

股票代號：2476



鉅祥企業股份有限公司

G-SHANK ENTERPRISE CO., LTD.

112

年度年報

Annual Report

年報查詢網址：

<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：

<http://www.gs.com.tw>

中華民國113年5月10日刊印

一、 本公司發言人及代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、 公司、工廠地址及連絡電話

公司地址：桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號

電 話：(03) 477-5141

新屋廠地址：桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號

電 話：(03) 477-5141

八德廠地址：桃園市八德區大安里榮興路 73 巷 32 號

電 話：(03) 361-1994

三、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：台北市敦化南路二段 97 號敦南大樓 B2 樓

過戶機構網址：agency.capital.com.tw

電 話：(02) 2702-3999

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：曾瓊慧、厲斌珏會計師

事務所名稱：致遠聯合會計師事務所

地 址：台北市 11494 內湖區港墘路 185 號 9 樓

事務所網址：www.diwan.com.tw

電 話：(02) 8751-6006

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、 公司網址：www.gs.com.tw

目 錄

| | |
|---|--------|
| 壹、致股東報告書..... | - 1 - |
| 一. 致股東報告書..... | - 1 - |
| 二. 上年度(112年)營業報告書..... | - 2 - |
| 三. 本年度(113年)營業計劃概要..... | - 7 - |
| 四. 未來公司發展策略..... | - 8 - |
| 五. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響..... | - 8 - |
| 貳、公司簡介..... | - 10 - |
| 一. 設立日期..... | - 10 - |
| 二. 公司沿革..... | - 10 - |
| 參、公司治理報告..... | - 14 - |
| 一. 組織系統..... | - 14 - |
| 二. 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料..... | - 17 - |
| 三. 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金:..... | - 28 - |
| 四. 公司治理運作情形..... | - 33 - |
| 五. 簽證會計師公費資訊..... | - 66 - |
| 六. 更換會計師資訊..... | - 67 - |
| 七. 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者..... | - 67 - |
| 八. 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形..... | - 67 - |
| 九. 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... | - 68 - |
| 十. 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例..... | - 70 - |

| | |
|--|---------|
| 肆、募資情形..... | - 72 - |
| 一. 公司資本及股份 | - 72 - |
| 二. 公司債辦理情形： | - 81 - |
| 三. 特別股辦理情形 | - 83 - |
| 四. 海外存託憑證辦理情形 | - 83 - |
| 五. 員工認股權憑證辦理情形： | - 84 - |
| 六. 限制員工權利新股辦理情形 | - 87 - |
| 七. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | - 87 - |
| 八. 資金運用計劃執行情形 | - 87 - |
| 伍、營運概況..... | - 89 - |
| 一. 業務內容 | - 89 - |
| 二. 市場及產銷概況 | - 95 - |
| 三. 從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均 服務年資、平均年齡及學歷分布比率 | - 102 - |
| 四. 環保支出資訊 | - 102 - |
| 五. 勞資關係 | - 103 - |
| 六. 資通安全管理 | - 110 - |
| 七. 重要契約 | - 112 - |
| 陸、財務概況..... | - 113 - |
| 一. 最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表資料、會計師姓名及其 查核意見 | - 113 - |
| 二. 最近五年度財務分析 | - 117 - |
| 三. 最近年度財務報告之審計委員審查報告 | - 120 - |
| 四. 最近年度財務報告： | - 121 - |
| 五. 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告： | - 121 - |
| 六. 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務 週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 | - 121 - |

| | |
|---|---------|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | - 122 - |
| 一. 財務狀況 | - 122 - |
| 二. 財務績效 | - 123 - |
| 三. 現金流量 | - 124 - |
| 四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | - 125 - |
| 五. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | - 125 - |
| 六. 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估 | - 126 - |
| 七. 其他重要事項 | - 130 - |
| 捌、特別記載事項..... | - 131 - |
| 一. 關係企業相關資料： | - 131 - |
| 二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | - 143 - |
| 三. 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 | - 143 - |
| 四. 其他必要補充說明事項 | - 143 - |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。 | - 143 - |

壹、致股東報告書

一. 致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

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

本公司 112 年度結算業經致遠聯合會計師事務所查核簽證完畢，集團合併營業收入為 57.5 億元，較 111 年度減少 15.3%，稅前淨利 10.5 億元，較 111 年度減少 19.9%，營收及獲利下滑主要係 112 年度疫情解封後，客戶去化庫存趨緩所致。集團合併稅後盈餘歸屬母公司業主為 6.75 億元，每股稅後盈餘 3.54 元。

面對經營環境嚴苛考驗，國際間戰爭多發、中美貿易戰持續延燒，通膨導致原物料上漲因素，但我們的經營團隊仍兢兢業業堅守崗位工作，做好各項防護措施，精準調整營運策略與方向，善用集團佈局優勢、持續開發國際大廠、技術研發、精益求精，一貫化製程精進，提供優質的產品以滿足客戶需求，進而增加營收、獲利，讓股東及員工共享經營成果，對於各位股東、客戶、供應商及本公司全體同仁長期以來的支持與貢獻，謹致上十二萬分的謝意。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝福各位身體健康，萬事如意

董事長 林於晃



敬上

二. 上年度(112年)營業報告書

(一) 營業計劃實施成果

1. 營業收入概況

本公司 112 年度合併營業收入 5,746,318 仟元與 111 年度 6,781,030 仟元比較減少 15.26%，主要係 112 年度部品營收為 5,372,505 仟元較 111 年度 6,331,276 仟元比較減少 15.14%，主要受到客戶去化庫存遲緩及中美貿易戰持續影響以致本公司營收下降。本公司各類產品銷售相關統計詳如下表所示。

產品別銷售統計表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 112 年度實績 | 111 年度實績 | 成 長 率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 部 品 | 5,372,505 | 6,331,276 | -15.14% |
| 模 具 | 205,190 | 252,747 | -18.82% |
| 治 工 具 | 63,727 | 82,089 | -22.37% |
| 商 品 | 104,896 | 114,918 | -8.72% |
| 合 計 | 5,746,318 | 6,781,030 | -15.26% |

2. 損益概況

本公司 112 年度稅前淨利 1,053,592 仟元與 111 年度 1,314,741 仟元比較減少 19.86%，112 年稅後淨利 761,997 仟元與 111 年度 983,915 仟元比較減少 22.55%。雖然成本及營業費用持穩，但受到營收下滑 15.14%金額減少 10.34 億使得獲利下滑。損益概況、預算執行情形、財務收支概況及獲利能力分析詳如下表所示。

損益概況表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112 年度實際數 | 111 年度實際數 | 增 減 率 |
|-----------|-----------|-----------|---------|
| 營 業 收 入 | 5,746,318 | 6,781,030 | -15.26% |
| 營 業 成 本 | 4,081,875 | 4,821,562 | -15.34% |
| 營 業 毛 利 | 1,664,443 | 1,959,468 | -15.06% |
| 營 業 費 用 | 906,861 | 919,787 | -1.41% |
| 其他收益及費損淨額 | 383 | 383 | - |
| 營 業 利 益 | 757,965 | 1,040,064 | -27.12% |
| 業外收入及支出 | 295,627 | 274,677 | 7.63% |
| 稅 前 淨 利 | 1,053,592 | 1,314,741 | -19.86% |
| 所 得 稅 費 用 | 291,595 | 330,826 | -11.86% |
| 稅 後 淨 利 | 761,997 | 983,915 | -22.55% |
| 淨 利 歸 屬 於 | | | |
| 母 公 司 業 主 | 675,040 | 867,603 | -22.19% |
| 非 控 制 權 益 | 86,957 | 116,312 | -25.24% |
| 每 股 盈 餘 | 3.54 | 4.58 | -22.71% |

(二) 預算執行情形

112 年本集團無對外公開財務預測。

(三) 財務收支概況

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 112 年度 | 111 年度 | 增 (減) % | |
|----------|-------------------|---------|-----------|----------|
| 營業外收入及支出 | 利 息 收 入 | 166,687 | 106,766 | 56.12% |
| | 其 他 收 入 | 41,095 | 53,172 | -22.71% |
| | 其 他 利 益 及 損 失 | 54,854 | (20,249) | -370.90% |
| | 財 務 成 本 | 21,249 | 17,318 | 22.70% |
| | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 9,987 | 11,233 | -11.09% |
| | 淨外幣兌換利益(損失) | 44,253 | 141,073 | -68.63% |
| | 小 計 | 295,627 | 274,677 | 7.63% |

(四) 獲利能力分析

| 項 目 | | 1 1 2 年 度 | 1 1 1 年 度 | |
|---------|-------------------------|-----------|-----------|-------|
| 財 務 結 構 | 負 債 佔 資 產 比 率 % | 31.26 | 32.92 | |
| | 長 期 資 金 佔 固 定 資 產 比 率 % | 607.14 | 576.85 | |
| 獲 利 能 力 | 資 產 報 酬 率 (%) | 7.98 | 10.58 | |
| | 股 東 權 益 報 酬 率 (%) | 12.82 | 17.83 | |
| | 佔 實 收 資 本 比 率 (%) | 營 業 利 益 | 39.72 | 54.55 |
| | | 稅 前 純 益 | 55.21 | 68.96 |
| | 純 益 率 (%) | 13.26 | 14.51 | |
| | 每 股 盈 餘 (元) | 3.54 | 4.58 | |

(五) 研究發展狀況

1. 產業分析

本公司長期以電腦/資訊/家電相關零組件之模具開發與生產，並致力於產業分散，期望在車用/產業設備/醫療相關等領域能提升銷售比例，2023 年迄已逐步顯現成果…3C 48%、產業設備(含醫療) 30%、車用 22%，持續朝各 1/3 目標執行。

(1) 3C 電子產業：

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

(2) 車用相關：

傳統汽車產業供應鏈，為降低成本原本就是仰賴各型模具大量生產支持，近年更因智慧科技日新月異，各型車款皆配備大量電子智慧裝置，跟傳統電子業界連結程度密不可分；另外環保意識抬頭，具備潔淨特色的電動車產業更吸引各大車廠爭相投入，2025 年滲透率預估 18%；2030 年將達到

35%，未來發展值得期待。

(3) 產業設備：

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

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

2. 因應策略

- (1) 既有電子產業零組件之供應，若維持傳統來料加工模式，純代工模式終將無法見長於全球市場巨大/快速的變化，ODM 整合參與客戶設計將是公司發展重點。
- (2) 本公司以沖壓及金屬塑膠射出為主業，完成第一階段製程一貫化生產目標，將製程延伸至成品組裝，成立機電部門，專責自動組立機設計與生產，真正達成一站式全製程供應。
- (3) 體認技術密集產業特性，工匠技藝的傳承將是成敗關鍵，除原有教育訓練中心與三所大學產學合作持續運作外，更導入師徒制運作，一對一深入教導，將公司核心技術有效整合與傳承。
- (4) 依現有 3C 電子零組件為基礎，擴大市場領域至車載相關與產業設備相關，2023 年為止，3C 產品 48%、車載相關 22%、產業設備與其它 30%。中長期 2025 年朝此三大類各佔比 1/3 為目標。
- (5) 配合車用市場拓展需求，導入 TPS 豐田式生產管理，提升企業管理體質，降低換模時間，強化製程鏈結能力，並透過可視化管理，從採購、進料、製造生產、加工、品質保證、出貨…等，進行人力、物料、製程持續不斷的精實改善，滿足車用市場高規格需求。
- (6) 強化顧客關係管理，鉅祥的核心價值為製造，依照客戶需求整合最佳的製程配置提供專業知識，使其客戶產品開發時程縮短，讓客戶滿意為客戶產品開發最佳伙伴。

3. 研發成果

(1) 微型板對板高速端子模具開發

隨著電子產品追求更小型化，輕量化及高性能化，因此微型板對板連接器的發展也在不斷演進，並適用於不同產品類型，運用範圍廣泛，客戶需求持續上升。因此本公司投入高速端子沖壓模技術，透過與日本技術合作，從設計，零件加工，模具組立手法的學習應用，也已成功開發近 10 套相關模具，持續累積技術經驗，爭取更多相關案件開發。

(2) 精密點鍍技術開發

配合微型板對板高速端子沖壓件，本公司也投入精密點鍍技術開發，能提高電鍍精度，節省成本和減少浪費，能精確塗鍍為小區域，提高鍍層均勻度，增強產品性能，廣泛應用於電子，醫療，汽車等領域，本公司成功導入本技術，從電鍍治具設計，加工，試機，量產均內製，確保競爭力。

(3) 產業設備接觸器零件一貫化生產製程開發

在既有的沖壓，電鍍，射出，組裝的一貫化製程下持續精進，與歐系客戶合作開發導入交流接觸器零件，為產業設備用的重要零件，可避免電力過載導致的設備損壞。我們開發了從金屬沖壓，鉚接二極體，埋入射出，雷射刻標到電控檢測完成的一貫化生產作業流程，全自動人機分離的生產模式，取得客戶高度肯定。

(4) 多項發明專利

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

三. 本年度(113年)營業計劃概要

(一) 經營方針：

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

1. 分散市場、多角經營、創造營收。
2. 強化產品品質之控管。
3. 降低成本提升獲利能力。
4. 內部管理要求公平合理論功行賞。
5. 6S 持續不斷追求卓越。
6. 導入 TPS 精實生產體系。

(二) 預期銷售數量及其依據：

113 年本集團無須對外公開財務預測。

(三) 重要產銷政策：

1. 落實 ISO 系統，導入 IATF 16949，提昇產品品質。
2. 產銷/生管專責內、外生產管理，滿足客戶納期需求。
3. 營業團隊以功能劃分為 8 個 Team 個別發揮/相互支援。
4. 發揮集團優勢，積極展開全球佈局。
5. 精進技術研發，成立『技術委員會』推動創新提昇競爭能力。
6. 設計全新全球適用集團網站，以進行國際化行銷。
7. 落實教育訓練，積極培訓自主性，國際化人才。
8. 品質目標：

- (1) 客戶客訴件 8 件/月以下。
- (2) 客戶退貨不良率 PPM 2500/月以下。
- (3) 製程損耗率 1.15%/月以下。

車載產品事業處：

- (1) 每月客訴件數 \leq 1 件
- (2) 交期達成率 \geq 91%

四. 未來公司發展策略

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

1. 根據市場需求，持續國際化佈點，商機在哪我們就在哪
2. 上下製程垂直整合，一站式解決方案滿足客戶需求
3. 分散市場風險，目標 2025 年達到 3C/車用/產業設備各 1/3
4. 日本同業合作，技術/市場互補創造雙贏
5. 參與客戶研發，提供模具技術關鍵，共同縮短開發日程

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

五. 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 受到外部競爭環境

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

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

為此，可預期持續面臨諸多外部競爭及匯率等風險，尤其電子產品是台灣最重要出口產業，本公司仍繼續憑藉深厚的模具技術能力及各項生產製程不斷的改善，持續整合上下游製程，強化品質管控，本公司以先進的自動化生產及週邊設備、整合的資訊管理系統，並自行研發視覺檢視系統 (AI CCD 視覺系統)，逐步實現產品生產無人化及自動化。擁有完整的模具設計、加工、組裝能力，自製超過 95% 模具零件，可快速配合客戶進行精密零件研發、打樣；全球佈局共有 15 工廠、2 個辦事處，設立台灣及上海為模具研發設計中心，研發經費占年營收 3%。面對後疫情時期客戶去庫存化、國際間戰爭多發、中美貿易戰持續僵持、原物料上漲等，使得集團營收及獲利均下滑。

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

(二) 法規環境

自聯合國於 2015 年通過《巴黎協定》，明確制定全球減碳目標為，將全球氣溫上升幅度控制在與前工業時代相比的 2°C 內，並努力控制在 1.5°C 內，有鑑於此，各國政府與企業紛紛提出自身減碳目標，政府規劃已將《溫室氣體減量及管理法》修法為《氣候變遷因應法》，並將 2050 淨零排放目標列入法規中，因此全球朝低碳轉型是不可逆的趨勢。

本公司配合聯合國與國家政策，積極推動減碳工作，而展開減碳工作之前的首要任務則是需要瞭解自身的溫室氣體排放量是多少，方能找出實施減碳項目，以利減碳效益最大化。因此鉅祥採用國際標準，ISO 14064-1:2018，首先完成台灣區(新屋廠及八德廠)系統化的溫室氣體排放盤查與清冊建置，建制內部文件化及完成查證程序，提供日後實施經濟有效的減量改善方案措施作參考，並努力朝向低碳經濟邁進。

(三) 總體經營環境之影響

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

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一. 設立日期

中華民國 62 年 11 月 14 日

二. 公司沿革

- 民國 62 年： 公司創立，資本額 150 萬元。
- 民國 63 年： 正式生產，研發製模及生產精密沖壓部品。
- 民國 64 年： 資本額增為 355 萬元。
- 民國 66 年： 資本額增為 450 萬元，吸收優秀幹部人才，實施入股分紅制度。
- 民國 68 年： 資本額增為 600 萬元，增購精工機台設備，成功導入 CAD 系統。
- 民國 73 年： 擴編成立研發設計部門，推行 5S 運動，增建機械加工廠 650 平方公尺。
- 民國 75 年： 資本額增為 1,000 萬元，擴大組織編制。並增加省力化、自動化專用機設計、製造、銷售業務，強化客戶服務。
- 民國 76 年： 資本額增為 2,000 萬元，增建員工餐廳及機械加工廠房 1,250 平方公尺，CLIP 精密微動開關夾子自行研發成功。
- 民國 77 年： 組織編制以部門運作。規劃國際化經營方針。
- 民國 78 年： 資本額增為 5,000 萬元，增建辦公大樓與沖壓廠房 1870 平方公尺。自行研發生產 VR 可變電阻雙層外殼 16 ϕ 。
- 民國 79 年： 高速沖床使用達 1,000 R.P.M ，生產技術能力提高一大步。
- 民國 80 年： 自行研發生產 VR 可變電阻雙層外殼 12 ϕ 。
- 民國 81 年： 資本額增為 6,500 萬元，增建沖壓二廠、成品倉庫 1800 平方公尺，並引用日本高精密沖床及三次元測驗儀器。自行研發生產 200PIN 電腦 REC SHELL。
- 民國 82 年： 董監改選。
- 民國 83 年： 資本額增為 17,000 萬元，投資馬來西亞廠。
- 民國 84 年： 資本額增為 19,900 萬元，投資墨西哥廠。增建精密機械加工廠，員工宿舍 2,400 平方公尺，引用 PG, JG 高精密機器設備。全面實施在職教育，改造人力素質，並推行 ISO9001 品保制度。自行研發生產 PITCH 0.30 10IN 之 VR SLIDER。
- 民國 85 年： 資本額增為 25,000 萬元，投資中國大陸上海廠，通過 ISO9001 認證，並與日本帝國通信(株)會社技術合作，董監事改選，自行研發生產 PITCH 0.8 之電腦連接器、端子。
- 民國 86 年： 資本額增為 32,750 萬元；馬來西亞廠通過 ISO9002 認證；86 年 12 月 4 日經中華民國證券櫃檯買賣中心(86)證櫃上字第 25130 號函同意股票上櫃。

- 民國 87 年：資本額增為 49,550 萬元，87 年 2 月 24 日股票上櫃買賣；投設宏岳投資公司、泰國廠及八德廠；上海廠通過 ISO9002 認證，榮獲經濟部工業局頒發十大自動化績優廠商表揚。
- 民國 88 年：資本額增為 62,350 萬元，實施利潤中心制度，董監事改選，投資錦德投資股份有限公司，墨西哥廠通過 ISO9002 認證，馬來西亞廠第二期廠房擴建完成，自行研發生產 0.5PITCH 通訊用接點端子，並與工研院合作成功開發出腳距 0.5mm 之筆記型電腦用連接器。
- 民國 89 年：資本額增為 82,300 萬元，補選董事一人，泰國廠進入量產，經櫃檯買賣中心核准通過變更為電子類股，鉅祥企業(馬)有限公司轉投資鉅祥精密(馬)有限公司購置約 5,000 坪土地興建廠房擴充產能，上海廠增建 1,200 坪廠房擴增產能，墨西哥廠增建 430 坪廠房擴大營運規模，成功開發步進馬達精密沖壓零件。
- 民國 90 年：資本額增為 114,000 萬元，股票上櫃轉上市，發行國內第一次無擔保轉換公司債 100,000 萬元，辦理現金增資 5,000 萬元，轉投資宏錦(上海)電子有限公司、鉅隆模具(東莞)有限公司、廈門鉅祥精密模具有限公司、鉅祥精密模具(蘇州)有限公司、青島鉅祥精密模具有限公司等五個據點，增加投資鉅祥企業(馬)有限公司 3,769 萬元、宏岳投資公司增資 16,330 萬元，泰國廠通過 ISO9002 認證，總公司五廠動土開工。
- 民國 91 年：資本額增為 133,100 萬元，企業資源管理(ERP)應用系統全面上線，總公司五廠落成，由鉅祥企業(馬)有限公司轉投資設立印尼廠，美國 G-SHANK, INC. 通過 QS-9000 認證，宏岳投資(股)公司增資 14,950 萬元，董監改選，成功開發 25PIN CF 卡端子、SMC 記憶卡端子、快速充電連接器外殼、CD-ROM 馬達基座、鋁合金鋰電池上蓋。
- 民國 92 年：資本額增為 140,975 萬元，企業資源管理(ERP)應用系統分別導入上海廠、青島廠及蘇州廠，投資設立天津鉅祥精密模具有限公司，成功開發數位相機之連接器端子、電池座彈片、手機充電器，免持聽筒之連接器端子，MMC 記憶卡座、MP3 之記憶卡座外殼與連接器端子等產品。
- 民國 93 年：資本額增為 149,424 萬元，企業資源管理(ERP)應用系統分別導入馬來西亞一廠、二廠、鉅隆廠、八德廠。
- 民國 94 年：資本額增為 161,863 萬元，取得 ISO 14001 及 ISO/TS 16949 品質認證，廈門廠新廠落成，董監改選。
- 民國 95 年：資本額增為 181,030 萬元，總公司新廠動土開工，投資設立深圳鉅祥精密模具有限公司，馬來西亞廠取得 ISO14001 及通過 ISO9001 認證。
- 民國 96 年：資本額增為 206,053 萬元，總公司六廠落成，投資設立深圳鉅寶精密模具有限公司，經濟部核准本公司與宏岳投資股份有限公司合併案。
- 民國 97 年：1 月 17 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 207,962 萬元，另盈餘轉增資後資本額為 236,218 萬元，投資設立東莞鉅悅模具有限公司，董監改選，獲得桃園縣政府長青企業卓越獎。

- 民國 98 年：盈餘轉增資增為 243,304 萬元，10 月 20 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 244,304 萬元，獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。
- 民國 99 年：總公司精機大樓動土開工、持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。
- 民國 100 年：總公司製六廠大樓落成啟用，辦公及材倉大樓動土開工、持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎，董監改選，由上海鉅祥轉投資設立四川錦岳模具科技有限公司、撤銷東莞鉅悅投資案，設置薪酬委員會，發展金屬與塑件結合製程(Insert Molding)。
- 民國 101 年：投資設立鉅祥日本株式會社，由上海五金廠轉投資設立湖北瀚哲電子科技有限公司；總公司辦公及材倉大樓落成啟用，通過 SONY 綠色伙伴認證；青島廠沖塑營運大樓落成啟用。
- 民國 102 年：墨西哥廠榮獲伊頓公司最高協力廠「水晶獎」，青島廠榮獲安普泰科公司「優秀合作夥伴獎」，上海鉅祥轉投資設立四川錦岳模具科技有限公司辦理減資，總公司參加德國「法蘭克福國際模具展(EuroMold)」及榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商。
- 民國 103 年：印尼廠榮獲 SCHNEIDER JAKARTA 公司最佳供應商大獎，泰國廠榮獲 CANON RA 總部「J. I.T 獎」，四川錦岳模具科技有限公司擬辦理清算，持續獲得行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎，董監改選，參加台北國際模具設備展，辦理現金減資資本額降為 1,800,523 仟元及榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商。
- 民國 104 年：參加印度 Electronica/Productronica 電子零組件暨製造展，榮獲勞動力發展署桃竹苗分署雙軌訓練旗鑑計畫評鑑績優廠商，泰國廠獲 CANON 總和評價大獎，上海廠參加慕尼黑上海電子展，馬來西亞廠獲得 LOJACK 優秀供應商獎，深圳廠獲得泰科質量優秀供應商獎。
- 民國 105 年：4 月 1 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 182,236 萬元及 12 月 13 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 182,376 萬元，參加印度 Electronica/Productronica 電子零組件暨製造展及參加 Electronica 慕尼黑電子零組件暨製造展，上海廠榮獲新橋鎮人民政府優秀企業獎、松下信息儀器（上海）有限公司優秀質量獎及精誠合作獎，墨西哥廠榮獲 DECOMA、EATON 總部及 EATON Reynosa 優良廠商獎，鉅寶廠榮獲 SMK ELECTRONICS 公司協力度優良廠商獎。
- 民國 106 年：總公司通過 ISO 14001:2015 環境管理系統轉版認證及行政院勞工委員會職訓局評核公司教育訓練品質「銅牌」獎。鉅寶廠榮獲珠海泰科首屆優秀供應商大獎及順利取得國家高新技術企業證書，泰國廠榮獲 CANON 頒發綠色優秀獎。
- 民國 107 年：4 月 20 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 184,968 萬元。總公司獲頒勞動部雙軌訓練旗艦計畫評鑑優良廠商，墨西哥廠獲 LITTELFUSE 頒發卓越服務獎，印尼廠獲得 ABB 品質最佳廠商獎，鉅寶廠獲 SMK 亞洲地區優秀供應商獎。

- 民國 108 年： 印尼廠榮獲第 28 屆創業楷模獎項，青島廠榮獲「青島工信部新產品」鑑定通過，深圳廠順利取得國家高新技術企業證書。
- 民國 109 年： 總公司獲頒經濟部工業局「機械產業精實管理」/TPS 補助計畫第一名殊榮，上海廠榮獲新橋鎮人民政府優秀企業獎，蘇州廠獲吳江區勞動關係和諧企業獎，鉅寶廠獲泰科最佳品質供應商金獎，青島廠獲經發局頒發「專精特新」企業獎。
- 民國 110 年： 總公司擔任經濟部工業局全台推行 TPS 優良之示範觀摩廠商及獲選為經濟部工業局第 6 屆潛力中堅企業，深圳鉅寶精密模具有限公司投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司，上海廠獲高新技術企業認定、新橋鎮優秀企業獎，11 月 30 日經濟部核准員工認股權憑證換發普通股，本公司資本額增為 189,784 萬元。
- 民國 111 年： 總公司榮獲桃園市政府頒發綠色採購績效卓越廠商、榮獲台灣機械工業同業公會頒發第 10 屆熱心會員楷模獎。上海廠榮獲新橋鎮 2022 年度傑出企業獎、新橋鎮 2022 年度黨建引領示範獎、青島廠獲高新技術企業複審通過、技術創新中心項目及小微企業創新轉型項目、深圳鉅寶獲 TE22 年度優秀質量金獎、員工認股權憑證換發普通股本公司資本額增為 189,784 萬元。
- 民國 112 年： 員工認股權憑證換發普通股本公司資本額增為 190,654 萬元、完成 ISO14064-1 查證、總公司經勞委會職訓局 TTQS 教育訓練體系評核獲「銀牌」獎項、購入桃園觀音區不動產。上海廠榮獲新橋鎮 2023 年傑出企業獎，蘇州廠榮獲江蘇省專精特中小企業(省級)，企業工程技術研究中心(市級)，第 6 批入庫科技型中小企業(國家級)獎項，青島廠獲 2023 年青島市專精特新中小企業通過取得高新技術證書。
- 民國 113 年 發行國內第二次無擔保轉換公司債 10 億元，辦理現金增資 15,000 萬元，員工認股權憑證換發普通股本公司資本額增為 205,844 萬元。
至年報刊印日：

(二) 各主要部門所營業務

| 主 要 部 門 | 主 要 業 務 職 掌 |
|------------------------|--|
| 總 經 理 室 / 副 總 經 理 室 | 負責各項企劃，制定集團企業規章，評估集團內各事業單位之經營成果，為總經理推行業務之諮詢幕僚單位。 |
| 稽 核 室 | 掌理公司之內部稽核，查核並評估公司內部控制之正確性、可靠性、效率性及有效性，提供改善建議，並使內部控制制度有效執行。 |
| 管 理 代 表 | 為本公司 ISO 9001、ISO 14001、TS 16949 品質保證制度之管理代表，代表總經理執行品質系統之相關事項。 |
| 經 營 管 理 處 | 掌理公司總務、財務、資訊部門及訓練中心之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜。統籌海外集團之財會制度、資訊系統之建立並提供支援與協助，且針對本公司之需要，規劃經營管理策略，並將其落實執行於各部門。 |
| 生 產 事 業 一 處 | 統籌公司開發、製造、資材之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜，並裁決及督導部門間所協調事項，統籌海外集團生產技術支援。 |
| 生 產 事 業 二 處 | 統籌公司機械、成型、機電之經營、管理、策略制訂及執行等一切相關事宜，並裁決及督導部門間所協調事項。 |
| 車 載 事 業 處 | 掌理本公司車用產品之研發、製造、銷售及市場之推廣與售後服務。 |
| 營 業 處 | 掌理公司營業部門之經營、管理策略制訂及執行等一切相關事宜。 |
| 行 銷 業 務 一 ~ 五 部 | 掌理本公司各項產品之銷售、市場之推廣、售後服務與掌理成品倉庫之管理事宜，促使銷售目標有效達成。 |
| 珠 寶 事 業 部 | 掌理本公司珠寶產品之銷售、市場之推廣、售後服務事宜，促使銷售目標有效達成。 |
| 產 銷 部 | 掌理製造單位之生產狀況與客戶納期需求之整合業務。 |
| 資 材 部 | 掌理本公司材料、五金物料、設備、庶務用品、物品進出口關務及委外加工等採購事宜。 |
| 財 務 部 | 掌理公司財務、稅務及成本會計業務，分析製造成本差異，稅務規劃及財務經營分析；預測損益、股務管理、審核預算及分析差異，並負責資金之預測、控制、調度、保管有價證券及銀行往來事宜。 |
| 總 務 部 | 掌理公司一般總務行政工作、人力資源管理與發展、ISO-14001 系統建置與維護、工程發包與監督，及公共安全與公共關係維持。 |

| | |
|---------------------|--|
| 資 訊 室 | 掌管公司各項電腦化系統設計、開發、維護及負責電腦化文件建立，並負責資訊處理及軟、硬體設備之管理維修及規劃管理集團各子公司資訊連結，主機系統規劃與建置、資訊安全管控與維護，使集團資訊傳遞交流更安全便捷。 |
| 訓 練 中 心 | 負責本公司新進人員之模具知識之基礎訓練、設計訓練及模具生產、新模組裝之訓練等業務。 |
| 系 統 部 | 負責集團 CAD/CAM 系統導入、維護、改善作業、輔助系統規劃分析與開發，並進行 CAD/CAM 應用改善與修正，提升 CAD/CAM 系統整體效益。 |
| 技術一~三部 與 技 術 中 心 | 掌理本公司模具之研發設計、組立、生產排程規劃及沖壓生產，並負責解決製程及品質問題，降低成本並提昇產品競爭能力。 |
| 成 型 部 | 掌理本公司射出成型技術與接單生產、生產排程規劃及導入量產之相關事宜，並負責解決射出成型投產製程運作及品質問題，以提昇製程能力。 |
| 機 械 部 | 掌理本公司治具及模具零件之製造，並負責相關生產排程規劃管理工作事宜。 |
| 機 電 部 | 掌理本公司後工程加工或自動化設計製造及後續機構、車用等相關機種導入、生產排程規劃及導入量產之相關事宜，並負責製程運作及品質問題，以提昇製程能力。 |
| 品 保 中 心 | 督導全廠品質系統運作，落實本公司品質政策目標，負責原物料及成品之品檢工作與公司產品品質保證等品保業務事宜及支援子公司品保體系。 |
| 八 德 廠 | 掌理本公司八德廠各項產品之營業、採購及生產等相關事宜。 |

二. 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

1. 董事資料：

113 年 4 月 16 日；單位：股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經歷(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 | | | 備註 | |
|-----|--------|-----|------------|-------------|----|---------|-----------|-------------|-----------|-------------|----------------|-------------|------------|-------------|-----------|--|---------------------|-----|-----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | 股數 | 持 比 率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 董事長 | 中華民國 | 林於晃 | 男 71-80 | 112. 6.9 | 3 | 79.6.25 | 8,612,089 | 4.52% | 8,612,089 | 4.17% | 5,687,897 | 2.75% | 0 | 0 | 德明商專行政管理系 | 鉅祥企業(馬)有限公司董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事長 鉅祥(泰)有限公司董事長 美國 G-SHANK, INC. 董事 錦德投資(股)公司董事長 GRAND STAR ENTERPRISES L. L. C. 董事長 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 董事長 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事長 | 董事 | 曾佳榮 | 姻親 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 董事 | 林映碩 | 父子 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 董事 | 林映誌 | 父子 | 註2 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(競)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經歷(學) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 | | | 備註 |
|----|--------|-----|------------|-----------|----|-----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---|---|---------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | 股數 | 持股份比 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 林顯國 | 男 71-80 | 112. 6. 9 | 3 | 79. 6. 25 | 3,793,106 | 1.99% | 3,793,106 | 1.84% | 53,607 | 0.03% | 0 | 0 | 大同理工學院 機械工程系畢業 鉅祥公司副總經理 | 美國 G-SHANK, INC. 監察人 鉅隆模具有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 鉅祥精密模具有限(蘇州)有限公司董事 天津鉅祥精密模具有限公司董事 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 曾佳榮 | 男 61-70 | 112. 6. 9 | 3 | 79. 6. 25 | 2,362,703 | 1.24% | 2,362,703 | 1.14% | 477,899 | 0.23% | 0 | 0 | 清華工商機科 上海鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 鉅隆模具有限(東莞)有限公司董事 鉅祥精密模具有限(蘇州)有限公司董事兼總經理 青島鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 宏鈺(上海)電子有限公司董事兼總經理 天津鉅祥精密模具有限公司董事兼總經理 上海鉅祥精密模具有限(蘇州)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(蘇州)有限公司董事兼總經理 深圳鉅寶精密模具有限(蘇州)有限公司董事兼總經理 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司總經理 | 董事長 | 林於晃 | 姻親 | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經歷(學歷) | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 | | | 備註 | | | |
|------|--------|-----|------------|---------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|-------------------|-------|-------------------------------------|--|---------------------|-----|----|----|-----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 林映碩 | 男 41-50 | 112.6.9 | 3 | 106.6.16 | 3,503,643 | 1.84% | 1,913,643 | 0.93% | 410,037 | 0.20% | 1,792,603 (註1) | 0.87% | 中興大學物理系 | 本公司總經理 上海鉅祥精密模具有限公司董事長 錦德投資(股)公司監察人 宏錫(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長 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長 鉅祥日本株式會社董事長 宸林投資股份有限公司董事長 吉弘投資股份有限公司董事長 宏岳投資股份有限公司董事長 宸光投資股份有限公司監察人 宏林投資股份有限公司董事長 潤林投資股份有限公司董事長 | 董事長 | 林於晃 | 父子 | 董事 | 林映誌 | 兄弟 | 註2 |
| 董事 | 中華民國 | 林映誌 | 男 41-50 | 112.6.9 | 3 | 112.6.9 | 3,468,439 | 1.82% | 3,528,439 | 1.71% | 1,160,533 | 0.56% | 0 | 0 | Adelphi 愛德翡(美國長島)財務管理碩士 鉅祥公司副總經理 | 本公司副總經理 錦德投資(股)公司董事長 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 宏岳投資股份有限公司董事長 宸光投資股份有限公司董事長 吉弘投資股份有限公司董事長 宏林投資股份有限公司董事長 | 董事長 | 林於晃 | 父子 | 董事 | 林映碩 | 兄弟 | 註2 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 馬淑琴 | 女 51-60 | 112.6.9 | 3 | 106.6.16 | 30,000 | 0.02% | 31,768 | 0.02% | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 私立中國文化大學會計研究所碩士 | 佳霖會計師事務所會計師 財團法人農業科技研究院財會課課長 | - | - | - | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經歷(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事 | | | 備註 |
|------|--------|-----|------------|---------|----|----------|---------|-------|---------|-------|----------------|-------|------------|------|---|------------------|---------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 廖雅苓 | 女 41-50 | 112.6.9 | 3 | 109.6.15 | 200,000 | 0.10% | 144,490 | 0.07% | 67,357 | 0.03% | 0 | 0 | 國立中正大學化學工程碩士 美商亞細亞公司(股)台灣分公司供管理 美商應州材料股份有限公司供應商品管經理 | - | - | - | - | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳宏毅 | 男 71-80 | 112.6.9 | 3 | 110.7.16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26,269 | 0.01% | 0 | 0 | 中原大學土木工程系 財政部國產局長 | 無 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 劉思敏 | 女 41-50 | 112.6.9 | 3 | 112.6.9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 淡江大學經濟學系碩士 金蘭食品股份有限公司 財務會計部主任 | 信昌機械廠股份有限公司財務處課長 | - | - | - | - |

註 1：透過持股 99.77%之潤林投資(股)公司持有本公司 0.87%股權。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

(1)本公司深耕市場邁入 50 年，由董事長創廠元老帶領各位專業經理人拓展海外於大陸、馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼等共設有 15 個生產據點，鉅祥集團可以為國內專業連續沖壓廠，是以良好的集團企業制度與規章而壯大集團，雖董事長與總經理為一親等親屬，但總經理亦於公司服務 20 餘年，是以其具有本公司專業技能與鉅祥企業制度規章而升任本公司總經理，適才適所，符合鉅祥集團經理人之資格。

(2)本公司於 109 年 6 月 15 日設立審計委員會，並於 112 年 6 月 9 日全面改選董事時共選任 4 席獨立董事，除明定其職權外，亦可由審計委員會健全及監督董事會之管理機能，可降低董事長與總經理一親等關係而造成主管機關對於家族企業權力集中之疑慮。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 4 月 16 日

| 條件 董事 姓名 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形 (註 2) | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|----------------|---|--|--------------------------|
| 董事長 林於晃 | 具有 40 年以上本公司業務所需之工作經驗，為本公司創廠原老之一，目前擔任本公司董事長及集團董事長，未有公司法第 30 條各款情事之一 | 不適用 | 0 |
| 董事 林顯國 | 具有 40 年以上本公司業務所需之工作經驗，曾任職於台灣星電(股)公司及本公司副總經理，未有公司法第 30 條各款情事之一 | 不適用 | 0 |
| 董事 曾佳榮 | 具有 40 年以上本公司業務所需之工作經驗，目前主要擔任上海鉅祥精密模具有限公司總經理，未有公司法第 30 條各款情事之一 | 不適用 | 0 |
| 董事 林映碩 | 具有 20 年以上公司業務所需之工作經驗，目前主要擔任本公司總經理，未有公司法第 30 條各款情事之一 | 不適用 | 0 |
| 董事 林映誌 | 具有 17 年以上公司業務所需之工作經驗，目前主要擔任本公司副總經理，未有公司法第 30 條各款情事之一 | 不適用 | 0 |
| 獨立董事 馬淑琴 | 具有 20 年以上本公司財務所需之工作經驗，目前主要擔任佳霖會計師事務所會計師，未有公司法第 30 條各款情事之一 | (1)本公司獨立董事，符合獨立性情形。 (2)獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任與本公司有特定關係公司 | 0 |
| 獨立董事 廖雅苓 | 具有 20 年以上本公司業務所需之工作經驗，目前主要擔任美商應用材料(股)公司供應商品管經理，未有公司法第 30 條各款情事之一 | | 0 |
| 獨立董事 陳宏毅 | 具有 40 年以上本公司業務所需之工作經驗，曾任職於財政部國有財產局科長，未有公司法第 30 條各款情事之一 | | 0 |

| 董事姓名 | 條件 專業資格與經驗(註1) | 獨立性情形 (註2) | 兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數 |
|-------------|--|--|--------------------------|
| 獨立董事 劉思敏 | 具有 18 年以上本公司財務所需之工作經驗，目前任職於信昌機械廠(股)公司財務處課長，未有公司法第 30 條各款情事之一 | 之董事、監察人或受僱人。 (3)最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0 |

註 1:專業資格與經驗:敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

本公司董事及獨立董事相關學經歷請參閱董事資料說明。

註 2:獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司（參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定）之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

5. 董事會多元化及獨立性：

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

(1) 背景經歷

| 董事姓名 | 性 別 | 專業背景 | 專業技能 | 產業經歷 |
|------|-----|------|------|------|
| 林於晃 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林顯國 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 曾佳榮 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林映碩 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林映誌 | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |

| 董事姓名 | 性別 | 專業背景 | 專業技能 | 產業經歷 |
|-----------|----|------|------|------|
| 馬淑琴(獨立董事) | 女 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 廖雅苓(獨立董事) | 女 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳宏毅(獨立董事) | 男 | ✓ | ✓ | ✓ |
| 劉思敏(獨立董事) | 女 | ✓ | ✓ | ✓ |

(2) 多元化核心項目能力

| 多元化 核心 董事 姓名 | 性別 | 年齡 | 國籍 | 獨董屆 次 | 營運判 斷能力 | 會計及 財務分 析能力 | 經營管 理能力 | 危機處 理能力 | 產業知 識 | 國際市 場觀 | 領導能 力 | 決策能 力 |
|-----------------------|----|-------|------|----------|------------|-------------------|------------|------------|----------|-----------|----------|----------|
| 林於晃 | 男 | 71-80 | 中華民國 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林顯國 | 男 | 71-80 | 中華民國 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 曾佳榮 | 男 | 61-70 | 中華民國 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林映碩 | 男 | 41-50 | 中華民國 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 林映誌 | 男 | 41-50 | 中華民國 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 馬淑琴 (獨立董事) | 女 | 51-60 | 中華民國 | 3 屆 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 廖雅苓 (獨立董事) | 女 | 41-50 | 中華民國 | 2 屆 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 陳宏毅 (獨立董事) | 男 | 71-80 | 中華民國 | 2 屆 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |
| 劉思敏 (獨立董事) | 女 | 41-50 | 中華民國 | 1 屆 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

113 年 4 月 16 日；單位：股

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|-------|---------------------|---|-----------------|-----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理 | 中華民國 | 林映碩 | 男 | 106.08.01 | 1,913,643 | 0.93% | 410,037 | 0.20% | 1,792,603 | 0.87% | 中興大學物理系 鉅祥公司總經理 | 本公司董事 上海鉅祥精密模具有限公司董事 錦德投資(股)公司監察人 宏錦(上海)電子有限公司董事長 廈門鉅祥精密模具有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司董事長 | 副總經理 | 林映誌 | 兄弟 | 註 |
| 副總經理 | 中華民國 | 林永寶 | 男 | 106.08.01 | 43,788 | 0.02% | 737 | 0.00% | 0 | 0 | 忠信高工機工科 鉅祥公司副總經理 | 本公司副總經理 旭軟電子科技(股)公司董事長 美國 GOLDEN IMPRESSION L. L. C. 董事長 | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|--------------|------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------------|---|-----------------|-----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副總經理 | 中華民國 | 林映誌 | 男 | 111.04.01 | 3,528,439 | 1.71% | 1,160,533 | 0.56% | 0 | 0 | Adelphi 愛德翡(美國)財務管理碩士 鉅祥公司副總經理 | 本公司董事 錦德投資(股)公司董事 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 宏岳投資股份有限公司董事長 宸光投資股份有限公司董事長 吉弘投資股份有限公司董事 宏林投資股份有限公司董事 | 總經理 | 林映碩 | 兄弟 | |
| 生產事業二處協理(處長) | 中華民國 | 鄭瑞典 | 男 | 107.07.01 | 98,697 | 0.05% | 19,000 | 0.01% | 0 | 0 | 南亞工程 機械工程 鉅祥公司生產事業二處協理(處長) | 無 | - | - | - | |
| 財務主管 | 中華民國 | 廖文嫻 | 女 | 100.03.23 | 132,703 | 0.06% | 509 | 0.00% | 0 | 0 | 萬能工業管理科 亞洲工業(股)財務部課長 鉅祥公司財務部經理 | 吉弘投資股份有限公司監察人 文林投資股份有限公司董事長 | - | - | - | |
| 會計主管 | 中華民國 | 廖玉芬 | 女 | 100.03.23 | 129,815 | 0.06% | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 中原大學會計系 惠眾會計師事務所經理 鉅祥公司財務部副理 | 無 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|-------|------|-----|----|----------|--------|-------|--------------|-------|------------|------|-------------------------|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | 股數 | 持股份率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 稽核室主管 | 中華民國 | 邱秀香 | 女 | 92.10.15 | 60,000 | 0.03% | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 台北商專電子資料處理系 鉅祥公司稽核副理 | 無 | - | - | - | |

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

- (1) 本公司深耕市場邁入 50 年，由董事長創廠元老帶領各位專業經理人拓展海外於大陸、馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼等共設有 15 個生產據點，鉅祥集團可以為國內專業連續沖壓廠，是以良好的集團企業制度與規章而壯大集團，雖董事長與總經理為一親等親屬，但總經理亦於公司服務 20 餘年，是以其具有本公司專業技能與鉅祥企業制度規章而升任本公司總經理，適才適所，符合鉅祥集團經理人之資格。
- (2) 本公司於 109 年 6 月 15 日設立審計委員會，並於 112 年 6 月 9 日全面改選董事時共選任 4 席獨立董事，除明定其職權外，亦可由審計委員會健全及監督董事會之管理機能，可降低董事長與總經理一親等關係而造成主管機關對於家族企業權力集中之疑慮。

三. 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例 (註 7) | | 有無來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | |
|------|-----------|------------|-----------|----------|-----------|--------------|-----------|----------------|-----------|------------------------------|-----------|--------------------|-----------|-------------------------------------|------|------------------|--------------|-----------|-------|---|
| | | 報酬(A)(註 1) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註 2) | | 業務執行費用(D)(註 3) | | A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 7) | | 薪資、獎金及特支費等(E)(註 4) | | 退職退休金(F)(註 5) | | | 員工酬勞(G)(註 6) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 董事長 | 林於晃 | 2,976 | 3,456 | 0 | 0 | 0 | 254 | 254 | 0.48% | 0.49% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.48% | 0.49% | 無 |
| 董事 | 林顯國 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 275 | 275 | 0.04% | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.04% | 0.04% | 無 |
| 董事 | 曾佳榮 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 254 | 254 | 0.04% | 0.03% | 1,140 | 2,334 | 66 | 66 | 0 | 0 | 0 | 0.22% | 0.35% | 無 |
| 董事 | 林映碩 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 254 | 254 | 0.04% | 0.03% | 2,531 | 2,531 | 127 | 127 | 0 | 0 | 0 | 0.43% | 0.38% | 無 |
| 董事 | 林映誌 (註 8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110 | 110 | 0.02% | 0.01% | 2,218 | 2,218 | 70 | 70 | 0 | 0 | 0 | 0.36% | 0.31% | 無 |
| 獨立董事 | 馬淑琴 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 277 | 277 | 0.04% | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.04% | 0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 廖雅苓 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 272 | 272 | 0.04% | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.04% | 0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 陳宏毅 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 277 | 277 | 0.04% | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.04% | 0.04% | 無 |
| 獨立董事 | 劉思敏 (註 8) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127 | 127 | 0.02% | 0.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.02% | 0.02% | 無 |

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素說明與給付酬金數額之關聯性：
 - (1) 獨立董事車馬費：經董事會議決通過，訂定董事車馬費每月新台幣貳萬元整，獨立董事同董事業務車馬費。
 - (2) 盈餘分配之董事酬勞：依本公司章程第 17 條規定「本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 1%~10% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞」，但本公司董事目前皆不支領酬勞。
 - (3) 獨立董事報酬：目前皆不支領報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
 - 註 1： 係 112 年度董事之報酬 (包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 - 註 2： 係 112 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
 - 註 3： 係 112 年度董事之相關業務執行費用 (包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)
 - 註 4： 係指 112 年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。另提供總經理使用之汽車帳面價值為 634 仟元，均未予以計入上述之酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證，亦計入酬金。
 - 註 5： 係屬退休金費用化之提撥金額。
 - 註 6： 係指 112 年度董事兼任員工 (包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工) 取得員工酬勞 (含股票及現金) 者，112 年度經董事會通過分派員工酬勞金額。
 - 註 7： 總額占稅後純益之比例之本公司係以 112 年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以 112 年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。
 - 註 8： 董事林映誌及獨立董事劉思敏於 112 年 6 月 9 日新任。

(二) 總經理及副總經理之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註1) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註2) | | 員工酬勞金額(D) (註3) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註4) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|---------------|-----------|----------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|------|-----------|------|--------------------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 林映碩 | 2,500 | 2,500 | 127 | 127 | 31 | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.39% | 0.35% | 無 |
| 副總經理 | 林永寶 | 1,343 | 1,343 | 90 | 90 | 23 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.22% | 0.19% | 2,291 |
| 副總經理 | 林映誌 | 2,200 | 2,200 | 70 | 70 | 18 | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.34% | 0.30% | 無 |

註1：係填列112年度總經理與副總經理薪資、職務加給。

註2：係填列112年度總經理與副總經理依IFRS2「股份基礎給付」認列之取得員工認股權憑證計入之酬金，另提供總經理使用之汽車帳面價值為634仟元，未予以計入上述之酬金。

註3：係填列112年度經董事會通過分派總經理、副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。

註4：總額占稅後純益之比例之本公司係以112年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以112年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

(三) 前五位酬金最高主管之酬金

112 年度；單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) (註1) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) (註2) | | 員工酬勞金額(D) (註3) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註5) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|--------|-----|---------------|-----------|----------|-----------|---------------------|-----------|-------------------|------|---------------|------|--------------------------|-----------|--------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司(註4) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 林映碩 | 2,500 | 2,500 | 127 | 127 | 31 | 31 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.39% | 0.35% | 無 |
| 副總經理 | 林永寶 | 1,343 | 1,343 | 90 | 90 | 23 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.22% | 0.19% | 2,291 |
| 副總經理 | 林映誌 | 2,200 | 2,200 | 70 | 70 | 18 | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.34% | 0.30% | 無 |
| 協理(處長) | 鄭瑞典 | 2,115 | 2,115 | 30 | 30 | 18 | 18 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.32% | 0.28% | 無 |
| 經理 | 廖文娛 | 2,079 | 2,079 | 26 | 26 | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.31% | 0.28% | 無 |

- 註 1：係填列 112 年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。
- 註 2：係填列 112 年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 3：係填列 112 年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金）
- 註 4：係揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。
- 註 5：總額占稅後純益之比例之本公司係以 112 年度個體財務報告之稅後淨利，財務報告內所有公司係以 112 年度合併財務報告之稅後淨利為基礎。

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年度；單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|--------------|-----|------|------|----|----------------|
| 經理人 | 總經理 | 林映碩 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 副總經理 | 林永寶 | | | | |
| | 副總經理 | 林映誌 | | | | |
| | 生產事業二處協理(處長) | 鄭瑞典 | | | | |
| | 經理 | 廖文嫻 | | | | |
| | 副理 | 廖玉芬 | | | | |

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

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

| 職稱 | 112 年度 | | | | 111 年度 | | | | 增(減) | | | |
|----------|--------|-----------|-------------------|-----------|--------|-----------|-------------------|-----------|------|-----------|-------|-----------|
| | 酬金總額 | | 酬金總額占稅後純益比例%(註 1) | | 酬金總額 | | 酬金總額占稅後純益比例%(註 1) | | 酬金總額 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 董 事 | 5,076 | 5,556 | | | 4,783 | 5,263 | | | 293 | 293 | | |
| 總經理及副總經理 | 6,402 | 6,402 | 1.70% | 1.57% | 5,694 | 5,694 | 1.21% | 1.11% | 708 | 708 | 0.49% | 0.46% |

註 1：稅後純益分別如後：112 年本公司為個體財務報告稅後淨利新台幣 675,040 仟元，財務報告內所有公司為合併財務報告稅後淨利新台幣 761,997 仟元；111 年本公司為個體財務報告稅後淨利新台幣 867,603 仟元，財務報告內所有公司為合併財務報告稅後淨利新台幣 983,915 仟元。

