

桂盟國際股份有限公司
民國一一五年股東常會議事錄



時間：中華民國一一五年五月二十九日(星期五)，上午十時整

地點：台南市北區成功路336號2樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股東總股數合計為91,862,287股(包含電子方式行使表決權數77,822,527股)，
佔公司已發行股數126,000,772股之72.90%，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114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 114 年度董事酬勞及員工酬勞，業經民國 115 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 114 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(本議事手冊第 7 頁)。民國 114 年度員工酬勞，計新台幣 7,500,000 元。

(二) 案由：民國114年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國114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114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。

本公司民國一一四年各季度現金股利之金額與發放日期如下：

民國 114 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	114/05/12	114/10/15	1.0149	127,877,000
第二季	114/08/12	115/01/16	0.8618	108,590,000
第三季	114/11/12	115/04/17	1.0341 ^(註一)	130,298,000
第四季	115/03/12	115/07/25	0.8349 ^(註一)	105,193,000

(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 114 年度營業報告書、財務報表案，提請 承認。【董事會提】

說明：

1. 公司民國 114 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 114 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 (本議事手冊第 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：91,862,287 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：90,029,365權 (其中以電子投票行使表決權數：76,085,615權)	98.00%
反對權數：42,258權 (其中以電子投票行使表決權數：42,258權)	0.04%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：1,790,664權 (其中以電子投票行使表決權數：1,694,654權)	1.94%

本案照原案表決通過。

(二) 案由：民國 114 年度盈餘分派案，提請 承認。【董事會提】

說明：

1. 本公司民國 114 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(本議事手冊第 31 頁)。
2. 民國 114 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：91,862,287 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：90,032,422 權 (其中以電子投票行使表決權數：76,088,672 權)	98.00%
反對權數：66,441 權 (其中以電子投票行使表決權數：66,441 權)	0.07%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,763,424 權 (其中以電子投票行使表決權數：1,667,414 權)	1.91%

本案照原案表決通過。

四、 討論事項

(一) 案由：修正本公司「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. 配合中華民國 114 年 7 月 24 日金融監督管理委員會金管證交字第 1140383333 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(本議事手冊第 36-38 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：91,862,287 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：90,061,372 權 (其中以電子投票行使表決權數：76,117,622 權)	98.03%
反對權數：45,262 權 (其中以電子投票行使表決權數：45,262 權)	0.04%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,755,653 權 (其中以電子投票行使表決權數：1,659,643 權)	1.91%

本案照原案表決通過。

五、選舉事項

(一)案由：全面改選董事案，提請選舉。【董事會提】

說明：

1. 本公司第十三屆董事任期至民國 115 年 5 月 30 日屆滿，故擬於民國 115 年股東常會全面改選。
2. 擬依本公司之公司章程規定選任董事 7 席，其中包含獨立董事 3 席。任期均為三年，自民國 115 年 5 月 29 日起，至民國 118 年 5 月 28 日止。
3. 依據本公司章程第 12 條之 1 規定，本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制，受理董事會提名董事 7 席，董事會提名名單如下：
 - (1) 董事：全仕通實業股份有限公司代表人 - 吳盈進先生
 - (2) 董事：全仕通實業股份有限公司代表人 - 吳瑞章先生
 - (3) 董事：長星投資股份有限公司代表人 - 高丁男先生
 - (4) 董事：徐陽鋼先生
 - (5) 獨立董事：蔡雪苓女士
 - (6) 獨立董事：彭裕民先生
 - (7) 獨立董事：張佳明女士
4. 董事及獨立董事候選人之學歷、經歷、持有股份數額請參閱附件六 (本議事手冊第 32-35 頁)，提請股東會就董事候選人名單中選任之。

選舉結果：由主席指示司儀宣讀選舉統計名單及權數，主席隨即宣布當選董事名單。當選名單及當選權數如下：

董事當選名單如下：

戶號或 身分證號	姓名	得票權數	備註
60546	全仕通實業股份有限公司代表人： 吳盈進	91,334,435	當選董事
60546	全仕通實業股份有限公司代表人： 吳瑞章	87,953,441	當選董事
89248	長星投資股份有限公司代表人： 高丁男	87,435,296	當選董事
D1211*****	徐陽鋼	86,980,310	當選董事
D2200*****	蔡雪苓	86,777,741	當選獨立董事
T2218*****	張佳明	86,727,690	當選獨立董事
K1011*****	彭裕民	86,661,918	當選獨立董事

六、 其他事項

(一)案由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論。【董事會提】

說明：

1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 擬提請股東常會同意本屆新任董事或及其代表人，在無損及本公司之利益前提下，得擔任其他相關或相同行業之董事或經理人。
3. 新任或連任董事(包括法人股東及其代表人)之競業情形，請參閱附件六「兼任其他公司情形」欄位內之職位所示(本議事手冊第 32-35 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：91,862,287 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：89,792,312 權 (其中以電子投票行使表決權數：75,846,562 權)	97.74%
反對權數：150,600 權 (其中以電子投票行使表決權數：150,600 權)	0.16%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,919,375 權 (其中以電子投票行使表決權數：1,825,365 權)	2.08%

本案照原案表決通過。

【股東提問及公司答覆】

股東戶號 86777 發言摘要：

請問如何看待自行車市場，以各區域中國大陸、歐洲、北美市場的展望分別如何?全球高端自行車、電動自行車，目前的現況及未來發展趨勢為何?地緣政治風險仍在，請問公司會如何面對與管理風險?

