

股票代碼  
2228



# 劍 麟 股 份 有 限 公 司

IRON FORCE INDUSTRIAL CO., LTD.

一〇九年股東常會

議 事 手 冊

開會時間：中華民國一〇九年六月二十三日(星期二)上午九時整

開會地點：台北六福萬怡酒店風光廳

(台北市南港區忠孝東路七段 359 號 9 樓)

# 目 錄

|                          |    |
|--------------------------|----|
| 壹、開會程序                   | 01 |
| 貳、開會議程                   | 02 |
| 一、報告事項                   | 03 |
| 二、承認事項                   | 05 |
| 三、討論事項                   | 06 |
| 四、臨時動議                   | 07 |
| 五、散會                     | 07 |
| 參、附 件                    |    |
| 一、一〇八年度營業報告書             | 08 |
| 二、審計委員會審查報告書             | 12 |
| 三、審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告     | 13 |
| 四、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表 | 14 |
| 五、會計師查核報告及財務報告           | 18 |
| 六、盈餘分配表                  | 36 |
| 七、「公司章程」修訂條文對照表          | 37 |
| 八、「資金貸與及背書保證作業程序」修訂條文對照表 | 38 |
| 九、「股東會議事規則」修訂條文對照表       | 40 |
| 十、「董事選舉辦法」修訂條文對照表        | 43 |
| 肆、附 錄                    |    |
| 一、誠信經營作業程序及行為指南(修訂前)     | 46 |
| 二、公司章程(修訂前)              | 52 |
| 三、資金貸與及背書保證作業程序(修訂前)     | 57 |
| 四、股東會議事規則(修訂前)           | 65 |
| 五、董事選舉辦法(修訂前)            | 71 |
| 六、全體董事持股情形               | 74 |

# 劍 麟 股 份 有 限 公 司

## 一〇九年股東常會

### 開 會 程 序

---

- 一、 宣布開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散會

# 劍 麟 股 份 有 限 公 司

## 一〇九年股東常會議程

---

時間：中華民國一〇九年六月二十三日(星期二)上午九時整

地點：台北六福萬怡酒店風光廳

(台北市南港區忠孝東路七段 359 號 9 樓)

一、報告出席股數；宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

(一)民國一〇八年度營業報告。

(二)審計委員會查核報告。

(三)民國一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告。

(四)國內第二次無擔保轉換公司債發行情形報告。

(五)修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。

四、承認事項

(一)一〇八年度營業報告書暨財務報告案。

(二)一〇八年度盈餘分配案。

五、討論事項

(一)修訂本公司「公司章程」案。

(二)修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。

(三)修訂本公司「股東會議事規則」案。

(四)修訂本公司「董事選舉辦法」案。

六、臨時動議

七、散會

## 報告事項

### 【第一案】

案由：民國一〇八年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國一〇八年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

### 【第二案】

案由：審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：

一、審計委員會審查報告書，請參閱本手冊附件二。

二、審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告，請參閱本手冊附件三。

### 【第三案】

案由：民國一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：

一、本公司民國一〇八年度員工及董事酬勞，業經民國一〇九年三月十二日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。

二、分配情形如下：

1. 員工酬勞新台幣 4,000,000 元。

2. 董事酬勞新台幣 1,900,000 元。

#### 【第四案】

案由：國內第二次無擔保轉換公司債發行情形報告，報請 公鑒。  
說明：

|                 |                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------|
| 公司債種類           | 國內第二次無擔保轉換公司債(劍麟二)                               |
| 主管機關核准日期        | 金融監督管理委員會<br>中華民國109年1月17日<br>金管證發字第10803424461號 |
| 發行日期            | 109年3月9日                                         |
| 總額              | 300,000,000元                                     |
| 利率              | 0%                                               |
| 期限              | 3年期(到期日：112年3月9日)                                |
| 償還方法            | 本債券到期時依債券面額將以現金一次償還                              |
| 募集資金用途及執行情形     | 充實營運資金、轉投資海外子公司。                                 |
| 未償還本金           | 截至109年3月31日止<br>未償還本金300,000,000元                |
| 截至目前為止已轉換普通股之股數 | 截至109年3月31日止<br>已轉換普通股計0股                        |

#### 【第五案】

案由：修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，報請 公鑒。

說明：為配合實務需要及法令相關規定，修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，修訂新舊條文對照表，請參閱本手冊附件四。

## 承認事項

### 【第一案】

董事會提

案由：一〇八年度營業報告書暨財務報告案，提請 承認。

說明：

- 一、董事會造送本公司一〇八年度個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌及林一帆會計師查核簽證完竣，併同營業報告書，經審計委員會查核竣事。
- 二、前項營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告書及上述財務報告，請參閱本手冊附件一、二及附件五。

決議：

### 【第二案】

董事會提

案由：一〇八年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、民國一〇八年度盈餘分配案，業經民國一〇九年三月十二日董事會決議通過。
- 二、本次盈餘分配擬配發股東現金股利新台幣 378,901,405 元，每股配發新台幣 5.00 元。
- 三、本次盈餘分配案，若遇因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、可轉換公司債轉換或員工認股權憑證行使、現金增資等，致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- 四、本次現金股利分派案俟股東會決議通過後，擬授權由董事長另訂除息基準日，而發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」為止，「元」以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入股東權益項下。
- 五、一〇八年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件六。

決議：

## 討論事項

### 【第一案】

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：

一、為配合法令規定及實務作業需要，擬修訂本公司「公司章程」相關條文。

二、前項修訂新舊條文對照表，請參閱本手冊附件七。

決議：

### 【第二案】

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案，提請 討論。

說明：

一、為配合法令規定及實務作業需要，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」相關條文。

二、前項修訂新舊條文對照表，請參閱本手冊附件八。

決議：

### 【第三案】

董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：

一、為配合法令規定及實務作業需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」相關條文。

二、前項修訂新舊條文對照表，請參閱本手冊附件九。

決議：

#### 【第四案】

董事會提

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」案，提請 討論。

說明：

- 一、為配合法令規定及實務作業需要，擬修訂本公司「董事選舉辦法」相關條文。
- 二、前項修訂新舊條文對照表，請參閱本手冊附件十。

決議：

臨時動議

散 會

## 營業報告書

一〇八年度全球車市受到全球經濟成長放緩影響及美中貿易戰之影響，屬於主要市場的中國及印度車市需求疲軟，較一〇七年度明顯衰退，而日本、德國車市僅有微幅成長，整體全球車市較一〇七年度微幅衰退。本公司受益於近年來正確決策及發展方向，以最高品質標準作為開拓市場之利器，汽車零件事業群之營業表現逆勢成長，再創近年來高峰。

一〇八年度受到大環境經濟成長放緩及電子商務網購之持續發展，全球實體零售消費市場延續近年來衰退的趨勢。本公司展家事業群近年來以專注自有產品開發、切入環保材質產品市場，整合上下游產業鏈並同時開發新業務，一〇八年度整體事業群營業表現持續穩健成長。

茲將一〇八年度營業成果、一〇九年度營業計畫概要及未來公司發展策略說明如下：

### 一、 一〇八年度營業成果

#### （一）一〇八年度營運計畫實施成果：

一〇八年度集團合併總營收為新台幣 45.76 億元、稅後淨利達新台幣 6.56 億元，而每股盈餘（EPS）則大幅成長為 8.66 元，年增 30.62%。營業表現成長動能係由集團兩大事業群同時帶動，汽車零件事業群高毛利之產品出貨量持續穩健成長，挹注營收及獲利同步增加，而展家事業群則透過環保產品之新市場切入、垂直整合併入新事業體，挹注營收並維持獲利。另一〇八年度認列所得稅迴轉利益，影響當年度實質稅率下降至 13.13%。

單位：新台幣仟元

| 項目     | 108年度     | 107年度     | 變動比例  |
|--------|-----------|-----------|-------|
| 營業收入淨額 | 4,575,808 | 4,223,941 | 8.3%  |
| 營業毛利   | 1,259,971 | 1,162,075 | 8.4%  |
| 營業利益   | 622,168   | 527,223   | 18.0% |
| 稅前淨利   | 755,524   | 705,139   | 7.1%  |
| 本期淨利   | 656,348   | 502,097   | 30.7% |
| 基本每股盈餘 | 8.66      | 6.63      | 30.6% |

(二)預算執行情形：

依現行法令規定，本公司並未對外公開一〇八年度財務預測數，而整體營運表現與內部制定之一〇八年度營業計畫相比，營收達成率為 97%，稅前淨利達成率由於兩大事業群營業表現之提昇，表現亮眼達 122%。

(三)研究發展狀況：

本公司產品製程以金屬零件成型、組裝、自動化生產及檢測為主要技術能力，目前研究發展的方向仍維持長期策略目標，除了持續改善現有技術並持續推動創新精密技術的建立之外，利用物聯網與生產資料大數據，發展在生產中自動量測、回饋、修正之技術，推動產業朝設備智能化與工廠智慧化發展，來加速提升附加價值與生產力，使品質及獲利持續成長。另外鑑於電動車市近年來的蓬勃發展及未來成長之潛力，本公司之新產品事業處於一〇八年度積極投入車用散熱領域，透過產學合作即時取得先進之技術及專利，使本公司在既有穩健之營業根基上，期許再帶動新一波成長動能。

## 二、 一〇九年度營業計畫概要

(一)經營方針與策略：

本公司對外持續積極藉由物聯網、智能製造之生產策略轉型，結合新科技與技術，持續強化核心能力及競爭優勢。同時順應電動車成長之潮流，藉由新產品事業處發展之關鍵技術佈局、配合策略性客戶之共同開發案，搶占汽車散

熱產業之市場份額，建立新市場之灘頭堡。對內則持續強化人力資源之整合及培養，為公司未來發展建立堅實的後盾，同時亦致力打造更優異的工作環境，為百年企業永續經營奠定基礎。

**汽車零件事業群：**

1. 劍麟波蘭事業處預計於一〇九年度第二季開始投入生產，提高事業群產能，即時服務客戶並搶占地緣市場，為集團全球化佈局藍圖中重要的一環。
2. 對外開拓車用散熱產業之新市場，並提昇自身研發能力及技術專利。
3. 整體事業群進行資源整合配置，朝向系統整合之供應商邁進，並透過持續成長之研發能力及客戶關係管理強化，成為客戶解決方案提供者。

**展家事業群：**

1. 大力提高環保材質產品之市場能見度及佔有率，並進一步整合產業鏈上下游，進行整體資源規劃，提供自設計、生產、銷售之完善營運流程之客戶服務，成為展示架產業解決方案之提供者。
2. 因應大環境變化，整合資源重心至高附加價值之營運模式，外包技術含量及較低之製程並朝向貿易整合者之模式轉型，擴大利基並永續經營。

