

 棋驊股份有限公司
一一三年股東常會議事錄

日期：中華民國一一三年六月十四日(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)

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 21,611,298 股 (含電子方式出席股數 191,159 股)，出席比例為 54.32%。

出席董事：李佳蓉董事、黃玉瑩獨立董事、碩昌投資(股)公司法人代表-連子瑞董事。

出席審計委員會委員：黃玉瑩委員

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：黃寧民



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：一一二年度營業報告案，敬請 公鑒。

說明：一一二年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案 董事會提

案由：一一二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：一一二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 112 年度決算稅前獲利為新台幣(以下同)60,389,658 元。

(二)董事酬勞依 112 年決算稅前獲利的 4.88% (符合章程訂定，不高於 5%)，分派現金 2,950,000 元。

(三)本公司員工酬勞依 112 年決算稅前獲利的 4% (符合章程訂定，不低於 1%)，分派現金 2,415,586 元。

(四) 112 年度董事酬勞與 112 年度個體財務報告之認列金額無差異，112 年度員工酬勞之實際配發金額 2,415,586 元，與 112 年度個體財務報告之認列金額 1,811,690 元不同，差異金額調整至 113 年度損益。

第四案 董事會提

案由：一一二年度盈餘分配情形報告案，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。
本公司一一二年各季度現金股利分配之金額與發放日期如下：

NT/元

112 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	112/05/09	-	0	0
第 2 季	112/08/08	-	0	0
第 3 季	112/11/07	-	0	0
第 4 季	113/03/08	待董事長訂定	1.3	51,720,204
合 計			1.3	51,720,204

- (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)112 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：資本公積分配現金股利報告案，敬請 公鑒。

說明：

- (一)本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積，配發現金股利每股 0.3 元，金額計 11,935,432 元。
- (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)資本公積分配之現金股利，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。

第六案 董事會提

案由：轉換公司債募集發行情形報告案，敬請 公鑒。

說明：

(一)本公司一〇九年度募集發行國內第二次無擔保轉換公司債情形如下：

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債(債券代碼 15932)
主管機關核准文號	金融監督管理委員會 109 年 10 月 5 日金管證發字第 10903590211 號函
發行日期	109 年 11 月 04 日
面額	新台幣壹拾萬元整
發行價格	依面額之 101%發行
總額	新台幣壹億元
利率	票面利率 0%
期限	三年期，到期日 112 年 11 月 04 日
受託人	玉山商業銀行信託部
承銷機構	玉山綜合證券股份有限公司
償還方式	除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時按債券面額以現金一次償還。
贖回或提前清償之條款	詳發行及轉換辦法
限制條款	詳發行及轉換辦法
發行及轉換辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料

(二)本公司發行之國內第二次無擔保可轉換公司債計 1,000 張，至 112 年 11 月 4 日債券到期日止，已全數轉換成為普通股，轉換股數 1,597,754 股。

第七案 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：一一二年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：

(一)本公司一一二年度財務報表，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 20,916,705 權(其中以電子方式行使表決權數為 191,159 權)

表決結果	佔出席股東表決權數百分比
【贊成】表決權數:20,767,395 權 (其中以電子方式行使表決權數為 143,047 權)	99.29%
【反對】表決權數 37,457 權 (其中以電子方式行使表決權數為 37,457 權)	0.18%
【無效票】表決權數: 0 權	0%
【棄權/未投票】表決權數: 111,853 權 (其中以電子方式行使表決權數為 10,655 權)	0.53%

依表決結果，照原議案通過。

第二案 董事會提

案由：一一二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

- (一)本公司期初未分配盈餘 112,747,154 元，112 年度稅後淨利 50,786,210 元，調整增加 112 年度退休金精算損益變動數 614,986 元，依法提列法定盈餘公積 5,140,120 元及提列特別盈餘公積 5,817,260 元後，本期可供分配盈餘計 153,190,970 元。
- (二)112 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 51,720,204 元(每股現金股利 1.3 元)。
- (三)經上述提列及分配盈餘後，期末未分配盈餘為 101,470,766 元。
- (四)本項盈餘分配優先分配 112 年度盈餘，其餘按以前年度之後進先出順序分配。
- (五)112 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 20,916,705 權(其中以電子方式行使表決權數為 191,159 權)

