股票代號：2476

鉅祥企業股份有限公司

G-SHANK ENTERPRISE CO., LTD.

109

年度年報

Annual Report

年報查詢網址：
https://mops.twse.com.tw
本公司網站：
http://www.gs.com.tw

中華民國110年5月6日刊印

一、 本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓　　名：	廖文嫕	胡秀德
職　　稱：	財務部經理	總經理室經理
電　　話：	(03) 477-5141	(03) 477-5141
電子郵件信箱：	winy@mail.gs.com.tw	jerry@mail.gs.com.tw

二、 公司、工廠地址及連絡電話

公司地址：桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號

電　　話：(03) 477-5141

新屋廠地址：桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號

電　　話：(03) 477-5141

八德廠地址：桃園市八德區大安里榮興路 73 巷 32 號

電　　話：(03) 361-1994

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名　　稱：群益金鼎證券股份有限公司

地　　址：台北市敦化南路二段 97 號敦南大樓 B2 樓

過戶機構網址：agency.capital.com.tw

電　　話：(02) 2702-3999

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：曾瓊慧、曾瑞燕會計師

事務所名稱：致遠聯合會計師事務所

地　　址：台北市 11494 內湖區港墘路 185 號 9 樓

事務所網址：www.diwan.com.tw

電　　話：(02) 8751-6006

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：www.gs.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書---------- 1

一、致股東報告書---------- 1

二、上年度(一〇九年)營業報告書---------- 2

三、本年度(一一〇年)營業計劃概要---------- 5

四、未來公司發展策略---------- 6

五、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響---- 6

貳、公司簡介---------- 8

一、設立日期---------- 8

二、公司沿革---------- 8

參、公司治理報告---------- 12

一、組織系統---------- 12

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料---------- 14

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金-- 20

四、公司治理運作情形---------- 24

五、會計師公費資訊---------- 46

六、更換會計師資訊---------- 47

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者---------- 47

八、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---------- 47

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊---------- 48

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例---------- 50

肆、募資情形---------- 51
一、公司資本及股份---------- 51
二、公司債辦理情形---------- 56
三、特別股辦理情形---------- 56
四、海外存託憑證辦理情形---------- 56
五、員工認股權憑證辦理情形---------- 57
六、限制員工權利新股辦理情形---------- 59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---------- 59
八、資金運用計劃執行情形---------- 59

伍、營運概況---------- 60
一、業務內容---------- 60
二、市場及產銷概況---------- 64
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數 、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率--------- 71
四、環保支出資訊---------- 71
五、勞資關係---------- 71
六、重要契約---------- 77

陸、財務概況---------- 78
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表資料、會計師姓名及其查核意見---------- 78
二、最近五年度財務分析---------- 82
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告------ 85
四、最近年度財務報告---------- 86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-------- 86
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響------ 86

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項----- 87
一、財務狀況---------- 87
二、財務績效---------- 88
三、現金流量---------- 89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 89

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃---------- 90
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項應分析評估---- 90
七、其他重要事項---------- 94

捌、特別記載事項---------- 95
一、關係企業相關資料---------- 95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-- 107
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---------- 107
四、其他必要補充說明事項---------- 107

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項---------- 107

壹、致股東報告書

一、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

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

本公司一〇九年度結算業經致遠聯合會計師事務所查核簽證完畢，集團合併營業收入為47.80 億元，較一〇八年度減少 4.31%，營業利益為 5.37 億元，較一〇八年度 4.44 億元成長21.1%，主要係銷售產品組合不同、雖受到原物料成本及人事成本上揚但內部製程優化及成本費用管控得宜，使得毛利率及營業利益率表現均優於一〇八年度，集團合併稅後盈餘為 3.57 億元，每股稅後盈餘 1.55 元。

近年受到中美貿易戰、新冠肺炎疫情在全球持續延燒、匯率、人工及原物料價格上漲等等因素的影響，雖外在環境嚴苛，但我們仍兢兢業業堅守好自己的崗位作好各項防護措施，秉持審慎嚴謹經營態度及理念，持續培養人才與專精技術以陸續轉型因應時勢及市場不斷的變化，精準調整營運的策略與方向，讓科技的日新月異可以『跟上、再跟上』，讓優質的產品獲得客戶認同並進而增加獲利，讓股東及員工共享經營成果，對於各位股東、客戶、供應商及本公司全體同仁長期以來的支持與貢獻，謹致上十二萬分的謝意。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝福各位
身體健康，萬事如意

董事長　林於晃 敬上

二、上年度(一〇九年)營業報告書

(一)營業計劃實施成果

1、營業收入概況

本公司一〇九年度合併營業收入4,779,614仟元與一〇八年度4,994,778仟元比較減少4.31%，主要係受一〇九年初新型冠狀病毒肺炎疫情影響致全球經濟停滯及台幣匯率升值所致，本公司各類產品銷售呈現下滑，相關統計詳如下表所示。

產品別銷售統計表

單位：新台幣仟元

項目＼年度	109年度實績	108年度實績	成長率
部品	4,296,392	4,366,962	-1.62%
模具	260,569	320,517	-18.70%
治工具	81,596	133,993	-39.10%
商品	141,057	173,306	-18.61%
合計	4,779,614	4,994,778	-4.31%

2、損益概況

本公司一〇九年度稅前淨利533,314仟元與一〇八年度546,536仟元比較減少2.42%，雖銷售額較前一年度減少4.31%，但毛利率及營業利益率之表現均優於去年度表現分別增加1.88%及2.36%，主要係因銷售產品組合不同及內部製程優化成本及費用有效管控，使得營業利益較去年度成長21%。業外損失主要係本公司持有較多的外幣資產而受到台幣強升緣故，提列金融資產評價損失及兌換損失增加所致，故一〇九年稅後淨利356,967仟元與一〇八年度380,009仟元比較減少6.06%。損益概況、預算執行情形、財務收支概況及獲利能力分析詳如下表所示。

損益概況表

單位：新台幣仟元

項目	109年度實際數	108年度實際數	增減率
營業收入	4,779,614	4,994,778	-4.31%
營業成本	3,434,436	3,682,957	-6.75%
營業毛利	1,345,178	1,311,821	2.54%
營業費用	809,389	870,145	-6.98%
其他收益及費損淨額	1,479	1,866	-20.74%
營業利益	537,268	443,542	21.13%
業外收入及支出	(3,954)	102,994	-103.84%
稅前淨利	533,314	546,536	-2.42%
所得稅費用	176,347	166,527	5.90%
稅後淨利	356,967	380,009	-6.06%

(二)預算執行情形

一〇九年本集團無對外公開財務預測。

(三)財務收支概況

單位：新台幣仟元

項　　目		109 年度	108 年度	增(減)%
營業外收入及支出	其他收入	124,434	115,481	7.75%
	其他利益及損失	(33,159)	30,025	-210.44%
	財務成本	(14,253)	(11,828)	20.50%
	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(18,307)	(6,682)	173.97%
	淨外幣兌換(損)益	(62,669)	(24,002)	161.10%
	小　計	(3,954)	102,994	-103.84%

(四)獲利能力分析

項　　目			109 年度	108 年度
財務結構	負債佔資產比率%		35.64	33.02
	長期資金佔固定資產比率%		502.70	479.39
獲利能力	資產報酬率(%)		4.56	5.09
	股東權益報酬率(%)		7.64	8.27
	佔實收資本比率(%)	營業利益	29.05	23.98
		稅前純益	28.83	29.55
	純益率(%)		7.47	7.61
	每股盈餘(元)		1.55	1.79

(五)研究發展狀況

1、產業分析

本公司長期以電腦/資訊/家電相關零組件之模具開發與生產，並致力於產業分散，期望在車用/產業設備/醫療相關等領域能提升銷售比例，2020 年迄已逐步顯現成果…3C 52%、產業設備(含醫療) 31%、車用 17%，持續朝各 1/3 目標執行。

(1) 3C 電子產業:

5G 通訊興起帶動的大寬頻/大連結/低遲延三大趨勢，除了徹底打破資料傳輸速度瓶頸，也進一步掀起無人載具即時連網、智慧工廠效率提升、遠距醫療、虛擬教育…等 B2B 與 B2C 之應用革命，進而趨動更多動作追蹤、環境測距、觸覺回饋…等下世代零組件技術發展契機，加上 AI/邊緣運算與感測器的進一步融合，將使未來感知方案具備更出色的覺察與判斷能力。當然此發展趨勢非無中生有，必需是建立在既有軟硬體的提升之上，相對關鍵的零組件要求輕巧/精密/功能性等等強化提升乃必然趨勢。

(2) 車用相關:

傳統汽車產業供應鏈，為降低成本原本就是仰賴各型模具大量生產支持，近年更因智慧科技日新月異，各型車款皆配備大量電子智慧裝置，跟傳統電子業界連結程度密不可分；另外環保意識抬頭，具備潔淨特色的電動車產業更

吸引各大車廠爭相投入，未來從 2020 年 250 萬輛，5 年後將成長到 1120 萬輛；2030 年將達到 3,110 萬輛，未來 10 年複合年成長率 29%，未來發展值得期待。

(3) 產業設備:

自動組裝/生產，在人力成本不斷飆漲的現實壓力下，只要是製造業無不以此做為降低成本第一選項，更也免除了人事管理的麻煩事。因此對於繼電器/PLC/無熔絲開關/斷電器…等等自動化設備不可或缺之零組件需求日增。

本公司位處上述三大產業供應鏈上游角色，製程特色除電子零組件之供應外，其他諸如電機設備/車用電子/醫療相關…等等，皆能利用現有技術或設備做轉型供應，轉身快，將是公司最大利基。

2、因應策略

(1) 既有電子產業零組件之供應，若維持傳統來料加工模式，純代工模式終將無法見長於全球市場巨大/快速的變化，ODM 整合參與客戶設計將是公司發展重點。

(2) 本公司以沖壓及金屬塑膠射出為主業，完成第一階段製程一貫化生產目標，將製程延伸至成品組裝，成立機電部門，專責自動組立機設計與生產，真正達成一站式全製程供應。

(3) 體認技術密集產業特性，工匠技藝的傳承將是成敗關鍵，除原有教育訓練中心與三所大學產學合作持續運作外，更導入師徒制運作，一對一深入教導，將公司核心技術有效整合與傳承。

(4) 依現有 3C 電子零組件為基礎，擴大市場領域至車載相關與產業設備相關，2020 年為止，3C 產品 52%、車載相關 17%、產業設備與其它 31%。中長期 2025 年朝此三大類各佔比 1/3 為目標。

(5) 配合車用市場拓展需求，導入 TPS 豐田式生產管理，提升企業管理體質，降低換模時間，強化製程鏈結能力，並透過可視化管理，從採購、進料、製造生產、加工、品質保證、出貨…等，進行人力、物料、製程持續不斷的精實改善，滿足車用市場高規格需求。

(6) 強化顧客關係管理，對新客戶、新市場進行研究，並與既有客戶分享相關產業訊息，讓我們更方便與客戶溝通、交流，維繫客戶關係。完整掌握客戶產品開發時程，與客戶專案時程同步，讓客戶需求能在要求時間內完成，讓客戶滿意並避免資訊或時程落差。

3、研發成果

(1) AU 電鍍層雷射雕刻剝金技術導入

電子產品愈做愈小/愈做愈精密，B2B 等板端連接器焊錫製程，因體積小不可避免會有爬錫現象產生造成失效(虹吸原理)，雷射雕刻剝金技術就是阻絕此爬錫現象產生，因此可達成最小 0.3mm 極微小焊錫，2019 年迄順利導入兩條產線。

(2) 6.0mm 厚材鍛壓成型

傳統厚材金屬鍛壓為使材料流動均勻，均以油壓或伺服沖床加工，但設備投入成本高；本公司投入研發，利用現有曲軸沖床/連續模+單工程模/機械手臂等結合，成功開發出厚材鍛壓產線。

(3) 電子監控機能穿戴裝置

一般電子連接器皆適用於金屬或塑膠之焊接連結，電子穿戴技術之發展，除眾所週知電子手環外，電子監控機能服已開發，穿上衣服也可以監控生理機能，跟客戶合作開發能熔接於布料上的連接器，透過既有 Insert Molding 技術將金屬端子/塑膠射出結合後，最後熔接固定在機能布料上，達到訊號連接手機功能。

(4) 多項發明專利

GUI 檢測軟體 AI Master 新型(發明)專利、AIOT 通用閘道服務 APIs 平台技術新型(發明)專利、平面型影像精密尺寸量測新型(發明)專利，強化鉅祥的資訊技術與服務。

三、本年度(一一〇年)營業計劃概要

(一)經營方針：

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

1、分散市場、多角經營、創造營收。

2、強化產品品質之控管。

3、降低成本提升獲利能力。

4、內部管理要求公平合理論功行賞。

5、6 S 持續不斷追求卓越。

6、導入 TPS 精實生產體系。

(二)預期銷售數量及其依據：一一〇年本集團無須對外公開財務預測。

(三)重要產銷政策：

1、落實 ISO 系統，導入 IATF 16949，提昇產品品質。

2、產銷/生管專責內、外生產管理，滿足客戶納期需求。

3、營業團隊以功能劃分為 8 個 Team 個別發揮/相互支援。

4、發揮集團優勢，積極展開全球佈局。

5、精進技術研發，成立『技術委員會』推動創新提昇競爭能力。

6、設計全新全球適用集團網站，以進行國際化行銷。

7、落實教育訓練，積極培訓自主性，國際化人才。

8、品質目標：

(1)客戶客訴件 20 件/月以下。

車載產品事業處 1 件/月以下。

(2)客戶退貨不良率 PPM 2500/月以下。

(3)製程損耗率 1.25%/月以下。

四、未來公司發展策略

本公司秉持核心原則『將本業做好』亦即精密模具開發／生產，以前如此，後續亦將持續。唯市場訊息萬變，科技日新月異，未來公司發展策略將朝多方面執行：

(1) 根據市場需求，持續國際化佈點，商機在哪我們就在哪

(2) 上下製程垂直整合，一站式解決方案滿足客戶需求

(3) 分散市場風險，目標 2025 年達到 3C/車用/產業設備各 1/3

(4) 日本同業合作，技術/市場互補創造雙贏

(5) 參與客戶研發，提供模具技術關鍵，共同縮短開發日程

另外公司內部也不斷推動創新，加強品質上的掌控。目前建立了納期管理平台與價格管理平台，從原材料價格管理到製程納期的控管，都透過系統化讓資訊即時、可視，讓管理者能隨時掌握最新訊息。結合客戶的各種需求，鉅祥未來規畫建構製程整合平台，不斷的精進與優化作業流程，除了能滿足客戶，也強化自身體質，面對未來挑戰。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境

沖壓業界進入門檻不高，長期以來國內小型業者(30 人以下規模)根據模具公會統計資料，業界佔比超過 80%，製造成本較低情況下，低單價搶單已成常態對公司接單不利因素之一。

大陸近年來政府加大對模具等基礎產業扶植，各項優惠措施不斷(稅賦減免/低利貸款..等等)加上日本、韓國與國內模具產業，亦在大陸投資後培養人才不計其數，現況其規模、技術、管理等方面皆已接近甚或超越過內業界，大陸崛起造成公司接單不利因素之二。

為此，可預期持續面臨諸多外部競爭及匯率等風險，尤其電子產品是台灣最重要出口產業，本公司仍繼續憑藉深厚的模具技術能力及各項生產製程不斷的改善，持續整合上下游製程，強化品質管控，本公司以先進的自動化生產及週邊設備、整合的資訊管理系統，並自行研發視覺檢視系統（AI CCD 視覺系統)，逐步實現產品生產無人化及自動化。擁有完整的模具設計、加工、組裝能力，自製超過 95%模具零件，可快速配合客戶進行精密零件研發、打樣；全球共設置 2 個研發中心，研發經費占年營收 3%，在一０九年初受到新冠疫情及匯率影響公司團隊在集團營收部份雖未能維持 50 億水準，在原物料及人事成本不斷上揚，但公司內部積極導入製程優化使得成本及費用控管得宜及銷售產品組合不同使得營業利益表現優於去年度表現成長 21%。

展望未來依公司既定長中期轉型計劃，在產業機械與智能車載相關領域持續發展，期待能拉開業界競爭者距離，確保長期穩定成長。

(二)法規環境

在法規環境上，公司早已對策因應對於 RoHS 歐盟環保法令包括規範制定、購入 XRF 光譜分析儀器自行檢測，迄目前為止集團已有 10 個廠區引進使用中。對於企業節能減碳措施本集團同時在台灣新屋廠及馬來西亞廠區建置太陽能板，重視企業責任及環保價值，推動節能減碳、提升能源使用效率、增加廢棄物處理績效、打造綠色供應鏈、行銷綠色產品或服務、維護生態環境等。更不遺餘力推動與導入 ISO14001 並

力行環境政策之宣導『保護地球自然資源、減少對環境造成污染、遵守各項環保法令規章』,以善盡社會之責任,同時積極配合主管機關相關證券交易法規修訂及 IFRS 政策導入,以符合公司治理及財務資訊的透明。

(三)總體經營環境之影響

雖然有上述外部競爭與國內生產成本壓力,但我們仍秉持永續經營理念技術不斷創新、製程上下整合、導入新項目、創造符合法規環境…等等,為的就是與業界做出區隔,不管是技術/交期/品質/環保等各方面,讓客戶能安心就是我們最大優勢,先站穩供應鏈不可取代之優勢地位,審慎嚴謹經營態度及理念,持續培養人才與專精技術進而推廣至全球 17 個據點,形成全球供應網銷售體制,世界經濟縱有諸多不確定因素,本公司亦將從容面對,以嚴謹負責的態度因應局勢變化,追求優化成本結構並創造更好、更優質的產品獲得客戶認同並進而增加獲利,讓股東及員工共享經營成果。

董事長： 　　經理人： 　　會計主管：

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 62 年 11 月 14 日

二、公司沿革：

民國 62 年： 公司創立，資本額 150 萬元。

民國 63 年： 正式生產，研發製模及生產精密沖壓部品。

民國 64 年： 資本額增為 355 萬元。

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

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

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

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

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

民國 77 年： 組織編制以部門運作。規劃國際化經營方針。

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

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

民國 80 年： 自行研發生產 VR 可變電阻雙層外殼 12ϕ。

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

民國 82 年： 董監改選。

民國 83 年： 資本額增為 17,000 萬元，投資馬來西亞廠。

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

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

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

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

民國 88 年： 資本額增為62,350萬元，實施利潤中心制度，董監事改選，投資錦德投資股份有限公司，墨西哥廠通過ISO9002認證，馬來西亞廠第二期廠房擴建完成，自行研發生產0.5PITCH通訊用接點端子，並與工研院合作成功開發出腳距0.5mm之筆記型電腦用連接器。

民國 89 年： 資本額增為82,300萬元，補選董事一人，泰國廠進入量產，經櫃檯買賣中心核准通過變更為電子類股，鉅祥企業(馬)有限公司轉投資鉅祥精密(馬)有限公司購置約5,000坪土地興建廠房擴充產能，上海廠增建1,200坪廠房擴增產能，墨西哥廠增建430坪廠房擴大營運規模，成功開發步進馬達精密沖壓零件。

民國 90 年： 資本額增為114,000萬元，股票上櫃轉上市，發行國內第一次無擔保轉換公司債100,000萬元，辦理現金增資5,000萬元，轉投資宏錦(上海)電子有限公司、鉅隆模具(東莞)有限公司、廈門鉅祥精密模具有限公司、鉅祥精密模具(蘇州)有限公司、青島鉅祥精密模具有限公司等五個據點，增加投資鉅祥企業(馬)有限公司3,769萬元、宏岳投資公司增資16,330萬元，泰國廠通過ISO9002認證，總公司五廠動土開工。

民國 91 年： 資本額增為133,100萬元，企業資源管理(ERP)應用系統全面上線，總公司五廠落成，由鉅祥企業(馬)有限公司轉投資設立印尼廠，美國G-SHANK,INC.通過QS-9000認證，宏岳投資(股)公司增資14,950萬元，董監改選，成功開發25PIN CF卡端子、SMC記憶卡端子、快速充電連接器外殼、CD-ROM馬達基座、鋁合金鋰電池上蓋。

民國 92 年： 資本額增為140,975萬元，企業資源管理(ERP)應用系統分別導入上海廠、青島廠及蘇州廠，投資設立天津鉅祥精密模具有限公司，成功開發數位相機之連接器端子、電池座彈片、手機充電器，免持聽筒之連接器端子，MMC記憶卡座、MP3之記憶卡座外殼與連接器端子等產品。

民國 93 年： 資本額增為149,424萬元，企業資源管理(ERP)應用系統分別導入馬來西亞一廠、二廠、鉅隆廠、八德廠。

民國 94 年： 資本額增為161,863萬元，取得ISO 14001及ISO/TS 16949品質認證，廈門廠新廠落成，董監改選。

民國 95 年： 資本額增為181,030萬元，總公司新廠動土開工，投資設立深圳鉅祥精密模具有限公司，馬來西亞廠取得ISO14001及通過ISO9001認證。

民國 96 年： 資本額增為206,053萬元，總公司六廠落成，投資設立深圳鉅寶精密模具有限公司，經濟部核准本公司與宏岳投資股份有限公司合併案。

民國 97 年: 1 月 17 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 207,962 萬元，另盈餘轉增資後資本額為 236,218 萬元，投資設立東莞鉅悅模具有限公司，董監改選，獲得桃園縣政府長青企業卓越獎。

民國 98 年: 盈餘轉增資增為 243,304 萬元，10 月 20 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 244,304 萬元，獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。

民國 99 年: 總公司精機大樓動土開工、持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。

民國 100 年: 總公司製六廠大樓落成啟用，辦公及材倉大樓動土開工、持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎，董監改選，由上海鉅祥轉投資設立四川錦岳模具科技有限公司、撤銷東莞鉅悅投資案，設置薪酬委員會，發展金屬與塑件結合製程(Insert Molding)。

民國 101 年: 投資設立鉅祥日本株式會社，由上海五金廠轉投資設立湖北瀚哲電子科技有限公司；總公司辦公及材倉大樓落成啟用，通過 SONY 綠色伙伴認證；青島廠沖塑營運大樓落成啟用。

民國 102 年: 墨西哥廠榮獲伊頓公司最高協力廠「水晶獎」，青島廠榮獲安普泰科公司「優秀合作夥伴獎」，上海鉅祥轉投資設立四川錦岳模具科技有限公司辦理減資，總公司參加德國「法蘭克福國際模具展(EuroMold)」及榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商。

民國 103 年: 印尼廠榮獲 SCHNEIDER JAKARTA 公司最佳供應商大獎，泰國廠榮獲 CANON RA 總部「J. I.T 獎」，四川錦岳模具科技有限公司擬辦理清算，持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎，董監改選，參加台北國際模具設備展，辦理現金減資資本額降為 1,800,523 仟元及榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商。

民國 104 年 : 參加印度 Electronica/Productronica 電子零組件暨製造展，榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商，泰國廠獲 CANON 總和評價大獎，上海廠參加慕尼黑上海電子展，馬來西亞廠獲得 LOJACK 優秀供應商獎，深圳廠獲得泰科質量優秀供應商獎。

民國 105 年 : 4 月 1 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 182,236 萬元及 12 月 13 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 182,376 萬元，參加印度 Electronica /Productronica 電子零組件暨製造展及參加 Electronica 慕尼黑電子零組件暨製造展，上海廠榮獲新橋鎮人民政府優秀企業獎、松下信息儀器（上海）有限公司優秀質量獎及精誠合作獎，墨西哥廠榮獲 DECOMA、EATON 總部及 EATON Reynosa 優良廠商

獎，鉅寶廠榮獲 SMK ELECTRONICS 公司協力度優良廠商獎。

民國 106 年 ： 總公司通過 ISO 14001:2015 環境管理系統轉版認證及行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。鉅寶廠榮獲珠海泰科首屆優秀供應商大獎及順利取得國家高新技術企業證書，泰國廠榮獲 CANON 頒發綠色優秀獎。

民國 107 年 ： 4 月 20 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 184,968 萬元。總公司獲頒勞動部雙軌訓練旗艦計畫評鑑優良廠商，墨西哥廠獲 LITTELFUSE 頒發卓越服務獎，印尼廠獲得 ABB 品質最佳廠商獎，鉅寶廠獲 SMK 亞洲地區優秀供應商獎。

民國 108 年： 印尼廠榮獲第 28 屆創業楷模獎項，青鳥廠榮獲「青島工信部新產品」鑑定通過，深圳廠順利取得國家高新技術企業證書。

民國 109 年： 總公司獲頒經濟部工業局「機械產業精實管理」/TPS 補助計畫第一名殊榮，上海廠榮獲新橋鎮人民政府優秀企業獎，蘇州廠獲吳江區勞動關係和諧企業獎，鉅寶廠獲泰科最佳品質供應商金獎，青島廠獲經發局頒發「專精特新」企業獎。

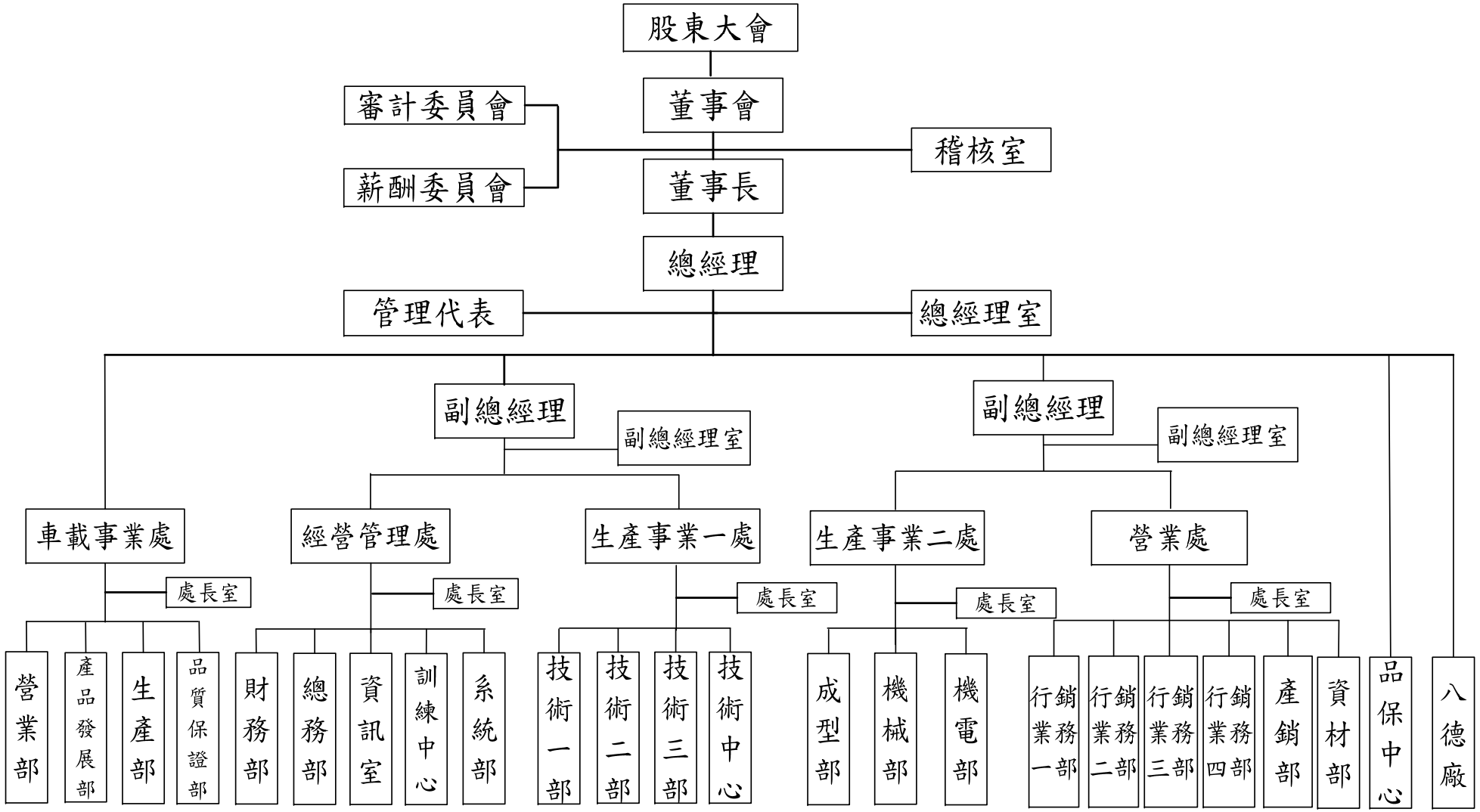
民國 110 年 總公司擔任經濟部工業局全台推行 TPS 優良之示範觀摩廠商。

年報刊印日： 深圳鉅寶精密模具有限公司與惠州市宏基物業管理公司簽訂土地使用權轉讓協議並投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	主　　要　　業　　務　　職　　掌
總經理室/副總經理室	負責各項企劃，制定集團企業規章，評估集團內各事業單位之經營成果，為總經理推行業務之諮詢幕僚單位。
稽核室	掌理公司之內部稽核，查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性及有效性，提供改善建議，並使內部控制制度有效執行。
管理代表	為本公司 ISO 9001、ISO 14001、TATF 16949 品質保證制度之管理代表，代表總經理執行品質系統之相關事項。
經營管理處	掌理公司總務、財務、資訊部門及訓練中心之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜。統籌海外集團之財會制度、資訊系統之建立並提供支援與協助，且針對本公司之需要，規劃經營管理策略，並將其落實執行於各部門。
生產事業一處	統籌公司開發、製造、資材之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜，並裁決及督導部門間所協調事項，統籌海外集團生產技術支援。
生產事業二處	統籌公司機械、成型、機電之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜，並裁決及督導部門間所協調事項。
車載事業處	掌理本公司車用產品之研發、製造、銷售及市場之推廣與售後服務。
營業處	掌理公司營業部門之經營、管理策略制訂及執行等一切相關事宜。
行銷業務一、二、三、四部	掌理本公司各項產品之銷售、市場之推廣、售後服務與掌理成品倉庫之管理事宜，促使銷售目標有效達成。
產銷部	掌理製造單位之生產狀況與客戶納期需求之整合業務。
資材部	掌理本公司材料、五金物料、設備、庶務用品、物品進出口關務及委外加工等採購事宜。
財務部	掌理公司財務、稅務及成本會計業務，分析製造成本差異，稅務規劃及財務經營分析；預測損益、股務管理、審核預算及分析差異，並負責資金之預測、控制、調度、保管有價證券及銀行往來事宜。
總務部	掌理公司一般總務行政工作、人力資源管理與發展、ISO-14001 系統建置與維護、工程發包與監督，及公共安全與公共關係維持。
資訊室	掌管公司各項電腦化系統設計、開發、維護及負責電腦化文件建立，並負責資訊處理及軟、硬體設備之管理維修及規劃管理集團各子公司資訊連結，主機系統規劃與建置、資訊安全管控與維護，使集團資訊傳遞交流更安全便捷。
訓練中心	負責本公司新進人員之模具知識之基礎訓練、設計訓練及模具生產、新模組裝之訓練等業務。
系統部	負責集團 CAD/CAM 系統導入、維護、改善作業、輔助系統規劃分析與開發，並進行 CAD/CAM 應用改善與修正，提升 CAD/CAM 系統整體效益。
技術一~三部與技術中心	掌理本公司模具之研發設計、組立、生產排程規劃及沖壓生產，並負責解決製程及品質問題，降低成本並提昇產品競爭能力。
成型部	掌理本公司射出成型技術與接單生產、生產排程規劃及導入量產之相關事宜，並負責解決射出成型投產製程運作及品質問題，以提昇製程能力。
機械部	掌理本公司治具及模具零件之製造,並負責相關生產排程規劃管理工作事宜。
機電部	掌理本公司後工程加工或自動化設計製造及後續機構、車用等相關機種導入、生產排程規劃及導入量產之相關事宜，並負責製程運作及品質問題，以提昇製程能力。
品保中心	督導全廠品質系統運作，落實本公司品質政策目標，負責原物料及成品之品檢工作與公司產品品質保證等品保業務事宜及支援子公司品保體系。
八德廠	掌理本公司八德廠各項產品之營業、採購及生產等相關事宜。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

1、董事資料：

110 年 4 月 5 日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林於晃	男	109.6.15	3	79.6.25	8,612,089	4.66%	8,612,089	4.66%	5,687,897	3.08%	0	0	德明商專行政管理系	鉅祥企業(馬)有限公司董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事長 鉅祥(泰)有限公司董事長 美國 G-SHANK , INC.董事 錦德投資(股)公司董事長 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.董事長 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 宏錦(上海)電子有限公司董事 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事長 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司董事長 宸光投資股份有限公司董事	董事 董事	曾佳榮 林映碩	姻親 父子	註

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	林顯國	男	109.6.15	3	79.6.25	3,793,106	2.05%	3,793,106	2.05%	53,607	0.03%	0	0	大同理工學院機械工程系畢 台灣星電(股)公司副總經理 鉅祥公司副總經理	鉅祥(泰)有限公司董事 美國G-SHANK , INC.監察人 鉅隆模具(東莞)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事 天津鉅祥精密模具有限公司董事 日益茂工業股份有限公司董事	-	-	-	
董事	中華民國	曾佳榮	男	109.6.15	3	79.6.25	2,362,703	1.28%	2,362,703	1.28%	477,899	0.26%	0	0	清華工商機工科	上海鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事兼總經理 青島鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 宏錦(上海)電子有限公司董事兼總經理 天津鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事兼總經理 深圳鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 深圳鉅寶精密模具有限公司董事兼總經理 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司總經理	董事長	林於晃	姻親	
董事	中華民國	林映碩	男	109.6.15	3	106.6.16	3,395,643	1.84%	3,395,643	1.84%	349,827	0.19%	0	0	中興大學物理系	本公司總經理 上海鉅祥精密模具有限公司董事 錦德投資(股)公司監察人 宏錦(上海)電子有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事 鉅祥日本株式會社董事	董事長	林於晃	父子	註

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
																宸林投資有限公司董事長 吉弘投資股份有限公司董事 宏岳投資股份有限公司董事 宸光投資股份有限公司監察人 宏林投資股份有限公司董事長				
獨立董事	中華民國	馬淑琴	女	109.6.15	3	106.6.16	13,000	0.01%	31,000	0.02%	0	0.00%	0	0	私立中國文化大學會計研究所碩士	佳霖會計師事務所會計師 財團法人農業科技研究院財會課課長	-	-	-	
獨立董事	中華民國	廖雅苓	女	109.6.15	3	109.6.15	168,112	0.09%	190,000	0.10%	43,000	0.02%	0	0	國立中正大學化學工程碩士	美商應用材料股份有限公司供應商品管經理 美商蘋果亞洲(股)公司台灣分公司供應商管理經理 群創光電(股)公司品質經理	-	-	-	

註：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

(1)本公司深耕市場40餘年，由董事長創廠元老帶領各位專業經理人拓展海外於大陸、馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼等共設有15個生產據點，鉅祥集團可以為國內專業連續沖壓廠，是以良好的集團企業制度與規章而壯大集團，雖董事長與總經理為一親等親屬，但總經理亦於公司服務18餘年，是以其具有本公司專業技能與鉅祥企業制度規章而升任本公司總經理，適才適所，符合鉅祥集團經理人之資格。

(2)本公司於109年6月15日全面改選董事時增加1名獨立董事，共3席獨立董事，並於109年6月15日設立審計委員會，除明定其職權外，亦可由審計委員會健全及監督董事會之管理機能，可降低董事長與總經理一親等關係而造成主管機關對於家族企業權力集中之疑慮。

2、法人股東之主要股東：無

3、法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無

4、董事所具專業知識及獨立性

110 年 5 月 6 日

條件 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 1）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董事長 林於晃			✓						✓		✓	✓		✓	✓	0
董　事 林顯國			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董　事 曾佳榮			✓					✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
董　事 林映碩			✓					✓	✓		✓	✓		✓	✓	0
獨立董事 馬淑琴	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事 廖雅苓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

（1）非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

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

（5）非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（6）非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（7）非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

（8）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 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

（9）非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（11）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（12）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：

110 年 4 月 5 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林映碩	男	106.08.01	3,395,643	1.84%	349,827	0.19%	0	0	中興大學物理系 鉅祥公司總經理	本公司董事 上海鉅祥精密模具有限公司董事 錦德投資(股)公司監察人 宏錦(上海)電子有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事 鉅祥日本株式會社董事 宸林投資有限公司董事長 吉弘投資股份有限公司董事 宏岳投資股份有限公司董事 宸光投資股份有限公司監察人 宏林投資股份有限公司董事長	生產事業一處協理（處長）	林映誌	兄弟	註
副總經理	中華民國	林永寶	男	106.08.01	135,788	0.07%	737	0.00%	0	0	忠信高工機工科 鉅祥公司副總經理	旭軟電子科技(股)公司董事長 本公司副總經理 美國 GOLDEN IMPRESSION L.L.C. 董事長	－	－	－	
生產事業一處協理（處長）	中華民國	林映誌	男	107.07.01	3,288,439	1.78%	790,446	0.43%	0	0	Adelphi 愛德翡(美國長島) 財務管理碩士 鉅祥公司生產事業一處協理（處長）	錦德投資(股)公司董事 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事 深圳鉅祥精密模具有限公司董事 宏岳投資股份有限公司董事長 宸光投資股份有限公司董事長 吉弘投資股份有限公司董事 宏林投資股份有限公司董事	總經理	林映碩	兄弟	
生產事業二處協理（處長）	中華民國	鄭瑞典	男	107.07.01	50,869	0.03%	19,000	0.01%	0	0	南亞工專機械工程 鉅祥公司生產事業二處協理（處長）	無	－	－	－	
財務主管	中華民國	廖文嫕	女	100.03.23	91,430	0.05%	481	0.00%	0	0	萬能工專工業管理科 亞洲工業(股)財務部課長 鉅祥公司財務部經理	吉弘投資股份有限公司監察人 文林投資有限公司董事長	－	－	－	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
會計主管	中華民國	廖玉芬	女	100.03.23	85,034	0.05%	0	0.00%	0	0	中原大學會計系 惠眾會計師事務所經理 鉅祥公司財務部副理	無	－	－	－	
稽核室主管	中華民國	邱秀香	女	92.10.15	40,828	0.02%	0	0.00%	0	0	台北商專電子資料處理系 鉅祥公司稽核副理	無	－	－	－	

註：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

(1)本公司深耕市場40餘年，由董事長創廠元老帶領各位專業經理人拓展海外於大陸、馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼等共設有15個生產據點，鉅祥集團可以為國內專業連續沖壓廠，是以良好的集團企業制度與規章而壯大集團，雖董事長與總經理為一親等親屬，但總經理亦於公司服務18餘年，是以其具有本公司專業技能與鉅祥企業制度規章而升任本公司總經理，適才適所，符合鉅祥集團經理人之資格。

(2)本公司於109年6月15日全面改選董事時增加1名獨立董事，共3席獨立董事，並於109年6月15日設立審計委員會，除明定其職權外，亦可由審計委員會健全及監督董事會之管理機能，可降低董事長與總經理一親等關係而造成主管機關對於家族企業權力集中之疑慮。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金:

(一)一般董事及獨立董事之酬金

109 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（註7）		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7）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)（註1）		退職退休金(B)		董事酬勞(C)（註2）		業務執行費用(D)（註3）				薪資、獎金及特支費等(E)（註4）		退職退休金(F)（註5）		員工酬勞(G)（註6）						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林於晃	0	0	0	0	0	0	252	252	0.09%	0.07%	2,973	3,453	0	0	0	0	0	0	1.12%	1.04%	無
董事	林顯國	0	0	0	0	0	0	270	270	0.09%	0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.08%	無
董事	曾佳榮	0	0	0	0	0	0	248	248	0.09%	0.07%	1,140	1,900	72	72	0	0	0	0	0.51%	0.62%	無
董事	林映碩	0	0	0	0	0	0	252	252	0.09%	0.07%	2,798	2,798	139	139	0	0	0	0	1.11%	0.89%	無
董事	文林投資有限公司：代表人林永寶(註8)	0	0	0	0	0	0	146	146	0.05%	0.04%	1,913	1,913	122	122	0	0	0	0	0.76%	0.61%	無
獨立董事	馬淑琴	0	0	0	0	0	0	270	270	0.09%	0.08%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.08%	無
獨立董事	廖雅苓(註8)	0	0	0	0	0	0	120	120	0.04%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.04%	0.03%	無
獨立董事	邱志昇(註8)	0	0	0	0	0	0	200	200	0.07%	0.06%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.07%	0.06%	無

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

(1)獨立董事車馬費：經董事會議決議通過，訂定董事業務車馬費每月新台幣貳萬元整，獨立董事同董事業務車馬費。

(2)盈餘分配之董事酬勞：依本公司章程第17條規定「本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥1%~10%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞」，但本公司董事目前皆不支領報酬，同時不提撥董事酬勞。

(3)獨立董事報酬：目前皆不支領報酬。

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

註1： 係109年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註2： 係109年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3： 係109年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）

註4： 係指109年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。另提供總經理使用之汽車帳面價值為2,434仟元，均未予以計入上述之酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證，亦計入酬金。

註5： 係屬退休金費用化之提撥金額。

註6： 係指109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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，109年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註7： 總額占稅後純益之比例之本公司係以109年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以109年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

註8： 法人董事代表人林永寶於109年6月15日任期到期解任，獨立董事廖雅苓於109年6月15日新任，獨立董事邱志昇因個人因素於109年8月28日辭任。

(二)監察人之酬金　　109年度；單位：新台幣仟元

職稱（註5）	姓名	監察人酬金						A、B及C 等三項總額占稅後純益之比例（註4）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)（註1）		酬勞(B)（註2）		業務執行費用(C)（註3）				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	詹美珠	0	0	0		146	146	0.05%	0.04%	無
監察人	李益然	0	0	0		149	149	0.05%	0.04%	無
監察人	張超艇	0	0	0		146	146	0.05%	0.04%	無

註1： 係109年度監察人之報酬（包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金）等。

註2： 係109年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註3： 係109年度給付監察人之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註4： 總額占稅後純益之比例之本公司係以109年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以109年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

註5： 本公司監察人於109年6月15日任期到期解職。

(三)總經理及副總經理之酬金　　109年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註1）		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)（註2）		員工酬勞金額(D)（註3）				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）（註4）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	林映碩	2,798	2,798	139	139	0	0	0	0	0	0	1.02%	0.82%	無
副總經理	林永寶	1,913	1,913	122	122	0	0	0	0	0	0	0.71%	0.57%	無

註1：係填列109年度總經理與副總經理薪資、職務加給。

註2：另提供總經理使用之汽車帳面價值為2,434仟元，未予以計入上述之酬金。

註3：係填列109年度經董事會通過分派總經理、副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註4：總額占稅後純益之比例之本公司係以109年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以109年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

(四)前五位酬金最高主管之酬金　　109 年度；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)（註 1）		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)（註 2）		員工酬勞金額(D)（註 3）				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例（%）（註 5）		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金
								本公司		財務報告內所有公司（註 4）				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	林映碩	2,798	2,798	139	139	0	0	0	0	0	0	1.02%	0.82%	無
副總經理	林永寶	1,913	1,913	122	122	0	0	0	0	0	0	0.71%	0.57%	無
協理(處長)	林映誌	2,032	2,032	76	76	0	0	0	0	0	0	0.73%	0.59%	無
協理(處長)	鄭瑞典	2,183	2,183	32	32	0	0	0	0	0	0	0.77%	0.62%	無
經理	廖文嫕	1,967	1,967	29	29	0	0	0	0	0	0	0.69%	0.56%	無

註 1：係填列 109 年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列 109 年度前五位酬金最高主管之各種獎金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 3：係填列 109 年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金）

註 4：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 5：總額占稅後純益之比例之本公司係以 109 年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以 109 年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

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

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	109 年度				108 年度				增(減)			
	酬金總額		酬金總額占稅後純益比例%(註 1)		酬金總額		酬金總額占稅後純益比例%(註 1)		酬金總額		本公司	財務報告內所有公司
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事	1,758	1,758	2.49%	2.01%	1,813	1,813	2.55%	2.22%	(55)	(55)	(0.06)%	(0.21)%
監察人	441	441			765	765			(324)	(324)		
總經理及副總經理	4,972	4,972			5,863	5,863			(891)	(891)		

註 1：稅後純益分別如後：109 年本公司為個體財務報告稅後淨利新台幣 287,441 仟元，財務報告內所有公司為合併財務報告稅後淨利新台幣 356,967 仟元;108 年本公司為個體財務報告稅後淨利新台幣 331,508 仟元，財務報告內所有公司為合併財務報告稅後淨利新台幣 380,009 仟元。

