

上市股票代碼：2476

鉅祥企業股份有限公司及子公司
合併財務報告

民國一一三年一月一日至九月三十日
及民國一一二年一月一日至九月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：桃園市新屋區九斗里九洲路1號
公司電話：(03)4775141-7

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9-10
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11-13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13-22
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六) 重要會計項目之說明	22-52
(七) 關係人交易	52-54
(八) 質押之資產	54
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	55
(十) 重大之災害損失	55
(十一) 重大之期後事項	55
(十二) 其他	55-70
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	71-86
2. 轉投資事業相關資訊	87-88
3. 大陸投資資訊	89-95
4. 主要股東資訊	96
(十四) 部門資訊	96-99

會計師核閱報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

前言

鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一一三年九月三十日及民國一一二年九月三十日之合併資產負債表，民國一一三年七月一日至九月三十日、民國一一二年七月一日至九月三十日、民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四.2 所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一三年九月三十日及民國一一二年九月三十日之資產總額分別為新台幣 3,658,851 仟元及 3,492,075 仟元，分別佔合併資產總額之 30.18% 及 37.49%，負債總額分別為新台幣 541,037 仟元及 549,777 仟元，分別佔合併負債總額 15.50% 及 20.50%；其民國一一三年七月一日至九月三十日、民國一一二年七月一日至九月三十日、民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為新台幣 161,290 仟元、168,104 仟元、394,813 仟元及 219,514 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 37.19%、39.42%、32.29% 及 34.83%。如合併財務報告附註六.8 所述，鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一一三年九月三十日及民國一一二年九月三十日之合併資產負債表所列採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 176,086 仟元及 167,543 仟元，分別佔合併資產總額之 1.45% 及 1.80%，民國一一三年七月一日至九月三十日、民國一一二年七月一日至九月三十日、民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日認列相關之採用權益法認列之關聯企業利益之份額分別為新台幣 136 仟元、7,860 仟元、11,676 仟元及 12,383 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 0.03%、1.84%、0.95% 及 1.96%，均係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。另合併財務報告附註十三所揭露前述部分非重要子公司及採權益法評價之被投資公司之相關資訊亦未經會計師核閱。

(續下頁)


(承上頁)

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法評價之被投資公司之財務報表及合併財務報告附註十三揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一一三年九月三十日及民國一一二年九月三十日之合併財務狀況，民國一一三年七月一日至九月三十日、民國一一二年七月一日至九月三十日、民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。


致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 1000047855 號
金管證審字第 1100149341 號

呂瑞文

呂瑞文 

會計師：

厲斌珺

厲斌珺 

中華民國 一 一 三 年 十 一 月 四 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年九月三十日、民國一十二年十二月三十一日及民國一十二年九月三十日

(民國一三及一二年九月三十日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十三年九月三十日		一十二年十二月三十一日		一十二年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 3,801,974	31	\$ 3,707,859	38	\$ 3,857,932	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,043,901	17	1,446,978	15	1,045,612	11
1150	應收票據淨額	四、六.3及六.4	41,635	-	41,327	-	37,882	-
1170	應收帳款淨額	四及六.4	1,476,737	12	1,336,211	14	1,393,447	15
1180	應收帳款-關係人淨額	四及七	82	-	3	-	39	-
1200	其他應收款	四及六.4	58,801	1	59,001	1	50,028	1
1220	本期所得稅資產	四及六.29	5,163	-	7,176	-	2,532	-
130x	存貨	六.5	847,641	7	798,495	8	818,550	9
1470	預付款項及其他流動資產		85,845	1	48,080	-	49,004	1
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	33,865	-	30,163	-	31,088	-
	流動資產合計		8,395,644	69	7,475,293	76	7,286,114	78
15xx	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、六.2及六.13	2,196	-	-	-	-	-
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、六.7及六.21	354,696	3	320,903	3	276,898	3
1550	採用權益法之投資	六.8	176,086	2	168,248	2	167,543	2
1600	不動產、廠房及設備	六.9及九	2,845,736	23	1,239,275	13	1,269,798	14
1755	使用權資產	六.10及六.14	259,059	2	257,954	3	267,173	3
1780	無形資產	六.11	1,528	-	661	-	792	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.29	9,189	-	15,205	-	18,715	-
1915	預付設備款		61,026	1	328,695	3	12,209	-
1920	存出保證金		3,913	-	3,787	-	3,375	-
1990	其他非流動資產-其他	四、六.4及八	14,791	-	11,426	-	11,879	-
	非流動資產合計		3,728,220	31	2,346,154	24	2,028,382	22
1xxx	資產總計		\$ 12,123,864	100	\$ 9,821,447	100	\$ 9,314,496	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於鼎



經理人：林映碩



會計主管：廖玉琴



鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年九月三十日、民國一十二年十二月三十一日及民國一十二年九月三十日

(民國一三及一二年九月三十日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一十三年九月三十日		一十二年十二月三十一日		一十二年九月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	四、六.12及六.31	\$ 630,000	5	\$ 1,210,000	12	\$ 870,000	9
2130	合約負債-流動	六.24	22,792	-	19,431	-	23,583	-
2170	應付帳款	四	563,441	5	435,314	4	467,773	5
2180	應付帳款-關係人	四及七	245	-	1,277	-	3,423	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.15及六.25	519,551	4	488,841	5	428,400	5
2220	其他應付款-關係人	四及七	4,111	-	2,574	-	3,945	-
2230	本期所得稅負債	四及六.29	157,495	1	60,532	1	51,923	1
2280	租賃負債-流動	四、六.14及六.31	59,913	1	58,922	1	59,952	1
2300	其他流動負債		22,826	-	20,367	-	31,976	-
	流動負債合計		1,980,374	16	2,297,258	23	1,940,975	21
25xx	非流動負債							
2530	應付公司債	四、六.13及六.31	751,034	6	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.29	664,422	6	674,593	7	641,036	7
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及六.31	51,656	1	57,461	1	61,893	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.15	29,956	-	29,956	-	31,929	-
2645	存入保證金		13,367	-	10,669	-	6,073	-
	非流動負債合計		1,510,435	13	772,679	8	740,931	8
2xxx	負債總計		3,490,809	29	3,069,937	31	2,681,906	29
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.16、六.23及十一						
3110	普通股股本		2,072,921	17	1,906,543	19	1,906,543	20
3140	預收股本		24,834	-	1,900	-	-	-
3200	資本公積	六.13、六.17、六.20及六.23	1,413,921	12	489,905	5	483,559	5
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	1,049,201	9	981,760	10	981,760	11
3320	特別盈餘公積	六.19	284,690	2	284,690	3	284,690	3
3350	未分配盈餘	六.20	2,933,664	24	2,512,565	26	2,368,121	25
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.21、六.22及六.28	(161,200)	(1)	(409,638)	(4)	(314,919)	(3)
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	六.7、六.8、六.21及六.28	336,652	3	300,180	3	253,134	3
	歸屬於母公司業主之權益合計		7,954,683	66	6,067,905	62	5,962,888	64
36xx	非控制權益	六.22	678,372	5	683,605	7	669,702	7
3xxx	權益總計		8,633,055	71	6,751,510	69	6,632,590	71
	負債及權益總計		\$ 12,123,864	100	\$ 9,821,447	100	\$ 9,314,496	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於興

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

合併綜合損益表

民國一一三年七月一日至九月三十日、民國一一二年七月一日至九月三十日
 民國一一三年一月一日至九月三十日及民國一一二年一月一日至九月三十日
 (僅供核閱，未經審計準則查核)
 (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	一一三年七月一日 至九月三十日		一一二年七月一日 至九月三十日		一一三年一月一日 至九月三十日		一一二年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.24及七	\$ 1,861,908	100	\$ 1,470,794	100	\$ 4,914,859	100	\$ 4,289,594	100
5000	營業成本	六.5、六.15、六.25及七	(1,229,306)	(66)	(1,019,387)	(69)	(3,298,631)	(67)	(3,074,853)	(72)
5900	營業毛利		632,602	34	451,407	31	1,616,228	33	1,214,741	28
6000	營業費用	六.14、六.15及六.25								
6100	推銷費用		(63,267)	(3)	(65,385)	(5)	(201,688)	(4)	(188,467)	(4)
6200	管理費用		(124,799)	(7)	(121,133)	(8)	(405,155)	(8)	(359,296)	(8)
6300	研究發展費用		(42,351)	(2)	(43,108)	(3)	(123,427)	(3)	(127,920)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.4	263	-	1,559	-	(568)	-	(437)	-
	營業費用合計		(230,154)	(12)	(228,067)	(16)	(730,838)	(15)	(676,120)	(15)
6500	其他收益及費損淨額	六.9、六.25及六.26	96	-	96	-	287	-	287	-
6900	營業利益		402,544	22	223,436	15	885,677	18	538,908	13
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.27	56,115	3	43,359	3	181,467	4	116,088	2
7010	其他收入	六.27	5,848	-	5,765	-	21,887	-	30,126	1
7020	其他利益及損失	六.2、六.9及六.27	28,809	1	56,240	4	148,320	3	29,926	1
7050	財務成本	六.13、六.14及六.27	(6,591)	-	(4,584)	-	(24,506)	-	(15,217)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六.8及六.27	136	-	7,860	-	11,676	-	12,383	-
7230	淨外幣兌換(損失)利益	六.27	(33,579)	(2)	38,992	3	15,773	-	100,114	2
	營業外收入及支出合計		50,738	2	147,632	10	354,617	7	273,420	6
7900	繼續營業單位稅前淨利		453,282	24	371,068	25	1,240,294	25	812,328	19
7950	所得稅費用	四及六.29	(131,253)	(7)	(98,621)	(6)	(339,920)	(7)	(221,679)	(5)
8200	本期淨利		322,029	17	272,447	19	900,374	18	590,649	14
8300	其他綜合損益	六.7、六.8及六.28								
8310	不重分類至損益之項目：									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價(損失)利益		(19,897)	(1)	15,965	1	33,793	1	14,875	-
8320	採用權益法認列關聯企業之其他綜合 損益之份額-不重分類至損益之項目		(2,695)	-	(13)	-	2,679	-	557	-
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		(22,592)	(1)	15,952	1	36,472	1	15,432	-
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		134,285	7	138,077	9	285,899	6	24,250	1
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		134,285	7	138,077	9	285,899	6	24,250	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		111,693	6	154,029	10	322,371	7	39,682	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 433,722	23	\$ 426,476	29	\$ 1,222,745	25	\$ 630,331	15
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 282,368	15	\$ 245,755	17	\$ 797,306	16	\$ 529,963	12
8620	非控制權益		39,661	2	26,692	2	103,068	2	60,686	2
	本期損益		\$ 322,029	17	\$ 272,447	19	\$ 900,374	18	\$ 590,649	14
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 374,580	20	\$ 382,074	26	\$ 1,082,216	22	\$ 569,060	13
8720	非控制權益		59,142	3	44,402	3	140,529	3	61,271	2
	本期綜合損益總額		\$ 433,722	23	\$ 426,476	29	\$ 1,222,745	25	\$ 630,331	15
	每股盈餘(元)	六.30								
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.35		\$ 1.29		\$ 3.91		\$ 2.78	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.27		\$ 1.27		\$ 3.66		\$ 2.74	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於

經理人：林映

會計主管：廖玉

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年一月一日至九月三十日

及民國一十三年一月一日至九月三十日

(僅供閱覽，未經會計師查核)

(金額均以新台幣千元表達)

