



股票代號：5306

桂盟國際股份有限公司

民國一〇九年度年報

年報查詢網址：公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：中華民國一一〇年五月二十五日

一、公司發言人、代理發言人

發言人 姓名：陳泳仁

職稱：投資人關係室協理 電話：(06)3037111

電子郵件信箱：ir@kmc-international.com

代理發言人

姓名：李朝信

職稱：人力資源處副總經理 電話：(06)3037111

電子郵件信箱：ir@kmc-international.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：台南市永康區中華路 425 號 8 樓之 5

電話：(06) 3037111

傳真：(06) 3037333

三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓

網址：<https://www.ctbcbank.com>

電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：楊朝欽 李季珍

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台南市永福路一段 189 號 13 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(06) 213-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.kmc-international.com>

目 錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 5 |
| 一、設立日期 | 5 |
| 二、公司沿革 | 5 |
| 參、公司治理報告 | 6 |
| 一、組織系統 | 6 |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料 | 8 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 12 |
| 四、公司治理運作情形 | 17 |
| 五、會計師公費資訊 | 47 |
| 六、更換會計師資訊： | 47 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 | 47 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十 之大股東股權移轉及股權質押變動情形 | 48 |
| 九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊 | 50 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 51 |
| 肆、募資情形 | 52 |
| 一、資本及股份 | 52 |
| 二、公司債辦理情形 | 57 |
| 三、特別股發行情形 | 58 |
| 四、海外存託憑證發行情形 | 58 |
| 五、員工認股權證發行情形 | 58 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 58 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 58 |
| 八、資金運用計劃執行情形：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價 證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者： | 58 |
| 伍、營運概況 | 59 |
| 一、業務內容 | 59 |
| 二、市場及產銷概況 | 64 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡 及學歷分佈 | 70 |
| 四、環境支出資訊 | 71 |
| 五、勞資關係 | 71 |
| 六、重要契約 | 71 |
| 陸、財務狀況 | 72 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 72 |
| 二、最近五年度財務分析 | 77 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 | 81 |
| 四、最近年度合併財務報告 | 81 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 81 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情 事，應列明其對本公司財務狀況之影響： | 81 |

| | |
|--|-----|
| 柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理 | 82 |
| 一、 財務狀況..... | 82 |
| 二、 財務績效..... | 83 |
| 三、 現金流量..... | 84 |
| 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 85 |
| 五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 | 85 |
| 六、 風險管理分析應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項..... | 87 |
| 七、 其他重要事項..... | 90 |
| 捌、 特別記載事項 | 91 |
| 一、 關係企業相關資料..... | 91 |
| 二、 最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：..... | 94 |
| 三、 最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形..... | 94 |
| 四、 其他必要補充說明事項：無。..... | 95 |
| 玖、 其他揭露事項 | 95 |
| 一、 附件..... | 95 |
| 附件一：一〇九年度內部控制制度聲明書..... | 96 |
| 附件二：一〇九年度財務報告之審計委員會查核報告書..... | 97 |
| 附件三：最近年度合併財務報告..... | 98 |
| 附件四：最近年度個體財務報告..... | 178 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

回顧民國109年，受新冠疫情影響，全球經濟遭遇前所未見的衝擊，也打亂了全世界的日常運作模式。本公司經營團隊與全體員工，齊心協力克服了疫情帶來的種種困難，桂盟在逆境中締造許多歷史新猷，民國109年度營業收入達新台幣61.3億元、年增17%、稅後淨利達新台幣15.1億元，年增達50%，全年EPS高達12元，已連續二年創下歷史新高的紀錄。

民國109年初起，受新冠疫情影響，自行車產業出現供應出現短缺，在因應各項防疫措施下，導致自行車供應鏈停滯近2個月，而自行車每年需求穩定，市場庫存在供應不及下，開始出現短缺。同時，也因為疫情影響，人們開始改變原有的交通及運動休閒方式，加上各國政府鼓勵民眾以自行車做為代步出行工具、補助購買零件等政策措施，帶動對自行車需求更甚以往。面對疫後全球自行車需求持續增加，桂盟除了超前部署完成增加10%產能，並以完整的全球產銷布局、高彈性的產能配置調整，對應多變的產銷環境，讓桂盟得以創下營運佳績。此外，非自行車零件的營運，也在109年第3季起逐漸回穩，重新回到成長軌道上。

近年來，桂盟順應電動自行車風潮興起，除了推出專用鏈條和專用齒盤來因應電動自行車的高扭力和高耗磨的需求，打造能完美相容的Chain mate概念的「鏈盤套組」，也同步著手布局電動自行車傳動系統整體解決方案，期待在未來電動自行車成長的趨勢上，佔有一席之地。

一、民國109年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

桂盟民國109年合併營收金額新台幣61.3億元，較108年成長17%；合併營業毛利新台幣28.2億元，毛利率46%，年增31.5%；合併稅後淨利新台幣15.1億元，年增50.3%，基本每股盈餘12元。

桂盟身為綠色交通產業的一份子，對於ESG的推動不遺餘力，在SUSTAINALYTICS的評比上，2020年桂盟受評ESG，於全球自行車產業為第1，於全球排名前9%。而早在2012年，桂盟率全球鏈條製造商之先，獲全球第一個碳足跡認證；在社會公益上，以三個基金會運行六大主軸活動；在公司治理方面則是強化董事會多元、公開平等對待股東，2020年桂盟首度入圍IR Magazine台灣地區最佳IR團隊。未來桂盟仍將以「永續環境」、「綠色供應」、「公益共好」、「平等共享」、「誠信經營」為原則持續推動ESG。

民國109年度預算執行情形、財務收支及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 實際數 | 預算數 | 達成率% |
|------|-----------|-----------|------|
| 營業收入 | 6,130,483 | 5,500,000 | 111% |
| 營業毛利 | 2,819,482 | 2,300,000 | 123% |
| 營業淨利 | 1,974,277 | 1,350,000 | 146% |
| 稅後淨利 | 1,514,646 | 1,100,000 | 138% |

單位：新台幣仟元

| 項目 | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)變動比率% |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入 | 6,130,483 | 5,239,635 | 17.0% |
| 營業毛利 | 2,819,482 | 2,143,280 | 31.5% |
| 營業淨利 | 1,974,277 | 1,253,552 | 57.5% |
| 稅後淨利 | 1,514,646 | 1,007,490 | 50.3% |
| | | | |
| 營業毛利率 | 46.0% | 40.9% | |
| 營業淨利率 | 32.2% | 23.9% | |
| 淨利率 | 24.7% | 19.2% | |
| 每股稅後盈餘(元) | 12.02 | 8.00 | |

(二) 研究發展狀況：

秉持「專業」與「專注」不懈的態度，桂盟持續在自行車與非自行車零配件上持續投入研究發展，進行更深入且精細的產品創新研發。專注研發和創新的精神一直以來都是桂盟能持續成長的關鍵，研發團隊以順應各事業部產品應用發展潮流、提升產品附加價值為最高原則，結合創新技術與材料相互結合，打造更好的次世代產品。

民國109年度，桂盟於自行車零配件上，已投入的研發概況如下

1. 因應電動自行車的高速增長，開發一款可滿足電動輔助配套之變速鏈條，並符合各電機系統環境使用需求。桂盟研發團隊運用極高真圓度的無縫布斯特技術來降低鏈條伸長，進而提升耐磨耗性能，同時該技術之傳動鏈條可延長2到4倍的鏈條使用壽命。
2. 現今自行車變速系統配套，不論在傳統變速系統或是電動自行車傳動系統上，其主流趨勢都是朝著往更高速度推進，然而更高速度，需要在相同空間內擠進更多的齒片，鏈條的厚度則需要越來越薄。但在鏈條越來越薄的同時，又需要維持相同甚至更好的強度、韌性、功性能，因此需要開發新的材質，來滿足鏈條零件的需求。桂盟著手與金屬材料供應商合作，將共同開發新的材質，達到更薄，但強度也能符合鏈條使用需求之材質，並可搭配桂盟長年累積的精密沖壓能力、熱處理技術等，打造新世代超高階鏈條及傳動部件。

二、民國 109 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針與重要產銷政策：

受新冠疫情影響，許多行業供需環境出現變化，過去整體供應鏈多以即時供應為最高原則，然而受疫情影響，衝擊供應鏈原有的正常運作型態，供應鏈無法一如往常運作。桂盟早已在全球各地建立了綿密的產銷服務網絡，在疫情影響下，更彰顯出多地運營的競爭優勢。桂盟所建立的「全球在地即時供應」，不再以單一製造成本最低為出發點，而是綜合貼近目標市場需求、多地彈性製造、即時客戶服務等因素來建構。民國110年，桂盟仍將持續進行優化通路，因應全球自行車產業及其他所營事業的變化。除外，桂盟亦將致力進行優化產品銷售組合、提升補修市場與高階品的市佔率、加強核心技術及設備開發能力以增進營運的動能。

自民國107年起，桂盟已連續3年入選「最佳國際品牌價值」前35大的殊榮，並獲頒「台灣國際品牌潛力之星」，桂盟仍將持續以品牌全球化為目標，透過品牌力量發展全球行銷業務，成為最具價值的傳動部件國際品牌。

在重要生產政策上，除了持續穩定的增加先進製程產能以滿足客戶需求，提供客戶更快、更即時的產銷支援外，同時，因應全球貿易保護主義興起，桂盟也在現有的多地生產的基礎下，強化「快鏈供應」能力，確保桂盟在業界持續擁有絕對的領先優勢。桂盟也會同步注重綠能環保的維護，透過建立綠色廠區、全面採用綠色包材、盤點碳排放、優化生產等流程，將綠色DNA的概念引進製造和產品中，持續以減碳為目標努力。

(二) 預計銷售數量及其依據

桂盟所經營之自行車、機車、汽車及車庫門開門機市場多年來呈現穩定增長，但對於銷售數量的預估也將隨時依總體經濟、產業環境、市場供需狀況與業務開發能力來做整體評估與調整。

三、未來公司發展策略：

桂盟以成為「最有價值鏈條品牌」的目標，持續堅持不斷的精進產品設計和創新製程，提供消費者及客戶各式最高品質、最佳傳動系統相容性的鏈條產品，並以「成就專業的感心智選」作為品牌行動宗旨。

展望未來，在自行車零件業務上，桂盟主要在三個面向佈下重點發展，一是順應電動自行車的發展趨勢，在電動自行車零部件多元布局。二是提高歐美補修市場的市占率，隨著電動自行車及高階自行車的滲透率逐漸增加，補修市場將會在成長軌道上，帶動桂盟整體營運表現。三是超高階運動車鏈條，在眾家車廠陸續在新年度車款配置超高階傳動系統，預計將帶動另一波升級換車潮，帶動超高階鏈條的需求。在非自行車鏈條事業方面，於機車零部件事業上，桂盟啟動多地生產支援協作，並強化於東協地區的補修業務；汽車正時系統事業則是加大加快與客戶共同開發的正時系統與各式零配件；車庫門系統事業則是增加與客戶共同開發系統件項目。

四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著全球都市化程度攀升，環保、交通、人民健康等議題日益受到重視。各國政府呼籲人們付出實際行動表達對地球的關懷，思考如何減少對地球的影響、改善恢復我們的地球環境，共同防止環境破壞所引發的災害。今(110)年美國正面回應碳排放議題，並主辦全球領袖視訊氣候峰會，也邀請各中國大陸國家主席習近平、俄羅斯總統普亭以及教宗方濟各在內的40位領導人參加為期兩天的會議。美國主動宣布，至2030年時，溫室氣體排放量將比2005年減少五成，至2050年碳中和；日本提出新目標，2030年的溫室氣體減量目標，將比2013年度排放量減少46%；加拿大也將其國家的減排目標從2005年的30%提高到40%-45%；中國大陸將力爭2030年前實現碳達峰，2060年前實現碳中和。當全球有國家或地區公布自己的碳中和 (carbon neutral) 目標，即表示當地在政策制定、商業模式、能源轉型、環境法規，都須為達到碳中和而做出調整，也將對減緩氣候危機及天災衝擊帶來關鍵影響。

目前情勢對於自行車產業來說，是前所未見的大好機會。一是來自於通勤與交通需求，因為在家工作或是保持社交距離，人們減少搭乘大眾運輸，改用個人化交通工具；二是電動自行車的發展，根據CONEBI(歐洲自行車產業協會)的研究報告指出，歐盟地區的電動自行車銷量從2020年的460萬台，2030年將達到1700萬台，並且估計在2028年電動自行車的銷售量將超越傳統自行車，可見電動自行車的發展情勢大好。同時在2020年初，歐盟率先立法確定了2050年實現地區“碳中和”的總體目標，更是驅動自行車產業長期發展的有利因素。因此，不論是從節能環保、健康生活、城市交通、公衛防疫等面向來看，Cycling無庸置疑是「Simple Solution」，也是最佳的解決方案。

回顧民國109年，外部環境與總體經營環境變化快，而桂盟所屬各事業仍在逆境中突破，將種種不利變動因素化為另一波助力，推動營運再升級。本公司經營團隊當以穩健務實的態度來審慎因應未來可能發生的各項變化，並與全體員工深刻體認股東及社會大眾公司的殷切期許，期待未來將會更積極提升營運績效，回饋股東的支持。

謹致上最誠摯的謝意！

桂盟國際股份有限公司



董事長：吳盈進



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國78年4月20日。

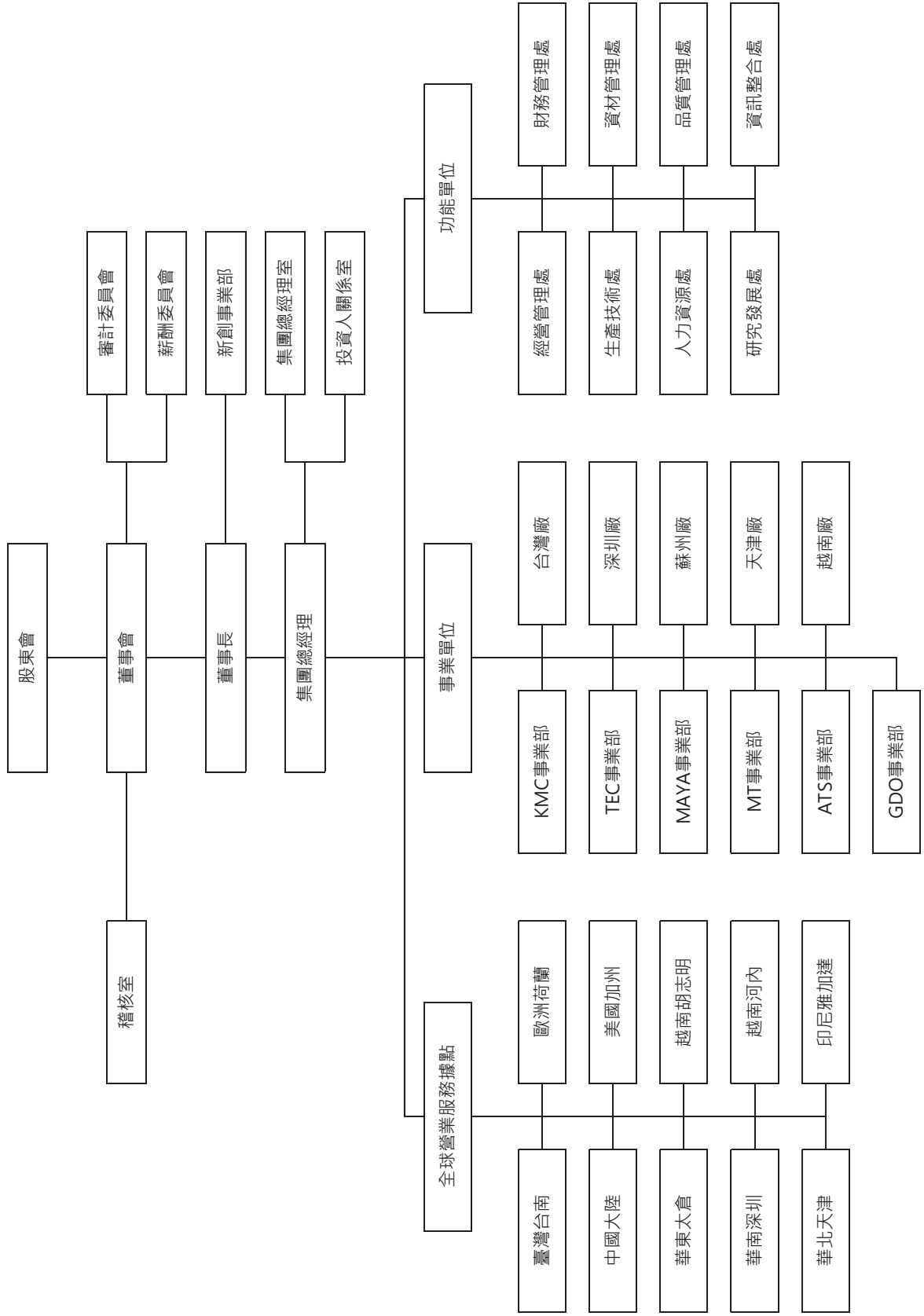
二、公司沿革

- 78年 4月 公司成立，原名為：訊康科技股份有限公司。
- 82年 8月 公開發行。
- 84年12月 股票上櫃掛牌買賣。
- 100年8月 1.辦理私募60,000仟股，引進策略投資人「全仕通實業股份有限公司」。
2.新設「傳動事業部」，引進自行車、機車傳動產品，啟動轉型計畫。
- 100年10月 1.股東臨時會全面改選董事、監察人。
2.董事會重新推選新任董事長。
3.遷址至台南市永康區。
- 101年5月 董事會決議取得桂盟企業股份有限公司及桂盟鏈條(越南)責任有限公司100%股權。
- 101年6月 股東常會決議更改公司名稱為「桂盟國際股份有限公司」。
- 102年9月 董事會決議取得歐洲桂盟100%股權、美國桂盟100%股權，及印尼桂盟99%股權。
- 103年3月 董事會決議取得超匯桂盟傳動(天津)有限公司100%股權。
- 103年5月 1. 為引進自行車產業中的領導廠商為策略性投資人，董事會決議通過辦理私募現金增資發行普通股共3,600仟股。
2. 新設桂盟投資(中國)有限公司作為集團在中國大陸之營運總部。
- 104年3月 獲頒第三屆卓越中堅企業獎
董事會通過決議取得「桂盟鏈條(深圳)有限公司」等2家公司100%股權。
- 104年5月 董事會通過辦理現金增資發行新股10,780仟股。
- 105年3月 董事會通過決議取得「超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司」等3家公司100%股權。
- 106年5月 董事會通過決議取得「深圳市科恩斯汽車零配件有限公司」、「科恩斯工業股份有限公司」及「深圳市全仕通電子有限公司」等3家公司100%股權。
- 107年9月 董事會通過決議取得「鑫美亞傳動零部件有限公司」100%股權。
- 107年11月 桂盟首度名列台灣國際品牌價值前35大，並獲頒「台灣國際品牌潛力之星」。
- 108年1月 新設立「桂盟興業(越南)有限公司」從事各種鏈條及配件之銷售。
名列台灣國際品牌價值前35大，並獲頒「台灣國際品牌潛力之星」。
- 109年10月 新設立「桂盟國際貿易(太倉)有限公司」從事各種鏈條及配件之銷售。
名列台灣國際品牌價值前35大，並獲頒「台灣國際品牌潛力之星」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構



(二) 各主要部門所營業務

| 部門名稱 | 主要業務職掌 |
|-------------------------------------|--|
| 稽核室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助董事會及經理人檢查及覆核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率。 2. 適時提供改進建議以協助公司達成內部控制制度之目標，並確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據。 |
| 新創事業部 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 新事業的策略評估，市場信息收集，競爭者分析等關鍵資訊作為策略決定之參考。 2. 對外投資的審核，盡職調查之先期檢視。 |
| 集團總經理室 | 協助總經理對集團策略進行定期審視，及各項專案執行。 |
| 全球營業服務據點 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 蒐集與分析全球各地市場資訊。 2. 負責全球各地區市場之產品行銷及業務推廣。 3. 負責全球各地區市場之產品售後服務與客戶技術支援 4. 全球在地倉儲及物流服務。 |
| 事業單位 KMC/TEC/MAYA/ MT/ATS/GDO | <ol style="list-style-type: none"> 1. 對集團各線產品銷售提供協助支援。 2. 支援業務前端銷售活動，研擬市場行銷策略 3. 搭配全球布局、深入發掘客戶問題與處理、以提升客戶滿意度。 4. 搭配全球布局，開發各地各產品業務機會。 |
| 台灣廠/深圳廠/ 蘇州廠/天津廠/ 越南廠 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 生產集團各式產品 2. 負責生產技術提升、新製程開發、推進工廠自動化，以建立核心製造能力，與維持集團製造之競爭優勢。 |
| 功能單位 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助總經理依循集團策略，展開各項管理工作。 2. 支援各事業單位、各廠進行日常營運工作。 |

二、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

110年4月26日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|------|--------|-----------------------|----|-----------|----|-------------------|-----------------|--------------|-------------------------|-----------------|----------------|------------|------------|--------|--|-----------------|-------------------------|------------|----------|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 全仕通實業(股)公司 代表人：吳瑞章 | 男 | 109.06.24 | 3年 | 100.10.04 | 47,412,256 0 | 37.63% 0% | 47,412,256 3,437,041 | 37.62% 2.73% | 0 437,041 | 0 0.35% | 0 0 | 0 0 | 桂盟企業股份有限公司總經理 中山大學企管碩士 | 註1 | 董事 副總經理 | 吳瑞章 吳幸娟 | 兄弟 兄妹 | 註8 |
| 董事 | 中華民國 | 全仕通實業(股)公司 代表人：吳瑞章 | 男 | 109.06.24 | 3年 | 100.10.04 | 47,412,256 0 | 37.62% 0% | 47,412,256 0 | 37.62% 0% | 0 7,902,040 | 0 6.27% | 0 0 | 0 0 | 桂盟企業股份有限公司執行長 新加坡南洋理工大學企管碩士 | 註2 | 董事長 副總經理 | 吳盈進 吳幸娟 | 兄弟 兄妹 | 註8 |
| 董事 | 中華民國 | 高丁男 | 男 | 109.06.24 | 3年 | 101.06.21 (註6) | 1,285,084 | 1.02% | 1,285,084 | 1.02% | 0 | 0 | 0 | 0 | 浩盟企業股份有限公司董事長 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註8 |
| 董事 | 中華民國 | 徐陽鋼 | 男 | 109.06.24 | 3年 | 100.10.04 (註7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 臺北科技大學管理學碩士 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註8 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 王明隆 | 男 | 109.06.24 | 3年 | 103.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學管理學院副院長暨EMBA 執行長 | 註3 | 無 | 無 | 無 | 註8 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 曾文哲 | 男 | 109.06.24 | 3年 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 勤業眾信聯合會計師事務所董事、 執行副總 成功大學高階管理碩士 | 註4 | 無 | 無 | 無 | 註8 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 蔡雪苓 | 女 | 109.06.24 | 3年 | 109.06.24 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 蔡雪苓律師事務所主持律師 中華民國律師公會全國聯合會理事 中華民國律師 美國威斯康辛州立大學法律研究所 | 註5 | 無 | 無 | 無 | 註8 |

註1：KMC(BVI) Holding Co., Ltd. 董事長、KMC CHAIN EUROPE N.V. 董事、KMC Chain American Corporation 董事、全仕通實業股份有限公司董事長、財團法人自行車新文化基金會董事、桂盟開發基金會董事、臺灣自行車輸出業同業公會監事會召集人。

註2：桂盟企業(股)公司董事長、桂盟鐵條(越南)責任有限公司董事長、科恩斯工業(股)公司董事長、PT. Kuei Meng Chain Indonesia 董事長、桂盟投資(中國)有限公司董事長、超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司董事長、深圳市桂盟實業有限公司董事長、蘇州桂盟科恩斯工業有限公司董事長、太倉欽克國際貿易有限公司董事長、桂盟國際貿易(太倉)有限公司董事長。

註3：唐榮鐵工廠(股)公司董事、中華網龍(股)公司監察人、統一實業(股)公司獨立董事、漢平電子(股)公司獨立董事。

註4：可成科技(股)公司獨立董事、國產建材實業(股)公司獨立董事、華友聯開發(股)公司獨立董事、華友聯開發(股)公司獨立董事、社團法人台南市企業經理協進會理事。

註5：上華東方管理顧問有限公司董事、智基科技開發(股)公司獨立董事、達邦蛋白(股)公司獨立董事、亞果遊艇開發(股)公司獨立董事。

註6：高丁男先生於101.06.21起擔任本公司監察人，於109.06.24股東常會改選為本公司董事。

註7：徐陽鋼先生於100.10.04起擔任本公司監察人，於109.06.24股東常會改選為本公司董事。

註8：本公司並無董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者之情事。

2. 法人股東之主要股東

109 年 12 月 31 日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東持股比例 |
|-------------|---|
| 全仕通實業股份有限公司 | 羅奇尼投資股份有限公司(10.56%)、訊利投資股份有限公司(10.55%)、沛瑞投資股份有限公司(10.55%)、尤文英(21.12%) |

註 1：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

| 法人名稱 | 法人之主要股東持股比例 |
|-------------|-------------------------|
| 羅奇尼投資股份有限公司 | 賴堯宜(100%) |
| 訊利投資股份有限公司 | 賴堯宜(99.71%)、吳高明月(0.29%) |
| 晟源投資股份有限公司 | 吳蕙蘭(99.97%)、吳盈進(0.03%) |
| 沛瑞投資股份有限公司 | 吳幸娟(99.97%)、吳盈進(0.03%) |

4. 董事資料

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、財務、法務、法官、檢察官、律師、商務、法務、財務、會計或公司業務所須之會計師或其他與公司計或公司業務所須之 關科系之公私私立大專業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 院校講師以上 職業及技術人員 | 符合獨立性情形 (註) | | | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行公 司獨立董事家數 | | | |
|-----------------------|----|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------------|--|--|---|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | | | | |
| 全仕通實業(股)公司 代表人:吳盈進 | | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | | | | | 0 |
| 全仕通實業(股)公司 代表人:吳瑞章 | | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | | | | | 0 |
| 高丁男 | | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | | | | ✓ | | | | | 0 |
| 徐陽鋼 | | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | | | | ✓ | | | | | 0 |
| 王明隆 | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | | | | ✓ | | | | | 2 |
| 曾文哲 | | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | | | | ✓ | | | | | 3 |
| 蔡雪苓 | | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | | | | ✓ | | | | | 3 |

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職務之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月26日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|-----------------|-------------|-----|----|-----------|-----------|-------|--------------|-------|------------|------|--------------------------------|-------------|-----------------|-----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 集團總經理 | 中華民國 | 吳瑞章 | 男 | 100.10.04 | 0 | 0 | 7,902,040 | 6.27% | 0 | 0 | 桂盟企業股份有限公司執行長 新加坡南洋理工大學企管碩士 | 註1 | 副總經理 | 吳幸娟 | 兄妹 | 註2 |
| 副總經理 | 中華民國 | 吳幸娟 | 女 | 101.07.01 | 7,902,042 | 6.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 桂盟企業股份有限公司營銷中心副總 美國加州大學企管碩士 | 無 | 集團總經理 | 吳瑞章 | 兄妹 | 註2 |
| KMC-BC 事業部主管 | 中華民國 | 陳奕名 | 男 | 106.01.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 桂盟國際(股)有限公司協理 靜宜大學 英國語文學系 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註2 |
| MAYA 事業部 主管 | 中華民國 | 張宗豪 | 男 | 108.01.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台北科技大學工商管理 EMBA | 無 | 無 | 無 | 無 | 註2 |
| MT 事業部 主管 | 中華人民 共和國 | 方向 | 男 | 107.01.15 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 華東理工大學 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註2 |
| GDO 事業部 主管 | 中華民國 | 許逸芝 | 女 | 106.07.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 實踐專校企管科 | 無 | 無 | 無 | 無 | 註2 |

註1：桂盟企業(股)公司董事長、科恩斯工業(股)公司董事長、桂盟投資(中國)有限公司董事長、超匯桂盟傳動(天津)有限公司董事長、超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司董事長、深圳市桂盟實業董事長、蘇州桂盟科恩斯工業有限公司董事長、太倉鈦克國際貿易有限公司董事長、桂盟國際貿易(太倉)有限公司董事長。

註2：本公司並無總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | | | | | | |
|------|------------------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|------------|----------------------|-----------|---------------|------|----------|----------------------|---------|------|------|----------------------------|-----|-------|-------|-----------|-----|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | | 本公司 | 現金金額 | 股票金額 | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 本公司 | | | | 財務報告內所有公司 | 本公司 |
| 董事長 | 全仕通實業(股)公司代表人： 吳盈進 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 全仕通實業(股)公司代表人： 吳瑞章 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 高丁男(註) | 2,040 | 2,640 | 0 | 0 | 8,400 | 0 | 0 | 0 | 0.69% | 3,784 | 8,360 | 248 | 583 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.96% | 1.32% | 15,965 | |
| 董事 | 徐錫鋼(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 全仕通實業(股)公司代表人： 王炯茶(卸任)(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 王明隆 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 曾文哲(註) | 1,493 | 1,493 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.10% | 0.10% | 無 | |
| 獨立董事 | 蔡雪苓(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 林廷澤(卸任)(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1) 以本公司公司章程第16條所定，獨立董事採固定報酬，並參酌國內外同業水準議定之。

(2) 採固定報酬，並參酌國內外同業水準議定，係考量維持獨立董事執行職務之獨立性，並兼顧給與合理之報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：應請分別列示董事(非獨立董事)及獨立董事相關資訊。

註：本公司於 109 年股東會因原董事任期屆滿而全面改選，原任監察人高丁男先生、徐錫鋼先生改任董事；另選任曾文哲先生、蔡雪苓女士為新任獨立董事。

酬金級距表

109年12月31日

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|---|---|---|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於 1,000,000 元 | 本公司 董事：高丁男、徐陽鋼 獨立董事：王明隆、曾文哲、蔡雪苓 全仕通實業股份有限公司代表人： 王炯棻(卸任) 獨立董事：林廷澤(卸任) | 財務報告內所有公司 董事：高丁男、徐陽鋼 獨立董事：王明隆、曾文哲、蔡雪苓 全仕通實業股份有限公司代表人： 王炯棻(卸任) 獨立董事：林廷澤(卸任) | 本公司 董事：高丁男、徐陽鋼 獨立董事：王明隆、曾文哲、蔡雪苓 全仕通實業股份有限公司代表人： 王炯棻(卸任) 獨立董事：林廷澤(卸任) | 財務報告內所有公司 (母公司及所有轉投資事業) 董事：高丁男、徐陽鋼 獨立董事：王明隆、曾文哲、蔡雪苓 全仕通實業股份有限公司代表人： 王炯棻(卸任) 獨立董事：林廷澤(卸任) |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 全仕通實業股份有限公司 代表人：吳盈進、吳瑞章 | 全仕通實業股份有限公司 代表人：吳盈進、吳瑞章 | 全仕通實業股份有限公司 代表人：吳盈進、吳瑞章 | 全仕通實業股份有限公司 代表人：吳盈進、吳瑞章 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 100,000,000元以上 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

2. 監察人之酬金

109 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|--------|--------------------------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|----------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 監察人(註) | 長裕投資有限公司 代表人：高丁男(卸任) | 700 | 700 | 0 | 0 | 0 | 0.05% | 700 | |
| 監察人(註) | 捷奈智投資有限公司 代表人：徐陽鋼(卸任) | 700 | 700 | 0 | 0 | 0 | 0.05% | 700 | |

註：本公司已於民國 109 年 6 月 24 日全面改選董事，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職能

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|---|
| | 前二項酬金總額(A+B+C) | 財務報告內所有公司 (母公司及所有轉投資事業) |
| 低於 1,000,000 元 | 本公司 | 長裕投資有限公司代表人：高丁男(卸任) 捷奈智投資有限公司代表人：徐陽鋼(卸任) |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 2 | 2 |

3. 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 員工酬勞(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|---------|------|------|------|-------------------------|-----------|----------------------|-------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 總經理 | 吳瑞章 | 3,784 | 3,784 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.25% | 0.25% | 3,784 |
| 副總經理 | 吳幸娟 | | | | | | | | | | | | | | |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|------------|------------------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(母公司及所有轉投資事業) |
| 低於 1,000,000 元 | 無 | 吳幸娟 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 吳瑞章 | 吳瑞章 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無 | 無 |
| 100,000,000 元以上 | 無 | 無 |
| 總計 | 1 | 2 |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 股票 金額 | 現金 金額 | 總計 | 總額占稅後純益之 比例 |
|------|-----|----------|----------|----|----------------|
| 總經理 | 吳瑞章 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 吳幸娟 | | | | |

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

| 職稱 | 109 年度 | | 108 年度 | |
|----------|--------|--------------|--------|--------------|
| | 本公司 | 合併報表 所有公司 | 本公司 | 合併報表 所有公司 |
| 董事 | 1.06% | 1.38% | 1.54% | 2.17% |
| 監察人 | 0.05% | 0.05% | 0.12% | 0.12% |
| 總經理及副總經理 | 0.25% | 0.25% | 0.37% | 0.57% |

說明：

1. 本公司董事及監察人酬金包含車馬費、執行職務之報酬及盈餘分配之酬勞等，依董監席次作平均分配。總經理與副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給，視其個人經歷、績效表現對公司整體營運貢獻度，併參酌同業水準支給議定之。
2. 本公司支付董事、總經理及副總經理之盈餘分配酬勞係依本公司章程所訂，本公司年度如有獲利，得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞，其董事酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事。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，再依前項比例提撥董事酬勞。
3. 公司的經營成果是影響分配董事酬金及總經理、副總經理酬金多寡的最主要因素。本公司109年度為稅前純益，故依公司章程規定，擬以分派董事酬勞新台幣8,400仟元。本公司設有薪酬委員會，並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時也定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
4. 本公司於最近二年度均為稅後純益，故以經營績效為基礎，並參酌同業薪酬水準，支付董事、總經理及副總經理之報酬及酬勞。職是，最近二年度支付總額佔稅後純益比率，並無重大改變。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 本公司於 109 年股東會因原董事任期屆滿而全面改選，改為七席董事，其中包含三席獨立董事，並由三席獨立董事成立審計委員會取代監察人。
2. 109 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下表：

| 職稱 | 姓名 | 實際出列 席次數 B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席 率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|---------------------------|---------------|------------|----------------------|--|
| 董事長 | 全仕通實業(股)公司 代表人：吳盈進 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 董事 | 全仕通實業(股)公司 代表人：吳瑞章 | 5 | 0 | 71% | 無 |
| 董事 | 高丁男 | 4 | 0 | 100% | 109 年 6 月 24 日新任， 應開會次數 為 4 次 |
| 董事 | 徐陽鋼 | 4 | 0 | 100% | |
| 董事 | 全仕通實業(股)公司 代表人：王炯棻(卸任) | 2 | 1 | 67% | 109 年 6 月 24 日卸任， 應開會次數 為 3 次 |
| 獨立董事 | 王明隆 | 7 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 曾文哲 | 4 | 0 | 100% | 109 年 6 月 24 日新任， 應開會次數 為 4 次 |
| 獨立董事 | 蔡雪苓 | 4 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 林廷澤(卸任) | 3 | 0 | 100% | 109 年 6 月 24 日卸任， 應開會次數 為 3 次 |

3. 其他應記載事項：

- (1) 董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

| 日期 | 期別 | 議案內容 | 獨立董事意見及意見處理 |
|-----------|--------------|---|--------------------|
| 109.03.19 | 第 11 屆第 20 次 | 1. 審議薪酬委員會決議事項 2. 修正本公司「公司章程」 3. 本公司配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師 | 經獨立董事同意通過 |
| 109.05.11 | 第 11 屆第 21 次 | 審查本公司第 12 屆董事候選人 | 本案王明隆董事利益迴避，未參與表決。 |
| 109.08.12 | 第 12 屆第 3 次 | 1. 修正本公司內部控制制度部分條文 2. 辦理公開發行國內可轉換公司債 | 經獨立董事同意通過 |
| 109.11.06 | 第 12 屆第 4 次 | 1. 修正本公司內部控制制度部分條文 2. 審議薪酬委員會決議事項 | 經獨立董事同意通過 |
| 110.02.01 | 第 12 屆第 5 次 | 1. 修正本公司內部控制制度部分條文 2. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 | 經獨立董事同意通過 |
| 110.03.15 | 第 12 屆第 6 次 | 1. 審議薪酬委員決議事項 2. 修正本公司「公司章程」部分條文 | 經獨立董事同意通過 |
| 110.05.10 | 第 12 屆第 7 次 | 修正本公司「公司章程」部分條文 | 經獨立董事同意通過 |

B. 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

- (1) 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

109 年 5 月 11 日董事會審查本公司第 12 屆董事候選人，王明隆董事利益迴避，未參與表決。

(2) 董事會績效評估：

| | |
|------|--|
| 評估週期 | 每年執行一次 |
| 評估期間 | 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日 |
| 評估範圍 | 整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。 |
| 評估方式 | 包括董事會內部自評、董事成員自評。 |
| 評估內容 | 董事會和功能性委員會績效評估之衡量內容，包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 董事成員績效評估之衡量項目函括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 |

