

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112及111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	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~44, 61	六~三三
(七) 關係人交易	44~47	三四
(八) 質抵押之資產	-	-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	47	三五
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	48~49	三六
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	49~50, 52~55, 59	三七
2. 轉投資事業相關資訊	50, 56	三七
3. 大陸投資資訊	50, 57~58	三七
4. 主要股東資訊	51, 60	三七
(十四) 部門資訊	51	三八

會計師核閱報告

桂盟國際股份有限公司 公鑒：

前 言

桂盟國際股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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、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），業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

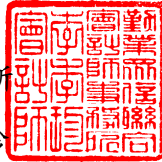
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達桂盟國際股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 楊 朝 欽



楊朝欽

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 5 月 10 日

民國 112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資	112年3月31日（經核閱）			111年12月31日（經查核）			111年3月31日（經核閱）			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）		\$	3,441,643	28	\$	3,392,135	27	\$	2,370,128	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及二十）			-	-		-	-		1,586	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）			224,075	2		263,827	2		213,775	2
1150	應收票據（附註九及二八）			93,623	1		69,548	1		56,420	-
1160	應收票據－關係人（附註九、二八及三四）			2,526	-		-	-		262	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二八）			942,007	8		913,292	8		1,260,609	10
1180	應收帳款－關係人（附註九、二八及三四）			29,588	-		17,473	-		82,077	1
1200	其他應收款（附註三四）			19,737	-		27,362	-		34,468	-
1220	本期所得稅資產			434	-		1,156	-		1,744	-
130X	存貨（附註十）			1,148,150	9		1,309,816	11		1,270,606	11
1421	預付款項（附註十二）			165,696	1		158,413	1		350,200	3
1479	其他流動資產（附註十二）			50,775	-		40,714	-		50,272	-
11XX	流動資產總計			6,118,254	49		6,193,736	50		5,692,147	47
	非流動資產										
1550	採用權益法之投資（附註十三）			13,804	-		13,735	-		13,255	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十四及三四）			3,589,637	29		3,577,059	29		3,523,205	29
1755	使用權資產（附註十五及三四）			847,302	7		851,560	7		888,150	8
1760	投資性不動產（附註十六）			112,838	1		114,713	1		124,150	1
1805	商譽（附註十八）			1,340,665	11		1,340,461	11		1,341,329	11
1821	其他無形資產（附註十九）			150,782	1		155,791	1		174,005	2
1840	遞延所得稅資產（附註四）			93,780	1		105,218	1		74,032	1
1980	其他金融資產－非流動（附註十一）			1,869	-		1,869	-		1,869	-
1990	其他非流動資產（附註十二）			94,070	1		89,444	-		165,444	1
15XX	非流動資產總計			6,244,747	51		6,249,850	50		6,305,439	53
1XXX	資產總計		\$	12,363,001	100	\$	12,443,586	100	\$	11,997,586	100
代碼	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款（附註二一）		\$	353,828	3	\$	457,102	4	\$	808,098	7