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：

自疫情後自行車產業歷經三年調整，去年底已接近產業谷底，今年隨著各大品牌陸續推出新車種，市場逐步回穩。北美市場消費型態逐漸轉向輕型電助力自行車，歐洲市場則因 ESG 與租賃市場興起帶動售後市場成長，中國大陸內銷市場今年維持成長。公司認為高端與電動自行車未來仍具發展空間，但將轉向高性能、特殊運動及高附加價值產品發展。針對地緣政治與關稅風險，公司已提前於越南及印尼進行布局，以降低供應鏈與國際貿易風險。

股東戶號 89248 發言摘要：公司除自行車零組件外，在摩托車、汽車、鏈鋸...等的發展計畫及成果為何？公司過去毛利率、營業利益率表現亮眼，未來要如何維持高獲利率？

股東戶號 98663 發言摘要：汽車事業部未來發展和策略為何？

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：

除自行車本業外，近年持續推動傳動件、摩托車、汽車及特殊鏈等新事業發展。其中傳動件事業預期今、明兩年仍可維持成長；摩托車事業雖受電動化趨勢影響，但今年仍取得國際大廠訂單並維持成長；汽車正時系統事業則基於原有核心技術而跨足不同產業的應用方向轉型。鏈鋸及特殊鏈事業自去年正式量產後，今年開始明顯成長，並同步推動越南廠布局。公司表示，未來將透過提高傳動件產品比重及擴大售後市場規模，維持一定的獲利水準。

股東戶號 101693 發言摘要：：今年是否認列太倉廠搬遷補助？預計認列的時間點？

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：

太倉廠搬遷補償後續將依搬遷進度及相關條件達成情形，分階段取得補償款項，相關補償利益將視實際進度陸續認列。

主席綜合說明：

公司多年來建立兩項重要核心競爭優勢。一為高精密金屬加工與生產技術能力，在品質、成本及交期管理上均具高度競爭力，並擁有完整之產品開發團隊與技術能力；二為全球直營銷售體系，公司產品均透過自有海外據點與通路進行銷售，不透過代理商或貿易商，形成兼具工廠、品牌與通路之完整垂直整合優勢，因此能長期維持良好毛利率與獲利能力。

未來公司將由既有鏈條事業，持續擴展至「傳動」與「轉動」兩大領域，並持續投入製程改善、設備升級、智慧製造及新產品開發，以建立下一階段長期成長動能。公司對未來營運及整體發展方向深具信心，並感謝全體股東長期以來對公司的支持與鼓勵。

七、 臨時動議：無

八、 散會。同日上午 11 時 00 分，主席宣佈散會。

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

附件

附件一：民國114年董事酬金

114 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		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七項 總額		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)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
董事長	全仕通實業(股)公司代表人： 吳盈進(說明 4)	600	1,200	0	0	0	0	0	0	600	1,200	0	3,761	0	54	0	0	0	0	600	5,015	無
董事	全仕通實業(股)公司代表人： 吳瑞章(說明 4)	600	1,200	0	0	0	0	0	0	600	1,200	3,717	3,717	0	0	0	0	0	0	4,317	4,917	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：
 - 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。
 - 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114年支付董事酬金（含兼任員工之相關酬金）佔民國114年度稅後淨利之比例分別為1.7%及2.22%。
- 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114年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

2025年全球自行車產業相較前兩年，庫存調整與需求修正的影響已逐步減緩，市場供需結構趨於穩定，整體產業環境仍處於調整後的復甦階段。產業發展方向亦逐漸由過往以數量擴張為導向，轉向強調產品價值、技術含量及供應鏈韌性之質化發展階段。

在全球綠能政策推動、都市輕型移動需求提升，以及消費者對健康與永續議題持續關注之背景下，電動自行車、高階產品及補修市場仍具一定支撐力。惟整體經濟環境仍受高利率、通膨及地緣政治等因素影響，市場需求回溫力道尚需持續觀察。

在此情況下，本公司持續採取穩健經營策略，聚焦高附加價值產品與長期競爭力布局，透過產品結構升級、產能彈性調整與供應鏈優化，穩步因應產業變化，強化整體營運體質與抗風險能力。

在桂盟全體同仁的共同努力下，2025年合併營業額達新台幣46.78億元、營業毛利為新台幣20.69億元、毛利率為45%、稅後淨利為新台幣9.65億元，全年EPS達7.66元。

一、2025 年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

歷經兩年產業調整期，本公司持續精進營運管理，審慎控管產銷規模與庫存水位，同時優化產品組合，以提升整體獲利品質。

隨著主要市場庫存水位逐步回歸合理區間，加上部分高階產品及補修市場需求回溫，整體營運動能及各項指標呈現穩定趨勢。2025年度合併營收金額為新台幣46.78億元、合併營業毛利為新台幣20.69億元、合併稅後淨利新台幣9.65億元，基本每股盈餘7.66元。權益總額達88.86億元較前一年度增加5.64億元，現金餘額達新台幣53.72億元較前一年度增加5.76億元。

2025年度財務收支及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

項目	2025 年	2024 年	增(減)變動金額
資產總計	13,848,112	13,234,912	613,200
負債總計	4,961,610	4,912,854	48,756
權益總計	8,886,502	8,322,058	564,444
營業活動之淨現金流入	1,163,984	1,314,589	-150,605
投資活動之淨現金流出	638,932	2,102,262	-1,463,330
籌資活動之淨現金流出	684,084	375,015	309,069
現金餘額(註)	5,372,088	4,796,354	575,734

註:包含3個月以上定期存款。

單位：新台幣仟元

項目	2025 年	2024 年	增(減)變動金額
營業收入	4,677,894	4,959,816	-5.68%
營業毛利	2,068,799	2,073,259	0.22%
營業淨利	1,024,124	1,078,643	-5.05%
稅後淨利	964,950	916,508	5.29%
營業毛利率	44.2%	41.8%	
營業淨利率	21.9%	21.7%	
淨利率	20.6%	18.5%	
每股稅後盈餘(元)	7.66	7.27	

