



上市股票代號：2476

鉅祥企業股份有限公司

G-SHANK ENTERPRISE CO., LTD.

公開說明書

(發行一一五年員工認股權憑證申報用)

- 一、公司名稱：鉅祥企業股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一一五年度員工認股權憑證。
 - (一)發行單位數：300,000 單位。
 - (二)每單位認股權憑證得認購之股數：10 股。
 - (三)認股條件：請參閱本公開說明書第 34~36 頁。
 - (四)履約方式：以發行新股方式支應。
- 三、本次資金運用計劃之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：新台幣 10 萬元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項。請參閱本公開說明書第 2 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址
公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://www.gs.com.tw>
- 九、本公司普通股面額：每股新台幣壹拾元。

鉅祥企業股份有限公司 編製

中華民國一一五年七月十三日刊印

一、本次發行前實收資本額之來源及占實收資本額之比率：

單位：新台幣元；日期：115年5月31日

實收資本額之來源	金 額	占實收資本額之比率
登 記 設 立	1,500,000	0.07%
現 金 增 資	474,645,000	21.68%
盈 餘 轉 增 資	1,867,277,230	85.30%
資 本 公 積 轉 增 資	220,531,160	10.07%
認 股 權 憑 證 轉 換	166,110,000	7.59%
現 金 減 資	(642,520,410)	(29.35%)
可 轉 換 公 司 債 轉 換	102,139,040	4.64%
合 計	2,189,682,020	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(一) 陳列處所：依規定方式分送主管機關外，另放置於本公司及本公司股務代理機構。

(二) 分送方式：除依規定送達主管機關外，依證券交易法第三十一條規定辦理。

(三) 索取方法：請親洽以上陳列處所或上網至公開資訊觀測(<http://mops.twse.com.tw>)

下載媒體檔案。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

七、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

網址：agency.capital.com.tw

電話：(02) 2702-3999

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十、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：

簽證會計師：呂瑞文、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

網址：www.diwan.com.tw

電話：(02) 8751-6006

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發 言 人	代 理 發 言 人
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

十三、本公司網址：www.gs.com.tw

鉅祥企業股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額： 新台幣 2,190 百萬元		公司地址：桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號		電話：(03)477-5141							
設立日期：62 年 11 月 14 日				網址：www.gs.com.tw							
上市日期：90 年 9 月 17 日		上櫃日期：87 年 02 月 24 日		公開發行日期：85 年 06 月 19 日		管理股票日期：無					
負責人： 董事長 林於晃 總經理 林映碩				發言人及代理發言人： 姓名： 廖文嫻 姓名： 胡秀德 職稱： 財務部經理 職稱： 總經理室經理							
股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司				電話：(02) 2702-3999 網址：agency.capital.com.tw 地址：台北市敦化南路二段 97 號敦南大樓 B2 樓							
股票承銷機構：無				電話：無 網址：無 地址：無							
最近年度簽證會計師：致遠聯合會計師事務所 呂瑞文會計師、厲斌珏會計師				電話：(02) 8751-6006 網址：www.diwan.com.tw 地址：台北市 11494 內湖區港墘路 185 號 9 樓							
複核律師：無				電話：無 網址：無 地址：無							
信用評等機構：無				電話：無 網址：無 地址：無							
評等標的		發行公司：		無■； 有□，評等日期：		評等等級：					
		本次發行公司債：		無■； 有□，評等日期：		評等等級：					
董事選任日期：115 年 6 月，任期：3 年				監察人選任日期：不適用，本公司設置審計委員會							
全體董事持股比例：％（115 年 6 月 30 日）				全體監察人持股比率：不適用，本公司設置審計委員會							
董事、獨立董事及持股超過 10％股東及其持股比例：（115 年 6 月 30 日）											
職 稱		姓 名		持 股 比 例		職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董 事 長		林於晃		3.93％		董 事		林映誌		1.64％	
董 事		曾佳榮		1.08％		董 事		林子文		0.17％	
董 事		林映碩		0.83％		獨立董事		馬淑琴		0.01％	
工廠地址：新屋廠：桃園市新屋區九斗里九洲路 1 號				電話：(03)477-5141							
八德廠：桃園市八德區大安里榮興路 73 巷 32 號				(03)361-1994							
觀音廠：桃園市觀音區忠愛路二段 281.283 號				(03)477-5141							
主要產品：A.連續沖壓精密部品				市場結構：(114 年度)				參閱本文之頁次			
B.連續沖壓模具				內銷 22.78％				20 頁			
C.治具				外銷 77.22％							
風 險 事 項		內容請參閱第 2 頁						參閱本文之頁次			
								2 頁			
(114) 年度		營 業 收 入： 7,446,012 仟元 買 賣 業： 75,935 仟元 製 造 業： 7,370,077 仟元 稅 前 純 益： 1,442,043 仟元 每 股 盈 餘： 4.36 元						20、39、60 頁			
本次募集發行有價證券種類及金額		詳本公開說明書封面									
發 行 條 件		詳本公開說明書封面									
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用									
本次公開說明書刊印日期：115 年 7 月 13 日				刊印目的：發行一一五年員工認股權憑證							
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：無											

目 錄

	頁次
壹、公司概况	1
一、公司簡介-----	1
(一) 設立日期-----	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話-----	1
(三) 公司沿革-----	1
二、風險事項-----	2
(一) 風險因素-----	2
(二) 訴訟或非訟事件-----	5
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響-----	7
(四) 其他重要事項-----	7
三、公司組織-----	8
(一) 關係企業圖-----	8
(二) 董事及獨立董事資料-----	9
四、資本及股份-----	15
(一) 股本形成經過-----	15
(二) 最近股權分散情形-----	16
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料-----	17
(四) 員工、董事及監察人酬勞-----	18
貳、營運概況	20
一、公司之經營-----	20
(一) 業務內容-----	20
(二) 市場及產銷概況-----	27
二、轉投資事業-----	31
(一) 轉投資事業概況-----	31

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形並列明資金來源及其他必要補充說明事項-----	32
三、重要契約-----	32
參、發行計畫及執行情形	33
一、本次發行員工認股權憑證計畫應記載事項-----	33
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項-----	33
三、本次併購發行新股應記載事項-----	33
肆、財務概況	39
一、最近五年度簡明財務資料-----	39
(一) 合併財務分析-國際財務報導準則-----	39
(二) 個體財務分析-國際財務報導準則-----	40
二、財務報告應記載事項-----	42
(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告並加列最近一季依法公告申報之財務報告-----	42
(二) 最近二年度會計師查核簽證之年度個體財務報告-----	42
(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告--	42
三、財務概況其他重要事項應記載事項-----	42
最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊-----	42
四、財務狀況及經營結果之檢討分析-----	43
一、財務狀況-----	43
二、財務績效-----	44
三、現金流量-----	45
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	46
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-----	46
(六)其他重要事項-----	46

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況-----	47
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告-----	47
三、證券承銷商評估總結意見-----	47
四、律師法律意見書-----	47
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見-----	47
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項-----	47
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容-----	47
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書-----	47
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書-----	48
十、公司治理運作情形-----	48
(一) 董事會運作情形-----	48
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形-----	51
(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因-----	55
(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形	62
(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-----	64
(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施-----	76
(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	79
(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總-----	79
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊揭露-----	79

壹、公司概况

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 62 年 11 月 14 日

(二) 總公司、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

觀 音 廠 地 址：桃園市觀音區忠愛路二段 281、283 號

電 話：(03)477-5141

(三) 公司沿革：

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 187,832 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，觀音廠成立，取得 ISO45001 認證。

民國 114 年 員工認股權憑證換發及轉換公司債轉換為普通股本公司資本額增為 217,753 萬元，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、新橋鎮優秀企業獎及上海 AEO 高級認證。

民國 115 年截至轉換公司債轉換為普通股本公司資本額增為 218,968 萬元。
至公開說明書
刊印日：

最近五年度及截至公開說明書刊印日止辦理公司併購之情形、重要廠房之擴充、新產品之推出、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、經營權之改變及其他足以影響投資人權益之重要事項與其對公司之影響：

本公司於 113 年度取得觀音廠土地、廠房金額為 1,550,000 仟元。

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 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	113 年度	114 年度	截至 115.3.31 止
財 務 收 (支) 淨 額	\$209,346	\$92,592	\$40,476
營 業 收 入 淨 額	6,609,469	7,446,012	2,167,648
財務收(支)淨額佔營業收入比率	3.17%	2.59%	1.87%

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，本集團一一三年度、一一四年度及一一五年第一季之財務收(支)淨額佔各該年度營業收入之比重分別為 3.17%、2.59%及 1.87%，所佔比率對損益影響不大。

(2) 匯率：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	114 年度	截至 115.3.31 止
兌 換 (損) 益 淨 額	\$68,941	\$(44,884)	\$(21,461)
營 業 收 入 淨 額	6,609,469	7,446,012	2,167,648
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	1.04%	(0.60)%	(0.99)%

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，利用換匯合約等進行風險管理；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。

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。

本集團營運據點橫跨台灣、中國大陸及馬來西亞、墨西哥、泰國、印尼、菲律賓等海外地區，營收佔比分別為 35.5%、54.1% 及 10.4%。由於大陸及海外市場主要以人民幣與美金交易，且台灣廠外銷比重逾 37.79%（多以美金報價），加上原物料採購亦以人民幣及美金計價為主，故匯率波動對本集團損益具顯著影響。

為降低匯率風險，本集團採行以下具體措施：

- A. 彈性結匯管理：視資金需求及匯率走勢，機動調整外幣部位結售時機或存放外幣帳戶。
- B. 衍生性商品避險：從事以避險為目的之金融交易，以規避匯率波動風險。
- C. 自然對沖機制：藉由同幣別進銷款項相互抵銷，達到自動避險效果。
- D. 調整支付幣別：與供應商協議以外幣支付貨款，降低幣別轉換風險。
- E. 資訊動態監控：密切蒐集市場資訊並與銀行保持專業諮詢，以精準掌握匯率走勢並適時調整外幣部位。

(3) 通貨膨脹

市場對通貨膨脹及通貨緊縮之預期心理波動，往往對全球經濟產生劇烈影響，進而干擾投資決策並降低市場效率。為因應總體經濟不確定性，本集團致力於落實精進成本管理，密切追蹤原物料供需與價格走勢，並透過靈活調整售價與強化庫存管控，有效控管營運成本。同時，我們與供應鏈及客戶維持深度合作，以抵禦通膨或通縮對集團損益之衝擊。

2. 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或換匯交易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。

- (4) 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。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 未來研發計畫

以達成 3C、車用及產業設備三大應用領域各約三分之一之營收結構為目標，持續分散產業風險並提升營運穩定性，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：

A. 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，以提升生產效率、降低人力成本並滿足客戶大量生產需求。

B. Insert Molding(埋入射出)多穴模具開發

將金屬端子埋入模具，並塑膠射出之『成型射出』製程，開發出 48 穴/模次之機種，2025 年生產訂單仍滿手，代表客戶黏著度仍高；生產線上，採伺服送料機構搭配伺服機械手臂，定位精度達 0.001mm 之全自動生產；並搭配模流軟體 Moldex3D 輔助，進行深入品質優化分析改善，以更高品質吸引客戶對公司之認同。

C. 塑模周邊 AOI(自動光學檢測)設備導入

以降低不良率並朝高品質穩定生產目標邁進，於機台周邊配置全方位的品質檢測設備，從前段『入料 AOI 檢測』、模具段『模內監視器』、後段『成品 CCD 檢查』，透過前、中、後三階段的 AOI 導入，偵測出異常時，產線即時自動停機或將異常品切除，產線即可實踐『不收不良、不產不良、不流不良』的品質核心，並提高至『人機分離』的『自動化』管理水準。

D. TPS 生產管理導入暨 IOT 物聯網監控管理

原多個製程分散各職場，批量生產時，需空間放置半成品，造成『空間浪費』，批量完成後，運搬造成『搬運浪費』，批量生產勢必產生 L/T 過長之問題；透過『近線化』職場與動線規劃，建置成一條龍的生產線，多個製程前後串接一起，於同一職場即可進行多製程依序生產，大幅改善『空間浪費』、『搬運浪費』，且 L/T 變短，接單更具競爭力。

E. 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

本集團一一五年度預計投入之研發費用將較一一四年度增加 8.1%，預計占集團合併營收 2%~3%。

4. 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。

5. 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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

114 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。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

114 年度及截至年報刊印日止，本集團並無從事任何併購活動。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

預期民國 115 年至 119 年度，因廠房興建及設備購置所增加之資本支出，將帶動產能提升與營運效率改善，進而逐步產生相關經濟效益如下：

- (1) 提升產能：滿足客戶成長的需求，增加市場份額。
- (2) 最佳化配置：透過擴建或新建廠房，使生產佈局更符最佳成本效率。
- (3) 優化技術：導入自動化設備或導入新技術生產線，提高產品品質與效能。

9. 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。

10. 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或更換之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，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公司營運之影響及風險將可降低。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件：

- 1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

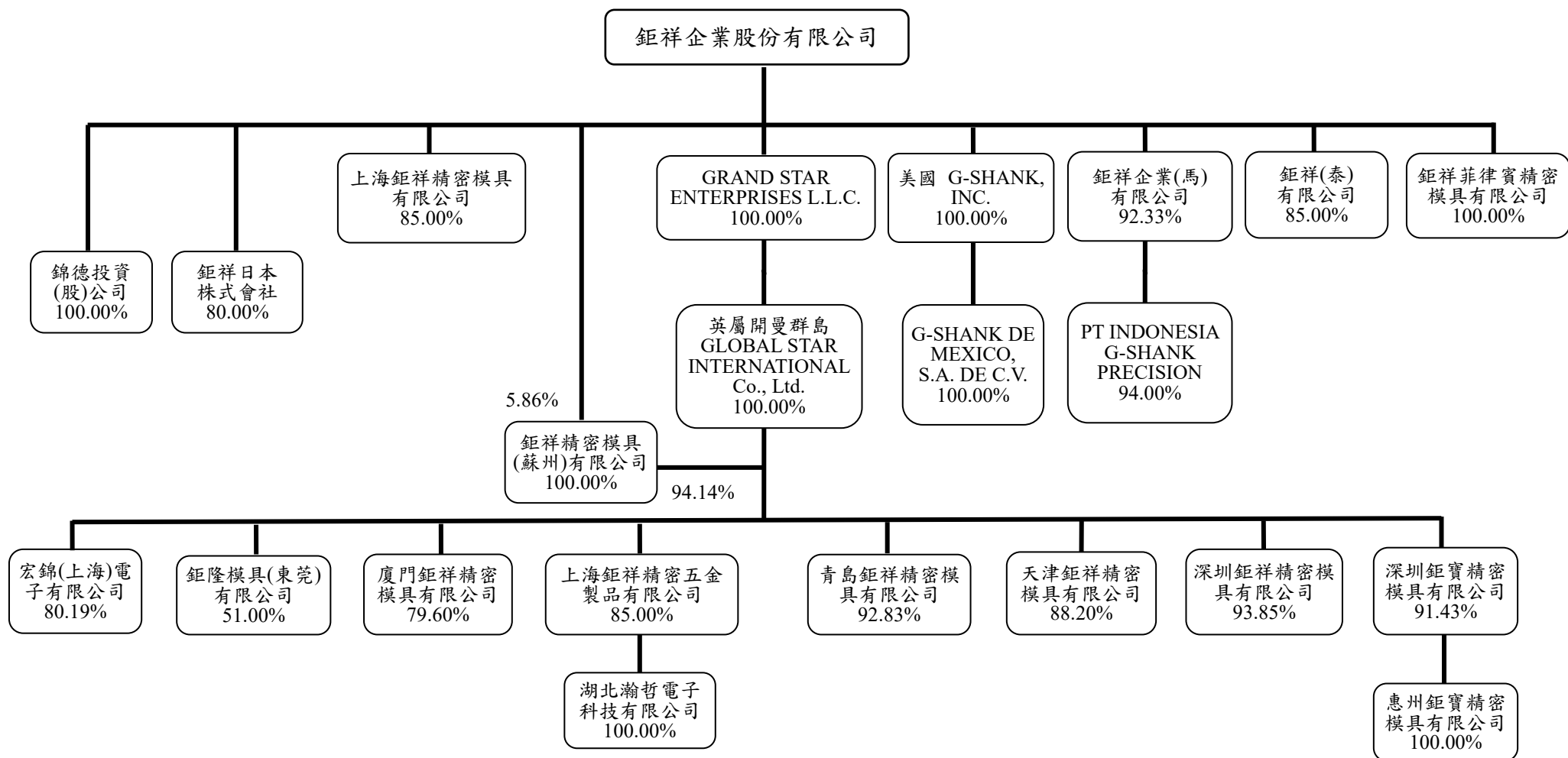
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖：(截止至 115 年 3 月 31 日止)