**(二)預期銷售數量及其依據**

本公司汽車零件事業群因一〇九年度第一季以來，新冠肺炎（COVID-19）疫情於全球擴散，對外造成經濟成長衰退及產業市場萎縮，對內影響集團位於疫情嚴重區域之生產基地之部分生產活動。於此同時考量本公司新投入量產之事業處以及原有業務成長動能，並評估客戶預示訂單計畫及市場趨勢變化等因素，預期汽車零件事業群一〇九年度整體營收可能微幅下滑。

展家事業群同樣受到來自疫情影響，客戶放緩或削減零售店面之新投資及裝修預算，加計新業務及客戶之導入挹注並評估現有產能、營運模式及客戶變化等因素，預期展家事業群一〇九年度將微幅下滑。

### (三)重要產銷政策

1. 維持與現有客戶的長期合作關係，並積極開發新產品及新客戶，有效掌握客戶需求與市場趨勢。
2. 提升研發能力、持續改善及精進製造技術，降低量產製程不良率，並導入自動化設備以降低成本。

### 三、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 總體環境影響：展望一〇九年度，總體環境的變化包括全球貿易戰減緩的經濟成長、持續快速發展的電動車產業、電子商務發達而緩步下跌之實體零售通路、政經環境變動引起之連鎖反應或股匯市變化等。本公司秉持對市場及外部環境即時之掌握，擬定短、中、長期之營運策略並隨時針對市場變化擬定因應措施，持續穩健經營，朝向永續發展、百年企業的目標踏實前進。

(二) 新冠肺炎影響：一〇九年度第一季開始之新冠肺炎（COVID-19）疫情，集團公司位於中國之事業處受到部分短期衝擊，惟本公司財務及營運體質良好，並已即時針對外部客戶及市場、以及內部人力資源整合擬定並實行因應措施，評估於一〇九年度對集團公司財務及營運，並無重大之影響。惟因目前疫情未來發展尚不明朗，本公司將持續評估未來對於營運之影響。

劍麟股份有限公司



董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



附件二

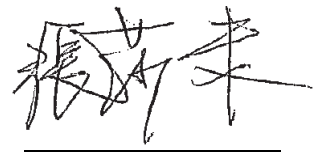
## 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）及盈餘分派議案等，其中合併財務報告（含個體財務報告）業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報告（含個體財務報告）及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

劍麟股份有限公司民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人：張莎未



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 二 日

## 審計委員會與內部稽核主管溝通情形報告

### 《定期》

- 稽核主管於每季審計委員會會議中報告：
  1. 法令規定稽核申報事項執行狀況。
  2. 年度稽核計畫執行結果。
  3. 稽核業務執行彙總。
  4. 稽核缺失及異常事項改善情形。

### 《不定期》

- 視需要以電子郵件、電話或會面方式溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值。
- 依審計委員建議事項，由稽核主管負責彙整相關處理情形回報審計委員或專案業務報告。

## 附件四

### 【誠信經營作業程序及行為指南】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                       | 說明                                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| 4. 作業權責：本公司指定總管理處為專責單位， <u>隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，主要掌理下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告。</u>                                                 | 4. 作業權責：本公司指定總管理處為專責單位，主要掌理下列事項，並應定期向董事會報告。                                                                                                | 配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條提供專責單位充足之資源及適任之人員，及其向董事會報告之頻率至少每年進行一次，爰修正本條標題及序文規定。 |
| 4.2 <u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u>                                                          | 4.2 訂定防範不誠信行為方案， <u>並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南</u>                                                                                          | 配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第十七條規定專責單位主要掌理之事項包括定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，爰修正移列現行第二款規定。    |
| 4.7 <u>製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</u>                                                                                 | (新增)                                                                                                                                       | 配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條規定針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存，爰增訂第七款規定。          |
| 5.6.1 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其 | 5.6.1 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，對董事會 <u>所列議案</u> ，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其 | 配合公開發行公司董事會議事辦法第十六條第一項，酌修本條第一項文字。                                       |

# 【誠信經營作業程序及行為指南】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                               | 現行條文                                                                                                               | 說明                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。                                                                                        | 他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。                                                                                        |                                                                                        |
| <u>5.6.2 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u>                                          | (新增)                                                                                                               | 配合公司法第二百零六條第三項，增訂本條第二項，明定董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。 |
| 5.6.3 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 | 5.6.2 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。 | 現行5.6.2移列5.6.3，內容未修正。                                                                  |
| 5.6.4 本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。                                                            | 5.6.3 本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。                                                            | 現行5.6.3移列5.6.4，內容未修正。                                                                  |
| 5.10 <u>禁止內線交易及保密協定：</u>                                                                                           | 5.10 <u>禁止洩露商業機密：</u>                                                                                              | 本條第一項係有關禁止內線交易，爰配合修正本條標題。                                                              |
| 5.11 <u>遵循及宣示誠信經營政策：</u><br><u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u>                               | 5.11 <u>對內、外宣示誠信經營政策：</u><br>(新增)<br><br>本公司應於內部規章、年報、                                                             | (1) 配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第八條上市上櫃公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之                                   |

## 【誠信經營作業程序及行為指南】修正條文對照表

109 年 3 月 12 日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                            | 現行條文                                                                                          | 說明                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。                  | 公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。             | 聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策，爰增訂本條第一項，並配合修正本條標題。<br>(2) 現行條文移列第二項，內容未修正。            |
| 5.16.2.1 檢舉人之姓名，亦得 <u>匿名檢舉</u> ，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。                                                            | 5.16.2.1 檢舉人之姓名及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。                                                           | 配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條規定允許匿名檢舉、完成檢舉事件之調查後應施行適當的後續行動，爰修正本條第二項第一款、第四項本文及同項第三款文字。 |
| 5.16.3 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司專責單位依下列程序處理 <u>檢舉情事</u> ：                | 5.16.3 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理：         |                                                                               |
| 5.16.3.3 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 | 5.16.3.3 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 |                                                                               |
| 5.18 <u>內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分</u> ：<br>5.18.1 本公司專責單位應不定期宣導，向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。<br>5.18.2 本公司對於違反誠信              | 5.18 建立獎懲、申訴制度及紀律處分：<br>5.18.1 本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。<br>5.18.2 本公司對於違反誠信           |                                                                               |

## 【誠信經營作業程序及行為指南】修正條文對照表

109 年 3 月 12 日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                | 現行條文                                                                                | 說明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。<br>5.18.3 本公司應於內部公告違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。 | 行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。<br>5.18.3 本公司應於內部公告違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。 |    |

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003988 號

劍麟股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

劍麟股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達劍麟股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與劍麟股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對劍麟股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

劍麟股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

**關鍵查核事項-發貨倉銷貨收入認列之適當性**

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四)。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

劍麟股份有限公司汽車零件事業部因部分銷售客戶之需求，將存貨存放客戶之發貨倉，由倉庫保管人員負責存貨之點收及保管，並定期寄送領用報告給劍麟股份有限公司之專人進行數量核對。依收入認列原則，該銷售應於客戶端實際領用方認列收入，故劍麟股份有限公司係依公司與該客戶倉庫保管人所提供且經劍麟股份有限公司專人核對之領用報告作為收入認列之依據。

因發貨倉位於美國與德國，倉庫保管人所提供資訊之領用報告內容有所不同，該等收入認列流程涉有人工作業，為考慮發貨倉銷貨收入認列時點之適當性，本會計師將此截止情況列為本年度之關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對有上述需求情況之銷售客戶進行銷售內容、金額及雙方約定銷售條件瞭解，評估並抽核雙方平日對帳之內部控制。
2. 取得期末截止日前後一定期間之倉庫保管人提供領用報告，核至相關之發票開立，帳載銷貨收入記錄。
3. 依據期末帳載之存貨數量餘額執行發函詢證。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

劍麟股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發



資誠

現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對劍麟股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌



會計師

林一帆

林一帆

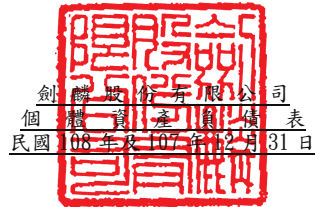


金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 2 日



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

單位：新台幣仟元

|       |                 |        | 108 | 年 | 12 | 月 | 31        | 日 |     | 107 | 年 | 12 | 月 | 31        | 日   |
|-------|-----------------|--------|-----|---|----|---|-----------|---|-----|-----|---|----|---|-----------|-----|
| 資     |                 | 產      |     |   | 附註 |   | 金         | 額 | %   | 金   | 額 |    |   |           | %   |
| 流動資產  |                 |        |     |   |    |   |           |   |     |     |   |    |   |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$  |   |    |   | 237,622   |   | 5   | \$  |   |    |   | 239,676   | 5   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)   |     |   |    |   |           |   |     |     |   |    |   |           |     |
|       | 產—流動            |        |     |   |    |   | 20,752    |   | -   |     |   |    |   | 22,752    | 1   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)   |     |   |    |   | 161,596   |   | 3   |     |   |    |   | 156,591   | 3   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 七      |     |   |    |   | 261       |   | -   |     |   |    |   | 4,980     | -   |
| 1200  | 其他應收款           |        |     |   |    |   | 5,347     |   | -   |     |   |    |   | 6,431     | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七      |     |   |    |   | 103,173   |   | 2   |     |   |    |   | 168,543   | 4   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)   |     |   |    |   | 211,293   |   | 5   |     |   |    |   | 292,000   | 6   |
| 1470  | 其他流動資產          | 七      |     |   |    |   | 38,152    |   | 1   |     |   |    |   | 23,211    | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計          |        |     |   |    |   | 778,196   |   | 16  |     |   |    |   | 914,184   | 20  |
| 非流動資產 |                 |        |     |   |    |   |           |   |     |     |   |    |   |           |     |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(五)   |     |   |    |   | 3,490,390 |   | 74  |     |   |    |   | 3,207,561 | 70  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(六)及八 |     |   |    |   | 378,974   |   | 8   |     |   |    |   | 380,816   | 8   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(十七)  |     |   |    |   | 68,668    |   | 1   |     |   |    |   | 35,414    | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產         | 七      |     |   |    |   | 26,900    |   | 1   |     |   |    |   | 20,910    | 1   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        |     |   |    |   | 3,964,932 |   | 84  |     |   |    |   | 3,644,701 | 80  |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$  |   |    |   | 4,743,128 |   | 100 | \$  |   |    |   | 4,558,885 | 100 |

(續次頁)



