



一一五年股東常會議事錄

日期：中華民國一一五年六月十七日(星期三)上午九時三十分

地點：新竹縣湖口鄉德興路 231 號(本公司員工餐廳)

出席：本公司發行股份總數為 39,784,772 股，出席股東及委託代理人所代表之出席股份總數計 21,224,818 股 (含電子方式出席股數 386,315 股)，出席比例為 53.34%。

出席董事：李佳蓉董事、碩昌投資(股)公司法人代表-連子瑞董事、黃玉瑩獨立董事、郭維裕獨立董事及林家振獨立董事。

出席審計委員會委員：郭維裕委員、黃玉瑩委員及林家振委員。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所邱鏞銘會計師

張家聲律師

主席：李佳蓉 董事長

記錄：黃瓊慧

一、宣佈開會：出席及委託出席總股數，已達法定出席股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：歡迎各位股東參加本次股東會，接著開始今天的議程。

三、報告事項

第一案 董事會提

案由：一一四年度營業報告案，敬請 公鑒。

說明：一一四年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案 董事會提

案由：一一四年度審計委員會查核報告案，敬請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書(請參閱附件二)。

第三案 董事會提

案由：一一四年度董事酬勞及員工酬勞分派報告案，敬請 公鑒。

說明：

(一)本公司 114 年度決算稅前獲利為新台幣(以下同)99,013,681 元。

(二)董事酬勞依 114 年決算稅前獲利的 3.23% (符合章程訂定，不高於 5%)，分派現金 3,200,000 元。

(三)本公司員工酬勞依 114 年決算稅前獲利的 3.5% (符合章程訂定，不低於 1%)，分派現金 3,465,479 元。

(四) 114 年度董事酬勞與 114 年度個體財務報告之認列金額無差異，114 年度員工酬

勞之實際配發金額 3,465,479 元，與 114 年度個體財務報告之認列金額 2,970,410 元不同，差異金額調整至 115 年度損益。

第四案 董事會提

案由：一一四年度盈餘分配現金股利報告案，敬請 公鑒。

說明：

(一)依本公司章程規定，授權董事會得每季決議分派季度現金股利，並於股東會報告。

本公司一一四年各季度現金股利分配之金額與發放日期如下：

NT/元

114 年	決議日期	發放日期	每股現金股利	現金股利總金額
第 1 季	114/05/08	-	0	0
第 2 季	114/08/07	-	0	0
第 3 季	114/11/06	-	0	0
第 4 季	115/03/05	待董事長訂定	2.0	79,569,544
合 計			2.0	79,569,544

(二)本公司董事會，業已授權董事長訂定除息基準日及股利發放日等相關事宜。

(三)114 年第 4 季分配現金股利，按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(四)俟後如因現金增資發行新股、可轉換公司債行使轉換為普通股、或因法令修訂、主客觀環境因素影響及經主管機關核示修正等事項，致股東現金股利每股配發金額因而發生變動時，在總配發股利金額不變之情形下，業已授權董事長，依實際情況辦理修正或調整股東每股現金股利配發金額。

第五案 董事會提

案由：其他報告事項，敬請 公鑒。

(一)股東提案情形報告

說明：本次股東會無股東提案。

四、承認事項

第一案 董事會提

案 由：一一四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說 明：

(一)本公司一一四年度財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，經董事會決議通過，並由勤業眾信聯合會計師事務所邱鏞銘及張至

誼會計師查核完竣，出具標準式無保留意見之查核報告書，呈請審計委員會出具審查報告書在案。

(二)前項營業報告書(請參閱附件一)，會計師查核報告及上述財務報表(請參閱附件三)。

(三)敬請 承認

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數為 20,530,225 權(其中以電子方式行使表決權數為 386,315 權)

表決結果	佔出席股東表決權數百分比
【贊成】表決權數:20,385,364 權 (其中以電子方式行使表決權數為 296,454 權)	99.30%
【反對】表決權數 52,737 權 (其中以電子方式行使表決權數為 52,737 權)	0.25%
【無效票】表決權數: 0 權	0%
【棄權/未投票】表決權數: 92,124 權 (其中以電子方式行使表決權數為 37,124 權)	0.45%

依表決結果，照原議案通過。

第二案 董事會提

案 由：一一四年度盈餘分配案，敬請 承認。

說 明：

(一)公司期初未分配盈餘 115,139,794 元，114 年度稅後淨利 86,910,692 元，調整增加 114 年度退休金精算利益變動數 2,165,963 元，依法提列法定盈餘公積 8,907,666 元及提列特別盈餘公積 32,024,009 元後，本期可供分配盈餘計 163,284,774 元。

(二)114 年度盈餘分配表，業經董事會討論通過，並送請審計委員會查核完竣，擬配發現金股利 79,569,544 元(每股現金股利 2.0 元)。

(三)經上述提列及分配盈餘後，期末未分配盈餘為 83,715,230 元。

(四)本項盈餘分配優先分配 114 年度盈餘，其餘按以前年度之後進先出順序分配。

(五)114 年度盈餘分配表。(請參閱附件四)

(六)敬請 承認。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數為 20,530,225 權(其中以電子方式行使表決權數

為 386,315 權)

