

鉅祥企業股份有限公司

112年股東常會議事錄



一、時間：中華民國112年6月9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 190,654,298 股，本公司發行流通在外股份總數為 190,654,298 股，親自及委託出席股數為 104,381,857 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 18,857,598 股)，佔發行股份總數之 54.74%，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：林顯國、林映碩，獨立董事：馬淑琴(審計委員會召集人)、陳宏毅，已超過董事席次 7 席之半數。

五、列席：致遠聯合會計師事務所楊建國會計師、曾瓊慧會計師，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) 111年度營業報告。(詳請參閱議事手冊第2-7頁)

(二) 審計委員會審查111年度決算表冊報告詳見附表一。

(三) 111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111年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利為新台幣 1,105,247,383元，提撥2.08%計新台幣23,000,000元整為員工酬勞，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：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112年3月已投資人民幣伍仟伍佰萬元整，因疫情管控影響，致建廠進度稍微延緩，預計113年初完成廠房建置。

九、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：本公司111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111年度個體及合併財務報告，業經會計師查核完竣。

(二)111年度營業報告書。(詳請參閱議事手冊第2-7頁)

(三)111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：104,251,857權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：102,343,591 權 (含電子投票 17,079,332 權)	98.16%
反對權數：79,702 權 (含電子投票 79,702 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,828,564 權 (含電子投票 1,698,564 權)	1.75%

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111年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：(一)本公司111年度稅後淨利新台幣867,602,759元，加計調整111年度確定福利計劃精算利益及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20,728,467元後，再提列法定盈餘公積新台幣88,833,123元後再加計以前年度可供分配盈餘新台幣1,477,165,125元，共計本年度可供分配盈餘為新台幣2,276,663,228元，擬每股以新台幣2.3元分配股東現金紅利，共計分配金額為新台幣438,504,885元，分配後期末未分配盈餘金額為新台幣1,838,158,343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、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：104,251,857權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：102,585,492 權 (含電子投票 17,321,233 權)	98.40%
反對權數：74,702 權 (含電子投票 74,702 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,591,663 權 (含電子投票 1,461,663 權)	1.52%

贊成權數已達法令規定標準，本案照案通過。

十、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112年6月14日任期屆滿，應於112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112年6月9日起至115年6月8日止。

(三)經112年3月10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34頁。

(四)敬請選舉。

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	154,730,302
	林顯國	130,479,451
	曾佳榮	121,297,568
	林映碩	114,890,811
	林映誌	106,099,046
獨立董事	馬淑琴	77,345,777
	廖雅苓	71,594,847
	陳宏毅	66,559,709
	劉思敏	61,469,838

十一、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：104,381,857權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：102,099,226 權 (含電子投票 16,719,967 權)	97.81%
反對權數：627,892 權 (含電子投票 627,892 權)	0.60%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：1,654,739 權 (含電子投票 1,509,739 權)	1.58%

贊成權數已達法令規定標準，本案照案通過。

十二、臨時動議：

(議事經過) 股東發言摘要

股東戶號65834號：

針對公司營運狀況，提出收買庫藏股、投資決策及獨立董事報酬等提出建議。

總經理回覆：

公司投資以穩健保守為原則，收買庫藏股應以穩健經營為考量，獨立董事依公司治理及法令規定為公司貢獻與把關，不應僅以報酬為衡量標準。

董事長補充回覆：

鉅祥並非是大型企業，對所有投資與支出都謹慎衡量，為公司健全發展、永續經營與兼顧股東權益，資金運用毫不含糊。

股東戶號66539號：

對經營階層歷年來對公司的貢獻給予肯定，建議公司可向外擴展，把資源放在本業，期待股價蒸蒸日上。

總經理回覆：

公司政策都維持自有資金高水位狀態，讓後續經營可有較多的資金因應市場變化，能理解股東對股價的期待如健策，亦請股東諒解公司目前的政策仍以專業經營穩健保守為方向，股價則回歸市場機制，更感謝股東建議與支持。

十三、散會(上午九時五十分)