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

單位：新台幣仟元

| 負債及權益             |            |         | 108 年 12 月 31 日 | 107 年 12 月 31 日 |      |                  |
|-------------------|------------|---------|-----------------|-----------------|------|------------------|
| 附註                |            |         | 金 額             | %               | 金 額  | %                |
| 流動負債              |            |         |                 |                 |      |                  |
| 2100              | 短期借款       | 六(八)    | \$              | 100,000         | 2    | \$ 71,120 2      |
| 2130              | 合約負債－流動    | 六(十三)及七 |                 | 15,516          | -    | 402 -            |
| 2150              | 應付票據       |         |                 | 675             | -    | 675 -            |
| 2170              | 應付帳款       |         |                 | 87,746          | 2    | 106,106 2        |
| 2180              | 應付帳款－關係人   | 七       |                 | 6,060           | -    | 9,619 -          |
| 2200              | 其他應付款      | 六(七)    |                 | 127,414         | 3    | 154,117 3        |
| 2220              | 其他應付款項－關係人 | 七       |                 | 17,089          | -    | - -              |
| 2230              | 本期所得稅負債    | 六(十七)   |                 | 32,827          | 1    | 32,795 1         |
| 2300              | 其他流動負債     |         |                 | 3,564           | -    | 9,482 -          |
| 21XX              | 流動負債合計     |         |                 | 390,891         | 8    | 384,316 8        |
| 非流動負債             |            |         |                 |                 |      |                  |
| 2570              | 遞延所得稅負債    | 六(十七)   |                 | 355,878         | 8    | 350,786 8        |
| 2600              | 其他非流動負債    | 六(九)    |                 | 51,689          | 1    | 60,028 1         |
| 25XX              | 非流動負債合計    |         |                 | 407,567         | 9    | 410,814 9        |
| 2XXX              | 負債總計       |         |                 | 798,458         | 17   | 795,130 17       |
| 權益                |            |         |                 |                 |      |                  |
| 股本                |            |         |                 |                 |      |                  |
| 3110              | 普通股股本      | 六(十)    |                 | 757,803         | 16   | 757,803 17       |
| 資本公積              |            |         |                 |                 |      |                  |
| 3200              | 資本公積       | 六(十一)   |                 | 785,818         | 16   | 785,818 18       |
| 保留盈餘              |            |         |                 |                 |      |                  |
| 3310              | 法定盈餘公積     | 六(十二)   |                 | 568,284         | 12   | 518,075 11       |
| 3320              | 特別盈餘公積     |         |                 | 227,085         | 5    | 150,607 3        |
| 3350              | 未分配盈餘      |         |                 | 1,933,319       | 41   | 1,778,537 39     |
| 其他權益              |            |         |                 |                 |      |                  |
| 3400              | 其他權益       |         | (               | 327,639)        | ( 7) | ( 227,085) ( 5)  |
| 3XXX              | 權益總計       |         |                 | 3,944,670       | 83   | 3,763,755 83     |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 |            |         |                 |                 |      |                  |
| 重大之期後事項 十一        |            |         |                 |                 |      |                  |
| 3X2X              | 負債及權益總計    |         | \$              | 4,743,128       | 100  | \$ 4,558,885 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



  
 劍 橋 股 份 有 限 公 司  
 個 體 綜 合 損 益 表  
 民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註         | 108 年 度            | 107 年 度            |
|-------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
|                               |            | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                     | 六(十三)及七    | \$ 1,740,553 100   | \$ 1,576,335 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(十六)及七 | ( 1,292,165) ( 75) | ( 1,189,078) ( 76) |
| 5900 營業毛利                     |            | 448,388 25         | 387,257 24         |
| 5910 未實現銷貨利益                  |            | ( 2,474) -         | ( 16,386) ( 1)     |
| 5920 已實現銷貨利益                  |            | 16,386 1           | 26,602 2           |
| 5950 營業毛利淨額                   |            | 462,300 26         | 397,473 25         |
| 營業費用                          | 六(十六)      |                    |                    |
| 6100 推銷費用                     |            | ( 78,266) ( 4)     | ( 75,609) ( 4)     |
| 6200 管理費用                     |            | ( 103,104) ( 6)    | ( 92,120) ( 6)     |
| 6300 研究發展費用                   |            | ( 32,112) ( 2)     | ( 29,636) ( 2)     |
| 6450 預期信用減損利益                 | 十二(二)      | 752 -              | 639 -              |
| 6000 營業費用合計                   |            | ( 212,730) ( 12)   | ( 196,726) ( 12)   |
| 6900 營業利益                     |            | 249,570 14         | 200,747 13         |
| 營業外收入及支出                      |            |                    |                    |
| 7010 其他收入                     | 六(十四)及七    | 80,330 5           | 85,518 5           |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十五)及七    | 2,378 -            | 28,665 2           |
| 7050 財務成本                     | 六(八)       | ( 1,629) -         | ( 1,026) -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)       | 402,076 23         | 314,014 20         |
| 7000 營業外收入及支出合計               |            | 483,155 28         | 427,171 27         |
| 7900 稅前淨利                     |            | 732,725 42         | 627,918 40         |
| 7950 所得稅費用                    | 六(十七)      | ( 76,377) ( 4)     | ( 125,821) ( 8)    |
| 8200 本期淨利                     |            | \$ 656,348 38      | \$ 502,097 32      |
| 其他綜合損益                        |            |                    |                    |
| 不重分類至損益之項目                    |            |                    |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數              | 六(九)       | \$ 5,029 -         | \$ 4,194 -         |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(十七)      | ( 1,007) -         | ( 839) -           |
| 後續可能重分類至損益之項目                 |            |                    |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        |            | ( 138,383) ( 8)    | ( 64,795) ( 4)     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(十七)      | 37,829 2           | 18,689 ( 1)        |
| 8300 本期其他綜合損失之稅後淨額            |            | ( \$ 96,532) ( 6)  | ( \$ 80,129) ( 5)  |
| 8500 本期綜合利益總額                 |            | \$ 559,816 32      | \$ 421,968 27      |
| 基本每股盈餘                        | 六(十八)      |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘合計                 |            | \$ 8.66            | \$ 6.63            |
| 稀釋每股盈餘                        |            |                    |                    |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                 |            | \$ 8.65            | \$ 6.62            |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃正怡

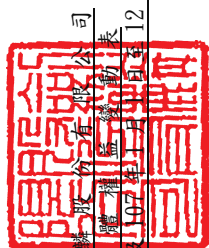


經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞





創聯股份有限公司

個體財務報表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                  | 普通股        | 股本         | 公積         | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積       | 未分配盈餘        | 其他         | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 權益總額 |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|-------------------|---------------|------|
| 107 年               |            |            |            |            |              |              |            |                   |               |      |
| 1 月 1 日餘額           | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 463,059 | \$ 52,739  | \$ 1,839,334 | (\$ 143,601) | (\$ 7,006) | \$ 3,748,146      |               |      |
| 追溯適用及追溯重編之影響數       |            |            |            |            |              |              |            |                   |               |      |
| 1 月 1 日重編後餘額        | -          | -          | -          | -          | (16,276)     | -            | 7,006      | (9,270)           |               |      |
| 本期淨利                | 757,803    | 785,818    | 463,059    | 52,739     | 1,823,058    | (143,601)    | -          | 3,738,876         |               |      |
| 本期其他綜合損益            | -          | -          | -          | -          | 502,097      | -            | -          | 502,097           |               |      |
| 本期綜合損益總額            | -          | -          | -          | -          | 3,355        | (83,484)     | -          | (80,129)          |               |      |
| 106 年度盈餘指撥及分配：六(十二) | -          | -          | -          | -          | 505,452      | (83,484)     | -          | 421,968           |               |      |
| 法定盈餘公積              | -          | -          | 55,016     | -          | (55,016)     | -            | -          | -                 |               |      |
| 特別盈餘公積              | -          | -          | -          | 97,868     | (97,868)     | -            | -          | -                 |               |      |
| 股東現金股利              | -          | -          | -          | -          | (397,089)    | -            | -          | (397,089)         |               |      |
| 12 月 31 日餘額         | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 518,075 | \$ 150,607 | \$ 1,778,537 | (\$ 227,085) | -          | \$ 3,763,755      |               |      |
| 108 年               |            |            |            |            |              |              |            |                   |               |      |
| 1 月 1 日餘額           | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 518,075 | \$ 150,607 | \$ 1,778,537 | (\$ 227,085) | -          | \$ 3,763,755      |               |      |
| 本期淨利                | -          | -          | -          | -          | 656,348      | -            | -          | 656,348           |               |      |
| 本期其他綜合損益            | -          | -          | -          | -          | 4,022        | (100,554)    | -          | (96,532)          |               |      |
| 本期綜合損益總額            | -          | -          | -          | -          | 660,370      | (100,554)    | -          | 559,816           |               |      |
| 107 年度盈餘指撥及分配：六(十二) | -          | -          | -          | -          | -            | -            | -          | -                 |               |      |
| 法定盈餘公積              | -          | -          | 50,209     | -          | (50,209)     | -            | -          | -                 |               |      |
| 特別盈餘公積              | -          | -          | -          | 76,478     | (76,478)     | -            | -          | -                 |               |      |
| 股東現金股利              | -          | -          | -          | -          | (378,901)    | -            | -          | (378,901)         |               |      |
| 12 月 31 日餘額         | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 568,284 | \$ 227,085 | \$ 1,933,319 | (\$ 327,639) | -          | \$ 3,944,670      |               |      |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞

  
 劍 鋒 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                       | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |                              |                              |
| 本期稅前淨利                   | \$ 732,725                   | \$ 627,918                   |
| 調整項目                     |                              |                              |
| 收益費損項目                   |                              |                              |
| 聯屬公司間未實現利益               | 31,531                       | 50,667                       |
| 聯屬公司間已實現利益               | ( 50,667 )                   | ( 43,740 )                   |
| 預期信用減損利益                 | ( 十二)(二) 752 )               | ( 639 )                      |
| 折舊費用                     | 六(六) 42,828                  | 40,932                       |
| 利息收入                     | 六(十四) ( 7,691 )              | ( 8,676 )                    |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益         | ( 662 )                      | ( 458 )                      |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | ( 402,076 )                  | ( 314,014 )                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益     | 六(二) ( 23 )                  | ( 2,901 )                    |
| 利息費用                     | 1,629                        | 1,026                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數         |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動           |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 2,023                        | 8,665                        |
| 應收帳款                     | ( 4,253 )                    | 18,245                       |
| 應收帳款-關係人                 | 4,719                        | ( 3,431 )                    |
| 其他應收款                    | 1,084                        | ( 418 )                      |
| 其他應收款-關係人                | 65,370                       | ( 80,430 )                   |
| 存貨                       | 80,707                       | ( 106,858 )                  |
| 其他流動資產                   | ( 14,941 )                   | 1,742                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債         | -                            | ( 1,888 )                    |
| 應付票據                     | -                            | ( 2,502 )                    |
| 應付帳款                     | ( 18,360 )                   | 29,527                       |
| 應付帳款-關係人                 | ( 3,559 )                    | 7,823                        |
| 其他應付款                    | ( 28,410 )                   | 10,706                       |
| 其他應付款項-關係人               | 17,089                       | -                            |
| 合約負債-流動                  | 15,114                       | 402                          |
| 其他流動負債                   | ( 5,918 )                    | ( 3,129 )                    |
| 其他非流動負債                  | ( 3,311 )                    | ( 8,692 )                    |
| 營運產生之現金流入                | 454,196                      | 219,877                      |
| 收取之利息                    | 7,691                        | 9,136                        |
| 支付之所得稅                   | ( 67,684 )                   | ( 84,246 )                   |
| 支付之利息                    | ( 1,629 )                    | ( 1,026 )                    |
| 營業活動之淨現金流入               | 392,574                      | 143,741                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>         |                              |                              |
| 取得採用權益法之投資               | 六(五) -                       | ( 460,415 )                  |
| 購置不動產、廠房及設備              | 六(十九) ( 39,341 )             | ( 39,714 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備價款            | 724                          | 1,028                        |
| 其他非流動資產減少                | ( 5,990 )                    | ( 19,128 )                   |
| 收取子公司發放之股利               | -                            | 261,494                      |
| 投資活動之淨現金流出               | ( 44,607 )                   | ( 256,735 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>         |                              |                              |
| 短期借款增加                   | 六(八)(二十) 28,880              | 71,120                       |
| 發放現金股利                   | 六(十二) ( 378,901 )            | ( 397,089 )                  |
| 籌資活動之淨現金流出               | ( 350,021 )                  | ( 325,969 )                  |
| 本期現金及約當現金減少數             | ( 2,054 )                    | ( 438,963 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額              | 239,676                      | 678,639                      |
| 期末現金及約當現金餘額              | \$ 237,622                   | \$ 239,676                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