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	預收股本		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				
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,897,843	\$ 8,700	\$ 472,021	\$ 892,927	\$ 284,690	\$ 2,365,496	\$ (338,584)	\$ 237,702	\$ 5,820,795	\$ 664,949	\$ 6,485,744	
民國一十一年度盈餘指撥及分配：(附註六.20)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	88,833	-	(88,833)	-	-	-	-	-	
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(438,505)	-	-	(438,505)	-	(438,505)	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	199	-	-	-	-	-	199	-	199	
因受領贈與產生者	-	-	54	-	-	-	-	-	54	-	54	
民國一十二年前三季淨利	-	-	-	-	-	529,963	-	-	529,963	60,686	590,649	
民國一十二年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	23,665	15,432	39,097	585	39,682	
民國一十二年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	-	529,963	23,665	15,432	569,060	61,271	630,331	
股份基礎給付交易	8,700	(8,700)	11,285	-	-	-	-	-	11,285	-	11,285	
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,518)	(56,518)	
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 1,906,543	\$ -	\$ 483,559	\$ 981,760	\$ 284,690	\$ 2,368,121	\$ (314,919)	\$ 253,134	\$ 5,962,888	\$ 669,702	\$ 6,632,590	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,906,543	\$ 1,900	\$ 489,905	\$ 981,760	\$ 284,690	\$ 2,512,565	\$ (409,638)	\$ 300,180	\$ 6,067,905	\$ 683,605	\$ 6,751,510	
民國一十三年度盈餘指撥及分配：(附註六.20)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,441	-	(67,441)	-	-	-	-	-	
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(308,766)	-	-	(308,766)	-	(308,766)	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	448	-	-	-	-	-	448	-	448	
因受領贈與產生者	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-	49	
資本公積配發現金股利	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)	-	(205,844)	
民國一十三年前三季淨利	-	-	-	-	-	797,306	-	-	797,306	103,068	900,374	
民國一十三年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	248,438	36,472	284,910	37,461	322,371	
民國一十三年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	-	797,306	248,438	36,472	1,082,216	140,529	1,222,745	
現金增資	150,000	-	716,447	-	-	-	-	-	866,447	-	866,447	
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	189,655	-	-	-	-	-	189,655	-	189,655	
股份基礎給付交易	9,660	(1,070)	48,805	-	-	-	-	-	57,395	-	57,395	
可轉換公司債轉換	6,718	24,004	174,456	-	-	-	-	-	205,178	-	205,178	
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(145,762)	(145,762)	
民國一十三年九月三十日餘額	\$ 2,072,921	\$ 24,834	\$ 1,413,921	\$ 1,049,201	\$ 284,690	\$ 2,933,664	\$ (161,200)	\$ 336,652	\$ 7,954,683	\$ 678,372	\$ 8,633,055	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於基



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
 民國一十三年一月一日至九月三十日
 及民國一十二年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一一三年一月一日 至九月三十日	一一二年一月一日 至九月三十日
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,240,294	\$ 812,328
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	131,535	135,194
攤銷費用	13,875	12,362
預期信用減損損失數	568	437
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(148,421)	(37,096)
利息費用	24,506	15,217
利息收入	(181,467)	(116,088)
股利收入	(11,874)	(9,500)
股份基礎給付酬勞成本	40,403	11,285
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(11,676)	(12,383)
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(194)	7,144
未實現外幣兌換利益	(20,182)	(85,946)
其他項目	-	(1,585)
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	(444,341)	(143,663)
應收票據	(308)	4,636
應收帳款	(152,919)	196,642
應收帳款-關係人	(79)	(24)
其他應收款	5,250	12,292
存貨	(52,374)	199,466
預付款項及其他流動資產	(37,672)	(8,588)
合約負債	3,361	(15,453)
應付帳款	128,968	(78,639)
應付帳款-關係人	(1,032)	(7,866)
其他應付款	14,533	(107,114)
其他應付款-關係人	1,537	(1,210)
其他流動負債	2,459	4,567
營運產生之現金流入	544,750	786,415
收取之利息	177,273	104,283
收取之股利	11,874	9,500
支付之利息	(13,678)	(15,341)
支付之所得稅	(245,099)	(234,853)
營業活動之淨現金流入	475,120	650,004

(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)
 民國一一三年一月一日至九月三十日
 及民國一一二年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項 目	一一三年一月一日 至九月三十日	一一二年一月一日 至九月三十日
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司發放之現金股利	\$ 6,965	\$ 6,766
取得不動產、廠房及設備	(1,354,859)	(110,624)
處分不動產、廠房及設備	5,024	3,854
存出保證金(增加)減少	(126)	1,178
取得無形資產	(409)	(456)
取得使用權資產	-	(2,550)
其他金融資產(增加)減少	(3,349)	1,150
其他非流動資產-其他增加	(16,382)	(11,885)
預付設備款增加	(43,928)	(5,992)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,407,064)</u>	<u>(118,559)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(580,000)	(200,000)
發行可轉換公司債	1,134,903	-
償還長期借款	-	(79,032)
存入保證金增加	2,346	2,934
租賃負債本金償還	(9,864)	(12,167)
發放現金股利	(308,766)	(438,505)
資本公積配發現金股利	(205,844)	-
現金增資	866,447	-
員工執行認股權	16,992	-
子公司發放予非控制權益之現金股利	(145,762)	(56,518)
其他籌資活動	49	54
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>770,501</u>	<u>(783,234)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	255,558	103,316
本期現金及約當現金增加(減少)數	94,115	(148,473)
期初現金及約當現金餘額	3,707,859	4,006,405
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,801,974</u>	<u>\$ 3,857,932</u>

(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
民國一一三年一月一日至九月三十日
及民國一一二年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(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)民國一一三及一一二年一月一日至九月三十日合併財務報告已於民國一一三年十一月四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

本集團自民國一一三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一一三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於民國一一三年適用之新/修正/修訂準則及解釋彙列如下：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	IASB 發布於下列日期以後 開始之年度期間生效
國際會計準則第 1 號(修正)	負債分類為流動或非流動	西元 2024 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	具合約條款之非流動負債	西元 2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號及國際會計準則第 7 號(修正)	供應商融資安排	西元 2024 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 16 號(修正)	售後租回中之租賃負債	西元 2024 年 1 月 1 日

本集團管理階層認為上述準則之修正，對本集團合併財務報告並未有重大影響。

2. IASB 已發布生效且金管會已認可但尚未採用之新/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
國際會計準則第 21 號(修正)	缺乏可兌換性	西元 2025 年 1 月 1 日

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

3. IASB 已發布但金管會尚未認可並發布生效之新/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 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
國際財務報導準則第 17 號(修正)	初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號-比較資訊	西元 2023 年 1 月 1 日
國際財務報導準則	國際財務報導準則會計準則之年度改善-第 11 冊	西元 2026 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號及國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具之分類與衡量之修正	西元 2026 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 18 號	財務報表之表達與揭露	西元 2027 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 19 號	不具公共課責性之子公司：揭露	西元 2027 年 1 月 1 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)及經金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」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：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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(%)		
				113.09.30	112.12.31	112.09.30
本公司	錦德投資(股)公司	台灣	一般投資	100.00	100.00	100.00
本公司	GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	安圭拉	一般投資	100.00	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	100.00
本公司	上海鉅祥精密模具有 限公司	中國 上海 (註)	精密連續沖模及 五金製品	85.00	85.00	85.00
本公司	鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司	中國 蘇州 (註)	刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金製 品	5.86	5.86	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	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	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	85.00
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.	英屬開 曼群島	一般投資	100.00	100.00	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)	精密連續沖模及 五金製品	80.19	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)	精密連續沖模及 五金製品	51.00	51.00	51.00

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				113.09.30	112.12.31	112.09.30
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)	精密連續沖模及 五金製品	79.60	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	中國 蘇州 (註)	刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金製 品	94.14	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)	精密連續沖模及 五金製品	92.83	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)	精密連續沖模及 五金製品	85.00	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)	精密連續沖模及 五金製品	88.20	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)	精密連續沖模及 五金製品	93.85	93.85	93.85
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)	精密連續沖模及 五金製品	91.43	91.43	91.43
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	墨西哥	沖壓零件模具及 治具	100.00	100.00	100.00

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				113.09.30	112.12.31	112.09.30
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	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)	精密連續沖模及 五金製品、電 鍍加工	100.00	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)	塑料五金批發及 進出口業務	100.00	100.00	100.00
深圳鉅寶精密模具有 限公司	惠州鉅寶精密模具有 限公司	中國 惠州 (註)	精密連續沖模及 五金製品	100.00	100.00	100.00

註：該等公司係設立於中國，該國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令之限制。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，該等公司受外匯管制之現金、銀行存款及其他金融資產-流動金額合計分別為 2,588,315 仟元、2,546,465 仟元及 2,451,204 仟元。

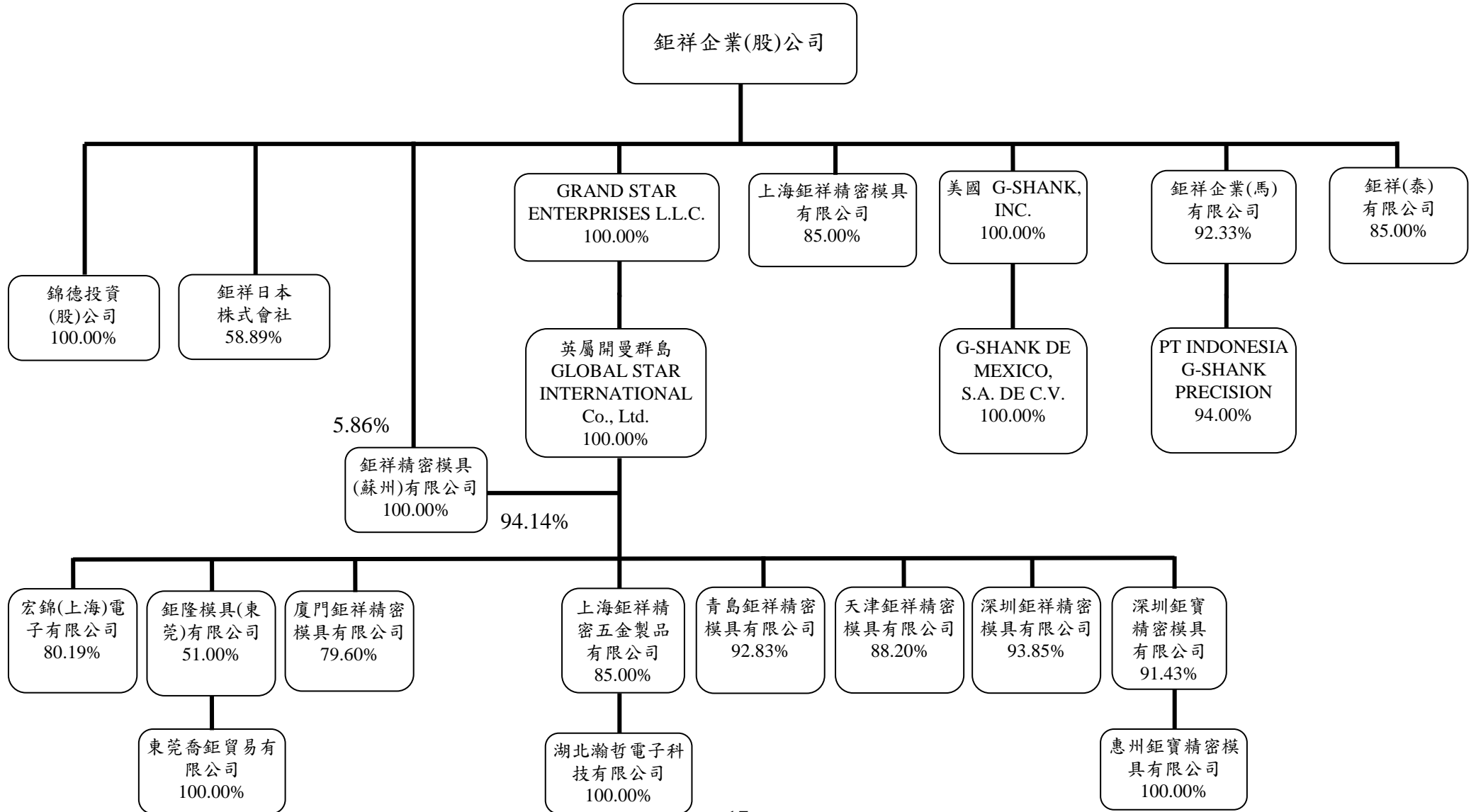
本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中。除上海鉅祥精密模具有限公司、GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.及英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.民國一一三及一一二年前三季財務報表經會計師核閱外，其餘子公司同期間財務報表並未經會計師核閱，該等子公司於民國一一三及一一二年九月三十日之資產總額分別為 3,658,851 仟元及 3,492,075 仟元，負債總額分別為 541,037 仟元及 549,777 仟元；民國一一三及一一二年第三季及前三季之綜合損益總額分別為 161,290 仟元、168,104 仟元、394,813 仟元及 219,514 仟元。

截至民國一一三年九月三十日止，本公司與子公司之投資及持股比例如下列圖表：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)



鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.合併財務報告編製原則

(1) 合併財務報告係依國際財務報導準則第 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.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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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、其他應收款、其他金融資產及催收款項等項目：

(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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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、長期借款、應付公司債及租賃負債等；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.複合金融工具

(A) 本公司發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為公司普通股之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