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

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

- (1) 董事業務車馬費：經董事會決議通過，訂定董事業務車馬費每月新台幣貳萬元整。
- (2) 盈餘分配之董事酬勞：依本公司章程第 17 條規定「本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥 1%~10%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞」，本公司董事目前不提撥董事酬勞。
- (3) 董事報酬：本公司董事除部份董事支領報酬外，其餘目前皆不支領報酬。
- (4) 經理人之酬金：包括薪資、獎金、員工認股權憑證等，係依所擔任之職務及所承擔責任，參考同業對於同等職位之水準，並依公司經營成效及個人績效表現決定是否調薪送交薪資報酬委員會審議並經董事會決議。
董事及經理人個別績效評估結果之薪酬之內容及數額之關聯性及合理性，業經 112 年 12 月 29 日薪酬委員會審議及董事會討論後尚屬合理。
- (5) 經評估分析二年度給付差異：經評估二年度給付並無重大差異。

四. 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 最近年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註 |
|------|-----|-----------|--------|-------------|------------|
| 董事長 | 林於晃 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 林顯國 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 曾佳榮 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 林映碩 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 林映誌 | 5 | 0 | 100% | 112.6.9 新任 |
| 獨立董事 | 馬淑琴 | 6 | 1 | 86% | |
| 獨立董事 | 廖雅苓 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳宏毅 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 劉思敏 | 5 | 0 | 100% | 112.6.9 新任 |

其他應記載事項：

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

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：說明請參閱第 2 點說明。

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

(2) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

A. 112 年 8 月 4 日董事會議案：委任本公司第五屆薪資報酬委員案，利害關係人：馬淑琴、廖雅苓、陳宏毅、劉思敏 4 位獨立董事先行迴避後，經其餘出席全體董事同意照案通過。

B. 112 年 12 月 29 日董事會議案：本公司部分董事及經理人 113 年薪資報酬案，利害關係人：林於晃、林映碩及林映誌先行迴避後，經其餘出席全體董事同意照案通過。

- (3) 上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形詳附表說明。
- (4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
- A. 本公司董事會下設立審計委員會(109年6月設立)及薪資報酬委員會(100年12月設立兩個功能性委員會，藉以協助董事會履行其監督職責。
- B. 本公司已依法令規定將董事會議事之運作納入內部控制制度管理，並由稽核單位定期進行稽核。
- C. 本公司依「董事會績效評估辦法」並依辦法執行個別董事及董事會自評作業，112年度自評結果已提報113年3月8日董事會。

2. 最近年度獨立董事對董事會重大議案之意見及公司對獨立董事意見處理如下：

| 董事會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-3 所列事項 | 獨董持反對或保留意見 |
|-----------|--------------------------------|---------------|------------|
| 112.10.27 | 購買不動產(含其建物內動產設備) | ✓ | 無 |
| | 112年度現金增資發行新股暨發行國內第二次無擔保轉換公司債案 | ✓ | 無 |
| | 獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過 | | |
| 112.12.29 | 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案 | ✓ | 無 |
| | 獨立董事意見：無 | | |
| | 公司對獨立董事意見之處理：無 | | |
| | 決議結果：全體出席董事同意通過 | | |

3. 董事會評鑑執行情形

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------------|---------------------|--------------|--|
| 每年執行一次 | 112.01.01~ 112.12.31 | 1. 董事會 2. 個別董事成員 | 董事會自評及董事成員自評 | 1. 董事會績效評估： 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等 5 大面向共 45 要項。 2. 個別董事績效評估： 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等 6 大面向共 23 要項。 |

4. 重要管理階層之接班計劃及運作

- (1) 本公司海內外共有 15 個生產據點，於 94 年起到 112 年止從不間斷的在每年年初及年中辦理 2 次集團各廠高階管理人經營實績檢討會議，除了報告經營成果，亦分享各廠成果案例報告，讓重要幹部培訓領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。故至今子公司每有高階主管退休或異動，均可隨時派任適當高階主管接任，讓子公司經營管理不虞中斷。
- (2) 為確立集團總公司中長期發展及長遠願景，於 104 年 5 月安排潛力接班人掌理集團各子公司相關營運事務，藉以加強其商業管理及經營能力，使其熟悉鉅祥集團經營與運作；106 年 6 月該潛力接班人進入董事會，使其熟悉董事會運作，並於 106 年 8 月以集團總經理正式接掌集團事務。

(二) 審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

1. 最近年度審計委員會開會 6 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|------|-----|--------|--------|----------|------------|
| 獨立董事 | 馬淑琴 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 廖雅苓 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陳宏毅 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 劉思敏 | 4 | 0 | 100% | 112.6.9 新任 |

其他應記載事項：

(1) 審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱第 3 點說明。

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

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

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

2. 審計委員會年度工作重點及運作情形：

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

審計委員會本期審議事項及工作重點主要包括：

(1) 財務報告。

(2) 內部控制制度暨相關之政策與程序。

(3) 衍生性金融商品交易。

(4) 資金貸與。

(5) 簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬。

3. 審計委員會對重大議案之意見或決議結果：

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項 | |
|--------------------------|--|---------------|--------------------------------|--|
| 112. 03. 10 | (1) 衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 | |
| | (2) 內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 | |
| | (3) 訂定本公司員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案。 | ✓ | 無 | |
| | (4) 本公司 111 年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告 | ✓ | 無 | |
| | (5) 本公司 111 年度營業報告書、個體及合併財務報告 | ✓ | 無 | |
| | (6) 本公司出具之 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 | ✓ | 無 | |
| | (7) 本公司 111 年度盈餘分配案。 | ✓ | 無 | |
| | (8) 依主管機關規定檢視集團各企業第 4 季變相資金融通之情形 | ✓ | 無 | |
| | 審計委員會決議結果(112. 03. 10)：全體出席委員無異議照案通過 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | | |
| 112. 05. 05 | (1) 衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 | |
| | (2) 內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 | |
| | (3) 本公司民國 112 年第 1 季合併財務報告案 | ✓ | 無 | |
| | (4) 本公司 111 年度員工認股權憑證第 3 次發行之認股權人資格條件、得認購數量及名單案。 | ✓ | 無 | |
| | (5) 依主管機關規定檢視集團各企業第 1 季變相資金融通之情形 | ✓ | 無 | |
| | 審計委員會決議結果(112. 05. 05)：全體出席委員無異議照案通過 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | | | |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之決議事項 | |
|-----------|--|------------------|--|--|
| 112.08.04 | (1)衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 | |
| | (2)內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 | |
| | (3)本公司民國 112 年第 2 季合併財務報告案 | ✓ | 無 | |
| | (4)依主管機關規定檢視集團各企業第 2 季變相資 金融通之情形 | ✓ | 無 | |
| | 審計委員會決議結果(112.08.04)：全體出席委員無異議照案通過 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | | |
| 112.10.27 | (1)購買不動產(含其建物內動產設備) | ✓ | 無 | |
| | (2)112 年度現金增資發行新股暨發行國內第二次 無擔保轉換公司債案 | ✓ | 無 | |
| | 審計委員會決議結果(112.10.27)：全體出席委員無異議照案通過 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | | |
| 112.11.03 | (1)衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 | |
| | (2)內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 | |
| | (3)本公司民國 112 年第 3 季合併財務報告案 | ✓ | 無 | |
| | (4)依主管機關規定檢視集團各企業第 3 季變相資 金融通之情形 | ✓ | 無 | |
| | 審計委員會決議結果(112.11.03)：全體出席委員無異議照案通過 | | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | | |
| 112.12.29 | (1)衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 | |
| | (2)內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 | |
| | (3)本公司 113 年度稽核計畫進度表案 | ✓ | 無 | |
| | (4)本公司 113 年度營運計畫案 | ✓ | 無 | |
| | (5)訂定 112 年度現金增資發行新股員工認股辦法 | ✓ | 無 | |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之決議事項 |
|-----------|---|------------------|--|
| | (6)本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案 | ✓ | 無 |
| | 審計委員會決議結果(112.12.29)：全體出席委員無異議照案通過 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |
| 113.03.08 | (1)衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 |
| | (2)內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 |
| | (3)訂定本公司員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案。 | ✓ | 無 |
| | (4)本公司 112 年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告 | ✓ | 無 |
| | (5)本公司 112 年度營業報告書、個體及合併財務報告 | ✓ | 無 |
| | (6)本公司出具之 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」 | ✓ | 無 |
| | (7)本公司 112 年度盈餘分配案 | ✓ | 無 |
| | (8)本公司以資本公積發放現金案 | ✓ | 無 |
| | (9)本公司赴菲律賓之投資計劃案 | ✓ | 無 |
| | (10)依主管機關規定檢視集團各企業第 4 季變相資金融通之情形 | ✓ | 無 |
| | (11)本公司自 113 年第 1 季起變更財務報告簽證會計師案 | ✓ | 無 |
| | 審計委員會決議結果(113.03.08)：全體出席委員無異議照案通過 | | |
| | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | |
| | (1)衍生性金融商品交易報告 | ✓ | 無 |
| 113.05.10 | (2)內部稽核主管之內部稽核報告 | ✓ | 無 |
| | (3)訂定本公司員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案。 | ✓ | 無 |

| 審計委員會 | 議案內容及後續處理 | 證交法 14-5 所列事項 | 未經審計委員會 通過，而經全體 董事 2/3 以上同 意之決議事項 |
|------------------------------------|--|------------------|--|
| | (4)本公司民國 113 年第 1 季合併財務報告案 | ✓ | 無 |
| | (5)依主管機關規定檢視集團各企業第 1 季變相資 金融通之情形 | ✓ | 無 |
| | (6)本公司之子公司天津鉅祥精密模具有限公司對 北京國能電池科技有限公司及河南國能電池有 限公司之應收帳款擬轉列催收款項 | ✓ | 無 |
| 審計委員會決議結果(113.05.10)：全體出席委員無異議照案通過 | | | |
| 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過 | | | |

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

(1) 獨立董事與稽核主管溝通情形良好，獨立董事無其他意見，112 年度主要溝通事項摘要如下：

| 審計委員會 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|--|--------------|
| 112.03.10 | (1)本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| | (2)本公司 111 年度「內部控制制度有效性 考核」及「內部控制制度聲明書」 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.05.05 | (1)本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.08.04 | (1)本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.11.03 | (1)本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.12.29 | (1)本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 113.03.08 | (1)本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| | (2)本公司 112 年度「內部控制制度有效性 考核」及「內部控制制度聲明書」 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 113.05.10 | (1). 本公司內部稽核報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |

(2) 獨立董事與會計師溝通情形良好，獨立董事無其他意見，112 年度主要溝通事項摘要如下：

| 審計委員會 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|---------------------------|--------------|
| 112.03.10 | 本公司 111 年度營業報告書、個體及合併財務報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.05.05 | 本公司民國 112 年第 1 季合併財務報告案 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.08.04 | 本公司民國 112 年第 2 季合併財務報告案 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 112.11.03 | 本公司民國 112 年第 3 季合併財務報告案 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 113.03.08 | 本公司 112 年度營業報告書、個體及合併財務報告 | 審議通過，呈報董事會決議 |
| 113.05.10 | 本公司民國 113 年第 1 季合併財務報告案 | 審議通過，呈報董事會決議 |

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司業已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，以確實落實公司治理精神，進而追求股東權益最大化及企業之永續經營，其運作情形與「上市上櫃公司治理實務守則」無重大差異。目前「公司治理實務守則」除了放至公司網站投資人專區外，另依規定放至公開資訊觀測站供投資大眾參閱。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，處理對股東之建議或疑義等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託股務公司設有股務專職人員，並在公司網站上設有「投資人洽詢服務」專區，以處理股東建議或糾紛等問題。 | 符合上市上櫃公司治理實務守則。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形 及原因 |
|--|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二)本公司與主要股東保持密切聯繫，且主要股東大都直接參與本公司經營；本公司並依法規定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者之持股情形。 | |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三)本公司與關係企業營運及財務皆獨立運作，並訂有相關管理作業規定，規範本公司與關係企業之財務業務往來及應受監督之事宜。 | |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四)本公司訂有「內部重大資訊處理程序」，規範禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並隨時向內部人進行教育宣導。 | |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | 符合上市上櫃公司 治理實務守則。 |
| (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | ✓ | | (一)1. 本公司於104年12月29日董事會議通過訂定「公司治理實務守則」，在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，遵守「董事選舉辦法」，及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本公司董事於112年6月9日改選共9席(包含3席女性獨立董事)，本公司具員工身份之董事占比為33%，女性獨立董事占比為33%，外部董事占比55%，1位獨立董事任期年資在3年以下，2位獨立董事任期年資在3~6年，3位董事年齡在 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務 則差異情形 及原因 |
|---|------|---|--|---------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 70以上，1位在60~69歲，1位50~59歲，4位50歲以下。本公司已注重董事會成員組成之多元，並落實執行。 3. 本公司並已就個別董事揭露於公司網站：公司治理→董事會成員資訊，並可參閱「董事會運作情形」說明。 | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | ✓ | | (二)除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他功能性委員會，目前其餘公司治理運作均由各部門依職掌負責。 | 日後依公司治理實務需求再設置其他各類功能性委員會。 |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | (三)本公司已建立董事會績效評估制度，董事會並於108年12月30日通過「董事會績效評估辦法」。109年起每年董事會內部自評及董事成員自評的方式進行評估。本次自評評核結果請參閱「董事會運作情形」說明。 | 符合上市上櫃公司 治理實務 守則。 |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (四)本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性與適任性，經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件費用外，無其他財務利益與業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求後，向董事會報告。而本公司董事會於討論簽證會計師獨立性及適任性時，亦檢具會計師之簡歷、每位會計師之獨立聲明書以供董事會評估其獨立性之討論。本公司已將結果提報112年12月29日審計委員會及董事會審議通過。 | 符合上市上櫃公司 治理實務 守則。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|--|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | ✓ | | 本公司於112年3月10日經董事會通過由財務主管兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等事務。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則。 |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | 公司設有發言人制度並妥善利用公開資訊系統，使股東及利害關係人能充分瞭解公司之財務狀況以及實施公司治理情形。對於往來銀行及其他債權人，本公司皆秉持誠信公開原則，提供其需要之財務、業務資訊以便其對公司之經營狀況，作出判斷與進行決策。公司網站設置有利害關係人專區，並建立回應利害關係人窗口，對於所關切之重要企業社會責任議題，公司網站已建立完整資訊。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司已委託專業股務代辦機構「群益金鼎證券股份有限公司」處理股東會及股務相關事宜。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則。 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一)本公司已架設網站並建構投資人專區揭露財務資訊及公司治理、股東專欄(含信箱)等執行情形，網址為www.gs.com.tw。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則。 |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | | (二)本公司投資人專區英文網站已陸續架設英文資訊，並指定專人負責公司資訊之蒐集、揭露及落實發言人制度；本公司並已召開過法人說明會，於公司網頁投資人專區皆有載明，對相關資訊亦定期於公司網站更新。 | 本公司各項應 公開資訊均已 揭露在法定網 站。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|--|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | | ✓ | (三)本公司基於財務報告編制之正確性並請會計師查核(或核閱)，目前仍依主管機關規定期限公告並申報之。 | 目前仍依主管機關規定期限公告並申報之。 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | ✓ | | 1、為加強公司治理之推行，本公司隨時告知董事會公司治理相關法令更新並參與主管機關相關課程。 2、本公司董事出席董事會狀況正常，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係至損及公司利益之虞時，不得加入表決。董事進修之情形，請詳下表說明。 3、本公司已為董事及經理人購買責任保險。 | 符合上市上櫃公司 治理實務守則。 |
| <p>九、本公司就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p><u>本公司於112年完成改善項目：</u></p> <p>4.13-公司是否獲得ISO 14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證。</p> <p><u>本公司預計於113年改善項目：</u></p> <p>3.17-公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊。</p> <p>4.25-公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量。</p> | | | | |

112 年董事進修情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 日 期 | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 時 間 |
|-------|-----|-----------|----------------------|-------------------------------------|------|
| 董 事 長 | 林於晃 | 112.06.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 電動車與智慧車的技術發展與商機 元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展 | 6 小時 |
| 董 事 | 林顯國 | | | | |
| 董 事 | 曾佳榮 | | | | |
| 董 事 | 林映碩 | | | | |
| 董 事 | 林映誌 | | | | |
| 獨立董事 | 馬淑琴 | | | | |
| 獨立董事 | 廖雅苓 | | | | |
| 獨立董事 | 陳宏毅 | | | | |
| 獨立董事 | 劉思敏 | | | | |
| 董 事 | 林映誌 | 112.10.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 小時 |
| 董 事 | 林映誌 | 112.11.22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |
| 獨立董事 | 劉思敏 | 112.07.04 | 台灣證券交易所 | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇 | 6 小時 |

112 年公司治理主管進修情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 日 期 | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 時 間 |
|-----|-----|------------------------|----------------------|-------------------------------------|-------|
| 經 理 | 廖文嫻 | 112.06.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 電動車與智慧車的技術發展與商機 元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展 | 6 小時 |
| | | 112.11.13 112.11.14 | 財團法人中華民國會計研究發展會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修 | 12 小時 |

112 年經理人進修情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 日 期 | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 時 間 |
|---------|-----|-----------|----------------------|-------------------------------------|-------|
| 總 經 理 | 林映碩 | 112.06.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 電動車與智慧車的技術發展與商機 元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展 | 6 小時 |
| 副 總 經 理 | 林永寶 | | | | |
| 副 總 經 理 | 林映誌 | | | | |
| 副 總 經 理 | 林映誌 | 112.10.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 小時 |
| 副 總 經 理 | 林映誌 | 112.11.22 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 小時 |
| 經 理 | 廖文嫻 | 112.11.13 | 財團法人中華民國會計研究發展會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修 | 12 小時 |
| 副 理 | 廖玉芬 | 112.11.14 | | | |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 條件 身分別 姓名 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他公司 開發薪酬委 員會成員數 |
|----------------------|--|---|--------------------------|
| 獨立董事 馬淑琴 (召集人) | 具有 20 年以上本公司財務所需之工作經驗，目前主要擔任佳霖會計師事務所會計師，未有公司法第 30 條各款情事之一 | (1) 本公司獨立董事，符合獨立性情形。 (2) 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (3) 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0 |
| 獨立董事 廖雅苓 | 具有 20 年以上本公司業務所需之工作經驗，目前主要擔任美商應用材料(股)公司供應商品管經理，未有公司法第 30 條各款情事之一 | | 0 |
| 獨立董事 陳宏毅 | 具有 40 年以上本公司業務所需之工作經驗，曾任職於財政部國有財產局科長，未有公司法第 30 條各款情事之一 | | 0 |
| 獨立董事 劉思敏 | 具有 18 年以上本公司財務所需之工作經驗，目前任職於信昌機械廠(股)公司財務處課長，未有公司法第 30 條各款情事之一 | | 0 |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於讒券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員原為 3 人，本屆改增為 4 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 8 月 4 日至 115 年 6 月 8 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席 次數 (B) | 委 託 出 席 次 數 | 實際出席率 (%) (B / A) | 備 註 |
|-------|-----|------------------|----------------|------------------------|---------------|
| 召 集 人 | 馬淑琴 | 2 | - | 100% | |
| 委 員 | 廖雅苓 | 2 | - | 100% | |
| 委 員 | 陳宏毅 | 2 | - | 100% | |
| 委 員 | 劉思敏 | 1 | - | 100% | 112.8.4 新任 |

其他應記載事項：

- (1) 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無此情形。
- (2) 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

112 年度薪資報酬委員會開會情形：

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理 |
|----------------------|--|-------------|-----------------|
| 第 1 次 112. 3. 10 | 1. 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2. 通過本公司經理人 111 年度員工酬勞金額案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第 2 次 112. 12. 29 | 1. 通過修訂本公司『薪資報酬委員會組織規程』案 2. 通過本公司 113 年度部分董事及經理人薪資報酬案。 3. 通過本公司 113 年董事支領業務車馬費。 4. 通過本公司 112 年度現金增資發行新股經理人員工可認購股數案。 | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓ | | <p>1. 本公司設置總務部門為推行永續發展活動的兼職單位，相關永續發展措施則由總務部門透過經營管理會議向高階主管報告執行情形，將視議題之重要性向董事會提出報告。</p> <p>2. 公司已成立「溫室氣體盤查小組」由總經理指派管理代表負責推動溫室氣體的盤查工作。</p> <p>3. 已完成2022年度台灣廠區(包含新屋廠及八德廠)溫室氣體盤查作業並於2024年3月份於董事會中提出報告。</p> <p>後續將於每一季的董事會提出溫室氣體盤查之進度說明。</p> | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | | 本公司 ISO 系統執行 IATF 16949、ISO 9001 及 ISO-14001 等管理認證，每年度將針對內、外部的風險進行 SWOT 分析，並依 SWOT 分析結果做出適當的因應對策。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題 | | | | 無重大差異 |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一) 1. 公司每年度對環境管理制度進行內部稽核及外部第三方公證單位的認證。 2. 公司已取得 ISO-14001:2015 及 ISO-14064-1:2018 環境管理系統認證。 | |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | (二) 1. 公司於新屋廠及馬來西亞廠設置太陽能板，致力於綠電供給之措施。 2. 每年度綠色採購皆達 300 萬元以上，為了降低環境負荷之衝擊使用可 Recycle 使用之包裝材及棧板執行成效良好。 | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ | ✓ | | (三) 因應氣候變遷法，已將此法令鑑別於 ISO-14001 「法規鑑定登錄表」並因應極端氣候之變化(颱風, 水災.. 等) 廠內製訂一套緊急應變之 SOP 並且進行演練。 | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | (四) 1. 溫室氣體統計說明： (1) 台灣廠區(新屋廠及八德廠) 已完成 ISO-14064 2022 年度碳排放外部驗證作業，完成範疇一、範疇二及範疇三之碳排計算，相關之碳排放計算揭露於「2022 年溫室氣體盤查報告書」。 (2) 由於廠內製程為金屬模具加工無產生有害廢棄物，主要為一般性生活廢棄物。 | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|----------|----------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>2. 有關溫室氣體的減量措施已揭露於「2022年溫室氣體盤查報告書」主要包含下列措施：</p> <p>(1) 調查並統計綠色採購項目(LED燈具、紙盤、影印紙、碳粉夾、台灣節能標章或國際環保標章之產品)進行購買與申報。</p> <p>(2) 廢棄物尋求可回收之項目及要求落實分類，並於回收管制區進行監督，降低廢棄物焚化處理量。</p> <p>(3) 高低壓用電設備簽訂設備保養合約，保持設備運作最佳效率，降低能源耗損。</p> <p>(4) 冷卻水塔以及熱交換器的定期清洗，維持運作效能。</p> <p>2022年溫室氣體盤查及確信情形之說明詳附表一說明</p> <p>上述作業持續進行，並於管理審查會中提出報告。</p> | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | <p>✓</p> | <p>✓</p> | <p>(一) 公司依照人權之政策制定工作規則，並且報備桃園市勞動暨人力資源局核准。</p> <p>(二) 1. 本公司於民國 75 年 7 月 29 日成立職工福利委員會，並經主管機關(75)府社字第 097577 號函(府社勞字第 1421 號)核准在案。</p> | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>相關福利措施包含：</p> <p>(1)生日禮品及年節各項禮品。</p> <p>(2)各項婚喪生育補助及設置急難救助。</p> <p>(3)重視休閒定期自強活動、舉辦各項團康活動及成立「瑜珈社」、「慢跑社」、「高爾夫球社」、「籃球社」、「羽球社」及「保齡球社」等社團。</p> <p>(4)辦理員工年度旅遊，部門聚餐等大型活動。</p> <p>(5)提供中餐費用補助。</p> <p>(6)補助員工及員工子女獎助學金。</p> <p>(7)於廠內興建體育館及健身房供同仁使用。</p> <p>2. 公司獲利時依章程規定提撥一定比例發放員工酬勞。</p> | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | ✓ | | <p>(三)1. 本公司基於為社會的一份子，非常重視社會責任(CSR)，對於工作環境已取得 ISO-14001 認證，公司環境政策為「保護地球自然資源，減少對環境造成污染，遵守各項環保法令規章」；另外對於員工工作安全保護措施執行也相當重視，每一季主管皆主持「安全衛生委員會」以檢討廠內相關工業安全衛生活動，在工作環境與員工安全方面，每年度設定重大目標及管理方案做為執行依歸。</p> <p>2. 後續對環境及職業安全衛生促進活動：</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>(1) 有害物質限用 (ROHS) 推動活動：</p> <p>ROHS 在 2006 年 7 月 1 日正式生效，銷售到歐盟產品不得含有鉛、鎘、汞、六價鉻、多溴聯苯及多溴二苯醚等六項有害物質，本公司亦積極推動全集團購買數台 XRF 機器自行檢測外，更要求供應商必須要有相關公正單位檢測報告，擁有一套完整的檢測機制以符合 ROHS 要求。</p> <p>(2) 職業災害之預防措施機制：</p> <p>每三個月定期召開安全衛生委員會，本公司新進員工依規定實施工安講習外，每年度每位員工至少需要受職業災害預防教育訓練課程二小時以上以增強員工對於職業災害認識，預防職業災害的產生。</p> <p>(3) 每年度員工免費健康檢查</p> <p>公司將員工視為資產，每年度公司皆會請合格醫療院所對員工免費身體健康檢查，另對於特殊作業噪音及粉塵人員，公司也會一同做檢查以了解員工身體狀況，作為員工健康管理分級依據。</p> <p>(4) 全廠飲用水水質檢測：</p> <p>每季對飲用水委由外部合格檢測機構做水質檢測，以確保員工飲用水安全。</p> |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>(5)實施自動檢查作業：</p> <p>員工在面對不同的作業環境、製程、操作與作業時，可能會因為不安全的作業、設備或管理等因素而造成身體的傷害，為此公司制定自動檢查辦法，針對車床、沖床、銑床……危險性機械或設備設置自動檢查表。</p> <p>(6)現場作業環境測定：</p> <p>本公司每年度皆委託合格環境測定單位，針對公司噪音、粉塵及局部排氣裝置做環境測定，年度測定結果皆為合格，以保障員工作業環境安全。</p> <p>(7)週界環境測定：</p> <p>本公司每年度皆委託合格環境測定單位，針對公司噪音及放流水做環境測定，年度測定結果皆為合格，以維持廠鄰間之和諧關係。</p> | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (四)為了讓公司人力資源策略發展能夠有效進行，在教育訓練體系的設計上，我們規劃了新進人員專屬的教育訓練課程、階層別管理類訓練系統、職能別專業訓練系統和 On-Job Training 系統四大區塊，並利用職能盤點了解人力落差，執行教育訓練。 | |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (五)由於本公司產品非直接銷售給消費者，故在研發、採購、生產、作業及服務流程未提供消費者申訴管道，但公司對於本公司客戶訂有完整申訴程序。 | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓ | | (六)本公司每年針對主要供應商進行品質系統評鑑，項目即包含供應商之組織及環境運作體系、品質及環境運作記錄、社會責任之職業安全衛生及勞工權益事項，受稽核供應商皆符合要求。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓ | | 本公司雖未編製永續報告書，惟已於股東會年報中揭露社會責任執行情形，另已規劃於 2024 年度參考國際通用之報告書編製，並於 2025 年揭露。 | 無重大差異 |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司秉持「己利、人利、社會利」的經營理念，依照「上市上櫃公司永續發展實務守則」執行，相關運作皆秉持善盡企業社會責任宗旨執行。</p> | | | | |
| <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已於 1996 年取得 ISO-9001 品質認證、於 2004 年取得 IATF-16949 品質認證、於 2005 年取得 ISO-14001 品質認證，2017 年通過 ISO 14001:2015 環境管理系統轉版認證，於 2018 年也通過 IATF-16949 轉版認證，2013 年本集團取得 SONY 綠色伙伴的認證，2016 年由上海廠代表集團通過認證單位 ecovadis CSR 的認證，2017 年泰國廠榮獲 CANON 頒發綠色優秀獎。 2. 響應政府綠電措施，於廠房屋頂建置太陽能板減少 CO2 排放量。 3. 廠區購買節能式之空壓系統與變頻之冷氣系統以減少用電量，響應政府節能措施。 4. 依照 ISO-14064:2018 版本針對 2022 年度台灣區(新屋廠及八德廠)進行組織型碳盤查作業，製作完成「2022 年溫室氣體盤查報告書」且由第三方 TUV 查驗完成。 | | | | |

本公司氣候相關資訊執行情形

| 項 目 | 執 行 情 形 |
|---|--|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 9. 溫室氣體盤查及確信情形(詳附表一)。 | 1. 因應極端氣候之變化(颱風, 水災..等)廠內製訂一套緊急應變之SOP並且進行演練。 2. 台灣區工廠(新屋廠及八德廠)每年度將對溫室氣體進行盤查及確信, 盤查之數量將彙整於附表一。 |

附表一

| 本公司基本資料 | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 | <input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 |
| <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司 | <input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 | <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信 |

2022 年度新屋廠碳盤資料合計 6,709.533 公噸 CO2e

2022 年新屋廠營收:1,776 百萬

| 母公司 新屋廠 | 總排放量 (公噸 CO2e) | 密集度 (公噸 CO2e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
|------------|--|----------------------|------|---|
| 範疇一 | 263.8266 公噸CO2e | 0.145 | TUV | 合理保證等級， 於2023年12月15日取得證書(ISO-14064-1:2018) |
| 範疇二 | 5,210.7536 公噸CO2e | 2.934 | | |
| 範疇三 | 1,234.9532 公噸 CO2e 有限保證等級， 於2023年12月15日取得證書(ISO-14064-1:2018) | | | |

2022 年度八德廠碳盤資料合計 247.564 公噸 CO2e

2022 年八德廠營收:591 百萬

| 母公司 八德廠 | 總排放量 (公噸 CO2e) | 密集度 (公噸 CO2e/百萬元) | 確信機構 | 確信情形說明 |
|------------|---|----------------------|------|---|
| 範疇一 | 20.1096 公噸CO2e | 0.0340 | TUV | 合理保證等級， 於2023年4月6日取得證書 (ISO-14064-1:2018) |
| 範疇二 | 178.1995 公噸CO2e | 0.3015 | | |
| 範疇三 | 49.2545 公噸 CO2e 有限保證等級， 於2023年12月15日取得證書(ISO-14064-1:2018) | | | |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ | ✓ | | (一)本公司為深化誠信經營之企業文化及健全發展，依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依循，並制定相關內部作業規範及內部控制制度，定期針對各項作業進行檢討，若有重大違反情形將於董事會中提出報告。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | ✓ | | (二)經公司分析公司營業範圍中以「採購」與「協力廠」管理風險性相對較高，因此與相關協力廠商訂有公約以作為防範。 |
| (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？ | ✓ | | (三)本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」並於新進人員教育訓練中進行訓練，且落實執行。 |
| 二、落實誠信經營 | | | |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ | ✓ | | (一)本公司訂有「採購與協力廠商公約」禁止所有員工個人及其親友對於與其員工個人工作範圍上直接或間接有接觸之協力廠商進行非依公務上指定之借貸、租賃、投資、及任何非屬直接公務往來之活動。 |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | ✓ | | (二)本公司由經營管理處總務部為企業誠信經營兼職單位，藉由全廠性月會時間宣導及說明推行企業誠信經營方式，另視情況於董事會中將企業誠信經營方式提出說明與報告。 |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政、提供適當陳述管道，並落實執行？ | ✓ | | (三)本公司內部訂有「採購與協力廠商公約」，若有違法之情事總務部或稽核室於蒐集相關資料後請當事人進行陳述與說明。 |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四)為確保誠信經營落實，本公司建立有效會計制度及內部控制制度，內部稽核定期至全集團各子公司查核前項制度遵行情形。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五)本公司除了在新進人員給予訓練外，另外於每年度分批對員工進行體驗式教學活動，讓員工瞭解誠信重要性。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 | | | | 無重大差異 |
| (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一)本公司設立檢舉管道如下： 1. 申訴專線： (03) 477-5141分機100 2. 申訴電子信箱： HR@mail.gs.com.tw | |
| (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二)公司對於檢舉事項設立標準作業程序(SOP)，發現檢舉屬實將發放獎金獎勵。 | |
| (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三)標準作業程序(SOP)已說明調查小組成員及相關當事人對調查過程與相關資料均應保密，不得擅自對外發佈。 | |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司設有集團性宣導網站，揭露公司企業文化，每個月開全廠性月會宣導公司經營狀況與理念。 本公司設置總務部蒐集相關資料，必要時將對員工及利害關係人進行宣導。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 為深化本公司誠信經營之企業文化及健全組織發展，並建立良好商業運作之架構，依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本公司「誠信經營守則」，並將其納入公司管理與營運中。本公司並定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無重大差異情形。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、證券交易法及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本理念。 | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

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

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

鉅祥企業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：113年3月8日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 四、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 五、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 六、本聲明書業經本公司民國一一三年三月八日董事會通過，出席董事九人(含四人獨立董事)，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鉅祥企業股份有限公司

董事長：林於晃

林於晃



簽章

總經理：林映碩

林映碩



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：
不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東常會重要決議內容及執行情形：

| 會議日期 | 重要決議事項 | 執行情形 |
|-----------|------------------------------|---|
| 112.06.09 | 1. 通過 111 年度營業報告書、個體及合併財務報告。 | 本案經票決照案通過。 |
| | 2. 通過 111 年度盈餘分配案。 | 本案經票決照案通過，並經董事長核准除息基準日為 112.8.18，發放日為 112.9.8，現金股利 \$438,505 仟元(每股 2.3 元)已全數發放完畢。 |
| | 3. 通過全面改選董事案。 | 董事當選名單：林於晃、林顯國、曾佳榮、林映碩、林映誌。 獨立董事當選名單：馬淑琴、廖雅苓、陳宏毅、劉思敏。 |
| | 4. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 | 本案經票決照案通過。 |

2. 董事會之重要決議

| 董事會次 | 日期 | 重要決議事項 |
|------------|-----------|--|
| 112 年第 1 次 | 112.03.10 | 1. 報告本公司溫室氣體盤查進度及集團子公司之時程規劃。 2. 報告董事及經理人購買保險案。 3. 報告 111 年度董事會績效評估結果案。 |

| 董事會次 屆 | 日期 | 重 要 決 議 事 項 |
|----------------|-------------|---|
| | | 4. 報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 5. 通過訂定員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案。 6. 通過設置首任公司治理主管案。 7. 通過修訂「董事會議事規範」案。 8. 通過修訂「公司治理實務守則」案。 9. 通過修訂「永續發展實務守則」案。 10. 通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 11. 通過經理人 111 年度員工酬勞金額案。 12. 通過 111 年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告。 13. 通過 111 年度營業報告書、個體及合併財務報告。 14. 通過 111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 15. 通過 111 年度盈餘分配案。 16. 通過全面改選董事案。 17. 通過提名 112 年選任董事(含獨立董事)候選人名單案。 18. 通過解除新任董事競業禁止限制案。 19. 通過 112 年度股東常會日期及地點案。 20. 通過檢視集團各企業第 4 季變相資金融通之情形案。 21. 通過修訂『處理董事要求之標準作業程序』案。 |
| 112 年 第 2 次 | 112. 05. 05 | 1. 報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 2. 報告溫室氣體盤查進度案。 3. 通過112年第1季合併財務報告案。 4. 通過中國信託商業銀行授信案。 5. 通過台灣銀行授信案。 6. 通過111年度員工認股權憑證第3次發行之認股權人資格條件、得認購數量及名單案。 7. 通過檢視集團各企業第1季變相資金融通之情形案。 |
| 112 年 第 3 次 | 112. 06. 09 | 1. 推選董事長案。 |
| 112 年 第 4 次 | 112. 08. 04 | 1. 報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 2. 報告溫室氣體盤查進度案。 3. 報告深圳鉅祥精密模具有限公司搬遷案。 4. 報告湖北瀚哲電子科技有限公司減資案。 |

| 董事會次 屆 | 日期 | 重 要 決 議 事 項 |
|-------------|-----------|--|
| | | 5. 報告分配112年現金股利發放日程。 6. 報告107年度及111年度發行之員工認股權憑證價格調整案。 7. 通過112年第2季合併財務報告案。 8. 通過委任第5屆薪資報酬委員案。 9. 通過聯邦銀行授信案。 10. 通過兆豐國際商業銀行授信案。 11. 通過國泰世華商業銀行授信案。 12. 通過玉山銀行授信案。 13. 通過台北富邦商業銀行授信案。 14. 通過檢視集團各企業第2季變相資金融通之情形案。 |
| 112年 第5次 | 112.10.27 | 1. 通過購買不動產(含其建物內動產設備)案。 2. 通過112年度現金增資發行新股暨發行國內第二次無擔保轉換公司債案。 3. 通過中國信託商業銀行增貸授信案。 |
| 112年 第6次 | 112.11.03 | 1. 報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 2. 報告溫室氣體盤查進度案。 3. 通過遠東國際商業銀行授信案。 4. 通過112年第3季合併財務報告案。 5. 通過檢視集團各企業第3季變相資金融通之情形案。 |
| 112年 第7次 | 112.12.29 | 1. 公司治理報告案。 2. 籌資案進度報告案。 3. 報告溫室氣體盤查進度案。 4. 通過永豐商業銀行授信案。 5. 通過修訂『處理董事要求之標準作業程序』案。 6. 通過113年度稽核計畫案。 7. 通過113年度營運計畫案。 8. 通過修訂本公司『薪資報酬委員會組織規程』案。 9. 通過113年董事支領業務車馬費案。 10. 通過部分董事及經理人113年度薪資報酬案。 11. 通過112年度現金增資發行新股員工認股辦法案。 12. 通過112年度現金增資發行新股經理人員工可認購股份案。 13. 通過簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。 |

| 董事會次 屆 | 日期 | 重 要 決 議 事 項 |
|----------------|-----------|---|
| 113 年 第 1 次 | 113.03.08 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 報告董事及經理人購買保險案。 2. 報告112年度董事會績效評估結果案。 3. 籌資案進度報告案。 4. 報告112年度可轉換公司債轉換價格調整及107年度及111年度發行之員工認股權憑證認股價格調整案。 5. 報告溫室氣體盤查進度案。 6. 報告投資設立惠州鉅寶精密模具有限公司進度案。 7. 公司治理主管報告案。 8. 通過員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案。 9. 通過112年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 10. 通過經理人112年度員工酬勞金額案。 11. 通過112年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告。 12. 通過112年度營業報告書、個體及合併財務報告。 13. 通過112年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 14. 通過112年度盈餘分配案。 15. 通過資本公積發放現金案。 16. 通過113年度股東常會日期及地點案。 17. 通過中國信託商業銀行授信案。 18. 通過菲律賓之投資計劃案。 19. 通過檢視集團各企業第4季變相資金融通之情形案。 20. 通過本公司自113年第1季起變更財務報告簽證會計師案。 |
| 113 年 第 2 次 | 113.05.10 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 報告購買不動產及籌資資金進度案。 2. 報告溫室氣體盤查進度案。 3. 通過員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案。 4. 通過113年第1季合併財務報告案。 5. 通過台灣銀行授信案。 6. 通過玉山銀行授信案。 7. 通過檢視集團各企業第一季變相資金融通之情形案。 8. 通過本公司之子公司天津鉅祥精密模具有限公司對北京國能電科技有限公司及河南國能電池有限公司之應收帳款轉列催收款項。 |

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

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

113年5月10日

| 職 稱 | 姓 名 | 到 任 日 期 | 解 任 日 期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|----------|---------|
| 研發主管 | 謝清芳 | 99年11月1日 | 113年5月7日 | 退休 |

五. 簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會 計 師 事務所名稱 | 會 計 師 姓 名 | 會 計 師 查 核 期 間 | 審 計 公 費 | 非 審 計 公 費 (註) | 合 計 | 備 註 |
|----------------|------------|-------------------------|------------|------------------|-------|-----|
| 致遠聯合 會計師事務所 | 曾瓊慧 厲斌珏 | 112.01.01~ 112.12.31 | 1,925 | 75 | 2,000 | |

註：非審計公費包含：工商登記 25 仟元、營業稅直接扣抵法審查 20 仟元及境外資金匯回實行投資審查 30 仟元。

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六. 更換會計師資訊

本公司為配合致遠聯合會計師事務所之品質管制政策規定，主辦會計師應於一定期間後輪調，自 113 年第 1 季起，財務報告由原簽證會計師曾瓊慧會計師及厲斌珏會計師變更為呂瑞文會計師及厲斌珏會計師。

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

無。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

| 職稱 | 姓名 | 112 年度 | | 113 年度截至 4 月 16 日止 | |
|----------------|-----|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 林於晃 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林顯國 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 曾佳榮 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 | 林映碩 | (1,600,000) | 0 | 10,000 | 0 |
| 董事兼副總經理 (註) | 林映誌 | 0 | 0 | 60,000 | 0 |
| 獨立董事 | 馬淑琴 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 廖雅苓 | (16,000) | 0 | (39,510) | 0 |
| 獨立董事 | 陳宏毅 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事(註) | 劉思敏 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 | 姓名 | 112 年度 | | 113 年度截至 4 月 16 日止 | |
|------------------|-----|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 副總經理 | 林永寶 | (150,000) | 0 | 40,000 | 0 |
| 生產事業二處 協理(處長) | 鄭瑞典 | 0 | 0 | (172) | 0 |
| 經理 | 廖文嫻 | 0 | 0 | 26,273 | 0 |
| 副理 | 廖玉芬 | 0 | 0 | 14,781 | 0 |

註：董事林映誌及獨立董事劉思敏於 112 年 6 月 9 日新任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女 持有股份 | | 利用他人名義合計 持有股份 | | 前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|----|----|
| | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 股數 | 持 股 比 率 | 名稱 | 關係 | |
| 吉弘投資股份有限公司 | 16,089,465 | 7.79% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 吉弘投資股份有限公司 代表人： 林映慈 | 1,006,825 | 0.49% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 林於晃 | 父女 | |
| | | | | | | | 詹美珠 | 母女 | |
| | | | | | | | 林映碩 | 兄妹 | |
| | | | | | | | 林映誌 | 兄妹 | |
| 宸林投資有限公司 | 9,436,790 | 4.57% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 無 | 無 | |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---------------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 名稱 | 關係 | |
| 宸林投資有限公司 代表人： 林映碩 | 1,913,643 | 0.93% | 410,037 | 0.20% | 1,792,603 | 0.87% | 林於晃 | 父子 | |
| | | | | | | | 詹美珠 | 母子 | |
| | | | | | | | 林映誌 | 兄弟 | |
| | | | | | | | 林映慈 | 兄妹 | |
| 林於晃 | 8,612,089 | 4.17% | 5,687,897 | 2.75% | 0 | 0% | 詹美珠 | 配偶 | |
| | | | | | | | 林映碩 | 父子 | |
| | | | | | | | 林映誌 | 父子 | |
| | | | | | | | 林映慈 | 父女 | |
| 宏岳投資股份有限公司 | 7,351,650 | 3.56% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 宏岳投資股份有限公司 代表人： 林映誌 | 3,528,439 | 1.71% | 1,160,533 | 0.56% | 0 | 0% | 林於晃 | 父子 | |
| | | | | | | | 詹美珠 | 母子 | |
| | | | | | | | 林映碩 | 兄弟 | |
| | | | | | | | 林映慈 | 兄妹 | |
| 詹美珠 | 5,687,897 | 2.75% | 8,612,089 | 4.17% | 0 | 0% | 林於晃 | 配偶 | |
| | | | | | | | 林映碩 | 母子 | |
| | | | | | | | 林映誌 | 母子 | |
| | | | | | | | 林映慈 | 母女 | |
| 宸光投資股份有限公司 | 4,417,498 | 2.14% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 宸光投資股份有限公司 代表人： 林映誌 | 3,528,439 | 1.71% | 1,160,533 | 0.56% | 0 | 0% | 林於晃 | 父子 | |
| | | | | | | | 詹美珠 | 母子 | |
| | | | | | | | 林映碩 | 兄弟 | |
| | | | | | | | 林映慈 | 兄妹 | |
| 許秀梅 | 4,395,287 | 2.13% | 387,000 | 0.19% | 0 | 0% | 無 | 無 | |

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|---------------------------|-----------|-------|--------------|-------|--------------|------|--|----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 偉豐投資股份有限公司 | 4,100,000 | 1.98% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 無 | 無 | |
| 偉豐投資股份有限公司 代表人： 林子文 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 林顯國 | 父子 | |
| 林顯國 | 3,793,106 | 1.84% | 53,607 | 0.03% | 0 | 0% | 林子文 | 父子 | |
| 林映誌 | 3,528,439 | 1.71% | 1,160,533 | 0.56% | 0 | 0% | 林於晃 | 父子 | |
| | | | | | | | 詹美珠 | 母子 | |
| | | | | | | | 林映碩 | 兄弟 | |
| | | | | | | | 林映慈 | 兄妹 | |

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

113年4月16日；單位：股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|-----------------------|-----------|---------|---------------------|--------|-----------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 鉅祥企業(馬)有限公司(註1) | 6,924,750 | 92.33% | 75,000 | 1.00% | 6,999,750 | 93.33% |
| 美國 G-SHANK, INC. (註1) | 1,000 | 100.00% | - | - | 1,000 | 100.00% |
| 上海鉅祥精密模具有限公司(註1) | - | 85.00% | - | 15.00% | - | 100.00% |

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---|-----------|---------|---------------------|--------|-----------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 鉅祥(泰)有限公司 (註1) | 7,968,750 | 85.00% | - | - | 7,968,750 | 85.00% |
| 錦德投資股份有限公司(註1) | 5,000,000 | 100.00% | - | - | 5,000,000 | 100.00% |
| GRAND STAR ENTERPRISES L. L. C. (註1) | - | 100.00% | - | - | - | 100.00% |
| 旭軟電子科技股份有限公司(註1) | 9,940,956 | 14.42% | 10,525 | 0.02% | 9,951,481 | 14.43% |
| 鉅祥日本株式會社 (註1) | 1,060 | 58.89% | 360 | 20.00% | 1,420 | 78.89% |
| 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司(註1) | - | 5.86% | - | 94.14% | - | 100.00% |
| 日益茂工業股份有限公司(註2) | 3,392,713 | 9.98% | - | - | 3,392,713 | 9.98% |

註1：係本公司採用權益法之長期股權投資。

註2：係本公司帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

肆、募資情形

一. 公司資本及股份

(一) 股本來源

1、股本形成經過

113年5月10日 單位:新台幣元/股

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
|-------|------------|------------|-------------|------------|-------------|--|-------------------------|----------------------------------|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | | | |
| 62.11 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 150,000 | 1,500,000 | 創立 | 無 | 無 |
| 64.01 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 355,000 | 3,550,000 | 盈餘轉增資 2,050,000 | 無 | 無 |
| 66.06 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 450,000 | 4,500,000 | 盈餘轉增資 950,000 | 無 | 無 |
| 68.07 | 10 | 600,000 | 6,000,000 | 600,000 | 6,000,000 | 現金增資 1,500,000 | 無 | 無 |
| 75.06 | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 現金增資 4,000,000 | 無 | 無 |
| 76.11 | 10 | 2,000,000 | 20,000,000 | 2,000,000 | 20,000,000 | 現金增資 10,000,000 | 無 | 無 |
| 78.06 | 10 | 5,000,000 | 50,000,000 | 5,000,000 | 50,000,000 | 現金增資 30,000,000 | 無 | 無 |
| 81.05 | 10 | 6,500,000 | 65,000,000 | 6,500,000 | 65,000,000 | 現金增資 15,000,000 | 無 | 無 |
| 83.08 | 10 | 17,000,000 | 170,000,000 | 17,000,000 | 170,000,000 | 現金增資 92,000,000 盈餘轉增資 13,000,000 | 無 | 無 |
| 84.06 | 10 | 19,900,000 | 199,000,000 | 19,900,000 | 199,000,000 | 盈餘轉增資 29,000,000 | 無 | 無 |
| 85.08 | 10 | 25,000,000 | 250,000,000 | 25,000,000 | 250,000,000 | 現金增資 22,145,000 盈餘轉增資 28,855,000 | 無 | 85.6.19(85) 台財證(一) 第38719號 |
| 86.06 | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 32,750,000 | 327,500,000 | 盈餘轉增資 67,500,000 資本公積轉增資 10,000,000 | 無 | 86.6.2(86) 台財證(一) 第44046號 |

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|-------|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|---|-------------------------|--|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
| 87.06 | 10 | 56,000,000 | 560,000,000 | 49,550,000 | 495,500,000 | 盈餘轉增資 68,000,000 現金增資 100,000,000 | 無 | 87.5.25(87) 台財證(一) 第43765號 |
| 88.06 | 10 | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 62,350,000 | 623,500,000 | 盈餘轉增資 78,450,000 資本公積轉增資 49,550,000 | 無 | 88.6.2(88) 台財證(一) 第51525號 |
| 89.06 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 82,300,000 | 823,000,000 | 盈餘轉增資 199,500,000 | 無 | 89.5.12(89) 台財證(一) 第41691號 |
| 90.06 | 10 | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 109,000,000 | 1,090,000,000 | 盈餘轉增資 267,000,000 | 無 | 90.5.4(90) 台財證(一) 第123128號 |
| 90.07 | 10 | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 114,000,000 | 1,140,000,000 | 現金增資 50,000,000 | 無 | 90.4.19(90) 台財證(一) 第117998號 |
| 91.07 | 10 | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 133,100,000 | 1,331,000,000 | 盈餘轉增資 134,000,000 資本公積轉增資 57,000,000 | 無 | 台財證一字第 0910136403號 |
| 92.06 | 10 | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 140,975,000 | 1,409,750,000 | 盈餘轉增資 78,750,000 | 無 | 台財證一字第 0920127377號 |
| 93.07 | 10 | 210,000,000 | 2,100,000,000 | 149,423,750 | 1,494,237,500 | 盈餘轉增資 84,487,500 | 無 | 證期一字第 0930129549號 |
| 94.07 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 161,863,413 | 1,618,634,130 | 盈餘轉增資 124,396,630 | 無 | 金管證一字第 0940127305號 |
| 95.07 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 181,029,754 | 1,810,297,540 | 盈餘轉增資 191,663,410 | 無 | 金管證一字第 0950128412號 |
| 96.07 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 206,053,325 | 2,060,533,250 | 盈餘轉增資 250,235,710 | 無 | 金管證一字第 0960033674號 |
| 97.01 | 10 | 240,000,000 | 2,400,000,000 | 207,962,325 | 2,079,623,250 | 認股權憑證轉換 股份19,090,000 | 無 | (九一)台財証 (一)字第 109832號 台証上字第 09700024721號 |
| 97.07 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 236,217,804 | 2,362,178,040 | 盈餘轉增資 282,554,790 | 無 | 金管證一字第 0970036343號 |
| 98.07 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 243,304,339 | 2,433,043,390 | 盈餘轉增資 70,865,350 | 無 | 金管證發字第 0980032992號 |
| 98.10 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 244,304,339 | 2,443,043,390 | 認股權憑證轉換 股份10,000,000 | 無 | (九一)台財証 (一)字第 109832號 臺証上字第 09800271381號 |

| 年 月 | 發 行 價 格 | 核 定 股 本 | | 實 收 股 本 | | 備 註 | | |
|--------|---------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------|-------------------------|--|
| | | 股 數 | 金 額 | 股 數 | 金 額 | 股 本 來 源 | 以現金以外 之財產抵充 股 款 者 | 其 他 |
| 103.7 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 180,052,298 | 1,800,522,980 | 現金減資減少股份 642,520,410 | 無 | 金管證發字第 1030026111 號 |
| 105.1 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 182,236,298 | 1,822,362,980 | 認股權憑證轉換股份 21,840,000 | 無 | 金管證發字第 1010025192 號 臺證上一字第 1050001873 號 |
| 105.12 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 182,376,298 | 1,823,762,980 | 認股權憑證轉換股份 1,400,000 | 無 | 金管證發字第 1010025192 號 |
| 107.4 | 10 | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 184,968,298 | 1,849,682,980 | 認股權憑證轉換股份 25,920,000 | 無 | 金管證發字第 1010025192 號 |
| 110.11 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 187,832,298 | 1,878,322,980 | 認股權憑證轉換股份 28,640,000 | 無 | 金管證發字第 1030053808 號 1070330196 號 |
| 111.05 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 189,768,298 | 1,897,682,980 | 認股權憑證轉換股份 19,360,000 | 無 | 金管證發字第 1030053808 號 1070330196 號 |
| 111.09 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 189,784,298 | 1,897,842,980 | 認股權憑證轉換股份 160,000 | 無 | 金管證發字第 1030053808 號 |
| 112.03 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 190,654,298 | 1,906,542,980 | 認股權憑證轉換股份 870,000 | 無 | 金管證發字第 1030053808 號 |
| 112.12 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 190,844,298 | 1,908,442,980 | 認股權憑證轉換股份 1,900,000 | 無 | 金管證發字第 1070330196 號 |
| 113.02 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 205,844,298 | 2,058,442,980 | 現金增資 150,000,000 | 無 | 金管證發字第 1120365102 號 |
| 113.03 | 10 | 350,000,000 | 3,500,000,000 | 206,620,298 | 2,066,202,980 | 認股權憑證轉換股份 7,760,000(註1) | 無 | 金管證發字第 1070330196 號 |

