

桂盟國際股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106年及105年第1季

地址：台南市永康區中華路425號8樓之5

電話：(06)303-7111

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~40, 57	六~三一
(七) 關係人交易	40~44	三二
(八) 質抵押之資產	-	-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44	三三
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	44~45	三四
(十二) 其 他	45~46	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	47, 49~51, 55~56	三六
2. 轉投資事業相關資訊	47, 52	三六
3. 大陸投資資訊	47~49, 53~54	三六
(十四) 部門資訊	48	三七

會計師核閱報告

桂盟國際股份有限公司 公鑒：

桂盟國際股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反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會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 5 月 12 日

桂盟國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額 (附註三二)	\$ 1,120,590	100	\$ 954,003	100
5110	銷貨成本 (附註九、二四及 三二)	606,670	54	551,749	58
5900	營業毛利	513,920	46	402,254	42
	營業費用 (附註二四及三二)				
6100	推銷費用	85,287	8	77,595	8
6200	管理費用	88,812	8	82,714	9
6300	研究發展費用	4,490	-	4,944	-
6000	營業費用合計	178,589	16	165,253	17
6510	其他收益及費損淨額 (附註 二四)	(76)	-	44	-
6900	營業淨利	335,255	30	237,045	25
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二四及 三二)	8,990	1	6,682	1
7020	其他利益及損失 (附註 二四)	(36,779)	(3)	(6,912)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額 (附註四及 十二)	(66)	-	(229)	-
7510	財務成本 (附註二四)	(6,772)	(1)	(8,866)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(34,627)	(3)	(9,325)	(1)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 300,628	27	\$ 227,720	24
7950	所得稅費用(附註四及二五)	<u>53,076</u>	<u>5</u>	<u>38,639</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>247,552</u>	<u>22</u>	<u>189,081</u>	<u>20</u>
	其他綜合損益				
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	(250,342)	(22)	(28,761)	(3)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註二五)	<u>130</u>	<u>-</u>	<u>1,708</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(250,212)</u>	<u>(22)</u>	<u>(27,053)</u>	<u>(3)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 2,660)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 162,028</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 247,540	22	\$ 189,082	20
8620	非控制權益	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 247,552</u>	<u>22</u>	<u>\$ 189,081</u>	<u>20</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 2,663)	-	\$ 162,029	17
8720	非控制權益	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 2,660)</u>	<u>-</u>	<u>\$ 162,028</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	\$ 2.06		\$ 1.58	
9810	稀 釋	2.06		1.57	

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



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益		非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,200,000	\$ 1,541,021	\$ 94,528	\$ -	\$ 1,195,993	(\$ 25,041)	\$ 4,006,501	\$ 176	\$ 4,006,677
D1	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	189,082	-	189,082	(1)	189,081
D3	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 (附註二三)	-	-	-	-	-	(27,053)	(27,053)	-	(27,053)
D5	105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	189,082	(27,053)	162,029	(1)	162,028
Z1	105 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,200,000	\$ 1,541,021	\$ 94,528	\$ -	\$ 1,385,075	(\$ 52,094)	\$ 4,168,530	\$ 175	\$ 4,168,705
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,200,000	\$ 1,541,021	\$ 164,522	\$ 25,041	\$ 1,657,317	(\$ 362,881)	\$ 4,225,020	\$ 216	\$ 4,225,236
D1	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	247,540	-	247,540	12	247,552
D3	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益 (附註二三)	-	-	-	-	-	(250,203)	(250,203)	(9)	(250,212)
D5	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	247,540	(250,203)	(2,663)	3	(2,660)
Z1	106 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,200,000	\$ 1,541,021	\$ 164,522	\$ 25,041	\$ 1,904,857	(\$ 613,084)	\$ 4,222,357	\$ 219	\$ 4,222,576

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 300,628	\$ 227,720
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	45,544	33,909
A20200	攤銷費用	16,227	20,238
A20300	呆帳費用	765	1,278
A20900	財務成本	6,772	8,866
A21200	利息收入	(2,135)	(3,965)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	66	229
A22500	處分不動產、廠房及設備 (利益) 損失	76	(44)
A23700	非金融資產減損損失	-	4,048
A24100	未實現外幣兌換損失	34,414	27,441
	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31130	應收票據	11,206	2,046
A31150	應收帳款	3,056	(35,289)
A31160	應收帳款—關係人	8,386	(5,149)
A31200	存 貨	(46,319)	42,462
A31240	其他流動資產	(49,733)	547
A32130	應付票據	(4,637)	232
A32150	應付帳款	18,540	(16,774)
A32160	應付帳款—關係人	5,590	4,868
A32180	其他應付款	19,806	(1,482)
A32190	其他應付款—關係人	(24,784)	(22)
A32230	其他流動負債	(2,837)	(3,030)
A32240	淨確定福利負債	50	153
A33000	營運產生之現金	340,681	308,282
A33500	支付之所得稅	(64,073)	(36,094)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>276,608</u>	<u>272,188</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	10,000	-
B01800	取得採權益法投資	-	(12,250)
B02200	收購子公司 (附註二七)	-	(599,498)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(68,699)	(16,889)

(接次頁)

(承前頁)

代碼		106年1月1日至 3月31日	105年1月1日至 3月31日
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	\$ 292	\$ 619
B04500	購置無形資產	(350)	(596)
B06600	其他金融資產減少	204,714	18,865
B06700	其他非流動資產增加	(756)	(12,382)
B07300	長期預付租賃款增加	-	(158,854)
B07500	收取之利息	<u>1,811</u>	<u>4,163</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>147,012</u>	<u>(776,822)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,250,749	826,060
C00200	短期借款減少	(1,782,147)	(788,172)
C00600	應付短期票券減少	(39,960)	-
C01600	舉借長期借款	300,000	706,360
C01700	償還長期借款	-	(12,000)
C05600	支付之利息	(<u>7,242</u>)	(<u>4,702</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(278,600)</u>	<u>727,546</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>121,633</u>)	(<u>20,873</u>)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	23,387	202,039
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,608,745</u>	<u>1,560,255</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,632,132</u>	<u>\$ 1,762,294</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

桂盟國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於 78 年 4 月，原名訊康科技公司，於 101 年 7 月更名為目前之名稱，目前主要業務為各種鏈條、汽機車零件、自行車零件之買賣與進出口業務。

本公司股票於 82 年 8 月奉准公開發行，並自 84 年 12 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註三二。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 15 「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16 「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客

戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部份之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用IFRIC 22之財務報告比較期間開始日推延適用IFRIC 22。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十五、附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,727	\$ 1,917	\$ 1,488
銀行支票及活期存款	1,025,355	831,475	1,256,225
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	482,886	502,058	414,534
附買回債券	122,164	273,295	90,047
	<u>\$ 1,632,132</u>	<u>\$ 1,608,745</u>	<u>\$ 1,762,294</u>