2110	應付短期票券（附註二一）			99,887	1		-	-		-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）			-	-		2,506	-		-	-
2130	合約負債－流動（附註二八）			26,659	-		32,006	-		63,375	1
2150	應付票據（附註二二）			944	-		944	-		944	-
2170	應付帳款（附註二二）			235,910	2		256,992	2		414,874	3
2180	應付帳款－關係人（附註二二及三四）			21,222	-		21,215	-		59,970	-
2219	其他應付款－其他（附註二三）			355,492	3		406,555	3		327,747	3
2216	應付股利			567,000	5		567,000	5		567,000	5
2230	本期所得稅負債			495,008	4		479,406	4		517,139	4
2280	租賃負債－流動（附註十五及三四）			6,061	-		6,030	-		5,405	-
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債（附註二十及二一）			1,025,555	8		993,942	8		-	-
2399	其他流動負債			1,911	-		2,245	-		1,846	-
21XX	流動負債總計			3,189,477	26		3,225,943	26		2,766,398	23
	非流動負債										
2530	應付公司債（附註二十）			-	-		-	-		988,479	8
2540	長期借款（附註二一）			1,137,075	9		1,191,000	10		679,400	6
2550	負債準備－非流動（附註二四）			330	-		-	-		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四）			453,024	4		453,690	4		467,281	4
2580	租賃負債－非流動（附註十五及三四）			5,888	-		7,385	-		9,670	-
2630	長期遞延收入（附註四及二五）			6,338	-		-	-		-	-
2640	淨確定福利負債－非流動			39,766	-		39,674	-		44,954	-
2670	其他非流動負債			2,988	-		2,974	-		3,028	-
25XX	非流動負債總計			1,645,409	13		1,694,723	14		2,192,812	18
2XXX	負債總計			4,834,886	39		4,920,666	40		4,959,210	41
	歸屬於本公司業主之權益（附註二七）										
3110	普通股股本			1,260,000	10		1,260,000	10		1,260,000	11
3200	資本公積			1,633,538	13		1,633,538	13		1,633,538	14
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積			1,094,638	9		1,064,548	9		901,972	7
3320	特別盈餘公積			640,109	5		554,250	4		828,297	7
3350	未分配盈餘			3,495,764	29		3,650,519	29		2,961,536	25
3300	保留盈餘總計			5,230,511	43		5,269,317	42		4,691,805	39
3400	其他權益		(	596,090)	(5)	(	640,109)	(5)	(	547,168)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計			7,527,959	61		7,522,746	60		7,038,175	59
36XX	非控制權益			156	-		174	-		201	-
3XXX	權益總計			7,528,115	61		7,522,920	60		7,038,376	59
	負債與權益總計		\$	12,363,001	100	\$	12,443,586	100	\$	11,997,586	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 112 年及 111 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
4100	銷貨收入淨額（附註二八及三四）	\$ 1,313,929	100	\$ 1,911,084	100
5110	銷貨成本（附註十及二九）	761,828	58	1,019,776	53
5900	營業毛利	552,101	42	891,308	47
	營業費用（附註九、二九及三四）				
6100	推銷費用	92,832	7	118,697	7
6200	管理費用	126,196	10	113,397	6
6300	研究發展費用	26,063	2	22,558	1
6450	預期信用減損損失（利益）	(5,903)	(1)	3,556	-
6000	營業費用合計	239,188	18	258,208	14
6510	其他收益及費損淨額（附註二九）	(480)	-	924	-
6900	營業淨利	312,433	24	634,024	33
	營業外收入及支出（附註七、二十、二九及三四）				
7100	利息收入	15,453	1	7,299	-
7010	其他收入	31,246	2	9,618	1
7020	其他利益及損失	(20,043)	(1)	(547)	-
7060	採用權益法之關聯企業利益份額	69	-	281	-
7510	財務成本	(9,678)	(1)	(4,304)	-
7000	營業外收入及支出合計	17,047	1	12,347	1
7900	稅前淨利	329,480	25	646,371	34
7950	所得稅費用（附註四及三十）	84,808	6	147,744	8