註 1：截至 113 年 5 月尚未完成經濟部變更登記。

2、 股份種類

113年4月16日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備 註 |
|------|--------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | 流通在外股份 (上市公司股票) | 未發行股份 | 合 計 | |
| 普通股 | 206,620,298 | 143,379,702 | 350,000,000 | 含保留供發行認股權證 2,000萬股 |

3、 總括申報制度資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年4月16日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及外國人 | 合 計 |
|------------|-------|---------|------------|-------------|--------------|-------------|
| 人數 | 1 | 3 | 194 | 21,986 | 90 | 22,274 |
| 持有股數 | 51 | 153,724 | 52,026,203 | 142,956,298 | 11,484,022 | 206,620,298 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.07% | 25.18% | 69.19% | 5.56% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

每股面額十元 113年4月16日

| 持 股 分 級 | | | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------|---|---------|--------|------------|--------|
| 1 | 至 | 999 | 7,025 | 1,281,264 | 0.62% |
| 1,000 | 至 | 5,000 | 11,880 | 22,603,228 | 10.94% |
| 5,001 | 至 | 10,000 | 1,563 | 11,483,322 | 5.56% |
| 10,001 | 至 | 15,000 | 624 | 7,647,670 | 3.70% |
| 15,001 | 至 | 20,000 | 292 | 5,155,640 | 2.50% |
| 20,001 | 至 | 30,000 | 273 | 6,741,841 | 3.26% |
| 30,001 | 至 | 40,000 | 138 | 4,821,787 | 2.33% |
| 40,001 | 至 | 50,000 | 95 | 4,285,561 | 2.07% |
| 50,001 | 至 | 100,000 | 185 | 12,969,838 | 6.28% |
| 100,001 | 至 | 200,000 | 111 | 15,344,691 | 7.43% |

| 持 股 分 級 | | | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------------|---|-----------|--------|-------------|---------|
| 200,001 | 至 | 400,000 | 39 | 10,841,836 | 5.25% |
| 400,001 | 至 | 600,000 | 16 | 7,544,523 | 3.65% |
| 600,001 | 至 | 800,000 | 7 | 4,880,899 | 2.36% |
| 800,001 | 至 | 1,000,000 | 3 | 2,811,069 | 1.36% |
| 1,000,001 以上 | | | 23 | 88,207,129 | 42.69% |
| 合 計 | | | 22,274 | 206,620,298 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

113 年 4 月 16 日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|------------|----|------------|-------|
| 吉弘投資股份有限公司 | | 16,089,465 | 7.79% |
| 宸林投資有限公司 | | 9,436,790 | 4.57% |
| 林於晁 | | 8,612,089 | 4.17% |
| 宏岳投資股份有限公司 | | 7,351,650 | 3.56% |
| 詹美珠 | | 5,687,897 | 2.75% |
| 宸光投資股份有限公司 | | 4,417,498 | 2.14% |
| 許秀梅 | | 4,395,287 | 2.13% |
| 偉豐投資股份有限公司 | | 4,100,000 | 1.98% |
| 林顯國 | | 3,793,106 | 1.84% |
| 林映誌 | | 3,528,439 | 1.71% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

| 項 目 | | 年 度 | | 111 年 | 112 年 | 當年度截至 113 年 3 月 31 日 |
|--------|------------------|--------|--|-------------|-------------|-------------------------|
| | | | | | | |
| 每股市價 | 最高 | 追溯調整前 | | 77.40 | 77.80 | 85.00 |
| | | 追溯調整後 | | 77.40 | 77.80 | - |
| | 最低 | 追溯調整前 | | 38.90 | 44.20 | 68.30 |
| | | 追溯調整後 | | 38.90 | 44.20 | - |
| | 平均 | 追溯調整前 | | 51.06 | 52.89 | 77.30 |
| | | 追溯調整後 | | 51.06 | 52.89 | - |
| 每股淨值 | 分 配 前(註 2) | | | 30.53 | 31.80 | 36.38 |
| | 分 配 後(註 2) | | | 28.23 | (註 1) | (註 1) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | | 189,369,885 | 190,661,586 | 196,559,551 |
| | 每 股 盈 餘 | 追溯調整前 | | 4.58 | 3.54 | 1.14 |
| | | 追溯調整後 | | 4.58 | - | - |
| 每股股利 | 現 金 利 | 追溯調整前 | | 2.30 | (註 1) | - |
| | | 追溯調整後 | | 2.30 | - | - |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 3) | | | 11.15 | 14.94 | - |
| | 本利比(註 4) | | | 22.20 | (註 1) | - |
| | 現金股利殖利率 (註 5) | | | 4.50% | (註 1) | - |

註 1：尚未決議分配。

註 2：按已發行流通在外股數計算得之。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1、 公司章程所訂之股利政策：

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

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

2、 執行狀況：

113 年度股東常會擬議股利分配情形如下：

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|---|-------------------------|
| 期初未分配盈餘 | \$1,838,158,343 |
| 加：112年度稅後淨利 | 675,040,170 |
| 減：112年度確定福利計劃精算損失 | (596,108) |
| 減：依權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目而調整未分配盈餘數 | (37,445) |
| 減：提列法定盈餘公積 | (67,440,662) |
| 可供分配盈餘 | <u>2,445,124,298</u> |
| 減：分配項目 | |
| 股東紅利-現金(每股配發新台幣1.5元) | <u>(308,766,447)</u> |
| 期末未分配盈餘 | <u>\$ 2,136,357,851</u> |

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

(八) 員工及董事酬勞：

1、 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

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

前項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

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

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

本公司員工酬勞之估列基礎係經薪資報酬委員會提報，經董事會通過以本公司當年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益提撥 2.62%，董事酬勞除部分董事支領報酬外，其餘目前揭不支領報酬，同時不提撥董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：無此情形。

(3) 實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

單位：新台幣仟元

| 分配項目 | 董事會決議 配發金額 (A) | 認列費用年 度估列金額 (B) | 差異金額 (A-B) | 差異原因及處理情形 |
|------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|
| 員工酬勞 | 23,000 | 23,000 | 0 | 與 112 年財報估列數 並無差異 |
| 董事酬勞 | 0 | 0 | 0 | |

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

4、前一年度員工及董事監察人酬勞之實際分派情形：

(1) 111 年度實際分派員工現金酬勞 23,000 仟元，員工股票 0 元，董事酬勞 0 元。

(2) 公司分派 111 年度員工酬勞及董監酬勞之金額與 111 年度認列費用帳列金額相符。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二. 公司債辦理情形：

(一) 本公司已發行而尚未償還之國內無擔保轉換公司債詳細資料如下：

| 公 司 債 種 類 | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
|-------------------------|---|
| 發行(辦理)日期 | 113年1月26日 |
| 面 額 | 新台幣100,000元 |
| 發行及交易地點 | 財團法人中華民國櫃檯買賣中心 |
| 發 行 價 格 | 依票面金額113.8%發行 |
| 總 額 | 新台幣壹拾億元整 |
| 利 率 | 0% |
| 期 限 | 3年期，到期日：116年1月26日 |
| 保 證 機 構 | 不適用 |
| 受 託 人 | 永豐商業銀行股份有限公司 |
| 承 銷 機 構 | 中國信託綜合證券股份有限公司主辦承銷 |
| 簽 證 律 師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 致遠聯合會計師事務所 曾瓊慧會計師 |
| 償 還 方 法 | 除債券持有人申請轉換為本公司普通股，或本公司提前贖回、由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，依債券面額以現金一次償還。 |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣壹拾億元整 |
| 贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款 | 詳參本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十七條 |
| 限 制 條 款 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等 結 果 | 不適用 |

| 公 司 債 種 類 | | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
|---|--|---|
| 附 其 他 權 利 | 截至年報刊印日止已 轉換(交換或認股)普 通股、海外存託憑證 或其他有價證券之金 額 | 0元 |
| | 發行及轉換(交換 或認股)辦法 | 詳公開說明書發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦 法、發行條件對股權可 能稀釋情形及對現有 股東權益影響 | | 依本公司向主管機關申報送件時之評估資 料，本次所發行之國內無擔保轉換公司債若 全數轉換，股本稀釋比率約為7.26%，尚無重 大稀釋致影響股東權益之情事。 |
| 交換標的委託保管機 構名稱 | | 不適用 |

(二) 轉換公司債資料：

單位：股；新台幣仟元

| 公司債種類 | | 國內第二次無擔保轉換公司債 |
|----------------------|------|--------------------------------|
| 項目 | 年度 | 當年度 截至113年5月10日 |
| | 最高 | 131.50 |
| 轉換公司債 市價 | 最低 | 113.10 |
| | 平均 | 119.36 |
| | 轉換價格 | 71.30 |
| 發行(辦理)日期及 發行時轉換價格 | | 發行日期：113年1月26日 發行時轉換價格：72.2 |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 |

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三. 特別股辦理情形

無。

四. 海外存託憑證辦理情形

無。

五. 員工認股權憑證辦理情形：

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

113 年 5 月 10 日

| 員工認股權憑證種類 | 107 年度 員工認股權憑證 | | 111 年度 員工認股權憑證 | | |
|---------------------|---|------------|------------------------|------------|------------|
| | 第 1 次發行 | 第 2 次發行 | 第 1 次發行 | 第 2 次發行 | 第 3 次發行 |
| 申報生效日期及 總單位數 | 107.8.22 500,000 單位 | | 111.6.21 300,000 單位 | | |
| 發行日期 | 107.9.12 | 108.8.12 | 111.8.5 | 111.11.4 | 112.6.5 |
| 發行單位數 (每單位 10 股) | 290,000 單位 | 210,000 單位 | 100,000 單位 | 100,000 單位 | 100,000 單位 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 1.57% | 1.14% | 0.53% | 0.53% | 0.53% |
| 認股存續期間 | 7 年 | 7 年 | 7 年 | 7 年 | 7 年 |
| 履約方式 | 以本公司發行新股交付 | | | | |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿 2 年可行使認股比例 40%、屆滿 3 年可行使認股比例 60% 屆滿 4 年可行使認股比例 80%、屆滿 5 年可行使認股比例 100% | | | | |
| 已執行取得股數 | 1,439,000 | 423,000 | 0 | 0 | 0 |
| 已執行認股金額 | 28,963,500 | 8,562,600 | 0 | 0 | 0 |

| 員工認股權憑證種類 | 107 年度 員工認股權憑證 | | 111 年度 員工認股權憑證 | | |
|----------------------|--|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | 第 1 次發行 | 第 2 次發行 | 第 1 次發行 | 第 2 次發行 | 第 3 次發行 |
| 未執行認股數量 | 129,300 單位(註1) (1,293,000 股) | 157,400 單位(註2) (1,574,000 股) | 93,000 單位(註3) (930,000 股) | 100,000 單位 (1,000,000 股) | 100,000 單位 (1,000,000 股) |
| 未執行認股者其每股認價格 | 19.10 元 | 19.20 元 | 48.40 元 | 42.40 元 | 48.00 元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 0.63% | 0.76% | 0.45% | 0.48% | 0.48% |
| 對股東權益影響 | 員工認股權憑證發行之主要目的，係以激勵員工長期服務意願並提昇員工對公司之向心力，以共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。 | | | | |

註 1：因員工離職失效 16,800 單位，168,000 股。

註 2：因員工離職失效 10,300 單位，103,000 股。

註 3：因員工離職失效 7,000 單位，70,000 股。

(二) 截至年報刊印日止屬私募員工認股權憑證辦理情形：無。

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

| | 職稱 | 姓名 | 取得數量 | 取得股數占發行總數比率 | 已執行 | | | 未執行 | | | | |
|----|--------------|-----|-----------|-------------|-----------|-----------|------------|-------|-----------|-----------|-------------|-------|
| | | | | | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量 | 認股價格 | 認股金額 | 認股數量占發行總數比率 | |
| 經 | 總經理 | 林映碩 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 林永寶 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 林映誌 | | | | | | | | | | |
| 理 | 生產事業二處協理(處長) | 鄭瑞典 | 720,000 | 0.35% | 307,000 | 19.1~21.2 | 6,239,600 | 0.15% | 413,000 | 19.1 | 7,888,300 | 0.20% |
| | 經理 | 廖文煥 | | | | | | | | | | |
| 人 | 副理 | 廖玉芬 | | | | | | | | | | |
| | | | 3,413,000 | 1.66% | 1,366,000 | 19.1~21.3 | 27,309,800 | 0.66% | 2,047,000 | 19.1~48.4 | 61,541,800 | 1.00% |
| 員工 | | 註 | | | | | | | | | | |

註：工程顧問林明錄、技術顧問呂瑞玲、經理謝清芳、副處長廖德智、副處長廖德智、經理謝睿峰、經理謝孟文、副經理涂燕、經理郭中夷、經理陳心宇、經理王志謙、高級專員莊怡芬、副經理萬志雄、經理謝睿傑、副處長石家昌、課長盧廷銓、副課長徐建滔、副課長林建銘、專員鄧雲謙、高級工程師正豪、副經理莊仲信、經理陳有程、經理林明哲、副經理黃傑、副處長盧廷冠、副課長徐建滔、副課長林建銘、專員鄧雲謙、高級工程師煌、課長吳振源、課長黃永鴻、課長鍾新同、課長易尚諭、課長盧廷冠、副課長徐建滔、副課長林建銘、專員鄧雲謙、高級工程師張永軒、副課長許承嘉、工程師陳凱瀚、工程師曾詔瑜、組長劉又蒂、副經理莊曉華、經理林子文、副經理黃福樑、副經理張紫嵐、組長吳逸凡、課長殷亞梅、副理王欣娟、課長曲雅慧、課長張春萍。

六. 限制員工權利新股辦理情形

無。

七. 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無。

八. 資金運用計劃執行情形

本公司於 112 年度辦理現金增資發行新股暨國內第二次無擔保轉換公司債，就其計劃內容及執行效益說明如下：

(一) 計劃內容：

1. 本次計劃所需資金總金額：2,007,967 仟元。

2. 本次計劃資金來源：

(1) 現金增資發行新股：現金增資發行新股 15,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，採溢價無實體發行，每股發行價格為新台幣 58 元，總募集資金為新台幣 870,000 仟元。

(2) 國內第二次無擔保轉換公司債：發行張數為 10,000 張，每張面額新台幣 100 仟元，發行總面額為新台幣 1,000,000 仟元，發行期間為 3 年，票面利率為 0%，依面額之 113.8% 發行，實際募集總總金額為新台幣 1,137,967 仟元。

3. 計劃項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | | |
|-------------|----------|-----------|----------------|-----------|--------|---------|---------|
| | | | 112 年 | 113 年 | | | |
| | | | 第四季 | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 購置廠房 | 113 年第一季 | 1,550,000 | 310,000 (註) | 1,240,000 | — | — | — |
| 購置機器設備及廠務設施 | 113 年第四季 | 457,967 | — | — | 15,000 | 283,595 | 159,372 |
| 合計 | | 2,007,967 | 310,000 | 1,240,000 | 15,000 | 283,595 | 159,372 |

註：112 年度第四季所需資金係本公司先向中國信託商業銀行以短期借款支應，於募資完成後旋即償還該短期借款。

4. 新增機器設備預計安置地點

桃園市觀音區崙坪里忠愛路 2 段 281 號及 283 號。

5. 預計可能產生之增額收益

本公司主要從事電腦/資訊/家電相關零組件之模具開發與生產，近年受到新冠疫情影響，宅經濟發酵，帶動 3C 消費性電子產品需求成長，加以本公司成功跨足車用/產業設備/醫療相關等領域之沖壓電子零組件，隨著客戶需求增加，現有廠房已不敷使用，為擴充產能及提升生產效率，故擬於國內購置廠房、沖壓設備、電鍍線及車載自動化生產線，預計 113 年中起陸續進行試產及量產，預估 113~117 年度及 117 年以後各年度可增加之營業收入、營業毛利及營業利益如下：

單位：新臺幣千元

| 年 度 | 營業收入 | 營業毛利 | 營業利益 |
|--------------|---------|---------|---------|
| 113 年度 | 228,705 | 52,702 | 45,447 |
| 114 年度 | 325,444 | 79,914 | 71,055 |
| 115 年度 | 390,682 | 97,851 | 88,746 |
| 116 年度 | 432,860 | 111,498 | 102,139 |
| 117 年度及以後各年度 | 470,408 | 121,282 | 111,662 |

(二) 執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 截至 113 年 03 月 31 日止之執行情形 | | | 進度超前或落後之原因及改進 |
|-------------|--------------------------|----|-----------|-------------------------------|
| 購置廠房 | 支用金額 | 預定 | 1,550,000 | 因本公司購買之廠房土壤檢測尚未完成，致購置廠房尾款尚未支付 |
| | | 實際 | 310,000 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 100 | |
| | | 實際 | 20.00% | |
| 購置機器設備及廠務設施 | 支用金額 | 預定 | 457,967 | |
| | | 實際 | 126 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 100 | |
| | | 實際 | 0.03% | |
| 合 計 | 支用金額 | 預定 | 2,007,967 | |
| | | 實際 | 310,126 | |
| | 執行進度 (%) | 預定 | 100 | |
| | | 實際 | 15.44% | |

伍、營運概況

一. 業務內容

(一) 業務範圍

1、所營業務之主要內容：

- (1) 模具及沖件之承製買賣。
- (2) 治具與自動化專用機之製造買賣。
- (3) 各型電器組件及成品之裝配加工。
- (4) 各型機械組件及成品之裝配加工。
- (5) 進出口貿易之經營及國內外廠商之代理業務。
- (6) 除許可業務外得經營法令非禁止或限制之業務。

2、本公司主要業務之營業比重

| 產品分類 | 112 年度營業額(仟元) | 營業比重 |
|------|---------------|---------|
| 部 品 | 5,372,505 | 93.49% |
| 模 具 | 205,190 | 3.57% |
| 治 具 | 63,727 | 1.11% |
| 商 品 | 104,896 | 1.83% |
| 合 計 | 5,746,318 | 100.00% |

3、本公司目前之商品(服務)項目

| 產 品 | 用 途 或 功 能 | 最 終 產 品 |
|-----|---|--|
| 部 品 | a. 3C(電腦/通訊/家電)基礎元件，金屬沖壓&塑膠射出相關…聯接器、機構主件、彈片、鐵殼端子。 | NB/桌上型電腦、智慧手機、相機、印表機、電視、音響、無線路由器、5G 網通伺服器、電動刮鬍刀、電子菸。 |
| | b. 車用相關… 冷卻器基板、射頻連接器接觸件、車燈機構件、馬達外殼、電池相關沖壓/射出件。 | 變速箱冷卻器、GPS/音響系統、車用小馬達、電池連接器、發電機穩壓調節器、LED 大燈散熱鰭片。 |
| | c. 產業機械相關… 銀點沖壓鉚合、高低壓斷電器、開關接點。 | 繼電器、開關總成、不斷電系統電池、無熔絲開關、智能熱水器。 |

| 產 品 | 用 途 或 功 能 | 最 終 產 品 |
|-----|-----------------------------------|----------------|
| | d. 醫療用週邊… 電子連接器彈片/金屬灌包加工 件。 | 手術電燒刀、血糖機。 |
| 模具 | 部品用模具。 | 同上 |
| 治具 | 客戶組裝手動線或專用機用機械 加工零配件 | 同上『用途或功能』系統零組件 |
| 商品 | 外購轉售之其他零組件、配件及原 物料等。 | — |

4、計劃開發之新商品(服務)

- (1) USB 連接器抽引外殼模具。
- (2) 微型板對板抽引鐵殼模具。
- (3) MINI FAKRA 端子模具開發。
- (4) 大型伺服器用電池外殼單工程模開發。
- (5) 半導體用微小 POGO PIN 彈簧針模具開發。

(二) 產業概況

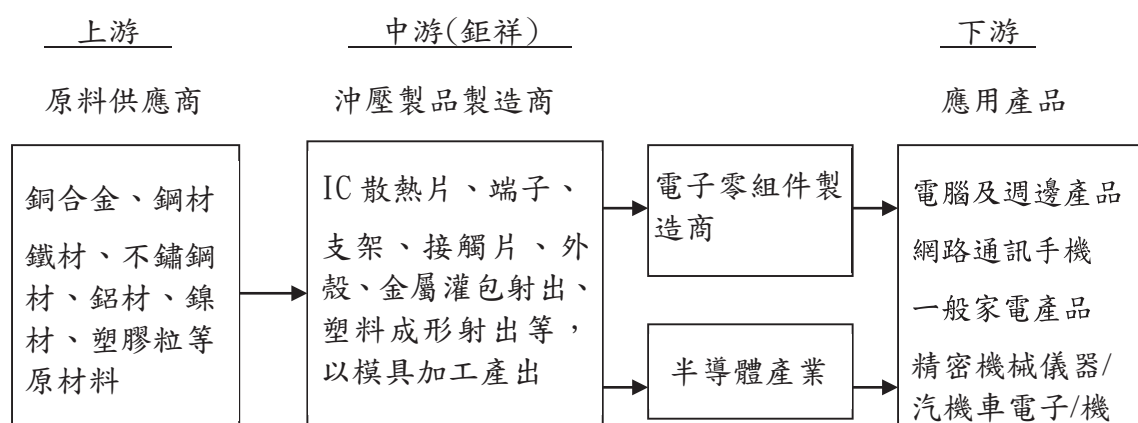
1、產業之現況與發展

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

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

2、產業上、中、下游之關聯性

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



3、產品之各種發展趨勢

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

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

4、競爭情形

以本公司目前 2,066,203 仟元之資本額而言，為國內專業連續沖模廠中規模最大之一，由於廠商家數眾多，模具開發沖製產品範圍廣泛，故市場約略佔有率資料無法取得，各廠之競爭能力取決於設備及模具開發能力。且各廠之產品彼此間多所歧異，營業重心各廠分散，依此產業特性而言，同業間競爭項目較不明顯。

面對現實之嚴峻環境，本公司具備四大優勢：

- A. 根留台灣，放眼大陸，配合客戶群需要，迄今於大陸地區已佈局 9 個生產據點，另外在泰國/馬來西亞/印尼/墨西哥亦設立工廠，連結成全面性之供應網。
- B. 積極開發引進歐、美、日客戶，台灣總部將以追平甚至超越日本同業之技術水準，吸引世界連接器前十大相關客戶青睞，從外銷比例約 3.4 成顯示，已擺脫台灣相關業界空洞化與惡性競爭之困境。
- C. 一般業界皆著重單一技術，例：剪切/折彎/抽引/冷鍛/射出/端子/金屬灌包等等，只能選擇一或二種進行開模，但本公司發展全面性技術，只要是模具皆可承接開模生產。
- D. 模具技術交錯應用，除原電子零組件外，更跨領域至產業機械/汽機車/醫療等，建構一貫化製程，全面性提供市場需求。

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

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及 113 年第 1 季止之研發費用

單位:新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 112 年度 | 113 年第 1 季 |
|---------------|------|-----------|------------|
| | 研發費用 | | 171,853 |
| 銷貨收入淨額 | | 5,746,318 | 1,404,490 |
| 占銷貨收入淨額之比率(%) | | 2.99% | 2.89% |

2、最近年度開發成功之技術或產品

| 年 度 | 研 | 發 | 成 | 果 |
|-----------|------|----------------------|---|---|
| 111 年 | 成功開發 | 111 年集團新模設計開發 760 套。 | | |
| | | 電動車充電器配件 | | |
| | | 三合一模具技術開發成功 | | |
| | | 鋁材沖鍛成型技術 | | |
| | | 模內雙銀釘鉚接 | | |
| | | 大面積薄材(材厚 0.07)開發成功 | | |
| | | 日系醫療螢幕背板組裝件開發 | | |
| | | 車載用拉伸外殼 | | |
| | | 汽車雷達配件 | | |
| | | 汽車電池配件 | | |
| | | 卷圓管夾線端子高精度成型工藝研發 | | |
| | | 帶回折鉚接圓管夾線端子高精度成型工藝研 | | |
| | | 擠圓柱端子高精度成型工藝研發 | | |
| | | 醫療器械皮膚鉤 | | |
| | | MICRO BTB 連接器端子 | | |
| | | 汽車感知毫米波雷達用抽引外蓋 | | |
| | | 醫療拋棄式手術用電燒刀 | | |
| | | 車用油電混和導線架模組 | | |
| 112 年 | 成功開發 | 112 年集團新模設計開發 541 套。 | | |
| | | 大型沖壓件 300T 連續模具 | | |
| | | 拋棄式醫療器械抽引傳送模 | | |
| | | 穿戴裝置聲學機構用無塵化生產 | | |
| 低軌衛星排針連接器 | | | | |

| 年 度 | 研 | 發 | 成 | 果 |
|-------|------|--------------------------|---|---|
| 112 年 | 成功開發 | 電鍍線省金化輪鍍、噴鍍治具 | | |
| | | 電動車充電器 | | |
| | | 材厚 3.0mm 鋁材凸台高度含材厚 7.2mm | | |
| | | 材厚 0.127 盤狀產品成型部份、一關成型 | | |
| | | 散熱片鉚接自動組裝環形線 | | |
| | | 車載用魚眼端子 | | |
| | | 多段圓管高精度鉚接成型產品研發 | | |
| | | 汽車車鎖接觸端子 | | |

(四) 長、短期業務發展計劃

1、短期計劃

(1) 強化行銷，持續開發國內外知名客戶

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

(2) 自動化生產與機器視覺檢測，滿足客戶質與量之需求

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

(3) 一次性購足是未來市場趨勢

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

(4) 導入 ERP 資源整合系統與建立全球運籌管理機制

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

(5) 推行集團管理標準化制度

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

第一階段：已推動各生產據點基礎管理。

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

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

2、長期計劃

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

(2) 培育人才

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

(3) 透過產業或技術合作，研發新產品開創新商機

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

二. 市場及產銷概況

(一) 市場分析

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司為確切掌握市場動態與提供售後服務，採取直接銷售予客戶之行銷策略，並未透過代理商代理銷售。本公司產品主要係電子零組件部品及模具（二者約佔 112 年度銷貨淨額約 97%），為資訊電子產品不可或缺之零件，因此其銷售對象包括桌上筆記型電腦、通訊、家電設備及其他資訊電子產品製造廠商。

另外車用相關零組件與產業機械領域亦積極佈局建置中，112 年佔整體業績分別為 22%與 30%，分散產業風險效果逐漸顯現。

最近二年度主要產品銷售區域別

單位：新台幣仟元；%

| 年 度 銷售地區 | 112 年度 | | 111 年度 | |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 台灣 | 1,338,264 | 23.29 | 1,621,437 | 23.91 |
| 美加 | 377,447 | 6.57 | 322,785 | 4.76 |
| 亞洲(台灣以外地區) | 3,776,604 | 65.72 | 4,539,480 | 66.94 |
| 其他地區 | 254,003 | 4.42 | 297,328 | 4.39 |
| 合 計 | 5,746,318 | 100.00 | 6,781,030 | 100.00 |

2、產品之市場佔有率

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

3、市場未來供需狀況與成長性

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

電子零組件普遍運用於資訊、通訊、消費性電子及其它電子製品，而在終端產業受景氣緩慢復甦影響下，將帶動電子零組件即所需金屬零組件製品之需求。尤其智慧汽車發展已成形，各大汽車廠無不積極投入研發，車用電子之發展將會是下個世代最重要產業，其經濟規模將無意外的與傳統數位電子產品並駕齊驅，模具產業亦自然成為不可取代之關鍵製程，後續發展值得期待。

4、競爭利基

(1)跨領域製程整合

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

(2)嚴謹完整之教育訓練體制

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

(3)生產一貫化及自動化

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

(4)國際生產及行銷網

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

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A、行銷之有利因素

- a. 突破本土發展，成功穩固日本市場，並積極開發歐美市場正式邁入國際化。
- b. 深耕市場四十餘年，客戶群穩定。
- c. 全球生產據點佈局，就地提供完善服務。
- d. 應用產業多樣化，從 3C 跨入車載、醫療、產業設備等領域不受單一產業景氣及淡旺季影響，風險分散。

B、市場之有利因素

- a. 擁有豐富的模具研發能力及經驗，領先同業。
- b. 專業經營精密連續沖模為國內專業模具設計與金屬零件沖壓專業代工廠。並於跨入塑膠射出與雷射加工後，更形成全方位領域專業精密模具供應廠商。
- c. 既有客戶長久配合信賴穩定度高，且新客源穩定成長。
- d. 產品應用廣泛，只要是大量生產就必須依靠模具，市場需求不虞匱乏。

C、生產之有利因素

- a. 設備齊全，跨領域全製程皆可製作。
- b. 主要原物料銅、鐵、不銹鋼以及塑料為大宗物資，市場上普遍流通，貨源供應充足。
- c. 通過 ISO 9001、ISO14001、IATF 16949 認證及 ISO 14064-1 查證，品質保證與生產設計能力深受肯定。

(2) 不利因素及因應對策

A、電子產品替代交換迅速，產品生命週期縮短，技術須不斷突破。

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

B、部份原料依賴進口，料源控制不若國內採購容易。

因應對策：以成本及品質考量基礎，建議客戶採用國內生產之原材料。

C、原物料價格節節上漲。

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

D、勞工成本逐年上升，增加營運成本。

因應對策：透過目標及績效管理，提高人員生產效率。

E、因業務成長迅速，致力建立海外據點拓展海外市場情況下，人力需求在所難免。

因應對策：加強在職訓練，積極引進各類人才，培育新血輪。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途簡述如下：

| 主要產品 | | 重要用途 |
|------|---|--|
| 部品 | 精密端子 | 手機I/O連接器端子，連接手機內部各種信號。 車用電子相關連接器，連接車內智慧系統。 |
| | 外殼 | 各式記憶卡連接器之外殼，保護內部零組件。 產業機械繼電器/無熔絲開關/不斷電系統等等。 |
| | 背光板 | 各式智慧型手機/車載螢幕/產業機械螢幕等使用面板。 |
| | 機構件 | 應用在投影機、數位相機、智慧型手機等內部機構件。 |
| | 散熱機版 | 應用在車載LED大燈照明用散熱銅基板。 |
| | Insert Molding | 記憶卡核心組件、防水USB傳輸連接器、汽車馬達&剎車系統、醫療用非侵入性組件。 |
| 模具 | 電腦、消費電子、通訊電子、車用電子及醫療電子等精密零件之沖壓& Insert Molding模具。 | |
| 治具 | 生產設備之另件。 | |

2、主要產品之產製過程：

(1) 部品：

材 料 → 沖壓生產 → 成品加工處理 → 包 裝 → 入 庫
 沖壓金屬件 → 塑膠材 → Insert Molding → 包 裝 → 入 庫

(2) 模具：

接 單 → 設 計 → 出 圖 → 零件製造 → 交 樣
 → 客戶承認

(3) 治具：係依據客戶圖面加工之零件。

(三) 主要原料之供應狀況

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

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1. 占進貨金額百分之十以上廠商

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 111年 | | | | 112年 | | | | 113年度截至3月31日止 | | | | |
|----|------|----|-----------|------------------|---------|------|-----------|------------------|---------------|------|---------|-------------------------------|---------|
| | 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度淨額 進比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度淨額 進比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至3 月31日止進貨 淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 其他 | | 2,533,769 | 100.00 | - | 其他 | 1,905,524 | 100.00 | - | 其他 | 525,323 | 100.00 | - |
| 2 | 進貨淨額 | | 2,533,769 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 1,905,524 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 525,323 | 100.00 | - |

註：111年、112年及113年第1季本集團並無達合併進貨淨額10%以上者，故不予以揭露。

2. 占銷貨金額百分之十以上客戶

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 111年 | | | | 112年 | | | | 113年度截至3月31日止 | | | | |
|----|------|----|-----------|------------------|---------|------|-----------|------------------|---------------|------|-----------|-------------------------------|---------|
| | 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度淨額 銷比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度淨額 銷比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至3 月31日止銷貨 淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | A公司 | | 899,215 | 13.26 | 無 | A公司 | 866,499 | 15.08 | 無 | A公司 | 215,851 | 15.37 | 無 |
| 2 | 其他 | | 5,881,815 | 86.74 | - | 其他 | 4,879,819 | 84.92 | - | 其他 | 1,188,639 | 84.63 | - |
| 3 | 銷貨淨額 | | 6,781,030 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 5,746,318 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 1,404,490 | 100.00 | - |

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟個/新台幣仟元

| 年 度 生 產 量 值 | 111 度 | | | 112 度 | | |
|----------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 主要商品 | | | | | | |
| 部 | 11,739,729 | 8,479,967 | 5,278,145 | 10,985,053 | 7,094,720 | 4,630,890 |
| 模 | 889 套 | 660 套 | 289,965 | 1,772 套 | 553 套 | 224,563 |
| 治 | 1,756,316 個 | 1,616,969 個 | 97,818 | 1,651,585 個 | 1,496,221 個 | 77,210 |
| 合 | | | 5,665,928 | | | 4,932,663 |

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟個/新台幣仟元

| 年 度 銷 售 量 值 | 111 年度 | | | | | | 112 年度 | | | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 | | | | | | | | | | | | |
| 部 | 2,327,506 | 1,484,231 | 7,450,221 | 4,847,045 | 1,815,492 | 1,223,838 | 4,800,654 | 4,148,667 | 1,471,359 | 38,333 | 1,471,359 | 25,394 |
| 模 | 63 | 33,629 | 588 | 219,118 | 62 | 29,552 | 513 | 175,638 | 513 | 29,552 | 175,638 | 175,638 |
| 治 | 10,821 | 50,331 | 1,598,782 | 31,758 | 21,468 | 38,333 | 1,471,359 | 25,394 | 1,471,359 | 38,333 | 1,471,359 | 25,394 |
| 商 | 6,064 | 53,246 | 726,563 | 61,672 | 4,060 | 46,541 | 176,386 | 58,355 | 176,386 | 46,541 | 176,386 | 58,355 |
| 合 | | 1,621,437 | | 5,159,593 | | 1,338,264 | | 4,408,054 | | 1,338,264 | | 4,408,054 |

註：銷售量值表之內、外銷金額為銷售淨額。

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

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度 | | 111 年度 | 112 年度 | 當年度截至 113 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 直接人員 | 1,492 | 1,506 | 1,508 |
| | 間接人員 | 1,055 | 984 | 992 |
| | 合計 | 2,547 | 2,490 | 2,500 |
| 平均年歲 | | 37 | 39 | 39 |
| 平均服務年資 | | 8.6 | 8.9 | 8.9 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博士 | - | - | - |
| | 碩士 | 1% | 2% | 2% |
| | 大專 | 34% | 36% | 36% |
| | 高中 | 51% | 41% | 41% |
| | 高中以下 | 14% | 21% | 21% |

四. 環保支出資訊

- 1、最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。
- 2、本公司於 112 年度投入環保支出費用年支出約\$3,406 仟元，另外為了替世界環保盡一份心力，公司於 112 年規劃綠色採購作業，經統計 112 年綠色採購金額共計\$3,870 仟元，並且規畫廠內包裝材料及棧板 Recycle 使用降低垃圾產出量成效良好。
- 3、本集團已陸續在台灣新屋廠及馬來西亞廠設置廠房屋頂太陽能板，共計投入經費約為 19,068 仟元。

五. 勞資關係

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

1、員工福利措施

- (1) 本公司於民國 75 年 7 月 29 日成立職工福利委員會，並經主管機關(75)府社字第 097577 號函(府社勞字第 1421 號)核准在案。
- (2) 福利事項，由員工及職工福利委員會執行監督，定期召開會議，促進勞資合作，員工協調改善營運管道暢通。
- (3) 公司員工一律參加勞保、健保及新制勞工退休制度，各項福利悉依相關條例之規定辦理。
- (4) 其他福利項目
 - A、生日禮品及年節各項禮品。
 - B、各項婚喪生育補助及設置急難救助。
 - C、重視休閒定期自強活動、舉辦各項團康活動及成立「瑜珈社」、「慢跑社」、「高爾夫球社」、「籃球社」、「羽球社」及「保齡球社」等社團。
 - D、辦理員工年度旅遊，部門聚餐等大型活動。
 - E、閱覽室供員工閱讀書籍。
 - F、提供外地員工宿舍。
 - G、提供中餐費用補助。
 - H、補助員工及員工子女獎助學金。
 - I、成立”健身中心”提供優質場域讓員工運動，增強活力及免疫力。

2、員工進修、訓練措施

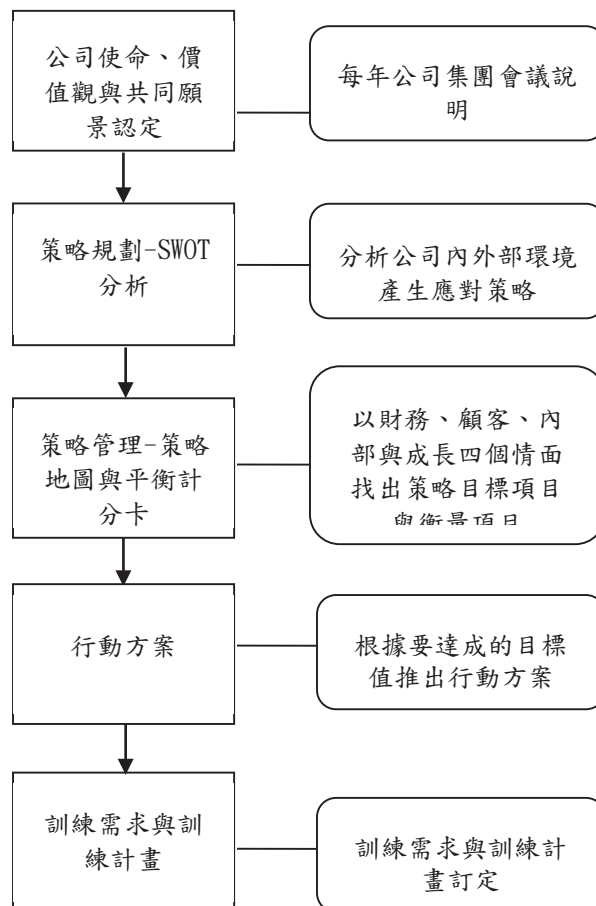
本公司訂定訓練原則與訓練政策，當作所提供的各項教育訓練的共同準繩，促使公司員工能認知其所從事訓練活動的關聯性及重要性，讓他們了解正確的方向來達成訓練與工作目標。

(1) 訓練政策與目標

- A、本公司致力成為精密金屬元件世界領導級之製造廠商，並且秉持己利、人利、社會利的使命，努力達成扮演人類科技文明要角的願景，本公司每一位員工都必須被訓練培養成具有善良、誠信、勇敢、負責的工作與生活態度，我們相信唯有當每一位鉅祥人都具有這些特質時，才能夠創造出永續長青的鉅祥企業。
- B、為了貫徹將人才轉為人財的教育理念，培養人才累積人財做為公司永續發展的基石，本公司承諾鉅祥的員工，每個人都能夠接受專業、有規劃的教育訓練，來提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高生產效率。

(2) 教育訓練計畫產生流程

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



(3) 教育訓練體系

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

| 級別 | Off-Job Training | | | | On-Job Training | |
|------|------------------|--|-------------|---|-----------------|------|
| | 新人課程 | 核心職能 | 公司內部 | 公司外部 | | |
| | | | 管理職能 | 專業職能 | 個人進修 | |
| 處級 | | 1.善良 2.誠信 3.勇敢 4.負責 | GPS 輔導課程 | 專業技術類 研發設計類 品質檢測類 經營管理類 安全衛生類 資訊技術類 新進員工訓練 通識類課程 | 在職進修 | 工作輪調 |
| 理級 | | | 管理者應有職能 | | 一般外部訓練 | |
| 課級 | 新進人員 | | 基層主管訓 | | 師徒制 | |
| 基層人員 | | | | | | |

(4) 教育訓練現況：

本公司 112 年教育訓練實施狀況統計表(台灣廠)

| 統計項目 | 訓練種類 | |
|--------|--------|--------|
| | 內部教育訓練 | 外部教育訓練 |
| 受訓總人次數 | 899 人次 | 60 人次 |
| 受訓總小時數 | 177hr | 287hr |
| 教育訓練費用 | 192 仟元 | 131 仟元 |

本公司為貫徹將人才轉為人財的教育理念，培養人才累積人財做為本公司永續發展的基石，於 2004 年成立集團教育訓練中心，負責本公司新人與在職人員模具知識之基礎訓練、設計訓練、模具生產及新模組裝之訓練，目前該中心有專業講師及主管，目前在集團內成立「鉅祥 e 學苑」將相關教育訓練教材 e 化導入全集團。訓練中心同時針對新進人員和職能不足的員工，執行訓練與考核，公司教育訓練已標準化，並於 112 年獲得勞動部勞動力發展署桃竹苗分署 TTQS 教育訓練評鑑銀牌之殊榮。

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

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

3、退休制度及其實施情形

- (1) 為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，原依勞基法規定及參考每年度精算報告結果，按薪資總額一定比率提列退休準備金。嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (2) 員工退休辦法悉遵勞動基準法第 56 條之規定辦理，並成立勞工退休準備金監督委員會，經(77)府社勞字第 39625 號函核准在案。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1) 本公司為協調勞資關係、促進勞資合作及提高工作效率，與保障各項員工權益，依據勞動基準法第 83 條規定，訂立「勞資會議實施辦法」暨「勞資會議代表選舉辦法」，並定期召開勞資會議。
- (2) 本公司一向秉持自主管理，全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練，有效溝通，以維護勞工權益，故勞資關係極為和諧，本公司維護員工權益說明如下：

A、工作環境與員工安全保護措施

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

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

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

B、後續對環境及職業安全衛生促進活動：

a. 有害物質限用 (ROHS) 推動活動：

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

b. 職業災害之預防措施機制：

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

c. 每年度員工免費健康檢查

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

d. 全廠飲用水水質檢測：

每季對飲用水委由外部合格檢測機構做水質檢測，以確保員工飲用水安全。

e. 鼓勵員工成立社團活動：

100 年度興建員工「室內體育場」並於 111 年設置「健身房」提供員工運動良好場地，為了維護員工身心健康，本公司鼓勵員工成立社團活動，除原有社團外，另外成立了「瑜珈社」、「慢跑社」、「高爾夫球社」、「籃球社」、「羽球社」及「保齡球社」等社團。

f. 實施自動檢查作業：

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

g. 現場作業環境測定：

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

h. 週界環境測定：

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

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

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

六. 資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

資通安全組織：資通安全稽核人員、資通安全主管、資通安全人員

由本公司稽核室人員，定期辦理資通安全作業之稽核，就稽核發現事項，要求改善，並追蹤至改善完成。

專責人力及資源之配置：

1. 資通安全主管 1 人，負責對資通安全狀況進行預警、監控，並對資通安全狀況與事件進行處置。
2. 資通安全人員 1 人，負責規劃及執行各項資通安全作業。
3. 本公司負責重要資通系統之管理、維護、設計及操作之人員，應妥適分工，分散權責。
4. 本公司之資通安全主管人員，應負責督導所屬人員之資通安全作業，防範不法及不當行為。
5. 專業人力資源之配置情形不定期檢討，並持續改善。

(二) 資通安全政策

資通安全政策：

1. 因應內外資通安全情勢變化，鑑別核心資通系統可能遭遇營運中斷的風險，不定期檢討資通安全管理之有效性。
2. 鑑別機敏資訊及資通系統之機密性與完整性建立防護措施，避免未經授權的存取與竄改。
3. 應強固核心資通系統之韌性，訂定核心業務持續運作計畫，確保公司業務持續營運。
4. 應因應資通安全威脅情勢變化，不定期辦理資通安全教育訓練，透過訓練課程、內部會議、郵件公告等方式宣導，以提高公司使用資訊系統同仁之資通安全意識。

資通安全目標：

1. 知悉資安事件發生，能於規定的時間完成通報、並及時應變及復原作業。
2. 適時因應法令與技術之變動，調整資通安全維護之內容，以避免資通系統或資訊遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，以確保其機密性、完整性及可用性。
3. 人員資安防護意識持續精進，資通安全主管及人員不定期接受資訊安全專業課程訓練。

資通安全政策及目標之核定程序，應定期審視資通安全政策目標，簽陳至本公司總經理核定，有必要時管理階層會向董事會報告資通安全運作情形。

資通安全政策及目標之宣導，不定期透過教育訓練、內部會議、郵件公告等方式，向集團內所有人員進行宣導。

(三) 具體管理方案及投入資通安全之資源

核心資通系統：

1. 電腦權限管理：人員帳號、權限管理、系統操作
 - (1) 人員帳號權限管理與審核機制
 - (2) 人員帳號權限定期盤點
 - (3) 人員電腦登入密碼定時更新機制
2. 存取管制：人員存取內外部系統、資料傳輸管道安全措施
 - (1) (內/外)部存取管控
 - (2) USB 存取管控
 - (3) 機密資料管控
 - (4) 操作行為軌跡紀錄
3. 外部威脅：內部系統潛在弱點、防毒防駭與端點安全保護措施
 - (1) 主機電腦弱點檢測與更新措施
 - (2) 防毒防駭、垃圾郵件與惡意程式偵測
 - (3) 端點安全管控系統
 - (4) 人員外部信件收發權限管控與審核機制
 - (5) 人員上網權限管控與審核機制
4. 業務持續運作：系統持續運作狀態與服務中斷時的處置措施
 - (1) (系統/網路)狀態監控及通報機制
 - (2) 服務中斷之應變措施
 - (3) 資料備份與系統備援機制
 - (4) 定期災害還原演練

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

七. 重要契約

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

重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|---------|------------|---------------|------------------|------|
| 不動產買賣契約 | 鼎展電子股份有限公司 | 112.10~113.10 | 購買不動產 (含附屬設備) | 無 |

陸、財務概況

一. 最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表資料、會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1、合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註1) | |
|---------------------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|-----------|
| | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | | |
| 流 動 資 產 | \$5,963,660 | \$6,483,434 | \$7,271,174 | \$7,644,060 | \$7,475,293 | \$ 9,669,426 | |
| 不動產、廠房及設備 | 1,229,491 | 1,213,352 | 1,238,776 | 1,253,826 | 1,239,275 | 1,226,921 | |
| 無 形 資 產 | 3,971 | 3,373 | 1,575 | 1,037 | 661 | 1,848 | |
| 其 他 資 產 | 586,959 | 578,162 | 661,060 | 770,390 | 1,106,218 | 1,169,478 | |
| 資 產 總 額 | 7,784,081 | 8,278,321 | 9,172,585 | 9,669,313 | 9,821,447 | 12,067,673 | |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 1,890,054 | 2,178,838 | 2,588,297 | 2,436,624 | 2,297,258 | 2,055,109 |
| | 分配後 | 2,130,513 | 2,400,800 | 2,982,744 | 2,875,129 | (註2) | (註2) |
| 非 流 動 負 債 | 680,287 | 771,426 | 765,110 | 746,945 | 772,679 | 1,773,971 | |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 2,570,341 | 2,950,264 | 3,353,407 | 3,183,569 | 3,069,937 | 3,829,080 |
| | 分配後 | 2,810,800 | 3,172,226 | 3,747,854 | 3,622,074 | (註2) | (註2) |
| 歸屬於母公 司業 主 之 業 益 | 4,634,551 | 4,715,973 | 5,217,739 | 5,820,795 | 6,067,905 | 7,517,858 | |
| 股 本 | 1,849,683 | 1,849,683 | 1,878,323 | 1,897,843 | 1,906,543 | 2,058,443 | |
| 預 收 股 本 | - | - | - | 8,700 | 1,900 | 7,760 | |
| 資 本 公 積 | 421,121 | 432,784 | 452,744 | 472,021 | 489,905 | 1,436,001 | |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 2,569,207 | 2,612,991 | 3,049,229 | 3,543,113 | 3,779,015 | 4,002,403 |
| | 分配後 | 2,328,748 | 2,391,029 | 2,654,782 | 3,104,608 | (註2) | (註2) |
| 其 他 權 益 | (205,460) | (179,485) | (162,557) | (100,882) | (109,458) | 13,251 | |
| 非 控 制 權 益 | 579,189 | 612,084 | 601,439 | 664,949 | 683,605 | 720,735 | |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 5,213,740 | 5,328,057 | 5,819,178 | 6,485,744 | 6,751,510 | 8,238,593 |
| | 分配後 | 4,973,281 | 5,106,095 | 5,424,731 | 6,047,239 | (註2) | (註2) |

註1：民國108年度至112年度之財務資料，均經會計師查核簽證，113年度第1季之財務資料，經會計師核閱。

註2：民國112年度盈餘尚未決議分配。

2、合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 113年3月31 日財務資料 (註1) |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 營業收入 | \$4,994,778 | \$4,779,614 | \$6,420,460 | \$6,781,030 | \$5,746,318 | \$ 1,404,490 |
| 營業毛利 | 1,311,821 | 1,345,178 | 1,895,778 | 1,959,468 | 1,664,443 | 422,656 |
| 營業損益 | 443,542 | 537,268 | 1,003,011 | 1,040,064 | 757,965 | 172,210 |
| 營業外收入及支出 | 102,994 | (3,954) | 35,673 | 274,677 | 295,627 | 183,226 |
| 稅前淨利 | 546,536 | 533,314 | 1,038,684 | 1,314,741 | 1,053,592 | 355,436 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 380,009 | 356,967 | 752,865 | 983,915 | 761,997 | 250,575 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 380,009 | 356,967 | 752,865 | 983,915 | 761,997 | 250,575 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (41,332) | 25,164 | 13,998 | 93,778 | (20,991) | 133,598 |
| 本期綜合損益總額 | 338,677 | 382,131 | 766,863 | 1,077,693 | 741,006 | 384,173 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 331,508 | 287,441 | 648,364 | 867,603 | 675,040 | 223,388 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 48,501 | 69,526 | 104,501 | 116,312 | 86,957 | 27,187 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 303,524 | 310,743 | 675,128 | 950,006 | 665,831 | 346,097 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 35,153 | 71,388 | 91,735 | 127,687 | 75,175 | 38,076 |
| 每股盈餘(註2) | 1.79 | 1.55 | 3.49 | 4.58 | 3.54 | 1.14 |

註1：民國108年度至112年度之財務資料，均經會計師查核簽證，民國113年度第1季財務資料，經會計師核閱。

註2：按流通在外加權平均股數計算。

3、個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 113年3月31日 財務資料 | |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|-----------|
| | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | | |
| 流 動 資 產 | \$2,104,566 | \$2,199,976 | \$2,934,812 | \$2,957,336 | \$2,613,031 | 不 適 用 | |
| 不動產、廠房及設備 | 368,579 | 389,221 | 441,544 | 484,726 | 477,830 | | |
| 無 形 資 產 | 3,814 | 3,366 | 1,450 | 956 | 492 | | |
| 其 他 資 產 | 4,113,828 | 4,367,870 | 4,446,534 | 4,777,093 | 5,349,772 | | |
| 資 產 總 額 | 6,590,787 | 6,960,433 | 7,824,340 | 8,220,111 | 8,441,125 | | |
| 流 動 負 債 | 分 配 前 | 1,353,274 | 1,558,035 | 1,900,024 | 1,706,008 | | 1,665,610 |
| | 分 配 後 | 1,593,733 | 1,779,997 | 2,294,471 | 2,144,513 | | (註2) |
| 非 流 動 負 債 | 602,962 | 686,425 | 706,577 | 693,308 | 707,610 | | |
| 負 債 總 額 | 分 配 前 | 1,956,236 | 2,244,460 | 2,606,601 | 2,399,316 | | 2,373,220 |
| | 分 配 後 | 2,196,695 | 2,466,422 | 3,001,048 | 2,837,821 | | (註2) |
| 歸屬於母公司業主 之 權 益 | 4,634,551 | 4,715,973 | 5,217,739 | 5,820,795 | 6,067,905 | | |
| 股 本 | 1,849,683 | 1,849,683 | 1,878,323 | 1,897,843 | 1,906,543 | | |
| 預 收 股 本 | - | - | - | 8,700 | 1,900 | | |
| 資 本 公 積 | 421,121 | 432,784 | 452,744 | 472,021 | 489,905 | | |
| 保 留 盈 餘 | 分 配 前 | 2,569,207 | 2,612,991 | 3,049,229 | 3,543,113 | | 3,779,015 |
| | 分 配 後 | 2,328,748 | 2,391,029 | 2,654,782 | 3,104,608 | | (註2) |
| 其 他 權 益 | (205,460) | (179,485) | (162,557) | (100,882) | (109,458) | | |
| 權 益 總 額 | 分 配 前 | 4,634,551 | 4,715,973 | 5,217,739 | 5,820,795 | | 6,067,905 |
| | 分 配 後 | 4,394,092 | 4,494,011 | 4,823,292 | 5,382,290 | | (註2) |

