨成本	828	註六	0.02%
				應付帳款-關係人	263		-
11	宏錦(上海)電子有 限公司	上海鉅祥精密五金製品 有限公司	3	銷貨收入	801	註六	0.02%
				銷貨成本	22	註六	-
				應收帳款-關係人	190		-
				應付帳款-關係人	39		-
12	四川錦岳模具科技 有限公司	湖北瀚哲電子科技有限 公司	3	銷貨收入	106	註六	-

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 合併子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對合併子公司。
- (2) 合併子公司對母公司。
- (3) 合併子公司對合併子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：銷售產品大多為生產用之設備、工具及材料，係按交易商品不同而分別採用成本加價或視交易當時之成本價格，考量各項費用及匯率風險等，由雙方議定而得；惟銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較。關係人收款期間約為月結 60-150 天。

註五：進貨大多為特殊規格之模具及零件，係單一供應商，無其他進價可供比較，其付款期間約為月結 60-120 天。

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

註八：依融資契約約定利息收付及償付本金。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇三年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在 地區	主要營業項目	原始投資金額(註 14)		期末持有(103.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 13)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額 (註 13)			
鉅祥企業(股)公司	錦德投資(股)公司	註 1	一般投資	\$50,000	\$50,000	5,000,000	100.00	\$60,651	\$1,939	\$1,939	
	美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	註 2	一般投資	588,367	588,367	-	100.00	1,530,708	164,144	165,564	
	美國 G-SHANK, Inc.	註 3	沖壓零件模 具、治具	36,686	36,686	1,000	100.00	252,090	38,930	39,021	
	鉅祥企業(馬)有限公司	註 4	沖壓零件模 具、治具	85,112	85,112	6,924,750	92.33	292,293	23,414	21,901	
	鉅祥(泰)有限公司	註 12	精密連續沖模 及五金製品	69,509	69,509	7,968,750	85.00	222,992	50,385	42,845	
	鉅祥日本株式會社	註 5	國際貿易	19,749	19,749	1,060	58.89	(2,638)	(7,077)	(4,479)	
	旭軟電子科技(股)公司	註 6	電子零組件之 製造及貿易	30,911	30,911	9,374,956	14.41	201,802	168,302	24,562	
鉅祥企業(馬)有限公 司	G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	註 7	沖壓零件模 具、治具	20,838 (RM 2,300,000)	20,838 (RM 2,300,000)	2,300,000	100.00	48,651 (RM 5,369,877)	215 (RM 23,205)	-	
	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	註 8	沖壓零件模 具、治具	64,729 (RM 7,144,500)	64,729 (RM 7,144,500)	18,800	94.00	62,331 (RM 6,879,854)	20,710 (RM 2,233,401)	-	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 14)		期末持有(103.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 13)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額 (註 13)			
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	註 9	沖壓零件模具、治具	\$5,044 (USD 159,025)	\$5,044 (USD 159,025)	-	100.00	\$6,093 (USD 192,112)	\$1,007 (USD33,086)	\$-	
錦德投資(股)公司	旭軟電子科技(股)公司	註 6	電子零組件之製造及貿易	4	2,127	123	-	3	168,302	126	
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.	註 10	一般投資	606,723 (USD19,128,672)	606,723 (USD19,128,672)	19,128,672	100.00	1,527,249	163,420	-	
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	OASIS WORLD CO., LTD.	註 11	一般投資及國際貿易	507 (USD 16,000)	507 (USD 16,000)	-	100.00	454 (USD 14,321)	6 (USD 207)	-	

註 1：臺北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註 2：3500 South Dupont Highway,Dover,Delaware 19901,U.S.A.

註 3：1034 Old Port Isabel Rd., Suite 2 Brownsville, TX 78521, U.S.A.

註 4：Plot 94,Bayan Lepas Industrial Estate 11900 Bayan Lepas,Penang,Malaysia.

註 5：東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓

註 6：桃園市龜山區南上路 522 號

註 7：Plot 92, Lintang Kampung Jawa, 11900 Bayan Lepas, penang, Malaysia.

註 8：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap II Block RR 5C-5D Cikarang-Bekasi 17530 Indonesia

註 9：NO.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註 10：Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804 George Town, Grand Cayman Cayman Islands

註 11：Suite 802,St James Court St Denis Street,Port Louis,Mauritius

註 12：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate T.Banlane , A.Bang Pa-In , Ayutthaya Thailand 13160

