



股票代號：5306

# 桂盟國際股份有限公司

## 民國 112 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113年4月30日

#### 一、公司發言人、代理發言人

發言人 姓名：陳泳仁

職稱：台灣財會暨企業資訊處協理 電話：(06)3037111

電子郵件信箱：[ir@kmc-international.com](mailto:ir@kmc-international.com)

代理發言人

姓名：李朝信

職稱：ATS 事業部副總經理 電話：(06)3037111

電子郵件信箱：[ir@kmc-international.com](mailto:ir@kmc-international.com)

#### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：臺南市永康區中華路 425 號 8 樓之 5 電話：+886-6-3037111

臺灣廠：臺南市新化區中山路 41 號 電話：+886-6-5900711

越南廠：越南同奈省邊和市 Amata 工業區 電話：+84-0251-3936-531

天津廠：中國大陸天津經濟技術發展西區 電話：+86-022-66320988

深圳廠：中國大陸深圳市龍華新區觀瀾街道 電話：+86-755-27747994

富安路桂盟工業園

蘇州廠：中國大陸江蘇省蘇州市太倉市太倉港 電話：+86-512-53451661

經濟技術開發區新區富達路 68 號

#### 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：李季珍 楊朝欽

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](http://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 .....                                              | 7  |
| 一、 組織系統 .....                                               | 7  |
| 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 .....                        | 9  |
| 三、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....                               | 16 |
| 四、 公司治理運作情形 .....                                           | 20 |
| 五、 簽證會計師公費資訊 .....                                          | 59 |
| 六、 更換會計師資訊： .....                                           | 59 |
| 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 ..... | 59 |
| 八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 .....   | 60 |
| 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 .....             | 62 |
| 十、 公司、公司之董事、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 .....  | 63 |
| 肆、募資情形 .....                                                | 64 |
| 一、 資本及股份 .....                                              | 64 |
| 二、 公司債辦理情形 .....                                            | 70 |
| 三、 特別股辦理情形 .....                                            | 71 |
| 四、 海外存託憑證辦理情形 .....                                         | 71 |
| 五、 員工認股權證辦理情形 .....                                         | 71 |
| 六、 限制員工權利新股辦理情形 .....                                       | 71 |
| 七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                 | 71 |
| 八、 資金運用計劃執行情形： .....                                        | 71 |
| 伍、營運概況 .....                                                | 72 |
| 一、 業務內容 .....                                               | 72 |
| 二、 市場及產銷概況 .....                                            | 78 |
| 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 .....            | 84 |
| 四、 環境支出資訊 .....                                             | 85 |
| 五、 勞資關係 .....                                               | 85 |
| 六、 資通安全管理 .....                                             | 86 |
| 七、 重要契約 .....                                               | 88 |

|                                                             |     |
|-------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務狀況 .....                                                | 89  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                  | 89  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                           | 94  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....                                 | 98  |
| 四、最近年度合併財務報告 .....                                          | 98  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                               | 98  |
| 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： ..... | 98  |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項 .....                               | 99  |
| 一、財務狀況 .....                                                | 99  |
| 二、財務績效 .....                                                | 100 |
| 三、現金流量 .....                                                | 101 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                  | 102 |
| 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 .....                 | 102 |
| 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 .....                        | 105 |
| 七、其他重要事項 .....                                              | 109 |
| 捌、特別記載事項 .....                                              | 110 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                            | 110 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....                             | 114 |
| 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 .....                        | 114 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                          | 114 |
| 玖、其他揭露事項 .....                                              | 114 |
| 一、附件 .....                                                  | 114 |
| 附件一：一一二年度內部控制制度聲明書 .....                                    | 115 |
| 附件二：一一二年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....                              | 116 |
| 附件三：最近年度合併財務報告 .....                                        | 117 |
| 附件四：最近年度個體財務報告 .....                                        | 179 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2023年是自行車產業產銷供應回復常態的調整年，面臨產業景氣循環谷底期及多變的國際情勢，企業風險控管與生產調節成為首要之務。在充滿挑戰的一年，桂盟在全體同仁的共同努力下，2023年合併營業額達新台幣47.3億元、營業毛利為新台幣18.4億元、毛利率38.9%、稅後淨利為新台幣7.4億元，全年EPS達5.89元。

桂盟四十多年以來致力於卓越的鏈條製造，是單車產業備受尊敬的鏈條專家，憑藉深厚專業知識和對鏈條複雜性的透徹理解，建立了豐富且專業的研發能力與製造技術。桂盟以鏈條為出發點，提出「KMC DRIVETRAIN EXPERT」鏈條傳動組概念，打造與鏈條完美協調的齒盤和飛輪三套件，協同作用達到最完美。這是專業知識、創新和追求完美的證明，也是桂盟未來營運成長的利器之一。

### 一、2023 年度營業結果：

#### (一) 營業計劃實施成果：

2023年自行車零件與非自行車零件部門皆受到行業產銷間的庫存調整，出貨量下滑致使合併營收與各獲利數據均較前一年度下降，然而桂盟保有良好經營體質，控管風險得宜，財務收支及獲利能力仍為業界前茅。2023年度合併營收金額為新台幣47.3億元，合併營業毛利為新台幣18.4億元，合併稅後淨利新台幣7.4億元，基本每股盈餘5.89元。權益總額達76.4億元較前一年度增加1.2億元，現金餘額達新台幣39.9億元較前一年度增加3.3億元。

同時，桂盟也在2023年發行國內第一檔永續連結有擔保可轉換公司債，以創新概念在國內資本市場上首創以永續連結指標擔保額度發行可轉換公司債。桂盟將持續用於推動各項節能減碳、水資源再利用、減少廢棄物等各項與友善環境相關的行動方案。

2023年度財務收支及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

| 項目         | 2023 年     | 2022 年度    | 增(減)變動金額    |
|------------|------------|------------|-------------|
| 資產總計       | 12,061,719 | 12,443,586 | (381,867)   |
| 負債總計       | 4,421,993  | 4,920,666  | (498,673)   |
| 權益總計       | 7,639,726  | 7,522,920  | 116,806     |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,087,950  | 2,623,344  | (1,535,394) |
| 投資活動之淨現金流出 | 642,013    | 410,712    | 231,301     |
| 籌資活動之淨現金流出 | 520,988    | 975,983    | (454,995)   |
| 現金餘額(註)    | 3,988,388  | 3,655,962  | 332,426     |

註：包含3個月以上定期存款。



單位：新台幣仟元

| 項目        | 2023 年    | 2022 年度   | 增(減)變動比率% |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入      | 4,730,461 | 7,116,283 | -33.5%    |
| 營業毛利      | 1,841,077 | 3,400,824 | -45.9%    |
| 營業淨利      | 929,670   | 2,339,988 | -60.3%    |
| 稅後淨利      | 741,762   | 1,922,122 | -61.4%    |
|           |           |           |           |
| 營業毛利率     | 38.9%     | 47.8%     |           |
| 營業淨利率     | 19.7%     | 32.9%     |           |
| 淨利率       | 15.7%     | 27.0%     |           |
| 每股稅後盈餘(元) | 5.89      | 15.26     |           |

(二) 研究發展狀況：

秉持「專業」與「專注」不懈的態度，桂盟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。

2023年度，桂盟於自行車零配件上的研發概況如下：

1. Racing Duo系列為競速和效率而生的鏈條與齒盤組合，齒盤擁有專利特殊鯊魚鰭齒尖設計，並提升鏈條鏈片雙X橋型空間及導角，鏈條羅拉與齒間弧度的chain mate搭配性，增加羅拉與齒間接觸面積，擁有完美的鏈齒嚙合度，創造最直覺性的入齒方式，使力量傳遞時間提前，優化每分鐘迴轉效率，競速踩踏時可減少約5.2瓦動能損耗，更成為極速競賽最後衝線段的必勝關鍵。此產品也榮獲2023年台北國際自行車展創新設計獎肯定。
2. 當跨速別的傳動配套系統問世，KMC更同步提供符合9到11速跨速別且無方向性的電動車鏈條eGlide，採用雙X橋型設計，提供更寬闊的入齒空間，維持最順暢的變速效率，同時通過熱處理技術，強化鏈軸與滾輪羅拉的耐磨耗，更擁有超過1,350kgf的高抗拉強度。

二、2024年度營業計劃概要：

(一) 經營方針與重要產銷政策：

近年來貿易壁壘意識高升、通膨加劇致使各國央行展開不同程度的金融措施、以及重視ESG議題的永續發展思維逐漸抬頭，諸多外在環境產生重大變化。而在產業內在因素，經過2年的自行車市場需求榮景，2023年是產業供需重新調整的一年，這次調整估計將會延續到2024年。考量總體政經情勢、環境議題與所處行業情況，擬定以下經營方針：

在自行車零件部門方面，將優化自行車鏈條產品組合，提升高階產品及補修市場銷售佔比，也將會擴大各式非鏈條項目的開發與推廣。而在非自行車零件部門，因應中國大陸新能源汽車產業的發展，增強與車廠相互協作，提高非自行車零件部門營收。而在重要產銷措施方面，集團產能配置再精進，提高各廠間調度彈性；以越南為中心，整合產銷研一體能量，建立東南亞區域總部，擴增集團在東南亞地區市場佔有率與影響力。同時也再精進經營管理能力、謹慎評估資源投入、組織運作再精實，迎接下一波景氣復甦；ESG委員會持續推進各項永續發展工作。

## (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，持續精進產品研發設計、創新製程與強化零時差快捷服務，提供客戶及消費者最佳傳動系統解決方案與各式高品質、高相容性的鏈條產品，並以「成就專業的感心智選」作為品牌行動宗旨。

展望未來，桂盟主要在三個面向佈下重點發展，一是在自行車產業最重要的歐洲市場增設物流倉庫，進一步提升歐洲地區的補修市場物流效率；同時擴大與策略夥伴合作，共同於歐洲推進電動自行車零配件業務與服務網絡，並於歐陸新設各式自行車零配件銷售的服務據點，就地服務歐洲客戶即時需求。二是順應高階自行車發展趨勢，搭配眾家車廠配置各式高階傳動系統，預計將帶動升級換車潮下，桂盟也將滿足客戶對高階鏈條的需求。三是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；汽車正時系統事業持續加大加快與客戶共同開發的正時系統與各式零配件並增加生產地以符合持續增長的補修市場業務；車庫門系統事業則是增加與客戶共同開發系統件項目。

2021年桂盟也正式成立推動ESG專責小組，用以推動並呼應集團永續發展目標，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鏈條產品，可見身為綠色交通產業的桂盟對於永續議題的重視。為充分掌握整體溫室氣體排放情形，桂盟已於2022年正式導入 ISO 14064-1:2018 的盤查，藉由完善的盤查流程與嚴謹的外部查證機制，強化桂盟於直接與間接的溫室氣體排放管理。為面對未來氣候風險，桂盟於2022年正式加入「自行車永續聯盟(BAS)」，並承諾依循BAS減碳路徑圖「每年減碳3%，並於2030年前至少減碳25%」，同時持續精進節能減碳與其他環境績效，以減少氣候變遷對我們的影響，進而實踐保護環境、愛護地球的責任。

#### 四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響：

隨著歐盟碳邊境調整機制(CBAM)與美國清潔競爭法案(CCA)碳關稅法案的實施，發展綠色供應鏈已成為國際主流趨勢。減碳對於企業不再只是環境議題，更將影響成本及貿易布局，所有的產業未來都將面臨邁向淨零碳的全球新挑戰，低碳轉型也將是新世代的工業革命。面對各行各業綠色低碳發展的主流趨勢，桂盟堅持將可持續發展理念融入到企業研發、生產、銷售等各個環節之中，未來還將繼續釋放ESG乘數效應，推進全產業鏈綠色發展。

自行車產業近年來迎來許多改變，從最簡單的交通工具，已經搖身一變成為環保、健康、品味的代名詞，有了這些概念加持下，自行車不再只是單純的自行車，業界也衍生出許多新的商業模式，加速發展零件銷售、服務、租賃、長途旅遊、健身、共享、觀光等七大商機，也型塑出自行車產業的新文化及生態圈，此一過程正是「雙輪轉型」產業升級。交通運輸朝電動化及智能化發展已是現在進行式，臺灣自行車產業作為全球供應鏈的樞紐，有機會鏈結臺灣西部廊帶的半導體、電子、電機及塑膠等產業聚落優勢，通過智能雙輪解決方案的力量，推動世界往前發展，創造一個環境永續的綠能交通世界。

長期以來，桂盟不斷優化生產製程、提升生產效率，同時整合了產品面、客戶服務面，並進行內部管理e化、人力資源優化，未來將持續關注自行車的電動化與智能化趨勢，從單一鏈條零件供應廠商，進化成為更多元的零件且具備電動與智能化準系統供應商，讓客戶一站購足。面對全球企業積極追尋淨零轉型的關鍵時刻，桂盟也透過設計、材質與製程的改良，致力落實減碳。透過「輕量化」、「節能」、「環保」的綠色騎跡，期望全球自行車的騎行者在使用桂盟鏈條的過程中，也是一名環保踐行者，而桂盟將持續以環境守護者角色陪伴每一位騎行者。

回顧2023年，外部環境與總體經營環境變化快速，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對公司的殷切期許，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

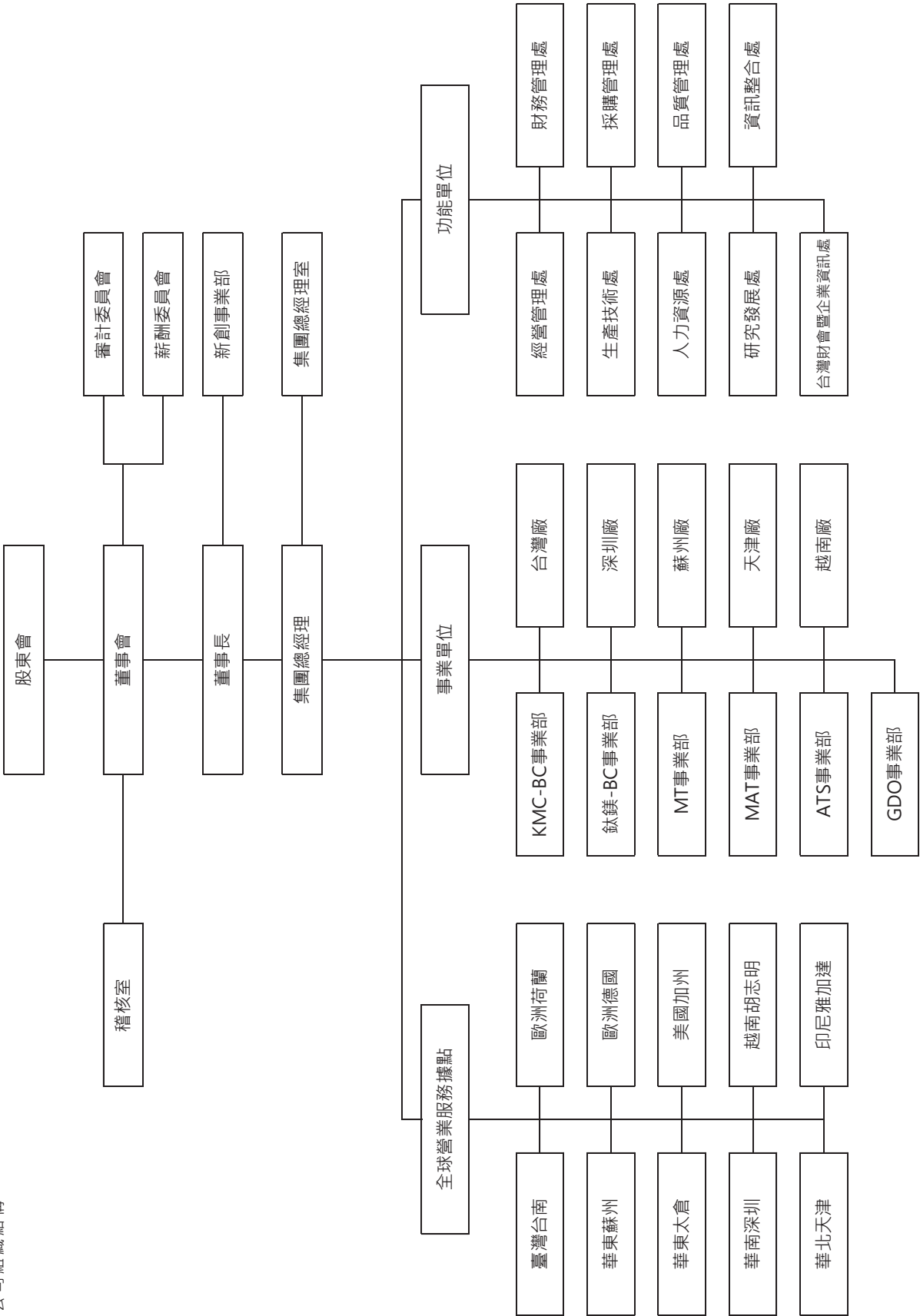
- 78 年 4 月 公司成立，原名為：訊康科技股份有限公司。
- 82 年 8 月 公開發行。
- 84 年 12 月 股票上櫃掛牌買賣。
- 100 年 8 月 1. 辦理私募 60,000 仟股，引進策略投資人「全仕通實業股份有限公司」。  
2. 新設「傳動事業部」，引進自行車、機車傳動產品，啟動轉型計畫。
- 100 年 10 月 1. 股東臨時會全面改選董事、監察人。  
2. 董事會重新推選新任董事長。  
3. 遷址至台南市永康區。
- 101 年 5 月 董事會決議取得桂盟企業股份有限公司及桂盟鏈條(越南)責任有限公司 100% 股權。
- 101 年 6 月 股東常會決議更改公司名稱為「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」。  
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。
- 109 年 10 月 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」。

- 110年5月 新設立「凱盟股份有限公司」從事設計及銷售電動自行車零配件以及電動自行車售後服務。
- 110年12月 名列台灣國際品牌價值第 24 名，品牌價值為 6 千 8 百萬美元。
- 111年6月 新設立「KME B.V.」從事自有不動產及廠房租賃。
- 111年7月 新設立「KMC Global GmbH」從事自行車各式零配件之銷售。
- 111年11月 名列台灣國際品牌價值第 23 名，品牌價值為 8 千 3 百萬美元。
- 112年3月 新設立「Kynamic Europe B.V.」從事銷售電動自行車零配件以及其售後服務。
- 112年11月 名列台灣國際品牌價值第 25 名，品牌價值為 8 千 3 百萬美元。

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"> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol>                |
| 新創事業部                                   | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 對外投資的審核，盡職調查之先期檢視。</li> </ol>                                                        |
| 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"> <li>1. 蒐集與分析全球各地市場資訊。</li> <li>2. 負責全球各地區市場之產品行銷及業務推廣。</li> <li>3. 負責全球各地區市場之產品售後服務與客戶技術支援</li> <li>4. 全球在地倉儲及物流服務。</li> </ol>               |
| 事業單位<br>KMC/TEC-MAYA/<br>MT/MAT/ATS/GDO | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對集團各線產品銷售提供協助支援。</li> <li>2. 支援業務前端銷售活動，研擬市場行銷策略。</li> <li>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。</li> <li>4. 搭配全球布局，開發各地各產品業務機會。</li> </ol> |
| 台灣廠/深圳廠/<br>蘇州廠/天津廠/<br>越南廠             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 生產集團各式產品。</li> <li>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。</li> </ol>                                                       |
| 功能單位                                    | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 協助總經理依循集團策略，展開各項管理工作。</li> <li>2. 支援各事業單位、各廠進行日常營運工作。</li> </ol>                                                                      |

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

| 職稱       | 國籍<br>或註<br>冊地   | 姓 名                   | 性別<br>年齡     | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期         | 選任時持有股份         |                  | 現在持有股數                |                  | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 | 利用他人名義持<br>有股份   | 主要經(學)歷                  | 目前兼<br>任本公<br>司及其<br>他公司<br>之職務 | 具配偶或二親等以內關係之<br>其他主管、董事或監察人 |            |          | 備註   |
|----------|------------------|-----------------------|--------------|-------------|-----|--------------------|-----------------|------------------|-----------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------|----------|------|
|          |                  |                       |              |             |     |                    | 股數              | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                    | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率 |                          |                                 | 職稱                          | 姓 名        | 關 係      |      |
| 董事長      | 中<br>華<br>民<br>國 | 全仕通實業(股)公司<br>代表人：吳盈進 | 男<br>51-60 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 100.10.04          | 47,412,256<br>0 | 37.63%<br>0%     | 47,412,256<br>437,041 | 37.63%<br>0.35%  | 0<br>437,041       | 0<br>0.35%       | 0<br>3,000,000<br>(註 11) | 0<br>2.38%                      | 董事<br>副總經理                  | 吳瑞章<br>吳幸娟 | 兄弟<br>兄妹 | 註 10 |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 全仕通實業(股)公司<br>代表人：吳瑞章 | 男<br>51-60 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 100.10.04          | 47,412,256<br>0 | 37.63%<br>0%     | 47,412,256<br>0       | 37.63%<br>0%     | 0<br>7,902,040     | 0<br>6.27%       | 0<br>0                   | 0<br>0                          | 董事長<br>副總經理                 | 吳盈進<br>吳幸娟 | 兄弟<br>兄妹 | 註 10 |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 長星投資(股)公司<br>代表人：高丁男  | 男<br>61-70 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 101.06.21<br>(註 8) | 350,000<br>0    | 0.28%<br>0%      | 350,000<br>235,084    | 0.28%<br>0.19%   | 0<br>3,000         | 0<br>0%          | 0<br>1,050,000<br>(註 12) | 0<br>0.83%                      | 董事長<br>副總經理                 | 無          | 無        | 註 10 |
| 董事       | 中<br>華<br>民<br>國 | 徐陽鋼                   | 男<br>51-60 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 100.10.04<br>(註 9) | 0               | 0                | 0                     | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 註 4                             | 無                           | 無          | 無        | 註 10 |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 蔡雪苓                   | 女<br>51-60 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 109.06.24          | 0               | 0                | 0                     | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 註 5                             | 無                           | 無          | 無        | 註 10 |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 彭裕民                   | 男<br>61-70 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 112.05.31          | 0               | 0                | 0                     | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 註 6                             | 無                           | 無          | 無        | 註 10 |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 張佳明                   | 女<br>51-60 歲 | 112.05.31   | 3 年 | 112.05.31          | 0               | 0                | 0                     | 0                | 0                  | 0                | 0                        | 註 7                             | 無                           | 無          | 無        | 註 10 |

113年4月2日



註1：凱盟股份有限公司法人董事長代表人、普絡股份有限公司法人董事代表人、KMC(BVI) Holding Co., Ltd. 董事長、KMC Chain American Corporation 董事、桂盟鏈條(深圳)有限公司董事長、全仕通實業股份有限公司法人董事長代表人、羅奇尼投資股份有限公司法人董事長代表人、沛瑞投資股份有限公司董事、昂源投資股份有限公司董事、訊利投資股份有限公司法人監察人代表人、利恩斯全球股份有限公司董事長、超利國際股份有限公司法人監察人代表人、南華豐宇投資股份有限公司董事、統盟實業發展(深圳)有限公司董事、斯茂特科技(深圳)有限公司董事、桂盟傳動(天津)有限公司董事長、桂盟投資(中國)有限公司董事、超匯桂盟傳動(天津)有限公司董事、超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司董事、深圳市桂盟實業有限公司副董事長、財團法人自行車新文化基金會董事、臺灣自行車輸出業同業公會理事長。

註2：桂盟企業(股)公司法人代表人、利恩斯工業(股)公司法人代表人、桂盟股份(中國)有限公司董事代表人、桂盟投資(中國)有限公司董事長、超匯佳盟傳動(天津)有限公司董事長、超匯佳盟傳動(蘇州)有限公司董事長、桂盟鏈條(深圳)有限公司副董事長、蘇州桂盟利恩斯工業有限公司董事長、太倉欸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、深圳市桂盟實業有限公司董事長、桂盟鏈條(越南)實任有限公司董事長、PT. Kuei Meng Chain Indonesia 董事長、全仕通實業股份有限公司法人代表人、統御實業發展(深圳)有限公司董事長、斯芬特科技(深圳)有限公司董事、桂盟傳動(天津)有限公司董事長、桂盟傳動(成都)有限公司董事。

註3：長星投資股份有限公司董事長。

註4：全仕通實業股份有限公司監察人代表人、南華寰宇投資股份有限公司董事長、寶島黑熊投資股份有限公司董事長、凱豐生鮮科技股份有限公司董事長、沛瑞投資股份有限公司監察人、晟源投資股份有限公司監察人、維豪車料股份有限公司董事長代表人、斯茂特科技深圳有限公司監察人、桂豐動成都有限公司監察人、桂豐投資(中國)有限公司監察人。

註5：上華東方管理顧問有限公司董事長、智基科技開發股份有限公司獨立董事、亞果遊艇開發股份有限公司獨立董事、浩泰精準股份有限公司獨立董事、達邦蛋白(股)公司法人董事

註6：愛國者綠能科技股份有限公司董事長、金兆鎔科技股份有限公司獨立董事、勝一化工(股)公司獨立董事。

註7：致茂電子(股)公司獨立董事、博高科技(股)公司獨立董事。

註8：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9：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10：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形。

註11：吳盈進係以科恩斯全球股份有限公司名義持有本公司股票。

註12：高丁男係以長宥投資股份有限公司及長柏投資股份有限公司名義持有本公司股票。

## 2. 法人股東之主要股東

| 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(10.56%)、晟源投資股份有限公司(10.55%)、沛瑞投資股份有限公司(10.55%)、尤文英(21.12%) |

註：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：

| 112年12月31日  |                                               |
|-------------|-----------------------------------------------|
| 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 | Ernie Wu(74.25%)、Frankie Wu(24.75%)、賴堯宜(1%)   |
| 詔利投資股份有限公司  | Frankie Wu (74.25%)、Ernie Wu (24.75%)、賴堯宜(1%) |
| 晟源投資股份有限公司  | 吳惠蘭(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. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

- a. 董事之選任應考量董事會整體配置，董事會成員需具備不同專業背景及執行職務所必須之知識、技能和素養，以發揮策略指導功能，本公司董事會成員所具備之產業經驗及專業能力情形請參閱下表：

| 姓名及職稱       | 條件        | 產業經驗及專業能力 |      |      |      |      |       |      |
|-------------|-----------|-----------|------|------|------|------|-------|------|
|             | 企業發展及策略規劃 | 經營管理及生產管理 | 行銷企劃 | 財務會計 | 產業知識 | 法規智權 | 國際市場觀 | 永續發展 |
| 董事長<br>吳盈進  | √         | √         | √    |      | √    |      | √     | √    |
| 董事<br>吳瑞章   | √         | √         | √    |      | √    |      | √     | √    |
| 董事<br>高丁男   |           | √         | √    |      | √    |      | √     | √    |
| 董事<br>徐陽鋼   |           |           | √    |      | √    |      | √     | √    |
| 獨立董事<br>蔡雪苓 |           |           |      |      |      | √    | √     | √    |
| 獨立董事<br>彭裕民 |           |           |      |      | √    | √    | √     | √    |
| 獨立董事<br>張佳明 |           |           |      | √    |      | √    | √     | √    |

註：所有董事均未有公司法第 30 條各款情事之一。有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿。
6. 無行為能力或限制行為能力。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

b. 獨立董事獨立性情形：

| 姓名          | 條件 | 專業資格與經驗                                                                                           | 獨立性情形                                                                                                                                                       | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 獨立董事<br>蔡雪苓 |    | 蔡雪苓律師事務所主持律師<br>台南律師公會理事長<br>中華民國律師公會全國聯合會理事<br>中華民國律師<br>美國威斯康辛州立大學法律研究所<br>台灣大學法律系              | 所有獨立董事皆符合下述情形：<br>1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註)相關規定<br>2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份<br>3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額 | 3                |
| 獨立董事<br>彭裕民 |    | 工業技術研究院特聘專家<br>中華民國科技管理學會理事長<br>台灣化學產業協會副理事長<br>工業技術研究院副院長、材化所所長<br>英國曼徹斯特大學材料博士、碩士<br>台北工專 化學工程系 |                                                                                                                                                             | 2                |
| 獨立董事<br>張佳明 |    | 凱基證券股份有限公司 資本市場部業務副總經理、資深協理<br>美國賓州卓克索大學 企管碩士<br>政治大學 會計系                                         |                                                                                                                                                             | 2                |

註：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- a. 公司或其關係企業之受僱人。
- b. 公司或其關係企業之董事、監察人。
- c. 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。
- d. a.所列之經理人或 b.、c.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。
- e. 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- f. 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他公司董事、監察人或受僱人。
- g. 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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- h. 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。
- i. 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逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性：

a. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：生產製造、品牌通路、財務金融、企劃管理及法務智權等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明董事會整體應具備之能力如下：1.營業判斷能力 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。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

| i. 衡諸本公司董事姓名第 | 基本組成 |    |      |         |       | 專業分布情形 |       |          |      |      |         |      |      |      |       |      |      |
|---------------|------|----|------|---------|-------|--------|-------|----------|------|------|---------|------|------|------|-------|------|------|
|               | 職稱   | 性別 | 國籍   | 兼任本公司員工 | 年齡    |        |       | 獨立董事任期年資 |      | 營業判斷 | 會計及財務分析 | 經營管理 | 危機處理 | 產業知識 | 國際市場觀 | 領導能力 | 決策能力 |
|               |      |    |      |         | 41-50 | 51-60  | 61-70 | 3年以下     | 3-9年 |      |         |      |      |      |       |      |      |
| 吳盈進           | 董事長  | 男  | 中華民國 |         | √     |        |       |          |      | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 吳瑞章           | 董事   | 男  | 中華民國 | √       | √     |        |       |          |      | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 高丁朋           | 董事   | 男  | 中華民國 |         |       |        | √     |          |      | √    | √       | √    |      | √    | √     | √    | √    |
| 徐陽鞠           | 董事   | 男  | 中華民國 |         | √     |        |       |          |      | √    | √       | √    |      | √    | √     | √    | √    |
| 蔡雪冬           | 獨立董事 | 女  | 中華民國 |         | √     |        |       |          | √    | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    |      |
| 彭裕民           | 獨立董事 | 男  | 中華民國 |         |       |        | √     | √        | √    | √    | √       | √    | √    | √    | √     | √    | √    |
| 張俊明           | 獨立董事 | 女  | 中華民國 |         | √     |        |       | √        | √    | √    | √       | √    |      | √    | √     | √    |      |

名董事成員（含 3 名獨立董事），整體具備營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場觀與領導決策等能力，且有產業經驗和專業能力。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 2 位女性董事，比例達 2/7。

ii. 董事多元化面向、互補及落實情形已符合註盟「公司治理守則」第 20 條載明之標準；未來仍就董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保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。

b. 董事會獨立性：

本公司董事會由 7 席董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事席次占全體董事約 43%，其中 1 席獨立董事任期 4 年，餘 2 席獨立董事任期 1 年。根據主管機關的要求，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。

本公司一直認為，董事的獨立性須按實質的情況判斷，且董事會也致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。

經考慮本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。全體董事及相關個人經歷，包括成員之間的關係，請參閱本年報「參、公司治理報告」(第 7 頁)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 2 日

| 職 稱             | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份 |          | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份     |          | 主要經 ( 學 ) 歷                    | 目前兼任<br>其他公司之<br>職務 | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |     |    | 備註  |
|-----------------|------|-----|-----|-------------|------|----------|------------------|----------|--------------------|----------|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----|----|-----|
|                 |      |     |     |             | 股數   | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                |                     | 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<br>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   | 0    | 0        | 0                | 0        | 7,902,042<br>(註 3) | 6.27%    | 桂盟企業股份有限公司營銷中心副總<br>美國加州大學企管碩士 | 無                   | 集團<br>總經理           | 吳瑞章 | 兄妹 | 註 2 |
| KMC-BC<br>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)有限公司副總<br>靜宜大學英國語文學系    | 凱盟法人董事<br>代表人       | 無                   | 無   | 無  | 註 2 |
| 鈦鎂事業部<br>主管     | 中華民國 | 張宗豪 | 男   | 108.01.01   | 0    | 0        | 0                | 0        | 0                  | 0        | 0台北科技大學工商管理 EMBA               | 無                   | 無                   | 無   | 無  | 註 2 |
| GDO 事業部<br>主管   | 中華民國 | 許逸芝 | 女   | 106.07.01   | 0    | 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)公司法人董事長代表人、科恩斯工業(股)公司法人董事長代表人、凱盟股份有限公司法人董事代表人、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、桂盟鏈條(深圳)有限公司副董事長、蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司董事長、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、深圳市桂盟實業有限公司董事長、桂盟鏈條(越南)責任有限公司董事長、

PT. Kuei Meng Chain Indonesia董事長、全仕通實業股份有限公司法人董事代表人、統盟實業發展(深圳)有限公司董事、斯茂特科技(深圳)有限公司董事、桂盟傳動(天津)有限公司董事長、桂盟傳動(成都)有限公司董事。

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。

註3：吳幸娟係以麗澤投資股份有限公司名義持有本公司股票。

註4：方向因個人生涯規劃辭任MAT事業部主管之職務，自民國113年4月3日起生效。



三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 職 稱  | 姓 名                   | 董事酬金    |                   |              |                   | A、B、C 及 D 等<br>四項總額及占稅<br>後純益之比例 |                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金(F)          |                   | 員工酬勞(G)           |          |          |          | A、B、C、D、E、F<br>及 G 等七項總額及<br>占稅後純益<br>之比例 |   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |                          |   |
|------|-----------------------|---------|-------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|----------|----------|-------------------------------------------|---|--------------------------------------|--------------------------|---|
|      |                       | 報酬(A)   |                   | 退職<br>退休金(B) |                   | 董事酬勞(C)                          |                   | 業務執行<br>費用(D)     |                   | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                   | 財務報<br>告內所<br>有公司 |          | 本公司      |          | 財務報告內<br>所有公司                             |   |                                      | 本公司<br>財務報<br>告內所<br>有公司 |   |
|      |                       | 本<br>公司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公司                          | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公司           | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 |                                           |   |                                      |                          |   |
|      |                       |         |                   |              |                   |                                  |                   |                   |                   |                   |                   |                   |          |          |          |                                           |   |                                      |                          |   |
| 董事長  | 全仕通實業(股)公司代表人：<br>吳盈進 | 600     | 600               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 52                | 0                 | 3,565    | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 600<br>0.08%                         | 4,217<br>0.57%           | 無 |
| 董事   | 全仕通實業(股)公司代表人：<br>吳瑞章 | 600     | 1,200             | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 3,531    | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 4,131<br>0.57%                       | 4,731<br>0.64%           | 無 |
| 法人董事 | 全仕通實業(股)公司            | 0       | 0                 | 0            | 0                 | 8,400                            | 8,400             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 8,400<br>1.12%                       | 8,400<br>1.12%           | 無 |
| 董事   | 高丁男                   | 600     | 600               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 600<br>0.08%                         | 600<br>0.08%             | 無 |
| 董事   | 徐陽鋼                   | 600     | 600               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 600<br>0.08%                         | 600<br>0.08%             | 無 |
| 獨立董事 | 王明隆(卸任)(說明 4)         | 300     | 300               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 18                | 18                | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 318<br>0.04%                         | 318<br>0.04%             | 無 |
| 獨立董事 | 曾文哲(卸任)(說明 4)         | 300     | 300               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 18                | 18                | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 318<br>0.04%                         | 318<br>0.04%             | 無 |
| 獨立董事 | 蔡雪苓                   | 600     | 600               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 36                | 36                | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 636<br>0.09%                         | 636<br>0.09%             | 無 |
| 獨立董事 | 彭裕民(新任)(說明 4)         | 302     | 302               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 18                | 18                | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 320<br>0.04%                         | 320<br>0.04%             | 無 |
| 獨立董事 | 張佳明(新任)(說明 4)         | 302     | 302               | 0            | 0                 | 0                                | 0                 | 18                | 18                | 0                 | 0                 | 0                 | 0        | 0        | 0        | 0                                         | 0 | 320<br>0.04%                         | 320<br>0.04%             | 無 |

說明：

1. 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) 依本公司章程第二十一條：當年度公司有獲利，應由董事會決議提撥0.5%~5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。董事之報酬，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻、公司核心價值之實踐、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常水準支給議定之。董事長需肩負董事會運作與公司治理評鑑結果、股東利益連結度、公司長期策略目標達成率與實現ESG指標。

(2) 獨立董事採固定報酬，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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

3. 本公司及財務報告內所有公司於民國112年支付董事酬金(含兼任員工之相關酬金)佔民國112年度稅後淨利之比例分別為2.19%及2.28%。

4. 本公司於112年股東會因原董事任期屆滿而全面改選，選任彭裕民先生及張佳明女士為新任獨立董事，並於民國112年5月31日新就任，其酬金揭露自就任日起。

酬金級距表

112 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)                                       |                                                        | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)                                 |                                                        |
|                                           | 本公司                                                    | 財務報告內所有公司                                              | 本公司                                                    | 財務報告內所有公司<br>(母公司及所有轉投資事業)                             |
| 低於 1,000,000 元                            | 董事：高丁男、徐陽錫<br>獨立董事：蔡雪苓、彭裕民、張佳明<br>獨立董事：王明隆(卸任)、曾文哲(卸任) | 董事：高丁男、徐陽錫<br>獨立董事：蔡雪苓、彭裕民、張佳明<br>獨立董事：王明隆(卸任)、曾文哲(卸任) | 董事：高丁男、徐陽錫<br>獨立董事：蔡雪苓、彭裕民、張佳明<br>獨立董事：王明隆(卸任)、曾文哲(卸任) | 董事：高丁男、徐陽錫<br>獨立董事：蔡雪苓、彭裕民、張佳明<br>獨立董事：王明隆(卸任)、曾文哲(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 )    | 全仕通實業股份有限公司<br>代表人：吳盈進、代表人：吳瑞章                         | 全仕通實業股份有限公司<br>代表人：吳盈進、代表人：吳瑞章                         | 全仕通實業股份有限公司<br>代表人：吳盈進、代表人：吳瑞章                         | 全仕通實業股份有限公司<br>代表人：吳盈進、代表人：吳瑞章                         |
| 5,000,000 元 ( 含 ) ~ 10,000,000 元 ( 不含 )   | 法人董事：全仕通實業股份有限公司                                       | 法人董事：全仕通實業股份有限公司                                       | 法人董事：全仕通實業股份有限公司                                       | 法人董事：全仕通實業股份有限公司                                       |
| 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：不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

112 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(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) |                | 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 | 3,531 | 5,795     | 0        | 0         | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 3,531<br>0.48%           | 5,795<br>0.78% | 無                    |
| 副總經理 | 吳幸娟 |       |           |          |           |            |           |           |      |      |      |                          |                | 無                    |

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 |
| 低於 1,000,000 元                        | 無          | 無         |
| 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          | 吳幸娟       |
| 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

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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

5. 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、總經理及副總經理等之酬金總額及占個體或個別財務報告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。