劍麟股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

劍麟股份有限公司及子公司（以下簡稱「劍麟集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達劍麟集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與劍麟集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對劍麟集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

劍麟集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

## 關鍵查核事項-發貨倉銷貨收入認列之適當性

### 事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十六)。

劍麟集團汽車零件事業部因部分銷售客戶之需求，將存貨存放客戶之發貨倉，由倉庫保管人員負責存貨之點收及保管，並定期寄送領用報告給劍麟集團之專人進行數量核對。依收入認列原則，該銷售應於客戶端實際領用方認列收入，故劍麟集團係依公司與該客戶倉庫保管人所提供且經劍麟集團專人核對之領用報告作為收入認列之依據。

因發貨倉位於美國及德國，倉庫保管人所提供資訊之領用報告內容有所不同，該等收入認列流程涉有人工作業，為考慮發貨倉銷貨收入認列時點之適當性，本會計師將此截止情況列為本年度之關鍵查核事項。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對有上述需求情況之銷售客戶進行銷售內容、金額及雙方約定銷售條件瞭解，評估並抽核雙方平日對帳之內部控制。
2. 取得期末截止日前後一定期間之倉庫保管人提供領用報告，核至相關之發票開立，帳載銷貨收入記錄。
3. 依據期末帳載之存貨數量餘額執行發函詢證。

## 其他事項 - 個體財務報告

劍麟集團股份有限公司已編製民國 108 年及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估劍麟集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算劍麟集團或停止

營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

劍麟集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中

華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對劍麟集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

會計師

陳晉昌



林一帆

林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 2 日

  
 創麟股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附 註    | 108 年 12 月 31 日  | 107 年 12 月 31 日  |
|-------|-----------------|--------|------------------|------------------|
|       |                 |        | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 流動資產  |                 |        |                  |                  |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)   | \$ 742,064 15    | \$ 911,371 19    |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)   |                  |                  |
|       | 產－流動            |        | 331,305 6        | 62,589 1         |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(一)   |                  |                  |
|       | 動               |        | 1,717 -          | - -              |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)   | 849,173 17       | 852,934 17       |
| 1200  | 其他應收款           |        | 29,399 1         | 41,910 1         |
| 130X  | 存貨              | 六(四)   | 749,632 15       | 878,632 18       |
| 1410  | 預付款項            |        | 121,333 2        | 48,268 1         |
| 1479  | 其他流動資產－其他       |        | 7,839 -          | 7,152 -          |
| 11XX  | 流動資產合計          |        | 2,832,462 56     | 2,802,856 57     |
| 非流動資產 |                 |        |                  |                  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(五)及八 | 1,979,922 39     | 1,817,828 37     |
| 1755  | 使用權資產           | 六(六)   | 65,022 1         | - -              |
| 1780  | 無形資產            |        | 12,219 -         | 12,219 -         |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(十七)  | 72,766 1         | 39,512 1         |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(七)   | 130,852 3        | 231,885 5        |
| 15XX  | 非流動資產合計         |        | 2,260,781 44     | 2,101,444 43     |
| 1XXX  | 資產總計            |        | \$ 5,093,243 100 | \$ 4,904,300 100 |

(續次頁)

  
 創麟股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及股東權益                |                  | 附註    | 108 年 12 月 31 日 |                      | 107 年 12 月 31 日 |                      |
|------------------------|------------------|-------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|                        |                  |       | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動負債</b>            |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 2100                   | 短期借款             | 六(八)  | \$              | 100,000 2            | \$              | 71,120 2             |
| 2130                   | 合約負債－流動          | 六(十四) |                 | 6,230 -              |                 | 2,237 -              |
| 2150                   | 應付票據             |       |                 | 675 -                |                 | 675 -                |
| 2170                   | 應付帳款             |       |                 | 271,203 6            |                 | 299,781 6            |
| 2200                   | 其他應付款            | 六(九)  |                 | 313,590 6            |                 | 291,747 6            |
| 2230                   | 本期所得稅負債          |       |                 | 37,782 1             |                 | 46,327 1             |
| 2280                   | 租賃負債－流動          | 六(六)  |                 | 1,302 -              |                 | - -                  |
| 2300                   | 其他流動負債           |       |                 | 3,604 -              |                 | 9,481 -              |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>    |       |                 | <u>734,386 15</u>    |                 | <u>721,368 15</u>    |
| <b>非流動負債</b>           |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 2570                   | 遞延所得稅負債          | 六(十七) |                 | 355,878 7            |                 | 350,786 7            |
| 2580                   | 租賃負債－非流動         | 六(六)  |                 | 876 -                |                 | - -                  |
| 2600                   | 其他非流動負債          | 六(十)  |                 | 57,433 1             |                 | 68,391 1             |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>   |       |                 | <u>414,187 8</u>     |                 | <u>419,177 8</u>     |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>      |       |                 | <u>1,148,573 23</u>  |                 | <u>1,140,545 23</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| <b>股本</b>              |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 3110                   | 普通股股本            | 六(十一) |                 | 757,803 15           |                 | 757,803 16           |
| <b>資本公積</b>            |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 3200                   | 資本公積             | 六(十二) |                 | 785,818 15           |                 | 785,818 16           |
| <b>保留盈餘</b>            |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 3310                   | 法定盈餘公積           | 六(十三) |                 | 568,284 11           |                 | 518,075 11           |
| 3320                   | 特別盈餘公積           |       |                 | 227,085 4            |                 | 150,607 3            |
| 3350                   | 未分配盈餘            |       |                 | 1,933,319 38         |                 | 1,778,537 36         |
| <b>其他權益</b>            |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 3400                   | 其他權益             |       | (               | 327,639) ( 6) (      | 227,085) (      | 5)                   |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>      |       |                 | <u>3,944,670 77</u>  |                 | <u>3,763,755 77</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| <b>重大期後事項</b>          |                  |       |                 |                      |                 |                      |
| 3X2X                   | <b>負債及股東權益總計</b> |       | \$              | <u>5,093,243 100</u> | \$              | <u>4,904,300 100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



  
 創麟股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                     | 附註       | 108<br>金<br>額 | 年<br>度<br>% | 107<br>金<br>額 | 年<br>度<br>% |
|------------------------|----------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 4000 營業收入              | 六(十四)    | \$ 4,575,808  | 100         | \$ 4,223,941  | 100         |
| 5000 營業成本              | 六(四)(十五) | ( 3,315,837)  | ( 72)       | ( 3,061,866)  | ( 72)       |
| 5900 營業毛利              |          | 1,259,971     | 28          | 1,162,075     | 28          |
| 營業費用                   | 六(十五)    |               |             |               |             |
| 6100 推銷費用              |          | ( 193,254)    | ( 4)        | ( 174,987)    | ( 4)        |
| 6200 管理費用              |          | ( 307,023)    | ( 7)        | ( 286,819)    | ( 7)        |
| 6300 研究發展費用            |          | ( 141,182)    | ( 3)        | ( 172,760)    | ( 4)        |
| 6450 預期信用減損利益(損失)      | 十二(二)    | 3,656         | -           | ( 286)        | -           |
| 6000 營業費用合計            |          | ( 637,803)    | ( 14)       | ( 634,852)    | ( 15)       |
| 6900 營業利益              |          | 622,168       | 14          | 527,223       | 13          |
| 營業外收入及支出               |          |               |             |               |             |
| 7010 其他收入              | 七        | 16,851        | -           | 14,290        | -           |
| 7020 其他利益及損失           | 六(十六)    | 118,165       | 3           | 164,652       | 4           |
| 7050 財務成本              |          | ( 1,660)      | -           | ( 1,026)      | -           |
| 7000 營業外收入及支出合計        |          | 133,356       | 3           | 177,916       | 4           |
| 7900 稅前淨利              |          | 755,524       | 17          | 705,139       | 17          |
| 7950 所得稅費用             | 六(十七)    | ( 99,176)     | ( 2)        | ( 203,042)    | ( 5)        |
| 8200 本期淨利              |          | \$ 656,348    | 15          | \$ 502,097    | 12          |
| 其他綜合損益                 |          |               |             |               |             |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數       | 六(十)     | \$ 5,029      | -           | \$ 4,194      | -           |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅    | 六(十七)    | ( 1,007)      | -           | ( 839)        | -           |
| 後續可能重分類至損益之項目          |          |               |             |               |             |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |          | ( 138,383)    | ( 3)        | ( 64,795)     | ( 2)        |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅   | 六(十七)    | 37,829        | 1           | ( 18,689)     | -           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)        |          | ( \$ 96,532)  | ( 2)        | ( \$ 80,129)  | ( 2)        |
| 8500 本期綜合損益總額          |          | \$ 559,816    | 13          | \$ 421,968    | 10          |
| 淨利歸屬於：                 |          |               |             |               |             |
| 8610 母公司業主             |          | \$ 656,348    | 15          | \$ 502,097    | 12          |
| 綜合損益總額歸屬於：             |          |               |             |               |             |
| 8710 母公司業主             |          | \$ 559,816    | 13          | \$ 421,968    | 10          |
| 每股盈餘                   | 六(十八)    |               |             |               |             |
| 9750 基本每股盈餘            |          | \$ 8.66       |             | \$ 6.63       |             |
| 9850 稀釋每股盈餘            |          | \$ 8.65       |             | \$ 6.62       |             |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃正怡