表決結果	佔出席股東表決權數百分比
【贊成】表決權數:20,764,157 權 (其中以電子方式行使表決權數為 139,809 權)	99.28%

【反對】表決權數 40,695 權 (其中以電子方式行使表決權數為 40,695 權)	0.19%
【無效票】表決權數: 0 權	0%
【棄權/未投票】表決權數: 111,853 權 (其中以電子方式行使表決權數為 10,655 權)	0.53%

依表決結果，照修正案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：上午 9:54



棋驛股份有限公司

一一二年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

首先歡迎各位股東蒞臨指導，謹代表棋驛全體同仁致上最誠摯的感謝。本公司一一二年度營運狀況，謹報告如下：

一、一一二年度營運報告

(一)營業成果

本公司一一二年度合併營業收入為新台幣(以下同) 1,065,434 仟元，稅後淨利歸屬於本公司業主為 50,786 仟元，較一一一年度稅後淨利 188,296 仟元，減少 73.03%，每股盈餘為 1.28 元。

(二)預算執行情形：

本公司 112 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

		111 年度	112 年度
財務收支	營業收入	874,890	1,065,434
	營業成本	622,171	733,718
	營業毛利	252,719	331,716
	營業費用	179,947	241,547
	營業利益(淨損)	72,772	90,169
	營業外收支	147,495	15,410
	稅後淨利	199,029	79,467
	淨利歸屬於本公司業主	188,296	50,786

單位：新台幣 仟元

		111 年度	112 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	10.81	4.19
	股東權益報酬率(%)	15.84	5.80
	營業利益佔實收資本額比率(%)	19.53	22.66
	稅前利益佔實收資本額比率(%)	59.12	26.54
	純益率(%)	22.75	7.46
	每股盈餘(註)	5.24	1.28

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。

(四)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，將精進關鍵零組件的研發能力及持續開發具有特色及差異性的健身用阻力器模組，與客戶保持良好互動以多方參與其前端研發方向，持續保持業界領先，並積極推出符合市場需求的新產品以利客戶加速新品發展。

目前研究發展方向如下：

- (1)低阻力輕巧型拉力訓練模組。
- (2)高阻力肌力訓練模組。
- (3)高慣量高扭力飛輪車模組。
- (4)划船器用發電機模組。

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、一一三年度營業計劃概要

(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，導入祺驊新產品。
- (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)強化多元化產線，並擴展至復健醫療領域。
- (7)強化環境責任與永續發展，提升品牌形象與市場競爭力，以減少對地球的影響。

(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)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)結合運動生理及硬體、軟體及通路的運動管理系統。
- (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)發展馬達相關產品。

(三)預期銷售數量及其依據

考量室內健身器材市場，未來需求趨向保守，客戶庫存去化及現金流，仍是決定訂單的重要因素，本公司對一三年之銷售預期，在商用及家用零組件的銷售數量上，維持與前一年度相同。

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，受全球疫情趨緩，外出運動人口增加，使得家用健身器材需求疲軟，而疫情期間，客戶提早拉貨之庫存尚未去化，影響對公司之訂單數量，此外商用健身器材之需求，亦未隨疫情趨緩，而完全復甦，因應上述不利因素，本公司新產品的開發時程、技術研發的卓越及品質的要求，將需非常快速與方向明確，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，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，落實公司之發展與治理。

在總體經營環境方面，111年及112年，陸續受到俄烏戰爭、以色列與加薩走廊哈瑪斯組織間衝突以及紅海航運危機影響，全球原油、海運及原材料價格，均受到漲價波動影響，通膨仍持續，對成本而言是不利因素。

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。本公司持續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，創造出更多層次的機會。本公司已於111年8月，增加對臺灣Curves女性連鎖運動加盟事業之持股比率達到70%，並已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，為祺驛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：李佳蓉



經理人：李穎哲



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

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、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

祺驊股份有限公司一一三年股東常會

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 三 年 三 月 八 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112及111年度

地址：新竹縣湖口鄉德興路231號

電話：(03)6992860



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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告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 112 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對合併公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

