

桂盟國際股份有限公司  
民國一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四)，上午十時三十分

地點：台南市東區大學路2號

召開方式：實體股東會

出席：出席股東總股數合計為91,535,307股(包含電子方式行使表決權數78,605,093股)，  
佔公司已發行股數126,000,772股之72.64%，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、徐陽鋼 董事、  
蔡雪苓 獨立董事、張佳明 獨立董事、彭裕民 獨立董事

列席人員：廖鴻儒 會計師(勤業眾信聯合會計師事務所)

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(略)

二、報告事項

(一) 案由：民國113年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：

1. 本公司民國 113 年度董事酬勞及員工酬勞，業經民國 114 年 3 月 12 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 113 年度董事酬勞，計新台幣 8,400,000 元有關董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件一(議事手冊第 7 頁)。民國 113 年度員工酬勞，計新台幣 7,819,050 元。

(二) 案由：民國113年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國113年度營業報告書，請參閱附件二(議事手冊第8-11頁)。

(三) 案由：民國113年度盈餘分派情形報告，報請 公鑒。

說明：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113年各季度現金股利之金額與發放日期如下：

| 民國<br>113 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         | 113/05/03         | 113/10/16         | 0.7230           | 91,103,000        |
| 第二季         | 113/08/09         | 114/01/15         | 1.2475           | 157,187,000       |
| 第三季         | 113/11/08         | 114/04/16         | 1.5252           | 192,172,000       |
| 第四季         | 114/03/12         | 114/07/25         | 0.8688           | 109,475,000       |
| 合計          |                   |                   |                  | 549,937,000       |

(四) 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，請參閱附件三(議事手冊第12頁)。

### 三、承認事項

(一) 案由：民國 113 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 113 年度財務報表(包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所廖鴻儒及李季珍會計師查核完竣。
2. 民國 113 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二、附件三及附件四 (議事手冊第 8-11、12、13-30 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：91,535,307 權

| 表決結果                                              | 佔出席股東表決權數% |
|---------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：87,922,254權<br>(其中以電子投票行使表決權數：77,187,665權)   | 96.05%     |
| 反對權數：31,165權<br>(其中以電子投票行使表決權數：31,165權)           | 0.03%      |
| 無效權數：0權                                           | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：3,581,888權<br>(其中以電子投票行使表決權數：1,386,263權) | 3.91%      |

本案照原案表決通過。

(二) 案由：民國 113 年度盈餘分派案，提請 承認。【董事會提】

說明：

1. 本公司民國 113 年盈餘分派案，業依公司法及本公司章程規定編制完成，請參閱附件五(議事手冊第 31 頁)。
2. 民國 113 年度盈餘分派表，業經審計委員會審查完竣。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：91,535,307 權

| 表決結果                                                | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：87,932,224 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：77,197,635 權)   | 96.06%     |
| 反對權數：45,195 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：45,195 權)           | 0.04%      |
| 無效權數：0 權                                            | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：3,557,888 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：1,362,263 權) | 3.88%      |

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. 為配合中華民國 113 年 11 月 08 日金融監督管理委員會金管證交字第 1130385442 號函，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 32-33 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：91,535,307 權

| 表決結果                                                | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：86,979,322 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：76,244,733 權)   | 95.02%     |
| 反對權數：45,299 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：45,299 權)           | 0.04%      |
| 無效權數：0 權                                            | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：4,510,686 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：2,315,061 權) | 4.92%      |

本案照原案表決通過。

(二)案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請討論。

【董事會提】

說明：

1. 為配合金融監督管理委員會金管證交字第 1070341072 號函修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文。
2. 本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，詳如附件七 (議事手冊第 34 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：91,535,307 權

| 表決結果                                                | 佔出席股東表決權數% |
|-----------------------------------------------------|------------|
| 贊成權數：86,980,212 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：76,245,623 權)   | 95.02%     |
| 反對權數：45,199 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：45,199 權)           | 0.04%      |
| 無效權數：0 權                                            | 0.00%      |
| 棄權/未投票權數：4,509,896 權<br>(其中以電子投票行使表決權數：2,314,271 權) | 4.92%      |

本案照原案表決通過。

【股東提問及公司答覆】

股東戶號 88919 發言摘要：

公司於鏈條產業市占率為何？美國加徵關稅對公司及公司客戶的影響為何？公司在高端自行車鏈條、補修市場上的營運發展如何？

主席授權吳瑞章總經理協助回覆，吳瑞章總經理說明摘要如下：

全球鏈條產業分布極廣，粗估市場規模約有百億美元，公司仍有很大的空間可以發展。美國加徵關稅近期雖有緩和，但仍未落幕，自 2018 年起陸續有客戶轉移產地，公司早已在 2000 年於越南設置產線，目前也可供應自行車、摩托車、汽車等多項零組件產品。售後市場隨著近幾年高端自行車市場的保有量成長而持續增長，公司自然也會把握住這一波成長向上的機會。

股東戶號 86777 發言摘要：公司如何因應國際情勢變化而做產銷布局？如何看待最近期間的自行車市場？

主席授權吳瑞章總經理協助回覆，吳瑞章總經理說明摘要如下：

因應情勢變化，公司已於越南、印尼設有產線已配合客戶調整，同時原有的大陸及台灣工廠也會調整成可生產多樣產品的彈性運作。自行車市場庫存已逐漸來到合理水位，銷售受到總體政經環境影響而有干擾，而自行車有基本剛需，預期明年市場將會逐步回到正常的供需。

股東戶號 100065 發言摘要：公司的專利佈局及匯率波動對公司的影響。

主席授權吳瑞章總經理協助回覆，吳瑞章總經理說明摘要如下：

任何專利都有期限，但公司已提早數年佈局專利，以拉大與對手的差距；也同步在產品性價比、客戶服務、交期等各方面持續保有競爭優勢。

主席補充說明：

針對匯率波動所帶來的影響，公司除了在各收支貨幣間作自然避險，也會採取外幣避險措施，以降低潛在風險。

主席綜合說明：

再次謝謝股東長期對公司經營階層的支持，公司已做好雙軸成長的計畫，一是各式鏈條運用面、二是在自行車零配件系統的擴增。公司對未來一直保持樂觀，但短期間面對多變環境而需謹慎，經營階層會致力為全體股東帶來最大效益。

五、 臨時動議：無

六、 散會。同日上午 11 時 32 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。)

附件一：民國113年董事酬金

113 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<br>等四項總額 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |             |                   |          |          |               |          | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等七項<br>總額 |                   | 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) |                   |                    |                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                   | 退職退休金(F)    |                   | 員工酬勞(G)  |          |               |          |                               |                   |                                      |
|      |                             | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>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                           | 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(說明 4) | 600         | 600               | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 0             | 0                 | 600                | 600               | 0                 | 3,630             | 0           | 54                | 0        | 0        | 0             | 0        | 600                           | 4,284             | 無                                    |
| 董事   | 全仕通實業(股)公司代表人：<br>吳瑞章(說明 4) | 600         | 1,200             | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 0             | 0                 | 600                | 1200              | 3,608             | 3,608             | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 4,208                         | 4,808             | 無                                    |
| 法人董事 | 全仕通實業(股)公司                  | 0           | 0                 | 0            | 0                 | 8,400       | 8,400             | 0             | 0                 | 8,400              | 8,400             | 0                 | 0                 | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 8,400                         | 8,400             | 無                                    |
| 董事   | 高丁男                         | 600         | 600               | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 0             | 0                 | 600                | 600               | 0                 | 0                 | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 600                           | 600               | 無                                    |
| 董事   | 徐陽鋼                         | 600         | 600               | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 0             | 0                 | 600                | 600               | 0                 | 0                 | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 600                           | 600               | 無                                    |
| 獨立董事 | 蔡雪苓                         | 600         | 600               | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 36            | 36                | 636                | 636               | 0                 | 0                 | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 636                           | 636               | 無                                    |
| 獨立董事 | 彭裕民                         | 600         | 600               | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 36            | 36                | 636                | 636               | 0                 | 0                 | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 636                           | 636               | 無                                    |
| 獨立董事 | 張佳明                         | 600         | 600               | 0            | 0                 | 0           | 0                 | 36            | 36                | 636                | 636               | 0                 | 0                 | 0           | 0                 | 0        | 0        | 0             | 0        | 636                           | 636               | 無                                    |