銀行定期存款及附買回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
銀行定期存款	0.3%~5%	1.3%~5%	0.7%~2.8%
附買回債券	0.35%~1.35%	0.35%	0.47%

七、備供出售金融資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>流動</u>			
國內基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

八、應收票據及應收帳款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 22,351</u>	<u>\$ 33,557</u>	<u>\$ 23,216</u>
<u>應收帳款</u>			
因營業而發生	\$ 594,188	\$ 613,364	\$ 508,450
減：備抵呆帳	<u>6,596</u>	<u>6,132</u>	<u>5,919</u>
	<u>\$ 587,592</u>	<u>\$ 607,232</u>	<u>\$ 502,531</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 88,253</u>	<u>\$ 96,639</u>	<u>\$ 76,634</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 90 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 120 天以上之應收帳款無法回收，合併公司對於帳齡逾期超過 120 天以上之應收帳款認列 50%~100%備抵呆帳，對於帳齡逾期在 30 天至 120 天之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶時，合併公司係採預收貨款，再依合併公司內部之信用評等表評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
0~60天	\$ 676,673	\$ 704,354	\$ 580,611
61~90天	525	1,262	480
91~120天	801	47	1,854
121天以上	<u>4,442</u>	<u>4,340</u>	<u>2,139</u>
合計	<u>\$ 682,441</u>	<u>\$ 710,003</u>	<u>\$ 585,084</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
30天內	<u>\$ 17,688</u>	<u>\$ 27,940</u>	<u>\$ 24,232</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$ 1,144	\$ 3,573	\$ 4,717
加：本期提列（迴轉）呆帳費用	(84)	1,362	1,278
減：本期實際沖銷	-	5	5
匯率影響數	(2)	(79)	(81)
105年3月31日餘額	<u>\$ 1,058</u>	<u>\$ 4,861</u>	<u>\$ 5,919</u>
106年1月1日餘額	\$ 1,572	\$ 4,560	\$ 6,132
加：本期提列呆帳費用	-	765	765
匯率影響數	(71)	(230)	(301)
106年3月31日餘額	<u>\$ 1,501</u>	<u>\$ 5,095</u>	<u>\$ 6,596</u>

九、存 貨

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
商 品	\$ 36,262	\$ 33,196	\$ 21,325
製 成 品	264,881	256,988	184,230
在 製 品	138,112	139,707	117,960
原 物 料	<u>248,614</u>	<u>210,045</u>	<u>179,869</u>
	<u>\$ 687,869</u>	<u>\$ 639,936</u>	<u>\$ 503,384</u>

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本包括項目列示如下：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨成本	\$ 611,421	\$ 552,555
存貨盤盈淨額	-	(14)
存貨跌價、報廢及呆滯損失	-	4,048
下腳收入	(4,751)	(4,840)
	<u>\$ 606,670</u>	<u>\$ 551,749</u>

十、其他金融資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 195,537</u>	<u>\$ 400,251</u>	<u>\$ 281,729</u>
<u>非 流 動</u>			
人壽保險現金解約價值	\$ 3,244	\$ 3,244	\$ 3,099
存出保證金	<u>6,631</u>	<u>6,919</u>	<u>6,708</u>
	<u>\$ 9,875</u>	<u>\$ 10,163</u>	<u>\$ 9,807</u>

原始到期日超過 3 個月之定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
銀行定期存款	0.65%~5.3%	0.5%~5.3%	1.69%~2.55%

十一、其他資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
預付購料款	\$ 106,193	\$ 82,478	\$ 11,405
預付款項	35,316	45,785	30,075
預付租賃款（附註十八）	37,419	30,191	28,420
其他應收款	26,946	8,010	10,484
其他應收款－關係人	3,281	3,841	2,266
其 他	<u>15,569</u>	<u>8,350</u>	<u>7,903</u>
	<u>\$ 224,724</u>	<u>\$ 178,655</u>	<u>\$ 90,553</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 53,944	\$ 34,392	\$ 28,075
其他	8,095	10,199	1,188
	<u>\$ 62,039</u>	<u>\$ 44,591</u>	<u>\$ 29,263</u>

十二、採用權益法之投資

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
個別不重大之關聯企業			
普絡公司	<u>\$ 11,451</u>	<u>\$ 11,516</u>	<u>\$ 12,021</u>

本公司於 105 年 2 月出資 12,250 千元與非關係人共同設立普絡公司，截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，持股比例皆為 49%。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益，係按未經會計師核閱之財務報表計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>每一類別之帳面價值</u>			
土地	\$ 239,227	\$ 240,714	\$ 238,559
建築物	2,032,700	2,185,479	1,812,576
機器設備	411,741	425,267	337,329
運輸設備	19,116	20,032	15,243
租賃改良	7,252	8,262	890
辦公設備	4,440	5,287	5,334
其他設備	42,841	43,153	19,401
建造中之不動產	50,537	30,540	18,654
	<u>\$ 2,807,854</u>	<u>\$ 2,958,734</u>	<u>\$ 2,447,986</u>

不動產、廠房及設備變動表請參閱附表八。

於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	25 至 40 年
隔間及改良	5 至 10 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	3 至 10 年
租賃改良	5 至 15 年
辦公設備	3 至 6 年
其他設備	2 至 15 年

十四、投資性不動產淨額－106 年 3 月 31 日

	<u>建 築 物</u>
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日	\$ -
重分類	37,918
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 37,918</u>
<u>累計折舊</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -
折舊費用	463
重分類	3,302
淨兌換差額	(13)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 3,752</u>
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ -</u>
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 34,166</u>

係供出租使用之廠房。

合併公司之投資性不動產之廠房主建物係以直線基礎按 10～20 年之耐用年限計提折舊。

十五、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日	
本公司	桂盟企業公司(台灣桂盟)	各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售	100	100	100	
	KMC Chain Industrial Co., Ltd. (KMC SAMOA)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
	TEC Chains Co., Ltd. (TEC)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
	KMC Chain (Seychelles) Industrial Co., Ltd. (KMC Seychelles)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	-	(二)
	TEC Chains (Seychelles) Co., Ltd. (TEC Seychelles)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	-	(二)
台灣桂盟	KMC (BVI) Holding Co., Ltd. (KMCBVI)	投資業務	100	100	100	
	KMC Chain Europe B.V. (歐洲桂盟)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
	KMC Chain American Corporation (美國桂盟)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
	P.T. Kuei Meng Chain Indonesia (印尼桂盟)	各種機車鏈條及配件之銷售	99	99	99	
	桂盟投資(中國)有限公司(中國桂盟)	投資業務	100	100	100	
KMCBVI	桂盟鏈條(越南)責任有限公司(越南桂盟)	各種鏈條及配件之製造及銷售	100	100	100	
中國桂盟	超匯桂盟傳動(天津)有限公司(天津桂盟)	各種鏈條及配件之製造及銷售	100	100	100	
	太倉欽克國際貿易有限公司(太倉欽克)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
	蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司(蘇州科恩斯)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
	桂盟鏈條(深圳)有限公司(深圳桂盟)	各種鏈條及配件之製造及銷售	100	100	100	
	超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司(蘇州桂盟)	各種鏈條及配件之製造及銷售	100	100	-	(二)
深圳桂盟	深圳市桂盟實業有限公司(桂盟實業)	自行車夾治具之銷售	-	-	100	(一)

