

鉅祥企業股份有限公司

115年股東常會議事錄



一、時間：中華民國115年6月12日(星期五)上午九時整

二、地點：本公司(桃園市新屋區九斗里九洲路1號)

三、召開方式：實體股東會

四、出席：

出席股東：本公司發行股份總數為 218,171,223 股，本公司發行流通在外股份總數為 218,171,223 股，親自及委託出席股數為 130,886,587 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 38,480,248 股)，佔發行股份總數之 59.99%，已逾發行股份總數二分之一，主席依法宣布開會。

出席董事：董事長：林於晃、董事：曾佳榮、林映碩、林映誌，獨立董事：馬淑琴(審計委員會召集人)、劉思敏，已超過董事席次 9 席之半數。

五、列席：致遠聯合會計師事務所楊建國、浩宇法律事務所劉楷律師。

六、主席：林於晃 董事長

記錄：廖玉芬

七、主席致詞：(略)

八、報告事項

(一) 114年度營業報告。(詳請參閱議事手冊第2-8頁)

(二) 審計委員會審查114年度決算表冊報告詳見附表一。

(三) 114年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：1. 依公司章程第十七條規定辦理。

2. 本公司114年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利為新台幣 1,189,621,330元，提撥2.5%計新台幣29,700,000元整為員工酬勞，其中提列85%計新台幣25,251,900元分派予基層員工，全數以現金方式發放；董事目前不提撥董事酬勞。

(四)大陸投資情形報告，敬請 鑒核。

說明：1. 本公司之子公司深圳鉅寶精密模具有限公司轉投資惠州鉅寶精密模具有限公司，截至115年4月已投資人民幣伍仟伍佰萬元整。

2. 因當地地方政府多次關切稽核以致建廠作業工期延緩，遲至114年底才再開工，目前已在加緊趕工，估計115年底完成建廠，再安排移轉工廠生產事宜。

九、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司114年度營業報告書、個體及合併財務報告，敬請 承認。

說明：(一)本公司114年度個體及合併財務報告，業經會計師查核完竣。

(二)114年度營業報告書。(詳請參閱議事手冊第2-8頁)

(三)114年度各項財務報表詳見附表三。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：130,886,587權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：116,866,851 權 (含電子投票 30,451,394 權)	89.28%
反對權數：335,320 權 (含電子投票 335,320 權)	0.25%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,684,416 權 (含電子投票 7,693,534 權)	10.45%

贊成權數已達法令規定標準，本案照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司114年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：(一)本公司114年度稅後淨利新台幣928,607,718元，加計調整114年度確定福利計劃精算利益並扣除依權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目而調整未分配盈餘數等數額新台幣13,722,624元，再提列法定盈餘公積新台幣94,233,034元後，加計以前年度可供分配盈餘新台幣2,898,079,017元，共計本年度可供分配盈餘為新台幣3,746,176,325元，擬每股以新台幣1.5元分配股東現金紅利(依本公司截至115年3月5日已發行股份總數218,080,998股為計算基準)，共計分配金額為新台幣327,121,497元，分配後期末未分配盈餘金額為新台幣3,419,054,828元，盈餘分配表詳見附表二。

(二)現金紅利計算至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數計入本公司之其他收入，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(三)如嗣後因買回本公司股份、可轉債轉換普通股、員工執行員工認股權憑證等，致流通在外股份數量變動，擬請股東會授權董事長全權處理配息率之調整。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：130,886,587權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：116,806,476 權 (含電子投票 30,391,019 權)	89.24%
反對權數：478,941 權 (含電子投票 478,941 權)	0.36%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,601,170 權 (含電子投票 7,610,288 權)	10.39%

贊成權數已達法令規定標準，本案照案通過。

十、討論事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司擬以資本公積發放現金案，敬請 公決。

說明：(一)本公司擬依公司法第241條規定，將以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積提撥新台幣327,121,497元分配現金，依分配基準日股東名簿記載之股東持股，每股配發新台幣1.5元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(二)本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂分配基準日、發放日及其他相關事宜。

(三)如嗣後因買回本公司股份、可轉債轉換普通股、員工執行員工認股權憑證等，致流通在外股份數量變動，擬請股東會授權董事長全權處理配息率之調整。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：130,886,587權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：117,005,106 權 (含電子投票 30,589,649 權)	89.39%
反對權數：331,262 權 (含電子投票 331,262 權)	0.25%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：13,550,219 權 (含電子投票 7,559,337 權)	10.35%