(3) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- A. 本公司董事會遵循多元化原則，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、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。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。
 - 三、本公司於 109 年 6 月 24 日股東會完成選舉第 12 屆董事，現任董事會由 7 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，成員具備策略規劃、經營管理、財務會計及法律領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事，包括 1 位女性董事，比率達 14%。
- B. 本公司業已制定「董事及監察人選任程序」，以制定公平、公正、公開之董事選任程序，而董事間亦無超過半數之席次，具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- C. 本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，設置薪資報酬委員會、併購特別委員會等功能性委員會，並將所提議案交由董事會決議。
- D. 本公司於「董事會議事規範」明訂董事會應每季至少召開一次。民國 109 年度共開會 7 次，俾使董事會可以充分知悉公司重大營運狀況。
- E. 董事會議事錄以及公司治理規章亦在公司網站揭示，以提升資訊透明度。
- F. 本公司於 109 年 3 月 19 日董事會決議成立審計委員會，並已於 109 年股東會選出三名獨立董事擔任審計委員會之成員。
- G. 本公司於 109 年 8 月 12 日董事會委任財務暨會計主管陳泳仁先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司於 109 年 6 月 24 日設立審計委員會，民國 109 年度審計委員會開會 2 次(A)，審計委員會委員出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|-----|-----|---------------|---------------------|----|
| 召集人 | 王明隆 | 2 | 100% | 無 |
| 委員 | 曾文哲 | 2 | 100% | 無 |
| 委員 | 蔡雪苓 | 2 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項(截至年報刊印日止)：

| 開會日期 (期別) | 議案內容 | 審計委員會決議結果及公司 對審計委員會意見之處理 |
|----------------------|--|---|
| 109年8月12日 第一屆第1次 | 1. 修正本公司內部控制制度部分條文 2. 民國109年第二季合併財務報告 3. 本公司簽證會計師獨立性評估 4. 辦理公開發行國內可轉換公司債 | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 109年11月06日 第一屆第2次 | 1. 民國110年度稽核計畫 2. 修正本公司內部控制制度部分條文案 3. 民國109年第三季合併財務報告案 | |
| 110年2月1日 第一屆第3次 | 1. 修訂本公司「內部稽核實施細則」條文 2. 修正本公司「內部控制制度」部分條文 3. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文 | |
| 110年3月15日 第一屆第4次 | 1. 民國109年度內部控制制度聲明書 2. 民國109年個體財務報告及合併財務報告 3. 民國109年營業報告書 4. 民國109年盈餘分派 5. 修正本公司「公司章程」部分條文 | |
| 110年5月10日 第一屆第5次 | 1. 民國110年第一季合併財務報告 2. 修正本公司「公司章程」部分條文 | |

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意議決事項：
無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 本公司內部稽核主管定期呈送獨立董事有關稽核業務及稽核結果與追蹤情形，並將定期於每次召開之審計委員會彙報溝通。

| 審計委員會日期 | 與內部稽核主管溝通之重大事項 |
|---------------------|--|
| 109年11月6日 第一屆第2次 | 1. 民國109年第3季稽核計畫執行報告與溝通 2. 民國110年內部稽核年度計劃 |
| 110年2月1日 第一屆第3次 | 民國110年稽核查核重點討論 |
| 110年3月15日 第一屆第4次 | 民國109年第4季稽核計畫執行報告與溝通 |
| 110年5月10日 第一屆第5次 | 民國110年第1季稽核計畫執行報告與溝通 |

(二) 本公司簽證會計師於年度報告查核後，列席審計委員會，說明查核結果與關鍵查核事項。

| 審計委員會日期 | 與會計師溝通之重大事項 |
|---------------------|--|
| 110年2月1日 第一屆第3次 | 1. 討論民國109年度財務報表查核情況，將關鍵查核事項與治理單位溝通 2. 法規變動報告 |
| 110年5月10日 第一屆第5次 | 1. 民國110年第1季財務報告核閱結果 2. 自編財務報表進度彙報 |

結果：上述事項皆經審計委員會通過，獨立董事並無反對意見。

另本年度(截至 109 年 6 月 24 日止)董事會開會 3 次(A)· 監察人列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數(B) | 實際列席率(%)(B/A) | 備註 |
|---------|----------------------|-----------|---------------|----|
| 監察人(卸任) | 長裕投資有限公司 代表人：高丁男 | 3 | 100% | 無 |
| 監察人(卸任) | 捷奈智投資有限公司 代表人：徐陽鋼 | 2 | 67% | 無 |

2. 其他應記載事項：本公司已於民國 109 年 6 月 24 日設置審計委員會，由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職能。

(1) 監察人之組成及職責：

A. 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

(A) 本公司之監察人，明瞭各部門之職掌分工與作業內容，並列席董事會監督其運作情形且適時陳述意見。本公司監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，公司相關部門應配合提供查核所需之簿冊文件。

(B) 本公司於公司網站設有「利害關係人專區」，用以作為利害關係人於權益受侵害時之申訴管道，以促進本公司與員工、顧客、供應商、投資人等利害關係人之充分溝通。如有相關訊息，亦會轉知監察人，俾使監察人可以更加了解股東或利害關係人之想法。

B. 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(A) 本公司內部稽核主管定期(每月、每季)將內部稽核報告親自或以電子郵件交付監察人審閱。如有發現內部控制制度缺失，亦向相關管理階層說明，以進行改善，並將改善結論再呈提監察人知悉。。

(B) 本公司監察人與會計師亦按季就公司財務、業務狀況進行討論溝通。另會計師就「關鍵查核事項」，向本公司監察人充分說明，增加監察人對會計師查核工作的了解。

(C) 本公司內部稽核主管於民國 109 年 3 月 19 日與監察人進行閉門會議，定期向監察人報告稽核業務和結果與其追蹤情形，溝通情況良好，溝通事項為對公司內部單位自行查核所提列檢查意見或查核缺失，持續追蹤複查，並將期追蹤考核改善情形，以書面提交或口頭報告交付監察人。

(2) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|---|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司官網(http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=24&index=1)投資人專區及公開資訊觀測站，提供利害關係人下載參閱。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | ✓ | | (一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」並予以實施，以確保股東權益。同時，本公司設有發言人、代理發言人、投資人關係單位及委託專業股務代理機構，作為處理股東建議、疑義或糾紛等相關問題。 | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單？ | ✓ | | (二) 本公司除定期透過股務代理機構，充分掌握及了解主要股東結構，主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形，每年亦於年報揭露前十大股東名單。 | |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | ✓ | | (三) 本公司已依法令在內部控制制度中建立相關控管程序。 | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | ✓ | | (四) 本公司已訂定「內控制度-防範內線交易之管理」、「內部重大訊息處理作業程序」、「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」等相關規範，規範內部人迴避與其職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊及洩漏予他人，以防止從事內線交易，並定期作內部教育訓練及宣導。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 | |
|---|------|---|---|-------------------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> | ✓ | | <p>(一) 本公司已訂定公司治理實務守則，強化董事會結構，並於其中規定董事會組成需考慮多元方針，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，且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。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 <p>個別董事落實董事會成員多元化政策之情形詳如註 1。</p> <p>本公司於 109 年 6 月 24 日股東會完成全面改選第 12 屆董事，現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，成員具備策略規劃、經營管理、財務會計及法律領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比例目標為 1/3 以上，目前 7 位董事，包括 1 位女性董事，比例達 1/7。董事會每年定期執行績效評估，並確認其成員具備多元背景及適任性。</p> | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異。 |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> | ✓ | | <p>(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前研議擬設置其他功能性委員會，如提名委員會、公司治理委員會、企業社會責任委員會等。</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|--|------|---|---|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | ✓ | | (三) 本公司已於 108 年 3 月 18 日訂定董事會績效評估辦法，並已於 110 年 3 月 15 日董事會中，就 109 年執行績效評估結果進行報告。本公司每年針對整體董事會、個別董事成員進行績效評估，評估作業採用問卷方式自評，評估事項如下： 董事會和功能性委員會績效評估之衡量內容，包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 董事成員績效評估之衡量項目函括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | (四) 本公司依公司治理實務守則規定，定期(每年一次，最近一次為 109 年 8 月 12 日)評估簽證會計師獨立性，並參照會計師法第 47 條及職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定簽證會計師評核表及會計師出具「會計師超然獨立聲明書」，提報董事會進行評估。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|--|------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關業務(包括但不限於董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | ✓ | | <p>1. 本公司指定「投資人關係室」為專職單位，負責公司治理相關事務。</p> <p>2. 本公司經109年8月12日董事會決議通過，設置公司治理主管乙名，由本公司財務暨會計主管兼任之，公司治理主管已具備公開發行公司擔任財務及股務相關事務主管達三年以上。</p> <p>3. 以下事務係由公司治理主管及投資人關係室共同負責辦理：</p> <p>(1) 董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2) 製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(3) 協助董事就任及持續進修。</p> <p>(4) 提供董事執行業務所需資料。</p> <p>(5) 協助董事遵循法令。</p> <p>(6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>(7) 推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營。</p> <p>(8) 建立公司與投資人、媒體及利害關係人之間的溝通橋樑。</p> <p>(9) 將公司的經營理念、最新動態和企業社會責任等各層面之資訊有效率地傳達給外界，俾使利害關係人充分掌握公司的財務及營運面重大資訊，鞏固優良的企業形象。</p> <p>4. 本公司之公司治理主管自就任日起至年報刊印日止，已就上述職掌執行相關作業，並已完成初任18小時進修，進修情形請參閱本年報「本公司董事、監察人及經理人進修情形」(本年報第30頁)。</p> | 符合「上市上櫃公司 治理實務守則」 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | ✓ | | <p>1. 本公司已建立利害關係人之溝通管道，指派投資人關係室及發言人為專責窗口，並設立電子信箱(ir@kmc-international.com)供利害關係人聯絡之用，以與各利害關係人保持良好之溝通。</p> <p>2. 於本公司網站設置「利害關係人專區」、「企業社會責任」，以了解並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>3. 本公司亦於官網設置「公司治理」專區，供股東查詢下載公司治理相關規章，董事會決議重要事項等內容。</p> | 符合「上市上櫃公司 治理實務守則」 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 本公司委任專業股務代辦機構-中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。 | 符合「上市上櫃公司 治理實務守則」 |
| 七、資訊公開 | | | | |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | (一) 本公司已架設網站 (http://www.kmc-international.com/)，揭露財務業務及公司治理相關資訊。 | 符合「上市上櫃公司 治理實務守則」 |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | ✓ | | (二) <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司落實發言人制度，並設有股務服務窗口，專責處理股東事務。 2. 專人定期更新中、英文官網資料。 3. 參與主管機關或券商舉辦之法人說明會，俾使投資人得以了解公司財務業務資訊，並將資料放置於公司網站。 4. 本公司法說會影音亦於公司網站設有連結http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=296&index=5 | |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | ✓ | | (三) 本公司皆於法令規定期限前，完成申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因 |
|---|------|---|--|----------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？ | ✓ | | <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司已建立利害關係人之溝通管道，指派投資人關係室及發言人為專責窗口，以與各利害關係人保持良好之溝通。並於本公司網站設置「利害關係人專區」、「企業社會責任」，以妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 2. 董事及經理人進修之情形：民國 109 年度董事及經理人進修情形如下附表。 3. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已向國泰產物保險股份有限公司購買董事及監察人責任保險，投保金額為美金 100 萬元，投保期間為 109 年 8 月 25 日至 110 年 8 月 25 日。 4. 關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人權利等資訊，請參閱本公司企業社會責任報告書。 | 符合「上市上櫃公司 治理實務守則」 |
| 九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司 治理中心最近年度發布之公司 治理評鑑結果說明已改善情形，及 就尚未改善者提出優先加強事項與 措施。(未列入受評公司者無須填 列) | ✓ | | <p>本公司依照主管機關建置的「公司治理評鑑系統」進行公司治理自評並參酌評鑑結果，已改善情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 強化英文版官網及相關英文版書件的製作，以提升資訊透明度。 2. 訂定董事會績效評估辦法，並定期(至少一年一次)進行董事會績效評估。 3. 本公司已於109年3月19日董事會決議增訂「審計委員會組織規程」，並於109年6月24日成立審計委員會。 4. 本公司經109年8月12日董事會決議通過，設置公司治理主管乙名，由本公司財務暨會計主管兼任之，公司治理主管已具備公開發行公司擔任財務及股務相關事務主管達三年以上。 | 無重大差異 |

註 1：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

| 董事姓名 | 職稱 | 性別 | 主要學經歷 | 兼任本公司員工 | 基本組成 | | | | 專業分布情形 | | | | | | | |
|------|------|----|---|---------|-------|-------|-------|------|----------|-----------|-----------|------|------|------|-----------|----------------------|
| | | | | | 年齡 | | | | 獨立董事任期年資 | 企業發展及策略規劃 | 經營管理及生產管理 | 行銷企劃 | 財務金融 | 財務會計 | 稅務管理及國際租稅 | 勞動法規、智財法規 商務及契約法、 |
| | | | | | 41-50 | 51-60 | 61-70 | 3年以下 | | | | | | | | |
| 吳盈進 | 董事長 | 男 | 桂盟企業股份有限公司總經理 中山大學企管碩士 | | V | | | | V | | | | | | | |
| 吳瑞章 | 董事 | 男 | 桂盟企業股份有限公司執行長 新加坡南洋理工大學企管碩士 | V | | | | | | | V | | | | | |
| 高丁男 | 董事 | 男 | 浩盟企業股份有限公司董事長 | | | | | V | | | | | | | | |
| 徐陽鋼 | 董事 | 男 | 台北科技大學管理學碩士 | | V | | | | | | | | V | | | |
| 王明隆 | 獨立董事 | 男 | 成功大學管理學院副院長暨 EMBA 執行長 成功大學會計學系教授 美國紐約市大學財務博士 美國奧瑞岡大學財務碩士 | | | | | V | | | | | V | | | |
| 曾文哲 | 獨立董事 | 男 | 勤業眾信聯合會計師事務所董事、執行副總 成功大學高階管理碩士 東吳大學會計學系 | | | | | | V | | | | V | | | |
| 蔡雪苓 | 獨立董事 | 女 | 蔡雪苓律師事務所主持律師 中華民國律師公會全國聯合會理事 中華民國律師 美國威斯康辛州立大學法律研究所 台灣大學法律系 | | | V | | | | | | | | | | V |

民國 109 年度本公司董事、監察人及經理人進修情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 | 是否符合規定 |
|--------------|-----|-----------|-------------------|--------------------------------|------|--------|
| 法人董事 代表人 | 吳盈進 | 109/06/05 | 台灣董事學會 | 企業治理的挑戰與生機 | 6 | 是 |
| 法人董事 代表人 | 吳瑞章 | 109/08/26 | 台灣投資人關係協會 | 2020 董監事不可不知的公司治理新規範 | 3 | 是 |
| | | 109/09/02 | 台灣投資人關係協會 | 資本市場的法律義務與責任 | 3 | |
| 董事 | 高丁男 | 109/06/05 | 台灣董事學會 | 企業治理的挑戰與生機 | 6 | 是 |
| 董事 | 徐陽鋼 | 109/06/05 | 台灣董事學會 | 企業治理的挑戰與生機 | 6 | 是 |
| 獨立董事 | 王明隆 | 109/08/05 | 社團法人公司治理協會 | 內線交易防制與因應之道 | 3 | 是 |
| | | 109/08/12 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 企業升級與行之策略與管理-併購與聯盟之選擇 | 3 | |
| 獨立董事 | 曾文哲 | 109/06/05 | 台灣董事學會 | 企業治理的挑戰與生機 | 6 | 是 |
| 獨立董事 | 蔡雪苓 | 109/06/05 | 台灣董事學會 | 企業治理的挑戰與生機 | 6 | 是 |
| 會計主管 財務主管 | 陳泳仁 | 109/12/03 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 我國最新財稅法令動態與企業因應策略 | 3 | 是 |
| | | 109/12/03 | | 最新公司治理政策法令與常見缺失解析 | 3 | |
| | | 109/12/04 | | 偽證在經濟金融犯罪中的法律責任 | 3 | |
| | | 109/12/04 | | 我國 IFRS 政策最新發展與財報/監理法令遵循實務議題解析 | 3 | |
| 公司治理主管 | 陳泳仁 | 109/11/16 | 台灣證券交易所暨證券櫃檯買賣中心 | 2020 年公司治理與企業誠信董監事宣導會 | 3 | 是 |
| | | 110/04/28 | 台灣董事學會 | 公司治理 3.0 永續發展藍圖-新規範、新趨勢 | 3 | |
| | | 110/05/04 | 台灣董事學會 | 數位轉型 驅動企業新價值 | 3 | |
| | | 110/05/11 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 最新「公司法」與「股東會」之法遵稽核實務 | 6 | |
| | | 110/05/25 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 分析 ESG 對企業正面影響 | 3 | |

(四) 薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

一、薪酬委員會成員資料：

本公司第四屆薪資報酬委員會已於 109 年股東會後配合原董事任期屆滿而全面改選，由獨立董事王明隆、曾文哲及蔡雪苓擔任薪酬委員。

| 身分別 (註 1) | 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | | | 兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數 | 備註 | |
|--------------|-------------|----|---------------------------------|--|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|-------------------------------|----|---|
| | | | 商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | |
| 獨立董事 | 王明隆 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2 | 無 |
| 獨立董事 | 曾文哲 (新任) | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | 無 |
| 獨立董事 | 蔡雪苓 (新任) | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 3 | 無 |
| 獨立董事 | 林廷澤 (卸任) | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 無 |
| 其他 | 李卓昱 (卸任) | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 無 |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前 10 名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數後由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

二、薪酬委員會其組成、職責及運用情形：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

2. 本屆委員任期：

本公司第四屆薪資報酬委員會於 109 年股東會後配合原董事任期屆滿而全面改選，由獨立董事王明隆、曾文哲及蔡雪苓成立，任期為就任日起至 112 年 6 月 23 日止。

109 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下表：

3. 本公司薪酬委員會職權範圍為：

(1) 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

(3) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(4) 前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

(5) 子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責執行事項需經母公司董事會核定者，應先請母公司之薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B/A) | 備註 |
|--------|-----|-----------|--------|-------------|--------------------------|
| 召集人 | 曾文哲 | 1 | 0 | 100% | 民國 109 年度新任，應開會出席次數為 1 次 |
| 委員 | 王明隆 | 2 | 0 | 100% | 無 |
| 委員 | 蔡雪苓 | 1 | 0 | 100% | 民國 109 年度新任，應開會出席次數為 1 次 |
| 委員(卸任) | 林廷澤 | 1 | 0 | 100% | 民國 109 年度卸任，應開會出席次數為 1 次 |
| 委員(卸任) | 李卓昱 | 0 | 1 | 0% | 民國 109 年度卸任，應開會出席次數為 1 次 |

其他應記載事項：

1. 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)；無此情事。
2. 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容，所有成員意見及對成員意見之處理；無此情事。
3. 薪資報酬委員會對於議案之意見或決議結果：

| 薪酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 |
|---------------------------|--|---------------|
| 109 年 3 月 19 日 第三屆第六次 | 1. 審查本公司民國 109 年度實施之董監酬勞與員工酬勞案。 2. 審查本公司民國 109 年度實施之董監酬勞明細與員工酬勞之經理人分派明細案。 | 全體出席薪酬委員同意通過。 |
| 109 年 11 月 06 日 第四屆第一次 | 1. 審查本公司民國 110 年度實施之董監事薪資報酬及經理人薪資報酬項目案。 2. 討論 110 年度薪酬委員會工作計畫。 | 全體出席薪酬委員同意通過。 |

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | ✓ | | <p>本公司瞭解適當回應利害關係人的關切議題，是企業永續發展的關鍵。我們首先鑑別出重大利害關係人，而後針對重大利害關係人進行調查，透過不同溝通管道收集利害關係人回饋資訊與關心議題，針對不同利害關係人關心議題程度及與公司的衝擊程度，決定出下列實質性重要關切議題，並採取相對應必要措施，強化資訊揭露內容。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 環境議題：隨著綠色低碳潮流，積極發展綠色產品，持續投入資源來降低產品生命週期對環境的影響，是企業永續的基本責任。身為綠色交通產業的一份子，桂盟也將綠色管理融入企業經營中，從產品、製程與供應鏈切入，打造節能低碳的綠色製造工廠；此外，桂盟集團對於環保節能之行動一向不遺餘力，我們也就氣候變遷對於營運可能造成的風險進行鑑別，並與各事業單位共同研擬調適與減緩衝擊之策略及執行方案，包含降低溫室氣體排放、節能、省水及減少廢棄物等行動，期許企業營運能與環境共生共榮。 2. 社會議題：本公司持續加強在人力資源上的投入，致力於提供員工安全健康的工作環境，並藉由各部門日常營運活動中辨識可能發生之風險，透過加強作業管理等預防機制，並定期對作業流程進行危害鑑別及風險評估，對風險進行管制。除此之外，我們也定期舉辦管理會議及勞資會議，做為主管、員工與公司管理階層間的溝通機制。 3. 公司治理議題：桂盟持續優化組織營運結構，以建立健全的公司治理，同時依循公司法、證交法等相關法令以及主管機關規定，並設有公司治理主管協助董事遵循法律。為健全 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 公司之監督功能，公司網站設有從業道德服務窗口，用以作為利害關係人於權益受侵害時之申訴管道，以促進本公司與員工、顧客、供應商、投資人等利害關係人之充分溝通。 | |
| 二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ | ✓ | | 本公司已設定「投資人關係室」為推動企業社會責任專職單位，負責企業社會責任政策、制度、具體計劃之提出與執行。並定期(至少每年一次)向董事會報告處理情形。 109年8月12日董事會中，由投資人關係室已就「履行社會責任推動」、「履行誠信經營情形」進行報告。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定 |
| 三、環境議題 | | | | |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (一) 本公司已建立綠色運籌管理系統，進行產品環境績效運算及產品環境績效評估，落實企業綠色行銷策略及方法。此外，也將著手規劃取得ISO14001或其他環境管理系統驗證規範。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定 |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | ✓ | | (二) 本公司致力於在合理範圍內提高資源效率，如著手生產設備優化及生產物料精用、規劃電子簽核以節省紙張使用、使用節電、節水產品，提升各項資源使用效率，以降低對環境之衝擊並提升綠色競爭力。 另本公司於產品上之包裝，亦採用綠色包裝材料(紙箱/紙盒)，並採用ECO-Friendly材質環保材質包裝，具有易回收、省資源、低污染的優點、以及推動簡化與合併包裝規格進行運送，從使用近千種包裝類型、回收率低的複合材質及泡殼，進步到10幾種包裝類型且材質單一，可回收率達100%。 | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | ✓ | | <p>(三) 本公司密切注意氣候變遷對營運活動之影響，並從營運面著手進行規劃，推動公司內部各廠區之資源使用與溫室氣體排放管理工作，以風險控管、現況盤點與節能減碳等方向進行管理，提升氣候變遷議題管理的調適能力。</p> <p>除此之外，本公司也投入一系列的減碳計畫。碳排放盤查和申請認證標章是推展減碳計畫的第一步，透過完整盤查計算原料、生產、包裝、運輸等各項環節的碳排放量，才能擬訂有效的減碳計畫。2012年本公司率全球鏈條製造商之先，以「X10SL 10速超輕量鏈條」，取得第一個鏈條產品碳足跡認證標章。2014年2月通過X11SL鏈條的碳足跡查證，取得認證標章。碳足跡認證係依據PAS2050要求規範推動產品生命週期評估和碳排放審查。2020年4月本公司通過X11SL鏈條的碳足跡查證，本公司產品亦再次取得認證標章，以具體行動落實環境保護。</p> <p>桂盟每年檢視氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，詳細內容及因應措施則揭露於年度企業社會責任報告書。</p> | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓ | | <p>(四) 本公司於台灣廠區過去2年的溫室氣體排放量，分別是109年2,793公噸CO₂e；108年度是2,697公噸CO₂e。用水量分別是109年度約1.52萬度和108年度的1.45萬度。</p> <p>此外，集團於台灣廠區與歐洲公司均已架設太陽能發電系統，每年減碳量約為1,000公噸；深圳廠區則是回收製程熱能轉為生活區鍋爐使用，每年減碳量約為500公噸。</p> <p>桂盟集團長期實踐節能、環保、愛地球的使</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 命，持續推動節能減碳、提升資源使用效率並力行廢棄物減量，例如金屬的下腳料找到對應廠商配合回收應用以及拋光砂廢料提供給公路鋪設廠轉化為鋪路砂石等等，透過生產廢料再生，減少資源消耗又使材料成本降低，達成財務效益及循環經濟理念，創造雙贏的正向循環。 | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司管理規章之訂定，係遵循各項勞動法規，並參酌國際人權公約，俾使員工享有平等且公平工作環境，及保障員工工作權益。</p> <p>(二) 本公司對於員工的薪酬、休假及其他各項福利制度的訂定皆遵循各項勞動法令之規定辦理，並定期評估員工的工作績效作為每年升遷的依據，同時公司有獲利，按照公司章程規定，從中提撥獎金與全體員工分享。</p> <p>(三) 本公司每半年定期進行工作場所安全檢查、勞工安全教育訓練、定期施行員工健康檢查並每週特約專科醫師蒞廠提供健康諮詢，以提供員工安全及健康之工作環境。各廠區每年至少一次進行消防演練，確保員工於非預期災害發生時可以妥善因應。</p> <p>本集團於各廠區入口處設有警衛或於辦公處所設有門禁管制，用以管制人員出入，確保員工有安全之工作環境。</p> <p>本集團於生產線增設各式環保設備，包含減噪設施、熱能回收等；另於操作倉儲運送設施、天車前，亦會要求員工先行了解安全規定，操作時遵循規範，以期共同維護安全的工作環境。</p> | 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定 |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | (四) 本公司員工教育訓練政策為強化員工工作技能，提升人力素質，持續加強在人力資源上的投入，並著手規劃協助員工建立有效之職涯能力培訓，本公司更著重關鍵人才養成，透過工作輪調、多元歷練，賦予重要職務和挑戰，並拓展格局和寬廣視野，增進內部培育專業與領導人才，力求個人職涯發展和企業發展共同成長。 | |
| (五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓ | | (五) 本公司所有產品均遵循相關法規及國際規範，確保產品標示及服務資訊之透明性和安全，並提供完善的全球化售後服務，全力保障消費者對於所有產品的使用及申訴權益。 | |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | ✓ | | (六) 本公司與供應商往來前，會請供應商提供基本資料，評估供應商對環境與社會之影響，本公司如遇供應商涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，將會提醒對方改善，並視影響程度來研判是否終止或解除契約。 | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | ✓ | | 本公司於108年，首次發行「企業社會責任報告書」並揭露於公司網站，以一年發行一次為目標，以環境面、社會面、治理面三大面向為架構，揭露在永續發展過程中，面對企業社會責任議題的觀點與因應作為。本公司報告書的內容與架構，係參照全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）所頒布之GRI準則撰寫，並依循其所述的「核心」揭露等級進行永續績效之揭露。目前並未取得第三方驗證單位確信，本公司未來慎重考量後，再計畫委託第三方驗證單位為報告提供確信或保證。 | |

| 評估項目 | 運作情形 | | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： | | | 本公司已依循「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂立「企業社會責任實務守則」，日常營運分別依公司治理、永續環境、社會公益及企業社會責任等面向實施，並無重大差異。 | |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | <p>1. 本公司於公司網站設有企業社會責任專區，俾使外界可查詢及了解企業社會責任之運作，以下為查詢網址，並於公開資訊觀測站之公司治理專區可供查詢。 http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=462&index=4</p> <p>2. 最近年度及截至年報刊印日止，主要實施成效有</p> <p>(1) 本公司於109年，持續發行「企業社會責任報告書」並揭露於公司網站，以一年發行一次為目標，以環境面、社會面、治理面三大面向為架構，揭露在永續發展過程中，面對企業社會責任議題的觀點與因應作為。本公司報告書的內容與架構，係參照全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）所頒布之GRI準則撰寫，並依循其所述的「核心」揭露等級進行永續績效之揭露。</p> <p>(2) 【小騎士總動員】單車超人輪躍台南初登場 前進偏鄉國小校園： 桂盟推行安全騎乘觀念入校園已3、4年有餘，2020年擴大規模，導入駕訓場的道路考照概念，重整場地配置以及提升道具的擬真程度，設置交通號誌警示讓模擬騎乘更有臨場感，結合台南最大自行車活動「輪躍台南」，打造讓親子可以一同體驗的騎乘逍遙遊，將騎乘觀念落實於生活中。此外，單車知識教育也進入偏鄉小學，鑒於偏鄉交通不便，小朋友更需要擁有騎車的技能與交通知識，我們希望能提高孩子們的危機意識感，安排了各種不同關卡，並在教練們的陪伴下提供更安心的學習環境，加深孩子的印象與彼此間的交流。本次活動桂盟公司共投入20萬元，參與人數約 300 人。</p> <p>(3) 【鐵馬送愛4.5】熱血大學生單車環島，KMC協同送上溫暖： 台灣已邁入高齡化社會，老人關懷成為大眾關注的重要議題。愛now青年志工服務團透過單車騎行，到訪台灣各地的銀髮機構，促進人與人之間交流，讓愛轉動。桂盟作為自行車產業的相關企業，樂見騎行運動能為人們帶來正面力量，連續四年贊助愛now青年志工服務團自行車設備和經費，給予鼓勵與支持，未來將繼續關注並響應愛now青年志工服務團的相關活動。</p> | |

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | ✓ | | (一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，以作為明示誠信經營之政策、作法。本公司秉持一貫的道德標準來從事所有營運活動，亦要求每位員工必須履行誠信政策，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。 | 符合上市上櫃公司誠信經營守則規範。 |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | ✓ | | (二) 本公司已訂立「誠信經營守則」，內容包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施規範，訂定本公司所有利害關係人於誠信行為之標準作業程序及行為指南，作為實踐誠信經營政策之承諾。本守則可詳見公司網站之投資人公司治理專區。 | |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | ✓ | | (三) 本公司已設定投資人關係室為專責單位，定期審視「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並定期向董事會報告。 109年8月12日董事會中，投資人關係室已就「履行社會責任推動」、「履行誠信經營情形」進行報告。 | |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------------------------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | | <p>(一) 本公司對外簽定商業契約前，先行評估往來對象之信用紀錄，並於契約中明訂違反誠信行為時之違約補償措施。評估內容包含遵守誠信經營政策，若交易對象涉及不誠信之行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司由投資人關係室為隸屬董事會之專責推動誠信經營單位，並定期(至少每年一次)報告執行情形。109年8月12日董事會中，投資人關係室已就「履行社會責任推動」、「履行誠信經營情形」進行報告。</p> <p>(三) 本公司所訂之「誠信經營守則」，包含「利益迴避」規定，以求更落實利益迴避之政策。本公司對董事、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，不加入討論及表決，且討論及表決時應與迴避，並不得代理其他董事行使表決。</p> | <p>符合上市上櫃公司誠信經營守則規範。</p> |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|----------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | ✓ | | (四) 本公司財務報告遵循證券發行人財務報告準則與金管會認可之國際財務報導準則編制，而內部控制依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則之有效性判斷內部控制之設計及執行有效性，內部稽核單位除進行例行性查核外，如有查證不誠信行為之屬實，立即通報董事會，並隨時檢討確認制度設計及持續之有效性。 | |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | (五) 本公司除於例行會議進行誠信經營之宣導與訓練外，亦派員定期或不定期參加主管機關或公司治理單位之「誠信經營議題」相關外部教育訓練課程。 | |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ | ✓ | | (一) 本公司所訂之「誠信經營制度」，規定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及指派適當之受理專責人員。檢舉人得向以下單位提出檢舉。 1. 發言人：受理股東、投資人等外部人員檢舉。 申訴管道資訊 發言人： ir@kmc-international.com 2. 管理階層、人資主管、財會主管：受理內部人員檢舉。 | 符合上市上櫃公司誠信經營守則規範。 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|----------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | ✓ | | (二) 本公司確實訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，舉凡接獲舉發或例行性查核發現違反準則之情事，相關部門依規定懲處，並依照其情節重大性呈送董事會報告。 | |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | ✓ | | (三) 本公司承諾執行保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之相關措施。 | |
| 四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司已於「公司網站」及「公開資訊觀測站」，揭露誠信經營守則相關內容及推動成效。此外，也於公司年報、企業社會責任報告中揭露攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊，本公司官網，網址如下： http://www.kmc-international.com/userfiles/stock/2019/%E6%A1%82%E7%9B%9FCSR%E5%A0%B1%E5%91%8A(2018%E5%B9%B4)-V4.pdf | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依循「上市上櫃公司誠信經營守則」訂立「誠信經營守則」，實際運作與所定守則無重大差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司訂有「誠信經營守則」，並於本公司網站揭露該政策，同時也於網站建立利害關係人專區供外部人員檢舉不法情事。 | | | | |

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理之相關規程規則，包括「公司治理實務守則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選任程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「道德行為準則」、「監察人之職權範疇規則」、「誠信經營守則」及「薪資報酬委員會組織規程」、「企業社會責任實務守則」等相關規章。查詢網址為

1. 公司網站:<http://www.kmc-international.com/>之公司治理項目
2. 公開資訊觀測站:<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司每季至少召開一次法人說明會及發布投資人報告於公司網站，希望透過法說會及投資人報告能讓投資人更了解公司業務、財務概況及公司有關 ESG 議題的運作情形，相關訊息可至公開資訊觀測站之法說會項目查詢。
2. 本公司於公司網站設有企業社會責任專區，俾使外界可查詢可了解企業社會責任之運作，查詢網址為：<http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=462&index=4>

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書(請參閱附件一，第 97 頁)。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者,應揭露會計師審查報告: 無此情事。

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

(十一) 最近年度公司及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.109 年度股東會決議事項及執行情形

| 會議性質 | 會議日期 | 決議事項 | 執行情形 |
|------|-----------|----------------------------|---|
| 股東常會 | 109.06.24 | 承認本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表案。 | 依股東會決議執行完成，已於民國 109 年 6 月 24 日上傳至公開資訊觀測站之股東會議事錄中。 |
| | | 承認本公司民國 108 年度盈餘分派案。 | 業於民國 109 年 8 月 20 日完成發放現金股利。 |
| | | 通過修正本公司「公司章程」案。 | 業經經濟部於民國 109 年 7 月 16 日核准並完成變更登記。 |
| | | 通過修正本公司「股東會議事規則」案。 | 依股東會決議執行完成，已於民國 109 年 6 月 24 日上傳至公開資訊觀測站之股東會議事錄中。 |
| | | 通過修正本公司「董事及監察人選任程序」案。 | 依股東會決議執行完成，已於民國 109 年 6 月 24 日上傳至公開資訊觀測站之股東會議事錄中 |
| | | 全面改選董事案 | 業經經濟部於民國 109 年 7 月 16 日核准並完成變更登記。 |
| | | 通過解除新任董事競業禁止限制案。 | 依股東會決議執行完成，已於民國 109 年 6 月 24 日上傳至公開資訊觀測站之股東會議事錄中。 |

2.最近年度公司及截至年報刊印日止，董事會之重要決議共有 11 次，決議事項如下：

| 會議性質 | 決議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|--|
| 董事會 | 109.01.22 | 銀行額度新增與續約案。 |
| 董事會 | 109.03.19 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 108年度內部控制制度聲明書案 2. 修正本公司「董事會議事規範」 3. 民國108 年度個體財務報告及合併財務報告 4. 民國108 年度營業報告書。 5. 審議薪酬委員決議事項。 6. 民國108年度盈餘分派案 7. 修正本公司「公司章程」案 8. 修正本公司「股東會議事規則」案。 9. 全面改選董事案 10.本公司新任董事競業禁止解除案 |

| 會議性質 | 決議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|--|
| | | 11.本公司民國109年股東常會召開事宜。 12.受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。 13.受理董事候選人提名相關事宜。 14.增訂本公司「審計委員會組織規程」。 15.指派子公司董事及監察人。 16.本公司配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師。 17.銀行額度新增與續約案。 |
| 董事會 | 109.05.11 | 1. 民國109年第一季合併財務報告案。 2. 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」。 3. 修正本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」。 4. 修正本公司「公司治理實務守則」。 5. 修正本公司「誠信經營守則」。 6. 修正本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」。 7. 修正本公司「董事及監察人選任程序」。 8. 審查本公司第12屆董事候選人。 9. 增列本公司民國109年股東常會召開事宜。 10. 若受疫情影響而須變更股東會開會地點，授權董事長全權處理。 11. 銀行額度新增與續約案。 |
| 董事會 | 109.06.24 | 推選吳盈進董事續任董事長。 |
| 董事會 | 109.07.03 | 1. 決議民國109年現金股利發放時程。 2. 選任本公司薪酬委員。 |
| 董事會 | 109.08.12 | 1. 修正本公司內部控制制度部分條文案。 2. 民國109年第二季度合併財務報告案。 3. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 4. 辦理公開發行國內可轉換公司債案。 5. 授權董事長購買109年度董事責任險案。 6. 委任本公司公司治理主管案。 7. 銀行額度新增與續約案。 |
| 董事會 | 109.11.06 | 1. 民國110年稽核計畫案。 2. 修正本公司內部控制制度部分條文案。 3. 民國109年第3季度合併財務報告案。 4. 審議薪酬委員會決議事項。 5. 銀行額度新增與續約案。 |
| 董事會 | 110.02.01 | 1. 修訂本公司「內部稽核實施細則」條文。 2. 修正本公司「內部控制制度」部分條文。 3. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 |

| 會議性質 | 決議日期 | 會議決議事項 |
|------|-----------|--|
| | | 4. 修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文。 5. 銀行額度新增與續約案。 |
| 董事會 | 110.03.15 | 1. 審議薪酬委員決議事項。 2. 109 年度內部控制制度聲明書案。 3. 民國 109 年個體財務報告及合併財務報告。 4. 民國 109 年度營業報告書。 5. 民國 109 年盈餘分派案。 6. 修正本公司「公司章程」部分條文案。 7. 本公司民國 110 年股東常會召開事宜。 8. 受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。 9. 銀行額度申請案。 |
| 董事會 | 110.05.10 | 1. 民國110年第一季合併財務報告案。 2. 修正本公司「公司章程」部分條文案。 3. 銀行額度申請案。 |

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總

110 年 5 月 25 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|----|------|------|---------|
| 無此情事 | | | | |

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|---------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽 | 李季珍 | 109.01.01~109.12.31 | |

| 金額級距/公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|-------------------------|------|-------|----|
| 1 低於 2,000 仟元 | | ✓ | |
| 2 2,000 仟元(含)~4,000 仟元 | | | |
| 3 4,000 仟元(含)~6,000 仟元 | ✓ | | |
| 4 6,000 仟元(含)~8,000 仟元 | | | ✓ |
| 5 8,000 仟元(含)~10,000 仟元 | | | |
| 6 10,000 仟元(含)以上 | | | |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 |
|--------------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|---------------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小計 | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊朝欽 | 4,630 | 0 | 0 | 0 | 1,714 | 6,344 | 109.01.01~109.12.31 |
| | 李季珍 | | | | | | | |

註：其他主係移轉訂價報告費用。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：

本公司於 109 年 3 月 19 日配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師，新任會計師為勤業眾信聯合會計師事務所-楊朝欽會計師及李季珍會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者
無此情事