註1：民國108年度至112年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：民國112年度盈餘尚未決議分配。

4、個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 113年3月31日 財務資料 |
|--------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------|
| | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 營業收入 | \$1,321,667 | \$1,270,409 | \$1,976,474 | \$2,395,398 | \$1,942,821 | 不 適 用 |
| 營業毛利 | 198,040 | 139,992 | 400,649 | 557,815 | 358,979 | |
| 營業損益 | (100,970) | (157,977) | 101,139 | 247,519 | 45,404 | |
| 營業外收入及支出 | 507,106 | 513,948 | 700,450 | 834,729 | 810,877 | |
| 稅前淨利 | 406,136 | 355,971 | 801,589 | 1,082,248 | 856,281 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 331,508 | 287,441 | 648,364 | 867,603 | 675,040 | |
| 本期淨利(損) | 331,508 | 287,441 | 648,364 | 867,603 | 675,040 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (27,984) | 23,302 | 26,764 | 82,403 | (9,209) | |
| 本期綜合損益總額 | 303,524 | 310,743 | 675,128 | 950,006 | 665,831 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 331,508 | 287,441 | 648,364 | 867,603 | 675,040 | |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 303,524 | 310,743 | 675,128 | 950,006 | 665,831 | |
| 每股盈餘(註2) | 1.79 | 1.55 | 3.49 | 4.58 | 3.54 | |

註1：民國108年度至112年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：按流通在外加權平均股數計算。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 簽證年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師姓名 | 查核意見 |
|-------|------------|---------|--------------|
| 108年度 | 致遠聯合會計師事務所 | 曾瓊慧、曾瑞燕 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 109年度 | 致遠聯合會計師事務所 | 曾瓊慧、曾瑞燕 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 110年度 | 致遠聯合會計師事務所 | 曾瓊慧、曾瑞燕 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 111年度 | 致遠聯合會計師事務所 | 曾瓊慧、厲斌珏 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 112年度 | 致遠聯合會計師事務所 | 曾瓊慧、厲斌珏 | 無保留意見加其他事項段落 |

二. 最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113年3月31日 |
|-----------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|--------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 33.02 | 35.64 | 36.56 | 32.92 | 31.26 | 31.73 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 479.39 | 502.70 | 531.52 | 576.85 | 607.14 | 816.07 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 315.53 | 297.56 | 280.93 | 313.72 | 325.40 | 470.51 |
| | 速動比率 | 274.58 | 261.66 | 237.43 | 270.51 | 289.52 | 427.97 |
| | 利息保障倍數 | 47.21 | 38.42 | 71.74 | 76.92 | 50.58 | 42.62 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.87 | 3.95 | 4.63 | 4.28 | 3.83 | 4.13 |
| | 平均收現日數 | 94 | 92 | 78 | 85 | 95 | 88 |
| | 存貨週轉率(次) | 4.58 | 4.60 | 4.92 | 4.56 | 4.48 | 4.81 |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.30 | 9.19 | 9.65 | 8.68 | 8.22 | 8.99 |
| | 平均銷貨日數 | 80 | 79 | 74 | 80.04 | 81.47 | 75.88 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 3.93 | 3.91 | 5.24 | 5.44 | 4.61 | 4.56 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.66 | 0.60 | 0.74 | 0.72 | 0.59 | 0.51 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.09 | 4.56 | 8.75 | 10.58 | 7.98 | 2.34 |
| | 權益報酬率(%) | 8.27 | 7.64 | 15.16 | 17.83 | 12.82 | 3.69 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 29.55 | 28.83 | 55.30 | 68.96 | 55.21 | 17.20 |
| | 純益率(%) | 7.61 | 7.47 | 11.73 | 14.51 | 13.26 | 17.84 |
| | 每股盈餘(元)(註2) | 1.79 | 1.55 | 3.49 | 4.58 | 3.54 | 1.14 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 35.86 | 4.39 | 21.35 | 60.66 | 27.61 | 0.86 |
| | 現金流量允當比率(%) | 103.36 | 85.63 | 72.26 | 109.34 | 102.77 | 92.49 |
| | 現金再投資比率(%) | 5.03 | (2.00) | 2.52 | 10.47 | 1.38 | 0.14 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.46 | 1.36 | 1.19 | 1.20 | 1.25 | 1.27 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.03 | 1.01 | 1.02 | 1.03 | 1.05 |

最近二年度各項財務比率變動原因(112年與111年比較)：

1. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘較上年度減少，主要係稅後淨利減少所致。
2. 現金流量比率、現金再投資比率較上年度減少，主要係營業活動淨現金流量較上年度減少所致。

註1：民國108年度至112年度之財務資料，均經會計師查核簽證，113年度第1季財務資料，經會計師核閱。

註2：按流通在外加權平均股數計算。

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 (註3) | | 最近五年度財務分析 | | | | | 當年度截至 113年 3月31日 |
|-----------|------------------|-----------|----------|----------|----------|----------|------------------------|
| | | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 29.68 | 32.25 | 33.31 | 29.19 | 28.11 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 1,257.41 | 1,222.82 | 1,198.99 | 1,343.87 | 1,417.98 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 155.52 | 141.20 | 154.46 | 173.35 | 156.88 | |
| | 速動比率 | 143 | 130.07 | 140.33 | 157.79 | 145.06 | |
| | 利息保障倍數 | 56.9 | 37.24 | 77.23 | 78.83 | 47.78 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 5.12 | 5.08 | 4.82 | 4.20 | 3.86 | |
| | 平均收現日數 | 71 | 71 | 75 | 86 | 94 | |
| | 存貨週轉率 (次) | 7.02 | 6.71 | 7.30 | 7.05 | 7.06 | |
| | 應付款項週轉率 (次) | 10.64 | 11.33 | 10.27 | 8.55 | 8.51 | |
| | 平均銷貨日數 | 52 | 54 | 50 | 51 | 51 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 3.52 | 3.35 | 4.76 | 5.17 | 4.04 | |
| | 總資產週轉率 (次) | 0.21 | 0.19 | 0.27 | 0.30 | 0.23 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 5.27 | 4.36 | 8.88 | 10.95 | 8.28 | |
| | 權益報酬率 (%) | 7.21 | 6.15 | 13.05 | 15.72 | 11.36 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率 (%) | 21.96 | 19.24 | 42.68 | 56.76 | 44.87 | |
| | 純益率 (%) | 25.08 | 22.63 | 32.80 | 36.22 | 34.75 | |
| | 每股盈餘 (元) (註2) | 1.79 | 1.55 | 3.49 | 4.58 | 3.54 | |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | (6.42) | (35.88) | 0.01 | 32.18 | (13.93) | |
| | 現金流量允當比率 (%) | (21.50) | (53.94) | (48.11) | (9.69) | (14.10) | |
| | 現金再投資比率 (%) | (5.67) | (13.35) | (3.39) | 2.15 | (8.92) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.49 | 0.64 | 1.52 | 1.28 | 2.54 | |
| | 財務槓桿度 | 0.93 | 0.94 | 1.12 | 1.06 | 1.68 | |

最近二年度各項財務比率變動原因(112年與111年比較)：

1. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、每股盈餘較上年度減少，主要係稅後淨利減少所致。
2. 不動產廠房及設備週轉率、總資產週轉率較上年度減少，主要係營業收入減少所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率較上年度減少，主要係稅前淨利減少所致。
4. 現金流量比率、現金再投資比率較上年度減少，主要係營業活動淨現金流量較上年度減少所致。
5. 營運槓桿度及財務槓桿度較上年度增加，主係營業利益較上年度減少所致所致。

註1：民國108年度至112年度之財務資料，均經會計師查核簽證。

註2：按流通在外加權平均股數計算。

註3：以上各項比率之計算公式，列示於下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三. 最近年度財務報告之審計委員審查報告

鉅祥企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 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 113 年股東常會

審計委員會召集人

馬詠芬

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

四. 最近年度財務報告：

詳第 144 頁至第 249 頁。

五. 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

詳第 250 頁至第 346 頁。

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

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一. 財務狀況

單位：新台幣仟元

| 科目 | 年度 | 112年 金額 | 111年 金額 | 差異 | |
|---------------------------|----|-------------|-------------|-------------|---------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | \$7,475,293 | \$7,644,060 | \$(168,767) | -2.21% |
| 採權益法之投資 | | 168,248 | 161,170 | 7,078 | 4.39% |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,239,275 | 1,253,826 | (14,551) | -1.16% |
| 無形資產 | | 661 | 1,037 | (\$376) | -36.26% |
| 其他資產 | | 937,970 | 609,220 | 328,720 | 53.96% |
| 資產總額 | | 9,821,447 | 9,669,313 | 152,134 | 1.57% |
| 流動負債 | | 2,297,258 | 2,436,624 | (139,366) | -5.72% |
| 非流動負債 | | 772,679 | 746,945 | 25,734 | 3.45% |
| 負債總額 | | 3,069,937 | 3,183,569 | (113,632) | -3.57% |
| 股本 | | 1,908,443 | 1,906,543 | 1,900 | 0.10% |
| 資本公積 | | 489,905 | 472,021 | 17,884 | 3.79% |
| 保留盈餘 | | 3,779,015 | 3,543,113 | 235,902 | 6.66% |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (409,638) | (338,584) | (71,054) | 20.99% |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | | 300,180 | 237,702 | 62,478 | 26.28% |
| 非控制權益 | | 683,605 | 664,949 | 18,656 | 2.81% |
| 股東權益總額 | | 6,751,510 | 6,485,744 | 265,766 | 4.10% |

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

- 1、其他資產增加：主要係取得不動產、廠房及設備預付 20%訂金 \$310,000 仟元所致。
- 2、國外營運機構財務報表換算之兌換差額：主要係國外營運機構財務報表之兌換差額影響所致。
- 3、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益：係指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量權益工具投資評價調整。

二. 財務績效

單位：新台幣仟元

| 科目 \ 年 度 | 112 年度 金 額 | 111 年度 金 額 | 增 減 金 額 | 變動 比率(%) |
|--|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 營業收入淨額 | \$ 5,746,318 | \$ 6,781,030 | \$(1,034,712) | -15.26% |
| 營業成本 | 4,081,875 | 4,821,562 | (739,687) | -15.34% |
| 營業毛利 | 1,664,443 | 1,959,468 | (295,025) | -15.06% |
| 營業費用 | 906,861 | 919,787 | (12,926) | -1.41% |
| 其他收益及費損淨額 | 383 | 383 | - | -% |
| 營業淨利(損) | 757,965 | 1,040,064 | (282,099) | -27.12% |
| 營業外收入及支出 | 295,627 | 274,677 | 20,950 | 7.63% |
| 本期稅前淨利 | 1,053,592 | 1,314,741 | (261,149) | -19.86% |
| 所得稅費用 | 291,595 | 330,826 | (39,231) | -11.86% |
| 本期淨利 | 761,997 | 983,915 | (221,918) | -22.55% |
| 其他綜合損益 (稅後淨額) | (20,991) | 93,778 | (114,769) | -122.38% |
| 本期綜合損益總額 | 741,006 | 1,077,693 | (336,687) | -31.24% |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 675,040 | 867,603 | (192,563) | -22.19% |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 86,957 | 116,312 | (29,355) | -25.24% |
| 綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主 | 665,831 | 950,006 | (284,175) | -29.91% |
| 綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益 | 75,175 | 127,687 | (52,512) | -41.13% |
| <p>一、前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：</p> <p>1、營業淨利、本期淨利減少：主要係營業收入減少所致。</p> <p>2、其他綜合損益(稅後淨額)減少：主要係國外營運機構財務報表之兌換差額影響(台幣升值)而減少。</p> <p>3、本期綜合損益總額、綜合損益總額歸屬於母公司及非控制權益減少：主要係本年度營收減少、業外收入因亞幣兌美元走弱之幅度較去年同期小產生兌換利益較去年同期減少及國外營運機構財務報表之兌換差額影響(台幣貶升值)而減少所致。</p> <p>二、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃： 113年本集團無須對外公開財務預測。</p> | | | | |

三. 現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

| 項 目 \ 年 度 | 112 年度 | 111 年度 | 增減比例 |
|---|--------|--------|---------|
| 現金流量比率(%) | 27.61 | 60.66 | -54.50% |
| 現金流量允當比率(%) | 102.77 | 109.34 | -6.01% |
| 現金再投資比率(%) | 1.38 | 10.47 | -86.80% |
| 增減比例變動分析說明： | | | |
| 1、現金流量比率及現金再投資比率減少：主要係本年度營運獲利減少致現金流入下降所致。 | | | |
| 2、現金流量允當減少：主要係營業活動淨現金流量受營收、獲利減少影響所致。 | | | |
| 3、現金再投資減少：主要係營業活動淨現金流量減少影響所致。 | | | |

(二) 流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額(1) | 預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2) | 預計全年現 金流出量(3) | 預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3) | 預計現金不足 額之補救措施 | |
|------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$3,707,859 | \$2,774,671 | \$2,694,607 | \$3,787,923 | - | - |
| 1、現金流量變動情形分析： | | | | | |
| (1)營業活動：預計獲利穩定產生營業活動之淨現金流入。 | | | | | |
| (2)投資活動：預計新建廠房及購置設備，致產生投資活動之淨現金流出。 | | | | | |
| (3)籌資活動：預計發放現金股利，因此產生籌資活動之淨現金流出。 | | | | | |
| 綜上所述，本集團預計將有現金剩餘數額\$3,787,923仟元。 | | | | | |
| 2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。 | | | | | |

四. 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

| 計劃項目 | 實際或預期之資金來源 | 實際或預期完工日期 | 所需資金總額 | 實際或預定資金運用情形 | | |
|---------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | | | | 112年 | 113年 | 114至117年 |
| 增購機器設備 | 自有資金 | 112-117 | \$449,215 | \$54,384 | \$232,045 | \$162,786 |
| 土地及興建廠房 | 自有資金 | 112-117 | \$2,019,281 | 71,329 | 1,782,783 | 165,169 |

(二) 預計可能產生效益

預計民國 113 年至民國 117 年因興建廠房及增加購置設備而增加認列之收益金額約為 2,121,689 仟元。

五. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

| 項 目 | 帳面金額 (仟元) | 政 策 | 獲利或虧損 之主要原因 | 改善 計劃 | 未來一年 投資計劃 |
|-------------|--------------|------------------------------------|--|----------|--------------|
| 旭軟電子科技(股)公司 | \$168,248 | 增加經營績效，降低營運風險，使股東獲得最大之利益，公司營運上更加健全 | 112 年度本期淨利 68,875 仟元，係生產效率提升，成本費用控制得宜。 | 無 | 目前無投資計劃 |

六. 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113. 3. 31 止 |
|----------------------|-----------|-----------|-----------------|
| 財 務 收 (支) 淨 額 | \$89,448 | \$145,438 | \$50,824 |
| 營 業 收 入 淨 額 | 6,781,030 | 5,746,318 | 1,404,490 |
| 財務收(支)淨額佔營業收入 比 率 | 1.32% | 2.53% | 3.62% |

本集團利率風險來自其負債及財務投資，這些部位主要受台灣及中國大陸利率波動的影響，利率變動會影響到公司現金、約當現金及金融資產投資所產生的利息收入及負債所支付的利息費用，本集團 111 年度、112 年度及 113 年第一季之財務收(支)淨額佔各該年度營業收入之比重分別為 1.32%、2.53% 及 3.62%，所佔比率對損益影響不大。

2、匯率：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 111 年度 | 112 年度 | 截至 113. 3. 31 止 |
|----------------------|------------|-----------|-----------------|
| 兌 換 (損) 益 淨 額 | \$ 141,073 | \$ 44,253 | \$32,161 |
| 營 業 收 入 淨 額 | 6,781,030 | 5,746,318 | 1,404,490 |
| 兌換(損)益淨額佔營業收入 比 率 | 2.08% | 0.77% | 2.29% |

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

本集團營運據點分布於台灣、大陸、海外包括馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼，各區域所佔營收比重分別為 33%、53%、14%，大陸及海外區域大致以人民幣及美金交易為主，而台灣外銷比重則約為 34% 以上，外幣報價多以美金計價，使用生產之原材料，計價幣別多以人民幣及美元為計價基礎，故人民幣及美金匯率波動將對本集團營收及獲利有較大影響。

本集團因應匯率變動之具體措施：

- (1) 匯入之外幣貨款視實際資金需求及匯率高低，決定結售成本幣或存放外幣帳戶外，並於適當時機結售外幣存款，以較機動之方式來降低匯率變動所產生之影響。
- (2) 從事避險目的之衍生性商品交易，以規避匯率波動風險。
- (3) 藉由同幣別之進銷款項之自然沖抵產生一定之避險效果。
- (4) 與供應商協議，改以外幣支付貨款以達自動避險效果。
- (5) 充分蒐集各項影響匯率變動之資訊，以掌握匯率變動走勢作為外幣部位之參考依據並經常與往來銀行主管探討匯率未來走向，以適時掌握匯率變動資訊。

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

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

- 1、本集團最近年度無從事高風險、高槓桿投資及背書保證之情事。
- 2、本集團資金貸與他人之執行，皆依「資金貸與他人作業程序」規定辦理。
- 3、本集團以外幣計價之銷貨所產生之應收帳款及進貨所產生之應付帳款，具有匯率風險。對此，本集團擬採用遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以適度規避此匯率變動風險，並定期評估。

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

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1、未來研發計劃

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

未來 1~2 年預計投入研發項目：

(1) 大型沖壓件製程研發

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

(2) Insert Molding 多穴模具開發

金屬端子灌包上塑膠之『成型射出』製程，已開發出 48 穴/模次之機種開發，現行生產線，採伺服送料機構搭配伺服機械手臂，定位精度達 0.001mm，並具全自動生產水準；並搭配模流軟體 Moldex3D 輔助，品質優化、生產效率提升。

(3) 塑模周邊 AOI 設備導入

成型機台開發配置『入料 AOI 檢測』、『模內監視器』、『成品 CCD 檢查』，透過前、中、後三階段的 AOI 導入，產線即可實踐『不收不良、不產不良、不流不良』生產品質核心，『全自動』、『人機分離』水準。

(4) TPS 精實管理導入暨 IOT 物聯網監控管理

透過機台配備『資訊擷取機制』，於生產過程中，即時進行監控、分析，配合 TPS 管理精神，時序中的異常追跡能力大幅提升，讓『正常』與『異常』得以迅速可視化，更貼近『0 不良』的管理目標。

公司積極開發車用攝影機，以提高產品解析度、可靠性、模組化設計為主要訴求及技術發展方向，爭取汽配及前裝市場商機。近年除陸續開發多款可見光攝影機外，亦著手進行感測攝影機研發、利基型影像模組開發工作。

(5) 醫療手術用電燒刀『管型』本體座 & 傳輸連接器端子

現有客戶 N 社致力生產醫療相關週邊，特別是手術用電燒刀佔全球約 25% 市佔率。除了原有電燒刀外，客戶端近年也積極開發不同系列醫療用產品，例如電燒刀用排煙管、微創手術相關器械等。本集團積極配合醫療產業客戶需求，在各項新案中與客戶共同研發，如血糖偵測器、血壓機、內視鏡頭等，成為客戶關鍵零組件的第一供應商。

2、預計投入之研發費用

本集團 113 年度預計投入之研發費用將較 112 年度增加 0.7%，預計占集團合併營收 2%~3%。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團隨時注意電子產業之技術發展演變、及落實資訊安全管理政策，並定期執行資通安全檢查以迎合市場潮流，最近年度及截至年報刊印日止並無重大科技改變與重大資安事件對公司財務業務而有重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

112 年度及截至年報刊印日止，本集團並無從事任何併購活動。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司配合中長期業務發展，台灣新屋廠及上海廠預計興建廠房，主要是針對營運發展需求進行整體考量，能提供足夠使用空間以滿足客戶需求，目前已簽訂台灣新屋廠購置不動產合約，並以發行發行國內第二次無擔保轉換公司債 10 億元及辦理現金增資 15,000 萬元支應，足以降低本公司財務風險，增加自有資金可加強同業之競爭力，避免營運風險，預期效益如下：

單位：新臺幣仟元

| 年 度 | 營 業 收 入 | 營 業 毛 利 | 營 業 利 益 |
|--------------|------------|-----------|-----------|
| 113 年度 | \$ 228,705 | \$ 52,702 | \$ 45,447 |
| 114 年度 | 325,444 | 79,914 | 71,055 |
| 115 年度 | 390,682 | 97,851 | 88,746 |
| 116 年度 | 432,860 | 111,498 | 102,139 |
| 117 年度及以後各年度 | 470,408 | 121,282 | 111,662 |

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事，112 年度因董事任期屆滿改選，增選 2 席董事(1 席一般董事、1 席獨立董事)，董事變動對公司並無不利之影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七. 其他重要事項

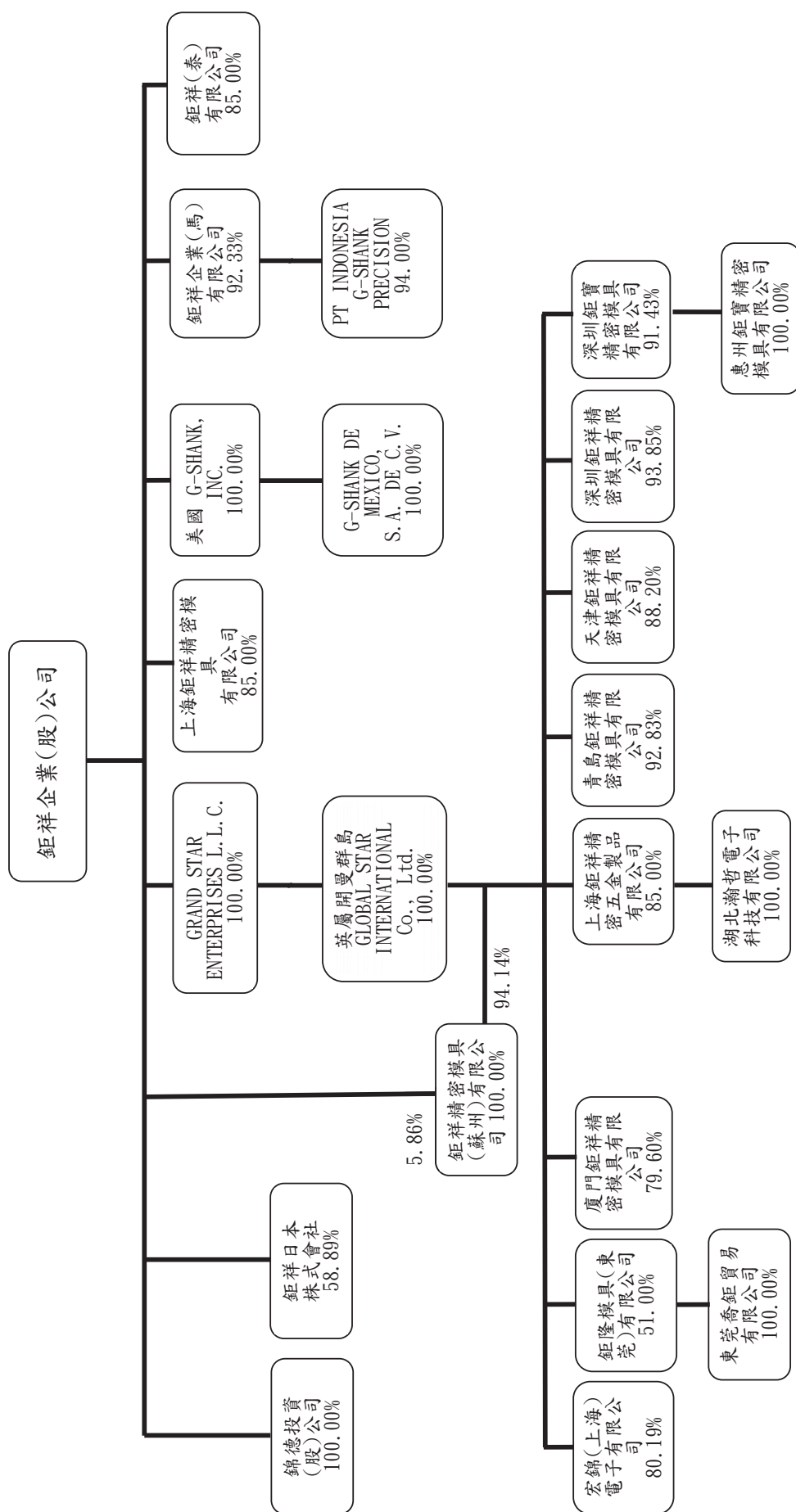
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

最近年度關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書
 (一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖：(截止至 112 年 12 月 31 日止)



2、各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目：

各關係企業基本資料

112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--|-----------|-----|----------------------------|----------------------|
| 鉅祥企業(馬)有限公司 | 78.06.13 | 註1 | \$ 50,250 (馬幣 7,500 仟元) | 沖壓零件模具、治具 |
| 美國 G-SHANK, INC. | 83.11.21 | 註2 | 30,710 (美金 1,000 仟元) | 沖壓零件模具、治具 |
| 上海鉅祥精密模具有限公司 | 84.12.22 | 註3 | 307,100 (美金 10,000 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 鉅祥(泰)有限公司 | 87.06.16 | 註4 | 84,281 (泰幣 93,750 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 錦德投資股份有限公司 | 88.03.22 | 註5 | 50,000 | 一般投資 |
| G - S H A N K D E MEXICO, S.A.DE C.V. | 83.11.21 | 註6 | 279 (美金 9,092 元) | 沖壓零件模具、治具 |
| G R A N D S T A R ENTERPRISES L.L.C | 89.07.20 | 註7 | 547,447 (美金 17,826 仟元) | 一般投資 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO.,LTD. | 89.08.07 | 註8 | 590,185 (美金 19,218 仟元) | 一般投資 |
| 宏錦(上海)電子有限公司 | 90.05.17 | 註9 | 48,829 (美金 1,590 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 鉅隆模具(東莞)有限公司 | 90.07.17 | 註10 | 92,130 (美金 3,000 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 廈門鉅祥精密模具有限公司 | 90.08.28 | 註11 | 76,775 (美金 2,500 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 | 90.08.14 | 註12 | 42,994 (美金 1,400 仟元) | 刨床、銑床或模機、精密連續沖模及五金製品 |
| 青島鉅祥精密模具有限公司 | 90.11.19 | 註13 | 122,840 (美金 4,000 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| PT INDONESIA G-SHANK P R E C I S I O N | 91.03.19 | 註14 | 40,132 (印尼盾 19,966 佰萬元) | 沖壓零件模具、治具 |
| 天津鉅祥精密模具有限公司 | 93.01.19 | 註15 | 76,775 (美金 2,500 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 上海鉅祥精密五金製品 有 限 公 司 | 94.12.15 | 註16 | 9,213 (美金 300 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 深圳鉅祥精密模具有限公司 | 95.08.31 | 註17 | 79,846 (美金 2,600 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 深圳鉅寶精密模具有限公司 | 96.11.19 | 註18 | 96,737 (美金 3,150 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |
| 鉅祥日本株式會社 | 99.12.01 | 註19 | 19,566 (日幣 90,000 仟元) | 國際貿易 |
| 湖北瀚哲電子科技有限公司 | 101.07.27 | 註20 | 82,251 (人民幣 19,000 仟元) | 精密連續沖模及五金製品、 電鍍加工 |

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------|-----------|------|----------------------------|--------------|
| 東莞喬鉅貿易有限公司 | 101.11.05 | 註 21 | 11,802 (港幣 3,000 仟元) | 塑料五金批發及進出口業務 |
| 惠州鉅寶精密模具有限公司 | 110.03.24 | 註 22 | 238,095 (人民幣 55,000 仟元) | 精密連續沖模及五金製品 |

實收資本額係以 112.12.31 之匯率換算而得，匯率如下：馬幣 1：新台幣 6.7、美金 1：新台幣 30.71、人民幣 1：新台幣 4.329、泰幣 1：新台幣 0.899、印尼盾 1：新台幣 0.0020、日幣 1：新台幣 0.2174、港幣 1：新台幣 3.934

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

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

註 3：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

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

註 5：台北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

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

註 7：201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla.

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

註 9：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 10：中國廣東省東莞市長安鎮沙邊村上朗工業區

註 11：中國福建省廈門海滄新陽工業區霞光路 109 號

註 12：江蘇省吳江經濟開發區三興路 688 號

註 13：山東省青島市城陽區城中工業園艷陽路 108 號

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

註 15：天津經濟技術開發區第六大街 21 號

註 16：上海市松江縣新橋鎮民益路 19 號

註 17：深圳市寶安區公明街道將石社區石圍坪崗工業區 50 號

註 18：深圳市寶安區公明街道將石社區石圍坪崗工業區 50 號

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

註 20：湖北省鄂州市葛店經濟技術開發區張鐵路 7 號。

註 21：東莞市長安鎮沙邊村上朗路 55 號。

註 22：廣東省惠州市博羅縣園洲鎮鳳山村振興大道。

3、依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，應揭露事項：無。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業所營業務相互之關聯：

a. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

請詳上述「各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目」。

b. 各關係企業間所經營業務互有關聯之說明：

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

5、各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

各關係企業董事、監察人及總經理資料

113年5月10日

單位：股；%

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份或出資額 | |
|------------------|----------|--------------------------|--------------|----------|
| | | | 股數/出資額 | 持股或出資額比例 |
| 鉅祥企業(馬)有限公司 | 董事長 | 林於冕 | 75,000股 | 1.00% |
| | 執行董事兼總經理 | 徐仕沐 | 50,250股 | 0.67% |
| | 董事 | 林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | 6,924,750股 | 92.33% |
| | 董事 | 盧廷彪 | 450,000股 | 6.00% |
| 美國 G-SHANK, INC. | 董事長 | 林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | 1,000股 | 100.00% |
| | 副董事長兼總經理 | 林清弘(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | | |
| | 監察人 | 林顯國(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | | |
| | 董事長 | 林於冕 | 美金592,150元 | 5.92% |
| 上海鉅祥精密模具有限公司 | 董事兼總經理 | 曾佳榮 | 美金907,850元 | 9.08% |
| | 董事 | 林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | 美金8,500,000元 | 85.00% |
| | 董事長 | 林於冕(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | 7,968,750股 | 85.00% |
| 鉅祥(泰)有限公司 | 董事兼總經理 | 邱浩凡(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | | |
| | 董事長 | 林於冕(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | 5,000,000股 | 100.00% |
| | 董事 | 詹美珠(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | | |
| | 董事 | 林映誌(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | | |
| 錦德投資股份有限公司 | 監察人 | 林映碩(鉅祥企業股份有限公司法人代表) | | |
| | 董事長兼總經理 | 林清弘(美國G-SHANK, INC.法人代表) | 美金9,091元 | 100.00% |
| | 董事長兼總經理 | 林清弘(美國G-SHANK, INC.法人代表) | | |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份或出資額 | |
|--|--------|--|------------------|----------|
| | | | 股數/出資額 | 持股或出資額比例 |
| GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 董事長 | 林於晃 (鉅祥企業(股)公司法人代表) | 美金17,826,335.77元 | 100.00% |
| | 董事長 | 林於晃 (GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 法人代表) | 美金19,218,011.29元 | 100.00% |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 宏錦(上海)電子有限公司 | 董事長 | 林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | 美金1,275,000元 | 80.19% |
| | 總經理 | 曾佳榮 | 美金136,178元 | 8.56% |
| | 監事 | 曾正豪 | - | - |
| | 董事長 | 林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | 美金1,530,000元 | 51.00% |
| 鉅隆模具(東莞)有限公司 | 董事 | 林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 董事 | 曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 總經理 | 曾國商 | | |
| | 董事 | 曾柏翔 | | |
| | 董事 | 黃阿燕 (KUAI LUNG PRECISION INDUSTRY CO., LTD. 法人代表) | 美金1,470,000元 | 49.00% |
| | 董事長 | 林於晃 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | 美金1,990,000元 | 79.60% |
| | 董事 | 林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 董事 | 林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 董事 | 鍾元琦 | | |
| | 董事兼總經理 | 王震宇 | 美金30,000元 | 1.20% |

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份或出資額 | |
|-----------------------------------|--------|---|------------------|----------|
| | | | 股數/出資額 | 持股或出資額比例 |
| 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 | 董事長 | 林於晁 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | 美金1,671,825,338元 | 100.00% |
| | 董事 | 林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 董事兼總經理 | 曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 監事 | 詹美玉 | - | - |
| 青島鉅祥精密模具有限公司 | 董事長 | 林映碩 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | 美金3,342,000元 | 92.83% |
| | 董事 | 林於晁 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 董事兼總經理 | 曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 監事 | 林映誌 | - | - |
| PT INDONESIA G-SHANK PRECISION | 董事長 | 盧朝燃 (鉅祥企業(馬)有限公司法人代表) | 18,800股 | 94.00% |
| | 董事兼總經理 | 盧廷姜 | 800股 | 4.00% |
| 天津鉅祥精密模具有限公司 | 董事長 | 林於晁 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | 美金2,205,000元 | 88.2% |
| | 董事 | 林顯國 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |
| | 董事兼總經理 | 曾佳榮 (GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表) | | |

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

| 企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股份或出資額 | |
|--------------|----------|-----------------------------|-----------------------|----------|
| | | | 股數/出資額 | 持出或出資額比例 |
| 湖北瀚哲電子科技有限公司 | 董事長 | 林於晃 (上海鉅祥精密五金製品有限公司法人代表) | 人民幣19,000,000元 (註) | 100% |
| | 總經理 | 曾佳榮 | | |
| | 監事 | 林映誌 | — | — |
| 東莞喬鉅貿易有限公司 | 執行董事兼總經理 | 曾國商 (鉅隆模貝(東莞)有限公司法人代表) | 港幣3,000,000元 | 100% |
| | 監事 | 郭富明 (鉅隆模貝(東莞)有限公司法人代表) | | |
| 惠州鉅寶精密模貝有限公司 | 董事長兼總經理 | 彭俊凱 (深圳鉅寶精密模貝有限公司法人代表) | 人民幣55,000,000元 | 100% |
| | 監事 | 張鑑鑫 (深圳鉅寶精密模貝有限公司法人代表) | | |

註：湖北瀚哲電子科技有限公司原實收資本額人民幣30,000,000元，於民國一一二年五月辦理減資退還股款人民幣11,000,000元，減資後實收資本額變更為人民幣19,000,000元。

6、關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果：

各關係企業營運概況

112年12月31日

| 企業名稱 | 資本額 (仟元) | 資產總值 (仟元) | 負債總額 (仟元) | 淨值 (仟元) | 營業收入 (仟元) | 營業利益 (仟元) | 稅後淨利 (仟元) | 每股稅後盈 餘(元) |
|--|-------------|-------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 鉅祥企業(馬)有限公司(註1) | 台幣 | 480,518 | 36,659 | 443,859 | 262,353 | 53,322 | 80,359 | |
| | 馬幣 | 71,719 | 5,472 | 66,247 | 38,429 | 7,810 | 11,771 | 15.69 |
| PT INDONESIA G-SHANK PRECISION (註5) | 台幣 | 250,963 | 17,070 | 233,866 | 187,824 | 44,890 | 37,862 | |
| | 印尼盾 | 124,843,829 | 8,492,354 | 116,351,475 | 91,706,497 | 21,917,706 | 18,486,440 | 9.26 |
| 美國 G-SHANK, INC. (註2) | 台幣 | 378,460 | 3,064 | 375,396 | 234,826 | 16,001 | 24,108 | |
| | 美金 | 12,324 | 100 | 12,224 | 7,546 | 514 | 775 | 7.75 |
| 上海鉅祥精密模具有有限公司 (註3) | 台幣 | 2,576,954 | 326,378 | 2,250,576 | 1,670,911 | 335,628 | 364,333 | |
| | 人民幣 | 595,277 | 75,393 | 519,884 | 381,226 | 76,575 | 83,124 | |
| 鉅祥(泰)有限公司(註4) | 台幣 | 170,190 | 14,685 | 155,505 | 102,247 | 22,940 | 19,881 | |
| | 泰幣 | 189,310 | 16,335 | 172,975 | 114,115 | 25,603 | 22,189 | 2.37 |
| 錦德投資(股)公司 | 台幣 | 54,336 | 66 | 54,270 | 2,033 | 1,947 | 1,558 | 0.31 |
| GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. (註2) | 台幣 | 1,615,978 | 0 | 1,615,978 | 115,900 | 115,862 | 115,865 | 1.95 |
| | 台幣 | 547,447 (US\$17,826) | | | | | | |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. (註2) | 台幣 | 1,603,243 | 0 | 1,603,243 | 115,449 | 115,281 | 115,281 | 1.76 |
| | 台幣 | 590,185 (US\$19,218) | | | | | | |
| 宏錦(上海)電子有限公司 (註3) | 台幣 | 98,687 | 15,484 | 83,203 | 89,970 | 13,316 | 11,984 | |
| | 人民幣 | 22,797 | 3,577 | 19,220 | 20,527 | 3,038 | 2,734 | |

| 企業名稱 | 資本額 (千元) | | 資產總值 (千元) | 負債總額 (千元) | 淨值 (千元) | 營業收入 (千元) | 營業利益 (千元) | 稅後淨利 (千元) | 每股稅後盈 餘(元) |
|------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 鉅隆模具(東莞)有限公司 (註3) | 台幣 | 92,130 | 313,369 | 73,856 | 239,513 | 172,131 | 19,748 | 16,698 | |
| | 人民幣 | (US\$3,000) | 72,388 | 17,061 | 55,327 | 39,272 | 4,506 | 3,810 | |
| 廈門鉅祥精密模具有限公司 (註3) | 台幣 | 76,775 | 126,724 | 19,650 | 107,074 | 93,769 | (1,712) | (1,242) | |
| | 人民幣 | (US\$2,500) | 29,273 | 4,539 | 24,734 | 21,394 | (391) | (283) | |
| 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司 (註3) | 台幣 | 42,994 | 325,990 | 38,841 | 287,149 | 329,714 | 39,423 | 46,622 | |
| | 人民幣 | (US\$1,400) | 75,304 | 8,972 | 66,332 | 75,226 | 8,995 | 10,637 | |
| 青島鉅祥精密模具有限公司 (註3) | 台幣 | 122,840 | 268,978 | 27,065 | 241,913 | 136,480 | (3,688) | (1,410) | |
| | 人民幣 | (US\$4,000) | 62,134 | 6,252 | 55,882 | 31,138 | (841) | (322) | |
| 上海鉅祥精密五金製品有限公司 (註3) | 台幣 | 9,213 | 176,976 | 69,070 | 107,906 | 127,313 | 29,620 | 20,725 | |
| | 人民幣 | (US\$300) | 40,881 | 15,955 | 24,926 | 29,047 | 6,758 | 4,729 | |
| 天津鉅祥精密模具有限公司 (註3) | 台幣 | 76,775 | 284,583 | 41,624 | 242,959 | 251,715 | 33,779 | 37,660 | |
| | 人民幣 | (US\$2,500) | 65,739 | 9,615 | 56,124 | 57,430 | 7,707 | 8,592 | |
| 深圳鉅祥精密模具有限公司 (註3) | 台幣 | 79,846 | 108,898 | 5,234 | 103,664 | 41,916 | (22,709) | (24,911) | |
| | 人民幣 | (US\$2,600) | 25,156 | 1,209 | 23,947 | 9,563 | (5,181) | (5,683) | |
| 深圳鉅寶精密模具有限公司 (註3) | 台幣 | 96,737 | 521,814 | 53,653 | 468,161 | 216,680 | 24,965 | 30,836 | |
| | 人民幣 | (US\$3,150) | 120,539 | 12,394 | 108,145 | 49,436 | 5,696 | 7,035 | |
| 鉅祥日本株式會社 (註6) | 台幣 | 19,566 | 33,288 | 8,363 | 24,925 | 47,987 | 8,433 | 4,924 | |
| | 日幣 | 90,000 | 153,118 | 38,468 | 114,650 | 217,331 | 38,193 | 22,302 | 12,389.89 |
| 湖北瀚哲電子科技有限公司 (註3) | 台幣 | 82,251 | 88,965 | 3,104 | 85,861 | 45,654 | (2,544) | (1,606) | |
| | 人民幣 | 19,000 | 20,551 | 717 | 19,834 | 10,416 | (581) | (366) | |

| 企業名稱 | 資本額 (仟元) | | 資產總值 (仟元) | 負債總額 (仟元) | 淨值 (仟元) | 營業收入 (仟元) | 營業利益 (仟元) | 稅後淨利 (仟元) | 每股稅後盈 餘(元) |
|----------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 東莞喬鉅貿易有限公司 (註3) | 台幣 | 11,802 | 40,629 | 3,971 | 36,658 | 39,871 | 2,745 | 2,473 | |
| | 人民幣 | (HK\$3,000) | 9,385 | 917 | 8,468 | 9,097 | 626 | 564 | |
| 惠州鉅實精密模具有限公司 (註3) | 台幣 | 238,095 | 287,620 | 46,043 | 241,577 | 0 | (35) | 2,142 | |
| | 人民幣 | 55,000 | 66,440 | 10,636 | 55,804 | 0 | (8) | 489 | |

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

註1：馬幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按6.7：1，損益表科目按6.827：1計算。

註2：美金換算為台幣匯率，資產負債表科目按30.71：1，損益表科目按31.12計算。

G-SHANK DE MEXICO, S. A. DE C. V. 係由美國 G-SHANK, INC. 控股公司轉投資持股100%之孫公司，美國 G-SHANK, INC. 之總資產及營業收入業已包含 G-SHANK DE MEXICO, S. A. DE C. V.。

註3：人民幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按4.329：1，損益表科目按4.383：1計算。

港幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按3.934：1。

註4：泰幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按0.899：1，損益表科目按0.896：1計算。

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

註6：日幣換算為台幣匯率，資產負債表科目按0.2174：1，損益表科目按0.2208：1計算。

(二) 關係企業合併財務報表

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

(三) 關係報告書：不適用。

二. 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三. 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四. 其他必要補充說明事項

無。

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

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一一二年度(自民國一一二年一月一日至民國一一二年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則第十號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

鉅祥企業股份有限公司



董事長：林於晃



中華民國 一一三 年 三 月 八 日

會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

鉅祥企業股份有限公司及其子公司(以下簡稱鉅祥集團)民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅祥集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

(續下頁)

(承上頁)

一、收入認列

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

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

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

二、存貨評價

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

列入鉅祥集團之合併財務報告之子公司及合併財務報告附註十三所揭露之子公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(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一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。上述子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,056,787 仟元及新台幣 1,077,162 仟元，分別佔合併資產總額之 10.76%及 11.14%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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 787,250 仟元及新台幣 794,679 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 13.70%及 11.72%。

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一一二年度及民國一一一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一一二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。

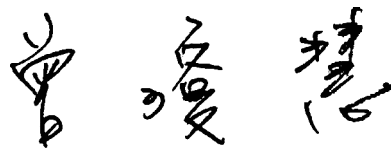
致遠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證審字第 1070312218 號

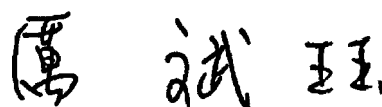
金管證審字第 1100149341 號

曾瓊慧



會計師：

厲斌珏



中華民國 一 一 三 年 三 月 八 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 資 產 | | 附 註 | 一一二年十二月三十一日 | | 一一一年十二月三十一日 | |
|------|--------------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 代碼 | 會 計 項 目 | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 11xx | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六.1 | \$ 3,707,859 | 38 | \$ 4,006,405 | 41 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四及六.2 | 1,446,978 | 15 | 866,063 | 9 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、五、六.3及六.4 | 41,327 | - | 42,518 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五及六.4 | 1,336,211 | 14 | 1,584,250 | 16 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 四、五及七 | 3 | - | 15 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 四、五及六.4 | 59,001 | 1 | 50,086 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四及六.29 | 7,176 | - | - | - |
| 130x | 存貨 | 四、五及六.5 | 798,495 | 8 | 1,022,566 | 11 |
| 1470 | 預付款項及其他流動資產 | | 48,080 | - | 40,416 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 四、六.6及八 | 30,163 | - | 31,741 | 1 |
| | 流動資產合計 | | <u>7,475,293</u> | <u>76</u> | <u>7,644,060</u> | <u>79</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及六.22 | 320,903 | 3 | 262,023 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.8 | 168,248 | 2 | 161,170 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、五、六.9及九 | 1,239,275 | 13 | 1,253,826 | 13 |
| 1755 | 使用權資產 | 四、六.10及六.14 | 257,954 | 3 | 255,416 | 3 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.11 | 661 | - | 1,037 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.29 | 15,205 | - | 29,112 | - |
| 1915 | 預付設備款 | 四及九 | 328,695 | 3 | 46,394 | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 3,787 | - | 4,553 | - |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | 八 | 11,426 | - | 11,722 | - |
| | 非流動資產合計 | | <u>2,346,154</u> | <u>24</u> | <u>2,025,253</u> | <u>21</u> |
| 1xxx | 資產總計 | | <u>\$ 9,821,447</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,669,313</u> | <u>100</u> |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | 附註 | 一一二一年十二月三十一日 | | 一一一年十二月三十一日 | |
|-------|-----------------------------|---------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| 代碼 | 會計項目 | | 金額 | % | 金額 | % |
| 21xx | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 四、六.12及六.31 | \$ 1,210,000 | 12 | \$ 1,070,000 | 11 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 四及六.24 | 19,431 | - | 39,036 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 四 | 435,314 | 4 | 545,261 | 6 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | 四及七 | 1,277 | - | 11,289 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 四、六.9、六.15及六.25 | 488,841 | 5 | 544,084 | 6 |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 四及七 | 2,574 | - | 5,155 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.29 | 60,532 | 1 | 97,513 | 1 |
| 2280 | 租賃負債-流動 | 四、六.14及六.31 | 58,922 | 1 | 58,142 | 1 |
| 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 | | 20,367 | - | 27,409 | - |
| | 流動負債合計 | | 2,297,258 | 23 | 2,436,624 | 25 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 四、六.13及六.31 | - | - | 40,297 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.29 | 674,593 | 7 | 616,485 | 6 |
| 2580 | 租賃負債-非流動 | 四、六.14及六.31 | 57,461 | 1 | 53,530 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 四、五及六.15 | 29,956 | - | 31,929 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 10,669 | - | 4,704 | - |
| | 非流動負債合計 | | 772,679 | 8 | 746,945 | 8 |
| 2xxx | 負債總計 | | 3,069,937 | 31 | 3,183,569 | 33 |
| 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 | | 1,906,543 | 19 | 1,897,843 | 20 |
| 3140 | 預收股本 | | 1,900 | - | 8,700 | - |
| 3200 | 資本公積 | 四、六.17、六.20、六.23及十一 | 489,905 | 5 | 472,021 | 5 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六.18及六.20 | 981,760 | 10 | 892,927 | 9 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六.19 | 284,690 | 3 | 284,690 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 四、六.20及十一 | 2,512,565 | 26 | 2,365,496 | 24 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 四、六.21、六.22及六.28 | (409,638) | (4) | (338,584) | (3) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 | 四、六.7、六.8、六.21及六.28 | 300,180 | 3 | 237,702 | 2 |
| | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 6,067,905 | 62 | 5,820,795 | 60 |
| 36xx | 非控制權益 | 四及六.22 | 683,605 | 7 | 664,949 | 7 |
| 3xxx | 權益總計 | | 6,751,510 | 69 | 6,485,744 | 67 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 9,821,447 | 100 | \$ 9,669,313 | 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
 民國一十二年一月一日至十二月三十一日
 及民國一十一年十月二日至十二月三十一日
 (金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)

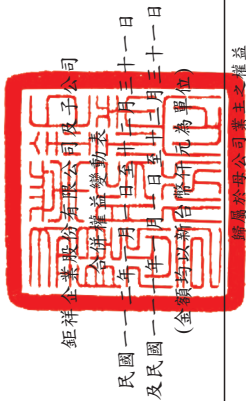
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一二年度 | | 一一一年度 | |
|------|---|--------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 四、六.24及七 | \$ 5,746,318 | 100 | \$ 6,781,030 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 四、六.5、六.15、六.25及七 | (4,081,875) | (71) | (4,821,562) | (71) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,664,443 | 29 | 1,959,468 | 29 |
| 6000 | 營業費用 | 四、六.14、六.15及六.25 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (255,336) | (5) | (270,700) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (482,032) | (8) | (457,437) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (171,853) | (3) | (194,023) | (3) |
| 6450 | 預期信用減損利益 | 四、五及六.4 | 2,360 | - | 2,373 | - |
| | 營業費用合計 | | (906,861) | (16) | (919,787) | (14) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | 四、六.9、六.25及六.26 | 383 | - | 383 | - |
| 6900 | 營業利益 | | 757,965 | 13 | 1,040,064 | 15 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 六.27 | 166,687 | 3 | 106,766 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 六.7及六.27 | 41,095 | - | 53,172 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.2、六.9及六.27 | 54,854 | 1 | (20,249) | - |
| 7050 | 財務成本 | 四、六.14及六.27 | (21,249) | - | (17,318) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 四、六.8及六.27 | 9,987 | - | 11,233 | - |
| 7630 | 淨外幣兌換利益 | 四及六.27 | 44,253 | 1 | 141,073 | 2 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 295,627 | 5 | 274,677 | 4 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 1,053,592 | 18 | 1,314,741 | 19 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.29 | (291,595) | (5) | (330,826) | (4) |
| 8200 | 本期淨利 | | 761,997 | 13 | 983,915 | 15 |
| 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 | | (596) | - | 20,496 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價利益(損失) | | 58,880 | 1 | (37,315) | (1) |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益 損益之份額-不重分類至損益之項目 | | 3,561 | - | (4,046) | - |
| 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 | | 61,845 | 1 | (20,865) | (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 | | (82,836) | (1) | 114,643 | 2 |
| 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 | | (82,836) | (1) | 114,643 | 2 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (20,991) | - | 93,778 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 741,006 | 13 | \$ 1,077,693 | 16 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 675,040 | 12 | \$ 867,603 | 13 |
| 8620 | 非控制權益 | | 86,957 | 1 | 116,312 | 2 |
| | 本期淨利 | | \$ 761,997 | 13 | \$ 983,915 | 15 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 665,831 | 12 | \$ 950,006 | 14 |
| 8720 | 非控制權益 | | 75,175 | 1 | 127,687 | 2 |
| | 本期綜合損益總額 | | \$ 741,006 | 13 | \$ 1,077,693 | 16 |
| | 每股盈餘(元) | 四及六.30 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(稅後) | | \$ 3.54 | | \$ 4.58 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(稅後) | | \$ 3.49 | | \$ 4.49 | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃

經理人：林映瑛

會計主管：廖玉芬



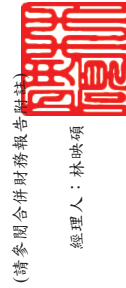
鉅祥企業股份有限公司
各單據請變動表

民國一〇一年三月三十一日
及民國一〇一年三月三十一日
(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 | | 總 計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|--------------------------|--------------|----------|------------|------------|------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|------------|--------------|------|
| | 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 | | | | |
| 民國一〇一年一月一日餘額 | \$ 1,878,323 | - | \$ 452,744 | \$ 827,106 | \$ 284,690 | \$ 1,937,433 | \$ (441,852) | \$ 279,295 | \$ 5,217,739 | \$ 601,439 | \$ 5,819,178 | |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(附註六.20) | - | - | - | 65,821 | - | (65,821) | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (394,447) | - | - | (394,447) | - | (394,447) | |
| 發放股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 15 | - | 15 | |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | 15 | - | - | - | - | - | 27 | - | 27 | |
| 因受領贈與產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | 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 | 11,375 | 983,915 | |
| 民國一〇一〇年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 888,331 | 103,268 | (41,593) | 950,006 | 127,687 | 1,077,693 | |
| 民國一〇一〇年度綜合損益總額 | 19,520 | 8,700 | 19,235 | - | - | - | - | - | 47,455 | - | 47,455 | |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (64,177) | (64,177) | |
| 子公司發放予非控制權益之現金股利 | 1,897,843 | 8,700 | 472,021 | 892,927 | 284,690 | 2,365,496 | (338,584) | 237,702 | 5,820,795 | 664,949 | 6,485,744 | |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(附註六.20) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | 88,833 | - | (88,833) | - | - | - | - | - | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (438,505) | - | - | (438,505) | - | (438,505) | |
| 發放股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 296 | - | 296 | |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | 296 | - | - | - | - | - | 55 | - | 55 | |
| 因受領贈與產生者 | - | - | - | - | - | - | - | - | 675,040 | - | 675,040 | |
| 民國一〇一〇年度淨利 | - | - | - | - | - | (633) | (71,054) | 62,478 | (9,209) | 86,957 | 761,997 | |
| 民國一〇一〇年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 674,407 | (71,054) | 62,478 | 665,831 | (11,782) | 741,006 | |
| 民國一〇一〇年度綜合損益總額 | 8,700 | (6,800) | 17,533 | - | - | 674,407 | (71,054) | 62,478 | 665,831 | 75,175 | 741,006 | |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | 19,433 | - | 19,433 | |
| 子公司發放予非控制權益之現金股利 | 1,906,543 | 1,900 | 489,905 | 981,760 | 284,690 | 2,512,565 | (409,638) | 300,180 | 6,067,905 | (56,519) | (56,519) | |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額 | \$ 1,906,543 | \$ 1,900 | \$ 489,905 | \$ 981,760 | \$ 284,690 | \$ 2,512,565 | \$ (409,638) | \$ 300,180 | \$ 6,067,905 | \$ 683,605 | \$ 6,751,510 | |