(一) 深圳桂盟股東會於 105 年 3 月 2 日決議出售桂盟實業，並於 105 年 3 月 9 日與關係人深圳市全仕通電子有限公司簽訂股份轉讓協議。105 年 4 月 1 日，買賣雙方已完成股權移轉，是以合併公司對其喪失控制力，參閱附註二八。

(二) 本公司董事會於 105 年 3 月 10 日決議通過，以共計不超過新台幣 1,600,000 千元(或等值外幣)透過子公司中國桂盟向關係人(董事長相同之公司)取得超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司，

及由本公司向關係人（董事長相同之公司）取得 KMC CHAIN（SEYCHELLES）INDUSTRIAL CO., LTD.及 TEC CHAINS（SEYCHELLES）CO., LTD.之 100% 股權，該等公司主要從事各式自行車鏈條之製造與銷售，並自 105 年 7 月起將股權取得日後該等公司之收益及費損納入合併財務報告。上述交易價格係參酌專業機構出具之企業整體股權價值評估報告及獨立會計師出具之交易價格合理性意見書訂定之。

十六、商 譽

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 740,675	\$ 312,824
淨兌換差額	(2,714)	(155)
期末餘額	<u>\$ 737,961</u>	<u>\$ 312,669</u>

合併公司於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來 5 年度財務預測之現金流量作為估計基礎，並於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別使用年折現率 14.62% 及 16.96% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未認列任何商譽之減損損失。

十七、其他無形資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
專利權	\$ -	\$ -	\$ 3,967
客戶關係	87,571	97,858	95,189
電腦軟體	<u>3,726</u>	<u>4,047</u>	<u>2,112</u>
	<u>\$ 91,297</u>	<u>\$ 101,905</u>	<u>\$ 101,268</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述有耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤

銷費用：

專利權	4.5年
客戶關係	4.5至5年
電腦軟體	2至5年

十八、長期預付租賃款

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,040,657	\$ 888,826
本期新增	-	158,854
攤銷費用	(6,605)	(6,295)
匯率影響數	(40,770)	(6,360)
期末餘額	<u>\$ 993,282</u>	<u>\$ 1,035,025</u>

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 37,419	\$ 30,191	\$ 28,420
非流動	<u>955,863</u>	<u>1,010,466</u>	<u>1,006,605</u>
	<u>\$ 993,282</u>	<u>\$ 1,040,657</u>	<u>\$ 1,035,025</u>

上述係土地使用權，係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

越南桂盟	44.5年
天津桂盟	40.5年
深圳桂盟	42.5年
中國桂盟	50年
蘇州桂盟	35年

十九、借 款

(一) 短期借款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款	<u>\$ 1,823,430</u>	<u>\$ 2,355,426</u>	<u>\$ 535,262</u>

短期借款之利率於106年3月31日暨105年12月31日及3月31日分別為0.8%~1.18%、0.85%~1.18%及0.8%~1.6%。

(二) 應付短期票券

係尚未到期之應付短期票券，相關資訊如下：

106年3月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年貼現率
<u>應付商業本票</u>				
國際票券	\$ 50,000	(\$ 34)	\$ 49,966	1.07%
兆豐票券	50,000	(34)	49,966	1.07%
萬通票券	<u>100,000</u>	<u>(66)</u>	<u>99,934</u>	1.07%
	<u>\$ 200,000</u>	<u>(\$ 134)</u>	<u>\$ 199,866</u>	

105年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年貼現率
<u>應付商業本票</u>				
國際票券	\$ 100,000	(\$ 73)	\$ 99,927	1.07%
中華票券	40,000	(30)	39,970	1.07%
萬通票券	<u>100,000</u>	<u>(71)</u>	<u>99,929</u>	1.07%
	<u>\$ 240,000</u>	<u>(\$ 174)</u>	<u>\$ 239,826</u>	

(三) 長期借款

無擔保借款	到 期 日	重 大 條 款	106年	105年	105年
			3月31日	12月31日	3月31日
銀行借款	106.05.26	到期還本	\$ -	\$ -	\$ 60,000
	107.06.25	到期還本(註1)	-	-	150,000
	107.07.01	到期還本	500,000	500,000	-
	108.02.02	到期還本	300,000	-	-
	107.07.24	到期還本(註2)	-	-	188,000
	108.06.30	到期還本(註1)	-	-	200,000
	109.06.18	到期還本(註1)	-	-	200,000
	108.02.26	自第一次動撥日起算18 個月，每半年1次， 分4期攤還(註3)	-	-	646,360
			<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 1,444,360</u>

長期借款之利率於106年3月31日暨105年12月31日及3月31日分別為1.1%~1.35%、0.98%~1.21%及1.3%~6.62%。

註1：該借款已於105年5月提前清償。

註2：該借款已於105年7月提前清償。

註3：該借款已於105年8月提前清償。

二十、應付票據及帳款

應付票據及帳款皆因營業而產生。進貨之平均賒帳期間為 30 天至 90 天，合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他應付款及其他流動負債

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 97,517	\$ 112,972	\$ 51,432
應付促銷費	9,579	15,687	6,910
應付員工酬勞	9,282	9,934	10,964
應付董監事酬勞	8,396	6,430	8,002
銷項稅額	14,312	765	4,823
其他	83,082	54,935	61,234
	<u>\$ 222,168</u>	<u>\$ 200,723</u>	<u>\$ 143,365</u>
其他流動負債			
預收款項	\$ 19,835	\$ 19,666	\$ 7,222
其他	3,247	6,253	2,497
	<u>\$ 23,082</u>	<u>\$ 25,919</u>	<u>\$ 9,719</u>

二二、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 341 千元及 375 千元。

二三、權益

(一) 股本

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
公開發行普通股	\$ 712,455	\$ 712,455	\$ 712,455
1. 私募普通股	36,000	36,000	36,000
2. 私募普通股	451,545	451,545	451,545
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>

額定股本中供員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權所保留之股本為 16,000 千股。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