(B) 複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換之類似負債之公允價值衡量；權益組成部分之原始認列金額則係以複合金融工具之整體公允價值與負債組成部分之公允價值二者間之差額衡量。原始認列後，不涉及衍生金融工具之負債組成部分，於轉換或贖回清償前係採用有效利率法按攤銷後成本衡量，涉及衍生金融工具之負債組成部分，則於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益組成部分於發行後不再認列其公允價值之變動。

(C) 轉換公司債發行成本係按原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

(D) 屬金融負債組成部分相關之利息、損失或利益係認列為損益。金融負債於轉換時不產生損益，係重分類為權益。

F.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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.員工福利-退職後福利

- (1) 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。
- (2) 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。
- (3) 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；期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

6.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實現之範圍內予以調減。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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。

(7) 期中報導期間之所得稅費用，係以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中報導期間之稅前淨利。期中報導期間已立法之稅率變動時，係於該稅率變動之期中報導期間一次認列相關所得稅影響數。

7.其他重大會計政策

本合併財務報告之編製所採用之其他重大會計政策，與民國一一二年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一一二年度合併財務報告。

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。

本集團管理階層於編製本合併財務報告時所作之重大判斷，及對有關未來所作之假設及估計不確定性之主要來源資訊，與民國一一二年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一一二年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
現金及零用金	\$7,592	\$5,921	\$6,296
支票及活期存款	1,438,017	1,119,848	1,658,858
定期存款	2,356,365	2,582,090	2,192,778
合計	<u>\$3,801,974</u>	<u>\$3,707,859</u>	<u>\$3,857,932</u>

(1) 上述定期存款均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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
取得成本：			
基金	\$156,879	\$83,904	\$75,798
債券	1,779,230	1,372,946	1,047,427
換匯交易合約	-	-	-
小計	1,936,109	1,456,850	1,123,225
評價調整：			
基金	1,967	974	(68)
債券	105,825	(11,194)	(100,008)
換匯交易合約	-	348	22,463
小計	107,792	(9,872)	(77,613)
合計	\$2,043,901	\$1,446,978	\$1,045,612
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
嵌入式衍生金融工具	\$2,196	\$-	\$-

- (1) 本公司與金融機構簽訂之換匯交易合約，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之衍生工具明細如下：

金融商品	名目本金(仟元)	幣別	到期日
<u>113.09.30</u> ：無。			
<u>112.12.31</u>			
換匯交易合約	USD 3,700	美金兌新台幣	113.01.05
換匯交易合約	USD 5,000	美金兌新台幣	113.01.31
換匯交易合約	USD 1,000	美金兌新台幣	113.02.16
合計	USD 9,700		

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融商品	名目本金(仟元)	幣別	到期日
<u>112.09.30</u>			
換匯交易合約	USD2,300	美金兌新台幣	112.10.13
換匯交易合約	USD2,000	美金兌新台幣	112.10.31
換匯交易合約	USD1,000	美金兌新台幣	112.11.10
換匯交易合約	USD3,000	美金兌新台幣	112.11.30
換匯交易合約	USD3,700	美金兌新台幣	113.01.05
合計	<u>USD12,000</u>		

民國一一三及一一二年第三季及前三季因從事換匯交易而分別產生之淨利益為 4,438 仟元、10,285 仟元、23,065 仟元及 31,096 仟元。

- (2) 本集團於民國一一三及一一二年第三季及前三季因透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債而產生之淨評價利益分別為 28,430 仟元、56,528 仟元、148,421 仟元及 37,096 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。
- (5) 有關嵌入式衍生金融工具資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註六.13 及附註十二。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收票據淨額

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
應收票據	\$41,635	\$41,327	\$37,882
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	\$41,635	\$41,327	\$37,882

4. 應收帳款及催收款項淨額

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
應收帳款	\$1,480,741	\$1,362,082	\$1,422,641
減：備抵損失	(4,004)	(25,871)	(29,194)
淨 額	\$1,476,737	\$1,336,211	\$1,393,447

催收款項(列於其他非流動

資產-其他項下)	\$23,590	\$-	\$-
減：備抵損失	(23,590)	-	-
淨 額	\$-	\$-	\$-

(1) 本集團應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項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、其他應收款及催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。

(2) 本集團應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項備抵損失增減變動情形如下：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$25,871	\$28,716
應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項減損之備抵帳戶提列	568	437
應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款項減損之備抵帳戶迴轉	-	-
兌換差額	1,155	41
期末餘額	\$27,594	\$29,194

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

113.09.30			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$301,449	\$20,185	\$281,264
物 料	24,975	114	24,861
在 製 品	179,957	21,888	158,069
製 成 品	407,871	25,356	382,515
買賣商品	1,452	520	932
合 計	\$915,704	\$68,063	\$847,641

112.12.31			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$294,125	\$21,780	\$272,345
物 料	19,968	261	19,707
在 製 品	193,444	31,389	162,055
製 成 品	368,675	25,756	342,919
買賣商品	1,890	421	1,469
合 計	\$878,102	\$79,607	\$798,495

112.09.30			
	成 本	備抵存貨跌價損失	帳面金額
原 料	\$314,427	\$21,902	\$292,525
物 料	17,748	35	17,713
在 製 品	201,848	30,908	170,940
製 成 品	361,708	26,287	335,421
買賣商品	2,529	578	1,951
合 計	\$898,260	\$79,710	\$818,550

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113.09.30	-112.09.30	-113.09.30	-112.09.30
存貨轉列銷貨成本	\$1,233,980	\$1,035,460	\$3,314,000	\$3,082,497
存貨淨變現價值回升	(4,847)	(13,770)	(14,242)	(2,463)
存貨盤損(盈)	173	(2,303)	(1,127)	(5,181)
營業成本合計	\$1,229,306	\$1,019,387	\$3,298,631	\$3,074,853

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國一一三年及一一二年第三季暨民國一一三年及一一二年前三季因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 4,847 仟元、13,770 仟元、14,242 仟元及 2,463 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

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
定期存款	\$25,678	\$22,223	\$22,782
受限制資產-銀行存款	317	303	548
境外資金回台專戶			
定期存款	7,870	7,637	7,758
合 計	<u>\$33,865</u>	<u>\$30,163</u>	<u>\$31,088</u>

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。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
<u>權益工具</u>			
未上市(櫃)公司股票	\$27,006	\$27,006	\$27,006
權益工具投資評價調整	327,690	293,897	249,892
合 計	<u>\$354,696</u>	<u>\$320,903</u>	<u>\$276,898</u>

(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) 本集團於民國一一三及一一二年第三季及前三季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分別為 0 元、0 元、11,874 仟元及 9,500 仟元。

(3) 本集團於民國一一三及一一二年第三季及前三季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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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。

8. 採用權益法之投資

- (1) 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	113.09.30		112.12.31		112.09.30	
	所持權益 比例(%)		所持權益 比例(%)		所持權益 比例(%)	
旭軟電子科技(股) 公司(註)	14.43	\$176,086	14.49	\$168,248	14.49	\$167,543

註：本集團為旭軟電子科技(股)公司之最大單一股東，持有14.43%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。

- (2) 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：

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113.09.30	-112.09.30	-113.09.30	-112.09.30
繼續營業單位本期淨利	\$136	\$7,860	\$11,676	\$12,383
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,695)	(13)	2,679	557
本期綜合損益總額	\$(2,559)	\$7,847	\$14,355	\$12,940

- (3) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$168,248	\$161,170
關聯企業發放現金股利	(6,965)	(6,766)
本期享有利益之份額	11,676	12,383
採用權益法認列之關聯企業之 變動數	448	199
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 利益變動所享有之份額	2,679	557
期末餘額	\$176,086	\$167,543

- (4) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	土 地	房屋建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合 計
<u>113.01.01-113.09.30</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$134,504	\$1,053,443	\$2,403,892	\$101,063	\$102,891	\$231,035	\$47,840	\$4,074,668
本期增添	1,090,846	9,712	73,587	9,838	3,502	13,819	170,718	1,372,022
本期處分	-	-	(42,099)	(3,109)	(1,354)	(3,754)	-	(50,316)
重分類	-	-	6,558	1,754	-	106	305,283	313,701
兌換差額	2,851	46,359	96,576	4,775	6,641	6,645	2,613	166,460
期末餘額	<u>1,228,201</u>	<u>1,109,514</u>	<u>2,538,514</u>	<u>114,321</u>	<u>111,680</u>	<u>247,851</u>	<u>526,454</u>	<u>5,876,535</u>
累計折舊：								
期初餘額	-	690,735	1,824,626	75,836	73,753	170,443	-	2,835,393
本期折舊	-	31,516	65,452	7,021	6,078	9,248	-	119,315
本期處分	-	-	(37,976)	(2,857)	(1,242)	(3,411)	-	(45,486)
重分類	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
兌換差額	-	28,568	78,700	3,687	5,020	5,603	-	121,578
期末餘額	<u>-</u>	<u>750,819</u>	<u>1,930,802</u>	<u>83,687</u>	<u>83,609</u>	<u>181,882</u>	<u>-</u>	<u>3,030,799</u>
期末帳面金額	<u>\$1,228,201</u>	<u>\$358,695</u>	<u>\$607,712</u>	<u>\$30,634</u>	<u>\$28,071</u>	<u>\$65,969</u>	<u>\$526,454</u>	<u>\$2,845,736</u>
<u>112.01.01-112.09.30</u>								
原始成本：								
期初餘額	\$134,237	\$1,059,748	\$2,407,211	\$103,678	\$102,304	\$225,462	\$6,573	\$4,039,213
本期增添	-	8,298	22,968	3,011	4,500	13,072	50,273	102,122
本期處分	-	(11,086)	(42,640)	(556)	(2,040)	(3,559)	-	(59,881)
重分類	-	8,841	43,588	-	(53)	2,526	(10,175)	44,727
兌換差額	(352)	1,359	5,094	479	382	(174)	293	7,081
期末餘額	<u>133,885</u>	<u>1,067,160</u>	<u>2,436,221</u>	<u>106,612</u>	<u>105,093</u>	<u>237,327</u>	<u>46,964</u>	<u>4,133,262</u>
累計折舊：								
期初餘額	-	674,080	1,799,358	73,372	69,294	169,283	-	2,785,387
本期折舊	-	32,933	67,148	6,471	5,921	8,973	-	121,446
本期處分	-	(8,506)	(34,410)	(509)	(1,979)	(3,479)	-	(48,883)
重分類	-	-	16	-	(16)	-	-	-
兌換差額	-	1,067	3,997	252	363	(165)	-	5,514
期末餘額	<u>-</u>	<u>699,574</u>	<u>1,836,109</u>	<u>79,586</u>	<u>73,583</u>	<u>174,612</u>	<u>-</u>	<u>2,863,464</u>
期末帳面金額	<u>\$133,885</u>	<u>\$367,586</u>	<u>\$600,112</u>	<u>\$27,026</u>	<u>\$31,510</u>	<u>\$62,715</u>	<u>\$46,964</u>	<u>\$1,269,798</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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 3-50 年予以計提折舊。
- (3) 本集團民國一一三及一一二年第三季及前三季均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。
- (4) 本集團民國一一三及一一二年第三季及前三季均無不動產、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：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
合併財務報告附註六.9 (1)列示之		
不動產、廠房及設備本期增添	\$1,372,022	\$102,122
加：期初應付設備款	10,355	14,194
減：期末應付設備款	(27,518)	(5,692)
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$1,354,859</u>	<u>\$110,624</u>

- (7) 本集團出租資產明細如下：

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
房屋及建築	\$1,340	\$1,340	\$1,340
減：累計折舊	(1,071)	(1,043)	(1,034)
出租資產淨額	<u>\$269</u>	<u>\$297</u>	<u>\$306</u>

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)，租賃期間為民國一一一年十月一日至民國一一二年九月三十日。嗣於民國一一二年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一一二年十月一日至民國一一三年九月三十日。嗣於民國一一三年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一一三年十月一日至民國一一四年九月三十日。

B. 本集團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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 上述使用權資產未有提供擔保或質押之情形。

11. 無形資產

(1) 本集團無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
原始成本：		
期初餘額	\$1,968	\$3,310
本期增添	409	456
本期減少-到期除列	-	(1,798)
重分類	1,030	-
兌換差額	75	(5)
期末餘額	3,482	1,963
累計折舊：		
期初餘額	1,307	2,273
本期攤銷	595	701
本期減少-到期除列	-	(1,798)
兌換差額	52	(5)
期末餘額	1,954	1,171
期末帳面金額	\$1,528	\$792

