



股票代號：5306

桂盟國際股份有限公司

民國 113 年度年報

年報查詢網址：

公開資訊觀測站

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

刊登日期：

中華民國114年4月28日

一、公司發言人、代理發言人

發言人 姓名：陳泳仁

職稱：台灣財會暨企業資訊處協理 電話：(06)3037111

電子郵件信箱：ir@kmc-international.com

代理發言人

姓名：李朝信

職稱：ATS 事業部副總經理 電話：(06)3037111

電子郵件信箱：ir@kmc-international.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：臺南市永康區中華路 425 號 8 樓之 5	電話：+886-6-3037111
臺灣廠：臺南市新化區中山路 41 號	電話：+886-6-5900711
越南廠：越南同奈省邊和市 Amata 工業區	電話：+84-0251-3936-531
天津廠：中國大陸天津經濟技術發展西區	電話：+86-022-66320988
深圳廠：中國大陸深圳市龍華新區觀瀾街道 富安路桂盟工業園	電話：+86-755-27747994
蘇州廠：中國大陸江蘇省蘇州市太倉市太倉港 經濟技術開發區新區富達路 68 號	電話：+86-512-53451661

三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地址：台北市中正區重慶南路一段八十三號五樓
網址：<https://www.ctbcbank.com>
電話：(02) 6636-5566

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：廖鴻儒 李季珍
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台南市永福路一段 189 號 13 樓
網址：www.deloitte.com.tw
電話：(06) 213-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

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

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司治理報告.....	5
一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	12
三、公司治理運作情形.....	16
四、簽證會計師公費資訊.....	54
五、更換會計師資訊.....	54
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	54
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形.....	55
八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬 關係之資訊.....	56
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	57
參、 募資情形.....	58
一、資本及股份.....	58
二、公司債辦理情形.....	61
三、特別股辦理情形.....	62
四、海外存託憑證辦理情形.....	62
五、員工認股權證辦理情形.....	62
六、限制員工權利新股辦理情形.....	62
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	62
八、資金運用計劃執行情形.....	62
肆、 營運概況.....	63
一、業務內容.....	63
二、市場及產銷概況.....	69
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業人員、平均服務年資、平均年 齡及學歷分佈.....	74
四、環境支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	75
六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	78
伍、 財務概況.....	79
一、最近年度經會計師查核簽證之公司合併及個體財務報告.....	79
陸、 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	79
一、財務狀況.....	79

二、財務績效	80
三、現金流量	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	82
六、風險管理分析應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項	84
七、其他重要事項	88
柒、特別記載事項	89
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	89
三、其他必要補充說明事項	89
捌、其他揭露事項	89

壹、致股東報告書

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，並擴大非鏈條項目的開發與推廣，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，提升汽車零部件的營收。在重要產銷策略上，集團已啟動產能調整策略，以越南為核心整合產銷資源，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，桂盟已加入「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年前達到淨零碳排放目標，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放趨勢，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



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

1. 董事之姓名、學(經)歷、持有股份及性質

114年3月31日

職稱	國籍 或註 冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份	利用他人名義持 有股份	主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	全仕通實業(股)公司 代表人：吳盈進	男 51-60 歲	112.05.31	3 年	100.10.04	47,412,256 0	37.63% 0%	47,412,256 437,041	37.63% 0.35%	0 437,041	0 3,000,000 (註 11)	0 2.38%	註 1	董事 副總經理	吳瑞章 吳幸娟	兄弟 兄妹	註 10
董事	中華民國	全仕通實業(股)公司 代表人：吳瑞章	男 51-60 歲	112.05.31	3 年	100.10.04	47,412,256 0	37.63% 0%	47,412,256 0	37.63% 0%	0 7,902,040	0 0	0 0	註 2	董事長 副總經理	吳盈進 吳幸娟	兄弟 兄妹	註 10
董事	中華民國	長星投資(股)公司 代表人：高丁男	男 61-70 歲	112.05.31	3 年	101.06.21 (註 8)	350,000 0	0.28% 0%	350,000 235,084	0.28% 0.19%	0 3,000	0 1,050,000 (註 12)	0 0.83%	註 3	無	無	無	註 10
董事	中華民國	徐陽鋼	男 51-60 歲	112.05.31	3 年	100.10.04 (註 9)	0	0	0	0	0	0	0	註 4	無	無	無	註 10
獨立 董事	中華民國	蔡雪苓	女 51-60 歲	112.05.31	3 年	109.06.24	0	0	0	0	0	0	蔡雪苓律師事務所主持律師 台南律師公會理事長 中華民國律師公會全國聯合會理事 中華民國律師 美國威斯康辛州立大學法律研究所 台灣大學法律系	註 5	無	無	無	註 10
獨立 董事	中華民國	彭裕民	男 61-70 歲	112.05.31	3 年	112.05.31	0	0	0	0	0	0	工業技術研究院特聘專家 中華民國科技管理學會理事長 台灣化學產業協會副理事長 工業技術研究院副院長、材化所所長 英國曼徹斯特大學材料博士、碩士 台北工專 化學工程系	註 6	無	無	無	註 10
獨立 董事	中華民國	張佳明	女 51-60 歲	112.05.31	3 年	112.05.31	0	0	0	0	0	0	凱基證券股份有限公司 資本市場部業務副總經理、資深協理 美國賓州卓克索大學 企管碩士 政治大學 會計系	註 7	無	無	無	註 10

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

註2：桂盟企業(股)公司法人董事長代表人、科恩斯工業(股)公司法人董事長代表人、凱盟股份有限公司法人董事長、超匯桂盟傳動(天津)有限公司董事長、超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司董事長、蘇州桂盟科恩斯工業有限公司董事長、太倉欽克國際貿易有限公司董事長、桂盟國際貿易(太倉)有限公司董事長、深圳市桂盟實業有限公司董事長、桂盟鏈條(越南)責任有限公司董事長、PT. Kuei Meng Chain Indonesia 董事長、全仕通實業股份有限公司法人董事代表人、統盟實業發展(深圳)有限公司董事、斯茂特科技(深圳)有限公司董事、桂盟傳動(天津)有限公司董事長、桂盟傳動(成都)有限公司董事長。

註3：長星投資股份有限公司董事長。

註4：全仕通實業股份有限公司法人監察人代表人、南華寰宇投資股份有限公司董事長、寶島黑熊投資股份有限公司法人董事長代表人、凱豐生鮮科技股份有限公司董事長、沛瑞投資股份有限公司監察人、晟源投資股份有限公司監察人、維豪車料股份有限公司有限公司法人董事代表人、斯茂特科技(深圳)有限公司監察人、桂盟傳動(天津)有限公司監察人、桂盟傳動(成都)有限公司監察人。

註5：上華東方管理顧問有限公司董事長、智基科技開發(股)公司獨立董事、亞果遊艇開發(股)公司獨立董事、浩泰標準(股)公司獨立董事、達邦蛋白(股)公司法人董事代表人、長惠投資股份有限公司監察人、金威生物科技(股)公司監察人。

註6：愛國者綠能科技(股)公司董事長、金兆銘科技股份有限公司策略顧問、李長榮科技(股)公司獨立董事、勝一化工(股)公司獨立董事。

註7：致茂電子(股)公司獨立董事、博大科技(股)公司獨立董事。

註8：高丁男先生於101.06.21起擔任本公司監察人，於109.06.24股東常會改選為本公司董事。

註9：徐陽錫先生於100.10.04起擔任本公司監察人，於109.06.24股東常會改選為本公司董事。

註10：本公司並無董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者之情形。

註11：吳盈進係以科恩斯全球股份有限公司名義持有本公司股票。

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

2. 法人股東之主要股東

113 年 12 月 31 日

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

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

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

113 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東持股比例
羅奇尼投資股份有限公司	Ernie Wu (74.25%)、Frankie Wu (24.75%)、賴莞宜(1%)
訊利投資股份有限公司	Frankie Wu (74.25%)、Ernie Wu (24.75%)、賴莞宜(1%)
晟源投資股份有限公司	吳蕙蘭(99.97%)、吳盈進(0.03%)
沛瑞投資股份有限公司	Yu Wen Ying(100%)

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

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

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

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

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

b. 獨立董事獨立性情形：

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

註：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- a. 公司或其關係企業之受僱人。
- b. 公司或其關係企業之董事、監察人。
- c. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- d. a.所列之經理人或 b.、c.所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- e. 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- f. 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- g. 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- h. 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
- i. 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

5. 董事會多元化及獨立性：

a. 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國籍等）、也各自具有產業經驗與相關技能（如：生產製造、品牌通路、財務金融、企劃管理及法務智權等），以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條載明董事會整體應具備之能力如下：1.營業判斷能力 2.會計及財務分析能力 3.經營管理能力 4.危機處理能力 5.產業知識 6.國際市場觀 7.領導能力 8.決策能力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

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

i. 衡諸本公司第 13 屆董事會 7 名董事成員（含 3 名獨立董事），整體具備營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場觀與領導決策等能力，且有產業經驗和專業能力。本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比例目標為 1/3 以上，目前 7 位董事，包括 2 位女性董事，比例達 2/7。

ii. 董事會多元化面向、互補及落實情形已符合柱盟「公司治理守則」第 20 條載明之標準；未來仍就董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

b. 董事會獨立性：

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

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

經考慮本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。全體董事及相關個人經歷，包括成員之間的關係，請參閱本年報「貳、公司治理報告」(第 5 頁)。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 3 月 31 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任 其他公司之 職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
集團總經理	中華民國	吳瑞章	男	100.10.04	0	0	7,902,040	6.27%	0	0	桂盟企業股份有限公司執行長 新加坡南洋理工大學企管碩士	註 1	副總經理	吳幸娟	兄妹	註 2
副總經理	中華民國	吳幸娟	女	101.07.01	0	0	0	0	7,902,042 (註 3)	6.27%	桂盟企業股份有限公司營銷中心副總 美國加州大學企管碩士	無	集團 總經理	吳瑞章	兄妹	註 2
KMC-BC 事業部主管	中華民國	陳奕名	男	106.01.01	0	0	0	0	0	0	桂盟國際(股)有限公司副總 靜宜大學英國語文學系	凱盟法人董事 代表人	無	無	無	註 2
鈦鎂事業部 主管	中華民國	張宗豪	男	108.01.01	0	0	0	0	0	0	0 台北科技大學工商管理 EMBA	無	無	無	無	註 2
GDO 事業部 主管	中華民國	許逸芝	女	106.07.01	0	0	0	0	0	0	0 實踐專校企管科	無	無	無	無	註 2

註1：桂盟企業(股)公司法人董事長代表人、科恩斯工業(股)公司法人董事長代表人、凱盟股份有限公司法人董事代表人、桂盟投資(中國)有限公司董事長、超匯桂盟傳動(天津)有限公司董事長、超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司董事長、桂盟鏈條(深圳)有限公司副董事長、蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司董事長、太倉鈦克國際貿易有限公司董事長、桂盟國際貿易(太倉)有限公司董事長、深圳市桂盟實業有限公司董事長、桂盟鏈條(越南)責任有限公司董事長、

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

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

註3：吳幸娟係以麗澤投資股份有限公司名義持有本公司股票。

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

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
1. 一般董事及獨立董事之酬金

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 等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 及占稅後純益 之比例				領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		報酬(A)		退職 退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		之比例			
		本 公司	財務報 告內所 有公司	本 公司	財務報 告內所 有公司	本 公司	財務報 告內所 有公司	本 公司	財務報 告內所 有公司	特支費等(E)	本 公司	財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司		
												現金 金額	股票 金額				現金 金額
董事長	全仕通實業(股)公司代表人： 吳盈進	600	600	0	0	0	0	0	0	3,630	0	54	0	0	600 0.07%	4,284 0.47%	無
董事	全仕通實業(股)公司代表人： 吳瑞章	600	1,200	0	0	0	0	0	0	3,608	0	0	0	0	4,208 0.46%	1,200 0.13%	無
法人董事	全仕通實業(股)公司	0	0	0	0	8,400	8,400	0	0	0	0	0	0	0	8,400 0.92%	8,400 0.92%	無
董事	高丁男	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.07%	600 0.07%	無
董事	徐陽鋼	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	600 0.07%	600 0.07%	無
獨立董事	蔡雪苓	600	600	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	636 0.07%	636 0.07%	無
獨立董事	彭裕民	600	600	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	636 0.07%	636 0.07%	無
獨立董事	張佳明	600	600	0	0	0	0	36	36	0	0	0	0	0	636 0.07%	636 0.07%	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、投入時間等因素釐明與給付酬金數額之關聯性：
 - 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，如有盈餘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。
 - 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1.87%。

酬金級距表

113 年 12 月 31 日

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

2. 監察人之酬金：不適用

3. 總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	吳瑞章	3,608	6,593	0	0	0	0	0	0	0	0	3,608 0.39%	6,593 0.72%	無
副總經理	吳幸娟													

酬金級距表

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

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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

5. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理之酬金總額及占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	113 年度		112 年度	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事	16,316 (1.78%)	16,992 (1.87%)	16,243 (2.19%)	16,929 (2.28%)
總經理及副總經理	3,608 0.39%	6,593 0.72%	3,531 (0.48%)	5,795 (0.78%)

