

上市股票代號：2491

吉祥全球實業股份有限公司

年報

一〇一一年度

刊印日期：中華民國一〇一一年五月十六日
查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發 言 人：陳碧華

職稱：董事長

代理發言人：林志聰

職稱：財務主管

聯絡電話：(02) 8911-2000

E-mail: tina_chen@infodisc.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市新店區中正路 54 巷 6 號

電話：(02) 8911-2000

華亞廠：桃園縣龜山鄉科技三路 80 號

電話：(03) 318-1133

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：大華證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.toptrade.com.tw>

電話：(02) 2314-8800 代表號

四、最近年度財務告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：黃增國、陳榮華

事務所名稱：資信聯合會計師事務所

地址：台北市八德路四段 768 巷 5 號 3 樓之 1

網址：<http://www.Lhchen.oursite.com.tw>

電話：(02) 2788-6696

五、海外有價證掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.infodisc.com

目 錄

| | |
|---|----|
| 壹：致股東報告 | 1 |
| 貳：公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 3 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參：公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 5 |
| 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 | 8 |
| 三、公司治理運作情形 | 16 |
| 四、會計師公費資訊 | 23 |
| 五、更換會計師資訊 | 24 |
| 六、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 | 24 |
| 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 | 25 |
| 八、持股比例佔前十大股東相互間為財務會計準則公報第六號關係之資訊 | 26 |
| 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 | 26 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、股本來源 | 27 |
| 二、股東結構 | 28 |
| 三、股權分散情形 | 28 |
| 四、主要股東名單 | 29 |
| 五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 | 29 |
| 六、公司股利政策及執行狀況 | 29 |
| 七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效之每股盈餘之影響 | 29 |
| 八、員工分紅及董監酬勞 | 30 |
| 九、公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形 | 30 |
| 十、公司債（含海外公司債）辦理情形 | 30 |
| 十一、特別股辦理情形 | 30 |
| 十二、海外存託憑證辦理情形 | 30 |
| 十三、員工認股權憑證辦理情形 | 30 |
| 十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 30 |
| 十五、資金運用計劃執行情形 | 30 |
| 伍：營運概況 | |
| 一、業務內容 | 32 |
| 二、市場及產銷概況 | 34 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料 | 37 |
| 四、環保支出資訊 | 38 |
| 五、勞資關係 | 38 |
| 六、重要契約 | 39 |

| | |
|---|------------|
| 陸：財務概況 | |
| 一、財務資料 | 40 |
| 二、最近五年度財務分析 | 44 |
| 三、監察人審查報告 | 48 |
| 四、101年度財務報告 | 49 |
| 五、母子公司合併財務報表 | 98 |
| 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，應列明期對本公司財務狀況之影響 | 171 |
| 柒：財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 172 |
| 二、經營結果 | 173 |
| 三、現金流量 | 173 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 173 |
| 五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 174 |
| 六、風險管理及評估 | 174 |
| 七、其他重要事項 | 177 |
| 捌：特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 178 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 181 |
| 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 | 182 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 182 |
| 玖：最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 182 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

茲將本公司 101 年度整體營運狀況，報告如下：

一、101 年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果

本公司經營在歷經掏空案、金融海嘯全球經濟不景氣、歐債危機及與投保中心間的民事訴訟案影響下，對營運造成沉重負擔。另本公司業外轉投資太陽能事業等投資，亦因產業困境及政府政策變更，不但產業市場大幅衰退，無法作有效收益反映予本公司，連帶造成之虧損，對低迷之業務狀況無疑雪上加霜。

綜此，面對 101 年度之虧損，使本公司對所有股東深感責任重大，相信然在經營團隊及全體員工戮力不懈的努力下，本公司仍秉持低成本、低管銷的經營方針，以減緩大環境對公司的衝擊，對內致力於組織再優化，以擰節開支，提升管理效率；本公司將透過不斷精進研發技術降低成本及擴大各項產品之應用，另子公司亦積極進行業務及財務規畫調整，以期在最短時程內達成營業目標，以持續創造佳績，追求股東最大利潤。

(二)營運明細：

單位：仟元

| 項 目 | 金 額 |
|----------|---------|
| 營業收入 | 333,832 |
| 營業成本 | 317,678 |
| 銷貨毛利 | 16,154 |
| 營業費用 | 40,358 |
| 營業淨損 | 24,204 |
| 營業外收入及利益 | 4,655 |
| 營業外費用及損失 | 423,727 |
| 本期稅前淨損 | 443,276 |
| 本期稅後淨損 | 443,276 |

(三)預算執行情形：本公司未公開 101 年度財務預測，故不適用。

(四)財務收支及獲利能力分析：

單位：仟元

| 項 目 | 金 額 | |
|------|----------------|----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 333,832 |
| | 銷貨毛利 | 16,154 |
| | 本期稅後淨損 | 443,276 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (39.09) |
| | 股東權益報酬率(%) | (90.12) |
| | 營業利益佔實收資本比率(%) | (3.84) |
| | 稅前純益佔實收資本比率(%) | (70.36) |
| | 純益率(%) | (132.78) |
| | 每股盈餘(元) | (7.10) |

二、研究發展狀況：

(一) 在經營上持續掌握現有產品之競爭優勢，集中資源，並不斷研發改進現有產品之功能，提供最佳品質與功能產品。新產品已進入量產，再依據市場經濟規模，保持彈性處理原則，務必使各項產品於最短期限內產生最大效

益。

(二) 持續就未來新事業方面之新產品研發。

三、民國 102 年度營業計畫概要：

本公司仍秉持低成本、低管銷成本的經營方針，以減緩大環境對公司的衝擊，對內致力於組織再優化，以擷節開支，提升管理效率；對外朝多角化經營，提升公司競爭力，並提高獲利能力，因此，營運計畫作了下列調整，以維繫公司之存續。

(一) 經營方針

1. 持續調整產品結構，提高光電產品之高毛利的訂單比重，增加產品良率，以提高市場佔有率。
2. 依市場實際狀況調整營運規模，並積極反應價格，調整毛利以增加獲利。
3. 繼續擴展日本、大陸市場。
4. 下世代光碟產品 Blu-Ray 之市場開發。
5. 綠能應用產品節能照明產品市場的開發

(二) 經營目標

1. 完成垂直及水平整合，增強內部溝通機制，快速反應。
2. 降低成本、提昇獲利率。
3. 尋找業務策略聯盟、擴伸業務觸角，以雙贏的策略穩定成長業績。

(三) 重要銷售政策

為期本公司能穩健成長，未來銷售政策秉持以下重點：

1. 嚴格品管、有效降低成本。
2. 產業管理系統電腦化、全面自動化、提高生產力。
3. 分散市場、普及市佔率、提昇公司知名度。

四、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

由於電子產業競爭激烈，市場之需求與供給若未能達成平衡，將面對的是產能過剩、價格不振、利潤下滑。本公司面對此可能之情勢，將致力推動成本優勢，減少人力成本，縮短交期，減少庫存成本，加強品質提昇等。在多管齊下的成本降低優勢中，期能開拓更多業務成長。加上近來環保意識抬頭，本公司面對法規的演變，將積極致力於效率再提昇、資源循環再利用，以健全管理環境，降低生產對環境之影響，使環境改善與經濟效益做正面之連結。

此外，由於外部環境競爭日益加大，本公司本著原有基礎，將積極開發"符合客戶需求及市場潮流"之利基產品，以便有效創造更大規模市場。由上述因應措施將可把外部競爭環境及法規環境對公司造成的不利影響降至最低。

希望 各位股東們繼續支持、愛護吉祥全。我們將以更謹慎、務實的態度，落實各項策略，在穩定中求成長，創造更大的成果，以分享各位股東。

敬祝

身體健康！萬事如意！

吉祥全球實業股份有限公司



董事長 陳碧華



總經理 陳碧華



會計主管 林志聰



貳、公司簡介

一、公司設立

設立登記日期中華民國 84 年 4 月 14 日

二、公司沿革

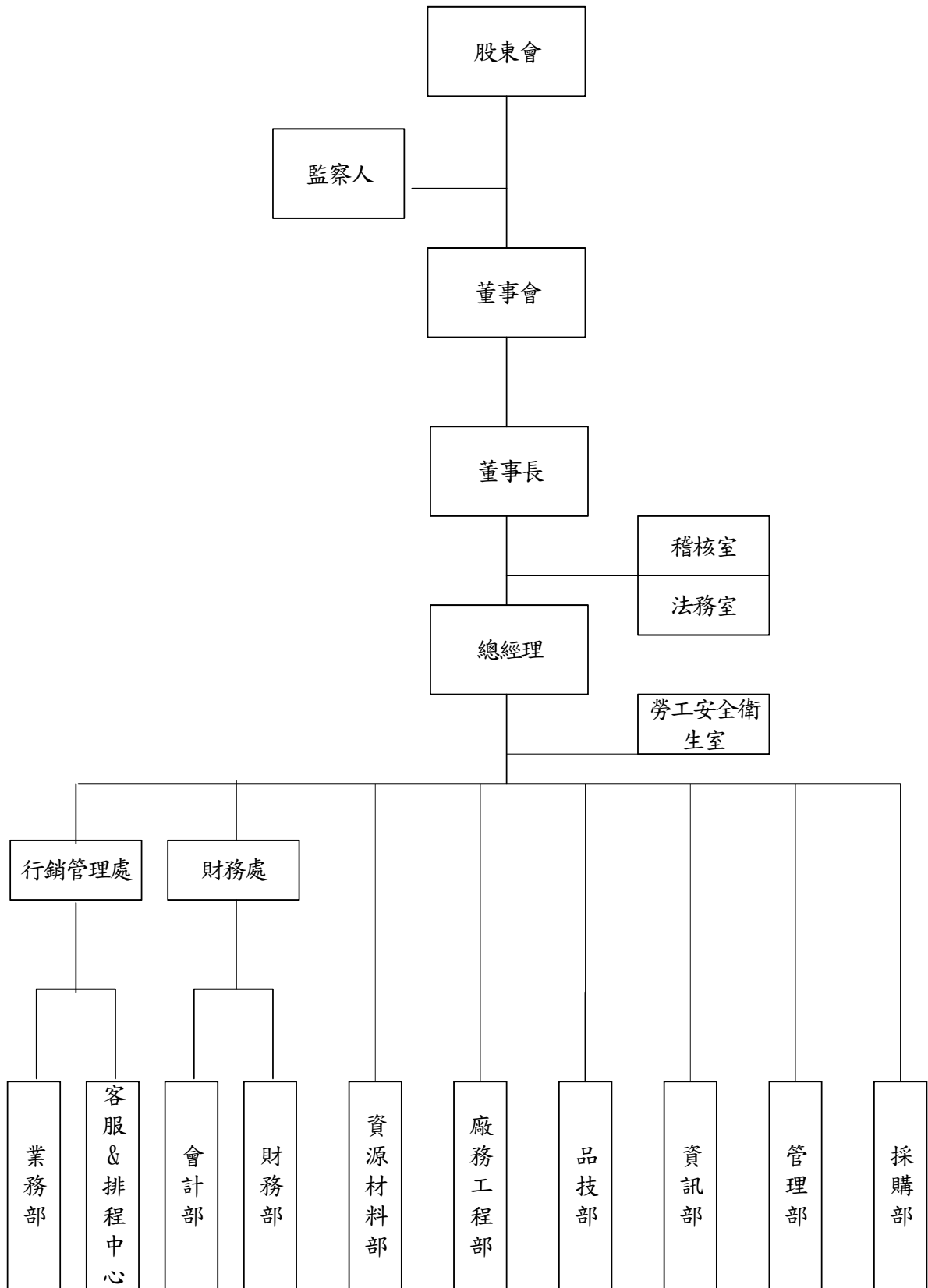
| | | |
|------|------|---|
| 84 年 | 4 月 | 設立於台北市南京東路，資本額新台幣 6 仟萬元 |
| | 11 月 | 中和市工廠建築物落成 |
| | 12 月 | 引進第一套射出成型機進廠 |
| | 12 月 | 引進第一套音樂過帶系統 |
| 85 年 | 12 月 | 第一套彩印機及網印機進廠 |
| | 1 月 | 中和市工廠開幕 |
| | 4 月 | 工廠正式 24 小時量產 |
| | 8 月 | 自英國引進第一套刻版設備 |
| | 9 月 | 第一套刻版機正式生產 |
| 86 年 | 11 月 | 二期工廠擴建動土 |
| | 12 月 | DVD 研發工作正式開始 |
| | 12 月 | 資本額增資為新台幣一億二仟萬元整 |
| | 1 月 | 引進第一套高密度影音光碟壓縮系統 |
| | 5 月 | 成立美國子公司 InfodiscTechnologyUSA, Inc. (ITUSA) |
| | 5 月 | 通過 ISO9002 認證 |
| | 7 月 | 加入 IFPI 協會 |
| | 8 月 | 取得 ISO9002 證書 |
| | 9 月 | 建立 DVD OFF-LINE 黏合製程 |
| | 9 月 | 基版回收製程自動化 |
| | 10 月 | DVD5、10 正式量產 |
| | 10 月 | 二期工廠擴建完工 |
| 87 年 | 11 月 | 四倍速刻版昇級完成 |
| | 12 月 | 資本額增資為新台幣一億九仟九佰萬元整 |
| | 1 月 | 引進第一套 DVD 射出成型機 |
| | 3 月 | 向證管會申請增資暨補辦公開發行 |
| | 3 月 | 加入 DVD Forum 會員 |
| | 3 月 | 與美國 Macrovision Corporation 正式簽約，使用 DVD 版權保護系統 |
| | 3 月 | 與日本 CSS 正式簽約使用 DVD 版權保護系統 |
| | 4 月 | 通過華納先進 DVD-9 實驗室認證 |
| | 5 月 | 資本額增資為新台幣四億五仟七十四萬元整 |
| | 8 月 | 與 Warner Advanced Media Operations 簽訂聯名合約，為亞洲授權指定的唯一 DVD 代工廠商 |
| | 8 月 | 引進 CD-RW 第一條生產線 |
| | 10 月 | 引進 DVD 黏合機 |
| | 11 月 | 引進第一套 OPP 包裝機 |
| 88 年 | 12 月 | 資本額增資為新台幣五億五仟一佰萬元整 |
| | 3 月 | 引進第一套 L 型自動封口加熱收縮機 |
| | 4 月 | CD-RW STAMPER 正式量產 |
| | 4 月 | 與全美最大母源壓縮廠商時代華納旗下的 CVC 公司策略聯盟 |
| | 6 月 | 與全美前五大通路商 Memorex 策略聯盟 |
| | 7 月 | 引進 CD-R 生產線 |
| | 8 月 | 投入 DVD-RAM 的研發 |
| | 8 月 | 資本額增資為新台幣八億二仟八佰六十四萬四仟元整 |
| | 10 月 | 訊碟中和二廠正式啟用 |
| 89 年 | 2 月 | 公司正式上櫃掛牌 |
| | 4 月 | 成為全球最大 DVD 壓片商 |
| | 5 月 | DVD 月產能突破千萬片 |

| | | |
|------|-----|--|
| | 5月 | 資本額增資為新台幣十六億二千七百八十四萬六仟元整 |
| | 6月 | 韓國子公司成立 |
| | 6月 | 訊碟二廠落成 |
| | 7月 | 將CD-R生產線升級為DVD-R生產線 |
| | 9月 | 德國子公司成立 |
| | 9月 | 與哥倫比亞三星簽訂第三區影片壓片合約 |
| | 10月 | 研發出DVD-14/18 |
| | 10月 | 研發出DVD-RAM 2.6GB |
| | 11月 | 研發出高倍速CD-RW |
| 90年 | 1月 | 簽約購併美國Mediacopy公司 |
| | 1月 | 研發出名片型及造型DVD光碟片 |
| | 3月 | 韓國廠正式落成啟用 |
| | 3月 | 與MGM簽訂第三區影片壓片合約 |
| | 3月 | DVD-14/18正式量產 |
| | 9月 | 公司轉至台灣證券交易所掛牌成上市公司(代碼:2491) |
| | 10月 | 資本額增資為新台幣廿五億三千三百四十五萬二仟元整 |
| | 12月 | 研發出DVD-RAM 4.7GB |
| 91年 | 1月 | 研發出DVD-RW |
| | 3月 | 美國子公司Mediacopy與美國七大製片廠之一米高梅簽訂北美區DVD長期製造及配送契約 |
| | 4月 | 研發出DVD+RW |
| | 6月 | 研發出DVD-R 4.7G |
| | 7月 | 發行美金1.1億元海外可轉債 |
| | 8月 | 研發出CD-RW 24X及CD-R 48X |
| | 12月 | 通過ISO9001:2000認證 |
| 92年 | 6月 | 訊碟獲美商美觀授權提供CDS音樂保護服務 |
| | 6月 | 訊碟2.4倍速DVD+RW獲PHILIPS認證 |
| | 9月 | 訊碟華亞園區新廠動土 |
| | 12月 | 空白媒體部門分割,成立浩瀚數位股份有限公司 |
| 93年 | 1月 | 與MGM續約DVD預錄光碟壓片權 |
| | 5月 | 出售韓國子公司股權 |
| 94年 | 5月 | 董事會決議辦理減資及私募 |
| | 10月 | 終止92年無擔保轉換公司債未支用資金執行計劃 |
| 95年 | 6月 | 減資核准通過 |
| | 10月 | 通過ISO14001認證 |
| 96年 | 4月 | 董事會決議辦理第二次減資及私募 |
| | 6月 | 股東會通過辦理公司更名 |
| | 11月 | 第二次減資核准通過 |
| 97年 | 1月 | 工廠遷址至華亞園區 |
| | 7月 | 公司營業處所遷址 |
| 98年 | 6月 | 股東會決議辦理第三次減資及私募 |
| | 11月 | 第三次減資核准通過 |
| 99年 | 6月 | 股東會決議辦理第四次減資及私募 |
| | 8月 | 出售華亞土地 |
| | 9月 | 99年第一次私募(100萬股) |
| | 10月 | 99年第二次私募(2900萬股) |
| | 11月 | 第四次減資核准通過 |
| 100年 | 6月 | 99年第三次私募(2700萬股) |
| | 11月 | 公司營業處所遷址 |
| 101 | 6月 | 股東會決議辦理期中減資及私募 |
| | 9月 | 101年第一次私募(100萬股) |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二)各部門所營業務

| 部門 | 主要職掌 |
|---------|--|
| 總經理室 | 1. 訂定公司短、中、長期之經營計劃。 2. 擬定公司策略與管理方針。 3. 對公司各部門經常實施計劃、組織、指導、指揮、協調、檢討與控制。 |
| 稽核室 | 1. 公司營運績效之評估與考核。 2. 協助管理階層考核內部制度，並提改善建議。 3. 協助公司經營策略規劃事項，並擔任董事會幕僚之任務。 4. 年度稽核計劃之申報、執行與追蹤。 5. 股務相關作業。 |
| 法務室 | 1. 合約審查，法律事件處理。 2. 致力智慧財產權維護，保障客戶權益。包含專利、商標、著作權等相關領域。 3. 法律資訊蒐集及諮詢。 |
| 業務部 | 1. 年度銷售預測。 2. 新客戶開發。 3. 應收帳款之查核及催收。 4. 產品訂單價格訂定。 5. 市場調查規劃與分析。 |
| 客服&排程中心 | 1. 處理客戶訂單出貨文件製作、安排事宜。 2. 客戶母源處理。 3. 客戶、業務聯繫各事項處理及回覆。 4. 分色片輸出，廠商聯繫。 5. 協助業務客訴處理並追蹤後續事宜。 6. 客戶意見調查。 7. 負責各項產品之交期協調。 8. 生產排程作業進度跟催及異常處理。 9. 統籌生產單位機台調度作業。 10. 貨物進出口作業。 11. 進出口運費詢價、請款。 12. 整合委外廠商評鑑及執行委外作業。 13. 委外議價與產能協調。 |
| 會計部 | 1. 上市／上櫃會計帳務規劃及內控流程審計。 2. 財務租稅規劃。 3. 年度預算編製。 4. 月結、季結、半年結、年結等報表分析。 5. 上市相關會計報表整合。 6. 會計流程電腦化作業。 |
| 財務部 | 1. 財務會計制度之規劃與推動。 2. 財務會計報告資訊的分析與建議。 3. 資金管理、運用與投資。 4. 國內外金融資訊收集及情勢分析研究。 |
| 品技部 | 1. 負責有關品質檢驗技術導入及運用，確保生產品質及良率。 2. ISO 內、外部稽核、文件管理與發行作業，並提改善建議。 3. 推動品質保證系統的建立與提升。 4. 客訴處理。 |

| 部門 | 主要職掌 |
|---------|---|
| | 5. 檢測設備之維修保養。 6. 新產品開發計劃。 7. 負責協助由生產至銷售服務上的技術、品質、成本等有關技術問題之解決。 8. 公司重大專案推動。 9. 督導廠內碟片之外觀檢查及裸片包裝執行成效。 |
| 勞工安全衛生室 | 1. 釐訂職業災害防止計劃，並指導有關部門實施。 2. 規劃與督導各部門之勞工安全衛生管理。 3. 指導與監督有關人員實施巡視、定期檢查、重點檢查及作業環境測定。 4. 規劃與實施勞工安全衛生教育訓練。 5. 規劃勞工健康檢查、實施健康管理。 |
| 廠務工程部 | 1. 週邊系統與設施運轉之維護與保養。 2. 擬定推動各項環保工作。 3. 環安各項檢測作業。 |
| 資源材料部 | 1. 庫存盤點之計劃與驗收。 2. 各項原物料、零件之管控。 3. 運輸設備之調度、管理事宜。 4. 各項原物料、材料、存貨等之管制。 5. 倉庫環境、安全衛生工作之規劃與維護。 |
| 資訊部 | 1. 協助資訊系統發展及推動。 2. 資料庫之管理與維護。 3. 規劃公司資訊環境及架構發展。 4. 資訊專案規劃。 5. 資訊重要軟體導入專案。 6. 電腦設備及通訊系統之管理與維護。 7. 通訊系統管理作業。 |
| 管理部 | 1. 人力資源政策之研擬與修訂。 2. 人事規章辦法之訂定、修改與執行。 3. 教育訓練之規劃、執行及成果評估。 4. 固定資產管理作業。 5. 庶務用品購及庫存管理作業。 6. 相關法令之蒐集、解釋與宣導。 7. 人資系統之規劃與改善。 |
| 採購部 | 1. 採購程序及相關管理辦法之擬訂、修正及更新。 2. 採購成本合理化之規劃、推動及執行。 3. 蒐集相關工作市場行情資料，以掌握合理的採購成本。 4. 供應商評選及管理。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

102年04月30日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數(註1) | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|--------|----------|-----------|----|-----------|-----------|-------|-------------|-------|----------------|-------|------------|------|-----------------------------|---|-------------------------|------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 股數 | 持股比例 | 職稱 |
| 董事長 | 廣坤投資有限公司 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 247,554 | 0.002 | 4,961,831 | 7.88% | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 董事長代表人 | 陳碧華 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 0 | 0 | 6,148,333 | 9.76% | 68,716 | 0.11% | - | - | 醒吾技術學院 浩瀚數位(股)公司 財務主管 | 浩瀚數位(股)公司董事 華訊創業投資公司董事長 大友國際光電(股)公司董事 大吉祥國際建設(股)公司董事 | 董事 | 李信隆 | 夫妻 |
| 代表人 | 黃一立 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | 文化大學 台電公司股長 | 浩瀚數位(股)有限公司 監察人 | - | - | - |
| 代表人 | 李信隆 | 101.03.29 | | 101.03.29 | 133,000 | 0.001 | 68,716 | 0.11% | 6,148,333 | 9.76% | - | - | 台北市立民權高級中學 弘盛彩色印刷(股)公司 | - | 董事 | 陳碧華 | 夫妻 |
| 董事 | 藍坤元 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 477,004 | 0.003 | 6,122,751 | 9.72% | - | - | - | - | 建國工專電機科 | 信大製罐股份有限公司電機工程師 | - | - | - |
| 董事 | 楊怡潔 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - | - | 中國工商專校國貿系 | - | - | - | - |
| 監察人 | 人仲(股)公司 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 1,438,709 | 0.010 | 717,585(註2) | 1.14% | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 代表人 | 李國隆 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 0 | 0 | 6,148,333 | 9.76% | - | - | - | - | 黎明工專電機科 | 廣坤投資有限公司董事長 華訊創業投資公司監察人 | - | - | - |
| 代表人 | 李貴華 | 99.06.18 | 3年 | 99.06.18 | 13,824 | 0.009 | 2,987 | 0% | - | - | - | - | 草屯商工會統科 | 大友國際光電(股)有限公司 業務部國內處 | - | - | - |

註1：101年08月減資後持有股數，減資比例：48.333333%

註2：101年度第1次私募1,000,000股

1. 法人股東之主要股東

102年5月3日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|------------|--|
| 廣坤投資有限公司 | 李國隆(100%) |
| 人仲股份有限公司 | 黃志文(62%)劉忠敏(17%)林姿伶(14%)陳湘琪(3%)李秋香(4%) |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

2. 主要股東為法人者其主要股東：無。

3. 董事及監察人資料

| 姓名 (註1) | 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2) | | | | | | | | | | 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 | 陳碧華 | | | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ |
| 董事 | 黃一立 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 董事 | 李信隆 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 董事 | 藍坤元 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 董事 | 楊怡潔 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 監察人 | 李國隆 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 監察人 | 李貴華 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年04月15日

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷(註2) | 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 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼總經理 | 陳碧華 | 98.01.13 | 6,148,333 | 9.76% | 68,716 | 0.11% | 0 | 0 | 醒吾技術學院 浩瀚數位財務經理 | 浩瀚數位(股)公司董事 華訊創業投資公司董事長 大友國際光電(股)公司董事 大吉祥國際建設(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 財務處經理 | 林志聰 | 98.01.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中國文化大學會計系 吉祥全球實業(股)公司財務處經理 | 華訊創業投資公司董事 大友國際光電(股)公司監察人 大吉祥國際建設(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 | |

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(1-1) 董事(含獨立董事)之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：仟元；

| | 姓名 | 董事酬金 | | | | | 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11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12) | | |
|-------|-----------------|-----------|----------|----------------|---------------|---------------------------|-------------------|----------|-----------------|---------------------|----------------------|-----|---------------------------------|-----|-------------------------|---------------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | 退職退休金(B) | 盈餘分配之酬勞(C)(註3) | 業務執行費用(D)(註4) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11) | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) | 退職退休金(F) | 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(D)(註13) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註8) | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註8) | |
| 董事長 | 廣神投資有限公司 陳碧華 | - | - | - | 52 | 88 | 519 | 1,191 | - | - | - | - | - | - | (0.01) | (0.02) | 無 |
| 董事 | 廣神投資有限公司 章一立 | - | - | - | 52 | 88 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.01) | (0.02) | 無 |
| 董事(*) | 廣神投資有限公司 劉詩棋 | - | - | - | 9 | 9 | 259 | 259 | - | - | - | - | - | - | - | (0.06) | 無 |
| 董事(*) | 廣神投資有限公司 李信隆 | - | - | - | 43 | 43 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.01) | (0.01) | 無 |
| 董事 | 藍坤元 | - | - | - | 52 | 52 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.01) | (0.01) | 無 |
| 董事 | 楊怡潔 | - | - | - | 52 | 52 | - | - | - | - | - | - | - | - | (0.01) | (0.01) | 無 |

* 法人股東廣神投資有限公司因業務需要自101年03月29日起改派李信隆接替劉詩棋董事職務。

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(註9) | 財務報告內所有公司(註10)I | 本公司(註9) | 財務報告內所有公司(註10)J |
| 低於 2,000,000 元 | 陳碧華、黃一立、劉詩棋、李信隆、藍坤元、楊怡潔 | 陳碧華、黃一立、劉詩棋、李信隆、藍坤元、楊怡潔 | 陳碧華、黃一立、劉詩棋、李信隆、藍坤元、楊怡潔 | 陳碧華、黃一立、劉詩棋、李信隆、藍坤元、楊怡潔 |
| 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 | 6 | 6 | 6 | 6 |

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近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4：係指最近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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(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，應揭露最近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，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(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(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(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，除填列表外，尚應填列表十五之一。

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

(2-1) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：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8) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |
|-----|-----|-----------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | | 報酬(A)(註2) | | 盈餘分配之酬勞(B)(註3) | | 業務執行費用(C)(註4) | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | 本公司 | 財務報告內所有公司(註5) | | | |
| 監察人 | 李國隆 | | - | - | - | 52 | 52 | (0.01) | (0.01) | 無 |
| 監察人 | 李貴華 | - | - | - | - | 52 | 52 | (0.01) | (0.01) | 無 |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司(註6) | 財務報告內所有公司(註7)D |
| 低於 2,000,000 元 | 李國隆、李貴華 | 李國隆、李貴華 |
| 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 | 2 | 2 |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近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4：係指最近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)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

(3-1) 總經理及副總經理之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：千元；%

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註2) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註3) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4) | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9) | | 取得員工認股權憑證數額 (註5) | | 取得限制員工權利新股股數 (註11) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註10) |
|------------------|-----|---------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------------|--------|--------|---------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註6) | 本公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註8) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註6) | 本公司 | 財務報告內所有公司 (註6) | |
| 董事長 兼任 總經理 | 陳碧華 | 519 | 1,191 | - | - | 52 | 88 | - | - | - | (0.13) | (0.29) | - | - | - | - | 無 |

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(註7) | 財務報告內所有公司(註8)E |
| 低於 2,000,000 元 | 陳碧華 | 陳碧華 |
| 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 | 1 | 1 |

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總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），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

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

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無

(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並說明給付金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

單位:新台幣仟元

| 年度 | 支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額 | 總額占稅後淨利(損)之比例 (%) |
|-----|--------------------------|----------------------|
| 100 | 1,800 | (0.45) |
| 101 | 1,142 | (0.26) |

全體董事及監察人之報酬依公司章程由董事會議定，參酌同業水準辦理，並依各該公司之績效評比計算得出個人之給付酬金。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

101 年度本屆董事會開會 11 (A) 次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名(註1) | 實際出席(列)席次數B | 委託出席 次數 | 實際出席(列)席率(%) 【B/A】(註2) | 備註 |
|-------------|--------|-------------|------------|---------------------------|---------------------------------|
| 廣研投資有限公司董事長 | 陳碧華 | 11 | 0 | 100% | |
| 廣研投資有限公司董事 | 黃一立 | 6 | 4 | 55% | |
| 廣研投資有限公司董事 | 劉詩棋 | 0 | 0 | 0% | 101 年 03 月 29 日起改派李信隆接替劉詩棋董事職務。 |
| | 李信隆 | 10 | 0 | 91% | |
| 董事 | 藍坤元 | 0 | 10 | 0% | |
| 董事 | 楊怡潔 | 10 | 0 | 91% | |
| 其他應記載事項：無。 | | | | | |

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形

101 年度董事會開會 11 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) (註) | 備註 |
|---|-----|------------|--------------------|----|
| 人仲(股)公司監察人 | 李國隆 | 8 | 73% | |
| 人仲(股)公司監察人 | 李貴華 | 0 | 0% | |
| 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 (例如溝通管道、方式等)。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。 二、監察人列席 101 年董事會無陳述任何意見。 | | | | |

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>本公司設有發言體系及專業人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>本公司隨時掌握控股公司之主要股東名單，並依規定由本公司股務代理申報揭露主要股東有關質押，增加或減少公司股份之重要事項。</p> <p>本公司與關係企業之間雖有業務上的往來及配合，均視為獨立之第三人辦理。</p> | <p>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</p> <p>(一) 符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> <p>(二) 符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> <p>(三) 符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>無。</p> <p>本公司尚未定期評估簽證會計師獨立之情形。</p> | <p>(一) 本公司目前仍進行評估、規劃建置公司治理相關事宜。</p> <p>(二) 會計師已能超然獨立審查公司財務，本公司將依相關明確法令，依法辦理。</p> |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>公司連絡人均為公開資訊，利害關係人如有需求可隨時連絡公司。</p> | <p>符合上市上櫃公司治理實務守則。</p> |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用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)</p> | <p>本公司已架設網站並揭露相關資訊，以利股東及利害關係人等參考。</p> <p>本公司設有專人負責維護，並視需要即時更新，上網揭露資訊。</p> | <p>無差異。</p> |
| <p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司業已依規定設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依法令規定定期召開，相關運作情形詳本公司年報。</p> | <p>無差異。</p> |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；公司未訂定完備之公司治理實務守則，目前為草擬階段，將視公司整體性、組織架構、各部門業務執行情況，制定符合公司現況及遵循法規之上市上櫃公司治理實務守則。</p> | <p>訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；</p> | <p>訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；制定符合公司現況及遵循法規之上市上櫃公司治理實務守則。</p> |
| <p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)；</p> | <p>(一) 員工權益及僱員關懷：本公司秉持尊重人權及重視員工權益的經營理念，於聘僱規定及管理規章制度設計方面，除符合政府法令規定外，並致力以更人性化管理、員工自主管理等方向努力邁進。</p> <p>(二) 投資者關係：本公司設有專責人員處理投資者關係相關事宜。</p> <p>(三) 供應商關係：依照公司內稽內控及 ISO 品質流程制度，包括採購、採購流程，進料，品質驗收流程，付款審核流程等進行作業。(四)</p> <p>(四) 利害關係人之權力：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維繫應有之合法權益。</p> <p>(五) 董事及監察人之進修情形：由董、監事安排進修。</p> <p>(六) 公司風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶、股東均保持暢通之溝通管道。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司尚在評估中，將依相關法令，依法辦理。</p> | <p>除符合政府法令規定外，並致力以更人性化管理、員工自主管理等</p> |
| <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形；無</p> | <p>無</p> | <p>無</p> |

(五) 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) | | | | | | | | 備註 (註3) | | |
|-------------|-----|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|---|---|
| | | 商務、法 官、會計 或公司所 需之相關 材料系之 公私立大 專院校講 師以上 | 法官、法 官、檢察 官、律師 或會計師 與公司所 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 | 黃瑞婷 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | 否 |
| 其他 | 陳欽約 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 2 | 否 |
| 其他 | 陳鴻生 | | | V | V | V | V | V | V | V | V | V | 無 | 否 |

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“√”。

- (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、公司已發行股份總額百分之十以上或持股前十名之自然人股東。
- (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十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、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥人、合夥主、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「股票上市或於證券高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

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
二、本屆委員任期：100 年 12 月 29 至 102 年 06 月 17 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) (註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|--------------------------|----|
| 召集人 | 黃瑞婷 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳欽約 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳鴻生 | 2 | 0 | 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(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。
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。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六) 履行社會責任情形：

| 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 |
|---|--|--|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> | <p>(一) 本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二) 本公司推動企業社會責任專職單位：人資部、工安環保室，目前仍持續致力企業社會責任之推行。</p> <p>(三) 本公司定期通知相關課程及宣導事項，目前正規劃訓練與績效考核結合，以利獎勵與懲戒制度更明確有效。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形</p> <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相異情形及原因 |
|--|--|-------------------------------|
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司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之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>本公司因訂單生產產委外，而委外廠為本公司之子公司，亦配合致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>委外廠商在推動環衛活動方面，除了符合國內環衛相關法規外，也與國際接軌，推行環衛管理系統。</p> <p>委外廠商由常設專職單位廠務工程課專責環保、安全及衛生之相關業務推動與執行，並預計於民國100年起委託專業環保技顧問公司之技師輔導環保相關業務之推展。</p> <p>本公司已在照明及空調的使用管制上，以政府對公共場所之空調溫度設定為標準。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>本公司遵守相關勞動法規，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。</p> <p>本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在身體健康上，每年定期舉辦員工健康檢查，讓員工更能掌握自己的健康狀況。在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，降低不安全行為造成意外事故的發生。</p> <p>本公司尚未建置此機制。</p> <p>本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>本公司與供應商合作。致力於保障勞工工作權及節能減碳之執行。</p> <p>本公司未來將視實務需求加強從事藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>本公司已架設網站，未來將視實務需求加強揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p> <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p> |
| <p>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：</p> | <p>本公司企業社會責任守則及相關規章仍持續研擬制定中。</p> | |
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> | <p>本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。</p> | |
| <p>七、公司產品或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：</p> | <p>本公司企業社會責任報告書及相關規章仍持續研擬制定中。</p> | |

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 項 目 | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|--|----------------------|
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p> | <p>(一) 本公司經營首重誠信，本公司為落實誠信經營之基本原則，要求所有員工在執行公司業務時，必須遵守政府法令以及道德行為規範。</p> <p>(二) 對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分了解公司誠信經營之決心及有不信行為之後果。</p> <p>(三) 於新進員工報到時，告誡公司相關規定，若有違反將受公司相關懲罰，嚴重者將終止僱傭契約。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>(一) 本公司與供應商簽訂契約時前，應考量交易對象是否有不誠信行為，並以公開、透明方式進行商業活動。</p> <p>(二) 公司透過組織設置，如採購、驗收及付款由不同部門負責，互相監督，由稽核定期查核，並於董事會上報告。</p> <p>(三) 對於所執行業務有利益衝突，為防止利益衝突，因先告知主管並主動迴避。</p> <p>(四) 公司依相關法規訂定會計制度及內部控制制度。內部稽核人員定期查核情形向董事會報告。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p> | <p>本年度並未違反誠信經營規定之懲戒之申訴。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p> | <p>(一) 公司目前尚未於公司網站中揭露誠信經營資訊。</p> <p>(二) 無。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p> | <p>無。</p> | <p>無。</p> |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p> | <p>無。</p> | <p>無。</p> |

(八)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：揭露於公開資訊觀測站公司治理區。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)1. 內部控制制度聲明書

吉祥全球實業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年04月25日

本公司民國 101 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的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，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101年12月31日^{註2}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102年04月25日董事會通過，出席董事 4 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

吉祥全球實業股份有限公司

董事長：陳石華 簽章

總經理：陳石華 簽章



註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行檢查所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 未委託會計師專案審查內部控制制度

(十一)最近年度及截至年報刊印日止公司及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。

(十二)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：

| 會議時間 | 類別 | 重要決議 |
|------------|-----|--|
| 101年06月18日 | 股東會 | 通過承認100年度虧損彌補案及通過「新制訂股東會議事規則」、「公司章程」、「董事、監事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、辦理期中減資及私募方式辦理現金增資案。 |
| 101年07月25日 | 董事會 | 通過訂定減資基準日及私募增資基準日。 |
| 101年08月28日 | 董事會 | 通過承認101年度上半年度財務報表、訂定減資換股基準日案及減資案健全營運計畫書執行情形報告。 |
| 101年09月11日 | 董事會 | 通過承認101年度上半年度合併財務報表。 |
| 101年09月28日 | 董事會 | 通過本公司有價證券交付信託乙案。 |
| 101年10月30日 | 董事會 | 通過變更財務報表查核簽證會計師、承認100年第三季之財務報表及減資案健全營運計畫書執行情形報告。 |
| 101年11月09日 | 董事會 | 通過承認101年第三季合併財務報表。 |
| 101年12月26日 | 董事會 | 通過102年度內控稽核計劃、董監事車馬費案。 |
| 102年03月25日 | 董事會 | 承認「101年度營業報告書及財務報表(含合併)、虧損撥補案、101年累積虧損已超過實收資本額之二分之一、首次採用國際財務報導準則(IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告、董監事改選案、解除新任董事競業禁止之限制案及訂定102年股東常會召開時間及議案。 |
| 102年04月25日 | 董事會 | 本公司減資案健全營運計畫書執行情形報告、修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」、修訂本公司「背書保證作業辦法」、修訂本公司「公司章程」案及擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案。 |
| 102年05月13日 | 董事會 | 通過承認102年第一季之財務報表。 |

(十三)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者：無。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|-----------|
| 資信聯合會計師事務所 | 胡明松 | 黃增國 | 100.01.01~101.06.30 | 事務所內部調整所需 |
| 資信聯合會計師事務所 | 黃增國 | 陳榮華 | 101.07.01~101.12.31 | |

金額單位：新臺幣千元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|---------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於2,000千元 | | ✓ | ✓ | ✓ |
| 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 | | | | |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊

一、關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|--|---------|-----|
| 更換日期 | 101年10月30日 | | |
| 更換原因及說明 | 資信聯合會計師事務所因內部業務調整所需，自民國101年第三季起本公司之財務報表查核簽證會計師由胡明松及黃增國會計師變更為黃增國及陳榮華會計師 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | - | - |
| | 不再接受(繼續)委任 | - | - |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 不適用 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | v | |
| 其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者) | 無 | | |

二、關於繼任會計師

| | |
|--|------------|
| 事務所名稱 | 資信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 黃增國、陳榮華 |
| 委任之日 | 101年10月30日 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見 | 無 |

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函。
不適用

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 101 年度 | | 當年度截至 04 月 13 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 | 廣碩投資有限公司 | (4,641,714) (註1) | - | - | - |
| 董事長代 表人兼任 總經理 | 陳碧華 | (5,751,667) (註1) | - | - | - |
| 董事 代表人 | 黃一立 | - | - | - | - |
| 董事 代表人 | 劉詩棋 | - | - | - | - |
| 董事 | 藍坤元 | (5,727,735) (註1) | - | - | - |
| 董事 | 楊怡潔 | - | - | - | - |
| 監察人 | 人仲(股)公司 | (484,193) (註1) 200,000 (註2) | - | - | - |
| 監察人 代表人 | 李國隆 | (5,751,667) (註1) | - | - | - |
| 監察人 代表人 | 李貴華 | (2,795) (註1) | - | - | - |

註1：101年07月減資後持有股數，減資比例：48.333333%

註2：101年度第1次私募1,000,000股

2. 股權移轉：無。

3. 股權質押：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

| 姓名(註1) | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3) | | 備註 |
|---------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|---|----------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 陳碧珠 | 6,962,447 | 11.05 | — | — | — | — | 陳碧華 | 二親等以內之親屬 | — |
| 陳碧華 | 6,148,333 | 9.76 | 68,716 | 0.11 | — | — | 陳碧珠 | 二親等以內之親屬 | — |
| 李國隆 | 6,148,333 | 9.76 | — | — | — | — | — | — | — |
| 籃坤元 | 6,122,751 | 9.72 | — | — | — | — | 籃洪美麗 籃武雄 | 二親等以內之親屬 | — |
| 廣坤投資有限公司 代表人：李國隆 | 4,961,831 | 7.88 | — | — | — | — | — | — | — |
| 籃武雄 | 3,512,816 | 5.58 | — | — | — | — | 籃坤元 籃洪美麗 | 二親等以內之親屬 配偶 | — |
| 林孟翰 | 1,079,186 | 1.71 | — | — | — | — | — | — | — |
| 羅碧華 | 829,570 | 1.32 | — | — | — | — | — | — | — |
| 籃洪美麗 | 771,383 | 1.22 | — | — | — | — | 籃坤元 籃武雄 | 二親等以內之親屬 配偶 | — |
| 人仲股份有限公司 代表人：劉敏忠 | 717,585 | 1.14 | — | — | — | — | — | — | — |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；%

| 轉投資事業(註) | 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 |
| 華訊創業投資股份有限公司 | 19,994,000 | 99.97% | — | — | 19,994,000 | 99.97% |
| 浩瀚數位股份有限公司 | 90,644,460 | 49.48% | — | — | 90,644,460 | 49.48% |
| 旭能光電股份有限公司 | 6,432,432 | 5.32% | 34,783,510 | 28.74% | 41,215,942 | 34.06% |
| 大吉祥國際建設股份有限公司 | 50,000,000 | 99.3% | — | — | 50,000,000 | 99.3% |
| 大友國際光電股份有限公司 | 19,800,000 | 99% | — | — | 19,800,000 | 99% |