(2) 本集團民國一一三及一一二季第三季及前三季均無無形資產減損之情形。

12. 短期借款

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
信用借款	\$630,000	\$1,210,000	\$870,000

(1) 本集團短期借款之借款利率資訊如下：

借款性質	113.09.30	112.12.31	112.09.30
信用借款	1.815%-1.88%	1.64%-2.38%	1.640%-2.061%

(2) 本集團未對上列短期借款提供擔保品。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 應付公司債

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
國內第二次無擔保轉換公司債	\$1,000,000	\$-	\$-
減：應付公司債折價	(33,266)	-	-
減：債權人累積申請轉換金額	(215,700)	-	-
非衍生金融工具負債組成部分	751,034	-	-
減：一年內到期之應付公司債	-	-	-
一年後到期之應付公司債	\$751,034	\$-	\$-
嵌入式衍生金融工具(註)			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	\$2,196	\$-	\$-
權益組成部分(帳列資本公積)	\$148,746	\$-	\$-

	113.07.01 -113.09.30	112.07.01 -112.09.30	113.01.01 -113.09.30	112.01.01 -112.09.30
負債組成部分之透過損益按公允 衡量之金融資產(損失)利益	\$(170)	\$-	\$2,482	\$-
利息費用	\$3,744	\$-	\$11,254	\$-

註：嵌入式衍生金融工具為公司贖回權價值，各報導日公允價值係依據該日無風險利率加計信用風險溢酬折現計算。

(1) 截至民國一一三年九月三十日止，本公司已發行流通在外之民國一一三年國內第二次無擔保轉換公司債主要發行條款說明如下：

A. 發行總額：

發行總額 1,000,000 仟元，每張面額 100 仟元，依票面金額之 113.80% 發行，實際募集總額為 1,137,967 仟元，扣除相關發行成本 3,064 仟元，實際募集淨額為 1,134,903 仟元。

B. 發行期間：

發行期間三年，自民國一一三年一月二十六日發行，至民國一一六年一月二十六日到期。

C. 債券種類：

無擔保轉換公司債。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 債券票面利率及還本方式：

票面利率為 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，依債券面額以現金一次償還。

E. 本公司對該轉換公司債之贖回權：

本轉換公司債自發行滿三個月翌日(民國一一三年四月二十七日)起，至到期日前四十日(民國一一五年十二月十七日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函知櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券；另若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之百分之十者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函知櫃買中心公告本公司贖回權之行使，並於債券收回基準日後五個營業日內按債券面額以現金收回其全部債券。

F. 轉換期間：

債權人得於該轉換公司債發行日後滿三個月翌日(民國一一三年四月二十七日)起，至到期日(民國一一六年一月二十六日)止，除本公司(一)無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間；(二)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(三)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止；(四)其他普通股依法暫停過戶期間外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司之股務代理機構請求依轉換辦法轉換為本公司普通股。

G. 轉換價格及其調整：

以民國一一三年一月八月為轉換價格訂定基準日，發行時之轉換價格為每股 72.2 元。本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工酬勞發行新股者外，遇有本公司已發行或私募普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證及因股票面額變更致已發行普通股股份增加等)、本公司配發普通股現金股利、本公司以低於每股時價之轉換或認股價格再募集發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券或非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權時、本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。截至民國一一三年九月三十日止，本公司依發行條款規定公式調整後之轉換價格為每股 69.6 元

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司依規定將上述轉換公司債之轉換選擇權與負債分離，原始認列時，屬權益組成要素部分帳列資本公積-轉換公司債認股權項下，金額為 189,655 仟元；屬負債組成要素部分中主契約帳列應付公司債項下，金額為 945,548 仟元，而本次發行條款中嵌入式衍生金融工具之負債組成部分帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動項下，金額為 300 仟元。

(3) 本公司民國一一三年第三季及前三季由上述轉換公司債債權人申請轉換之金額分別為 167,800 仟元及 215,700 仟元。

14.租賃負債

	折現率	113.09.30	112.12.31	112.09.30
租賃負債				
土地		\$48,128	\$46,043	\$46,958
房屋及建築	2.475%-4.750%	63,441	70,340	74,887
合計		111,569	116,383	121,845
減：一年內到期租賃負債		(59,913)	(58,922)	(59,952)
一年後到期之租賃負債		\$51,656	\$57,461	\$61,893

(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。本集團之子公司-深圳鉅祥於民國一一二年四月因租約到期而自使用權資產項下除帳。

(2) 其他租賃資訊列示如下：

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113.09.30	-112.09.30	-113.09.30	-112.09.30
短期租賃費用	\$1,626	\$2,103	\$4,712	\$5,426
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	\$5,735	\$6,144	\$16,834	\$19,741
租賃負債之利息	\$736	\$760	\$2,258	\$2,148

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於合併財務報告中。截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 174,805 仟元、164,158 仟元及 163,060 仟元。

B. 本公司民國一一二年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六.16(1)。

C. 認列為損益之退休金費用金額：

	113.07.01 -113.09.30	112.07.01 -112.09.30	113.01.01 -113.09.30	112.01.01 -112.09.30
營業成本	\$515	\$534	\$1,571	\$1,650
推銷費用	134	140	417	420
管理費用	326	320	971	966
研究發展費用	97	104	330	322
合計	\$1,072	\$1,098	\$3,289	\$3,358

(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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	113.07.01 -113.09.30	112.07.01 -112.09.30	113.01.01 -113.09.30	112.01.01 -112.09.30
營業成本	\$12,415	\$12,054	\$35,871	\$35,298
推銷費用	2,309	2,058	6,590	6,184
管理費用	3,024	2,702	8,482	7,855
研究發展費用	2,103	2,022	6,156	6,094
合計	\$19,851	\$18,836	\$57,099	\$55,431

16.股本

	額定股本	已發行普通股，每股面額 10 元(含預收股本)	
	(仟股)	股數(仟股)	股本
113.01.01 餘額	350,000	190,844	\$1,908,443
現金增資發行新股		15,000	150,000
員工認股權執行		859	8,590
轉換公司債轉換		3,072	30,722
113.09.30 餘額	350,000	209,775	\$2,097,755
112.01.01 餘額	350,000	190,654	\$1,906,543
112.09.30 餘額	350,000	190,654	\$1,906,543

(1) 截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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) 本公司於民國一一三年前三季及一一二年第四季員工認股權憑證行使認購股數分別為 859 仟股及 190 仟股，截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，本公司因發行員工認股權憑證累積行使認購股數分別為 11,651 仟股、10,792 仟股及 10,602 仟股。其中截至民國一一三年九月三十日及一一二年十二月三十一日尚有 83 仟股及 190 仟股尚未完成變更登記程序，故暫列民國一一三年九月三十日及一一二年十二月三十一日預收股本項下。另有關於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六.23 項下說明。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 150,000 仟元，分為 15,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 58 元溢價發行，現金增資總額為 870,000 仟元，扣除相關發行成本 3,553 仟元，實際現金增資淨額為 866,447 仟元，並授權董事長訂定以民國一一三年二月二十七日為增資基準日。前述增資案，業經主管機關核准申報生效，並已完成增資變更登記手續。
- (5) 截至民國一一三年九月三十日止，本公司轉換公司債債權人累積申請轉換為本公司普通股為 3,072 仟股(其中 672 仟股業經主管機關核准申報生效，並已於民國一一三年十月二十一日完成變更登記手續，其餘 2,400 仟股尚未完成變更登記程序，故暫列預收股本項下)，並產生資本公積-轉換公司債轉換溢價 215,365 仟元(含資本公積-轉換公司債認股權按轉換比例轉列 40,909 仟元)。另有關發行轉換公司債之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.13。

17. 資本公積

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
普通股股票溢價	\$859,686	\$317,414	\$314,662
轉換公司債轉換溢價	215,365	-	-
庫藏股票交易	63,306	63,306	63,306
實際取得子公司股權價格與帳面金額差異	3,563	3,563	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	32,606	32,158	32,061
員工認股權	42,581	35,311	31,904
轉換公司債認股權	148,746	-	-
已失效員工認股權	46,280	36,414	36,325
受領股東贈與	1,788	1,739	1,738
合計	<u>\$1,413,921</u>	<u>\$489,905</u>	<u>\$483,559</u>

- (1) 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。
- (2) 本公司於民國一一三年六月十四日經股東常會決議以資本公積發給股東現金 205,844 仟元(每股現金 1 元)。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18.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。

19.特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。另金管會已於民國一一年三月三十一日發布金管證發字第 1090150022 號令，該函令發布後，原金管證發字第 1010012865 號令及金管證發字第 1010047490 號令分別於民國一一〇年十二月三十一日及三月三十一日廢止，本公司後續將依照相關函令辦理。

20.盈餘分配及股利政策

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

	112 年度	111 年度
法定盈餘公積	\$67,441	\$88,833
特別盈餘公積	-	\$-
股東紅利		
現金	\$308,766	\$438,505
每股現金股利	1.50 元	2.30 元
股票(面額每股 10 元)	-股	-股
每股股票股利	-元	-元
資本公積配發股東		
現金	\$205,844	\$-
每股現金股利	1.00 元	-元

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 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：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$(409,638)	\$(338,584)
本期發生	248,438	23,665
本期重分類至損(益)	-	-
期末餘額	\$(161,200)	\$(314,919)

(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：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$300,180	\$237,702
本期發生	33,793	14,875
本期採權益法認列-關聯企業	2,679	557
本期重分類至保留盈餘	-	-
期末餘額	\$336,652	\$253,134

22. 非控制權益

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$683,605	\$664,949
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨利	103,068	60,686
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	37,461	585
子公司發放予非控制權益之現金股利	(145,762)	(56,518)
期末餘額	\$678,372	\$669,702

本集團於民國一一三及一一二年前三季均無具重大性之非控制權益之子公司。

23. 股份基礎給付-員工獎酬

(1) 員工認股權憑證

本公司分別於民國一〇七年八月二十二日及民國一一一年六月二十一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分別為 500,000 單位及 300,000 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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國一一三年九月三十日止，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)
107.09.12	290,000	123,000	1,230,000	\$18.60
108.08.12	210,000	157,700	1,577,000	18.70
111.08.05	100,000	98,000	380,000	47.30
111.11.04	100,000	100,000	-	41.40
112.06.05	100,000	100,000	-	46.90

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，所揭露係截至民國一一三年九月三十日調整後之每股認股價格。

- A. 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，民國一一三及一一二年第三季及前三季應攤計之酬勞成本分別為 3,913 仟元、4,626 仟元、11,760 仟元及 11,285 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

	111 年 認股權計劃	111 年 認股權計劃	111 年 認股權計劃
預期股利率	-%	-%	-%
預期價格波動率	32.86%~36.80%	32.35%~36.13%	31.76%~35.33%
無風險利率	1.0873%~1.0996%	1.5365%~1.5954%	1.0109%~1.0687%
預期存續期間	4.5~6 年	4.5~6 年	4.5~6 年

	107 年 認股權計劃	107 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%
無風險利率	0.554%~0.582%	0.700%~0.758%
預期存續期間	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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

員工認股權	113.01.01-113.09.30		112.01.01-112.09.30	
	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	664,600	\$31.76	585,700	\$29.89
本期給與	-	-	100,000	51.00
本期行使	(85,900)	19.78	-	-
本期喪失(逾期失效)	-	-	-	-
期末流通在外	<u>578,700</u>	32.32	<u>685,700</u>	31.37
期末可執行之員工認股權	<u>318,700</u>	22.07	<u>345,700</u>	19.34
本期給與之員工認股權每 股平均公允價值(元)	<u>-</u>		<u>\$16.67</u>	

本公司於民國一一三年前三季度員工執行之認股權，於執行日之加權平均每股股價為78.22元；而民國一一二年前三季未有員工執行認股權。

截至民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日止，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)
<u>113.09.30</u>						
107年認股權計劃	\$18.60	123,000	-	\$18.60	123,000	\$18.60
107年認股權計劃	18.70	157,700	0.31	18.70	157,700	18.70
111年認股權計劃	47.30	98,000	2.95	47.30	38,000	47.30
111年認股權計劃	41.40	100,000	3.19	41.40	-	41.40
111年認股權計劃	46.90	100,000	3.77	46.90	-	46.90