依據合併財務報告之附註四、重大會計政策之彙總說明(十四)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本年度健身器材銷貨收入銷售額大幅增加之客戶。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 112 及 111 年度之個體財務報告，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：

1. 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。
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合併公司不再具有繼續經營之能力。
5. 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。

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，決定對合併公司民國 112 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。

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 113 年 3 月 14 日


 祺驊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四、六及三十)	\$ 350,563	17	\$ 331,929	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及三十)	37,516	2	38,689	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九及三十)	103,733	5	87,122	4
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、十及三十)	108,413	5	191,688	9
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、三十及三一)	6	-	190	-
1210	其他應收款—關係人 (附註四、三十及三一)	3	-	1	-
130X	存貨 (附註四及十一)	155,943	8	179,636	8
1479	預付費用及其他流動資產 (附註三一)	40,013	2	38,555	2
11XX	流動資產總計	<u>796,190</u>	<u>39</u>	<u>867,810</u>	<u>41</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、八及三十)	38,963	2	34,897	2
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)	20,823	1	15,703	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三三)	859,117	43	875,895	42
1755	使用權資產 (附註四及十五)	25,320	1	28,251	1
1821	無形資產 (附註四及十七)	128,962	6	132,578	6
1805	商譽 (附註四及十六)	110,485	6	110,485	5
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	10,443	1	7,832	-
1915	預付設備款 (附註十四)	24,120	1	30,311	2
1920	存出保證金 (附註四及三十)	1,245	-	1,022	-
1975	淨確定福利資產—非流動 (附註四及二二)	3	-	-	-
1995	長期預付費用	3,891	-	2,490	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,223,372</u>	<u>61</u>	<u>1,239,464</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,019,562</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,107,274</u>	<u>100</u>
負 債 及 權 益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十八及三十)	\$ 169,000	8	\$ 152,000	7
2170	應付票據及帳款 (附註二十及三十)	55,696	3	83,155	4
2180	應付帳款—關係人 (附註三十及三一)	6,375	-	7,288	-
2200	其他應付款 (附註二一及三十)	77,132	4	94,628	4
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)	30,097	2	34,651	2
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	4,712	-	5,197	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註十八及十九)	19,166	1	22,986	1
2399	其他流動負債	18,259	1	31,578	2
21XX	流動負債總計	<u>380,437</u>	<u>19</u>	<u>431,483</u>	<u>20</u>
非流動負債					
2530	應付公司債 (附註四、十九及三十)	-	-	-	-
2540	長期借款 (附註十八及三十)	242,976	12	261,083	13
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	-	-	185	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	6,114	-	7,559	-
2645	存入保證金	29,266	2	23,720	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二二)	-	-	1,829	-
25XX	非流動負債總計	<u>278,356</u>	<u>14</u>	<u>294,376</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>658,793</u>	<u>33</u>	<u>725,859</u>	<u>34</u>
歸屬於本公司業主權益 (附註二三)					
3110	普通股股本	397,829	20	372,560	18
3130	債券換股權利證書	19	-	-	-
3100	股 本	<u>397,848</u>	<u>20</u>	<u>372,560</u>	<u>18</u>
3200	資本公積	580,459	29	567,228	27
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	162,587	8	143,595	7
3320	特別盈餘公積	43,339	2	46,542	2
3350	未分配盈餘	164,148	8	247,926	12
3300	保留盈餘總計	<u>370,074</u>	<u>18</u>	<u>438,063</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)	(35,127)	(2)	(25,244)	(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	(14,029)	(1)	(18,095)	(1)
3400	其他權益總計	(49,156)	(3)	(43,339)	(2)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,299,225</u>	<u>64</u>	<u>1,334,512</u>	<u>64</u>
36XX	非控制權益 (附註四及二四)	61,544	3	46,903	2
3XXX	權益總計	<u>1,360,769</u>	<u>67</u>	<u>1,381,415</u>	<u>66</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 2,019,562</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,107,274</u>	<u>100</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：李穎哲