註 13：係按同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註 14：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一〇三年十二月三十一日之匯率換算而得。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣仟元/美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公 司本期 (損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損) 益 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
上海鉅祥精密 模具有限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD 10,000,000 (註一)	委託投資(註二)	USD1,700,000		\$-	USD1,700,000	\$167,592	85.00	\$142,897	\$1,403,751	\$769,936 (USD24,274,403)
宏錦(上海)電子 有限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD1,590,000	第三地區設立公 司再轉投資(註三)	USD1,275,000	-	-	USD1,275,000	10,824	80.19	8,680	41,075	-
鉅隆模具(東莞) 有限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD3,000,000	第三地區設立公 司再轉投資(註四)	USD1,530,000	-	-	USD1,530,000	69,390	51.00	35,389	225,139	-
廈門鉅祥精密模 具有限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公 司再轉投資(註五)	USD1,990,000	-	-	USD1,990,000	(3,840)	79.60	(3,057)	102,916	46,412 (USD1,463,277)
鉅祥精密模具(蘇 州)有限公司	刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金 製品	USD1,400,000	第三地區設立公 司再轉投資(註六)	USD1,313,357	-	-	USD1,313,357	20,398	94.14	19,203	246,592	-
青島鉅祥精密模 具有限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD3,600,000	第三地區設立公 司再轉投資(註七)	USD3,342,000	-	-	USD3,342,000	22,200	92.83	20,609	336,888	190,516 (USD6,006,559)
天津鉅祥精密模 具有限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公 司再轉投資(註八)	USD2,205,000	-	-	USD2,205,000	688	88.20	607	135,677	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公 司本期 (損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損) 益 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
上海鉅祥精密 五金製品有 限公司	精密連續沖模 及五金製品	USD300,000	第三地區設立公司 再轉投資(註九)	USD 255,000			USD 255,000	\$48,678	85.00	\$41,377	\$157,770	\$266,139 (USD8,390,790)
深圳鉅祥精密 模具有限公 司	精密連續沖模 及五金製品	USD2,600,000	第三地區設立公司 再轉投資(註十)	USD2,440,000			USD2,440,000	6,955	93.85	6,527	111,024	8,270 (USD260,742)
深圳鉅寶精密 模具有限公 司	精密連續沖模 及五金製品	USD3,150,000	第三地區設立公司 再轉投資(註十一)	USD2,880,000			USD2,880,000	37,383	91.43	34,179	169,129	21,072 (USD664,350)
東莞鉅悅模 具有限公司 (註4)	模具、電子元 件、五金配 件、汽車零組 件、及技術 諮詢	USD3,000,000	第三地區設立公司 再轉投資(註十二)	USD1,797,315			USD1,797,315	-	-	-	-	-
長宏伸五金製 品有限公司 (註5)	五金製品設、開 發及生產，及 提供技術諮 詢服務	RMB5,500,000	上海鉅祥精密模 具有限公司轉 投資	-			-	(2,084)	20.00	(417)	6,044	-
東莞喬鉅貿易有 限公司(註5)	塑料五金批發 及進出口業務	HKD3,000,000	鉅隆模具(東莞)有限 公司轉投資	-			-	2,265	100.00	2,265	14,401	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金 額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公 司本期 (損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損) 益 (註3)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回						
四川錦岳模具 科技有限公司(註5)	精密模具、金屬 表面處理、電 子零配件組 裝、切割、加 工、銷售金屬 材料	RMB15,000,000	上海鉅祥精密模具 有限公司轉投資	-			\$ -	\$(3,419)	100.00	\$(3,419)	\$85,954	\$-
湖北瀚哲電子科 技有限公司 (註5)	精密連續沖模 及五金製 品、電鍍加工	RMB30,000,000	上海鉅祥精密五金 製品有限公司轉 投資	-			-	(2,551)	100.00	(2,551)	136,881	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$657,440 (USD20,727,672)	\$873,123 (USD27,527,672)	\$3,109,299

註1：係包含上海鉅祥精密模具有限公司民國九十年五月及九十三年十月辦理盈餘轉增資金額。

註2：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以淨值或合併淨值之百分六十，孰高者為準。但經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，不在此限。本公司已於民國一〇一年四月五日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國一〇一年四月二日至一〇四年四月一日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。

註3：本公司民國一〇三年度採用權益法認列之子公司損益之份額係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。

註4：已於民國一〇一年二月十四日經經濟部投資審議委員會經審二字第 101000530410 號核准撤銷對東莞鉅悅模具有限公司，金額為 933 仟元。

註5：係透過大陸被投資公司進行之投資，故無須向經濟部投審會報備，故未列入累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註一：上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD2,000 仟元，嗣於民國九十年五月及九十三年十月該公司辦理盈餘轉增資分別為 USD2,500 仟元及 USD5,500 仟元，截至民國一〇三年十二月三十一日止，上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD10,000 仟元。
- 註二：本公司與第三地區事業鉅祥企業(馬)有限公司(以下簡稱受託人)簽訂委託書，由其間接於大陸與關係人林於晃合資設立上海鉅祥精密模具有限公司，委託契約主要內容如下：
- A. 本公司以資金金額美金 1,700,000 元(含匯款美金 1,250,000 元及機器設備美金 450,000 元)，指定受託人投資於中國大陸設立上海鉅祥精密模具有限公司。
 - B. 受託人向中國大陸有關方面申請投資設立上海鉅祥精密模具有限公司，均以受託人之名義為之。
 - C. 上海鉅祥精密模具有限公司經營所獲收益或孳息分配時，先由受託人取得該項分配金額後，應全部轉撥給本公司。
 - D. 上海鉅祥精密模具有限公司若由於減資，結束營業或其他原因，必需返還投資之資金時，受託人取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。
 - E. 受託人基於前二條之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。
 - F. 受託人基於此項委託投資關係，對上海鉅祥精密模具有限公司所產生之權利、義務，均轉由本公司承受，受託人不保證其收益及盈虧。
 - G. 受託人應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。
 - H. 本委託書未約定事項，悉依中華民國有關法令，國內外金融慣例等規定辦理。
- 註三：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010260 號(於 95.03.03 經經濟部投資審議委員會經(95)審二字第 095004988 號函修正(90)審二字第 90010260 號)，及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 093031757 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資宏錦(上海)電子有限公司。嗣於民國一〇一年十一月一日宏錦(上海)電子有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 80.19%。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註四：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010259 號、經審二字第 91015965 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042580 號函、經審二字第 093031432 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅隆模具(東莞)有限公司。
- 註五：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90022866 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042581 號、經審二字第 093006075 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。
- 註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90001835 號、經審二字第 091031112 號及經審二字第 92008940 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及 2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23 仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為 94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。
- 註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第 90010261 號、經審二字第 91039369 號、經審二字第 092003008 號函及經審二字第 094008181 號核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權 5%(投資金額 USD 130 仟元)、2.23%(投資金額 USD 58 仟元)及 0.58%(投資金額 USD 15 仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為 92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010560 號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 92.83%。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092044159 號、經審二字第 093005557 號及經審二字第 093006249 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。
- 註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 095026420 號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第 095032048 號函核准修正改透過第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.匯出美金 255 仟元至 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。
- 註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500121350 號、經審二字第 09600107160 號、經審二字第 09600265810 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。
- 註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區美國 GRANDSTARENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公之之持股比例降為 91.43%。
- 註十二：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09700242280 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資東莞鉅悅模具有限公司。嗣於民國一〇一年二月十四日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10100053040 號核准撤銷投資對東莞鉅悅模具有限公司，金額為美金 933 仟元。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。
- B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱個體財務報告附註十三.1(1)。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱個體財務報告附註七及附註十三.1(10)。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，故個體財務報告依規定得不予以揭露。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，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