(二) 董事及獨立董事資料

1. 董事及獨立董事資料：

115 年 6 月 12 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 (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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	林 於 晃	男 71-80	115 年 6 月 12 日	3	79.6.25	8,612,089	3.93%	8,612,089	3.93%	5,687,897	2.60%	0	0	德明商專 行政管理 系	本公司董事長 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 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 廈門鉅祥精密模具有限公司董事長 天津鉅祥精密模具有限公司董事長 上海鉅祥精密五金製品有限公司董 事長 深圳鉅祥精密模具有限公司董事長 深圳鉅寶精密模具有限公司董事長 湖北瀚哲電子科技有限公司董事長 宸光投資股份有限公司董事	董 事 董事兼 總經理 董事兼 副總	曾佳榮 林映碩 林映誌	姻親 父子 父子	註 2

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 (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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	曾 佳 榮	男 61-70	115 年 6 月 12 日	3	79.6.25	2,362,703	1.08%	2,362,703	1.08%	477,899	0.22%	0	0	清 華 工 商 機 工 科	上海鉅祥精密模具有限公司董事兼 總經理 鉅隆模具(東莞)有限公司董事 鉅祥精密模具(蘇州)有限公司董事 兼總經理 青島鉅祥精密模具有限公司董事兼 總經理 宏錦(上海)電子有限公司總經理 天津鉅祥精密模具有限公司董事兼 總經理 上海鉅祥精密五金製品有限公司董 事兼總經理 深圳鉅祥精密模具有限公司董事兼 總經理 深圳鉅寶精密模具有限公司董事兼 總經理 鉅祥日本株式會社董事 湖北瀚哲電子科技有限公司總經理	董事長	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 (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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	林映碩	男 41-50	115 年 6 月 12 日	3	106.6.16	1,821,643	0.83%	1,821,643	0.83%	179,803	0.08%	1,734,603 (註 1)	0.79%	中興大學 物理系	本公司總經理 鉅祥企業(馬)有限公司董事 美國 G-SHANK , INC. 董事長 上海鉅祥精密模具有限公司董事 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 鉅祥精密模具(蘇州)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 鉅祥日本株式會社董事 吉弘投資股份有限公司董事 宸林投資有限公司董事長 宏岳投資股份有限公司董事 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 董事兼 副總	林於晃 林映誌	父子 兄弟	註 2
董 事	中 華 民 國	林映誌	男 41-50	115 年 6 月 12 日	3	112.6.9	3,468,439	1.64%	3,588,439	1.64%	950,533	0.43%	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 上海鉅祥精密五金製品有限公司董事 青島鉅祥精密模具有限公司監事 深圳鉅祥精密模具有限公司董事 湖北瀚哲電子科技有限公司監事 鉅祥菲律賓精密模具有限公司董事長 鉅祥日本株式會社董事 吉弘投資股份有限公司董事 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 宏林投資股份有限公司董事	董事長 董事兼 總經理	林於晃 林映碩	父子 兄弟	註 2

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 (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 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董 事	中 華 民 國	林 子 文	男 51-60	115 年 6 月 12 日	3	115.6.12	380,000	0.17%	380,000	0.17%	0	0.00%	0	0	Pacific State University 企 業 管 理 碩 士	鉅祥企業(股)公司總經理室專案經理 日益茂工業股份有限公司董事	-	-	-	
獨 立 董 事	中 華 民 國	馬 淑 琴	女 51-60	115 年 6 月 12 日	3	106.6.16	31,768	0.01%	31,768	0.01%	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行政服務 處處長 富爾特科技(股)公司獨立董事 應廣科技(股)公司獨立董事	-	-	-	
獨 立 董 事	中 華 民 國	廖 雅 苓	女 41-50	115 年 6 月 12 日	3	109.6.15	133,792	0.06%	133,792	0.06%	74,357	0.03%	0	0	國立中正 大學化學 工程碩士 美 商 蘋 果 亞 洲 (股) 公 司 台 灣 分 公 司 供 應 商 管 理 經 理	美商應用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	115 年 6 月 12 日	3	110.7.16	0	0	0	0	0	0.00%	0	0	中原大學 土木工程 系 財 政 部 國 有 財 產 局 科 長	無	-	-	-	-
獨 立 董 事	中 華 民 國	劉 思 敏	女 41-50	115 年 6 月 12 日	3	112.6.9	1,000	0	1,000	0	0	0.00%	0	0	淡江大學 產業經濟 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桃園分公 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 0.8%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 年餘，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、菲律賓等共設有 17 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，是因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：

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 50 年以上本公司業務所需之工作經驗，為本公司創廠元老之一，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 曾佳榮	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 林映碩	具有 23 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 林映誌	具有 20 年以上本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 林子文	具有 22 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企業或關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任與本公司有特定關係本公司之董事、監察人或受僱人。 (3) 最近 2 年無提供本企業或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
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 19 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		

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。

四、資本及股份

（一）股本形成經過

1. 最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：新台幣元/股

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
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 8,700,000	無	金管證發字第 1030053808 號
113.04	10	350,000,000	3,500,000,000	205,844,298	2,058,442,980	認股權憑證轉換股份 1,900,000 現金增資 150,000,000	無	金管證發字第 1070330196 號 金管證發字第 1120365102 號
113.05	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	無	金管證發字第 1070330196 號
113.10	10	350,000,000	3,500,000,000	207,292,092	2,072,920,920	可轉債轉換股份 6,717,940	無	金管證發字第 11203651021 號
113.12	10	350,000,000	3,500,000,000	209,775,487	2,097,754,870	認股權憑證轉換股份 830,000 可轉債轉換股份 24,003,950	無	金管證發字第 1070330196 號 1110346977 號 11203651021 號
114.03	10	350,000,000	3,500,000,000	210,095,958	2,100,959,580	認股權憑證轉換股份 2,630,000 可轉債轉換股份 574,710	無	金管證發字第 1070330196 號 11203651021 號
114.06	10	350,000,000	3,500,000,000	210,896,003	2,108,960,030	認股權憑證轉換股份 6,420,000	無	金管證發字第 1070330196 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
						可轉債轉換 股份 1,580,450		11203651021 號
114.12	10	350,000,000	3,500,000,000	216,620,884	2,166,208,840	認股權憑證轉換 股份 11,460,000 可轉債轉換 股份 45,788,810	無	金管證發字第 1070330196 號 11203651021 號
115.03	10	350,000,000	3,500,000,000	217,753,180	2,177,531,800	可轉債轉換 股份 11,322,960	無	金管證發字第 1070330196 號 11203651021 號
115.05	10	350,000,000	3,500,000,000	218,896,025	2,188,960,250	可轉債轉換 股份 11,428,450	無	金管證發字第 11203651021 號

2. 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股辦理情形：無。

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

115 年 4 月 14 日；單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
吉弘投資股份有限公司	16,089,465	7.38%
宸林投資有限公司	9,052,790	4.15%
林於晃	8,612,089	3.95%
宏岳投資股份有限公司	7,351,650	3.37%
詹美珠	5,687,897	2.61%
呂瑞玲	4,000,000	1.83%
偉豐投資股份有限公司	3,860,000	1.77%
林顯國	3,793,106	1.74%
林映誌	3,588,439	1.65%
宸光投資股份有限公司	3,409,498	1.56%

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項目 \ 年度			113 年	114 年	當年度截至 115 年 3 月 31 日
每股市價	最高	追溯調整前	119	121	97.60
		追溯調整後	119	121	-
	最低	追溯調整前	68.3	59.7	72.20
		追溯調整後	68.3	59.7	-
	平均	追溯調整前	88.66	85.91	86.80
		追溯調整後	88.66	85.91	-
每股淨值	分配前(註 2)		39.48	40.79	42.58
	分配後(註 2)		35.97	37.78	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數		205,444,279	212,823,153	217,975,368
	每股盈餘	追溯調整前	5.18	4.36	1.14
		追溯調整後	5.18	4.36	-
每股股利	現金股利	追溯調整前	3.5	3	-
		追溯調整後	3.5	3	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
	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)		17.12	19.70	-
	本利比(註 4)		38.55	34.36	-
	現金股利殖利率(註 5)		2.59%	2.91%	-

註 1：尚未決議分配。

註 2：按已發行流通在外股數扣除本公司買回庫藏股數後計算得之。

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。

(四) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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。

前項所提撥員工酬勞數額中以不低於 30% 分派予基層員工；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 2.07%，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、監察人酬勞金額，本公司 115 年 3 月 13 日董事會通過情形如下：

單位：新台幣仟元

分配項目	董事會擬議配發金額(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	29,700	29,700	0	與114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. 股東會報告分派酬勞情形及結果：

本公司 115 年 3 月 13 日經董事會決議通過，擬分配員工酬勞 29,700 仟元，董事目前不提撥董事酬勞，並於 116 年 6 月 12 日股東常會中報告。

5. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應述明差異數、原因及處理情形：

- (1) 113 年度實際分派員工現金酬勞 28,177 仟元，員工股票 0 元，董事、監察人酬勞 0 元。
- (2) 公司分派 113 年度員工酬勞及董監酬勞之金額與 113 年度認列費用帳列金額相符。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：

- A. 模具及沖件之承製買賣。
- B. 治具與自動化專用機之製造買賣。
- C. 各型電器組件及成品之裝配加工。
- D. 各型機械組件及成品之裝配加工。
- E. 進出口貿易之經營及國內外廠商之代理業務。
- F. 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

單位：新台幣仟元

產 品 分 類	114 年度營業額(仟元)	營業比重
部 品	7,076,196	95.03%
模 具	246,799	3.32%
治 具	47,082	0.63%
商 品	75,935	1.02%
合 計	7,446,012	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)及 AI 伺服器相關基礎元件：包含高速連接器端子、機構件及一般金屬沖壓&塑膠射出相關，如彈片、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、AI 伺服器用電池模組與各式板對板與線束連接器。
	b.車用相關：包含冷卻器基板、射頻連接器接觸件、車燈機構件、馬達外殼、一般沖壓/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、高頻連接器（如 FAKRA / Mini FAKRA）等。

產 品	用 途 或 功 能	最 終 產 品
	c.產業機械相關：包含銀點沖壓鉚合、高低壓斷電器、設備開關接點。 d.醫療用週邊：包含電子連接器機構件、彈片、各式塑膠射出與金屬加工件。	繼電器、開關總成、不斷電系統電池、無熔絲開關、智能熱水器。 手術電燒刀、手術縫合器、心律調節器、血糖機。
模具	部品用模具。	同部品
治具	客戶組裝手動線或專用機用	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)

- A. 智慧手錶充電連接器模具開發。
- B. 不鏽鋼 VCM 抽引鐵殼模具開發。
- C. Mini Fakra 端子模具開發。
- D. 大型伺服器用電池外殼單工程模開發。
- E. 半導體用微小 POGO PIN 彈簧針模具開發。

2.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，

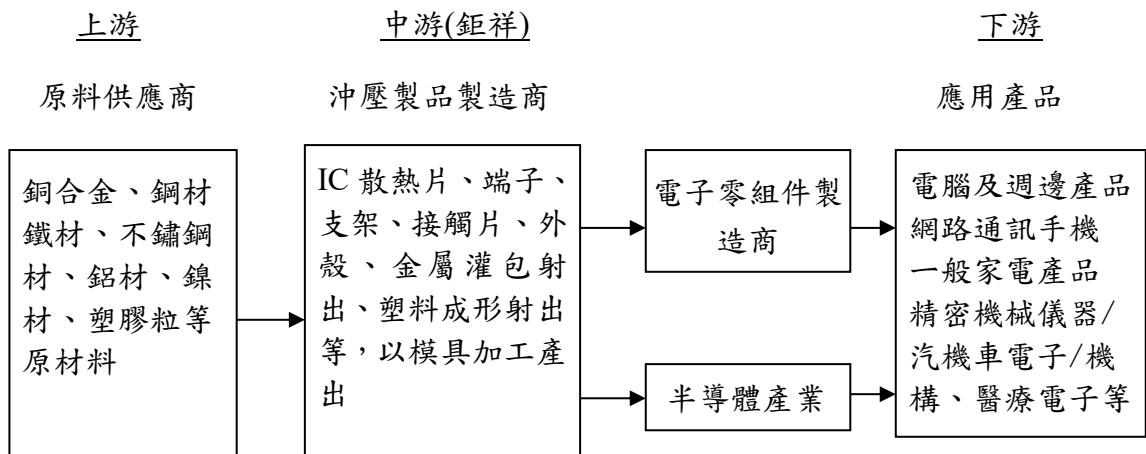
於市場競爭中發現，降價求售爭取訂單意圖明顯，加上日幣/台幣消長之匯差，對台灣模具業界又是另一記重拳。

面對此不可逆之大環境，本公司早在 1989 年開始即已佈局因應，提前全球設立據點，因地制宜貼近客戶。截至目前為止全球合計已有 19 個生產與銷售據點，皆能發揮最大功效，實質挹注集團營收。再加上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，包含機械加工、電鍍、塑膠射出、雷射銲接、自動組裝等製程，持續維持技術領先地位。

此外，在 AI 運算、車用電子及工業自動化需求帶動下，精密金屬零組件市場持續成長。本公司透過產品應用多元化策略，已逐步降低對單一產業依賴，並在高外銷比重與全球布局下，強化公司整體營運韌性並提升長期成長動能。

(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，以提供更高效率與高品質之製造服務。

(4) 競爭情形

以本公司目前 2,180,810 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/菲律賓亦設立工廠，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，從外銷比例已超過 70%顯示，顯示公司已具備國際市場競爭力，並有效降低本地市場價格競爭壓力。
- 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：同協電子(5460)、鋁新(2415)、佳穎(3310)、一詮(2486)、順德(2351)、建通(2460)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，50餘年來專業經營累積了兩萬多套的經驗，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。

3.技術及研發概況

(1)研究發展人員與其學經歷

單位：人；年；%

年度		112 年	113 年	114 年	115.3.31
研發人員人數		162	163	159	165
平均服務年資(年)		12.4	12.7	14.3	14.3
學歷分佈比率	博士	-	-	-	-
	碩士	2%	3%	2%	3%
	大專	64%	61%	64%	64%
	高中	34%	36%	34%	33%

(2) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年 度	110 年	111 年	112 年	113 年	114 年	115 年 第一季
研 發 費 用	185,949	194,023	171,853	160,435	177,389	47,444
銷 貨 收 入 淨 額	6,420,460	6,781,030	5,746,318	6,609,469	7,446,012	2,167,648
占銷貨收入淨額 之 比 率 (%)	2.90%	2.86%	2.99%	2.43%	2.38%	2.19%