註：係公司之長期投資。

肆、資本及股份

一、股本來源

(一) 股本形成經過

102年05月10日；單位：仟股；新台幣仟元

| 年 月 | 發行價格 (元) | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | |
|--------------|-----------------------|-----------|------------|------------------|--------------------|---|------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金之外財 產抵充股款者 |
| 85年12月 | 10 | 12,000 | 120,000 | 12,000 | 120,000 | 現金增資 60,000 | 無 |
| 86年12月 | 28 10 | 19,900 | 199,000 | 19,900 | 199,000 | 現金增資 64,600 盈餘轉增資 14,400 | 無 |
| 87年05月(註1) | 28 10 | 60,000 | 600,000 | 45,074 | 450,740 | 現金增資 200,000 盈餘轉增資 51,740 | 無 |
| 87年12月(註2) | 40 | 60,000 | 600,000 | 55,100 | 551,000 | 現金增資 100,260 | 無 |
| 88年07月(註3) | 40 10 10 10 | 100,000 | 1,000,000 | 82,864 | 828,644 | 現金增資 160,000 盈餘轉增資 60,610 員工紅利轉增資 1,934 資本公積轉增資 55,100 | 無 |
| 89年08月(註4) | 145 10 10 10 | 280,000 | 2,800,000 | 162,785 | 1,627,846 | 現金增資 450,000 盈餘轉增資 174,016 員工紅利轉增資 9,457 資本公積轉增資 165,729 | 無 |
| 90年10月(註5) | 10 | 480,000 | 4,800,000 | 253,345 | 2,533,452 | 盈餘轉增資 716,252 員工紅利轉增資 91,683 資本公積轉增資 97,671 | 無 |
| 91年10月(註6) | 16.2/16.6 | 480,000 | 4,800,000 | 364,139 | 3,641,394 | ECB轉換股本 1,107,942 | 無 |
| 92年01月(註7) | 16.2/16.6 | 700,000 | 7,000,000 | 468,461 | 4,684,614 | ECB轉換股本 1,043,221 | 無 |
| 92年04月(註8) | 16.2/16.6 | 700,000 | 7,000,000 | 468,667 | 4,686,668 | ECB轉換股本 2,054 | 無 |
| 92年10月(註9) | 15.2/11.35 | 1,000,000 | 10,000,000 | 599,130 | 5,991,307 | ECB轉換股本 1,304,639 | 無 |
| 93年01月(註10) | 11.35 | 1,000,000 | 10,000,000 | 645,687 | 6,456,877 | ECB轉換股本 465,570 | 無 |
| 93年04月(註11) | 11.35 | 1,000,000 | 10,000,000 | 650,730 | 6,507,303 | ECB轉換股本 50,426 | 無 |
| 95年06月(註12) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 270,730 | 2,707,303 | 減資彌補虧損 -3,800,000 | 無 |
| 96年11月(註13) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 221,030 | 2,210,303 | 減資彌補虧損 -497,000 | 無 |
| 98年11月(註14) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 150,617 | 1,506,177 | 減資彌補虧損 -704,126 | 無 |
| 99年10月(註15) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 63,000 64,000 | 630,000 640,000 | 減資彌補虧損 -87,617 私募發行新股 1,000 | 無 |
| 99年11月(註16) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 93,000 | 930,000 | 私募發行新股 29,000 | 無 |
| 100年06月(註17) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 120,000 | 1,200,000 | 私募發行新股 27,000 | 無 |
| 101年08月(註18) | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 62,000 63,000 | 620,000 630,000 | 減資彌補虧損 -58,000 私募發行新股 1,000 | 無 |

註1：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會87年04月24日(87)台財證(一)第三零四八二號函核准。

註2：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會87年09月23日(87)台財證(一)第八一零八三號函核准。

註3：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會88年06月07日(88)台財證(一)第五二九四八號函核准。

註4：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會89年05月15日(89)台財證(一)第三七五四五、四五七五六號函核准。

註5：本次增資經財政部證券暨期貨管理委員會90年07月31日(90)台財證(一)第一四九一四六號函核准。

註6：本次增資經經濟部91年10月23日經授商字第09101427490號函核准。

註7：本次增資經經濟部92年01月27日經授商字第09201027950號函核准。

註8：本次增資經經濟部92年04月16日經授商字第09201114160號函核准。

註9：本次增資經經濟部92年10月27日經授商字第09201301270號函核准。

註10：本次增資經經濟部93年01月20日經授商字第09301008620號函核准。

註11：本次增資經經濟部93年04月19日經授商字第09301066400號函核准。

註12：本次減資經經濟部95年07月19日經授商字第09501115150號函核准。

註13：本次減資經經濟部96年12月03日經授商字第09601296220號函核准。

註14：本次減資經經濟部98年09月30日經授商字第09801225760號函核准。

註15：本次減資及99年第一次私募增資發行新股經濟部99年10月01日經授商字第09901220300號函核准。

註16：本次99年第二次私募增資發行新股經濟部99年11月29日經授商字第09901266500號函核准。

註17：本次99年第三次私募增資發行新股經濟部100年07月19日經授商字第10001150620號函核准。

註18：本次減資及101年第一次私募增資發行新股經濟部101年08月21日經授商字第10101170670號函核准。

(二) 已發行之股份種類

單位:股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|-------|-------------------------------------|-------------|---------------|------|
| | 流通在外股份(註) | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名普通股 | 63,000,000 (含私募普通股 30,450,000 股) | 937,000,000 | 1,000,000,000 | 上市公司 |

註：其中包含 32,550,000 股屬上市股票及 30,450,000 股係私募股票（尚未公開發行）。

(三) 總括申報制度相關資訊：略。

二、股東結構

102年04月13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 及外國人 | 合計 |
|------------|------|------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人數 | 2 | 2 | 26 | 24,978 | 12 | 25,020 |
| 持有股數 | 98 | 148 | 6,085,313 | 56,867,802 | 46,639 | 63,000,000 |
| 持股比例% | 0 | 0 | 9.66 | 90.27 | 0.07 | 100.00 |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

三、股權分散情形

(一) 普通股

每股面額十元

101 年 04 月 20 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例% |
|---------------------|--------|------------|-------|
| 1 至 999 | 21,616 | 4,251,620 | 6.75 |
| 1,000 至 5,000 | 2,610 | 5,374,268 | 8.53 |
| 5,001 至 10,000 | 423 | 2,794,612 | 4.44 |
| 10,001 至 15,000 | 126 | 1,505,504 | 2.39 |
| 15,001 至 20,000 | 71 | 1,220,079 | 1.94 |
| 20,001 至 30,000 | 57 | 1,387,931 | 2.20 |
| 30,001 至 40,000 | 34 | 1,183,363 | 1.88 |
| 40,001 至 50,000 | 24 | 1,094,435 | 1.74 |
| 50,001 至 100,000 | 31 | 2,103,708 | 3.34 |
| 100,001 至 200,000 | 11 | 1,542,381 | 2.45 |
| 200,001 至 400,000 | 3 | 768,199 | 1.22 |
| 400,001 至 600,000 | 1 | 550,766 | 0.87 |
| 600,001 至 800,000 | 5 | 3,457,867 | 5.49 |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 829,570 | 1.32 |
| 1,000,001 以上 | 7 | 34,935,697 | 30.94 |
| 合計 | 25,020 | 63,000,000 | 100 |

(二) 特別股：無

四、主要股東名單

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------------|----|-----------|-------|
| 陳碧珠 | | 6,962,447 | 11.05 |
| 陳碧華 | | 6,148,333 | 9.76 |
| 李國隆 | | 6,148,333 | 9.76 |
| 藍坤元 | | 6,122,751 | 9.72 |
| 廣碩投資有限公司代表人：李國隆 | | 4,961,831 | 7.88 |
| 藍武雄 | | 3,512,816 | 5.58 |
| 林孟翰 | | 1,079,186 | 1.71 |
| 羅碧華 | | 829,570 | 1.32 |
| 藍洪美麗 | | 771,383 | 1.22 |
| 人仲股份有限公司代表人：劉敏忠 | | 717,585 | 1.14 |

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：元

| 項 目 | 年 度 | | 100 年 | 101 年 | 當年度截至 102 年 3 月 31 日 |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|------------|-------------------------|
| | 每股市價 (註1) | 最 高 | 最 低 | 10.10 | 5.64 |
| | 平 均 | | 6.22 | 3.18 | 2.10 |
| 每股淨值 (註2) | 分 配 前 | 分 配 後 | 5.92 | 4.33 | 3.34 |
| 每股盈餘 | 加 權 平 均 股 數 | 追 溯 調 整 前 | 108,750,000 | 62,417,000 | 63,000,000 |
| | | 追 溯 調 整 後 | — | — | — |
| | 每 股 盈 餘 | 追 溯 調 整 前 | (3.66) | (7.10) | (0.88) |
| | | 追 溯 調 整 後 | (6.97) | — | — |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | | — | — | — |
| | 無 償 配 股 | 盈 餘 配 股 | — | — | — |
| | | 資 本 公 積 配 股 | — | — | — |
| | 累 積 未 付 股 利 (註4) | | — | — | — |
| 投資報酬分析 | 本 益 比 (註5) | | — | — | — |
| | 本 利 比 (註6) | | — | — | — |
| | 現 金 股 利 殖 利 率 (註7) | | — | — | — |

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

六、公司股利政策及執行狀況

本公司股利發放之方式係依本公司章程規定由董事會擬定盈餘分派，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採盈餘轉增資或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定之股利政策。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效之每股盈餘之影響：本公司101年度因虧損，故無盈餘分配。

八、員工分紅及董監酬勞

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：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十法定盈餘公積，餘由董事會決定是否為盈餘分派，如決定為盈餘分派時，董事會應擬具盈餘分派案，提請股東會決議後執行之，其分派比例員工紅利應為百分之五至百分之十，董事監察人酬勞應為百分之三。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額：

本年度不擬配發員工分紅及董監酬勞。

3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：無此情形。

九、公司最近年度及截至年報刊印日止，買回本公司股份情形：無。

十、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計劃執行情形：

本公司101年度募集與發行或私募有價證券，茲就其計劃內容及執行效益評估分析如下：

101年第一次以私募方式辦理現金增資發行普通股

1、計劃內容

| | |
|--------------|------------|
| | 101年第一次 |
| 董事會通過日期 | 101年05月07日 |
| 股東會通過日期 | 101年06月18日 |
| 增資基準日 | 101年07月31日 |
| 股數(仟股) | 1,000 |
| 發行價格(元) | 5.00 |
| 所募齊資金(仟元) | 5,000 |
| 輸入公開資訊觀測站之日期 | 101年07月25日 |
| 主要用途 | 充實營運資金 |

2、計畫項目及資金運用進度

單位：仟元

| 私募案件 | 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預計資金運用進度 | |
|---------|--------|---------|--------|----------|-----|
| | | | | 101年度 | 第三季 |
| 101年第一次 | 充實營運資金 | 101年第三季 | 5,000 | 5,000 | |

3、預計可能產生效益

提升營運資金、償債能力，改善財務結構及降低經營壓力，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

4、執行情形

| 私募案件 | 計畫項目 | 預定完成日期 | 執行情形 | | | 進度超前或落後情形、原因及改進計劃 |
|---------|--------|---------|---------|---------|-------|-------------------|
| | | | 支金額(仟元) | 預定 | 實際 | |
| 101年第一次 | 充實營運資金 | 101年第三季 | | 執行進度(%) | 預定 | 5,000 |
| | | | 實際 | | 5,000 | |
| | | | 執行進度(%) | 預定 | 100 | |
| | | | | 實際 | 100 | |

5、效益說明
充實營運資金

單位：新臺幣千元；%

| 項目 | | 年度 | 100年度 | 101年度 |
|--------|-------------|----|---------|---------|
| 基本財務資料 | 流動資產 | | 135,704 | 104,476 |
| | 流動負債 | | 204,932 | 169,673 |
| | 負債總額 | | 654,751 | 619,361 |
| | 股東權益總額 | | 710,740 | 272,956 |
| | 利息支出 | | 3,012 | 2,359 |
| 財務結構 | 負債比例 | | 48 | 69 |
| | 淨值佔固定資產比例 | | 940 | 545 |
| | 長期資金佔固定資產比例 | | 1003 | 646 |
| 償債比例 | 流動比例 | | 66 | 62 |
| | 速動比例 | | 54 | 47 |

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務主要內容

1. C306010 成衣業。
2. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
3. F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
4. F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
5. J503051 錄影節目帶業。
6. J305010 有聲出版業。
7. CA02010 金屬結構及建築組件製造業。
8. J799990 其他休閒服務業。
9. H701010 住宅及大樓開發租售業。
10. H701060 新市鎮、新社區開發業。
11. H701050 投資興建公共建設業。
12. H701040 特定專業區開發業。
13. H701020 工業廠房開發租售業。
14. H703100 不動產租賃業。
15. J901020 一般旅館業。
16. A201040 森林遊樂區經營業。
17. H703110 老人住宅業。
18. J701040 休閒活動場館業。
19. J801010 高爾夫球場業。
20. J801030 競技及休閒運動場館業。
21. F102030 菸酒批發業。
22. F203020 菸酒零售業。
23. F301010 百貨公司業。
24. F501060 餐館業。
25. F106020 日常用品批發業。
26. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
27. IZ99990 其他工商服務業。
28. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
29. E601010 電器承裝業。
30. IG03010 能源技術服務業。

2. 營業比重

本公司 101 年度各項產品營業比重如下：

單位：新台幣仟元

| 產品項目 | 營業淨額 | 比率 |
|-------|---------|------|
| 光學資訊品 | 323,721 | 97% |
| 其他 | 10,111 | 3% |
| 合計 | 333,832 | 100% |

3. 本公司目前之商品

| 產品項目 | | 說明 |
|---------|-----------------------|---|
| 空白光碟片 | CD RW DVD RW | 700MB CD-RW 重複寫入型光碟片 4.7GB DVD+RW 重複寫入型光碟片 |
| | Blu-ray | 25GB 4 倍速 BD-R 藍光可錄一次型光碟片 25GB 6 倍速 BD-R 藍光可錄一次型光碟片 25GB 2 倍速 BD-RE 藍光重複寫入型光碟片 |
| 預錄媒體光碟片 | CD-A CD-ROM VCD | 唯讀預錄型 CD 碟片 (Compact Disc - Read Only 資料壓縮雷射光碟片-唯讀型): 用於音樂 (CD-A)、影像 (VCD)、軟體、遊戲 (CD-ROM) 等資料之儲存。 |
| | DVD-5, 9, 10 | 唯讀預錄型 DVD 光碟片 (Digital Versatile Disc - Read Only 數位多功能雷射光碟片-唯讀型): DVD-5, 9, 10 可儲存包括較高音質之音樂、較高畫質之影像、較大容量之軟體及遊戲等各種資料。 |
| 綠能應用產品 | 照明產品 | 傳統、LED 照明產品 |

4. 公司計劃開發之新產品

Blu-ray 各種格式之光碟片，如唯讀預錄型 BD-ROM 光碟片：此種型式之藍光光碟片，單片資料容量為 25GB，儲存更高畫質之影像、較大容量之軟體及遊戲(如 PS3)等各種資料等。

(二) 產業概況

光碟片產業之現況與發展，就整體來說，CD 產業持續萎縮，而 DVD 則是隨著 DVD Player 的普及率已達至頂峰後成長趨緩。燒錄片、MP3 及 P2P 網路下載的盛行，對音樂 CD 及電影 DVD 市場持續造成傷害，使的光碟產業無可避免地受到衝擊。

面對數位電視時代及高解析度 Full HD 節目的來臨，在 Blu-ray Disc 的極力推廣之下，已在家庭影音娛樂市場掀貧風潮，隨著週邊軟硬體應用產品普及的需求帶動下，藍光光碟產品將成為最熱門的光儲存產品。目標是讓消費者能享受更好、更方便、更便宜的光碟片，延續光碟產業的生命。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年截至年報刊印日之研究發展費用

| 年度 | 100 年 | 101 年 | 102 年第一季 |
|------|-------|-------|----------|
| 研發金額 | 1,998 | 1,969 | 493 |

2. 研發成果：

本公司雖為專業光碟片大廠，但為多角化經營，除了光碟片相關產品外，亦積極地研發電子產業相關產品，未來研發方向包括：

1. 光碟片相關產品：

Blu-ray Disc：針對 Blu-ray Disc 開始進行射出技術與藍光光碟產品設計研究。

2. 綠能應用產品：節能照明產品

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務策略

仍以光電儲存媒體為主要發展方向，本公司將持續厚植 RD 實力以提高公司競爭力，並充分結合集團資源整合之優勢，以提升整體業績為目標。

2. 長期業務策略

本公司將持續與保持與客戶的長久以來的合作關係，並持續在產品品質控制上做更深層的改良及改善，以供應最佳品質及最具價格優勢之產品。此外，本公司將以達到客戶要求的質、量、交期為目標，以客戶優先

為導向，盡力滿足客戶的需求，創造雙贏的局面。

二、市場及產銷概況

甲、市場分析

1. 主要商品銷售地區

除了持續鞏固公司所在地的台灣國內內銷市場外，吉祥持續致力於開發海外市場訂單，包括了美國、日本及東南亞等市場。在與貿易商的合作之下，穩定成長。

2. 市場佔有率

本公司產業界已擁有數十年的專業銷售經驗與技術，並藉由多元化的策略聯盟合作方式與美、日及東南亞等市場之業者合作，積極搶佔市場佔有率。

3. 市場未來供需狀況與成長性

全球光碟片仍舊緩步正向成長。Sony 之 Blu-ray 光碟片規格現可望在未來再創光碟市場之另一波高峰。本公司目前對於 Blu-ray 光碟片的規格與動向等所有資訊均密切注意，並審慎評估中，待市場成熟後隨時可以切入並即時銜接上市場與客戶的需求。

4. 競爭利基

本公司已陸續建立相當多對於公司在爭取市場、客戶與訂單之利基，茲分述如下：

- (1) 準確之交期、良好的品質、有競爭力的成本與管理。
- (2) 提供客戶對於存貨管理或配銷等機能方面 Total Solution 的服務。
- (3) 多年累積的豐富代工經驗以及新產品與技術上的突破，使公司不僅在成本結構上更具競爭性，對於市場最新產品的生產技術亦能隨時掌握，以適時提供符合客戶需求的改良新產品刺激市場買氣。
- (4) 擁有鄰近日本市場的地利之便，加上優良的品質與嚴格的生產流程管控讓本公司不僅成為少數能夠符合日本市場客戶嚴格品質需求的台灣廠商之一。
- (5) 對於智財權尊重及資料的保密工作深具業界口碑。亦讓客戶在選擇合作與下單夥伴時更是深具信心。

5. 發展前景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 市場需求仍持續成長。
- B. 光碟片普及率高，或為未來資訊業及光電業不可或缺之重點產品之一。
- C. 生產良率高，成本均有效的控制在最低點。
- D. 多媒體時代的來臨更將刺激市場買氣與推廣光碟用途。

(2) 不利因素

光碟片產業進入門檻與障礙低，容易形成國內廠商間過度競爭激烈，因應對策：

① 生產面

- a. 擁有產能具經濟規模之利基，以利有效控制成本。
- b. 在生產流程中嚴格管控品質，以達到與二、三線小廠間的明顯區隔，除了可有效的降低成本外，更有利於爭取日本市場高品質需求之訂單。

② 市場面

積極與客戶進行溝通以加強合作關係，藉由進一步了解客戶的需要以滿足客戶，例如提供特殊包裝材料等，以服務來爭取更多訂單。

③ 產品面

本公司除了在於傳統標準型 CD 與 DVD 之生產穩定成長以外，積極的研究，發展出其他競爭者無研發、生產能力之高單價與獲利的特殊產品，不僅可以滿足客戶對於新產品的持續開發以增加下單數量與金額外，並使得公司在面對與競爭者爭取訂單時享有更大的利基與優勢。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

- (1) 唯讀預錄型 CD-ROM 光碟片 (Compact Disc - Read Only 資料壓縮雷射光碟片—唯讀型): 音樂、影像、軟體、遊戲等資料之儲存。
- (2) 唯讀預錄型 DVD-ROM 光碟片 (Digital Versatile Disc - Read Only 數位多功能雷射光碟片—唯讀型 DVD-5, DVD-9, DVD-10): 可儲存包括較高音質之音樂、較高畫質之影像、較大容量之軟體及遊戲等各種資料。
- (3) 8cm 唯讀預錄型 DVD-ROM 光碟片 (Digital Versatile Disc - Read Only 數位多功能雷射光碟片—唯讀型): 此種型式之 DVD, 其碟片大小為 8cm (一般為 12cm), 同樣可儲存包括較高音質之音樂、較高畫質之影像、軟體及遊戲等各種資料, 容量為 12cm 碟片的 1/3。
- (4) 唯讀預錄名片型 CD/DVD 光碟片 (Name card Compact Disc - Read Only 資料壓縮雷射光碟片—唯讀名片型; Name Card Digital Versatile Disc - Read Only 數位多功能雷射光碟片—唯讀名片型): 此種型式之 CD/DVD 碟片, 其碟片外觀大小與一般名片類似, 同樣可儲存 CD/DVD 格式之資料。

2. 產品之產製過程

本公司為降低成本、節省人事及營業費用, 有效利用資源, 及因本公司遭遇與投保中心之訴訟影響, 造成客戶及供應商信心流失, 導致增加企業經營風險, 為擷節成本及考量經營之穩定性, 已將訂單委託加工生產。目前與委外廠配合良好。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司對委外加工廠及供應商之供貨品質要求嚴格, 一旦品質得到本公司肯定、交期配合度高、加上價格持續保持低價優勢, 即能與其建立良好及長久之合作關係。

(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, 並說明其增減變動原因:

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 100年 | | | 101年 | | | 102年度第一季 | | | |
|----|------|---------|---------------|------|---------|---------------|----------|--------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | 浩瀚 | 282,132 | 95.25 | 浩瀚 | 298,184 | 99.86 | 浩瀚 | 40,478 | 100 | 子公司 |
| 2 | 大友 | 14,061 | 0.75 | 大友 | 409 | 0.14 | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | 進貨淨額 | 296,193 | 100 | 進貨淨額 | 298,593 | 100 | 進貨淨額 | 40,478 | 100 | |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 100年 | | | 101年 | | | 102年度第一季 | | | |
|----|------|---------|---------------|------|---------|---------------|----------|--------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | L | 32,433 | 10.00 | M | 46,753 | 14.00 | H | 7,149 | 14.88 | — |
| | | | | | | | S | 6,679 | 13.89 | — |
| | | | | | | | L | 5,987 | 12.46 | — |
| | | | | | | | | | | |
| | 其他 | 291,734 | 90.00 | 其他 | 287,079 | 86.00 | 其他 | 28,245 | 58.77 | |
| | 銷貨淨額 | 324,167 | 100 | 銷貨淨額 | 333,832 | 100 | 銷貨淨額 | 48,060 | 100 | |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

(四) 近二年生產量值

單位:新台幣仟元;仟片

| 年度 生產量值 主要商品 | 100 年 度 | | | 101 年 度 | | |
|--------------------|---------|--------|---------|---------|--------|---------|
| | 產 能 | 產 量 | 產 值 | 產 能 | 產 量 | 產 值 |
| 光學資訊品 | 65,700 | 54,836 | 310,315 | 65,700 | 51,177 | 321,903 |
| 其他 | 2,500 | 301 | 14,320 | 2,500 | 1,801 | 600 |
| 合 計 | 68,200 | 55,137 | 324,635 | 68,200 | 52,978 | 322,503 |

(五) 最近二年銷售量值

單位:新台幣元;仟片

| 年度 銷售量值 主要商品 | 100 年 度 | | | | 101 年 度 | | | |
|--------------------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|--------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 光學資訊品 | 36,299 | 196,095 | 17,198 | 105,603 | 31,772 | 185,803 | 18,175 | 137,918 |
| 其他 | 493 | 11,176 | 686 | 11,293 | 402 | 3,916 | 1,399 | 6,195 |
| 合 計 | 36,792 | 207,271 | 17,884 | 116,896 | 32,174 | 189,719 | 19,574 | 144,113 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102 年 05 月 09 日

| 年 度 | | 100 年度 | 101 年度 | 當年度截至 102 年 05 月 09 日 (註) |
|----------------------------|---------|--------|--------|------------------------------|
| 員 工 人 數 | 直 接 員 工 | 2 | 1 | 1 |
| | 間 接 員 工 | 33 | 28 | 25 |
| | 合 計 | 35 | 29 | 26 |
| 平 均 年 歲 | | 38.33 | 41.09 | 41.44 |
| 平 服 務 年 均 資 | | 7.94 | 9.95 | 10.26 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 大 專 | 26 | 21 | 19 |
| | 高 中 | 9 | 8 | 7 |
| | 高 中 以 下 | 0 | 0 | 0 |

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

- (一) 依照環保法規規定，設有專責人員執行固定污染源防治操作，以及廢（污）水排放，廢棄物則委託合格廠商清運處理。操作許可證字號、防治費用、廢棄物清理費用及設立情形如下：

| 項目 | 費用 | 說明 |
|-------------------------|--------------------|---|
| 固定污染源防治 | 空污費 10 萬 | 操證字第 H4561-00 號 |
| 廢棄物費用 | 每個月 1 萬(生活垃圾清運) | 污泥費用及一般垃圾 |
| 廢水處理操作維護費 | 每個月 1 萬 | 處理後納管華亞科學園區污水廠 |
| 環保專責人員 環保科技顧問公司技術服務費 | 每個月 4 萬 每個月 4 千 | 本公司委外廠商（浩瀚數位）設有專責人員負責環保相關事務。 自 100 年 5 月起與環保科技顧問公司簽約，委外輔導。 |

- (二) 有關防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：
本公司之廢水及廢氣，經由廢水處理場及固定污染源防治設備處理後，皆符合排放標準要求。
事業廢棄物均經由專業合格廢棄物回收廠商進行回收處理，以保環境之無污染。
- (三) 最近二年度公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：
由於對環境維護的重視，自公司成立至今，未有因污染問題遭到檢舉或主管機關的罰鍰。
- (四) 最近二年度公司因汙染環境所遭受損失，處分之總額，與其未來因應對策及可能之支出：
本公司最近二年度並無因污染而受罰情事。
- (五) 目前汙染狀況及其改善對公司之盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：
本公司環境污染防治結果良好，尚毋需針對污染問題做重大支出。

五、勞資關係

(一) 員工福利措施

1. 本公司員工福利措施，悉依勞基法、勞工保險條例、職工福利條例及相關法令辦理。
2. 為使員工更能全心全力工作、調劑員工身心、加強員工之聯誼，本公司各項福利措施如下：
3. 保險
 - (1) 勞工保險
 - (2) 全民健康保險
 - (3) 團體保險
4. 職工福利
 - (1) 急難救助
 - (2) 婚喪喜慶傷病及生育補助慰勞
 - (3) 年終尾牙
 - (4) 休閒旅遊活動
 - (5) 三節禮品或獎金
 - (6) 員工餐廳
 - (7) 慶生禮金
5. 年度健康檢查
6. 紅利發放，員工認股

(二) 進修訓練

1. 新進人員教育訓練

2. 在職訓練(內訓，外訓)

(三)退休制度

為增進本公司職工之工作向心力及保障其生活權益，本公司87 年度已報請台北縣勞工局辦理退休準備金，核准函文號：八七北府勞二字第0一七五四九號，並自收到中央信託局開戶寄達存款單後，按月提撥勞工退休準備金。自94 年7 月1日開始，本公司依勞工退休金條例，按月提繳勞工退休金至勞工保險局，以保障勞工權益。

(四)勞資間之協議情形

本公司向來重視員工福利，且勞資關係十分融洽。

(五)員工權益維護措施情形

本公司全體員工皆依法參加勞工保險與全民健康保險，並依勞基法規定設立勞工退休準備金監督委員會及按月提撥勞工退休準備金與提繳勞工退休金，以為勞工退休時之準備，其他各項勞動條件亦皆符合勞基法之規定標準。

(六)最近二年度公司因勞資糾紛所遭受之損失及爭訟事件和勞資關係尚需協調之情事：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|------|--------------|-------------------|--|------|
| 技術合作 | 荷蘭飛利浦輸出(股)公司 | 91.12.01—102.6.30 | 1.報酬金首款：美金10,000元 其中美金5,000元可扣抵。 2.按季以下列費率給付報酬金： A.DVD-Video Disc and DVD-ROM Disc—每片美金2.25分。 B.AC-3—每片美金0.3分。 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明資產負債表

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 102年03月31日 財務資料(註2) |
|------------------|---------------|------|------|-------|-------|---------------------------------|
| | 97年底 | 98年底 | 99年底 | 100年底 | 101年底 | |
| 流動資產 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 985,485 |
| 不動產、廠房及設備 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 3,002,061 |
| 無形資產 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1,853 |
| 其他資產 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 118,436 |
| 資產總額 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 4,107,835 |
| 流動負債 | 分配前 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 2,311,128 |
| | 分配後 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 2,311,128 |
| 非流動負債 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 757,128 |
| 負債總額 | 分配前 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 3,068,256 |
| | 分配後 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 3,068,256 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 210,238 |
| 股本 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 630,000 |
| 資本公積 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 461 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (420,206) |
| | 分配後 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (420,206) |
| 其他權益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (17) |
| 庫藏股票 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | - |
| 非控制權益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 829,341 |
| 權益總額 | 分配前 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1,039,579 |
| | 分配後 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1,039,579 |

註1：上開最近五年度財務資料尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：102年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

2. 簡明綜合損益表

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當 年 度 截 至 102年第一季財務資料(註2) |
|--------------------|---------------|------|------|-------|-------|------------------------------|
| | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | |
| 營業收入 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 241,359 |
| 營業毛利 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (1,276) |
| 營業損益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (114,350) |
| 營業外收入及支出 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (10,257) |
| 稅前淨利 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (124,607) |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (124,607) |
| 停業單位損失 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | - |
| 本期淨利(損) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (124,608) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (73) |
| 本期綜合損益總額 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (124,681) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (55,246) |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (69,362) |
| 綜合損益總額歸屬於母 公司業主 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (55,592) |
| 綜合損益總額歸屬於非 控制權益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (69,429) |
| 每股盈餘 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (0.88) |

註1：上開最近五年度財務資料尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：102年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則：

1. 簡明資產負債表-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1) | | | | | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97年底 | 98年底 | 99年底 | 100年底 | 101年底 | |
| 流動資產 | 355,979 | 234,554 | 124,191 | 135,704 | 104,476 | |
| 基金及投資 | 1,272,069 | 1,162,215 | 1,343,927 | 1,132,497 | 723,633 | |
| 固定資產(註2) | 653,985 | 147,916 | 102,384 | 75,578 | 50,079 | |
| 無形資產 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 其他資產 | 592,794 | 644,450 | 32,154 | 21,712 | 14,129 | |
| 資產總額 | 2,874,827 | 2,189,135 | 1,602,656 | 1,365,491 | 892,317 | |
| 流動負債 | 分配前 | 472,181 | 426,574 | 170,416 | 204,932 | 169,673 |
| | 分配後 | 472,181 | 426,574 | 170,416 | 204,932 | 169,673 |
| 長期負債 | 331,141 | 268,994 | 68,146 | 47,065 | 50,670 | |
| 其他負債 | 564,165 | 751,641 | 406,001 | 402,754 | 399,018 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,367,487 | 1,447,209 | 644,563 | 654,751 | 619,361 |
| | 分配後 | 1,367,487 | 1,447,209 | 644,563 | 654,751 | 619,361 |
| 股本 | 2,210,303 | 1,506,177 | 930,000 | 1,200,000 | 630,000 | |
| 資本公積 | 1,216 | 7,023 | 10,766 | 27,035 | 27,368 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (704,126) | (771,340) | 17,332 | (516,125) | (384,401) |
| | 分配後 | (704,126) | (771,340) | 17,332 | (516,125) | (384,401) |
| 金融商品未實現損益 | (53) | 66 | (5) | (170) | 0 | |
| 累積換算調整數 | 0 | 0 | 0 | 0 | (11) | |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 1,507,340 | 741,926 | 958,093 | 710,740 | 272,956 |
| | 分配後 | 1,507,340 | 741,926 | 958,093 | 710,740 | 272,956 |

註：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則：

單位：除每股盈餘為元外，其他為新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------|---------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 |
| 營業收入 | 373,523 | 289,469 | 294,315 | 324,167 | 333,832 |
| 營業毛利 | (122,185) | (108,644) | 789 | 5,457 | 16,154 |
| 營業損益 | (269,503) | (190,697) | (57,382) | (39,476) | (24,204) |
| 營業外收入及利益 | 170,963 | 12,112 | 546,170 | 12,924 | 4,655 |
| 營業外費用及損失 | 488,323 | 450,208 | (394,278) | (371,443) | (423,727) |
| 繼續營業部門稅前損益 | (586,863) | (628,793) | 94,510 | (397,995) | (443,276) |
| 繼續營業部門損益 | (500,214) | (767,191) | 94,510 | (397,995) | (443,276) |
| 停業部門損益 | — | — | — | — | — |
| 非常損益 | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動之累積影響數 | — | — | — | — | — |
| 本期損益 | (500,214) | (767,191) | 94,510 | (397,995) | (443,276) |
| 每股盈餘 | (2.26) | (5.09) | 1.39 | (3.66) | (7.10) |

註：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證

(三) 最近五年度會計師姓名及其查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|------------|---------|----------|
| 97 | 資信聯合會計師事務所 | 胡明松、蕭明芳 | 修正式無保留意見 |
| 98 | 資信聯合會計師事務所 | 胡明松、蕭明芳 | 修正式無保留意見 |
| 99 | 資信聯合會計師事務所 | 胡明松、陳榮華 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 資信聯合會計師事務所 | 胡明松、黃增國 | 修正式無保留意見 |
| 101 | 資信聯合會計師事務所 | 黃增國、陳榮華 | 修正式無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析

| 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 102年3月31日 (註3) | |
|-------------|------------------|-----------|------|------|-------|-------|----------------------------|----|
| | | 97年度 | 98年度 | 99年度 | 100年度 | 101年度 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 74.69 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 59.85 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 42.64 | |
| | 速動比率 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 13.87 | |
| | 利息保障倍數 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 4.02 | |
| | 平均收現日數 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 90.9 | |
| | 存貨週轉率(次) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1.61 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 7.48 | |
| | 平均銷貨日數 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 227.25 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 0.32 | |
| | 總資產週轉率(次) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 0.23 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (2.78) | |
| | 權益報酬率(%) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (11.31) | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA |
| | | 稅前純益 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA |
| | 純益率(%) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (51.63) | |
| 現金流量 | 每股盈餘(元) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | (0.88) | |
| | 現金流量比率(%) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA | |
| | 現金流量允當比率(%) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA | |
| 槓桿度 | 現金再投資比率(%) | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA | |
| | 營運槓桿度 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA | |
| | 財務槓桿度 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | NA | |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

註1：上開最近五年度財務資料尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註2：102年3月31日財務資料係經會計師核閱在案。

註3：財務分析計算公式如下所列：

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)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

2. 財務分析-我國財務會計準則

| 年 度 (註 1) | | 最近五年度財務分析 | | | | | |
|---|--------------|-----------|----------|---------|----------|-----------|--------|
| | | 97 年度 | 98 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 101 年度 | |
| 分析項目 (註 2) | | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 47.57 | 66.11 | 40.22 | 47.95 | 69.41 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 281.12 | 683.44 | 1002.34 | 1002.68 | 646.23 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 75.39 | 54.99 | 72.88 | 66.22 | 61.57 | |
| | 速動比率 | 68.93 | 48.50 | 58.53 | 54.44 | 46.58 | |
| | 利息保障倍數 | (13.96) | (30.59) | 12.39 | (131.14) | (186.90) | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 2.79 | 2.98 | 3.80 | 3.85 | 4.17 | |
| | 平均收現日數 | 130.82 | 122.48 | 96.05 | 94.88 | 87.56 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 23.27 | 55.49 | 88.57 | 149.14 | 70.66 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 6.59 | 3.18 | 2.90 | 5.09 | 3.44 | |
| | 平均銷貨日數 | 15.69 | 6.58 | 4.12 | 2.45 | 5.17 | |
| | 固定資產週轉率 (次) | 0.35 | 0.72 | 2.35 | 3.64 | 5.31 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.11 | 0.11 | 0.16 | 0.22 | 0.30 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | (14.33) | (29.71) | 5.35 | (26.67) | (39.09) | |
| | 股東權益報酬率 (%) | (28.46) | (68.22) | 11.12 | (47.70) | (90.12) | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業利益 | (12.06) | (12.66) | (6.17) | (3.29) | (3.84) |
| | 稅前純益 | (26.55) | (41.75) | 10.16 | (33.17) | (70.36) | |
| | 純益率 (%) | (133.92) | (265.03) | 32.11 | (122.77) | (132.78) | |
| 每股盈餘 (元) | (2.26) | (5.09) | 1.39 | (3.66) | (7.10) | | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 7.14 | (12.13) | (69.12) | 6.10 | 9.76 | |
| | 現金流量允當比率 (%) | 107.4 | 500.62 | 135.83 | (269.89) | (1504.04) | |
| | 現金再投資比率 (%) | (1.40) | (2.94) | (8.22) | 1.08 | 2.29 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (35.68) | (0.97) | (0.01) | (0.21) | (0.75) | |
| | 財務槓桿度 | 0.87 | 0.62 | 0.87 | 0.93 | 0.91 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) | | | | | | | |
| 1.負債占資產比率增加主要係本公司101年度為稅後虧損，致資產總額減少所致。 | | | | | | | |
| 2.長期資金占固定資產比率係本公司101年度為稅後虧損，致股東權益總額減少及固定資產因提列折舊致淨額減少所致。 | | | | | | | |
| 3.利息保障倍數下降主要係本公司101年度為稅後虧損所致。 | | | | | | | |
| 4.存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升主要係期末存貨較去年同期增加所致。 | | | | | | | |
| 5.應付款項週轉率下降主要係應付帳款與因營業而產生之應付票據增加所致。 | | | | | | | |
| 6.固定資產週轉率上升主要係本期銷貨淨額微幅增加及固定資產因提列折舊致淨額減少所致。 | | | | | | | |
| 7.總資產週轉率上升主要係本期銷貨淨額微幅增加及因採權益法之長期股權投資認列投資損失致資產總計減少所致。 | | | | | | | |
| 8.資產報酬率及股東權益報酬率下降主要係本期產生稅後淨損所致。 | | | | | | | |
| 9.營業利益及稅前純益占實收資本比率下降主要係本期產生稅後淨損所致。 | | | | | | | |
| 10.純益率及每股盈餘下降主要係本期產生稅後淨損所致。 | | | | | | | |
| 11.現金流量比率上升主要係主要係101年度營業活動為現金流入增加所致。 | | | | | | | |
| 12.現金流量允當比率下降主要係近年來因持續虧損致營業活動淨現金流量持續流出所致。 | | | | | | | |
| 13.現金再投資比率上升主要係因係101年度營業活動為現金流入增加所致。 | | | | | | | |
| 12.營運槓桿度及財務槓桿度變動主要係本公司持續調整體質及降低成本等所致。 | | | | | | | |

註 1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析計算公式如下所列：

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)。(註5)

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、監察人審查報告

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補表，其中財務報表業經 資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師查核完竣。上述董事會造送各項表冊，經本監察人查核竣事，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，報請 鑒察。

此 致

吉祥全球實業股份有限公司

監察人：人仲股份有限公司

代表人：李貴華



代表人：李國隆



中 華 民 國 102 年 03 月 25 日



資信聯合會計師事務所
L. H. CHEN & CO., CPAs.

台北市八德路4段768巷5號3樓之1
3F-1, 5, LANE 768, SEC 4,
PATEH. RD., TAIPEI,
TAIWAN, R.O.C.