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	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)
<u>112.12.31</u>						
107 年認股權計劃	\$19.30	185,600	0.26	\$19.30	185,600	\$19.30
107 年認股權計劃	19.40	179,000	0.78	19.40	139,000	19.40
111 年認股權計劃	49.00	100,000	3.69	49.00	-	49.00
111 年認股權計劃	42.90	100,000	3.94	42.90	-	42.90
111 年認股權計劃	48.60	100,000	4.52	48.60	-	48.60
<u>112.09.30</u>						
107 年認股權計劃	\$19.30	206,700	0.37	\$19.30	206,700	\$19.30
107 年認股權計劃	19.40	179,000	1.03	19.40	139,000	19.40
111 年認股權計劃	49.00	100,000	3.94	49.00	-	49.00
111 年認股權計劃	42.90	100,000	4.19	42.90	-	42.90
111 年認股權計劃	48.60	100,000	4.78	48.60	-	48.60

(2) 現金增資保留由員工認購

本公司於民國一十二年十月二十七經董事會決議辦理現金增資，其中保留員工可認購股數為 2,250 仟股，員工放棄認購失效之股數為 775 仟股，本公司於給與日依 Black-Scholes 選擇權模式估計其每股公允價值為 12.73 元，而本公司於民國一十三年第三季及前三季認列酬勞成本分別為 0 元及 28,643 仟元，並認列資本公積-已失效認股權為 9,866 仟元。

有關上述本公司因現金增資保留員工認股權之公允價值係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，其各該項假設之資訊分別如下：

	112.10.27 發行
每股履約價格(元)	\$58.00
給與日每股股價(現增前)(元)	71.70
給與日每股股價(現增後)(元)	70.70
預期股利率	-%
預期價格波動率	30.25%
無風險利率	1.0302%
預期存續期間	16 天

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

24.營業收入淨額

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>
銷貨收入				
部品收入	\$1,769,230	\$1,390,170	\$4,684,030	\$4,032,025
模具收入	64,603	41,429	153,100	142,727
治具收入	13,183	14,894	34,273	43,638
商品收入	<u>18,634</u>	<u>27,632</u>	<u>53,418</u>	<u>88,065</u>
合 計	1,865,650	1,474,125	4,924,821	4,306,455
減：銷貨退回	(1,420)	(2,025)	(4,663)	(10,166)
銷貨折讓	<u>(2,322)</u>	<u>(1,306)</u>	<u>(5,299)</u>	<u>(6,695)</u>
營業收入淨額	<u>\$1,861,908</u>	<u>\$1,470,794</u>	<u>\$4,914,859</u>	<u>\$4,289,594</u>

(1) 收入之細分：

A.主要商品/服務線

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>
部品收入	\$1,765,493	\$1,386,878	\$4,674,159	\$4,015,540
模具收入	64,602	41,429	153,024	142,727
治具收入	13,183	14,894	34,273	43,638
商品收入	<u>18,630</u>	<u>27,593</u>	<u>53,403</u>	<u>87,689</u>
合 計	<u>\$1,861,908</u>	<u>\$1,470,794</u>	<u>\$4,914,859</u>	<u>\$4,289,594</u>

B.主要地區市場

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>
客戶所在地區				
台 灣	\$382,196	\$320,428	\$978,559	\$1,062,580
亞洲(台灣以外地區)	1,316,516	975,028	3,485,782	2,746,511
美 洲	85,173	100,689	252,646	292,739
其 他	<u>78,023</u>	<u>74,649</u>	<u>197,872</u>	<u>187,764</u>
合 計	<u>\$1,861,908</u>	<u>\$1,470,794</u>	<u>\$4,914,859</u>	<u>\$4,289,594</u>

C.收入認列時點

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>
於某一時點移轉之商品	<u>\$1,861,908</u>	<u>\$1,470,794</u>	<u>\$4,914,859</u>	<u>\$4,289,594</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 合約負債：

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
合約負債	\$22,792	\$19,431	\$23,583

合約負債餘額之重大變動說明如下：

	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
合約負債期初餘額本期轉列收入	\$(16,505)	\$(28,225)
本期預收現金增加數	19,866	12,772

25. 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	113.07.01-113.09.30			112.07.01-112.09.30		
	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)	\$211,467	\$118,683	\$330,150	\$187,737	\$114,219	\$301,956
勞健保費用	16,705	10,788	27,493	15,320	10,163	25,483
退休金費用	12,930	7,993	20,923	12,588	7,346	19,934
董事酬金	-	1,358	1,358	-	1,403	1,403
其他福利費用	6,192	2,107	8,299	5,327	2,208	7,535
折舊費用(註 2)	31,934	12,880	44,814	32,537	11,561	44,098
攤銷費用	5,276	731	6,007	2,532	1,060	3,592

功能別 性質別	113.01.01-113.09.30			112.01.01-112.09.30		
	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)	\$613,953	\$395,905	\$1,009,858	\$548,136	\$345,343	\$893,479
勞健保費用	46,998	30,761	77,759	45,369	29,437	74,806
退休金費用	37,442	22,946	60,388	36,948	21,841	58,789
董事酬金	-	4,761	4,761	-	4,540	4,540
其他福利費用	17,921	6,383	24,304	16,401	6,875	23,276
折舊費用(註 2)	94,329	37,178	131,507	98,833	36,333	135,166
攤銷費用	11,469	2,406	13,875	9,390	2,972	12,362

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 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) 本公司民國一一三及一一二年前三季應付員工酬勞估列金額分別為 18,081 仟元及 17,316 仟元，董事酬勞則均為 0 元，員工酬勞之估列基礎係以本公司民國一一三及一一二年前三季之稅前淨利(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) 本公司業經民國一一三年三月八日董事會決議通過分派民國一一二年度員工現金酬勞 23,000 仟元及董事酬勞 0 元，並已於民國一一三年六月十四日股東常會報告，其與本公司民國一一二年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異；本公司業經民國一一二年三月十日董事會決議通過分派民國一一一年度員工現金酬勞 23,000 仟元及董事酬勞 0 元，並已於民國一一二年六月九日股東常會報告，其與本公司民國一一一年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異。
- (4) 有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

註 2：本集團民國一一三及一一二年第三季及前三季所提列之折舊費用分別為 44,823 仟元、44,107 仟元、131,535 仟元及 135,194 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 9 仟元、9 仟元、28 仟元、28 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

26. 其他收益及費損淨額

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113.09.30	-112.09.30	-113.09.30	-112.09.30
不動產、廠房及設備-出租資產				
租金收入	\$105	\$105	\$315	\$315
折舊費用	(9)	(9)	(28)	(28)
其他收益及費損淨額	\$96	\$96	\$287	\$287

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27.營業外收入及支出

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
(1) 利息收入	-113.09.30	-112.09.30	-113.09.30	-112.09.30
銀行存款利息	\$20,481	\$25,173	\$80,878	\$65,317
其他利息收入	35,634	18,186	100,589	50,771
合 計	\$56,115	\$43,359	\$181,467	\$116,088
(2) 其他收入				
股利收入	\$-	\$-	\$11,874	\$9,500
其他收入-其他	5,848	5,765	10,013	20,626
合 計	\$5,848	\$5,765	\$21,887	\$30,126
(3) 其他利益及損失				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利 益	\$28,430	\$56,528	\$148,421	\$37,096
處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失)	277	(287)	194	(7,144)
其他支出	102	(1)	(295)	(26)
合 計	\$28,809	\$56,240	\$148,320	\$29,926
(4) 財務成本				
銀行借款之利息	\$(2,111)	\$(3,824)	\$(10,994)	\$(13,069)
租賃負債之利息	(736)	(760)	(2,258)	(2,148)
應付公司債之折價攤銷	(3,744)	-	(11,254)	-
合 計	\$(6,591)	\$(4,584)	\$(24,506)	\$(15,217)
(5) 採用權益法認列之關聯企業利益之份額				
請參閱合併財務報告附註六.8(3)。				
(6) 淨外幣兌換(損失)利益				
已實現淨兌換利益	\$59,758	\$29,301	\$35,955	\$14,168
未實現兌換(損失)利益	(93,337)	9,691	(20,182)	85,946
合 計	\$(33,579)	\$38,992	\$15,773	\$100,114

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

28.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
<u>113.07.01-113.09.30</u>					
不重分類至損益之項目：					
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	\$ (19,897)	\$-	\$ (19,897)	\$-	\$ (19,897)
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	(2,695)	-	(2,695)	-	(2,695)
不重分類至損益之項目合計	(22,592)	-	(22,592)	-	(22,592)
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	134,285	-	134,285	-	134,285
合 計	\$111,693	\$-	\$111,693	\$-	\$111,693

112.07.01-112.09.30

不重分類至損益之項目：

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	\$15,965	\$-	\$15,965	\$-	\$15,965
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	(13)	-	(13)	-	(13)
不重分類至損益之項目合計	15,952	-	15,952	-	15,952
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	138,077	-	138,077	-	138,077
合 計	\$154,029	\$-	\$154,029	\$-	\$154,029

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
<u>113.01.01-113.09.30</u>					
不重分類至損益之項目：					
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	\$33,793	\$-	\$33,793	\$-	\$33,793
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	2,679	-	2,679	-	2,679
不重分類至損益之項目合計	36,472	-	36,472	-	36,472
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	285,899	-	285,899	-	285,899
合 計	\$322,371	\$-	\$322,371	\$-	\$322,371

112.01.01-112.09.30

不重分類至損益之項目：

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	\$14,875	\$-	\$14,875	\$-	\$14,875
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	557	-	557	-	557
不重分類至損益之項目合計	15,432	-	15,432	-	15,432
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	24,250	-	24,250	-	24,250
合 計	\$39,682	\$-	\$39,682	\$-	\$39,682

29.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。本公司及子公司-錦德投資股份有限公司民國一一一年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113,093.00	-112,093.00	-113,093.00	-112,093.00
本期所得稅費用				
本期應負擔之所得稅費用	\$93,917	\$54,624	\$344,075	\$186,731
遞延所得稅費用(利益)	37,336	43,997	(4,155)	34,948
所得稅費用	\$131,253	\$98,621	\$339,920	\$221,679

B. 本集團於民國一一三及一一二年第三季及前三季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相關之所得稅。

30. 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：

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113,093.00	-112,093.00	-113,093.00	-112,093.00
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$282,368	\$245,755	\$797,306	\$529,963
期初流通在外股數	207,292,092 股	190,654,298 股	190,844,298 股	190,654,298 股
現金增資發行新股(註 1)	-	-	11,879,562	-
員工認股權憑證認購發行新股(註 2)	68,870	-	578,219	-
轉換公司債轉換為普通股(註 2)	1,138,695	-	631,496	-
加權平均股數	208,499,657 股	190,654,298 股	203,933,575 股	190,654,298 股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$1.35	\$1.29	\$3.91	\$2.78

註 1：自增資基準日起計算其流通在外股數。

註 2：依各次認購或轉換之流通在外期間計算。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
	-113.09.30	-112.09.30	-113.09.30	-112.09.30
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$282,368	\$245,755	\$797,306	\$529,963
加：轉換公司債假設轉換對淨利之影響	3,878	-	8,667	-
調整後歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$286,246	\$245,755	\$805,973	\$529,963
加權平均股數	208,499,657 股	190,654,298 股	203,933,575 股	190,654,298 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)	3,776,683	2,323,712	3,675,679	2,364,278
轉換公司債假設轉換增額股份	12,530,378	-	12,400,902	-
員工酬勞假設發放股票增額股份	198,692	353,388	269,249	463,278
調整後加權平均股數	225,005,410 股	193,331,398 股	220,279,405 股	193,481,854 股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$1.27	\$1.27	\$3.66	\$2.74

註：本公司民國一一二及一一一年發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一一二年第 三季及前三季因具反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘之計算。

31. 來自籌資活動之負債之調節

會計項目	期初餘額	現金流量	非現金之變動			期末餘額
			匯率變動	認列利息費用	其他	
<u>113.01.01-113.09.30</u>						
短期借款	\$1,210,000	\$(580,000)	\$-	\$-	\$-	\$630,000
應付公司債	-	1,134,903	-	11,254	(395,123)	751,034
租賃負債(含流動及非流動)	116,383	(9,864)	5,050	-	-	111,569
合計	\$1,326,383	\$355,683	\$5,050	\$11,254	\$(395,123)	\$1,492,603

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

會計項目	期初餘額	現金流量	非現金之變動			期末餘額
			匯率 變動	認列 利息費用	其他	
<u>112.01.01-112.09.30</u>						
短期借款	\$1,070,000	\$(200,000)	\$-	\$-	\$-	\$870,000
長期借款(含一年內 到期)	79,032	(79,032)	-	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	111,672	(12,167)	(384)	-	22,724	121,845
合 計	<u>\$1,260,704</u>	<u>\$(291,199)</u>	<u>\$(384)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$22,724</u>	<u>\$991,845</u>