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
8200	本期淨利	\$ 244,672	19	\$ 498,627	26
8300	其他綜合損益（附註二七）				
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	44,023	3	281,129	15
8500	本期綜合損益總額	\$ 288,695	22	\$ 779,756	41
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 244,694	19	\$ 498,644	26
8620	非控制權益	(22)	-	(17)	-
8600		\$ 244,672	19	\$ 498,627	26
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 288,713	22	\$ 779,773	41
8720	非控制權益	(18)	-	(17)	-
8700		\$ 288,695	22	\$ 779,756	41
	每股盈餘（附註三一）				
9710	基 本	\$ 1.94		\$ 3.96	
9810	稀 釋	1.87		3.81	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳盈進



經理人：吳瑞章



會計主管：陳泳仁



桂盟國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益								
		保 留 盈 餘					其 他 權 益 項 目			
							國 外 營 運 機 構			
							財 務 報 表 換 算 之			
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	兒 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,260,000	\$ 1,633,538	\$ 1,064,548	\$ 554,250	\$ 3,650,519	(\$ 640,109)	\$ 7,522,746	\$ 174	\$ 7,522,920
	盈餘指撥及分配（附註二七）									
B1	法定盈餘公積	-	-	30,090	-	(30,090)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	85,859	(85,859)	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(283,500)	-	(283,500)	-	(283,500)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	244,694	-	244,694	(22)	244,672
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,019</u>	<u>44,019</u>	<u>4</u>	<u>44,023</u>
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>244,694</u>	<u>44,019</u>	<u>288,713</u>	<u>(18)</u>	<u>288,695</u>
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,260,000</u>	<u>\$ 1,633,538</u>	<u>\$ 1,094,638</u>	<u>\$ 640,109</u>	<u>\$ 3,495,764</u>	<u>(\$ 596,090)</u>	<u>\$ 7,527,959</u>	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 7,528,115</u>
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,260,000	\$ 1,633,538	\$ 850,056	\$ 863,580	\$ 2,763,025	(\$ 828,297)	\$ 6,541,902	\$ 218	\$ 6,542,120
	盈餘指撥及分配（附註二七）									
B1	法定盈餘公積	-	-	51,916	-	(51,916)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(35,283)	35,283	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(283,500)	-	(283,500)	-	(283,500)
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	498,644	-	498,644	(17)	498,627
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>281,129</u>	<u>281,129</u>	<u>-</u>	<u>281,129</u>
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>498,644</u>	<u>281,129</u>	<u>779,773</u>	<u>(17)</u>	<u>779,756</u>
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 1,260,000</u>	<u>\$ 1,633,538</u>	<u>\$ 901,972</u>	<u>\$ 828,297</u>	<u>\$ 2,961,536</u>	<u>(\$ 547,168)</u>	<u>\$ 7,038,175</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 7,038,376</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
合併現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 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	\$ 329,480	\$ 646,371
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	81,229	79,456
A20200	攤銷費用	5,857	10,238
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	(5,903)	3,556
A20900	財務成本	9,678	4,304
A21200	利息收入	(15,453)	(7,299)
A22300	採用權益法之關聯企業利益份額	(69)	(281)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利 益）	480	(924)
A23700	存貨跌價損失	12,494	5,690
A24100	外幣未實現兌換損失（利益）	(5,922)	15,755
	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	-	(946)
A31130	應收票據	(26,601)	6,983
A31150	應收帳款	(22,963)	(40,243)
A31160	應收帳款－關係人	(16,796)	3,977
A31180	其他應收款	6,474	22
A31200	存 貨	148,961	20,626
A31230	預付款項	(7,283)	(36,493)
A31240	其他流動資產	(10,885)	31,538
A32110	透過損益按公允價值衡量之金融負 債	(2,506)	-
A32125	合約負債	(5,347)	-
A32150	應付帳款	(21,129)	6,059
A32160	應付帳款－關係人	1,557	20,699
A32180	其他應付款	(50,598)	(31,671)
A32200	負債準備	330	-
A32230	其他流動負債	(334)	(25,300)
A32240	淨確定福利負債	92	198
A33000	營運產生之現金	404,843	712,315
A33500	支付之所得稅	(63,054)	(79,296)
AAAA	營業活動之淨現金流入	341,789	633,019

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	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	\$ -	(\$ 6,578)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	39,752	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(75,235)	(145,735)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,539	9,493
B03700	存出保證金增加	(178)	(44)
B03800	存出保證金減少	985	947
B04500	購置無形資產	(200)	(571)
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,100)
B06800	其他非流動資產減少	172	-
B07100	預付設備款增加	-	(23,391)
B07200	預付設備款減少	992	-
B07500	收取之利息	16,604	4,344
BBBB	投資活動之淨現金流出	(15,569)	(162,635)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,028,724	1,235,196
C00200	短期借款減少	(1,127,599)	(965,103)
C00500	應付短期票券增加	100,181	250,000
C00600	應付短期票券減少	(475)	(500,180)
C01600	舉借長期借款	757,200	435,800
C01700	償還長期借款	(775,000)	(150,000)
C04020	租賃負債本金償還	(1,535)	(755)
C04500	發放現金股利	(283,500)	(567,000)
C05600	支付之利息	(7,529)	(1,789)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(309,533)	(263,831)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	32,821	132,951
EEEE	現金及約當現金淨增加	49,508	339,504
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,392,135	2,030,624
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 3,441,643	\$ 2,370,128

