

股票代碼：2228



劍麟股份有限公司

九十七年度 年報

查詢年報網址：<http://mops.tse.com.tw/>

中華民國九十八年四月三十日 刊印

一、 公司發言人

姓 名：黃正忠 先生
職 稱：總經理
聯 絡 電 話：(02)2696-2818
電子郵件信箱 hankhuang@irf.com.tw

代理發言人

姓 名：游孟翰 先生
職 稱：總經理室經理
聯 絡 電 話：(02)2696-2818
電子郵件信箱 hanyu@irf.com.tw

二、 總公司及工廠之住址及電話：

公司地址：台北縣汐止市新台五路一段 98 號 19 樓
公司電話：(02)2696-2818
工廠地址：南投市南崗工業區工業北路 13 號
工廠電話：(049)225-7447

三、 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司
住 址：台北市承德路三段 210 號地下一樓
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>
電 話：(02)2586-5859

四、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話。

會計師姓名：賴明陽會計師、鄭戊水會計師
事務所名稱：安永會計師事務所
住 址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓
網 址：<http://www.ey.com/Home>
電 話：(02)2720-4000

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 本公司網址：<http://www.ironforce.com.tw>

年報目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	22
五、更換會計師資訊.....	22
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	22
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	22
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份.....	25
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	28
三、特別股辦理情形.....	28
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	28
五、員工認股權憑證辦理情形.....	28
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	28
七、資金運用計畫執行情形.....	28
伍、營運概況	29
一、業務內容.....	29
二、市場及產銷概況.....	35

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊	41
四、環保支出資訊	41
五、勞資關係	41
六、重要契約	42
陸、財務概況	43
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	43
二、最近五年度財務分析	46
三、最近年度財務報告之監察人審查報告書	48
四、最近年度財務報表	50
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	50
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	50
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	51
一、財務狀況	51
二、經營結果	52
三、現金流量	53
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	53
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	53
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	53
七、其他重要事項	55
捌、特別記載事項	56
一、關係企業相關資料	56
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	58
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	58
四、其他必要補充說明事項	58
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項	58



壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

歡迎各位撥冗參加本年度的股東會，在此謹代表公司對各位股東之支持與鼓勵致上最崇高之謝意。茲將本公司九十七年度之經營狀況及未來展望報告如下：

營業成果

本公司 97 年度合併營收為新台幣 1,956,576 仟元，較 96 年度 1,824,030 仟元增加 7.27%，合併稅前盈餘為新台幣 288,833 仟元，較去年的 337,056 仟元衰退 14.3%；97 年度稅後淨利為新台幣 187,507 仟元，較 96 年度 246,161 仟元減少 23.83%；稅後每股盈餘為新台幣 3.11 元，較 96 年度 4.09 元減少 23.96%。

企業發展

汽車零件事業部-全力支持湖州劍力金屬製品有限公司在中國大陸快速發展的成長策略，湖州劍力通過 ISO TS16949 品質認證，並獲得客戶訂單。不但拉近與客戶之距離、強化與客戶之合作關係外，並進一步落實劍麟集團的產能政策。

展家事業部-搭配下游通路商深入歐洲市場，了解當地市場規模、競爭者與客戶的相關資訊，目前正積極佈局，除了鞏固既有衣架市場外，希望將展示架等其他產品線推展至南歐市場。

展望

展望民國 98 年，汽車市場仍受限全球景氣因素，上半年仍將處於相對低迷的情況，消費不振造成市場負成長，今年仍有許多嚴苛的考驗等著公司經營團隊面對與克服。

雖然公司未來的表現相當程度取決於全球總體經濟及汽車產業的發展，但我們民國九十八年的表現仍將受惠於過去幾年積極的集團佈局，以及更佳的資本效益與營運效率。劍麟跨入第 33 個年頭，面對未來，劍麟集團全體同仁仍將戮力以赴，繼續讓我們的客戶更成功，也讓我們股東價值再成長。

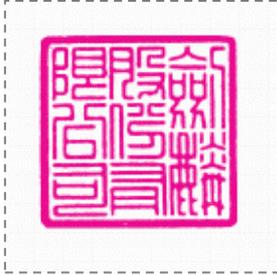
本年度營運計畫概要

1. 汽車零件事業部：全力發展管件加工產品及其他組件。
2. 汽車零件事業部：致力舊產品新製程技術的開發，提升競爭力。
3. 汽車零件事業部：縮短設備開發時程，提昇設備可靠度。
4. 展家事業部：積極開發新產品及新客戶。



最後感謝股東們對經營團隊的支持、信任與愛護，敬祝各位

健康快樂，心想事成。



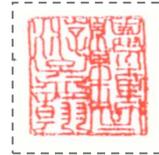
劍麟股份有限公司



黃正怡
董事長



黃正忠
總經理



游孟翰
總經理室經理(主辦會計)

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十六年四月二十七日。

二、公司沿革

年度	重	要	記	事
66年	創立劍麟有限公司，設立資本額 1,000,000 元。			
	成立進出口部門，從事進出口相關業務。			
70年	辦理現金增資、實收資本額達 2,000,000 元。			
76年	創立億群工業股份有限公司。			
	於鶯歌設置工廠，由貿易業轉型製造業。			
	辦理現金增資、實收資本額達 5,000,000 元。			
82年	正式投入汽車安全氣囊金屬配件加工。			
83年	於南投市南崗工業區，建立生產基地，擴大生產能量。			
84年	辦理現金增資、實收資本額達 12,500,000 元。			
87年	合併億群工業股份有限公司為劍麟股份有限公司。			
	獲得 ISO9002 認證通過。			
	合併增資、實收資本額達 39,150,000 元。			
88年	投入自動化研發及設計(目前 90%以上由自動化設備生產組裝)。			
89年	獲得 QS9000 認證通過。			
90年	獲得 ISO14001 認證通過。			
	獲得第四屆小巨人獎。			
	獲得第二屆企業永續發展精銳獎。			
	全面 e 化，導入鼎新 ERP。			
	辦理現金增資、實收資本額達 110,000,000 元。			
91年	獲得第十三屆國家品質獎的肯定。			
92年	獲得第十二屆國家磐石獎的肯定。			
	辦理現金增資、實收資本額達 222,000,000 元。			
93年	南投新廠動工興建。			
	獲得 TS16949 認證通過。			
	盈餘轉增資、實收資本額達 377,400,000 元。			
94年	南投新廠四月份完工落成，六月份完成遷廠事宜。			
	透過第三地投資公司，間接 100%持有杭州劍力金屬製品有限公司及浙江劍麟金屬製品有限公司。			
	盈餘轉增資、實收資本額達 528,360,000 元。			
	經由子公司 Iron Force Asia LTD 轉投資設立德國 cortec GmbH。			
95年	盈餘轉增資、實收資本額達 602,330,400 元。			

子公司浙江劍麟金屬製品有限公司湖州新廠3月份完工落成。

子公司杭州劍力金屬製品有限公司於7月5日核准更名為湖州劍力金屬製品有限公司，9月5日換發營業執照完成。

96年 導入鼎新 ERP(Tiptop)

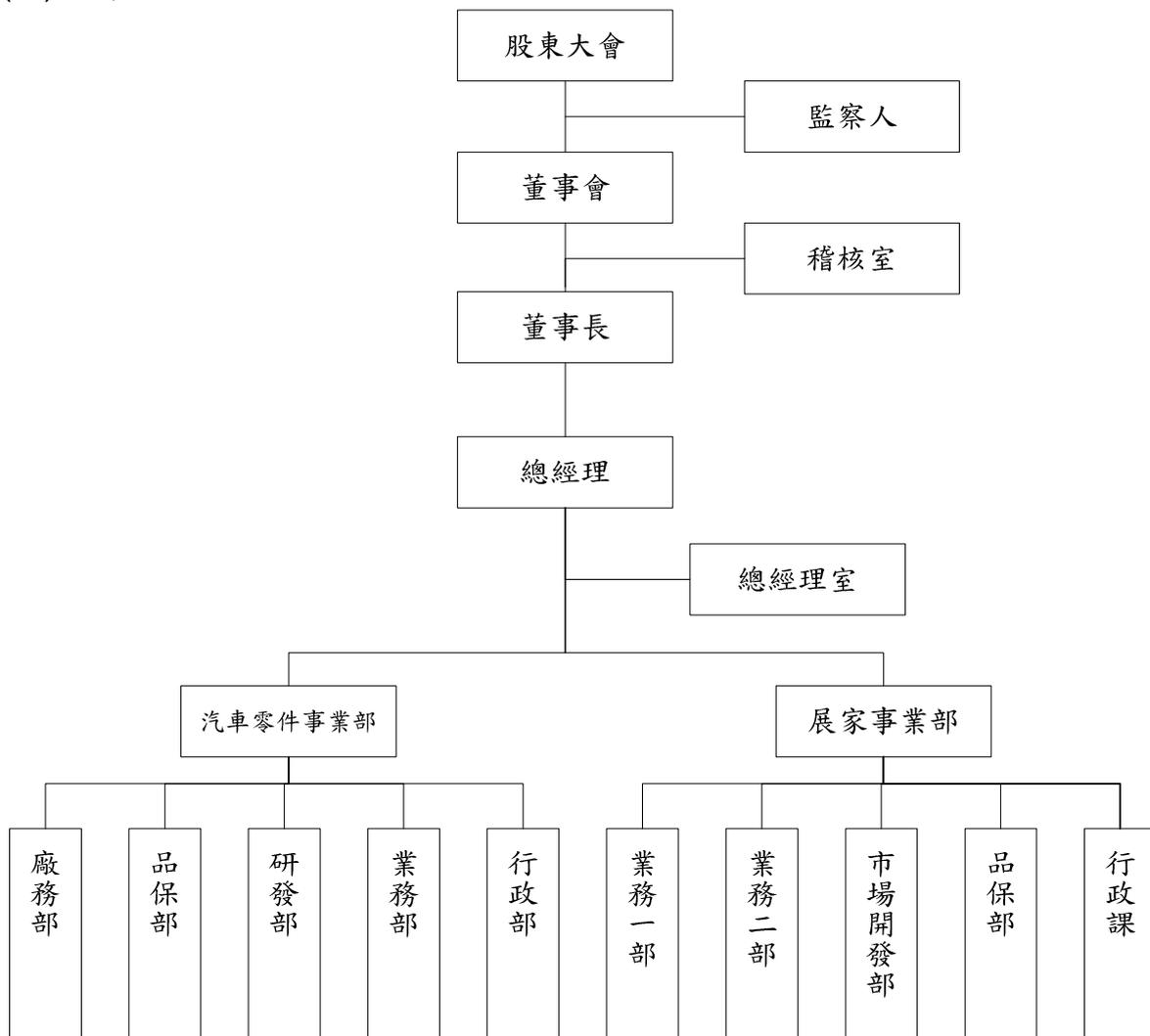
97年 子公司杭州劍力金屬製品有限公司增資，實收資本額達美金3,430,000元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖

98/04/30



(二) 組織功能介紹

部 門 別	職 掌 業 務
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 負責有關內部稽核制度之規劃與執行作業。 制定稽核計畫，定期稽核提出適當改善建議。
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 協助總經理完成各項專案之發起與推動。 負責公司財務及各項行政資源之整合。 負責公司所有財務、會計、資訊、人力資源、行政事務。 協助內部控制制度之規劃與執行。
展家事業部	負責展示架及衣架之銷售及供應商配合事項。
汽車零件事業部	負責汽車安全氣囊充氣氣殼體等汽車零組件之生產及銷售。
-業務部	<ol style="list-style-type: none"> 汽車零件事業部之業務拓展。 開發客戶及客戶關係之維持。
-行政部	<ol style="list-style-type: none"> 負責公司文件管制作業。 負責汽車零件事業部原物料採購。 負責汽車零件事業部所有行政事務。 配合總經理室完成各項專案活動。
-廠務部	<ol style="list-style-type: none"> 制定生產計劃，控管品質、交期及存貨。 生產排程執行、生產效率控制、工安管理 維護機器設備，提昇設備效能。 委外加工管理。
-研發部	<ol style="list-style-type: none"> 依客戶需求，開發新產品。 制定及執行公司技術發展計劃。 基礎研究管理與應用。 提昇自動化生產能力，以降低成本。 製程改善，提昇生產效率。
-品保部	<ol style="list-style-type: none"> 負責品質系統之導入及管理。 建立及提昇品質檢驗之能力。 負責協力廠商之品質輔導。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料。

(一)董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

98年04月30日；單位：股；%

職稱 (註1)	姓名	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期(註 2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱
董事長	孟卿投資 (股)公司 代表人:黃 正怡	95.06.22	3年	92.11.23	16,660,000	31.53%	18,997,400	31.54%	8,829,710	14.66%	—	—	基督書院畢業 劍麟(股)公司創辦人	劍麟(股)公司執行長 揚帆投資(股)公司董事長 罕特(股)公司董事 孟卿投資(股)公司董事長	總經理 監察人	黃正忠 黃正光	兄弟 兄弟
董事	孟卿投資 (股)公司 代表人:黃 正忠	95.06.22	3年	92.11.23	16,660,000	31.53%	18,997,400	31.54%	5,428,315	9.01%	—	—	世界新專畢業 劍麟(股)公司業務經 理	劍麟(股)公司總經理 正宇投資(股)公司董事長 罕特(股)公司董事 孟卿投資(股)公司董事	執行長 監察人	黃正怡 黃正光	兄弟 兄弟
董事	孟卿投資 (股)公司 代表人:李 至剛	96.07.04	3年	96.07.04	16,660,000	31.53%	18,997,400	31.54%	65,115	0.11%	—	—	中原大學化學系學 士 勝達興(股)公司廠 長	汽車零件事業部副總經 理	—	—	—
董事	孟卿投資 (股)公司 代表人:張 瑩玲	95.06.22	3年	95.06.22	16,660,000	31.53%	18,997,400	31.54%	81,396	0.14%	—	—	銘傳商專國貿科畢 業	展家事業部副總經理	—	—	—
董事	杜家慶	95.06.22	3年	94.06.30	—	—	—	—	—	—	—	—	紐約州立大學材料 科學博士 美商台灣應用材料 (股)公司總經理	—	—	—	
監察人	翁望回	95.06.22	3年	93.08.20	—	—	—	—	13,566	0.02%	—	—	國立政治大學企業 管理博士 東吳大學企管系與 研究所副教授	—	—	—	
監察人	黃正光	95.06.22	3年	92.11.23	1,932,560	3.66%	2,170,970	3.60%	2,156,834	3.58%	—	—	陸軍官校裝甲科畢 業 劍麟(股)公司業務 經理	品中投資(股)公司董事長 罕特(股)公司董事長 孟卿投資(股)公司董事	執行長 總經理	黃正怡 黃正忠	兄弟 兄弟

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

表一：法人股東之主要股東

98年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
孟卿投資股份有限公司	黃正怡：持股比例 14.4%、張芝鳴：持股比例 14.4%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

98年04月30日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
無	無

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料 (二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
孟卿投資(股) 公司 代表人:黃正怡			✓							✓	✓		✓		—
孟卿投資(股) 公司 代表人:黃正忠			✓							✓	✓		✓		—
孟卿投資(股) 公司 代表人:李至剛			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
孟卿投資(股) 公司 代表人:張瑩玲			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		—
杜家慶			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
翁望回	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
黃正光			✓							✓	✓		✓	✓	—

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

98年04月30日；單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長兼任執行長	黃正怡	66.04.27	4,986,075	8.28	8,829,710	14.66	—	—	基督書院畢業 劍麟(股)公司創辦人	揚帆投資(股)公司董事長 孟卿投資(股)公司董事長 罕特(股)公司董事	總經理	黃正忠	兄弟
總經理	黃正忠	71.08.20	3,067,090	5.09	5,428,315	9.01	—	—	世界新聞專校畢業 劍麟(股)公司業務經理	孟卿投資(股)公司董事 正宇投資(股)公司董事長 罕特(股)公司董事	執行長	黃正怡	兄弟
展家事業部副總經理	張瑩玲	73.04.02	37,984	0.06	81,396	0.14	—	—	銘傳商專國貿科畢業	—	—	—	—
汽車零件事業部副總經理	李至剛	91.05.01	37,984	0.06	65,115	0.11	—	—	中原大學化學系學士 勝達興(股)公司廠長	—	—	—	—
總經理室經理	游孟翰	90.11.05	37,984	0.06	43,410	0.07	—	—	崇右企管專校會統科畢業 誠品(股)公司稽核專員	—	—	—	—

1.附表-董事之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G+H)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	孟卿投資(股)公司代表人:黃正怡 孟卿投資(股)公司代表人:黃正忠 孟卿投資(股)公司代表人:李至剛 孟卿投資(股)公司代表人:張瑩玲 杜家慶	孟卿投資(股)公司代表人:黃正怡 孟卿投資(股)公司代表人:黃正忠 孟卿投資(股)公司代表人:李至剛 孟卿投資(股)公司代表人:張瑩玲 杜家慶	杜家慶	杜家慶
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	孟卿投資(股)公司代表人:黃正怡 孟卿投資(股)公司代表人:黃正忠 孟卿投資(股)公司代表人:李至剛 孟卿投資(股)公司代表人:張瑩玲	孟卿投資(股)公司代表人:黃正怡 孟卿投資(股)公司代表人:黃正忠 孟卿投資(股)公司代表人:李至剛 孟卿投資(股)公司代表人:張瑩玲
5,000,000 元以上	—	—	—	—
總 計	5	5	5	5

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數，若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 G 及 H 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例(註 8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 3)		業務執行費用(D) (註 4)		本公司(%)	合併報表內所 有公司(%) (註 5)	
		本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)	本公司	合併報表內所 有公司(註 5)			
監察人	翁望回	18	18	0	0	0	0	6	6	0.01%	0.01%	無
監察人	黃正光											

