

上市證券代號：2476

鉅祥企業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度及民國一〇〇年度

公司地址：桃園縣新屋鄉上青埔56號

公司電話：(03)4775141-7

財 務 報 告 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-4
四、資產負債表	5
五、損益表	6
六、股東權益變動表	7
七、現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9-17
(三) 會計變動之理由及其影響	17
(四) 重要會計科目之說明	17-32
(五) 關係人交易	33-37
(六) 質押之資產	37
(七) 重大承諾事項及或有事項	37
(八) 重大之災害損失	37
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	38-43
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	44-45
2. 轉投資事業相關資訊	46-55
3. 大陸投資資訊	56-60
(十二) 營運部門資訊	60
九、重要會計科目明細表	61-95

鉅祥企業股份有限公司 會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，採權益法之長期股權投資美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。鉅祥企業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額分別為新台幣 886,158 仟元及 983,355 仟元，分別佔資產總額之 15.98% 及 18.04%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日認列之淨投資利益分別為新台幣 108,453 仟元及 97,551 仟元，分別佔稅前淨利之 21.83% 及 22.31%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達鉅祥企業股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

<續下頁>

<承上頁>

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見報告在案，備供參考。

此 致

鉅祥企業股份有限公司 公鑒

致遠聯合會計師事務所

行政院金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證六字第 0970053637 號

金管證審字第 0990071790 號

侯委晉

會計師：

楊建國

中華民國一〇二年三月二十六日

鉅祥企業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	附 註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四.1及十	\$ 196,646	3.55	\$ 137,839	2.53	2100	短期借款	四.12及十	\$ 77,387	1.40	\$ 111,972	2.05
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二、四.2及十	101,465	1.83	32,160	0.59	2120	應付票據	十	852	0.02	3,288	0.06
1360	無活絡市場之債券投資-流動	二、四.9及十	100,000	1.80	100,000	1.83	2140	應付帳款	十	83,351	1.50	97,000	1.78
1120	應收票據淨額	二、三、四.3及十	16,450	0.30	17,861	0.33	2150	應付帳款-關係人	五及十	6,537	0.12	4,426	0.08
1140	應收帳款淨額	二、三、四.4及十	159,434	2.88	194,655	3.57	2160	應付所得稅	二、四.21及十	38,470	0.69	11,068	0.20
1150	應收帳款-關係人	二、三、五及十	34,269	0.62	39,011	0.72	2170	應付費用	二、四.17及十	90,599	1.63	141,133	2.59
1160	其他應收款	二、三、四.5及十	3,386	0.06	4,537	0.08	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二、四.2及十	-	-	447	0.01
1180	其他應收款-關係人	二、三、五及十	43,372	0.78	37,954	0.70	2190	其他應付款-關係人	五及十	1,350	0.02	9,480	0.17
120x	存貨淨額	二及四.6	86,195	1.55	107,585	1.97	2210	其他應付款	十	3,652	0.07	26,092	0.48
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.21	2,455	0.04	3,817	0.07	2280	預收款項及其他流動負債		4,505	0.08	4,275	0.08
1298	預付款項及其他流動資產		1,210	0.02	1,653	0.03		流動負債合計		306,703	5.53	409,181	7.50
	流動資產合計		744,882	13.43	677,072	12.42							
14xx	基金及投資						28xx	其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二、四.7及十	4,351,029	78.48	4,287,463	78.67	2810	應計退休金負債	二及四.13	79,177	1.43	55,873	1.03
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四.8及十	27,006	0.49	27,006	0.50	2820	存入保證金	十	50	-	50	-
	基金及投資合計		4,378,035	78.97	4,314,469	79.17	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.21	458,917	8.28	426,413	7.82
								其他負債合計		538,144	9.71	482,336	8.85
								負債合計		844,847	15.24	891,517	16.35
15xx	固定資產	二及四.10											
1501	土地		93,011	1.68	93,011	1.71	31xx	股本					
1521	房屋及建築		213,626	3.85	194,849	3.58	3110	普通股	四.14	2,443,043	44.06	2,443,043	44.83
1531	機器設備		323,826	5.84	390,385	7.16	32xx	資本公積					
1551	運輸設備		16,009	0.29	18,393	0.34	3210	資本公積-普通股股票溢價	四.15	330,001	5.95	330,001	6.06
1561	辦公設備		1,064	0.02	1,140	0.02	3220	資本公積-庫藏股票交易	二及四.15	63,306	1.14	63,306	1.16
1681	其他設備		37,343	0.67	49,747	0.91	3260	資本公積-長期股權投資	二、四.7及四.15	22,167	0.40	3,161	0.06
	成本合計		684,879	12.35	747,525	13.72	3271	資本公積-員工認股權	二、四.15及四.18	2,746	0.05	-	-
15x9	減：累計折舊		(296,939)	(5.35)	(338,001)	(6.20)	33xx	保留盈餘					
1671	加：未完工程		3,297	0.06	10,588	0.19	3310	法定盈餘公積	四.16	500,127	9.02	465,109	8.54
1672	預付設備款		594	0.01	6,053	0.11	3320	特別盈餘公積	四.17	7,389	0.13	201	-
	固定資產淨額		391,831	7.07	426,165	7.82	3350	未分配盈餘	四.17及四.21	1,111,393	20.05	915,917	16.81
17xx	無形資產						34xx	股東權益其他項目					
1750	電腦軟體成本	二及四.11	2,525	0.05	3,755	0.07	3420	累積換算調整數	二及四.7	247,668	4.47	345,063	6.33
1770	遞延退休金成本	二及四.13	15,349	0.28	17,034	0.31	3430	未認列為退休金成本之淨損失	二及四.13	(28,070)	(0.50)	(6,411)	(0.12)
	無形資產合計		17,874	0.33	20,789	0.38	3451	備供出售金融資產未實現損失	二、四.7及十	(625)	(0.01)	(977)	(0.02)
18xx	其他資產							股東權益合計		4,699,145	84.76	4,558,413	83.65
1800	出租資產淨額	二及四.10	705	0.01	744	0.01							
1820	存出保證金	十	193	-	595	0.01							
1838	遞延費用	二	10,472	0.19	10,096	0.19							
	其他資產合計		11,370	0.20	11,435	0.21							
	資產總計		\$ 5,543,992	100.00	\$ 5,449,930	100.00		負債及股東權益總計		\$ 5,543,992	100.00	\$ 5,449,930	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：林於冕

經理人：林於冕

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇〇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	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	銷貨收入	二、四.19及五	\$ 1,145,308	100.81	\$ 1,394,934	101.48
4170	減：銷貨退回		(4,468)	(0.39)	(11,014)	(0.80)
4190	銷貨折讓		(4,719)	(0.42)	(9,330)	(0.68)
	營業收入淨額		1,136,121	100.00	1,374,590	100.00
5000	營業成本	二、四.6、四.13、四.20及五	(966,892)	(85.10)	(1,202,131)	(87.45)
5910	營業毛利		169,229	14.90	172,459	12.55
6000	營業費用	四.13、四.17及四.20				
6100	推銷費用		(64,237)	(5.66)	(68,530)	(4.99)
6200	管理及總務費用		(130,527)	(11.49)	(133,696)	(9.73)
6300	研究發展費用		(42,497)	(3.74)	(46,813)	(3.40)
	營業費用合計		(237,261)	(20.89)	(249,039)	(18.12)
6900	營業淨損		(68,032)	(5.99)	(76,580)	(5.57)
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	十	406	0.04	225	0.02
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.7	482,660	42.48	438,685	31.91
7122	股利收入		6,622	0.58	7,279	0.53
7130	處分固定資產利益	二及五	586	0.05	-	-
7140	處分投資利益	二	320	0.03	169	0.01
7160	兌換利益淨額	二及四.2	1,273	0.11	2,059	0.15
7250	備抵呆帳轉回	二及三	-	-	334	0.02
7310	金融資產評價利益	二及四.2	44	-	144	0.01
7480	什項收入	二及五	74,360	6.55	66,316	4.83
	營業外收入及利益合計		566,271	49.84	515,211	37.48
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用	十	(1,363)	(0.12)	(900)	(0.07)
7530	處分固定資產損失	二及四.2	(90)	(0.01)	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	-	-	(447)	(0.03)
7880	什項支出	二、四.10及四.20	(41)	-	(68)	-
	營業外費用及損失合計		(1,494)	(0.13)	(1,415)	(0.10)
7900	本期稅前淨利		496,745	43.72	437,216	31.81
8110	所得稅費用	二及四.21	(88,050)	(7.75)	(87,030)	(6.33)
9600	本期淨利		\$ 408,695	35.97	\$ 350,186	25.48
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.22	\$ 2.03	\$ 1.67	\$ 1.79	\$ 1.43
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.22	\$ 2.02	\$ 1.66	\$ 1.78	\$ 1.43

(請參閱財務報表附註)

董事長：林於晃

經理人：林於晃

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇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	普通股股本	資本公積				保留盈餘			累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	備供出售金融資產未實現損失	合 計
		普通股股票溢價	庫藏股票交易	長期股權投資	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇〇年一月一日餘額	\$ 2,443,043	\$ 330,001	\$ 63,306	\$ 7,692	\$ -	\$ 416,139	\$ -	\$ 908,068	\$ 176,806	\$ (201)	\$ -	\$ 4,344,854
民國九十九年度盈餘指撥及分配：(註1)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	48,970	-	(48,970)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	201	(201)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(293,166)	-	-	-	(293,166)
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	350,186	-	-	-	350,186
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	168,257	-	-	168,257
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(977)	(977)
採權益法認列被投資公司資本公積變動數	-	-	-	(4,531)	-	-	-	-	-	-	-	(4,531)
未認列為退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,210)	-	(6,210)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	2,443,043	330,001	63,306	3,161	-	465,109	201	915,917	345,063	(6,411)	(977)	4,558,413
民國一〇〇年度盈餘指撥及分配：(註2)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	35,018	-	(35,018)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	7,188	(7,188)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(171,013)	-	-	-	(171,013)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	408,695	-	-	-	408,695
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	(97,395)	-	-	(97,395)
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	2,746	-	-	-	-	-	-	2,746
備供出售金融資產未實現損益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	352	352
採權益法認列被投資公司資本公積變動數	-	-	-	19,006	-	-	-	-	-	-	-	19,006
未認列為退休金成本之淨損失變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,659)	-	(21,659)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 2,443,043	\$ 330,001	\$ 63,306	\$ 22,167	\$ 2,746	\$ 500,127	\$ 7,389	\$ 1,111,393	\$ 247,668	\$ (28,070)	\$ (625)	\$ 4,699,145

註1：員工現金紅利13,600仟元已於民國九十九年度損益表中認列扣除。

註2：員工現金紅利13,600仟元已於民國一〇〇年度損益表中認列扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：林於晃