(3) 開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果	
110 年	110 集團新模設計開發 646 套。	
	成功開發	新一代遊戲機握把震動裝置
		車用鏡頭抽引外殼
		醫療用內視鏡筒
		無線網卡用 RF 同軸連接器
		模內鉚銀釘模具開發
		一刀剪切模具開發
		半導體微電子 (WXHG)
		不可洗淨預鍍材產品解決折彎刮屑工藝研發
		嵌件注塑產品連續生產工藝研發
		三合一模內成型熱組件
		方形手機馬達震動外殼
111 年	111 年集團新模設計開發 760 套。	
	成功開發	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
		醫療器械皮膚錨
		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	112 年集團新模設計開發 541 套。	
	成功開發	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	
		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
113 年	113 年集團新模設計開發 533 套。	
	成功開發	高速傳輸用 TYPE C 連接器一貫化生產製程開發
		手術縫合器模具開發
		Mm WAVE 天線模組 BTB 連接器端子開發
		PITCH 0.4mm 半導體晶片測試用探針開發
		高階無線耳機 2 in 1 震動喇叭開發
		智能倉與 ERP 對接系統研發導入
		車用散熱片自動組裝機開發導入量產
114 年	114 年集團新模設計開發 696 套。	
	成功開發	AI 線纜用類電路板模組連接器端子
		Micro Board to Board 筆電用板對板連接器
		智慧型穿戴裝置天線模組
		智慧型穿戴裝置充電呔殼
		電動車用繼電器模組
		黃銅 3 段式高抽引產品製造技術
		全包圓產品端面拍壓工藝精進
		機密攝像頭模組連接器
		不銹鋼成品長 227mm 模組連接器
		18PIN 信號端子
		半導體 Clip 端子
		兩段圓管相接處全周 90°成型產品研發

(二)市場及產銷概況

1. 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 114 年度銷貨淨額約 98%），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，114 年佔整體業績分別為 18%與 33%，分散產業風險效果逐漸顯現，有助於提升營收穩定性、長期成長動能及整體獲利能力。

最近二年度主要產品銷售區域別

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	114 年度		113 年度	
	金 額	%	金 額	%
台灣	1,696,359	22.78	1,379,584	20.87
美加	278,714	3.74	320,757	4.85
亞洲(台灣以外地區)	5,185,190	69.64	4,631,565	70.08
其他地區	285,749	3.84	277,563	4.20
合計	7,446,012	100.00	6,609,469	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同協電子(5460)、鋁新(2415)、佳穎(3310)、一詮(2486)、順德(2351)、建通(2460)及嘉彰(4942)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。

隨 AI 運算、高速傳輸及車用電子應用快速發展，對精密金屬零組件需求持續提升，並帶動高精密與高附加價值零組件需求成長。

(4) 競爭利基

A. 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 50 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。本公司具備跨領域製程整合能力，結合沖壓、射出、電鍍及組裝等一貫化製程，並透過全球生產布局與高外銷比重，建立服務國際客戶之能力，在品質、交期及成本控制上具備整體競爭優勢，並有助於提升毛利結構、營運效率及整體獲利能力。

B.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。

C.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。

D.國際生產及行銷網

本公司於馬來西亞、印尼、泰國、菲律賓、日本、墨西哥及大陸之上海、青島、蘇州、深圳、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，並降低單一地區景氣波動對營運與獲利之影響，提升整體營運韌性。

綜合而言，本公司憑藉一貫化製程整合能力及全球供應鏈布局，已建立穩固競爭優勢與市場進入門檻。在 AI 伺服器、車用電子及工業自動化等高成長產業需求帶動下，未來可望持續提升產品附加價值與獲利能力，強化整體成長動能。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.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) 深耕市場五十餘年，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 ISO9001、ISO14001、IATF16949 認證及 ISO14064-1 查證，品質保證與生產設計能力深受肯定。

B. 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。

2. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：仟元

科目 \ 年度	114 年度	113 年度
營業收入淨額	7,446,012	6,609,469
營業成本	5,165,041	4,459,380
營業毛利	2,280,971	2,150,089
毛利率(%)	30.63%	32.53%
毛利率變動(%)	(5.84)%	12.29%

資料來源：經會計師查核簽證財務報告

說明：本公司最近二年度毛利率變動並無重大變化。

二、轉投資事業：

(一) 轉投資事業概況

轉投資事業概況

115 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投成資本	帳價面	投資股份		股淨值	市(註)價	會計處	最近年度投資		持有股數	公股份額
				股數	股比				損益	分配股利		
錦德投資(股)公司	一般投資	50,000	61,678	5,000,000	100%	61,678	-	權益法	(431)	-	-	-
GRAND STAR ENTERPRISES L.L.C.	一般投資	590,864	1,721,896	-	100%	1,721,961	-	權益法	24,803	-	-	-
美國 G-SHANK, INC.	沖壓零件模具、治具	36,686	395,974	1,000	100%	396,147	-	權益法	(2,654)	-	-	-
上海鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	54,400	2,079,664	-	85%	2,079,857	-	權益法	114,671	-	-	-
鉅祥企業(馬)有限公司	沖壓零件模具、治具	85,112	474,711	6,924,750	92.33%	475,085	-	權益法	21,569	-	-	-
日本鉅祥株式會社	國際貿易	23,615	38,610	1,440	80%	38,610	-	權益法	4,112	-	-	-
鉅祥(泰)有限公司	精密連續沖模及五金製品	69,509	131,808	7,968,750	85%	131,869	-	權益法	6,833	-	-	-
鉅祥菲律賓精密模具有限公司	沖壓零件、模具、治具	115,888	83,334	2,093,200	100%	84,360	-	權益法	(9,714)	-	-	-
旭軟電子科技股份有限公司(鉅祥投資)	電子零組件之製造及貿易	71,706	198,522	11,375,148	14.34%	198,522	20.65	權益法	(1,498)	-	11,375,148	股
旭軟電子科技股份有限公司(錦德投資)	電子零組件之製造及貿易	241	194	11,087	0.01%	194	20.65	權益法	(2)	-	11,087	股

轉投資事業	主要營業	投成資本	帳價面	投資股份		股淨值	市價(註)	會計處方	最近年度投資		持司有股數	公份額
				股數	股比權例				投資損益	分配股利		
英屬開曼群島 GLOBAL STAR INTERNATIONAL Co., LTD.	一般投資	614,976	1,707,437	19,218,011	100%	1,707,437	-	權益法	24,480	-	-	-
宏錦(上海)電子有限公司	精密連續沖模及五金製品	40,800	67,623	-	80.19%	67,623	-	權益法	(2,593)	-	-	-
鉅隆模具(東莞)有限公司	精密連續沖模及五金製品	48,960	87,865	-	51%	87,865	-	權益法	642	-	-	-
廈門鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	63,680	100,881	-	79.60%	100,881	-	權益法	(2,090)	-	-	-
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	53,498	292,582	-	100%	292,582	-	權益法	5,789	-	-	-
青島鉅祥精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	106,944	176,523	-	92.83%	176,523	-	權益法	(6,537)	-	-	-
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	8,160	86,237	-	85%	86,237	-	權益法	(257)	-	-	-
天津鉅祥精密模具製品有限公司	精密連續沖模及五金製品	70,560	208,309	-	88.20%	208,309	-	權益法	7,016	-	-	-
深圳鉅祥精密模具製品有限公司	精密連續沖模及五金製品	78,080	121,533	-	93.85%	121,533	-	權益法	1,687	-	-	-
深圳鉅寶精密模具製品有限公司	精密連續沖模及五金製品	92,160	580,184	-	91.43%	580,184	-	權益法	21,095	-	-	-
G-SHANK DE MEXICO, S.A.DE C.V.	沖壓零件模具及治具	464	36,728	-	100%	36,728	-	權益法	-	-	-	-
PT INDONESIA G-SHANK PRECISION	沖壓零件模具及治具	56,584	228,647	18,800	94%	228,647	-	權益法	-	-	-	-
湖北瀚哲電子科技有限公司	精密連續沖模及五金製品、電鍍加工	87,989	82,947	-	100%	82,947	-	權益法	(2,571)	-	-	-
惠州鉅寶精密模具有限公司	精密連續沖模及五金製品	254,705	259,159	-	100%	259,159	-	權益法	-	-	-	-

註：市價係指每股市價。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形並列明資金來源及其他必要補充說明事項：不適用。

三、重要契約

截至公開說明書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：無。

參、發行計畫及執行情形

一、發行員工認股權憑證計畫應記載事項

(一) 資金來源：不適用。

(二) 員工認股權憑證發行及認股辦法：請參閱第 34 頁~第 38 頁。

(三) 本次計畫之可行性、必要性及合理性：本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，爰依相關法規訂定本計畫並經本公司董事會通過。

(四) 本次認股價格之訂定方式：請參閱第 35 頁~第 37 頁。

(五) 資金運用概算及可能產生之效益：不適用。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

鉅祥企業股份有限公司
一一五年度員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需求，一次或分次發行，實際發行日期授權董事長訂定之。

三、認股權人資格條件

- (一) 以認股資格基準日當日之本公司及國內外子公司(係依金融監督管理委員會民國 107 年 12 月 27 日金管證發字第 1070121068 號令規定)正式編制內全職員工為限(所稱「全職員工」係指受雇從事工作每月達公司規定時數，獲致工資之員工而言)。認股資格基準日由董事長決定。
- (二) 實際得為認股權人之員工及所得認股之數量，將參酌職責、工作績效、特殊功績或其他管理上需參考之條件等因素擬定分配標準，由董事會同意認定之。惟若為本公司經理人或具員工身分之董事，應先經薪資報酬委員會同意後，提報董事會決議。從屬公司員工若兼具本公司經理人或本公司董事者，亦須比照前述程序，經本公司薪資報酬委員會同意並經本公司董事會決議。若為前述以外之本公司、從屬公司員工，應先經本公司審計委員會同意，再提本公司董事會決議。
- (三) 依照發行人募集與發行有價證券處理準則第六十條之九規定，依該準則第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依該準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准時，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。

四、發行總數

發行總額為 300,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 10 股，因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 3,000,000 股。

五、認股條件

- (一) 認股價格：以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。
- (二) 權利期間：認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿 2 年後可按下列時程及比例行使認股。認股權憑證之存續期間為 7 年，不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承原因發生者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。

<u>認股權證授予期間</u>	<u>可行使認股比例</u>
屆滿 2 年	50%
屆滿 3 年	100%

- (三) 認購股份之種類：本公司發行之普通股股票。
- (四) 認股權人如因故離職，應依下列方式處理：
- (1) 自願離職—已具行使權利之認股權證，其行使權利自認股權人離職生效之日起即行喪失；未具行使權利之認股權證，自離職日起失效。
 - (2) 退休—已具行使權之認股權證，得自退休日起一個月內行使其認股權利；未具行使權利之認股權憑證，除經董事會核准個案處理外，自退休日起失效。
 - (3) 死亡—已具行使權之認股權憑證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，除經董事會核准個案處理外，於死亡當日起失效。
 - (4) 因受職業災害殘疾或死亡者—
 1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，已具行使權之認股權證，得於離職日起一個月內行使其認股權利；未具行使權利之認股權憑證，除經董事會核准個案處理外，於離職日起失效。
 2. 因受職業災害致死亡者，已具行使權之認股權證，由繼承人自死亡日起一年內行使認股權利；未具行使權之認股權憑證，除經董事會核准個案處理外，於死亡當日起失效。
 - (5) 資遣或開除—已具行使權利及未具行使權利之認股權憑證，自勞動契約終止生效日起失效。
 - (6) 留職停薪：凡經公司核准辦理留職停薪之認股權人，其已具行使權利之認股權憑證，得自復職當日起回復其認股權行使權利；未具行使權之認股權憑證，自復職日當日起回復其權利，惟認股權行使時程應按留職停薪期間往後遞延，但仍以本認股權憑證存續期間為限。
 - (7) 其他非屬上列原因或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，授權董事長依實際狀況個別訂定或調整之。
 - (8) 認股權人或其繼承人若未能於上述期限內行使認股權者，即視為放棄認股權利。

- (9) 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則者，公司有權就其尚未具行使權之認股憑證予以收回並註銷，且其額度不再發行。

(五) 放棄認股權利之認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利之認股權憑證，本公司予以註銷不再發行。

六、履約方式：

以本公司發行新股交付。

七、認股價格之調整：

- (一) 本認股權憑證發行後，除公司所發行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外，遇有因本公司辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、分割、現金增資參與發行海外存託憑證、合併或受讓他公司股份發行新股或其他公司未取得對價而發行新股的情形，認股價格應依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，於新股發行除權基準日調整之，如係因股票面額變更致已發行普通股股份增加，於新股換發基準日調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。

調整後認股價格=調整前認股價格*{已發行股數+(每股繳款金額*新股發行股數/每股時價)}/(已發行股數+新股發行股數)

股票面額變更時：

調整後認股價格=調整前認股價格×(股票面額變更前已發行普通股股數/股票面額變更後已發行普通股股數)

1. 已發行股數係指普通股已發行股份總數，應扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股。
 2. 每股繳納金額如係屬無償配股或股票分割時，則其繳款金額為零。
 3. 與他公司合併或受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款金額為合併或受讓他公司股份基準日前三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
 4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。
 5. 每股時價之訂定，應以除權基準日、訂價基準日或股票分割基準日之前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算術平均數為準。
- (二) 認股權憑證發行後，本公司若有發放現金股利，應於除息基準日按下列公式調降認股價格(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調降後認股價格=調整前之認股價格*(1-發放普通股現金股利占每股時價之比率)。

所稱「每股時價」，係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日擇一計算普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

- (三) 認股權憑證發行後，如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股減少股份時，應依下列公式計算調整後之認股價格及調整後之認股比例，於減資基準日調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，如係因股票面額變更致普通股股份減少，於新股換發基準日調整之：

減資彌補虧損時：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × (減資前已發行股數 / 減資後已發行股數)

現金減資時：

調整後認股價格 = { 調整前認股價格 × (1 - 每股退還現金金額占換發新股票前最後交易日收盤價之比率) } × (減資前已發行股數 / 減資後已發行股數)

股票面額變更時：

調整後認股價格 = 調整前認股價格 × (股票面額變更前已發行普通股股數 / 股票面額變更後已發行普通股股數)

註：已發行股數係指普通股已發行股份總數，應扣除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

八、行使認股權之程序：

- (一) 認股權人除依下述限制期間暫停過戶外，得依本辦法行使認股權利，並填具「員工認股申請書」，向本公司經營管理處提出申請，經審核書件完備後即通知認股權人繳納股款至指定銀行，認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款，而逾期未繳款者，視為放棄其認股權利。
- (二) 「員工認股申請書」一經提出申請即不得撤銷。認股權人逾期未至指定銀行繳款者，提出申請之數額即視為放棄。限制期間：
1. 依事實發生之法定停止過戶期間。
 2. 決定當年度之無償配股或配息基準日之董事會前三個營業日起至無償配股或配息基準日(以日期較晚者為準)。
 3. 決定當年度之合併基準日、分割基準日或有償配股基準日之董事會前三個營業日起至當年度合併基準日、分割基準日或有償配股基準日之期間。
 4. 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之期間。
- (三) 本公司於確認收足股款後，即通知股務代理機構，將其認購之股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給普通股股票。