1. 本公司股東常會於 103 年 6 月 24 日決議通過辦理私募現金增資，並經 103 年 7 月 7 日董事會決議私募普通股 3,600 千股，每股 108 元，共計私募 388,800 千元，本次私募增資基準日為 103 年 7 月 21 日，並已完成變更登記，截至 106 年 3 月 31 日尚有私募普通股 36,000 千元，股數 3,600 千股。
2. 本公司股東常會於 100 年 6 月 28 日決議通過辦理私募現金增資，並經 100 年 7 月 21 日董事會決議私募普通股 60,000 千股，每股 7.08 元，共計私募 424,800 千元，本次私募增資基準日為 100 年 8 月 4 日，歷經各年度減資彌補虧損及盈餘轉增資後，截至 106 年 3 月 31 日尚有私募普通股 451,545 千元。

本公司上列私募普通股除依證券交易法之規定，原則上三年內不得自由轉讓外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

(二) 資本公積

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
股票發行溢價	<u>\$ 1,541,021</u>	<u>\$ 1,541,021</u>	<u>\$ 1,541,021</u>

此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 24 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 3 月 20 日舉行董事會及 105 年 6 月 24 日舉行股東常會分別擬議及決議通過 105 及 104 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 85,658	\$ 69,994		
特別盈餘公積	337,840	25,041		
現金股利	390,000	300,000	\$ 3.25	\$ 2.5

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 23 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於 105 年度股東會依金管證發字第 1010012865 號規定，將本公司其他權益負數部分，予以提列特別盈餘公積 25,041

千元。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 362,881)	(\$ 25,041)
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(250,333)	(28,761)
換算國外營運機構淨資 產所產生利益之相關 所得稅	130	1,708
期末餘額	<u>(\$ 613,084)</u>	<u>(\$ 52,094)</u>

(六) 非控制權益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 216	\$ 176
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利(淨損)	12	(1)
採權益法之其他綜 合損益之份額	(9)	-
期末餘額	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 175</u>

二四、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	(\$ 76)	\$ 44

(二) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入—銀行存款	\$ 2,135	\$ 3,965
其他	6,855	2,717
	<u>\$ 8,990</u>	<u>\$ 6,682</u>

(三) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益	\$ 13,230	\$ 16,181
外幣兌換損失	(48,620)	(19,981)
其他	(1,389)	(3,112)
	<u>\$ 36,779</u>	<u>\$ 6,912</u>

(四) 財務成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 6,566	\$ 8,866
應付短期票券利息	206	-
	<u>\$ 6,772</u>	<u>\$ 8,866</u>

(五) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 45,081	\$ 33,909
投資性不動產	463	-
無形資產	9,142	13,932
預付費用	480	11
長期預付租賃款	6,605	6,295
	<u>\$ 61,771</u>	<u>\$ 54,147</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,567	\$ 21,601
營業費用	19,514	12,308
其他支出	463	-
	<u>\$ 45,544</u>	<u>\$ 33,909</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,110	\$ 1,141
營業費用	15,117	19,097
	<u>\$ 16,227</u>	<u>\$ 20,238</u>

(六) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利費用		
薪資	\$ 156,151	\$ 97,595
勞健保	12,942	8,307
其他	18,388	9,420
	<u>187,481</u>	<u>115,322</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	12,289	7,122
確定福利計畫(附 註二二)	341	375
	<u>12,630</u>	<u>7,497</u>
	<u>\$ 200,111</u>	<u>\$ 122,819</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 118,778	\$ 59,595
營業費用	81,333	63,224
	<u>\$ 200,111</u>	<u>\$ 122,819</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.5% 至 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	0.880%	1%
董監事酬勞	0.713%	1%

金額

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 1,675</u>
董監事酬勞	<u>\$ 1,922</u>	<u>\$ 1,675</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會

計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 20 日及 105 年 3 月 10 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 7,940	\$ -	\$ 6,326	\$ -
董監事酬勞	6,430	-	6,326	-

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 非金融資產減損損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
存貨跌價、報廢及呆滯 損失	\$ -	\$ 4,048

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 47,420	\$ 40,983
以前年度之調整	-	(1,895)
遞延所得稅		
本期產生者	5,656	(449)
認列於損益之所得稅費 用	\$ 53,076	\$ 38,639

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
國外營運機構換算	(\$ 130)	(\$ 1,708)

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 1,904,857</u>	<u>\$ 1,657,317</u>	<u>\$ 1,385,075</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 114,237</u>	<u>\$ 114,237</u>	<u>\$ 87,234</u>

105及104年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為7.01%
(預計)及14.27%。

(四) 所得稅核定情形

本公司及台灣桂盟截至104年度之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 247,540</u>	<u>\$ 189,082</u>

股 數

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	120,000	120,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>76</u>	<u>53</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>120,076</u>	<u>120,053</u>

單位：千股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

被收購公司	主要營運活動	收購日	收購比例 (%)	移轉對價
KMC Seychelles	各種自行車鏈條及 配件之銷售	105.7.1	100	\$ 308,383
TEC Seychelles	各種自行車鏈條及 配件之銷售	105.7.1	100	138,241
蘇州桂盟	各種自行車鏈條之 製造與銷售	105.7.1	100	1,153,376

合併公司收購 KMC Seychelles、TEC Seychelles 及蘇州桂盟係為加強拓展中國大陸自行車零件製造市場，同時也擴大供應海外市場客戶規模。

(二) 收購對價

收購對價係以現金為之，收購相關成本係 936 千元已排除於移轉對價之外，並認列於收購當期之其他費用。

(三) 因收購產生之商譽

	蘇州桂盟 、KMC Seychelles 及 TEC Seychelles
收購對價	\$ 1,600,000
減：所取得可辨認淨資 產之公允價值	1,151,535
因收購產生之商譽	<u>\$ 448,465</u>

(四) 取得子公司之淨現金流出

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初應付價款餘額	\$ 599,498
期末應付價款餘額	-
本期現金支付數	<u>\$ 599,498</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，
合併公司擬制營業收入及淨利如下：

	105年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 1,106,805</u>
本期淨利	<u>\$ 223,241</u>

該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購 KMC Seychelles、TEC Seychelles 及蘇州桂盟之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已考量按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產、長期預付租賃款及客戶關係之公允價值作為折舊及攤銷之計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊及攤銷。

二八、處分子公司－喪失控制

合併公司於 105 年 3 月 9 日與關係人深圳全仕通電子有限公司簽訂處分桂盟實業股權之協議，桂盟實業係負責合併公司自行車夾治具之銷售。合併公司於 105 年 4 月 1 日完成處分，並對子公司喪失控制。

(一) 收取之對價

已收取現金	<u>桂 盟 實 業</u> <u>\$ 5,469</u>
-------	-----------------------------------

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

流動資產	<u>桂 盟 實 業</u>
現金	\$ 5,762
非流動資產	
不動產、廠房及設備	11
流動負債	(<u>150</u>)
處分之淨資產	<u>\$ 5,623</u>