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，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，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，並於 111 年 3 月 8 日經台灣證券交易所核准上市買賣。

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 112 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過董事會日止，合併公司仍持續評估上述準則、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合併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及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十七、附表五及六。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 政府補助

合併公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

2. 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。

3. 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 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 7,707	\$ 4,766	\$ 2,473
銀行支票及活期存款	1,656,043	1,987,743	1,103,477
約當現金(原始到期日在 3 個月以內之投資)			
銀行定期存款	1,687,083	1,365,845	1,246,678
附買回債券	90,810	33,781	17,500
	<u>\$ 3,441,643</u>	<u>\$ 3,392,135</u>	<u>\$ 2,370,128</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：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
銀行定期存款	0.8%~6%	0.54%~8.2%	0.15%~4%
附買回債券	0.93%~4.55%	4.05%	0.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具(未指定避險)			
一遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 1,386
一轉換公司債贖回選擇權			
(附註二十)	-	-	200
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,586</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>金融負債</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 2,506	\$ -

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111 年 12 月 31 日

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	歐元兌人民幣	112.1.30	EUR 600/RMB 4,253
	歐元兌人民幣	112.2.24	EUR 600/RMB 4,256
	歐元兌人民幣	112.3.31	EUR 540/RMB 3,831

111 年 3 月 31 日

	幣 別	到 期 日	合 約 金 額 (千 元)
買入遠期外匯	美金兌人民幣	111.4.8	USD 1,110/RMB 7,092
	美金兌人民幣	111.5.10	USD 2,600/RMB 16,648
	美金兌人民幣	111.6.10	USD 2,340/RMB 15,011
	美金兌人民幣	111.7.8	USD 1,520/RMB 9,769
	美金兌人民幣	111.8.8	USD 300/RMB 1,928
	美金兌人民幣	111.9.8	USD 400/RMB 2,574

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，惟因不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 224,075	\$ 263,827	\$ 213,775

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.97%~9.0%、0.8%~6.8%及 0.5%~5.3%。

九、應收票據（含關係人）及應收帳款（含關係人）

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>應收票據—因營業而發生</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 93,623	\$ 69,548	\$ 56,420
應收票據—關係人	\$ 2,526	\$ -	\$ 262
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 967,839	\$ 944,925	\$ 1,287,381
減：備抵損失	25,832	31,633	26,772
	\$ 942,007	\$ 913,292	\$ 1,260,609
應收帳款—關係人	\$ 29,588	\$ 17,473	\$ 82,077

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢等。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

合併公司 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日並無已逾期之應收票據，故並無提列備抵損失。

(二) 應收帳款

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~2%	0%~10%	0%~25%	0%~40%	100%	
總帳面金額	\$ 876,614	\$ 95,203	\$ 2,838	\$ 2,273	\$ 20,499	\$ 997,427
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(607)	(3,607)	(445)	(807)	(20,366)	(25,832)
攤銷後成本	<u>\$ 876,007</u>	<u>\$ 91,596</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 971,595</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~2%	0%~10%	0%~25%	0%~40%	100%	
總帳面金額	\$ 799,371	\$ 137,696	\$ 1,694	\$ 765	\$ 22,872	\$ 962,398
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(753)	(7,287)	(356)	(365)	(22,872)	(31,633)
攤銷後成本	<u>\$ 798,618</u>	<u>\$ 130,409</u>	<u>\$ 1,338</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 930,765</u>

111 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期超過 120 天	合計
預期信用損失率	0%~2%	0%~10%	0%~25%	0%~40%	100%	
總帳面金額	\$ 1,208,155	\$ 129,664	\$ 10,058	\$ 2,185	\$ 19,396	\$ 1,369,458
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,819)	(2,412)	(2,379)	(848)	(19,314)	(26,772)
攤銷後成本	<u>\$ 1,206,336</u>	<u>\$ 127,252</u>	<u>\$ 7,679</u>	<u>\$ 1,337</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 1,342,686</u>

備抵損失之變動資訊如下：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 31,633	\$ 53,781
本期提列（迴轉）減損損失	(5,903)	3,556
本期沖銷	-	(31,865)
外幣換算差額	102	1,300
期末餘額	<u>\$ 25,832</u>	<u>\$ 26,772</u>