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

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一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 | 一一二年度 | 一一一年度 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 1,053,592 | \$ 1,314,741 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 177,932 | 178,256 |
| 攤銷費用 | 15,352 | 27,341 |
| 預期信用減損利益數 | (2,360) | (2,373) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失 | (63,064) | 18,383 |
| 利息費用 | 21,249 | 17,318 |
| 利息收入 | (166,687) | (106,766) |
| 股利收入 | (9,500) | (13,571) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 15,766 | 5,595 |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (9,987) | (11,233) |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | 8,115 | 1,824 |
| 未實現外幣兌換利益 | (23,533) | (10,306) |
| 其他項目 | (1,585) | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (517,225) | 261,804 |
| 應收票據 | 1,191 | 13,330 |
| 應收帳款 | 243,753 | (102,216) |
| 應收帳款-關係人 | 12 | 97 |
| 其他應收款 | 4,769 | (11,024) |
| 存貨 | 219,521 | 64,625 |
| 預付款項及其他流動資產 | (7,664) | 12,278 |
| 合約負債 | (19,605) | 24,288 |
| 應付帳款 | (109,747) | (3,688) |
| 應付帳款-關係人 | (10,012) | 7,376 |
| 其他應付款 | (51,607) | (6,258) |
| 其他應付款-關係人 | (2,581) | 1,548 |
| 其他流動負債 | (7,042) | (16,667) |
| 淨確定福利負債 | (2,569) | (9,589) |
| 營運產生之現金流入 | 756,484 | 1,655,113 |
| 收取之利息 | 152,986 | 99,646 |
| 收取之股利 | 9,500 | 13,571 |
| 支付之利息 | (20,934) | (17,041) |
| 支付之所得稅 | (263,737) | (273,264) |
| 營業活動之淨現金流入 | 634,299 | 1,478,025 |

(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)

民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一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 | 一一二年度 | 一一一年度 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 採用權益法之被投資公司發放之現金股利 | \$ 6,766 | \$ 3,782 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (129,552) | (155,561) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 4,107 | 1,986 |
| 存出保證金減少 | 766 | 304 |
| 取得無形資產 | (456) | (600) |
| 取得使用權資產 | (2,539) | - |
| 其他金融資產減少 | 1,697 | 13,862 |
| 其他非流動資產-其他增加 | (14,394) | (19,945) |
| 預付設備款增加 | (322,466) | (29,023) |
| 投資活動之淨現金流出 | (456,071) | (185,195) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 140,000 | (190,000) |
| 舉借長期借款 | - | 2,708 |
| 償還長期借款 | (79,032) | - |
| 存入保證金增加 | 7,550 | - |
| 租賃負債本金償還 | (15,345) | (19,088) |
| 發放現金股利 | (438,505) | (394,447) |
| 員工執行認股權 | 3,667 | 41,860 |
| 子公司發放予非控制權益之現金股利 | (56,519) | (64,177) |
| 其他籌資活動 | 55 | 27 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (438,129) | (623,117) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (38,645) | 104,439 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (298,546) | 774,152 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,006,405 | 3,232,253 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 3,707,859 | \$ 4,006,405 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日
及民國一一一年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二及一一一年度合併財務報告已於民國一一三年三月八日經本公司董事會核准通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之新/修正/修訂準則及解釋
本集團自民國一一二年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一一二年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，對本集團合併財務報告並未有重大影響。

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

2. 國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會已認可將於民國一一三年適用之新/修正/修訂準則及解釋

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

本集團管理階層認為上述準則之修正，將不致對本集團合併財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布但金管會尚未認可並發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

| 新/修正/修訂準則及解釋 | 主要內容 | IASB 發布於下列日期以後 開始之年度期間生效 |
|-------------------------------------|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及 國際會計準則第 28 號(修正) | 投資者與其關聯企業或合資間 之資產出售或投入 | 待 IASB 決定 |
| 國際財務報導準則第 17 號 | 保險合約 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號 (修正) | 國際財務報導準則第 17 號之 修正 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號 (修正) | 初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則 第 9 號-比較資訊 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 21 號(修正) | 缺乏可兌換性 | 西元 2025 年 1 月 1 日 |

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

1.財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

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

(2) 衡量基礎

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

(3) 功能性及表達貨幣

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

2.合併財務報告編製範圍

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

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

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

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

有關合併財務報告編製個體內之子公司及其變動情形如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 所在 | | 所持股權百分比(%) | |
|---|---|-----------------|----------------------------------|------------|-----------|
| | | 地區 | 業務性質 | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 本公司 | 錦德投資(股)公司 | 台灣 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 安圭拉 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | 美國G-SHANK, INC. | 美國 | 沖壓零件模具、 治具之銷售及 控股公司 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | 上海鉅祥精密模具有 限公司 | 中國 上海 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 85.00 | 85.00 |
| 本公司 | 鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司 | 中國 蘇州 (註) | 刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金製 品 | 5.86 | 5.86 |
| 本公司 | 鉅祥企業(馬)有限公 司 | 馬來 西亞 | 沖壓零件模具及 治具 | 92.33 | 92.33 |
| 本公司 | 鉅祥日本株式會社 | 日本 東京 | 國際貿易 | 58.89 | 58.89 |
| 本公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 泰國 | 精密連續沖模及 五金製品 | 85.00 | 85.00 |
| GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 英屬開 曼群島 | 一般投資 | 100.00 | 100.00 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 宏錦(上海)電子有限 公司 | 中國 上海 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 80.19 | 80.19 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 鉅隆模具(東莞)有限 公司 | 中國 東莞 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 51.00 | 51.00 |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 所在 地區 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | |
|---|---------------------------------------|-----------------|----------------------------------|------------|-----------|
| | | | | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 廈門鉅祥精密模具有 限公司 | 中國 廈門 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 79.60 | 79.60 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 鉅祥精密模具(蘇州) 有限公司 | 中國 蘇州 (註) | 刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金製 品 | 94.14 | 94.14 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 青島鉅祥精密模具有 限公司 | 中國 青島 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 92.83 | 92.83 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 上海鉅祥精密五金製 品有限公司 | 中國 上海 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 85.00 | 85.00 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 天津鉅祥精密模具有 限公司 | 中國 天津 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 88.20 | 88.20 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 中國 深圳 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 93.85 | 93.85 |
| 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD. | 深圳鉅寶精密模具有 限公司 | 中國 深圳 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 91.43 | 91.43 |
| 美國 G-SHANK, INC. | G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V. | 墨西哥 | 沖壓零件模具及 治具 | 100.00 | 100.00 |
| 鉅祥企業(馬)有限公 司 | PT INDONESIA G- SHANK PRECISION | 印尼 | 沖壓零件模具及 治具 | 94.00 | 94.00 |

(續下頁)

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

(承上頁)

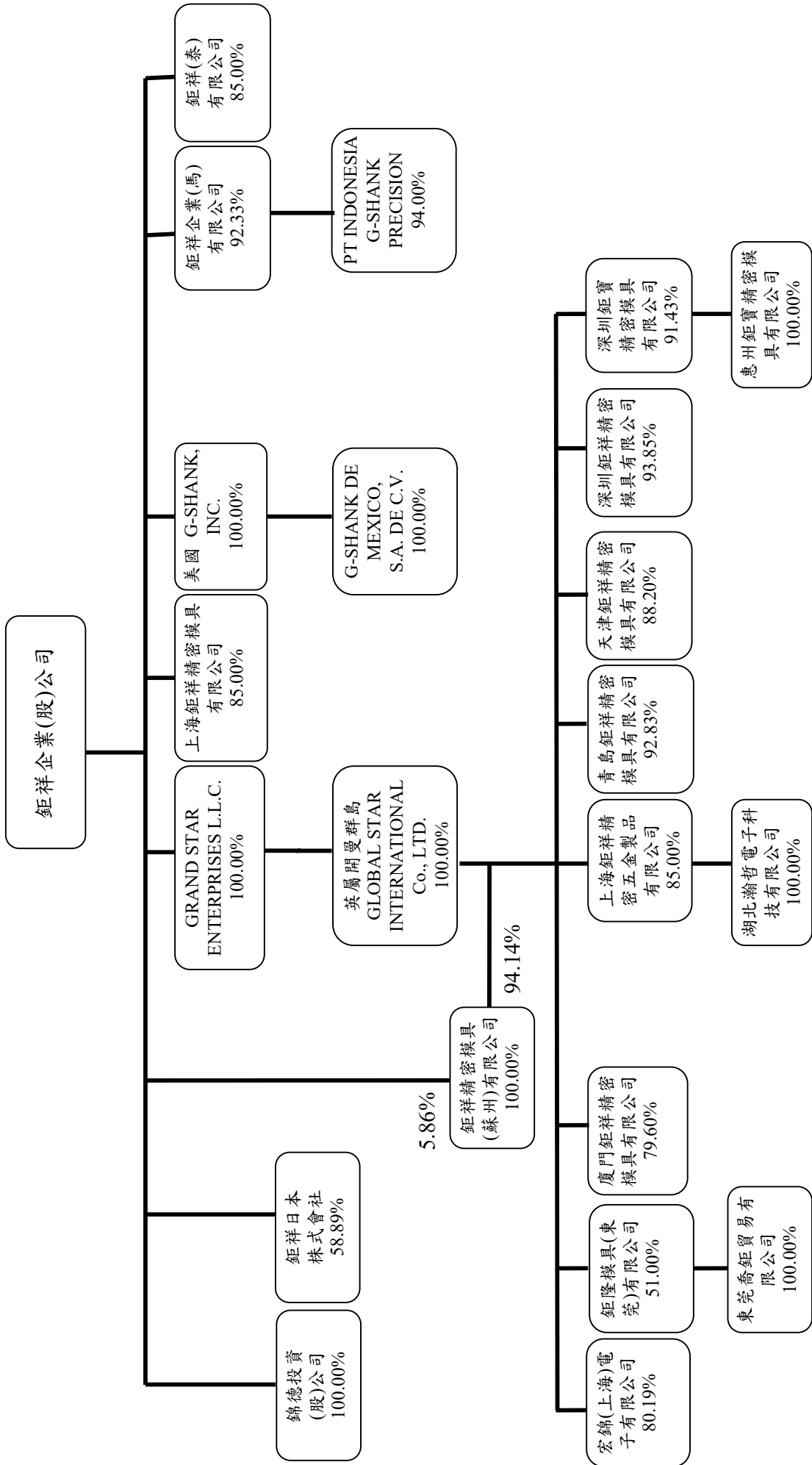
| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 所在 地區 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | |
|----------------|--------------|-----------------|--------------------------|------------|-----------|
| | | | | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 上海鉅祥精密五金製品有限公司 | 湖北瀚哲電子科技有限公司 | 中國 湖北 (註) | 精密連續沖模及 五金製品、電 鍍加工 | 100.00 | 100.00 |
| 鉅隆模具(東莞)有限公司 | 東莞喬鉅貿易有限公司 | 中國 東莞 (註) | 塑料五金批發及 進出口業務 | 100.00 | 100.00 |
| 深圳鉅寶精密模具有限公司 | 惠州鉅寶精密模具有限公司 | 中國 惠州 (註) | 精密連續沖模及 五金製品 | 100.00 | 100.00 |

註：該等公司係設立於中國，該等國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令之限制。截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，該等公司受外匯管制之現金、銀行存款及其他金融資產-流動金額合計分別為 2,546,465 仟元及 2,158,306 仟元。

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報告之合併個體中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(馬)有限公司之財務報表係由其他會計師查核。該等子公司民國一一二及一一一年十二月三十一日之資產總額分別為 1,056,787 仟元及 1,077,162 仟元；民國一一二及一一一年度之營業收入淨額分別為 787,250 仟元及 794,679 仟元。

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司與子公司之投資及持股比例如下列圖表：

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)



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

3. 合併財務報告編製原則

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

(2) 本公司業主與非控制權益間之交易

A. 未導致喪失控制者

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

B. 導致喪失控制者

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

4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債(負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，並不影響其分類)，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

5. 外幣交易及國外營運機構之換算

- (1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣。各合併個體之個別財務報表係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之財務績效及財務狀況均予換算為新台幣。各合併個體之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。
- (2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：
- A. 所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；
 - B. 所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

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

6. 現金及約當現金

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

7. 金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本集團發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本集團有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本集團之金融工具如下：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(A) 係在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

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

D. 按攤銷後成本衡量之金融負債

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

E. 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

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

8. 公允價值衡量

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

9. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

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

(2) 金融負債

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

10. 資產減損

(1) 金融資產之減損

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

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

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

(2) 非金融資產之減損

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

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

11. 存 貨

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

12.採用權益法之投資

- (1) 關聯企業係指本集團對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。
- (2) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本集團對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則停止認列進一步之損失，本集團僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。若投資成本超過本集團於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。
- (3) 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所享有關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。
- (4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- (5) 當本集團對關聯企業喪失重大影響時，本集團係按喪失重大影響日之公允價值認列對前關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本集團若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。
- (6) 本集團與關聯企業間交易之未實現損益於本集團在對其權益有關之範圍內銷除。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

13. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於取得或建造時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。
- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計值變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

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

- (3) 重置及重大檢查成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

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

14. 租 賃

(1) 本集團為出租人

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

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

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

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為收益。

(2) 本集團為承租人

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

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

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

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為費用。

15. 無形資產

- (1) 係電腦軟體等，單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以成本進行原始衡量，採直線法，依耐用年限三年平均攤銷，並於每一報導日檢視有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法，若資產之預期耐用年限與先前之估計不同，攤銷期間隨之改變；若對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有變動，則改變攤銷方法以反映變動後之型態，該變動係按會計估計值變動處理。有限耐用年限無形資產已認列資產減損損失後，資產未來期間之攤銷費用，係依修改後之資產帳面金額，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整。
- (2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。
- (3) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

16. 權益工具

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

17. 收入認列

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

商品之銷售

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

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

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

18. 借款成本

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

19. 員工福利

(1) 短期員工福利

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

(2) 退職後福利

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

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

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

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

20. 股份基礎給付

- (1) 對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。
- (2) 權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

21. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

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

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

22. 每股盈餘

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

23. 營運部門報導

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

24. 政府補助

- (1) 政府補助僅於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。
- (2) 與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本集團認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。
- (3) 政府補助於合併財務報告中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)於合併資產負債表列為負債；已實現者於合併綜合損益表列為相關費損之減少或其他收益。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

- 1.管理階層於採用會計政策過程中，對合併財務報告認列金額最具有重大影響之判斷：投資性不動產之分類，請參閱合併財務報告附註六.9(7)項下說明。
- 2.於報導日對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如合併財務報告附註六.15 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於具資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響淨確定福利負債金額。

本公司於民國一一二年十二月三十一日之淨確定福利負債帳面金額為 29,956 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率及預期薪資增加率增減 0.5%，將導致淨確定福利負債金額之帳面金額減少 2,958 仟元或增加 9,554 仟元，及增加 9,470 仟元或減少 2,962 仟元。

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

(2) 金融工具公允價值

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

本集團於民國一一二年十二月三十一日透過其他綜合損益按公允價值衡量之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 320,903 仟元。

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

(3) 應收款項之減損

如合併財務報告附註四.10、六.3 及六.4 所述，應收款項之備抵損失係採用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量。應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。本集團管理階層對於前述應收款項之分類與違約率及預期損失率之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收款項備抵損失估列金額。

本集團於民國一一二年十二月三十一日之應收款項淨額為 1,436,542 仟元(包括應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)及其他應收款)，已減除估列之備抵損失 25,871 仟元。

(4) 存貨之評價

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

本集團於民國一一二年十二月三十一日之存貨帳面金額為 798,495 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 79,607 仟元。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-------------|-------------|
| 現金及零用金 | \$5,921 | \$6,389 |
| 支票及活期存款 | 1,119,848 | 1,610,626 |
| 定期存款 | 2,582,090 | 2,389,390 |
| 合 計 | \$3,707,859 | \$4,006,405 |

(1) 上述定期存款係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

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

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債-流動

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------------|--------------------|------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值</u> | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | |
| 取得成本： | | |
| 基金 | \$83,904 | \$60,882 |
| 債券 | 1,372,946 | 893,375 |
| 換匯交易合約 | - | - |
| 小計 | <u>1,456,850</u> | <u>954,257</u> |
| 評價調整： | | |
| 基金 | 974 | 174 |
| 債券 | (11,194) | (94,622) |
| 換匯交易合約 | 348 | 6,254 |
| 小計 | <u>(9,872)</u> | <u>(88,194)</u> |
| 合計 | <u>\$1,446,978</u> | <u>\$866,063</u> |

- (1) 本公司與金融機構簽訂之換匯交易合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，但未指定為避險工具，有關本公司未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及金融負債之衍生工具明細如下：

| 金融商品 | 名目本金(仟元) | 幣別 | 到期日 |
|------------------|-------------------|--------|-----------|
| <u>112.12.31</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD 3,700 | 美金兌新台幣 | 113.01.05 |
| 換匯交易合約 | USD 5,000 | 美金兌新台幣 | 113.01.31 |
| 換匯交易合約 | USD 1,000 | 美金兌新台幣 | 113.02.16 |
| 合計 | <u>USD 9,700</u> | | |
| <u>111.12.31</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD 900 | 美金兌新台幣 | 112.01.05 |
| 換匯交易合約 | USD 4,200 | 美金兌新台幣 | 112.01.17 |
| 換匯交易合約 | USD 5,000 | 美金兌新台幣 | 112.01.31 |
| 換匯交易合約 | USD 1,080 | 美金兌新台幣 | 112.02.10 |
| 換匯交易合約 | USD 3,300 | 美金兌新台幣 | 112.02.13 |
| 換匯交易合約 | USD 2,000 | 美金兌新台幣 | 112.03.27 |
| 合計 | <u>USD 16,480</u> | | |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一二及一一一年度因從事換匯交易而分別產生之淨利益分別為 41,938 仟元及 49,901 仟元。

(2) 本集團於民國一一二及一一一年度因透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債而產生之淨評價利益(損失)分別為 63,064 仟元及(18,383)仟元，帳列營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

(3) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

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

3. 應收票據淨額

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$41,327 | \$42,518 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 淨 額 | \$41,327 | \$42,518 |

4. 應收帳款淨額

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | \$1,362,082 | \$1,612,966 |
| 減：備抵損失 | (25,871) | (28,716) |
| 淨 額 | \$1,336,211 | \$1,584,250 |

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

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

(2) 本集團應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失增減變動情形如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$28,716 | \$30,641 |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶提列 | - | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶迴轉 | (2,360) | (2,373) |
| 兌換差額 | (485) | 448 |
| 期末餘額 | <u>\$25,871</u> | <u>\$28,716</u> |

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

5.存貨

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

| | 111.12.31 | | |
|-------|--------------------|-----------------|--------------------|
| | 成 本 | 備抵存貨跌價損失 | 帳面金額 |
| 原 料 | \$402,160 | \$21,206 | \$380,954 |
| 物 料 | 25,497 | 64 | 25,433 |
| 在 製 品 | 231,977 | 32,008 | 199,969 |
| 製 成 品 | 438,084 | 28,006 | 410,078 |
| 買賣商品 | 6,684 | 552 | 6,132 |
| 合 計 | <u>\$1,104,402</u> | <u>\$81,836</u> | <u>\$1,022,566</u> |

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

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|-------------|-------------|
| 存貨轉列銷貨成本 | \$4,088,230 | \$4,828,157 |
| 存貨淨變現價值回升 | (1,491) | (9,237) |
| 存貨盤(盈)損 | (4,864) | 2,642 |
| 營業成本合計 | \$4,081,875 | \$4,821,562 |

(2) 民國一一二及一一一年度因期初已提列備抵存貨跌價損失之部分原料價格回升或使用，或在製品完工轉製成品並已出售或製成品已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致認列存貨淨變現價值回升，因而減少銷貨成本分別為 1,491 仟元及 9,237 仟元。

(3) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 其他金融資產-流動

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 定期存款 | \$22,223 | \$23,179 |
| 受限制資產-銀行存款 | 303 | 1,179 |
| 境外資金匯回專戶 | | |
| 定期存款 | 7,637 | 7,383 |
| 合 計 | \$30,163 | \$31,741 |

有關其他金融資產-流動提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| <u>權益工具</u> | | |
| 未上市(櫃)公司股票 | \$27,006 | \$27,006 |
| 權益工具投資評價調整 | 293,897 | 235,017 |
| 合 計 | \$320,903 | \$262,023 |

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本集團於民國一一二及一一一年度因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入分別為 9,500 仟元及 13,571 仟元。
- (3) 本集團於民國一一二及一一一年度未有累積利益或損失在權益內移轉。
- (4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。
- (5) 有關本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

8.採用權益法之投資

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

| 關聯企業名稱 | 112.12.31 | | 111.12.31 | |
|----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | 金額 | 所持權益 比例(%) | 金額 | 所持權益 比例(%) |
| 旭軟電子科技(股)公司(註) | \$168,248 | 14.49 | \$161,170 | 14.49 |

註：本集團為旭軟電子科技(股)公司之最大單一股東，持有14.49%有表決權股份，因其他前十大股東(非為關係人)持股超過本集團，且股東間沒有約定互相商議或集體制定決策，顯示本集團並無實際能力主導攸關決策，故判斷對該公司未具控制力，僅具重大影響。

- (2) 本集團對個別不重大之關聯企業所享有份額之彙總金額如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|----------|----------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$9,987 | \$11,233 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 3,561 | (4,046) |
| 本期綜合損益總額 | \$13,548 | \$7,187 |

- (3) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$161,170 | \$157,750 |
| 關聯企業發放現金股利 | (6,766) | (3,782) |
| 本期享有利益之份額 | 9,987 | 11,233 |
| 採用權益法列之關聯企業之變動數 | 296 | 15 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | | |
| 變動所享有之份額 | (37) | 232 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)變動所享有之份額 | 3,598 | (4,278) |
| 期末餘額 | \$168,248 | \$161,170 |

- (4) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

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

9. 不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|---------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| <u>112 年度</u> | | | | | | | | |
| 原始成本： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$134,237 | \$1,059,748 | \$2,407,211 | \$103,678 | \$102,304 | \$225,462 | \$6,573 | \$4,039,213 |
| 本期增添 | - | 24,567 | 31,054 | 3,664 | 4,817 | 14,849 | 46,762 | 125,713 |
| 本期處分 | - | (22,374) | (47,867) | (5,467) | (2,495) | (10,305) | - | (88,508) |
| 重分類 | - | 3,440 | 43,284 | - | (53) | 2,933 | (4,889) | 44,715 |
| 兌換差額 | 267 | (11,938) | (29,790) | (812) | (1,682) | (1,904) | (606) | (46,465) |
| 期末餘額 | 134,504 | 1,053,443 | 2,403,892 | 101,063 | 102,891 | 231,035 | 47,840 | 4,074,668 |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 674,080 | 1,799,358 | 73,372 | 69,294 | 169,283 | - | 2,785,387 |
| 本期折舊 | - | 43,070 | 88,721 | 8,549 | 7,951 | 11,885 | - | 160,176 |
| 本期處分 | - | (19,796) | (39,467) | (5,379) | (2,381) | (9,263) | - | (76,286) |
| 重分類 | - | - | 16 | - | (16) | - | - | - |
| 兌換差額 | - | (6,619) | (24,002) | (706) | (1,095) | (1,462) | - | (33,884) |
| 期末餘額 | - | 690,735 | 1,824,626 | 75,836 | 73,753 | 170,443 | - | 2,835,393 |
| 期末帳面金額 | \$134,504 | \$362,708 | \$579,266 | \$25,227 | \$29,138 | \$60,592 | \$47,840 | \$1,239,275 |
| <u>111 年度</u> | | | | | | | | |
| 原始成本： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$132,077 | \$1,032,330 | \$2,285,753 | \$100,235 | \$98,375 | \$215,510 | \$90 | \$3,864,370 |
| 本期增添 | - | 10,282 | 107,410 | 5,661 | 7,079 | 9,441 | 13,345 | 153,218 |
| 本期處分 | - | (358) | (36,235) | (3,951) | (5,429) | (2,508) | - | (48,481) |
| 重分類 | - | - | 11,899 | - | 92 | 39 | (6,874) | 5,156 |
| 兌換差額 | 2,160 | 17,494 | 38,384 | 1,733 | 2,187 | 2,980 | 12 | 64,950 |
| 期末餘額 | 134,237 | 1,059,748 | 2,407,211 | 103,678 | 102,304 | 225,462 | 6,573 | 4,039,213 |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 620,112 | 1,715,568 | 66,903 | 65,103 | 157,908 | - | 2,625,594 |
| 本期折舊 | - | 43,999 | 85,469 | 9,046 | 7,616 | 11,205 | - | 157,335 |
| 本期處分 | - | (189) | (33,282) | (3,880) | (4,954) | (2,366) | - | (44,671) |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 兌換差額 | - | 10,158 | 31,603 | 1,303 | 1,529 | 2,536 | - | 47,129 |
| 期末餘額 | - | 674,080 | 1,799,358 | 73,372 | 69,294 | 169,283 | - | 2,785,387 |
| 期末帳面金額 | \$134,237 | \$385,668 | \$607,853 | \$30,306 | \$33,010 | \$56,179 | \$6,573 | \$1,253,826 |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本集團建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、車間及廠房裝潢等，並按其耐用年限 3-50 年予以計提折舊。
- (3) 本集團民國一一二及一一一年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。
- (4) 本集團民國一一二及一一一年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。
- (5) 上述不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情事。

- (6) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 合併財務報告附註六.9(1)列示之 | | |
| 不動產、廠房及設備本期增添 | \$125,713 | \$153,218 |
| 加：期初應付設備款 | 14,194 | 16,537 |
| 減：期末應付設備款 | (10,355) | (14,194) |
| 取得不動產、廠房及設備現金流出 | <u>\$129,552</u> | <u>\$155,561</u> |

- (7) 本公司出租資產明細如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋及建築 | \$1,340 | \$1,340 |
| 減：累計折舊 | (1,043) | (1,006) |
| 出租資產淨額 | <u>\$297</u> | <u>\$334</u> |

A. 本公司廠房之部分房屋樓層出租予百岳精密有限公司(以下簡稱百岳精密)，租賃期間為民國一一〇年十月一日至民國一一一年九月三十日。嗣於民國一一一年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一一一年十月一日至民國一一二年九月三十日。嗣於民國一一二年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一一二年十月一日至民國一一三年九月三十日。

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

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

10. 使用權資產

(1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

| | 112 年度 | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$203,775 | \$124,742 | \$328,517 |
| 本期增添 | 2,539 | 22,713 | 25,252 |
| 本期到期/轉列 | - | (21,366) | (21,366) |
| 兌換差額 | (3,854) | (2,629) | (6,483) |
| 期末餘額 | 202,460 | 123,460 | 325,920 |
| 累計折舊： | | | |
| 期初餘額 | 7,723 | 65,378 | 73,101 |
| 本期折舊 | 1,911 | 15,845 | 17,756 |
| 本期到期/轉列 | - | (21,366) | (21,366) |
| 兌換差額 | (210) | (1,315) | (1,525) |
| 期末餘額 | 9,424 | 58,542 | 67,966 |
| 期末帳面金額 | \$193,036 | \$64,918 | \$257,954 |
| | | | |
| | 111 年度 | | |
| | 土地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$64,410 | \$117,687 | \$182,097 |
| 本期增添 | 47,288 | 5,483 | 52,771 |
| 本期到期/轉列 | - | - | - |
| 重分類 | 91,088 | - | 91,088 |
| 兌換差額 | 989 | 1,572 | 2,561 |
| 期末餘額 | 203,775 | 124,742 | 328,517 |
| 累計折舊： | | | |
| 期初餘額 | 5,827 | 45,876 | 51,703 |
| 本期折舊 | 1,920 | 19,001 | 20,921 |
| 本期到期/轉列 | - | - | - |
| 兌換差額 | (24) | 501 | 477 |
| 期末餘額 | 7,723 | 65,378 | 73,101 |
| 期末帳面金額 | \$196,052 | \$59,364 | \$255,416 |

(2) 本集團民國一一二及一一一年度均未有轉租使用權資產之情事。

(3) 本集團民國一一二及一一一年度均無使用權資產減損之情形。

(4) 上述使用權資產未有提供擔保或質押之情形。

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

11.無形資產

(1) 本集團無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|---------|---------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$3,310 | \$5,612 |
| 本期增添 | 456 | 600 |
| 本期減少-到期除列 | (1,797) | (2,934) |
| 兌換差額 | (1) | 32 |
| 期末餘額 | 1,968 | 3,310 |
| 累計折舊： | | |
| 期初餘額 | 2,273 | 4,037 |
| 本期攤銷 | 829 | 1,141 |
| 本期減少-到期除列 | (1,797) | (2,934) |
| 兌換差額 | 2 | 29 |
| 期末餘額 | 1,306 | 2,273 |
| 期末帳面金額 | \$661 | \$1,037 |

(2) 本集團民國一一二及一一一年度均無無形資產減損之情形。

12.短期借款

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | \$1,210,000 | \$1,070,000 |

(1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

| 借款性質 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 1.64%-2.38% | 1.35%-1.99% |

(2) 本公司未對上列短期借款提供擔保。

13.長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 合約期間 | 金額 | 還款方式 |
|----------------------|------|------|----|------|
| <u>112.12.31</u> ：無。 | | | | |

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

| 債權人 | 借款性質 | 合約期間 | 金額 | 還款方式 |
|------------------|------|---------------------|----------|-------|
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| 台北富邦銀行 | 信用借款 | 109/01/03~114/01/03 | \$60,295 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | 信用借款 | 109/02/07~114/02/07 | 18,737 | (註 2) |
| 合 計 | | | 79,032 | |
| 減：一年內到期長期借款 | | | (38,735) | |
| 一年後到期之長期借款 | | | \$40,297 | |

註 1：台北富邦銀行於民國 112 年 01 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息；本公司係於民國 109 年 01 月 03 日至民國 111 年 01 月 05 日分次動用，並已於民國 112 年 09 月 05 日提前償還完畢。

註 2：台北富邦銀行於民國 112 年 02 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息；本公司係於民國 109 年 02 月 07 日至民國 109 年 08 月 07 日分次動用，並已於民國 112 年 09 月 05 日提前償還完畢。

(1) 上述台北富邦銀行長期借款係屬台商回台投資專案融資貸款，於民國一十一年十二月三十一日之借款利率為 1.096%。

(2) 本公司未對上列長期借款提供擔保品。

14.租賃負債

| | 折現率 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|
| 租賃負債 | | | |
| 土地 | | \$46,043 | \$47,288 |
| 房屋及建築 | 2.475%-4.750% | 70,340 | 64,384 |
| 合 計 | | 116,383 | 111,672 |
| 減：一年內到期租賃負債 | | (58,922) | (58,142) |
| 一年後到期之租賃負債 | | \$57,461 | \$53,530 |

(1) 本集團之子公司-東莞鉅隆、深圳鉅祥、日本鉅祥及深圳鉅寶，分別於民國九十六年九月、民國一〇五年六月、民國一〇六年四月及民國一〇六年八月，以租賃方式承租廠房及宿舍，並自民國一〇八年一月一日起帳列使用權資產項下，租賃期限分別為四十年、五年、二年及三年，均按月支付租賃款。本集團之子公司-深圳鉅祥於民國一十二年四月因租約到期而自使用權資產項下除帳。

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

(2) 其他租賃資訊列示如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------------|----------|----------|
| 短期租賃費用 | \$6,755 | \$5,527 |
| 低價值資產租賃費用 | \$- | \$- |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃 給付費用 | \$- | \$- |
| 各類型租賃之現金流出總額 | \$25,045 | \$27,923 |
| 租賃負債之利息 | \$2,945 | \$3,308 |

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

15. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

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

B. 淨確定福利負債之再衡量數認列於其他綜合損益之累計金額如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------|------------|------------|
| 期初金額 | \$(70,998) | \$(91,494) |
| 淨確定福利計畫之再衡量數 | (596) | 20,496 |
| 期末金額 | \$(71,594) | \$(70,998) |

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值 | \$194,480 | \$206,349 |
| 計畫資產公允價值 | (164,158) | (174,034) |
| 計畫短絀 | 30,322 | 32,315 |
| 帳列其他應付款 | (366) | (386) |
| 淨確定福利負債 | \$29,956 | \$31,929 |

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

D. 確定福利義務現值之變動如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 期初帳面金額 | \$206,349 | \$217,887 |
| 當期服務成本 | 1,491 | 1,752 |
| 利息費用 | 2,538 | 1,525 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| 因人口統計假設變動所產生之 精算損失 | - | 1,306 |
| 因財務假設變動所產生之精算 損失(利益) | 509 | (9,200) |
| 因經驗調整所產生之精算損失 (利益) | 882 | (653) |
| 支付之福利 | (17,289) | (6,268) |
| 期末帳面金額 | \$194,480 | \$206,349 |

E. 計畫資產公允價值之變動如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| 期初帳面金額 | \$174,034 | \$155,492 |
| 利息收入 | 2,141 | 1,088 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| 計畫資產因經驗調整所產生 之精算利益 | 795 | 11,949 |
| 雇主之提撥金 | 4,477 | 11,773 |
| 支付之福利 | (17,289) | (6,268) |
| 期末帳面金額 | \$164,158 | \$174,034 |

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

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

(B) 截至民國一一二及一一一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 164,158 仟元及 174,034 仟元。

(C) 截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一三年度提撥金額為 4,399 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額及帳列情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|---------|---------|
| 服務成本 | \$1,491 | \$1,752 |
| 利息費用 | 2,538 | 1,525 |
| 利息收入 | (2,141) | (1,088) |
| 合 計 | \$1,888 | \$2,189 |
| 營業成本 | \$922 | \$1,102 |
| 推銷費用 | 237 | 265 |
| 管理費用 | 546 | 627 |
| 研究發展費用 | 183 | 195 |
| 合 計 | \$1,888 | \$2,189 |

G.確定福利義務現值所使用之主要精算假設如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.17% | 1.23% |
| 預期薪資增加率 | 1.50% | 1.50% |

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

H.確定福利義務之到期概況資訊如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 加權平均存續期間 | 6 年 | 7 年 |
| 未來福利支付之到期分析 | | |
| 1 年內 | \$169,481 | \$174,007 |
| 2 至 5 年 | 20,428 | 23,966 |
| 6 年以上 | 6,099 | 11,119 |
| 未折現金額合計 | \$196,008 | \$209,092 |
| 福利支付現值 | \$194,682 | \$207,229 |

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

(2) 確定提撥計畫

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

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

C. 本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$46,204 | \$46,600 |
| 推銷費用 | 8,251 | 10,611 |
| 管理費用 | 10,515 | 10,308 |
| 研究發展費用 | 8,111 | 7,956 |
| 合 計 | <u>\$73,081</u> | <u>\$75,475</u> |

16. 股本

| | 額定股本 (仟股) | 已發行普通股，每股面額 10 元(含預收股本) | |
|--------------|----------------|-------------------------|--------------------|
| | | 股數(仟股) | 股本 |
| 112.01.01 餘額 | <u>350,000</u> | 190,654 | \$1,906,543 |
| 員工執行認股權 | | 190 | 1,900 |
| 112.12.31 餘額 | <u>350,000</u> | <u>190,844</u> | <u>\$1,908,443</u> |
| 111.01.01 餘額 | <u>350,000</u> | 187,832 | \$1,878,323 |
| 員工執行認股權 | | 2,822 | 28,220 |
| 111.12.31 餘額 | <u>350,000</u> | <u>190,654</u> | <u>\$1,906,543</u> |

(1) 截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。

(2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

- A. 各股東每股有一表決權。
- B. 股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
- C. 清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

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

- (3) 本公司於民國一一二及一一一年度員工認股權憑證行使認購股數分別為 190 仟股及 2,822 仟股，截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司因發行員工認股權憑證累積行使認購股數分別為 10,792 仟股及 10,602 仟股，其中民國一一二一年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日分別尚有 190 仟股及 870 仟股尚未完成變更登記程序，故暫列預收股本項下。另有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱合併財務報告附註六.23 項下說明。
- (4) 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 150,000 仟元，分為 15,000 仟股，每股面額 10 元，每股 58 元溢價發行，且於民國一一二年十二月二十八日業經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一三年二月全數收足股款後授權董事長訂定以民國一一三年二月二十七日為增資基準日。

17. 資本公積

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 普通股股票溢價 | \$317,414 | \$314,662 |
| 庫藏股票交易 | 63,306 | 63,306 |
| 實際取得子公司股權價格與帳面 價值差額 | 3,563 | 3,563 |
| 採用權益法認列子公司及關聯企 業股權淨值之變動數 | 32,158 | 31,862 |
| 員工認股權 | 35,311 | 20,619 |
| 已失效員工認股權 | 36,414 | 36,325 |
| 受領股東贈與 | 1,739 | 1,684 |
| 合 計 | \$489,905 | \$472,021 |

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

18. 法定盈餘公積

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 特別盈餘公積

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

20. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
- (2) 本公司股利政策為：本公司目前產業發展屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分配依本公司章程規定辦理，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利方式發放之。
- (3) 有關上述本公司經董事會擬議(尚待本公司民國一一三年六月十四日召開之股東常會決議通過)或股東常會決議之盈餘分配議案及以資本公積發給股東現金議案之情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 | 110 年度 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$67,441 | \$88,833 | \$65,821 |
| 特別盈餘公積 | \$- | \$- | \$- |
| 股東紅利 | | | |
| 現金 | \$308,766 | \$438,505 | \$394,447 |
| 每股現金股利 | 1.50 元 | 2.30 元 | 2.08 元 |
| 股票(面額每股 10 元) | -股 | -股 | -股 |
| 每股股票股利 | -元 | -元 | -元 |
| 資本公積配發股東 | | | |
| 現金 | \$205,844 | \$- | \$- |
| 每股現金股利 | 1.00 元 | -元 | -元 |

21. 其他權益(稅後淨額)

- (1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | \$(338,584) | \$(441,852) |
| 本期發生 | (71,054) | 103,268 |
| 本期重分類至損(益) | - | - |
| 期末餘額 | \$(409,638) | \$(338,584) |

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

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$237,702 | \$279,295 |
| 本期發生 | 58,880 | (37,315) |
| 本期採權益法認列-關聯企業 | 3,598 | (4,278) |
| 本期重分類至保留盈餘 | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$300,180</u> | <u>\$237,702</u> |

22. 非控制權益

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$664,949 | \$601,439 |
| 歸屬於非控制權益之份額： | | |
| 本期淨利 | 86,957 | 116,312 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (11,782) | 11,375 |
| 子公司發放予非控制權益之現金股利 | (56,519) | (64,177) |
| 期末餘額 | <u>\$683,605</u> | <u>\$664,949</u> |

本集團於民國一一二及一一一年度均無具重大性之非控制權益之子公司。

23. 股份基礎給付-員工獎酬

本公司分別於民國一〇四年一月十三日、民國一〇七年八月二十二日及民國一一一年六月二十一日經金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證分別為 500,000 單位、500,000 單位及 300,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

截至民國一一二年十二月三十一日止，有關發行酬勞性員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

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

| 認股權憑證發行日期 | 原發行單位總數 | 期末流通在外單位總數 | 期末可認購股數 | 認股價格(元)(註) |
|-----------|---------|------------|-----------|------------|
| 107.09.12 | 290,000 | 185,600 | 1,856,000 | \$19.30 |
| 108.08.12 | 210,000 | 179,000 | 1,390,000 | 19.40 |
| 111.08.05 | 100,000 | 100,000 | - | 49.00 |
| 111.11.04 | 100,000 | 100,000 | - | 42.90 |
| 112.06.05 | 100,000 | 100,000 | - | 48.60 |

註：本公司依「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，於普通股股份發生變動或發放普通股現金股利時，調整認股價格，所揭露係截至民國一一二年十二月三十一日調整後之每股認股價格。

(1) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公允價值，本公司係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，民國一一二及一一一年度應攤計之酬勞成本分別為 15,766 仟元及 5,595 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

| | 111 年 認股權計劃 | 111 年 認股權計劃 | 111 年 認股權計劃 | 107 年 認股權計劃 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 預期股利率 | -% | -% | -% | -% |
| 預期價格波動率 | 32.86%~36.80% | 32.35%~36.13% | 31.76%~35.33% | 18.99%~20.95% |
| 無風險利率 | 1.0873%~1.0996% | 1.5365%~1.5954% | 1.0109%~1.0687% | 0.554%~0.582% |
| 預期存續期間 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 |
| | 107 年 認股權計劃 | 103 年 認股權計劃 | 103 年 認股權計劃 | |
| 預期股利率 | -% | -% | -% | |
| 預期價格波動率 | 21.38%~22.07% | 22.64%~25.43% | 22.80%~27.68% | |
| 無風險利率 | 0.700%~0.758% | 0.663%~0.831% | 0.976%~1.203% | |
| 預期存續期間 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | |

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

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

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

| 員工認股權 | 112 年度 | | 111 年度 | |
|---------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 數量 (單位) | 加權平均每股 行使價格(元) | 數量 (單位) | 加權平均每股 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 585,700 | \$29.89 | 670,600 | \$18.64 |
| 本期給與 | 100,000 | 51.00 | 200,000 | 49.50 |
| 本期行使 | (19,000) | 19.30 | (282,200) | 14.83 |
| 本期喪失(失效數) | (2,100) | 19.30 | (2,700) | 20.30 |
| 期末流通在外 | 664,600 | 31.76 | 585,700 | 29.89 |
| 期末可執行之員工認股權 | 324,600 | 19.34 | 251,000 | 20.34 |
| 本期給與之員工認股權每 股平均公允價值(元) | \$16.67 | | \$15.93 | |

本公司於民國一一二及一一一年度員工執行之認股權，於執行日之加權平均每股股價分別為 72.10 元及 55.25 元。

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

| | 每股行 使價格 之範圍 (元) | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使認股選擇權 | |
|------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | 流通在 外之數 量(單位) | 加權平均 預期剩餘 存續年限 | 加權平均 每股行使 價格(元) | 可行使之 數量 (單位) | 加權平均 每股行使 價格(元) |
| <u>112.12.31</u> | | | | | | |
| 107 年認股權計劃 | \$19.30 | 185,600 | 0.26 | \$19.30 | 185,600 | \$19.30 |
| 107 年認股權計劃 | 19.40 | 179,000 | 0.78 | 19.40 | 139,000 | 19.40 |
| 111 年認股權計劃 | 49.00 | 100,000 | 3.69 | 49.00 | - | 49.00 |
| 111 年認股權計劃 | 42.90 | 100,000 | 3.94 | 42.90 | - | 42.90 |
| 111 年認股權計劃 | 48.60 | 100,000 | 4.52 | 48.60 | - | 48.60 |
| <u>111.12.31</u> | | | | | | |
| 107 年認股權計劃 | \$20.30 | 206,700 | 0.99 | \$20.30 | 152,000 | \$20.30 |
| 107 年認股權計劃 | 20.40 | 179,000 | 1.78 | 20.40 | 99,000 | 20.40 |
| 111 年認股權計劃 | 51.50 | 100,000 | 4.69 | 51.50 | - | 51.50 |
| 111 年認股權計劃 | 45.10 | 100,000 | 4.94 | 45.10 | - | 45.10 |

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

24.營業收入淨額

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 銷貨收入 | | |
| 部品收入 | \$5,394,674 | \$6,352,790 |
| 模具收入 | 205,609 | 253,178 |
| 治具收入 | 63,727 | 82,093 |
| 商品收入 | 105,276 | 115,693 |
| 合 計 | 5,769,286 | 6,803,754 |
| 減：銷貨退回 | (14,029) | (12,185) |
| 銷貨折讓 | (8,939) | (10,539) |
| 銷貨收入淨額 | \$5,746,318 | \$6,781,030 |

(1) 收入之細分：

A.主要商品/服務線

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------|-------------|-------------|
| 部品收入 | \$5,372,505 | \$6,331,276 |
| 模具收入 | 205,190 | 252,747 |
| 治具收入 | 63,727 | 82,089 |
| 商品收入 | 104,896 | 114,918 |
| 合 計 | \$5,746,318 | \$6,781,030 |

B.主要地區市場

| 客戶所在地區 | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 台 灣 | \$1,338,264 | \$1,621,437 |
| 亞洲(台灣以外地區) | 3,776,604 | 4,539,480 |
| 美 洲 | 377,447 | 322,785 |
| 其 他 | 254,003 | 297,328 |
| 合 計 | \$5,746,318 | \$6,781,030 |

C.收入認列時點

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 於某一時點移轉之商品 | \$5,746,318 | \$6,781,030 |

(2) 合約負債：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-----------|-----------|
| 合約負債 | \$19,431 | \$39,036 |

合約負債餘額之重大變動說明如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------|------------|-----------|
| 合約負債期初餘額轉列收入 | \$(30,838) | \$(9,843) |
| 本期預收現金增加數 | 11,233 | 34,131 |

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

25.營業成本及費用

本集團員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 \ 功能別 | 112 年度 | | | 111 年度 | | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用(註 1) | \$740,639 | \$467,319 | \$1,207,958 | \$803,579 | \$439,864 | \$1,243,443 |
| 勞健保費用 | 60,890 | 39,379 | 100,269 | 59,950 | 37,809 | 97,759 |
| 退休金費用 | 47,126 | 27,843 | 74,969 | 47,702 | 29,962 | 77,664 |
| 董事酬金 | - | 5,556 | 5,556 | - | 5,263 | 5,263 |
| 其他福利費用 | 21,789 | 8,885 | 30,674 | 26,814 | 12,396 | 39,210 |
| 折舊費用(註 2) | 129,828 | 48,067 | 177,895 | 129,797 | 48,422 | 178,219 |
| 攤銷費用 | 11,455 | 3,897 | 15,352 | 23,429 | 3,912 | 27,341 |

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

(2) 本公司民國一一二及一一一年度應付員工酬勞估列金額均為 23,000 仟元，董事酬勞則均為 0 元，員工酬勞之估列基礎係以本公司當年度之稅前淨利(不考慮員工酬勞之影響)之一定比例估列。估列之員工酬勞認列為當期之營業成本或營業費用。惟若嗣後董事會決議之分派金額有變動時，則依會計估計值變動處理，調整為次年度之損益。

(3) 本公司業經民國一一三年三月八日董事會決議通過分派民國一一二年度員工現金酬勞 23,000 仟元及董事酬勞 0 元，其與本公司民國一一二年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異；本公司業經民國一一二年三月十日董事會決議通過分派民國一一一年度員工現金酬勞 23,000 仟元及董事酬勞 0 元，並已於民國一一二年六月九日股東常會報告，其與本公司民國一一一年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異。

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

註 2：本集團民國一一二及一一一年度所提列之折舊費用分別為 177,932 仟元及 178,256 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用均為 37 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

26. 其他收益及費損淨額

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 不動產、廠房及設備-出租資產 | | |
| 租金收入 | \$420 | \$420 |
| 折舊費用 | (37) | (37) |
| 其他收益及費損淨額 | \$383 | \$383 |

27. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-----------|-----------|
| 銀行存款利息 | \$94,188 | \$52,021 |
| 其他利息收入 | 72,499 | 54,745 |
| 合 計 | \$166,687 | \$106,766 |

(2) 其他收入

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---------|----------|----------|
| 股利收入 | \$9,500 | \$13,571 |
| 其他收入-其他 | 31,595 | 39,601 |
| 合 計 | \$41,095 | \$53,172 |

(3) 其他利益及損失

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------------------------|----------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債之淨 利益(損失) | \$63,064 | \$(18,383) |
| 處分不動產、廠房及設備 淨損失 | (8,115) | (1,824) |
| 其他支出 | (95) | (42) |
| 合 計 | \$54,854 | \$(20,249) |

(4) 財務成本

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---------|------------|------------|
| 銀行借款之利息 | \$(18,304) | \$(14,010) |
| 租賃負債之利息 | (2,945) | (3,308) |
| 合 計 | \$(21,249) | \$(17,318) |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 採用權益法認列之關聯企業損益之份額

請參閱合併財務報告附註六.8(3)。

(6) 淨外幣兌換利益

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------|----------|-----------|
| 已實現淨兌換利益 | \$20,720 | \$130,767 |
| 未實現淨兌換利益 | 23,533 | 10,306 |
| 合 計 | \$44,253 | \$141,073 |

28. 其他綜合損益

| 其他綜合損益組成項目 | 當期產生 | 當期重分類調整 | 其他綜合損益 | 所得稅費用 | 稅後金額 |
|---|------------|---------|------------|-------|------------|
| <u>112年度</u> | | | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(596) | \$- | \$(596) | \$- | \$(596) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | 58,880 | - | 58,880 | - | 58,880 |
| 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (37) | - | (37) | - | (37) |
| 採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | 3,598 | - | 3,598 | - | 3,598 |
| 不重分類至損益之項目合計 | 61,845 | - | 61,845 | - | 61,845 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (82,836) | - | (82,836) | - | (82,836) |
| 合 計 | \$(20,991) | \$- | \$(20,991) | \$- | \$(20,991) |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 其他綜合損益組成項目 | 當期產生 | 當期重分類調整 | 其他綜合損益 | 所得稅費用 | 稅後金額 |
|---|----------|---------|----------|-------|----------|
| <u>111年度</u> | | | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$20,496 | \$- | \$20,496 | \$- | \$20,496 |
| 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 | (37,315) | - | (37,315) | - | (37,315) |
| 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | 232 | - | 232 | - | 232 |
| 採用權益法認列關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 | (4,278) | - | (4,278) | - | (4,278) |
| 不重分類至損益之項目合計 | (20,865) | - | (20,865) | - | (20,865) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 114,643 | - | 114,643 | - | 114,643 |
| 合計 | \$93,778 | \$- | \$93,778 | \$- | \$93,778 |

29. 所得稅

(1) 本集團之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司及子公司-錦德投資股份有限公司民國一一〇年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 本期所得稅費用 | | |
| 本期應負擔之所得稅費用 | \$228,297 | \$281,962 |
| 以前年度之本期所得稅於本期認列之調整 | (8,717) | (8,434) |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用 | 72,015 | 57,298 |
| 所得稅費用 | \$291,595 | \$330,826 |

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

B.本集團於民國一一二及一一一年度均未有與其他綜合損益組成部分，或與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------------------|-------------|-------------|
| 會計利潤 | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$1,053,592 | \$1,314,741 |
| 按相關國家所適用之稅率計算之稅額 | \$362,935 | \$425,528 |
| 國內未分配盈餘加徵營利事業所得稅調整項目 | 15,463 | 5,643 |
| 報稅上應調整利益及不可減除費用之所得稅影響數 | (37,555) | (60,531) |
| 境外資金匯回專法所得稅利益 | (989) | (1,076) |
| 免稅所得之所得稅影響數 | (39,542) | (30,304) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | (72,015) | (57,298) |
| 本期應負擔之所得稅費用 | 228,297 | 281,962 |
| 以前年度之本期所得稅於本期認列之調整 | (8,717) | (8,434) |
| 本期所得稅費用 | 219,580 | 273,528 |
| 遞延所得稅費用 | 72,015 | 57,298 |
| 所得稅費用 | \$291,595 | \$330,826 |