(二) 研究發展狀況：

秉持「專注核心技術、持續創新」的研發策略，長期投入於自行車及非自行車零組件之產品研發與技術精進。研發方向除著重產品效能與耐用性提升外，亦同步考量系統整合需求、多元應用及永續設計理念。在自行車零配件方面，持續深化傳動系統相關技術，因應高階車款與電動自行車對效率、可靠度及壽命之要求；非自行車零組件方面，則延續既有應用基礎，拓展跨產業應用，以分散單一產業景氣波動風險。透過穩定研發投入，本公司持續鞏固品牌於專業市場之技術形象。

2025年度，桂盟於自行車零配件上的研發概況如下

1. KMC持續以強化高階自行車傳動系統之研發技術，針對計時賽及三鐵賽等競速型騎乘需求，打造適合競賽環境的專屬鏈條 TT Racing Chain。透過材料組合優化，並結合鍛造加壓及獨家熱處理等精密製程，改善鏈片金屬組織結構，使鏈條同時具備高剛性與耐用度，提升動力傳導效率。其高精度成形設計可有效降低零件磨耗阻力，並在起步、加速及高速巡航等騎乘情境下，能展現穩定且高效率的踩踏輸出表現。TT Racing Chain 定位於高階競賽市場之一款高性能產品。
2. 桂盟透過持續深化高階變速傳動系統的鏈條工程技術，推出了 XFlat Chain，專為12速與13速系統挑戰而設計。該鏈條以精準換檔與穩定性為核心，通過精密控制鏈片的節距和厚度，並特別設計內外鏈片的倒角及導鏈角度，實現快速、平順的換檔，從而降低跳齒和異音的風險。搭配高耐磨表面處理，即使在高負載下仍能保持低摩擦運行。XFlat 的上平頂外鏈片結構提升了鏈條的剛性，實現更直接穩定的動力傳遞，而輕量化版本的 X12L 和 XSL Flat 則在不妥協強度的基礎上進一步減輕重量，滿足競賽型與高階騎乘者對極致性能的需求。

3. KMC 秉持永續發展理念，研發出全新 GO CHAIN WAX 蠟性潤滑技術，為傳動系統提供最乾淨且低阻力的保護。該產品採用 100% 可生物分解的天然蠟配方，具備極強的滲透力，乾燥後能在鏈條內部形成微米級的堅韌保護膜，有效隔絕灰塵與污垢堆積。配合 GO WAXED 預處理技術，鏈條在出廠前即完成深層浸蠟，確保騎乘者無需繁瑣除油即可享受極致滑順的踩踏感受。這不僅提升了動力效率，更透過大幅延長零件壽命，建構出高效與環保並行的「綠色傳動生態系」。

二、2025年度營業計劃概要：

(一) 經營方針與重要產銷政策：

面對 2025 年全球經濟與產業環境仍具不確定性，本公司持續秉持穩健經營原則，審慎調整產銷節奏，追求長期規模成長。經營重點放在提升高附加價值產品比重、強化補修與專業市場布局，並深化與長期合作客戶之策略關係。於自行車零組件業務方面，持續優化鏈條產品組合，並因應電動化與智慧化發展趨勢，投入相容新世代系統之產品研發；於非自行車零組件業務方面，則著重於穩定供應與技術深化，提升既有市場競爭力。

(二) 預計銷售數量及其依據

桂盟所經營之自行車、機車、汽車及車庫門開門機市場需求基礎穩定，惟實際銷售表現仍將視全球經濟情勢、產業景氣變化、市場供需結構及業務拓展開發能力來調整，亦持續進行動態管理，審慎規劃產銷安排，作為整體評估與調整。

三、未來公司發展策略：

桂盟以成為具全球競爭力之傳動系統與鏈條品牌為長期發展目標，未來將在穩健經營原則下，持續推動產品價值提升、應用領域拓展及營運效率優化，以因應產業結構轉變與市場競爭型態變化。

鑒於主要市場關稅與貿易政策仍具不確定性，特別是美國近年持續調整鋼、鋁及部分自行車與零組件之進口關稅政策，對全球供應鏈與成本結構造成影響，桂盟未來在全球布局上，將持續強化市場多元化與供應鏈彈性兩項方向。在市場布局方面，將持續深化歐洲、亞洲新興市場及其他非單一市場之業務布局，以降低對特定地區的依賴；在供應鏈管理方面，桂盟將持續強化全球生產據點之協同運作與分工效率，依據各區域市場需求變化、客戶訂單狀況及整體經營環境調整，靈活調整產能配置、生產排程與出貨安排，提升供應體系之彈性與效率。同時，持續優化採購管理、庫存水位及物流配送等作業機制，以提升交貨穩定性與服務品質，降低外部環境變動對營運之影響，並進一步強化整體供應鏈韌性與市場競爭優勢。

在產品策略方面，桂盟除持續深耕自行車傳動系統市場外，仍聚焦於高附加價值與高階零組件之產品開發，持續提升產品技術含量與附加價值。同時，以深化本業競爭優勢及拓展新事業產品布局為發展方向，持續加強全球市場耕耘，並在原有核心技術之下積極投入鋸鏈、傳動鏈等各項新產品之開發、生產與銷售，拓展多元應用領域與營收來源。

源。透過品牌經營與服務價值提升，強化產品差異化優勢，使公司產品在面對成本波動及市場環境變化時，仍具備良好之市場競爭力與經營韌性。

此外，桂盟亦將持續推動製程優化及營運數位化管理，提升組織效率與決策即時性，以穩健方式掌握產業中長期發展契機。

四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球總體經濟環境仍受到主要國家貨幣政策、地緣政治風險及通膨壓力等因素影響，各區域市場復甦步調不一。同時，各國對於環境保護、碳排管理及供應鏈透明度之法規要求持續提升，對製造業之營運模式與成本結構帶來長期影響，桂盟持續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，以符合國際市場趨勢及法規要求。