經理人：林於晃

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 408,695	\$ 350,186
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	59,703	59,262
各項攤提	14,276	13,840
處分投資利益	(320)	(169)
備抵呆帳提列(轉回)	1,057	(334)
存貨跌價損失提列	2,693	4,421
採權益法認列之淨投資收益	(482,660)	(438,685)
採權益法認列投資收益之被投資公司發放之現金股利	330,746	196,925
處分固定資產淨利益	(496)	-
金融資產評價利益	(44)	(144)
金融負債評價損失	-	447
發行員工認股權之酬勞成本	2,746	-
資產及負債科目變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(68,941)	41,122
應收票據	1,411	358
應收帳款	34,164	22,839
應收帳款-關係人	4,742	75,167
其他應收款	1,151	2,698
其他應收款-關係人	(5,418)	16,565
存貨	18,697	(7,610)
遞延所得稅負債及資產	33,866	57,570
預付款項及其他流動資產	443	(539)
應付票據	(2,436)	3,050
應付帳款	(13,649)	(27,958)
應付帳款-關係人	2,111	(6,760)
應付所得稅	27,402	(2,924)
應付費用	(50,534)	(26,124)
公平價值變動列入損益之金融負債-流動	(447)	(823)
其他應付款-關係人	(8,130)	5,855
其他應付款	87	-
預收款項及其他流動負債	230	(293)
應計退休金負債	3,330	3,246
營業活動之淨現金流入	<u>314,475</u>	<u>341,188</u>
投資活動之現金流量：		
採權益法之長期投資減資退回	30,944	-
採權益法之長期股權投資增加	(20,633)	-
無活絡市場之債券投資-非流動發放之現金股利	-	1,024
購置固定資產價款	(49,216)	(87,625)
處分固定資產價款	1,855	-
無形資產增加	(1,004)	(1,649)
遞延費用增加	(12,418)	(7,511)
存出保證金減少(增加)	402	(425)
投資活動之淨現金流出	<u>(50,070)</u>	<u>(96,186)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(34,585)	76,559
發放股東現金股利	(171,013)	(293,166)
融資活動之淨現金流出	<u>(205,598)</u>	<u>(216,607)</u>
本期現金及約當現金增加數	58,807	28,395
期初現金及約當現金餘額	137,839	109,444
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 196,646</u>	<u>\$ 137,839</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,218	\$ 934
本期支付所得稅	\$ 26,782	\$ 32,384
僅有部份現金收付之投資活動：		
購置固定資產	\$ 26,689	\$ 101,528
加：期初應付設備款(帳列其他應付款科目項下)	26,092	12,189
減：期末應付設備款(帳列其他應付款科目項下)	(3,565)	(26,092)
本期現金支付數	<u>\$ 49,216</u>	<u>\$ 87,625</u>
不影響現金流量之投資活動：		
累積換算調整變動數	\$ (97,395)	\$ 168,257
備供出售金融資產未實現損失變動數	\$ 352	\$ (977)
依權益法認列被投資公司資本公積變動數	\$ 19,006	\$ (4,531)

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

董事長：林於晃

經理人：林於晃

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國六十二年十一月十四日奉准設立。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。

本公司於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 638 人及 675 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 流動與非流動項目之劃分標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

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

- (2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

3. 約當現金

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

4. 金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 應收款

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

B. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融資產不得重分類為其他類別之金融資產外，交易目的金融資產如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

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

- (A) 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- (B) 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原非屬此類之金融商品續後不得重分類為此類。

C.無活絡市場之債務商品投資

係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融商品，發行人必須於固定或可決定之未來日期按固定或可決定之金額強制贖回者，原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，續後評價時，則以攤銷後成本衡量，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

D.以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。

E.備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬上述各類別暨持有至到期日金融資產及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及衍生性商品係指資產負債表日之收盤價及結算價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值；若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

5.金融資產及負債之除列

金融資產

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。

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

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

6.存 貨

係以取得成本為入帳基礎，成本之計算採用加權平均法，存貨期末係按成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

7.採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 被投資公司發放現金股利時，作為長期股權投資之減項。長期股權投資出售或移轉時，成本及因長期股權投資所產生之資本公積或其他股東權益調整項目係按出售比例轉銷，以計算處分損益。
- (5) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

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

8. 固定資產及出租資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產損益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。其屬轉供出租之固定資產，則按其帳面價值轉列出租資產科目項下。出租資產當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。
- (2) 固定資產之折舊係採平均法，按下列耐用年限計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊；若固定資產已認列減損損失者，於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊：

房屋及建築	10-50	年
機器設備	3-10	年
運輸設備	3-5	年
辦公設備	3-5	年
其他設備	3-15	年
出租資產	35	年

9. 無形資產

- (1) 係電腦軟體成本，屬單獨取得且為有限耐用年限之無形資產，以取得成本為入帳基礎，採直線法按三年平均攤銷。另於每一會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若產生變動，則視為會計估計變動處理。
- (2) 本公司對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。發展階段中之無形資產每年應定期進行減損測試。

10. 遞延費用

係模具費用及其他遞延費用等，以取得成本為入帳基礎。其中其他遞延費用採直線法按三年平均攤銷，模具費用則主要係依部品沖壓量攤銷。

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

11. 資產減損

金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產採用之減損方式如下：

(1) 應收款

本公司於民國一〇〇年一月一日以前，係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列備抵呆帳。

自民國一〇〇年一月一日起，對於應收款係於每一資產負債表日評估其減損，當存在客觀證據顯示，應收款原始認列後已發生影響其估計未來現金流量之損失事件時，始發生減損，並就應收款之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額認列為減損損失。應收款之減損係藉由備抵帳戶調降其帳面價值，若後續期間減損金額減少且明顯與認列減損後之事件有關，則將相關備抵帳戶予以迴轉。

(2) 無活絡市場之債務商品投資

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

(3) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資業已減損，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(4) 備供出售金融資產

備供出售金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產增列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

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

非金融資產之資產減損

本公司對適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產如有減損跡象即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可回收金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

減損損失及減損迴轉利益列為當期營業外收支。

12. 衍生性金融商品

本公司衍生性金融商品之原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

13. 收入認列

銷貨收入

收入於貨物交付且所有權、顯著風險及報酬移轉時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

14. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘則認列為當期費用或損失。

15. 退休金

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，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，故未包含於財務報表中。
- (2) 嗣後勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務或資產應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法按十六年攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金列為當期費用。

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

16. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。
- (4) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

17. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

18. 員工認股選擇權計劃

本公司發行之員工認股選擇權計劃，係權益交割之股份基礎給付交易，其給與日於民國九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及其相關函釋之規定，採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(39 號公報)之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

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

19. 營運部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，其營運結果定期由該企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策暨評估該部門之績效，且同時具個別分離之財務資訊。另本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表依規定得不予以揭露。

20. 員工分紅及董監酬勞

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司對於應收款之續後評價自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定處理。此項會計原則變動，對本公司民國一〇〇年度稅後淨利、稅後基本每股盈餘及民國一〇〇年十二月三十一日之總資產並未有影響。
2. 本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定處理。依該公報之規定，本公司應揭露有助於財務報表使用者評估本公司所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊，且該公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項改變，依規定本公司當期個別財務報表得不予揭露，而於合併財務報表附註增加營運部門資訊之揭露。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
現金及零用金	\$2,504	\$3,420
支票及活期存款	56,969	55,968
定期存款	137,173	78,451
合 計	\$196,646	\$137,839

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財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

	101.12.31	100.12.31
交易目的金融資產		
基金	\$101,421	\$32,016
遠期外匯合約	-	-
小計	101,421	32,016
交易目的金融資產評價調整	44	144
交易目的金融資產合計	\$101,465	\$32,160
交易目的金融負債		
遠期外匯合約	\$-	\$-
交易目的金融負債評價調整	-	447
交易目的金融負債合計	\$-	\$447

本公司於民國一〇一及一〇〇年度與金融機構簽訂之遠期外匯合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，惟因不符合避險有效性之條件，故不適用避險會計。

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約列示如下：

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額
<u>101.12.31</u>			
遠期外匯合約	賣美元/買新台幣	102年1-2月	美金1,700仟元
<u>100.12.31</u>			
遠期外匯合約	賣美元/買新台幣	101年1-3月	美金3,300仟元
	買日幣/賣新台幣	101年1-4月	日幣36,900仟元

民國一〇一及一〇〇年度因從事遠期外匯合約而分別產生之兌換損失138仟元及3,122仟元，帳列營業外收入及利益-兌換利益淨額減項。

本公司於民國一〇一及一〇〇年度分別認列前述金融資產之評價利益分別為44仟元及144仟元，認列前述金融負債之評價損失分別為0元及447仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

鉅祥企業股份有限公司財務報表附註(續)
(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

	101.12.31	100.12.31
應收票據	\$16,450	\$17,861
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	<u>\$16,450</u>	<u>\$17,861</u>

4. 應收帳款淨額

	101.12.31	100.12.31
應收帳款	\$160,539	\$194,703
減：備抵呆帳	(1,105)	(48)
淨 額	<u>\$159,434</u>	<u>\$194,655</u>

5. 其他應收款

	101.12.31	100.12.31
應收退稅款	\$3,201	\$4,413
其他應收款	185	124
合 計	<u>\$3,386</u>	<u>\$4,537</u>

6. 存貨淨額

	101.12.31	100.12.31
製 成 品	\$21,579	\$35,315
買 賣 商 品	1,448	1,393
在 製 品	47,839	48,184
原 料	24,212	25,141
物 料	7,732	11,474
合 計	102,810	121,507
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(16,615)	(13,922)
淨 額	<u>\$86,195</u>	<u>\$107,585</u>

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

	101 年度	100 年度
存貨轉列銷貨成本	\$961,641	\$1,192,862
存貨成本沖減至淨變現價值	2,693	4,421
存貨盤損	2,558	4,848
營業成本合計	<u>\$966,892</u>	<u>\$1,202,131</u>

(2) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

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

7.採權益法之長期股權投資

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例
<u>101.12.31</u>			
錦德投資(股)公司	5,000,000	\$62,445	100.00%
美國 G-SHANK, Inc.	1,000	250,383	100.00%
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	-	1,484,194	100.00%
鉅祥企業(馬)有限公司	6,924,750	394,151	92.33%
上海鉅祥精密模具有限公司	-	1,703,745	85.00%
鉅祥(泰)有限公司	7,968,750	241,624	85.00%
鉅祥日本株式會社	1,060	11,577	58.89%
旭軟電子科技(股)公司	9,374,956	202,910	15.57%
合 計		\$4,351,029	
<u>100.12.31</u>			
錦德投資(股)公司	5,000,000	\$61,550	100.00%
美國 G-SHANK, Inc.	1,000	230,437	100.00%
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	-	1,454,814	100.00%
鉅祥企業(馬)有限公司	6,924,750	484,362	92.33%
上海鉅祥精密模具有限公司	-	1,619,032	85.00%
鉅祥(泰)有限公司	7,968,750	268,556	85.00%
旭軟電子科技(股)公司	9,374,956	168,712	17.61%
合 計		\$4,287,463	

- (1) 本公司民國一〇一及一〇〇年度依權益法評價之長期股權投資係按該等被投資公司同期間經會計師查核簽證之財務報表評價而得，於各該期認列之淨投資收益 482,660 仟元及 438,685 仟元。
- (2) 國外被投資公司採權益法評價者，民國一〇一及一〇〇年度財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整變動數分別為減少 97,395 仟元及增加 168,257 仟元。
- (3) 本公司因被投資公司旭軟電子科技(股)公司發行員工認股憑證而認列酬勞成本，而使得本公司依綜合持股比例認列其所產生之資本公積變動數及因該公司員工執行員工認股權憑證，致對其持股比例產生變動，而產生投資之股權淨值變動；另本期被投資公司錦德投資(股)公司因處分旭軟電子科技(股)公司之股票，致對其持股比例產生變動，而產生投資之股權淨值變動及認列上海鉅祥精密模具有限公司之資本公積變動數，而分別於民國一〇一及一〇〇年度認列 19,006 仟元及(4,531)仟元，分別帳列資本公積-長期股權投資科目之加項及減項。

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

- (4) 本公司於民國一〇一及一〇〇年度，依權益法認列被投資公司錦德投資(股)公司、鉅祥(泰)有限公司及旭軟電子科技(股)公司備供出售金融資產未實現損益變動數分別為增加 352 仟元及減少 977 仟元。
- (5) 美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.於民國一〇一年一月決議減資退回投資款美金 932,685 元，折合新台幣 30,944 仟元，並於民國一〇一年三月考量未來營運週轉需求，辦理現金增資美金 30,000 元，折合新台幣 884 仟元。
- (6) 本公司為提高加強日本服務品質及整合客戶訂單，於民國一〇一年三月二十八日業經董事會決議通過投資鉅祥日本株式會社日幣 60,000 仟元，截至民國一〇一年十二月三十一日累積已匯出投資款日幣 53,000 仟元，折合新台幣 19,749 仟元。
- (7) 本公司之子公司均已列入民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表之合併編製個體中。