單位：新台幣仟元

科 目 \ 年 度	103 年 金 額	102 年 金 額	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	\$4,703,174	\$5,038,170	\$(334,996)	-6.65%
採 權 益 法 之 投 資	207,849	214,664	(6,815)	-3.17%
不 動 產、廠 房 及 設 備	1,676,774	1,762,256	(85,482)	-4.85%
無 形 資 產	450	1,277	(827)	-64.76%
其 他 資 產	218,189	241,631	(23,442)	-9.70%
資 產 總 額	6,806,436	7,257,998	(451,562)	-6.22%
流 動 負 債	1,144,676	953,828	190,848	20.01%
非 流 動 負 債	479,595	583,912	(104,317)	-17.87%
負 債 總 額	1,624,271	1,537,740	86,531	5.63%
股 本	1,800,523	2,443,043	(642,520)	-26.30%
資 本 公 積	471,979	465,220	6,759	1.45%
保 留 盈 餘	2,056,519	1,980,690	75,829	3.83%
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	175,652	59,655	115,997	194.45%
備供出售金融資產未 實現 (損) 益	171	(135)	306	226.67%
非 控 制 權 益	677,321	771,785	(94,464)	-12.24%
股 東 權 益 總 額	5,182,165	5,720,258	(538,093)	-9.41%
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下： 1、流動負債增加：主要係短期借款較去年增加係向銀行貸款增加所致，另當期所得稅負債增加係子公司現金股利匯回增加應付所得稅費用所致。 2、股本減少：主要係一〇三年辦理現金減資，減少資本 642,520 仟元所致。 3、國外營運機構財務報表換算之兌換差額：國外營運機構財務報表之兌換差額回升所致。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

科 目 \ 年 度	103 年度 金 額	102 年度 金 額	增 減 金 額	變動 比率 (%)
營 業 收 入 淨 額	\$4,741,800	\$4,579,741	\$162,059	3.54%
營 業 成 本	(3,434,307)	(3,356,134)	78,173	2.33%
營 業 毛 利	1,307,493	1,223,607	83,886	6.86%
營 業 費 用	(780,668)	(796,699)	(16,031)	-2.01%
其他收益及費損淨額	1,310	2,318	(1,008)	-43.49%
營 業 淨 利 (損)	528,135	429,226	98,909	23.04%
營業外收入及支出	134,691	138,504	(3,813)	-2.75%
本 期 稅 前 淨 利	662,826	567,730	95,096	16.75%
所 得 稅 利 益 (費 用)	(197,445)	(157,372)	40,073	25.46%
本 期 淨 利	465,381	410,358	55,023	13.41%
其他綜合損益(稅後淨額)	142,192	192,212	(50,020)	-26.02%
本 期 綜 合 損 益 總 額	607,573	602,570	5,003	0.83%
淨利歸屬於母公司業主	383,392	345,197	38,195	11.06%
淨利歸屬於非控制權益	81,989	65,161	16,828	25.83%
綜合損益總額歸屬於母公 司 業 主	504,842	504,586	256	0.05%
綜合損益總額歸屬於非控 制 權 益	102,731	97,984	4,747	4.84%

一、前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

- 1、營業淨利增加：主要係營業收入增加及營業費用控制得宜致營業淨利增加所致。
- 2、所得稅利益(費用)：主要係獲利增加所致。
- 3、其他綜合損益(稅後淨額)：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額受台幣兌人民幣匯率貶值變動幅度減少所致。
- 4、淨利歸屬於非控制權益增加：主要係一〇三年集團公司獲利較好之公司非控制權益持股較高換算後增加所致。

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

一〇四年本集團無須對外公開財務預測。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	103 年度	102 年度	增減比例
現金流量比率(%)	66.46	16.07	313.57%
現金流量允當比率(%)	96.36	87.59	10.01%
現金再投資比率(%)	3.26	(1.89)	172.49%
增減比例變動分析說明： 一〇三年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較去年同期增加，主要係營運產生之淨現金流入增加所致。			

(二)流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$1,212,288	\$662,336	\$424,951	\$1,449,673	-	-
1、現金流量變動情形分析： (1)營業活動： 預計獲利穩定產生營業活動之淨現金流入。 (2)投資活動： 預計購置設備，致產生投資活動之淨現金流出。 (3)籌資活動： 預計發放現金股利，因此產生籌資活動之淨現金流出。 綜上所述，本集團預計將有現金剩餘數額 1,449,673 仟元。 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃 項目	實際或預期 之資金來源	實際或 預期完 工日期	所需資 金總額	實際或預定資金運用情形		
				102年	103年	104年至 108年
增購機器 設備	自有資金	102-108	\$204,644	\$81,918	\$28,786	93,940
興建廠房	自有資金	102-108	\$62,161	17,891	38	44,232

(二)預計可能產生效益

預計民國一〇四年至民國一〇八年因興建廠房及增加購置設備而增加認列之收益金額約為 **45,492** 仟元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

說明 項目	帳面金額 (仟元)	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計劃	未來一年 投資計劃
旭軟電子科技 (股)公司	201,805	增加經營績效，降低營運風險，使股東獲得最大之利益，公司營運上更加健全	一〇三度稅後淨利為 168,302 仟元，主係客源穩定、技術提升、內部管理得宜。	無	目前無投資計劃
長宏伸五金製品 有限公司	6,044		一〇三年度稅後損失為 2,084 仟元，主係營收下降及人工成本增加。	無	目前無投資計劃

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率：

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	103 年度	截至 104 年 3 月 31 日止
財 務 成 本 (1)	1,302	1,487	782
營 業 收 入 (2)	4,579,741	4,741,800	1,100,733
(1) / (2)	0.03%	0.03%	0.07%

本集團一〇二年度、一〇三年度及一〇四年度第一季之財務成本佔各該年度營業收入之比重為 **0.03%**、**0.03%**及 **0.07%**，因所佔比率對損益影響不大，但本集團仍將隨時注意利率變化，並與銀行保持良好關係，以取得更優惠利率，以降低財務成本。