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

本公司董事及經理人之報酬，係依本公司章程第 14 條之 2：「本公司董事之報酬及車馬費，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。」; 第 15 條：「本公司得設總經理、副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第 29 條規定辦理。」之規定辦理，董事及經理人分派之報酬說明如下：

(1)董事業務車馬費：經董事會決議通過，訂定董事業務車馬費每月新台幣貳萬元整。

(2)盈餘分配之董事酬勞：依本公司章程第 17 條規定「本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 1%~10%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞」，但本公司董事目前皆不支領酬勞，同時不提撥董事酬勞。

(3)董事報酬：目前皆不支領報酬。

(4)經理人之酬金：包括薪資、獎金、員工認股權憑證等，係依所擔任之職務及所承擔責任，參考同業對於同等職位之水準，並依公司經營成效及個人績效表現決定是否調薪送交薪資報酬委員會審議並經董事會決議。

董事及經理人個別績效評估結果之薪酬之內容及數額之關聯性及合理性，業經 109 年 3 月 20 日薪酬委員會審議及董事會討論後尚屬合理。

(5)經評估分析二年度給付差異：兩期比較減少酬金主要是獨立董事邱志昇於 109 年 8 月 28 日辭任、監察人於 109 年 6 月 15 日任期到期解任及副總經理派至聯屬公司擔任法人董事減少部分酬金所致。。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

1.最近年度董事會開會 6 次，董事監察人出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林於晃	6	0	100%	
董　事	林顯國	6	0	100%	
董　事	曾佳榮	4	2	66.67%	
董　事	林映碩	6	0	100%	
董　事	文林投資有限公司代表人：林永寶	2	0	100%	109.6.15 改選卸任
獨立董事	馬淑琴	6	0	100%	
獨立董事	廖雅苓	4	0	100%	109.6.15 改選新任獨立董事
獨立董事	邱志昇	4	0	100%	109.8.28 辭任
監察人	詹美珠	2	0	100%	109.6.15 任期到期卸任
監察人	李益然	2	0	100%	109.6.15 任期到期卸任
監察人	張超艇	2	0	100%	109.6.15 任期到期卸任

他應記載事項：

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

A.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：說明請參閱第 2 點說明。

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

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

A.109 年 8 月 7 日董事會議案：委任本公司第四屆薪資報酬委員案，利害關係人：邱志昇、馬淑琴及廖雅苓等 3 人均先行迴避後，經其餘出席全體董事同意照案通過。另，邱志昇因業務繁忙於 109 年 8 月 28 日辭任薪資報酬委員。

B.109 年 12 月 31 日董事會議案：部分董事及經理人 110 年薪資報酬案，利害關係人：林於晃、林映碩及廖文嫈等 3 人均先行迴避後，經其餘出席全體董事同意照案通過。

(3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形詳附表說明。

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

A.本公司董事會下設立審計委員會(109 年 6 月設立)及薪資報酬委員會(100 年 12 月設立兩個功能性委員會，藉以協助董事會履行其監督職責。

B.本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，並由稽核單位定期進行稽核。

C.本公司於 108 年 12 月 30 日訂定「董事會績效評估辦法」並依辦法執行個別董事及董事會自評作業，109 年度自評結果已提報 110 年 3 月 15 日董事會。

2.最近年度獨立董事對董事會重大議案之意見及公司對獨立董事意見處理如下：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
109.03.20	(1).修訂本公司『資金貸與他人作業程序』	V	無
	(2).修訂本公司『背書保證作業辦法』	V	無
	(3).修訂本公司『取得或處分資產處理程序』	V	無
	(4).本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過		

3.董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109.01.01~109.12.31	1.董事會 2.個別董事成員	董事會自評及董事成員自評	1.董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等 5 大面向共 45 要項。 2.個別董事績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等 6 大面向共 23 要項。

4.董事會成員落實多元情形

本公司依公司治理實務守則第 20 條規定，董事會成員應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元方針。

(1)背景經歷

董事姓名	性別	專業背景	專業技能	產業經歷
林於晃	男	V	V	V
林顯國	男	V	V	V
曾佳榮	男	V	V	V
林映碩	男	V	V	V
馬淑琴(獨立董事)	女	V	V	V
廖雅苓(獨立董事)	女	V	V	V

(2)多元化核心項目能力

多元核心 董事姓名	性別	年齡	獨董屆次	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
林於晃	男	>70		V	V	V	V	V	V	V	V
林顯國	男	>70		V	V	V	V	V	V	V	V
曾佳榮	男	<70		V	V	V	V	V	V	V	V
林映碩	男	<50		V	V	V	V	V	V	V	V
馬淑琴 (獨立董事)	女	<60	2 屆	V	V	V	V	V	V	V	V
廖雅苓 (獨立董事)	女	<50	1 屆	V	V	V	V	V	V	V	V

5.重要管理階層之接班計劃及運作

(1)本公司海內外共有 15 個生產據點,於 94 年起到 110 年止從不間斷的在每年年初及年中辦理 2 次集團各廠高階管理人經營實績檢討會議,除了報告經營成果,亦分享各廠成果案例報告,讓重要幹部培訓領導經驗,分享公司組織文化與經營管理的領導實務。故至今子公司每有高階主管退休或異動,均可隨時派任適當高階主管接任,讓子公司經營管理不虞中斷。

(2)為確立集團總公司中長期發展及長遠願景,於 104 年 5 月安排潛力接班人掌理集團各子公司相關營運事務,藉以加強其商業管理及經營能力,使其熟悉鉅祥集團經營與運作;106 年 6 月該潛力接班人進入董事會,使其熟悉董事會運作,並於 106 年 8 月以集團總經理正式接掌集團事務。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:

1.最近年度審計委員會開會 3 次,獨立董事出列席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	馬淑琴	3	0	100%	109.6.15 新任
獨立董事	廖雅苓	3	0	100%	109.6.15 新任
獨立董事	邱志昇	1	0	100%	109.6.15 新任 109.8.28 辭任

其他應記載事項:

(1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項:請參閱第 3 點說明。

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

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

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等):請參閱第 4 點說明。

2.審計委員會年度工作重點及運作情形：

本公司自109年6月15日起設置審計委員會，負責執行相關法令所規定之監察人職權。審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會本期審議事項及工作重點主要包括：

(1) 財務報告。

(2) 內部控制制度暨相關之政策與程序。

(3) 衍生性金融商品交易。

(4) 資金貸與。

(5) 簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬。

3.審計委員會對重大議案之意見或決議結果：

董事會	議案內容及後續處理	證交法14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3以上同意之決議事項
109.08.07	(1).內部稽核主管之內部稽核報告	V	無
	(2).本公司民國一0九年第二季合併財務報告案	V	無
	(3).修訂本公司『財務報表編製作業管理』之內部控制及內部稽核作業案	V	無
	(4).依主管機關規定檢視集團各企業第二季變相資金融通之情形	V	無
	審計委員會決議結果(109.08.07)：全體出席委員無異議照案通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
109.11.11	(1).衍生性金融商品交易報告	V	無
	(2).內部稽核主管之內部稽核報告	V	無
	(3).本公司民國一0九年第三季合併財務報告案	V	無
	(4).本公司GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.遷冊案	V	無
	(5).依主管機關規定檢視集團各企業第三季變相資金融通之情形	V	無
	(6).衍生性金融商品交易案	V	無
	(7).本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案	V	無
	審計委員會決議結果(109.11.11)：全體出席委員無異議照案通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
109.12.31	(1).衍生性金融商品交易報告	V	無
	(2).內部稽核主管之內部稽核報告	V	無

	(3).修訂本公司『內部控制書面制度』及『內部稽核書面制度』案	V	無
	(4).本公司民國一一〇年度稽核計劃進度表	V	無
	(5).本公司民國一一〇年度營運計劃	V	無
	(6).聯屬公司鉅祥日本株式會社向本公司申請資金貸款案	V	無
	(7).本公司之轉投資子公司深圳鉅寶精密模具有限公司擬與惠州市宏基物業管理有限公司簽訂土地使用權轉讓協議案	V	無
	審計委員會決議結果(109.12.31)：全體出席委員無異議照案通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
110.03.15	(1).衍生性金融商品交易報告	V	無
	(2).內部稽核主管之內部稽核報告	V	無
	(3).修訂本公司『取得或處分資產處理程序』案	V	無
	(4).本公司一０九年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告	V	無
	(5).本公司一０九年度營業報告書、個體及合併財務報告	V	無
	(6).本公司出具之一０九年度內部控制制度聲明書	V	無
	(7).依主管機關規定檢視集團各企業第四季變相資金融通之情形	V	無
	審計委員會決議結果(110.03.15)：全體出席委員無異議照案通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
110.05.06	(1).衍生性金融商品交易報告	V	無
	(2).內部稽核主管之內部稽核報告	V	無
	(3).本公司民國一一０年第一季合併財務報告案	V	無
	(4).依主管機關規定檢視集團各企業第一季變相資金融通之情形	V	無
	審計委員會決議結果(110.05.06)：全體出席委員無異議照案通過		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		

4.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司獨立董事與稽核主管及會計師之溝通方式：本公司獨立董事與稽核主管及會計師有直接聯繫管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位溝通。

(1)獨立董事與稽核主管溝通情形良好，獨立董事無其他意見，109年度主要溝通事項摘要如下：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
109.08.07	(1).本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
	(2).修訂本公司『財務報表編製作業管理』之內部控制及內部稽核作業	審議通過，呈報董事會決議
109.11.11	(1).本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
109.12.31	(1).本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
	(2).修訂本公司『內部控制書面制度』及『內部稽核書面制度』	審議通過，呈報董事會決議
	(3).本公司民國一一〇年度稽核計劃進度表	審議通過，呈報董事會決議
110.03.15	(1).本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
	(2).本公司出具之一〇九年度內部控制制度聲明書	審議通過，呈報董事會決議
110.05.06	(1).本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議

(2)獨立董事與會計師溝通情形良好，獨立董事無其他意見，109 年度主要溝通事項摘要如下：

審計委員會	溝通事項	溝通結果
109.08.07	本公司民國一 0 九年第二季合併財務報告案	審議通過，呈報董事會決議
109.11.11	本公司民國一 0 九年第三季合併財務報告案	審議通過，呈報董事會決議
110.03.15	本公司一 0 九年度營業報告書、個體及合併財務報告	審議通過，呈報董事會決議
110.05.06	本公司民國一一 0 年第一季合併財務報告案	審議通過，呈報董事會決議

5.最近年度監察人參與董事會開會 2 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	詹美珠	2	100%	109.6.15 任期到期卸任
監察人	李益然	2	100%	
監察人	張超艇	2	100%	

其他應記載事項：

(1) 監察人之組成及職責：

A. 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時，得隨時與公司員工及股東直接聯絡溝通。

B. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人可隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列席董事會時聽取董事會及經營階層之各項業務報告及參與討論制定決策。

(2) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司監察人列席董事會時，均無持反對之意見之陳述。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司業已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，其運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。目前「公司治理實務守則」除了放至公司網站投資人專區外，另依規定放至公開資訊觀測站供投資大眾參閱。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，處理對股東之建議或疑義等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有「投資人洽詢服務」專區，以處理股東建議或糾紛等問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司與主要股東保持密切聯繫，且主要股東大都直接參與本公司經營；本公司並依法規定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者之持股情形。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司與關係企業營運及財務皆獨立運作，並訂有相關管理作業規定，規範本公司與關係企業之財務業務往來及應受監督之事宜。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理程序」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並隨時向內部人進行教育宣導。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1. 本公司於104年12月29日董事會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵守「董事選舉辦法」，及「公司治理實	符合上市上櫃公司治理實務守則。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本公司董事於109年6月15日改選共7席(包含2席女性獨立董事)，其中1席獨立董事於109年8月28日因個人因素辭任，預計於110年股東會補選；本公司具員工身份之董事占比為50%，女性獨立董事占比為33%，外部董事占比17%，1位獨立董事任期年資在3年以下，1位獨立董事任期年資在3~6年，2位董事年齡在70以上，1位在60~69歲，1位50~59歲，2位50歲以下。本公司已注重董事會成員組成之多元，並落實執行。 3. 本公司並已就個別董事揭露於公司網站：公司治理→董事會成員資訊，並可參閱「董事會運作情形」說明。	日後將視需求再設置其他各類功能性委員會。 符合上市上櫃公司治理實務守則。 符合上市上櫃公司治理實務守則。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他功能各類功能性委員會，目前其餘公司治理運作均由各部門依執掌負責。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並於108年12月30日通過「董事會績效評估辦法」。109年以董事會內部自評及董事成員自評的方式進行評估。本次自評評核結果請參閱「董事會運作情形」說明。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性與適任性，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件費用外，無其他財務利益與業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，向董事會報告。而本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及適任性時，亦檢具會計師之簡歷、每位會計師之獨立聲明書以供董事會評估其獨立性之討論。本公司已將結果提報109年11月11日審計委員會及董事	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會審議通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司由經營管理處負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		公司設有發言人制度並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務狀況以及實施公司治理情形。對於往來銀行及其他債權人，本公司皆秉持誠信公開原則，提供其需要之財務、業務資訊以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。公司網站設置有利害關係人專區，並建立回應利害關係人窗口，對於所關切之重要企業社會責任議題，公司網站已建立完整資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券股份有限公司」處理股東會及股務相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已架設網站並建構投資人專區揭露財務資訊及公司治理、股東專欄(含信箱)等執行情形，網址為 www.gs.com.tw。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		本公司投資人專區並未架設英文網站，但其中文網站除了由指定專人負責公司資訊之蒐集、揭露及落實發言人制度；本公司並已召開過法人說明會，於公司網頁投資人專區皆有載明，對相關資訊亦定期於公司網站更新。	本公司各項應公開資訊均已揭露在法定網站。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司基於財務報告編制之正確性並請會計師查核(或核閱)，目前仍依主管機關規定期限公告並申報之。	目前仍依主管機關規定期限公告並申報之。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1、為加強公司治理之推行，本公司隨時告知董事會公司治理相關法令更新並參與主管機關相關課程。 2、本公司董事出席董事會狀況正常，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係至損及公司利益之虞時，不得加入表決。董事進修之情形，請詳下表說明。 3、本公司已為董事及經理人購買責任保險。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
九、本公司就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 本公司於109年完成改善項目： 2.10-公司是否設置符合規定之審計委員會。 2.20-公司每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席。 3.02-公司是否同步申報英文重大訊息。 本公司預計於110年改善項目: 1.08-公司是否於股東常會開會16日前上傳年報。 2.10-公司是否揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形。				

109 年董事進修情形：

職　稱	姓　名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 間
董事長	林於晃	109.06.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心 創新、數位科技與競爭優勢	6 小時
董事	林顯國				
董事	曾佳榮				
董事	林映碩				
獨立董事	馬淑琴				
獨立董事	廖雅苓				
董事	林映碩	109.09.23	台灣董事學會	家族企業面臨的公司治理和家族傳成挑戰	3 小時
獨立董事	廖雅苓	109.09.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	109 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3 小時
		109.09.23	台灣董事學會	家族企業面臨的公司治理和家族傳成挑戰	3 小時

109 年經理人進修情形：

職　稱	姓　名	日 期	主 辦 單 位	課 程 名 稱	時 間
總經理	林映碩	109.06.15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心 創新、數位科技與競爭優勢	6 小時
副總經理	林永寶				
生產事業一處協理(處長)	林映誌				
生產事業二處協理(處長)	鄭瑞典				
經理	廖文媜				
副理	廖玉芬				
經理	廖文媜	109.12.24 109.12.25	財團法人中華民國會計研究發展會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12 小時
副理	廖玉芬				

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身分別（註1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需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	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	9	10		
獨立董事	馬淑琴	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事	廖雅苓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
其他	鍾高源			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。

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

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：109 年 8 月 7 日至 112 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	邱志昇	2	-	100%	109.08.28 辭任
召集人	馬淑琴	2	-	100%	
委員	廖雅苓	1	-	100%	109.06.15 新任
委員	鍾高源	2	-	100%	109.06.15 任期到期解任 109.11.11 新任

其他應記載事項：

(1) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

(2) 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。

109 年度薪資報酬委員會開會情形：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第 1 次 109.3.20	1.通過本公司 108 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 2.通過本公司經理人 108 年度員工酬勞金額案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第 2 次 109.12.31	1.通過本公司部分董事及經理人 110 年度薪資報酬案。 2.通過本公司 110 年董事支領業務車馬費。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司「企業社會責任實務守則」，本公司隨時注意國內外企業社會責任制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司設置總務部門為推行企業社會活動的兼職單位，相關企業社會責任則由總務部門透過經營管理會議向高階主管報告執行情形。	無差異
三、環境議題				無差異
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司依沖壓產業建立一套完善環境管理制度，除每年度進行兩次管理審查會議外，另每年接受 TUV 外部稽核並通過認證。	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)公司致力於綠色採購方案，採購綠色包材及遵守國際 Rosh、Reach 及 WEEE 相關規定。	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)定義產品「生命週期」分析各製程對環境衝擊，製訂相關『管理方案』來降低對環境負荷。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四)公司每月統計用電及廢棄物總量，每年預計節電1%,及減廢15%的管理目標。	
四、社會議題				無差異
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)公司依照勞動基準法制定公司的工作規則。	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二)公司休假依勞動基準法規定執行，也制定一套具激勵員工之薪酬辦法，每年度公司若有盈餘也發放員工酬勞激勵；另成立員工職工福利委員會統籌辦理福利事項與員工活動。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)每年度辦理員工一般性體檢作業,對於特殊作業人員也會辦理特殊作業體檢,本公司亦設置廠醫及廠護推行員工健康工作。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司設置「技術認證規範」與「訓練中心」,建立完整員工職涯發展系統。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		(五)由於本公司產品非直接銷售給消費者,故在研發、採購、生產、作業及服務流程未提供消費者申訴管道,但公司對於本公司客戶訂有完整申訴程序。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形？	V		(六)本公司每年針對主要供應商進行品質系統評鑑,項目即包含供應商之組織品質及環境體系、品質及環境記錄、社會責任之職業安全衛生及勞工權益事項,受稽核供應商皆符合要求。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司雖未編製企業社會責任報告書,惟已於股東會年報中揭露社會責任執行情形。	無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者,請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司秉持「己利、人利、社會利」的經營理念,依照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」執行,相關運作皆秉持善盡企業社會責任宗旨執行。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1.本公司已於 1996 年取得 ISO-9001 品質認證、於 2004 年取得 IATF-16949 品質認證、於 2005 年取得 ISO-14001 品質認證,2017 年通過 ISO 14001:2015 環境管理系統轉版認證,於 2018 年也通過 IATF-16949 轉版認證,2013 年本集團取得 SONY 綠色伙伴的認證,2016 年由上海廠代表集團通過認證單位 ecovadis CSR 的認證,2017 年泰國廠榮獲 CANON 頒發綠色優秀獎。 2.響應政府綠電措施,於廠房屋頂建置太陽能板減少 CO2 排放量。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				無重大差異
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司「誠信經營守則」已於104年12月29日經董事會通過，並提報股東會。該守則並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。本公司自以善良、誠信、勇敢、負責為本公司企業文化，並制定相關內部作業規範及內部控制制度，定期針對各項作業進行檢討，若有重大違反情形將於董事會中提出報告。	
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司依「誠信經營守則」防範不誠信行為及收受不正當利益之執行，經公司分析公司營業範圍中以「採購」與「協力廠」管理風險性相對較高，因此與相關協力廠商訂有公約以作為防範。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司於新進人員教育訓練中進行公司誠信訓練，且落實執行。	
二、落實誠信經營				無重大差異
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司訂有「採購與協力廠商公約」禁止所有員工個人及其親友對於與其員工個人工作範圍上直接或間接有接觸之協力廠商進行非依公務上指定之借貸、租賃、投資、及任何非屬直接公務往來之活動。	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司由經營管理處總務部為企業誠信經營兼職單位，藉由全廠性月會時間宣導及說明推行企業誠信經營方式，另視情況於董事會中將企業誠信經營方式提出說明與報告。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司內部訂有「採購與協力廠商公約」,若有違法之情事總務部或稽核室於蒐集相關資料後請當事人進行陳述與說明。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		為確保誠信經營落實，本公司建立有效會計制度及內部控制制度，內部稽核定期至全集團各子公司查核前項制度遵行情形。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司除了在新進人員給予訓練外，另外於每年度分批對員工進行體驗式教學活動，讓員工瞭解誠信重要性。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司設立檢舉管道如下： 1.申訴專線： （03）4775141分機100 2.申訴電子信箱： HR@mail.gs.com.tw	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		公司對於檢舉事項設立標準作業程序(SOP)，發現檢舉屬實將發放獎金獎勵。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		標準作業程序(SOP)已說明調查小組成員及相關當事人對調查過程與相關資料均應保密，不得擅自對外發佈。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司設有集團性宣導網站，揭露公司企業文化，每個月開全廠性月會宣導公司經營狀況與理念。 本公司設置總務部蒐集相關資料，必要時將對員工及利害關係人進行宣導。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 為深化本公司誠信經營之企業文化及健全組織發展，並建立良好商業運作之架構，依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，並將其納入公司管理與營運中。本公司並定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、證券交易法及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本理念。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司訂有公司治理守則及相關規章，皆已公佈於公司網站(http://www.gs.com.tw)投資人關係之「公司治理」項下之「公司重要辦法」，以供社會大眾、投資人及股東查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書

鉅祥企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110 年 3 月 15 日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十五日董事會通過，出席董事六人(含二人獨立董事)，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鉅祥企業股份有限公司

董事長：林於晃 簽章

總經理：林映碩 簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東常會重要決議內容及執行情形：

會議日期	重 要 決 議 事 項	執 行 情 形
109.06.15	1.通過一〇八年度營業報告書、個體及合併財務報告。	本案經票決照案通過。
	2.通過一〇八年度盈餘分配案。	本案經票決照案通過，並經董事長核准除息基準日為109.8.10，發放日為109.9.4，現金股利(每股1.3元)已全數發放完成。
	3.通過「公司章程」修訂案。	本案經票決照案通過，於109.7.20獲經濟部核准登記並公告於公司網站。
	4.通過「股東會議事規則」修訂案。	本案經票決照案通過，且依修訂後程序運作。
	5.通過「董事選舉辦法」修訂案。	本案經票決照案通過，且依修訂後程序運作。
	6.通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。	本案經票決照案通過，且依修訂後程序運作。
	7.通過「背書保證作業辦法」修訂案。	本案經票決照案通過，且依修訂後程序運作。
	8.通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。	本案經票決照案通過，且依修訂後程序運作。
	9.通過董事改選案。	董事當選名單：林於晃、林顯國、曾佳榮、林映碩。 獨立董事當選名單：邱志昇、馬淑琴、廖雅苓。

2. 董事會之重要決議

董事會屆次	日期	重 要 決 議 事 項
109 年第 1 次	109.03.20	1.報告董監事及經理人購買保險案。 2.報告新冠肺炎疫情之因應措施說明案。 3.報告鉅祥精密模具(蘇州)有限公司部分股份轉受讓進度案。 4.報告本公司自行編製財務報告執行情形。 5.通過修訂「公司章程」案。 6.通過修訂「股東會議事規則」案。 7.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 8.通過修訂「董事會議事規範」案。 9.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。 10.通過修訂「背書保證作業辦法」案。 11.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 12.通過一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分派案。

董事會屆次	日期	重 要 決 議 事 項
		13.通過一〇八年度經理人員工酬勞金額案。 14.通過一〇八年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告。 15.通過一〇八年度營業報告書、個體及合併財務報告。 16.通過出具一〇八年度內部控制制度聲明書。 17.通過一〇八年度盈餘分配案。 18.通過全面改選董事案。 19.通過受理持股百分之一以上股份之股東提案暨董事(含獨立董事)候選人之提名、受理處所及受理期間案。 20.通過一〇九年度股東常會日期及地點案。 21.通過修訂「審計委員會組織規程」案。 22.通過修改一〇九年度稽核計畫案。 23.通過修訂「誠信經營守則」案。 24.通過修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 25.通過修訂「企業社會責任實務守則」案。 26.通過修訂「公司治理實務守則」案。 27.通過簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。
109 年第 2 次	109.05.04	1.提報一〇九年第一季合併財務報告案。 2.通過一〇九年選任董事(含獨立董事)候選人名單。 3.通過解除新任董事競業禁止限制案。 4.通過因應新冠肺炎疫情影響需更換股東會場地，授權董事長變更地點案。
109 年第 3 次	109.06.13	1.推選董事長案。
109 年第 4 次	109.08.07	1.提報一〇九年第二季合併財務報告案。 2.報告 OASIS WORD CO., LTD.註銷案。 3.報告 109 年現金股利發放日程案。 4.報告員工認股權憑證價格調整案。 5.通過經理人競業禁止案。 6.通過第四屆薪資報酬委員委任案。 7.通過台灣銀行授信案。 8.通過兆豐國際商業銀行授信案。 9.通過永豐商業銀行授信案。 10.通過聯邦銀行授信案。 11.通過國泰世華銀行授信案。 12.通過台北富邦銀行授信案。 13.通過修訂財務報表編製作業管理之內控內稽作業案。 14.通過修訂薪資報酬委員會組織規程案。 15.通過檢視集團各企業第二季變相資金融通之情形案。
109 年第 5 次	109.11.11	1.提報一〇九年第三季合併財務報告案。 2.辦理一〇九年度法人說明會。 3.通過補委任第四屆薪資報酬委員一員案。 4.通過本公司轉投資子公司 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.遷冊案。 5.通過國泰世華銀行增貸案。 6.通過遠東國際商業銀行授信案。 7.通過玉山銀行授信案。 8.通過檢視集團各企業第三季變相資金融通之情形案。 9.通過衍生性商品交易案。 10.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。
109 年第 6 次	109.12.31	1.報告本公司轉投資子公司 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.完成遷冊案。 2.公司治理評鑑說明案。 3.通過部分董事及經理人一一〇年度薪資報酬案。

董事會屆次	日期	重 要 決 議 事 項
		4.通過一一〇年董事業務車馬費案 5.通過修訂本公司「內部控制書面制度」及「內部稽核書面制度」案 6.通過一一〇年度稽核計畫案。 7.通過一一〇年度營運計畫案。 8.通過聯屬公司鉅祥日本株式會社向本公司申請資金貸款案。 9.通過永豐商業銀行授信案。 10.通過中國信託商業銀行授信案。 11.通過本公司轉投資子公司深圳鉅寶精密模具有限公司與惠州市宏基務業管理有限公司簽訂土地使用權轉讓協議案。
110 年第 1 次	110.03.15	1.報告董事及經理人購買保險案。 2.報告一〇九年董事會績效評估結果案。 3.報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 5.通過修訂「董事選舉辦法」案。 6.通過一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 7.通過一〇九年度經理人員工酬勞金額案。 8.通過一〇九年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告。 9.通過一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報告。 10.通過出具一〇九年度內部控制制度聲明書。 11.通過一〇九年度盈餘分配案。 12.通過補選一席獨立董事案。 13.通過補選一席獨立董事候選人名單案。 14.通過受理持股百分之一以上股份之股東提案暨獨立董事候選人之提名、受理處所及受理期間案。 15.通過一一〇年度股東常會日期及地點案。 16.通過檢視集團各企業第四季變相資金融通之情形案。
110 年第 2 次	110.05.06	1.提報一一〇年第一季合併財務報告案。 2.報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 3.通過檢視集團各企業第一季變相資金融通之情形案。

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

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

五、會計師公費資訊:

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
致遠聯合會計師事務所	曾瓊慧 曾瑞燕	109.01.01~ 109.12.31	

金額單位:新臺幣仟元

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			

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

金額單位:新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
致遠聯合會計師事務所	曾瓊慧 曾瑞燕	1,845	0	0	0	20	20	109/1/1~ 109/12/31	其他係指403營業稅查核公費20仟元。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者:無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者:無此情形。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	109年度		110年度截至4月5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	林於晃	0	0	0	0
董事	林顯國	0	0	0	0
董事	曾佳榮	0	0	0	0
董事兼總經理	林映碩	0	0	0	0
董事(註1)	文林投資有限公司	0	0	0	0
	代表人：林永寶	30,000	0	0	0
獨立董事	馬淑琴	18,000	0	0	0
獨立董事(註1)	廖雅苓	0	0	22,888	0
獨立董事(註1)	邱志昇	0	0	0	0
監察人(註2)	詹美珠	0	0	0	0
監察人(註2)	李益然	0	0	0	0
監察人(註2)	張超艇	0	0	0	0
副總經理	林永寶	30,000	0	0	0
生產事業一處協理(處長)	林映誌	0	0	0	0
生產事業二處協理(處長)	鄭瑞典	0	0	0	0
經理	廖文嫕	0	0	0	0
副理	廖玉芬	0	0	0	0

註1.法人董事代表人林永寶於109年6月15日任期到期解任，獨立董事廖雅苓於109年6月15日新任，獨立董事邱志昇因個人因素於109年8月28日辭任、

註2.監察人詹美珠、李益然、張超艇於109年6月15日任期到期解任、

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
吉弘投資股份有限公司	16,089,465	8.70%	0	0.00%	0	0	無	無	
吉弘投資股份有限公司 代表人：林映慈	987,136	0.53%	0	0.00%	0	0	林於晃	父女	
							詹美珠	母女	
							林映碩	兄妹	
							林映誌	兄妹	
宸林投資有限公司	10,481,790	5.67%	0	0.00%	0	0	無	無	
宸林投資有限公司 代表人：林映碩	3,395,643	1.84%	349,827	0.19%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映誌	兄弟	
							林映慈	兄妹	
林於晃	8,612,089	4.66%	5,687,897	3.08%	0	0	詹美珠	配偶	
							林映碩	父子	
							林映誌	父子	
							林映慈	父女	
宏岳投資股份有限公司	7,351,650	3.98%	0	0.00%	0	0	無	無	
宏岳投資股份有限公司 代表人：林映誌	3,288,439	1.78%	790,446	0.43%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映碩	兄弟	
							林映慈	兄妹	

姓 名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
偉豐投資股份有限公司	6,600,000	3.57%	0	0.00%	0	0	無	無	
偉豐投資股份有限公司 代表人：林子文	0	0.00%	0	0.00%	0	0	林顯國	父子	
詹美珠	5,687,897	3.08%	8,612,089	4.66%	0	0	林於晃	配偶	
							林映碩	母子	
							林映誌	母子	
							林映慈	母女	
宸光投資股份有限公司	5,483,000	2.96%	0	0.00%	0	0	無	無	
宸光投資股份有限公司 代表人：林映誌	3,288,439	1.78%	790,446	0.43%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映碩	兄弟	
							林映慈	兄妹	
駿辰投資股份有限公司	4,325,000	2.34%	0	0.00%	0	0	無	無	
駿辰投資股份有限公司 代表人：秦家騏	0	0.00%	2,370	0.00%	0	0	無	無	
林顯國	3,793,106	2.05%	53,607	0.03%	0	0	林子文	父子	
林映碩	3,395,643	1.84%	349,827	0.19%	0	0	林於晃	父子	
							詹美珠	母子	
							林映誌	兄弟	
							林映慈	兄妹	

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

110 年 4 月 5 日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
鉅祥企業（馬）有限公司	6,924,750	92.33%	75,000	1.00%	6,999,750	93.33%
美國 G-SHANK,INC.	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
上海鉅祥精密模具有限公司	-	85.00%	-	15.00%	-	100.00%
鉅祥（泰）有限公司	7,968,750	85.00%	-	-	7,968,750	85.00%
錦德投資股份有限公司	5,000,000	100.00%	-	-	5,000,000	100.00%
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	-	100.00%	-	-	-	100.00%
日益茂工業股份有限公司	3,392,713	9.98%	-	-	3,392,713	9.98%
旭軟電子科技股份有限公司	9,940,956	14.73%	22,801	0.03%	9,963,757	14.76%
鉅祥日本株式會社	1,060	58.89%	360	20.00%	1,420	78.89%
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	-	5.86%	-	94.14%	-	100.00%

註：係本公司採權益法之長期股權投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源

1、股本形成經過

110 年 5 月 6 日 單位:新台幣元/股

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

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.07	10	210,000,000	2,100,000,000	133,100,000	1,331,000,000	盈餘轉增資 134,000,000 資本公積轉增資 57,000,000	無	台財證一字第 0910136403 號
92.06	10	210,000,000	2,100,000,000	140,975,000	1,409,750,000	盈餘轉增資 78,750,000	無	台財證一字第 0920127377 號
93.07	10	210,000,000	2,100,000,000	149,423,750	1,494,237,500	盈餘轉增資 84,487,500	無	證期一字第 0930129549 號
94.07	10	240,000,000	2,400,000,000	161,863,413	1,618,634,130	盈餘轉增資 124,396,630	無	金管證一字第 0940127305 號
95.07	10	240,000,000	2,400,000,000	181,029,754	1,810,297,540	盈餘轉增資 191,663,410	無	金管證一字第 0950128412 號
96.07	10	240,000,000	2,400,000,000	206,053,325	2,060,533,250	盈餘轉增資 250,235,710	無	金管證一字第 0960033674 號
97.01	10	240,000,000	2,400,000,000	207,962,325	2,079,623,250	認股權憑證轉換股份 19,090,000	無	(九一)台財証(一)字第 109832 號 台証上字第 09700024721 號
97.07	10	300,000,000	3,000,000,000	236,217,804	2,362,178,040	盈餘轉增資 282,554,790	無	金管證一字第 0970036343 號
98.07	10	300,000,000	3,000,000,000	243,304,339	2,433,043,390	盈餘轉增資 70,865,350	無	金管證發字第 0980032992 號
98.10	10	300,000,000	3,000,000,000	244,304,339	2,443,043,390	認股權憑證轉換股份 10,000,000	無	(九一)台財証(一)字第 109832 號 臺證上字第 09800271381 號
103.7	10	300,000,000	3,000,000,000	180,052,298	1,800,522,980	現金減資減少股份 642,520,410	無	金管證發字第 1030026111 號
105.1	10	300,000,000	3,000,000,000	182,236,298	1,822,362,980	認股權憑證轉換股份 2,184,000	無	金管證發字第 1010025192 號 臺證上一字第 1050001873 號
105.12	10	300,000,000	3,000,000,000	182,376,298	1,823,762,980	認股權憑證轉換股份 140,000	無	金管證發字第 1010025192 號
107.4	10	300,000,000	3,000,000,000	184,968,298	1,849,682,980	認股權憑證轉換股份 2,592,000	無	金管證發字第 1010025192 號

2、股份種類

110 年 5 月 6 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份（上市公司股票）	未發行股份	合計	
普通股	184,968,298	165,031,702	350,000,000	含保留供發行認股權證 2,000 萬股

3、總括申報制度資訊：不適用。

(二)股東結構

110 年 4 月 5 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	1	1	62	13,393	76	13,533
持有股數	51	94,000	61,645,358	114,946,732	8,282,157	184,968,298
持股比例	0.00%	0.05%	33.33%	62.14%	4.48%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元　110 年 4 月 5 日

持　股　分　級	股東人數	持有股數	持股比例
1　至　999	3,988	1,242,399	0.67%
1,000　至　5,000	6,918	15,106,445	8.18%
5,001　至　10,000	1,252	9,966,263	5.39%
10,001　至　15,000	350	4,529,431	2.45%
15,001　至　20,000	259	4,713,810	2.55%
20,001　至　30,000	216	5,521,172	2.99%
30,001　至　50,000	227	9,218,113	4.98%
50,001　至　100,000	160	11,415,377	6.17%
100,001　至　200,000	83	11,340,185	6.13%
200,001　至　400,000	36	10,143,330	5.48%
400,001　至　600,000	18	8,478,379	4.58%
600,001　至　800,000	7	4,757,144	2.57%
800,001　至　1,000,000	1	987,136	0.53%
1,000,001 以上	18	87,549,114	47.33%
合　　計	13,533	184,968,298	100.00%

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單

110 年 4 月 5 日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
吉弘投資股份有限公司	16,089,465	8.70%
宸林投資有限公司	10,481,790	5.67%
林於晃	8,612,089	4.66%
宏岳投資股份有限公司	7,351,650	3.98%
偉豐投資股份有限公司	6,600,000	3.57%
詹美珠	5,687,897	3.08%
宸光投資股份有限公司	5,483,000	2.96%
駿辰投資股份有限公司	4,325,000	2.34%
林顯國	3,793,106	2.05%
林映碩	3,395,643	1.84%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度			108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日
每股市價	最高	追溯調整前	25.00	23.95	34.20
		追溯調整後	25.00	23.95	-
	最低	追溯調整前	21.95	16.05	20.55
		追溯調整後	21.95	16.05	-
	平均	追溯調整前	23.64	20.07	27.48
		追溯調整後	23.64	20.07	-
每股淨值	分配前(註 2)		25.06	25.50	26.00
	分配後(註 2)		23.76	(註 1)	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		184,968,298	184,968,298	184,968,298
	每股盈餘	追溯調整前	1.79	1.55	0.60
		追溯調整後	1.79	-	-
每股股利	現金股利	追溯調整前	1.30	(註 1)	-
		追溯調整後	1.30	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註 3)		13.21	12.95	-
	本利比(註 4)		18.18	(註 1)	-
	現金股利殖利率(註 5)		5.50%	(註 1)	-

註 1：尚未決議分配。

註 2：按已發行流通在外股數計算得之。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策：

依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策為：本公司目前產業發展屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分派依本章程規定辦理，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利方式發放之。

2、執行狀況：

一一〇年度股東常會擬議股利分配情形如下：

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初未分配盈餘	$1,245,376,494
加：一0九年度稅後淨利	287,440,589
減：一0九年度確定福利計劃精算損失	(3,112,168)
減：依權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目而調整未分配盈餘數	(85,942)
減：提列法定盈餘公積	(28,424,248)
可供分配盈餘	1,501,194,725
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股配發新台幣1.2元)	(221,961,958)
期末未分配盈餘	$ 1,279,232,767

經本公司 110 年 3 月 15 日董事會決議通過，每股配發現金股利 1.2 元，配發現金金額新台幣 221,961,958 元，占當年度盈餘可分配數之 86%。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依照本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 1%~10%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

前項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

2、本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：

本公司員工酬勞之估列基礎係經薪資報酬委員會提報，經董事會通過以本公司當年度稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益提撥5.57%，董事酬勞因董事聲明放棄故未予估列。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無此情形。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

單位：新台幣仟元

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)	差異原因及處理情形
員工酬勞	21,000	21,000	0	與109年財報估列數並無差異
董事酬勞	0	0	0	

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

(1)108年度實際分派員工現金酬勞21,000仟元，員工股票0元，董事、監察人酬勞0元。

(2)公司分派108年度員工酬勞及董監酬勞之金額與108年度認列費用帳列金額相符。

(九)公司買回本公司股份情形 ：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

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

110 年 5 月 6 日

員工認股權憑證種類	一 0 三年度 員工認股權憑證		一 0 七年度 員工認股權憑證	
	第 1 次發行	第 2 次發行	第 1 次發行	第 2 次發行
申報申效日期	104.1.13		107.8.22	
發行日期	104.7.27	105.1.8	107.9.12	108.8.12
發行單位數 (每單位 10 股)	300,000 單位	200,000 單位	290,000 單位	210,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.67%	1.11%	1.57%	1.14%
認股存續期間	7 年	7 年	7 年	7 年
履約方式	以本公司發行新股交付			
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年可行使認股比例 40% 屆滿 3 年可行使認股比例 60% 屆滿 4 年可行使認股比例 80% 屆滿 5 年可行使認股比例 100%			
已執行取得股數	-	-	-	-
已執行認股金額	-	-	-	-
未執行認股數量	300,000 單位 (3,000,000 股)	179,000 單位(註 1) (1,790,000 股)	278,000 單位(註 2) (2,780,000 股)	200,000 單位(註 3) (2,000,000 股)
未執行認股者其每股認購價格	13.70 元	15.60 元	21.70 元	21.80 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.62%	0.97%	1.50%	1.08%
對股東權益影響	員工認股權憑證發行之主要目的，係以激勵員工長期服務意願並提昇員工對公司之向心力，以共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。			

註 1：因員工離職失效 21,000 單位，210,000 股。

註 2：因員工離職失效 12,000 單位，120,000 股。

註 3：因員工離職失效 10,000 單位，100,000 股。

(二)截至年報刊印日止屬私募員工認股權憑證辦理情形：無。

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

	職稱	姓名	取得認股數量	認股數量發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	林映碩	940,000	0.51%	0	0	0	0%	940,000	13.7-21.70	18,638,000	0.51%
	副總經理	林永寶										
	生產事業一處協理(處長)	林映誌										
	生產事業二處協理(處長)	鄭瑞典										
	經理	廖文嫕										
	副理	廖玉芬										
員工	註1		4,433,000	2.40%	0	0	0	0%	4,433,000	13.7~21.80	83,434,300	2.40%

註 1.副理林明山、青島鉅祥副總李春相、經理陳心宇、課長李宣盛、副處長廖德智、林淑英、副理萬志雄、鉅寶鉅祥副總彭俊凱、課長邱浩凡、經理藍明龍、專員安友良、副理江乾福、副理何基先、課長姜義國、副課長林志明、經理王誌謙、課長黃傑、課長徐旻均、副理姜曉燕、副理邱秀香、工程顧問林明錄、技術顧問呂瑞玲、經理謝清芳、天津鉅祥副總彭俊豪、經理郭中夷、高級專員莊怡芬、經理謝睿峰、經理涂孟文、蘇州鉅祥副總林永旺、課長曾正豪、副理莊仲信、經理陳有裎、副理林明哲。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

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

(二)執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、所營業務之主要內容：

(1)模具及沖件之承製買賣。

(2)治具與自動化專用機之製造買賣。

(3)各型電器組件及成品之裝配加工。

(4)各型機械組件及成品之裝配加工。

(5)進出口貿易之經營及國內外廠商之代理業務。

(6)除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

2、本公司主要業務之營業比重

產 品 分 類	109 年度營業額(仟元)	營業比重
部品	4,296,392	89.89%
模具	260,569	5.45%
治具	81,596	1.71%
商品	141,057	2.95%
合　　計	4,779,614	100.00%

3、本公司目前之商品(服務)項目

產品	用途或功能	最終產品
部品	a.3C(電腦/通訊/家電)基礎元件，金屬沖壓&塑膠射出相關… 聯接器、機構主件、彈片、鐵殼端子。 b.車用相關… 冷卻器基板、射頻連接器接觸件、車燈機構件、馬達外殼、電池相關沖壓/射出件。 c.產業機械相關… 銀點沖壓鉚合、高低壓斷電器、開關接點。 d.醫療用週邊… 電子連接器彈片/金屬灌包加工件。	NB/桌上型電腦、智慧手機、相機、印表機、電視、音響、無線路由器、5G 網通伺服器、電動刮鬍刀、電子菸。 變速箱冷卻器、GPS/音響系統、車用小馬達、電池連接器、發電機穩壓調節器、LED 大燈散熱鰭片。 繼電器、開關總成、不斷電系統電池、無熔絲開關、智能熱水器。 手術電燒刀、血糖機。
模具	部品用模具。	同上
治具	客戶組裝手動線或專用機用機械加工零配件	同上『用途或功能』系統零組件
商品	外購轉售之其他零組件、配件及原物料等。	—

4、計劃開發之新商品(服務)

(1) 智慧型手機、相機模組配件開發。

(2) 車用 4pin 連接器配件開發。

(3) 高精密直插端子連續埋入射出。

(4) 無邊料模具開發。

(5) 兩種材料厚度.散熱模具開發。

(二)產業概況

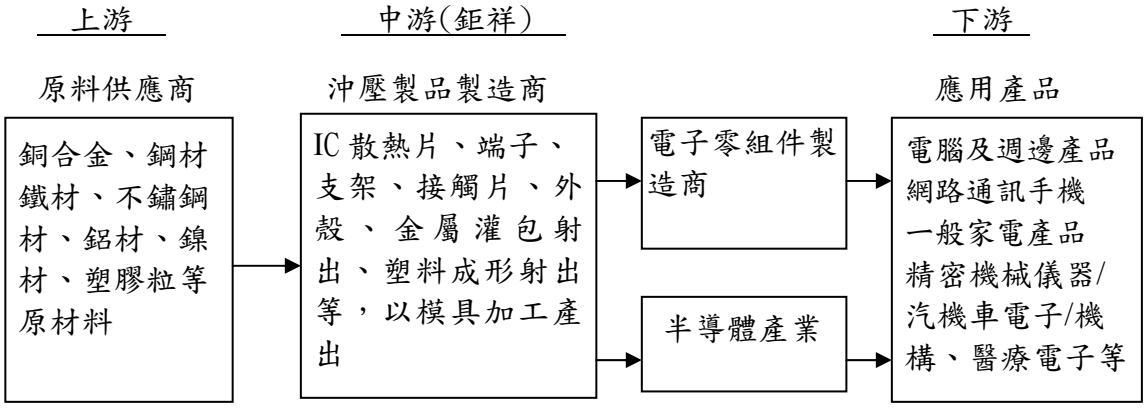
1、產業之現況與發展

模具產業，在我國工業發展扮演重要角色，其雖不是高科技產業，但工業化程度愈高，仰賴模具穩定大量生產之需求愈明顯，因此模具產業亦被稱之為機械工業之母!近年來，台灣許多產業面臨中國大陸與東南亞國家的強力競爭，開發中國家人力資源等諸多成本的優勢，往往促使國內廠商面臨極大經營壓力；尤其模具產業在上述兩個區域內，日本/韓國/台灣皆有大量佈點投資，間接造就/培養了當地基礎甚或高階技術人才，且當地政府亦將模具產業列為重點扶持項目(減免稅賦/低利貸款/買設備/買技術)積極培養在地企業，不僅提升其國內工業技術水平，更向全球市場拋出低價競爭策略，特別是中國大陸，甚至已可做到整廠輸出佈局全球，對台灣模具業界影響至巨。相對的，日本雖然執模具技術之牛耳，在整體精密度/品質等方面領先超過二十年，但終也敵不過現實價格壓力，於市場競爭中發現，降價求售爭取訂單意圖明顯，加上日幣/台幣消長之匯差，對台灣模具業界又是另一記重拳。