說明：

- 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) 依本公司公司章程第二十一條：當年度公司如有獲利彌補累積虧損後，如尚有餘額應由董事會決議提撥0.4%~5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞，並應提撥不低於0.1%做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用。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。
- 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。
- 本公司及財務報告內所有公司於民國113年支付董事酬金（含兼任員工之相關酬金）佔民國113年度稅後淨利之比例分別為1.78%及2.31%。
- 本公司董事酬勞係全數發放予法人董事「全仕通實業股份有限公司」，故其代表人之董事酬勞以合計方式表達之。

## 附件二：民國113年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2024年全球自行車產業正處於調整與發展的階段，市場面臨挑戰的同時也伴隨著新的機會。過去一年多來，產業鏈受到庫存調整的影響，市場供需結構面臨挑戰。進入2024年下半年，庫存調整趨於穩定，市場供應鏈逐步適應新的需求節奏，整體景氣回歸穩健的成長軌道。隨著全球補修市場需求穩定成長以及中高階運動車款需求提升，產品組合結構優化，推升整體利潤表現。2024年產業聚焦於質量效益的提升，顯示市場結構正朝更具高附加價值的方向發展。展望未來，我們將持續關注市場變化，聚焦高價值產品的創新與供應鏈效率的提升，穩健掌握市場回溫所帶來的成長動能，為投資人創造長期可持續的價值。桂盟在全體同仁的共同努力下，2024年合併營業額達新台幣49.60億元、營業毛利為新台幣20.73億元、毛利率為42%、稅後淨利為新台幣9.17億元，全年EPS達7.27元。

桂盟秉持「專注核心技術、創新領先市場」的經營理念，四十多年來深耕鏈條製造領域，持續提升產品品質與技術研發能力，憑藉著深厚的專業知識，建立堅實的研發實力與精密的製造技術，確保產品在市場上保持競爭優勢。桂盟以鏈條為出發點，除了「KMC DRIVETRAIN EXPERT」傳動系統外，更進一步推出GO系列蠟鏈條，採用100%可分解天然蠟材質，具備環境友善、易於使用等特性。我們致力於推動自行車產業邁向綠色永續發展，讓自行車真正成為環保、可持續的移動選擇。

### 一、2024 年度營業結果：

#### (一) 營業計劃實施成果：

經歷2023年產業供需後，2024年自行車產業的庫存調整階段已逐步進入尾聲。隨著中國市場對新車製造需求的回升，特別是在高階車款領域，整體產品組合有所優化。此外，歐美市場庫存水準趨於穩定，帶動產業庫存回補商機，使合併營收與各項獲利指標呈現回升趨勢。2024年度合併營收金額為新台幣49.60億元、合併營業毛利為新台幣20.73億元、合併稅後淨利新台幣9.17億元，基本每股盈餘7.27元。權益總額達83.22億元較前一年度增加6.82億元，現金餘額達新台幣47.96億元較前一年度增加8.08億元。

2024年度財務收支及獲利能力分析如下，

單位：新台幣仟元

| 項目         | 2024 年     | 2023 年度    | 增(減)變動金額  |
|------------|------------|------------|-----------|
| 資產總計       | 13,234,912 | 12,061,719 | 1,173,193 |
| 負債總計       | 4,912,854  | 4,421,993  | 490,861   |
| 權益總計       | 8,322,012  | 7,639,726  | 682,286   |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,314,589  | 1,087,950  | 226,639   |
| 投資活動之淨現金流出 | 2,102,262  | 642,013    | 1,460,249 |
| 籌資活動之淨現金流出 | 375,015    | 520,988    | -145,973  |
| 現金餘額(註)    | 4,796,354  | 3,988,388  | 807,966   |

註:包含3個月以上定期存款。

單位：新台幣仟元

| 項目        | 2024 年    | 2023 年度   | 增(減)變動比率% |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 營業收入      | 4,959,816 | 4,730,461 | 4.85%     |
| 營業毛利      | 2,073,259 | 1,841,077 | 12.61%    |
| 營業淨利      | 1,078,643 | 929,670   | 16.02%    |
| 稅後淨利      | 916,508   | 741,762   | 23.56%    |
|           |           |           |           |
| 營業毛利率     | 41.8%     | 38.9%     |           |
| 營業淨利率     | 21.7%     | 19.7%     |           |
| 淨利率       | 18.5%     | 15.7%     |           |
| 每股稅後盈餘(元) | 7.27      | 5.89      |           |

## (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。

2024年度，桂盟於自行車零配件上的研發概況如下

1. KMC以更廣泛的鏈條傳動概念，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，以將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，高兼容特性符合多樣性的騎乘需求。
2. 桂盟持續聚焦環保導向的產品開發，推出GO系列蠟鏈條，搭載專屬設計的KMC GO蠟液配方，採用100%可分解天然蠟材質，兼具環境友善與應用便利性。產品核心技術包括乾蠟配方與微縮保護薄膜，可提供優異的防水、防黏與耐磨表現，有效降低傳動摩擦，提升鏈條耐用性、換檔順暢度與踩踏效率，進而延長整體傳動系統壽命。在實際應用層面，GO蠟鏈條相較傳統油鏈條具備更佳的抗污能力，能顯著減少泥沙附著，降低鏈條磨損風險，同時簡化保養流程並減少維護頻率。
3. KMC以鏈條為出發點推出HL1B鏈條，以極致強度與耐久為設計目的，透過特殊結構，在不增加總重量的前提下實現最高達1350 kgf的抗拉強度。在耐用性方面，HL1B於滾輪內部新增襯套設計，較前一代產品提升約30%之耐磨性能，進一步延長使用壽命。其採用特殊半鏈結構設計，具備高度相容性，可適配市面上多數品牌與尺寸的自行車。HL1B 憑藉卓越的高強度設計，不僅成為 BMX 車的首選，更是電動貨運車 ( E-Cargo ) 的理想選擇。

## 二、2025年度營業計劃概要：

### (一) 經營方針與重要產銷政策：

近年來，全球經濟環境持續受到多重因素影響，包括地緣政治風險升高、供應鏈韌性挑戰、AI 科技發展加速以及各國央行貨幣政策變動等。此外，ESG 與碳中和政策已成為各產業的重要發展方向，使企業須更重視碳排管理與供應鏈韌性。自行車市場經歷兩年的庫存調整期後，2024 年產業供需開始回穩，隨著全球補修市場需求穩定成長以及中高階運動車款需求提升，市場整體需求呈現溫和回升趨勢。整體而言，全球經濟雖仍具不確定性，但主要市場之復甦趨勢已為自行車產業注入正向動能。面對持續變動的產業環境，本公司將秉持審慎穩健的經營原則調整營運策略，以因應市場變化，並據此擬定以下經營方針。