十、存 貨

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
商 品	\$ 338,453	\$ 321,517	\$ 101,529
製 成 品	160,974	234,928	256,857
在 製 品	322,014	338,713	442,463
原 物 料	326,709	414,658	469,757
	<u>\$ 1,148,150</u>	<u>\$ 1,309,816</u>	<u>\$ 1,270,606</u>

112 年及 111 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：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
已銷售之存貨成本	\$ 766,135	\$ 1,053,479
存貨跌價損失	12,494	5,690
下腳收入	(16,801)	(39,393)
	<u>\$ 761,828</u>	<u>\$ 1,019,776</u>

十一、其他金融資產－非流動

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
人壽保險現金解約價值	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 1,869</u>

十二、預付款項及其他資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>預付款項</u>			
預付購料款	\$ 96,406	\$ 94,531	\$ 253,327
預付款項	69,290	63,882	96,873
	<u>\$ 165,696</u>	<u>\$ 158,413</u>	<u>\$ 350,200</u>
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 35,816	\$ 16,177	\$ 21,649
留抵稅額	7,030	19,185	22,999
其 他	7,929	5,352	5,624
	<u>\$ 50,775</u>	<u>\$ 40,714</u>	<u>\$ 50,272</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 73,381	\$ 68,547	\$ 159,392
存出保證金	6,147	7,007	2,360
其 他	<u>14,542</u>	<u>13,890</u>	<u>3,692</u>
	<u>\$ 94,070</u>	<u>\$ 89,444</u>	<u>\$ 165,444</u>

十三、採用權益法之投資

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
個別不重大之關聯企業			
普絡公司	<u>\$ 13,804</u>	<u>\$ 13,735</u>	<u>\$ 13,255</u>

合併公司於 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 112 年 3 月 31 日暨 111 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，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

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。

十四、不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備變動表請參閱附表十。

於 112 年及 111 年 3 月 31 日由於並無減損跡象，故合併公司並未進行減損測試。

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	3 至 25 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

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 835,404	\$ 838,189	\$ 873,086
建築物	3,803	4,256	3,832
運輸設備	8,095	9,115	11,232
	<u>\$ 847,302</u>	<u>\$ 851,560</u>	<u>\$ 888,150</u>
使用權資產之增添	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,891</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 6,451	\$ 6,405	
建築物	453	371	
運輸設備	1,063	375	
	<u>\$ 7,967</u>	<u>\$ 7,151</u>	

除以上所認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 6,061</u>	<u>\$ 6,030</u>	<u>\$ 5,405</u>
非流動	<u>\$ 5,888</u>	<u>\$ 7,385</u>	<u>\$ 9,670</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
土地、建築物及運輸設備	0.4362%~ 0.8541%	0.4362%~ 0.8541%	0.7134%~ 1.05%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地、建築物及運輸設備，租賃期間為 3~50 年。

(四) 其他租賃資訊

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃費用	\$ 793	\$ 237
低價值資產租賃費用	\$ 3,036	\$ 4,304
租賃之現金流出總額	\$ 5,390	\$ 5,312

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、投資性不動產

	使用權資產	建築物	合計
<u>成本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,499	\$ 204,947	\$ 214,446
淨兌換差額	50	1,069	1,119
112 年 3 月 31 日餘額	\$ 9,549	\$ 206,016	\$ 215,565
<u>累計折舊</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,204	\$ 96,529	\$ 99,733
折舊費用	48	2,431	2,479
淨兌換差額	16	499	515
112 年 3 月 31 日餘額	\$ 3,268	\$ 99,459	\$ 102,727
112 年 1 月 1 日淨額	\$ 6,295	\$ 108,418	\$ 114,713
112 年 3 月 31 日淨額	\$ 6,281	\$ 106,557	\$ 112,838

(接次頁)

(承前頁)

	使用權資產	建築物	合計
<u>成本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 9,361	\$ 201,217	\$ 210,578
淨兌換差額	349	7,504	7,853
111年3月31日餘額	<u>\$ 9,710</u>	<u>\$ 208,721</u>	<u>\$ 218,431</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ 2,970	\$ 85,505	\$ 88,475
折舊費用	47	2,403	2,450
淨兌換差額	113	3,243	3,356
111年3月31日餘額	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ 91,151</u>	<u>\$ 94,281</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 6,580</u>	<u>\$ 117,570</u>	<u>\$ 124,150</u>

