

桂盟國際股份有限公司

民國一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月一日(星期四)，上午九時整

地點：台南市新化區中山路41號

出席：出席股東總股數合計為100,985,335股(包含電子方式行使表決權數81,627,364股)，佔公司已發行股數126,000,000股之80.14%，已達公司法第174條規定之出席股數

主 席：吳盈進董事長



記錄：陳泳仁



出席董事：吳瑞章 董事、高丁男 董事、王明隆 獨立董事

宣布開會：出席股東股數總額已達法定數額，主席依法宣布開會。

一、主席致詞

二、報告事項

(一) 案由：民國109年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

1. 本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞，業經民國 110 年 3 月 15 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。
2. 本公司民國 109 年度員工酬勞，計新台幣 10,606,000 元；民國 109 年度董事酬勞，計新台幣 8,400,000 元。

(二) 案由：民國109年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國109年度營業報告書，請參閱附件一(議事手冊第6-9頁)。

(三) 案由：審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二(議事手冊第10頁)。

(四) 案由：募集國內第三次有擔保轉換公司債之原因及有關事項報告。

說明：

1. 本公司依照公司法第 246 條規定辦理。
2. 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，發行總額為新台幣 10 億元整，每張面額新台幣 10 萬元整，票面利率 0%，發行期間 3 年，募集資金原因為償還銀行借款，有關事項請參閱附件三(議事手冊第 11 頁)。

三、承認事項

(一) 案由：民國 109 年度營業報告書、財務報表案，提請 承認。【董事會提】
說明：

1. 本公司民國 109 年度財務報表(包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽及李季珍會計師查核完竣。
2. 民國 109 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，業經審計委員會審查完竣。
3. 前項表冊請參閱附件一、附件二、附件四(議事手冊第 6-9、10、12-29 頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：100,985,335 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：96,113,461 權 (其中以電子投票行使表決權數：76,872,338 權) | 95.17% |
| 反對權數：1,340 權 (其中以電子投票行使表決權數：1,340 權) | 0.00% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：4,870,534 權 (其中以電子投票行使表決權數：4,753,686 權) | 4.82% |

本案照原案表決通過。

(二) 案由：民國 109 年度盈餘分派案，提請 承認。【董事會提】

說明：

1. 本公司民國 109 年盈餘分派案，業依公司法及本公司章程規定編制完成，並經董事會決議，請參閱附件五(本議事手冊第 30 頁)。
2. 擬由民國 109 年度盈餘提撥股東現金紅利計新台幣 907,200,000 元，每股 7.2 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
3. 本案董事會已授權董事長俟股東常會通過後，另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。嗣後如因法令變更或本公司股份總數有異動時，致使股東配息率發生變動者，亦授權董事長全權調整之。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：100,985,335 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：96,475,286 權 (其中以電子投票行使表決權數：77,234,163 權) | 95.53% |
| 反對權數：1,415 權 (其中以電子投票行使表決權數：1,415 權) | 0.00% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：4,508,634 權 (其中以電子投票行使表決權數：4,391,786 權) | 4.46% |

本案照原案表決通過。

四、 討論事項：

(一) 案由：修正本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。【董事會提】
說明：

1. 為配合公司法第 162 條規定及公司實際營運需要，擬修正本公司「公司章程」部分條文。
2. 本公司「公司章程」修正前後條文對照表，詳如附件六(議事手冊第 31-32 頁)，敬請參閱。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：100,985,335 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：87,166,585 權 (其中以電子投票行使表決權數：67,925,462 權) | 86.31% |
| 反對權數：8,609,116 權 (其中以電子投票行使表決權數：8,609,116 權) | 8.52% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：5,209,634 權 (其中以電子投票行使表決權數：5,092,786 權) | 5.15% |

本案照原案表決通過。

(二) 案由：修正本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

【董事會提】

說明：

1. 為加強公司從事衍生性商品交易作業之評估與風險管理，擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表，詳如附件七(本議事手冊第 33 頁)，敬請參閱。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：100,985,335 權

| 表決結果 | 佔出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：95,774,334權 (其中以電子投票行使表決權數：76,533,211權) | 94.83% |
| 反對權數：1,392權 (其中以電子投票行使表決權數：1,392權) | 0.00% |
| 無效權數：0權 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數：5,209,609權 (其中以電子投票行使表決權數：5,092,761權) | 5.15% |