贊成權數已達法令規定標準，本案照案通過。

十一、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：全面改選董事案，敬請 選舉。

說明：(一)本公司原董事之任期於115年6月8日任期屆滿，應於115年股東常會進行全面改選，原任董事於新任董事選任後即卸任。

(二)本屆應選董事九席(含獨立董事四席)，採候選人提名制度選任，新任董事任期為三年，自115年6月12日起至118年6月11日止。

(三)經115年3月13日及115年4月30日董事會審議通過「董事及獨立董事候選人名單」詳見議事手冊第36-37頁。

(四)敬請 選舉。

股東發言摘要：

股東戶號65834號：

- (1). 業外評價損失及期許公司重新思考閒置資金運用策略問題發言。
- (2). 希望公司加強資訊管理，避免資訊揭露不一致的情況。

股東戶號68305號：

- (1). 資金優先支持核心業務，而非投入具有市場波動風險的商品發言。

股東戶號110046號：

- (1). 建議選擇波動較低的金融商品工具，以減少造成的影響。
- (2). 對廠房擴產計畫發言。
- (3). 公司能適時澄清市場資訊，以減少投資人疑慮。

股東戶號95570號：

- (1). 提升公司治理制度、資訊透明度及 ESG 表現，以符合主管機關及市場期待等發言。

股東戶號59600號：

- (1). 建議公司設立專責投資人關係 (IR) 部門。
- (2). 詢問公司未來全面接班及永續經營的規劃發言。

總經理回覆：

- (1). 持有外幣債券主要目的在於資產配置及風險分散，而非追求投資收益。
- (2). 未來若有新增資本支出需求，將視情況調整相關部位，以保留資金彈性。
- (3). 公司未來將持續提升治理品質。
- (4). 公司已設有正式發言人及代理發言人制度，媒體自行推測或引用未經公司證實的資訊，仍應以公司正式公告為準。
- (5). 電鍍業務為未來重點發展方向，但不便提前揭露尚未公開的營運細節及數據。

董事長回覆：

- (1). 公司未來會持續評估債券管理方式及相關會計處理。
- (2). 公司對依法可揭露事項均願意充分說明，但涉及法規限制的內容無法提前公開。
- (3). 公司接班布局已規劃多年，目前由經營團隊依各自專長分工合作、互相支援，共同推動公司發展，未來也將循既定方向持續落實企業永續經營。

選舉結果：當選名單及權數如下：

職稱	姓名	當選權數
董事	林於晃	294,961,187
	曾佳榮	121,925,677
	林映碩	88,642,729
	林映誌	109,263,069
	林子文	93,072,672

獨立董事	馬淑琴	72,083,952
	廖雅苓	73,879,805
	陳宏毅	67,509,869
	劉思敏	66,916,180

十二、其他議案

第一案：(董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止限制案，敬請公決。

說明：(一)依公司法第209條之規定，本公司為業務拓展及策略聯盟之考量，得在不影響公司業務成長前提下，同意本公司新任董事得兼任其他相關或相同行業之董事或經理人。

(二)董事(含獨立董事)兼任之職務明細表詳見附表四。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：130,886,587權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：115,131,232 權 (含電子投票 29,035,775 權)	87.96%
反對權數：963,022 權 (含電子投票 963,022 權)	0.73%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：14,792,333 權 (含電子投票 8,481,451 權)	11.30%

贊成權數已達法令規定標準，本案照案通過。

十三、臨時動議：無

十四、散會(上午十時十九分)

(本股東常會議事錄依公司法第183條第4項規定記載議事錄經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)

主席：林於晃



記錄：廖玉芬



附表一

鉅祥企業股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 114 年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，其中財務報告(含合併財務報告)業經致遠聯合會計師事務所呂瑞文及厲斌珏二位會計師查核完竣，並出具查核報告。上開各項表冊經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

鉅祥企業股份有限公司 115 年股東常會

審計委員會召集人



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 3 日

附表二

鉅祥企業股份有限公司

114年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$2,898,079,017
加：114年度稅後淨利	928,607,718
加：114年度確定福利計劃精算利益	13,941,880
減：依權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不 重分類至損益之項目而調整未分配盈餘數	(219,256)
減：提列法定盈餘公積	(94,233,034)
可供分配盈餘	<u>3,746,176,325</u>
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股配發新台幣1.5元)	(327,121,497)
期末未分配盈餘	<u>\$ 3,419,054,828</u>