(三) 處分子公司之損失

	桂	盟	實	業
收取之對價	\$		5,469	
處分之淨資產	(5,623)	
子公司之淨資產因喪失 對子公司之控制自權 益重分類至損益之累 積兌換差額				1
處分損失	(\$		<u>153</u>)	

(四) 處分子公司之淨現金流出

	桂	盟	實	業
以現金收取之對價	\$		5,469	
減：處分之現金餘額			<u>5,762</u>	
	(\$		<u>293</u>)	

二九、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室、宿舍及汽車，租賃期間為 1 至 5 年，其租金價格係參考市場行情議定，並按月支付。截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 538 千元、538 千元及 558 千元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
1 年內	\$ 3,236	\$ 3,507	\$ 3,033
超過 1 年但不到 5 年	<u>2,276</u>	<u>2,733</u>	<u>4,424</u>
	<u>\$ 5,512</u>	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 7,457</u>

三十、資本風險管理

由於合併公司須維持適足資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

公允價值衡量層級

合併公司之非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、銀行借款及應付款項等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

105年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 10,000

106年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 2,535,740	\$ 2,768,438	\$ 2,656,211
備供出售金融資產	-	10,000	-
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	3,303,829	3,574,823	2,328,579

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他金融資產、其他應收款(含關係人)及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款及銀行長期借款(含一年內到期之長期借款)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險

程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、歐元及人民幣匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	影 響
	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	\$ 9,587	\$ 5,286

	歐 元 之 影 響	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 417	\$ 691

	人 民 幣 之 影 響	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 3,020	\$ 529

合併公司本期對匯率敏感度上升，主係因對美金及人民幣淨資產增加所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 800,587	\$ 1,175,604	\$ 786,310
金融負債	199,866	239,826	-
具現金流量利率風 險			
金融資產	1,021,205	828,011	1,255,615
金融負債	2,623,430	2,855,426	1,979,622

敏感度分析

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司106年及105年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別減少4,005千元及1,810千元，主因為合併公司之變動利率借款及存款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至合併資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為3,876,570千元、3,534,574千元及3,566,738千元。

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

106年3月31日

	3 個月以內	3 個月 至 6 個月	6 個月以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 388,310	\$ 41,368	\$ 50,855
浮動利率工具	1,827,315	2,347	802,347
固定利率工具	200,000	-	-
	<u>\$ 2,415,625</u>	<u>\$ 43,715</u>	<u>\$ 853,202</u>

105年12月31日

	3 個月以內	3 個月 至 6 個月	6 個月以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 436,567	\$ 4,027	\$ 38,977
浮動利率工具	2,085,959	281,456	508,250
固定利率工具	240,000	-	-
	<u>\$ 2,762,526</u>	<u>\$ 285,483</u>	<u>\$ 547,227</u>

105年3月31日

	3 個月以內	3 個月 至 6 個月	6 個月以上
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 317,658	\$ 16,988	\$ 9,763
浮動利率工具	1,351,512	10,707	657,067
	<u>\$ 1,669,170</u>	<u>\$ 27,695</u>	<u>\$ 666,830</u>

三二、關係人交易

全仕通實業公司於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止持有本公司普通股之股權比例皆為 37.63%且選任董事會席次超過半數，因對本公司具有實質控制力，為本公司之最終母公司。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註；除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
全仕通實業公司	本公司之母公司
TRANSTON HOLDINGS CO.,LTD.	主要管理階層相同
Ketten Trading CO., LTD.	主要管理階層相同
WINCORP ENTERPRISES LIMITED	主要管理階層相同
科恩斯工業公司	主要管理階層相同
桂盟企業（香港）有限公司	實質關係人
深圳市全仕通電子有限公司	主要管理階層相同
深圳市桂盟實業有限公司	主要管理階層相同
深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	主要管理階層相同
斯茂特科技（深圳）有限公司	主要管理階層相同
統盟實業發展（深圳）有限公司	主要管理階層相同
桂盟傳動（成都）有限公司	主要管理階層相同
桂盟傳動（天津）有限公司	主要管理階層相同
超匯桂盟傳動（蘇州）有限公司	主要管理階層相同（105年7月起為本公司之子公司）
超匯桂盟傳動（蘇州）有限公司深圳科恩斯分公司	主要管理階層相同，已於105年5月解散。
超匯桂盟傳動（蘇州）有限公司深圳欽克分公司	主要管理階層相同，已於105年5月解散。

（一）銷貨收入

關係人類別／名稱	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
主要管理階層相同	\$ 64,056	\$ 49,827
主要管理階層相同，105年7月起為本公司之子公司	-	12,412
	<u>\$ 64,056</u>	<u>\$ 62,239</u>

合併公司與關係人間之銷貨價格係採議價方式，定價時考量不同地區之銷售型態、產品類型及銷售數量，整體交易價格與非關係人相當，貨款收款期間關係人為月結30天至120天，非關係人係為月結30天至90天。

(二) 進 貨

關係人類別 / 名稱	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
主要管理階層相同	\$ 17,737	\$ 21,319
主要管理階層相同, 105 年7月起為本公司之 子公司	-	51,639
	<u>\$ 17,737</u>	<u>\$ 72,958</u>

合併公司與關係人間之進貨價格係採議價方式，交易產品並無其他非關係人之進貨可供比較，貨款付款期間關係人為月結30天至120天，非關係人係為月結30天至90天。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
應收票據	主要管理階層相同	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 480</u>
應收帳款－關 係人	主要管理階層相同	\$ 88,253	\$ 96,639	\$ 73,822
	主要管理階層相 同, 105年7月起 為本公司之子公 司	-	-	2,812
		<u>\$ 88,253</u>	<u>\$ 96,639</u>	<u>\$ 76,634</u>
其他應收款－ 關係人(帳列 其他流動資 產)	主要管理階層相同	<u>\$ 3,281</u>	<u>\$ 3,841</u>	<u>\$ 2,266</u>

(四) 應付關係人款項 (不含對關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
應付帳款－關 係人	主要管理階層相同	\$ 17,076	\$ 11,486	\$ 18,544
	主要管理階層相 同, 105年7月起 為本公司之子公 司	-	-	30,957
		<u>\$ 17,076</u>	<u>\$ 11,486</u>	<u>\$ 49,501</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳列項目	關係人類別／名稱	106年	105年	105年
		3月31日	12月31日	3月31日
其他應付款－關係人	主要管理階層相同	\$ 374	\$ 25,158	\$ -
	主要管理階層相同，105年7月起為本公司之子公司	-	-	22
		<u>\$ 374</u>	<u>\$ 25,158</u>	<u>\$ 22</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(五) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得	價	款
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	
主要管理階層相同	<u>\$ 3,686</u>	<u>\$ 2,760</u>	