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	101.12.31	100.12.31
未上市(櫃)公司股票		
日益茂工業(股)公司	\$27,006	\$27,006

9. 無活絡市場之債券投資

	101.12.31	100.12.31
中國信託乙種特別股	\$100,000	\$100,000
減：一年內到期之無活絡市場之債券投資	(100,000)	(100,000)
一年後到期之無活絡市場之債券投資	\$-	\$-

本公司於民國九十八年十二月購入中國信託金融控股股份有限公司於民國九十四年十二月二十九日私募發行乙種特別股，金額為 104,524 仟元。本公司取得乙種特別股之基本條件如下：

- A. 發行年限：依發行條件到期年限為七年。
- B. 面額：每股10元。
- C. 每股發行價格：每股40元。
- D. 股息及紅利之分派：乙種特別股股息約定為3.5%，每年發放一次，期滿將按實際發行價格收回。該特別股為累積特別股，股息具有優先分配權利。倘年度決算無盈餘、盈餘不足或因分派乙種特別股股息致發行公司資本適足率低於法定最低要求，而暫停支付乙種特別股股息，該股息應累積於以後有盈餘年度儘先補足分派之。

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

E.到期處理方式：自發行日起七年內到期，期滿時由發行公司按實際發行價格收回。故到期收回之本金為每股40元。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，中國信託乙種特別股已到期，惟因該交割日為假日，故尚未實際交割，本公司將其轉列一年內到期之無活絡市場之債券投資科目項下。

10. 固定資產及出租資產

(1) 本公司於民國一〇一及一〇〇年度均無因購置固定資產而利息資本化之情事。

(2) 固定資產及出租資產未有提供擔保或質押之情事。

(3) 本公司截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止之出租資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
成本		
房屋及建築	\$1,340	\$1,340
累計折舊		
房屋及建築	(635)	(596)
淨 額	<u>\$705</u>	<u>\$744</u>

本公司將部分房屋建築出租，民國一〇一及一〇〇年度出租資產於租賃期間計提之折舊分別為 36 仟元及 34 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

11. 無形資產-電腦軟體成本

	101 年度	100 年度
原始成本：		
期初餘額	\$6,290	\$4,838
本期增加-單獨取得	1,004	1,649
本期減少-到期除列	(314)	(197)
期末餘額	<u>6,980</u>	<u>6,290</u>
累計攤銷：		
期初餘額	(2,535)	(854)
本期攤銷	(2,234)	(1,878)
本期減少-到期除列	314	197
期末餘額	<u>(4,455)</u>	<u>(2,535)</u>
期末帳面餘額	<u>\$2,525</u>	<u>\$3,755</u>

12. 短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	<u>\$77,387</u>	<u>\$111,972</u>

(1) 本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日短期借款之利率分別為 1.5000%~1.6062% 及 0.9927%~1.3168%。

(2) 截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚未使用之短期借款額度分別約為 907,681 仟元及 824,920 仟元。

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

(3) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

13. 退休金

(1) 本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 112,362 仟元及 107,265 仟元。又民國一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 7,495 仟元及 7,407 仟元，均係屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用。

B. 民國一〇一及一〇〇年度淨退休金成本組成項目如下：

	101 年度	100 年度
服務成本	\$3,813	\$3,915
利息成本	3,697	3,508
退休基金資產預期報酬	(2,145)	(2,042)
攤銷與遞延數	2,130	2,026
淨退休金成本	<u>\$7,495</u>	<u>\$7,407</u>

C. 民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101.12.31	100.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(70,069)	\$(53,227)
非既得給付義務	(121,819)	(110,259)
累積給付義務	(191,888)	(163,486)
未來薪資增加之影響數	(23,098)	(21,413)
預計給付義務	(214,986)	(184,899)
退休基金資產公平價值	112,362	107,265
提撥狀況	(102,624)	(77,634)
未認列過渡性淨資產	(1,869)	(2,336)
未認列前期服務成本	17,218	19,370
未認列退休金損失	51,168	27,824
帳列應付費用	350	348
補列之最低退休金負債	(43,420)	(23,445)
應計退休金負債	<u>\$ (79,177)</u>	<u>\$ (55,873)</u>

截至民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日止，本公司確定給付退休辦法之員工既得給付為 70,069 仟元及 53,227 仟元。

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

D.主要之精算假設如下：

	101.12.31	100.12.31
折現率	1.75%	2.00%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	1.75%	2.00%

(2) 本公司屬確定提撥退休辦法者，其民國一〇一及一〇〇年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 8,964 仟元及 8,772 仟元。

14.股本

本公司於民國一〇〇年一月一日之額定股本總額為 3,000,000 仟元，分為 300,000 仟股(其中含保留供發行認股權憑證認購之股份 20,000 仟股)，每股面額 10 元，分次發行。實收股本總額為 2,443,043 仟元。

於民國一〇一年六月二十二日經本公司股東常會決議提高額定股本總額為 3,500,000 仟元，惟僅修正章程提高額定股本，需俟增資併案辦理，致未完成變更登記手續。

截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為 3,500,000 仟元(尚未完成變更登記)，分為 350,000 仟股(其中含保留供發行認股權憑證認購之股份 20,000 仟股)，每股面額 10 元，分次發行。實收股本總額為 2,443,043 仟元。

15.資本公積

依原修正前公司法規定，因長期股權投資按權益法評價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本，不得用以分派現金股利；惟自民國一〇一年一月公司法修正後，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，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

16.法定盈餘公積

本公司依原修正前公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得於保留實收股本百分之五十之半數後撥充股本，惟自民國一〇一年一月公司法修正後，當法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。

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

17. 盈餘分配及股利政策

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

(1) 董事及監察人酬勞百分之三以內。

(2) 員工紅利百分之一至百分之十。

其餘由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

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

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

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

本公司民國一〇一及一〇〇年度員工紅利估列金額均為 13,600 仟元，董監酬勞則均為 0 元，員工紅利之估列基礎係經董事會報告以本公司當年度估計盈餘，按一定比率提撥員工分紅金額，並分別認列為民國一〇一及一〇〇年度之營業費用。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有變動，則依會計估計變動處理，則列為次年度之損益。

本公司民國一〇〇及九十九年度之盈餘分別業經民國一〇一年六月二十二日及民國一〇〇年六月二十八日股東常會決議通過配發員工現金紅利均為 13,600 仟元及董監酬勞均為 0 元，與民國一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞金額並無差異。

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

有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	100 年度	99 年度
董監事酬勞	\$-	\$-
員工現金紅利	13,600	13,600
員工股票紅利		
金額	-	-
股數(面額每股 10 元)	-	-
股東紅利		
現金	171,013	293,166
股票(面額每股 10 元)	-	-

有關本公司董事會擬定之盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

18. 股份基礎給付-員工獎酬

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

有關各年度發行酬勞性員工認股權憑證之資料如下：

認股權憑證 給予日期	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)	發行計劃
96.12.07	900,000	900,000	9,000,000	\$27.80	96 年認股權計劃
101.08.08	500,000	500,000	-	15.80	101 年認股權計劃

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現金股利時，調整認股價格，其所揭露係截至民國一〇一年十二月三十一日期末流通在外員工認股權憑證之調整後每股認股價格。

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

- (1) 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料揭露如下：

單位：金額：元；數量：單位

	101 年度		100 年度	
	數量	加權平均每 股行使價格	數量	加權平均每 股行使價格
期初流通在外	900,000	\$29.10	900,000	\$30.80
本期給與	500,000	15.80	-	-
本期執行	-	-	-	-
本期逾期失效	-	-	-	-
期末流通在外	1,400,000	23.51	900,000	29.10
期末可行使之員工認股 權	900,000		720,000	
本期給予之員工認股權 每股平均公平價值(元)	\$3.85		\$-	

- (2) 本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外資訊列示如下：

單位：金額：元；數量：單位

項目	行使價 格之範 圍(元)	101.12.31				
		流通在外之認股權憑證			目前可行使之認股權憑證	
		數量	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量	加權平均 行使價格(元)
96 年認股權計劃	\$27.80	900,000	1.43	\$27.80	900,000	\$27.80
101 年認股權計劃	15.80	500,000	5.60	15.80	-	-

項目	行使價 格之範 圍(元)	100.12.31				
		流通在外之認股權憑證			目前可行使之認股權憑證	
		數量	加權平均預 期剩餘存續 期間(年)	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量	加權平均 行使價格(元)
96 年認股權計劃	\$29.10	900,000	2.43	\$29.10	720,000	\$29.10

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

- (3) 本公司民國一〇一年八月發行之酬勞性員工認股權憑證，係採用公平價值法估計酬勞成本，並依 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值為 19,250 仟元。民國一〇一年度應攤計之酬勞成本為 2,746 仟元。

另本公司民國九十六年度所給與之酬勞性員工認股選擇權計劃，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第〇七一號函及第二〇五號函規定，採內含價值法認列所給與之酬勞成本，由於員工認股權憑證之行使價格等於衡量日之股票市價，故所認列之酬勞成本為 0 元。若本公司於財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」適用前所給與之員工認股選擇權計劃，改採公平價值法認列酬勞成本時，依 Black-Scholes 選擇權評價模式估列給與日認股選擇權之公平價值計為 177,300 仟元。民國一〇一及一〇〇年度應攤記之酬勞成本分別為 6,606 仟元及 15,350 仟元。財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	101 年度	100 年度
本期淨利		
報表認列之淨利	\$408,695	\$350,186
擬制淨利	\$403,212	\$337,445
基本每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$1.67	\$1.43
擬制每股盈餘	\$1.65	\$1.37
稀釋每股盈餘(元)		
報表認列之每股盈餘	\$1.66	\$1.43
擬制每股盈餘	\$1.64	\$1.37

- (4) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公平價值係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，其各該項假設之加權平均資訊分別如下：

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

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

19.營業收入淨額

	101 年度	100 年度
銷貨收入		
部品收入	\$891,972	\$1,093,997
治具收入	44,158	42,645
模具收入	122,177	171,473
商品收入	87,001	86,819
合 計	1,145,308	1,394,934
減：銷貨退回	(4,468)	(11,014)
銷貨折讓	(4,719)	(9,330)
營業收入淨額	<u>\$1,136,121</u>	<u>\$1,374,590</u>

20.營業成本及費用

本公司民國一〇一及一〇〇年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	101 年度			100 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$225,903	\$147,006	\$372,909	\$233,450	\$151,147	\$384,597
勞健保費用	16,114	9,600	25,714	15,415	9,406	24,821
退休金費用	9,032	7,427	16,459	8,660	7,519	16,179
伙食費用	6,503	2,271	8,774	6,807	2,389	9,196
折舊費用(註)	52,690	6,977	59,667	52,524	6,704	59,228
攤銷費用	9,341	4,935	14,276	9,147	4,693	13,840

註：本公司民國一〇一及一〇〇年度提列之折舊費用分別為 59,703 仟元及 59,262 仟元，其中屬於出租資產計提之折舊分別為 36 仟元及 34 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

21.所得稅

- (1) 本公司民國九十九年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」，尚未抵減所得稅之金額為 0 元。

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

(3) 本公司依「製造業及其相關技術服務業於中華民國九十七年七月一日至民國九十八年十二月三十一日新增投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」規定，申請符合「製造業及其相關技術服務業」之資格及「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」申請符合第二條及第四條規定，並分別選定民國一〇二年一月一日至民國一〇六年十二月三十一日及民國九十五年二月二十八日至民國一〇〇年二月二十七日享有增資擴展連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。

(4) 遞延所得稅負債與資產明細如下：

	101.12.31	100.12.31
A. 遞延所得稅負債總額	\$459,286	\$435,762
B. 遞延所得稅資產總額	\$2,824	\$13,218
C. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$-	\$52