註：上述股東紅利係依本公司截至115年3月5日已發行普通股218,080,998股為計算基準。

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鉅祥企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱鉅祥集團)民國一一四年十二月三十一日及民國一一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鉅祥集團民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅祥集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

(續下頁)

(承上頁)

一、收入認列

收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四.17；營業收入明細請參閱合併財務報告附註六.24。

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

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

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱合併財務報告附註四.11；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱合併財務報告附註五.2(4)；存貨明細請參閱合併財務報告附註六.5。

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

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

列入鉅祥集團之合併財務報告之子公司及合併財務報告附註十三所揭露之子公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司、鉅祥企業(馬)有限公司及鉅祥菲律賓精密模具有限公司分別依照美國一般公認會計準則、泰國中小企業財務報導準則、馬來西亞財務報導準則及菲律賓財務報導準則編製之民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國一般公認審計準則、泰國審計準則、馬來西亞審計準則及菲律賓審計準則查核。美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司、鉅祥企業(馬)有限公司及鉅祥菲律賓精密模具有限公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述子公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。上述子公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,300,437 仟元及新台幣 1,180,673 仟元，分別佔合併資產總額之 9.90%及 9.57%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣 742,778 仟元及新台幣 745,962 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 9.98%及 11.29%。

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一一四年度及民國一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

鉅祥集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

(續下頁)

(承上頁)

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

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


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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅祥集團民國一一四年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。


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

呂瑞文

呂瑞文 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一 一 五 年 三 月 十 三 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 3,337,561	25	\$ 3,522,837	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,520,842	19	2,333,708	19
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	30,252	-	31,136	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	1,797,316	14	1,453,314	12
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	29	-	-	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	59,202	1	69,728	1
1220	本期所得稅資產	四及六.29	25,712	-	10,842	-
130x	存貨	四、五及六.5	1,040,941	8	860,592	7
1470	預付款項及其他流動資產		84,905	1	55,743	-
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	28,351	-	29,613	-
	流動資產合計		8,925,111	68	8,367,513	68
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、五、六.2及六.13	468	-	1,951	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.21	357,650	3	444,031	4
1550	採用權益法之投資	四、六.8及七	201,783	2	177,776	1
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.9、七及九	3,186,439	24	3,037,858	25
1755	使用權資產	四、六.10及六.14	312,978	2	251,407	2
1780	無形資產	四及六.11	3,020	-	1,504	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.29	12,235	-	9,828	-
1915	預付設備款	四	108,331	1	28,942	-
1920	存出保證金		7,196	-	3,781	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.15	6,001	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他	六.4及八	13,599	-	16,349	-
	非流動資產合計		4,209,700	32	3,973,427	32
1xxx	資產總計		\$ 13,134,811	100	\$ 12,340,940	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於昇



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

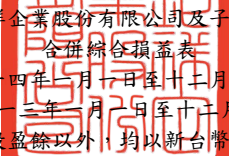
負債及權益		附註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.12及六.31	\$ 789,000	6	\$ 500,000	4
2130	合約負債-流動	四及六.24	22,538	-	20,745	-
2170	應付帳款	四	719,495	6	517,367	4
2180	應付帳款-關係人	四及七	-	-	243	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.15及六.25	692,404	5	677,601	6
2220	其他應付款-關係人	四及七	5,629	-	2,789	-
2230	本期所得稅負債	四及六.29	59,939	-	226,987	2
2280	租賃負債-流動	四、六.14及六.31	71,406	1	56,371	-
2300	其他流動負債		27,036	-	22,471	-
	流動負債合計		2,387,447	18	2,024,574	16
25xx	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.13及六.31	381,800	3	750,731	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.29	674,181	5	593,915	5
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及六.31	100,528	1	50,612	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.15	-	-	10,750	-
2645	存入保證金		26,836	-	14,032	-
	非流動負債合計		1,183,345	9	1,420,040	12
2xxx	負債總計		3,570,792	27	3,444,614	28
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四、六.16、六.23及十一				
3110	普通股股本		2,166,209	16	2,097,755	17
3140	預收股本		11,323	-	3,205	-
3200	資本公積	四、六.13、六.17、六.20、六.23及十一	1,253,983	10	1,422,430	12
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	1,157,252	9	1,049,201	9
3320	特別盈餘公積	六.19	284,690	2	284,690	2
3350	未分配盈餘	四、六.20及十一	3,840,410	29	3,216,868	26
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.21、六.22及六.28	(173,734)	(1)	(205,552)	(2)
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	四、六.7、六.8、六.21及六.28	341,102	3	425,283	3
	歸屬於母公司業主之權益合計		8,881,235	68	8,293,880	67
36xx	非控制權益	四及六.22	682,784	5	602,446	5
3xxx	權益總計		9,564,019	73	8,896,326	72
	負債及權益總計		\$ 13,134,811	100	\$ 12,340,940	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於堯