2、匯率：

單位：新台幣仟元

項 目	102 年度	103 年度	截至 104 年 3 月 31 日止
淨外幣兌換(損)益(1)	1,494	12,538	4,253
營業收入(2)	4,579,741	4,741,800	1,100,733
(1)/(2)	0.03%	0.26%	0.39%

本集團營運據點分布於台灣、大陸、海外包括馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼，各區域所佔營收比重分別為 **20%**、**60%**、**20%**，大陸及海外區域大致以人民幣及美金交易為主，而台灣外銷比重則約為 **5** 成以上，外幣報價多以美金計價，使用生產之原材料，計價幣別多以人民幣及美元為計價基礎，故人民幣及美金匯率波動將對本集團營收及獲利有較大影響。

本集團因應匯率變動之具體措施：

- (1) 匯入之外幣貨款視實際資金需求及匯率高低，決定兌換成本幣或存放外幣帳戶外，並於適當時機買賣外幣存款，以較機動之方式來降低匯率變動所產生之影響。
- (2) 從事避險目的之衍生性商品交易，以規避匯率波動風險。
- (3) 藉由進銷款項之自然沖抵產生一定之避險效果。
- (4) 與供應商協議，改以外幣支付貨款。
- (5) 收集匯率資訊並經常與往來銀行主管探討匯率未來走向，以適時掌握匯率變動資訊。

- 3、通貨膨脹：本集團將持續致力於各項成本之降低，密切注意原物料之供需與價格變動狀況，加強存貨庫存量管控及有效降低營運成本，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以減少通膨或通縮對本集團損益之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1、本集團最近年度無從事高風險、高槓桿投資及背書保證之情事。
- 2、本集團資金貸與他人之執行，皆依「資金貸與他人作業程序」規定辦理。
- 3、本集團以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款及進貨所產生之應付帳款，具有匯率風險。對此，本集團擬採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以適度規避此匯率變動風險，並定期評估。

本集團從事之部分定期存款及無活絡市場之債券投資，係屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動，惟對本集團未具有重大市場利率變動之公平價值風險。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1、未來研發計劃

世界電子產業未來所面臨的是變化劇烈的市場，持續掌握最新趨勢脈動，加速轉型升級腳步，是本廠維持全球競爭力的關鍵。回顧 **2014** 年，**ICT** 產業緩緩走出後，**P C** 時代的陰霾，物聯網、穿戴裝置、智慧型手機、電腦智慧型機器、雲端裝置等商機湧現，台灣產業科技在這波回溫浪潮下，也繳出亮眼成績。在全球經濟前景持續復甦的整體格局下，**2015** 年全球 **ICT** 產業也能維持原成長態勢，持續往上攀升，而台灣 **ICT** 市場也將持續看好。**2015** 年電子業將邁向 **4G** 時代，雲端裝置興起，**3.0** 時代導入為 **2015** 年市場導向，另科技業將進一步朝建立共利生態圈的進程，結合傳統科技，將是市場的趨勢，綜觀來看，在科技推陳出新，市場變化不斷電子科技產業中。本廠必需從市場、競爭、產品科技提昇與人才等層面思考符合時局策略，如此，才能順應時勢，在市場上打出一場勝仗，故對於研發計畫方向/戰略如下報告：

(1)市場佈局：

- a. 連接功能集中於單一外接連接器，對功能性、可靠性集於一身，材質之選用、**PIN**距之縮小、安全性均會跳脫既有範疇，本司會以數十年之沖壓生產經驗協同客戶開發以達創造更優之極致工藝展現。
- b. 輕薄化之產品相對應於內裝機構套件，相形比重增加，金屬與塑件結合製程 (**Insert Molding**) 發展更進一步研發。
- c. 高頻**Coaxial Connector(SMT TYPE)**、**DDR Connector**、**Camera Module Socket**、**FPC/FFC Connector (Pitch 0.4、0.5 m/m)**、**Board To Board(Pitch 0.4、0.5m/m)**~等更輕薄產品開發，沖壓精密模具，技術提昇符合現市場需求、研發。
- d. 雲端處理應用比重日益增加，對於連接器市場影響至鉅，除上項之基礎持續外，本司更於未來著墨於一產品機構件研究發展，開發出連續沖模取代單工程模之量產化。
- e. 家電市場熱水器排風馬達外殼新技術導入及多軸成型精密模具技術導入。
- f. 既有電子連續沖模之深厚基礎，朝向車用、醫療保健器材發展，在可靠性、安全性規範下創造更具有競爭力之公司發展規模。並預估**104**年車用或其他產業設備相關零組件業績將可大幅成長，達成產業風險分散目標。
- g. 在美系大廠擬在新一代**Macbook**、大尺寸**iPad**，甚至新一代智慧型手機產品導入**Type-C**規格，**Type-C**將在未來有爆發性成長需求。本司更於未來將憑藉**40**年來專業抽引技術，替客戶開發出最優質的產品。

(2)競爭佈局：整合集團技術力與他廠技術力，現階段不可生產的產品，經整合後創造新技術力，達成擴販業績。

(3)產品革新：產品發展，本廠同樣要找符合時勢的產品主軸，才能持續吸收客戶青睞，贏得市場。如發展自動組裝機器或手工組裝技術，

幫客戶 **OEM** 組裝成品，共創雙贏市場面，共創佳績。

(4)人才留置:提供舞台並加強職能轉型，不僅要掌握全球市場發展變化，或找出正確經營與產品策略，企業首要之務就是找到正確的人才，培育可用的人，並留住人才，進行價值思維的調整、轉型，本廠未來方向首重此項，以利集團長期發展。

2、預計投入之研發費用

本集團一〇四年度預計投入之研發費用將較一〇三年度成長 **0.97%**。

(四)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：

本集團日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本集團相關營運策略。截至目前為止，本集團並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團隨時注意電子產業之技術發展演變，以迎合市場潮流，最近年度及截至年報刊印日止並無重大科技改變對公司財務業務而有重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