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	處分價款		處分(損)益	
	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
主要管理階層相同	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

(七) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	106年	105年
		1月1日至3月31日	1月1日至3月31日
租金收入	主要管理階層相同		
	深圳市全仕通電子有限公司	\$ 345	\$ 428
	統盟實業發展(深圳)有限公司	345	428
	斯茂特科技(深圳)有限公司	278	344
	其他	30	15

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	106 年	105 年
		1 月 1 日 至 3 月 31 日	1 月 1 日 至 3 月 31 日
	主要管理階層相同， 105 年 7 月起為本公 司之子公司	\$ -	\$ 31
		<u>\$ 998</u>	<u>\$ 1,246</u>
租金支出	母 公 司	\$ 375	\$ 375
	主要管理階層相同	-	23
		<u>\$ 375</u>	<u>\$ 398</u>

合併公司每月向關係人支付或收取之租金，租金價格係參考市場行情議定。

(八) 主要管理階層薪酬

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 4,624	\$ 3,762
退職後福利	130	130
	<u>\$ 4,754</u>	<u>\$ 3,892</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人營運參與程度、貢獻價值及國內外同業水準決定。

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司未認之合約承諾如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	\$ 66,954	\$ 55,725	\$ 1,850
購置無形資產	2,289	2,398	-
	<u>\$ 69,243</u>	<u>\$ 58,123</u>	<u>\$ 1,850</u>

三四、重大之期後事項

本公司董事會於 106 年 5 月 12 日決議通過，擬透過本公司及子公司中國桂盟向關係人及非關係人以不超過新台幣 1,000,000 千元（或等

值外幣)取得深圳市全仕通電子有限公司、深圳市科恩斯汽車零配件有限公司及科恩斯工業公司之100%股權，該等公司主要分別從事車庫門開門機系統零部件及汽車正時系統零部件之製造與銷售。

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率，具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣千元

106年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 22,992	30.33 (美元：新台幣)	\$ 697,353
美元	4,515	22,755 (美元：越盾)	136,863
美元	228	13,017 (美元：印尼幣)	13,218
美元	14,668	6.882 (美元：人民幣)	445,969
歐元	2,401	32.43 (歐元：新台幣)	77,887
人民幣	68,522	4.407 (人民幣：新台幣)	301,978
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	8,617	30.33 (美元：新台幣)	261,356
美元	546	22,775 (美元：越盾)	16,585
美元	820	13,017 (美元：印尼幣)	24,858
美元	1,050	6.882 (美元：人民幣)	31,919
歐元	1,117	32.43 (歐元：新台幣)	36,224

105年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 19,769	32.25 (美元：新台幣)	\$ 637,537
美元	5,056	22,755 (美元：越盾)	163,049
美元	427	13,272 (美元：印尼幣)	13,786
美元	15,029	6.985 (美元：人民幣)	484,482
歐元	2,137	33.9 (歐元：新台幣)	72,429
人民幣	65,414	4.617 (人民幣：新台幣)	302,018

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 10,105	32.25 (美元：新台幣)	\$ 325,883
美元	997	22,755 (美元：越盾)	32,145
美元	1,148	13,272 (美元：印尼幣)	37,035
美元	572	6.985 (美元：人民幣)	18,438
歐元	1,457	33.9 (歐元：新台幣)	49,392

105年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 15,314	32.185 (美元：新台幣)	\$ 492,897
美元	3,663	22,290 (美元：越盾)	117,677
美元	226	13,245 (美元：印尼幣)	7,263
美元	5,882	6.461 (美元：人民幣)	188,970
歐元	1,892	36.51 (歐元：新台幣)	69,073
人民幣	10,634	4.972 (人民幣：新台幣)	52,873

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	6,273	32.185 (美元：新台幣)	201,890
美元	1,399	22,290 (美元：越盾)	44,894
美元	451	13,245 (美元：印尼幣)	14,509
美元	526	6.461 (美元：人民幣)	16,897

合併公司主要承擔美金、歐元及人民幣外幣匯率風險，以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 33,341)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 2,864)
越盾	0.001369 (越盾：新台幣)	103	0.001456 (越盾：新台幣)	(456)
印尼盾	0.00235 (印尼盾：新台幣)	361	0.00238 (印尼盾：新台幣)	376
人民幣	4.529 (人民幣：新台幣)	(3,055)	5.019 (人民幣：新台幣)	(926)
美金	31.095 (美金：新台幣)	542	31.444 (美金：新台幣)	70
		(\$ 35,390)		(\$ 3,800)

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。
(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(附表六)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(附表六)

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
(無)
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表一)
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

三七、部門資訊

合併公司目前主要從事傳動產品之製造及銷售，是以合併公司彙總為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，是以 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併資產負債表及合併綜合損益表。

桂盟國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，為新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 4)	期末餘額 (註 4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註 1)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提備抵呆帳額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 2)	資金貸與總限額 (註 2)	備註
													名稱	價值			
1	本公司	桂盟投資(中國)有限公司	其他應收款 -關係人	Y	\$ 286,455 (人民幣 65,000 千元)	\$ 286,455	\$ 286,455	- (註 5)	(2)	\$ -	增進集團資金運用效率	\$ -	無	\$ -	\$ 1,688,943	\$ 1,688,943	
2	KMC (BVI) Holding Co., Ltd.	本公司	其他應收款 -關係人	Y	30,473 (美金 980 千元)	-	-	- (註 3)	(2)	-	增進集團資金運用效率	-	無	-	158,386	158,386	
3	桂盟企業公司	本公司	其他應收款 -關係人	Y	300,000	300,000	300,000	- (註 5)	(2)	-	增進集團資金運用效率	-	無	-	2,394,004	2,394,004	

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：係貸出資金之公司權益之 40%。

註 3：不得低於貸放當時貸出資金之公司向金融機構短期借款之最高利率。

註 4：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 30.33 元、1 人民幣等於新台幣 4.407 元之匯率換算。

註 5：參考本公司向金融機構之短期借款利率，經雙方約定後，按 0.8%~1.18%計算。

桂盟國際股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	KMC Chain Europe B.V.	子公司	銷貨	(\$ 122,023)	(29)	月結 90 天	採議價方式	月結 30 至 90 天	\$ 76,518	32	
	KMC Chain Industrial Co., Ltd.	子公司	銷貨	(156,742)	(37)	月結 90 天	採議價方式	月結 30 至 90 天	83,631	35	
	桂盟鏈條(深圳)有限公司	子公司	進貨	107,432	43	月結 150 天	無非關係人交易可供比較	無非關係人交易可供比較	(189,640)	(60)	