2.附表-監察人之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) I
低於 2,000,000 元	翁望回、黃正光	翁望回、黃正光
2,000,000 元以上	—	—
總 計	2	2

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人

之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位:新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑 證數額(註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)	
		本公司	合併報表 內所有公 司(註6)	本公司	合併報表 內所有公 司(註6)	本公司	合併報表 內所有公 司(註6)	本公司		合併報表內所有公 司 (註5)		本公司 (%)	合併報表 內所有公 司(%) (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司(註6)		
								現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額						
總經理	黃正忠																
副總經理	張瑩玲	6,204	6,204	0	0	460	460	1,400	0	1,400	0	4.3%	4.3%	0	0	無	
副總經理	李至剛																

3. 附表-總經理及副總經理之酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	黃正忠、張瑩玲、李至剛	黃正忠、張瑩玲、李至剛
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	3	3

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1)

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱修改為「總經理及副總經理姓名」。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	黃正忠	—	1,650	1,650	0.88%
	副總經理	張瑩玲				
	副總經理	李至剛				
	總經理室經理	游孟翰				

* 係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

* 註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註3：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，另應再填列本表。

配發員工紅利之經理人及前 10 大領取員工紅利員工姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	黃正忠	—	2,825	2,825	1.5%
副總經理	張瑩玲				
副總經理	李至剛				
經理	游孟翰				
經理	曾國鈺				
經理	梁景雙				
經理	鍾彩雲				
經理	郭慧琳				
經理	黃弘欽				
-	林進能				

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

職 稱	酬金佔稅後純益比例			
	96 年		97 年	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	5.38%	5.38%	6.2%	6.2%
監察人	0.09%	0.09%	0.01%	0.01%
總經理及副總經理	3.63%	3.63%	0.88%	0.88%

- 1.本公司支付董事及監察人之酬勞，係依本公司章程規定，視董事及監察人其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準，授權由董事會議定報酬。
- 2.總經理、副總經理其委任、解任及報酬由董事會討論通過後行之。

三、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席 次數 B	委託出席次 數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	孟卿投資(股) 公司代表人： 黃正怡	3	0	75%	
董事	孟卿投資(股) 公司代表人： 黃正忠	4	0	100%	
董事	孟卿投資(股) 公司代表人： 張瑩玲	4	0	100%	
董事	孟卿投資(股) 公司代表人： 李至剛	2	0	50%	
董事	杜家慶	0	0	0%	
監察人	翁望回	0	0	0%	
監察人	黃正光	1	0	25%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司由發言人處理股東建議或糾紛等問題，必要時亦委請法律顧問協助。</p> <p>本公司隨時掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東持股情形。</p> <p>本公司依法於內部控制制度中建立關係企業與公司監理相關制度，並依規定確實執行。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>公司目前並未有獨立董事。</p> <p>本公司會計師之聘任或更換，皆須經董事會核准，本公司之簽證會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接之利害關係者皆予以迴避，以加強其獨立性。</p>	<p>公司目前尚未考慮設立獨立董事。</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>有需要時可藉電話、傳真或電子郵件溝通。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度）</p>	<p>本公司已依規定定期或不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊。</p> <p>公司採行其他資訊之揭露方式：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 依不同資訊各有專人負責。 2. 依規定建立發言人制度。 	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>不適用。</p>	<p>實務運作尚不需要。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂立公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報公司治理之說明。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	（一）董事及監察人進修之情形：本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事及監察人參與。 （二）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用(證券商適用) （三）保護消費者或客戶政策之執行情形：不適用(證券商適用) （四）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司目前尚未為董事及監察人購買保險，未來如有購買必要時會審慎評估。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無		

註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。

註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。

註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四) 履行社會責任情形：無。

(五) 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七) 內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內控聲明書：

劍麟股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：98 年 04 月 16 日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十七年四月八日董事會通過，出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

劍麟股份有限公司



董事長：黃正怡



總經理：黃正忠



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1.本公司九十七年股東常會重要決議：

- (1) 民國九十六年度之營業報告書及決算表冊。
- (2) 民國九十六年度盈餘分派案。

2.九十七年四月八日董事會之重要決議：

- (1) 本公司 96 年度決算表冊。
- (2) 本公司 96 年度盈餘分配案。
- (3) 本公司出具 96 年度「內部控制聲明書」。
- (4) 本公司董事、監察人及經理人之報酬。
- (5) 本公司 97 年股東常會召集案。
- (6) 增加對大陸投資金額案。本公司透過 Iron Force Asia LTD.轉投資之大陸孫公司湖州劍力金屬製品有限公司，為因應預期增加營業規模所產生之資金需求，擬實行增加對大陸投資額美金壹佰萬元整；向經濟部投資審議委員會提出增加對大陸投資申請，申請增加對湖州劍力金屬製品有限公司投資額美金壹佰伍拾萬元整；該投資額經主管機關核准後，全權授權董事長黃正怡先生視大陸孫公司實際資金需求狀況，處理投資實行事宜。

3.九十七年七月十一日董事會之重要決議：

- (1) 本公司為配合實際業務需要，擬就與上海商業儲蓄銀行(含總行及分支機構)間所有存、放、匯款及各項往來業務，均授權董事長黃正怡先生全權辦理，並代表本公司與該銀行簽立有關之契約及辦理該銀行要求之一切必要手續。
- (2) 為本公司與上海商業儲蓄銀行往來並向其申請授信額度事。
- (3) 97 年股東常會通過配發普通股現金股利，交由董事會訂定除息基準日與發放日。

4.九十七年八月二十五日董事會之重要決議：

- (1) 本公司九十七年度上半年財務報表暨合併財務報表，提請審議案。

5. 九十七年十月八日董事會之重要決議：

- (1) 增加對大陸投資金額案。本公司透過 Iron Force Asia LTD.轉投資之大陸孫公司湖州劍力金屬製品有限公司，為因應預期增加營業規模所產生之資金需求，擬向經濟部投資審議委員會提出增加對大陸投資申請；申請增加對湖州劍力金屬製品有限公司投資額美金叁佰萬元整；該投資額經主管機關核准後，全權授權董事長黃正怡先生視大陸孫公司實際資金需求狀況，處理投資實行事宜。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管

及內部稽核主管)辭職及解任情形之彙總：無

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊：不適用。

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其企業之期間：不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱 (註 1)	姓名	97 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數(註 3)	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事	孟卿投資 (股)公司	—	—	—	—
孟卿投資(股)公司代表人及 董事長	黃正怡	—	—	—	—
孟卿投資(股)公司代表人及 總經理	黃正忠	—	—	—	—
孟卿投資(股)公司代表人及 汽車零件事業部副總經理	李至剛	—	—	—	—
孟卿投資(股)公司代表人及 展家事業部副總經理	張瑩玲	—	—	—	—
董事	杜家慶	—	—	—	—
監察人	翁望回	—	—	—	—
監察人	黃正光	—	—	—	—
總經理室經理	游孟翰	—	—	—	—

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

持股比例占前十大股東間互為關係人資料

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
孟卿投資(股)公司 代表人： 黃正怡	18,997,400	31.54%	—	—	—	—	黃正怡	董事長及持股10%以上之股東	
							張芝鳴	持股10%以上之股東	
張芝鳴	5,010,881	8.32%	8,804,904	14.62%	—	—	黃正怡	夫妻	
							黃逸帆	母子	
							黃逸揚	母子	
黃正怡	4,986,075	8.28%	8,829,710	14.66%	—	—	黃正光	兄弟	
							黃正忠	兄弟	
							張芝鳴	夫妻	
							黃逸帆	父子	
黃逸帆	3,818,829	6.34%	—	—	—	—	黃正怡	父子	
							張芝鳴	母子	
							黃逸揚	兄弟	
黃逸揚	3,818,829	6.34%	—	—	—	—	黃正怡	父子	
							張芝鳴	母子	
							黃逸帆	兄弟	
謝宇昌	3,142,444	5.22%	5,352,961	8.89%	—	—	黃正忠	夫妻	
							黃懷萱	母女	
							黃杰治	母子	
黃正忠	3,067,090	5.09%	5,428,315	9.02%	—	—	黃正光	兄弟	
							黃正怡	兄弟	
							謝宇昌	夫妻	
							黃懷萱	父女	
黃懷萱	2,285,871	3.80%	—	—	—	—	黃正忠	父女	
							謝宇昌	母女	
							黃杰治	姐弟	
黃杰治	2,285,871	3.80%	—	—	—	—	黃正忠	父子	
							謝宇昌	母子	
							黃杰治	姐弟	
黃正光	2,170,970	3.60%	2,156,834	3.58%	—	—	黃正怡	兄弟	
							黃正忠	兄弟	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

綜合持股比例

單位：仟元

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	投資金額	持有比例	投資金額	持有比例	投資金額	持有比例
Iron Force Asia Ltd.	NTD396,788	100%	—	—	NTD396,788	100%
Cortec GmbH	EUR750	100%	—	—	EUR750	100%
Transtat Investment Ltd.	USD9,432	100%	—	—	USD9,432	100%
浙江劍麟金屬製品有限公司	USD5,134	100%	—	—	USD5,134	100%
湖州劍力金屬製品有限公司	USD4,570	100%	—	—	USD4,570	100%

註1：係公司之長期投資。

註2：投資金額係指未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

股本來源

單位：新台幣仟元;仟股

98/04/30

年/月	每股 面額 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
66/04	1,000	1	1,000	1	1,000	設立股本	無	-
至 84/06	1,000	12.50	12,500	12.50	12,500	現金增資	無	-
87/07	1,000	39.15	39,150	39.15	39,150	合併增資	無	註 1
90/11	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資	無	註 2
92/04	10	11,100	111,000	11,100	111,000	現金增資	無	註 3
92/12	10	60,000	600,000	22,200	222,000	現金增資	無	註 4
93/09	10	60,000	600,000	37,740	377,400	盈餘轉增資	無	註 5
94/09	10	60,000	600,000	52,836	528,360	盈餘轉增資	無	註 6
95/09	10	70,000	700,000	60,233	602,330	盈餘轉增資	無	註 7

註 1：核准日期及文號:87.07.02 八七建三丙字第 189259 號

註 2：核准日期及文號:90.12.18 經(90)商字第 09001498990 號(現增及變更面額為每股 10 元)

註 3：核准日期及文號:92.05.05 經授商字第 09201131640 號

註 4：核准日期及文號:92.12.12 經授中字第 09233095550 號

註 5：核准日期及文號:93.09.07 經授中字第 09332679200 號

註 6：核准日期及文號:94.09.06 經授商字第 09401175250 號

註 7：核准日期及文號:95.09.21 經授商字第 09501215600 號

股份種類

單位：股

98/04/30

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (未上市、上櫃)	未發行股份	合計	
記名式普通股	60,233,040	9,766,960	70,000,000	-

(二) 股東結構

98/04/30

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數(人)	—	—	5	169	1	175
持有股數(股)	—	—	20,648,845	39,401,795	182,400	60,233,040
持股比例	—	—	34.28%	65.42%	0.3%	100.00%

(三) 股權分散情形

98/04/30

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1	64	0.00
1,000 至 10,000	85	407,700	0.68
10,001 至 20,000	30	429,397	0.71
20,001 至 30,000	17	409,973	0.68
30,001 至 40,000	9	333,508	0.55
40,001 至 50,000	5	218,512	0.36
50,001 至 100,000	6	384,107	0.64
100,001 至 200,000	5	668,982	1.11
200,001 至 400,000	1	271,320	0.45
400,001 至 600,000	1	406,980	0.68
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	1	973,081	1.62
1,000,001 以上	14	55,729,416	92.52
合計	175	60,233,040	100.00

(四) 主要股東名單

98/04/30

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
孟卿投資股份有限公司		18,997,400	31.54%
張芝鳴		5,010,881	8.32%
黃正怡		4,986,075	8.28%
黃逸帆		3,818,829	6.34%
黃逸揚		3,818,829	6.34%
謝宇昌		3,142,444	5.22%
黃正忠		3,067,090	5.09%
黃懷萱		2,285,871	3.80%
黃杰治		2,285,871	3.80%
黃正光		2,170,970	3.60%

註：列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		96年	97年
每股市價 (註1)	最高		—	—
	最低		—	—
	平均		—	—
每股淨值	分配前		18.91	20.10
	分配後(註2)		16.71	20.10(註3)
每股盈餘	加權平均股數		60,233	60,233
	每股盈餘		4.09	3.11
每股股利	現金股利		2.2	0(註3)
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析 (註1)	本益比		—	—
	本利比		—	—
	現金股利殖利率		—	—

註1：本公司未上市、上櫃，故並無每股市價及每股收盤價。

註2：係依據次年度股東會議分配之情形填列。

註3：民國97年盈餘分派，僅經董事會決議，尚需經股東會核准。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司之股利政策

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規畫，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘額提撥百分之五十以上額度分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司九十七年度盈餘分配案，業經董事會擬定，本年度不予分配。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積及分派股息，如尚有盈餘，除提撥不低於百分之二為員工紅利，董事監察人酬勞不高於百分之五外，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅等資訊：

2.1 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：員工現金紅利新台幣 3,750,139 元。

2.2 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：0%。

2.3 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：3.05 元。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司九十七年六月二十七日股東會通過配發員工現金紅利 4,923 仟元，未發放董事及監察人之酬勞。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容

- (1) 汽車安全氣囊系統充氣器殼體之製造買賣業務。
- (2) 百貨展示架、衣架及五金零件等之買賣業務。
- (3) 代理國內外廠商有關產品之投標、報價及經銷業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	97 年度	
	營收	比重
安全氣囊系統充氣器殼體	515,640	41.48%
百貨展示架、衣架	727,487	58.52%
合計	1,243,127	100.00%

3. 公司目前商品(服務)項目

主要產品	用途說明
安全氣囊系統充氣器殼體	為汽車安全氣囊系統(Supplemental Restraint System)內氣囊模組之元件，主要功能是在傳感的控制下向氣袋充入高壓氣體，使氣體展開保護乘員，須要保證適當的充氣速間(時間-壓力曲線)做到既快及柔和。並與感測器、電子控制等元件配合，以求最大限度地減少失誤並保護乘員。
百貨展示架、衣架	專營陳列展示品之金屬架及衍生之相關產品、掛衣架等之國際貿易服務。

4. 目前商品項目及計畫開發之新商品

(1) 目前商品項目

- A. 駕駛座安全氣囊系統充氣器殼體(Driver Side Airbag Inflator Assembly)：
為安裝於駕駛座方向盤內之充氣器模組，已運用於車廠 Audi、BMW、Daimler-Chrysler、Ford、PSA(Peugeot、Citroen)、Rensult、VW。
- B. 乘客座安全氣囊充氣殼體(Passenger Side Airbag Inflator Assembly)：
為安裝於右前方乘客座前之充氣器模組，已運用於車廠 Audi、PSA、VW。

- C. 側撞安全氣囊系統充氣殼體(Side Impact Airbag Inflater Assembly)：
為安裝於乘客座側邊之充氣器模組，已運用於車型 Audi、PSA、Benz。
- D. 點火器承座：
用於駕駛座 HYBRID 安全氣囊
- E. 預縮式安全帶之精密導管(Pretensioner)：
利用少量之火藥引發安全帶裝置，於安全氣囊啟動之前，將乘客緊縛於座位上，以降低頸椎之衝擊。
- F. 百貨展示架、衣架(Display Fixture & Hanger)：
為各式商品之展示架及各類材質之衣架，多銷往歐美大型連鎖商店，如 Starbucks、Toy are us、Petco、Sears、JCPenny、Carrefour、Pacific Sunwear。

(2) 計畫開發之新商品：

- A. 側撞安全氣囊零件
- B. 側撞安全氣囊組件
- C. 新一代駕駛座安全氣囊零件
- D. 新一代乘客座安全氣囊零件

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

本公司除原已量產 Airbag、Active seat belts、Side impact protection、Side air bag 等充氣殼體外，另已成功開發出點火器承座及預縮式安全帶之精密導管，並已正式量產。

鑑於汽車安全氣囊等車輛安全防護系統可提供更週全的生命保障效果及消費者的接受度逐年提高，多數先進各國已對車輛安全防護系統明訂出法律強制規範，隨著汽車產量的逐年遞增，車輛安全防護系統的需求量將有相當的成長空間，並可能吸引大量廠商的投入，使得市場競爭驅於白熱化。