面對此不可逆之大環境，所幸本公司早在二十年前即已佈局因應---提前佈署/全球佈局因地制宜貼近客戶，目前為止全球 15 個生產據點皆能發揮最大功效，實質挹注集團營收。再加上台灣總公司不斷研發導入新製程，除傳統模具沖壓外，垂直整合上下製程，即:電鍍/塑膠射出/金屬灌包/雷射銲接/自動組裝，能走在業界前面就是領先，從集團業績逐年遞增即可驗證。

2、產業上、中、下游之關聯性

沖壓或射出之模具製品上游主要為原料提供者，而其下游幾乎涵蓋各行各業，就本公司而言，主要產品為 3C 製品/精密機械/汽機車相關/醫療電子或用具之沖壓/射出件， 上、中、下游關連性如下所示：



3、產品之各種發展趨勢

3C(電腦/通訊/家電)智能數位化，5G 高速網通普及化，製造生產自動化，電動汽機車量產化…凡此種種趨勢早期皆為各產業目標，時至今日已經是現在進行式，拜電子資訊產業蓬勃發展下，其市場規模亦隨之擴展。不一樣的是---所需零組件精度需求更高/體積更小/功能要求更多/價格更便宜，倘拘泥局限於單一技術，要滿足這些變化，若無法跟著改變提升被市場淘汰是遲早的事。

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

4、競爭情形

以本公司目前 1,849,683 仟元之資本額而言，為國內專業連續沖模廠中規模最大之一，由於廠商家數眾多，模具開發沖製產品範圍廣泛，故市場約略佔有率資料無法取得，各廠之競爭能力取決於設備及模具開發能力。且各廠之產品彼此間多所歧異，營業重心各廠分散，依此產業特性而言，同業間競爭項目較不明顯。

面對現實之嚴峻環境，本公司具備四大優勢:

A.根留台灣，放眼大陸，配合客戶群需要，迄今於大陸地區已佈局 9 個生產據點,另外在泰國/馬來西亞/印尼/墨西哥亦設立工廠,連結成全面性之供應網。

B.積極開發引進歐、美、日客戶，台灣總部將以追平甚至超越日本同業之技術水準，吸引世界連接器前十大相關客戶青睞，例 TYCO、HRS、YAMAICHI、JAE、SMK、HOSIDEN、DDK 等，目前均為本公司主要客戶，從外銷比例約 5 成顯示，已擺脫台灣相關業界空洞化與惡性競爭之困境。

C.一般業界皆著重單一技術，例:剪切/折彎/抽引/冷鍛/射出/端子/金屬灌包等等.只能選擇一或二種進行開模，但本公司發展全面性技術，只要是模具皆可承接開模生產。

D.模具技術交錯應用，除原電子零組件外，更跨領域至產業機械/汽機車/醫療等，建構一貫化製程，全面性提供市場需求。

目前上市櫃之同業有：金利精密(5383) 、同協電子(5460)、鎧新(2415)、佳穎(3310) 、一詮(2486)、健策(3653) 、F 聯德(4912)、嘉彰(4942)。本公司具有先進的機器設備如：光學研磨機、線切割機、引孔放電設備及模具設計開發能力，40 餘年來專業經營累積了近兩萬套經驗，著稱於同業，目前國內同屬電子、電腦金屬片零件沖壓製造廠家數甚多，但大多規模小，故無論從公司規模、機器設備、研發能力及產品精密度、複雜度而言，本公司均為同業中之佼佼者。

(三)技術及研發概況

1、最近年度及一一〇年第一季止之研發費用

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年 第一季
研發費用	166,615	42,591
銷貨收入淨額	4,779,614	1,374,749
占銷貨收入淨額之比率(%)	3.49%	3.1%

2、最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	
108 年	108 集團新模設計開發 839 套。	
	成功開發	外科手術電燒刀模組
		智慧手機旋轉鏡頭馬達軸心射出件
		電子菸本體&連接器模組
		遊戲機握把震動馬達震盪片
		卡車/遊艇防水型高壓開關模組
		5G 網通伺服器連接器
		金屬 AU 電鍍層局部雷射雕刻(露鎳技術)
		A 社專用閃電連接器固定片
		電子監控機能服連接器 Insert Molding
		厚材兩段式傾斜折彎機構
109 年	109 年集團新模設計開發 687 套。	
	成功開發	穿戴裝置用光學感測器射出件
		智能衛浴設備組裝件
		遊戲機握把震動馬達彈片
		航空用電子連接器
		車用攝影機連接器 Insert Molding
		高階數位相機記憶卡連接器 Insert Molding
		雲端伺服器電池支架模具開發
		牙科替換彈片
		微創手術器械釘匣底座

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期計劃

(1)強化行銷，持續開發國內外知名客戶

繼日本市場後，歐美系客戶亦正積極佈線展開中，預計規模將倍數於日本市場，為集團全球發展策略奠定穩定基礎。

(2)自動化生產與機器視覺檢測，滿足客戶質與量之需求

透過模具設計與機械加工 CAD/CAM 串接 CNC 自動化,同時搭配生產中線上機器視覺品質檢測系統與捲裝系統自動化,對客戶而言,質與量的滿足就是訂單的保證，公司業務推展將達事半功倍之效。

(3)一次性購足是未來市場趨勢

依公司發展策略--精密模具、表面處理、沖塑合一將整合為標準製程，此領域幾乎含括終端客戶產品所有零組件範圍,對客戶之採購策略預計產生革命性改變。

(4)導入 ERP 資源整合系統與建立全球運籌管理機制

ERP 資源整合系統導入集團各營運據點，將企業的營運策略、經營模式、財務資訊及人力資源作業透過 ERP 系統的資源整合同步產生即時的管理報表，以提高企業經營效率與效果。

(5)推行集團管理標準化制度

鉅祥集團在全球已有 15 個生產據點，未來的營運策略將以集團運作管理的思維方式來運作,專案團隊將分階段對各生產據點展開標準化制度建置

第一階段:已推動各生產據點基礎管理。

第二階段: 將陸續展開營運系統規劃、材料採購、營業市場、人才教育和職能盤點等管理制度建置。

第三階段: 台灣總公司於 107 年導入豐田式 TPS 管理，在生產效率/品質確保/成本低減等方面提昇，做為集團標竿後，後續逐年將於全球各廠分別推動導入，達到節省成本和增加獲利來展現集團營運實力。

2、長期計劃

(1)與國際級大廠成為合作夥伴，並加速國際化分工，構築全球區域性生產及行銷網路，與國際大廠以集團對集團合作模式，成為國際知名金屬零件專業製造領導廠商。

(2)培育人才

透過多所學校進行建教合作,使在學學生提早接觸精密模具工業,由實做中學得一技之長，間接培育公司未來所需之人才。

(3)透過產業或技術合作，研發新產品開創新商機

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司為確切掌握市場動態與提供售後服務，採取直接銷售予客戶之行銷策略，並未透過代理商代理銷售。本公司產品主要係電子零組件部品及模具(二者約佔109年度銷貨淨額約95%)，為資訊電子產品不可或缺之零件，因此其銷售對象包括桌上筆記型電腦、通訊、家電設備及其他資訊電子產品製造廠商。

另外車用相關零組件與產業機械領域亦積極佈局建置中，109 年佔整體業績分別為17%與31%，分散產業風險效果逐漸顯現。

最近二年度主要產品銷售區域別

單位：新台幣仟元；%

年度 銷售地區	109年度		108年度	
	金　額	%	金　額	%
台灣	605,811	12.67	624,091	12.50
美加	206,932	4.33	283,374	5.67
亞洲(台灣以外地區)	3,679,908	77.00	3,819,652	76.47
其他地區	286,963	6.00	267,661	5.36
合計	4,779,614	100.00	4,994,778	100.00

2、產品之市場佔有率

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

3、市場未來供需狀況與成長性

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

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

尤其智慧汽車發展已成形，各大汽車廠無不積極投入研發，車用電子之發展將會是下個世代最重要產業，其經濟規模將無意外的與傳統數位電子產品並

駕齊驅，模具產業亦自然成為不可取代之關鍵製程，後續發展值得期待。

4、競爭利基

(1)跨領域製程整合

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

(2)嚴謹完整之教育訓練體制

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

(3)生產一貫化及自動化

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

(4)國際生產及行銷網

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

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A、行銷之有利因素

a. 突破本土發展，成功穩固日本市場，並積極開發歐美市場正式邁入國際化。

b. 深耕市場四十餘年，客戶群穩定。

c. 全球生產據點佈局，就地提供完善服務。

d. 應用產業多樣化，從 3C 跨入車載、醫療、產業設備等領域不受單一產業景氣及淡旺季影響，風險分散。

B、市場之有利因素

a. 擁有豐富的模具研發能力及經驗，領先同業。

b. 專業經營精密連續沖模為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業代工廠。並於跨入塑膠射出與雷射加工後，更形成全方位領域專業精密模具供應廠商。

c. 既有客戶長久配合信賴穩定度高，且新客源穩定成長。

d. 產品應用廣泛，只要是大量生產就必須依靠模具，市場需求不虞匱乏。

C、生產之有利因素

a.設備齊全，跨領域全製程皆可製作。

b.主要原物料銅、鐵、不銹鋼以及塑料為大宗物資，市場上普遍流通，貨源供應充足。

c.通過 ISO 9001、ISO14001 及 IATF 16949 認證，品質保證與生產設計能力深受肯定。

(2)不利因素及因應對策

A、電子產品替代交換迅速，產品生命週期縮短，技術須不斷突破。

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

B、部份原料依賴進口，料源控制不若國內採購容易。

因應對策：以成本及品質考量基礎，建議客戶採用國內生產之原材料。

C、原物料價格節節上漲。

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

D、勞工成本逐年上升，增加營運成本。

因應對策：透過目標及績效管理，提高人員生產效率。

E、因業務成長迅速，致力建立海外據點拓展海外市場情況下，人力需求在所難免。

因應對策：加強在職訓練，積極引進各類人才，培育新血輪。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途簡述如下：

(1)部品：

精密端子：手機 I/O 連接器端子，連接手機內部各種信號。
車用電子相關連接器，連接車內智慧系統。

外殼：各式記憶卡連接器之外殼，保護內部零組件。
產業機械繼電器/無熔絲開關/不斷電系統等等。

背光板：各式智慧型手機/車載螢幕/產業機械螢幕等使用面板。

機構件：應用在投影機、數位相機、智慧型手機等內部機構件。

散熱基板：應用在車載 LED 大燈照明用散熱銅基板。

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

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

(3)治具：生產設備之另件。

2、主要產品之產製過程：

(1)部品：

材　料 ⟶ 沖壓生產 ⟶ 成品加工處理 ⟶ 包　裝 ⟶ 入　庫

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

(2)模具：

接　單 ⟶ 設　計 ⟶ 出　圖 ⟶ 零件製造 ⟶ 交　樣

⟶ 客戶承認

(3)治具：係依據客戶圖面加工之零件。

(三)主要原料之供應狀況

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

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

1、占進貨金額百分之十以上廠商

最近二年度主要供應商資料

	108 年				109 年				110 年度截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	1,775,633	100.00	-	其他	1,638,177	100.00	-	其他	594,904	100.00	-
2	進貨淨額	1,775,633	100.00	-	進貨淨額	1,638,177	100.00	-	進貨淨額	594,904	100.00	-

註：108 年、109 年及 110 年第一季本集團並無達合併進貨淨額 10%以上者，故不予以揭露。

2、占銷貨金額百分之十以上客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

	108 年				109 年				110 年度截至 3 月 31 日止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至 3 月 31 日止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	762,112	15.26	無	A 公司	737,221	15.42	無	A 公司	211,524	15.39	無
2	其他	4,232,666	84.74	-	其他	4,042,393	84.58	-	其他	1,163,225	84.61	-
3	銷貨淨額	4,994,778	100.00	-	銷貨淨額	4,779,614	100.00	-	銷貨淨額	1,374,749	100.00	-

(五)最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟個/新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	108 度			109 度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
部　品	11,215,022	7,462,459	3,680,885	11,396,642	8,227,430	3,641,663
模　具	968 套	805 套	279,192	1,031 套	807 套	235,926
治　具	1,546,346 個	1,367,786 個	132,770	2,713,261 個	2,663,644 個	88,361
合　計			4,092,847			3,965,950

(六)最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟個/新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
部　品	2,190,376	467,836	5,518,683	3,899,126	2,399,705	501,133	5,440,380	3,795,259
模　具	92	28,932	933	291,585	46	16,991	747	243,578
治　具	28,197	103,248	472,881	30,745	25,308	62,127	2,644,355	19,469
商　品	1,139	24,075	324,538	149,231	26,549	25,560	267,935	115,497
合　計		624,091		4,370,687		605,811		4,173,803

註：銷售量值表之內、外銷金額為銷售淨額。

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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	1,539	1,425	1,406
	間接人員	1,011	1,010	1,100
	合計	2,550	2,435	2,506
平均年歲		36	37	37
平均服務年資		7.5	8.0	7.9
學歷分布比率	博士	-	-	-
	碩士	1%	2%	1%
	大專	32%	33%	34%
	高中	47%	47%	47%
	高中以下	20%	18%	18%

四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

2. 本公司於 109 年度投入環保支出費用年支出約$1,764 仟元，另外為了替世界環保盡一份心力，公司於 109 年規劃綠色採購作業，經統計 109 年綠色採購金額共計$3,435 仟元。

3.本集團已陸續在台灣新屋廠及馬來西亞廠設置廠房屋頂太陽能板，共計投入經費約為 19,068 仟元

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

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

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

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

(4)其他福利項目

A、生日禮品及年節各項禮品。

B、各項婚喪生育補助及設置急難救助。

C、重視休閒定期自強活動、舉辦各項團康活動及成立「瑜珈社」、「慢跑社」、「高爾夫球社」、「籃球社」、「羽球社」及「保齡球社」等社團。

D、辦理員工年度旅遊，部門聚餐等大型活動。

E、閱覽室供員工閱讀書籍。

F、提供外地員工宿舍。

G、提供中餐費用補助。

H、補助員工及員工子女獎助學金。

2、員工進修、訓練措施

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

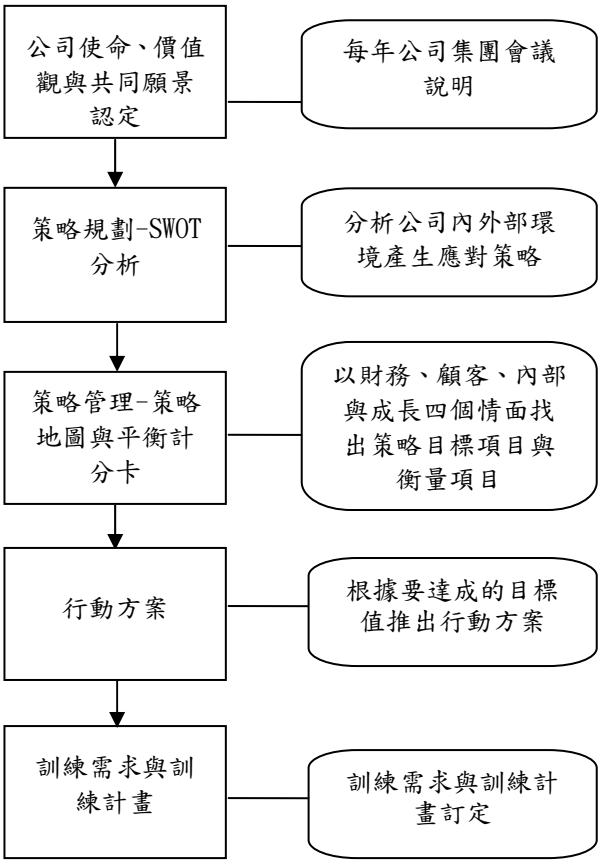
(1)訓練政策與目標

A、本公司致力成為精密金屬元件世界領導級之製造廠商，並且秉持己利、人利、社會利的使命，努力達成扮演人類科技文明要角的願景，本公司每一位員工都必須被訓練培養成具有善良、誠信、勇敢、負責的工作與生活態度，我們相信唯有當每一位鉅祥人都具有這些特質時，才能夠創造出永續長青的鉅祥企業。

B、為了貫徹將人才轉為人財的教育理念，培養人才累積人財做為公司永續發展的基石，本公司承諾鉅祥的員工，每個人都能夠接受專業、有規劃的教育訓練，來提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高生產效率。

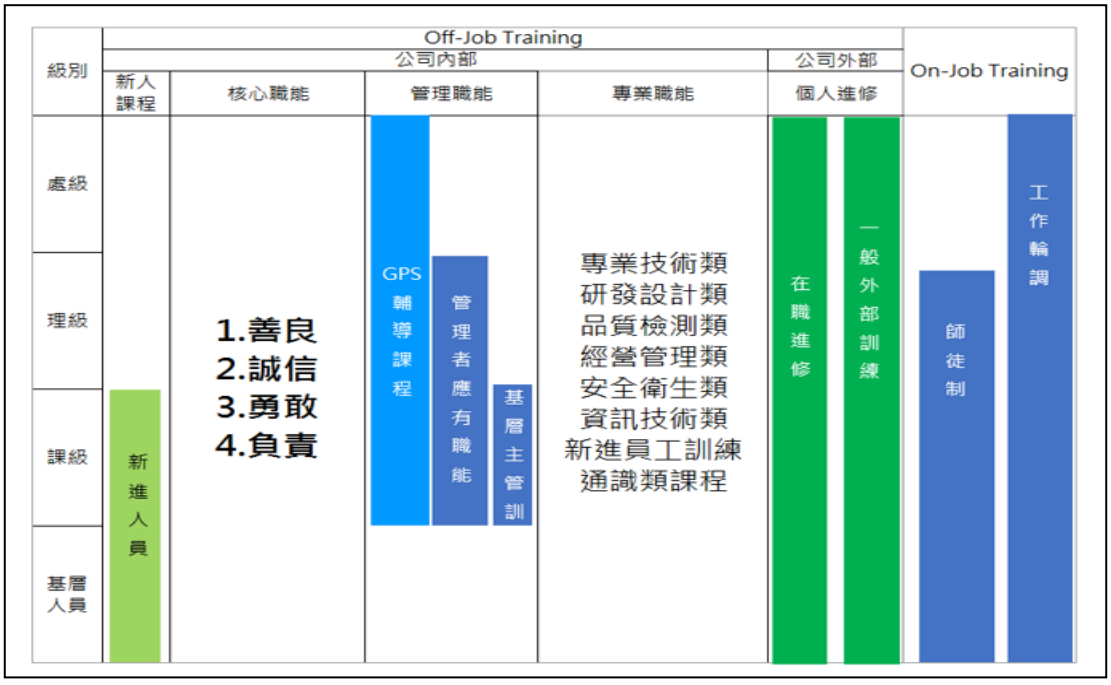
(2)教育訓練計畫產生流程

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



(3)教育訓練體系

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



(4)教育訓練現況:

本公司一〇九年教育訓練實施狀況統計表(台灣廠)

訓練種 / 類統計項目	內部教育訓練	外部教育訓練
受訓總人次數	1,359 人次	62 人次
受訓總小時數	4,334hr	443hr
教育訓練費用	234 仟元	161 仟元

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

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

本公司為進一步強化教育訓練成效，於 104 年度學習德國訓練方式，採行「師徒制」以強化員工工作職能。

3、退休制度及其實施情形

(1)為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，原依勞基法規定及參考每年度精算報告結果，按薪資總額一定比率提列退休準備金。嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

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

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)本公司為協調勞資關係、促進勞資合作及提高工作效率，與保障各項員工權益，依據勞動基準法第 83 條規定，訂立「勞資會議實施辦法」暨「勞資會議代表選舉辦法」，並定期召開勞資會議。

(2)本公司一向秉持自主管理，全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練，有效溝通，以維護勞工權益，故

勞資關係極為和諧，本公司維護員工權益說明如下:

A、工作環境與員工安全保護措施

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

項次	目標/標的	方　　案	執行前說明	執行成效
1	沖壓職場內全面戴耳塞以保護員工聽力	由安全委員會組成稽核小組，每日不定期查檢	少部分員工未依規定戴耳塞，長期容易導致聽力受損	沖壓人員已將戴耳塞成為習慣，成效良好
2	沖床加裝安全簾	無法設置隔音箱之沖床加裝安全簾	沖床作動時若零件飛出容易產生潛在之危害因子	全廠無法設置隔音箱之沖床加裝安全簾共計 86 台
3	全面執行程序書電子化管理	ISO 程序書文件電子化，減少紙張損耗	ISO 程序書紙本列印浪費紙張，且簽核速度較慢	購置軟體改採電子化簽核速度快，且書面電子化可節省紙張及碳粉浪費
4	節約包裝材料	全面執行節約包材 TRAY 盤，回收重複使用	包材 Tray 盤未回收，容易導致成本浪費，也容易導致環境污染	全面回收 Tray 盤除了可節省成本，亦可達到保護地球資源成效
5	廠區燈管由傳統式燈管更換成 T5 或 LED 省電燈管	已於 99 年全廠將傳統式燈管汰換成 T5 或 LED 燈管	廠內燈管為傳統式燈管較為耗電，汰換完成為 T5 或 LED 省電式燈管	完成廠內 T5 或 LED 燈管汰換，降低電力使用減少 CO2 排放量
6	空壓機更換為變頻式空壓機	將傳統螺旋式空壓機更換為變頻式空壓機	就有傳統螺旋式空壓機效能較低且較浪費電力	降低電力使用減少 CO2 排放量
7	員工考勤制度電腦化	藉由觸控式人性化介面設計員工考勤電腦化系統以降低紙張使用量	原有考勤為使用紙本作業不僅浪費紙張且時效性較差	降低紙張使用量且增進考勤作業之即時性

項次	目標/標的	方　　案	執行前說明	執行成效
8	公文系統電腦化	將傳統紙本簽呈改成電腦簽核方式作業	未電腦化之前為紙本簽核，紙本簽核容易遺失且不易得知簽核狀況	降低紙張使用量增加簽核效率
9	智慧型工廠監控系統	為了節省電費，建立冷氣及空壓機監控系統	無法監控冷氣機及空壓機使用狀況	監控冷氣機與空壓機使用效率，避免浪費，以節省電費
10	熱泵節能系統	為了減少電力耗用，裝設熱泵裝置	電力耗用大無法有效控管	達到節能及節省成本的目的
11	垃圾減量	進行垃圾源頭管理，落實將垃圾分成五類	未落實垃圾分類作業	達成垃圾減量 15%
12	木頭棧板重複利用	成立棧板回收區，將廠內木頭棧板重複使用	木頭棧板付費請回收廠商處理	達成回收再利用率50%以上
13	綠能發電	廠房屋頂設置太陽能板	使用傳統電能，較易產生環境衝擊	設置容量為197.65KW 每年度約可產生 209,114度的綠電
14	避免員工因工件掉落導致腳部受傷	提供同仁安全鞋	未提供安全鞋，有產生工安的風險	執行成效良好，避免工安事件產生

B、後續對環境及職業安全衛生促進活動:

a. 有害物質限用(ROHS)推動活動：

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

b. 職業災害之預防措施機制：

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

c. 每年度員工免費健康檢查

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

d. 全廠飲用水水質檢測：

每季對飲用水委由外部合格檢測機構做水質檢測，以確保員工飲用水安全。

e. 鼓勵員工成立社團活動：

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

f. 實施自動檢查作業：

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

g. 現場作業環境測定：

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

h. 週界環境測定：

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實:

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

六、重要契約

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

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表資料、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		$5,298,105	$5,683,787	$5,688,545	$5,963,660	$6,483,434	6,719,828
不動產、廠房及設備		1,373,069	1,327,714	1,309,405	1,229,491	1,213,352	1,188,683
無形資產		1,769	1,299	2,701	3,971	3,373	3,094
其他資產		371,585	350,896	444,364	586,959	578,162	595,491
資產總額		7,044,528	7,363,696	7,445,015	7,784,081	8,278,321	8,507,096
流動負債	分配前	1,528,233	1,761,112	1,745,527	1,890,054	2,178,838	2,274,086
	分配後	1,838,273	2,057,061	1,978,587	2,130,513	(註2)	(註2)
非流動負債		437,878	472,021	566,328	680,287	771,426	794,680
負債總額	分配前	1,966,111	2,233,133	2,311,855	2,570,341	2,950,264	3,068,766
	分配後	2,276,151	2,529,082	2,544,915	2,810,800	(註2)	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		4,494,285	4,529,539	4,556,245	4,634,551	4,715,973	4,808,460
股本		1,823,763	1,823,763	1,849,683	1,849,683	1,849,683	1,849,683
資本公積		452,051	391,423	413,279	421,121	432,784	433,908
保留盈餘	分配前	2,392,144	2,531,461	2,496,355	2,569,207	2,612,991	2,723,193
	分配後	2,082,104	2,235,512	2,263,295	2,328,748	(註2)	(註2)
其他權益		(173,673)	(217,108)	(203,072)	(205,460)	(179,485)	(198,324)
非控制權益		584,132	601,024	576,915	579,189	612,084	629,870
權益總額	分配前	5,078,417	5,130,563	5,133,160	5,213,740	5,328,057	5,438,330
	分配後	4,768,377	4,834,614	4,900,100	4,973,281	(註2)	(註2)

註1：105年度至109年度之財務資料，均經會計師查核簽證，110年度第一季之財務資料，經會計師核閱。

註2：民國109年度盈餘尚未決議分配。

2、合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註1)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	$4,904,608	$5,143,189	$5,126,570	$4,994,778	$4,779,614	1,374,749
營業毛利	1,468,149	1,501,501	1,373,169	1,311,821	1,345,178	391,223
營業利益	692,204	726,660	510,600	443,542	537,268	181,096
營業外收入及支出	96,119	(64,582)	110,105	102,994	(3,954)	24,226
稅前淨利	788,323	662,078	620,705	546,536	533,314	205,322
繼續營業單位本期淨利	565,760	446,674	354,849	380,009	356,967	136,592
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	565,760	446,674	354,849	380,009	356,967	136,592
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(260,771)	(50,514)	(97,039)	(41,332)	25,164	(26,591)
本期綜合損益總額	304,989	396,160	257,810	338,677	382,131	110,001
淨利歸屬於母公司業主	475,093	382,102	291,394	331,508	287,441	110,202
淨利歸屬於非控制權益	90,667	64,572	63,455	48,501	69,526	26,390
綜合損益總額歸屬於母公司業主	254,016	336,618	205,220	303,524	310,743	91,363
綜合損益總額歸屬於非控制權益	50,973	59,542	52,590	35,153	71,388	18,638
每股盈餘	2.61	2.10	1.58	1.79	1.55	0.6

註1：105年度至109年度之財務資料，均經會計師查核簽證，110年度第一季財務資料，經會計師核閱。

3、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至110年3月31日財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		$1,762,406	$1,830,897	$1,860,606	$2,104,566	2,199,976	不適用
不動產、廠房及設備		343,353	362,493	381,810	368,579	389,221	
無形資產		1,763	1,277	2,383	3,814	3,366	
其他資產		3,695,336	3,923,627	3,971,794	4,113,828	4,367,870	
資產總額		5,802,858	6,118,294	6,216,593	6,590,787	6,960,433	
流動負債	分配前	871,552	1,116,749	1,094,020	1,353,274	1,558,035	
	分配後	1,181,592	1,412,698	1,327,080	1,593,733	（註2）	
非流動負債		437,021	472,006	566,328	602,962	686,425	
負債總額	分配前	1,308,573	1,588,755	1,660,348	1,956,236	2,244,460	
	分配後	1,618,613	1,884,704	1,893,408	2,196,695	（註2）	
歸屬於母公司業主之權益		4,494,285	4,529,539	4,556,245	4,634,551	4,715,973	
股本		1,823,763	1,823,763	1,849,683	1,849,683	1,849,683	
資本公積		452,051	391,423	413,279	421,121	432,784	
保留盈餘	分配前	2,392,144	2,531,461	2,496,355	2,569,207	2,612,991	
	分配後	2,082,104	2,235,512	2,263,295	2,328,748	（註2）	
其他權益		（173,673）	（217,108）	（203,072）	（205,460）	（179,485）	
權益總額	分配前	4,494,285	4,529,539	4,556,245	4,634,551	4,715,973	
	分配後	4,184,245	4,233,590	4,323,185	4,394,092	（註2）	

註1：105年度至109年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈餘尚未決議分配。

4、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	$1,123,604	$1,256,125	$1,236,074	$1,321,667	$1,270,409	不適用
營業毛利	215,592	220,412	162,306	198,040	139,992	
營業損益	(30,175)	(22,934)	(123,095)	(100,970)	(157,977)	
營業外收入及支出	611,658	505,705	569,387	507,106	513,948	
稅前淨利	581,483	482,771	446,292	406,136	355,971	
繼續營業單位本期淨利	475,093	382,102	291,394	331,508	287,441	
本期淨利(損)	475,093	382,102	291,394	331,508	287,441	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(221,077)	(45,484)	(86,174)	(27,984)	23,302	
本期綜合損益總額	254,016	336,618	205,220	303,524	310,743	
淨利歸屬於母公司業主	475,093	382,102	291,394	331,508	287,441	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	254,016	336,618	205,220	303,524	310,743	
每股盈餘	2.61	2.10	1.58	1.79	1.55	

註1：105年度至109年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見:

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
105年度	致遠聯合會計師事務所	呂瑞文、曾瑞燕	無保留意見加其他事項段落
106年度	致遠聯合會計師事務所	呂瑞文、曾瑞燕	無保留意見加其他事項段落
107年度	致遠聯合會計師事務所	曾瓊慧、曾瑞燕	無保留意見加其他事項段落
108年度	致遠聯合會計師事務所	曾瓊慧、曾瑞燕	無保留意見加其他事項段落
109年度	致遠聯合會計師事務所	曾瓊慧、曾瑞燕	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析:

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目（註2） \ 年度（註1）		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	27.91	30.33	31.05	33.02	35.64	36.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	401.75	421.97	435.27	479.39	502.70	524.36
償債能力%	流動比率	346.68	322.74	325.89	315.53	297.56	295.50
	速動比率	300.57	276.12	274.56	274.58	261.66	254.99
	利息保障倍數	207.15	113.06	99.93	47.21	38.42	53.89
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.24	3.94	3.68	3.87	3.95	4.50
	平均收現日數	86	92	99	94	92	81
	存貨週轉率（次）	5.22	5.01	4.56	4.58	4.60	4.86
	應付款項週轉率（次）	8.97	8.57	8.73	9.30	9.19	8.46
	平均銷貨日數	69	72	80	80	79	75
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.38	3.81	3.89	3.93	3.91	4.58
	總資產週轉率（次）	0.71	0.71	0.69	0.66	0.60	0.66
獲利能力	資產報酬率（%）	8.25	6.26	4.85	5.09	4.56	1.66
	權益報酬率（%）	12.63	9.90	7.81	8.27	7.64	2.87
	稅前純益占實收資本額比率（%）	43.23	36.3	33.56	29.55	28.83	11.10
	純益率（%）	11.54	8.68	6.92	7.61	7.47	9.94
	每股盈餘（元）	2.61	2.10	1.58	1.79	1.55	0.60
現金流量	現金流量比率（%）	45.27	18.41	29.81	35.86	4.39	(4.65)
	現金流量允當比率(%)	100.61	80.32	91.12	103.36	85.63	66.31
	現金再投資比率(%)	3.89	(0.36)	1.83	5.03	(2.00)	(1.18)
槓桿度	營運槓桿度	1.31	1.26	1.36	1.46	1.36	1.26
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.03	1.03	1.02

一、重大變動項目說明：

現金流量比率及現金再投資比例:主要係營運活動之淨現金流入減少及短期借款增加所致。

註1：105年度至109年度之財務資料，均經會計師查核簽證，110年度第一季財務資料，經會計師核閱。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年度（註1） 分析項目（註2）		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日
		105年	106	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	22.55	25.97	26.71	29.68	32.25	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,308.94	1,249.55	1,193.33	1,257.41	1,222.82	
償債能力(%)	流動比率	202.21	163.95	170.07	155.52	141.20	
	速動比率	189.52	150.46	155.75	143	130.07	
	利息保障倍數	164.11	88.47	72.18	56.9	37.24	
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.61	4.66	4.64	5.12	5.08	
	平均收現日數	79	78	78	71	71	
	存貨週轉率（次）	8.75	8.15	7.16	7.02	6.71	
	應付款項週轉率（次）	10.62	10.73	9.95	10.64	11.33	
	平均銷貨日數	41	44	51	52	54	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	3.25	3.56	3.32	3.52	3.35	
	總資產週轉率（次）	0.20	0.21	0.20	0.21	0.19	
獲利能力	資產報酬率（%）	8.47	6.49	4.81	5.27	4.36	
	權益報酬率（%）	10.60	8.47	6.41	7.21	6.15	
	稅前純益占實收資本額比率（%）	31.88	26.47	24.13	21.96	19.24	
	純益率（%）	42.28	30.42	23.57	25.08	22.63	
	每股盈餘（元）	2.61	2.10	1.58	1.79	1.55	
現金流量	現金流量比率（%）	(4.77)	(10.05)	(8.12)	(6.42)	(35.88)	
	現金流量允當比率(%)	(32.64)	(36.11)	(19.21)	(21.50)	(53.94)	
	現金再投資比率（%）	(4.95)	(6.46)	(6.92)	(5.67)	(13.35)	
槓桿度	營運槓桿度	(0.77)	(0.95)	0.59	0.49	0.64	
	財務槓桿度	0.89	0.81	0.95	0.93	0.94	

一、重大變動項目說明：

1.利息保障倍數:主要係本年度之所得稅費用及稅前純益減少,使得利息保障倍數較前期減少。

2.現金流量：主要係短期借款及營運活動淨現金流出增加致現金流量各比率減少。

3.營運槓桿度：主要係營業利益增加所致。

註1：105年度至109年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：以上各項比率之計算公式，列示於下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用）／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員審查報告

鉅祥企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，其中財務報告(含合併財務報告)業經致遠聯合會計師事務所曾瓊慧及曾瑞燕二位會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關之規定報告如上，敬請　　鑒核。

此 致

鉅祥企業股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人 馬淑琴

中　華　民　國　　一　一　〇　年　　三　　月　　十　六　　日

四、最近年度財務報告：詳第 108 頁至第 217 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 218 頁至第 316 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	109年金額	108年金額	差異	
			金額	%
流動資產	$6,483,434	$5,963,660	$ 519,774	8.72%
採權益法之投資	146,510	173,537	(27,027)	-15.57%
不動產、廠房及設備	1,213,352	1,229,491	(16,139)	-1.31%
無形資產	3,373	3,971	(598)	-15.06%
其他資產	431,652	413,422	18,230	4.41%
資產總額	8,278,321	7,784,081	494,240	6.35%
流動負債	2,178,838	1,890,054	288,784	15.28%
非流動負債	771,426	680,287	91,139	13.40%
負債總額	2,950,264	2,570,341	379,923	14.78%
股本	1,849,683	1,849,683	0	0%
資本公積	432,784	421,121	11,663	2.77%
保留盈餘	2,612,991	2,569,207	43,784	1.70%
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(357,177)	(344,771)	(12,406)	3.60%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	177,692	139,311	38,381	27.55%
非控制權益	612,084	579,189	32,895	5.68%
股東權益總額	5,328,057	5,213,740	114,317	2.19%

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益：

係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具投資評價調整。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

科目 \ 年度	109年度 金額	108年度 金額	增減 金額	變動 比率(%)
營業收入淨額	$ 4,779,614	$ 4,994,778	$(215,164)	-4.31%
營業成本	3,434,436	3,682,957	(248,521)	-6.75%
營業毛利	1,345,178	1,311,821	33,357	2.54%
營業費用	809,389	870,145	(60,756)	-6.98%
其他收益及費損淨額	1,479	1,866	(387)	-20.74%
營業淨利(損)	537,268	443,542	93,726	21.13%
營業外收入及支出	(3,954)	102,994	(106,948)	-103.84%
本期稅前淨利	533,314	546,536	(13,222)	-2.42%
所得稅費用	176,347	166,527	9,820	5.90%
本期淨利	356,967	380,009	(23,042)	-6.06%
其他綜合損益(稅後淨額)	25,164	(41,332)	66,496	-160.88%
本期綜合損益總額	382,131	338,677	43,454	12.83%
淨利歸屬於母公司業主	287,441	331,508	(44,067)	-13.29%
淨利歸屬於非控制權益	69,526	48,501	21,025	43.35%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	310,743	303,524	7,219	2.38%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	71,388	35,153	36,235	103.08%

一、前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1、營業利益增加：集團營收雖因肺炎疫情影響下滑，鉅祥秉持審慎嚴謹經營態度及理念,加強對於成本及費用控制下使銷貨成本下降6.75%致毛利及營業利益均較去年同期增加。

2、營業外收入及支出減少：主要係因透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失增加及因亞幣兌美元走強產生兌換損失所致。

3、其他綜合損益(稅後淨額)增加：主要係確定利計畫之在衡量數差額影響、透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具投資評價減少、國外營運機構財務報表之兌換差額影響所致。

4、淨利歸屬於非控制權益增加及綜合損益總額歸屬於非控制權益增加：主要係非持有100%之子公司獲利較去年同期增加致非控制權益增加增加。

二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

一一〇年本集團無須對外公開財務預測。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增減比例
現金流量比率(%)	4.39	35.86	-87.75%
現金流量允當比率(%)	85.63	103.36	-17.15%
現金再投資比率(%)	(2.00)	5.03	-139.76%
增減比例變動分析說明： 一〇九年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資較去年同期減少，主要透過損益按公允價值衡量之金融資產增加致營業活動淨現金流量減少所致。			

(二)流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析:

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
$3,134,587	$567,069	$780,423	$2,921,233	0	0
1、現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計獲利穩定產生營業活動之淨現金流入。 (2)投資活動：預計購置設備，致產生投資活動之淨現金流出。 (3)籌資活動：預計發放現金股利，因此產生籌資活動之淨現金流出。 綜上所述，本集團預計將有現金剩餘數額$2,921,233仟元。 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				108	109年	110至114年
增購機器設備	自有資金	108-114	$358,480	$51,570	$142,397	$164,513
興建廠房	自有資金	108-114	$400,774	3,889	2,937	393,948

(二)預計可能產生效益

預計民國一一〇年至民國一一三年因興建廠房及增加購置設備而增加認列之收益金額約為1,261,556仟元。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

項　　目	帳面金額(仟元)	政　　策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
旭軟電子科技(股)公司	146,510	增加經營績效，降低營運風險，使股東獲得最大之利益，公司營運上更加健全	一〇九年度稅後損失為123,696仟元，主係營收下降。	無	目前無投資計劃

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估:

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率:

單位：新台幣仟元

項　　目	108年度	109年度	截至110.3.31止
財務收(支)淨額	65,090	76,460	22,306
營業收入淨額	4,994,778	4,779,614	1,374,749
財務收(支)淨額佔營業收入比率	1.30%	1.60%	1.62%

本集團利率風險來自其負債及財務投資，這些部位主要受台灣及中國大陸利率波動的影響，利率變動會影響到公司現金、約當現金及有價證券投資所產生的利息收入及負債所支付的利息費用，本集團一〇八年度、一〇九年度及一一〇年第一季之財務收(支)淨額佔各該年度營業收入之比重為1.30%、1.60%及1.62%，所佔比率對損益影響不大。

2、匯率:

單位:新台幣仟元

項　　目	108年度	109年度	截至110.3.31止
兌換(損)益淨額	(24,002)	(62,669)	2,181
營業收入淨	4,994,778	4,779,614	1,374,749
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	-0.48%	-1.31%	0.16%

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

本集團營運據點分布於台灣、大陸、海外包括馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼，各區域所佔營收比重分別為 26%、61%、13%，大陸及海外區域大致以人民幣及美金交易為主，而台灣外銷比重則約為 52%以上，外幣報價多以美金計價，使用生產之原材料，計價幣別多以人民幣及美元為計價基礎，故人民幣及美金匯率波動將對本集團營收及獲利有較大影響。

本集團因應匯率變動之具體措施：

(1)匯入之外幣貨款視實際資金需求及匯率高低，決定兌換成本幣或存放外幣帳戶外，並於適當時機買賣外幣存款，以較機動之方式來降低匯率變動所產生之影響。

(2)從事避險目的之衍生性商品交易，以規避匯率波動風險。

(3)藉由同幣別之進銷款項之自然沖抵產生一定之避險效果。

(4)與供應商協議，改以外幣支付貨款以達自動避險效果。

(5)充分蒐集各項影響匯率變動之資訊，以掌握匯率變動走勢作為外幣部位之參考依據並經常與往來銀行主管探討匯率未來走向，以適時掌握匯率變動資訊。

3、通貨膨脹：當市場對於通貨膨脹及通貨緊縮之預期心裡突然產生變化時，往往影響全球經濟甚鉅，不論是高度通貨膨脹及通貨緊縮，都將減低市場效率、干擾投資決策，對於經濟環境將產生不利之影響，本集團將持續致力於各項成本之降低，密切注意原物料之供需與價格變動狀況，是當調整售價及加強存貨庫存量管控，有效降低營運成本，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以減少通貨膨脹及通貨緊縮通膨或通縮對本集團損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本集團最近年度無從事高風險、高槓桿投資及背書保證之情事。

2、本集團資金貸與他人之執行，皆依「資金貸與他人作業程序」規定辦理。

3、本集團以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款及進貨所產生之應付帳款，具有匯率風險。對此，本集團擬採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以適度規避此匯率變動風險，並定期評估。

本集團從事之部分定期存款及無活絡市場之債券投資，係屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動，惟對本集團未具有重大市場利率變動之公平價值風險。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1、未來研發計劃

以佈局 2025 年達成 3C/車用/產業設備(醫療)各 1/3 業績為導向，且模具產業隨著科技發展在變動中不斷演進，唯有朝多元分散市場風險方向規劃，才能達成不斷精進茁壯，永續經營目標。

未來 1~2 年預計投入研發項目:

(1) 大型沖壓件製程研發

現況業界大型沖壓件多以單工程模配以手工送料方式生產，人事成本高且效率有限。若以本公司專精之連續模配合單工程模並設計機械手臂自動送料，將可達到連續模的經濟效益/大型沖件的功能，滿足客戶需求。

(2) Insert Molding 多穴模具開發

金屬端子加塑膠灌包射出，現況屬成熟技術，但受模具內金屬端子送料&定位之限制條件，普遍以 8~16 穴/模次設計，產能效率仍受限。將投入 32 穴/模次以上之高效率模具研發，攜手設備廠商改良送料機構/引進 0.001mm 高精度放電加工機/透過既有之塑膠射出模流分析系統等措施，目標 110 年上半年先開發 32 穴/模次機種，再視成果於下半年著手更高穴數之開發。

(3) Insert Molding 微型射出模具開發

產品輕薄化趨勢，單品 0.01 克以下之微小型射出，受機台射出計量之限制條件，成型精度控管略顯不足。引進 3 噸之微小型射出機之設備，目標 110 年下半年開發微型射出模具之機種。

(4) 汽車用 LED 大燈散熱鰭片模組 & 車用攝影機鏡頭開發(ADAS)

延續 109 年未完成之開發項目，期能跳脫客戶設計 OEM 生產模式，逆向自行先開發標準模組供市場選用。本集團積極開發車用市場，配合客戶開發車用 ADAS 攝影機，提供不同等級的感測器選擇及產品應用。