D. 產生遞延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異：

	101.12.31		100.12.31	
	所得額	稅 額	所得額	稅 額
未實現長期股權投資收益	\$(2,699,513)	\$(458,917)	\$(2,563,309)	\$(435,762)
未實現存貨跌價及呆滯損失	16,615	2,824	13,922	2,367
未實現兌換損(益)	(2,132)	(362)	8,532	1,450
未實現金融資產評價(利益)損失	(44)	(7)	303	52
投資抵減		-		9,349

	101.12.31	100.12.31
E. 遞延所得稅資產-流動	\$2,824	\$3,869
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	(52)
淨遞延所得稅資產-流動	2,824	3,817
遞延所得稅負債-流動	(369)	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$2,455	\$3,817

	101.12.31	100.12.31
F. 遞延所得稅資產-非流動	\$-	\$9,349
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	-	-
淨遞延所得稅資產-非流動	-	9,349
遞延所得稅負債-非流動	(458,917)	(435,762)
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$(458,917)	\$(426,413)

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

(5) 民國一〇一及一〇〇年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

	101 年度	100 年度
當期之應計所得稅	\$(47,257)	\$(17,451)
未分配盈餘加徵 10%	(6,848)	(4,342)
遞延所得稅淨變動數	(33,866)	(57,570)
核定應補之稅額變動數	(53)	(1)
估計變動數	(26)	(2,048)
境外所得之稅額	-	(5,618)
所得稅費用	<u>\$ (88,050)</u>	<u>\$ (87,030)</u>

(6) 兩稅合一相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$35,096</u>	<u>\$21,767</u>
	101 年度	100 年度
(預計)實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>6.65%(註)</u>	<u>4.07%</u>

註：係以民國一〇一年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算之。

(7) 未分配盈餘相關資訊：

	101.12.31	100.12.31
86 年度以前	\$4,567	\$4,567
87 年度以後	<u>1,106,826</u>	<u>911,350</u>
合 計	<u>\$1,111,393</u>	<u>\$915,917</u>

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

22. 每股盈餘

本公司於發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構之公司。經考慮員工認股權憑證如全數執行認購普通股，對民國一〇一年度之每股盈餘具有稀釋作用，而民國一〇〇年度之每股盈餘具有反稀釋作用。另依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 169 號函規定，員工分紅若可能發放股票，於計算每股盈餘時，應將可能發放股票之股數視為潛在普通股，計入流通在外加權平均股數，作為計算稀釋每股盈餘之基礎，故相關基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

	101 年度	100 年度
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	244,304,339 股	244,304,339 股
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工紅利採發放股票方式之 影響數(註)	1,231,307	1,262,602
具稀釋作用之員工認股權憑證假設認購 影響數(註)	70,634	-
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	245,606,280 股	245,566,941 股

註：計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入流通在外加權平均股數，其係以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎，據以計算稀釋每股盈餘。另於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該潛在普通股之稀釋作用。

	金 額(分子)		流通在外加權 平均股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>101 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$496,745	\$408,695	244,304,339 股	\$2.03	\$1.67
潛在普通股之影響					
員工分紅採發放股票方式	-	-	1,231,307		
員工分認股權憑證	-	-	70,634		
稀釋每股盈餘	\$496,745	\$408,695	245,606,280 股	\$2.02	\$1.66
<u>100 年度</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$437,216	\$350,186	244,304,339 股	\$1.79	\$1.43
潛在普通股之影響					
員工分紅採發放股票方式	-	-	1,262,602		
稀釋每股盈餘	\$437,216	\$350,186	245,566,941 股	\$1.78	\$1.43

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

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鉅祥企業(馬)有限公司(馬來西亞一廠)	本公司之子公司
美國 G-SHANK, Inc.(美國鉅祥)	本公司之子公司
上海鉅祥精密模具有限公司(上海鉅祥)	本公司之子公司
鉅祥(泰)有限公司(泰國鉅祥)	本公司之子公司
鉅祥日本株式會社(日本鉅祥)	本公司之子公司
廈門鉅祥精密模具有限公司(廈門鉅祥)	本公司之聯屬公司
青島鉅祥精密模具有限公司(青島鉅祥)	本公司之聯屬公司
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司(蘇州鉅祥)	本公司之聯屬公司
鉅隆模具(東莞)有限公司(東莞鉅隆)	本公司之聯屬公司
天津鉅祥精密模具有限公司(天津鉅祥)	本公司之聯屬公司
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION(印尼鉅祥)	本公司之聯屬公司
深圳鉅祥精密模具有限公司(深圳鉅祥)	本公司之聯屬公司
OASIS WORLD CO., LTD.(OASIS)	本公司之聯屬公司
深圳鉅寶精密模具有限公司(深圳鉅寶)	本公司之聯屬公司
四川錦岳模具科技有限公司(四川錦岳)	本公司之聯屬公司
東莞鉅悅模具有限公司(東莞鉅悅)	本公司之聯屬公司(已於民國一〇一年清算)
旭軟電子科技股份有限公司(旭軟電子) 全體董事、監察人、總經理及副總經理	本公司採權益法評價之被投資公司 本公司之主要管理階層

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金額	估本公司進貨 淨額百分比(%)	金額	估本公司進貨 淨額百分比(%)
OASIS	\$13,315	3.79	\$13,777	2.67
深圳鉅祥	2,336	0.67	2,481	0.48
深圳鉅寶	751	0.21	6,234	1.21
泰國鉅祥	477	0.14	1,186	0.23
上海鉅祥	117	0.03	1,140	0.22
東莞鉅隆	-	-	2,204	0.43
馬來西亞一廠	-	-	163	0.03
青島鉅祥	-	-	75	0.01
東莞鉅悅	-	-	29	0.01
合 計	\$16,996	4.84	\$27,289	5.29

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

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

(2) 本公司銷貨予關係人金額如下：

關係人名稱	101 年度		100 年度	
	金額	佔本公司銷貨淨額百分比(%)	金額	佔本公司銷貨淨額百分比(%)
OASIS	\$60,504	5.33	\$83,970	6.11
馬來西亞一廠	16,519	1.45	9,783	0.71
青島鉅祥	14,210	1.25	2,233	0.16
泰國鉅祥	11,447	1.01	4,465	0.33
美國鉅祥	8,865	0.78	10,970	0.80
印尼鉅祥	4,824	0.43	3,076	0.22
蘇州鉅祥	3,034	0.27	2,224	0.16
日本鉅祥	2,860	0.25	-	-
上海鉅祥	1,735	0.15	4,424	0.32
深圳鉅寶	1,519	0.13	5,109	0.37
深圳鉅祥	233	0.02	4,048	0.30
四川錦岳	-	-	4,670	0.34
天津鉅祥	-	-	815	0.06
東莞鉅隆	-	-	31	-
合計	\$125,750	11.07	\$135,818	9.88

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。關係人收款期間除深圳鉅寶及深圳鉅祥為 360 天外，其餘關係人皆為月結 60-120 天，一般客戶之收款期間約為月結 90-120 天。

(3) 財產交易

本公司於民國一〇一年十二月出售固定資產及列管資產予上海鉅祥，出售金額為 4,216 仟元，並分別產生出售利益為 586 仟元及 1,654 仟元，分別帳列營業外收入及利益-處分固定資產利益及營業外收入及利益-其他收入科目項下。

(4) 本公司於一〇一年度向廈門鉅祥、上海鉅祥、青島鉅祥、泰國鉅祥、東莞鉅隆、馬來西亞一廠、蘇州鉅祥、天津鉅祥、深圳鉅祥、深圳鉅寶及日本鉅祥及一〇〇年度向印尼鉅祥、廈門鉅祥、上海鉅祥、青島鉅祥、泰國鉅祥、東莞鉅隆、馬來西亞一廠、蘇州鉅祥、天津鉅祥、深圳鉅祥、深圳鉅寶及東莞鉅悅收取之管理及技術服務收入分別為 69,130 仟元及 61,930 仟元，帳列營業外收入及利益-什項收入科目項下。

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

(5) 本公司於一〇一及一〇〇年度委託旭軟電子協助本公司製程管理而支付之服務費金額分別為 3,324 仟元及 4,729 仟元。

(6) 其他

本公司向旭軟電子承租部分樓層，故於民國一〇一及一〇〇年度發生之租金支出均為 1,800 仟元，租金係按月收取，租賃期間為 98.04.01-103.03.31。

(7) 主要管理階層薪酬總額相關資訊

本公司民國一〇一及一〇〇年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊彙總如下，另相關詳細資訊將可參閱本公司股東會年報內容。

項 目	101 年度	100 年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用及紅利	\$9,642	\$10,412

(8) 本公司與關係人之債權債務情形如下：

A. 應收帳款-關係人

關 係 人 名 稱	101.12.31	100.12.31
OASIS	\$18,843	\$19,547
青島鉅祥	3,611	2,251
泰國鉅祥	3,159	3,446
馬來西亞一廠	2,396	2,479
日本鉅祥	2,361	-
美國鉅祥	1,519	11
深圳鉅寶	1,501	4,935
蘇州鉅祥	659	954
印尼鉅祥	182	44
上海鉅祥	31	278
深圳鉅祥	7	25
四川錦岳	-	4,915
天津鉅祥	-	93
東莞鉅隆	-	33
合 計	\$34,269	\$39,011

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

B. 其他應收款-關係人

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
上海鉅祥	\$24,812	\$30
深圳鉅寶	5,356	9,004
深圳鉅祥	3,336	6,308
日本鉅祥	3,020	-
青島鉅祥	2,728	1,383
廈門鉅祥	1,573	1,454
東莞鉅隆	1,399	6,599
泰國鉅祥	428	1,184
馬來西亞一廠	406	410
印尼鉅祥	280	179
美國鉅祥	34	71
四川錦岳	-	10,787
OASIS	-	515
蘇州鉅祥	-	30
合計	\$43,372	\$37,954

C. 資金融通

本公司與關係人之資金融通情形如下：

應收關係人款項	最高餘額(註)	期末餘額(註)	利率區間	利息收入總額
---------	---------	---------	------	--------

101 年度：無此情事。

100 年度

廈門鉅祥	\$38	\$-	-	\$-
------	------	-----	---	-----

註：本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(93)基秘字第 167 號函定，將超過正常授信期限一定期間之應收帳款轉列為其他應收款，視為資金貸與性質，並於財務報表附註中揭露。

D. 應付帳款-關係人

關係人名稱	101.12.31	100.12.31
OASIS	\$6,537	\$2,881
泰國鉅祥	-	1,188
深圳鉅祥	-	357
合計	\$6,537	\$4,426

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

E. 其他應付款-關係人

<u>關係人名稱</u>	<u>101.12.31</u>	<u>100.12.31</u>
旭軟電子	\$793	\$1,037
蘇州鉅祥	390	440
深圳鉅寶	62	91
上海鉅祥	61	376
深圳鉅祥	44	1,319
美國鉅祥	-	3,173
東莞鉅隆	-	2,469
OASIS	-	575
合 計	<u>\$1,350</u>	<u>\$9,480</u>

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國一〇一年十二月三十一日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 本公司截至民國一〇一年十二月三十一日，已開立之未使用信用狀金額為 6,292 仟元。
2. 本公司因營業所需，由關係人旭軟電子科技(股)公司協助處理及管理端子產品製程，其服務費用係以其成本投入予以計價收付。另以營業租賃方式向關係人旭軟電子科技(股)公司承租部分樓層，另未來年度應付租金總額如下：

<u>租賃期間</u>	<u>未來需支付金額</u>
102.01~102.12	\$1,800
103.01~103.03	450
合 計	<u>\$2,250</u>

3. 本公司因營運所需，興建廠房建築而簽訂之合約金額(含稅)為 11,540 仟元，尚需支付金額為 11,540 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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