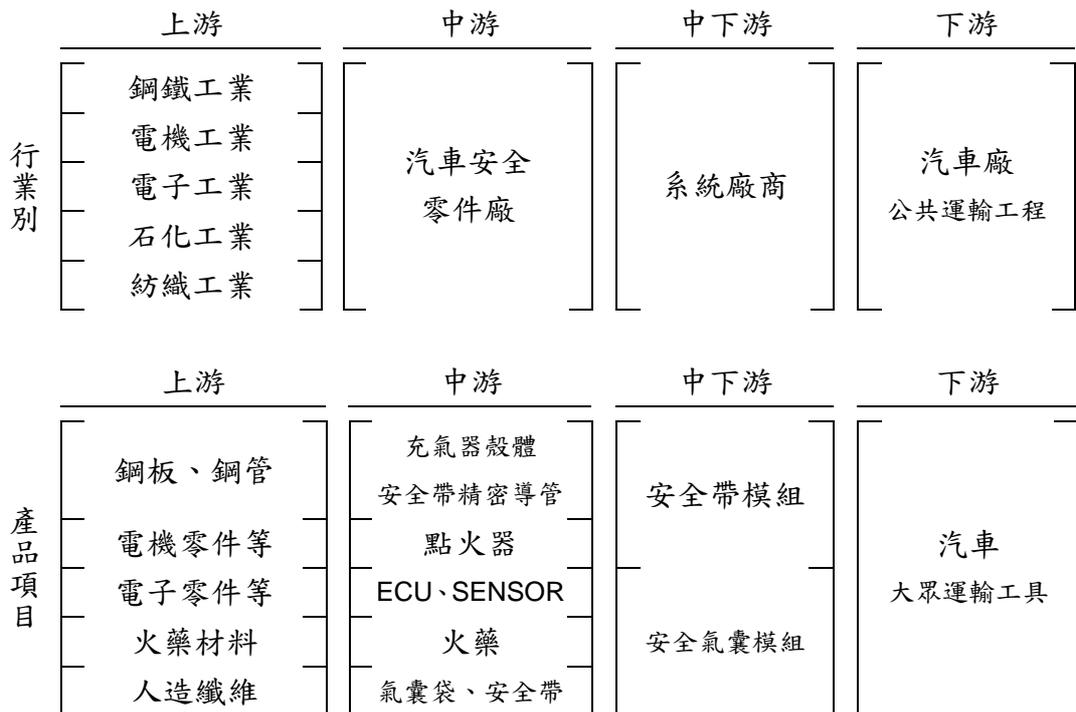
除了諸類被動式安全防護系統外，經由各種電子科技的蓬勃發展與應用，全球各著名整車廠無不戮力設計下一世紀更舒適、真實、安全的原型車種，即所謂『先進安全車輛(ASV)』，其安全防護技術開發則導入更多主動式(Active)的配備，且更加多樣化，將人、車輛及道路間的狀況加以密切相互聯繫，可充份預防、避免、減輕意外時的傷亡。

美國 GM 與 Ford、法國 PSA、德國 VW 及日本 HONDA、TOYOTA 等整車廠；瑞典 Autoliv、美國 TRW、Kss 及日本 TAKATA 等車輛安全防護專業公司均

積極評估應用各地區代工廠以降低產品成本之可行性，而由於本公司與各廠商開發合作的優良歷史，將使本公司成為廠商釋出零組件訂單的首選參考代工廠商，相信將有助於公司順利取得訂單。

2. 產業上、中、下游關聯性

隨著汽車業的蓬勃發展，亦帶動所有汽車零組件的大幅成長，世界各國汽車大廠除了讓車輛的性能、操控性更加地提昇外，乘客的便利性、舒適性及安全考量更是日新月異地不斷推陳出新，目的就是為了讓每一位乘客在乘坐車輛時，生命得以受到適當的保障，因此各國愈來愈重視車輛安全法規的建置，其中又以安全帶及安全氣囊為目前最佳之安全防護產品，以其市場之規模及未來衍生運用的範圍而言，已足以脫離其他汽車零組件產業，蔚為一重要新興產業，未來產品之運用將不僅侷限於汽車使用。下表係表示目前汽車安全零組件產業上、中、下游之關聯性。



3. 產品之發展趨勢

在車輛安全防護系統產業中，目前發展比較成熟且普遍被採用者，大都屬於被動式安全防護系統，從早期的機械式安全帶到預縮式安全帶，Airbag 則從早期的 Driver Airbag、Passenger Airbag 發展到 Side Impact Airbag、Curtain Airbag Rollover Rear Airbag...，全球主要 Airbag 系統廠如 TRW、Autoliv、TAKATA 等都傾力發展更安全成本更低的車輛安全防護系統，並擴充產能以滿足市場需要。

4. 競爭情形

安全氣囊系統充氣器殼體為安全氣囊系統中最具功能性之模組，除品質及產品精密度要求嚴謹外，尚需具備高度自動化生產及檢測能力及客戶每年對公司品質體系的各項評鑑，除了一般汽車業品質系統認證要求，客戶對於到貨準時性及不良率亦列入年度評鑑項目，故具有一定之競爭門檻。本公司與客戶共同開發產品的同時，持續引進歐美先進之技術，積極建構模組化開發能量，以因應國際性之競爭。

全球著名車用安全防護系統生產廠商，為擴大市場佔有率，除紛紛增加專業人員及研發經費外，亦進行聯盟或併購策略，以垂直、水平之整合，擴大本身之市場規模並形成寡佔，現今汽車安全性零組件之中衛體系架構已形成，國內相關產業除必須先行健全體質、強化研發及檢測能量外，惟藉由國際合作方式才有機會融入國際一級大廠全球運籌佈局的分工供應體系中，開拓此項新興產業營運利基與產值規模，而本公司在此產業佈局超過十年，已有十足之潛力。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

國外客戶最激賞本公司的是永遠領先同業的研發速度，本公司以二十多年的五金加工經驗為基礎，憑藉快速開發打樣、有效改善客戶產品設計及製程整合的能力，一直與客戶維持不錯的關係，更吸引國際性客戶合作的意願。

公司產品製程以零件沖壓成型、組裝、自動化生產、檢測為主要技術能力，以開發設計專用自動化生產及量測設備，達到 100% 的品質製造及檢驗，符合產品高精密度規格及品質保證的特殊要求，並藉由新產品品質規劃歷程，持續推動創新精密技術的建立。

2. 研究發展

跟客戶的研發單位同步開發新的產品，打樣同時做材料及製程建議，讓客人組裝及測試。以產品為主的特殊製程視客戶需要決定是否開發，以下包括合作及自行開發之相關技術：

- (1) 雷射焊接及檢測技術
- (2) 高張力焊接精密抽管技術

3. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	93 年	94 年	95 年	96 年	97 年
研發費用	44,005	37,269	51,540	63,358	36,715
銷貨收入淨額	1,183,859	1,073,862	1,433,292	1,254,221	1,243,127
比率	3.72%	3.47%	3.60%	5.05%	2.95%

4. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品	技術
93 年	混合式安全氣囊零組件	精密車削及精密沖壓成形技術
94 年	HSAB、KNEE BAG 保護膝蓋、頭部安全氣囊	精密車削、組裝、氮氣測漏
95 年	側撞式安全氣囊組件(Side Airbag) SSI-20 預縮式安全帶精密導管 (Pretensioner) Cylinder	零件較少、體基較小、重量較輕
96 年	Cold gas Curtain Inflator 精密車削件 乘客座 HYBRID 安全氣囊沖壓零件 方向盤角度調整裝置 下拉式預縮式安全帶精密導管 HYBRID 安全氣囊之點火器承座	高張力焊接精密抽管技術、雷射銲接技術
97 年	側撞安全氣囊零件(SSI20 Nozzle, Booster Cup) 側撞安全氣囊組件(SSI20 140/ 170/ 240 kpa 應用於不同車型位置) 新一代駕駛座安全氣囊零件 (SDI/PSDI) 新一代乘客座安全氣囊零件 (SPI/PSPI)	鍛造及精密車削、 組裝自動化及線上檢測技術、 精密車削/ 精密自動外貼鋁箔技術、 鍛造及鋁合金精密車削

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期計畫

(1) 提供優良的產品服務，積極拓展新客戶：

優良的金屬加工技術、嚴格的品質控管作業、自主的機械研發能力及完整的協力廠商體系，已讓公司在競爭對手環伺的市場中取得優勢的地位；然而，本公司將秉持精益求精的精神，以更優良的產品服務來拓展客戶客源，協助客戶順

利達成經營目標，創造出雙贏局面。

(2) 結合海外據點之競爭優勢，發展公司獨特利基：

充分發揮轉投資公司及境外倉庫的生產、成本及與客戶地理距離等相對優勢，並結合公司自身的產品開發與機械自動化設計能力，創造出競爭對手在短期間內無法模仿的獨特利基，以提供交期迅速、成本低廉及品質優良的產品服務給客戶。

2. 長期計畫

(1) 建立策略聯盟夥伴，提昇公司競爭力。

在面臨全球化的競爭下，本公司需要與客戶及協力廠商建立策略聯盟夥伴，藉結合彼此的資源、能力及核心競爭力來追求在產品或服務的設計、製造、或行銷等等上面的共同利益。

(2) 強化核心技術能力，開發新產品。

提昇本公司現有的核心技術能力，緊密結合市場資訊及整合協力廠商的生產能力，來開發新產品，尋找新的商機，以為公司帶來成長的機會。

(3) 發展事業群，快速正確反應市場變化。

為能適應不同產品市場的特殊環境，公司規劃出汽車零件事業部及展家事業部，授權各事業部主管依市場變化來採用靈活的因應策略，能及時掌握市場機會，並明確在現有穩固的基礎及累積多年生產、貿易經驗上，發展公司的核心競爭力，以發展新的事業部門，創建自有品牌的產品，本公司不以現有的成績自滿，劍麟的精神唯有不斷的突破及創新，才能支持公司的永續經營。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 公司主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

地區別 \ 年度		95 年度		96 年度		97 年度	
		銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷		-	-	-	-	-	-
外銷	美洲	671,874	46.88	462,714	36.89	486,859	39.16
	歐洲	721,352	50.32	705,565	56.26	683,440	54.98
	其他地區	40,066	2.80	85,942	6.85	72,828	5.86
合計		1,433,292	100.00	1,254,221	100.00	1,243,127	100.00

2. 市場佔有率

本公司年充氣殼體出貨量約 300 萬個，僅佔全球市場規模 2%至 4%；全球安全氣囊市場之佔有率多半集中於少數幾個國際大廠如 Autoliv、TRW、TAKATA，因此本公司將繼續加強與各國際大廠的合作關係，並提昇自身的研發能力，以嚴格的品質要求來獲得國際大廠的信賴，未來仍有成長的空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

伴隨著國際金融危機向實體經濟的蔓延，美日汽車銷售持續大幅下挫，長期處於虧損狀態的美國車廠更是雪上加霜。2009 年 3 月份，美國汽車市場繼續下滑，下跌幅度連續六個月超過 30%，總銷量只有 85.8 萬輛，比去年同期下跌 37%。美國汽車市場上的各大車廠銷量持續疲弱，其中通用同比下降 45%，福特下降 41%，克萊斯勒下降 39%，豐田下降 39%，本田下降 36%。歐洲汽車業同樣受到國際金融危機衝擊，但情況略好於美國。最近幾個月，在各國政府一系列措施的刺激下，歐洲汽車市場漸露復蘇跡象。前幾年的國際油價和原材料價格上漲和近來的國際金融海嘯，同樣對中國、印度、巴西等新興經濟體的汽車業造成了一定的衝擊，但由於它們擁有相對龐大的內需市場，加上在汽車業的發展方面各有所長，其汽車業受到的衝擊有限，反而在國際大型車廠自顧不暇之際，找尋到了新的發展機遇。中國汽車業的發展最為迅速，1971 年，中國的汽車產量只有 10 萬輛，1992 年和 2000 年分別突破 100 萬輛和 200 萬輛，2008 年為 934.5 萬輛，超過美國的 868.1 萬輛位居世界第二，預計 2009 年突破 1,000 萬輛。美國的汽車保有量高達 2.35 億輛，僅僅是每年需要更新的舊車就超過 1,000 萬輛。預期一旦市場回暖，汽車產業仍然具備強大的競爭力。

4. 競爭利基

(1) 完善品保系統、國際品質認證

本公司自開業以來，以「品質第一」理念，主動積極的提昇產品品質，堅持「不接受、不製造、不流出」不良品的信念，提供優良品質的產品給所有顧客；本公司陸續通過 ISO9002、ISO14001、QS9000、TS16949 等相關品質認證，並已取得世界級系統廠的嚴格品質認證。

(2) 供應鏈已整合，中衛體系形成

為達 100% 的交貨達成率、滿足客戶的需求，本公司在產品開發階段到量產期間，積極輔導協力廠商，提昇協力廠商的生產技術與品質管制能力，並定期進行廠商評鑑，以確保協力廠商的交貨品質。

(3) 客戶關係導向，掌握市場通路

為能迅速滿足客戶的需求，本公司建立起「面」的溝通，即透過各部門主動與客戶的溝通連繫，以快速圓滿的達成客戶需求，因此能夠主動地爭取新客戶與掌握老客戶。另外客戶關係導向的經營模式建立，已取得客戶的信賴，增加本公司在此產業中的重要性，掌握通路的脈動。

(4) 深厚研發能量，效率高成本低

經過十多年的經驗累積與外部專業研究機構的技術合作，本公司零組件的研發、設計及製造的技術能力已領先其他同業，可以有效的縮短新產品開發及量產的時程，而本公司機械研發單位的自動化製程設計能力，對於提昇生產效率與降低產品成本有相當大的助益，為公司創造出更好的競爭優勢。

(5) 團隊精實管理，財務調度穩健

本公司的經營管理特色就是「務實」，凡事能對公司產生「成長」及「效益」是全體員工最重要的考量因素，當公司能夠成長茁壯，就能回饋給員工及股東，就能創造出一個「愉悅」的工作環境，當員工處於一個「愉悅」的工作環境，就相信公司就能「成長」。所以在「務實」的前提之下，劍麟所有的管理者秉持著「新、速、實、簡」的原則，規劃公司的各項營運活動。另外本公司之財務結構健全，經營本業多以自有資金支應，也因此未受景氣的影響，而逐年穩定成長。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 汽車安全法規愈趨嚴謹

各先進國家已對汽車安全防護產品日趨重視，且車用 SRS 系統為全球汽車被動式防護裝置必然之發展趨勢，因此多明文規定將安全氣囊系統列為車輛之標準配備，並且投入大量資源研發先進之安全氣囊系統。本公司已在產業深耕多年，亦取得全球三大系統廠商之信賴及品質認證，相信有大幅成長之空間。

B. 汽車產量持續成長

普華永道和埃森市場調查諮詢公司的報告指出，儘管國際原油價格上漲，中國大陸汽車消費市場開始了新一輪的「爆發期」，需求量持續上升，隨中國大陸地區的經濟持續成長，2008 年汽車產量的增加數量約有 55 萬輛(佔增加數量 1/4 強)來自中國市場，預測到了 2014 年，全球汽車產量將達 7,500 萬輛，其中，美國 1,200 萬輛，中國大陸和日本將分別生產 1,000 萬輛，德國生產 600 萬輛。順應國際汽車大廠生產在地化及訂單委外的趨勢，將對本公司而言是成長的絕佳機會；本公司除在南投南崗廠已建立完整的生產體系，並在大陸地區設立湖州劍力金屬製品有限公司，結合台灣與中國大陸地區的優勢，並搭配公司長期以來深獲客戶信賴的信譽，相信將對於爭取客戶訂單有正面的幫助。

C. 建立垂直整合的架構

本公司除在南投南崗廠建立完整的生產體系外，並透過第三地轉投資湖州劍力金屬製品有限公司、浙江劍麟金屬製品有限公司及德國 cortec GmbH，往產業的上游及下游進行垂直整合，將使公司能夠掌握市場資訊，並快速反應市場需求，以合理價格提供優良的產品給客戶。

D. 完整的協力廠商供應體系

公司經過多年的努力，已建立起完整的協力廠商供應體系；透過協力廠商的支援，除能確保產品的品質優良與如期交貨之外，並能協助新產品開發，以縮短新產品的開發時程與將降低開發成本。這是其他競爭者無法在短期間內所能夠取得或模仿的競爭優勢。

(2) 不利因素：

A. 因屬國內特殊產業，專業研發人員及工程師招募不易。

因應對策：

a. 透過專業人力資源公司，延攬專業經理人才。

b. 透過內部教育訓練或外部專業訓練機構來培訓人才。

c. 建立學習資料庫，建立經驗傳承制度。

B. 國內特殊材料取得不易。

因應對策：

- a. 與原物料廠商共同研發。
 - b. 與客戶共同研發替代性材料。
 - c. 尋找國外供應商。
- C. 面臨南韓、中國、印度及東南亞等新興國家競爭者的出現。

因應對策：

- a. 中國大陸與海外設置生產據點，切入客戶全球分工體系。
- b. 提昇技術層次及自動化製程，以降低成本增加競爭力。

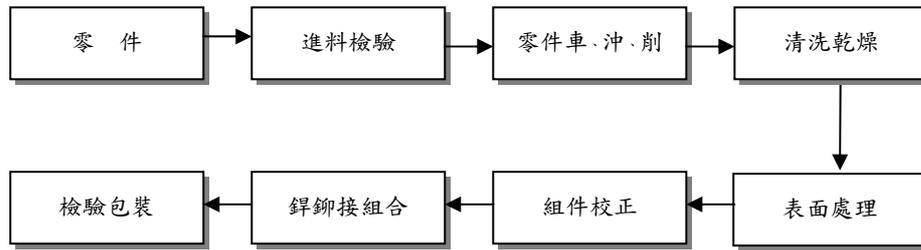
(二) 主要產品用途及產製過程

1. 本公司目前主要產品用途如下：

主要產品	用途說明
安全氣囊系統充氣器殼體	為汽車安全氣囊系統(Supplemental Restraint System)內氣囊模組系統之元件，主要功能是在傳感的控制下向氣袋充入高壓氣體，使氣體展開保護乘員，須要保證適當的充氣速間(時間-壓力曲線)做到既快及柔和。並與感測器、電子控制等元件配合，以求最大限度地減少失誤並保護乘員。
百貨展示架、衣架	陳列展示品之金屬架、掛衣架等之國際貿易服務。

2. 本公司生產製造過程如下：

主要製程模式如下：



(三) 主要原料供應狀況

主要原料	主要供應商	供應情形
碳鋼	奇和企業股份有限公司	供應情形良好。
碳鋼	佑中工業有限公司	供應情形良好。
碳鋼管	Sumitomo Pipe & Tube Co., LTD.	供應情形良好。
SUS304 不鏽鋼	連總興有限公司	品質穩定、供應情形良好。
SUS304 不鏽鋼	HAYER & BOECKER	品質穩定、供應情形良好。