在自行車零件部門，桂盟將持續優化鏈條產品組合，提升高階產品與補修市場的銷售佔比，並擴大非鏈條產品的開發與推廣，滿足多元市場需求。同時，因應全球電動自行車需求增加，積極研發相容於電動系統的高效能零件，拓展於智慧傳動系統的應用，進一步強化品牌競爭力。在非自行車零件業務方面，主要受益於汽車售後市場需求增長，以及更多新型號車款的補修鏈條供應，提升汽車零部件營收。在重要產銷策略上，集團已啟動產能調整策略，將以越南為核心整合產銷資源，並建立東南亞區域總部，擴大在東南亞市場的佔有率與影響力。此外，集團也持續推動數位化轉型，並於台灣廠區逐步導入AI科技，結合既有產線運作，以提升生產效率並適度降低對人力資源的依賴。未來將視成效擴大應用範圍，強化精準經營管理，優化組織運作，迎接市場復甦與成長契機。ESG委員會也將持續推動各項永續發展工作，落實環保與社會責任目標。

### (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「全球最具價值的鏈條品牌」為目標，2024年持續精進產品研發與設計，優化製程並強化零組件供應鏈管理，致力於提供客戶及消費者高品質、高相容性的鏈條產品，並強調傳動系統整合解決方案，以滿足多元市場需求。在服務方面，桂盟持續優化即時差異化服務，提升客戶體驗，強化全球供應網絡的反應速度與彈性。秉持「成就專業的安心智選」作為品牌核心理念，致力於成為業界最值得信賴的合作夥伴。

展望未來，桂盟將專注於三大核心發展，一是深耕歐洲市場，隨著歐洲自行車市場對電動化與高端零配件需求增加，將擴大在當地的物流倉儲與售後服務設施，提升補修市場的物流效率。同時，持續拓展與策略夥伴的合作，共同推進電動自行車零配件業務，以即時回應當地市場需求。二為強化高階自行車鏈條市場，面對全球高階自行車市場的成長趨勢，將結合嚴格的品質控管與創新設計，提供高效能、高耐用的傳動系統產品，滿足客戶對於高階鏈條與專業騎行設備的需求，進一步鞏固品牌在高端市場的需求。三是提倡多元化的非自行車鏈條業務，將擴展汽機車零部件及車庫門系統的應用，特別是在

東協地區，強化生產支援與補修市場服務。汽車正時系統業務將加大與客戶的技術合作，推動產品創新與在地化生產，確保供應鏈穩定與持續成長。

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

目前全球已逾130個國家宣布推動2050年前達到淨零碳排目標，並陸續啟動相關協定與法規。歐盟碳邊境調整機制 ( CBAM ) 預計於 2026 年正式實施，而美國《清潔競爭法案》( CCA ) 碳關稅法案亦預計於 2024 年通過後推行，進一步推動美國碳稅制度的建立。為因應國際淨零碳排趨勢，桂盟致力於將可持續發展理念融入到研發、生產與銷售等各環節，並持續推動符合 ESG 原則的產業鏈綠色發展，以因應全球市場變化與環保法規的要求。

近年來，自行車產業逐漸從傳統的交通工具角色，轉型為結合運動、休閒、健康與永續理念的多功能產品。隨著民眾健康意識提升、戶外活動風氣興盛，以及對低碳生活的重視，自行車市場持續拓展至長途旅行、健身訓練、觀光休閒及綠色通勤等多元應用場景，進一步推動「綠色騎行」的生活風潮。自行車不僅作為日常代步工具，更成為實踐永續移動與健康生活型態的重要載體。台灣作為全球自行車供應鏈的重要樞紐，未來可望透過技術整合與設計創新，提升產品功性能與環保效益，強化品牌價值與國際市場競爭力，共同邁向更健康、低碳與永續導向的產業未來。

回顧2024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



附件三：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一一三年度營業報告書、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廖鴻儒、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一一三年度財務報表，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一一三年度財務報表、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 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 民國一一四年股東常會

審計委員會 召集人：張佳明



中華民國一一四年三月十二日

合併財務報告

**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及其子公司（桂盟集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 及 112 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 113 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 廖 鴻 儒



廖鴻儒

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 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