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
 民國一十四年一月一日至十二月三十一日
 及民國一十三年一月一日至十二月三十一日
 (金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一十四年度		一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.24及七	\$ 7,446,012	100	\$ 6,609,469	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15、六.25及七	(5,165,041)	(69)	(4,459,380)	(67)
5900	營業毛利		2,280,971	31	2,150,089	33
6000	營業費用	四、六.14、六.15及六.25				
6100	推銷費用		(287,978)	(4)	(272,011)	(4)
6200	管理費用		(561,238)	(8)	(546,659)	(8)
6300	研究發展費用		(177,389)	(2)	(160,435)	(3)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.4	(2,977)	-	(204)	-
	營業費用合計		(1,029,582)	(14)	(979,309)	(15)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.25及六.26	383	-	383	-
6900	營業利益		1,251,772	17	1,171,163	18
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	216,035	2	240,561	4
7010	其他收入	六.7及六.27	50,307	1	24,321	-
7020	其他利益及損失	六.2、六.9、六.13及六.27	(1,660)	-	173,498	3
7050	財務成本	四、六.13、六.14及六.27	(23,443)	-	(31,215)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業(損失)利益之份額	四、六.8及六.27	(6,084)	-	14,016	-
7630	淨外幣兌換(損失)利益	四及六.27	(44,884)	(1)	68,941	1
	營業外收入及支出合計		190,271	2	490,122	7
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,442,043	19	1,661,285	25
7950	所得稅費用	四及六.29	(389,353)	(5)	(458,367)	(7)
8200	本期淨利		1,052,690	14	1,202,918	18
8300	其他綜合損益	四、六.7、六.8、六.15、六.21及六.28				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		13,942	-	16,207	-
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		(86,381)	(1)	123,128	2
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益 損益之份額-不重分類至損益之項目		1,981	-	1,954	-
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		(70,458)	(1)	141,289	2
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		41,879	1	232,267	4
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		41,879	1	232,267	4
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(28,579)	-	373,556	6
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,024,111	14	\$ 1,576,474	24
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 928,608	12	\$ 1,064,324	16
8620	非控制權益		124,082	2	138,594	2
	本期淨利		\$ 1,052,690	14	\$ 1,202,918	18
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 891,677	12	\$ 1,409,699	21
8720	非控制權益		132,434	2	166,775	3
	本期綜合損益總額		\$ 1,024,111	14	\$ 1,576,474	24
	每股盈餘(元)	四及六.30				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 4.36		\$ 5.18	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.17		\$ 4.86	

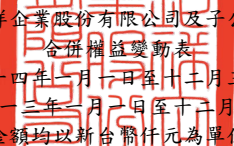
(請參閱合併財務報告附註)