(四) 普通股股票自向認股權人交付之日起上市買賣。

(五) 除約定停止認股期間外，本公司將每季至少一次向公司登記之主管機關辦理資本額變更登記。辦理變更資本額登記之基準日由董事會另行訂定之。

九、認股後之權利義務：本公司所交付之普通股股票，其權利義務與本公司已發行之普通股股票相同。

十、稅賦

認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，除本辦法另有規定外，均按當時中華民國之稅法規定辦理。

十一、保密規定

認股權人經授予認股權憑證後，應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，依本辦法五、(四)、(9)項辦理。

十二、實施細則

認股權人被授予認股權憑證之數量、認股權之行使、認股繳款等事宜相關作業程序，將由本公司承辦單位另行通知認股權人。

十三、其他重要事項

(一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，實際發行前若有修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註3)		年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 115年 3月31日
			110年	111年	112年	113年	114年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		36.56	32.92	31.26	27.91	27.19	22.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		531.52	576.85	607.14	339.59	337.28	335.03
償債能力 (%)	流動比率		280.93	313.72	325.40	413.30	373.83	420.68
	速動比率		237.43	270.51	289.52	369.13	327.86	358.42
	利息保障倍數		71.74	76.92	50.58	54.22	62.51	93.73
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.63	4.28	3.83	4.62	4.50	4.58
	平均收現日數		78	85	95	79	81	79
	存貨週轉率(次)		4.92	4.56	4.48	5.38	5.43	5.49
	應付款項週轉率(次)		9.65	8.68	8.22	9.35	8.35	8.21
	平均銷貨日數		74	80	81	67	67	66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.24	5.44	4.61	3.09	2.39	2.70
	總資產週轉率(次)		0.74	0.72	0.59	0.60	0.58	0.67
獲利能力	資產報酬率(%)		8.75	10.58	7.98	11.06	8.40	2.15
	權益報酬率(%)		15.16	17.83	12.82	16.75	12.26	3.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)		55.30	68.96	55.21	79.07	66.22	17.47
	純益率(%)		11.73	14.51	13.26	18.20	14.14	12.72
	每股盈餘(元)(註2)		3.49	4.58	3.54	5.18	4.36	1.14
現金流量	現金流量比率(%)		21.35	60.66	27.61	27.67	31.70	42.44
	現金流量允當比率(%)		72.26	109.34	102.77	62.61	62.38	102.95
	現金再投資比率(%)		2.52	10.47	1.38	-1.55	-0.18	6.13
槓桿度	營運槓桿度		1.19	1.20	1.25	1.17	1.19	0.83
	財務槓桿度		1.01	1.02	1.03	1.03	1.02	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因(114年與113年比較)：

- (1) 不動產、廠房及設備週轉率較上年度減少，主要係平均固定資產增加所致。
- (2) 資產報酬率、權益報酬率較上年度減少，主要係平均資產總額及平均歸屬母公司權益淨額增加所致。
- (3) 純益率較上年度減少，主要係稅後純益減少所致。
- (4) 現金再投資比率較上年度增加，主要係營業活動淨現金流量增加所致。

註1：民國110年度至114年度之財務資料，均經會計師查核簽證，115年度第一季財務資料，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)		年度(註 1)	最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 115 年 3 月 31 日	
		110 年	111 年	112 年	113 年	114 年			
財務結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	33.31	29.19	28.11	24.16	22.28	不 適 用		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,198.99	1,343.87	1417.98	441.98	439.58			
償債能力 (%)	流 動 比 率	154.46	173.35	156.88	303.97	255.49			
	速 動 比 率	140.33	157.79	145.06	287.04	234.71			
	利 息 保 障 倍 數	77.23	78.83	47.78	48.28	60.48			
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.82	4.20	3.86	4.15	4.34			
	平 均 收 現 日 數	75	86	94	87	84			
	存貨週轉率(次)	7.30	7.05	7.06	8.15	8.40			
	應付款項週轉率(次)	10.27	8.55	8.51	9.98	9.73			
	平 均 銷 貨 日 數	50	51	51	44	43			
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.76	5.17	4.04	1.52	1.20			
	總資產週轉率(次)	0.27	0.30	0.23	0.21	0.24			
獲利能力	資 產 報 酬 率 (%)	8.88	10.95	8.28	11.22	8.44			
	權 益 報 酬 率 (%)	13.05	15.72	11.36	14.82	10.81			
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.68	56.76	44.87	63.59	53.27			
	純 益 率 (%)	32.80	36.22	34.75	52.78	34.75			
	每股盈餘(元)(註 2)	3.49	4.58	3.54	5.18	4.36			
現金流量	現 金 流 量 比 率 (%)	0.01	32.18	(13.93)	(41.55)	(3.03)			
	現金流量允當比率(%)	(48.11)	(9.69)	(14.10)	(19.62)	(5.43)			
	現金再投資比率(%)	(3.39)	2.15	(8.92)	(10.04)	(7.26)			
槓桿度	營 運 槓 桿 度	1.52	1.27	2.54	3.26	1.51			
	財 務 槓 桿 度	1.12	1.06	1.68	3.44	1.09			
最近二年度各項財務比率變動原因(114 年與 113 年比較)：									
(1) 利息保障倍數較上年度增加，主要係利息費用減少所致。									
(2) 資產報酬率、權益報酬率較上年度減少，主要係平均資產總額及平均歸屬母公司權益淨額增加所致。									
(3) 純益率較上年度減少，主要係稅後純益減少所致。									
(4) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率較上年度增加，主要係營業活動淨現金流出較前期減少所致。									
(5) 營運槓桿度、財務槓桿度較上年度減少，主要係營業利益增加所致。									

註1：民國110年度至114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)。

二、財務報告應記載事項

(一) 最近二年度財務報告及會計師查核報告並加列最近一季依法公告申報之財務報告：

- 1、一一三年度合併財務報表暨會計師查核報告：請參閱附件一。
- 2、一一四年度合併財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件二。
- 3、一一五年一月一日至三月三十一日合併財務報告暨會計師核閱報告：請參閱附件三。

(二) 最近二年度會計師查核簽證之年度個體財務報告

- 1、一一三年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件四。
- 2、一一四年度個體財務報告暨會計師查核報告：請參閱附件五。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

科 目 \ 年 度	114 年 金 額	113 年 金 額	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	\$8,925,111	\$8,367,513	\$557,598	6.66%
採 權 益 法 之 投 資	201,783	177,776	24,007	13.50%
不 動 產、廠 房 及 設 備	3,186,439	3,037,858	148,581	4.89%
無 形 資 產	3,020	1,504	1,516	100.80%
其 他 資 產	818,458	756,289	62,169	8.22%
資 產 總 額	13,134,811	12,340,940	793,871	6.43%
流 動 負 債	2,387,447	2,024,574	362,873	17.92%
非 流 動 負 債	1,183,345	1,420,040	(236,695)	-16.67%
負 債 總 額	3,570,792	3,444,614	126,178	3.66%
股 本	2,177,532	2,100,960	76,572	3.64%
資 本 公 積	1,253,983	1,422,430	(168,447)	-11.84%
保 留 盈 餘	5,282,352	4,550,759	731,593	16.08%
國外營運機構財務報表 換 算 之 兌 換 差 額	(173,734)	(205,552)	31,818	15.48%
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	341,102	425,283	(84,181)	-19.79%
非 控 制 權 益	682,784	602,446	80,338	13.34%
股 東 權 益 總 額	9,564,019	8,896,326	667,693	7.51%
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： 本年度與去年同期變動未達百分之二十以上故不進行分析。				

(二) 財務績效

單位：新台幣仟元

年 度 科 目	114 年度 金 額	113 年度 金 額	增 減 金 額	變動 比率(%)
營 業 收 入 淨 額	\$7,446,012	\$6,609,469	\$836,543	12.66%
營 業 成 本	(5,165,041)	4,459,380	705,661	15.82%
營 業 毛 利	2,280,971	2,150,089	130,882	6.09%
營 業 費 用	(1,029,582)	979,309	50,273	5.13%
其他收益及費損淨額	383	383	-	0.00%
營 業 淨 利 (損)	1,251,772	1,171,163	80,609	6.88%
營 業 外 收 入 及 支 出	190,271	490,122	(299,851)	-61.18%
本 期 稅 前 淨 利	1,442,043	1,661,285	(219,242)	-13.20%
所 得 稅 費 用	(389,353)	458,367	(69,014)	-15.06%
本 期 淨 利	1,052,690	1,202,918	(150,228)	-12.49%
其他綜合損益(稅後淨額)	(28,579)	373,556	(402,135)	-107.65%
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,024,111	1,576,474	(552,363)	-35.04%
淨利歸屬於母公司業主	928,608	1,064,324	(135,716)	-12.75%
淨利歸屬於非控制權益	124,082	138,594	(14,512)	-10.47%
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	891,677	1,409,699	(518,022)	-36.75%
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	132,434	166,775	(34,341)	-20.59%

1. 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：

- (a) 營業外收入及支出減少：主要係透過損益按公允價值衡量之金融資產評價產生損失及受亞洲貨幣兌美元升值影響，相關外幣部位產生兌換損失所致。
- (b) 其他綜合損益(稅後淨額)減少：主要係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具產生評價損失，及新臺幣升值導致國外營運機構財務報表換算差額減少所致。
- (c) 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：本期綜合損益總額暨歸屬於母公司及非控制權益之綜合損益總額減少，主要係本年度營業外收支受透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失及兌換損失增加影響，並認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具評價損失，以及國外營運機構財務報表換算差額之影響（新臺幣升值）所致。

2. 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：

一一五年度本集團並無對外公開財務預測。

(三) 現金流量

(1) 最近年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	114 年度	113 年度	增減比例
現金流量比率(%)	31.70	27.67	14.56%
現金流量允當比率(%)	62.38	62.61	-0.37%
現金再投資比率(%)	(0.18)	(1.55)	88.39%
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增加：主要係本年度營運獲利增加致現金流入所致。			
2、現金流量允當減少：主要係去年同期因購置觀音廠房及設備，資本支出較高；本年度未有大額投資所致。			

(2) 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
\$3,337,561	\$2,023,727	\$1,388,348	\$3,972,940	0	0
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：預計發放現金股利及，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\$3,972,940仟元。					
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

(1) 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	
				114年	115至119年預計
增購機器設備	自有資金	114-119	\$443,933	\$249,783	\$194,150
興建廠房	自有資金	114-119	621,338	81,382	539,956

(2) 預計可能產生效益

預計民國一一五年至民國一一九年度，因廠房興建及設備購置所增加之資本支出，將帶動產能提升與營運效率改善，進而逐步產生相關經濟效益。

(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	\$201,783	透過跨產業多元投資，兼顧成長與風險，以提升績效、降低波動，創造股東最大利益，並促進公司穩健發展。	一一四年度本期淨損42,243仟元，係營收減少及受亞洲貨幣兌美元升值影響，相關外幣部位產生兌換損失所致。	無	目前無投資計劃

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：

不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：

請參閱第 61 頁。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：

不適用。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：

無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：

不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：

不適用。

十、公司治理運作情形應記載事項：

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

1. 最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

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	5	0	100%	
董 事	林顯國	4	1	80%	
董 事	曾佳榮	5	0	100%	
董 事	林映碩	3	0	100%	114.6.13 續任
董 事	林映誌	5	0	100%	
獨立董事	馬淑琴	5	0	100%	
獨立董事	廖雅苓	5	0	100%	
獨立董事	陳宏毅	5	0	100%	
獨立董事	劉思敏	5	0	100%	

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. 114 年 3 月 7 日董事會議案：委任本公司第一屆永續發展委員案，本案表決時，利害關係人：林映誌及廖雅苓先行迴避後，經其餘出席全體董事同意照案通過。

B. 114 年 12 月 29 日董事會議案：本公司部分董事及經理人 115 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，114 年度自評結果已提報 115 年 3 月 13 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
114.03.07	委任本公司第一屆永續發展委員案	✓	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		
114.08.04	修訂本公司『內部控制書面制度』及『內部稽核書面制度』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		
114.10.31	修訂本公司『內部控制書面制度』及『內部稽核書面制度』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		
114.12.29	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬案	✓	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	114.01.01 ~ 114.12.31	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 110 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或監察人參與董事會運作情形：

1. 最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	馬淑琴	5	0	100%	
獨立董事	廖雅苓	5	0	100%	
獨立董事	陳宏毅	5	0	100%	
獨立董事	劉思敏	5	0	100%	

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
114.03.07	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 訂定本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債 113 年第 4 季轉換普通股及員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案	✓	無
	(3) 本公司 113 年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告	✓	無
	(4) 本公司 113 年度營業報告書、個體及合併財務報告	✓	無
	(5) 本公司出具之 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	✓	無
	(6) 本公司 113 年度盈餘分配案	✓	無
	(7) 本公司以資本公積發放現金案	✓	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(114.03.07)：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		
114.05.02	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 訂定本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債 114 年第 1 季轉換普通股及員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案	✓	無
	(3) 本公司民國 114 年第 1 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 1 季變相資金融通之情形	✓	無
	審計委員會決議結果(114.05.02)：全體出席委員無異議照案通過		
114.08.04	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過		
	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 內部人違反證券交易法第 157 條短線交易案	✓	無
	(3) 本公司民國 114 年第 2 季合併財務報告案	✓	無
	(4) 修訂本公司『內部控制書面制度』及『內部稽核書面制度』案	✓	無
	(5) 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(114.08.04)：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		

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
114.10.31	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 訂定本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債 114 年第 3 季轉換普通股及員工認股權憑證轉換發行新股增資基準日案	✓	無
	(3) 本公司民國 114 年第 3 季合併財務報告案	✓	無
	(4) 修訂本公司『內部控制書面制度』及『內部稽核書面制度』案	✓	無
	(5) 修訂本公司「國內第 2 次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」案	✓	無
	(6) 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(114.10.31)：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		
114.12.29	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 本公司 115 年度稽核計劃進度表案	✓	無
	(3) 本公司 115 年度營運計劃案	✓	無
	(4) 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬案	✓	無
	審計委員會決議結果(114.12.29)：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		
115.03.13	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 訂定本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債 114 年第 4 季轉換普通股增資基準日案	✓	無
	(3) 本公司 114 年度自行編製個體財務報告暨合併財務報告	✓	無
	(4) 本公司 114 年度營業報告書、個體及合併財務報告	✓	無
	(5) 本公司出具之 114 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」	✓	無
	(6) 本公司 114 年度盈餘分配案	✓	無
	(7) 本公司以資本公積發放現金案	✓	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(115.03.13)：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
115.04.30	(1) 內部稽核主管之內部稽核報告	✓	無
	(2) 訂定本公司國內第 2 次無擔保轉換公司債 115 年第 1 季轉換普通股資基準日案	✓	無
	(3) 本公司民國 115 年第 1 季合併財務報告案	✓	無
	(4) 本公司發行 115 年度員工認股權憑證案	✓	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(115.04.30)：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，114 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
114.03.07	(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 113 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
114.05.02	(1) 本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
114.08.04	(1) 本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
	(2) 修訂本公司「內部控制書面制度」及「內部稽核書面制度」	審議通過，呈報董事會決議
114.10.31	(1) 本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議
	(2) 修訂本公司「內部控制書面制度」及「內部稽核書面制度」	審議通過，呈報董事會決議
114.12.29	(1) 本公司內部稽核報告	審議通過，呈報董事會決議

審計委員會	溝通事項	溝通結果
115.03.13	(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 114 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
115.04.30	(3) 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，114 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
114.03.07	本公司 113 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
114.05.02	本公司民國 114 年第 1 季合併財務報告案	審議通過，呈報董事會決議
114.08.04	本公司民國 114 年第 2 季合併財務報告案	審議通過，呈報董事會決議
114.10.31	本公司民國 114 年第 3 季合併財務報告案	審議通過，呈報董事會決議
115.03.13	本公司 114 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
115.04.30	本公司民國 115 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。