列舉前五大主要原料供應狀況

(四) 最近二年度任一年度中曾佔進、銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料

1. 主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	96 年				97 年			
	名稱	金額	占全年度進貨總額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨總額比率	與發行人之關係
1	浙江劍麟	276,130	32.68%	子公司	浙江劍麟	273,824	32.48%	子公司
2	喬旺	144,064	17.05%	—	喬旺	132,081	15.66%	—
3	其他	424,699	50.27%	—	其他	437,269	51.86%	—
4	—	—	—	—	—	—	—	—
5	—	—	—	—	—	—	—	—
6	合計	844,893	100%	—	合計	843,174	100%	—

2. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	96 年				96 年			
	名稱	金額	占全年度 銷貨總額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨總額 比率	與發行人 之關係
1	A03	226,617	18%	—	A12	239,992	19.31%	—
2	A04	188,145	15%	—	Cortec	181,141	14.57%	子公司
3	其他	839,459	67%	—	USVS	124,452	10.01%	—
4	—	—	—	—	其他	697,542	56.11%	—
	合計	1,430,310	100%	—	合計	1,243,127	100%	—

客戶 A01、A03、A04、A05 係與本公司簽有保密條款，未能將其全銜公開。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個；新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	96 年			97 年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
安全氣囊系統充氣器 殼體		31,000	21,080	562,191	31,000	17,860	515,640

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	96 年				97 年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
安全氣囊系統充氣器 殼體		-	-	21,035	562,191	-	-	17,860	515,640
百貨展示架、衣架		-	-	26,033	692,029	-	-	23,284	727,487
合計		-	-	47,068	1,254,220	-	-	41,144	1,243,127

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

98年04月30日

年 度		96 年度	97 年度	當 年 度 截 至 98 年 4 月 30 日 (註)
員 工 人 數	直接員工	97	93	86
	間接員工	100	107	101
	合 計	197	200	187
平 均 年 歲		35.2	36.8	37
平 均 資 務 年 資		7.4	6.4	6.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	5	6	5
	大 專	92	37	30
	高 中	76	74	70
	高 中 以 下	24	83	82

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額並說明其未來因應對策及可能之支出：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司一向關心及重視員工福利，除訂定員工旅遊及婚喪喜慶等各項補助措施外，並由公司辦理員工團體保險、舉辦年終聯誼、供午膳、實施員工入股分紅等福利措施，充份考量員工之福利與權益。

2. 員工進修、訓練實施狀況

本公司對於人力資源之素質，除了訂定嚴謹之任用條件，在任用期間亦由人事單位於每年依據員工職務與專長之需求訂定教育訓練計畫，包括內部訓練與外部課程，以提昇員工本職學能。

3. 退休制度與實施狀況

本公司退休制度依勞基法及勞工退休金條例規定辦理。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司最近年度迄年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受損失，且依目前勞資和諧情形，亦無發生勞資糾紛之虞。

六、重要契約

目前仍有存續及最近一年度到期之供銷、技術合作、工程及其它足以影響投資人權益之契約：無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		93年	94年	95年	96年	97年
流動資產		449,060	322,191	457,055	487,521	400,718
基金及投資		—	287,846	358,985	473,954	649,949
固定資產(註2)		341,312	349,999	407,485	406,584	375,371
無形資產		16,931	10,126	11,267	17,017	13,314
其他資產		26,975	24,668	8,319	6,232	4,937
資產總額		834,278	994,830	1,243,111	1,391,308	1,444,289
流動負債	分配前	123,320	163,701	180,847	183,554	150,396
	分配後	145,447	219,052	336,588	320,990	尚未分配
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		22,144	20,311	38,200	68,509	83,289
負債總額	分配前	145,464	184,012	219,047	252,063	233,685
	分配後	167,591	239,363	374,788	389,499	尚未分配
股本		377,400	528,360	602,330	602,330	602,330
資本公積		62,199	62,199	62,199	62,199	62,199
保留盈餘	分配前	249,215	215,836	344,410	434,830	484,901
	分配後	76,128	86,515	188,669	297,394	尚未分配
金融商品未實現 損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	4,423	15,125	39,886	61,174
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益 總 額	分配前	688,814	810,818	1,024,064	1,139,245	1,210,604
	分配後	666,687	755,467	868,323	1,001,809	尚未分配

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

2. 簡明損益表

單位：仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	93年	94年	95年	96年	97年
營業收入	1,183,859	1,073,862	1,433,292	1,254,221	1,243,127
營業毛利	365,909	295,811	347,283	292,770	272,693
營業損益	219,466	168,964	180,741	115,371	118,711
營業外收入及利益	11,390	12,947	91,585	190,366	159,745
營業外費用及損失	13,671	32,121	11,433	9,576	8,251
繼續營業部門 稅前損益	217,185	149,790	260,893	296,161	270,205
繼續營業部門 損益	180,926	139,708	257,895	246,161	187,507
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	180,926	139,708	257,895	246,161	187,507
每股盈餘	3.42	2.64	4.28	4.09	3.11

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見
93	致遠會計師事務所	鄧泗堂、蕭翠慧	修正式無保留意見
94	致遠會計師事務所	蕭翠慧、鄧泗堂	無保留意見
95	致遠會計師事務所	蕭翠慧、鄧泗堂	修正式無保留意見
96	安永會計師事務所	蕭翠慧、鄧泗堂	無保留意見
97	安永會計師事務所	賴明陽、鄭戊水	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師原因說明：

- (1) 本公司 91 年度之財務報表委由致遠會計師事務所蕭翠慧會計師查核簽證。
- (2) 本公司自 92 年度起配合首次辦理股票公開發行，由致遠會計師事務所鄧泗堂及蕭翠慧會計師查核簽證。
- (3) 自 96 年 10 月起致遠會計師事務所更名為安永會計師事務所。
- (4) 自 97 年 7 月起安永會計師事務所因內部組織調整，97 年第 2 季起財務報表簽證會計師由蕭翠慧會計師及鄧泗堂會計師，變更為蕭翠慧會計師及賴明陽會計師。98 年 2 月再因安永會計師事務所內部組織調整，自 97 年年報起財務報表簽證會計師由蕭翠慧會計師及賴明陽會計師，變更為賴明陽會計師及鄭戊水會計師。

二、最近五年度財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					
		93 年	94 年	95 年	96 年	97 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.44	18.50	17.62	18.12	16.18	
	長期資金占固定資產比率	201.81	231.66	251.31	280.20	322.51	
償債能力 %	流動比率	364.14	196.82	252.73	265.60	266.44	
	速動比率	335.21	174.67	220.52	221.62	228.73	
	利息保障倍數	72,396.00	1,577.74	687.56	-	-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.03	6.80	8.84	8.00	8.88	
	平均收現日數	45	54	41	46	41	
	存貨週轉率 (次)	22.93	25.16	26.98	17.58	17.59	
	應付款項週轉率 (次)	13.46	11.29	14.04	11.22	11.60	
	平均銷貨日數	16	15	14	21	21	
	固定資產週轉率 (次)	4.18	3.11	3.78	3.08	3.18	
	總資產週轉率 (次)	1.54	1.17	1.28	0.95	0.88	
獲利能力	資產報酬率 (%)	23.55	15.28	23.07	18.69	13.23	
	股東權益報酬率 (%)	29.59	18.63	28.11	22.76	15.96	
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	58.15	31.98	30.01	19.15	19.71
		稅前純益	57.55	28.35	43.31	49.17	44.86
	純益率 (%)	15.28	13.01	17.99	19.63	15.08	
每股盈餘 (元)	4.79	2.64	4.28	4.09	3.11		
現金流量	現金流量比率 (%)	155.37	86.86	163.18	99.75	103.22	
	現金流量允當比率 (%)	106.48	116.26	125.39	94.32	108.84	
	現金再投資比率 (%)	22.38	13.83	21.27	2.49	1.62	
槓桿度	營運槓桿度	1.11	1.15	1.16	1.32	1.31	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
 - 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
 - 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。
- 註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

財務分析計算公式：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告書

(一) 監察人查核報告書

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度財務報表，業經安永會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司九十八年股東常會

劍麟股份有限公司

監察人：翁望回



監察人：黃正光



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

(二) 監察人查核報告書-合併財務報表

監察人查核報告書

董事會造送本公司九十七年度合併資產負債表、合併損益表、合併現金流量表及合併股東權益變動表，業經安永會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此致

本公司九十八年股東常會

劍麟股份有限公司

監察人：翁望回



監察人：黃正光



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 三 日

四、最近年度財務報表：詳第 59~89 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 90~118 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97年度	96年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	400,718	487,521	(86,803)	-18
長期投資	649,949	473,954	175,995	37
固定資產	375,371	406,584	(31,213)	-8
其他資產	18,251	23,249	(4,998)	-21
資產總額	1,444,289	1,391,308	52,981	4
流動負債	150,396	183,554	(33,158)	-18
其他負債	83,289	68,509	14,780	22
負債總額	233,685	252,063	(18,378)	-7
股 本	602,330	602,330	0	0
資本公積	62,199	62,199	0	0
保留盈餘	484,901	434,830	50,071	12
股東權益總額	1,210,604	1,139,245	71,359	6

本公司最近二年度資產、負債及股東權益前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者說明如下：

- (1) 長期投資：採權益法認列被投資公司盈餘及現金增資。
- (2) 其他負債：遞延所得稅負債-非流動增加所致。

二、經營結果：

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	96 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	1,246,733	1,257,098	(10,365)	-1
減：銷貨退回及折讓	(3,606)	(2,877)	(729)	25
營業收入淨額	1,243,127	1,254,221	(11,094)	-1
營業成本	970,434	961,451	8,983	1
營業毛利	272,693	292,770	(20,077)	-7
聯屬公司未實現之銷貨毛利	3,447	999	2,448	245
已實現營業毛利	276,140	293,769	(17,629)	-6
營業費用	157,429	178,398	(20,969)	-12
營業利益	118,711	115,371	3,340	3
營業外收入及利益	159,745	190,366	(30,621)	-16
營業外費用及損失	8,251	9,576	(1,325)	-14
本期稅前淨利	270,205	296,161	(25,956)	9
減：所得稅費用	(82,698)	(50,000)	(32,698)	65
本期淨利	187,507	246,161	(58,654)	-24

增減比例變動達百分之二十以上分析說明：

(1) 聯屬公司未實現之銷貨毛利：聯屬公司未實現之銷貨增加所致。

(2) 所得稅費用：本期設備及研發等租稅抵減金額減少所致。

(二) 營業毛利變動分析：增減比例變動未達百分之二十，免予分析。

三、現金流量：

(一)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 ①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現 金流出量 ③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
111,259	125,000	115,000	121,259	-	-
1. 本年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動：估計 98 年營收雖有衰退，但仍有穩定現金收入。 (2) 投資活動：估計 98 年無重大資本支出計畫。 (3) 融資活動：估計 98 年無盈餘分配及融資活動。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 無此情事。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

- (一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- (二) 預期可能產生效益：無。

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

- (一) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：
各子公司已經正常營運。
- (二) 未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率：

本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，截至 97 年底止，自有資金充裕未有任何銀行借款，預期利率變動對本公司之影響不大。

2. 匯率變動：

本公司之進口原物料與外銷業務多以外幣計價，匯率變動將會對本公司的獲利產生影響，本公司適時採取避險操作，以降低匯率變動所造成的衝擊現象。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響：

公司除將持續尋找替代性材料外，並改善生產作業流程，提高生產效率及降低不良品及報廢品數量，來降低產品的單位原料成本。

- (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
本公司 97 年度並無從事高風險、高槓桿投資之交易。但為實際營運需要，本公司在 97 年度有從事資金貸與他人及衍生性商品交易，所有交易作業程序均符合本公司所制定的「資金貸與及背書保證作業程序」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」等辦法規定辦理。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：
本公司從事研發之主要範圍係以開發新產品與製程之改良為主，新產品開發部及製程研發部訂有年度目標並參照公司內部研究與發展專案管理辦法訂定研發計畫，每年依據營業收入一定之比例投入研究發展。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：
國內外重要政策及法律變動未對本公司財務業務造成重大影響。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
科技改變及產業變化未對本公司財務業務造成重大影響。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司一向秉持專業、誠信之永續經營原則，並重視企業形象和風險控管，無企業形象改變造成企業危機管理之情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：
為因應市場需求，增擴海外生產據點，降低成本以提高國際市場競爭能力，已透過第三地投資公司間接對大陸地區及德國進行投資，從事衣架、展示架、汽車安全氣囊系統配件、安全帶系統配件等相關產品之製造與銷售，建立產銷合一之營運架構，97 年依權益法認列之投資收益為新台幣 113,182 仟元。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
最近年度截至年報刊印日止，本公司已完成興建關係企業-浙江劍麟金屬製品有限公司興建廠房工程。興建廠房之資金以營業活動之淨現金流入及自有資金支應，故風險不大。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司目前主要供應商均已合作多年，在品質與交期方面均值得信賴，除此之外，公司亦隨時注意並培養新的協力廠商，以分散進貨來源，降低因進貨集中所帶來的風險。
本公司汽車零件事業部門生產安全氣囊系統充氣器殼體，有鑒於產業之特殊性，全球 Airbag 系統廠僅 Autoliv、TRW、TAKATA、Delphi、Kss 等數家，目前產品主要供應給世界前三大 Airbag 系統廠之中的兩家，並積極開發其他新客戶，以降低銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

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

(十三) 其他重要風險：無此情形。

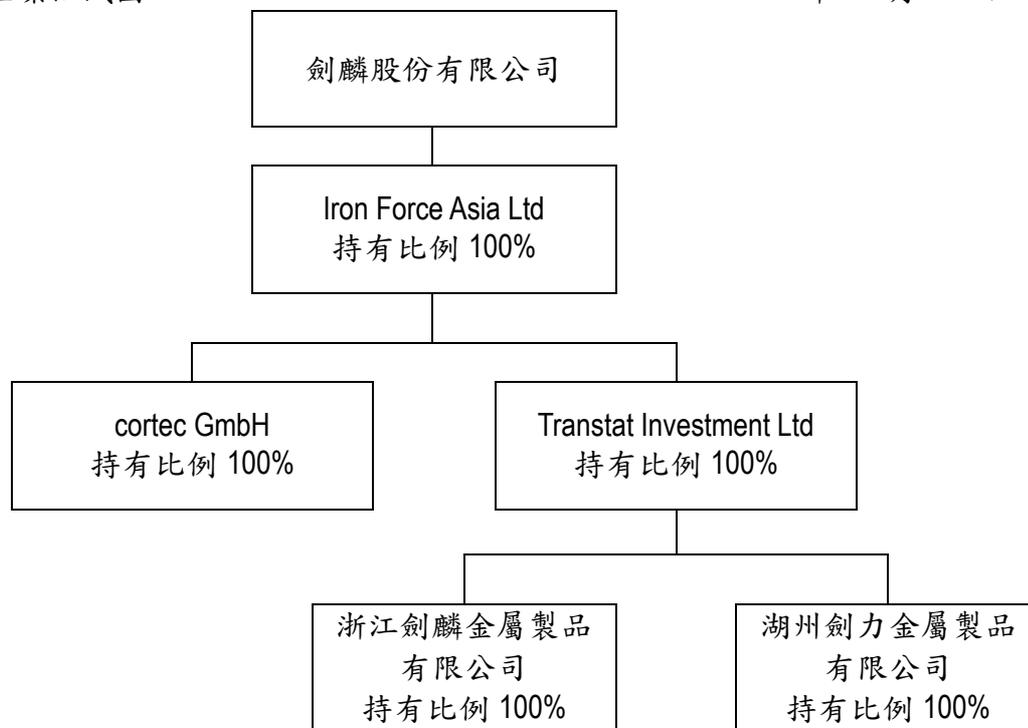
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項：

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業組織圖：

97年12月31日



(二)關係企業基本資料：

97年12月31日

公司名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業及生產項目
Iron Force Asia Ltd	94.01.11	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Rivière Street, Port Louis, Republic of Mauritius.	USD9,725,191 EUR2,080,000	控股公司
cortec GmbH	94.10.25	Mörfelder Landstraße 117, 60598 Frankfurt am Main Germany	EUR750,000	商場陳列設施、家用陳列架、各類衣架及相關五金、塑料、木製品的製造買賣。
Transtat Investment Ltd	81.03.10	Unit 1209-11, 12/F1., 9 Wing Hong Street, Cheung Sha Wan, Kowloon, Hong Kong	HK15,722,050 USD4,850,000	控股公司
浙江劍麟金屬製品有限公司	93.09.20	浙江省德清縣洛舍鎮工業區	USD5,000,000	商場陳列設施、家用陳列架、各類衣架及相關五金、塑料、木製品的製造。
湖州劍力金屬製品有限公司	81.09.12	浙江省德清縣洛舍鎮工業區	USD3,430,000	汽車安全氣囊系統、安全帶系統及相關配件的製造。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)關係企業董事、監察人、經理人資料

97年12月31日

公司名稱	職稱	姓名或法人代表名稱	持股情形	
			股數	持股比率
Iron Force Asia Ltd	董事	劍麟股份有限公司	USD9,725,191 EUR2,080,000	100%
cortec GmbH	註一	註一	EUR750,000	100%
Transtat Investment Ltd	董事 董事 董事	黃正怡先生 黃正光先生 黃正忠先生	HK15,722,050 USD4,850,000	100%
浙江劍麟金屬製品有限公司	董事長 董事 董事 董事 總經理	黃正怡先生 黃正光先生 黃正忠先生 楊光冕先生 楊光冕先生	USD 5,000,000	100%
湖州劍力金屬製品有限公司	董事長 董事 董事 董事	黃正忠先生 黃正怡先生 黃正光先生 楊光冕先生	USD3,430,000	100%