表決結果	佔出席股東表決權數百分比
【贊成】表決權數:20,384,166 權 (其中以電子方式行使表決權數為 295,256 權)	99.29%
【反對】表決權數 52,737 權 (其中以電子方式行使表決權數為 52,737 權)	0.25%
【無效票】表決權數: 0 權	0%
【棄權/未投票】表決權數: 93,322 權 (其中以電子方式行使表決權數為 38,322 權)	0.46%

依表決結果，照原議案通過。

五、選舉事項：

第一案 董事會提

案 由：全面改選董事案。

說 明：

- (一)本公司董事任期將於 115 年 6 月 15 日屆滿，擬配合 115 年股東常會召開，全面改選第十屆董事。
- (二)為配合公司改選作業，現任董事任期至新任董事選任日為止。
- (三)本公司章程，設置董事 7 至 9 人，董事名額中，獨立董事人數不得少於 3 人，第十屆董事擬設置 9 人，包含獨立董事 4 人，由股東就董事候選人名單中選任之，董事任期 3 年，自 115 年 6 月 17 日至 118 年 6 月 16 日止。
- (四)本公司董事選舉採候選人提名制，董事候選人名單，業經董事會提名，其學、經歷及其他相關資料(請參閱附件五)。
- (五)敬請 選舉。

選舉結果：

祺驊股份有限公司一一五年董事當選名單，如下：

當選別	戶號或身份證字號	姓名	得票權數
董 事	3	李佳蓉	28,905,169 權 (其中以電子方式行使表決權數：223,611 權)
董 事	95	碩昌投資(股)公司 代表人連子瑞	19,234,029 權 (其中以電子方式行使表決權數：219,200 權)

董 事	13	汪魯城	19,217,185 權 (其中以電子方式行使表決權數：202,356 權)
董 事	13103	奐鑫(股)公司法人代表人： 徐鏗雄	19,207,975 權 (其中以電子方式行使表決權數：193,146 權)
董 事	7216	蔡政潔	19,203,393 權 (其中以電子方式行使表決權數：188,564 權)
獨立董事	12263	黃玉瑩	19,613,958 權 (其中以電子方式行使表決權數：599,129 權)
獨立董事	12264	郭維裕	19,311,496 權 (其中以電子方式行使表決權數：296,667 權)
獨立董事	12268	林家振	19,197,682 權 (其中以電子方式行使表決權數：182,853 權)
獨立董事	16271	李志祥	19,221,511 權 (其中以電子方式行使表決權數：206,682 權)

六、其他事項

第一案 董事會提

案 由：解除新任董事競業禁止之限制案，如說明，謹提請 討論。

說 明：

- (一)依公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
- (二)本公司第十屆新任董事，有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，且有其必要時，在無損及公司的利益下，本公司同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制。
- (三)董事候選人解除競業禁止之名單及範圍，詳如下表：

姓名	解除董事競業禁止之範圍
李佳蓉	碩昌投資(股)公司董事 韻智(股)公司董事長 珈芮(股)公司董事長
汪魯城	東台祺電電子科技有限公司總經理 上海祺電電子科技有限公司總經理
碩昌投資(股)公司代表人連子瑞	祺驊(越南)責任有限公司總經理 合興數位(股)公司法人代表人

姓名	解除董事競業禁止之範圍
	珈苒(股)公司監察人
奐鑫(股)公司法人 代表人:徐鏗雄	奐鑫(股)公司監察人及特別助理
黃玉瑩	宏高投資有限公司總經理 韻智(股)公司法人董事代表人 利統(股)公司法人董事代表人
郭維裕	三商美邦人壽保險股份有限公司獨立董事 科明儀器(股)公司獨立董事
林家振	台新金控台新證券獨立董事 豆府股份有限公司獨立董事 美國 Andra Capital 私募基金 董事長
李志祥	億萊富國際(股)公司總經理 漳浦歐萊富康復器材有限公司董事長 廈門億萊富矯形器材有限公司總經理

(四)敬請 討論。

決 議：本議案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數為 20,530,225 權(其中以電子方式行使表決權數為 386,315 權)

表決結果	佔出席股東表決權數百分比
【贊成】表決權數:20,352,365 權 (其中以電子方式行使表決權數為 263,455 權)	99.14%
【反對】表決權數 83,148 權 (其中以電子方式行使表決權數為 83,148 權)	0.40%
【無效票】表決權數: 0 權	0%
【棄權/未投票】表決權數: 94,712 權 (其中以電子方式行使表決權數為 39,712 權)	0.46%

依表決結果，照原議案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會:上午 9:59

祺驊股份有限公司 一一四年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

首先歡迎各位股東蒞臨指導，謹代表祺驊全體同仁致上最誠摯的感謝。本公司一一四年度營運狀況，謹報告如下：

一、一一四年度營運報告

(一)營業成果

本公司一一四年度合併營業收入為新台幣(以下同) 1,256,972 仟元，稅後淨利歸屬於本公司業主為 86,911 仟元，較一一三年度稅後淨利 67,629 仟元，增加 28.51%，每股盈餘為 2.18 元。

(二)預算執行情形：

本公司一一四年度未公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力

單位：新台幣 仟元

		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入	1,256,972	1,119,216
	營業成本	863,110	762,247
	營業毛利	393,862	356,969
	營業費用	268,667	261,896
	營業利益(淨損)	125,195	95,073
	營業外收支	30,023	37,835
	稅後淨利	118,522	95,693
	淨利歸屬於本公司業主	86,911	67,629