八、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉情形：

本公司於 109 年股東會因原董事任期屆滿而全面改選，改為七席董事，其中包含三席獨立董事，並由三席獨立董事成立審計委員會取代監察人。

| 職 稱 | 姓 名 | 109 年度 | | 110 年度 截至 4 月 26 日止 | |
|------|---------------------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 全仕通實業股份有限公司 代表人：吳盈進 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 全仕通實業股份有限公司 代表人：吳瑞章 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 高丁男(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 徐陽鋼(註 2) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 全仕通實業股份有限公司 代表人：王炯霖 | 0(註 4) | 0(註 4) | 0(註 4) | 0(註 4) |
| 獨立董事 | 王明隆 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 曾文哲 | 0(註 3) | 0(註 3) | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 蔡雪苓 | 0(註 3) | 0(註 3) | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 林廷澤 | 0(註 4) | 0(註 4) | 0(註 4) | 0(註 4) |
| 監察人 | 長裕投資有限公司 代表人：高丁男(註 1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 捷奈智投資有限公司 代表人：徐陽鋼(註 2) | (71,000) 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 吳瑞章 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 吳幸娟 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 職 稱 | 姓 名 | 109 年度 | | 110 年度 截至 4 月 26 日止 | |
|----------------------------|-------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 協理 | 蔡菊英 | 0(註 5) | 0(註 5) | 0(註 5) | 0(註 5) |
| 財務部門主管 會計部門主管 公司治理主管 | 陳泳仁 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10%以上股東 | 全仕通實業股份有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |

註1：高丁男先生於101.06.21-109.06.24擔任本公司監察人，並於109.06.24股東常會當選為本公司董事

註2：徐陽鋼先生於100.10.04-109.06.24擔任本公司監察人，並於109.06.24股東常會當選為本公司董事

註3：109年6月24日新任

註4：109年6月24日卸任

註5：109年5月31日退休

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉之相對人為關係人者：

| 姓名 | 股權移轉 原因 | 交易 日期 | 交易 相對人 | 交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人、持股比例 超過百分之十股東之關係 | 股數 | 交易 價格 |
|----|------------|----------|-----------|---|----|----------|
| | 無此情事 | | | | | |

2. 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

基準日：110年4月26日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 | 關係 | 備註 |
|---|------------|--------|--------------|------|--------------|------|--|--|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | |
| 全仕通實業(股)公司 (代表人:吳盈進) | 47,412,256 | 37.62% | 0 | 0 | 0 | 0 | 吳盈進 吳幸娟 尤文英 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人:尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人:吳惠蘭) 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 尤文英 吳盈進 吳惠蘭 | 該公司負責人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |
| 吳幸娟 | 7,902,042 | 6.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 吳盈進 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人:尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人:吳惠蘭) 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 尤文英 吳盈進 吳惠蘭 | 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |
| 尤文英 | 7,902,040 | 6.27% | 0 | 0 | 0 | 0 | 吳幸娟 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人:尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人:吳惠蘭) 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 尤文英 吳盈進 吳惠蘭 | 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |
| 富邦人壽保險(股)公司(代表人:蔡明興) | 6,485,000 | 5.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 吳盈進 | 3,437,041 | 2.73% | 0 | 0 | 0 | 0 | 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 吳幸娟 尤文英 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人:尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人:吳惠蘭) | 該公司董事長 二親等內親屬 二親等內親屬 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 存託 APG 新興市場股票共同基金投資專戶 | 3,160,850 | 2.51% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 吳惠蘭 | 2,822,549 | 2.24% | 0 | 0 | 0 | 0 | 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 吳幸娟 尤文英 吳盈進 超利國際有限公司(代表人:尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人:吳惠蘭) 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 吳幸娟 尤文英 吳惠蘭 | 該公司代表人 二親等內親屬 二親等內親屬 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |
| 訊利國際有限公司 (代表人:尤文英) | 2,758,780 | 2.19% | 0 | 0 | 0 | 0 | 吳幸娟 尤文英 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人:尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人:吳惠蘭) 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 吳幸娟 尤文英 吳惠蘭 | 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 1,969,300 | 1.56% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 訊利投資股份有限公司 (代表人:吳惠蘭) | 1,814,144 | 1.44% | 0 | 0 | 0 | 0 | 全仕通實業(股)公司(代表人:吳盈進) 吳幸娟 尤文英 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人:尤文英) | 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 該公司代表人 二親等內親屬 | 無 |

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

單位：股；%

| 轉投資事業 (註1) | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------|------------|------|-------------------------|------|------------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 桂盟企業股份有限公司 | 88,600,000 | 100% | 0 | 0 | 88,600,000 | 100% |
| 普絡股份有限公司 | 1,225,000 | 49% | 0 | 0 | 1,225,000 | 49% |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 3,253,812 | 100% | 0 | 0 | 3,253,812 | 100% |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | - | 100% | 0 | 0 | - | 100% |

註1：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 公司股本來源

公司最近年度及截止年報刊印日止已發行之股份種類

單位：仟股：新台幣仟元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|---------|-----------|---------|-----------|------------------|---------------|----------------------------------|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 107.08 | 10 | 200,000 | 2,000,000 | 126,000 | 1,260,000 | 盈餘轉增資 6,000仟股 | 無 | 107年8月1日經授商字第10701095220號函核准變更登記 |

110年4月26日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|-------|--------------|-------------|--------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名普通股 | 126,000,000股 | 74,000,000股 | 200,000,000股 | 無 |

(二) 股東結構

110年4月26日

| 股東結構 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構及外國人 | 個人 | 庫藏股 | 合計 |
|------|-------|-----------|------------|------------|------------|-------|-------------|
| 人數 | 0 | 13 | 69 | 160 | 9,034 | 0 | 9,276 |
| 持有股數 | 0 | 8,758,888 | 57,831,017 | 30,360,156 | 29,049,939 | 0 | 126,000,000 |
| 持有比率 | 0.00% | 6.95% | 45.89% | 24.10% | 23.06% | 0.00% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

1. 普通股：每股面額 10 元

110 年 4 月 26 日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持有比率 |
|-------------------|-------|-------------|---------|
| 1-999 | 5,569 | 977,133 | 0.78% |
| 1,000-5,000 | 3,216 | 5,193,746 | 4.13% |
| 5,001-10,000 | 196 | 1,469,339 | 1.17% |
| 10,001-15,000 | 64 | 812,060 | 0.64% |
| 15,001-20,000 | 45 | 798,704 | 0.63% |
| 20,001-30,000 | 34 | 881,239 | 0.70% |
| 30,001-40,000 | 20 | 699,669 | 0.56% |
| 40,001-50,000 | 16 | 709,550 | 0.56% |
| 50,001-100,000 | 36 | 2,462,871 | 1.95% |
| 100,001-200,000 | 34 | 4,805,938 | 3.81% |
| 200,001-400,000 | 15 | 4,500,489 | 3.57% |
| 400,001-600,000 | 8 | 3,877,907 | 3.08% |
| 600,001-800,000 | 4 | 2,902,887 | 2.30% |
| 800,001-1,000,000 | 3 | 2,601,898 | 2.06% |
| 1,000,001 股以上 | 16 | 93,306,570 | 74.06% |
| 合計 | 9,276 | 126,000,000 | 100.00% |

2. 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

110 年 4 月 26 日

| 主要股東名稱 | 持有股數 | 持有比率% |
|---|------------|--------|
| 全仕通實業股份有限公司 | 47,412,256 | 37.62% |
| 吳幸娟 | 7,902,042 | 6.27% |
| 尤文英 | 7,902,040 | 6.27% |
| 富邦人壽保險(股)公司 | 6,485,000 | 5.15% |
| 吳盈進 | 3,437,041 | 2.73% |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 Stichting 存託 APG 新興市場股票共同基金投資專戶 | 3,160,850 | 2.51% |
| 吳惠蘭 | 2,822,549 | 2.24% |
| 超利國際有限公司 | 2,758,780 | 2.19% |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 1,969,300 | 1.56% |
| 訊利投資股份有限公司 | 1,814,144 | 1.44% |

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；千股

| 項目 | | 年度 | 108年 | 109年 | 當年度截至 110年3月31日 |
|------------|---------|--------|---------|----------|--------------------|
| | | | | | |
| 每股市價 | 最高 | | 120.0 | 227.0 | 215.0 |
| | 最低 | | 97.1 | 67.4 | 174.0 |
| | 平均 | | 107.2 | 167.6 | 201.2 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 41.9 | 50.8 | 54.3 |
| | 分配後 | | 37.4 | (註) | 不適用 |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 126,000 | 126,000 | 126,000 |
| | 每股盈餘 | 追溯前 | 8.00 | 12.02 | 4.00 |
| | | 追溯後 | 8.00 | (註) | 4.00 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 4.50 | 7.20 (註) | 不適用 |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0(註) | 不適用 |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0(註) | 不適用 |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | 不適用 |
| 投資報酬 分析 | 本益比 | | 13.40 | 13.94 | 不適用 |
| | 本利比 | | 23.82 | 23.27 | 不適用 |
| | 現金股利殖利率 | | 4.20% | 4.30% | 不適用 |

註：俟本次110年股東常會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

- (1) 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥十分之一（10%）為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

- (2) 本公司所屬之產業發展處於業務擴展階段，資金需求殷切，故盈餘之分派，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。惟原則採取股利穩定暨平衡政策，由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，決議分派方式(現金股利或股票股利)及金額。本公司股利政策，每年就可供分配盈餘提撥不低於20%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度發放現金及股票股利總額之20%。

- (3) 分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或部份，如以發放現金方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

- (4) 前述股利政策將提請110年度股東常會決議後實施。

2. 執行狀況

本公司民國 109 年度盈餘分配，由民國 109 年度未分配盈餘中提撥股東現金紅利 907,200,000 元，每股約為 7.20 元。

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無此情事。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

無此情事。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 本公司章程第 21 條所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 0.5 ~ 5% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工，其條件及分配比例，授權董事會決定之。

本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，其董事酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事。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，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：實際配發金額與估列數並無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 本公司董事會於民國 110 年 3 月 15 日通過分派員工現金酬勞 10,606,000 元及董事酬勞 8,400,000 元。

(2) 董事會通過之員工酬勞及董事酬勞金額與民國 109 年度認列費用，並無差異。

(3) 本公司未以股票分派員工酬勞金額。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際分派情形 (包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞均已全數分派完畢。

(九) 本公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形

1. 公司債資料：

| | | |
|---|--|--------------------------|
| 公 司 債 種 類 | 國內第三次有擔保轉換公司債 | |
| 發行 (辦 理) 日 期 | 民國 109 年 10 月 30 日 | |
| 面 額 | 新台幣 10 萬元整 | |
| 發行及交易地點 | 證券櫃檯買賣中心 | |
| 發 行 價 格 | 依債券票面金額 107.5%發行 | |
| 總 額 | 新台幣 10 億元整 | |
| 利 率 | 票面年利率 0% | |
| 期 限 | 發行期間三年，自 109 年 10 月 30 日開始發行， 至 112 年 10 月 30 日到期 | |
| 保 證 機 構 | 中國信託商業銀行股份有限公司(擔保比率 50%) 玉山商業銀行股份有限公司(擔保比率 50%) | |
| 受 託 人 | 台北富邦銀行股份有限公司 | |
| 承 銷 機 構 | 凱基證券股份有限公司 | |
| 簽 證 律 師 | 翰辰法律事務所 邱雅文律師 | |
| 簽 證 會 計 師 | 勤業眾信聯合會計師事務所 楊朝欽、李季珍會計師 | |
| 償 還 方 法 | 除本轉換公司債之持有人依本辦法第 10 條轉換本公司普通股，或本公司依本辦法第 18 條提前贖回，或本公司由證券商營業處買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。 | |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣 10 億元整 | |
| 贖回或提前清償之條款 | 詳本公司國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 | |
| 限 制 條 款 | | |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用 | |
| 附其他權利 | 截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外 存託憑證或其他有價證券 之金額 | 尚未轉換 |
| | 發行及轉換(交換 或認股)辦法 | 詳本公司國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法 |
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對 股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 | 截止民國 110 年 4 月 30 日為止，尚未轉換之餘額為新台幣 10 億元，最新轉換價格為 205.2 元，假設各轉換債之債權人 全部依該轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 4,347,826 股。以本公司目前已發行且流通在外股數 126,000,000 股加 計可轉換股數計算，稀釋程度約 3.34%，對股東權益尚不致 有重大影響。 | |
| 交換標的委託保管機構名稱 | 無 | |

2. 轉換公司債資料：

單位：新台幣元

| 公司債種類 | | 國內第三次有擔保轉換公司債 | |
|----------------------|-------------|------------------------|--------------------|
| 項目 | 年度 | 109年 | 當年度截至 110年4月30日 |
| | 轉換公司 債市價 | 最高 | 119.55 |
| 最低 | | 105.70 | 108.65 |
| 平均 | | 112.44 | 116.84 |
| 轉換價格 | | 205.2元 | |
| 發行(辦理)日期及發 行時轉換價格 | | 109年10月30日發行 205.2元 | |
| 履行轉換義務方式 | | 發行新股 | |

3. 交換公司債資料：無。

4. 總括申報發行公司債情形：無。

5. 附認股權公司債資料：無。

三、特別股發行情形

無此情事。

四、海外存託憑證發行情形

無此情事。

五、員工認股權證發行情形

無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情事

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情事。

八、資金運用計劃執行情形：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

無此情事。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務主要內容：

- (1) F401010 國際貿易業
- (2) F114030 汽、機車零件配備批發業
- (3) F214030 汽、機車零件配備零售業
- (4) CD01040 機車及其零件製造業
- (5) CD01050 自行車及其零件製造業
- (6) CD01990 其他運輸工具及其零件製造業
- (7) F114040 自行車及其零件批發業
- (8) F114990 其他交通運輸工具及其零件批發業
- (9) F214040 自行車及其零件零售業
- (10) F214990 其他交通運輸工具及其零件零售業
- (11) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 公司所營之業務比重：

單位：新台幣仟元

| 產(商)品 | 108 年度 | | 109 年度 | | 110 年第一季 | |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 自行車傳動產品 | 4,051,006 | 77.3% | 4,789,394 | 78.1% | 1,395,150 | 77.3% |
| 機車傳動產品 | 532,913 | 10.2% | 492,479 | 8.0% | 155,519 | 8.6% |
| 汽車正時系統 | 328,654 | 6.3% | 389,595 | 6.4% | 112,211 | 6.2% |
| 車庫門開門機系統 | 327,062 | 6.2% | 459,015 | 7.5% | 143,451 | 7.9% |
| 合計 | 5,239,635 | 100.0% | 6,130,483 | 100.0% | 1,806,331 | 100.0% |

3. 公司目前之商品項目：

(1) 自行車鏈條產品：

| | |
|----------------------------|-------------|
| Road bike chain series | 公路車專業用鏈條 |
| Mountain bike chain series | 登山車專業用鏈條 |
| BMX chain series | 越野表演車專用鏈條 |
| Rust Buster chain series | 防鏽專用鏈條 |
| EcoProTe chain | 環保鏈條 |
| Trekking and City Touring | 旅行及通勤自行車專用鏈 |
| e-Bike chain series | 電動自行車專用鏈條 |
| e-Bike chainring | 電動自行車專用齒盤 |

(2) 機車鏈條及鏈輪：

| | |
|-------------------------------|----------|
| Standard Driving Chain Series | 標準傳動鏈條 |
| Heavy Duty Chain Series | 高耐磨耗鏈條 |
| Cam Chain Series | 引擎正時鏈條 |
| Silent Chain Series | 引擎齒型正時鏈條 |
| Standard Driving Sprocket | 標準機車傳動齒輪 |
| Chain and Sprocket Kit | 標準機車傳動套鏈 |

(3) 汽車正時系統

(4) 車庫門開門機傳動零部件

4. 未來計劃開發之商品項目：

- 自行車環保升級鏈條、輕量化鏈條
- 自行車各式零配件
- 機車傳動系統零部件
- 汽車傳動系統零部件
- 車庫門開門機零部件

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

(1) 自行車市場：

根據 Grand View Research 的分析報告指出，2020 年全球自行車市場規模已達到 544 億美元，預估至 2028 年全球自行車市場將增長至 925 億美元，年複合增長率達到 7%。自行車在可永續發展的交通工具中扮演很重要的角色，因為自行車比燃油車更多的優點，包含便利性、價格及環保優勢。受到新冠肺炎疫情的影響，消費者的行為也產生變化，人們逐漸意識到健康的重要性並尋求能夠提供交通、運動、維繫人際關係並保持社交距離的方式，而騎行自行車是絕佳的解決之道，自行車不僅提供人們更健康多元的生活體驗，同時也滿足消費者對於運輸、休閒娛樂及社群交流的需求。各國政府也積極鼓勵民眾多使用自行車作為交通工具，在基礎建設的部分規劃完善自行車道，希望藉此推廣自行車騎乘風氣，降低公眾運輸負擔、減少在室內空間群聚。

就各地市場現況來看，歐洲市場一直是全球中高階自行車銷售的重鎮。2019 年 12 月，歐盟執委會通過《歐洲綠色政綱》(European Green Deal)，提倡零碳排、更永續且環保的交通方式，旨在 2050 年讓歐盟成為全球第一個「碳中和」的大陸。自行車符合歐盟綠色政綱以環保為優先的目標，低碳及對環境友善的特性也讓自行車產業成為最具永續發展潛力的產業。近幾年，歐盟 27 國自行車平均總銷售量約在 2,000 萬台，

其中有 70% 主要分布在德國、荷蘭、義大利、法國、西班牙等國家。根據歐盟統計局的數據資料，2020 年 1-11 月歐盟自行車進口量較去年同期略減 3.8%，進口約 428 萬輛自行車，總進口金額則與去年相近，約為 8.2 億歐元。同時歐盟在 2020 年從台灣進口 50 萬台電動自行車，年增 14%；進口值近 6.3 億美元，年增 13%。

美國自行車業者協會 National Bicycle Dealers Association (NBDA) 資料指出，美國自行車市場自 2003 年來呈現穩定發展，每年約有 60 億美元的銷售額；而騎乘自行車是美國相當受歡迎的戶外活動，目前也是全美前十大最流行的休閒活動之一，約有 14% 人口以自行車做為經常性的運動項目。2020 年美國內政部也發布了有關電動自行車的新規定，該規定更加明確地定義電動自行車，不再將其歸類於機動車輛，使當地土地管理局有權核准民眾在道路和小徑上使用電動自行車，此項規範變更將有助於提高美國電動自行車銷售。

中國大陸一直是全球最大的自行車生產聚落，其中約 75% 的產量是出口到北美、日本、新興市場等地。2017 年共享經濟模式興起，共享單車逐漸成為日常生活的一部分，也成為中國內需市場中主力項目之一。

台灣自行車產業在 2020 年整體微幅成長，出口總額達到 37 億美元。根據台灣自行車輸出業同業公會的統計，2020 年台灣出口自行車數量為 169 萬台，平均出口單價為 646 美元，持續以美國及歐盟為台灣前二大出口市場；電動自行車出口量則達 76 萬台，年增 18%；整體出口值高達 9.9 億美元，年增 14%。反映出台灣自行車產業持續朝向智能化及高值化的方向前進，未來結合自行車業和電子業，將可提供客戶全方位的解決方案，使台灣自行車產業持續在國際市場居於領導地位，憑藉著長期建立的信譽及品質，也成就了台灣在全球中高階自行車及電動自行車市場具有舉足輕重的影響力。

(2) 機車市場：

根據統計，2020 年全球機車銷量約為 5,650 萬輛，年減 14%。但隨著各國逐漸解除禁令，大眾傾向購買私有運具，使得全球機車銷售開始出現回溫的跡象。亞太地區的開發中國家，由於人口眾多且機車便於城市內移動，提供交通、代步及載貨等功能，因此成為機車主要的銷售市場，其中印度、中國大陸、印尼以及越南等東南亞各國約佔整體市場的 80%。在東協國家中，機車需求最大的國家就屬印尼與越南。目前印尼的中產階級正處於逐步擴大的趨勢當中，更多的就業機會及更高的薪資所得使得更多的家庭有能力購買消費性耐久財，因此擁有機車的比例持續上升。越南目前因缺乏大眾交通系統以及交通堵塞問題嚴重，也讓機車成為最普遍的交通工具。

2020 年新冠肺炎疫情席捲全球，國際間的防疫限制，衝擊了東南亞各國的觀光與出口兩大產業，加上部分工廠停工，導致東南亞整體經濟衰退連帶使得消費市場低迷，其中也包含機車市場。根據印尼機車工業同業公會 (AISI) 資料顯示，2020 年印尼的摩托車銷售量年減 43.6% 至 366 萬輛，創 30 年來新低。而根據越南機車生產協會 (VAMM) 之資料，2020 年越南機車銷售量約 271 萬輛，為近 10 年來銷售量首度跌破 300 萬輛。疫情趨緩後，印尼及越南的經濟逐步復甦，消費者對於個人安全移動需求升高，整體市場成長潛力仍大。而隨著當地人民所得提升、道路基礎建設逐漸完善，也有助於帶動機車的銷售。伴隨著每年新車平穩銷售、消費者逐漸接受定期保修的觀念，以延長機車使用壽命，估計全球機車保有量超過 3.5 億輛，也形成極大的補修市場需求。

(3) 汽車市場：

根據世界汽車工業協會(OICA)的統計，2020 年全球汽車銷售約為 7800 萬輛 (不含重型車輛)，較去年下降了 14%。全球最大單一市場的中國，雖然在 2020 年第一季受疫情影響銷售量大幅下降，但自 4 月開始市場消費需求逐步恢復，加上購車補助政策刺激，驅動汽車銷量增長，全年銷售量與去年相近，維持在 2,500 萬輛左右，蟬聯全球銷量最大的區域。美國仍位居全球汽車市場第二大國，2020 年總銷售量達到約 1,495 萬輛。近年來，亞洲購車者是汽車銷量成長的主要推動因素，全球銷售的汽車將近有三分之一是在中國大陸銷售，而 10 年前這比例不到 15%，可見中國大陸在經濟發展與道路建設擴大與完善之下，帶出了龐大的市場需求。另外，依據專業機構調查，估計全球汽車保有量可能達 10 億輛，龐大的汽車保有量，也帶來了龐大的補修市場商機。

(4) 車庫門開門機市場

車庫門開門機主要市場在北美及歐洲，根據統計，2020 年全球車庫門開門機規模約為 11.96 億美元，估計到 2027 年可達 13.31 億美元，每年的年複合成長率約為 1.8%。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

| 上游 | 中游 | 下游 |
|-------|--|---|
| 金屬原材料 | 自行車鏈條製造商 機車鏈條、鏈輪製造商 汽車正時系統製造商 車庫門開門機系統商 | 自行車製造商或零件通路商 機車製造廠或零件通路商 汽車製造商或零件通路商 車庫門開門機製造商 |

3. 主要產品之發展趨勢：

受到自行車趨向休閒運動的風潮之下，自行車鏈條產品也走向更輕量化、個性化的設計風格。而隨著電動自行車市場需求的快速增長，成為自行車產業裡的另一門顯學。在環保議題的規範下，汽機車產業也將朝向環保節能方向發展，各國政府陸續以政策來支持，汽機車產業廠商則是加緊腳步發展各式新能源車。

車庫門開門機因為著重於家用市場，近期的發展則是結合智能化控制，以實現居家整合的便利生活型態。此外，智能車庫門在應用上也越來越廣泛，透過結合各式軟體，如開關門行程位置的自動檢測與住宅安全防護系統結合使用等，於家用市場可望創造新的需求。

4. 市場競爭情形:

以自行車鏈條市場的競爭來看，日本與歐洲業者品牌實力強，中國大陸業者擁有成本優勢，本公司則以產品差異化來作為競爭力的根基。本公司的產品佈局完整，從入門款到各式高階精品款，一應俱全。

在機車零件市場，由於日本廠商仍是主要的機車製造商，因此相對應的重要零組件仍以日系供應商為主。而中國大陸廠商則是在中低階產品具有成本優勢。

在汽車正時系統市場上，由於歐、美、日在汽車產業居於領導地位，因此歐、美、日的汽車零件供應體系佔據大多數全球汽車零件供應。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之技術與研發：

為了確保在業界的領先地位，桂盟藉由在基礎金屬材料上的深耕，搭配桂盟獨特的核心技術力，包含系統化研發創新設計能力、功性能驗證設備、精密模具設備、精密沖壓技術、熱處理技術、表面鍍膜技術、高效自動化生產設備及先進全自動品質控管系統，造就出桂盟在鏈條市場上的標竿地位。

隨著電動自行車各式車款陸續上市，對於 e-Bike 週邊零組件的需求也隨之增加且多元化，桂盟除了專注研發鏈條性能，也推出電動車專用齒盤與鏈條配套「e-Bike Solution」，利用 Chain Mate 概念為設計核心，嚴選汽車結構用鋼-高張力鋼板，打造獨特的鏈結槽精準咬合羅拉底部弧形，顯著地避免掉鏈狀況，同時降低齒盤與鏈條間磨損，帶來高速力量傳導及更長效的騎乘距離；電動車專屬鏈條擁有創新圓盾鉚合 Shield Tech 結合 Oversized pin 設計，擴增 10%小軸咬合面積，提升鏈軸嵌合力至 450kgf，整體提升 25%的鏈條剛性。桂盟以 40 年的鏈條製造經驗，持續開發各種領域的產品，追求創新改革，讓消費者體驗到更與眾不同的鏈條特性。

2. 投入之研發費用：本公司及其子公司於 109 年度投入金額為新台幣 48,815 千元。

(四) 長、短期業務發展計劃：

1. 短期業務發展計劃：

在自行車鏈條事業，將持續拓展歐、美中高階自行車鏈條修補市場；以各式電動自行車(ebike)專用鏈條來因應 ebike 在未來幾年的快速增長，也擴大 ebike 市佔率；運用雙品牌策略，擴大整體自行車鏈條市場佔有率。

機車零件事業著重強化與亞洲當地機車傳動產品經銷商的合作，深耕當地市場和行銷通路，提高在補修市場銷售量額。

汽車正時系統事業除了繼續加大加深與中國大陸各車廠的業務合作，同時也將開展全球各地補修市場業務。車庫門開門機事業則是增加新零件項目，提供多元產品，以讓顧客可一站式購足(one stop shop)。

2. 長期業務發展計劃：

自行車鏈條和機車零件是長青工業，隨著經濟發展及生活水準的提昇，也跟著時代的變遷和各區域的市場特性，往多元化的用途發展。產品需求除了滿足基本運輸傳動功能外，也強調環保、節能的設計，更進而要求因應各式休閒活動及運動賽事所衍生之產品需求。

本公司自行車鏈條與機車零件事業長期的發展目標，為了因應產業高質化趨勢，本公司已具備新技術發展及新材料應用之能力，透過不斷地研發創新，致力於打造兼具安全強度且市場普及性更廣泛的產品，同時藉由貿易銷售切入，進而強化品牌行銷、在地服務，並掌握生產與研發能量，以提昇公司總體競爭力，使得本公司成為具備國際化競爭的優質品牌及企業。

在汽車正時系統業務上，將著重擴大汽車補修市場的佔有率，同時也將會運用與車廠間的合作機會，開發新能源車所需的零部件。車庫門開門機則是往模組、整機代工的方向前進。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

| 年度 地區 | 108 年 度 | | 109 年 度 | |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 銷售額 | 比率 | 銷售額 | 比率 |
| 亞洲 | 4,265,204 | 81.4% | 4,979,060 | 81.2% |
| 歐洲 | 831,717 | 15.9% | 901,357 | 14.7% |
| 美洲 | 142,714 | 2.7% | 250,066 | 4.1% |
| 合 計 | 5,239,635 | 100.0% | 6,130,483 | 100.0% |

2.市場占有率

(1) 自行車鏈條事業：

本公司是全球最大的鏈條製造集團，尤其在自行車組車市場上市占率位居第一。另外在歐美自行車補修市場上也積極拓展歐美各國市場的佔有率與品牌知名度。近年來，本公司也極力研發電動自行車專用鏈條，與各大廠牌中驅馬達傳動系統均能高度相容，未來也將持續開發各種領域產品，持續深耕國際領導品牌地位。

(2) 機車零件事業：

本公司目前在東協地區的市占率名列前茅，同時繼續致力對現有的機車大廠與修補市場的客戶的銷售，積極地在印尼、巴基斯坦、菲律賓等新興市場的開發與布局，以提高東南亞與南亞的市佔率。

(3) 汽車正時系統事業：

本公司主要客戶是中國大陸汽車製造商，與客戶間互動關係良好，目前市佔率位居前三名。

(4) 車庫門開門機：

因長期與客戶間維持穩定的合作關係，本公司在車庫門開門機傳動系統零件市佔率位居第一。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1) 自行車鏈條事業：

在歐美、日本等先進國家，自行車早已成為民眾廣為接受的通勤工具，隨著全球環保意識抬頭、城市空氣污染日趨惡劣及樂活休閒風氣興起，促使各國莫不以降低二氧化碳排放量為首要目標，在此風氣的帶動下，將有利於自行車的銷售。歐美是中高階自行車主要的消費國，歐洲及北美洲年需求量合計約達 3,500 萬台，約佔總體市場的 28%。因對自行車的選購更重視其差異化，無論款式、顏色搭配、功能及用途也明顯多樣化。

(2) 機車零件事業：

受到疫情影響，2020 年全球機車銷量僅有 5,650 萬輛，但隨著各國逐漸解除禁令，大眾傾向購買私有運具，使得全球機車銷售開始出現回溫的跡象。根據統計，未來幾年中，全球機車市場規模可達 6,000 至 7,000 萬輛，且主要機車市場還是集中在亞洲地區，此區域之開發中國家多半具有公共運輸建設不足、一般大眾多選擇以機車為主要交通工具，提供代步、載運物品等功能。此外，這些新興開發中國家的青年人口與購買力亦正逐漸提升中，整體的市場需求可望持穩成長。

(3) 汽車正時系統

據專業機構估計全球汽車保有量可能達 10 億輛，龐大的汽車保有量，也帶來了龐大的補修市場商機，這對零件供應商是個可以長期經營的營運項目。市調機構也指出，未來幾年新車市場數量仍會有增長，然而各國政府對新能源車的政策推動，估計到 2030 年，新車將有 55%為電動車，這將驅使零件製造商更積極開發與電動車配套之相關零部件。

(4) 車庫門開門機

根據統計，2020 年全球車庫門開門機規模約為 11.96 億美元，估計到 2027 年可達 13.31 億美元，每年的年複合成長率約為 1.8%。

4.競爭利基

(1) 掌握核心技術：

本公司所銷售的自行車鏈條、及其他各式車輛傳動鏈條及鏈輪，為全球知名的領導品牌之一。在各國市場均具有極高的品牌知名度，並獲得全球各主要自行車廠和汽機車大廠的採用，產品的品質深得客戶和消費者的認同。本公司產製鏈條在許多產品功性能指標上都居於產業同類產品的標竿，這主要歸功於桂盟有許多獨特的關鍵技術。例如桂盟在鏈條的輕量化技術上領先，其關鍵技術在「新材質」、「高精度沖壓模具」與「特殊熱處理技術」之綜合運用。透過產品材質的選用，搭配特殊的結構設計與特殊熱處理技術，使得桂盟鏈條在大幅降低重量的同時，仍可保有高強度、高剛性、高安全性以及高壽命。由於桂盟鏈條具有優異的傳動效能與低能量損耗的特性，使用時在瞬間加速的表現上能完全發揮自行車競速選手的爆發力，也深受選手們喜愛。

(2) 製造優勢：

桂盟集團在全球有 10 個生產基地，可以相互支援、同時也可以為客戶提供零時差的即時服務。

(3) 產品優勢：

以核心技術與製造技術為後盾，特殊的雙橋型(double-X bridge)凹槽設計可與大多數的自行車傳動系統相容，再加上鏈條必須在不同變速系統之間有良好的轉換與搭配，因此「KMC」鏈條變速相容性設計專利變成是關鍵的 know-how，也成為本公司鏈條的獨特競爭力。在產品設計上則透過工業設計結合電腦輔助工程設計，巧妙運用鏈片輕量化結構設計與鍍膜技術，使得鏈條呈現出力與美的新工藝元素。此外，我們也發展出新色彩鏈條(鍍鈦金和國旗色等)，大大提高鏈條的產品質感與識別性。因此連續 12 年得到 16 座 iF 設計獎、3 年 5 座紅點設計獎。

(4) 通路優勢：

桂盟集團除了各地的生產工廠外，同時在全球各地區擁有 7 大服務據點，透過這些工廠、服務據點相互間的支援，並往下再建立經銷服務網絡，因此桂盟可以提供零時差、零隔閡的即時服務。目前，桂盟的產品透過 13 種語言在全球超過 150 個國家進行銷售。

5.發展遠景之有利與不利因素

有利因素：

- A. 近期各國為防止疫情擴散，陸續鼓勵人民盡量以步行、私用二輪及四輪車代替公共運輸工具通勤，加上歐洲各國提供自行車新購及維修的補貼政策，對自行車產業有正面的影響。作為短距離的交通工具來說，自行車帶來很大的經濟、環境和健康相關的好處，表現在減少交通擁塞和污染、少依賴燃料、增加新的就業機會和更好的公共衛生。各國政府也陸續提出規範，觸及那些將會成為自行車使用者的不同族群，鼓勵轉向自行車騎乘文化，塑造下一代成為自行車世代。
- B. 全球機車主要市場集中在開發中國家，如亞洲、拉丁美洲和非洲等，開發中國家多半具有公共運輸建設不足的問題，一般大眾多選擇以機車為主要交通工具，提供代步、載運物品等功能;故藉由此新興國家的購買力逐漸提升，機車鏈條、鏈輪市場可望持續成長。
- C. 全球汽車市場在新興國家仍有增長空間，而補修市場更是具備龐大商機。
- D. 車庫門開門機在與各式智能的軟體結合，於家用市場可望創造新的需求。

不利因素：

- A. 全球經濟前景波動，影響整體消費市場之需求。
- B. 產業內部的不友善競爭，如仿冒、價格破壞等因素，造成產品行銷上之困難
- C. 各國展開貿易保護措施。

因應對策：

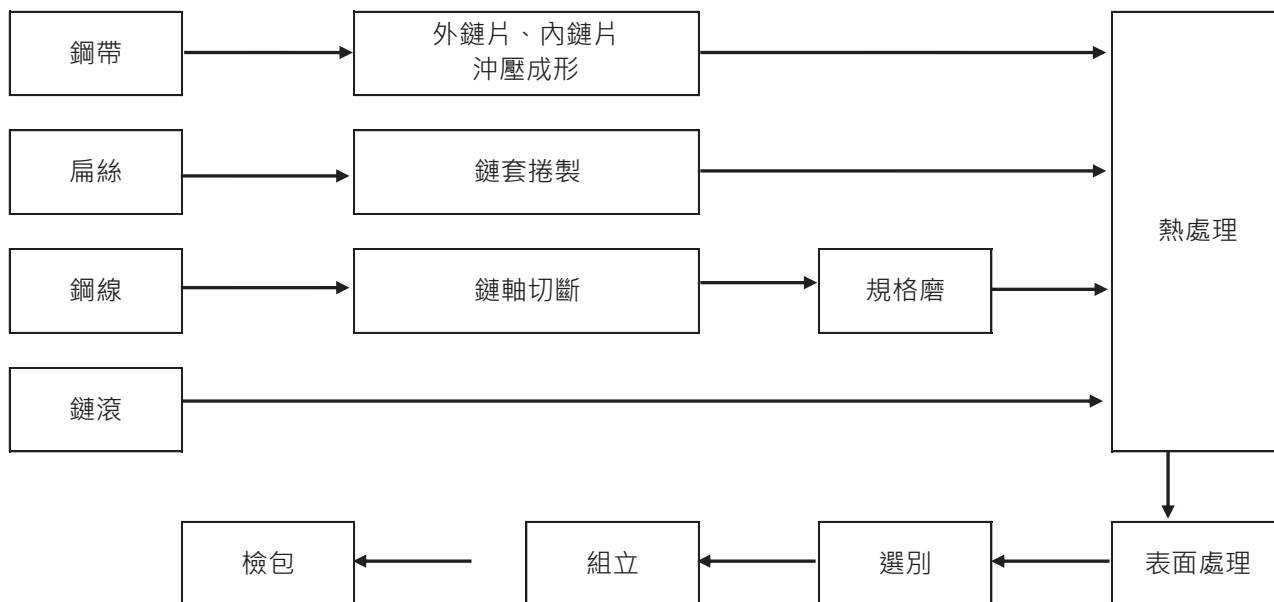
- A. 自主經營先進國家地區之通路，提供搭配政府補貼政策之銷售方案。
- B. 透過我們堅強的「供應鏈關係」和「策略客戶夥伴關係」在價值鏈的兩端繼續深化，以加大這個價值鏈的加乘影響力和綜效。
- C. 導入更高階功性能專用鏈條，以差異化策略擴大市場占有率。
- D. 推出「優質平價」入門款商品，以擴大包括中國大陸在內之新興國家之補修市場佔有率。
- E. 運用集團全球布局的工廠、銷售據點進行在地化服務。
- F. 透過嚴密的銷售人員訓練，提升通路商及顧客的警覺性，並利用產品包裝及標籤設計使顧客可區分真品及仿冒品。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

係提供自行車、機車、汽車及車庫門開門機傳動系統零件。

2. 主要產品之產製過程：鏈條生產流程



(三) 主要原料之供應狀況：

| 主要原料 | 供應狀況 |
|----------------------|------|
| 鋼帶 扁絲 鋼線 羅拉 | 良好 |

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1. 主要進貨供應商

單位：新台幣仟元

| 項次 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | | 110 年度截至前一季止 | | | |
|----|----------|-----------|------------|---------|----------|-----------|-------------|---------|--------------|---------|-------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行人之關係 |
| 1 | 鞍鋼股份有限公司 | 337,780 | 16.2% | 無 | 鞍鋼股份有限公司 | 421,947 | 18.7% | 無 | 鞍鋼股份有限公司 | 135,056 | 18.2% | 無 |
| 2 | 其他 | 1,747,422 | 83.8% | | 其他 | 1,834,268 | 81.3% | | 其他 | 605,084 | 81.8% | |
| | 進貨淨額 | 2,085,202 | 100.0% | | 進貨淨額 | 2,256,215 | 100.0% | | 進貨淨額 | 740,140 | 100.0% | |