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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (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) 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) 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。	符合上市上櫃公司治理實務守則。
三、董事會之組成及職責 (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。	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	
			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)，並於114年6月13日補選董事缺額1名。本公司114年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56%，1位獨立董事任期3屆，2位獨立董事任期2屆，1位獨立董事任期1屆，1位董事年齡在80以上，2位董事年齡在71~80以上，1位在61~70歲，1位51~59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) 本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會及永續發展委員會。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。

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) 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114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。
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。

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	
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？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (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。 (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。	符合上市上櫃公司治理實務守則。 本公司各項應公開資訊均已揭露在法定網站。 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。
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。				

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	
<u>本公司於114年完成改善項目：</u>			
4.4-公司永續報告書是否參考SASB準則揭露相關ESG資訊。			
4.7-公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。			
4.9-公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。			
4.11-公司是否揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量。			
4.15-公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形。			
4.20-公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形。			
4.24-公司編製之永續報告書是否經提報董事會通過。			
4.25-公司是否揭露過去兩年溫室氣體範疇一及範疇二年排放量。			
<u>本公司預計於115年改善項目：</u>			
E-1-公司是否制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等。			
E-3-公司是否揭露過去一年溫室氣體範疇三類別及年排放量。			
E-7-公司是否揭露過去兩年廢棄物總重量。			
E-9-公司是否揭露過去兩年能源使用狀況。			

114 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	114.06.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望 貿易戰下台灣業者的機會與挑戰-兩岸投資管制、中美角力下原產地認定與香港國安法的影響	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				

114 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	廖文娛	114.06.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望 貿易戰下台灣業者的機會與挑戰-兩岸投資管制、中美角力下原產地認定與香港國安法的影響	6 小時
		114.12.11 114.12.12	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

114 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	114.06.13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	川普 2.0 下美中經濟與台灣產業展望 貿易戰下台灣業者的機會與挑戰-兩岸投資管制、中美角力下原產地認定與香港國安法的影響	6 小時
副 總 經 理	林永寶				
副 總 經 理	林映誌				
經 理	廖文娛				
經 理	廖文娛	114.12.11 114.12.12	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				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 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 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
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。	1
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 19 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)公司桃園分公司財務處課長，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(參考股票上市或於讎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，本屆改增為計 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 8 月 4 日至 115 年 6 月 8 日，114 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	2	-	100%	

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。

114 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 114.03.07	1.通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.通過本公司經理人 113 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 114.12.29	1.通過本公司 115 年度部分董事及經理人薪資報酬案。 2.通過本公司 115 年董事支領業務車馬費。	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？	✓		1. 本公司董事會於114年3月7日通過成立永續發展委員會，並授權委任總經理林映碩(召集人)、董事林映誌及獨立董事廖雅苓擔任委員。 2. 本公司由總務部門為永續發展委員會的兼職單位，推動永續發展委員會各項計畫，依權責單位組成跨部門小組，負責執行相關業務、彙整執行計畫或其他永續相關事務，並將執行情形及推動成果向永續發展委員會呈報。 3. 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。 4. 4.2025年度台灣廠區(包含新屋廠及八德廠)溫室氣體盤查作業目前進行中，預計於2026年08月份於董事會中提出報告。後續將於每一季的董事會提出溫室氣體盤查之進度說明。	無重大差異
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、ISO-45001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

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	
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、上海廠、蘇州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 2024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「2024年溫室氣體盤查報告書」。 「2025年溫室氣體盤查報告書」預計於2026年8月前完成。	

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	
			(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。 2.有關溫室氣體的減量措施已揭露於「2024年溫室氣體盤查報告書」主要包含下列措施： (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。 (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。 (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。 (4)冷卻水塔以及熱交換器的定期清洗，維持運作效能。 2024年溫室氣體盤查及確信情形之說明詳附表一說明 上述作業持續進行，並於管理審查會中提出報告。	
四、社會議題 (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？	✓		(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。	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?	✓		(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。 相關福利措施包含: (1)生日禮品及年節各項禮品。 (2)各項婚喪生育補助及設置急難救助。 (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「手工藝社」等社團。 (4)辦理員工年度旅遊,部門聚餐等大型活動。 (5)提供中餐費用補助。 (6)補助員工及員工子女獎助學金。 (7)於廠內興建體育館及健身房供同仁使用。 2.公司獲利時依章程規定提撥一定比例發放員工酬勞。	
(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?	✓		(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;對於工作安全已於2024年取得ISO-45001認證,公司職安衛政策為「遵守職	

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	
			安法規；保障員工安全。維護員工健康；提昇安全意識。重視職場紀律；推動職場安衛。落實自主管理；加強稽核檢查。充分輔導溝通；精進訓練宣導。持續檢討改善；邁向永續發展。」，每一季「安全衛生委員會」由最高主管主持，會同各部門主管及勞工代表共同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。 2.後續對環境及職業安全衛生促進活動： (1)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。 (2)職業災害之預防措施機制：	

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	
			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。 (3)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。 (4)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。 (5)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	

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	
			床...危險性機械或設備設置自動檢查表。 (6)現場作業環境測定： 本公司每半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，每半年度測定結果皆為合格，以保障員工作業環境安全。 (7)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。 (8)職場母性友善環境： 女性妊娠後無需輪值夜班，公司依法設有陪產檢假及陪產假、家庭照顧假等，以及設置哺乳室，內部備有完善桌椅、冰箱等設施，並配合特約幼兒園，讓女性員工從懷孕、生產到育兒，各階段都能安心，員工維持工作與家庭平衡，配合政府性別平等推動政策，促進社會與經濟健全發展。 (9)杜絕不法侵害： 恪遵政府勞動法令，落實內部相關規範與	

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	
			政策，遵循國際人權公約，例如性別平等、工作權及禁止職場暴力，以確保工作者之身心健康。 (10)協助員工維持身心健康及工作生活平衡：提供多元化活動，並透過社團參與來拓展同仁的人際互動，豐富工作與生活平衡理念。 3.建立員工定期溝通之機制 (1)本公司每月召開「自強月會」定期與員工傳達政府或公司重大執行政策或項目。 (2)每月與外籍同仁召開座談會，進行雙向溝通。 4.為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫 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。	

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	
(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。	
(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？	✓		本公司參考國際通用準則或指引編製 114 年度永續報告書，預計於 115 年 8 月揭露並申報。	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	
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： 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。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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，2024 年通過 ISO-45001:2018 職業安全衛生管理系統認證，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 2024 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「2024 年溫室氣體盤查報告書」且於 114 年 7 月 28 日由第三方 TUV 查驗完成，並將 2024 年溫室氣體盤查報告書放置於鉅祥網站： https://www.gshank.info/tw/quality 。 5. 依照 ISO-14064:2018 版本針對 2025 年度台灣區(新屋廠及八德廠)進行組織型碳盤查作業，截至 115 年 7 月 10 日公開說明書刊印日止，已自行完成台灣區(新屋廠及八德廠)組織型碳盤查作業，待由第三方 TUV 查驗中，預計 115 年 8 月完成查驗。 6. 本公司參考國際通用準則或指引編製 114 年度永續報告書，預計於 115 年 8 月揭露並申報，並將 114 年度永續報告書放置於鉅祥網站： https://www.gshank.info/tw/tw/csr				

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
☐ 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業	☐ 母公司個體盤查 ☐ 合併財務報告子公司盤查
☐ 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司	☐ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信
☒ 資本額未達 50 億元之公司	☒ 母公司個體確信 ☐ 合併財務報告子公司確信

2024 年度新屋廠碳盤資料合計 6,631.458 公噸 CO2e

2024 年新屋廠營收：1,632 佰萬

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	298.1444 公噸 CO2e	0.183	TUV	合理保證等級，於 2024 年 9 月 3 日取得證書 (ISO-14064-1:2018)
範疇二	4,997.2668 公噸 CO2e	3.062		
範疇三	1,336.04634 公噸 CO2e 有限保證等級， 於 2025 年 7 月 28 日取得證書(ISO-14064-1:2018)			

2024 年度八德廠碳盤資料合計 226.957 公噸 CO2e

2024 年八德廠營收：311 佰萬

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	21.9629 公噸 CO2e	0.0706	TUV	合理保證等級，於 2024 年 9 月 3 日取得 證書(ISO-14064- 1:2018)
範疇二	156.2152 公噸 CO2e	0.5023		
範疇三	48.7792 公噸 CO2e 有限保證等級， 於 2025 年 5 月 28 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	摘要說明	
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (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)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。	無重大差異
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	✓		(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	無重大差異

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	
之契約中明定誠信行為條款？			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。	
(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。	

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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(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)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。	無重大差異
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) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。
- (九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱公開資訊觀測站 mops.twse.com.tw。

附件一

一一三年度合併財務報表 暨會計師查核報告

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)民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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，對鉅祥集團民國一一三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一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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。上述子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 1,180,673 仟元及新台幣 1,056,787 仟元，分別佔合併資產總額之 9.57%及 10.76%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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 745,962 仟元及新台幣 787,250 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 11.29%及 13.70%。

鉅祥企業股份有限公司已編製民國一一三年度及民國一一二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一一三年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

呂瑞文

呂瑞文 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一 一 四 年 三 月 七 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
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	\$ 3,522,837	29	\$ 3,707,859	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,333,708	19	1,446,978	15
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	31,136	-	41,327	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	1,453,314	12	1,336,211	14
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	-	-	3	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	69,728	1	59,001	1
1220	本期所得稅資產	四及六.29	10,842	-	7,176	-
130x	存貨	四、五及六.5	860,592	7	798,495	8
1470	預付款項及其他流動資產		55,743	-	48,080	-
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	29,613	-	30,163	-
	流動資產合計		8,367,513	68	7,475,293	76
15xx	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.2及六.13	1,951	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.21	444,031	4	320,903	3
1550	採用權益法之投資	四及六.8	177,776	1	168,248	2
1600	不動產、廠房及設備	四、五及六.9	3,037,858	25	1,239,275	13
1755	使用權資產	四、六.10及六.14	251,407	2	257,954	3
1780	無形資產	四及六.11	1,504	-	661	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.29	9,828	-	15,205	-
1915	預付設備款	四	28,942	-	328,695	3
1920	存出保證金		3,781	-	3,787	-
1990	其他非流動資產-其他	六.4及八	16,349	-	11,426	-
	非流動資產合計		3,973,427	32	2,346,154	24
1xxx	資產總計		\$ 12,340,940	100	\$ 9,821,447	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於昇

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
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	\$ 500,000	4	\$ 1,210,000	12
2130	合約負債-流動	四及六.24	20,745	-	19,431	-
2170	應付帳款	四	517,367	4	435,314	4
2180	應付帳款-關係人	四及七	243	-	1,277	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.15及六.25	677,601	6	488,841	5
2220	其他應付款-關係人	四及七	2,789	-	2,574	-
2230	本期所得稅負債	四及六.29	226,987	2	60,532	1
2280	租賃負債-流動	四、六.14及六.31	56,371	-	58,922	1
2300	其他流動負債		22,471	-	20,367	-
	流動負債合計		2,024,574	16	2,297,258	23
25xx	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.13及六.31	750,731	6	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.29	593,915	5	674,593	7
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及六.31	50,612	1	57,461	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.15	10,750	-	29,956	-
2645	存入保證金		14,032	-	10,669	-
	非流動負債合計		1,420,040	12	772,679	8
2xxx	負債總計		3,444,614	28	3,069,937	31
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四、六.16、六.23及十一				
3110	普通股股本		2,097,755	17	1,906,543	19
3140	預收股本		3,205	-	1,900	-
3200	資本公積	四、六.13、六.17、六.20、六.23及十一	1,422,430	12	489,905	5
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	1,049,201	9	981,760	10
3320	特別盈餘公積	六.19	284,690	2	284,690	3
3350	未分配盈餘	四、六.20及十一	3,216,868	26	2,512,565	26
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.21、六.22及六.28	(205,552)	(2)	(409,638)	(4)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	四、六.7、六.8、六.21及六.28	425,283	3	300,180	3
	歸屬於母公司業主之權益合計		8,293,880	67	6,067,905	62
36xx	非控制權益	四及六.22	602,446	5	683,605	7
3xxx	權益總計		8,896,326	72	6,751,510	69
	負債及權益總計		\$ 12,340,940	100	\$ 9,821,447	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於光

經理人：林映輝

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十三年一月一日至十二月三十一日
及民國一十二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	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.24及七	\$ 6,609,469	100	\$ 5,746,318	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15、六.25及七	(4,459,380)	(67)	(4,081,875)	(71)
5900	營業毛利		2,150,089	33	1,664,443	29
6000	營業費用	四、六.14、六.15及六.25				
6100	推銷費用		(272,011)	(4)	(255,336)	(5)
6200	管理費用		(546,659)	(8)	(482,032)	(8)
6300	研究發展費用		(160,435)	(3)	(171,853)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	四、五及六.4	(204)	-	2,360	-
	營業費用合計		(979,309)	(15)	(906,861)	(16)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.25及六.26	383	-	383	-
6900	營業利益		1,171,163	18	757,965	13
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	240,561	4	166,687	3
7010	其他收入	六.7及六.27	24,321	-	41,095	-
7020	其他利益及損失	六.2、六.9及六.27	173,498	3	54,854	1
7050	財務成本	四、六.13、六.14及六.27	(31,215)	(1)	(21,249)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	四、六.8及六.27	14,016	-	9,987	-
7630	淨外幣兌換利益	四及六.27	68,941	1	44,253	1
	營業外收入及支出合計		490,122	7	295,627	5
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,661,285	25	1,053,592	18
7950	所得稅費用	四及六.29	(458,367)	(7)	(291,595)	(5)
8200	本期淨利		1,202,918	18	761,997	13
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		16,207	-	(596)	-
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		123,128	2	58,880	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		1,954	-	3,561	-
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		141,289	2	61,845	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		232,267	4	(82,836)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		232,267	4	(82,836)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		373,556	6	(20,991)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,576,474	24	\$ 741,006	13
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 1,064,324	16	\$ 675,040	12
8620	非控制權益		138,594	2	86,957	1
	本期淨利		\$ 1,202,918	18	\$ 761,997	13
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 1,409,699	21	\$ 665,831	12
8720	非控制權益		166,775	3	75,175	1
	本期綜合損益總額		\$ 1,576,474	24	\$ 741,006	13
	每股盈餘(元)	四及六.30				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 5.18		\$ 3.54	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.86		\$ 3.49	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於