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
 合併權益變動表
 民國一十四年一月一日至十二月三十一日
 及民國一十三年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益										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(損失)				
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	
民國一十二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)	
股東逾時效未領取之股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-	49	
行使歸入權	-	-	312	-	-	-	-	-	312	-	312	
資本公積配發現金股利	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)	-	(205,844)	
民國一十三年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,324	-	-	1,064,324	138,594	1,202,918	
民國一十三年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,186	204,086	125,103	345,375	28,181	373,556	
民國一十三年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,080,510	204,086	125,103	1,409,699	166,775	1,576,474	
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	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	524	-	-	-	-	-	524	-	524	
股份基礎給付交易	10,490	730	53,681	-	-	-	-	-	64,901	-	64,901	
可轉換公司債轉換	30,722	575	177,701	-	-	-	-	-	208,998	-	208,998	
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247,934)	(247,934)	
民國一十三年十二月三十一日餘額	2,097,755	3,205	1,422,430	1,049,201	284,690	3,216,868	(205,552)	425,283	8,293,880	602,446	8,896,326	
民國一十四年度盈餘指撥及分配：(附註六.20)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,051	-	(108,051)	-	-	-	-	-	
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(210,738)	-	-	(210,738)	-	(210,738)	
股東逾時效未領取之股利	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-	44	
行使歸入權	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-	28	
資本公積配發現金股利	-	-	(526,845)	-	-	-	-	-	(526,845)	-	(526,845)	
民國一十四年度淨利	-	-	-	-	-	928,608	-	-	928,608	124,082	1,052,690	
民國一十四年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,984	33,527	(84,442)	(36,931)	8,352	(28,579)	
民國一十四年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	942,592	33,527	(84,442)	891,677	132,434	1,024,111	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	8,214	-	-	(261)	-	261	8,214	-	8,214	
股份基礎給付交易	20,510	(2,630)	22,573	-	-	-	-	-	40,453	-	40,453	
可轉換公司債轉換	47,944	10,748	321,137	-	-	-	-	-	379,829	-	379,829	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	6,402	-	-	-	(1,709)	-	4,693	(8,559)	(3,866)	
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,537)	(43,537)	
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,166,209	\$ 11,323	\$ 1,253,983	\$ 1,157,252	\$ 284,690	\$ 3,840,410	\$ (173,734)	\$ 341,102	\$ 8,881,235	\$ 682,784	\$ 9,564,019	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於堯



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

民國一一四年一月一日至十二月三十一日
及民國一一三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一四年度	一一三年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,442,043	\$ 1,661,285
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	210,907	178,308
攤銷費用	24,310	24,375
預期信用減損損失數	2,977	204
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	4,011	(173,467)
利息費用	23,443	31,215
利息收入	(216,035)	(240,561)
股利收入	(16,964)	(11,875)
股份基礎給付酬勞成本	8,031	43,017
採用權益法認列之關聯企業(損失)利益之份額	6,084	(14,016)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(3,413)	(610)
未實現外幣兌換利益	(37,655)	(67,927)
其他項目	100	800
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	(187,659)	(710,206)
應收票據	884	10,191
應收帳款	(346,031)	(113,984)
應收帳款-關係人	(29)	3
其他應收款	19,985	(17,589)
存貨	(188,440)	(65,326)
預付款項及其他流動資產	(32,162)	(7,570)
淨確定福利資產	(2,809)	-
合約負債	1,793	1,314
應付帳款	201,706	85,644
應付帳款-關係人	(243)	(1,034)
其他應付款	116,255	77,078
其他應付款-關係人	2,840	215
其他流動負債	4,565	2,104
淨確定福利負債	-	(2,999)
營運產生之現金流入	1,038,494	688,589
收取之利息	206,613	247,452
收取之股利	16,964	11,875
支付之利息	(11,903)	(16,895)
支付之所得稅	(493,412)	(370,879)
營業活動之淨現金流入	756,756	560,142

(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)
 民國一一四年一月一日至十二月三十一日
 及民國一一三年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項 目	一一四年度	一一三年度
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	\$ 11,386	\$ 6,966
取得採用權益法之投資	(31,282)	-
取得不動產、廠房及設備	(432,528)	(1,507,188)
處分不動產、廠房及設備	15,309	6,416
存出保證金(增加)減少	(415)	6
取得無形資產	(2,838)	(608)
其他金融資產減少	1,333	915
其他非流動資產-其他增加	(19,959)	(28,339)
預付設備款增加	(81,243)	(12,645)
投資活動之淨現金流出	<u>(540,237)</u>	<u>(1,534,477)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	289,000	(710,000)
發行公司債	-	1,134,903
存入保證金增加	12,564	3,098
租賃負債本金償還	(19,050)	(13,230)
發放現金股利	(210,738)	(308,766)
資本公積配發現金股利	(526,845)	(205,844)
現金增資	-	866,447
員工執行認股權	32,422	21,884
子公司發放予非控制權益之現金股利	(43,537)	(247,934)
取得子公司股權	(3,866)	-
股東逾時效未領取之股利	44	49
行使歸入權	28	312
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(469,978)</u>	<u>540,919</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>68,183</u>	<u>248,394</u>
本期現金及約當現金減少數	(185,276)	(185,022)
期初現金及約當現金餘額	3,522,837	3,707,859
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,337,561</u>	<u>\$ 3,522,837</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映礪



會計主管：廖玉芬



會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鉅祥企業股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鉅祥企業股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅祥企業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