1. 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、總經理及副總經理之酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

| 職稱       | 112 年度            |                   | 111 年度            |                   |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 本公司               | 合併報表<br>所有公司      | 本公司               | 合併報表<br>所有公司      |
| 董事       | 16,243<br>(2.19%) | 16,929<br>(2.28%) | 16,160<br>(0.84%) | 20,469<br>(1.07%) |
| 總經理及副總經理 | 3,531<br>(0.48%)  | 5,795<br>(0.78%)  | 3,452<br>(0.18%)  | 4,692<br>(0.24%)  |

2. 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：

- i. 依本公司公司章程第二十一條：當年度公司如有獲利，應由董事會決議提撥0.5%~5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。董事之報酬，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻、公司核心價值之實踐、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常水準支給議定之。董事長需肩負董事會運作與公司治理評鑑結果、股東利益連結度、公司長期策略目標達成率與實現ESG指標。
- ii. 本公司經理人薪資依職責、職級、專業能力，並參考同業薪資水準訂定之。獎金與公司營運成果、績效高度相關，每年依據公司高階主管薪酬績效指標得分(指標項目包含營收、淨利目標達成率、股東權益報酬率、年度策略達成率、ESG等)，並參考同業支給水平來決定經理人薪酬提案。經薪資報酬委員會審議後，提交董事會決議。
- iii. 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112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。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

##### 1. 112 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)<br>席次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出 ( 列 ) 席率<br>(%)【 B/A 】 | 備註                                 |
|------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------|------------------------------------|
| 董事長  | 全仕通實業(股)公司<br>代表人：吳盈進 | 7               | 0          | 100%                       | 無                                  |
| 董事   | 全仕通實業(股)公司<br>代表人：吳瑞章 | 7               | 0          | 100%                       | 無                                  |
| 董事   | 高丁男                   | 7               | 0          | 100%                       | 無                                  |
| 董事   | 徐陽鋼                   | 7               | 0          | 100%                       | 無                                  |
| 獨立董事 | 王明隆(卸任)               | 3               | 0          | 100%                       | 112 年 5 月 31<br>日卸任，應開<br>會次數為 3 次 |
| 獨立董事 | 曾文哲(卸任)               | 3               | 0          | 100%                       |                                    |
| 獨立董事 | 蔡雪苓                   | 7               | 0          | 100%                       | 無                                  |
| 獨立董事 | 彭裕民                   | 4               | 0          | 100%                       | 112 年 5 月 31<br>日新任，應開<br>會次數為 4 次 |
| 獨立董事 | 張佳明                   | 4               | 0          | 100%                       |                                    |

##### 2. 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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

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。

(2) 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：112 年 4 月 10 日董事會審查本公司第 13 屆董事候選人，蔡雪苓董事利益迴避未參與表決。

- (3) 董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊揭露如下表：

|      |                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 評估週期 | 每年執行一次                                                                                                                                                                                                                               |
| 評估期間 | 112 年 1 月 1 日至 112 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 | <p>董事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。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目含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。</p> <p>功能性委員會績效評估之衡量項目含括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p> |

- (4) 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 112 年 5 月 31 日股東會完成選舉第 13 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、儲能材料及電化學工程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 2 位女性董事，比率達 29%。
- B. 本公司業已制定「董事選任程序」，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，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 112 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。
- H. 為進一步接軌國際永續趨勢，業於 110 年 7 月 1 日董事會決議通過設立「ESG 委員會」，做為集團推動 ESG 專責組織。
- I. 本公司秉持資訊透明的一貫態度，於董事會召開後均即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並不定期舉行法人說明會，提高投資人對公司之認同。



## (二) 審計委員會運作情形

本公司於 109 年 6 月 24 日設立審計委員會，依法令規定，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，並得視需要隨時召開。審計委員會年度工作重點包含負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控。

民國 112 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名      | 實際出席次數(B) | 實際出席率(%)<br>( B/A ) | 備註                          |
|------|---------|-----------|---------------------|-----------------------------|
| 獨立董事 | 王明隆(卸任) | 2         | 100%                | 112 年 5 月 31 日卸任，應開會次數為 2 次 |
| 獨立董事 | 曾文哲(卸任) | 2         | 100%                |                             |
| 獨立董事 | 蔡雪苓     | 4         | 100%                | 無                           |
| 獨立董事 | 彭裕民     | 2         | 100%                | 112 年 5 月 31 日新任，應開會次數為 2 次 |
| 獨立董事 | 張佳明     | 2         | 100%                |                             |

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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)：

| 審計委員會日期及期別           | 證交法第14條之5議案內容                                                                                                                                                                                                                            | 審計委員會決議結果     | 公司對審計委員會意見之處理 |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 112年3月14日<br>第一屆第15次 | 1. 民國111年度內部控制制度聲明書案。<br>2. 海外各子公司民國111年度累積盈餘分配案。<br>3. 民國111年度個體財務報告及合併財務報告。<br>4. 民國111年度營業報告書。<br>5. 民國111年第四季度盈餘分派案。<br>6. 民國111年度盈餘分派案。<br>7. 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估及簽證會計師委任案。<br>8. 修訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。<br>9. 取消為子公司背書保證案。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 照案通過          |

| 審計委員會日期<br>及期別       | 證交法第14條之5議案內容                                                                                                                                                                                                                            | 審計委員會<br>決議結果 | 公司對審計<br>委員會意見<br>之處理 |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|
| 112年5月10日<br>第一屆第16次 | 1. 民國112年第一季度合併財務報告。<br>2. 民國112年第一季度營業報告書。<br>3. 民國112年第一季度現金股利分派案。                                                                                                                                                                     | 全體出席委員無異議照案通過 | 照案通過                  |
| 112年8月10日<br>第二屆第1次  | 1. 本公司簽證會計師獨立性評估案。<br>2. 民國112年第二季度合併財務報告。<br>3. 民國112年第二季度營業報告書。<br>4. 民國112年第二季度現金股利分派案。<br>5. 對重要子公司桂盟企業股份有限公司現金增資案。<br>6. 本公司擬辦理發行國內第四次有擔保轉換公司債案。                                                                                    | 全體出席委員無異議照案通過 | 照案通過                  |
| 112年11月10日<br>第二屆第2次 | 1. 本公司民國113年度稽核計劃案。<br>2. 民國112年第三季度合併財務報告案。<br>3. 民國112年第三季度營業報告書。<br>4. 民國112年第三季度現金股利分派案。                                                                                                                                             | 全體出席委員無異議照案通過 | 照案通過                  |
| 113年3月4日<br>第二屆第3次   | 1. 民國112年度內部控制制度聲明書案。<br>2. 海外各子公司民國112年度盈餘分配案。<br>3. 民國112年度個體財務報告及合併財務報告。<br>4. 民國112年度營業報告書。<br>5. 民國112年第四季度盈餘分派案。<br>6. 民國112年度盈餘分派案。<br>7. 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估案。<br>8. 本公司簽證會計師輪調及委任案。<br>9. 取消海外子公司間資金貸與案。<br>10. 子公司越南桂盟新建廠房合約案。 | 全體出席委員無異議照案通過 | 照案通過                  |

(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之議決事項：  
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：

112年4月10日董事會審查本公司第13屆董事候選人，蔡雪苓董事利益迴避未參與表決。

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                                   |
|----------------------|--------------------------------------------------|
| 112年3月14日<br>第一屆第15次 | 1. 民國111年第4季稽核計畫執行報告與溝通<br>2. 民國111年度「內部控制制度聲明書」 |
| 112年5月10日<br>第一屆第16次 | 民國112年第1季稽核計畫執行報告與溝通                             |
| 112年8月10日<br>第二屆第1次  | 民國112年第2季稽核計畫執行報告與溝通                             |
| 112年11月10日<br>第二屆第2次 | 1. 民國112年第3季稽核計畫執行報告與溝通<br>2. 民國113年度稽核計劃案       |
| 113年3月4日<br>第二屆第3次   | 1. 民國112年第4季稽核計畫執行報告與溝通<br>2. 民國112年度「內部控制制度聲明書」 |

（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                                      |
|-----------------------|--------------------------------------------------|
| 112年3月14日<br>第一屆第15次  | 1. 討論民國111年度財務報表查核情況，將關鍵查核事項與治理單位溝通<br>2. 法規變動報告 |
| 112年11月10日<br>第一屆第16次 | 1. 民國112年第3季財務報告核閱結果<br>2. 法規變動報告                |
| 113年3月4日<br>第二屆第3次    | 1. 討論民國112年度財務報表查核情況，將關鍵查核事項與治理單位溝通<br>2. 法規變動報告 |

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(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？      | ✓    |   | 本公司經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司官網投資人專區 ( <a href="http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=24&amp;index=1">http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=24&amp;index=1</a> )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，並於本公司網頁充分揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程序處理。此外，本公司亦委託專業股務代理機構，協助處理股東建議、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之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，每年亦於年報及公司網站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) 本公司通過訂定背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、取得或處分資產處理程序及關係人相互間財務業務相關作業辦法等內部控制作業流程建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。                                                                                                                                                                                     |                      |
| (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                                                                                                                                                                                                       |                      |

| 評估項目                                                    | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|---------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
|                                                         |      |   | <p>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。</p> <p>本公司董事會於民國 111 年 3 月 21 日修訂「公司治理實務守則」，增訂本公司內部人於獲悉公司財務報告中相關財務狀況及績效起，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票之相關規範。</p> <p>本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理教育宣導，對新任受僱人則於職前訓練時予以教育宣導。本年度已於 112 年 11 月 10 日對現任董事、經理人及受僱人進行 3 小時相關教育宣導，課程內容包括內線交易之禁止與內部重大訊息處理作業程序等，並提醒內部人於獲悉公司財務報告中相關財務狀況及績效起，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票之相關規範。</p> |                                  |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> | ✓    |   | <p>(一) 本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，相關具體管理目標及落實執行情形如下：</p> <p>目標：</p> <p>本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定董事會成員組成應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮策略指導功能。本公司積極配合金融監督管理委員會推動公司治理 3.0 永續發展藍圖，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 2 位女性董事。</p> <p>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>                                                                                    | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異。          |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
|                                                                            |      |   | 1. 營運判斷能力。<br>2. 會計及財務分析能力。<br>3. 經營管理能力。<br>4. 危機處理能力。<br>5. 產業知識。<br>6. 國際市場觀。<br>7. 領導能力。<br>8. 決策能力。<br>達成：<br>本公司第 13 屆董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事佔 43%，非員工身分的董事佔 86%，女性董事(含獨立董事)佔 29%。本公司董事會成員具備策略規劃、經營管理、財務會計、電化學工程及法律領域之豐富經驗與專業，並具備公司業務所需經驗，以發揮策略指導功能。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。<br>個別董事落實董事會成員多元化政策之情形詳如註。 |                      |
| (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？                                | ✓    |   | (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，此外亦設置 ESG 委員會，相關功能職掌請參閱本年報「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」。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、風險管理委員會等。                                                                                                                                                                                                 |                      |
| (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 113 年 3 月 4 日董事會中，就 112 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、審計委員會及薪資報酬委員會進行績效                                                                                                                                                                                                              |                      |

| 評估項目                                                                         | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                              | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                         |                              |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                        | ✓    |   | <p>評估，評估作業採用問卷方式自評，評估事項如下：</p> <p>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。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目含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。</p> <p>上開評鑑結果已揭露於本公司官方網站；並將考量運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> |                              |
| 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，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、 | ✓    |   | <p>1. 本公司指定「台灣財會暨企業資訊處」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</p>                                                                                                                          | 符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異。      |



| 評估項目                                       | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守<br>則差異情形及<br>原因 |
|--------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |
| 依法辦理董事會及股東會之會議<br>相關事宜、製作董事會及股東會議<br>事錄等)? |      |   | <p>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台灣財會暨企業資訊處共同負責辦理：</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之資料。</p> <p>(5) 協助董事遵循法令。</p> <p>(6) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>(7) 辦理董事異動相關事宜。</p> <p>(8) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>(9) 推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營。</p> <p>(10) 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>(11) 將公司的經營理念、最新動態和永續發展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112年度已就上述職掌執行相關作業，並於112年度完成進修12小時，進修情形請參閱本年報「本公司董事及經理人進修情形」(本年報第35頁)。</p> |                                  |

| 評估項目                                                                              | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則<br>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？ | ✓    |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司重視與利害關係人的溝通，定期執行重大性分析的流程、確認與調整永續關鍵議題，採取相對應必要措施，展現ESG影響力，回應利害關係人的期待與建議。桂盟定義出7類主要利害關係人，包括員工、客戶、供應商、股東、銀行、政府以及社區。</li> <li>2. 本公司透過多元管道(例如：年度永續報告書、法人說明會及官網訊息揭露等)，並指派ESG委員會秘書室及發言人為專責窗口，設立電子信箱(esg_committee@kmcchain.com)供利害關係人聯絡之用，以便與各利害關係人保持良好之溝通。</li> <li>3. 本公司已於公司網站設置「利害關係人專區」及「ESG專區」，以了解並妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題，並強化資訊揭露內容。民國 112 年調查各利害關係人之ESG重大議題結果已於民國 112年 11 月 10 日向董事會報告。</li> <li>4. 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。</li> </ol> | 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( <a href="http://www.kmc-international.com/">http://www.kmc-international.com/</a> )，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"> <li>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。</li> <li>2. 專人定期更新中、英文官網資料。</li> <li>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</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                              |

| 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？                                                      | ✓    |   | <p>務資訊，並將資料放置於公司網站。</p> <p>4. 本公司法說會影音亦於公司網站設有連結<br/> <a href="http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=296&amp;index=5">http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=296&amp;index=5</a></p> <p>5. 定期以中英文發布營運、財務等訊息，以提昇公司資訊之透明度。</p> <p>(三) 本公司皆於法令規定期限前，完成公告及申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。</p>                                 |                      |
| 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）？ | ✓    |   | <p>1. 本公司已建立利害關係人之溝通管道，指派 ESG 委員會秘書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」、「ESG」，以妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。</p> <p>2. 董事及經理人進修之情形：民國 112 年度董事及經理人進修情形請參閱(本年報第 35 頁)。</p> <p>3. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已向新安東京海上產物保險股份有限公司購買董事責任保險，投保金額為美金 100 萬元，投保期間為 112 年 8 月 27 日至 113 年 8 月 27 日。</p> <p>4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>5. 保護消費者或客戶政策之執行情形：在客戶至上的政策下，依消費者保護法等法律及相關的內部規定執行。</p> <p>6. 關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、利</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<br>治理實務守則<br>差異情形及<br>原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                     | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |
|                                                                                                     |      |   | 害關係人權利等資訊，請參閱本公司永續報告書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |
| 九、請就台灣證券交易所股份有限公司<br>公司治理中心最近年度發布之公司<br>治理評鑑結果說明已改善情形，及<br>就尚未改善者提出優先加強事項與<br>措施。(未列入受評公司者無須填<br>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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4. 董事會成員組成應考量多元化，本公司已於112年5月31日股東會完成第13屆董事選舉，目前7位董事，包括2位女性董事，比率達29%。</li> <li>5. 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。</li> <li>6. 為進一步接軌國際永續趨勢，業於110年7月1日董事會決議通過設立「ESG委員會」，做為集團推動ESG專責組織。</li> </ol> | 無重大差異。                           |

註：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

| 基本組成 |      |    |                                                              |         |       |       |       |       |          | 專業分布情形 |           |           |      |         |      |       |
|------|------|----|--------------------------------------------------------------|---------|-------|-------|-------|-------|----------|--------|-----------|-----------|------|---------|------|-------|
| 董事姓名 | 職稱   | 性別 | 主要學經歷                                                        | 兼任本公司員工 | 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 | 財務會計與法規 | 產業知識 | 國際市場觀 |
|      |      |    |                                                              |         | 41-50 | 51-60 | 61-70 | 3 年以下 | 3-9 年    |        |           |           |      |         |      |       |
| 吳盈進  | 董事長  | 男  | 桂盟企業股份有限公司總經理<br>中山大學企管碩士                                    |         |       | √     |       |       |          |        | √         | √         |      |         | √    | √     |
| 吳瑞章  | 董事   | 男  | 桂盟企業股份有限公司執行長<br>新加坡南洋理工大學企管碩士                               | √       |       | √     |       |       |          |        | √         | √         |      |         | √    | √     |
| 高丁男  | 董事   | 男  | 浩盟企業股份有限公司董事長                                                |         |       |       | √     |       |          |        |           | √         |      |         | √    | √     |
| 徐陽鋼  | 董事   | 男  | 台北科技大學管理學碩士                                                  |         |       | √     |       |       |          |        |           | √         |      |         | √    | √     |
| 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<br>台灣大學法律系                                   |         |       |       |       |       |          |        |           |           |      |         |      |       |
| 彭裕民  | 獨立董事 | 男  | 工業技術研究院特聘專家                                                  |         |       |       |       |       |          |        |           |           |      |         |      |       |
|      |      |    | 中華民國科技管理學會理事長                                                |         |       |       |       |       |          |        |           |           |      |         |      |       |
|      |      |    | 台灣化學產業協會副理事長                                                 |         |       |       | √     |       |          |        |           |           | √    |         |      | √     |
|      |      |    | 工業技術研究院副院長、材化所所長<br>英國曼徹斯特大學材料博士、碩士<br>台北工專 化學工程系            |         |       |       |       |       |          |        |           |           |      |         |      |       |
| 張佳明  | 獨立董事 | 女  | 凱基證券股份有限公司<br>資本市場部業務副總經理、資深協理<br>美國賓州卓克索大學 企管碩士<br>政治大學 會計系 |         |       | √     |       |       | √        |        |           |           |      | √       | √    |       |

民國 112 年度本公司董事及經理人進修情形：

| 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 | 112/09/22 | 社團法人台灣董事學會        | 企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握        | 3    | 是      |
|              |     | 112/07/14 | 社團法人中華公司治理協會      | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展         | 3    |        |
| 法人董事代表人      | 吳瑞章 | 112/12/22 | 社團法人台灣投資人關係協會     | 2023 年公司治理暨董事會績效評鑑實務解析     | 3    | 是      |
|              |     | 112/11/24 | 社團法人台灣投資人關係協會     | 如何利用 EXCEL 進行企業估值及 IR 工作管理 | 3    |        |
| 法人董事代表人      | 高丁男 | 112/08/01 | 財團法人台灣金融研訓院       | 公司治理論壇                     | 3    | 是      |
|              |     | 112/07/14 | 社團法人中華公司治理協會      | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展         | 3    |        |
| 董事           | 徐陽綱 | 112/08/01 | 財團法人台灣金融研訓院       | 公司治理論壇                     | 3    | 是      |
|              |     | 112/07/14 | 社團法人中華公司治理協會      | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展         | 3    |        |
| 獨立董事         | 蔡雪苓 | 112/09/22 | 社團法人台灣董事學會        | 企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握        | 3    | 是      |
|              |     | 112/07/14 | 社團法人中華公司治理協會      | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展         | 3    |        |
| 獨立董事         | 彭裕民 | 112/10/25 | 台灣數位治理協會          | 公司永續經營與家族治理關鍵-法律及稅務        | 3    | 是      |
|              |     | 112/10/16 | 財團法人台北金融研究發展基金會   | 公司治理-永續社會-社會互助的共善創新系統      | 3    |        |
|              |     | 112/07/04 | 台灣證券交易所           | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇       | 6    |        |
| 獨立董事         | 張佳明 | 112/07/13 | 台灣證券交易所           | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會           | 3    | 是      |
|              |     | 112/07/04 | 台灣證券交易所           | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇       | 6    |        |
|              |     | 112/06/02 | 社團法人中華民國工商協進會     | 2023 台新淨零電力高峰論壇            | 3    |        |
| 會計主管<br>財務主管 | 陳泳仁 | 112/12/26 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 境外控股與跨國投資之稅務策略與實務          | 3    | 是      |
|              |     | 112/12/26 |                   | 企業「商標權」相關法律責任與實務案例解析       | 3    |        |
|              |     | 112/12/25 |                   | 國際財務報導準則(IFRS)之近期修正與應用實務   | 3    |        |
|              |     | 112/12/25 |                   | 董監事高階主管「關係人交易」之規範及公司治理實務   | 3    |        |
| 公司治理主管       | 陳泳仁 | 112/09/22 | 社團法人台灣董事學會        | 企業韌性導向之供應鏈資安管理與風險掌握        | 3    | 是      |
|              |     | 112/08/25 | 社團法人台灣投資人關係協會     | 營業秘密保護與競業禁止                | 6    |        |
|              |     | 112/07/14 | 社團法人中華公司治理協會      | 燈塔工廠如何利用數位轉型做到永續發展         | 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：

本公司第五屆薪資報酬委員會已於 112 年股東會後配合原董事任期屆滿而全面改選，由獨立董事蔡雪苓、彭裕民及張佳明擔任薪酬委員。薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

113 年 4 月 30 日

| 姓名及身份別      | 條件 | 專業資格與經驗<br>(註 1)                                                                                  | 獨立性情形                                                                                                                                                      | 兼任其他公開發行<br>公司薪酬委員會成<br>員家數 |
|-------------|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 獨立董事<br>蔡雪苓 |    | 蔡雪苓律師事務所主持律師<br>台南律師公會理事長<br>中華民國律師公會全國聯合會理事<br>中華民國律師<br>美國威斯康辛州立大學法律研究所<br>台灣大學法律系              | 所有薪酬委員會委員皆符合下述情形：                                                                                                                                          | 3                           |
| 獨立董事<br>彭裕民 |    | 工業技術研究院特聘專家<br>中華民國科技管理學會理事長<br>台灣化學產業協會副理事長<br>工業技術研究院副院長、材化所所長<br>英國曼徹斯特大學材料博士、碩士<br>台北工專 化學工程系 | 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註2)相關規定。<br>2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 2                           |
| 獨立董事<br>張佳明 |    | 凱基證券股份有限公司資本市場部業務副總經理、資深協理<br>美國賓州卓克索大學 企管碩士<br>政治大學 會計系                                          |                                                                                                                                                            | 2                           |

註 1：詳細的委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第 9-10 頁)

註 2：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

1. 公司或其關係企業之受僱人。
2. 公司或其關係企業之董事、監察人。
3. 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. 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. 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二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 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他公司董事、監察人或受僱人。
7. 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他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
8. 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。
9. 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逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。



二、薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

2. 本屆委員任期：

本公司第五屆薪資報酬委員會於 112 年股東會後配合原董事任期屆滿而全面改選，由獨立董事蔡雪苓、彭裕民及張佳明成立，任期為就任日起至 115 年 5 月 30 日止。

112 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. 本公司薪酬委員職權範圍為：

(1) 訂定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。

(2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。委員會應以善良管理人之注意，忠實履行職權，並將所提建議提交董事會討論。

(3) 薪資報酬委員會應履行前項職權時，應依下列原則為之：董事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決定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     | 蔡雪苓 | 2         | 0      | 100%          | 無                        |
| 委員      | 彭裕民 | 1         | 0      | 100%          | 民國 112 年度新任，應開會出席次數為 1 次 |
| 委員      | 張佳明 | 1         | 0      | 100%          | 民國 112 年度新任，應開會出席次數為 1 次 |
| 委員(卸任)  | 王明隆 | 1         | 0      | 100%          | 民國 112 年度卸任，應開會出席次數為 1 次 |
| 召集人(卸任) | 曾文哲 | 1         | 0      | 100%          | 民國 112 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          |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 112 年 3 月 14 日<br>第四屆第六次  | 1. 審查本公司民國 112 年度擬實施之董事酬勞與員工酬勞案。<br>2. 審查本公司民國 112 年度擬實施之董事酬勞明細與員工酬勞之經理人分紅明細案。 | 全體出席薪酬委員同意通過。 |
| 112 年 11 月 10 日<br>第五屆第一次 | 1. 審查本公司民國 113 年度擬實施之董事薪資報酬及經理人薪資報酬項目案。<br>2. 討論 113 年度薪酬委員會工作計畫。              | 全體出席薪酬委員同意通過。 |
| 113 年 3 月 4 日<br>第五屆第二次   | 1. 審查本公司民國 113 年度擬實施之董事酬勞與員工酬勞案。<br>2. 審查本公司民國 113 年度擬實施之董事酬勞與員工酬勞之經理人明細案。     | 全體出席薪酬委員同意通過。 |

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目                                                            | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
| 一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | ✓    |   | <p>為進一步接軌國際永續趨勢，業於2021年7月1日董事會決議通過設立「ESG委員會」，做為集團推動永續發展之專責組織。ESG委員會由董事長擔任主任委員，委員包含集團總經理及各營運及功能主管，並由主任委員指派執行秘書以落實永續發展之推動。</p> <p>ESG委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，具體落實永續發展藍圖。經由每半年會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與ESG相關預算、調度協調資源、規劃並執行年度方案並追蹤執行成效，確保ESG策略充分落實於公司日常營運中。</p> <p>ESG委員會至少每半年向董事會報告當年度執行成果與次年度工作計畫。112年5月10日及112年11月10日董事會中，已就「溫室氣體盤查及查證時程規劃」、「ESG委員會112年度工作執行情形」、「利害關係人重大性議題」、「未來推動ESG計畫」及「推動永續發展執行情形」進行報告。</p> <p>公司董事會每年定期聽取ESG委員會的報告，ESG委員會也須對董事會提擬永續發展策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，並經常檢視策略的進展，在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定     |
| 二、 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>本揭露資料涵蓋了桂盟於112年1月至112年12月在公司永續發展績效表現。風險評估邊界以桂盟集團台灣地區為主，預計在未來逐步納入海外營運範圍，以具體呈現集團管理ESG的完整資訊。</p> <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。桂盟透過多元管道與利害</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定     |

| 推動項目 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                        |
|      |      |   | <p>關係人進行溝通並檢視利害關係人反饋與 ESG 議題發展趨勢，同時執行重大性分析，鑑別具重大性的 ESG 議題，並融入風險管理精神，評估重大 ESG 議題的風險趨勢與風險影響，並揭露桂盟如何推動風險減緩措施，打造具韌性的營運組織，因應國際變動情勢與風險。為了具體實踐 ESG，桂盟董事會亦通過「永續發展實務守則」，明確定義 4 項主要原則：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以及促進經濟發展。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <p>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，因應全球氣候變遷影響日漸加劇，我們採用 TCFD 氣候相關財務揭露建議，逐步整合入公司經營決策，鑑別氣候變遷相關風險與機會，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。</p> <p>為充分掌握整體溫室氣體排放情形，桂盟於 2022 年正式導入 ISO 14064-1：2018 的盤查，藉由完善的盤查流程與嚴謹的外部查證機制，強化桂盟於直接與間接的溫室氣體排放管理並持續執行減碳措施。</p> <p>為整合各工廠溫室氣體排放即時資訊，桂盟於 2023 年開始導入碳管理平台，以利掌握相關之排放、成本與改善策略，另為加強生產</p> |                        |

| 推動項目 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
|      |      |   | <p>製造與溫室氣體排放連結，桂盟將推動公司內部碳 KPI 管理制度，以產品碳足跡為基礎，尋找生產減碳熱點，進而促使各廠區規劃節能減碳方案並監控能源使用情況。</p> <p>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，定期舉行消防疏散演練及 CPR、AED 教學和職業安全衛生教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。同時，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。</p> <p>在產品安全方面，本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，並通過美國及歐盟 RoHs、REACH、CPSIA 規範，無任何危害物質，體現環保騎乘新概念。此外，本公司研發之產品已申請相關專利以保障公司權益。</p> <p>3. 公司治理議題：桂盟持續優化組織營運結構及落實內部控制機制，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為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。此外，公司也為董事投保董事暨重要職員責任保險，保障其受到訴訟或求償之情形。</p> <p>為建全公司之監督功能，公司網站設有從業道德服務窗口及投資人信箱，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。</p> |                        |

| 推動項目                                                                                        | 執行情形              |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                                             | 是                 | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                           |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一) 本公司整體廠區均遵循當地國家環境法規並已建立綠色運籌管理系統，進行產品環境績效運算及評估，落實企業綠色行銷策略。2022年度為因應全球碳管理趨勢的進展，在永康總部、新化廠及深圳廠以 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查標準進行盤查，並通過外部驗證。此外，也將著手規劃取得ISO14001或其他環境管理系統驗證規範。</p> <p>(二) 本公司持續推動能源管理與再生能源，以及熱能和包裝材料的回收再利用，例如選用高能源效率及節能設計之設備、廠區熱處理產出的廢熱蒸氣引至員工生活區成為熱水供應能源，以降低企業及產品能源消耗；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，以擴大再生能源之使用。</p> <p>在產品開發方面，本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，並通過美國及歐盟RoHs、REACH、CPSIA規範，無任何危害物質，在生產過程中所可能造成的工業污染程度很低。本公司亦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。</p> <p>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環保材質包裝，具有易回收、省資源、低汙染的優點、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</p> | <p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定</p> |

| 推動項目                                       | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司永續發展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，並採取相關之因應措施？ | ✓    |   | <p>質單一，可回收率達100%。</p> <p>(三) 桂盟以ESG委員會為公司氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議桂盟氣候變遷策略與目標、執行及管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。</p> <p>本公司依照金融穩定委員會公布之TCFD建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，並已於112年完成氣候風險評估，從18個氣候風險項目中聚焦出下列風險：原物料中斷或成本提升、消費者或客戶偏好轉移、新市場夥伴關係、後燃油車時代之售後市場開發、上游航運成本提高、新產品與服務的研發與創新。</p> <p>為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，我們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</p> |                        |

| 推動項目                                                        | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                        |
| (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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | ✓    |   | <p>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永續報告書。</p> <p>(四) 本公司於台灣廠區過去2年的範疇二溫室氣體排放量，分別是112年2,048公噸CO<sub>2</sub>e；111年3,300公噸CO<sub>2</sub>e。用水量分別是112年度約0.91萬度和111年度約1.09萬度。</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> |                        |
| <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>(一) 桂盟深信尊重人權和打造有尊嚴的工作環境，對我們至關重要。本公司恪守全球各營運據點所在地法規，並維護所有人員人權。</p> <p>本公司認同並遵循國際公認之人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」以及「國際勞工組織三方原則宣言」。本公司已訂定相關人權政策，並實施平等聘任等制度，俾使員工享有平等且公平的工作環境，及保障員工工作權益，並已公布於公</p>                                                                                                                                                                                                                                      | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定     |



| 推動項目                                                       | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                            | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                        |
| (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>司網站。</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, 並將詳細員工福利內容揭露於年度永續報告書。員工薪酬主要依據市場薪資行情、公司營運及總體經濟狀況, 並考量公司競爭力, 適當將公司經營績效或成果反映於員工薪酬。此外, 公司亦定期評估員工的工作績效作為每年升遷的依據, 同時公司如有獲利, 按照公司章程規定, 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, 以獎勵其貢獻, 並激勵員工繼續努力。</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>(三) 本公司以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標, 推動健康與安全管理, 使同仁養成正確的觀念及健康的身心, 並以災害預防及災害防止為核心理念, 使用適當之管理工具及可運用之資源, 整合廠區內作業職安衛問題, 提出有效對策, 持續精進推動職業安全文化, 另加強作業人員之防護管理, 並投入資源強化職業病預防, 以創造零災害環境。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。民國112年無發生火災情事。</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</p> |                        |

| 推動項目                                                 | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展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？                          | ✓    |   | <p>噪設施、熱能回收等；另於操作倉儲運送設施、天車前，亦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> <p>民國112年桂盟台灣營運範圍內共發生5件員工職災，包含被夾(捲)3人、不當動作1人、上下班交通事故1人，員工職災人數占員工總人數為2.48%。</p> <p>為維護職場安全及事先預防危險的發生，桂盟制定「自動檢查實施辦法」與「風險評估」，定期要求由廠務部與各單位檢點重大機械設備有無故障或瑕疵、全面盤點工廠環境安全衛生是否有潛在衝擊存在及審視工作流程SOP是否有缺失，並依據風險危害程度進行分級管理，同時確認現有防護措施是否足夠承受危害衝擊，進而擬定風險因應策略，以降低風險因子，另為確認實施策略之成效，廠務部與各單位將針對風險因子建立監控管理機制，便於追蹤與控管殘餘風險。</p> | (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依職能及專業之要求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) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制 | ✓    |   | (五) 本公司視客戶為營運伙伴，以共創雙贏為任務及目標，是以經營宗旨闡明誠信正直、客戶導向為公司的核心價值。本公司所有產品均遵循相關法規及國際規範，確保產品標                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                            |

| 推動項目                                                                                                                                    | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                         | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                        |
| 定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？<br><br>(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？                                                    | ✓    |   | 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。<br><br>(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永續發展政策，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，編製永續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，面對相關議題的觀點與因應作為。本公司於2023年持續發行永續報告書，此報告書的內容與架構，以聯合國SDGs為報導架構，蒐集國內外重要經濟、環境、社會議題，透過重大性分析瞭解利害關係人關注議題，與各部門進行訪談，落實ESG永續循環，並將其相關議題作為本報告書揭露重點。本報告遵循全球永續性報告協會發佈之GRI Standards及臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》進行編撰。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。 | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定     |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：<br><br>本公司已依循「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂立「永續發展守則」，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。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                        |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 執行情形 |   |      | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明 |                        |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |   |      |                        |
| 1. 本公司於公司網站設有ESG專區，俾使外界可查詢及了解公司永續發展之運作，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。<br><a href="http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=462&amp;index=4">http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=462&amp;index=4</a>                                                                             |      |   |      |                        |
| 2. 最近年度及截至年報刊印日止，主要實施成效有                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |   |      |                        |
| (1) 本公司於112年，持續發行「永續報告書」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，面對相關議題的觀點與因應作為。本公司報告書的內容與架構，遵循全球永續性報告協會發佈之GRI Standards及臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》進行編撰。                                                                                                                                                                                                                             |      |   |      |                        |
| (2) 【輪躍台南】2000騎士齊聚最老字號的單車嘉年華 打造全新路線最友善的單車活動<br>2023年輪躍台南單車嘉年華由桂盟、昇陽自行車及凱薩克科技等台南企業共同發起，12月3日在鹿耳門聖母廟熱鬧登場，現場近2,000人共同感受台南最老字號的的單車盛典；活動內容不但有100公里路程的「百K自我挑戰」，還有適合全家同騎的「單車逍遙遊」、萌翻全場及帥氣破表的「KMC兒童Push Bike滑步車大賽暨BMX小輪車大賽」與豐富安全教育的「KMC單車小騎士總動員」，藉由闖關測驗培養孩童正確又安全騎乘觀念，可說是台南最具指標性的單車嘉年華。希望「輪躍台南」的舉行，能激發騎乘單車的熱情與視野，讓更多群眾在生活中享受單車樂趣，同時深耕台南，發展成適合單車旅行、休憩的城市，打造台南單車新文化。2023年度輪躍台南系列活動，總投入金額為43萬，總參與人數約為2,000人。 |      |   |      |                        |
| (3) 【小騎士安全營】迷你駕訓班 前進國小校園：<br>桂盟自數年前即開始推動兒童騎行安全教育，讓行車安全觀念向下紮根、從小做起，2023年2月17日前進南興、顯宮國小打造「迷你駕訓班」，教育營現場規劃限時直行區、紅綠燈交通號誌區、S型彎道區、上下坡區及加速煞停區等，讓學生有如到「駕訓班」訓練的感覺。學生完成「駕訓班」訓練，也真的能獲頒「小騎士駕照」，趣味性十足，更把騎車技巧及道路安全牢記在心。                                                                                                                                                                                        |      |   |      |                        |

(六) 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                         | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | <p>桂盟於董事會轄下設立 ESG 委員會，作為本公司推動永續發展專責組織，由董事長及總經理分別擔任主任委員及副主任委員，並指定幕僚長擔任總召集人，由永續環境工作小組負責定期召集各單位進行氣候變遷相關風險與機會的辨識，針對與桂盟攸關的氣候議題進行鑑別與量化，並將氣候變遷辨識結果報告交由 ESG 委員會定期向董事會呈報。</p> <p>詳細內容請參閱桂盟永續報告書第 3.1.1 氣候變遷治理。</p>                                                                                                                                                           |
| 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | <p>桂盟以公司整體營運策略的角度，依據 TCFD 架構，以六大面向的氣候風險與機會-政策法規、市場聲譽、實體風險、資源利用效率、市場及產品服務，評估短、中、長期的氣候相關風險與機會，鑑別可能為本公司帶來潛在營運與財務的影響，並使用科學模擬的氣候變遷情境分析，了解氣候變遷的衝擊，協助營運團隊提出相關因應措施，提升桂盟因應氣候的韌性。</p> <p>本公司已於 112 年完成氣候風險評估，從 18 個氣候風險項目中聚焦出下列風險：原物料中斷或成本提升、消費者或客戶偏好轉移、新市場夥伴關係、後燃油車時代之售後市場開發、上游航運成本提高、新產品與服務的研發與創新。</p> <p>有關各氣候風險與機會如何影響公司之業務、策略及財務(短期、中期、長期)，請參閱桂盟永續報告書第 3.1.2 氣候變遷策略。</p> |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                    | <p>公司營運可能伴隨氣候相關風險，天然災害如：高溫、乾旱、雨災、颱風或複合性環境災害等直接、間接造成機器設備之故障、損壞或異常、產品遲延交付、產能限制、勞工無法到廠上班。這些情形，皆可能對本集團之營運產生重大不利影響。雖本公司已依營運地國家之慣例投保保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本集團因此受有損失，則可能對本公司之營運有不利影響。</p>                                                                                                                                                                            |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。         | <p>桂盟身為全球自行車供應鏈之一環，除重視自身相關風險外，為掌握全球風險變動，亦參考世界經濟論壇之全球風險報告書，將全球性風險納入評估，因此桂盟以「財務、營運、環境」三大面向辨識各風險的嚴重程度和潛在影響，並擬定因應措施。</p> <p>以環境面向而言，本公司定期由永續環境工作小組召集各單位，以產品市場、原物料、供應鏈、政策法規、新興技術研發、營運策略及生產製程等各面向，蒐集氣候變遷下可能面對之風險。各部門再依其執掌與業務範疇，依短中長期影響，進行氣候風險評估，並針</p>                                                                                                                    |

|                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                             | <p>對重大氣候風險，擬定合適之因應策略，提升應對氣候議題的營運韌性。</p> <p>詳細內容請參閱桂盟永續報告書第 3.1.3 氣候變遷風險管理。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | <p>桂盟持續關注氣候變遷趨勢，並蒐集外在市場、政策法規與新興技術的相關資訊，考量衝擊程度及發生可能性，請各個廠域因該地的氣候環境狀況，模擬在 SBTi 1.5°C、IEA 2°C、IEA below 2°C 的情況下，可能影響營運的重大氣候風險與機會，並規劃減緩或調適方案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | <p>桂盟自 2011 年開始啟動產品碳足跡計畫，以了解產品從原料、生產製造、配送銷售、消費者使用及最後廢棄處理的碳排放量，並於 2012 年以「綠色出行」也要搭配「綠色製造」理念，執行「綠色平方計畫」，並持續關注氣候變遷議題；2021 年 12 月 因應全球 2050 淨零排放的目標，開始導入 TCFD 管理架構與 ISO14064-1:2018 組織型溫室氣體盤查，並以 2021 年為基準年規劃各階段減碳措施，另於 2022 年 6 月正式宣布加入「自行車永續聯盟 BAS」，響應 BAS 永續願景「騎向淨好未來」，承諾依循 BAS 減碳路徑圖「每年減碳 3%，並於 2030 年前至少減碳 25%」。2023 年成功達成 BAS 減碳 3%目標，本集團將持續監控排放情形，邁向 2030 年減碳 25%之目標。</p> <p>詳細內容請參閱桂盟永續報告書第 3.1.4 氣候變遷指標及目標。</p> |
| 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | <p>目前公司並無使用內部碳定價作為規劃工具。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | <p>桂盟已設定氣候相關目標：</p> <p>(1)說明所涵蓋之活動：包含公司經營的所有相關內、外部活動。</p> <p>(2)溫室氣體排放範疇：包含範疇一及範疇二組織溫室氣體排放。</p> <p>(3)規劃期程：預計於 2030 年達成 25%溫室氣體減量目標。</p> <p>(4)每年達成進度：2022~2030 每年減排 3%。</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。                                                               | <p>公司尚未列入強制揭露的產業範圍，但目前已依循 ISO14064-1:2018 標準，於部分廠區展開溫室氣體自主盤查，並將盤查結果公開揭露於企業永續報告書中。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