本案照原案表決通過。

五、 臨時動議：無。

六、 散會。同日上午9時20分，主席宣佈散會。

(本次股東常會紀錄依公司法第183條規定載明會議進行之要領及其結果，且僅要領載明股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

附件

附件一、民國109年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

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

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

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

一、民國109年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

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

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

民國109年度預算執行情形、財務收支及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

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

單位：新台幣仟元

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

(二) 研究發展狀況：

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

民國109年度，桂盟於自行車零配件上，已投入的研發概況如下

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

二、民國110年度營業計劃概要：

(一) 經營方針與重要產銷政策：

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

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

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

(二) 預計銷售數量及其依據

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

三、未來公司發展策略：

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

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

四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

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

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

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

謹致上最誠摯的謝意！

桂盟國際股份有限公司



董事長：吳盈進



附件二：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 109 年度營業報告書、財務報表以及盈餘分配表議案，其中財務報表(含資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表)及合併財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所楊朝欽、李季珍會計師查核簽證竣事，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民國 109 年度財務報表，與本審計委員會等溝通下列事項：

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

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

敬請 鑒察

此致 桂盟國際股份有限公司 民國一一〇年股東常會

審計委員會 召集人：王明隆



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

附件三：發行轉換公司債有關事項報告

| | |
|----------------|---|
| 公 司 債 種 類 | 國內第三次有擔保轉換公司債 |
| 發行 (辦 理) 日 期 | 民國 109 年 10 月 30 日 |
| 面 額 | 新台幣 10 萬元整 |
| 發行及交易地點 | 證券櫃檯買賣中心 |
| 發 行 價 格 | 依債券票面金額 107.5%發行 |
| 總 額 | 新台幣 10 億元整 |
| 利 率 | 票面年利率 0% |
| 期 限 | 發行期間三年，自 109 年 10 月 30 日開始發行，至 112 年 10 月 30 日到期 |
| 償 還 方 法 | 除本轉換公司債之持有人依本公司國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 10 條轉換本公司普通股，或本公司依國內第三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買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。 |
| 未 償 還 本 金 | 新台幣 10 億元整 |
| 執行情形 | 截止民國 110 年 4 月 30 日為止，尚未轉換之餘額為新台幣 10 億元。 |

合併財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

桂盟國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與桂盟集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對桂盟集團民國 109 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桂盟集團民國 109 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

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

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

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

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估桂盟集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算桂盟集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

桂盟集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對桂盟集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使桂盟集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致桂盟集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於桂盟集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成桂盟集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

會計師 李 季 珍



李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 國 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日