2. 主要銷貨名單

單位：新台幣仟元

| 項次 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | | 110 年度截至前一季止 | | | |
|----|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|--------------|-----------|------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | 註 | | | | 註 | | | | 註 | | | |
| 2 | 其他 | 5,239,635 | 100% | | 其他 | 6,130,483 | 100% | | 其他 | 1,806,331 | 100% | |
| | 銷貨淨額 | 5,239,635 | 100% | | 銷貨淨額 | 6,130,483 | 100% | | 銷貨淨額 | 1,806,331 | 100% | |

註1：108年度、109年度及110年度第一季並無占銷貨淨額百分之十以上之客戶。

(五) 最近二年度生產量值：

單位：新台幣仟元

| 生產 量值 主要 商品 (或部門別) | 年 度 | 108 年度 | | | 109 年度 | | |
|-----------------------------|-----|--------|----|-----------|--------|----|-----------|
| | | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 傳動產品 | | 註 | 註 | 3,096,355 | 註 | 註 | 3,311,001 |

註：本公司生產銷售之傳動產品，因產品的種類繁多且計量單位不一，故擬不提供生產數量及產能。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

| 銷售 量值 主要商品 (或部門別) | 年 度 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|----------------------------|-----|--------|---------|-----|-----------|--------|---------|-----|-----------|
| | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 各式傳動商品 | | 註 | 676,897 | 註 | 4,562,738 | 註 | 951,728 | 註 | 5,178,755 |

註：本公司生產銷售之傳動產品，因產品的種類繁多且計量單位不一，故擬不提供銷售數量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈

| 年 度 | | 108 年底 | 109 年底 | 當年度截至 110 年 3 月 31 日 |
|-------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數 | 直接人員 | 1,020 | 1,077 | 1,101 |
| | 間接人員 | 750 | 750 | 758 |
| | 合 計 | 1,770 | 1,827 | 1,859 |
| 平均年歲 | | 38.5 | 41.0 | 40.0 |
| 平均服務年資 | | 6.2 | 6.0 | 7.0 |
| 學歷分布比率 % | 博 士 | 0.1% | 0.1% | 0.1% |
| | 碩 士 | 1.1% | 1.0% | 0.9% |
| | 大 專 | 15.0% | 15.4% | 15.8% |
| | 高 中 | 31.5% | 31.0% | 30.7% |
| | 高中以下 | 52.3% | 52.5% | 52.5% |

四、環境支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失包括賠償及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無重大因污染環境所受損失、賠償及處分之情事。

五、勞資關係

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

1. 福利措施

- (1) 員工持股信託：依每年獲利狀況，由公司額外相對提撥一定數額以申購公司股票，依職等、年資核發，以留任人才與增進員工向心力。
- (2) 禮金：三節禮金、結婚禮金、生育津貼、住院慰問金、奠儀。
- (3) 保險及退休：本公司員工均投保勞保、健保、雇主責任險，每月依規定提撥退休準備金
- (4) 醫療保險：健康檢查。
- (5) 其他福利：健全升遷管道、依每年獲利狀況提撥分紅，依貢獻、職等、年資等綜合考量後核發。

2. 員工進修及訓練制度：

- (1) 本公司每年規劃教育訓練內訓及外訓，供員工學習。
- (2) 本公司具備員工教育訓練規定，並依職能及專業之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能、提升員工整體之素質及經營績效。

3. 退休制度與實施情形：

本公司適用舊制退休金員工，係根據勞動基準法之相關規定訂立勞工退休金辦法，由公司委請精算師精算，按月提列勞工退休金準備，並專戶儲存於台灣銀行，退休金之給付計算方式悉依據勞工退休辦法之規定給付。選擇及適用新制之員工，依勞工退休金條例規定，每月退休金之給付計算依投保薪資之 6% 提撥至個人退休金帳戶中。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

- (1) 本公司重視員工意見，除了定期舉行勞資會議外，亦進行員工滿意度調查，以維持良好勞資關係。
- (2) 本公司定期進行工作場所安全檢查、勞工安全教育訓練、定期施行員工健康檢查並每週特約專科醫師蒞廠提供健康諮詢，以提供員工安全及健康之工作環境。各廠區每年至少一次進行消防演練，確保員工於非預期災害發生時可以妥善因應。本集團於各廠區入口處設有警衛或於辦公處所設有門禁管制，用以管制人員出入，確保員工有安全之工作環境。本集團於生產線增設各式環保設備，包含減噪設施、熱能回收等；另於操作倉儲運送設施、天車前，亦會要求員工先行了解安全規定，操作時遵循規範，以期共同維護安全的工作環境。
- (3) 本公司管理規章之訂定，係遵循各項勞動法規，並參酌國際人權公約，俾使員工享有平等且公平的工作環境及保障員工的工作權益。本公司遵循各項勞動法令之規定，並致力於職工福利的提升。員工如有申訴事項，可向直屬主管、人資主管進行申訴。人資單位於接獲申訴後，即展開調查，員工意見可以得到充分重視。本公司支持兩性工作平等同酬，縮小兩性薪資差距與社會各界共同努力。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情事。

六、重要契約

無此情事

陸、財務狀況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及簡明綜合損益表資料

1. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度截至 110年3月 31日 財務資料 |
|-------------|----------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 流動資產 | | 973,573 | 982,705 | 1,084,001 | 869,835 | 861,033 | 不適用 |
| 不動產、廠房及設備 | | 76 | 36 | 13,050 | 10,640 | 8,041 | |
| 其他資產 | | 6,821,920 | 7,384,306 | 8,299,715 | 8,339,069 | 8,974,542 | |
| 資產總額 | | 7,795,569 | 8,367,047 | 9,396,766 | 9,219,544 | 9,843,616 | |
| 流動負債 | 分配前 | 3,068,999 | 1,856,572 | 2,323,411 | 2,856,249 | 1,710,440 | |
| | 分配後(註 2) | 3,458,999 | 2,396,572 | 2,890,411 | 3,423,249 | 2,617,640 | |
| 非流動負債 | | 501,550 | 1,721,959 | 2,002,505 | 1,085,066 | 1,730,407 | |
| 負債總額 | 分配前 | 3,570,549 | 3,578,531 | 4,325,916 | 3,941,315 | 3,440,847 | |
| | 分配後(註 2) | 3,960,545 | 4,118,531 | 4,892,916 | 4,508,315 | 4,348,047 | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 4,225,020 | 4,788,516 | 5,070,850 | 5,278,229 | 6,402,769 | |
| 股本 | | 1,200,000 | 1,200,000 | 1,260,000 | 1,260,000 | 1,260,000 | |
| 資本公積 | | 1,541,021 | 1,541,021 | 1,541,021 | 1,541,021 | 1,633,538 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,846,880 | 2,495,645 | 2,840,982 | 3,288,101 | 4,225,696 | |
| | 分配後(註 2) | 1,456,880 | 1,955,645 | 2,273,982 | 2,721,101 | 3,318,496 | |
| 其他權益 | | (362,881) | (448,150) | (571,153) | (810,893) | (716,465) | |
| 權益總額 | 分配前 | 4,225,020 | 4,788,516 | 5,070,850 | 5,278,229 | 6,402,769 | |
| | 分配後(註 2) | 3,835,020 | 4,248,516 | 4,503,850 | 4,711,229 | 5,495,569 | |

註 1：係經會計師查核之財務資料。

註 2：俟 110 年度股東會決議通過後定案。

2. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | 當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資 料(註 2) |
|-------------|----------|----------------|------------|------------|-----------|------------|---|
| | | 105 年 | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | |
| 流動資產 | | 3,577,541 | 4,270,686 | 4,440,157 | 4,073,075 | 4,800,671 | 5,075,959 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,958,734 | 3,171,827 | 3,174,144 | 3,072,048 | 3,114,632 | 3,105,402 |
| 無形資產 | | 842,580 | 1,365,648 | 1,371,323 | 1,613,065 | 1,563,190 | 1,555,368 |
| 其他資產 | | 1,186,005 | 1,263,411 | 1,200,290 | 1,202,984 | 1,181,788 | 1,154,316 |
| 資產總額 | | 8,564,860 | 10,071,572 | 10,185,914 | 9,961,172 | 10,660,281 | 10,887,745 |
| 流動負債 | 分配前 | 3,197,195 | 2,633,377 | 2,535,478 | 3,081,254 | 1,897,193 | 1,855,782 |
| | 分配後(註 3) | 3,587,195 | 3,173,377 | 3,102,478 | 3,648,254 | 2,804,393 | 不適用 |
| 非流動負債 | | 1,142,429 | 2,649,434 | 2,579,342 | 1,601,435 | 2,360,090 | 2,193,144 |
| 負債總額 | 分配前 | 4,339,624 | 5,282,811 | 5,114,820 | 4,682,689 | 4,257,283 | 4,052,226 |
| | 分配後(註 3) | 4,729,624 | 5,822,811 | 5,681,820 | 5,249,689 | 5,164,483 | 不適用 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 4,225,020 | 4,788,516 | 5,070,850 | 5,278,229 | 6,402,769 | 6,838,595 |
| 股本 | | 1,200,000 | 1,200,000 | 1,260,000 | 1,260,000 | 1,260,000 | 1,260,000 |
| 資本公積 | | 1,541,021 | 1,541,021 | 1,541,021 | 1,541,021 | 1,633,538 | 1,633,538 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,846,880 | 2,495,645 | 2,840,982 | 3,288,101 | 4,225,696 | 4,730,054 |
| | 分配後(註 3) | 1,456,880 | 1,955,645 | 2,273,982 | 2,721,101 | 3,318,496 | 不適用 |
| 其他權益 | | (362,881) | (448,150) | (571,153) | (810,893) | (716,465) | (784,997) |
| 非控制權益 | | 216 | 245 | 244 | 254 | 229 | 224 |
| 權益總額 | 分配前 | 4,225,236 | 4,788,761 | 5,071,094 | 5,278,483 | 6,402,998 | 6,838,819 |
| | 分配後(註 3) | 3,835,236 | 4,248,761 | 4,504,094 | 4,711,483 | 5,495,798 | 不適用 |

註 1：係經會計師查核之財務資料。

註 2：係經會計師核閱之財務資料。

註 3：俟 110 年度股東會決議通過後定案。

3. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | 當年度截至 110年3月 31日財務資 料 |
|------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 營業收入 | 1,618,026 | 1,806,320 | 2,054,112 | 2,185,137 | 2,462,114 | 不適用 |
| 營業毛利 | 525,497 | 792,825 | 982,299 | 1,093,310 | 1,081,360 | |
| 營業淨利 | 409,560 | 670,593 | 816,736 | 984,879 | 991,961 | |
| 營業外收入及支出 | 478,362 | 482,958 | 313,144 | 220,519 | 721,162 | |
| 稅前淨利 | 887,922 | 1,153,551 | 1,129,880 | 1,205,398 | 1,713,123 | |
| 本年度淨利 | 856,581 | 1,042,893 | 947,655 | 1,007,486 | 1,514,654 | |
| 其他綜合損益 | (338,062) | (89,397) | (125,321) | (233,107) | 84,369 | |
| 本年度綜合損益總額 | 518,519 | 953,496 | 822,334 | 774,379 | 1,599,023 | |
| 基本每股盈餘(元) | 7.14 | 8.28 | 7.52 | 8.00 | 12.02 | |

註：係經會計師查核之財務資料。

4. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月 31日財務資 料(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| | 105年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | |
| 營業收入 | 4,012,789 | 5,050,603 | 5,056,832 | 5,239,635 | 6,130,483 | 1,806,331 |
| 營業毛利 | 1,792,093 | 2,122,446 | 2,138,990 | 2,143,280 | 2,819,482 | 855,437 |
| 營業淨利 | 1,093,618 | 1,319,533 | 1,225,582 | 1,253,552 | 1,974,277 | 624,709 |
| 營業外收入及支出 | (19,086) | (32,354) | 33,035 | 39,400 | 5,128 | 21,332 |
| 稅前淨利 | 1,074,532 | 1,287,179 | 1,258,617 | 1,292,952 | 1,979,405 | 646,041 |
| 本年度淨利 | 856,621 | 1,042,941 | 947,666 | 1,007,490 | 1,514,646 | 504,359 |
| 其他綜合損益 | (338,062) | (89,416) | (125,333) | (233,101) | 84,352 | (68,538) |
| 本期綜合損益總額 | 518,559 | 953,525 | 822,333 | 774,389 | 1,598,998 | 435,821 |
| 淨利歸屬於本公司業主 | 856,581 | 1,042,893 | 947,655 | 1,007,486 | 1,514,654 | 504,358 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 40 | 48 | 11 | 4 | (8) | 1 |
| 綜合損益總額歸屬於 本公司業主 | 518,519 | 953,496 | 822,334 | 774,379 | 1,599,023 | 435,826 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | 40 | 29 | (1) | 10 | (25) | (5) |
| 基本每股盈餘(元) | 7.14 | 8.28 | 7.52 | 8.00 | 12.02 | 4.00 |

註1：係經會計師查核之財務資料。

註2：係經會計師核閱之財務資料。

5. 最近五年簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 會計師姓名 | 查核報告意見 |
|-----|---------------------|--------|
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、李季珍 | 無保留意見 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、楊朝欽 | 無保留意見 |
| 107 | 勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒、楊朝欽 | 無保留意見 |
| 108 | 勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、劉裕祥 | 無保留意見 |
| 109 | 勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、李季珍 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 最近五年度個體財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月 31日 |
|-----------------|----------------------|---------------|--------------|----------|----------|-----------|------------------------|
| | | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 45.8 | 42.8 | 46 | 42.8 | 35.0 | 不適用 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | 6,219,171.1 | 18,084,652.8 | 54,202.0 | 59,805.4 | 101,146.3 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 31.7 | 52.9 | 46.7 | 30.5 | 50.3 | |
| | 速動比率 | 31.6 | 52.9 | 46.3 | 30.2 | 49.4 | |
| | 利息保障倍數 | 3,668.0 | 3,309.9 | 3,036.2 | 3,540.8 | 6,326.1 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.2 | 6.4 | 6.3 | 6.2 | 6.7 | |
| | 平均收現日數 | 51.0 | 57.2 | 58.0 | 59.4 | 54.4 | |
| | 存貨週轉率(次) | 160.6 | 577.7 | 225.6 | 126.5 | 118.2 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 4.1 | 3.1 | 2.9 | 2.6 | 2.7 | |
| | 平均銷貨日數 | 2.3 | 0.6 | 1.6 | 2.9 | 3.1 | |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 4,978.5 | 32,255.7 | 313.9 | 184.5 | 263.6 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.2 | 0.3 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 13.2 | 13.3 | 11.0 | 11.1 | 16.1 | |
| | 權益報酬率(%) | 20.8 | 23.1 | 19.2 | 19.5 | 25.9 | |
| | 稅前純益占實收資本 比率(%) | 74.0 | 96.1 | 89.7 | 95.7 | 136.0 | |
| | 純益率(%) | 52.9 | 57.7 | 46.1 | 46.1 | 61.5 | |
| | 每股盈餘(元) | 7.14 | 8.69 | 7.64 | 8.00 | 12.02 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 15.9 | 32.9 | 31.7 | 28.7 | 63.1 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 15.5 | 163.5 | 144.0 | 142.7 | 156.8 | |
| | 現金再投資比率(%) | 4.0 | 3.4 | 2.8 | 4.0 | 6.3 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 1.4 | 2.7 | 2.5 | 1.0 | 1.0 | |
| | 財務槓桿度 | 1.1 | 1.1 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | |

註1：係經會計師查核之財務資料。

註2：109年度各項財務比率變動說明

- (1) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率：109年度因發行可轉換公司債而增加長期資金，致使該比率較去年增加。
- (2) 流動比率、速動比率：係因109年度發行可轉換公司債並將所募集之資金用於償還銀行借款，以長期穩定之資金來源取代短期負債，因而提升流動比率及速動比率。
- (3) 利息保障倍數：109年度各地市場需求暢旺使稅前純益較去年成長，且因發行可轉換公司債償還銀行借款，使利息費用較去年下降並進而提升利息保障倍數。

- (4) 不動產、廠房及設備週轉率(次)：係因 109 年度銷貨收入增加，而使該比率較去年增加。
- (5) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係各地市場需求暢旺且產能利用率提升進而提高獲利能力所致。
- (6) 現金流量比率、現金再投資比率：公司營運績效逐年增長，而使營運活動現金流量流入較去年度增加所致。

計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

(二) 最近五年度合併財務分析-國際財務報導準則

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 110年3月 31日(註2) |
|-----------------|------------------|---------|---------------|---------|---------|---------|----------|----------------------------|
| | | 105年度 | 106年度 | 107年度 | 108年度 | 109年度 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 50.7 | 52.5 | 50.2 | 47.0 | 39.9 | 37.2 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 181.4 | 234.5 | 241.0 | 224.0 | 281.4 | 290.8 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 111.9 | 162.2 | 175.1 | 132.2 | 253.0 | 273.5 | |
| | 速動比率 | 87.9 | 119.0 | 125.6 | 94.4 | 191.4 | 201.4 | |
| | 利息保障倍數 | 2,729.9 | 3,929.8 | 3,317.5 | 3,757.2 | 7,144.9 | 13,927.9 | |
| 經營 能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.1 | 5.6 | 5.2 | 4.9 | 5.0 | 5.3 | |
| | 平均收現日數 | 59.9 | 65.0 | 69.7 | 74.0 | 73.2 | 68.5 | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.7 | 3.7 | 2.9 | 2.9 | 3.6 | 4.1 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 9.6 | 10.1 | 8.5 | 8.8 | 8.1 | 7.9 | |
| | 平均銷貨日數 | 97.9 | 98.1 | 128.1 | 124.6 | 100.8 | 89.2 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.4 | 1.6 | 1.6 | 1.7 | 2.0 | 2.3 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.5 | 0.6 | 0.7 | |
| 獲利 能力 | 資產報酬率(%) | 11.5 | 11.5 | 9.7 | 10.3 | 14.9 | 4.7 | |
| | 權益報酬率(%) | 20.8 | 23.1 | 19.2 | 19.5 | 25.9 | 7.6 | |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 89.5 | 107.3 | 99.9 | 102.6 | 157.1 | 51.3 | |
| | 純益率(%) | 21.3 | 20.6 | 18.7 | 19.2 | 24.7 | 27.9 | |
| | 每股盈餘(元) | 7.14 | 8.69 | 7.52 | 8.00 | 12.02 | 4.00 | |
| 現金 流量 | 現金流量比率(%) | 34.1 | 37.5 | 46.5 | 47.6 | 105.5 | 107.8 | |
| | 現金流量允當比率(%) | 45.0 | 55.4 | 56.2 | 65.2 | 88.2 | 88.2 | |
| | 現金再投資比率(%) | 16.5 | 9.6 | 9.4 | 15.8 | 18.3 | 17.5 | |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度 | 2.4 | 2.3 | 2.3 | 2.2 | 1.8 | 1.7 | |
| | 財務槓桿度 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | 1.0 | |

註1：係經會計師查核之財務資料。

註2：係經會計師核閱之財務資料。

註3：109年度各項財務比率變動說明

- (1) 長期資金佔不動產、廠房及設備比率：109年度因發行可轉換公司債而增加長期資金，致使該比率較去年增加。
- (2) 流動比率、速動比率：係因109年度發行可轉換公司債並將所募集之資金用於償還銀行借款，以長期穩定之資金來源取代短期負債，因而提升流動比率及速動比率。
- (3) 利息保障倍數：109年度各地市場需求暢旺使稅前純益較去年成長，且因發行可轉換公司債償還銀行借款，使利息費用較去年下降並進而提升利息保障倍數。
- (4) 存貨週轉率：主要係市場需求增加，快速去化庫存所致。

- (5) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率、每股盈餘：主要係各地市場需求暢旺且產能利用率提升進而提高獲利能力所致。
- (6) 現金流量比率、現金流量允當比率：集團營運績效逐年增長，而使現金流量流入較上年度增加所致。
- (7) 營運槓桿度：主要係產品組合優化且產能利用率提升進而提高營業利益，致使營運槓桿度較去年降低。

計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

請參閱本年報附件二(第 97 頁)。

四、最近年度合併財務報告

請參閱本年報附件三(第 98 頁)。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱本年報附件四(第 178 頁)。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：

本公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止並無發生財務周轉困難情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 109 年度 | 108 年度 | 差異 | |
|--|-----|------------|-----------|-------------|--------|
| | | | | 金 額 | % |
| 流動資產 | | 4,800,671 | 4,073,075 | 727,596 | 17.9% |
| 不動產、廠房及設備 | | 3,114,632 | 3,072,048 | 42,584 | 1.4% |
| 商譽 | | 1,340,187 | 1,339,550 | 637 | 0.0% |
| 資產總額 | | 10,660,281 | 9,961,172 | 699,109 | 7.0% |
| 流動負債 | | 1,897,193 | 3,081,254 | (1,184,061) | -38.4% |
| 非流動負債 | | 2,360,090 | 1,601,435 | 758,655 | 47.4% |
| 負債總額 | | 4,257,283 | 4,682,689 | (425,406) | -9.1% |
| 股 本 | | 1,260,000 | 1,260,000 | 0 | 0.0% |
| 保留盈餘 | | 4,225,696 | 3,288,101 | 937,595 | 28.5% |
| 權益總額 | | 6,402,998 | 5,278,483 | 1,124,515 | 21.3% |
| 前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬以上者，主要原因及其影響分析說明如下： | | | | | |
| (1) 流動負債及非流動負債：主係 109 年度發行可轉換公司債並將所募集之資金用於償還銀行借款，以長期穩定之資金來源取代短期負債，致流動負債減少及非流動負債增加。 | | | | | |
| (2) 保留盈餘及權益總額：主係集團持續獲利並依規定提列法定盈餘公積、特別盈餘公積所致。 | | | | | |

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫。

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 109 年度 | 108 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入淨額 | 6,130,483 | 5,239,635 | 890,848 | 17.0% |
| 營業成本 | 3,311,001 | 3,096,355 | 214,646 | 6.9% |
| 營業毛利 | 2,819,482 | 2,143,280 | 676,202 | 31.5% |
| 營業費用 | 839,859 | 883,829 | (43,970) | -5.0% |
| 營業淨利 | 1,974,277 | 1,253,552 | 720,725 | 57.5% |
| 營業外收入及支出 | 5,128 | 39,400 | (34,272) | -87.0% |
| 稅前純益 | 1,979,405 | 1,292,952 | 686,453 | 53.1% |
| 所得稅 | 464,759 | 285,462 | 179,297 | 62.8% |
| 稅後純益 | 1,514,646 | 1,007,490 | 507,156 | 50.3% |

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬以上者，主要原因及其影響分析說明如下：

1. 營業毛利、營業淨利、稅前純益、稅後純益：主因係產品組合優化且產能利用率提升進而提高獲利能力所致。
2. 營業外收入及支出：主因係兩年度之匯率波動產生匯兌損益差異所致。
3. 所得稅：主因係 109 年度各地市場需求暢旺使稅前純益較去年成長所致。

2. 預期未來一年銷售數量與其依據：本公司主要營業內容未有重大改變，在市場方面已逐漸成熟並趨於穩定成長，預計未來之營收與目前營收比率維持穩定成長趨勢。

3. 對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司預估未來之業務應呈現穩定狀態，故未來之財務業務應無重大不確定性。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 期初 現金餘額(1) | 全年來自營業活 動淨現金流量(2) | 全年現金 流出量(3) | 全年因匯率變動 對現金及約當現 金之影響(4) | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|---------------|----------------------|----------------|-------------------------------|----------------|------------|------|
| | | | | | 投資計劃 | 籌資計劃 |
| 1,765,933 | 2,001,139 | 1,797,377 | 21,697 | 1,991,392 | - | - |

- 營業活動：淨現金流入 2,001,139 千元，主要係本業營運獲利且收款狀況正常產生之淨現金流入。
- 投資活動：淨現金流出 504,310 千元，主係用於取得定期存款及資本支出。
- 籌資活動：淨現金流出 1,293,067 千元，主係支付現金股利及償還借款。
- 現金不足額之補救措施分析：不適用。

(二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫：

| 項目 | 年度 | | | 增減比例 |
|----------|-------|-------|--------|------|
| | 109 年 | 108 年 | | |
| 現金流量比率 | 105.5 | 47.6 | 121.7% | |
| 現金流量允當比率 | 88.2 | 65.2 | 35.3% | |
| 現金再投資比率 | 18.3 | 15.8 | 15.4% | |

- 增減比例變動分析：現金流量比率及現金流量允當比率上升主係因集團營運績效逐年增長而使營業活動淨現金流量增加所致。
- 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額(1) | 全年來自營業 活動淨現金 流量(2) | 全年現金 流出量 (3) | 現金剩餘 (不足)數額 =(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之 補救措施 | |
|---------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 籌資計劃 |
| 1,991,392 | 2,000,000 | 1,800,000 | 2,191,392 | - | - |

- 預計未來一年之現金餘額為 2,191,392 千元。
- 預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

1. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃

單位：新台幣千元

| 企業名稱 | 被投資公司 本期(損)益 | 轉投資政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------|--------------|------|
| 桂盟企業股份有限公司 | 755,466 | 各種鏈條、自行車零件之製造與銷售。 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 普絡股份公司 | 1,005 | 自行車配件之零售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 6,067 | 汽車零件製造與銷售 | 汽車零件市場營運穩定增長 | 無 |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | (2,386) | 各種鏈條及配件之銷售 | 金額不重大，擬不深入分析 | 無 |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd. | 43,917 | 投資控股 | 轉投資之子公司獲利 | 無 |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 43,917 | 各種機車鏈條、鏈輪及配件之製造與銷售 | 機車市場營運穩定增長 | 無 |
| KMC CHAIN EUROPE N.V. | 75,895 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 36,476 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia | (811) | 各種機車鏈條及配件之銷售 | 金額不重大，擬不深入分析 | 無 |
| 桂盟投資(中國)有限公司 | 470,009 | 投資控股 | 轉投資之子公司獲利 | 無 |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 54,999 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |

| 企業名稱 | 被投資公司 本期(損)益 | 轉投資政策 | 獲利或虧損之主要原因 | 改善計畫 |
|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------|
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 96,428 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 53,827 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 鑫美亞傳動部件有限公司 | 20,091 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 | 12,826 | 汽車正時系統零部件之製造與銷售 | 汽車零件市場營運穩定增長 | 無 |
| 深圳市全仕通電子有限公司 | 11,404 | 車庫門開門機零件之製造與銷售 | 車庫門開門機零件市場營運穩定增長 | 無 |
| 桂盟實業有限公司 | (173) | 車庫門開門機零件之銷售 | 金額不重大，擬不深入分析 | 無 |
| 太倉鈦克國際貿易有限公司 | 19,670 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 | 288,574 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 蘇州鑫美亞貿易有限公司 | 13,176 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 自行車市場營運穩定增長 | 無 |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司 | (68) | 各種鏈條及配件之銷售 | 金額不重大，擬不深入分析 | 無 |

2. 未來一年投資計畫

本公司將依循集團發展策略以及市場狀況來決定投資計畫，同時管理階層已確立未來發展策略，由目前技術、產品為核心，再往機車傳動、汽車傳動、車庫門開門機零件繼續擴展；同時，也會在自行車行業中繼續深耕，擴大營運範圍。

六、風險管理分析應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

| | 108 度 | | 109 年度 | |
|--------|---------|--------|----------|--------|
| | 金額 | 稅前純益比率 | 金額 | 稅前純益比率 |
| 利息費用 | 35,354 | 2.7% | 28,097 | 1.4% |
| 兌換(損)益 | (4,820) | -0.4% | (50,133) | -2.5% |

1. 利率變動：

- (1) 對公司損益影響：本公司因營運擴充以及增加資本支出，最近年度利息費用佔稅前利益之1.4%。
- (2) 未來因應措施：日後如因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，則利率變動對本公司損益之影響則隨之增加。本公司亦將隨時注意利率變動情形，採取必要措施以降低利率對公司損益之影響。

2. 匯率變動：

- (1) 對公司損益影響：本公司對外幣交易以自然避險目的為原則。109 年度因所持有主要外幣資產匯率貶值以致產生兌換損失。
- (2) 未來因應措施：隨時收集匯率變化訊息，與金融機構保持密切聯繫，以便掌握匯率走勢，並採取適當避險措施因應之。本公司針對外幣交易避險工具之選用，包含以避險為目的之遠期外匯、外銷貸款等，將已產生之外銷訂單進行避險操作。

3. 通貨膨脹：

- (1) 對公司損益影響：截至年報刊印日止，本公司尚未有因通貨膨脹而產生重大影響損益之情形。
- (2) 未來因應措施：本公司密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，以避免遭受通貨膨脹對本公司損益之不利影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- (1) 本公司最近年度未從事高風險及高槓桿投資，另資金貸與他人與背書保證均依照本公司及子公司的內控辦法及相關法令規定辦理。
- (2) 本公司所從事之遠期外匯操作，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險，不得從事任何投機性交易，且持有之幣別，必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，並依據本公司訂定之【取得或處分資產處理程序】中從事衍生性商品交易之處理程序辦理。每筆外匯交易合約其公允價值之計算係以銀行所提供之評價資料為依據。

(三) 最近年度未來研發計畫及預計投入之研發費用：

桂盟設下了成為「最有價值鏈條品牌」的目標，持續堅持不斷的精進產品設計和創新製程，提供消費者及客戶各式最高品質、最佳傳動系統相容性的鏈條產品。

12速高階自行車的需求隨著傳動系統廠商陸續推出新品開始轉為熱絡，桂盟已預先洞見市場未來發展脈動，早在市場需求出現前就為此新型改革進行相關的預測及研發，研發12速專用鏈條以求即時調整及提供更符合品牌商需求的優質鏈條。同時，電動自行車也進入12速傳動系統的世代，桂盟推出e12電動車專用鏈條提供騎乘者更強悍的配件選擇。而歐美是最重要的自行車鏈條補修市場，桂盟在歐美市場深耕已久，因此，在過去3年，桂盟來自補修市場的營業額年增率都超過15%，桂盟也將會在補修市場上持續深耕，希望未來在品牌影響力與銷售通路能夠再擴增，可以為桂盟帶來新的發展契機。

此外，桂盟亦協助品牌商提升傳統自行車騎乘的穩定性。為求騎乘時的每一次踩踏能達到最高效率的傳輸，同時將鏈條產品範圍擴大到電動自行車專用齒盤，為電動自行車打造能完美相容的「鏈盤套組」。本公司未來投入之研發費用，預計至少為合併營收之1%。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司遵循國家政策及法令，財務及法務單位對重要政策及法律變動均能切實掌握，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司隨時注意傳動產業之技術發展演變，並著手評估及研發以符合市場潮流，最近年度並無重大科技改變而對公司財務業務有重大影響之情形。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向注重企業形象，並積極參與公益活動，履行身為社會一員之責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

無此情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

無此情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 進貨面：

單位：新台幣仟元

| 項次 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|----|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|-------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率% | 與發行人之關係 |
| 1 | 鞍鋼 | 337,780 | 16.2% | 無 | 鞍鋼 | 421,947 | 18.7% | 無 |
| | | | | | | | | |
| 2 | 其他 | 1,747,422 | 83.8% | - | 其他 | 1,834,268 | 81.3% | |
| | 進貨淨額 | 2,085,202 | 100.0% | - | 進貨淨額 | 2,256,215 | 100.0% | |

註：109 年度因營運擴充及鋼價上漲，故向鞍鋼股份有限公司進貨達 18.7%。本公司亦著手開發其他原料供應商，以期降低進貨集中之風險。

2. 銷貨面：

單位：新台幣仟元

| 項次 | 108 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|----|--------|-----------|------------|---------|--------|-----------|------------|---------|
| | 客戶名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 客戶名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | 註 | | | | 註 | | | |
| | 其他 | 5,239,635 | 100% | | 其他 | 6,130,483 | 100% | |
| | 銷貨淨額 | 5,239,635 | 100% | | 銷貨淨額 | 6,130,483 | 100% | |

註：本公司於 108 及 109 年度並無佔銷貨淨額 10%以上之客戶，故無銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明：

本公司為建立資訊安全管理及規範，除了訂定電腦資訊作業內控循環辦法外，亦設立資訊整合處部門，加強本公司對資訊安全的維護管理，並定期對員工加強資訊安全的宣導，降低資安所帶來的風險衝擊。針對資訊系統災害風險評估，其因應措施如下：

1. 檔案及資訊設備之安全控管：

- (1) 增設備份儲存媒體：虛擬磁帶櫃及 NAS 儲存裝置。
- (2) 資訊整合處部門將重要系統檔案、程式及資料檔案排程定時定期每日進行備份，並依備份情況記錄備查。
- (3) 備份資料採用異地備援機制，媒體存放處所環境應合於 ISO27001 電腦機房安全標準，並執行備份記錄於虛擬備份磁帶櫃及 NAS 儲存裝置系統中。
- (4) 各儲存媒體採用權限控管，並不對外開放連線使用。
- (5) 針對備援設備應不定期測試其可用性。

2. 入侵及病毒偵測防護：

- (1) 資訊整合處部門採用企業級防毒軟體，並每日固定更新下載病毒碼及元件服務，在進行主系統防毒程式更新後，經測試無虞後，排程定期派送至各使用者電腦。
- (2) 外來資料儲存媒介及私人電腦資產攜入時，需事先向資訊整合處部門提出攜入申請並執行掃毒偵測，因應端點防護可隨時偵測到外來儲存媒介是否存取本公司資訊設備。
- (3) 增設企業級防火牆及資安分析系統，針對不明來源封包攻擊連線及網路服務做有效阻斷，並自動過濾及阻斷病毒檔案傳遞。
- (4) 導入企業級垃圾郵件過濾系統，針對垃圾郵件及病毒郵件阻擋及防護，自動過濾及阻斷可疑郵件傳遞。

3. 資通安全檢查之控管：

- (1) 因應網路封包傳遞，資料經由網際網路、電子郵件及通訊軟體等傳送或接收時，會經由公司防火牆及企業級防毒軟體及垃圾郵件系統掃描偵測，以防止駭客或電腦病毒之侵害。
- (2) 加強員工資安相關知識教育訓練，請使用者留意相關電子郵件，注意郵件之來源的正確性，不要開啟不明來源信件的附檔或連結，以防被植入後門程式。應避免透過本公司網路收發或下載與業務無關之郵件或軟體，以避免佔用公司之網路資源及增加電腦病毒感染機會。
- (3) 本公司員工非經權責主管授權，禁止將公司相關資訊經由網際網路、電子郵件及通訊軟體對外傳送。

七、其他重要事項

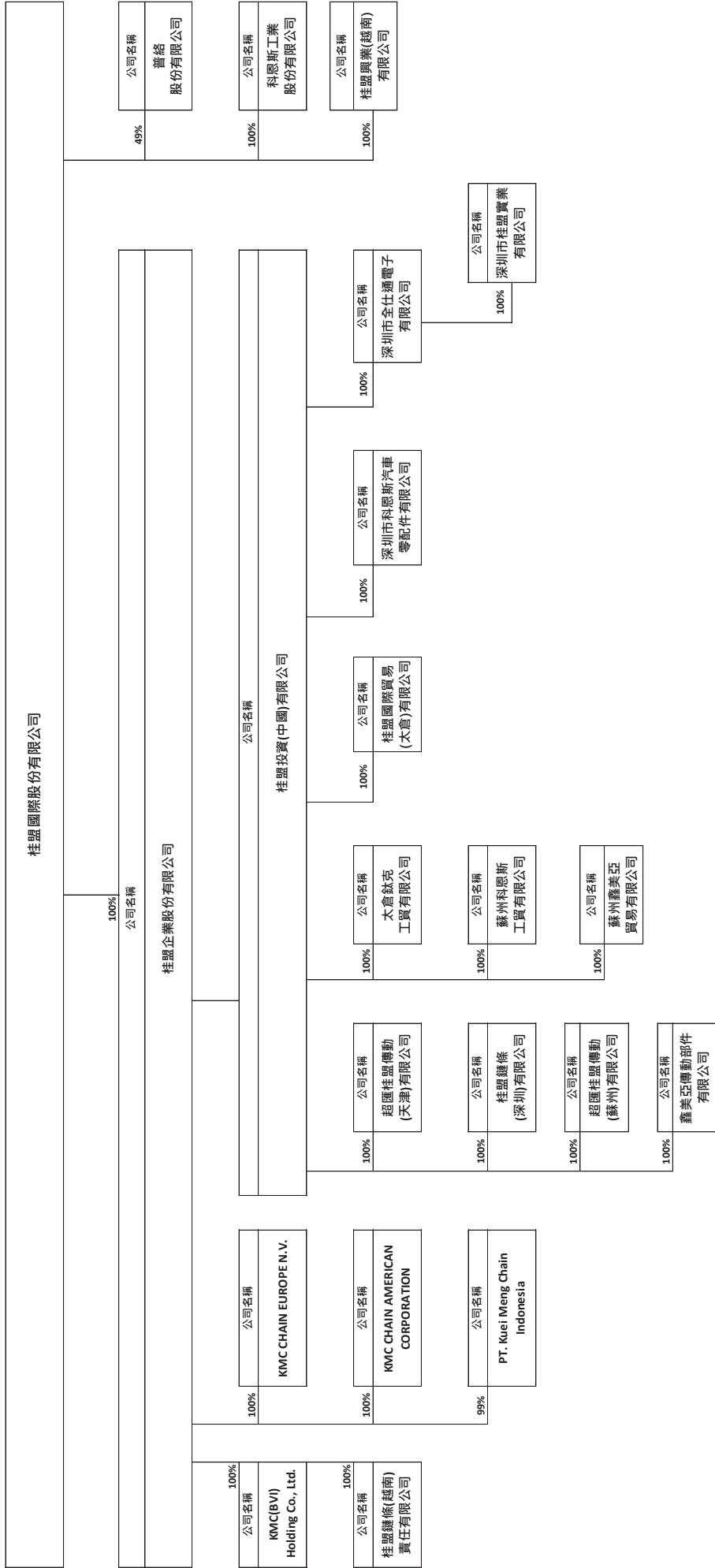
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織