單位：新台幣 仟元

		114 年度	113 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	5.99	5.03
	股東權益報酬率(%)	8.33	6.90
	營業利益佔實收資本額比率(%)	31.47	23.90
	稅前利益佔實收資本額比率(%)	39.01	33.41
	純益率(%)	9.43	8.55
	每股盈餘(註)	2.18	1.70

資料來源：係依各年度經會計師查核之合併財務報告數據計算。

(三)研究發展狀況

本公司專注深耕於運動健身器材阻力系統之關鍵零組件的研發與製造，奠定良好的技術利基；為順應市場需求，持續精進關鍵零組件的研發能力及開發具有特色及差異性的健身用阻力器模組，同時與客戶保持良好互動以期多方參與了解前端研發方向，持續保持業界領先，並在深化與客戶合作同時，延伸提供除了阻力系統以外成車零件需求以利客戶整合加速新品發展，以積極推出符合市場需求的新產品為目標。

目前研究發展方向如下：

- (1)高阻力肌力訓練模組。
- (2)飛輪車用小型同軸發電機。
- (3)醫療復健用低慣量混和式發電機。
- (4)高扭力輸出混和式發電機
- (5)運動器材內取代電池需求之控板方案

為提昇開發與製程能力，維持產業競爭力，本公司將持續投入研發資源與延攬研發菁英加入，以創造公司的獲利和成長。

二、一一五年度營業計劃概要

(一)經營方針

- (1)以創新研發為核心動能，加速新產品開發與商品化進程，打造公司成長新引擎。
- (2)深化全球市場布局，配合新產品導入時程，擴大市場滲透率與品牌影響力，提升產品附加價值。
- (3)擴充越南生產基地產能與機種多元化，並支援新產品產量需求並提升成本競爭力。
- (4)強化機電整合與核心驅動技術能力，建立技術門檻與產品差異化優勢。
- (5)拓展海外業務能力，配合營運之需求，掌握市場與技術發展趨勢。
- (6)加強復健醫療及智慧運動應用領域，拓展拓展復健醫療領域。
- (7)落實永續發展與公司治理，強化企業體質，支持長期穩健成長。

(二)經營策略

- (1)開發創新磁阻系統，滿足不同產業需求，提升市場覆蓋率。
- (2)生產垂直整合發展，並透過自動化設備的更新，來提昇品質及降低成本
- (3)關鍵零組件優勢，發展具有特色及差異化的健身器材。
- (4)擴展運動科技應用，整合運動科學、AI、大數據技術，提供完整的智能運動解決方案。
- (5)建立戰略合作夥伴，尋找與領域內外的企業建立合作關係，共同開發新技術和市場，擴大業務範圍和影響力。
- (6)強化品牌推廣和市場溝通，提升品牌的知名度和市場占有率，確保信

息能夠達到目標客戶。

(7)發展獨特的模組化馬達設計，擴大應用範圍並開拓更多市場機會。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響，本公司之策略

在外部競爭環境方面，114年美國斷然實施對等關稅，以此要脅各國給予美國所想要的，疊加出口至美國的商品關稅，加高貿易壁壘，不利美國客戶購買台灣出口之貨物，同時美元於114年4月大幅貶值，造成出口商之匯損，這二大不利因素，衝擊對美國之銷售。

外在環境瞬息萬變，唯一不變的是，本公司需提升具市場性新產品的開發時程，讓卓越的研發技術及品質的要求，持續快速與方向明確，同時不斷因應客戶對品質與規格要求的強度，滾動調整產品的設計，以期降低成本，來接取更多元的訂單與市佔率的提升，另透過參展等各項途徑，以觀察市場脈動，瞭解客戶在家用與商用產品上的需求，並致力於製程的改良、設備的更新及技術的強化，來提昇產能及生產品質，以期於同業的競爭中，顯現差異化，進而透過整合企業內與各子公司之間供應條件與生產需求，以提供客戶服務為導向，持續研發創新，增加產品多元化與附加價值，樹立本公司於運動健身器材之關鍵零組件上，居於市場領導地位，擴大研發成果在市場上的利基。

在法規環境方面，近年來主管機關重視公司治理相關觀念，如設置獨立董事、審計委員會及薪酬委員會等功能性委員會，並引領淨零碳排，鼓勵企業進行溫室氣體減量、關注社會及加強利害關係人溝通等永續發展議題。本公司除建制上述法規外，董事會亦展開ESG行動方案，設置公司治理主管，發揮公司治理功效，以加強公司誠信經營，進一步朝向企業永續經營之履行，來善盡對社會之回饋，成為地球環境改善的一員，為世界的美好環境，一起努力實踐。

在總體經營環境方面，美國新政府啟動關稅戰，提高先進製程技術關稅，並推動企業回流美國，對全球經貿環境帶來深遠影響，企業經營不確定性升高，供應鏈韌性更受關注。臺灣憑藉半導體及AI晶片優勢，已成為美國供應鏈的重要夥伴，但仍需審慎應對市場風險與政策變化，觀察114年的總體經濟環境，台灣除了半導體及AI晶片產業依然亮眼外，其他產業則仍是經營相當嚴峻的一年。