經理人：林映

會計主管：廖玉



鉅祥企業股份有限公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

及民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目			總 計		
	普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益				
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,897,843	\$ 8,700	\$ 472,021	\$ 892,927	\$ 284,690	\$ 2,365,496	\$ (338,584)	\$ 237,702	\$ 5,820,795	\$ 664,949	\$ 6,485,744	
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六、20)	-	-	-	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	-	296	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	55	-	-	-	-	-	55	-	55	
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	-	-	675,040	-	-	675,040	86,957	761,997	
民國一一年度淨利	-	-	-	-	-	(633)	(71,054)	62,478	(9,209)	(11,782)	(20,991)	
民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(71,054)	62,478	665,831	75,175	741,006	
民國一一年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	19,433	-	19,433	
股份基礎給付交易	8,700	(6,800)	17,533	-	-	-	-	-	-	(56,519)	(56,519)	
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
民國一一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	
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六、20)	-	-	-	67,441	-	(67,441)	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(308,766)	-	-	(308,766)	-	(308,766)	
發放股東現金股利	-	-	524	-	-	-	-	-	524	-	524	
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)	-	(205,844)	
資本公積配發現金股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-	49	
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
行使歸入權	-	-	312	-	-	-	-	-	312	-	312	
民國一一年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,324	-	-	1,064,324	138,594	1,202,918	
民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,186	204,086	125,103	345,375	28,181	373,556	
民國一一年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,080,510	204,086	125,103	1,409,699	166,775	1,576,474	
現金增資	150,000	-	716,447	-	-	-	-	-	866,447	-	866,447	
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	189,655	-	-	-	-	-	189,655	-	189,655	
股份基礎給付交易	10,490	730	53,681	-	-	-	-	-	64,901	-	64,901	
可轉換公司債轉換	30,722	575	177,701	-	-	-	-	-	208,998	-	208,998	
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247,934)	(247,934)	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,097,755	\$ 3,205	\$ 1,422,430	\$ 1,049,201	\$ 284,690	\$ 3,216,868	\$ (205,552)	\$ 425,283	\$ 8,293,880	\$ 602,446	\$ 8,896,326	



董事長：林於邦



經理人：林映碩



會計主管：廖玉芳

(請參閱合併財務報告)

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一一三年度	一一二年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,661,285	\$ 1,053,592
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	178,308	177,932
攤銷費用	24,375	15,352
預期信用減損損失(利益)數	204	(2,360)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(173,467)	(63,064)
利息費用	31,215	21,249
利息收入	(240,561)	(166,687)
股利收入	(11,875)	(9,500)
股份基礎給付酬勞成本	43,017	15,766
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(14,016)	(9,987)
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	(610)	8,115
未實現外幣兌換利益	(67,927)	(23,533)
其他項目	800	(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	(710,206)	(517,225)
應收票據	10,191	1,191
應收帳款	(113,984)	243,753
應收帳款-關係人	3	12
其他應收款	(17,589)	4,769
存貨	(65,326)	219,521
預付款項及其他流動資產	(7,570)	(7,664)
合約負債	1,314	(19,605)
應付帳款	85,644	(109,747)
應付帳款-關係人	(1,034)	(10,012)
其他應付款	77,078	(51,607)
其他應付款-關係人	215	(2,581)
其他流動負債	2,104	(7,042)
淨確定福利負債	(2,999)	(2,569)
營運產生之現金流入	688,589	756,484
收取之利息	247,452	152,986
收取之股利	11,875	9,500
支付之利息	(16,895)	(20,934)
支付之所得稅	(370,879)	(263,737)
營業活動之淨現金流入	560,142	634,299

(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)
民國一十三年一月一日至十二月三十一日
及民國一十二年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

項 目	一一三年度	一一二年度
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	\$ 6,966	\$ 6,766
取得不動產、廠房及設備	(1,507,188)	(129,552)
處分不動產、廠房及設備	6,416	4,107
存出保證金減少	6	766
取得無形資產	(608)	(456)
取得使用權資產	-	(2,539)
其他金融資產減少	915	1,697
其他非流動資產-其他增加	(28,339)	(14,394)
預付設備款增加	(12,645)	(322,466)
投資活動之淨現金流出	(1,534,477)	(456,071)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(710,000)	140,000
發行公司債	1,134,903	-
償還長期借款	-	(79,032)
存入保證金增加	3,098	7,550
租賃負債本金償還	(13,230)	(15,345)
發放現金股利	(308,766)	(438,505)
資本公積配發現金股利	(205,844)	-
現金增資	866,447	-
員工執行認股權	21,884	3,667
子公司發放予非控制權益之現金股利	(247,934)	(56,519)
股東逾時效未領取之股利	49	55
行使歸入權	312	-
籌資活動之淨現金流入(出)	540,919	(438,129)
匯率變動對現金及約當現金之影響	248,394	(38,645)
本期現金及約當現金減少數	(185,022)	(298,546)
期初現金及約當現金餘額	3,707,859	4,006,405
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,522,837	\$ 3,707,859

(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



附件二

一一四年度合併財務報表 暨會計師查核報告

會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

(續下頁)

(承上頁)

一、收入認列

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

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

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

二、存貨評價

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

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

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

鉅祥集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

(續下頁)

(承上頁)

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

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

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

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

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

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

呂瑞文

呂瑞文 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一 一 五 年 三 月 十 三 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 3,337,561	25	\$ 3,522,837	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,520,842	19	2,333,708	19
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	30,252	-	31,136	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	1,797,316	14	1,453,314	12
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	29	-	-	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	59,202	1	69,728	1
1220	本期所得稅資產	四及六.29	25,712	-	10,842	-
130x	存貨	四、五及六.5	1,040,941	8	860,592	7
1470	預付款項及其他流動資產		84,905	1	55,743	-
1476	其他金融資產-流動	四、六.6及八	28,351	-	29,613	-
	流動資產合計		8,925,111	68	8,367,513	68
15xx	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.2及六.13	468	-	1,951	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.21	357,650	3	444,031	4
1550	採用權益法之投資	四、六.8及七	201,783	2	177,776	1
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.9、七及九	3,186,439	24	3,037,858	25
1755	使用權資產	四、六.10及六.14	312,978	2	251,407	2
1780	無形資產	四及六.11	3,020	-	1,504	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.29	12,235	-	9,828	-
1915	預付設備款	四	108,331	1	28,942	-
1920	存出保證金		7,196	-	3,781	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.15	6,001	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他	六.4及八	13,599	-	16,349	-
	非流動資產合計		4,209,700	32	3,973,427	32
1xxx	資產總計		\$ 13,134,811	100	\$ 12,340,940	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於昇

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一一四年十二月三十一日		一一三年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.12及六.31	\$ 789,000	6	\$ 500,000	4
2130	合約負債-流動	四及六.24	22,538	-	20,745	-
2170	應付帳款	四	719,495	6	517,367	4
2180	應付帳款-關係人	四及七	-	-	243	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.15及六.25	692,404	5	677,601	6
2220	其他應付款-關係人	四及七	5,629	-	2,789	-
2230	本期所得稅負債	四及六.29	59,939	-	226,987	2
2280	租賃負債-流動	四、六.14及六.31	71,406	1	56,371	-
2300	其他流動負債		27,036	-	22,471	-
	流動負債合計		2,387,447	18	2,024,574	16
25xx	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.13及六.31	381,800	3	750,731	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.29	674,181	5	593,915	5
2580	租賃負債-非流動	四、六.14及六.31	100,528	1	50,612	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.15	-	-	10,750	-
2645	存入保證金		26,836	-	14,032	-
	非流動負債合計		1,183,345	9	1,420,040	12
2xxx	負債總計		3,570,792	27	3,444,614	28
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	四、六.16、六.23及十一				
3110	普通股股本		2,166,209	16	2,097,755	17
3140	預收股本		11,323	-	3,205	-
3200	資本公積	四、六.13、六.17、六.20、六.23及十一	1,253,983	10	1,422,430	12
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.18及六.20	1,157,252	9	1,049,201	9
3320	特別盈餘公積	六.19	284,690	2	284,690	2
3350	未分配盈餘	四、六.20及十一	3,840,410	29	3,216,868	26
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.21、六.22及六.28	(173,734)	(1)	(205,552)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	四、六.7、六.8、六.21及六.28	341,102	3	425,283	3
	歸屬於母公司業主之權益合計		8,881,235	68	8,293,880	67
36xx	非控制權益	四及六.22	682,784	5	602,446	5
3xxx	權益總計		9,564,019	73	8,896,326	72
	負債及權益總計		\$ 13,134,811	100	\$ 12,340,940	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於晃

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

代碼	會計項目	附註	一十四年度		一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.24及七	\$ 7,446,012	100	\$ 6,609,469	100
5000	營業成本	四、六.5、六.15、六.25及七	(5,165,041)	(69)	(4,459,380)	(67)
5900	營業毛利		2,280,971	31	2,150,089	33
6000	營業費用	四、六.14、六.15及六.25				
6100	推銷費用		(287,978)	(4)	(272,011)	(4)
6200	管理費用		(561,238)	(8)	(546,659)	(8)
6300	研究發展費用		(177,389)	(2)	(160,435)	(3)
6450	預期信用減損損失	四、五及六.4	(2,977)	-	(204)	-
	營業費用合計		(1,029,582)	(14)	(979,309)	(15)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.25及六.26	383	-	383	-
6900	營業利益		1,251,772	17	1,171,163	18
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.27	216,035	2	240,561	4
7010	其他收入	六.7及六.27	50,307	1	24,321	-
7020	其他利益及損失	六.2、六.9、六.13及六.27	(1,660)	-	173,498	3
7050	財務成本	四、六.13、六.14及六.27	(23,443)	-	(31,215)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業(損失)利益之份額	四、六.8及六.27	(6,084)	-	14,016	-
7630	淨外幣兌換(損失)利益	四及六.27	(44,884)	(1)	68,941	1
	營業外收入及支出合計		190,271	2	490,122	7
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,442,043	19	1,661,285	25
7950	所得稅費用	四及六.29	(389,353)	(5)	(458,367)	(7)
8200	本期淨利		1,052,690	14	1,202,918	18
8300	其他綜合損益	四、六.7、六.8、六.15、六.21及六.28				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		13,942	-	16,207	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
	權益工具投資未實現評價(損失)利益		(86,381)	(1)	123,128	2
8320	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益					
	損益之份額-不重分類至損益之項目		1,981	-	1,954	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計		(70,458)	(1)	141,289	2
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		41,879	1	232,267	4
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		41,879	1	232,267	4
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(28,579)	-	373,556	6
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,024,111	14	\$ 1,576,474	24
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 928,608	12	\$ 1,064,324	16
8620	非控制權益		124,082	2	138,594	2
	本期淨利		\$ 1,052,690	14	\$ 1,202,918	18
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 891,677	12	\$ 1,409,699	21
8720	非控制權益		132,434	2	166,775	3
	本期綜合損益總額		\$ 1,024,111	14	\$ 1,576,474	24
	每股盈餘(元)	四及六.30				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 4.36		\$ 5.18	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.17		\$ 4.86	

董事長：林於晃

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

(請參閱合併財務報告附註)

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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

項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目		總 計		
	普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)			
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,906,543	\$ 1,900	\$ 489,905	\$ 981,760	\$ 284,690	\$ 2,512,565	\$ (409,638)	\$ 300,180	\$ 6,067,905	\$ 683,605	\$ 6,751,510
民國一十二年度盈餘指撥及分配：(附註六.20)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,441	-	(67,441)	-	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(308,766)	-	-	(308,766)	-	(308,766)
股東逾時效未領取之股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-	49
行使歸入權	-	-	312	-	-	-	-	-	312	-	312
資本公積配發現金股利	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)	-	(205,844)
民國一十三年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,324	-	-	1,064,324	138,594	1,202,918
民國一十三年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,186	204,086	125,103	345,375	28,181	373,556
民國一十三年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,080,510	204,086	125,103	1,409,699	166,775	1,576,474
現金增資	150,000	-	716,447	-	-	-	-	-	866,447	-	866,447
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	189,655	-	-	-	-	-	189,655	-	189,655
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	524	-	-	-	-	-	524	-	524
股份基礎給付交易	10,490	730	53,681	-	-	-	-	-	64,901	-	64,901
可轉換公司債轉換	30,722	575	177,701	-	-	-	-	-	208,998	-	208,998
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(247,934)	(247,934)
民國一十三年十二月三十一日餘額	2,097,755	3,205	1,422,430	1,049,201	284,690	3,216,868	(205,552)	425,283	8,293,880	602,446	8,896,326
民國一十四年度盈餘指撥及分配：(附註六.20)											
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,051	-	(108,051)	-	-	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(210,738)	-	-	(210,738)	-	(210,738)
股東逾時效未領取之股利	-	-	44	-	-	-	-	-	44	-	44
行使歸入權	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-	28
資本公積配發現金股利	-	-	(526,845)	-	-	-	-	-	(526,845)	-	(526,845)
民國一十四年度淨利	-	-	-	-	-	928,608	-	-	928,608	124,082	1,052,690
民國一十四年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,984	33,527	(84,442)	(36,931)	8,352	(28,579)
民國一十四年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	942,592	33,527	(84,442)	891,677	132,434	1,024,111
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	8,214	-	-	(261)	-	261	8,214	-	8,214
股份基礎給付交易	20,510	(2,630)	22,573	-	-	-	-	-	40,453	-	40,453
可轉換公司債轉換	47,944	10,748	321,137	-	-	-	-	-	379,829	-	379,829
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	6,402	-	-	-	(1,709)	-	4,693	(8,559)	(3,866)
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,537)	(43,537)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,166,209	\$ 11,323	\$ 1,253,983	\$ 1,157,252	\$ 284,690	\$ 3,840,410	\$ (173,734)	\$ 341,102	\$ 8,881,235	\$ 682,784	\$ 9,564,019

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於光

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

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

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

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

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

(承上頁)

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

(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



附件三

一一五年一月一日至三月
三十一日合併財務報告暨
會計師核閱報告

會計師核閱報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

前言

鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一一五年三月三十一日及民國一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年一月一日至三月三十一日及民國一一四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四.2 所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一五年三月三十一日及民國一一四年三月三十一日之資產總額分別為新台幣 3,874,271 仟元及 3,688,060 仟元，分別佔合併資產總額之 30.20%及 29.72%，負債總額分別為新台幣 637,338 仟元及 480,342 仟元，分別佔合併負債總額 22.44%及 14.77%；其民國一一五一月一日至三月三十一日及民國一一四一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為新台幣 66,051 仟元及 109,356 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 15.73%及 44.06%。如合併財務報告附註六.9 所述，鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一一五月三十一日及民國一一四年三月三十一日之合併資產負債表所列採用權益法之投資帳面金額分別為新台幣 198,716 仟元及 208,303 仟元，分別佔合併資產總額之 1.55%及 1.68%，民國一一五年一月一日至三月三十一日及民國一一四年一月一日至三月三十一日認列相關之採用權益法認列之關聯企業(損失)利益之份額分別為新台幣(1,500)仟元及 799 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 (0.36)%及 0.32%，均係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。另合併財務報告附註十三所揭露前述部分非重要子公司及採權益法評價之被投資公司之相關資訊亦未經會計師核閱。

(續下頁)

(承上頁)

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採權益法評價之被投資公司之財務報表及合併財務報告附註十三揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鉅祥企業股份有限公司及其子公司民國一一五年三月三十一日及民國一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年一月一日至三月三十一日及民國一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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

呂瑞文

呂瑞文 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一 一 五 年 四 月 三 十 日

鉅祥企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十五年三月三十一日、民國一十四年十二月三十一日及民國一十四年三月三十一日

(民國一五及一四四年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一五五年三月三十一日		一四四年十二月三十一日		一四四年三月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 3,388,343	27	\$ 3,337,561	25	\$ 3,457,787	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六.2及六.14	1,765,265	14	2,520,842	19	2,480,953	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及六.3	16,022	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六.4	16,616	-	30,252	-	22,362	-
1170	應收帳款淨額	六.5	1,939,321	15	1,797,316	14	1,453,574	12
1180	應收帳款-關係人淨額	七	7	-	29	-	8	-
1200	其他應收款	六.5及六.10	50,300	-	59,202	1	63,034	1
1220	本期所得稅資產	四及六.30	29,935	-	25,712	-	5,068	-
130x	存貨	六.6	1,171,212	9	1,040,941	8	887,845	7
1470	預付款項及其他流動資產		110,595	1	84,905	1	61,521	-
1476	其他金融資產-流動	四、六.7及八	21,098	-	28,351	-	30,214	-
	流動資產合計		8,508,714	66	8,925,111	68	8,462,366	68
15xx	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六.2及六.14	-	-	468	-	923	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六.8及六.22	419,688	3	357,650	3	342,638	3
1550	採用權益法之投資	六.9及七	198,716	2	201,783	2	208,303	2
1600	不動產、廠房及設備	六.10及九	3,224,758	25	3,186,439	24	3,056,293	25
1755	使用權資產	六.11及六.15	352,407	3	312,978	2	252,606	2
1780	無形資產	六.12	2,598	-	3,020	-	3,660	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.30	12,201	-	12,235	-	8,429	-
1915	預付設備款		73,943	1	108,331	1	56,815	-
1920	存出保證金		7,133	-	7,196	-	3,785	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四及六.16	6,001	-	6,001	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他	六.5及八	20,457	-	13,599	-	11,862	-
	非流動資產合計		4,317,902	34	4,209,700	32	3,945,314	32
1xxx	資產總計		\$ 12,826,616	100	\$ 13,134,811	100	\$ 12,407,680	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於男