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：
- 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，如有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。
 - 本公司經理人薪資依職責、職級、專業能力，並參考同業薪資水準訂定之。獎金與公司營運成果、績效高度相關，每年依據公司高階主管薪酬績效指標得分(指標項目包含營收、淨利目標達成率、股東權益報酬率、年度策略達成率、ESG等)，並參考同業支給水平來決定經理人薪酬提案。經薪資報酬委員會審議後，提交董事會決議。
 - 公司的經營成果是影響分配董事酬金及總經理、副總經理酬金多寡的最主要因素。本公司113年度為稅前純益，故依公司章程規定，擬以分派董事酬勞新台幣8,400仟元。本公司於最近二年度均為稅後純益，故以經營績效為基礎，並參酌同業薪酬水準，支付董事、總經理及副總經理之報酬及酬勞。最近二年度支付總額佔稅後純益比率，並無重大改變。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 113 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下表：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出 (列) 席 率(%)【 B/A 】	備註
董事長	全仕通實業(股)公司 代表人：吳盈進	5	0	100%	無
董事	全仕通實業(股)公司 代表人：吳瑞章	5	0	100%	無
董事	高丁男	5	0	100%	無
董事	徐陽鋼	5	0	100%	無
獨立董事	蔡雪苓	5	0	100%	無
獨立董事	彭裕民	5	0	100%	無
獨立董事	張佳明	5	0	100%	無

2. 其他應記載事項：

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

A. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

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

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

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

評估週期	每年執行一次
評估期間	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日
評估範圍	整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。
評估方式	包括董事會內部自評、董事成員自評。
評估內容	董事會績效評估之衡量內容，包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 董事成員績效評估之衡量項目含括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 功能性委員會績效評估之衡量項目含括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

- A. 本公司董事會遵循多元化原則，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
 - 二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。
 - 三、本公司於 112 年 5 月 31 日股東會完成選舉第 13 屆董事，現任董事會由 7 位董事組成(包含 3 位獨立董事)，成員具備策略規劃、經營管理、財務會計、儲能材料及電化學工程及法律領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前 7 位董事，包括 2 位女性董事，比率達 29%。
- B. 本公司業已制定「董事選任程序」，以制定公平、公正、公開之董事選任程序，而董事間亦無超過半數之席次，具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- C. 本公司董事會為健全監督功能及強化管理機能，設置薪資報酬委員會，並將所提議案交由董事會決議。
- D. 本公司於「董事會議事規範」明訂董事會應每季至少召開一次。民國 113 年度共開會 5 次，俾使董事會可以充分知悉公司重大營運狀況。
- E. 董事會議事錄以及公司治理規章亦在公司網站揭示，以提升資訊透明度。

- F. 本公司於 109 年 3 月 19 日董事會決議成立審計委員會，並已於 109 年股東會選出三名獨立董事擔任審計委員會之成員。
- G. 本公司於 109 年 8 月 12 日董事會委任財務暨會計主管陳泳仁先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。
- H. 為進一步接軌國際永續趨勢，業於 110 年 7 月 1 日董事會決議通過設立「ESG 委員會」，做為集團推動 ESG 專責組織。
- I. 本公司秉持資訊透明的一貫態度，於董事會召開後均即時將重要決議登載於公開資訊觀測站，以維護股東權益，並不定期舉行法人說明會，提高投資人對公司之認同。

(二) 審計委員會運作情形

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

民國 113 年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	蔡雪苓	4	100%	無
獨立董事	彭裕民	4	100%	無
獨立董事	張佳明	4	100%	無

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項(截至年報刊印日止)：

審計委員會日期及期別	證交法第14條之5議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113年3月4日 第二屆第3次	1. 民國112年度內部控制制度聲明書案。 2. 海外各子公司民國112年度累積盈餘分配案。 3. 民國112年度個體財務報告及合併財務報告。 4. 民國112年度營業報告書。 5. 民國112年第四季度盈餘分派案。 6. 民國112年度盈餘分派案。 7. 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估案。 8. 本公司簽證會計師輪調及委任案。 9. 取消為子公司背書保證案。 10. 子公司越南桂盟新建廠房合約案。	全體出席委員無異議照案通過	照案通過
113年5月3日 第二屆第4次	1. 民國113年第一季度合併財務報告。 2. 民國113年第一季度營業報告書。 3. 民國113年第一季度現金股利分派案。	全體出席委員無異議照案通過	照案通過

審計委員會日期及期別	證交法第14條之5議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
113年8月9日 第二屆第5次	1. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 2. 民國113年第二季度合併財務報告。 3. 民國113年第二季度營業報告書。 4. 民國113年第二季度現金股利分派案。	全體出席委員無異議照案通過	照案通過
113年11月8日 第二屆第6次	1. 本公司向關係人取得不動產使用權資產案。 2. 訂定永續報告書編製及確信之作業程序案。 3. 訂定本公司內部控制及內部稽核實施細則程序案。 4. 本公司民國114年度稽核計劃案。 5. 民國113年第三季度合併財務報告案。 6. 民國113年第三季度營業報告書。 7. 民國113年第三季度現金股利分派案。 8. 子公司 KMC Global GmbH購買不動產暨新建辦公室及物流倉庫案。 9. 對子公司KMC Global GmbH現金增資案。	全體出席委員無異議照案通過	照案通過
114年3月12日 第二屆第7次	1. 民國113年度內部控制制度聲明書案。 2. 海外各子公司民國113年度盈餘分配案。 3. 民國113年度個體財務報告及合併財務報告。 4. 民國113年度營業報告書。 5. 民國113年第四季度現金股利分派案。 6. 民國113年度盈餘分派案。 7. 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估案。	全體出席委員無異議照案通過	照案通過

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

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

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

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

審計委員會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項
113年3月04日 第二屆第3次	1. 民國112年第4季稽核計畫執行報告與溝通 2. 民國112年度「內部控制制度聲明書」
113年5月03日 第二屆第4次	民國113年第1季稽核計畫執行報告與溝通
113年8月09日 第二屆第5次	民國113年第2季稽核計畫執行報告與溝通
113年11月08日 第二屆第6次	1. 民國113年第3季稽核計畫執行報告與溝通 2. 民國114年度稽核計劃案
114年3月12日 第二屆第7次	1. 民國113年第4季稽核計畫執行報告與溝通 2. 民國113年度「內部控制制度聲明書」

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

審計委員會日期	與會計師溝通之重大事項
113年3月04日 第二屆第3次	1. 討論民國112年度財務報表查核情況，將關鍵查核事項與治理單位溝通 2. 法規變動報告
113年11月08日 第二屆第4次	1. 113年度查核規劃與治理單位溝通及關鍵查核事項說明
114年3月12日 第二屆第5次	1. 討論民國113年度財務報表查核情況，將關鍵查核事項與治理單位溝通 2. 法規變動報告

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司官網投資人專區 (http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=24&index=1) 及公開資訊觀測站，提供利害關係人下載參閱。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」並予以實施，以確保股東權益。同時，本公司設有發言人、代理發言人、投資人關係單位，並於本公司網頁充分揭露聯繫方式，股東可透過電話或電子郵件等方式反應意見，本公司將依相關作業程序處理。此外，本公司亦委託專業股務代理機構，協助處理股東建議、疑義或糾紛等相關問題。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司除定期透過股務代理機構，充分掌握及了解主要股東結構，主要股東每月均依規定向公司申報其持股變動情形，每年亦於年報及公司網站揭露前十大股東名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司通過訂定背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序、取得或處分資產處理程序及關係人相互間財務業務相關作業辦法等內部控制作業流程建立適當風險控管機制及防火牆。與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「內控制度-防範內線交易之管理」、「內部重大訊息處理作業程序」、「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」等相關規範，規範內部人迴避與其職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訊及洩漏予他人，以防止從事內線交易，並定期作內部教育訓練及宣導。 本公司董事會於民國 111 年 3 月 21 日修訂「公司治理實務守則」，增訂本公司內部人於獲悉公司財務報告中相關財務狀況及績效起，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票之相關規範。 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理教育宣導，對新任受僱人則於職前訓練時予以教育宣導。本年度已於 113 年 11 月 8 日對現任董事、經理人及受僱人進行 3 小時相關教育宣導，課程內容包括內線交易之禁止與內部重大訊息處理作業程序等，並提醒內部人於獲悉公司財務報告中相關財務狀況及績效起，不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票之相關規範。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事會已訂定「公司治理實務守則」及「董事選任程序」，相關具體管理目標及落實執行情形如下： 目標： 本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定董事會成員組成應多元化，如具備不同專業背景、工作領域或性別等，並具執行職務所必須之知識、技能及素養，以發揮策略指導功能。本公司積極配合金融監督管理委員會推動公司治理 3.0 永續發展藍圖，亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比例目標為 1/3 以上，目前 7 位董事，包括 2 位女性董事。 為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 達成： 本公司第 13 屆董事會由 7 位董事組成，包含 4 席董事及 3 席獨立董事，獨立董事佔 43%，非員工身分的董事佔 86%，女性董事(含獨立董事)佔 29%。本公司董事會成員具備策略規劃、經營管理、財務會計、電化學工程及法律領域之豐富經驗與專業，並具備公司業務所需經驗，以發揮策略指導功能。董事會每年定期執行績效評估，並確認其成員具備多元背景及適任性。 個別董事落實董事會成員多元化政策之情形詳如註。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，此外亦設置 ESG 委員會，相關功能職掌請參閱本年報「推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」。目前研議擬設置其他功能性委員會，如提名委員會、公司治理委員會、風險管理委員會等。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司已於 108 年 3 月 18 日訂定董事會績效評估辦法，並已於 114 年 3 月 12 日董事會中，就 113 年執行績效評估結果進行報告。本公司每年針對整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會進行績效	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		評估，評估作業採用問卷方式自評，評估事項如下： 董事會和功能性委員會績效評估之衡量內容，包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 董事成員績效評估之衡量項目含括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 上開評鑑結果已揭露於本公司官方網站；並將考量運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係與 13 項 AQI 指標進行評估，以彙整對會計師獨立性及適任性之評估結果。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準。最近一年度評估結果業經 114 年 3 月 12 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 3 月 12 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、	✓		1. 本公司指定「台灣財會暨企業資訊處」為專職單位，負責公司治理相關事務。 2. 本公司經109年8月12日董事會決議通過，設置公司治理主管乙名，由本公司財務暨會計主管兼任之，公司治理主管已具備公開發行	符合「上市上櫃公司治理實務守則」，無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			公司擔任財務及股務相關事務主管達三年以上。 3. 以下事務係由公司治理主管及台灣財會暨企業資訊處共同負責辦理： (1) 董事會及股東會之會議相關事宜。 (2) 製作董事會及股東會議事錄。 (3) 協助董事就任及持續進修。 (4) 提供董事執行業務所需之資料。 (5) 協助董事遵循法令。 (6) 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (7) 辦理董事異動相關事宜。 (8) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 (9) 推動公司治理、企業社會責任及企業誠信經營。 (10) 建立公司與投資人、媒體及利害關係人之間的溝通橋樑。 (11) 將公司的經營理念、最新動態和永續發展等各層面之資訊有效率地傳達給外界，俾使利害關係人充分掌握公司的財務及營運面重大資訊，鞏固優良的企業形象。 4. 本公司之公司治理主管113年度已就上述職掌執行相關作業，並於113年度完成進修12小時，進修情形請參閱本年報「本公司董事及經理人進修情形」(本年報第31頁)。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		1. 本公司重視與利害關係人的溝通，定期執行重大性分析的流程、確認與調整永續關鍵議題，採取相對應必要措施，展現ESG影響力，回應利害關係人的期待與建議。桂盟定義出7類主要利害關係人，包括員工、客戶、供應商、股東、銀行、政府以及社區。 2. 本公司透過多元管道(例如：年度永續報告書、法人說明會及官網訊息揭露等)，並指派ESG委員會秘書室及發言人為專責窗口，設立電子信箱(esg_committee@kmcchain.com)供利害關係人聯絡之用，以便與各利害關係人保持良好之溝通。 3. 本公司已於公司網站設置「利害關係人專區」及「ESG專區」，以了解並妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題，並強化資訊揭露內容。民國 113年調查各利害關係人之ESG重大議題結果已於民國 113年 11 月 8 日向董事會報告。 4. 本公司亦於官網設置「公司治理」專區，供股東查詢下載公司治理相關規章，董事會決議重要事項等內容。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構-中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設網站 (http://www.kmc-international.com/)，揭露財務業務及公司治理相關資訊。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程)	✓		(二) 1. 本公司落實發言人制度，並設有股務服務窗口，專責處理股東事務。 2. 專人定期更新中、英文官網資料。 3. 參與主管機關或券商舉辦之法人說明	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
放置公司網站等)？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		會，俾使投資人得以了解公司財務業務資訊，並將資料放置於公司網站。 4. 本公司法說會影音亦於公司網站設有連結http://www.kmc-international.com/index.php?option=module&lang=cht&task=showlist&id=296&index=5 5. 定期以中英文發布營運、財務等訊息，以提昇公司資訊之透明度。 (三) 本公司皆於法令規定期限前，完成公告及申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		1. 本公司已建立利害關係人之溝通管道，指派 ESG 委員會秘書室及發言人為專責窗口，以與各利害關係人保持良好之溝通。並於本公司網站設置「利害關係人專區」、「ESG」，以妥適回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。 2. 董事及經理人進修之情形：民國 113 年度董事及經理人進修情形請參閱(本年報第 31 頁)。 3. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已向新安東京海上產物保險股份有限公司購買董事責任保險，投保金額為美金 300 萬元，投保期間為 113 年 8 月 27 日至 114 年 8 月 27 日。 4. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 5. 保護消費者或客戶政策之執行情形：在客戶至上的政策下，依消費者保護法等法律及相關的內部規定執行。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			6. 關於員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人權利等資訊，請參閱本公司永續報告書。	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司 公司治理中心最近年度發布之公司 治理評鑑結果說明已改善情形，及 就尚未改善者提出優先加強事項與 措施。(未列入受評公司者無須填 列)	✓		本公司依照主管機關建置的「公司治理評鑑系統」進行公司治理自評並參酌評鑑結果，已改善情形如下： 1. 強化英文版官網及相關英文版書件的製作，以提升資訊透明度。 2. 訂定董事會績效評估辦法，並定期(至少一年一次)進行董事會績效評估。 3. 本公司已於109年3月19日董事會決議增訂「審計委員會組織規程」，並於109年6月24日成立審計委員會。 4. 董事會成員組成應考量多元化，本公司已於112年5月31日股東會完成第13屆董事選舉，目前7位董事，包括2位女性董事，比率達29%。 5. 本公司經109年8月12日董事會決議通過，設置公司治理主管乙名，由本公司財務暨會計主管兼任之，公司治理主管已具備公開發行公司擔任財務及股務相關事務主管達三年以上。 6. 為進一步接軌國際永續趨勢，業於110年7月1日董事會決議通過設立「ESG委員會」，做為集團推動ESG專責組織。	無重大差異。