Tel: (02)27886896(代表號)
Fax: (02)27885571
E-mail: lhc6696@cbt.net

吉祥全球實業股份有限公司
會計師查核報告

吉祥全球實業股份有限公司董事會 公鑒：

吉祥全球實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。吉祥全球實業股份有限公司採權益法之長期股權投資中，有關旭能光電股份有限公司及大友國際光電股份有限公司之民國一〇一年度暨旭能光電股份有限公司、浩瀚數位股份有限公司、大友國際光電股份有限公司及大吉祥國際建設股份有限公司之民國一〇〇年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，故本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關旭能光電股份有限公司及大友國際光電股份有限公司之民國一〇一年度暨旭能光電股份有限公司、浩瀚數位股份有限公司、大友國際光電股份有限公司及大吉祥國際建設股份有限公司之民國一〇〇年度之財務報表所列之金額係依據其他會計師之查核報告。吉祥全球實業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日對旭能光電股份有限公司及大友國際光電股份有限公司暨民國一〇〇年十二月三十一日對旭能光電股份有限公司、浩瀚數位股份有限公司、大友國際光電股份有限公司及大吉祥國際建設股份有限公司之長期股權投資餘額合計分別為新台幣(以下同)87,761 仟元及 1,051,045 仟元，佔資產總額之 9.84%及 76.97%，其於民國一〇一年度及一〇〇年度認列之投資損失合計分別為 132,416 仟元及 333,889 仟元，佔稅前淨損 29.87%及 83.89%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達吉祥全球實業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註七、1 所述，吉祥全球實業股份有限公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)訴請應與呂學仁等 5 人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額約計

2,668,614 仟元，該案雖由臺灣板橋地方法院於民國九十七年一月二十四日一審判決該公司勝訴，惟臺灣高等法院於民國九十七年七月三十一日二審判決敗訴，應連帶賠償 2,573,524 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國九十九年三月二十五日判決，原臺灣高等法院判決部分廢棄發回臺灣高等法院續審，經臺灣高等法院更審於民國一〇一年四月二十七日判決，該公司應與呂學仁等 5 人連帶賠償 2,202,614 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，該公司於民國一〇一年五月二十八日向臺灣高等法院提起上訴，該案於民國一〇一年七月十六日移審最高法院，該案最終結果仍待後續判決，始能確認。另吉祥全球實業股份有限公司持續與投保中心洽談和解事宜，依委任律師意見，以和解個案全盤考量，該公司基於穩健原則並經董事會決議，已認列和解可能之損失 250,000 仟元，在該案尚未確定前應屬合理，惟最終結果仍待後續求償情形，始能確認。

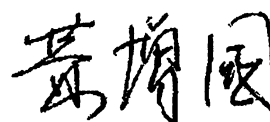
如財務報表附註十、3 所述，吉祥全球實業股份有限公司前負責人於民國九十七年四月間出售該公司所持有之不動產，意圖為自己利益使吉祥全球實業股份有限公司為不利益之交易，又未依法應公告並向主管機關申報之財務報告內容隱匿關係人交易資訊為虛偽之記載，而涉嫌違反證券交易法之案件，業經最高法院檢察署特別偵查檢查官偵察終結並遭起訴，此案件刻由台灣台北地方法院調查審理中。該公司於民國一〇一年四月初接到台灣台北地方法院民事庭通知，投保中心據此訴請該公司前負責人、該公司董事及監察人等連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額 83,304 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，該公司已委任律師進行相關訴訟事宜。

如財務報表附註三所述，吉祥全球實業股份有限公司自民國一〇〇一年一月一日起，首次適用新修訂之「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

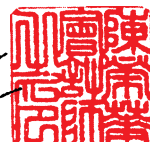
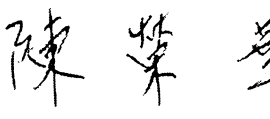
吉祥全球實業股份有限公司業已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資信聯合會計師事務所

會計師：黃 增 國



會計師：陳 榮 華



金管會核准：金管證審第1000063960 號

簽證文號：(78)台財證(一)第02536 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

吉祥全球農業股份有限公司
資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 資產 | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | | 附註 | 負債及股東權益 | | 附註 | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | |
|---------------------|------------|------|--------------|------|----|-------------------|------------|------|--------------|------|--------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | | 金額 | % | | |
| 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | \$ 12,164 | 1 | \$ 18,045 | 1 | | 2120 應付票據 | 2,074 | | 2,074 | | 938 | |
| 1120 應收票據淨額 | 17,363 | 2 | 17,736 | 1 | | 2140 應付帳款 | 12,396 | 1 | 12,409 | 1 | 12,409 | 1 |
| 1140 應收帳款淨額 | 43,067 | 6 | 74,662 | 6 | | 2150 應付帳款-關係人 | 80,590 | 9 | 76,210 | 5 | 76,210 | 5 |
| 1160 其他應收款 | 250 | - | 738 | - | | 2170 應付費用 | 14,909 | 1 | 18,792 | 2 | 18,792 | 2 |
| 1180 其他應收款-關係人淨額 | 111 | - | 238 | - | | 其他應付款項-關係人 | 115 | - | 115 | - | 115 | - |
| 1210 存貨淨額 | 5,672 | 1 | 3,319 | - | | 其他應付款項 | 7,315 | 1 | 7,315 | 1 | 7,315 | 1 |
| 1260 預付款項 | 19,778 | 2 | 20,823 | 2 | | 應付設備款 | 7,263 | 1 | 7,266 | - | 7,266 | - |
| 1280 其他流動資產 | 71 | - | 143 | - | | 預收款項 | 1,826 | - | 1,811 | - | 1,811 | - |
| 11xx 流動資產合計 | 104,476 | 12 | 135,704 | 10 | | 一年或一年營業週期內到期長期負債 | 43,035 | 5 | 79,899 | 7 | 79,899 | 7 |
| | | | | | | 2280 其他流動負債 | 150 | - | 177 | - | 177 | - |
| | | | | | | 21xx 流動負債合計 | 169,673 | 18 | 204,932 | 15 | 204,932 | 15 |
| 基金及投資 | | | | | | 長期負債 | | | | | | |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動 | 7,459 | 1 | 11,939 | 1 | | 2420 長期借款 | 50,670 | 6 | 47,065 | 3 | 47,065 | 3 |
| 1421 採權益法之長期股權投資 | 716,174 | 80 | 1,120,558 | 82 | | 其他負債 | | | | | | |
| 14xx 基金及投資合計 | 723,633 | 81 | 1,132,497 | 83 | | 2881 遞延貨項-聯屬公司間利益 | 1,781 | - | 1,781 | - | 1,781 | - |
| | | | | | | 2888 其他負債-其他 | 397,237 | 45 | 400,973 | 30 | 400,973 | 30 |
| | | | | | | 28xx 其他負債合計 | 399,018 | 45 | 402,754 | 30 | 402,754 | 30 |
| 固定資產 | | | | | | 2xxx 負債總計 | 619,361 | 69 | 654,751 | 48 | 654,751 | 48 |
| 1531 機器設備 | 663,873 | 74 | 1,148,434 | 84 | | 股東權益 | | | | | | |
| 1551 運輸設備 | 574 | - | 5,104 | - | | 股本 | | | | | | |
| 1561 辦公設備 | 160 | - | 78,332 | 7 | | 31xx 普通股股本 | 630,000 | 71 | 1,200,000 | 88 | 1,200,000 | 88 |
| 1681 其他設備 | 694,607 | 74 | 1,237,349 | 91 | | 資本公積 | 27,368 | 3 | 27,035 | 2 | 27,035 | 2 |
| 15xx 固定資產合計 | (513,306) | (57) | (1,037,066) | (76) | | -長期投資 | | | | | | |
| 15x9 減：累計折舊 | (101,222) | (11) | (124,705) | (9) | | 33xx 保留盈餘 | | | | | | |
| 1599 減：累計減損 | 50,079 | 6 | 75,578 | 6 | | 3310 -法定盈餘公積 | 1,733 | - | 1,733 | - | 1,733 | - |
| 15xx 固定資產淨額 | 10,490 | 1 | 15,937 | 1 | | 3320 -特別盈餘公積 | 5 | - | 5 | - | 5 | - |
| 其他資產 | | | | | | 3351 -累積盈虧 | (388,139) | (43) | (517,863) | (38) | (517,863) | (38) |
| 1810 閒置資產淨額 | 3,050 | - | 4,050 | - | | 股東權益其他調整項目 | | | | | | |
| 1820 存出保證金 | - | - | 868 | - | | -累積換算調整數 | (11) | - | (11) | - | (11) | - |
| 1830 遞延費用 | 589 | - | 857 | - | | -金融商品之未實現損益 | | | | | | |
| 1887 受限制資產-非流動 | 14,129 | 1 | 21,712 | 1 | | 股東權益總計 | 272,956 | 31 | 710,740 | 52 | 710,740 | 52 |
| 18xx 其他資產合計 | 14,129 | 1 | 21,712 | 1 | | 重大承諾事項及或有事項 | | | | | | |
| 負債(抵)押之資產 | | | | | | 七 | | | | | | |
| 1xxx 資產總計 | \$ 892,317 | 100 | \$ 1,365,491 | 100 | | 重大之期後事項 | | | | | | |
| | | | | | | 九 | | | | | | |
| | | | | | | 2-3xxx 負債及股東權益總計 | \$ 892,317 | 100 | \$ 1,365,491 | 100 | \$ 1,365,491 | 100 |

(請參閱後附財務報表附註暨會計師事務所查核增減、陳榮華會計師民國一〇二年三月二十五日查核報告)



董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰

吉祥全球實業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| | 附註 | 101年度 | | 100年度 | |
|-----------------|--------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 二、11 | | | | |
| 4111 銷貨收入 | 五、2(1) | \$ 333,887 | 100 | \$ 324,295 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | | (55) | - | (128) | - |
| 營業收入淨額 | | 333,832 | 100 | 324,167 | 100 |
| 營業成本 | | | | | |
| 5110 銷貨成本 | 四、3及五、2(2)&(6)-(9) | (317,678) | (95) | (318,710) | (98) |
| 5910 營業毛利 | | 16,154 | 5 | 5,457 | 2 |
| 6000 營業費用 | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (15,376) | (5) | (19,835) | (6) |
| 6200 管理及總務費用 | 五、2(9) | (23,013) | (7) | (23,100) | (7) |
| 6300 研究發展費用 | | (1,969) | (1) | (1,998) | (1) |
| 營業費用合計 | | (40,358) | (13) | (44,933) | (14) |
| 6900 營業淨損 | | (24,204) | (8) | (39,476) | (12) |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 7 | - | 18 | - |
| 7122 股利收入 | | - | - | 703 | - |
| 7130 處分固定資產利益 | 二、8&四、5及四、6 | 383 | - | 38 | - |
| 7160 兌換利益 | 二、2 | - | - | 3,488 | 1 |
| 7480 什項收入 | | 4,265 | 1 | 8,677 | 3 |
| 營業外收入及利益合計 | | 4,655 | 1 | 12,924 | 4 |
| 7500 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (2,359) | (1) | (3,012) | (1) |
| 7521 採權益法認列投資損失 | 二、7及四、4 | (404,876) | (121) | (345,072) | (107) |
| 7540 處分投資損失 | 二、6 | - | - | (9,274) | (3) |
| 7560 兌換損失 | 二、2 | (2,479) | (1) | - | - |
| 7880 什項支出 | | (14,013) | (4) | (14,085) | (4) |
| 營業外費用及損失合計 | | (423,727) | (127) | (371,443) | (115) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨損 | | (443,276) | (134) | (397,995) | (123) |
| 8111 所得稅利益(費用) | 二、13及四、9 | - | - | - | - |
| 9600 本期淨損 | | \$ (443,276) | (134) | \$ (397,995) | (123) |
| 每股虧損 | 二、14及四、14 | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 基本每股虧損-追溯前 | | \$ (7.10) | \$ (7.10) | \$ (3.66) | \$ (3.66) |
| 9750 基本每股虧損-追溯後 | | | | \$ (6.97) | \$ (6.97) |

(請參閱後附財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰



吉祥全球實業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 保 留 盈 餘 | 累 積 盈 虧 | 股東權益其他調整項目 | | 合 計 |
|-----------------------|--------------|-----------|-------------|---------|--------------|------------|---------|------------|
| | | | | | | 金融商品之未實現損益 | 累積換算調整數 | |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 1,200,000 | \$ 27,035 | \$ 1,733 | \$ 5 | \$ (517,863) | \$ (170) | - | \$ 710,740 |
| 減資彌補虧損 | (580,000) | - | - | - | 580,000 | - | - | - |
| 現金增資折價發行 | 10,000 | - | - | - | (5,000) | - | - | 5,000 |
| 民國101年度淨損 | - | - | - | - | (443,276) | - | - | (443,276) |
| 認列被投資公司長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | - | (11) | (11) |
| 認列被投資公司長期股權投資持股比例變動調整 | - | 333 | - | - | - | - | - | 333 |
| 認列被投資公司金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | 170 | - | 170 |
| 民國101年12月31日餘額 | \$ 630,000 | \$ 27,368 | \$ 1,733 | \$ 5 | \$ (386,139) | \$ - | \$ (11) | \$ 272,956 |

-53-

| 項 目 | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 保 留 盈 餘 | 累 積 盈 虧 | 股東權益其他調整項目 | | 合 計 |
|-----------------------|--------------|-----------|-------------|---------|--------------|------------|---------|------------|
| | | | | | | 金融商品之未實現損益 | 累積換算調整數 | |
| 民國100年1月1日餘額 | \$ 930,000 | \$ 10,766 | \$ - | \$ - | \$ 17,332 | \$ (5) | - | \$ 958,093 |
| 採權益法之長期股權投資持股比例變動調整 | - | 6,604 | - | - | (482) | - | - | 6,142 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 1,733 | - | (1,733) | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 5 | (5) | - | - | - |
| 現金增資折價發行 | 270,000 | - | - | - | (135,000) | - | - | 135,000 |
| 民國100年度淨損 | - | - | - | - | (397,995) | - | - | (397,995) |
| 認列被投資公司長期股權投資持股比例變動調整 | - | 9,665 | - | - | - | - | - | 9,665 |
| 認列被投資公司金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | (165) | - | (165) |
| 民國100年12月31日餘額 | \$ 1,200,000 | \$ 27,035 | \$ 1,733 | \$ 5 | \$ (517,863) | \$ (170) | \$ - | \$ 710,740 |

(請參閱後附財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師民國一〇二年三月二十五日查核報告)



董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰

吉祥全球實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 101年度 | 100年度 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期淨損 | \$ (443,276) | \$ (397,995) |
| 調整項目 | | |
| 存貨報廢損失(帳列銷貨成本) | 2,594 | 4,541 |
| 存貨跌價損失(回升利益)(帳列銷貨成本) | - | (3,000) |
| 呆帳損失(壞帳轉回利益) | (2,351) | (61) |
| 折舊費用 | 23,932 | 26,805 |
| 閒置資產折舊 | 5,032 | 5,849 |
| 各項攤提 | 868 | 2,500 |
| 採權益法認列之投資損(益) | 404,876 | 345,072 |
| 處分投資損(益) | - | 9,274 |
| 處分固定資產損(益) | (383) | (38) |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(增)減數 | - | (10,464) |
| 應收票據(增)減數 | 373 | (809) |
| 應收帳款(增)減數 | 27,946 | (15,413) |
| 應收帳款－關係人(增)減數 | - | 20 |
| 其他應收款(增)減數 | 488 | 58 |
| 其他應收款－關係人(增)減數 | 127 | (191) |
| 存貨(增)減數 | (4,947) | (3,905) |
| 預付款項(增)減數 | 1,045 | 2,662 |
| 其他流動資產(增)減數 | 72 | 201 |
| 應付票據增(減)數 | 1,136 | (860) |
| 應付帳款增(減)數 | (13) | (70) |
| 應付帳款－關係人增(減)數 | 4,380 | 54,867 |
| 應付費用增(減)數 | (3,883) | (4,822) |
| 其他應付款－關係人增(減)數 | - | (154) |
| 應付設備款增(減)數 | (3) | (147) |
| 預收款項增(減)數 | 15 | (1,548) |
| 其他流動負債增(減)數 | (27) | (910) |
| 其他負債－其他增(減)數 | (1,442) | 1,030 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 16,559 | 12,492 |

(接下頁)

吉祥全球實業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 101年度 | 100年度 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 以成本衡量之金融資產-建邦減資款 | \$ 4,480 | \$ - |
| 採權益法之長期股權投資(增)減數 | - | (118,000) |
| 購買固定資產 | - | (97) |
| 出售固定資產價款 | 2,366 | 105 |
| 存出保證金(增)減數 | 1,000 | 842 |
| 受限制資產(增)減數 | 268 | 1,250 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 8,114 | (115,900) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 長期借款增(減)數 | (35,554) | (35,976) |
| 現金增資 | 5,000 | 135,000 |
| 融資活動之淨現金流入(出) | (30,554) | 99,024 |
| 本期現金及約當現金增(減)數 | (5,881) | (4,384) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 18,045 | 22,429 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 12,164 | \$ 18,045 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息費用(不含資本化利息) | \$ 2,353 | \$ 2,999 |
| 本期支付所得稅 | \$ - | \$ - |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年或一營業週期內到期長期負債 | \$ 43,035 | \$ 79,899 |
| 資本公積-長期投資 | \$ 333 | \$ 16,269 |
| 金融商品未實現損益 | \$ - | \$ (165) |

(請參閱後附財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰



吉祥全球實業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除特別註明外)

一、公司沿革：

本公司於民國 84 年 4 月 14 日奉准設立，主要業務為電腦多媒體系統設備及多媒體資訊產品(影音光碟片、電腦唯讀記憶光碟片、音樂光碟片等)之加工製造買賣、進出口貿易、代理經銷報價與投標及電腦多媒體系統之設計研發，資料儲存及處理設備(可重覆讀寫光碟片及可擦可寫式光碟片)之製造等。

本公司股票於民國 89 年 2 月 21 日起於「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌上櫃。另本公司業經台灣證券交易所核准交易，並於民國 90 年 9 月 19 日起正式掛牌上市。

本公司於民國 96 年 5 月 21 日經股東會決議通過，將公司名稱由「訊碟科技股份有限公司」變更為「吉祥全球實業股份有限公司」，並經主管機關核准在案。

本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之員工人數分別為 28 人及 35 人。

二、重要會計政策之彙總說明：

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

二、1. 資產負債區分流動及非流動之分類標準：

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

二、2. 外幣交易：

- (1) 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項以外幣交易當日之即期匯率換算為新台幣入帳。其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，列入股東權益之調整項目；其屬其他外幣資產或負債者，則列為當期損益。
- (2) 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

二、3. 現金及約當現金：

「約當現金」係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

二、4. 應收票據及帳款、其他應收款：

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定，應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後評價以有效利率法之攤銷後成本減除價值減損後之金額衡量。資產負債表日若有減損之客觀證據，則應認列減損損失，列為當期損益。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，惟該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

二、5. 存貨：

存貨包括以供出售之 DVD 裸片、CD 裸片及 PC 粒等，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

二、6. 金融商品：

依「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產及以成本衡量之金融資產等四類。

購買或出售之金融資產，採交易日(即決定購買或出售金融資產的日期)會計處理。除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

所持有或發行之金融商品，在原始認列後依持有或發行之目的，分為下列各類：

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產：

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(2) 備供出售金融資產：

係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產為公平價值。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為業主權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若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。

(3) 持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。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。

(4) 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉，本公司持有以成本衡量之金融商品指下列股票且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品：

(A) 未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票。

(B) 興櫃股票。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

二、7. 採權益法之長期股權投資：

- (1) 持有被投資公司有表決權股份 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資當日之投資成本與股權淨值之差額，按五年平均攤銷。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額屬於商譽部份不再攤銷，新增之差額比照「財務會計準則公報」第二十五號「企業合併—購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。
- (2) 被投資公司增資發行新股時，因非按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」，如帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。
本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。
本公司對採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。
- (4) 當長期股權投資之可回收金額低於帳面價值時，其差額認列為資產減損損失，列入當期損益。
- (5) 對具有控制力之被投資公司除依權益法評價外，並分別於每季終了時，編製合併財務報表。
- (6) 海外長期股權投資，被投資公司財務報表換算所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列，並作為股東權益之調整項目。
- (7) 採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

二、8. 固定資產/閒置資產：

- (1) 固定資產以取得成本為入帳基礎，並對使固定資產置於可使用狀態前之利息予以資本化，對於足以延長資產耐用年限之重大改良及更新，均作為資本支出，列入固定資產；反之，修繕及維護支出則作為當年度費用。
- (2) 固定資產處分時，沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分之損益，則列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。
- (3) 固定資產之折舊係依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年限，以平均法計提，主要固定資產耐用年數如下：

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

| 項 目 | 耐 用 年 數 |
|------|---------|
| 機器設備 | 5~10 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 5 年 |
| 其他設備 | 5 年 |

(4)非營業用之固定資產已轉列閒置資產，並按淨變現價值或帳面價值較低者評價，所計提之折舊費用帳列於「營業外費用及損失」項下。

二、9. 遞延費用：

遞延費用係辦公室改良、電腦軟體、配電配管工程及設計費、底板及權利金等。除權利金依五~十年平均攤銷外，餘皆按五年平均攤銷。

二、10. 退休金：

- (1)本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，預計每年按已付薪資總額2%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。退休準備金提撥率之申請，業經新北市政府勞工局於87年1月19日核准在案。惟本公司之退休辦法尚未配合新制實施修訂，故員工退休辦法未規定者依勞工退休金條例之規定辦理。
- (2)勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「基動基準法」有關之退休金規定(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。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6%。
- (3)退休金之會計處理係依「財務會計準則公報」第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

二、11. 收入認列方法：

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。本公司銷售予聯屬公司之貨品，聯屬公司於資產負債表日尚未出售時者，其銷貨毛利視為尚未實現；未實現銷貨利益列為損益表上銷貨毛利之減項，遞延貸項—聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他負債項目。

二、12. 資本支出與收益支出之劃分：

凡支出之效益於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

二、13. 所得稅：

- (1)依「財務會計準則公報」第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2)公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘年度列為當期所得稅費用。
- (3)以前年度所得稅高、低估數，列入當年度所得稅費用之調整項目。
- (4)當稅法修正時，應於公布日按新規定之稅率將遞延所得稅資產或負債重新計算，差額列為當期所得稅費用。
- (5)依所得基本稅額條例規定，依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

二、14. 每股盈餘(虧損)：

依「財務會計準則公報」第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘(虧損)。基本每股盈餘(虧損)以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘(虧損)則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

二、15. 非金融資產減損：

依「財務會計準則公報」第三十五號「資產減損之會計處理原則準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

二、16. 員工分紅及董監事酬勞：

員工分紅及董監事酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 52 號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」及金管會金管證六字第 0960013218 號函之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

二、17. 會計估計：

於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計之採用與實際結果可能存有差異。

二、18. 營運部門資訊：

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用（包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用）之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司依「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響：

三、1. 應收票據及帳款、其他應收款：

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司民國 100 年度之稅後淨損及每股虧損皆無重大影響。

三、2. 營運部門資訊之揭露：

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原「財務會計準則公報」第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動對本公司民國 100 年度財務報表之損益並無影響。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明：

四、1. 現金及約當現金：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 61 | \$ 8,561 |
| 活期存款 | 11,359 | 9,013 |
| 支票存款 | 744 | 471 |
| 合 計 | <u>\$ 12,164</u> | <u>\$ 18,045</u> |

上列現金及約當現金不包括質押存款，其用途均未受限制。

四、2. 應收帳款淨額：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$ 462,174 | \$ 490,120 |
| 減：備抵呆帳 | (413,107) | (415,458) |
| 淨 額 | <u>\$ 49,067</u> | <u>\$ 74,662</u> |

(1) 期末依據應收帳款餘額收回之可能性，評估其備抵呆帳餘額。

(2) 上列資產均未提供作任何質押或擔保。

四、3. 存貨淨額：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 商品存貨 | \$ 78,381 | \$ 78,459 |
| 物 料 | 15 | 19 |
| 製 成 品 | 7,514 | 5,079 |
| 合 計 | 85,910 | 83,557 |
| 減：備抵評價 | (80,238) | (80,238) |
| 淨 額 | <u>\$ 5,672</u> | <u>\$ 3,319</u> |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

(1) 當期認列之存貨相關費損：

| 項 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|--------------|------------|------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 305,342 | \$ 308,342 |
| 未分攤製造費用 | 9,742 | 8,827 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | - | (3,000) |
| 存貨報廢損失 | 2,594 | 4,541 |
| 合 計 | \$ 317,678 | \$ 318,710 |

(2) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，存貨投保金額分別為 2,000 仟元及 3,000 仟元。

(3) 上列存貨均未提供作任何質押或擔保。

四、4. 基金及投資：

| 被 投 資 公 司 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|--------------------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|
| | 持 股 比 例 | 帳 面 價 值 | 持 股 比 例 | 帳 面 價 值 |
| <u>以成本衡量之金融資產—非流動</u> | | | | |
| 建邦創業投資(股)公司 | 5.33% | \$ 17,920 | 5.33% | \$ 22,400 |
| 減：累計減損 | | (10,461) | | (10,461) |
| 小 計 | | \$ 7,459 | | \$ 11,939 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| Infodisc Technology USA, Inc. | 100% | \$ - | 100% | \$ - |
| Global Solutions Holdings Ltd. | 100% | - | 100% | - |
| 華訊創業投資(股)公司 | 99.97% | 42,009 | 99.97% | 69,513 |
| 旭能光電(股)公司 | 5.32% | 42,607 | 5.41% | 107,066 |
| 浩瀚數位(股)公司 | 49.48% | 343,173 | 49.48% | 584,669 |
| 大友國際光電(股)公司 | 99.00% | 45,154 | 99.00% | 113,027 |
| 大吉祥國際建設(股)公司 | 99.30% | 474,913 | 99.30% | 477,965 |
| 減：累計減損 | | (231,682) | | (231,682) |
| 小 計 | | \$ 716,174 | | \$ 1,120,558 |
| <u>預付長期投資款</u> | | | | |
| Gold Target Fund | | \$ - | | \$ - |
| 合 計 | | \$ 723,633 | | \$ 1,132,497 |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (1) 本公司民國 101 年度採權益法之長期股權投資評價認列之投資(損)益、金融商品未實現損益、長期股權投資因持股比例變動所產生之資本公積及換算調整數等金額等金額，除旭能光電(股)公司及大友國際光電(股)公司，係依該公司同期間經其他會計師查核之財務報表評價而得外，其餘係依據各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價而得，其明細如下：

| | 101 年度 | | | |
|--------------|--------------|--------|---------|-----------|
| | 投資(損)益 | 資本公積 | | 金融商品未實現損益 |
| | | / 累積盈虧 | 換算調整數 | |
| 華訊創業投資(股)公司 | \$ (27,534) | \$ 31 | \$ (1) | \$ - |
| 旭能光電(股)公司 | (64,543) | 87 | (3) | - |
| 浩瀚數位(股)公司 | (241,874) | 215 | (7) | 170 |
| 大友國際光電(股)公司 | (67,873) | - | - | - |
| 大吉祥國際建設(股)公司 | (3,052) | - | - | - |
| 合計 | \$ (404,876) | \$ 333 | \$ (11) | 170 |

本公司民國 100 年度採權益法之長期股權投資評價認列之投資(損)益、金融商品未實現損益及長期股權投資因持股比例變動所產生之資本公積等金額，除旭能光電(股)公司、浩瀚數位(股)公司、大友國際光電(股)公司及大吉祥國際建設(股)公司，係依該等被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表評價而得，其明細如下：

| 被投資公司 | 100 年度 | | | |
|--------------|--------------|-----------|-------|-----------|
| | 投資(損)益 | 資本公積 | | 金融商品未實現損益 |
| | | / 累積盈虧 | 換算調整數 | |
| 華訊創業投資(股)公司 | \$ (11,183) | \$ 1,546 | \$ - | \$ - |
| 旭能光電(股)公司 | (26,014) | 3,642 | - | - |
| 浩瀚數位(股)公司 | (220,897) | 11,081 | - | (165) |
| 大友國際光電(股)公司 | (77,852) | (462) | - | - |
| 大吉祥國際建設(股)公司 | (9,126) | - | - | - |
| 合計 | \$ (345,072) | \$ 15,807 | \$ - | \$ (165) |

- (2) 建邦創業投資股份有限公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東常會決議通過，辦理減資銷除普通股 8,400 仟股，減資金額 84,000 仟元，減資幅度為 20%(即每仟股減少 200 股)，每股按面額 10 元退還股東減資股款。減資基準日民國 101 年 7 月 19 日，本公司依持股比例於民國 101 年 9 月 7 日收到減資款計 4,480 仟元。
- (3) 本公司「以成本衡量之金融資產-非流動」於截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，認列累計減損均為 10,461 仟元。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (4)「旭能光電(股)公司」於民國101年12月11日辦理現金增資20,000仟元，惟本公司未按依持股比例認購，致其增資後持股比例由5.41%減少為5.32%，且認列增加資本公積-長期投資87仟元。
- (5)「旭能光電(股)公司」於民國101年10月19日經臨時股東會決議通過，辦理減少資本計1,585,000仟元，銷除已發行股份158,500仟股，用以彌補累積虧損，減資比率為57.11711712%，本公司持有股數由15,000仟股減為6,432仟股。
- (6)旭能光電股份有限公司於民國99年12月28日經董事會決議通過，向行政院金融監督管理委員會提出現金增資調整發行股數為17,500仟股及延長增資募集期間3個月，該項增資已於民國100年3月31日募集完成。此次增資後本公司對其持股比例由5.77%降為5.41%，且因未按持股比例認購其增資股份，致資本公積-長期投資增加3,642仟元。
- (7)浩瀚數位股份有限公司於民國100年6月2日經董事會決議通過買回庫藏股1,820仟股。此次購回庫藏股後本公司對其持股比例由49%增加為49.48%。
- (8)本公司於民國99年11月17日經董事會決議，投資大友國際光電(股)公司8,000仟股，每股價格10元，投資金額為80,000仟元，持股比例97.56%。大友國際光電(股)於民國100年6月10日經董事會決議現金增資，本公司於民國100年6月10日經董事會決議增加投資該公司118,000仟元，該公司增資後本公司對其持股比例由97.56%提高至99.00%，惟因未按持股比例認購其增資股份，致認列保留盈餘減少462仟元。
- (9)本公司於民國93年6月30日以美金77,750仟元(折合新台幣約2,624,833仟元)作為對Gold Target Fund公司之預付投資款，取得7,775股，每股價格美金10仟元，佔其15%之股權，此基金公司募集規模為美金500,000仟元。因該基金合約係由本公司董事會決議授權前董事長呂學仁先生簽訂，據民國93年12月20日台灣板橋地方法院檢察署檢察官起訴書之起訴內容所載，該投資為前董事長為掩飾其以投資方式取得資金證明之行為，該案截至本報告出具日止尚未判決確定，惟本公司基於穩健保守原則，已將其全數提列備抵跌價損失。
- (10)上列資產提供擔保情形，請參附註六。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、5. 固定資產淨額：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|---------------------|------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 機器設備 | \$ 663,873 | \$ (512,714) | \$ 151,159 |
| 辦公設備 | 574 | (461) | 113 |
| 其他設備 | 160 | (131) | 29 |
| 小 計 | <u>\$ 664,607</u> | <u>\$ (513,306)</u> | 151,301 |
| 減：累計減損 | | | (101,222) |
| 淨 額 | | | <u>\$ 50,079</u> |

| 項 目 | 100 年 12 月 31 日 | | |
|--------|---------------------|-----------------------|------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 機器設備 | \$ 1,148,434 | \$ (948,414) | \$ 200,020 |
| 運輸設備 | 5,104 | (5,104) | - |
| 辦公設備 | 5,479 | (5,271) | 208 |
| 其他設備 | 78,332 | (78,277) | 55 |
| 小 計 | <u>\$ 1,237,349</u> | <u>\$ (1,037,066)</u> | 200,283 |
| 減：累計減損 | | | (124,705) |
| 淨 額 | | | <u>\$ 75,578</u> |

(1)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，固定資產(含閒置資產)投保金額分別為 90,000 仟元及 113,000 仟元。

(2)民國 101 年度出售機器設備出售價款 1,702 仟元，並迴轉累計減損 23,483 仟元，且認列處分資產利益 135 仟元；另民國 100 年度出售機器設備之價款 105 仟元，並迴轉累計減損 51 仟元，且認列處分資產利益 38 仟元。

(3)上列資產提供擔保情形，請參附註六。

四、6. 閒置資產淨額：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-------------------|---------------------|------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 機器設備 | <u>\$ 632,480</u> | <u>\$ (546,183)</u> | \$ 86,297 |
| 減：累計減損 | | | (75,807) |
| 淨 額 | | | <u>\$ 10,490</u> |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

| 項 目 | 100 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|--------------|-----------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 機器設備 | \$ 711,684 | \$ (613,983) | \$ 97,701 |
| 減：累計減損 | | | (81,764) |
| 淨 額 | | | \$ 15,937 |

- (1)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，固定資產非供營業上使用之機器設備已轉列「閒置資產」項下。
- (2)民國 101 年度出售機器設備-閒置出售價款 664 仟元，並迴轉累計減損 5,957 仟元，且認列處分資產利益 248 仟元。
- (3)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止經評估已認列「閒置資產-機器設備」之累計減損分別為 75,807 仟元及 81,764 仟元。
- (4)上列資產提供擔保情形，請參附註六。

四、7. 長期借款：

| 債 權 人 | 借 款 性 質 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 | 擔 保 品 |
|-----------|---------|-----------------|-----------------|--------|
| 日盛銀行 | 信用借款 | \$ 12,888 | \$ 18,438 | - |
| 台灣企銀 | 信用借款 | 7,427 | 10,854 | - |
| 中國信託 | 信用借款 | 1,103 | 1,597 | - |
| 國泰世華 | 信用借款 | 3,488 | 8,138 | - |
| 第一銀行 | 信用借款 | 28,620 | 33,200 | - |
| 彰化銀行 | 信用借款 | 10,855 | 15,713 | - |
| 華泰銀行 | 信用借款 | 15,325 | 22,185 | - |
| 台北富邦銀行 | 擔保借款 | 2,139 | 7,272 | 備償戶及股票 |
| 合 計 | | 81,845 | 117,397 | |
| 減：一年內到期部份 | | (31,175) | (70,332) | |
| 淨 額 | | \$ 50,670 | \$ 47,065 | |

- (1)民國 101 年及 100 年 12 月 31 日上列長期借款之利率區間分別為 1.93%~3.17%及 1.70%~3.17%。
- (2)國泰世華銀行之借款已於民國 100 年 9 月 18 日到期，經與銀行協商已同意展延期至民國 102 年 9 月 18 日，其約定內容如下：

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (A)利率:按中華郵政股份有限公司一年期定儲利率加 0.585%計息,另按月加收取 0.6%帳戶管理費。
- (B)本金:自展延日起每月攤還 387.5 仟元,餘屆期一次清償。
- (3)第一銀行之借款已於民國 101 年 9 月 1 日到期,經與銀行協商已同意展延期至民國 102 年 8 月 31 日,其約定內容如下:
- (A)利率:自民國 101 年 9 月 1 日(即展期日)起,按該行 2 年期定儲存機動率加年率 1.745%(展日為年率利 3.165%)按月計付。
- (B)本金:自展延日起每月攤還 400 仟元。
- (4)台北富邦商業銀行之借款已於民國 100 年 5 月 1 日到期,經與銀行協商已同意展延期至民國 102 年 4 月 30 日,其約定內容變更如下:
- 還款方式:本金餘額 10,267 仟元,自民國 100 年 5 月 1 日起以一個月為 1 期,分 24 期,平均攤還本金。
- (5)上列長期借款提供擔保情形,請參附註六。

四、8. 其他負債—其他:

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 估計訴訟和解損失 | \$ 264,128 | \$ 258,233 |
| 估計保證損失 | 136,169 | 143,507 |
| 民間借款 | 8,800 | 8,800 |
| 合 計 | 409,097 | 410,540 |
| 減:一年內到期部份 | (11,860) | (9,567) |
| 淨 額 | \$ 397,237 | \$ 400,973 |

- (1)本公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心訴請應與呂學仁等 5 人連帶賠償投資人損害之訴訟,請求金額約計 2,668,614 仟元,本案雖由臺灣板橋地方法院於民國 97 年 1 月 24 日一審判決本公司勝訴,但臺灣高等法院於民國 97 年 7 月 31 日二審判決本公司敗訴,應連帶賠償 2,573,524 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息,嗣後經最高法院於民國 99 年 3 月 25 日判決,原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審,經台灣高等法院更審於民國 101 年 4 月 27 日判決,本公司應與呂學仁等 5 人連帶賠償 2,202,614 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息,本公司於民國 101 年 5 月 28 日向臺灣高等法院提起上訴,本案於民國 101 年 7 月 16 日移審最高法院,本案最終結果仍待後續判決,始能確認。
- 另本公司持續與財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心洽談和解事宜,依委任律師意見,以和解個案全盤考量,本公司基於穩健原則並經董事會決議,於民國 97 年度認列和解可能之損失 250,000 仟元,帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下,在該案尚未確定前應屬合理,惟最終結果尚待後續求償情形,始能確認。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (2) 本公司於民國 91、92 年度委任復耀有限公司(Gemini Limited, 為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱 ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入, 應納我國營利事業所得稅計 7,286 仟元, 訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國 100 年 8 月 17 日判決, 本公司應支付復耀有限公司 6,933 仟元及清償日止之相關利息 1,300 仟元共計 8,233 仟元, 本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下, 惟本公司不服上述判決, 已於民國 100 年 9 月 13 日向最高法院提起上訴。
- (3) 本公司於民國 100 年 6 月 1 日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀, 本公司因侵害其光碟產品之專利權, 訴請本公司賠償金額為 27,000 仟元, 暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止, 按年息 5%計算之利息。本公司已委託律師處理, 並於民國 100 年 10 月 3 日提出民事答辯狀。東芝股份有限公司於民國 101 年 7 月 27 日以書狀擴張請求增加為 9,900 萬, 該案於民國 101 年 9 月 7 日判決本公司敗訴, 應賠償新台幣 5,895 仟元, 本公司已於民國 101 年第三季估列其他損失, 並於民國 101 年 10 月 3 日提出上訴, 惟最終結果仍待後續判決, 始能確認。
- (4) 本公司於民國 93 年度接獲關係企業 Mediacopy Texas, Inc. 之借款銀行兆豐國際商業銀行洛杉磯分行之來函, 請求本公司依保證責任負擔 Mediacopy Texas, Inc. 之借款本金美金 12,630 仟元及利息美金 627 仟元之背書保證負債。本公司於民國 97 年 12 月間與兆豐國際商業銀行約定增加設質本公司持有旭能光電股份有限公司股票 5,000 仟股予該銀行。截至民國 99 年 6 月 30 日止, 本公司對此背書保證事項, 已估列背書保證損失餘額為 394,020 仟元, 帳列「其他負債-其他」項下, 嗣後本公司於民國 99 年 8 月 4 日與兆豐銀行洛杉磯分行等 3 家銀行簽訂「債務延期和清償協議書」, 本公司同意支付美金 2,000 仟元, 簽協議書時支付美金 150 仟元, 其餘分五年按月依約定攤還及轉讓已質押之旭能光電(股)公司股票 5,000 仟股予該銀行, 另提交新台幣 64,000 仟元(美金 2,000 仟元)之本票予該銀行作為履約保證, 依該項債務清償協議案本公司沖轉對 Mediacopy Texas, Inc. 相關之資產負債(包含應付 Mediacopy Texas, Inc. 之設備款約計 139,517 仟元, 因 Mediacopy 於 2004 年申請破產至今, 除兆豐及華南銀行洛杉磯分行與 Mediacopy 房東外, 並未再有其他債權人。且本公司因承擔及履行 Mediacopy 背書保證責任之同時, 亦因保證債務承擔對 Mediacopy 具有法定債權, 致本公司對 Mediacopy 同時存有債權、債務之抵銷情形, 故與兆豐等銀行達成和解時, 一併沖轉對 Mediacopy 之負債), 並認列債務和解利益共計 326,089 仟元帳列「什項收入」項下。截至民國 101 年 12 月 31 日止, 該項負債餘額 39,735 仟元(美金 1,233 仟元), 其中一年內到期之負債金額為 11,860 仟元(美金 409 仟元)。
- (5) 本公司民國 99 年 3 月接獲通知, 美國加州 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟, 向本公司求償 US\$2,926 仟元及其相關利息, 原因係 Mediacopy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室, 承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日, 並由本公司擔任保證人, 而

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

Mediacopy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司已委任律師進行處理，經委任律師評估此項求償損失發生之可能性高，因此本公司基於穩健保守原則擬增加提列對 Mediacopy Taxes Inc. 之保證損失，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元，原告 Conjunctive Points Properties I, L. P. 於民國 102 年 1 月 25 日已撤回之民事訴訟，本公司再與委任律師討論後續和解之事宜。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，該項保證損失餘額分別為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)及 93,590 仟元(US\$2,926 仟元)。

(6)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司因營運所需資金向民間借款均為 8,800 仟元。

四、9. 所得稅：

(1)本公司營利事業所得稅稅率為 17%，所得稅費用組成如下：

| 項 | 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|-------------|----|--------|--------|
| 當期所得稅費用 | \$ | - | \$ - |
| 遞延所得稅費用(利益) | | - | - |
| 所得稅費用(利益) | \$ | - | \$ - |

(2)本公司損益表中所列稅前淨利(損)依法定稅率計算之所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

| 項 | 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|----------------|----|----------|-------------|
| 稅前淨利(損)計算之所得稅額 | \$ | (75,357) | \$ (67,659) |
| 調整項目之所得稅影響數： | | | |
| 已實現兌換損(益) | | - | (931) |
| 未實現兌換損(益) | | 436 | (391) |
| 採權益法認列之投資損(益) | | 68,829 | 58,662 |
| 免稅證券交易(所得)損失 | | - | 1,577 |
| 備抵呆帳超限數減少 | | (351) | (38) |
| 虧損扣抵增加 | | 6,395 | 10,221 |
| 其他 | | 48 | (1,441) |
| 所得稅費用(利益) | \$ | - | \$ - |

(3)本公司遞延所得稅負債與資產：

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|----|-----------------|-----------------|
| (A)遞延所得稅負債總額 | \$ | - | \$ - |
| (B)遞延所得稅資產總額 | | 2,407,890 | 2,403,062 |
| (C)產生遞延所得稅資產-流動之備抵評價金額 | | (1,925,543) | (1,925,458) |
| (D)產生遞延所得稅資產-非流動之備抵評價金額 | | (482,347) | (477,604) |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------------------|---|-----------------|-----------------|
| (E)遞延所得稅資產-流動 | | \$ 1,925,543 | \$ 1,925,458 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | | (1,925,543) | (1,925,458) |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | | - | - |
| 遞延所得稅負債-流動 | | - | - |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動 | | \$ - | \$ - |

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|---------------------|---|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產-非流動 | | \$ 482,347 | \$ 477,604 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | | (482,347) | (477,604) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | | - | - |
| 遞延所得稅負債-非流動 | | - | - |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-非流動 | | \$ - | \$ - |

(4)兩稅合一相關資訊：

| | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 11,751 | \$ 11,751 |
| | 101 年度(預計) | 100 年度(實際) |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | - | - |

(5)未分配盈餘相關資訊：

| | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 87 年度以後餘額 | \$ (386,139) | \$ (517,863) |

(6)核定情形：營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

(7)行政救濟：本公司於民國 98 年 1 月 21 日接獲財政部臺灣省北區國稅局中和稽徵所北區國稅中和三字第 0980025091 號函，稱本公司於民國 91 年至 92 年間涉嫌虛進虛銷冒退營業稅，違反營業稅法裁處稅款 2,262 仟元並處 3 倍罰鍰。本公司於民國 97 年底按裁處稅款本稅及其 3 倍罰鍰先行估列入帳，並於民國 98 年 4 月 7 日已循行政救濟程序向財政部臺灣省北區國稅局中和稽徵所申請復查。此案於民國 98 年 10 月 21 日經財政部台財訴字第 09800455980 號決定原處分撤銷，由原處分機關另為妥適處分。其後於民國 99 年 4 月 2 日接獲財政部臺灣省北區國稅局新店稽徵所北區國稅新店三字第 0991004976 號函，稱依北區國稅法一字第 0990015975 號函維持原核定，本公司提出訴願，

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

惟於民國 99 年 8 月 30 日，台財訴字第 09900239320 號函駁回，本公司於民國 99 年 10 月 26 日向台北高等行政法院提起行政訴訟，於民國 100 年 7 月 20 日已達成和解，原處分(含復查決定)核課營業稅超過 2,262 仟元及罰鍰超過 3,393 仟元部份撤銷，本公司於民國 100 年上半年度認列其他收入 3,393 仟元。

四、10. 職工退休金：

(1)本公司員工退休辦法，規定員工每服務滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數，以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休金前六個月之平均工資計算。本公司依勞動基準法規定，每月按給付薪資之 2%提撥退休基金，存入台灣銀行信託部，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，存放於臺灣銀行信託部之勞工退休準備金餘額分別為 29,108 仟元及 29,861 仟元。

(2)本公司依「財務會計準則公報」第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算方法計算認列之淨退休金成本及其組成項目列示如下：

| 項 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 595 | 480 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (597) | (591) |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷數 | 171 | 171 |
| 未認列退休金損(益)之攤銷數 | 357 | 99 |
| 淨退休金成本 | \$ 526 | \$ 159 |

(3)計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

(4)退休金提撥狀況調節表：

本公司所提撥之退休基金資產，均存於台灣銀行信託部之退休準備金帳戶，期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| 給付義務： | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 既得給付義務 | \$ (355) | \$ - |
| 非既得給付義務 | (21,436) | (18,656) |
| 累積給付義務 | (21,791) | (18,656) |
| 未來薪資增加之影響數 | (5,724) | (11,110) |
| 預計給付義務 | (27,515) | (29,766) |
| 退休基金資產公平價值 | 29,108 | 29,861 |
| 提撥狀況 | 1,593 | 95 |
| 未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額 | 171 | 343 |
| 退休金損(益)之未攤銷餘額 | 8,267 | 10,119 |
| 預付退休金 | \$ 10,031 | \$ 10,557 |

(5)勞工退休金條例由民國94年7月1日起實施，採確定提撥制，民國101年度及100年度認列之退休金費用分別為871仟元及948仟元。

四、11.股本：

- (1)截至民國101及100年12月31日止，本公司額定股本均為10,000,000仟元，分為1,000,000仟股，實收資本額分別為630,000仟元及1,200,000仟元，分為63,000仟股及120,000仟股，每股面額10元，均為普通股。
- (2)本公司於民國101年7月25日董事會決議私募股數為1,000仟股，每股面額10元，私募價格每股5元，私募總金額5,000仟元，增資後實收資本額為630,000仟元，該項增資案業經經濟部民國101年8月21日經授商字第10101170670號函核准變更登記。
- (3)本公司於民國101年6月18日股東常會決議，辦理減資彌補虧損580,000仟元，銷除已發行股份58,000仟股，減資比例48.33%，減資後實收資本額為620,000仟元，該項減資案業經經濟部民國101年8月21日經授商字第10101170670號函核准變更登記。
- (4)本公司於民國100年5月27日董事會決議私募股數為27,000仟股，每股面額10元，私募價格每股5元，私募總金額135,000仟元，增資後實收資本額為1,200,000仟元，該項增資案業經經濟部民國100年7月19日經授商字第10001150620號函核准變更登記。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (5)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司經董事會決議辦理私募現金增資已私募完成，但尚未補辦公開發行之新股，其相關資訊如后，私募有價證券自交付日起未滿三年不得轉售。

| 董事會日期 | 發行股數 (仟股) | 發行價格 (元) | 總金額 (仟元) | 主管機關核准文號 |
|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 101.07.25 | 1,000 | \$ 5 | \$ 5,000 | 101. 8.21 經授商字第 10101170670 號 |
| 100.05.27 | 27,000 | 5 | 135,000 | 100. 7.19 經授商字第 10001150620 號 |
| 99.10.29 | 29,000 | 4 | 116,000 | 99.11.29 經授商字第 09901266500 號 |
| 99.09.13 | 1,000 | 4.55 | 4,550 | 99.10.01 經授商字第 09901220300 號 |