本公司對應的策略，除持續強化原有在運動器材關鍵零組件產品的拓展外，在越南的子公司，也自113年開始，再將銷售對象拓展到集團以外的客戶，並於111年8月，將對臺灣Curves女性連鎖運動加盟事業之持股比率，由30%增加到目前的66.14%，以期增加合併營收與獲利，現階段結合體適能評估模組及雲端軟體系統，到公司開發之健身器材策略，仍持續進行，期在器材提供與運動健身服務面，做一理想結合，讓運動器材使用者，能有更豐富、更有趣的沉浸式體驗，進而創造出更多元的附加價值，期以此經營策略改變之綜效，讓祺驊的營收動能與獲利成果，注入新的活水，為公司的股東，創造出更高的投資價值。

謹敬祝各位股東 身體健康 事事順心

董事長：李 佳 蓉 

總經理：李 佳 蓉 

會計主管：黃寧民 

祺驊股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報表嗣經董事會，委任勤業眾信聯合會計師事務所邱鏞銘會計師及張至誼會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

祺驊股份有限公司一一五年股東常會

祺驊股份有限公司

審計委員會召集人：郭 維 裕



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 二 十 七 日

祺驊股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國114及113年度

地址：新竹縣湖口鄉德興路231號

電話：(03)6992860

會計師查核報告

祺驊股份有限公司 公鑒：

查核意見

祺驊股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表附註（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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達祺驊股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表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，與祺驊股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對祺驊股份有限公司及其子公司（以下簡稱合併公司）民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事

項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對合併公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

依據合併財務報表之附註四、重大會計政策之彙總說明(十五)所述，合併公司收入於完全滿足認列條件時認列收入，而合併公司之運動器材銷售對象穩定，本會計師關注祺驊股份有限公司本年度健身器材銷貨收入銷售額大幅增加之特定客戶。我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因為管理階層存在達成預計目標之壓力，因此本會計師認為收入認列可能存有風險，因是將前述特定客戶收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入攸關之內部控制設計及其執行有效性。
2. 自符合前述客戶之銷貨收入明細中選取樣本，檢視其訂單、出貨表單及入帳傳票，並執行期後收款確認，以確認收入認列是否確實發生。

其他事項

祺驊股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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

表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表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：

1. 辨認並評估合併財務報表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。
2. 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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使合併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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 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，以對合併財務報表表示意見。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，決定對合併公司民國 114 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 鏞 銘

邱 鏞 銘



會計師 張 至 誼

張 至 誼



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100378647 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 2 7 日

祺驊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及三一）	\$ 312,910	15	\$ 313,124	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及三一）	54,459	3	46,201	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、九及三一）	224,308	10	161,755	8
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、十及三一）	185,629	9	145,695	7
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、三一及三二）	23	-	4	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、三一及三二）	3	-	-	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二六）	449	-	632	-
130X	存貨（附註四及十一）	155,587	7	156,668	8
1479	預付費用及其他流動資產（附註三二）	45,911	2	32,852	2
11XX	流動資產總計	979,279	46	856,931	42
	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（附註四、七及三一）	9,951	1	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三一）	29,217	1	33,580	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及三一）	4,634	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	24,149	1	21,872	1
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）	702,453	33	726,206	35
1755	使用權資產（附註四及十五）	28,480	1	28,510	1
1760	投資性不動產淨額（附註四及十六）	122,018	6	137,281	7
1821	無形資產（附註四及十八）	113,123	5	121,604	6
1805	商譽（附註四及十七）	111,397	5	111,530	5
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	9,843	1	9,922	1
1915	預付設備款（附註十四）	419	-	37	-
1920	存出保證金（附註四及三一）	3,047	-	3,052	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及二二）	3,733	-	1,542	-
1995	長期預付費用	2,923	-	4,975	-
15XX	非流動資產總計	1,165,387	54	1,200,111	58
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,144,666	100	\$ 2,057,042	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九及三一）	\$ 187,716	9	\$ 164,000	8
2170	應付票據及帳款（附註二十及三一）	90,935	4	80,774	4
2180	應付帳款－關係人（附註三一及三二）	12,332	1	6,524	-
2200	其他應付款（附註二十及三一）	82,447	4	74,708	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二六）	17,453	1	14,515	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十五）	9,052	-	9,615	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註十九及三一）	28,589	1	19,427	1
2399	其他流動負債	22,286	1	15,540	1
21XX	流動負債總計	450,810	21	385,103	19
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十九及三一）	227,961	11	224,410	11
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	200	-	138	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十五）	6,660	-	4,497	-
2645	存入保證金	28,128	1	29,015	1
25XX	非流動負債總計	262,949	12	258,060	12
2XXX	負債總計	713,759	33	643,163	31
	歸屬於本公司業主權益（附註二三）				
	股 本				
3110	普通股股本	397,848	19	397,848	19
3200	資本公積	585,215	27	580,678	28
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	174,604	8	167,727	8
3320	特別盈餘公積	33,721	2	49,156	3
3350	未分配盈餘	204,216	9	170,237	8
3300	保留盈餘總計	412,541	19	387,120	19
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四）	(41,970)	(2)	(14,309)	-
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損益	(23,775)	(1)	(19,412)	(1)
3400	其他權益總計	(65,745)	(3)	(33,721)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	1,329,859	62	1,331,925	65
36XX	非控制權益（附註四、十二及二三）	101,048	5	81,954	4
3XXX	權益總計	1,430,907	67	1,413,879	69
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,144,666	100	\$ 2,057,042	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉

經理人：李佳蓉

會計主管：黃寧民

祺驊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註四、二四及三二）	\$ 1,256,972	100	\$ 1,119,216	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三二）	<u>863,110</u>	<u>69</u>	<u>762,247</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>393,862</u>	<u>31</u>	<u>356,969</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註十、二五及三二）				
6100	推銷費用	19,716	1	18,571	2
6200	管理費用	237,636	19	231,571	21
6300	研究發展費用	11,698	1	16,612	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>383</u>)	-	(<u>4,858</u>)	(<u>1</u>)
6000	營業費用合計	<u>268,667</u>	<u>21</u>	<u>261,896</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>125,195</u>	<u>10</u>	<u>95,073</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二五）	37,563	3	38,612	3
7100	利息收入（附註二五）	10,059	1	9,183	1
7050	財務成本（附註二五）	(9,228)	(1)	(8,614)	(1)
7020	其他利益及損失（附註四、二五、二九及三三）	(11,357)	(1)	(3,445)	-
7770	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十三）	<u>2,986</u>	-	<u>2,099</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>30,023</u>	<u>2</u>	<u>37,835</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	155,218	12	132,908	12
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>36,696</u>	<u>3</u>	<u>37,215</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>118,522</u>	<u>9</u>	<u>95,693</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（淨額）（附註四、二二及二三）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 2,166	-	\$ 1,137	-
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益	(4,363)	-	(5,383)	(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	(27,661)	(2)	20,818	2
8300	其他綜合損益（淨額）	(29,858)	(2)	16,572	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 88,664</u>	<u>7</u>	<u>\$ 112,265</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 86,911	7	\$ 67,629	6
8620	非控制權益	<u>31,611</u>	<u>2</u>	<u>28,064</u>	<u>3</u>
8600		<u>\$ 118,522</u>	<u>9</u>	<u>\$ 95,693</u>	<u>9</u>
	綜合利益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 57,053	5	\$ 84,201	8
8720	非控制權益	<u>31,611</u>	<u>2</u>	<u>28,064</u>	<u>2</u>
8700		<u>\$ 88,664</u>	<u>7</u>	<u>\$ 112,265</u>	<u>10</u>
	每股盈餘（附註二七）				
9750	基 本	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 1.70</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 1.70</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉 

經理人：李佳蓉 

會計主管：黃寧民 

祺驊股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業						主 之 權 益													
								其 他 權 益 項 目													
								透過其他綜合損益													
								國外營運機構按公允價值衡量財務報表換算之金融資產													
		股 本		保 留 盈 餘																	
		債券換股權利證																			
		普 通 股 股 本		資 本 公 積		法 定 盈 餘 公 積		特 別 盈 餘 公 積		未 分 配 盈 餘		之 兌 換 差 額		未實現評價損益		總 計		非 控 制 權 益		權 益 總 額	
		書																			
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 397,829	\$ 19	\$ 580,459	\$ 162,587	\$ 43,339	\$ 164,148	(\$ 35,127)	(\$ 14,029)	\$ 1,299,225	\$ 61,544	\$ 1,360,769									
	112 年度盈餘分配																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,140	-	(5,140)	-	-	-	-	-									
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	5,817	(5,817)	-	-	-	-	-									
B5	現金股利	-	-	(11,936)	-	-	(51,720)	-	-	(63,656)	-	(63,656)									
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	67,629	-	-	67,629	28,064	95,693									
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,137	20,818	(5,383)	16,572	-	16,572									
I1	可轉換公司債轉換	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-	-									
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	12,155	-	-	-	-	-	12,155	11,848	24,003									
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,502)	(19,502)									
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	397,848	-	580,678	167,727	49,156	170,237	(14,309)	(19,412)	1,331,925	81,954	1,413,879									
	113 年度盈餘分配																				
B1	法定盈餘公積	-	-	-	6,877	-	(6,877)	-	-	-	-	-									
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(63,656)	-	-	(63,656)	-	(63,656)									
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(15,435)	15,435	-	-	-	-	-									
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	86,911	-	-	86,911	31,611	118,522									
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,166	(27,661)	(4,363)	(29,858)	-	(29,858)									
M7	對子公司所有權權益變動			4,537	-	-	-	-	-	4,537	8,342	12,879									
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,859)	(20,859)									
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 397,848	\$ -	\$ 585,215	\$ 174,604	\$ 33,721	\$ 204,216	(\$ 41,970)	(\$ 23,775)	\$ 1,329,859	\$ 101,048	\$ 1,430,907									

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉

經理人：李佳蓉

會計主管：黃寧民

祺驊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 155,218	\$ 132,908
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	37,657	37,133
A20200	攤銷費用	12,378	12,595
A20300	預期信用減損迴轉利益	(383)	(4,858)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利 益	(664)	(768)
A20900	財務成本	9,228	8,614
A21200	利息收入	(10,059)	(9,183)
A21300	股利收入	(1,990)	(1,531)
A21900	員工認股權酬勞成本	4,227	11,220
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(2,986)	(2,099)
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益）損失	(650)	432
A23100	處分投資損失	9	-
A23200	處分子公司損失	-	4,053
A23700	存貨跌價及報廢（回升利益）損失	(178)	6,039
A24100	未實現外幣兌換損失	236	-
A29900	淨確定福利利益	(25)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(39,551)	(32,424)
A31160	應收帳款－關係人	(19)	2
A31190	其他應收款－關係人	(3)	3
A31200	存 貨	1,259	(6,764)
A31230	長期預付費用	(890)	(3,431)
A31240	預付費用及其他流動資產	(13,051)	6,913
A32150	應付票據及帳款	10,161	25,078
A32160	應付帳款－關係人	5,808	149
A32180	其他應付款	7,817	(2,110)
A32230	其他流動負債	6,746	(2,719)
A32240	淨確定福利負債	-	(402)
A33000	營運產生之現金流入	180,295	178,850