註：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

董事姓名	基本組成						專業分布情形							
	職稱	性別	主要學經歷	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資	企業發展及策略規劃	經營管理及生產管理	行銷企劃	財務會計與法規	產業知識	國際市場觀
					41-50	51-60	61-70							
吳盈進	董事長	男	桂盟企業股份有限公司總經理 中山大學企管碩士		√				√	√			√	√
吳瑞章	董事	男	桂盟企業股份有限公司執行長 新加坡南洋理工大學企管碩士	√	√				√	√	√		√	√
高丁男	董事	男	浩盟企業股份有限公司董事長				√			√	√		√	√
徐陽鋼	董事	男	台北科技大學管理學碩士		√					√	√		√	√
蔡雪苓	獨立董事	女	蔡雪苓律師事務所主持律師											
			中華民國律師公會全國聯合會理事 中華民國律師 美國威斯康辛州立大學法律研究所 台灣大學法律系		√			√			√		√	
彭裕民	獨立董事	男	工業技術研究院特聘專家											
			中華民國科技管理學會理事長 台灣化學產業協會副理事長 工業技術研究院副院長、材化所所長 英國曼徹斯特大學材料博士、碩士 台北工專 化學工程系			√	√			√	√		√	
張佳明	獨立董事	女	凱基證券股份有限公司 資本市場部業務副總經理、資深協理 美國賓州卓克索大學 企管碩士 政治大學 會計系		√			√				√		√

民國 113 年度本公司董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
法人董事代表人	吳盈進	113/05/10	社團法人台灣董事學會	善用政策工具提升公司治理及降低研發風險	3	是
		113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	破交所助力及展望與數據為本精準減碳・驅動營運管理再升級	3	
法人董事代表人	吳瑞章	113/9/30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3	是
		113/12/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續報導之有效內部控制	3	
法人董事代表人	高丁男	113/05/10	社團法人台灣董事學會	善用政策工具提升公司治理及降低研發風險	3	是
		113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	永續報告書編製實務分享	3	
		113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	破交所助力及展望與數據為本精準減碳・驅動營運管理再升級	3	
		113/05/10	社團法人台灣董事學會	善用政策工具提升公司治理及降低研發風險	3	
董事	徐陽鋼	113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	破交所助力及展望與數據為本精準減碳・驅動營運管理再升級	3	是
		113/05/10	社團法人台灣董事學會	善用政策工具提升公司治理及降低研發風險	3	
獨立董事	蔡雪苓	113/05/10	社團法人台灣董事學會	善用政策工具提升公司治理及降低研發風險	3	是
		113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	破交所助力及展望與數據為本精準減碳・驅動營運管理再升級	3	
獨立董事	彭裕民	113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	是
獨立董事	張佳明	113/06/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	機構投資人觀點論壇	3	是
		113/07/03	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
會計主管 財務主管	陳泳仁	113/12/09	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業 ESG 永續相關法律責任-「性別平等」及「財報不實」案例解析	3	是
		113/12/09		企業「誠信風險」之公司治理因應策略與實務	3	
		113/12/10		國際財務報導準則(IFRS)之近期修正與應用實務	3	
		113/12/10		大陸經濟財稅環境發展趨勢與 台商因應策略	3	
公司治理主管	陳泳仁	113/05/10	社團法人台灣董事學會	善用政策工具提升公司治理及降低研發風險	3	是
		113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	破交所助力及展望與數據為本精準減碳・驅動營運管理再升級	3	
		113/06/19	社團法人台灣投資人關係協會	永續報告書編製實務分享	3	
		113/09/30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3	

(四) 薪酬委員會其組成、職責及運作情形：

一、薪酬委員會成員資料：

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

114 年 4 月 28 日

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

註 1：詳細的委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第 5-10 頁)

註 2：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

1. 公司或其關係企業之受僱人。
2. 公司或其關係企業之董事、監察人。
3. 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
4. 1. 所列之經理人或 2、3. 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
7. 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
8. 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。
9. 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

二、薪資報酬委員會運作情形資訊：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
2. 本屆委員任期：

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

113 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下表：

3. 本公司薪酬委員職權範圍為：

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

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

(3) 薪資報酬委員會應履行前項職權時，應依下列原則為之：董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

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

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

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率%(B/A)	備註
召集人	蔡雪苓	3	0	100%	無
委員	彭裕民	3	0	100%	無
委員	張佳明	3	0	100%	無

其他應記載事項：

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

薪酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果
113 年 3 月 4 日 第五屆第二次	1. 審查本公司民國 113 年度擬實施之董事酬勞與員工酬勞案。 2. 審查本公司民國 113 年度擬實施之董事酬勞明細與員工酬勞之經理人分紅明細案。	全體出席薪酬委員同意通過。
113 年 11 月 8 日 第五屆第三次	1. 本公司民國 114 年度擬實施之董事薪資報酬及經理人薪資報酬項目案。 2. 討論 114 年度薪酬委員會工作計畫案。	全體出席薪酬委員同意通過。
114 年 3 月 12 日 第五屆第四次	1. 審查本公司民國 114 年度擬實施之董事酬勞與員工酬勞案。 2. 審查本公司民國 114 年度擬實施之董事酬勞明細與員工酬勞之經理人分紅明細案。 3. 訂定「基層員工」定義對象範圍案。	全體出席薪酬委員同意通過。

