

股票代號：1593

 祺驊股份有限公司

CHI HUA FITNESS CO., LTD.

一〇九年股東常會
議事手冊

時間：中華民國一〇九年六月十九日(星期五)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)

壹、開會程序.....	1
貳、會議議程.....	2
一、報告事項.....	3
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、選舉事項.....	6
五、其他討論事項.....	7
六、臨時動議.....	8
七、散 會.....	8
參、附件.....	9
一、一〇八年度營業報告書.....	10
二、監察人審查報告書.....	13
三、合併及個體會計師查核報告及財務報表.....	14
四、盈餘分配表.....	36
五、「公司章程」條文修訂對照表.....	37
六、「取得或處分資產處理程序」條文修訂對照表.....	47
肆、附錄.....	48
一、公司章程(修訂前).....	49
二、「股東會議事規則」.....	54
三、董事及監察人選任程序.....	59
四、「取得或處份資產處理程序」(修訂前).....	62
五、全體董事及監察人持股情形.....	75
六、其他說明資訊.....	76

祺驊股份有限公司

一〇九年股東常會開會程序

- 一、宣佈開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他討論事項
- 八、臨時動議
- 九、散會

祺驊股份有限公司

一〇九年股東常會會議議程

時間：中華民國一〇九年六月十九日(星期五)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)

一、主席宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

(一)一〇八年度營業報告案。

(二)監察人審查一〇八年度決算表冊報告案。

(三)一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分派報告案。

(四)其他報告事項。

四、承認事項

(一)一〇八年度營業報告書及財務報表案。

(二)一〇八年度盈餘分配案。

五、討論事項

(一)修訂【公司章程】案。

(二)修訂【取得或處分資產處理程序】案。

六、選舉事項：

(一)選舉第八屆董事案。

七、其他討論事項：

(一)解除新任董事競業禁止限制案。

八、臨時動議

九、散會

一、報告事項

第一案 董事會提

案由：一〇八年度營業報告案，敬請 公鑒。

說明：一〇八年度營業報告書(請參閱本手冊第 10~12 頁)。

第二案 董事會提

案由：監察人審查一〇八年度決算表冊報告案，敬請 公鑒。

說明：監察人一〇八年度審查報告書(請參閱本手冊第 13 頁)。

第三案 董事會提

案由：一〇八年度員工酬勞及董監酬勞分派報告案，敬請 公鑒。

說明：

(一)本公司 108 年度決算稅前獲利為 147,128,936 元。

(二)本公司員工酬勞依 108 年決算稅前獲利的 4 % (符合章程訂定，不低於 1%)，分派現金 5,885,157 元。

(三)董監酬勞依 108 年決算稅前獲利的 2% (符合章程訂定，不高於 5%)，分派現金 3,000,000 元。

(四)上述金額與 108 年度認列費用無差異。

第四案 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。

二、承認事項

第一案 董事會提

案由：一〇八年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

- (一)本公司一〇八年度財務報表，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，由勤業眾信聯合會計師事務所施錦川及鄭得綦會計師查核完竣，出具標準式無保留意見之查核報告書，並呈請監察人出具審查報告書在案。
- (二)前項營業報告書(請參閱本手冊第 10~12 頁)，會計師查核報告及上述財務報表(請參閱本手冊第 14~35 頁)。
- (三)敬請 承認

決議：

第二案 董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- (一)本公司期初未分配盈餘 56,943,708 元，調整減少 108 年度退休金精算損益變動數 377,272 元，調整後未分配盈餘 56,566,436 元；108 年度稅後淨利 119,397,176 元，依法提列法定盈餘公積 11,939,718 元及提列特別盈餘公積 14,409,247 元後，本期可供分配盈餘計 149,614,647 元。
- (二)擬配發股東紅利 102,235,056 元(每股現金股利 3.2 元)。
- (三)經上述提列及分配盈餘後，期末未分配盈餘為 47,379,591 元。
- (四)本項盈餘分配優先分配 108 年度盈餘，其餘按以前年度之後進先出順序分配。
- (五)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，擬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。
- (六)本次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。
- (七)擬授權董事長訂定除息基準日等盈餘分配相關事宜。
- (八)108 年度盈餘分配表。(請參閱本手冊第 36 頁)。
- (九)敬請 承認。

決議：

三、討論事項

第一案 董事會提

案由：修訂【**公司章程**】案，如說明，謹提請 討論。

說明：

- (一)依據經濟部於 107 年 7 月 6 日修訂之公司法，修訂本公司章程。
- (二)【**公司章程**】修訂條文對照表。(請參閱本手冊第 37 頁至第 46 頁)。
- (三)敬請 討論。

決議：

第二案 董事會提

案由：修訂【**取得或處分資產處理程序**】案，如說明，謹提請 討論。

說明：

- (一)本公司依投資實際需要，擬將【**取得或處分資產處理程序**】第四條條文:對於本公司及各子公司個別取得非供營業使用之不動產，其總額不得高於各自公司股東權益淨值的百分之二十，修訂至不得高於各自公司股東權益淨值的百分之六十。
- (二)【**取得或處分資產處理程序**】修訂條文對照表。(請參閱本手冊第 47 頁)。
- (三)敬請 討論。

決議：

四、選舉事項

第一案 董事會提

案由：選舉第八屆董事案。

說明：

- (一)本公司董事及監察人任期將於 109 年 6 月 22 日屆滿，擬配合 109 年股東常會召開，全面改選第八屆董事。
- (二)為配合公司改選作業，現任董事、監察人任期至新任董事選任日為止。
- (三)依本公司於本次股東會修訂後之章程第 22 條規定，本公司設董事 7~9 人，本屆董事擬設置 7 人(包含獨立董事 3 人，採候選人提名制)，任期 3 年，即自 109 年 6 月 19 日起至 112 年 6 月 18 日止。
- (四)本次獨立董事候選人名單，業經本公司董事會決議查通過，獨立董事候選人名單基本資料，如以下表所列：

姓 名	學 歷	經 歷	持有 股數
黃玉瑩	美國奧克拉荷馬市大學企管碩士	喜吉有限公司總經理 美商摩托羅拉亞太行銷部總經理 法商萊雅 Lancôme 品牌協理	0
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教授	0
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	台新金控台新證券獨立董事 武岳峰資本風險合夥人 經濟部投資貿易審議委員會審議委員 全國商業總會投資長 美商 AT&T 台灣分公司財務長 億可國際飲食股份有限公司 (CoCo 都可茶飲) 總經理	0

(五) 敬請 選舉。

選舉結果：

五、其他討論事項

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) 本公司第八屆新任董事，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) 敬請 討論。

決議：

六、臨時動議

七、散 會

參、附件

祺驛股份有限公司

一〇八年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

首先歡迎各位股東蒞臨指導，謹代表祺驛全體同仁致上最誠摯的感謝。本公司一〇八年度營運狀況，謹報告如下：

一、一〇八年度營運報告

(一)營業成果

本公司一〇八年度合併營業收入為新台幣(以下同)814,516 仟元，較一〇七年度 802,061 仟元，增加 1.55%；稅後淨利歸屬於本公司業主為 119,397 仟元，較一〇七年度稅後淨利 120,288 仟元，略為下降 0.74%，每股盈餘為 3.74 元。

(二)財務收支及獲利能力

單位：新台幣 仟元

分析項目		年度	108 年度	107 年度
財務收支	營業收入		814,516	802,061
	營業成本		562,241	555,430
	營業毛利		252,275	246,631
	營業費用		136,424	127,755
	營業利益(淨損)		115,851	118,876
	營業外收支		27,955	26,183
	稅後淨利		120,191	120,959
	淨利歸屬於本公司業主		119,397	120,288