金管證審字第 0920123784 號

中 國 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資                                | 產 | 金  | 額          | %   | 金  | 額          | %   |
|------|----------------------------------|---|----|------------|-----|----|------------|-----|
| 1100 | 流動資產                             |   |    |            |     |    |            |     |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註四及六)                  |   | \$ | 2,253,257  | 17  | \$ | 3,267,080  | 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) |   |    | 100        | -   |    | 200        | -   |
| 1150 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動 (附註四及八)       |   |    | 1,781,837  | 14  |    | 721,308    | 6   |
| 1170 | 應收票據 (附註四、九及二八)                  |   |    | 65,214     | 1   |    | 97,358     | 1   |
| 1180 | 應收帳款淨額 (附註四、九及二八)                |   |    | 768,589    | 6   |    | 671,840    | 6   |
| 1200 | 應收帳款 - 關係人 (附註四、九、二八及三四)         |   |    | 59,318     | -   |    | 36,021     | -   |
| 1210 | 其他應收款 (附註四)                      |   |    | 39,139     | -   |    | 13,419     | -   |
| 1220 | 其他應收款 - 關係人 (附註三四)               |   |    | 10,044     | -   |    | 3,218      | -   |
| 130X | 本期所得稅資產 (附註三十)                   |   |    | 1,197      | -   |    | 736        | -   |
| 1410 | 存貨 (附註四及十)                       |   |    | 1,108,632  | 8   |    | 1,012,817  | 9   |
| 1479 | 預付款項 (附註十二)                      |   |    | 116,578    | 1   |    | 119,799    | 1   |
| 1479 | 其他流動資產 (附註四及十二)                  |   |    | 53,474     | -   |    | 35,407     | -   |
| 11XX | 流動資產總計                           |   |    | 6,257,379  | 47  |    | 5,979,203  | 50  |
| 1535 | 非流動資產                            |   |    |            |     |    |            |     |
| 1550 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註四及八)      |   |    | 761,260    | 6   |    | -          | -   |
| 1600 | 採用權益法之投資 (附註四及十三)                |   |    | 13,980     | -   |    | 13,128     | -   |
| 1755 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三四)            |   |    | 3,496,597  | 26  |    | 3,414,642  | 28  |
| 1760 | 使用權資產 (附註四、十五及三四)                |   |    | 787,622    | 6   |    | 789,548    | 6   |
| 1805 | 投資性不動產 (附註四及十六)                  |   |    | 191,803    | 2   |    | 196,315    | 2   |
| 1821 | 商譽 (附註四及十八)                      |   |    | 1,341,078  | 10  |    | 1,339,745  | 11  |
| 1840 | 其他無形資產 (附註四及十九)                  |   |    | 132,977    | 1   |    | 134,133    | 1   |
| 1980 | 遞延所得稅資產 (附註四及三十)                 |   |    | 148,584    | 1   |    | 113,657    | 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)                   |   |    | 101,763    | 1   |    | 79,479     | 1   |
| 15XX | 非流動資產總計                          |   |    | 6,977,533  | 53  |    | 6,082,516  | 50  |
| 1XXX | 資產總計                             |   | \$ | 13,234,912 | 100 | \$ | 12,061,719 | 100 |
| 2100 | 流動負債                             |   |    |            |     |    |            |     |
| 2110 | 短期借款 (附註四及二一)                    |   | \$ | 1,405,000  | 10  | \$ | 1,181,771  | 10  |
| 2130 | 應付短期票券 (附註四及二一)                  |   |    | 99,875     | 1   |    | 99,875     | 1   |
| 2150 | 合約負債 - 流動 (附註二八)                 |   |    | 36,685     | -   |    | 22,255     | -   |
| 2170 | 應付票據 (附註二二)                      |   |    | 944        | -   |    | 944        | -   |
| 2180 | 應付帳款 (附註二二)                      |   |    | 282,255    | 2   |    | 217,814    | 2   |
| 2216 | 應付帳款 - 關係人 (附註二二及三四)             |   |    | 29,490     | -   |    | 23,456     | -   |
| 2219 | 應付股利                             |   |    | 349,359    | 3   |    | 225,540    | 2   |
| 2230 | 其他應付款 (附註二三)                     |   |    | 261,186    | 2   |    | 229,347    | 2   |
| 2280 | 本期所得稅負債 (附註四及三十)                 |   |    | 107,141    | 1   |    | 179,503    | 1   |
| 2322 | 租賃負債 - 流動 (附註四、十五及三四)            |   |    | 4,248      | -   |    | 6,152      | -   |
| 2399 | 一年或一營業週期內到期長期借款 (附註四及二一)         |   |    | 265,402    | 2   |    | 204,200    | 2   |
| 21XX | 其他流動負債 (附註四、二一及二五)               |   |    | 244,799    | 2   |    | 4,214      | -   |
| 21XX | 流動負債總計                           |   |    | 3,086,384  | 23  |    | 2,395,071  | 20  |
| 2530 | 非流動負債                            |   |    |            |     |    |            |     |
| 2540 | 應付公司債 (附註四及二十)                   |   |    | 969,153    | 7   |    | 953,012    | 8   |
| 2550 | 長期借款 (附註四及二一)                    |   |    | 361,249    | 3   |    | 584,887    | 5   |
| 2570 | 負債準備 - 非流動 (附註二四)                |   |    | 6,163      | -   |    | 3,342      | -   |
| 2580 | 遞延所得稅負債 (附註四及三十)                 |   |    | 440,877    | 4   |    | 439,521    | 4   |
| 2630 | 租賃負債 - 非流動 (附註四、十五及三四)           |   |    | 3,664      | -   |    | 2,315      | -   |
| 2640 | 長期遞延收入 (附註四及二五)                  |   |    | 2,851      | -   |    | 4,313      | -   |
| 2670 | 淨確定福利負債 - 非流動 (附註四及二六)           |   |    | 37,959     | -   |    | 36,721     | -   |
| 25XX | 其他非流動負債                          |   |    | 4,554      | -   |    | 2,811      | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                          |   |    | 1,826,470  | 14  |    | 2,026,922  | 17  |
| 2XXX | 負債總計                             |   |    | 4,912,854  | 37  |    | 4,421,993  | 37  |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二七)               |   |    |            |     |    |            |     |
| 3200 | 普通股股本                            |   |    | 1,260,008  | 9   |    | 1,260,000  | 10  |
| 3310 | 資本公積                             |   |    | 1,760,303  | 13  |    | 1,760,215  | 15  |
| 3350 | 保留盈餘                             |   |    |            |     |    |            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                           |   |    | 1,242,489  | 9   |    | 1,157,020  | 9   |
| 3320 | 特別盈餘公積                           |   |    | 361,280    | 3   |    | 596,364    | 5   |
| 3350 | 未分配盈餘                            |   |    | 4,156,854  | 32  |    | 3,605,145  | 30  |
| 3300 | 保留盈餘總計                           |   |    | 5,760,623  | 44  |    | 5,358,529  | 44  |
| 3400 | 其他權益                             |   | (  | 458,922    | (3) | (  | 739,116    | (6) |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                       |   |    | 8,322,012  | 63  |    | 7,639,628  | 63  |
| 36XX | 非控制權益 (附註二七)                     |   |    | 46         | -   |    | 98         | -   |
| 3XXX | 權益總計                             |   |    | 8,322,058  | 63  |    | 7,639,726  | 63  |
|      | 負債及權益總計                          |   | \$ | 13,234,912 | 100 | \$ | 12,061,719 | 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 113 年及 112 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  |                                   | 113年度             |              | 112年度             |              |
|------|-----------------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                                   | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入淨額 ( 附註四、二八、三四及三八 )           | \$ 4,959,816      | 100          | \$ 4,730,461      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本 ( 附註十及二九 )                   | <u>2,886,557</u>  | <u>58</u>    | <u>2,889,384</u>  | <u>61</u>    |
| 5900 | 營業毛利                              | <u>2,073,259</u>  | <u>42</u>    | <u>1,841,077</u>  | <u>39</u>    |
|      | 營業費用 ( 附註九、二九及三四 )                |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                              | 427,376           | 9            | 392,265           | 8            |
| 6200 | 管理費用                              | 515,227           | 10           | 468,850           | 10           |
| 6300 | 研究發展費用                            | 41,686            | 1            | 60,292            | 1            |
| 6450 | 預期信用減損損失 ( 迴轉利益 )                 | <u>6,953</u>      | <u>-</u>     | <u>( 11,138 )</u> | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                            | <u>991,242</u>    | <u>20</u>    | <u>910,269</u>    | <u>19</u>    |
| 6510 | 其他收益及費損淨額 ( 附註二九 )                | <u>( 3,374 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 1,138 )</u>  | <u>-</u>     |
| 6900 | 營業淨利                              | <u>1,078,643</u>  | <u>22</u>    | <u>929,670</u>    | <u>20</u>    |
|      | 營業外收入及支出 ( 附註四、七、十三、二十、二五、二九及三四 ) |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                              | 93,576            | 2            | 75,814            | 2            |
| 7010 | 其他收入                              | 80,133            | 1            | 91,499            | 2            |
| 7020 | 其他利益及損失                           | <u>( 4,146 )</u>  | <u>-</u>     | <u>( 36,368 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業利益份額                    | 1,377             | -            | 583               | -            |
| 7510 | 財務成本                              | <u>( 53,574 )</u> | <u>( 1 )</u> | <u>( 42,192 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                        | <u>117,366</u>    | <u>2</u>     | <u>89,336</u>     | <u>2</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                              | 1,196,009         | 24           | 1,019,006         | 22           |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                 | 113年度        |    | 112年度       |       |
|------|-----------------|--------------|----|-------------|-------|
|      |                 | 金 額          | %  | 金 額         | %     |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及三十)  | \$ 279,501   | 6  | \$ 277,244  | 6     |
| 8200 | 本年度淨利           | 916,508      | 18 | 741,762     | 16    |
|      | 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)        | ( 749 )      | -  | 3,211       | -     |
| 8349 | 與不重分類之項目相關      |              |    |             |       |
|      | 之所得稅 (附註三十)     | 150          | -  | ( 642 )     | -     |
|      |                 | ( 599 )      | -  | 2,569       | -     |
| 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)  | 280,195      | 6  | ( 123,830 ) | ( 3 ) |
| 8399 | 與可重分類之項目所得      |              |    |             |       |
|      | 稅 (附註三十)        | -            | -  | 24,828      | 1     |
|      |                 | 280,195      | 6  | ( 99,002 )  | ( 2 ) |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 279,596      | 6  | ( 96,433 )  | ( 2 ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額       | \$ 1,196,104 | 24 | \$ 645,329  | 14    |
|      | 淨利 (損) 歸屬於：     |              |    |             |       |
| 8610 | 本公司業主           | \$ 916,561   | 18 | \$ 741,843  | 16    |
| 8620 | 非控制權益           | ( 53 )       | -  | ( 81 )      | -     |
| 8600 |                 | \$ 916,508   | 18 | \$ 741,762  | 16    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：      |              |    |             |       |
| 8710 | 本公司業主           | \$ 1,196,156 | 24 | \$ 645,405  | 14    |
| 8720 | 非控制權益           | ( 52 )       | -  | ( 76 )      | -     |
| 8700 |                 | \$ 1,196,104 | 24 | \$ 645,329  | 14    |
|      | 每股盈餘 (附註三一)     |              |    |             |       |
| 9710 | 基 本             | \$ 7.27      |    | \$ 5.89     |       |
| 9810 | 稀 釋             | 6.97         |    | 5.68        |       |