十、其 他

1. 金融商品相關資訊

(1) 公平價值之資訊

	101.12.31		100.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$196,646	\$196,946	\$137,839	\$137,839
交易目的金融資產(不含衍生性金融商品)	101,421	101,421	32,016	32,016
無活絡市場之債券投資-流動	100,000	100,000	100,000	105,913
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收帳款-關係人)	210,153	210,153	251,527	251,527
其他應收款(包括其他應收款及其他應收款-關係人)	46,758	46,758	42,491	42,491
採權益法之長期股權投資-無市價	4,148,119	-	4,118,751	-
採權益法之長期股權投資-有市價	202,910	372,186	168,712	269,999
以成本衡量之金融資產-非流動	27,006	-	27,006	-
存出保證金	193	193	595	595
負 債				
短期借款	77,387	77,387	111,972	111,972
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付帳款-關係人)	90,740	90,740	104,714	104,714
應付所得稅	38,470	38,470	11,068	11,068
應付費用	90,599	90,599	141,133	141,133
其他應付款(包括其他應付款及其他應付款-關係人)	5,002	5,002	35,572	35,572
存入保證金	50	50	50	50
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
交易目的金融資產				
遠期外匯合約	44	44	144	144
負 債				
交易目的金融負債				
遠期外匯合約	-	-	447	447

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

A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額、其他應收款、短期借款、應付款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款。
- (B) 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (C) 交易目的金融資產及採權益法之長期股權投資-有市價部份因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (D) 採權益法之長期股權投資-無市價部份及以成本衡量之金融資產-非流動因未有公開交易市場，故無法取得市價資料，而不列示公平價值。
- (E) 無活絡市場之債券投資係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，本公司採用現金流量模型之評價方法估計。
- (F) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清合約之未實現損益，係依金融機構所提供評價方法估計。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$59,473	\$59,388	\$137,173	\$78,451
交易目的金融資產(不含衍生性金融商品)	101,421	32,016	-	-
無活絡市場之債券投資-流動	-	-	100,000	105,913
應收款項淨額(包括應收票據、應收帳款及應收帳款-關係人)	-	-	210,153	251,527
其他應收款(包括其他應收款及其他應收款-關係人)	-	-	46,758	42,491
採權益法之長期股權投資-有市價	372,186	269,999	-	-
存出保證金	-	-	193	595

(續下頁)

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

(承上頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
負債				
短期借款	\$-	\$-	\$77,387	\$111,972
應付款項(包括應付票據、應付帳款及應付帳款-關係人)	-	-	90,740	104,714
應付所得稅	-	-	38,470	11,068
應付費用	-	-	90,599	141,133
其他應付款(包括其他應付款及其他應付款-關係人)	-	-	5,002	35,572
存入保證金	-	-	50	50
衍生性金融商品				
資產				
交易目的金融資產				
遠期外匯合約	-	-	44	144
負債				
交易目的金融負債				
遠期外匯合約	-	-	-	447

C. 本公司於民國一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為 94 仟元及 3,425 仟元(包括金融資產評價利益、金融負債評價損失及兌換損益)。

- (2) 本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 237,173 仟元及 178,451 仟元，金融負債均為 0 元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 50,302 仟元及 78,541 仟元，金融負債分別為 77,387 仟元及 111,972 仟元。
- (3) 本公司民國一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 406 仟元及 225 仟元，及利息費用總額分別為 1,363 仟元及 900 仟元。本公司民國一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額均為 0 元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額均為 0 元；民國一〇一及一〇〇年度依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失變動數列為股東權益其他項目之金額分別增加 352 仟元及減少 977 仟元。

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

(4) 財務風險資訊

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、交易目的金融資產及銀行借款等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收款項與應付款項、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及採權益法之長期股權投資等。

本公司另從事遠期外匯合約之衍生性商品交易，其分別係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

本公司以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款及進貨所產生之應付帳款，具有匯率風險。對此，本公司擬採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以適度規避此匯率變動風險。本公司民國一〇一及一〇〇年度尚未交割之遠期外匯合約則因受市場匯率變動之影響，當美金對新台幣匯率每升值1分，將使其公平價值下降分別約170仟元及330仟元，另當日幣對新台幣匯率每升值1分，將使其公平價值上升分別約為0元及3,690仟元。

本公司從事之部份定期存款及無活絡市場之債券投資-特別股，係屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動，惟對本公司未具有重大市場利率變動之公平價值風險。另本公司所持有之上市公司股票及基金，其公平價值將隨股市相關影響因素及利率走勢，而使其市場價格產生波動。

B.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司於民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日信用風險金額分別為1,105仟元及48仟元，帳列備抵呆帳科目項下，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。另外衍生性金融商品部分，因本公司交易對象均為信用良好之金融機構，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

C.流動性風險

本公司除營運資金支應外，尚需透過銀行借款之籌資方式以履行合約義務。

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

本公司採權益法之長期股權投資、無活絡市場之債券投資及以成本衡量之金融資產-非流動因無活絡市場而具有流動性風險(投資於旭軟電子科技(股)公司者除外)。另本公司從事之遠期外匯合約所產生之現金流入及現金流出，以營運資金足以支應，且因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

本公司投資之上市(櫃)股票及基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。本公司民國一〇一及一〇〇年十二月三十一日尚未償還之短期借款而言，當市場利率增加1%，將增加本公司現金流出分別為774仟元及1,119仟元。

- (5) 聯屬公司-鉅隆模具(東莞)有限公司於民國一〇一及一〇〇年度持有之投資型組合式產品等，係以獲取利息收入為目的。其相關之風險資訊揭露如下：

A.投資或存款金額

投資標的	101.12.31	100.12.31
<u>聯屬公司-鉅隆模具(東莞)有限公司</u>		
定期存款證	RMB3,046,839	RMB8,000,000

B.信用風險

金融資產受到聯屬公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括聯屬公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。聯屬公司於選擇此項投資標的時，係經審慎信用評估，以財務健全、資訊公開之知名金融機構所發行之金融商品為主，以期發行金融機構違約之信用風險降至極小程度。

C.流動性風險

聯屬公司對上述投資之投資型組合式產品，雖亦有前述所提及之流動性風險，惟其於投資時已考慮此項風險。

D.市場價格風險

聯屬公司之投資標的係為依合約約定之條件收取利息或報酬，將因市場利率波動而產生市場價格風險。

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

聯屬公司鉅隆模具(東莞)有限公司所投資之定期存款證則會因發行者無法償還而使本金及利息皆無法收回，惟鉅隆模具(東莞)有限公司選擇投資標的時，已考慮此項風險。

E. 聯屬公司於民國一〇一及一〇〇年度因投資定期存款證，而於民國一〇一及一〇〇年度帳列之利息收入分別為 655 仟元及 969 仟元。

2. 重大影響之相關外幣資產與負債之資訊

	101.12.31			100.12.31		
	外幣(仟元)	匯率	新台幣	外幣(仟元)	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$6,484	29.136	\$188,915	\$9,948	30.29	\$301,338
日幣	41,679	0.336	14,004	1,828	0.3898	712
港幣	732	3.746	2,742	818	3.897	3
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	59,534	29.136	1,734,577	55,637	30.29	1,685,251
人民幣	364,048	4.680	1,703,745	337,298	4.800	1,619,032
馬幣	41,533	9.490	394,151	50,825	9.530	484,362
泰銖	254,878	0.948	241,624	281,211	0.955	268,556
日幣	34,454	0.336	11,577	-	-	-
<u>衍生性金融商品</u>						
美金	1,700	29.136	49,531	500	30.29	15,145
日幣	-	-	-	21,300	0.3898	8,303
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,149	29.136	33,468	992	30.29	30,048
日幣	233,928	0.336	78,600	370,630	0.3898	144,472
港幣	-	-	-	473	3.897	1,843
<u>非貨幣性項目</u>						
無。						
<u>衍生性金融商品</u>						
美金	-	-	-	2,800	30.29	84,812
日幣	-	-	-	15,600	0.3898	6,081

3. 為便於財務報表之比較，本公司民國一〇〇年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

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

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國一〇一一年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無此情事。
- (2) 為他人背書保證：無此情事。
- (3) 期末持有有價證券情形：

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	帳列科目	期末(101.12.31)				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
鉅祥企業(股)公司	股票	錦德投資(股)公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	\$62,445	100.00	\$12.49	(註1)
	資本	美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,484,194	100.00	-	(註1)
	股票	美國 G-SHANK, Inc.	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	250,383	100.00	250,831.65	(註1)
	股票	鉅祥企業(馬)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,924,750	394,151	92.33	57.06	(註1)
	資本	上海鉅祥精密模具有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,703,745	85.00	-	(註1)
	股票	鉅祥(泰)有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	7,968,750	241,624	85.00	30.34	(註1)
	股票	鉅祥日本株式會社	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	1,060	11,577	58.89	10,921.27	(註1)
	股票	旭軟電子科技(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	9,374,956	202,910	15.57	39.70	
	股票	日益茂工業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,200,642	27,006	9.98	32.46	(註2)
	特別股	中國信託乙種特別股	無	無活絡市場之債券投資-流動	2,500,000	100,000	-	40.00	
	基金	第一金全家福貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	109,983	19,058	-	173.29	
	基金	第一金台灣貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,762,444	70,695	-	14.84	
	基金	瀚亞威寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	883,608	11,668	-	13.20	

註1：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。

註2：以成本衡量之金融資產-非流動每股淨值係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

鉅祥企業股份有限公司財務報表附註(續)
(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一億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	帳列科目	交易 對象	關 係 人	期初(101.01.01)		買入		賣出			期末(101.12.31)		
					股數/ 單位數	金額	股數/ 單位數	金額	股數/ 單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數/ 單位數	金額
鉅祥企業 (股)公司	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	-	-	34,909	\$6,007	828,324	\$143,058	753,250	\$130,084	\$130,007	\$77	109,983	\$19,058
	第一金台灣貨幣市場基金	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	-	-	1,764,769	26,009	21,565,329	319,114	18,567,654	274,663	274,428	235	4,762,444	70,695

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(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) 從事衍生性商品交易：請參閱財務報表附註四.2 及十。

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

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制力之各被投資公司民國一〇一年度資料如下：

(1) 本公司對被投資公司具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元/美金元/馬來幣元/人民幣元

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 26)		期末持有(101.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認 列之投 資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額			
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	\$62,445	\$4,233	\$4,233	子公司
	美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	註 2	一般投資	588,367	618,427	-	100.00	1,484,194	182,924	183,003	子公司
	美國 G-SHANK, Inc.	註 3	沖壓零件模具、 治具	36,686	36,686	1,000	100.00	250,383	29,097	29,135	子公司
	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	394,151	25,356	22,689	子公司
	上海鉅祥精密模具有限公司	註 5	精密連續沖模及 五金製品	46,845	46,845	-	85.00	1,703,745	173,973	145,733	子公司
	鉅祥(泰)有限公司	註 6	精密連續沖模及 五金製品	69,509	69,509	7,968,750	85.00	241,624	66,643	56,629	子公司
	鉅祥日本株式會社	註 7	國際貿易	19,749	-	1,060	58.89	11,577	(11,637)	(6,853)	子公司
	旭軟電子科技股份 有限公司	註 8	電子零組件之製 造及貿易	30,911	30,911	9,374,956	15.57	202,910	286,322	48,091	
鉅祥企業(馬)有 限公司	G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	註 9	沖壓零件模具、 治具	21,827 (RM 2,300,000)	21,827 (RM 2,300,000)	2,300,000	100.00	123,720 (RM 13,036,894)	3,940 (RM 412,857)	-	聯屬 公司
	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	註 10	沖壓零件模具、 治具	67,801 (RM 7,144,500)	67,801 (RM 7,144,500)	18,800	94.00	50,840 (RM 5,357,252)	(8,190) (RM (858,186))	-	聯屬 公司