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
A33100	收取之利息	\$ 9,836	\$ 9,408
A33300	支付之利息	(9,224)	(8,610)
A33500	支付之所得稅	(32,983)	(52,642)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>147,924</u>	<u>127,006</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(67,410)	(58,022)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,569	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(226,881)	(269,385)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	206,873	263,180
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,393)	(4,986)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,031	78
B03700	存出保證金增加	(24)	(1,843)
B04500	取得無形資產及商譽	(1,133)	(3,177)
B07100	預付設備款增加	(382)	-
B07600	收取關聯企業股利	709	1,050
B07600	收取其他股利	<u>1,990</u>	<u>1,531</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(89,051)</u>	<u>(71,574)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	58,716	(5,000)
C01700	償還長期借款	(22,287)	(18,305)
C03100	存入保證金減少	(887)	(251)
C04020	租賃本金償還	(6,293)	(5,298)
C04500	發放現金股利	(63,656)	(63,656)
C04800	收取員工執行認股權股款	8,652	12,782
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(20,859)</u>	<u>(19,502)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(46,614)</u>	<u>(99,230)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,473)</u>	<u>6,359</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(214)	(37,439)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>313,124</u>	<u>350,563</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 312,910</u>	<u>\$ 313,124</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉



經理人：李佳蓉



會計主管：黃寧民



股票代碼：1593

祺驊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國114及113年度

地址：新竹縣湖口鄉德興路231號

電話：(03)6992860

會計師查核報告

祺驊股份有限公司 公鑒：

查核意見

祺驊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表附註（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，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達祺驊股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表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，與祺驊股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對祺驊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對祺驊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

依據個體財務報表之附註四、重大會計政策之彙總說明(十二)所述，祺驊股份有限公司收入於完全滿足認列條件時認列收入，而祺驊股份有限公司之運動器材銷售對象穩定，本會計師關注祺驊股份有限公司本年度健身器材銷貨收入銷售額大幅增加之特定客戶。我國審計準則預設收入認列存有舞弊風險，本會計師認為因為管理階層存在達成預計目標之壓力，因此本會計師認為收入認列可能存有風險，因是將前述特定客戶收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序如下：

1. 瞭解並測試銷貨收入攸關之內部控制設計及其執行有效性。
2. 自符合前述客戶之銷貨收入明細中選取樣本，檢視其訂單、出貨表單及入帳傳票，並執行期後收款確認，以確認收入認列是否確實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估祺驊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祺驊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。

祺驊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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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：

1. 辨認並評估個體財務報表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。
2. 對於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，惟其目的非對祺驊股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 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。
4. 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，以及使祺驊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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或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祺驊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於祺驊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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成祺驊股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項中，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，決定對祺驊股份有限公司民國 114 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 鏞 銘

邱 鏞 銘



會計師 張 至 誼

張 至 誼



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100378647 號

中 華 民 國 115 年 3 月 27 日

棋驊股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四、六及二四）	\$	81,532	5	\$	84,950	5
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、八及二四）		60,523	3		79,286	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、八、二四及二五）		778	-		516	-
1200	其他應收款		54	-		-	-
1210	其他應收款－關係人（附註四、二四及二五）		499	-		479	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二十）		120	-		632	-
130X	存貨（附註四及九）		57,059	3		56,076	3
1479	預付費用及其他流動資產		4,502	-		4,337	-
11XX	流動資產總計		<u>205,067</u>	<u>11</u>		<u>226,276</u>	<u>12</u>
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、七及二四）		29,217	2		33,580	2
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		887,105	50		879,460	48
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）		647,948	36		663,167	37
1780	無形資產（附註四及十三）		7,389	1		8,322	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）		7,003	-		7,275	-
1920	存出保證金（附註四及二四）		9	-		9	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十七）		3,733	-		1,542	-
1995	長期預付費用		189	-		226	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,582,593</u>	<u>89</u>		<u>1,593,581</u>	<u>88</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,787,660</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,819,857</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四及二四）	\$	115,000	6	\$	150,000	8
2170	應付票據及帳款（附註十五及二四）		31,853	2		38,920	2
2180	應付帳款－關係人（附註二四及二五）		19,487	1		23,985	2
2200	其他應付款（附註十六、二四及二五）		27,807	2		28,153	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）		1,327	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期借款及公司債（附註四、十四及二四）		28,589	2		19,427	1
2399	其他流動負債		5,708	-		2,899	-
21XX	流動負債總計		<u>229,771</u>	<u>13</u>		<u>263,384</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四及二四）		227,961	13		224,410	12
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）		69	-		138	-
25XX	非流動負債總計		<u>228,030</u>	<u>13</u>		<u>224,548</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>457,801</u>	<u>26</u>		<u>487,932</u>	<u>27</u>
	權益（附註十八）						
	股 本						
3110	普通股股本		397,848	22		397,848	22
3200	資本公積		585,215	33		580,678	32
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		174,604	10		167,727	9
3320	特別盈餘公積		33,721	2		49,156	3
3350	未分配盈餘		204,216	11		170,237	9
3300	保留盈餘總計		<u>412,541</u>	<u>23</u>		<u>387,120</u>	<u>21</u>
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四）	(	41,970)	(3)	(	14,309)	(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損益	(	23,775)	(1)	(	19,412)	(1)
3400	其他權益總計	(	65,745)	(4)	(	33,721)	(2)
3XXX	權益總計		<u>1,329,859</u>	<u>74</u>		<u>1,331,925</u>	<u>73</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>1,787,660</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,819,857</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉

經理人：李佳蓉

會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二五）	\$ 338,250	100	\$ 340,141	100
5000	營業成本（附註九、十七、十九及二五）	<u>254,601</u>	<u>75</u>	<u>262,440</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	83,649	25	77,701	23
5910	與子公司及關聯企業之已實現銷貨損失（附註四）	<u>72</u>	<u>-</u>	(<u>25</u>)	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>83,721</u>	<u>25</u>	<u>77,676</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十七、十九及二五）				
6100	推銷費用	18,390	5	17,495	5
6200	管理費用	56,662	17	55,464	17
6300	研究發展費用	<u>11,698</u>	<u>4</u>	<u>16,612</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>86,750</u>	<u>26</u>	<u>89,571</u>	<u>27</u>
6900	營業淨損	(<u>3,029</u>)	(<u>1</u>)	(<u>11,895</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註十九及二五）	7,538	3	5,127	2
7020	其他利益及損失（附註四、十九、二二及二六）	(6,059)	(2)	1,163	-
7100	利息收入	716	-	991	-
7510	財務成本（附註十九）	(7,968)	(2)	(7,901)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十）	<u>101,646</u>	<u>30</u>	<u>88,208</u>	<u>26</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>95,873</u>	<u>29</u>	<u>87,588</u>	<u>26</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 92,844	28	\$ 75,693	22
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>5,933</u>	<u>2</u>	<u>8,064</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>86,911</u>	<u>26</u>	<u>67,629</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益 (淨額) (附註四、十七及十八)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	2,166	-	1,137	-
8315	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之未實現評價損益	(4,363)	(1)	(5,383)	(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	(<u>27,661</u>)	(<u>8</u>)	<u>20,818</u>	<u>6</u>
8300	其他綜合損益 (淨額)	(<u>29,858</u>)	(<u>9</u>)	<u>16,572</u>	<u>5</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 57,053</u>	<u>17</u>	<u>\$ 84,201</u>	<u>25</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 1.70</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.18</u>		<u>\$ 1.70</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉



經理人：李佳蓉



會計主管：黃寧民



棋驊股份有限公司
個體權益變動表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

								其 他 權 益 項 目											
		股		本		保 留 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 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 損 益		權 益 總 額							
		普 通 股 股 本		債 權 轉 換 權 利 證 書		資 本 公 積		法 定 盈 餘 公 積		特 別 盈 餘 公 積		未 分 配 盈 餘							
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	\$	397,829	\$	19	\$	580,459	\$	162,587	\$	43,339	\$	164,148	(\$	35,127)	(\$	14,029)	\$	1,299,225
	112 年度盈餘分配																		
B1	法定盈餘公積		-	-		-	5,140	-		(	5,140)	-		-		-		-	
B3	特別盈餘公積		-	-		-		5,817	(	5,817)	-		-	-		-		-	
B5	現金股利		-	-		(	11,936)	-		(	51,720)	-		-		-		(	63,656)
D1	113 年度淨利		-	-		-		-				67,629	-			-			67,629
D3	113 年度其他綜合損益		-	-		-		-				1,137	20,818	(	5,383)				16,572
I1	可轉換公司債轉換		19	(	19)	-		-		-		-	-	-		-		-	
M7	對子公司所有權權益變動		-	-		12,155		-		-		-	-	-		-			12,155
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額		397,848	-		580,678		167,727		49,156		170,237	(	14,309)	(	19,412)			1,331,925
	113 年度盈餘分配																		
B1	法定盈餘公積		-	-		-	6,877	-	(	6,877)	-		-	-		-		-	
B5	現金股利		-	-		-		-	(	63,656)	-		-	-		-		(	63,656)
B17	迴轉特別盈餘公積		-	-		-		-	(	15,435)		15,435	-		-		-		-
D1	114 年度淨利		-	-		-		-				86,911	-			-			86,911
D3	114 年度其他綜合損益		-	-		-		-				2,166	(	27,661)	(	4,363)	(		29,858)
M7	對子公司所有權權益變動		-	-		4,537		-		-		-	-	-		-			4,537
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	\$	397,848	\$	-	\$	585,215	\$	174,604	\$	33,721	\$	204,216	(\$	41,970)	(\$	23,775)	\$	1,329,859