(5) 醫療手術用電燒刀『管型』本體座 & 傳輸連接器端子

現有客戶 N 社致力生產醫療相關週邊，特別是手術用電燒刀佔全球約 25%市

佔率。除了原有電燒刀外，客戶端近年也積極開發不同系列醫療用產品，例如電燒刀用排煙管、微創手術相關器械等。本集團積極配合醫療產業客戶需求，在各項新案中與客戶共同研發，如血糖偵測器、血壓機、內視鏡頭等，成為客戶關鍵零組件的第一供應商。

2、預計投入之研發費用

本集團一一〇年度預計投入之研發費用將較一〇九年度增加 14.73%，預計占集團合併營收 3%~4%。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，並諮詢相關專業人士，以即時調整本集團相關營運策略。截至目前為止，本集團並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團隨時注意電子產業之技術發展演變，以迎合市場潮流，最近年度及截至年報刊印日止並無重大科技改變對公司財務業務而有重大影響之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

於一〇九年度及截至年報刊印日止，本集團尚無因企業形象改變而衍生相關企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

於一〇九年度及截至年報刊印日止，本集團並無從事任何併購活動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

原計劃為配合中長期業務發展，台灣新屋廠及上海廠預計興建廠房，主要是針對營運發展需求進行整體考量，能提供足夠使用空間以滿足客戶需求，但因疫情及景氣不明，本計劃將暫緩進行。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本集團主要進貨來源與銷貨對象有其不同之產業特性與階段性營運，本集團亦針對進銷貨對象其未來本身以及產業的成長趨勢，進一步適度多元化分析，並分散未來進貨來源與銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為持續努力的目標。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司

之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本集團已制訂完整之內部控制制度及相關管理規章，因此經營權如有改變對本集團營運之影響及風險將可降低。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

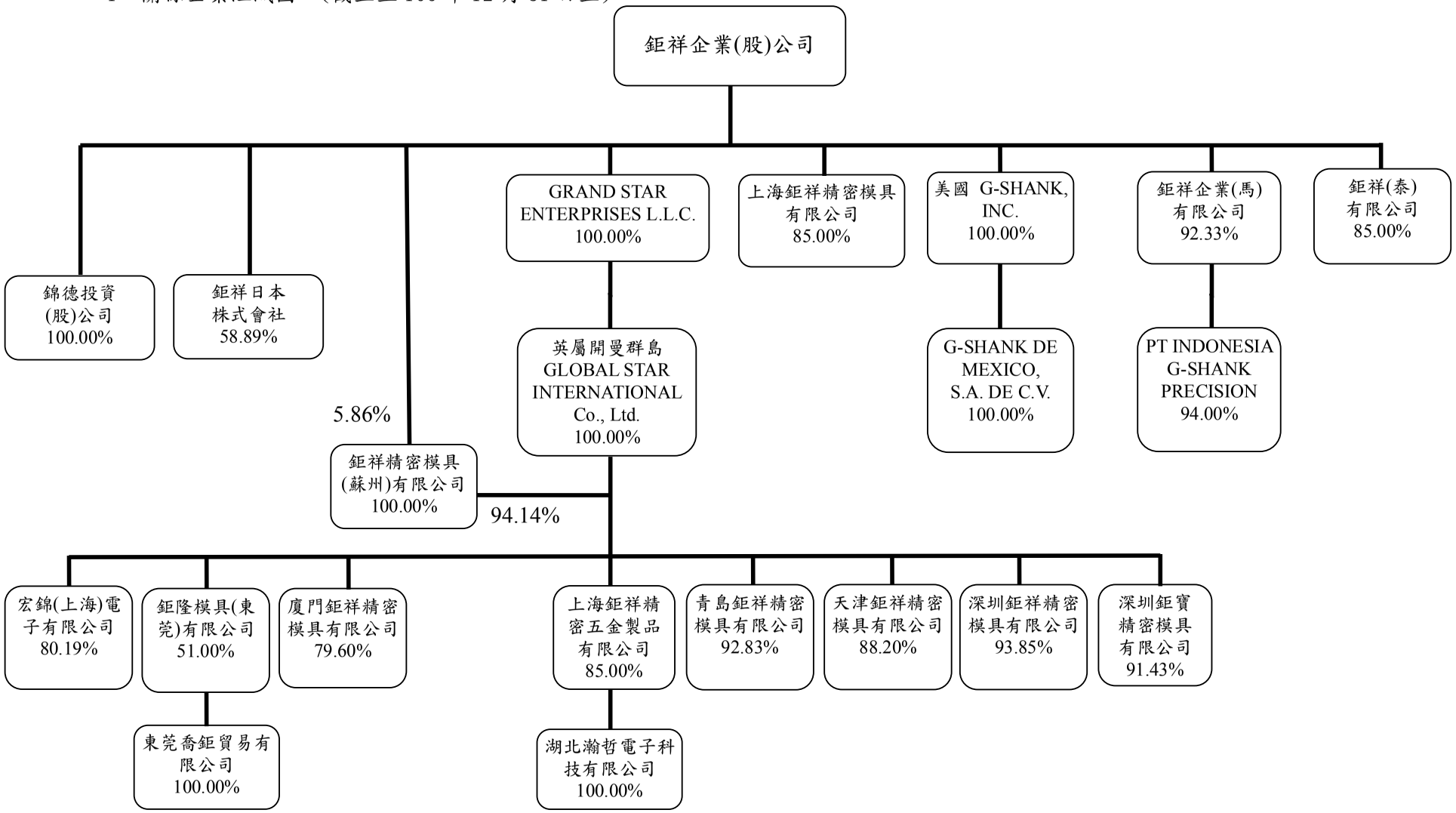
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：最近年度關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖：(截止至 109 年 12 月 31 日止)



2、各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鉅祥企業(馬)有限公司	78.06.13	註 1	53,175 (馬幣 7,500 仟元)	沖壓零件模具、治具
美國 G-SHANK, INC.	83.11.21	註 2	28,480 (美金 1,000 仟元)	沖壓零件模具、治具
上海鉅祥精密模具有限公司	84.12.22	註 3	284,800 (美金 10,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅祥(泰)有限公司	87.06.16	註 4	88,031 (泰幣 93,750 仟元)	精密連續沖模及五金製品
錦德投資股份有限公司	88.03.22	註 5	NT$50,000	一般投資
G-SHANK DE MEXICO, S.A.DE C.V.	83.11.21	註 6	259 (美金 9,091 元)	沖壓零件模具、治具
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C	89.07.20	註 7	504,846 (美金 17,726 仟元)	一般投資
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.	89.08.07	註 8	544,481 (美金 19,118 仟元)	一般投資
宏錦(上海)電子有限公司	90.05.17	註 9	45,283 (美金 1,590 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅隆模具(東莞)有限公司	90.07.17	註 10	85,440 (美金 3,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品
廈門鉅祥精密模具有限公司	90.08.28	註 11	71,200 (美金 2,500 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	90.08.14	註 12	39,872 (美金 1,400 仟元)	刨床、銑床或模機、精密連續沖模及五金製品
青島鉅祥精密模具有限公司	90.11.19	註 13	113,920 (美金 4,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	91.03.19	註 14	41,052 (印尼盾 19,966 佰萬元)	沖壓零件模具、冶具
天津鉅祥精密模具有限公司	93.01.19	註 15	71,200 (美金 2,500 仟元)	精密連續沖模及五金製品
上海鉅祥精密五金製品有限公司	94.12.15	註 16	8,544 (美金 300 仟元)	精密連續沖模及五金製品
深圳鉅祥精密模具有限公司	95.08.31	註 17	74,048 (美金 2,600 仟元)	精密連續沖模及五金製品
深圳鉅寶精密模具有限公司	96.11.19	註 18	89,712 (美金 3,150 仟元)	精密連續沖模及五金製品
鉅祥日本株式會社	99.12.01	註 19	24,903 (日幣 90,000 仟元)	國際貿易
湖北瀚哲電子科技有限公司	101.07.27	註 20	131,400 (人民幣 30,000 仟元)	精密連續沖模及五金製品、電鍍加工
東莞喬鉅貿易有限公司	101.11.05	註 21	10,875 (港幣 3,000 仟元)	塑料五金批發及進出口業務

期末依報表日 109.12.31 匯率（馬幣 1：新台幣 7.09、美金 1：新台幣 28.48、人民幣 1：新台幣 4.38、泰幣 1：新台幣 0.939、印尼盾 1：新台幣 0.0021、日幣 1：新台幣 0.2767、港幣 1：新台幣 3.625）

註 1：Plot 94, Bayan Lepas Industrial Estate 11900 Bayan Lepas, Penang, Malaysia.

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

註 3：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 4：116. Moo 1 Hitech Industrial Estate, T.Banlane , A.Bang Pa-In , Ayutthaya Thailand 13160

註 5：台北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註 6：NO.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註 7：201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla. GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.為原美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.，於民國一〇九年十二月七日完成自美國遷冊至安圭拉，並於民國一一〇年一月十一日經經濟部投資審議委員會核准。

註 8：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, KY1-9006 Cayman Islands.

註 9：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 10：中國廣東省東莞市長安鎮沙邊村上朗工業區

註 11：中國福建省廈門海滄新陽工業區霞光路 109 號

註 12：江蘇省吳江經濟開發區三興路 688 號

本公司於民國一〇八年五月二十四日與鉅祥精密模具(蘇州)有限公司股東簽訂股權讓受協議書，本公司同意以人民幣 2,503,481 元購買鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 5.86%之股權，讓受後本集團持股比例為 100%。前述股權讓受已於民國一〇九年一月二十日完成所有程序。

註 13：山東省青島市城陽區城中工業園艷陽路 108 號

註 14：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap II Block RR 5C-5D Cikarang-Bekasi 17530 Indonesia.

註 15：天津經濟技術開發區第六大街 21 號

註 16：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 17：深圳市龍崗區南灣街道辦南嶺社區龍山工業區 13 棟三期 1-2 層

註 18：深圳市寶安區公明街道將石社區石圍坪崗工業區 50 號

註 19：東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓。

註 20：湖北省鄂州市葛店經濟技術開發區張鐵路 7 號。

註 21：東莞市長安鎮沙邊村上朗路 55 號。

3、依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業所營業務相互之關聯：

a.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

請詳上述「各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目」。

b.各關係企業間所經營業務互有關聯之說明：

鉅祥企業股份有限公司與鉅祥企業(馬)有限公司、美國 G-SHANK,INC.、上海鉅祥精密模具有限公司、鉅祥(泰)有限公司、宏錦(上海)電子有限公司、鉅隆模具(東莞)有限公司、廈門鉅祥精密模具有限公司、鉅祥精密模具(蘇州)有限公司、青島鉅祥精密模具有限公司、PT INDONESIA G-SHANK PRECISION、天津鉅祥精密模具有限公司、上海鉅祥精密五金製品有限公司、深圳鉅祥精密模具有限公司、深圳鉅寶精密模具有限公司、湖北瀚哲電子科技有限公司及日本鉅祥株式會社間營運方式除部份原物料及模具設計係由鉅祥企業股份有限公司辦理及向部份關係企業收取技術及管理服務收入外,關係企業間並無重大之交易行為；至於錦德投資股份有限公司、GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.、英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.及東莞喬鉅貿易有限公司主要從事上市櫃公司短期投資、一般投資及國際貿易行為,鉅祥企業股份有限公司與該公司除長、短期投資外，並無重大國際貿易之交易行為。

5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

各關係企業董事、監察人及總經理資料

110 年 5 月 6 日

單位： 股；%

企業名稱	職　　稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股　數/出資額	持股或出資額比例
鉅祥企業(馬)有限公司	董事長	林於晃	75,000股	1.00%
	執行董事	徐仕沐(鉅祥企業股份有限公司法人代表)	6,924,750股	92.33%
	執行董事兼總經理	徐仕沐	50,250股	0.67%
	董事	盧朝燃	300,000股	4.00%
美國 G-SHANK, INC.	董事長	林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表)	1,000股	100.00%
	副董事長兼總經理	林清弘(鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
	監察人	林顯國(鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
上海鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃	美金592,150元	5.92%
	董事兼總經理	曾佳榮	美金907,850元	9.08%
	董事	林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表)	美金8,500,000元	85.00%
鉅祥(泰)有限公司	董事長	林於晃(鉅祥企業股份有限公司法人代表)	7,968,750股	85.00%
	董事	林顯國(鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
	董事兼總經理	戴興崇	431,250股	4.60%
	監察人	台灣富貴電子工業股份有限公司	375,000股	4.00%
錦德投資股份有限公司	董事長	林於晃(鉅祥企業股份有限公司法人代表)	5,000,000股	100.00%
	董事	詹美珠(鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
	董事	林映誌(鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
	監察人	林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
G-SHANK DE MEXICO, S.A. DE C.V.	董事長兼總經理	林清弘(美國G-SHANK, INC.法人代表)	美金9,091元	100.00%

企業名稱	職　　稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股　數/出資額	持股或出資額比例
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	董事長	林於晃 (鉅祥企業(股)公司法人代表)	美金17,726,335.77元	100.00%
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	董事長	林於晃 (GRAND STAR ENTERPRISESL L.L.C.法人代表)	美金19,118,011.29元	100.00%
宏錦(上海)電子有限公司	董事長	林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金1,275,000元	80.19%
	總經理	曾佳榮	美金136,178元	8.56%
	監事	黃善熙	—	—
鉅隆模具(東莞)有限公司	董事長	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金1,530,000元	51.00%
	董事	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	總經理	曾國商	—	—
	董事	曾柏翔	—	—
	董事	黃阿燕 (KUAI LUNG PRECISION INDUSTRY CO.,LTD.法人代表)	美金1,470,000元	49.00%
廈門鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金1,990,000元	79.60%
	董事	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事	林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事	鍾元琦	—	—
	董事兼總經理	王震宇	美金30,000元	1.20%

企業名稱	職　　稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股　數/出資額	持股或出資額比例
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金1,671,825.38元	100.00%
	董事	林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	監事	詹美玉	—	—
青島鉅祥精密模具有限公司	董事長	林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金3,342,000元	92.83%
	董事	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	監事	林映誌	—	—
PT INDONESIA G-SHANK　PRECISION	董事長	盧朝燃 (鉅祥企業(馬)有限公司法人代表)	18,800股	94.00%
	董事兼總經理	盧廷姜 (鉅祥企業(馬)有限公司法人代表)		
	董事	徐仕沐	300股	1.50%
天津鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金2,205,000元	88.2%
	董事	林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		

企業名稱	職　　稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股　數/出資額	持股或出資額比例
上海鉅祥精密五金製品有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金255,000元	85%
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事	林映誌 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
深圳鉅祥精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金2,440,000元	93.85%
	董事	林映誌 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
深圳鉅寶精密模具有限公司	董事長	林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)	美金2,880,000元	91.43%
	董事	林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	董事兼總經理	曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.法人代表)		
	監事	林顯國	—	—
鉅祥日本株式會社	董事長	織田俊司 (鉅祥企業股份有限公司法人代表)	1,060株	58.89%
	董事	林於晃 (鉅祥企業股份有限公司法人代表)		
	董事	曾佳榮	180株	10%
	董事	林映碩	180株	10%

企業名稱	職　　稱	姓名或代表人	持有股份或出資額	
			股　數/出資額	持股或出資額比例
湖北瀚哲電子科技有限公司	董事長	林於晃 (上海鉅祥精密五金製品有限公司法人代表)	人民幣30,000,000元	100%
	總經理	曾佳榮		
	監事	林映誌	—	—
東莞喬鉅貿易有限公司	執行董事兼總經理	曾國商 (鉅隆模具(東莞)有限公司法人代表)	港幣3,000,000元	100%
	監事	郭富明 (鉅隆模具(東莞)有限公司法人代表)		
惠州鉅寶精密模具有限公司	董事長兼總經理	彭俊凱 (深圳鉅寶精密模具有限公司法人代表)	註	100%
	監事	張鑑鑫 (深圳鉅寶精密模具有限公司法人代表)		

註：惠州鉅寶精密模具有限公司於民國一一〇年三月二十四日成立註冊資本額為人民幣 50,000,000 元，截至一一〇年五月六日止尚未投入資本金。

6、關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果：

各關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額（仟元）		資產總值（仟元）	負債總額（仟元）	淨值（仟元）	營業收入（仟元）	營業利益（仟元）	稅後淨利（仟元）	每股稅後盈餘(元)
鉅祥企業(馬)有限公司(註1)	台幣	53,175	450,869	42,062	408,807	219,975	34,012	48,792	
	馬幣	7,500	63,592	5,932	57,660	31,255	4,833	6,933	9.24
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION (註5)	台幣	41,052	201,245	21,294	179,951	138,514	26,639	21,322	
	印尼盾	19,966,000	97,876,890	10,356,523	87,520,367	67,865,040	13,051,772	10,446,876	5.23
美國 G-SHANK, INC. (註2)	台幣	28,480	303,560	4,962	298,597	144,137	15,073	13,477	
	美金	1,000	10,659	174	10,484	4,880	510	456	4.56
上海鉅祥精密模具有限公司 (註3)	台幣	284,800 (US$10,000)	2,031,319	284,183	1,747,136	1,477,395	269,137	241,042	
	人民幣		463,772	64,882	398,890	345,024	62,853	56,292	
鉅祥(泰)有限公司(註4)	台幣	88,031	251,545	17,376	234,170	114,123	28,785	24,027	
	泰幣	93,750	267,886	18,503	249,383	121,022	30,524	25,479	2.72
錦德投資(股)公司	台幣	50,000	54,124	25	54,099	(2,982)	(3,025)	(2,949)	(0.59)
GRAND STAR ENTERPRISESL L.L.C. (註2)	台幣	504,846 (US$17,726)	1,586,675	0	1,586,675	153,590	153,454	153,454	2.60
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.(註2)	台幣	544,481 (US$19,118)	1,575,635	0	1,575,635	154,172	154,002	154,002	2.37
宏錦(上海)電子有限公司 (註3)	台幣	45,283 (US$1,590)	113,514	16,979	96,535	131,851	41,800	31,571	
	人民幣		25,916	3,877	22,040	30,792	9,762	7,373	

企業名稱	資本額（仟元）		資產總值（仟元）	負債總額（仟元）	淨值（仟元）	營業收入（仟元）	營業利益（仟元）	稅後淨利（仟元）	每股稅後盈餘(元)
鉅隆模具(東莞)有限公司（註3）	台幣	85,440（US$3,000）	308,556	74,503	234,053	114,558	2,285	(1,787)	
	人民幣		70,447	17,010	53,437	26,753	534	(417)	
廈門鉅祥精密模具有限公司（註3）	台幣	71,200（US$2,500）	145,173	10,535	134,638	57,930	(9,687)	(11,323)	
	人民幣		33,144	2,405	30,739	13,529	(2,262)	(2,644)	
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司（註3）	台幣	39,872（US$1,400）	289,687	55,849	233,838	290,436	12,804	9,897	
	人民幣		66,138	12,751	53,387	67,827	2,990	2,311	
青島鉅祥精密模具有限公司（註3）	台幣	113,920（US$4,000）	341,785	40,487	301,298	163,543	(1,288)	3,190	
	人民幣		78,033	9,244	68,789	38,193	(301)	745	
上海鉅祥精密五金製品有限公司（註3）	台幣	8,544（US$300）	207,554	25,776	181,778	151,676	62,553	45,967	
	人民幣		47,387	5,885	41,502	35,422	14,608	10,735	
天津鉅祥精密模具有限公司（註3）	台幣	71,200（US$2,500）	247,798	35,446	212,352	252,087	33,915	32,435	
	人民幣		56,575	8,093	48,482	58,871	7,920	7,575	
深圳鉅祥精密模具有限公司（註3）	台幣	74,048（US$2,600）	145,722	31,352	114,370	78,364	(897)	633	
	人民幣		33,270	7,158	26,112	18,301	(210)	148	
深圳鉅寶精密模具有限公司（註3）	台幣	89,712（US$3,150）	446,326	93,627	352,699	296,061	67,222	63,697	
	人民幣		101,901	21,376	80,525	69,141	15,699	14,875	
鉅祥日本株式會社（註6）	台幣	24,903	50,247	43,540	6,707	71,020	11,740	12,713	
	日幣	90,000	181,595	157,357	24,238	255,374	42,213	45,713	25,396.13
湖北瀚哲電子科技有限公司（註3）	台幣	131,400 30,000	139,433	18,483	120,950	62,188	4,275	(1,695)	
	人民幣		31,834	4,220	27,614	14,523	998	(396)	

企業名稱	資本額（仟元）		資產總值（仟元）	負債總額（仟元）	淨值（仟元）	營業收入（仟元）	營業利益（仟元）	稅後淨利（仟元）	每股稅後盈餘(元)
東莞喬鉅貿易有限公司(註3)	台幣	10,875（HK$3,000）	50,830	15,178	35,652	57,681	5,422	5,235	
	人民幣		11,605	3,465	8,140	13,471	1,266	1,223	

上述台幣金額欄之每股盈餘係按期末發行流通在外股數，並換算以每股面額為10元表達(鉅祥日本株式會社每股面額係以日幣50,000元計算。

註1：馬幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按7.09：1，損益表科目按7.038：1計算。

註2：美金換算為台幣匯率，資產負債表科目按28.48：1，損益表科目按29.536計算。
G-SHANK DE MEXICO,S.A.DE C.V.係由美國G-SHANK,INC.控股公司轉投資持股100%之孫公司，美國G-SHANK,INC. 之總資產及營業收入業已包含G-SHANK DE MEXICO,S.A.DE C.V.。

註3：人民幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按4.38：1，損益表科目按4.282：1計算。
港幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按3.625：1。

註4：泰幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按0.939：1，損益表科目按0.943：1計算。

註5：印尼盾換算為台幣匯率，資產負債表科目按0.0021：1，損益表科目按0.0020：1計算。

註6：日幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按0.2767：1，損益表科目按0.2781：1計算。

(二)關係企業合併財務報表

本公司依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第十號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至民國一〇九年十二月三十一日止)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告之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第十號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

鉅祥企業股份有限公司

董 事 長：林 於 晃

中華民國 一一〇 年 三 月 十五 日

會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鉅祥企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱鉅祥集團)民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鉅祥集團民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鉅祥集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅祥集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

＜續下頁＞

＜承上頁＞

一、收入認列

收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四.17；營業收入明細請參閱合併財務報告附註六.25。

鉅祥集團之營業收入主要來自於模具及沖壓部品之產銷，其收入認列之時點係依個別交易對象之個別交易條件認列。由於不適當之收入認列截止時點及未合理估計銷貨退回及折讓之退款負債均為收入認列之重要事項，且對鉅祥集團之財務績效產生影響，故本會計師將收入認列列為對鉅祥集團合併財務報告之查核最為重要事項之一。

本會計師執行之相關查核程序包括瞭解鉅祥集團銷售流程，並測試與收入認列有關之內部控制、審視重大銷售客戶之交易條件、執行收入截止測試、查明銷貨退回及折讓是否業已適當入帳、查明銷貨退回及折讓之退款負債估計是否業已進行衡量及執行分析性程序。

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱合併財務報告附註四.11；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱合併財務報告附註五.2(4)；存貨明細請參閱合併財務報告附註六.6。

鉅祥集團主要係製造及銷售模具及沖壓部品，其產銷政策係間接受到終端產品消費者需求改變之影響。當存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法回收。當至完工尚需投入之估計成本及銷售所需估計成本上升時，存貨成本可能亦無法回收。存貨之使用及價值主繫於管理階層之存貨管理政策，及對產品未來銷售之預測，惟預測具有不確定性，故本會計師將存貨評價列為對鉅祥集團合併財務報告之查核最為重要事項之一。

存貨價值之重要決定因子，主要來自於淨變現價值之估計值，其係以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為基礎。對此，本會計師執行之相關查核程序包括審視評估鉅祥集團決定存貨淨變現價值之政策是否能合理反映對存貨未來銷售之預測、以往歷史經驗及其他特定情況、分析及測試存貨之庫齡，以辨認出特定呆滯存貨是否已依據以往歷史經驗合理提列存貨跌價損失及評估期後事項對期末狀況之證實範圍內，與該期後事項直接相關之價格或成本之波動對存貨淨變現價值估計之影響程度。

＜續下頁＞

＜承上頁＞

其他事項

列入鉅祥集團之合併財務報告之子公司及合併財務報告附註十三所揭露之子公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司分別依照美國一般公認會計準則、泰國中小企業財務報導準則及馬來西亞財務報導準則編製之民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國一般公認審計準則、泰國審計準則及馬來西亞審計準則查核。美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述子公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。上述子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,003,781 仟元及新台幣 1,042,977 仟元，分別佔合併資產總額之 12.13%及 13.40%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 616,749 仟元及新台幣 817,547 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 12.90%及 16.37%。

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一〇九年度及民國一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

鉅祥集團之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

＜續下頁＞

＜承上頁＞

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鉅祥集團內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鉅祥集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鉅祥集團不再具有繼續經營之能力。

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

＜續下頁＞

<承上頁>

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅祥集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

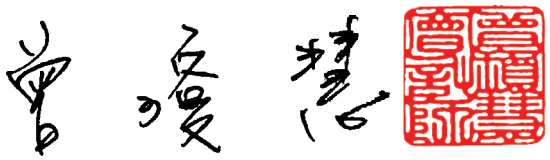
致遠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證審字第 1070312218 號

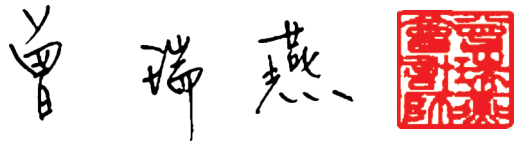
金管證審字第 0990071790 號

曾瓊慧



會計師：

曾瑞燕



中華民國 一一〇 年 三 月 十五 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資產		附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$ 3,134,587	38	$ 3,033,334	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	1,101,179	13	549,582	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	22,708	-	247,201	3
1150	應收票據淨額	四、五、六.4及六.5	80,901	1	77,991	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六.5	1,148,656	13	1,111,171	14
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	32	-	67	-
1200	其他應收款	四及五	57,647	1	61,713	1
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	-	-	203	-
1220	本期所得稅資產	四及六.30	49,054	1	25,402	-
130x	存貨	四、五及六.6	745,421	9	746,905	10
1470	預付款項及其他流動資產		47,689	1	32,609	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.7及八	95,560	1	77,482	1
	流動資產合計		6,483,434	78	5,963,660	77
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.8及六.22	205,354	2	166,432	2
1550	採用權益法之投資	四及六.9	146,510	2	173,537	2
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、七及八	1,213,352	15	1,229,491	16
1755	使用權資產	四、六.11、六.15及八	159,129	2	150,443	2
1780	無形資產	四及六.12	3,373	-	3,971	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.30	21,582	-	17,957	-
1915	預付設備款		16,672	-	39,154	1
1920	存出保證金		4,841	-	5,759	-
1960	預付投資款	四及六.9	-	-	3,165	-
1990	其他非流動資產-其他	八	24,074	1	30,512	-
	非流動資產合計		1,794,887	22	1,820,421	23
1xxx	資產總計		$ 8,278,321	100	$ 7,784,081	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.13、六.32及八	$ 1,235,824	15	$ 1,043,000	14
2130	合約負債-流動	四及六.25	12,415	-	15,002	-
2170	應付帳款	四	383,577	5	362,298	5
2180	應付帳款-關係人	四及七	546	-	1,038	-
2200	其他應付款	四、六.10及六.26	451,513	5	406,696	5
2220	其他應付款-關係人	四及七	2,377	-	2,160	-
2230	本期所得稅負債	四及六.30	51,336	1	30,804	-
2280	租賃負債-流動	四、六.15及六.32	16,645	-	11,402	-
2300	其他流動負債		24,605	-	17,654	-
	流動負債合計		2,178,838	26	1,890,054	24
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.14及六.32	44,365	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.30	555,982	7	504,802	7
2580	租賃負債-非流動	四、六.15及六.32	84,076	1	76,570	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.16	82,291	1	94,704	1
2645	存入保證金		4,712	-	4,211	-
	非流動負債合計		771,426	10	680,287	9
2xxx	負債總計		2,950,264	36	2,570,341	33
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四、六.17及六.24				
3110	普通股股本		1,849,683	22	1,849,683	24
3200	資本公積	四、六.18、六.23及六.24	432,784	5	421,121	5
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.19及六.21	798,682	10	768,091	10
3320	特別盈餘公積	六.20	284,690	3	284,690	4
3350	未分配盈餘	六.21	1,529,619	19	1,516,426	19
3400	其他權益	六.22				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.9、六.22、六.23及六.29	(357,177)	(4)	(344,771)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金					
	融資產未實現評價利益	六.8、六.9、六.22及六.29	177,692	2	139,311	2
	歸屬於母公司業主之權益合計		4,715,973	57	4,634,551	60
36xx	非控制權益	四及六.23	612,084	7	579,189	7
3xxx	權益總計		5,328,057	64	5,213,740	67
	負債及權益總計		$ 8,278,321	100	$ 7,784,081	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鉅[illegible]企業股份有限公司及[illegible]公司

合併綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.25及七	$ 4,779,614	100	$ 4,994,778	100
5000	營業成本	四、六.6、六.16、六.26及七	(3,434,436)	(72)	(3,682,957)	(74)
5900	營業毛利		1,345,178	28	1,311,821	26
6000	營業費用	四、六.10、六.15、、六.16、六.26及七				
6100	推銷費用		(224,095)	(5)	(245,633)	(5)
6200	管理費用		(413,218)	(9)	(442,025)	(9)
6300	研究發展費用		(166,615)	(3)	(167,816)	(3)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.5	(5,461)	-	(14,671)	-
	營業費用合計		(809,389)	(17)	(870,145)	(17)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.10、六.27及七	1,479	-	1,866	-
6900	營業利益		537,268	11	443,542	9
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.28	90,713	1	76,918	1
7010	其他收入	六.28	33,721	1	38,563	1
7020	其他利益及損失	六.2、六.9、六.10及六.28	(33,159)	(1)	30,025	1
7050	財務成本	四、六.15及六.28	(14,253)	-	(11,828)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	四、六.9及六.28	(18,307)	-	(6,682)	-
7630	淨外幣兌換損失	四及六.28	(62,669)	(1)	(24,002)	(1)
	營業外收入及支出合計		(3,954)	-	102,994	2
7900	繼續營業單位稅前淨利		533,314	11	546,536	11
7950	所得稅費用	四及六.30	(176,347)	(4)	(166,527)	(3)
8200	本期淨利		356,967	7	380,009	8
8300	其他綜合損益	四、六.8、六.9、六.16及六.29				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(3,112)	-	(25,650)	(1)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失		38,922	1	77,098	2
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(627)	-	370	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計		35,183	1	51,818	1
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(9,943)	-	(93,047)	(2)
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(76)	-	(103)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		(10,019)	-	(93,150)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		25,164	1	(41,332)	(1)
8500	本期綜合損益總額		$ 382,131	8	$ 338,677	7
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 287,441	6	$ 331,508	7
8620	非控制權益		69,526	1	48,501	1
	本期淨利		$ 356,967	7	$ 380,009	8
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 310,743	7	$ 303,524	6
8720	非控制權益		71,388	1	35,153	1
	本期綜合損益總額		$ 382,131	8	$ 338,677	7
	每股盈餘(元)	四及六.31				
9750	基本每股盈餘(稅後)		$ 1.55		$ 1.79	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		$ 1.53		$ 1.77	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鉅祥[illegible]業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項目	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		總計		
	普通股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益			
民國一〇八年一月一日餘額	$ 1,849,683	$ 413,279	$ 738,952	$ 284,690	$ 1,472,713	$ (264,969)	$ 61,897	$ 4,556,245	$ 576,915	$ 5,133,160
民國一〇七年度盈餘指撥及分配：(附註六.21)										
提列法定盈餘公積	-	-	29,139	-	(29,139)	-	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	(233,060)	-	-	(233,060)	-	(233,060)
股份基礎給付酬勞成本	-	7,813	-	-	-	-	-	7,813	-	7,813
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	2	-	-	-	-	-	2	-	2
因受領贈與產生者	-	27	-	-	-	-	-	27	-	27
民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	331,508	-	-	331,508	48,501	380,009
民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(25,596)	(79,802)	77,414	(27,984)	(13,348)	(41,332)
民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	-	305,912	(79,802)	77,414	303,524	35,153	338,677
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,879)	(32,879)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,849,683	421,121	768,091	284,690	1,516,426	(344,771)	139,311	4,634,551	579,189	5,213,740
民國一〇八年度盈餘指撥及分配：(附註六.21)										
提列法定盈餘公積	-	-	30,591	-	(30,591)	-	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	(240,459)	-	-	(240,459)	-	(240,459)
股份基礎給付酬勞成本	-	7,913	-	-	-	-	-	7,913	-	7,913
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	159	-	-	-	-	-	159	-	159
因受領贈與產生者	-	28	-	-	-	-	-	28	-	28
民國一〇九年度淨利	-	-	-	-	287,441	-	-	287,441	69,526	356,967
民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,198)	(11,881)	38,381	23,302	1,862	25,164
民國一〇九年度綜合損益總額	-	-	-	-	284,243	(11,881)	38,381	310,743	71,388	382,131
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,563	-	-	-	(525)	-	3,038	(13,952)	(10,914)
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,541)	(24,541)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	$ 1,849,683	$ 432,784	$ 798,682	$ 284,690	$ 1,529,619	$ (357,177)	$ 177,692	$ 4,715,973	$ 612,084	$ 5,328,057

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額以新台幣仟元為單位)

項目	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	$ 533,314	$ 546,536
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	168,831	171,489
攤銷費用	26,422	36,584
預期信用減損損失數	5,461	14,671
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	32,575	(35,948)
利息費用	14,253	11,828
利息收入	(90,713)	(76,918)
股利收入	(10,178)	(10,892)
股份基礎給付酬勞成本	7,913	7,813
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	18,307	6,682
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(1,775)	3,022
不動產、廠房及設備轉列費用數	851	-
處分投資損失	786	-
未實現外幣兌換損失	37,544	31,192
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(592,586)	(119,766)
應收票據	(2,910)	2,072
應收帳款	(50,880)	181,308
應收帳款-關係人	35	41
其他應收款	9,386	(12,801)
其他應收款-關係人	203	7
存貨	1,484	114,372
預付款項及其他流動資產	(15,216)	37,465
合約負債	(2,580)	(6,066)
應付帳款	21,764	(64,741)
應付帳款-關係人	(492)	(283)
其他應付款	45,008	8,357
其他應付款-關係人	217	(226)
其他流動負債	6,951	(10,130)
淨確定福利負債	(15,525)	(14,992)
營運產生之現金流入	148,450	820,676
收取之利息	83,168	63,796
收取之股利	10,178	10,892
支付之利息	(14,155)	(11,885)
支付之所得稅	(131,912)	(205,765)
營業活動之淨現金流入	95,729	677,714

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項　　目	一〇九年度	一〇八年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	$ (509,558)	$ (796,016)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	732,271	715,912
處分採用權益法之投資	629	-
預付投資款增加	-	(3,165)
處分子公司	317	(320)
採用權益法之被投資公司發放之現金股利	4,975	10,946
取得不動產、廠房及設備	(142,567)	(108,677)
處分不動產、廠房及設備	8,845	1,087
存出保證金減少(增加)	918	(544)
取得無形資產	(1,798)	(3,590)
其他金融資產(增加)減少	(19,180)	6,450
其他非流動資產增加	(17,353)	(25,417)
預付設備款減少(增加)	22,482	(7,070)
其他投資活動	80	-
投資活動之淨現金流入(出)	80,061	(210,404)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	192,824	263,100
舉借長期借款	45,195	-
償還長期借款	(830)	-
存入保證金增加(減少)	501	(3,935)
租賃負債本金償還	(13,040)	(11,265)
發放現金股利	(240,459)	(233,060)
子公司發放予非控制權益之現金股利	(24,541)	(32,879)
取得子公司股權	(7,749)	-
其他籌資活動	28	27
籌資活動之淨現金流出	(48,071)	(18,012)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26,466)	(104,016)
本期現金及約當現金增加數	101,253	345,282
期初現金及約當現金餘額	3,033,334	2,688,052
期末現金及約當現金餘額	$ 3,134,587	$ 3,033,334

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鉅祥企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年十一月十四日奉准設立。註冊地及主要營運據點為桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號。主要營業項目為經營模具、沖件、治工具、自動化專用機及各型電器、機械組件之製造及銷售等業務。

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

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇九及一〇八年度合併財務報告已於民國一一〇年三月十五日經本公司董事會核准通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之準則及解釋

依金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第 1080323028 號令規定，自民國一〇九年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇九年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。有關本集團自民國一〇九年一月一日起開始適用前述金管會認可並發布生效之準則及解釋，對本集團合併財務報告並未有重大影響。

2.國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則第 4 號(修正)	暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長	自發布日起生效
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號(修正)	利率指標變革-第二階段	西元 2021 年 1 月 1 日

本集團管理階層經評估於民國一一〇年適用上述金管會認可及發布生效之準則修正，將不致對本集團合併財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋：無。

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

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則第 3 號(修正)	更新對觀念架構之索引	西元 2022 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待 IASB 決定
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號(修正)	國際財務報導準則第 17 號之修正	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則 2018-2020 週期之年度改善	西元 2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	負債分類為流動或非流動	西元 2022 年 1 月 1 日(註)
國際會計準則第 1 號(修正)	會計政策之揭露	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號(修正)	會計估計之定義	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號(修正)	不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款	西元 2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號(修正)	虧損性合約-履行合約之成本	西元 2022 年 1 月 1 日

註：IASB 已於西元 2020 年 7 月 15 日將生效日延後至西元 2023 年 1 月 1 日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

1.財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(2) 衡量基礎

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

(3) 功能性及表達貨幣

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

2.合併財務報告編製範圍

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，則本公司控制被投資者。本公司並僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

(1) 對被投資者之權力，亦即具有賦予其現時能力以主導被投資者攸關活動之既存權利；
(2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
(3) 使用其對被投資者之權力以影響本公司報酬金額之能力。

若有事實及情況顯示上述三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司重評估是否控制被投資者。

有關合併財務報告編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	所持股權百分比(%) 109.12.31	108.12.31
本公司	錦德投資(股)公司	台灣	一般投資	100.00	100.00
本公司	GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.(註 4)	安圭拉	一般投資	100.00	100.00
本公司	美國G-SHANK, INC.	美國	沖壓零件模具、治具之銷售及控股公司	100.00	100.00
本公司	上海鉅祥精密模具有限公司	中國上海(註 1)	精密連續沖模及五金製品	85.00	85.00
本公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司(註3)	中國蘇州(註 1)	刨床、銑床或模機、精密連續沖模及五金製品	5.86	-
本公司	鉅祥企業(馬)有限公司	馬來西亞	沖壓零件模具及治具	92.33	92.33
本公司	鉅祥日本株式會社	日本東京	國際貿易	58.89	58.89
本公司	鉅祥(泰)有限公司	泰國	精密連續沖模及五金製品	85.00	85.00
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. (註 4)	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	英屬開曼群島	一般投資	100.00	100.00
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	宏錦(上海)電子有限公司	中國上海(註 1)	精密連續沖模及五金製品	80.19	80.19
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	鉅隆模具(東莞)有限公司	中國東莞(註 1)	精密連續沖模及五金製品	51.00	51.00

(續下頁)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	所持股權百分比(%) 109.12.31	108.12.31
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	廈門鉅祥精密模具有限公司	中國廈門 (註 1)	精密連續沖模及五金製品	79.60	79.60
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司(註3)	中國蘇州 (註 1)	刨床、銑床或模機、精密連續沖模及五金製品	94.14	94.14
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	青島鉅祥精密模具有限公司	中國青島 (註 1)	精密連續沖模及五金製品	92.83	92.83
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	上海鉅祥精密五金製品有限公司	中國上海 (註 1)	精密連續沖模及五金製品	85.00	85.00
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	天津鉅祥精密模具有限公司	中國天津 (註 1)	精密連續沖模及五金製品	88.20	88.20
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	深圳鉅祥精密模具有限公司	中國深圳 (註 1)	精密連續沖模及五金製品	93.85	93.85
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	OASIS WORLD CO., LTD.	模里西斯	一般投資及國際貿易	(註 2)	(註 2)
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	深圳鉅寶精密模具有限公司	中國深圳 (註 1)	精密連續沖模及五金製品	91.43	91.43

(續下頁)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在地區	業務性質	所持股權百分比(%)	
				109.12.31	108.12.31
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	墨西哥	沖壓零件模具及治具	100.00	100.00
鉅祥企業(馬)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	印尼	沖壓零件模具及治具	94.00	94.00
上海鉅祥精密五金製品有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	中國湖北(註 1)	精密連續沖模及五金製品、電鍍加工	100.00	100.00
鉅隆模具(東莞)有限公司	東莞喬鉅貿易有限公司	中國東莞(註 1)	塑料五金批發及進出口業務	100.00	100.00

註 1：該等公司係設立於中國，該等國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令之限制。截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，該等公司受外匯管制之現金、銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及其他金融資產-流動金額合計分別為 2,060,183 仟元及 1,722,385 仟元。

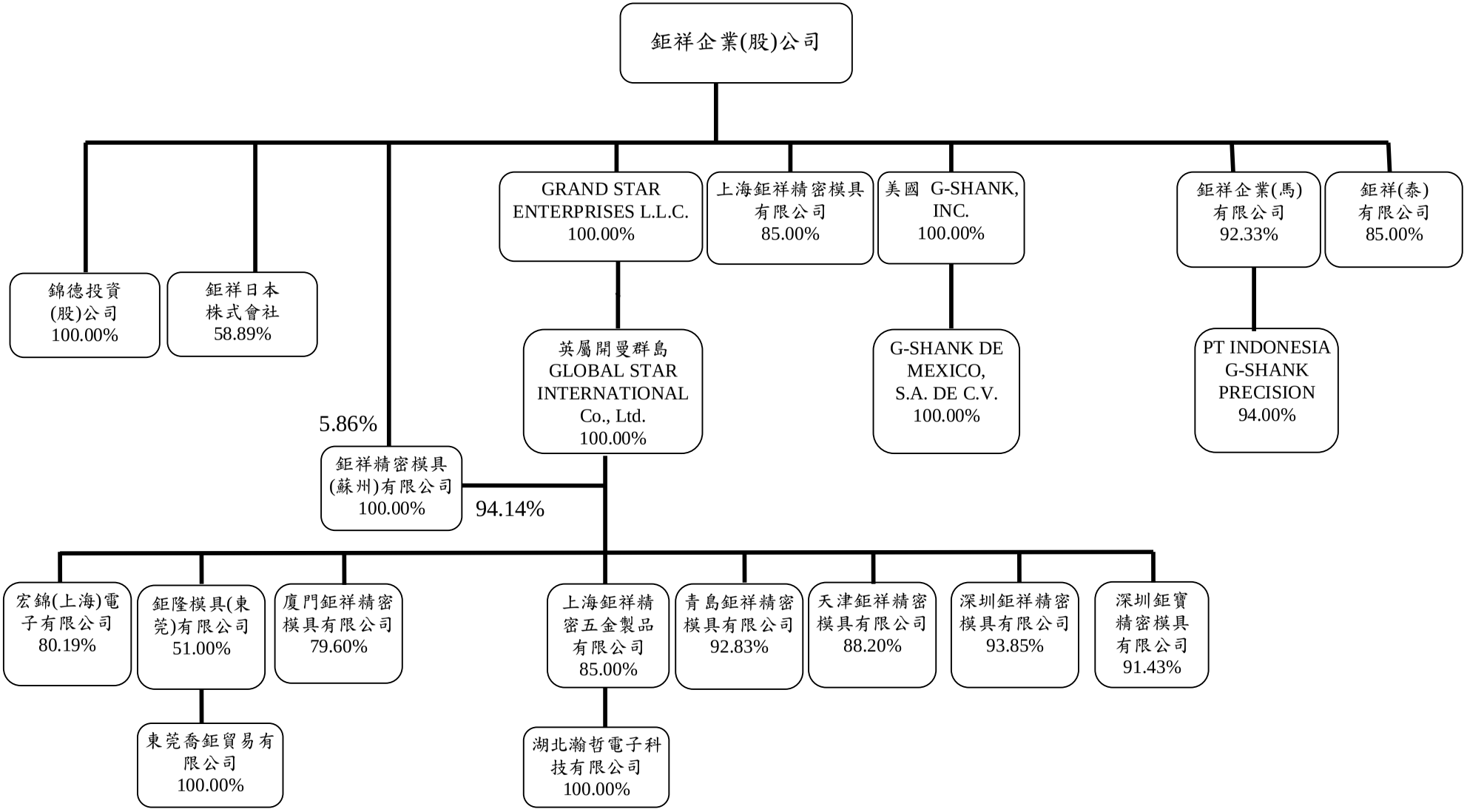
註 2：本公司為經營及管理業務所需，於民國一〇八年十一月七日經董事會決議辦理子公司 OASIS WORLD Co., Ltd.之解散清算，並自該日起，不再納入合併財務報告之編製個體，嗣於民國一〇九年五月二十二日完成清算程序。