投資性不動產中之使用權資產係合併公司將所承租位於中國大陸之土地使用權以營業租賃方式轉租予非關係人。

投資性不動產出租之租賃期間為 1~3 年，並有延展租期之選擇權。承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

廠房主建物係依直線基礎按 10~20 年之耐用年限計提折舊。

十七、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
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
本公司	桂盟企業股份有限公司	各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售	100	100	100	
	科恩斯工業股份有限公司	鏈條有關之設備、原料買賣及產品設計業務	100	100	100	
	桂盟興業(越南)有限公司	各種鏈條及配件之製造及銷售	100	100	100	
	凱盟股份有限公司	自行車零配件之銷售	100	100	100	
	KMC Global GmbH	自行車鏈條以外之零配件銷售	100	100	-	註1
桂盟企業股份有限公司	KMC (BVI) Holding Co., Ltd. (KMCBVI)	投資業務	100	100	100	
	KMC Chain Europe N.V. (歐洲桂盟)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日	
凱盟股份有限公司	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)	投資業務及各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
KMCBVI	Kynamic Europe B.V.	電動自行車之售後服務處理	100	-	-	註 2
KMC Chain Europe N.V. 中國桂盟	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	
	KME B.V.	自有不動產及廠房租賃	100	100	-	註 3
	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	100	
	深圳市全仕通電子有限公司(深圳全仕通)	車庫門組件之製造及銷售	100	100	100	
	深圳市科恩斯汽車零配件有限公司(深圳科恩斯)	汽車正時系統零部件之製造與銷售	100	100	100	
	蘇州鑫鎂亞貿易有限公司(鑫鎂亞貿易)	各種鏈條及配件之製造及銷售	100	100	100	
	桂盟國際貿易(太倉)有限公司(太倉國貿)	各種自行車鏈條及配件之銷售	100	100	100	
深圳全仕通	科恩斯(蘇州)汽車零配件有限公司(蘇州科恩斯汽配)	汽車正時系統零部件之製造與銷售	100	100	100	
	深圳市桂盟實業有限公司(深圳桂盟實業)	車庫門組件之銷售	100	100	100	

註 1：合併公司設立 KMC Global GmbH，主要從事自行車鏈條以外之零配件銷售。

註 2：合併公司設立 Kynamic Europe B.V.，主要從事電動自行車售後服務之處理。

註 3：合併公司設立 KME B.V.，主要從事自有不動產及廠房租賃。

十八、商 譽

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 1,340,461	\$ 1,339,894
淨兌換差額	204	1,435
期末餘額	<u>\$ 1,340,665</u>	<u>\$ 1,341,329</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，並以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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別使用年折現率 8.72% 及 10.20% 予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。