| 代碼 | 資 | 109年12月31日 | | | 108年12月31日 | | | | | |
|------|-------------------------------|------------|----|------------|------------|-----------|-----------|----------|---|----|
| | | 產 | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六) | | \$ | 1,991,392 | 19 | \$ | 1,765,933 | 18 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四、七及二一) | | | 1,100 | - | - | - | | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四、八及九) | | | 271,263 | 2 | 59,396 | 1 | | | |
| 1150 | 應收票據(附註四、十及二八) | | | 88,294 | 1 | 107,758 | 1 | | | |
| 1160 | 應收票據-關係人(附註四、十、二八及三五) | | | 16,110 | - | - | - | | | |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註四、十及二八) | | | 1,137,324 | 11 | 870,226 | 9 | | | |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、十、二八及三五) | | | 62,872 | - | 52,471 | - | | | |
| 1200 | 其他應收款(附註三五) | | | 29,970 | - | 35,606 | - | | | |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四及三三) | | | 17,043 | - | 20,768 | - | | | |
| 130X | 存貨(附註四及十一) | | | 819,819 | 8 | 880,476 | 9 | | | |
| 1410 | 預付款項(附註十三) | | | 291,313 | 3 | 216,037 | 2 | | | |
| 1479 | 其他流動資產(附註十三) | | | 74,171 | 1 | 64,404 | 1 | | | |
| 11XX | 流動資產總計 | | | 4,800,671 | 45 | 4,073,075 | 41 | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四) | | | 12,793 | - | 12,764 | - | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十五及三五) | | | 3,114,632 | 29 | 3,072,048 | 31 | | | |
| 1755 | 使用權資產(附註四、十六及三五) | | | 897,719 | 8 | 908,305 | 9 | | | |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十七) | | | 126,140 | 1 | 133,458 | 1 | | | |
| 1805 | 商譽(附註四及十九) | | | 1,340,187 | 13 | 1,339,550 | 13 | | | |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及二十) | | | 223,003 | 2 | 273,515 | 3 | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及三十) | | | 59,182 | 1 | 85,605 | 1 | | | |
| 1980 | 其他金融資產-非流動(附註十二) | | | 3,244 | - | 3,244 | - | | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十三) | | | 82,710 | 1 | 59,608 | 1 | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | | | 5,859,610 | 55 | 5,888,097 | 59 | | | |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 10,660,281 | 100 | \$ | 9,961,172 | 100 | | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註四及二二) | | \$ | 604,368 | 6 | \$ | 898,177 | 9 | | |
| 2110 | 應付短期票券(附註四及二二) | | | 119,834 | 1 | 99,955 | 1 | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註四及七) | | | 58 | - | - | - | | | |
| 2150 | 應付票據(附註二三) | | | 944 | - | 944 | - | | | |
| 2170 | 應付帳款(附註二三) | | | 425,423 | 4 | 300,948 | 3 | | | |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二三及三五) | | | 49,602 | - | 35,725 | - | | | |
| 2200 | 其他應付款(附註二四) | | | 292,810 | 3 | 283,846 | 3 | | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及三三) | | | 299,448 | 3 | 143,778 | 2 | | | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四、十六及三五) | | | 3,110 | - | 2,828 | - | | | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註四及二二) | | | - | - | 1,270,000 | 13 | | | |
| 2313 | 遞延收入-流動(附註四及二五) | | | 7,178 | - | 7,060 | - | | | |
| 2399 | 其他流動負債(附註二四及二八) | | | 94,418 | 1 | 37,993 | - | | | |
| 21XX | 流動負債總計 | | | 1,897,193 | 18 | 3,081,254 | 31 | | | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註四及二一) | | | 979,427 | 9 | - | - | | | |
| 2540 | 長期借款(附註四及二二) | | | 859,419 | 8 | 1,085,000 | 11 | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及三十) | | | 469,048 | 4 | 472,527 | 5 | | | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四、十六及三五) | | | 4,500 | - | 1,791 | - | | | |
| 2630 | 遞延收入-非流動(附註四及二五) | | | - | - | 7,060 | - | | | |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二六) | | | 45,409 | 1 | 32,926 | - | | | |
| 2670 | 其他非流動負債 | | | 2,287 | - | 2,131 | - | | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | | | 2,360,090 | 22 | 1,601,435 | 16 | | | |
| 2XXX | 負債總計 | | | 4,257,283 | 40 | 4,682,689 | 47 | | | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二七) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | | 1,260,000 | 12 | 1,260,000 | 13 | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 1,633,538 | 15 | 1,541,021 | 15 | | | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 550,646 | 5 | 449,234 | 4 | | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 810,893 | 8 | 571,153 | 6 | | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 2,864,157 | 27 | 2,267,714 | 23 | | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | | | 4,225,696 | 40 | 3,288,101 | 33 | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 716,465) | (| 7) | (| 810,893) | (| 8) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | | | 6,402,998 | 60 | 5,278,229 | 53 | | | |
| 36XX | 非控制權益 | | | 229 | - | 254 | - | | | |
| 3XXX | 權益總計 | | | 6,402,998 | 60 | 5,278,483 | 53 | | | |
| | 負債及權益總計 | | \$ | 10,660,281 | 100 | \$ | 9,961,172 | 100 | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁





桂盟國際股份有限公司
附屬公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 歸屬於本公司之權益 | | | | 其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額 | 合計 | 非控制權益 | 權益總計 |
|----|--------------|--------------|------------|------------|-------------------------------------|--------------|--------|--------------|
| | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | | |
| A1 | \$ 1,260,000 | \$ 1,541,021 | \$ 354,469 | \$ 448,150 | (\$ 571,153) | \$ 5,070,850 | \$ 244 | \$ 5,071,094 |
| B1 | - | - | 94,765 | - | (94,765) | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 123,003 | (123,003) | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (567,000) | (567,000) | - | (567,000) |
| D1 | - | - | - | - | 1,007,486 | 1,007,486 | 4 | 1,007,490 |
| D3 | - | - | - | - | 6,633 | (233,107) | 6 | (233,101) |
| D5 | - | - | - | - | 1,014,119 | 774,379 | 10 | 774,389 |
| Z1 | 1,260,000 | 1,541,021 | 449,234 | 571,153 | (810,893) | 5,278,229 | 254 | 5,278,483 |
| B1 | - | - | 101,412 | - | (101,412) | - | - | - |
| B3 | - | - | - | 239,740 | (239,740) | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (567,000) | (567,000) | - | (567,000) |
| C5 | - | 92,517 | - | - | - | 92,517 | - | 92,517 |
| D1 | - | - | - | - | 1,514,654 | 1,514,654 | (8) | 1,514,646 |
| D3 | - | - | - | - | (10,059) | 84,369 | (17) | 84,352 |
| D5 | - | - | - | - | 1,504,595 | 1,599,023 | (25) | 1,598,998 |
| Z1 | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 550,646 | \$ 810,893 | (\$ 716,465) | \$ 6,402,769 | \$ 229 | \$ 6,402,998 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：吳盈進



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

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

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



會計師查核報告

桂盟國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

桂盟國際股份有限公司（桂盟國際公司）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與桂盟國際公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。

本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對桂盟國際公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對桂盟國際公司民國 109 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

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

本會計師對此所執行主要查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估桂盟國際公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算桂盟國際公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。桂盟國際公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對桂盟國際公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使桂盟國際公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情

況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致桂盟國際公司不再具有繼續經營之能力。

- 五、 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、 對於桂盟國際公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成桂盟國際公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 楊 朝 欽



會計師 李 季 珍



楊朝欽

李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 五 日



桂盛國際股份有限公司
 資產負債表
 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁





桂豐時時股份有限公司
 總經理 吳瑞章 謹啟

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
 (惟每股股利為新台幣元)

| 代碼 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 盈餘 | 盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 總計 |
|----|--------------|--------------|------------|------------|--------------|-----|----|----------------|--------------|----|----|--------------|
| | | | | | | 未分配 | 盈餘 | 盈餘 | 兌換 | 差額 | 金額 | |
| A1 | \$ 1,260,000 | \$ 1,541,021 | \$ 354,469 | \$ 448,150 | \$ 2,038,363 | | | | (\$ 571,153) | | | \$ 5,070,850 |
| B1 | - | - | 94,765 | - | (94,765) | | | | | | | - |
| B3 | - | - | 123,003 | - | (123,003) | | | | | | | - |
| B5 | - | - | - | - | (567,000) | | | | | | | (567,000) |
| D1 | - | - | - | - | 1,007,486 | | | | | | | 1,007,486 |
| D3 | - | - | - | - | 6,633 | | | | (239,740) | | | (239,107) |
| D5 | - | - | - | - | 1,014,119 | | | | (239,740) | | | 774,379 |
| Z1 | 1,260,000 | 1,541,021 | 449,234 | 571,153 | 2,267,714 | | | (810,893) | | | | 5,278,229 |
| B1 | - | - | 101,412 | - | (101,412) | | | | | | | - |
| B3 | - | - | 239,740 | - | (239,740) | | | | | | | - |
| B5 | - | - | - | - | (567,000) | | | | | | | (567,000) |
| C5 | - | 92,517 | - | - | - | | | | | | | 92,517 |
| D1 | - | - | - | - | 1,514,654 | | | | | | | 1,514,654 |
| D3 | - | - | - | - | (10,059) | | | | 94,428 | | | 84,369 |
| D5 | - | - | - | - | 1,504,595 | | | | 94,428 | | | 1,599,023 |
| Z1 | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 550,646 | \$ 810,893 | \$ 2,864,157 | | | (\$ 716,465) | | | | \$ 6,402,769 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁

桂盟國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



附件五：民國 109 年度盈餘分配表

桂盟國際股份有限公司

盈餘分配表
民國一〇九年度

單位：新台幣 元

| 項目 | 金額 |
|------------------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,359,562,093 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘 | (10,059,355) |
| 調整後期初未分配盈餘 | 1,349,502,738 |
| | |
| 民國 109 年度稅後純益 | 1,514,653,960 |
| 提列法定盈餘公積 | (150,459,461) |
| 迴轉特別盈餘公積 | 94,428,222 |
| | |
| 本期可供分配盈餘 | 2,808,125,459 |
| 分派項目 | |
| 股東紅利-現金(每股約為 7.2 元，由民國 109 年度盈餘提列) | (907,200,000) |
| | |
| 期末未分配盈餘 | 1,900,925,459 |

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



附件六：本公司「公司章程」修正前後條文對照表

| 條號 | 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|-----------|---|---|---------------|
| 第 6 條 | 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司於公開發行後，得免印製股票。 | 本公司股票概為記名式，由代表公司董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司公開發行後之股票得採無實體發行，其他有價證券亦同，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。 | 依公司法 162 條修正。 |
| 第 6 條之 1 | 本公司得應台灣證券集中保管股份有限公司之請求，合併換發大面額股票。 | 刪除 | 配合公司實際需求。 |
| 第 21 條之 1 | 本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。 | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，並於每年股東常會前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。</p> <p>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%。</p> <p>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。</p> | 配合公司實際需求。 |
| | 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，並於每年股東常會前由董事會依據經營結果、財務狀況及資本規劃情形，決議分派方式(現金股利或股票股利)及金額。本公司股利政策，每年就可供分配盈餘提撥不低於 20% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於當年度發放現金及股票股利總額之 20%。 | | |

| 條號 | 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|--------------|--|---|--------------------------------------|
| 第 24 條 | <p>本章程訂立於民國七十八年二月二十日，</p> <p>第一次修訂於民國七十八年十月十二日，</p> <p>第二次修訂於民國七十九年十一月十一日，</p> <p>第三次修訂於民國七十九年十二月九日，</p> <p>第四次修訂於民國八十年六月十五日，</p> <p>第五次修訂於民國八十年七月四日，</p> <p>第六次修訂於民國八十一年六月十二日，</p> <p>第七次修訂於民國八十二年六月四日，</p> <p>第八次修訂於民國八十三年四月十五日，</p> <p>第九次修訂於民國八十四年四月二十八日，</p> <p>第十次修訂於民國八十五年五月十七日，</p> <p>第十一次修訂於民國八十六年六月十二日，</p> <p>第十二次修訂於民國八十七年五月十四日，</p> <p>第十三次修訂於八十九年五月二十六日，</p> <p>第十四次修訂於中華民國九十一年六月二十日，</p> <p>第十五次修訂於中華民國九十三年六月二十五日，</p> <p>第十六次修訂於中華民國九十六年五月三日，</p> <p>第十七次修訂於中華民國九十八年六月二十二日，</p> <p>第十八次修訂於中華民國九十九年六月四日，</p> <p>第十九次修訂於中華民國一〇〇年十月四日，</p> <p>第二十次修訂於中華民國一〇一年六月二十一日，</p> <p>第二十一次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日，</p> <p>第二十二次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日，</p> <p>第二十三次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日，</p> <p>第二十四次修訂於中國民國一〇六年六月二十三日。</p> <p>第二十五次修訂於中國民國一〇八年六月二十日。</p> <p>第二十六次修訂於中國民國一〇九年六月二十四日</p> | <p>本章程訂立於民國七十八年二月二十日，</p> <p>第一次修訂於民國七十八年十月十二日，</p> <p>第二次修訂於民國七十九年十一月十一日，</p> <p>第三次修訂於民國七十九年十二月九日，</p> <p>第四次修訂於民國八十年六月十五日，</p> <p>第五次修訂於民國八十年七月四日，</p> <p>第六次修訂於民國八十一年六月十二日，</p> <p>第七次修訂於民國八十二年六月四日，</p> <p>第八次修訂於民國八十三年四月十五日，</p> <p>第九次修訂於民國八十四年四月二十八日，</p> <p>第十次修訂於民國八十五年五月十七日，</p> <p>第十一次修訂於民國八十六年六月十二日，</p> <p>第十二次修訂於民國八十七年五月十四日，</p> <p>第十三次修訂於八十九年五月二十六日，</p> <p>第十四次修訂於中華民國九十一年六月二十日，</p> <p>第十五次修訂於中華民國九十三年六月二十五日，</p> <p>第十六次修訂於中華民國九十六年五月三日，</p> <p>第十七次修訂於中華民國九十八年六月二十二日，</p> <p>第十八次修訂於中華民國九十九年六月四日，</p> <p>第十九次修訂於中華民國一〇〇年十月四日，</p> <p>第二十次修訂於中華民國一〇一年六月二十一日，</p> <p>第二十一次修訂於中華民國一〇二年六月二十五日，</p> <p>第二十二次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日，</p> <p>第二十三次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日，</p> <p>第二十四次修訂於中國民國一〇六年六月二十三日。</p> <p>第二十五次修訂於中國民國一〇八年六月二十日。</p> <p>第二十六次修訂於中國民國一〇九年六月二十四日</p> <p><u>第二十七次修訂於中國民國一一〇年七月一日</u></p> | <p>新增 修訂 次數 及日 期</p> |