(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一一一年度營業報告書、財務報告(含合併財務報告)及盈餘分派議案等，其中財務報告(含合併財務報告)業經致遠聯合會計師事務所曾瓊慧及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一一二年股東常會

審計委員會召集人

馬淑芬

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

附表二

鉅祥企業股份有限公司

111年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$1,477,165,125
加：111年度稅後淨利	867,602,759
加：111年度確定福利計劃精算利益	20,496,966
加：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	231,501
減：提列法定盈餘公積	(88,833,123)
可供分配盈餘	<u>2,276,663,228</u>
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股配發新台幣2.3元)	<u>(438,504,885)</u>
期末未分配盈餘	<u>\$ 1,838,158,343</u>

註：上述股東紅利係依本公司截至112年3月10日已發行普通股190,654,298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)民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，對鉅祥集團民國一一一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對鉅祥集團合併財務報告之查核最為重要事項之一。

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

二、存貨評價

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

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對鉅祥集團合併財務報告之查核最為重要事項之一。

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

列入鉅祥集團之合併財務報告之子公司及合併財務報告附註十三所揭露之子公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司分別依照美國一般公認會計準則、泰國中小企業財務報導準則及馬來西亞財務報導準則編製之民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國一般公認審計準則、泰國審計準則及馬來西亞審計準則查核。美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關上述子公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。上述子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,077,162 仟元及新台幣 1,050,706 仟元，分別佔合併資產總額之 11.14%及 11.45%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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 794,679 仟元及新台幣 810,628 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 11.72%及 12.63%。

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一一一年度及民國一一〇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一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 1070312218 號
金管證審字第 1100149341 號

曾瓊慧

曾瓊慧 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一一二 年 三 月 十 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

資 產		附 註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
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	\$ 4,006,405	41	\$ 3,232,253	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	866,063	9	1,141,540	12
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	42,518	-	55,848	1
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	1,584,250	16	1,485,748	16
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	15	-	112	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	50,086	1	31,964	-
1220	本期所得稅資產	四及六.29	-	-	42,099	-
130x	存貨	四、五及六.5	1,022,566	11	1,092,347	12
1470	預付款項及其他流動資產		40,416	1	143,782	2
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	31,741	-	45,481	1
	流動資產合計		7,644,060	79	7,271,174	79
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.22	262,023	3	299,338	3
1550	採用權益法之投資	四及六.8	161,170	2	157,750	2
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.9、七及八	1,253,826	13	1,238,776	14
1755	使用權資產	四、六.10及六.14	255,416	3	130,394	2
1780	無形資產	四及六.11	1,037	-	1,575	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.29	29,112	-	33,518	-
1915	預付設備款	四	46,394	-	17,371	-
1920	存出保證金		4,553	-	4,857	-
1990	其他非流動資產-其他	八	11,722	-	17,832	-
	非流動資產合計		2,025,253	21	1,901,411	21
1xxx	資產總計		\$ 9,669,313	100	\$ 9,172,585	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖其發



鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一一年十二月三十一日		一〇年十二月三十一日	
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	\$ 1,070,000	11	\$ 1,260,000	14
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	-	-	1,671	-
2130	合約負債-流動	四及六.24	39,036	-	14,748	-
2170	應付帳款	四	545,261	6	550,041	6
2180	應付帳款-關係人	四及七	11,289	-	3,913	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.15及六.25	544,084	6	552,516	6
2220	其他應付款-關係人	四及七	5,155	-	3,607	-
2230	本期所得稅負債	四及六.29	97,513	1	139,348	2
2280	租賃負債-流動	四、六.14及六.31	58,142	1	18,377	-
2322	一年內到期長期借款	四、六.13及六.31	38,735	-	-	-
2300	其他流動負債		27,409	-	44,076	-
	流動負債合計		2,436,624	25	2,588,297	28
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.13及六.31	40,297	1	76,324	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.29	616,485	6	563,593	6
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及六.31	53,530	1	58,468	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.15	31,929	-	62,014	1
2645	存入保證金		4,704	-	4,711	-
	非流動負債合計		746,945	8	765,110	9
2xxx	負債總計		3,183,569	33	3,353,407	37
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四、六.16、六.24及十一				
3110	普通股股本		1,897,843	20	1,878,323	20
3140	預收股本		8,700	-	-	-
3200	資本公積	四、六.17、六.22及六.23	472,021	5	452,744	5
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.18及六.21	892,927	9	827,106	9
3320	特別盈餘公積	六.19	284,690	3	284,690	3
3350	未分配盈餘	四及六.20	2,365,496	24	1,937,433	21
3400	其他權益	六.21				
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	(338,584)	(3)	(441,852)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	四、六.7、六.8、六.21及六.28	237,702	2	279,295	3
	歸屬於母公司業主之權益合計		5,820,795	60	5,217,739	57
36xx	非控制權益	四及六.22	664,949	7	601,439	6
3xxx	權益總計		6,485,744	67	5,819,178	63
	負債及權益總計		\$ 9,669,313	100	\$ 9,172,585	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一〇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	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.24及七	\$ 6,781,030	100	\$ 6,420,460	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15、六.25及七	(4,821,562)	(71)	(4,524,682)	(70)
5900	營業毛利		1,959,468	29	1,895,778	30
6000	營業費用	四、六.14、六.15及六.25				
6100	推銷費用		(270,700)	(4)	(268,963)	(4)
6200	管理費用		(457,437)	(7)	(433,635)	(7)
6300	研究發展費用		(194,023)	(3)	(185,949)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	四、五及六.4	2,373	-	(5,505)	-
	營業費用合計		(919,787)	(14)	(894,052)	(14)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.25及六.26	578	-	1,285	-
6900	營業利益		1,040,259	15	1,003,011	16
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	106,766	1	92,719	1
7010	其他收入	六.7及六.27	52,977	1	35,500	1
7020	其他利益及損失	六.2、六.9及六.27	(20,249)	-	(38,529)	(1)
7050	財務成本	四、六.14及六.27	(17,318)	-	(14,684)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	四、六.8及六.27	11,233	-	4,809	-
7630	淨外幣兌換利益(損失)	四及六.27	141,073	2	(44,142)	(1)
	營業外收入及支出合計		274,482	4	35,673	-
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,314,741	19	1,038,684	16
7950	所得稅費用	四及六.29	(330,826)	(4)	(285,819)	(4)
8200	本期淨利		983,915	15	752,865	12
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		20,496	-	9,034	-
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		(37,315)	(1)	93,984	1
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(4,046)	-	8,421	-
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		(20,865)	(1)	111,439	1
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		114,643	2	(97,441)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		114,643	2	(97,441)	(2)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		93,778	1	13,998	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,077,693	16	\$ 766,863	12
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 867,603	13	\$ 648,364	10
8620	非控制權益		116,312	2	104,501	2
	本期淨利		\$ 983,915	15	\$ 752,865	12
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 950,006	14	\$ 675,128	11
8720	非控制權益		127,687	2	91,735	1
	本期綜合損益總額		\$ 1,077,693	16	\$ 766,863	12
	每股盈餘(元)	四及六.30				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 4.58		\$ 3.49	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.49		\$ 3.39	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇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	一一一年度	一一〇年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,314,741	\$ 1,038,684
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	178,256	169,466
攤銷費用	27,341	24,664
預期信用減損(利益)損失數	(2,373)	5,505
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	18,383	36,920
利息費用	17,318	14,684
利息收入	(106,766)	(92,719)
股利收入	(13,571)	(8,482)
股份基礎給付酬勞成本	5,595	4,443
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(11,233)	(4,809)
處分不動產、廠房及設備淨損失	1,824	1,173
未實現外幣兌換(利益)損失	(10,306)	35,947
其他項目	-	(5,938)
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	261,804	(90,457)
應收票據	13,330	25,053
應收帳款	(102,216)	(344,920)
應收帳款-關係人	97	(80)
其他應收款	(11,024)	21,671
存貨	64,625	(346,926)
預付款項及其他流動資產	12,278	(96,093)
合約負債	24,288	2,333
應付帳款	(3,688)	166,894
應付帳款-關係人	7,376	3,367
其他應付款	(6,258)	87,382
其他應付款-關係人	1,548	1,230
其他流動負債	(16,667)	19,471
淨確定福利負債	(9,589)	(11,243)
營運產生之現金流入	1,655,113	657,220
收取之利息	99,646	96,571
收取之股利	13,571	8,482
支付之利息	(17,041)	(14,571)
支付之所得稅	(273,264)	(195,177)
營業活動之淨現金流入	1,478,025	552,525