2. 各家關係企業基本資料、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業間的分工情形

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額(千元) | | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------------|------------|---|-----------|-----------|-------------------------|
| | | | 幣別 | 金額 | |
| 桂盟企業股份有限公司 | 1977/8/20 | 台南市新化區中山路 41 號 | 新台幣 | 886,000 | 各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售。 |
| 普絡股份公司 | 2016/2/16 | 臺中市西區公德里忠明南路 138 號 5 樓之 2 | 新台幣 | 25,000 | 自行車配件之零售 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 2004/11/1 | 台南市新化區中山路 41 號 | 新台幣 | 32,538 | 汽車零件製造與銷售 |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd. | 2000/4/20 | Portcillis TrustNet Chamber, P.O. Box 3444 · Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 美元 | 520 | 投資控股 |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 2000/5/31 | 越南同奈省邊和市 Amata 工業區 | 美元 | 3,000 | 各種機車鏈條、鏈輪及配件之製造與銷售 |
| KMC CHAIN EUROPE N.V. | 1996/12/23 | Businesspark Friesland-West 33.84665L Nijehaske | 歐元 | 45 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 1991/8/19 | 1713 Lindbergh Court La Verne, CA 91750 | 美元 | 2,805 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia | 2003/3/2 | Rukan Artha Gading Niaga Blok E. No. 16 Ke.Kelapa Gading Gading Barat. Kec Kelapa Gading. | 美元 | 100 | 各種機車鏈條及配件之銷售 |
| 桂盟投資(中國)有限公司 | 2014/6/10 | 太倉港經濟技術發展區富達路 60 號 | 人民幣 | 1,061,573 | 投資控股 |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 2005/6/17 | 天津經濟技術發展西區 | 人民幣 | 88,790 | 各種自行車鏈條製造及配件之銷售 |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 1980/8/16 | 深圳市龍華新區觀瀾街道富安路桂盟工業園 | 人民幣 | 173,808 | 各種自行車鏈條製造配件之銷售 |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 2001/7/6 | 江蘇省蘇州市太倉市太倉港經濟技術開發區新區富達路 68 號 | 人民幣 | 80,702 | 各種自行車鏈條製造配件之銷售 |
| 深圳市科恩斯汽車零件有限公司 | 2009/4/29 | 深圳市龍華新區觀瀾街道富安路桂盟工業園 | 人民幣 | 41,000 | 汽車零件製造與銷售 |
| 深圳市全仕通電子有限公司 | 2007/7/2 | 深圳市龍華新區觀瀾街道富安路桂盟工業園 | 人民幣 | 9,000 | 車庫門開門機零件銷售 |
| 深圳市桂盟實業有限公司 | 2001/1/2 | 深圳市龍華新區觀瀾街道富安路桂盟工業園 | 人民幣 | 1,000 | 車庫門開門機零件製造與銷售 |
| 太倉欸克國際貿易有限公司 | 2014/10/22 | 太倉港經濟技術發展區富達路 68-1 號一棟 | 人民幣 | 2,000 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 |
| 蘇州科恩斯工貿有限公司 | 2014/10/22 | 太倉港經濟技術發展區富達路 68-1 號一棟 | 人民幣 | 2,000 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | 2019/1/17 | 越南同奈省邊和市 Amata 工業區 | 美元 | 1,000 | 各種鏈條及配件之銷售 |
| 鑫美亞傳動部件有限公司 | 2014/12/25 | 丹阳市司徒鎮潭巷村 | 人民幣 | 78,338 | 各種自行車鏈條之製造與銷售 |
| 蘇州鑫美亞貿易有限公司 | 2017/11/15 | 太倉市興業北路 381 號 | 人民幣 | 11,000 | 各種自行車鏈條之銷售 |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司 | 2020/10/13 | 太倉市陸渡鎮富達路 68 號 1 幢 | 人民幣 | 2,000 | 各種鏈條及配件之銷售 |

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

| 企業名稱 | 姓名或代表人 | 持股比率 |
|--------------------------------|------------------------------------|------|
| 桂盟企業股份有限公司 | 桂盟國際股份有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 普絡股份公司 | 台灣禧瑪諾股份有限公司(法人代表：金澤毅史) | 49 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 桂盟國際股份有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | 桂盟國際股份有限公司(法人代表：方向) | 100 |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd. | 桂盟企業股份有限公司(法人代表：吳盈進) | 100 |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | KMC(BVI) HOLDING CO LTD (法人代表：吳瑞章) | 100 |
| KMC CHAIN EUROPE N.V. | 桂盟企業股份有限公司(法人代表：Christ Bakker) | 100 |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 桂盟企業股份有限公司(法人代表：李柏毅) | 100 |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia | 桂盟企業股份有限公司(法人代表：吳瑞章) | 99 |
| 桂盟投資(中國)有限公司 | 桂盟企業股份有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：柯妙姿) | 100 |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：李朝信) | 100 |
| 深圳市全仕通電子有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：許逸芝) | 100 |
| 深圳市桂盟實業有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 太倉鈦克國際貿易有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |
| 鑫美亞傳動部件有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：張宗豪) | 100 |
| 蘇州鑫鎂亞貿易有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：張宗豪) | 100 |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司 | 桂盟投資(中國)有限公司(法人代表：吳瑞章) | 100 |

5. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資產總額 | 負債總額 | 權益淨額 | 營業收入 | 稅後淨利 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 桂盟企業股份有限公司 | 8,016,385 | 457,336 | 7,559,049 | 788,313 | 755,466 |
| 普絡股份公司 | 71,265 | 45,156 | 26,110 | 21,557 | 1,005 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 59,845 | 17,831 | 42,014 | 160,862 | 6,067 |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd. | 390,129 | 0 | 390,129 | 0 | 43,917 |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 473,426 | 83,511 | 389,915 | 516,470 | 42,146 |
| KMC CHAIN EUROPE N.V. | 654,654 | 138,428 | 516,226 | 901,357 | 75,899 |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 213,193 | 57,754 | 155,439 | 250,066 | 36,476 |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia | 43,097 | 20,244 | 22,853 | 32,754 | (811) |
| 桂盟投資(中國)有限公司 | 6,005,735 | 12,179 | 5,993,556 | 2,116 | 462,511 |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 753,556 | 265,940 | 487,616 | 877,578 | 54,999 |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 2,484,514 | 1,410,264 | 1,074,250 | 987,495 | 96,428 |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 880,547 | 131,836 | 748,711 | 850,301 | 53,827 |
| 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 | 447,804 | 99,994 | 347,810 | 355,082 | 12,826 |
| 深圳市全仕通電子有限公司 | 145,069 | 57,345 | 87,724 | 159,829 | 11,404 |
| 深圳市桂盟實業有限公司 | 159,666 | 140,731 | 18,935 | 263,408 | (173) |
| 太倉鈦克工貿有限公司 | 198,005 | 161,416 | 36,589 | 380,275 | 19,670 |
| 蘇州科恩斯工貿有限公司 | 511,994 | 203,757 | 308,237 | 1,202,797 | 288,574 |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | 28,168 | 4,461 | 23,707 | 37,553 | (2,315) |
| 鑫美亞傳動部件有限公司 | 167,727 | 301 | 167,426 | 6,232 | (65,347) |
| 蘇州鑫鎂亞貿易有限公司 | 197,815 | 194,606 | 3,209 | 455,139 | 14,240 |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司 | 12,029 | 3,345 | 8,684 | 0 | (68,426) |

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：

最近年度及截至年報刊印日止本公司無私募有價證券辦理之情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形

最近年度及截至年報刊印日止子公司無持有或處分本公司股票情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、其他揭露事項

最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司第 11 屆董事任期於 109 年 6 月 24 日屆滿，並於同日股東常會完成全面改選第 12 屆董事，變動席次達三分之一以上。本次董事選舉採候選人提名制，候選人之提名係依據「公司治理實務守則」，考量董事會成員組成多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以提名適當董事候選人。多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
2. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本(12)屆董事會係由四名董事及三名獨立董事組成，並包含一名女性董事。本屆董事會之多元化之情形簡述如下，應有助於公司之運作及協助未來發展，故本次董事發生變動對公司股東權益或證券價格並無重大影響。

| 董事組成 | 性別組成 | 年齡組成 | 專業組成 |
|------------------|--------------------|---|---|
| 4 名董事 3 名獨立董事 | 1 名女性董事 6 名男性董事 | 41-50 歲：3 名 51-60 歲：1 名 61-70 歲：3 名 | 企業發展及策略規劃 經營管理及生產管理 行銷企劃 財務金融 財務會計 稅務管理及國際租稅 勞動法規、智財法規、商務及契約法 |

一、附件

1. 附件一：一〇九年度內部控制制度聲明書
2. 附件二：一〇九年度財務報告之審計委員會審查報告書
3. 附件三：最近年度合併財務報告
4. 附件四：最近年度個體財務報告

附件一：一〇九年度內部控制制度聲明書

桂盟國際股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110年3月15日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十五日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

桂盟國際股份有限公司



董事長：吳盈進 簽章



總經理：吳瑞章 簽章



桂盟國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配表議案，其中財務報表(含資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表)及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、李季珍會計師查核簽證峻事，並出具查核報告。

本審計委員會等負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國 109 年度財務報表，與本審計委員會等溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會等提供該等會計師所隸屬事務所獨立性規範之人員，已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係與其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會等就關鍵查核事項溝通，須於查核報告中溝通之關鍵查核事項，已列入查核報告。

董事會決議之本公司民國 109 年度財務報表、營業報告書以及盈餘分配議案，經本審計委員會等查核，認為均符合相關法令，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定備具報告。

敬請 鑒察

此致 桂盟國際股份有限公司 民國一一〇年股東常會

審計委員會 召集人：王明隆



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

附件三：最近年度合併財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：桂盟國際股份有限公司



董事長：吳 盈 進



中 華 民 國 110 年 3 月 15 日

會計師查核報告

桂盟國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

桂盟國際股份有限公司及其子公司（桂盟集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達桂盟集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與桂盟集團保持超然獨立，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，對桂盟集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桂盟集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

桂盟集團銷售地點涵蓋亞洲、美洲及歐洲等多國市場，基於銷貨收入對合併財務報告係屬重大且依審計準則公報有關預設收入認定為顯著風險之規定，本會計師因是將銷貨毛利率較前一年度有顯著變化之特定客戶的銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

- 一、了解銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，據以設計內部控制查核程序，藉以評估內部控制作業是否有效。
- 二、針對銷貨收入選取適當樣本進行抽核，檢視經交易對象確認之出貨文件、海關文件及收款文件等，以測試銷貨收入之真實性。

其他事項

桂盟國際股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估桂盟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桂盟集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

桂盟集團之治理單位（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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照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告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對桂盟集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使桂盟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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致桂盟集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於桂盟集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成桂盟集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對桂盟集團民國 109 年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 24 日

| 代碼 | 資產 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | |
|------|--------------------------------|---------------|-----|--------------|------------|---|--|
| | | 金額 | % | 金額 | 金額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 1,991,392 | 19 | \$ 1,765,933 | 18 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二一) | 1,100 | - | - | - | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及九) | 271,263 | 2 | 59,396 | 1 | | |
| 1150 | 應收票據 (附註四、十及二八) | 88,294 | 1 | 107,758 | 1 | | |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註四、十、二八及三五) | 16,110 | - | - | - | | |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、十及二八) | 1,137,324 | 11 | 870,226 | 9 | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、十、二八及三五) | 62,872 | - | 52,471 | - | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註三五) | 29,970 | - | 35,606 | - | | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及三十) | 17,043 | - | 20,768 | - | | |
| 130X | 存貨 (附註四及十一) | 819,819 | 8 | 880,476 | 9 | | |
| 1410 | 預付款項 (附註十三) | 291,313 | 3 | 216,037 | 2 | | |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十三) | 74,171 | 1 | 64,404 | 1 | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 4,800,671 | 45 | 4,073,075 | 41 | | |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十四) | 12,793 | - | 12,764 | - | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三五) | 3,114,632 | 29 | 3,072,048 | 31 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註四、十六及三五) | 897,719 | 8 | 908,305 | 9 | | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註四及十七) | 126,140 | 1 | 133,458 | 1 | | |
| 1805 | 商譽 (附註四及十九) | 1,340,187 | 13 | 1,359,550 | 13 | | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四及二十) | 223,003 | 2 | 273,515 | 3 | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及三十) | 59,182 | 1 | 85,605 | 1 | | |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註十二) | 3,244 | - | 3,244 | - | | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十三) | 82,710 | 1 | 59,608 | 1 | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 5,859,610 | 55 | 5,888,097 | 59 | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 10,660,281 | 100 | \$ 9,961,172 | 100 | | |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註四及二二) | \$ 604,368 | 6 | \$ 898,177 | 9 | | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註四及二二) | 119,834 | 1 | 99,955 | 1 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七) | 58 | - | - | - | | |
| 2150 | 應付票據 (附註二二) | 944 | - | 944 | - | | |
| 2170 | 應付帳款 (附註二二) | 425,423 | 4 | 300,948 | 3 | | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二二及三五) | 49,602 | - | 35,725 | - | | |
| 2200 | 其他應付款 (附註二二) | 292,810 | 3 | 283,846 | 3 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及三十) | 299,448 | 3 | 143,778 | 2 | | |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註四、十六及三五) | 3,110 | - | 2,828 | - | | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註四及二二) | - | - | 1,270,000 | 13 | | |
| 2313 | 遞延收入—流動 (附註四及二五) | 7,178 | - | 7,060 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二二及二八) | 94,418 | 1 | 37,993 | - | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,897,193 | 18 | 3,081,254 | 31 | | |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註四及二一) | 979,427 | 9 | - | - | | |
| 2540 | 長期借款 (附註四及二二) | 859,419 | 8 | 1,085,000 | 11 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及三十) | 469,048 | 4 | 472,527 | 5 | | |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註四、十六及三五) | 4,500 | - | 1,791 | - | | |
| 2630 | 遞延收入—非流動 (附註四及二五) | - | - | 7,060 | - | | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四及二六) | 45,409 | 1 | 32,926 | - | | |
| 2670 | 其他非流動負債 | 2,287 | - | 2,131 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 2,360,090 | 22 | 1,601,435 | 16 | | |
| 2XXX | 負債總計 | 4,257,283 | 40 | 4,682,689 | 47 | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二七) | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,260,000 | 12 | 1,260,000 | 13 | | |
| 3200 | 資本公積 | 1,633,538 | 15 | 1,541,021 | 15 | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 550,646 | 5 | 449,234 | 4 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 810,893 | 8 | 571,153 | 6 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,864,157 | 27 | 2,267,714 | 23 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 4,225,696 | 40 | 3,288,101 | 33 | | |
| 3400 | 其他權益 | (716,465) | (7) | (810,895) | (8) | | |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | 6,402,769 | 60 | 5,278,229 | 53 | | |
| 36XX | 非控制權益 | 229 | - | 254 | - | | |
| 3XXX | 權益總計 | 6,402,998 | 60 | 5,278,483 | 53 | | |
| | 負債及權益總計 | \$ 10,660,281 | 100 | \$ 9,961,172 | 100 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|--------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入淨額(附註四、二八、三五及四十) | \$ 6,130,483 | 100 | \$ 5,239,635 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本(附註十一、二九及三五) | <u>3,311,001</u> | <u>54</u> | <u>3,096,355</u> | <u>59</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>2,819,482</u> | <u>46</u> | <u>2,143,280</u> | <u>41</u> |
| | 營業費用(附註二九及三五) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 368,905 | 6 | 389,771 | 7 |
| 6200 | 管理費用 | 430,451 | 7 | 450,905 | 9 |
| 6300 | 研究發展費用 | 48,815 | 1 | 34,104 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損損失(利益) | (<u>8,312</u>) | - | <u>9,049</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>839,859</u> | <u>14</u> | <u>883,829</u> | <u>17</u> |
| 6510 | 其他收益及費損淨額(附註二九及三五) | (<u>5,346</u>) | - | (<u>5,899</u>) | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,974,277</u> | <u>32</u> | <u>1,253,552</u> | <u>24</u> |
| | 營業外收入及支出(附註四、七、十四、二一、二五、二九及三五) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 24,641 | - | 24,949 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 72,855 | 1 | 67,697 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (<u>64,763</u>) | (<u>1</u>) | (<u>18,516</u>) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業利益份額 | 492 | - | 624 | - |
| 7510 | 財務成本 | (<u>28,097</u>) | - | (<u>35,354</u>) | (<u>1</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>5,128</u> | - | <u>39,400</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,979,405 | 32 | 1,292,952 | 25 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及三十) | <u>464,759</u> | <u>7</u> | <u>285,462</u> | <u>6</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|----------------------------------|--------------|----|--------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8200 | 本年度淨利 | \$ 1,514,646 | 25 | \$ 1,007,490 | 19 |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡 量數(附註二六) | (12,574) | - | 8,291 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相 關之所得稅(附註 三十) | 2,515 | - | (1,658) | - |
| | | (10,059) | - | 6,633 | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之 項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二七) | 94,411 | 1 | (239,199) | (4) |
| 8399 | 與可能重分類之項目 相關之所得稅(附 註二七及三十) | - | - | (535) | - |
| | | 94,411 | 1 | (239,734) | (4) |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 84,352 | 1 | (233,101) | (4) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 1,598,998 | 26 | \$ 774,389 | 15 |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 1,514,654 | 25 | \$ 1,007,486 | 19 |
| 8620 | 非控制權益 | (8) | - | 4 | - |
| 8600 | | \$ 1,514,646 | 25 | \$ 1,007,490 | 19 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,599,023 | 26 | \$ 774,379 | 15 |
| 8720 | 非控制權益 | (25) | - | 10 | - |
| 8700 | | \$ 1,598,998 | 26 | \$ 774,389 | 15 |
| | 每股盈餘(附註三一) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 12.02 | | \$ 8.00 | |
| 9810 | 稀 釋 | 11.94 | | 7.99 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進

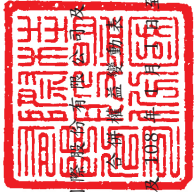


經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁





桂盟國際股份有限公司及其子公司

及附屬機構

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 歸屬於本公司之權益 | | | 業主之權益項目 | | | 非控制權益 | 總計 |
|----|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 普通股 | 資本公積 | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | 國外營運機構 | 財務報表換算之 | | |
| | 1,260,000 | 1,541,021 | 2,038,363 | (\$ 571,153) | (\$ 571,153) | (\$ 571,153) | 244 | \$ 5,071,094 |
| A1 | 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,541,021 | \$ 448,150 | \$ 2,038,363 | | | | \$ 5,070,850 |
| B1 | 107 年度盈餘指撥及分配 (附註二七) | - | - | (94,765) | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | 94,765 | (94,765) | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | (123,003) | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利—每股 4.5 元 | - | - | (567,000) | - | - | - | (567,000) |
| D1 | 108 年度淨利 | - | - | 1,007,486 | - | - | 4 | 1,007,490 |
| D3 | 108 年度稅後其他綜合損益 | - | - | 6,633 | (239,740) | (233,107) | 6 | (233,101) |
| D5 | 108 年度綜合損益總額 | - | - | 1,014,119 | (239,740) | 774,379 | 10 | 774,389 |
| Z1 | 108 年 12 月 31 日餘額 | 1,260,000 | 1,541,021 | 449,234 | 571,153 | 5,278,229 | 254 | 5,278,483 |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配 (附註二七) | - | - | (101,412) | - | - | - | - |
| B3 | 法定盈餘公積 | - | 101,412 | (101,412) | - | - | - | - |
| B5 | 特別盈餘公積 | - | - | 239,740 | - | - | - | - |
| | 本公司股東現金股利—每股 4.5 元 | - | - | (567,000) | - | - | - | (567,000) |
| C5 | 發行可轉換公司債認列權益組成部分(附註二七) | - | 92,517 | - | - | 92,517 | - | 92,517 |
| D1 | 109 年度淨利 | - | - | 1,514,654 | - | 1,514,654 | (8) | 1,514,646 |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | (10,059) | 94,428 | 84,369 | (17) | 84,352 |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | 1,504,595 | 94,428 | 1,599,023 | (25) | 1,598,998 |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 550,646 | \$ 810,893 | \$ 6,402,769 | \$ 229 | \$ 6,402,998 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳順連



經理人：吳瑞軍



會計主管：陳冰仁

桂盟國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|--------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,979,405 | \$ 1,292,952 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 299,793 | 292,281 |
| A20200 | 攤銷費用 | 56,211 | 52,170 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | (8,312) | 9,049 |
| A20900 | 財務成本 | 28,097 | 35,354 |
| A21200 | 利息收入 | (24,641) | (24,949) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益份額 | (492) | (624) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 5,346 | 5,899 |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 8,871 | 12,646 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (100) | - |
| A31130 | 應收票據 | 3,354 | 15,384 |
| A31150 | 應收帳款 | (260,503) | 46,908 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (10,145) | 3,739 |
| A31180 | 其他應收款 | 10,249 | (1,154) |
| A31200 | 存 貨 | 69,408 | 233,921 |
| A31230 | 預付款項 | (75,276) | (104,568) |
| A31240 | 其他流動資產 | (9,767) | (4,869) |
| A32110 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 58 | - |
| A32130 | 應付票據 | - | (5,563) |
| A32150 | 應付帳款 | 124,455 | (36,139) |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 9,255 | (1,559) |
| A32180 | 其他應付款 | 18,803 | (52,127) |
| A32210 | 遞延收入 | (7,022) | 14,668 |
| A32230 | 其他流動負債 | 56,425 | 6,681 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 12,483 | (7,833) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 2,285,955 | 1,782,267 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (284,816) | (316,384) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 2,001,139 | 1,465,883 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (211,867) | (50,842) |
| B02200 | 收購子公司 | - | (347,046) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (312,481) | (305,162) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-----------------|---------------|----------------|
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | \$ 3,010 | \$ 13,467 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (5,705) | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,186) | (1,739) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 4,488 | 2,095 |
| B04500 | 購置無形資產 | (2,888) | (4,240) |
| B05400 | 購置投資性不動產 | - | (2,612) |
| B06600 | 其他非流動資產減少 | 1,829 | 129 |
| B07500 | 收取之利息 | 20,490 | 22,949 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (504,310) | (673,001) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 7,917,564 | 11,087,120 |
| C00200 | 短期借款減少 | (8,211,426) | (11,923,642) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 920,000 | 3,250,000 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (901,125) | (3,152,401) |
| C04650 | 發行可轉換公司債 | 1,074,972 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 7,423,592 | 5,150,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (8,919,000) | (4,795,000) |
| C03000 | 收取存入保證金 | 129 | - |
| C03100 | 存入保證金返還 | - | (281) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (3,344) | (3,251) |
| C04500 | 發放現金股利 | (567,000) | (567,000) |
| C05600 | 支付之利息 | (27,429) | (33,004) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (1,293,067) | (987,459) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 21,697 | (112,919) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | 225,459 | (307,496) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 1,765,933 | 2,073,429 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 1,991,392 | \$ 1,765,933 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

桂盟國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於 78 年 4 月，原名訊康科技公司，於 101 年 7 月更名為目前之名稱，主要業務為各種鏈條、汽機車零件、自行車零件之買賣與進出口業務。

本公司股票於 82 年 8 月奉准公開發行，並自 84 年 12 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 15 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日(註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日(註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日(註 5) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用

以交換或清償負債而受到限制者)。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司)之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十八、附表五及六。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面

金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十一) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金

產生單位」)。

受攤商譽之現金產生單位每年(及有跡象顯示該單位可能已減損時)藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較,進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得,則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額,減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額,次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時,與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十二) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量,後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷,合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視,並推延適用會計估計變動之影響。

2. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列,並與商譽分別認列。後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時,淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十三) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有

任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜

合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註三四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產項下）及其他金融資產－非流動）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定若有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產

生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十五) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自鏈條、汽機車零件以及自行車零件產品之銷售。由於產品於貿易條件達成時或對方驗收後，商品所有權之重大風險及報酬移轉予客戶，且對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十六) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十七) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十八) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以合併公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

（二十）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可

能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

合併公司並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,865 | \$ 2,045 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,049,752 | 823,746 |
| 約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資) | | |
| 銀行定期存款 | 939,775 | 928,450 |
| 附買回債券 | - | 11,692 |
| | <u>\$ 1,991,392</u> | <u>\$ 1,765,933</u> |

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 銀行定期存款 | 0.28%~6.6% | 1.43%~2.9% |
| 附買回債券 | - | 2% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 109年12月31日 |
|-------------------|-----------------|
| <u>金融資產</u> | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | |
| 衍生工具(未指定避險) | |
| －轉換公司債贖回選擇權(附註二一) | \$ <u>1,100</u> |
| <u>金融負債</u> | |
| 持有供交易 | |
| 衍生工具(未指定避險) | |
| －遠期外匯合約 | \$ <u>58</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 | 別 | 到 | 期 | 日 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|-------------------|----|------|----------|---|---|-----------|---|-----------|---|---|---|---|---|
| <u>109年12月31日</u> | | | | | | | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美金 | 兌新台幣 | 110.2.26 | | | USD 200 | / | NTD 5,619 | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美金 | 兌人民幣 | 110.2.26 | | | USD 1,130 | / | RMB 7,382 | | | | | |

合併公司 109 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債分別產生評價利益 100 千元及損失 58 千元，列入合併綜合損益表其他利益及損失項下。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 271,263</u> | <u>\$ 59,396</u> |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.4%~6.6% 及 1.98%~2.85%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-------|------------------------|------------------------|
| 總帳面金額 | \$ 271,263 | \$ 59,396 |
| 備抵損失 | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 271,263</u> | <u>\$ 59,396</u> |

合併公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 109年12月31日總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|-------------------|
| 正常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0% | <u>\$ 271,263</u> |

| | | | | |
|------|--------------------------|------------|---------|-----------------|
| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 108年12月31日總帳面金額 |
| 正常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0% | \$ 59,396 |

十、應收票據及應收帳款（含關係人）

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| <u>應收票據—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 88,294 | \$ 107,758 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>\$ 88,294</u> | <u>\$ 107,758</u> |
| 應收票據—關係人 | <u>\$ 16,110</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,191,902 | \$ 939,987 |
| 減：備抵損失 | 54,578 | 69,761 |
| | <u>\$ 1,137,324</u> | <u>\$ 870,226</u> |
| 應收帳款—關係人 | <u>\$ 62,872</u> | <u>\$ 52,471</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢等。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

合併公司 109 年及 108 年 12 月 31 日並無已逾期之應收票據，故並無提列備抵損失。

(二) 應收帳款（含關係人）

109 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~120 天 | 逾期超過 120 天 | 合計 |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~2% | 0%~10% | 0%~25% | 0%~40% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 1,126,111 | \$ 74,423 | \$ 4,447 | \$ 1,876 | \$ 47,917 | \$ 1,254,774 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (2,979) | (1,937) | (1,499) | (745) | (47,418) | (54,578) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,123,132</u> | <u>\$ 72,486</u> | <u>\$ 2,948</u> | <u>\$ 1,131</u> | <u>\$ 499</u> | <u>\$ 1,200,196</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾期 1~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~120 天 | 逾期超過 120 天 | 合計 |
|------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|-------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~2% | 0%~10% | 0%~25% | 0%~40% | 100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 861,361 | \$ 58,961 | \$ 4,599 | \$ 937 | \$ 66,600 | \$ 992,458 |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | (442) | (1,621) | (804) | (294) | (66,600) | (69,761) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 860,919</u> | <u>\$ 57,340</u> | <u>\$ 3,795</u> | <u>\$ 643</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 922,697</u> |

備抵損失之變動資訊如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 69,761 | \$ 39,151 |
| 子公司首次併入影響數 | - | 26,832 |
| 加：本年度提列（迴轉） | | |
| 減損損失 | (8,312) | 9,049 |
| 減：本年度實際沖銷 | (7,456) | (2,630) |
| 外幣換算差額 | 585 | (2,641) |
| 年底餘額 | <u>\$ 54,578</u> | <u>\$ 69,761</u> |

十一、存貨

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 140,628 | \$ 164,567 |
| 製 成 品 | 169,766 | 274,753 |
| 在 製 品 | 182,838 | 209,714 |
| 原 物 料 | <u>326,587</u> | <u>231,442</u> |
| | <u>\$ 819,819</u> | <u>\$ 880,476</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 3,435,150 | \$ 3,218,144 |
| 下腳收入 | <u>(124,149)</u> | <u>(121,789)</u> |
| | <u>\$ 3,311,001</u> | <u>\$ 3,096,355</u> |

十二、其他金融資產－非流動

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 人壽保險現金解約價值 | <u>\$ 3,244</u> | <u>\$ 3,244</u> |

十三、預付款項及其他資產

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| <u>預付款項</u> | | |
| 預付購料款 | \$ 191,523 | \$ 150,233 |
| 預付款項 | <u>99,790</u> | <u>65,804</u> |
| | <u>\$ 291,313</u> | <u>\$ 216,037</u> |
| <u>流 動</u> | | |
| 進項稅額 | \$ 26,403 | \$ 33,220 |
| 留抵稅額 | 45,191 | 28,849 |
| 其 他 | <u>2,577</u> | <u>2,335</u> |
| | <u>\$ 74,171</u> | <u>\$ 64,404</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 75,214 | \$ 47,005 |
| 存出保證金 | 4,180 | 7,459 |
| 其 他 | <u>3,316</u> | <u>5,144</u> |
| | <u>\$ 82,710</u> | <u>\$ 59,608</u> |

十四、採用權益法之投資

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 個別不重大之關聯企業 | | |
| 普絡公司 | <u>\$ 12,793</u> | <u>\$ 12,764</u> |

合併公司於 105 年 2 月出資 12,250 千元與非關係人共同設立普絡公司，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，持股比例皆為 49%。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊，所在地區…等相關資訊」附表。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|-------------|---------------|---------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年度淨利 | | |
| 及綜合損益總額 | \$ <u>492</u> | \$ <u>624</u> |

109 及 108 年度採用權益法之投資之損益份額及其他綜合損益份額，係依據該關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動表請參閱附表十。

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-----------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 25 至 40 年 |
| 隔間及改良 | 3 至 25 年 |
| 機器設備 | 2 至 10 年 |
| 運輸設備 | 3 至 10 年 |
| 租賃改良 | 5 至 15 年 |
| 辦公設備 | 3 至 6 年 |
| 其他設備 | 2 至 15 年 |

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 890,137 | \$ 903,708 |
| 建築物 | 5,790 | 1,001 |
| 運輸設備 | <u>1,792</u> | <u>3,596</u> |
| | <u>\$ 897,719</u> | <u>\$ 908,305</u> |

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 使用權資產之增添 | \$ <u>6,268</u> | \$ <u>948</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 25,272 | \$ 26,221 |
| 建築物 | 1,480 | 1,487 |
| 運輸設備 | <u>1,816</u> | <u>1,726</u> |
| | <u>\$ 28,568</u> | <u>\$ 29,434</u> |

(二) 租賃負債

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | \$ <u>3,110</u> | \$ <u>2,828</u> |
| 非流動 | <u>\$ 4,500</u> | <u>\$ 1,791</u> |

租賃負債之折現率如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 土地、建築物及運輸設備 | 1.0114%~1.05% | 1.0114% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備，租賃期間為 3~50 年。

(四) 其他租賃資訊

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 短期租賃費用 | \$ <u>1,983</u> | \$ <u>2,839</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 4,551</u> | <u>\$ 5,420</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 9,878</u> | <u>\$ 11,510</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、投資性不動產

| | <u>建</u> <u>築</u> <u>物</u> |
|---------------|----------------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 108年1月1日 | \$ 131,046 |
| 增 添 | 2,612 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 73,488 |
| 淨兌換差額 | (<u>7,736</u>) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 199,410</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 32,651 |
| 折舊費用 | 8,599 |
| 自不動產、廠房及設備轉入 | 27,261 |
| 淨兌換差額 | (<u>2,559</u>) |
| 108年12月31日餘額 | <u>\$ 65,952</u> |
| 108年12月31日淨額 | <u>\$ 133,458</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 109年1月1日 | \$ 199,410 |
| 淨兌換差額 | <u>3,335</u> |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 202,745</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 65,952 |
| 折舊費用 | 9,344 |
| 淨兌換差額 | <u>1,309</u> |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 76,605</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 126,140</u> |

係供出租使用之廠房。

合併公司之投資性不動產之廠房主建物係以直線基礎按10~20年之耐用年限計提折舊。

十八、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | | 說 明 |
|----------------|--|------------------------|---------------------|--------------------|-----|
| | | | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 | |
| 本 公 司 | 桂盟企業股份有限公司 | 各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售 | 100 | 100 | |
| | KMC Chain Industrial Co., Ltd. (KMC Samoa) | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | - | - | 註 1 |
| | TEC Chains Co., Ltd. (TEC) | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | - | - | 註 1 |
| | KMC Chain (Seychelles) Industrial Co., Ltd. (KMC Seychelles) | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | - | - | 註 2 |
| | TEC Chains (Seychelles) Co., Ltd. (TEC Seychelles) | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | - | - | 註 2 |
| | 科恩斯工業股份有限公司 | 鏈條有關之設備、原料買賣及產品設計業務 | 100 | 100 | |
| | 桂盟興業 (越南) 有限公司 | 各種鏈條及配件之製造及銷售 | 100 | 100 | 註 3 |
| 桂盟企業股份有限 公司 | KMC(BVI)Holding Co., Ltd. (KMCBVI) | 投資業務 | 100 | 100 | |
| | KMC Chain Europe N.V. (歐 洲桂盟) | 各種自行車鏈條及配件 之銷售 | 100 | 100 | |
| | KMC Chain American Corporation (美國桂盟) | 各種自行車鏈條及配件 之銷售 | 100 | 100 | |
| | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia (印尼桂盟) | 各種機車鏈條及配件之 銷售 | 99 | 99 | |
| | 桂盟投資(中國)有限公司(中 國桂盟) | 投資業務 | 100 | 100 | |
| KMCBVI | 桂盟鏈條(越南)責任有限公 司(越南桂盟) | 各種鏈條及配件之製造 及銷售 | 100 | 100 | |
| 中國桂盟 | 超匯桂盟傳動(天津)有限公 司(天津桂盟) | 各種鏈條及配件之製造 及銷售 | 100 | 100 | |
| | 太倉鈦克國際貿易有限公司 (太倉鈦克) | 各種自行車鏈條及配件 之銷售 | 100 | 100 | |
| | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 (蘇州科恩斯) | 各種自行車鏈條及配件 之銷售 | 100 | 100 | |
| | 桂盟鏈條(深圳)有限公司(深 圳桂盟) | 各種鏈條及配件之製造 及銷售 | 100 | 100 | |
| | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公 司(蘇州桂盟) | 各種鏈條及配件之製造 及銷售 | 100 | 100 | |
| | 深圳市全仕通電子有限公司 (深圳全仕通) | 車庫門組件之製造及銷 售 | 100 | 100 | |
| | 深圳市科恩斯汽車零配件有限 公司(深圳科恩斯) | 汽車正時系統零部件之 製造及銷售 | 100 | 100 | |
| | 鑫美亞傳動部件有限公司(鑫 美亞傳動) | 各種鏈條及配件之製造 及銷售 | 100 | 100 | 註 4 |
| | 蘇州鑫鎂亞貿易有限公司(鑫 鎂亞貿易) | 各種鏈條及配件之製造 及銷售 | 100 | 100 | 註 5 |
| | 桂盟國際貿易(太倉)有限公 司 | 各種自行車鏈條及配件 之銷售 | 100 | - | 註 6 |
| 深圳全仕通 | 深圳市桂盟實業有限公司(深 圳桂盟實業) | 車庫門組件之銷售 | 100 | 100 | |

註 1：KMC Samoa 及 TEC 因近年已無實際營運活動，經決議辦理解散清算，清算基準日為 108 年 9 月 23 日，合併公司已收回清算款項 16,554 千元。

- 註 2：KMC Seychelles 及 TEC Seychelles 因近年已無實際營運活動，經決議辦理解散清算，清算基準日分別為 108 年 11 月 7 日及 11 月 12 日，合併公司已收回清算款項 4,465 千元。
- 註 3：合併公司於 108 年 1 月 5 日以美金 1,000 千元設立桂盟興業(越南)有限公司，該公司主要從事各種鏈條及配件之銷售。
- 註 4：合併公司於 107 年 9 月 21 日經董事會決議通過，以人民幣 85,000 千元（或等值外幣）透過桂盟企業股份有限公司之子公司中國桂盟取得鑫美亞傳動（包含子公司鑫鎂亞貿易）之 100% 股權，該等公司主要從事自行車和其他機動車鏈條及其配套部件之製造及銷售，合併公司自 108 年 1 月起將該等公司之收益及費損納入合併財務報告。上述交易價格係參酌專業機構出具之企業整體股權價值評估報告及獨立會計師出具之交易價格合理性意見書訂定之。
- 註 5：合併公司購入鑫美亞傳動後啟動組織重組，於 108 年 3 月 21 日由中國桂盟向鑫美亞傳動購入鑫鎂亞貿易股權，並於 108 年 3 月 31 日完成股權移轉。
- 註 6：合併公司於 109 年 10 月 13 日以人民幣 2,000 千元設立桂盟國際貿易（太倉）有限公司，該公司主要從事各種鏈條及配件之銷售。

十九、商 譽

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | \$ 1,339,550 | \$ 1,226,567 |
| 合併取得（附註三二） | - | 114,460 |
| 淨兌換差額 | <u>637</u> | (<u>1,477</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,340,187</u> | <u>\$ 1,339,550</u> |

合併公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來 5 年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於 109 年及 108 年 12 月 31 日使用年折現率分別為 9.12% 及 11.23% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司 109 及 108 年度並未認列任何商譽之減損損失。