註一：cortec GmbH 並無設立董事，當地登記營業代表人為 Peter Schmitt。

(五)關係企業營運概況

97年12月31日

單位：USD 仟元

公司名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	稅後純益	每股盈餘(元)
IRON FORCE ASIA LTD	12,651	19,809	0	19,809	0	0	3,468	註一
cortec GmbH	1,055	8,131	1,840	6,291	20,126	3,098	2,030	註一
Transtat Investment Ltd	7,470	12,976	8	12,967	0	0	1,581	註一
浙江劍麟金屬製品有限公司	5,000	8,588	462	8,126	11,511	960	1,156	註一
湖州劍力金屬製品有限公司	3,430	7,611	2,836	4,775	4,533	454	565	註一

註一：有限公司未發行股份，並不適用。

註二：採用換算匯率以 97 年 12 月 31 日為準。(1EUR=1.4068USD；1USD=6.8235RMB)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人之選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

劍麟股份有限公司
會計師查核報告

劍麟股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達劍麟股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

又劍麟股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

劍麟股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
核准簽證文號：(93)金管證(六)字第0930133943號

會計師：賴明陽



鄭戊水



中華民國九十八年四月二日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%		會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$111,259	7.70	\$177,233	12.74	2120	應付票據		\$3,769	0.26	\$5,406	0.39
1120	應收票據淨額	二及四.2	11,000	0.76	2,768	0.20	2140	應付帳款		46,263	3.21	63,465	4.56
1140	應收帳款	二及四.2	91,003	6.30	122,620	8.81	2150	應付帳款-關係人	五	20,677	1.43	27,697	1.99
1150	應收關係人帳款	二、四.2及五	24,931	1.73	27,794	2.00	2160	應付所得稅	二及四.14	18,470	1.28	9,887	0.71
1160	其他應收款		6,957	0.48	21,130	1.52	2170	應付費用	四.8	35,806	2.48	45,862	3.30
1180	其他應收款-關係人	五	93,791	6.50	29,013	2.09	2210	其他應付款		6,767	0.47	3,280	0.23
1210	存貨	二及四.3	52,125	3.61	58,184	4.18	2280	其他流動負債		18,644	1.29	27,957	2.01
1260	預付款項		4,591	0.32	22,572	1.62	21XX	流動負債合計		150,396	10.42	183,554	13.19
1280	其他流動資產	二、四.4及四.14	5,061	0.35	26,207	1.88							
11XX	流動資產合計		400,718	27.75	487,521	35.04							
	基金及投資							其他負債					
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.5	649,949	45.00	473,954	34.07	2810	應計退休金負債	二及四.9	35,943	2.49	35,128	2.53
	固定資產	二及四.6					2820	存入保證金		40	-	40	-
1501	土地		91,556	6.34	91,556	6.58	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.14	42,388	2.93	24,976	1.80
1521	房屋及建築		216,764	15.01	216,764	15.58	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	五	4,918	0.34	8,365	0.60
1531	機器設備		159,197	11.02	181,626	13.06	28XX	其他負債合計		83,289	5.76	68,509	4.93
1551	運輸設備		13,032	0.90	12,987	0.93		負債總計		233,685	16.18	252,063	18.12
1561	辦公設備		2,517	0.17	2,417	0.17							
1681	其他設備		10,497	0.73	10,530	0.76							
15XY	成本合計		493,563	34.17	515,880	37.08							
15X9	減：累計折舊		(120,280)	(8.33)	(113,339)	(8.15)							
1671	未完工程		373	0.03	373	0.03							
1672	預付設備款		1,715	0.12	3,670	0.26	31XX	股東權益					
15XX	固定資產合計		375,371	25.99	406,584	29.22	3110	股本	四.10				
	無形資產						3110	普通股股本		602,330	41.70	602,330	43.29
1770	遞延退休金成本	二及四.9	13,314	0.92	17,017	1.22	32XX	資本公積	四.11	62,199	4.31	62,199	4.47
17XX	無形資產合計		13,314	0.92	17,017	1.22	33XX	保留盈餘					
	其他資產						3310	法定盈餘公積	四.12	135,838	9.40	111,222	7.99
1800	出租資產淨額	二、四.7及五	3,222	0.22	3,246	0.23	3350	未分配盈餘	四.13及四.14	349,063	24.17	323,608	23.26
1820	存出保證金		83	0.01	83	0.01	33XX	保留盈餘合計		484,901	33.57	434,830	31.25
1830	遞延費用	二	1,632	0.11	2,903	0.21	3420	累積換算調整數	二及四.5	61,174	4.24	39,886	2.87
18XX	其他資產合計		4,937	0.34	6,232	0.45	3XXX	股東權益總計		1,210,604	83.82	1,139,245	81.88
	資產總計		\$1,444,289	100.00	\$1,391,308	100.00		負債及股東權益總計		\$1,444,289	100.00	\$1,391,308	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟翰



劍麟股份有限公司

損益表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二及四.16				
4110	銷貨收入		\$1,246,733	100.29	\$1,257,098	100.23
4170	減：銷貨退回		(993)	(0.08)	(245)	(0.02)
4190	銷貨折讓		(2,613)	(0.21)	(2,632)	(0.21)
4000	營業收入淨額		1,243,127	100.00	1,254,221	100.00
5000	營業成本	四.17及五	970,434	78.06	961,451	76.66
5910	營業毛利		272,693	21.94	292,770	23.34
5920	聯屬公司間未實現銷貨毛利	二及五	(4,918)	(0.40)	(8,365)	(0.67)
5930	聯屬公司間已實現銷貨毛利	二	8,365	0.67	9,364	0.75
	已實現營業毛利		276,140	22.21	293,769	23.42
	營業費用	四.17				
6100	推銷費用		64,308	5.17	63,797	5.08
6200	管理費用		56,406	4.54	51,243	4.09
6300	研發費用		36,715	2.95	63,358	5.05
6000	營業費用合計		157,429	12.66	178,398	14.22
6900	營業利益		118,711	9.55	115,371	9.20
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,782	0.14	3,175	0.25
7121	權益法認列之投資收益	二及四.5	113,182	9.10	117,820	9.39
7130	處分固定資產利益	二	56	0.01	-	-
7160	兌換利益(淨額)	二	-	-	11,596	0.93
7210	租金收入	五	328	0.03	240	0.02
7220	出售下腳及廢料收入		2,128	0.17	1,355	0.11
7310	金融資產評價利益	二	-	-	76	0.01
7480	什項收入	五	42,269	3.40	56,104	4.47
7100	營業外收入及利益合計		159,745	12.85	190,366	15.18
	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失	二	-	-	1	-
7550	存貨盤虧(淨額)		213	0.02	1,711	0.14
7560	兌換損失(淨額)	二	1,449	0.12	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.3	1,535	0.12	-	-
7650	金融負債評價損失	二	-	-	1,588	0.13
7880	什項支出		5,054	0.41	6,276	0.50
7500	營業外費用及損失合計		8,251	0.67	9,576	0.77
7990	繼續營業單位稅前淨利		270,205	21.73	296,161	23.61
8110	所得稅(費用)	二及四.14	(82,698)	(6.65)	(50,000)	(3.98)
9600	本期淨利		\$187,507	15.08	\$246,161	19.63
9750	基本每股盈餘(元)	四.15				
	本期稅前淨利		\$4.49		\$4.92	
9710	本期淨利		\$3.11		\$4.09	

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正



會計主管：



劍麟股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	總 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	合 計		
民國九十六年一月一日餘額	\$602,330	\$62,199	\$85,433	\$258,977	344,410	\$15,125	\$1,024,064
九十五年度盈餘分配：							
提列九十五年度法定盈餘公積			25,789	(25,789)	-		-
員工紅利				(5,158)	(5,158)		(5,158)
現金股利				(150,583)	(150,583)		(150,583)
累計換算調整數						24,761	24,761
九十六年度淨利				246,161	246,161		246,161
民國九十六年十二月三十一日餘額	602,330	62,199	111,222	323,608	434,830	39,886	1,139,245
九十六年度盈餘分配：							
提列九十六年度法定盈餘公積			24,616	(24,616)	-		-
員工紅利				(4,923)	(4,923)		(4,923)
現金股利				(132,513)	(132,513)		(132,513)
累積換算調整數						21,288	21,288
九十七年度淨利				187,507	187,507	-	187,507
民國九十七年十二月三十一日餘額	<u>\$602,330</u>	<u>\$62,199</u>	<u>\$135,838</u>	<u>\$349,063</u>	<u>\$484,901</u>	<u>\$61,174</u>	<u>\$1,210,604</u>

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟翰



劍麟股份有限公司

現金流量表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年度	九十六年度	項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
本期淨利	\$187,507	\$246,161	購置長期投資價款	(80,540)	-
調整項目：			出售固定資產價款	3,193	-
折舊費用	33,515	33,356	購置固定資產價款	(6,029)	(32,455)
什項支出—出租資產折舊	24	24	遞延費用(增加)	(395)	(303)
各項攤提	2,256	2,365	投資活動淨現金流(出)	<u>(83,771)</u>	<u>(32,758)</u>
處分固定資產(利益)損失	(56)	1	融資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融負債-流動(減少)	-	(103)	發放員工紅利	(4,923)	(5,158)
採權益法認列投資收入超過當年度現金股利收現部份	(74,167)	(90,208)	發放現金股利	<u>(132,513)</u>	<u>(150,583)</u>
應收票據(增加)減少	(8,232)	1,838	融資活動之淨現金流(出)	<u>(137,436)</u>	<u>(155,741)</u>
應收帳款減少	34,480	5,373	本期現金及約當現金(減少)數	(65,974)	(5,396)
其他應收款(增加)	(50,605)	(29,183)	期初現金及約當現金餘額	177,233	182,629
存貨減少(增加)	6,059	(6,966)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$111,259</u>	<u>\$177,233</u>
預付款項減少(增加)	17,960	(15,533)	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動資產(增加)	(1,413)	(195)	本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
遞延所得稅資產減少	22,580	8,804	本期支付所得稅	<u>\$34,123</u>	<u>\$29,111</u>
應付票據(減少)	(1,637)	(10,687)			
應付帳款(減少)增加	(24,222)	32,407			
應付所得稅增加(減少)	8,583	(9,465)			
應付費用(減少)增加	(10,056)	7,334			
其他應付款增加(減少)	3,487	(32,710)			
其他流動負債(減少)增加	(9,313)	15,931			
退休金費用未實際提撥數	4,518	4,008			
遞延所得稅負債增加	17,412	21,550			
遞延貸項(減少)	(3,447)	(999)			
營業活動淨現金流入	<u>155,233</u>	<u>183,103</u>			

(請參閱財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟翰



劍麟股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司設立於民國66年4月，於民國84年變更公司組織為股份有限公司。民國87年5月經經濟部專案核准，吸收合併「億群工業股份有限公司」，合併後本公司為存續公司。於民國93年10月經主管機關核准股票公開發行，截至民國97年12月31日，本公司實收資本額為602,330仟元。
2. 本公司主要營業項目為：
 - (1)汽車安全氣囊充氣殼體之製造買賣業務。
 - (2)百貨展示架、衣架及五金零件等之買賣業務。
 - (3)代理國內外廠商有關產品之投標、報價及經銷業務。
3. 本公司於民國97年及96年12月31日之員工人數分別為196人及204人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 外幣交易

本公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均應按交易日之即期匯率入帳。外幣貨幣性資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額應列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額應列為當期損益。非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。

衍生性商品之外幣交易(合約)依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之現金以外的短期投資或債權憑證。

3. 金融資產及金融負債

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日會計，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2) 以成本衡量之金融資產

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

(3) 公平價值

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 金融負債之續後評價

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

4. 備抵呆帳

應收票據及帳款備抵呆帳之提列，係按既定之信用及收款政策，並作帳齡分析，評估其收現之可能性，予以估列；催收款項則按估計無法收回數估列。

5. 存 貨

存貨採永續盤存制度，成本計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法比較。市價之決定除商品及製成品採淨變現價值法外，餘係採重置（製）成本法。

6. 採權益法評價之長期股權投資

- (1) 以取得成本為入帳基礎，凡持有表決權比例達百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資，按權益法評價，並依財務會計準則公報第五號規定處理。
- (2) 出售長期股權投資時，以售價與該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權所產生之資本公積或其他股東權益調整項目餘額時，則按出售比例轉列為當期損益。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。
- (4) 海外投資如持有被投資公司表決權比例達百分之二十以上或具有重大影響力，而按權益法評價時有關外幣財務報表之換算依以下方式處理：

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 若國外營運機構外幣財務報表之幣別非為功能性貨幣時，先將該外幣財務報表依功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之兌換差額，列為當期損益。
- B. 國外營運機構之財務報表以功能性貨幣編製或再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同時，需轉換為新台幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比率承認之，並作為本公司股東權益之調整項目。

7. 固定資產

- (1) 固定資產均於購建時以成本為入帳基礎。重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產，經常性修理及維護支出則列為當年度費用。
- (2) 為新建及擴建工程及設備之預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態前之利息均予資本化。
- (3) 折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。

主要資產耐用年限如下：

項 目	耐用年限
房屋及建築	20-55
機器設備	3-12
電腦通訊設備	3-5
運輸設備	5-6
辦公設備	5
其他設備	2-20

- (4) 折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依估計可再使用年限續提折舊。
- (5) 固定資產若已轉供出租使用則轉列至其他資產－出租資產項下。
- (6) 固定資產中若經評估未來已無使用價值者，以其帳面價值轉列閒置資產項下，並將其折舊費用或提列之跌價損失轉列營業外支出。
- (7) 固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 遞延費用

係辦公室裝潢支出等，並按2-3年平均攤提。

9. 退休金

本公司訂有退休辦法，並依實付薪資總額3.5%按月提撥退休金，按月提撥之勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義繳存中央信託局；依該辦法規定，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時平均薪資計算。實際支付員工退休金時，先由勞工退休準備金支付，倘有不足，則以當年度費用列支。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債。有關未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損益按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

10. 所得稅

(1) 本公司所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

(2) 以前年度所得稅費用高估或低估數及繳納未分配盈餘加徵百分之十之所得稅費用，列為當期所得稅費用之調整項目。

(3) 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 配合民國95年1月1日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

11. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

12. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

13. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

(2) 金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

14. 衍生性金融商品與避險交易

本公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

15. 資產減損

- (1) 本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。
- (2) 已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每年12月31日進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。
- (3) 減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

16. 合併政策

本公司合併財務報表編製係依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，對由本公司直接或間接持有表決權股份超過50%以上者，或雖未超過50%但對其具有實質控制能力者，均編入合併財務報表。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自編製民國96年1月1日之財務報表起，開始適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，惟此項會計原則變動對本公司之財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國97年1月1日起，員工分紅及董監酬勞採用基金會發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國97年度稅後淨利減少3,028仟元，每股盈餘減少0.05元。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
庫存現金	\$90	\$90
支票存款	60	-
活期存款	111,109	177,143
合 計	<u>\$111,259</u>	<u>\$177,233</u>

上列現金及銀行存款並無提供質押擔保之情事。

2. 應收票據及應收帳款

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$11,000	\$2,768
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$11,000</u>	<u>\$2,768</u>
應收帳款	\$92,151	\$122,620
應收關係人帳款	24,931	27,794
減：備抵呆帳	(1,148)	-
應收帳款淨額	<u>\$115,934</u>	<u>\$150,414</u>

3. 存貨

	97.12.31	96.12.31
原、物料	\$11,595	\$17,880
在 製 品	21,850	14,823
製 成 品	3,234	6,190
在途商品	16,876	18,835
商品存貨	105	456
小 計	53,660	58,184
減：備抵存貨跌價損失	(1,535)	-
合 計	<u>\$52,125</u>	<u>\$58,184</u>

截至民國97年及96年12月31日止，存貨皆無提供擔保之情形。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

4. 其他流動資產

	97.12.31	96.12.31
暫付款	\$165	\$3
代付款	3,135	1,863
遞延所得稅資產－流動淨額	1,761	24,341
合計	\$5,061	\$26,207

上項遞延所得稅資產－流動淨額請參閱附註四.14。

5. 採權益法之長期股權投資

		97.12.31		
被投資公司名稱	股數	帳面價值	持股%	擔保質押情形
Iron Force Asia Ltd.	12,187,259	\$649,949	100%	無
		96.12.31		
被投資公司名稱	股數	帳面價值	持股%	擔保質押情形
Iron Force Asia Ltd.	9,687,259	\$473,954	100%	無

(1) 本公司民國97年及96年度依被投資公司同期間經會計師查核簽證財務報表認列之投資損益及換算調整數如下：

	97 年度		96 年度	
被投資公司名稱	投資(損)益	累積換算調整數	投資(損)益	累積換算調整數
Iron Force Asia Ltd.	\$113,182	\$21,288	\$117,820	\$24,761

(2) 本公司為因應市場需求，提高國際市場競爭能力，於民國94年度經經濟部投資審議委員會核准設立Iron Force Asia Ltd.用以透過第三地轉投資大陸地區之湖州劍力金屬製品有限公司及浙江劍麟金屬製品有限公司。

截至民國97年12月31日止經核准轉投資大陸地區金額為USD12,704仟元，實際已匯出湖州劍力金屬製品有限公司及浙江劍麟金屬製品有限公司金額分別為USD4,570仟元及USD4,734仟元。

(3) 本公司為提升歐洲市場之佔有率，經由Iron Force Asia Ltd.投資德國子公司Cortec GmbH，截至民國97年12月31日實際已匯出金額為EUR750仟元。