單位：新台幣 仟元

分析項目		年度	108 年度	107 年度
獲利能力	資產報酬率(%)		11.21	11.28
	股東權益報酬率(%)		13.54	14.19
	營業利益佔實收資本額比率(%)		36.26	37.21
	稅前利益佔實收資本額比率(%)		45.01	45.40
	純益率(%)		14.76	15.08
	每股盈餘(註)		3.74	3.80

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電裝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，將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成車，如綠能競速車及划船訓練機，以保持業界領先，並積極推出符合市場需求的新產品，目前研發持續朝下列方向發展：

- (1)復健醫療器材。
- (2)低價發電機。
- (3)線性磁控(可調式)及線性磁控的應用成車(復健醫療及室內健身器材用)。
- (4)鋁鐵飛輪。
- (5)綠能競速車。(榮獲 2017 年第 25 屆台灣精品獎)
- (6)綠能划船訓練機。(榮獲 2019 年第 27 屆台灣精品獎)
- (7)成車配合物聯網與雲端軟體之應用

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、一〇九年度營業計劃概要

(一)經營方針

- (1)擴大海外市場，並逐步提升市佔率。
- (2)增加越南廠的產能及機種，提高良率並降低成本。
- (3)以市場需求為產品研發方向，提升效率，縮短新品上市時程。
- (4)與海內外大廠共同開發新機種，以專業的機電整合能力，導入祺驛新產品。
- (5)與軟體公司策略聯盟，結合體適能評估模組及系統，增加成車運動產品之附加價值。
- (6)強化多元化產線，並擴展至復健醫療領域。

(二)經營策略

- (1)開發多樣化的磁阻系統，引進各種領域的客戶。
- (2)關鍵零組件優勢，發展具有特色及差異化的健身器材。
- (3)結合運動生理及硬體、軟體及通路的運動管理系統。
- (4)發展馬達相關產品。
- (5)積極拓展其他通路。

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，運動器材及復健醫療器材產業競爭激烈，本公司新產品的開發時程、技術研發的卓越及品質的要求，均需非常快速與方向明確，故透過參展等各項途徑，以觀察市場脈動，瞭解客戶需求，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，方能於同業的競爭中，顯現差異化，並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，樹立市場領導地位，擴大研發成果在市場上的利基，未來仍將持續專注於復健醫療器材產品的開發。

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。本公司除建制上述法規外，並積極設置運作，發揮公司治理功效，加強公司誠信經營，進一步朝向企業社會責任之履行，以善盡對社會之回饋，落實公司之發展與治理。

在總體經營環境方面，近期仍有中美之間貿易紛擾及受COVID-19新冠肺炎蔓延衝擊，對健身器材產業之影響，需持續關注與因應；運動器材及復健醫療器材產業，因具備強健身體健康之高附加價值，而受到政府及大眾的重視。本公司將朝向開發出符合大眾需求的高附加價值產品，以擴大市場佔有率，創造出更多元的機會。本公司投資臺灣Curves女性連鎖運動加盟事業，並與結合體適能評估模組及系統之軟體公司策略聯盟，希在器材提供與運動健身服務面，做一垂直整合，期能創造出更多元的獲利模式，產生經營綜效，對祺驊的未來獲利及股東創造更高的價值。

謹敬祝各位股東 身體健康 事事順心

董事長：徐 鈺 鑑



總經理：李 穎 哲



會計主管：黃 寧 民



祺驊股份有限公司 監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、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施錦川會計師及鄭浚蓁會計師查核完竣，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，經本監察人審查，未發現有不符公司法相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

祺驊股份有限公司一〇九年股東常會

監察人：王正榮



監察人：王鐘賢



中華民國一〇九年三月二十日

股票代碼：1593

附件三

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108及107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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，以做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 108 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 108 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(十三)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，本會計師關注合併公司銷售客戶中最大之銷售客戶及營收高度成長之客戶。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，因是將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師對前述銷售客戶選取收入樣本，核對出口報單或客戶簽收文件以確認收入認列是否適當。

其他事項

祺驊股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 108 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 施 錦 川



張

會計師 鄭 得 綦



鄭得綦

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日



棋樂股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四、六及二八)	\$	182,615	17	\$	171,089	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)		45,209	4		38,997	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二八)		152,685	15		207,791	19
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、十及二八)		185,711	18		175,361	16
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、二八及二九)		4	-		1	-
130X	存貨(附註四及十一)		118,427	11		148,341	13
1412	預付租賃款(附註三及十八)		-	-		489	-
1479	預付費用及其他流動資產		13,767	1		12,405	1
11XX	流動資產總計		<u>698,418</u>	<u>66</u>		<u>754,474</u>	<u>69</u>
	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、七及二八)		-	-		11,188	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、八及二八)		21,776	2		-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)		51,512	5		49,666	4
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)		234,732	22		235,630	22
1755	使用權資產(附註三、四及十五)		20,182	2		-	-
1760	投資性不動產淨額(附註四及十六)		7,743	1		7,802	1
1805	商譽(附註四及十七)		3,847	-		3,919	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二五)		8,474	1		9,645	1
1915	預付設備款(附註十四)		612	-		-	-
1920	存出保證金(附註四及二八)		400	-		416	-
1985	長期預付租賃款(附註三及十八)		-	-		17,519	2
1995	長期預付費用		5,691	1		3,219	-
15XX	非流動資產總計		<u>354,969</u>	<u>34</u>		<u>339,004</u>	<u>31</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,053,387</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,093,478</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款(附註二十及二八)	\$	86,682	8	\$	108,872	10
2180	應付帳款—關係人(附註二八及二九)		10,243	1		10,726	1
2200	其他應付款(附註二一及二八)		45,213	4		44,691	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二五)		10,267	1		11,799	1
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十五)		3,155	-		-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十九及二八)		33	-		-	-
2399	其他流動負債		14,808	2		11,337	1
21XX	流動負債總計		<u>170,401</u>	<u>16</u>		<u>187,425</u>	<u>17</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十九及二八)		67	-		-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二五)		47	-		10	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)		6,400	1		7,182	1
25XX	非流動負債總計		<u>6,514</u>	<u>1</u>		<u>7,192</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>176,915</u>	<u>17</u>		<u>194,617</u>	<u>18</u>
	歸屬於本公司業主權益(附註二二)						
	股本						
3110	普通股股本		319,484	30		319,484	29
3200	資本公積		285,787	27		285,787	26
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		102,369	10		90,340	8
3320	特別盈餘公積		18,660	2		38,964	4
3350	未分配盈餘		175,964	16		176,463	16
3300	保留盈餘總計		<u>296,993</u>	<u>28</u>		<u>305,767</u>	<u>28</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)	(29,842)	(3)	(18,660)	(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	(3,227)	-	(-	-
3400	其他權益總計	(33,069)	(3)	(18,660)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>869,195</u>	<u>82</u>		<u>892,378</u>	<u>82</u>
36XX	非控制權益(附註四及二三)		7,277	1		6,483	-
3XXX	權益總計		<u>876,472</u>	<u>83</u>		<u>898,861</u>	<u>82</u>
	負債與權益總計	\$	<u>1,053,387</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,093,478</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