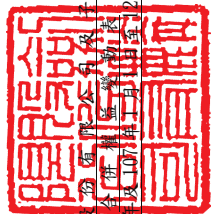


經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞





創麟股份有限公司  
 合併財務報表  
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註          | 歸屬             | 於本公司母保     | 公積金        | 法定盈餘公積     | 留公      | 公司盈餘         | 業餘           | 主其           | 之他         | 權             |              |      |
|-------------|----------------|------------|------------|------------|---------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|--------------|------|
|             |                |            |            |            |         |              |              |              |            | 備供出售金融資產未實現損益 | 換算之兌換差額      | 權益總額 |
|             |                |            |            |            |         |              |              |              |            |               |              |      |
| 107 年度      |                |            |            |            |         |              |              |              |            |               |              |      |
| 六(十三)       | 1 月 1 日餘額      | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 463,059 | \$      | 52,739       | \$ 1,839,334 | (\$ 143,601) | (\$ 7,006) | \$ 3,748,146  |              |      |
|             | 追溯適用及追溯重編之影響數  | -          | -          | -          | -       | -            | ( 16,276)    | -            | 7,006      | ( 9,270)      |              |      |
|             | 1 月 1 日重編後餘額   | 757,803    | 785,818    | 463,059    |         | 52,739       | 1,823,058    | ( 143,601)   | -          | 3,738,876     |              |      |
|             | 本期淨利           | -          | -          | -          | -       | -            | 502,097      | -            | -          | 502,097       |              |      |
|             | 本期其他綜合損益       | -          | -          | -          | -       | -            | 3,355        | ( 83,484)    | -          | ( 80,129)     |              |      |
|             | 本期綜合損益總額       | -          | -          | -          | -       | -            | 505,452      | ( 83,484)    | -          | 421,968       |              |      |
|             | 106 年度盈餘指撥及分配： |            |            |            |         |              |              |              |            |               |              |      |
|             | 法定盈餘公積         | -          | -          | 55,016     | -       | ( 55,016)    | -            | -            | -          | -             | -            |      |
|             | 特別盈餘公積         | -          | -          | -          | 97,868  | ( 97,868)    | -            | -            | -          | -             | ( 397,089)   |      |
|             | 股東現金股利         | -          | -          | -          | -       | ( 397,089)   | -            | -            | -          | -             | \$ 3,763,755 |      |
| 12 月 31 日餘額 | \$ 757,803     | \$ 785,818 | \$ 518,075 | \$         | 150,607 | \$ 1,778,537 | (\$ 227,085) | \$           | -          | \$ 3,763,755  |              |      |
| 108 年度      |                |            |            |            |         |              |              |              |            |               |              |      |
| 六(十三)       | 1 月 1 日餘額      | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 518,075 | \$      | 150,607      | \$ 1,778,537 | (\$ 227,085) | \$         | \$ 3,763,755  |              |      |
|             | 本期淨利           | -          | -          | -          | -       | -            | 656,348      | -            | -          | 656,348       |              |      |
|             | 本期其他綜合損益       | -          | -          | -          | -       | -            | 4,022        | ( 100,554)   | -          | ( 96,532)     |              |      |
|             | 本期綜合損益總額       | -          | -          | -          | -       | -            | 660,370      | ( 100,554)   | -          | 559,816       |              |      |
|             | 107 年度盈餘指撥及分配： |            |            |            |         |              |              |              |            |               |              |      |
|             | 法定盈餘公積         | -          | -          | 50,209     | -       | ( 50,209)    | -            | -            | -          | -             | -            |      |
|             | 特別盈餘公積         | -          | -          | -          | 76,478  | ( 76,478)    | -            | -            | -          | -             | ( 378,901)   |      |
|             | 股東現金股利         | -          | -          | -          | -       | ( 378,901)   | -            | -            | -          | -             | ( 378,901)   |      |
|             | 12 月 31 日餘額    | \$ 757,803 | \$ 785,818 | \$ 568,284 | \$      | 227,085      | \$ 1,933,319 | (\$ 327,639) | \$         | -             | \$ 3,944,670 |      |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃正治



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞

  
 劍 麟 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                          | 108 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>            |                              |                              |
| 本期稅前淨利                      | \$ 755,524                   | \$ 705,139                   |
| 調整項目                        |                              |                              |
| 收益費損項目                      |                              |                              |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)              | 十二(二) ( 3,656 )              | 286                          |
| 折舊費用                        | 六(五)(六) 226,883              | 198,586                      |
| 利息收入                        | ( 15,975 )                   | ( 13,690 )                   |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失            | 2,498                        | 978                          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失 | 六(二) ( 5,299 )               | 1,885                        |
| 利息費用                        | 1,660                        | 1,026                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數            |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動              |                              |                              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產            | ( 263,417 )                  | 1,321                        |
| 應收帳款                        | 7,417                        | ( 3,166 )                    |
| 其他應收款                       | 12,716                       | 18,512                       |
| 存貨                          | 129,000                      | ( 216,768 )                  |
| 預付款項                        | ( 73,065 )                   | ( 17,525 )                   |
| 其他流動資產-其他                   | ( 734 )                      | 7,909                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動              |                              |                              |
| 合約負債-流動                     | 3,993                        | ( 6,217 )                    |
| 應付票據                        | -                            | ( 2,502 )                    |
| 應付帳款                        | ( 28,578 )                   | 65,191                       |
| 其他應付款                       | 26,917                       | ( 24,720 )                   |
| 其他流動負債                      | ( 5,877 )                    | ( 2,132 )                    |
| 其他非流動負債                     | ( 5,929 )                    | ( 11,273 )                   |
| 營運產生之現金流入                   | 764,078                      | 702,840                      |
| 收取之利息                       | 15,770                       | 15,082                       |
| 支付之所得稅                      | ( 99,014 )                   | ( 179,500 )                  |
| 支付之利息                       | ( 1,660 )                    | ( 1,026 )                    |
| 營業活動之淨現金流入                  | 679,174                      | 537,396                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>            |                              |                              |
| 購置不動產、廠房及設備                 | 六(十九) ( 419,358 )            | ( 411,108 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款               | 11,165                       | 542                          |
| 其他非流動資產(增加)減少               | ( 7,960 )                    | 10,992                       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加             | ( 1,717 )                    | -                            |
| 投資活動之淨現金流出                  | ( 417,870 )                  | ( 399,574 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>            |                              |                              |
| 短期借款增加                      | 六(二十) 28,880                 | 71,120                       |
| 發放現金股利                      | 六(十三) ( 378,901 )            | ( 397,089 )                  |
| 租賃本金償還                      | 六(二十) ( 1,619 )              | -                            |
| 籌資活動之淨現金流出                  | ( 351,640 )                  | ( 325,969 )                  |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響             | ( 78,971 )                   | ( 38,718 )                   |
| 本期現金及約當現金減少數                | ( 169,307 )                  | ( 226,865 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額                 | 911,371                      | 1,138,236                    |
| 期末現金及約當現金餘額                 | \$ 742,064                   | \$ 911,371                   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



附件六

劍 麟 股 份 有 限 公 司

民國一〇八年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| 項目               | 金額            |                      | 備註        |
|------------------|---------------|----------------------|-----------|
|                  | 小計            | 小計                   |           |
| 期初未分配盈餘          |               | 1,272,948,540        |           |
| 民國 108 年度保留盈餘調整數 |               | 4,022,493            |           |
| 調整後期初未分配盈餘       |               | 1,276,971,033        |           |
| 加：本年度稅後純益        |               | 656,347,902          |           |
| 可供分配盈餘           |               | 1,933,318,935        |           |
| 減：               |               |                      |           |
| 提列法定盈餘公積         | (66,037,040)  |                      | 10%       |
| 提列特別盈餘公積         | (100,459,891) |                      |           |
| 分配項目：            |               |                      |           |
| 股東紅利－現金          | (378,901,405) | (545,398,336)        | 每股 5.00 元 |
| 期末未分配盈餘          |               | <u>1,387,920,599</u> |           |

董事長：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



## 附件七

### 【公司章程】修正條文對照表

109 年 3 月 12 日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                              | 說明                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 第六條：本公司股票由 <u>代表公司之董事</u> 簽名或蓋章， <u>並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之</u> 。得採免印製股票之方式發行股份，但應洽證券集中保管事業機構登錄。                                     | 第六條：本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章並予以編號，經依法簽證後發行之。得採免印製股票之方式發行股份，但應洽證券集中保管事業機構登錄。                         | 配合公司法第 162 條修正。       |
| 第十四條之二：<br>本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其 <u>投保</u> 責任保險。                                                                           | 第十四條之二：<br>本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其 <u>購買</u> 責任保險。                                        | 配合公司法第 193-1 條酌作文字修正。 |
| 第二十三 條：<br>本章程訂立於中華民國六十六年四月六日。<br>第一次修訂於中華民國七十年一月六日。<br>第二次修訂於 . . . .<br>第二十三次修訂於中華民國一百零六年六月十三日。<br><u>第二十四次修訂於中華民國一百零九年六月二十三日。</u> | 第二十三 條：<br>本章程訂立於中華民國六十六年四月六日。<br>第一次修訂於中華民國七十年一月六日。<br>第二次修訂於 . . . .<br>第二十三次修訂於中華民國一百零六年六月十三日。 |                       |

## 附件八

### 【資金貸與及背書保證作業程序】修正條文對照表

108 年 12 月 13 日第十六屆第九次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                           | 說明                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 2.3.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公司從事資金貸與時，其總額以不超過 <u>貸與</u> 公司淨值百分之百為限；個別對象限額以不超過 <u>貸與</u> 公司淨值百分之五十為限。其融通期間視借款人資金需求而定，但不得逾三年。                                                        | 2.3.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公司從事資金貸與時，其總額以不超過 <u>本公司</u> 淨值百分之百為限；個別對象限額以不超過 <u>本公司</u> 淨值百分之五十為限。其融通期間視借款人資金需求而定，但不得逾三年。                                                          | 1. 依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集(108.07.16)第十一題(三)修訂淨值依據。 |
| 3.3 <u>本公司及本公司與子公司整體對外背書保證之限額：</u><br>3.3.1 對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之五十為限。<br>3.3.2 對單一企業背書保證額度，以不超過本公司淨值百分之二十五為限，其中：<br>3.3.2.1 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額，且不超過本公司淨值百分之十為限。<br>3.3.2.2 因與本公司為 | 3.3 背書保證之限額：<br>3.3.1 <u>本公司</u> 對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之五十為限。<br>3.3.2 <u>本公司</u> 對單一企業背書保證額度，以不超過本公司淨值百分之二十五為限，其中：<br>3.3.2.1 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額，且不超過本公司淨值百分之十為限。<br>3.3.2.2 因與本公司為 | 1. 依該準則問答集(108.07.16)第二十題(二)而修訂背書保證限額。              |