於一〇三年度及截至年報刊印日止，本集團尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

於一〇三年度及截至年報刊印日止，本集團並無從事任何併購活動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為配合中長期業務發展，上海廠預計興建廠房，主要是針對營運發展需求進行整體考量，能提供足夠使用空間與規劃，以滿足客戶需求，對本集團營收及獲利將有所明顯的挹注且無風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團主要進貨來源與銷貨對象有其不同之產業特性與階段性營運，本集團亦針對進銷貨對象其未來本身以及產業的成長趨勢，進一步適度多元化分析，並分散未來進貨來源與銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為持續努力的目標。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

- 1、**本集團林於晃董事於一〇三年因個人理財規劃之需，於二月由信託持股轉回**6,000**張，並於十一月轉讓持股**3,000**張，對本集團並無重大影響。
- 2、**本集團林顯國董事於一〇三年因個人理財規劃之需，於十一月轉讓持股**1,300**張對本集團並無重大影響。
- 3、**本集團詹美珠監察人於一〇三年因個人理財規劃之需，於二月由信託持股轉回**6,000**張，並於十一月轉讓持股**5,600**張，對本集團並無重大影響。
- 4、**除上述說明外，其餘董事、監察人或持股超過百分之十的大股東，除了本公司於一〇三年辦理現金減資，減資基準日為一〇三年十月十四日，減資比率為**26.3%**外，最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本集團已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變對本集團營運之影響及風險將可降低。

(十二)訴訟及非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比列超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

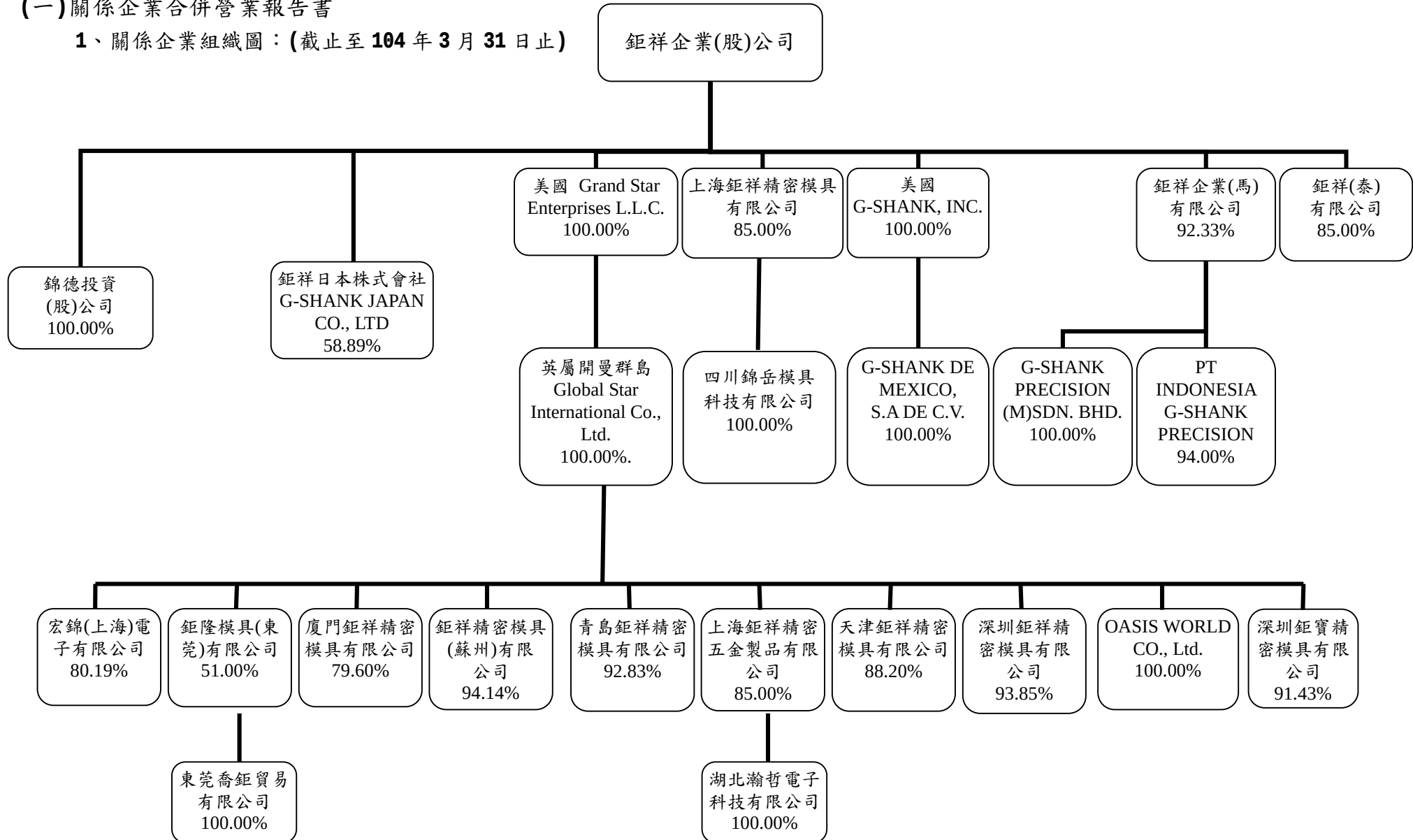
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：最近年度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

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖：(截止至 104 年 3 月 31 日止)