會計主管：黃寧民



棋驊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二四及三一)	\$ 1,065,434	100	\$ 874,890	100
5000	營業成本(附註十一、二五及三一)	<u>733,718</u>	<u>69</u>	<u>622,171</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>331,716</u>	<u>31</u>	<u>252,719</u>	<u>29</u>
	營業費用(附註十、二五及三一)				
6100	推銷費用	14,746	1	18,870	2
6200	管理費用	210,134	20	135,601	16
6300	研究發展費用	17,074	1	22,511	3
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失	(<u>407</u>)	<u>-</u>	<u>2,965</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>241,547</u>	<u>22</u>	<u>179,947</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>90,169</u>	<u>9</u>	<u>72,772</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註二五)	10,393	1	9,557	1
7100	利息收入(附註二五)	7,291	1	6,229	1
7050	財務成本(附註二五)	(8,737)	(1)	(5,181)	(1)
7215	處分投資性不動產(附註四)	-	-	12,122	1
7235	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	1,318	-	-	-
7225	處分投資利益(附註二八)	-	-	98,872	11
7590	什項支出(附註二五)	(948)	-	(720)	-
7610	處分不動產、廠房及設備(損失)利益(附註四)	-	-	(244)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價(損失)利益(附註四)	(86)	-	64	-
7770	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註四及十三)	5,120	-	14,016	2
7630	外幣兌換損益(附註四及三二)	<u>1,059</u>	<u>-</u>	<u>12,780</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>15,410</u>	<u>1</u>	<u>147,495</u>	<u>17</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
7900	\$	105,579	10	\$	220,267	25
7950		<u>26,112</u>	<u>3</u>		<u>21,238</u>	<u>2</u>
8200		<u>79,467</u>	<u>7</u>		<u>199,029</u>	<u>23</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					
		615	-		1,625	-
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					
		4,066	1	(18,785)	(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					
	(<u>9,883</u>	<u>(1)</u>		<u>21,988</u>	<u>2</u>
8300	其他綜合損益(淨額)					
	(<u>5,202</u>	<u>-</u>		<u>4,828</u>	<u>-</u>
8500	\$	<u>74,265</u>	<u>7</u>	\$	<u>203,857</u>	<u>23</u>
	淨利歸屬於：					
8610	\$	50,786	5	\$	188,296	22
8620		<u>28,681</u>	<u>2</u>		<u>10,733</u>	<u>1</u>
8600	\$	<u>79,467</u>	<u>7</u>	\$	<u>199,029</u>	<u>23</u>
	綜合利益總額歸屬於：					
8710	\$	45,584	4	\$	193,124	22
8720		<u>28,681</u>	<u>3</u>		<u>10,733</u>	<u>1</u>
8700	\$	<u>74,265</u>	<u>7</u>	\$	<u>203,857</u>	<u>23</u>
	每股盈餘(附註二七)					
9750	\$	<u>1.28</u>		\$	<u>4.93</u>	
9850	\$	<u>1.27</u>		\$	<u>4.88</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：李穎哲



會計主管：黃寧民




 祺驛股份有限公司及子公司
 合併權益變動表

民國 112 年及 111 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	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益							其 他 權 益 項 目		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 本		資 本 公 積	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				
		普 通 股 股 本	債 券 換 股 權 利 證 書		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 352,275	\$ -	\$ 436,141	\$ 126,476	\$ 53,684	\$ 201,847	(\$ 47,232)	\$ 690	\$ 1,123,881	\$ 8,007	\$ 1,131,888	
B1	110 年度盈餘分配	-	-	-	17,119	-	(17,119)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	7,142	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(7,142)	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(133,865)	-	-	(133,865)	-	(133,865)	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	188,296	-	-	188,296	10,733	199,029	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,625	21,988	(18,785)	4,828	-	4,828	
E1	取得子公司發行新股	20,000	-	129,800	-	-	-	-	-	149,800	-	149,800	
I1	可轉換公司債轉換	285	-	1,287	-	-	-	-	-	1,572	-	1,572	
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,563	28,563	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(400)	(400)	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	372,560	-	567,228	143,595	46,542	247,926	(25,244)	(18,095)	1,334,512	46,903	1,381,415	
B1	111 年度盈餘分配	-	-	-	18,992	-	(18,992)	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,203	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,203)	-	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(97,004)	-	-	(97,004)	-	(97,004)	
B9	普通股股票股利	22,386	-	-	-	-	(22,386)	-	-	-	-	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	50,786	-	-	50,786	28,681	79,467	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	615	(9,883)	4,066	(5,202)	-	(5,202)	
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,040)	(14,040)	
I1	可轉換公司債轉換	2,883	19	13,231	-	-	-	-	-	16,133	-	16,133	
Z1	112 年 12 月 31 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	