四、12. 資本公積

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價(包括以超過面額發行普通股、因合併發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，得依股東會之決議，將其全部或一部，按股東原有股份比例發給新股或現金。公司非於法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

四、13. 法定盈餘公積及未提撥保留盈餘：

- (1)依公司章程規定：年度盈餘於完納一切稅捐，並彌補以往年度虧損後，先提 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；如尚有盈餘，得以全部或一部份依下列比例分配：
- (A) 董事監察人酬勞 3%。
 - (B) 員工紅利百分之 5~10%。
 - (C) 股東紅利。
- 本公司民國 101 年度及 100 年度因虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。民國 100 年度虧損撥補案，業經民國 101 年 6 月 18 日股東常決議通過。民國 99 年度盈餘分配案於民國 100 年 6 月 17 日經股東會通過。有關董事會及股東會決議之虧損撥補、員工紅利及董監事酬勞等相關資訊，可逕自金融監督管理委員會證券期貨局之「公開資訊觀測站」網站上查詢
- (2)依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積除彌補虧損外不得使用之，但於公司無虧損時，得依股東會之決議，將法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。
- (3)本公司當年盈餘逾期不分配，須就未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

四、14. 每股虧損：

| | 101 年度 | | | | | |
|----------|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|--|
| | 金額(分子) | | 股數-仟股 (分母) | 每股虧損(元) | | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 | |
| 基本每股虧損 | | | | | | |
| 繼續經營單位淨損 | \$ (443,276) | \$ (443,276) | 62,417 | \$ (7.10) | \$ (7.10) | |

| | 100 年度 | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|--|
| | 金額(分子) | | 股數-仟股 (分母) | 每股虧損(元) | | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 | |
| 基本每股虧損 | | | | | | |
| 繼續經營單位淨損-追溯前 | \$ (397,995) | \$ (397,995) | 108,750 | \$ (3.66) | \$ (3.66) | |
| 繼續經營單位淨損-追溯後 | \$ (397,995) | \$ (397,995) | 57,094(註) | \$ (6.97) | \$ (6.97) | |

(註)係追溯調整民國 101 年 6 月 18 日經股東會決議辦理減資 580,000 仟元，彌補虧損銷除股份計 58,000 仟股。

四、15. 金融商品相關資訊之揭露：

(1)本公司民國 101 年度及 100 年度均未從事衍生性金融商品之交易。

(2)金融商品之公平價值：

| 非衍生性金融商品 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 79,544 | \$ 79,544 | \$ 112,276 | \$ 112,276 |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 7,459 | - | 11,939 | - |
| 採權益法之長期股權投資 | 716,174 | - | 1,120,558 | - |
| 存出保證金 | 3,050 | 3,050 | 4,050 | 4,050 |
| 金融負債： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 167,697 | 167,697 | 202,944 | 202,944 |
| 長期借款 | 50,670 | 50,670 | 47,065 | 47,065 |
| 其他負債-其他 | 397,237 | 397,237 | 400,973 | 400,973 |

(3)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、應付設備款、一年或一營業週期內到期長期負債。

(B)以成本衡量之金融資產-非流動係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

- (C)採權益法評價之長期股權投資；如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無活絡市場價格且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，致實務上公平價值無法可靠衡量。
- (D)存出保證金為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (E)長期負債及其他負債-其他以預期現金流量之折現值估計公平價值。

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

| 非 行 生 性 金 融 商 品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 101年12月31日 | 100年12月31日 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
| 金融資產： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 79,544 | \$ 112,276 |
| 存出保證金 | - | - | 3,050 | 4,050 |
| 金融負債： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | - | - | 167,697 | 202,944 |
| 長期借款 | - | - | 50,670 | 47,065 |
| 其他負債-其他 | - | - | 397,237 | 400,973 |

- (5)財務風險資訊：

(A)市場風險

本公司並無重大市場風險情形。

(B)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金與應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金無重大之信用風險顯著集中之虞。本公司持續的評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款收回之可能性及提列備抵呆帳。

(C)流動性風險

本公司為徹底解決前經營者掏空案遺留之財務黑洞及積極產業轉型朝永續經營之目標，規劃以私募方式籌措資金，藉以充實營運所需資金，改善財務結構，然於事後因前任經營者掏空案，致遭台灣高等法院判本公司須與呂學仁等人連帶賠償投資人 2,573,524 仟元，受此影響造成公司面臨營運困難之窘況，故原私募計劃因投資者怯步亦被迫停擺。本公司因資金方面的需求，於民國 99 年 6 月 18 日經股東常會決議通過辦理私募有價證券，擬發行新股壹億股，每股面額 10 元，並授權董事會視公司營運狀況需求辦理。民國 99 年度經董事會決議辦

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

理私募有價證券發行股數 30,000 仟股，私募總金額 120,550 仟元；又於民國 100 年 5 月 27 日經董事會決議私募發行股數為 27,000 仟股，私募總金額 135,000 仟元。另於民國 101 年 6 月 18 日經股東常會決議，辦理減資彌補虧損 580,000 仟元，銷除已發行股份 58,000 仟股，減資比例 48.33%。於民國 101 年 7 月 25 日經董事會決議私募發行股數為 1,000 仟股，私募總金額 5,000 仟元。本公司將視情況，於適當時機私募增資助益公司之資金。

(D)利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生動大現金流量風險。

五、關係人交易：

五、1. 關係人名稱與關係：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------------|--|
| Mediacopy Texas, Inc. ("Mediacopy") | IGHI 採權益法評價之被投資公司 (民國 94 年 3 月 15 日已宣告破產) |
| 視訊國際多媒體(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 (民國 95 年 6 月 30 日完成清算)。 |
| 華訊創業投資(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 浩瀚數位(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 大友國際光電(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 建邦創業投資(股)公司 | 本公司為該公司法人董事 |
| 福豪建設(股)公司 | 實質關係人 |
| 陳益二 | 實質關係人 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

五、2. 與關係人間之重大交易事項：

(1)銷貨收入：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-------------|--------|-------|--------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 大友國際光電(股)公司 | \$ - | - | \$ 13 | - |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

(2)進貨：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-------------|------------|--------|------------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 155,916 | 99.74 | \$ 90,179 | 86.51 |
| 大友國際光電(股)公司 | 409 | 0.26 | 14,061 | 13.49 |
| 合 計 | \$ 156,325 | 100.00 | \$ 104,240 | 100.00 |

上開進貨條件與付款期間均與一般廠商相同，其付款期間為月結90天。

(3)其他應收款－關係人：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 大友國際光電(股)公司 | \$ 64 | 58.08 | \$ 191 | 80.25 |
| 視訊國際多媒體(股)公司 | 47 | 41.92 | 47 | 19.75 |
| 合 計 | \$ 111 | 100.00 | \$ 238 | 100.00 |

(4)應付帳款－關係人：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 80,590 | 100.00 | \$ 71,883 | 94.32 |
| 大友國際光電(股)公司 | - | - | 4,327 | 5.68 |
| 合 計 | \$ 80,590 | 100.00 | \$ 76,210 | 100.00 |

(5)其他應付款－關係人：

(A)營業性質：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 115 | 100.00 | \$ 115 | 100.00 |

(6)製造費用-加工費：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|------------|--------|------------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 141,992 | 100.00 | \$ 191,834 | 100.00 |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

(7)製造費用-什費：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|--------|-------|--------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 153 | 0.09 | \$ 119 | 0.05 |

(8)製造費用-包裝費：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|--------|--------|--------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 123 | 100.00 | \$ - | - |

(9)租金支出：

(A)製造費用-租金支出：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 920 | 100.00 | \$ 986 | 100.00 |

(B)營業費用-租金支出：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|--------|--------|----------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 浩瀚數位(股)公司 | \$ 394 | 100.00 | \$ 423 | 33.54 |
| 福豪建設(股)公司 | - | - | 838 | 66.46 |
| 合 計 | \$ 394 | 100.00 | \$ 1,261 | 100.00 |

(10)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司分別將帳面價值 28,289 仟元及 89,566 仟元之浩瀚股票(23,000 仟股)質押予陳益二，以作為融資之用，借款額度均為 200,000 仟元，借款餘額均為 0 元。

(11)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司分別將帳面價值 13,176 仟元及 21,367 仟元之機器設備質押予陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 100,000 仟元，借款餘額均為 0 元。

(12)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司對浩瀚數位(股)公司及 Mediacopy 提供之融資保證金額分別為 1,398,470 仟元、142,970 仟元(USD4,926 仟元)及 1,475,983 仟元、148,039 仟元(USD4,926 仟元)。

(13)本公司於民國 93 年度出售機器設備予浩瀚數位(股)公司產生未實現處分利益 382 仟元，帳列「遞延貸項-聯屬公司間利益」，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日未攤銷餘額均為 133 仟元。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

(14)本公司於民國 93 年度出售建邦創業投資(股)公司及聯太創業投資(股)公司之股票予華訊創業投資(股)公司，產生之處分利益分別為 1,495 仟元及 9,299 仟元帳列「遞延貸項-聯屬公司間利益」，因建邦創業投資(股)公司及聯太創業投資(股)公司於期後分別辦理減資，故將部分「遞延貸項-聯屬公司間利益」沖轉「處分投資利益」，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日未攤銷餘額均為 1,046 仟元、602 仟元。

(15)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本公司依據證管法規民國 97 年 10 月 21 日金管證六字第 0970053275 號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報表附註關係人交易項下揭露給付董事、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，其揭露如下：

| 項 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 薪資 | \$ 778 | \$ 1,548 |
| 獎金 | - | - |
| 業務執行費用 | 364 | 252 |
| 盈餘分配項目 | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 1,142</u> | <u>\$ 1,800</u> |

(A)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(B)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(C)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。

(D)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利(按去年實際配發數比例計算今年擬議配發數)。

(E)其相關詳細資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質(抵)押之資產：

本公司提供質(抵)押及擔保之資產明細如下：

| 項 目 | 帳 面 價 值 | | 擔 保 性 質 |
|----------------|-------------------|-------------------|-----------|
| | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 | |
| 固定資產及閒置資產－機器設備 | \$ 42,142 | \$ 63,756 | 其他負債及民間借款 |
| 受限制資產－備償專戶 | 589 | 857 | 長期借款-其他 |
| 基金及投資－浩瀚股票 | 85,176 | 269,672 | 長期借款及民間借款 |
| 合 計 | <u>\$ 127,907</u> | <u>\$ 334,285</u> | |

本公司於民國 101 年 10 月 30 日收到臺灣桃園地方法院執行假扣押之命令，對本公司所有之浩瀚數位(股)公司及旭能光電(股)公司之股票，禁止第三人就本公司上開股份為移轉或其他處分。

七、重大承諾事項及或有事項：

七、1. 本公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心訴請應與呂學仁等 5 人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額約計 2,668,614 仟元，本案雖由臺灣板橋地方法院於民國 97 年 1 月 24 日一審判決本公司勝訴，惟臺灣高等法院於民國 97 年 7 月 31 日二審判決本公司敗訴，應連帶賠償 2,573,524 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國 99 年 3 月 25 日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國 101 年 4 月 27 日判決，本公司應與呂學仁等 5 人連帶賠償 2,202,614 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，本公司於民國 101 年 5 月 28 日向臺灣高等法院提起上訴，本案於民國 101 年 7 月 16 日移審最高法院，本案最終結果仍待後續判決，始能確認。

另本公司持續與財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心洽談和解事宜，依委任律師意見，以和解個案全盤考量，本公司基於穩健原則並經董事會決議，於民國 97 年度認列和解可能之損失 250,000 仟元，帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，在該案尚未確定前應屬合理，惟最終結果尚待後續求償情形，始能確認。

七、2. 本公司於民國 91、92 年度委任復耀有限公司(Gemini Limited，為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱 ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入，應納我國營利事業所得稅計 7,286 仟元，訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國 100 年 8 月 17 日判決，本公司應支付復耀有限公司 6,933 仟元及清償日止之相關利息 1,300 仟元共計 8,233 仟元，本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，惟本公司不服上述判決，已於民國 100 年 9 月 13 日向最高法院提起上訴。

七、3. 本公司於民國 93 年度接獲關係企業 Mediacopy Texas, Inc. 之借款銀行兆豐國際商業銀行洛杉磯分行之來函，請求本公司依保證責任負擔 Mediacopy Texas, Inc. 之借款本金美金 12,630 仟元及利息美金 627 仟元之背書保證負債。本公司於民國 97 年 12 月間與兆豐國際商業銀行約定增加設質本公司持有旭能光電股份有限公司股票 5,000 仟股予該銀行。截至 99 年 6 月 30 日止，本公司對此背書保證事項，已估列背書保證損失餘額為 394,020 仟元，帳列「其他負債-其他」項下，嗣後本公司於民國 99 年 8 月 4 日與兆豐銀行洛杉磯分行等 3 家銀行簽訂「債務延期和清償協議書」，本公司同意支付美金 2,000 仟元，簽協議書時支付美金 150 仟元，其餘分五年按月依約定攤還及轉讓已質押之旭能光電(股)公司股票 5,000 仟股予該銀行，另提交 64,000 仟元(美金 2,000 仟元)之本票予該銀行作為履約保證，其同意免除本公司之保證責任，依該項債務清償協議案本公司沖轉對 Mediacopy Texas, Inc. 相關之資產負債(包含應付 Mediacopy Texas, Inc. 之設備款約計 139,517 仟元，因 Mediacopy 於 2004 年申請破產至今，除兆豐及華南銀行洛杉磯分行與 Mediacopy 房東外，並未再有其他債權人。且本公司因承擔及履行 Mediacopy 背書保證責任之同時，亦因保證債務承擔對 Mediacopy 具有法定債權，致本公司對 Mediacopy 同時存有債權、債務之抵銷情形，故與兆豐等銀行達成和解時，一併沖轉對 Mediacopy 之負債)，並認列債務和解利益其計 326,089 仟元，帳列「什項收入」項下。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項負債餘額 39,735

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

仟元(美金 1,233 仟元)，其中一年內到期之負債金額為 11,860 仟元(美金 409 仟元)。本公司民國 99 年 3 月接獲通知，美國加州 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟，向本公司求償美金 2,926 仟元及其相關利息，原因係 Mediacopy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室，承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，並由本公司擔任保證人，而 Mediacopy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司已委任律師進行處理，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元。原告 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 102 年 1 月 25 日已撤回之民事訴訟，本公司再與委任律師討論後續和解之事宜。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項保證損失餘額為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)。

七、4. 本公司於民國 97 年 8 月 15 日委任宏觀國際法律事務所為就 Infodisc Technology GmbH 間履行協議事件，要求償還應收帳款歐元 535 仟元及代墊設備款歐元 12 仟元，目前以律師函催告 Infodisc Technology GmbH 給付欠款，如催告無效，必要時於德國訴請實施假扣押保全程序，以確保債權之獲償。本案經德國法院於民國 99 年 7 月一審判決本公司勝訴，Infodisc Technology GmbH 需償還歐元 184 仟元及自民國 98 年 11 月 30 日起按基本利率加計 5%之年利率所計算之利息。Infodisc Technology GmbH 已於判決後提起上訴，嗣後民國 100 年 12 月接獲委託之宏觀法律事務所通知該公司已聲請破產，由破產管理人通知各債權人陳報債權，本公司已於民國 101 年 2 月間完成申報債權之權利，進行參與分配之程序。

七、5. 本公司於民國 96 年 1 月 10 日接獲前(民國 93 年度) Global Solutions Holdings Ltd. 之轉投資公司 New Star Digital 之借款銀行 KOREA EXCHANG BANK 之來函，請求本公司負擔對 New Star Digital 背書保證責任美金 10,000 仟元。本公司已委託律師處理，截至查核報告日止，尚未接獲任何相關之正式法律文件向本公司追索，暫時應無實際承擔或支付保證責任之風險。

七、6. 本公司於民國 100 年 6 月 1 日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀，本公司因侵害其光碟產品之專利權，訴請本公司賠償金額為 27,000 仟元，暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息。本公司已委託律師處理，並於民國 100 年 10 月 3 日提出民事答辯狀。東芝股份有限公司於民國 101 年 7 月 27 日以書狀擴張請求增加為 9,900 萬，該案於民國 101 年 9 月 7 日判決本公司敗訴，應賠償新台幣 5,895 仟元，本公司已於民國 101 年第三季估列其他損失，並於民國 101 年 10 月 3 日提出上訴，惟最終結果仍待後續判決，始能確認。

七、7. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司對浩瀚數位(股)公司及 NewStar Digital Inc. 及 Mediacopy 提供之融資保證金額分別為 1,398,470 仟元、859,600 仟元(USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元)、142,970 仟元(USD4,926 仟元)及 1,475,983 仟元、825,431 仟元(USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元)、148,039 仟元(USD4,926 仟元)。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

七、8. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司將帳面價值 28,289 仟元及 89,566 仟元之浩瀚股票(23,000 仟股)質押予陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 200,000 仟元，借款餘額分別均為 0 元。

七、9. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司分別將帳面價值 13,176 仟元及 21,367 仟元之機器設備質押予陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 100,000 仟元，借款餘額分別均為 0 元。

七、10. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司因借款及支付權利金保證而簽定之保證票據均為 295,408 仟元。

七、11. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司銷貨對象提供之保證票據分別為 1,407,831 仟元及 1,485,343 仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

九、1. 本公司於民國 102 年 3 月 7 日收到臺灣臺北地方法院函，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心對本公司將所持有之大吉祥國際建設股份有限公司股票交付信託予永豐裕資產管理股份有限公司一事，提起撤銷信託行為之訴，訴請永豐裕公司應將股票上之信託記載塗銷，並將該股票返還予本公司。

九、2. 本公司因財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之訴訟案件，茲因臺灣臺北地方法院 101 年度司執全公字第 1024 號強制執行事件，於民國 102 年 1 月 9 日查封及扣押本公司之建邦創業投資(股)公司、華訊創業投資(股)公司、大友國際光電(股)公司之股票，分別為 1,792 仟股、19,994 仟股、8,354 仟股。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他：

十、1. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 101 年度 | | | 100 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 |
| 用人費用 | \$ | \$ 19,789 | \$ 19,789 | \$ | \$ 20,418 | \$ 20,418 |
| 薪資費用 | - | 15,652 | 15,652 | - | 16,996 | 16,996 |
| 勞健保費用 | - | 1,591 | 1,591 | - | 1,668 | 1,668 |
| 退休金費用 | - | 1,397 | 1,397 | - | 1,107 | 1,107 |
| 其他用人費用 | - | 623 | 623 | - | 647 | 647 |
| 折舊費用 | 21,850 | 2,082 | 23,932 | 24,599 | 2,206 | 26,805 |
| 攤銷費用 | , 863 | 5 | 868 | 2,276 | 224 | 2,500 |

十、2. 技術合作

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 |
|---------|--|----------------------|--|
| 權利金補償合約 | Cinram Manufacturing Inc. (原WAMO製造股份有限公司為其所併購) | 自 90.10.30 簽約日起之採購合約 | (1) Cinram 日後下單之金額不含權利金。 (2) Cinram 同意就權利金負完全之責任。 |
| 技術合作 | 荷蘭飛利浦輸出(股)公司 | 91.12.1-102.3.31 | (1) 報酬金首款：美金 10,000 元其中美金 5,000 元可扣抵。 (2) 按季以下列費率給付報酬金： (A) DVD-Video disc and DVD-ROM Disc — 每片美金 2.25 分。 (B) AC-3— 每片美金 0.3 分。 |

(1) WAMO 製造股份有限公司於民國 92 年度被 Cinram Manufacturing Inc. 併購，惟併購後不更改對本公司之合作關係。

(2) 根據技術合作合約本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日估列應付荷蘭飛利浦輸出(股)公司之權利金費用分別為 7,947 仟元及 8,257 仟元。

十、3. (1) 有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官 99 年度特偵字第 11、16 號、100 年度特偵字第 1、3 號起訴書中犯罪事實欄五所載，被告謝漢金(吉祥全球實業股份有限公司(以下稱吉祥全公司)前負責人)、羅福助(吉祥全公司有實質主導權與決策權之人)及吳一衛等人意圖為自己利益與使吉祥全公司為不利益之犯意聯絡，以人頭先行低價購入吉祥全公司新北市中和區立言街 38 號廠房(以下稱系爭廠房)再出售牟利，

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

安排吉祥全公司於民國 97 年 4 月 29 日以總價新台幣 480,000 仟元將系爭廠房出售予無購買資力之買方人頭毛保國並完成簽約手續。又被告謝漢金及羅福助明知上開不動產交易實質買受人為羅福助，為關係人交易，依法應於財務報告中記載相關內容而充分揭露此等關係人交易資訊，惟渠等於依法應編製吉祥全公司民國 96 年度、97 年第一季財務報告上記載之「期後事項」部分，及 97 年半年、97 年第 3 季、97 年度財務報告均隱瞞上開交易相對人為公司實質關係人之事實，而隱匿此等關係人交易資訊為虛偽之記載。此案件刻由在臺灣台北地方法院調查審理中。

本公司就上述不動產交易皆經董事會等完整之內部授權程序處理、符合公開發行公司取得或處分資產處理準則及本公司相關規定，交易價格亦有獨立客觀之機構鑑價以確認其合理性。又起訴書所載上開不動產交易實質買受人為羅福助，惟本公司簽約交易對象及款項收取均非此人。全案既已步入司法審判階段，此部分將靜待司法調查之結果，本公司也將密切關注此案之進展。

本案係針對本公司前負責人之起訴案件，不致對本公司之營運或財務產生直接或重大影響。

(2)上述訴訟案件本公司委任勝隼國際法律事務所律師依據檢察官起訴書之記載出具法律意見說明如下：

「一、有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官 99 年度特偵字第 11 號、99 年度特偵字第 16 號、100 年度特偵字第 1 號、100 年度特偵字第 3 號起訴書中『犯罪事實欄五』：就被告謝漢金、羅福助、吳一衛共同所為使吉祥全球實業股份有限公司(下稱吉祥全公司)為不利益交易及侵佔吉祥全公司出售廠房款項部份，係犯證券交易法第 171 條第 1 項第 2 款不合營業常規交易罪嫌與同條第 3 款侵佔罪嫌、又被告謝漢金與羅福助共同為吉祥全公司依法應公告並向主管機關申報之財務內容虛偽隱匿部分，係違反證券交易法第 20 第 2 項規定，應依同法第 171 條第 1 項第 1 款論處等等。就該犯罪事實欄五觀之，涉及吉祥全公司營運是否有不合營業常規交易與依法規應公告之財務報告內容有虛偽隱匿之情事發生，又倘有起訴書所指情形、或倘無所指事實，後續相關法律責任與民事賠償程序又該如何進行等，本所逐一分析如後。二、就事實真偽之認定部分：(一)按刑事訴訟法第 251 條規定：「檢察官依偵查所得之證據，足認被告有犯罪嫌疑者，應提起公訴」、次按同法第 154 條規定：「被告未經審判證明有罪「確定」前，規定其為無罪。」是以固得因其偵查證據，得依職權提起公訴，然起訴書所載相關之「被告」及其「犯罪事實」，是否即真為事實，仍應由司法機關按相關事證進行公開審理程序、釐清事實，方得依法作出判決，並依我國刑事訴訟制度，有罪判決需經法院三級三審後，始得確定。是故，在確定判決前，任何人皆受無罪推定之保護。(二)因全案於民國 100 年 6 月 2 日提起公訴，現隸屬於臺灣台北地方法院刑事庭審理中，本所單就吉祥全公司提出之現有資料，依系爭起訴書相關內容研析，恐無法釐清，逕行判定相關被告之行為與吉祥全公司所謂違反證券交易法第 171 條第 1 項與同法條項第 2 款之關連性，更遑論後續之相關民事應賠償對象及責任歸屬。為此仍建議應待刑事事實判決後，另就相關資料交本所進一步研判後，方可明確。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

(3)上述訴訟案件本公司於民國 101 年 4 月初接到台灣台北地方法院民事庭通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心據此訴請本公司前負責人、本公司、董事及監察人等連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額 83,304 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息，本公司已委任律師進行相關訴訟事宜

十、4. (1)本公司自民國 93 年 9 月 30 日起至 95 年 9 月 29 日止，將本公司持有浩瀚數位(股)公司股票 21,394,460 股交付信託予元大商業銀行管理運用，本公司保留信託財產之運用決定權，並依本公司及債權銀行主辦行同意始得處分信託財產。截至查核報告日止尚未與債權團協議解除信託保管。

(2)本公司自民國 101 年 9 月 28 日起至 104 年 9 月 30 日止，將本公司持有大吉祥國際建設(股)公司股票 50,000,000 股交付信託予永豐裕資產管理(股)公司，使永豐裕資產管理(股)公司為本公司之利益就信託財產為管理、運用及經本公司同意後處分信託財產。

十一、附註揭露事項：

十一、1. 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | | | 無 |
| 2 | 為他人背書保證。 | | | 附表一 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | | | 附表二 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 附表三 |
| 8 | 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | | 無 |

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

十一、2. 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。 | | | 附表四 |
| 2 | 資金貸與他人。 | | | 附表五 |
| 3 | 為他人背書保證。 | | | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | | | 附表六 |
| 5 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 8 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 附表七 |
| 9 | 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。 | | | 無 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | | | 無 |

十一、3. 大陸投資資訊：無。

十二、營運部門財務資訊：

本公司依「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

附表一：為他人背書保證

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 公司名稱 | 對單一企業背書保證限額 (註2) | 本期背書保證餘額 | 最高保證額 | 高期背書保證額 | 證餘額 | 未書餘額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 | 背書最高限額 (註2) | 單位：新台幣千元 |
|----|---------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|-----------|------------------------------------|-----------|------|--------------|-----------------------|----------------|----------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | New Star Digital Inc. | \$ 1,637,736 | \$ (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元) | 859,600 | \$ (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元) | 859,600 | 無 | 無 | 314.92% | \$ 2,456,604 | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | Mediacopy Texas, Inc. | 1,637,736 | (USD4,926 仟元) | 147,526 | (USD4,926 仟元) | 142,970 | 無 | 無 | 52.38% | 2,456,604 | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1,637,736 | | 1,450,145 | | 1,398,470 | 無 | 無 | 512.34% | 2,456,604 | |

註1：本公司於民國99年6月18日經股東常會決議修改背書保證作業辦法。

註2：對單一企業限額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之600%為限額；背書保證最高限額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之900%為限額。

註3：原為子公司Global Solutions Holdings Ltd.之被投資公司，於民國93年5月出售後仍有業務往來之公司。

註4：直接持有普通股股權超過50%之子公司之轉投資公司之再投資公司。

註5：直接持有普通股股權超過50%之轉投資公司。

註6：本公司於民國101年12月31日背書保證總額為2,401,040仟元。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

附表二：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期股數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 期末 | |
|-------------------------------|-----------|--------------|----------------|----|------------|------------|---------|----------|----|
| | | | | | | | | 市價(每股淨值) | 備註 |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 未上市股票 | 無 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 1,792,000 | \$ 7,459 | 5.33% | 4.16元 | 註2 |
| 建邦創業投資(股)公司 | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 6,118,485 | \$ - | 100.00% | - | 註1 |
| Infodisc Technology USA, Inc. | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 53,716 | 769 | 100.00% | - | 註1 |
| Global Solution Holdings Ltd. | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 19,994,000 | 42,009 | 99.97% | 2.10元 | |
| 華訊創業投資(股)公司 | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 6,432,432 | 42,607 | 5.32% | 6.62元 | 註3 |
| 旭能光電(股)公司 | 興櫃股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 90,644,460 | 111,491 | 49.48% | 3.79元 | 註4 |
| 浩瀚數位(股)公司 | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 19,800,000 | 45,154 | 99.00% | 2.28元 | 註3 |
| 大友國際光電(股)公司 | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 50,000,000 | 474,913 | 99.30% | 9.50元 | |
| 大吉祥國際建設(股)公司 | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 7,775 | - | - | - | - |
| Gold Target Fund | 海外基金 | 無 | 預付長期投資款 | | | \$ 716,174 | | | |
| 小計 | | | | | | \$ 716,174 | | | |

註1：已宣告破產。

註2：以被投資公司之自結報表列示。

註3：以被投資公司經其他會計師查核之財務報表列示。

註4：浩瀚數位(股)公司69,250,000股業已提供作為長期借款及民間借款之擔保。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

附表三：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | | 情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據 | | 應收(付)帳款 | | 備註 |
|-------------|-----------|-----|-------|--------------------|-------------|------|----|----|-------------------|----|---------------|---------|---------------|---------|--|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授期 | 信問 | 餘額 | 佔總應收(付)票據之比率% | 餘額 | 佔總應收(付)帳款之比率% | | | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 298,184 (註1) | 99.86 | - | \$ | - | - | - | \$ (80,590) | 84.78 | - | | | |

註1：係包含進貨155,916仟元、製造費用-加工費141,992仟元、製造費用-什費153仟元及製造費用-包裝費123仟元。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末股數 | 比率 | 持有帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-------------|--------------------------------|--------|-------------------|-------------|-------------|------------|---------|---------|-------------|-----------|----|
| | | | | 本期末 | 上期末 | | | | | | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | Infodisc Technology USA, Inc. | 美國 | 經銷吉祥全產品 | USD 6,118 | USD 6,118 | 6,118,485 | 100.00% | \$ - | \$ - | | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | Global Solutions Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資公司 | USD 245,551 | USD 245,551 | 53,716,769 | 100.00% | - | - | | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 華訊創業投資(股)公司 | 台灣 | 一般投資公司 | 199,940 | 199,940 | 19,994,000 | 99.97% | 42,009 | (27,542) | (27,534) | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 旭能光電(股)公司 | 台灣 | 註1 | 150,000 | 150,000 | 6,432,432 | 5.32% | 42,607 | (1,198,158) | (64,543) | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 台灣 | 生產光碟公司 | 1,305,458 | 1,305,458 | 90,644,460 | 49.48% | 111,491 | (488,794) | (241,874) | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 台灣 | 台灣電子公司 | 198,000 | 198,000 | 19,800,000 | 99.00% | 45,154 | (68,558) | (67,873) | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 大吉祥國際建設(股)公司 | 台灣 | 台灣建設公司 | 500,000 | 500,000 | 50,000,000 | 99.30% | 474,913 | (3,073) | (3,052) | |
| 華訊創業投資(股)公司 | 旭能光電(股)公司 | 台灣 | 註1 | 69,018 | 69,018 | 2,823,757 | 2.37% | 18,660 | (1,198,158) | (28,274) | |
| 浩瀚數位(股)公司 | 旭能光電(股)公司 | 台灣 | 註1 | 700,000 | 700,000 | 30,018,018 | 25.23% | 198,675 | (1,198,158) | (300,967) | |
| 旭能光電(股)公司 | 大金實業(股)公司 | 台灣 | 太陽能工程技術服務及化妝品批發業務 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100.00% | 35,926 | 6,911 | 6,911 | |
| 旭能光電(股)公司 | 旭能國際有限公司 | Samoa | 轉投資 | 1,903 | 1,903 | 65,000 | 100.00% | 873 | (963) | (963) | |
| 旭能國際有限公司 | Sumner Solar Japan Co. Ltd. | Japan | 太陽能工程技術服務 | USD 64 | USD 64 | 51,000 | 51.00% | USD 31 | USD (59) | USD (30) | |

附表四：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣仟元

註1：經營薄膜太陽能電池製造及銷售。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

| 附表五：資金貸與他人 | | 單位：新台幣千元 | | | | | | | | | | | | |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|------------|---------|------|--------|--------|--------------|------------|------|-------|-----------------|--------------|
| 編號 | 貸出資金之公司(個人) | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之主要原因 | 提列備抵損失金額 | 擔保名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與最高限額(註2) |
| 1 | Global Solutions Holdings Ltd. | New Star Digital Inc. (原 ITKL) | 其他應收款 — 關係人 | \$ 228,764 | 228,764 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉 | \$ 228,764 | 無 | - | \$ - | - |
| 1 | Global Solutions Holdings Ltd. | Infodisc Global Holdings Inc. | 其他應收款 — 關係人 | 582,402 | 582,402 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉 | 582,402 | 無 | - | - | - |
| 2 | 華訊創業投資(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 其他應收款 — 關係人 | 14,000 | 2,000 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 16,809 | 16,809 |
| 2 | 華訊創業投資(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 其他應收款 — 關係人 | 15,000 | 15,000 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 16,809 | 16,809 |
| 2 | 旭能光電(股)公司 | 大金實業(股)公司 | 其他應收款 — 關係人 | 9,824 | 2,518 | 2.5% | 短期融通資金 | - | | - | 無 | - | 240,252 | 320,336 |

註1：以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之40%為限額。

註2：以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之40%為限額。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

附表六：期末持有有價證券情形

單位：新台幣千元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|---------------------------------|-----------|--------------|----------------|-----------|-----------|----------|-------|----|
| | | | | 股數(股) | 帳面金額 | 市價(每股淨值) | 持股比例 | |
| 華訊創業投資(股)公司 | 興櫃股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,823,757 | \$ 18,660 | 6.62 | 2.33% | 註3 |
| 旭能光電(股)公司 | | | | | | | | |
| 建邦創業投資(股)公司 | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-流動 | 1,008,000 | \$ 3,154 | 3.13 | 3.00% | 註1 |
| 聯太創業投資(股)公司 | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-流動 | 375,355 | 588 | 1.57 | 7.42% | 註1 |
| | | | | | \$ 3,742 | | | |
| IntelliEPI Inc. (cayman) | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 300,000 | \$ - | - | 1.16% | 註2 |
| Aetax Technology Incorporated | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 468,750 | - | - | 1.23% | " |
| Integrated Memory Incorporated | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 100,000 | - | - | 1.15% | " |
| BroadRiver Communications, Inc. | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 142,045 | - | - | 1.40% | " |
| 合計 | | | | | \$ - | | | |

註1：以被投資公司之自結報表列示。

註2：無法取得財務報表。

註3：以被投資公司經其他會計師查核之財務報表列示。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 目 | 期 | | | |
|------------------|-----------|--------------|-------------|----|------------|------------|---------|--------|----------|
| | | | | | | 股數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | 市價(每股淨值) |
| <u>浩瀚數位(股)公司</u> | 興櫃股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 30,018,018 | \$ 198,675 | 24.81% | 6.62元 | 註 |
| <u>旭能光電(股)公司</u> | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 5,000,000 | \$ 35,926 | 100.00% | 7.19元 | 註 |
| <u>旭能光電(股)公司</u> | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 65,000 | \$ 873 | 100.00% | 13.43元 | 註 |

註：以被投資公司經其他會計師查核之財務報表列示。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

附表六之二：期末持有有價證券情形

單位：美金仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 列帳科目 | 期 | | | 備註 |
|---|-----------|--------------|-------------|--------|--------|--------|-----------------|
| | | | | 股數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | |
| Global Solution Holdings Ltd | 註 | | | | | | |
| Infodisc Global Holding Inc. | 註 | | | | | | |
| Infodisc Global Holding Inc. | 註 | | | | | | |
| Mediacopy Holding Inc. | 註 | | | | | | |
| Mediacopy Texas Inc. | 註 | | | | | | |
| Mediacopy LLC | 註 | | | | | | |
| Mediacopy de Mexico S. de R. L de C. V. | 註 | | | | | | |
| 旭能國際有限公司 | | | | | | | |
| Sumner Solar Japan Co. Ltd. | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 51,000 | USD 31 | 51.00% | USD 0.61 註 1 |

註：相關財務資訊無法取得。

註 1：以被投資公司經其他會計師查核之財務報表列示。

吉祥全球實業股份有限公司財務報表附註(續)

附表七：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易 | | | 情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | | 應收(付)票據、帳款 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率% | 備註 |
|-----------|-------------|-----|-------|------------|-------------|------|----|----|-------------------|--------|-----------|------------|------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率% | 授信期間 | 單價 | 授期 | 信問 | 應收(付)餘 | | | | |
| 浩瀚數位(股)公司 | 吉祥全球實業(股)公司 | 母公司 | 銷貨 | \$ 298,184 | 70.84 | - | - | - | - | - | \$ 80,590 | 73.58 | - | |

五、母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自一〇一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依「財務會計準則公報」第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

吉祥全球實業股份有限公司



董事長：陳 碧 華



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



資信聯合會計師事務所
L. H. CHEN & CO., CPAs.

台北市八德路4段768巷5號3樓之1
3F-1, 5, LANE 768, SEC 4,
PATEH. RD., TAIPEI,
TAIWAN, R.O.C.

Tel: (02)27886696(代表號)
Fax: (02)27885571
E-mail: lhc6696@cbt.net

吉祥全球實業股份有限公司及其子公司
合併財務報表會計師查核報告

吉祥全球實業股份有限公司董事會 公鑒：

吉祥全球實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。列入上開合併財務報表之部份子公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核；因此，本會計師對上開合併財務報表之意見中，有關部分子公司列入合併財務報表之金額依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣(以下同)1,595,370 仟元及 5,597,869 仟元，分別佔合併資產總額之 37.68%及 95.70%；負債總額分別為 744,851 仟元及 2,403,268 仟元，分別佔合併負債總額之 24.30%及 74.83%；民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 472,364 仟元及 859,754 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 50.76%及 72.60%；稅後淨(損)益分別為(1,267,575)仟元及(1,187,152)仟元，分別佔合併總(損)益之 84.72%及 125.99%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定暨中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達吉祥全球實業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註七、1 所述，吉祥全球實業股份有限公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心(以下簡稱投保中心)訴請應與呂學仁等 5 人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金

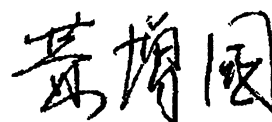
額約計 2,668,614 仟元，該案雖由臺灣板橋地方法院於民國九十七年一月二十四日一審判決該公司勝訴，惟臺灣高等法院於民國九十七年七月三十一日二審判決敗訴，應連帶賠償 2,573,524 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國九十九年三月二十五日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國一〇一年四月二十七日判決，該公司應與呂學仁等 5 人連帶賠償 2,202,614 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，該公司於民國一〇一年五月二十八日向臺灣高等法院提起上訴，該案於民國一〇一年七月十六日移審最高法院，該案最終結果仍待後續判決，始能確認。另吉祥全球實業股份有限公司持續與投保中心洽談和解事宜，依委任律師意見，以和解個案全盤考量，該公司基於穩健原則並經董事會決議，已認列和解可能之損失 250,000 仟元，在該案尚未確定前應屬合理，惟最終結果仍待後續求償情形，始能確認。

如財務報表附註十、3 所述，吉祥全球實業股份有限公司前負責人於民國九十七年四月間出售該公司所持有之不動產，意圖為自己利益使吉祥全球實業股份有限公司為不利益之交易，又未依法應公告並向主管機關申報之財務報告內容隱匿關係人交易資訊為虛偽之記載，而涉嫌違反證券交易法之案件，業經最高法院檢察署特別偵查檢查官偵察終結並遭起訴，此案件刻由台灣台北地方法院調查審理中。該公司於民國一〇一年四月初接到台灣台北地方法院民事庭通知，投保中心據此訴請該公司前負責人、該公司董事及監察人等連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額 83,304 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，該公司已委任律師進行相關訴訟事宜。

如合併財務報表附註三所述，吉祥全球實業股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用新修訂之「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

資信聯合會計師事務所

會計師：黃 增 國



會計師：陳 榮 華



金管會核准
簽證文號

：金管證審第 1000063960 號

：(78)台財證(一)第 02536 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

吉祥全球實業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

| 資產 | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | | 註 | 101年12月31日 | | 100年12月31日 | | 單位：新台幣仟元 |
|----------------------|--------------|------|--------------|------|------------|------------|---|------------|---|----------|
| | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 81,128 | 2 | 264,932 | 5 | 二、4 | | | | | |
| 1100 應收票據 | 3,742 | - | 6,656 | - | 四、11 | | | | | |
| 1320 以成本衡量之金融資產-流動 | 58,011 | 1 | 33,318 | - | 五、2(3) | | | | | |
| 1120 應收票據淨額 | 4,415 | - | 2170 | - | 五、2(3) | | | | | |
| 1130 應收票據-關係人淨額 | 152,233 | 4 | 252,789 | 4 | 五、2(4) | | | | | |
| 1140 應收帳款淨額 | 27,188 | 1 | 2210 | - | 五、2(4) | | | | | |
| 1150 應收帳款-關係人淨額 | 1,605 | - | 2224 | - | 五、2(4) | | | | | |
| 1160 其他應收款 | 198,587 | 4 | 319,029 | 5 | 四、7 | | | | | |
| 1180 其他應收款-關係人 | 415,969 | 9 | 409,951 | 7 | 四、7 | | | | | |
| 1210 存貨淨額 | - | - | 593 | - | 四、7 | | | | | |
| 1223 營建用地 | - | - | 63,199 | 1 | 四、7及五、2(3) | | | | | |
| 1240 在建工程淨額 | - | - | 14,309 | - | 二、8及四、5 | | | | | |
| 1260 預付款項 | 34,200 | 1 | 23,988 | - | 二、9及四、6 | | | | | |
| 1280 其他流動資產 | 27,575 | 1 | 38,868 | 1 | 四、7 | | | | | |
| 1286 遞延所得稅資產-流動 | 1,087,086 | 25 | 1,431,149 | 24 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1291 受限制資產-流動 | - | - | - | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 11xx 流動資產合計 | 7,459 | - | 11,939 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1480 基金及投資 | | | | | 二、11及四、8 | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | | | | | 二、11及四、8 | | | | | |
| 1501 固定資產 | | | | | 二、13及四、9 | | | | | |
| 土地 | 484,779 | 11 | 484,779 | 8 | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1521 房屋及建築 | 2,258,663 | 53 | 2,266,521 | 39 | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1531 機器設備 | 3,176,907 | 75 | 3,846,658 | 66 | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1561 運輸設備 | 6,036 | - | 5,104 | - | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1670 未完工程及預付設備款 | 257 | - | 26,788 | - | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1681 其他設備 | 63,669 | 2 | 158,269 | 3 | 二、13及四、9 | | | | | |
| 15xx 固定資產合計 | 5,990,311 | 141 | 6,798,302 | 116 | 二、13及四、9 | | | | | |
| 15x9 減：累計折舊 | (1,754,785) | (41) | (2,188,323) | (36) | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1599 減：累計減損 | (1,202,401) | (28) | (360,607) | (6) | 二、13及四、9 | | | | | |
| 15xx 固定資產淨額 | 3,033,125 | 72 | 4,249,372 | 74 | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1770 遞延退休金成本 | | | | | 二、13及四、9 | | | | | |
| 其他資產 | 2,227 | - | - | - | 二、13及四、9 | | | | | |
| 1810 附置資產淨額 | 28,037 | 1 | 75,465 | 1 | 二、13及四、10 | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 70,282 | 2 | 71,589 | 1 | 二、13及四、10 | | | | | |
| 1830 遞延費用 | 3,723 | - | 9,184 | - | 二、13及四、10 | | | | | |
| 1840 長期應收票據及款項 | 1,060 | - | 102 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動 | 175 | - | 857 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1887 受限制資產-非流動 | 589 | - | - | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 18xx 其他資產合計 | 103,866 | 3 | 157,197 | 2 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1xxx 資產總計 | \$ 4,233,763 | 100 | \$ 5,849,657 | 100 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 負債及股東權益 | | | | | 二、21及四、15 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | 二、21及四、15 | | | | | |
| 短期借款 | \$ 96,000 | 2 | \$ 84,000 | 1 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1100 應付票據 | 21,041 | - | 30,523 | 3 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1120 應付帳款 | 110,315 | 3 | 173,653 | 3 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1130 應收票據-關係人 | 916 | - | - | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1140 應付費用 | 147,181 | 3 | 147,910 | 3 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1150 其他應付款項-關係人 | 134,313 | 3 | 50,000 | 1 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1160 其他應付款項 | 7,677 | - | 27,677 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1180 應付設備款 | 7,263 | - | 13,767 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1190 預收工程款項 | 11,203 | - | 14,206 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1210 其他預收款項 | 1,468,343 | 36 | 1,776,303 | 30 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1223 一年或一營業週期內到期長期借款 | 244,052 | 6 | 261,130 | 5 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1280 其他流動負債 | 20,000 | - | - | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1286 應計產品保證負債 | 2,268,969 | 53 | 2,583,597 | 44 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1291 流動負債合計 | 348,869 | 8 | 175,644 | 3 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1480 長期遞延收入 | 29,595 | 1 | 31,245 | 1 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 15xx 長期負債合計 | 378,464 | 9 | 206,889 | 4 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 其他負債 | | | | | 二、21及四、15 | | | | | |
| 應計退休金負債 | 20,218 | - | 20,196 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1501 存出保證金 | 397,237 | 10 | 400,973 | 7 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1531 其他負債合計 | 417,455 | 10 | 421,172 | 7 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 15xx 負債總計 | 3,064,888 | 72 | 3,211,658 | 55 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 股東權益 | | | | | 二、21及四、15 | | | | | |
| 股本 | 630,000 | 15 | 1,200,000 | 21 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1501 普通股股本 | 27,368 | - | 27,035 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1509 資本公積 | 1,733 | - | 1,733 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 1599 保留盈餘 | 5 | - | 5 | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 15xx 法定盈餘公積 | (386,139) | (8) | (517,863) | (9) | 二、21及四、15 | | | | | |
| 其他權益 | | | | | 二、21及四、15 | | | | | |
| 特別盈餘公積 | (11) | - | (170) | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 34xx 累積虧損 | 272,856 | 7 | 710,740 | 12 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 34xx 股東權益其他調整項目 | 893,919 | 21 | 1,927,239 | 33 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 34xx 金融商品未實現損益 | 1,168,875 | 28 | 2,637,999 | 45 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 34xx 每股股東未實現損益 | - | - | - | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 34xx 少數股東權益 | - | - | - | - | 二、21及四、15 | | | | | |
| 34xx 股東權益總計 | 4,233,763 | 100 | 5,849,657 | 100 | 二、21及四、15 | | | | | |
| 重大承諾事項及或有事項 | | | | | 七 | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | 九 | | | | | |