註 3：本公司於民國一〇八年五月二十四日與鉅祥精密模具(蘇州)有限公司股東簽訂股權讓受協議書，本公司同意以人民幣 2,503,481 元購買鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 5.86%之股權，讓受後本集團持股比例為 100%。前述股權讓受已於民國一〇九年一月二十日完成所有程序。

註 4：GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.為原美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.，於民國一〇九年十二月七日完成自美國遷冊至安圭拉，並於民國一一〇年一月十一日經經濟部投資審議委員會核准。

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司之財務報表係由其他會計師查核。該等子公司民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之資產總額分別為 1,003,781 仟元及 1,042,977 仟元；民國一〇九及一〇八年度之營業收入淨額分別為 616,749 仟元及 817,547 仟元。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司與子公司之投資及持股比例如下列圖表：


鉅祥企業(股)公司
錦德投資(股)公司 100.00%
鉅祥日本株式會社 58.89%
5.86%
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 100.00%
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 100.00%
上海鉅祥精密模具有限公司 85.00%
美國 G-SHANK, INC. 100.00%
鉅祥企業(馬)有限公司 92.33%
鉅祥(泰)有限公司 85.00%
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd. 100.00%
G-SHANK DE MEXICO, S.A. DE C.V. 100.00%
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION 94.00%
94.14%
宏錦(上海)電子有限公司 80.19%
鉅隆模具(東莞)有限公司 51.00%
廈門鉅祥精密模具有限公司 79.60%
上海鉅祥精密五金製品有限公司 85.00%
青島鉅祥精密模具有限公司 92.83%
天津鉅祥精密模具有限公司 88.20%
深圳鉅祥精密模具有限公司 93.85%
深圳鉅寶精密模具有限公司 91.43%
東莞喬鉅貿易有限公司 100.00%
湖北瀚哲電子科技有限公司 100.00%

3.合併財務報告編製原則

(1) 合併財務報告係依國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之規定編製，合併財務報告集團內個體間之交易有關之集團內資產與負債、權益、收益、費損及現金流量於編製合併財務報告時已全數銷除，並對類似情況下之相似交易及事項採用統一會計政策。合併財務報告包括取得控制日起至終止控制日止之子公司收益及費損。綜合損益歸屬於本公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(2) 本公司業主與非控制權益間之交易

A.未導致喪失控制者

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

B.導致喪失控制者

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

4.資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

5.外幣交易及國外營運機構之換算

(1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣。各合併個體之個別財務報表係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之財務績效及財務狀況均予換算為新台幣。各合併個體之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。

(2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：

A.所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；
B.所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；
C.所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

6.現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資，持有目的係在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。

7.金融工具

(1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。

(2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。

(3) 本集團發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。

(4) 金融資產及金融負債僅於本集團有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(5) 本集團之金融工具如下：

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其產生之利益或損失係認列於損益。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，按攤銷後成本衡量，包括列報於資產負債表之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產及其他應收款等項目：

(A) 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除減損損失之攤銷後成本衡量，於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將該利益或損失認列於損益。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資；或指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將公允價值變動列報於其他綜合損益之非持有供交易之權益工具投資：

(A) 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

後續係按公允價值衡量，且其價值變動除債務工具投資之減損損失、貨幣性金融資產外幣兌換損益及以有效利息法計算之利息，與權益工具投資之非明顯代表部分投資成本回收之股利外，於除列或重分類前認列為其他綜合損益；除列時有關先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，債務工具投資係自權益重分類至損益；而權益工具投資則係轉列為保留盈餘。另權益工具投資之股利係於取得股利收取之權利時認列。

D.按攤銷後成本衡量之金融負債

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

E.非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於簽訂合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，則列為金融負債。衍生工具若嵌入主契約屬適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(以下簡稱 IFRS 9)之金融資產，係以整體混合合約之條款決定金融資產分類。衍生工具若嵌入主契約非屬適用 IFRS 9 之金融資產，應評估嵌入式衍生工具與主契約是否緊密關聯，若非緊密關聯則應將嵌入式衍生工具與主契約分離並以衍生工具處理，除非整體混合合約係屬透過損益按公允價值衡量。

8.公允價值衡量

(1) 公允價值係於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。公允價值衡量之架構，係考量特定資產或負債之特性，包括該資產之狀況與地點，及對該資產之出售或使用之限制，並假設該出售資產或移轉負債之交易發生於該資產或負債之主要市場，或若無主要市場，則為該資產或負債之最有利市場，主要或最有利市場必需是本集團所能進入進行交易者；及假設該等市場參與者於定價時係依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

(2) 以評價技術衡量之公允價值，係採用在該等情況下適合且有足夠資料可得之評價技術，並使用最大化攸關可觀察輸入值，及使用最小化不可觀察輸入值。

9.金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將按攤銷後成本衡量之金融資產除列部分之帳面金額與所收取對價間之差額認列為損益；除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列於保留盈餘，債務工具投資則係認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面金額。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

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

10.資產減損

(1) 金融資產之減損

A.本集團係對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產、應收票據、應收帳款及其他應收款等)之預期信用損失認列備抵損失。

B.本集團係以反映藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額、貨幣時間價值，及與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)之方式衡量金融資產之預期信用損失。除應收票據、應收帳款及其他應收款適用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失外，現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產若於報導日之信用風險低或信用風險自原始認列後並未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；若於報導日前述金融資產信用風險自原始認列後已顯著增加，則係按存續期間預期信用損失金額衡量。

C.上述金融資產係藉由備抵損失調降其帳面金額，備抵損失之提列及迴轉金額係認列於損益。

(2) 非金融資產之減損

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

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

11.存　　貨

存貨成本係包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達到目前之地點及狀態所發生之其他成本，成本之計算採用加權平均成本公式分配存貨成本。存貨期末係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

12.採用權益法之投資

(1) 關聯企業係指本集團對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。

(2) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本集團對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則停止認列進一步之損失，本集團僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。若投資成本超過本集團於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。

(3) 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所享有關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。

(4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(5) 當本集團對關聯企業喪失重大影響時，本集團係按喪失重大影響日之公允價值認列對前關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本集團若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(6) 本集團與關聯企業間交易之未實現損益於本集團在對其權益有關之範圍內銷除。

(7) 本集團於報導日依國際會計準則第 39 號之規定確認是否有客觀證據顯示投資關聯企業可能發生減損，若有，則將投資之整體帳面金額視為單一資產，依國際會計準則第 36 號之規定，比較可回收金額(使用價值或公允價值減出售成本孰高者)與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為投資關聯企業帳面金額之減少。該減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

13.不動產、廠房及設備

(1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於取得或建造時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

(2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

房屋建築	20-50 年
房屋建築及附屬設備	3-20 年
機器設備	2-12 年
運輸設備	4-10 年
辦公設備	3-10 年
其他設備	3-15 年

(3) 重置及重大檢查成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。

(4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

14.租　　賃

(1) 本集團為出租人

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

A.融資租賃下，租賃投資淨額係按依約應向承租人收取之款項及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量，並表達為應收融資租賃款。融資租賃收益之認列，係以能反映本集團未到期之租賃投資淨額在各租賃期間之固定報酬率。

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

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為收益。

(2) 本集團為承租人

除短期租賃及低價值標的資產之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃係於租賃開始日認列為使用權資產及租賃負債。

A.使用權資產之原始認列及後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失，及調整租賃負債之再衡量數後之金額列示。使用權資產之折舊係採直線法，按租賃開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

B.租賃負債之原始認列係按租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付按該利率折現，若該利率並非容易確定，則使用承租人之增額借款利率折現。後續衡量係以有效利息法之攤銷後成本衡量。租賃負債之再衡量數，係作為使用權資產之調整，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量數認列於損益中。

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為費用。

15.無形資產

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

(2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

(3) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

16.權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

17.收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本集團係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本集團之主要收入項目說明如下：

商品之銷售

本集團主要係製造及銷售模具及沖壓部品，並於移轉產品之控制予客戶時認列收入，及同時產生取得對價之可執行權利。因此，本集團通常於商品已交付且法定所有權已移轉時認列收入，若能可靠估計折讓或未來退貨且能依據以往經驗及其他攸關因素認列退款負債時，則於銷售認列時作為銷貨收入之減項。

本集團於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，認列應收帳款；若已移轉商品予客戶，惟仍未具無條件收取對價之權利時，則認列合約資產；若於移轉商品予客戶前，因已自客戶收取或已可自客戶收取對價而須移轉商品予客戶之義務時，認列合約負債。

合約協議之付款時點若對移轉商品之交易明確地或隱含地提供客戶或本集團重大財務利益，本集團調整承諾之對價金額以反映貨幣時間價值；對於合約開始時即預期移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔不超過一年之銷售合約，本集團不調整承諾之對價金額。

18.借款成本

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

19.員工福利

(1) 短期員工福利

係指預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後十二個月內全部清償之員工福利(離職福利除外)，其以換取員工服務所預期支付之非折現金額衡量，並認列為費用及負債。對於利潤分享及紅利支付之預期成本，係於符合因過去事項，導致負有現時法定或推定之支付義務，且該義務能可靠估計時，依前述規定認列為費用及負債。

(2) 退職後福利

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

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

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

20.股份基礎給付

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

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

21.所得稅

(1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。

(2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。

(3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。

(4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

(5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。

(6) 本集團屬國內公司者，當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

22.每股盈餘

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

23.營運部門報導

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

24.政府補助

(1) 政府補助僅於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

(2) 與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本集團認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

(3) 政府補助於合併財務報告中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)於合併資產負債表列為負債；已實現者於合併綜合損益表列為相關費損之減少或其他收益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1.管理階層於採用會計政策過程中，對合併財務報告認列金額最具有重大影響之判斷：
投資性不動產之分類，請參閱合併財務報告附註六.10(7)項下說明。

2.於報導日對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如合併財務報告附註六.16 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於具資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響淨確定福利負債金額。

本公司於民國一〇九年十二月三十一日之淨確定福利負債帳面金額為 82,291 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率及預期薪資增加率增減 0.5%，將導致淨確定福利負債金額之帳面金額減少 14,023 仟元或增加 15,408 仟元，及增加 15,155 仟元或減少 13,949 仟元。

上述係於其他假設不變之情況下，僅分析單一假設變動之影響，惟實際精算假設變動之影響係相互連動。敏感度分析所使用之方法係與衡量淨確定福利負債一致，且所使用之方法與假設亦與前期相同。

(2) 金融工具公允價值

如合併財務報告附註四.8 所述，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動係無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值及其他評價模式。任何假設及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量，請參閱合併財務報告附註十二.2(4)。

本集團於民國一〇九年十二月三十一日透過其他綜合損益按公允價值衡量之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 205,354 仟元。

(3) 應收帳款之減損

如合併財務報告附註四.10、六.4 及六.5 所述，應收帳款之備抵損失係採用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量。應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。本集團管理階層對於前述應收款項之分類與違約率及預期損失率之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收款項備抵損失估列金額。

本集團於民國一〇九年十二月三十一日之應收款項淨額為 1,287,236 仟元(包括應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)及其他應收款)，已減除估列之備抵損失 32,248 仟元。

(4) 存貨之評價

如合併財務報告附註四.11 所述，存貨期末係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。該等估計係本集團依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本集團於民國一〇九年十二月三十一日之存貨帳面金額為 745,421 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 76,310 仟元。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
現金及零用金	$5,058	$5,158
支票及活期存款	973,561	848,583
定期存款	2,155,968	2,179,593
合　　計	$3,134,587	$3,033,334

(1) 上述定期存款係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
取得成本：		
基　　金	$118,886	$126,992
股　　票	-	10,443
債　　券	1,013,585	418,188
換匯交易合約	-	-
小　　計	1,132,471	555,623
評價調整：		
基　　金	530	20
股　　票	-	(2,936)
債　　券	(32,711)	(3,125)
換匯交易合約	889	-
小　　計	(31,292)	(6,041)
合　　計	$1,101,179	$549,582

(1) 本公司民國一〇九年度與金融機構簽訂之換匯交易合約及結構性商品暨民國一〇八年度與金融機構簽訂之遠期外匯合約及雙元貨幣投資，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動及利率所為之財務避險操作，但未指定為避險工具，有關本公司未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

金融商品	名目本金(仟元)	幣　別	到期日
109.12.31			
換匯交易合約	USD 7,500	美金兌新台幣	110.03.10
換匯交易合約	USD 3,000	美金兌新台幣	110.03.22
合　　計	USD 10,500		

108.12.31：無。

民國一〇九及一〇八年度因從事換匯交易、結構性商品、雙元貨幣投資或遠期外匯合約而分別產生之淨(損失)利益為(8,127)仟元及 1,671 仟元。

(2) 本集團於民國一〇九及一〇八年度因透過損益按公允價值衡量之金融資產而分別產生之評價淨損失 32,575 仟元及淨利益 35,948 仟元，帳列營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

(3) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(4) 有關本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

3.按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
人民幣按期開放理財商品	$22,708	$247,201
減：備抵損失	-	-
淨　　額	$22,708	$247,201

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產係以持有金融資產以收取合約現金流量為目的之經營模式，且合約現金流量係完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故分類為按攤銷後成本衡量。

(2) 上述按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(3) 有關本集團攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)B。

4.應收票據淨額

	109.12.31	108.12.31
應收票據	$80,901	$77,991
減：備抵損失	-	-
淨　　額	$80,901	$77,991

5.應收帳款淨額

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	$1,180,904	$1,137,671
減：備抵損失	(32,248)	(26,500)
淨　　額	$1,148,656	$1,111,171

(1) 本集團應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失係採用簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量。應收票據、應收帳款及其他應收款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。

(2) 本集團應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失增減變動情形如下：

	109年度	108年度
期初餘額	$26,500	$12,717
應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶提列	5,461	14,671
應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶迴轉	-	-
兌換差額	287	(888)
期末餘額	$32,248	$26,500

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

6.存貨

	109.12.31		
	成　　本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原　　料	$243,238	$18,784	$224,454
物　　料	40,857	64	40,793
在 製 品	200,263	29,747	170,516
製 成 品	324,561	23,135	301,426
買賣商品	12,812	4,580	8,232
合　　計	$821,731	$76,310	$745,421

	108.12.31		
	成　　本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原　　料	$256,246	$21,610	$234,636
物　　料	33,070	82	32,988
在 製 品	181,661	25,644	156,017
製 成 品	340,123	28,767	311,356
買賣商品	12,935	1,027	11,908
合　　計	$824,035	$77,130	$746,905

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	109 年度	108 年度
存貨轉列銷貨成本	$3,422,042	$3,680,936
存貨淨變現價值回升	(217)	(5,629)
存貨盤損	12,611	7,650
營業成本合計	$3,434,436	$3,682,957

(2) 民國一〇九及一〇八年度因期初已提列備抵存貨跌價損失之部分原料價格回升或使用，或在製品完工轉製成品並已出售或製成品已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致認列存貨淨變現價值回升，因而減少銷貨成本分別為 217 仟元及 5,629 仟元。

(3) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

7.其他金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
定期存款	$61,301	$71,543
受限制資產-銀行存款	3,962	5,939
境外資金匯回專戶		
活期存款	2,586	-
定期存款	27,711	-
合　　計	$95,560	$77,482

有關其他金融資產-流動提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

8.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109.12.31	108.12.31
權益工具		
未上市(櫃)公司股票	$27,006	$27,006
權益工具投資評價調整	178,348	139,426
合　　計	$205,354	$166,432

(1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係非屬持有供交易之投資，故本集團選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(2) 本集團於民國一〇九及一〇八年度因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入均為 10,178 仟元。

(3) 本集團於民國一〇九及一〇八年度未有累積利益或損失在權益內移轉。

(4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(5) 有關本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

9.採用權益法之投資及預付投資款

(1) 採用權益法之投資

A.本集團採用權益法之投資均屬個別不重大之關聯企業，其帳面金額及所持權益比例列示如下：

關聯企業名稱	109.12.31	所持權益比例(%)	108.12.31	所持權益比例(%)
旭軟電子科技(股)公司(註 3)	$146,510	14.74	$170,189	14.74
長宏伸五金製品有限公司(註 2)	-	-	3,028	20.00
OASIS WORLD CO., LTD.(註 1)	-	-	320	100.00
合　　計	$146,510		$173,537	

註1：有關本集團前子公司 OASIS WORLD CO., LTD.辦理解散清算之相關說明，請參閱合併財務報告附註四.2之註2及附註六.33。

註2：本集團經評估結果決議終止對長宏伸五金製品有限公司(簡稱長宏伸五金)投資，並於民國一〇九年五月與該公司經營股東共同協商同意本集團終止對長宏伸五金投資，乃以民國一〇九年四月底帳面金額人民幣683,680元減除對長宏伸五金之應付設備款人民幣350,000元及已收回投資款為人民幣150,000元後認列投資損失人民幣183,680元(折合新台幣786仟元)，帳列處分投資損失項下。

註3：本集團為旭軟電子科技(股)公司之最大單一股東，持有14.74%有表決權股份，因其他前十大股東(非為關係人)持股超過本集團，且股東間沒有約定互相商議或集體制定決策，顯示本集團並無實際能力主導攸關決策，故判斷對該公司未具控制力，僅具重大影響。

B.本集團對個別不重大之關聯企業所享有份額之彙總金額如下：

	109 年度	108 年度
繼續營業單位本期淨損	$(18,307)	$(6,682)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(703)	267
本期綜合損益總額	$(19,010)	$(6,415)

C.本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$173,537	$190,576
前子公司保留投資之公允價值	-	320
關聯企業發放現金股利	(4,975)	(10,946)
本期享有損失之份額	(18,307)	(6,682)
本期處分採用權益法之投資之價款	(2,415)	-
本期處分採用權益法之投資之投資損失	(786)	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	159	2
國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所享有之份額	(76)	(103)
確定福利計畫之再衡量數變動所享有之份額	(86)	54
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益變動所享有之份額	(541)	316
期末餘額	$146,510	$173,537

D.上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

(2) 預付投資款

	109.12.31	108.12.31
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	$-	$3,165

本公司於民國一〇八年五月二十四日與鉅祥精密模具(蘇州)有限公司股東簽訂股權讓受協議書，本公司同意以人民幣 2,503,481 元購買鉅祥精密模具(蘇州)有限公司5.86%之股權。本公司於民國一〇八年十月二十一日依協議書規定，於大陸稅局備案支付人民幣 700,000 元。前述股權讓受已於民國一〇九年一月二十日完成所有程序，並支付尾款。

10.不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土　地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合　計
109 年度								
原始成本：								
期初餘額	$138,206	$1,015,145	$2,144,727	$94,403	$85,382	$207,608	$5,829	$3,691,300
本期增添	-	2,937	103,848	11,056	1,836	18,559	7,098	145,334
本期處分	-	-	(52,475)	(7,832)	(3,544)	(2,243)	-	(66,094)
重分類	-	4,842	1,832	-	(521)	671	(7,755)	(931)
兌換差額	(2,485)	854	1,522	(975)	(635)	(271)	88	(1,902)
期末餘額	135,721	1,023,778	2,199,454	96,652	82,518	224,324	5,260	3,767,707
累計折舊：								
期初餘額	-	547,596	1,634,855	66,842	66,809	145,707	-	2,461,809
本期折舊	-	38,774	89,507	6,803	4,370	12,678	-	152,132
本期處分	-	-	(46,674)	(7,103)	(3,214)	(2,033)	-	(59,024)
重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
兌換差額	-	914	(153)	(639)	(388)	(296)	-	(562)
期末餘額	-	587,284	1,677,535	65,903	67,577	156,056	-	2,554,355
期末帳面金額	$135,721	$436,494	$521,919	$30,749	$14,941	$68,268	$5,260	$1,213,352
108 年度								
原始成本：								
期初餘額	$136,139	$1,029,367	$2,156,205	$91,584	$89,020	$188,691	$4,099	$3,695,105
本期增添	-	3,889	51,570	6,664	8,261	22,295	6,346	99,025
本期處分	-	-	(24,286)	(3,085)	(10,385)	(3,557)	-	(41,313)
重分類	-	467	1,658	-	-	2,381	(4,506)	-
兌換差額	2,067	(18,578)	(40,420)	(760)	(1,514)	(2,202)	(110)	(61,517)
期末餘額	138,206	1,015,145	2,144,727	94,403	85,382	207,608	5,829	3,691,300
累計折舊：								
期初餘額	-	515,333	1,596,434	62,712	72,030	139,191	-	2,385,700
本期折舊	-	41,666	90,374	7,741	5,410	11,219	-	156,410
本期處分	-	-	(21,520)	(2,952)	(9,489)	(3,243)	-	(37,204)
重分類	-	-	(19)	-	-	19	-	-
兌換差額	-	(9,403)	(30,414)	(659)	(1,142)	(1,479)	-	(43,097)
期末餘額	-	547,596	1,634,855	66,842	66,809	145,707	-	2,461,809
期末帳面金額	$138,206	$467,549	$509,872	$27,561	$18,573	$61,901	$5,829	$1,229,491

(2) 本集團建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、車間及廠房裝潢等，並分別按其耐用年限 20-50 年及 3-20 年予以計提折舊。

(3) 本集團於民國一〇九及一〇八年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。

(4) 本集團民國一〇九及一〇八年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。

(5) 上述不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情事。

(6) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

	109 年度	108 年度
合併財務報告附註六.10(1)列示之不動產、廠房及設備本期增添	$145,334	$99,025
加：期初應付設備款	3,258	12,910
減：期末應付設備款	(4,556)	(3,258)
處分採用權益法之投資價款減除應付設備款	(1,469)	-
取得不動產、廠房及設備現金流出	$142,567	$108,677

(7) 本集團出租資產明細如下：

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	$1,340	$4,191
減：累計折舊	(932)	(2,702)
出租資產淨額	$408	$1,489

A.本公司廠房之部分房屋樓層出租予百岳精密有限公司(以下簡稱百岳精密)，租賃期間為民國一〇七年十月一日至民國一〇八年九月三十日，嗣於民國一〇八年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一〇八年十月一日至民國一〇九年九月三十日，嗣於民國一〇九年九月三十日雙方再進行續約，租賃期間為民國一〇九年十月一日至民國一一〇年九月三十日。

B.本集團-上海鉅祥精密模具有限公司將廠房之部分房屋樓層出租予長宏伸五金製品有限公司(以下簡稱長宏伸五金)，租賃期間為民國一〇三年三月一日至民國一〇八年二月二十八日，嗣於民國一〇八年二月二十八日雙方進行續約，租賃期間為民國一〇八年三月一日至民國一一三年二月二十八日。嗣於民國一〇九年五月，經雙方同意終止租賃合約。

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

11.使用權資產

(1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

	109 年度		
	土地	房屋及建築	合　　計
原始成本：			
期初餘額	$66,166	$98,874	$165,040
本期增添	-	24,407	24,407
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(121)	1,772	1,651
期末餘額	66,045	125,053	191,098
累計折舊：			
期初餘額	1,926	12,671	14,597
本期折舊	1,892	14,807	16,699
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	218	455	673
期末餘額	4,036	27,933	31,969
期末帳面金額	$62,009	$97,120	$159,129

	108 年度		
	土地	房屋及建築	合　　計
原始成本：			
期初餘額	$-	$-	$-
初次適用 IFRS16 之調整數	67,599	102,129	169,728
調整後之期初餘額	67,599	102,129	169,728
本期增添	-	-	-
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(1,433)	(3,255)	(4,688)
期末餘額	66,166	98,874	165,040
累計折舊：			
期初餘額	-	-	-
本期折舊	1,982	13,097	15,079
本期到期/轉列	-	-	-
兌換差額	(56)	(426)	(482)
期末餘額	1,926	12,671	14,597
期末帳面金額	$64,240	$86,203	$150,443

(2) 本集團於民國一〇九及一〇八年度均未有轉租使用權資產之情事。

(3) 本集團民國一〇九及一〇八年度均無使用權資產減損之情形。

(4) 有關使用權資產提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

12.無形資產

(1) 本集團無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

	109 年度	108 年度
原始成本：		
期初餘額	$7,200	$5,831
本期增添	1,798	3,590
本期減少-到期除列	(357)	(2,226)
兌換差額	(43)	5
期末餘額	8,598	7,200
累計折舊：		
期初餘額	(3,229)	(3,130)
本期攤銷	(2,394)	(2,316)
本期減少-到期除列	357	2,226
兌換差額	41	(9)
期末餘額	(5,225)	(3,229)
期末帳面金額	$3,373	$3,971

(2) 本集團民國一〇九及一〇八年度均無無形資產減損之情形。

13.短期借款

	109.12.31	108.12.31
信用借款	$1,222,202	$1,043,000
擔保借款	13,622	-
合　　計	$1,235,824	$1,043,000

(1) 本集團短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	109.12.31	108.12.31
信用借款	0.700%-1.325%	0.806%-1.533%
擔保借款	3.990%-4.350%	-

(2) 本集團提供短期借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

14.長期借款

債權人	借款性質	合約期間	金額	還款方式
109.12.31				
台北富邦銀行	信用借款	109/01/03~114/01/03	$3,242	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/05~114/01/03	1,598	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/07~114/02/07	16,461	(註 2)
台北富邦銀行	信用借款	109/03/05~114/01/03	1,904	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/01~114/01/03	1,789	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/05/05~114/01/03	1,753	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/06/05~114/01/03	2,023	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/07/03~114/01/03	1,719	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/07/20~114/01/03	867	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/08/05~114/01/03	1,873	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/08/07~114/02/07	2,276	(註 2)
台北富邦銀行	信用借款	109/09/04~114/01/03	1,938	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05~114/01/03	1,895	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/11/05~114/01/03	2,151	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/12/15~114/01/03	2,017	(註 1)
康百士銀行 (BBVA USA)	信用貸款	109/05/04~111/05/04	859	(註 3)
合　　計			44,365	
減：一年內到期長期借款			-	
一年後到期之長期借款			$44,365	

108.12.31：無。

註 1：台北富邦銀行於民國 112 年 01 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 2：台北富邦銀行於民國 112 年 02 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 3：康百士銀行於到期時一次償還本息。

(1) 上述台北富邦銀行長期借款係屬台商回台投資專案融資貸款，於民國一〇九年十二月三十一日之借款利率為 0.70%。

(2) 上述康百士銀行長期借款係美國紓困貸款之專案融資貸款，於民國一〇九年十二月三十一日之借款利率為 1.00%。

(3) 本集團未對上列長期借款提供擔保品。

15.租賃負債

	折現率	109.12.31	108.12.31
租賃負債			
房屋及建築	2.475%-4.750%	$100,721	$87,972
減：一年內到期租賃負債		(16,645)	(11,402)
一年後到期之租賃負債		$84,076	$76,570

(1) 本集團之子公司-東莞鉅隆、深圳鉅祥、日本鉅祥及深圳鉅寶，分別於民國九十六年九月、民國一〇五年六月、民國一〇六年四月及民國一〇六年八月，以租賃方式承租廠房及宿舍，並自民國一〇八年一月一日起帳列使用權資產項下，租賃期限分別為四十年、五年、二年及三年，均按月支付租賃款。

(2) 其他租賃資訊列示如下：

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	$5,764	$8,144
低價值資產租賃費用	$-	$-
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$-	$-
各類型租賃之現金流出總額	$18,804	$19,409
租賃負債之利息	$4,283	$4,563

本集團對符合短期租賃之宿舍等選擇租賃認列豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

16.退職後福利

(1) 確定福利計畫

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

B.淨確定福利負債之再衡量數認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	109 年度	108 年度
期初金額	$(97,416)	$(71,766)
淨確定福利計劃之再衡量數	(3,112)	(25,650)
期末金額	$(100,528)	$(97,416)

C.確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	$238,086	$239,768
計畫資產公允價值	(155,402)	(144,666)
計畫短絀	82,684	95,102
帳列其他應付款	(393)	(398)
淨確定福利負債	$82,291	$94,704

D.確定福利義務現值之變動如下：

	109 年度	108 年度
期初帳面金額	$239,768	$234,519
當期服務成本	2,540	2,891
利息費用	1,702	2,181
淨確定福利負債再衡量數		
因人口統計假設變動所產生之精算損失(利益)	298	(1,932)
因財務假設變動所產生之精算損失	9,190	6,491
因經驗調整所產生之精算(利益)損失	(1,070)	26,813
支付之福利	(14,342)	(31,195)
期末帳面金額	$238,086	$239,768

E.計畫資產公允價值之變動如下：

	109 年度	108 年度
期初帳面金額	$144,666	$150,109
利息收入	1,027	1,396
淨確定福利資產再衡量數		
計畫資產因經驗調整所產生之精算利益	5,306	5,722
雇主之提撥金	18,745	18,634
支付之福利	(14,342)	(31,195)
期末帳面金額	$155,402	$144,666

(A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產及其證券化商品、投資國內外商品現貨、從事國內外衍生金融商品交易、從事有價證券出借交易等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞動部勞動基金運用局網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞動部勞動基金運用局網站。

(B) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 155,402 仟元及 144,666 仟元。

(C) 截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一〇年度提撥金額為 21,617 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額及帳列情形如下：

	109 年度	108 年度
服務成本	$2,540	$2,891
利息費用	1,702	2,181
利息收入	(1,027)	(1,396)
合　　計	$3,215	$3,676
營業成本	$2,334	$2,296
推銷費用	219	571
管理費用	499	356
研究發展費用	163	453
合　　計	$3,215	$3,676

G.確定福利義務現值所使用之主要精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.39%	0.71%
預期薪資增加率	1.50%	1.50%

有關本公司若精算假設發生合理可能之變動，其影響淨確定福利負債金額之敏感度分析，請參閱合併財務報告附註五.2(1)。

H.確定福利義務之到期概況資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
加權平均存續期間	12 年	11 年
未來福利支付之到期分析		
1 年內	$170,662	$167,051
2 至 5 年	34,537	43,527
6 年以上	21,076	27,530
未折現金額合計	$226,275	$238,108
福利支付現值	$225,166	$235,508

(2) 確定提撥計畫

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

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

C.本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	$18,537	$42,190
推銷費用	4,101	7,975
管理費用	4,921	11,554
研究發展費用	2,187	6,721
合　　計	$29,746	$68,440

17.股本

	額定股本	已發行普通股，每股面額 10 元	
	(仟股)	股數(仟股)	股 本
108.01.01 餘額	350,000	184,968	$1,849,683
108.12.31 餘額	350,000	184,968	$1,849,683
109.01.01 餘額	350,000	184,968	$1,849,683
109.12.31 餘額	350,000	184,968	$1,849,683

(1) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。

(2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

A.各股東每股有一表決權。

B.股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。

C.清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

(3) 本公司業經股東常會決議通過將額定股本總額提高至 350,000 仟股，依修正前公司法尚無法辦理變更登記，嗣於民國一〇七年十一月一日施行民國一〇七年八月一日公司法修正條文後，已可直接辦理變更登記，並已於民國一〇八年七月十一日完成變更登記。

(4) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司因發行員工認股權憑證累積行使認購股數均為 4,916 仟股。另有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.24 項下說明。

18.資本公積

	109.12.31	108.12.31
普通股股票溢價	$258,152	$258,152
庫藏股票交易	63,306	63,306
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	3,563	-
採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	31,847	31,688
員工認股權	38,042	30,129
已失效員工認股權	36,240	36,240
受領股東贈與	1,634	1,606
合　　計	$432,784	$421,121

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

19.法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，且公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

20.特別盈餘公積

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

(1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

(2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

21.盈餘分配及股利政策

(1) 依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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

(3) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案之情形如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	$30,591	$29,139
特別盈餘公積	-	-
股東紅利		
現金	$240,459	$233,060
每股現金股利	1.30 元	1.26 元
股票(面額每股 10 元)	-股	-股
每股股票股利	-元	-元

22.其他權益(稅後淨額)

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$(344,771)	$(264,969)
本期發生	(11,805)	(79,699)
本期取得非控制權益	(525)	-
本期採權益法認列-關聯企業	(76)	(103)
本期重分類至損(益)	-	-
期末餘額	$(357,177)	$(344,771)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$139,311	$61,897
本期發生	38,922	77,098
本期採權益法認列-關聯企業	(541)	316
本期重分類至保留盈餘	-	-
期末餘額	$177,692	$139,311

23.非控制權益

	109 年度	108 年度
期初餘額	$579,189	$576,915
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	69,526	48,501
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,862	(13,348)
購入非控制權益帳面金額	(13,952)	-
子公司發放予非控制權益之現金股利	(24,541)	(32,879)
期末餘額	$612,084	$579,189

(1) 本集團於民國一〇九及一〇八年度均無具重大性之非控制權益之子公司。

(2) 取得非控制權益

A.本公司於民國一〇九年一月二十日以人民幣 2,503,481 元向子公司鉅祥精密模具(蘇州)有限公司之非控制權益購買 5.86%股權，綜合持股比例由 94.14%增加至 100%。本集團對鉅祥精密模具(蘇州)有限公司所有權權益之變動，影響歸屬於母公司業主之權益情形如下：

	金　額
購入非控制權益之帳面金額	$13,952
支付予非控制權益之對價	(10,914)
其他權益-國外營運機構財務報表換算之兌換差額	525
實際取得子公司股權價格與帳面金額差額調整資本公積	$3,563

B.合併現金流量表列示之取得子公司股權：

	109 年度	108 年度
合併財務報告附註六.23(2)A 列示之支付予非控制權益之對價	$10,914	$-
減：期初預付投資款	(3,165)	-
取得子公司股權現金流出	$7,749	$-

24.股份基礎給付-員工獎酬

本公司分別於民國一〇四年一月十三日及民國一〇七年八月二十二日經金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證均為 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，有關發行酬勞性員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	原發行單位總數	期末流通在外單位總數	期末可認購股數	認股價格(元)(註)
104.07.27	300,000	300,000	3,000,000	$13.70
105.01.08	200,000	179,000	1,432,000	15.60
108.09.12	290,000	278,000	1,112,000	21.70
109.08.12	210,000	200,000	-	21.80

註：本公司依「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，於普通股股份發生變動或發放普通股現金股利時，調整認股價格，所揭露係截至民國一〇九年十二月三十一日調整後之每股認股價格。

(1) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公允價值，本公司係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，民國一〇九及一〇八年度應攤計之酬勞成本分別為 7,913 仟元及 7,813 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

	107 年 認股權計劃	107 年 認股權計劃	103 年 認股權計劃	103 年 認股權計劃
預期股利率	-%	-%	-%	-%
預期價格波動率	18.99%~20.95%	21.38%~22.07%	22.64%~25.43%	22.80%~27.68%
無風險利率	0.554%~0.582%	0.700%~0.758%	0.663%~0.831%	0.976%~1.203%
預期存續期間	4.5~6 年	4.5~6 年	4.5~6 年	4.5~6 年

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

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

	109 年度		108 年度	
員工認股權	數量 (單位)	加權平均每股 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均每股 行使價格(元)
期初流通在外	967,000	$19.34	790,000	$19.30
本期給與	-	-	210,000	23.25
本期行使	-	-	-	-
本期喪失(逾期失效)	(10,000)	21.80	(33,000)	19.06
期末流通在外	957,000	18.07	967,000	19.34
期末可執行之員工認股權	554,400	15.80	347,400	15.25
本期給與之員工認股權每股平均公允價值(元)	$-		$4.402	

本公司於民國一〇九及一〇八年度均未有員工執行認股權。

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

	每股行使價格之範圍(元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外之數量(單位)	加權平均預期剩餘存續年限	加權平均每股行使價格(元)	可行使之數量(單位)	加權平均每股行使價格(元)
109.12.31						
103 年認股權計劃	$13.70	300,000	0.12	$13.70	300,000	$13.70
103 年認股權計劃	15.60	179,000	0.31	15.60	143,200	15.60
108 年認股權計劃	21.70	278,000	2.79	21.70	111,200	21.70
108 年認股權計劃	21.80	200,000	3.70	21.80	-	21.80
108.12.31						
103 年認股權計劃	$14.60	300,000	0.67	$14.60	240,000	$14.60
103 年認股權計劃	16.70	179,000	1.02	16.70	107,400	16.70
108 年認股權計劃	23.20	278,000	3.70	23.20	-	23.20
108 年認股權計劃	23.25	210,000	4.71	23.25	-	23.25

25.營業收入淨額

	109 年度	108 年度
銷貨收入		
部品收入	$4,313,766	$4,390,538
模具收入	261,959	320,560
治具收入	81,634	134,297
商品收入	141,119	175,761
合　　計	4,798,478	5,021,156
減：銷貨退回	(10,569)	(12,517)
銷貨折讓	(8,295)	(13,861)
銷貨收入淨額	$4,779,614	$4,994,778

(1) 收入之細分：

A.主要商品/服務線

	109 年度	108 年度
部品收入	$4,296,392	$4,366,962
模具收入	260,569	320,517
治具收入	81,596	133,993
商品收入	141,057	173,306
合　　計	$4,779,614	$4,994,778

B.主要地區市場

客戶所在地區	109 年度	108 年度
台　　灣	$605,811	$624,091
亞洲(台灣以外地區)	3,679,908	3,819,652
美　　洲	206,932	283,374
歐　　洲	286,963	267,661
合　　計	$4,779,614	$4,994,778

C.收入認列時點

	109 年度	108 年度
於某一時點移轉之商品	$4,779,614	$4,994,778

(2) 合約負債：

	109.12.31	108.12.31
合約負債	$12,415	$15,002

合約負債餘額之重大變動說明如下：

	109 年度	108 年度
合約負債期初餘額轉列收入	$(15,002)	$(5,544)
本期預收現金增加(減少)數	12,415	(496)

26.營業成本及費用

本集團員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	109 年度			108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
員工福利費用						
薪資費用(註 1)	$699,678	$418,908	$1,118,586	$718,829	$428,393	$1,147,222
勞健保費用	45,968	30,502	76,470	48,565	32,633	81,198
退休金費用	20,871	12,090	32,961	44,486	27,630	72,116
董事酬金	-	1,758	1,758	-	1,813	1,813
其他福利費用	22,591	11,120	33,711	23,157	12,755	35,912
折舊費用(註 2)	117,611	51,120	168,731	127,297	44,022	171,319
攤銷費用	15,998	10,424	26,422	27,293	9,291	36,584

註 1：(1) 依照本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。前項應由董事會決議行之，並報告股東會。

嗣於民國一〇九年六月十五日經股東常會決議修改本公司公司章程如下：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

(2) 本公司民國一〇九及一〇八年度應付員工酬勞估列金額均為 21,000 仟元，董事酬勞及董監酬勞則均為 0 元，員工酬勞之估列基礎係以本公司當年度之稅前淨利(不考慮員工酬勞之影響)之一定比例估列。估列之員工酬勞認列為當期之營業成本或營業費用。惟若嗣後董事會決議之分派金額有變動時，則依會計估計變動處理，調整為次年度之損益。

(3) 本公司業經民國一一〇年三月十五日董事會決議通過分派民國一〇九年度員工現金酬勞 21,000 仟元及董事酬勞 0 元，其與本公司民國一〇九年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異；本公司業經民國一〇九年三月二十日董事會決議通過分派民國一〇八年度員工現金酬勞 21,000 仟元及董監酬勞 0 元，並已於民國一〇九年六月十三日股東常會報告，其與本公司民國一〇八年度財務報告估列之員工及董監酬勞並無差異。

(4) 有關本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

註 2：本集團民國一〇九及一〇八年度所提列之折舊費用分別為 168,831 仟元及 171,489 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用分別為 100 仟元及 170 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

27.其他收益及費損淨額

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備-出租資產		
租金收入	$1,579	$2,036
折舊費用	(100)	(170)
其他收益及費損淨額	$1,479	$1,866

28.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款利息	$44,676	$54,734
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	4,849	5,334
其他利息收入	41,188	16,850
合　　計	$90,713	$76,918

(2) 其他收入

	109 年度	108 年度
股利收入	$10,178	$10,892
其他收入-其他	23,543	27,671
合　　計	$33,721	$38,563

(3) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(損失)利益	$(32,575)	$35,948
處分不動產、廠房及設備淨利益(損失)	1,775	(3,022)
處分投資損失	(786)	-
其他支出	(1,573)	(2,901)
合　　計	$(33,159)	$30,025

(4) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款之利息	$(9,970)	$(7,265)
租賃負債之利息	(4,283)	(4,563)
合計	$(14,253)	$(11,828)

(5) 採用權益法認列之關聯企業損失之份額

請參閱合併財務報告附註六.9(1)C。

(6) 淨外幣兌換損失

	109 年度	108 年度
已實現淨兌換(損失)利益	$(25,125)	$7,190
未實現兌換損失	(37,544)	(31,192)
合　　計	$(62,669)	$(24,002)

29.其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
109年度					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	$(3,112)	$-	$(3,112)	$-	$(3,112)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	38,922	-	38,922	-	38,922
採權益法認列關聯企業之確定福利計劃再衡量數	(86)	-	(86)	-	(86)
採權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	(541)	-	(541)	-	(541)
不重分類至損益之項目合計	35,183	-	35,183	-	35,183
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,943)	-	(9,943)	-	(9,943)
採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(76)	-	(76)	-	(76)
後續可能重分類至損益之項目合計	(10,019)	-	(10,019)	-	(10,019)
合　　計	$25,164	$-	$25,164	$-	$25,164
108年度					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	$(25,650)	$-	$(25,650)	$-	$(25,650)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	77,098	-	77,098	-	77,098
採權益法認列關聯企業之確定福利計劃再衡量數	54	-	54	-	54
採權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	316	-	316	-	316
不重分類至損益之項目合計	51,818	-	51,818	-	51,818

(續下頁)

(承上頁)

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(93,047)	$-	$(93,047)	$-	$(93,047)
採用權益法認列關聯企業之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(103)	-	(103)	-	(103)
後續可能重分類至損益之項目合計	(93,150)	-	(93,150)	-	(93,150)
合　　計	$(41,332)	$-	$(41,332)	$-	$(41,332)

30.所得稅

(1) 本集團之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司民國一〇七年度(含)以前及子公司-錦德投資股份有限公司民國一〇八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A.認列於損益之所得稅

	109 年度	108 年度
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	$131,803	$135,549
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(7,593)	(4,051)
境外所得之稅額	4,582	2,589
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用	47,555	32,440
所得稅費用	$176,347	$166,527

B.本集團於民國一〇九及一〇八年度均未有與其他綜合損益組成部分，或與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	109 年度	108 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	$533,314	$546,536
按相關國家所適用之稅率計算之稅額	$225,770	$189,247
國內未分配盈餘加徵營利事業所得稅	-	-
調整項目		
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	(10,238)	(14,323)
免稅所得之所得稅影響數	(30,055)	-
暫時性差異之所得稅影響數	(53,674)	(39,375)
本期應負擔之所得稅費用	131,803	135,549
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	(7,593)	(4,051)
境外所得之稅額	4,582	2,589
本期所得稅費用	128,792	134,087
遞延所得稅費用	47,555	32,440
所得稅費用	$176,347	$166,527

於民國一〇九及一〇八年度，本公司及國內子公司適用中華民國所得稅法之稅率均為 20%，國外子公司所產生之稅額係依各該等所處國家所適用之稅率計算之。

(4) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	期末餘額
109 年度				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	$5,319	$1,203	$-	$6,522
未實現應付獎金	19	(19)	-	-
未實現金融資產評價損失	791	5,573	-	6,364
未實現兌換損失	6,763	(2,675)	-	4,088
不動產、廠房及設備財稅差異	2,188	260	-	2,448
國外-遞延所得稅資產-其他	2,877	(717)	-	2,160
合　　計	$17,957	$3,625	$-	$21,582

(續下頁)

(承上頁)

	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	期末餘額
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	$504,112	$51,870	$-	$555,982
國外-遞延所得稅負債-其他	690	(690)	-	-
合　　計	$504,802	$51,180	$-	$555,982

108 年度

遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	$5,334	$(15)	$-	$5,319
未實現應付獎金	315	(296)	-	19
未實現金融資產評價損失	8,539	(7,748)	-	791
未實現兌換損失	1,634	5,129	-	6,763
不動產、廠房及設備財稅差異	1,927	261	-	2,188
國外-遞延所得稅資產-其他	1,982	895	-	2,877
合　　計	$19,731	$(1,774)	$-	$17,957
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	$474,136	$29,976	$-	$504,112
國外-遞延所得稅負債-其他	-	690	-	690
合　　計	$474,136	$30,666	$-	$504,802

(5) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額均為 0 元。

31.每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

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

	109 年度	108 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$287,441	$331,508
流通在外加權平均股數	184,968,298 股	184,968,298 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	$1.55	$1.79