附件七：本公司「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

| 條號 | 現行條文 | 修正條文 | 說明 |
|----|--|--|----------------------------------|
| 18 | <p>交易原則及方針</p> <p>一、本公司從事衍生性商品交易時，交易種類僅限於以避險為目地之外幣遠期外匯與選擇權商品。</p> <p>二、經營或避險策略：透過前條所述商品所從事之外匯操作，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。</p> <p>三、權責劃分： 財務部資金管理：負責外匯管理系統，如收集外匯市場資訊，判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及操作技巧等。並接受財務主管之指示，授權管理外匯部位，依據公司政策規避風險，並定期於董事會針對避險與未避險部位提出報告。 財務部普通會計：負責交易之確認、交割及登錄明細。 稽核部門：衡量、監督與控制財務部門交易之風險，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>四、績效評估要領：凡操作衍生性金融商品，應按日將操作明細記錄於交易明細表上，以掌握損益狀況；另應按月、季、半年、年結算匯兌損益。</p> <p>五、交易額度： (一) 為規避外匯風險之交易：總契約金額不得超過當年度進、出口總額。 (二) 為規避利率風險之交易：總契約金額不得超過總負債金額。 (三) 為規避因專案所產生之匯率及利率風險之交易：總契約金額不得超過專案預算總額。</p> <p>六、損失上限：全部契約之損失上限為美金壹拾萬元整。</p> | <p>交易原則及方針</p> <p>一、本公司從事衍生性商品交易時，交易種類僅限於以避險為目地之外幣遠期外匯與選擇權商品。</p> <p>二、經營或避險策略：透過前條所述商品所從事之外匯操作，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。</p> <p>三、權責劃分： 財務部資金管理：負責外匯管理系統，如收集外匯市場資訊，判斷趨勢及風險、熟悉金融商品及操作技巧等。並接受財務主管之指示，授權管理外匯部位，依據公司政策規避風險，並定期於董事會針對避險與未避險部位提出報告。 財務部普通會計：負責交易之確認、交割及登錄明細。 稽核部門：衡量、監督與控制財務部門交易之風險，並於有重大缺失時向董事會報告。</p> <p>四、績效評估要領：凡操作衍生性金融商品，應按日將操作明細記錄於交易明細表上，以掌握損益狀況；另應按月、季、半年、年結算匯兌損益。</p> <p>五、交易額度： (一) 為規避外匯風險之交易：總契約金額不得超過當年度進、出口總額。 (二) 為規避利率風險之交易：總契約金額不得超過總負債金額。 (三) 為規避因專案所產生之匯率及利率風險之交易：總契約金額不得超過專案預算總額。</p> <p>六、損失上限： (一)全部契約之損失上限為全部契約金額之 20%。 (二)個別契約之損失上限為個別契約金額之 20%。</p> | <p>為加強公司從事衍生性商品交易作業之評估與風險管理。</p> |