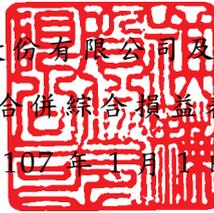
會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二九）	\$ 814,516	100	\$ 802,061	100
5000	營業成本（附註十一、二二、二四及二九）	<u>562,241</u>	<u>69</u>	<u>555,430</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>252,275</u>	<u>31</u>	<u>246,631</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二二、二四及二九）				
6100	推銷費用	21,631	3	19,009	2
6200	管理費用	80,658	10	78,091	10
6300	研究發展費用	32,787	4	30,202	4
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>1,348</u>	<u>-</u>	<u>(238)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>136,424</u>	<u>17</u>	<u>127,064</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>115,851</u>	<u>14</u>	<u>119,567</u>	<u>15</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	1,476	-	2,478	-
7100	利息收入（附註四）	13,206	2	10,298	1
7130	股利收入	-	-	80	-
7050	財務成本（附註二四）	<u>(238)</u>	<u>-</u>	<u>(62)</u>	<u>-</u>
7590	什項支出（附註二四）	<u>(455)</u>	<u>-</u>	<u>(59)</u>	<u>-</u>
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	<u>(267)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7225	處分金融資產淨利益（附註四）	1	-	280	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	-	-	12	-
7770	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十三）	15,134	2	11,280	2
7630	外幣兌換損益（附註四及二九）	<u>(902)</u>	<u>-</u>	<u>1,185</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>27,955</u>	<u>4</u>	<u>25,492</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 143,806	18	\$ 145,059	18
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>23,615</u>	<u>3</u>	<u>24,100</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>120,191</u>	<u>15</u>	<u>120,959</u>	<u>15</u>
	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	(377)	-	(505)	-
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	(3,227)	(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	(11,182)	(1)	20,304	3
8300	其他綜合損益 (淨額)	(14,786)	(2)	19,799	3
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 105,405</u>	<u>13</u>	<u>\$ 140,758</u>	<u>18</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 119,397	15	\$ 120,288	15
8620	非控制權益	<u>794</u>	<u>-</u>	<u>671</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 120,191</u>	<u>15</u>	<u>\$ 120,959</u>	<u>15</u>
	綜合 (損) 益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 104,611	13	\$ 140,087	18
8720	非控制權益	<u>794</u>	<u>-</u>	<u>671</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 105,405</u>	<u>13</u>	<u>\$ 140,758</u>	<u>18</u>
	每股盈餘 (附註二六)				
9750	基 本	<u>\$ 3.74</u>		<u>\$ 3.80</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.72</u>		<u>\$ 3.75</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐鈺鑑

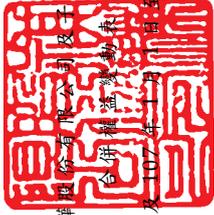


經理人：李穎哲



會計主管：黃寧民





祺麟股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	其他權益項目										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他權益項目	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	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	損益		
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 304,320	\$ 263,239	\$ 78,911	\$ 20,117	\$ 172,166	(\$ 38,964)	\$ -	\$ 799,789	\$ 5,812	\$ 805,601		
	106 年度盈餘分配	-	-	11,429	-	(11,429)	-	-	-	-	-		
B1	法定盈餘公積	-	-	11,429	-	(11,429)	-	-	-	-	-		
B3	提列特別盈餘公積	-	-	18,847	18,847	(18,847)	-	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	(18,259)	-	-	(85,210)	-	-	(103,469)	-	(103,469)		
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	120,288	-	-	120,288	671	120,959		
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(505)	20,304	-	19,799	-	19,799		
I1	可轉換公司債轉換	15,164	40,807	-	-	-	-	-	55,971	-	55,971		
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	319,484	285,787	90,340	38,964	176,463	(18,660)	-	892,378	6,483	898,861		
	107 年度盈餘分配	-	-	12,029	-	(12,029)	-	-	-	-	-		
B1	法定盈餘公積	-	-	12,029	-	(12,029)	-	-	-	-	-		
B3	提列特別盈餘公積	-	-	20,304	(20,304)	20,304	-	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	-	-	-	(127,794)	-	-	(127,794)	-	(127,794)		
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	119,397	-	-	119,397	794	120,191		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(377)	(11,182)	(3,227)	(14,786)	-	(14,786)		
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 319,484	\$ 285,787	\$ 102,369	\$ 18,660	\$ 175,964	(\$ 29,842)	(\$ 3,227)	\$ 869,195	\$ 7,277	\$ 876,472		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



會計主管：黃寧氏

祺驊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 143,806	\$ 145,059
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	19,759	16,934
A20300	預期信用減損損失（利益）	1,348	(238)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	(12)
A20900	財務成本	238	62
A21200	利息收入	(13,206)	(10,298)
A21300	股利收入	-	(80)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(15,134)	(11,280)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	267	-
A23100	處分金融資產淨利益	(1)	(280)
A29900	長期預付費用攤銷	3,322	3,708
A29900	預付租賃款攤銷	-	480
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(11,698)	34,276
A31160	應收帳款－關係人	(3)	173
A31200	存 貨	29,914	(22,192)
A31230	長期預付費用	(5,791)	(502)
A31240	預付費用及其他流動資產	208	(2,525)
A32150	應付票據及帳款	(22,190)	756
A32160	應付帳款－關係人	(483)	(2,860)
A32180	其他應付款	1,210	828
A32230	其他流動負債	3,471	5,258
A32240	淨確定福利負債	(1,159)	(1,127)
A33000	營運產生之現金流入	133,878	156,140
A33100	收取之利息	11,636	11,870
A33300	支付之利息	(238)	(3)
A33500	支付之所得稅	(23,936)	(25,851)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>121,340</u>	<u>142,156</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00020	取得(出售)透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 3,073	(\$ 20,491)
B00100	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(25,003)	-
B00040	出售(取得)按攤銷後成本衡量之 金融資產	55,106	(134,040)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,891)	(7,790)
B03700	存出保證金減少	16	17
B07100	預付設備款增加	(612)	-
B07600	收取其他股利	-	80
B07600	收取關聯企業股利	13,288	6,244
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>28,977</u>	<u>(155,980)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	100	-
C04020	租賃本金償還	(3,149)	-
C04500	發放現金股利	<u>(127,794)</u>	<u>(103,469)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(130,843)</u>	<u>(103,469)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,948)</u>	<u>14,323</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	11,526	(102,970)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>171,089</u>	<u>274,059</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 182,615</u>	<u>\$ 171,089</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，以做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 108 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 108 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銷售客戶中最大之銷售客戶及營收高度成長之客戶。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，因是將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師對前述銷售客戶選取收入樣本，核對出口報單或客戶簽收文件，以確認收入認列是否適當。

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（含監察人）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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 108 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 施 錦 川



張

會計師 鄭 得 綦

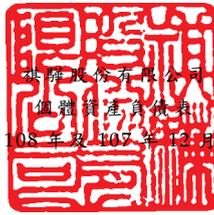


鄭得綦

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日



德祥股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107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)	\$ 137,377	13		\$ 117,103	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二四)	-	-		2,255	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、九及二四)	14,884	2		112,785	11	
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、十及二四)	129,983	13		129,720	12	
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、二四及二五)	295	-		1,740	-	
1210	其他應收款-關係人(附註二四及二五)	131	-		1,099	-	
130X	存貨(附註四及十一)	73,900	7		93,302	9	
1479	預付費用及其他流動資產	2,425	-		1,935	-	
11XX	流動資產總計	<u>358,995</u>	<u>35</u>		<u>459,939</u>	<u>43</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(附註三、八及二四)	21,776	2		-	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	430,440	42		402,164	37	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	190,222	19		190,530	18	
1755	使用權資產(附註三、四及十四)	30	-		-	-	
1760	投資性不動產淨額(附註四及十五)	7,743	1		7,802	1	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	8,474	1		9,645	1	
1915	預付設備款	62	-		-	-	
1920	存出保證金(附註四及二四)	13	-		13	-	
1995	長期預付費用	5,559	-		3,112	-	
15XX	非流動資產總計	<u>664,319</u>	<u>65</u>		<u>613,266</u>	<u>57</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,023,314</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,073,205</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款(附註十六及二四)	\$ 59,262	6		\$ 78,059	7	
2180	應付帳款-關係人(附註二四及二五)	38,344	3		46,920	4	
2200	其他應付款(附註十七及二四)	39,145	4		37,825	4	
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	7,835	1		8,814	1	
2280	租賃負債-流動(附註三、四及十四)	30	-		-	-	
2399	其他流動負債	3,056	-		2,017	-	
21XX	流動負債總計	<u>147,672</u>	<u>14</u>		<u>173,635</u>	<u>16</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	47	-		10	-	
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	6,400	1		7,182	1	
25XX	非流動負債總計	<u>6,447</u>	<u>1</u>		<u>7,192</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>154,119</u>	<u>15</u>		<u>180,827</u>	<u>17</u>	
	權益(附註十九)						
	股本						
3110	普通股股本	319,484	31		319,484	30	
3200	資本公積	285,787	28		285,787	27	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	102,369	10		90,340	8	
3320	特別盈餘公積	18,660	2		38,964	4	
3350	未分配盈餘	175,964	17		176,463	16	
3300	保留盈餘總計	<u>296,993</u>	<u>29</u>		<u>305,767</u>	<u>28</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)	(29,842)	(3)		(18,660)	(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損益	(3,227)	-		-	-	
3400	其他權益總計	<u>(33,069)</u>	<u>(3)</u>		<u>(18,660)</u>	<u>(2)</u>	
3XXX	權益總計	<u>869,195</u>	<u>85</u>		<u>892,378</u>	<u>83</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,023,314</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,073,205</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