二十、其他無形資產

| | 客戶關係 | 電腦軟體 | 商標權 | 專門技術 | 合計 |
|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 358,811 | \$ 76,507 | \$ 26,556 | \$ - | \$ 461,874 |
| 合併取得 | 17,853 | 1,213 | 96,296 | 70,193 | 185,555 |
| 單獨取得 | - | 3,831 | 409 | - | 4,240 |
| 淨兌換差額 | (8,458) | (478) | (3,621) | (2,622) | (15,179) |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 368,206</u> | <u>\$ 81,073</u> | <u>\$ 119,640</u> | <u>\$ 67,571</u> | <u>\$ 636,490</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 267,431 | \$ 25,402 | \$ 24,285 | \$ - | \$ 317,118 |
| 攤銷費用 | 35,952 | 9,715 | (1,296) | 7,799 | 52,170 |
| 淨兌換差額 | (5,721) | (368) | 67 | (291) | (6,313) |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 297,662</u> | <u>\$ 34,749</u> | <u>\$ 23,056</u> | <u>\$ 7,508</u> | <u>\$ 362,975</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 70,544</u> | <u>\$ 46,324</u> | <u>\$ 96,584</u> | <u>\$ 60,063</u> | <u>\$ 273,515</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 368,206 | \$ 81,073 | \$ 119,640 | \$ 67,571 | \$ 636,490 |
| 單獨取得 | - | 2,888 | - | - | 2,888 |
| 處 分 | - | (1,580) | - | - | (1,580) |
| 淨兌換差額 | 3,646 | 223 | 1,537 | 1,130 | 6,536 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 371,852</u> | <u>\$ 82,604</u> | <u>\$ 121,177</u> | <u>\$ 68,701</u> | <u>\$ 644,334</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 297,662 | \$ 34,749 | \$ 23,056 | \$ 7,508 | \$ 362,975 |
| 攤銷費用 | 27,196 | 9,940 | 11,607 | 7,468 | 56,211 |
| 處 分 | - | (1,580) | - | - | (1,580) |
| 淨兌換差額 | 3,069 | 171 | 194 | 291 | 3,725 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 327,927</u> | <u>\$ 43,280</u> | <u>\$ 34,857</u> | <u>\$ 15,267</u> | <u>\$ 421,331</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 43,925</u> | <u>\$ 39,324</u> | <u>\$ 86,320</u> | <u>\$ 53,434</u> | <u>\$ 223,003</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------|------------|
| 客戶關係 | 4.5 至 10 年 |
| 電腦軟體 | 2 至 8 年 |
| 商標權 | 5 至 20 年 |
| 專門技術 | 9 年 |

二一、應付公司債－109 年 12 月 31 日

| | |
|------------------------|-------------------|
| 國內第三次有擔保轉換公司債 及發行總額 | 金 額 |
| | \$ 1,000,000 |
| 減：應付公司債折價 | <u>20,573</u> |
| | <u>\$ 979,427</u> |

本公司於 109 年 10 月 30 日發行國內第三次有擔保轉換公司債，發行期間 3 年，自 109 年 10 月 30 日至 112 年 10 月 30 日止。本轉換公司債每張面額為 100 千元，發行總張數為 10,000 張，發行總面額為 10 億元，依票面金額之 107.5% 發行。本轉換公司債之票面利率為 0%。

債券持有之轉換權

債券持有人自 110 年 1 月 31 日起（債券發行屆滿 3 個月之翌日起），至 112 年 10 月 30 日（到期日），除（一）普通股依法暫停過戶期間、（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、（四）辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，本轉換公司債轉換價格為每股 205.2 元。嗣後則依轉換價格調整公式調整之。

本公司對債券之收回權

（一）自 110 年 1 月 31 日起（發行滿 3 個月翌日起）至 112 年 9 月 20 日（到期日前 40 日）止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之 30（含）時，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

（二）自 110 年 1 月 31 日起（發行滿 3 個月翌日起）至 112 年 9 月 20 日（到期日前 40 日）止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.5717%。

(一) 負債組成要素

負債組成要素變動情形如下：

| | <u>109 年度</u> |
|-------|-------------------|
| 本年度發行 | \$ 978,186 |
| 利息費用 | <u>1,241</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 979,427</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動如下：

| | <u>109 年度</u> |
|-------|-----------------|
| 本年度發行 | \$ 1,000 |
| 評價調整 | <u>100</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,100</u> |

(二) 權益組成要素（列入資本公積，參閱附註二七）

權益組成要素變動情形如下：

| | <u>109 年度</u> |
|------------|------------------|
| 本年度發行及年底餘額 | <u>\$ 92,517</u> |

二二、借 款

(一) 短期借款

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行信用額度借款 | <u>\$ 604,368</u> | <u>\$ 898,177</u> |

短期借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.71%
~0.88% 及 0.74%~1.0525%。

(二) 應付短期票券

係尚未到期之應付短期票券，相關資訊如下：

109 年 12 月 31 日

| <u>保 證 / 承 兌 機 構</u> | <u>票 面 金 額</u> | <u>折 價 金 額</u> | <u>帳 面 金 額</u> | <u>利 率 區 間</u> | <u>擔 保 品 名 稱</u> | <u>擔 保 品 帳 面 金 額</u> |
|----------------------|------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | | | |
| 國際票券 | <u>\$120,000</u> | <u>(\$ 166)</u> | <u>\$119,834</u> | 0.9% | 無 | <u>\$ -</u> |

108 年 12 月 31 日

| 保 證 / 承 兌 機 構 | 票 面 金 額 | 折 價 金 額 | 帳 面 金 額 | 利 率 區 間 | 擔 保 品 名 稱 | 擔 保 品 帳 面 金 額 |
|---------------|------------|---------|-----------|---------|-----------|------------------|
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 國際票券 | \$ 100,000 | (\$ 45) | \$ 99,955 | 1% | 無 | \$ - |

(三) 長期借款

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 無擔保借款 | | |
| 銀行信用額度借款 | \$ 859,419 | \$ 2,355,000 |
| 減：列為 1 年內到期部 分 | - | 1,270,000 |
| | \$ 859,419 | \$ 1,085,000 |

長期借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.86%
~1% 及 0.97%~1.15%。

二三、應付票據及帳款（含關係人）

應付票據及帳款皆因營業而產生。進貨之平均賒帳期間為 30 天至 90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二四、其他負債

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 105,517 | \$ 110,414 |
| 應付員工酬勞 | 25,985 | 14,500 |
| 應付促銷費 | 13,557 | 7,132 |
| 應付稅捐 | 12,842 | 12,652 |
| 銷項稅額 | 12,244 | 8,449 |
| 應付董監事酬勞 | 8,400 | 8,400 |
| 應付休假給付 | 4,739 | 4,986 |
| 應付設備款 | 3,930 | 17,403 |
| 其 他 | 105,596 | 99,910 |
| | \$ 292,810 | \$ 283,846 |
| 其他流動負債 | | |
| 合約負債（附註二八） | \$ 92,250 | \$ 35,959 |
| 其 他 | 2,168 | 2,034 |
| | \$ 94,418 | \$ 37,993 |

二五、遞延收入

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----|-----------------|------------------|
| 流動 | \$ 7,178 | \$ 7,060 |
| 非流動 | - | 7,060 |
| | <u>\$ 7,178</u> | <u>\$ 14,120</u> |

子公司深圳科恩斯於 108 年度取得技術改造項目設備之政府補助收入，該金額已列為遞延收入，並依資產耐用年限 3 年轉列損益。109 及 108 年度分別認列收益 7,022 千元及 7,334 千元（帳列其他收入）。

二六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、桂盟企業股份有限公司及科恩斯工業股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之越南桂盟員工於 98 年度以後係屬越南政府營運之退休福利計畫成員，該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司中之中國子公司員工係屬中國當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之一定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥一定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之桂盟企業股份有限公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。合併公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委

託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

合併公司中之桂盟企業股份有限公司及越南桂盟之確定福利計畫金額列示如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 桂盟企業股份有限公司 | | |
| 確定福利義務現值 | \$ 67,361 | \$ 56,739 |
| 計畫資產公允價值 | (26,162) | (28,214) |
| 淨確定福利負債 | 41,199 | 28,525 |
| 越南桂盟 | | |
| 淨確定福利負債 | 4,210 | 4,401 |
| | <u>\$ 45,409</u> | <u>\$ 32,926</u> |

桂盟企業股份有限公司淨確定福利負債變動如下：

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|-------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 108年1月1日餘額 | <u>\$ 70,510</u> | <u>(\$ 34,252)</u> | <u>\$ 36,258</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 557 | - | 557 |
| 利息費用(收入) | <u>705</u> | <u>(345)</u> | <u>360</u> |
| 認列於損益 | <u>1,262</u> | <u>(345)</u> | <u>917</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (982) | (982) |
| 精算損失—財務假設變 動 | 1,284 | - | 1,284 |
| 精算利益—經驗調整 | <u>(8,593)</u> | <u>-</u> | <u>(8,593)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>(7,309)</u> | <u>(982)</u> | <u>(8,291)</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(359)</u> | <u>(359)</u> |
| 計畫資產支付數 | <u>(7,724)</u> | <u>7,724</u> | <u>-</u> |
| 108年12月31日餘額 | <u>56,739</u> | <u>(28,214)</u> | <u>28,525</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 216 | - | 216 |
| 利息費用(收入) | <u>425</u> | <u>(213)</u> | <u>212</u> |
| 認列於損益 | <u>641</u> | <u>(213)</u> | <u>428</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外) | - | (1,066) | (1,066) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 確定福利 義務現值 | 計畫資產 公允價值 | 淨確定福利 負債 |
|--------------|------------------|--------------------|------------------|
| 精算損失－財務假設變動 | \$ 1,461 | \$ - | \$ 1,461 |
| 精算損失－經驗調整 | <u>12,179</u> | <u>-</u> | <u>12,179</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>13,640</u> | <u>(1,066)</u> | <u>12,574</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(328)</u> | <u>(328)</u> |
| 計畫資產支付數 | <u>(3,659)</u> | <u>3,659</u> | <u>-</u> |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 67,361</u> | <u>(\$ 26,162)</u> | <u>\$ 41,199</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.5% | 0.75% |
| 薪資預期增加率 | 2.5% | 2.5% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------|--------------------|--------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ <u>1,461</u>) | (\$ <u>1,284</u>) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 1,508</u> | <u>\$ 1,326</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 1,453</u> | <u>\$ 1,281</u> |
| 減少 0.25% | (\$ <u>1,415</u>) | (\$ <u>1,247</u>) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 360</u> | <u>\$ 385</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8.8年 | 9.1年 |

越南桂盟於97年度以前係屬確定福利計劃，員工退休金之支付係根據服務年資及辭工前6個月平均工資計算，截至109年及108年12月31日止，認列之淨確定福利負債分別為4,210千元及4,401千元。

二七、權益

(一) 股本

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股) | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數(千股) | <u>126,000</u> | <u>126,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,260,000</u> | <u>\$ 1,260,000</u> |

額定股本中供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權所保留之股本為16,000千股。

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收

取股利之權利。

(二) 資本公積

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u> | | |
| <u>現金或撥充股本（註</u> | | |
| <u>1）</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,536,427 | \$ 1,536,427 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| <u>認列股份基礎給付轉列</u> | | |
| <u>股本溢價</u> | 4,594 | 4,594 |
| <u>不得作為任何用途（註</u> | | |
| <u>2）</u> | | |
| 可轉換公司債認股權 | 92,517 | - |
| | <u>\$ 1,633,538</u> | <u>\$ 1,541,021</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續轉換或失效時再予以調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二九之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特盈餘公積之適用疑義問答」

等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | |
|-----------|------------|-----------|
| | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 101,412 | \$ 94,765 |
| 特別盈餘公積 | 239,740 | 123,003 |
| 現金股利 | 567,000 | 567,000 |
| 每股現金股利(元) | 4.5 | 4.5 |

本公司董事會於 110 年 3 月 15 日擬議 109 年度盈餘分配案如下：

| | 109 年度 |
|-----------|------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 150,459 |
| 迴轉特別盈餘公積 | 94,428 |
| 現金股利 | 907,200 |
| 每股現金股利(元) | 7.2 |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於 109 及 108 年度股東常會依金管證發字第 1010012865 號規定，將本公司其他權益負數部分分別予以提列特別盈餘公積 239,740 千元及 123,003 千元。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 年初餘額 | (\$ 810,893) | (\$ 571,153) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | 94,428 | (239,205) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅 | - | (535) |
| 年底餘額 | (\$ 716,465) | (\$ 810,893) |

(六) 非控制權益

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 年初餘額 | \$ 254 | \$ 244 |
| 歸屬於非控制權益之份額 | | |
| 本年度淨利(損) | (8) | 4 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (17) | 6 |
| 年底餘額 | <u>\$ 229</u> | <u>\$ 254</u> |

二八、收 入

本公司及子公司均屬鏈條、汽機車零配件及車庫門開門機系統零部件等傳動產品之銷售，是以本公司及子公司彙總為單一營運部門，其合約收入細分如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 6,130,483</u> | <u>\$ 5,239,635</u> |

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

傳動產品之商品係以合約約定固定價格銷售。大部分合約於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款，該等應收帳款通常收款期間短且不具重大財務組成部分；惟有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日 |
|--------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據(附註十) | <u>\$ 88,294</u> | <u>\$ 107,758</u> | <u>\$ 113,675</u> |
| 應收票據—關係人(附註十) | <u>\$ 16,110</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 應收帳款(附註十) | <u>\$ 1,137,624</u> | <u>\$ 870,226</u> | <u>\$ 817,389</u> |
| 應收帳款—關係人(附註十) | <u>\$ 62,872</u> | <u>\$ 52,471</u> | <u>\$ 56,275</u> |
| 合約負債(帳列其他流動負債) (附註二四) | | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 92,250</u> | <u>\$ 35,959</u> | <u>\$ 20,885</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|-----------|-----------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | \$ 35,285 | \$ 20,359 |

二九、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------|----------|----------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | \$ 5,346 | \$ 5,899 |

(二) 利息收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------|-----------|
| 銀行存款 | \$ 24,641 | \$ 24,949 |

(三) 其他收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 23,656 | \$ 24,684 |
| 政府補助款 | 19,025 | 27,911 |
| 其他 | 30,174 | 15,102 |
| | <u>\$ 72,855</u> | <u>\$ 67,697</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 33,557 | \$ 39,989 |
| 外幣兌換損失 | (83,690) | (44,809) |
| 其他 | (14,630) | (13,696) |
| | <u>(\$ 64,763)</u> | <u>(\$ 18,516)</u> |

(五) 財務成本

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 25,794 | \$ 32,937 |
| 可轉換公司債利息 | 1,241 | - |
| 應付短期票券利息 | 1,005 | 2,356 |
| 租賃負債之利息 | 57 | 61 |
| | <u>\$ 28,097</u> | <u>\$ 35,354</u> |

(六) 折舊及攤銷

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 182,136 | \$ 170,531 |
| 營業費用 | 108,313 | 113,151 |
| 其他支出 | 9,344 | 8,599 |
| | <u>\$ 299,793</u> | <u>\$ 292,281</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 120 | \$ 265 |
| 營業費用 | 56,091 | 51,905 |
| | <u>\$ 56,211</u> | <u>\$ 52,170</u> |

(七) 員工福利費用

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 809,392 | \$ 807,588 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 10,343 | 43,828 |
| 確定福利計畫 (附註二六) | 428 | 917 |
| | <u>10,771</u> | <u>44,745</u> |
| | <u>\$ 820,163</u> | <u>\$ 852,333</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 465,383 | \$ 493,740 |
| 營業費用 | 354,780 | 358,593 |
| | <u>\$ 820,163</u> | <u>\$ 852,333</u> |

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司按章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.5% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 15 日及 109 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

1. 估列比例

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 0.612% | 1.027% |
| 董監事酬勞 | 0.485% | 0.685% |

2. 金 額

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-------|--------|--------|--------|--------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 10,606 | \$ | 12,600 |
| 董監事酬勞 | | 8,400 | | 8,400 |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅之主要組成項目

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 435,469 | \$ 317,173 |
| 未分配盈餘加徵 | 5,298 | 8,028 |
| 以前年度之調整 | <u>3,444</u> | <u>(345)</u> |
| | 444,211 | 324,856 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>20,548</u> | <u>(39,394)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 464,759</u> | <u>\$ 285,462</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,979,405</u> | <u>\$ 1,292,952</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 603,740 | \$ 368,638 |
| 稅上不可加計之利益 | (153,813) | (48,571) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 6,090 | (42,288) |
| 未分配盈餘加徵 | 5,298 | 8,028 |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | <u>3,444</u> | (<u>345</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 464,759</u> | <u>\$ 285,462</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------|-----------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 當年度產生者 | | |
| 國外營運機構換算 | \$ - | (\$ 535) |
| 確定福利計畫再衡量數 | <u>2,515</u> | (<u>1,658</u>) |
| | <u>\$ 2,515</u> | (<u>\$ 2,193</u>) |

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | \$ 13,442 | \$ 18,963 |
| 預付所得稅 | <u>3,601</u> | <u>1,805</u> |
| | <u>\$ 17,043</u> | <u>\$ 20,768</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 299,448</u> | <u>\$ 143,778</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 取得子公司 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 合計 |
|-----------------|-------------------|-------------|--------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 1,959 | \$ - | \$ 245 | \$ - | \$ 5 | \$ 2,209 |
| 備抵損失 | 1,969 | - | (1,941) | - | (2) | 26 |
| 未實現兌換損失 | 2,329 | - | (1,748) | - | - | 581 |
| 確定福利退休計畫 | 6,520 | - | (795) | 2,515 | - | 8,240 |
| 未實現利益 | 43,991 | - | (20,989) | - | - | 23,002 |
| 國外營運機構兌換 差額 | 9,633 | - | 1,796 | - | - | 11,429 |
| 其他 | - | - | 518 | - | 20 | 538 |
| | 66,401 | - | (22,914) | 2,515 | 23 | 46,025 |
| 虧損扣抵 | 19,204 | - | (6,230) | - | 183 | 13,157 |
| | <u>\$ 85,605</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 29,144)</u> | <u>\$ 2,515</u> | <u>\$ 206</u> | <u>\$ 59,182</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$ 2 | \$ - | (\$ 2) | \$ - | \$ - | \$ - |
| 人壽保險解約未實 現利益 | 261 | - | - | - | - | 261 |
| 子公司之未分配盈 餘 | 30,492 | - | - | - | - | 30,492 |
| 土地增值稅準備 | 124,388 | - | - | - | - | 124,388 |
| 遞延收入 | 317,384 | - | (8,594) | - | 5,117 | 313,907 |
| | <u>\$ 472,527</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 8,596)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,117</u> | <u>\$ 469,048</u> |

108 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 取得子公司 | 認列於損益 | 認列於其他 綜合損益 | 兌換差額 | 年底餘額 |
|-----------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 備抵存貨損失 | \$ 6,864 | \$ 4,995 | (\$ 9,880) | \$ - | (\$ 20) | \$ 1,959 |
| 備抵損失 | 9,406 | 6,708 | (14,133) | - | (12) | 1,969 |
| 未實現兌換損失 | - | - | 2,329 | - | - | 2,329 |
| 確定福利退休計畫 | 7,635 | - | 538 | (1,658) | 5 | 6,520 |
| 未實現利益 | 50,077 | - | (6,086) | - | - | 43,991 |
| 已報關出口之銷貨 毛利 | 3,483 | - | (3,483) | - | - | - |
| 國外營運機構兌換 差額 | 10,168 | - | - | (535) | - | 9,633 |
| | 87,633 | 11,703 | (30,715) | (2,193) | (27) | 66,401 |
| 虧損扣抵 | - | - | 19,949 | - | (745) | 19,204 |
| | <u>\$ 87,633</u> | <u>\$ 11,703</u> | <u>(\$ 10,766)</u> | <u>(\$ 2,193)</u> | <u>(\$ 772)</u> | <u>\$ 85,605</u> |
| 遞延所得稅負債 | | | | | | |
| 暫時性差異 | | | | | | |
| 未實現兌換利益 | \$ 150 | \$ - | (\$ 148) | \$ - | \$ - | \$ 2 |
| 人壽保險解約未實 現利益 | 261 | - | - | - | - | 261 |
| 子公司之未分配盈 餘 | 71,451 | - | (40,959) | - | - | 30,492 |
| 土地增值稅準備 | 124,388 | - | - | - | - | 124,388 |
| 遞延收入 | 338,749 | - | (9,053) | - | (12,312) | 317,384 |
| | <u>\$ 534,999</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 50,160)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 12,312)</u> | <u>\$ 472,527</u> |

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,012,505 千元及 1,380,975 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司、桂盟企業股份有限公司及科恩斯工業股份有限公司截至 107 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

三一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本年度淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 1,514,654 | \$ 1,007,486 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | <u>842</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,515,496</u> | <u>\$ 1,007,486</u> |

股 數

單位：千股

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 126,000 | 126,000 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | 841 | - |
| 員工酬勞 | <u>86</u> | <u>138</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>126,927</u> | <u>126,138</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

三二、企業合併－108 年度

(一) 收購子公司

| 被收購公司 | 主要營運活動 | 收購日 | 收購比例 (%) | 移轉對價 註 |
|------------------|---------------|---------|-------------|-----------|
| 鑫美亞傳動(含子公司鑫鎂亞貿易) | 各種鏈條及配件之製造與銷售 | 108.1.1 | 100 | |

註：合併公司收購鑫美亞傳動之移轉對價總計人民幣 85,000 千元。

合併公司收購鑫美亞傳動係為加強拓展中國、自行車零件之製造市場，同時也擴大供應海外市場客戶規模。

(二) 移轉對價

移轉對價係以現金為之，收購相關成本係 430 千元已排除於移轉對價之外，並認列於收購當期之其他費用。

(三) 因收購產生之商譽

| | 鑫美亞傳動 |
|------------------|-------------------|
| 移轉對價 | \$ 380,120 |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | 265,660 |
| 因收購產生之商譽 | <u>\$ 114,460</u> |

(四) 取得子公司之淨現金流出

| | 108 年度 |
|----------------|-------------------|
| 現金支付之對價 | \$ 380,120 |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | 33,074 |
| | <u>\$ 347,046</u> |

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

| | 108 年度 |
|-------|-------------------|
| 營業收入 | |
| 鑫美亞傳動 | \$ 12,407 |
| 鑫鎂亞貿易 | 297,049 |
| | <u>\$ 309,456</u> |

三三、資本風險管理

由於合併公司須維持適足資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金（帳列其他非流動資產）、其他金融資產－非流動、銀行借款、應付款項（含關係人）、其他應付款及存入保證金（帳列其他非流動負債）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

109年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 第 1 等級 | 公允價值 第 2 等級 | 公允價值 第 3 等級 | 合計 |
|-------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 可轉換公司債 | \$979,427 | \$ - | \$ - | \$985,400 | \$985,400 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合計 |
|------------------------------|--------|--------|----------|----------|
| <u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具－可轉換公司債 | \$ - | \$ - | \$ 1,100 | \$ 1,100 |
| <u>透過損益按公允價值 衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | \$ - | \$ 58 | \$ - | \$ 58 |

109年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109年度

| | |
|------------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 國內第三次有擔保轉換公司債之贖回選擇權 |
| 新增 | \$ 1,000 |
| 認列於損益(其他利益及損失) | 100 |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,100</u> |

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| | |
|---------------|---|
| <u>金融工具類別</u> | <u>評價技術及輸入值</u> |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。 |

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖賣回權係採用二元樹可轉傳評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 1,100 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註1) | 3,601,405 | 2,902,093 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量 | 58 | - |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 3,334,114 | 3,976,726 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、其他金融資產－非流動及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、存入保證金（帳列其他非流動負債）、一年內到期之長期借款、應付公司債及銀行長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|-----------|----------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | \$ 7,252 | \$ 7,359 |

| | 歐 元 之 影 響 | |
|-----|-----------|--------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | \$ 73 | \$ 318 |

| | 人 民 幣 之 影 響 | |
|-----|-------------|--------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | \$ 1,149 | \$ 690 |

合併公司本期對匯率敏感度下降，主係因對美金淨資產減少所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 1,211,038 | \$ 999,538 |
| 金融負債 | 1,106,871 | 99,955 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 1,049,752 | 823,743 |
| 金融負債 | 1,463,787 | 3,253,177 |

敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年度之稅前淨利將分別減少 4,140 千元及 24,294 千元，主因為合併公司之變動利率借款及存款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

| | 3 個月以內 | 3 個月 | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 至 6 個月 | 6 個月以上 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 752,400 | \$ 1,724 | \$ 14,655 |
| 租賃負債 | 843 | 829 | 6,078 |
| 浮動利率工具 | 111,730 | 451,459 | 911,645 |
| 固定利率工具 | <u>116,674</u> | <u>2,788</u> | <u>1,000,479</u> |
| | <u>\$ 981,647</u> | <u>\$ 456,800</u> | <u>\$ 1,932,857</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於 1 年 | 1~5 年 |
|------|-----------------|-----------------|
| | <u>\$ 3,174</u> | <u>\$ 4,576</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 3 個月以內 | 3 個月 | |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | 至 6 個月 | 6 個月以上 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 585,165 | \$ 9,293 | \$ 27,005 |
| 租賃負債 | 838 | 838 | 2,985 |
| 浮動利率工具 | 527,962 | 723,925 | 2,020,748 |
| 固定利率工具 | <u>100,250</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,214,215</u> | <u>\$ 734,056</u> | <u>\$ 2,050,738</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

109年12月31日

| | 3個月內 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>總額交割</u> | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| —流入 | \$ 37,915 | \$ - | \$ - | \$ - |
| —流出 | (37,973) | - | - | - |
| | <u>(\$ 58)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(3) 融資額度

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額度（每年重新檢視） | | |
| 已動用金額 | \$ 1,583,622 | \$ 3,353,132 |
| 未動用金額 | <u>6,806,997</u> | <u>5,241,868</u> |
| | <u>\$ 8,390,619</u> | <u>\$ 8,595,000</u> |

三五、關係人交易

全仕通實業股份有限公司於109年及108年12月31日持有本公司普通股之股權比例皆為37.63%且選任董事會席次超過半數，因對本公司具有實質控制力，為本公司之最終母公司。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註；除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-----------------------------|-----------------|
| 全仕通實業股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| Wincorp Enterprises Limited | 主要管理階層相同 |
| 斯茂特科技（深圳）有限公司 | 主要管理階層相同 |
| 統盟實業發展（深圳）有限公司 | 主要管理階層相同 |
| 桂盟傳動（成都）有限公司 | 主要管理階層相同 |
| 桂盟傳動（天津）有限公司 | 主要管理階層相同 |
| 高達實業有限公司 | 實質關係人 |
| 桂盟轉動熱情體育公益信託基金 | 主要管理階層相同 |

(一) 銷貨收入

| 關 係 人 類 別 | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|------------|------------|
| 主要管理階層相同 | \$ 149,541 | \$ 135,675 |

合併公司與關係人間之銷貨價格係採議價方式，定價時考量不同地區之銷售型態、產品類型及銷售數量，整體交易價格與非關係人相當，貨款收款期間關係人為月結 60 天至 180 天，非關係人係為月結 30 天至 90 天。

(二) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|-----------|------------|
| 主要管理階層相同 | \$ 39,935 | \$ 119,943 |

合併公司與關係人間之進貨價格係採議價方式，交易產品並無其他非關係人之進貨可供比較，貨款付款期間關係人為月結 45 天至 150 天，非關係人係為月結 30 天至 90 天。

(三) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－關係人 | 主要管理階層相同 | \$ 62,872 | \$ 52,471 |
| 其他應收款－關係人 (帳列其他應收款) | 主要管理階層相同 | \$ 1,908 | \$ 3,967 |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109 年 | 108 年 |
|----------|-----------|------------------|------------------|
| | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 應付帳款－關係人 | 主要管理階層相同 | <u>\$ 49,602</u> | <u>\$ 35,725</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 取得不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 得 | 價 款 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 主要管理階層相同 統盟實業發展（深圳）有限公司 | <u>\$ 31,085</u> | <u>\$ 52,246</u> |

(六) 處分不動產、廠房及設備

| <u>108 年度</u> | | |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 關係人類別 / 名稱 | 處 分 價 款 | 處 分 利 益 |
| 主要管理階層相同 統盟實業發展（深圳）有限公司 | <u>\$ 894</u> | <u>\$ 81</u> |

(七) 購買子公司

| <u>108 年度</u> | | |
|-------------------|---------|-------------------|
| 關係人類別 / 名稱 | 交 易 標 的 | 取 得 價 款 |
| 實質關係人 高達實業有限公司 | 鑫美亞傳動股權 | <u>\$ 380,120</u> |

(八) 承租協議

取得使用權資產

合併公司向母公司承租辦公室及廠房，租賃期間為 104 年 8 月至 114 年 7 月，租金每季支付。

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債 | 母 公 司 | <u>\$ 5,801</u> | <u>\$ 1,006</u> |

| 關 係 人 類 別 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息費用 | | |
| 母 公 司 | <u>\$ 26</u> | <u>\$ 18</u> |

(九) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租土地及建築物予主要管理階層，租賃期間為一年，每年度重新簽訂，租金價格係議定，按月收取。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 主要管理階層相同 | | |
| 統盟實業發展（深 圳）有限公司 | \$ 2,223 | \$ 1,094 |
| 斯茂特科技（深圳） 有限公司 | <u>3,225</u> | <u>879</u> |
| | <u>\$ 5,448</u> | <u>\$ 1,973</u> |

租賃收入彙總如下：

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 主要管理階層相同 | | |
| 統盟實業發展（深 圳）有限公司 | \$ 1,813 | \$ 2,272 |
| 斯茂特科技（深圳） 有限公司 | <u>1,456</u> | <u>1,826</u> |
| | <u>\$ 3,269</u> | <u>\$ 4,098</u> |

(十) 其 他

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|---------|------------------------|-------------|-----------------|
| 捐贈支出 | 主要管理階層相同 | | |
| | 桂盟轉動熱情體 育公益信託基 金 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,400</u> |

(十一) 主要管理階層薪酬

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 14,911 | \$ 15,942 |
| 退職後福利 | 195 | 223 |
| | <u>\$ 15,106</u> | <u>\$ 16,165</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人營運參與程度、貢獻價值及國內外同業水準決定。

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之未認列之合約承諾如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 38,949</u> | <u>\$ 25,153</u> |

三七、其他事項

合併公司為因應新型冠狀病毒肺炎疫情之影響，陸續於 109 年第 2 季至第 4 季向各地政府申請並且取得補助款 8,382 千元（參閱附註二九）。截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率，具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣千元

109 年 12 月 31 日

| 外幣資產 | 外幣匯率 | 帳面金額 |
|-------|-----------|---------------------------|
| 貨幣性項目 | | |
| 美元 | \$ 16,927 | 28.78 (美元：新台幣) \$ 487,131 |
| 美元 | 1,109 | 23,129 (美元：越盾) 31,743 |
| 美元 | 12,871 | 6.5254 (美元：人民幣) 366,558 |
| 歐元 | 76 | 34.17 (歐元：新台幣) 2,593 |
| 歐元 | 282 | 8.0250 (歐元：人民幣) 9,874 |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-----------|-----------------|------------|
| 人民幣 | \$ 88,437 | 4.34 (人民幣：新台幣) | \$ 383,831 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 4,279 | 28.48 (美元：新台幣) | 121,875 |
| 美元 | 731 | 23,190 (美元：越盾) | 20,994 |
| 美元 | 606 | 14,070 (美元：印尼幣) | 17,314 |
| 歐元 | 152 | 33.63 (歐元：新台幣) | 5,120 |
| 人民幣 | 61,445 | 4.38 (人民幣：新台幣) | 268,944 |

108年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-----------|-----------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | \$ 19,465 | 30.02 (美元：新台幣) | \$ 584,321 |
| 美元 | 1,450 | 23,151 (美元：越盾) | 39,283 |
| 美元 | 439 | 13,752 (美元：印尼幣) | 13,174 |
| 美元 | 8,015 | 7.8163 (美元：人民幣) | 240,288 |
| 歐元 | 1,554 | 33.59 (歐元：新台幣) | 52,208 |
| 歐元 | 83 | 7.8155 (歐元：人民幣) | 2,782 |
| 人民幣 | 52,945 | 4.31 (人民幣：新台幣) | 227,927 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 2,076 | 30.17 (美元：新台幣) | 62,618 |
| 美元 | 1,695 | 23,229 (美元：越盾) | 46,071 |
| 美元 | 534 | 13,752 (美元：印尼幣) | 16,018 |
| 美元 | 551 | 6.984 (美元：人民幣) | 16,506 |
| 歐元 | 690 | 33.59 (歐元：新台幣) | 23,192 |
| 人民幣 | 36,916 | 4.31 (人民幣：新台幣) | 158,924 |

合併公司主要承擔美元、歐元及人民幣外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 24,387) | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 11,627) |
| 越盾 | 0.00124 (越盾：新台幣) | 1,483 | 0.0013305 (越盾：新台幣) | 705 |
| 印尼盾 | 0.00203 (印尼盾：新台幣) | 455 | 0.00221 (印尼盾：新台幣) | 168 |
| 人民幣 | 4.377 (人民幣：新台幣) | (27,684) | 4.472 (人民幣：新台幣) | 5,836 |
| 美元 | 28.48 (美元：新台幣) | - | 30.912 (美元：新台幣) | 98 |
| | | <u>(\$ 50,133)</u> | | <u>(\$ 4,820)</u> |

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(附表七)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(附表七)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(無)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

四十、部門資訊

合併公司目前主要從事傳動產品之製造及銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 109 及 108 年度應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 109 及 108 年度之合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、歐洲及美洲地區。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | | 來自外部客戶之收入 | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| | | 109 年度 | 108 年度 |
| 亞 | 洲 | \$ 4,979,060 | \$ 4,265,204 |
| 歐 | 洲 | 901,357 | 831,717 |
| 美 | 洲 | 250,066 | 142,714 |
| | | <u>\$ 6,130,483</u> | <u>\$ 5,239,635</u> |

| | | 非 流 動 資 產 | |
|---|---|---------------------|---------------------|
| | | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
| 亞 | 洲 | \$ 5,691,372 | \$ 5,699,680 |
| 歐 | 洲 | 42,478 | 29,481 |
| 美 | 洲 | 46,361 | 49,864 |
| | | <u>\$ 5,780,211</u> | <u>\$ 5,779,025</u> |

非流動資產不包括金融工具、存出保證金、遞延所得稅資產及採用權益法之投資。

(二) 主要客戶資訊

109 及 108 年度並無來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者。

桂盟國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表一

| 編號 | 貸出資金之公司 桂盟總務(深圳)有限公司 | 貸與對象 桂盟總務(天津)有限公司 深圳市科思斯汽車零件有限公司 | 往來項目 其他應收款 其他應收款 | 是否為 關係人 | 本期最高餘額 \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | 未結餘 \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | 實際動支金額 \$ - | 利率區間 3.5% | 資金貸與性質(註2) | 業務往來金額(註3) | 來有短期融通資金之必要(註3) | 提列備抵額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | | 對個別對象 資金貸與總額 (註1) | 資金貸與總額 (註1) | 備註 |
|----|-------------------------|--|------------------------|------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------|--------------|------------|------------|-----------------|-------|-------|-------|-----------|-------------------------|----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | 編價 | 值 | | | |
| 1 | | | | 是 | \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | \$ - | 3.5% | 2 | \$ - | - | \$ - | 無 | \$ - | 5,371,250 | \$ 12,805,538 | | |
| | | | | 是 | \$ 21,885 (人民幣5,000千元) | \$ 21,885 (人民幣5,000千元) | \$ - | 3.5% | 2 | \$ - | - | \$ - | 無 | \$ - | 5,371,250 | \$ 12,805,538 | | |

註 1：係依各該公司權益總額之 500%，但資金貸與總額為母公司桂盟國際權益總額之 200%。

註 2：資金貸與性質

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：係為最近一年度業務往來金額。

註 4：相關金額係按期末 1 人民幣等於新台幣 4.377 元之匯率換算。

桂盟國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 編號 | 背書保證者名稱 | 被背書公司名稱 | 保書名稱 | 證稱關係 | 對象對稱 | 單一企業背書保證之限額 (註 1) | 本期最高背書保證餘額 (註 2) | 期末背書保證餘額 (註 2) | 實際動支金額 | 以財產擔保之金額 | 保書金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務淨值之比率 (%) | 背書保證金額表 (註 1) | 背書保證限額 (註 1) | 屬對背書保證者 | 母子公司背書保證 | 屬對背書保證者 | 母子公司背書保證 | 屬對背書保證者 | 母子公司背書保證 | 屬對背書保證者 | 母子公司背書保證 | |
|----|---------|---|------|------|--|-----------------------------|---|---|-----------|-----------|-----------|-------------------------|-----------------------------|--------------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|--------|
| 0 | 本公司 | KMC (BVI) Holding Co., Ltd. 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | | | 子公司 (間接持股 100%) 子公司 (間接持股 100%) | \$ 12,805,538 12,805,538 | \$ 341,760 (USD 12,000 千元) 427,200 (USD 15,000 千元) | \$ 341,760 (USD 12,000 千元) 427,200 (USD 15,000 千元) | \$ - - | \$ - - | \$ - - | 5 7 | \$ 12,805,538 12,805,538 | Y Y | N N | N N | N N | N N | N N | N N | N N | N N | N N |

註 1：係權益之 200%。

註 2：係經董事會決議通過之借款額度背書保證金額。

註 3：相關金額係按期末 1 美金等於新台幣 28.48 元之匯率換算。

桂盟國際股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付) | | 票據、帳款 | |
|----------------|--------------------------------|------|-------|--------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|------------|-------|-------|--------------------|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單採價方式 | 授信期間 | 採價方式 | 實際 | 額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率(%) |
| 本公司 | KMC Chain Europe N.V. | 子公司 | 銷貨 | (\$ 614,216) | (25) | 月結90天或採預收方式 | 單採價方式 | 月結90天或採預收方式 | \$ - | - | - | - |
| | KMC Chain American Corporation | 子公司 | 銷貨 | (121,564) | (5) | 月結90天 | 採議價方式 | 月結90天 | 25,055 | 6 | 6 | 6 |
| | 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 子公司 | 進貨 | 128,314 | 9 | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (24,194) | (4) | (4) | (4) |
| | 桂盟企業股份有限公司 | 子公司 | 進貨 | 721,317 | 52 | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (327,634) | (52) | (52) | (52) |
| | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 452,040 | 33 | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (250,536) | (40) | (40) | (40) |
| | Wincorp Enterprises Limited | 關聯企業 | 銷貨 | (147,358) | (6) | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 62,872 | 15 | 15 | 15 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 134,323 | 92 | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (12,150) | (80) | (80) | (80) |
| 起匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (369,224) | (42) | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 106,116 | 31 | 31 | 31 |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 蘇州鑫美亞貿易有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (304,106) | (35) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 157,722 | 46 | 46 | 46 |
| 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 深圳市桂盟實業有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (125,356) | (14) | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 53,386 | 15 | 15 | 15 |
| | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (131,067) | (13) | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 26,327 | 5 | 5 | 5 |
| 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (285,293) | (34) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 27,888 | 13 | 13 | 13 |
| | 太倉鈦克國際貿易有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (243,846) | (29) | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 99,945 | 45 | 45 | 45 |
| | 起匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (100,975) | (12) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 23,894 | 11 | 11 | 11 |