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬來幣元/人民幣元

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 26)		期末持有(101.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認 列之投 資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額			
美國 G-SHANK, INC.	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	註 11	沖壓零件模具、治具	\$10,486 (USD 359,910)	\$10,486 (USD 359,910)	-	100.00	\$27,758 (USD952,713)	\$5,507 (USD 186,453)	\$-	聯屬公司
錦德投資(股)公司	旭軟電子科技(股)公司	註 8	電子零組件之製造及貿易	6,947	8,497	242,123	0.40	5,240	286,322	1,279	
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	註 12	一般投資	557,333 (USD19,128,672)	583,634 (USD20,031,357)	19,128,672	100.00	1,473,310 (USD 50,566,667)	182,842 (USD 6,191,096)	-	聯屬公司
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	宏錦(上海)電子有限公司	註 13	精密連續沖模及五金製品	37,148 (USD 1,275,000)	37,148 (USD 1,275,000)	-	80.19	19,208 (USD 659,238)	318 (USD 10,761)	-	聯屬公司
	鉅隆模具(東莞)有限公司	註 14	精密連續沖模及五金製品	44,578 (USD 1,530,000)	44,578 (USD 1,530,000)	-	51.00	201,024 (USD 6,899,500)	24,642 (USD 834,380)	-	聯屬公司
	廈門鉅祥精密模具有限公司	註 15	精密連續沖模及五金製品	57,981 (USD 1,990,000)	57,981 (USD 1,990,000)	-	79.60	113,432 (USD 3,893,176)	9,021 (USD305,467)	-	聯屬公司
	鉅祥精密模具(蘇州)有限公司	註 16	刨床、銑床或模機、精密連續沖模及五金製品	38,266 (USD 1,313,357)	38,266 (USD 1,313,357)	-	94.14	183,478 (USD 6,297,305)	42,404 (USD1,435,807)	-	聯屬公司
	青島鉅祥精密模具有限公司	註 17	精密連續沖模及五金製品	97,372 (USD 3,342,000)	97,372 (USD 3,342,000)	-	92.83	336,231 (USD11,540,067)	50,111 (USD 1,696,775)	-	聯屬公司
	天津鉅祥精密模具有限公司	註 18	精密連續沖模及五金製品	64,245 (USD 2,205,000)	64,245 (USD 2,205,000)	-	88.20	113,579 (USD 3,898,234)	25,654 (USD 868,648)	-	聯屬公司

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬來幣元/人民幣元

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 26)		期末持有(101.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認 列之投 資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比例	帳面金額			
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	註 19	精密連續沖模及 五金製品	\$7,430 (USD 255,000)	\$7,430 (USD 255,000)	-	85.00	\$287,520 (USD9,868,217)	\$49,413 (USD 1,673,147)	\$-	聯屬 公司
	深圳鉅祥精密模具有限公司	註 20	精密連續沖模及 五金製品	71,092 (USD 2,440,000)	71,092 (USD 2,440,000)	-	93.85	99,590 (USD 3,418,113)	5,231 (USD 177,109)	-	聯屬 公司
	OASIS WORLD CO., LTD.	註 21	一般投資及國際 貿易	466 (USD 16,000)	466 (USD 16,000)	-	100.00	426 (USD 14,614)	(11) (USD (360))	-	聯屬 公司
	深圳鉅寶精密模具有限公司	註 22	精密連續沖模及 五金製品	83,912 (USD 2,880,000)	83,912 (USD 2,880,000)	-	91.43	118,021 (USD4,050,687)	4,200 (USD142,229)	-	聯屬 公司
	東莞鉅悅模具有限公司	註 23	模具、電子元件、 五金配件、汽車零 組件，及技術諮詢	-	79,541 (USD 2,730,000)	-	-	-	-	-	聯屬 公司
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	註 24	精密連續沖模及 五金製品、電鍍加 工	58,629 (RMB12,527,655)	-	-	100.00	56,624 (RMB12,099,170)	(2,010) (RMB(428,485))	-	聯屬 公司
上海鉅祥精密模具 有限公司	長宏伸五金製品有限公司	註 25	五金製品設計、開 發及生產，及提供 技術諮詢服務	5,148 (RMB 1,100,000)	2,340 (RMB 500,000)	-	20.00	5,905 (RMB 1,261,710)	1,132 (RMB241,376)	-	
	四川錦岳模具科技有限公 司	註 26	精密模具、金屬表 面處理、電子零配 件組裝、切割、加 工、銷售金屬材料	369,720 (RMB 79,000,000)	369,720 (RMB 79,000,000)	-	100.00	375,899 (RMB 80,320,202)	5,729 (RMB1,221,234)	-	聯屬 公司

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

註 1：桃園縣新屋鄉上青埔 56 之 1 號

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

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

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

註 5：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 6：116 Moo 1 Tumbon Banlane, Amphur Bang Pa-In, Ayutthaya province, Thailand

註 7：東京都港區高輪 4 丁目 18 番 12 號

註 8：桃園縣龜山鄉南上路 522 號

註 9：Plot 92, Lintang Kampung Jawa, 11900 Bayan Lepas, penang, Malaysia.

註 10：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap II Block RR 5CD Cikarang-Bekasi 17530 Indonesia.

註 11：NO.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註 12：Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804 George Town, Grand Cayman Cayman Islands.

註 13：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 14：中國廣東省東莞市長安鎮沙邊村上朗工業區

註 15：中國福建省廈門海滄新陽工業區霞光路 109 號

註 16：江蘇省吳江市松陵鎮運東經濟開發區三興路 688 號

註 17：山東省青島市城陽區城中工業園艷陽路 108 號

註 18：天津經濟技術開發區第六大街 21 號

註 19：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 20：廣東省深圳市龍崗區南灣街道辦南嶺社區龍山工業區 13 棟三期 1-2 層

註 21：Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius

註 22：深圳市光明新區公明辦事處將石社區石圍坪崗工業區 50 號

註 23：東莞市高(埗)鎮洗沙四二村

註 24：湖北省葛店開發區中心區

註 25：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號七幢之 2 層

註 26：遂寧市創新工業園區機場南路 9 號

註 27：原始投資金額之本期期末及上期期末數係以民國一〇一年十二月三十一日
之匯率換算而得。

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

(2) 本公司對被投資公司具有控制力者，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：

A. 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	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (101.12.31)(註2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與 限額(註1)	資金貸與總限額 (註1)
											名稱	價值		
1	上海鉅祥精密模具有限 公司	鉅祥精密(蘇州)模具有限 公司	其他應收 款-關係人	\$65,520 (RMB 14,000,000)	\$42,120 (RMB 9,000,000)	3%-3.25%	短期資 金融通	\$-	關係企業之 業務需要	\$-	-	\$-	\$802,726 (RMB 171,522,577)	\$802,726 (RMB 171,522,577)
2		天津鉅祥精密模具有限 公司	其他應收 款-關係人	36,504 (RMB 7,800,000)	36,504 (RMB7,800,000)	3%	短期資 金融通	-	關係企業之 業務需要	-	-	-	802,726 (RMB 171,522,577)	802,726 (RMB 171,522,577)
3		深圳鉅祥精密模具有限 公司	其他應收 款-關係人	46,800 (RMB 10,000,000)	46,800 (RMB10,000,000)	3%	短期資 金融通	-	關係企業之 業務需要	-	-	-	802,726 (RMB 171,522,577)	802,726 (RMB 171,522,577)
4		宏錦(上海)電 子有限公司	其他應收 款-關係人	42,120 (RMB 9,000,000)	42,120 (RMB9,000,000)	1%	短期資 金融通	-	關係企業之 業務需要	-	-	-	802,726 (RMB 171,522,577)	802,726 (RMB 171,522,577)
5		上海鉅祥精密五金製品有 限公司	其他應收 款-關係人	117,000 (RMB 25,000,000)	-	2%	短期資 金融通	-	關係企業之 業務需要	-	-	-	802,726 (RMB 171,522,577)	802,726 (RMB 171,522,577)
6		青島鉅祥精密模具有限 公司	其他應收 款-關係人	196,560 (RMB 42,000,000)	196,560 (RMB 42,000,000)	3.5%	短期資 金融通	-	關係企業之 業務需要	-	-	-	802,726 (RMB 171,522,577)	802,726 (RMB 171,522,577)
7	鉅祥企業(馬)有 限公司	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	其他應收 款-關係人	17,828 (RM1,878,600)	17,828 (RM1,878,600)	3%	短期資 金融通	-	關係企業之 業務需要	-	-	-	171,174 (RM 18,037,348)	171,174 (RM 18,037,348)

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

註2：本公司之子公司上海鉅祥精密模具有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司董事通過資金貸與各關係人之額度與期末餘額一致。

B. 為他人背書保證：無此情事。

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

C. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元/人民幣元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末(101.12.31)				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
鉅祥企業(馬)有限公司	股票	G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.	鉅祥企業(馬)有限公司對 G-SHANK PRECISION (M) SDN.BHD.採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	2,300,000	\$123,720 (RM 13,036,894)	100.00	\$53.81 (RM 5.67)	
	股票	PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	鉅祥企業(馬)有限公司對 PT INDONESIA G-SHANK PRECISION 採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	18,800	50,840 (RM 5,357,252)	94.00	2,704.27 (RM 284.96)	
美國 G-SHANK, Inc.	資本	G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V.	美國 G-SHANK, INC. 對 G-SHANK DE MEXICO.S.A DE.C.V.係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	27,758 (USD 952,713)	100.00	-	
	基金	Blacrock Providence Institutional Funds	無	備供出售金融資產-流動	-	7,284 (USD 250,000)	-	7,284.00 (USD 250,000)	
鉅祥(泰)有限公司	基金	SCB Saving Fixed Income open ended Fund	無	備供出售金融資產-流動	5,263	96 (THB100,698)	-	18.14 (THB19.13)	
	基金	SCB Treasury Money open end Fund	無	備供出售金融資產-流動	109,619	1,109 (THB1,169,899)	-	10.12 (THB10.67)	

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元/人民幣元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末(101.12.31)				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
錦德投資(股)公司	股票	旭軟電子科技(股)公司	錦德對旭軟係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	242,123	\$5,240	0.40	\$39.70	
	股票	美隆工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	27,600	368	-	13.35	
	股票	建通精密工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	127,000	1,524	-	12.00	
	股票	振發實業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	164,000	2,026	-	12.35	
	股票	聯華實業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	120,000	2,274	-	18.95	
	股票	中華汽車工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	48,000	1,308	-	27.25	
	股票	遠東國際商業銀行(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	301,462	3,512	-	11.65	
	股票	虹光精密工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	55,000	493	-	8.96	
	基金	第一金台灣貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	754,713	11,203	-	14.84	
美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	股票	英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	GRAND 對 GLOBAL 係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	19,128,672	1,473,310 (USD 50,566,667)	100.00	76.92 (USD2.64)	

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元/人民幣元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末(101.12.31)				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.	資本	宏錦(上海)電子有限公司	GLOBAL 對宏錦(上海)電子有限公司係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$19,208 (USD 659,238)	80.19	\$-	
	資本	鉅隆模具(東莞)有限公司	GLOBAL 對鉅隆模具(東莞)有限公司係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	201,024 (USD 6,899,500)	51.00	-	
	資本	廈門鉅祥精密模具有限 公司	GLOBAL 對廈門鉅祥精密模具有限 公司係採權益法評價之投資公 司	採權益法之長期股權投資	-	113,432 (USD 3,893,176)	79.60	-	
	資本	鉅祥精密模具(蘇州)有限 公司	GLOBAL 對鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司係採權益法評價之投資 公司	採權益法之長期股權投資	-	183,478 (USD 6,297,305)	94.14	-	
	資本	青島鉅祥精密模具有限 公司	GLOBAL 對青島鉅祥精密模具有 限公司係採權益法評價之投資公 司	採權益法之長期股權投資	-	336,231 (USD11,540,066)	92.83	-	
	資本	天津鉅祥精密模具有限 公司	GLOBAL 對天津鉅祥精密模具有 限公司係採權益法評價之投資公 司	採權益法之長期股權投資	-	113,579 (USD 3,898,234)	88.20	-	
	資本	上海鉅祥精密五金製品有 限公司	GLOBAL 對上海鉅祥精密五金製品 有限公司係採權益法評價之投資公 司	採權益法之長期股權投資	-	287,520 (USD 9,868,217)	85.00	-	
	資本	深圳鉅祥精密模具有限 公司	GLOBAL 對深圳鉅祥精密模具有 限公司係採權益法評價之投資公 司	採權益法之長期股權投資	-	99,590 (USD 3,418,113)	93.85	-	