(七) 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>          | ✓        |   | <p>(一) 為健全發展本公司以誠信正直為基礎，融合廉潔、透明及負責之經營理念，本公司已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，以作為明示誠信經營之政策及作法。本公司秉持一貫的道德標準來從事所有營運活動，亦要求每位員工包含董事會及高階管理階層等積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及商業活動中確實執行，以建立誠信經營之企業文化。</p>                                                                                              | 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> | ✓        |   | <p>(二) 公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。進行營業活動時並禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p>此外，本公司已訂立「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，內容包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| (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>七條第二項各款行為之防範措施規範，明示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。以上相關辦法可詳見公司網站投資人專區。</p> <p>(三) 公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意事項，包括內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為處理制度，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司已設定台灣財會暨企業資訊處為專責單位，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。112年8月10日董事會中，台灣財會暨企業資訊處已就「推動永續發展執行情形」、「履行誠信經營情形」進行報告。</p> |                      |
| <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>(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>                                                                                                                                                                                                                          | 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？ | ✓        |   | (二) 本公司由台灣財會暨企業資訊處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)向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案。<br>112年8月10日董事會中，台灣財會暨企業資訊處已就「推動永續發展執行情形」、「履行誠信經營情形」進行報告。                                                                                                                                                                              |                      |
| (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？                                      | ✓        |   | (三) 為防止利益衝突，本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，辦法明訂桂盟成員應迴避與其職務有關之利益衝突，且不得從事任何可能與桂盟集團利益有衝突之業務、投資或活動。<br>此外，本公司所訂之「誠信經營守則」，亦包含「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，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使表決。關係人交易、內線交易、內部重大資訊處理 |                      |

| 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>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | ✓        |   | <p>等作業分別規範於「關係人相互間財務業務相關作業辦法」、「防範內線交易作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 本公司除於例行會議進行誠信經營之宣導與訓練外，亦派員工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。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p>                                                            | ✓        |   | <p>(一) 本公司所訂之「誠信經營作業程序及行為指南」，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。</p> <p>檢舉人得向以下單位提出檢舉</p> <p>1. 發言人：受理股東、投資人等外部人員檢舉。</p> <p>申訴管道資訊 發言人：<br/>ir@kmc-international.com</p> <p>2. 管理階層、人資主管、財會</p>                                                                                                       | 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？                                                          | ✓        |   | 主管：受理內部人員檢舉。<br>(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。申訴當事人及負責處理案件之相關人員均負有保密之責，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅。                                                                                                                                                                                      |                      |
| (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) 本公司檢舉受理單位對於檢舉資料將予以嚴格保密，僅在調查必要之情況下始得披露予特定人，並會採取合理之預防及保護措施，避免檢舉者遭受報復或不當對待。                                                                                                                                                                                                                                                         |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>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、永續報告書中揭露具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：<br><a href="http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=24&amp;index=1">http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&amp;lang=cht&amp;task=showlist&amp;id=24&amp;index=1</a> | 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。 |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                      |

(八) 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」、「董事選任程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「薪資報酬委員會組織規程」及「永續發展實務守則」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>

(九) 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 ESG 專區，俾使外界可查詢了解公司永續發展推動之情形，查詢網址為：

<http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=462&index=4>

(十) 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 114 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。

(十一) 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。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.112 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 | 112.05.31 | 承認本公司民國 111 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 112 年 6 月 9 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 111 年度盈餘分派案。       | 依本公司章程規定，授權董事會得每季決議分派季度現金股利。本公司民國一一一年各季度現金股利之金額與發放日期如下附表。 |
|      |           | 全面改選董事案。                   | 業經經濟部於民國 112 年 6 月 7 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 112 年 6 月 9 日上傳至公開資訊觀測站之股東會議事錄中。          |

| 民國<br>一一一年 | 決議日期<br>(民國年/月/日) | 發放日期<br>(民國年/月/日) | 每股現金股利<br>(新台幣元) | 現金股利總金額<br>(新台幣元) |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 第一季        | 111/05/11         | 111/10/14         | 2.25             | 283,500,000       |
| 第二季        | 111/08/12         | 112/01/13         | 2.25             | 283,500,000       |
| 第三季        | 111/11/10         | 112/04/14         | 2.25             | 283,500,000       |
| 第四季        | 112/03/14         | 112/07/26         | 2.25             | 283,500,000       |
| 合計         |                   |                   | 9.00             | 1,134,000,000     |

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 8 次，決議事項如下：

| 會議性質 | 決議日期      | 會議決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事會  | 112.03.14 | <ol style="list-style-type: none"> <li>審議薪酬委員決議事項。</li> <li>民國111年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>海外各子公司民國111年度累積盈餘分配案。</li> <li>民國111年度個體財務報告及合併財務報告。</li> <li>民國111年度營業報告書。</li> <li>民國111年第四季度盈餘分派案。</li> <li>民國111年度盈餘分派案。</li> <li>本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估及簽證會計師委任案。</li> <li>修訂本公司「簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法」案。</li> <li>取消為子公司背書保證案。</li> <li>修正本公司「永續發展實務守則」部分條文案。</li> <li>全面改選董事案。</li> <li>本公司新任董事競業禁止解除案。</li> <li>本公司民國112年股東常會召開事宜。</li> <li>受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。</li> <li>受理董事候選人提名相關事宜。</li> <li>修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業辦法」案。</li> <li>修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。</li> <li>民國111年第四季度現金股利除息基準日及發放日程案。</li> <li>指派子公司董事及監察人。</li> <li>銀行額度申請案。</li> </ol> |
| 董事會  | 112.04.10 | 審查本公司第13屆董事及獨立董事候選人。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 董事會  | 112.05.10 | <ol style="list-style-type: none"> <li>民國112年第一季度合併財務報告。</li> <li>民國112年第一季度營業報告書。</li> <li>民國112年第一季度現金股利分派案。</li> <li>民國112年第一季現金股利除息基準日及發放日程表。</li> <li>銀行額度申請案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 董事會  | 112.05.31 | 選任本公司董事長。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 董事會  | 112.06.12 | 委任本公司薪酬委員。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 董事會  | 112.08.10 | <ol style="list-style-type: none"> <li>本公司簽證會計師獨立性評估案。</li> <li>民國112年第二季度合併財務報告。</li> <li>民國112年第二季度營業報告書。</li> <li>民國112年第二季度現金股利分派案。</li> <li>對重要子公司桂盟企業股份有限公司現金增資案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |



| 會議性質 | 決議日期      | 會議決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |           | 6. 本公司擬辦理發行國內第四次有擔保轉換公司債案。<br>7. 民國112年第二季度現金股利除息基準日及發放日程案。<br>8. 授權董事長購買年度董事責任險。<br>9. 銀行額度新增與續約案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 董事會  | 112.11.10 | 1. 審議薪酬委員決議事項。<br>2. 本公司民國113年度稽核計劃案。<br>3. 民國112年第三季度合併財務報告案。<br>4. 民國112年第三季度營業報告書。<br>5. 民國112年第三季度現金股利分派案。<br>6. 民國112年第三季度現金股利除息基準日及發放日程案。<br>7. 本公司民國113年度營運計畫案。<br>8. 銀行額度新增與續約案。                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 董事會  | 113.03.04 | 1. 審議薪酬委員決議事項。<br>2. 民國112年度內部控制制度聲明書案。<br>3. 海外各子公司民國112年度盈餘分配案。<br>4. 民國112年個體財務報告及合併財務報告。<br>5. 民國112年度營業報告書。<br>6. 民國112年第四季度盈餘分派案。<br>7. 民國112年度盈餘分派案。<br>8. 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估案。<br>9. 本公司簽證會計師輪調及委任案。<br>10. 取消海外子公司間資金貸與案。<br>11. 子公司越南桂盟新建廠房合約案。<br>12. 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。<br>13. 本公司民國113年股東常會召開事宜。<br>14. 受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。<br>15. 民國112年第四季度現金股利除息基準日及發放日程案。<br>16. 修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。<br>17. 修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。<br>18. 銀行額度申請案。 |

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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。

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

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名   | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                 |
|--------------|---------|---------------------|-------|-------|-------|--------------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李季珍及楊朝欽 | 112.01.01~112.12.31 | 5,060 | 1,257 | 6,317 | 非審計公費主要係移轉訂價報告費用等。 |

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，更換前後審計公費金額及原因：

無此情事。

(二) 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：

無此情事

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：

無此情事。

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

(一) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉情形：

| 職 稱                        | 姓 名                    | 112 年度          |                 | 當年度<br>截至 4 月 2 日止 |                 |
|----------------------------|------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|-----------------|
|                            |                        | 持有股數<br>增 (減) 數 | 質押股數<br>增 (減) 數 | 持有股數<br>增(減) 數     | 質押股數<br>增 (減) 數 |
| 董事長                        | 全仕通實業股份有限公司<br>代表人：吳盈進 | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 董事                         | 全仕通實業股份有限公司<br>代表人：吳瑞章 | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 董事                         | 長星投資股份有限公司<br>代表人：高丁男  | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 董事                         | 徐陽鋼                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 獨立董事                       | 王明隆                    | 0 (註 1)         | 0 (註 1)         | 0 (註 1)            | 0 (註 1)         |
| 獨立董事                       | 曾文哲                    | 0 (註 1)         | 0 (註 1)         | 0 (註 1)            | 0 (註 1)         |
| 獨立董事                       | 蔡雪苓                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 獨立董事                       | 彭裕民                    | 0 (註 2)         | 0 (註 2)         | 0                  | 0               |
| 獨立董事                       | 張佳明                    | 0 (註 2)         | 0 (註 2)         | 0                  | 0               |
| 總經理                        | 吳瑞章                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 副總經理                       | 吳幸娟                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 鈦鎂事業部主管                    | 張宗豪                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| MAT 事業部主管                  | 方向(註 3)                | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| GDO 事業部主管                  | 許逸芝                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| KMC-BC 事業部主管               | 陳奕名                    | 0               | 0               | 0                  | 0               |
| 財務部門主管<br>會計部門主管<br>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 1：112 年 5 月 31 日卸任。

註 2：112 年 5 月 31 日新任。

註 3：113 年 4 月 3 日卸任

(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、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<br>原 因 | 交 易<br>日 期 | 交 易<br>相 對 人 | 交 易 相 對 人 與 公<br>司、董 事、經 理<br>人、持 股 比 例 超<br>過 百 分 之 十 股 東<br>之 關 係 | 股 數 | 交 易<br>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：113年4月2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                                                                                                               |                                                                                                              | 備註 |
|--------------------------|------------|--------|--------------|------|--------------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|                          | 股數         | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱(或姓名)                                                                                                                                               | 關係                                                                                                           |    |
| 全仕通實業(股)公司<br>(代表人：吳盈進)  | 47,412,256 | 37.63% | 0            | 0    | 0            | 0    | 備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>尤文英<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>吳惠蘭<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)                        | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司負責人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司負責人二親等內親屬 | 無  |
| 備澤投資股份有限公司<br>(代表人：許瑞琳)  | 7,902,042  | 6.27%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進)<br>尤文英<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>吳惠蘭<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)                        | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>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    | 全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進)<br>備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>吳惠蘭<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)        | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬 | 無  |
| 科恩斯全球股份有限公司<br>(代表人：吳盈進) | 3,000,000  | 2.38%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進)<br>備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>尤文英<br>吳惠蘭<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)                          | 該公司負責人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬 | 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)<br>備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>尤文英<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)        | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬 | 無  |
| 超利國際有限公司<br>(代表人：尤文英)    | 2,758,780  | 2.19%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進)<br>備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>尤文英<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>吳惠蘭<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)                      | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬 | 無  |
| 訊利投資股份有限公司<br>(代表人：吳惠蘭)  | 2,032,072  | 1.61%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進)<br>備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>尤文英<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>吳惠蘭<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進) | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬 | 無  |
| 羅奇尼投資股份有限公司<br>(代表人：吳盈進) | 2,032,072  | 1.61%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進)<br>備澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳)<br>尤文英<br>科恩斯 全球股份有限公司(代表人：吳盈進)<br>吳惠蘭<br>超利國際有限公司(代表人：尤文英)<br>訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)<br>羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進) | 該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬<br>該公司代表人二親等內親屬 | 無  |
| 台灣耀瑪諾股份有限公司(代表人：武藤浩二)    | 1,699,484  | 1.35%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                                                                                                                     | 無                                                                                                            | 無  |
| 劉俊杰                      | 1,292,000  | 1.03%  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                                                                                                                     | 無                                                                                                            | 無  |

十、公司、公司之董事、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<br>(註)    | 本公司投資      |      | 董事、經理人及直接或間接<br>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      | 91,400,000 | 100% | 0                       | 0    | 91,400,000 | 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% |
| 凱盟股份有限公司        | 1,500,000  | 100% | 0                       | 0    | 1,500,000  | 100% |
| 桂盟興業(越南)有限公司    | -          | 100% | 0                       | 0    | -          | 100% |
| KMC Global GmbH | -          | 100% | 0                       | 0    | -          | 100% |

註：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 | 126,001 | 1,260,007 | 盈餘轉增資<br>6,000仟股 | 無             | 107年8月1日<br>經授商字第<br>10701095220號<br>函核准變更登<br>記 |

113年4月30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 | 126,000,772股 | 73,999,228股 | 200,000,000股 | 上市公司股票 |

#### (二) 股東結構

113年4月30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     | 11        | 87         | 143        | 14,723     | 0     | 14,964      |
| 持有股數 | 0     | 1,979,179 | 71,021,743 | 20,576,859 | 32,422,991 | 0     | 126,000,772 |
| 持有比率 | 0.00% | 1.57%     | 56.37%     | 16.33%     | 25.73%     | 0.00% | 100.00%     |



### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股：每股面額 10 元

113 年 4 月 30 日

| 持股分級              | 股東人數   | 持有股數        | 持有比率    |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999             | 7,769  | 1,509,828   | 1.20%   |
| 1,000-5,000       | 6,164  | 11,347,405  | 9.01%   |
| 5,001-10,000      | 513    | 3,855,653   | 3.06%   |
| 10,001-15,000     | 177    | 2,258,537   | 1.79%   |
| 15,001-20,000     | 104    | 1,869,565   | 1.48%   |
| 20,001-30,000     | 75     | 1,906,051   | 1.51%   |
| 30,001-40,000     | 33     | 1,179,902   | 0.94%   |
| 40,001-50,000     | 21     | 947,322     | 0.75%   |
| 50,001-100,000    | 35     | 2,471,437   | 1.96%   |
| 100,001-200,000   | 26     | 3,749,749   | 2.98%   |
| 200,001-400,000   | 19     | 5,498,224   | 4.36%   |
| 400,001-600,000   | 12     | 5,622,792   | 4.46%   |
| 600,001-800,000   | 3      | 2,203,000   | 1.75%   |
| 800,001-1,000,000 | 3      | 2,728,012   | 2.17%   |
| 1,000,001 股以上     | 10     | 78,853,295  | 62.58%  |
| 合計                | 14,964 | 126,000,772 | 100.00% |

#### 2. 特別股：本公司未發行特別股。

### (四) 主要股東名單

113 年 4 月 30 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 | 37.63% |
| 儷澤投資股份有限公司  | 7,902,042  | 6.27%  |
| 尤文英         | 7,902,040  | 6.27%  |
| 科恩斯全球股份有限公司 | 3,000,000  | 2.38%  |
| 吳惠蘭         | 2,822,549  | 2.24%  |
| 超利國際有限公司    | 2,758,780  | 2.19%  |
| 訊利投資股份有限公司  | 2,032,072  | 1.61%  |
| 羅奇尼投資股份有限公司 | 2,032,072  | 1.61%  |
| 台灣禧瑪諾股份有限公司 | 1,699,484  | 1.35%  |
| 劉俊杰         | 1,292,000  | 1.03%  |

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；千股

| 項目 \ 年度    |         | 111年   | 112年    | 當年度截至<br>113年3月31日 |
|------------|---------|--------|---------|--------------------|
| 每股市價       | 最 高     | 206.5  | 159.0   | 158.0              |
|            | 最 低     | 135.5  | 116.5   | 120.5              |
|            | 平 均     | 166.1  | 140.3   | 144.1              |
| 每股淨值       | 分 配 前   | 59.70  | 60.63   | 不適用                |
|            | 分 配 後   | 57.5   | 60.0(註) | 不適用                |
| 每股盈餘       | 加權平均股數  |        | 126,000 | 126,000            |
|            | 每股盈餘    | 追朔前    | 15.26   | 5.89               |
|            |         | 追朔後    | 15.26   | 5.89               |
| 每股股利       | 現金股利    |        | 9.00    | 3.53(註)            |
|            | 無償配股    | 盈餘配股   | 0       | 0                  |
|            |         | 資本公積配股 | 0       | 0                  |
|            | 累積未付股利  |        | 0       | 0                  |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比     |        | 10.88   | 23.82              |
|            | 本利比     |        | 18.46   | 39.75              |
|            | 現金股利殖利率 |        | 5.42%   | 2.52%              |

註：包含民國一百一十三年三月四日董事會決議之民國一百一十二年第四季股利金額。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所定之股利政策：

- (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。本公司之股利政策，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。

## 2. 執行狀況

本公司之公司章程授權董事會得於每季終了後決議分派季度現金股利，並將於董事會核准後六個月內配發現金股利。民國一百一十二年各季度現金股利之金額與配發日期如下表所示。

### 民國一百一十二年各季度盈餘分派案

單位：新台幣元

| 期間          | 核准日期      | 配發日期      | 每股現金股利     | 盈餘分派總金額     |
|-------------|-----------|-----------|------------|-------------|
| 民國一百一十二年第一季 | 112/05/10 | 112/10/13 | 新台幣 1.16 元 | 146,160,000 |
| 民國一百一十二年第二季 | 112/08/10 | 113/01/12 | 新台幣 1.04 元 | 131,040,000 |
| 民國一百一十二年第三季 | 112/11/10 | 113/04/17 | 新台幣 0.75 元 | 94,500,000  |
| 民國一百一十二年第四季 | 113/03/04 | 113/07/26 | 新台幣 0.58 元 | 73,406,000  |

## 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：

- (1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎：係以當年度獲利狀況，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。
- (2) 配發股票紅利之股數計算基礎：不適用。
- (3) 實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 本公司董事會於民國 113 年 3 月 4 日通過分派員工現金酬勞 11,505,000 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 112 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酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞均已全數分派完畢，若估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

(九) 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                             |                                         | 國內第四次有擔保轉換公司債                                                                                                                                                                     |
| 發行 ( 辦理 ) 日期                          |                                         | 民國 112 年 11 月 8 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 108.44%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 112 年 11 月 8 日開始發行，至 115 年 11 月 8 日到期                                                                                                                                    |
| 保 證 機 構                               |                                         | 日商瑞穗銀行股份有限公司 (擔保比率 100%)                                                                                                                                                          |
| 受 託 人                                 |                                         | 臺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公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 10 條轉換為本公司普通股，或本公司依國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 18 條提前贖回，或本公司債由證券商營業處所買回註銷者外，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 9 億 9 仟 9 佰 9 拾萬元整                                                                                                                                                            |
| 贖回或提前清償之條款                            |                                         | 詳本公司國內第四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 | 已於 113 年 2 月 27 日轉換 1 張，計 772 股。                                                                                                                                                  |
|                                       | 發行及轉換 ( 交換或認股 ) 辦法                      | 詳本公司國內第四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 113 年 4 月 30 日為止，尚未轉換之餘額為新台幣 9 億 9 仟 9 佰 9 拾萬元，最新轉換價格為 128.8 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 7,763,975 股。以本公司目前已發行且流通在外股數 126,000,772 股加計可轉換股數計算，稀釋程度約 5.8%，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            |     | 國內第四次有擔保轉換公司債                                                                                    |                             |
|----------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 項 目                  | 年 度 | 112 年                                                                                            | 當 年 度 截 至<br>113 年 3 月 31 日 |
|                      | 最 高 | 113.95                                                                                           | 124.00                      |
| 轉換公司債<br>市價          | 最 低 | 107.60                                                                                           | 115.80                      |
|                      | 平 均 | 109.35                                                                                           | 120.12                      |
| 轉 換 價 格              |     | 130.5 元                                                                                          |                             |
| 發行（辦理）日期及<br>發行時轉換價格 |     | 112 年 11 月 8 日發行<br>發行時轉換價格：130.5 元；<br>分別於 112/12/1 及 113/3/4 調整轉換價格為，<br>分別為 129.4 元及 128.8 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、特別股辦理情形

無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情事。

五、員工認股權證辦理情形

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 \ 年度 | 111 年度    |        | 112 年度    |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 自行車傳動產品    | 5,445,300 | 76.5%  | 3,183,965 | 67.3%  |
| 機車傳動產品     | 584,758   | 8.2%   | 387,331   | 8.2%   |
| 汽車正時系統     | 526,905   | 7.4%   | 780,987   | 16.5%  |
| 車庫門開門機系統   | 553,406   | 7.8%   | 346,269   | 7.3%   |
| 其他         | 5,914     | 0.1%   | 31,909    | 0.7%   |
| 合 計        | 7,116,283 | 100.0% | 4,730,461 | 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      |
| EcoProTech 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：

- 自行車傳動系統
- 自行車、電動自行車各式零配件
- 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, Inc. 的最新報告，到 2030 年，全球自行車旅遊市場規模預計將達到 2,343 億美元，2023 年至 2030 年的複合年增長率為 9.1%。自行車在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。除了通勤交通外，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。

近年來，產業發展重心也從傳統代步型交通工具逐漸轉向運動、登山與休閒型態，特別在歐美日等先進國家，自行車成為一種運動競賽、健身、休閒和娛樂性的載具。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。根據歐洲自行車產業協會及歐洲自行車聯盟等研調機構預測，2030 年歐洲自行車與電動自行車銷量將成長到三千萬台。2022 年 3 月 15 日聯合國大會也通過了一項決議案，支持把自行車當作應對氣候變遷的工具。這項決議呼籲成員國，「在發展中國家和已開發國家的城市與鄉村環境中，將自行車整合進大眾運輸中」。根據這項決議，聯合國大會希望

透過改善道路安全以及推廣個人及企業使用自行車來進行單車旅遊，以達成永續發展，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。目前歐洲也面臨能源供應減少與價格上漲的雙重壓力，各國政府推出購買自行車、電動自行車和載貨自行車的補助措施，希望從使用端源頭降低對能源的依賴。在政策鼓勵與電動自行車應用的持續發展下，都將成為整體歐洲自行車市場持續成長的利基。

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。電動自行車正成為未來交通運輸的關鍵要角之一，最新數據和市場研究顯示，其銷售量和營收都正在飆升階段，電動自行車於 2021 年在美國銷售量超過了電動車和混合動力車的總和，而且速度沒有放緩的跡象，預計到 2027 年北美的電動自行車市場銷售額將達到 16.2 億美元，2022 到 2027 年將以 12.51% 的年複合成長率成長。

中國大陸一直是全球最大的自行車生產聚落，其中約 75-80% 的產量是出口到北美、日本、新興市場等地。2022 與 2023 年，中國自行車行業受到海外市場在疫情之後需求收縮影響，行業出口動能逐漸轉弱，2022 與 2023 年中國大陸自行車出口總量分別為 4186 萬台及 4008 萬台，年減分別為 39% 及 4%。自 2022 年起，中國大陸內銷市場在自行車運動風潮興起下，內銷市場連 2 年呈現雙位數成長，自行車成了許多人運動及代步的選擇。騎行運動憑借健身、時尚、科技等新元素，讓“沉寂多年”的自行車重回公眾視野，有效帶動了自行車銷量增長和相關服務需求增多，引發新一輪消費熱潮。

根據台灣自行車輸出業同業公會的統計，2023 年台灣出口自行車數量為 132 萬台，年減 32%，平均出口單價為 1,045 美元，整體出口值達 13.8 億美元，年減 14.8%，其中以北美及歐盟為台灣前二大出口市場；2023 年台灣出口電動自行車出口數量為 69 萬台，年減 34%，平均出口單價為 1,767 美元，年增 17.9%，整體出口值達 12.2 億美元，年減 21.3%。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，未來將更注重使用者需求，包括數位科技及綠能等最新發展，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，成為能服務全球、有價值的夥伴，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，2023 年全球機車銷量約為 6260 萬輛，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。

根據印尼機車工業同業公會( AISI )資料顯示，2023 年印尼的機車銷售量 624 萬輛。而根據越南機車生產協會( VAMM )之資料，2023 年越南機車銷售量約 251 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 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，2023 年全球汽車銷售約為 9272 萬輛 ( 不含重型車輛 )，全年銷售量與去年相近。前三大銷售區域為中國大陸、美國、歐盟。以製造來看，2023 年全球生產量約 9355 萬輛，前三大生產地為中國大陸、美國、歐盟。全球最大單一市場的中國，雖然在 2022 年第二季受疫情影響銷售量大幅下降，但自 6 月開始市場消費需求逐步恢復，加上購置稅減半等政策刺激，驅動汽車銷量增長，年增 3.4%，連續 14 年蟬聯全球銷量最大的區域。近年來，亞洲地區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，2023 年全球車庫門開門機規模約為 12 億美元，估計到 2029 年可達 14.5 億美元，每年的年複合成長率約為 3%。

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<br>機車鏈條、鏈輪製造商<br>汽車正時系統製造商<br>車庫門開門機系統商 | 自行車製造商或零件通路商<br>機車製造廠或零件通路商<br>汽車製造商或零件通路商<br>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、功能性驗證設備、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。

當跨速別的傳動配套系統問世，KMC 更同步提供符合 9 到 11 速跨速別且無方向性的電動車鏈條 eGlide，採用雙 X 橋型設計，提供更寬闊的入齒空間，維持最順暢的變速效率，同時通過熱處理技術，強化鏈軸與滾輪羅拉的耐磨耗，更擁有 +1,350kgf 的高抗拉強度。

KMC 以更廣泛的鏈條傳動概念，以鏈條為出發點，提出「KMC DRIVETRAIN EXPERT」鏈條傳動組概念，打造與鏈條完美協調的齒盤和飛輪。KMC DRIVETRAIN EXPERT 旨在創建無縫且優化的鏈條傳動組件，經過精心設計及製作的鏈條、齒盤、飛輪三套件，協同作用達到最完美；齒盤設計精密的鏈滾子座，與 KMC 鏈條的鏈節無縫同步，飛輪具有上下雙向變速坡道，踩踏更為平穩順暢，獨特的齒形可避免變速時相互干擾，從而減少摩耗並提高耐用性，高兼容特性能符合多樣性的騎乘需求。

#### 2. 投入之研發費用：本公司及其子公司於 112 年度投入金額為新台幣 60,292 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，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；新增鏈條傳動系統產品，豐富產品線。

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，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；因應新形態供應鏈及新興通路，未來也將運用科技及數位結合軟硬虛實的新產品與新服務，打造新商業模式，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<br>地區 | 111 年度    |        | 112 年度    |        |
|----------|-----------|--------|-----------|--------|
|          | 銷售額       | 比率     | 銷售額       | 比率     |
| 亞洲       | 5,405,221 | 76.0%  | 3,695,284 | 78.12% |
| 歐洲       | 1,426,204 | 20.0%  | 888,786   | 18.79% |
| 美洲       | 284,858   | 4.0%   | 146,391   | 3.09%  |
| 合計       | 7,116,283 | 100.0% | 4,730,461 | 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 4,000 萬台，約佔總體市場的 30%。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：

根據研究機構統計，2022 年全球機車銷量約為 6,180 萬輛，年增 5.5%。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

車庫門開門機主要市場在北美及歐洲，根據統計，2022 年全球車庫門開門機規模約為 11.8 億美元，估計到 2029 年可達 14.5 億美元，每年的年複合成長率約為 3%。

#### 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能性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。

##### (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(鍍鈦金和極光色等)，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. 當塞車和空汙成為城市生活的夢魘，推廣低碳環保的自行車，似乎成為最具效益的綠色政策之一。作為短距離的交通工具來說，自行車帶來很大的經濟和環境相關的好處，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使用者新世代。此外，由於飲食習慣的不均衡、以及人們疏於規律性的運動，導致全球普遍性的肥胖症以及健康問題。近年來，各國紛紛興起健身運動風潮，而自行車是最好的戶外休閒運動、旅行代步工具，對於身心健康的助益頗大，也有利於產業的發展。
- 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. 全球政治經濟環境波動，例如通膨隱憂、地緣政治不穩定，影響整體消費市場之需求。
- B. 各國展開貿易保護措施。
- C. 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。
- D. 汽車產業實現全電動化轉型。

因應對策：

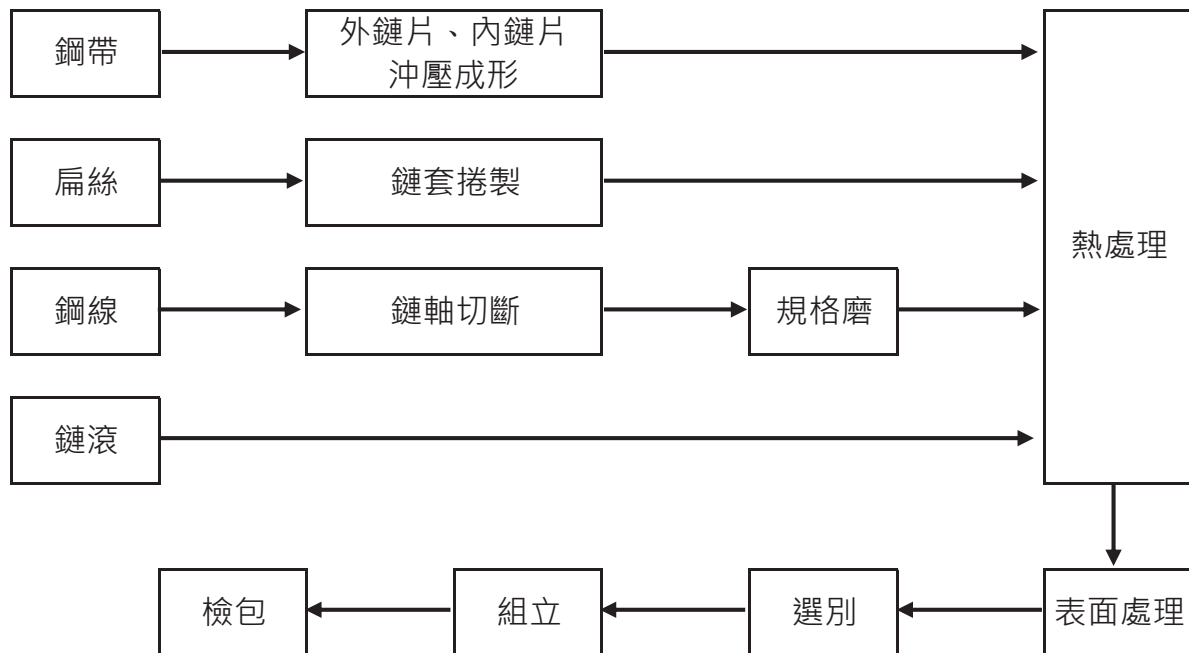
- A. 自主經營歐美國家地區之通路，依地制宜推動合適的銷售方案。透過我們堅強的「供應鏈關係」和「策略客戶夥伴關係」在價值鏈的兩端繼續深化，以加大這個價值鏈的加乘影響力和綜效。
- B. 導入更高階功能性專用鏈條，以差異化策略擴大市場占有率。
- C. 推出「優質平價」入門款商品，以擴大包括中國大陸在內之新興國家之補修市場佔有率。
- D. 運用集團全球布局的工廠、銷售據點進行在地化服務。
- E. 透過嚴密的銷售人員訓練，提升通路商及顧客的警覺性，並利用產品包裝及標籤設計使顧客可區分真品及仿冒品。
- F. 運用與車廠間的合作機會，開發新能源車所需的零部件。

(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<br>扁絲<br>鋼線<br>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

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度   |           |             |         | 112 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  | 鞍鋼股份有限公司 | 384,417   | 15.7%       | 無       | 鞍鋼股份有限公司 | 253,410   | 24.89%      | 無       |
| 2  | 其他       | 2,062,304 | 84.3%       |         | 其他       | 764,510   | 75.11%      |         |
|    | 進貨淨額     | 2,446,721 | 100.0%      |         | 進貨淨額     | 1,017,920 | 100.0%      |         |

2. 主要銷貨名單

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 項目 | 111 年度 |           |             |         | 112 年度 |           |             |         |
|----|--------|-----------|-------------|---------|--------|-----------|-------------|---------|
|    | 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      |           |             |         |
| 2  | 其他     | 7,116,283 | 100%        |         | 其他     | 4,730,461 | 100%        |         |
|    | 銷貨淨額   | 7,116,283 | 100%        |         | 銷貨淨額   | 4,730,461 | 100%        |         |

註：111年度及112年度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

| 主要<br>商品 (或部門別) | 生<br>產<br>量<br>值 | 111 年度 |    |           | 112 年度 |    |           |
|-----------------|------------------|--------|----|-----------|--------|----|-----------|
|                 |                  | 產能     | 產量 | 產值        | 產能     | 產量 | 產值        |
| 傳動產品            |                  | 註      | 註  | 3,715,459 | 註      | 註  | 2,889,384 |

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

| 主要商品<br>(或部門別) | 銷<br>售<br>量<br>值 | 111 年度 |         |     |           | 112 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      | 822,386 | 註   | 6,293,897 | 註      | 313,163 | 註   | 4,417,299 |

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         |      | 111 年底 | 112 年底 | 當年度截至<br>113 年 3 月 31 日 |
|-------------|------|--------|--------|-------------------------|
| 員工人數        | 直接人員 | 854    | 712    | 765                     |
|             | 間接人員 | 693    | 649    | 649                     |
|             | 合 計  | 1,547  | 1,361  | 1,414                   |
| 平均年歲        |      | 41.8   | 41.2   | 42.4                    |
| 平均服務年資      |      | 8.5    | 9.4    | 10.0                    |
| 學歷分布比率<br>% | 博 士  | 0.1%   | 0.1%   | 0.1%                    |
|             | 碩 士  | 1.2%   | 1.4%   | 1.4%                    |
|             | 大 專  | 18.5%  | 20.2%  | 19.4%                   |
|             | 高 中  | 30.7%  | 30.8%  | 28.7%                   |
|             | 高中以下 | 49.5%  | 47.5%  | 50.4%                   |

#### 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、生日禮金、旅遊補助。
- (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/健康守護：健康檢查、臨廠服務(特約醫護健康諮詢)。
- (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並設置AED緊急急救設備、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。

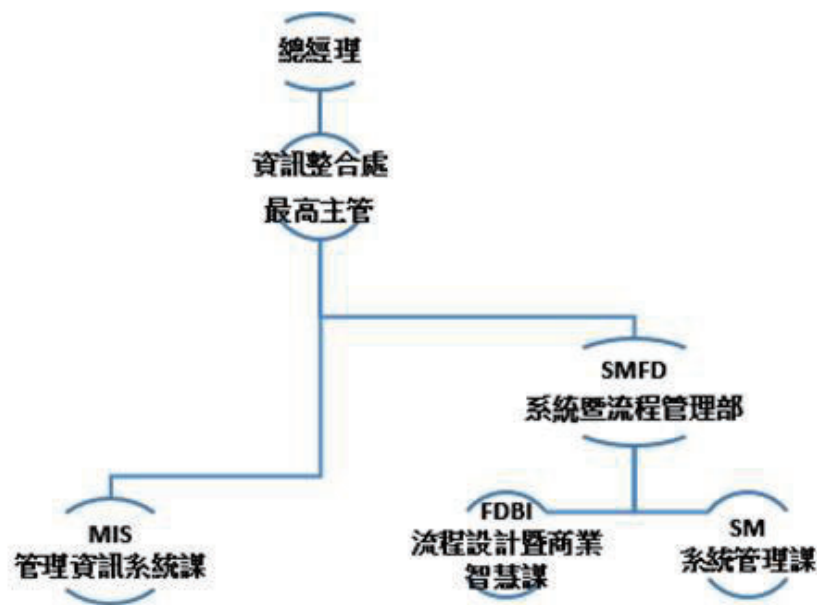
(3) 本公司管理規章之訂定，係遵循各項勞動法規，並參酌國際人權公約，俾使員工享有平等且公平的工作環境及保障員工的工作權益。本公司遵循各項勞動法令之規定，並致力於職工福利的提升。員工如有申訴事項，可向直屬主管、人資主管或人事評議暨申訴委員會進行申訴。行政中心代為受理後遞交人事評議暨申訴委員會，即展開調查，員工意見可以得到充分重視。本公司無歧視同性婚姻並支持兩性工作平等同酬，縮小兩性薪資差距與社會各界共同努力。

(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、資通安全管理

### (一) 資通安全風險管理架構

本公司為強化資通安全管理、確保資料、系統及網路安全，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，由總經理及資訊整合處最高主管負責監管執行。該組織團隊負責執行資通安全系統建置，包含網路管理與系統管理並配合公司稽核單位進行資通安全稽核工作，包含內部稽核與外部稽核。



### (二) 資通安全政策

- a. 本公司定期進行資通安全教育訓練及宣導，包括資通安全政策、資通安全法令規定、資通安全作業程序以及如何正確使用資訊科技設施等，促使員工瞭解資通安全的重要性的各種可能的安全風險，以提高員工資通安全意識，並遵守資通安全規定。

- b. 本公司為預防資訊系統及檔案受電腦病毒感染，對於電腦病毒應採取偵測及防範措施並對入侵及惡意攻擊應建立主動式入侵偵測系統，以確保符合電腦資料安全之要求。
- c. 本公司為預防遭遇天災或人為之重大事件，將造成重要資訊資產及關鍵性業務或通訊系統等中斷，故建立資訊系統永續運作規劃之政策。