桂盟國際股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 帳款 項目 | 應收 公司 | 交易 本公司 | 交易 人 名稱 | 與 交易 人之 關係 | 應收 關係 人 款 項 餘 額 | 週 轉 率 | 逾 期 金 | 應收 | | 項 式 | 應 收 後 收 回 金 額 | 提 項 額 | 列 失 金 | 抵 額 |
|----------------|----------|----------------|---------------|---------------------|-----------------------------------|-------------|-------------|----|---|--------|---------------------------------|-------------|-------------|--------|
| | | | | | | | | 金額 | 處 | | | | | |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 有限公司 | 本公司 | 母公司 | 母公司 | \$ 250,536 | 4.47 | \$ - | - | - | - | \$ 95,605 | \$ - | - | - |
| 桂盟企業股份有限公司 | 有限公司 | 本公司 | 母公司 | 母公司 | 327,634 | 2.61 | - | - | - | - | 83,351 | - | - | - |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 有限公司 | 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 蘇州鑫錫亞貿易有限公司 | 關聯企業 | 153,021 | 0.69 | - | - | - | - | 8,526 | - | - | - |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 有限公司 | 蘇州桂盟傳動(天津)有限公司 | 蘇州鑫錫亞貿易有限公司 | 關聯企業 | 157,722 | 1.95 | - | - | - | - | 18,487 | - | - | - |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 有限公司 | 蘇州桂盟傳動(天津)有限公司 | 蘇州桂盟科恩斯貿易有限公司 | 關聯企業 | 106,116 | 5.50 | - | - | - | - | 6,849 | - | - | - |

桂盟國際股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 投資公司 本公司 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原 本 期 末 去 年 資 金 額 | 投 資 金 年 底 餘 額 | 期 末 帳 面 金 額 | 持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 備 註 |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------|--------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|--|
| | | | | | | | |
| | 桂盟企業股份有限公司 | 台 灣 | 各種鏈條、自行車零件 及汽機車零件之製 造與銷售 | \$ 7,261,427 | 88,600,000 | \$ 8,262,661 | \$ 755,466 |
| | 普絡股份有限公司 | 台 灣 | 各種自行車零件之銷 售 | 12,250 | 1,225,000 | 12,793 | 1,005 |
| | 科恩斯工業股份有限公司 | 台 灣 | 鏈條有關之設備、原料 買賣及產品設計業 務 | 597,520 | 3,253,812 | 622,328 | 6,067 |
| | 桂盟興業(越南)有限公 司 | 越 南 | 各種鏈條及配件之銷 售 | 28,480 (美金1,000千元) | - | 23,707 | (2,386) |
| 桂盟企業股份有限公 司 | KMC(BVI) Holding Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業務 | 14,810 (美金520千元) | 520,000 | 390,129 | 43,917 |
| | KMC Chain Europe N.V. | 荷 蘭 | 各種自行車鏈條及配 件之銷售 | 320,919 | 100 | 581,419 | 75,895 |
| | KMC Chain American Corporation | 美 國 | 各種自行車鏈條及配 件之銷售 | 130,845 | 10,000 | 159,683 | 36,476 |
| | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia | 印 尼 | 各種機車鏈條及配件 之銷售 | 24,750 | - | 22,625 | (811) |
| KMC (BVI) Holding Co., Ltd. | 桂盟鏈條(越南)責任有 限公司 | 越 南 | 各種鏈條及配件之製 造與銷售 | 85,440 (美金3,000千元) | - | 420,028 | 43,917 |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

桂盟國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表六

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資(註1) | 本自台灣匯出投資 | 本自台灣匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資(損)益(註2) | 期末投資金額 | 截至巴匯回投資收益 | 止本期 | 註 |
|-----------------|------------------|----------------------------------|--------|--------------|---------------|-------------|--------------|--------------------|----------------|--------------|-----------|-----|----|
| 桂盟投資(中國)有限公司 | 投資業務 | \$ 4,646,505 (人民幣1,061,573千元) | 1.(1) | \$ 5,036,936 | \$ - | \$ - | \$ 5,036,936 | 100 | \$ 470,009 | \$ 5,993,556 | \$ - | - | |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 388,634 (人民幣88,790千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 49,240 | 649,327 | - | - | 註5 |
| 太倉蘇克國際貿易有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 8,754 (人民幣2,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 19,670 | 36,589 | - | - | |
| 蘇州桂盟科思斯工業有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 8,754 (人民幣2,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 288,574 | 308,236 | - | - | |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 760,758 (人民幣173,808千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 64,797 | 2,324,821 | - | - | 註5 |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 353,233 (人民幣80,702千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 33,804 | 912,147 | - | - | 註5 |
| 深圳市科思斯汽車零配件有限公司 | 汽車正廠系統零件之製造與銷售 | 179,457 (人民幣41,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 1,513 | 365,156 | - | - | 註5 |
| 深圳市全仕通電子有限公司 | 製造與銷售 | 39,593 (人民幣9,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 6,341 | 299,484 | - | - | 註5 |
| 桂盟實業有限公司 | 車庫門組件之銷售 | 4,377 (人民幣1,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | (173) | 18,935 | - | - | |
| 鑫美亞傳動部件有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 342,885 (人民幣78,538千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 20,091 | 348,958 | - | - | 註5 |
| 蘇州蘇鎮亞貿易有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 48,147 (人民幣11,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 13,176 | 2,112 | - | - | |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司 | 各種鏈條及配件之銷售 | 8,754 (人民幣2,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | (68) | 8,684 | - | - | |

| 本期末大陸 | 累計自台灣匯出匯額 | 匯出匯額 | 核准 | 經濟部投資審議會 | 依據 | 經濟部 | 陸地 | 經濟部 | 審定 |
|---------------------------------|--------------------------------|------|----|----------|----|-----|----|-----|----|
| \$4,643,187 (人民幣1,060,815千元) | \$5,625,313 (美元1,977,518千元) | \$ - | - | (註3) | - | - | - | - | - |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式(由桂盟投資(中國)有限公司直接投資)。

註2：係按被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

註3：依經濟部97年8月29日經審字第0970460680號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點，桂盟企業公司係取得經濟部發給符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

註4：相關金額係按期末1人民幣等於新台幣4,377元及1美元等於新台幣28.48元之匯率換算。

註5：本期認列投資損益與被投資公司本期損益之差異係投資成本與股權淨值之差之攤銷。

桂盟國際股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 本公司 | 交易對象 桂盟鏈條(深圳)有限公司 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 關聯 子公司 | 徐進(銷)貨 | 交易 | | 情形 | | 交易金額與一般交易之情形 | 應收(付)票據、應收(付)票據、未實現利益 | | |
|-----------------|--|-----------|--------|------------|---------------|----------|---------|--------------|-----------------------|---------------|-------------|
| | | | | 貨金 | 估總進(銷)貨之比率(%) | 授信期 | 授信期 | | | 估總(付)票據、未實現利益 | |
| 本公司 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 452,040 | 14 | 月結 150 天 | 月結 60 天 | 議定 | (\$ 250,536) | (40) | (\$ 20,569) |
| 桂盟企業股份有限公司 | 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 子公司 | 進貨 | 65,357 | 2 | 月結 60 天 | 月結 60 天 | 議定 | (18,408) | (3) | - |
| 桂盟企業股份有限公司 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 94,574 | 3 | 月結 60 天 | 月結 60 天 | 議定 | (21,928) | (32) | 5,370 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (24,672) | - | 月結 60 天 | 月結 60 天 | 議定 | 5,261 | 2 | 1,246 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | (12,699) | 1 | 月結 60 天 | 月結 60 天 | 議定 | 3,701 | 1 | 663 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 深圳市科恩斯汽配零件有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 134,323 | 4 | 月結 60 天 | 月結 60 天 | 議定 | (12,150) | (80) | - |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 桂盟實業有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 20,753 | 1 | 月結 60 天 | 月結 60 天 | 議定 | (2,272) | (4) | - |

桂盟國際股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 編號 (註1) | 交易人 | 名稱 | 交易往來對象 | 與交易對象之關係 (註2) | 交易科目 | 易日金 | 往額交 | 來件 | 情形 |
|------------|----------------|----|---|---|---|---|--|--|----|
| | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | | KMC Chain Europe N.V. KMC Chain American Corporation P.T. Kuei Meng Chain Indonesia 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 桂盟企業股份有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 KMC Chain American Corporation P.T. Kuei Meng Chain Indonesia 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 桂盟企業股份有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 KMC Chain Europe N.V. KMC Chain Europe N.V. 桂盟鏈條(深圳)有限公司 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 桂盟鏈條(蘇州)有限公司 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 桂盟實業有限公司 太倉鈺克國際貿易有限公司 蘇州桂盟科恩斯工業貿易有限公司 桂盟實業有限公司 蘇州鑫錕亞貿易有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 太倉鈺克國際貿易有限公司 蘇州桂盟科恩斯工業貿易有限公司 桂盟實業有限公司 蘇州鑫錕亞貿易有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3 | 銷貨 銷貨 銷貨 進貨 進貨 進貨 進貨 進貨 進貨 應收帳款 應收帳款 應付帳款 應付帳款 應付帳款 應付帳款 應付帳款 未實現毛利 合約負債 銷貨 銷貨 進貨 進貨 應付帳款 進貨 應付帳款 進貨 銷貨 銷貨 銷貨 銷貨 進貨 進貨 應收帳款 應收帳款 應收帳款 應付帳款 應付帳款 | \$ 614,216 121,564 19,892 128,314 721,317 452,040 65,357 25,055 15,043 24,194 327,634 250,536 18,408 68,969 98,309 24,672 12,699 94,574 36,247 21,928 134,323 12,150 21,003 34,684 369,224 125,356 304,106 81,376 100,582 12,119 106,116 53,386 157,722 153,021 23,894 | 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 月結90天 月結180天 月結60天 月結120天 月結150天 月結60天 — 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 月結60天 月結60天 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 以議價方式 月結120天 月結90天 月結60天 月結120天 月結120天 月結120天 月結120天 | 1 2 - 2 12 7 1 - - - 3 2 - 1 1 - - - - 2 - - 1 2 - - - 1 6 2 5 1 2 - 1 1 1 1 1 1 1 - - | |
| 1 | 桂盟企業股份有限公司 | | | | | | | | |
| 2 | 科恩斯工業股份有限公司 | | | | | | | | |
| 3 | 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | | | | | | | | |
| 4 | 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註1) | 交易人姓名 | 稱名 | 交易易往來對象 | 與交易對象之關係 (註2) | 交 易 人 係 科 | 往 | | 來 | | 情形 | | | |
|------------|----------------|----|--|------------------|-----------------------|---------|---------|-------|----|---------|---------------------------|----------|---|
| | | | | | | 額交 | 易金 | 易目 | 易條 | | 估合併總營收或總資產 之比率(%) (註3) | | |
| 5 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 太倉欽克國際貿易有限公司 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 深圳市全仕通電子有限公司 桂盟實業有限公司 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 太倉欽克國際貿易有限公司 深圳市全仕通電子有限公司 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 桂盟實業有限公司 | 3 | 銷 | \$ | 131,067 | 以議價方式 | 2 | | | | |
| | | | | | | | | | | | 49,179 | 以議價方式 | 1 |
| | | | | | | | | | | | 55,002 | 以議價方式 | 1 |
| | | | | | | | | | | | 53,480 | 以議價方式 | 1 |
| | | | | | | | | | | | 31,594 | 以議價方式 | 1 |
| | | | | | | | | | | | 26,146 | 以議價方式 | - |
| | | | | | | | | | | | 26,327 | 月結 90 天 | - |
| | | | | | | | | | | | 21,650 | 月結 120 天 | - |
| | | | | | | | | | | | 22,198 | 月結 60 天 | - |
| | | | | | | | | | | | 10,448 | 月結 120 天 | - |
| 6 | 起匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 太倉欽克國際貿易有限公司 深圳市全仕通電子有限公司 蘇州鑫鎮亞貿易有限公司 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 太倉欽克國際貿易有限公司 深圳市全仕通電子有限公司 蘇州鑫鎮亞貿易有限公司 桂盟實業有限公司 桂盟實業有限公司 | 3 | 銷 | 285,293 | 以議價方式 | 5 | | | | | |
| | | | | | | | | | | 243,846 | 以議價方式 | 4 | |
| | | | | | | | | | | 26,356 | 以議價方式 | - | |
| | | | | | | | | | | 79,855 | 以議價方式 | 1 | |
| | | | | | | | | | | 27,888 | 月結 60 天 | - | |
| | | | | | | | | | | 99,945 | 月結 120 天 | 1 | |
| | | | | | | | | | | 16,633 | 月結 120 天 | - | |
| | | | | | | | | | | 27,793 | 月結 60 天 | - | |
| | | | | | | | | | | 25,815 | 以議價方式 | - | |
| | | | | | | | | | | 11,862 | 月結 120 天 | - | |
| 7 | 深圳市全仕通電子有限公司 | | 桂盟實業有限公司 桂盟實業有限公司 | 3 | 銷 | 39,207 | - | - | | | | | |
| | | | | | | | | | | 其他應收款 | | | |

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：上表列示之所有交易於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

桂盟國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|----------|
| | 持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
| 全仕通實業股份有限公司 | 47,412,256 | 37.62 |
| 吳 幸 娟 | 7,902,042 | 6.27 |
| 尤 文 英 | 7,902,040 | 6.27 |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

桂盟國際股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動明細表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附表十

| 成本 | 土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 租賃改良 | 辦公設備 | 其他設備 | 建造中之不動產 | 合計 |
|--------------|------------|--------------|--------------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|--------------|
| 108年1月1日餘額 | \$ 239,734 | \$ 2,386,304 | \$ 1,356,388 | \$ 70,859 | \$ 10,875 | \$ 35,791 | \$ 216,587 | \$ 273,529 | \$ 4,590,067 |
| 子公司首次併入影響數 | - | - | 128,547 | 855 | - | - | 1,111 | - | 130,513 |
| 增處 | - | 3,600 | 136,493 | 4,631 | 12 | 2,294 | 66,875 | 63,540 | 277,445 |
| 處分 | - | - | (153,119) | (12,044) | - | (390) | (32,166) | - | (197,719) |
| 重分類 | - | 217,191 | 34,295 | 1,519 | (1,519) | 1,760 | 17,585 | (308,637) | (37,806) |
| 外幣兌換差額之影響 | (658) | (93,080) | (42,986) | (2,297) | (317) | (895) | (8,536) | (1,062) | (149,831) |
| 108年12月31日餘額 | \$ 239,076 | \$ 2,514,015 | \$ 1,459,618 | \$ 63,523 | \$ 9,051 | \$ 38,560 | \$ 261,456 | \$ 27,370 | \$ 4,612,669 |
| 累積折舊 | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 510,595 | \$ 703,365 | \$ 53,318 | \$ 6,964 | \$ 18,989 | \$ 122,692 | \$ - | \$ 1,415,923 |
| 子公司首次併入影響數 | - | - | 121,954 | 855 | - | - | 981 | - | 123,790 |
| 處分 | - | - | (153,174) | (10,958) | - | (322) | (13,899) | - | (178,353) |
| 折舊費用 | - | 92,174 | 115,040 | 4,793 | 2,626 | 4,613 | 35,002 | - | 254,248 |
| 重分類 | - | (27,261) | (1,029) | 444 | (443) | 1,527 | (1,692) | - | (28,454) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (18,376) | (21,280) | (1,652) | (312) | (738) | (4,172) | - | (46,533) |
| 108年12月31日餘額 | \$ - | \$ 557,132 | \$ 764,876 | \$ 46,800 | \$ 8,835 | \$ 24,069 | \$ 138,909 | \$ - | \$ 1,540,621 |
| 108年12月31日淨額 | \$ 239,076 | \$ 1,956,883 | \$ 694,742 | \$ 16,723 | \$ 216 | \$ 14,491 | \$ 122,547 | \$ 27,370 | \$ 3,072,048 |
| 成本 | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 239,076 | \$ 2,514,015 | \$ 1,459,618 | \$ 63,523 | \$ 9,051 | \$ 38,560 | \$ 261,456 | \$ 27,370 | \$ 4,612,669 |
| 增處 | - | 131 | 117,017 | 5,867 | - | 924 | 45,989 | 58,800 | 228,728 |
| 處分 | - | - | (53,154) | (4,458) | - | (1,193) | (6,203) | - | (65,008) |
| 除重分類 | - | - | - | - | (6,652) | - | (12,910) | - | (19,562) |
| 外幣兌換差額之影響 | (945) | 37,222 | 1,953 | 722 | (154) | 37 | 10,058 | (167) | 47,441 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 238,131 | \$ 2,551,368 | \$ 1,560,798 | \$ 67,803 | \$ 2,245 | \$ 38,991 | \$ 302,290 | \$ 1,759 | \$ 4,849,388 |
| 累積折舊 | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | \$ 557,132 | \$ 764,876 | \$ 46,800 | \$ 8,835 | \$ 24,069 | \$ 138,909 | \$ - | \$ 1,540,621 |
| 處分 | - | - | (46,058) | (4,224) | - | (1,186) | (5,184) | - | (56,652) |
| 折舊費用 | - | 89,390 | 117,521 | 4,577 | 104 | 4,693 | 45,596 | - | 261,881 |
| 除重分類 | - | - | - | - | (6,652) | - | (12,910) | - | (19,562) |
| 外幣兌換差額之影響 | - | (8,361) | (2,247) | 354 | (147) | 562 | (1,920) | - | (335) |
| 109年12月31日餘額 | \$ - | \$ 654,883 | \$ 833,745 | \$ 47,507 | \$ 2,140 | \$ 28,163 | \$ 168,318 | \$ - | \$ 1,734,756 |
| 109年12月31日淨額 | \$ 238,131 | \$ 1,896,485 | \$ 727,053 | \$ 20,296 | \$ 105 | \$ 10,828 | \$ 133,972 | \$ 87,762 | \$ 3,114,632 |



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

桂盟國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

桂盟國際股份有限公司（桂盟國際公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達桂盟國際公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與桂盟國際公司保持超然獨立，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，對桂盟國際公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桂盟國際公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

桂盟國際公司銷售地點涵蓋亞洲、美洲及歐洲等多國市場，基於銷貨收入對個體財務報告係屬重大且依審計準則公報有關預設收入認定為顯著風險之規定，本會計師因是將銷貨毛利率較前一年度有顯著變化之特定客戶的銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

- 一、了解銷售交易循環之內部相關控制制度及作業程序，據以設計內部控制查核程序，藉以評估內部控制作業是否有效。
- 二、針對銷貨收入選取適當樣本進行抽核，檢視經交易對象確認之出貨文件、海關文件及收款文件等，以測試銷貨收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估桂盟國際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桂盟國際公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

桂盟國際公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對桂盟國際公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使桂盟國際公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或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桂盟國際公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於桂盟國際公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成桂盟國際公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對桂盟國際公司民國 109 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 24 日

| 代 碼 | 資 產 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|-------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | \$ 232,434 | 3 | \$ 449,334 | 5 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及十七) | 1,100 | - | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八及九) | 192,063 | 2 | 52,590 | 1 |
| 1150 | 應收票據(附註四、十及二三) | 24,246 | - | 27,705 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十及二三) | 279,811 | 3 | 187,157 | 2 |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、十、二三及二九) | 102,970 | 1 | 111,719 | 1 |
| 1200 | 其他應收款(附註四) | 595 | - | 1,038 | - |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註四及二九) | 3,515 | - | 23,514 | - |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | 15,405 | - | 7,956 | - |
| 1479 | 其他流動資產(附註十六) | 8,894 | - | 8,822 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>861,033</u> | <u>9</u> | <u>869,835</u> | <u>9</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十二) | 8,921,489 | 91 | 8,272,011 | 90 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四及十三) | 8,041 | - | 10,640 | - |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十四) | 1,571 | - | 669 | - |
| 1780 | 其他無形資產(附註四及十五) | 35,585 | - | 42,005 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二五) | 14,867 | - | 24,354 | - |
| 1990 | 其他非流動資產(附註四及十六) | 1,030 | - | 30 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>8,982,583</u> | <u>91</u> | <u>8,349,709</u> | <u>91</u> |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 9,843,616</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,219,544</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四及十八) | \$ 604,368 | 6 | \$ 898,177 | 10 |
| 2110 | 應付短期票券(附註四及十八) | 119,834 | 1 | 99,955 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七) | 58 | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十九) | 6,489 | - | 4,768 | - |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註十九及二九) | 620,772 | 6 | 399,243 | 4 |
| 2200 | 其他應付款(附註二十) | 35,272 | 1 | 40,552 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項-關係人(附註二九) | 6,519 | - | 8,374 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二五) | 185,393 | 2 | 126,215 | 1 |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十四) | 593 | - | 606 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註四及十八) | - | - | 1,270,000 | 14 |
| 2399 | 其他流動負債(附註二十及二三) | 131,142 | 1 | 8,359 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>1,710,440</u> | <u>17</u> | <u>2,856,249</u> | <u>31</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註四、七及十七) | 979,427 | 10 | - | - |
| 2540 | 長期借款(附註四及十八) | 750,000 | 8 | 1,085,000 | 12 |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十四) | 980 | - | 66 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,730,407</u> | <u>18</u> | <u>1,085,066</u> | <u>12</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>3,440,847</u> | <u>35</u> | <u>3,941,315</u> | <u>43</u> |
| | 權益(附註二二) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,260,000 | 13 | 1,260,000 | 14 |
| 3200 | 資本公積 | 1,633,538 | 16 | 1,541,021 | 17 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 550,646 | 6 | 449,234 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 810,893 | 8 | 571,153 | 6 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,864,157 | 29 | 2,267,714 | 24 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>4,225,696</u> | <u>43</u> | <u>3,288,101</u> | <u>35</u> |
| 3400 | 其他權益 | (716,465) | (7) | (810,893) | (9) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>6,402,769</u> | <u>65</u> | <u>5,278,229</u> | <u>57</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 9,843,616</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,219,544</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁





桂盟國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼 | 109年度 | | 108年度 | | |
|------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 4100 | 銷貨收入淨額 (附註四、二三及二九) | \$ 2,462,114 | 100 | \$ 2,185,137 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本 (附註十一及二九) | <u>1,380,754</u> | <u>56</u> | <u>1,091,827</u> | <u>50</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 1,081,360 | 44 | 1,093,310 | 50 |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 (附註四) | 71,815 | 3 | 75,216 | 3 |
| 5920 | 與子公司之已實現利益 (附註四) | <u>110,125</u> | <u>4</u> | <u>99,448</u> | <u>4</u> |
| 5950 | 已實現營業毛利 | <u>1,119,670</u> | <u>45</u> | <u>1,117,542</u> | <u>51</u> |
| | 營業費用 (附註二四及二九) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 59,298 | 2 | 69,219 | 3 |
| 6200 | 管理費用 | 67,990 | 3 | 66,051 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | 421 | - | 496 | - |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 | - | - | (3,103) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>127,709</u> | <u>5</u> | <u>132,663</u> | <u>6</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>991,961</u> | <u>40</u> | <u>984,879</u> | <u>45</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註四、七、二四及二九) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 5,287 | - | 13,187 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 5,978 | 1 | 14,217 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (25,991) | (1) | (14,709) | (1) |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益份額 | 763,403 | 31 | 242,857 | 11 |
| 7050 | 財務成本 | (27,515) | (1) | (35,033) | (2) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>721,162</u> | <u>30</u> | <u>220,519</u> | <u>10</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | | 108年度 | |
|------|--|---------------------|--------------|--------------------|---------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 1,713,123 | 70 | \$ 1,205,398 | 55 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二五) | <u>198,469</u> | <u>8</u> | <u>197,912</u> | <u>9</u> |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>1,514,654</u> | <u>62</u> | <u>1,007,486</u> | <u>46</u> |
| | 其他綜合損益 (淨額) | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8330 | 採用權益法之子公司 其他綜合損益份額 | (<u>10,059</u>) | (<u>1</u>) | <u>6,633</u> | <u>-</u> |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之 項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二二) | (<u>1,103</u>) | <u>-</u> | (<u>655</u>) | <u>-</u> |
| 8370 | 採用權益法之子公司 之其他綜合損益份 額 (附註二二) | <u>95,531</u> | <u>4</u> | (<u>238,935</u>) | (<u>11</u>) |
| 8399 | 與可能重分類至損益 之項目相關之所得 稅 (附註二二及二 五) | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>150</u>) | <u>-</u> |
| | | <u>94,428</u> | <u>4</u> | (<u>239,740</u>) | (<u>11</u>) |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | <u>84,369</u> | <u>3</u> | (<u>233,107</u>) | (<u>11</u>) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 1,599,023</u> | <u>65</u> | <u>\$ 774,379</u> | <u>35</u> |
| | 每股盈餘 (附註二六) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 12.02 | | \$ 8.00 | |
| 9810 | 稀 釋 | 11.94 | | 7.99 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進

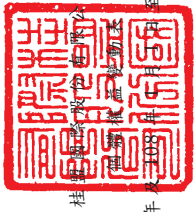


經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁





桂豐建設股份有限公司
總公司 臺南市安平區

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 108年1月1日餘額 | 保 留 盈 餘 | | | | 盈 餘 | | 其他權益項目 | | 權 益 總 計 |
|----|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|--|---------|
| | | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 外 幣 換 算 差 額 | 運 轉 機 構 換 算 之 財 務 報 表 換 換 差 額 | | |
| A1 | \$ 1,260,000 | \$ 1,541,021 | \$ 354,469 | \$ 448,150 | \$ 2,038,363 | (\$ 571,153) | | \$ 5,070,850 | | |
| B1 | - | - | 94,765 | - | (94,765) | - | - | - | | |
| B3 | - | - | - | 123,003 | (123,003) | - | - | - | | |
| B5 | - | - | - | - | (567,000) | - | (567,000) | - | | |
| D1 | - | - | - | - | 1,007,486 | - | 1,007,486 | - | | |
| D3 | - | - | - | - | 6,633 | (239,740) | (233,107) | - | | |
| D5 | - | - | - | - | 1,014,119 | (239,740) | 774,379 | - | | |
| Z1 | 1,260,000 | 1,541,021 | 449,234 | 571,153 | 2,267,714 | (810,893) | 5,278,229 | | | |
| B1 | - | - | 101,412 | - | (101,412) | - | - | - | | |
| B3 | - | - | - | 239,740 | (239,740) | - | - | - | | |
| B5 | - | - | - | - | (567,000) | - | (567,000) | - | | |
| C5 | - | 92,517 | - | - | - | - | 92,517 | - | | |
| D1 | - | - | - | - | 1,514,654 | - | 1,514,654 | - | | |
| D3 | - | - | - | - | (10,059) | 94,428 | 84,369 | - | | |
| D5 | - | - | - | - | 1,504,595 | 94,428 | 1,599,023 | - | | |
| Z1 | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 550,646 | \$ 810,893 | \$ 2,864,157 | (\$ 716,465) | \$ 6,402,769 | | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳冰仁



桂盟國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,713,123 | \$ 1,205,398 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 3,854 | 3,622 |
| A20200 | 攤銷費用 | 6,687 | 6,702 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | - | (3,103) |
| A20900 | 財務成本 | 27,515 | 35,033 |
| A21200 | 利息收入 | (5,287) | (13,187) |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益份額 | (763,403) | (242,857) |
| A24000 | 與子公司之已實現利益 | (38,310) | (24,232) |
| A24100 | 未實現兌換損失 | 2,520 | 11,775 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (100) | - |
| A31130 | 應收票據 | 3,459 | 8,655 |
| A31150 | 應收帳款 | (93,612) | 13,922 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 9,077 | 33,279 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 19,999 | 4,086 |
| A31200 | 存 貨 | (7,449) | 1,355 |
| A31240 | 其他流動資產 | (72) | (1,318) |
| A31120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 58 | - |
| A32150 | 應付帳款 | 1,721 | 4,757 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 216,588 | (49,602) |
| A32180 | 其他應付款 | (8,884) | (4,055) |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (1,855) | 7,796 |
| A32230 | 其他流動負債 | <u>122,783</u> | <u>401</u> |
| A33000 | 營運產生之現金 | 1,208,412 | 998,427 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>129,804</u>) | (<u>178,580</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,078,608</u> | <u>819,847</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (139,473) | (52,590) |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | - | (270,707) |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (562) | (519) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (1,000) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|-------------------|---------------------|-------------------|
| B04500 | 購置無形資產 | (\$ 267) | \$ - |
| B07500 | 收取之利息 | 5,730 | 13,229 |
| B07600 | 收取子公司股利 | 236,604 | 234,994 |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 20 |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司清算退回股款 | - | 21,019 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | <u>101,032</u> | <u>(54,554)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 7,812,357 | 11,087,120 |
| C00200 | 短期借款減少 | (8,106,426) | (11,901,282) |
| C00600 | 應付短期票券增加 | 920,000 | 3,250,000 |
| C00500 | 應付短期票券減少 | (901,125) | (3,152,401) |
| C04650 | 發行可轉換公司債 | 1,074,972 | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 7,314,000 | 5,150,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (8,919,000) | (4,795,000) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (700) | (700) |
| C04500 | 支付股利 | (567,000) | (567,000) |
| C05600 | 支付之利息 | (26,900) | (32,734) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,399,822)</u> | <u>(961,997)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>3,282</u> | <u>(10,592)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (216,900) | (207,296) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>449,334</u> | <u>656,630</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 232,434</u> | <u>\$ 449,334</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額係以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

桂盟國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於 78 年 4 月，原名訊康科技公司，於 101 年 7 月更名為目前之名稱，主要業務為各種鏈條、汽機車零件、自行車零件之買賣與進出口業務。

本公司股票於 82 年 8 月奉准公開發行，並自 84 年 12 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 15 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 |
|--|-----------------------------|
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」 | 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |
| IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效 |

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日(註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日(註 6) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日(註 7) |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註 4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日(註 5) |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份

額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨為商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束

日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利及利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項、其他應收款及存出保證金（帳列其他非流動資產項下））於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預

期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定若有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務之情況，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易之金融負債。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日

前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自鏈條、汽機車零件以及自行車零件產品之銷售。由於產品於貿易條件達成時或對方驗收後，商品所有權之重大風險及報酬移轉予客戶，且對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十三) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十五) 所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司並無重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源。

六、現金及約當現金

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 133 | \$ 150 |
| 銀行活期存款 | 203,413 | 132,874 |
| 約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資) | | |
| 銀行定期存款 | 28,888 | 316,310 |
| | <u>\$ 232,434</u> | <u>\$ 449,334</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 銀行定期存款 | 1.25%~2.4% | 2.1%~2.9% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具—流動

| | 109年12月31日 |
|------------------------------|-----------------|
| <u>金融資產</u> | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 衍生工具(未指定避險) | |
| — 轉換公司債贖回選 擇權(附註十七) | <u>\$ 1,100</u> |

(接次頁)

(承前頁)

109年12月31日

| | |
|-------------|-------|
| 金融負債 | |
| 持有供交易 | |
| 衍生工具(未指定避險) | |
| —遠期外匯合約 | \$ 58 |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 | 別 | 到 | 期 | 日 | 合 | 約 | 金 | 額 | (| 千 | 元 |) |
|------------|----|---|-----|----------|---|-----------|---|-----------|---|---|---|---|---|
| 109年12月31日 | | | | | | | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美金 | 兌 | 新台幣 | 110.2.26 | | USD 200 | / | NTD 5,619 | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美金 | 兌 | 人民幣 | 110.2.26 | | USD 1,130 | / | RMB 7,382 | | | | | |

本公司 109 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

109 年度透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債分別產生評價利益 100 千元及損失 58 千元，列入個體綜合損益表其他利益及損失項下。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 流動 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款 | \$ 192,063 | \$ 52,590 |

(一) 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.5%~2.5% 及 2.7%~2.85%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|-------|-------------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 192,063 | \$ 52,590 |
| 備抵損失 | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 192,063</u> | <u>\$ 52,590</u> |

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 109年12月31日總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|-------------------|
| 正常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0% | <u>\$ 192,063</u> |

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 108年12月31日總帳面金額 |
|------|--------------------------|------------|---------|------------------|
| 正常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0% | <u>\$ 52,590</u> |

十、應收票據及應收帳款（含關係人）

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據—因營業而發生</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ <u>24,246</u> | \$ <u>27,705</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | \$ 279,811 | \$ 187,157 |
| 減：備抵損失 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | \$ <u>279,811</u> | \$ <u>187,157</u> |
| 應收帳款—關係人 | \$ <u>102,970</u> | \$ <u>111,719</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢等。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

(一) 應收票據

本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日並無已逾期之應收票據，故並無提列備抵損失。

(二) 應收帳款 (含關係人)

109 年 12 月 31 日

| | 未逾 期 | 逾 期 1~60 天 | 逾 期 61~90 天 | 逾 期 91~120 天 | 逾 期 逾 120 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~5% | 0%~20% | 0%~75% | 0%~100% | 50%~100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 364,637 | \$ 18,144 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 382,781 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 364,637</u> | <u>\$ 18,144</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 382,781</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 未逾 期 | 逾 期 1~60 天 | 逾 期 61~90 天 | 逾 期 91~120 天 | 逾 期 逾 120 天 | 合 計 |
|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------|
| 預期信用損失率 | 0%~5% | 0%~20% | 0%~75% | 0%~100% | 50%~100% | - |
| 總帳面金額 | \$ 290,990 | \$ 7,886 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 298,876 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | - | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 290,990</u> | <u>\$ 7,886</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 298,876</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 108 年度 |
|-----------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ 3,103 |
| 減：本年度迴轉減損 損失 | (3,103) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

109 年度應收帳款備抵損失並無變動。

十一、存 貨

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|-----------------|
| 商 品 | <u>\$ 15,405</u> | <u>\$ 7,956</u> |

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,380,754 千元及 1,091,827 千元。

十二、採用權益法之投資

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司(一) | \$ 8,908,696 | \$ 8,259,247 |
| 投資關聯企業(二) | <u>12,793</u> | <u>12,764</u> |
| | <u>\$ 8,921,489</u> | <u>\$ 8,272,011</u> |

(一) 投資子公司

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 桂盟企業股份有限公司 | \$ 8,262,661 | \$ 7,602,311 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 622,328 | 629,740 |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | <u>23,707</u> | <u>27,196</u> |
| | <u>\$ 8,908,696</u> | <u>\$ 8,259,247</u> |

| 子 公 司 名 稱 | 所有權權益及表決權百分比 | | 說 明 |
|--------------|------------------------|------------------------|-----|
| | <u>109年 12月31日</u> | <u>108年 12月31日</u> | |
| 桂盟企業股份有限公司 | 100% | 100% | 1. |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 100% | 100% | |
| 桂盟興業(越南)有限公司 | 100% | 100% | 2. |

1. 本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表六「大陸投資資訊」附表。
2. 本公司於108年1月5日以美金1,000千元設立桂盟興業(越南)有限公司，該公司主要從事各種鏈條及配件之銷售。

(二) 投資關聯企業

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| 個別不重大之關聯企業 普絡公司 | <u>\$ 12,793</u> | <u>\$ 12,764</u> |

本公司於105年2月出資12,250千元與非關係人共同設立普絡公司，截至109年及108年12月31日止，持股比例皆為49%。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊，所在地區…等相關資訊」附表。

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------|---------------|---------------|
| 本公司享有之份額 | | |
| 繼續營業單位本年 | | |
| 度淨利及綜合損 | | |
| 益總額 | \$ <u>492</u> | \$ <u>624</u> |

109 及 108 年度採用權益法之投資之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司及關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

| | <u>辦 公 設 備</u> |
|-------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,500 |
| 新 增 | <u>519</u> |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>15,019</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,450 |
| 折舊費用 | <u>2,929</u> |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>4,379</u> |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | \$ <u>10,640</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 15,019 |
| 新 增 | <u>562</u> |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>15,581</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 4,379 |
| 折舊費用 | <u>3,161</u> |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ <u>7,540</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | \$ <u>8,041</u> |

於 109 及 108 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用以直線基礎按耐用年數 3 至 5 年計提。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 建 築 物 | 運 輸 設 備 | 合 計 |
|-----------------------|----------|---------|----------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 108年1月1日及12月31日 餘額 | \$ 980 | \$ 382 | \$ 1,362 |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 折舊費用 | 535 | 158 | 693 |
| 108年12月31日餘額 | \$ 535 | \$ 158 | \$ 693 |
| 108年12月31日淨額 | \$ 445 | \$ 224 | \$ 669 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 980 | \$ 382 | \$ 1,362 |
| 新 增 | 1,595 | - | 1,595 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 2,575 | \$ 382 | \$ 2,957 |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 535 | \$ 158 | \$ 693 |
| 折舊費用 | 535 | 158 | 693 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 1,070 | \$ 316 | \$ 1,386 |
| 109年12月31日淨額 | \$ 1,505 | \$ 66 | \$ 1,571 |

(二) 租賃負債

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流 動 | \$ 593 | \$ 606 |
| 非 流 動 | \$ 980 | \$ 66 |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109年12月31日 | 108年12月31日 |
|----------|---------------|------------|
| 建築物及運輸設備 | 1.0114%~1.05% | 1.0114% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租上述建築物及運輸設備，分別做為辦公室及公務使用，租賃期間皆為3年。

(四) 其他租賃資訊

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-----------|--------|--------|
| 短期租賃費用 | \$ 36 | \$ - |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 132 | \$ 213 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 857 | \$ 958 |

十五、其他無形資產

| | <u>電 腦 軟 體</u> |
|----------------------------|----------------|
| <u>成 本</u> | |
| 108 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | \$ 52,093 |
| <u>累積攤銷</u> | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 3,386 |
| 攤銷費用 | 6,702 |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 10,088 |
| 108 年 12 月 31 日淨額 | \$ 42,005 |
| <u>成 本</u> | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 52,093 |
| 新 增 | 267 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 52,360 |
| <u>累積攤銷</u> | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 10,088 |
| 攤銷費用 | 6,687 |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | \$ 16,775 |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | \$ 35,585 |

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 8 年計提。

十六、其他資產

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 進項稅額 | \$ - | \$ 6,216 |
| 留抵稅額 | 5,565 | - |
| 預付款項 | 3,267 | 2,511 |
| 其他 | <u>62</u> | <u>95</u> |
| | <u>\$ 8,894</u> | <u>\$ 8,822</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 預付設備款 | \$ 1,000 | \$ - |
| 存出保證金 | <u>30</u> | <u>30</u> |
| | <u>\$ 1,030</u> | <u>\$ 30</u> |