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：李穎哲



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 105,579	\$ 220,267
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用 (含投資性不動產)	33,264	24,826
A20200	攤銷費用	15,895	4,627
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(407)	2,965
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(1,232)	(64)
A20900	財務成本	8,737	5,181
A21200	利息收入	(7,291)	(6,229)
A21300	股利收入	(1,014)	(318)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(5,120)	(14,016)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	244
A22700	處分投資性不動產利益	-	(12,122)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(98,872)
A23700	存貨跌價及報廢損失	9,966	2,349
A29900	租賃協商利益	(7)	(3,189)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	83,682	66,807
A31160	應收帳款－關係人	184	(168)
A31190	其他應收款-關係人	(2)	-
A31200	存 貨	13,727	17,443
A31230	長期預付費用	(3,166)	(1,348)
A31240	預付費用及其他流動資產	(1,632)	(1,163)
A32150	應付票據及帳款	(27,459)	(41,840)
A32160	應付帳款－關係人	(913)	2,701
A32180	其他應付款	(10,535)	4,231
A32230	其他流動負債	(13,319)	(2,294)
A32240	淨確定福利負債	(1,217)	(2,920)
A33000	營運產生之現金流入	197,720	167,098
A33100	收取之利息	7,294	6,233

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 8,673)	(\$ 4,808)
A33500	支付之所得稅	(33,364)	(31,723)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>162,977</u>	<u>136,800</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	(16,611)	(16,052)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(373,151)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	374,880	1,018
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,386)	(178,468)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	175
B03700	存出保證金(增加)減少	(223)	38
B04500	取得無形資產	(2,557)	(910)
B05000	因合併產生之現金流入	-	138,050
B05500	處分投資性不動產	-	20,323
B07100	預付設備款增加	(2,924)	(14,510)
B07600	收取關聯企業股利	-	20,211
B07600	收取其他股利	<u>1,014</u>	<u>318</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(39,958)</u>	<u>(29,807)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	17,000	147,000
C01600	償還長期借款	(5,858)	-
C03100	存入保證金增加(減少)	5,546	(160)
C04020	租賃本金償還	(5,307)	(2,122)
C04500	發放現金股利	(97,004)	(133,865)
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(14,040)</u>	<u>(400)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(99,663)</u>	<u>10,453</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,722)</u>	<u>13,017</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	18,634	130,463
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>331,929</u>	<u>201,466</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 350,563</u>	<u>\$ 331,929</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：李穎哲



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112及111年度

地址：新竹縣湖口鄉德興路231號

電話：(03)6992860



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，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，足以允當表達祺驊股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對祺驊股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

依據個體財務報告之附註四、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：

1. 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。
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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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。
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，以對個體財務報告表示意見。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 112 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。