於民國一一二及一一一年度本公司及國內子公司適用中華民國所得稅法之稅率均為20%，國外子公司所產生之稅額係依各該等所處國家所適用之稅率計算之。

- (4) 依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。子公司-錦德投資股份有限公司前十年虧損扣抵額之情形如下：

| 發生年度 | 尚未扣抵金額 | | 最後扣抵年度 |
|---------|-----------|-----------|--------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 | |
| 一一二(估計) | \$5,636 | \$- | 一二二 |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

| | 期初餘額 | 認列於其他 | | 期末餘額 |
|---------------|------------------|-------------------|------------|------------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| <u>112 年度</u> | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$6,185 | \$468 | \$- | \$6,653 |
| 未實現金融資產評價損失 | 17,673 | (15,504) | - | 2,169 |
| 未實現兌換損失 | 804 | 541 | - | 1,345 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | |
| 財稅差異 | 2,969 | 260 | - | 3,229 |
| 虧損扣抵 | - | 1,127 | - | 1,127 |
| 國外-遞延所得稅資產-其他 | 1,481 | (799) | - | 682 |
| 合 計 | <u>\$29,112</u> | <u>\$(13,907)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$15,205</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現長期股權投資收益 | \$616,436 | \$58,157 | \$- | \$674,593 |
| 未實現兌換利益 | 49 | (49) | - | - |
| 合 計 | <u>\$616,485</u> | <u>\$58,108</u> | <u>\$-</u> | <u>\$674,593</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$7,461 | \$(1,276) | \$- | \$6,185 |
| 未實現金融資產評價損失 | 17,361 | 312 | - | 17,673 |
| 未實現兌換損失 | 2,024 | (1,220) | - | 804 |
| 不動產、廠房及設備 | | | | |
| 財稅差異 | 2,708 | 261 | - | 2,969 |
| 國外-遞延所得稅資產-其他 | 3,964 | (2,483) | - | 1,481 |
| 合 計 | <u>\$33,518</u> | <u>\$(4,406)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$29,112</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現長期股權投資收益 | \$563,593 | \$52,843 | \$- | \$616,436 |
| 未實現兌換利益 | - | 49 | - | 49 |
| 合 計 | <u>\$563,593</u> | <u>\$52,892</u> | <u>\$-</u> | <u>\$616,485</u> |

(6) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額均為 0 元。

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

30.每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

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

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$675,040 | \$867,603 |
| 期初流通在外股數 | 190,654,298 股 | 187,832,298 股 |
| 員工認股權憑證認購發行新股(註) | 7,288 | 1,537,587 |
| 流通在外加權平均股數 | 190,661,586 股 | 189,369,885 股 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$3.54 | \$4.58 |

註：依各次認購之流通在外期間計算。

(2) 稀釋每股盈餘

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

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$675,040 | \$867,603 |
| 加：潛在普通股之影響數 | - | - |
| 調整後歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$675,040 | \$867,603 |
| 加權平均股數 | 190,661,586 股 | 189,369,885 股 |
| 加：潛在普通股之影響數 | | |
| 員工認股權假設認購增額股份(註) | 2,445,783 | 3,234,583 |
| 員工酬勞假設發放股票增額股份 | 400,752 | 586,277 |
| 調整後加權平均股數 | 193,508,121 股 | 193,190,745 股 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$3.49 | \$4.49 |

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

註：本公司民國一一二年元月及一一一年八月發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一一二年度因具反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘計算；本公司民國一一一年發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一一一年度因具反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘計算。

31. 來自籌資活動之負債調節

| 會計項目 | 期初餘額 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 期末餘額 |
|---------------|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------|--------------------|
| | | | 本次取得 | 匯率變動 | 其他 | |
| <u>112 年度</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$1,070,000 | \$140,000 | \$- | \$- | \$- | \$1,210,000 |
| 長期借款(含一年內到期) | 79,032 | (79,032) | - | - | - | - |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 111,672 | (15,345) | 22,713 | (2,657) | - | 116,383 |
| 合計 | <u>\$1,260,704</u> | <u>\$45,623</u> | <u>\$22,713</u> | <u>\$(2,657)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,326,383</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$1,260,000 | \$(190,000) | \$- | \$- | \$- | \$1,070,000 |
| 長期借款(含一年內到期) | 76,324 | 2,708 | - | - | - | 79,032 |
| 租賃負債(含流動及非流動) | 76,845 | (19,088) | 52,771 | 1,144 | - | 111,672 |
| 合計 | <u>\$1,413,169</u> | <u>\$(206,380)</u> | <u>\$52,771</u> | <u>\$1,144</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,260,704</u> |

七、關係人交易

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

1. 關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|-------------------|--------------------------------|
| 快隆精密工業(股)公司(快隆精密) | 該公司董事長為本公司之子公司鉅隆模具(東莞)有限公司之總經理 |
| 旭軟電子科技(股)公司(旭軟電子) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |

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

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

| 關係人類別/名稱 | 112 年度 | 111 年度 |
|----------|---------|----------|
| 其他關係人 | | |
| 快隆精密 | \$314 | \$170 |
| 關聯企業 | | |
| 旭軟電子 | 9,465 | 16,268 |
| 合 計 | \$9,779 | \$16,438 |

上項進貨大多為特殊規格之模具及零件，係單一供應商，無其他進價可供比較，其付款期間約為月結 90 天；而一般供應商則約為月結 0-120 天。

(2) 銷貨

| 關係人類別/名稱 | 112 年度 | 111 年度 |
|----------|--------|--------|
| 其他關係人 | | |
| 快隆精密 | \$- | \$52 |
| 關聯企業 | | |
| 旭軟電子 | 56 | 32 |
| 合 計 | \$56 | \$84 |

上項銷售產品大多為生產用之設備、工具及材料，係按交易商品不同而分別採用成本加價或視交易當時之成本價格，考量各項費用及匯率風險等，由雙方議定而得；惟銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較。關係人收款期間為月結 30-45 天收款，而一般客戶之收款期間約為月結 30-150 天。

(3) 加工費用

本公司於民國一一二及一一一年度委託關聯企業-旭軟電子進行產品加工而產生之加工費用金額分別為 14,139 仟元及 16,572 仟元。

(4) 其他

本公司於民國一一二年度委託關聯企業-旭軟電子代採購員工制服之金額為 143 仟元。

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

(5) 因上述交易所產生之債權債務情形

| 關係人類別/名稱 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------------|-----------|-----------|
| <u>A.應收帳款-關係人</u> | | |
| 關聯企業 | | |
| 旭軟電子 | \$3 | \$15 |
| <u>B.應付帳款-關係人</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 快隆精密 | \$195 | \$- |
| 關聯企業 | | |
| 旭軟電子 | 1,082 | 11,289 |
| 合 計 | \$1,277 | \$11,289 |
| <u>C.其他應付款-關係人</u> | | |
| 其他關係人 | | |
| 快隆精密 | \$- | \$1,905 |
| 關聯企業 | | |
| 旭軟電子 | 2,574 | 3,250 |
| 合 計 | \$2,574 | \$5,155 |

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

(6) 主要管理人員薪酬總額資訊

本集團給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

| 項目 | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|----------|----------|
| 短期福利 | \$13,933 | \$12,480 |
| 退職後福利 | 353 | 367 |
| 股份基礎給付 | 72 | 179 |
| 合 計 | \$14,358 | \$13,026 |

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

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

八、質押之資產

本集團於民國一一二及一一一年十二月三十一日之資產中，已提供金融機構作為用電保證金、材料、合同、關稅及開立信用狀保證金等之擔保者如下：

| 帳列項目 | 112.12.31 | 111.12.31 | 抵押機構 | 擔保債務內容 |
|------------|-----------|-----------|--------|-------------|
| 其他金融資產-流動 | | | 中國銀行 | 材料保證金、合同保證金 |
| 銀行存款 | \$303 | \$1,179 | | 及其他 |
| 其他非流動資產-其他 | | | 泰國盤谷商業 | 用電保證金 |
| 銀行存款 | 226 | 224 | 銀行 | |
| 其他非流動資產-其他 | | | 瑞穗銀行 | 關稅保證金 |
| 銀行存款 | 1,087 | 1,162 | | |
| 合 計 | \$1,616 | \$2,565 | | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一一二年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開合併財務報告中：

1. 本公司於民國一一二年十二月三十一日為關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額為 500 仟元。
2. 本公司已簽訂購置不動產、廠房及設備之合約金額為 1,550,000 仟元(含稅)，其中尚未支付款項金額為 1,240,000 仟元(含稅)。
3. 本集團鉅祥企業(馬)有限公司於民國一一二年十二月三十一日為引進外勞及其他事項而委由金融機構予以保證之金額為馬幣 4,000 仟元。
4. 本集團已簽訂購置不動產、廠房及設備之合約金額為人民幣 46,647 仟元，其中尚未支付款項金額為人民幣 35,802 仟元。
5. 本集團 PT INDONESIA G-SDHANK PRECISION 已簽訂土地租賃之報價單金額為印尼盾 19,850,000 仟元，其中尚未支付款項金額為印尼盾 14,720,833 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

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

十一、重大之期後事項

1. 如合併財務報告附註六.16(3)所述，本公司民國一一二年第四季員工認股權憑證行使認購股數計 190 仟股(帳列預收股本項下)，嗣於民國一一三年三月八日經董事會決議訂定增資基準日為民國一一三年三月八日。
2. 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議辦理現金增資案，請參閱合併財務報告附註六 16(4)。
3. 本公司於民國一一三年三月八日經董事會擬議民國一一二年度之盈餘分配案及以資本公積發給股東現金議案(尚待本公司民國一一三年六月十四日召開之股東常會決議通過)，請參閱合併財務報告附註六.20(3)。
4. 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，且於民國一一二年十二月二十八日業經金融監督管理委員會核准申報生效，前述公司債嗣於民國一一三年一月二十六日發行且於「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」(以下簡稱櫃買中心)掛牌買賣，其主要發行條款如下：
 - (1)發行總額：
發行總面額 1,000,000 仟元，每張面額 100 仟元，依票面金額之 113.80%發行，實際募集總金額為新台幣 1,137,967 仟元。
 - (2)發行期間：
發行期間三年，自民國一一三年一月二十六日發行，至民國一一六年一月二十六日到期。
 - (3)債券種類：
無擔保轉換公司債。
 - (4)債券票面利率及還本方式：
票面利率為 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內，依債券面額以現金一次償還。

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

(5)轉換期間：

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

(6)轉換價格及其調整：

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

(7)本公司對該轉換公司債之贖回權：

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

截至合併財務報告通過發布日止，上述公司債尚無債權人申請轉換為本公司普通股之情事。

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

十二、其 他

1. 資本管理

- (1) 本集團管理資本之目標係為確保本集團繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本集團依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

2. 財務風險管理

- (1) 本集團主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產(定期存款)、短期借款、長期借款、租賃負債及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本集團之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本集團暴露於財務風險之潛在不利影響。
- (2) 本集團之財務管理部門係透過與本集團之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本集團營運有關之財務風險，並由本集團董事會負責監督與管理。另本集團於適當時機透過衍生金融工具規避暴險，以降低財務風險之影響。本集團已訂有衍生金融工具交易之相關處理程序，並業經董事會通過及提報股東會同意。該處理程序包括交易原則與方針、風險管理措施、內部稽核制度、定期評估方式及異常情形處理，其中風險管理範圍涵蓋信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等。
- (3) 本集團金融工具之主要風險說明如下：

A. 市場風險

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

(A) 匯率風險

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | 敏感度分析 | | |
|------------------|----------|--------|-------------|-------|-------------|------|
| | | | | 變動幅度 | 稅前淨利 增減數 | 權益減少 |
| <u>111.12.31</u> | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$78,350 | 30.7 | \$2,405,340 | 5% | \$120,267 | \$- |
| 日幣 | 42,019 | 0.2325 | 9,770 | 5% | 489 | - |
| 人民幣 | 1,917 | 4.409 | 8,453 | 5% | 423 | - |
| 港幣 | 5,728 | 3.941 | 22,575 | 5% | 1,129 | - |
| 歐元 | 1,473 | 32.74 | 48,237 | 5% | 2,412 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$26,018 | 30.7 | \$798,753 | 5% | \$39,938 | \$- |
| <u>衍生金融工具：</u> | | | | | | |
| 美金 | \$204 | 30.7 | \$6,254(註) | 5% | \$313 | \$- |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$1,007 | 30.7 | \$30,903 | 5% | \$1,545 | \$- |
| 日幣 | 47,162 | 0.2325 | 10,965 | 5% | 548 | - |
| 人民幣 | 1,065 | 4.409 | 4,695 | 5% | 235 | - |

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

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

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 功能性貨幣 | 112 年度 | | 111 年度 | |
|-------|-----------------|-------|------------------|-------|
| | 兌換利益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$11,463 | - | \$60,748 | - |
| 美金 | 4,903 | 31.12 | 1,695 | 29.88 |
| 人民幣 | 23,718 | 4.383 | 70,283 | 4.419 |
| 馬幣 | 3,725 | 6.827 | 8,656 | 6.78 |
| 其他 | 444 | - | (309) | - |
| 合計 | <u>\$44,253</u> | | <u>\$141,073</u> | |

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

(B) 利率風險

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

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|--------------------|--------------------|
| 固定利率 | | |
| 金融資產 | \$3,973,702 | \$3,218,705 |
| 金融負債 | (1,326,383) | (1,134,384) |
| 淨額 | <u>\$2,647,319</u> | <u>\$2,084,321</u> |
| 浮動利率 | | |
| 金融資產 | \$1,110,485 | \$1,431,554 |
| 金融負債 | - | (79,032) |
| 淨額 | <u>\$1,110,485</u> | <u>\$1,352,522</u> |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融資產及負債，若於報導日之市場存款或借款利率增加 0.5%，並假設持有一個會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一一二及一一一年度之稅前淨利分別增加 5,552 仟元及 6,763 仟元。

(C) 其他價格風險

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

敏感度分析

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

| | | |
|------------------------------|-----------|-----------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 稅前淨利增加 | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | \$ 72,332 | \$42,990 |
| 權益增加 | | |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 | \$ 16,045 | \$13,101 |

B. 信用風險

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 信用風險暴險金額 | | |
| 備抵損失-按十二個月預 期信用損失金額衡量 | \$- | \$- |
| 備抵損失-按存續期間預 期信用損失金額衡量 | | |
| 應收帳款 | 25,871 | 28,716 |
| 合 計 | <u>\$25,871</u> | <u>\$28,716</u> |

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

(C) 本集團於民國一一二及一一一年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 應收票據 及應收帳款 總帳面金額 | 準備矩陣 (損失率) | 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) |
|------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| <u>112.12.31</u> | | | |
| 未逾期 | \$1,233,736 | 0%~2.99% | \$831 |
| 逾期 30 天內 | 93,961 | 0%~27.20% | 519 |
| 逾期 31 天至 90 天 | 45,610 | 0%~19.32% | 1,171 |
| 逾期 91 天至 180 天 | 5,995 | 0%~16.45% | 381 |
| 逾期 181 天至 365 天 | 1,161 | 0%~27.60% | 23 |
| 逾期 366 天以上 | 22,946 | 100% | 22,946 |
| 合 計 | <u>\$1,403,409</u> | | <u>\$25,871</u> |
| <u>111.12.31</u> | | | |
| 未逾期 | \$1,497,199 | 0%~2.38% | \$1,125 |
| 逾期 30 天內 | 91,726 | 0%~3.45% | 804 |
| 逾期 31 天至 90 天 | 35,364 | 0%~9.55% | 1,409 |
| 逾期 91 天至 180 天 | 5,165 | 0%~17.49% | 509 |
| 逾期 181 天至 365 天 | 1,635 | 0%~37.14% | 474 |
| 逾期 366 天以上 | 24,395 | 100.00% | 24,395 |
| 合 計 | <u>\$1,655,484</u> | | <u>\$28,716</u> |

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

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 前五大客戶佔應收帳款比重 | 35.06% | 34.89% |

C. 流動性風險

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

(A) 銀行融資尚可動用額度

| | | |
|------|-------------|-------------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 短期借款 | \$3,059,500 | \$1,520,468 |

(B) 金融負債未折現之到期分析

| | 短於一年 | 超過一年 至二年 | 超過二年 至五年 | 超過五年 以上 | 合 計 |
|------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| <u>112.12.31</u> | | | | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$1,216,423 | \$- | \$- | \$- | \$1,216,423 |
| 應付帳款 | 435,314 | - | - | - | 435,314 |
| 應付帳款-關係人 | 1,277 | - | - | - | 1,277 |
| 其他應付款 | 485,603 | 3,238 | - | - | 488,841 |
| 其他應付款-關係人 | 2,574 | - | - | - | 2,574 |
| 租賃負債 | 62,565 | 11,091 | 10,170 | 72,266 | 156,092 |
| 合 計 | <u>\$2,203,756</u> | <u>\$14,329</u> | <u>\$10,170</u> | <u>\$72,266</u> | <u>\$2,300,521</u> |

衍生金融負債：無。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 短於一年 | 超過一年 至二年 | 超過二年 至五年 | 超過五年 以上 | 合 計 |
|----------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 111.12.31 | | | | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$1,075,100 | \$- | \$- | \$- | \$1,075,100 |
| 應付帳款 | 545,261 | - | - | - | 545,261 |
| 應付帳款-關係人 | 11,289 | - | - | - | 11,289 |
| 其他應付款 | 540,840 | 3,244 | - | - | 544,084 |
| 其他應付款-關係人 | 5,155 | - | - | - | 5,155 |
| 租賃負債 | 60,802 | 4,223 | 11,203 | 76,192 | 152,420 |
| 長期借款 | 39,393 | 39,741 | 781 | - | 79,915 |
| 合 計 | <u>\$2,277,840</u> | <u>\$47,208</u> | <u>\$11,984</u> | <u>\$76,192</u> | <u>\$2,413,224</u> |

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具具帳面金額係公允價值之合理近似值。

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值；海外債券則係透過 Bloomberg、Reuters 或其他經紀商平臺於報導日之報價為公允價值。
- (C) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊推估公允價值。
- (D) 其他金融資產及其他非流動資產-受限制資產以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (E) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (F) 租賃負債係按租賃開始日尚未支付之租賃給付以本集團之增額借款利率折現，續後再以有效利息法之攤銷後成本衡量，其帳面價值係公允價值之合理近似值。
- (G) 本公司之長期借款係採機動利率，以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

B. 公允價值衡量之分類層級

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

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

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

| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| <u>112.12.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 基 金 | \$84,878 | \$- | \$- | \$84,878 |
| 債 券 | - | 1,361,752 | - | 1,361,752 |
| 換匯交易合約 | - | 348 | - | 348 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 未上市(櫃)股票 | - | - | 320,903 | 320,903 |
| <u>負債：無。</u> | | | | |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|----------|---------|---------|----------|
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 基金 | \$61,056 | \$- | \$- | \$61,056 |
| 債券 | - | 798,753 | - | 798,753 |
| 換匯交易合約 | - | 6,254 | - | 6,254 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 未上市(櫃)股票 | - | - | 262,023 | 262,023 |

負債：無。

(B) (B) 本集團於民國一一二年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形；本集團所持有之海外債券因評估流動性不足，判定為非屬活絡市場之債務工具投資，故於民國一一一年第二季由第一等級轉入第二等級之金額為 688,332 仟元。

(C) 公允價值層級中屬於第三等級之公允價值衡量之調節如下：

| 項目 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | |
|-----------|--------------------------|-----------|
| | 權益工具投資-未上市(櫃)股票 | |
| | 112 年度 | 111 年度 |
| 期初餘額 | \$262,023 | \$299,338 |
| 總利益 | | |
| 認列於其他綜合損益 | 58,880 | (37,315) |
| 期末餘額 | \$320,903 | \$262,023 |

本集團於民國一一二及一一一年度因第三等級公允價值變動分別認列於其他綜合損益之當期總(損失)利益之金額分別為 58,880 仟元及(37,315)仟元，帳列其他綜合損益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)項下。

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

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

- a. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。
- b. 海外債券係透過 Bloomberg、Reuters 或其他經紀商平臺於報導日之報價決定。
- c. 換匯交易合約係採用現金流量折現法，按報導日可觀察之遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對手信用風險之折現率分別折現。
- d. 國內未上市(櫃)權益工具投資係採市場法方式評估其公允價值。

(E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

| | 重大 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 | 輸入值與公允價值關係 |
|----------------------|------------|-----------------|------|---------------------------------|---|
| | | | | 公允價值關係 | 之敏感度分析 |
| <u>112.12.31</u> | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 類似公司股票價格 淨值比 | 2.67 | 類似公司股票價格 淨值比越高，公允 價值估計數越高 | 當類似公司股票價格淨值比 上升(下降)5%，對本集團權 益將增加/減少 16,045 仟元 |

111.12.31

金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | | | | | |
|----|-----|-----------------|------|---------------------------------|---|
| 股票 | 市場法 | 類似公司股票價格 淨值比 | 2.45 | 類似公司股票價格 淨值比越高，公允 價值估計數越高 | 當類似公司股票價格淨值比 上升(下降)5%，對本集團權 益將增加/減少 13,101 仟元 |
|----|-----|-----------------|------|---------------------------------|---|

(F) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本集團會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本集團會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

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

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一一年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣千元/人民幣元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 (112.12.31) (註2) | 實際動支金額 (註3) | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵帳戶金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額 (註1) |
|----|--------------|----------------|-----------|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 上海鉅祥精密五金製品有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$77,922 (RMB18,000,000) | \$43,290 (RMB10,000,000) | \$43,290 (RMB10,000,000) | - | 短期資金融通 | - | 關係企業之業務需要 | - | - | - | \$225,058 (RMB51,988,363) | \$900,230 (RMB207,953,451) |

註1：資金貸與他人之總限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之十為限。所稱當期淨值以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註2：係本公司董事會通過過資金貸與關係人之額度。

註3：係期末實際動支尚未償還之餘額。

(2) 為他人背書保證：無此情事。

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

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

單位:新台幣仟元/人民幣元/泰銖元/美金元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | 備註 |
|-----------|--------|-------------------------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------------------|---------|---------------------------|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 股票 | 日益茂工業(股)公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,392,713 | \$320,903 | 9.98 | \$320,903 |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,100,000 | 91,029 (USD 2,964,158) | - | 91,029 (USD 2,964,158) |
| | 債券 | 麥格理銀行債券 MQGAU 6 1/8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,400,000 | 39,940 (USD 1,300,544) | - | 39,940 (USD 1,300,544) |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 6.75 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,000 | 54,671 (USD 1,780,220) | - | 54,671 (USD 1,780,220) |
| | 債券 | 巴克萊集團債券 BACR 8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 6,106 (USD 198,826) | - | 6,106 (USD 198,826) |
| | 債券 | 巴克萊集團債券 BACR 9.625 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 940,000 | 30,096 (USD 979,997) | - | 30,096 (USD 979,997) |
| | 債券 | 巴克萊集團債券 BACR 9.625 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,990,000 | 95,505 (USD 3,109,899) | - | 95,505 (USD 3,109,899) |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,830,000 | 93,050 (USD 3,029,968) | - | 93,050 (USD 3,029,968) |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|-------------------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------------|---------|---------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6.547 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | \$6,433 (USD 209,466) | - | \$6,433 (USD 209,466) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 8 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 15,924 (USD 518,520) | - | 15,924 (USD 518,520) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 8 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 787,000 | 24,918 (USD 811,397) | - | 24,918 (USD 811,397) | |
| | 債券 | 荷蘭國際債券 INTINED 7 1/2 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 15,371 (USD 500,535) | - | 15,371 (USD 500,535) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 3/8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 30,451 (USD 991,550) | - | 30,451 (USD 991,550) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 14,648 (USD 476,985) | - | 14,648 (USD 476,985) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6.5 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 14,836 (USD 483,100) | - | 14,836 (USD 483,100) | |
| | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 5,294 (USD 172,396) | - | 5,294 (USD 172,396) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,308,000 | 75,855 (USD 2,470,045) | - | 75,855 (USD 2,470,045) | |

(續下頁)

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

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------------|---------|---------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 8.5 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 800,000 | \$25,791 (USD 839,840) | - | \$25,791 (USD 839,840) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(三) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 700,000 | 20,411 (USD 664,629) | - | 20,411 (USD 664,629) | |
| | 債券 | 德意志銀行債券 DB 7.5 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,600,000 | 47,899 (USD 1,559,712) | - | 47,899 (USD 1,559,712) | |
| | 債券 | 德意志銀行債券 DB 7.5 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 800,000 | 23,908 (USD 778,520) | - | 23,908 (USD 778,520) | |
| | 債券 | 巴克萊集團(2022)債券 BACR 8 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,290,000 | 68,653 (USD 2,235,521) | - | 68,653 (USD 2,235,521) | |
| | 債券 | 巴克萊集團(2022)債券 BACR 8 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 800,000 | 23,952 (USD 779,952) | - | 23,952 (USD 779,952) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 9 3/8 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,280,000 | 41,071 (USD 1,337,370) | - | 41,071 (USD 1,337,370) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 9 3/8 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,300,000 | 41,678 (USD 1,357,135) | - | 41,678 (USD 1,357,135) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(三) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,500,000 | 49,004 (USD 1,595,700) | - | 49,004 (USD 1,595,700) | |

(承上頁)

(續下頁)

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

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|---------------------------------|-------------|---------------------|---------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 9.25 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000,000 | \$98,552 (USD 3,209,130) | | \$98,552 (USD 3,209,130) | |
| | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 9.25 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,200,000 | 39,440 (USD 1,284,288) | | \$39,440 (USD 1,284,288) | |
| | 債券 | 三菱UFJ金融集團債券 MUFG 8.2 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 6,693 (USD 217,934) | - | 6,693 (USD 217,934) | |
| | 債券 | 三菱UFJ金融集團債券 MUFG 8.2 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300,000 | 10,014 (USD 326,070) | - | 10,014 (USD 326,070) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(5Y)(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,800,000 | 59,621 (USD 1,941,408) | - | 59,621 (USD 1,941,408) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(10Y)(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,100,000 | 105,648 (USD 3,440,194) | - | 105,648 (USD 3,440,194) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(5Y)(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 33,099 (USD 1,077,800) | - | 33,099 (USD 1,077,800) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(10Y)(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300,000 | 10,222 (USD 332,853) | - | 10,222 (USD 332,853) | |

(承上頁)

(續下頁)

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

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------|-------------|---------------------|---------------|----------------------------|---------|----------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥(泰)有限公司 | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 470,000 | \$13,704 (USD 446,251) | - | \$13,704 (USD 446,251) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 RERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 860,000 | 28,265 (USD 920,381) | - | 28,265 (USD 920,381) | |
| | 基金 | KFAFIX-A | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,099,082 | 32,070 (THB 35,672,909) | - | 32,070 (THB 35,672,909) | |
| 鉅祥(泰)有限公司 | 基金 | BBL-AIBP6-23 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,320,000 | 11,938 (THB 13,278,804) | - | 11,938 (THB 13,278,804) | |
| | 基金 | SCBCP3M45 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 700,000 | 6,307 (THB 7,015,680) | - | 6,307 (THB 7,015,680) | |
| | 基金 | SCBFXDA | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,799,652 | 17,389 (THB 19,342,837) | - | 17,389 (THB 19,342,837) | |
| | 基金 | SCBINCA | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 960,642 | 9,019 (THB 10,031,797) | - | 9,019 (THB 10,031,797) | |
| | 基金 | SCBSF6MT7 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 900,000 | 8,155 (THB 9,071,100) | - | 8,155 (THB 9,071,100) | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

| 取得之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，前次移轉資料 | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他約定 事項 |
|---------------|---------------------------|-------------------|--------------|------------|----------------|----|------------------|-------------|------|-----------|---------------|------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之 關係 | 移轉日期 | | | |
| 鉅祥企業 (股)公司 | 土地、房屋及 建築及附屬設 備(註一) | 112.10.27 (註二) | \$ 1,550,000 | \$ 310,000 | 鼎展電子 股份有限公司 | 無 | 不適用 | 不適用 | \$- | 註三 | 供本公司 營運使用 | 無 |

註一：截至報導期間結束日止，賣方尚未完成合約之主要交割前提條件，故暫列預付設備款項下。

註二：係指交易簽約日。

註三：取得戴德梁行不動產估價師事務所及佳駒不動產估價師聯合事務所之鑑價報告。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

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

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(9) 從事衍生工具交易：請參閱合併財務報告附註六.2 及十二。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|-----------|-------------------------|---------------------|---|--|----------------|------------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 上海鉅祥精密模具有 限 公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應付款-關係人 | \$310 279 23,872 49 133 9 | 註四 註五 註七 | 0.01% - 0.42% - - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限公司 | 1 | 其他收入 | 1,064 | 註七 | 0.02% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 廈門鉅祥精密模具有 限 公司 | 1 | 其他收入 | 2,635 | 註七 | 0.05% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥精密模具有(蘇州)有 限 公司 | 1 | 銷貨成本 其他收入 應付帳款-關係人 | 1,478 6,851 618 | 註五 註七 | 0.03% 0.12% 0.01% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 青島鉅祥精密模具有 限 公司 | 1 | 銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應付款-關係人 | 27 4,322 26 4 | 註四 註七 | - 0.08% - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 深圳鉅祥精密模具有 限 公司 | 1 | 銷貨成本 其他收入 其他應付款-關係人 | 694 2,645 19 | 註五 註七 | 0.01% 0.05% - |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|-----------|----------------------------------|---------------------|---|-------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 天津鉅祥精密模具有限 公司 | 1 | 銷貨成本 其他收入 應付帳款-關係人 | \$66 4,479 13 | 註五 註七 | - 0.08% - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 美國 G-SHANK, INC. | 1 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 | 5,671 216 66 | 註四 | 0.10% - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 深圳鉅寶精密模具有限 公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,221 77 4,216 141 30 | 註四 註五 註七 | 0.04% - 0.07% - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 | 4,595 167 4,101 799 874 | 註四 註五 註七 | 0.08% - 0.07% 0.01% 0.01% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥企業(馬)有限公司 | 1 | 銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 | 5,819 6,711 782 | 註四 註七 | 0.10% 0.12% 0.01% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | PTINDONESIA G-SHANK PRECISION | 1 | 銷貨收入 | 784 | 註四 | 0.01% |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|------------------|--------------------|---------------------|---|---|----------------|--|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥日本株式會社 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 營業費用 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人 | \$2,899 470 530 10 10 70 | 註四 註五 註七 | 0.05% 0.01% 0.01% - - - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 宏錦(上海)電子有限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,928 89,970 15,779 862 3,250 26,252 | 註六 註六 註七 | 0.05% 1.57% 0.27% 0.01% 0.03% 0.27% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 天津鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 | 142 | 註六 | - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 上海鉅祥精密五金製品 有限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,466 43,261 19,826 597 46,917 8,643 | 註六 註六 註七 | 0.04% 0.75% 0.35% 0.01% 0.48% 0.09% |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|------------------|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 3 | 銷貨收入 其他應收款-關係人 | \$170 100 | 註六 | - - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 鉅祥日本株式會社 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,907 16,674 140 4,166 | 註六 註六 | 0.05% 0.29% - 0.04% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | PTINDONESIA | 3 | 銷貨收入 | 7,941 | 註六 | 0.14% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | G-SHANK PRECISION 鉅祥精密模具(蘇州)有限 公司 | 3 | 應收帳款-關係人 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 | 5,246 289 3,533 258 | 註六 註六 註六 | 0.05% 0.01% 0.06% - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 鉅祥企業(馬)有限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應付帳款-關係人 | \$228 616 159 | 註六 註六 | - 0.01% - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 湖北瀚哲電子科技有限 公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應付帳款-關係人 | 1,878 7,631 922 | 註六 註六 | 0.03% 0.13% 0.01% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 鉅隆模具(東莞)有限公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 57 37 | 註六 | - - |

(續下頁)

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

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------|---------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限 公司 | 青島鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 其他應付款-關係人 | \$1 6,726 1,396 | 註六 | - 0.12% 0.01% |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 深圳鉅寶精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 | 782 57 657 | 註六 註六 | 0.01% - 0.01% |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限 公司 | 3 | 銷貨成本 其他應付帳款-關係人 | 93 23 | 註六 | - - |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 廈門鉅祥精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 622 | 註六 | 0.01% |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 鉅祥精密模具有(蘇州)有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 73 | 註六 | - |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 462 252 | 註六 | 0.01% - |
| 3 | 鉅祥精密模具有(蘇 州)有限公司 | 鉅祥日本株式會社 | 3 | 銷貨成本 | 232 | 註六 | - |
| 3 | 鉅祥精密模具有(蘇 州)有限公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限 公司 | 3 | 銷貨成本 | 8 | 註六 | - |

(續下頁)

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

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|----------------------|------------------------|---------------------|--|--------------------------------|----------|----------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 4 | 鉅隆模具有限 公司 | 天津鉅祥精密模具有 限 公司 | 3 | 銷貨收入 | \$110 | 註六 | - |
| 4 | 鉅隆模具有(東莞) 有限公司 | 深圳鉅寶精密模具有 限 公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 222 125 | 註六 | - - |
| 4 | 鉅隆模具有(東莞) 有限公司 | 湖北瀚哲電子科技有 限 公司 | 3 | 銷貨收入 | 367 | 註六 | 0.01% |
| 4 | 鉅隆模具有(東莞) 有限公司 | 東莞(喬鉅)貿易有 限 公司 | 3 | 銷貨收入 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 | 13,956 158 2,216 30 | 註六 | 0.24% - 0.02% - |
| 5 | 鉅祥企業(馬)有 限 公司 | 鉅祥日本株式會社 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 | 6,425 7,897 961 1,526 | 註六 註六 | 0.11% 0.14% 0.01% 0.02% |
| 6 | 宏錦(上海)電子有 限 公司 | 上海鉅祥精密五金製 品 有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 1 | 註六 | - |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 深圳鉅寶精密模具有 限 公司 | 3 | 銷貨成本 應付帳款-關係人 | 1,825 15 | 註六 | 0.03% - |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|------------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|------------|------|---------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | PTINDONESIA G- SHANK PRECISION | 3 | 銷貨收入 | \$353 | 註六 | 0.01% |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 鉅祥(泰)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 50 | | - |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 廈門鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 | 44 | 註六 | - |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 天津鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨成本 應付帳款-關係人 | 699 92 | 註六 | 0.01% |
| 8 | 青島鉅祥精密模具有 限公司 | 天津鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 633 122 | 註六 | 0.01% |

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

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

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

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

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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

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

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

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一一二年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：

單位：新台幣千元/美金元/馬幣元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額(註12) | | 去年年底 | 期末持有(112.12.31) | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 (註11) | 備註 |
|-------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年同期末 | | 股數 | 比例 | | | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 錦德投資(股)公司 | 註1 | 一般投資 | \$50,000 | \$50,000 | 5,000,000 | 100.00 | \$54,271 | \$1,558 | \$1,558 | |
| | GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 註2 | 一般投資 | 590,864 | 590,864 | - | 100.00 | 1,615,801 | 115,862 | 115,968 | |
| | 美國 G-SHANK, Inc. | 註3 | 沖壓零件模 具、治具 | 36,686 | 36,686 | 1,000 | 100.00 | 375,076 | 24,107 | 24,210 | |
| | 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 | 409,297 | 80,359 | 74,378 | |
| | 鉅祥(泰)有限公司 | 註5 | 精密連續沖模 及五金製品 | 69,509 | 69,509 | 7,968,750 | 85.00 | 132,100 | 19,881 | 16,897 | |
| | 鉅祥日本株式會社 | 註6 | 國際貿易 | 19,749 | 19,749 | 1,060 | 58.89 | 14,678 | 4,924 | 2,900 | |
| | 旭軟電子科技(股)公司 | 註7 | 電子零組件之 製造及貿易 | 40,448 | 40,448 | 9,940,956 | 14.48 | 168,076 | 68,875 | 9,977 | |
| | 錦德投資(股)公司 | 旭軟電子科技(股)公司 | 註7 | 電子零組件之 製造及貿易 | 217 | 217 | 10,000 | 0.01 | 172 | 68,875 | 10 |
| 鉅祥企業(馬)有限公司 | PT INDONESIA G-SHANK PRECISION | 註8 | 沖壓零件模 具、治具 | 47,868 (RM7,144,500) | 47,868 (RM7,144,500) | 18,800 | 94.00 | 219,834 (RM32,811,117) | 37,862 (RM5,545,933) | - | |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣千元/美金元/馬幣元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額(註 12) | | 股數 | 比例 | 期末持有(112.12.31) | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 (註 11) | 備註 |
|-------------------------------------|--|------|---------------|----------------------------|----------------------------|------------|--------|----------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | | 帳面金額 (註 11) | 帳面金額 (註 11) | | | |
| 美國 G-SHANK, INC. | G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V. | 註 9 | 沖壓零件模具 、治具 | \$4,884 (USD159,025) | \$4,884 (USD159,025) | - | 100.00 | \$32,957 (USD1,073,160) | \$9,336 (USD300,012) | \$- | | |
| GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. | 註 10 | 一般投資 | 590,185 (USD19,218,011) | 590,185 (USD19,218,011) | 19,218,011 | 100.00 | 1,603,243 | 115,281 | - | | |

註 1：臺北市中正區忠孝東路 1 段 83 號 20 樓之 2

註 2：201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla

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

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

註 5：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate, T. Banlane, A. Bang Pa-In, Ayutthaya Thailand
13160

註 6：東京都港區新橋一丁目 17 番 14 号西新橋エクセルアネックス大廈-8 樓

註 7：桃園市龜山區南上路 522 號

註 8：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap II Block RR 5C-5D Cikarang-Bekasi 17530
Indonesia

註 9：NO.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註 10：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman,

KY1-9006 Cayman Islands.

註 11：係按同期問經會計師查核之財務報表計算而得。

註 12：原始投資金額之本期期末及去年年底數係以民國一十二年二月三十一日之匯率換算而得。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外,均以新台幣千元為單位)

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣千元/美元/人民幣元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司本 期(損)益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%) | 本期認列 投資(損)益 (註4) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期末 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 | \$364,333 | 85.00 | \$309,684 | \$1,912,990 | \$1,763,089 (USD57,410,906) |
| 宏鈺(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 | 11,984 | 80.19 | 9,610 | 66,719 | 95,126 (USD3,097,555) |
| 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 | 16,698 | 51.00 | 8,516 | 122,152 | 20,949 (USD682,168) |
| 廈門鉅祥精密模 具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD2,500,000 | 第三地區設立公 司再轉投資 (註五) | USD1,990,000 | - | - | USD1,990,000 | (1,242) | 79.60 | (989) | 85,231 | 70,082 (USD2,282,062) |
| 鉅祥精密模具(蘇 州)有限公司 | 刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金 製品 | USD1,400,000 | 第三地區設立公 司再轉投資 (註六) | USD1,671,825 | - | - | USD1,671,825 | 46,622 | 100.00 | 46,622 | 287,149 | 120,151 (USD3,912,452) |

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司本 期(損)益 | 本公司直 接或間接 投資之持 股比例(%) | 本期認列 投資(損)益 (註4) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期末 已匯回台灣 之投資收益 |
|------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 青島鉅祥精密 具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD4,000,000 | 第三地區設立公 司再轉投資 (註七) | USD3,342,000 | \$- | \$- | USD3,342,000 | \$(1,410) | 92.83 | \$(1,309) | \$224,575 | \$333,546 (USD10,861,158) |
| 天津鉅祥精密 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 | 37,660 | 88.20 | 33,216 | 214,290 | 117,207 (USD3,816,588) |
| 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 | - | - | USD225,000 | 20,725 | 85.00 | 17,616 | 91,720 | 590,982 (USD19,243,948) |
| 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 | (24,911) | 93.85 | (23,379) | 97,289 | 8,007 (USD260,742) |
| 深圳鉅寶精密 模具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD3,150,000 | 第三地區設立公司 再轉投資 (註十一) | USD2,880,000 | - | - | USD2,880,000 | 30,836 | 91.43 | 28,194 | 428,040 | 151,612 (USD4,936,848) |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司本 期(損)益 | 本公司直 接或間接 投資之持 股比例(%) | 本期認列 投資(損)益 (註4) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 |
|------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------|-----|-------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 湖北瀚哲電子科 技有限公司 (註5) | 精密連續沖模及 五金製品、電 鍍加工 | RMB19,000,000 (註六) | 上海鉅祥精密五金 製品有限公司轉 投資 | - | \$- | \$- | - | \$ (1,606) | 100.00 | \$ (1,606) | 85,860 | \$- |
| 東莞喬鉅貿易有 限公司(註5) | 塑料五金批發及 進出口業務 | HKD3,000,000 | 鉅隆模具(東莞)有 限公司轉投資 | - | - | - | - | 2,473 | 100.00 | 2,473 | 36,659 | - |
| 惠州鉅寶精密模 具有限公司 (註5) | 精密連續沖模及 五金製品 | RMB55,000,000 | 深圳鉅寶精密模具 有限公司 | - | - | - | - | 2,142 | 100.00 | 2,142 | 241,576 | - |
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1) | | | | 經濟部投審會核准投資金額(註1及2) | | | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3) | | | | |
| \$647,555 (USD21,086,140) | | | | \$867,787 (USD28,257,472) | | | | \$4,050,906 | | | | |

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 註 1：係包含東莞鉅悅模具有限公司核准投資 USD2,730,000 元減除匯回清算剩餘投資款 USD932,685 元後之淨額 USD1,797,315 元。
- 註 2：係包含上海鉅祥精密模具有限公司民國九十年五月及九十三年十月辦理盈餘轉增資金額。及青島鉅祥精密模具有限公司民國一〇八年一月辦理盈餘轉增資金額。
- 註 3：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以淨值或合併淨值之百分之六十，孰高者為準。但經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，不在此限。本公司已於民國一〇八年四月十八日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國一〇一年三月二十九日至一一一年三月二十八日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。
- 註 4：本公司民國一一二年度採用權益法認列之子公司損益之份額係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。
- 註 5：係透過大陸被投資公司進行之投資，故無須向經濟部投審會報備，故未列入累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。
- 註 6：湖北瀚哲電子科技有限公司原實收資本額人民幣 30,000,000 元，於民國一一二一年五月辦理減資退還股款人民幣 11,000,000 元，減資後實收資本額變更為人民幣 19,000,000 元。

鉅祥企業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(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，截至民國一〇二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晁合資設立上海鉅祥精密模具有限公司，委託契約主要內容如下：
- A. 本公司以資金金額美金 1,700,000 元(含匯款美金 1,250,000 元及機器設備美金 450,000 元)，指定受託人投資於中國大陸設立上海鉅祥精密模具有限公司。
 - B. 受託人向中國大陸有關方面申請投資設立上海鉅祥精密模具有限公司，均以受託人之名義為之。
 - C. 上海鉅祥精密模具有限公司經營所獲收益或孳息分配時，先由受託人取得該項分配金額後，應全部轉撥給本公司。
 - D. 上海鉅祥精密模具有限公司若由於減資，結束營業或其他原因，必需返還投資之資金時，受託人取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。
 - E. 受託人基於前二條之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。
 - F. 受託人基於此項委託投資關係，對上海鉅祥精密模具有限公司所產生之權利、義務，均轉由本公司承受，受託人不保證其收益及盈虧。
 - G. 受託人應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。
 - H. 本委託書未約定事項，悉依中華民國有關法令，國內外金融慣例等規定辦理。
- 註三：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010260 號(於 95.03.03 經經濟部投資審議委員會經(95)審二字第 095004988 號函修正(90)審二字第 90010260 號)，及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 093031757 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資宏錦(上海)電子有限公司。嗣於民國一〇一年十一月一日宏錦(上海)電子有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 80.19%。
- 註四：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010259 號、經審二字第 91015965 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042580 號函、經審二字第 093031432 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅隆模具(東莞)有限公司。

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

- 註五：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90022866 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042581 號、經審二字第 093006075 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。
- 註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90001835 號、經審二字第 091031112 號及經審二字第 92008940 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及 2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23 仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為 94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。嗣於民國一〇八年六月十三日經本公司董事會決議通過受讓非關係人羅伯欣之 5.86%股權(投資金額 USD 361 仟元)，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 10800157300 號函核准，受讓後綜合持股為 100%。
- 註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第 90010261 號、經審二字第 91039369 號、經審二字第 092003008 號函及經審二字第 094008181 號核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權 5%(投資金額 USD 130 仟元)、2.23%(投資金額 USD 58 仟元)及 0.58%(投資金額 USD 15 仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為 92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010560 號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 92.83%。青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD 3,600 仟元，嗣於民國一〇八年一月該公司辦理盈餘轉增資 USD 400 仟元，增資後青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD 4,000 仟元。
- 註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092044159 號、經審二字第 093005557 號及經審二字第 093006249 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。

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

- 註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 095026420 號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第 095032048 號函核准修正改透過第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.匯出美金 255 仟元至 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。
- 註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500121350 號、經審二字第 09600107160 號、經審二字第 09600265810 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。
- 註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公之之持股比例降為 91.43%。
- (2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：
- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報告附註十三.1(10)。
- B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報告附註十三.1(10)。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱合併財務報告附註十三.1(1)。
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱合併財務報告附註十三.1(10)。

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

4. 主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|------------|----|--------------|---------|
| 吉弘投資股份有限公司 | | 16,089,465 股 | 8.43 |
| 宸林投資有限公司 | | 9,883,790 股 | 5.17 |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於本公司合併財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

1. 本集團有二個應報導部門，分別為沖壓零件部門及一般投資部門。沖壓零件部門主要係沖壓零組件之製造生產、加工及買賣，一般投資部門係進行短期投資及一般投資行為。應報導部門損益係以稅前營業損益(不包括應分攤總管理及後勤成本、營業外收入及支出及所得稅費用)衡量，並作為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予各部門及評估各部門績效。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

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

部門資訊

| | 沖壓零件 部門 | 一般投資 部門 | 調節 及銷除 | 合 併 |
|----------------|--------------------|------------------|------------|--------------------|
| <u>112 年度</u> | | | | |
| <u>收入</u> | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$5,746,318 | \$- | \$- | \$5,746,318 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$5,746,318</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$5,746,318</u> |
| 部門損益 | <u>\$758,051</u> | <u>\$1,947</u> | <u>\$-</u> | <u>\$759,998</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | 293,594 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>\$1,053,592</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$193,284</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$193,284</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$291,206</u> | <u>\$389</u> | <u>\$-</u> | <u>\$291,595</u> |
| 部門非流動資產資本支出(註) | <u>\$469,407</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$469,407</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | |
| <u>收入</u> | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$6,781,030 | \$- | \$- | \$6,781,030 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$6,781,030</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$6,781,030</u> |
| 部門損益 | <u>\$1,040,342</u> | <u>\$(1,801)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,038,541</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | 276,200 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | <u>\$1,314,741</u> |
| 折舊與攤銷 | <u>\$205,597</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$205,597</u> |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$331,181</u> | <u>\$(355)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$330,826</u> |
| 部門非流動資產資本支出(註) | <u>\$205,154</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$205,154</u> |

註：部門非流動資產資本支出不包括遞延所得稅資產及金融工具。

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

| | 沖壓零件 部門 | 一般投資 部門 | 調節 及銷除 | 合 併 |
|------------------|--------------------|-----------------|------------|--------------------|
| <u>112.12.31</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 部門資產 | \$7,852,406 | \$52,672 | \$- | \$7,905,078 |
| 本期所得稅資產 | 6,882 | 294 | - | 7,176 |
| 遞延所得稅資產 | 13,876 | 1,329 | - | 15,205 |
| 投資-非投資部門 | 1,893,988 | - | - | 1,893,988 |
| 資產合計 | <u>\$9,767,152</u> | <u>\$54,295</u> | <u>\$-</u> | <u>\$9,821,447</u> |
| 負債 | | | | |
| 部門負債 | \$2,304,831 | \$25 | \$- | \$2,304,856 |
| 本期所得稅負債 | 60,532 | - | - | 60,532 |
| 遞延所得稅負債 | 674,593 | - | - | 674,593 |
| 淨確定福利負債 | 29,956 | - | - | 29,956 |
| 負債合計 | <u>\$3,069,912</u> | <u>\$25</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,069,937</u> |
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 部門資產 | \$8,342,182 | \$51,349 | \$- | \$8,393,531 |
| 遞延所得稅資產 | 27,345 | 1,767 | - | 29,112 |
| 投資-非投資部門 | 1,246,670 | - | - | 1,246,670 |
| 資產合計 | <u>\$9,616,197</u> | <u>\$53,116</u> | <u>\$-</u> | <u>\$9,669,313</u> |
| 負債 | | | | |
| 部門負債 | \$2,437,617 | \$25 | \$- | \$2,437,642 |
| 本期所得稅負債 | 97,180 | 333 | - | 97,513 |
| 遞延所得稅負債 | 616,436 | 49 | - | 616,485 |
| 淨確定福利負債 | 31,929 | - | - | 31,929 |
| 負債合計 | <u>\$3,183,162</u> | <u>\$407</u> | <u>\$-</u> | <u>\$3,183,569</u> |

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

2. 企業整體資訊之揭露

(1) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要產品及勞務收入分析如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------|--------------------|--------------------|
| 部品收入 | \$5,372,505 | \$6,331,276 |
| 模具收入 | 205,190 | 252,747 |
| 治具收入 | 63,727 | 82,089 |
| 商品收入 | 104,896 | 114,918 |
| 合 計 | <u>\$5,746,318</u> | <u>\$6,781,030</u> |

(2) 地區別資訊

A. 本集團來自本國及外國之外部客戶收入：

| 客戶所在地區 | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 台 灣 | \$1,338,264 | \$1,621,437 |
| 亞洲(台灣以外地區) | 3,776,604 | 4,539,480 |
| 美 加 | 377,447 | 322,785 |
| 其 他 | 254,003 | 297,328 |
| 合 計 | <u>\$5,746,318</u> | <u>\$6,781,030</u> |

B. 本集團非流動資產(不包括遞延所得稅資產及金融工具)：

| 非流動資產所在地區 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 台 灣 | \$794,880 | \$504,630 |
| 日 本 | 3,061 | 4,486 |
| 大 陸 | 863,722 | 900,279 |
| 東 南 亞 | 160,866 | 144,298 |
| 美 加 | 17,956 | 17,869 |
| 合 計 | <u>\$1,840,485</u> | <u>\$1,571,562</u> |

(3) 重要客戶資訊

本集團來自單一外部客戶收入占合併營業收入淨額百分之十以上者如下：

| 客戶 | 所屬報導部門 | 112 年度 | 111 年度 |
|----|--------|-----------|-----------|
| A | 沖壓零件部門 | \$866,499 | \$899,215 |

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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對鉅祥企業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師決定下列事項為關鍵查核事項：

一、收入認列

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

(續下頁)

(承上頁)

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

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

二、存貨評價

存貨評價之會計政策請參閱個體財務報告附註四.9；重大估計及假設不確定性之主要來源請參閱個體財務報告附註五.2(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關鍵查核事項。

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

列入鉅祥企業股份有限公司個體財務報告之採用權益法之投資及個體財務報告附註十三所揭露之被投資公司相關資訊中，有關美國 G-SHANK, INC.、鉅祥(泰)有限公司及鉅祥企業(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一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。鉅祥企業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一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 916,473 仟元及新台幣 909,365 仟元，分別佔資產總額之 10.86%及 11.06%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一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 115,485 仟元及新台幣 73,822 仟元，分別佔稅前淨利之 13.49%及 6.82%，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 (5,444)仟元及新台幣 59,367 仟元，分別佔綜合損益總額之(0.82)%及 6.25%。

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一一二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



會計師：

厲斌珏



中華民國 一一三 年 三 月 八 日

鉅祥企業股份有限公司

個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及民國一十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 資 產 | | 附 註 | 一一二年十二月三十一日 | | 一一一年十二月三十一日 | |
|------|------------------------------|--------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| 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 | \$ 619,238 | 7 | \$ 1,324,890 | 16 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 四及六.2 | 1,320,131 | 16 | 762,585 | 9 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四、五、六.3及六.4 | 4,095 | - | 2,897 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五及六.4 | 430,952 | 5 | 562,036 | 7 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 四、五及七 | 2,026 | - | 4,111 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 四、五及六.4 | 30,111 | 1 | 24,990 | 1 |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | 四、五及七 | 950 | - | 2,419 | - |
| 130x | 存貨 | 四、五及六.5 | 188,278 | 2 | 260,132 | 3 |
| 1470 | 預付款項及其他流動資產 | | 9,613 | - | 5,893 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | 四及六.6 | 7,637 | - | 7,383 | - |
| | 流動資產合計 | | <u>2,613,031</u> | <u>31</u> | <u>2,957,336</u> | <u>36</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 | 320,903 | 4 | 262,023 | 3 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六.8 | 4,699,117 | 56 | 4,470,257 | 54 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四、五、六.9及七 | 477,830 | 5 | 484,726 | 6 |
| 1780 | 無形資產 | 四及六.10 | 492 | - | 956 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六.26 | 13,194 | - | 25,865 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 四 | 311,081 | 4 | 13,135 | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 499 | - | 635 | - |
| 1990 | 其他非流動資產-其他 | | 4,978 | - | 5,178 | - |
| | 非流動資產合計 | | <u>5,828,094</u> | <u>69</u> | <u>5,262,775</u> | <u>64</u> |
| 1xxx | 資產總計 | | <u>\$ 8,441,125</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,220,111</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)