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

合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 |                          | 歸            | 屬            | 於            | 本           | 公            | 司                                 | 業           | 主 | 之              | 權            | 益      | 非 控 制 權 益    | 權 益 總 計 |
|-----|--------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------------------|-------------|---|----------------|--------------|--------|--------------|---------|
|     |                          | 保 留 盈 餘      |              |              |             |              |                                   | 其 他 權 益 項 目 |   |                |              |        |              |         |
|     |                          | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積      | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘    | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 合 計         |   |                |              |        |              |         |
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額          | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 1,064,548 | \$ 554,250  | \$ 3,650,519 |                                   |             |   | ( \$ 640,109 ) | \$ 7,522,746 | \$ 174 | \$ 7,522,920 |         |
|     | 盈餘指撥及分配 ( 附註二七 )         |              |              |              |             |              |                                   |             |   |                |              |        |              |         |
| B1  | 法定盈餘公積                   | -            | -            | 92,472       | -           | ( 92,472 )   |                                   |             |   | -              | -            | -      | -            |         |
| B3  | 特別盈餘公積                   | -            | -            | -            | 42,114      | ( 42,114 )   |                                   |             |   | -              | -            | -      | -            |         |
| B5  | 股東現金股利                   | -            | -            | -            | -           | ( 655,200 )  |                                   |             |   | -              | ( 655,200 )  | -      | ( 655,200 )  |         |
| D1  | 112 年度淨利 ( 損 )           | -            | -            | -            | -           | 741,843      |                                   |             |   | -              | 741,843      | ( 81 ) | 741,762      |         |
| D3  | 112 年度稅後其他綜合損益           | -            | -            | -            | -           | 2,569        |                                   |             |   | ( 99,007 )     | ( 96,438 )   | 5      | ( 96,433 )   |         |
| D5  | 112 年度綜合損益總額             | -            | -            | -            | -           | 744,412      |                                   |             |   | ( 99,007 )     | 645,405      | ( 76 ) | 645,329      |         |
| I1  | 發行可轉換公司債認列權益組成部分( 附註二七 ) | -            | 126,677      | -            | -           | -            |                                   |             |   | -              | 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    | 98     | 7,639,726    |         |
|     | 盈餘指撥及分配 ( 附註二七 )         |              |              |              |             |              |                                   |             |   |                |              |        |              |         |
| B1  | 法定盈餘公積                   | -            | -            | 85,469       | -           | ( 85,469 )   |                                   |             |   | -              | -            | -      | -            |         |
| B3  | 特別盈餘公積                   | -            | -            | -            | ( 235,084 ) | 235,084      |                                   |             |   | -              | -            | -      | -            |         |
| B5  | 股東現金股利                   | -            | -            | -            | -           | ( 513,868 )  |                                   |             |   | -              | ( 513,868 )  | -      | ( 513,868 )  |         |
| D1  | 113 年度淨利 ( 損 )           | -            | -            | -            | -           | 916,561      |                                   |             |   | -              | 916,561      | ( 53 ) | 916,508      |         |
| D3  | 113 年度稅後其他綜合損益           | -            | -            | -            | -           | ( 599 )      |                                   |             |   | 280,194        | 279,595      | 1      | 279,596      |         |
| D5  | 113 年度綜合損益總額             | -            | -            | -            | -           | 915,962      |                                   |             |   | 280,194        | 1,196,156    | ( 52 ) | 1,196,104    |         |
| F2  | 公司債轉換為普通股 ( 附註二十及二七 )    | 8            | 88           | -            | -           | -            |                                   |             |   | -              | 96           | -      | 96           |         |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額        | \$ 1,260,008 | \$ 1,760,303 | \$ 1,242,489 | \$ 361,280  | \$ 4,156,854 |                                   |             |   | ( \$ 458,922 ) | \$ 8,322,012 | \$ 46  | \$ 8,322,058 |         |

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                    | 113 年度           | 112 年度           |
|--------|--------------------|------------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量          |                  |                  |
| A10000 | 本年度稅前淨利            | \$ 1,196,009     | \$ 1,019,006     |
|        | 收益費損項目：            |                  |                  |
| A20100 | 折舊費用               | 363,687          | 337,667          |
| A20200 | 攤銷費用               | 26,292           | 23,482           |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）     | 6,953            | ( 11,138 )       |
| A20900 | 財務成本               | 53,574           | 42,192           |
| A21200 | 利息收入               | ( 93,576 )       | ( 75,814 )       |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益份額     | ( 1,377 )        | ( 583 )          |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失      | 3,374            | 1,138            |
| A23000 | 存貨跌價損失             | 33,529           | 34,711           |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益）      | 267              | ( 22,329 )       |
| A29900 | 提列負債準備             | 2,821            | 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 | 100              | ( 200 )          |
| A31130 | 應收票據               | 32,144           | ( 27,810 )       |
| A31150 | 應收帳款               | ( 106,450 )      | 255,580          |
| A31160 | 應收帳款 - 關係人         | ( 16,045 )       | ( 17,172 )       |
| A31180 | 其他應收款（含關係人）        | ( 17,236 )       | 12,612           |
| A31200 | 存 貨                | ( 132,430 )      | 263,082          |
| A31230 | 預付款項               | 3,221            | 38,614           |
| A31240 | 其他流動資產             | ( 18,067 )       | 5,307            |
| A32990 | 其他非流動資產            | 3,990            | ( 4,179 )        |
| A32110 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債   | -                | ( 2,506 )        |
| A32125 | 合約負債               | 14,430           | ( 9,751 )        |
| A32150 | 應付帳款               | 64,441           | ( 39,178 )       |
| A32160 | 應付帳款 - 關係人         | 6,288            | 2,146            |
| A32180 | 其他應付款              | 46,006           | ( 166,202 )      |
| A32210 | 遞延收入               | ( 2,966 )        | ( 3,178 )        |
| A32230 | 其他流動負債             | 240,585          | 1,969            |
| A32240 | 淨確定福利負債            | 489              | ( 2,953 )        |
| A33000 | 營運產生之現金            | 1,710,053        | 1,657,855        |
| A33500 | 支付之所得稅             | ( 395,464 )      | ( 569,905 )      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入         | <u>1,314,589</u> | <u>1,087,950</u> |