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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、 公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		為進一步接軌國際永續趨勢，業於2021年7月1日董事會決議通過設立「ESG委員會」，做為集團推動永續發展之專責組織。ESG委員會由董事長擔任主任委員，委員包含集團總經理及各營運及功能主管，並由主任委員指派執行秘書以落實永續發展之推動。 ESG委員會擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，具體落實永續發展藍圖。經由每半年會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與ESG相關預算、調度協調資源、規劃並執行年度方案並追蹤執行成效，確保ESG策略充分落實於公司日常營運中。 ESG委員會至少每半年向董事會報告當年度執行成果與次年度工作計畫。本公司已分別於113年3月4日、113年5月3日、113年8月9日及113年11月8日董事會中，已就「溫室氣體盤查及查證時程規劃」、「ESG委員會113年度工作執行情形」、「利害關係人重大性議題」、「未來推動ESG計畫」及「推動永續發展執行情形」進行報告。 公司董事會每年定期聽取ESG委員會的報告，ESG委員會也須對董事會提擬永續發展策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，並經常檢視策略的進展，在需要時敦促經營團隊進行調整。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
二、 公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本揭露資料涵蓋了桂盟於113年1月至113年12月在公司永續發展績效表現。風險評估邊界以桂盟集團台灣地區為主，預計在未來逐步納入海外營運範圍，以具體呈現集團管理ESG的完整資訊。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			本公司瞭解適當回應利害關係人的關切議題，是企業永續發展的關鍵。桂盟透過多元管道與利害關係人進行溝通並檢視利害關係人反饋與 ESG 議題發展趨勢，同時執行重大性分析，鑑別具重大性的 ESG 議題，並融入風險管理精神，評估重大 ESG 議題的風險趨勢與風險影響，並揭露桂盟如何推動風險減緩措施，打造具韌性的營運組織，因應國際變動情勢與風險。為了具體實踐 ESG，桂盟董事會亦通過「永續發展實務守則」，明確定義 4 項主要原則：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益，以及促進經濟發展。 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： 1. 環境議題：隨著綠色低碳潮流，積極發展綠色產品，持續投入資源來降低產品生命週期對環境的影響，是企業永續的基本責任。身為綠色交通產業的一份子，桂盟也將綠色管理融入企業經營中，從產品、製程與供應鏈切入，打造節能低碳的綠色製造工廠；此外，因應全球氣候變遷影響日漸加劇，我們採用 TCFD 氣候相關財務揭露建議，逐步整合入公司經營決策，鑑別氣候變遷相關風險與機會，並與各事業單位共同研擬調適與減緩衝擊之策略及執行方案，包含降低溫室氣體排放、節能、省水及減少廢棄物等行動，期許企業營運能與環境共生共榮。 為充分掌握整體溫室氣體排放情形，桂盟於 2022 年正式導入 ISO 14064-1:2018 的盤查，藉由完善的盤查流程與嚴謹的外部查證機制，強化桂盟於直接與間接的溫室氣體排放管理並持續執行減碳措施。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			為整合各工廠溫室氣體排放即時資訊，桂盟於 2023 年開始導入碳管理平台，以利掌握相關之排放、成本與改善策略，另為加強生產製造與溫室氣體排放連結，桂盟將推動公司內部碳 KPI 管理制度，以產品碳足跡為基礎，尋找生產減碳熱點，進而促使各廠區規劃節能減碳方案並監控能源使用情況。 2. 社會議題：本公司持續加強在人力資源上的投入，致力於提供員工安全健康的工作環境，定期舉行消防疏散演練及 CPR、AED 教學和職業安全衛生教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。同時，藉由各部門日常營運活動中辨識可能發生之風險，透過加強作業管理等預防機制，並定期對作業流程進行危害鑑別及風險評估，對風險進行管制。除此之外，我們也定期舉辦管理會議及勞資會議，做為主管、員工與公司管理階層間的溝通機制。 在產品安全方面，本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，並通過美國及歐盟 RoHs、REACH、CPSIA 規範，無任何危害物質，體現環保騎乘新概念。此外，本公司研發之產品已申請相關專利以保障公司權益。 3. 公司治理議題：桂盟持續優化組織營運結構及落實內部控制機制，以建立健全的公司治理，同時依循公司法、證交法等相關法令以及主管機關規定，並設有公司治理主管為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。此外，公司也為董事投保董事暨重要職員責任保險，保障其受到訴訟或求償之情形。 為建全公司之監督功能，公司網站設有從業道德服務窗口及投資人信箱，用以作為利害	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			關係人於權益受侵害時之申訴管道，以促進本公司與員工、顧客、供應商、投資人等利害關係人之充分溝通。	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司整體廠區均遵循當地國家環境法規並已建立綠色運籌管理系統，進行產品環境績效運算及評估，落實企業綠色行銷策略。 2022年度為因應全球碳管理趨勢的進展，在永康總部、新化廠及深圳廠以 ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查標準進行盤查，並通過外部驗證。此外，也將著手規劃取得 ISO14001或其他環境管理系統驗證規範。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司持續推動能源管理與再生能源，以及熱能和包裝材料的回收再利用，例如選用高能源效率及節能設計之設備、廠區熱處理產出的廢熱蒸氣引至員工生活區成為熱水供應能源，以降低企業及產品能源消耗；此外，集團於台灣廠區與歐洲公司均已架設太陽能發電系統，以擴大再生能源之使用。 在產品開發方面，本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，並通過美國及歐盟RoHs、REACH、CPSIA規範，無任何危害物質，在生產過程中所可能造成的工業污染程度很低。本公司亦致力於在合理範圍內提高資源效率，如著手生產設備優化及生產物料精用、規劃電子簽核以節省紙張使用、使用節電、節水產品，提升各項資源使用效率，以降低對環境之衝擊並提升綠色競爭力。 另本公司於產品上之包裝，亦採用綠色包裝材料(紙箱/紙盒)，並採用ECO-Friendly環保材質包裝，具有易回收、省資源、低污染的優	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		點、以及推動簡化與合併包裝規格進行運送，從使用近千種包裝類型、回收率低的複合材質及泡殼，進步到10幾種包裝類型且材質單一，可回收率達100%。 (三) 桂盟以ESG委員會為公司氣候變遷管理的最高組織，由董事長擔任主席，每年審議桂盟氣候變遷策略與目標、執行及管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 本公司依照金融穩定委員會公布之TCFD建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，並已於113年完成氣候風險評估，從18個氣候風險項目中聚焦出下列風險：原物料中斷或成本提升、消費者或客戶偏好轉移、新市場夥伴關係、後燃油車時代之售後市場開發、上游航運成本提高、新產品與服務的研發與創新。 為降低前開風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，我們從營運面著手進行規劃，推動公司內部各廠區之資源使用與溫室氣體排放管理工作，以風險控管、現況盤點與節能減碳等方向進行管理，提升氣候變遷議題管理的調適能力。 除此之外，本公司也投入一系列的減碳計畫。碳排放盤查和申請認證標章是推展減碳計畫的第一步，透過完整盤查計算原料、生產、包裝、運輸等各項環節的碳排放量，才能擬訂有效的減碳計畫。2012年本公司率全球鏈條製造商之先，以「X10SL 10速超輕量鏈條」，取得第一個鏈條產品碳足跡認證標章。2014年2月通過X11SL鏈條的碳足跡查證，取得認證標章。碳足跡認證係依據PAS2050要求規範	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		推動產品生命週期評估和碳排放審查。2020年4月本公司通過x11SL鏈條的碳足跡查證，本公司產品亦再次取得認證標章，以具體行動落實環境保護。 桂盟每年檢視氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，詳細內容及因應措施則揭露於年度永續報告書。 (四) 本公司於台灣廠區過去2年的範疇二溫室氣體排放量，分別是113年2,335公噸CO₂e；112年2,048公噸CO₂e。用水量分別是113年度約0.94萬度和112年度約0.91萬度。 此外，集團於台灣廠區與歐洲公司均已架設太陽能發電系統，每年減碳量約為1,000公噸；深圳廠區則是回收製程熱能轉為生活區鍋爐使用，每年減碳量約為500公噸。 桂盟集團長期實踐節能、環保、愛地球的使命，持續推動節能減碳、提升資源使用效率並力行廢棄物減量，例如金屬的下腳料找到對應廠商配合回收應用以及拋光砂廢料提供給公路鋪設廠轉化為鋪路砂石等等，透過生產廢料再生，減少資源消耗又使材料成本降低，達成財務效益及循環經濟理念，創造雙贏的正向循環。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 桂盟深信尊重人權和打造有尊嚴的工作環境，對我們至關重要。本公司恪守全球各營運據點所在地法規，並維護所有人員人權。 本公司認同並遵循國際公認之人權規範與原則，包含「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」以及「國際勞工組織三方原則宣言」。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)·並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		本公司已訂定相關人權政策·並實施平等聘任等制度·俾使員工享有平等且公平的工作環境·及保障員工工作權益·並已公布於公司網站。 (二) 本公司對於員工的薪酬、休假及其他各項福利制度的訂定皆遵循各項勞動法令之規定辦理·並將詳細員工福利內容揭露於年度永續報告書。員工薪酬主要依據市場薪資行情、公司營運及總體經濟狀況·並考量公司競爭力·適當將公司經營績效或成果反映於員工薪酬。此外·公司亦定期評估員工的工作績效作為每年升遷的依據·同時公司如有獲利·按照公司章程規定·<u>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%·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·由董事會決議以股票或現金分派發放·以獎勵其貢獻·並激勵員工。</u>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境·並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		(三) 本公司以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標·推動健康與安全管理·使同仁養成正確的觀念及健康的身心·並以災害預防及災害防止為核心理念·使用適當之管理工具及可運用之資源·整合廠區內作業職安衛問題·提出有效對策·持續精進推動職業安全文化·另加強作業人員之防護管理·並投入資源強化職業病預防·以創造零災害環境。本公司每半年定期進行工作場所安全檢查、勞工安全教育訓練·定期施行員工健康檢查並每週特約專科醫師蒞廠提供健康諮詢·以提供員工安全及健康之工作環境。各廠區每年至少一次進行消防演練·確保員工於非預期災害發生時可以妥善因應。民國113年無	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		發生火災情事。 本集團於各廠區入口處設有警衛或於辦公處所設有門禁管制，用以管制人員出入，確保員工有安全之工作環境。 本集團於生產線增設各式環保設備，包含減噪設施、熱能回收等；另於操作倉儲運送設施、天車前，亦要求員工先行了解安全規定，操作時遵循規範，以期共同維護安全的工作環境。 民國113年桂盟台灣營運範圍內之職業災害共1件，人數1人(佔民國113年底員工總人數之0.48%)。 為維護職場安全及事先預防危險的發生，桂盟制定「自動檢查實施辦法」與「風險評估」，定期要求由廠務部與各單位檢點重大機械設備有無故障或瑕疵、全面盤點工廠環境安全衛生是否有潛在衝擊存在及審視工作流程SOP是否有缺失，並依據風險危害程度進行分級管理，同時確認現有防護措施是否足夠承受危害衝擊，進而擬定風險因應策略，以降低風險因子，另為確認實施策略之成效，廠務部與各單位將針對風險因子建立監控管理機制，便於追蹤與控管殘餘風險。	(四) 本公司員工教育訓練政策為強化員工工作技能，提升人力素質，持續加強在人力資源上的投入，並著手規劃協助員工依職能及專業之要求建立有效之職涯能力培訓，本公司更著重關鍵人才養成，透過工作輪調、多元歷練，賦予重要職務和挑戰，並拓展格局和寬廣視野，增進內部培育專業與領導人才，力求個人職涯發展和企業發展共同成長。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司視客戶為營運伙伴，以共創雙贏為任務及目標，是以經營宗旨闡明誠信正直、客戶導向為公司的核心價值。本公司所有產品均遵循相關法規及國際規範，確保產品標示及服務資訊之透明性和安全，並提供完善的全球化售後服務，全力保障消費者對於所有產品的使用及申訴權益。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司與供應商往來前，會請供應商提供基本資料，評估供應商對環境與社會之影響，本公司如遇供應商涉及違反其永續發展政策，且對環境與社會有顯著影響時，將會提醒對方改善，並視影響程度來研判是否終止或解除契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司於108年，首次發行「企業社會責任報告書」並揭露於公司網站，以一年發行一次為目標，以環境面、社會面、治理面三大面向為架構，揭露在永續發展過程中，面對相關議題的觀點與因應作為。本公司於2023年持續發行永續報告書，此報告書的內容與架構，以聯合國SDGs為報導架構，蒐集國內外重要經濟、環境、社會議題，透過重大性分析瞭解利害關係人關注議題，與各部門進行訪談，落實ESG永續循環，並將其相關議題作為本報告書揭露重點。本報告遵循全球永續性報告協會發佈之GRI Standards及臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》進行編撰。目前並未取得第三方驗證單位確信，本公司未來慎重考量後，再計畫委託第三方驗證單位為報告提供確信或保證。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則規定
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依循「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂立「永續發展守則」，日常營運分別依公司治理、永續環境、社會公益及企業社會責任等面向實施，並無重大差異。				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 本公司於公司網站設有ESG專區，俾使外界可查詢及了解公司永續發展之運作，以下為查詢網址，並於公開資訊觀測站之公司治理專區可供查詢。 http://www.kmc-international.com/index/ESG				
2. 最近年度及截至年報刊印日止，主要實施成效有				
(1) 本公司於113年，持續發行「永續報告書」並揭露於公司網站，以一年發行一次為目標，以環境面、社會面、治理面三大面向為架構，揭露在永續發展過程中，面對相關議題的觀點與因應作為。本公司報告書的內容與架構，遵循全球永續性報告協會發佈之GRI Standards及臺灣證券交易所《上市公司編製與申報永續報告書作業辦法》進行編撰。				
(2) 在社會參與方面，桂盟長期支持自行車文化推廣，致力於倡導健康、休閒與永續的騎行生活型態。2024年，桂盟與多家台南在地企業共同發起「輪躍台南單車嘉年華」活動，並於10月27日於鹿耳門聖母廟順利舉辦。活動內容涵蓋100公里路程的「百K自我挑戰」及適合親子同樂的「單車逍遙遊」等多元路線，藉此提升大眾對自行車運動的參與度與認同感。桂盟於2024年度「輪躍台南」系列活動中投入資源總計新台幣40萬元，總參與人數約為2,000人，持續以實際行動推動在地健康生活與騎乘文化之發展。				
(3) 桂盟持續關注兒童交通安全議題，自數年前即推動兒童騎行安全教育，致力於提升下一代對自行車安全騎乘的基本認知與實務操作能力。2024年，分別於3月及10月前往後港、將軍、頂洲及新民國小舉辦「迷你駕訓班」教育營，藉由模擬實境場域設計，讓學童透過實際操作體驗安全騎行，強化其對道路安全的理解與應用能力。桂盟於2024年度「小騎士」系列活動中投入資源總計新台幣30萬元，總參與人數約為270人				

(六) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	桂盟於董事會轄下設立 ESG 委員會，作為本公司推動永續發展專責組織，由董事長及總經理分別擔任主任委員及副主任委員，並指定幕僚長擔任總召集人，由永續環境工作小組負責定期召集各單位進行氣候變遷相關風險與機會的辨識，針對與桂盟攸關的氣候議題進行鑑別與量化，並將氣候變遷辨識結果報告交由 ESG 委員會定期向董事會呈報。 詳細內容請參閱桂盟永續報告書第 3.1.1 氣候變遷治理。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	桂盟以公司整體營運策略的角度，依據 TCFD 架構，以六大面向的氣候風險與機會-政策法規、市場聲譽、實體風險、資源利用效率、市場及產品服務，評估短、中、長期的氣候相關風險與機會，鑑別可能為本公司帶來潛在營運與財務的影響，並使用科學模擬的氣候變遷情境分析，了解氣候變遷的衝擊，協助營運團隊提出相關因應措施，提升桂盟因應氣候的韌性。 本公司已於 113 年完成氣候風險評估，從 18 個氣候風險項目中聚焦出下列風險：原物料中斷或成本提升、消費者或客戶偏好轉移、新市場夥伴關係、後燃油車時代之售後市場開發、上游航運成本提高、新產品與服務的研發與創新。 有關各氣候風險與機會如何影響公司之業務、策略及財務(短期、中期、長期)，請參閱桂盟永續報告書第 3.2 及 3.2.1 氣候變遷管理策略。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	公司營運可能伴隨氣候相關風險，天然災害如：高溫、乾旱、雨災、颱風或複合性環境災害等直接、間接造成機器設備之故障、損壞或異常、產品遲延交付、產能限制、勞工無法到廠上班。這些情形，皆可能對本集團之營運產生重大不利影響。雖本公司已依營運地國家之慣例投保保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本集團因此受有損失，則可能對本公司之營運有不利影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	桂盟身為全球自行車供應鏈之一環，除重視自身相關風險外，為掌握全球風險變動，亦參考世界經濟論壇之全球風險報告書，將全球性風險納入評估，因此桂盟以「財務、營運、環境」三大面向辨識各風險的嚴重程度和潛在影響，並擬定因應措施。 以環境面向而言，本公司定期由永續環境工作小組召集各單位，以產品市場、原物料、供應鏈、政策法規、新興技術研發、營運策略及生產製程等各面向，蒐集氣候變遷下可能面對之風險。各部門再依其執掌與業務範疇，依短中長期影響，進行氣候風險評

項目	執行情形
	估，並針對重大氣候風險，擬定合適之因應策略，提升應對氣候議題的營運韌性。 詳細內容請參閱桂盟永續報告書第 3.1.2 氣候變遷風險管理。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	桂盟持續關注氣候變遷趨勢，並蒐集外在市場、政策法規與新興技術的相關資訊，考量衝擊程度及發生可能性，請各個廠域因該地的氣候環境狀況，模擬在 SBTi 1.5°C、IEA 2°C、IEA below 2°C 的情況下，可能影響營運的重大氣候風險與機會，並規劃減緩或調適方案。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	桂盟自 2011 年開始啟動產品碳足跡計畫，以了解產品從原料、生產製造、配送銷售、消費者使用及最後廢棄處理的碳排放量，並於 2012 年以「綠色出行」也要搭配「綠色製造」理念，執行「綠色平方計畫」，並持續關注氣候變遷議題；2021 年 12 月 因應全球 2050 淨零排放的目標，開始導入 TCFD 管理架構與 ISO14064-1:2018 組織型溫室氣體盤查，並以 2021 年為基準年規劃各階段減碳措施，另於 2022 年 6 月正式宣布加入「自行車永續聯盟 BAS」，響應 BAS 永續願景「騎向淨好未來」，承諾依循 BAS 減碳路徑圖「每年減碳 3%，並於 2030 年前至少減碳 25%」。2023 年成功達成 BAS 減碳 3%目標，本集團將持續監控排放情形，邁向 2030 年減碳 25%之目標。 詳細內容請參閱桂盟永續報告書第 3.2、3.2.1 氣候變遷管理策略。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前公司並無使用內部碳定價作為規劃工具。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	桂盟已設定氣候相關目標： (1)說明所涵蓋之活動：包含公司經營的所有相關內、外部活動。 (2)溫室氣體排放範疇：包含範疇一及範疇二組織溫室氣體排放。 (3)規劃期程：預計於 2030 年達成 25%溫室氣體減量目標。 (4)每年達成進度：2022~2030 每年減排 3%。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	公司尚未列入強制揭露的產業範圍，但目前已依循 ISO14064-1:2018 標準，於部分廠區展開溫室氣體自主盤查，並將盤查結果公開揭露於企業永續報告書中。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 為健全發展本公司以誠信正直為基礎，融合廉潔、透明及負責之經營理念，本公司已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過，以作為明示誠信經營之政策及作法。本公司秉持一貫的道德標準來從事所有營運活動，亦要求每位員工包含董事會及高階管理階層等積極落實誠信經營之政策，並於內部管理及商業活動中確實執行，以建立誠信經營之企業文化。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規範。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。進行營業活動時並禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、不合理禮物、款待或其他不正當利益。 此外，本公司已訂立「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，內容包含「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條	