會計主管：林志聰



經理人：陳碧華



董事長：陳碧華

(請參閱後附合併財務報表附註暨簽證會計師事務所所簽請國、歐、美、華會計師一〇二二年三月二十五日查核報告)

吉祥全球實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項 目 | 附 註 | 101年度 | | 100年度 | |
|-----------------|-------------|---------------------|-------|---------------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 二、19 | \$ 961,117 | 100 | \$ 1,194,650 | 100 |
| 4170 減：銷貨退回及折讓 | | (30,451) | - | (10,429) | - |
| 營業收入淨額 | | 930,666 | 100 | 1,184,221 | 100 |
| 5000 營業成本 | 二、20及四、5 | (1,062,497) | (114) | (1,402,621) | (118) |
| 5910 營業毛利(損) | | (131,831) | (14) | (218,400) | (18) |
| 6000 營業費用 | 五、2(5) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (129,926) | (14) | (148,074) | (13) |
| 6200 管理及總務費用 | | (208,508) | (22) | (199,038) | (17) |
| 6300 研究發展費用 | | (53,008) | (6) | (69,403) | (6) |
| 營業費用合計 | | (391,442) | (42) | (416,515) | (36) |
| 6900 營業淨利(損) | | (523,273) | (56) | (634,915) | (54) |
| 7100 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 利息收入 | | 752 | - | 1,115 | - |
| 7122 股利收入 | | - | - | 1,043 | - |
| 7160 兌換利益 | 二、5 | - | - | 8,095 | 1 |
| 7210 租金收入 | | 800 | - | 512 | - |
| 7250 壞帳轉回利益 | | 8,868 | - | - | - |
| 7480 什項收入 | | 12,557 | 1 | 28,349 | 2 |
| 營業外收入及利益合計 | | 22,977 | 1 | 39,114 | 3 |
| 7500 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 利息費用 | | (55,767) | (6) | (69,651) | (6) |
| 7530 處分固定資產損失 | 二、13 | (20,040) | (2) | (65,930) | (6) |
| 7540 處分投資損失 | 二、11 | (348) | - | (17,869) | (1) |
| 7560 兌換損失 | 二、5 | (3,542) | - | - | - |
| 7630 減損損失 | 二、11&12及四、9 | (897,496) | (96) | (160,520) | (13) |
| 7880 什項支出 | | (28,932) | (3) | (35,958) | (3) |
| 營業外費用及損失合計 | | (1,006,125) | (107) | (349,928) | (29) |
| 7900 繼續營業單位稅前淨損 | | (1,506,421) | (162) | (945,729) | (80) |
| 8111 所得稅(費用)利益 | 二、21及四、15 | 10,278 | 1 | 3,455 | - |
| 9600 合併總(損)益 | | \$ (1,496,143) | (161) | \$ (942,274) | (80) |
| 歸屬於： | | | | | |
| 9601 合併淨損 | | \$ (443,276) | (47) | \$ (397,995) | (34) |
| 9602 少數股權(損)益 | | (1,052,867) | (114) | (544,279) | (46) |
| 9600 合併總(損)益 | | \$ (1,496,143) | (161) | \$ (942,274) | (80) |
| 每股虧損 | 二、22及四、21 | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | |
| 9750 基本每股虧損-追溯前 | | \$ (7.10) \$ (7.10) | | \$ (3.66) \$ (3.66) | |
| 9750 基本每股虧損-追溯後 | | | | \$ (6.97) \$ (6.97) | |

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰



吉祥全球實業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 股東權益其他調整項目 | | | 股數 | 股權合計 |
|---------------------|--------------|-----------|----------|--------|--------------|------------|----------|---------|--------------|--------------|
| | | | | | | 金融商品之實現損益 | 未實現損益 | 累積換算調整數 | | |
| 民國101年1月1日餘額 | \$ 1,200,000 | \$ 27,035 | \$ 1,733 | \$ 5 | \$ (517,863) | \$ - | \$ (170) | \$ - | \$ 1,927,259 | \$ 2,637,999 |
| 採權益法之長期股權投資持股比例變動調整 | - | 333 | - | - | - | - | - | - | (333) | - |
| 累積換算調整數淨變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (11) | (44) | (55) |
| 減資彌補虧損 | (580,000) | - | - | - | 580,000 | - | - | - | - | - |
| 現金增資折價發行 | 10,000 | - | - | - | (5,000) | - | - | - | - | 5,000 |
| 民國101年度合併總(損)益 | - | - | - | - | (443,276) | - | - | - | (1,052,867) | (1,496,143) |
| 金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | 170 | - | - | 175 | 345 |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 21,729 | 21,729 |
| 民國101年12月31日餘額 | \$ 630,000 | \$ 27,368 | \$ 1,733 | \$ 5 | \$ (386,139) | \$ - | \$ (11) | \$ - | \$ 895,919 | \$ 1,168,875 |

| 項目 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 股東權益其他調整項目 | | | 股數 | 股權合計 |
|---------------------|--------------|-----------|----------|--------|--------------|------------|-------|---------|--------------|--------------|
| | | | | | | 金融商品之實現損益 | 未實現損益 | 累積換算調整數 | | |
| 民國100年1月1日餘額 | \$ 930,000 | \$ 10,766 | \$ - | \$ - | \$ 17,332 | \$ (5) | \$ - | \$ - | \$ 2,285,515 | \$ 3,243,608 |
| 採權益法之長期股權投資持股比例變動調整 | - | 16,269 | - | - | (462) | - | - | - | (15,807) | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 1,733 | - | (1,733) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 5 | (5) | - | - | - | - | - |
| 現金增資折價發行 | 270,000 | - | - | - | (135,000) | - | - | - | - | 135,000 |
| 民國100年度合併總(損)益 | - | - | - | - | (397,995) | - | - | - | (544,279) | (942,274) |
| 金融商品未實現損益 | - | - | - | - | - | (165) | - | - | (170) | (335) |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 202,000 | 202,000 |
| 民國100年12月31日餘額 | \$ 1,200,000 | \$ 27,035 | \$ 1,733 | \$ 5 | \$ (517,863) | \$ (170) | \$ - | \$ - | \$ 1,927,259 | \$ 2,637,999 |

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師一〇二年三月二十五日查核報告)



董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰

吉祥全球實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 101年度 | 100年度 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期合併淨(損)益 | \$ (443,276) | \$ (397,995) |
| 少數股權(損)益 | (1,052,867) | (544,279) |
| 調整項目 | | |
| 存貨跌價損失帳列銷貨成本 | (6,395) | 32,022 |
| 存貨報廢損失帳列銷貨成本 | 4,784 | 4,541 |
| 預計工程損失 | - | 5,960 |
| 備抵銷貨退回及折讓提列數 | 9,801 | - |
| 呆帳損失(壞帳轉回利益) | (7,329) | 5,023 |
| 折舊費用 | 284,306 | 360,415 |
| 閒置資產折舊 | 12,346 | 20,880 |
| 各項攤提 | 4,339 | 5,408 |
| 處分固定資產(利益)損失 | 20,040 | 65,930 |
| 處分投資(利益)損失 | 348 | 17,869 |
| 減損損失 | 897,496 | 160,520 |
| 長期遞延收入轉列其他收入 | (1,650) | - |
| 資產及負債科目之變動 | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產(增)減數 | - | (19,059) |
| 應收票據(增)減數 | (26,232) | (8,466) |
| 應收票據-關係人(增)減數 | (4,415) | - |
| 應收帳款(增)減數 | 99,623 | (16,170) |
| 應收帳款-關係人(增)減數 | (27,188) | - |
| 其他應收款項(增)減數 | (332) | 3,820 |
| 其他應收款項-關係人(增)減數 | (231) | - |
| 存貨(增)減數 | 122,053 | (86,543) |
| 在建工程淨額(增)減數 | 593 | 9,354 |
| 預付款項(增)減數 | 3,799 | 5,416 |
| 其他流動資產(增)減數 | (7,459) | 17,716 |
| 其他金融資產 | (2,277) | - |
| 遞延所得稅資產(增)減數 | (10,274) | (3,004) |
| 應付票據增(減)數 | (9,482) | (28,358) |
| 應付帳款增(減)數 | (63,338) | 49,587 |
| 應付帳款-關係人增(減)數 | 916 | - |
| 應付費用增(減)數 | (528) | (172) |
| 應付設備款增加(減少) | (6,504) | - |
| 預收工程款淨額增(減)數 | (13,382) | 4,632 |
| 其他應付款增加(減少) | (467) | 3,752 |
| 其他應付款增加-關係人(減少) | 13 | - |
| 其他預收款項增(減)數 | 8,462 | (73,723) |
| 其他流動負債增(減)數 | (19,428) | (4,329) |
| 遞延所得稅負債-非流動增(減) | (4) | - |

(接下頁)

吉祥全球實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

| | 101年度 | 100年度 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 其他負債增(減)數 | \$ (1,442) | \$ - |
| 營業活動之淨現金流入(出) | (235,581) | (409,253) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買固定資產 | (8,910) | (39,562) |
| 出售固定資產價款 | 54,776 | 19,220 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 7,000 | 3,711 |
| 出售備供出售金融資產價款 | 652 | - |
| 存出保證金(增)減數 | 1,205 | (57,037) |
| 遞延費用(增)減數 | (1,106) | (4,296) |
| 受限制資產(增)減數 | 11,561 | (6,554) |
| 投資活動之現金流入(出) | 65,178 | (84,518) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期借款增(減)數 | (65,513) | 84,000 |
| 退休金準備增(減)數 | (50) | - |
| 其他應付款—關係人增(減)數 | 84,300 | 47,500 |
| 長期借款增(減)數 | (59,517) | (81,688) |
| 長期遞延收入增(減)數 | - | 31,245 |
| 存入保證金增(減)數 | 23 | 20,196 |
| 退休金準備增(減)數 | - | 29 |
| 少數股權增(減)數 | 21,729 | 202,000 |
| 現金增資 | 5,000 | 135,000 |
| 融資活動之現金流入(出) | (14,028) | 438,282 |
| 匯率影響數 | 627 | - |
| 本期現金及約當現金增(減)數 | (183,804) | (55,489) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 264,932 | 320,421 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 81,128 | \$ 264,932 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 本期支付利息費用(不含資本化利息) | \$ 53,982 | \$ 66,522 |
| 本期支付所得稅 | \$ 906 | \$ 72 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 固定資產轉列閒置資產 | \$ - | \$ 661,331 |
| 備品轉列固定資產 | \$ 2,167 | \$ - |
| 一年或一營業週期內到期長期借款 | \$ 1,468,343 | \$ 1,696,404 |
| 購置固定資產金額與支付現金數之調節 | | |
| 固定資產增加金額 | \$ 8,921 | \$ 30,068 |
| 加：本期應付設備款及其他應付款減少 | - | 9,494 |
| 減：期末應付設備款 | (228) | - |
| 現金支付數 | \$ 8,693 | \$ 39,562 |

(請參閱後附合併財務報表附註暨資信聯合會計師事務所黃增國、陳榮華會計師一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：林志聰



吉祥全球實業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明外)

一、公司沿革：

吉祥全球實業股份有限公司(本公司)於民國 84 年 4 月 14 日奉准設立，主要業務為電腦多媒體系統設備及多媒體資訊產品(影音光碟片、電腦唯讀記憶光碟片、音樂光碟片等)之加工製造買賣、進出口貿易、代理經銷報價與投標及電腦多媒體系統之設計研發，資料儲存及處理設備(可重覆讀寫光碟片及可擦可寫式光碟片)之製造等。

本公司股票於民國 89 年 2 月 21 日起於「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌上櫃。另本公司業經台灣證券交易所核准交易，並於民國 90 年 9 月 19 日起正式掛牌上市。

本公司於民國 96 年 5 月 21 日經股東會決議通過，將公司名稱由「訊碟科技股份有限公司」變更為「吉祥全球實業股份有限公司」，並經主管機關核准在案。

本公司及子公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之員工人數分別為 472 人及 502 人。

二、重要會計政策之彙總說明：

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」中與財務會計準則相關之規定及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

二、1. 合併概況：

(1)列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比 | | 說 明 |
|-------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 | |
| 本公司 | 華訊創業投資(股)公司 | 一般投資公司 | 99.97% | 99.97% | - |
| 本公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 生產光碟公司 | 49.48% | 49.48% | 註 1 |
| 本公司 | 旭能光電(股)公司 | 經營薄膜太陽能電池製造及銷售 | 5.32% | 5.41% | 註 2 |
| 本公司 | 大友國際光電(股)公司 | 台灣電子公司 | 99.00% | 99.00% | - |
| 本公司 | 大吉祥國際建設(股)公司 | 台灣建設公司 | 99.30% | 99.30% | - |
| 華訊創業投資(股)公司 | 旭能光電(股)公司 | 經營薄膜太陽能電池製造及銷售 | 2.33% | 2.37% | 註 2 |
| 浩瀚數位(股)公司 | 旭能光電(股)公司 | 經營薄膜太陽能電池製造及銷售 | 24.81% | 25.23% | 註 2 |
| 旭能光電(股)公司 | 大金實業(股)公司 | 太陽能源工程之承攬 | 100.00% | 100.00% | - |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比 | | 說 明 |
|-----------|---------------------------------------|-------------|------------|------------|-----|
| | | | 101年12月31日 | 100年12月31日 | |
| 旭能光電(股)公司 | Sunner Solar International Ltd.(旭能國際) | 投資控股 | 100% | - | 註 3 |
| 旭能光電(股)公司 | Sunner Solar Japan Co. Ltd.(旭能日本) | 太陽能源工程之業務推廣 | 51% | - | 註 4 |

註 1: 本公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日雖未直接或間接持有浩瀚數位股份有限公司超過半數之有表決權股份，但因本公司擁有該公司董事會過半數名額，且該公司之控制操控於該董事會，故將該公司視為子公司。

註 2: 本公司及本公司之子公司浩瀚數位股份有限公司、華訊創業投資股份有限公司分別持有旭能光電股份有限公司股權為 5.32%、24.81%及 2.33%，綜合持股達 19.93%，惟對其具有實質控制能力，故列入合併報表中。

註 3: 旭能國際於民國 101 年 2 月於薩摩亞設立完成。

註 4: 旭能日本於民國 101 年 11 月於日本設立完成。

(2) 子公司本期增減變動情形：

(A) 旭能光電股份有限公司於民國 99 年 12 月 28 日決議通過向行政院金融督管理委員會提出現金增資變更股數調整為發行 17,500 仟股及延長增資募集期間 3 個月，該項增資已於 100 年 3 月 31 日募集完成。民國 101 年 10 月 19 日經臨時股東會決議通過，辦理減少資本計 1,585,000 仟元，銷除已發行股份 158,500 仟股，用以彌補累積虧損，於民國 101 年 12 月 11 日辦理現金增資 20,000 仟元，本公司暨子公司浩瀚數位股份有限公司及華訊創業投資股份有限公司均未參與認購股權，該次增資後持股比例分別為 5.32%、24.81%及 2.33%，且致資本公積-長期投資增加 333 仟元。

(B) 本公司於民國 100 年 6 月 10 日經董事會決議增加投資大友國際光電(股)公司 118,000 仟元，該公司增資後本公司對其持股比例由 97.56%提高至 99.00%，惟因未按持股比例認購其增資股份，致認列保留盈餘減少 462 仟元。

(C) 本公司之子公司浩瀚數位股份有限公司於民國 100 年 6 月 2 日經董事會決議通過買回庫藏股 1,820 仟股。此次購回庫藏股後本公司對其持股比例由 49%增加為 49.48%，且致資本公積-長期投資增加 2,962 仟元。

(3) 當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司，母公司與子公司關係之本質：本公司雖未直接或間接持有浩瀚數位股份有限公司超過半數之表決權股份，但本公司對浩瀚數位股份有限公司擁有實質控制能力，故將該公司視為子公司。另本公司及子公司對旭能光電股份有限公司之綜合持股達 19.93%，惟對其具有實質控制能力，故將該公司視為子公司。

(4) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(5)未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：

| 公 司 名 稱 | 持 股 比 率 | 未 合 併 之 原 因 |
|-------------------------------|---------|-------------|
| Infodisc Techonology USA Inc | 100.00% | 已宣告破產 |
| Global Solutions Holdings Ltd | 100.00% | 已宣告破產 |

(6)為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整處理方式及差異原因：無。

(7)國外子公司營業之特殊風險：無。

(8)子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。

(9)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(10)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、2. 合併財務報表編製原則：

本合併財務報表係合併本公司及子公司。本公司與編入合併財務報表之子公司相互間所有交易事項及資產負債表科目餘額，於編製合併財務報表時，均已銷除。

二、3. 子公司外幣財務報表換算基礎：

海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率為換算基礎，股東權益係按歷史匯率換算，損益科目係按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數單獨列示於股東權益項下。

二、4. 資產負債區分流動及非流動之分類標準：

資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

- (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內將變現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

- (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而發生者。
- (3)須於資產負債表日後 12 個月內清償者。
- (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾 12 個月清償之負債。

但從事工程部份其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

二、5. 外幣交易：

- (1) 本公司及子公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易事項以外幣交易當日之即期匯率換算為新台幣入帳。其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，其屬外幣長期股權投資者，列為累積換算調整數，列入股東權益之調整項目；其屬其他外幣資產或負債者，則列為當期損益。
- (2) 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

二、6. 現金及約當現金：

「約當現金」係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

二、7. 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定，應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後評價以有效利率法之攤銷後成本減除價值減損後之金額衡量。資產負債表日若有減損之客觀證據，則應認列減損損失，列為當期損益。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，惟該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

二、8. 存貨：

存貨包括商品存貨、原料、物料、製成品及在製品等，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨以外，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

二、9. 營建會計：

- (1) 投資興建房屋，按各不同工程分別計算成本，並採「全部完工法」結算損益。
- (2) 購入土地，於取得所有權後列記「營建用地」，取得土地所有權前支付之購地價款列記「預付土地款」；投入各項工程之成本列記「在建工程」，俟工程完工始與其地基成本結轉為「待售房地」；預售房地收取之價款列記「預收房地款」；因預售而發生之銷售費用列記「遞延推銷費用」，統於工程完工交屋年度，一併按出售部份結轉為當期損益。
- (3) 有關完工交屋損益歸屬年度之認定，原則上係以工程已完工達可交屋狀態且已實際交付房地之日期為準。惟資產負債表日前僅完成其中一項者，但於期後期間已實際完成另一項者，亦予以認列損益。
- (4) 正在進行之在建工程（包括土地及興建中工程）達到可用或完工狀態前，所發生之利息支出予以資本化。
- (5) 營建用地、在建工程及待售房地以取得成本為入帳基礎，按成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用為計算基礎。

二、10. 工程合約：

承包之長期工程合約，除工程成本無法合理預估者，工程損益之認列採全部完工法外，其餘工期超過一年以上者皆採完工比例法。除預估工程成本高於工程承包價時，不論採用何種方法，均於發生年度全額認列為工程損失外，工程損益之計算，採完工比例法者，係採用工程成本比例法衡量其完工比例，並依比例認列工程損益；採全部完工法者，於工程完工驗收時認列工程損益。

每項工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，並列於流動負債項下。

二、11. 金融商品：

依「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分為公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產及以成本衡量之金融資產等四類。

購買或出售之金融資產，採交易日（即決定購買或出售金融資產的日期）會計處理。除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

所持有或發行之金融商品，在原始認列後依持有或發行之目的，分為下列各類：

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產：

對於取得及發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融資產、負債及非避險工具之衍生性商品分類為公平價值變動列入損益之金融資產及負債。續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列於當期損益。上市(櫃)公司股票、可轉換公司債及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值；開放型基金則按資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2) 備供出售金融資產：

係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產為公平價值。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為業主權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若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。

(3) 持有至到期日金融資產：

係以攤銷後成本衡量。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。

(4) 以成本衡量之金融資產：

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉，持有以成本衡量之金融商品指下列股票且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品：

- (A) 未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票。
- (B) 興櫃股票。

二、12. 採權益法之長期股權投資：

- (1) 持有被投資公司有表決權股份 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資當日之投資成本與股權淨值之差額，按五年平均攤銷。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額屬於商譽部份不再攤銷，新增之差額比照「財務會計準則公報」第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理。
- (2) 被投資公司增資發行新股時，因非按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」，如帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。
- (3) 與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。
對採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。
- (4) 當長期股權投資之可回收金額低於帳面價值時，其差額認列為資產減損損失，列入當期損益。
- (5) 對具有控制力之被投資公司除依權益法評價外，並分別於每季終了時，編製合併財務報表。
- (6) 海外長期股權投資，被投資公司財務報表換算所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列，並作為股東權益之調整項目。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(7)採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

二、13. 固定資產/閒置資產：

- (1)固定資產以取得成本為入帳基礎，並對使固定資產置於可使用態前之利息予以資本化，對於足以延長資產耐用年限之重大改良及更新，均作為資本支出，列入固定資產；反之，修繕及維護支出則作為當年度費用。
- (2)固定資產處分時，沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分之損益，則列為營業外收入及利益或營業外費用及損失。
- (3)固定資產之折舊係依行政院令頒「固定資產耐用年數表」之耐用年限，以平均法計提，主要固定資產耐用年數如下：

| 項 目 | 耐 用 年 數 |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 3~55 年 |
| 機器設備 | 5~10 年 |
| 運輸設備 | 5 年 |
| 辦公設備 | 5 年 |
| 其他設備 | 4~5 年 |

- (4)非營業用之固定資產已轉列閒置資產，並按淨變現價值或帳面價值較低者評價，所計提之折舊費用帳列於「營業外費用及損失」項下。

二、14. 無形資產：

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。電腦軟體成本之耐用年限為三~四年。每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

二、15. 遞延費用：

遞延費用係辦公室改良、配電配管工程及設計費、底板及權利金、銀行團聯貸承諾費等支出。除權利金依五~十年平均攤銷外，餘皆按五年平均攤銷。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

二、16. 政府補助：

若政府補助可合理確能同時符合下述兩要件，始可於財務報表認列：

- (1)能符合政府補助之相關條件。
- (2)可收到該項政府補助。

與資產有關之政府捐助應列為遞延收入或作相關資產帳面價值之減項，其與折舊性資產有關者，應按該折舊性資產之耐用年限，依折舊費用之提列比率分期認列為捐助收入或作折舊之減項。與資產有關之政府捐助退還時，應借記遞延政府捐贈收入(或增加相關資產之帳面價值)；因政府捐助導致以前年度少認列之折舊費用或多認列之捐贈收入，應於該捐贈退還時立即全數認列為費用。

與所得有關之政府捐助已實現者宜認列為當期收入，並依其性質列為政府補助收入或其他收入，或作為相關費用之減少。與所得有關之政府捐助，應依合理而有系統之方法配合其相關成本預期發生期間認列為捐助收入；其未實現者，則應認列為遞延收入。

二、17. 退休金：

- (1)本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，預計每年按已付薪資總額 2% 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。退休準備金提撥率之申請，業經台北縣政府勞工局於 87 年 1 月 19 日核准在案。惟本公司之退休辦法尚未配合新制實施修訂，故員工退休辦法未規定者依勞工退休金條例之規定辦理。
- (2)勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 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(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。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 6%。
- (3)退休金之會計處理係依「財務會計準則公報」第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算報告認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

二、18. 員工認股權：

發行酬勞性員工認股權，其給與日於民國 97 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日間者，係依照行政院金融監督管理委員會於民國 96 年 12 月 12 日發佈金管證六字第 0960065898 號函之規定，於給與日衡量股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

前述內含價值係指交易對方有權認購或取得股份，該股份之公平價值與交易對方為取得股份所需支付履約價格之差額；尚未上市上櫃前，前開股份之公平價值應以其淨值為衡量之依據。若公司續後上市上櫃仍應繼續採用內含價值法至其執行或失效為止，惟續後內含價值變動數認列之損益，不再以本公司股權淨值為衡量依據，而改以有權認購時或取得股份時之市價與員工取得股份所需支付履約價格之差額予以調整入帳。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

二、19. 收入認列方法：

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。本公司銷售予聯屬公司之貨品，聯屬公司於資產負債表日尚未出售時者，其銷貨毛利視為尚未實現；未實現銷貨利益列為損益表上銷貨毛利之減項，遞延貸項－聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他負債項目。

二、20. 資本支出與收益支出之劃分：

凡支出之效益於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

二、21. 所得稅：

- (1) 依「財務會計準則公報」第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動及非流動項目。
- (2) 未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘年度列為當期所得稅費用。
- (3) 以前年度所得稅溢、低估數，列入當年度所得稅費用之調整項目。
- (4) 當稅法修正時，應於公布日按新規定之稅率將遞延所得稅或負債重新計算，其差額列為當期所得稅費用。
- (5) 依所得基本稅額條例規定，依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率(10%)計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。
- (6) 合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

二、22. 每股盈餘(虧損)：

依「財務會計準則公報」第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘(虧損)。基本每股盈餘(虧損)以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘(虧損)則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

二、23. 非金融資產減損：

依「財務會計準則公報」第三十五號「資產減損之會計處理原則準則」之規定，於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不得超過資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

二、24. 員工分紅及董監酬勞：

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 52 號函「員工分紅及董監事酬勞會計處理」及金管會金管證六字第 0960013218 號函之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

二、25. 會計估計：

於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計之採用與實際結果可能存有差異。

二、26. 營運部門資訊：

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響：

三、1. 應收票據及帳款、其他應收款：

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之「財務會計準則公報」第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度合併財務報表之稅後淨損及每股虧損皆無重大影響。

三、2. 營運部門資訊之揭露：

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原「財務會計準則公報」第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 100 年度合併財務報表之損益並無影響。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、重要會計科目之說明：

四、1. 現金及約當現金：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,342 | \$ 9,242 |
| 活期存款 | 57,252 | 112,144 |
| 支票存款 | 5,884 | 14,457 |
| 定期存款 | 1,575 | 106,608 |
| 外幣存款 | 15,075 | 12,489 |
| 約當現金-附買回債券 | - | 9,992 |
| 合 計 | \$ 81,128 | \$ 264,932 |

上列現金及約當現金不包括質押存款，其用途均未受限制。

四、2. 備供出售金融資產-流動：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 受益憑證-開放型基金 | \$ - | \$ 1,000 |
| 加：評價調整 | - | (345) |
| 合 計 | \$ - | \$ 655 |

上列資產均未提供作任何質押或擔保。

四、3. 以成本衡量之金融資產-流動：

| 項 目 | 持股比例 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|-----------------|-----------------|
| 建邦創業投資(股)公司 | 3.00% | \$ 7,938 | \$ 10,458 |
| 聯太創業投資(股)公司 | 7.42% | 3,031 | 3,031 |
| 減：累計減損 | | (7,227) | (7,227) |
| 淨 額 | | \$ 3,742 | \$ 6,262 |

(1) 子公司-華訊創業投資(股)公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日持有建邦創業投資(股)公司及聯太創業投資(股)公司之股票分別為 1,008 仟股、375 仟股及 1,260 仟股、375 仟股。建邦創業投資(股)公司及聯太創業投資(股)公司分別於民國 101 年 9 月 7 日及民國 100 年 6 月 10 日辦理減資退回股款，子公司-華訊創業投資(股)公司收到返還股款金額分別為 2,520 仟元及 3,711 仟元。

(2) 上列資產均未提供作任何質押或擔保。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、4. 應收帳款淨額：

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|---|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | | \$ 578,964 | \$ 677,232 |
| 減：備抵呆帳 | | (426,731) | (424,443) |
| 淨 額 | | \$ 152,233 | \$ 252,789 |

(1) 期末依據應收帳款餘額收回之可能性，評估其備抵呆帳餘額。

(2) 上列資產均未提供作任何質押或擔保。

四、5. 存貨淨額：

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------|---|-----------------|-----------------|
| 商品存貨 | | \$ 91,201 | \$ 78,459 |
| 原 料 | | 130,100 | 192,260 |
| 物 料 | | 4,147 | 4,170 |
| 製 成 品 | | 121,007 | 190,247 |
| 在 製 品 | | 16,551 | 15,196 |
| 合 計 | | 363,006 | 480,332 |
| 減：備抵評價 | | (164,419) | (161,303) |
| 淨 額 | | \$ 198,587 | \$ 319,029 |

(1) 當期認列之存貨相關費損：

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|--------------|---|-----------------|-----------------|
| 已出售存貨成本 | | \$ 953,055 | \$ 1,357,231 |
| 未分攤製造費用 | | 111,074 | 8,827 |
| 存貨跌價(回升利益)損失 | | (6,395) | 32,022 |
| 存貨報廢損失 | | 4,784 | 4,541 |
| 存貨盤盈 | | (21) | - |
| 營業成本 | | \$ 1,062,497 | \$ 1,402,621 |

(2) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，存貨投保金額分別為 687,000 仟元及 578,000 仟元。

(3) 上列存貨均未提供作任何質押或擔保。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、6. 營建用地：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 建築用地 | \$ 414,950 | \$ 408,932 |
| 在建工程 | 1,019 | 1,019 |
| 合 計 | \$ 415,969 | \$ 409,951 |

子公司-大吉祥國際建設(股)公司依據台灣台北地方法院民國 99 年 12 月 14 日北院木司執進字第 21030 號執行命令,優先承買新北市新店區惠國段 743 地號,土地面積 25.51648 坪,承買價款 6,800 仟元。該土地於民國 100 年 4 月 14 日過戶登記完成。

四、7. 在建工程與預收工程款淨額：

(1) 在建工程減預收工程款後餘額及預收工程款減在建工程後餘額：

民國 101 年 12 月 31 日

| 工 程 名 稱 | 在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 | | | |
|---------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 在 建 工 程 總 額 | 預 收 工 程 款 總 額 | 預 收 工 程 款 後 餘 額 | 減 在 建 工 程 後 餘 額 |
| 全部完工法： | | | | |
| 其 他 | \$ - | \$ 825 | \$ - | \$ 825 |

民國 100 年 12 月 31 日

| 工 程 名 稱 | 在 建 工 程 減 預 收 工 程 款 | | | |
|---------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 在 建 工 程 總 額 | 預 收 工 程 款 總 額 | 預 收 工 程 款 後 餘 額 | 減 在 建 工 程 後 餘 額 |
| 全部完工法： | | | | |
| B | \$ - | \$ 9,524 | \$ - | \$ 9,524 |
| C | 33,879 | 35,474 | - | 1,595 |
| 去(一) | 7,293 | 8,300 | - | 1,007 |
| 去(二) | 7,293 | 8,300 | - | 1,007 |
| 去(三) | 7,293 | 8,300 | - | 1,007 |
| 其 他 | 1,742 | 1,215 | 593 | 66 |
| | \$ 57,500 | \$ 71,113 | \$ 593 | \$ 14,206 |

(2) 重要工程合約(合約價款 10,000 仟元以上者)相關交易情形如下：

民國 101 年 12 月 31 日無工程合約價款 10,000 仟元以上之工程。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

民國 100 年 12 月 31 日

| 工程名稱 | 工程合約價款 | 估計工程成本 | 預訂完工年度 | 完工程度 | 已投入工 已認列累積 | |
|--------|------------|-----------|--------|------|------------|---------|
| | | | | | 程與成本 | 工程(損)益 |
| 全部完工法： | | | | | | |
| B | \$ 200,000 | \$ 18,000 | 101 | - | \$ - | \$ - |
| C | 39,700 | 47,284 | 101 | 88% | 41,463 | (7,584) |

四、8. 基金及投資：

| 項 目 | 持股比例 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | |
| 建邦創業投資(股)公司 | 5.33% | \$ 17,920 | \$ 22,400 |
| INTELLIEPI INC. (cayman) | 1.16% | 6,903 | 6,903 |
| AETAX | 1.23% | - | - |
| INTEGRATED | 1.15% | - | - |
| BROADRIVER | 1.40% | - | - |
| 減：累計減損 | | (17,364) | (17,364) |
| 小 計 | | \$ 7,459 | \$ 11,939 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | |
| Infodisc Technology USA, Inc | 100% | \$ - | \$ - |
| Global Solutions Holdings Ltd | 100% | - | - |
| 小 計 | | \$ - | \$ - |
| <u>預付長期投資款</u> | | | |
| Gold Target Fund | | \$ - | \$ - |
| 合 計 | | \$ 7,459 | \$ 11,939 |

(1)本公司及子公司「以成本衡量之金融資產-非流動」截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，認列累計減損均為 17,364 仟元。

(2)本公司於民國 93 年 6 月 30 日以美金 77,750 仟元(折合新台幣約 2,624,833 仟元)作為對 Gold Target Fund 公司之預付投資款，取得 7,775 股，每股價格美金 10 仟元，佔其 15% 之股權，此基金公司募集規模為美金 500,000 仟元。因該基金合約係由本公司董事會決議授權前董事長呂學仁先生簽訂，據民國 93 年 12 月 20 日台灣板橋地方法院檢察署檢察官起訴書之起訴內容所載，該投資為前董事長為掩飾其以投資方式取得資金證明之行為，該案截至本報告出具日止尚未判決確定，惟本公司仍基於穩健保守原則，將其全數提列備抵跌價損失。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3)建邦創業投資股份有限公司於民國 101 年 6 月 21 日經股東常會決議通過，辦理減資銷除普通股 8,400 仟股，減資金額 84,000 仟元，減資幅度為 20%(即每仟股減少 200 股)，每股按面額 10 元退還股東減資股款。減資基準日民國 101 年 7 月 19 日，本公司依持股比例於民國 101 年 9 月 7 日收到減資款計 4,480 仟元。

(4)視訊國際多媒體(股)公司於民國 95 年 6 月 30 日完成清算，應收回投資股款 662 仟元，其中 615 仟元已於民國 95 年 7 月收回，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，未收回部份均為 47 仟元，帳列「其他應收款-關係人」項下。

(5)上列資產均未提供作任何擔保或抵押。

四、9. 固定資產淨額：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | | |
|------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 土 地 | \$ 484,779 | \$ - | \$ 484,779 |
| 房屋及建物 | 2,258,663 | (376,919) | 1,881,744 |
| 機器設備 | 3,176,907 | (1,341,460) | 1,835,447 |
| 辦公設備 | 6,036 | (3,606) | 2,430 |
| 其他設備 | 63,669 | (32,800) | 30,869 |
| 未完工程及預付設備款 | 257 | - | 257 |
| 合 計 | <u>\$ 5,990,311</u> | <u>\$ (1,754,785)</u> | 4,235,526 |
| 減：累計減損 | | | (1,202,401) |
| 淨 額 | | | <u>\$ 3,033,125</u> |

| 項 目 | 100 年 12 月 31 日 | | |
|------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 土 地 | \$ 484,779 | \$ - | \$ 484,779 |
| 房屋及建物 | 2,266,521 | (293,991) | 1,972,530 |
| 機器設備 | 3,846,658 | (1,757,968) | 2,088,690 |
| 運輸設備 | 5,104 | (5,104) | - |
| 辦公設備 | 10,183 | (7,690) | 2,493 |
| 其他設備 | 158,269 | (123,570) | 34,699 |
| 未完工程及預付設備款 | 26,788 | - | 26,788 |
| 合 計 | <u>\$ 6,798,302</u> | <u>\$ (2,188,323)</u> | 4,609,979 |
| 減：累計減損 | | | (360,607) |
| 淨 額 | | | <u>\$ 4,249,372</u> |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (1)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司固定資產投保金額分別為 5,265,500 仟元及 4,163,000 仟元。
- (2)民國 101 年度及 100 年度經評估認列「固定資產」減損損失分別為 897,496 仟元及 160,520 仟元。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，經評估已認列固定資產之累計減損分別為 1,202,401 仟元及 360,607 仟元。
- (3)本公司於民國 101 年度及 100 年度出售機器設備出售價款分別為 29,947 仟元及 19,180 仟元，並迴轉累計減損分別為 55,702 仟元及 15,872 仟元，且認列處分資產損失分別為 8,318 仟元及 65,968 仟元。
- (4)上列資產提供擔保情形，請參附註六。

四、10. 閒置資產淨額：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|--------------|------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 機器設備 | \$ 766,076 | \$ (641,213) | \$ 124,863 |
| 減：累計減損 | | | (96,826) |
| 淨 額 | | | \$ 28,037 |

| 項 目 | 100 年 12 月 31 日 | | |
|--------|-----------------|----------------|------------|
| | 成 本 | 累 計 折 舊 | 淨 額 |
| 機器設備 | \$ 1,373,015 | \$ (1,027,801) | \$ 345,214 |
| 減：累計減損 | | | (269,749) |
| 淨 額 | | | \$ 75,465 |

- (1)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，固定資產非供營業上使用之機器設備已轉列至「閒置資產」項下。
- (2)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止已認列閒置資產-機器設備之累計減損分別為 96,826 仟元及 269,749 仟元。
- (3)本公司於民國 101 年度及 100 年度出售機器設備-閒置出售價款分別為 24,829 仟元及 40 仟元，並迴轉累計減損分別為 172,923 仟元及 0 元，且認列處分資產(損)益分別為 (11,722)仟元及 38 仟元。
- (4)上列資產提供擔保情形，請參附註六。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、11. 短期借款：

| 項 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行週轉借款 | \$ 96,000 | 84,000 |
| | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
| (1)利率區間： | 3.18% | 3.28% |

(2)提供擔保：上列短期借款提供擔保情形，請參附註六。

四、12. 長期借款：

| 債 權 人 | 借 款 性 質 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 | 擔 保 品 |
|------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 日盛銀行 | 信用借款 | \$ 12,888 | \$ 18,438 | - |
| 台灣企銀 | 擔保及信用借款 | 332,464 | 359,854 | 房屋及建築物、機器設備 |
| 中國信託 | 信用借款 | 1,103 | 1,597 | - |
| 國泰世華 | 信用借款 | 3,488 | 8,138 | - |
| 第一銀行 | 信用借款 | 28,620 | 33,200 | - |
| 彰化銀行 | 信用借款 | 10,855 | 15,713 | - |
| 華泰銀行 | 信用借款 | 15,325 | 22,185 | - |
| 台北富邦銀行 | 擔保借款 | 2,139 | 7,272 | 備償戶及股票 |
| 台北富邦銀行等聯貸 銀行團 | 擔保及營運資金 借款 | 1,398,470 | 1,475,983 | 土地、建物及機器設備 |
| 合 計 | | 1,805,352 | 1,942,380 | |
| 減：一年內到期部份 | | (1,456,483) | (1,766,736) | |
| 淨 額 | | \$ 348,869 | \$ 175,644 | |

(1)民國 101 年及 100 年 12 月 31 日上列長期借款之利率區間分別為 1.5%~6.75%及 1.70%~3.6734%。

(2)國泰世華銀行之借款已於民國 100 年 9 月 18 日到期，經與銀行協商已同意展延期至民國 102 年 9 月 18 日，其約定內容如下：

(A)利率：按中華郵政股份有限公司一年期定儲利率加 0.585%計息，另按月加收 0.6% 帳戶管理費。

(B)本金：自展延日起每月攤還 387.5 仟元，餘屆期一次清償。

(3)第一銀行之借款已於民國 101 年 9 月 1 日到期，經與銀行協商已同意展延期至民國 102 年 8 月 31 日，其約定內容如下：

(A)利率：自民國 101 年 9 月 1 日(即展期日)起，按該行 2 年期定儲存機動率加年率 1.745%(展日為年率利 3.165%)按月計付。

(B)本金：自展延日起每月攤還 400 仟元。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(4)台北富邦商業銀行之借款已於民國 100 年 5 月 1 日到期，經與銀行協商已同意展延期至民國 102 年 4 月 30 日，其約定內容變更如下：

還款方式：本金餘額 10,267 仟元，自民國 100 年 5 月 1 日起以一個月為 1 期，分 24 期，平均攤還本金。

(5)子公司-浩瀚數位(股)公司與台北富邦銀行股份有限公司等 15 家授信銀行於民國 93 年 4 月 20 日簽訂之充實營運資金、購置土地、房屋建築及機器設備暨償還銀行貸款計畫案聯合授信合約及其第一~六次增補合約中之主要承諾事項如下：

(A)各授信銀行於民國 101 年 5 月 30 日第六次增補合約中同意免依授信合約規定檢視借款人 100 年全年及 101 年上半年度之各項財務比率，但借款人仍應依授信合約規定提供財務報告及其他資料。

(B)借款人承諾非經多數授信銀行團之書面同意前，不得有下列任一行為：

(a)變更現金增資時程。

(b)對股東或任何他人貸予資金或提供背書、保證。

(c)借款人持有之旭能光電股份有限公司股票，於各次出售價款中應提撥不低於三成之金額。

(d)借款人承諾，除日前已參與旭能光電股份有限公司增資之總金額新台幣柒億元外，未經多數授信銀行同意前，均不得再參與對旭能光電股份有限公司之增資。

(e)借款人承諾就其所持有之旭能光電股份有限公司股票，於本授信案存續期間內，不得提供設質或信託於其他第三人。

(f)借款人應積極處分所有座落於華亞科學園區之土地、廠房、建物及附屬設施(亦即其提供抵押設定作為本授信案擔保之不動產)，以清償本授信案下之債務，並應儘速就該等資產之處分與買受人簽妥買賣合約，且其出售所得價款於扣除相關稅捐及費用外，應足以償付本授信案下尚未清償之全部貸款本息及應付未付費用。

(6)子公司-浩瀚數位(股)公司上述長期借款原應於民國 101 年 4 月 20 日到期，申請展延授信期限，經聯貸銀行團於民國 101 年 2 月 23 日會議決議及浩瀚數位(股)公司與聯貸銀行團於民國 101 年 5 月 30 日簽訂之第六次增補合約規定，同意展延期限至民國 102 年 4 月 20 日，其約定內容如下：