祺驊股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 92,844	\$ 75,693
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,380	15,626
A20200	攤銷費用	1,078	1,084
A20900	財務成本	7,968	7,901
A21200	利息收入	(716)	(991)
A21300	股利收入	(1,977)	(1,521)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業利 益之份額	(101,646)	(88,208)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	219	-
A23200	處分採用權益法之投資損失	-	3,662
A23700	存貨跌價回升利益及報廢損失	(808)	(29)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現銷貨利益	(72)	25
A29900	淨確定福利利益	(25)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	18,763	(16,586)
A31160	應收帳款－關係人	(262)	394
A31180	其他應收款	(54)	-
A31190	其他應收款－關係人	(20)	(362)
A31200	存 貨	(175)	9,480
A31240	預付費用及其他流動資產	(165)	(812)
A32150	應付票據及帳款	(7,067)	9,739
A32160	應付帳款－關係人	(4,498)	12,657
A32180	其他應付款	(346)	1,196
A32230	其他流動負債	2,809	(1,596)
A32240	淨確定福利負債	-	(402)
A33000	營運產生之現金流入	21,230	26,950
A33100	收取之利息	716	991
A33300	支付之利息	(7,968)	(7,901)
A33500	支付之所得稅	(3,891)	(14,834)
AAAA	營業活動之淨現金流入	10,087	5,206

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司	\$ -	\$ 25,645
B02700	購置不動產、廠房及設備	(380)	(1,665)
B04500	取得購置無形資產	-	(673)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	70,949	89,825
B07300	取得長期預付費用	(108)	-
B09900	收取其他股利	<u>1,977</u>	<u>1,521</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>72,438</u>	<u>114,653</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(15,000)
C01700	償還長期借款	(22,287)	(18,305)
C04500	發放現金股利	(<u>63,656</u>)	(<u>63,656</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>85,943</u>)	(<u>96,961</u>)
EEEE	現金及約當現金 (減少) 增加數	(3,418)	22,898
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>84,950</u>	<u>62,052</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 81,532</u>	<u>\$ 84,950</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李佳蓉



經理人：李佳蓉



會計主管：黃寧民



附件四

祺驊股份有限公司

盈餘分配表

114 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	115,139,794
本期稅後淨利	86,910,692
114 年退休金精算(損)益變動數	2,165,963
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計	89,076,655
入當年度未分配盈餘之數額	
提列法定盈餘公積	(8,907,666)
提列特別盈餘公積	(32,024,009)
本期可供分配盈餘	48,144,980
分配項目	
股東紅利-現金(每股 2.0 元)	(79,569,544)
期末未分配盈餘	83,715,230

註 1：本項盈餘分配，優先分配 114 年度盈餘，其餘按以前年度之後進先出順序分配。

董事長：李佳蓉



經理人：李佳蓉



會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司 第 10 屆董事候選人名單

姓 名	學 歷	經 歷
李佳蓉	東海大學工業設計系學士 政治大學 EMBA	祺驊(股)公司董事長暨總經理 韻智(股)公司董事長 珈芮(股)公司董事長 碩昌投資(股)公司董事 普立爾科技(股)公司主任 華碩電腦(股)公司工業設計主任
碩昌投資 (股)公司法 人代表人: 連子瑞	蘭陽技術學院土木工程系學士	祺驊(股)公司執行副總經理 祺驊(越南)責任有限公司總經理 合興數位(股)公司法人董事代表人 珈芮(股)公司監察人 逸東企業(股)公司廠務部經理
汪魯城	世界新聞專科公共關係科畢業	祺驊(股)公司副總經理 上海祺電電子科技有限公司總經理 東台祺電電子科技有限公司總經理 造隆(股)公司業務
<u>奐鑫(股)公</u> <u>司法人代</u> <u>表人:</u> 徐鏗雄	倫敦大學皇家霍洛威學院國際 管理碩士 諾里奇大學工商管理學士	奐鑫(股)公司特別助理 奐鑫(股)公司監察人
蔡政潔	美國加州維斯特克里夫大學企 管碩士 阿拉巴馬大學土木工程系學士	美國加州 Azurelite,Inc.專案經理及 項目估算師/項目工程師 美 國 加 州 Engineering One Group,Inc.結構設計工程師

獨立董事候選人名單

姓 名	學 歷	經 歷
黃玉瑩	美國奧克拉荷馬市大學企管碩士	宏高投資有限公司總經理 韻智(股)公司法人董事代表人 利統(股)公司法人董事代表人 美商摩托羅拉亞太行銷部總經理 法商萊雅 Lancôme 品牌協理
郭維裕	英國劍橋大學經濟學博士	政治大學國際經營與貿易學系專任教授 三商美邦人壽保險(股)公司獨立董事 科明儀器(股)公司獨立董事 金萬林企業(股)公司獨立董事 康聯訊科技(股)公司獨立董事
林家振	美國賓州大學華頓商學院企管碩士(國際財務金融與策略管理雙主修) 台灣大學管理學院財務金融系	美國 Andra Capital 私募基金合夥人 私募股權同業公會理事 國立台灣大學管理學院商學研究所兼任教授 中央研究院生醫轉譯研究中心客座教授 國立台灣大學科技政策與產業發展中心兼任研究員 國立台灣大學國防科技學研中心諮詢委員 台新證券(股)獨立董事 豆府(股)公司獨立董事 行政院經濟部諮詢委員 數位發展部科技事業上市櫃審查委員
李志祥	國立政治大學 經營管理碩士(全球華商班) 國立政治大學 企家班	億萊富國際(股)公司總經理 漳浦歐萊富康復器材有限公司董事長 廈門億萊富矯形器材有限公司總經理