## 【資金貸與及背書保證作業程序】修正條文對照表

108 年 12 月 13 日第十六屆第九次董事會修訂

| 修正條文                                                                           | 現行條文                                                                                                                                  | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>母子關係而從事背書保證者，其累積背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> | <p>母子關係而從事背書保證者，其累積背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>3.3.3 <u>本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值之百分之五十。</u></p> |    |

## 附件九

### 【股東會議事規則】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                    | 現行條文                                                                                                                                | 說明                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>3.4 改選及解任董事、變更章程、<u>減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五第一項各款之事項</u>，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> | <p>3.4 改選及解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或<u>公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二</u>之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> | <p>(1) 配合公司法第一百七十二條第五項修正，修正第四項。</p> <p>(2) 配合107年8月6日經商字第10702417500號函，增訂本條第二項。</p> |
| <p>3.5.2 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p>                                                                                | <p>3.5.2 持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得<u>以書面</u>向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。</p>              | <p>配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項及增訂第3.4條第五項，修正相關文字。</p>                                      |
| <p>9.1 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，<u>加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u></p>                                                                                                                                                               | <p>9.1 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡。</p>                                                                                        | <p>依中華民國94年10月19日臺灣證券交易所股份有限公司臺證上字第09400304 37號規定辦理。</p>                            |

## 【股東會議事規則】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                            | 說明                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之， <u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</u>                                                                            | 10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。                                                                           | 配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正10.1。           |
| 10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決， <u>並安排適足之投票時間。</u>                                                                              | 10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。                                                              | 為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正10.4。  |
| 13.2 本公司召開股東會時， <u>應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權</u> ；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權， <u>故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</u> | 13.2 本公司召開股東會時， <u>得採行以書面或電子方式行使其表決權</u> ；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。 | 配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，修正13.2。                     |
| 13.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會 <u>二</u> 日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。                                                                             | 13.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會 <u>五</u> 日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。                                          | 依中華民國101年3月7日臺灣證券交易所股份有限公司臺證上一字第1010004 596號規定辦理。 |
| 13.4 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會 <u>二</u> 日前以與行使表決權相                                                                                                     | 13.4 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會 <u>前</u> 一日以與行使表決權相                                                                  |                                                   |

## 【股東會議事規則】修正條文對照表

109 年 3 月 12 日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                | 現行條文                                                                                       | 說明                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。          | 同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 |                               |
| 15.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。 | 15.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。                           | 為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會建議修正15.3。 |

## 附件十

### 【董事選舉辦法】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (刪除)                                                                                                                                      | <p>3. 本公司<u>審計委員會全體成員</u>應具備左列之條件：</p> <p>3.1 誠信踏實。</p> <p>3.2 公正判斷。</p> <p>3.3 專業知識。</p> <p>3.4 豐富之經驗。</p> <p>3.5 閱讀財務報表之能力</p> <p>本公司<u>審計委員會全體成員</u>除需具備前項之要件外，應至少一人須為會計或財務專業人士。</p> | 此條文係對監察人的要求條件，惟配合審委會的設置，宜刪除條文3。                                                                                                               |
| 5. 本公司董事，由股東會就候選人名單選任之，並依公司章程及相關公告所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選票代表選舉權較多者，分別依次當選為獨立董事、非獨立董事。選舉如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。 | 5. 本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事與非獨立董事之當選名額，由所得選舉票代表權數較多者分別依次當選。   | <p>(1) 依中華民國107年8月1日華總一經字第10700083291號辦理。</p> <p>(2) 配合公司法修正簡化提名股東之作業程序，不再要求董事會或其他召集權人對被提名人予以審查，刪除「對董事被提名人應予審查」之文字。</p> <p>(3) 合併條文5及條文8。</p> |
| (合併至條文5)                                                                                                                                  | 8. 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。選舉如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者                                                                                               | <p>(1) 將條文8合併至條文5.</p> <p>(2) 原條文9～條文13，分別往前依序號一列至條文8～條文12.</p>                                                                               |

## 【董事選舉辦法】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                         | 說明           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                              | 抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。                                                                                                                                                                            |              |
| 8. 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                                                                               | 9. 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。                                                                                                                               | 原條文9移列至條文8   |
| 9. 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。                                           | 10. 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。                                          | 原條文10移列至條文9  |
| 10. 選舉票有左列情事之一者無效：<br>10.1 不用董事會製備之選票者。<br>10.2 以空白之選票投入投票箱者。<br>10.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br>10.4 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。<br>10.5 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證 | 11. 選舉票有左列情事之一者無效：<br>11.1 不用董事會製備之選票者。<br>11.2 以空白之選票投入投票箱者。<br>11.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。<br>11.4 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。<br>11.5 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證 | 原條文11移列至條文10 |

## 【董事選舉辦法】修正條文對照表

109年3月12日第十六屆第十次董事會修訂

| 修正條文                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                      | 說明                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <p>明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>10.6 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> <p>10.7 同一選票填到被選舉人二人以上者。</p> <p>10.8 所填被選舉人超過應選名額者。</p> | <p>明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>11.6 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> <p>11.7 同一選票填到被選舉人二人以上者。</p> <p>11.8 所填被選舉人超過應選名額者。</p> |                     |
| <p>11. 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或司儀當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>            | <p>12. 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或司儀當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。</p> <p>前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>            | <p>原條文12移列至條文11</p> |
| <p>12. 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>                                                                                                            | <p>13. 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。</p>                                                                                                            | <p>原條文13移列至條文12</p> |

## 劍麟股份有限公司 誠信經營作業程序及行為指南

1. 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依『上市上櫃公司誠信經營守則』及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令訂定守則，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。
2. 本守則適用範圍包括本公司、本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及本公司對其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。
3. 定義：
  - 3.1 本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。
  - 3.2 本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。
  - 3.3 本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、受任人具有實質控制能力者或其他利害關係人。
  - 3.4 本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。
4. 作業權責：本公司指定總管理處為專責單位，主要掌理下列事項，並應定期向董事會報告。
  - 4.1 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
  - 4.2 訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南
  - 4.3 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
  - 4.4 誠信政策宣導訓練之推動及協調。

4.5 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。

4.6 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

5. 作業內容：

5.1 禁止提供或收受不正當利益：

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求 3.4 所規定之利益時，除有下列情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

5.1.1 基於商務需要，於國內(外)訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。

5.1.2 基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。

5.1.3 因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。

5.1.4 參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。

5.1.5 主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。

5.1.6 因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣貳萬元者。

5.1.7 其他符合公司規定者。

5.2 收受不正當利益之處理程序：

5.2.1 本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予 3.4 所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

5.2.1.1 提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。

5.2.1.2 提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

5.2.2 與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

5.2.2.1 具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。

5.2.2.2 正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。

5.2.2.3 其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

5.2.3 本公司專責單位應視 5.2.1 利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報核准後執行。

5.3 禁止疏通費及處理程序：

5.3.1 本公司不得提供或承諾任何疏通費。

5.3.2 本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

5.3.3 本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

5.4 政治獻金之處理程序：

本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

5.4.1 應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。

5.4.2 決策應做成書面紀錄。

5.4.3 政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。

5.4.4 提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

5.5 慈善捐贈或贊助之處理程序：

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，經權責主管核准後並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

5.5.1 應符合營運所在地法令之規定。

5.5.2 決策應做成書面紀錄。

5.5.3 慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。

5.5.4 因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。

5.5.5 慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

5.6 利益迴避：

5.6.1 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

5.6.2 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

5.6.3 本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

5.7 保密機制之組織與責任：

本公司專責處理之單位為總管理處，負責制定與執行公司營業秘密、商標、專

利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

**5.8 防範產品或服務損害利害關係人：**

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益與安全。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全之虞時，本公司應即於 10 天內評估完成是否回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

**5.9 禁止從事不公平競爭之行為：**

本公司應依公平交易法及相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

**5.10 禁止洩露商業機密：**

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

**5.11 對內、外宣示誠信經營政策：**

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

**5.12 建立商業關係前之誠信經營評估：**

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。進行評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

5.12.1 該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。

5.12.2 該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。

- 5.12.3 該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 5.12.4 該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
- 5.12.5 該企業長期經營狀況及商譽。
- 5.12.6 諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 5.12.7 該企業是否曾涉有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。
- 5.13 與商業對象說明誠信經營政策：
- 本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。
- 5.14 避免與不誠信經營者交易：
- 本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象涉有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。
- 5.15 契約明訂誠信經營：
- 本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：
- 5.15.1 任何一方知悉有人員違反禁止佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得依契約違約規定請求損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 5.15.2 任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 5.15.3 訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。
- 5.16 公司人員涉不誠信行為之處理：
- 5.16.1 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重經查屬實，酌發新臺幣 5 萬元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。
- 5.16.2 本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。檢舉人應至少提供下列資訊：
- 5.16.2.1 檢舉人之姓名及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 5.16.2.2 被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 5.16.2.3 可供調查之具體事證。
- 5.16.3 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。並由本公司專責單位依下列程序處理：

- 5.16.3.1 檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。
- 5.16.3.2 本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 5.16.3.3 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 5.16.3.4 檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 5.16.3.5 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 5.16.3.6 本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。
- 5.17 他人對公司從事不誠信行為之處理：

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。
- 5.18 建立獎懲、申訴制度及紀律處分：
  - 5.18.1 本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。
  - 5.18.2 本公司對於違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。
  - 5.18.3 本公司應於內部公告違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。
- 6. 本作業程序及行為指南經審計委員會同意，並送請董事會決議後實施，並提報股東會報告；修正時亦同。
  - 6.1 本作業程序及行為指南提報董事會討論時應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。
  - 6.2 本公司設置審計委員會時，本作業程序及行為指南對於監察人之規定，於審計委員會準用之。

## 附錄二

# 劍麟股份有限公司章程

## 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為劍麟股份有限公司(英文名稱為 Iron Force Industrial Co., Ltd)。

第 二 條：本公司所營事業項目如左：

- 一 CD01030 汽車及其零件製造業。
- 二 F401010 國際貿易業。
- 三 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司就業務上之需要，得依證券管理法令之規定辦理對外保證。

第二條之二：本公司為業務之需要，得轉投資其他事業，且不受公司法第十三條投資總額不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。

第 三 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾叁億元，每股面額新台幣壹拾元，分為壹億叁仟萬股普通股，其中未發行股份，授權董事會視實際需要分次發行。

前項資本總額內保留肆佰伍拾萬股，供發行員工認股權憑證、附認股權特別股，授權董事會視實際需要分次發行。

第 六 條：本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章並予以編號，經依法簽證後發行之。得採免印製股票之方式發行股份，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 七 條：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第 八 條：本公司股票轉讓、過戶、繼承、贈與、設定質權、遺失及滅失等情事，悉依公司法及有關法令規定辦理。