(A)授信銀行同意取消擔保品處分之期限。

(B)展延授信期限一年(即展延至民國 102 年 4 月 20 日)，還款方式以每季為一期，每期攤還 1.3%(合計甲項、乙項及丙項之還款金額為 25,837.5 仟元)，並於最後一期清償全數未清償本金及利息。惟同時要求借款人應將其持有坐落於桃園縣龜山鄉華亞段 110、111 地號之土地，追加設定最高限額抵押權予管理銀行。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (C)有關聯合授信合約第十七條第一項第(二)款之各項財務承諾，於展延授信期間予以豁免(即豁免 100 年全年度及 101 年上半年度之各項財務比例承諾)
 - (D)原設定抵押權予聯貸銀行團之動產，因遷廠之需要得遷移其存放或設置處所，並辦理抵押權變更登記，如因動產遷移致登記之主管機關不同時，得重新辦理抵押權設定。
 - (E)本案借款利率回復至依聯合授信合約第一條第八項及第八條之約定，按每月第一個營業日英商路透股份有限公司資訊系統九十天期商業本票初級市場票券發行之平均利率(Fixing Rate)加碼年息 2.00%計算。
 - (F)聯貸銀行團於民國 101 年 10 月 3 日召開之聯貸銀行會議討論，並作成決議內容如下：
 - (a)於民國 101 年 10 月 9 日(含)前先依 1.5%繳付 8 月及 9 月份利息，後續各期利息亦應依年利率 1.5%，於每月第一個營業日正常繳付；聯貸手續費調整為每月新臺幣 260 萬元並於不動產處分完成日(惟不得逾本案到期日)一次給付，不足一個月時以一個月計付。
 - (b)各期應攤還本金均遞延至不動產處分完成日一併清償，惟不得逾本案到期日，相關交易流程應符合第六次增補合約之規定。
 - (c)本變更案申請期間，同意貴公司得暫以 1.5%之年利率按月繳付利息，且應攤還本金得暫不還款，並暫不計收遲延利息及違約金。惟本申請案最終如未獲授信銀行同意變更、未履行銀行決議事項、或已屆本案到期日仍無法全數清償時，則回復至依本變更案申請前原授信合約之利率相關條件規定，以未清償之本金餘額計付已發生之利息、遲延利息、違約金及各項費用。
- (7)子公司-浩瀚數位(股)公司與聯貸銀行團於民國 101 年 12 月 28 日簽訂之第七次增補合約規定，其約定內容如下：
- (A)授信案不動產迄至民國 102 年 4 月 20 日仍未處分完成或處分所得款項仍不足償付本授信案全部應付未付款項，本授信案當時全部應付未付本金及利息仍應於民國 102 年 4 月 20 日全部到期，借款人應依約如數清償。
 - (B)自民國 101 年 8 月 1 日起借款利率改依年利率 1.5%計，仍應按月繳付利息，惟利率不再每月依參考利率調整；但若未履行授信合約及增補合約所規定之事項或已屆 102 年 4 月 20 日而全部應付未付款項仍無法全數清償時，則應自動回復並溯及自 101 年 8 月 1 日起依本次增補合約簽訂前之授信合約相關規定，就未清償之本金餘額計付應付未付利息、遲延利息、違約金及各項費用，而免計付應按月計算而尚未給付之聯貸手續費(惟如有已給付之聯貸手續費者並無須退還，但得用以抵充應付未付利息)。
 - (C)自民國 101 年 8 月 1 日起按月計付聯貸手續費每月 2,600 仟元，於授信案不動產處分完成之日一次給付，不足一個月之部分以一個月計。
 - (D)處分出售授信案不動產所得款項，於扣除與該項處分相關之稅捐及費用外，應先用以償付迄至當時應付而尚未給付之聯貸手續費後，再依授信合約相關規定用以償付本授信案之應付未付款項；惟如所得款項不足償付全部應付未付款項時，本公司及保證人仍應依約如數清償。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (E)本公司承諾及確認會積極處分授信不動產，以清償本授信案之債務，並儘速洽管理銀行認可之仲介公司就處分計劃提出可行方案供授信銀行評估及儘速就該等資產之處分與買受人簽妥買賣約，且除另經多數授信銀行同意外，其所得價款於扣除相關稅捐及費用外，應足以償付本授信案下尚未清償之全部貸款本息及應付未付費用。
- (F)本公司應積極處分所有授信不動產，以清償本授信案下之債務，並應儘速洽管理銀行認可之仲介公司就處分計劃提出可行方案供授信銀行評估及儘速就該等資產之處分與買受人簽妥買賣合約，且除另經多數授信銀行同意外，其出售所得價款於扣除相關稅捐及費用外，應足以償付授信案下尚未清償之全部貸款本息及應付未付費用；授信銀行雖同意借款人得依上述方式處分資產，以所得款項償付本授信案下之債務，但於該等債務全部清償之前，本公司不得塗銷任一該等標的物之抵押權設定登記；若本公司未依約積極進行該等資產之處分，或處分該等資產而其條件與上述規定不符，或未依上述規定方式辦理價金給付等，除另經多數授信銀行書面同意外，均應構成授信合約所規定之違約情事。
- (8)子公司-浩瀚數位(股)公司本公司上述長期借款原應於民國 102 年 4 月 20 日到期，本公司申請展延授信期限，經聯貸銀行團於民國 102 年 3 月 20 日會議決議，其內容如下：
- (A)展延授信期限一年(即展延為自授信合約簽約日起十年)。
- (B)本聯貸案稅後利率自原額度到期日後調整為年利率固定 2.0%。
- (C)豁免 101 年度、102 年度上半年及 102 年度有關聯合授信合約第 17 條第 1 項第(2)款依財務報告計算各項財務比率及補償金之規定。
- (D)於原額度到期日後，即不再計收每月 2,600 仟元之聯貸手續費，並免除第七次增補合約第二條第二項第(3)款之適用(即不回復並溯及自 101 年 8 月 1 日起依增補合約簽訂前之授信合約相關條件規定計付應付未付利息、遲延利息、違約金及各項費用)。
- (E)若於民國 102 年 4 月 20 日尚未獲全體銀行同意前，(1)免除自民國 102 年 4 月 20 日至全體銀行同意日止，依聯合授信合約第十一條之規定應依延遲利率計算之遲延利息、違約金及其相關費用，(2)自 102 年 4 月 20 日起即依年利率 2.0%固定計息，及(3)於銀行團決議確定前，暫停相關法律行動。
- (F)同意本公司得出租擔保不動產，並將租金收入用以償還聯貸本金。
- (9)子公司-旭能光電(股)公司與台灣中小企業銀行借款，借款期間於民國 97 年 7 月 16 日至民國 102 年 7 月 16 日，其約定內容如下：
- (A)利率：浮動利率 2.4%。
- (B)本金：自民國 101 年 1 月 16 日起，按月本息平均攤還。
另於民國 101 年 1 月經該銀行同意延長還款期間至民國 112 年 7 月 16 日，按月平均攤還本息 2,952 仟元。
- (10)上列長期借款提供擔保情形，請參附註六。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、13. 長期遞延收入：

子公司-旭能光電(股)公司委外建造之太陽光電發電系統工程已於民國100年12月完成驗收，並獲得經濟部能源局補助款31,245千元，並依太陽光電發電系統工程之經濟效益年限二十年分年攤銷轉列收入。民國101年度攤銷轉列收入金額為1,650千元，攤銷後餘額為29,595千元，帳列長期遞延收入。該公司已依「太陽光電發電系統設置補助作業要點」規定提供補助款總額10%之履約保證計3,125千元(帳列「受限制資產-流動」)。

四、14. 其他負債-其他：

| 項 目 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 估計訴訟和解損失 | \$ 264,128 | \$ 258,233 |
| 估計保證損失 | 136,169 | 143,507 |
| 民間借款 | 8,800 | 8,800 |
| 合 計 | 409,097 | 410,540 |
| 減：一年內到期部份 | (11,860) | (9,567) |
| 淨 額 | \$ 397,237 | \$ 400,973 |

(1)本公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心訴請應與呂學仁等5人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額約計2,668,614千元，本案雖由臺灣板橋地方法院於民國97年1月24日一審判決本公司勝訴，但臺灣高等法院於民國97年7月31日二審判決本公司敗訴，應連帶賠償2,573,524千元及按年息5%計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國99年3月25日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國101年4月27日判決，本公司應與呂學仁等5人連帶賠償2,202,614千元及按年息5%計算到清償日止之利息，本公司於民國101年5月28日向臺灣高等法院提起上訴，本案於民國101年7月16日移審最高法院，本案最終結果仍待後續判決，始能確認。

另本公司持續與財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心洽談和解事宜，依委任律師意見，以和解個案全盤考量，本公司基於穩健原則並經董事會決議，於民國97年度認列和解可能之損失250,000千元，帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，在該案尚未確定前應屬合理，惟最終結果尚待後續求償情形，始能確認。

(2)本公司於民國91、92年度委任復耀有限公司(Gemini Limited，為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入，應納我國營利事業所得稅計7,286千元，訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國100年8月17日判決，本公司應支付復耀有限公司6,933千元及清償日止之相關利息1,300千元共計8,233千元，本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，惟本公司不服上述判決，已於民國100年9月13日向最高法院提起上訴。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (3)本公司於民國 100 年 6 月 1 日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀，本公司因侵害其光碟產品之專利權，訴請本公司賠償金額為 27,000 仟元，暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5%計算之利息。本公司已委託律師處理，並於民國 100 年 10 月 3 日提出民事答辯狀。東芝股份有限公司於民國 101 年 7 月 27 日以書狀擴張請求增加為 9,900 萬，該案於民國 101 年 9 月 7 日判決本公司敗訴，應賠償新台幣 5,895 仟元，本公司已於民國 101 年第三季估列其他損失，並於民國 101 年 10 月 3 日提出上訴，惟最終結果仍待後續判決，始能確認。
- (4)本公司於民國 93 年度接獲關係企業 Mediacopy Texas, Inc. 之借款銀行兆豐國際商業銀行洛杉磯分行之來函，請求本公司依保證責任負擔 Mediacopy Texas, Inc. 之借款本金美金 12,630 仟元及利息美金 627 仟元之背書保證負債。本公司於民國 97 年 12 月間與兆豐國際商業銀行約定增加設質本公司持有旭能光電股份有限公司股票 5,000 仟股予該銀行。截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司對此背書保證事項，已估列背書保證損失餘額為 394,020 仟元，帳列「其他負債-其他」項下，嗣後本公司於民國 99 年 8 月 4 日與兆豐銀行洛杉磯分行等 3 家銀行簽訂「債務延期和清償協議書」，本公司同意支付美金 2,000 仟元，簽協議書時支付美金 150 仟元，其餘分五年按月依約定攤還及轉讓已質押之旭能光電(股)公司股票 5,000 仟股予該銀行，另提交新台幣 64,000 仟元(美金 2,000 仟元)之本票予該銀行作為履約保證，依該項債務清償協議案本公司沖轉對 Mediacopy Texas, Inc. 相關之資產負債(包含應付 Mediacopy Texas, Inc. 之設備款約計 139,517 仟元，因 Mediacopy 於 2004 年申請破產至今，除兆豐及華南銀行洛杉磯分行與 Mediacopy 房東外，並未再有其他債權人。且本公司因承擔及履行 Mediacopy 背書保證責任之同時，亦因保證債務承擔對 Mediacopy 具有法定債權，致本公司對 Mediacopy 同時存有債權、債務之抵銷情形，故與兆豐等銀行達成和解時，一併沖轉對 Mediacopy 之負債)，並認列債務和解利益共計 326,089 仟元帳列「什項收入」項下。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項負債餘額 39,735 仟元(美金 1,233 仟元)，其中一年內到期之負債金額為 11,860 仟元(美金 409 仟元)。
- (5)本公司民國 99 年 3 月接獲通知，美國加州 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟，向本公司求償 US\$2,926 仟元及其相關利息，原因係 Mediacopy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室，承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，並由本公司擔任保證人，而 Mediacopy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司已委任律師進行處理，經委任律師評估此項求償損失發生之可能性高，因此本公司基於穩健保守原則擬增加提列對 Mediacopy Taxes Inc. 之保證損失，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元，原告 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 102 年 1 月 25 日已撤回之民事訴訟，本公司再與委任律師討論後續和解之事宜。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，該項保證損失餘額分別為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)及 93,590 仟元(US\$2,926 仟元)。

(6)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司因營運所需資金向民間借款均為 8,800 仟元。

四、15. 所得稅：

(1)本公司營利事業所得稅稅率為 17%，所得稅費用組成如下：

| 項 | 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|------------------|----|----------|------------|
| 本公司所得稅費用(利益) | \$ | - | \$ - |
| 子公司所得稅費用(利益) | | (10,278) | (3,455) |
| 本公司及子公司所得稅費用(利益) | \$ | (10,278) | \$ (3,455) |

(2)本公司損益表中所列稅前淨利(損)依法定稅率計算之所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

| 項 | 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|----------------|----|----------|-------------|
| 稅前淨損計算之所得稅額 | \$ | (75,357) | \$ (67,659) |
| 調整項目之所得稅影響數： | | | |
| 已實現兌換損(益) | | - | (931) |
| 未實現兌換損(益) | | 436 | (391) |
| 採權益法認列國內投資損(益) | | 68,829 | 58,662 |
| 免稅證券交易(所得)損失 | | - | 1,577 |
| 備抵呆帳超限 | | (351) | (38) |
| 虧損扣抵 | | 6,395 | 10,221 |
| 其他 | | 48 | (1,441) |
| 本公司所得稅費用(利益) | \$ | - | \$ - |
| 子公司所得稅費用(利益) | | (10,278) | (3,455) |
| 合計 | \$ | (10,278) | \$ (3,455) |

(3)本公司及子公司遞延所得稅負債與資產：

| 項 | 目 | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-------------------------|----|-----------------|-----------------|
| (A)遞延所得稅負債總額 | \$ | - | \$ - |
| (B)遞延所得稅資產總額 | | 3,118,854 | 2,845,432 |
| (C)產生遞延所得稅資產-流動之備抵評價金額 | | (1,955,878) | (1,934,295) |
| (D)產生遞延所得稅資產-非流動之備抵評價金額 | | (1,128,600) | (888,047) |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 項 | 目 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|---------------------|---|--------------|--------------|
| (E) 遞延所得稅資產-流動 | | \$ 1,990,078 | \$ 1,959,235 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | | (1,955,878) | (1,935,247) |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | | 34,200 | 23,988 |
| 遞延所得稅負債-流動 | | - | - |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-流動 | | \$ 34,200 | \$ 23,988 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | | \$ 1,128,775 | \$ 886,197 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | | (1,128,600) | (886,095) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | | 175 | 102 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | | - | - |
| 遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額-非流動 | | \$ 175 | \$ 102 |

(4) 兩稅合一相關資訊：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 11,751 | \$ 11,751 |
| | 101年度(預計) | 100年度(實際) |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | - | - |

(5) 未分配盈餘相關資訊：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|----------|--------------|--------------|
| 87年度以後餘額 | \$ (386,139) | \$ (517,863) |

(6) 核定情形：本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至民國99年度。

(7) 行政救濟：本公司於民國98年1月21日接獲財政部臺灣省北區國稅局中和稽徵所北區國稅中和三字第0980025091號函，稱本公司於民國91年至92年間涉嫌虛進虛銷冒退營業稅，違反營業稅法裁處稅款2,262仟元並處3倍罰鍰。本公司於民國97年底按裁處稅款本稅及其3倍罰鍰先行估列入帳，並於民國98年4月7日已循行政救濟程序向財政部臺灣省北區國稅局中和稽徵所申請復查。此案於民國98年10月21日經財政部台財訴字第09800455980號決定原處分撤銷，由原處分機關另為妥適處分。其後於民國99年4月2日接獲財政部臺灣省北區國稅局新店稽徵所北區國稅新店三字第0991004976號函，稱依北區國稅法一字第0990015975號函維持原核定，本公司提出訴願，惟於民國99年8月30日，台財訴字第09900239320號函

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

駁回，本公司於民國 99 年 10 月 26 日向台北高等行政法院提起行政訴訟，於民國 100 年 7 月 20 日已達成和解，原處分(含復查決定)核課營業稅超過 2,262 仟元及罰鍰超過 3,393 仟元部份撤銷，本公司於民國 100 年上半年度認列其他收入 3,393 仟元。

四、16. 職工退休金：

(1) 本公司員工退休辦法，規定員工每服務滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數，以四十五個基數為限，未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休金前六個月之平均工資計算。本公司依勞動基準法規定，每月按給付薪資之 2% 提撥退休基金，存入台灣銀行信託部，另經主管機關核准至民國 102 年 5 月 31 日止暫停提撥。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，存放於臺灣銀行信託部之勞工退休準備金餘額分別為 29,108 仟元及 29,861 仟元。

(2) 本公司依「財務會計準則公報」第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算法計算認列之淨退休金成本及其組成項目列示如下：

| 項 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|-----------------|--------|--------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 595 | 480 |
| 基金資產之預期報酬 | (597) | (591) |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷數 | 171 | 171 |
| 未認列退休金損失之攤銷 | 357 | 99 |
| 淨退休金成本 | \$ 526 | \$ 159 |

計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 1.75% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.75% | 2.00% |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

退休金提撥狀況調節表：

本公司所提撥之退休基金資產，均存於台灣銀行信託部之退休準備金帳戶，期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| 給付義務： | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 既得給付義務 | \$ (355) | \$ - |
| 非既得給付義務 | (21,436) | (18,656) |
| 累積給付義務 | (21,791) | (18,656) |
| 未來薪資增加之影響數 | (5,724) | (11,110) |
| 預計給付義務 | (27,515) | (29,766) |
| 退休基金資產公平價值 | 29,108 | 29,861 |
| 提撥狀況 | 1,593 | 95 |
| 未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額 | 171 | 343 |
| 退休金損(益)之未攤銷餘額 | 8,267 | 10,119 |
| 預付退休金 | \$ 10,031 | \$ 10,557 |

- (3)子公司-浩瀚數位股份有限公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用民94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前六個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額之一定比率提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

| 項 目 | 101年度 | 100年度 |
|-----------------|----------|-------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | 175 | 269 |
| 基金資產之預期報酬 | (283) | (280) |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷數 | 105 | 104 |
| 未認列退休金損(益)之攤銷數 | (320) | - |
| 淨退休金成本 | \$ (323) | \$ 93 |

計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

退休金提撥狀況調節表：

子公司-浩瀚數位股份有限公司所提撥之退休基金資產，均存於台灣銀行信託部之退休準備金帳戶，期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| 給付義務： | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (6,691) | (5,551) |
| 累積給付義務 | (6,691) | (5,551) |
| 未來薪資增加之影響數 | (1,709) | (3,203) |
| 預計給付義務 | (8,400) | (8,754) |
| 退休基金資產公平價值 | 14,277 | 14,151 |
| 提撥狀況 | 5,877 | 5,397 |
| 未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額 | 731 | 836 |
| 退休金損(益)之未攤銷餘額 | (6,262) | (6,210) |
| 預付退休金 | \$ 346 | \$ 23 |

- (4)子公司-大友國際光電股份有限公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資，惟截止民國101年12月31日止，並無繼續適用勞動基準法之員工。

| 項 目 | 101年度 | 100年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 服務成本 | \$ - | \$ - |
| 利息成本 | - | 1 |
| 基金資產之預期報酬 | - | - |
| 未認列過渡性淨給付義務之攤銷數 | - | 2 |
| 淨退休金成本 | \$ - | \$ 3 |

計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

| | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 折現率 | - | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | - | 2.00% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | - | 2.00% |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

退休金提撥狀況調節表：

本公司所提撥之退休基金資產，均存於台灣銀行信託部之退休準備金帳戶，期末提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| 給付義務： | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
|-------------------|------------|------------|
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | - | (51) |
| 累積給付義務 | - | (51) |
| 未來薪資增加之影響數 | - | (37) |
| 預計給付義務 | - | (88) |
| 退休基金資產公平價值 | - | - |
| 提撥狀況 | - | (88) |
| 未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額 | - | 31 |
| 退休金損(益)之未攤銷餘額 | - | 54 |
| 補列之退休金負債 | - | - |
| 應計退休金負債 | \$ - | \$ (3) |
| 遞延退休金成本 | \$ - | \$ - |

- (5)勞工退休金條例由民國94年7月1日起實施，採確定提撥制，民國101年度及100年度認列之退休金費用分別為12,560仟元及12,862仟元。

四、17. 股本：

- (1)截至民國101及100年12月31日止，本公司額定股本均為10,000,000仟元，分為1,000,000仟股，實收資本額分別為630,000仟元及1,200,000仟元，分為63,000仟股及120,000仟股，每股面額10元，均為普通股。
- (2)本公司於民國101年7月25日董事會決議私募股數為1,000仟股，每股面額10元，私募價格每股5元，私募總金額5,000仟元，增資後實收資本額為630,000仟元，該項增資案業經經濟部民國101年8月21日經授商字第10101170670號函核准變更登記。
- (3)本公司於民國101年6月18日股東常會決議，辦理減資彌補虧損580,000仟元，銷除已發行股份58,000仟股，減資比例48.33%，減資後實收資本額為620,000仟元，該項減資案業經經濟部民國101年8月21日經授商字第10101170670號函核准變更登記。
- (4)本公司於民國100年5月27日董事會決議私募股數為27,000仟股，每股面額10元，私募價格每股5元，私募總金額135,000仟元，增資後實收資本額為1,200,000仟元，該項增資案業經經濟部民國100年7月19日經授商字第10001150620號函核准變更登記。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (5)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司經董事會決議辦理私募現金增資已私募完成，但尚未補辦公開發行之新股，其相關資訊如后，私募有價證券自交付日起未滿三年不得轉售。

| 董事會日期 | 發行股數 (仟股) | 發行價格 (元) | 總金額 (仟元) | 主管機關核准文號 |
|-----------|--------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| 101.07.25 | 1,000 | \$ 5 | \$ 5,000 | 101. 8.21 經授商字第 10101170670 號 |
| 100.05.27 | 27,000 | 5 | 135,000 | 100. 7.19 經授商字第 10001150620 號 |
| 99.10.29 | 29,000 | 4 | 116,000 | 99.11.29 經授商字第 09901266500 號 |
| 99.09.13 | 1,000 | 4.55 | 4,550 | 99.10.01 經授商字第 09901220300 號 |

四、18. 資本公積：

依公司法規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價(包括以超過面額發行普通股、因合併發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，於公司無虧損時，得依股東會之決議，將其全部或一部，按股東原有股份比例發給新股或現金。公司非於法定盈餘公積彌補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

四、19. 法定盈餘公積及未提撥保留盈餘：

- (1)依公司章程規定：年度盈餘於完納一切稅捐，並彌補以往年度虧損後，先提 10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限；如尚有盈餘，得以全部或一部份依下列比例分配：

- (A)董事監察人酬勞 3%。
- (B)員工紅利百分之 5~10%。
- (C)股東紅利。

本公司民國 101 年度及 100 年度因虧損，故無須估列員工紅利及董監酬勞。民國 100 年度虧損撥補案，業經民國 101 年 6 月 18 日股東常決議通過。民國 99 年度盈餘分配案於民國 100 年 6 月 17 日經股東會通過。有關董事會及股東會決議之虧損撥補、員工紅利及董監事酬勞等相關資訊，可逕自金融監督管理委員會證券期貨局之「公開資訊觀測站」網站上查詢

- (2)依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積除彌補虧損外不得使用之，但於公司無虧損時，得依股東會之決議，將法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。
- (3)本公司當年盈餘逾期不分配，須就未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、20. 員工認股權：

子公司-旭能光電(股)公司於民國 98 年 11 月間給與員工認股權 3,800 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含子公司-旭能光電(股)公司及孫公司-大金能源科技(股)公司符合特定條件之員工。

(1)截至民國 101 年 12 月 31 日止，該公司發行認股權證情形如下：

| 種 類 | 發 行 日期 | 發 行 | | 限制認股 期 間 | 每股認 購價格 (元) | 調整後每 股認購價 格(元) |
|----------------------|----------|--------------|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
| | | 單位數 (仟單位) | 認 股 權 存續期間 | | | |
| 民國 98 年發行 員工認股權憑證 | 98.11.18 | 3,800 | 98.11.18~ 104.11.17 | 98.11.18~ 99.02.17 | \$ 10 | \$ 10 |

(2)該公司發行之酬勞性員工認股權計劃，係採內含價值法認列所給與之酬勞成本，因該公司於發行日時最近期經會計師查核之財務報表股票淨值不高於認股權之行使價格，故無需認列酬勞成本。

(3)該公司酬勞性員工認股選擇計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

| 項 目 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|--------------|--------|-----------------|---------|-----------------|
| | 單 位 | 加權平均行 使價格(元) | 單 位 | 加權平均行 使價格(元) |
| 年初流通在外 | 1,670 | \$ 10 | 3,050 | \$ 10 |
| 本年度給與 | - | - | - | - |
| 本年度沒收(失效數) | (310) | 10 | (1,380) | 10 |
| 期末流通在外 | 1,360 | 10 | 1,670 | 10 |
| 期末仍可行使之員工認股權 | 1,360 | | 1,336 | |

(4)該公司截至民國101年及100年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

| 行使價格之範圍 | 101年12月31日 | | | | | |
|---------|------------------------------|------------------|--------------|------------|--------------|--|
| | 截至 101 年 12 月 31 日流通在外之認股選擇權 | | | 目前可行使認股選擇權 | | |
| | 流通在外之 數量 | 加權平均預期 剩餘存續期限 | 加權平均 行使價格 | 可行使之數量 | 加權平均 行使價格 | |
| \$10 | 1,360 仟股 | 2.8 年 | \$ 10 | 1,360 仟股 | \$ 10 | |
| 行使價格之範圍 | 100年12月31日 | | | | | |
| | 截至 100 年 12 月 31 日流通在外之認股選擇權 | | | 目前可行使認股選擇權 | | |
| | 流通在外之 數量 | 加權平均預期 剩餘存續期限 | 加權平均 行使價格 | 可行使之數量 | 加權平均 行使價格 | |
| \$10 | 1,670 仟股 | 3.8 年 | \$ 10 | 1,336 仟股 | \$ 10 | |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

四、21. 每股盈餘(虧損)：

| | 101 年度 | | | | |
|----------|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|
| | 金額(分子) | | 股數-仟股 (分母) | 每股虧損(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 繼續經營單位淨損 | \$ (443,276) | \$ (443,276) | 62,417 | \$ (7.10) | \$ (7.10) |

| | 100 年度 | | | | |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------|-----------|
| | 金額(分子) | | 股數-仟股 (分母) | 每股虧損(元) | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 基本每股虧損 | | | | | |
| 繼續經營單位淨損-追溯前 | \$ (397,995) | \$ (397,995) | 108,750 | \$ (3.66) | \$ (3.66) |
| 繼續經營單位淨損-追溯後 | \$ (397,995) | \$ (397,995) | 57,094 | \$ (6.97) | \$ (6.97) |

(註)係追溯調整民國 101 年 6 月 18 日經股東會決議辦理減資 580,000 仟元，彌補虧損銷除股份計 58,000 仟股。

四、22. 金融商品相關資訊之揭露：

(1)本公司及子公司民國 101 年及 100 年度均未從事衍生性金融商品之交易。

(2)金融商品之公平價值：

| 非衍生性金融商品 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 金融資產： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ 353,022 | \$ 353,022 | \$ 594,020 | \$ 594,020 |
| 備供出售金融資產-流動 | - | - | 655 | 655 |
| 以成本衡量之金融資產-流動 | 3,742 | - | 6,262 | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 7,459 | - | 11,939 | - |
| 存出保證金 | 70,282 | 70,282 | 71,589 | 71,589 |
| 金融負債： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ 1,992,889 | \$ 1,992,889 | \$ 2,303,833 | \$ 2,303,833 |
| 長期借款 | 348,869 | 348,869 | 175,644 | 175,644 |
| 存入保證金 | 20,218 | 20,218 | 20,196 | 20,196 |
| 其他負債-其他 | 397,237 | 397,237 | 400,973 | 400,973 |

(3)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項、應付設備款及一年或一營業週期內到期長期借款。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- (B)備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則可採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- (C)以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (D)存出保證金為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值，故以帳面價值為公平價值。
- (E)長期負債、存入保證金及其他負債-其他以預期現金流量之折現值估計公平價值。

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

| 非衍生性金融商品 | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 101年12月31日 | 100年12月31日 | 101年12月31日 | 100年12月31日 |
| 金融資產： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融資產 | \$ - | \$ - | \$ 353,022 | \$ 594,020 |
| 備供出售金融資產-流動 | - | 655 | - | - |
| 存出保證金 | - | - | 70,282 | 71,589 |
| 金融負債： | | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | \$ - | \$ - | \$ 1,992,889 | \$ 2,303,833 |
| 長期負債 | - | - | 348,869 | 175,644 |
| 存入保證金 | - | - | 20,218 | 20,196 |
| 其他負債-其他 | - | - | 397,237 | 400,973 |

- (5)財務風險資訊：

(A)市場風險

本公司及子公司並無重大市場風險情形。

(B)信用風險

本公司及子公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金與應收帳款之金融商品。本公司之現金及約當現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金及約當現金無重大之信用風險顯著集中之虞。本公司持續的評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款收回之可能性及提列備抵呆帳。

(C)流動性風險

本公司及子公司為徹底解決前經營者掏空案遺留之財務黑洞及積極產業轉型朝永續經營之目標，規劃以私募方式籌措資金，藉以充實營運所需資金，改善財務結構，然於事後因前任經營者掏空案，致遭台灣高等法院判本公司須與呂學仁等人

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

連帶賠償投資人 2,573,524 仟元，受此影響造成公司面臨營運困難之窘況，故原私募計劃因投資者怯步亦被迫停擺。本公司因資金方面的需求，於民國 99 年 6 月 18 日經股東常會決議通過辦理私募有價證券，擬發行新股壹億股，每股面額 10 元，並授權董事會視公司營運狀況需求辦理。民國 99 年度經董事會決議辦理私募有價證券發行股數 30,000 仟股，私募總金額 120,550 仟元；又於民國 100 年 5 月 27 日經董事會決議私募發行股數為 27,000 仟股，私募總金額 135,000 仟元。另於民國 101 年 6 月 18 日經股東常會決議，辦理減資彌補虧損 580,000 仟元，銷除已發行股份 58,000 仟股，減資比例 48.33%。於民國 101 年 7 月 25 日經董事會決議私募發行股數為 1,000 仟股，私募總金額 5,000 仟元。本公司將視情況，於適當時機私募增資助益公司之資金。

(D) 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。

五、關係人交易：

五、1. 關係人名稱與關係：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-------------------------------------|--|
| Mediacopy Texas, Inc. (“Mediacopy”) | IGHI 採權益法評價之被投資公司 (民國 94 年 3 月 15 日已宣告破產) |
| 安那柏格股份有限公司(安那柏格) | 本公司為子公司旭能光電(股)公司之 實質關係人 |
| 視訊國際多媒體(股)公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 (民國 95 年 6 月 30 日完成清算)。 |
| 富晟投資有限公司 | 該公司為子公司浩瀚數位股份有限公 司之法人監察人 |
| 陳碧華 | 本公司之董事長為大友國際光電(股) 公司之董事 |
| 福豪建設(股)公司 | 實質關係人 |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |

五、2. 與關係人間之重大交易事項：

(1) 應收票據—關係人

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 安那柏格(股)公司 | \$ 4,415 | 100.00 | \$ - | - |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(2) 應收帳款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 安那柏格(股)公司 | \$ 27,173 | 99.94 | \$ - | - |
| 富晟投資有限公司 | 15 | 0.06 | - | - |
| 合 計 | \$ 27,188 | 100.00 | \$ - | - |

(2) 其他應收款－關係人(流動)：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 安那柏格(股)公司 | \$ 231 | 83.09 | \$ - | - |
| 視訊國際多媒體(股)公司 | 47 | 16.91 | 47 | 100.00 |
| 合 計 | \$ 278 | 100.00 | \$ 47 | 100.00 |

(3) 應付帳款－關係人：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年 12 月 31 日 | | 100 年 12 月 31 日 | |
|-----------|-----------------|--------|-----------------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 安那柏格(股)公司 | \$ 916 | 100.00 | \$ - | - |

(4) 其他應付款－關係人：

(A) 營業性質：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|--------|-------|--------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 安那柏格(股)公司 | \$ 13 | 0.01 | \$ - | - |

(B) 資金融通：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| | 最高餘額 | 期末餘額 | 最高餘額 | 期末餘額 |
| 陳碧華 | \$ 134,300 | \$ 134,300 | \$ 50,000 | \$ 50,000 |

(a) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司分別將帳面價值總計 28,289 仟元及 89,566 仟元之浩瀚數位(股)公司股票(23,000 仟股)質押予陳益二，以作為融資之用，借款額度均為 200,000 仟元，借款餘額均為 0 元。

(b) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司分別將帳面價值 13,176 仟元及 21,367 仟元之機器設備質押予陳益二，以作為融資之用，借款額度均為 100,000 仟元，借款餘額均為 0 元。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(5)營業費用-租金支出：

| 關 係 人 名 稱 | 101 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|--------|-------|--------|-------|
| | 金 額 | 佔本科目% | 金 額 | 佔本科目% |
| 福豪建設(股)公司 | \$ - | - | \$ 876 | 67.44 |

(6)截至民國101年及100年12月31日止，本公司對Mediacopy提供之融資保證金額分別為142,970仟元(USD4,926仟元)及148,039仟元(USD4,926仟元)。

(7)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

本公司及子公司-旭能光電(股)公司依據證管法規民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報表附註關係人交易項下揭露給付董事、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，其揭露如下：

| 項 目 | 101 年度 | 100 年度 |
|--------|----------|----------|
| 薪資 | \$ 4,335 | \$ 5,398 |
| 獎金 | - | 54 |
| 業務執行費用 | 364 | 252 |
| 合 計 | \$ 4,699 | \$ 5,704 |

(A)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(B)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(C)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。

(D)盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利(按去年實際配發數比例計算今年擬議配發數)。

(E)其相關詳細資訊可參閱本公司股東會年報。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

六、質(抵)押之資產：

本公司及子公司提供質(抵)押及擔保之資產明細如下：

| 項 目 | 帳 面 價 值 | | 擔 保 性 質 |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 101年12月31日 | 100年12月31日 | |
| 固定資產及閒置資產—土地、房屋及建築 | \$ 1,918,741 | \$ 2,379,807 | 長期借款 |
| 固定資產及閒置資產—機器設備 | 787,728 | 1,607,260 | 長期借款及民間借款 |
| 受限制資產—流動—定期存款 | 1,033 | 1,021 | 保稅通關擔保及信用狀擔保 |
| 受限制資產—流動—銀行存款 | 4,182 | 32,712 | 購貨(外銷)履約保證 |
| 受限制資產—流動—銀行存款 | 3,125 | 5,135 | 能源保證金 |
| 受限制資產—流動—銀行存款 | 19,235 | - | 短期借款 |
| 受限制資產—非流動—備償專戶 | 589 | 857 | 長期借款 |
| 基金及投資—浩瀚股票 | 85,176 | - | 長期借款及民間借款 |
| 合 計 | \$ 2,819,809 | \$ 4,026,792 | |

本公司於民國 101 年 10 月 30 日收到臺灣桃園地方法院執行假扣押之命令，對本公司所有之浩瀚數位(股)公司及旭能光電(股)公司之股票，禁止第三人就本公司上開股份為移轉或其他處分。

七、重大承諾事項及或有事項：

七、1. 本公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心訴請應與呂學仁等 5 人連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額約計 2,668,614 仟元，本案雖由臺灣板橋地方法院於民國 97 年 1 月 24 日一審判決本公司勝訴，惟臺灣高等法院於民國 97 年 7 月 31 日二審判決本公司敗訴，應連帶賠償 2,573,524 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國 99 年 3 月 25 日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國 101 年 4 月 27 日判決，本公司應與呂學仁等 5 人連帶賠償 2,202,614 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息，本公司於民國 101 年 5 月 28 日向臺灣高等法院提起上訴，本案於民國 101 年 7 月 16 日移審最高法院，本案最終結果仍待後續判決，始能確認。

另本公司持續與財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心洽談和解事宜，依委任律師意見，以和解個案全盤考量，本公司基於穩健原則並經董事會決議，於民國 97 年度認列和解可能之損失 250,000 仟元，帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，在該案尚未確定前應屬合理，惟最終結果尚待後續求償情形，始能確認。

七、2. 本公司於民國 91、92 年度委任復耀有限公司(Gemini Limited，為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱 ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入，應納我國營利事業所得稅計 7,286 仟元，訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國 100 年 8 月 17 日判決，本公司應支付復耀有限公司 6,933 仟元及清償日止之相關利息 1,300 仟元共計 8,233 仟元，本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，惟本公司不服上述判決，已於民國 100 年 9 月 13 日向最高法院提起上訴。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

七、3. 本公司於民國 93 年度接獲關係企業 Mediacopy Texas, Inc. 之借款銀行兆豐國際商業銀行洛杉磯分行之來函，請求本公司依保證責任負擔 Mediacopy Texas, Inc. 之借款本金美金 12,630 仟元及利息美金 627 仟元之背書保證負債。本公司於民國 97 年 12 月間與兆豐國際商業銀行約定增加設質本公司持有旭能光電股份有限公司股票 5,000 仟股予該銀行。截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司對此背書保證事項，已估列背書保證損失餘額為 394,020 仟元，帳列「其他負債-其他」項下，嗣後本公司於民國 99 年 8 月 4 日與兆豐銀行洛杉磯分行等 3 家銀行簽訂「債務延期和清償協議書」，本公司同意支付美金 2,000 仟元，簽協議書時支付美金 150 仟元，其餘分五年按月依約定攤還及轉讓已質押之旭能光電(股)公司股票 5,000 仟股予該銀行，另提交 64,000 仟元(美金 2,000 仟元)之本票予該銀行作為履約保證，其同意免除本公司之保證責任，依該項債務清償協議案本公司沖轉對 Mediacopy Texas, Inc. 相關之資產負債(包含應付 Mediacopy Texas, Inc. 之設備款約計 139,517 仟元，因 Mediacopy 於 2004 年申請破產至今，除兆豐及華南銀行洛杉磯分行與 Mediacopy 房東外，並未再有其他債權人。且本公司因承擔及履行 Mediacopy 背書保證責任之同時，亦因保證債務承擔對 Mediacopy 具有法定債權，致本公司對 Mediacopy 同時存有債權、債務之抵銷情形，故與兆豐等銀行達成和解時，一併沖轉對 Mediacopy 之負債)，並認列債務和解利益其計 326,089 仟元，帳列「什項收入」項下。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項負債餘額 39,735 仟元(美金 1,233 仟元)，其中一年內到期之負債金額為 11,860 仟元(美金 409 仟元)。

本公司民國 99 年 3 月接獲通知，美國加州 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟，向本公司求償美金 2,926 仟元及其相關利息，原因係 Mediacopy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室，承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，並由本公司擔任保證人，而 Mediacopy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司已委任律師進行處理，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元。原告 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 102 年 1 月 25 日已撤回之民事訴訟，本公司再與委任律師討論後續和解之事宜。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項保證損失餘額為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)。

七、4. 本公司於民國 97 年 8 月 15 日委任宏觀國際法律事務所為就 Infodisc Technology GmbH 間履行協議事件，要求償還應收帳款歐元 535 仟元及代墊設備款歐元 12 仟元，目前以律師函催告 Infodisc Technology GmbH 給付欠款，如催告無效，必要時於德國訴請實施假扣押保全程序，以確保債權之獲償。本案經德國法院於民國 99 年 7 月一審判決本公司勝訴，Infodisc Technology GmbH 需償還歐元 184 仟元及自民國 98 年 11 月 30 日起按基本利率加計 5%之年利率所計算之利息。Infodisc Technology GmbH 已於判決後提起上訴，嗣後民國 100 年 12 月接獲委託之宏觀法律事務所通知該公司已聲請破產，由破產管理人通知各債權人陳報債權，本公司已於民國 101 年 2 月間完成申報債權之權利，進行參與分配之程序。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- 七、5. 本公司於民國 96 年 1 月 10 日接獲前(民國 93 年度) Global Solutions Holdings Ltd. 之轉投資公司 New Star Digital 之借款銀行 KOREA EXCHANG BANK 之來函，請求本公司負擔對 New Star Digital 背書保證責任美金 10,000 仟元。本公司已委託律師處理，截至查核報告日止，尚未接獲任何相關之正式法律文件向本公司追索，暫時應無實際承擔或支付保證責任之風險。
- 七、6. 本公司於民國 100 年 6 月 1 日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀，本公司因侵害其光碟產品之專利權，訴請本公司賠償金額為 27,000 仟元，暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息 5% 計算之利息。本公司已委託律師處理，並於民國 100 年 10 月 3 日提出民事答辯狀。東芝股份有限公司於民國 101 年 7 月 27 日以書狀擴張請求增加為 9,900 萬，該案於民國 101 年 9 月 7 日判決本公司敗訴，應賠償 5,895 仟元，本公司已於民國 101 年第三季估列其他損失，並於民國 101 年 10 月 3 日提出上訴，惟最終結果仍待後續判決，始能確認。
- 七、7. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司對 NewStar Digital Inc. 及 Mediacopy 提供之融資保證金額分別為 859,600 仟元(USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元)、142,970 仟元(USD4,926 仟元)及 825,431 仟元(USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元)、148,039 仟元(USD4,926 仟元)。
- 七、8. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司將帳面價值 28,289 仟元及 89,566 仟元之浩瀚數位(股)公司股票(23,000 仟股)質押予陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 200,000 仟元，借款餘額分別均為 0 元。
- 七、9. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司分別將帳面價值 13,176 仟元及 21,367 仟元之機器設備質押予陳益二先生，以作為融資之用，借款額度均為 100,000 仟元，借款餘額均為 0 元。
- 七、10. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司因借款及支付權利金保證而簽定之保證票據均為 295,408 仟元。
- 七、11. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司銷貨對象提供之保證票據分別為 1,407,831 仟元及 1,485,343 仟元。
- 七、12. 子公司-旭能光電(股)公司截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止已開立未使用信用狀餘額為 0 元及美金 466 仟元。
- 七、13. 子公司-旭能光電(股)公司承接工程個案情形，請參附註四、7。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

- 七、14. 子公司-旭能光電(股)公司於民國 97 年 7 月 4 日取得台灣中小企業銀行核貸之建廠(中科廠)貸款 450,000 仟元，已提供建物予台灣中小企業銀行設定第一順位抵押權作為擔保。其中已撥付 349,000 仟元。
- 七、15. 子公司-旭能光電(股)公司中科后里廠房所在之中科三期七星基地，經民國100年3月1日台北高等行政法院裁定自即日起至重新通過環評審查時止，停止實施開發行為。惟經律師提供法律意見表示，本公司非該裁定效力所及之當事人，且中科管理局也確保中科三期基地內之水電、交通等設施不會受有影響，故評估上開裁定截至民國100年3月17日對本公司之合法設立及合法營運尚未有任何改變。惟經行政院環保署及行政院國家科學委員向最高行政法院提起抗告，最高行政法院於民國100年4月28日裁定廢棄台北高等行政法院100年停字第9號之裁定停止開發一案，並於民國101年2月23日以101年度判字第178號裁定維持原決定及處分。
- 七、16. 子公司-浩瀚數位(股)公司與飛利浦(股)公司(Koninklijke Philips Electronics N.V.)及新力(股)公司(Sony Corporation)簽訂相關光碟產品授權合約，應依相關產品銷售量支付權利金。
- 七、17. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，子公司-浩瀚數位(股)公司自行擔保之進口貨物關稅分別為 500 仟元及 550 仟元。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：

- 九、1. 本公司於民國 102 年 3 月 7 日收到臺灣臺北地方法院函，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心對本公司將所持有之大吉祥國際建設股份有限公司股票交付信託予永豐裕資產管理股份有限公司一事，提起撤銷信託行為之訴，永豐裕公司應將股票上之信託記載塗銷，並將該股票返還予本公司。
- 九、2. 本公司因財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之訴訟案件，茲因臺灣臺北地方法院 101 年度司執全公字第 1024 號強制執行事件，於民國 102 年 1 月 9 日查封及扣押本公司之建邦創業投資(股)公司、華訊創業投資(股)公司、大友國際光電(股)公司之股票，分別為 1,792 仟股、19,994 仟股、8,354 仟股。
- 九、3. 子公司-旭能光電(股)公司基於太陽能景氣持續不佳，為提昇經營績效，本公司於民國102年2月7日經董事會決議擬以發行新股方式收購安那柏格股份有限公司、詠賓國際有限公司及康盛國際實業有限公司目前從事化粧品、保養品、保健食品及藥品等之研發、生產、銷售及醫學美容會館等業務。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