### (三) 具體管理措施及投入資通安全管理之資源

| 項目        | 具體管理措施                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 防火牆防禦     | <ul style="list-style-type: none"> <li>●防火牆設定連線規則。</li> <li>●如有特殊連線需求需額外申請開放。</li> </ul>                                                                                                                                                                                         |
| 使用者上網控管機制 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。</li> <li>●自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。</li> </ul>                                                                                                                                                              |
| 防毒軟體      | <ul style="list-style-type: none"> <li>●使用企業級防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                  |
| 作業系統更新    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                     |
| 郵件安全管控    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。</li> <li>●個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。</li> </ul>                                                                                                                       |
| 資料備份機制    | <ul style="list-style-type: none"> <li>●重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。</li> <li>●進行多處異地備援機制。</li> </ul>                                                                                                                                                                                       |
| 機密性資料權限控管 | <ul style="list-style-type: none"> <li>●公司內各部門重要檔案存放於內部網路儲存設備，並依循部門員工權限進行資料夾權限控管，避免共用資料導致機密資料外洩。</li> </ul>                                                                                                                                                                      |
| 系統復原計劃制度  | <ul style="list-style-type: none"> <li>●重大事故系統復原，可由資訊管理部門與電腦廠商簽訂重大意外事故之系統復原合約，合約內容應包含到達時效、維修時效、若無法在可接受的時間內完修須以備品替代等條文。</li> <li>●判定系統故障之因素，屬於硬體問題或軟體問題。若屬硬體問題，應洽廠商進行檢測維修，並對復原後系統進行測試、驗收；若屬軟體問題，則應與相關單位討論發生原因，並追查是否有人為疏失，必要時洽廠商或資訊管理部門重新安裝。</li> <li>●對備援設備應不定期測試其可用性。</li> </ul> |

### (四) 重大資安事件之影響及因應措施

民國一百一十二年及截至年報刊印日止，本公司無重大資安事件也沒有因資安事件造成的財



務損失、營運影響與因應措施。

#### 七、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

#### 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) |           |            |            |            |
|-------------|----------|----|----------------|-----------|------------|------------|------------|
|             |          |    | 108 年          | 109 年     | 110 年      | 111 年      | 112 年      |
| 流動資產        |          |    | 869,835        | 861,033   | 1,037,240  | 1,305,365  | 675,612    |
| 不動產、廠房及設備   |          |    | 10,640         | 8,041     | 5,347      | 2,118      | 1,835      |
| 其他資產        |          |    | 8,339,069      | 8,974,542 | 9,143,938  | 9,963,603  | 10,032,803 |
| 資產總額        |          |    | 9,219,544      | 9,843,616 | 10,186,525 | 11,271,086 | 10,710,250 |
| 流動負債        | 分配前      |    | 2,856,249      | 1,710,440 | 2,555,032  | 2,971,215  | 1,812,103  |
|             | 分配後(註 2) |    | 3,423,249      | 2,617,640 | 2,838,532  | 3,254,715  | 1,885,509  |
| 非流動負債       |          |    | 1,085,066      | 1,730,407 | 1,089,591  | 777,125    | 1,258,519  |
| 負債總額        | 分配前      |    | 3,941,315      | 3,440,847 | 3,644,623  | 3,748,340  | 3,070,622  |
|             | 分配後(註 2) |    | 4,508,315      | 4,348,047 | 3,928,123  | 4,031,840  | 3,144,028  |
| 歸屬於母公司業主之權益 |          |    | 5,278,229      | 6,402,769 | 6,541,902  | 7,522,746  | 7,639,628  |
| 股本          |          |    | 1,260,000      | 1,260,000 | 1,260,000  | 1,260,000  | 1,260,000  |
| 資本公積        |          |    | 1,541,021      | 1,633,538 | 1,633,538  | 1,633,538  | 1,760,215  |
| 保留盈餘        | 分配前      |    | 3,288,101      | 4,225,696 | 4,476,661  | 5,269,317  | 5,358,529  |
|             | 分配後(註 2) |    | 2,721,101      | 3,318,496 | 4,193,161  | 4,985,817  | 5,285,123  |
| 其他權益        |          |    | (810,893)      | (716,465) | (828,297)  | (640,109)  | (739,116)  |
| 權益總額        | 分配前      |    | 5,278,229      | 6,402,769 | 6,541,902  | 7,522,746  | 7,639,628  |
|             | 分配後(註 2) |    | 4,711,229      | 5,495,569 | 6,258,402  | 7,239,246  | 7,566,222  |

註 1：係經會計師查核之財務資料。

註 2：係民國一百一十三年三月四日董事會決議之金額。

## 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

| <div> <div></div> <div>年度</div> </div> <div>項目</div> |     | 最近五年度財務資料(註 1) |            |            |            |                    |
|------------------------------------------------------|-----|----------------|------------|------------|------------|--------------------|
|                                                      |     | 108 年          | 109 年      | 110 年      | 111 年      | 112 年              |
| 流動資產                                                 |     | 4,073,075      | 4,800,671  | 5,353,047  | 6,193,736  | 5,979,203          |
| 不動產、廠房及設備                                            |     | 3,072,048      | 3,114,632  | 3,374,006  | 3,577,059  | 3,414,642          |
| 無形資產                                                 |     | 1,613,065      | 1,563,190  | 1,518,216  | 1,496,252  | 1,473,878          |
| 其他資產                                                 |     | 1,202,984      | 1,181,788  | 1,190,870  | 1,176,539  | 1,193,996          |
| 資產總額                                                 |     | 9,961,172      | 10,660,281 | 11,436,139 | 12,443,586 | 12,061,719         |
| 流動負債                                                 | 分配前 | 3,081,254      | 1,897,193  | 3,005,045  | 3,225,943  | 2,395,071          |
|                                                      | 分配後 | 3,648,254      | 2,804,393  | 3,288,545  | 3,509,443  | 2,468,477<br>(註 2) |
| 非流動負債                                                |     | 1,601,435      | 2,360,090  | 1,888,974  | 1,694,723  | 2,026,922          |
| 負債總額                                                 | 分配前 | 4,682,689      | 4,257,283  | 4,894,019  | 4,920,666  | 4,421,993          |
|                                                      | 分配後 | 5,249,689      | 5,164,483  | 5,177,519  | 5,204,166  | 4,495,399<br>(註 2) |
| 歸屬於母公司業主之權益                                          |     | 5,278,229      | 6,402,769  | 6,541,902  | 7,522,746  | 7,639,726          |
| 股本                                                   |     | 1,260,000      | 1,260,000  | 1,260,000  | 1,260,000  | 1,260,000          |
| 資本公積                                                 |     | 1,541,021      | 1,633,538  | 1,633,538  | 1,633,538  | 1,760,215          |
| 保留盈餘                                                 | 分配前 | 3,288,101      | 4,225,696  | 4,476,661  | 5,269,317  | 5,358,529          |
|                                                      | 分配後 | 2,721,101      | 3,318,496  | 4,193,161  | 4,985,817  | 5,285,123<br>(註 2) |
| 其他權益                                                 |     | (810,893)      | (716,465)  | (828,297)  | (640,109)  | (739,116)          |
| 非控制權益                                                |     | 254            | 229        | 218        | 174        | 98                 |
| 權益總額                                                 | 分配前 | 5,278,483      | 6,402,998  | 6,542,120  | 7,522,920  | 7,639,726          |
|                                                      | 分配後 | 4,711,483      | 5,495,798  | 6,258,620  | 7,239,420  | 7,566,320<br>(註 2) |

註 1：係經會計師查核之財務資料。

註 2：係民國一百一十三年三月四日董事會決議之金額。

### 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<br>項 目 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 ) |           |           |           |           |
|------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|            | 108 年                   | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 營業收入       | 2,185,137               | 2,462,114 | 3,510,031 | 3,519,536 | 1,408,171 |
| 營業毛利       | 1,093,310               | 1,081,360 | 1,555,796 | 1,649,741 | 750,583   |
| 營業淨利       | 984,879                 | 991,961   | 1,313,224 | 1,363,181 | 724,322   |
| 營業外收入及支出   | 220,519                 | 721,162   | 982,520   | 862,221   | 199,174   |
| 稅前淨利       | 1,205,398               | 1,713,123 | 2,295,744 | 2,225,402 | 923,496   |
| 本年度淨利      | 1,007,486               | 1,514,654 | 2,007,962 | 1,922,166 | 741,843   |
| 其他綜合損益     | (233,107)               | 84,369    | (111,129) | 192,678   | (96,438)  |
| 本年度綜合損益總額  | 774,379                 | 1,599,023 | 1,896,833 | 2,114,844 | 645,405   |
| 基本每股盈餘(元)  | 8.00                    | 12.02     | 15.94     | 15.26     | 5.89      |

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

| <div> <div>年 度</div> <div>項 目</div> </div> | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 ) |           |           |           |           |
|--------------------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                            | 108 年                   | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
| 營業收入                                       | 5,239,635               | 6,130,483 | 7,750,983 | 7,116,283 | 4,730,461 |
| 營業毛利                                       | 2,143,280               | 2,819,482 | 3,589,225 | 3,400,824 | 1,841,077 |
| 營業淨利                                       | 1,253,552               | 1,974,277 | 2,576,345 | 2,339,988 | 929,670   |
| 營業外收入及支出                                   | 39,400                  | 5,128     | 24,547    | 132,489   | 89,336    |
| 稅前淨利                                       | 1,292,952               | 1,979,405 | 2,600,892 | 2,472,477 | 1,019,006 |
| 本年度淨利                                      | 1,007,490               | 1,514,646 | 2,007,957 | 1,922,122 | 741,762   |
| 其他綜合損益                                     | (233,101)               | 84,352    | (111,135) | 192,678   | (96,433)  |
| 本期綜合損益總額                                   | 774,389                 | 1,598,998 | 1,896,822 | 2,114,800 | 645,329   |
| 淨利歸屬於本公司業主                                 | 1,007,486               | 1,514,654 | 2,007,962 | 1,922,166 | 741,843   |
| 淨利歸屬於非控制權益                                 | 4                       | (8)       | (5)       | (44)      | (81)      |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主                         | 774,379                 | 1,599,023 | 1,896,833 | 2,114,844 | 645,405   |
| 綜合損益總額歸屬於<br>非控制權益                         | 10                      | (25)      | (11)      | (44)      | (76)      |
| 基本每股盈餘(元)                                  | 8.00                    | 12.02     | 15.94     | 15.26     | 5.89      |

註：係經會計師查核之財務資料。

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 |
|-----|---------------------|--------|
| 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  |
| 110 | 勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、楊朝欽 | 無保留意見  |
| 111 | 勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、楊朝欽 | 無保留意見  |
| 112 | 勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、楊朝欽 | 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

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析(註 1) |           |           |           |           |
|-------------|------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|             |                  | 108 年度                 | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    |
| 財務結構 (%)    | 負債占資產比率          | 42.8                   | 35.0      | 35.8      | 33.3      | 28.7      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 59,805.4               | 101,146.3 | 142,724.8 | 391,873.0 | 484,912.6 |
| 償債能力 (%)    | 流動比率             | 30.5                   | 50.3      | 40.6      | 43.9      | 37.3      |
|             | 速動比率             | 30.2                   | 49.4      | 39.3      | 43.3      | 36.5      |
|             | 利息保障倍數           | 3,540.8                | 6,326.1   | 15,132.4  | 10,590.3  | 2,786.8   |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 6.2                    | 6.7       | 8.1       | 6.8       | 3.68      |
|             | 平均收現日數           | 59.4                   | 54.4      | 45.1      | 54.0      | 99.3      |
|             | 存貨週轉率(次)         | 126.5                  | 118.2     | 81.8      | 71.3      | 37.3      |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 2.6                    | 2.7       | 2.9       | 2.8       | 1.6       |
|             | 平均銷貨日數           | 2.9                    | 3.1       | 4.5       | 5.1       | 9.8       |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 184.5                  | 263.6     | 524.4     | 942.9     | 712.5     |
|             | 總資產週轉率(次)        | 0.2                    | 0.3       | 0.4       | 0.3       | 0.1       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 11.1                   | 16.1      | 20.2      | 18.1      | 7.0       |
|             | 權益報酬率(%)         | 19.5                   | 25.9      | 31.0      | 27.3      | 9.8       |
|             | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 95.7                   | 136.0     | 182.2     | 176.6     | 73.3      |
|             | 純益率(%)           | 46.1                   | 61.5      | 57.2      | 54.6      | 52.7      |
|             | 每股盈餘 (元)         | 8.00                   | 12.02     | 15.94     | 15.26     | 58.89     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 28.7                   | 63.1      | 46.1      | 32.6      | 14.7      |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 142.7                  | 156.8     | 147.1     | 118.5     | 96.2      |
|             | 現金再投資比率(%)       | 4.0                    | 6.3       | 3.6       | -5.4      | -8.2      |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 1.0                    | 1.0       | 1.1       | 1.1       | 1.94      |
|             | 財務槓桿度            | 1.0                    | 1.0       | 1.0       | 1.0       | 1.05      |

註 1：係經會計師查核之財務資料。

註 2：112 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：係因 112 年度股東權益減少，而使比率較去年減少。
- (2) 利息保障倍數：112 年度因央行升息使利息費用較去年增加，進而降低利息保障倍數。
- (3) 應收款項週轉率(次)及平均收現天數：主係營收及應收帳款下降所致。
- (4) 存貨週轉率及平均銷售天數：主係銷貨成本及存貨下降所致。
- (5) 應付款項週轉率：主係銷貨成本及應付帳款下降所致。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：係因 112 年度銷貨收入減少，而使比率較去年減少。
- (7) 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率及每股盈餘(元)：主係稅後損益下降所致。
- (8) 現金流量比率及現金再投資比率：主係稅後損益下降，營業活動淨現金流入減少，進而降低現金流量比率。
- (9) 營運槓桿度：主係營業淨利下降所致。



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) |         |          |          |         |
|------------|------------------|------------------------|---------|----------|----------|---------|
|            |                  | 108 年度                 | 109 年度  | 110 年度   | 111 年度   | 112 年度  |
| 財務結構 (%)   | 負債占資產比率          | 47.0                   | 39.9    | 42.8     | 39.5     | 36.7    |
|            | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 224.0                  | 281.4   | 249.9    | 257.7    | 283.1   |
| 償債能力 (%)   | 流動比率             | 132.2                  | 253.0   | 178.1    | 192.0    | 249.7   |
|            | 速動比率             | 94.4                   | 191.4   | 123.2    | 144.5    | 198.2   |
|            | 利息保障倍數           | 3,757.2                | 7,144.9 | 14,044.3 | 10,131.1 | 2,515.2 |
| 經營能力       | 應收款項週轉率(次)       | 4.9                    | 5.0     | 5.5      | 5.8      | 5.1     |
|            | 平均收現日數           | 74.0                   | 73.2    | 65.9     | 63.4     | 71.6    |
|            | 存貨週轉率(次)         | 2.9                    | 3.6     | 3.8      | 2.7      | 2.3     |
|            | 應付款項週轉率(次)       | 8.8                    | 8.1     | 8.9      | 10.0     | 11.1    |
|            | 平均銷貨日數           | 124.6                  | 100.8   | 97.1     | 133.2    | 157.3   |
|            | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 1.7                    | 2.0     | 2.4      | 2.0      | 1.4     |
|            | 總資產週轉率(次)        | 0.5                    | 0.6     | 0.7      | 0.6      | 0.4     |
| 獲利能力       | 資產報酬率(%)         | 10.3                   | 14.9    | 18.3     | 16.3     | 6.3     |
|            | 權益報酬率(%)         | 19.5                   | 25.9    | 31.0     | 27.3     | 9.8     |
|            | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 102.6                  | 157.1   | 206.4    | 196.2    | 80.9    |
|            | 純益率(%)           | 19.2                   | 24.7    | 25.9     | 27.0     | 15.7    |
|            | 每股盈餘 (元)         | 8.00                   | 12.02   | 15.94    | 15.26    | 5.9     |
| 現金流量       | 現金流量比率(%)        | 47.6                   | 105.5   | 63.8     | 81.3     | 45.4    |
|            | 現金流量允當比率(%)      | 65.2                   | 88.2    | 106.4    | 124.5    | 126.0   |
|            | 現金再投資比率(%)       | 15.8                   | 18.3    | 13.0     | 13.7     | 1.0     |
| 槓桿度        | 營運槓桿度            | 2.2                    | 1.8     | 1.2      | 1.2      | 1.4     |
|            | 財務槓桿度            | 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 2：112 年度各項財務比率變動說明。

- (1)流動比率及速動比率：主係 112 年已無一年內到期之公司債，流動負債減少所致。
- (2)利息保障倍數：112 年度因央行升息使利息費用較去年增加，進而降低利息保障倍數。
- (3)不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率：係因 112 年度銷貨收入減少，而使比率較去年減少。
- (4)資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘(元)：主係稅後損益下降所致。
- (5)現金流量比率及現金再投資比率：主係稅後損益下降，營業活動淨現金流入減少，進而降低現金流量比率。

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 116 頁)。

四、最近年度合併財務報告

請參閱本年報附件三(第 117 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 197 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評估風險事項

### 一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                    | 112 年度     | 111 年度     | 差異        |        |
|----------------------------------------------|------------|------------|-----------|--------|
|                                              |            |            | 金 額       | %      |
| 流動資產                                         | 5,979,203  | 6,193,736  | (214,533) | -3.5%  |
| 不動產、廠房及設備                                    | 3,414,642  | 3,557,059  | (142,417) | -4.0%  |
| 商譽                                           | 1,339,745  | 1,340,461  | (716)     | -0.1%  |
| 資產總額                                         | 12,061,719 | 12,443,586 | (381,867) | -3.1%  |
| 流動負債                                         | 2,395,071  | 3,225,943  | (830,872) | -25.8% |
| 非流動負債                                        | 2,026,922  | 1,694,723  | 332,199   | 19.6%  |
| 負債總額                                         | 4,421,993  | 4,920,666  | (498,673) | -10.1% |
| 股 本                                          | 1,260,000  | 1,260,000  | 0         | 0.0%   |
| 保留盈餘                                         | 5,358,529  | 5,269,317  | 89,212    | 1.7%   |
| 權益總額                                         | 7,639,726  | 7,522,920  | 116,806   | 1.6%   |
| 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： |            |            |           |        |
| 流動負債：因資金需求減少，短期借款減少所致。                       |            |            |           |        |

## 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 | 112 年度    | 111 年度    | 增(減)金額      | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|-------------|---------|
| 營業收入淨額    | 4,730,461 | 7,116,283 | (2,385,822) | -33.5%  |
| 營業成本      | 2,889,384 | 3,715,459 | (826,075)   | -22.2%  |
| 營業毛利      | 1,841,077 | 3,400,824 | (1,559,747) | -45.9%  |
| 營業費用      | 910,269   | 1,064,779 | (154,510)   | -14.5%  |
| 營業淨利      | 929,670   | 2,339,988 | (1,410,318) | -60.3%  |
| 營業外收入及支出  | 89,336    | 132,489   | (43,153)    | -32.6%  |
| 稅前純益      | 1,019,006 | 2,472,477 | (1,453,471) | -58.8%  |
| 所得稅       | 277,244   | 550,355   | (273,111)   | -49.6%  |
| 稅後純益      | 741,762   | 1,922,122 | (1,180,360) | -61.4%  |

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. 營業收入淨額、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前純益、所得稅及稅後純益：主係受產業景氣循環影響致整體損益下降。
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。

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<br>現金餘額(1)      | 全年來自營業活<br>動淨現金流量(2) | 全年現金<br>流出量(3)   | 全年因匯率變動<br>對現金及約當現<br>金之影響(4) | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|--------------------|----------------------|------------------|-------------------------------|----------------|------------|------|
|                    |                      |                  |                               |                | 投資計劃       | 籌資計劃 |
| 3,655,962<br>(註 1) | 1,087,950            | 705,520<br>(註 2) | (50,004)                      | 3,988,388      | -          | -    |

- 營業活動：淨現金流入 1,087,950 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 184,532 千元，主係用於資本支出。
- 籌資活動：淨現金流出 520,988 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。

註 1：包含 3 個月以上定期存款。

註 2：不包含 3 個月以上定期存款。

#### (二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫：

| 年度       | 112 年 | 111 年 | 增減比例  |
|----------|-------|-------|-------|
| 現金流量比率   | 45.4  | 81.3  | -44.2 |
| 現金流量允當比率 | 126.0 | 124.5 | -1.2  |
| 現金再投資比率  | 1.0   | 13.7  | -92.7 |

- 增減比例變動分析：現金流量比率及現金再投資比率下降主係因集團營運績效受景氣循環影響，而使營業活動淨現金流量減少所致。
- 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<br>餘額(1)    | 全年來自營業<br>活動淨現金<br>流量(2) | 全年現金<br>流出量<br>(3) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>=(1)+(2)-(3) | 預計現金不足額之<br>補救措施 |      |
|------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------|------|
|                  |                          |                    |                                | 投資計劃             | 籌資計劃 |
| 3,988,388<br>(註) | 1,100,000                | 1,000,000          | 4,088,388                      | -                | -    |

- 預計未來一年之現金餘額為 3,367,080 千元。
- 預計現金不足額之補救措施：不適用。

註：包含 3 個月以上定期存款。

#### 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<br>本期(損)益 | 轉投資政策                   | 獲利或虧損之主要原因                 | 改善計<br>畫 |
|--------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|----------|
| 桂盟企業股份有限公司                     | 189,290         | 各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售。 | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 普絡股份有限公司                       | 1,190           | 自行車配件之零售                | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 科恩斯工業股份有限公司                    | 45,883          | 鏈條有關之設備、原料買賣及產品設計業務     | 汽車零件市場營運穩定增長               | 無        |
| 凱盟股份有限公司                       | (11,164)        | 自行車零配件之銷售               | 公司處於創立初期，尚未產生獲利            | 無        |
| 桂盟興業(越南)有限公司                   | 10,037          | 機車零配件之銷售                | 金額不重大，擬不深入分析               | 無        |
| KMC Global GmbH                | (9,172)         | 自行車鏈條以外之零配件銷售           | 公司處於創立初期，尚未產生獲利            | 無        |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd.     | 2,678           | 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                 | 2,675           | 各種機車鏈條及配件之製造及銷售         | 機車市場營運穩定增長                 | 無        |
| KMC CHAIN EUROPE N.V.          | (7,104)         | 各種自行車鏈條及配件之銷售           | 金額不重大，擬不深入分析               | 無        |
| KME B.V.                       | 2,113           | 自有不動產及廠房租賃              | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 7,366           | 各種自行車鏈條及配件之銷售           | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |



| 企業名稱                          | 被投資公司<br>本期(損)益 | 轉投資政策              | 獲利或虧損之主要原因                 | 改善計<br>畫 |
|-------------------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|----------|
| Kynamic Europe B.V.           | (2,005)         | 電動自行車電控售後服務之業務。    | 公司處於創立初期，尚未產生獲利            | 無        |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia | (7,982)         | 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                  | 290,209         | 投資控股及各種自行車鏈條及配件之銷售 | 轉投資之子公司獲利                  | 無        |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司                | 34,278          | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售   | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司                  | (52,403)        | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售   | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                | 24,175          | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售   | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司               | 15,397          | 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                  | 32,173          | 車庫門組件之製造與銷售        | 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                      | 22,099          | 車庫門組件之銷售           | 車庫門開門機零件市場營運穩定增長           | 無        |
| 太倉鈦克國際貿易有限公司                  | 9,825           | 各種自行車鏈條及配件之銷售      | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司                 | 111,294         | 各種自行車鏈條及配件之銷售      | 自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長 | 無        |
| 蘇州鑫美亞貿易有限公司                   | (4,276)         | 各種自行車鏈條及配件之銷售      | 金額不重大，擬不深入分析               | 無        |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司                | 8,128           | 各種自行車鏈條及配件之銷售      | 機車市場營運穩定增長                 | 無        |
| 科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司              | 6,259           | 汽車正時系統零部件之製造與銷售    | 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劃，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、車庫門開門機零部件繼續擴展；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

|        | 111 年度 |        | 112 年度 |         |
|--------|--------|--------|--------|---------|
|        | 金額     | 稅前純益比率 | 金額     | 稅前純益比率  |
| 利息費用   | 24,648 | 1.0%   | 42,192 | 4.10%   |
| 兌換(損)益 | 69,277 | 2.8%   | (734)  | (0.07%) |

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4.1%。
- (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。112 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、創新製程與強化零時差快捷服務，提供客戶及消費者最佳傳動系統解決方案與各式高品質、高相容性的鏈條產品。

隨著自行車變速系統逐漸走向高值化，系統製造商也開始思考整合現有產品設計，以更高階的系統技術，廣泛應用到各式運動休閒自行車，提昇騎乘感受與樂趣。配合此一趨勢，桂盟也開始進行新式產品開發，將整合自身累積對材料、模具、製程等各項能力，推出新世代鏈條配套產品。2023年新推出Racing Duo系列鏈條和齒盤，以競速和效率為設計重點，採用專利鯊魚鰭齒尖設計並提升鏈條鏈片雙X橋型空間及導角，鏈條羅拉與齒間弧度的chain mate搭配性，增加羅拉與齒間接觸面積，擁有完美的鏈齒嚙合度，創造最直覺性的入齒方式，使力量傳遞時間提前，優化每分鐘迴轉效率，競速踩踏時可減少約5.2瓦動能損耗，更成為極速競賽最後衝線段的必勝關鍵。

因應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，桂盟更同步提供符合9到11速跨速別且無方向性的電動車鏈條eGlide，採用雙X橋型設計，提供更寬闊的入齒空間，維持最順暢的變速效率，同時通過熱處理技術，強化鏈軸與滾輪羅拉的耐磨耗，更擁有超過1,350kgf的高抗拉強度。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。

本公司未來投入之研發費用，預計至少為合併營收之0.5%。

(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

| 項目 | 111 年度       |           |                     |             | 112 年度       |           |                     |             |
|----|--------------|-----------|---------------------|-------------|--------------|-----------|---------------------|-------------|
|    | 名稱           | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率% | 與發行人<br>之關係 | 名稱           | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率% | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 鞍鋼股份有限<br>公司 | 384,417   | 15.7%               | 無           | 鞍鋼股份有限<br>公司 | 253,410   | 24.9%               | 無           |
|    |              |           |                     |             |              |           |                     |             |
| 2  | 其他           | 2,062,304 | 84.3%               |             | 其他           | 764,510   | 75.1%               |             |
|    | 進貨淨額         | 2,446,721 | 100.0%              |             | 進貨淨額         | 1,017,920 | 100.0%              |             |

註：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

| 項目 | 111 年度 |           |                     |             | 112 年度 |           |                     |             |
|----|--------|-----------|---------------------|-------------|--------|-----------|---------------------|-------------|
|    | 客戶名稱   | 金額        | 占全年度銷<br>貨淨額比率<br>% | 與發行人之<br>關係 | 客戶名稱   | 金額        | 占全年度銷<br>貨淨額比率<br>% | 與發行人之<br>關係 |
| 1  | 註      |           |                     |             | 註      |           |                     |             |
|    | 其他     | 7,116,283 | 100%                |             | 其他     | 4,730,461 | 100%                |             |
|    | 銷貨淨額   | 7,116,283 | 100%                |             | 銷貨淨額   | 4,730,461 | 100%                |             |

註：本公司於 111 及 112 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、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。





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              |
|--------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|------------------------|
|                                |            |                                                                                           | 新台幣       | 美金   |                        |
| 桂盟企業股份有限公司                     | 1977/11/01 | 台南市新化區中山路 41 號                                                                            | 914,000   |      | 各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售 |
| 普絡股份有限公司                       | 2016/2/2   | 臺中市西區公德里忠明南路 138 號 5 樓之 2                                                                 | 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                                                                            | 32,538    |      | 鏈條有關之設備、原料買賣及產品設計業務    |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd.     | 2000/4/20  | Portcilis TrustNet Chamber,P.O. Box 3444 · Road Town,Tortola, British Virgin Islands      | 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                                                                        | 3,000     | 美金   | 各種機車鏈條及配件之製造與銷售        |
| KMC CHAIN EUROPE N.V.          | 1997/12/23 | Businesspark Friesland-West 33.8466SL Nijehaske                                           | 45        | 歐元   | 各種自行車車鏈條及配件之銷售         |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 1991/8/13  | 1713 Lindbergh Court La Verne, CA 91750                                                   | 2,805     | 美金   | 各種自行車車鏈條及配件之銷售         |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia  | 2006/6/5   | Rukan Artha Gading Niaga Blok E. No. 16 Ke.Kelapa Gading Gading Barat, Kec Kelapa Gading. | 100       | 美金   | 各種機車鏈條及配件之銷售           |
| 桂盟投資(中國)有限公司                   | 2014/6/25  | 太倉港經濟技術發展區富達路 60 號                                                                        | 1,061,573 | 人民幣  | 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                                                                                | 88,790    | 人民幣  | 各種鏈條及配件之製造及銷售          |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 1990/8/16  | 深圳市龍華新區觀瀾街道富安路桂盟工業園                                                                       | 173,808   | 人民幣  | 各種鏈條及配件之製造及銷售          |
| 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经济技术开发区新区富达路 68 号                                                             | 80,702    | 人民幣  | 各種鏈條及配件之製造及銷售          |
| 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司                | 2009/4/29  | 深圳市龍華新區觀瀾街道富安路桂盟工業園                                                                       | 41,000    | 人民幣  | 汽車正時系統零部件之製造與銷售        |
| 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                                                                       | 9,000     | 人民幣  | 車庫門組件之製造及銷售            |
| 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                                                                       | 1,000     | 人民幣  | 車庫門組件之銷售               |
| 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                                                                    | 2,000     | 人民幣  | 各種自行車車鏈條及配件之銷售         |
| 蘇州桂盟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                                                                    | 2,000     | 人民幣  | 各種自行車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                                                                        | 1,000     | 美元   | 機車零配件之銷售               |
| 蘇州鑫鎂亞貿易有限公司                    | 2017/11/15 | 太倉市興業北路 381 號                                                                             | 11,000    | 人民幣  | 各種鏈條及配件之銷售             |
| 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                                                                        | 2,000     | 人民幣  | 各種自行車車鏈條及配件之銷售         |
| 鄧盟股份有限公司                       | 2021/5/5   | 台中市西屯區福和里臺灣大道四段 859 號 5 樓                                                                 | 15,000    | 新台幣  | 自行車零配件之銷售              |
| 科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司               | 2021/7/7   | 太倉市興業北路 381 號 6 幢                                                                         | 32,000    | 人民幣  | 汽車正時系統零部件之製造與銷售        |
| KME B.V.                       | 2022/6/30  | Businesspark Friesland-West 33.8447SL Heerenveen                                          | 4,146     | 歐元   | 自有不動產及廠房租賃             |
| KMC Global GmbH                | 2022/7/5   | Rengoldhauser Strabe 12, 88662 Überlingen                                                 | 1,000     | 歐元   | 自行車鏈條以外之零配件銷售          |
| Kynamic Europe B.V.            | 2023/3/13  | Businesspark Friesland West 57, 8447 SL Heerenveen The Netherlands                        | 600       | 歐元   | 電動自行車電控售後服務之業務         |

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  |
| 普絡股份有限公司                       | 台灣禧瑪諾股份有限公司(法人代表：武藤浩二)                     | 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  |
| 凱盟股份有限公司                       | 桂盟國際股份有限公司(法人代表：吳盈進)                       | 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：趙世平)                       | 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：寧建軍)                     | 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  |
| 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  |
| 太倉欽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  |
| 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  |
| 科恩斯(蘇州)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  |
| KME B.V.                       | KMC CHAIN EUROPE N.V. (法人代表：Christ Bakker) | 100  |
| KMC Global GmbH                | 桂盟國際股份有限公司(法人代表：吳幸娟)                       | 100  |
| Kynamic Europe B.V.            | 凱盟股份有限公司(法人代表：Christ Bakker)               | 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                     | 9,434,978 | 797,363   | 8,637,615 | 397,129  | 189,290  |
| 普絡股份公司                         | 46,891    | 20,099    | 26,792    | 16,537   | 1,189    |
| 科恩斯工業股份有限公司                    | 165,056   | 97,519    | 67,536    | 357,068  | 45,883   |
| KMC(BVI) Holding Co., Ltd.     | 461,714   | 0         | 472,392   | 0        | 2,678    |
| 桂盟鏈條(越南)責任有限公司                 | 488,915   | 27,454    | 458,815   | 251,725  | 2,675    |
| KMC CHAIN EUROPE N.V.          | 833,693   | 96,543    | 749,030   | 888,786  | (11,782) |
| KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION | 302,027   | 40,292    | 255,559   | 146,391  | 6,267    |
| PT. Kuei Meng Chain Indonesia  | 20,428    | 10,655    | 17,719    | 12,915   | (8,063)  |
| 桂盟投資(中國)有限公司                   | 7,168,904 | 26,940    | 7,141,964 | 122,930  | 290,209  |
| 超匯桂盟傳動(天津)有限公司                 | 619,796   | 73,561    | 546,235   | 40,191   | 40,191   |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 2,171,287 | 1,201,852 | 969,435   | (19,915) | (19,915) |
| 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                 | 816,823   | 92,173    | 724,650   | 35,378   | 35,378   |
| 深圳市科恩斯汽車零配件有限公司                | 440,866   | 132,043   | 308,823   | 522,004  | 15,397   |
| 深圳市全仕通電子有限公司                   | 167,960   | 24,330    | 143,630   | 127,209  | 32,173   |
| 桂盟實業有限公司                       | 145,098   | 97,010    | 48,088    | 22,099   | 22,099   |
| 太倉鈦克工貿有限公司                     | 90,966    | 60,411    | 30,556    | 217,085  | 9,825    |
| 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司                  | 253,328   | 130,603   | 122,725   | 729,242  | 111,294  |
| 桂盟興業(越南)有限公司                   | 82,038    | 47,919    | 24,189    | 255,703  | 10,037   |
| 蘇州鑫鎂亞貿易有限公司                    | 123,052   | 89,148    | 33,905    | 380,661  | (3,608)  |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司                 | 28,849    | 9,334     | 19,515    | 8,128    | 8,128    |
| 凱盟股份有限公司                       | 58,309    | 3,220     | 55,089    | 25,489   | (11,164) |
| 科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司               | 188,989   | 46,670    | 142,319   | 124,074  | 6,259    |
| KME B.V.                       | 144,290   | 720       | 143,570   | 0        | 2,113    |
| KMC Global GmbH                | 25,862    | 2,853     | 23,009    | 6,322    | (9,172)  |
| Kynamic Europe B.V.            | 19,215    | 815       | 18,400    | 97       | (2,005)  |

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：

無此事項。

### 一、附件

1. 附件一：一一二年度內部控制制度聲明書
2. 附件二：一一二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

附件一：一一二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：113年3月4日

本公司民國 112 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112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113年3月4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



附件二：一一二年度財務報告之審計委員會查核報告書

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 112 年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配議案，其中財務報表(含資產負債表、綜合損益表、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李季珍、楊朝欽會計師查核簽證竣事，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 112 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及其他事項。
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 112 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規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告。

敬請 鑒察

以致 桂盟國際股份有限公司民國 113 年股東常會

審計委員會 召集人：張佳明



中華民國 113 年 3 月 4 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 112 年度（自 112 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 1 1 3 年 3 月 4 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達桂盟集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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 112 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。



茲對桂盟集團民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

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列為顯著風險之規定，本會計師因是將年度營業收入較前一年度有顯著變化之特定客戶之銷貨收入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，並測試評估內部控制作業是否有效。
- 二、針對特定客戶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或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 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 4 日

桂盟國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                           | 112年12月31日  |            |       | 111年12月31日  |            |       |
|------|-------------------------------|-------------|------------|-------|-------------|------------|-------|
|      |                               | 金           | 額          | %     | 金           | 額          | %     |
| 1100 | 流動資產                          |             |            |       |             |            |       |
| 1110 | 現金及約當現金（附註四及六）                | \$          | 3,267,080  | 27    | \$          | 3,392,135  | 27    |
| 1136 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二十） |             | 200        | -     |             | -          | -     |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）       |             | 721,308    | 6     |             | 263,827    | 2     |
| 1170 | 應收票據（附註四、九及二八）                |             | 97,358     | 1     |             | 69,548     | 1     |
| 1180 | 應收帳款淨額（附註四、九及二八）              |             | 671,840    | 6     |             | 913,292    | 8     |
| 1200 | 應收帳款－關係人（附註四、九、二八及三四）         |             | 36,021     | -     |             | 17,473     | -     |
| 1220 | 其他應收款（附註四及三四）                 |             | 16,637     | -     |             | 27,362     | -     |
| 130X | 本期所得稅資產（附註三十）                 |             | 736        | -     |             | 1,156      | -     |
| 1410 | 存貨（附註四及十）                     |             | 1,012,817  | 9     |             | 1,309,816  | 11    |
| 1479 | 預付款項（附註十二）                    |             | 119,799    | 1     |             | 158,413    | 1     |
| 11XX | 其他流動資產（附註四及十二）                |             | 35,407     | -     |             | 40,714     | -     |
|      | 流動資產總計                        |             | 5,979,203  | 50    |             | 6,193,736  | 50    |
| 1550 | 非流動資產                         |             |            |       |             |            |       |
| 1600 | 採用權益法之投資（附註四及十三）              |             | 13,128     | -     |             | 13,735     | -     |
| 1755 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）          |             | 3,414,642  | 28    |             | 3,577,059  | 29    |
| 1760 | 使用權資產（附註四、十五及三四）              |             | 789,548    | 6     |             | 851,560    | 7     |
| 1805 | 投資性不動產（附註四及十六）                |             | 196,315    | 2     |             | 114,713    | 1     |
| 1821 | 商譽（附註四及十八）                    |             | 1,339,745  | 11    |             | 1,340,461  | 11    |
| 1840 | 其他無形資產（附註四及十九）                |             | 134,133    | 1     |             | 155,791    | 1     |
| 1980 | 遞延所得稅資產（附註四及三十）               |             | 113,657    | 1     |             | 105,218    | 1     |
| 1990 | 其他金融資產－非流動（附註十一）              |             | 1,869      | -     |             | 1,869      | -     |
| 15XX | 其他非流動資產（附註十二）                 |             | 79,479     | 1     |             | 89,444     | -     |
|      | 非流動資產總計                       |             | 6,082,516  | 50    |             | 6,249,850  | 50    |
| 1XXX | 資產總計                          | \$          | 12,061,719 | 100   | \$          | 12,443,586 | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |             |            |       |             |            |       |
| 2100 | 流動負債                          |             |            |       |             |            |       |
| 2110 | 短期借款（附註四及二一）                  | \$          | 1,181,771  | 10    | \$          | 457,102    | 4     |
| 2120 | 應付短期票券（附註四及二一）                |             | 99,875     | 1     |             | -          | -     |
| 2130 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）    |             | -          | -     |             | 2,506      | -     |
| 2150 | 合約負債－流動（附註二八）                 |             | 22,255     | -     |             | 32,006     | -     |
| 2170 | 應付票據（附註二二）                    |             | 944        | -     |             | 944        | -     |
| 2180 | 應付帳款（附註二二）                    |             | 217,814    | 2     |             | 256,992    | 2     |
| 2216 | 應付帳款－關係人（附註二二及三四）             |             | 23,456     | -     |             | 21,215     | -     |
| 2219 | 應付股利（附註二七）                    |             | 225,540    | 2     |             | 567,000    | 5     |
| 2230 | 其他應付款（附註二三）                   |             | 229,347    | 2     |             | 406,555    | 3     |
| 2280 | 本期所得稅負債（附註四及三十）               |             | 179,503    | 1     |             | 479,406    | 4     |
| 2321 | 租賃負債－流動（附註四、十五及三四）            |             | 6,152      | -     |             | 6,030      | -     |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註四及二十）  |             | -          | -     |             | 993,942    | 8     |
| 2399 | 一年或一營業週期內到期長期借款（附註四及二一）       |             | 204,200    | 2     |             | -          | -     |
| 21XX | 其他流動負債（附註四、二一及二五）             |             | 4,214      | -     |             | 2,245      | -     |
|      | 流動負債總計                        |             | 2,395,071  | 20    |             | 3,225,943  | 26    |
| 2530 | 非流動負債                         |             |            |       |             |            |       |
| 2540 | 應付公司債（附註四及二十）                 |             | 953,012    | 8     |             | -          | -     |
| 2550 | 長期借款（附註四及二一）                  |             | 584,887    | 5     |             | 1,191,000  | 10    |
| 2570 | 負債準備－非流動（附註二四）                |             | 3,342      | -     |             | -          | -     |
| 2580 | 遞延所得稅負債（附註四及三十）               |             | 439,521    | 4     |             | 453,690    | 4     |
| 2630 | 租賃負債－非流動（附註四、十五及三四）           |             | 2,315      | -     |             | 7,385      | -     |
| 2640 | 長期遞延收入（附註四及二五）                |             | 4,313      | -     |             | -          | -     |
| 2670 | 淨確定福利負債－非流動（附註四及二六）           |             | 36,721     | -     |             | 39,674     | -     |
| 25XX | 其他非流動負債                       |             | 2,811      | -     |             | 2,974      | -     |
|      | 非流動負債總計                       |             | 2,026,922  | 17    |             | 1,694,723  | 14    |
| 2XXX | 負債總計                          |             | 4,421,993  | 37    |             | 4,920,666  | 40    |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益（附註二七）             |             |            |       |             |            |       |
| 3200 | 普通股股本                         |             | 1,260,000  | 10    |             | 1,260,000  | 10    |
| 3310 | 資本公積                          |             | 1,760,215  | 15    |             | 1,633,538  | 13    |
| 3320 | 保留盈餘                          |             |            |       |             |            |       |
| 3330 | 法定盈餘公積                        |             | 1,157,020  | 9     |             | 1,064,548  | 9     |
| 3350 | 特別盈餘公積                        |             | 596,364    | 5     |             | 554,250    | 4     |
| 3400 | 未分配盈餘                         |             | 3,605,145  | 30    |             | 3,650,519  | 29    |
| 31XX | 保留盈餘總計                        |             | 5,358,529  | 44    |             | 5,269,317  | 42    |
| 36XX | 其他權益                          | ( 739,116 ) | ( 6 )      | ( 6 ) | ( 640,109 ) | ( 5 )      | ( 5 ) |
| 3XXX | 本公司業主之權益總計                    |             | 7,639,628  | 63    |             | 7,522,746  | 60    |
| 36XX | 非控制權益（附註二七）                   |             | 98         | -     |             | 174        | -     |
| 3XXX | 權益總計                          |             | 7,639,726  | 63    |             | 7,522,920  | 60    |
|      | 負債及權益總計                       | \$          | 12,061,719 | 100   | \$          | 12,443,586 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盛進