近年來，各地國家關稅保護、人權規範、歐洲碳稅政策及勞工短缺等議題，持續對全球供應鏈與企業經營環境帶來挑戰。各國因應產業政策、環境保護及勞動條件等要求，陸續調整相關法令與管理措施，對企業供應鏈布局、生產成本、原物料取得及人力資源運用產生不同程度影響。桂盟秉持穩健經營原則，持續關注國際政經情勢及法規發展趨勢，適時調整產能配置與營運策略，強化供應鏈管理及風險控管能力，以提升整體競爭力。

回顧114年外部環境與總體經營環境變化快速，而桂盟所屬各事業部仍在逆境中突破，將種種不利變動因素化為另一波助力，推動營運再升級。本公司經營團隊將秉持審慎務實與穩健經營之理念，持續精進核心技術、完善營運結構，並以務實的態度來審慎因應與掌握未來可能發生的各項變化，期以穩定表現回饋股東長期支持。

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一一四年度營業報告書、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一一四年度財務報表，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一一四年度財務報表、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 民國一一五年股東常會

審計委員會 召集人：張佳明



中華民國一一五年三月二十七日

合併財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 及 113 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 114 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 114 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 114 及 113 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 114 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 五 年 三 月 二 十 七 日

民國 114 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	114年12月31日			113年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	2,149,128	16	\$	2,253,257	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動（附註四、七及二十）	-	-	-	100	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動（附註四及八）	1,424,560	10		1,781,837	14	
1150	應收票據（附註四、九及二八）	40,660	-		65,214	1	
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二八）	676,508	5		768,589	6	
1180	應收帳款 - 關係人（附註四、九、二八及三四）	43,386	-		59,318	-	
1200	其他應收款（附註四）	66,276	1		39,139	-	
1210	其他應收款 - 關係人（附註三四）	19,197	-		10,044	-	
1220	本期所得稅資產（附註三十）	1,867	-		1,197	-	
130X	存貨（附註四及十）	1,249,066	9		1,108,632	8	
1410	預付款項（附註十二）	115,785	1		116,578	1	
1479	其他流動資產（附註四及十二）	58,774	-		53,474	-	
11XX	流動資產總計	5,845,207	42		6,257,379	47	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動（附註四及八）	1,798,400	13		761,260	6	
1550	採用權益法之投資（附註四及十三）	13,093	-		13,980	-	
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）	3,561,772	26		3,496,597	26	
1755	使用權資產（附註四、十五及三四）	759,764	5		787,622	6	
1760	投資性不動產（附註四及十六）	86,818	1		191,803	2	
1805	商譽（附註四及十八）	1,341,237	10		1,341,078	10	
1821	其他無形資產（附註四及十九）	116,244	1		132,977	1	
1840	遞延所得稅資產（附註四及三十）	209,763	1		148,584	1	
1980	其他金融資產 - 非流動（附註十一）	1,869	-		1,869	-	
1990	其他非流動資產（附註十二）	113,945	1		101,763	1	
15XX	非流動資產總計	8,002,905	58		6,977,533	53	
1XXX	資產總計	\$ 13,848,112	100		\$ 13,234,912	100	
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四及二一）	\$	1,017,028	7	\$	1,405,000	10
2110	應付短期票券（附註四及二一）	-	-		99,875	1	
2130	合約負債 - 流動（附註二八）	21,908	-		36,685	-	
2150	應付票據（附註二二）	944	-		944	-	
2170	應付帳款（附註二二）	194,762	2		282,255	2	
2180	應付帳款 - 關係人（附註二二及三四）	25,985	-		29,490	-	
2216	應付股利	238,888	2		349,359	3	
2219	其他應付款（附註二三）	255,274	2		261,186	2	
2230	本期所得稅負債（附註四及三十）	347,055	3		107,141	1	
2280	租賃負債 - 流動（附註四、十五及三四）	2,582	-		4,248	-	
2320	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註四及二十）	985,628	7		-	-	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款（附註四及二一）	39,875	-		265,402	2	
2399	其他流動負債（附註四、二一及二五）	2,619	-		244,799	2	
21XX	流動負債總計	3,132,548	23		3,086,384	23	
	非流動負債						
2530	應付公司債（附註四及二十）	-	-		969,153	7	
2540	長期借款（附註四及二一）	1,031,171	8		361,249	3	
2550	負債準備 - 非流動（附註二四）	6,531	-		6,163	-	
2570	遞延所得稅負債（附註四及三十）	434,722	3		440,877	4	
2580	租賃負債 - 非流動（附註四、十五及三四）	2,110	-		3,664	-	
2630	長期遞延收入（附註四及二五）	125	-		2,851	-	
2640	淨確定福利負債 - 非流動（附註四及二六）	37,122	-		37,959	-	
2670	其他非流動負債	317,281	2		4,554	-	
25XX	非流動負債總計	1,829,062	13		1,826,470	14	
2XXX	負債總計	4,961,610	36		4,912,854	37	
	歸屬於本公司業主之權益（附註二七）						
3110	普通股股本	1,260,008	9		1,260,008	9	
3200	資本公積	1,760,303	13		1,760,303	13	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,339,645	10		1,242,489	9	
3320	特別盈餘公積	859,445	6		361,280	3	
3350	未分配盈餘	4,051,059	29		4,156,854	32	
3300	保留盈餘總計	6,250,149	45		5,760,623	44	
3400	其他權益	(383,928)	(3)		(458,922)	(3)	
31XX	本公司業主之權益總計	8,886,532	64		8,322,012	63	
36XX	非控制權益（附註二七）	(30)	-		46	-	
30XX	權益總計	8,886,502	64		8,322,058	63	
	負債及權益總計	\$ 13,848,112	100		\$ 13,234,912	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 114 年及 113 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		114年度			113年度		
		金	額	%	金	額	%
4100	銷貨收入淨額 (附註四、二八、三四及三八)	\$	4,677,894	100	\$	4,959,816	100
5110	銷貨成本 (附註十及二九)		<u>2,609,095</u>	<u>56</u>		<u>2,886,557</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利		<u>2,068,799</u>	<u>44</u>		<u>2,073,259</u>	<u>42</u>
	營業費用(附註九、二九及三四)						
6100	推銷費用		473,644	10		427,376	9
6200	管理費用		519,703	11		515,227	10
6300	研究發展費用		51,489	1		41,686	1
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	(	<u>6,077</u>	<u>-</u>	(	<u>6,953</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計		<u>1,038,759</u>	<u>22</u>		<u>991,242</u>	<u>20</u>
6510	其他收益及費損淨額 (附註二九)	(	<u>5,916</u>	<u>-</u>	(	<u>3,374</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利		<u>1,024,124</u>	<u>22</u>		<u>1,078,643</u>	<u>22</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		101,519	2		93,576	2
7010	其他收入		49,738	1		80,133	1
7020	其他利益及損失		179,208	4	(	4,146	-
7060	採用權益法之關聯企業利益份額		352	-		1,377	-
7510	財務成本	(	<u>60,215</u>	<u>(1)</u>	(	<u>53,574</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計		<u>270,602</u>	<u>6</u>		<u>117,366</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利		1,294,726	28		1,196,009	24