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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

關係人類別/名稱	113.07.01 -113.09.30	112.07.01 -112.09.30	113.01.01 -113.09.30	112.01.01 -112.09.30
其他關係人				
快隆精密	\$-	\$82	\$8	\$198
關聯企業				
旭軟電子	236	2,148	725	8,435
合 計	<u>\$236</u>	<u>\$2,230</u>	<u>\$733</u>	<u>\$8,633</u>

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 90 天；而一般供應商則約為月結 0-120 天。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 銷貨

	113.07.01	112.07.01	113.01.01	112.01.01
<u>關係人類別/名稱</u>	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>	<u>-113.09.30</u>	<u>-112.09.30</u>
其他關係人				
快隆精密	\$74	\$-	\$87	\$-
關聯企業				
旭軟電子	7	29	49	53
合 計	<u>\$81</u>	<u>\$29</u>	<u>\$136</u>	<u>\$53</u>

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 30-45 天收款，而一般客戶之收款期間約為月結 30-150 天。

(3) 加工費用

本公司於民國一一三及一一二年第三季及前三季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 4,217 仟元、3,501 仟元、11,034 仟元及 10,573 仟元。

(4) 其他

本公司於民國一一三及一一二年第三季及前三季委託關聯企業-旭軟電子代採購員工制服之金額分別為 0 元、0 元、84 仟元及 0 元。

(5) 因上述交易所產生之債權債務情形

<u>關係人類別/名稱</u>	<u>113.09.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.09.30</u>
<u>A. 應收帳款-關係人</u>			
其他關係人			
快隆精密	\$75	\$-	\$-
關聯企業			
旭軟電子	7	3	39
合 計	<u>\$82</u>	<u>\$3</u>	<u>\$39</u>
<u>B. 應付帳款-關係人</u>			
其他關係人			
快隆精密	\$-	\$195	\$86
關聯企業			
旭軟電子	245	1,082	3,337
合 計	<u>\$245</u>	<u>\$1,277</u>	<u>\$3,423</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關係人類別/名稱	113.09.30	112.12.31	112.09.30
C.其他應付款-關係人			
其他關係人			
快隆精密	\$1,137	\$-	\$1,470
關聯企業			
旭軟電子	2,974	2,574	2,475
合 計	<u>\$4,111</u>	<u>\$2,574</u>	<u>\$3,945</u>

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	113.07.01 -113.09.30	112.07.01 -112.09.30	113.01.01 -113.09.30	112.01.01 -112.09.30
短期福利	\$4,042	\$4,119	\$12,147	\$11,850
退職後福利	97	97	289	289
股份基礎給付	-	9	6,239	72
合 計	<u>\$4,139</u>	<u>\$4,225</u>	<u>\$18,675</u>	<u>\$12,211</u>

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

本集團於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十日之資產中，已提供金融機構作為用電保證金、材料、合同及開立信用狀保證金等之擔保者如下：

帳列項目	113.09.30	112.12.31	112.09.30	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
銀行存款	\$317	\$303	\$548		保證金及其他
其他非流動資產-其他				泰國盤谷	用電保證金
銀行存款	247	226	220	商業銀行	
其他非流動資產-其他				瑞穗銀行	關稅保證金
銀行存款	1,112	1,087	1,081		
合 計	<u>\$1,676</u>	<u>\$1,616</u>	<u>\$1,849</u>		

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一一三年九月三十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. 本公司於民國一一三年九月三十日為關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額為 500 仟元。
2. 本集團鉅祥企業(馬)有限公司於民國一一三年九月三十日為引進外勞及其他事項而委由金融機構予以保證之金額為馬幣 4,000 仟元。
3. 本集團已簽訂購置不動產、廠房及設備之合約金額為人民幣 49,967 仟元，其中尚未支付款項金額為人民幣 37,370 仟元。
4. 本集團 PT INDONESIA G-SHANK PRECISION 已簽訂土地租賃之報價單金額為印尼盾 19,850,000 仟元，其中尚未支付款項金額為印尼盾 9,263,333 仟元。
5. 本公司已開立而尚未使用之信用狀餘額為日幣 19,000 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

如合併財務報告附註六.16(3)及(5)所述，本公司民國一一三年第三季員工認股權憑證行使認購股數及轉換公司債債權人申請轉換為本公司普通股分別為 83 仟股及 2,400 仟股(帳列預收股本項下)，嗣於民國一一三年十一月四日經董事會決議訂定增資基準日為民國一一三年十一月五日。

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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (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、其他金融資產(定期存款)、短期借款、應付公司債、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：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	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
<u>113.09.30</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$48,462	31.65	\$1,533,830	5%	\$76,692	\$-
日幣	56,940	0.2225	12,669	5%	633	-
人民幣	118	4.525	535	5%	27	-
港幣	1,520	4.078	6,200	5%	310	-
歐元	3,551	35.39	125,678	5%	6,284	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$57,532	31.65	\$1,820,899	5%	\$91,045	\$-
新加坡幣	2,594	24.73	64,156	5%	3,208	-
<u>衍生金融工具：無。</u>						
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$692	31.65	\$21,910	5%	\$1,096	\$-
日幣	29,704	0.2225	6,609	5%	330	-
人民幣	2,346	4.525	10,616	5%	531	-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動幅度	稅前淨利 增減數	權益減少
<u>112.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$60,771	30.71	\$1,866,288	5%	\$93,314	\$-
日幣	47,286	0.2174	10,280	5%	514	-
人民幣	3,216	4.329	13,924	5%	696	-
港幣	4,615	3.934	18,156	5%	908	-
歐元	3,222	34.01	109,570	5%	5,479	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	\$44,342	30.71	\$1,361,752	5%	\$68,088	\$-
<u>衍生金融工具</u>						
美金	\$11	30.71	\$348 (註)	5%	\$17	\$-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$595	30.71	\$18,271	5%	\$914	\$-
日幣	12,706	0.2174	2,762	5%	138	-

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動幅度	稅前淨利 增減數	權益減少
<u>112.09.30</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$61,821	32.26	\$1,994,357	5%	\$99,718	\$-
日 幣	56,335	0.2162	12,180	5%	609	-
港 幣	5,212	4.125	21,500	5%	1,075	-
歐 元	2,546	33.92	86,359	5%	4,318	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	\$29,368	32.26	\$947,419	5%	\$47,371	\$-
<u>衍生金融工具</u>						
美 金	\$696	32.26	\$22,463	5%	\$1,123	\$-
			(註)			
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$918	32.26	\$29,619	5%	\$1,481	\$-
日 幣	13,824	0.2162	2,989	5%	149	-

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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

功能性貨幣	113.07.01-113.09.30		112.07.01-112.09.30	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$(832)	-	\$42,612	-
美金	(1,740)	32.14	366	31.84
人民幣	(14,539)	4.528	(6,751)	4.391
馬幣	(13,765)	7.41	2,424	6.903
其他	(2,703)	-	341	-
合計	<u>\$(33,579)</u>		<u>\$38,992</u>	

功能性貨幣	113.01.01-113.09.30		112.01.01-112.09.30	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
新台幣	\$38,466	-	\$59,938	-
美金	(4,603)	32.070	(268)	31.008
人民幣	(8,735)	4.458	34,142	4.385
馬幣	(9,020)	6.98	5,116	6.858
其他	(335)	-	1,186	-
合計	<u>\$15,773</u>		<u>\$100,114</u>	

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、部分其他金融資產-流動、銀行借款、應付公司債及租賃負債；浮動利率金融工具則係活期存款、部分其他金融資產-流動及部分其他非流動資產-其他。本集團係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本集團預計無重大利率風險。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
固定利率			
金融資產	\$4,274,968	\$3,973,702	\$3,170,737
金融負債	(1,492,603)	(1,326,383)	(991,845)
淨 額	\$2,782,365	\$2,647,319	\$2,178,892
浮動利率			
金融資產	\$1,428,541	\$1,110,485	\$1,377,809
金融負債	-	-	-
淨 額	\$1,428,541	\$1,110,485	\$1,377,809

b. 敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融資產，若於報導日之市場存款利率增加 0.5%，並假設持有三個會計季度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一一三及一一二年前三季稅前淨利分別增加 5,357 仟元及 5,167 仟元。

本集團所從事之固定利率金融負債中轉換公司債產生之嵌入式衍生金融工具將產生公允價值利率風險，若於報導日之無風險利率增加或減少 0.1%，且假設其他風險變數維持不變之情況下，將對本集團民國一一三年前三季之稅前淨利無影響。

(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風險及權益價格風險。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：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
稅前淨利增加			
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$102,195	\$72,332	\$51,157
權益增加			
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	\$17,735	\$16,045	\$13,845

本集團所從事之轉換公司債產生之嵌入式衍生金融工具將因本公司股票價格變動而產生價格風險，若於報導日之本公司股票價格上漲或下跌 10%，且假設其他風險變數維持不變之情況下，將使得本集團民國一一三年前三季之稅前淨利分別增加 784 仟元或減少 549 仟元。

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部分其他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，以提升本集團對客戶之授信品質。

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

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
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			
應收帳款及催收款項	27,594	25,871	29,194
合 計	\$27,594	\$25,871	\$29,194

上列信用風險暴險金額均來自於應收帳款及催收款項之回收，本集團已持續評估影響應收帳款及催收款項估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收帳款及催收款項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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C) 本集團於民國一一三年九月三十日、一一二年十二月三十一日及九月三十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)
<u>113.09.30</u>			
未逾期	\$1,389,482	0%-3.65%	\$841
逾期 30 天內	113,185	0%-44.34%	491
逾期 31 天至 90 天	7,844	0%-40.35%	198
逾期 91 天至 180 天	6,978	0%-27.96%	732
逾期 181 天至 365 天	4,493	0%-37.83%	1,348
逾期 366 天以上	394	100%	394
合 計	<u>\$1,522,376</u>		<u>\$4,004</u>
<u>112.12.31</u>			
未逾期	\$1,233,736	0%-2.99%	\$831
逾期 30 天內	93,961	0%-27.20%	519
逾期 31 天至 90 天	45,610	0%-19.32%	1,171
逾期 91 天至 180 天	5,995	0%-16.45%	381
逾期 181 天至 365 天	1,161	0%-27.60%	23
逾期 366 天以上	22,946	100%	22,946
合 計	<u>\$1,403,409</u>		<u>\$25,871</u>
<u>112.09.30</u>			
未逾期	\$1,263,599	0%-3.07%	\$944
逾期 30 天內	136,964	0%-18.63%	797
逾期 31 天至 90 天	5,200	0%-10.75%	146
逾期 91 天至 180 天	26,288	0%-10.09%	2,101
逾期 181 天至 365 天	4,020	0%-37.14%	754
逾期 366 天以上	24,452	100%	24,452
合 計	<u>\$1,460,523</u>		<u>\$29,194</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
前五大客戶佔應收帳款比重	38.21%	35.06%	33.77%

C. 流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。銀行融資係本集團之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。本集團帳列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

	113.09.30	112.12.31	112.09.30
短期借款	\$1,935,273	\$3,059,500	\$1,599,500

(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
<u>113.09.30</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$631,417	\$-	\$-	\$-	\$631,417
應付帳款	563,441	-	-	-	563,441
應付帳款-關係人	245	-	-	-	245
其他應付款	516,920	2,631	-	-	519,551
其他應付款-關係人	4,111	-	-	-	4,111
應付公司債	-	-	784,300	-	784,300
租賃負債	61,595	3,851	10,086	70,981	146,513
合 計	\$1,777,729	\$6,482	\$794,386	\$70,981	\$2,649,578

衍生金融負債：無。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	短於一年	超過一年 至二年	超過二年 至五年	超過五年 以上	合 計
<u>112.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$1,216,423	\$-	\$-	\$-	\$1,216,423
應付帳款	435,314	-	-	-	435,314
應付帳款-關係人	1,277	-	-	-	1,277
其他應付款	485,603	3,238	-	-	488,841
其他應付款-關係人	2,574	-	-	-	2,574
租賃負債	62,565	11,901	10,170	72,266	156,092
合 計	<u>\$2,203,756</u>	<u>\$14,329</u>	<u>\$10,170</u>	<u>\$72,266</u>	<u>\$2,300,521</u>