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 112 年及 111 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  |                             | 112年度             |              | 111年度             |           |
|------|-----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
|      |                             | 金 額               | %            | 金 額               | %         |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註四、二八、三四及三八）        | \$ 4,730,461      | 100          | \$ 7,116,283      | 100       |
| 5110 | 銷貨成本（附註十及二九）                | <u>2,889,384</u>  | <u>61</u>    | <u>3,715,459</u>  | <u>52</u> |
| 5900 | 營業毛利                        | <u>1,841,077</u>  | <u>39</u>    | <u>3,400,824</u>  | <u>48</u> |
|      | 營業費用（附註九、二九及三四）             |                   |              |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                        | 392,265           | 8            | 492,620           | 7         |
| 6200 | 管理費用                        | 468,850           | 10           | 500,483           | 7         |
| 6300 | 研究發展費用                      | 60,292            | 1            | 63,094            | 1         |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）                | ( 11,138 )        | -            | <u>8,582</u>      | -         |
| 6000 | 營業費用合計                      | <u>910,269</u>    | <u>19</u>    | <u>1,064,779</u>  | <u>15</u> |
| 6510 | 其他收益及費損淨額（附註二九）             | ( <u>1,138</u> )  | -            | <u>3,943</u>      | -         |
| 6900 | 營業淨利                        | <u>929,670</u>    | <u>20</u>    | <u>2,339,988</u>  | <u>33</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、七、十三、二五、二九及三四） |                   |              |                   |           |
| 7100 | 利息收入                        | 75,814            | 2            | 44,977            | -         |
| 7010 | 其他收入                        | 91,499            | 2            | 65,325            | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失                     | ( 36,368 )        | ( 1 )        | 45,513            | 1         |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業利益份額              | 583               | -            | 1,322             | -         |
| 7510 | 財務成本                        | ( <u>42,192</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>24,648</u> ) | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | <u>89,336</u>     | <u>2</u>     | <u>132,489</u>    | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                        | 1,019,006         | 22           | 2,472,477         | 35        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及三十）               | <u>277,244</u>    | <u>6</u>     | <u>550,355</u>    | <u>8</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 112年度      |      | 111年度        |    |
|------|-------------|------------|------|--------------|----|
|      |             | 金 額        | %    | 金 額          | %  |
| 8200 | 本年度淨利       | \$ 741,762 | 16   | \$ 1,922,122 | 27 |
|      | 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）    | 3,211      | -    | 5,612        | -  |
| 8349 | 與不重分類之項目相   |            |      |              |    |
|      | 關之所得稅（附註    |            |      |              |    |
|      | 三十）         | ( 642)     | -    | ( 1,122)     | -  |
|      |             | 2,569      | -    | 4,490        | -  |
| 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）      | ( 123,830) | ( 3) | 188,188      | 3  |
| 8399 | 與可重分類之項目所   |            |      |              |    |
|      | 得稅（附註三十）    | 24,828     | 1    | -            | -  |
|      |             | ( 99,002)  | ( 2) | 188,188      | 3  |
| 8300 | 本期其他綜合損益    |            |      |              |    |
|      | （稅後淨額）      | ( 96,433)  | ( 2) | 192,678      | 3  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額   | \$ 645,329 | 14   | \$ 2,114,800 | 30 |
|      | 淨利（損）歸屬於：   |            |      |              |    |
| 8610 | 本公司業主       | \$ 741,843 | 16   | \$ 1,922,166 | 27 |
| 8620 | 非控制權益       | ( 81)      | -    | ( 44)        | -  |
| 8600 |             | \$ 741,762 | 16   | \$ 1,922,122 | 27 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |            |      |              |    |
| 8710 | 本公司業主       | \$ 645,405 | 14   | \$ 2,114,844 | 30 |
| 8720 | 非控制權益       | ( 76)      | -    | ( 44)        | -  |
| 8700 |             | \$ 645,329 | 14   | \$ 2,114,800 | 30 |
|      | 每股盈餘（附註三一）  |            |      |              |    |
| 9710 | 基 本         | \$ 5.89    |      | \$ 15.26     |    |
| 9810 | 稀 釋         | 5.68       |      | 14.64        |    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進

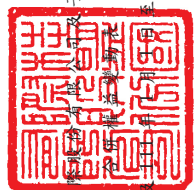


經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁





桂盟國際貿易股份有限公司  
之合併財務報告

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬              | 於            | 本            |            | 公積           | 公             |    | 司 | 業 | 主      |                   | 權            | 益         |               |   |   |   |   |               |   |   |
|----|-----------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|----|---|---|--------|-------------------|--------------|-----------|---------------|---|---|---|---|---------------|---|---|
|    |                 |              | 保            | 盈餘         |              | 留             | 盈餘 |   |   | 之      |                   |              |           |               |   |   |   |   |               |   |   |
|    |                 |              |              |            |              |               |    |   |   | 其他權益項目 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |              |           |               |   |   |   |   |               |   |   |
| 普通 | 股               | 本            | 法            | 定          | 盈            | 餘             | 公  | 積 | 未 | 分      | 配                 | 盈            | 餘         | 合             | 非 | 控 | 制 | 權 | 益             | 總 | 計 |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 850,056 | \$ 863,580   | \$ 2,763,025  |    |   |   |        |                   | \$ 6,541,902 | \$ 218    | \$ 6,542,120  |   |   |   |   |               |   |   |
|    | 盈餘指撥及分配（附註二七）   |              |              |            |              |               |    |   |   |        |                   |              |           |               |   |   |   |   |               |   |   |
| B1 | -               | -            | -            | 214,492    | -            | ( 214,492 )   |    |   |   |        |                   |              | -         | -             |   |   |   |   |               | - |   |
| B3 | -               | -            | -            | -          | ( 309,330 )  | 309,330       |    |   |   |        |                   |              | -         | -             |   |   |   |   |               | - |   |
| B5 | -               | -            | -            | -          | -            | ( 1,134,000 ) |    |   |   |        |                   |              | -         | ( 1,134,000 ) |   |   |   |   | ( 1,134,000 ) |   |   |
| D1 | -               | -            | -            | -          | -            | 1,922,166     |    |   |   |        |                   |              | 1,922,166 | ( 44 )        |   |   |   |   | 1,922,122     |   |   |
| D3 | -               | -            | -            | -          | -            | 4,490         |    |   |   |        |                   |              | 188,188   | -             |   |   |   |   | 192,678       |   |   |
| D5 | -               | -            | -            | -          | -            | 1,926,656     |    |   |   |        |                   |              | 188,188   | ( 44 )        |   |   |   |   | 2,114,800     |   |   |
| Z1 | 1,260,000       | 1,633,538    | 1,064,548    | 554,250    | 3,650,519    | 7,522,746     |    |   |   |        |                   |              | 174       | 7,522,920     |   |   |   |   |               |   |   |
|    | 盈餘指撥及分配（附註二七）   |              |              |            |              |               |    |   |   |        |                   |              |           |               |   |   |   |   |               |   |   |
| B1 | -               | -            | -            | 92,472     | -            | ( 92,472 )    |    |   |   |        |                   |              | -         | -             |   |   |   |   | -             |   |   |
| B3 | -               | -            | -            | -          | 42,114       | ( 42,114 )    |    |   |   |        |                   |              | -         | -             |   |   |   |   | -             |   |   |
| B5 | -               | -            | -            | -          | -            | ( 655,200 )   |    |   |   |        |                   |              | -         | ( 655,200 )   |   |   |   |   | ( 655,200 )   |   |   |
| D1 | -               | -            | -            | -          | -            | 741,843       |    |   |   |        |                   |              | ( 81 )    | 741,762       |   |   |   |   |               |   |   |
| D3 | -               | -            | -            | -          | -            | 2,569         |    |   |   |        |                   |              | 5         | ( 96,433 )    |   |   |   |   |               |   |   |
| D5 | -               | -            | -            | -          | -            | 744,412       |    |   |   |        |                   |              | ( 76 )    | 645,329       |   |   |   |   |               |   |   |
| F2 | -               | -            | 126,677      | -          | -            | -             |    |   |   |        |                   |              | -         | 126,677       |   |   |   |   | 126,677       |   |   |
| Z1 | 1,260,000       | \$ 1,760,215 | \$ 1,157,020 | \$ 596,364 | \$ 3,605,145 | \$ 7,639,628  |    |   |   |        |                   |              | \$ 98     | \$ 7,639,726  |   |   |   |   |               |   |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳盛進



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

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                    | 112 年度           | 111 年度           |
|--------|--------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量          |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利            | \$ 1,019,006     | \$ 2,472,477     |
|        | 收益費損項目：            |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用               | 337,667          | 328,558          |
| A20200 | 攤銷費用               | 23,482           | 32,623           |
| A20300 | 預期信用減損損失（利益）       | ( 11,138 )       | 8,582            |
| A20900 | 財務成本               | 42,192           | 24,648           |
| A21200 | 利息收入               | ( 75,814 )       | ( 44,977 )       |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益份額     | ( 583 )          | ( 1,322 )        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益）  | 1,138            | ( 3,943 )        |
| A23000 | 存貨跌價損失             | 34,711           | 26,939           |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益）      | ( 22,329 )       | 13,926           |
| A29900 | 提列負債準備             | 3,342            | -                |
| 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 | ( 200 )          | 640              |
| A31130 | 應收票據               | ( 27,810 )       | ( 5,883 )        |
| A31150 | 應收帳款               | 255,580          | 309,106          |
| A31160 | 應收帳款－關係人           | ( 17,172 )       | 61,448           |
| A31180 | 其他應收款              | 12,612           | ( 815 )          |
| A31200 | 存 貨                | 263,082          | ( 38,155 )       |
| A31230 | 預付款項               | 38,614           | 155,294          |
| A31240 | 其他流動資產             | 1,128            | 41,096           |
| A32110 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債   | ( 2,506 )        | 2,506            |
| A32125 | 合約負債               | ( 9,751 )        | ( 56,424 )       |
| A32150 | 應付帳款               | ( 39,178 )       | ( 151,844 )      |
| A32160 | 應付帳款－關係人           | 2,146            | ( 30,371 )       |
| A32180 | 其他應付款              | ( 166,202 )      | 42,000           |
| A32230 | 其他流動負債             | ( 1,209 )        | 154              |
| A32240 | 淨確定福利負債            | ( 2,953 )        | ( 5,082 )        |
| A33000 | 營運產生之現金            | 1,657,855        | 3,181,181        |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 569,905 )      | ( 557,837 )      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | <u>1,087,950</u> | <u>2,623,344</u> |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼    |                  | 112 年度        | 111 年度        |
|--------|------------------|---------------|---------------|
|        | 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  | (\$ 457,481 ) | (\$ 56,630 )  |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備      | ( 273,690 )   | ( 446,891 )   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款    | 6,705         | 60,427        |
| B03700 | 存出保證金增加          | ( 570 )       | ( 4,102 )     |
| B03800 | 存出保證金減少          | 627           | 301           |
| B04500 | 取得無形資產           | ( 4,029 )     | ( 2,445 )     |
| B06600 | 其他非流動資產增加        | -             | ( 11,298 )    |
| B06800 | 其他非流動資產減少        | 20            | -             |
| B07100 | 預付設備款增加          | -             | ( 600 )       |
| B07200 | 預付設備款減少          | 11,288        | -             |
| B07500 | 收取之利息            | 75,117        | 50,526        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出       | ( 642,013 )   | ( 410,712 )   |
|        | 籌資活動之現金流量        |               |               |
| C00100 | 短期借款增加           | 6,049,424     | 6,360,600     |
| C00200 | 短期借款減少           | ( 5,316,372 ) | ( 6,444,702 ) |
| C00500 | 應付短期票券增加         | 601,317       | 249,349       |
| C00600 | 應付短期票券減少         | ( 502,759 )   | ( 500,180 )   |
| C01200 | 發行可轉換公司債         | 1,077,352     | -             |
| C01600 | 舉借長期借款           | 1,958,241     | 1,867,400     |
| C01700 | 償還長期借款           | ( 3,355,000 ) | ( 1,070,000 ) |
| C03000 | 收取存入保證金          | 86            | 221           |
| C03100 | 返還存入保證金          | -             | ( 221 )       |
| C04020 | 租賃負債本金償還         | ( 6,389 )     | ( 5,292 )     |
| C04500 | 發放現金股利           | ( 996,660 )   | ( 1,417,500 ) |
| C05600 | 支付之利息            | ( 30,228 )    | ( 15,658 )    |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出       | ( 520,988 )   | ( 975,983 )   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | ( 50,004 )    | 124,862       |
| EEEE   | 現金及約當現金增加 (減少) 數 | ( 125,055 )   | 1,361,511     |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額      | 3,392,135     | 2,030,624     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額      | \$ 3,267,080  | \$ 3,392,135  |

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 112 年及 111 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，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，並於 111 年 3 月 8 日經台灣證券交易所核准上市買賣。

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 113 年 3 月 4 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|-----------------------------|----------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註 2)  |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註 3)  |

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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|---------------------------------------------|----------------------|
| 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       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日(註 2)  |

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報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

##### (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，參閱附註十七、附表六及七。

#### (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，本公司及其國外營運機構（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。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、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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三一。

##### 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

|                            | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金                   | \$ 992              | \$ 4,766            |
| 銀行支票及活期存款                  | 2,143,649           | 1,987,743           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月<br>以內之投資） |                     |                     |
| 銀行定期存款                     | 946,037             | 1,365,845           |
| 附買回債券                      | 176,402             | 33,781              |
|                            | <u>\$ 3,267,080</u> | <u>\$ 3,392,135</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：

|        | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 | 0.8%~5.5%       | 0.54%~8.2%      |
| 附買回債券  | 1.15%~5.4%      | 4.05%           |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

|                   | 112 年 12 月 31 日 | 111 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（附註二十） | <u>\$ 200</u>   | <u>\$ -</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>\$ -</u>     | <u>\$ 2,506</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：

111 年 12 月 31 日

|        | 幣 別    | 到 期 日    | 合 約 金 額 ( 千 元 )   |
|--------|--------|----------|-------------------|
| 買入遠期外匯 | 歐元兌人民幣 | 112.1.30 | EUR 600/RMB 4,253 |
|        | 歐元兌人民幣 | 112.2.24 | EUR 600/RMB 4,256 |
|        | 歐元兌人民幣 | 112.3.31 | EUR 540/RMB 3,831 |

合併公司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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>111 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>721,308</u>      | \$ <u>263,827</u>      |

截至 112 年及 111 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 2.05%~9% 及 0.8%~6.8%。

九、應收票據及應收帳款（含關係人）

|                    | <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>111 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>97,358</u>       | \$ <u>69,548</u>       |
| <u>應收帳款</u>        |                        |                        |
| 按攤銷後成本衡量           |                        |                        |
| 總帳面金額              | \$ 691,441             | \$ 944,925             |
| 減：備抵損失             | <u>19,601</u>          | <u>31,633</u>          |
|                    | \$ <u>671,840</u>      | \$ <u>913,292</u>      |
| <u>應收帳款—關係人</u>    |                        |                        |
| 按攤銷後成本衡量           |                        |                        |
| 總帳面金額              | \$ <u>36,021</u>       | \$ <u>17,473</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 112 年及 111 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）

112 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            | \$ 664,571        | \$ 40,622        | \$ 2,719        | \$ 1,005      | \$ 18,545       | \$ 727,462        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 1,064)          | ( 1,965)         | ( 83)           | ( 214)        | ( 16,275)       | ( 19,601)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 663,507</u> | <u>\$ 38,657</u> | <u>\$ 2,636</u> | <u>\$ 791</u> | <u>\$ 2,270</u> | <u>\$ 707,861</u> |

111 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            | \$ 799,371        | \$ 137,696        | \$ 1,694        | \$ 765        | \$ 22,872   | \$ 962,398        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 753)            | ( 7,287)          | ( 356)          | ( 365)        | ( 22,872)   | ( 31,633)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 798,618</u> | <u>\$ 130,409</u> | <u>\$ 1,338</u> | <u>\$ 400</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 930,765</u> |

備抵損失之變動資訊如下：

|               | 112 年度           | 111 年度           |
|---------------|------------------|------------------|
| 年初餘額          | \$ 31,633        | \$ 53,781        |
| 本年度提列（迴轉）減損損失 | ( 11,138 )       | 8,582            |
| 本年度實際沖銷       | ( 641 )          | ( 31,973 )       |
| 外幣換算差額        | ( 253 )          | 1,243            |
| 年底餘額          | <u>\$ 19,601</u> | <u>\$ 31,633</u> |

#### 十、存 貨

|       | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商 品   | \$ 376,445          | \$ 321,517          |
| 製 成 品 | 152,795             | 234,928             |
| 在 製 品 | 254,912             | 338,713             |
| 原 物 料 | <u>228,665</u>      | <u>414,658</u>      |
|       | <u>\$ 1,012,817</u> | <u>\$ 1,309,816</u> |

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

|          | 112 年度              | 111 年度              |
|----------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 2,933,722        | \$ 3,816,994        |
| 存貨跌價損失   | 34,711              | 26,939              |
| 下腳收入     | ( 79,049 )          | ( 128,474 )         |
|          | <u>\$ 2,889,384</u> | <u>\$ 3,715,459</u> |

#### 十一、其他金融資產－非流動

|            | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 人壽保險現金解約價值 | <u>\$ 1,869</u> | <u>\$ 1,869</u> |

#### 十二、預付款項及其他資產

|             | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>預付款項</u> |                   |                   |
| 預付購料款       | \$ 100,012        | \$ 94,531         |
| 預付款項        | <u>19,787</u>     | <u>63,882</u>     |
|             | <u>\$ 119,799</u> | <u>\$ 158,413</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|              | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 進項稅額         | \$ 16,431        | \$ 19,185        |
| 留抵稅額         | 15,120           | 16,177           |
| 其 他          | 3,856            | 5,352            |
|              | <u>\$ 35,407</u> | <u>\$ 40,714</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 預付設備款        | \$ 54,612        | \$ 68,547        |
| 存出保證金        | 6,818            | 7,007            |
| 其 他          | 18,049           | 13,890           |
|              | <u>\$ 79,479</u> | <u>\$ 89,444</u> |

#### 十三、採用權益法之投資

|            | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業 |                  |                  |
| 普絡公司       | <u>\$ 13,128</u> | <u>\$ 13,735</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 112 年及 111 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，請參閱附表六「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：

|             | 112 年度        | 111 年度          |
|-------------|---------------|-----------------|
| 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>\$ 583</u> | <u>\$ 1,322</u> |

112 及 111 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。

#### 十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動表請參閱附表十一。

於 112 及 111 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  |

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 土地         | \$ 781,139        | \$ 838,189        |
| 建築物        | 2,443             | 4,256             |
| 運輸設備       | 5,966             | 9,115             |
|            | <u>\$ 789,548</u> | <u>\$ 851,560</u> |
|            |                   |                   |
|            | 112 年度            | 111 年度            |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 1,421</u>   | <u>\$ 13,943</u>  |
|            |                   |                   |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 土地         | \$ 25,609         | \$ 25,693         |
| 建築物        | 1,813             | 1,593             |
| 運輸設備       | 4,492             | 3,634             |
|            | <u>\$ 31,914</u>  | <u>\$ 30,920</u>  |

除以上所認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流動       | <u>\$ 6,152</u> | <u>\$ 6,030</u> |
| 非流動      | <u>\$ 2,315</u> | <u>\$ 7,385</u> |

租賃負債之折現率如下：

|             | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 土地、建築物及運輸設備 | 0.4362%~1.9783% | 0.4362%~0.8541% |

(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

|           | 112 年度    | 111 年度    |
|-----------|-----------|-----------|
| 短期租賃費用    | \$ 3,657  | \$ 3,653  |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 11,117 | \$ 13,166 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 21,262 | \$ 22,214 |

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。

十六、投資性不動產

|                   | 使用權資產     | 建築物        | 合計         |
|-------------------|-----------|------------|------------|
| <u>成 本</u>        |           |            |            |
| 111 年 1 月 1 日     | \$ 9,361  | \$ 201,217 | \$ 210,578 |
| 淨兌換差額             | 138       | 3,730      | 3,868      |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 9,499  | \$ 204,947 | \$ 214,446 |
| <u>累計折舊</u>       |           |            |            |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 2,970  | \$ 85,505  | \$ 88,475  |
| 折舊費用              | 191       | 9,794      | 9,985      |
| 淨兌換差額             | 43        | 1,230      | 1,273      |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 3,204  | \$ 96,529  | \$ 99,733  |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | \$ 6,295  | \$ 108,418 | \$ 114,713 |
| <u>成 本</u>        |           |            |            |
| 112 年 1 月 1 日     | \$ 9,499  | \$ 204,947 | \$ 214,446 |
| 重 分 類             | 21,890    | 97,385     | 119,275    |
| 淨兌換差額             | ( 175 )   | ( 3,766 )  | ( 3,941 )  |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 31,214 | \$ 298,566 | \$ 329,780 |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|              | 使用權資產            | 建築物               | 合計                |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 累計折舊         |                  |                   |                   |
| 112年1月1日餘額   | \$ 3,204         | \$ 96,529         | \$ 99,733         |
| 折舊費用         | 189              | 9,627             | 9,816             |
| 重分類          | 3,544            | 22,358            | 25,902            |
| 淨兌換差額        | ( <u>62</u> )    | ( <u>1,924</u> )  | ( <u>1,986</u> )  |
| 112年12月31日餘額 | <u>\$ 6,875</u>  | <u>\$ 126,590</u> | <u>\$ 133,465</u> |
| 112年12月31日淨額 | <u>\$ 24,339</u> | <u>\$ 171,976</u> | <u>\$ 196,315</u> |

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於中國大陸之土地使用權以營業租賃方式轉租予非關係人。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~3 年，並有延展租期之選擇權。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 第1年 | \$ 28,536        | \$ 25,047        |
| 第2年 | 4,610            | 25,047           |
| 第3年 | <u>4,151</u>     | <u>25,047</u>    |
|     | <u>\$ 37,297</u> | <u>\$ 75,141</u> |

廠房主建物係依直線基礎按 10~20 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產座落之地區，其地段因鄰近地區類似之不動產交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

## 十七、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 |
|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----|
|                          |                                              |                                | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>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<br>汽機車零件之製造與<br>銷售 | 100                | 100                |     |
|                          | 科恩斯工業股份有限公司                                  | 鏈條有關之設備、原料買<br>賣及產品設計業務        | 100                | 100                |     |
|                          | 桂盟興業(越南)有限公司                                 | 機車零配件之銷售                       | 100                | 100                |     |
|                          | 凱盟股份有限公司                                     | 自行車零配件之銷售                      | 100                | 100                |     |
|                          | KMC Global GmbH                              | 自行車鏈條以外之零配<br>件銷售              | 100                | 100                | 註 1 |
| 桂盟企業股份有<br>限公司           | KMC (BVI) Holding<br>Co., Ltd. (KMCBVI)      | 投資業務                           | 100                | 100                |     |
|                          | KMC Chain Europe<br>N.V. (歐洲桂盟)              | 各種自行車鏈條及配件<br>之銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | KMC Chain American<br>Corporation (美國桂<br>盟) | 各種自行車鏈條及配件<br>之銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | P.T. Kuei Meng Chain<br>Indonesia (印尼桂盟)     | 各種機車鏈條及配件之<br>銷售               | 99                 | 99                 |     |
|                          | 桂盟投資(中國)有限公<br>司(中國桂盟)                       | 投資業務及各種自行車<br>鏈條及配件之銷售         | 100                | 100                |     |
| 凱盟股份有限公<br>司             | Kynamic Europe B.V.                          | 電動自行車電控售後服<br>務之業務             | 100                | -                  | 註 2 |
| KMCBVI                   | 桂盟鏈條(越南)責任有<br>限公司(越南桂盟)                     | 各種鏈條及配件之製造<br>及銷售              | 100                | 100                |     |
| KMC Chain<br>Europe N.V. | KME B.V.                                     | 自有不動產及廠房租賃                     | 100                | 100                |     |
| 中國桂盟                     | 超匯桂盟傳動(天津)有<br>限公司(天津桂盟)                     | 各種鏈條及配件之製造<br>及銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | 太倉欽克國際貿易有限<br>公司(太倉欽克)                       | 各種自行車鏈條及配件<br>之銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | 蘇州桂盟科恩斯工貿有<br>限公司(蘇州科恩斯)                     | 各種自行車鏈條及配件<br>之銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | 桂盟鏈條(深圳)有限公<br>司(深圳桂盟)                       | 各種鏈條及配件之製造<br>及銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | 超匯桂盟傳動(蘇州)有<br>限公司(蘇州桂盟)                     | 各種鏈條及配件之製造<br>及銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | 深圳市全仕通電子有限<br>公司(深圳全仕通)                      | 車庫門組件之製造及銷<br>售                | 100                | 100                |     |
|                          | 深圳市科恩斯汽車零配<br>件有限公司(深圳科恩<br>斯)               | 汽車正時系統零部件之<br>製造與銷售            | 100                | 100                |     |
|                          | 蘇州鑫鎂亞貿易有限公<br>司(鑫鎂亞貿易)                       | 各種鏈條及配件之銷售                     | 100                | 100                |     |
|                          | 桂盟國際貿易(太倉)有<br>限公司(太倉國貿)                     | 各種自行車鏈條及配件<br>之銷售              | 100                | 100                |     |
|                          | 科恩斯(蘇州)汽車零配<br>件有限公司(蘇州科恩<br>斯汽配)            | 汽車正時系統零部件之<br>製造及銷售            | 100                | 100                |     |
| 深圳全仕通                    | 深圳市桂盟實業有限公<br>司(深圳桂盟實業)                      | 車庫門組件之銷售                       | 100                | 100                |     |



註 1：合併公司於 111 年 7 月設立 KMC Global GmbH，主要從事自行車鏈條以外之零配件銷售。

註 2：合併公司於 112 年 3 月設立 Kynamic Europe B.V.，主要從事電動自行車電控售後服務之處理。

#### 十八、商 譽

|       | 112 年度              | 111 年度              |
|-------|---------------------|---------------------|
| 年初餘額  | \$ 1,340,461        | \$ 1,339,894        |
| 淨兌換差額 | ( 716 )             | 567                 |
| 年底餘額  | <u>\$ 1,339,745</u> | <u>\$ 1,340,461</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 112 年及 111 年 12 月 31 日使用年折現率分別為 7.01% 及 8.72% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司 112 及 111 年度並未認列任何商譽之減損損失。

#### 十九、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>        |                   |                  |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 370,182        | \$ 84,613        | \$ 120,471        | \$ 68,183        | \$ 643,449        |
| 單獨取得              | -                 | 2,445            | -                 | -                | 2,445             |
| 重 分 類             | -                 | 2,099            | -                 | -                | 2,099             |
| 淨兌換差額             | <u>3,239</u>      | <u>3,550</u>     | <u>1,388</u>      | <u>1,004</u>     | <u>9,181</u>      |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 373,421</u> | <u>\$ 92,707</u> | <u>\$ 121,859</u> | <u>\$ 69,187</u> | <u>\$ 657,174</u> |
| <u>累計攤銷</u>       |                   |                  |                   |                  |                   |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 349,736        | \$ 52,637        | \$ 40,027         | \$ 22,727        | \$ 465,127        |
| 攤銷費用              | 10,219            | 9,368            | 5,326             | 7,710            | 32,623            |
| 淨兌換差額             | <u>2,908</u>      | <u>217</u>       | <u>196</u>        | <u>312</u>       | <u>3,633</u>      |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 362,863</u> | <u>\$ 62,222</u> | <u>\$ 45,549</u>  | <u>\$ 30,749</u> | <u>\$ 501,383</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 10,558</u>  | <u>\$ 30,485</u> | <u>\$ 76,310</u>  | <u>\$ 38,438</u> | <u>\$ 155,791</u> |
| <u>成 本</u>        |                   |                  |                   |                  |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 373,421        | \$ 92,707        | \$ 121,859        | \$ 69,187        | \$ 657,174        |
| 單獨取得              | -                 | 4,029            | -                 | -                | 4,029             |
| 淨兌換差額             | ( 4,100 )         | ( 423 )          | ( 1,760 )         | ( 1,271 )        | ( 7,554 )         |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 369,321</u> | <u>\$ 96,313</u> | <u>\$ 120,099</u> | <u>\$ 67,916</u> | <u>\$ 653,649</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                   | 客 戶 關 係           | 電 腦 軟 體          | 商 標 權            | 專 門 技 術          | 合 計               |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 累計攤銷              |                   |                  |                  |                  |                   |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 362,863        | \$ 62,222        | \$ 45,549        | \$ 30,749        | \$ 501,383        |
| 攤銷費用              | 1,755             | 9,453            | 4,607            | 7,667            | 23,482            |
| 淨兌換差額             | ( 3,934)          | ( 301)           | ( 430)           | ( 684)           | ( 5,349)          |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 360,684</u> | <u>\$ 71,374</u> | <u>\$ 49,726</u> | <u>\$ 37,732</u> | <u>\$ 519,516</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 8,637</u>   | <u>\$ 24,939</u> | <u>\$ 70,373</u> | <u>\$ 30,184</u> | <u>\$ 134,133</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 112 及 111 年度並未發生重大增添、處分及減損情形。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        |

## 二十、應付公司債

|                        | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| 國內第三次有擔保轉換公司債<br>及發行總額 | \$ -              | \$ 1,000,000    |
| 國內第四次有擔保轉換公司債<br>及發行總額 | 1,000,000         | -               |
| 減：應付公司債折價              | 46,988            | 6,058           |
| 減：列為 1 年內到期部分          | -                 | 993,942         |
|                        | <u>\$ 953,012</u> | <u>\$ -</u>     |

### (一) 國內第三次有擔保轉換公司債

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（截至 111 年 12 月 31 日，因發放現金股利致轉換價格已調整為每股 184.6 元）。

#### 本公司對債券之收回權

1. 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。
2. 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%。

### 負債組成要素

負債組成要素變動情形如下：

|       | 112 年度        | 111 年度            |
|-------|---------------|-------------------|
| 年初餘額  | \$ 993,942    | \$ 986,664        |
| 利息費用  | 6,058         | 7,278             |
| 本年度收回 | ( 1,000,000 ) | -                 |
| 年底餘額  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 993,942</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動如下：

|      | 112 年度      | 111 年度      |
|------|-------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ -        | \$ 500      |
| 評價調整 | -           | ( 500 )     |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

上述有擔保轉換公司債業於 112 年 10 月到期並收回。

#### (二) 國內第四次有擔保轉換公司債

本公司於 112 年 11 月 8 日發行國內第四次有擔保轉換公司債，發行期間 3 年，自 112 年 11 月 8 日至 115 年 11 月 8 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 108.44% 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 113 年 2 月 9 日起（債券發行屆滿 3 個月之翌日起），至 115 年 11 月 8 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 130.5 元。嗣後則依轉換價格調整公式調整之（截至 112 年 12 月 31 日，

因發放現金股利致轉換價格已調整為每股 129.4 元)。

本公司對債券之收回權

1. 自 113 年 2 月 9 日起 (發行滿 3 個月翌日起) 至 115 年 9 月 29 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。
2. 自 113 年 2 月 9 日起 (發行滿 3 個月翌日起) 至 115 年 9 月 29 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 1.466%。

|                                | 金 額               |
|--------------------------------|-------------------|
| 發行價款 (減除交易成本 7,168 千元)         | \$ 1,077,352      |
| 權益組成部分 (減除分攤至權益之交易成本 6,325 千元) | ( 126,677 )       |
| 發行日負債組成部分                      | 950,675           |
| 以有效利率 1.466% 計算之利息             | 2,337             |
| 112 年 12 月 31 日負債組成部分          | <u>\$ 953,012</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動變動如下：

|       | 112 年度        |
|-------|---------------|
| 本年度發行 | \$ 100        |
| 評價調整  | 100           |
| 年底餘額  | <u>\$ 200</u> |

(三) 權益組成要素 (列入資本公積, 參閱附註二七)

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止, 因發行第四次及第三次有擔保轉換公司債之資本公積原始認列金額分別為 126,677 千元及 92,517 千元。

## 二一、借 款

### (一) 短期借款

|              | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| <u>無擔保借款</u> |                 |                 |
| 銀行信用額度借款     | \$ 1,181,771    | \$ 457,102      |

短期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.5% ~ 1.83% 及 1.22% ~ 2.55%。

合併公司取得「疫後振興專案貸款」之政府提供利息補貼，用於營運週轉。截至 112 年 12 月 31 日止，其借款年利率為 0.5%。因取得金額與借款公允價值間之差額 1,112 千元認列為遞延收入（帳列其他流動負債項下）。

### (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：

#### 112 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        |           |          |           |         |           |               |
| 中華票券          | \$100,000 | (\$ 125) | \$ 99,875 | 1.83%   | 無         | \$ -          |

### (三) 長期借款

|                | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日     |
|----------------|-------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u>   |                   |                     |
| 銀行信用額度借款       | \$ 793,400        | \$ 1,191,000        |
| 減：政府補助折價（附註二五） | ( 4,313 )         | -                   |
| 減：列為一年內到期部分    | ( 204,200 )       | -                   |
|                | <u>\$ 584,887</u> | <u>\$ 1,191,000</u> |

長期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.7% ~ 1.73% 及 1.76% ~ 1.85%。

合併公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，用於資本支出及營運週轉。相關借款合同規定如下：

1. 授信期間：授信額度為 636,000 千元，分次動撥，到期日分別為 114 年 12 月及 115 年 4 月。

2. 借款利率：自動撥日起按中華郵政二年定期儲金機動利率分別減碼年利率 0.895% 及 0.745%，合併公司按一般條件下借款年利率計算公允價值，至 112 年 12 月 31 日，一般條件下之借款年利率為 1.47%。
3. 償還方式：自 113 年 1 月起按月平均攤還。
4. 已動撥金額預計還款年度如下：

| 還 款 年 度        | 還 款 金 額           |
|----------------|-------------------|
| 113 年          | \$ 204,200        |
| 114 年          | 244,200           |
| 115 年(1 月~4 月) | 40,000            |
|                | <u>\$ 488,400</u> |

## 二二、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。

## 二三、其他應付款

|         | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日   |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 95,540         | \$ 97,005         |
| 應付員工酬勞  | 24,918            | 50,963            |
| 應付設備款   | 13,468            | 24,290            |
| 應付董事酬勞  | 8,400             | 8,400             |
| 應付促銷費   | 4,237             | 11,442            |
| 應付休假給付  | 4,105             | 4,099             |
| 應付稅捐    | 4,012             | 27,431            |
| 銷項稅額    | 270               | 1,908             |
| 其 他     | 74,397            | 181,017           |
|         | <u>\$ 229,347</u> | <u>\$ 406,555</u> |

## 二四、負債準備－112 年 12 月 31 日

|       | 金 額             |
|-------|-----------------|
| 非 流 動 |                 |
| 保 固   | \$ 518          |
| 專項儲備  | <u>2,824</u>    |
|       | <u>\$ 3,342</u> |



售後服務之保固負債準備係依銷售合約約定，合併公司對於因該義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以售後服務歷史經驗為基礎。

專項儲備係中國子公司依當地法令規定，為加強安全生產管理，改善勞動條件，合併公司對於因該義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以安全生產使用計畫歷史經驗為基礎。

## 二五、政府補助

合併公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」及「疫後振興專案貸款」之政府優惠利率貸款，依合併公司一般條件下之借款利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額視為政府低利率借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。