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7950	所得稅費用 (附註四及三十)	<u>329,776</u>	<u>7</u>	<u>\$ 279,501</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>964,950</u>	<u>21</u>	<u>916,508</u>	<u>18</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數 (附註二六)	929	-	(749)	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註三				
	十)	(<u>186</u>)	-	<u>150</u>	-
		<u>743</u>	-	(<u>599</u>)	-
8360	後續可能重分類至損益之				
	項目				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額				
	(附註二七)	<u>74,991</u>	<u>1</u>	<u>280,195</u>	<u>6</u>
		<u>74,991</u>	<u>1</u>	<u>280,195</u>	<u>6</u>
8300	本期其他綜合損益(稅				
	後淨額)	<u>75,734</u>	<u>1</u>	<u>279,596</u>	<u>6</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,040,684</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,196,104</u>	<u>24</u>
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 965,023	21	\$ 916,561	18
8620	非控制權益	(<u>73</u>)	-	(<u>53</u>)	-
8600		<u>\$ 964,950</u>	<u>21</u>	<u>\$ 916,508</u>	<u>18</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,040,760	22	\$ 1,196,156	24
8720	非控制權益	(<u>76</u>)	-	(<u>52</u>)	-
8700		<u>\$ 1,040,684</u>	<u>22</u>	<u>\$ 1,196,104</u>	<u>24</u>
	每股盈餘 (附註三一)				
9710	基 本	\$ 7.66		\$ 7.27	
9810	稀 釋	7.32		6.97	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 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	113 年 1 月 1 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	
	盈餘指撥及分配 (附註二七)													
B1	法定盈餘公積	-	-	97,156	-	(97,156)				-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	498,165	(498,165)				-	-	-	-	
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(476,240)				-	(476,240)	-	(476,240)	
D1	114 年度淨利 (損)	-	-	-	-	965,023				-	965,023	(73)	964,950	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	743				74,994	75,737	(3)	75,734	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	965,766				74,994	1,040,760	(76)	1,040,684	
F2	公司債轉換為普通股 (附註二十及二七)	-	-	-	-	-				-	-	-	-	
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,260,008	\$ 1,760,303	\$ 1,339,645	\$ 859,445	\$ 4,051,059				(\$ 383,928)	\$ 8,886,532	\$ 30	\$ 8,886,502	

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,294,726	\$ 1,196,009
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	329,786	363,687
A20200	攤銷費用	22,609	26,292
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(6,077)	6,953
A20900	財務成本	60,215	53,574
A21200	利息收入	(101,519)	(93,576)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(352)	(1,377)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	5,916	3,374
A22700	處分投資性不動產利益	(237,901)	-
A23000	存貨跌價損失	-	33,529
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(12,723)	267
A29900	提列負債準備	368	2,821
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	100
A31130	應收票據	24,554	32,144
A31150	應收帳款	101,947	(106,450)
A31160	應收帳款 - 關係人	23,959	(16,045)
A31180	其他應收款（含關係人）	2,314	(17,236)
A31200	存 貨	(140,331)	(132,430)
A31230	預付款項	793	3,221
A31240	其他流動資產	(5,300)	(18,067)
A32990	其他非流動資產	12,310	3,990
A32125	合約負債	(14,777)	14,430
A32150	應付帳款	(85,874)	64,441
A32160	應付帳款 - 關係人	(16,948)	6,288
A32180	其他應付款	(6,299)	46,006
A32210	遞延收入	(2,726)	(2,966)
A32230	其他流動負債	(242,180)	240,585
A32240	淨確定福利負債	92	489
A32990	其他非流動負債	314,645	-
A33000	營運產生之現金	1,321,327	1,710,053
A33500	支付之所得稅	(157,343)	(395,464)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,163,984	1,314,589

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 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	(679,863)	(\$ 1,821,789)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(349,915)	(340,327)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,256	9,218
B05500	處分投資性不動產價款	337,589	-
B03700	存出保證金增加	(989)	(1,545)
B03800	存出保證金減少	1,460	223
B04500	取得無形資產	(4,651)	(2,089)
B06600	其他非流動資產(增加)減少	(13,952)	(674)
B07200	預付設備款(增加)減少	(10,966)	(24,070)
B07500	收取之利息	64,099	78,791
BBBB	投資活動之淨現金流出	(638,932)	(2,102,262)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,289,600	9,697,000
C00200	短期借款減少	(10,680,847)	(9,473,771)
C00500	應付短期票券增加	500,000	500,000
C00600	應付短期票券減少	(601,413)	(501,119)
C01600	舉借長期借款	2,213,912	1,187,916
C01700	償還長期借款	(1,770,516)	(1,348,848)
C03000	收取存入保證金	903	-
C03100	返還存入保證金	(2,730)	(20)
C04020	租賃負債本金償還	(4,554)	(10,023)
C04500	發放現金股利	(586,711)	(390,049)
C05600	支付之利息	(41,728)	(36,101)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(684,084)	(375,015)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	54,903	148,865
EEEE	現金及約當現金減少數	(104,129)	(1,013,823)
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,253,257	3,267,080
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,149,128	\$ 2,253,257