一、收入認列

收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四.15；營業收入明細請參閱個體財務報告附註六.21。

(續下頁)

(承上頁)

鉅祥企業股份有限公司之營業收入主要來自於模具及沖壓部品之產銷，其收入認列之時點係依個別交易對象之個別交易條件認列。由於不適當之收入認列截止時點及未合理估計銷貨退回及折讓之退款負債均為收入認列之重要事項，且對鉅祥企業股份有限公司之財務績效產生影響，故本會計師將收入認列列為關鍵查核事項。

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

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱個體財務報告附註四.9；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個體財務報告附註五.2(4)；存貨明細請參閱個體財務報告附註六.5。

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

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

列入鉅祥企業股份有限公司個體財務報告之採用權益法之投資及個體財務報告附註十三所揭露之被投資公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司、鉅祥企業(馬)有限公司及鉅祥菲律賓精密模具有限公司分別依照美國一般公認會計準則、泰國中小企業財務報導準則、馬來西亞財務報導準則及菲律賓財務報導準則編製之民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國一般公認審計準則、泰國審計準則、馬來西亞審計準則及菲律賓審計準則查核。美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司、鉅祥企業(馬)有限公司及鉅祥菲律賓精密模具有限公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。鉅祥企業股份有限公司民國一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日對上述被投資公司之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,057,587 仟元及新台幣 1,029,275 仟元，分別佔資產總額之 9.26%及 9.41%，民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三年一月一日至十二月三十一日認列之子公司及關聯企業利益之份額分別為新台幣 63,606 仟元及新台幣 113,894 仟元，分別佔稅前淨利之 5.48%及 8.53%，認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額分別為新台幣 8,327 仟元及新台幣 71,238 仟元，分別佔綜合損益總額之 0.93%及 5.05%。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

鉅祥企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

(續下頁)

(承上頁)

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

六、對於鉅祥企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉅祥企業股份有限公司民國一一四年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 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 一一五 年 三 月 十 三 日

鉅祥企業股份有限公司

個體資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 318,474	3	\$ 900,436	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,391,681	21	2,193,988	20
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	6,346	-	6,775	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	676,261	6	523,716	5
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	14,886	-	3,938	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	41,435	-	40,529	1
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	7,910	-	2,760	-
1220	本期所得稅資產	四及六.26	20,995	-	-	-
130x	存貨	四、五及六.5	284,060	3	208,161	2
1470	預付款項及其他流動資產		24,892	-	14,393	-
1476	其他金融資產-流動	四及六.6	2,424	-	5,057	-
	流動資產合計		<u>3,789,364</u>	<u>33</u>	<u>3,899,753</u>	<u>36</u>
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、五、六.2及六.12	468	-	1,951	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	四、五、六.7及六.19	357,650	3	444,031	4
1550	採用權益法之投資	四、六.8、七及十一	4,947,812	43	4,385,596	40
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.9、七及九	2,262,033	20	2,183,999	20
1780	無形資產	四及六.10	2,317	-	413	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	8,003	-	8,228	-
1915	預付設備款	四	45,212	1	1,448	-
1920	存出保證金		498	-	491	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.13	6,001	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		7,196	-	9,906	-
	非流動資產合計		<u>7,637,190</u>	<u>67</u>	<u>7,036,063</u>	<u>64</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 11,426,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,935,816</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於昇



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



負債及權益		附註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.11及六.28	\$ 789,000	7	\$ 500,000	4
2130	合約負債-流動	四及六.21	9,058	-	9,271	-
2170	應付帳款	四	252,322	2	171,833	2
2180	應付帳款-關係人	四及七	301	-	613	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.13及六.22	402,502	4	413,520	4
2220	其他應付款-關係人	四及七	5,151	-	2,815	-
2230	本期所得稅負債	四及六.26	-	-	170,203	2
2300	其他流動負債		24,861	-	14,665	-
	流動負債合計		1,483,195	13	1,282,920	12
25xx	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.12及六.28	381,800	3	750,731	7
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	673,593	6	592,641	5
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	-	-	10,750	-
2645	存入保證金		6,731	-	4,894	-
	非流動負債合計		1,062,124	9	1,359,016	12
2xxx	負債總計		2,545,319	22	2,641,936	24
31xx	權益					
3100	股本	四、六.14、六.20及十一				
3110	普通股股本		2,166,209	19	2,097,755	19
3140	預收股本		11,323	-	3,205	-
3200	資本公積	四、六.14、六.15、六.18、六.20及十一	1,253,983	11	1,422,430	13
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.16及六.18	1,157,252	10	1,049,201	10
3320	特別盈餘公積	六.17	284,690	3	284,690	3
3350	未分配盈餘	四、六.18及十一	3,840,410	34	3,216,868	29
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.8、六.19及六.25	(173,734)	(2)	(205,552)	(2)
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	四、六.7、六.8、六.19及六.25	341,102	3	425,283	4
3xxx	權益總計		8,881,235	78	8,293,880	76
	負債及權益總計		\$ 11,426,554	100	\$ 10,935,816	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於堯