合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未認列任何商譽之減損損失。

十九、其他無形資產

	客 戶 關 係	電 腦 軟 體	商 標 權	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 373,421	\$ 92,707	\$ 121,859	\$ 69,187	\$ 657,174
單獨取得	-	200	-	-	200
淨兌換差額	<u>1,164</u>	<u>70</u>	<u>499</u>	<u>361</u>	<u>2,094</u>
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 374,585</u>	<u>\$ 92,977</u>	<u>\$ 122,358</u>	<u>\$ 69,548</u>	<u>\$ 659,468</u>
<u>累積攤銷</u>					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 362,863	\$ 62,222	\$ 45,549	\$ 30,749	\$ 501,383
攤銷費用	443	2,224	1,254	1,936	5,857
淨兌換差額	<u>1,108</u>	<u>83</u>	<u>98</u>	<u>157</u>	<u>1,446</u>
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 364,414</u>	<u>\$ 64,529</u>	<u>\$ 46,901</u>	<u>\$ 32,842</u>	<u>\$ 508,686</u>
112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 10,558</u>	<u>\$ 30,485</u>	<u>\$ 76,310</u>	<u>\$ 38,438</u>	<u>\$ 155,791</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 10,171</u>	<u>\$ 28,448</u>	<u>\$ 75,457</u>	<u>\$ 36,706</u>	<u>\$ 150,782</u>
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 370,182	\$ 84,613	\$ 120,471	\$ 68,183	\$ 643,449
單獨取得	-	571	-	-	571
淨兌換差額	<u>8,199</u>	<u>617</u>	<u>3,512</u>	<u>2,543</u>	<u>14,871</u>
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 378,381</u>	<u>\$ 85,801</u>	<u>\$ 123,983</u>	<u>\$ 70,726</u>	<u>\$ 658,891</u>
<u>累積攤銷</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 349,736	\$ 52,637	\$ 40,027	\$ 22,727	\$ 465,127
攤銷費用	4,652	2,338	1,327	1,921	10,238
淨兌換差額	<u>7,544</u>	<u>527</u>	<u>559</u>	<u>891</u>	<u>9,521</u>
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 361,932</u>	<u>\$ 55,502</u>	<u>\$ 41,913</u>	<u>\$ 25,539</u>	<u>\$ 484,886</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 16,449</u>	<u>\$ 30,299</u>	<u>\$ 82,070</u>	<u>\$ 45,187</u>	<u>\$ 174,005</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 112 年及 111 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。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提。

客戶關係	4.5 至 10 年
電腦軟體	2 至 8 年
商標權	5 至 20 年
專門技術	9 年

二十、應付公司債

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
國內第三次有擔保轉換公司債及發行總額	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
減：應付公司債折價	<u>4,232</u>	<u>6,058</u>	<u>11,521</u>
	995,768	993,942	988,479
減：列為 1 年內到期部分	<u>995,768</u>	<u>993,942</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 988,479</u>

本公司於 109 年 10 月 30 日發行國內第三次有擔保轉換公司債，發行期間 3 年，自 109 年 10 月 30 日至 112 年 10 月 30 日止。本轉換公司債每張面額為 100 千元，發行總張數為 10,000 張，發行總面額為 10 億元，依票面金額之 107.5% 發行。本轉換公司債之票面利率為 0%。
債券持有人之轉換權

債券持有人自 110 年 1 月 31 日起（債券發行屆滿 3 個月之翌日起），至 112 年 10 月 30 日（到期日），除（一）普通股依法暫停過戶期間、（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止之期間、（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止、（四）辦理股票變更面額之停止轉換（認購）起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知台灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股，本轉換公司債轉換價格為每股 205.2

元。嗣後則依轉換價格調整公式調整之（截至 112 年 3 月 31 日，因發放現金股利致轉換價格已調整為每股 181.9 元）。

本公司對債券之收回權

(一) 自 110 年 1 月 31 日起（發行滿 3 個月翌日起）至 112 年 9 月 20 日（到期日前 40 日）止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之 30（含）時，本公司得於其後 30 個營業日內，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

(二) 自 110 年 1 月 31 日起（發行滿 3 個月翌日起）至 112 年 9 月 20 日（到期日前 40 日）止，若本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，依辦法按債券面額以現金收回流通在外之債券。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 0.5717%。

(一) 負債組成要素

負債組成要素變動情形如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
期初餘額	\$ 993,942	\$ 986,664	\$ 986,664
利息費用	1,826	7,278	1,815
期末餘額	<u>\$ 995,768</u>	<u>\$ 993,942</u>	<u>\$ 988,479</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
期初餘額	\$ -	\$ 500	\$ 500
評價調整	-	(500)	(300)
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200</u>

(二) 權益組成要素（列入資本公積，參閱附註二七）

權益組成要素變動情形如下：

112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日餘額均為 92,517 千元。

二一、借 款

(一) 短期借款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	\$ 353,828	\$ 457,102	\$ 808,098

短期借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.13%~5.8%、1.22%~2.55%及為 0.78%~1.22%。

(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：

112 年 3 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間	擔 保 品 名	擔 保 品 帳 面 金 額
應付商業本票						
國際票券	\$100,000	(\$ 113)	\$ 99,887	1.788%	無	\$ -