(2) 稀釋每股盈餘

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

	109 年度	108 年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$287,441	$331,508
加：潛在普通股之影響數	-	-
調整後歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	$287,441	$331,508
加權平均股數	184,968,298 股	184,968,298 股
加：潛在普通股之影響數		
員工認股權假設認購增額股份(註)	1,350,480	1,669,220
員工酬勞假設發放股票增額股份	1,296,965	1,078,903
調整後加權平均股數	187,615,743 股	187,716,421 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	$1.53	$1.77

註：本公司民國一〇七及一〇八年發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一〇九及一〇八年度因具反稀釋，故未計入稀釋每股盈餘計算。

32.來自籌資活動之負債調節

			非現金之變動			
會計項目	期初餘額	現金流量	本次取得	匯率變動	公允價值變動	期末餘額
109 年度						
短期借款	$1,043,000	$192,824	$-	$-	$-	$1,235,824
長期借款	-	44,365	-	-	-	44,365
租賃負債(含流動及非流動)	87,972	(13,040)	24,407	1,382	-	100,721
合　　計	$1,130,972	$224,149	$24,407	$1,382	$-	$1,380,910

			非現金之變動			
會計項目	期初餘額	現金流量	初次適用IFRS16之影響數	匯率變動	公允價值變動	期末餘額
108 年度						
短期借款	$779,900	$263,100	$-	$-	$-	$1,043,000
租賃負債(含流動及非流動)	-	(11,265)	102,129	(2,892)	-	87,972
合　　計	$779,900	$251,835	$102,129	$(2,892)	$-	$1,130,972

33.除列子公司

本公司為經營及管理整體業務所需，於民國一〇八年十一月七日經董事會決議辦理子公司 OASIS WORLD Co., Ltd.之解散清算，並自該日不再納入合併財務報告之編製個體，嗣於民國一〇九年五月二十二日完成清算程序。

(1) 子公司辦理解散清算時之資產及負債帳面金額明細如下：

	108.11.07
除列之淨資產-銀行存款	$320

(2) 除列子公司利益

	108.01.01-108.11.07
前子公司保留投資之公允價值	$-
加：前子公司保留投資之淨資產帳面金額	-
除列之子公司利益	$-

(3) 除列子公司之淨現金流出

	108.01.01-108.11.07
所收取之對價總額	$-
除列子公司現金及約當現金金額	320
除列子公司之淨現金流出	$320

七、關係人交易

本集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於本集團編製合併財務報告時，已全數銷除，有關本公司與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱合併財務報告附註十三.1(10)。本集團與關係人間之關係及交易情形揭露如下：

1.關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
快隆精密工業(股)公司(快隆精密)	該公司董事長為本公司之子公司鉅隆模具(東莞)有限公司之總經理
旭軟電子科技(股)公司(旭軟電子)	本公司採權益法評價之被投資公司
上海長宏伸五金製品有限公司(上海長宏伸五金)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司(註)
武漢長宏伸五金有限公司(武漢長宏伸五金)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司之轉投資公司(註)

註：本集團已於民國一〇九年五月底結束對上海長宏伸五金投資，故有關上海長宏伸五金及武漢長宏伸五金關係人交易僅揭露至民國一〇九年五月三十一日止，請參閱合併財務報告附註六.9。

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
其他關係人		
快隆精密	$257	$271
關聯企業		
武漢長宏伸五金	301	6,622
旭軟電子	1,002	354
小　　計	1,303	6,976
合　　計	$1,560	$7,247

上項進貨大多為特殊規格之模具及零件，係單一供應商，無其他進價可供比較，其付款期間約為月結 30-60 天；而一般供應商則約為月結 90-120 天。

(2) 銷貨

關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
其他關係人		
快隆精密	$49	$63
關聯企業		
旭軟電子	1,007	482
合　　計	$1,056	$545

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

(3) 租金收入

本集團-上海鉅祥精密模具有限公司於民國一〇九及一〇八年度因出租廠房之部分樓層予關聯企業上海長宏伸五金使用而發生之租金收入分別為 201 仟元及 721 仟元，租金係按月收取。另請參閱合併財務報告附註六.10(7)項下說明。

(4) 加工費用

A.本集團-上海鉅祥精密模具有限公司、上海鉅祥精密五金製品有限公司、宏錦(上海)電子有限公司及湖北瀚哲電子科技有限公司於民國一〇九及一〇八年度委託關聯企業上海長宏伸五金進行產品加工而產生之加工費用金額分別為 278 仟元及 597 仟元。

B.本公司於民國一〇九及一〇八年度委託關聯企業旭軟電子進行產品加工而產生之加工費用金額分別為 8,470 仟元及 8,297 仟元。

(5) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	109.12.31	108.12.31
A.應收帳款-關係人		
其他關係人		
快隆精密	$32	$-
關聯企業		
旭軟電子	-	67
合　　計	$32	$67
B.其他應收款-關係人		
關聯企業		
上海長宏伸五金	$-	$203
C.應付帳款-關係人		
其他關係人		
快隆精密	$204	$108
關聯企業		
上海長宏伸五金	-	140
武漢長宏伸五金	-	628
旭軟電子	342	162
小　　計	342	930
合　　計	$546	$1,038
D.其他應付款-關係人		
其他關係人		
快隆精密	$652	$702
關聯企業		
旭軟電子	1,725	1,458
合　　計	$2,377	$2,160

本集團與關係人之債權債務均無收受或提供擔保或保證之情形，且本集團對關係人之債權，經評估後尚無須提列備抵損失。

(6) 主要管理人員薪酬總額資訊

本集團給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

項目	109 年度	108 年度
短期福利	$11,300	$11,718
退職後福利	333	259
股份基礎給付	522	628
合　　計	$12,155	$12,605

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

八、質押之資產

本集團於民國一〇九及一〇八年十二月三十一日之資產中，已提供金融機構作為用電保證金、材料、合同、關稅及開立信用狀保證金等之擔保者如下：

帳 列 項 目	109.12.31	108.12.31	抵押機構	擔保債務內容
其他金融資產-流動			中國銀行	材料保證金、合同保證金
銀行存款	$3,962	$5,939		及其他
其他非流動資產-其他			泰國盤古商業	用電保證金
銀行存款	236	376	銀行	
其他非流動資產-其他			瑞穗銀行	關稅保證金
銀行存款	1,384	1,386		
不動產、廠房及設備			中國銀行	短期借款
房屋及建築	31,412	-		
使用權資產			中國銀行	短期借款
土地	12,751	-		
合　　計	$49,745	$7,701		

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇九年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開合併財務報告中：

1.本公司於民國一〇九年十二月三十一日為關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額均為 500 仟元。

2.本集團鉅祥企業(馬)有限公司於民國一〇九年為引進外勞及其他事項而委由金融機構予以保證之金額分別為 28,715 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其　　他

1.資本管理

(1) 本集團管理資本之目標係為確保本集團繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。

(2) 本集團依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

2.財務風險管理

(1) 本集團主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產(定期存款)、短期借款、長期借款、租賃負債及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本集團之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本集團暴露於財務風險之潛在不利影響。

(2) 本集團之財務管理部門係透過與本集團之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本集團營運有關之財務風險，並由本集團董事會負責監督與管理。另本集團於適當時機透過衍生金融工具規避暴險，以降低財務風險之影響。本集團已訂有衍生金融工具交易之相關處理程序，並業經董事會通過及提報股東會同意。該處理程序包括交易原則與方針、風險管理措施、內部稽核制度、定期評估方式及異常情形處理，其中風險管理範圍涵蓋信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等。

(3) 本集團金融工具之主要風險說明如下：

A.市場風險

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

(A) 匯率風險

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

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

				敏感度分析		
					稅前淨利	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	增減數	權益減少
109.12.31						
金融資產						
貨幣性項目						
美　　金	$40,427	28.48	$1,151,351	5%	$57,568	$-
日　　幣	42,458	0.2767	11,748	5%	587	-
人 民 幣	63,038	4.38	276,106	5%	13,805	-
港　　幣	8,216	3.625	29,783	5%	1,489	-
歐　　元	2,495	35.06	87,487	5%	4,374	-
非貨幣性項目						
美　　金	$34,441	28.48	$980,874	5%	$49,044	$-
衍生金融工具：						
美　　金	$31	28.48	$889(註)	5%	$44	$-
金融負債						
貨幣性項目						
美　　金	$464	28.48	$13,220	5%	$661	$-
日　　幣	21,839	0.2767	6,043	5%	302	-
港　　幣	725	3.625	2,629	5%	131	-

非貨幣性項目：無。

(續下頁)

(承上頁)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動幅度	稅前淨利增減數	權益減少
衍生金融工具：無。						
108.12.31						
金融資產						
貨幣性項目						
美　　金	$62,869	30.08	$1,891,100	5%	$94,555	$-
日　　幣	70,760	0.2773	19,622	5%	981	-
人 民 幣	44,742	4.322	193,375	5%	9,669	-
港　　幣	10,278	3.866	39,735	5%	1,987	-
歐　　元	3,200	33.75	108,000	5%	5,400	-
非貨幣性項目						
美　　金	$14,095	30.08	$423,966	5%	$21,198	$-
衍生金融工具：無。						
金融負債						
貨幣性項目						
美　　金	$923	30.08	$27,764	5%	$1,388	$-
日　　幣	19,612	0.2773	5,438	5%	272	-
港　　幣	929	3.866	3,592	5%	180	-
歐　　元	129	33.75	4,354	5%	218	-
非貨幣性項目：無。						
衍生金融工具：無。						

註：上列衍生工具資訊係換匯交易合約於各報導日尚未結清交易之帳面金額，其操作之部位、名目本金及到期日等相關說明請參閱合併財務報告附註六.2。

本集團貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，及換算至合併財務報告表達貨幣之匯率資訊如下：

	109 年度		108 年度	
功能性貨幣	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	$(15,960)	-	$(30,709)	-
美金	(729)	29.536	625	30.863
人民幣	(47,012)	4.282	7,620	4.742
馬幣	509	7.038	(1,624)	7.453
其他	523	-	86	-
合計	$(62,669)		$(24,002)	

b.另本集團所持有之換匯交易合約之主要目的係以規避外幣債權匯率變動(主要包含因非功能性貨幣如美金等計價之銷貨及進貨)而產生之匯率風險所為之財務避險操作。有關前述持有之換匯交易合約而言，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場風險。至於前述被避險項目之外幣債權中未能有效避險之淨部位，仍繫於外幣匯率變動之市場風險，其中主要則為美金、人民幣、馬幣或日幣貶值或升值，將產生匯兌損失或利益之風險。

(B) 利率風險

本集團之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本集團所從事之定期存款、部分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、按攤銷後衡量之金融資產、部分其他金融資產-流動及部分銀行借款；浮動利率金融工具則係活期存款、部份其他金融資產-流動、部分其他非流動資產-其他及部分銀行借款。本集團係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本集團預計無重大利率風險。

a.本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	109.12.31	108.12.31
固定利率		
金融資產	$3,248,563	$2,913,400
金融負債	(1,337,404)	(1,130,972)
淨　　額	$1,911,159	$1,782,428
浮動利率		
金融資產	$837,341	$744,817
金融負債	(43,506)	-
淨　　額	$793,835	$744,817

b.敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融資產及負債，若於報導日之市場存款或借款利率增加 0.5%，並假設持有一個會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇九及一〇八年度之稅前淨利分別增加 3,969 仟元及 3,726 仟元。

(C) 其他價格風險

本集團因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等受益憑證及權益證券，而產生受益憑證價格調整及權益價格風險。本集團藉由持有不同風險之投資組合，以管理受益憑證及權益證券之價格風險。

敏感度分析

本集團持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於報導日受益憑證及權益證券價格上漲 5%，其對稅前淨利或權益之影響如下，若受益憑證及權益證券價格下跌 5%時，則對稅前淨利或權益將產生相反方向之影響：

	109.12.31	108.12.31
稅前淨利增加		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$55,015	$27,479
權益增加		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$10,268	$8,322

B.信用風險

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

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

	109.12.31	108.12.31
信用風險暴險金額		
備抵損失-按十二個月預期信用損失金額衡量	$-	$-
備抵損失-按存續期間預期信用損失金額衡量		
應收帳款	32,248	26,500
合　　計	$32,248	$26,500

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

(C) 本集團於民國一〇九及一〇八年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收票據及應收帳款總帳面金額	準備矩陣(損失率)	備抵損失(存續期間預期信用損失)
109.12.31			
未逾期	$1,129,251	0%~0.9%	$2,182
逾期 30 天內	57,566	0%~23.54%	505
逾期 31 天至 90 天	26,400	0%~32.95%	770
逾期 91 天至 180 天	17,985	0%~49.03%	991
逾期 181 天至 365 天	3,591	0%~65.94%	788
逾期 366 天以上	27,012	100.00%	27,012
合　　計	$1,261,805		$32,248

	應收票據及應收帳款總帳面金額	準備矩陣(損失率)	備抵損失(存續期間預期信用損失)
108.12.31			
未逾期	$1,066,955	0%-0.66%	$955
逾期 30 天內	71,553	0%-18.22%	517
逾期 31 天至 90 天	39,731	0%-23.97%	333
逾期 91 天至 180 天	5,470	0%-28.88%	169
逾期 181 天至 365 天	9,202	1.85%-40.96%	1,775
逾期 366 天以上	22,751	100.00%	22,751
合　　計	$1,215,662		$26,500

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	109.12.31	108.12.31
前五大客戶佔應收帳款比重	32.37%	33.01%

C.流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本集團之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合約條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。本集團帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之股票投資，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。另本集團從事之換匯交易合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	109.12.31	108.12.31
短期借款	$1,153,398	$1,417,540
長期借款	300,000	-
長期及短期借款共用額度	6,494	-
合　　計	$1,459,892	$1,417,540

(B) 金融負債未折現之到期分析

	短於一年	超過一年至二年	超過二年至五年	超過五年以上	合　　計
109.12.31					
非衍生金融負債					
短期借款	$1,239,758	$-	$-	$-	$1,239,758
應付帳款	383,577	-	-	-	383,577
應付帳款-關係人	546	-	-	-	546
其他應付款	409,547	-	-	41,966	451,513
其他應付款-關係人	2,377	-	-	-	2,377
租賃負債	20,443	21,019	23,809	78,980	144,251
長期借款	305	1,163	43,821	-	45,289
合　　計	$2,056,553	$22,182	$67,630	$120,946	$2,267,311

衍生金融負債：無。

108.12.31					
非衍生金融負債					
短期借款	$1,044,526	$-	$-	$-	$1,044,526
應付帳款	362,298	-	-	-	362,298
應付帳款-關係人	1,038	-	-	-	1,038
其他應付款	365,619	-	-	41,077	406,696
其他應付款-關係人	2,160	-	-	-	2,160
租賃負債	15,312	14,353	30,909	69,964	130,538
合　　計	$1,790,953	$14,353	$30,909	$111,041	$1,947,256

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具具帳面金額係公允價值之合理近似值。

A.金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

(A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。

(B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值。

(C) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊推估公允價值。

(D) 其他金融資產及其他非流動資產-受限制資產以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

(E) 按攤銷後成本衡量之金融資產係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債務工具投資，本集團採用現金流量模型之評價方法估計。

(F) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。

(G) 租賃負債係按租賃開始日尚未支付之租賃給付以本集團之增額借款利率折現，續後再以有效利息法之攤銷後成本衡量，其帳面價值係公允價值之合理近似值。

(H) 本集團之長期借款係採機動利率，以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，其已參照市場情況調整，故本集團之借款利率應近似於市場利率。

B.公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對於原始以重複性基礎按公允價值衡量並認列於資產負債表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

本集團未有非重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債，有關重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
109.12.31				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基　　金	$119,416	$-	$-	$119,416
債　　券	980,874	-	-	980,874
換匯交易合約	-	889	-	889
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	205,354	205,354

負債：無。

108.12.31				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基　　金	$127,012	$-	$-	$127,012
股　　票	7,507	-	-	7,507
債　　券	415,063	-	-	415,063
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	166,432	166,432

負債：無。

(B) 本集團於民國一〇九及一〇八年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 公允價值層級中屬於第三等級之公允價值衡量之調節如下：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	權益工具投資-未上市(櫃)股票	
項目	109 年度	108 年度
期初餘額	$166,432	$89,334
總利益		
認列於其他綜合損益	38,922	77,098
期末餘額	$205,354	$166,432

本集團於民國一〇九及一〇八年度因第三等級公允價值變動分別認列於其他綜合損益之當期總利益之金額分別為 38,922 仟元及 77,098 仟元，帳列其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益項下。

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

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

b.國內未上市(櫃)權益工具投資係採市場法方式評估其公允價值。

(E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析
109.12.31					
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	類似公司股票價格淨值比	2.84	類似公司股票價格淨值比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票價格淨值比上升(下降)5%，對本集團權益將增加/減少 10,268 仟元
108.12.31					
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
股票	市場法	類似公司股票價格淨值比	2.43	類似公司股票價格淨值比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票價格淨值比上升(下降)5%，對本集團權益將增加/減少 8,322 仟元

(F) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本集團會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本集團會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

十三、附註揭露事項

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

1.重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一〇九年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元/人民幣元/美金元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額(109.12.31)(註 2)	實際動支金額(註 3)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵帳戶金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 1)	資金貸與總限額(註 1)
													名稱	價值		
1	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	其他應收款-關係人	是	$51,264 (USD1,800,000)	$51,264 (USD1,800,000)	$25,632 (USD900,000)	1%	短期資金融通	$-	關係企業之業務需要	$-	-	$-	$471,597	$1,886,389
2	上海鉅祥精密模具有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	其他應收款-關係人	是	35,040 (RMB8,000,000)	-	-	0%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	174,714 (RMB 39,888,947)	698,854 (RMB159,555,788)

註 1：資金貸與他人之總限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之十為限。所稱當期淨值以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註 2：係本公司及子公司上海鉅祥精密模具有限公司董事會通過資金貸與各關係人之額度。

註 3：係期末實際動支尚未償還之餘額。

(2) 為他人背書保證：無此情事。

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣仟元/人民幣元/泰銖元/美金元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	股票	日益茂工業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,392,713	$205,354	9.98	$205,354	
	債券	蘇黎世保險債券 ZURNVX 4 3/4 12/29/49	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,590,000	46,400 (USD1,629,209)	-	46,400 (USD1,629,209)	
	債券	安盛債券 AXASA 4.5 12/29/2049	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	700,000	20,316 (USD713,342)	-	20,316 (USD713,342)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,800,000	55,910 (USD1,963,134)	-	55,910 (USD1,963,134)	
	債券	瑞士再保險債券 SRENVX 4 5/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	8,678 (USD304,689)	-	8,678 (USD304,689)	
	債券	麥格理銀行債券 MQGAU 6 1/8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,400,000	42,880 (USD1,505,630)	-	42,880 (USD1,505,630)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600,000	17,802 (USD625,074)	-	17,802 (USD625,074)	

(續下頁)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	債券	瑞士銀行債券 UBS 5 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,720,000	$106,336 (USD3,733,690)	-	$106,336 (USD3,733,690)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 6.75 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,020,000	32,608 (USD1,144,950)	-	32,608 (USD1,144,950)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 7 3/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,700,000	52,368 (USD1,838,771)	-	52,368 (USD1,838,771)	
	債券	巴克萊集團債券 BACR 8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	9,549 (USD335,292)	-	9,549 (USD335,292)	
	債券	瑞士銀行債券 UBS 7 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	800,000	25,005 (USD877,992)	-	25,005 (USD877,992)	
	債券	德意志銀行債券 DB 6 1/4 05/29/49	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000,000	54,295 (USD1,906,420)	-	54,295 (USD1,906,420)	
	債券	瑞士信貸債券 CS 5.1 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,300,000	38,572 (USD1,354,366)	-	38,572 (USD1,354,366)	
	債券	德意志銀行債券 DB 6 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,800,000	80,187 (USD2,815,568)	-	80,187 (USD2,815,568)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 1/4 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,500,000	74,663 (USD2,621,575)	-	74,663 (USD2,621,575)	

(續下頁)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	債券	荷蘭國際債券 INTNED 4 7/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600,000	$17,525 (USD615,360)	-	$17,525 (USD615,360)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 5 3/8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	581,000	17,571 (USD616,941)	-	17,571 (USD616,941)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 6.75 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	47,953 (USD1,683,750)	-	47,953 (USD1,683,750)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 3/8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	30,667 (USD1,076,800)	-	30,667 (USD1,076,800)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	9,318 (USD327,189)	-	9,318 (USD327,189)	
	債券	瑞士銀行債券 UBS 5 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	8,576 (USD301,104)	-	8,576 (USD301,104)	
	債券	荷蘭國際債券 INTNED 4 7/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,348,000	39,374 (USD1,382,509)	-	39,374 (USD1,382,509)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 7 3/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000	12,322 (USD432,652)	-	12,322 (USD432,652)	
	債券	瑞士信貸債券 CS 5.1 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	790,000	23,440 (USD823,038)	-	23,440 (USD823,038)	

(續下頁)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,250,000	$37,088 (USD1,302,238)	-	$37,088 (USD1,302,238)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 1/4 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	14,933 (USD524,315)	-	14,933 (USD524,315)	
	債券	瑞士再保險債券 SRENVX 4 5/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	14,463 (USD507,815)	-	14,463 (USD507,815)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP(三)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	5,899 (USD207,140)	-	5,899 (USD207,140)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(三)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	700,000	21,644 (USD759,983)	-	21,644 (USD759,983)	
錦德投資(股)公司	基金	第一金台灣貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	598,082	9,230	-	9,230	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	470,000	14,532 (USD510,274)		14,532 (USD510,274)	
鉅祥(泰)有限公司	基金	BBL-AIBP6-20	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	52,700	496 (THB528,728)	-	496 (THB528,728)	
	基金	BBL-BEHANCED	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	414,798	3,949 (THB4,205,388)	-	3,949 (THB4,205,388)	

(續下頁)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥(泰)有限公司	基金	KTB- KTPLUS-A(KJV)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,252,689	$22,538 (THB24,001,498)	-	$22,538 (THB24,001,498)	
	基金	SCBSF6MF7	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,000,000	37,622 (THB40,066,000)	-	37,622 (THB40,066,000)	
	基金	SCB-SCBFP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,768,703	45,581 (THB48,542,032)	-	45,581 (THB48,542,032)	
廈門鉅祥精密模具有限公司	其他	人民幣按期開放理財商品	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	22,708 (RMB5,184,521)	-	22,708 (RMB5,184,521)	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元/人民幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期初(109.01.01)		買入		賣出				期末(109.12.31)	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金額
深圳鉅寶精密模具有限公司	人民幣按期開放理財商品	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	-	-	$225,448 (RMB52,163,015)	-	$497,770 (RMB112,955,182)	-	$723,218 (RMB165,118,197)	$723,218 (RMB165,118,197)	$-	-	$-

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元/人民幣元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
宏錦(上海)電子有限公司	上海鉅祥精密模具有限公司	聯屬公司	銷貨	$131,412 (RMB30,689,417)	99.67%	60 天 T/T	(註)	(註)	$30,340 (RMB6,926,855)	99.66%	

註：銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較；一般客戶之收款條件為月結 30-90 天。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(9) 從事衍生工具交易：請參閱合併財務報告附註六.2 及十二。

(10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	上海鉅祥精密模具有限公司	1	銷貨收入	$428	註四	0.01%
				其他收入	27,881	註七	0.58%
				應收帳款-關係人	116		-
0	鉅祥企業(股)公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	1	其他收入	1,851	註七	0.04%

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	廈門鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入	$3,547	註七	0.07%
				其他應付款-關係人	2		-
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	(66)	註四	-
				銷貨成本	1,155	註五	0.02%
				其他收入	6,477	註七	0.14%
				應付帳款-關係人	481		0.01%
				其他應付款-關係人	5		-
0	鉅祥企業(股)公司	青島鉅祥精密模具有限公司	1	銷貨收入	2,284	註四	0.05%
				其他收入	6,378	註七	0.13%
				應收帳款-關係人	1,089		0.01%
				其他應付款-關係人	11		-
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入	2,416	註七	0.05%
0	鉅祥企業(股)公司	天津鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入	6,299	註七	0.13%
0	鉅祥企業(股)公司	美國 G-SHANK, INC.	1	銷貨收入	3,373	註四	0.07%
				其他應收款-關係人	145		-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅寶精密模具有限公司	1	銷貨收入	$1,885	註四	0.04%
				銷貨成本	594	註五	0.01%
				其他收入	7,811	註七	0.16%
				應收帳款-關係人	621		0.01%
				應付帳款-關係人	82		-
				其他應收款-關係人	3,621		0.04%
				其他應付款-關係人	26		-
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥(泰)有限公司	1	銷貨收入	2,317	註四	0.05%
				銷貨成本	92	註五	-
				其他收入	2,837	註七	0.06%
				應收帳款-關係人	706		0.01%
				其他應收款-關係人	1,298		0.02%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥企業(馬)有限公司	1	銷貨收入	7,263	註四	0.15%
				其他收入	4,965	註七	0.10%
				應收帳款-關係人	2,078		0.03%
				其他應收款-關係人	8		-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	1	銷貨收入	$1,437	註四	0.03%
				銷貨成本	523	註五	0.01%
				利息收入	269	註八	0.01%
				營業費用	4,553	註七	0.10%
				應收帳款-關係人	58		-
				其他應收款-關係人	25,659		0.31%
				其他應付款-關係人	2,244		0.03%
0	鉅祥企業(股)公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	1	銷貨收入	2,600	註四	0.05%
				其他收入	1,950	註七	0.04%
				應收帳款-關係人	367		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入	3,671	註六	0.08%
				銷貨成本	131,412	註六	2.75%
				其他收益及費損	15,306	註七	0.32%
				應收帳款-關係人	875		0.01%
				應付帳款-關係人	30,340		0.37%
				其他應收款-關係人	4,873		0.06%
				其他應付款-關係人	1,895		0.02%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	940	註六	0.02%
				應收帳款-關係人	904		0.01%

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨收入	$2,830	註六	0.06%
				銷貨成本	40,614	註六	0.85%
				其他收益及費損	7,494	註七	0.16%
				應收帳款-關係人	482		0.01%
				其他應收款-關係人	1,696		0.02%
				其他應付款-關係人	11,206		0.14%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入	1,720	註六	0.04%
				應收帳款-關係人	350		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	2,325	註六	0.05%
				銷貨成本	23,401	註六	0.49%
				應收帳款-關係人	544		0.01%
				應付帳款-關係人	234		-
				其他應收款-關係人	68		-
				其他應付款-關係人	5,124		0.06%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入	6,444	註六	0.13%
				應收帳款-關係人	2,873		0.03%

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	$856	註六	0.02%
				銷貨成本	2,693	註六	0.06%
				應收帳款-關係人	21		-
				其他應付款-關係人	1,207		0.01%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥企業(馬)有限公司	3	銷貨收入	48	註六	-
				銷貨成本	269	註六	0.01%
				應付帳款-關係人	35		-
				其他應收款-關係人	25		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨成本	1,131	註六	0.02%
				應付帳款-關係人	273		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入	2,379	註六	0.05%
				銷貨成本	6,729	註六	0.14%
				應收帳款-關係人	257		-
				應付帳款-關係人	1,204		0.01%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨收入	7	註六	-
				應收帳款-關係人	5		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	青島鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	23	註六	-
				銷貨成本	19	註六	-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨成本	$612	註六	0.01%
				其他應付款-關係人	229		-
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅寶精密模具有限公司	3	銷貨收入	6,114	註六	0.13%
				銷貨成本	641	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	4,379		0.05%
				應付帳款-關係人	297		-
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	廈門鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	412	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	196		-
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	378	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	57		-
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	1,260	註六	0.03%
				應收帳款-關係人	298		-
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅祥企業(馬)有限公司	3	銷貨收入	347	註六	0.01%
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入	5,003	註六	0.10%
				應收帳款-關係人	596		0.01%
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨成本	176	註六	-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨成本	$13	註六	-
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	青島鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨成本	39	註六	-
				應付帳款-關係人	46		-
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	東莞(喬鉅)貿易有限公司	3	銷貨收入	9	註六	-
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	161	註六	-
				應收帳款-關係人	17		-
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	深圳鉅寶精密模具有限公司	3	銷貨收入	14	註六	-
				應收帳款-關係人	11		-
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	東莞(喬鉅)貿易有限公司	3	銷貨收入	17,032	註六	0.36%
				其他收益及費損	154		-
				應收帳款-關係人	5,245		0.06%
				其他應收款-關係人	25		-
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入	49	註六	-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
5	鉅祥企業(馬)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	$17,579	註六	0.37%
				銷貨成本	4,595	註六	0.10%
				應收帳款-關係人	6,835		0.08%
				應付帳款-關係人	409		-
				其他應付款-關係人	1,238		0.01%
5	鉅祥企業(馬)有限公司	青島鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨成本	54	註六	-
6	宏錦(上海)電子有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨收入	439	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	104		-
7	鉅祥日本株式會社	深圳鉅寶精密模具有限公司	3	銷貨收入	334	註六	0.01%
				銷貨成本	2,030	註六	0.04%
				應收帳款-關係人	581		0.01%
				應付帳款-關係人	2,348		0.03%
7	鉅祥日本株式會社	廈門鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	129	註六	-
				應收帳款-關係人	125		-
8	青島鉅祥精密模具有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	1,633	註六	0.03%
				應收帳款-關係人	635		0.01%
9	天津鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入	4	註六	-

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

(1) 母公司填 0。

(2) 合併子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對合併子公司。

(2) 合併子公司對母公司。

(3) 合併子公司對合併子公司。

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

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

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

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

註八：依融資契約約定利息收付及償付本金。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇九年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 13)		期末持有(109.12.31)			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註 12)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額(註 12)			
鉅祥企業(股)公司	錦德投資(股)公司	註 1	一般投資	$50,000	$50,000	5,000,000	100.00	$54,100	$(2,949)	$(2,949)	
	GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. (註 2)	註 2	一般投資	588,055	588,367	-	100.00	1,585,510	153,454	153,798	
	美國 G-SHANK, Inc.	註 3	沖壓零件模具、治具	36,686	36,686	1,000	100.00	298,541	13,477	13,493	
	鉅祥企業(馬)有限公司	註 4	沖壓零件模具、治具	85,112	85,112	6,924,750	92.33	347,140	48,792	45,416	
	鉅祥(泰)有限公司	註 5	精密連續沖模及五金製品	69,509	69,509	7,968,750	85.00	198,958	24,027	20,510	
	鉅祥日本株式會社	註 6	國際貿易	19,749	19,749	1,060	58.89	3,950	12,713	7,487	
	旭軟電子科技(股)公司	註 7	電子零組件之製造及貿易	40,448	40,448	9,940,956	14.73	146,361	(123,696)	(18,216)	
錦德投資(股)公司	旭軟電子科技(股)公司	註 7	電子零組件之製造及貿易	217	217	10,000	0.01	149	(123,696)	(18)	
鉅祥企業(馬)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	註 8	沖壓零件模具、治具	50,655 (RM7,144,500)	50,655 (RM7,144,500)	18,800	94.00	169,155 (RM23,858,053)	21,322 (RM3,029,594)	-	

(續下頁)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 13)		期末持有(109.12.31)			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註 12)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額(註 12)			
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	註 9	沖壓零件模具、治具	$4,529 (USD159,025)	$4,529 (USD159,025)	-	100.00	$16,817 (USD590,481)	$10,144 (USD343,436)	$-	
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. (註 2)	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	註 10	一般投資	544,481 (USD19,118,011)	544,785 (USD19,128,672)	19,118,011	100.00	1,575,635	154,002	-	
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	OASIS WORLD CO., LTD.	註 11	一般投資及國際貿易	註 14	456 (USD 16,000)	-	-	-	-	-	

註 1：臺北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註 2：201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla 有關原美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.辦理遷冊之相關說明，請參閱合併財務報告附註四.2 註 4。

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

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

註 5：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate,T.Banlane , A.Bang Pa-In , Ayutthaya Thailand 13160

註 6：東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓

註 7：桃園市龜山區南上路 522 號

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

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

註 10：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, KYl-9006 Cayman Islands.

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

註 12：係按同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註 13：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一〇九年十二月三十一日之匯率換算而得。

註 14：有關本集團前子公司 OASIS WORLD CO., Ltd.辦理解散清算之相關說明，請參閱合併財務報告附註四.2 註 2 及附註六.33。

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註4)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
上海鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD 10,000,000 (註一)	委託投資(註二)	USD1,700,000	$-	$-	USD1,700,000	$241,042	85.00	$204,888	$1,485,067	$1,247,225 (USD43,793,009)
宏錦(上海)電子有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD1,590,000	第三地區設立公司再轉投資(註三)	USD1,275,000	-	-	USD1,275,000	31,571	80.19	25,316	77,410	37,925 (USD1,331,645)
鉅隆模具(東莞)有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD3,000,000	第三地區設立公司再轉投資(註四)	USD1,530,000	-	-	USD1,530,000	(1,787)	51.00	(911)	119,367	19,428 (USD682,168)
廈門鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公司再轉投資(註五)	USD1,990,000	-	-	USD1,990,000	(11,323)	79.60	(9,013)	107,172	49,469 (USD1,736,960)
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	刨床、銑床或模機、精密連續沖 模及五金製品	USD1,400,000	第三地區設立公司再轉投資(註六)	USD1,412,297	USD 259,528	-	USD1,671,825	9,897	100.00	9,897	233,838	65,381 (USD2,295,680)

(續下頁)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註 4)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
青島鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD4,000,000	第三地區設立公司再轉投資(註七)	USD3,342,000	$-	$-	USD3,342,000	$3,190	92.83	$2,962	$279,704	$266,266 (USD9,349,241)
天津鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公司再轉投資(註八)	USD2,205,000	-	-	USD2,205,000	32,435	88.20	28,607	187,294	15,904 (USD558,426)
上海鉅祥精密五金製品有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD300,000	第三地區設立公司再轉投資(註九)	USD 255,000	-	-	USD255,000	45,967	85.00	39,072	154,511	421,398 (USD14,796,288)
深圳鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD2,600,000	第三地區設立公司再轉投資(註十)	USD2,440,000	-	-	USD2,440,000	633	93.85	594	107,336	7,426 (USD260,742)
深圳鉅寶精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD3,150,000	第三地區設立公司再轉投資(註十一)	USD2,880,000	-	-	USD2,880,000	63,697	91.43	58,238	322,473	140,601 (USD4,936,848)

(續下頁)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註 4)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
長宏伸五金製品有限公司(註 5 及註 6)	五金製品設計、開發及生產，及提供技術諮詢服務	RMB5,500,000	上海鉅祥精密模具有限公司轉投資	$-	$-	$-	$-	$-	-	$-	$-	$-
湖北瀚哲電子科技有限公司(註 5)	精密連續沖模及五金製品、電鍍加工	RMB30,000,000	上海鉅祥精密五金製品有限公司轉投資	-	-	-	-	(1,695)	100.00	(1,695)	120,950	-
東莞喬鉅貿易有限公司(註 5)	塑料五金批發及進出口業務	HKD3,000,000	鉅隆模具(東莞)有限公司轉投資	-	-	-	-	5,235	100.00	5,235	35,652	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會核准投資金額(註 1 及 2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 3)
$600,533 (USD21,086,140)	$804,773 (USD28,257,472)	$3,196,834

註 1：係包含東莞鉅悅模具有限公司核准投資 USD2,730,000 元減除匯回清算剩餘投資款 USD932,685 元後之淨額 USD1,797,315 元。

註 2：係包含上海鉅祥精密模具有限公司民國九十年五月及九十三年十月辦理盈餘轉增資金額。及青島鉅祥精密模具有限公司民國一〇八年一月辦理盈餘轉增資金額。

註 3：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以淨值或合併淨值之百分之六十，孰高者為準。但經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，不在此限。本公司已於民國一〇八年四月十八日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國一〇八年四月十六日至一一〇年四月十五日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。

註 4：本公司民國一〇九年度採用權益法認列之子公司損益之份額係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

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

註 6：有關本集團終止對長宏伸五金製品有限公司之投資，請參閱合併財務報告附註六 9.(1)註 2。

註一：上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD2,000 仟元，嗣於民國九十年五月及九十三年十月該公司辦理盈餘轉增資分別為 USD2,500 仟元及 USD5,500 仟元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD10,000 仟元。

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

A.本公司以資金金額美金 1,700,000 元(含匯款美金 1,250,000 元及機器設備美金 450,000 元)，指定受託人投資於中國大陸設立上海鉅祥精密模具有限公司。

B.受託人向中國大陸有關方面申請投資設立上海鉅祥精密模具有限公司，均以受託人之名義為之。

C.上海鉅祥精密模具有限公司經營所獲收益或孳息分配時，先由受託人取得該項分配金額後，應全部轉撥給本公司。

D.上海鉅祥精密模具有限公司若由於減資，結束營業或其他原因，必需返還投資之資金時，受託人取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。

E.受託人基於前二條之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。

F.受託人基於此項委託投資關係，對上海鉅祥精密模具有限公司所產生之權利、義務，均轉由本公司承受，受託人不保證其收益及盈虧。

G.受託人應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。

H.本委託書未約定事項，悉依中華民國有關法令，國內外金融慣例等規定辦理。

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

註四：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010259 號、經審二字第 91015965 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042580 號函、經審二字第 093031432 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅隆模具(東莞)有限公司。

註五：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第90022866 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042581 號、經審二字第 093006075 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。

註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第90001835 號、經審二字第 091031112 號及經審二字第 92008940 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及 2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23 仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為 94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。嗣於民國一〇八年六月十三日經本公司董事會決議通過受讓非關係人羅伯欣之 5.86%股權(投資金額 USD 361 仟元)，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 10800157300 號函核准，受讓後綜合持股為 100%。

註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第90010261 號、經審二字第 91039369 號、經審二字第 092003008 號函及經審二字第 094008181 號核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權 5%(投資金額 USD 130 仟元)、2.23%(投資金額 USD 58 仟元)及 0.58%(投資金額 USD 15 仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為 92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010560 號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 92.83%。青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD 3,600 仟元，嗣於民國一〇八年一月該公司辦理盈餘轉增資 USD 400 仟元，增資後青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD 4,000 仟元。

註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092044159 號、經審二字第 093005557 號及經審二字第 093006249 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。

註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 095026420 號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第 095032048 號函核准修正改透過第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.匯出美金 255 仟元至 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。

註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500121350 號、經審二字第 09600107160 號、經審二字第 09600265810 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。

註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公之之持股比例降為 91.43%。

(2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：

A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報告附註七及十三.1(10)。

B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報告附註七及十三.1(10)。

C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。

D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。

E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱合併財務報告附註十三.1(1)。

F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱合併財務報告附註七及十三.1(10)。

4.主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
吉弘投資股份有限公司	16,089,465 股	8.69
宸林投資有限公司	10,481,790 股	5.66

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於本公司合併財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

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

部門資訊

	沖壓零件部門	一般投資部門	調節及銷除	合　　併
109 年度				
收入				
來自外部客戶收入	$4,779,614	$-	$-	$4,779,614
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$4,779,614	$-	$-	$4,779,614
部門損益	$537,311	$(3,025)	$-	$534,286
營業外收入及支出				(972)
繼續營業單位稅前淨利				$533,314
折舊與攤銷	$195,253	$-	$-	$195,253
所得稅費用	$176,422	$(75)	$-	$176,347
部門非流動資產資本支出(註)	$161,861	$-	$-	$161,861
108 年度				
收入				
來自外部客戶收入	$4,994,778	$-	$-	$4,994,778
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	$4,994,778	$-	$-	$4,994,778
部門損益	$443,577	$(1,847)	$-	$441,730
營業外收入及支出				104,806
繼續營業單位稅前淨利				$546,536
折舊與攤銷	$208,073	$-	$-	$208,073
所得稅費用	$166,446	$81	$-	$166,527
部門非流動資產資本支出(註)	$152,036	$-	$-	$152,036

註：部門非流動資產資本支出不包括遞延所得稅資產及金融工具。

	沖壓零件部門	一般投資部門	調節及銷除	合　　併
109.12.31				
資產				
部門資產	$6,702,263	$53,583	$-	$6,755,846
本期所得稅資產	48,986	68	-	49,054
遞延所得稅資產	21,108	474	-	21,582
投資-非投資部門	1,451,839	-	-	1,451,839
資產合計	$8,224,196	$54,125	$-	$8,278,321
負債				
部門負債	$2,260,630	$25	$-	$2,260,655
本期所得稅負債	51,336	-	-	51,336
遞延所得稅負債	555,982	-	-	555,982
淨確定福利負債	82,291	-	-	82,291
負債合計	$2,950,239	$25	$-	$2,950,264
108.12.31				
資產				
部門資產	$6,554,678	$56,973	$-	$6,611,651
本期所得稅資產	25,402	-	-	25,402
遞延所得稅資產	17,766	191	-	17,957
投資-非投資部門	1,129,071	-	-	1,129,071
資產合計	$7,726,917	$57,164	$-	$7,784,081
負債				
部門負債	$1,940,006	$25	$-	$1,940,031
本期所得稅負債	30,714	90	-	30,804
遞延所得稅負債	504,802	-	-	504,802
淨確定福利負債	94,704	-	-	94,704
負債合計	$2,570,226	$115	$-	$2,570,341

2.企業整體資訊之揭露

(1) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要產品及勞務收入分析如下：

	109 年度	108 年度
部品收入	$4,296,392	$4,366,962
模具收入	260,569	320,517
治具收入	81,596	133,993
商品收入	141,057	173,306
合　　計	$4,779,614	$4,994,778

(2) 地區別資訊

A.本集團來自本國及外國之外部客戶收入：

客戶所在地區	109 年度	108 年度
台　　灣	$605,811	$624,091
亞洲(台灣以外地區)	3,679,908	3,819,652
美　　加	206,932	283,374
歐　　洲	286,963	267,661
合　　計	$4,779,614	$4,994,778

B.本集團非流動資產(不包括遞延所得稅資產及金融工具)：

非流動資產所在地區	109.12.31	108.12.31
台　　灣	$402,824	$402,911
日　　本	4,744	2,856
大　　陸	843,546	855,273
東 南 亞	151,292	176,197
美　　加	17,415	20,331
合　　計	$1,419,821	$1,457,568

(3) 重要客戶資訊

本集團來自單一外部客戶收入占合併營業收入淨額百分之十以上者如下：

客戶	所屬報導部門	109 年度	108 年度
A	沖壓零件部門	$737,221	$762,112

會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司　公鑒：

查核意見

鉅祥企業股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鉅祥企業股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與鉅祥企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅祥企業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

一、收入認列

收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四.15；營業收入明細請參閱個體財務報告附註六.21。

＜續下頁＞

＜承上頁＞

鉅祥企業股份有限公司之營業收入主要來自於模具及沖壓部品之產銷，其收入認列之時點係依個別交易對象之個別交易條件認列。由於不適當之收入認列截止時點及未合理估計銷貨退回及折讓之退款負債均為收入認列之重要事項，且對鉅祥企業股份有限公司之財務績效產生影響，故本會計師將收入認列列為對鉅祥企業股份有限公司個體財務報告之查核最為重要事項之一。

本會計師執行之相關查核程序包括瞭解鉅祥企業股份有限公司銷售流程，並測試與收入認列有關之內部控制、審視重大銷售客戶之交易條件、執行收入截止測試、查明銷貨退回及折讓是否業已適當入帳、查明銷貨退回及折讓之退款負債估計是否業已進行衡量及執行分析性程序。

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱個體財務報告附註四.9；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個體財務報告附註五.2(3)；存貨明細請參閱個體財務報告附註六.5。

鉅祥企業股份有限公司主要係製造及銷售模具及沖壓部品，其產銷政策係間接受到終端產品消費者需求改變之影響。當存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌時，該存貨成本可能無法回收。當至完工尚需投入之估計成本及銷售所需估計成本上升時，存貨成本可能亦無法回收。存貨之使用及價值主繫於管理階層之存貨管理政策，及對產品未來銷售之預測，惟預測具有不確定性，故本會計師將存貨評價列為對鉅祥企業股份有限公司個體財務報告之查核最為重要事項之一。

存貨價值之重要決定因子，主要來自於淨變現價值之估計值，其係以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為基礎。對此，本會計師執行之相關查核程序包括審視評估鉅祥企業股份有限公司決定存貨淨變現價值之政策是否能合理反映對存貨未來銷售之預測、以往歷史經驗及其他特定情況、分析及測試存貨之庫齡，以辨認出特定呆滯存貨是否已依據以往歷史經驗合理提列存貨跌價損失及評估期後事項對期末狀況之證實範圍內，與該期後事項直接相關之價格或成本之波動對存貨淨變現價值估計之影響程度。