（接次頁）

( 承前頁 )

| 代 碼    |                 | 113 年度               | 112 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 | ( \$ 1,821,789 )     | ( \$ 457,481 )      |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備     | ( 340,327 )          | ( 273,690 )         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 9,218                | 6,705               |
| B03700 | 存出保證金增加         | ( 1,545 )            | ( 570 )             |
| B03800 | 存出保證金減少         | 223                  | 627                 |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 2,089 )            | ( 4,029 )           |
| B06600 | 其他非流動資產增加       | ( 674 )              | -                   |
| B06800 | 其他非流動資產減少       | -                    | 20                  |
| B07200 | 預付設備款減少 ( 增加 )  | ( 24,070 )           | 11,288              |
| B07500 | 收取之利息           | <u>78,791</u>        | <u>75,117</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( <u>2,102,262</u> ) | ( <u>642,013</u> )  |
|        | 籌資活動之現金流量       |                      |                     |
| C00100 | 短期借款增加          | 9,697,000            | 6,049,424           |
| C00200 | 短期借款減少          | ( 9,473,771 )        | ( 5,316,372 )       |
| C00500 | 應付短期票券增加        | 500,000              | 601,317             |
| C00600 | 應付短期票券減少        | ( 501,119 )          | ( 502,759 )         |
| C01200 | 發行可轉換公司債        | -                    | 1,077,352           |
| C01600 | 舉借長期借款          | 1,187,916            | 1,958,241           |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 1,348,848 )        | ( 3,355,000 )       |
| C03000 | 收取存入保證金         | -                    | 86                  |
| C03100 | 返還存入保證金         | ( 20 )               | -                   |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 10,023 )           | ( 6,389 )           |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 390,049 )          | ( 996,660 )         |
| C05600 | 支付之利息           | ( <u>36,101</u> )    | ( <u>30,228</u> )   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>375,015</u> )   | ( <u>520,988</u> )  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>148,865</u>       | ( <u>50,004</u> )   |
| EEEE   | 現金及約當現金減少數      | ( 1,013,823 )        | ( 125,055 )         |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>3,267,080</u>     | <u>3,392,135</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 2,253,257</u>  | <u>\$ 3,267,080</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





## 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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 廖 鴻 儒



廖鴻儒

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 0990031652 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
金管證審字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 二 日



桂豐國際股份有限公司

個體財務報告表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 資                                | 113年12月31日 |            |      | 112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)                  | \$         | 405,280    | 3    | \$         | 430,378    | 4    |
| 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) |            | 100        | -    |            | 200        | -    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動 (附註四及八)       |            | 10,747     | -    |            | 34,270     | -    |
| 1150 | 應收票據 (附註四、九及二二)                  |            | 2,026      | -    |            | 7,666      | -    |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註四、九及二二)                |            | 94,659     | 1    |            | 49,092     | 1    |
| 1180 | 應收帳款 - 關係人 (附註四、九、二二及二八)         |            | 523,682    | 5    |            | 127,537    | 1    |
| 1200 | 其他應收款 (附註四)                      |            | 700        | -    |            | 915        | -    |
| 1210 | 其他應收款 - 關係人 (附註四及二八)             |            | 6,885      | -    |            | 6,448      | -    |
| 130X | 存貨 (附註四及十)                       |            | 33,755     | -    |            | 15,174     | -    |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十五)                    |            | 6,647      | -    |            | 3,932      | -    |
| 11XX | 流動資產總計                           |            | 1,084,481  | 9    |            | 675,612    | 6    |
|      | 非流動資產                            |            |            |      |            |            |      |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四及十一)                |            | 10,472,150 | 90   |            | 9,975,357  | 93   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四及十二)               |            | 647        | -    |            | 1,835      | -    |
| 1755 | 使用權資產 (附註四及十三)                   |            | 5,026      | -    |            | 2,111      | -    |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四及十四)                  |            | 9,871      | -    |            | 16,996     | -    |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四)                 |            | 66,809     | 1    |            | 37,421     | 1    |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註四)                    |            | 3,848      | -    |            | 918        | -    |
| 15XX | 非流動資產總計                          |            | 10,558,351 | 91   |            | 10,034,638 | 94   |
| 1XXX | 資產總計                             | \$         | 11,642,832 | 100  | \$         | 10,710,250 | 100  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                        |            |            |      |            |            |      |
|      | 流動負債                             |            |            |      |            |            |      |
| 2100 | 短期借款 (附註四及十七)                    | \$         | 1,100,000  | 10   | \$         | 1,078,442  | 10   |
| 2110 | 應付短期票券 (附註四及十七)                  |            | 99,875     | 1    |            | 99,875     | 1    |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八)                      |            | 7,241      | -    |            | 5,998      | -    |
| 2180 | 應付帳款 - 關係人 (附註十八及二八)             |            | 344,983    | 3    |            | 188,054    | 2    |
| 2200 | 其他應付款 (附註十九)                     |            | 33,674     | -    |            | 36,128     | -    |
| 2216 | 應付股利                             |            | 349,359    | 3    |            | 225,540    | 2    |
| 2220 | 其他應付款項 - 關係人 (附註二八)              |            | 2,074      | -    |            | 1,670      | -    |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二四)                 |            | 84,033     | 1    |            | 162,863    | 2    |
| 2280 | 租賃負債 - 流動 (附註四、十三及二八)            |            | 1,826      | -    |            | 1,619      | -    |
| 2399 | 其他流動負債 (附註四、十七、十九及二二)            |            | 25,389     | -    |            | 11,914     | -    |
| 21XX | 流動負債總計                           |            | 2,048,454  | 18   |            | 1,812,103  | 17   |
|      | 非流動負債                            |            |            |      |            |            |      |
| 2530 | 應付公司債 (附註四、七及十六)                 |            | 969,153    | 8    |            | 953,012    | 9    |
| 2540 | 長期借款 (附註四及十七)                    |            | 300,000    | 3    |            | 305,000    | 3    |
| 2580 | 租賃負債 - 非流動 (附註四、十三及二八)           |            | 3,213      | -    |            | 507        | -    |
| 25XX | 非流動負債總計                          |            | 1,272,366  | 11   |            | 1,258,519  | 12   |
| 2XXX | 負債總計                             |            | 3,320,820  | 29   |            | 3,070,622  | 29   |
|      | 權益 (附註二一)                        |            |            |      |            |            |      |
| 3110 | 普通股股本                            |            | 1,260,008  | 11   |            | 1,260,000  | 12   |
| 3200 | 資本公積                             |            | 1,760,303  | 15   |            | 1,760,215  | 16   |
|      | 保留盈餘                             |            |            |      |            |            |      |
| 3310 | 法定盈餘公積                           |            | 1,242,489  | 10   |            | 1,157,020  | 11   |
| 3320 | 特別盈餘公積                           |            | 361,280    | 3    |            | 596,364    | 5    |
| 3350 | 未分配盈餘                            |            | 4,156,854  | 36   |            | 3,605,145  | 34   |
| 3300 | 保留盈餘總計                           |            | 5,760,623  | 49   |            | 5,358,529  | 50   |
| 3400 | 其他權益                             | (          | 458,922)   | ( 4) | (          | 739,116)   | ( 7) |
| 3XXX | 權益總計                             |            | 8,322,012  | 71   |            | 7,639,628  | 71   |
|      | 負債及權益總計                          | \$         | 11,642,832 | 100  | \$         | 10,710,250 | 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 113 年及 112 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  |                          | 113年度             |              | 112年度             |              |
|------|--------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                          | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4100 | 銷貨收入淨額 ( 附註四、二二及二八 )     | \$ 1,738,529      | 100          | \$ 1,408,171      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本 ( 附註十及二八 )          | <u>886,958</u>    | <u>51</u>    | <u>657,588</u>    | <u>47</u>    |
| 5900 | 營業毛利                     | 851,571           | 49           | 750,583           | 53           |
| 5910 | 與子公司之未實現利益 ( 附註四 )       | ( 2,078,644 )     | ( 119 )      | ( 2,457,100 )     | ( 174 )      |
| 5920 | 與子公司之已實現利益 ( 附註四 )       | <u>1,925,732</u>  | <u>111</u>   | <u>2,548,809</u>  | <u>181</u>   |
| 5950 | 已實現營業毛利                  | <u>698,659</u>    | <u>41</u>    | <u>842,292</u>    | <u>60</u>    |
|      | 營業費用 ( 附註九、二三及二八 )       |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                     | 48,264            | 3            | 51,999            | 4            |
| 6200 | 管理費用                     | 70,760            | 4            | 74,915            | 5            |
| 6300 | 研究發展費用                   | 572               | -            | 451               | -            |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益               | ( <u>310</u> )    | -            | ( <u>9,395</u> )  | ( <u>1</u> ) |
| 6000 | 營業費用合計                   | <u>119,286</u>    | <u>7</u>     | <u>117,970</u>    | <u>8</u>     |
| 6900 | 營業淨利                     | <u>579,373</u>    | <u>34</u>    | <u>724,322</u>    | <u>52</u>    |
|      | 營業外收入及支出 ( 附註四、七、二三及二八 ) |                   |              |                   |              |
| 7100 | 利息收入                     | 12,864            | 1            | 10,327            | 1            |
| 7010 | 其他收入                     | 2,018             | -            | 9,289             | 1            |
| 7020 | 其他利益及損失                  | ( 9,308 )         | ( 1 )        | ( 8,541 )         | ( 1 )        |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額      | 490,705           | 28           | 222,471           | 16           |
| 7050 | 財務成本                     | ( <u>42,870</u> ) | ( <u>2</u> ) | ( <u>34,372</u> ) | ( <u>3</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計               | <u>453,409</u>    | <u>26</u>    | <u>199,174</u>    | <u>14</u>    |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼  |                                    | 113年度               |           | 112年度             |              |
|------|------------------------------------|---------------------|-----------|-------------------|--------------|
|      |                                    | 金 額                 | %         | 金 額               | %            |
| 7900 | 稅前淨利                               | \$ 1,032,782        | 60        | \$ 923,496        | 66           |
| 7950 | 所得稅費用 ( 附註四及二四 )                   | <u>116,221</u>      | <u>7</u>  | <u>181,653</u>    | <u>13</u>    |
| 8200 | 本年度淨利                              | <u>916,561</u>      | <u>53</u> | <u>741,843</u>    | <u>53</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<br>他綜合損益份額              | ( <u>599</u> )      | -         | <u>2,569</u>      | -            |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項<br>目：                 |                     |           |                   |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 ( 附<br>註二一 ) | 425                 | -         | 822               | -            |
| 8370 | 採用權益法之子公司之<br>其他綜合損益份額<br>( 附註二一 ) | <u>279,769</u>      | <u>16</u> | ( <u>99,829</u> ) | ( <u>7</u> ) |
|      |                                    | <u>280,194</u>      | <u>16</u> | ( <u>99,007</u> ) | ( <u>7</u> ) |
| 8300 | 本期其他綜合損益 ( 稅<br>後淨額 )              | <u>279,595</u>      | <u>16</u> | ( <u>96,438</u> ) | ( <u>7</u> ) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                          | <u>\$ 1,196,156</u> | <u>69</u> | <u>\$ 645,405</u> | <u>46</u>    |
|      | 每股盈餘 ( 附註二五 )                      |                     |           |                   |              |
| 9710 | 基 本                                | \$ 7.27             |           | \$ 5.89           |              |
| 9810 | 稀 釋                                | 6.97                |           | 5.68              |              |