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內 明定作業程序、行為指南、違規之懲 戒及申訴制度，且落實執行，並定期 檢討修正前揭方案？	✓		第二項各款行為之防範措施規範，明示本公司所有利害關係人於誠信行為之標準作業程序及行為指南，作為實踐誠信經營政策之承諾。以上相關辦法可詳見公司網站投資人專區。 (三) 公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意事項，包括內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為處理制度，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。本公司已設定台灣財會暨企業資訊處為專責單位，定期審視「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並定期向董事會報告。 113年11月8日董事會中，台灣財會暨企業資訊處已就「推動永續發展執行情形」、「履行誠信經營情形」進行報告。	
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司對外簽定商業契約前，先行評估往來對象之信用紀錄，並於契約中明訂違反誠信行為時之違約補償措施。評估內容包含遵守誠信經營政策，若交易對象涉及不誠信之行為，本公司得隨時終止或解除契約之條款。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規範。

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 本公司由台灣財會暨企業資訊處為隸屬董事會之專責推動誠信經營單位，並定期(至少每年一次)向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案。 113年11月8日董事會中，台灣財會暨企業資訊處已就「推動永續發展執行情形」、「履行誠信經營情形」進行報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 為防止利益衝突，本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，辦法明訂桂盟成員應迴避與其職務有關之利益衝突，且不得從事任何可能與桂盟集團利益有衝突之業務、投資或活動。 此外，本公司所訂之「誠信經營守則」，亦包含「利益迴避」規定，以求更落實利益迴避之政策。本公司對董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使表決。關係人交易、內線交易、內部重大資訊處理等作業分別規範於「關係人相互間財	

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

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司確實訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，舉凡接獲舉發或例行性查核發現違反準則之情事，相關部門依規定懲處，並依照其情節重大性呈送董事會報告。申訴當事人及負責處理案件之相關人員均負有保密之責，以免檢舉人遭到不公平對待、報復或威脅。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司檢舉受理單位對於檢舉資料將予以嚴格保密，僅在調查必要之情況下始得披露予特定人，並會採取合理之預防及保護措施，避免檢舉者遭受報復或不當對待。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於「公司網站」及「公開資訊觀測站」，揭露誠信經營守則相關內容及推動成效。此外，也於公司年報、永續報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊，本公司官網，網址如下： http://www.kmc-international.com/index/ 重要規章	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已依循「上市上櫃公司誠信經營守則」訂立「誠信經營守則」，實際運作與所定守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司訂有「誠信經營守則」，並於本公司網站揭露該政策，同時也於網站建立利害關係人專區供外部人員檢舉不法情事。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司每季至少召開一次法人說明會及發布投資人報告於公司網站，希望透過法說會及投資人報告能讓投資人更了解公司業務、財務概況及公司有關 ESG 議題的運作情形，相關訊息可至公開資訊觀測站之法說會項目查詢，或至：

(1) 公司網站：<http://www.kmc-international.com/index>.法人說明會

(2) 公開資訊觀測站：<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/法人說明會>

2. 本公司於公司網站設有 ESG 專區，俾使外界可查詢了解公司永續發展推動之情形，查詢網址為：

(1) 公司網址：<http://www.kmc-international.com/index>.永續報告書

(2) 公開資訊觀測站：<https://esggenplus.twse.com.tw/inquiry/report-ESG>

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書，查詢網址：

公開資訊觀測站 <https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/內控聲明書>

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 113 年度股東會決議事項及執行情形

會議性質	會議日期	決議事項	執行情形
股東常會	113.05.31	承認本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。	依股東會決議執行完成，已於民國 113 年 6 月 7 日上傳至公開資訊觀測站之股東會議事錄中。
		承認本公司民國 112 年度盈餘分派案。	依本公司章程規定，授權董事會得每季決議分派季度現金股利。本公司民國一一二年各季度現金股利之金額與發放日期如下附表。

民國 一一二年	決議日期 (民國年/月/日)	發放日期 (民國年/月/日)	每股現金股利 (新台幣元)	現金股利總金額 (新台幣元)
第一季	112/05/10	112/10/13	1.16	146,160,000
第二季	112/08/10	113/01/12	1.04	131,040,000
第三季	112/11/10	113/04/17	0.75	94,500,000
第四季	113/03/04	113/07/26	0.58	73,406,000
合計			3.53	445,106,,000

2. 最近年度公司及截至年報刊印日止，董事會之重要決議共有 6 次，決議事項如下：

會議性質	決議日期	會議決議事項
董事會	113.03.04	- 審議薪酬委員決議事項。 - 民國112年度內部控制制度聲明書案。 - 海外各子公司民國112年度累積盈餘分配案。 - 民國112年度個體財務報告及合併財務報告。 - 民國112年度營業報告書。 - 民國112年第四季度盈餘分派案。 - 民國112年度盈餘分派案。 - 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估案。 - 本公司簽證會計師輪調及委任案。 - 取消海外子公司間資金貸與案。 - 子公司越南桂盟新建廠房合約案。 - 修正本公司「股東會議事規則」部分條文案。 - 本公司民國113年股東常會召開事宜。 - 受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。 - 民國112年第四季度現金股利除息基準日及發放日程案。 - 修正本公司「董事會議事規範」部分條文案。 - 修正本公司「審計委員會組織規程」部分條文案。 - 銀行額度申請案。
董事會	113.05.03	- 民國113年第一季度合併財務報告。 - 民國113年第一季度營業報告書。 - 民國113年第一季度現金股利分派案。 - 民國113年第一季現金股利除息基準日及發放日程表。 - 訂定本公司國內第四次有擔保可轉換公司債換發新股基準日案。 - 銀行額度申請案。

會議性質	決議日期	會議決議事項
董事會	113.05.31	子公司超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司搬遷補償協議案。
董事會	113.08.09	1. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 2. 民國113年第二季度合併財務報告。 3. 民國113年第二季度營業報告書。 4. 民國113年第二季度現金股利分派案。 5. 民國113年第二季度現金股利除息基準日及發放日程案。 6. 民國112年(2023年)永續報告書報告案。 7. 授權董事長購買年度董事責任險。 8. 銀行額度申請案。
董事會	113.11.08	1. 審議薪酬委員決議事項。 2. 本公司向關係人取得不動產使用權資產案。 3. 訂定永續報告書編製及確信之作業程序案。 4. 訂定本公司度內部控制及內部稽核實施細則程序案。 5. 本公司民國114年度稽核計畫案。 6. 民國113年第三季度合併財務報告。 7. 民國113年第三季度營業報告書。 8. 民國113年第三季度現金股利分派案。 9. 子公司 KMC Global GmbH購買不動產暨新建辦公室及物流倉庫案。 10. 對子公司 KMC Global GmbH現金增資案。 11. 民國113年第三季度現金股利除息基準日及發放日程案。 12. 訂定本公司智慧財產權管理辦法案。 13. 本公司民國114年度營業計畫案。 14. 銀行額度申請案。
董事會	114.03.12	1. 審議薪酬委員決議事項。 2. 民國113年度內部控制制度聲明書案。 3. 海外各子公司民國113年度盈餘分配案。 4. 民國113年度個體財務報告及合併財務報告。 5. 民國113年度營業報告書。 6. 民國113年第四季度現金股利分派案。 7. 民國113年度盈餘分派案。 8. 修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9. 修正本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。 10. 本公司簽證會計師事務所審計品質指標評估案。 11. 修正本公司「公司章程」部分條文案。 12. 本公司民國114年股東常會召開事宜。

會議性質	決議日期	會議決議事項
		13. 受理持股百分之一以上股東提案相關事宜。 14. 民國113年第四季度現金股利除息基準日及發放日程案。 15. 修正本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 16. 銀行額度申請案。

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

四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒及李季珍	113.01.01~113.12.31	5,060	1,961	7,021	非審計公費主要係移轉訂價報告費用等。

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

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

五、更換會計師資訊：

無此情事

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

無此情事。

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

(一) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉情形：

職 稱	姓 名	113 年度		當年度 截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增(減) 數	質押股數 增 (減) 數
董事長	全仕通實業股份有限公司 代表人：吳盈進	0	0	0	0
董事	全仕通實業股份有限公司 代表人：吳瑞章	0	0	0	0
董事	長星投資股份有限公司 代表人：高丁男	0	0	0	0
董事	徐陽鋼	0	0	0	0
獨立董事	蔡雪苓	0	0	0	0
獨立董事	彭裕民	0	0	0	0
獨立董事	張佳明	0	0	0	0
總經理	吳瑞章	0	0	0	0
副總經理	吳幸娟	0	0	0	0
鈦鎂事業部主管	張宗豪	0	0	0	0
GDO 事業部主管	許逸芝	0	0	0	0
KMC-BC 事業部主管	陳奕名	0	0	0	0
財務部門主管 會計部門主管 公司治理主管	陳泳仁	0	0	0	0
10%以上股東	全仕通實業股份有限公司	0	0	0	0

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

<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

1. 股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

2. 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

基準日：114年3月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
全仕通實業股份有限公司 (代表人：吳盈進)	47,412,256	37.63%	0	0	0	0	僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 尤文英 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)	該公司代表人二親等內親屬 該公司負責人 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司負責人	無
僑澤投資股份有限公司 (代表人：許瑞琳)	7,902,042	6.27%	0	0	0	0	尤文英 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
尤文英	7,902,040	6.27%	0	0	0	0	全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進) 僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 吳惠蘭 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司負責人 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
科恩斯全球股份有限公司 (代表人：吳盈進)	3,000,000	2.38%	0	0	0	0	全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進) 僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 尤文英 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
吳惠蘭	2,822,549	2.24%	0	0	0	0	全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進) 僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 尤文英 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
超利國際有限公司 (代表人：尤文英)	2,758,780	2.19%	0	0	0	0	全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進) 僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 尤文英 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 訊利投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳盈進)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
訊利投資股份有限公司 (代表人：吳惠蘭)	2,032,072	1.61%	0	0	0	0	全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進) 僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 尤文英 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
羅奇尼投資股份有限公司 (代表人：吳盈進)	2,032,072	1.61%	0	0	0	0	全仕通實業(股)公司(代表人：吳盈進) 僑澤投資股份有限公司(代表人：許瑞琳) 尤文英 科恩斯全球股份有限公司(代表人：吳盈進) 吳惠蘭 超利國際有限公司(代表人：尤文英) 羅奇尼投資股份有限公司(代表人：吳惠蘭)	該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬 該公司代表人二親等內親屬	無
劉俊杰	1,785,000	1.42%	0	0	0	0	無	無	無
台灣禧瑪諾股份有限公司(代表人：武藤浩二)	1,699,484	1.35%	0	0	0	0	無	無	無

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
桂盟企業股份有限公司	91,400,000	100%	0	0	91,400,000	100%
普絡股份有限公司	1,225,000	49%	0	0	1,225,000	49%
科恩斯工業股份有限公司	3,253,812	100%	0	0	3,253,812	100%
凱盟股份有限公司	1,500,000	100%	0	0	1,500,000	100%
桂盟興業(越南)有限公司	-	100%	0	0	-	100%
KMC Global GmbH	-	100%	0	0	-	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 公司股本來源

公司最近年度及截止年報刊印日止已發行之股份種類

單位：仟股：新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107.08	10	200,000	2,000,000	126,001	1,260,007	盈餘轉增資 6,000仟股	無	107年8月1日經授商字第10701095220號函核准變更登記

114年4月28日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	126,000,772股	73,999,228股	200,000,000股	上市公司股票

(二) 主要股東名單

114年3月31日

主要股東名稱	持有股數	持有比率
全仕通實業股份有限公司	47,412,256	37.63%
儷澤投資股份有限公司	7,902,042	6.27%
尤文英	7,902,040	6.27%
科恩斯全球股份有限公司	3,000,000	2.38%
吳惠蘭	2,822,549	2.24%
超利國際有限公司	2,758,780	2.19%
訊利投資股份有限公司	2,032,072	1.61%
羅奇尼投資股份有限公司	2,032,072	1.61%
劉俊杰	1,785,000	1.42%
台灣禧瑪諾股份有限公司	1,699,484	1.35%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

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

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

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

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

2. 執行狀況

本公司之公司章程授權董事會得於每季終了後決議分派季度現金股利，並將於董事會核准後六個月內配發現金股利。民國一百一十三年各季度現金股利之金額與配發日期如下表所示。

民國一百一十三年各季度盈餘分派案

單位：新台幣元

期間	核准日期	配發日期	每股現金股利	盈餘分派總金額
民國一百一十三年第一季	113/05/03	113/10/16	新台幣 0.7230 元	91,103,000
民國一百一十三年第二季	113/08/09	114/01/15	新台幣 1.2475 元	157,187,000
民國一百一十三年第三季	113/11/08	114/04/16	新台幣 1.5252 元	192,172,000
民國一百一十三年第四季	114/03/12	114/07/25	新台幣 0.8688 元	109,475,000

3. 預期股利政策將有重大變動說明：無此情事。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(五) 員工及董事酬勞：

1. 本公司章程第 21 條所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 0.4 ~ 5% 為員工酬勞，並提撥不低於 0.1% 做為基層員工調整薪資或分派酬勞之用，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，基層員工調整薪資對象亦同。