本次收購案依據獨立專家意見評估結果，子公司-旭能光電(股)公司公平價值為5.62元至6.51元之間，目前每股價格暫定以6.5元折價發行，擬發行新股予安那柏格股份有限公司80,000仟股，康盛國際實業有限公司1,000千股，詠濱國際有限公司3,500仟股，共84,500仟股，合計549,250仟元。

十、其他：

十、1. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 101 年度 | | | 100 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 |
| 用人費用 | \$ 135,037 | \$ 126,843 | \$ 261,880 | \$ 175,857 | \$ 122,544 | \$ 298,401 |
| 薪資費用 | 110,784 | 105,893 | 216,677 | 146,535 | 102,281 | 248,816 |
| 勞健保費用 | 12,459 | 10,315 | 22,774 | 14,012 | 9,417 | 23,429 |
| 退休金費用 | 6,081 | 6,479 | 12,560 | 7,332 | 5,530 | 12,862 |
| 其他用人費用 | 5,713 | 4,156 | 9,869 | 7,978 | 5,316 | 13,294 |
| 折舊費用 | 216,506 | 67,800 | 284,306 | 273,905 | 86,510 | 360,415 |
| 攤銷費用 | 1,824 | 2,515 | 4,339 | 3,373 | 2,035 | 5,408 |

十、2. 技術合作

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 |
|---------|--|--------------------|---|
| 權利金補償合約 | Cinram Manufacturing Inc. (原WAMO製造股份有限公司為其所併購) | 自90.10.30簽約日起之採購合約 | (1) Cinram日後下單之金額不含權利金。 (2) Cinram同意就權利金負完全之責任。 |
| 技術合作 | 荷蘭飛利浦輸出(股)公司 | 91.12.1-102.3.31 | (1) 報酬金首款：美金10,000元其中美金5,000元可扣抵。 (2) 按季以下列費率給付報酬金： (A) DVD-Video disc and DVD-ROM Disc — 每片美金2.25分。 (B) AC-3—每片美金0.3分。 |

(1) WAMO製造股份有限公司於民國92年度被Cinram Manufacturing Inc. 併購，惟併購後不更改對本公司之合作關係。

(2) 根據技術合作合約本公司於民國101年及100年12月31日估列應付荷蘭飛利浦輸出(股)公司之權利金費用分別為7,947仟元及8,257仟元。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十、3. (1)有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官 99 年度特偵字第 11、16 號、100 年度特偵字第 1、3 號起訴書中犯罪事實欄五所載，被告謝漢金(吉祥全球實業股份有限公司(以下稱吉祥全公司)前負責人)、羅福助(吉祥全公司有實質主導權與決策權之人)及吳一衛等人意圖為自己利益與使吉祥全公司為不利益之犯意聯絡，以人頭先行低價購入吉祥全公司新北市中和區立言街 38 號廠房(以下稱系爭廠房)再出售牟利，安排吉祥全公司於民國 97 年 4 月 29 日以總價 480,000 仟元將系爭廠房出售予無購買資力之買方人頭毛保國並完成簽約手續。又被告謝漢金及羅福助明知上開不動產交易實質買受人為羅福助，為關係人交易，依法應於財務報告中記載相關內容而充分揭露此等關係人交易資訊，惟渠等於依法應編製吉祥全公司民國 96 年度、97 年第一季財務報表上記載之「期後事項」部分，及 97 年半年、97 年第 3 季、97 年度財務報告均隱瞞上開交易相對人為公司實質關係人之事實，而隱匿此等關係人交易資訊為虛偽之記載。此案件刻由在臺灣台北地方法院調查審理中。

本公司就上述不動產交易皆經董事會等完整之內部授權程序處理、符合公開發行公司取得或處分資產處理準則及本公司相關規定，交易價格亦有獨立客觀之機構鑑價以確認其合理性。又起訴書所載上開不動產交易實質買受人為羅福助，惟本公司簽約交易對象及款項收取均非此人。全案既已步入司法審判階段，此部分將靜待司法調查之結果，本公司也將密切關注此案之進展。

本案係針對本公司前負責人之起訴案件，不致對本公司之營運或財務產生直接或重大影響。

(2)上述訴訟案件本公司委任勝隼國際法律事務所律師依據檢察官起訴書之記載出具法律意見說明如下：

「一、有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官 99 年度特偵字第 11 號、99 年度特偵字第 16 號、100 年度特偵字第 1 號、100 年度特偵字第 3 號起訴書中『犯罪事實欄五』：就被告謝漢金、羅福助、吳一衛共同所為使吉祥全球實業股份有限公司(下稱吉祥全公司)為不利益交易及侵佔吉祥全公司出售廠房款項部份，係犯證券交易法第 171 條第 1 項第 2 款不合營業常規交易罪嫌與同條第 3 款侵佔罪嫌、又被告謝漢金與羅福助共同為吉祥全公司依法應公告並向主管機關申報之財務內容虛偽隱匿部分，係違反證券交易法第 20 第 2 項規定，應依同法第 171 條第 1 項第 1 款論處等等。就該犯罪事實欄五觀之，涉及吉祥全公司營運是否有不合營業常規交易與依法規應公告之財務報告內容有虛偽隱匿之情事發生，又倘有起訴書所指情形、或倘無所指事實，後續相關法律責任與民事賠償程序又該如何進行等，本所逐一分析如後。二、就事實真偽之認定部分：(一)按刑事訴訟法第 251 條規定：「檢察官依偵查所得之證據，足認被告有犯罪嫌疑者，應提起公訴」、次按同法第 154 條規定：「被告未經審判證明有罪「確定」前，規定其為無罪。」是以固得因其偵查證據，得依職權提起公訴，然起訴書所載相關之「被告」及其「犯罪事實」，是否即真為事實，仍應由司法機關按相關事證進行公開審理程序、釐清事實，方得依法作出判決，並依我國刑事訴訟制度，有罪判決需經法院三級三審後，始得確定。是故，在確定判決前，任何人皆受無罪推定之保護。(二)因全案於民國 100 年 6 月 2 日提起公訴，現隸屬於台灣台北地方法院刑事庭審理中，本所單就吉祥全公司提出之現有資料，依系爭起訴書相關內容研析，恐無法釐清，逕行判定相關被告之行為與吉祥全公司所謂違反證券交易法第 171 條第 1 項與

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

同法條項第 2 款之關連性，更遑論後續之相關民事應賠償對象及責任歸屬。為此仍建議應待刑事事實判決後，另就相關資料交本所進一步研判後，方可明確。

(3)上述訴訟案件本公司於民國 101 年 4 月初接到台灣台北地方法院民事庭通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心據此訴請本公司前負責人、本公司、董事及監察人等連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額 83,304 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息，本公司已委任律師進行相關訴訟事宜。

十、4. (1)本公司自民國 93 年 9 月 30 日起至 95 年 9 月 29 日止，將本公司持有浩瀚數位(股)公司股票 21,394,460 股交付信託予元大商業銀行管理運用，本公司保留信託財產之運用決定權，並依本公司及債權銀行主辦行同意始得處分信託財產。截至查核報告日止尚未與債權團協議解除信託保管。

(2)本公司自民國 101 年 9 月 28 日起至 104 年 9 月 30 日止，將本公司持有大吉祥國際建設(股)公司股票 50,000,000 股交付信託予永豐裕資產管理(股)公司，使永豐裕資產管理(股)公司為本公司之利益就信託財產為管理、運用及經本公司同意後處分信託財產。

十、5. 母子公司間已沖銷之重大交易事項：

| 公 司 名 稱 | |
|--------------|-------------|
| 吉祥全球實業股份有限公司 | (以下簡稱“本公司”) |
| 華訊創業投資股份有限公司 | (以下簡稱“華訊”) |
| 浩瀚數位股份有限公司 | (以下簡稱“浩瀚”) |
| 旭能光電股份有限公司 | (以下簡稱“旭能”) |
| 大金能源股份有限公司 | (以下簡稱“大金”) |
| 大友國際光電股份有限公司 | (以下簡稱“大友”) |

| 民國 101 年度 | | | | |
|-----------|-----------|----------|---------|--|
| 公司名稱 | 沖 銷 科 目 | 金 額 | 交 易 對 象 | |
| 本公司 | 遞延貸項 | \$ 1,648 | 華 訊 | |
| 本公司 | 遞延貸項 | 133 | 浩 瀚 | |
| 本公司 | 銷貨成本 | 298,184 | 浩 瀚 | |
| 本公司 | 應付帳款 | 80,590 | 浩 瀚 | |
| 本公司 | 其他應付款 | 115 | 浩 瀚 | |
| 本公司 | 租金支出 | 394 | 浩 瀚 | |
| 本公司 | 銷貨成本-租金支出 | 920 | 浩 瀚 | |
| 本公司 | 銷貨成本 | 409 | 大 友 | |
| 本公司 | 其他應收款 | 64 | 大 友 | |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 民國 101 年度 | | | |
|-----------|---------------|---------|---------|
| 公司名稱 | 沖 銷 科 目 | 金 額 | 交 易 對 象 |
| 華 訊 | 以成本衡量之金融資產-流動 | 1,648 | 本公司 |
| 華 訊 | 其他應收款 | 2,000 | 大 友 |
| 華 訊 | 其他應收款 | 15,000 | 浩 瀚 |
| 浩 瀚 | 固定資產-機器 | 133 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 銷貨收入 | 298,184 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 應收帳款 | 80,590 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 其他應收款 | 115 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 租金收入 | 1,314 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 租金收入 | 1,143 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 其他應付款 | 15,000 | 華 訊 |
| 浩 瀚 | 其他應收款 | 1,135 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 銷貨成本 | 8 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 營業費用 | 2 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 其他收入 | 5,337 | 大 友 |
| 大 友 | 銷貨收入 | 409 | 本公司 |
| 大 友 | 應付帳款 | 64 | 本公司 |
| 大 友 | 銷貨收入 | 10 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 應付帳款 | 1,135 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 租金支出 | 1,143 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 銷貨成本 | 1,003 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 營業費用 | 4,334 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 銷貨收入 | 6 | 大吉祥 |
| 大 友 | 其他應付款 | 2,000 | 華 訊 |
| 大吉祥 | 銷貨成本 | 6 | 大 友 |

| 民國 100 年度 | | | |
|-----------|-----------|----------|---------|
| 公司名稱 | 沖 銷 科 目 | 金 額 | 交 易 對 象 |
| 本公司 | 遞延貸項 | \$ 1,648 | 華 訊 |
| 本公司 | 遞延貸項 | 133 | 浩 瀚 |
| 本公司 | 銷貨成本 | 282,132 | 浩 瀚 |
| 本公司 | 應付帳款 | 71,883 | 浩 瀚 |
| 本公司 | 其他應付款 | 115 | 浩 瀚 |
| 本公司 | 租金支出 | 423 | 浩 瀚 |
| 本公司 | 銷貨成本-租金支出 | 986 | 浩 瀚 |
| 本公司 | 銷貨收入 | 13 | 大 友 |
| 本公司 | 銷貨成本 | 14,061 | 大 友 |
| 本公司 | 其他應收款 | 191 | 大 友 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 民國 100 年度 | | | |
|-----------|---------------|---------|---------|
| 公司名稱 | 沖 銷 科 目 | 金 額 | 交 易 對 象 |
| 本公司 | 應付帳款 | 4,327 | 大 友 |
| 華 訊 | 以成本衡量之金融資產-流動 | 1,648 | 本公司 |
| 華 訊 | 其他應收款 | 14,000 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 固定資產-機器 | 133 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 銷貨收入 | 282,132 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 應收帳款 | 71,883 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 其他流動資產 | 115 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 租金收入 | 1,409 | 本公司 |
| 浩 瀚 | 應收帳款 | 40 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 其他流動資產 | 2,206 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 應付帳款 | 10 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 進貨 | 581 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 租金收入 | 1,036 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 銷貨收入 | 47 | 大 友 |
| 浩 瀚 | 其他收入 | 4,942 | 大 友 |
| 大 友 | 銷貨收入 | 14,061 | 本公司 |
| 大 友 | 銷貨成本 | 13 | 本公司 |
| 大 友 | 應付帳款 | 191 | 本公司 |
| 大 友 | 應收帳款 | 4,327 | 本公司 |
| 大 友 | 應收帳款 | 10 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 應付帳款 | 2,246 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 進貨 | 4,989 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 進貨 | 4,989 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 銷貨收入 | 581 | 浩 瀚 |
| 大 友 | 其他應付款 | 14,000 | 華 訊 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項：

十一、1. 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 資金貸與他人 | | | 無 |
| 2 | 為他人背書保證 | | | 附表一 |
| 3 | 期末持有有價證券情形 | | | 附表二 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 9 | 從事衍生性商品交易。 | | | 無 |
| 10 | 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。 | | | 附表三 |

十一、2. 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|----|---------------------------------------|---|---|-----|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。 | | | 附表四 |
| 2 | 資金貸與他人。 | | | 附表五 |
| 3 | 為他人背書保證。 | | | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | | | 附表六 |
| 5 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 8 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。 | | | 無 |
| 9 | 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。 | | | 附表七 |
| 10 | 從事衍生性商品交易。 | | | 無 |

十一、3. 大陸投資資訊：無。

附表一：為他人背書保證

單位：新台幣仟元

| 背書保證者 編號 | 背書保證者 名稱 | 被背書保證 公司名稱 | 對象 關係 | 對單一企業背書 保證額(註2) | 本 期 最 保 額 | 高 期 背 保 額 | 期 背 保 額 餘 | 未 書 額 | 以財產擔保 之背書保證 金額 | 累計背書保證 額佔最近期財 務報表淨值之 比率 | 金 證 金 務 之 比 率 | 背 書 最 高 額 (註2) | 證 保 限 額 (註2) |
|-------------|-----------------|-----------------------|----------|--------------------|---|--|---|-------------|----------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 吉祥全球實業(股) 公司 | New Star Digital Inc. | 註3 | \$ 1,637,736 | 859,600 (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元) | \$ 859,600 (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元) | 859,600 (USD3,500 仟元及 KRW27,700,000 仟元) | 無 | 無 | 314.92% | \$ | 2,456,604 | 2,456,604 |
| 0 | 吉祥全球實業(股) 公司 | Mediacopy Texas, Inc. | 註4 | 1,637,736 | 147,526 (USD4,926 仟元) | 147,526 (USD4,926 仟元) | 142,970 (USD4,926 仟元) | 無 | 無 | 52.38% | | 2,456,604 | 2,456,604 |

註1：本公司於民國99年6月18日經股東常會決議修改背書保證作業辦法。

註2：對單一企業限額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之600%為限額，背書保證最高限額以本公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之900%為限額。

註3：原為子公司Global Solutions Holdings Ltd.之被投資公司，於民國93年5月出售後仍有業務往來之公司。

註4：直接持有普通股股權超過50%之子公司之轉投資公司之再投資公司。

註5：直接持有普通股股權超過50%之轉投資公司。

註6：民國101年12月31日背書保證總額為1,002,570仟元，未超過最高限額2,456,604仟元。

吉祥全球實業股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

單位：新台幣仟元

附表二：期末持有有價證券情形

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列 | 科目 | 期 | 末 | | | 備註 |
|---------------------------------|-----------|--------------|----------------|----|------------|----------|---------|--------|----|
| | | | | | | 股數(股) | 帳面金額 | 持股比例 | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 1,792,000 | \$ 7,459 | 5.33% | 4.16 元 | 註2 |
| 建邦創業投資(股)公司 | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 6,118,485 | \$ - | 100.00% | - | 註1 |
| Infodisc Technology USA, Inc. | 未上市股票 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 53,716,769 | - | 100.00% | - | 註1 |
| Global Solution Holdings Ltd. | 海外基金 | - | 預付長期投資款 | | 7,775 | - | - | - | - |
| Gold Target Fund | | | | | | \$ - | | | |
| 小計 | | | | | | | | | |
| 華訊創業投資(股)公司 | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-流動 | | 1,008,000 | \$ 3,154 | 3.00% | 3.13 元 | 註2 |
| 建邦創業投資(股)公司 | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-流動 | | 375,355 | 588 | 7.42% | 1.57 元 | 註2 |
| 聯太創業投資(股)公司 | 未上市股票 | | | | | \$ 3,742 | | | |
| IntelliEPI Inc. (cayman). | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 300,000 | \$ - | 1.16% | - | 註3 |
| Aetax Technology Incorporated | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 468,750 | - | 1.23% | - | " |
| Integrated Memory Incorporated | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 100,000 | - | 1.15% | - | " |
| BroadRiver Communications, Inc. | 未上市股票 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 142,045 | - | 1.40% | - | " |
| 合計 | | | | | | \$ - | | | |

註1：已宣告破產。

註2：以被投資公司之自結報表列示。

註3：無法取得財務報表。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表三：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

| 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 | | | | 佔合併總營收或總資產之比率(註三) |
|------------|-------------|-------------|-----------------|-----------|----------|--------|--------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 金額 | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 華訊創業投資(股)公司 | 1 | 遞延貸項 | \$ 1,648 | 同一一般客戶 | 0.04% | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1 | 遞延貸項 | 133 | 同一一般客戶 | - | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 80,590 | 同一一般客戶 | 1.90% | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1 | 其他應付款 | 115 | 同一一般客戶 | - | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1 | 銷貨成本 | 298,184 | 同一一般客戶 | 32.04% | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1 | 銷貨成本-租金支出 | 920 | 同一一般客戶 | 0.10% | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 浩瀚數位(股)公司 | 1 | 租金支出 | 394 | 同一一般客戶 | 0.04% | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 1 | 其他應收款 | 64 | 同一一般客戶 | - | |
| 0 | 吉祥全球實業(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 1 | 銷貨成本 | 409 | 同一一般客戶 | 0.04% | |
| 1 | 浩瀚數位(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 3 | 其他應收款 | 1,135 | 同一一般客戶 | 0.03% | |
| 1 | 浩瀚數位(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 3 | 銷貨成本 | 8 | 同一一般客戶 | - | |
| 1 | 浩瀚數位(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 3 | 營業費用 | 2 | 同一一般客戶 | - | |
| 1 | 浩瀚數位(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 3 | 租金收入 | 1,143 | 同一一般客戶 | 0.12% | |
| 1 | 浩瀚數位(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 3 | 其他收入 | 5,337 | 同一一般客戶 | 0.13% | |
| 1 | 浩瀚數位(股)公司 | 華訊創業投資(股)公司 | 3 | 其他應付款 | 15,000 | 同一一般客戶 | 0.04% | |
| 1 | 華訊創業投資(股)公司 | 大友國際光電(股)公司 | 3 | 其他應收款 | 2,000 | 同一一般客戶 | 0.05% | |
| 1 | 大友國際光電(股)公司 | 大友國際建設(股)公司 | 3 | 銷貨收入 | 6 | 同一一般客戶 | - | |

註一：母公司及子公司相互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)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：

(1)母公司對子公司。
(2)子公司對母子公司。
(3)子公司對孫公司。
(4)子公司對孫公司。

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

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

單位:新台幣千元

附表四:被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|-------------|--------------------------------|--------|---------|-------------|-------------|------------|---------|-----------|-----------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比率 | | | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | Infodisc Technology USA, Inc. | 美國 | 經銷吉祥全產品 | USD 6,118 | USD 6,118 | 6,118,485 | 100.00% | \$ - | \$ - | |
| 吉祥全球實業(股)公司 | Global Solutions Holdings Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資公司 | USD 245,551 | USD 245,551 | 53,716,769 | 100.00% | - | - | |

附表五:資金貸與他人

單位:新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 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 | 提列備抵損失金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 對個別對象資金貸與額(註1) | 資金貸與最高限額(註2) |
|----|--------------------------------|--------------------------------|---------------|---------|------|--------|--------|--------------|----------|-------|-------|----------------|--------------|
| 1 | Global Solutions Holdings Ltd. | New Star Digital Inc. (原 ITKL) | 其他應收款 -關係人 | 228,764 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉 | 228,764 | 無 | - | - | - |
| 1 | Global Solutions Holdings Ltd. | Infodisc Global Holdings Inc. | 其他應收款 -關係人 | 582,402 | - | 短期融通資金 | - | 營運週轉 | 582,402 | 無 | - | - | - |

註1:以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之40%為限額。

註2:以貸出資金公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值之40%為限額。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表六:期末持有有價證券情形

單位:新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有價證券種類及名稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 目 類 別 | 期 末 | | | 備 註 |
|--|-----------|-----------------------|---------|-----------|---------|---------|-----|
| | | | | 股 數 (股) | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | |
| Global Solution Holdings Ltd | | | | | | | |
| Infodisc Global Holding Inc. | 註 | | | | | | |
| Infodisc Global Holding Inc. | 註 | | | | | | |
| Mediacopy Holding Inc. | 註 | | | | | | |
| Mediacopy Texas Inc. | 註 | | | | | | |
| Mediacopy LLC | 註 | | | | | | |
| Mediacopy de Mexico S. de R. L. de C. V. | 註 | | | | | | |

註：相關財務資訊無法取得。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

附表七：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

單位：新台幣/美金仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------------------------|------------------------------|------------------|------------|-------|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| Global Solutions Holdings Ltd. | Mediacopy Texas, Inc. | 聯屬公司 | USD 1,000 | | | | USD 1,000 | |
| | | | 336 | (註 4) | | | 336 | |
| Global Solutions Holdings Ltd. | Infodisc Global Holding Inc. | 採權益法評價 之被投資公司 | 1,280 | (註 2) | | | 1,280 | |
| | | | 4,487 | (註 3) | | | 4,487 | |
| | | | USD 7,103 | (註 5) | - | | USD 7,103 | |
| | | | USD 18,396 | (註 1) | | | USD 18,396 | |
| | | | 4,039 | (註 2) | | | 4,039 | |
| | | | USD 22,435 | | | | USD 22,435 | |

註 1：主要係資金貸予之本金。

註 2：主要係資金貸予而產生之應收利息。

註 3：主要係出售機器設備及原物料而產生之帳款及代墊之款項。

註 4：主要係代關係企業購置機器、原物料款項等。

註 5：主要係租賃設備所產收之應收款項。

十二、營運部門資訊：

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依「財務會計準則公報」第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，經辨認應報導部門如下：

多媒體部門：主要業務為資料儲存及處理設備(可重覆讀寫光碟片及可擦可寫式光碟片)、電子零件組件及其他塑膠製品之製造等。

太陽能源部門：主要業務為經營薄膜太陽能電池製造及銷售。

光電部門：主要業務為照明器材批發業、電子材料批發業及電子零組件製造業等。

其他部門：係為未達量化門檻之營運部門彙總。

(1)部門資訊之衡量：

本公司主要營運決策者根據稅前損益評估營運部門之績效，並採與合併財務報表中稅前損益一致之方式衡量。

(2)部門損益、資產與負債之資訊：

| | 101年度 | | | | | |
|----------------|--------------|----------------|-------------|-------------|----------------|--------------|
| | 多媒體部門 | 太陽能源部門 | 光電部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 456,558 | \$ 149,302 | \$ 323,062 | \$ 1,744 | \$ | \$ 930,666 |
| 部門間收入 | 298,184 | - | 425 | - | (298,609) | - |
| 收入合計 | \$ 754,742 | \$ 149,302 | \$ 323,487 | \$ 1,744 | \$ (298,609) | \$ 930,666 |
| 利息收入 | \$ 17 | \$ 678 | \$ 36 | \$ 21 | \$ - | \$ 752 |
| 折舊及攤銷 | 128,205 | 157,008 | 3,075 | 357 | - | 288,645 |
| 利息費用 | 43,462 | 12,305 | - | - | - | 55,767 |
| 處分固定資產利益 | 20,040 | - | - | - | - | 20,040 |
| 減損損失 | - | 897,496 | - | - | - | 897,496 |
| 部門稅前損益 | \$ (932,070) | \$ (1,199,017) | \$ (68,558) | \$ (30,615) | \$ 1,786,984 | \$ (443,276) |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | \$ 7,459 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,459 |
| 採權益法之長期股權投資 | 914,849 | - | - | 18,660 | (933,509) | - |
| 非流動資產資本支出 | 3,463 | 6,335 | - | - | - | 9,798 |
| 部門資產 | \$ 3,150,831 | \$ 1,347,047 | \$ 248,323 | \$ 521,756 | \$ (1,034,194) | \$ 4,233,763 |
| 部門負債 | \$ 2,184,371 | \$ 545,337 | \$ 202,713 | \$ 1,470 | \$ 130,997 | \$ 3,064,888 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| | 100年度 | | | | | |
|----------------|--------------|--------------|-------------|-------------|----------------|--------------|
| | 多媒體部門 | 太陽能部門 | 光電部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 608,858 | \$ 375,259 | \$ 199,733 | \$ 371 | \$ - | \$ 1,184,221 |
| 部門間收入 | 282,192 | - | 14,642 | - | (296,834) | - |
| 收入合計 | \$ 891,050 | \$ 375,259 | \$ 214,375 | \$ 371 | \$ (296,834) | \$ 1,184,221 |
| 利息收入 | \$ 31 | \$ 1,008 | \$ 33 | \$ 43 | \$ - | \$ 1,115 |
| 處分固定資產損失 | 65,930 | - | - | - | - | 65,930 |
| 折舊及攤銷 | 166,464 | 197,271 | 1,733 | 355 | - | 365,823 |
| 利息費用 | 59,110 | 10,541 | - | - | - | 69,651 |
| 減損損失 | 50,520 | 110,000 | - | - | - | 160,520 |
| 部門稅前損益 | \$ (839,474) | \$ (488,015) | \$ (76,900) | \$ (19,124) | \$ 1,022,063 | \$ (401,450) |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | \$ 11,939 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 11,939 |
| 採權益法之長期股權投資 | 1,619,778 | - | - | 46,903 | (1,666,681) | - |
| 非流動資產資本支出 | 11,850 | 17,894 | 13,914 | 200 | - | 43,858 |
| 部門資產 | \$ 4,149,328 | \$ 2,572,883 | \$ 325,539 | \$ 563,141 | \$ (1,761,234) | \$ 5,849,657 |
| 部門負債 | \$ 2,257,056 | \$ 593,830 | \$ 211,371 | \$ 12,272 | \$ 137,129 | \$ 3,211,658 |

(3) 產品別資訊：

| | 101 年度 | 100 年度 |
|------------|------------|--------------|
| 銷貨收入 | \$ 928,922 | \$ 1,183,850 |
| 其他(未達10%) | 1,744 | 371 |
| 來自外部客戶收入合計 | \$ 930,666 | \$ 1,184,221 |

(4) 地區別資訊：

| 地 區 別 | 101 年度 | |
|-----------|------------|--------------|
| | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 668,305 | \$ 3,145,213 |
| 歐洲 | 6,520 | - |
| 美洲 | 78,935 | - |
| 亞洲 | 174,950 | - |
| 其他(未達10%) | 1,956 | 1,464 |
| 營業收入淨額 | \$ 930,666 | \$ 3,146,677 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 地 區 別 | 100 年度 | |
|-----------|---------------------|---------------------|
| | 收入 | 非流動資產 |
| 台灣 | \$ 499,657 | \$ 4,334,021 |
| 歐洲 | 14,350 | - |
| 美洲 | 157,669 | - |
| 亞洲 | 505,822 | - |
| 其他(未達10%) | 6,723 | - |
| 營業收入淨額 | <u>\$ 1,184,221</u> | <u>\$ 4,334,021</u> |

地區別收入以客戶所在國家為基礎歸類。非流動資產包括固定資產、無形資產及其他資產，但不包括金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產。

(5)重要客戶資訊：

來自外部客戶之收入佔合併總收入金額 10%以上之資訊如下：

民國 101 年度無收入佔合併總收入金額 10%以上之客戶。

| 客 戶 名 稱 | 100 年度 |
|---------|-------------------|
| IM | \$ 141,228 |
| CD | 143,449 |
| EL | 197,814 |
| 合 計 | <u>\$ 482,491</u> |

十二、事先揭露採用國際會計準則相關事項

本公司及合併子公司依據行政院金融監督管理委員會(以下稱金管會)民國 99 年 2 月 2 日發布之金管證審字第 0990004943 號函之規定，於民國 101 年度財務報表附註事先揭露國際會計準則(以下稱「IFRSs」)之情形如下：

1. 金管會於民國 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國 102 年起依證券發行人財務報告編制準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計基金會)翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋函暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由陳碧華董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計畫內容 | 主要執行單位 (或負責人員) | 目前執行情形 |
|--|--|--|
| (1)評估階段:(99年1月1日至100年12月31日) ◎ 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組 ◎ 進行第一階段之員工內部訓練 ◎ 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 ◎ 評估現行會計政策應作之調整 ◎ 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 ◎ 評估相關資訊系統應作之調整 | 財務處 財務處、管理部 財務處 財務處 財務處 財務處、資訊部 | 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 |
| (2)準備階段:(100年1月1日至101年12月31日) ◎ 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策 ◎ 決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 ◎ 評估內部控制應作之調整 ◎ 調整相關資訊系統及內部控制 ◎ 進行第二階段之員工內部訓練 | 財務處 財務處 稽核室 財務處、稽核室、資訊部 財務處、管理部 | 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 |
| (3)實施階段:(101年1月1日至102年12月31日) ◎ 測試相關資訊系統之運作情形 ◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表 ◎ 依 IFRSs 編製財務報表 | 財務處、資訊部 財務處 財務處 | 已完成 已完成 積極進行中 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

2. 本公司及合併子公司評估現行會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：

(1) 民國 101 年 1 月 1 日合併資產負債表之調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | | |
|----------------|-----------------|------------|---------------|----------------|
| 項 目 金 額 | 認列及衡量差異 表 達 差 異 | 金 額 | 項 目 說 明 | |
| <u>流動資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 264,932 | \$ 264,932 | 現金及約當現金 | |
| 備供出售金融資產-流動 | 655 | 655 | 備供出售金融資產-流動 | |
| 以成本衡量之金融資產-流動 | 6,262 | 6,262 | 以成本衡量之金融資產-流動 | |
| 應收票據淨額 | 33,318 | 33,318 | 應收票據淨額 | |
| 應收帳款淨額 | 252,789 | 252,789 | 應收帳款淨額 | |
| 其他應收款項淨額 | 3,209 | 3,209 | 其他應收款項淨額 | |
| 其他應收款-關係人 | 47 | 47 | 其他應收款-關係人 | |
| 存貨淨額 | 319,029 | 319,029 | 存貨淨額 | |
| 營建用地淨額 | 409,951 | 409,951 | 營建用地淨額 | |
| 在建工程淨額 | 593 | 593 | 在建工程淨額 | |
| 預付款項 | 63,199 | (5,701) | 57,498 | 預付款項 a |
| 其他流動資產 | 14,309 | | 14,309 | 其他流動資產 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 23,988 | (23,988) | - | 遞延所得稅資產-流動 e |
| 受限制資產-流動 | 38,868 | | 38,868 | 受限制資產-流動 |
| 流動資產合計 | 1,431,149 | (5,701) | (23,988) | 1,401,460 |
| <u>基金及投資</u> | | | | |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 11,939 | | 11,939 | 以成本衡量之金融資產-非流動 |
| <u>固定資產淨額</u> | 4,249,372 | 75,465 | 4,324,837 | 不動產、廠房及設備淨額 b |
| <u>無形資產</u> | - | 2,402 | 2,402 | 無形資產 c |
| <u>其他資產</u> | | | | |
| 閒置資產淨額 | 75,465 | (75,465) | - | 閒置資產淨額 b |
| 存出保證金 | 71,589 | | 71,589 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 9,184 | (2,402) | 6,782 | 遞延費用 c |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 102 | 23,988 | 24,090 | 遞延所得稅資產 e |
| 受限制資產-非流動 | 857 | | 857 | 受限制資產-非流動 |
| 其他資產合計 | 157,197 | (53,879) | 103,318 | |
| 資產總計 | \$ 5,849,657 | \$ (5,701) | \$ - | \$ 5,843,956 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| | | | | | |
|----------------------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------------------------|
| <u>流動負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$ 84,000 | \$ | \$ | \$ 84,000 | 短期借款 |
| 應付票據 | 30,523 | | | 30,523 | 應付票據 |
| 應付帳款 | 173,653 | | | 173,653 | 應付帳款 |
| 應付費用 | 147,910 | | (147,910) | - | d |
| 其他應付款項-關係人 | 50,000 | | | 50,000 | 其他應付款項-關係人 |
| 其他應付款項 | 27,677 | | 147,910 | 175,587 | 其他應付款項 |
| 應付設備款 | 13,767 | | | 13,767 | 應付設備款 |
| 預收工程款淨額 | 14,206 | | | 14,206 | 預收工程款淨額 |
| 其他預收款項 | 4,428 | | | 4,428 | 其他預收款項 |
| 一年或一營業週期內到期 之長期借款 | 1,776,303 | | | 1,776,303 | 一年或一營業週期內到 期長期負債 |
| 其他流動負債 | 261,130 | | | 261,130 | 其他流動負債 |
| 流動負債合計 | 2,583,597 | | - | 2,583,597 | |
| <u>長期負債</u> | | | | | |
| 長期借款 | 175,644 | | | 175,644 | 長期借款 |
| 長期遞延收入 | 31,245 | | | 31,245 | 長期遞延收入 |
| 長期負債合計 | 206,889 | | | 206,889 | |
| <u>其他負債</u> | | | | | |
| 應計退休金負債 | 3 | 1,805 | | 1,808 | 應計退休金負債 |
| 存入保證金 | 20,196 | | | 20,196 | 存入保證金 |
| 其他負債-其他 | 400,973 | | | 400,973 | 其他非流動負債-其他 |
| 其他負債合計 | 421,172 | 1,805 | | 422,977 | |
| 負債總額 | 3,211,658 | 1,805 | | 3,213,463 | |
| <u>股東權益</u> | | | | | |
| <u>股本</u> | | | | | |
| 普通股股本 | 1,200,000 | | | 1,200,000 | 普通股股本 |
| <u>資本公積</u> | | | | | |
| 長期投資 | 27,035 | (27,035) | | - | 採權益法認列關聯企業 及資企業股權淨值之變 動數 |
| <u>保留盈餘</u> | | | | | |
| 法定盈餘公積 | 1,733 | | | 1,733 | 法定盈餘公積 |
| 特別盈餘公積 | 5 | | | 5 | 特別盈餘公積 |
| 累積虧損 | (517,863) | 17,077 | | (500,786) | 未分配盈餘 |
| <u>股東權益其他調整項目</u> | | | | | |
| 金融商品未實現損益 | (170) | | | (170) | 其他權益 備供出售金融資產 未實現損益 |
| 母公司股東權益合計 | 710,740 | (9,958) | | 700,782 | |
| 少數股權 | 1,927,259 | 2,452 | | 1,929,711 | 非控制權益 |
| 股東權益總計 | 2,637,999 | (7,506) | | 2,630,493 | |
| 負債及股東權益總計 | \$ 5,849,657 | \$ (5,701) | \$ - | \$ 5,843,956 | |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

說明：

a. 員工福利

本公司及合併子公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債(或預付退休金)；依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，選擇於轉換至國際財務報導準則日將與員工福利計劃有關之所有累積精算損益一次認列。

故調整減少預付退休金(帳列預付款項項下)5,701 仟元、調整增加應計退休金負債 1,805 仟元及非控制權益 2,452 仟元，未分配盈餘因而減少 9,958 仟元。

b. 閒置資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，本公司及合併子公司原帳列其他資產項下之閒置資產成本、累計折舊及累計減損；轉換為國際財務報導準則後，依其性質重分類至不動產、廠房及設備。

故重分類調整減少閒置資產淨額 75,465 仟元，調整增加不動產、廠房及設備淨額 75,465 仟元。

c. 遞延費用之分類

本公司及合併子公司原帳列其他資產項下之遞延費用，於轉換轉換至國際財務報導準則後，依其性質將屬於電腦軟體者重分類為無形資產。

故重分類調整減少遞延費用 2,402 仟元，調整增加無形資產 2,402 仟元。

d. 應付費用之分類：

本公司及合併子公司轉換至國際財務報導準則後，配合證券發行人財務報導編製準則之修訂，依其性質重分類至其他應付款項下。

故重分類調整減少應付費用 147,910 仟元，調整增加其他應付款 147,910 仟元。

e. 遞延所得稅資產之分類

本公司及合併子公司依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

故重分類調整減少遞延所得稅資產-流動及其相關備抵評價，同額調整增加遞延所得稅資產-非流動 1,959,235 仟元及其相關備抵評價 1,935,247 仟元。

此外，依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

故重分類調整減少遞延所得稅資產及相關備抵評價各為 2,821,342 仟元。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

f. 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整：

本公司依照中華民國一般公認會計原則之規定，對被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換至國際財務報導準則後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。故調整減少資本公積－長期投資 27,035 仟元，未分配盈餘因而增加 27,035 仟元。

(2) 民國 101 年 12 月 31 日合併資產負債表之調節

| 我國一般公認會計原則 | 金額 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | 國際財務報導準則 | 金額 | 說明 |
|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|---------------|
| 項 目 | | 認列及衡量差異 | 表達差異 | | |
| 流動資產 | | | | 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 81,128 | \$ | \$ | \$ 81,128 | 現金及約當現金 |
| 以成本衡量之金融資產 | 3,742 | | | 3,742 | 以成本衡量之金融資產- |
| -流動 | | | | | 流動 |
| 應收票據淨額 | 58,011 | | | 58,011 | 應收票據淨額 |
| 應收票據-關係人淨額 | 4,415 | | | 4,415 | 應收票據-關係人淨額 |
| 應收帳款淨額 | 152,233 | | | 152,233 | 應收帳款淨額 |
| 應收帳款-關係人淨額 | 27,188 | | | 27,188 | 應收帳款-關係人淨額 |
| 其他應收款項淨額 | 1,605 | | | 1,605 | 其他應收款項淨額 |
| 其他應收款-關係人 | 278 | | | 278 | 其他應收款-關係人 |
| 存貨淨額 | 198,587 | | | 198,587 | 存貨淨額 |
| 營建用地淨額 | 415,969 | | | 415,969 | 營建用地淨額 |
| 預付款項 | 63,666 | (4,992) | | 58,674 | 預付款項 a |
| 其他流動資產 | 18,489 | | | 18,489 | 其他流動資產 |
| 遞延所得稅資產-流動 | 34,200 | | (34,200) | - | 遞延所得稅資產-流動 d |
| 受限制資產-流動 | 27,575 | | | 27,575 | 受限制資產 |
| 流動資產合計 | 1,087,086 | (4,992) | (34,200) | 1,047,894 | |
| 基金及投資 | | | | 非流動資產 | |
| 以成本衡量之金融資產 | 7,459 | | | 7,459 | 以成本衡量之金融資產 |
| -非流動 | | | | | -非流動 |
| 固定資產淨額 | 3,033,125 | | 28,037 | 3,061,162 | 不動產、廠房及設備淨額 b |
| 無形資產 | 2,227 | | | 2,227 | 無形資產 |
| 其他資產 | | | | | |
| 閒置資產淨額 | 28,037 | | (28,037) | - | 閒置資產淨額 b |
| 存出保證金 | 70,282 | | | 70,282 | 存出保證金 |
| 遞延費用 | 3,723 | | | 3,723 | 遞延費用 |
| 長期應收票據及款項 | 1,060 | | | 1,060 | 長期應收票據及款項 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | 175 | | 34,200 | 34,375 | 遞延所得稅資產-非流動 d |
| 受限制資產-非流動 | 589 | | | 589 | 受限制資產 |
| 其他資產合計 | 103,866 | | 6,163 | 110,029 | 其他非流動資產 |
| 資產總計 | \$ 4,233,763 | \$ (4,992) | \$ - | \$ 4,228,771 | 資產總計 |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 我國一般公認會計原則 | | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | 國際財務報導準則 | | | | | | | | | | |
|----------------------|---|----------------|---------------------|----------|---|----|-------------------|----|---------------------|---|--------------------------------|---|---|-----|
| 項 | 目 | 金 | 額 | 認列及衡量差異 | 表 | 達 | 差 | 異 | 金 | 額 | 項 | 目 | 說 | 明 |
| <u>流動負債</u> | | | | | | | | | | | <u>流動負債</u> | | | |
| 短期借款 | | \$ | 96,000 | \$ | | \$ | | \$ | 96,000 | | 短期借款 | | | |
| 應付票據 | | | 21,041 | | | | | | 21,041 | | 應付票據 | | | |
| 應付帳款 | | | 110,315 | | | | | | 110,315 | | 應付帳款 | | | |
| 應付帳款-關係人 | | | 916 | | | | | | 916 | | 應付帳款-關係人 | | | |
| 應付費用 | | | 147,181 | | | | (147,181) | | - | | | | c | |
| 其他應付款項-關係人 | | | 134,313 | | | | | | 134,313 | | 其他應付款項-關係人 | | | |
| 其他應付款項 | | | 7,517 | | | | 147,181 | | 154,698 | | 其他應付款項 | | | c |
| 應付設備款 | | | 7,263 | | | | | | 7,263 | | 應付設備款 | | | |
| 預收工程款淨額 | | | 825 | | | | | | 825 | | 預收工程款淨額 | | | |
| 其他預收款項 | | | 11,203 | | | | 20,000 | | 31,203 | | 其他預收款項 | | | f |
| 一年或一營業週期內到期 之長期借款 | | | 1,468,343 | | | | | | 1,468,343 | | 一年或一營業週期 內到期長期負債 | | | |
| 其他流動負債 | | | 244,052 | | | | | | 244,052 | | 其他流動負債 | | | |
| 應計產品保證負債 | | | 20,000 | | | | (20,000) | | - | | | | | f |
| 流動負債合計 | | | <u>2,268,969</u> | | | | <u>-</u> | | <u>2,268,969</u> | | 流動負債合計 | | | |
| <u>長期負債</u> | | | | | | | | | | | <u>長期負債</u> | | | |
| 長期借款 | | | 348,869 | | | | | | 348,869 | | 長期借款 | | | |
| 長期遞延收入 | | | 29,595 | | | | | | 29,595 | | 長期遞延收入 | | | |
| 長期負債合計 | | | <u>378,464</u> | | | | <u>-</u> | | <u>378,464</u> | | 長期負債合計 | | | |
| <u>其他負債</u> | | | | | | | | | | | <u>其他負債</u> | | | |
| 應計退休金負債 | | | - | | | | 56 | | 56 | | 應計退休金負債 | | | a |
| 存入保證金 | | | 20,218 | | | | | | 20,218 | | 存入保證金 | | | |
| 其他負債-其他 | | | 397,237 | | | | | | 397,237 | | 其他非流動負債-其他 | | | |
| 其他負債合計 | | | <u>417,455</u> | | | | <u>56</u> | | <u>417,511</u> | | 非流動負債合計 | | | |
| 負債總額 | | | <u>3,064,888</u> | | | | <u>56</u> | | <u>3,064,944</u> | | 負債總額 | | | |
| <u>股東權益</u> | | | | | | | | | | | <u>歸屬於母公司業主之權益</u> | | | |
| <u>股本</u> | | | | | | | | | | | <u>股本</u> | | | |
| 普通股股本 | | | 630,000 | | | | | | 630,000 | | 普通股股本 | | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | | | 資本公積 | | | |
| 長期投資 | | | 27,368 | | | | (27,035) | | 333 | | 採權益法認列關聯企業 及資企業股權淨值之變 動數 | | | e |
| <u>保留盈餘</u> | | | | | | | | | | | <u>保留盈餘</u> | | | |
| 法定盈餘公積 | | | 1,733 | | | | | | 1,733 | | 法定盈餘公積 | | | |
| 特別盈餘公積 | | | 5 | | | | | | 5 | | 特別盈餘公積 | | | |
| 累積虧損 | | | (386,139) | | | | 19,441 | | (366,698) | | 未分配盈餘 | | | a、e |
| <u>股東權益其他調整項目</u> | | | | | | | | | | | <u>其他權益</u> | | | |
| 累積換算調整數 | | | (11) | | | | | | (11) | | 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | | | |
| 母公司股東權益總計 | | | <u>272,956</u> | | | | <u>(7,594)</u> | | <u>265,362</u> | | 歸屬於母公司業主之權益 | | | |
| 少數股權 | | | 895,919 | | | | 2,546 | | 898,465 | | 非控制權益 | | | a |
| 股東權益總計 | | | <u>1,168,875</u> | | | | <u>(5,048)</u> | | <u>1,163,827</u> | | 權益總計 | | | |
| 負債及股東權益總計 | | | <u>\$ 4,233,763</u> | | | | <u>\$ (4,092)</u> | | <u>\$ 4,228,771</u> | | 負債及權益總計 | | | |