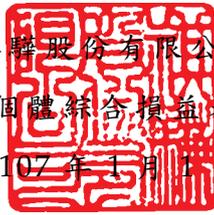
會計主管：黃寧民



祺聯股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二五）	\$ 636,961	100	\$ 620,180	100
5000	營業成本（附註十一、十八、二十及二五）	<u>449,270</u>	<u>71</u>	<u>438,181</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	187,691	29	181,999	29
5910	與子公司及關聯企業之（未）已實現銷貨利益（附註四）	(<u>27</u>)	-	<u>125</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>187,664</u>	<u>29</u>	<u>182,124</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十八及二十）				
6100	推銷費用	20,740	3	18,149	3
6200	管理費用	51,628	8	52,580	8
6300	研究發展費用	32,786	5	30,202	5
6450	預期信用減損利益	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>215</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>105,154</u>	<u>16</u>	<u>100,716</u>	<u>16</u>
6900	營業淨利	<u>82,510</u>	<u>13</u>	<u>81,408</u>	<u>13</u>
	營業外收入及支出				
7130	股利收入	-	-	80	-
7190	其他收入	2,359	-	3,021	1
7100	利息收入（附註四）	2,709	1	2,866	1
7225	處分金融資產淨利益（附註四）	1	-	280	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	-	-	12	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失（附註四）	(<u>267</u>)	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出 (附註二十)	(\$ 369)	-	(\$ 59)	-
7510	財務成本 (附註二十)	(3)	-	(62)	-
7630	外幣兌換損益 (附註四及二六)	(871)	-	4,748	1
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 (附註四及十二)	<u>52,175</u>	<u>8</u>	<u>46,158</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>55,734</u>	<u>9</u>	<u>57,044</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	138,244	22	138,452	23
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>18,847</u>	<u>3</u>	<u>18,164</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>119,397</u>	<u>19</u>	<u>120,288</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益 (淨額) (附註四、十八及十九)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(377)	-	(505)	-
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	(3,227)	(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	(11,182)	(2)	20,304	3
8300	其他綜合損益 (淨額)	(14,786)	(3)	19,799	3
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 104,611</u>	<u>16</u>	<u>\$ 140,087</u>	<u>23</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 3.74</u>		<u>\$ 3.80</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 3.72</u>		<u>\$ 3.75</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



會計主管：黃寧民





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	本				保		留		盈		其他權益項目		總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積	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損益	其他權益	綜合價值	權益總額		
A1	\$ 304,320	\$ 263,239	\$ 78,911	\$ 20,117	\$ 172,166	\$ 38,964	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 799,789		
B1	-	-	11,429	-	(11,429)	-	-	-	-	-	-	-		
B3	-	-	-	18,847	(18,847)	-	-	-	-	-	-	-		
B5	-	(18,259)	-	-	(85,210)	-	-	-	-	-	(103,469)	-		
D1	-	-	-	-	120,288	-	-	-	-	-	-	120,288		
D3	-	-	-	-	(505)	20,304	-	-	-	-	-	19,799		
I1	15,164	40,807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55,971		
Z1	319,484	285,787	90,340	38,964	176,463	(18,660)	-	-	-	-	-	892,378		
B1	-	-	12,029	-	(12,029)	-	-	-	-	-	-	-		
B3	-	-	-	(20,304)	20,304	-	-	-	-	-	-	-		
B5	-	-	-	-	(127,794)	-	-	-	-	-	(127,794)	-		
D1	-	-	-	-	119,397	-	-	-	-	-	-	119,397		
D3	-	-	-	-	(377)	(11,182)	(3,227)	(3,227)	(3,227)	(3,227)	(14,786)	-		
Z1	\$ 319,484	\$ 285,787	\$ 102,369	\$ 18,660	\$ 175,964	\$ 29,842	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 869,195		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



會計主管：黃寧氏

祺聯股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 138,244	\$ 138,452
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	12,038	11,143
A20200	長期預付費用攤銷費用	3,163	3,494
A20300	預期信用減損利益	-	(215)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	(12)
A20900	財務成本	3	62
A21200	利息收入	(2,709)	(2,866)
A21300	股利收入	-	(80)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(52,175)	(46,158)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	267	-
A23100	處分金融資產淨利益	(1)	(280)
A23900	與子公司及關聯企業之未（已）實現利益	27	(125)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現出售資產利益	(598)	(599)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(263)	27,562
A31160	應收帳款－關係人	1,445	(1,076)
A31190	其他應收款－關係人	968	710
A31200	存 貨	19,402	(10,301)
A31230	長期預付費用	(5,610)	(436)
A31240	預付費用及其他流動資產	(552)	556
A32150	應付票據及帳款	(18,797)	(329)
A32160	應付帳款－關係人	(8,576)	1,738
A32180	其他應付款項	1,685	230
A32230	其他流動負債	1,039	(1,601)
A32240	淨確定福利負債	(1,159)	(1,127)
A33000	營運產生之現金流入	87,841	118,742

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 2,709	\$ 2,866
A33300	支付之利息	(3)	(3)
A33500	支付之所得稅	(18,618)	(21,139)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>71,929</u>	<u>100,466</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(25,003)	-
B00040	出售(取得)按攤銷後成本衡量之 金融資產	97,901	(107,785)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(9,116)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	2,256	7,153
B02700	購置不動產、廠房及設備	(12,122)	(6,175)
B03700	存出保證金減少	-	10
B07600	收取之股利	-	80
B07600	收取子公司及關聯企業股利	<u>13,288</u>	<u>6,244</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>76,320</u>	(<u>109,589</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(181)	-
C04500	發放現金股利	(127,794)	(103,469)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>127,975</u>)	(<u>103,469</u>)
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	20,274	(112,592)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>117,103</u>	<u>229,695</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 137,377</u>	<u>\$ 117,103</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司



	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	56,943,708
108年退休金精算(損)益變動數	(377,272)
調整後未分配盈餘	<u>56,566,436</u>
本期淨利	119,397,176
提列法定盈餘公積(10%)	(11,939,718)
提列特別盈餘公積	(14,409,247)
本期可供分配盈餘	<u>149,614,647</u>
分配項目	
股東紅利-現金(每股 3.2 元)	(102,235,056)
期末未分配盈餘	<u><u>47,379,591</u></u>