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
110421 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 110421, 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 及 113 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 114 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 114 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 114 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 五 年 三 月 二 十 七 日

桂豐國際股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

		114年12月31日		113年12月31日	
代 碼	資	產 金	額 %	金	額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	320,711	3	\$ 405,280 3
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 -
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動（附註四及八）		232,242	2	10,747 -
1150	應收票據（附註四、九及二二）		2,472	-	2,026 -
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二二）		90,356	1	94,659 1
1180	應收帳款 - 關係人（附註四、九、二二及二八）		262,225	2	523,682 5
1200	其他應收款（附註四）		1,380	-	700 -
1210	其他應收款 - 關係人（附註四及二八）		6,600	-	6,885 -
130X	存貨（附註四及十）		38,403	-	33,755 -
1479	其他流動資產（附註十五）		4,994	-	6,647 -
11XX	流動資產總計		959,383	8	1,084,481 9
非流動資產					
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		10,998,421	91	10,472,150 90
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		3,874	-	647 -
1755	使用權資產（附註四及十三）		3,526	-	5,026 -
1780	其他無形資產（附註四及十四）		3,213	-	9,871 -
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		53,965	1	66,809 1
1990	其他非流動資產（附註四）		6,231	-	3,848 -
15XX	非流動資產總計		11,069,230	92	10,558,351 91
1XXX	資產總計		\$ 12,028,613	100	\$ 11,642,832 100
代 碼	負 債 及 權 益				
流動負債					
2100	短期借款（附註四及十七）	\$	294,028	3	\$ 1,100,000 10
2110	應付短期票券（附註四及十七）		-	-	99,875 1
2170	應付帳款（附註十八）		4,826	-	7,241 -
2180	應付帳款 - 關係人（附註十八及二八）		336,341	3	344,983 3
2200	其他應付款（附註十九）		29,452	-	33,674 -
2216	應付股利		238,888	2	349,359 3
2220	其他應付款項 - 關係人（附註二八）		10,716	-	2,074 -
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		212,676	2	84,033 1
2280	租賃負債 - 流動（附註四、十三及二八）		1,935	-	1,826 -
2320	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債（附註四及十六）		985,628	8	- -
2399	其他流動負債（附註四、十七、十九及二二）		11,680	-	25,389 -
21XX	流動負債總計		2,126,170	18	2,048,454 18
非流動負債					
2530	應付公司債（附註四、七及十六）		-	-	969,153 8
2540	長期借款（附註四及十七）		1,013,000	8	300,000 3
2570	遞延所得稅負債 - 非流動（附註四及二四）		1,283	-	- -
2580	租賃負債 - 非流動（附註四、十三及二八）		1,628	-	3,213 -
25XX	非流動負債總計		1,015,911	8	1,272,366 11
2XXX	負債總計		3,142,081	26	3,320,820 29
權益（附註二一）					
3110	普通股股本		1,260,008	10	1,260,008 11
3200	資本公積		1,760,303	15	1,760,303 15
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,339,645	11	1,242,489 10
3320	特別盈餘公積		859,445	7	361,280 3
3350	未分配盈餘		4,051,059	34	4,156,854 36
3300	保留盈餘總計		6,250,149	52	5,760,623 49
3400	其他權益	(	383,928)	(3)	(458,922) (4)
3XXX	權益總計		8,886,532	74	8,322,012 71
負債及權益總計		\$	12,028,613	100	\$ 11,642,832 100

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 114 年及 113 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		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額 (附註四、二二及二八)	\$ 1,726,309	100	\$ 1,738,529	100
5110	銷貨成本 (附註十及二八)	<u>959,223</u>	<u>56</u>	<u>886,958</u>	<u>51</u>
5900	營業毛利	767,086	44	851,571	49
5910	與子公司之未實現利益 (附註四) (	312,127)	(18)	(2,078,644)	(119)
5920	與子公司之已實現利益 (附註四)	<u>374,591</u>	<u>22</u>	<u>1,925,732</u>	<u>111</u>
5950	已實現營業毛利	<u>829,550</u>	<u>48</u>	<u>698,659</u>	<u>41</u>
	營業費用 (附註九、二三及二八)				
6100	推銷費用	64,168	4	48,264	3
6200	管理費用	73,879	4	70,760	4
6300	研究發展費用	542	-	572	-
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>395</u>)	-	(<u>310</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>138,194</u>	<u>8</u>	<u>119,286</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>691,356</u>	<u>40</u>	<u>579,373</u>	<u>34</u>
	營業外收入及支出 (附註四、七、二三及二八)				
7100	利息收入	11,873	1	12,864	1
7010	其他收入	2,422	-	2,018	-
7020	其他利益及損失	(25,994)	(2)	(9,308)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	494,203	29	490,705	28
7050	財務成本	(<u>45,748</u>)	(<u>3</u>)	(<u>42,870</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>436,756</u>	<u>25</u>	<u>453,409</u>	<u>26</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,128,112	65	\$ 1,032,782	60
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>163,089</u>	<u>9</u>	<u>116,221</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>965,023</u>	<u>56</u>	<u>916,561</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 他綜合損益份額	<u>743</u>	<u>-</u>	<u>(599)</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項 目：				
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附 註二一)	9,017	-	425	-
8370	採用權益法之子公司之 其他綜合損益份額 (附註二一)	<u>65,977</u>	<u>4</u>	<u>279,769</u>	<u>16</u>
		<u>74,994</u>	<u>4</u>	<u>280,194</u>	<u>16</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅 後淨額)	<u>75,737</u>	<u>4</u>	<u>279,595</u>	<u>16</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,040,760</u>	<u>60</u>	<u>\$ 1,196,156</u>	<u>69</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	\$ 7.66		\$ 7.27	
9810	稀 釋	6.32		6.97	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂豐國際股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 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	113 年 1 月 1 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	發行可轉換公司債認列權益組成部分(附註十六及二一)	8	88	-	-	-	-	96
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	1,260,000	1,760,303	1,242,489	361,280	4,156,854	(458,922)	8,322,012
	盈餘指撥及分配 (附註二一)							
B1	法定盈餘公積	-	-	97,156	-	(97,156)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	498,165	(498,165)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(476,240)	-	(476,240)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	965,023	-	965,023
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	743	74,994	75,737
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	965,766	74,994	1,040,760
I1	公司債轉換為普通股 (附註十六及二一)	-	-	-	-	-	-	-
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,260,008	\$ 1,760,303	\$ 1,339,645	\$ 859,445	\$ 4,051,059	(\$ 383,928)	\$ 8,886,532