桂盟國際股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易人名稱	與交易人之關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	桂盟投資(中國)有限公司	子公司	\$ 286,455	-(註)	\$ -	-	\$ -	\$ -
桂盟企業公司	本公司	母公司	300,350	-(註)	-	-	-	-
桂盟鏈條(深圳)有限公司	本公司	母公司	189,640	2.35	-	-	54,124	-
超匯桂盟傳動(天津)有限公司	太倉鈦克國際貿易有限公司	關聯企業	102,567	2.63	-	-	21,700	-

註：屬資金貸與及利息產生之應收款項，不列入週轉率計算。

桂盟國際股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，為新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	比率%				帳面金額
本公司	桂盟企業公司	台灣	各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售	\$ 5,800,000	\$ 5,800,000	85,677,147	100	\$ 6,064,513	\$ 152,269	\$ 160,209	
	KMC Chain Industrial Co., Ltd.	薩摩亞	各種自行車鏈條及配件之銷售	151,650 (美金 5,000 千元)	161,250 (美金 5,000 千元)	50,000	100	167,506	3,470	3,470	
	TEC Chains Co., Ltd.	薩摩亞	各種自行車鏈條及配件之銷售	3,033 (美金 100 千元)	3,225 (美金 100 千元)	100,000	100	3,186	(10)	(10)	
	普絡公司	台灣	各種自行車配件之銷售	12,250	12,250	1,225,000	49	11,451	(134)	(66)	
	KMC Chain (Seychelles) Industrial Co., Ltd.	塞席爾	各種自行車鏈條及配件之銷售	308,383	308,383	50,000	100	308,267	-	-	
	TEC Chains (Seychelles) Co., Ltd.	塞席爾	各種自行車鏈條及配件之銷售	138,241	138,241	100,000	100	138,012	-	-	
桂盟企業公司	KMC (BVI) Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資業務	15,772 (美金 520 千元)	48,375 (美金 1,500 千元)	520,000	100	395,966	11,760		
	KMC Chain Europe B.V.	荷蘭	各種自行車鏈條及配件之銷售	320,000	320,000	42	100	386,927	24,780		
	KMC Chain American Corporation	美國	各種自行車鏈條及配件之銷售	130,845	130,845	10,000	100	138,243	2,741		
	P.T. Kuei Meng Chain Indonesia	印尼	各種機車鏈條及配件之銷售	24,750	24,750	-	99	21,709	1,201		
KMC (BVI) Holding Co., Ltd.	桂盟鏈條(越南)責任有限公司	越南	各種鏈條及配件之製造與銷售	90,990 (美金 3,000 千元)	96,750 (美金 3,000 千元)	-	100	395,564	11,649		

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

桂盟國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期自台灣匯出投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註 2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
桂盟投資(中國)有限公司	投資業務	\$ 3,801,522 (人民幣 862,610 千元)	1.(1)	\$ 4,125,946	\$ -	\$ -	\$ 4,125,946	\$ 43,885	100	\$ 43,885	\$ 4,208,263	\$ -	
超匯桂盟傳動(天津)有限公司	各種自行車鏈條之製造與銷售	391,298 (人民幣 88,790 千元)	1.(3)		-	-	1.(3)	8,211	100	2,870	693,759	-	
太倉欽克國際貿易有限公司	各種自行車鏈條之銷售	8,814 (人民幣 2,000 千元)	1.(3)		-	-	1.(3)	4,632	100	4,632	(17,094)	-	
蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	各種自行車鏈條之銷售	8,814 (人民幣 2,000 千元)	1.(3)		-	-	1.(3)	51,495	100	51,495	171,563	-	
桂盟鏈條(深圳)有限公司	各種自行車鏈條之製造與銷售	765,972 (人民幣 173,808 千元)	1.(3)		-	-	1.(3)	(984)	100	(9,330)	2,360,332	-	
超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	各種自行車鏈條之製造與銷售	355,654 (人民幣 80,702 千元)	1.(3)		-	-	1.(3)	4,049	100	(1,246)	1,020,397	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 3,801,721 (人民幣 862,655 千元)	\$ 5,037,055 (美元 166,075 千元)	\$ - (註 3)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3) 其他方式(由桂盟投資(中國)有限公司直接投資)。

註 2：係按被投資公司同期間經台灣母公司會計師核閱之財務報表計算。

註 3：依經濟部 97 年 8 月 29 日經審字第 0970460680 號令修正發布之「在大陸地區從事投資或技術合作審查準則」第參點，桂盟企業公司係取得經經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，是以對大陸地區投資無上限之規定。

註 4：相關金額係按期末 1 人民幣等於新台幣 4.407 元、1 美元等於新台幣 30.33 元之匯率換算。

桂盟國際股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易金額與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		未實現利益(註)
			進(銷)貨金額(註)	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	桂盟鏈條(深圳)有限公司	子公司	進貨	\$ 107,432	18	月結 150 天	議定	相當	(\$ 189,640)	(60)	\$ 5,422
	超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	子公司	進貨	19,099	3	月結 60 天	議定	相當	(10,423)	(3)	699
桂盟企業公司	桂盟鏈條(深圳)有限公司	子公司	銷貨	(19,408)	(2)	月結 60 天	議定	相當	17,096	10	2,346
	超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	子公司	銷貨	(9,257)	(1)	月結 60 天	議定	相當	9,013	5	651
	桂盟鏈條(深圳)有限公司	子公司	進貨	28,672	5	月結 60 天	議定	相當	16,433	28	2,850