2、各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

103 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	主要營業或生產項目
鉅祥企業(馬)有限公司	78.06.13	註一	67,950 (馬幣 7,500 仟元)	沖壓零件模具、治具
美國 G-SHANK, INC.	83.11.21	註二	31,718 (美金 1,000 仟元)	沖壓零件模具、治具
上海鉅祥精密模具有限公司	84.12.22	註三	317,180 (美金 10,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅祥(泰)有限公司	87.06.16	註四	90,375 (泰幣 93,750 仟元)	精密連續沖模及五金製品
錦德投資股份有限公司	88.03.22	註五	NT\$50,000	一般投資
G-SHANK DE MEXICO, S.A.DE C.V.	83.11.21	註六	288 (美金 9,091 元)	沖壓零件模具、治具
G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	89.05.12	註七	20,838 (馬幣 2,300 仟元)	沖壓零件模具、治具
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C	89.07.20	註八	562,582 (美金 17,737 仟元)	一般投資
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.	89.08.07	註九	606,723 (美金 19,129 仟元)	一般投資
宏錦(上海)電子有限公司	90.05.17	註十	50,432 (美金 1,590 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅隆模具(東莞)有限公司	90.07.17	註十一	95,154 (美金 3,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品
廈門鉅祥精密模具有限公司	90.08.28	註十二	79,295 (美金 2,500 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	90.08.14	註十三	44,405 (美金 1,400 仟元)	刨床、銑床或模機、精密連續沖模及五金製品
青島鉅祥精密模具有限公司	90.11.19	註十四	114,185 (美金 3,600 仟元)	精密連續沖模及五金製品
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	91.03.19	註十五	50,650 (印尼盾 19,966,000 仟元)	沖壓零件模具、治具
天津鉅祥精密模具有限公司	93.01.19	註十六	79,295 (美金 2,500 仟元)	精密連續沖模及五金製品
上海鉅祥精密五金製品有限公司	94.12.15	註十七	9,515 (美金 300 仟元)	精密連續沖模及五金製品
深圳鉅祥精密模具有限公司	95.08.31	註十八	82,467 (美金 2,600 仟元)	精密連續沖模及五金製品
OASIS WORLD CO.,LTD.	95.10.20	註十九	507 (美金 16 仟元)	一般投資及國際貿易
深圳鉅寶精密模具有限公司	96.11.19	註二十	99,912 (美金 3,150 仟元)	精密連續沖模及五金製品
四川錦岳模具科技有限公司	100.04.29	註二十一	76,800 (人民幣 15,000 仟元)	精密模具、金屬表面處理、電子零配件組裝、切割、加工、零售金屬材料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鉅祥日本株式會社	99.12.01	註二十二	23,895 (日幣 90,000 仟元)	國際貿易
湖北瀚哲電子科技有限公司	101.07.27	註二十三	153,600 (人民幣 30,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品、電鍍加工
東莞喬鉅貿易有限公司	101.11.05	註二十四	12,246 (港幣 3,000 仟元)	塑料五金批發及進出口業務

期末依報表日 **103.12.31** 匯率 (馬幣 1：新台幣 9.06、美金 1：新台幣 31.718、人民幣 1：新台幣 5.12、泰幣 1：新台幣 0.964、印尼盾 1：新台幣 0.0025、日幣 1：新台幣 0.2655、港幣 1：新台幣 4.082)

註一：Plot 94, Bayan Lepas Industrial Estate 11900 Bayan Lepas, Penang, Malaysia.

註二：1034 Old Port Isabel Rd., Suite 2 Brownsville, TX 78521, U.S.A.

註三：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註四：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate T.Banlane , A.Bang Pa-In , Ayutthaya Thailand 13160

註五：台北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註六：N0.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註七：Plot 92, Lintang Kampung Jawa, 11900 Bayan Lepas, penang, Malaysia.

註八：3500 South Dupont Highway , Dover, Delaware 19901,U.S.A.

註九：Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804 George Town, Grand Cayman Cayman Islands.

註十：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註十一：中國廣東省東莞市長安鎮沙邊村上朗工業區

註十二：中國福建省廈門海滄新陽工業區霞光路 109 號

註十三：江蘇省吳江市松陵鎮運東經濟開發區三興路 688 號

註十四：山東省青島市城陽區城中工業園艷陽路 108 號

註十五：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap Il Block RR 5C-5D Cikarang-Bekasi 17530 Indonesia.

註十六：天津經濟技術開發區第六大街 21 號

註十七：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註十八：廣東省深圳市龍崗區南灣街道辦南嶺社區龍山工業區 13 棟三期 1-2 層

註十九：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

註二十：深圳市光明新區公明辦事處將石社區石圍坪崗工業區 50 號

註二十一：遂寧市創新工業園區機場南路 9 號。四川錦岳模具科技有限公司因該地區開發停滯其週邊市場拓展業務不易以致發展受阻，經評估後擬辦理清算。

註二十二：東京都港區高輪 4 丁目 18 番 12 號並於 103 年 4 月 7 日變更為東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓。

註二十三：湖北省葛店開發區中心區。

註二十四：東莞市長安鎮沙邊村上朗路 55 號。東莞喬鉅貿易有限公司於 101 年 8 月經董事會決議通過，註冊資本額為港幣 300 萬元，設立時實收資本為港幣 100 萬元，為拓展業務及營運周轉所需，於 103 年 7 月增加該公司資本港幣 200 萬元，總投資金額為港幣 300 萬元，並於 104 年 3 月 17 日完成變更登記。

3、依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業所營業務相互之關聯：

a. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

請詳上述「各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目」。

b. 各關係企業間所經營業務互有關聯之說明：

鉅祥企業股份有限公司與鉅祥企業(馬)有限公司、美國 **G-SHANK, INC.**、上海鉅祥精密模具有限公司、鉅祥(泰)有限公司、**G-SHANK PRECISION(M)SDN.BHD.**、宏錦(上海)電子有限公司、鉅隆模具(東莞)有限公司、廈門鉅祥精密模具有限公司、鉅祥精密模具(蘇州)有限公司、青島鉅祥精密模具有限公司、**PT INDONESIA G-SHANK PRECISION**、天津鉅祥精密模具有限公司、上海鉅祥精密五金製品有限公司、深圳鉅祥精密模具有限公司、深圳鉅寶精密模具有限公司、四川錦岳模具科技有限公司、湖北瀚哲電子科技有限公司及日本鉅祥株式會社間營運方式除部份原物料及模具設計係由鉅祥企業股份有限公司辦理及向部份關係企業收取技術及管理服務收入外，關係企業間並無重大之交易行為；至於錦德投資股份有限公司、美國 **GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.**、英屬開曼群島 **GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.**、**OASIS WORLD CO., LTD.**、東莞喬鉅貿易有限公司主要從事上市櫃公司短期投資、一般投資及國際貿易行為，鉅祥企業股份有限公司與該公司除長、短期投資外，並無重大國際貿易之交易行為。