本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，其董事酬勞給付之對象，不包括兼任經理人之董事。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

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

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 本公司董事會於民國 114 年 3 月 12 日通過分派員工現金酬勞 7,819,050 元及董事酬勞 8,400,000 元。
- (2) 董事會通過之員工酬勞及董事酬勞金額與民國 113 年度認列費用，並無差異。
- (3) 本公司未以股票分派員工酬勞金額。

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

本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞均已全數分派完畢，若估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形

1. 公司債資料：

公 司 債 種 類		國內第四次有擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		民國 112 年 11 月 8 日
面 額		新台幣 10 萬元整
發行及交易地點		證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格		依債券票面金額 108.44%發行
總 額		新台幣 10 億元整
利 率		票面年利率 0%
期 限		發行期間三年，自 112 年 11 月 8 日開始發行，至 115 年 11 月 8 日到期
保 證 機 構		日商瑞穗銀行股份有限公司 (擔保比率 100%)
受 託 人		臺北富邦銀行股份有限公司
承 銷 機 構		凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師		翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師		勤業眾信聯合會計師事務所 楊朝欽、李季珍會計師
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人依本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 10 條轉換為本公司普通股，或本公司依國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第 18 條提前贖回，或本公司債由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 9 億 9 仟 9 佰 9 拾萬元整
贖回或提前清償之條款		詳本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換 (交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已於 113 年 2 月 27 日轉換 1 張，計 772 股。
	發行及轉換（交換或認股）辦法	詳本公司國內第四次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		截止民國 114 年 4 月 28 日為止，尚未轉換之餘額為新台幣 9 億 9 仟 9 佰 9 拾萬元，最新轉換價格為 124.9 元，假設各轉換債之債權人全部依該轉換價格轉換，將可轉換本公司普通股 8,006,405 股。以本公司目前已發行且流通在外股數 126,000,772 股加計可轉換股數計算，稀釋程度約 5.97%，對股東權益尚不致有重大影響。
交換標的委託保管機構名稱		無

2. 轉換公司債資料：

單位：新台幣元

公 司 債 種 類		國內第四次有擔保轉換公司債	
項 目	年 度	113 年	當 年 度 截 至 114 年 3 月 31 日
	最 高	110.50	111.80
轉換公司債 市價	最 低	106.90	105.90
	平 均	108.17	109.79
轉 換 價 格		130.5 元	
發行（辦理）日期及 發行時轉換價格		112 年 11 月 8 日發行 發行時轉換價格：130.5 元； 分別於 113/12/25 及 114/3/24 調整轉換價格為， 分別為 126.4 元及 124.9 元。	
履行轉換義務方式		發行新股	

3. 交換公司債資料：無。

4. 總括申報發行公司債情形：無。

5. 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形

無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情事。

五、員工認股權證辦理情形

無此情事。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情事。

八、資金運用計劃執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情事。

查詢網站為：<https://mops.twse.com.tw/mops/>

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務主要內容：

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

2. 公司所營之業務比重：

單位：新台幣仟元

產(商)品 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
自行車傳動產品	3,346,258	70.7%	3,500,783	70.6%
機車傳動產品	387,331	8.2%	316,915	6.4%
汽車正時系統	618,694	13.1%	724,414	14.6%
車庫門開門機系統	346,269	7.3%	376,138	7.6%
其他	31,909	0.7%	41,567	0.8%
合 計	4,730,461	100.0%	4,959,816	100.0%

3. 公司目前之商品項目：

(1) 自行車鏈條產品：

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

(2) 機車鏈條及鏈輪：

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

(3) 汽車正時系統

(4) 車庫門開門機傳動零部件

4. 未來計劃開發之商品項目：

- 自行車傳動系統
- 自行車、電動自行車各式零配件
- 機車傳動系統零部件
- 汽車傳動系統零部件
- 車庫門開門機零部件

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

(1) 自行車市場：

根據 Grand View Research, Inc. 的最新報告，到 2030 年，全球自行車市場規模預計將達到 1,350 億美元，年均成長率 (CAGR) 為 9.9%。自行車在永續發展的交通工具中扮演很重要的角色，包含便利性、價格及環保優勢。除了通勤交通外，人們逐漸意識到健康的重要性並尋求能夠提供交通、運動、維繫人際關係並保持社交距離的方式，而騎行自行車是絕佳的解決之道，自行車不僅提供人們更健康多元的生活體驗，同時也滿足消費者對於運輸、休閒娛樂及社群交流的需求。

近年來，產業發展重心也從傳統代步型交通工具逐漸轉向運動、登山與休閒型態，特別在歐美日等先進國家，自行車成為一種運動競賽、健身、休閒和娛樂性的載具。就各地市場現況來看，歐洲市場一直是全球中高階自行車銷售的重鎮。根據歐洲自行車產業協會及歐洲自行車聯盟等研調機構預測，2030 年歐洲自行車與電動自行車銷量將成長到三千萬台。2022 年 3 月 15 日聯合國大會也通過了一項決議案，支持把自行車當作應對氣候變遷的工具。這項決議呼籲成員國，「在發展中國家和已開發國家的城市與鄉村環境中，將自行車整合進大眾運輸中」。根據這項決議，聯合國大會希望透過改善道路安全以及推廣個人及企業使用自行車來進行單車旅遊，以達成永續發展，

低碳及對環境友善的特性也讓自行車產業成為最具永續發展潛力的產業。目前歐洲也面臨能源供應減少與價格上漲的雙重壓力，各國政府推出購買自行車、電動自行車和載貨自行車的補助措施，希望從使用端源頭降低對能源的依賴。在政策鼓勵與電動自行車應用的持續發展下，都將成為整體歐洲自行車市場持續成長的利基。

美國自行車業者協會 National Bicycle Dealers Association (NBDA) 資料指出，美國自行車市場自 2003 年來呈現穩定發展，每年約有 60 億美元的銷售額；而騎乘自行車是美國相當受歡迎的戶外活動，目前也是全美前十大最流行的休閒活動之一，約有 14% 人口以自行車做為經常性的運動項目。電動自行車正成為未來交通運輸的關鍵要角之一，最新數據和市場研究顯示，其銷售量和營收都正在飆升階段，預計到 2030 年北美的電動自行車市場銷售額將達到 16.2 億美元，2024 年到 2030 年將以 12.51% 的年複合成長率成長。

中國大陸一直是全球最大的自行車生產聚落，其中約 75-80% 的產量是出口到北美、日本、新興市場等地。2023 年與 2024 年，中國自行車行業受到海外市場在疫情之後需求收縮影響，行業出口動能逐漸轉弱，2023 與 2024 年中國大陸自行車出口總量分別為 4,008 萬台為 4,834 萬台，年增 20.4%。自 2022 年起，中國大陸內銷市場在自行車運動風潮興起下，內銷市場連 2 年呈現雙位數成長，自行車成了許多人運動及代步的選擇。騎行運動憑借健身、時尚、科技等新元素，讓“沉寂多年”的自行車重回公眾視野，有效帶動了自行車銷量增長和相關服務需求增多，引發新一輪消費熱潮。

根據台灣自行車輸出業同業公會的統計，2024 年台灣出口自行車數量為 91 萬台，平均出口單價為 1,132 美元，整體出口值達 10.3 億美元，其中以北美及歐盟為台灣前二大出口市場；2024 年台灣出口電動自行車出口數量為 36 萬台，平均出口單價為 1,847 美元，整體出口值達 6.72 億美元。反映出台灣自行車產業持續朝向智能化及高值化的方向前進，未來將更注重使用者需求，包括數位科技及綠能等最新發展，結合自行車業和電子業，將可提供客戶全方位的解決方案，使台灣自行車產業持續在國際市場居於領導地位，成為能服務全球、有價值的夥伴，憑藉著長期建立的信譽及品質，也成就了台灣在全球中高階自行車及電動自行車市場具有舉足輕重的影響力。

(2) 機車市場：

根據統計，2024 年全球機車銷量約為 6180 萬輛，年增 2.7%，亞太地區的開發中國家，由於人口眾多且機車便於城市內移動，提供交通、代步及載貨等功能，因此成為機車主要的銷售市場，其中印度、中國大陸、印尼以及越南等東南亞各國約佔整體市場的 80%。在東協國家中，機車需求最大的國家就屬印尼與越南。目前印尼的中產階級正處於逐步擴大的趨勢當中，更多的就業機會及更高的薪資所得使得更多的家庭有能力購買消費性耐久財，因此擁有機車的比例持續上升。越南目前因缺乏大眾交通系統以及交通堵塞問題嚴重，也讓機車成為最普遍的交通工具。

根據印尼機車工業同業公會(AISI)資料顯示，2024 年印尼的機車銷售量 633 萬輛。而根據越南機車生產協會(VAMM)之資料，2024 年越南機車銷售量約 265 萬輛，較去年同期增長 5.5%。疫情趨緩後，印尼及越南的經濟逐步復甦，消費者對於個人安全移動需求升高，整體市場成長潛力仍大。而隨著當地人民所得提升、道路基礎建設逐漸完善、新能源領域發展也逐漸邁進，有助於帶動機車的銷售。伴隨著每年新車平穩銷售、消費者逐漸接受定期保修的觀念，以延長機車使用壽命，估計全球機車保有量超過 3 億輛，也形成極大的補修市場需求。

(3) 汽車市場：

根據世界汽車工業協會(OICA)的統計，2024 年全球汽車銷售約為 7460 萬輛（不含重型車輛），全年銷售量與去年同比增加 2.5%。前三大銷售區域為中國大陸、美國、歐盟。以製造來看，根據經濟與市場報告(acea) 2024 年全球生產量約 7550 萬輛，前三大生產地仍為中國大陸、美國、歐盟。

中國作為全球最大單一汽車市場，2024 年整體銷售表現持續穩健。根據中國汽車工業協會資料，全年汽車銷量達 3,143.6 萬輛，年增 4.5%，持續穩居全球最大汽車消費市場。近年隨著中國道路建設持續完善、居民可支配所得提升，以及政府積極推動新能源車發展，汽車消費需求持續上升。中國市場目前已占全球汽車銷售近三分之一，遠高於十年前不到 15%的水準，反映出區域內龐大的內需潛力。此外，隨著汽車保有量持續攀升，全球汽車保有量已突破 15 億輛，亦同步帶動維修與零配件更換等補修市場需求擴大，為相關產業創造長期成長機會。

(4) 車庫門開門機市場

車庫門開門機主要市場在北美及歐洲，根據統計 2024 年全球開門器市場規模為 14 億美元。估計到 2033 年可達 21.2 億美元，預測每年的年複合成長率約為 4.67%。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

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

3. 主要產品之發展趨勢：

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

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

4. 市場競爭情形：

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

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

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

(三) 技術及研發概況

1. 投入之技術與研發：

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

隨著電動自行車各式車款陸續上市，對於 e-Bike 週邊零組件的需求也隨之增加且多元化，桂盟除了專注研發鏈條性能，也推出電動車專用齒盤與鏈條配套「e-Bike Solution」，利用 Chain Mate 概念為設計核心，嚴選汽車結構用鋼—高張力鋼板，打造獨特的鏈結槽精準咬合羅拉底部弧形，顯著地避免掉鏈狀況，同時降低齒盤與鏈條間磨損，帶來高速力量傳導及更長效的騎乘距離。

KMC 以更廣泛的鏈條傳動概念，提出「KMC DRIVETRAIN EXPERT」鏈條傳動組概念，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，從而減少磨耗並提高耐用性，高兼容特性符合多樣性的騎乘需求。在環保產品開發方面，推出 GO 系列蠟鏈條，搭配 100%可分解天然蠟配方，具備防水、防黏與耐磨等特性，降低傳動摩擦與磨損風險，同時簡化保養流程，延長傳動系統壽命。此外，新一代 HL1B 鏈條以極致強度與耐久性為設計重點，在不增加重量下達成 1350 kgf 抗拉強度，並強化滾輪結構與相容性，特別適用於 BMX 與電動貨運車（E-Cargo）等高負載場景。

2. 智慧財產：

桂盟以 40 年的鏈條製造經驗，持續致力於各領域產品的創新開發，追求卓越，讓消費者體驗到更與眾不同的鏈條特性，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，強化全面競爭優勢，落實企業永續發展願景。為完善智慧財產權的管理，公司於 113 年 11 月制定「KMC 智慧財產權管理辦法」並分別於 113 年 11 月 8 日及 114 年 3 月 12 日向董事會報告智慧財產管理計畫及執行情形。

在智慧財產管理方面，桂盟採取了系統化的策略，包含專利管理策略、專利制度、專利宣導及人才培訓等多重面向。我們專注於鑑別及擴展關鍵技術指標，藉由專利申請增強保護範圍，並賦予專利資產實用價值的活化潛力。截至 114 年 2 月 28 日 KMC 的專利申請總數已累積至 520 件，可見桂盟於該領域的持續投入與成果。面對快速變化的市場環境，我們秉持「專業」與「專注」不懈的態度，繼續推動公司在智慧財產管理及產品創新領域的進展。

3. 投入之研發費用：本公司及其子公司於 113 年度投入金額為新台幣 41,589 千元。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃：