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

及民國一十三年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一四年度		一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.21及七	\$ 2,672,189	100	\$ 2,016,460	100
5000	營業成本	四、六.5、六.13、 六.22、六.29及七	(2,067,601)	(77)	(1,616,228)	(80)
5900	營業毛利		604,588	23	400,232	20
6000	營業費用	四、六.13、六.22、六.29及七				
6100	推銷費用		(105,854)	(4)	(99,446)	(5)
6200	管理費用		(225,330)	(9)	(219,839)	(11)
6300	研究發展費用		(35,155)	(1)	(41,935)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	四、五及六.4	(102)	-	448	-
	營業費用合計		(366,441)	(14)	(360,772)	(18)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.22及六.23	383	-	383	-
6900	營業利益		238,530	9	39,843	2
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.24	161,472	6	167,793	8
7010	其他收入	六.7、六.24及七	83,959	3	72,865	4
7020	其他利益及損失	六.2、六.12、六.24及七	(369)	-	168,820	8
7050	財務成本	四、六.12及六.24	(19,501)	(1)	(28,258)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	四、六.8及六.24	721,697	27	862,112	43
7630	淨外幣兌換(損失)利益	四及六.24	(25,867)	(1)	52,760	3
	營業外收入及支出合計		921,391	34	1,296,092	64
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,159,921	43	1,335,935	66
7950	所得稅費用	四及六.26	(231,313)	(8)	(271,611)	(13)
8200	本期淨利		928,608	35	1,064,324	53
8300	其他綜合損益	四、六.7、六.8、六.13、 六.19及六.25				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		13,942	1	16,207	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價(損失)利益		(86,381)	(4)	123,128	6
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其 他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		1,981	-	1,954	-
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		(70,458)	(3)	141,289	7
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份 額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額		33,527	1	204,086	10
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		33,527	1	204,086	10
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(36,931)	(2)	345,375	17
8500	本期綜合損益總額		\$ 891,677	33	\$ 1,409,699	70
	每股盈餘(元)	四及六.27				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 4.36		\$ 5.18	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.17		\$ 4.86	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於昆

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體權益變動表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日
及民國一十三年十月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目		合 計
	普通股股本	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(損失)	
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
民國一十三年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,441	-	(67,441)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(308,766)	-	-	(308,766)
股東逾時效未領取之股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49
行使歸入權	-	-	312	-	-	-	-	-	312
資本公積配發現金股利	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)
民國一十三年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,324	-	-	1,064,324
民國一十三年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,186	204,086	125,103	345,375
民國一十三年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,080,510	204,086	125,103	1,409,699
現金增資	150,000	-	716,447	-	-	-	-	-	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
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	524	-	-	-	-	-	524
股份基礎給付交易	10,490	730	53,681	-	-	-	-	-	64,901
可轉換公司債轉換	30,722	575	177,701	-	-	-	-	-	208,998
民國一十三年十二月三十一日餘額	2,097,755	3,205	1,422,430	1,049,201	284,690	3,216,868	(205,552)	425,283	8,293,880
民國一十四年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,051	-	(108,051)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(210,738)	-	-	(210,738)
股東逾時效未領取之股利	-	-	44	-	-	-	-	-	44
行使歸入權	-	-	28	-	-	-	-	-	28
資本公積配發現金股利	-	-	(526,845)	-	-	-	-	-	(526,845)
民國一十四年度淨利	-	-	-	-	-	928,608	-	-	928,608
民國一十四年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,984	33,527	(84,442)	(36,931)
民國一十四年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	942,592	33,527	(84,442)	891,677
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	8,214	-	-	(261)	-	261	8,214
股份基礎給付交易	20,510	(2,630)	22,573	-	-	-	-	-	40,453
可轉換公司債轉換	47,944	10,748	321,137	-	-	-	-	-	379,829
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	6,402	-	-	-	(1,709)	-	4,693
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,166,209	\$ 11,323	\$ 1,253,983	\$ 1,157,252	\$ 284,690	\$ 3,840,410	\$ (173,734)	\$ 341,102	\$ 8,881,235