## 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：

|            | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 桂盟企業股份有限公司 |                  |                  |
| 確定福利義務現值   | \$ 49,379        | \$ 55,246        |
| 計畫資產公允價值   | ( 16,931 )       | ( 20,035 )       |
| 淨確定福利負債    | 32,448           | 35,211           |
| 越南桂盟       |                  |                  |
| 淨確定福利負債    | 4,273            | 4,463            |
|            | <u>\$ 36,721</u> | <u>\$ 39,674</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          |
|---------------------|------------------|----------------------|------------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額     | <u>\$ 65,468</u> | <u>( \$ 24,846 )</u> | <u>\$ 40,622</u> |
| 服務成本                |                  |                      |                  |
| 當期服務成本              | 308              | -                    | 308              |
| 利息費用 (收入)           | <u>409</u>       | <u>( 156 )</u>       | <u>253</u>       |
| 認列於損益               | <u>717</u>       | <u>( 156 )</u>       | <u>561</u>       |
| 再衡量數                |                  |                      |                  |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | -                | ( 1,983 )            | ( 1,983 )        |
| 精算利益－財務假設變動         | ( 3,426 )        | -                    | ( 3,426 )        |
| 精算利益－經驗調整           | <u>( 203 )</u>   | <u>-</u>             | <u>( 203 )</u>   |
| 認列於其他綜合損益           | <u>( 3,629 )</u> | <u>( 1,983 )</u>     | <u>( 5,612 )</u> |
| 雇主提撥                | <u>-</u>         | <u>( 360 )</u>       | <u>( 360 )</u>   |
| 計畫資產支付數             | <u>( 7,310 )</u> | <u>7,310</u>         | <u>-</u>         |
| 111 年 12 月 31 日餘額   | 55,246           | ( 20,035 )           | 35,211           |

( 接次頁 )

(承前頁)

|                         | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利<br>負債      |
|-------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 服務成本                    |                  |                    |                  |
| 當期服務成本                  | \$ 302           | \$ -               | \$ 302           |
| 利息費用(收入)                | <u>760</u>       | <u>(278)</u>       | <u>482</u>       |
| 認列於損益                   | <u>1,062</u>     | <u>(278)</u>       | <u>784</u>       |
| 再衡量數                    |                  |                    |                  |
| 計畫資產報酬(除包含於<br>淨利息之金額外) | -                | (136)              | (136)            |
| 精算利益—財務假設變<br>動         | (448)            | -                  | (448)            |
| 精算利益—經驗調整               | <u>(2,627)</u>   | <u>-</u>           | <u>(2,627)</u>   |
| 認列於其他綜合損益               | <u>(3,075)</u>   | <u>(136)</u>       | <u>(3,211)</u>   |
| 雇主提撥                    | <u>-</u>         | <u>(336)</u>       | <u>(336)</u>     |
| 計畫資產支付數                 | <u>(3,854)</u>   | <u>3,854</u>       | <u>-</u>         |
| 112年12月31日餘額            | <u>\$ 49,379</u> | <u>(\$ 16,931)</u> | <u>\$ 32,448</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：

|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.25%      | 1.375%     |
| 薪資預期增加率 | 2.25%      | 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：

|          | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 折 現 率    |                 |                 |
| 增加 0.25% | (\$ 929)        | (\$ 1,077)      |
| 減少 0.25% | \$ 956          | \$ 1,109        |
| 薪資預期增加率  |                 |                 |
| 增加 0.25% | \$ 928          | \$ 1,076        |
| 減少 0.25% | (\$ 907)        | (\$ 1,051)      |

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。

|              | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 347          | \$ 365          |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.6 年           | 8 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 112 年及 111 年 12 月 31 日止，認列之淨確定福利負債分別為 4,273 千元及 4,463 千元。

## 二七、權益

### (一) 股 本

|                  | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 額定股數（千股）         | 200,000         | 200,000         |
| 額定股本             | \$ 2,000,000    | \$ 2,000,000    |
| 已發行且已收足股款之股數（千股） | 126,000         | 126,000         |
| 已發行股本            | \$ 1,260,000    | \$ 1,260,000    |

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

|                               | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| <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        |
| 認列股份基礎給付轉列股本溢價                | 4,594               | 4,594               |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>               |                     |                     |
| 已失效認股權                        | 92,517              | -                   |
| <u>不得作為任何用途（註 2）</u>          |                     |                     |
| 可轉換公司債認股權                     | 126,677             | 92,517              |
|                               | <u>\$ 1,760,215</u> | <u>\$ 1,633,538</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，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分配以現金發放者，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，毋須提交股東會請求承認。本公司無盈餘時，不得分配股息及紅利。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 10%法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達公司實收資本額時，不在此限）；次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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 111 年度期中盈餘分配案及每股現金股利業經董事會決議如下：

|            | 111 年第 4 季        | 111 年第 3 季           | 111 年第 2 季        | 111 年第 1 季            |
|------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
|            | 112 年             | 111 年                | 111 年             | 111 年                 |
| 董事會決議日期    | 3 月 14 日          | 11 月 10 日            | 8 月 12 日          | 5 月 11 日              |
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 30,090</u>  | <u>\$ 60,654</u>     | <u>\$ 52,058</u>  | <u>\$ 49,864</u>      |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 85,859</u>  | <u>( \$ 96,406 )</u> | <u>\$ 103,488</u> | <u>( \$ 281,129 )</u> |
| 現金股利       | <u>\$ 283,500</u> | <u>\$ 283,500</u>    | <u>\$ 283,500</u> | <u>\$ 283,500</u>     |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.25           | \$ 2.25              | \$ 2.25           | \$ 2.25               |

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘項目業已於 112 年 5 月 31 日股東常會決議通過。

本公司 112 年度期中盈餘分配案及每股現金股利業經董事會決議如下：

|            | 112 年第 4 季        | 112 年第 3 季            | 112 年第 2 季        | 112 年第 1 季           |
|------------|-------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|
|            | 113 年             | 112 年                 | 112 年             | 112 年                |
| 董事會決議日期    | 3 月 4 日           | 11 月 10 日             | 8 月 10 日          | 5 月 10 日             |
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 12,059</u>  | <u>\$ 15,942</u>      | <u>\$ 21,971</u>  | <u>\$ 24,469</u>     |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 142,752</u> | <u>( \$ 148,292 )</u> | <u>\$ 148,566</u> | <u>( \$ 44,019 )</u> |
| 現金股利       | <u>\$ 73,406</u>  | <u>\$ 94,500</u>      | <u>\$ 131,040</u> | <u>\$ 146,160</u>    |
| 每股現金股利 (元) | \$ 0.58           | \$ 0.75               | \$ 1.04           | \$ 1.16              |

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘尚待股東常會決議通過。

#### (四) 特別盈餘公積

本公司於 112 及 111 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迴轉特別盈餘公積 309,330 千元及提列特別盈餘公積 52,687 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

|             | 112 年度               | 111 年度               |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 年初餘額        | (\$ 640,109)         | (\$ 828,297)         |
| 國外營運機構之換算差額 | ( 123,835 )          | 188,188              |
| 相關之所得稅      | <u>24,828</u>        | <u>-</u>             |
| 年底餘額        | (\$ <u>739,116</u> ) | (\$ <u>640,109</u> ) |

(六) 非控制權益

|             | 112 年度       | 111 年度        |
|-------------|--------------|---------------|
| 年初餘額        | \$ 174       | \$ 218        |
| 本年度淨損       | ( 81)        | ( 44)         |
| 本年度其他綜合損益   |              |               |
| 國外營運機構之換算差額 | 5            | -             |
| 年底餘額        | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 174</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：

|        | 112 年度              | 111 年度              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 4,730,461</u> | <u>\$ 7,116,283</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

|               | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日  | 111 年<br>1 月 1 日    |
|---------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據（附註九）     | \$ 97,358          | \$ 69,548           | \$ 58,790           |
| 應收票據－關係人      | -                  | -                   | 4,875               |
| 應收帳款（附註九）     | 671,840            | 913,292             | 1,230,817           |
| 應收帳款－關係人（附註九） | <u>36,021</u>      | <u>17,473</u>       | <u>90,544</u>       |
| 應收帳款－關係人（附註九） | <u>\$ 805,219</u>  | <u>\$ 1,000,313</u> | <u>\$ 1,385,026</u> |
| 合約負債－流動       |                    |                     |                     |
| 商品銷貨          | <u>\$ 22,255</u>   | <u>\$ 32,006</u>    | <u>\$ 88,430</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：

|          | 112 年度    | 111 年度    |
|----------|-----------|-----------|
| 來自年初合約負債 |           |           |
| 商品銷貨     | \$ 32,006 | \$ 87,155 |

## 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

|                       | 112 年度     | 111 年度   |
|-----------------------|------------|----------|
| 處分不動產、廠房及設<br>備利益（損失） | (\$ 1,138) | \$ 3,943 |

### (二) 利息收入

|      | 112 年度    | 111 年度    |
|------|-----------|-----------|
| 銀行存款 | \$ 75,814 | \$ 44,977 |

### (三) 其他收入

|        | 112 年度    | 111 年度    |
|--------|-----------|-----------|
| 政府補助收入 | \$ 46,018 | \$ 35,784 |
| 租金收入   | 28,524    | 19,913    |
| 其 他    | 16,957    | 9,628     |
|        | \$ 91,499 | \$ 65,325 |

### (四) 其他利益及損失

|                                | 112 年度    | 111 年度     |
|--------------------------------|-----------|------------|
| 外幣兌換利益                         | \$ 45,787 | \$ 138,218 |
| 外幣兌換損失                         | ( 46,521) | ( 68,941)  |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融商品利益<br>(損失) | 783       | ( 14,275)  |
| 賠償損失                           | ( 29,573) | -          |
| 其 他                            | ( 6,844)  | ( 9,489)   |
|                                | \$ 36,368 | \$ 45,513  |

(五) 財務成本

|          | 112 年度           | 111 年度           |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息   | \$ 32,396        | \$ 16,939        |
| 可轉換公司債利息 | 8,395            | 7,278            |
| 應付短期票券利息 | 1,317            | 328              |
| 租賃負債之利息  | 84               | 103              |
|          | <u>\$ 42,192</u> | <u>\$ 24,648</u> |

(六) 折舊及攤銷

|            | 112 年度            | 111 年度            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 193,207        | \$ 201,222        |
| 營業費用       | 134,644           | 117,351           |
| 其他支出       | 9,816             | 9,985             |
|            | <u>\$ 337,667</u> | <u>\$ 328,558</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業費用       | <u>\$ 23,482</u>  | <u>\$ 32,623</u>  |

(七) 員工福利費用

|              | 112 年度            | 111 年度            |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利       | <u>\$ 697,187</u> | <u>\$ 914,075</u> |
| 退職後福利        |                   |                   |
| 確定提撥計畫       | 48,470            | 52,574            |
| 確定福利計畫（附註二六） | 784               | 561               |
|              | <u>49,254</u>     | <u>53,135</u>     |
|              | <u>\$ 746,441</u> | <u>\$ 967,210</u> |
| 依功能別彙總       |                   |                   |
| 營業成本         | \$ 379,523        | \$ 534,010        |
| 營業費用         | 366,918           | 433,200           |
|              | <u>\$ 746,441</u> | <u>\$ 967,210</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

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



112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 4 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

1. 估列比例

|      | 112 年度 | 111 年度 |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 1.22%  | 1.36%  |
| 董事酬勞 | 0.89%  | 0.37%  |

2. 金 額

|      | 112 年度    | 111 年度    |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 11,505 | \$ 30,825 |
| 董事酬勞 | 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，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

|             | 112 年度            | 111 年度            |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 當期所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | \$ 226,046        | \$ 548,309        |
| 未分配盈餘加徵     | 39,409            | 28,098            |
| 以前年度之調整     | 4,967             | ( 246 )           |
|             | <u>270,422</u>    | <u>576,161</u>    |
| 遞延所得稅       |                   |                   |
| 本年度產生者      | <u>6,822</u>      | ( <u>25,806</u> ) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 277,244</u> | <u>\$ 550,355</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 112 年度              | 111 年度              |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利                | <u>\$ 1,019,006</u> | <u>\$ 2,472,477</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$ 231,712          | \$ 520,741          |
| 稅上不可加計之損失           | 1,657               | 1,233               |
| 未認列之可減除暫時性差異        | ( 501 )             | 529                 |
| 未分配盈餘加徵             | 39,409              | 28,098              |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | <u>4,967</u>        | <u>( 246 )</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用         | <u>\$ 277,244</u>   | <u>\$ 550,355</u>   |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|               | 112 年度           | 111 年度              |
|---------------|------------------|---------------------|
| <u>遞延所得稅</u>  |                  |                     |
| 當年度產生者        |                  |                     |
| 確定福利計畫再衡量數    | ( \$ 642 )       | ( \$ 1,122 )        |
| 國外營運機構換算      | <u>24,828</u>    | <u>-</u>            |
| 認列於其他綜合損益之所得稅 | <u>\$ 24,186</u> | <u>( \$ 1,122 )</u> |

(三) 本期所得稅資產與負債

|         | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日   |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅資產 |                   |                   |
| 預付所得稅   | <u>\$ 736</u>     | <u>\$ 1,156</u>   |
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 179,503</u> | <u>\$ 479,406</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：

112 年度

| 遞延所得稅資產     | 年初餘額              | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜合損益    | 兌換差額              | 年底餘額              |
|-------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 暫時性差異       |                   |                    |                  |                   |                   |
| 備抵存貨損失      | \$ 1,771          | \$ 3,901           | \$ -             | (\$ 54)           | \$ 5,618          |
| 備抵損失        | 59                | ( 36)              | -                | -                 | 23                |
| 未實現兌換損失     | 579               | 1,861              | -                | -                 | 2,440             |
| 確定福利退休計畫    | 7,043             | 90                 | ( 642)           | -                 | 6,491             |
| 未實現利益       | 81,022            | ( 21,610)          | -                | -                 | 59,412            |
| 國外營運機構兌換差額  | 11,429            | -                  | 24,828           | -                 | 36,257            |
| 未實現減損損失     | 1,216             | -                  | -                | -                 | 1,216             |
| 其他          | -                 | 141                | -                | ( 1)              | 140               |
|             | 103,119           | ( 15,653)          | 24,186           | ( 55)             | 111,597           |
| 虧損扣抵        | 2,099             | -                  | -                | ( 39)             | 2,060             |
|             | <u>\$ 105,218</u> | <u>(\$ 15,653)</u> | <u>\$ 24,186</u> | <u>(\$ 94)</u>    | <u>\$ 113,657</u> |
| 遞延所得稅負債     |                   |                    |                  |                   |                   |
| 暫時性差異       |                   |                    |                  |                   |                   |
| 人壽保險解約未實現利益 | \$ 374            | \$ -               | \$ -             | \$ -              | \$ 374            |
| 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        | 298,436           | ( 8,831)           | -                | ( 5,338)          | 284,267           |
|             | <u>\$ 453,690</u> | <u>(\$ 8,831)</u>  | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 5,338)</u> | <u>\$ 439,521</u> |

111 年度

| 遞延所得稅資產     | 年初餘額              | 認列於損益             | 認列於其他<br>綜合損益     | 兌換差額            | 年底餘額              |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 暫時性差異       |                   |                   |                   |                 |                   |
| 備抵存貨損失      | \$ 1,717          | \$ 53             | \$ -              | \$ 1            | \$ 1,771          |
| 備抵損失        | 58                | -                 | -                 | 1               | 59                |
| 未實現兌換損失     | 286               | 293               | -                 | -               | 579               |
| 確定福利退休計畫    | 8,125             | 40                | ( 1,122)          | -               | 7,043             |
| 未實現利益       | 62,675            | 18,347            | -                 | -               | 81,022            |
| 國外營運機構兌換差額  | 11,429            | -                 | -                 | -               | 11,429            |
| 未實現減損損失     | 1,216             | -                 | -                 | -               | 1,216             |
| 其他          | 781               | ( 782)            | -                 | 1               | -                 |
|             | 86,287            | 17,951            | ( 1,122)          | 3               | 103,119           |
| 虧損扣抵        | 3,102             | ( 1,052)          | -                 | 49              | 2,099             |
|             | <u>\$ 89,389</u>  | <u>\$ 16,899</u>  | <u>(\$ 1,122)</u> | <u>\$ 52</u>    | <u>\$ 105,218</u> |
| 遞延所得稅負債     |                   |                   |                   |                 |                   |
| 暫時性差異       |                   |                   |                   |                 |                   |
| 未實現兌換利益     | \$ 32             | (\$ 32)           | \$ -              | \$ -            | \$ -              |
| 人壽保險解約未實現利益 | 374               | -                 | -                 | -               | 374               |
| 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        | 302,822           | ( 8,875)          | -                 | 4,489           | 298,436           |
|             | <u>\$ 458,108</u> | <u>(\$ 8,907)</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 4,489</u> | <u>\$ 453,690</u> |

(五) 截至 112 年及 111 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 3,606,735 千元及 3,324,460 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 110 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

|                | 112 年度            | 111 年度              |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 741,843        | \$ 1,922,166        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                     |
| 可轉換公司債         | 6,402             | 5,001               |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 748,245</u> | <u>\$ 1,927,167</u> |

股    數

單位：千股

|                      | 112 年度         | 111 年度         |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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               | 5,640          | 5,417          |
| 員工酬勞                 | <u>123</u>     | <u>245</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>131,763</u> | <u>131,662</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、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。

### 三三、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、應付股利及存入保證金（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。

##### 112 年 12 月 31 日

|             | 帳面金額      | 公允價值<br>第 1 等級 | 公允價值<br>第 2 等級 | 公允價值<br>第 3 等級 | 合計        |
|-------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| <u>金融負債</u> |           |                |                |                |           |
| 可轉換公司債      | \$953,012 | \$ -           | \$ -           | \$958,900      | \$958,900 |

##### 111 年 12 月 31 日

|             | 帳面金額      | 公允價值<br>第 1 等級 | 公允價值<br>第 2 等級 | 公允價值<br>第 3 等級 | 合計        |
|-------------|-----------|----------------|----------------|----------------|-----------|
| <u>金融負債</u> |           |                |                |                |           |
| 可轉換公司債      | \$993,942 | \$ -           | \$ -           | \$988,900      | \$988,900 |

#### (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

##### 111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<br/>衡量之金融負債</u> |        |          |        |          |
| 衍生工具－遠期外匯<br>合約              | \$ -   | \$ 2,506 | \$ -   | \$ 2,506 |

111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

112年度

| 透過損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 | 國內第四次<br>有擔保轉換<br>公司債<br>之贖回選擇權 |
|--------------------------|---------------------------------|
| 新增                       | \$ 100                          |
| 認列於損益（其他<br>利益及損失）       | 100                             |
| 年底餘額                     | <u>\$ 200</u>                   |

111年度

| 透過損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 | 國內第三次<br>有擔保轉換<br>公司債<br>之贖回選擇權 |
|--------------------------|---------------------------------|
| 年初餘額                     | \$ 500                          |
| 認列於損益（其他<br>利益及損失）       | ( 500 )                         |
| 年底餘額                     | <u>\$ -</u>                     |

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別      | 評價技術及輸入值                                              |
|-------------|-------------------------------------------------------|
| 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<br>率報價及由配合合約到期期間之報<br>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

|             | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <u>金融資產</u> |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡  |                 |                 |
| 量之金融資產      | \$ 200          | \$ -            |
| 按攤銷後成本衡量之金  |                 |                 |
| 融資產 (註 1)   | 4,818,931       | 4,692,513       |
| <u>金融負債</u> |                 |                 |
| 透過損益按公允價值衡  |                 |                 |
| 量之金融負債－強制   |                 |                 |
| 透過損益        | -               | 2,506           |
| 按攤銷後成本衡量之金  |                 |                 |
| 融負債 (註 2)   | 3,498,117       | 3,330,724       |

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）、應付公司債（含一年內到期）及銀行長期借款（含一年內到期）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），參閱附註三六。

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；當功能性貨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   |          |
|-----|-------------|----------|
|     | 112 年度      | 111 年度   |
| 損 益 | \$ 4,856    | \$ 9,020 |
|     |             |          |
|     | 歐 元 之 影 響   |          |
|     | 112 年度      | 111 年度   |
| 損 益 | \$ 1,888    | \$ 774   |
|     |             |          |
|     | 人 民 幣 之 影 響 |          |
|     | 112 年度      | 111 年度   |
| 損 益 | (\$ 228)    | (\$ 465) |

合併公司 112 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：

|           | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | \$ 1,845,815    | \$ 1,665,322    |
| 金融負債      | 1,061,354       | 1,007,357       |
| 具現金流量利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | 2,137,670       | 1,987,743       |
| 金融負債      | 1,970,858       | 1,648,102       |

### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加 1,668 千元及 3,396 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合併公司財務損失之風險。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。

112 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月<br>至 6 個月   | 6 個月以上              |
|---------|---------------------|------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                  |                     |
| 無附息負債   | \$ 671,232          | \$ 22,358        | \$ 3,511            |
| 租賃負債    | 1,635               | 2,768            | 4,140               |
| 浮動利率工具  | 1,590,244           | 54,460           | 337,616             |
| 固定利率工具  | 103,358             | 3,483            | 985,968             |
|         | <u>\$ 2,366,469</u> | <u>\$ 83,069</u> | <u>\$ 1,331,235</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1~5 年           |
|------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 6,208</u> | <u>\$ 2,335</u> |

111 年 12 月 31 日

|                | 3 個月以內              | 3 個月<br>至 6 個月    | 6 個月以上              |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                   |                     |
| 無附息負債          | \$ 1,214,270        | \$ 38,357         | \$ 79               |
| 租賃負債           | 1,529               | 2,567             | 9,450               |
| 浮動利率工具         | 944,888             | 247,951           | 476,505             |
| 固定利率工具         | 1,401               | 1,417             | 995,841             |
|                | <u>\$ 2,162,088</u> | <u>\$ 290,292</u> | <u>\$ 1,481,875</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1~5 年           |
|------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 6,114</u> | <u>\$ 7,432</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。

112 年 12 月 31 日

|             | 3 個月內       |
|-------------|-------------|
| <u>總額交割</u> |             |
| 遠期外匯合約      |             |
| 一流入         | \$ 54,832   |
| 一流出         | ( 54,832 )  |
|             | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

|             | 3 個月內               |
|-------------|---------------------|
| <u>總額交割</u> |                     |
| 遠期外匯合約      |                     |
| 一流入         | \$ 54,393           |
| 一流出         | ( 56,899 )          |
|             | <u>( \$ 2,506 )</u> |

### (3) 融資額度

|                       | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行借款額<br>度（每年重新檢視） |                     |                     |
| 已動用金額                 | \$ 2,077,275        | \$ 1,648,102        |
| 未動用金額                 | <u>4,490,725</u>    | <u>7,244,598</u>    |
|                       | <u>\$ 6,568,000</u> | <u>\$ 8,892,700</u> |

### 三四、關係人交易

全仕通實業股份有限公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日止持有本公司普通股之股權比例皆為 37.63%且擔任本公司之主要管理階層，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（天津）有限公司                | 主要管理階層相同        |
| 蘇州統盟機械設備有限公司                | 主要管理階層相同        |
| 斯茂特光學薄膜（太倉）有限公司             | 主要管理階層相同        |

#### (一) 銷貨收入

| 關 係 人 類 別 | 112 年度            | 111 年度            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 主要管理階層相同  | <u>\$ 100,545</u> | <u>\$ 137,195</u> |

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) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目                | 關 係 人 類 別 | 112 年     | 111 年     |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|
|                        |           | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 應收票據－關係人               | 主要管理階層相同  | \$ -      | \$ -      |
| 應收帳款－關係人               | 主要管理階層相同  | \$ 36,021 | \$ 17,473 |
| 其他應收款－關係人<br>(帳列其他應收款) | 主要管理階層相同  | \$ 3,218  | \$ 2,912  |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 | 112 年     | 111 年     |
|----------|-----------|-----------|-----------|
|          |           | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 應付帳款－關係人 | 主要管理階層相同  | \$ 23,456 | \$ 21,215 |

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。

(四) 取得不動產、廠房及設備

| 關係人類別／名稱       | 取 得      | 價 款       |
|----------------|----------|-----------|
|                | 112 年度   | 111 年度    |
| 主要管理階層相同       |          |           |
| 統盟實業發展（深圳）有限公司 | \$ 1,713 | \$ 16,410 |
| 蘇州統盟機械設備有限公司   | 980      | -         |
|                | \$ 2,693 | \$ 16,410 |

(五) 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 110 年 11 月至 113 年 10 月，租金每季支付。

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112 年     | 111 年     |
|---------|-----------|-----------|-----------|
|         |           | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 租賃負債    | 母 公 司     | \$ 1,246  | \$ 2,731  |

| 關 係 人 類 別 | 112 年度   | 111 年度   |
|-----------|----------|----------|
| 利息費用      |          |          |
| 母 公 司     | \$ 15    | \$ 25    |
| 折舊費用      |          |          |
| 母 公 司     | \$ 1,484 | \$ 1,484 |

(六) 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 | 112 年 12 月 31 日 | 111 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  | \$ 1,239        | \$ 1,158        |
| 斯茂特科技（深圳）有限公司   | 2,748           | 2,792           |
|                 | <u>\$ 3,987</u> | <u>\$ 3,950</u> |

租賃收入彙總如下：

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112 年度          | 111 年度          |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 主要管理階層相同        |                 |                 |
| 統盟實業發展（深圳）有限公司  | \$ 1,151        | \$ 1,353        |
| 斯茂特科技（深圳）有限公司   | 2,777           | 3,109           |
|                 | <u>\$ 3,928</u> | <u>\$ 4,462</u> |

(七) 主要管理階層薪酬

|        | 112 年度           | 111 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,496        | \$ 15,366        |
| 退職後福利  | 52               | 195              |
|        | <u>\$ 15,548</u> | <u>\$ 15,561</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。

### 三五、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：

|             | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 56,634</u> | <u>\$ 70,012</u> |

### 三六、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

#### 112 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            | \$ 10,090 | 30.705 | (美元：新台幣)  | \$ 309,800 |
| 美 元            | 383       | 24,090 | (美元：越盾)   | 11,763     |
| 美 元            | 6,307     | 7.08   | (美元：人民幣)  | 193,654    |
| 歐 元            | 4,927     | 33.98  | (歐元：新台幣)  | 167,433    |
| 歐 元            | 630       | 7.86   | (歐元：人民幣)  | 21,412     |
| 人 民 幣          | 33,844    | 4.327  | (人民幣：新台幣) | 146,442    |
| <u>外 幣 負 債</u> |           |        |           |            |
| <u>貨幣性項目</u>   |           |        |           |            |
| 美 元            | 331       | 30.705 | (美元：新台幣)  | 10,151     |
| 美 元            | 311       | 24,090 | (美元：越盾)   | 9,552      |
| 美 元            | 323       | 15,175 | (美元：印尼幣)  | 9,903      |
| 人 民 幣          | 39,111    | 4.327  | (人民幣：新台幣) | 169,232    |

111 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           | \$ 21,420 | 30.71 (美元：新台幣)  | \$ 657,804 |
| 美元           | 399       | 23,410 (美元：越盾)  | 12,259     |
| 美元           | 8,630     | 6.96 (美元：人民幣)   | 265,034    |
| 歐元           | 10,543    | 32.72 (歐元：新台幣)  | 344,973    |
| 歐元           | 351       | 7.42 (歐元：人民幣)   | 11,496     |
| 人民幣          | 50,630    | 4.408 (人民幣：新台幣) | 223,175    |
| <u>外幣負債</u>  |           |                 |            |
| <u>貨幣性項目</u> |           |                 |            |
| 美元           | 207       | 30.71 (美元：新台幣)  | 6,361      |
| 美元           | 847       | 23,410 (美元：越盾)  | 26,015     |
| 美元           | 23        | 15,510 (美元：印尼幣) | 718        |
| 歐元           | 8,530     | 32.72 (歐元：新台幣)  | 279,102    |
| 人民幣          | 61,169    | 4.408 (人民幣：新台幣) | 269,634    |

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：

|           | 112 年度                 |                 | 111 年度                 |                  |
|-----------|------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
| 功 能 性 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣<br>兒 表 達 貨 幣 | 淨兌換(損)益         | 功 能 性 貨 幣<br>兒 表 達 貨 幣 | 淨兌換(損)益          |
| 新 台 幣     | 1 (新台幣：新台幣)            | (\$ 6,679)      | 1 (新台幣：新台幣)            | \$ 32,021        |
| 越 盾       | 0.00127 (越盾：新台幣)       | 50              | 0.00131 (越盾：新台幣)       | 1,411            |
| 印 尼 盾     | 0.00202 (印尼盾：新台幣)      | 179             | 0.00198 (印尼盾：新台幣)      | ( 734)           |
| 人 民 幣     | 4.327 (人民幣：新台幣)        | 5,715           | 4.408 (人民幣：新台幣)        | 36,579           |
| 歐 元       | 33.98 (歐元：新台幣)         | 1               |                        | -                |
|           |                        | <u>(\$ 734)</u> |                        | <u>\$ 69,277</u> |

### 三七、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。（附表三）
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。(附表四)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。  
(附表五)

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。(附表九)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表六)

(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。(附表七)

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。(附表八)

(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。(附表八)

(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。(附表一)

(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。(附表十)

### 三八、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 112 及 111 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 112 及 111 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           |                     |
|---|---|---------------------|---------------------|
|   |   | 112 年度              | 111 年度              |
| 亞 | 洲 | \$ 3,695,284        | \$ 5,405,221        |
| 歐 | 洲 | 888,786             | 1,426,204           |
| 美 | 洲 | 146,391             | 284,858             |
|   |   | <u>\$ 4,730,461</u> | <u>\$ 7,116,283</u> |
|   |   | 非流動資產               | 資產                  |
|   |   | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
| 亞 | 洲 | \$ 5,714,015        | \$ 5,912,346        |
| 歐 | 洲 | 185,878             | 161,587             |
| 美 | 洲 | 47,151              | 48,088              |
|   |   | <u>\$ 5,947,044</u> | <u>\$ 6,122,021</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

112 及 111 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 112 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      | 貸與對象           | 往來項目  | 是否係人 | 本期最高餘額                     | 期末餘額                       | 實際動支金額 | 利率   | 臨性 | 資金貸與性質 | 資金貸與金額 | 往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列帳  | 備抵 | 擔名 | 保 |      |   | 對象            | 資金貸與總額        | 資金貸與總額        | 備註 |
|----|--------------|----------------|-------|------|----------------------------|----------------------------|--------|------|----|--------|--------|------|--------------|------|----|----|---|------|---|---------------|---------------|---------------|----|
|    |              |                |       |      |                            |                            |        |      |    |        |        |      |              |      |    |    | 擔 | 保    | 品 |               |               |               |    |
| 1  | 桂盟國際股份有限公司   | 深圳市科盟新汽車零件有限公司 | 其他應收款 | 是    | \$ 21,635<br>(人民幣5,000千元)  | \$ 21,635<br>(人民幣5,000千元)  | \$ -   | 2.5% | 2  | 2      | \$ -   | -    | 營運資金與週轉      | \$ - | -  | -  | 無 | \$ - | - | \$ 4,847,175  | \$ 15,279,256 | \$ 15,279,256 |    |
| 2  | 桂盟投資(中國)有限公司 | 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 | 其他應收款 | 是    | \$ 86,540<br>(人民幣20,000千元) | \$ 86,540<br>(人民幣20,000千元) | \$ -   | 2.5% | 2  | 2      | \$ -   | -    | 營運資金與週轉      | \$ - | -  | -  | 無 | \$ - | - | \$ 35,709,820 | \$ 15,279,256 | \$ 15,279,256 |    |

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 4.327 元之匯率換算。



桂盟國際股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司<br>本公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列<br>科目 | 交易對象<br>桂盟企業股份有限公司 | 關係<br>100%轉投資<br>之子公司 | 期<br>股     | 初買         |              | 入賣        |                   | 出<br>期 | 本<br>額 |              |
|---------------|---------------|----------|--------------------|-----------------------|------------|------------|--------------|-----------|-------------------|--------|--------|--------------|
|               |               |          |                    |                       |            | 數          | 金額           | 數         | 金額                |        | 損益     | 金額           |
|               | 桂盟企業股份有限公司股票  | 採權益法之投資  |                    |                       | 90,000,000 | 90,000,000 | \$ 9,076,647 | 1,400,000 | \$ 220,441<br>(註) | -      | -      | \$ 9,400,000 |
|               |               |          |                    |                       |            |            |              |           |                   |        |        | \$ 9,202,161 |

註：係包含新增投資 700,000 千元、認列採用權益法之子公司利益份額 186,304 千元、獲配現金股利 755,239 千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 99,829 千元、確定福利精算利益 2,569 千元及已實現毛利 91,709 千元。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司       | 交易對象名稱                                                  | 相關公司                 | 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 | 備註    |
|----------------|---------------------------------------------------------|----------------------|---|--------|--------------|---------------|----------|-------------|-------------------|------------|-------|
|                |                                                         |                      |   | 交進（銷）貨 | 金額           | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授信期間     | 單採議價方式      |                   |            |       |
| 本公司            | KMC Chain Europe N.V.<br>KMC Chain American Corporation | 子公司<br>子公司           | 銷 | 貨      | (\$ 502,833) | ( 36)         | 月結 90 天  | 採議價方式       | 無非關係人交易可供比較       | \$ 78,891  | 43    |
|                |                                                         |                      | 銷 | 貨      | ( 110,583)   | ( 8)          | 月結 90 天  | 採議價方式       | 無非關係人交易可供比較       | 13,146     | 7     |
| 科思工業股份有限公司     | 桂盟企業公司<br>桂盟鏈條（深圳）有限公司<br>深圳科思汽車零配件有限公司                 | 子公司<br>子公司<br>兄弟公司   | 進 | 貨      | 347,283      | 53            | 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       | ( 65,916)  | ( 34) |
|                |                                                         |                      | 進 | 貨      | 244,225      | 37            | 月結 150 天 | 無非關係人交易可供比較 | 無非關係人交易可供比較       | ( 118,293) | ( 61) |
|                |                                                         |                      | 進 | 貨      | 222,091      | 76            | 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       | ( 24,014)  | ( 49) |
| 超匯桂盟（天津）有限公司   | 蘇州桂盟科思工業有限公司                                            | 兄弟公司                 | 銷 | 貨      | ( 241,113)   | ( 38)         | 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       | 78,610     | 44    |
| 桂盟鏈條（深圳）有限公司   | 蘇州鑫美亞貿易有限公司<br>蘇州桂盟科思工業有限公司                             | 兄弟公司<br>兄弟公司         | 銷 | 貨      | ( 245,256)   | ( 39)         | 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       | 56,783     | 32    |
|                |                                                         |                      | 銷 | 貨      | ( 120,883)   | ( 19)         | 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       | 13,146     | 7     |
| 超匯桂盟（蘇州）有限公司   | 蘇州桂盟科思工業有限公司                                            | 兄弟公司                 | 銷 | 貨      | ( 185,323)   | ( 33)         | 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       | 21,007     | 17    |
| 桂盟鏈條（越南）責任有限公司 | 太倉欽克國際貿易有限公司<br>蘇州鑫鎮亞貿易有限公司<br>越南興業有限公司                 | 兄弟公司<br>兄弟公司<br>兄弟公司 | 銷 | 貨      | ( 166,411)   | ( 29)         | 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       | 46,289     | 38    |
|                |                                                         |                      | 銷 | 貨      | ( 114,242)   | ( 20)         | 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       | 29,449     | 24    |
|                |                                                         |                      | 銷 | 貨      | ( 212,589)   | ( 85)         | 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       | 41,982     | 83    |

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 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 帳<br>款<br>項<br>之<br>應<br>收<br>公<br>司 | 交<br>易<br>人<br>名<br>稱 | 交<br>易<br>人<br>之<br>關<br>係 | 應<br>收<br>關<br>係<br>人<br>款<br>項<br>餘<br>額 | 週<br>轉<br>率 | 逾<br>期<br>金 | 應收金額 |           | 應收後<br>式期 | 關<br>係<br>人<br>款<br>項<br>理<br>方 | 應收關係人<br>款項金額 | 提<br>列<br>失<br>額 | 抵<br>備<br>金<br>額 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-------------|-------------|------|-----------|-----------|---------------------------------|---------------|------------------|------------------|
|                                      |                       |                            |                                           |             |             | 金額   | 金額        |           |                                 |               |                  |                  |
| 桂盟鏈條(深圳)有限公司                         | 交本公司                  | 易人公司                       | \$ 118,293                                | 1.32        | \$ -        | -    | \$ 51,974 | \$ -      | -                               | \$ -          | -                | -                |

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

| 投資公司名稱                      | 被投資公司名稱                        | 所在地區   | 主要營業項目                 | 原本期          | 始期 | 投資<br>未去     | 資<br>年        | 金<br>底     | 額<br>股 | 末<br>數 | 比率<br>% | 持<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 有被<br>本<br>期<br>損 | 投資<br>公司<br>益 | 本期<br>認列<br>之<br>損益 | 備註 |
|-----------------------------|--------------------------------|--------|------------------------|--------------|----|--------------|---------------|------------|--------|--------|---------|-----------------------|-------------------|---------------|---------------------|----|
| 本公司                         | 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 | \$ 8,661,427 |    | \$ 7,961,427 |               | 91,400,000 |        | 100    |         | \$ 9,202,161          | \$ 189,290        | \$ 186,304    |                     |    |
|                             | 普絡股份有限公司                       | 台灣     | 各種自行車零件之銷售             | 12,250       |    | 12,250       |               | 1,225,000  |        | 49     |         | 13,128                | 1,190             | 583           |                     |    |
|                             | 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      |               | 3,253,812  |        | 100    |         | 647,850               | 45,883            | 45,883        |                     |    |
|                             | 凱盟股份有限公司                       | 台灣     | 自行車零配件之銷售              | 80,000       |    | 80,000       |               | 1,500,000  |        | 100    |         | 55,089                | ( 11,164 )        | ( 11,164 )    |                     |    |
|                             | 桂盟興業(越南)有限公司                   | 越南     | 機車零配件之銷售               | 30,705       |    | 30,710       | (美金 1,000 千元) | -          |        | 100    |         | 34,119                | 10,037            | 10,037        |                     |    |
|                             | KMC Global GmbH                | 德國     | 自行車鏈條以外之零配件銷售          | 33,980       |    | 32,720       | (歐元 1,000 千元) | -          |        | 100    |         | 23,009                | ( 9,172 )         | ( 9,172 )     |                     |    |
| 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                   | 15,967       |    | 15,969       | (美金 520 千元)   | 520,000    |        | 100    |         | 461,714               | 2,678             | 2,678         |                     |    |
|                             | KMC Chain Europe N.V.          | 荷蘭     | 各種自行車鏈條及配件之銷售          | 320,919      |    | 320,919      |               | 100        |        | 100    |         | 801,216               | ( 7,104 )         | ( 7,104 )     |                     |    |
|                             | KMC Chain American Corporation | 美國     | 各種自行車鏈條及配件之銷售          | 130,845      |    | 130,845      |               | 10,000     |        | 100    |         | 265,979               | 7,366             | 7,366         |                     |    |
|                             | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia | 印尼     | 各種機車鏈條及配件之銷售           | 24,750       |    | 24,750       |               | -          |        | 99     |         | 9,676                 | ( 7,982 )         | ( 7,982 )     |                     |    |
| 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          | 92,115       |    | 92,130       | (美金 3,000 千元) | -          |        | 100    |         | 461,472               | 2,675             | 2,675         |                     |    |
| KMC Chain Europe N.V.       | KME B.V.                       | 荷蘭     | 自有不動產及廠房租賃             | 140,881      |    | 135,641      | (歐元 4,146 千元) | 120        |        | 100    |         | 143,570               | 2,113             | 2,113         |                     |    |
| 凱盟股份有限公司                    | Kynamic Europe B.V.            | 荷蘭     | 自行車零配件之銷售              | 20,388       |    | -            |               | -          |        | 100    |         | 18,400                | ( 2,005 )         | ( 2,005 )     |                     |    |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。