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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,128,112	\$ 1,032,782
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,791	3,361
A20200	攤銷費用	6,658	7,125
A20300	預期信用減損迴轉利益	(395)	(310)
A20900	財務成本	45,748	42,870
A21200	利息收入	(11,873)	(12,864)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	(494,203)	(490,705)
A24000	與子公司之未 (已) 實現利益	(62,464)	152,912
A24100	未實現兌換損失 (利益)	(6,414)	1,754
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	100
A31130	應收票據	(446)	5,640
A31150	應收帳款	5,342	(44,309)
A31160	應收帳款 - 關係人	(269,375)	(403,544)
A31180	其他應收款(含關係人)	417	108
A31200	存 貨	(4,648)	(18,581)
A31240	其他流動資產	1,653	(2,715)
A32150	應付帳款	(2,415)	1,243
A32160	應付帳款 - 關係人	(19,392)	156,834
A32180	其他應付款	(4,421)	(2,360)
A32190	其他應付款 - 關係人	8,286	402
A32230	其他流動負債	(13,709)	13,475
A33000	營運產生之現金	848,102	443,218
A33500	支付之所得稅	(20,319)	(224,439)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>827,783</u>	<u>218,779</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(221,495)	23,523
B07100	預付設備款增加	(6,469)	(3,156)
B07500	收取之利息	\$ 11,213	\$ 12,971
B07600	收取子公司及關聯企業股利	457,644	188,943
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>240,893</u>	<u>222,281</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,181,600	8,584,000
C00200	短期借款減少	(6,990,847)	(8,562,442)
C00600	應付短期票券增加	499,597	500,000
C00500	應付短期票券減少	(600,916)	(501,119)
C01600	舉借長期借款	2,206,000	1,832,000
C01700	償還長期借款	(1,493,000)	(1,837,000)
C04020	租賃負債本金償還	(1,984)	(1,975)
C04500	支付股利	(586,711)	(390,049)
C05400	取得子公司股權	(351,511)	(68,348)
C05600	支付之利息	(27,562)	(25,583)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,165,334)	(470,516)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,089	4,358
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(84,569)	(25,098)
E00100	年初現金及約當現金餘額	405,280	430,378
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 320,711	\$ 405,280

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 114 年度盈餘分配表

桂盟國際股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度

單位：新台幣 元

項目	金額
期初未分配盈餘	3,931,551,522
因採用權益法之投資調整保留盈餘	743,533
調整後期初未分配盈餘	3,932,295,055
民國 114 年度稅後純益	965,022,641
提列法定盈餘公積	(96,576,617)
迴轉(提列)特別盈餘公積	74,993,209
本期可供分配盈餘	4,875,734,288
分派項目 ^{註一}	
股東紅利-現金(由民國 114 年度第一季度盈餘提列)	(127,877,000)
股東紅利-現金(由民國 114 年度第二季度盈餘提列)	(108,590,000)
股東紅利-現金(由民國 114 年度第三季度盈餘提列)	(130,298,000)
股東紅利-現金(由民國 114 年度第四季度盈餘提列)	(105,193,000)
期末未分配盈餘	4,403,776,288

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：董事會審查通過之董事候選人名單

董事候選人名稱	目前持股數	配偶及未成年子女持股數	主要學經歷
董事：全仕通實業股份有限公司 代表人-吳盈進先生	47,971,256	437,041	桂盟企業股份有限公司總經理 中山大學企管碩士
董事：全仕通實業股份有限公司 代表人-吳瑞章先生	47,971,256	7,902,040	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
董事：長星投資股份有限公司 代表人-高丁男先生	356,000	6,000	浩盟企業股份有限公司董事長
董事：徐陽鋼先生	0	0	台北科技大學管理學碩士
獨立董事：蔡雪苓女士	0	0	蔡雪苓律師事務所主持律師 台南律師公會理事長 中華民國全國律師聯合會理事 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
獨立董事：彭裕民先生	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

董事候選人名稱	目前持股數	配偶及未成年 子女持股數	主要學經歷
獨立董事：張佳明女士	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

說明：

1. 本公司已發行股數計126,000,772股，依證券交易法第26條規定，全體董事最低應持有股數為8,000,000股。目前候選人合計持股數為48,327,256股，已達最低持股數之規定。