註：本項盈餘分配，優先分配 108 年度盈餘，其餘按以前年度之後進先出順序分配。

董事長：徐鈺鑑



經理人：李穎哲



會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司
公司章程條文修訂對照表

底線：本次修訂刪除。

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第四條 本公司之公告方法，依照公司法及其他相關法令規定辦理。	第四條 司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。	修訂文字敘述
第六條 本公司因業務需要，經董事會同意，得依本公司背書保證作業辦法為第三人提供保證。	第六條 本公司因業務需要得對外保證。本公司股票公開發行後，符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第5條規定之投資關係者，得對外為背書保證。	本公司已公開發行，故刪除部分文字
第八條 本公司配合發行人募集與發行有價證券處理準則規定，本公司得經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之收盤價發行員工認股權憑證。	第七條之一 本公司公開發行後，配合發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一規定，本公司得經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之收盤價發行員工認股權憑證。	本公司已公開發行，故刪除部分文字及調整條次
第九條 本公司配合上市上櫃公司買回本公司股份辦法規定，本公司得經最近一次股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。	第七條之二 本公司股票上市櫃後，配合上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條之一規定，本公司得經最近一次股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。	本公司已上櫃，故刪除部分文字及調整條次
第十條 本公司發行之股份得免印製股票，採無實體發行，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。	第八條 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，並依法簽證後發行之。 本公司股票公開發行後，發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。	本公司已公開發行，故修訂為適用公開發行公司之規定及調整條次

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第十一條 本公司股東辦理股票轉讓、設定權利質押、掛失、繼承、贈與及印鑑掛失、變更或地址變更等股務事項，除法令及證券規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。</p>		<p>本條新增，原第十一條調整至修訂後第十五條</p>
<p>第十二條 本公司辦理股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。</p>	<p>第九條 股東名簿記載之變更，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。</p> <p>本公司股票公開發行後，辦理股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。</p>	<p>本公司已公開發行，故修訂為適用公開發行公司之規定及調整條次</p>
<p>第十三條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。</p>	<p>第十條 股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。</p>	<p>原第十條調整至第十三條</p>
<p>第十四條 股東會開會時由董事長為主席，董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，若董事長未指定代理人時，由董事互推一人代理。</p>		<p>本條新增，原第十三條調整至修訂後第十六條</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p><u>第十五條</u> 本公司股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東，得以電子方式為之。持有記名股東未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>	<p><u>第十一條</u> 股東常會之召集應於二十日前，股東臨時會之召集應於十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東，得以電子方式為之。持有記名股東未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p> <p>本公司股票公開發行後，股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東，得以電子方式為之。持有記名股東未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。</p>	<p>本公司已公開發行，故修訂為適用公開發行公司之規定及調整條次</p>
<p><u>第十六條</u> 本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權，以電子方式行使表決權之股東，視為親自出席，其相關作業，依主管機關規定辦理。</p>	<p><u>第十三條</u> 本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。</p> <p>本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。</p>	<p>增訂對電子方式行使表決權之補充說明及調整條次</p>
<p><u>第十七條</u> 股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席或委託出席，以出席或委託出席股東表決權過半數之同意行之。</p>	<p><u>第十五條</u> 股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。</p>	<p>增訂委託出席，以臻完整及調整條次</p>
<p><u>第十八條</u> 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，依公司法及主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</p>	<p><u>第十三條</u> 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。</p> <p>本公司公開發行後，股東委託出席之辦法，除依公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。</p>	<p>本公司已公開發行，故修訂為適用公開發行公司之規定及調整條次</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第十九條 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項且以三百字為限，超過者，均不列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。</p>	<p>第十四條 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項且以三百字為限，超過者，均不列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。</p>	調整條次
<p>第二十條 本公司股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，連同出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司，議事錄之製作及分發，依公司法規定辦理，並得以公告方式分發。</p>	<p>第十六條 本公司股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，連同出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司，議事錄之製作及分發，依公司法第一八三條規定辦理。</p>	修正文字敘述及調整條次
<p>第廿一條 本公司公開發行後，若有撤銷公開發行，應提為股東會決議之事項，且於興櫃期間及日後上市櫃期間均將不變動本條文。</p>	<p>第十六條之一 本公司公開發行後，若有撤銷公開發行，應提為股東會決議之事項，且於興櫃期間及日後上市櫃期間均將不變動本條文。</p>	調整條次
<p>第四章 董事</p>	<p>第四章 董事及監察人</p>	強化公司治理，設置審計委員會替代監察人

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p><u>第廿二條</u> 本公司設董事七~九人，董事人數由董事會議定，任期三年，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。</p> <p>本公司董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，獨立董事之專業資格、持股、兼職限制及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。</p> <p>董事之選舉採候選人提名制度，董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法及證券相關法令辦理。</p> <p>獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> <p>董事之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。</p>	<p><u>第十七條</u> 本公司設董事五~七人，<u>監察人一~三人</u>，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。</p> <p>本公司董事及監察人之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。</p>	<p>1.增加董事席次</p> <p>2.依公司法第 192 條之 1 規範，將董事之選舉改採候選人提名制度</p> <p>3. 為強化公司治理，於監察人任期屆滿後，設置審計委員會，由獨立董事擔任委員</p> <p>4. 調整條次</p>
<p><u>第廿三條</u> 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，對外代表公司。</p>	<p><u>第十八條</u> 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，對外代表公司。</p>	<p>調整條次</p>
<p><u>第廿四條</u> 董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法規定辦理。</p>	<p><u>第十九條</u> 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。</p>	<p>修正文字敘述及調整條次</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p><u>第廿五條</u> 除每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事於改選後召集外，董事會應由董事長召集之。</p> <p>本公司董事會至少每季召開一次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於開會七日前通知各董事；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知，得採傳真或電子郵件(E-mail)等方式。</p> <p>董事會之決議除公司法另有規定外，應有全體董事過半數之出席及出席董事過半數之同意行之。</p> <p>董事對會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。</p>	<p><u>第二十條</u> 本公司董事會每季召開一次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於開會七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知，得採傳真或電子郵件(E-mail)等方式。</p> <p>董事會之決議除公司法另有規定外，應有全體董事過半數之出席及出席董事過半數之同意行之。</p> <p>董事對會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。</p>	<p>增訂董事會的召集及每屆第一次董事會的召集說明及調整條次</p>
<p><u>第廿六條</u> 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，惟以一人為限。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。</p>	<p><u>第廿一條</u> 董事因故不能出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，惟以一人為限。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。</p> <p><u>董事居住國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，並向主管機關申請登記，以經常代理出席董事會。</u></p>	<p>配合公司法修正及調整條次</p>
	<p><u>第廿二條</u> <u>監察人除得單獨依法行使監察權外，並得列席董事會陳述意見，但不得加入表決。</u></p>	<p>配合審計委員會之設置刪除原條文內容</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第廿七條 全體董事之報酬由股東會議定之，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定，不論營業盈虧，得依同業通常水準支給之。</p>	<p>第廿三條 全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。</p> <p><u>惟公司法第二十九條第二項之規定，對董事準用之。</u></p>	<p>配合審計委員會之設置修訂部分內容及調整條次</p>
	<p>第廿四條 <u>配合證券交易法第十四條之二規定，本公司設置獨立董事時，其獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。董事選舉時，應依公司法第一百九十八條規定，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，非獨立董事由股東會就有行為能力之人選任，獨立董事由股東會就獨立董事候選人名單選任，分別計算當選名額，由所得選舉票代表選權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。</u></p> <p><u>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。</u></p>	<p>原第廿四條條文內容，併入修訂後第廿二條中</p>
<p>第廿八條 <u>本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。</u></p>		<p>配合審計委員會之設置，新增本條，原第廿八條內容調整至修訂後第卅二條</p>
<p>第廿九條 本公司得為董事購買責任保險，以降低董事依法執行業務導致被股東或其他關係人控訴之風險。</p>	<p>第廿五條 本公司得為董事、<u>監察人</u>購買責任保險，以降低董事、<u>監察人</u>依法執行業務導致被股東或其他關係人控訴之風險。</p>	<p>配合審計委員會設置，修訂文字敘述及調整條次</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p><u>第三十條</u> 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。</p>	<p><u>第廿六條</u> 本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。</p>	調整條次
<p><u>第卅一條</u> 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交<u>審計委員會</u>查核，並由<u>審計委員會</u>出具報告書提交股東常會，請求承認。</p>	<p><u>第廿七條</u> 本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交<u>監察人</u>查核，並由<u>監察人</u>出具報告書提交股東常會，請求承認。</p>	配合審計委員會設置修訂文字敘述及調整條次
<p><u>第卅二條</u> 本公司年度總決算如有獲利，應先分派不低於 1% 為員工酬勞，不高於 5% 為董事酬勞，由董事會決議，並於股東常會報告。 本公司如有以前年度累積虧損，在當年度有獲利，於分派員工酬勞及董事酬勞前，應先預留彌補虧損數額，其餘額再依前項比例分派，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p><u>第廿八條</u> 本公司年度總決算如有獲利，應先分派不低於 1% 為員工酬勞，不高於 5% 為<u>董監事</u>酬勞，由董事會決議，並於股東常會報告。 本公司如有以前年度累積虧損，在當年度有獲利，於分派員工酬勞及<u>董監事</u>酬勞前，應先預留彌補虧損數額，其餘額再依前項比例分派，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。</p>	配合審計委員會設置修訂文字敘述及調整條次