＜續下頁＞

＜承上頁＞

其他事項

列入鉅祥企業股份有限公司個體財務報告之採用權益法之投資及個體財務報告附註十三所揭露之被投資公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司分別依照美國一般公認會計準則、泰國中小企業財務報導準則及馬來西亞財務報導準則編製之民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國一般公認審計準則、泰國審計準則及馬來西亞審計準則查核。美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及我國一般公認審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。鉅祥企業股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日對上述被投資公司之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 844,639 仟元及新台幣 881,678 仟元，分別佔資產總額之 12.13%及 13.38%，民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日認列之子公司及關聯企業利益之份額分別為新台幣 79,419 仟元及新台幣 108,840 仟元，分別佔稅前淨利之 22.31%及 26.76%，認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額分別為新台幣(52,163)仟元及新台幣 13,336 仟元，分別佔綜合損益總額之(16.79)%及 4.39%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

鉅祥企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

＜續下頁＞

＜承上頁＞

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鉅祥企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鉅祥企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鉅祥企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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

＜續下頁＞

<承上頁>

六、對於鉅祥企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅祥企業股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

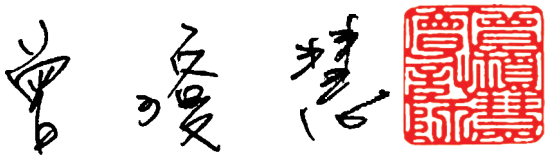
致遠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證審字第 1070312218 號

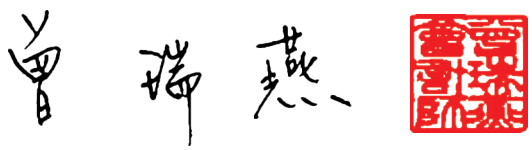
金管證審字第 0990071790 號

曾瓊慧

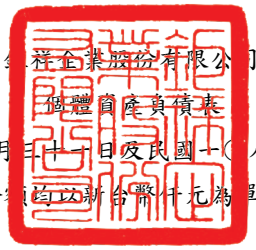


會計師：

曾瑞燕



中華民國 一一〇 年 三 月 十五 日



[祥企業股份有限公司]

個體資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額以新台幣仟元為單位)

資產		附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$ 681,851	10	$ 1,178,924	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	967,231	14	423,966	6
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	12,862	-	29,037	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	228,931	3	217,721	3
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	5,035	-	7,005	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	27,154	-	24,736	-
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	30,731	-	34,244	1
1220	本期所得稅資產	四及六.26	42,090	1	18,341	-
130x	存貨	四、五及六.5	170,349	3	166,494	3
1470	預付款項及其他流動資產		3,445	-	4,098	-
1476	其他金融資產-流動	四及六.6	30,297	1	-	-
	流動資產合計		2,199,976	32	2,104,566	32
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.19	205,354	3	166,432	3
1550	採用權益法之投資	四及六.8	4,133,330	59	3,898,824	59
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	389,221	6	368,579	6
1780	無形資產	四及六.10	3,366	-	3,814	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	18,948	-	14,889	-
1915	預付設備款		3,759	-	15,168	-
1920	存出保證金		324	-	316	-
1960	預付投資款	四及六.8	-	-	3,165	-
1990	其他非流動資產-其他		6,155	-	15,034	-
	非流動資產合計		4,760,457	68	4,486,221	68
1xxx	資產總計		$ 6,960,433	100	$ 6,590,787	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃 　經理人：林映碩 　會計主管：廖玉芬

負債及權益		附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.11及六.28	$ 1,220,000	18	$ 1,043,000	16
2170	應付帳款	四	96,453	1	99,989	2
2180	應付帳款-關係人	四及七	1,108	-	1,972	-
2200	其他應付款	四、六.9及六.22	224,588	3	200,961	3
2220	其他應付款-關係人	四及七	4,013	-	2,693	-
2300	其他流動負債		11,873	-	4,659	-
	流動負債合計		1,558,035	22	1,353,274	21
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.12及六.28	43,506	1	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	555,982	8	504,112	8
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.13	82,291	1	94,704	1
2645	存入保證金		4,646	-	4,146	-
	非流動負債合計		686,425	10	602,962	9
2xxx	負債總計		2,244,460	32	1,956,236	30
31xx	權益					
3100	股本	四、六.14及六.20				
3110	普通股股本		1,849,683	27	1,849,683	28
3200	資本公積	四、六.15及六.20	432,784	6	421,121	6
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.16及六.18	798,682	11	768,091	12
3320	特別盈餘公積	六.17	284,690	4	284,690	4
3350	未分配盈餘	六.18	1,529,619	22	1,516,426	23
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.8及六.19	(357,177)	(5)	(344,771)	(5)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
3420	金融資產未實現評價利益	四、六.7、六.8及六.19	177,692	3	139,311	2
3xxx	權益總計		4,715,973	68	4,634,551	70
	負債及權益總計		$ 6,960,433	100	$ 6,590,787	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃 經理人：林映碩 會計主管：廖玉芬

鈺齊全業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.21及七	$ 1,270,409	100	$ 1,321,667	100
5000	營業成本	四、六.5、六.13、六.22、六.29及七	(1,130,417)	(89)	(1,123,627)	(85)
5900	營業毛利		139,992	11	198,040	15
6000	營業費用	四、六.13、六.22、六.29及七				
6100	推銷費用		(84,099)	(7)	(86,803)	(7)
6200	管理費用		(157,123)	(12)	(157,637)	(12)
6300	研究發展費用		(57,391)	(4)	(55,848)	(4)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.4	(697)	-	-	-
	營業費用合計		(299,310)	(23)	(300,288)	(23)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9及六.23	1,341	-	1,278	-
6900	營業損失		(157,977)	(12)	(100,970)	(8)
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.24、及七	57,069	4	47,782	4
7010	其他收入	六.7、六.24及七	86,134	7	93,231	7
7020	其他利益及損失	六.2及六.24	(30,434)	(2)	36,503	3
7050	財務成本	四及六.24	(9,822)	(1)	(7,265)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	四、六.8及六.24	425,007	33	366,391	28
7630	淨外幣兌換損失	四及六.24	(14,006)	(1)	(29,536)	(2)
	營業外收入及支出合計		513,948	40	507,106	39
7900	繼續營業單位稅前淨利		355,971	28	406,136	31
7950	所得稅費用	四及六.26	(68,530)	(5)	(74,628)	(6)
8200	本期淨利		287,441	23	331,508	25
8300	其他綜合損益	四、六.8、六.13、六. 19及六.25				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(3,112)	(1)	(25,650)	(2)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益		38,922	3	77,098	6
8330	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(627)	-	370	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計		35,183	2	51,818	4
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(11,881)	(1)	(79,802)	(6)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		(11,881)	(1)	(79,802)	(6)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		23,302	1	(27,984)	(2)
8500	本期綜合損益總額		$ 310,743	24	$ 303,524	23
	每股盈餘(元)	四及六.27				
9750	基本每股盈餘(稅後)		$ 1.55		$ 1.79	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		$ 1.53		$ 1.77	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鈺祥企業股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項　　目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		合　　計
	普通股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	
民國一〇八年一月一日餘額	$ 1,849,683	$ 413,279	$ 738,952	$ 284,690	$ 1,472,713	$ (264,969)	$ 61,897	$ 4,556,245
民國一〇七年度盈餘指撥及分配：(附註六.16)								
提列法定盈餘公積	-	-	29,139	-	(29,139)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	(233,060)	-	-	(233,060)
股份基礎給付酬勞成本	-	7,813	-	-	-	-	-	7,813
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	2	-	-	-	-	-	2
因受領贈與產生者	-	27	-	-	-	-	-	27
民國一〇八年度淨利	-	-	-	-	331,508	-	-	331,508
民國一〇八年度其他綜合損益	-	-	-	-	(25,596)	(79,802)	77,414	(27,984)
民國一〇八年度綜合損益總額	-	-	-	-	305,912	(79,802)	77,414	303,524
民國一〇八年十二月三十一日餘額	1,849,683	421,121	768,091	284,690	1,516,426	(344,771)	139,311	4,634,551
民國一〇八年度盈餘指撥及分配：(附註六.16)								
提列法定盈餘公積	-	-	30,591	-	(30,591)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	(240,459)	-	-	(240,459)
股份基礎給付酬勞成本	-	7,913	-	-	-	-	-	7,913
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	3,563	-	-	-	(525)	-	3,038
採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	-	159	-	-	-	-	-	159
因受領贈與產生者	-	28	-	-	-	-	-	28
民國一〇九年度淨利	-	-	-	-	287,441	-	-	287,441
民國一〇九年度其他綜合損益	-	-	-	-	(3,198)	(11,881)	38,381	23,302
民國一〇九年度綜合損益總額	-	-	-	-	284,243	(11,881)	38,381	310,743
民國一〇九年十二月三十一日餘額	$ 1,849,683	$ 432,784	$ 798,682	$ 284,690	$ 1,529,619	$ (357,177)	$ 177,692	$ 4,715,973

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鈺祥企業股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

項　　目	一〇九年度	一〇八年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	$ 355,971	$ 406,136
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	42,261	42,259
攤銷費用	15,973	10,857
預期信用減損損失數	697	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失(利益)	30,814	(36,488)
利息費用	9,822	7,265
利息收入	(57,069)	(47,782)
股利收入	(10,178)	(10,178)
股份基礎給付酬勞成本	7,913	7,813
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(425,007)	(366,391)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(391)	(51)
不動產、廠房及設備轉列費用數	740	-
未實現外幣兌換損失	18,163	32,858
與營業活動相關之資產/負債變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(574,079)	(139,909)
應收票據	16,175	(11,694)
應收帳款	(12,555)	12,151
應收帳款-關係人	1,942	5,747
其他應收款	1,790	(712)
其他應收款-關係人	2,119	40,089
存貨	(3,855)	(12,700)
預付款項及其他流動資產	653	(262)
合約負債	-	(1,354)
應付帳款	(3,513)	(6,739)
應付帳款-關係人	(856)	(280)
其他應付款	21,500	33,841
其他應付款-關係人	1,334	886
其他流動負債	7,214	(4,020)
淨確定福利負債	(15,525)	(14,992)
營運產生之現金流出	(567,947)	(53,650)
收取之利息	52,884	41,305
收取之股利	10,178	10,178
支付之利息	(9,728)	(7,322)
支付之所得稅	(44,468)	(77,428)
營業活動之淨現金流出	(559,081)	(86,917)

(續下頁)

鈺[illegible]股份有限公司

[illegible]體現金流量表(續)

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額[illegible]以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項　　目	一〇九年度	一〇八年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	$ (7,749)	$ -
預付投資款增加	-	(3,165)
採用權益法之被投資公司清算匯回剩餘投資款	312	-
採用權益法之被投資公司發放之現金股利	191,792	225,244
取得不動產、廠房及設備	(63,694)	(37,642)
處分不動產、廠房及設備	2,395	51
存出保證金增加	(8)	(114)
取得無形資產	(1,798)	(3,590)
其他金融資產增加	(30,297)	-
其他非流動資產-增加	(4,848)	(7,045)
預付設備款減少(增加)	11,409	(4,448)
其他投資活動	80	-
投資活動之淨現金流入	96,740	169,291
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	177,000	263,100
舉借長期借款	44,336	-
償還長期借款	(830)	-
存入保證金增加(減少)	500	(4,000)
發放現金股利	(240,459)	(233,060)
其他籌資活動	28	27
籌資活動之淨現金流(出)入	(19,425)	26,067
匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,307)	(30,281)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(497,073)	78,160
期初現金及約當現金餘額	1,178,924	1,100,764
期末現金及約當現金餘額	$ 681,851	$ 1,178,924

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃　　經理人：林映碩　　會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鉅祥企業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國六十二年十一月十四日奉准設立。註冊地及主要營運據點為桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號。主要營業項目為經營模具、沖件、治工具、自動化專用機及各型電器、機械組件之製造及銷售等業務。

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

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇九及一〇八年度個體財務報告已於民國一一〇年三月十五日經本公司董事會核准通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1.已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之準則及解釋

依金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第 1080323028 號令規定，自民國一〇九年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一〇九年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。有關本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用前述金管會認可並發布生效之準則及解釋，對本公司個體財務報告並未有重大影響。

2.國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則第 4 號(修正)	暫時豁免適用國際財務報導準則第 9 號之延長	自發布日起生效
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號、國際財務報導準則第 7 號、國際財務報導準則第 4 號及國際財務報導準則第 16 號(修正)	利率指標變革-第二階段	西元 2021 年 1 月 1 日

本公司管理階層經評估於民國一一〇年適用上述金管會認可及發布生效之準則修正，將不致對本公司個體財務報告產生重大影響。

3.IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效之新/修正/修訂準則及解釋：無。

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

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後開始之年度期間生效
國際財務報導準則第 3 號(修正)	更新對觀念架構之索引	西元 2022 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號(修正)	投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待 IASB 決定
國際財務報導準則第 17 號	保險合約	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號(修正)	國際財務報導準則第 17 號之修正	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則 2018-2020 週期之年度改善	西元 2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	負債分類為流動或非流動	西元 2022 年 1 月 1 日(註)
國際會計準則第 1 號(修正)	會計政策之揭露	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 8 號(修正)	會計估計之定義	西元 2023 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號(修正)	不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款	西元 2022 年 1 月 1 日
國際會計準則第 37 號(修正)	虧損性合約-履行合約之成本	西元 2022 年 1 月 1 日

註：IASB 已於西元 2020 年 7 月 15 日將生效日延後至西元 2023 年 1 月 1 日。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

1.財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)編製。

(2) 衡量基礎

A.依編製準則第21條規定，本公司個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

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

(3) 功能性及表達貨幣

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

2.資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

3.外幣交易及國外營運機構之換算

(1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及個體財務報告之表達貨幣。本公司之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。

(2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：

A.所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；
B.所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；
C.所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

4.現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資，持有目的係在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。

5.金融工具

(1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。

(2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。

(3) 本公司發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。

(4) 金融資產及金融負債僅於本公司有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(5) 本公司之金融工具如下：

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其產生之利益或損失係認列於損益。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產，按攤銷後成本衡量，包括列報於資產負債表之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等項目：

(A) 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除減損損失之攤銷後成本衡量，於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將該利益或損失認列於損益。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

係指同時符合下列兩條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資；或指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將公允價值變動列報於其他綜合損益之非持有供交易之權益工具投資：

(A) 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
(B) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

後續係按公允價值衡量，且其價值變動除債務工具投資之減損損失、貨幣性金融資產外幣兌換損益及以有效利息法計算之利息，與權益工具投資之非明顯代表部分投資成本回收之股利外，於除列或重分類前認列為其他綜合損益；除列時有關先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失，債務工具投資係自權益重分類至損益；而權益工具投資則係轉列為保留盈餘。另權益工具投資之股利係於取得股利收取之權利時認列。

D.按攤銷後成本衡量之金融負債

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

E.非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於簽訂合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，則列為金融負債。衍生工具若嵌入主契約屬適用國際財務報導準則第9號「金融工具」(以下簡稱IFRS 9)之金融資產，係以整體混合合約之條款決定金融資產分類。衍生工具若嵌入主契約非屬適用 IFRS 9 之金融資產，應評估嵌入式衍生工具與主契約是否緊密關聯，若非緊密關聯則應將嵌入式衍生工具與主契約分離並以衍生工具處理，除非整體混合合約係屬透過損益按公允價值衡量。

6.公允價值衡量

(1) 公允價值係於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。公允價值衡量之架構，係考量特定資產或負債之特性，包括該資產之狀況與地點，及對該資產之出售或使用之限制，並假設該出售資產或移轉負債之交易發生於該資產或負債之主要市場，或若無主要市場，則為該資產或負債之最有利市場，主要或最有利市場必需是本公司所能進入進行交易者；及假設該等市場參與者於定價時係依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

(2) 以評價技術衡量之公允價值，係採用在該等情況下適合且有足夠資料可得之評價技術，並使用最大化攸關可觀察輸入值，及使用最小化不可觀察輸入值。

7.金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將按攤銷後成本衡量之金融資產除列部分之帳面金額與所收取對價間之差額認列為損益；除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列於保留盈餘，債務工具投資則係認列於損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面金額。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

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

8.資產減損

(1) 金融資產之減損

A.本公司係對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

B.本公司係以反映藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額、貨幣時間價值，及與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)之方式衡量金融資產之預期信用損失。除應收帳款及其他應收款適用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失外，現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產若於報導日之信用風險低或信用風險自原始認列後並未顯著增加，係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；若於報導日前述金融資產信用風險自原始認列後已顯著增加，則係按存續期間預期信用損失金額衡量。

C.上述金融資產係藉由備抵損失調降其帳面金額，備抵損失之提列及迴轉金額係認列於損益。

(2) 非金融資產之減損

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

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

9.存　　貨

存貨成本係包含所有購買成本、加工成本及為使存貨達到目前之地點及狀態所發生之其他成本，成本之計算採用加權平均成本公式分配存貨成本。存貨期末係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

10.採用權益法之投資

(1) 本公司對具有控制之個體，係為本公司之子公司。本公司對子公司之投資係採用權益法評價，依編製準則第 21 條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(2) 關聯企業係指本公司對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。

(3) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有子公司或關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本公司對子公司之損失份額超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失；而當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則停止認列進一步之損失，本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。若投資成本超過本公司於取得日所享有子公司或關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與子公司或關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。

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

(5) 當子公司或關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司或關聯企業之持股比例時，本公司將所享有子公司或關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。

(6) 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(7) 當本公司對子公司喪失控制或對關聯企業喪失重大影響時，本公司係按喪失控制或重大影響日之公允價值認列對前子公司或關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制或重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該子公司或關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(8) 本公司與子公司或關聯企業間交易之未實現損益於本公司在對其權益有關之範圍內銷除。

11.不動產、廠房及設備

(1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於取得或建造時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

(2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

房屋建築	20-50 年
房屋建築及附屬設備	5-20 年
機器設備	2-10 年
運輸設備	4-6 年
辦公設備	5 年
其他設備	3-15 年

(3) 重置及重大檢查成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。

(4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

12.租　　賃

(1) 本公司為出租人

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

A.融資租賃下，租賃投資淨額係按依約應向承租人收取之款項及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量，並表達為應收融資租賃款。融資租賃收益之認列，係以能反映本公司未到期之租賃投資淨額在各租賃期間之固定報酬率。

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

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為收益。

(2) 本公司為承租人

除短期租賃及低價值標的資產之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用外，其他租賃係於租賃開始日認列為使用權資產及租賃負債。

A.使用權資產之原始認列及後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失，及調整租賃負債之再衡量數後之金額列示。使用權資產之折舊係採直線法，按租賃開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

B.租賃負債之原始認列係按租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付按該利率折現，若該利率並非容易確定，則使用承租人之增額借款利率折現。後續衡量係以有效利息法之攤銷後成本衡量。租賃負債之再衡量數，係作為使用權資產之調整，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量數認列於損益中。

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為費用。

13.無形資產

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

(2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

(3) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

14.權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

15.收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司之主要收入項目說明如下：

商品之銷售

本公司主要係製造及銷售模具及沖壓部品，並於移轉產品之控制予客戶時認列收入，及同時產生取得對價之可執行權利。因此，本公司通常於商品已交付且法定所有權已移轉時認列收入，若能可靠估計折讓或未來退貨且能依據以往經驗及其他攸關因素認列退款負債時，則於銷售認列時作為銷貨收入之減項。

本公司於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，認列應收帳款；若已移轉商品予客戶，惟仍未具無條件收取對價之權利時，則認列合約資產；若於移轉商品予客戶前，因已自客戶收取或已可自客戶收取對價而須移轉商品予客戶之義務時，認列合約負債。

合約協議之付款時點若對移轉商品之交易明確地或隱含地提供客戶或本公司重大財務利益，本公司調整承諾之對價金額以反映貨幣時間價值；對於合約開始時即預期移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品付款之時間間隔不超過一年之銷售合約，本公司不調整承諾之對價金額。

16.借款成本

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

17.員工福利

(1) 短期員工福利

係指預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後十二個月內全部清償之員工福利(離職福利除外)，其以換取員工服務所預期支付之非折現金額衡量，並認列為費用及負債。對於利潤分享及紅利支付之預期成本，係於符合因過去事項，導致負有現時法定或推定之支付義務，且該義務能可靠估計時，依前述規定認列為費用及負債。

(2) 退職後福利

A.本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

B.對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

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

18.股份基礎給付

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

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

19.所得稅

(1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。

(2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。

(3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。

(4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。

(5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。

(6) 本公司當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

20.每股盈餘

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

21.政府補助

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

(2) 與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本公司認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。

(3) 政府補助於個體財務報告中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)於個體資產負債表列為負債；已實現者於個體綜合損益表列為相關費損之減少或其他收益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1.管理階層於採用會計政策過程中，對個體財務報告認列金額最具有重大影響之判斷：

投資性不動產之分類，請參閱個體財務報告附註六.9(7)項下說明。

2.於報導日對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如個體財務報告附註六.13 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於具資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響淨確定福利負債金額。

本公司於民國一〇九年十二月三十一日之淨確定福利負債帳面金額為 82,921 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率及預期薪資增加率增減 0.5%，將導致淨確定福利負債金額之帳面金額減少 14,023 仟元或增加 15,408 仟元，及增加 15,155 仟元或減少 13,949 仟元。

上述係於其他假設不變之情況下，僅分析單一假設變動之影響，惟實際精算假設變動之影響係相互連動。敏感度分析所使用之方法係與衡量淨確定福利負債一致，且所使用之方法與假設亦與前期相同。

(2) 應收款項之減損

如個體財務報告附註四.8、六.3 及六.4 所述，應收款項之備抵損失係採用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量。應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。本公司管理階層對於前述應收款項之分類與違約率及預期損失率之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收款項備抵損失估列金額。

本公司於民國一〇九年十二月三十一日之應收款項淨額為 304,713 仟元(包括應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)及其他應收款(含關係人))，已減除估列之備抵損失 697 仟元。

(3) 存貨之評價

如個體財務報告附註四.9 所述，存貨期末係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。該等估計係本公司依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本公司於民國一〇九年十二月三十一日之存貨帳面金額為 170,349 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 32,610 仟元。

(4) 金融工具公允價值

如個體財務報告附註四.6 所述，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動係無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值及其他評價模式。任何假設及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量，請參閱個體財務報告附註十二.2(4)。

本公司於民國一〇九年十二月三十一日透過其他綜合損益按公允價值衡量之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 205,354 仟元。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
現金及零用金	$2,201	$2,429
支票及活期存款	80,962	65,893
定期存款	598,688	1,110,602
合　　計	$681,851	$1,178,924

(1) 上述定期存款係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
取得成本：		
基　　金	$-	$9,735
債　　券	998,956	418,188
換匯交易合約	-	-
小　　計	998,956	427,923
評價調整：		
基　　金	-	(832)
債　　券	(32,614)	(3,125)
換匯交易合約	889	-
小　　計	(31,725)	(3,957)
持有供交易之金融資產合計	$967,231	$423,966

(1)本公司民國一〇九年度與金融機構簽訂之換匯交易合約及結構型商品暨民國一〇八年度與金融機構簽訂之遠期外匯合約及雙元貨幣投資，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，但未指定為避險工具，有關本公司未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

金融商品	名目本金(仟元)	幣　別	到期日
109.12.31			
換匯交易合約	USD 7,500	美金兌新台幣	110.03.10
換匯交易合約	USD 3,000	美金兌新台幣	110.03.22
合　　計	USD 10,500		

108.12.31：無。

民國一〇九及一〇八年度因從事換匯交易或遠期外匯合約、雙元貨幣投資及結構型商品而產生之淨(損失)利益分別為(8,127)仟元及 1,671 仟元。

(2) 本公司於民國一〇九及一〇八年度因透過損益按公允價值衡量之金融資產而分別產生之評價淨損失 30,814 仟元及淨利益 36,488 仟元，帳列營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

(3) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(4) 有關本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

3.應收票據淨額

	109.12.31	108.12.31
應收票據	$12,862	$29,037
減：備抵損失	-	-
淨　　額	$12,862	$29,037

4.應收帳款淨額

	109.12.31	108.12.31
應收帳款	$229,628	$217,721
減：備抵損失	(697)	-
淨　　額	$228,931	$217,721

(1) 本公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失係採用簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量。應收票據、應收帳款及其他應收款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。

(2) 本公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失增減變動情形如下：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$-	$-
應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶提列	697	-
應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶迴轉	-	-
期末餘額	$697	$-

(3) 有關本公司應收票據、應收帳款及其他應收款信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)B。

5.存貨

	成　本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
109.12.31			
原　料	$41,322	$1,538	$39,784
物　料	28,377	19	28,358
在製品	74,074	22,923	51,151
製成品	57,876	7,937	49,939
買賣商品	1,310	193	1,117
合　計	$202,959	$32,610	$170,349
108.12.31			
原　料	$46,401	$2,812	$43,589
物　料	18,700	49	18,651
在製品	70,340	16,503	53,837
製成品	56,726	7,096	49,630
買賣商品	923	136	787
合　計	$193,090	$26,596	$166,494

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	109 年度	108 年度
存貨轉列銷貨成本	$1,117,769	$1,118,825
存貨成本沖減至淨變現價值	6,014	-
存貨淨變現價值回升	-	(75)
存貨盤損	6,634	4,877
營業成本合計	$1,130,417	$1,123,627

(2) 民國一〇八年度因期初已提列備抵存貨跌價損失之部分原料價格回升或使用，或在製品完工轉製成品並已出售或製成品已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致認列存貨淨變現價值回升，因而減少銷貨成本 75 仟元。

(3)上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6.其他金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
境外資金回台專戶		
活期存款	$2,586	$-
定期存款	27,711	-
合　　計	$30,297	$-

上述其他金融資產-流動未有提供擔保或質押之情事。

7.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	109.12.31	108.12.31
權益工具		
未上市(櫃)公司股票	$27,006	$27,006
權益工具投資評價調整	178,348	139,426
合　　計	$205,354	$166,432

(1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係非屬持有供交易之投資，故本公司選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(2) 本公司於民國一〇九及一〇八年度因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入均為 10,178 仟元。

(3) 本公司於民國一〇九及一〇八年度均未有累積利益或損失在權益內移轉。

(4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

(5) 有關本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

8.採用權益法之投資及預付投資款

(1) 採用權益法之投資

A.本公司採用權益法之投資列示如下：

被投資公司	109.12.31	所持權益比例(%)	108.12.31	所持權益比例(%)
錦德投資(股)公司	$54,100	100.00	$57,050	100.00
美國 G-SHANK, INC.	298,541	100.00	301,575	100.00
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.(註)	1,585,510	100.00	1,534,988	100.00
鉅祥企業(馬)有限公司	347,140	92.33	353,465	92.33
上海鉅祥精密模具有限公司	1,485,067	85.00	1,258,600	85.00
鉅祥(泰)有限公司	198,958	85.00	226,638	85.00
鉅祥日本株式會社	3,950	58.89	(3,507)	58.89
旭軟電子科技(股)公司	146,361	14.73	170,015	14.73
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	13,703	5.86	-	-
合　　計	$4,133,330		$3,898,824	

註：GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.為原美國GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.，於民國一〇九年十二月七日完成自美國遷冊至安圭拉，並於民國一一〇年一月十一日經經濟部投資審議委員會核准。

B.本公司對個別不重大之關聯企業所享有份額之彙總金額如下：

	109 年度	108 年度
繼續營業單位本期淨損	$(18,216)	$(6,295)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(626)	369
本期綜合損益總額	$(18,842)	$(5,926)

C.本公司採用權益法之投資增減變動情形如下：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$3,898,824	$3,837,107
本期新增投資(含預付投資款轉入)	10,914	-
子公司及關聯企業發放現金股利	(191,792)	(225,244)
本期享有利益之份額	425,007	366,391
清算匯回剩餘投資款	(312)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業之變動數	3,722	2
國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所享有之份額	(12,406)	(79,802)
確定福利計畫之再衡量數變動所享有之份額	(86)	54
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損失)利益變動所享有之份額	(541)	316
期末餘額	$4,133,330	$3,898,824

D.本公司民國一〇九及一〇八年度採用權益法認列對上述子公司及關聯企業所享有權益份額之變動，係按各該等被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算而得。

E.本公司為經營及管理整體業務所需，於民國一〇八年十一月七日經董事會決議辦理本公司透過子公司GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.投資英屬開曼群島GLOBL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.再轉投資OASIS WORLD CO., LTD.之解散清算，並自該日停止採權益評價，嗣於民國一〇九年五月二十二日完成清算程序。

F.本公司之子公司除經董事會決議解散清算者，不再納入合併財務報告編製之個體外，餘均已列入編製民國一〇九及一〇八年度合併財務報告之合併編製個體。

G.上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

(2) 預付投資款

	109.12.31	108.12.31
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	$-	$3,165

本公司於民國一〇八年五月二十四日與鉅祥精密模具(蘇州)有限公司股東簽訂股權讓受協議書，本公司同意以人民幣2,503,481元購買鉅祥精密模具(蘇州)有限公司5.86%之股權。本公司於民國一〇八年十月二十一日依協議書規定，於大陸稅局備案支付人民幣700,000元，餘款尚待大陸股權移轉手續及相關申報文件提交完成支付。本公司嗣於民國一〇九年一月二十日已完成上述程序，並支付尾款。

9.不動產、廠房及設備

(1) 本公司不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土　地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合　計
109 年度								
原始成本：								
期初餘額	$102,911	$246,282	$500,209	$27,696	$991	$76,675	$2,629	$957,393
本期增添	-	-	48,161	1,156	-	16,410	-	65,727
本期處分	-	-	(25,391)	-	-	(108)	-	(25,499)
本期重分類	-	-	1,138	-	-	671	(2,629)	(820)
期末餘額	102,911	246,282	524,117	28,852	991	93,648	-	996,801
累計折舊：								
期初餘額	-	147,486	371,958	21,228	982	47,160	-	588,814
本期折舊	-	7,040	26,535	2,114	7	6,565	-	42,261
本期處分	-	-	(23,387)	-	-	(108)	-	(23,495)
本期重分類	-	-	-	-	-	-	-	-
期末餘額	-	154,526	375,106	23,342	989	53,617	-	607,580
期末帳面金額	$102,911	$91,756	$149,011	$5,510	$2	$40,031	$-	$389,221

	土　地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合　計
108 年度								
原始成本：								
期初餘額	$102,911	$246,282	$492,107	$27,649	$991	$57,074	$3,155	$930,169
本期增添	-	-	8,711	566	-	17,560	2,191	29,028
本期處分	-	-	(945)	(519)	-	(340)	-	(1,804)
本期重分類	-	-	336	-	-	2,381	(2,717)	-
期末餘額	102,911	246,282	500,209	27,696	991	76,675	2,629	957,393
累計折舊：								
期初餘額	-	139,633	345,567	19,442	982	42,735	-	548,359
本期折舊	-	7,853	27,355	2,305	-	4,746	-	42,259
本期處分	-	-	(945)	(519)	-	(340)	-	(1,804)
本期重分類	-	-	(19)	-	-	19	-	-
期末餘額	-	147,486	371,958	21,228	982	47,160	-	588,814
期末帳面金額	$102,911	$98,796	$128,251	$6,468	$9	$29,515	$2,629	$368,579

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

(3) 本公司於民國一〇九及一〇八年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。

(4) 本公司於民國一〇九及一〇八年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。

(5) 上述不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情事。

(6) 個體現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

	109 年度	108 年度
個體財務報告附註六.9(1)列示之不動產、廠房及設備本期增添	$65,727	$29,028
加：期初應付設備款	2,049	10,663
減：期末應付設備款	(4,082)	(2,049)
取得不動產、廠房及設備現金流出	$63,694	$37,642

(7) 本公司出租資產明細如下：

	109.12.31	108.12.31
房屋及建築	$1,340	$1,340
減：累計折舊	(932)	(895)
出租資產淨額	$408	$445

A.本公司廠房之部分房屋樓層出租予百岳精密有限公司(以下簡稱百岳精密)，租賃期間為民國一〇七年十月一日至民國一〇八年九月三十日，嗣於民國一〇八年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一〇八年十月一日至民國一〇九年九月三十日，嗣於民國一〇九年九月三十日雙方再進行續約，租賃期間為民國一〇九年十月一日至民國一一〇年九月三十日。

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

10.無形資產

(1) 本公司無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

	109 年度	108 年度
原始成本：		
期初餘額	$5,968	$4,604
本期增添	1,798	3,590
本期減少-到期除列	(357)	(2,226)
期末餘額	7,409	5,968
累計折舊：		
期初餘額	(2,154)	(2,221)
本期攤銷	(2,246)	(2,159)
本期減少-到期除列	357	2,226
期末餘額	(4,043)	(2,154)
期末帳面金額	$3,366	$3,814

(2) 本公司民國一〇九及一〇八年度均無無形資產減損之情形。

11.短期借款

	109.12.31	108.12.31
信用借款	$1,220,000	$1,043,000

(1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	109.12.31	108.12.31
信用借款	0.70%-1.325%	0.806%-1.533%

(2) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

12.長期借款

債權人	借款性質	合約期間	金額	還款方式
109.12.31				
台北富邦銀行	信用借款	109/01/03~114/01/03	$3,242	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/05~114/01/03	1,598	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/02/07~114/02/07	16,461	(註 2)
台北富邦銀行	信用借款	109/03/05~114/01/03	1,904	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/04/01~114/01/03	1,789	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/05/05~114/01/03	1,753	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/06/05~114/01/03	2,023	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/07/03~114/01/03	1,719	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/07/20~114/01/03	867	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/08/05~114/01/03	1,873	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/08/07~114/02/07	2,276	(註 2)
台北富邦銀行	信用借款	109/09/04~114/01/03	1,938	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/10/05~114/01/03	1,895	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/11/05~114/01/03	2,151	(註 1)
台北富邦銀行	信用借款	109/12/15~114/01/03	2,017	(註 1)
合　計			43,506	
減：一年內到期長期借款			-	
一年後到期之長期借款			$43,506	

108.12.31：無。

註 1：台北富邦銀行於民國 112 年 01 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息。

註 2：台北富邦銀行於民國 112 年 02 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息。

(1) 上述長期借款係屬台商回台投資專案融資貸款，於民國一〇九年十二月三十一日之借款利率為 0.70%。

(2) 本公司未對上列長期借款提供擔保品。

13.退職後福利

(1) 確定福利計畫

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

B.淨確定福利負債之再衡量數認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	109 年度	108 年度
期初金額	$(97,416)	$(71,766)
淨確定福利計劃之再衡量數	(3,112)	(25,650)
期末金額	$(100,528)	$(97,416)

C.確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	$238,086	$239,768
計畫資產公允價值	(155,402)	(144,666)
計畫短絀	82,684	95,102
帳列其他應付款	(393)	(398)
淨確定福利負債	$82,291	$94,704

D.確定福利義務現值之變動如下：

	109 年度	108 年度
期初帳面金額	$239,768	$234,519
當期服務成本	2,540	2,891
利息費用	1,702	2,181
淨確定福利負債再衡量數		
因人口統計假設變動所產生之精算損失(利益)	298	(1,932)
因財務假設變動所產生之精算損失	9,190	6,491
因經驗調整所產生之精算(利益)損失	(1,070)	26,813
支付之福利	(14,342)	(31,195)
期末帳面金額	$238,086	$239,768

E.計畫資產公允價值之變動如下：

	109 年度	108 年度
期初帳面金額	$144,666	$150,109
利息收入	1,027	1,396
淨確定福利資產再衡量數		
計畫資產因經驗調整所產生之精算利益	5,306	5,722
雇主之提撥金	18,745	18,634
支付之福利	(14,342)	(31,195)
期末帳面金額	$155,402	$144,666

(A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產及其證券化商品、投資國內外商品現貨、從事國內外衍生金融商品交易、從事有價證券出借交易等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。勞工退休基金資產運用之資料包括臺灣銀行提供基金提撥及收益率，以及行政院勞動部勞動基金運用局網站公布基金資產配置等資訊，請參考行政院勞動部勞動基金運用局網站。

(B) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 155,402 仟元及 144,666 仟元。

(C) 截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一〇年度提撥金額為 21,617 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額及帳列情形如下：

	109 年度	108 年度
服務成本	$2,540	$2,891
利息費用	1,702	2,181
利息收入	(1,027)	(1,396)
合　　計	$3,215	$3,676

	109 年度	108 年度
營業成本	$2,334	$2,296
推銷費用	219	571
管理費用	499	356
研究發展費用	163	453
合　　計	$3,215	$3,676

G.確定福利義務現值所使用之主要精算假設如下：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.39%	0.71%
預期薪資增加率	1.50%	1.50%

有關本公司若精算假設發生合理可能之變動，其影響淨確定福利負債金額之敏感度分析，請參閱個體財務報告附註五.2(1)。

H.確定福利義務之到期概況資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
加權平均存續期間	12 年	11 年

未來福利支付之到期分析		
1 年內	$170,662	$167,051
2 至 5 年	34,537	43,527
6 年以上	21,076	27,530
未折現金額合計	$226,275	$238,108
福利支付現值	$225,166	$235,508

(2) 確定提撥計畫

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

B.本公司因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	109 年度	108 年度
營業成本	$9,559	$8,897
推銷費用	1,820	1,758
管理費用	3,130	3,029
研究發展費用	1,596	1,411
合　　計	$16,105	$15,095

14.股 本

	額定股本	已發行普通股，每股面額 10 元	
	(仟股)	股數(仟股)	股 本
108.01.01 餘額	350,000	184,968	$1,849,683
108.12.31 餘額	350,000	184,968	$1,849,683
109.01.01 餘額	350,000	184,968	$1,849,683
109.12.31 餘額	350,000	184,968	$1,849,683

(1) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。

(2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

A.各股東每股有一表決權。

B.股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。

C.清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

(3) 本公司業經股東常會決議通過將額定股本總額提高至 350,000 仟股，依修正前公司法尚無法辦理變更登記，嗣於民國一〇七年十一月一日施行民國一〇七年八月一日公司法修正條文後，已可直接辦理變更登記，並已於民國一〇八年七月十一日完成變更登記。

(4) 截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司因發行員工認股權憑證累積行使認購股數均為 4,916 仟股。另有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱個體財務報告附註六.20。

15.資本公積

	109.12.31	108.12.31
普通股股票溢價	$258,152	$258,152
庫藏股票交易	63,306	63,306
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	3,563	-
採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	31,847	31,688
員工認股權	38,042	30,129
已失效員工認股權	36,240	36,240
受領股東贈與	1,634	1,606
合　　計	$432,784	$421,121

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

16.法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損，且公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

17.特別盈餘公積

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

(1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

(2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

18.盈餘分配及股利政策

(1) 依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

(2) 本公司股利政策為：本公司目前產業發展屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分配依本公司章程規定辦理，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利發放之。

(3) 有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案之情形如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	$30,591	$29,139
特別盈餘公積	-	-
股東紅利		
現金	$240,459	$233,060
每股現金股利	1.30 元	1.26 元
股票(面額每股 10 元)	-股	-股
每股股票股利	-元	-元

19.其他權益(稅後淨額)

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$(344,771)	$(264,969)
本期發生採權益法認列	(11,881)	(79,802)
本期取得子公司股權	(525)	-
本期重分類至損(益)	-	-
期末餘額	$(357,177)	$(344,771)

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益：

	109 年度	108 年度
期初餘額	$139,311	$61,897
本期發生	38,922	77,098
本期採權益法認列-關聯企業	(541)	316
本期重分類至保留盈餘	-	-
期末餘額	$177,692	$139,311

20.股份基礎給付-員工獎酬

本公司分別於民國一〇四年一月十三日及民國一〇八年八月二十二日經金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證均為 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，有關發行酬勞性員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證發行日期	原發行單位總數	期末流通在外單位總數	期末可認購股數	認股價格(元)(註)
104.07.27	300,000	300,000	3,000,000	$13.70
105.01.08	200,000	179,000	1,432,000	15.60
107.09.12	290,000	278,000	1,112,000	21.70
108.08.12	210,000	200,000	-	21.80

註：本公司依「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，於普通股股份發生變動或發放普通股現金股利時，調整認股價格，所揭露係截至民國一〇九年十二月三十一日調整後之每股認股價格。

(1) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公允價值，本公司係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，民國一〇九及一〇八年度應攤計之酬勞成本分別為 7,913 仟元及 7,813 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

	107 年 認股權計劃	107 年 認股權計劃	103 年 認股權計劃	103 年 認股權計劃
預期股利率	-%	-%	-%	-%
預期價格波動率	18.99%~20.95%	21.38%~22.07%	22.64%~25.43%	22.80%~27.68%
無風險利率	0.554%~0.582%	0.700%~0.758%	0.663%~0.831%	0.976%~1.203%
預期存續期間	4.5~6 年	4.5~6 年	4.5~6 年	4.5~6 年

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

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

	109 年度		108 年度	
員工認股權	數量 (單位)	加權平均每股 行使價格(元)	數量 (單位)	加權平均每股 行使價格(元)
期初流通在外	967,000	$19.34	790,000	$19.30
本期給與	-	-	210,000	23.25
本期行使	-	-	-	-
本期喪失(逾期失效)	(10,000)	21.80	(33,000)	19.06
期末流通在外	957,000	18.07	967,000	19.34
期末可執行之員工認股權	554,400	15.80	347,400	15.25
本期給與之員工認股權每股平均公允價值(元)	$-		$4.402	

本公司於民國一〇九及一〇八年度均未有員工執行認股權。

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

	每股行使價格之範圍(元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外之數量(單位)	加權平均預期剩餘存續年限	加權平均每股行使價格(元)	可行使之數量(單位)	加權平均每股行使價格(元)
109.12.31						
103 年認股權計劃	$13.70	300,000	0.12	$13.70	300,000	$13.70
103 年認股權計劃	15.60	179,000	0.31	15.60	143,200	15.60
107 年認股權計劃	21.70	278,000	2.79	21.70	111,200	21.70
107 年認股權計劃	21.80	200,000	3.70	21.80	-	21.80
108.12.31						
103 年認股權計劃	$14.60	300,000	0.67	$14.60	240,000	$14.60
103 年認股權計劃	16.70	179,000	1.02	16.70	107,400	16.70
107 年認股權計劃	23.20	278,000	3.70	23.20	-	23.20
107 年認股權計劃	23.25	210,000	4.71	23.25	-	23.25

21.營業收入淨額

	109 年度	108 年度
銷貨收入		
部品收入	$1,039,859	$999,548
模具收入	121,505	156,424
治具收入	66,545	115,457
商品收入	49,385	57,092
合　　計	1,277,294	1,328,521
減：銷貨退回	(2,085)	(2,640)
銷貨折讓	(4,800)	(4,214)
營業收入淨額	$1,270,409	$1,321,667

(1) 收入之細分：

A.主要商品/服務線

	109 年度	108 年度
部品收入	$1,034,448	$993,071
模具收入	120,115	156,424
治具收入	66,506	115,408
商品收入	49,340	56,764
合　　計	$1,270,409	$1,321,667

B.主要地區市場

客戶所在地區	109 年度	108 年度
台　　灣	$605,447	$604,485
亞洲(台灣以外地區)	627,298	682,756
歐　　洲	24,774	19,857
美　　洲	12,890	14,569
合　　計	$1,270,409	$1,321,667

C.收入認列時點

	109 年度	108 年度
於某一時點移轉之商品	$1,270,409	$1,321,667

(2) 合約負債餘額之重大變動說明如下：

	109 年度	108 年度
合約負債期初餘額轉列收入	$-	$1,354

22.營業成本及費用

本公司員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	109 年度			108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
員工福利費用						
薪資費用(註 1)	$315,523	$185,754	$501,277	$321,315	$184,522	$505,837
勞健保費用	27,791	15,036	42,827	26,092	14,593	40,685
退休金費用	11,893	7,427	19,320	11,193	7,578	18,771
董事酬金(註 1)	-	1,758	1,758	-	1,813	1,813
其他員工福利	6,880	2,352	9,232	7,374	2,597	9,971
折舊費用(註 2)	34,832	7,392	42,224	35,047	7,175	42,222
攤銷費用	11,758	4,215	15,973	6,993	3,864	10,857

註 1：(1) 依照本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。前項應由董事會決議行之，並報告股東會。

嗣於民國一〇九年六月十五日經股東常會決議修改本公司公司章程如下：

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

(2) 本公司民國一〇九及一〇八年度應付員工酬勞估列金額均為 21,000 仟元，董事酬勞及董監酬勞則均為 0 元，員工酬勞之估列基礎係以本公司當年度之稅前淨利(不考慮員工酬勞之影響)之一定比例估列。估列之員工酬勞認列為當期之營業成本或營業費用。惟若嗣後董事會決議之分派金額有變動時，則依會計估計變動處理，調整為次年度之損益。