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

附屬權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 |                             | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積      | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘    | 其 他 權 益 項 目    |               | 權 益 總 計      |
|-----|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
|     |                             |              |              |              |             |              | 國 外 營 運 機 構    | 財 務 報 表 換 算 之 |              |
|     |                             |              |              |              |             |              | 兌 換 差 額        |               |              |
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額             | \$ 1,260,000 | \$ 1,633,538 | \$ 1,064,548 | \$ 554,250  | \$ 3,650,519 | ( \$ 640,109 ) |               | \$ 7,522,746 |
|     | 盈餘指撥及分配 ( 附註二一 )            |              |              |              |             |              |                |               |              |
| B1  | 法定盈餘公積                      | -            | -            | 92,472       | -           | ( 92,472 )   | -              |               | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                      | -            | -            | -            | 42,114      | ( 42,114 )   | -              |               | -            |
| B5  | 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      |
| I1  | 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    |
|     | 盈餘指撥及分配 ( 附註二一 )            |              |              |              |             |              |                |               |              |
| B1  | 法定盈餘公積                      | -            | -            | 85,469       | -           | ( 85,469 )   | -              |               | -            |
| B3  | 特別盈餘公積                      | -            | -            | -            | ( 235,084 ) | 235,084      | -              |               | -            |
| B5  | 股東現金股利                      | -            | -            | -            | -           | ( 513,868 )  | -              |               | ( 513,868 )  |
| D1  | 113 年度淨利                    | -            | -            | -            | -           | 916,561      | -              |               | 916,561      |
| D3  | 113 年度稅後其他綜合損益              | -            | -            | -            | -           | ( 599 )      | 280,194        |               | 279,595      |
| D5  | 113 年度綜合損益總額                | -            | -            | -            | -           | 915,962      | 280,194        |               | 1,196,156    |
| I1  | 公司債轉換為普通股 ( 附註十六及二一 )       | 8            | 88           | -            | -           | -            | -              |               | 96           |
| Z1  | 113 年 12 月 31 日餘額           | \$ 1,260,008 | \$ 1,760,303 | \$ 1,242,489 | \$ 361,280  | \$ 4,156,854 | ( \$ 458,922 ) |               | \$ 8,322,012 |