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p><u>第卅三條</u> 本公司盈餘分派或虧損撥補，得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法規定，由董事會決議辦理。</p> <p>本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損及提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，依法令、本章程所訂程序及下列原則，分派股東股息紅利。</p> <p>本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。</p> <p>此項盈餘分派之種類及比例，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等決議分派。</p>	<p><u>第廿八條之一</u> 本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p> <p>本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10%分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。</p> <p>此項盈餘分派之種類及比例，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。</p>	<p>依公司法規定，新增一年可多次分配盈餘及調整條次</p>
<p><u>第卅四條</u> 本章程未定事項，悉依公司法及其他有關法令規定辦理。</p>	<p><u>第廿九條</u> 本章程未定事項，悉依公司法及其他有關法令規定辦理。</p>	<p>調整條次</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p><u>第卅五條</u> 本章程訂立於中華民國八十六年三月六日。 第一次修訂於民國八十九年十二月二十日。 第二次修訂於民國九十二年十二月二十二日。 第三次修訂於民國九十三年二月六日。 第四次修訂於民國九十四年十二月十九日。 第五次修訂於民國九十六年七月十八日。 第六次修訂於民國九十六年九月廿一日。 第七次修訂於民國九十六年十一月十六日。 第八次修訂於民國九十七年六月二十九日。 第九次修訂於民國九十八年五月二十三日。 第十次修訂於民國九十九年五月三日。 第十一次修訂於民國一〇〇年五月二十八日。 第十二次修訂於民國一〇一年六月七日。 第十三次修訂於民國一〇三年六月二十六日。 第十四次修訂於民國一〇五年六月二十四日。 <u>第十五次修訂於民國一〇九年六月十九日。</u></p>	<p><u>第三十條</u> 本章程訂立於中華民國八十六年三月六日。 第一次修訂於民國八十九年十二月二十日。 第二次修訂於民國九十二年十二月二十二日。 第三次修訂於民國九十三年二月六日。 第四次修訂於民國九十四年十二月十九日。 第五次修訂於民國九十六年七月十八日。 第六次修訂於民國九十六年九月廿一日。 第七次修訂於民國九十六年十一月十六日。 第八次修訂於民國九十七年六月二十九日。 第九次修訂於民國九十八年五月二十三日。 第十次修訂於民國九十九年五月三日。 第十一次修訂於民國一〇〇年五月二十八日。 第十二次修訂於民國一〇一年六月七日。 第十三次修訂於民國一〇三年六月二十六日。 第十四次修訂於民國一〇五年六月二十四日。</p>	<p>調整條次並增列 修訂日期及次數。</p>

祺驊股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

底線：本次修訂刪除。

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
第四條	<p>投資投資性不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得供營業使用之土地、廠房及設備，其額度不予設限；取得投資性之資產，其額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於各自公司股東權益淨值的百分之<u>六十</u>。</p>	<p>投資投資性不動產與有價證券額度</p> <p>本公司及各子公司個別取得供營業使用之土地、廠房及設備，其額度不予設限；取得投資性之資產，其額度訂定如下：e</p> <p>一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於各自公司股東權益淨值的百分之二十。</p>	依公司營運需求修訂額度上限。

肆、附錄

祺驊股份有限公司章程(修訂前)

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為「祺驊股份有限公司」，英文名稱訂為「CHI HUA FITNESS CO.,LTD」。

第二條：本公司所營事業如下：

- 一、CC01080 電子零組件製造業。
- 二、CD01030 汽車及其零件製造業。
- 三、CD01040 機車及其零件製造業。
- 四、CH01010 體育用品製造業。
- 五、F401010 國際貿易業。
- 六、F108031 醫療器材批發業
- 七、F208031 醫療器材零售業
- 八、JE01010 租賃業
- 九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於新竹縣，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第五條：本公司轉投資總額得不受實收股本百分之四十之限制。

第六條：本公司因業務需要得對外保證。

本公司股票公開發行後，符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第5條規定之投資關係者，得對外為背書保證。

第二章 股 份

第七條：本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股。每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。

前項資本總額中，其中保留柒佰伍拾萬股，供發行員工認股權憑證之股份數額，並授權董事會決議分次發行。

第七條之一：本公司公開發行後，配合發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一規定，本公司得經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之收盤價發行員工認股權憑證。

第七條之二：本公司股票上市櫃後，配合上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條

之一規定，本公司得經最近一次股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第八條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，並依法簽證後發行之。

本公司股票公開發行後，發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄或保管。

第九條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司股票公開發行後，辦理股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。股東會除公司法另有規定外，由董事會召集之。

第十一條：股東常會之召集應於二十日前，股東臨時會之召集應於十日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東，得以電子方式為之。持有記名股東未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

本公司股票公開發行後，股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東，得以電子方式為之。持有記名股東未滿一千股之股東，前項召集通知，得以公告方式為之。

第十二條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

本公司公開發行後，股東委託出席之辦法，除依公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十三條：本公司各股東，除法令另有規定外，每股有一表決權。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第十四條：持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案。但以一項且以三百字為限，超過者，均不列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。其相關作業皆依公司法及相關規定辦理。

第十五條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：本公司股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，連同出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司，議事錄之製作及分發，依公司法第一八三條規定辦理。

第十六條之一：本公司公開發行後，若有撤銷公開發行，應提為股東會決議之事項，且於興櫃期間及日後上市櫃期間均將不變動本條文。

第四章 董 事 及 監 察 人

第十七條：本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。

本公司董事及監察人之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人，該方法有修正之必要時，除應依公司法第 172 條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。

第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，對外代表公司。

第十九條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第二十條：本公司董事會每季召開一次，召集時應載明開會時間、地點及事由，於開會七日前通知各董事及監察人；但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知，得採傳真或電子郵件(E-mail)等方式。董事會之決議除公司法另有規定外，應有全體董事過半數之出席及出席董事過半數之同意行之。

董事對會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。

第二十一條：董事因故不能出席董事會時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席，惟以一人為限。董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親

自出席。

董事居住國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，並向主管機關申請登記，以經常代理出席董事會。