註：於編製合併財務報告時業已沖銷。

桂盟國際股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來		情形			
				科目	金額				
0	本公司	KMC Chain Europe B.V.	1.	銷貨	\$ 122,023	以議價方式	11		
		KMC Chain American Corporation	1.	銷貨	19,678	以議價方式	2		
		KMC Chain Industrial Co., Ltd.	1.	銷貨	156,742	以議價方式	14		
		桂盟鏈條(越南)責任有限公司	1.	進貨	66,724	以議價方式	6		
		桂盟企業股份有限公司	1.	進貨	57,506	以議價方式	5		
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	1.	進貨	107,432	以議價方式	10		
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	1.	進貨	19,099	以議價方式	2		
		KMC Chain Europe B.V.	1.	應收帳款	76,518	月結 90 天	1		
		P.T. Kuei Meng Chain Indonesia	1.	應收帳款	24,858	月結 180 天	-		
		KMC Chain Industrial Co., Ltd.	1.	應收帳款	83,631	月結 90 天	1		
		桂盟鏈條(越南)責任有限公司	1.	應付帳款	43,796	月結 60 天	1		
		桂盟企業股份有限公司	1.	應付帳款	70,408	月結 120 天	1		
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	1.	應付帳款	189,640	月結 150 天	2		
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	1.	應付帳款	10,423	月結 60 天	-		
		桂盟投資(中國)有限公司	1.	其他應收款	286,455	-	3		
		桂盟企業股份有限公司	1.	其他應付款	300,350	-	4		
		KMC Chain Europe B.V.	1.	未實現毛利	63,635	-	6		
		KMC Chain American Corporation	1.	未實現毛利	17,753	-	2		
		1	桂盟企業股份有限公司	本公司	2.	未實現毛利	40,352	-	4
				桂盟鏈條(深圳)有限公司	3.	銷貨	19,408	以議價方式	2
超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.			銷貨	9,257	以議價方式	1		
桂盟鏈條(深圳)有限公司	3.			進貨	28,672	以議價方式	3		
桂盟鏈條(深圳)有限公司	3.			應收帳款	17,096	月結 60 天	-		
超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.			應收帳款	9,013	月結 60 天	-		
桂盟鏈條(深圳)有限公司	3.			應付帳款	16,433	月結 60 天	-		
2	超匯桂盟傳動(天津)有限公司			太倉鈦克國際貿易有限公司	3.	銷貨	60,259	以議價方式	5
				蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3.	銷貨	56,401	以議價方式	5
				桂盟鏈條(深圳)有限公司	3.	進貨	17,679	以議價方式	2
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.	進貨	42,364	以議價方式	4		
		太倉鈦克國際貿易有限公司	3.	應收帳款	102,567	月結 120 天	1		
		蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3.	應收帳款	57,954	月結 90 天	1		
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	3.	應付帳款	16,571	月結 120 天	-		
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.	應付帳款	61,391	月結 60 天	1		

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來		情形	
				科目	金額		
3	桂盟鏈條(深圳)有限公司	蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3.	銷貨	\$ 18,291	以議價方式	2
		太倉欽克國際貿易有限公司	3.	銷貨	25,353	以議價方式	2
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.	銷貨	13,757	以議價方式	1
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.	進貨	25,074	以議價方式	2
		蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3.	應收帳款	9,710	月結60天	-
		太倉欽克國際貿易有限公司	3.	應收帳款	26,484	月結90天	-
		超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	3.	應付帳款	12,810	月結60天	-
4	超匯桂盟傳動(蘇州)有限公司	蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3.	銷貨	53,585	以議價方式	5
		太倉欽克國際貿易有限公司	3.	銷貨	49,106	以議價方式	4
		蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3.	應收帳款	39,569	月結60天	-
		太倉欽克國際貿易有限公司	3.	應收帳款	78,961	月結120天	1

註1：0代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：1代表母公司對子公司、2代表子公司對母公司、3代表子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：上表列示之所有交易於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

桂盟國際股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	辦 公 設 備	其 他 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本									
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 238,960	\$ 2,038,146	\$ 794,800	\$ 54,101	\$ 4,282	\$ 19,338	\$ 57,960	\$ 17,934	\$ 3,225,521
增 添	-	-	7,808	2,421	-	977	1,499	3,298	16,003
處 分	-	-	(916)	(181)	-	-	(162)	-	(1,259)
重 分 類	-	-	(3,045)	-	-	46	227	(227)	(2,999)
外幣兌換差額之影響	(401)	(7,769)	(15,174)	(557)	(45)	112	(3,237)	(2,351)	(29,422)
105 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 238,559</u>	<u>\$ 2,030,377</u>	<u>\$ 783,473</u>	<u>\$ 55,784</u>	<u>\$ 4,237</u>	<u>\$ 20,473</u>	<u>\$ 56,287</u>	<u>\$ 18,654</u>	<u>\$ 3,207,844</u>
累 積 折 舊 及 減 損									
105 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 204,202	\$ 448,840	\$ 39,840	\$ 3,252	\$ 14,547	\$ 38,775	\$ -	\$ 749,456
處 分	-	-	(516)	(21)	-	-	(147)	-	(684)
折舊費用	-	15,716	15,117	1,136	128	472	1,340	-	33,909
重 分 類	-	-	(5,182)	-	-	46	-	-	(5,136)
外幣兌換差額之影響	-	(2,117)	(12,115)	(414)	(33)	74	(3,082)	-	(17,687)
105 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 217,801</u>	<u>\$ 446,144</u>	<u>\$ 40,541</u>	<u>\$ 3,347</u>	<u>\$ 15,139</u>	<u>\$ 36,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 759,858</u>
105 年 3 月 31 日 淨 額	<u>\$ 238,559</u>	<u>\$ 1,812,576</u>	<u>\$ 337,329</u>	<u>\$ 15,243</u>	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 5,334</u>	<u>\$ 19,401</u>	<u>\$ 18,654</u>	<u>\$ 2,447,986</u>
成 本									
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 240,714	\$ 2,574,609	\$ 1,062,820	\$ 83,634	\$ 10,499	\$ 21,301	\$ 113,920	\$ 30,540	\$ 4,138,037
增 添	-	1,269	18,872	1,433	-	70	2,657	8,866	31,167
處 分	-	-	(498)	(147)	(339)	(1)	(28)	-	(1,013)
重 分 類	-	(37,918)	-	(16)	-	(325)	2,383	12,759	(23,117)
外幣兌換差額之影響	(1,487)	(113,224)	(44,400)	(3,895)	(498)	(783)	(4,551)	(1,628)	(170,466)
106 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 239,227</u>	<u>\$ 2,424,736</u>	<u>\$ 1,036,794</u>	<u>\$ 81,009</u>	<u>\$ 9,662</u>	<u>\$ 20,262</u>	<u>\$ 114,381</u>	<u>\$ 50,537</u>	<u>\$ 3,976,608</u>
累 積 折 舊 及 減 損									
106 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 389,130	\$ 637,553	\$ 63,602	\$ 2,237	\$ 16,014	\$ 70,767	\$ -	\$ 1,179,303
處 分	-	-	(272)	(12)	(339)	-	(20)	-	(643)
折舊費用	-	21,726	17,153	1,264	640	603	3,695	-	45,081
重 分 類	-	(3,302)	-	(14)	-	(195)	(40)	-	(3,551)
外幣兌換差額之影響	-	(15,518)	(29,381)	(2,947)	(128)	(600)	(2,862)	-	(51,436)
106 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 392,036</u>	<u>\$ 625,053</u>	<u>\$ 61,893</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ 15,822</u>	<u>\$ 71,540</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,168,754</u>
106 年 3 月 31 日 淨 額	<u>\$ 239,227</u>	<u>\$ 2,032,700</u>	<u>\$ 411,741</u>	<u>\$ 19,116</u>	<u>\$ 7,252</u>	<u>\$ 4,440</u>	<u>\$ 42,841</u>	<u>\$ 50,537</u>	<u>\$ 2,807,854</u>