(4) 上項長期股權投資均無抵押擔保之情形。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 固定資產

(1) 截至民國97年及96年12月31日止，固定資產皆無提供抵押擔保之情形。

(2) 民國97年及96年度均無利息資本化之情事。

7. 出租資產淨額

	97.12.31	96.12.31
土地	\$2,139	\$2,139
房屋及建築	1,358	1,358
減：累計折舊	(275)	(251)
淨 額	\$3,222	\$3,246

上述出租資產位於台北縣汐止市新台五路，目前供出租使用。

8. 應付費用

	97.12.31	96.12.31
應付薪資及獎金	\$20,512	\$23,261
應付退休金	1,181	1,073
應付出口費用	1,242	3,594
應付保險費	1,320	1,244
應付加工費	2,422	2,358
其他應付費用	9,129	14,332
合 計	\$35,806	\$45,862

9. 退休金

(1) 退休辦法之說明：

凡本公司編製內經正式僱用之員工皆適用本公司之退休辦法，給予退休金。

(2) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國97年及96年12月31日為衡量日完成精算。茲將民國97年及96年12月31日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$18,976	\$18,132
非既得給付義務	26,470	30,750
累積給付義務	45,446	48,882
未來薪資增加之影響數	13,673	12,124
預計給付義務	59,119	61,006
退休基金資產之公平市價	(9,503)	(13,754)
提撥狀況	49,616	47,252
未認列過渡性淨給付義務	(20,586)	(22,645)
未認列退休金損(益)	(6,401)	(6,496)
補列之應計退休金負債(帳列遞延退休金成本)	13,314	17,017
應計退休金負債	\$35,943	\$35,128

(3) 截至民國97年及96年12月31日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為25,064仟元及21,200仟元。

(4) 主要精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產之投資報酬率	2.50%	3.00%

10. 股本

(1) 本公司於民國96年6月21日經股東常會決議通過95年度盈餘分配案，擬分配現金股利150,583仟元及員工紅利5,158仟元。

(2) 本公司於民國97年6月27日經股東常會決議通過96年度盈餘分配案，擬分配現金股利132,513仟元及員工紅利4,923仟元。

(3) 截至民國97年及96年12月31日止，本公司額定及已發行股本分別為700,000仟元及602,330仟元，每股面額10元，分為60,233仟股。

11. 資本公積

	97.12.31	96.12.31
合併溢額	\$61,917	\$61,917
處分固定資產利益	282	282
合 計	\$62,199	\$62,199

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得得用以轉增資發行新股外，餘僅能彌補虧損。

12. 法定盈餘公積

依公司法規定，應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。

13. 盈餘分配

(1) 本公司盈餘分配之公司章程規定如下：

本公司依章程規定，年度決算如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10%為法定盈餘公積及分派股息，如尚有盈餘，除提撥不低於 2%為員工紅利，董事監察人酬勞不高於 5%外，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議分派股東股利。

(2) 民國97年度員工紅利及董監酬勞估列金額為4,037仟元，其估列基礎係以民國97年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，全額配發現金紅利，並認列為當期營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(3) 本公司經民國97年6月27日股東常會通過之96年度股利分配情形及民國96年6月21日股東常會通過之95年度股利分配情形如下：

	96 年度	95 年度
股票股利	-	-
現金股利	每股 2.2 元	每股 2.5 元
員工現金股利	\$4,923	\$5,158

(4) 當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站中查詢。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 民國96年度及95年度之盈餘分配中有關員工紅利及董監酬勞之實際配發情形如下：

① 配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：

	96年度	95年度
員工現金紅利	\$4,923	\$5,158
員工股票紅利	-	-
董監事酬勞	-	-
合 計	\$4,923	\$5,158

② 配發員工股票紅利之股數及其占年底流通在外股數之比例：

	96年度	95年度
員工股票紅利股數(A)	-	-
當年度流通在外股數(B)	60,233仟股	60,233仟股
比例(A)/(B)	-	-

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

	96年度	95年度
原稅後淨利	\$246,161	\$257,895
員工紅利及董監事酬勞	(4,923)	(5,158)
調整後淨利(C)	\$241,238	\$252,737
當年度原加權平均流通在外股數(D)	60,233仟股	60,233仟股
每股盈餘(C)/(D)	\$4.01	\$4.20

上開員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 所得稅費用

(1) 本公司所得稅費用計算如下：

	97 年度	96 年度
稅前會計所得	\$270,205	\$296,161
調整項目：		
未實現兌換損失淨額	528	5,504
金融負債評價(利益)	-	(103)
退休金超限數	4,518	4,008
存貨未實現跌價損失	1,535	-
採權益法認列之投資(利益)淨額	(113,182)	(117,820)
國外股利收入	39,015	27,612
聯屬公司間(已)實現銷貨利益	(3,447)	(1,000)
其他稅務調整數	(359)	(821)
免稅所得額	(48,493)	(43,612)
估計課稅所得額	<u>\$150,320</u>	<u>\$169,929</u>
估計應納稅額	\$37,570	\$42,472
減：暫繳扣繳稅款	(21,507)	(9,667)
設備及研發抵減	(6,335)	(15,382)
九二一災區投資	-	(15,172)
加：未分配盈餘加徵 10%所得稅	8,411	7,636
以前年度核定補徵稅額	331	-
應(收)付所得稅	18,470	9,887
加：暫繳扣繳稅款	21,507	9,667
遞延所得稅影響數	39,992	30,354
前期所得稅費用低(高)估數	2,580	(202)
分離課稅所得稅費用	149	294
所得稅費用	<u>\$82,698</u>	<u>\$50,000</u>

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	97.12.31	96.12.31
① 遞延所得稅資產總額	\$7,370	\$28,820
② 備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
③ 遞延所得稅負債總額	47,997	29,455

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

④ 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響數：

	97.12.31		96.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$593	\$147	\$65	\$16
退休金費用超限	22,435	5,609	17,917	4,479
存貨未實現跌價損失	1,535	384	-	-
聯屬公司間未實現銷貨利益	4,918	1,230	8,365	2,092
研發抵減及人才培訓	-	-	22,233	22,233
合 計	<u>\$29,481</u>	<u>\$7,370</u>	<u>\$48,580</u>	<u>\$28,820</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之投資收益	<u>\$191,987</u>	<u>\$47,997</u>	<u>\$117,820</u>	<u>\$29,455</u>

(3) 遞延所得稅資產(負債)—流動

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產	\$1,761	\$24,341
減：備抵評價—遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	1,761	24,341
遞延所得稅負債	-	-
淨 額	<u>\$1,761</u>	<u>\$24,341</u>

(4) 遞延所得稅資產(負債)—非流動

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產	\$5,609	\$4,479
減：備抵評價—遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	5,609	4,479
遞延所得稅負債	(47,997)	(29,455)
淨 額	<u>\$(42,388)</u>	<u>\$(24,976)</u>

(5) 所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	97 年度		
		可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$5,834	\$-	-
	自動化設備或技術	501	-	-
法令依據	抵減項目	96 年度		
		可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$31,748	\$22,233	99~100
	自動化設備或技術	5,868	-	-
921 震災重建暫行條例	921 震災專案投資	15,172	-	-

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 本公司產銷汽車零組件之收入符合促進產業升級條例第九條之二第二項及「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第九條第一款規定，並經經濟部工業局核准分別自民國92年5月31日及民國93年12月31日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(7) 有關民國97年及96年度營利事業所得稅之申報，本公司皆取得工業局核發之符合營運總部範圍證明函，因此於各該年度間取得海外子公司所配發之股利所得、權利金收入及管理收入，得申請適用免徵營利事業所得稅。

(8) 本公司兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$39,243	\$18,868
盈餘分配之稅額扣抵比率	16.11%	9.45%

(9) 本公司未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
八十六年度(含)以前	\$-	\$-
八十七年度(含)以後	349,063	323,608
合 計	\$349,063	\$323,608

(10) 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

15. 基本每股盈餘

	97 年度	96 年度
本期淨利(A)	\$187,507	\$246,161
期末流通在外加權股數(B)	60,233 仟股	60,233 仟股
每股盈餘(A)÷(B)	\$3.11 元	\$4.09 元

16. 營業收入淨額

	97 年度	96 年度
銷貨收入—汽車零件事業部門	\$515,640	\$562,191
銷貨收入—展家事業部門	727,487	692,030
營業收入淨額合計	\$1,243,127	\$1,254,221

17. 營業成本及營業費用

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國 97 年及 96 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	97 年度			96 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$63,727	\$56,205	\$119,932	\$61,133	\$59,603	\$120,736
勞健保費用	4,318	3,650	7,968	3,938	3,505	7,443
退休金費用	4,591	4,840	9,431	4,591	4,193	8,784
其他用人費用	1,371	748	2,119	1,355	1,012	2,367
折舊費用	28,025	5,490	33,515	24,535	8,821	33,356
攤銷費用	444	1,812	2,256	591	1,774	2,365

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
罕特股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
Cortec GmbH	為本公司子公司採權益法評價之被投資公司
湖州劍力金屬製品有限公司	為本公司子公司採權益法評價之被投資公司
浙江劍麟金屬製品有限公司	為本公司子公司採權益法評價之被投資公司
黃正怡等 5 人	為本公司之董事
黃正光等 2 人	為本公司之監察人
黃正忠等 3 人	為本公司副總經理以上之管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	97 年度		96 年度	
	金 額	佔銷貨 淨額%	金 額	佔銷貨 淨額%
Cortec GmbH	\$181,141	14.57%	\$188,145	15.00%

(1) 本公司對關係人之銷售價格係以其成本加計合理利潤為之，並採月結 30 天 T/T 收款之政策。

(2) 本公司對上述關係人銷貨產生之銷售利益，依財務會計準則公報之規定，將民國 97 年及 96 年度期末未實現銷售利益 4,918 仟元及 8,365 仟元轉列其他負債—遞延貸項項下。

2. 進 貨

	97 年度	96 年度
	佔進貨	佔進貨

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	金額	淨額%	金額	淨額%
浙江劍麟金屬制品有限公司	\$273,824	33.07%	\$276,130	32.68%

本公司向關係人之進貨價格係以其成本加計合理利潤為之，並採月結10~15天 T/T 付款之政策。

3. 債權債務

(1) 應收帳款－關係人

	97.12.31		96.12.31	
	金額	% (註)	金額	% (註)
Cortec GmbH	\$24,931	19.46%	\$27,794	18.14%

(註)佔應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人總額百分比。

(2) 其他應收款－關係人

非屬資金融通

	97.12.31		96.12.31	
	金額	% (註)	金額	% (註)
湖州劍力金屬制品有限公司	\$93,499	92.80%	\$29,013	57.86%
浙江劍麟金屬制品有限公司	292	0.29%	-	-
	\$93,791	93.09%	\$29,013	57.86%

(註)佔其他應收款及其他應收帳款-關係人總額百分比。

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之其他應收款係代關係人採購原物料款 67,854 仟元及 14,356 仟元，代採購模具、零件及設備款 25,937 仟元及 14,657 仟元。

(3) 應付帳款-關係人

	97.12.31		96.12.31	
	金額	% (註)	金額	% (註)
浙江劍麟金屬制品有限公司	\$20,677	29.24%	\$27,697	28.68%

(註)佔應付票據、應付帳款及應付帳款-關係人總額百分比。

4. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$11,879	\$13,277

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

5. 其他

- (1) 本公司與罕特(股)公司簽訂房屋及車位租賃合約，出租汐止新台五路之辦公大樓及車位，民國97年及96年度分別收取328仟元及240仟元之租賃收入。
- (2) 本公司與罕特(股)公司簽訂為期一年之管理服務合約書，由本公司提供其行政管理及其作業處理，每月收取45仟元，民國97年度及民國96年度均收取540仟元之管理服務收入。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國97年12月31日止本公司計有下列重大之承諾及或有事項：

本公司為取得融資額度所開立之保證票據計新台幣238,000仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一)風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要係現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約等，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險。本公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易。惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易性目的處理之。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

利率變動現金流量風險

本公司並無重大暴露於利率變動現金流量風險。

匯率風險

本公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，另本公司亦使用遠期外匯合約規避匯率風險，故匯率風險並不重大。

商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的信用風險並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及部分衍生性金融商品)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

流動性風險

因本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

<u>金融商品</u>	97.12.31		96.12.31	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$111,259	\$111,259	\$177,233	\$177,233
應收款項	227,682	227,682	203,325	203,325
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項	113,282	113,282	145,710	145,710

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項及應付款項。

2. 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$111,259	\$177,233	\$-	\$-
應收款項	-	-	227,682	203,325
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項	-	-	113,282	145,710

3. 利率風險

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國 97 年 12 月 31 日

<u>浮動利率</u>	1 年內	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	超過 5 年	總計
現金及約當現金	\$111,259	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$111,259

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

5. 避險活動

本公司並無符合財務會計準則第三十四號公報規範之避險性之交易。

(三) 其他

為配合民國 97 年度財務報表之一致表達，民國 96 年度財務報表已適當重分類。

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸予他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進(銷)貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

- a. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，其被投資公司資訊：詳附表四。
- b. 對被投資公司直接或間接具有控制力者，揭露以下事項：
 1. 資金貸予他人：詳附表一。
 2. 為他人背書保證者：無。
 3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
 4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 7. 與關係人進(銷)貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表三。
 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 9. 從事衍生性商品交易：

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1)被投資公司從事衍生性金融商品交易包含遠期外匯買賣合約，其主要目的為規避外幣資產或負債匯率變動之風險。

(2)截至民國97年及96年12月31日止，尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

預購遠期外匯

民國97年12月31日：無此情事。

96.12.31				
往來銀行	預購原幣(仟元)	合約匯率	訂約日	交割日
永豐銀行-企金事業群	USD 300	7.4530	96.3.12	97.1.10
"	USD 300	7.4350	96.3.12	97.2.5
"	USD 300	7.4130	96.3.12	97.3.12
"	USD 300	7.3060	96.4.23	97.4.21
"	USD 300	7.3558	96.6.20	97.5.13
"	USD 300	7.3279	96.6.20	97.6.13
"	USD 300	7.1996	96.8.8	97.7.25
"	USD 300	7.1650	96.10.22	97.8.22
"	USD 300	7.1370	96.10.22	97.9.22
"	USD 300	7.1080	96.10.22	97.10.22

預售遠期外匯

民國97年12月31日：無此事項。

96.12.31				
往來銀行	預(售)原幣(仟元)	合約匯率	訂約日	交割日
中國農民銀行-德清縣支行	USD (300)	7.5648	96.3.14	97.1.14
"	USD (300)	7.5521	96.3.14	97.2.14
"	USD (300)	7.5387	96.3.14	97.3.14
"	USD (300)	7.5377	96.4.23	97.4.23
"	USD (300)	7.3858	96.6.13	97.5.13
"	USD (300)	7.3679	96.6.13	97.6.13
"	USD (300)	7.2436	96.7.30	97.7.25
"	USD (300)	7.2470	96.10.22	97.8.22
"	USD (300)	7.2220	96.10.22	97.9.22
"	USD (300)	7.1983	96.10.22	97.10.22

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額情形：詳附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益明細如下：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附註五.(二).2 及五.(二).3。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊：

- (1) 本公司民國 97 年度有關產業別資訊如下：

	汽車零件 事業部門	展家 事業部門	合 計
收入合計	\$515,640	\$727,487	\$1,243,127
部門利益	\$108,969	\$83,391	\$192,360
一般收入			6,208
投資利益淨額			113,182
公司一般費用			(41,545)
繼續營業單位稅前淨利			\$270,205
可辨認資產	\$444,912	\$63,450	\$508,362
長期投資			649,949
公司一般性資產			285,978
資產合計			\$1,444,289
折舊	\$31,005	\$469	
資本支出	\$6,029	\$-	

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司民國 96 年度有關產業別資訊如下：

	汽車零件 事業部門	展家 事業部門	合 計
收入合計	\$562,191	\$692,030	\$1,254,221
部門利益	\$138,107	\$75,736	\$213,843
一般收入			7,013
投資利益淨額			117,820
公司一般費用			(42,515)
繼續營業單位稅前淨利			\$296,161
可辨認資產	\$541,145	\$81,972	\$623,117
長期投資			473,954
公司一般性資產			294,237
資產合計			\$1,391,308
折舊	\$31,227	\$474	
資本支出	\$32,455	\$-	

2. 地區別資訊：

本公司無國外營運單位。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司民國97年度及96年度外銷各地區銷售收入淨額如下：

地 區	97年度	96年度
歐 洲	\$683,440	\$705,565
美 洲	486,859	462,714
其他(皆未達10%標準)	72,828	85,942
合 計	\$1,243,127	\$1,254,221

4. 重要客戶資訊：

本公司民國97年度及96年度營業收入淨額佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	營收淨額		佔營收淨額%	
	97年度	96年度	97年度	96年度
客戶甲	\$239,992	\$226,617	19.31%	18.07%

劍麟股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

客戶乙	181,141	188,145	14.57%	15.00%
客戶丙	124,452	70,624	10.01%	5.63%

劍麟股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

劍麟股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達劍麟股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

劍麟股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
核准簽證文號：(93)金管證(六)字第0930133943號