民國一十二年十二月三十一日及民國十一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

| 負債及權益 | | 附註 | 一十二年十二月三十一日 | | 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 | \$ 1,210,000 | 15 | \$ 1,070,000 | 13 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 四及六.21 | 6,497 | - | 9,033 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 四 | 149,351 | 2 | 209,214 | 3 |
| 2180 | 應付帳款-關係人 | 四及七 | 2,041 | - | 11,528 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 四、六.9、六.13及六.22 | 275,060 | 3 | 299,216 | 4 |
| 2220 | 其他應付款-關係人 | 四及七 | 2,706 | - | 3,667 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六.26 | 13,166 | - | 53,630 | 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 | | 6,789 | - | 10,985 | - |
| | 流動負債合計 | | 1,665,610 | 20 | 1,706,008 | 21 |
| 25xx | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 四、六.12及六.28 | - | - | 40,297 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六.26 | 674,593 | 8 | 616,436 | 8 |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 四、五及六.13 | 29,956 | - | 31,929 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 3,061 | - | 4,646 | - |
| | 非流動負債合計 | | 707,610 | 8 | 693,308 | 8 |
| 2xxx | 負債總計 | | 2,373,220 | 28 | 2,399,316 | 29 |
| 31xx | 權益 | | | | | |
| 3100 | 股本 | 四、六.14、六.20及十一 | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 1,906,543 | 23 | 1,897,843 | 23 |
| 3140 | 預收股本 | | 1,900 | - | 8,700 | - |
| 3200 | 資本公積 | 四、六.15、六.18、六.20及十一 | 489,905 | 6 | 472,021 | 6 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六.16及六.18 | 981,760 | 12 | 892,927 | 11 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六.17 | 284,690 | 3 | 284,690 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 四、六.18及十一 | 2,512,565 | 30 | 2,365,496 | 29 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 四、六.8、六.19及六.25 | (409,638) | (5) | (338,584) | (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、六.19及六.25 | 300,180 | 3 | 237,702 | 3 |
| 3xxx | 權益總計 | | 6,067,905 | 72 | 5,820,795 | 71 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 8,441,125 | 100 | \$ 8,220,111 | 100 |

董事長：林於晃

(請參閱個體財務報告附註)

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

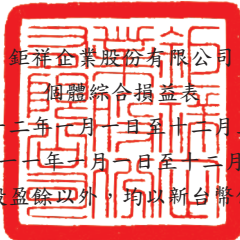
鉅祥企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

及民國一十一年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣千元為單位)



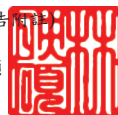
| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 一一二年度 | | 一一一年度 | |
|------|---|------------------------------|--------------|------|--------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 四、六.21及七 | \$ 1,942,821 | 100 | \$ 2,395,398 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 四、六.5、六.13、 六.22、六.29及七 | (1,583,842) | (82) | (1,837,583) | (77) |
| 5900 | 營業毛利 | | 358,979 | 18 | 557,815 | 23 |
| 6000 | 營業費用 | 四、六.13、六.22、六.29及七 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (96,846) | (5) | (103,916) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (166,323) | (8) | (158,288) | (7) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (50,597) | (3) | (49,114) | (2) |
| 6450 | 預期信用減損(損失)利益 | 四、五及六.4 | (192) | - | 639 | - |
| | 營業費用合計 | | (313,958) | (16) | (310,679) | (13) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | 四、六.9、六.22及六.23 | 383 | - | 383 | - |
| 6900 | 營業利益 | | 45,404 | 2 | 247,519 | 10 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 六.24及七 | 116,788 | 6 | 76,961 | 3 |
| 7010 | 其他收入 | 六.7、六.24及七 | 79,588 | 4 | 104,905 | 4 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.2及六.24 | 62,976 | 3 | (13,650) | - |
| 7050 | 財務成本 | 四及六.24 | (18,304) | (1) | (13,906) | - |
| 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 | 558,304 | 29 | 621,399 | 26 |
| 7630 | 淨外幣兌換利益 | 四及六.24 | 11,525 | 1 | 59,020 | 2 |
| | 營業外收入及支出合計 | | 810,877 | 42 | 834,729 | 35 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | | 856,281 | 44 | 1,082,248 | 45 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.26 | (181,241) | (9) | (214,645) | (9) |
| 8200 | 本期淨利 | | 675,040 | 35 | 867,603 | 36 |
| 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 | | (596) | - | 20,496 | 1 |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價利益(損失) | | 58,880 | 3 | (37,315) | (1) |
| 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 | | 3,561 | - | (4,046) | - |
| 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 | | 61,845 | 3 | (20,865) | - |
| 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 | | (71,054) | (4) | 103,268 | 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 | | (71,054) | (4) | 103,268 | 4 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (9,209) | (1) | 82,403 | 4 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 665,831 | 34 | \$ 950,006 | 40 |
| | 每股盈餘(元) | 四及六.27 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(稅後) | | \$ 3.54 | | \$ 4.58 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(稅後) | | \$ 3.49 | | \$ 4.49 | |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃

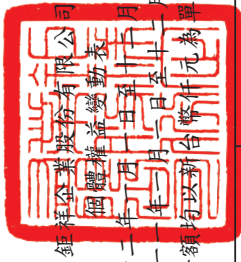


經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬





鉅祥亞業股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇一二年一月三十一日

及民國一〇一一年一月三十一日

(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 | |
| 民國一〇一一年一月一日餘額 | \$ 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 | - | - | 15 | - | - | - | - | - | 15 |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | 27 | - | - | - | - | - | 27 |
| 因受領贈與產生者 | - | - | - | - | - | 867,603 | - | - | 867,603 |
| 民國一〇一一年度淨利 | - | - | - | - | - | 20,728 | - | - | 82,403 |
| 民國一〇一一年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 888,331 | 103,268 | (41,593) | 82,403 |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 888,331 | 103,268 | (41,593) | 950,006 |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | 19,520 | - | 19,235 | - | - | - | - | - | 47,455 |
| 股份基礎給付交易 | 1,897,843 | 8,700 | 472,021 | 892,927 | 284,690 | 2,365,496 | (338,584) | 237,702 | 5,820,795 |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額 | - | - | - | 88,833 | - | (88,833) | - | - | - |
| 民國一〇一一年度盈餘指撥及分配：(附註六.18) | - | - | - | - | - | (438,505) | - | - | (438,505) |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 發放股東現金股利 | - | - | 296 | - | - | - | - | - | 296 |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數 | - | - | 55 | - | - | - | - | - | 55 |
| 因受領贈與產生者 | - | - | - | - | - | 675,040 | - | - | 675,040 |
| 民國一〇一一年度淨利 | - | - | - | - | - | (633) | (71,054) | 62,478 | (9,209) |
| 民國一〇一一年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 674,407 | (71,054) | 62,478 | 665,831 |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | 8,700 | (6,800) | 17,533 | - | - | - | - | - | 19,433 |
| 民國一〇一一年度綜合損益總額 | \$ 1,906,543 | \$ 1,900 | \$ 489,905 | \$ 981,760 | \$ 284,690 | \$ 2,512,565 | \$ (409,638) | \$ 300,180 | \$ 6,067,905 |

(請參閱個體財務報告(附註))

經理人：林映碩

董事長：林於晃



會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國十一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 | 一一二年度 | 一一一年度 |
|----------------------------|------------|--------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 856,281 | \$ 1,082,248 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 65,911 | 56,410 |
| 攤銷費用 | 4,492 | 12,051 |
| 預期信用減損損失(利益)數 | 192 | (639) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (62,757) | 14,403 |
| 利息費用 | 18,304 | 13,906 |
| 利息收入 | (116,788) | (76,961) |
| 股利收入 | (9,500) | (13,571) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 15,766 | 5,595 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額 | (558,304) | (621,399) |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益 | (219) | (753) |
| 未實現外幣兌換損失 | 6,929 | 4,020 |
| 其他項目 | (1,585) | - |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (494,789) | 169,812 |
| 應收票據 | (1,198) | 967 |
| 應收帳款 | 126,163 | (2,430) |
| 應收帳款-關係人 | 2,016 | 4,220 |
| 其他應收款 | (6,515) | (89) |
| 其他應收款-關係人 | 1,447 | (700) |
| 存貨 | 67,304 | (4,190) |
| 預付款項及其他流動資產 | (3,720) | 1,775 |
| 合約負債 | (2,536) | 9,033 |
| 應付帳款 | (59,862) | 4,787 |
| 應付帳款-關係人 | (9,455) | 6,761 |
| 其他應付款 | (20,632) | (25,657) |
| 其他應付款-關係人 | (960) | (358) |
| 其他流動負債 | (4,196) | (5,376) |
| 淨確定福利負債 | (2,569) | (9,589) |
| 營運產生之現金流(出)入 | (190,780) | 624,276 |
| 收取之利息 | 118,182 | 73,425 |
| 收取之股利 | 9,500 | 13,571 |
| 支付之利息 | (17,989) | (13,629) |
| 支付之所得稅 | (150,877) | (148,605) |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | (231,964) | 549,038 |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一十二年一月一日至十二月三十一日
及民國一十一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 | 一一二年度 | 一一一年度 |
|--------------------|------------|--------------|
| 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 | 262,247 | 351,183 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (45,192) | (96,779) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 242 | 753 |
| 存出保證金減少(增加) | 136 | (155) |
| 其他應收款-關係人-資金貸與減少 | - | 19,390 |
| 取得無形資產 | (281) | (600) |
| 其他金融資產減少 | (135) | 18,328 |
| 其他非流動資產增加 | (3,547) | (8,900) |
| 預付設備款增加 | (311,081) | (366) |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | (97,611) | 280,045 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 140,000 | (190,000) |
| 舉借長期借款 | - | 2,708 |
| 償還長期借款 | (79,032) | - |
| 發放現金股利 | (438,505) | (394,447) |
| 員工執行認股權 | 3,667 | 41,860 |
| 其他籌資活動 | 55 | 27 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (373,815) | (539,852) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (2,262) | (2,730) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (705,652) | 286,501 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 1,324,890 | 1,038,389 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 619,238 | \$ 1,324,890 |

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司

個體財務報告附註

民國一一二年一月一日至十二月三十一日

及民國一一一年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

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

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一二及一一一年度個體財務報告已於民國一一三年三月八日經本公司董事會核准通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之新/修正/修訂準則及解釋
本公司自民國一一二年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一一二年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，對本公司個體財務報告並未有重大影響。

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

2. 國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會已認可將於民國一一三年適用之新/修正/修訂準則及解釋

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

本公司管理階層認為上述準則之修正，將不致對本公司個體財務報告產生重大影響。

3. IASB 已發布但金管會尚未認可並發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

| 新/修正/修訂準則及解釋 | 主要內容 | IASB 發布於下列日期以後 開始之年度期間生效 |
|-------------------------------------|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 10 號及 國際會計準則第 28 號(修正) | 投資者與其關聯企業或合資間 之資產出售或投入 | 待 IASB 決定 |
| 國際財務報導準則第 17 號 | 保險合約 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號 (修正) | 國際財務報導準則第 17 號之 修正 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號 (修正) | 初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則第 9 號-比較資訊 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 21 號(修正) | 缺乏可兌換性 | 西元 2025 年 1 月 1 日 |

本公司管理階層現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

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

四、重大會計政策之彙總說明

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

1.財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)編製。

(2) 衡量基礎

A.依編製準則第21條規定，本公司個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

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

(3) 功能性及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2.資產與負債區分流動與非流動之標準

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

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

- (2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債(負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，並不影響其分類)，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3. 外幣交易及國外營運機構之換算

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

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

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

處分國外營運機構時，致對子公司喪失控制或對關聯企業喪失重大影響，其與該國外營運機構相關先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。在未喪失控制下，部分處分包含國外營運機構之子公司時，係按比例將前認列為其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額，予以轉出，作為權益交易處理，調整「採用權益法之投資」；在未喪失重大影響下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業時，則將前認列為其他綜合損益並累計於權益項下之累計兌換差額按比例重分類至損益。

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

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

4. 現金及約當現金

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

5. 金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本公司有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(5) 本公司之金融工具如下：

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

D. 按攤銷後成本衡量之金融負債

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

E. 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

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

6.公允價值衡量

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

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

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

7.金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

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

(2) 金融負債

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

8. 資產減損

(1) 金融資產之減損

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

(2) 非金融資產之減損

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

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

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

9.存 貨

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

10.採用權益法之投資

- (1) 本公司對具有控制之個體，係為本公司之子公司。本公司對子公司之投資係採用權益法評價，依編製準則第 21 條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
- (2) 關聯企業係指本公司對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。
- (3) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有子公司或關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本公司對子公司之損失份額超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失；而當本公司對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則停止認列進一步之損失，本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。若投資成本超過本公司於取得日所享有子公司或關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與子公司或關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。
- (4) 本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。
- (5) 當子公司或關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司或關聯企業之持股比例時，本公司將所享有子公司或關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。

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

- (6) 關聯企業增發新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- (7) 當本公司對子公司喪失控制或對關聯企業喪失重大影響時，本公司係按喪失控制或重大影響日之公允價值認列對前子公司或關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制或重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該子公司或關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。
- (8) 本公司與子公司或關聯企業間交易之未實現損益於本公司在對其權益有關之範圍內銷除。

11. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於商品之生產或勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於取得或建造時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。
- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計值變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

| | |
|-----------|--------|
| 房屋建築及附屬設備 | 3-50 年 |
| 機器設備 | 2-10 年 |
| 運輸設備 | 4-6 年 |
| 辦公設備 | 5 年 |
| 其他設備 | 3-15 年 |

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

- (3) 重置及重大檢查成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

12. 租 賃

(1) 本公司為出租人

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

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

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

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為收益。

(2) 本公司為承租人

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

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

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

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

租賃協議中若有非取決於指數或費率之變動租金，係於發生當期認列為費用。

13.無形資產

- (1) 係電腦軟體等，單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以成本進行原始衡量，採直線法，依耐用年限三年平均攤銷，並於每一報導日檢視有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法，若資產之預期耐用年限與先前之估計不同，攤銷期間隨之改變；若對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有變動，則改變攤銷方法以反映變動後之型態，該變動係按會計估計值變動處理。有限耐用年限無形資產已認列資產減損損失後，資產未來期間之攤銷費用，係依修改後之資產帳面金額，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整。
- (2) 無形資產於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將無形資產項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。
- (3) 對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

14.權益工具

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

15.收入認列

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

商品之銷售

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

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

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

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

16. 借款成本

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

17. 員工福利

(1) 短期員工福利

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

(2) 退職後福利

- A. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。
- B. 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。
- C. 對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

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

18. 股份基礎給付

- (1) 對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。
- (2) 權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

19. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。
- (6) 本公司當年度未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

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

20. 每股盈餘

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

21. 政府補助

- (1) 政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。
- (2) 與資產有關之政府補助係於其意圖補助之相關資產成本於本公司認列為費用之期間內，依有系統之基礎認列於損益。若係作為對早已發生之費用或損失之補償，則於其可收取之期間認列於損益。
- (3) 政府補助於個體財務報告中之表達方式為：未實現者(即遞延政府補助之利益)於個體資產負債表列為負債；已實現者於個體綜合損益表列為相關費損之減少或其他收益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

1. 管理階層於採用會計政策過程中，對個體財務報告認列金額最具有重大影響之判斷：投資性不動產之分類，請參閱個體財務報告附註六.9(7)項下說明。
2. 於報導日對有關未來所作之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如個體財務報告附註六.13 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於具資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響淨確定福利負債金額。

本公司於民國一十二年十二月三十一日之淨確定福利負債帳面金額為 29,956 仟元。若本公司精算假設所採用之折現率及預期薪資增加率增減 0.5%，將導致淨確定福利負債金額之帳面金額減少 2,958 仟元或增加 9,554 仟元，及增加 9,470 仟元或減少 2,962 仟元。

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

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

(2) 應收款項之減損

如個體財務報告附註四.8、六.3 及六.4 所述，應收款項之備抵損失係採用簡化作法於報導日按存續期間預期信用損失金額衡量。應收款項係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。本公司管理階層對於前述應收款項之分類與違約率及預期損失率之估計若產生變動或由於經濟狀況所導致之估計變動，將影響應收款項備抵損失估列金額。

本公司於民國一一二年十二月三十一日之應收款項淨額為 468,134 仟元(包括應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)及其他應收款(含關係人)，已減除估列之備抵損失 622 仟元。

(3) 存貨之評價

如個體財務報告附註四.9 所述，存貨期末係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外，係以個別項目逐項比較。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。該等估計係本公司依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

本公司於民國一一二年十二月三十一日之存貨帳面金額為 188,278 仟元，已減除備抵存貨跌價損失 33,263 仟元。

(4) 金融工具公允價值

如個體財務報告附註四.6 所述，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動係無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值及其他評價模式。任何假設及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量，請參閱個體財務報告附註十二.2(4)。

本公司於民國一一二年十二月三十一日透過其他綜合損益按公允價值衡量之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 320,903 仟元。

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

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|------------------|--------------------|
| 現金及零用金 | \$2,909 | \$2,300 |
| 支票及活期存款 | 112,369 | 133,294 |
| 定期存款 | 503,960 | 1,189,296 |
| 合 計 | <u>\$619,238</u> | <u>\$1,324,890</u> |

(1) 上述定期存款係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

(2) 上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------------------------|--------------------|------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | |
| 取得成本： | | |
| 債 券 | \$1,329,762 | \$842,117 |
| 換匯交易合約 | - | - |
| 小 計 | <u>1,329,762</u> | <u>842,117</u> |
| 評價調整： | | |
| 債 券 | (9,979) | (85,786) |
| 換匯交易合約 | 348 | 6,254 |
| 小 計 | <u>(9,631)</u> | <u>(79,532)</u> |
| 合 計 | <u>\$1,320,131</u> | <u>\$762,585</u> |

(1) 本公司與金融機構簽訂之換匯交易合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，但未指定為避險工具，有關本公司未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

| 金融商品 | 名目本金(仟元) | 幣 別 | 到期日 |
|------------------|------------------|--------|-----------|
| <u>112.12.31</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD 3,700 | 美金兌新台幣 | 113.01.05 |
| 換匯交易合約 | USD 5,000 | 美金兌新台幣 | 113.01.31 |
| 換匯交易合約 | USD 1,000 | 美金兌新台幣 | 113.02.16 |
| 合 計 | <u>USD 9,700</u> | | |

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

| 金融商品 | 名目本金(仟元) | 幣別 | 到期日 |
|------------------|-------------------|--------|-----------|
| <u>111.12.31</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD 900 | 美金兌新台幣 | 112.01.05 |
| 換匯交易合約 | USD 4,200 | 美金兌新台幣 | 112.01.17 |
| 換匯交易合約 | USD 5,000 | 美金兌新台幣 | 112.01.31 |
| 換匯交易合約 | USD 1,080 | 美金兌新台幣 | 112.02.10 |
| 換匯交易合約 | USD 3,300 | 美金兌新台幣 | 112.02.13 |
| 換匯交易合約 | USD 2,000 | 美金兌新台幣 | 112.03.27 |
| 合計 | <u>USD 16,480</u> | | |

民國一一二及一一一年度因從事換匯交易而產生之淨利益分別為 41,938 仟元及 49,901 仟元。

- (2) 本公司於民國一一二及一一一年度因透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債而產生之淨評價利益(損失)分別為 62,757 仟元及(14,403)仟元，帳列營業外收入及支出-其他利益及損失項下。
- (3) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。
- (4) 有關本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

3. 應收票據淨額

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|----------------|----------------|
| 應收票據 | \$4,095 | \$2,897 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| 淨額 | <u>\$4,095</u> | <u>\$2,897</u> |

4. 應收帳款淨額

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$431,574 | \$562,466 |
| 減：備抵損失 | (622) | (430) |
| 淨額 | <u>\$430,952</u> | <u>\$562,036</u> |

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

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

(2) 本公司應收票據、應收帳款及其他應收款備抵損失增減變動情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------------------|--------|---------|
| 期初餘額 | \$430 | \$1,069 |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶提列 | 192 | - |
| 應收票據、應收帳款及其他應收款減損之備抵帳戶迴轉 | - | (639) |
| 期末餘額 | \$622 | \$430 |

(3) 有關本公司應收票據、應收帳款及其他應收款信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)B。

5.存貨

| | 成 本 | 備抵存貨跌價損失 | 帳面金額 |
|------------------|-----------|----------|-----------|
| <u>112.12.31</u> | | | |
| 原 料 | \$53,780 | \$4,715 | \$49,065 |
| 物 料 | 10,624 | 62 | 10,562 |
| 在 製 品 | 83,381 | 22,856 | 60,525 |
| 製 成 品 | 73,393 | 5,625 | 67,768 |
| 買賣商品 | 363 | 5 | 358 |
| 合 計 | \$221,541 | \$33,263 | \$188,278 |
| <u>111.12.31</u> | | | |
| 原 料 | \$70,773 | \$4,023 | \$66,750 |
| 物 料 | 12,801 | 10 | 12,791 |
| 在 製 品 | 104,132 | 17,871 | 86,261 |
| 製 成 品 | 99,640 | 8,934 | 90,706 |
| 買賣商品 | 3,713 | 89 | 3,624 |
| 合 計 | \$291,059 | \$30,927 | \$260,132 |

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

(1) 與存貨相關之銷貨成本明細如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 存貨轉列銷貨成本 | \$1,590,104 | \$1,845,518 |
| 存貨成本沖減至淨變現價值 | 2,336 | - |
| 存貨淨變現價值回升 | - | (6,376) |
| 存貨盤盈 | (8,598) | (1,559) |
| 營業成本合計 | <u>\$1,583,842</u> | <u>\$1,837,583</u> |

(2) 民國一一一年度因已提列備抵存貨跌價損失之部分原料價格回升或使用，或在製品完工轉製成品並已出售或製成品已出售，導致存貨淨變現價值低於成本之因素消失，致認列存貨淨變現價值回升，因而減少銷貨成本 6,376 仟元。

(3) 上述存貨未有提供擔保或質押之情事。

6. 其他金融資產-流動

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|----------------|----------------|
| 境外資金回台專戶 | | |
| 定期存款 | <u>\$7,637</u> | <u>\$7,383</u> |

上述其他金融資產-流動未有提供擔保或質押之情事。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>權益工具</u> | | |
| 未上市(櫃)公司股票 | \$27,006 | \$27,006 |
| 權益工具投資評價調整 | 293,897 | 235,017 |
| 合 計 | <u>\$320,903</u> | <u>\$262,023</u> |

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

(2) 本公司於民國一一二及一一一年度因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入分別為 9,500 仟元及 13,571 仟元。

(3) 本公司於民國一一二及一一一年度均未有累積利益或損失在權益內移轉。

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

- (4) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。
- (5) 有關本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

8.採用權益法之投資

- (1) 本公司採用權益法之投資列示如下：

| 被投資公司 | 所持權益 | | 所持權益 | |
|-------------------------------------|--------------------|--------|--------------------|--------|
| | 112.12.31 | 比例(%) | 111.12.31 | 比例(%) |
| 錦德投資(股)公司 | \$54,271 | 100.00 | \$52,709 | 100.00 |
| 美國 G-SHANK, INC. | 375,076 | 100.00 | 351,069 | 100.00 |
| GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 1,615,802 | 100.00 | 1,681,772 | 100.00 |
| 鉅祥企業(馬)有限公司 | 409,297 | 92.33 | 383,540 | 92.33 |
| 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 1,912,990 | 85.00 | 1,636,821 | 85.00 |
| 鉅祥(泰)有限公司 | 132,100 | 85.00 | 174,756 | 85.00 |
| 鉅祥日本株式會社 | 14,678 | 58.89 | 12,644 | 58.89 |
| 旭軟電子科技(股)公司 | 168,076 | 14.48 | 161,006 | 14.48 |
| 鉅祥精密模具(蘇州)有限 公司 | 16,827 | 5.86 | 15,940 | 5.86 |
| 合 計 | <u>\$4,699,117</u> | | <u>\$4,470,257</u> | |

- (2) 本公司對個別不重大之關聯企業所享有份額之彙總金額如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|-----------------|----------------|
| 繼續營業單位本期淨利 | \$9,977 | \$11,222 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 3,557 | (4,042) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$13,534</u> | <u>\$7,180</u> |

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

(3) 本公司採用權益法之投資增減變動情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$4,470,257 | \$4,097,995 |
| 本期新增投資 | - | 2,809 |
| 子公司及關聯企業發放現金股利 | (262,247) | (351,183) |
| 本期享有利益之份額 | 558,304 | 621,399 |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企 業之變動數 | 296 | 15 |
| 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額變動所享有之份額 | (71,054) | 103,268 |
| 確定福利計畫之再衡量數 變動所享有之份額 | (37) | 232 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價利益(損 失)變動所享有之份額 | 3,598 | (4,278) |
| 期末餘額 | <u>\$4,699,117</u> | <u>\$4,470,257</u> |

(4) 本公司民國一一二及一一一年度採用權益法認列對上述子公司及關聯企業所享有權益份額之變動，係按各該等被投資公司經會計師查核簽證之同期間財務報表計算而得。

(5) 本公司之子公司均已列入編製民國一一二及一一一年度合併財務報告之合併編製個體。

(6) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

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

9.不動產、廠房及設備

(1) 本公司不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|----------|-------|----------|---------------|-------------|
| <u>112 年度</u> | | | | | | | | |
| 原始成本： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$102,911 | \$257,630 | \$690,340 | \$34,553 | \$991 | \$88,468 | \$4,386 | \$1,179,279 |
| 本期增添 | - | 11,260 | 13,866 | 2,884 | 171 | 13,172 | - | 41,353 |
| 本期處分 | - | - | (2,343) | (4,503) | (80) | (475) | - | (7,401) |
| 本期重分類 | - | 3,440 | 16,166 | - | - | 2,465 | (4,386) | 17,685 |
| 期末餘額 | 102,911 | 272,330 | 718,029 | 32,934 | 1,082 | 103,630 | - | 1,230,916 |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 171,304 | 438,185 | 24,086 | 991 | 59,987 | - | 694,553 |
| 本期折舊 | - | 11,108 | 45,279 | 2,787 | 16 | 6,721 | - | 65,911 |
| 本期處分 | - | - | (2,320) | (4,503) | (80) | (475) | - | (7,378) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末餘額 | - | 182,412 | 481,144 | 22,370 | 927 | 66,233 | - | 753,086 |
| 期末帳面金額 | \$102,911 | \$89,918 | \$236,885 | \$10,564 | \$155 | \$37,397 | \$- | \$477,830 |
| <u>111 年度</u> | | | | | | | | |
| 原始成本： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$102,911 | \$252,548 | \$613,795 | \$33,084 | \$991 | \$84,544 | \$- | \$1,087,873 |
| 本期增添 | - | 5,082 | 76,805 | 4,492 | - | 4,617 | 3,440 | 94,436 |
| 本期處分 | - | - | (4,470) | (3,023) | - | (693) | - | (8,186) |
| 本期重分類 | - | - | 4,210 | - | - | - | 946 | 5,156 |
| 期末餘額 | 102,911 | 257,630 | 690,340 | 34,553 | 991 | 88,468 | 4,386 | 1,179,279 |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 162,280 | 403,500 | 24,490 | 991 | 55,068 | - | 646,329 |
| 本期折舊 | - | 9,024 | 39,155 | 2,619 | - | 5,612 | - | 56,410 |
| 本期處分 | - | - | (4,470) | (3,023) | - | (693) | - | (8,186) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末餘額 | - | 171,304 | 438,185 | 24,086 | 991 | 59,987 | - | 694,553 |
| 期末帳面金額 | \$102,911 | \$86,326 | \$252,155 | \$10,467 | \$- | \$28,481 | \$4,386 | \$484,726 |

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

- (2) 本公司建築物之重大組成部分主要有廠房主建物、車間及廠房裝潢等，並按其耐用年限 3-50 年予以計提折舊。
- (3) 本公司民國一一二及一一一年度均無因取得不動產、廠房及設備而將借款成本資本化之情事。
- (4) 本公司民國一一二及一一一年度均無不動產、廠房及設備減損之情形。
- (5) 上述不動產、廠房及設備未有提供擔保或質押之情事。
- (6) 個體現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 個體財務報告附註六.9(1)列示之 | | |
| 不動產、廠房及設備本期增添 | \$41,353 | \$94,436 |
| 加：期初應付設備款 | 14,194 | 16,537 |
| 減：期末應付設備款 | (10,355) | (14,194) |
| 取得不動產、廠房及設備現金流出 | <u>\$45,192</u> | <u>\$96,779</u> |

- (7) 本公司出租資產明細如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 房屋及建築 | \$1,340 | \$1,340 |
| 減：累計折舊 | (1,043) | (1,006) |
| 出租資產淨額 | <u>\$297</u> | <u>\$334</u> |

- A. 本公司廠房之部分房屋樓層出租予百岳精密有限公司(以下簡稱百岳精密)，租賃期間為民國一一〇年十月一日至民國一一一年九月三十日。嗣於民國一一一年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一一一年十月一日至民國一一二年九月三十日。嗣於民國一一二年九月三十日雙方進行續約，租賃期間為民國一一二年十月一日至民國一一三年九月三十日。
- B. 本公司將自有廠房之部分樓層出租予百岳精密使用，由於無法單獨出售，且該自有廠房主要仍係用於商品生產或勞務提供，及供管理目的所持有，因此該自有廠房未分類至投資性不動產項下。

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

10.無形資產

(1) 本公司無形資產-電腦軟體增減變動情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------|---------|---------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$2,741 | \$5,075 |
| 本期增添 | 281 | 600 |
| 本期減少-到期除列 | (1,797) | (2,934) |
| 期末餘額 | 1,225 | 2,741 |
| 累計折舊： | | |
| 期初餘額 | 1,785 | 3,625 |
| 本期攤銷 | 745 | 1,094 |
| 本期減少-到期除列 | (1,797) | (2,934) |
| 期末餘額 | 733 | 1,785 |
| 期末帳面金額 | \$492 | \$956 |

(2) 本公司民國一一二及一一一年度均無無形資產減損之情形。

11.短期借款

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | \$1,210,000 | \$1,070,000 |

(1) 本公司短期借款之借款利率資訊如下：

| 借款性質 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------|-------------|-------------|
| 信用借款 | 1.64%-2.38% | 1.35%-1.99% |

(2) 本公司未對上列短期借款提供擔保品。

12.長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 合約期間 | 金額 | 還款方式 |
|----------------------|------|---------------------|----------|-------|
| <u>112.12.31</u> ：無。 | | | | |
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| 台北富邦銀行 | 信用借款 | 109/01/03~114/01/03 | \$60,295 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | 信用借款 | 109/02/07~114/02/07 | 18,737 | (註 2) |
| 合 計 | | | 79,032 | |
| 減：一年內到期長期借款 | | | (38,735) | |
| 一年後到期之長期借款 | | | \$40,297 | |

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

註 1：台北富邦銀行於民國 112 年 01 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息；本公司係於民國 109 年 01 月 03 日至民國 111 年 01 月 05 日分次動用，並已於民國 112 年 09 月 05 日提前償還完畢。

註 2：台北富邦銀行於民國 112 年 02 月 15 日為第一期還本日，其後每月為一期，共分二十四期，平均攤還本金，每個月支付利息；本公司係於民國 109 年 02 月 07 日至民國 109 年 08 月 07 日分次動用，並已於民國 112 年 09 月 05 日提前償還完畢。

(1) 上述台北富邦銀行長期借款係屬台商回台投資專案融資貸款，於民國一十一年十二月三十一日之借款利率為 1.096%。

(2) 本公司未對上列長期借款提供擔保品。

13. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

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

B. 淨確定福利負債之再衡量數認列於其他綜合損益之累計金額如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------|------------|------------|
| 期初金額 | \$(70,998) | \$(91,494) |
| 淨確定福利計畫之再衡量數 | (596) | 20,496 |
| 期末金額 | \$(71,594) | \$(70,998) |

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
| 確定福利義務現值 | \$194,480 | \$206,349 |
| 計畫資產公允價值 | (164,158) | (174,034) |
| 計畫短絀 | 30,322 | 32,315 |
| 帳列其他應付款 | (366) | (386) |
| 淨確定福利負債 | \$29,956 | \$31,929 |

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

D.確定福利義務現值之變動如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 期初帳面金額 | \$206,349 | \$217,887 |
| 當期服務成本 | 1,491 | 1,752 |
| 利息費用 | 2,538 | 1,525 |
| 淨確定福利負債再衡量數 | | |
| 因人口統計假設變動所產生之 精算損失 | - | 1,306 |
| 因財務假設變動所產生之精算 損失(利益) | 509 | (9,200) |
| 因經驗調整所產生之精算損失 (利益) | 882 | (653) |
| 支付之福利 | (17,289) | (6,268) |
| 期末帳面金額 | <u>\$194,480</u> | <u>\$206,349</u> |

E.計畫資產公允價值之變動如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 期初帳面金額 | \$174,034 | \$155,492 |
| 利息收入 | 2,141 | 1,088 |
| 淨確定福利資產再衡量數 | | |
| 計畫資產因經驗調整所產生之 精算利益 | 795 | 11,949 |
| 雇主之提撥金 | 4,477 | 11,773 |
| 支付之福利 | (17,289) | (6,268) |
| 期末帳面金額 | <u>\$164,158</u> | <u>\$174,034</u> |

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

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

(B) 截至民國一一二及一一一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 164,158 仟元及 174,034 仟元。

(C) 截至民國一一二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一一三年度提撥金額為 4,399 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額及帳列情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------|----------------|----------------|
| 服務成本 | \$1,491 | \$1,752 |
| 利息費用 | 2,538 | 1,525 |
| 利息收入 | (2,141) | (1,088) |
| 合 計 | <u>\$1,888</u> | <u>\$2,189</u> |

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 營業成本 | \$922 | \$1,102 |
| 推銷費用 | 237 | 265 |
| 管理費用 | 546 | 627 |
| 研究發展費用 | 183 | 195 |
| 合 計 | <u>\$1,888</u> | <u>\$2,189</u> |

G.確定福利義務現值所使用之主要精算假設如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率 | 1.17% | 1.23% |
| 預期薪資增加率 | 1.50% | 1.50% |

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

H.確定福利義務之到期概況資訊如下：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|------------|------------|
| 加權平均存續期間 | <u>6 年</u> | <u>7 年</u> |

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

未來福利支付之到期分析

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 1 年內 | \$169,481 | \$174,007 |
| 2 至 5 年 | 20,428 | 23,966 |
| 6 年以上 | 6,099 | 11,119 |
| 未折現金額合計 | \$196,008 | \$209,092 |
| 福利支付現值 | \$194,682 | \$207,229 |

(2) 確定提撥計畫

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

B. 本公司因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|----------|----------|
| 營業成本 | \$11,631 | \$11,588 |
| 推銷費用 | 1,991 | 1,848 |
| 管理費用 | 3,043 | 3,090 |
| 研究發展費用 | 1,440 | 1,360 |
| 合 計 | \$18,105 | \$17,886 |

14. 股本

| | 額定股本 | 已發行普通股，每股面額 10 元(含預收股本) | |
|--------------|---------|-------------------------|-------------|
| | (仟股) | 股數(仟股) | 股本 |
| 112.01.01 餘額 | 350,000 | 190,654 | \$1,906,543 |
| 員工認股權執行 | | 190 | 1,900 |
| 112.12.31 餘額 | 350,000 | 190,844 | \$1,908,443 |
| 111.01.01 餘額 | 350,000 | 187,832 | \$1,878,323 |
| 員工認股權執行 | | 2,822 | 28,220 |
| 111.12.31 餘額 | 350,000 | 190,654 | \$1,906,543 |

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

- (1) 截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本均含保留供發行員工認股權憑證之股份 20,000 仟股。
- (2) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：
A.各股東每股有一表決權。
B.股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。
C.清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。
- (3) 本公司於民國一一二及一一一年度員工認股權憑證行使認購股數計 190 仟股及 2,822 仟股，截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司因發行員工認股權憑證累積行使認購股數分別為 10,792 仟股及 10,602 仟股，其中民國一一二及一一一年十二月三十一日分別尚有 190 仟股及 870 仟股尚未完成變更登記程序，故暫列預收股本項下。另有關發行員工認股權憑證之相關資訊，請參閱個體財務報告附註六.20。
- (4) 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議辦理現金增資發行新股 150,000 仟元，分為 15,000 仟股，每股面額 10 元，每股 58 元溢價發行，且於民國一一二年十二月二十八日業經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一三年二月全數收足股款後授權董事長訂定以民國一一三年二月二十七日為增資基準日。

15. 資本公積

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 普通股股票溢價 | \$317,414 | \$314,662 |
| 庫藏股票交易 | 63,306 | 63,306 |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | 3,563 | 3,563 |
| 採用權益法認列子公司及關聯企業股權淨 值之變動數 | 32,158 | 31,862 |
| 員工認股權 | 35,311 | 20,619 |
| 已失效員工認股權 | 36,414 | 36,325 |
| 受領股東贈與 | 1,739 | 1,684 |
| 合 計 | <u>\$489,905</u> | <u>\$472,021</u> |

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

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

16. 法定盈餘公積

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

17. 特別盈餘公積

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

18. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳所得稅及彌補以前年度虧損外，應就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依主管機關規定保留或轉回一定數額之特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘後，除保留部分外，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
- (2) 本公司股利政策為：本公司目前產業發展屬成長階段，未來將配合業務發展擴充，盈餘之分配依本公司章程規定辦理，惟當年度分派之股東股利中，以股票股利發放之比例最高不得超過百分之五十，其餘以現金股利發放之。
- (3) 有關上述本公司經董事會擬議(尚待本公司民國一一三年六月十四日召開之股東常會決議通過)或股東常會決議之盈餘分配議案及以資本公積發給股東現議案之情形如下：

| | 112 年度 | 111 年度 | 110 年度 |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$67,441 | \$88,833 | \$65,821 |
| 特別盈餘公積 | \$- | \$- | \$- |
| 股東紅利 | | | |
| 現金 | \$308,766 | \$438,505 | \$394,447 |
| 每股現金股利 | 1.50 元 | 2.30 元 | 2.08 元 |
| 股票(面額每股 10 元) | -股 | -股 | -股 |
| 每股股票股利 | -元 | -元 | -元 |
| 資本公積配發股東 | | | |
| 現金 | \$205,844 | \$- | \$- |
| 每股現金股利 | 1.00 元 | -元 | -元 |

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

19.其他權益(稅後淨額)

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | \$(338,584) | \$(441,852) |
| 本期發生 | (71,054) | 103,268 |
| 本期重分類至損(益) | - | - |
| 期末餘額 | \$(409,638) | \$(338,584) |

(2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 期初餘額 | \$237,702 | \$279,295 |
| 本期發生 | 58,880 | (37,315) |
| 本期採權益法認列-關聯企業 | 3,598 | (4,278) |
| 本期重分類至保留盈餘 | - | - |
| 期末餘額 | \$300,180 | \$237,702 |

20.股份基礎給付-員工獎酬

本公司分別於民國一〇四年一月十三日、民國一〇八年八月二十二日及民國一一年六月二十一日經金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證分別為 500,000 單位、500,000 單位及 300,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 10 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證(辦法規定發行滿二年之可執行認購數額為個別認股權憑證發行時所記載該員工可認購總數額之百分之四十，滿三年則為百分之六十，滿四年則為百分之八十，滿五年則為百分之百)，認股權憑證之存續期間為七年，屆滿後，未行使之認股權視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

截至民國一十二年十二月三十一日止，有關發行酬勞性員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

| 認股權憑證發行日期 | 原發行單位總數 | 期末流通在外單位總數 | 期末可認購股數 | 認股價格(元)(註) |
|-----------|---------|------------|-----------|------------|
| 107.09.12 | 290,000 | 185,600 | 1,856,000 | \$19.30 |
| 108.08.12 | 210,000 | 179,000 | 1,390,000 | 19.40 |
| 111.08.05 | 100,000 | 100,000 | - | 49.00 |
| 111.11.04 | 100,000 | 100,000 | - | 42.90 |
| 112.06.05 | 100,000 | 100,000 | - | 48.60 |

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

註：本公司依「員工認股權憑證發行及認股辦法」之規定，於普通股股份發生變動或發放普通股現金股利時，調整認股價格，所揭露係截至民國一一二年十二月三十一日調整後之每股認股價格。

(1) 有關各年度發行之員工認股權憑證之公允價值，本公司係採用 Black-Scholes 選擇權模式評價，民國一一二及一一一年度應攤計之酬勞成本分別為 15,766 仟元及 5,595 仟元，有關選擇權定價模式之各項輸入值列示如下：

| | 111 年 認股權計劃 | 111 年 認股權計劃 | 111 年 認股權計劃 | 107 年 認股權計劃 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 預期股利率 | -% | -% | -% | -% |
| 預期價格波動率 | 32.86%~36.80% | 32.35%~36.13% | 31.76%~35.33% | 18.99%~20.95% |
| 無風險利率 | 1.0873%~1.0996% | 1.5365%~1.5954% | 1.0109%~1.0687% | 0.554%~0.582% |
| 預期存續期間 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 |
| | 107 年 認股權計劃 | 103 年 認股權計劃 | 103 年 認股權計劃 | |
| 預期股利率 | -% | -% | -% | |
| 預期價格波動率 | 21.38%~22.07% | 22.64%~25.43% | 22.80%~27.68% | |
| 無風險利率 | 0.700%~0.758% | 0.663%~0.831% | 0.976%~1.203% | |
| 預期存續期間 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | 4.5~6 年 | |

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

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

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

| 員工認股權 | 112 年度 | | 111 年度 | |
|---------------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | 數量 (單位) | 加權平均每股 行使價格(元) | 數量 (單位) | 加權平均每股 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 585,700 | \$29.89 | 670,600 | \$18.64 |
| 本期給與 | 100,000 | 51.00 | 200,000 | 49.50 |
| 本期行使 | (19,000) | 19.30 | (282,200) | 14.83 |
| 本期喪失(失效數) | (2,100) | 19.30 | (2,700) | 20.30 |
| 期末流通在外 | 664,600 | 31.76 | 585,700 | 29.89 |
| 期末可執行之員工認股權 | 324,600 | 19.34 | 251,000 | 20.34 |
| 本期給與之員工認股權每 股平均公允價值(元) | \$16.67 | | \$15.93 | |

本公司於民國一一二及一一一年度員工執行之認股權，於執行日之加權平均每股股價分別為 72.10 元及 55.25 元。

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

| | 每股行 使價格 之範圍 (元) | 流通在外之認股選擇權 | | | 可行使認股選擇權 | |
|------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| | | 流通在 外之數 量(單位) | 加權平均 預期剩餘 存續年限 | 加權平均 每股行使 價格(元) | 可行使之 數量 (單位) | 加權平均 每股行使 價格(元) |
| <u>112.12.31</u> | | | | | | |
| 107 年認股權計劃 | \$19.30 | 185,600 | 0.26 | \$19.30 | 185,600 | \$19.30 |
| 107 年認股權計劃 | 19.40 | 179,000 | 0.78 | 19.40 | 139,000 | 19.40 |
| 111 年認股權計劃 | 49.00 | 100,000 | 3.69 | 49.00 | - | 49.00 |
| 111 年認股權計劃 | 42.90 | 100,000 | 3.94 | 42.90 | - | 42.90 |
| 111 年認股權計劃 | 48.60 | 100,000 | 4.53 | 48.60 | - | 48.60 |
| <u>111.12.31</u> | | | | | | |
| 107 年認股權計劃 | \$20.30 | 206,700 | 0.99 | \$20.30 | 152,000 | \$20.30 |
| 107 年認股權計劃 | 20.40 | 179,000 | 1.78 | 20.40 | 99,000 | 20.40 |
| 111 年認股權計劃 | 51.50 | 100,000 | 4.69 | 51.50 | - | 51.50 |
| 111 年認股權計劃 | 45.10 | 100,000 | 4.94 | 45.10 | - | 45.10 |

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

21.營業收入淨額

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-------------|-------------|
| 銷貨收入 | | |
| 部品收入 | \$1,763,152 | \$2,153,859 |
| 模具收入 | 78,380 | 102,035 |
| 治具收入 | 47,847 | 65,628 |
| 商品收入 | 68,501 | 87,796 |
| 合 計 | 1,957,880 | 2,409,318 |
| 減：銷貨退回 | (9,169) | (6,928) |
| 銷貨折讓 | (5,890) | (6,992) |
| 營業收入淨額 | \$1,942,821 | \$2,395,398 |

(1) 收入之細分：

A.主要商品/服務線

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------|-------------|-------------|
| 部品收入 | \$1,748,873 | \$2,141,119 |
| 模具收入 | 77,961 | 101,605 |
| 治具收入 | 47,847 | 65,624 |
| 商品收入 | 68,140 | 87,050 |
| 合 計 | \$1,942,821 | \$2,395,398 |

B.主要地區市場

| 客戶所在地區 | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 台 灣 | \$1,272,770 | \$1,590,390 |
| 亞洲(台灣以外地區) | 606,011 | 702,676 |
| 美 洲 | 44,436 | 48,063 |
| 其 他 | 19,604 | 54,269 |
| 合 計 | \$1,942,821 | \$2,395,398 |

C.收入認列時點

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------|-------------|-------------|
| 於某一時點移轉之商品 | \$1,942,821 | \$2,395,398 |

(2) 合約負債：

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------|-----------|-----------|
| 於某一時點移轉之商品 | \$6,497 | \$9,033 |

合約負債餘額之重大變動說明如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|-----------|--------|
| 合約負債期初餘額本期轉列收入 | \$(8,534) | \$- |
| 本期預收現金增加數 | 5,998 | 9,033 |

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

22.營業成本及費用

本公司員工福利費用、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 112 年度 | | | 111 年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用(註 1) | \$358,531 | \$189,665 | \$548,196 | \$378,759 | \$179,771 | \$558,530 |
| 勞健保費用 | 34,822 | 16,028 | 50,850 | 34,016 | 15,219 | 49,235 |
| 退休金費用 | 12,553 | 7,440 | 19,993 | 12,690 | 7,385 | 20,075 |
| 董事酬金(註 1) | - | 5,076 | 5,076 | - | 4,783 | 4,783 |
| 其他員工福利 | 8,414 | 2,688 | 11,102 | 11,641 | 3,365 | 15,006 |
| 折舊費用(註 2) | 56,598 | 9,276 | 65,874 | 50,001 | 6,372 | 56,373 |
| 攤銷費用 | 3,747 | 745 | 4,492 | 10,694 | 1,357 | 12,051 |

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

(2) 本公司民國一一二及一一一年度應付員工酬勞估列金額均為 23,000 仟元，董事酬勞則均為 0 元，員工酬勞之估列基礎係以本公司當年度之稅前淨利(不考慮員工酬勞之影響)之一定比例估列。估列之員工酬勞認列為當期之營業成本或營業費用。惟若嗣後董事會決議之分派金額有變動時，則依會計估計值變動處理，調整為次年度之損益。

(3) 本公司業經民國一一三年三月八日董事會決議通過分派一一二年度員工現金酬勞 23,000 仟元及董事酬勞 0 元，其與本公司民國一一二年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異；本公司業經民國一一二年三月十日董事會決議通過分派民國一一一年度員工現金酬勞 23,000 仟元及董事酬勞 0 元，並已於民國一一二年六月九日股東常會報告，其與本公司民國一一一年度財務報告估列之員工及董事酬勞並無差異。

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

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

註 2：本公司民國一一二及一一一年度所提列之折舊費用分別為 65,911 仟元及 56,410 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用均為 37 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

註 3：(1) 本公司民國一一二及一一一年度之每月底平均員工人數分別為 800 人及 817 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 人。

(2) 本公司民國一一二及一一一年度平均員工福利費用分別為 794 仟元及 792 仟元。

(3) 本公司民國一一二及一一一年度平均員工薪資費用分別為 690 仟元及 688 仟元；民國一一二年度較民國一一一年度平均員工薪資費用增加 0.29%。

(4) 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

A. 董事車馬費：經董事會議決議通過，訂定董事業務車馬費每月新台幣貳萬元整。

B. 盈餘分配之董事酬勞：本公司董事目前皆放棄酬勞，並分別出具同意書備查。

C. 董事報酬：除董事長及部分董事支領報酬外，其餘目前皆不支領報酬。

D. 經理人及員工之酬金，除參考公司整體營運績效外，亦根據該職位對公司績效的貢獻度及聯結未來風險衡量之，而給予合理之報酬。

有關本公司公司章程對員工及董事酬勞之規定，請參閱上述註 1(1)項下說明。

23. 其他收益及費損淨額

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------|--------|--------|
| 不動產、廠房及設備-出租資產 | | |
| 租金收入 | \$420 | \$420 |
| 折舊費用 | (37) | (37) |
| 其他收益及費損淨額 | \$383 | \$383 |

24. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-----------|----------|
| 銀行存款利息 | \$46,884 | \$24,674 |
| 其他利息收入 | 69,904 | 52,287 |
| 合 計 | \$116,788 | \$76,961 |

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

(2) 其他收入

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---------|-----------------|------------------|
| 股利收入 | \$9,500 | \$13,571 |
| 其他收入-其他 | 70,088 | 91,334 |
| 合 計 | <u>\$79,588</u> | <u>\$104,905</u> |

(3) 其他利益及損失

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益(損失) | \$62,757 | \$(14,403) |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益 | 219 | 753 |
| 合 計 | <u>\$62,976</u> | <u>\$(13,650)</u> |

(4) 財務成本

| | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$(18,304)</u> | <u>\$(13,906)</u> |

(5) 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額

請參閱個體財務報告附註六.8(3)。

(6) 淨外幣兌換利益

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 已實現淨兌換利益 | \$18,454 | \$63,040 |
| 未實現淨兌換損失 | (6,929) | (4,020) |
| 合 計 | <u>\$11,525</u> | <u>\$59,020</u> |

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

25.其他綜合損益

| 其他綜合損益組成項目 | 當期產生 | 當期重分類調整 | 其他綜合損益 | 所得稅費用 | 稅後金額 |
|---|-----------|---------|-----------|-------|-----------|
| <u>112年度</u> | | | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$(596) | \$- | \$(596) | \$- | \$(596) |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | 58,880 | - | 58,880 | - | 58,880 |
| 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | (37) | - | (37) | - | (37) |
| 採用權益法認列子公司及關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | 3,598 | - | 3,598 | - | 3,598 |
| 不重分類至損益之項目合計 | 61,845 | - | 61,845 | - | 61,845 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (71,054) | - | (71,054) | - | (71,054) |
| 合計 | \$(9,209) | \$- | \$(9,209) | \$- | \$(9,209) |
| <u>111年度</u> | | | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$20,496 | \$- | \$20,496 | \$- | \$20,496 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益 | (37,315) | - | (37,315) | - | (37,315) |
| 採用權益法認列關聯企業之確定福利計畫再衡量數 | 232 | - | 232 | - | 232 |
| 採用權益法認列子公司及關聯企業之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損失 | (4,278) | - | (4,278) | - | (4,278) |
| 不重分類至損益之項目合計 | (20,865) | - | (20,865) | - | (20,865) |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 103,268 | - | 103,268 | - | 103,268 |
| 合計 | \$82,403 | \$- | \$82,403 | \$- | \$82,403 |

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

26.所得稅

(1) 本公司民國一一〇年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 所得稅費用之主要組成部分：

A.認列於損益之所得稅

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 本期所得稅費用 | | |
| 本期應負擔之所得稅費用 | \$110,413 | \$158,950 |
| 遞延所得稅費用 | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用 | 70,828 | 55,695 |
| 所得稅費用 | <u>\$181,241</u> | <u>\$214,645</u> |

B.本公司於民國一一二及一一一年度均未有與其他綜合損益組成部分，或直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|------------------------|------------------|--------------------|
| 會計利潤 | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$856,281</u> | <u>\$1,082,248</u> |
| 按本公司所適用之稅率計算之稅額 | \$171,256 | \$216,449 |
| 未分配盈餘加徵營利事業所得稅 | 15,463 | 5,643 |
| 調整項目 | | |
| 報稅上應調整利益及不可減除費用之所得稅影響數 | (4,489) | (6,371) |
| 境外資金匯回專法所得稅利益 | (989) | (1,076) |
| 暫時性差異之所得稅影響數 | <u>(70,828)</u> | <u>(55,695)</u> |
| 本期所得稅費用 | 110,413 | 158,950 |
| 遞延所得稅費用 | 70,828 | 55,695 |
| 所得稅費用 | <u>\$181,241</u> | <u>\$214,645</u> |