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)

民國一五五年三月三十一日、民國一四四年十二月三十一日及民國一四四年三月三十一日

(民國一五及一四四年三月三十一日僅經核閱，未依審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一五五年三月三十一日		一四四年十二月三十一日		一四四年三月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
21xx	流動負債							
2100	短期借款	六.13及六.32	\$ -	-	\$ 789,000	6	\$ 380,000	3
2130	合約負債-流動	六.25	19,335	-	22,538	-	22,945	-
2170	應付帳款		761,203	6	719,495	6	543,720	4
2180	應付帳款-關係人	七	35	-	-	-	352	-
2200	其他應付款	六.10、六.16及六.26	653,554	5	692,404	5	519,532	4
2220	其他應付款-關係人	七	3,407	-	5,629	-	3,184	-
2230	本期所得稅負債	四及六.30	115,173	1	59,939	-	248,075	2
2280	租賃負債-流動	六.15及六.32	74,165	1	71,406	1	54,642	1
2321	一年內到期之應付公司債	六.14及六.32	362,116	3	-	-	-	-
2300	其他流動負債		33,603	-	27,036	-	37,866	-
	流動負債合計		2,022,591	16	2,387,447	18	1,810,316	14
25xx	非流動負債							
2530	應付公司債	六.14及六.32	-	-	381,800	3	743,609	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.30	687,478	5	674,181	5	620,891	5
2580	租賃負債-非流動	六.15及六.32	99,675	1	100,528	1	51,187	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.16	-	-	-	-	10,750	-
2645	存入保證金		30,869	-	26,836	-	14,804	-
	非流動負債合計		818,022	6	1,183,345	9	1,441,241	12
2xxx	負債總計		2,840,613	22	3,570,792	27	3,251,557	26
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.17、六.24及十一						
3110	普通股股本		2,177,532	17	2,166,209	16	2,100,960	17
3140	預收股本		3,278	-	11,323	-	8,000	-
3200	資本公積	六.14、六.18、六.21及六.24	1,272,992	10	1,253,983	10	1,445,842	12
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.19及六.21	1,157,252	9	1,157,252	9	1,049,201	8
3320	特別盈餘公積	六.20	284,690	2	284,690	2	284,690	2
3350	未分配盈餘	六.21	4,089,546	32	3,840,410	29	3,441,246	28
3400	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.22、六.23及六.29	(101,038)	(1)	(173,734)	(1)	(119,338)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	六.8、六.9、六.22及六.29	401,692	3	341,102	3	322,973	3
	歸屬於母公司業主之權益合計		9,285,944	72	8,881,235	68	8,533,574	69
36xx	非控制權益	六.23	700,059	6	682,784	5	622,549	5
3xxx	權益總計		9,986,003	78	9,564,019	73	9,156,123	74
	負債及權益總計		\$ 12,826,616	100	\$ 13,134,811	100	\$ 12,407,680	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
民國一五一年一月一日至三月三十一日
及民國一四一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一五一年一月一日 至三月三十一日		一四一年一月一日 至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	六.25及七	\$ 2,167,648	100	\$ 1,646,431	100
5000	營業成本	六.6、六.16、六.26及七	(1,519,077)	(70)	(1,164,540)	(71)
5900	營業毛利		648,571	30	481,891	29
6000	營業費用	六.15、六.16及六.26				
6100	推銷費用		(74,599)	(4)	(68,808)	(4)
6200	管理費用		(139,463)	(6)	(127,085)	(8)
6300	研究發展費用		(47,444)	(2)	(40,883)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.5	(616)	-	120	-
	營業費用合計		(262,122)	(12)	(236,656)	(14)
6500	其他收益及費損淨額	六.10、六.26及六.27	96	-	96	-
6900	營業利益		386,545	18	245,331	15
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.28	44,585	2	59,569	4
7010	其他收入	六.28	10,479	1	4,476	-
7020	其他利益及損失	六.3、六.10及六.28	(33,500)	(2)	35,663	2
7050	財務成本	六.14、六.15及六.28	(4,109)	-	(6,483)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業(損失)利益之份額	六.9及六.28	(1,500)	-	799	-
7230	淨外幣兌換(損失)利益	六.28	(21,461)	(1)	9,244	-
	營業外收入及支出合計		(5,506)	-	103,268	6
7900	繼續營業單位稅前淨利		381,039	18	348,599	21
7950	所得稅費用	四及六.30	(105,379)	(5)	(97,787)	(6)
8200	本期淨利		275,660	13	250,812	15
8300	其他綜合損益	六.8、六.9及六.29				
8310	不重分類至損益之項目：					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價利益(損失)		62,038	3	(101,393)	(6)
8320	採用權益法認列關聯企業之其他綜合 損益之份額-不重分類至損益之項目		(1,406)	-	(917)	-
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		60,632	3	(102,310)	(6)
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		83,664	3	99,717	6
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		83,664	3	99,717	6
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		144,296	6	(2,593)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 419,956	19	\$ 248,219	15
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 249,094	12	\$ 224,378	14
8620	非控制權益		26,566	1	26,434	1
	本期損益		\$ 275,660	13	\$ 250,812	15
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 382,422	17	\$ 208,282	13
8720	非控制權益		37,534	2	39,937	2
	本期綜合損益總額		\$ 419,956	19	\$ 248,219	15
	每股盈餘(元)	六.31				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 1.14		\$ 1.07	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 1.11		\$ 1.02	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於堯

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

 鉅祥企業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一五一年一月一日至三月三十一日
 及民國一十四年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總額
	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目		總 計		
	普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務 報表換算之 兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價利益(損失)			
民國一十四年一月一日餘額	\$ 2,097,755	\$ 3,205	\$ 1,422,430	\$ 1,049,201	\$ 284,690	\$ 3,216,868	\$ (205,552)	\$ 425,283	\$ 8,293,880	\$ 602,446	\$ 8,896,326
民國一十四年第一季淨利	-	-	-	-	-	224,378	-	-	224,378	26,434	250,812
民國一十四年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	86,214	(102,310)	(16,096)	13,503	(2,593)
民國一十四年第一季綜合損益總額	-	-	-	-	-	224,378	86,214	(102,310)	208,282	39,937	248,219
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	6,835	-	-	-	-	-	6,835	-	6,835
股份基礎給付交易	2,630	3,790	7,570	-	-	-	-	-	13,990	-	13,990
可轉換公司債轉換	575	1,005	9,007	-	-	-	-	-	10,587	-	10,587
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,834)	(19,834)
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 2,100,960	\$ 8,000	\$ 1,445,842	\$ 1,049,201	\$ 284,690	\$ 3,441,246	\$ (119,338)	\$ 322,973	\$ 8,533,574	\$ 622,549	\$ 9,156,123
民國一十五年一月一日餘額	\$ 2,166,209	\$ 11,323	\$ 1,253,983	\$ 1,157,252	\$ 284,690	\$ 3,840,410	\$ (173,734)	\$ 341,102	\$ 8,881,235	\$ 682,784	\$ 9,564,019
股東逾時效未領取之股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49	-	49
民國一十五年第一季淨利	-	-	-	-	-	249,094	-	-	249,094	26,566	275,660
民國一十五年第一季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	72,696	60,632	133,328	10,968	144,296
民國一十五年第一季綜合損益總額	-	-	-	-	-	249,094	72,696	60,632	382,422	37,534	419,956
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	(161)	-	-	42	-	(42)	(161)	-	(161)
股份基礎給付交易	-	-	1,057	-	-	-	-	-	1,057	-	1,057
可轉換公司債轉換	11,323	(8,045)	18,064	-	-	-	-	-	21,342	-	21,342
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,259)	(20,259)
民國一十五年三月三十一日餘額	\$ 2,177,532	\$ 3,278	\$ 1,272,992	\$ 1,157,252	\$ 284,690	\$ 4,089,546	\$ (101,038)	\$ 401,692	\$ 9,285,944	\$ 700,059	\$ 9,986,003

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林於光

經理人：林映碩

會計主管：廖玉琴

鉅祥企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國一一五年一月一日至三月三十一日
 及民國一一四年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一一五年一月一日 至三月三十一日	一一四年一月一日 至三月三十一日
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 381,039	\$ 348,599
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	59,866	49,811
攤銷費用	5,095	9,484
預期信用減損損失(利益)數	616	(120)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	29,980	(34,063)
利息費用	4,109	6,483
利息收入	(44,585)	(59,569)
股份基礎給付酬勞成本	1,057	2,020
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	1,500	(799)
處分不動產、廠房及設備淨利益	3,353	(1,651)
未實現外幣兌換利益	(39,209)	(69,516)
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	724,318	(110,095)
應收票據	13,636	8,774
應收帳款	(141,404)	3,392
應收帳款-關係人	22	(8)
其他應收款	(2,371)	22,834
存貨	(130,465)	(29,730)
預付款項及其他流動資產	(25,690)	(5,778)
合約負債	(3,203)	2,200
應付帳款	41,314	27,161
應付帳款-關係人	35	109
其他應付款	(37,249)	(76,713)
其他應付款-關係人	(2,222)	395
其他流動負債	6,567	15,395
營運產生之現金流入	846,109	108,615
收取之利息	56,122	44,788
支付之利息	(2,775)	(2,843)
支付之所得稅	(41,037)	(42,550)
營業活動之淨現金流入	858,419	108,010

(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)
民國一一五年一月一日至三月三十一日
及民國一一四年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

項 目	一一五年一月一日 至三月三十一日	一一四年一月一日 至三月三十一日
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (16,145)	\$ -
取得採用權益法之投資	-	(23,810)
取得不動產、廠房及設備	(67,228)	(127,128)
處分不動產、廠房及設備	1,164	3,151
存出保證金減少(增加)	63	(4)
取得無形資產	-	(2,186)
其他金融資產減少(增加)	7,369	(175)
其他非流動資產-其他增加	(11,379)	(4,465)
預付設備款增加	(19,356)	(28,677)
投資活動之淨現金流出	(105,512)	(183,294)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(789,000)	(120,000)
存入保證金增加	3,591	573
租賃負債本金償還	(5,857)	(3,434)
員工執行認股權	-	11,970
子公司發放予非控制權益之現金股利	(20,259)	(19,834)
其他籌資活動	49	-
籌資活動之淨現金流出	(811,476)	(130,725)
匯率變動對現金及約當現金之影響	109,351	140,959
本期現金及約當現金增加(減少)數	50,782	(65,050)
期初現金及約當現金餘額	3,337,561	3,522,837
期末現金及約當現金餘額	\$ 3,388,343	\$ 3,457,787

(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



附件四

一一三年度個體財務報告 暨會計師查核報告

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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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一一三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一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日對上述被投資公司之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,029,275 仟元及新台幣 916,473 仟元，分別佔資產總額之 9.41%及 10.86%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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 113,894 仟元及新台幣 115,485 仟元，分別佔稅前淨利之 8.53%及 13.49%，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 71,238 仟元及新台幣(5,444)仟元，分別佔綜合損益總額之 5.05%及(0.82)%。

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一一三年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

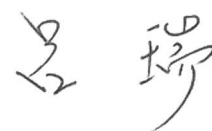
致遠聯合會計師事務所

金融監督管理委員會核准簽證文號：

金管證審字第 1000047855 號

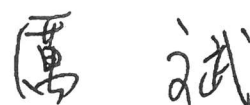
金管證審字第 1100149341 號

呂瑞文



會計師：

厲斌珏



中華民國 一 一 四 年 三 月 七 日

鉅祥金業股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
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	\$ 900,436	8	\$ 619,238	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,193,988	20	1,320,131	16
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	6,775	-	4,095	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	523,716	5	430,952	5
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	3,938	-	2,026	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	40,529	1	30,111	1
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	2,760	-	950	-
130x	存貨	四、五及六.5	208,161	2	188,278	2
1470	預付款項及其他流動資產		14,393	-	9,613	-
1476	其他金融資產-流動	四及六.6	5,057	-	7,637	-
	流動資產合計		<u>3,899,753</u>	<u>36</u>	<u>2,613,031</u>	<u>31</u>
15xx	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.2及六.12	1,951	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.19	444,031	4	320,903	4
1550	採用權益法之投資	四及六.8	4,385,596	40	4,699,117	56
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.9及七	2,183,999	20	477,830	5
1780	無形資產	四及六.10	413	-	492	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	8,228	-	13,194	-
1915	預付設備款	四	1,448	-	311,081	4
1920	存出保證金		491	-	499	-
1990	其他非流動資產-其他		9,906	-	4,978	-
	非流動資產合計		<u>7,036,063</u>	<u>64</u>	<u>5,828,094</u>	<u>69</u>
1xxx	資產總計		<u>\$ 10,935,816</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,441,125</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於基

經理人：林映儀

會計主管：廖玉芬

錫科企業股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及民國一十二年十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

負債及權益		附註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
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	\$ 500,000	4	\$ 1,210,000	15
2130	合約負債-流動	四及六.21	9,271	-	6,497	-
2170	應付帳款	四	171,833	2	149,351	2
2180	應付帳款-關係人	四及七	613	-	2,041	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.13及六.22	413,520	4	275,060	3
2220	其他應付款-關係人	四及七	2,815	-	2,706	-
2230	本期所得稅負債	四及六.26	170,203	2	13,166	-
2300	其他流動負債		14,665	-	6,789	-
	流動負債合計		1,282,920	12	1,665,610	20
25xx	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.12及六.28	750,731	7	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	592,641	5	674,593	8
2640	淨確定福利負債-非流動	四、五及六.13	10,750	-	29,956	-
2645	存入保證金		4,894	-	3,061	-
	非流動負債合計		1,359,016	12	707,610	8
2xxx	負債總計		2,641,936	24	2,373,220	28
31xx	權益					
3100	股本	四、六.14、六.20及十一				
3110	普通股股本		2,097,755	19	1,906,543	23
3140	預收股本		3,205	-	1,900	-
3200	資本公積	四、六.14、六.15、六.18、六.20及十一	1,422,430	13	489,905	6
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.16及六.18	1,049,201	10	981,760	12
3320	特別盈餘公積	六.17	284,690	3	284,690	3
3350	未分配盈餘	四、六.18及十一	3,216,868	29	2,512,565	30
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	(205,552)	(2)	(409,638)	(5)
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	425,283	4	300,180	3
3xxx	權益總計		8,293,880	76	6,067,905	72
	負債及權益總計		\$ 10,935,816	100	\$ 8,441,125	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於昇