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/馬幣元/人民幣元/泰銖元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末(101.12.31)				備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例	每股市價/淨值(元)	
英屬開曼群島 GLOBAL STAR	資本	OASIS WORLD CO., LTD	GLOBAL 對 OASIS WORLD CO., LTD 係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	\$426 (USD 14,614)	100.00	\$-	
INTERNATIONAL CO., LTD.	資本	深圳鉅寶精密模具有限公司	GLOBAL 對深圳鉅寶精密模具有限公司係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	118,021 (USD 4,050,687)	91.43	-	
上海鉅祥精密五金 製品有限公司	資本	湖北瀚哲電子科技有限公司	上海鉅祥精密五金有限公司係對湖北瀚哲電子科技有限公司係採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	56,624 (RMB12,099,170)	100.00	-	
上海鉅祥精密模具 有限公司	資本	長宏伸五金製品有限公司	上海鉅祥精密模具有限公司係對長宏伸五金製品有限公司採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	5,905 (RMB 1,261,710)	20.00	-	
	資本	四川錦岳模具科技有限公司	上海鉅祥精密模具有限公司係對四川錦岳模具科技有限公司採權益法評價之投資公司	採權益法之長期股權投資	-	375,899 (RMB 80,320,202)	100.00	-	
鉅隆模具(東莞)有限公司	其他	定期存款證	無	無活絡市場之債券投資-非流動	3,000,000	14,257 (RMB 3,046,839)	-	4.68 (RMB 1.00)	

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

- D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- G. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- H. 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。
- I. 從事衍生性商品交易：無此情事。

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

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣仟元/美金元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註3)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
上海鉅祥精密模具 有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD 10,000,000 (註一)	委託投資(註二)	USD1,700,000	\$-	\$-	USD1,700,000	85.00	\$145,733	\$1,703,745	\$29,581 (USD1,015,289)
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	80.19	269	19,208	-
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	51.00	12,567	201,024	-
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	79.60	7,181	113,432	20,380 (USD 699,483)
鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司	刨床、銑床或模 機、精密連續沖 模及五金製品	USD1,400,000	第三地區設立公司 再轉投資(註六)	USD1,313,357	-	-	USD1,313,357	94.14	39,920	183,478	-
青島鉅祥精密模具 有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD3,600,000	第三地區設立公司 再轉投資(註七)	USD3,342,000	-	-	USD3,342,000	92.83	46,520	336,231	98,123 (USD3,367,741)
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	88.20	22,627	113,579	-

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元

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	本公司直接 或間接投資 之持股比例(%)	本期認列 投資(損)益 投資(註3)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
上海鉅祥精密五金 製品有限公司	精密連續沖模及 五金製品	USD300,000	第三地區設立公司 再轉投資(註九)	USD255,000	\$-	\$-	USD 255,000	85.00	\$42,001	\$287,520	\$36,839 (USD1,264,375)
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	93.85	4,909	99,590	-
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	91.43	3,994	118,021	-
東莞鉅悅模具有限 公司	模具、電子元件、 五金配件、汽車零 組件，及技術諮詢	USD3,000,000	第三地區設立公司 再轉投資(註十二)	USD2,730,000	-	USD 932,685	USD1,797,315	-	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額(註1)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$603,921 (USD20,727,672)	\$802,046 (USD27,527,672)	\$2,819,487

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

註2：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以本公司實收資本額或淨值之百分之六十孰高者為準。

註3：本公司民國一〇一年度依權益法認列之投資損益係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列而得。

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

註一：上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD2,000 仟元，嗣於民國九十年五月及九十三年十月該公司辦理盈餘轉增資分別為 USD2,500 仟元及 USD5,500 仟元，截至民國一〇一年十二月三十一日止，上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD10,000 仟元。

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

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

註三：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010269 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 09303175 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資宏錦(上海)電子有限公司。嗣於民國一〇一年十一月一日宏錦(上海)電子有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 80.19%。

註四：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010259 號、經審二字第 91015965 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042580 號函、經審二字第 093031432 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資鉅隆模具(東莞)有限公司。

鉅祥企業股份有限公司財務報表附註(續)
(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美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。
- 註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90001835 號、經審二字第 091031112 號及經審二字第 92008950 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及 2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23 仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為 94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。
- 註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第 90010261 號、經審二字第 91039369 號、經審二字第 092003008 號函及經審二字第 095008181 號核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權 5%(投資金額 USD 130 仟元)、2.23%(投資金額 USD 58 仟元)及 0.58%(投資金額 USD 15 仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為 92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010560 號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 92.83%。
- 註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092044159 號、經審二字第 093005557 號及經審二字第 093006249 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。
- 註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 095026420 號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第 095032048 號函核准修正改透過第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.匯出美金 255 仟元至 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。

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

註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600121350 號、經審二字第 09600107160 號、經審二字第 09600265810 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。

註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區美國 GRANDSTARENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公司之之持股比例降為 91.43%。

註十二：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09700242280 號函核准經由第三地區美國 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資東莞鉅悅模具有限公司。嗣於民國一〇一年二月十四日經經濟部投資審議委員會經審二字第 10100053040 號核准撤銷投資對東莞鉅悅模具有限公司，金額為美金 933 仟元。

(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：請參閱財務報表附註五。
- 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：請參閱財務報表附註五。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：請參閱財務報表附註五。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：請參閱財務報表附註五。
- 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：請參閱財務報表附註五、十一、2、(2)A。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱財務報表附註五。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，故個別財務報表依規定得不予以揭露。

鉅祥企業股份有限公司
1.現金及約當現金明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：除另予註明外，均為新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現 金		\$ 2,504	1.民國101年12月31日匯率： 1 USD = NT29.136 1 JPY = NT0.336 1 HKD = NT 3.746
支票及活期存款		56,969	
定期存款		137,173	
合 計		<u>\$ 196,646</u>	
			2.活期存款含外幣： USD 214,692.85元 JPY 32,879,442.20元 HKD 731,908.09元
			3.定期存款含外幣： USD 610,000.00元

鉅祥企業股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產-流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元/美元

金融商品名稱	單位數	取得成本	公平價值		備註
			單價(元)	總額	
債券型基金：					
第一金台灣貨幣市場基金	4,762,444	\$ 70,695	14.84	\$ 70,695	
第一金全家福貨幣市場基金	109,983	19,058	173.29	19,058	
瀚亞威寶貨幣市場基金	883,608	11,668	13.20	11,668	
小計		<u>\$ 101,421</u>		<u>101,421</u>	
遠期外匯合約：					
	<u>合約金額</u>	<u>合約期間</u>			
預售遠期外匯合約-賣美元/買新台幣	USD 1,700,000	101/11/7~102/2/27		44	
合計				<u>\$ 101,465</u>	

鉅祥企業股份有限公司
3. 應收票據淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
金澤工業(股)公司		\$ 4,707	左列應收票據係因 營業而發生。
華琦電子工業(股)公司		2,664	
倡欣有限公司		2,268	
敬鵬工業(股)公司		2,153	
台灣艾華電子工業(股)公司		1,275	
宏展金屬企業有限公司		1,203	
超邁工業(股)公司		960	
其 他	各戶餘額未超過本科 目餘額百分之五者	1,220	
合 計		16,450	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$ 16,450</u>	

鉅祥企業股份有限公司

4. 應收帳款淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
SMK ELECTRONICSCS(SZ)CO., LTD.		\$ 19,256	左列應收帳款係因 營業而發生。
台灣航空電子(股)公司		11,834	
敬鵬工業(股)公司		15,325	
深圳旭茂光電技術有限公司		9,147	
昆山凌達光電科技有限公司		8,984	
山一電機株式會社		8,632	
其 他	各戶餘額未超過本科 目餘額百分之五者	87,361	
合 計		160,539	
減：備抵呆帳		(1,105)	
淨 額		<u>\$ 159,434</u>	

鉅祥企業股份有限公司
5.應收帳款-關係人淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	摘 要	金 額	備 註
OASIS WORLD CO., LTD.		\$ 18,843	
青島鉅祥精密模具有限公司		3,611	
鉅祥(泰)有限公司		3,159	
鉅祥企業(馬)有限公司		2,396	
鉅祥日本株式會社		2,361	
美國G-SHANK, Inc.		1,519	
深圳鉅寶精密模具有限公司		1,501	
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司		659	
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION		182	
上海鉅祥精密模具有限公司		31	
深圳鉅祥精密模具有限公司		7	
合 計		<u>\$ 34,269</u>	

鉅祥企業股份有限公司
 6.其他應收款淨額明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款	營利事業所得稅及營業稅	\$ 3,201	
其 他		<u>185</u>	
合 計		<u>\$ 3,386</u>	

鉅祥企業股份有限公司
7.其他應收帳款-關係人淨額明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	摘 要	金 額	備 註
上海鉅祥精密模具有限公司		\$ 24,812	
深圳鉅寶精密模具有限公司		5,356	
深圳鉅祥精密模具有限公司		3,336	
鉅祥日本株式會社		3,020	
青島鉅祥精密模具有限公司		2,728	
廈門鉅祥精密模具有限公司		1,573	
鉅隆模具(東莞)有限公司		1,399	
鉅祥(泰)有限公司		428	
鉅祥企業(馬)有限公司		406	
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION		280	
美國G-SHANK, INC.		34	
合 計		<u>\$ 43,372</u>	

鉅祥企業股份有限公司

8.存貨淨額明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金額		備 註
		成本	淨變現價值	
原 料		\$ 24,212	\$ 23,299	1 左列存貨並無提供擔保或質押之情事。
物 料		7,732	7,732	
在 製 品		47,839	36,343	2 期末係按成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。
製 成 品		21,579	20,528	
買賣商品		1,448	1,569	
合 計		102,810	<u>\$ 89,471</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(16,615)		
淨 額		<u>\$ 86,195</u>		

鉅祥企業股份有限公司
 9.遞延所得稅資產淨額-流動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產		\$ 2,824	
備抵評價-遞延所得稅資產		-	
淨遞延所得稅資產		2,824	
遞延所得稅負債		(369)	
淨 額		<u>\$ 2,455</u>	

鉅祥企業股份有限公司
10.預付款項及其他流動資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付費用		\$ 931	
暫 付 款		268	
其 他		11	
合 計		<u>\$ 1,210</u>	

鉅祥企業股份有限公司
11.採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		投資(損)益	累積換算調整數	期末餘額			股權淨額/市價		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	持股比例	金額	每股市價/淨值(元)	總價		
錦德投資(股)公司	5,000,000	\$ 61,550	-	\$ 471 (註2)	-	\$ (3,800) (註1)	\$ 4,233	\$ (9)	5,000,000	100.00%	\$ 62,445	\$ 12.49	\$ 62,445	無	
美國G-SHANK, Inc.	1,000	230,437	-	-	-	-	29,135	(9,189)	1,000	100.00%	250,383	250,831.65	250,832	無	
美國GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	-	1,454,814	-	884 (註4)	-	(117,231) (註3)	183,003	(37,276)	-	100.00%	1,484,194	-	1,483,601	無	
鉅祥企業(馬)有限公司	6,924,750	484,362	-	-	-	(105,950) (註1)	22,689	(6,950)	6,924,750	92.33%	394,151	57.06	395,113	無	
上海鉅祥精密模具有限公司	-	1,619,032	-	-	-	(20,157) (註1)	145,733	(40,863)	-	85.00%	1,703,745	-	1,705,792	無	
鉅祥(泰)有限公司	7,968,750	268,556	-	-	-	(81,885) (註5)	56,629	(1,676)	7,968,750	85.00%	241,624	30.34	241,805	無	
鉅祥日本株式會社	-	-	-	19,749 (註6)	-	-	(6,853)	(1,319)	1,060	58.89%	11,577	10,921.27	11,577	無	
旭軟電子科技(股)公司	9,374,956	168,712	-	19,032 (註7)	-	(32,812) (註1)	48,091	(113)	9,374,956	15.57%	202,910	39.70	372,186	無	
合計		<u>\$ 4,287,463</u>		<u>\$ 40,136</u>		<u>\$ (361,835)</u>	<u>\$ 482,660</u>	<u>\$ (97,395)</u>			<u>\$ 4,351,029</u>		<u>\$ 4,523,351</u>		