(3) 本公司業經民國一一〇年三月十五日董事會決議通過分派一〇九年度員工現金酬勞 21,000 仟及董事酬勞 0 元，其與本公司民國一〇九年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異；本公司業經民國一〇九年三月二十日董事會決議通過分派民國一〇八年度員工現金酬勞 21,000 仟元及董監酬勞 0 元，並已於民國一〇九年六月十三日股東常會報告，其與本公司民國一〇八年度財務報告估列之員工及董監酬勞並無差異。

(4) 有關本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

註 2：本公司民國一〇九及一〇八年度所提列之折舊費用分別為 42,261 仟元及 42,259 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用均為 37 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

註 3：(1) 本公司民國一〇九及一〇八年度之每月底平均員工人數分別為 734 人及 721 人，其中未兼任員工之董事人數均為 3 人。

(2) 本公司民國一〇九及一〇八年度平均員工福利費用分別為784仟元及801仟元。

(3) 本公司民國一〇九及一〇八年度平均員工薪資費用分別為 686 仟元及 705 仟元；民國一〇九年度較民國一〇八年度平均員工薪資費用減少 2.70%。

(4) 本公司民國一〇九及一〇八年度監察人 (本公司自民國一〇九年六月十五日起設置審計委員會替代監察人)酬金分別為 441 仟元及 765 仟元。

(5) 本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：
A.董事及監察人車馬費：經董事會議決議通過，訂定董事及監察人業務車馬費每月新台幣貳萬元整。
B.盈餘分配之董事及監察人酬勞：本公司董監事目前皆放棄酬勞，並分別出具同意書備查。
C.董事及監察人報酬：目前皆不支領報酬。
D.經理人及員工之酬金，除參考公司整體營運績效外，亦根據該職位對公司績效的貢獻度及聯結未來風險衡量之，而給予合理之報酬。

有關本公司公司章程對員工及董事酬勞之規定，請參閱上述註 1(1)項下說明。

23.其他收益及費損淨額

	109 年度	108 年度
不動產、廠房及設備-出租資產		
租金收入	$1,378	$1,315
折舊費用	(37)	(37)
其他收益及費損淨額	$1,341	$1,278

24.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款利息	$15,951	$30,650
其他利息收入	41,118	17,132
合　　計	$57,069	$47,782

(2) 其他收入

	109 年度	108 年度
股利收入	$10,178	$10,178
其他收入-其他	75,956	83,053
合　　計	$86,134	$93,231

(2) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(損失)利益	$(30,814)	$36,488
處分不動產、廠房及設備淨利益	391	51
其他支出	(11)	(36)
合　　計	$(30,434)	$36,503

(3) 財務成本

	109 年度	108 年度
銀行借款利息	$(9,822)	$(7,265)

(4) 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額

請參閱個體財務報告附註六.8(1)C。

(5) 淨外幣兌換損失

	109 年度	108 年度
已實現淨兌換利益	$4,157	$3,322
未實現淨兌換損失	(18,163)	(32,858)
合　　計	$(14,006)	$(29,536)

25.其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
109年度					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	$(3,112)	$-	$(3,112)	$-	$(3,112)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	38,922	-	38,922	-	38,922
採權益法認列關聯企業之確定福利計劃再衡量數	(86)	-	(86)	-	(86)
採權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失	(541)	-	(541)	-	(541)
不重分類至損益之項目合計	35,183	-	35,183	-	35,183
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,881)	-	(11,881)	-	(11,881)
後續可能重分類至損益之項目合計	(11,881)	-	(11,881)	-	(11,881)
合　　計	$23,302	$-	$23,302	$-	$23,302

其他綜合損益組成項目	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅費用	稅後金額
108年度					
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	$(25,650)	$-	$(25,650)	$-	$(25,650)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	77,098	-	77,098	-	77,098
採權益法認列關聯企業之確定福利計劃再衡量數	54	-	54	-	54
採權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益	316	-	316	-	316
不重分類至損益之項目合計	51,818	-	51,818	-	51,818
後續可能重分類至損益之項目：					
採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(79,802)	-	(79,802)	-	(79,802)
後續可能重分類至損益之項目合計	(79,802)	-	(79,802)	-	(79,802)
合　　計	$(27,984)	$-	$(27,984)	$-	$(27,984)

26.所得稅

(1) 本公司民國一〇七年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A.認列於損益之所得稅

	109 年度	108 年度
本期所得稅費用		
本期應負擔之所得稅費用	$16,137	$38,908
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	-	300
境外所得之稅額	4,582	2,589
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用	47,811	32,831
所得稅費用	$68,530	$74,628

B.本公司於民國一〇九及一〇八年度均未有與其他綜合損益組成部分，或直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	109 年度	108 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	$355,971	$406,136
按本公司所適用之稅率計算之稅額	$71,194	$81,227
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	-	-
調整項目		
報稅上應調整利益及不可減除費用之所得稅影響數	(687)	(3,065)
暫時性差異之所得稅影響數	(54,370)	(39,254)
本期應負擔之所得稅費用	16,137	38,908
以前年度之本期所得稅於本期認列之調整	-	300
境外所得之稅額	4,582	2,589
本期所得稅費用	20,719	41,797
遞延所得稅費用	47,811	32,831
所得稅費用	$68,530	$74,628

(4) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	期末餘額
109 年度				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	$5,319	$1,203	$-	$6,522
未實現應付獎金	19	(19)	-	-
未實現金融資產評價損失	791	5,554	-	6,345
未實現兌換損失	6,572	(2,939)	-	3,633
不動產、廠房及設備財稅差異	2,188	260	-	2,448
合　　計	$14,889	$4,059	$-	$18,948
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	$504,112	$51,870	$-	$555,982
108 年度				
遞延所得稅資產				
未實現存貨跌價損失	$5,334	$(15)	$-	$5,319
未實現應付獎金	315	(296)	-	19
未實現金融資產評價損失	8,539	(7,748)	-	791
未實現兌換損失	1,629	4,943	-	6,572
不動產、廠房及設備財稅差異	1,927	261	-	2,188
合　　計	$17,744	$(2,855)	$-	$14,889
遞延所得稅負債				
未實現長期股權投資收益	$474,136	$29,976	$-	$504,112

(5) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇九及一〇八年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額均為 0 元。

27.每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

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

	109 年度	108 年度
本公司普通股權益持有人之淨利	$287,441	$331,508
流通在外加權平均股數	184,968,298 股	184,968,298 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	$1.55	$1.79

(2) 稀釋每股盈餘

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

	109 年度	108 年度
本公司普通股權益持有人之淨利	$287,441	$331,508
加：潛在普通股之影響數	-	-
調整後本公司普通股權益持有人之淨利	$287,441	$331,508
加權平均股數	184,968,298 股	184,968,298 股
加：潛在普通股之影響數		
員工認股權假設認購增額股份(註)	1,350,480	1,669,220
員工酬勞假設發放股票增額股份	1,296,965	1,078,903
調整後加權平均股數	187,615,743 股	187,716,421 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	$1.53	$1.77

註：本公司民國一〇七及一〇八年發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一〇九及一〇八年度因具反稀釋，故未計入稀釋每股盈餘計算。

28.來自籌資活動之負債調節

			非現金之變動			
					公允價值	
會計項目	期初餘額	現金流量	收購	匯率變動	變動	期末餘額
109 年度						
短期借款	$1,043,000	$177,000	$-	$-	$-	$1,220,000
長期借款	-	43,506	-	-	-	43,506
合　　計	$1,043,000	$220,506	$-	$-	$-	$1,263,506
108 年度						
短期借款	$779,900	$263,100	$-	$-	$-	$1,043,000

29.租賃

其他租賃資訊列示如下：

	109 年度	108 年度
短期租賃費用	$1,406	$1,099
低價值資產租賃費用	$-	$-
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	$-	$-
各類型租賃之現金流出總額	$1,406	$1,099
租賃負債之利息	$-	$-

本公司對符合短期租賃之宿舍等選擇租賃認列豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

七、關係人交易

1.關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鉅祥企業(馬)有限公司(馬來西亞一廠)	本公司之子公司
美國 G-SHANK, Inc.(美國鉅祥)	本公司之子公司
上海鉅祥精密模具有限公司(上海鉅祥)	本公司之子公司
鉅祥(泰)有限公司(泰國鉅祥)	本公司之子公司
鉅祥日本株式會社(日本鉅祥)	本公司之子公司
廈門鉅祥精密模具有限公司(廈門鉅祥)	本公司之子公司
青島鉅祥精密模具有限公司(青島鉅祥)	本公司之子公司
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司(蘇州鉅祥)	本公司之子公司
鉅隆模具(東莞)有限公司(東莞鉅隆)	本公司之子公司
天津鉅祥精密模具有限公司(天津鉅祥)	本公司之子公司
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION(印尼鉅祥)	本公司之子公司
深圳鉅祥精密模具有限公司(深圳鉅祥)	本公司之子公司
OASIS WORLD CO., LTD.(OASIS)	本公司之子公司
深圳鉅寶精密模具有限公司(深圳鉅寶)	本公司之子公司
旭軟電子科技股份有限公司(旭軟電子)	本公司採權益法評價之被投資公司
快隆精密工業(股)公司(快隆精密)	該公司董事長為本公司之子公司鉅隆模具(東莞)有限公司之總經理

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
子公司		
蘇州鉅祥	$1,155	$581
深圳鉅寶	594	3,194
日本鉅祥	523	245
泰國鉅祥	92	100
深圳鉅祥	-	2,321
上海鉅祥	-	29
小　　計	2,364	6,470
其他關係人		
快隆精密	257	271
關聯企業		
旭軟電子	1,002	354
合　　計	$3,623	$7,095

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

(2) 銷貨

關係人類別/名稱	109 年度	108 年度
子公司		
馬來西亞一廠	$7,263	$10,525
美國鉅祥	3,373	6,677
印尼鉅祥	2,600	3,641
泰國鉅祥	2,317	1,851
青島鉅祥	2,284	2,183
深圳鉅寶	1,885	3,021
日本鉅祥	1,437	5,635
上海鉅祥	428	1,128
蘇州鉅祥	(66)	5,742
OASIS	-	5,385
深圳鉅祥	-	4
小　　計	21,521	45,792
關聯企業		
旭軟電子	1,007	482
其他關係人		
快隆精密	17	-
合　　計	$22,545	$46,274

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

(3) 管理及技術服務收入

本公司於民國一〇九及一〇八年度向子公司-上海鉅祥、天津鉅祥、印尼鉅祥、青島鉅祥、泰國鉅祥、馬來西亞一廠、深圳鉅祥、廈門鉅祥、東莞鉅隆、深圳鉅寶及蘇州鉅祥收取之管理及技術服務收入分別為 72,412 仟元及 69,889 仟元，帳列營業外收入及支出-其他收入項下。

(4) 加工費用

本公司於民國一〇九及一〇八年度委託關聯企業-旭軟電子進行產品加工而產生之加工費用金額分別為 8,470 仟元及 8,297 仟元。

(5) 其他

本公司於民國一〇九及一〇八年度委託子公司-日本鉅祥提供管理及技術支援服務、海外資訊蒐集服務而支付之服務費金額分別為 4,553 仟元及 2,042 仟元。

(6) 資金融通

本公司資金貸與關係人情形如下：

關係人類別/名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入總額
109 年度				
子公司				
日本鉅祥	$51,264 (USD1,800,000)	$25,632 (USD900,000)	1%	$269
108 年度				
子公司				
日本鉅祥	$28,970 (USD900,000)	$27,072 (USD900,000)	1%	$282

(7) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別/名稱	109.12.31	108.12.31
A.應收帳款-關係人		
子公司		
馬來西亞一廠	$2,078	$2,469
青島鉅祥	1,089	534
泰國鉅祥	706	457
深圳鉅寶	621	902
印尼鉅祥	367	491
上海鉅祥	116	64
日本鉅祥	58	839
蘇州鉅祥	-	1,046
美國鉅祥	-	132
鉅祥深圳	-	4
小　　計	5,035	6,938
關聯企業		
旭軟電子	-	67
合　　計	$5,035	$7,005

	109.12.31	108.12.31
B.其他應收款-關係人		
子公司		
日本鉅祥	$25,659	$27,169
深圳鉅寶	3,621	249
泰國鉅祥	1,298	856
美國鉅祥	145	70
馬來西亞一廠	8	8
廈門鉅祥	-	3,542
上海鉅祥	-	2,306
深圳鉅祥	-	44
合　　計	$30,731	$34,244
C.應付帳款-關係人		
子公司		
蘇州鉅祥	$481	$199
深圳鉅寶	82	157
深圳鉅祥	-	1,248
泰國鉅祥	-	98
小　　計	563	1,702
其他關係人		
快隆精密	203	108
關聯企業		
旭軟電子	342	162
合　　計	$1,108	$1,972
D.其他應付款-關係人		
子公司		
日本鉅祥	$2,244	$213
深圳鉅寶	26	447
青島鉅祥	11	8
蘇州鉅祥	5	16
廈門鉅祥	2	-
深圳鉅祥	-	551
小　　計	2,288	1,235
關聯企業		
旭軟電子	1,725	1,458
合　　計	$4,013	$2,693

本公司與關係人之債權債務均無收受或提供擔保或保證之情形，且本公司對關係人之債權，經評估後尚無須提列備抵損失。

(8) 主要管理人員薪酬總額資訊

本公司給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

項　　目	109 年度	108 年度
短期福利	$10,060	$10,956
退職後福利	333	259
股份基礎給付	522	628
合　　計	$10,915	$11,843

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

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇九年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開個體財務報告中：

本公司於民國一〇九年十二月三十一日為關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額均為 500 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其　　他

1.資本管理

(1) 本公司管理資本之目標係為確保本公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。

(2) 本公司依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

2.財務風險管理

(1) 本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、短期借款、長期借款及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本公司之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本公司暴露於財務風險之潛在不利影響。

(2) 本公司之財務管理部門係透過與本公司之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本公司營運有關之財務風險，並由本公司董事會負責監督與管理。另本公司於適當時機透過衍生金融工具規避暴險，以降低財務風險之影響。本公司已訂有衍生金融工具交易之相關處理程序，並業經董事會通過及提報股東會同意。該處理程序包括交易原則與方針、風險管理措施、內部稽核制度、定期評估方式及異常情形處理，其中風險管理範圍涵蓋信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等。

(3) 本公司金融工具之主要風險說明如下：

A.市場風險

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

(A) 匯率風險

a.本公司係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用換匯交易合約或遠期外匯進行風險管理。

本公司於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下，敏感度分析係本公司之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日就本公司之功能性貨幣對各相關外幣升值5%，其對稅前淨利或權益之影響，若貶值5%時，則對稅前淨利或權益將產生反方向之影響：

				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	稅前淨利增減數	權益增減數
109.12.31						
金融資產						
貨幣性項目						
美　　金	$18,017	28.48	$513,135	5%	$25,657	$-
日　　幣	30,393	0.2767	8,410	5%	421	-
人 民 幣	64,110	4.38	280,802	5%	14,040	-
非貨幣性項目						
美　　金	$33,931	28.48	$966,342	5%	$48,317	$-
金融負債						
貨幣性項目						
美　　金	$110	28.48	$3,144	5%	$157	$-
日　　幣	13,434	0.2767	3,717	5%	186	-
非貨幣性項目：無。						
衍生金融工具：						
美　　金	$31	28.48	$889(註)	5%	$44	$-

				敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	稅前淨利增減數	權益增減數
108.12.31						
金融資產						
貨幣性項目						
美　　金	$36,691	30.08	$1,103,667	5%	$55,183	$-
日　　幣	56,761	0.2773	15,740	5%	787	-
人 民 幣	46,493	4.322	200,942	5%	10,047	-
非貨幣性項目						
美　　金	$14,095	30.08	$423,966	5%	$21,198	$-

衍生金融工具：無。

金融負債

貨幣性項目

美　　金	$290	30.08	$8,714	5%	$436	$-
日　　幣	9,048	0.2773	2,509	5%	125	-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

註：上列衍生工具資訊係換匯交易合約於各報導日尚未結清交易之帳面金額，其操作之部位、名目本金及到期日等相關說明請參閱個體財務報告附註六.2。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，及換算至個體財務報告表達貨幣之匯率資訊如下：

	109 年度		108 年度	
功能性貨幣	兌換損失	平均匯率	兌換損失	平均匯率
新　台　幣	$(14,006)	-	$(29,536)	-

b.另本公司所持有之換匯交易合約之主要目的係以規避外幣債權匯率變動(主要包含因非功能性貨幣如美金等計價之銷貨及進貨)而產生之匯率風險所為之財務避險操作。有關前述持有之換匯交易合約而言，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故無重大市場風險。至於前述被避險項目之外幣債權中未能有效避險之淨部位，仍繫於外幣匯率變動之市場風險，其中主要則為美金、日幣或人民幣貶值或升值，將產生匯兌損失或利益之風險。

(B) 利率風險

本公司之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本公司所從事之定期存款、部分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、其他應收款-關係人-資金貸與、部分其他金融資產-流動及部分銀行借款；浮動利率金融工具則係活期存款、部分其他金融資產-流動及部分銀行借款。本公司係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本公司預計無重大利率風險。

a.本公司固定及浮動利率之金融資產與負債

	109.12.31	108.12.31
固定利率		
金融資產	$1,592,741	$1,552,737
金融負債	(1,220,000)	(1,043,000)
淨　　額	$372,741	$509,737
浮動利率		
金融資產	$77,007	$60,975
金融負債	(43,506)	-
淨　　額	$33,501	$60,975

b.敏感度分析

本公司所從事之浮動利率金融資產及負債，若於報導日之市場存款或借款利率增加 0.5%，並假設持有一個會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本公司民國一〇九及一〇八年度之稅前淨利增加數分別為 168 仟元及 305 仟元。

(C) 其他價格風險

本公司因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產等受益憑證及權益證券，而產生受益憑證價格及權益價格風險。本公司藉由持有不同風險之投資組合以管理受益憑證及權益證券之價格風險。

敏感度分析

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於報導日受益憑證及權益證券價格上漲 5%，其對稅前淨利或權益之影響如下，若受益憑證及權益證券價格下跌 5%時，則對稅前淨利或權益將產生相反方向之影響：

	109.12.31	108.12.31
稅前淨利增加		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$48,317	$21,198
權益增加		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	$10,268	$8,322

B.信用風險

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

(B) 本公司於資產負債表日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本公司之信用風險暴險金額如下：

	109.12.31	108.12.31
信用風險暴險金額		
備抵損失-按十二個月預期信用損失金額衡量	$-	$-
備抵損失-按存續期間預期信用損失金額衡量		
應收帳款	697	-
合　　計	$697	$-

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

(C) 本公司於民國一〇九及一〇八年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	應收票據及應收帳款總帳面金額	準備矩陣(損失率)	備抵損失(存續期間預期信用損失)
109.12.31			
未逾期	$235,825	0.25%	$600
逾期 30 天內	5,946	0.84%	50
逾期 31 天至 90 天	719	6.49%	47
逾期 91 天至 180 天	-	0%	-
合　　計	$242,490		$697
108.12.31			
未逾期	$234,289	0%	$-
逾期 30 天內	9,111	0%	-
逾期 31 天至 90 天	3,179	0%	-
逾期 91 天至 180 天	179	0%	-
合　　計	$246,758		$-

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	109.12.31	108.12.31
前五大客戶佔應收帳款比重	49.49%	26.45%

C.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本公司之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合約條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下之股票投資，因無活絡市場，故暴露於流動性風險。另本公司從事之換匯交易合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

	109.12.31	108.12.31
短期借款	$1,149,500	$1,417,540
長期借款	300,000	-
長短期借款共用額度	6,494	-
合　　計	$1,455,994	$1,414,540

(B) 金融負債未折現之到期分析

	短於一年	超過一年至二年	超過二年至五年	超過五年以上	合　　計
109.12.31					
非衍生金融負債					
短期借款	$1,223,474	$-	$-	$-	$1,223,474
應付帳款	96,453	-	-	-	96,453
應付帳款-關係人	1,108	-	-	-	1,108
其他應付款	224,588	-	-	-	224,588
其他應付款-關係人	4,013	-	-	-	4,013
長期借款	305	304	43,821	-	44,430
合　　計	$1,549,941	$304	$43,821	$-	$1,594,066

衍生金融負債：無。

	短於一年	超過一年至二年	超過二年至五年	超過五年以上	合　　計
108.12.31					
非衍生金融負債					
短期借款	$1,044,526	$-	$-	$-	$1,044,526
應付帳款	99,989	-	-	-	99,989
應付帳款-關係人	1,972	-	-	-	1,972
其他應付款	200,961	-	-	-	200,961
其他應付款-關係人	2,693	-	-	-	2,693
合　　計	$1,350,141	$-	$-	$-	$1,350,141

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本公司之金融工具具帳面金額係公允價值之合理近似值。

A.金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

(A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。

(B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值。

(C) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊推估公允價值。

(D) 其他金融資產以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。

(E) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。

(F) 本公司之長期借款係採機動利率，以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

B.公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對於原始以重複性基礎按公允價值衡量並認列於資產負債表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

本公司未有非重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債，有關重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
109.12.31				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債　　券	$966,342	$-	$-	$966,342
換匯交易合約	-	889	-	889
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	205,354	205,354

負債：無。

	第一等級	第二等級	第三等級	合　　計
108.12.31				
資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基　　金	$8,903	$-	$-	$8,903
債　　券	415,063	-	-	415,063
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	166,432	166,432

負債：無。

(B) 本公司於民國一〇九及一〇八年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 公允價值層級中屬於第三等級之公允價值衡量之調節如下：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	權益工具投資-未上市(櫃)股票	
	109 年度	108 年度
期初餘額	$166,432	$89,334
總利益		
認列於其他綜合損益	38,922	77,098
期末餘額	$205,354	$166,432

本公司於民國一〇九及一〇八年度因第三等級公允價值變動分別認列於其他綜合損益之當期總利益之金額分別為 38,922 仟元及 77,098 仟元，帳列其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益項下。

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

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

b.國內未上市(櫃)權益工具投資係採市場法方式評估其公允價值。

(E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析
109.12.31					
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股票					
	市場法	類似公司股票價格淨值比	2.84	類似公司股票價格淨值比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票價格淨值比上升(下降)5%，對本公司權益將增加/減少10,268仟元
108.12.31					
金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產股票					
	市場法	類似公司股票價格淨值比	2.43	類似公司股票價格淨值比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票價格淨值比上升(下降)5%，對本公司權益將增加/減少8,322仟元

(F) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本公司會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本公司會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

十三、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一〇九年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元/人民幣元/美金元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (109.12.31) (註 2)	實際動支金額 (註 3)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵帳戶金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
													名稱	價值		
1	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	其他應收款-關係人	是	$51,264 (USD1,800,000)	$51,264 (USD1,800,000)	$25,632 (USD900,000)	1%	短期資金融通	$-	關係企業之業務需要	$-	-	$-	$471,597	$1,886,389
2	上海鉅祥精密模具有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	其他應收款-關係人	是	35,040 (RMB8,000,000)	-	-	0%	短期資金融通	-	關係企業之業務需要	-	-	-	174,714 (RMB 39,888,947)	698,854 (RMB159,555,788)

註 1：資金貸與他人之總限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之十為限。所稱當期淨值以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註 2：係本公司及子公司上海鉅祥精密模具有限公司董事會通過資金貸與各關係人之額度。

註 3：係期末實際動支尚未償還之餘額。

(2) 為他人背書保證：無此情事。

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣仟元/人民幣元/泰銖元/美金元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	股票	日益茂工業(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,392,713	$205,354	9.98	$205,354	
	債券	蘇黎世保險債券 ZURNVX 4 3/4 12/29/49	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,590,000	46,400 (USD1,629,209)	-	46,400 (USD1,629,209)	
	債券	安盛債券 AXASA 4.5 12/29/2049	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	700,000	20,316 (USD713,342)	-	20,316 (USD713,342)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,800,000	55,910 (USD1,963,134)	-	55,910 (USD1,963,134)	
	債券	瑞士再保險債券 SRENVX 4 5/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	8,678 (USD304,689)	-	8,678 (USD304,689)	
	債券	麥格理銀行債券 MQGAU 6 1/8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,400,000	42,880 (USD1,505,630)	-	42,880 (USD1,505,630)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600,000	17,802 (USD625,074)	-	17,802 (USD625,074)	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	債券	瑞士銀行債券 UBS 5 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,720,000	$106,336 (USD3,733,690)	-	$106,336 (USD3,733,690)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 6.75 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,020,000	32,608 (USD1,144,950)	-	32,608 (USD1,144,950)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 7 3/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,700,000	52,368 (USD1,838,771)	-	52,368 (USD1,838,771)	
	債券	巴克萊集團債券 BACR 8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	9,549 (USD335,292)	-	9,549 (USD335,292)	
	債券	瑞士銀行債券 UBS 7 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	800,000	25,005 (USD877,992)	-	25,005 (USD877,992)	
	債券	德意志銀行債券 DB 6 1/4 05/29/49	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000,000	54,295 (USD1,906,420)	-	54,295 (USD1,906,420)	
	債券	瑞士信貸債券 CS 5.1 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,300,000	38,572 (USD1,354,366)	-	38,572 (USD1,354,366)	
	債券	德意志銀行債券 DB 6 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,800,000	80,187 (USD2,815,568)	-	80,187 (USD2,815,568)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 1/4 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,500,000	74,663 (USD2,621,575)	-	74,663 (USD2,621,575)	

(續下頁)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	債券	荷蘭國際債券 INTNED 4 7/8 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600,000	$17,525 (USD615,360)	-	$17,525 (USD615,360)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 5 3/8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	581,000	17,571 (USD616,941)	-	17,571 (USD616,941)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 6.75 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	47,953 (USD1,683,750)	-	47,953 (USD1,683,750)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 3/8 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	30,667 (USD1,076,800)	-	30,667 (USD1,076,800)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	9,318 (USD327,189)	-	9,318 (USD327,189)	
	債券	瑞士銀行債券 UBS 5 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000	8,576 (USD301,104)	-	8,576 (USD301,104)	
	債券	荷蘭國際債券 INTNED 4 7/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,348,000	39,374 (USD1,382,509)	-	39,374 (USD1,382,509)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 7 3/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000	12,322 (USD432,652)	-	12,322 (USD432,652)	
	債券	瑞士信貸債券 CS 5.1 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	790,000	23,440 (USD823,038)	-	23,440 (USD823,038)	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥企業(股)公司	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,250,000	$37,088 (USD1,302,238)	-	$37,088 (USD1,302,238)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 1/4 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	14,933 (USD524,315)	-	14,933 (USD524,315)	
	債券	瑞士再保險債券 SRENVX 4 5/8 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	14,463 (USD507,815)	-	14,463 (USD507,815)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP(三)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	200,000	5,899 (USD207,140)	-	5,899 (USD207,140)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(三)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	700,000	21,644 (USD759,983)	-	21,644 (USD759,983)	
錦德投資(股)公司	基金	第一金台灣貨幣	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	598,082	9,230	-	9,230	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6 RERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	470,000	14,532 (USD510,274)	-	14,532 (USD510,274)	
鉅祥(泰)有限公司	基金	BBL-AIBP6-20	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	52,700	496 (THB528,728)	-	496 (THB528,728)	
	基金	BBL-BEHANCED	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	414,798	3,949 (THB4,205,388)	-	3,949 (THB4,205,388)	

(續下頁)

(承上頁)

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列會計項目	期末(109.12.31)				備　註
					股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值	
鉅祥(泰)有限公司	基金	KTB- KTPLUS-A(KJV)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,252,689	$22,538 (THB24,001,498)	-	$22,538 (THB24,001,498)	
	基金	SCBSF6MF7	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,000,000	37,622 (THB40,066,000)	-	37,622 (THB40,066,000)	
	基金	SCB-SCBFP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,768,703	45,581 (THB48,542,032)	-	45,581 (THB48,542,032)	
廈門鉅祥精密模具有限公司	其他	人民幣按期開放理財商品	無	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	22,708 (RMB5,184,521)	-	22,708 (RMB5,184,521)	

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元/人民幣元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期初(109.01.01)		買入		賣出				期末(109.12.31)	
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金額
深圳鉅寶精密模具有限公司	人民幣按期開放理財商品	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	-	-	-	$225,448 (RMB52,163,015)	-	$497,770 (RMB112,955,182)	-	$723,218 (RMB165,118,197)	$723,218 (RMB165,118,197)	$-	-	$-

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

單位：新台幣仟元/人民幣元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
宏錦(上海)電子有限公司	上海鉅祥精密模具有限公司	聯屬公司	銷貨	$131,412 (RMB30,689,417)	99.67%	60 天 T/T	(註)	(註)	$30,340 (RMB6,926,855)	99.66%	

註：銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較；一般客戶之收款條件為月結 30-90 天。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(9) 從事衍生工具交易：請參閱個體財務報告附註六.2 及十二。

(10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	上海鉅祥精密模具有限公司	1	銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人	$428 27,881 116	註四 註七	0.01% 0.58% -
0	鉅祥企業(股)公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	1	其他收入	1,851	註七	0.04%

(續下頁)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	鉅祥企業(股)公司	廈門鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入	$3,547	註七	0.07%
				其他應付款-關係人	2		-
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	1	銷貨收入	(66)	註四	-
				銷貨成本	1,155	註五	0.02%
				其他收入	6,477	註七	0.14%
				應付帳款-關係人	481		0.01%
				其他應付款-關係人	5		-
0	鉅祥企業(股)公司	青島鉅祥精密模具有限公司	1	銷貨收入	2,284	註四	0.05%
				其他收入	6,378	註七	0.13%
				應收帳款-關係人	1,089		0.01%
				其他應付款-關係人	11		-
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入	2,416	註七	0.05%
0	鉅祥企業(股)公司	天津鉅祥精密模具有限公司	1	其他收入	6,299	註七	0.13%
0	鉅祥企業(股)公司	美國 G-SHANK, INC.	1	銷貨收入	3,373	註四	0.07%
				其他應收款-關係人	145		-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	深圳鉅寶精密模具有限公司	1	銷貨收入	$1,885	註四	0.04%
				銷貨成本	594	註五	0.01%
				其他收入	7,811	註七	0.16%
				應收帳款-關係人	621		0.01%
				應付帳款-關係人	82		-
				其他應收款-關係人	3,621		0.04%
				其他應付款-關係人	26		-
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥(泰)有限公司	1	銷貨收入	2,317	註四	0.05%
				銷貨成本	92	註五	-
				其他收入	2,837	註七	0.06%
				應收帳款-關係人	706		0.01%
				其他應收款-關係人	1,298		0.02%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥企業(馬)有限公司	1	銷貨收入	7,263	註四	0.15%
				其他收入	4,965	註七	0.10%
				應收帳款-關係人	2,078		0.03%
				其他應收款-關係人	8		-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	1	銷貨收入	$1,437	註四	0.03%
				銷貨成本	523	註五	0.01%
				利息收入	269	註八	0.01%
				營業費用	4,553	註七	0.10%
				應收帳款-關係人	58		-
				其他應收款-關係人	25,659		0.31%
				其他應付款-關係人	2,244		0.03%
0	鉅祥企業(股)公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	1	銷貨收入	2,600	註四	0.05%
				其他收入	1,950	註七	0.04%
				應收帳款-關係人	367		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入	3,671	註六	0.08%
				銷貨成本	131,412	註六	2.75%
				其他收益及費損	15,306	註七	0.32%
				應收帳款-關係人	875		0.01%
				應付帳款-關係人	30,340		0.37%
				其他應收款-關係人	4,873		0.06%
				其他應付款-關係人	1,895		0.02%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	940	註六	0.02%
				應收帳款-關係人	904		0.01%

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨收入	$2,830	註六	0.06%
				銷貨成本	40,614	註六	0.85%
				其他收益及費損	7,494	註七	0.16%
				應收帳款-關係人	482		0.01%
				其他應收款-關係人	1,696		0.02%
				其他應付款-關係人	11,206		0.14%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入	1,720	註六	0.04%
				應收帳款-關係人	350		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	2,325	註六	0.05%
				銷貨成本	23,401	註六	0.49%
				應收帳款-關係人	544		0.01%
				應付帳款-關係人	234		-
				其他應收款-關係人	68		-
				其他應付款-關係人	5,124		0.06%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入	6,444	註六	0.13%
				應收帳款-關係人	2,873		0.03%

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	$856	註六	0.02%
				銷貨成本	2,693	註六	0.06%
				應收帳款-關係人	21		-
				其他應付款-關係人	1,207		0.01%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅祥企業(馬)有限公司	3	銷貨收入	48	註六	-
				銷貨成本	269	註六	0.01%
				應付帳款-關係人	35		-
				其他應收款-關係人	25		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨成本	1,131	註六	0.02%
				應付帳款-關係人	273		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入	2,379	註六	0.05%
				銷貨成本	6,729	註六	0.14%
				應收帳款-關係人	257		-
				應付帳款-關係人	1,204		0.01%
1	上海鉅祥精密模具有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨收入	7	註六	-
				應收帳款-關係人	5		-
1	上海鉅祥精密模具有限公司	青島鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	23	註六	-
				銷貨成本	19	註六	-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	3	銷貨成本 其他應付款-關係人	$612 229	註六	0.01% -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	深圳鉅寶精密模具有限公司	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	6,114 641 4,379 297	註六 註六	0.13% 0.01% 0.05% -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	廈門鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	412 196	註六	0.01% -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	378 57	註六	0.01% -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	1,260 298	註六	0.03% -
2	深圳鉅祥精密模具有限公司	鉅祥企業(馬)有限公司	3	銷貨收入	347	註六	0.01%
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	5,003 596	註六	0.10% 0.01%
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨成本	176	註六	-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨成本	$13	註六	-
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	青島鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨成本 應付帳款-關係人	39 46	註六	- -
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	東莞(喬鉅)貿易有限公司	3	銷貨收入	9	註六	-
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	161 17	註六	- -
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	深圳鉅寶精密模具有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	14 11	註六	- -
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	東莞(喬鉅)貿易有限公司	3	銷貨收入 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	17,032 154 5,245 25	註六	0.36% - 0.06% -
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入	49	註六	-

(續下頁)

(承上頁)

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
5	鉅祥企業(馬)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入	$17,579	註六	0.37%
				銷貨成本	4,595	註六	0.10%
				應收帳款-關係人	6,835		0.08%
				應付帳款-關係人	409		-
				其他應付款-關係人	1,238		0.01%
5	鉅祥企業(馬)有限公司	青島鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨成本	54	註六	-
6	宏錦(上海)電子有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	3	銷貨收入	439	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	104		-
7	鉅祥日本株式會社	深圳鉅寶精密模具有限公司	3	銷貨收入	334	註六	0.01%
				銷貨成本	2,030	註六	0.04%
				應收帳款-關係人	581		0.01%
				應付帳款-關係人	2,348		0.03%
7	鉅祥日本株式會社	廈門鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	129	註六	-
				應收帳款-關係人	125		-
8	青島鉅祥精密模具有限公司	天津鉅祥精密模具有限公司	3	銷貨收入	1,633	註六	0.03%
				應收帳款-關係人	635		0.01%
9	天津鉅祥精密模具有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入	4	註六	-

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

(1) 母公司填 0。

(2) 合併子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對合併子公司。

(2) 合併子公司對母公司。

(3) 合併子公司對合併子公司。

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

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

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

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

註八：依融資契約約定利息收付及償付本金。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇九年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 13)		期末持有(109.12.31)			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註 12)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額(註 12)			
鉅祥企業(股)公司	錦德投資(股)公司	註 1	一般投資	$50,000	$50,000	5,000,000	100.00	$54,100	$(2,949)	$(2,949)	
	GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.(註 2)	註 2	一般投資	588,055	588,367	-	100.00	1,585,510	153,454	153,798	
	美國 G-SHANK, Inc.	註 3	沖壓零件模具、治具	36,686	36,686	1,000	100.00	298,541	13,477	13,493	
	鉅祥企業(馬)有限公司	註 4	沖壓零件模具、治具	85,112	85,112	6,924,750	92.33	347,140	48,792	45,416	
	鉅祥(泰)有限公司	註 5	精密連續沖模及五金製品	69,509	69,509	7,968,750	85.00	198,958	24,027	20,510	
	鉅祥日本株式會社	註 6	國際貿易	19,749	19,749	1,060	58.89	3,950	12,713	7,487	
	旭軟電子科技(股)公司	註 7	電子零組件之製造及貿易	40,448	40,448	9,940,956	14.73	146,361	(123,696)	(18,216)	
錦德投資(股)公司	旭軟電子科技(股)公司	註 7	電子零組件之製造及貿易	217	217	10,000	0.01	149	(123,696)	(18)	
鉅祥企業(馬)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	註 8	沖壓零件模具、治具	50,655 (RM 7,144,500)	50,655 (RM 7,144,500)	18,800	94.00	169,155 (RM23,858,053)	21,322 (RM 3,029,594)	-	

(續下頁)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 13)		期末持有(109.12.31)			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註 12)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額(註 12)			
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	註 9	沖壓零件模具、治具	$4,529 (USD 159,025)	$4,529 (USD 159,025)	-	100.00	$16,817 (USD590,481)	$10,144 (USD343,436)	$-	
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. (註 2)	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	註 10	一般投資	544,481 (USD19,118,011)	544,785 (USD19,128,672)	19,118,011	100.00	1,575,635	154,002	-	
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	OASIS WORLD CO., LTD.	註 11	一般投資及國際貿易	註 14	456 (USD 16,000)	-	-	-	-	-	

註 1：臺北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註 2：201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla
有關原美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.辦理遷冊之相關說明，請參閱個體財務報告附註六.8.(1)。

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

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

註 5：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate,T.Banlane , A.Bang Pa-In , Ayutthaya Thailand 13160

註 6：東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓

註 7：桃園市龜山區南上路 522 號

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

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

註 10：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, KYl-9006 Cayman Islands.

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

註 12：係按同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註 13：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一〇九年十二月三十一日之匯率換算而得。

註 14：有關本公司前子公司 OASIS WORLD CO., Ltd.辦理解散清算之相關說明，請參閱個體財務報告附註六.8。

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註 4)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
上海鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD 10,000,000 (註一)	委託投資(註二)	USD1,700,000	$-	$-	USD1,700,000	$241,042	85.00	$204,888	$1,485,067	$1,247,225 (USD43,793,009)
宏錦(上海)電子有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD1,590,000	第三地區設立公司再轉投資(註三)	USD1,275,000	-	-	USD1,275,000	31,571	80.19	25,316	77,410	37,925 (USD1,331,645)
鉅隆模具(東莞)有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD3,000,000	第三地區設立公司再轉投資(註四)	USD1,530,000	-	-	USD1,530,000	(1,787)	51.00	(911)	119,367	19,428 (USD682,168)
廈門鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公司再轉投資(註五)	USD1,990,000	-	-	USD1,990,000	(11,323)	79.60	(9,013)	107,172	49,469 (USD1,736,960)
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	刨床、銑床或模機、精密連續沖 模及五金製品	USD1,400,000	第三地區設立公司再轉投資(註六)	USD1,412,297	USD 259,528	-	USD1,671,825	9,897	100.00	9,897	233,838	65,381 (USD2,295,680)

(續下頁)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註4)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
青島鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD4,000,000	第三地區設立公司再轉投資(註七)	USD3,342,000	$-	$-	USD3,342,000	$3,190	92.83	$2,962	$279,704	$266,266 (USD9,349,241)
天津鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD2,500,000	第三地區設立公司再轉投資(註八)	USD2,205,000	-	-	USD2,205,000	32,435	88.20	28,607	187,294	15,904 (USD558,426)
上海鉅祥精密五金製品有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD300,000	第三地區設立公司再轉投資(註九)	USD 255,000	-	-	USD255,000	45,967	85.00	39,072	154,511	421,398 (USD14,796,288)
深圳鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD2,600,000	第三地區設立公司再轉投資(註十)	USD2,440,000	-	-	USD2,440,000	633	93.85	594	107,336	7,426 (USD260,742)
深圳鉅寶精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	USD3,150,000	第三地區設立公司再轉投資(註十一)	USD2,880,000	-	-	USD2,880,000	63,697	91.43	58,238	322,473	140,601 (USD4,936,848)

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註 4)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
長宏伸五金製品有限公司(註 5 及註 6)	五金製品設計、開發及生產，及提供技術諮詢服務	RMB5,500,000	上海鉅祥精密模具有限公司轉投資	$-	$-	$-	$-	$-	-	$-	$-	$-
湖北瀚哲電子科技有限公司(註 5)	精密連續沖模及五金製品、電鍍加工	RMB30,000,000	上海鉅祥精密五金製品有限公司轉投資	-	-	-	-	(1,695)	100.00	(1,695)	120,950	-
東莞喬鉅貿易有限公司(註 5)	塑料五金批發及進出口業務	HKD3,000,000	鉅隆模具(東莞)有限公司轉投資	-	-	-	-	5,235	100.00	5,235	35,652	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會核准投資金額(註 1 及 2)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 3)
$600,533 (USD21,086,140)	$804,773 (USD28,257,472)	$3,196,834

註 1：係包含東莞鉅悅模具有限公司核准投資 USD2,730,000 元減除匯回清算剩餘投資款 USD932,685 元後之淨額 USD1,797,315 元。

註 2：係包含上海鉅祥精密模具有限公司民國九十年五月及九十三年十月辦理盈餘轉增資金額，及青島鉅祥精密模具有限公司民國一〇八年一月辦理盈餘轉增資金額。

註 3：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以淨值或合併淨值之百分之六十，孰高者為準。但經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，不在此限。本公司已於民國一〇八年四月十八日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國一〇八年四月十六日至一一〇年四月十五日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。

註 4：本公司民國一〇九年度採用權益法認列之子公司損益之份額係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

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

註 6：有關終止子公司對長宏伸五金製品有限公司之投資，請參閱本集團合併財務報告附註六 9.(1)註 2。

註一：上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD2,000 仟元，嗣於民國九十年五月及九十三年十月該公司辦理盈餘轉增資分別為 USD2,500 仟元及 USD5,500 仟元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD10,000 仟元。

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

A.本公司以資金金額美金 1,700,000 元(含匯款美金 1,250,000 元及機器設備美金 450,000 元)，指定受託人投資於中國大陸設立上海鉅祥精密模具有限公司。

B.受託人向中國大陸有關方面申請投資設立上海鉅祥精密模具有限公司，均以受託人之名義為之。

C.上海鉅祥精密模具有限公司經營所獲收益或孳息分配時，先由受託人取得該項分配金額後，應全部轉撥給本公司。

D.上海鉅祥精密模具有限公司若由於減資，結束營業或其他原因，必需返還投資之資金時，受託人取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。

E.受託人基於前二條之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。

F.受託人基於此項委託投資關係，對上海鉅祥精密模具有限公司所產生之權利、義務，均轉由本公司承受，受託人不保證其收益及盈虧。

G.受託人應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。

H.本委託書未約定事項，悉依中華民國有關法令，國內外金融慣例等規定辦理。

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

註四：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第90010259號、經審二字第91015965號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042580 號函、經審二字第 093031432 號函核准經由第三地區GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅隆模具(東莞)有限公司。

註五：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第90022866號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042581 號、經審二字第 093006075 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。

註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第90001835號、經審二字第091031112號及經審二字第92008940號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。嗣於民國一〇八年六月十三日經本公司董事會決議通過受讓非關係人羅伯欣之5.86%股權(投資金額 USD 361 仟元)，並經經濟部投資審議委員會經審二字第10900157300號函核准，受讓後綜合持股為 100 %。

註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第90010261號、經審二字第91039369號、經審二字第092003008號函及經審二字第094008181號核准經由第三地區GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權5%(投資金額USD 130仟元)、2.23%(投資金額USD 58仟元)及0.58%(投資金額USD 15仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第092010560號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為92.83%。青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為USD 3,600仟元，嗣於民國一〇九年一月該公司辦理盈餘轉增資USD 400仟元，增資後青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額為USD 4,000仟元。

註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第092044159號、經審二字第093005557號及經審二字第093006249號函核准經由第三地區GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。

註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第095026420號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第095032048號函核准修正改透過第三地區GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.匯出美金255仟元至GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。

註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第09500121350號、經審二字第09600108160號、經審二字第09600265810號函核准經由第三地區GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。

註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公司之持股比例降為 91.43%。

(2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：

A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。

B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。

C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。

D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。

E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱個體財務報告附註十三.1(1)。

F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項:請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。

4.主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
吉弘投資股份有限公司	16,089,465 股	8.69
宸林投資有限公司	10,481,790 股	5.66

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於本公司個體財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，故個體財務報告依規定得不予以揭露。

鉅祥企業股份有限公司

董事長：林於晃

G-SHANK ENTERPRISE CO., LTD.

2020 Annual Report

傑登廣告設計
02-29257555 編印