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(3) 民國 101 年度合併損益表之調節

| 我國一般公認會計原則 | 轉換至國際財務報導準則之影響 | | | 國際財務報導準則 | 項 | 目 | 說 | 明 |
|------------|----------------|---------|------|----------------|-------------------|---|---|---|
| | 金額 | 認列及衡量差異 | 表達差異 | | | | | |
| 營業收入淨額 | \$ 930,666 | \$ | \$ | \$ 930,666 | 營業收入淨額 | | | |
| 營業成本 | (1,062,497) | | | (1,062,497) | 營業成本 | | | |
| 營業毛利 | (131,831) | | | (131,831) | 營業毛利 | | | |
| 營業費用 | | | | | 營業費用 | | | |
| 推銷費用 | (129,926) | | | (129,926) | 推銷費用 | | | |
| 管理及總務費用 | (208,508) | 258 | | (208,250) | 管理及總務費用 | | a | |
| 研究發展費用 | (53,008) | | | (53,008) | 研究發展費用 | | | |
| 營業費用合計 | (391,442) | 258 | - | (391,184) | 營業費用合計 | | | |
| 營業淨損 | (523,273) | 258 | - | (523,015) | 營業淨損 | | | |
| 營業外收入及利益 | | | | | 營業外收入及利益 | | | |
| 利息收入 | 752 | | | 752 | 利息收入 | | | |
| 租金收入 | 800 | | | 800 | 租金收入 | | | |
| 壞帳轉回利益 | 8,868 | | | 8,868 | | | | |
| 什項收入 | 12,557 | | | 12,557 | 其他收入 | | | |
| 營業外收入及利益合計 | 22,977 | | | 22,977 | 營業外收入及利益合計 | | | |
| 營業外費用及損失 | | | | | 營業外費用及損失 | | | |
| 利息費用 | (55,767) | | | (55,767) | 利息費用 | | | |
| 處分固定資產損失 | (20,040) | | | (20,040) | 處分不動產、廠房及設備 損失 | | | |
| 處分投資損失 | (348) | | | (348) | 處分投資損失 | | | |
| 兌換損失 | (3,542) | | | (3,542) | 兌換損失 | | | |
| 減損損失 | (897,496) | | | (897,496) | 減損損失 | | | |
| 什項支出 | (28,932) | | | (28,932) | 什項支出 | | | |
| 營業外費用及損失合計 | (1,006,125) | | | (1,006,125) | 營業外費用及損失合計 | | | |
| 繼續營業單位稅前淨損 | (1,506,421) | 258 | | (1,506,163) | 繼續營業部門稅前淨損 | | | |
| 所得稅利益(費用) | 10,278 | | | 10,278 | 所得稅利益(費用) | | | |
| 合併總(損)益 | \$ (1,496,143) | \$ 258 | \$ - | \$ (1,495,885) | 合併總(損)益 | | | |

說明：

a. 員工福利

本公司及合併子公司依照我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債(或預付退休金)；依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，選擇於轉換至國際財務報導準則日將與員工福利計劃有關之所有累積精算損益一次認列。

故調整減少預付退休金(帳列預付款項項下)4,992 仟元，調整增加應計退休金負債 56 仟元及非控制權益 2,546 仟元，未分配盈餘因而減少 7,594 仟元，另調整減少退休金費用 258 仟元及認列確定福利之精算利益 1,687 仟元。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

b. 閒置資產之分類

轉換至國際財務報導準則前，本公司及合併子公司原帳列其他資產項下之閒置資產成本、累計折舊及累計減損；轉換為國際財務報導準則後，依其性質重分類至不動產、廠房及設備。

故重分類調整減少閒置資產淨額 28,037 仟元，調整增加不動產、廠房及設備淨額 28,037 仟元。

c. 應付費用之分類：

本公司及合併子公司轉換至國際財務報導準則後，配合證券發行人財務報導編製準則之修訂，依其性質重分類至其他應付款項下。

故重分類調整減少應付費用 147,181 仟元，調整增加其他應付款 147,181 仟元。

d. 遞延所得稅資產之分類

本公司及合併子公司依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至國際財務報導準則後，遞延所得稅資產或負債一律分類為非流動項目。

故重分類調整減少遞延所得稅資產-流動及其相關備抵評價，同額調整增加遞延所得稅資產-非流動 1,990,078 仟元及其相關備抵評價 1,955,878 仟元。

此外，依照我國先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至國際財務報導準則後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

故重分類調整減少遞延所得稅資產及相關備抵評價各為 3,082,172 仟元。

e. 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整：

本公司依照中華民國一般公認會計原則之規定，對被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。轉換至國際財務報導準則後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。

故調整減少資本公積－長期投資 27,035 仟元，未分配盈餘因而增加 27,035 仟元。

f. 依我國會計準則，應計產品保固負債(及產品保固費用)係於銷貨時依經驗值估計可能發生之保固維修成本，性質屬於一般保固而非可獨立銷售之單獨應履行義務，帳列應付費用項下，惟轉至IFRSs後，原帳列應付費用項下之應計產品保固負債應依其性質重分類為預收收入，另因銷售產品產生之預收產品保固收入則認列為銷貨收入減項。

合併公司於民國101年1月1日轉換日及民國101年12月31日依IFRSs應回歸原科目並於附註中揭露質押之性質屬將應計保固負債重分類至預收收入之金額均為20,000千元。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

3. 依據「國際財務報導準則」第一號公報「首次採用國際財務報導準則」之規定，除依選擇性豁免 (optional exemptions) 及強制性例外 (mandatory exceptions) 規定辦理者外，公司於首次採用 IFRSs 時，應依所有在首次採用 IFRSs 時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司及合併子公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：

(1) 企業合併

本公司及合併子公司對於轉換至國際財務報導準則日前發生之企業合併選擇不予追溯適用「國際財務報導準則」第三號「企業合併」。因此，於合併初始資產負債表中，過去之企業合併所產生之商譽仍依 100 年 12 月 31 日按我國先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

(2) 股份基礎給付

本公司及合併子公司對所有在轉換至國際財務報導準則日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

(3) 員工福利

本公司及合併子公司選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換至國際財務報導準則日一次認列於未分配盈餘。

(4) 複合金融工具

本公司及合併子公司對於轉換至國際財務報導準則日前負債組成部分不再流通在外之複合金融工具，選擇豁免不追溯將金融工具分成兩個權益部分。

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 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」第一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 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、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，惟對本公司及合併子公司合併財務報表未有影響。

5. 本公司及合併子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於民國 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會 (International Accounting Statements Board, IASB) 已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能發布函令規範我國上市上櫃及興櫃公司配合採用 IFRSs 之相關事項，故合併公司上述之評估結果，可能受下述已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定所影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。IASB 已發布且業經金管會認可，惟金管會尚未發布生效日期之準則及解釋：

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

| 準則/解釋編號 | 主要內容 | 依 IASB 規定於下列日期以後開始之年度期間生效 |
|-------------------|-------------------------------------|---|
| 國際財務報導準則(修正) | 2010 年國際財務報導準則之改善 | 2010 年 7 月 1 日及 2011 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則(修正) | 2009 年國際財務報導準則之改善 - 對 IAS 39 之修正(註) | 2009 年 1 月 1 日及 2010 年 1 月 1 日 |
| 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 | 2010 年 7 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 | 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 | 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 9 號(修正) | 金融工具 | 2015 年 1 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 | 2012 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號(修正) | 嵌入式衍生工具(註) | 於會計年度結束日於 2009 年 6 月 30 日(含)以後之財務報表開始生效 |

註：由於台灣財務報導準則對 IAS39 目前係採用 2009 年版本，故 IASB 於 2009 年發布之 IAS39 修正內容暫不適用。

6. 本公司及合併子公司認為下列所述外，在未來期間採用上述經金管會認可之新發布、修訂及修正準則或解釋將不會對本公司及合併子公司首次適用期間之財務報表造成影響：

「國際財務報導準則」第九號「金融工具」

就金融資產方面，其規定應按企業管理金融資產之經營模式及金融資產之合約現金流量特性，對所有金融資產進行分類為後續以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。

如「國際財務報導準則」第九號「金融工具」之規定，金融資產僅當同時符合(1)該資產係以收取合約現金流量為目的而持有資產之經營模式下持有，及(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息兩條件時，係以攤銷後成本衡量，後續則須執行減損測試。若不符合上述條件之一，金融資產將分類至透過損益按公允價值衡量。

吉祥全球實業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

然而，若可消除或重大減少會計不一致時，本公司及合併子公司得選擇於原始認列時指定符合攤銷後成本條件之金融資產為透過損益按公允價值衡量。

權益工具投資係透過損益按公允價值衡量，除非權益投資並非持有供交易且於原始認列時將其指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收入通常依照「國際會計準則」第十八號「收入」認列為損益外，所有利益及損失係認列於其他綜合損益，且後續不得重分類至損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係關於指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其公允價值變動歸屬於該負債信用風險變動之處理。依據「國際財務報導」第九號「金融工具」，對於指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸屬於該負債信用風險變動之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，除非將負債信用風險變動之影響認列於其他綜合損益會造成或放大損益於會計上之不一致。歸屬於金融負債信用風險之公允價值變動後續不予重分類至損益。先前依據「國際會計準則」第三十九號「金融工具：認列與衡量」，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債之全部公允價值變動金額均認列於損益。

於首次適用「國際財務報導準則」第九號「金融工具」時，預期本公司及合併子公司原分類為按成本衡量之金融資產，將指定為「透過其他綜合損益按公允價值衡量」之金融資產。

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，應列明其對本公司財務狀況之影響：
無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況

財務狀況分析

單位：仟元

| 項目 \ 年度 | 100 年度 | 101 年度 | 差 異 | |
|--|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | 135,704 | 104,476 | (31,228) | (23) |
| 基金及長期投資 | 1,132,497 | 723,633 | (408,864) | (36) |
| 固定資產淨額 | 75,578 | 50,079 | (25,499) | (34) |
| 其他資產 | 21,712 | 14,129 | (7,583) | (35) |
| 資產總額 | 1,365,491 | 892,317 | (473,174) | (35) |
| 流動負債 | 204,932 | 169,673 | (35,259) | (17) |
| 長期負債 | 47,065 | 50,670 | 3,605 | 8 |
| 其他負債 | 402,754 | 399,018 | (3,736) | (1) |
| 負債總額 | 654,751 | 619,361 | (35,390) | (5) |
| 股 本 | 1,200,000 | 630,000 | (570,000) | (48) |
| 資本公積 | 27,035 | 27,368 | 333 | 1 |
| 保留盈餘 | (516,125) | (384,401) | 131,724 | (26) |
| 股東權益其他調整項目 | (170) | (11) | 159 | (94) |
| 股東權益總額 | 710,740 | 272,956 | (437,784) | (62) |
| <p>前後期變動達 20% 以上且金額達 10,000 仟元者分析如下：</p> <p>(1) 流動資產：主要係應收帳款淨額減少所致。</p> <p>(2) 基金及長期投資：主要係本公司因認列長期股權投資之投資損失所致。</p> <p>(3) 固定資產淨額：主要係因機器設備提列折舊費用所致。</p> <p>(4) 股本：主要係以減資以彌補虧損所致。</p> <p>(5) 保留盈餘及股東權益：主要係本公司因認列長期股權投資之投資損失所致。</p> | | | | |

二、經營結果

單位：仟元

| 項目 | 年度 | | 增減金額 | 變動比例% |
|---------------|-----------|-----------|----------|-------|
| | 100 年度 | 101 年度 | | |
| 營業收入總額 | 324,295 | 333,887 | 9,592 | 3 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (128) | (55) | (73) | (57) |
| 營業收入淨額 | 324,167 | 333,832 | 9,665 | 3 |
| 營業成本 | (318,710) | (317,678) | (1,032) | 0 |
| 營業毛利 | 5,457 | 16,154 | 10,697 | 196 |
| 營業費用 | (44,933) | (40,358) | (4,575) | (10) |
| 營業淨損 | (39,476) | (24,204) | 15,272 | 39 |
| 營業外收入及利益 | 12,924 | 4,655 | (8,269) | (64) |
| 營業外費用及損失 | (371,443) | (423,727) | 52,284 | 14 |
| 繼續營業部門稅前淨利(損) | (397,995) | (443,276) | (45,281) | (11) |
| 所得稅費用 | - | - | - | |
| 繼續營業部門稅後淨利(損) | (397,995) | (443,276) | (45,281) | (11) |

增減比例變動分析說明：

(1)營業成本、營業毛利、營業費用、營業淨損：
主要係因本公司仍秉持低成本、低管銷的經營方針，以減緩大環境對公司的衝擊，對內致力於組織再優化，以擷節開支，提升管理效率，致較去年同期持續改善中。

(2)營業外收入及利益：主要係100年度認列與國稅局之營業稅和解利益所致。

(3)營業外收入及利益：主要係因認列長期股權投資之投資損失所致。

(4)繼續營業部門稅後淨利(損)：主要係因認列長期股權投資之投資損失所致。本公司仍將持續調整體質、降低成本，以改善財務結構。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

單位：%

| 項目 | 年度 | | 增減比例 |
|----------|----------|-----------|-------|
| | 100 年度 | 101 年度 | |
| 現金流量比率 | 6.10 | 9.76 | 60 |
| 現金流量允當比率 | (269.89) | (1504.04) | (457) |
| 現金再投資比率 | 1.08 | 2.29 | 112 |

增減比例變動分析說明：

(1)現金流量比率上升主要係主要係本年度營業活動為現金流入較去年增加所致。

(2)現金流量允當比率下降主要係近年來因持續虧損致營業活動淨現金流量持續流出所致。

(3)現金再投資比率上升主要係因係本年度營業活動為現金流入較去年增加所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：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 | |
|---------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------|--------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 12,164 | 181,116 | 231,280 | (38,000) | — | 50,000 |

1、未來一年現金流量變動情形分析

(1)營業活動：本公司仍秉持低成本、低管銷的經營方針，以減緩大環境對公司的衝擊，對內致力於組織再優化，以擷節開支，提升管理效率。

(2)投資活動：無重大資本支出及長期股權投資計畫。

(3)融資活動：持續償還銀行借款。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：辦理私募現金增資，以充實營運所需資金。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)轉投資政策：選定未來成長性產業為長期投資標的。

(二)轉投資事業其獲利或虧損之主要原因：本公司 101 年度長期股權投資採權益法認列損失 404,876 仟元，主要由於轉投資公司-浩瀚數位受到光碟產業競爭日趨激烈及毛利日益壓縮之瓶頸影響；另轉投資公司-旭能光電從事太陽能事業，亦因產業困境及政府政策變更，不但產業市場大幅衰退，致產生虧損。子公司已積極進行業務及財務規畫調整，以期在最短時程內達成營業目標，以持續創造佳績，追求股東最大利潤。

(三)未來一年投資計畫：隨著預錄產業競爭日趨激烈及毛利日益壓縮之瓶頸，唯有透過業務的轉型及多角化經營，方是維持公司能力圖振作、永續經營與獲利的不二法門。未來一年投資計畫將視營運狀況評估而定。

六、風險管理及評估

(一)最近年度利率、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.本公司之中長期借款屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其長期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動之風險，惟市場利率變動不大，因而利率變動不致於產生動大現金流量風險。
- 2.本公司對於匯率波動風險定有明確之外匯操作策略及控管流程以監視外匯變動情形，未來仍將秉持此一策略持續進行控管。
- 3.通貨膨脹情形對公司損益之影響：本公司為光碟片銷售廠商，當通膨時，產品上游原物料漲價，工資也上漲，但是消費性產品價格不易隨物價上漲而漲價的特性，導致產品售價相對偏低，故利潤壓縮。本公司仍將繼續致力於各項成本降低的措施，此為一貫之政策。

(二)最近年度從事高風險、高槓桿、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.本公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。
- 2.本公司之資金貸與他人及背書保證均依本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂之辦法辦理。

(三)未來研發計畫及預定投入之研發費用：無。

(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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務未造成重大影響。

(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：

最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務未造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

公司在九十三年九月發生重大財務危機後，公司全體上下同仁均秉持著兢兢業業經營本業的決心，專心固守本業，並與客戶廠商之間維持良好的信用關係。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：本公司目前無擴充廠房之計畫。

(九)進貨銷貨集中所面臨之風險：

本公司對於進銷貨並無過度集中，目前廠商與客戶均與公司保持良好關係，且往來正常，故無集中風險。

(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及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例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、非訴訟或行政爭訟事件，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：

1.本公司最近二年度已判決確定或目前尚在繫屬中訴訟、非訴訟或行政訴訟事件有：

(1)本公司被財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心訴請應與呂學仁等 5 人連帶賠償投資人損害之訴訟，

請求金額約計 2,668,614 仟元，本案雖由臺灣板橋地方法院於民國 97 年 1 月 24 日一審判決本公司勝訴，惟臺灣高等法院於民國 97 年 7 月 31 日二審判決本公司敗訴，應連帶賠償 2,573,524 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，嗣後經最高法院於民國 99 年 3 月 25 日判決，原台灣高等法院判決部分廢棄發回台灣高等法院續審，經台灣高等法院更審於民國 101 年 4 月 27 日判決，本公司應與呂學仁等 5 人連帶賠償 2,202,614 仟元及按年息 5% 計算到清償日止之利息，本公司於民國 101 年 5 月 28 日向臺灣高等法院提起上訴，本案於民國 101 年 7 月 16 日移審最高法院，本案最終結果仍待後續判決，始能確認。

另本公司持續與財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心洽談和解事宜，依委任律師意見，以和解個案全盤考量，本公司基於穩健原則並經董事會決議，於民國 97 年度認列和解可能之損失 250,000 仟元，帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，在該案尚未確定前應屬合理，惟最終結果尚待後續求償情形，始能確認。

- (2) 本公司於民國 91、92 年度委任復耀有限公司(Gemini Limited，為海外承銷商)發行海外可轉換公司債(以下稱 ECB)。復耀有限公司取得之承銷收入，應納我國營利事業所得稅計 7,286 仟元，訴請本公司依約予以賠償。本案經台灣高等法院民國 100 年 8 月 17 日判決，本公司應支付復耀有限公司 6,933 仟元及清償日止之相關利息 1,300 仟元共計 8,233 仟元，本公司帳列「什項支出」及「其他負債-其他」項下，惟本公司不服上述判決，已於民國 100 年 9 月 13 日向最高法院提起上訴。
- (3) 本公司於民國 93 年度接獲關係企業 Mediacy Texas, Inc. 之借款銀行兆豐國際商業銀行洛杉磯分行之來函，請求本公司依保證責任負擔 Mediacy Texas, Inc. 之借款本金美金 12,630 仟元及利息美金 627 仟元之背書保證負債。本公司於民國 97 年 12 月間與兆豐國際商業銀行約定增加設質本公司持有旭能光電股份有限公司股票 5,000 仟股予該銀行。截至 99 年 6 月 30 日止，本公司對此背書保證事項，已估列背書保證損失餘額為 394,020 仟元，帳列「其他負債-其他」項下，嗣後本公司於民國 99 年 8 月 4 日與兆豐銀行洛杉磯分行等 3 家銀行簽訂「債務延期和清償協議書」，本公司同意支付美金 2,000 仟元，簽協議書時支付美金 150 仟元，其餘分五年按月依約定攤還及轉讓已質押之旭能光電(股)公司股票 5,000 仟股予該銀行，另提交 64,000 仟元(美金 2,000 仟元)之本票予該銀行作為履約保證，其同意免除本公司之保證責任，依該項債務清償協議案本公司沖轉對 Mediacy Texas, Inc. 相關之資產負債(包含應付 Mediacy Texas, Inc. 之設備款約計 139,517 仟元，因 Mediacy 於 2004 年申請破產至今，除兆豐及華南銀行洛杉磯分行與 Mediacy 房東外，並未再有其他債權人。且本公司因承擔及履行 Mediacy 背書保證責任之同時，亦因保證債務承擔對 Mediacy 具有法定債權，致本公司對 Mediacy 同時存有債權、債務之抵銷情形，故與兆豐等銀行達成和解時，一併沖轉對 Mediacy 之負債)，並認列債務和解利益其計 326,089 仟元，帳列「什項收入」項下。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項負債餘額 39,735 仟元(美金 1,233 仟元)，其中一年內到期之負債金額為 11,860 仟元(美金 409 仟元)。

本公司民國 99 年 3 月接獲通知，美國加州 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 98 年 12 月 14 日向美國加州高等法院洛杉磯分院提起訴訟，向本公司求償美金 2,926 仟元及其相關利息，原因係 Mediacy Texas, Inc. 向該公司承租辦公室，承租期間自民國 92 年 1 月 1 日至 96 年 12 月 31 日，並由本公司擔任保證人，而 Mediacy Texas, Inc. 自民國 94 年 2 月 28 日起至 96 年 12 月 31 日即未依約繳納租金，故該公司向保證人(即本公司)求償，本公司已委任律師進行處理，嗣後於民國 101 年 5 月 23 日收到美國加州高等法院洛杉磯分院判決，本公司應給付原告 US\$2,899 仟元及律師費 US\$125 仟元，合計 US\$3,024 仟元。原告 Conjunctive Points Properties I, L.P. 於民國 102 年 1 月 25 日已撤回之民事訴訟，本公司再與委任律師討論後續和解之事宜。截至民國 101 年 12 月 31 日止，該項保證損失餘額為 96,434 仟元(US\$3,024 仟元)。

- (4) 本公司於民國 96 年 1 月 10 日接獲前(民國 93 年度) Global Solutions Holdings Ltd. 之轉投資公司 New Star Digital 之借款銀行 KOREA EXCHANG BANK 之來函，請求本公司負擔對 New Star Digital 背書保證責任美金 10,000 仟元。本公司已委託律師處理，截至查核報告日止，尚未接獲任何相關之正式法律文件向本公司追索，暫時應無實際承擔或支付保證責任之風險。
- (5) 本公司於民國 97 年 8 月 15 日委任宏觀國際法律事務所為就 Infodisc Technology GmbH 間履行協議事件，

要求償還應收帳款歐元535仟元及代墊設備款歐元12仟元，目前以律師函催告Infodisc Technology GmbH 給付欠款，如催告無效，必要時於德國訴請實施假扣押保全程序，以確保債權之獲償。本案經德國法院於民國99年7月一審判決本公司勝訴，Infodisc Technology GmbH需償還歐元184仟元及自民國98年11月30日起按基本利率加計5%之年利率所計算之利息。Infodisc Technology GmbH已於判決後提起上訴，嗣後民國100年12月接獲委託之宏觀法律事務所通知該公司已聲請破產，由破產管理人通知各債權人陳報債權，本公司已於民國101年2月間完成申報債權之權利，進行參與分配之程序。

- (6) 本公司於民國100年6月1日接獲東芝股份有限公司民事起訴狀，本公司因侵害其光碟產品之專利權，訴請本公司賠償金額為27,000仟元，暨起訴狀繕本送達翌日起至清償日止，按年息5%計算之利息。本公司已委託律師處理，並於民國100年10月3日提出民事答辯狀。東芝股份有限公司於民國101年7月27日以書狀擴張請求增加為9,900萬，該案於民國101年9月7日判決本公司敗訴，應賠償新台幣5,895仟元，本公司已於民國101年第三季估列其他損失，並於民國101年10月3日提出上訴，惟最終結果仍待後續判決，始能確認。
- (7) 本公司於民國98年1月21日接獲財政部臺灣省北區國稅局中和稽徵所北區國稅中和三字第0980025091號函，稱本公司於民國91年至92年間涉嫌虛進虛銷冒退營業稅，違反營業稅法裁處稅款2,262仟元並處3倍罰鍰。本公司於民國97年底按裁處稅款本稅及其3倍罰鍰先行估列入帳，並於民國98年4月7日已循行政救濟程序向財政部臺灣省北區國稅局中和稽徵所申請復查。此案於民國98年10月21日經財政部台財訴字第09800455980號決定原處分撤銷，由原處分機關另為妥適處分。其後於民國99年4月2日接獲財政部臺灣省北區國稅局新店稽徵所北區國稅新店三字第0991004976號函，稱依北區國稅法一字第0990015975號函維持原核定，本公司提出訴願，惟於民國99年8月30日，台財訴字第09900239320號函駁回，本公司於民國99年10月26日向台北高等行政法院提起行政訴訟，於民國100年7月20日已達成和解，原處分(含復查決定)核課營業稅超過2,262仟元及罰鍰超過3,393仟元部份撤銷，本公司於民國100年上半年度認列其他收入3,393仟元。

2. 公司董事、監察人、總經理持股比例達百分之十以上大股東及從屬公司，最近二年度已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：

- (1) 本公司前董事長呂學仁及前董事陳慧晶於八十九年八月至十月涉嫌內線交易行為，一、二審均判決其等有違證券交易法，經上訴最高法院後，於民國九十四年三月遭最高法院駁回其上訴，本案即告確定。本案係屬前董事長呂學仁及前董事陳慧晶個人出售持股及清償借款之案件，並非關執行公司業務之個人涉訟情事，其法律效果不及於公司，與本公司營運及財務無關連。
- (2) 本公司前董事長呂學仁、前總經理田政溫及前董事陳慧晶等人涉嫌於民國九十一年間違反證券交易法乙案，於民國九十三年十二月底遭檢察官提起公訴，目前正繫屬於板橋地方法院。
- (3) 有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官99年度特偵字第11、16號、100年度特偵字第1、3號起訴書中犯罪事實欄五所載，被告謝漢金(吉祥全球實業股份有限公司(以下稱吉祥全公司)前負責人)、羅福助(吉祥全公司有實質主導權與決策權之人)及吳一衛等人意圖為自己利益與使吉祥全公司為不利益之犯意聯絡，以人頭先行低價購入吉祥全公司新北市中和區立言街38號廠房(以下稱系爭廠房)再出售牟利，安排吉祥全公司於民國97年4月29日以總價新台幣480,000仟元將系爭廠房出售予無購買資力之買方人頭毛保國並完成簽約手續。又被告謝漢金及羅福助明知上開不動產交易實質買受人為羅福助，為關係人交易，依法應於財務報告中記載相關內容而充分揭露此等關係人交易資訊，惟渠等於依法應編製吉祥全公司民國96年度、97年第一季財務報告上記載之「期後事項」部分，及97年半年、97年第3季、97年度財務報告均隱瞞上開交易相對人為公司實質關係人之事實，而隱匿此等關係人交易資訊為虛偽之記載。此案件刻由在臺灣台北地方法院調查審理中。

本公司就上述不動產交易皆經董事會等完整之內部授權程序處理、符合公開發行公司取得或處分資產處理準則及本公司相關規定，交易價格亦有獨立客觀之機構鑑價以確認其合理性。又起訴書所載上開不動產交易實質買受人為羅福助，惟本公司簽約交易對象及款項收取均非此人。全案既已步入司法審判階段，此部分將靜待司法調查之結果，本公司也將密切關注此案之進展。

本案係針對本公司前負責人之起訴案件，不致對本公司之營運或財務產生直接或重大影響。

上述訴訟案件本公司委任勝隼國際法律事務所律師依據檢察官起訴書之記載出具法律意見說明如下：

一、有關最高法院檢察署特別偵查組檢察官 99 年度特偵字第 11 號、99 年度特偵字第 16 號、100 年度特偵字第 1 號、100 年度特偵字第 3 號起訴書中『犯罪事實欄五』：就被告謝漢金、羅福助、吳一衛共同所為使吉祥全球實業股份有限公司(下稱吉祥全公司)為不利益交易及侵佔吉祥全公司出售廠房款項部份，係犯證券交易法第 171 條第 1 項第 2 款不合營業常規交易罪嫌與同條第 3 款侵佔罪嫌、又被告謝漢金與羅福助共同為吉祥全公司依法應公告並向主管機關申報之財務內容虛偽隱匿部分，係違反證券交易法第 20 第 2 項規定，應依同法第 171 條第 1 項第 1 款論處等等。就該犯罪事實欄五觀之，涉及吉祥全公司營運是否有不合營業常規交易與依法規應公告之財務報告內容有虛偽隱匿之情事發生，又倘有起訴書所指情形、或倘無所指事實，後續相關法律責任與民事賠償程序又該如何進行等，本所逐一分析如後。二、就事實真偽之認定部分：(一)按刑事訴訟法第 251 條規定：「檢察官依偵查所得之證據，足認被告有犯罪嫌疑者，應提起公訴」、次按同法第 154 條規定：「被告未經審判證明有罪「確定」前，規定其為無罪。」是以固得因其偵查證據，得依職權提起公訴，然起訴書所載相關之「被告」及其「犯罪事實」，是否即真為事實，仍應由司法機關按相關事證進行公開審理程序、釐清事實，方得依法作出判決，並依我國刑事訴訟制度，有罪判決需經法院三級三審後，始得確定。是故，在確定判決前，任何人皆受無罪推定之保護。(二)因全案於民國 100 年 6 月 2 日提起公訴，現隸屬於台灣台北地方法院刑事庭審理中，本所單就吉祥全公司提出之現有資料，依系爭起訴書相關內容研析，恐無法釐清，逕行判定相關被告之行為與吉祥全公司所謂違反證券交易法第 171 條第 1 項與同法條項第 2 款之關連性，更遑論後續之相關民事應賠償對象及責任歸屬。為此仍建議應待刑事實件判決後，另就相關資料交本所進一步研判後，方可明確。

上述訴訟案件期後本公司於民國 101 年 4 月初接到台灣台北地方法院民事庭通知，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心據此訴請本公司前負責人、本公司、董事及監察人等連帶賠償投資人損害之訴訟，請求金額 83,304 仟元及按年息 5%計算到清償日止之利息，本公司已委任律師進行相關訴訟事宜。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

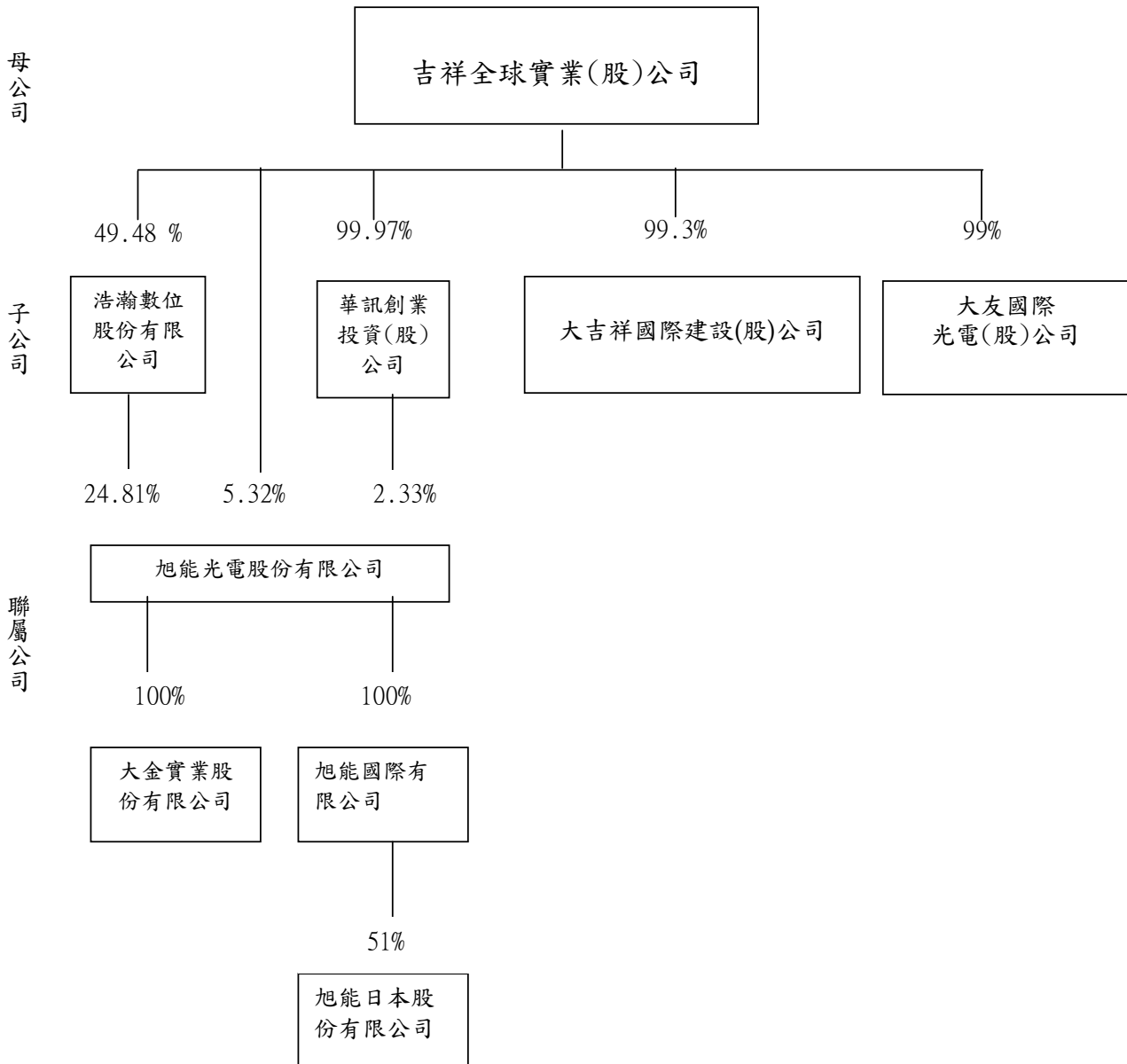
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖

101年12月31日



2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

| 事業名稱 | 設立日期 | 設立地址 | 實收資本額 | 主要營業項目 |
|--------------|----------|---------------------|-----------|----------------|
| 華訊創業投資(股)公司 | 2000年9月 | 新北市新店區中正路54巷6號 | 200,000 | 一般投資公司 |
| 浩瀚數位股份有限公司 | 2003年12月 | 桃園縣龜山鄉科技三路80號 | 1,831,800 | 生產及銷售光碟片產品 |
| 大吉祥國際建設(股)公司 | 1988年03月 | 新北市新店區中正路54巷6號 | 503,500 | 營建業 |
| 大友國際光電(股)公司 | 2009年12月 | 新北市新店區中正路54巷6號 | 200,000 | 生產及銷售照明產品 |
| 旭能光電股份有限公司 | 2007年6月 | 中部科學工業園區臺中縣后里鄉星科路8號 | 1,210,000 | 經營薄膜太陽能電池製造及銷售 |
| 大金實業股份有限公司 | 2009年6月 | 臺中市豐原區翁子里豐勢路1段414號 | 50,000 | 太陽能源工程之承攬 |
| 旭能國際有限公司 | 2012年2月 | 薩摩亞 | 1,903 | 投資控股 |
| 旭能日本股份有限公司 | 2012年12月 | 日本 | USD64 | 太陽能源工程之業務推廣 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

關係企業經營業務所涵蓋之行業含括光電資訊產品製造與銷售、投資業、環保節能產業及營建業等。

各關係企業董事、監察人及總經理

101年12月31日

單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------|-----|--------------------------|------------|---------|
| | | | 持有股數 | 持股比例(%) |
| 華訊創業投資(股)公司 | 董事長 | 吉祥全代表人-陳碧華 | 19,994,000 | 99.97 |
| | 董事 | 吉祥全代表人-陳美娟 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-林志聰 | | |
| | 監察人 | 吉祥全代表人-李國隆 | | |
| 浩瀚數位(股)公司 | 董事長 | 吉祥全代表人-謝漢金 | 90,644,460 | 49.48 |
| | 董事 | 吉祥全代表人-楊冠宇 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-陳碧華 | | |
| | 監察人 | 富晟投資有限公司 代表人-黃一立 | | |
| 旭能光電(股)公司 | 董事長 | 源祥貿易(份)公司 代表人-黃志文 | 6,432,432 | 5.32 |
| | 董事 | 源祥貿易(股)公司 代表人-歐政豪 | | |
| | 董事 | 謝明彧 | | |
| | 董事 | 浩瀚數位(股)公司 代表人-江漢彰 | | |
| | 董事 | 華訊創業投資(股)有限公司 代表人-陳碧華 | | |
| | 監察人 | 毛保國 | | |
| 大吉祥國際建設(股)公司 | 董事長 | 吉祥全代表人-莊志良 | 50,000,000 | 99.30 |
| | 董事 | 吉祥全代表人-陳碧華 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-林秀香 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-王樹嵩 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-林湘評 | | |
| | 監察人 | 吉祥全代表人-林志聰 | | |
| 大友國際光電(股)公司 | 董事長 | 吉祥全代表人-謝漢金 | 19,800,000 | 99.00 |
| | 董事 | 吉祥全代表人-巫世榮 | | |

| | | | | |
|------------|-----|----------------------|-----------|-----|
| | 董事 | 吉祥全代表人-陳碧華 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-王忠勳 | | |
| | 董事 | 吉祥全代表人-李煉成 | | |
| | 監察人 | 吉祥全代表人-林志聰 | | |
| 大金實業股份有限公司 | 董事長 | 旭能光電(股)公司 代表人-謝宗丞 | 5,000,000 | 100 |
| | 董事 | 旭能光電(股)公司 代表人-謝明彧 | | |
| | 董事 | 旭能光電(股)公司 代表人-羅長庚 | | |
| | 監察人 | 旭能光電(股)公司 代表人-林衛佑 | | |
| 旭能國際有限公司 | 董事長 | 旭能光電(股)公司 代表人-黃志文 | 65,000 | 100 |
| 旭能日本股份有限公司 | 董事長 | 渡邊一廣 | 51,000 | 51 |

5. 各關係企業營運概況

101年12月31日

單位：新台幣仟元

| 事業名稱 | 資本額 | 資產總值 | 負債總額 | 股東權益 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘 (元)(稅後) |
|------|-----------|-----------|-----------|----------|---------|------------|--------------|-----------------|
| 華訊 | 200,000 | 42,023 | 66 | 42,023 | 836 | 730 | (27,542) | (1.38) |
| 浩瀚 | 1,831,800 | 2,258,514 | 1,565,010 | 693,504 | 420,910 | (122,439) | (488,794) | (2.67) |
| 旭能 | 1,210,000 | 1,346,247 | 545,407 | 800,840 | 74,698 | (312,673) | (1,198,158) | (10.06) |
| 大吉祥 | 503,500 | 479,666 | 1,405 | 478,261 | 908 | (3,104) | (3,073) | (0.06) |
| 大友 | 200,000 | 248,324 | 202,713 | 45,611 | 323,488 | (71,952) | (68,558) | (3.43) |
| 大金 | 50,000 | 41,321 | 5,394 | 35,926 | 75,170 | 4,379 | 6,911 | 0.14 |
| 旭能國際 | USD65 | USD31 | USD1 | USD30 | 0 | (USD2) | (USD33) | (USD0.51) |
| 旭能日本 | JPY5,100 | JPY7,323 | JPY2,052 | JPY5,271 | 0 | (JPY4,729) | (JPY4,729) | (JPY0.93) |

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：
一〇一一年第一次私募有價證券資料

| 項 | 目 | 一〇一一年第一次私募；發行日期：101年09月17日 | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------|---|----------------------------|--------------|----------|-------|----------|-----|-------------------|-----------|--------------|---|----------|-------------------|-----------|----------|----------|--|
| 私募有價證券種類 | 普通股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股東會通過過日期與數額 | 101年6月18日股東會通過。擬發行新股壹億股，每股面額新台幣壹拾元整 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 價格訂定之依據及合理性 | 依據證券交易法第四十三條之六及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定辦理。 (1) 本次私募普通股價格係依以下二基準計算價格較高者定之： a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 本次私募價格之實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募集價之依據。 (3) 本次董事會以101年07月25日為定價日，依據前項說明計算結果，以定價日前上市普通股最近30個營業日（即101年06月13日至101年07月24日）普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價（參考價）為5.86元。故私募集價定為：5元（本次私募集發行價格為前述參考價格之85.32%訂定） (4) 上述定價方式符合法令規定及參考本公司目前狀況、未來展望及最近股價，應屬合理。 (5) 如本次辦理私募集普通股依前述之定價方法致私募集價格低於股票面額而造成公司產生累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以辦理減資、盈餘或資本公積彌補虧損之方式處理。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 特定人選擇之方式 | 本次私募集普通股之對象以符合證券交易法第四十三條之六及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限等相關規定辦理。應募人為公司內部人或關係人者，已於董事會及股東會中充分討論應募人之名單、選擇方式與目的、應募人與公司之關係，並於股東會召集事由中載明，洽定特定人之相關事宜已提請股東會授權董事會全權處理之。洽定特定人選擇方式與目的，先以對公司營運相當了解、對未來營運能產生直接或間接助益者為優先考量，並符合法令規定之人人中選定。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 辦理私募之必要理由 | 1. 本公司目前確有挹注資金之需求，惟如透過公開發行有價證券之方式籌資，恐不易於短期間內順利取得所需資金，為避免影響公司正常運作，故擬採私募集方式向特定人籌募款項。 2. 辦理私募集之資金用途：本次募得資金將用於充實營運資金。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 股數(或公司債張數) | 1,000,000股 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 價款繳納完成日期及申報日期 | 茲訂定101年07月25日至101年07月31日為私募集有價證券繳款期間；另訂定101年07月31日為增資基準日。 申報日期：101年07月25日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 交付日期 | 101年09月17日 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 應募人資料 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>私募集對象</th> <th>資格條件(註五)</th> <th>認購數量</th> <th>與公司關係</th> <th>參與公司經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>陳碧珠</td> <td>證券交易法第43條之6第1項第2款</td> <td>4,000,000</td> <td>本公司董事長之二親等親屬</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>人仲股份有限公司</td> <td>證券交易法第43條之6第1項第3款</td> <td>1,000,000</td> <td>本公司法人監察人</td> <td>本公司法人監察人</td> </tr> </tbody> </table> | 私募集對象 | 資格條件(註五) | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | 陳碧珠 | 證券交易法第43條之6第1項第2款 | 4,000,000 | 本公司董事長之二親等親屬 | 無 | 人仲股份有限公司 | 證券交易法第43條之6第1項第3款 | 1,000,000 | 本公司法人監察人 | 本公司法人監察人 | |
| 私募集對象 | 資格條件(註五) | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 | | | | | | | | | | | | | |
| 陳碧珠 | 證券交易法第43條之6第1項第2款 | 4,000,000 | 本公司董事長之二親等親屬 | 無 | | | | | | | | | | | | | |
| 人仲股份有限公司 | 證券交易法第43條之6第1項第3款 | 1,000,000 | 本公司法人監察人 | 本公司法人監察人 | | | | | | | | | | | | | |
| 實際認購(或轉換)價格 | 5元；本次私募集總金額：5,000,000元。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異 | 實際認購價格為參考價格5.86元之85.32% | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 辦理私募集對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...) | 本次辦理私募集普通股依前述之定價方法致私募集價格低於股票面額而造成公司產生累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以辦理減資、盈餘或資本公積彌補虧損之方式處理。本次造成累積虧損增加5,000仟元。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 私募集資金運用情形及計畫執行進度 | 於101年第三季執行完畢。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 私募集效顯現情形 | 預期可提升營運資金、償債能力，改善財務結構及降低經營壓力，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。 | | | | | | | | | | | | | | | | |

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

吉祥全球實業股份有限公司



董事長：陳碧華