註1：係被投資公司發放之現金股利。

註2：係依持股比例認列被投資公司資本公積及未分配盈餘變動數453仟元及依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現利益變動數18仟元。

註3：係被投資公司發放之現金股利86,287仟元及被投資公司減資投資款30,944仟元。

註4：係被投資公司增資投資款。

註5：係被投資公司發放之現金股利81,740仟元及依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現損失變動數145仟元。

註6：係本期新增加投資被投資公司之投資款。

註7：係被投資公司依持股比例認列被投資公司資本公積及未分配盈餘變動數18,553仟元及依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現利益變動數479仟元。

鉅祥企業股份有限公司

12.以成本法衡量之金融資產-非流動變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或質押情形	備 註
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	持股比例	金額		
日益茂工業(股)公司	1,200,642	<u>\$ 27,006</u>	-	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	1,200,642	9.98%	<u>\$ 27,006</u>	無	

鉅祥企業股份有限公司

13.無活絡市場之債券投資明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：股/新台幣仟元

名 稱	股 數	每股成本(元)	總 額	利率	帳面金額	提供擔保 或質押情形	備 註
中國信託乙種特別股	2,500,000	40	\$ 100,000	3.50%	\$ 100,000	無	註
減：一年內到期之無活絡市場之債券投資			(100,000)				
一年後到期之無活絡市場之債券投資			\$ -				

註：請參閱財務報表附註四.9之說明。

鉅祥企業股份有限公司

14. 固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
土地	\$ 93,011	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 93,011	左列固定資產並無提供擔保或質押之情事。
房屋及建築	194,849	-	-	18,777	213,626	
機器設備	390,385	8,964	(81,792)	6,269	323,826	
運輸設備	18,393	1,336	(3,720)	-	16,009	
辦公設備	1,140	-	(76)	-	1,064	
其他設備	49,747	4,093	(16,497)	-	37,343	
未完工程	10,588	11,486	-	(18,777)	3,297	
預付設備款	6,053	810	-	(6,269)	594	
合 計	<u>\$ 764,166</u>	<u>\$ 26,689</u>	<u>\$ (102,085)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 688,770</u>	

鉅祥企業股份有限公司

15. 累計折舊變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 76,305	\$ 8,477	\$ -	\$ (3)	\$ 84,779	本期提列折舊費用帳列明細如下：
機器設備	221,659	42,181	(80,523)	-	183,317	製造費用 \$ 52,690
運輸設備	7,995	3,017	(3,720)	-	7,292	推銷費用 941
辦公設備	562	183	(76)	-	669	管理及總務費用 5,232
其他設備	31,480	5,809	(16,407)	-	20,882	研究發展費用 804
合 計	<u>\$ 338,001</u>	<u>\$ 59,667</u>	<u>\$ (100,726)</u>	<u>\$ (3)</u>	<u>\$ 296,939</u>	合 計 <u>\$ 59,667</u>
				(註)		

註：係重分類至出租資產科目項下。

鉅祥企業股份有限公司

16.無形資產及遞延費用變動明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	重 分 類	期 末 餘 額	備 註
無形資產						本期各項攤提帳列明細如下：
電腦軟體	\$ 3,755	\$ 1,004	\$ (2,234)	\$ -	\$ 2,525	製造費用-各項攤提 \$ 2,176
遞延退休金成本	17,034	-	-	(1,685)	15,349	製造費用-模具費 7,165
小 計	20,789	1,004	(2,234)	(1,685)	17,874	推銷費用-各項攤提 101
遞延費用						管理及總務費用-各項攤提 4,604
模 具	3,723	6,508	(7,165)	-	3,066	研究發展費用-各項攤提 230
其 他	6,373	5,910	(4,877)	-	7,406	合 計 \$ 14,276
小 計	10,096	12,418	(12,042)	-	10,472	
合 計	\$ 30,885	\$ 13,422	\$ (14,276)	\$ (1,685)	\$ 28,346	

鉅祥企業股份有限公司
17.其他資產明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	小 計	金 額	備 註
出租資產淨額				
出租資產成本	係出租房屋建築等	\$ 1,340		出租資產本期計提之折舊36仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。
減：累計折舊		<u>(635)</u>		
淨 額			\$ 705	
存出保證金	係租賃保證金等		193	
遞延費用	詳重要會計科目明細表16		<u>10,472</u>	
合 計			<u>\$ 11,370</u>	

鉅祥企業股份有限公司
18.短期借款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
購料借款 台北富邦銀行		<u>\$ 77,387</u>	101.11.30-102.11.30	1.5000%~1.6062%	<u>\$ 291,360</u>	本公司未對左列短期借款提供擔保品。	

鉅祥企業股份有限公司
 19.應付票據明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
錦揚事業(股)公司		\$ 551	
其 他	各戶餘額未超過本科 目餘額百分之五者	302	
合 計		<u>\$ 853</u>	

鉅祥企業股份有限公司

20.應付帳款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

供應商名稱	摘 要	金 額	備 註
台灣日鑛金屬(股)公司		\$ 26,255	左列應付帳款均因 營業而產生。
百岳精密有限公司		4,687	
天文大同特殊鋼(股)公司		3,109	
元碩金屬科技(股)公司		3,193	
結進材料科技(股)有限公司		2,906	
第一伸銅(股)有限公司		3,000	
芸禾慧(股)有限公司		2,032	
國慶精密(股)有限公司		2,298	
其 他		<u>35,871</u>	
合 計		<u>\$ 83,351</u>	

鉅祥企業股份有限公司

21.應付帳款-關係人明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關係人名稱	摘要	金額	備註
OASIS WORLD CO.,LTD.		<u>\$ 6,537</u>	左列應付關係人均因營業而產生。

鉅祥企業股份有限公司

22.應付所得稅明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付所得稅		<u>\$ 38,470</u>	

鉅祥企業股份有限公司

23.應付費用明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付加工費		\$ 39,614	
應付員工紅利		13,600	
應付保險費		4,252	
應付退休金		2,621	
應付勞務費		2,280	
其 他		28,232	
合 計		<u>\$ 90,599</u>	

鉅祥企業股份有限公司
24.其他應付款-關係人明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

關 係 人 名 稱	摘 要	金 額	備 註
旭軟電子科技(股)公司		\$ 793	
鉅祥精密模具(蘇州)有限公司		390	
深圳鉅寶精密模具有限公司		62	
上海鉅祥精密模具有限公司		61	
深圳鉅祥精密模具有限公司		44	
合計		<u>\$ 1,350</u>	

鉅祥企業股份有限公司
25.其他應付款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付設備款		\$ 3,565	
其他		<u>87</u>	
合計		<u>\$ 3,652</u>	

鉅祥企業股份有限公司
26.預收款項及其他流動負債明細表
民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
代收 款		\$ 3,074	
暫收 款		1,431	
合 計		<u>\$ 4,505</u>	

鉅祥企業股份有限公司

27.其他負債明細表

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	小 計	金 額	備 註
應計退休金負債			\$ 79,177	
存入保證金	係租賃保證金		50	
遞延所得稅負債-非流動				
遞延所得稅資產		\$ -		
備抵遞延所得稅資產		-		
淨遞延所得稅資產		-		
遞延所得稅負債		458,917	458,917	
合 計			<u>\$ 538,144</u>	

鉅祥企業股份有限公司

28.營業收入淨額明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
營業收入總額			
銷貨收入			
部品收入	2,122,521KPCS	\$ 891,972	
治具收入	9,955個	44,158	
模具收入	307套	122,177	
商品收入		87,001	
合 計		1,145,308	
減：銷貨退回		(4,468)	
銷貨折讓		(4,719)	
淨 額		<u>\$ 1,136,121</u>	

鉅祥企業股份有限公司
29.營業成本明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
自製部分：			
直接原料			
期初盤存		\$ 25,141	
加：本期進料淨額		305,689	
在製品轉入		73,371	
製成品轉入		710	
其他		8,397	
減：期末原料		(24,212)	
轉列商品		(19,975)	
轉在製品		(36,821)	
存貨盤虧		(3,352)	
本期耗用		328,948	
直接人工		155,339	
製造費用		459,061	
製造成本		943,348	
加：期初在製品		48,184	
商品轉入		1,525	
原料轉入		36,821	
製成品轉入		29,578	
減：期末在製品		(47,839)	
轉列原料		(73,371)	
轉列商品		(678)	
轉列費用		(1,404)	
製成品成本		936,164	
加：期初製成品		35,315	
其他		1,494	
存貨盤盈		794	
減：期末製成品		(21,579)	
轉列在製品		(29,578)	
轉列費用		(23,996)	
轉列商品		(4,401)	
轉列原料		(710)	
轉供自用		(461)	
自製銷貨成本		893,042	
買賣部分：			
期初存貨		1,393	
加：本期進貨淨額		45,523	
製成品轉入		4,401	
在製品轉入		678	
原料轉入		19,975	
減：期末存貨		(1,448)	
轉列在製品		(1,525)	
轉列費用		(398)	
買賣銷貨成本		68,599	
其他營業成本：			
存貨盤損		2,558	
存貨跌價損失提列		2,693	
營業成本總計		\$ 966,892	

鉅祥企業股份有限公司

30.製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 79,596	
租金支出		2,349	
旅 費		2,106	
修 繕 費		7,219	
包 裝 費		20,788	
水電瓦斯費		16,699	
保 險 費		16,161	
加 工 費		169,669	
折 舊		52,690	
各項耗竭及攤銷		2,176	
伙 食 費		6,503	
間接材料		33,992	
模 具 費		21,516	
消 耗 品		17,961	
其他費用		9,636	
合 計		<u>\$ 459,061</u>	

鉅祥企業股份有限公司

31.推銷費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 32,693	
旅 費		6,324	
運 費		2,434	
郵 電 費		1,011	
保 險 費		2,078	
交 際 費		2,924	
進出口費用		8,387	
呆帳損失		1,057	
包 裝 費		1,705	
其他費用		5,624	
合 計		<u>\$ 64,237</u>	

鉅祥企業股份有限公司

32.管理及總務費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 88,130	
旅 費		4,643	
郵 電 費		2,906	
修 繕 費		1,915	
保 險 費		5,930	
稅 捐		3,372	
折 舊		5,232	
各項攤提		4,604	
職工福利		1,893	
勞 務 費		1,852	
其他費用		10,050	
合 計		<u>\$ 130,527</u>	

鉅祥企業股份有限公司

33.研究發展費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$ 33,610	
旅 費		383	
水電瓦斯費		341	
保 險 費		1,948	
折 舊		804	
伙 食 費		643	
測 試 費		4,040	
其他費用		728	
合 計		<u>\$ 42,497</u>	

鉅祥企業股份有限公司

34.營業外收入及利益明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息收入		\$ 406	
採權益法認列之投資收益		482,660	
股利收入		6,622	
處分固定資產利益		586	
處份投資利益		320	
兌換利益淨額		1,273	
金融資產評價利益		44	
什項收入		74,360	
合 計		<u>\$ 566,271</u>	

鉅祥企業股份有限公司

35.營業外費用及損失明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
利息費用		\$ 1,363	
處分固定資產損失		90	
什項支出		41	
合 計		<u>\$ 1,494</u>	