(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)

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇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)

(承上頁)

項 目	一一一年度	一一〇年度
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 22,486
採用權益法之被投資公司發放之現金股利	3,782	1,990
取得不動產、廠房及設備	(155,561)	(183,471)
處分不動產、廠房及設備	1,986	2,776
存出保證金減少(增加)	304	(16)
取得無形資產	(600)	(477)
其他金融資產減少	13,862	45,431
其他非流動資產-其他增加	(19,945)	(16,310)
預付設備款增加	(29,023)	(699)
投資活動之淨現金流出	(185,195)	(128,290)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(190,000)	29,503
舉借長期借款	2,708	32,818
租賃負債本金償還	(19,088)	(16,998)
發放現金股利	(394,447)	(221,962)
員工執行認股權	41,860	44,134
子公司發放予非控制權益之現金股利	(64,177)	(102,380)
其他籌資活動	27	23
籌資活動之淨現金流出	(623,117)	(234,862)
匯率變動對現金及約當現金之影響	104,439	(91,707)
本期現金及約當現金增加數	774,152	97,666
期初現金及約當現金餘額	3,232,253	3,134,587
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,006,405	\$ 3,232,253

(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



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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

一、收入認列

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

(續下頁)

(承上頁)

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

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

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱個體財務報告附註四.9；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個體財務報告附註五.2(3)；存貨明細請參閱個體財務報告附註六.5。

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

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

列入鉅祥企業股份有限公司個體財務報告之採用權益法之投資及個體財務報告附註十三所揭露之被投資公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司分別依照美國一般公認會計準則、泰國中小企業財務報導準則及馬來西亞財務報導準則編製之民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師分別依照美國一般公認審計準則、泰國審計準則及馬來西亞審計準則查核。美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關上述被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及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一一一年十二月三十一日及民國一一〇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 909,365 仟元及新台幣 868,806 仟元，分別佔資產總額之 11.06%及 11.10%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇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 73,822 仟元及新台幣 138,640 仟元，分別佔稅前淨利之 6.82%及 17.30%，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 59,367 仟元及新台幣(53,971)仟元，分別佔綜合損益總額之 6.25%及(7.99)%。

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一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