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於異



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表

民國一四四年一月一日至十二月三十一日
及民國一三三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一四年度	一一三年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,159,921	\$ 1,335,935
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	101,876	72,754
攤銷費用	19,291	17,625
預期信用減損損失(利益)數	102	(448)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	5,475	(167,243)
利息費用	19,501	28,258
利息收入	(161,472)	(167,793)
股利收入	(16,964)	(11,875)
股份基礎給付酬勞成本	8,031	43,017
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(721,697)	(862,112)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(5,106)	(1,577)
未實現外幣兌換利益	(4,094)	(10,161)
其他項目	100	800
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	(202,560)	(708,861)
應收票據	429	(2,680)
應收帳款	(148,794)	(90,282)
應收帳款-關係人	(10,557)	(1,851)
其他應收款	9,350	(5,553)
其他應收款-關係人	(5,112)	(1,788)
存貨	(83,990)	(23,112)
預付款項及其他流動資產	(10,499)	(4,687)
淨確定福利資產	(2,809)	-
合約負債	(213)	2,774
應付帳款	79,855	26,136
應付帳款-關係人	(316)	(1,440)
其他應付款	93,947	26,822
其他應付款-關係人	2,307	110
其他流動負債	10,196	7,876
淨確定福利負債	-	(2,999)
營運產生之現金流入(出)	136,198	(502,355)
收取之利息	151,216	162,928
收取之股利	16,964	11,875
支付之利息	(7,961)	(13,938)
支付之所得稅	(341,334)	(191,560)
營業活動之淨現金流出	(44,917)	(533,050)

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司
個體現金流量表(續)

民國一一四年一月一日至十二月三十一日
及民國一一三年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

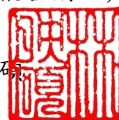
項 目	一一四年度	一一三年度
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司發放之現金股利	\$ 311,449	\$ 1,382,197
取得採用權益法之投資	(103,553)	-
取得不動產、廠房及設備	(281,296)	(1,354,328)
處分不動產、廠房及設備	10,899	2,494
存出保證金(增加)減少	(7)	8
取得無形資產	(2,672)	(255)
其他金融資產減少	2,704	2,945
其他非流動資產增加	(15,513)	(22,219)
預付設備款增加	(45,212)	(1,448)
投資活動之淨現金流(出)入	(123,201)	9,394
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	289,000	(710,000)
發行可轉換公司債	-	1,134,903
存入保證金增加	1,837	1,833
發放現金股利	(210,738)	(308,766)
資本公積配發現金股利	(526,845)	(205,844)
現金增資	-	866,447
員工執行認股權	32,422	21,884
股東逾時效未領取之股利	44	49
行使歸入權	28	312
籌資活動之淨現金流(出)入	(414,252)	800,818
匯率變動對現金及約當現金之影響	408	4,036
本期現金及約當現金(減少)增加數	(581,962)	281,198
期初現金及約當現金餘額	900,436	619,238
期末現金及約當現金餘額	\$ 318,474	\$ 900,436

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



附表四

董事(含獨立董事)候選人兼任之職務明細

職 稱	姓 名	目前兼任其他公司之職務
董 事	林於晃	鉅祥企業(馬)有限公司董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事長 鉅祥(泰)有限公司董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事長 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事長 湖北瀚哲電子科技有限公司董事長
董 事	曾佳榮	上海鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事兼總經理 青島鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 宏錦(上海)電子有限公司總經理 天津鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事兼總經理 深圳鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 深圳鉅寶精密模具有限公司董事兼總經理 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司總經理
董 事	林映碩	鉅祥企業(馬)有限公司董事 美國 G-SHANK, INC. 董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事 宏錦(上海)電子有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事 鉅祥日本株式會社董事
董 事	林映誌	上海鉅祥精密五金製品有限公司董事 深圳鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥菲律賓精密模具有限公司董事長 鉅祥日本株式會社董事
董 事	林子文	日益茂工業股份有限公司董事
獨立董事	馬淑琴	應廣科技股份有限公司獨立董事 富爾特科技股份有限公司獨立董事