第廿二條：監察人除得單獨依法行使監察權外，並得列席董事會陳述意見，但不得加入表決。

第廿三條：全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定，不論營業盈虧得依同業通常水準支給之。

惟公司法第二十九條第二項之規定，對董事準用之。

第廿四條：配合證券交易法第十四條之二規定，本公司設置獨立董事時，其獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選舉依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度。董事選舉時，應依公司法第一百九十八條規定，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，非獨立董事由股東會就有行為能力之人選任，獨立董事由股東會就獨立董事候選人名單選任，分別計算當選名額，由所得選舉票代表選權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。

有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制及其他應遵行事項，依證券主管機關之規定辦理。

第廿五條：本公司得為董事、監察人購買責任保險，以降低董事、監察人依法執行業務導致被股東或其他關係人控訴之風險。

第五章 經 理 人

第廿六條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會 計

第廿七條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核，並由監察人出具報告書提交股東常會，請求承認。

第廿八條：本公司年度總決算如有獲利，應先分派不低於1%為員工酬勞，不高於5%為董監事酬勞，由董事會決議，並於股東常會報告。

本公司如有以前年度累積虧損，在當年度有獲利，於分派員工酬勞及董監事酬勞前，應先預留彌補虧損數額，其餘額再依前項比例分派，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包含符合一定條件之

從屬公司員工。

第廿八條之一：本公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

此項盈餘分派之種類及比例，得由董事會依當時營運狀況，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃等擬具分派案，提報股東會決議調整之。

第七章 附 則

第廿九條：本章程未定事項，悉依公司法及其他有關法令規定辦理。

第三十條：本章程訂立於中華民國八十六年三月六日。

第一次修訂於民國八十九年十二月二十日。

第二次修訂於民國九十二年十二月二十二日。

第三次修訂於民國九十三年二月六日。

第四次修訂於民國九十四年十二月十九日。

第五次修訂於民國九十六年七月十八日。

第六次修訂於民國九十六年九月廿一日。

第七次修訂於民國九十六年十一月十六日。

第八次修訂於民國九十七年六月二十九日。

第九次修訂於民國九十八年五月二十三日。

第十次修訂於民國九十九年五月三日。

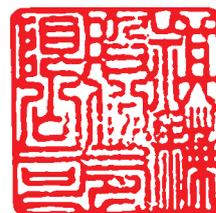
第十一次修訂於民國一〇〇年五月二十八日。

第十二次修訂於民國一〇一年六月七日。

第十三次修訂於民國一〇三年六月二十六日。

第十四次修訂於民國一〇五年六月二十四日。

祺驊股份有限公司



董事長：徐 鈺 鑑



祺驊股份有限公司 股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由，其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，

召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言

干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其

中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。

但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

祺驊股份有限公司 董事及監察人選任程序

第一條 茲依照公司法及本公司章程之規定，訂定本程序，凡本公司董事及監察人之選舉，悉依本程序之規定。

第二條 本公司董事及監察人之選舉，於股東會時分別行之。

第三條 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條 本公司監察人應具備左列之條件：

- 一、誠信踏實。
- 二、公正判斷。
- 三、專業知識。
- 四、豐富之經驗。

五、閱讀財務報表之能力。

本公司監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。

監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。

監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。

第五條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第六條 本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。

董事因故解任，致不足五人者，本公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第七條 本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第八條 董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第九條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十條 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十一條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十二條 選舉票有左列情事之一者無效：

一、不用董事會製備之選票者。

二、以空白之選票投入投票箱者。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；
所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十三條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十四條 當選之董事及監察人由董事會分別發給當選通知書。

第十五條 本程序由股東會通過後施行，修正時亦同。

祺驊股份有限公司

取得或處分資產處理程序(修訂前)

第一條 法令依據

本處理程序係依證券交易法及金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第二條 資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

第三條 名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。
- 八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第四條 投資投資性不動產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得供營業使用之土地、廠房及設備，其額度不予設限；

取得投資性之資產，其額度訂定如下：

- 一、非供營業使用之不動產，其總額不得高於各自公司股東權益淨值的百分之二十。
- 二、投資長、短期有價證券之總額不得高於各自公司股東權益淨值的百分之六十。
- 三、投資個別有價證券之金額不得高於各自公司股東權益淨值的百分之四十。

第五條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。

第六條 經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第七條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣貳仟伍佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟伍佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣伍佰萬元(含)以下者，應經總經理核准；超過新台幣伍佰萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣壹仟萬元

以上者，須提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。

四、不動產、設備或其使用權資產估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：

- (一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。
- (二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- (四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第八條 取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

購買與出售，悉依本公司內部控制制度之長、短期有價證券之投資循環辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判定之。
- (二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，均應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值，獲利能力及未來發展潛力等議定之。
- (三)本公司長期有價證券投資或處分，金額在新台幣參仟萬元以下，授權經理人決行，超過新台幣參仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。
- (四)短期有價證券投資屬理財為目的者，即投資之標的物具有公開之市場，不必負擔重大之買賣費用或蒙受削價之損失，可隨時將之出售變現，其投資金額在在新台幣參仟萬元(含)以下授權經理人依核決權限決行，超過新台幣參仟萬元者，經董事長核准後投資並提報下一次董事會。

三、執行單位

本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

四、取得會計師意見

本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本

額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前，洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理：

- (一)取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。
- (二)取得或處分私募有價證券。

第九條 關係人交易

本公司向關係人取得或處分資產，除依第七、八條規定辦理相關事項，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第七條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依第十之一條規定辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

一、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第二項第(一)~(四)及(六)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。
- (六)依規定需取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
- (七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十四條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本辦法相關作業程序規定之授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。
2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

二、交易成本之合理性評估

(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。
- (二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。
- (三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第二項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。
- (四) 本公司向關係人取得不動產依本條第二項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第二項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：
1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
 - (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
 - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。
- (五) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第二項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：
1. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
 2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。已依本法規定設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。
 3. 應將本款第二項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。
本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。
- (六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，

應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第二項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
4. 公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

(七)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第二項第（五）款規定辦理。

第十條 取得或處分會員證或其使用權資產或無形資產之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分會員證或其使用權資產或無形資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一)取得或處分會員證或其使用權資產，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之一或新台幣參佰萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

(二)取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在新台幣貳仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

三、執行單位

本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。

四、會員證或其使用權資產或無形資產專家評估意見報告

本公司取得或處分會員證或其使用權資產或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十條之一 第七條~第十條交易金額之計算，依第十四條第一項第(五)款規定辦理，所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十一條 取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序

一、交易原則與方針

(一)交易種類

1. 本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
2. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

(二)經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(指外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三)權責劃分

本公司就從事衍生性商品操作，特成立衍生性商品操作小組，負責衍生性商品操作之企劃、監督及管理，其下並分：

1. 財務部門

(1)交易人員

- A. 負責整個公司金融商品交易之策略擬定。
- B. 交易人員應每週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。
- C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。
- D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。

(2)會計人員

- A. 執行交易確認。
- B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。
- C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。
- D. 會計帳務處理。
- E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。

(3)交割人員:執行交割任務。

(4)衍生性商品核決權限

- F. 避險性交易之核決權限

核決權人	每日交易權限	淨累積部位交易權限
財會主管	US\$50 萬以下	US\$150 萬以下(含)
總經理	US\$50 萬-200 萬 (含)	US\$500 萬以下(含)
董事長	US\$200 萬以上	US\$1000 萬以下(含)

- G. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

2. 稽核部門

負責了解衍生性商品交易內部控制之允當性及查核交易部門對作業程序之遵循情形，並分析交易循環，作成稽核報告，並於稽核

項目完成後次月底前交付監察人查閱；另外內部稽核人員如發現重大違規或公司有受重大損失之虞時，應立即作成報告陳核，並通知監察人。

本公司於設置獨立董事後，於依前項通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事。

本公司於設置審計委員會後，對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

(四)績效評估

1. 避險性交易

(1)以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

(2)為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

2. 特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

(五)契約總額及損失上限之訂定

1. 契約總額

(1)避險性交易額度

財務部門應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司整體淨部位三分之二為限，如超出三分之二應呈報總經理核准之。