大陸投資資訊

附表七

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目           | 實收資本額                              | 投資方式(註1) | 本自台灣匯出累積金額   | 本期匯出或收回 | 匯出或收回金額 | 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) | 期末帳面金額        | 截至本報告已匯回投資收益 | 備註  |
|-----------------|------------------|------------------------------------|----------|--------------|---------|---------|--------------------|--------------|---------------|--------------|-----|
| 桂盟投資(中國)有限公司    | 投資業務             | \$ 4,593,426<br>(人民幣 1,061,573 千元) | 1.(1)    | \$ 5,036,936 | -       | \$ -    | 100                | \$ 290,209   | \$ 71,419,964 | \$ -         |     |
| 超邁桂盟傳動(天津)有限公司  | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 384,194<br>(人民幣 88,790 千元)         | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 34,278       | 688,640       | -            | 註 5 |
| 太倉誠克國際貿易有限公司    | 各種自行車鏈條及配銷之銷售    | 8,654<br>(人民幣 2,000 千元)            | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 9,825        | 30,556        | -            |     |
| 蘇州桂盟科思斯工贸有限公司   | 各種自行車鏈條及配件之銷售    | 8,654<br>(人民幣 2,000 千元)            | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 111,294      | 122,725       | -            |     |
| 桂盟捷保(深圳)有限公司    | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 752,067<br>(人民幣 173,808 千元)        | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | ( 52,403 )   | 21,097,900    | -            | 註 5 |
| 超邁桂盟傳動(蘇州)有限公司  | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 349,198<br>(人民幣 80,702 千元)         | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 24,175       | 848,354       | -            | 註 5 |
| 深圳市科思斯汽車零件有限公司  | 汽車正時系統零部件之製造與銷售  | 177,407<br>(人民幣 41,000 千元)         | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 15,397       | 308,823       | -            |     |
| 深圳市仕仕通電子有限公司    | 車庫門組件之製造與銷售      | 38,943<br>(人民幣 9,000 千元)           | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 32,173       | 345,296       | -            |     |
| 桂盟實業有限公司        | 車庫門組件之銷售         | 4,327<br>(人民幣 1,000 千元)            | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 22,099       | 48,088        | -            |     |
| 蘇州鑫珠亞貿易有限公司     | 各種自行車鏈條及配件之製造與銷售 | 47,597<br>(人民幣 11,000 千元)          | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | ( 3,608 )    | 231,586       | -            | 註 5 |
| 桂盟國際貿易(太倉)有限公司  | 機車零附件之銷售         | 8,654<br>(人民幣 2,000 千元)            | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 8,128        | 19,515        | -            |     |
| 科思斯(蘇州)汽車零件有限公司 | 汽車正時系統零部件之製造與銷售  | 138,464<br>(人民幣 32,000 千元)         | 1.(3)    | 1.(3)        | -       | -       | 100                | 6,259        | 142,319       | -            |     |

|                                                                                                            |                                    |                                 |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------|
| 本<br>期<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>計<br>自<br>台<br>灣<br>出<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>資<br>審<br>查<br>會<br>額<br>定<br>額 | \$ 4,590,147<br>(人民幣 1,060,815 千元) | \$ 6,064,790<br>(美元 197,518 千元) | \$<br>- (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台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

注3：依經濟部97年8月29日經字第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5點，桂盟企業公司係取得經濟部核發符合營運總部登記文件之企業，是以對大陸地區投資實無上限之規定。

註4：相關金額係按期末1人民幣兌換4.327元及1美元等於新台幣30,705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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司    | 交易對象                           | 關係   | 交易 |     |            | 情形 | 交易金額與一般交易不同原因 | 應收(付)票據、帳款     |              | 未實現利益  |                    |
|-------------|--------------------------------|------|----|-----|------------|----|---------------|----------------|--------------|--------|--------------------|
|             |                                |      | 進  | (銷) | 貨          |    |               | 佔總進(銷)貨額之比率(%) | 信期           |        | 估總應收(付)票據、帳款之比率(%) |
| 本公司         | 桂盟鏈條(深圳)有限公司<br>超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司 | 子公司  | 進  | 貨   | \$ 244,225 | 8  | 月結150天        | 議定             | (\$ 118,293) | ( 61 ) | \$ 3,243           |
|             |                                |      | 進  | 貨   | 12,319     | -  | 月結60天         | 議定             | ( 2,035 )    | ( 1 )  |                    |
| 桂盟企業股份有限公司  | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 兄弟公司 | 銷  | 貨   | ( 14,423 ) | -  | 月結60天         | 議定             | 5,069        | 7      | 248                |
|             |                                |      | 進  | 貨   | 41,072     | 1  | 月結60天         | 議定             | ( 5,001 )    | ( 29 ) |                    |
| 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                | 兄弟公司 | 進  | 貨   | 222,091    | 8  | 月結60天         | 議定             | ( 24,014 )   | ( 49 ) | ( 57 )             |
|             |                                |      | 進  | 貨   | 89,486     | 3  | 月結60天         | 議定             | ( 24,890 )   | ( 51 ) |                    |

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

附表九

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註 1) | 交易人            | 稱名 | 往來對象                           | 與之交<br>(註 2) | 交易關係  | 科目    | 易金 | 往額      | 來易條      | 情形<br>佔合併總營收或總資產<br>之比率(%) (註 3) |
|-------------|----------------|----|--------------------------------|--------------|-------|-------|----|---------|----------|----------------------------------|
| 0           | 本公司            |    | KMC Chain Europe N.V.          | 1            | 銷貨    | 貨     | \$ | 502,833 | 以議價方式    | 11                               |
|             |                |    | KMC Chain American Corporation | 1            | 銷貨    | 貨     |    | 110,583 | 以議價方式    | 2                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(越南)責任有限公司                 | 1            | 進貨    | 貨     |    | 11,307  | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 桂盟企業股份有限公司                     | 1            | 進貨    | 貨     |    | 347,283 | 以議價方式    | 7                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 1            | 進貨    | 貨     |    | 244,225 | 以議價方式    | 5                                |
|             |                |    | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                 | 1            | 進貨    | 貨     |    | 12,319  | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | KMC Chain Europe N.V.          | 1            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 78,891  | 月結 90 天  | 1                                |
|             |                |    | KMC Chain American Corporation | 1            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 13,146  | 月結 90 天  | -                                |
|             |                |    | 桂盟企業股份有限公司                     | 1            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 65,916  | 月結 120 天 | 1                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 1            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 118,293 | 月結 150 天 | 1                                |
|             |                |    | KMC Chain Europe N.V.          | 1            | 未實現毛利 | 未實現毛利 |    | 124,139 | -        | -                                |
|             |                |    | KMC Chain American Corporation | 1            | 未實現毛利 | 未實現毛利 |    | 55,239  | -        | -                                |
| 1           | 桂盟企業股份有限公司     |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 14,423  | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                 | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 6,506   | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 3            | 進貨    | 貨     |    | 41,072  | 以議價方式    | 1                                |
|             |                |    | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                 | 3            | 進貨    | 貨     |    | 6,663   | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 5,069   | 月結 60 天  | -                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 3            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 5,001   | 月結 60 天  | -                                |
|             |                |    | KMC Chain Europe N.V.          | 3            | 未實現毛利 | 未實現毛利 |    | 38,157  | -        | -                                |
| 2           | 科思斯工業股份有限公司    |    | 深圳市科思斯汽車零配件有限公司                | 3            | 進貨    | 貨     |    | 222,091 | 以議價方式    | 5                                |
|             |                |    | 科思斯(蘇州)汽車零配件有限公司               | 3            | 進貨    | 貨     |    | 89,486  | 以議價方式    | 2                                |
|             |                |    | 科思斯(蘇州)汽車零配件有限公司               | 3            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 24,890  | 月結 60 天  | -                                |
|             |                |    | 深圳市科思斯汽車零配件有限公司                | 3            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 24,014  | 月結 60 天  | -                                |
| 3           | 桂盟鏈條(越南)責任有限公司 |    | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 6,575   | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 桂盟興業(越南)有限公司                   | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 212,589 | 以議價方式    | 4                                |
|             |                |    | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 6,480   | 月結 120 天 | -                                |
|             |                |    | 桂盟興業(越南)有限公司                   | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 41,982  | 月結 60 天  | -                                |
| 4           | 超匯桂盟傳動(天津)有限公司 |    | 太倉鈺克國際貿易有限公司                   | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 19,980  | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 蘇州桂盟科思斯工貿有限公司                  | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 241,113 | 以議價方式    | 5                                |
|             |                |    | 桂盟實業有限公司                       | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 94,910  | 以議價方式    | 2                                |
|             |                |    | 桂盟國際貿易(太倉)有限公司                 | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 5,395   | 以議價方式    | -                                |
|             |                |    | 蘇州鑫鎮亞貿易有限公司                    | 3            | 銷貨    | 貨     |    | 245,256 | 以議價方式    | 5                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 3            | 進貨    | 貨     |    | 43,433  | 以議價方式    | 1                                |
|             |                |    | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                 | 3            | 進貨    | 貨     |    | 24,775  | 以議價方式    | 1                                |
|             |                |    | 太倉鈺克國際貿易有限公司                   | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 8,338   | 月結 90 天  | -                                |
|             |                |    | 蘇州桂盟科思斯工貿有限公司                  | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 78,610  | 月結 90 天  | 1                                |
|             |                |    | 桂盟實業有限公司                       | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 32,500  | 月結 90 天  | -                                |
|             |                |    | 蘇州鑫鎮亞貿易有限公司                    | 3            | 應收帳款  | 應收帳款  |    | 56,783  | 月結 60 天  | -                                |
|             |                |    | 桂盟鏈條(深圳)有限公司                   | 3            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 13,815  | 月結 120 天 | -                                |
|             |                |    | 超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司                 | 3            | 應付帳款  | 應付帳款  |    | 7,074   | 月結 120 天 | -                                |

(接次頁)

[illegible]

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。

柱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，以累積損益佔合併總營收之方式計算。

註4：上表列示之所有交易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 112 年 12 月 31 日

附表十

| 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    | 37.63         |
| 儷澤投資股份有限公司  | 7,902,042     | 6.27          |
| 尤 文 英       | 7,902,040     | 6.27          |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表十一

單位：新台幣千元

|                   | 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                 |
|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>成本</u>         |                   |                     |                     |                  |                 |                   |                   |                   |                     |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 237,251        | \$ 2,550,921        | \$ 1,710,224        | \$ 67,671        | \$ 2,182        | \$ 56,823         | \$ 321,327        | \$ 366,676        | \$ 5,313,075        |
| 增 添               | 7,811             | 124,420             | 98,157              | 4,998            | -               | 7,819             | 36,702            | 124,373           | 404,280             |
| 處 分               | ( 2,640)          | ( 33,247)           | ( 79,711)           | ( 2,900)         | -               | ( 3,413)          | ( 19,120)         | ( 733)            | ( 141,764)          |
| 重 分 類             | -                 | -                   | 91,915              | -                | -               | 3,319             | 17,091            | ( 38,867)         | 73,458              |
| 外幣兌換差額之影響         | 2,497             | 45,809              | 44,087              | 1,641            | 239             | 1,717             | 4,926             | 5,159             | 106,075             |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 244,919</u> | <u>\$ 2,687,903</u> | <u>\$ 1,864,672</u> | <u>\$ 71,410</u> | <u>\$ 2,421</u> | <u>\$ 66,265</u>  | <u>\$ 360,926</u> | <u>\$ 456,608</u> | <u>\$ 5,755,124</u> |
| <u>累積折舊及減損</u>    |                   |                     |                     |                  |                 |                   |                   |                   |                     |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 742,862          | \$ 907,005          | \$ 49,890        | \$ 2,144        | \$ 32,618         | \$ 204,550        | \$ -              | \$ 1,939,069        |
| 處 分               | -                 | ( 15,131)           | ( 46,536)           | ( 2,245)         | -               | ( 3,045)          | ( 18,323)         | -                 | ( 85,280)           |
| 折舊費用              | -                 | 89,917              | 131,825             | 5,017            | 40              | 7,884             | 52,970            | -                 | 287,653             |
| 重 分 類             | -                 | -                   | ( 7,627)            | -                | -               | 37                | ( 172)            | -                 | ( 7,762)            |
| 外幣兌換差額之影響         | -                 | 11,666              | 27,335              | 1,270            | 237             | 810               | 3,067             | -                 | 44,385              |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 829,314</u>   | <u>\$ 1,012,002</u> | <u>\$ 53,932</u> | <u>\$ 2,421</u> | <u>\$ 38,304</u>  | <u>\$ 242,092</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 2,178,065</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 244,919</u> | <u>\$ 1,858,589</u> | <u>\$ 852,670</u>   | <u>\$ 17,478</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 27,961</u>  | <u>\$ 118,834</u> | <u>\$ 456,608</u> | <u>\$ 3,577,059</u> |
| <u>成本</u>         |                   |                     |                     |                  |                 |                   |                   |                   |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 244,919        | \$ 2,687,903        | \$ 1,864,672        | \$ 71,410        | \$ 2,421        | \$ 66,265         | \$ 360,926        | \$ 456,608        | \$ 5,755,124        |
| 增 添               | -                 | 15,200              | 49,343              | 3,926            | -               | 22,640            | 34,419            | 122,766           | 248,294             |
| 處 分               | -                 | ( 1,164)            | ( 16,565)           | ( 2,563)         | -               | ( 7,389)          | ( 9,380)          | -                 | ( 37,061)           |
| 重 分 類             | -                 | 388,518             | 56,952              | ( 6,824)         | 2,377           | 20,326            | 11,576            | ( 559,420)        | ( 86,495)           |
| 外幣兌換差額之影響         | 311               | ( 46,199)           | ( 34,528)           | ( 1,007)         | ( 35)           | 1,273             | ( 6,526)          | ( 1,479)          | ( 88,190)           |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 245,230</u> | <u>\$ 3,044,258</u> | <u>\$ 1,919,874</u> | <u>\$ 64,942</u> | <u>\$ 4,763</u> | <u>\$ 103,115</u> | <u>\$ 391,015</u> | <u>\$ 18,475</u>  | <u>\$ 5,791,672</u> |
| <u>累積折舊及減損</u>    |                   |                     |                     |                  |                 |                   |                   |                   |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 829,314          | \$ 1,012,002        | \$ 53,932        | \$ 2,421        | \$ 38,304         | \$ 242,092        | \$ -              | \$ 2,178,065        |
| 處 分               | -                 | ( 980)              | ( 12,364)           | ( 2,285)         | -               | ( 5,215)          | ( 8,374)          | -                 | ( 29,218)           |
| 折舊費用              | -                 | 105,505             | 133,752             | 4,197            | 72              | 9,624             | 42,787            | -                 | 295,937             |
| 重 分 類             | -                 | ( 22,714)           | ( 5,993)            | ( 3,807)         | 29              | 3,807             | ( 11)             | -                 | ( 28,689)           |
| 外幣兌換差額之影響         | -                 | ( 14,755)           | ( 19,369)           | ( 848)           | ( 3)            | 503               | ( 4,593)          | -                 | ( 39,065)           |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 896,370</u>   | <u>\$ 1,108,028</u> | <u>\$ 51,189</u> | <u>\$ 2,519</u> | <u>\$ 47,023</u>  | <u>\$ 271,901</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 2,377,030</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 245,230</u> | <u>\$ 2,147,888</u> | <u>\$ 811,846</u>   | <u>\$ 13,753</u> | <u>\$ 2,244</u> | <u>\$ 56,092</u>  | <u>\$ 119,114</u> | <u>\$ 18,475</u>  | <u>\$ 3,414,642</u> |

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桂盟國際公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：  
收入認列

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列為顯著風險之規定，本會計師因是將年度營業收入較前一年度有顯著變化之特定客戶之銷貨收入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，並測試評估內部控制作業是否有效。
- 二、針對特定客戶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或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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 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 112 年

度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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

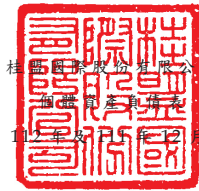
會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 4 日



桂陽國際股份有限公司

個體財務報告

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資 產                           | 112年12月31日    |       | 111年12月31日    |       |
|------|-------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
|      |                               | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
|      | 流動資產                          |               |       |               |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                | \$ 430,378    | 4     | \$ 519,353    | 5     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及十六） | 200           | -     | -             | -     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）       | 34,270        | -     | 183,637       | 2     |
| 1150 | 應收票據（附註四、九及二二）                | 7,666         | -     | 23,024        | -     |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、九及二二）              | 49,092        | 1     | 173,404       | 2     |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、九、二二及二八）         | 127,537       | 1     | 374,205       | 3     |
| 1200 | 其他應收款（附註四）                    | 915           | -     | 1,085         | -     |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及二八）             | 6,448         | -     | -             | -     |
| 130X | 存貨（附註四及十）                     | 15,174        | -     | 20,118        | -     |
| 1479 | 其他流動資產（附註十五）                  | 3,932         | -     | 10,539        | -     |
| 11XX | 流動資產總計                        | 675,612       | 6     | 1,305,365     | 12    |
|      | 非流動資產                         |               |       |               |       |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）              | 9,975,357     | 93    | 9,881,009     | 88    |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二）             | 1,835         | -     | 2,118         | -     |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三）                 | 2,111         | -     | 4,048         | -     |
| 1780 | 其他無形資產（附註四及十四）                | 16,996        | -     | 24,189        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二四）               | 37,421        | 1     | 54,299        | -     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註四）                  | 918           | -     | 58            | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                       | 10,034,638    | 94    | 9,965,721     | 88    |
| 1XXX | 資產總計                          | \$ 10,710,250 | 100   | \$ 11,271,086 | 100   |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                     |               |       |               |       |
|      | 流動負債                          |               |       |               |       |
| 2100 | 短期借款（附註四及十七）                  | \$ 1,078,442  | 10    | \$ 399,102    | 4     |
| 2110 | 應付短期票券（附註四及十七）                | 99,875        | 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）    | -             | -     | 2,506         | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註十八）                    | 5,998         | -     | 12,261        | -     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十八及二八）             | 188,054       | 2     | 597,016       | 5     |
| 2200 | 其他應付款（附註十九）                   | 36,128        | -     | 57,200        | -     |
| 2216 | 應付股利                          | 225,540       | 2     | 567,000       | 5     |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二八）              | 1,670         | -     | 15            | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）               | 162,863       | 2     | 324,019       | 3     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四、十三及二八）            | 1,619         | -     | 1,936         | -     |
| 2320 | 一年內到期之應付公司債（附註四及十六）           | -             | -     | 993,942       | 9     |
| 2399 | 其他流動負債（附註四、十七、十九及二二）          | 11,914        | -     | 16,218        | -     |
| 21XX | 流動負債總計                        | 1,812,103     | 17    | 2,971,215     | 26    |
|      | 非流動負債                         |               |       |               |       |
| 2530 | 應付公司債（附註四、七及十六）               | 953,012       | 9     | -             | -     |
| 2540 | 長期借款（附註四及十七）                  | 305,000       | 3     | 775,000       | 7     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四、十三及二八）           | 507           | -     | 2,125         | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                       | 1,258,519     | 12    | 777,125       | 7     |
| 2XXX | 負債總計                          | 3,070,622     | 29    | 3,748,340     | 33    |
|      | 權益（附註二一）                      |               |       |               |       |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,260,000     | 12    | 1,260,000     | 11    |
| 3200 | 資本公積                          | 1,760,215     | 16    | 1,633,538     | 15    |
|      | 保留盈餘                          |               |       |               |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 1,157,020     | 11    | 1,064,548     | 10    |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 596,364       | 5     | 554,250       | 5     |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 3,605,145     | 34    | 3,650,519     | 32    |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | 5,358,529     | 50    | 5,269,317     | 47    |
| 3400 | 其他權益                          | ( 739,116 )   | ( 7 ) | ( 640,109 )   | ( 6 ) |
| 3XXX | 權益總計                          | 7,639,628     | 71    | 7,522,746     | 67    |
|      | 負債及權益總計                       | \$ 10,710,250 | 100   | \$ 11,271,086 | 100   |

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 112 年及 111 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  |                       | 112年度             |              | 111年度             |              |
|------|-----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                       | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入淨額（附註四、二二及二八）     | \$ 1,408,171      | 100          | \$ 3,519,536      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本（附註十及二八）          | <u>657,588</u>    | <u>47</u>    | <u>1,869,795</u>  | <u>53</u>    |
| 5900 | 營業毛利                  | 750,583           | 53           | 1,649,741         | 47           |
| 5910 | 與子公司之未實現利益（附註四）       | ( 2,457,100 )     | ( 174 )      | ( 2,445,416 )     | ( 69 )       |
| 5920 | 與子公司之已實現利益（附註四）       | <u>2,548,809</u>  | <u>181</u>   | <u>2,335,553</u>  | <u>66</u>    |
| 5950 | 已實現營業毛利               | <u>842,292</u>    | <u>60</u>    | <u>1,539,878</u>  | <u>44</u>    |
|      | 營業費用（附註九、二三及二八）       |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                  | 51,999            | 4            | 78,187            | 2            |
| 6200 | 管理費用                  | 74,915            | 5            | 87,877            | 3            |
| 6300 | 研究發展費用                | 451               | -            | 503               | -            |
| 6450 | 預期信用減損損失（利益）          | ( <u>9,395</u> )  | ( <u>1</u> ) | <u>10,130</u>     | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                | <u>117,970</u>    | <u>8</u>     | <u>176,697</u>    | <u>5</u>     |
| 6900 | 營業淨利                  | <u>724,322</u>    | <u>52</u>    | <u>1,363,181</u>  | <u>39</u>    |
|      | 營業外收入及支出（附註四、七、二三及二八） |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                  | 10,327            | 1            | 9,809             | -            |
| 7010 | 其他收入                  | 9,289             | 1            | 7,770             | -            |
| 7020 | 其他利益及損失               | ( 8,541 )         | ( 1 )        | 7,079             | -            |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額   | 222,471           | 16           | 858,777           | 25           |
| 7050 | 財務成本                  | ( <u>34,372</u> ) | ( <u>3</u> ) | ( <u>21,214</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            | <u>199,174</u>    | <u>14</u>    | <u>862,221</u>    | <u>24</u>    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                | 112年度      |      | 111年度        |    |
|------|----------------|------------|------|--------------|----|
|      |                | 金 額        | %    | 金 額          | %  |
| 7900 | 稅前淨利           | \$ 923,496 | 66   | \$ 2,225,402 | 63 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四) | 181,653    | 13   | 303,236      | 8  |
| 8200 | 本年度淨利          | 741,843    | 53   | 1,922,166    | 55 |
|      | 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       | 2,569      | -    | 4,490        | -  |
| 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       |            |      |              |    |
|      | (附註二一)         | 822        | -    | 3,340        | -  |
| 8370 | 採用權益法之子公司      |            |      |              |    |
|      | 之其他綜合損益份       |            |      |              |    |
|      | 額 (附註二一)       | ( 99,829)  | ( 7) | 184,848      | 5  |
|      |                | ( 99,007)  | ( 7) | 188,188      | 5  |
| 8300 | 本期其他綜合損益       |            |      |              |    |
|      | (稅後淨額)         | ( 96,438)  | ( 7) | 192,678      | 5  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額      | \$ 645,405 | 46   | \$ 2,114,844 | 60 |
|      | 每股盈餘 (附註二五)    |            |      |              |    |
| 9710 | 基 本            | \$ 5.89    |      | \$ 15.26     |    |
| 9810 | 稀 釋            | 5.68       |      | 14.64        |    |

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





桂豐資源股份有限公司

加德龍客棧有限公司

民國 112 年 度 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 111 年 1 月 1 日餘額            | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積      | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積 | 盈 餘          | 未 分 配 盈 餘 | 其 他 權 益 項 目                   |              |
|----|----------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-----------|-------------------------------|--------------|
|    |                            |              |              |              |             |              |           | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額 | 權 益 總 計      |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額            | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 850,056   | \$ 863,580  | \$ 2,763,025 |           | (\$ 828,297)                  | \$ 6,541,902 |
| B1 | 盈餘指撥及分配 (附註二一)             |              |              |              |             |              |           |                               |              |
| B3 | 法定盈餘公積                     | -            | -            | 214,492      | -           | ( 214,492)   |           | -                             | -            |
| B5 | 特別盈餘公積                     | -            | -            | -            | ( 309,330)  | 309,330      |           | -                             | -            |
|    | 股東現金股利                     | -            | -            | -            | -           | ( 1,134,000) |           | -                             | ( 1,134,000) |
| D1 | 111 年度淨利                   | -            | -            | -            | -           | 1,922,166    |           | -                             | 1,922,166    |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益             | -            | -            | -            | -           | 4,490        |           | 188,188                       | 192,678      |
| D5 | 111 年度綜合損益總額               | -            | -            | -            | -           | 1,926,656    |           | 188,188                       | 2,114,844    |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額          | 1,260,000    | 1,633,538    | 1,064,548    | 554,250     | 3,650,519    |           | ( 640,109)                    | 7,522,746    |
| B1 | 盈餘指撥及分配 (附註二一)             |              |              |              |             |              |           |                               |              |
| B3 | 法定盈餘公積                     | -            | -            | 92,472       | -           | ( 92,472)    |           | -                             | -            |
| B5 | 特別盈餘公積                     | -            | -            | -            | 42,114      | ( 42,114)    |           | -                             | -            |
|    | 股東現金股利                     | -            | -            | -            | -           | ( 655,200)   |           | -                             | ( 655,200)   |
| D1 | 112 年度淨利                   | -            | -            | -            | -           | 741,843      |           | -                             | 741,843      |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益             | -            | -            | -            | -           | 2,569        |           | ( 99,007)                     | ( 96,438)    |
| D5 | 112 年度綜合損益總額               | -            | -            | -            | -           | 744,412      |           | ( 99,007)                     | 645,405      |
| F2 | 發行可轉換公司債認列權益組成部分 (附註十六及二一) | -            | 126,677      | -            | -           | -            |           | -                             | 126,677      |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額          | \$ 1,260,000 | \$ 1,760,215 | \$ 1,157,020 | \$ 596,364  | \$ 3,605,145 |           | ( \$ 739,116)                 | \$ 7,639,628 |

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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                         | 112 年度         | 111 年度         |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 923,496     | \$ 2,225,402   |
|        | 收益費損項目：                 |                |                |
| A20100 | 折舊費用                    | 3,994          | 5,292          |
| A20200 | 攤銷費用                    | 7,193          | 6,983          |
| A20300 | 預期信用減損損失（利益）            | ( 9,395)       | 10,130         |
| A20900 | 財務成本                    | 34,372         | 21,214         |
| A21200 | 利息收入                    | ( 10,327)      | ( 9,809)       |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業利<br>益之份額 | ( 222,471)     | ( 858,777)     |
| A24000 | 與子公司之未（已）實現利益           | ( 91,709)      | 109,863        |
| A24100 | 未實現兌換損失（利益）             | ( 11,641)      | 1,251          |
| 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<br>融資產  | ( 200)         | 640            |
| A31130 | 應收票據                    | 15,358         | 9,103          |
| A31150 | 應收帳款                    | 132,858        | 34,456         |
| A31160 | 應收帳款－關係人                | 258,510        | ( 153,484)     |
| A31180 | 其他應收款                   | ( 348)         | -              |
| A31190 | 其他應收款－關係人               | ( 6,448)       | 970            |
| A31200 | 存 貨                     | 4,944          | 12,251         |
| A31240 | 其他流動資產                  | 6,607          | 4,028          |
| A31120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負<br>債    | ( 2,506)       | 2,506          |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 6,263)       | 5,319          |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 409,256)     | ( 128,621)     |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 20,839)      | 6,980          |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 1,655          | 15             |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 4,863)       | ( 31,399)      |
| A33000 | 營運產生之現金                 | 592,721        | 1,274,313      |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 325,931)     | ( 305,983)     |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>266,790</u> | <u>968,330</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         | 149,367        | -              |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產         | -              | ( 35,072)      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備             | ( 1,774)       | ( 300)         |
| B07100 | 預付設備款增加                 | ( 860)         | ( 600)         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 112 年度               | 111 年度               |
|-----------|-----------------|----------------------|----------------------|
| B07500    | 收取之利息           | \$ 10,845            | \$ 9,599             |
| B07600    | 收取子公司及關聯企業股利    | 823,394              | 917,993              |
| B03800    | 存出保證金減少         | -                    | ( 28 )               |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入      | <u>980,972</u>       | <u>891,592</u>       |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                      |                      |
| C00100    | 短期借款增加          | 5,856,123            | 5,815,830            |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 5,168,795 )        | ( 5,744,174 )        |
| C00600    | 應付短期票券增加        | 600,000              | 250,000              |
| C00500    | 應付短期票券減少        | ( 501,442 )          | ( 500,180 )          |
| C01200    | 發行公司債           | 1,077,352            | -                    |
| C01600    | 舉借長期借款          | 2,885,000            | 1,745,000            |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 4,348,383 )        | ( 1,070,000 )        |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 1,958 )            | ( 1,785 )            |
| C04500    | 支付股利            | ( 996,660 )          | ( 1,417,500 )        |
| C05400    | 取得子公司股權         | ( 700,000 )          | ( 781,139 )          |
| C05600    | 支付之利息           | ( 30,934 )           | ( 12,918 )           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 1,329,697 )</u> | <u>( 1,716,866 )</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 7,040 )</u>     | <u>( 3,112 )</u>     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)數 | ( 88,975 )           | 139,944              |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>519,353</u>       | <u>379,409</u>       |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 430,378</u>    | <u>\$ 519,353</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 112 年及 111 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，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，並於 111 年 3 月 8 日經台灣證券交易所核准上市買賣。

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 113 年 3 月 4 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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋              | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|-----------------------------|----------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」     | 2024 年 1 月 1 日(註 2)  |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日(註 3)  |

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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租

回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日<br>(註 1) |
|---------------------------------------------|----------------------|
| 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       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」                          | 2025 年 1 月 1 日(註 2)  |

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報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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二七。

#### 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具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

|                            | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金                   | \$ 1              | \$ 35             |
| 銀行活期存款                     | 233,294           | 340,275           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月<br>以內之投資） |                   |                   |
| 銀行定期存款                     | 180,266           | 179,043           |
| 附買回債券                      | 16,817            | -                 |
|                            | <u>\$ 430,378</u> | <u>\$ 519,353</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行定期存款 | 2.8%~5.5%       | 1.6%~4.25%      |
| 附買回債券  | 1.15%~5.2%      | -               |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

|                   | 112 年 12 月 31 日 | 111 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（附註十六） | \$ 200          | \$ -            |
| <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           | \$ -            | \$ 2,506        |

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>111 年 12 月 31 日</u> |        |          |                   |
| 買入遠期外匯                 | 歐元兌人民幣 | 112.1.30 | EUR 600/RMB 4,253 |
|                        | 歐元兌人民幣 | 112.2.24 | EUR 600/RMB 4,256 |
|                        | 歐元兌人民幣 | 112.3.31 | EUR 540/RMB 3,831 |

本公司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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u>        |                 |                 |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | \$ 34,270       | \$ 183,637      |

截至 112 年及 111 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 2.5%~3.1% 及 1.7%~2.75%。

#### 九、應收票據及應收帳款（含關係人）

|                    | 112 年 12 月 31 日  | 111 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              | \$ 7,666         | \$ 23,024         |
| <u>應收帳款</u>        |                  |                   |
| 按攤銷後成本衡量           |                  |                   |
| 總帳面金額              | \$ 49,930        | \$ 183,637        |
| 減：備抵損失             | 838              | 10,233            |
|                    | <u>\$ 49,092</u> | <u>\$ 173,404</u> |
| <u>應收帳款—關係人</u>    |                  |                   |
| 按攤銷後成本衡量           |                  |                   |
| 總帳面金額              | \$ 127,537       | \$ 374,205        |

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票據及帳款之備抵損失如下：

##### (一) 應收票據

本公司 112 年及 111 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)

112 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>期<br>1~60天 | 逾<br>期<br>61~90天 | 逾<br>期<br>91~120天 | 逾<br>期<br>超過<br>120天 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 0%                | 0%~10%          | 0%~25%           | 0%~40%            | 100%                 |                   |
| 總帳面金額                | \$ 176,626        | \$ 3            | \$ -             | \$ -              | \$ 838               | \$ 177,467        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | -               | -                | -                 | ( 838)               | ( 838)            |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 176,626</u> | <u>\$ 3</u>     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 176,629</u> |

111 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>期<br>1~60天  | 逾<br>期<br>61~90天 | 逾<br>期<br>91~120天 | 逾<br>期<br>超過<br>120天 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 0%                | 0%~10%           | 0%~25%           | 0%~40%            | 100%                 |                   |
| 總帳面金額                | \$ 522,722        | \$ 29,138        | \$ -             | \$ -              | \$ 5,982             | \$ 557,842        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                 | ( 4,251)         | -                | -                 | ( 5,982)             | ( 10,233)         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 522,722</u> | <u>\$ 24,887</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 547,609</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                   | 112 年度        | 111 年度           |
|-------------------|---------------|------------------|
| 年初餘額              | \$ 10,233     | \$ 103           |
| 本年度提列(迴轉)減<br>損損失 | ( 9,395 )     | 10,130           |
| 年底餘額              | <u>\$ 838</u> | <u>\$ 10,233</u> |

十、存 貨

|     | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | <u>\$ 15,174</u> | <u>\$ 20,118</u> |

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 657,588 千元及 1,869,795 千元。

十一、採用權益法之投資

|           | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司(一)  | \$ 9,962,229        | \$ 9,867,274        |
| 投資關聯企業(二) | 13,128              | 13,735              |
|           | <u>\$ 9,975,357</u> | <u>\$ 9,881,009</u> |



(一) 投資子公司

|                 | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 桂盟企業股份有限公司      | \$ 9,202,161        | \$ 9,076,647        |
| 科恩斯工業股份有限公司     | 647,850             | 668,932             |
| 桂盟興業（越南）有限公司    | 34,120              | 24,897              |
| 凱盟股份有限公司        | 55,089              | 65,737              |
| KMC Global GmbH | 23,009              | 31,061              |
|                 | <u>\$ 9,962,229</u> | <u>\$ 9,867,274</u> |

| 子 公 司 名 稱       | 所有權權益及表決權百分比    |                 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
|                 | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
| 桂盟企業股份有限公司      | 100%            | 100%            |
| 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%            |
| 凱盟股份有限公司        | 100%            | 100%            |
| KMC Global GmbH | 100%            | 100%            |

本公司持有之投資子公司明細，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表七「大陸投資資訊」附表。

(二) 投資關聯企業

|            | 112 年 12 月 31 日  | 111 年 12 月 31 日  |
|------------|------------------|------------------|
| 個別不重大之關聯企業 |                  |                  |
| 普絡公司       | <u>\$ 13,128</u> | <u>\$ 13,735</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 112 年及 111 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，請參閱附表六「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：

|          | 112 年度 | 111 年度   |
|----------|--------|----------|
| 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      | \$ 583 | \$ 1,322 |

112 及 111 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。

## 十二、不動產、廠房及設備

|                   | 辦 公 設 備          |
|-------------------|------------------|
| <u>成 本</u>        |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 16,258        |
| 新 增               | 300              |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 16,558</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 10,911        |
| 折舊費用              | 3,529            |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 14,440</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 2,118</u>  |
| <u>成 本</u>        |                  |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 16,558        |
| 新 增               | 1,774            |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 18,332</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                  |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 14,440        |
| 折舊費用              | 2,057            |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 16,497</u> |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 1,835</u>  |

於 112 及 111 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。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|                               | 建 築 物           | 運 輸 設 備       | 合 計             |
|-------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| <u>成 本</u>                    |                 |               |                 |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額             | \$ 4,451        | \$ 412        | \$ 4,863        |
| 新 增                           | <u>822</u>      | <u>454</u>    | <u>1,276</u>    |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額           | <u>\$ 5,273</u> | <u>\$ 866</u> | <u>\$ 6,139</u> |
| <u>累計折舊</u>                   |                 |               |                 |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額             | \$ 248          | \$ 80         | \$ 328          |
| 折舊費用                          | <u>1,538</u>    | <u>225</u>    | <u>1,763</u>    |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額           | <u>\$ 1,786</u> | <u>\$ 305</u> | <u>\$ 2,091</u> |
| 111 年 12 月 31 日 淨 額           | <u>\$ 3,487</u> | <u>\$ 561</u> | <u>\$ 4,048</u> |
| <u>成 本</u>                    |                 |               |                 |
| 112 年 1 月 1 日 及 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 5,273</u> | <u>\$ 866</u> | <u>\$ 6,139</u> |
| <u>累計折舊</u>                   |                 |               |                 |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額             | \$ 1,786        | \$ 305        | \$ 2,091        |
| 折舊費用                          | <u>1,648</u>    | <u>289</u>    | <u>1,937</u>    |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額           | <u>\$ 3,434</u> | <u>\$ 594</u> | <u>\$ 4,028</u> |
| 112 年 12 月 31 日 淨 額           | <u>\$ 1,839</u> | <u>\$ 272</u> | <u>\$ 2,111</u> |

#### (二) 租賃負債

|          | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流 動      | <u>\$ 1,619</u> | <u>\$ 1,936</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 507</u>   | <u>\$ 2,125</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|          | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|-----------------|
| 建築物及運輸設備 | 0.4362%~0.8541% | 0.4362%~0.8541% |

#### (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

|           | 112 年度   | 111 年度   |
|-----------|----------|----------|
| 短期租賃費用    | \$ 174   | \$ 72    |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 143   | \$ 231   |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 2,298 | \$ 2,117 |

十四、其他無形資產

|                            | 電 腦 軟 體   |
|----------------------------|-----------|
| <u>成 本</u>                 |           |
| 111 年 1 月 1 日餘額            | \$ 52,543 |
| 重 分 類                      | 2,099     |
| 111 年 12 月 31 日餘額          | \$ 54,642 |
| <u>累計攤銷</u>                |           |
| 111 年 1 月 1 日餘額            | \$ 23,470 |
| 攤銷費用                       | 6,983     |
| 111 年 12 月 31 日餘額          | \$ 30,453 |
| 111 年 12 月 31 日淨額          | \$ 24,189 |
| <u>成 本</u>                 |           |
| 112 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額 | \$ 54,642 |
| <u>累計攤銷</u>                |           |
| 112 年 1 月 1 日餘額            | \$ 30,453 |
| 攤銷費用                       | 7,193     |
| 112 年 12 月 31 日餘額          | \$ 37,646 |
| 112 年 12 月 31 日淨額          | \$ 16,996 |