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 113 年 3 月 14 日


 祺驊股份有限公司
 個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金（附註四、六及二五）	\$ 62,052	3	\$ 78,509	4		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及二五）	-	-	7	-		
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、八及二五）	62,700	4	105,693	6		
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、八、二五及二六）	910	-	366	-		
1210	其他應收款－關係人（附註四、二五及二六）	117	-	4	-		
130X	存貨（附註四及九）	65,527	4	87,493	5		
1479	預付費用及其他流動資產	3,525	-	6,516	-		
11XX	流動資產總計	<u>194,831</u>	<u>11</u>	<u>278,588</u>	<u>15</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、七及二五）	38,963	2	34,897	2		
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	877,436	49	875,315	46		
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二八）	653,378	36	666,295	35		
1780	無形資產（附註四及十三）	8,197	1	-	-		
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	8,049	-	7,151	-		
1915	預付設備款	24,083	1	30,274	2		
1920	存出保證金（附註四及二五）	9	-	9	-		
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十八）	3	-	-	-		
1995	長期預付費用	429	-	792	-		
15XX	非流動資產總計	<u>1,610,547</u>	<u>89</u>	<u>1,614,733</u>	<u>85</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,805,378</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,893,321</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
2100	短期借款（附註十四及二五）	\$ 165,000	9	\$ 150,000	8		
2170	應付票據及帳款（附註十六及二五）	29,181	2	49,950	3		
2180	應付帳款－關係人（附註二五及二六）	11,328	1	19,383	1		
2200	其他應付款（附註十七、二五及二六）	26,957	2	37,979	2		
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	7,050	-	11,573	1		
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、十五及二五）	19,166	1	22,986	1		
2399	其他流動負債	4,495	-	4,026	-		
21XX	流動負債總計	<u>263,177</u>	<u>15</u>	<u>295,897</u>	<u>16</u>		
非流動負債							
2540	長期借款（附註十四及二五）	242,976	13	261,083	14		
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	-	-	1,829	-		
25XX	非流動負債總計	<u>242,976</u>	<u>13</u>	<u>262,912</u>	<u>14</u>		
2XXX	負債總計	<u>506,153</u>	<u>28</u>	<u>558,809</u>	<u>30</u>		
權益（附註十九）							
3110	普通股股本	397,829	22	372,560	19		
3130	債券換股權利證書	19	-	-	-		
3100	股 本	<u>397,848</u>	<u>22</u>	<u>372,560</u>	<u>19</u>		
3200	資本公積	580,459	32	567,228	30		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	162,587	9	143,595	8		
3320	特別盈餘公積	43,339	3	46,542	2		
3350	未分配盈餘	164,148	9	247,926	13		
3300	保留盈餘總計	<u>370,074</u>	<u>21</u>	<u>438,063</u>	<u>23</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）	(35,127)	(2)	(25,244)	(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	(14,029)	(1)	(18,095)	(1)		
3400	其他權益總計	<u>(49,156)</u>	<u>(3)</u>	<u>(43,339)</u>	<u>(2)</u>		
3XXX	權益總計	<u>1,299,225</u>	<u>72</u>	<u>1,334,512</u>	<u>70</u>		
負債與權益總計		<u>\$ 1,805,378</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,893,321</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：李穎哲



會計主管：黃寧民




 祺驛股份有限公司
 個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二六）	\$ 340,406	100	\$ 474,195	100
5000	營業成本（附註九、十八、二十及二六）	<u>269,765</u>	<u>79</u>	<u>333,543</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	70,641	21	140,652	30
5910	與子公司及關聯企業之已實現銷貨（損失）利益（附註四）	(<u>44</u>)	-	<u>166</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>70,597</u>	<u>21</u>	<u>140,818</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註八、十八、二十及二六）				
6100	推銷費用	13,685	4	17,427	4
6200	管理費用	54,302	16	63,438	13
6300	研究發展費用	<u>17,074</u>	<u>5</u>	<u>22,510</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>85,061</u>	<u>25</u>	<u>103,375</u>	<u>22</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>14,464</u>)	(<u>4</u>)	<u>37,443</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入（附註二十及二六）	2,178	-	2,760	1
7100	利息收入	733	-	470	-
7215	處分投資性不動產利益（附註四）	-	-	12,122	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分投資利益 (附註二 三)	\$ -	-	\$ 98,872	21
7210	處分不動產、廠房及設 備損失	-	-	(244)	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失 (附註四)	(7)	-	(72)	-
7590	什項支出	(69)	-	(20)	-
7510	財務成本 (附註二十)	(8,027)	(2)	(4,689)	(1)
7630	外幣兌換損益 (附註四 及二七)	288	-	8,343	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>74,996</u>	<u>22</u>	<u>45,317</u>	<u>9</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>70,092</u>	<u>20</u>	<u>162,859</u>	<u>34</u>
7900	稅前淨利	55,628	16	200,302	42
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>4,842</u>	<u>1</u>	<u>12,006</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>50,786</u>	<u>15</u>	<u>188,296</u>	<u>40</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	615	-	1,625	-
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	4,066	1	(18,785)	(4)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
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	(\$ 9,883)	(3)	\$ 21,988	5
8300	其他綜合損益 (淨 額)	(5,202)	(2)	4,828	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 45,584	13	\$ 193,124	41
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.28		\$ 4.93	
9850	稀 釋	\$ 1.27		\$ 4.88	