(2)特定用途交易

本公司特定用途之交易全公司淨累積部位之契約總額以美金1,000萬元為限。

2. 損失上限之訂定

(1)有關於避險性交易，於部位建立後，若價格向不利方向變動而造成未實現之損失，損失之金額達停損點時便應認賠出場，全部交易損失上限的停損點為新台幣壹仟萬元，個別交易損失上限的停損點為新台幣壹佰萬元，由監督和執行人員嚴格遵守。

(2)如屬特定目的之交易契約，部位建立後，應設停損點以防止超額損失。停損點之設定，以不超過交易契約金額之百分之十為上限，如損失金額超過交易金額百分之十時，需即刻呈報總經理，並向董事會報告，商議必要之因應措施。

(3)個別契約損失金額以不超過美金貳萬元或交易合約金額百分之五，以何者為低之金額為損失上限。

(4)本公司特定目的之交易性操作年度損失最高限額為美金30萬元。

二、風險管理措拖

(一)信用風險管理

交易對象以國際著名之經紀商為交易對象，而遠期契約、利率或匯率交換，以與本公司訂有額度契約的銀行為主，並不完全與一家經紀商或銀行為主。

(二)市場風險管理

以避險性交易為主，選擇報價資訊公開之市場，確認交易額度之控制均遵循本處理程序辦理。

(三)流動性風險管理

在選擇交易商品時，以流動性較高（得隨時可在市場軋平）的產品為主，交易之經紀商或銀行必須有充足的資訊、設備及雙向報價的能力。

(四)現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

(五)作業風險管理

1. 應確實遵循公司授權額度、作業流程及納入內部稽核，以避免作業風險。
2. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
3. 風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(六)商品風險管理

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

(七)法律風險管理

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

三、內部稽核制度

- (一)內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知監察人。
- (二)內部稽核人員應於次年二月底前將稽核報告併同內部稽核作業年度查核情形向證期局申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期局備查。（本公司若已為上市櫃公司，適用此項）

四、定期評估方式

- (一)董事會應授權高階主管人員，定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時（如持有部位已逾損失上限）時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。
- (二)衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，以投資成本與評價時點之淨值差異，做為評價投資損益之依據，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

- (一)董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下：
 1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
 2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (二)定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

- (三)本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- (四)本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

- (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一)董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期局同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期局同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二)事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三)換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項：
1. 違約之處理。
 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
 5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
 6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- (六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、第二（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

第十四條 資訊公開揭露程序

一、公開發行後應公告申報項目及公告申報標準

- (一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之國內貨幣市場基金，不在此限。
- (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
 1. 實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。
 2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。
- (五) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- (六) 除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 1. 買賣國內公債。

2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。
4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

- (一) 本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。
- (二) 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證期局指定之資訊申報網站。
- (三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。
- (四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (五) 本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：
 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 3. 原公告申報內容有變更。

四、公告格式

- (一) 本公司於海內外集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣母子公司或關係企業之有價證券，應公告事項與內容之公告格式如附件二。
- (二) 以自地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，應公告事項與內容之公告格式如附件三。
- (三) 取得或處分不動產及其他固定資產、向關係人取得不動產之公告格式如附件四。
- (四) 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券、會員證、無形資產買賣及金融機構處分債權之公告格式如附件五。
- (五) 赴大陸地區投資之公告格式如附件六。

從事衍生性商品交易者，事實發生之日起二日內公告之公告格式如附件七之一。
- (六) 從事衍生性商品交易者，每月十日前公告之公告格式如附件七之二。

進行合併、分割、收購或股份受讓之公告格式如附件八。

第十五條 本公司之子公司應依下列規定辦理：

- 一、本公司應督促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。
- 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產「公開發行公司取得或處分

資產處理準則」第三章所訂公告申報標準者，母公司亦應代該子公司辦理公告申報事宜。

三、子公司之公告申報標準中，所稱達公司實收資本額，或總資產規定，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

第十六條 本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本程序有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。

第十七條 本公司不得放棄對 VISTA(SAMOA) HOLDING LIMITED(薩摩亞)(以下簡稱 VISTA(薩摩亞))、WATEK(SAMOA) LIMITED(薩摩亞)(以下簡稱 WATEK(薩摩亞))、MANTEK(SAMOA) LIMITED(薩摩亞)(以下簡稱 MANTEK(薩摩亞))未來各年度之增資；VISTA(薩摩亞)、WATEK(薩摩亞)及 MANTEK(薩摩亞)不得放棄對上海祺電電子科技有限公司、上海誼驊運動器材有限公司及祺驊(越南)責任有限公司未來各年度之增資，未來若因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權，須經本公司董事會特別決議通過。

第十八條 罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十九條 本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

第二十條 實施

本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

另本公司已設置獨立董事者，依前項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

已依本法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

全體董事及監察人持股情形

基準日：109年04月21日

- 一、本公司實收資本額為319,484,550元，已發行股數計31,948,455股。
- 二、依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第2條規定，選任獨立董事2人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依規定比率計算之最低持股成數降為百分之八十，
- 三、本公司全體董事最低應持有股數計3,600,000股，全體監察人最低應持有股數計360,000股。
- 四、截至109年股東常會停止過戶日(109年4月21日)股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持有股數如下：(已符合公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則規定成數標準)

職位名稱	姓名	選任日期	任期	持有股數	持股比
董事長	徐鈺鑑	106.06.23	3年	788,099	2.47%
董事	李佳蓉	106.06.23	3年	1,390,814	4.35%
董事	陳榮傑	106.06.23	3年	749,539	2.35%
董事	汪魯城	106.06.23	3年	842,183	2.64%
獨立董事	歐進士	106.06.23	3年	0	0.00%
獨立董事	張光雄	106.06.23	3年	0	0.00%
獨立董事	楊能傑	106.06.23	3年	0	0.00%
全體董事持股合計				3,770,635	11.80%
監察人	王正榮	106.06.23	3年	1,218,157	3.81%
監察人	王鍾賢	106.06.23	3年	0	0.00%
全體監察人持股合計				1,218,157	3.81%

其他說明資訊

一、本次股東會受理股東提案情形說明：

- (一)依公司法第 172 條之 1 暨相關法令規定，持有本公司已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出本次 109 年度股東常會之議案，但以一項並以三百字為限。提案超過一項或三百字者，均不列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- (二)本次受理股東提案期間為 109 年 4 月 13 日起至 109 年 4 月 22 日止。
- (三)上述股東提案受理期間已依規定於公開資訊觀測站辦理公告，惟期間並無接獲任何股東提案。

二、員工酬勞及董事、監察人酬勞相關資訊：

(一)公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有獲利，應先分派不低於 1% 為員工酬勞，不高於 5% 為董監事酬勞，由董事會決議，並於股東常會報告。

本公司如有以前年度累積虧損，在當年度有獲利，於分派員工酬勞及董監事酬勞前，應先預留彌補虧損數額，其餘額再依前項比例分派，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

(二)董事會通過之擬議配發員工酬勞及董監事酬勞相關資訊：

本公司於 109 年 3 月 20 日董事會通過，薪資報酬委員會所提之擬議配發員工酬勞及董監事酬勞案，全數以現金發放，如下所示，相關金額於 109 年股東常會報告。

單位：元

分配項目	董事會決議 配發金額(A)	認列費用年度 估列金額(B)	差異金額 (A)-(B)	差異原因及處理 情形
員工酬勞	5,885,157	5,885,157	0	無差異
董監事酬勞	3,000,000	3,000,000	0	無差異