十七、應付公司債－109年12月31日

| | |
|------------------------|---------------------------|
| 國內第三次有擔保轉換公司債 及發行總額 | <u>金</u> \$ 1,000,000 |
| 減：應付公司債折價 | <u>額</u> <u>20,573</u> |
| | <u>\$ 979,427</u> |

本公司於 109 年 10 月 30 日發行國內第三次有擔保轉換公司債，發行期間 3 年，自 109 年 10 月 30 日至 112 年 10 月 30 日止。本轉換公司債每張面額為 100 千元，發行總張數為 10,000 張，發行總面額為 10 億元，依票面金額之 107.5% 發行。本轉換公司債之票面利率為 0%。
債券持有人之轉換權

債券持有人自 110 年 1 月 31 日起（債券發行屆滿 3 個月之翌日起），至 112 年 10 月 30 日（到期日），除（一）普通股依法暫停過戶期間、（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、（四）辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，本轉換公司債轉換價格為每股 205.2 元。嗣後則依轉換價格調整公式調整之。

本公司對債券之收回權

(一) 自 110 年 1 月 31 日起 (發行滿 3 個月翌日起) 至 112 年 9 月 20 日 (到期日前 40 日) 止, 若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之 30 (含) 時, 本公司得於其後 30 個營業日內, 依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

(二) 自 110 年 1 月 31 日起 (發行滿 3 個月翌日起) 至 112 年 9 月 20 日 (到期日前 40 日) 止, 若本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時, 依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分, 權益組成部分於權益項下以資本公積—認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.5717%。

(一) 負債組成要素

負債組成要素變動情形如下：

| | |
|-------|-------------------|
| | 109 年度 |
| 本年度發行 | \$ 978,186 |
| 利息費用 | 1,241 |
| 年底餘額 | <u>\$ 979,427</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動變動如下：

| | |
|-------|-----------------|
| | 109 年度 |
| 本年度發行 | \$ 1,000 |
| 評價調整 | 100 |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,100</u> |

(二) 權益組成要素 (列入資本公積, 參閱附註二二)

權益組成要素變動情形如下：

| | |
|------------|------------------|
| | 109 年度 |
| 本年度發行及年底餘額 | <u>\$ 92,517</u> |

十八、借 款

(一) 短期借款

| | | |
|----------|-------------------|-------------------|
| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
| 無擔保借款 | | |
| 銀行信用額度借款 | <u>\$ 604,368</u> | <u>\$ 898,177</u> |

銀行借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.71% ~ 0.88% 及 0.74% ~ 1.0525%。

(二) 應付短期票券

係尚未到期之應付短期票券，相關資訊如下：

109 年 12 月 31 日

| 保證 / 承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品 帳面金額 |
|-----------|-----------|----------|-----------|------|-------|-------------|
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 國際票券 | \$120,000 | (\$ 166) | \$119,834 | 0.9% | 無 | \$ - |

108 年 12 月 31 日

| 保證 / 承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 | 擔保品名稱 | 擔保品 帳面金額 |
|-----------|-----------|---------|-----------|------|-------|-------------|
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 國際票券 | \$100,000 | (\$ 45) | \$ 99,955 | 1% | 無 | \$ - |

(三) 長期借款

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|-------------------|------------------------|------------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行信用額度借款 | \$ 750,000 | \$ 2,355,000 |
| 減：列為 1 年內到期部 分 | - | 1,270,000 |
| | <u>\$ 750,000</u> | <u>\$ 1,085,000</u> |

長期借款之利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.86% 及 0.97% ~ 1.15%。

十九、應付帳款（含關係人）

應付帳款皆因營業而產生。進貨之平均賒帳期間為 30 天至 150 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款及其他流動負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u> | | |
| 應付員工酬勞 | \$ 10,606 | \$ 12,600 |
| 應付董監事酬勞 | 8,400 | 8,400 |
| 應付薪資及獎金 | 3,794 | 3,889 |
| 應付利息 | 471 | 2,110 |
| 應付休假給付 | 1,579 | 1,579 |
| 其 他 | <u>10,422</u> | <u>11,974</u> |
| | <u>\$ 35,272</u> | <u>\$ 40,552</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | |
| 合約負債(附註二三) | \$ 130,554 | \$ 7,937 |
| 其 他 | <u>588</u> | <u>422</u> |
| | <u>\$ 131,142</u> | <u>\$ 8,359</u> |

二一、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

二二、權 益

(一) 股 本

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(千股) | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(千股) | <u>126,000</u> | <u>126,000</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,260,000</u> | <u>\$ 1,260,000</u> |

額定股本中供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權所保留之股本為 16,000 千股。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註1）</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 1,536,427 | \$ 1,536,427 |
| <u>僅得用以彌補虧損認列股份基礎給付轉列股本溢價</u> | 4,594 | 4,594 |
| <u>不得作為任何用途（註2）</u> | | |
| 可轉換公司債認股權 | 92,517 | - |
| | <u>\$ 1,633,538</u> | <u>\$ 1,541,021</u> |

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註 2：此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續轉換或失效時再予以調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 24 日及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|-----------|--------------|--------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 101,412 | \$ 94,765 |
| 特別盈餘公積 | 239,740 | 123,003 |
| 現金股利 | 567,000 | 567,000 |
| 每股現金股利(元) | 4.5 | 4.5 |

本公司董事會於 110 年 3 月 15 日擬議 109 年度盈餘分配案如下：

| | <u>109年度</u> |
|-----------|--------------|
| 提列法定盈餘公積 | \$ 150,459 |
| 迴轉特別盈餘公積 | 94,428 |
| 現金股利 | 907,200 |
| 每股現金股利(元) | 7.2 |

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於 109 及 108 年股東常會依金管證發字第 1010012865 號規定，將本公司其他權益負數部分分別予以提列特別盈餘公積 239,740 千元及 123,003 千元。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | <u>109年度</u> | <u>108年度</u> |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額 | (\$ 810,893) | (\$ 571,153) |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構之換算差額 | (1,103) | (655) |
| 採用權益法之子公司之份額 | 95,531 | (238,935) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生利益之相關所得稅 | - | (150) |
| 年底餘額 | <u>(\$ 716,465)</u> | <u>(\$ 810,893)</u> |

二三、收 入

本公司為鏈條及汽機車零配件等傳動產品之銷售，其合約收入細分如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|--------------|--------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 2,462,114 | \$ 2,185,137 |

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

傳動產品之商品係以合約約定固定價格銷售。大部分合約於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款，該等應收帳款通常收款期間短且不具重大財務組成部分；惟有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 | 108 年 1 月 1 日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 應收票據（附註十） | \$ 24,246 | \$ 27,705 | \$ 36,360 |
| 應收帳款（附註十） | \$ 279,811 | \$ 187,157 | \$ 199,799 |
| 應收帳款－關係人（附註十） | 102,970 | 111,719 | 145,304 |
| | \$ 382,781 | \$ 298,876 | \$ 345,103 |
| 合約負債（帳列其他流動負債）（附註二十） | | | |
| 商品銷貨 | \$ 130,554 | \$ 7,937 | \$ 7,648 |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|----------|----------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | \$ 7,937 | \$ 7,253 |

二四、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

(一) 利息收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------------------------|----------|-----------|
| 銀行存款及按攤銷後成本 衡量之金融資產 | \$ 5,287 | \$ 13,187 |

(二) 其他收入

| | 109 年度 | 108 年度 |
|------|-----------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 6 | \$ - |
| 行銷收入 | - | 6,296 |
| 其他 | 5,972 | 7,921 |
| | <u>\$ 5,978</u> | <u>\$ 14,217</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 外幣兌換利益 | \$ 18,871 | \$ 18,380 |
| 外幣兌換損失 | (43,861) | (29,722) |
| 其他 | (1,001) | (3,367) |
| | <u>(\$ 25,991)</u> | <u>(\$ 14,709)</u> |

(四) 財務成本

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 25,260 | \$ 32,666 |
| 可轉換公司債利息 | 1,241 | - |
| 應付短期票券利息 | 1,005 | 2,356 |
| 租賃負債之利息 | 9 | 11 |
| | <u>\$ 27,515</u> | <u>\$ 35,033</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 營業費用 | <u>\$ 3,854</u> | <u>\$ 3,622</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 營業費用 | <u>\$ 6,687</u> | <u>\$ 6,702</u> |

(六) 員工福利費用

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | | |
| 薪 資 | \$ 69,592 | \$ 68,636 |
| 勞 健 保 | 4,539 | 4,746 |
| 其 他 | <u>1,265</u> | <u>1,426</u> |
| | 75,396 | 74,808 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | <u>2,312</u> | <u>2,444</u> |
| | <u>\$ 77,708</u> | <u>\$ 77,252</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 77,708</u> | <u>\$ 77,252</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司按章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.5% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 15 日及 109 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

1. 估列比例

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 0.612% | 1.027% |
| 董監事酬勞 | 0.485% | 0.685% |

2. 金 額

| | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-------|--------|--------|--------|--------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 10,606 | \$ | 12,600 |
| 董監事酬勞 | | 8,400 | | 8,400 |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請

至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 180,637 | \$ 189,458 |
| 未分配盈餘加徵 | 5,298 | 8,028 |
| 以前年度之調整 | <u>3,047</u> | (<u>206</u>) |
| | 188,982 | 197,280 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>9,487</u> | <u>632</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 198,469</u> | <u>\$ 197,912</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 109 年度 | 108 年度 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 1,713,123</u> | <u>\$ 1,205,398</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 342,624 | \$ 241,080 |
| 永久性差異 | (152,512) | (48,571) |
| 時間性差異 | 12 | (2,419) |
| 未分配盈餘加徵 | 5,298 | 8,028 |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | <u>3,047</u> | (<u>206</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 198,469</u> | <u>\$ 197,912</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 109 年度 | 108 年度 |
|----------|-------------|-------------------|
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生 | | |
| 國外營運機構換算 | <u>\$ -</u> | (<u>\$ 150</u>) |

(三) 本期所得稅負債

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | \$ 185,393 | \$ 126,215 |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ 2,329 | (\$ 1,825) | \$ - | \$ 504 |
| 未實現利益 | <u>22,025</u> | <u>(7,662)</u> | <u>-</u> | <u>14,363</u> |
| | <u>\$ 24,354</u> | <u>(\$ 9,487)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,867</u> |

108 度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>認列於其他綜合損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 未實現兌換損失 | \$ - | \$ 2,329 | \$ - | \$ 2,329 |
| 未實現利益 | 26,872 | (4,847) | - | 22,025 |
| 備抵損失 | 619 | (619) | - | - |
| 國外營運機構兌換差額 | 150 | - | (150) | - |
| | <u>\$ 27,641</u> | <u>(\$ 3,137)</u> | <u>(\$ 150)</u> | <u>\$ 24,354</u> |

遞延所得稅負債

| | | | | |
|-----------|----------|------------|------|------|
| 暫時性差異 | | | | |
| 採權益法之投資利益 | \$ 2,505 | (\$ 2,505) | \$ - | \$ - |

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 2,012,505 千元及 1,380,975 千元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 1,514,654 | \$ 1,007,486 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | <u>842</u> | <u>-</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,515,496</u> | <u>\$ 1,007,486</u> |

股 數

單位：千股

| | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 126,000 | 126,000 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | 841 | - |
| 員工酬勞 | <u>86</u> | <u>138</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>126,927</u> | <u>126,138</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、資本風險管理

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、保留盈餘及其他權益項目）組成，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、債務償還及股利支出等需求。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

本公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金（帳列其他非流動資產）、銀行借款、應付短期票券、應付款項（含關係人）及其他應付款（含關係人）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

109年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | 公允價值 | 公允價值 | 合計 |
|-------------|-----------|------|------|-----------|-----------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 可轉換公司債 | \$979,427 | \$ - | \$ - | \$985,400 | \$985,400 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年12月31日

| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | 合計 |
|------------------|------|-------|----------|----------|
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具－可轉換公司債 | \$ - | \$ - | \$ 1,100 | \$ 1,100 |
| <u>透過損益按公允價值</u> | | | | |
| <u>衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | \$ - | \$ 58 | \$ - | \$ 58 |

109年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109年度

| | |
|--------------------------|-----------------------------|
| 透過損益 按公允價值衡量 之金融資產 | 國內第三次有 擔保轉換公司 債之贖回選擇權 |
| 新增 | \$ 1,000 |
| 認列於損益（其他 利益及損失） | 100 |
| 年底餘額 | <u>\$ 1,100</u> |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| | |
|---------------|---|
| <u>金融工具類別</u> | <u>評價技術及輸入值</u> |
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯 率報價及由配合合約到期期間之報 價利率推導之殖利率曲線衡量。 |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖賣回權係採用二元樹可轉傳評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | | |
| 持有供交易 | \$ 1,100 | \$ - |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產（註1） | 835,664 | 853,087 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡 量－強制透過損益按 公允價值衡量 | 58 | - |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 3,122,681 | 3,806,069 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含

關係人)及存出保證金(帳列其他非流動資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付短期票券、一年內到期之長期借款、應付公司債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金、歐元及人民幣匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加及減少1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值1%時，其對

稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|-------------|----------|
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | \$ 3,397 | \$ 4,951 |
| | 歐 元 之 影 響 | |
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | (\$ 25) | \$ 290 |
| | 人 民 幣 之 影 響 | |
| | 109 年度 | 108 年度 |
| 損 益 | \$ 1,148 | \$ 690 |

本公司 109 年度對匯率敏感度下降，主係因對美金淨資產減少所致。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 金融資產 | \$ 220,951 | \$ 368,900 |
| 金融負債 | 1,100,834 | 99,955 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 金融資產 | 203,413 | 132,874 |
| 金融負債 | 1,354,368 | 3,253,177 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階

層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少 11,510 千元及 31,203 千元，主因為本公司之變動利率借款及存款之利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司信用風險顯著集中之應收帳款總額如下：

| | <u>109 年 12 月 31 日</u> | <u>108 年 12 月 31 日</u> |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|
| Wincorp Enterprises Limited | \$ 62,872 | \$ 52,033 |
| KMC Chain Europe N.V. | - | 49,436 |
| KMC Chain American Corporation | 25,055 | 10,250 |
| H 公司 | 40,720 | 38,726 |

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

| | 3 個月 | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 3 個月以內 | 至 6 個月 | 6 個月以上 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 469,102 | \$ 198,371 | \$ 1,579 |
| 租賃負債 | 175 | 162 | 1,260 |
| 浮動利率工具 | 1,548 | 453,606 | 907,427 |
| 固定利率工具 | <u>122,118</u> | <u>1,793</u> | <u>985,877</u> |
| | <u>\$ 592,943</u> | <u>\$ 653,932</u> | <u>\$ 1,896,143</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1~5 年 |
|--|-------------|---------------|
| | <u>租賃負債</u> | <u>\$ 607</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 3 個月 | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 3 個月以內 | 至 6 個月 | 6 個月以上 |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 309,977 | \$ 141,097 | \$ 1,863 |
| 租賃負債 | 175 | 175 | 326 |
| 浮動利率工具 | 527,962 | 723,925 | 2,020,748 |
| 固定利率工具 | <u>100,250</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 938,364</u> | <u>\$ 865,197</u> | <u>\$ 2,022,937</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1~5 年 |
|--|-------------|---------------|
| | <u>租賃負債</u> | <u>\$ 610</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

109年12月31日

| | 3個月內 | 3個月 至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|--------|----------------|-------------|-------------|-------------|
| 總額交割 | | | | |
| 遠期外匯合約 | | | | |
| 一流入 | \$ 37,915 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 一流出 | (37,973) | - | - | - |
| | <u>(\$ 58)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(3) 融資額度

| | <u>109年12月31日</u> | <u>108年12月31日</u> |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額 度（每年重新檢 視） | | |
| 已動用金額 | \$ 1,474,202 | \$ 3,353,132 |
| 未動用金額 | <u>5,835,798</u> | <u>4,591,868</u> |
| | <u>\$ 7,310,000</u> | <u>\$ 7,945,000</u> |

二九、關係人交易

全仕通實業股份有限公司於109年及108年12月31日持有本公司普通股之股權比例皆為37.63%且選任董事會席次超過半數，因對本公司具有實質控制力，為本公司之最終母公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------------------|---------------|
| 全仕通實業股份有限公司 | 本公司之母公司 |
| 桂盟企業股份有限公司 | 子 公 司 |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 子 公 司 |
| 桂盟鏈條（越南）責任有限公司 | 子 公 司 |
| 桂盟興業（越南）有限公司 | 子 公 司 |
| 桂盟鏈條（深圳）有限公司 | 子 公 司 |
| 超匯桂盟傳動（蘇州）有限公司 | 子 公 司 |
| KMC Chain Europe N.V. | 子 公 司 |
| KMC Chain American Corporation | 子 公 司 |
| P.T Kuei Meng Chain Indonesia | 子 公 司 |
| Wincorp Enterprises Limited | 主要管階階層相同 |
| 桂盟傳動熱情體育公益信託基金 | 主要管理階層相同 |

(二) 銷貨收入

| 關係人類別 / 名稱 | 109 年度 | 108 年度 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| 子 公 司 | | |
| KMC Chain Europe N.V. | \$ 614,216 | \$ 601,974 |
| KMC Chain American Corporation | 121,564 | 76,539 |
| 桂盟企業股份有限 公司 | 19 | 92 |
| P.T Kuei Meng Chain Indonesia | 19,892 | - |
| 主要管理階層相同 | | |
| Wincorp Enterprises Limited | 147,358 | 133,909 |
| | <u>\$ 903,049</u> | <u>\$ 812,514</u> |

本公司與關係人間之銷貨價格係採議價方式，定價時考量不同地區之銷售型態、產品類型及銷售數量，整體交易價格與非關係人相當，貨款收款期間關係人為月結 60 天至 90 天，非關係人係為月結 30 天至 90 天。

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 子 公 司 | 109 年度 | 108 年度 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 桂盟企業股份有限 公司 | \$ 721,317 | \$ 512,362 |
| 桂盟鏈條 (深圳) 有限公司 | 452,040 | 382,047 |
| 桂盟鏈條 (越南) 責任有限公司 | 128,314 | 126,758 |
| 超匯桂盟傳動 (蘇 州) 有限公司 | 65,357 | 48,047 |
| 桂盟興業 (越南) 有限公司 | 583 | 1,573 |
| | <u>\$ 1,367,611</u> | <u>\$ 1,070,787</u> |

本公司與關係人間之進貨價格係採議價方式，交易產品並無其他非關係人之進貨可供比較，貨款付款期間關係人為月結 45 天至 150 天。

(四) 合約負債

| 關係人類別 / 名稱 子 公 司 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| KMC Chain Europe N.V. | <u>\$ 98,309</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|----------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－關係人 | 子 公 司 | | |
| | KMC Chain Europe N.V. | \$ - | \$ 49,436 |
| | KMC Chain American Corporation | 25,055 | 10,250 |
| | P.T Kuei Meng Chain Indonesia | 15,043 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 主要管理階層相同 | | |
| | Wincorp Enterprises Limited | \$ 62,872 | \$ 52,033 |
| | | <u>\$ 102,970</u> | <u>\$ 111,719</u> |
| 其他應收款—關係人 | 子 公 司 | | |
| | 桂盟鏈條(越南) 責任有限公司 | \$ 1,148 | \$ 17,218 |
| | P.T Kuei Meng Chain Indonesia | 2,367 | - |
| | KMC Chain American Corporation | - | 6,296 |
| | | <u>\$ 3,515</u> | <u>\$ 23,514</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關係人類別 / 名稱 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款—關係人 | 子 公 司 | | |
| | 桂盟企業股份有 限公司 | \$ 327,634 | \$ 224,796 |
| | 桂盟鏈條(深圳) 有限公司 | 250,536 | 146,019 |
| | 其 他 | <u>42,602</u> | <u>28,428</u> |
| | | <u>\$ 620,772</u> | <u>\$ 399,243</u> |
| 其他應付款—關係人 | 子 公 司 | | |
| | KMC Chain Europe N.V. | \$ 5,230 | \$ 8,374 |
| | 其 他 | <u>1,289</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 6,519</u> | <u>\$ 8,374</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金

清償。

(七) 承租協議

取得使用權資產

本公司向母公司承租辦公室及廠房，租賃期間為 104 年 8 月至 112 年 10 月，租金每季支付。

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109 年 12 月 31 日 | 108 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債 | 母 公 司 | <u>\$ 1,507</u> | <u>\$ 448</u> |

| 關 係 人 類 別 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|-------------|-------------|-------------|
| <u>利息費用</u> | | |
| 母 公 司 | <u>\$ 3</u> | <u>\$ 7</u> |

(八) 為他人背書保證

本公司為子公司提供保證之金額，請參閱附表二。

(九) 其 他

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 109 年 度 | 108 年 度 |
|---------|-----------|---------------|------------------|
| 廣告費 | 子 公 司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,000</u> |
| 其他收入 | 子 公 司 | <u>\$ 824</u> | <u>\$ 12,202</u> |
| 其他損失 | 子 公 司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,374</u> |
| 捐贈支出 | 主要管理階層相同 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,400</u> |

(十) 主要管理階層薪酬

| | 109 年 度 | 108 年 度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 11,619</u> | <u>\$ 11,607</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人營運參與程度、貢獻價值及國內外同業水準決定。

三十、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣千元

109年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|---------------|-----------|--------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | \$ 14,594 | 28.48 (美元：新台幣) | \$ 420,692 |
| 歐元 | 74 | 35.02 (歐元：新台幣) | 2,521 |
| 人民幣 | 88,426 | 4.377 (人民幣：新台幣) | 383,779 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 美元 | 832 | 28.48 (美元：新台幣) | 23,707 |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 2,844 | 28.48 (美元：新台幣) | 81,009 |
| 歐元 | 148 | 35.02 (歐元：新台幣) | 4,984 |
| 人民幣 | 61,445 | 4.377 (人民幣：新台幣) | 268,944 |

108年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|-----------|--------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | \$ 17,132 | 29.98 (美元：新台幣) | \$ 513,624 |
| 歐元 | 1,554 | 33.59 (歐元：新台幣) | 52,208 |
| 人民幣 | 52,937 | 4.305 (人民幣：新台幣) | 227,893 |

(接次頁)

(承前頁)

| 外幣資產 | 外幣匯率 | 帳面金額 |
|---------------|--------|-----------|
| <u>非貨幣性項目</u> | | |
| 採權益法之子公司 | | |
| 美元 | \$ 907 | 29.98 |
| | | (美元：新台幣) |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美元 | 616 | 29.98 |
| | | (美元：新台幣) |
| 歐元 | 690 | 33.59 |
| | | (歐元：新台幣) |
| 人民幣 | 36,915 | 4.305 |
| | | (人民幣：新台幣) |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外幣 | 109 年度 | | 108 年度 | |
|-----|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | 匯率 | 淨兌換損失 | 匯率 | 淨兌換（損）益 |
| 美元 | 28.48 (美元：新台幣) | (\$ 22,425) | 30.91 (美元：新台幣) | (\$ 10,717) |
| 歐元 | 35.02 (歐元：新台幣) | (727) | 34.62 (歐元：新台幣) | 1,392 |
| 人民幣 | 4.377 (人民幣：新台幣) | (1,838) | 4.472 (人民幣：新台幣) | (2,017) |
| | | (\$ 24,990) | | (\$ 11,342) |

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：（附表一）。
2. 為他人背書保證：（附表二）。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：（無）。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：（無）。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：（無）。

6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：（無）。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：（附表三）。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：（附表四）。
9. 從事衍生工具交易：（附註七）。

(二) 轉投資事業相關資訊：（附表五）。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：（附表六）。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：（附表七）。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：（附表七）。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：（無）。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：（無）。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：（無）。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：（無）。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：（附表八）。

桂盟國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司 桂盟總務(深圳)有限公司 | 貸與對象 桂盟總務(天津)有限公司 深圳市科思斯汽車零件有限公司 | 往來項目 其他應收款 其他應收款 | 是否為 關係人 | 本期最高餘額 \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | 未結餘 \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | 實際動支金額 \$ - | 利率區間 3.5% | 資金貸與性質(註2) 2 | 往來金額(註3) \$ - | 來有短期融通資金必要之原因 營運擴充與週轉 | 提列備抵帳 \$ - | 擔保品名稱 無 | 對個別對象 | | 備註 |
|----|-------------------------|--|------------------------|------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------|--------------|-----------------|------------------|--------------------------|---------------|------------|----------------|----------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | 資金貸與總額 (註1) | 資金貸與總額 (註1) | |
| 1 | | | | 是 | \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | \$ 87,540 (人民幣20,000千元) | \$ - | 3.5% | 2 | \$ - | 營運擴充與週轉 | \$ - | 無 | \$ 5,371,250 | \$ 12,805,538 | |
| | | | | 是 | \$ 21,885 (人民幣5,000千元) | \$ 21,885 (人民幣5,000千元) | \$ - | 3.5% | 2 | \$ - | 營運擴充與週轉 | \$ - | 無 | 5,371,250 | 12,805,538 | |

註 1：係依各該公司權益總額之 500%，但資金貸與總額為母公司桂盟國際權益總額之 200%。

註 2：資金貸與性質

(1) 有業務往來者填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：係為最近一年度業務往來金額。

註 4：相關金額係按期末 1 人民幣等於新台幣 4.377 元之匯率換算。

桂盟國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表二

| 編號 | 背書保證者 稱本公司 | 被背書公司 名稱 | 背書保證 名稱 | 證對 關係 | 單一企業 背書保證之限額 (註 1) | 本期最高 背書保證餘額 (USD 12,000 千元) \$ 341,760 | 期末最高 背書保證餘額 (註 2) (USD 12,000 千元) \$ 341,760 | 未實際 支金額 | 以財產擔 保之金額 | 累計背書保證 金額佔最近期財 務淨值之比率 (%) | 背書保證金額 表載 (註 1) | 背書保證 金額 (註 1) | 屬母子公司 對背書保證 | 屬母子公司 對背書保證 | 屬母子公司 對背書保證 | 屬母子公司 對背書保證 | 屬母子公司 對背書保證 | 屬母子公司 對背書保證 | |
|----|---------------|---|------------|--|-----------------------------|---|---|------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| 0 | 本公司 | KMC (BVI) Holding Co., Ltd. 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | | 子公司 (間接持股 100%) 子公司 (間接持股 100%) | \$ 12,805,538 12,805,538 | \$ 341,760 (USD 12,000 千元) 427,200 (USD 15,000 千元) | \$ 341,760 (USD 12,000 千元) 427,200 (USD 15,000 千元) | \$ - - | \$ - - | 5 7 | \$ 12,805,538 12,805,538 | Y Y | N N | N N | N N | N N | N N | N N | N N |

註 1：係權益之 200%。

註 2：係經董事會決議通過之借款額度背書保證金額。

註 3：相關金額係按期末 1 美金等於新台幣 28.48 元之匯率換算。

桂盟國際股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上者

民國109年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元

| 進(銷)公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易 | | 情形 | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)金額 | 票據、帳款估總應收(付)票據、帳款之比率(%) | 備註 |
|--------|--------------------------------|------|-------|--------------|---------------|-------------|-------------------|-------------|------------|-------------------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單採預收方式 | 採議價方式 | | | |
| 本公司 | KMC Chain Europe N.V. | 子公司 | 銷 | (\$ 614,216) | (25) | 月結90天或採預收方式 | 採議價方式 | 月結90天 | \$ - | - | |
| | KMC Chain American Corporation | 子公司 | 銷 | (121,564) | (5) | 月結90天 | 採議價方式 | 月結90天 | 25,055 | 6 | |
| | 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 子公司 | 進 | 128,314 | 9 | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (24,194) | (4) | |
| | 桂盟企業股份有限公司 | 子公司 | 進 | 721,317 | 52 | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (327,634) | (52) | |
| | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 子公司 | 進 | 452,040 | 33 | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (250,536) | (40) | |
| | Wincorp Enterprises Limited | 關聯企業 | 銷 | (147,358) | (6) | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 62,872 | 15 | |
| | 科恩斯工業股份有限公司 | 關聯企業 | 進 | 134,323 | 92 | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | (12,150) | (80) | |
| | 起匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (369,224) | (42) | 月結90天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 106,116 | 31 | |
| | 蘇州桂盟科恩斯工業有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (304,106) | (35) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 157,722 | 46 | |
| | 蘇州鑫美亞貿易有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (125,356) | (14) | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 53,386 | 15 | |
| | 深圳市桂盟實業有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (131,067) | (13) | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 26,327 | 5 | |
| | 蘇州桂盟科恩斯工業有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (285,293) | (34) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 27,888 | 13 | |
| | 蘇州桂盟科恩斯工業有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (243,846) | (29) | 月結60天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 99,945 | 45 | |
| | 太倉鈦克國際貿易有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (100,975) | (12) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 23,894 | 11 | |
| | 起匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 關聯企業 | 銷 | (100,975) | (12) | 月結120天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較 | 23,894 | 11 | |

桂盟國際股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 帳款 項目 之 應 收 公 司 名 稱 | 交易 人 名 稱 | 與 交 易 人 之 關 係 | 應收關係人款項餘額 | 週 轉 率 | 逾 期 金 | 應收 | | 應收後 | 項 式 | 提 項 額 | 列 失 | 抵 備 金 |
|---|-------------------|---------------------------------|------------|-------------|-------------|----|-----------|-----|--------|-------------|--------|-------------|
| | | | | | | 額 | 處 | | | | | |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 本公司 | 母公司 | \$ 250,536 | 4.47 | \$ - | - | \$ 95,605 | | | \$ - | | - |
| 桂盟企業股份有限公司 | 本公司 | 母公司 | 327,634 | 2.61 | - | - | 83,351 | | | - | | - |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 關聯企業 | 153,021 | 0.69 | - | - | 8,526 | | | - | | - |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 蘇州鑫錫亞貿易有限公司 | 關聯企業 | 157,722 | 1.95 | - | - | 18,487 | | | - | | - |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司 | 關聯企業 | 106,116 | 5.50 | - | - | 6,849 | | | - | | - |

桂盟國際股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

| 投資公司 本公司 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原 本 期 末 去 年 資 金 額 | 投 資 金 年 底 餘 額 | 期 末 帳 面 金 額 | 持 有 額 | 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 | 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 | 註 備 |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------|--------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|-------------|--|---|--------|
| | | | | | | | | | | |
| | 桂盟企業股份有限公司 | 台 灣 | 各種鏈條、自行車零件 及汽機車零件之製 造與銷售 | \$ 7,261,427 | \$ 7,261,427 | \$ 8,262,661 | 88,600,000 | \$ 755,466 | \$ 759,230 | |
| | 普絡股份有限公司 | 台 灣 | 各種自行車配件之銷 售 | 12,250 | 12,250 | 12,793 | 1,225,000 | 1,005 | 492 | |
| | 科恩斯工業股份有限公司 | 台 灣 | 鏈條有關之設備、原料 買賣及產品設計業 務 | 597,520 | 597,520 | 622,328 | 3,253,812 | 6,067 | 6,067 | |
| | 桂盟興業(越南)有限公 司 | 越 南 | 各種鏈條及配件之銷 售 | 28,480 (美金1,000千元) | 29,980 (美金1,000千元) | 23,707 | - | (2,386) | (2,386) | |
| 桂盟企業股份有限公 司 | KMC(BVI) Holding Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 投資業務 | 14,810 (美金520千元) | 15,590 (美金520千元) | 390,129 | 520,000 | 43,917 | | |
| | KMC Chain Europe N.V. | 荷 蘭 | 各種自行車鏈條及配 件之銷售 | 320,919 | 320,919 | 581,419 | 100 | 75,895 | | |
| | KMC Chain American Corporation | 美 國 | 各種自行車鏈條及配 件之銷售 | 130,845 | 130,845 | 159,683 | 10,000 | 36,476 | | |
| | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia | 印 尼 | 各種機車鏈條及配件 之銷售 | 24,750 | 24,750 | 22,625 | - | (811) | | |
| KMC (BVI) Holding Co., Ltd. | 桂盟鏈條(越南)責任有 限公司 | 越 南 | 各種鏈條及配件之製 造與銷售 | 85,440 (美金3,000千元) | 89,940 (美金3,000千元) | 420,028 | - | 43,917 | | |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

桂盟國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

附表六

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資(註1) | 本自台灣匯出投資 | 本自台灣匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資(損)益(註2) | 期末投資金額 | 截至巴匯回投資收益 | 註 |
|-----------------|------------------|----------------------------------|--------|--------------|---------------|-------------|--------------|--------------------|----------------|--------------|-----------|----|
| 桂盟投資(中國)有限公司 | 投資業務 | \$ 4,646,505 (人民幣1,061,573千元) | 1.(1) | \$ 5,036,936 | \$ - | \$ - | \$ 5,036,936 | 100 | \$ 470,009 | \$ 5,993,556 | \$ - | |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 388,634 (人民幣88,790千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 49,240 | 649,327 | - | 註5 |
| 太倉蘇克國際貿易有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 8,754 (人民幣2,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 19,670 | 36,589 | - | |
| 蘇州桂盟科思斯工業有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 8,754 (人民幣2,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 288,574 | 308,236 | - | |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 760,758 (人民幣173,808千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 64,797 | 2,324,821 | - | 註5 |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 353,233 (人民幣80,702千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 33,804 | 912,147 | - | 註5 |
| 深圳市科思斯汽車零配件有限公司 | 汽車正廠系統零件之製造與銷售 | 179,457 (人民幣41,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 1,513 | 365,156 | - | 註5 |
| 深圳市全仕通電子有限公司 | 製造與銷售 | 39,593 (人民幣9,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 6,341 | 299,484 | - | 註5 |
| 桂盟實業有限公司 | 車庫門組件之銷售 | 4,377 (人民幣1,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | (173) | 18,935 | - | |
| 鑫美亞傳動部件有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 342,885 (人民幣78,538千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 12,727 | 348,958 | - | 註5 |
| 蘇州蘇鎮亞貿易有限公司 | 各種自行車鏈條及配件之銷售 | 48,147 (人民幣11,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | 13,176 | 2,112 | - | |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司 | 各種鏈條及配件之銷售 | 8,754 (人民幣2,000千元) | 1.(3) | 1.(3) | - | - | 1.(3) | 100 | (68) | 8,684 | - | |

| 本期末大陸 | 累計自台灣匯出匯額 | 匯出匯額 | 核准 | 經濟部投資審議會 | 依據 | 經濟部 | 陸地 | 投資 | 審 | 會 | 現 | 定 |
|---------------------------------|--------------------------------|------|----|----------|----|-----|----|----|---|---|---|---|
| \$4,643,187 (人民幣1,060,815千元) | \$5,625,313 (美元1,977,518千元) | \$ - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
 (1) 直接赴大陸地區從事投資。
 (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
 (3) 其他方式(由桂盟投資(中國)有限公司直接投資)。
 註 2：係按被投資公司同期間經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。
 註 3：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第 4 條第 1 項之匯率換算。
 註 4：相關金額係按期末 1 日人民幣等值於新台幣 4,377 元及 1 美元等值於新台幣 28.48 元之匯率換算。
 註 5：本期認列投資損益與被投資公司本期損益之差異係投資成本與股權淨值之差之攤銷。

桂盟國際股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司 本公司 | 交易對象 桂盟鏈條(深圳)有限公司 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 關係 子公司 關聯企業 | 交 進(銷)貨 進 進 | 易 | | 情 佔總進(銷)貨 之比率(%) 授 | 形 信 期 月結 150天 月結 60天 月結 60天 | 交 之 單 | 易 情 議 議 議 議 議 議 | 金 額 定 定 定 定 定 定 | 與 形 價 授 相 相 相 相 相 相 | 一 般 交 易 原 期 當 當 當 當 當 當 | 不 同 因 間 | 應 收 (付) 餘 (\$ ((| 票 據 (付) 總 額 (\$ ((| 、 帳 款 應 收 、 票 據 之 比 率 (%) ((| 未 實 現 利 益 (損 失) (\$ ((|
|-----------------|--|-------------------|----------------------|---|---|-----------------------------|---|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|------------------|-------------------------------------|--|--|--|
| | | | | 貨 金 額 \$ 452,040 65,357 94,574 (24,672) (12,699) 134,323 20,753 | 佔 總 進 (銷) 貨 之 比 率 (%) 14 2 3 - 1 4 1 | | | | | | | | | | | | |
| 桂盟工業股份有限公司 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 關聯企業 | 進 | 貨 | 452,040 | 14 | 月結150天 | 當 | 議 | 452,040 | 與 | 當 | 同 | 250,536 | 佔 | 未 | |
| 桂盟工業股份有限公司 | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 關聯企業 | 進 | 貨 | 65,357 | 2 | 月結60天 | 當 | 議 | 65,357 | 與 | 當 | 同 | 18,408 | 佔 | 未 | |
| 桂盟工業股份有限公司 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 關聯企業 | 進 | 貨 | 94,574 | 3 | 月結60天 | 當 | 議 | 94,574 | 與 | 當 | 同 | 21,928 | 佔 | 未 | |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 關聯企業 | 銷 | 貨 | (24,672) | - | 月結60天 | 當 | 議 | (24,672) | 與 | 當 | 同 | 5,261 | 佔 | 未 | |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 關聯企業 | 銷 | 貨 | (12,699) | 1 | 月結60天 | 當 | 議 | (12,699) | 與 | 當 | 同 | 3,701 | 佔 | 未 | |
| 科恩斯工業股份有限公司 | 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司 | 關聯企業 | 進 | 貨 | 134,323 | 4 | 月結60天 | 當 | 議 | 134,323 | 與 | 當 | 同 | 12,150 | 佔 | 未 | |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 | 桂盟實業有限公司 | 關聯企業 | 進 | 貨 | 20,753 | 1 | 月結60天 | 當 | 議 | 20,753 | 與 | 當 | 同 | 2,272 | 佔 | 未 | |

桂盟國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

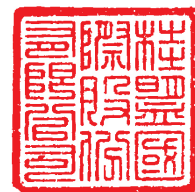
附表八

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|----------|
| | 持有股數 (股) | 持股比例 (%) |
| 全仕通實業股份有限公司 | 47,412,256 | 37.62 |
| 吳 幸 娟 | 7,902,042 | 6.27 |
| 尤 文 英 | 7,902,040 | 6.27 |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

桂盟國際股份有限公司



董事長：吳盈進





LINK TO PERFECTION