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                     | 113 年度             | 112 年度             |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量           |                    |                    |
| A10000 | 本年度稅前淨利             | \$ 1,032,782       | \$ 923,496         |
|        | 收益費損項目：             |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                | 3,361              | 3,994              |
| A20200 | 攤銷費用                | 7,125              | 7,193              |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益          | ( 310 )            | ( 9,395 )          |
| A20900 | 財務成本                | 42,870             | 34,372             |
| A21200 | 利息收入                | ( 12,864 )         | ( 10,327 )         |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額 | ( 490,705 )        | ( 222,471 )        |
| A24000 | 與子公司之未 ( 已 ) 實現利益   | 152,912            | ( 91,709 )         |
| A24100 | 未實現兌換損失 ( 利益 )      | 1,754              | ( 11,641 )         |
| 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                | ( 200 )            |
| A31130 | 應收票據                | 5,640              | 15,358             |
| A31150 | 應收帳款                | ( 44,309 )         | 132,858            |
| A31160 | 應收帳款 - 關係人          | ( 403,544 )        | 258,510            |
| A31180 | 其他應收款               | 108                | ( 348 )            |
| A31190 | 其他應收款 - 關係人         | -                  | ( 6,448 )          |
| A31200 | 存 貨                 | ( 18,581 )         | 4,944              |
| A31240 | 其他流動資產              | ( 2,715 )          | 6,607              |
| A31120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債    | -                  | ( 2,506 )          |
| A32150 | 應付帳款                | 1,243              | ( 6,263 )          |
| A32160 | 應付帳款 - 關係人          | 156,834            | ( 409,256 )        |
| A32180 | 其他應付款               | ( 2,360 )          | ( 20,839 )         |
| A32190 | 其他應付款 - 關係人         | 402                | 1,655              |
| A32230 | 其他流動負債              | <u>13,475</u>      | <u>( 4,863 )</u>   |
| A33000 | 營運產生之現金             | 443,218            | 592,721            |
| A33500 | 支付之所得稅              | <u>( 224,439 )</u> | <u>( 325,931 )</u> |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入          | <u>218,779</u>     | <u>266,790</u>     |
|        | 投資活動之現金流量           |                    |                    |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產     | 23,523             | 149,367            |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備         | -                  | ( 1,774 )          |
| B07100 | 預付設備款增加             | ( 3,156 )          | ( 860 )            |

( 接次頁 )

( 承前頁 )

| 代 碼       |                 | 113 年度             | 112 年度               |
|-----------|-----------------|--------------------|----------------------|
| B07500    | 收取之利息           | \$ 12,971          | \$ 10,845            |
| B07600    | 收取子公司及關聯企業股利    | <u>188,943</u>     | <u>823,394</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入      | <u>222,281</u>     | <u>980,972</u>       |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                    |                      |
| C00100    | 短期借款增加          | 8,584,000          | 5,856,123            |
| C00200    | 短期借款減少          | ( 8,562,442 )      | ( 5,168,795 )        |
| C00600    | 應付短期票券增加        | 500,000            | 600,000              |
| C00500    | 應付短期票券減少        | ( 501,119 )        | ( 501,442 )          |
| C01200    | 發行公司債           | -                  | 1,077,352            |
| C01600    | 舉借長期借款          | 1,832,000          | 2,885,000            |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 1,837,000 )      | ( 4,348,383 )        |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 1,975 )          | ( 1,958 )            |
| C04500    | 支付股利            | ( 390,049 )        | ( 996,660 )          |
| C05400    | 取得子公司股權         | ( 68,348 )         | ( 700,000 )          |
| C05600    | 支付之利息           | ( <u>25,583</u> )  | ( <u>30,934</u> )    |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>470,516</u> ) | ( <u>1,329,697</u> ) |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>4,358</u>       | ( <u>7,040</u> )     |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少數     | ( 25,098 )         | ( 88,975 )           |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>430,378</u>     | <u>519,353</u>       |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 405,280</u>  | <u>\$ 430,378</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 113 年度盈餘分配表

桂盟國際股份有限公司

盈餘分配表

民國 113 年度

單位：新台幣 元

| 項目                          | 金額            |
|-----------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                     | 3,376,928,421 |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘             | (599,114)     |
| 調整後期初未分配盈餘                  | 3,376,329,307 |
|                             |               |
| 民國 113 年度稅後純益               | 916,561,401   |
| 提列法定盈餘公積                    | (91,596,229)  |
| 提列特別盈餘公積                    | 280,194,043   |
|                             |               |
| 本期可供分配盈餘                    | 4,481,488,522 |
| 分派項目 <sup>註一</sup>          |               |
| 股東紅利-現金(由民國 113 年度第一季度盈餘提列) | (91,103,000)  |
| 股東紅利-現金(由民國 113 年度第二季度盈餘提列) | (157,187,000) |
| 股東紅利-現金(由民國 113 年度第三季度盈餘提列) | (192,172,000) |
| 股東紅利-現金(由民國 113 年度第四季度盈餘提列) | (109,475,000) |
|                             |               |
| 期末未分配盈餘                     | 3,931,551,522 |

註一：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

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21條 | <p>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。</p> <p>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。</p>                                                                                                                                       | <p><u>本公司年度如有獲利彌補累積虧損後，如尚有餘額，除就餘額提撥員工酬勞0.4~5%及董事酬勞不高於3%外，並應提撥不低於0.1%做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用，其條件及分配比例，授權董事會決定之。</u></p> <p><u>員工酬勞、董事酬勞分派，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。</u></p> <p><u>第一項董事酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事。</u></p> <p><u>員工酬勞以股票或現金發放之，發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，第一項調整薪資對象亦同。</u></p>                                                            | 配合法令修正。 |
| 第24條 | <p>本章程訂立於民國七十八年二月二十日，第一次修訂於民國七十八年十月十二日，第二次修訂於民國七十九年十一月十一日，第三次修訂於民國七十九年十二月九日，第四次修訂於民國八十年六月十五日，第五次修訂於民國八十年七月四日，第六次修訂於民國八十一年六月十二日，第七次修訂於民國八十二年六月四日，第八次修訂於民國八十三年四月十五日，第九次修訂於民國八十四年四月二十八日，第十次修訂於民國八十五年五月十七日，第十一次修訂於民國八十六年六月十二日，第十二次修訂於民國八十七年五月十四日，第十三次修訂於八十九年五月二十六日，第十四次修訂於中華民國九十一年六月二十日，第十五次修訂於中華民國九十三年六月二十五日，第十六次修訂於中華民國九十六年五月三日，第十七次修訂於中華民國九十八年六月二十二日，</p> | <p>本章程訂立於民國七十八年二月二十日，第一次修訂於民國七十八年十月十二日，第二次修訂於民國七十九年十一月十一日，第三次修訂於民國七十九年十二月九日，第四次修訂於民國八十年六月十五日，第五次修訂於民國八十年七月四日，第六次修訂於民國八十一年六月十二日，第七次修訂於民國八十二年六月四日，第八次修訂於民國八十三年四月十五日，第九次修訂於民國八十四年四月二十八日，第十次修訂於民國八十五年五月十七日，第十一次修訂於民國八十六年六月十二日，第十二次修訂於民國八十七年五月十四日，第十三次修訂於八十九年五月二十六日，第十四次修訂於中華民國九十一年六月二十日，第十五次修訂於中華民國九十三年六月二十五日，第十六次修訂於中華民國九十六年五月三日，第十七次修訂於中華民國九十八年六月二十二日，</p> |         |

| 條號 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 說明 |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
|    | <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>第二十七次修訂於中國民國一一〇年七月一日，</p> <p>第二十八次修訂於中國民國一一一年六月三十日。</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>第二十七次修訂於中國民國一一〇年七月一日，</p> <p>第二十八次修訂於中國民國一一一年六月三十日，</p> <p><u>第二十九次修訂於中國民國一一四年五月二十九日。</u></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              |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 第<br>8<br>條 | 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與政府機關交易、自地委建、租地 委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估 價者出具之估價報告，並符合下列規定：<br>(以下略) | 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與 <u>國內</u> 政府機關交易、自地委建、租地 委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：<br>(以下略) | 配合<br>法令<br>修正。 |