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

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

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

2. 長期業務發展計劃：

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

本公司自行車鏈條與機車零件事業長期的發展目標，為了因應產業高質化趨勢，本公司已具備新技術發展及新材料應用之能力，透過不斷地研發創新，致力於打造兼具安全強度且市場普及性更廣泛的產品，同時藉由貿易銷售切入，進而強化品牌行銷、在地服務；因應新形態供應鏈及新興通路，未來也將運用科技及數位結合軟硬虛實的新產品與新服務，打造新商業模式，以提昇公司總體競爭力，使得本公司成為具備國際化競爭的優質品牌及企業。

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

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元

年度 地區	112 年度		113 年度	
	銷售額	比率	銷售額	比率
亞洲	2,880,685	60.9%	3,039,898	61.3%
歐洲	1,133,344	24.0%	1,101,232	22.2%
美洲	716,432	15.1%	818,686	16.5%
合 計	4,730,461	100.0%	4,959,816	100.0%

2.市場占有率

(1) 自行車鏈條事業：

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

(2) 機車零件事業：

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

(3) 汽車正時系統事業：

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

(4) 車庫門開門機：

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

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1) 自行車鏈條事業：

歐美及日本等先進國家將自行車視為兼具通勤與休閒的主要交通工具，隨全球環保意識提升及城市減碳政策推動，帶動市場持續成長。2024 年歐洲與北美為中高階自行車主要消費市場，年需求量合計逾 3,500 萬台，約占全球市場 27%。隨消費者對功能、設計與應用多元化之重視提升，產品升級趨勢益加明顯。電動自行車（E-bike）需求快速攀升，已成中高階市場成長主軸。歐洲市場尤為顯著，2024 年 E-bike 銷售占整體自行車銷量逾 50%，帶動產業朝高效、智能及永續方向發展。

(2) 機車零件事業：

根據研究機構統計，2024 年全球機車銷量約為 6,180 萬輛，年增 2.7%。主要機車市場還是集中在亞洲地區，此區域之開發中國家多半具有公共運輸建設不足、一般大眾多選擇以機車為主要交通工具，提供代步、載運物品等功能。此外，這些新興開發中國家的青年人口與購買力亦正逐漸提升中，整體的市場需求可望持穩成長。

(3) 汽車正時系統

據專業機構估計全球汽車保有量可能達 15 億輛，龐大的汽車保有量，也帶來了龐大的補修市場商機，這對零件供應商是個可以長期經營的營運項目。市調機構也指出，未來幾年新車市場數量仍會有增長，然而各國政府對新能源車的政策推動，估計到 2030 年，新車將有 55% 為電動車，這將驅使零件製造商更積極開發與電動車配套之相關零部件。

(4) 車庫門開門機

車庫門開門機主要市場在北美及歐洲，根據統計，2024 年全球開門器市場規模為 14 億美元。估計到 2033 年可達 21.2 億美元，預測每年的年複合成長率約為 4.67%。

4.競爭利基

(1) 掌握核心技術：

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

(2) 製造優勢：

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

(3) 產品優勢：

2024 年，KMC 以更廣泛的鏈條傳動概念，提出「KMC DRIVETRAIN EXPERT」鏈條傳動組概念，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，從而減少磨耗並提高耐用性，高兼容特性符合多樣性的騎乘需求。在環保產品開發方面，推出 GO 系列蠟鏈條，搭配 100%可分解天然蠟配方，具備防水、防黏與耐磨等特性，降低傳動摩擦與磨損風險，同時簡化保養流程，延長傳動系統壽命。此外，新一代 HL1B 鏈條以極致強度與耐久性為設計重點，在不增加重量下達成 1350 kgf 抗拉強度，並強化滾輪結構與相容性，特別適用於 BMX 與電動貨運車 (E-Cargo) 等高負載場景。桂盟以核心技術與製造技術為後盾，持續開發各種領域的產品，追求創新改革，讓消費者體驗到更與眾不同的鏈條特性。

(4) 通路優勢：

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

5.發展遠景之有利與不利因素

有利因素：

- A. 當塞車和空汙成為城市生活的夢魘，推廣低碳環保的自行車，似乎成為最具效益的綠色政策之一。作為短距離的交通工具來說，自行車帶來很大的經濟和環境相關的好處，表現在減少交通擁塞和污染、少依賴燃料、增加新的就業機會和更好的公共衛生。各國政府也陸續提出規範，觸及那些將會成為自行車使用者的不同族群，鼓勵轉向自行車騎乘文化，塑造下一代成為自行車使用者新世代。此外，由於飲食習慣的不均衡、以及人們疏於規律性的運動，導致全球普遍性的肥胖症以及健康問題。近年來，各國紛紛興起健身運動風潮，而自行車是最好的戶外休閒運動、旅行代步工具，對於身心健康的助益頗大，也有利於產業的發展。
- B. 全球機車主要市場集中在開發中國家，如亞洲、拉丁美洲和非洲等，開發中國家多半具有公共運輸建設不足的問題，一般大眾多選擇以機車為主要交通工具，提供代步、載運物品等功能；故藉由此新興國家的購買力逐漸提升，機車鏈條、鏈輪市場可望持續成長。
- C. 全球汽車市場在新興國家仍有增長空間，而補修市場更是具備龐大商機。
- D. 車庫門開門機在與各式智能的軟體結合，於家用市場可望創造新的需求。

不利因素：

- A. 全球政治經濟環境波動，例如通膨隱憂、地緣政治不穩定，影響整體消費市場之需求。
- B. 各國展開貿易保護措施。
- C. 產業內部的不友善競爭，如仿冒、價格破壞等因素，造成產品行銷上之困難。
- D. 汽車產業實現全電動化轉型。

因應對策：

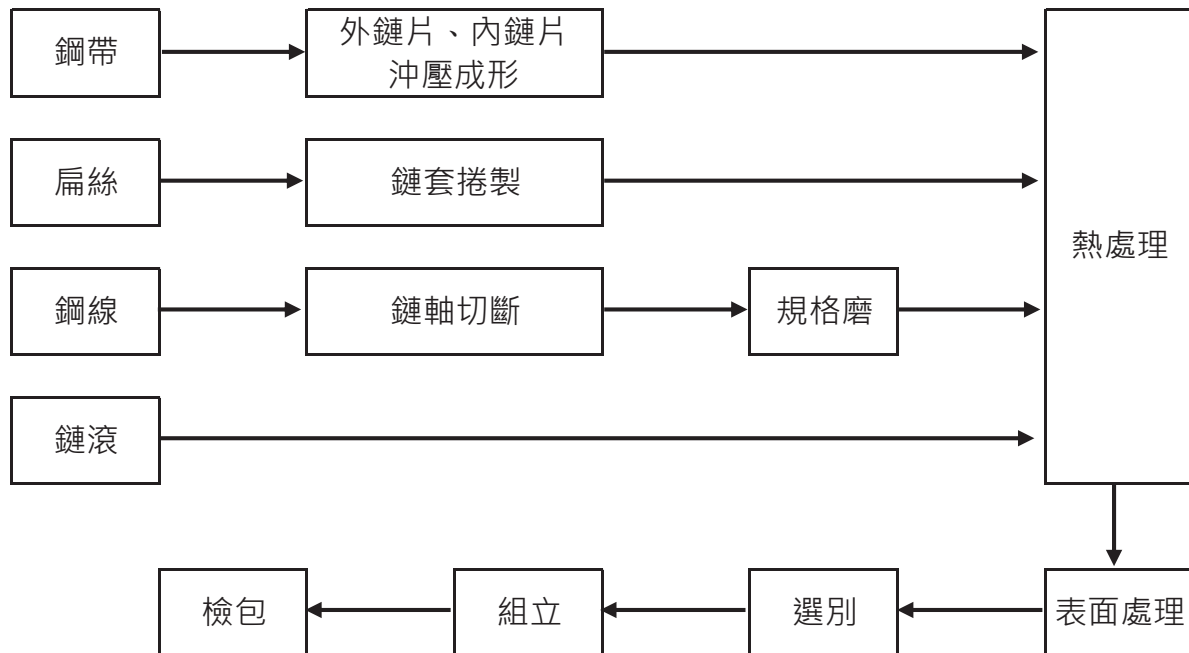
- A. 自主經營歐美國家地區之通路，依地制宜推動合適的銷售方案。透過我們堅強的「供應鏈關係」和「策略客戶夥伴關係」在價值鏈的兩端繼續深化，以加大這個價值鏈的加乘影響力和綜效。
- B. 導入更高階功能性專用鏈條，以差異化策略擴大市場占有率。
- C. 推出「優質平價」入門款商品，以擴大包括中國大陸在內之新興國家之補修市場佔有率。
- D. 運用集團全球布局的工廠、銷售據點進行在地化服務。
- E. 透過嚴密的銷售人員訓練，提升通路商及顧客的警覺性，並利用產品包裝及標籤設計使顧客可區分真品及仿冒品。
- F. 運用與車廠間的合作機會，開發新能源車所需的零部件。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

係提供自行車、機車、汽車及車庫門開門機傳動系統零件。

2.主要產品之產製過程：鏈條生產流程



(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料	供應狀況
鋼帶 扁絲 鋼線 羅拉	良 好

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

1. 主要進貨供應商

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	鞍鋼股份有限公司	253,410	24.9%	無	鞍鋼股份有限公司	307,402	26.1%	無
2	其他	764,510	75.1%		其他	872,751	73.9%	
	進貨淨額	1,017,920	100.0%		進貨淨額	1,180,153	100.0%	

2. 主要銷貨名單

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	註				註			
2	其他	4,730,461	100%		其他	4,959,816	100%	
	銷貨淨額	4,730,461	100%		銷貨淨額	4,959,816	100%	

註：113年度及114年度並無占銷貨淨額百分之十以上之客戶。

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

年 度		112 年底	113 年底	當年度截至 114 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	712	798	795
	間接人員	649	638	644
	合 計	1,361	1,436	1,439
平均年歲		41.2	42.0	41.6
平均服務年資		9.4	11.5	11.1
學歷分布比率 %	博 士	0.1%	0.14%	0.14%
	碩 士	1.4%	1.67%	1.60%
	大 專	20.2%	19.50%	20.28%
	高 中	30.8%	25.56%	25.49%
	高中以下	47.5%	53.13%	52.50%

四、環境支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 福利措施：

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

2. 員工進修及訓練制度：

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

3. 退休制度與實施情形：

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

- (1) 本公司重視員工意見，除了定期舉行勞資會議外，亦進行員工滿意度調查，以維持良好勞資關係。
- (2) 本公司定期進行工作場所安全檢查並設置AED緊急急救設備、勞工安全教育訓練、定期施行員工健康檢查並每週特約專科醫師蒞廠提供健康諮詢，以提供員工安全及健康之工作環境。各廠區每年至少一次進行消防演練，確保員工於非預期災害發生

時可以妥善因應。本集團於各廠區入口處設有警衛或於辦公處所設有門禁管制，用以管制人員出入，確保員工有安全之工作環境。本集團於生產線增設各式環保設備，包含減噪設施、熱能回收等；另於操作倉儲運送設施、天車前，亦會要求員工先行了解安全規定，操作時遵循規範，以期共同維護安全的工作環境。

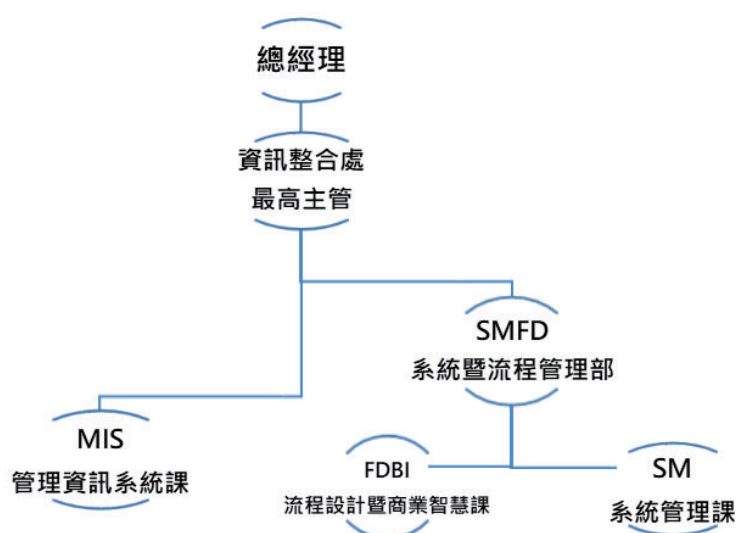
- (3) 本公司管理規章之訂定，係遵循各項勞動法規，並參酌國際人權公約，俾使員工享有平等且公平的工作環境及保障員工的工作權益。本公司遵循各項勞動法令之規定，並致力於職工福利的提升。員工如有申訴事項，可向直屬主管、人資主管或人事評議暨申訴委員會進行申訴。行政中心代為受理後遞交人事評議暨申訴委員會，即展開調查，員工意見可以得到充分重視。本公司無歧視同性婚姻並支持兩性工作平等同酬，縮小兩性薪資差距與社會各界共同努力。

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

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

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



(二) 資通安全政策

- a. 本公司定期進行資通安全教育訓練及宣導，包括資通安全政策、資通安全法令規定、資通安全作業程序以及如何正確使用資訊科技設施等，促使員工瞭解資通安全的重要性和各種可能的安全風險，以提高員工資通安全意識，並遵守資通安全規定。
- b. 本公司為預防資訊系統及檔案受電腦病毒感染，對於電腦病毒應採取偵測及防範措施並對入侵及惡意攻擊應建立主動式入侵偵測系統，以確保符合電腦資料安全之要求。
- c. 本公司為預防遭遇天災或人為之重大事件，將造成重要資訊資產及關鍵性業務或通訊系統等中斷，故建立資訊系統永續運作規劃之政策。