會計師：賴明陽



鄭戊水



中華民國九十八年四月二日

劍麟股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國九十七年十二月三十一日
 及民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		負債及股東權益			九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$268,834	18.13	\$280,167	19.28	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.2	\$-	-	\$3,032	0.21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	-	-	1,082	0.08	2120	應付票據		3,769	0.26	5,406	0.37
1120	應收票據淨額	二及四.3	11,000	0.74	2,768	0.19	2140	應付帳款		64,982	4.38	97,906	6.74
1140	應收帳款淨額	二及四.3	182,983	12.34	213,831	14.72	2160	應付所得稅	二及四.12	19,696	1.33	9,887	0.68
1160	其他應收款		14,458	0.98	22,589	1.55	2170	應付費用		52,508	3.54	62,445	4.30
1210	存貨淨額	二及四.4	247,106	16.67	176,768	12.17	2210	其他應付款		12,300	0.83	6,559	0.45
1260	預付款項		16,269	1.10	8,969	0.62	2280	其他流動負債		18,843	1.27	33,554	2.31
1280	其他流動資產	二及四.12	5,061	0.34	26,207	1.80	21XX	流動負債合計		172,098	11.61	218,789	15.06
11XX	流動資產合計		745,711	50.30	732,381	50.41							
	固定資產	二及四.5						其他負債					
1501	土地		105,017	7.08	105,498	7.26	2810	應計退休金負債	二及四.7	35,943	2.43	35,128	2.42
1521	房屋及建築		405,107	27.32	372,673	25.65	2820	存入保證金		40	-	40	-
1531	機器設備		288,512	19.46	273,965	18.86	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.12	42,388	2.86	24,976	1.72
1551	運輸設備		13,032	0.88	12,987	0.90	2880	其他負債		21,516	1.45	34,752	2.39
1561	辦公設備		49,475	3.34	45,693	3.14	28XX	其他負債合計		99,887	6.74	94,896	6.53
1681	其他設備		10,497	0.71	10,530	0.72							
15XY	小 計		871,640	58.79	821,346	56.53		負債總計		271,985	18.35	313,685	21.59
15X9	減：累計折舊		(190,527)	(12.85)	(156,260)	(10.76)							
1671	未完工程		373	0.03	373	0.03		股東權益					
1672	預付設備款		10,129	0.68	5,118	0.35	31XX	股本					
15XX	固定資產淨額		691,615	46.65	670,577	46.15	3110	普通股股本	四.8	602,330	40.63	602,330	41.45
	無形資產						32XX	資本公積	四.9	62,199	4.19	62,199	4.28
1750	電腦軟體成本		1,233	0.08	1,786	0.12	33XX	保留盈餘					
1760	合併借項		13,940	0.94	13,789	0.95	3310	法定盈餘公積	四.10	135,838	9.16	111,222	7.66
1770	遞延退休金成本	二及四.7	13,314	0.90	17,017	1.17	3350	未分配盈餘	四.11及四.12	349,063	23.54	323,608	22.27
1782	土地使用權	二	11,839	0.80	11,148	0.77	33XX	保留盈餘合計		484,901	32.70	434,830	29.93
17XX	無形資產合計		40,326	2.72	43,740	3.01	34XX	股東權益其他項目					
	其他資產						3420	累積換算調整數	二	61,174	4.13	39,886	2.75
1800	出租資產淨額	二、四.6及五	3,222	0.21	3,246	0.22		母公司股東權益合計		1,210,604	81.65	1,139,245	78.41
1820	存出保證金		83	0.01	83	0.01	3XXX						
1830	遞延費用	二	1,632	0.11	2,903	0.20		少數股權		-	-	-	-
18XX	其他資產合計		4,937	0.33	6,232	0.43	3610	股東權益總計		1,210,604	81.65	1,139,245	78.41
	資產總計		\$1,482,589	100.00	\$1,452,930	100.00		負債及股東權益總計		\$1,482,589	100.00	\$1,452,930	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟翰



劍麟股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

代 碼	項 目	附 註	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
	營業收入	二				
4110	銷貨收入		\$1,975,378	100.96	\$1,838,940	100.82
4170	減：銷貨退回		(993)	(0.05)	(245)	(0.01)
4190	銷貨折讓		(18,560)	(0.95)	(19,124)	(1.05)
4100	銷貨收入淨額		1,955,825	99.96	1,819,571	99.76
4800	其他營業收入淨額		751	0.04	4,459	0.24
4000	營業收入合計		1,956,576	100.00	1,824,030	100.00
5000	營業成本	四.14	1,383,374	70.70	1,151,075	63.11
5910	營業毛利		573,202	29.30	672,955	36.89
	營業費用	四.14				
6100	推銷費用		76,834	3.93	73,933	4.06
6200	管理及總務費用		226,499	11.57	275,670	15.11
6300	研究發展費用		36,715	1.88	63,358	3.47
	營業費用合計		340,048	17.38	412,961	22.64
6900	營業淨利		233,154	11.92	259,994	14.25
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,714	0.14	4,686	0.26
7160	兌換利益(淨額)	二	6,794	0.35	21,751	1.19
7210	租金收入	五	328	0.01	240	0.02
7310	金融資產評價利益	二	4,086	0.21	1,124	0.06
7480	什項收入	五	57,377	2.93	63,705	3.49
	營業外收入及利益合計		71,299	3.64	91,506	5.02
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	745	0.04
7530	處份固定資產損失(淨額)	二	1,656	0.09	1	-
7550	存貨盤損(淨額)		213	0.01	1,710	0.10
7570	存貨跌價及呆滯損失	二及四.3	7,121	0.36	-	-
7650	金融負債評價損失	二	1,330	0.07	4,626	0.25
7880	什項支出		5,300	0.27	7,362	0.40
	營業外費用及損失合計		15,620	0.80	14,444	0.79
7900	繼續營業單位稅前淨利		288,833	14.76	337,056	18.48
8110	所得稅(費用)	二及四.12	(101,326)	(5.18)	(90,895)	(4.98)
8900	合併總淨利		\$187,507	9.58	\$246,161	13.50
	歸屬子：					
9601	母公司股東		\$187,507	9.58	\$246,161	13.50
9602	少數股權		-	-	-	-
9600	合併總淨利		\$187,507	9.58	\$246,161	13.50
9750	基本每股盈餘(元)	四.13				
	合併總淨利		稅前 \$4.80 稅後 \$3.11		稅前 \$5.60 稅後 \$4.09	
	合併總淨利每股盈餘歸屬子：					
	母公司股東		\$3.11		\$4.09	
	少數股權		-		-	
	合併總淨利		\$3.11		\$4.09	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟翰




 劍麟股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘			累積換算 調整數	母公司股東 權益合計	少數股權
			法定盈餘公積	未分配盈餘	小 計			
民國九十六年一月一日餘額	\$602,330	\$62,199	\$85,433	\$258,977	\$344,410	\$15,125	\$1,024,064	\$-
九十五年度盈餘分配：								
提列九十五年度法定盈餘公積			25,789	(25,789)	-		-	-
員工紅利				(5,158)	(5,158)		(5,158)	-
現金股利				(150,583)	(150,583)		(150,583)	-
長期股權投資累積換算調整數						24,761	24,761	-
九十六年度合併總淨利				246,161	246,161		246,161	-
民國九十六年十二月三十一日餘額	602,330	62,199	111,222	323,608	434,830	39,886	1,139,245	-
九十六年度盈餘分配：								
提列九十六年度法定盈餘公積			24,616	(24,616)	-		-	-
員工紅利				(4,923)	(4,923)		(4,923)	-
現金股利				(132,513)	(132,513)		(132,513)	-
長期股權投資累積換算調整數						21,288	21,288	-
九十七年度合併總淨利				187,507	187,507		187,507	-
民國九十七年十二月三十一日餘額	\$602,330	\$62,199	\$135,838	\$349,063	\$484,901	\$61,174	\$1,210,604	\$-

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟翰



劍麟股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十七年度	九十六年度	項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
合併總淨利	\$187,507	\$246,161	購置固定資產價款	(76,039)	(80,149)
調整項目			出售固定資產價款	3,350	778
折舊費用	64,188	59,314	購置電腦軟體成本	-	(326)
什項支出－出租資產折舊	24	24	遞延費用(增加)	(395)	(303)
各項攤提	2,996	3,513	合併借項(增加)減少	(151)	49
處分固定資產損失	1,656	634	投資活動之淨現金流(出)	<u>(73,235)</u>	<u>(79,951)</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少(增加)	1,082	(1,082)	融資活動之現金流量：		
應收票據淨額(增加)減少	(8,232)	1,839	發放員工紅利	(4,923)	(5,158)
應收帳款淨額減少(增加)	30,848	(45,748)	發放現金股利	(132,513)	(150,583)
存貨淨額(增加)	(70,338)	(36,369)	融資活動之淨現金流(出)	<u>(137,436)</u>	<u>(155,741)</u>
其他應收款減少	8,131	11,302	匯率影響數	5,627	8,165
預付款項(增加)	(7,321)	(7,028)	本期現金及約當現金(減少)增加數	(11,333)	25,227
其他流動資產(增加)減少	(1,413)	178	期初現金及約當現金餘額	280,167	254,940
遞延所得稅資產減少	22,580	8,804	期末現金及約當現金餘額	<u>\$268,834</u>	<u>\$280,167</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動(減少)增加	(3,032)	2,929	現金流量資訊之補充揭露：		
應付票據(減少)	(1,637)	(10,687)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$-	\$745
應付帳款(減少)增加	(32,924)	6,536	本期支付所得稅	<u>\$51,304</u>	<u>\$32,739</u>
應付所得稅增加(減少)	9,809	(9,465)			
應付費用(減少)增加	(9,937)	10,213			
其他應付款增加(減少)	5,741	(30,292)			
其他流動負債(減少)增加	(14,711)	19,448			
退休金未實際提撥數	4,518	4,008			
遞延所得稅負債增加	17,412	21,550			
其他負債(減少)	(13,236)	(3,028)			
營業活動之淨現金流入	<u>193,711</u>	<u>252,754</u>			

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：游孟朝



劍麟股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國九十七年十二月三十一日
 及民國九十六年十二月三十一日
 (金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司設立於民國66年4月，於民國84年變更公司組織為股份有限公司。民國87年5月經經濟部專案核准，吸收合併「億群工業股份有限公司」，合併後本公司為存續公司。於民國93年10月經主管機關核准股票公開發行，截至民國97年12月31日，本公司實收資本額為602,330仟元。
2. 本公司主要營業項目為：
 - (1) 汽車安全氣囊充氣殼體之製造買賣業務。
 - (2) 百貨展示架、衣架及五金零件等之買賣業務。
 - (3) 代理國內外廠商有關產品之投標、報價及經銷業務。
3. 本公司及其子公司於民國97年12月31日及民國96年12月31日之員工人數分別為1,042人及948人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

- (1) 本公司列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達財務會計準則公報第七號「合併財務報表」所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及說明如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司持股 或出資比例		說明
			97.12.31	96.12.31	
本公司	Iron Force Asia Ltd.	投資公司	100.00%	100.00%	於民國94年投資設立
Iron Force Asia Ltd.	Cortec GmbH	買賣百貨展示架、衣架、金屬架等	100.00%	100.00%	於民國94年投資設立
Iron Force Asia Ltd.	Transtat Investment Ltd.	投資公司	100.00%	100.00%	於民國94年7月向他人取得100%股權
Transtat Investment Ltd.	湖州劍力金屬製品有限公司	汽車安全零配件之生產製造	100.00%	100.00%	無
Transtat Investment Ltd.	浙江劍麟金屬製品有限公司	百貨展示架、衣架、金屬架之生產製造	100.00%	100.00%	無

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 未列入合併財務報表之子公司：無。
- (3) 子公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。
- (4) 國外子公司營業之特殊風險：無。

2. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

凡持有被投資公司有表決權股份（包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權）比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- (1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- (2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- (3) 有權任免董事會（或約當組織）超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
- (4) 有權主導董事會（或約當組織）超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
- (5) 其他具有控制能力者。

3. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。本公司及子公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均應按交易日之即期匯率入帳。外幣貨幣性資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額應列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額應列為當期損益。非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。

衍生性商品之外幣交易(合約)依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

編製合併財務報表時，國外子公司之財務報表，經以功能性貨幣編製或功能性貨幣再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同，應換算為本國貨幣，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末結算之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均之匯率換算，因外幣財務報表累積換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數科目。另子公司及子公司合併之被投資公司記帳單位如下：

公司名稱	記帳單位
Iron Force Asia Ltd.	美金
Cortec GmbH	歐元
Transtat Investment Ltd.	美金
湖州劍力金屬製品有限公司	人民幣
浙江劍麟金屬製品有限公司	人民幣

4. 約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之現金以外的短期投資或債權憑證。

5. 金融資產及金融負債

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日會計，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割日會計。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

公平價值變動列入損益之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2) 以成本衡量之金融資產

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

(3) 公平價值

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

(4) 金融負債之續後評價

本公司及子公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

6. 備抵呆帳

應收票據及帳款備抵呆帳之提列，係按既定之信用及收款政策，並作帳齡分析，評估其收現之可能性，予以估列；催收款項則按估計無法收回數估列。

7. 存 貨

存貨採永續盤存制度，成本計算採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，係採總額法比較。市價之決定除商品及製成品採淨變現價值法外，餘係採重置(製)成本法。

8. 採權益法評價之長期股權投資

- (1) 以取得成本為入帳基礎，凡持有表決權比例達百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資，按權益法評價，並依財務會計準則公報第五號規定處理。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 長期投資出售或移轉時，成本係按加權平均法計算。取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售時按加權平均法分別計算成本及出售損益。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。
- (4) 海外投資如持有被投資公司表決權比例達百分之二十以上或具有重大影響力，而按權益法評價時有關外幣財務報表之換算依以下方式處理：
- A. 若國外營運機構外幣財務報表之幣別非為功能性貨幣時，先將該外幣財務報表依功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之兌換差額，列為當期損益。
- B. 國外營運機構之財務報表以功能性貨幣編製或再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同時，需轉換為新台幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比率承認之，並作為本公司股東權益之調整項目。

9. 固定資產

- (1) 固定資產均於購建時以成本為入帳基礎，重大改良及更新作為資本支出，列入固定資產，經常性修理及維護支出則列為當年度費用。
- (2) 為新建及擴建工程及設備之預付款項，於發生貸款後至財產達到可供使用狀態前之利息均予資本化。
- (3) 本公司及列入合併之子公司其折舊係依所得稅法耐用年數表之年限，並預留殘值一年，以直線法計提。主要資產之耐用年限如下：

項 目	耐用年數	
	本公司	子公司
房屋及建築	20~55年	10~20年
機器設備	3~12年	5~10年
電腦通訊設備	3~5年	5年
運輸設備	5~6年	-
辦公設備	5年	5年
其他設備	2~20年	5年

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 折舊性資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依估計可再使用年限續提折舊。
- (5) 固定資產若已轉供出租使用則轉列至其他資產－出租資產項下。
- (6) 固定資產中若經評估未來已無使用價值者，以其帳面價值轉列閒置資產項下，並將其折舊費用或提列之跌價損失轉列營業外支出。
- (7) 固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊及累計減損均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益或非常損益。

10. 無形資產－土地使用權

土地使用權係Transtat Investment Ltd.轉投資之子公司－浙江劍麟金屬製品有限公司承租廠房所在土地所支付之使用費，於主要營業活動開始之日起，按有效年限20年平均攤提之。

11. 遞延費用

係辦公室裝潢支出等，並按3～5年平均攤提。

12. 退休金

- (1) 本公司訂有退休辦法，並依實付薪資總額3.5%按月提撥退休金，按月提撥之勞工退休準備金以勞工退休準備金監督委員會名義繳存中央信託局；依該辦法規定，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時平均薪資計算。實際支付員工退休金時，先由勞工退休準備金支付，倘有不足，則以當年度費用列支。
- (2) 本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付義務超過退休金資產公平價值部分，於資產負債表認列最低退休金負債。有關未認列過渡性淨給付義務及未認列退休金損益按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。
- (3) 勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (4) 大陸地區子公司依當地政府之法規，每期依員工薪資一定比率報繳當地政府，公司無須再支付退休金。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

13. 所得稅

- (1) 本公司所得稅之會計處理依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。
- (2) 以前年度所得稅費用高估或低估數及繳納未分配盈餘加徵百分之十之所得稅費用，列為當期所得稅費用之調整項目。
- (3) 因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。
- (4) 配合民國 95 年 1 月 1 日開始實施之「所得稅基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (5) 湖州劍力金屬製品有限公司之所得稅係依中國大陸地區現行之「外商投資企業和外國企業所得稅法」規定，適用外商投資優惠稅率以25%計徵。
- (6) 浙江劍麟金屬製品有限公司之所得稅係依中華人民共和國「外商投資企業和外國企業所得稅法」和「外商投資企業和外國企業所得稅法實行細則」之規定，對於外商企業經營從開始獲利的年度起，第一及第二年免徵企業所得稅。

14. 收入認列方法

本公司及子公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

15. 員工分紅及董監酬勞

本公司自民國97年1月1日起，依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

16. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司及子公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司及子公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司及子公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司及子公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司及子公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

17. 衍生性金融商品與避險交易

本公司及子公司從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以規避匯率變動風險。此類衍生性金融商品原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

當不符合避險會計的條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。

18. 資產減損

- (1) 本公司及子公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。
- (2) 已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，定期於每年12月31日進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。
- (3) 減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自編製民國96年1月1日之財務報表起，開始適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」，惟此項會計原則變動對本公司及子公司民國96年度之合併財務報表並無重大影響。
2. 本公司自民國97年1月1日起，員工分紅及董監酬勞採用基金會發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國97年度合併總淨利減少3,028仟元，每股盈餘減少0.05元，對合併財務報表並無重大影響。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.12.31	96.12.31
現金及零用金	\$320	\$231
支票存款	60	-
活期存款	242,197	279,336
定期存款	26,257	600
合計	<u>\$268,834</u>	<u>\$280,167</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產(負債)－流動

本公司及子公司從事遠期外匯交易，明細如下：

97.12.31：無此事項。

		96.12.31	
往來銀行	交割日	預購(售)原幣(仟元)	帳面價值
永豐銀行－企金事業群	97.01.10~97.10.22	USD 3,000	(\$3,032)
中國農民銀行－德清縣支行	97.01.14~97.10.22	(USD 3,000)	\$1,082