衍生金融負債：無。

112.09.30

非衍生金融負債

短期借款	\$875,556	\$-	\$-	\$-	\$875,556
應付帳款	467,773	-	-	-	467,773
應付帳款-關係人	3,423	-	-	-	3,423
其他應付款	397,135	7,300	-	23,965	428,400
其他應付款-關係人	3,945	-	-	-	3,945
租賃負債	62,601	11,064	10,434	73,125	157,224
合 計	<u>\$1,810,433</u>	<u>\$18,364</u>	<u>\$10,434</u>	<u>\$97,090</u>	<u>\$1,936,321</u>

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具除下表所列者外，餘帳面金額係公允價值之合理近似值。

	113.09.30	
	帳面金額	公允價值
應付公司債	<u>\$751,034</u>	<u>\$748,850</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款、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之受益憑證因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值；海外債券則係透過 Bloomberg、Reuters 或其他經紀商平臺於報導日之報價為公允價值；若為嵌入式衍生金融工具，則其公允價值係以二元樹可轉債評價模型評估。
- (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) 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) 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，其帳面金額係公允價值之合理近似值。
- (G) 應付公司債係以相同條件下之公司債市場利率之折現價值估計其公允價值。

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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
<u>113.09.30</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基 金	\$158,846	\$-	\$-	\$158,846
債 券	-	1,885,055	-	1,885,055
嵌入式衍生金融工具	-	-	2,196	2,196
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	354,696	354,696
<u>負債：無。</u>				
<u>112.12.31</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基 金	\$84,878	\$-	\$-	\$84,878
債 券	-	1,361,752	-	1,361,752
換匯交易合約	-	348	-	348
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	320,903	320,903
<u>負債：無。</u>				

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>112.09.30</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
基 金	\$75,730	\$-	\$-	\$75,730
債 券	-	947,419	-	947,419
換匯交易合約	-	22,463	-	22,463
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
未上市(櫃)股票	-	-	276,898	276,898
<u>負債：無。</u>				

(B) 本集團於民國一一三及一一二年前三季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：

a. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	嵌入式衍生金融工具	
	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$-	\$-
本期新增	300	-
本期認列於(損)益	2,482	-
重分類	(586)	-
期末餘額	\$2,196	\$-

b. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	權益工具投資-未上市(櫃)股票	
	113.01.01-113.09.30	112.01.01-112.09.30
期初餘額	\$320,903	\$262,023
總利益		
認列於其他綜合損益	33,793	14,875
期末餘額	\$354,696	\$276,898

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一一三及一一二年前三季因第三等級公允價值變動認列於損益之當期總利益之金額分別為2,482仟元及0元，帳列營業外收入及支出-其他利益及損失項下；於民國一一三及一一二年前三季因第三等級公允價值變動認列於其他綜合損益之當期總利益之金額分別為33,793仟元及14,875仟元，帳列其他綜合損益-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. 海外債券係透過 Bloomberg、Reuters 或其他經紀商平臺於報導日之報價決定。
- c. 換匯交易合約係採用現金流量折現法，按報導日可觀察之遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對手信用風險之折現率分別折現。
- d. 嵌入式衍生金融工具負債組成部分，其公允價值係以二元樹可轉債評價模型評估。
- e. 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		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
	不可觀察輸入值	量化資訊		
<u>113.09.30</u>				
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
嵌入式衍生金融工具	二元樹可轉債評價模型	波動度	39.3%	波動度越高，公允價值估計數越高 當波動度上升(下降)5%，對本集團損益將增加/減少 706 仟元
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	3.02	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 17,735 仟元

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	評價技術	重大		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
		不可觀察輸入值	量化資訊		
<u>112.12.31</u>					
<u>金融資產</u>					
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	2.67	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 16,045 仟元
<u>112.09.30</u>					
<u>金融資產</u>					
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	2.54	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 13,845 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。

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

十三、附註揭露事項

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

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一一三年前三季各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元/人民幣元

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 (113.09.30) (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	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註 1)	資金貸與總限額 (註 1)
													名稱	價值		
1	上海鉅祥精密模具有限公司	上海鉅祥精密五金製品有限公司	其他應收款-關係人	是	\$45,250 (RMB10,000,000)	\$45,250 (RMB10,000,000)	\$45,250 (RMB10,000,000)	-	短期資金融通	\$-	關係企業之業務需要	\$-	-	\$-	\$235,247 (RMB51,988,363)	\$940,989 (RMB207,953,451)

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：係本公司董事會通過資金貸與關係人之額度。

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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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/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	帳列項目	期末(113.09.30)				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	\$354,696	9.98	\$354,696	
	基金	第一金台灣貨幣基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,158,808	82,055	-	82,055	
	債券	巴克萊集團(2022)債券 BACR 8 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,290,000	76,313 (USD 2,411,141)	-	76,313 (USD 2,411,141)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 9.25 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,000,000	104,024 (USD 3,286,710)	-	104,024 (USD 3,286,710)	
	債券	德意志銀行債券 DB 7.5 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,600,000	50,655 (USD 1,600,464)	-	50,655 (USD 1,600,464)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6.95 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,100,000	101,275 (USD 3,199,851)	-	101,275 (USD 3,199,851)	
	債券	麥格里銀行債券 MQGAU 6.125 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,400,000	45,011 (USD 1,422,148)	-	45,011 (USD 1,422,148)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,830,000	96,441 (USD 3,047,118)	-	96,441 (USD 3,047,118)	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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(113.09.30)				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	法國興業銀行債券 SOCGEN 9.375 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,280,000	\$42,516 (USD 1,343,309)	-	\$42,516 (USD 1,343,309)	
	債券	瑞銀集團債券 UBS 9.25 PERP (10Y) (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	3,100,000	115,876 (USD 3,661,162)	-	115,876 (USD 3,661,162)	
	債券	瑞銀集團債券 UBS 9.25 PERP (5Y) (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,800,000	63,105 (USD 1,993,824)	-	63,105 (USD 1,993,824)	
	債券	巴克萊集團(2022)債券 BACR 8 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	800,000	26,659 (USD 842,320)	-	26,659 (USD 842,320)	
	債券	巴克萊集團債券 BACR 9.625 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	940,000	33,456 (USD 1,057,077)	-	33,456 (USD 1,057,077)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 8.5 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	800,000	27,201 (USD 859,424)	-	27,201 (USD 859,424)	
	債券	法國巴黎銀行債券 BNP 9.25 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,200,000	41,610 (USD 1,314,684)	-	41,610 (USD 1,314,684)	
	債券	德意志銀行債券 DB 7.5 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	800,000	25,327 (USD 800,232)	-	25,327 (USD 800,232)	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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(113.09.30)				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	匯豐控股債券 HSBC 6.5 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,710,000	\$55,070 (USD 1,739,959)	-	\$55,070 (USD 1,739,959)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6.547 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	200,000	6,932 (USD 219,036)	-	6,932 (USD 219,036)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6.95 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	2,100,000	68,606 (USD 2,167,641)	-	68,606 (USD 2,167,641)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 8 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,150,000	39,067 (USD 1,234,353)	-	39,067 (USD 1,234,353)	
	債券	荷蘭國際債券 INTNED 7.5 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	500,000	16,502 (USD 521,395)	-	16,502 (USD 521,395)	
	債券	三菱 UFJ 金融集團債券 MUFG 8.2 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	200,000	6,993 (USD 220,962)	-	6,993 (USD 220,962)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	2,608,000	88,876 (USD 2,808,086)	-	88,876 (USD 2,808,086)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 8.5 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,160,000	37,355 (USD 1,180,242)	-	37,355 (USD 1,180,242)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 9.375 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,300,000	43,180 (USD 1,364,298)	-	43,180 (USD 1,364,298)	
	債券	瑞銀集團債券 UBS 6.85 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	2,400,000	76,983 (USD 2,432,328)	-	76,983 (USD 2,432,328)	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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(113.09.30)				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	瑞銀集團債券 UBS 7.75 PERP (一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	3,410,000	\$115,629 (USD 3,653,372)	-	\$115,629 (USD 3,653,372)	
	債券	瑞銀集團債券 UBS 9.25 PERP (10Y) (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	300,000	11,214 (USD 354,306)	-	11,214 (USD 354,306)	
	債券	瑞銀集團債券 UBS 9.25 PERP (5Y) (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,000,000	35,058 (USD 1,107,680)	-	35,058 (USD 1,107,680)	
	債券	巴克萊集團債券 BACR 9.625 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	2,990,000	106,581 (USD 3,367,487)	-	106,581 (USD 3,367,487)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6.5 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	500,000	16,098 (USD 508,625)	-	16,098 (USD 508,625)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 6.95 PERP (三)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,000,000	32,750 (USD 1,034,740)	-	32,750 (USD 1,034,740)	
	債券	匯豐控股債券 HSBC 8 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	787,000	26,712 (USD 843,979)	-	26,712 (USD 843,979)	
	債券	三菱 UFJ 金融集團債券 MUFG 8.2 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	300,000	10,464 (USD 330,630)	-	10,464 (USD 330,630)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(三)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	1,500,000	50,869 (USD 1,607,250)	-	50,869 (USD 1,607,250)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 8.5 PERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	650,000	20,945 (USD 661,759)	-	20,945 (USD 661,759)	
債券	瑞銀集團債券 UBS 7.75 PERP (二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融 資產-流動	2,030,000	68,741 (USD 2,171,897)	-	68,741 (USD 2,171,897)		

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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(113.09.30)				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	匯豐控股債券 HSBC 5.25 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,500,000	\$38,251 (SGD 1,546,725)	-	\$38,251 (SGD 1,546,725)	
	債券	瑞士銀行債券 UBS 5.6 PERP	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,000,000	25,906 (SGD1,047,550)	-	25,906 (SGD 1,047,550)	
錦德投資(股)公司	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(一)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	860,000	29,307 (USD 925,979)	-	29,307 (USD 925,979)	
	債券	法國興業銀行債券 SOCGEN 10 RERP(二)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	220,000	7,497 (USD 236,878)	-	7,497 (USD 236,878)	
鉅祥(泰)有限公司	基金	KFAFIX-A	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,099,082	35,937 (THB 36,558,317)	-	35,937 (THB 36,558,317)	
	基金	BBL-AIBP6-24	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,450,000	14,420 (THB 14,669,215)	-	14,420 (THB 14,669,215)	
	基金	SCBFXDA	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,075,483	11,555 (THB 11,754,922)	-	11,555 (THB 11,754,922)	
	基金	SCBAS1YG8	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	500,000	4,940 (THB 5,025,000)	-	4,940 (THB 5,025,000)	
	基金	SCBSFF	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	473,827	9,939 (THB 10,111,423)	-	9,939 (THB 10,111,423)	

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：

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(113.01.01)		買入		賣出				期末(113.09.30)	
					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
鉅祥企業(股)公司	中國信託華盈貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	中國信託投信	無	-	\$-	34,315,750	\$391,000	34,315,750	\$ 391,382	\$391,000	\$382	-	\$-

(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：

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
鉅祥企業(股)公司	土地、房屋及建築及附屬設備	112.10.27 (註一)	\$ 1,550,000	\$ 1,550,000	鼎展電子股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	\$-	註二	供本公司營運使用	無