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

民國一十三年一月一日至十二月三十一日
及民國一十二年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.21及七	\$ 2,016,460	100	\$ 1,942,821	100
5000	營業成本	四、六.5、六.13、 六.22、六.29及七	(1,616,228)	(80)	(1,583,842)	(82)
5900	營業毛利		400,232	20	358,979	18
6000	營業費用	四、六.13、六.22、六.29及七				
6100	推銷費用		(99,446)	(5)	(96,846)	(5)
6200	管理費用		(219,839)	(11)	(166,323)	(8)
6300	研究發展費用		(41,935)	(2)	(50,597)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	四、五及六.4	448	-	(192)	-
	營業費用合計		(360,772)	(18)	(313,958)	(16)
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		39,843	2	45,404	2
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.24	167,793	8	116,788	6
7010	其他收入	六.7、六.24及七	72,865	4	79,588	4
7020	其他利益及損失	六.2、六.24及七	168,820	8	62,976	3
7050	財務成本	四、六.12及六.24	(28,258)	(2)	(18,304)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	四、六.8及六.24	862,112	43	558,304	29
7630	淨外幣兌換利益	四及六.24	52,760	3	11,525	1
	營業外收入及支出合計		1,296,092	64	810,877	42
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,335,935	66	856,281	44
7950	所得稅費用	四及六.26	(271,611)	(13)	(181,241)	(9)
8200	本期淨利		1,064,324	53	675,040	35
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		16,207	1	(596)	-
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		123,128	6	58,880	3
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其 他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		1,954	-	3,561	-
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		141,289	7	61,845	3
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		204,086	10	(71,054)	(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		204,086	10	(71,054)	(4)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		345,375	17	(9,209)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 1,409,699	70	\$ 665,831	34
	每股盈餘(元)	四及六.27				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 5.18		\$ 3.54	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.86		\$ 3.49	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晏

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬



鉅祥企業股份有限公司

個體財務報表

民國一一年一月一日至一二年三月三十一日

及民國一一年一月一日至一二年三月三十一日

(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		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	
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,897,843	\$ 8,700	\$ 472,021	\$ 892,927	\$ 284,690	\$ 2,365,496	\$ (338,584)	\$ 237,702	\$ 5,820,795
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)	-	-	-	88,833	-	(88,833)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(438,505)	-	-	(438,505)
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	296
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	296	-	-	-	-	-	55
股東逾時效未領取之股利	-	-	55	-	-	-	-	-	675,040
民國一一年度淨利	-	-	-	-	-	675,040	-	-	675,040
民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(633)	(71,054)	62,478	(9,209)
民國一一年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	674,407	(71,054)	62,478	665,831
民國一一年度股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	19,433
民國一一年度股份基礎給付交易	8,700	(6,800)	17,533	-	-	-	-	-	19,433
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)	1,906,543	1,900	489,905	981,760	284,690	2,512,565	(409,638)	300,180	6,067,905
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)	-	-	-	67,441	-	(67,441)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(308,766)	-	-	(308,766)
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	524
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	524	-	-	-	-	-	524
資本公積配發現金股利	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)
股東逾時效未領取之股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49
行使歸入權	-	-	312	-	-	-	-	-	312
民國一一年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,324	-	-	1,064,324
民國一一年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,186	204,086	125,103	345,375
民國一一年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,080,510	204,086	125,103	1,409,699
現金增資	150,000	-	-	-	-	-	-	-	866,447
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	716,447	-	-	-	-	-	189,655
股份基礎給付交易	10,490	730	189,655	-	-	-	-	-	64,901
可轉換公司債轉換	30,722	575	53,681	-	-	-	-	-	208,998
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)	-	-	177,701	-	-	-	-	-	-
民國一一年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)	\$ 2,097,755	\$ 3,205	\$ 1,422,430	\$ 1,049,201	\$ 284,690	\$ 3,216,868	\$ (205,552)	\$ 425,283	\$ 8,293,880



董事長：林於昇



經理人：林映輝



會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一一三年度	一一二年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,335,935	\$ 856,281
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	72,754	65,911
攤銷費用	17,625	4,492
預期信用減損(利益)損失數	(448)	192
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(167,243)	(62,757)
利息費用	28,258	18,304
利息收入	(167,793)	(116,788)
股利收入	(11,875)	(9,500)
股份基礎給付酬勞成本	43,017	15,766
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(862,112)	(558,304)
處分不動產、廠房及設備淨利益	(1,577)	(219)
未實現外幣兌換(利益)損失	(10,161)	6,929
其他項目	800	(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	(708,861)	(494,789)
應收票據	(2,680)	(1,198)
應收帳款	(90,282)	126,163
應收帳款-關係人	(1,851)	2,016
其他應收款	(5,553)	(6,515)
其他應收款-關係人	(1,788)	1,447
存貨	(23,112)	67,304
預付款項及其他流動資產	(4,687)	(3,720)
合約負債	2,774	(2,536)
應付帳款	26,136	(59,862)
應付帳款-關係人	(1,440)	(9,455)
其他應付款	26,822	(20,632)
其他應付款-關係人	110	(960)
其他流動負債	7,876	(4,196)
淨確定福利負債	(2,999)	(2,569)
營運產生之現金流出	(502,355)	(190,780)
收取之利息	162,928	118,182
收取之股利	11,875	9,500
支付之利息	(13,938)	(17,989)
支付之所得稅	(191,560)	(150,877)
營業活動之淨現金流出	(533,050)	(231,964)

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表(續)

民國一一三年一月一日至十二月三十一日
及民國一一二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	一一三年度	一一二年度
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	\$ 1,382,197	\$ 262,247
取得不動產、廠房及設備	(1,354,328)	(45,192)
處分不動產、廠房及設備	2,494	242
存出保證金減少	8	136
取得無形資產	(255)	(281)
其他金融資產減少(增加)	2,945	(135)
其他非流動資產增加	(22,219)	(3,547)
預付設備款增加	(1,448)	(311,081)
投資活動之淨現金流入(出)	9,394	(97,611)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(710,000)	140,000
發行可轉換公司債	1,134,903	-
償還長期借款	-	(79,032)
存入保證金增加	1,833	-
發放現金股利	(308,766)	(438,505)
資本公積配發現金股利	(205,844)	-
現金增資	866,447	-
員工執行認股權	21,884	3,667
股東逾時效未領取之股利	49	55
行使歸入權	312	-
籌資活動之淨現金流入(出)	800,818	(373,815)
匯率變動對現金及約當現金之影響	4,036	(2,262)
本期現金及約當現金增加(減少)數	281,198	(705,652)
期初現金及約當現金餘額	619,238	1,324,890
期末現金及約當現金餘額	\$ 900,436	\$ 619,238

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

附件五

一一四年度個體財務報告 暨會計師查核報告

會計師查核報告

鉅祥企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

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

一、收入認列

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

(續下頁)

(承上頁)

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

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

二、存貨評價

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

其他事項

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

鉅祥企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

(續下頁)

(承上頁)

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

(續下頁)

(承上頁)

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

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

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

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

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

呂瑞文

呂瑞文 

會計師：

厲斌珏

厲斌珏 

中華民國 一 一 五 年 三 月 十 三 日

鉅祥企業股份有限公司

個體資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產		附 註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 318,474	3	\$ 900,436	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	2,391,681	21	2,193,988	20
1150	應收票據淨額	四、五、六.3及六.4	6,346	-	6,775	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.4	676,261	6	523,716	5
1180	應收帳款-關係人淨額	四、五及七	14,886	-	3,938	-
1200	其他應收款	四、五及六.4	41,435	-	40,529	1
1210	其他應收款-關係人	四、五及七	7,910	-	2,760	-
1220	本期所得稅資產	四及六.26	20,995	-	-	-
130x	存貨	四、五及六.5	284,060	3	208,161	2
1470	預付款項及其他流動資產		24,892	-	14,393	-
1476	其他金融資產-流動	四及六.6	2,424	-	5,057	-
	流動資產合計		3,789,364	33	3,899,753	36
15xx	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.2及六.12	468	-	1,951	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四、五、六.7及六.19	357,650	3	444,031	4
1550	採用權益法之投資	四、六.8、七及十一	4,947,812	43	4,385,596	40
1600	不動產、廠房及設備	四、五、六.9、七及九	2,262,033	20	2,183,999	20
1780	無形資產	四及六.10	2,317	-	413	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.26	8,003	-	8,228	-
1915	預付設備款	四	45,212	1	1,448	-
1920	存出保證金		498	-	491	-
1975	淨確定福利資產-非流動	四、五及六.13	6,001	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		7,196	-	9,906	-
	非流動資產合計		7,637,190	67	7,036,063	64
1xxx	資產總計		\$ 11,426,554	100	\$ 10,935,816	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於男

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)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益		附註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.11及六.28	\$ 789,000	7	\$ 500,000	4
2130	合約負債-流動	四及六.21	9,058	-	9,271	-
2170	應付帳款	四	252,322	2	171,833	2
2180	應付帳款-關係人	四及七	301	-	613	-
2200	其他應付款	四、六.9、六.13及六.22	402,502	4	413,520	4
2220	其他應付款-關係人	四及七	5,151	-	2,815	-
2230	本期所得稅負債	四及六.26	-	-	170,203	2
2300	其他流動負債		24,861	-	14,665	-
	流動負債合計		1,483,195	13	1,282,920	12
25xx	非流動負債					
2530	應付公司債	四、六.12及六.28	381,800	3	750,731	7
2570	遞延所得稅負債	四及六.26	673,593	6	592,641	5
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	-	-	10,750	-
2645	存入保證金		6,731	-	4,894	-
	非流動負債合計		1,062,124	9	1,359,016	12
2xxx	負債總計		2,545,319	22	2,641,936	24
31xx	權益					
3100	股本	四、六.14、六.20及十一				
3110	普通股股本		2,166,209	19	2,097,755	19
3140	預收股本		11,323	-	3,205	-
3200	資本公積	四、六.14、六.15、六.18、六.20及十一	1,253,983	11	1,422,430	13
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	六.16及六.18	1,157,252	10	1,049,201	10
3320	特別盈餘公積	六.17	284,690	3	284,690	3
3350	未分配盈餘	四、六.18及十一	3,840,410	34	3,216,868	29
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四、六.8、六.19及六.25	(173,734)	(2)	(205,552)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益	四、六.7、六.8、六.19及六.25	341,102	3	425,283	4
3xxx	權益總計		8,881,235	78	8,293,880	76
	負債及權益總計		\$ 11,426,554	100	\$ 10,935,816	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於堯

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十四年一月一日至十二月三十一日

及民國一十三年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一四年度		一一三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.21及七	\$ 2,672,189	100	\$ 2,016,460	100
5000	營業成本	四、六.5、六.13、 六.22、六.29及七	(2,067,601)	(77)	(1,616,228)	(80)
5900	營業毛利		604,588	23	400,232	20
6000	營業費用	四、六.13、六.22、六.29及七				
6100	推銷費用		(105,854)	(4)	(99,446)	(5)
6200	管理費用		(225,330)	(9)	(219,839)	(11)
6300	研究發展費用		(35,155)	(1)	(41,935)	(2)
6450	預期信用減損(損失)利益	四、五及六.4	(102)	-	448	-
	營業費用合計		(366,441)	(14)	(360,772)	(18)
6500	其他收益及費損淨額	四、六.9、六.22及六.23	383	-	383	-
6900	營業利益		238,530	9	39,843	2
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.24	161,472	6	167,793	8
7010	其他收入	六.7、六.24及七	83,959	3	72,865	4
7020	其他利益及損失	六.2、六.12、六.24及七	(369)	-	168,820	8
7050	財務成本	四、六.12及六.24	(19,501)	(1)	(28,258)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	四、六.8及六.24	721,697	27	862,112	43
7630	淨外幣兌換(損失)利益	四及六.24	(25,867)	(1)	52,760	3
	營業外收入及支出合計		921,391	34	1,296,092	64
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,159,921	43	1,335,935	66
7950	所得稅費用	四及六.26	(231,313)	(8)	(271,611)	(13)
8200	本期淨利		928,608	35	1,064,324	53
8300	其他綜合損益	四、六.7、六.8、六.13、 六.19及六.25				
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	確定福利計畫之再衡量數		13,942	1	16,207	1
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價(損失)利益		(86,381)	(4)	123,128	6
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其 他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		1,981	-	1,954	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計		(70,458)	(3)	141,289	7
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份 額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額		33,527	1	204,086	10
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計		33,527	1	204,086	10
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(36,931)	(2)	345,375	17
8500	本期綜合損益總額		\$ 891,677	33	\$ 1,409,699	70
	每股盈餘(元)	四及六.27				
9750	基本每股盈餘(稅後)		\$ 4.36		\$ 5.18	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)		\$ 4.17		\$ 4.86	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於昇

經理人：林映瑋

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體權益變動表

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

項 目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目		合 計
	普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價利益(損失)	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,906,543	\$ 1,900	\$ 489,905	\$ 981,760	\$ 284,690	\$ 2,512,565	\$ (409,638)	\$ 300,180	\$ 6,067,905
民國一十三年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	67,441	-	(67,441)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(308,766)	-	-	(308,766)
股東逾時效未領取之股利	-	-	49	-	-	-	-	-	49
行使歸入權	-	-	312	-	-	-	-	-	312
資本公積配發現金股利	-	-	(205,844)	-	-	-	-	-	(205,844)
民國一十三年度淨利	-	-	-	-	-	1,064,324	-	-	1,064,324
民國一十三年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	16,186	204,086	125,103	345,375
民國一十三年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,080,510	204,086	125,103	1,409,699
現金增資	150,000	-	716,447	-	-	-	-	-	866,447
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	189,655	-	-	-	-	-	189,655
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	524	-	-	-	-	-	524
股份基礎給付交易	10,490	730	53,681	-	-	-	-	-	64,901
可轉換公司債轉換	30,722	575	177,701	-	-	-	-	-	208,998
民國一十四年十二月三十一日餘額	2,097,755	3,205	1,422,430	1,049,201	284,690	3,216,868	(205,552)	425,283	8,293,880
民國一十四年度盈餘指撥及分配：(附註六.18)									
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,051	-	(108,051)	-	-	-
發放股東現金股利	-	-	-	-	-	(210,738)	-	-	(210,738)
股東逾時效未領取之股利	-	-	44	-	-	-	-	-	44
行使歸入權	-	-	28	-	-	-	-	-	28
資本公積配發現金股利	-	-	(526,845)	-	-	-	-	-	(526,845)
民國一十四年度淨利	-	-	-	-	-	928,608	-	-	928,608
民國一十四年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	13,984	33,527	(84,442)	(36,931)
民國一十四年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	942,592	33,527	(84,442)	891,677
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	8,214	-	-	(261)	-	261	8,214
股份基礎給付交易	20,510	(2,630)	22,573	-	-	-	-	-	40,453
可轉換公司債轉換	47,944	10,748	321,137	-	-	-	-	-	379,829
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	6,402	-	-	-	(1,709)	-	4,693
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 2,166,209	\$ 11,323	\$ 1,253,983	\$ 1,157,252	\$ 284,690	\$ 3,840,410	\$ (173,734)	\$ 341,102	\$ 8,881,235

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於男

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表

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

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

(續下頁)

鉅祥企業股份有限公司

個體現金流量表(續)

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

(承上頁)

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

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林於晃

經理人：林映碩

會計主管：廖玉芬

附件六

會計師複核之案件檢查表

彙總意見

鉅祥企業股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

鉅祥企業股份有限公司本次為發行員工認股權憑證 300,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 10 股，因認股權行使而須發行之普通股股數為 3,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，總金額為新台幣 30,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，鉅祥企業股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行員工認股權憑證之情事。

此致

鉅祥企業股份有限公司

致遠聯合會計師事務所

會計師：呂瑞文



中華民國 115 年 7 月 13 日

鉅祥企業股份有限公司



董事長：林於晃