5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

各關係企業董事、監察人及總經理資料

104 年 5 月 14 日

單位：股；%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股 數/出資額	持股或出資額比例
鉅祥企業(馬)有限公司	董事長	林於晃	75,000股	1.00%
	董事	徐仕沐 (鉅祥企業股份有限公司 法人代表)	6,924,750股	92.33%
	董事	徐仕沐	50,250股	0.67%
	董事兼總經理	盧朝燃	450,000股	6.00%
美國 G-SHANK, INC.	董事長兼總經理	林清弘(鉅祥企業股份有 限公司法人代表)	1,000股	100.00%
	董事	林於晃(鉅祥企業股份有 限公司法人代表)		
	監察人	林顯國(鉅祥企業股份有 限公司法人代表)		
上海鉅祥精密模具有限 公司	董事長	林於晃	美金592,150元	5.92%
	董事兼總經理	曾佳榮	美金907,850元	9.08%
	董事	林映碩(鉅祥企業股份有 限公司法人代表)	美金8,500,000元	85.00%
鉅祥(泰)有限公司	董事長	林於晃(鉅祥企業股份有 限公司法人代表)	7,968,750股	85.00%
	董事	林顯國(鉅祥企業股份有 限公司法人代表)		
	董事兼總經理	戴興崇	431,250股	4.60%
	監察人	台灣富貴電子工業股份有 限公司	375,000股	4.00%
錦德投資股份有限公司	董事長	林於晃 (鉅祥企業股份有限公司 法人代表)	5,000,000股	100.00%
	董事	詹美珠 (鉅祥企業股份有限公司 法人代表)		
	董事	林映誌 (鉅祥企業股份有限公司 法人代表)		
	監察人	林映碩 (鉅祥企業股份有限公司 法人代表)		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股 數/出資額	持股或出資額比例
G-SHANK DE MEXICO,S.A.DE C.V.	董事長兼總經理	林清弘 (美國G-SHANK, INC.法人代表)	美金9,091元	100.00%
G-SHANK PRECISION(M)SDN.BHD.	董事長	盧朝燃 (鉅祥企業(馬)有限公司法人代表)	2,300,000股	100.00%
	董事	林於晃(鉅祥企業(馬)有限公司法人代表)		
	監察人兼總經理	徐仕沐 (鉅祥企業(馬)有限公司法人代表)		
美國GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	董事長兼總經理	林於晃 (鉅祥企業(股)公司法人代表)	美金17,736,996.56元	100.00%
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	林於晃 (GRAND STAR ENTERPRISESL L.L.C.法人代表)	美金19,128,672.08元	100.00%
宏錦(上海)電子有限公司	董事長	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金1,275,000元	80.19%
	董事	林於晃	美金88,822元	5.59%
	董事兼總經理	曾佳榮	美金136,178元	8.56%
鉅隆模具(東莞)有限公司	董事長	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金1,530,000元	51.00%
	董事	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	總經理	曾國商	—	—
	董事	黃阿燕 (Kuai Lung Precision Industry CO法人代表)	美金1,470,000元	49.00%

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股 數/出資額	持股或出資額比例
廈門鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金1,990,000元	79.60%
	董事	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事	林映碩(GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事	鍾元琦	—	—
	董事兼總經理	王震宇	美金30,000元	1.20%
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金1,313,357.13元	94.14%
	董事	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮(GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
青島鉅祥精密模具有限公司	董事長	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金3,342,000元	92.83%
	董事	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股 數/出資額	持股或出資額比例
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	董事長	盧朝燃 (鉅祥企業(馬)有限公司 法人代表)	18,800股	94.00%
	董事兼總經理	盧廷姜 (鉅祥企業(馬)有限公司 法人代表)		
	董事	徐仕沐	300股	1.50%
天津鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金2,205,000元	88.2%
	董事	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
上海鉅祥精密五金製品有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金255,000元	85%
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事	林映誌 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
深圳鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金2,440,000元	93.85%
	董事	林映誌 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股 數/出資額	持股或出資額比例
OASIS WORLD CO., LTD.	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金16,000元	100.00%
深圳鉅寶精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)	美金2,880,000元	91.43%
	董事	林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表)		
四川錦岳模具科技有限公司	執行董事	林於晃 (上海鉅祥精密模具有限公司法人代表)	人民幣15,000,000元	100%
	總經理	曾佳榮		
鉅祥日本株式會社	董事長	織田俊司 (鉅祥企業股份有限公司法人代表)	日幣53,000,000	58.89%
	董事	林於晃 (鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
	董事	曾佳榮	日幣9,000,000	10%
	董事	林映碩	日幣9,000,000	10%
湖北瀚哲電子有限公司	執行董事	林於晃 (上海鉅祥精密五金製品有限公司法人代表)	人民幣30,000,000元	100%
	總經理	曾佳榮		
東莞喬鉅貿易有限公司	執行董事兼總經理	曾國商 (鉅隆模具(東莞)有限公司法人代表)	港幣3,000,000	100%