(三) 具體管理措施及投入資通安全管理之資源

項目	具體管理措施
防火牆防禦	●防火牆設定連線規則。 ●如有特殊連線需求需額外申請開放。
使用者上網控管機制	●使用自動網站防護系統控管使用者上網行為。 ●自動過濾使用者上網可能連結到有木馬病毒、勒索病毒或惡意程式的網站。
防毒軟體	●使用企業級防毒軟體，並自動更新病毒碼，降低病毒感染機會。
作業系統更新	●作業系統自動更新，因故未更新者，由資訊部協助更新。
郵件安全管控	●有自動郵件掃描威脅防護，在使用者接收郵件之前，事先防範不安全的附件檔案、釣魚郵件、垃圾郵件，及擴大防止惡意連結的保護範圍。 ●個人電腦接收郵件後，防毒軟體也會掃描是否包含不安全的附件檔案。
資料備份機制	●重要資訊系統資料庫皆設定每日備份。 ●進行多處異地備援機制。
機密性資料權限控管	●公司內各部門重要檔案存放於內部網路儲存設備，並依循部門員工權限進行資料夾權限控管，避免共用資料導致機密資料外洩。
系統復原計劃制度	●重大事故系統復原，可由資訊管理部門與電腦廠商簽訂重大意外事故之系統復原合約，合約內容應包含到達時效、維修時效、若無法在可接受的時間內完修須以備品替代等條文。

項目	具體管理措施
	●判定系統故障之因素，屬於硬體問題或軟體問題。若屬硬體問題，應洽廠商進行檢測維修，並對復原後系統進行測試、驗收；若屬軟體問題，則應與相關單位討論發生原因，並追查是否有人為疏失，必要時洽廠商或資訊管理部門重新安裝。 ●對備援設備應不定期測試其可用性。
資安險	●本公司於評估市面資安險種保險範圍、適用行業等項目後，暫不投保資安險，但因應資訊安全所面臨的挑戰，已導入相關軟硬體，例如防火牆、防毒、入侵防護系統...等，並持續關注資訊環境變化趨勢，並強化公司同仁資安危機意識及資安處理人員應變能力。

(四) 重大資安事件之影響及因應措施

民國一百一十三年及截至年報刊印日止，本公司無重大資安事件也沒有因資安事件造成的財務損失、營運影響與因應措施。

七、重要契約

無此情事。

伍、財務概況

一、最近年度經會計師查核簽證之公司合併及個體財務報告

查詢網站為：

- 1.公司網站：<http://www.kmc-international.com/>財務資訊
- 2.公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

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

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	差異	
			金 額	%
流動資產	6,257,379	5,979,203	278,176	4.7%
不動產、廠房及設備	3,496,597	3,414,642	81,955	2.4%
商譽	1,341,078	1,339,745	1,333	0.1%
資產總額	13,234,912	12,061,719	1,173,193	9.7%
流動負債	3,086,384	2,395,071	691,313	28.9%
非流動負債	1,826,470	2,026,922	(200,452)	-9.9%
負債總額	4,912,854	4,421,993	490,861	11.1%
股 本	1,260,008	1,260,000	8	0.0%
保留盈餘	5,760,623	5,358,529	402,094	7.5%
權益總額	8,322,058	7,639,726	682,332	8.9%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬以上者，主要原因及其影響分析說明如下：				
流動負債：主要係子公司配合政府搬遷之補助，預收部分補助款增加所致。				

二、財務績效

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

1. 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	4,959,816	4,730,461	229,355	4.8%
營業成本	2,886,557	2,889,384	(2,827)	-0.1%
營業毛利	2,073,259	1,841,077	232,182	12.6%
營業費用	991,242	910,269	80,973	8.9%
營業淨利	1,078,643	929,670	148,973	16.0%
營業外收入及支出	117,366	89,336	28,030	31.4%
稅前純益	1,196,009	1,019,006	177,003	17.4%
所得稅	279,501	277,244	2,257	0.8%
稅後純益	916,508	741,762	174,746	23.6%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬以上者，主要原因及其影響分析說明如下：				
1.稅後純益：主因係產品組合銷售的調動使營業收入增加及營業外收入及支出差異所致。				
2.營業外收入及支出：主因係兩年度之匯率波動產生匯兌損益差異所致。				

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

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

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	全年因匯率變動 對現金及約當現 金之影響(4)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	籌資計劃
3,988,388 (註 1)	1,314,589	655,488 (註 2,3)	148,865	4,796,354	-	-

- 營業活動：淨現金流入 1,314,589 千元，主要係本業營運獲利且收款狀況正常產生之淨現金流入。
- 投資活動：淨現金流出 280,473 千元，主係用於資本支出。
- 籌資活動：淨現金流出 375,015 千元，主係支付現金股利及償還借款。
- 現金不足額之補救措施分析：不適用。

註 1：包含 3 個月以上定期存款。

註 2：不包含 3 個月以上定期存款。

(二) 流動性分析及流動性不足之改善計畫：

項目 \ 年度	113 年	112 年	增減比例
現金流量比率	42.6	45.4	-6.2
現金流量允當比率	131	126.0	4.0
現金再投資比率	10.0	1.0	900

- 增減比例變動分析：現金再投資比率上升主係因集團營運績效回升，而使營業活動淨現金流量增加所致。
- 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金 流量(2)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 =(1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	籌資計劃
4,796,354 (註)	1,100,000	1,000,000	4,896,354	-	-

- 預計未來一年之現金餘額為 4,896,354 千元。
- 預計現金不足額之補救措施：不適用。

註：包含 3 個月以上定期存款。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

1. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃

單位：新台幣千元

企業名稱	被投資公司 本期(損)益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計 畫
桂盟企業股份有限公司	458,421	各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售。	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
普絡股份有限公司	2,810	自行車配件之零售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
科恩斯工業股份有限公司	49,294	鏈條有關之設備、原料買賣及產品設計業務	汽車零件市場營運穩定增長	無
凱盟股份有限公司	(8,122)	自行車零配件之銷售	公司處於創立初期，尚未產生獲利	無
桂盟興業(越南)有限公司	(10,244)	機車零配件之銷售	金額不重大，擬不深入分析	無
KMC Global GmbH	(3,371)	自行車鏈條以外之零配件銷售	公司處於創立初期，尚未產生獲利	無
KMC(BVI) Holding Co., Ltd.	21,742	投資控股	轉投資之子公司獲利	無
桂盟鏈條(越南)責任有限公司	17,508	各種機車鏈條及配件之製造及銷售	機車市場營運穩定增長	無
KMC CHAIN EUROPE N.V.	9,337	各種自行車鏈條及配件之銷售	金額不重大，擬不深入分析	無
KME B.V.	896	自有不動產及廠房租賃	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
KMC CHAIN AMERICAN CORPORATION	(5,438)	各種自行車鏈條及配件之銷售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
Kynamic Europe B.V.	(1,694)	電動自行車電控售後服務之業務。	公司處於創立初期，尚未產生獲利	無

企業名稱	被投資公司 本期(損)益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
PT. Kuei Meng Chain Indonesia	(5,294)	各種機車鏈條及配件之銷售	金額不重大，擬不深入分析	無
桂盟投資(中國)有限公司	492,698	投資控股及各種自行車鏈條及配件之銷售	轉投資之子公司獲利	無
超匯桂盟傳動(天津)有限公司	53,184	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
桂盟鏈條(深圳)有限公司	65,749	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	67,652	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	14,136	汽車正時系統零部件之製造與銷售	汽車零件市場營運穩定增長	無
深圳市全仕通電子有限公司	27,735	車庫門組件之製造與銷售	車庫門開門機零件市場營運穩定增長	無
桂盟實業有限公司	17,023	車庫門組件之銷售	車庫門開門機零件市場營運穩定增長	無
太倉鈦克國際貿易有限公司	11,254	各種自行車鏈條及配件之銷售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	179,104	各種自行車鏈條及配件之銷售	自行車市場受大環境景氣影響去庫存化外，其營運穩定成長	無
蘇州鑫鋁亞貿易有限公司	(2,796)	各種自行車鏈條及配件之銷售	金額不重大，擬不深入分析	無
桂盟國際貿易(太倉)有限公司	2,410	各種自行車鏈條及配件之銷售	機車市場營運穩定增長	無
科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司	16,277	汽車正時系統零部件之製造與銷售	金額不重大，擬不深入分析	無

2. 未來一年投資計畫

本公司將依循集團發展策略以及市場狀況來決定投資計畫，同時管理階層已確立未來發展策略，由目前技術、產品為核心，再往機車傳動、汽車傳動、車庫門開門機零部件繼續擴展；同時，也會在自行車行業中繼續深耕，擴大營運範圍。

六、風險管理分析應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項

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

單位：新台幣仟元

	112 年度		113 年度	
	金額	稅前純益比率	金額	稅前純益比率
利息費用	42,192	4.10%	53,574	4.48%
兌換(損)益	(734)	(0.07%)	22,005	1.84%

1. 利率變動：

- (1) 對公司損益影響：本公司因營運擴充以及增加資本支出，最近年度利息費用佔稅前利益之4.48%。
- (2) 未來因應措施：日後如因營運上需要向銀行借貸資金而增加利息支出，則利率變動對本公司損益之影響則隨之增加。本公司亦將隨時注意利率變動情形，採取必要措施以降低利率對公司損益之影響。

2. 匯率變動：

- (1) 對公司損益影響：本公司對外幣交易以自然避險目的為原則。113 年度因所持有主要外幣資產匯率貶值以致產生兌換損失。
- (2) 未來因應措施：隨時收集匯率變化訊息，與金融機構保持密切聯繫，以便掌握匯率走勢，並採取適當避險措施因應之。本公司針對外幣交易避險工具之選用，包含以避險為目的之遠期外匯、外銷貸款等，將已產生之外銷訂單進行避險操作。

3. 通貨膨脹：

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

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

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

(三) 最近年度未來研發計畫及預計投入之研發費用：

桂盟設下了成為「最有價值鏈條品牌」的目標，持續堅持不斷的精進產品設計、創新製程與強化零時差快捷服務，提供客戶及消費者最佳傳動系統解決方案與各式高品質、高相容性的鏈條產品。

隨著自行車變速系統逐漸走向高值化，系統製造商也開始思考整合現有產品設計，以更高階的系統技術，廣泛應用到各式運動休閒自行車，提昇騎乘感受與樂趣。配合此一趨勢，桂盟也開始進行新式產品開發，將整合自身累積對材料、模具、製程等各項能力，推出新世代鏈條配套產品。2024年KMC以更廣泛的鏈條傳動概念，提出「KMC DRIVETRAIN EXPERT」鏈條傳動組概念，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，從而減少磨耗並提高耐用性，高兼容特性能符合多樣性的騎乘需求。在環保產品開發方面，推出GO系列蠟鏈條，搭配100%可分解天然蠟配方，具備防水、防黏與耐磨等特性，降低傳動摩擦與磨損風險，同時簡化保養流程，延長傳動系統壽命。此外，新一代HL1B鏈條以極致強度與耐久性為設計重點，在不增加重量下達成1350 kgf抗拉強度，並強化滾輪結構與相容性，特別適用於BMX與電動貨運車（E-Cargo）等高負載場景。

本公司未來投入之研發費用，預計至少為合併營收之0.5%。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向注重企業形象，並積極參與公益活動，履行身為社會一員之責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

無此情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

無此情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

1. 進貨面：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率%	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率%	與發行人 之關係
1	鞍鋼股份有限公司	253,410	24.9%	無	鞍鋼股份有限公司	307,402	26.1%	無
2	其他	764,510	75.1%		其他	872,751	73.9%	
	進貨淨額	1,017,920	100.0%		進貨淨額	1,180,153	100.0%	

註：本公司亦著手開發其他原料供應商，以期降低進貨集中之風險。

2. 銷貨面：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度			
	客戶名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 %	與發行人之 關係	客戶名稱	金額	占全年度銷 貨淨額比率 %	與發行人之 關係
1	註				註			
	其他	4,730,461	100.0%		其他	4,959,816	100.0%	
	銷貨淨額	4,730,461	100.0%		銷貨淨額	4,959,816	100.0%	

註：本公司於 112 及 113 年度並無佔銷貨淨額 10%以上之客戶，故無銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：
無此情事。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析之說明：

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

1. 檔案及資訊設備之安全控管：

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

2. 入侵及病毒偵測防護：

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

3. 資通安全檢查之控管：

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

七、其他重要事項

無。

柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織 及 各家關係企業基本資料、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業及各關係企業間的分工情形，公司網站查詢網址：
<http://www.kmc-international.com/index>

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形

最近年度及截至年報刊印日止本公司無私募有價證券辦理之情事。

查詢網址為：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

三、其他必要補充說明事項

無。

捌、其他揭露事項

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

- 二、各年度內部控制制度聲明書、各年度財務報告之審計委員會審查報告書、最近年度合併財務報告及個體財務報告，資訊查詢網址為（公開資訊觀測站）：
<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

桂盟國際股份有限公司



董事長：吳盈進