### 第三章 股 東 會

第 九 條：股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召集之。

第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，依公司法及主管機關公佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定委託代理人出席股東會。

第 十一 條：本公司股東每股有一表決權，但依公司法第一百七十九條規定者無表決權。

第 十二 條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第 十三 條：股東會議之主席依照公司法第一八二條之一及第二〇八條第三項規定辦理。

第 十三 條之一：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

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

### 第四章 董 事 會

第 十四 條：本公司設董事五~七人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，連選得連任。本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同

之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事，該方法有修正之必要時，除應依公司法第一百七十二條等規定辦理外，應於召集事由中列舉並說明其主要內容。

第十四條之一：配合證券交易法第十四條之二及第一八三條規定，本公司上述董事名額中，獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十四條之二：本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第十四條之三：本公司設置審計委員會，由全體獨立董事組成。  
審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，以審計委員會組織規程另訂之。

第十四條之四：本公司設置薪酬委員會。  
薪酬委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供資源等事項，以薪酬委員會組織規程另訂之。

第十五條：董事組織董事會，由三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之同意，由董事依法互選一人董事長，董事長對外代表本公司，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。  
董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式通知各董事。

第十六條：董事會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十七條：董事長及董事之報酬，依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，授權由董事會議定之。

## 第五章 經 理 人

第 十 八 條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第 十 九 條：本公司應於每屆會計年度終了，由董事會造具一、營業報告書二、財務報表三、盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法定程序提交股東常會承認。

第 二 十 條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，餘併同累積未分配盈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畫，並滿足股東對現金流入之需求，本公司股利政策將依本公司未來之資本支出預算及資金需求情形，得視營運需要酌情保留部分盈餘，剩餘部分以現金股利與股票股利分配之，應不低於當年度可分配盈餘之百分之十，惟現金股利發放之總額不低於股利總額之百分之十。本公司員工股票紅利發放對象除本公司員工外，得包括授權董事會所訂符合一定條件之從屬公司員工。

## 第七章 附 則

第 二 十 一 條：本公司股票擬撤銷公開發行，應提股東會特別決議通過，且於上市(興)櫃期間均不變動此條文。

第 二 十 二 條：本章程未盡事宜悉依照公司法及其他有關法令之規定辦理。

第 二十三 條：本章程訂立於中華民國六十六年四月六日。

第一次修訂於中華民國七十年一月六日。

第二次修訂於中華民國七十五年十二月廿六日。

第三次修訂於中華民國七十八年八月八日。

第四次修訂於中華民國八十二年十月廿三日。

第五次修訂於中華民國八十四年五月十五日。

第六次修訂於中華民國八十四年九月一日。

第七次修訂於中華民國八十五年八月廿二日。

第八次修訂於中華民國八十五年十月廿四日。

第九次修訂於中華民國八十六年三月四日。

第十次修訂於中華民國八十七年三月五日。

第十一次修訂於中華民國九十年十月廿五日。

第十二次修訂於中華民國九十年十一月廿六日。

第十三次修訂於中華民國九十年十二月廿四日。

第十四次修訂於中華民國九十二年三月十日。

第十五次修訂於中華民國九十二年十一月二十三日。

第十六次修訂於中華民國九十三年八月二十日。

第十七次修訂於中華民國九十四年六月三十日。

第十八次修訂於中華民國九十五年六月二十二日。

第十九次修訂於中華民國一百零一年二月十七日。

第二十次修訂於中華民國一百零三年六月十二日。

第二十一次修訂於中華民國一百零四年六月二日。

第二十二次修訂於中華民國一百零五年六月十五日。

第二十三次修訂於中華民國一百零六年六月十三日。

劍麟股份有限公司



董事長：黃正怡



### 附錄三

## 劍麟股份有限公司資金貸與及背書保證作業程序

- 1 為使本公司資金貸與他人及背書保證作業有所依循，爰依金融監督管理委員會頒「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定，凡本公司有關辦理資金貸與他人及背書保證者，悉依本辦法之規定施行之。
- 2 資金貸與他人作業：
  - 2.1 資金貸與對象：

本公司資金貸與對象（以下簡稱借款人）須符合下列要件，並應照本作業程序辦理。

    - 2.1.1 與本公司有業務往來之公司或行號。
    - 2.1.2 經董事會同意有短期融通資金之必要的公司或行號。所稱短期，係指一年或一營業週期(以較長者為準)之期間。
  - 2.2 資金貸與他人評估標準：
    - 2.2.1 本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依 2.3.2 之規定。
    - 2.2.2 本公司與他公司或行號間，經董事會同意有短期融通資金之必要而從事資金貸與者，：
      - 2.2.2.1 與本公司屬母子公司關係，因業務需要而有短期融通資金之必要者。
      - 2.2.2.2 本公司採權益法投資之公司或行號，因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
      - 2.2.2.3 其他有助於本公司發展而有短期融通資金之必要者。
  - 2.3 資金貸與總額及個別對象之限額：
    - 2.3.1 本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。其中資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司淨值百分之十；另因董事會認有短期融通資金之必要，貸與總金額不得超過本公司淨值之百分之三十。
    - 2.3.2 本公司資金貸與個別公司或行號之限額，其與本公司有業務往來者，不得超過申貸資金公司或行號與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之一百二十孰高者，且不得超過本公司淨值之百分之十；其因董事會認有短期融通資金之必要者，不得超過本公司淨值之百分之十。

※所稱「淨值」，係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。
    - 2.3.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公司從事資金貸與時，其總額以不

超過本公司淨值百分之百為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之五十為限。其融通期間視借款人資金需求而定，但不得逾三年。

#### 2.4 資金貸與期限：

2.4.1 本公司資金貸與之期限，其與本公司有業務往來之公司或行號，以二年(含)以下為原則，如情形特殊經董事會同意後，依實際狀況需要得延長其融通期限。

2.4.2 對於董事會同意有短期融通資金必要之公司或行號，其資金貸與期限不得超過一年或一營業週期(以較長者為準)。

#### 2.5 計息方式：

本公司資金貸與之利率，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率，本公司貸款利息之計收，以雙方約定為原則。如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際需要予以調整。

#### 2.6 決策層級：

2.6.1 本公司擬將資金貸與他人時，均應經董事會決議辦理，不得授權其他人決定。

2.6.2 本公司因母子公司關係或子公司間之資金貸與，得經董事會決議，授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

#### 2.7 資金貸與之辦理及審查程序：

2.7.1 執行單位：本公司資金貸與他人相關作業之辦理，由總管理處負責。

2.7.2 審查程序及貸款核定：

2.7.2.1 徵信調查：對於所有申貸資金之公司或行號，均應詳實辦理徵信調查，其原則如下：

2.7.2.1.1 初次借款者，借款人應出具公司相關證照及負責人身份證明文件等影本，並提供必要之財務資料，以辦理徵信作業。

2.7.2.1.2 繼續借款者，原則上每年應辦理徵信一次，如為重大案件，則視實際需要定期辦理徵信調查。

2.7.2.1.3 若借款人財務及信用狀況良好，且年度財務報表已委請會計師查核簽證，則得沿用超過一年尚不及二年之調查報告，併參閱會計師查核簽證之財務報表呈報。

2.7.2.2 審查評估：凡在 2.3 限額內之資金貸與，借款人應填具申請書，由總管理處作成具體審查評估報告，評估報告內容應包括下列項目：

2.7.2.2.1 資金貸與他人之必要性及合理性。

2.7.2.2.2 貸與對象之徵信及風險評估。

2.7.2.2.3 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

2.7.2.2.4 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

2.7.2.3 貸款核定：

2.7.2.3.1 經徵信調查及評估後，董事會決議不貸放的案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。

2.7.2.3.2 經審查評估後，對於信評良好、借款用途正當、對於公司財務、業務及股東權益均無不利影響之案件，經辦人員應將徵信及審查評估報告，併同擬定之貸放金額、期限、利率等資料，呈董事長核准，並提請董事會決議通過後始得辦理。

2.7.3 通知借款人：

貸放案件核定後，經辦人員應儘速函告或電告借款人，詳述本公司借款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內簽約，辦妥擔保品質（抵）押權設定及保證人對保手續後，以憑撥款。

2.7.4 簽約對保：

2.7.4.1 貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經財務主管審核並送請法律顧問會核後，再辦理簽約手續。

2.7.4.2 約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。

2.7.5 保全：

2.7.5.1 本公司資金貸與他人，董事會如認為有必要，應要求借款人提供相當貸放額度之擔保品，並辦理質權或抵押權設定手續，以確保本公司債權。借款人如提供相當財力及信用之個人或公司為保證，以代替提供擔保品者，董事會得參酌總管理處之意見辦理；以公司為保證者，該保證公司應在公司章程中訂有得為保證之條款，並應提交其股東會或董事會有關事項決議之議事錄。

2.7.5.2 擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險，船舶車輛應投保全險，保險金額以不低於擔保品押值為原則，保險單應加註以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱、數量、存放地點、保險條件、保險批單，應與本公司原核貸條件相符；建物若於設定時尚未編定門牌號碼，其地址應以座落之地段、地號標示。

2.7.5.3 經辦人員應注意在投保期間屆滿前，通知借款人繼續投保。

2.7.6 撥款：貸放案經核准並依本作業程序之規定辦妥後，經總管理處核對無訛後，即財務單位可撥款。

2.8 公告申報程序：

2.8.1 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。

2.8.2 本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

2.8.2.1 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。

2.8.2.2 本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。

- 2.8.2.3 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新台幣壹仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。
- 2.8.3 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有 2.8.2 應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 2.8.4 前款子公司資金貸與餘額占淨值比例之計算，以該子公司資金貸與餘額占本公司淨值比例計算之。
- 2.8.5 上述所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)指定之資訊申報網站。
- 2.8.6 所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前著。
- 2.9 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序：
- 2.9.1 貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。
- 2.9.2 本公司因情事變更，致貸與對象不符或貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會，並依計劃時程完成改善。
- 2.9.3 借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借據等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- 2.9.4 借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過六個月，並以一次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。
- 2.10 備查簿之建立：  
本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。
- 2.11 內部稽核：  
本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。
- 2.12 對子公司資金貸與他人之控管程序：
- 2.12.1 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應督促該子公司依金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人作業程序，並經董事會決議通過，修正時亦同。
- 2.12.2 會計單位應於每月月初取得各子公司之資金貸與他人餘額明細表。
- 2.12.3 本公司財務單位應定期評估各子公司對其已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序是否適當。
- 2.12.4 本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其資金貸與他人作業程序之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