6、關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果：

各關係企業營運概況

103 年 12 月 31 日

企業名稱		資本額 (仟元)	資產總值 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	營業利益 (仟元)	稅後淨利 (仟元)	每股稅後盈 餘(元)
鉅祥企業(馬)有限公司(註 1)	台幣	67,950	392,842	72,371	320,471	179,535	334	23,442	
	馬幣	7,500	43,360	7,988	35,372	19,361	36	2,528	3.37
G-SHANK PRECISION(M) SDN.BHD. (註 1)	台幣	20,838	48,670	18	48,652	-	(65)	213	
	馬幣	2,300	5,372	2	5,370	-	(7)	23	0.10
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION (註 5)	台幣	50,650	105,923	39,612	66,310	146,271	26,914	20,710	
	印尼盾	19,966,000	41,754,389	15,615,127	26,139,262	56,335,072	10,365,753	7,976,434	4.00
美國 G-SHANK, INC. (註 2)	台幣	31,718	269,413	17,191	252,222	278,060	58,454	38,675	
	美金	1,000	8,494	542	7,952	9,138	1,921	1,271	12.71
上海鉅祥精密模具有限公司 (註 3)	台幣	317,180	1,839,130	186,276	1,652,854	991,207	159,193	167,599	
	人民幣	(US\$10,000)	359,205	36,382	322,823	200,934	32,271	33,975	
鉅祥(泰)有限公司(註 4)	台幣	90,375	289,515	26,919	262,596	165,664	30,199	50,385	
	泰幣	93,750	300,327	27,924	272,403	176,991	32,264	53,830	5.74
錦德投資(股)	台幣	50,000	60,704	53	60,651	2,253	2,159	1,939	0.39
美國 GRAND STAR ENTERPRISESL L.L.C. (註 2)	台幣	562,582 (US\$17,737)	1,583,627	0	1,538,627	164,174	164,144	164,144	2.78
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. (註 2)	台幣	606,723 (US\$19,129)	1,527,249	0	1,527,249	163,570	163,420	163,420	2.51

企業名稱	資本額 (仟元)		資產總值 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	營業利益 (仟元)	稅後淨利 (仟元)	每股稅後盈 餘(元)
宏錦(上海)電子有限公司 (註 3)	台幣	50,432	81,454	30,234	51,220	67,755	11,020	10,823	
	人民幣	(US\$1,590)	15,909	5,905	10,004	13,735	2,234	2,194	
鉅隆模具(東莞)有限公司 (註 3)	台幣	95,154	499,092	57,646	441,446	410,223	69,851	69,388	
	人民幣	(US\$3,000)	97,479	11,259	86,220	83,159	14,160	14,066	
廈門鉅祥精密模具有限公司 (註 3)	台幣	79,295	157,087	27,791	129,295	123,863	(3,823)	(3,843)	
	人民幣	(US\$2,500)	30,681	5,428	25,253	25,109	(775)	(779)	
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 (註 3)	台幣	44,405	337,480	75,535	261,945	415,753	21,972	20,398	
	人民幣	(US\$1,400)	65,914	14,753	51,161	84,280	4,454	4,135	
青島鉅祥精密模具有限公司 (註 3)	台幣	114,185	412,923	50,017	362,906	233,844	14,217	22,199	
	人民幣	(US\$3,600)	80,649	9,769	70,880	47,404	2,882	4,500	
上海鉅祥精密五金製品有限公司 (註 3)	台幣	9,515	383,457	197,847	185,610	239,946	65,076	48,679	
	人民幣	(US\$300)	74,894	38,642	36,252	48,641	13,192	9,868	
天津鉅祥精密模具有限公司 (註 3)	台幣	79,295	190,730	36,900	153,830	176,271	(1,105)	686	
	人民幣	(US\$2,500)	37,252	7,207	30,045	35,733	(224)	139	
深圳鉅祥精密模具有限公司 (註 3)	台幣	82,467	172,145	53,847	118,298	165,290	9,486	6,956	
	人民幣	(US\$2,600)	33,622	10,517	23,105	33,507	1,923	1,410	
OASIS WORLD CO., LTD. (註 2)	台幣	507	20,331	19,887	444	101,846	(30)	6	
	美金	16	641	627	14	3,347	(1)	0.207	
深圳鉅寶精密模具有限公司 (註 3)	台幣	99,912	253,450	68,470	184,980	299,221	48,704	37,382	
	人民幣	(US\$3,150)	49,502	13,373	36,129	60,657	9,873	7,578	

企業名稱	資本額 (仟元)		資產總值 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	營業利益 (仟元)	稅後淨利 (仟元)	每股稅後盈 餘(元)
四川錦岳模具科技有限公司 (註 3)	台幣	76,800	86,595	640	85,955	8,618	(4,514)	(3,419)	
	人民幣	15,000	16,913	125	16,788	1,747	(915)	(693)	
鉅祥日本株式會社 (註 6)	台幣	23,895	36,731	40,683	(3,952)	104,573	(7,409)	(7,077)	(13,737.22)
	日幣	90,000	138,347	153,231	(14,884)	365,385	(25,889)	(24,727)	
湖北瀚哲電子有限公司 (註 3)	台幣	153,600	143,063	6,185	136,878	44,545	(2,570)	(2,550)	
	人民幣	30,000	27,942	1,208	26,734	9,030	(521)	(517)	
東莞喬鉅貿易有限公司 (註 3)	台幣	12,246	18,381	3,978	14,403	16,530	2,822	2,264	
	人民幣	(HK\$3,000)	3,590	777	2,813	3,351	572	459	

上述台幣金額欄之每股盈餘係按期末發行流通在外股數，並換算以每股面額為 10 元表達(鉅祥日本株式會社每股面額係以日幣 50,000 元計算。

註 1：馬幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按 9.06：1，損益表科目按 9.273：1 計算。

註 2：美金換算為台幣匯率，資產負債表科目按 31.718：1，損益表科目按 30.429 計算。

G-SHANK DE MEXICO, S.A. DE C.V. 係由美國 G-SHANK, INC. 控股公司轉投資持股 100% 之孫公司，美國 G-SHANK, INC. 之總資產及營業收入業已包含 G-SHANK DE MEXICO, S.A. DE C.V.。

註 3：人民幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按 5.12：1，損益表科目按 4.933：1 計算。

港幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按 4.082：1。

註 4：泰幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按 0.964：1，損益表科目按 0.936：1 計算。

註 5：印尼盾換算為台幣匯率，資產負債表科目按 0.0025：1，損益表科目按 0.0026：1 計算。

註 6：日幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按 0.2655：1，損益表科目按 0.2862：1 計算。

(二)關係企業合併財務報表

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告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會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」規定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。

(三)關係報告書：不適用。

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、依證券交易法第三十六條第三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。

 鉅祥企業股份有限公司

董事長：林於晃 