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

(4) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

| | 期初餘額 | 認列於其他 | | 期末餘額 |
|--------------------|------------------|-------------------|------------|------------------|
| | | 認列於損益 | 綜合損益 | |
| <u>112 年度</u> | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$6,185 | \$468 | \$- | \$6,653 |
| 未實現金融資產及負債評價 損失 | 15,907 | (13,981) | - | 1,926 |
| 未實現兌換損失 | 804 | 582 | - | 1,386 |
| 不動產、廠房及設備 財稅差異 | 2,969 | 260 | - | 3,229 |
| 合 計 | <u>\$25,865</u> | <u>\$(12,671)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$13,194</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現長期股權投資收益 | <u>\$616,436</u> | <u>\$58,157</u> | <u>\$-</u> | <u>\$674,593</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$7,461 | \$(1,276) | \$- | \$6,185 |
| 未實現金融資產及負債評價 損失 | 16,535 | (628) | - | 15,907 |
| 未實現兌換損失 | 2,013 | (1,209) | - | 804 |
| 不動產、廠房及設備 財稅差異 | 2,708 | 261 | - | 2,969 |
| 合 計 | <u>\$28,717</u> | <u>\$(2,852)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$25,865</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現長期股權投資收益 | <u>\$563,593</u> | <u>\$52,843</u> | <u>\$-</u> | <u>\$616,436</u> |

(5) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一一二及一一一年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額均為 0 元。

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

27.每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

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

| | 112 年度 | 111 年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 本公司普通股權益持有人之淨利 | \$675,040 | \$867,603 |
| 期初流通在外股數 | 190,654,298 股 | 187,832,298 股 |
| 員工認股權憑證認購發行新股 (註) | 7,288 | 1,537,587 |
| 流通在外加權平均股數 | 190,661,586 股 | 189,369,885 股 |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | \$3.54 | \$4.58 |

註：依各次認購之流通在外期間計算。

(2) 稀釋每股盈餘

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

| | 112 年度 | 111 年度 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 本公司普通股權益持有人之淨利 | \$675,040 | \$867,603 |
| 加：潛在普通股之影響數 | - | - |
| 調整後本公司普通股權益持有人 之淨利 | \$675,040 | \$867,603 |
| 加權平均股數 | 190,661,586 股 | 189,369,885 股 |
| 加：潛在普通股之影響數 | | |
| 員工認股權假設認購增額 股份(註) | 2,445,783 | 3,234,583 |
| 員工酬勞假設發放股票增 額股份 | 400,752 | 586,277 |
| 調整後加權平均股數 | 193,508,121 股 | 193,190,745 股 |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | \$3.49 | \$4.49 |

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

註：本公司民國一一二年六月及一一一年八月發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一一二年度因具反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘計算；本公司民國一一一年發行流通在外之員工認股權憑證，於民國一一一年度因具反稀釋性，故未計入稀釋每股盈餘計算。

28.來自籌資活動之負債調節

| 會計項目 | 期初餘額 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 期末餘額 |
|---------------|--------------------|--------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| | | | 本次減少 | 匯率變動 | 其他 | |
| <u>112 年度</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$1,070,000 | \$140,000 | \$- | \$- | \$- | \$1,210,000 |
| 長期借款(含一年內到期) | 79,032 | (79,032) | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$1,149,032</u> | <u>\$60,968</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,210,000</u> |
| <u>111 年度</u> | | | | | | |
| 短期借款 | \$1,260,000 | \$(190,000) | \$- | \$- | \$- | \$1,070,000 |
| 長期借款(含一年內到期) | 76,324 | 2,708 | - | - | - | 79,032 |
| 合計 | <u>\$1,336,324</u> | <u>\$(187,292)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,149,032</u> |

29.租賃

其他租賃資訊列示如下：

| | 112 年度 | 111 年度 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$1,870</u> | <u>\$1,694</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |
| 各類型租賃之現金流出總額 | <u>\$1,870</u> | <u>\$1,694</u> |
| 租賃負債之利息 | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> |

本公司對符合短期租賃之宿舍及辦公室等選擇租賃認列豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

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

七、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| 鉅祥企業(馬)有限公司(馬來西亞一廠) | 本公司之子公司 |
| 美國 G-SHANK, Inc.(美國鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 上海鉅祥精密模具有限公司(上海鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 鉅祥(泰)有限公司(泰國鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 鉅祥日本株式會社(日本鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 廈門鉅祥精密模具有限公司(廈門鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 青島鉅祥精密模具有限公司(青島鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司(蘇州鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 鉅隆模具(東莞)有限公司(東莞鉅隆) | 本公司之子公司 |
| 天津鉅祥精密模具有限公司(天津鉅祥) | 本公司之子公司 |
| PT INDONESIA G-SHANK PRECISION(印尼鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 深圳鉅祥精密模具有限公司(深圳鉅祥) | 本公司之子公司 |
| 深圳鉅寶精密模具有限公司(深圳鉅寶) | 本公司之子公司 |
| 旭軟電子科技股份有限公司(旭軟電子) | 本公司採權益法評價之被投資公司 |
| 快隆精密工業(股)公司(快隆精密) | 該公司董事長為本公司之子公司 鉅隆模具(東莞)有限公司之總經理 |

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 進貨

| 關係人類別/名稱 | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------|----------|----------|
| <u>子公司</u> | | |
| 蘇州鉅祥 | \$1,478 | \$550 |
| 深圳鉅祥 | 694 | 143 |
| 日本鉅祥 | 470 | 2,850 |
| 上海鉅祥 | 279 | 9 |
| 泰國鉅祥 | 167 | 107 |
| 深圳鉅寶 | 77 | 565 |
| 天津鉅祥 | 66 | - |
| 小計 | 3,231 | 4,224 |
| <u>其他關係人</u> | | |
| 快隆精密 | 314 | 170 |
| <u>關聯企業</u> | | |
| 旭軟電子 | 9,465 | 16,268 |
| 合計 | \$13,010 | \$20,662 |

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 60-90 天；而一般供應商則約為月結 0-120 天。

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

(2) 銷貨

| 關係人類別/名稱 | 112 年度 | 111 年度 |
|--------------|----------|----------|
| <u>子公司</u> | | |
| 馬來西亞一廠 | \$5,819 | \$5,919 |
| 美國鉅祥 | 5,671 | 11,000 |
| 泰國鉅祥 | 4,595 | 5,217 |
| 日本鉅祥 | 2,899 | 2,122 |
| 深圳鉅寶 | 2,221 | 1,911 |
| 印尼鉅祥 | 784 | 1,988 |
| 上海鉅祥 | 310 | 371 |
| 青島鉅祥 | 27 | 171 |
| 小 計 | 22,326 | 28,699 |
| <u>其他關係人</u> | | |
| 快隆精密 | - | 17 |
| <u>關聯企業</u> | | |
| 旭軟電子 | 56 | 32 |
| 合 計 | \$22,382 | \$28,748 |

上項銷售產品大多為生產用之設備、工具及材料，係按交易商品不同而分別採用成本加價或視交易當時之成本價格，考量各項費用及匯率風險等，由雙方議定而得；惟銷售予關係人之產品，並無相同規格售予其他客戶，故無其他客戶可供比較。關係人收款期間為月結 30-90 天收款，而一般客戶之收款期間約為月結 30-150 天。

(3) 管理及技術服務收入

本公司於民國一一二及一一一年度向子公司-上海鉅祥、天津鉅祥、青島鉅祥、泰國鉅祥、馬來西亞一廠、深圳鉅祥、廈門鉅祥、東莞鉅隆、深圳鉅寶及蘇州鉅祥收取之管理及技術服務收入分別為 60,896 仟元及 71,920 仟元，帳列營業外收入及支出-其他收入項下。

(4) 加工費用

本公司於民國一一二及一一一年度委託關聯企業-旭軟電子進行產品加工而產生之加工費用金額分別為 14,139 仟元及 16,572 仟元。

(5) 其他

A. 本公司於民國一一二及一一一年度委託子公司-日本鉅祥提供管理及技術支援服務、海外資訊蒐集服務而支付之服務費金額分別為 530 仟元及 546 仟元。

B. 本公司於民國一一二年度委託關聯企業-旭軟電子代採購員工制服之金額為 143 仟元。

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

(6) 資金融通

本公司資金貸與關係人情形如下：

| 關係人類別/名稱 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息收入總額 |
|----------|------|------|------|--------|
|----------|------|------|------|--------|

112 年度：無。

111 年度

子公司

| | | | | |
|------|----------------|-----|----|-------|
| 日本鉅祥 | \$55,260 | \$- | 1% | \$128 |
| | (USD1,800,000) | | | |

(7) 因上述交易所產生之債權債務情形

| 關係人類別/名稱 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------|-----------|-----------|
|----------|-----------|-----------|

A. 應收帳款-關係人

子公司

| | | |
|--------|-------|-------|
| 泰國鉅祥 | \$799 | \$907 |
| 馬來西亞一廠 | 782 | 1,689 |
| 美國鉅祥 | 216 | 914 |
| 深圳鉅寶 | 141 | 250 |
| 上海鉅祥 | 49 | 38 |
| 青島鉅祥 | 26 | 54 |
| 日本鉅祥 | 10 | 195 |
| 印尼鉅祥 | - | 49 |

| | | |
|----|-------|-------|
| 小計 | 2,023 | 4,096 |
|----|-------|-------|

關聯企業

| | | |
|------|---|----|
| 旭軟電子 | 3 | 15 |
|------|---|----|

| | | |
|----|---------|---------|
| 合計 | \$2,026 | \$4,111 |
|----|---------|---------|

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

| 關係人類別/名稱 | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------------------|-----------|-----------|
| B.其他應收款-關係人 | | |
| <u>子公司</u> | | |
| 泰國鉅祥 | \$874 | \$2,190 |
| 美國鉅祥 | 66 | 226 |
| 日本鉅祥 | 10 | 3 |
| 合 計 | \$950 | \$2,419 |
| C.應付帳款-關係人 | | |
| <u>子公司</u> | | |
| 蘇州鉅祥 | \$618 | \$232 |
| 上海鉅祥 | 133 | 5 |
| 天津鉅祥 | 13 | - |
| 日本鉅祥 | - | 2 |
| 小 計 | 764 | 239 |
| <u>其他關係人</u> | | |
| 快隆精密 | 195 | - |
| <u>關聯企業</u> | | |
| 旭軟電子 | 1,082 | 11,289 |
| 合 計 | \$2,041 | \$11,528 |
| D.其他應付款-關係人 | | |
| <u>子公司</u> | | |
| 日本鉅祥 | \$70 | \$407 |
| 深圳鉅寶 | 30 | - |
| 深圳鉅祥 | 19 | - |
| 上海鉅祥 | 9 | - |
| 青島鉅祥 | 4 | - |
| 廈門鉅祥 | - | 10 |
| 小 計 | 132 | 417 |
| <u>關聯企業</u> | | |
| 旭軟電子 | 2,574 | 3,250 |
| 合 計 | \$2,706 | \$3,667 |

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

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

(8) 主要管理人員薪酬總額資訊

本公司給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

| 項 目 | 112 年度 | 111 年度 |
|--------|----------|----------|
| 短期福利 | \$12,259 | \$11,696 |
| 退職後福利 | 353 | 367 |
| 股份基礎給付 | 72 | 179 |
| 合 計 | \$12,684 | \$12,242 |

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

八、質押之資產

無此情事。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一一二年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開個體財務報告中：

1. 本公司於民國一一二年十二月三十一日為關稅保證額度而委由金融機構予以保證之金額均為 500 仟元。
2. 本公司已簽訂購置不動產、廠房及設備之合約金額為 1,550,000 仟元(含稅)，其中尚未支付款項金額為 1,240,000 仟元(含稅)。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 如個體財務報告附註六.16(3)所述，本公司民國一一二年第四季員工認股權憑證行使認購股數計 190 仟股(帳列預收股本項下)，嗣於民國一一三年三月八日經董事會決議訂定增資基準日為民國一一三年三月八日。
2. 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議辦理現金增資案，請參閱個體財務報告附註六 16(4)。

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

3. 本公司於民國一一三年三月八日經董事會擬議民國一一二年度之盈餘分配案及以資本公積發給股東現金議案(尚待本公司民國一一三年六月十四日召開之股東常會決議通過)，請參閱個體財務報告附註六.20(3)。

4. 本公司於民國一一二年十月二十七日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，且於民國一一二年十二月二十八日業經金融監督管理委員會核准申報生效，前述公司債嗣於民國一一三年一月二十六日發行且於「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」(以下簡稱櫃買中心)掛牌買賣，其主要發行條款如下：

(1)發行總額：

發行總面額 1,000,000 仟元，每張面額 100 仟元，依票面金額之 113.80%發行，實際募集總金額為新台幣 1,137,967 仟元。

(2)發行期間：

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

(3)債券種類：

無擔保轉換公司債。

(4)債券票面利率及還本方式：

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

(5)轉換期間：

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

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

(6)轉換價格及其調整：

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

(7)本公司對該轉換公司債之贖回權：

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

截至個體財務報告通過發布日止，上述公司債尚無債權人申請轉換為本公司普通股之情事。

十二、其 他

1.資本管理

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

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

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

2.財務風險管理

- (1) 本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、短期借款、長期借款及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本公司之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本公司暴露於財務風險之潛在不利影響。
- (2) 本公司之財務管理部門係透過與本公司之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本公司營運有關之財務風險，並由本公司董事會負責監督與管理。另本公司於適當時機透過衍生金融工具規避暴險，以降低財務風險之影響。本公司已訂有衍生金融工具交易之相關處理程序，並業經董事會通過及提報股東會同意。該處理程序包括交易原則與方針、風險管理措施、內部稽核制度、定期評估方式及異常情形處理，其中風險管理範圍涵蓋信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等。
- (3) 本公司金融工具之主要風險說明如下：

A.市場風險

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

(A) 匯率風險

- a.本公司係就整體匯率風險進行評估分析，並就已認列資產與負債及未來商業交易暴露於重大匯率風險時，於政策許可之範圍內，利用換匯交易合約或遠期外匯進行風險管理。

本公司於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下，敏感度分析係本公司之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日就本公司之功能性貨幣對各相關外幣升值5%，其對稅前淨利或權益之影響，若貶值5%時，則對稅前淨利或權益將產生反方向之影響：

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

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | 敏感度分析 | | |
|-------------------|----------|--------|-------------|-------|-------------|-----------|
| | | | | 變動幅度 | 稅前淨利 增減數 | 權益增減 數 |
| <u>112.12.31</u> | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$22,653 | 30.71 | \$695,682 | 5% | \$34,784 | \$- |
| 日幣 | 11,189 | 0.2174 | 2,432 | 5% | 122 | - |
| 人民幣 | 3,221 | 4.329 | 13,942 | 5% | 697 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$42,976 | 30.71 | \$1,319,783 | 5% | \$65,989 | \$- |
| <u>衍生金融工具</u> | | | | | | |
| 美金 | \$11 | 30.71 | \$348(註) | 5% | \$17 | \$- |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$118 | 30.71 | \$3,612 | 5% | \$181 | \$- |
| 日幣 | 2,332 | 0.2174 | 507 | 5% | 25 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無。 | | | | | | |
| <u>衍生金融工具</u> ：無。 | | | | | | |

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

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | 變動幅度 | 敏感度分析 | | |
|------------------|----------|--------|-------------|------|-------------|-----------|--|
| | | | | | 稅前淨利 增減數 | 權益增減 數 | |
| <u>111.12.31</u> | | | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金 | \$44,953 | 30.7 | \$1,380,053 | 5% | \$69,003 | \$- | |
| 日幣 | 13,147 | 0.2325 | 3,057 | 5% | 153 | - | |
| 人民幣 | 1,928 | 4.409 | 8,499 | 5% | 425 | - | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金 | \$24,636 | 30.7 | \$756,331 | 5% | \$37,817 | \$- | |
| <u>衍生金融工具</u> | | | | | | | |
| 美金 | \$204 | 30.7 | \$6,254(註) | 5% | \$313 | \$- | |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | |
| 美金 | \$219 | 30.7 | \$6,713 | 5% | \$336 | \$- | |
| 日幣 | 16,980 | 0.2325 | 3,948 | 5% | 197 | - | |
| 人民幣 | 1,067 | 4.409 | 4,705 | 5% | 235 | - | |

非貨幣性項目：無。

衍生金融工具：無。

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

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，及換算至個體財務報告表達貨幣之匯率資訊如下：

| 功能性貨幣 | 112 年度 | | 111 年度 | |
|-------|----------|------|----------|------|
| | 兌換(損)益 | 平均匯率 | 兌換(損)益 | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$11,525 | - | \$59,020 | - |

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

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

(B) 利率風險

本公司之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本公司所從事之定期存款、部分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動、其他應收款-關係人-資金貸與、部分其他金融資產-流動及部分銀行借款；浮動利率金融工具則係活期存款、部分其他金融資產-流動及部分銀行借款。本公司係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，本公司預計無重大利率風險。

a. 本公司固定及浮動利率之金融資產與負債

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定利率 | | |
| 金融資產 | \$1,831,380 | \$1,953,010 |
| 金融負債 | (1,210,000) | (1,070,000) |
| 淨 額 | <u>\$621,380</u> | <u>\$883,010</u> |
| 浮動利率 | | |
| 金融資產 | \$101,391 | \$122,584 |
| 金融負債 | - | (79,032) |
| 淨 額 | <u>\$101,391</u> | <u>\$43,552</u> |

b. 敏感度分析

本公司所從事之浮動利率金融資產及負債，若於報導日之市場存款或借款利率增加 0.5%，並假設持有一個會計年度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本公司民國一一二及一一一年度之稅前淨利分別增加 507 仟元及 218 仟元。

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

(C) 其他價格風險

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

敏感度分析

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

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利增加 | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | \$65,989 | \$37,817 |
| 權益增加 | | |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 | \$16,045 | \$13,101 |

B. 信用風險

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

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

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

| | 112.12.31 | 111.12.31 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 信用風險暴險金額 | | |
| 備抵損失-按十二個月預期信用損失金額衡量 | \$- | \$- |
| 備抵損失-按存續期間預期信用損失金額衡量 | | |
| 應收帳款 | 622 | 430 |
| 合 計 | <u>\$622</u> | <u>\$430</u> |

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

(C) 本公司於民國一一二及一一一年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 應收票據 及應收帳款 總帳面金額 | 準備矩陣 (損失率) | 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) |
|------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| <u>112.12.31</u> | | | |
| 未逾期 | \$408,488 | 0.01% | \$49 |
| 逾期 30 天內 | 20,117 | 0.17% | 34 |
| 逾期 31 天至 90 天 | 7,030 | 7.65% | 538 |
| 逾期 91 天至 180 天 | 34 | 1.58% | 1 |
| 逾期 181-365 天 | - | - | - |
| 合 計 | <u>\$435,669</u> | | <u>\$622</u> |
| <u>111.12.31</u> | | | |
| 未逾期 | \$542,765 | 0.01% | \$68 |
| 逾期 30 天內 | 17,948 | 0.20% | 36 |
| 逾期 31 天至 90 天 | 3,361 | 9.55% | 321 |
| 逾期 91 天至 180 天 | 1,208 | 0.44% | 5 |
| 逾期 181-365 天 | 81 | 0.00% | - |
| 合 計 | <u>\$565,363</u> | | <u>\$430</u> |

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

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

| | | |
|--------------|-----------|-----------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 前五大客戶佔應收帳款比重 | 47.40% | 59.83% |

C. 流動性風險

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

(A) 銀行融資尚可動用額度

| | | |
|------|-------------|-------------|
| | 112.12.31 | 111.12.31 |
| 短期借款 | \$3,059,500 | \$1,520,468 |

(B) 金融負債未折現之到期分析

| | <u>短於一年</u> | <u>超過一年 至二年</u> | <u>超過二年 至五年</u> | <u>超過五年 以上</u> | <u>合 計</u> |
|------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>112.12.31</u> | | | | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$1,216,423 | \$- | \$- | \$- | \$1,216,423 |
| 應付帳款 | 149,351 | - | - | - | 149,351 |
| 應付帳款-關係人 | 2,041 | - | - | - | 2,041 |
| 其他應付款 | 275,060 | - | - | - | 275,060 |
| 其他應付款-關係人 | 2,706 | - | - | - | 2,706 |
| 合 計 | <u>\$1,645,581</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,645,581</u> |

衍生金融負債：無。

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

| | 短於一年 | 超過一年 至二年 | 超過二年 至五年 | 超過五年 以上 | 合 計 |
|------------------|--------------------|-----------------|--------------|------------|--------------------|
| <u>111.12.31</u> | | | | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 短期借款 | \$1,075,100 | \$- | \$- | \$- | \$1,075,100 |
| 應付帳款 | 209,214 | - | - | - | 209,214 |
| 應付帳款-關係人 | 11,528 | - | - | - | 11,528 |
| 其他應付款 | 299,216 | - | - | - | 299,216 |
| 其他應付款-關係人 | 3,667 | - | - | - | 3,667 |
| 長期借款 | 39,393 | 39,741 | 781 | - | 79,915 |
| 合 計 | <u>\$1,638,118</u> | <u>\$39,741</u> | <u>\$781</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,678,640</u> |

衍生金融負債：無。

(4) 金融工具之公允價值

本公司之金融工具具帳面金額係公允價值之合理近似值。

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產之海外債券係透過 Bloomberg、Reuters 或其他經紀商平臺於報導日之報價為公允價值。
- (C) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊推估公允價值。

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

- (D) 其他金融資產以帳面金額估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (E) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。
- (F) 本公司之長期借款係採機動利率，以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

B.公允價值衡量之分類層級

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

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(A)公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

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

| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>112.12.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 債 券 | \$- | \$1,319,783 | \$- | \$1,319,783 |
| 換匯交易合約 | - | 348 | - | 348 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 未上市(櫃)股票 | - | - | 320,903 | 320,903 |

負債：無。

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

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|----------------------|------|-----------|---------|-----------|
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 債 券 | \$- | \$756,331 | \$- | \$756,331 |
| 換匯交易合約 | - | 6,254 | - | 6,254 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 未上市(櫃)股票 | - | - | 262,023 | 299,338 |

負債：無。

(B) 本公司於民國一一二年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形；本公司所持有之海外債券因評估流動性不足，判定為非屬活躍市場之債務工具投資，故於民國一一一年第二季由第一等級轉入第二等級之金額為 648,836 仟元

(C) 公允價值層級中屬於第三等級之公允價值衡量之調節如下：

| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | |
|-----------|--------------------------|-----------|
| | 權益工具投資-未上市(櫃)股票 | |
| | 112 年度 | 111 年度 |
| 期初餘額 | \$262,023 | \$299,338 |
| 總利益 | | |
| 認列於其他綜合損益 | 58,880 | (37,315) |
| 期末餘額 | \$320,903 | \$262,023 |

本公司於民國一一二及一一一年度因第三等級公允價值變動分別認列於其他綜合損益之當期總利益(損失)之金額分別為 58,880 仟元及(37,315)仟元，帳列其他綜合損益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)項下。

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

- (D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：
- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。
 - 海外債券係透過 Bloomberg、Reuters 或其他經紀商平臺於報導日之報價決定。
 - 換匯交易合約係採用現金流量折現法，按報導日可觀察之遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對手信用風險之折現率分別折現。
 - 國內未上市(櫃)權益工具投資係採市場法方式評估其公允價值。

- (E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊：

| | 重大 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價值關係 之敏感度分析 |
|----------------------|------------|-----------------|------|---------------------------------|--|
| <u>112.12.31</u> | | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 股票 | 市場法 | 類似公司股票價格 淨值比 | 2.67 | 類似公司股票價格 淨值比越高，公允價 值估計數越高 | 當類似公司股票價格淨 值比上升(下降)5%，對 本公司權益將增加/減少 16,045 仟元 |

111.12.31

金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | | | | | |
|----|-----|-----------------|------|---------------------------------|--|
| 股票 | 市場法 | 類似公司股票價格 淨值比 | 2.45 | 類似公司股票價格 淨值比越高，公允價 值估計數越高 | 當類似公司股票價格淨 值比上升(下降)5%，對 本公司權益將增加/減少 13,101 仟元 |
|----|-----|-----------------|------|---------------------------------|--|

- (F) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本公司會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本公司會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一一二年度各項資訊如下：

(1) 資金貸與他人：

單位：新台幣千元/人民幣元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高金額 | 期末餘額 (112.12.31) (註2) | 實際動支金額 (註3) | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵帳戶金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額(註1) | 資金貸與總限額 (註1) |
|----|--------------|----------------|-----------|--------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 上海鉅祥精密五金製品有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$77,922 (RMB18,000,000) | \$43,290 (RMB10,000,000) | \$43,290 (RMB10,000,000) | - | 短期資金融通 | - | 關係企業之業務需要 | - | - | - | \$225,058 (RMB51,988,363) | \$900,230 (RMB207,953,451) |

註1：資金貸與他人之總限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之四十為限；資金貸與單一對象之限額係以貸出資金公司之當期淨值百分之十為限。所稱當期淨值以最近期經會計師查核之財務報表所載為準。

註2：係本公司董事會通過資金貸與各關係人之額度。

註3：係期末實際動支尚未償還之餘額。

(2) 為他人背書保證：無此情事。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/人民幣千元/泰銖元/美金元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|-------------------------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------------------|---------|---------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 股票 | 日益茂工業(股)公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,392,713 | \$320,903 | 9.98 | \$320,903 | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,100,000 | 91,029 (USD 2,964,158) | - | 91,029 (USD 2,964,158) | |
| | 債券 | 麥格理銀行債券 MQGAU 6 1/8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,400,000 | 39,940 (USD 1,300,544) | - | 39,940 (USD 1,300,544) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 6.75 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,000 | 54,671 (USD 1,780,220) | - | 54,671 (USD 1,780,220) | |
| | 債券 | 巴克萊集團債券 BACR 8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 6,106 (USD 198,826) | - | 6,106 (USD 198,826) | |
| | 債券 | 巴克萊集團債券 BACR 9.625 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 940,000 | 30,096 (USD 979,997) | - | 30,096 (USD 979,997) | |
| | 債券 | 巴克萊集團債券 BACR 9.625 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,990,000 | 95,505 (USD 3,109,899) | - | 95,505 (USD 3,109,899) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,830,000 | 93,050 (USD 3,029,968) | - | 93,050 (USD 3,029,968) | |

(續下頁)

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

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|-------------------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------------|---------|---------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6.547 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | \$6,433 (USD 209,466) | - | \$6,433 (USD 209,466) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 8 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 15,924 (USD 518,520) | - | 15,924 (USD 518,520) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 8 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 787,000 | 24,918 (USD 811,397) | - | 24,918 (USD 811,397) | |
| | 債券 | 荷蘭國際債券 INTNED 7 1/2 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 15,371 (USD 500,535) | - | 15,371 (USD 500,535) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 3/8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 30,451 (USD 991,550) | - | 30,451 (USD 991,550) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 14,648 (USD 476,985) | - | 14,648 (USD 476,985) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6.5 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 500,000 | 14,836 (USD 483,100) | - | 14,836 (USD 483,100) | |
| | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 5 1/8 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 5,294 (USD 172,396) | - | 5,294 (USD 172,396) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,308,000 | 75,855 (USD 2,470,045) | - | 75,855 (USD 2,470,045) | |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------------|---------|---------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 8.5 PERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 800,000 | \$25,791 (USD 839,840) | - | \$25,791 (USD 839,840) | |
| | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP(三) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 700,000 | 20,411 (USD 664,629) | - | 20,411 (USD 664,629) | |
| | 債券 | 德意志銀行債券 DB 7.5 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,600,000 | 47,899 (USD 1,559,712) | - | 47,899 (USD 1,559,712) | |
| | 債券 | 德意志銀行債券 DB 7.5 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 800,000 | 23,908 (USD 778,520) | - | 23,908 (USD 778,520) | |
| | 債券 | 巴克萊集團(2022)債券 BACR 8 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,290,000 | 68,653 (USD 2,235,521) | - | 68,653 (USD 2,235,521) | |
| | 債券 | 巴克萊集團(2022)債券 BACR 8 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 800,000 | 23,952 (USD 779,952) | - | 23,952 (USD 779,952) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 9 3/8 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,280,000 | 41,071 (USD 1,337,370) | - | 41,071 (USD 1,337,370) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 9 3/8 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,300,000 | 41,678 (USD 1,357,135) | - | 41,678 (USD 1,357,135) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 PERP(三) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,500,000 | 49,004 (USD 1,595,700) | - | 49,004 (USD 1,595,700) | |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------------|-------------|---------------------|---------------|-----------------------------|---------|-----------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 鉅祥企業(股)公司 | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 9.25 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000,000 | \$98,552 (USD 3,209,130) | - | \$98,552 (USD 3,209,130) | |
| | 債券 | 法國巴黎銀行債券 BNP 9.25 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,200,000 | 39,440 (USD 1,284,288) | - | 39,440 (USD 1,284,288) | |
| | 債券 | 三菱UFJ 金融集團債券 MUFG 8.2 PERP(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 6,693 (USD 217,934) | - | 6,693 (USD 217,934) | |
| | 債券 | 三菱UFJ 金融集團債券 MUFG 8.2 PERP(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300,000 | 10,014 (USD 326,070) | - | 10,014 (USD 326,070) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(5Y)(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,800,000 | 59,621 (USD 1,941,408) | - | 59,621 (USD 1,941,408) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(10Y)(一) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,100,000 | 105,648 (USD 3,440,194) | - | 105,648 (USD 3,440,194) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(5Y)(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,000,000 | 33,099 (USD 1,077,800) | - | 33,099 (USD 1,077,800) | |
| | 債券 | 瑞士銀行債券 UBS 9.25 PERP(10Y)(二) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 300,000 | 10,222 (USD 332,853) | - | 10,222 (USD 332,853) | |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列會計項目 | 期末(112.12.31) | | | | 備註 |
|-----------|--------|----------------------------|-------------|---------------------|---------------|----------------------------|---------|----------------------------|----|
| | | | | | 股數/單位數/張數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/淨值 | |
| 錦德投資(股)公司 | 債券 | 匯豐控股債券 HSBC 6 RERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 470,000 | \$13,704 (USD 446,251) | - | \$13,704 (USD 446,251) | |
| | 債券 | 法國興業銀行債券 SOCGEN 10 RERP | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 860,000 | 28,265 (USD 920,381) | - | 28,265 (USD 920,381) | |
| 鉅祥(泰)有限公司 | 基金 | KFAFIX-A | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,099,082 | 32,070 (THB 35,672,909) | - | 32,070 (THB 35,672,909) | |
| | 基金 | BBL-AIBP6-23 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,320,000 | 11,938 (THB 13,278,804) | - | 11,938 (THB 13,278,804) | |
| | 基金 | SCBCP3M45 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 700,000 | 6,307 (THB 7,015,680) | - | 6,307 (THB 7,015,680) | |
| | 基金 | SCBFIXDA | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,799,652 | 17,389 (THB 19,342,837) | - | 17,389 (THB 19,342,837) | |
| | 基金 | SCBINCA | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 960,642 | 9,019 (THB 10,031,797) | - | 9,019 (THB 10,031,797) | |
| | 基金 | SCBSF6MT7 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 900,000 | 8,155 (THB 9,071,100) | - | 8,155 (THB 9,071,100) | |
| | | | | | | | | | |

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

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

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

| 取得之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，前次移轉資料 | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及 使用情形 | 其他約定 事項 |
|---------------|---------------------------|-------------------|--------------|------------|----------------|----|------------------|-------------|------|-----------|---------------|------------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之 關係 | 移轉日期 | | | |
| 鉅祥企業 (股)公司 | 土地、房屋及 建築及附屬設 備(註一) | 112.10.27 (註二) | \$ 1,550,000 | \$ 310,000 | 鼎展電子 股份有限公司 | 無 | 不適用 | 不適用 | \$- | 註三 | 供本公司 營運使用 | 無 |

註一：截至報導期間結束日止，賣方尚未完成合約之主要交割前提條件，故暫列預付設備款項下。

註二：係指交易簽約日。

註三：取得戴德德梁行不動產估價師事務所及佳駒不動產估價師聯合事務所之鑑價報告。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

(7) 與關係人進、銷貨之金額達新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) 從事衍生工具交易：請參閱個體財務報告附註六.2 及十二。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|-----------|---------------------|---------------------|---|--|----------------|------------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 上海鉅祥精密模具有限 公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 其他應付款-關係人 | \$310 279 23,872 49 133 9 | 註四 註五 註七 | 0.01% - 0.42% - - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限公司 | 1 | 其他收入 | 1,064 | 註七 | 0.02% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 廈門鉅祥精密模具有 公司 | 1 | 其他收入 | 2,635 | 註七 | 0.05% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥精密模具有(蘇州)有限 公司 | 1 | 銷貨成本 其他收入 應付帳款-關係人 | 1,478 6,851 618 | 註五 註七 | 0.03% 0.12% 0.01% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 青島鉅祥精密模具有 公司 | 1 | 銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 其他應付款-關係人 | 27 4,322 26 4 | 註四 註七 | - 0.08% - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 深圳鉅祥精密模具有 公司 | 1 | 銷貨成本 其他收入 其他應付款-關係人 | 694 2,645 19 | 註五 註七 | 0.01% 0.05% - |

(續下頁)

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

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|-----------|----------------------------------|---------------------|---|-------------------------------------|----------------|---------------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 天津鉅祥精密模具有 限公司 | 1 | 銷貨成本 其他收入 應付帳款-關係人 | \$66 4,479 13 | 註五 註七 | - 0.08% - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 美國 G-SHANK, INC. | 1 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 | 5,671 216 66 | 註四 | 0.10% - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 深圳鉅寶精密模具有 限公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,221 77 4,216 141 30 | 註四 註五 註七 | 0.04% - 0.07% - - |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收入 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 | 4,595 167 4,101 799 874 | 註四 註五 註七 | 0.08% - 0.07% 0.01% 0.01% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥企業(馬)有限公司 | 1 | 銷貨收入 其他收入 應收帳款-關係人 | 5,819 6,711 782 | 註四 註七 | 0.10% 0.12% 0.01% |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | PTINDONESIA G-SHANK PRECISION | 1 | 銷貨收入 | 784 | 註四 | 0.01% |

(續下頁)

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

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|------------------|--------------------|---------------------|---|---|----------------|--|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 0 | 鉅祥企業(股)公司 | 鉅祥日本株式會社 | 1 | 銷貨收入 銷貨成本 營業費用 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人 | \$2,899 470 530 10 10 70 | 註四 註五 註七 | 0.05% 0.01% 0.01% - - - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 宏錦(上海)電子有限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,928 89,970 15,779 862 3,250 26,252 | 註六 註六 註七 | 0.05% 1.57% 0.27% 0.01% 0.03% 0.27% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 天津鉅祥精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 142 | 註六 | - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具 有限公司 | 上海鉅祥精密五金製品 有限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,466 43,261 19,826 597 46,917 8,643 | 註六 註六 註七 | 0.04% 0.75% 0.35% 0.01% 0.48% 0.09% |

(續下頁)

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

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------|----------|------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 3 | 銷貨收入 其他應收款-關係人 | \$170 100 | 註六 | - - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 鉅祥日本株式會社 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 其他應付款-關係人 | 2,907 16,674 140 4,166 | 註六 註六 | 0.05% 0.29% - 0.04% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | PTINDONESIA G-SHANK PRECISION | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 7,941 5,246 | 註六 | 0.14% 0.05% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 | 289 3,533 258 | 註六 註六 | 0.01% 0.06% - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 鉅祥企業(馬)有限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應付帳款-關係人 | \$228 616 159 | 註六 註六 | - 0.01% - |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 湖北瀚哲電子科技有限 公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應付帳款-關係人 | 1,878 7,631 922 | 註六 註六 | 0.03% 0.13% 0.01% |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 57 37 | 註六 | - - |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------|---------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 1 | 上海鉅祥精密模具有限 公司 | 青島鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 其他應付款-關係人 | \$1 6,726 1,396 | 註六 | - 0.12% 0.01% |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 深圳鉅寶精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 | 782 57 657 | 註六 註六 | 0.01% - 0.01% |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限 公司 | 3 | 銷貨成本 其他應付帳款-關係人 | 93 23 | 註六 | - - |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 廈門鉅祥精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 622 | 註六 | 0.01% |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 鉅祥精密模具有(蘇州)有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 73 | 註六 | - |
| 2 | 深圳鉅祥精密模具有 限公司 | 鉅祥(泰)有限公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 462 252 | 註六 | 0.01% - |
| 3 | 鉅祥精密模具有(蘇 州)有限公司 | 鉅祥日本株式會社 | 3 | 銷貨成本 | 232 | 註六 | - |
| 3 | 鉅祥精密模具有(蘇 州)有限公司 | 鉅隆模具有(東莞)有限 公司 | 3 | 銷貨成本 | 8 | 註六 | - |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|------------------|--------------------|---------------------|--|--------------------------------|----------|----------------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 4 | 鉅隆模具有限 公司 | 天津鉅祥精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | \$110 | 註六 | - |
| 4 | 鉅隆模具有限 公司 | 深圳鉅寶精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨收入 應收帳款-關係人 | 222 125 | 註六 | - - |
| 4 | 鉅隆模具有限 公司 | 湖北瀚哲電子科技有 限公司 | 3 | 銷貨收入 | 367 | 註六 | 0.01% |
| 4 | 鉅隆模具有限 公司 | 東莞(喬鉅)貿易有 限公司 | 3 | 銷貨收入 其他收益及費損 應收帳款-關係人 其他應收款-關係人 | 13,956 158 2,216 30 | 註六 | 0.24% - 0.02% - |
| 5 | 鉅祥企業(馬)有 限公司 | 鉅祥日本株式會社 | 3 | 銷貨收入 銷貨成本 應收帳款-關係人 應付帳款-關係人 | 6,425 7,897 961 1,526 | 註六 註六 | 0.11% 0.14% 0.01% 0.02% |
| 6 | 宏錦(上海)電 子有限公司 | 上海鉅祥精密五金製 品有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 1 | 註六 | - |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 深圳鉅寶精密模具有 限公司 | 3 | 銷貨成本 應付帳款-關係人 | 1,825 15 | 註六 | 0.03% - |

(續下頁)

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

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三) |
|------------|------------------|----------------------------------|---------------------|-----------|-------|------|---------------------------|
| | | | | 項目 | 金額 | 交易條件 | |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | PTINDONESIA G-SHANK PRECISION | 3 | 銷貨收入 | \$353 | 註六 | 0.01% |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 鉅祥(泰)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | 50 | | - |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 廈門鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨收入 | 44 | 註六 | - |
| 7 | 鉅祥日本株式會社 | 天津鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 銷貨成本 | 699 | 註六 | 0.01% |
| 8 | 青島鉅祥精密模具有 限公司 | 天津鉅祥精密模具有限 公司 | 3 | 應付帳款-關係人 | 92 | | - |
| | | | | 銷貨收入 | 633 | 註六 | 0.01% |
| | | | | 應收帳款-關係人 | 122 | | - |

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

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

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

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

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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

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

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

註六：依契約而定，收(付)款期間為月結 90-150 天。

註七：依據契約約定計收。

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一一二年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：

單位：新台幣千元/美金元/馬幣元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額(註12) | | 股數 | 期末持有(112.12.31) | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 (註11) | 備註 |
|-------------|-----------------------------------|------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | | 比例 | 帳面金額 (註11) | | | |
| | 錦德投資(股)公司 | 註1 | 一般投資 | \$50,000 | \$50,000 | 5,000,000 | 100.00 | \$54,271 | \$1,558 | \$1,558 | |
| | GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 註2 | 一般投資 | 590,864 | 590,864 | - | 100.00 | 1,615,802 | 115,862 | 115,968 | |
| | 美國 G-SHANK, Inc. | 註3 | 沖壓零件模 具、治具 | 36,686 | 36,686 | 1,000 | 100.00 | 375,076 | 24,107 | 24,210 | |
| 鉅祥企業(股)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 | 409,297 | 80,359 | 74,378 | |
| | 鉅祥(泰)有限公司 | 註5 | 精密連續沖模 及五金製品 | 69,509 | 69,509 | 7,968,750 | 85.00 | 132,100 | 19,881 | 16,897 | |
| | 鉅祥日本株式會社 | 註6 | 國際貿易 | 19,749 | 19,749 | 1,060 | 58.89 | 14,678 | 4,924 | 2,900 | |
| | 旭軟電子科技(股)公司 | 註7 | 電子零組件之 製造及貿易 | 40,448 | 40,448 | 9,940,956 | 14.48 | 168,076 | 68,875 | 9,977 | |
| 錦德投資(股)公司 | 旭軟電子科技(股)公司 | 註7 | 電子零組件之 製造及貿易 | 217 | 217 | 10,000 | 0.01 | 172 | 68,875 | 10 | |
| 鉅祥企業(馬)有限公司 | PT INDONESIA G-SHANK PRECISION | 註8 | 沖壓零件模 具、治具 | 47,868 (RM7,144,500) | 47,868 (RM7,144,500) | 18,800 | 94.00 | 219,834 (RM32,811,117) | 37,862 (RM5,545,933) | - | |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣千元/美金元/馬幣元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額(註12) | | 去年年底 | 股數 | 期末持有(112.12.31) | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 (註11) | 備註 |
|-------------------------------------|--|------|---------------|-----------------------------|-----------------------------|------------|--------|-----------------------------|--------|--------------------------|--------------------------|----|
| | | | | 本期末 | (USD)159,025) | | | 帳面金額 (註11) | 比例 | | | |
| 美國 G-SHANK, INC. | G-SHANK DE MEXICO,S.A. DE C.V. | 註9 | 沖壓零件模具 、治具 | \$4,884 (USD)159,025) | \$4,884 (USD)159,025) | - | 100.00 | \$32,957 (USD)1,073,160) | 100.00 | \$9,336 (USD)300,012) | \$- | |
| GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. | 英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD. | 註10 | 一般投資 | 590,185 (USD)19,218,011) | 590,185 (USD)19,218,011) | 19,218,011 | 100.00 | 1,603,243 | 100.00 | 115,281 | - | |

註1：臺北市中正區忠孝東路1段83號20樓之2

註2：201 Rogers Office Building Edwin Wallace Rey Drive George Hill Anguilla

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

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

註5：116 Moo 1 Hitech Industrial Estate, T.Banlane, A.Bang Pa-In, Ayutthaya Thailand

13160

註6：東京都港區新橋一丁目17番14号西新橋エクセルアネックス大廈-8樓

註7：桃園市龜山區南上路522號

註8：Jl. Industri Kawasan JABABEKA Tahap II Block RR 5C-5D Cikarang-Bekasi 17530

Indonesia

註9：NO.15, Gral, Pedro Hinojosa, cd industrial H.Matamoros, Tamps, Mexico.

註10：Suite 102, Cannon Place, P.O. Box 712, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman,

KYI-9006 Cayman Islands.

註11：係按同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註12：原始投資金額之本期末及去年年底數係以民國一〇一二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個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3.大陸投資資訊

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

單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本 期 初 自 臺 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 期 末 自 臺 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 被 投 資 公 司 本 期 (損)益 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 (%) | 本 期 認 列 投 資 (損)益 (註4) | 期 末 投 資 帳 面 金 額 | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益 |
|--------------------|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|---|--------|---|---|--|--|--------------------------------------|---|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 上海鉅祥精密 模具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD 10,000,000 (註一) | 委託投資(註二) | USD1,700,000 | \$- | \$- | USD1,700,000 | \$364,333 | 85.00 | \$309,684 | \$1,912,990 | \$1,763,089 (USD57,410,906) |
| 宏鈺(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 | 11,984 | 80.19 | 9,610 | 66,719 | 95,126 (USD3,097,555) |
| 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 | 16,698 | 51.00 | 8,516 | 122,152 | 20,949 (USD682,168) |
| 廈門鉅祥精密模 具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD2,500,000 | 第三地區設立公 司再轉投資 (註五) | USD1,990,000 | - | - | USD1,990,000 | (1,242) | 79.60 | (989) | 85,231 | 70,082 (USD2,282,062) |
| 鉅祥精密模具(蘇 州)有限公司 | 刨床、銑床或模 機、精密連續 沖模及五金 製品 | USD1,400,000 | 第三地區設立公 司再轉投資 (註六) | USD1,671,825 | - | - | USD1,671,825 | 46,622 | 100.00 | 46,622 | 287,149 | 120,151 (USD3,912,452) |

(續下頁)

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

(承上頁)

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司本 期(損)益 | 本公司直 接或間接 投資之持 股比例(%) | 本期認列 投資(損)益 (註4) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期末 已匯回台灣 之投資收益 |
|------------------------|-----------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|------------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 青島鉅祥精密 具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD4,000,000 | 第三地區設立公 司再轉投資 (註七) | USD3,342,000 | \$- | \$- | USD3,342,000 | \$(1,410) | 92.83 | \$(1,309) | \$224,575 | \$333,546 (USD10,861,158) |
| 天津鉅祥精密 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 | 37,660 | 88.20 | 33,216 | 214,290 | 117,207 (USD3,816,588) |
| 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 | - | - | USD225,000 | 20,725 | 85.00 | 17,616 | 91,720 | 590,982 (USD19,243,948) |
| 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 | (24,911) | 93.85 | (23,379) | 97,289 | 8,007 (USD260,742) |
| 深圳鉅寶精密 模具有限公司 | 精密連續沖模及 五金製品 | USD3,150,000 | 第三地區設立公司 再轉投資 (註十一) | USD2,880,000 | - | - | USD2,880,000 | 30,836 | 91.43 | 28,194 | 428,040 | 151,612 (USD4,936,848) |

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

單位：新台幣千元/美金元/人民幣元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收 回投資金額 | | 本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額 | 被投資 公司本 期(損)益 | 本公司直 接或間接 投資之持 股比例(%) | 本期認列 投資(損)益 (註4) | 期末投資 帳面金額 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|---------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 湖北瀚哲電子科 技有限公司 (註5) | 精密連續沖模及 五金製品、電 鍍加工 | RMB19,000,000 (註六) | 上海鉅祥精密五金 製品有限公司轉 投資 | - | \$- | \$- | - | \$ (1,606) | 100.00 | \$ (1,606) | 85,860 | \$- |
| 東莞喬鉅貿易有 限公司(註5) | 塑料五金批發及 進出口業務 | HKD3,000,000 | 鉅隆模具(東莞)有 限公司轉投資 | - | - | - | - | 2,473 | 100.00 | 2,473 | 36,659 | - |
| 惠州鉅寶精密模 具有限公司 (註5) | 精密連續沖模及 五金製品 | RMB55,000,000 | 深圳鉅寶精密模具 有限公司 | - | - | - | - | 2,142 | 100.00 | 2,142 | 241,576 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1) | 經濟部投審會核准投資金額(註1及2) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3) |
|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| \$647,555 (USD21,086,140) | \$867,787 (USD28,257,472) | \$4,050,906 |

鉅祥企業股份有限公司個體財務報告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- 註 1：係包含東莞鉅悅模具有限公司核准投資 USD2,730,000 元減除匯回清算剩餘投資款 USD932,685 元後之淨額 USD1,797,315 元。
- 註 2：係包含上海鉅祥精密模具有限公司民國九十年五月及九十二年十月辦理盈餘轉增資金額，及青島鉅祥精密模具有限公司民國一〇八年一月辦理盈餘轉增資金額。
- 註 3：依經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定，本公司赴大陸地區投資限額之適用係以淨值或合併淨值之百分之六十，孰高者為準。但經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，不在此限。本公司已於民國一〇八年四月十八日向經濟部工業局申請核准為企業營運總部，有效期間自本公司於民國一一〇年三月二十九日至一一三年三月二十八日之大陸投資，並未違反經濟部投審會之限額規定。
- 註 4：本公司民國一一二年度採用權益法認列之子公司損益之份額係依該等被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。
- 註 5：係透過大陸被投資公司進行之投資，故無須向經濟部投審會報備，故未列入累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額。
- 註 6：湖北瀚哲電子科技有限公司原實收資本額人民幣 30,000,000 元，於民國一一二一年五月辦理減資退還股款人民幣 11,000,000 元，減資後實收資本額變更為人民幣 19,000,000 元。

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

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，截至民國一〇一二年十二月三十一日止，上海鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD10,000 仟元。

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

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

註三：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90010260 號(於 95.03.03 經經濟部投資審議委員會經(95)審二字第 095004988 號函修正(90)審二字第 90010260 號)，及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 093031757 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C. 轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資宏錦(上海)電子有限公司。嗣於民國一〇一一年十一月一日宏錦(上海)電子有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 80.19%。

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

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

- 註五：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90022866 號及本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092042581 號、經審二字第 093006075 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資廈門鉅祥精密模具有限公司。
- 註六：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)投審二字第 90001835 號、經審二字第 091031112 號及經審二字第 92008940 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資鉅祥精密模具(蘇州)有限公司。嗣於民國九十二年三月部分股權 5.86%(投資金額 USD 82 仟元)及 2%(投資金額 USD 28 仟元)分別轉讓予非關係人羅伯欣及徐國棟，轉讓後持股比例降為 92.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010563 號函核准。復於民國九十六年一月五日，本公司之子公司宏岳投資(股)公司以 USD23 仟元受讓徐國棟之 2%股權(投資金額 USD 28 仟元)，受讓後持股比例提升為 94.14%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500329480 號函核准。嗣於民國一〇八年六月十三日經本公司董事會決議通過受讓非關係人羅伯欣之 5.86%股權(投資金額 USD 361 仟元)，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 10900157300 號函核准，受讓後綜合持股為 100%。
- 註七：本公司之子公司宏岳投資(股)公司經經濟部投資審議委員會經(90)審二字第 90010261 號、經審二字第 91039369 號、經審二字第 092003008 號函及經審二字第 094008181 號核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資青島鉅祥精密模具有限公司。嗣於民國九十二年三月部份股權 5%(投資金額 USD 130 仟元)、2.23%(投資金額 USD 58 仟元)及 0.58%(投資金額 USD 15 仟元)分別轉讓予非關係人郭憲煒、利鴻鈞及劉邦勇，轉讓後持股比例降為 92.19%，並經經濟部投資審議委員會經審二字第 092010560 號函核准。復於民國九十五年十一月二十五日青島鉅祥精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司因未按持股比例認列，故使得本公司之持股比例變更為 92.83%。青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額原為 USD 3,600 仟元，嗣於民國一〇八年一月該公司辦理盈餘轉增資 USD 400 仟元，增資後青島鉅祥精密模具有限公司實收資本額為 USD 4,000 仟元。
- 註八：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 092044159 號、經審二字第 093005557 號及經審二字第 093006249 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資天津鉅祥精密模具有限公司。

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

- 註九：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 095026420 號函核准經由第三地區馬來西亞鉅祥企業(馬)有限公司間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，復經經濟部投資審議委員會經審二字第 095032048 號函核准修正改透過第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資上海鉅祥精密五金製品有限公司，該投資款已於民國九十五年十一月十八日經由 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.匯出美金 255 仟元至 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.，而該投資款係於民國九十五年一月二十日匯出至上海鉅祥精密五金製品有限公司。
- 註十：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09500121350 號、經審二字第 09600108160 號、經審二字第 09600265810 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., Ltd.間接在大陸地區投資深圳鉅祥精密模具有限公司。
- 註十一：本公司經經濟部投資審議委員會經審二字第 09600405610 號、經審二字第 09700084160 號函核准經由第三地區 GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.轉投資英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL CO., LTD.間接在大陸地區投資深圳鉅寶精密模具有限公司。嗣於民國一〇一年九月十三日深圳鉅寶精密模具有限公司辦理現金增資，由於本公司未按持股比例認列現金增資，故使得本公司之持股比例降為 91.43%。
- (2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：
- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。
- B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。
- C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱個體財務報告附註十三.1(1)
- F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請參閱個體財務報告附註七及十三.1(10)。

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

4.主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|------------|----|--------------|---------|
| 吉弘投資股份有限公司 | | 16,089,465 股 | 8.43 |
| 宸林投資有限公司 | | 9,883,790 股 | 5.17 |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股達百分之五以上資料。至於本公司個體財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，故個體財務報告依規定得不予以揭露。

鉅祥企業股份有限公司



董事長：林於晃





G-SHANK ENTERPRISE CO., LTD.

2023 Annual Report