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：李穎哲



會計主管：黃寧民



祺驊股份有限公司
個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積	盈餘			其他權益項目		權益總額
		普通股	債權換股權利證書		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損益	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 352,275	\$ -	\$ 436,141	\$ 126,476	\$ 53,684	\$ 201,847	(\$ 47,232)	\$ 690	\$ 1,123,881
B1	110 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	17,119	-	(17,119)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(7,142)	7,142	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(133,865)	-	-	(133,865)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	188,296	-	-	188,296
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,625	21,988	(18,785)	4,828
E1	取得子公司發行新股	20,000	-	129,800	-	-	-	-	-	149,800
I1	可轉換公司債轉換	285	-	1,287	-	-	-	-	-	1,572
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	372,560	-	567,228	143,595	46,542	247,926	(25,244)	(18,095)	1,334,512
B1	111 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	18,992	-	(18,992)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,203)	3,203	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(97,004)	-	-	(97,004)
B9	普通股股票股利	22,386	-	-	-	-	(22,386)	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	50,786	-	-	50,786
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	615	(9,883)	4,066	(5,202)
I1	可轉換公司債轉換	2,883	19	13,231	-	-	-	-	-	16,133
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 397,829	\$ 19	\$ 580,459	\$ 162,587	\$ 43,339	\$ 164,148	(\$ 35,127)	(\$ 14,029)	\$ 1,299,225

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：李穎哲



會計主管：黃寧民



棋驊股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 55,628	\$ 200,302
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產）	14,744	12,543
A20200	長期預付費用攤銷費用	593	1,685
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	7	72
A20900	財務成本	8,027	4,689
A21200	利息收入	(733)	(470)
A21300	股利收入	(1,014)	(318)
A22300	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(74,996)	(45,317)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(98,872)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	244
A22700	處分投資性不動產利益	-	(12,122)
A23700	存貨跌價損失（回升利益）及報廢損失	7,733	(2,194)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現銷貨利益（損失）	44	(166)
A23900	與子公司及關聯企業之已實現出售資產利益	(12)	(2,892)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	42,993	82,764
A31160	應收帳款－關係人	(544)	54
A31190	其他應收款－關係人	(113)	854
A31200	存 貨	14,233	7,527
A31240	預付費用及其他流動資產	2,991	(2,623)
A32150	應付票據及帳款	(20,769)	(34,659)
A32160	應付帳款－關係人	(8,055)	(2,646)
A32180	其他應付款	(10,914)	(7,375)
A32230	其他流動負債	469	2,925
A32240	淨確定福利負債	(1,217)	(1,295)
A33000	營運產生之現金流入	29,095	102,710

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33100	收取之利息	\$ 733	\$ 470
A33300	支付之利息	(7,963)	(4,399)
A33500	支付之所得稅	(10,263)	(30,051)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>11,602</u>	<u>68,730</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(594)	(154,932)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	687
B03700	存出保證金減少	-	44
B04500	取得購置無形資產	(558)	-
B07100	預付設備款增加	(2,924)	(14,510)
B07600	收取子公司及關聯企業股利	62,960	20,811
B07300	取得長期預付費用	(95)	(474)
B05500	處分投資性不動產	-	20,323
B09900	收取其他股利	<u>1,014</u>	<u>318</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>59,803</u>	<u>(127,733)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	15,000	150,000
C01700	償還長期借款	(5,858)	-
C04500	發放現金股利	(97,004)	(133,865)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(87,862)</u>	<u>16,135</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(16,457)	(42,868)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>78,509</u>	<u>121,377</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 62,052</u>	<u>\$ 78,509</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：李穎哲



會計主管：黃寧民




 祺驊股份有限公司
 盈餘分配表

112 年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	112,747,154
本期稅後淨利	50,786,210
112 年退休金精算(損)益變動數	614,986
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	51,401,196
提列法定盈餘公積	(5,140,120)
提列特別盈餘公積	(5,817,260)
本期可供分配盈餘	40,443,816
分配項目	
股東紅利-現金(每股 1.3 元)	(51,720,204)
期末未分配盈餘	101,470,766

註：本項盈餘分配，優先分配 112 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：李穎哲



會計主管：黃寧民