攤銷費用係以直線基礎按耐用年數 8 年計提。

十五、其他流動資產

|      | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 預付款項 | \$ 2,867        | \$ 4,650        |
| 留抵稅額 | 1,017           | 5,876           |
| 其 他  | 48              | 13              |
|      | \$ 3,932        | \$ 10,539       |

## 十六、應付公司債

|                        | 112 年 12 月 31 日   | 111 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-------------------|-----------------|
| 國內第三次有擔保轉換公司債<br>及發行總額 | \$ -              | \$ 1,000,000    |
| 國內第四次有擔保轉換公司債<br>及發行總額 | 1,000,000         | -               |
| 減：應付公司債折價              | 46,988            | 6,058           |
| 減：列為 1 年內到期部分          | -                 | 993,942         |
|                        | <u>\$ 953,012</u> | <u>\$ -</u>     |

### (一) 國內第三次有擔保轉換公司債

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（截至 111 年 12 月 31 日，因發放現金股利致轉換價格已調整為每股 184.6 元）。

#### 本公司對債券之收回權

1. 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。

2. 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%。

#### 負債組成要素

負債組成要素變動情形如下：

|       | 112 年度        | 111 年度            |
|-------|---------------|-------------------|
| 年初餘額  | \$ 993,942    | \$ 986,664        |
| 利息費用  | 6,058         | 7,278             |
| 本年度收回 | ( 1,000,000 ) | -                 |
| 年底餘額  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 993,942</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動如下：

|      | 112 年度      | 111 年度      |
|------|-------------|-------------|
| 年初餘額 | \$ -        | \$ 500      |
| 評價調整 | -           | ( 500 )     |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

上述有擔保轉換公司債業於 112 年 10 月到期並收回。

#### (二) 國內第四次有擔保轉換公司債

本公司於 112 年 11 月 8 日發行國內第四次有擔保轉換公司債，發行期間 3 年，自 112 年 11 月 8 日至 115 年 11 月 8 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 108.44% 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 113 年 2 月 9 日起 (債券發行屆滿 3 個月之

翌日起)，至 115 年 11 月 8 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 130.5 元。嗣後則依轉換價格調整公式調整之（截至 112 年 12 月 31 日，因發放現金股利致轉換價格已調整為每股 129.4 元）。

#### 本公司對債券之收回權

1. 自 113 年 2 月 9 日起（發行滿 3 個月翌日起）至 115 年 9 月 29 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。
2. 自 113 年 2 月 9 日起（發行滿 3 個月翌日起）至 115 年 9 月 29 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 1.466%。

|                               | 金 額               |
|-------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本 7,168 千元）         | \$ 1,077,352      |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 6,325 千元） | ( 126,677 )       |
| 發行日負債組成部分                     | 950,675           |
| 以有效利率 1.466% 計算之利息            | 2,337             |
| 112 年 12 月 31 日負債組成部分         | <u>\$ 953,012</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動如下：

|       | 112 年度        |
|-------|---------------|
| 本年度發行 | \$ 100        |
| 評價調整  | 100           |
| 年底餘額  | <u>\$ 200</u> |

(三) 權益組成要素（列入資本公積，參閱附註二一）

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，因發行第四次及第三次有擔保轉換公司債之資本公積原始認列金額分別為 126,677 千元及 92,517 千元。

十七、借 款

(一) 短期借款

|              | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日   |
|--------------|---------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                     |                   |
| 銀行信用額度借款     | <u>\$ 1,078,442</u> | <u>\$ 399,102</u> |

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 0.5% ~ 1.75% 及 1.22% ~ 2.55%。

本公司取得「疫後振興專案貸款」之政府提供利息補貼，用於營運週轉，截至 112 年 12 月 31 日止，其年利率為 0.5%。因取得金額與借款公允價值間之差額 1,112 千元認列為遞延收入（帳列其他流動負債項下）。

## (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：

112 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<br>中華票券 | \$100,000 | (\$ 125) | \$ 99,875 | 1.828%  |           | \$ -          |

## (三) 長期借款

|          | <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|------------------------|
| 無擔保借款    |                        |                        |
| 銀行信用額度借款 | \$ 305,000             | \$ 775,000             |

長期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.73% 及 1.76%~1.85%。

## 十八、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。

## 十九、其他應付款及其他流動負債

|            | <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|------------------------|
| 其他應付款      |                        |                        |
| 應付員工酬勞     | \$ 11,505              | \$ 30,825              |
| 應付董監事酬勞    | 8,400                  | 8,400                  |
| 應付薪資及獎金    | 3,652                  | 3,652                  |
| 其 他        | 12,571                 | 14,323                 |
|            | <u>\$ 36,128</u>       | <u>\$ 57,200</u>       |
| 其他流動負債     |                        |                        |
| 合約負債（附註二二） | \$ 11,076              | \$ 15,743              |
| 其 他        | 838                    | 475                    |
|            | <u>\$ 11,914</u>       | <u>\$ 16,218</u>       |



## 二十、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。

## 二一、權益

### (一) 股本

|                       | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 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<br>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

|                                         | 112 年 12 月 31 日     | 111 年 12 月 31 日     |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放<br/>現金或撥充股本 (註<br/>1)</u> |                     |                     |
| 股票發行溢價                                  | \$ 1,536,427        | \$ 1,536,427        |
| 認列股份基礎給付轉列<br>股本溢價                      | 4,594               | 4,594               |
| <u>僅得用以彌補虧損<br/>已失效認股權</u>              | 92,517              | -                   |
| <u>不得作為任何用途 (註<br/>2)</u>               |                     |                     |
| 可轉換公司債認股權                               | <u>126,677</u>      | <u>92,517</u>       |
|                                         | <u>\$ 1,760,215</u> | <u>\$ 1,633,538</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，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分配以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數後為之，並報告股東會，毋須提交股東會請求承認。本公司無盈餘時，不得分配股息及紅利。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 10%法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達公司實收資本額時，不在此限）；次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 111 年度期中盈餘分配案及每股現金股利如下：

|            | 111 年第 4 季     | 111 年第 3 季      | 111 年第 2 季     | 111 年第 1 季     |
|------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| 董事會決議日期    | 112 年 3 月 14 日 | 111 年 11 月 10 日 | 111 年 8 月 12 日 | 111 年 5 月 11 日 |
| 法定盈餘公積     | \$ 30,090      | \$ 60,654       | \$ 52,058      | \$ 49,864      |
| 特別盈餘公積     | \$ 85,859      | ( \$ 96,406 )   | \$ 103,488     | ( \$ 281,129 ) |
| 現金股利       | \$ 283,500     | \$ 283,500      | \$ 283,500     | \$ 283,500     |
| 每股現金股利 (元) | \$ 2.25        | \$ 2.25         | \$ 2.25        | \$ 2.25        |

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘項目業已於 112 年 5 月 31 日股東常會決議通過。

本公司 112 年度期中盈餘分配案及每股現金股利業經董事會決議如下：

|            | 112 年第 4 季    | 112 年第 3 季      | 112 年第 2 季     | 112 年第 1 季     |
|------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| 董事會決議日期    | 113 年 3 月 4 日 | 112 年 11 月 10 日 | 112 年 8 月 10 日 | 112 年 5 月 10 日 |
| 法定盈餘公積     | \$ 12,059     | \$ 15,942       | \$ 21,971      | \$ 24,469      |
| 特別盈餘公積     | \$ 142,752    | ( \$ 148,292 )  | \$ 148,566     | ( \$ 44,019 )  |
| 現金股利       | \$ 73,406     | \$ 94,500       | \$ 131,040     | \$ 146,160     |
| 每股現金股利 (元) | \$ 0.58       | \$ 0.75         | \$ 1.04        | \$ 1.16        |

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待股東常會決議通過。

(四) 特別盈餘公積

本公司於 112 及 111 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迴轉特別盈餘公積 309,330 千元及提列特別盈餘公積 52,687 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

|              | 112 年度         | 111 年度         |
|--------------|----------------|----------------|
| 年初餘額         | ( \$ 640,109 ) | ( \$ 828,297 ) |
| 當年度產生        |                |                |
| 國外營運機構之換算差額  | 822            | 3,340          |
| 採用權益法之子公司之份額 | ( 99,829 )     | 184,848        |
| 年底餘額         | ( \$ 739,116 ) | ( \$ 640,109 ) |

二二、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：

|        | 112 年度       | 111 年度       |
|--------|--------------|--------------|
| 客戶合約收入 |              |              |
| 商品銷貨收入 | \$ 1,408,171 | \$ 3,519,536 |

(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

|                      | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>1 月 1 日  |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據（附註九）            | \$ 7,666           | \$ 23,024          | \$ 32,127         |
| 應收帳款（附註九）            | 49,092             | 173,404            | 218,839           |
| 應收帳款－關係人（附註九）        | <u>127,537</u>     | <u>374,205</u>     | <u>208,879</u>    |
|                      | <u>\$ 184,295</u>  | <u>\$ 570,633</u>  | <u>\$ 459,845</u> |
| 合約負債（帳列其他流動負債）（附註十九） |                    |                    |                   |
| 商品銷貨                 | <u>\$ 11,076</u>   | <u>\$ 15,743</u>   | <u>\$ 47,231</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為收入之金額如下：

|          | 112 年度           | 111 年度           |
|----------|------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 |                  |                  |
| 商品銷貨     | <u>\$ 15,743</u> | <u>\$ 45,956</u> |

二三、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

(一) 利息收入

|                    | 112 年度           | 111 年度          |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產 | <u>\$ 10,327</u> | <u>\$ 9,809</u> |

(二) 其他收入

|      | 112 年度          | 111 年度          |
|------|-----------------|-----------------|
| 行銷收入 | \$ 6,448        | \$ 5,402        |
| 租金收入 | 14              | 6               |
| 其他   | <u>2,827</u>    | <u>2,362</u>    |
|      | <u>\$ 9,289</u> | <u>\$ 7,770</u> |

(三) 其他利益及損失

|                                | 112 年度              | 111 年度          |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益                         | \$ 23,282           | \$ 72,397       |
| 外幣兌換損失                         | ( 25,531 )          | ( 45,056 )      |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產(負債)<br>損益 | 783                 | ( 14,275 )      |
| 其 他                            | ( 7,075 )           | ( 5,987 )       |
|                                | <u>( \$ 8,541 )</u> | <u>\$ 7,079</u> |

(四) 財務成本

|          | 112 年度           | 111 年度           |
|----------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息   | \$ 24,637        | \$ 13,577        |
| 可轉換公司債利息 | 8,395            | 7,278            |
| 應付短期票券利息 | 1,317            | 328              |
| 租賃負債之利息  | 23               | 31               |
|          | <u>\$ 34,372</u> | <u>\$ 21,214</u> |

(五) 折舊及攤銷

|                    | 112 年度          | 111 年度          |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總<br>營業費用 | <u>\$ 3,994</u> | <u>\$ 5,292</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總<br>營業費用 | <u>\$ 7,193</u> | <u>\$ 6,983</u> |

(六) 員工福利費用

|                | 112 年度           | 111 年度           |
|----------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利         |                  |                  |
| 薪 資            | \$ 55,388        | \$ 87,136        |
| 勞 健 保          | 4,656            | 4,734            |
| 其 他            | <u>1,512</u>     | <u>2,351</u>     |
|                | 61,556           | 94,221           |
| 退職後福利          |                  |                  |
| 確定提撥計畫         | <u>2,172</u>     | <u>2,134</u>     |
|                | <u>\$ 63,728</u> | <u>\$ 96,355</u> |
| 依功能別彙總<br>營業費用 | <u>\$ 63,728</u> | <u>\$ 96,355</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

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

112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 4 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

1. 估列比例

|      | 112 年度 | 111 年度 |
|------|--------|--------|
| 員工酬勞 | 1.22%  | 1.36%  |
| 董事酬勞 | 0.89%  | 0.37%  |

2. 金 額

|      | 112 年度    | 111 年度    |
|------|-----------|-----------|
|      | 現 金       | 現 金       |
| 員工酬勞 | \$ 11,505 | \$ 30,825 |
| 董事酬勞 | 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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、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：

|         | 112 年度     | 111 年度     |
|---------|------------|------------|
| 當期所得稅   |            |            |
| 本年度產生者  | \$ 124,483 | \$ 296,856 |
| 未分配盈餘加徵 | 39,409     | 28,098     |
| 以前年度之調整 | 883        | 51         |
|         | 164,775    | 325,005    |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 112 年度     | 111 年度        |
|-------------|------------|---------------|
| 遞延所得稅       |            |               |
| 本年度產生者      | \$ 16,878  | ( \$ 21,769 ) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 181,653 | \$ 303,236    |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                     | 112 年度     | 111 年度       |
|---------------------|------------|--------------|
| 稅前淨利                | \$ 923,496 | \$ 2,225,402 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用   | \$ 184,699 | \$ 445,081   |
| 永久性差異               | ( 42,837 ) | ( 170,523 )  |
| 時間性差異               | ( 501 )    | 529          |
| 未分配盈餘加徵             | 39,409     | 28,098       |
| 以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整 | 883        | 51           |
| 認列於損益之所得稅費用         | \$ 181,653 | \$ 303,236   |

(二) 本期所得稅負債

|         | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅負債 |                 |                 |
| 應付所得稅   | \$ 162,863      | \$ 324,019      |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產之變動如下：

112 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額             | 認列於損益                | 認列於其他綜合損益        | 年底餘額             |
|---------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 暫時性差異   |                  |                      |                  |                  |
| 未實現兌換損失 | \$ 82            | \$ 1,463             | \$ -             | \$ 1,545         |
| 未實現利益   | 54,217           | ( 18,341 )           | -                | 35,876           |
|         | <u>\$ 54,299</u> | <u>( \$ 16,878 )</u> | <u>\$ 19,802</u> | <u>\$ 37,421</u> |

111 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額             | 認列於損益            | 認列於其他綜合損益   | 年底餘額             |
|---------|------------------|------------------|-------------|------------------|
| 暫時性差異   |                  |                  |             |                  |
| 未實現兌換損失 | \$ 286           | (\$ 204)         | \$ -        | \$ 82            |
| 未實現利益   | <u>32,244</u>    | <u>21,973</u>    | <u>-</u>    | <u>54,217</u>    |
|         | <u>\$ 32,530</u> | <u>\$ 21,769</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 54,299</u> |

(四) 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 112 年及 111 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 3,606,735 千元及 3,324,460 千元。

(五) 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 110 年度。

二五、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

|                | 112 年度            | 111 年度              |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利    | \$ 741,843        | \$ 1,922,166        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                     |
| 可轉換公司債         | <u>6,402</u>      | <u>5,001</u>        |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 748,245</u> | <u>\$ 1,927,167</u> |

股 數

單位：千股

|                      | 112 年度         | 111 年度         |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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               | 5,640          | 5,417          |
| 員工酬勞                 | <u>123</u>     | <u>245</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>131,763</u> | <u>131,662</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。

## 二六、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。

## 二七、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）、其他應付款（含關係人）及應付股利等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

#### 112 年 12 月 31 日

|             | 帳面金額             | 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      | <u>\$953,012</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$958,900</u> | <u>\$958,900</u> |

#### 111 年 12 月 31 日

|             | 帳面金額             | 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      | <u>\$993,942</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$988,900</u> | <u>\$988,900</u> |

(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

111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>衡量之金融負債</u>   |        |          |        |          |
| 衍生工具－遠期外匯合約      | \$ -   | \$ 2,506 | \$ -   | \$ 2,506 |

111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

112年度

|                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | <u>國內第四次有擔保轉換公司債之贖回選擇權</u> |
| 新增                      | \$ 100                     |
| 認列於損益（其他利益及損失）          | 100                        |
| 年底餘額                    | <u>\$ 200</u>              |

111年度

|                         |                            |
|-------------------------|----------------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | <u>國內第三次有擔保轉換公司債之贖回選擇權</u> |
| 年初餘額                    | \$ 500                     |
| 認列於損益（其他利益及損失）          | ( 500 )                    |
| 年底餘額                    | <u>\$ -</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

|             | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <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       | \$ 200          | \$ -            |
| 按攤銷後成本衡量之金  |                 |                 |
| 融資產（註 1）    | 656,364         | 1,274,766       |
| <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      | -               | 2,506           |
| 按攤銷後成本衡量（註  |                 |                 |
| 2）          | 2,668,179       | 2,834,536       |

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、應付公司債（含一年內到期）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，參閱附註二九。

#### 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   |            |
|-----|-------------|------------|
|     | 112 年度      | 111 年度     |
| 損 益 | \$ 1,633    | \$ 4,600   |
|     |             |            |
|     | 歐 元 之 影 響   |            |
|     | 112 年度      | 111 年度     |
| 損 益 | \$ 1,674    | \$ 659     |
|     |             |            |
|     | 人 民 幣 之 影 響 |            |
|     | 112 年度      | 111 年度     |
| 損 益 | \$ 7        | ( \$ 370 ) |

本公司 112 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：

|           | 112 年 12 月 31 日 | 111 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具公允價值利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | \$ 231,353      | \$ 362,680      |
| 金融負債      | 1,055,013       | 998,003         |
| 具現金流量利率風險 |                 |                 |
| 金融資產      | 233,294         | 340,275         |
| 金融負債      | 1,383,442       | 1,174,102       |

### 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 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少 11,501 千元及 8,338 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客戶應收帳款總額如下，分別占112年及111年12月31日止之應收帳款總額之72%及68%。

|                                      | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Wincorp<br>Enterprises<br>Limited    | \$ 35,364         | \$ 17,358         |
| KMC Chain<br>Europe N.V.             | 78,891            | 340,041           |
| KMC Chain<br>American<br>Corporation | <u>13,146</u>     | <u>16,786</u>     |
|                                      | <u>\$ 127,401</u> | <u>\$ 374,185</u> |

### 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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

#### (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。

112 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月<br>至 6 個月   | 6 個月以上              |
|---------|---------------------|------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                  |                     |
| 無附息負債   | \$ 393,167          | \$ 64,223        | \$ -                |
| 租賃負債    | 490                 | 478              | 1,172               |
| 浮動利率工具  | 1,352,027           | 1,359            | 42,420              |
| 固定利率工具  | <u>103,488</u>      | <u>3,483</u>     | <u>985,968</u>      |
|         | <u>\$ 1,849,172</u> | <u>\$ 69,543</u> | <u>\$ 1,029,560</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1~5 年         |
|------|-----------------|---------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 1,628</u> | <u>\$ 512</u> |

111 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月<br>至 6 個月    | 6 個月以上              |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                   |                     |
| 無附息負債   | \$ 1,095,939        | \$ 137,553        | \$ -                |
| 租賃負債    | 490                 | 490               | 3,119               |
| 浮動利率工具  | 886,046             | 247,249           | 53,117              |
| 固定利率工具  | <u>1,401</u>        | <u>1,417</u>      | <u>995,841</u>      |
|         | <u>\$ 1,983,876</u> | <u>\$ 386,709</u> | <u>\$ 1,052,077</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於 1 年          | 1~5 年           |
|------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 1,959</u> | <u>\$ 2,140</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。

112 年 12 月 31 日

3 個 月 內

總額交割

遠期外匯合約

一流 入  
一流 出

\$ 54,832  
( 54,832 )  
\$ -

111 年 12 月 31 日

3 個 月 內

總額交割

遠期外匯合約

一流 入  
一流 出

\$ 54,393  
( 56,899 )  
( \$ 2,506 )

(3) 融資額度

|                           | <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>111 年 12 月 31 日</u> |
|---------------------------|------------------------|------------------------|
| 無擔保銀行借款額<br>度（每年重新檢<br>視） |                        |                        |
| 已動用金額                     | \$ 1,483,875           | \$ 1,174,102           |
| 未動用金額                     | <u>4,343,125</u>       | <u>6,942,598</u>       |
|                           | <u>\$ 5,827,000</u>    | <u>\$ 8,116,700</u>    |

二八、關係人交易

全仕通實業股份有限公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日止持有本公司普通股之股權比例皆為 37.63%且擔任本公司之主要管理階層，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                    | 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         |
| 凱盟股份有限公司                       | 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         |
| 桂盟國際貿易（太倉）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    | 主要管理階層相同      |

(二) 銷貨收入

| 關 係 人 類 別 / 名 稱                      | 112 年 度           | 111 年 度             |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|
| 子 公 司                                |                   |                     |
| KMC Chain<br>Europe N.V.             | \$ 502,833        | \$ 1,317,550        |
| KMC Chain<br>American<br>Corporation | 110,583           | 164,193             |
| 桂盟企業股份有限<br>公司                       | 171               | 220                 |
| 凱盟股份有限公司                             | 2                 | 28                  |
| 主要管理階層相同                             |                   |                     |
| Wincorp<br>Enterprises<br>Limited    | 99,733            | 136,286             |
|                                      | <u>\$ 713,322</u> | <u>\$ 1,618,277</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       | 112 年度            | 111 年度              |
|----------------|-------------------|---------------------|
| 子 公 司          |                   |                     |
| 桂盟企業股份有限公司     | \$ 347,283        | \$ 1,036,276        |
| 桂盟鏈條（深圳）有限公司   | 244,225           | 683,952             |
| 桂盟鏈條（越南）責任有限公司 | 11,307            | 57,770              |
| 超匯桂盟傳動（蘇州）有限公司 | 12,319            | 20,389              |
| 超匯桂盟傳動（天津）有限公司 | -                 | 443                 |
| 桂盟國際貿易（太倉）有限公司 | 2,752             | -                   |
|                | <u>\$ 617,886</u> | <u>\$ 1,798,830</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) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關係人類別／名稱                       | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日 |
|----------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款－關係人 | 子 公 司                          |                    |                    |
|          | KMC Chain Europe N.V.          | \$ 78,891          | \$ 340,041         |
|          | KMC Chain American Corporation | 13,146             | 16,786             |
|          | 桂盟企業股份有限公司                     | 136                | 4                  |
|          | 凱盟股份有限公司                       | -                  | 16                 |
|          | 主要管理階層相同                       |                    |                    |
|          | Wincorp Enterprises Limited    | 35,364             | 17,358             |
|          |                                | <u>\$ 127,537</u>  | <u>\$ 374,205</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目   | 關係人類別／名稱                             | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 其他應收款－關係人 | 子 公 司                                |                    |                    |
|           | KMC Chain<br>American<br>Corporation | \$ 6,448           | \$ -               |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目   | 關係人類別／名稱                 | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日 |
|-----------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 應付帳款－關係人  | 子 公 司                    |                    |                    |
|           | 桂盟企業股份有限公司               | \$ 65,916          | \$ 343,001         |
|           | 桂盟鏈條(深圳)有限公司             | 118,293            | 251,072            |
|           | 其 他                      | 3,845              | 2,943              |
|           |                          | <u>\$ 188,054</u>  | <u>\$ 597,016</u>  |
| 其他應付款－關係人 | 子 公 司                    |                    |                    |
|           | 桂盟企業股份有限公司               | \$ 141             | \$ 15              |
|           | KMC Chain<br>Europe N.V. | 1,529              | -                  |
|           |                          | <u>\$ 1,670</u>    | <u>\$ 15</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。

(六) 承租協議

取得使用權資產

本公司向母公司承租辦公室，租賃期間為 110 年 11 月至 113 年 10 月，租金每季支付。

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>12 月 31 日 |
|---------|-----------|--------------------|--------------------|
| 租賃負債    | 母 公 司     | <u>\$ 1,246</u>    | <u>\$ 2,731</u>    |

| 關 係 人 類 別   | 112 年度          | 111 年度          |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <u>利息費用</u> |                 |                 |
| 母 公 司       | \$ <u>15</u>    | \$ <u>25</u>    |
| <u>折舊費用</u> |                 |                 |
| 母 公 司       | \$ <u>1,484</u> | \$ <u>1,484</u> |

(七) 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。

(八) 其 他

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112 年度          | 111 年度          |
|---------|-----------|-----------------|-----------------|
| 其他收入    | 子 公 司     | \$ <u>5,753</u> | \$ <u>5,750</u> |

(九) 主要管理階層薪酬

|        | 112 年度           | 111 年度           |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>11,931</u> | \$ <u>11,852</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。

二九、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

112 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          | \$ 5,386 | 30.705<br>(美元：新台幣) | \$ 165,364 |
| 歐 元          | 4,927    | 33.98<br>(歐元：新台幣)  | 167,433    |
| 人 民 幣        | 27,971   | 4.327<br>(人民幣：新台幣) | 121,029    |

(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                | \$ 1,111  | 30.705<br>(美元：新台幣) | \$ 34,119  |
| 歐元                | 677       | 33.98<br>(歐元：新台幣)  | 23,009     |
| <u>外幣負債</u>       |           |                    |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |                    |            |
| 美元                | 66        | 30.705<br>(美元：新台幣) | 2,042      |
| 人民幣               | 27,809    | 4.327<br>(人民幣：新台幣) | 120,328    |
| <u>111年12月31日</u> |           |                    |            |
| 外幣資產              | 外幣        | 匯率                 | 帳面金額       |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |                    |            |
| 美元                | \$ 14,992 | 30.71<br>(美元：新台幣)  | \$ 460,392 |
| 歐元                | 10,543    | 32.72<br>(歐元：新台幣)  | 344,973    |
| 人民幣               | 49,144    | 4.408<br>(人民幣：新台幣) | 216,626    |
| <u>非貨幣性項目</u>     |           |                    |            |
| 採權益法之子公司          |           |                    |            |
| 美元                | 811       | 30.71<br>(美元：新台幣)  | 24,896     |
| 歐元                | 949       | 32.72<br>(歐元：新台幣)  | 31,061     |
| <u>外幣負債</u>       |           |                    |            |
| <u>貨幣性項目</u>      |           |                    |            |
| 美元                | 11        | 30.71<br>(美元：新台幣)  | 344        |
| 歐元                | 8,530     | 32.72<br>(歐元：新台幣)  | 279,102    |
| 人民幣               | 57,548    | 4.408<br>(人民幣：新台幣) | 253,671    |

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 外 幣   | 112 年度              |            | 111 年度             |           |
|-------|---------------------|------------|--------------------|-----------|
|       | 匯 率                 | 淨兌換利益（損失）  | 匯 率                | 淨 兌 換 利 益 |
| 美 元   | 30.705<br>(美元：新台幣)  | (\$ 4,836) | 30.71<br>(美元：新台幣)  | \$ 19,685 |
| 歐 元   | 33.9800<br>(歐元：新台幣) | 6,364      | 32.72<br>(歐元：新台幣)  | 6,401     |
| 人 民 幣 | 4.3270<br>(人民幣：新台幣) | ( 3,777 )  | 4.408<br>(人民幣：新台幣) | 1,255     |
|       |                     | (\$ 2,249) |                    | \$ 27,341 |

### 三十、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：（附表三）。
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：（附表四）。
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：（附表五）。
9. 從事衍生工具交易：（附註七）。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：（附表六）。

#### (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：（附表七）。

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：（附表八）。

(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：（附表八）。

(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：（附表一）。

(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）。

桂盟國際股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 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      | 貸與對象             | 往來項目  | 是否係人關 | 為本期最高餘額                    | 期末餘額                       | 實際動支金額 | 利率 | 匯開   | 資金貸與性質(註2) | 與資金往來金額(註3) | 來往必要之原因 | 提列帳金 | 擔保名稱 | 品對價 |              | 資金貸與總額(註1)    | 備註 |
|----|--------------|------------------|-------|-------|----------------------------|----------------------------|--------|----|------|------------|-------------|---------|------|------|-----|--------------|---------------|----|
|    |              |                  |       |       |                            |                            |        |    |      |            |             |         |      |      | 值   | \$           |               |    |
| 1  | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 深圳市利恩斯汽車零件配件有限公司 | 其他應收款 | 是     | \$ 21,635<br>(人民幣5,000千元)  | \$ 21,635<br>(人民幣5,000千元)  | \$ -   | -  | 2.5% | 2          | \$ -        | 營運資金與週轉 | \$ - | 無    | -   | \$ 4,847,175 | \$ 15,279,256 |    |
| 2  | 桂盟投資(中國)有限公司 | 超匯桂盟傳動(天津)有限公司   | 其他應收款 | 是     | \$ 86,540<br>(人民幣20,000千元) | \$ 86,540<br>(人民幣20,000千元) | \$ -   | -  | 2.5% | 2          | -           | 營運資金與週轉 | -    | 無    | -   | 35,709,820   | 15,279,256    |    |

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 4.327 元之匯率換算。





桂盟國際股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司<br>本公司 | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列<br>科目 | 交易對象<br>桂盟企業股份有限公司 | 關係<br>100% 轉投資<br>之子公司 | 期<br>股     | 初買         |              | 入賣        |                   | 價<br>帳 | 面<br>成 | 本<br>處<br>分 | 損<br>益 | 出<br>期 | 本<br>額     |              |
|---------------|---------------|----------|--------------------|------------------------|------------|------------|--------------|-----------|-------------------|--------|--------|-------------|--------|--------|------------|--------------|
|               |               |          |                    |                        |            | 數          | 金            | 額         | 股                 |        |        |             |        |        | 數          | 金            |
|               | 桂盟企業股份有限公司股票  | 採權益法之投資  |                    |                        | 90,000,000 | 90,000,000 | \$ 9,076,647 | 1,400,000 | \$ 220,441<br>(註) | -      | -      | \$          | -      | -      | 91,400,000 | \$ 9,202,161 |
|               |               |          |                    |                        |            |            |              |           |                   |        |        |             |        |        |            |              |

註：係包含新增投資 700,000 千元、認列採用權益法之子公司利益份額 186,304 千元、獲配現金股利 755,239 千元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額 99,829 千元、確定福利精算利益 2,569 千元及已實現毛利 91,709 千元。

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

| 進（銷）貨之公司       | 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      |        |    |
|----------------|--------------------------------|------|--------|--------------|---------------|-------------------|---------|---------|---------|------------|--------|----|
|                |                                |      | 交進（銷）貨 | 金額           | 佔總進（銷）貨之比率（%） | 授信期間              | 單採議價方式  | 價授      | 信期      | 間餘         | 額比率（%） | 備註 |
| 本公司            | KMC Chain Europe N.V.          | 子公司  | 銷貨     | (\$ 502,833) | ( 36)         | 月結 90 天           | 採議價方式   | 無非關係人交易 | 可供比較    | \$ 78,891  | 43     |    |
|                | KMC Chain American Corporation | 子公司  | 銷貨     | ( 110,583)   | ( 8)          | 月結 90 天           | 採議價方式   | 無非關係人交易 | 可供比較    | 13,146     | 7      |    |
| 科恩斯工業股份有限公司    | 桂盟企業公司                         | 子公司  | 進貨     | 347,283      | 53            | 月結 120 天          | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | ( 65,916)  | ( 34)  |    |
|                | 桂盟鏈條（深圳）有限公司                   | 子公司  | 進貨     | 244,225      | 37            | 月結 150 天          | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | ( 118,293) | ( 61)  |    |
|                | 深圳科恩斯汽車零配件有限公司                 | 兄弟公司 | 進貨     | 222,091      | 76            | 月結 60 天           | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | ( 24,014)  | ( 49)  |    |
| 超匯桂盟（天津）有限公司   | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司                  | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 241,113)   | ( 38)         | 月結 90 天           | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 78,610     | 44     |    |
| 桂盟鏈條（深圳）有限公司   | 蘇州鑫美亞貿易有限公司                    | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 245,256)   | ( 39)         | 月結 120 天          | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 56,783     | 32     |    |
|                | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司                  | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 120,883)   | ( 19)         | 月結 60 天           | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 13,146     | 7      |    |
| 超匯桂盟（蘇州）有限公司   | 蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司                  | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 185,323)   | ( 33)         | 月結 90 天           | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 21,007     | 17     |    |
| 桂盟鏈條（越南）責任有限公司 | 太倉欽克國際貿易有限公司                   | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 166,411)   | ( 29)         | 月結 120 天          | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 46,289     | 38     |    |
|                | 蘇州鑫鎮亞貿易有限公司                    | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 114,242)   | ( 20)         | 月結 60 天           | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 29,449     | 24     |    |
|                | 越南興業有限公司                       | 兄弟公司 | 銷貨     | ( 212,589)   | ( 85)         | 月結 60 天           | 無非關係人交易 | 可供比較    | 無非關係人交易 | 41,982     | 83     |    |

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 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

| 帳項 | 列            | 應收 | 交易人 | 名稱  | 與交易人之關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率        | 逾期逾金 | 應收額  | 收關後 | 應收關後 | 係人款項      | 收回金額 | 損失   | 列    | 備    | 抵            |      |
|----|--------------|----|-----|-----|---------|-----------|------------|------|------|-----|------|-----------|------|------|------|------|--------------|------|
| 帳款 | 桂盟鏈條(深圳)有限公司 | 收  | 本公司 | 交易人 | 稱       | 與交易人之關係   | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期逾金 | 應收額 | 收關後  | 應收關後      | 係人款項 | 收回金額 | 損失   | 列    | 備 <td>抵</td> | 抵    |
|    |              |    |     |     |         |           | \$ 118,293 | 1.32 | \$ - | -   | \$ - | \$ 51,974 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ -         | \$ - |

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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附 表 六  
單位：除另予註明者外，為新台幣千元

| 投 資 公 司 名 稱                | 被 投 資 公 司 名 稱                  | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目            | 原 始 期 本 期                | 投 資 期 末                  | 資 金 年 底 額 期 | 末 數 比 率 % | 持 面 金 額      | 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益 備 註 |
|----------------------------|--------------------------------|---------|------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|-----------|--------------|-------------------------------|
| 本公司                        | 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 | \$ 8,661,427             | \$ 7,961,427             | 91,400,000  | 100       | \$ 9,202,161 | \$ 186,304                    |
|                            | 普絡股份有限公司                       | 台 灣     | 各種自行車零件之銷售             | 12,250                   | 12,250                   | 1,225,000   | 49        | 13,128       | 583                           |
|                            | 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                  | 3,253,812   | 100       | 647,850      | 45,883                        |
|                            | 凱盟股份有限公司                       | 台 灣     | 自行車零配件之銷售              | 80,000                   | 80,000                   | 1,500,000   | 100       | 55,089       | ( 11,164 )                    |
|                            | 桂盟興業(越南)有限公司                   | 越 南     | 機車零配件之銷售               | 30,705<br>(美金 1,000 千元)  | 30,710<br>(美金 1,000 千元)  | -           | 100       | 34,119       | 10,037                        |
|                            | KMC Global GmbH                | 德 國     | 自行車鏈條以外之零配件銷售          | 33,980<br>(歐元 1,000 千元)  | 32,720<br>(歐元 1,000 千元)  | -           | 100       | 23,009       | ( 9,172 )                     |
| 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                   | 15,967<br>(美金 520 千元)    | 15,969<br>(美金 520 千元)    | 520,000     | 100       | 461,714      | 2,678                         |
|                            | KMC Chain Europe N.V.          | 荷 蘭     | 各種自行車鏈條及配件之銷售          | 320,919                  | 320,919                  | 100         | 100       | 801,216      | ( 7,104 )                     |
|                            | KMC Chain American Corporation | 美 國     | 各種自行車鏈條及配件之銷售          | 130,845                  | 130,845                  | 10,000      | 100       | 265,979      | 7,366                         |
|                            | P.T. Kuei Meng Chain Indonesia | 印 尼     | 各種機車鏈條及配件之銷售           | 24,750                   | 24,750                   | -           | 99        | 9,676        | ( 7,982 )                     |
| 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          | 92,115<br>(美金 3,000 千元)  | 92,130<br>(美金 3,000 千元)  | -           | 100       | 461,472      | 2,675                         |
| KMC Chain Europe N.V.      | KME B.V.                       | 荷 蘭     | 自有不動產及廠房租賃             | 140,881<br>(歐元 4,146 千元) | 135,641<br>(歐元 4,146 千元) | 120         | 100       | 143,570      | 2,113                         |
| 凱盟股份有限公司                   | Kynamic Europe B.V.            | 荷 蘭     | 自行車零配件之銷售              | 20,388<br>(歐元 600 千元)    | -                        | -           | 100       | 18,400       | ( 2,005 )                     |

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。



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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

| 本公司              | 進(銷)貨之公司         | 交易對象             | 關係   | 進 | 銷 | 交易         |         | 情形  |                | 之單 | 交易金額與一般交易原則及信用 |    | 應收(付)票據、應收、應付票據、應收、應付票據之比率(%) |                      | 未實現利益    |
|------------------|------------------|------------------|------|---|---|------------|---------|-----|----------------|----|----------------|----|-------------------------------|----------------------|----------|
|                  |                  |                  |      |   |   | 進          | 銷       | 貨金  | 估總進(銷)貨額之比率(%) |    | 信期             | 價授 | 額餘                            | 佔(付)票據、應收、應付票據之比率(%) |          |
| 本公司              | 桂盟鏈條(深圳)有限公司     | 桂盟鏈條(深圳)有限公司     | 子公司  | 進 | 進 | \$ 244,225 | 12,319  | 8   | 月結 150 天       | 議  | 月結 60 天        | 議  | (\$ 118,293)                  | ( 61 )               | \$ 3,243 |
|                  |                  |                  |      |   |   |            |         |     |                |    |                |    |                               |                      |          |
| 桂盟企業股份有限公司       | 桂盟鏈條(深圳)有限公司     | 桂盟鏈條(深圳)有限公司     | 兄弟公司 | 進 | 銷 | ( 14,423 ) | -       | -   | 月結 60 天        | 議  | 月結 60 天        | 相  | 5,069                         | 7                    | 248      |
|                  |                  |                  |      |   |   |            |         |     |                |    |                |    |                               |                      |          |
| 科恩斯工業股份有限公司      | 桂盟鏈條(深圳)有限公司     | 桂盟鏈條(深圳)有限公司     | 兄弟公司 | 進 | 進 | 41,072     | 222,091 | 1 8 | 月結 60 天        | 議  | 月結 60 天        | 相  | ( 5,001 )                     | ( 29 )               | ( 57 )   |
|                  |                  |                  |      |   |   |            |         |     |                |    |                |    |                               |                      |          |
| 科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司 | 科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司 | 科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司 | 兄弟公司 | 進 | 進 | 89,486     | 3       | 3   | 月結 60 天        | 議  | 月結 60 天        | 相  | ( 24,890 )                    | ( 51 )               |          |
|                  |                  |                  |      |   |   |            |         |     |                |    |                |    |                               |                      |          |

桂盟國際股份有限公司

主要股東資訊

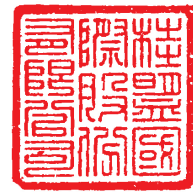
民國 112 年 12 月 31 日

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    | 37.63         |
| 儷澤投資股份有限公司  | 7,902,042     | 6.27          |
| 尤 文 英       | 7,902,040     | 6.27          |



桂盟國際股份有限公司



董事長：吳盈進





KMC  
DRIVETRAIN  
EXPERT