解除董事候選人競業禁止名單

職稱	姓名	兼任其他公司情形
董事	全仕通實業股份有限公司 代表人-吳盈進先生	凱盟法人董事長代表人、普絡法人董事代表人、KMC BVI董事長、歐洲桂盟董事、美國桂盟董事、深圳桂盟董事長、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法人董事長代表人、科恩斯全球股份有限公司董事長、科恩斯培林股份有限公司董事、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)有限公司董事長、財團法人自行車新文化基金會董事、桂盟關懷基金會董事、臺灣自行車輸出業同業公會理事長。
董事	全仕通實業股份有限公司 代表人-吳瑞章先生	桂盟企業法人董事長暨代表人、科恩斯工業法人董事長暨代表人、科恩斯培林股份有限公司監察人、凱盟法人董事代表人、中國桂盟董事長、天津桂盟董事長、蘇州桂盟董事長、深圳桂盟董事、蘇州科恩斯董事長、太倉鈦克董事長、太倉國貿董事長、桂盟實業董事長、越南桂盟董事長、印尼桂盟董事長、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。
董事	長星投資股份有限公司 代表人-高丁男先生	浩盟企業股份有限公司董事長、長星投資股份有限公司董事長、長宥投資股份有限公司董事長、長柏投資股份有限公司董事長。
董事	徐陽鋼先生	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、晟源投資股份有限公司監察人、維豪車料股份有限公司法人董事代表人、可鮮國際股份有限公司法人董事代表人、斯茂特科技(深圳)有限公司董事、桂盟傳動(天津)有限公司監事、桂盟傳動(成都)有限公司監事。
獨立董事	蔡雪苓女士	浩泰(上櫃公司)獨立董事、智基(上櫃公司)獨立董事、上華東方管理顧問有限公司董事長。
獨立董事	彭裕民先生	循旭科技股份有限公司董事長、傑民投資股份有限公司董事長、榮科(上市公司)獨立董事、勝一化工(上市公司)獨立董事。

解除董事候選人競業禁止名單

職稱	姓名	兼任其他公司情形
獨立董事	張佳明女士	致茂(上市公司)獨立董事、博大(上櫃公司)獨立董事、循旭科技股份有限公司監察人。

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12條	本公司取得或處分資產之作業程序及額度如下： 一、長期有價證券之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。 二、短期有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，於本條所定之額度內進行交易。 三、不動產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。 四、其他固定資產、會員證及無形資產之取得，於提報董事會核准後，由執行單位依本公司內部相關規定辦理。其他固定資產之處分，由執行單位逕依本公司內部相關規定辦理。 五、執行單位： 長、短期有價證券投資之取得或處分：財務部或其他相關部門。 不動產及其他固定資產、會員證及無形資產之取得或處分：管理部或其他	本公司取得或處分資產之作業程序及額度如下： 一、長期有價證券之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施，惟董事會得授權董事長<u>於額度內核決處理並應於事後最近一次董事會中提會報備。事後再提報董事會追認。</u> 二、短期有價證券之取得或處分，由執行單位評估後，<u>於本條所定之額度內進行交易。惟董事會得授權董事長於額度內核決處理並應於事後最近一次董事會中提會報備。事後再提報董事會追認。</u> 三、不動產、設備及使用權資產之取得或處分，由執行單位評估並提報董事會核准後實施。<u>惟董事會得授權董事長於額度內核決處理並應於事後最近一次董事會中提會報備。事後再提報董事會追認。</u> 四、其他固定資產、會員證及無形資產之取得，於提報董事會核准後，由執行單位依本公司內部相關規定辦理。其他固定資產之處分，由執行單位逕依本公司內部相關規定辦理。<u>惟董事會得授權董事長於額度內核決處理並應於事後最近一次董事會中提會報備。</u> 五、執行單位： 長、短期有價證券投資之取得或處分：財務部或其他相關部門。	配合公司需要及明確字義

條號	現行條文	修正條文	說明
	相關部門。 六、額度： 投資總額限制，本公司及各子公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額之限額如下： (一)短期資金調度而從事之短期有價證券累積總投資額，不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之五十，且取得同一公司之有價證券之淨值，不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之二十，各子公司從事本款所述之投資則分別不得逾該子公司其最近期財務報告股東權益之百分之二十及百分之十。 (二)取得長期投資有價證券，其累積投資總額不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之六十，且取得同一公司之有價證券之金額，不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之三十，各子公司屬投資控股公司者，其從事本款所述之投資則不予設限，其餘各子公司從事本款所述之投資則分別不得逾該子公司最近期財務報告其股東權益百分之二十及百分之十。 董事會授權額度： (一) 從事衍生性商品交易，應依本程序第四節規範執行。 (二) 除從事衍生性商品外，董事長得於每案新台幣五千萬元(含)以內，決行取得或處分本程序所稱資產。	六、額度： 投資總額限制，本公司及各子公司得購買非供營業使用之不動產或有價證券，其投資總額之限額如下： (一) 短期資金調度而從事之短期有價證券累積總投資額，不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之五十，且取得同一公司之有價證券之淨值，不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之二十，各子公司從事本款所述之投資則分別不得逾該子公司其最近期財務報告股東權益之百分之二十及百分之十。 (二) 取得長期投資有價證券，其累積投資總額不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之六十，且取得同一公司之有價證券之金額，不得逾本公司最近期財務報告股東權益之百分之三十，各子公司屬投資控股公司者，其從事本款所述之投資則不予設限，其餘各子公司從事本款所述之投資則分別不得逾該子公司最近期財務報告其股東權益百分之二十及百分之十。 董事會授權額度： (三) 從事衍生性商品交易，應依本程序第四節規範執行。 (四) 除從事衍生性商品外，董事長得於每案新台幣五千萬元(含)以內，決行取得或處分本程序所稱資產。	

條號	現行條文	修正條文	說明
第 38 條	本程序應經董事會通過，並應提股東會同意，修訂時亦同。	本程序應經 <u>審計委員會</u> 同意，再經董事會通過，並應提股東會同意，修訂時亦同。	明確 字義