註一：係指交易簽約日。

註二：取得戴德梁行不動產估價師事務所及佳駒不動產估價師聯合事務所之鑑價報告。

(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。

(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、六.13 及十二。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10)母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
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	\$405	註四	0.01%
				其他收入	16,645	註七	0.34%
				應收帳款-關係人	166		-
				其他應收款-關係人	17,064		0.14%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅隆模具(東莞)有限公司	1	其他收入	675	註七	0.01%
				其他應收款-關係人	692		0.01%
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	1,867	註七	0.04%
				其他應收款-關係人	1,914		0.02%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥精密模具(蘇州)有限 公司	1	銷貨成本	511	註五	0.01%
				其他收入	5,164	註七	0.11%
				應付帳款-關係人	243		-
				其他應收款-關係人	5,294		0.04%
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	25	註四	-
				其他收入	3,308	註七	0.07%
				應收帳款-關係人	25		-
				其他應收款-關係人	3,394		0.03%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
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	\$1,748	註七	0.04%
				其他應收款-關係人	1,792		0.01%
				其他應付款-關係人	74		-
0	鉅祥企業(股)公司	天津鉅祥精密模具有限 公司	1	銷貨成本	84	註五	-
				其他收入	3,258		註七
				應付帳款-關係人	54	-	
				其他應收款-關係人	3,339	0.03%	
0	鉅祥企業(股)公司	美國 G-SHANK, INC.	1	銷貨收入	3,099	註四	0.06%
				應收帳款-關係人	475		-
				其他應收款-關係人	167		-
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	829	註四	0.02%
				其他收入	2,840		註七
				應收帳款-關係人	585	-	
				其他應收款-關係人	2,912	0.02%	
				其他應付款-關係人	1	-	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥(泰)有限公司	1	銷貨收入	\$2,275	註四	0.05%
				其他收入	2,875	註七	0.06%
				應收帳款-關係人	966		0.01%
				其他應收款-關係人	832		0.01%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥企業(馬)有限公司	1	銷貨收入	3,271	註四	0.07%
				其他收入	4,456	註七	0.09%
				應收帳款-關係人	976		0.01%
				其他應收款-關係人	1,514		0.01%
0	鉅祥企業(股)公司	鉅祥日本株式會社	1	銷貨收入	1,257	註四	0.03%
				銷貨成本	2,250	註五	0.05%
				應收帳款-關係人	136		-
				應付帳款-關係人	1,336		0.01%
				其他應收款-關係人	16		-
				其他應付款-關係人	28		-
0	鉅祥企業(股)公司	PTINDONESIA G-SHANK PRECISION	1	銷貨收入	558	註四	0.01%
				應收帳款-關係人	104		-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
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	\$5,361	註六	0.11%
				銷貨成本	98,698	註六	2.01%
				其他收益及費損	12,037	註七	0.24%
				應收帳款-關係人	1,659		0.01%
				其他應收款-關係人	3,505		0.03%
				其他應付款-關係人	23,166		0.19%
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	21	註六	-
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	1,273	註六	0.03%
				銷貨成本	31,568	註六	0.64%
				其他收益及費損	15,559	註七	0.32%
				應收帳款-關係人	460		-
				其他應收款-關係人	49,284		0.41%
				其他應付款-關係人	9,717		0.08%
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	909	註六	0.02%
				應收帳款-關係人	156		-
				其他應收款-關係人	155		-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
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	\$2,274	註六	0.05%
				銷貨成本	21,798	註六	0.44%
				應收帳款-關係人	468		-
				其他應付款-關係人	10,374		0.09%
1	上海鉅祥精密模 具有限公司	PTINDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入	7,654	註六	0.16%
				應收帳款-關係人	1,336		0.01%
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	249	註六	0.01%
				銷貨成本	645	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	53		-
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	100	註六	-
				銷貨成本	537	註六	0.01%
				應付帳款-關係人	132		-
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	1,369	註六	0.03%
				銷貨成本	7,062	註六	0.14%
				應收帳款-關係人	173		-
				應付帳款-關係人	1,127		0.01%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
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	\$255	註六	0.01%
				銷貨成本	129	註六	-
				應收帳款-關係人	180		-
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	104	註六	-
				銷貨成本	6,494	註六	0.13%
				應收帳款-關係人	13		-
				其他應付款-關係人	1,791		0.01%
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	150	註六	-
				應付帳款-關係人	54		-
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	531	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	183		-
2	深圳鉅祥精密模 具有限公司	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨收入	163	註六	-
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	96	註六	-

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
3	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	宏錦(上海)電子有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	\$1,578 202	註六	0.03% -
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	65	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	54	註六	-
4	鉅隆模具(東莞)有限公司	湖北瀚哲電子科技有限公司	3	銷貨收入 應收帳款-關係人	213 15	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 銷貨成本 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人	5,261 25 120 3,312 26	註六 註六 註七	0.11% - - 0.03% -
5	鉅祥企業(馬)有限公司	鉅祥日本株式會社	3	銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人	\$7,401 5,716 4,123 3,162	註六 註六	0.15% 0.12% 0.03% 0.03%

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之關 係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				項目	金額	交易條件	
6	鉅祥日本株式會社	深圳鉅寶精密模具有限公 司	3	銷貨成本	826	註六	0.02%
				應付帳款-關係人	29		-
6	鉅祥日本株式會社	鉅祥(泰)有限公司	3	銷貨成本	33	註六	-
				應付帳款-關係人	35		-
				其他應收款-關係人	359		-
6	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	117	註六	-
6	鉅祥日本株式會社	天津鉅祥精密模具有限公 司	3	銷貨成本	353	註六	0.01%
6	鉅祥日本株式會社	PTINDONESIA G-SHANK PRECISION	3	銷貨收入	236	註六	-
7	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	461	註六	0.01%
				應收帳款-關係人	38		-

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

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

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

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

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

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一一三年前三季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 12)		期末持有(113.09.30)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 11)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額 (註 11)			
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	\$59,041	\$4,768	\$4,768	
	GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	註 2	一般投資	590,864	590,864	-	100.00	1,673,655	100,097	100,254	
	美國 G-SHANK, Inc.	註 3	沖壓零件模 具、治具	36,686	36,686	1,000	100.00	396,427	9,917	9,991	
	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	478,295	63,432	58,503	
	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	134,972	16,826	14,338	
	鉅祥日本株式會社	註 6	國際貿易	19,749	19,749	1,060	58.89	20,780	9,329	5,494	
	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	14.42	175,907	80,856	11,664	
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	179	80,856	12	
鉅祥企業(馬)有限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	註 8	沖壓零件模 具、治具	54,870 (RM7,144,500)	54,870 (RM7,144,500)	18,800	94.00	258,510 (RM33,660,138)	22,580 (RM3,234,965)	-	

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註 12)		期末持有(113.09.30)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 11)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比例	帳面金額 (註 11)			
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	註 9	沖壓零件模具、治具	\$5,033 (USD159,025)	\$5,033 (USD159,025)	-	100.00	\$29,527 (USD932,913)	\$(4,498) ((USD140,247))	-	
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	註 10	一般投資	608,250 (USD19,218,011)	608,250 (USD19,218,011)	19,218,011	100.00	1,660,048	99,205	-	

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

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 II 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, KY1-9006 Cayman Islands.

註 11：除 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.及英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.外，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。

註 12：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一一年九月三十日之匯率換算而得。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 大陸投資資訊

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

單位：新台幣仟元/美金元/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	USD10,000,000 (註一)	委託投資(註二)	USD1,700,000	\$-	\$-	USD1,700,000	\$527,200	85.00	\$448,120	\$1,845,509	\$2,357,009 (USD74,471,052)
宏錦(上海)電子 有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD1,590,000	第三地區設立公 司再轉投資 (註三)	USD1,275,000	-	-	USD1,275,000	10,754	80.19	8,624	69,526	105,844 (USD3,344,206)
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	1,942	51.00	990	110,225	21,591 (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	961	79.60	765	89,866	72,227 (USD2,282,062)
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)	USD1,671,825	-	-	USD1,671,825	26,464	100.00	26,464	304,387	143,266 (USD4,526,578)

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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						
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	\$(2,710)	92.83	\$(2,516)	\$232,189	\$343,756 (USD10,861,158)
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	28,542	88.20	25,174	201,652	161,986 (USD5,118,031)
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)	USD255,000	-	-	USD255,000	16,320	85.00	13,872	90,228	626,244 (USD19,786,536)
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	1,580	93.85	1,483	103,199	8,252 (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	28,145	91.43	25,733	473,539	156,251 (USD4,936,848)

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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						
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	RMB19,000,000 (註 6)	上海鉅祥精密五金 製品有限公司轉 投資	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(1,465)	100.00	\$(1,465)	\$88,260	-
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	-	-	-	-	(4,481)	100.00	(4,481)	20,033	-
惠州鉅寶精密模 具有限公司 (註 5)	精密連續沖模及 五金製品	RMB55,000,000	深圳鉅寶精密模具 有限公司轉投資	-	-	-	-	627	100.00	627	253,150	-

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)
\$667,376 (USD21,086,140)	\$894,349 (USD28,257,472)	\$5,179,833

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 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。本公司已於民國一一三年三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一一三年三月十八日至一一六年三月十七日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。
- 註 4：本公司民國一一三年前三季採用權益法認列之子公司損益之份額除上海鉅祥精密模具有限公司外，餘係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱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：湖北瀚哲電子科技有限公司原實收資本額人民幣 30,000,000 元，於民國一一二年五月辦理減資退還股款人民幣 11,000,000 元，減資後實收資本額變更為人民幣 19,000,000 元。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註一：上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD2,000 仟元，嗣於民國九十年五月及九十三年十月該公司辦理盈餘轉增資分別為 USD2,500 仟元及 USD5,500 仟元，截至民國一〇一三年九月三十日止，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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。復於民國九十九年一月五日，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。嗣於民國一〇八年九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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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 GRANDSTARENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公司之持股比例降為 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：請參閱合併財務報告附註十三.1(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十三.1(10)。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
吉弘投資股份有限公司		16,089,465 股	7.66%

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

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、營業外收入及利益、營業外費用及損失及所得稅費用)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。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

部門資訊

	沖壓零件 部門	一般投資 部門	調節 及銷除	合 併
<u>113.07.01-113.09.30</u>				
<u>收入</u>				
來自外部客戶收入	\$1,861,908	\$-	\$-	\$1,861,908
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,861,908</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,861,908</u>
部門損益	<u>\$402,550</u>	<u>\$1,645</u>	<u>\$-</u>	<u>\$404,195</u>
營業外收入及支出				49,087
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$453,282</u>
<u>112.07.01-112.09.30</u>				
<u>收入</u>				
來自外部客戶收入	\$1,470,794	\$-	\$-	\$1,470,794
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$1,470,794</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,470,794</u>
部門損益	<u>\$223,455</u>	<u>\$2,718</u>	<u>\$-</u>	<u>\$226,173</u>
營業外收入及支出				144,895
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$371,068</u>
<u>113.01.01-113.09.30</u>				
<u>收入</u>				
來自外部客戶收入	\$4,914,859	\$-	\$-	\$4,914,859
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$4,914,859</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,914,859</u>
部門損益	<u>\$885,691</u>	<u>\$5,957</u>	<u>\$-</u>	<u>\$891,648</u>
營業外收入及支出				348,646
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$1,240,294</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	沖壓零件 部門	一般投資 部門	調節 及銷除	合 併
<u>112.01.01-112.09.30</u>				
<u>收入</u>				
來自外部客戶收入	\$4,289,594	\$-	\$-	\$4,289,594
部門間收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$4,289,594</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,289,594</u>
部門損益	<u>\$538,955</u>	<u>\$2,614</u>	<u>\$-</u>	<u>\$541,569</u>
營業外收入及支出				270,759
繼續營業單位稅前淨利				<u>\$812,328</u>
<u>113.09.30</u>				
<u>資產</u>				
部門資產	\$9,511,020	\$58,596	\$-	\$9,569,616
本期所得稅資產	4,858	305	-	5,163
遞延所得稅資產	8,779	410	-	9,189
投資-非投資部門	2,539,896	-	-	2,539,896
資產合計	<u>\$12,064,553</u>	<u>\$59,311</u>	<u>\$-</u>	<u>\$12,123,864</u>
<u>負債</u>				
部門負債	\$2,638,936	\$-	\$-	\$2,638,936
本期所得稅負債	157,495	-	-	157,495
遞延所得稅負債	664,153	269	-	664,422
淨確定福利負債	29,956	-	-	29,956
負債合計	<u>\$3,490,540</u>	<u>\$269</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,490,809</u>

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	沖壓零件 部門	一般投資 部門	調節 及銷除	合 併
<u>112.12.31</u>				
資產				
部門資產	\$7,852,406	\$52,672	\$-	\$7,905,078
本期所得稅資產	6,882	294	-	7,176
遞延所得稅資產	13,876	1,329	-	15,205
投資-非投資部門	1,893,988	-	-	1,893,988
資產合計	<u>\$9,767,152</u>	<u>\$54,295</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,821,447</u>
負債				
部門負債	\$2,304,831	\$25	\$-	\$2,304,856
本期所得稅負債	60,532	-	-	60,532
遞延所得稅負債	674,593	-	-	674,593
淨確定福利負債	29,956	-	-	29,956
負債合計	<u>\$3,069,912</u>	<u>\$25</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,069,937</u>
<u>112.09.30</u>				
資產				
部門資產	\$7,792,540	\$53,325	\$-	\$7,845,865
本期所得稅資產	2,532	-	-	2,532
遞延所得稅資產	16,963	1,752	-	18,715
投資-非投資部門	1,447,384	-	-	1,447,384
資產合計	<u>\$9,259,419</u>	<u>\$55,077</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,314,496</u>
負債				
部門負債	\$1,957,018	\$-	\$-	\$1,957,018
本期所得稅負債	51,763	160	-	51,923
遞延所得稅負債	640,922	114	-	641,036
淨確定福利負債	31,929	-	-	31,929
負債合計	<u>\$2,681,632</u>	<u>\$274</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,681,906</u>