上述遠期外匯合約，請參閱附註十及十一(二)。

3. 應收票據及應收帳款

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$11,000	\$2,768
減：備抵呆帳	-	-
應收票據淨額	<u>\$11,000</u>	<u>\$2,768</u>

	97.12.31	96.12.31
應收帳款	\$185,234	\$214,215
減：備抵呆帳	(2,251)	(384)
應收帳款淨額	<u>\$182,983</u>	<u>\$213,831</u>

4. 存 貨

	97.12.31	96.12.31
原物料	\$98,529	\$35,119
在製品	33,060	24,629
製成品	26,304	14,102
商品存貨	78,230	79,318
在途存貨	16,881	23,600
減：備抵存貨跌價損失	(5,898)	-
存貨淨額	<u>\$247,106</u>	<u>\$176,768</u>

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國97年及96年12月31日止，存貨皆無提供擔保之情形。

5. 固定資產

(1)截至民國97年及96年12月31日止，固定資產並無提供抵押或擔保之情形。

(2)民國97年及96年度均無利息資本化之情事。

6. 出租資產淨額

	97.12.31	96.12.31
土地	\$2,139	\$2,139
房屋及建築	1,358	1,357
減：累計折舊	(275)	(250)
淨 額	<u>\$3,222</u>	<u>\$3,246</u>

上述出租資產位於台北縣汐止市新台五路，目前供出租使用。

7. 退休金

(1) 退休辦法之說明：

凡本公司編製內經正式僱用之員工皆適用本公司之退休辦法，給予退休金。

(2) 本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，分別以民國97年及96年12月31日為衡量日完成精算。茲將民國97年及96年12月31日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$18,976	\$18,132
非既得給付義務	26,470	30,750
累積給付義務	45,446	48,882
未來薪資增加之影響數	13,673	12,124
預計給付義務	59,119	61,006
退休基金資產之公平市價	(9,503)	(13,754)
提撥狀況	49,616	47,252
未認列過渡性淨給付義務	(20,586)	(22,645)
未認列退休金損(益)	(6,401)	(6,496)
補列之應計退休金負債(帳列遞延退休金成本)	13,314	17,017
應計退休金負債	<u>\$35,943</u>	<u>\$35,128</u>

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 截至民國97年及96年12月31日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為25,064仟元及21,200仟元。

(4) 主要精算假設如下：

	97.12.31	96.12.31
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產之投資報酬率	2.50%	3.00%

8. 股本

(1) 本公司於民國96年6月21日經股東常會決議通過95年度盈餘分配案，擬分配現金股利150,583仟元及員工紅利5,158仟元。

(2) 本公司於民國97年6月27日經股東常會決議通過96年度盈餘分配案，擬分配現金股利132,513仟元及員工紅利4,923仟元。

(3) 截至民國97年及96年12月31日止，本公司額定及已發行股本分別為700,000仟元及602,330仟元，每股面額10元，分為60,233仟股。

9. 資本公積

	97.12.31	96.12.31
合併溢額	\$61,917	\$61,917
處分固定資產利益	282	282
合計	\$62,199	\$62,199

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得溢額及受領贈與之所得得用以轉增資發行新股外，餘僅能彌補虧損。

10. 法定盈餘公積

依公司法規定，應就稅後純益提撥10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定盈餘公積僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。

11. 盈餘分配

(1) 本公司盈餘分配之公司章程規定如下：

本公司依章程規定，年度決算如有盈餘，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存10%為法定盈餘公積及分派股息，如尚有盈餘，除提撥不低於2%為員工紅利，董事監察人酬勞不高於5%外，餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議分派股東股利。

- (2) 民國97年度員工紅利及董監酬勞估列金額為4,037仟元，其估列基礎係以民國97年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，全額配發現金紅利，並認列為當期營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。
- (3) 本公司經民國97年6月27日股東常會通過之96年度股利分配情形及民國96年6月21日股東常會通過之95年度股利分配情形如下：

	96年度	95年度
股票股利	-	-
現金股利	每股2.2元	每股2.5元
員工現金股利	\$4,923	\$5,158

- (4) 當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可自公開資訊觀測站中查詢。
- (5) 民國96年度及95年度之盈餘分配中有關員工紅利及董監酬勞之實際配發情形如下：

① 配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：

	96年度	95年度
員工現金紅利	\$4,923	\$5,158
員工股票紅利	-	-
董監事酬勞	-	-
合 計	\$4,923	\$5,158

② 配發員工股票紅利之股數及其占年底流通在外股數之比例：

	96年度	95年度
員工股票紅利股數(A)	-	-
當年度流通在外股數(B)	60,233仟股	60,233仟股
比例(A)/(B)	-	-

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

	96年度	95年度
原稅後淨利	\$246,161	\$257,895
員工紅利及董監事酬勞	(4,923)	(5,158)
調整後淨利(C)	\$241,238	\$252,737
當年度原加權平均流通在外股數(D)	60,233仟股	60,233仟股
每股盈餘(C)/(D)	\$4.01	\$4.20

上開員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

12. 所得稅費用

(1) 民國97年及96年度所得稅費用計算如下：

	97年度	96年度
本公司稅前會計所得	\$270,205	\$296,161
調整項目：		
未實現兌換損失淨額	528	5,504
金融負債評價(利益)	-	(103)
退休金超限數	4,518	4,008
存貨未實現跌價損失	1,535	-
採權益法認列之投資(利益)淨額	(113,182)	(117,820)
國外股利收入	39,015	27,612
聯屬公司間(已)實現銷貨利益	(3,447)	(1,000)
其他稅務調整數	(359)	(821)
免稅所得額	(48,493)	(43,612)
估計課稅所得額	\$150,320	\$169,929
估計應納稅額	\$37,570	\$42,472
減：暫繳扣繳稅款	(21,507)	(9,667)
設備及研發抵減	(6,335)	(15,382)
九二一災區投資抵減	-	(15,172)
加：未分配盈餘加徵10%所得稅	8,411	7,636
以前年度核定補徵稅額	331	-
子公司湖州劍力應付所得稅	1,226	-
應付所得稅	19,696	9,887
加：暫繳扣繳稅款	21,507	9,667
遞延所得稅影響數	39,992	30,354
前期所得稅費用低(高)估數	2,580	(202)
分離課稅所得稅費用	149	294
子公司湖州劍力應付所得稅	(1,226)	-
子公司Cortec GmbH所得稅費用	12,654	37,267
子公司湖州劍力所得稅費用	5,974	3,628
所得稅費用	\$101,326	\$90,895

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 遞延所得稅資產與負債：

	97.12.31	96.12.31
① 遞延所得稅資產總額	\$7,370	\$28,820
② 備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
③ 遞延所得稅負債總額	47,997	29,455

④ 產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異與所得稅抵減，及其個別所得稅影響數：

	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
未實現兌換損失	\$593	\$147	\$65	\$16
退休金費用超限	22,435	5,609	17,917	4,479
存貨未實現跌價損失	1,535	384	-	-
聯屬公司間未實現銷貨利益	4,918	1,230	8,365	2,092
研發抵減及人才培訓	-	-	22,233	22,233
合 計	<u>\$29,481</u>	<u>\$7,370</u>	<u>\$48,580</u>	<u>\$28,820</u>
遞延所得稅負債：				
採權益法認列之投資收益	<u>\$191,987</u>	<u>\$47,997</u>	<u>\$117,820</u>	<u>\$29,455</u>

(3) 遞延所得稅資產(負債)－流動

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產	\$1,761	\$24,341
減：備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	1,761	24,341
遞延所得稅負債	-	-
淨 額	<u>\$1,761</u>	<u>\$24,341</u>

(4) 遞延所得稅資產(負債)－非流動

	97.12.31	96.12.31
遞延所得稅資產	\$5,609	\$4,479
減：備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
淨遞延所得稅資產	5,609	4,479
遞延所得稅負債	(47,997)	(29,455)
淨 額	<u>\$(42,388)</u>	<u>\$(24,976)</u>

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	97年度		最後抵減年度
		可抵減總額	尚未抵減餘額	
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$5,834	\$-	-
	自動化設備或技術	501	-	-
法令依據	抵減項目	96年度		最後抵減年度
		可抵減總額	尚未抵減餘額	
促進產業升級條例	研究與發展支出	\$31,748	\$22,233	99~100
	自動化設備或技術	5,868	-	-
921震災重建暫行條例	921震災專案投資	15,172	-	-

(6) 本公司產銷汽車零組件之收入符合促進產業升級條例第九條之二第二項及「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」第九條第一款規定，並經經濟部工業局核准分別自民國92年5月31日及民國93年12月31日起連續五年免徵營利事業所得稅。

(7) 有關民國97年及96年度營利事業所得稅之申報，本公司皆取得工業局核發之符合營運總部範圍證明函，因此於各該年度間取得海外子公司所配發之股利所得、權利金收入及管理收入，得申請適用免徵營利事業所得稅。

(8) 本公司兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$39,243	\$18,868
盈餘分配之稅額扣抵比率	97年度(預計) 16.11%	96年度(實際) 9.45%

(9) 本公司未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
八十六年度(含)以前	\$-	\$-
八十七年度(含)以後	349,063	323,608
合計	\$349,063	\$323,608

(10) 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

13. 基本每股盈餘

普通股每股盈餘係按稅後純益除以流通在外加權平均股數計算而得。計算明細如下：

流通在外加權平均股數	97年度		96年度	
	60,233 仟股		60,233 仟股	
合併總淨利	97年度		96年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
	\$288,833	\$187,507	\$337,056	\$246,161

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	97 年度		96 年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(元)				
合併總損益	\$4.80	\$3.11	\$5.60	\$4.09

合併總淨利稅後每股盈餘歸屬予：

	97年度	96年度
母公司股東	\$3.11	\$4.09
少數股權	-	-
合併總淨利	\$3.11	\$4.09

14. 營業成本及營業費用

本公司及子公司民國97年及96年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	97年度			96年度		
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
	成本者	費用者		成本者	費用者	
用人費用						
薪資費用	\$192,975	\$134,234	\$327,209	\$99,958	\$174,871	\$274,829
勞健保費用	4,318	3,650	7,968	3,938	3,505	7,443
退休金費用	4,591	4,840	9,431	4,591	4,203	8,794
其他用人費用	1,371	22,772	24,143	1,355	21,948	23,303
折舊費用	50,888	13,300	64,188	34,313	25,001	59,314
攤銷費用	653	2,343	2,996	769	2,744	3,513

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
罕特股份有限公司	該公司董事長為本公司董事長二親等以內之親屬
黃正怡等5人	為本公司之董事
黃正光等2人	為本公司之監察人
黃正忠等6人	為本公司副總經理以上之管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

項 目	97年度	96年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$22,898	\$23,943

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

2. 其他

(1) 本公司與罕特(股)公司簽訂房屋及車位租賃合約，出租汐止新台五路之辦公大樓及車位，民國97年及96年度分別收取328仟元及240仟元之租賃收入。

(2) 本公司與罕特(股)公司簽訂為期一年之管理服務合約書，由本公司提供其行政管理及其作業處理，每月收取45仟元，民國97年度及民國96年度均收取540仟元之管理服務收入。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國97年12月31日止本公司計有下列重大之承諾及或有事項：

本公司為取得融資額度所開立之保證票據計新台幣238,000仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一) 風險政策與避險策略

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要係現金及約當現金。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司另從事衍生性商品之交易，主要包括遠期外匯合約等，其目的主要在規避本公司及子公司因營運產生之匯率風險。本公司及子公司之政策係不從事交易目的衍生性商品交易。惟若未符合避險會計條件時，則會計處理仍以交易性目的處理之。

本公司及子公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

利率變動現金流量風險

本公司及子公司並無重大暴露於利率變動現金流量風險。

匯率風險

本公司及子公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，另本公司及子公司亦使用遠期外匯合約規避匯率風險，故匯率風險並不重大。

商品價格風險

本公司及子公司商品價格風險甚低。

信用風險

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司及子公司的信用風險並不嚴重。

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及約當現金及部分衍生性金融商品)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

流動性風險

因本公司及子公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

金融商品	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$268,834	\$268,834	\$280,167	\$280,167
應收款項	208,441	208,441	239,188	239,188
<u>資產－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	1,082	1,082
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項	133,559	133,559	172,316	172,316
<u>負債－衍生性</u>				
遠期外匯合約	-	-	3,032	3,032

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項。

(2) 衍生性金融商品係以評價方法評估之。

2. 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

金融資產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
現金及約當現金	\$268,834	\$280,167	\$-	\$-
應收款項	-	-	208,441	239,188
遠期外匯合約	-	-	-	1,082
<u>金融負債</u>				
應付款項	-	-	133,559	172,316
遠期外匯合約	-	-	-	3,032

3. 利率風險

茲將本公司及子公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

固定利率

民國97年12月31日：

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
定期存款	\$26,257	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$26,257

浮動利率

民國97年12月31日：

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
活期存款	\$242,197	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$242,197

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

4. 信用風險

本公司及子公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

5. 避險活動

本公司及子公司並無符合財務會計準則第三十四號公報規定之避險性之交易。

6. 衍生性金融商品

本公司及子公司於民國97年度因從事遠期外匯交易產生之已實現兌換利益及損失分別為4,086仟元及1,330仟元，分別帳列營業外收入及利益—金融資產評價利益及營業外費用及損失—金融負債評價損失項下。

(三) 其他

(1) 民國97年及96年度本公司與子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表六及附表六之一。

(2) 為配合民國97年度合併財務報表之一致表達，民國96年度合併財務報表已適當重分類。

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸予他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券情形：詳附表二。
4. 累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進(銷)貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

1. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，其被投資公司資訊：詳附表四。
2. 對被投資公司直接或間接具有控制力者，揭露以下事項：
 - (1) 資金貸與他人：附表一。
 - (2) 為他人背書保證：無。
 - (3) 期末持有有價證券情形：附表二。
 - (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
 - (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
 - (9) 從事衍生性商品交易：

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 被投資公司從事衍生性金融商品交易包含遠期外匯買賣合約，其主要目的為規避外幣資產或負債匯率變動之風險。
- (2) 截至民國97年及96年12月31日止，尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

預購遠期外匯

民國97年12月31日：無此情事。

96.12.31				
往來銀行	預購原幣(仟元)	合約匯率	訂約日	交割日
永豐銀行-企金事業群	USD 300	7.4530	96.3.12	97.1.10
"	USD 300	7.4350	96.3.12	97.2.5
"	USD 300	7.4130	96.3.12	97.3.12
"	USD 300	7.3060	96.4.23	97.4.21
"	USD 300	7.3558	96.6.20	97.5.13
"	USD 300	7.3279	96.6.20	97.6.13
"	USD 300	7.1996	96.8.8	97.7.25
"	USD 300	7.1650	96.10.22	97.8.22
"	USD 300	7.1370	96.10.22	97.9.22
"	USD 300	7.1080	96.10.22	97.10.22

預售遠期外匯

民國97年12月31日：無此事項。

96.12.31				
往來銀行	預(售)原幣(仟元)	合約匯率	訂約日	交割日
中國農民銀行-德清縣支行	USD (300)	7.5648	96.3.14	97.1.14
"	USD (300)	7.5521	96.3.14	97.2.14
"	USD (300)	7.5387	96.3.14	97.3.14
"	USD (300)	7.5377	96.4.23	97.4.23
"	USD (300)	7.3858	96.6.13	97.5.13
"	USD (300)	7.3679	96.6.13	97.6.13
"	USD (300)	7.2436	96.7.30	97.7.25
"	USD (300)	7.2470	96.10.22	97.8.22
"	USD (300)	7.2220	96.10.22	97.9.22
"	USD (300)	7.1983	96.10.22	97.10.22

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(三) 大陸投資資訊：

1. 投資大陸公司名稱、主要營業項目、對本公司經營之影響及本公司投資方式、金額、持股比例與綜合持股比例：詳附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益明細如下：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：已於合併報表中沖銷。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

1. 產業別資訊：

- (1) 本公司及子公司民國 97 年度及 96 年度產業別財務資訊列示如下：

	97年度		合 計
	汽車零件 事業部門	展家 事業部門	
收入合計	\$658,786	\$1,297,790	\$1,956,576
部門利益	\$126,782	\$197,388	\$324,170
一般收入			6,208
公司一般費用			(41,545)
繼續營業單位稅前淨利			\$288,833
可辨認資產	\$695,074	\$501,537	\$1,196,611
公司一般性資產			285,978
資產合計			\$1,482,589
折舊	\$37,274	\$24,873	
資本支出	\$49,987	\$26,052	

劍麟股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	96年度		合 計
	汽車零件 事業部門	展家 事業部門	
收入合計	\$626,165	\$1,197,865	\$1,824,030
部門利益	\$148,222	\$224,336	\$372,558
一般收入			7,013
公司一般費用			(42,515)
繼續營業單位稅前淨利			\$337,056
可辨認資產	\$647,283	\$511,410	\$1,158,693
公司一般性資產			294,237
資產合計			\$1,452,930
折舊	\$34,637	\$23,022	
資本支出	\$61,207	\$25,356	

2. 地區別資訊：

本公司及子公司無國外營運機構。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司及子公司民國97年度及96年度外銷各地區銷售收入淨額如下：

地 區	97年度	96年度
歐 洲	\$1,227,497	\$1,210,478
美 洲	486,859	470,962
亞 洲	234,097	137,279
其他(皆未達10%標準)	8,123	5,311
合 計	\$1,956,576	\$1,824,030

4. 重要客戶資訊：

本公司及子公司民國97年度及96年度營業收入淨額佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

客戶甲	營收淨額		佔營收淨額%	
	97年度	96年度	97年度	96年度
	\$239,992	\$226,617	12.27%	12.42%