### 2.13 其他事項：

2.13.1 本公司董事會應就本程序未實施前已貸與他人資金之款項，責由財務單位調查、評估後，提報董事會追認。如有超過核定貸與之限額者，財務單位應通知借款人自本作業程序實施之日起六個月內償還超額借款部份。

2.13.2 本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

## 3 背書保證作業：

### 3.1 本辦法所稱之背書保證係指下列事項：

#### 3.1.1 融資背書保證，包括：

3.1.1.1 客票貼現融資。

3.1.1.2 為他公司融資之目的所為之背書或保證。

3.1.1.3 為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。

3.1.2 關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。

3.1.3 其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。

3.1.4 公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。

### 3.2 背書保證之對象：

3.2.1 有業務關係之公司。

3.2.2 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.2.3 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.2.4 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司背書保證，不在此限。

### 3.3 背書保證之限額：

3.3.1 本公司對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之五十為限。

3.3.2 本公司對單一企業背書保證額度，以不超過本公司淨值百分之二十五為限，其中：

3.3.2.1 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額，且不超過本公司淨值百分之十為限。

3.3.2.2 因與本公司為母子關係而從事背書保證者，其累積背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權百分之百之公司間背書保證，不在此限。

3.3.3 本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司淨值之百分之五十。

※所稱「淨值」，係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

3.4 本公司辦理背書保證事項授權如下：

3.4.1 本公司所為背書保證事項，應先經過董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在依本作業程序 3.3 之授權額度內先行決行，事後提報次一董事會追認，並將辦理之有關情形報股東會備查。

3.4.1.1 本公司及子公司整體背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上者，應提報股東會說明其必要性及合理性。

3.4.1.2 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依 3.2.4 為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

3.4.2 本公司背書保證對象原符合 3.2 規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。

3.5 背書保證之辦理及審查程序：

3.5.1 執行單位：本公司背書保證之相關作業之辦理，由總管理處負責，必要時董事長得指定其他專責人員協助辦理。

3.5.2 審查程序：

3.5.2.1 本公司辦理背書保證，經辦單位應作成具體審查評估報告，評估報告內容應包括下列項目：

3.5.2.1.1 背書保證之必要性及合理性。

3.5.2.1.2 背書保證對象之徵信及風險評估。

3.5.2.1.3 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

3.5.2.1.4 是否取得擔保品及擔保品之評估價值。

3.5.2.1.5 因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當。

3.5.2.2 本公司辦理背書保證時，應由經辦單位提送書面報告，敘明背書保證對象、種類、理由及金額等事項，併同 3.5.2.1 之評估報告，呈董事長核准後，提請董事會決議通過後辦理。但因業務需要時，得由董事長先依本作業程序 3.3 之授權額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認。

3.5.2.3 經辦單位辦理背書保證時，應具體評估風險性，必要時應取得被背書保證公司之擔保品。

3.5.2.4 會計單位應就背書保證事項建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過日期或董事長決行日期、背書保證日期及依 3.5.2.1 規定應審慎評估之事項，詳予登載備查，必要時得依有關法令規定辦理公告申報事宜。

3.5.2.5 會計單位應於每月月初編製上月份對外背書保證金額變動表備查。

3.5.2.6 若背書保證對象有下列情形者，應依所屬情事依本程序辦理：

3.5.2.6.1 本公司辦理背書保證因業務需要而有超過 3.3 所訂額度之必要時，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正背書保證作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計劃於一定期限內銷除超限部分。

3.5.2.6.2 若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應由總管理處專案控管該子公司之財務狀況，並應定期提報董事會，以管控背書保證之風險。子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，應以股本加計資本公積-發行價之合計數計算實收資本額。

### 3.6 背書票據之註銷：

3.6.1 背書票據如因債務清償或展期換新而須註銷時，被保證公司應將原背書票據送交本公司財務單位，財務單位於票據上加蓋「註銷」章後，開立證明。

3.6.2 會計單位隨時將註銷本票記入備查簿中，減少累計背書金額。

3.6.3 在票據展期換新時，金融機構常要求先背書新票據再退回舊票據，在此情形下，財務單位應具備跟催記錄，儘速將舊票據追回註銷。

3.7 印鑑保管及程序：有關票據、印信應分別由專人保管，並應依照本公司規定作業程序始得用印或簽發票據，其有關人員由董事會授權董事長指派，背書保證之專用印鑑為向經濟部登記之公司印鑑。

※本公司若對國外公司為保證行為時，所出具之保證函由董事會授權之人簽署。

### 3.8 公告申報程序：

3.8.1 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。

3.8.2 本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：

3.8.2.1 本公司及子公司背書保證之總額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。

3.8.2.2 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。

3.8.2.3 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。

3.8.2.4 本公司或其子公司新增背書保證金額達新台幣參仟萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。

3.8.3 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有 3.8.2 應公告申報之事項，應由本公司為之。

3.8.4 前款子公司背書保證餘額佔淨值比例之計算，以該子公司背書保證餘額佔本公司淨值比例計算之。

※上述所稱之公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。

3.9 內部稽核：

本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

3.10 對子公司辦理背書保證之控管程序：

3.10.1 本公司所屬之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應督促該子公司依金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定，訂定背書保證作業程序，並經董事會決議通過，修正時亦同。

3.10.2 會計單位應於每月月初取得各子公司之對外背書保證金額變動表。

3.10.3 本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其背書保證作業程序之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於呈核後，應通知各子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

3.11 其他事項：

本公司應評估或認列背書保證之或有損失，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

4 罰則：本公司經理人及主辦人員有違反金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本程序規定時，依本公司相關規定予以懲處。

5 實施：

本作業程序應經審計委員會通過後，送請董事會決議，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司並應將董事異議資料提報股東會討論。

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

6 本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

## 附錄四

### 劍麟股份有限公司股東會議事規則

1. 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依『上市上櫃公司治理實務守則』第五條規定訂定本規則，以資遵循。
2. 本公司股東會議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則規定辦理。
3. 股東會召集及開會通知：
  - 3.1 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
  - 3.2 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
  - 3.3 股東會通知及公告應載明召集事由。其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
  - 3.4 改選及解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
  - 3.5 股東提案權：
    - 3.5.1 公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於 10 日。
    - 3.5.2 持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。
    - 3.5.3 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
    - 3.5.4 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本規定的議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

4. 委託出席股東會及授權：

- 4.1 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
- 4.2 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
- 4.3 委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會議者，至遲應於股東會開會前二日前，以書面向公司為撤銷委託之通知，逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

5. 召開股東會地點及時間之原則：

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

6. 簽名簿等文件之備置：

- 6.1 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
- 6.2 受理股東報到時間至於應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 6.3 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身份證明文件，以備核對。
- 6.4 本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 6.5 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 6.6 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

7. 股東會主席、列席人員：

- 7.1 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 7.2 前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 7.3 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 7.4 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

- 7.5 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
8. 股東會開會過程錄音或錄影之存證：
- 8.1 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程錄音及錄影。
- 8.2 前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
9. 股東會出席股數之計算與開會：
- 9.1 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡。
- 9.2 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。
- 9.3 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
- 9.4 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
10. 議案討論：
- 10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 10.2 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 10.3 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
- 10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
11. 股東發言：
- 11.1 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 11.2 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 11.3 同一議案每一股東只能發言一次，經主席同意後可以增加一次，但發言次數

不得超過二次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

11.4 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

11.5 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

11.6 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

12. 表決股數之計算、迴避制度：

12.1 股東會之表決，應以股份為計算基準。

12.2 股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

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

12.4 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

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

13. 議案表決、監票及計票方式：

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

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

13.3 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會五日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

13.4 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

13.5 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。

13.6 議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

13.7 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

- 13.8 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
14. 選舉事項：
- 14.1 股東會有選舉董事、時，應依本公司所訂董事選舉辦法辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。
- 14.2 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
15. 會議紀錄及簽署事項：
- 15.1 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
- 15.2 前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
- 15.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。
- 15.4 前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。
16. 對外公告：
- 16.1 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。
- 16.2 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
17. 會場秩序之維護：
- 17.1 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 17.2 主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。
- 17.3 股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 17.4 會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。
18. 休息、續行集會：
- 18.1 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

- 18.2 股東會排定之議程於議事 (含臨時動議) 未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。
- 18.3 股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。
19. 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 附錄五

### 劍麟股份有限公司董事選舉辦法

1. 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法，本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。
2. 本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
  - 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
  - 二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
  - 2.1 營運判斷能力。
  - 2.2 會計及財務分析能力。
  - 2.3 經營管理能力。
  - 2.4 危機處理能力
  - 2.5 產業知識
  - 2.6 國際市場觀。
  - 2.7 領導能力。
  - 2.8 決策能力。董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。  
本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。
3. 本公司審計委員會全體成員應具備左列之條件：
  - 3.1 誠信踏實。
  - 3.2 公正判斷。
  - 3.3 專業知識。
  - 3.4 豐富之經驗。
  - 3.5 閱讀財務報表之能力
  - 3.6 本公司審計委員會全體成員除需具備前項之要件外，應至少一人須為會計或財務專業人士。

4. (1)本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。  
(2)本公司之獨立董事其專業資格條件，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條及第四條規定。
5. 本公司獨立董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算獨立董事與非獨立董事之當選名額，由所得選舉票代表權數較多者分別依次當選。
6. 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
7. 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
8. 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選。選舉如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
9. 選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
10. 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
11. 選舉票有左列情事之一者無效：
  - 11.1 不用董事會製備之選票者。
  - 11.2 以空白之選票投入投票箱者。
  - 11.3 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
  - 11.4 所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
  - 11.5 除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
  - 11.6 所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

- 11.7 同一選票填到被選舉人二人以上者。
- 11.8 所填被選舉人超過應選名額者。
12. 投票完畢後當場開票，開票結果由主席或司儀當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。
- 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
13. 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

## 附錄六

### 劍 麟 股 份 有 限 公 司

#### 全 體 董 事 持 股 情 形

基準日：109年4月25日

| 職 稱  | 姓 名                   | 股東名簿登記股數   |
|------|-----------------------|------------|
| 董事長  | 孟卿投資股份有限公司<br>代表人：黃正怡 | 19,386,486 |
| 董事   | 黃正忠                   | 0          |
| 董事   | 魏永篤                   | 0          |
| 董事   | 孟卿投資股份有限公司<br>代表人：張原禎 | 19,386,486 |
| 獨立董事 | 施耀祖                   | 0          |
| 獨立董事 | 吳素環                   | 0          |
| 獨立董事 | 張莎未                   | 0          |

註：

- (1)本公司已發行股份總數：75,780,281股。
- (2)本公司已選任獨立董事三人，依據「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定：選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事、監察人依前項比率計算之持股成數降為百分之八十。
- (3)本公司設有審計委員會，故無監察人持股情形。
- (4)本公司全體董事之持股情形，均已符合「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」之成數標準。