致遠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證審字第 1070312218 號

金管證審字第 1100149341 號

曾瓊慧

曾瓊慧 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一一二 年 三 月 十 日

鉅祥企業股份有限公司

個體資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及民國一十〇年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一十一年十二月三十一日		一十〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 1,324,890	16	\$ 1,038,389	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	762,585	9	948,471	12
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	2,897	-	3,864	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	562,036	7	560,386	7
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	4,111	-	8,367	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	24,990	1	21,365	-
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	2,419	-	21,132	-
1220	本期所得稅資產	四及六.26	-	-	38,483	1
130x	存貨	四、五及六.5	260,132	3	261,098	4
1470	預付款項及其他流動資產		5,893	-	7,668	-
1476	其他金融資產-流動	四及六.6	7,383	-	25,589	1
	流動資產合計		<u>2,957,336</u>	<u>36</u>	<u>2,934,812</u>	<u>38</u>
15xx	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產-非流動	四、五、六.7及六.19	262,023	3	299,338	4
1550	採用權益法之投資	四及六.8	4,470,257	54	4,097,995	52
1600	不動產、廠房及設備	四、五及六.9	484,726	6	441,544	6
1780	無形資產	四及六.10	956	-	1,450	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	25,865	1	28,717	-
1915	預付設備款	四	13,135	-	12,769	-
1920	存出保證金		635	-	480	-
1990	其他非流動資產-其他		5,178	-	7,235	-
	非流動資產合計		<u>5,262,775</u>	<u>64</u>	<u>4,889,528</u>	<u>62</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 8,220,111</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,824,340</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十一年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一十一年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.11及六.28	\$ 1,070,000	13	\$ 1,260,000	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	-	-	1,671	-
2130	合約負債-流動	四及六.21	9,033	-	-	-
2170	應付帳款	四	209,214	3	204,489	3
2180	應付帳款-關係人	四及七	11,528	-	4,775	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.13及六.22	299,216	4	326,939	4
2220	其他應付款-關係人	四及七	3,667	-	4,021	-
2230	本期所得稅負債	四及六.26	53,630	1	81,768	1
2322	一年內到期長期借款	四、六.12及六.28	38,735	-	-	-
2300	其他流動負債		10,985	-	16,361	-
	流動負債合計		1,706,008	21	1,900,024	24
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.12及六.28	40,297	-	76,324	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	616,436	8	563,593	7
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.13	31,929	-	62,014	1
2645	存入保證金		4,646	-	4,646	-
	非流動負債合計		693,308	8	706,577	9
2xxx	負債總計		2,399,316	29	2,606,601	33
31xx	權益					
3100	股本	四、六.14、六.20及十一				
3110	普通股股本		1,897,843	23	1,878,323	24
3140	預收股本		8,700	-	-	-
3200	資本公積	四、六.15及六.20	472,021	6	452,744	6
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.16及六.18	892,927	11	827,106	10
3320	特別盈餘公積	六.17	284,690	3	284,690	4
3350	未分配盈餘	四及六.18	2,365,496	29	1,937,433	25
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	(338,584)	(4)	(441,852)	(6)
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	237,702	3	279,295	4
3xxx	權益總計		5,820,795	71	5,217,739	67
	負債及權益總計		\$ 8,220,111	100	\$ 7,824,340	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一年一月一日起至十二月三十一日
及民國一〇年一月一日起至十二月三十一日
(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	一一年度		一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.21及七	\$ 2,395,398	100	\$ 1,976,474	100
5000	營業成本	四、六.5、六.13、 六.22、六.29及七	(1,837,583)	(77)	(1,575,825)	(80)
5900	營業毛利		557,815	23	400,649	20
6000	營業費用	四、六.13、六.22、六.29及七				
6100	推銷費用		(103,916)	(4)	(100,493)	(5)
6200	管理費用		(158,288)	(7)	(155,619)	(8)
6300	研究發展費用		(49,114)	(2)	(44,311)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)	四、五及六.4	639	-	(372)	-
	營業費用合計		(310,679)	(13)	(300,795)	(15)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.22及六.23	578	-	1,285	-
6900	營業利益		247,714	10	101,139	5
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.24及七	76,961	3	68,979	4
7010	其他收入	六.7、六.24及七	104,710	4	92,088	5
7020	其他利益及損失	六.2及六.24	(13,650)	-	(32,343)	(2)
7050	財務成本	四及六.24	(13,906)	-	(10,515)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	四、六.8及六.24	621,399	26	602,724	31
7630	淨外幣兌換利益(損失)	四及六.24	59,020	2	(20,483)	(1)
	營業外收入及支出合計		834,534	35	700,450	36
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,082,248	45	801,589	41
7950	所得稅費用	四及六.26	(214,645)	(9)	(153,225)	(8)
8200	本期淨利		867,603	36	648,364	33
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		20,496	1	9,034	-
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		(37,315)	(1)	93,984	5
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		(4,046)	-	8,421	-
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		(20,865)	-	111,439	5
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		103,268	4	(84,675)	(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		103,268	4	(84,675)	(4)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		82,403	4	26,764	1
8500	本期綜合損益總額		\$ 950,006	40	\$ 675,128	34
	每股盈餘(元)	四及六.27				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 4.58		\$ 3.49	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.49		\$ 3.39	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬





鈺祥企業股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一〇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	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	
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,849,683	-	\$ 432,784	\$ 798,682	\$ 284,690	\$ 1,529,619	\$ (357,177)	\$ 177,692	\$ 4,715,973
民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	(28,424)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	28,424	-	(221,962)	-	-	(221,962)
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業處分	-	-	-	-	-	763	-	(763)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因受領贈與產生者	-	-	23	-	-	-	-	-	23
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	648,364	-	-	648,364
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,073	(84,675)	102,366	26,764
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	657,437	(84,675)	102,366	675,128
股份基礎給付交易	28,640	-	19,937	-	-	-	-	-	48,577
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,878,323	-	\$ 452,744	\$ 827,106	\$ 284,690	\$ 1,937,433	\$ (441,852)	\$ 279,295	\$ 5,217,739
民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)	-	-	-	65,821	-	(65,821)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(394,447)	-	-	(394,447)
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	15	-	-	-	-	-	15
因受領贈與產生者	-	-	27	-	-	-	-	-	27
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	867,603	-	-	867,603
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	20,728	103,268	(41,593)	82,403
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	888,331	103,268	(41,593)	950,006
股份基礎給付交易	19,520	8,700	19,235	-	-	-	-	-	47,455
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 1,897,843	\$ 8,700	\$ 472,021	\$ 892,927	\$ 284,690	\$ 2,365,496	\$ (338,584)	\$ 237,702	\$ 5,820,795



董事長：林於晃



經理人：林映碩

(請參閱個體財務報告附註)



會計主管：廖玉

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇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	一一年度	一〇年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,082,248	\$ 801,589
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	56,410	44,825
攤銷費用	12,051	9,348
預期信用減損(利益)損失數	(639)	372
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	14,403	32,881
利息費用	13,906	10,515
利息收入	(76,961)	(68,979)
股利收入	(13,571)	(8,482)
股份基礎給付酬勞成本	5,595	4,443
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(621,399)	(602,724)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(753)	(538)
未實現外幣兌換損失	4,020	10,066
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	169,812	(12,450)
應收票據	967	8,998
應收帳款	(2,430)	(332,402)
應收帳款-關係人	4,220	(3,345)
其他應收款	(89)	4,402
其他應收款-關係人	(700)	3,325
存貨	(4,190)	(90,749)
預付款項及其他流動資產	1,775	(4,223)
合約負債	9,033	-
應付帳款	4,787	108,171
應付帳款-關係人	6,761	3,673
其他應付款	(25,657)	89,779
其他應付款-關係人	(358)	35
其他流動負債	(5,376)	4,488
淨確定福利負債	(9,589)	(11,243)
營運產生之現金流入	624,276	1,775
收取之利息	73,425	70,366
收取之股利	13,571	8,482
支付之利息	(13,629)	(10,398)
支付之所得稅	(148,605)	(70,008)
營業活動之淨現金流入	549,038	217

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇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)

(承上頁)

項 目	一一年度	一〇年度
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	\$ (2,809)	\$ -
採用權益法之被投資公司發放之現金股利	351,183	561,805
取得不動產、廠房及設備	(96,779)	(84,693)
處分不動產、廠房及設備	753	538
存出保證金增加	(155)	(156)
其他應收款-關係人-資金貸與減少	19,390	6,136
取得無形資產	(600)	(343)
其他金融資產減少	18,328	4,708
其他非流動資產增加	(8,900)	(8,169)
預付設備款增加	(366)	(9,010)
投資活動之淨現金流入	280,045	470,816
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(190,000)	40,000
舉借長期借款	2,708	32,818
發放現金股利	(394,447)	(221,962)
員工執行認股權	41,860	44,134
其他籌資活動	27	23
籌資活動之淨現金流出	(539,852)	(104,987)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,730)	(9,508)
本期現金及約當現金增加數	286,501	356,538
期初現金及約當現金餘額	1,038,389	681,851
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,324,890	\$ 1,038,389

(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 廈門鉅祥精密模具有限公司董事長 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事長 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司董事長
董 事	林顯國	鉅隆模具(東莞)有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 天津鉅祥精密模具有限公司董事 日益茂工業股份有限公司董事
董 事	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 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 鉅祥精密模鉅(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