(三) 長期借款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用額度借款	\$ 1,173,200	\$ 1,191,000	\$ 679,400
減：政府補助折價（附註二五）	6,338	-	-
減：列為 1 年內到期部分	29,787	-	-
	<u>\$ 1,137,075</u>	<u>\$ 1,191,600</u>	<u>\$ 679,400</u>

長期借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.58%~1.95%、1.76%~1.85%及 0.1%~0.83%。

合併公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，用於資本支出及營運週轉。相關借款合同規定如下：

1. 授信期間：授信額度為 636,000 千元，分次動撥，到期日分別為 114 年 12 月及 115 年 4 月。
2. 借款利率：自動撥日起按中華郵政二年定期儲金機動利率分別減碼年利率 0.895%及 0.745%，合併公司按一般條件下借款年利率計算公允價值，至 112 年 3 月 31 日，一般條

件下之借款年利率為 1.345%。

3. 償還方式：自 113 年 1 月起按月平均攤還。

4. 已動撥金額預計還款年度如下：

還 款 年 度	還 款 金 額
113 年	\$ 183,450
114 年	215,600
115 年(1 月~4 月)	32,150
	<u>\$ 431,200</u>

二二、應付票據及帳款（含關係人）

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。

二三、其他應付款

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
應付薪資及獎金	\$ 82,618	\$ 97,005	\$ 114,785
應付員工酬勞	38,214	50,963	27,716
應付稅捐	28,141	27,431	3,803
應付設備款	23,709	24,290	19,420
應付董事酬勞	10,500	8,400	10,500
銷項稅額	7,210	1,908	15,574
應付休假給付	5,046	4,099	3,399
應付促銷費	3,584	11,442	6,419
其 他	156,470	181,017	126,131
	<u>\$ 355,492</u>	<u>\$ 406,555</u>	<u>\$ 327,747</u>

二四、負債準備

	112 年 3 月 31 日	111 年 3 月 31 日
保固－非流動	<u>\$ 330</u>	<u>\$ -</u>

售後服務之保固負債準備係依銷售合約約定，合併公司對於因該義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以售後服務歷史經驗為基礎。

二五、政府補助

合併公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，依合併公司一般條件下之借款利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額視為政府低利率借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。

二六、退職後福利計畫

112年及111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111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為196千元及141千元。

二七、權益

(一) 股本

	112年 3月31日	111年 12月31日	111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>126,000</u>	<u>126,000</u>	<u>126,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,260,000</u>	<u>\$ 1,260,000</u>	<u>\$ 1,260,000</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。

(二) 資本公積

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,536,427	\$ 1,536,427	\$ 1,536,427
認列股份基礎給付轉列股本溢價	4,594	4,594	4,594
<u>不得作為任何用途(註2)</u>			
可轉換公司債認股權	<u>92,517</u>	<u>92,517</u>	<u>92,517</u>
	<u>\$ 1,633,538</u>	<u>\$ 1,633,538</u>	<u>\$ 1,633,538</u>

註1：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。

註 2：此類資本公積係可轉換公司債所產生之資本公積，其後續轉換或失效時再予以調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分配以現金發放者，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會，毋須提交股東會請求承認。本公司無盈餘時，不得分配股息及紅利。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 10%法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達公司實收資本額時，不在此限）；次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二九之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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 111 年度期中盈餘分配案及每股現金股利業經董事會決議如下：

	111 年第 4 季	111 年第 3 季	111 年第 2 季	111 年第 1 季
董事會決議日期	112 年 3 月 14 日	111 年 11 月 10 日	111 年 8 月 12 日	111 年 5 月 11 日
法定盈餘公積	\$ 30,090	\$ 60,654	\$ 52,058	\$ 49,864
特別盈餘公積	\$ 85,859	(\$ 96,406)	\$ 103,488	(\$ 281,129)
現金股利	\$ 283,500	\$ 283,500	\$ 283,500	\$ 283,500
每股現金股利 (元)	\$ 2.25	\$ 2.25	\$ 2.25	\$ 2.25

上述現金股利已於董事會決議分配，其餘尚待於 112 年 5 月 31 日召開之股東常會決議通過。

本公司 112 年度期中盈餘分配案及每股現金股利業經董事會決議如下：

	112 年第 1 季 112 年 5 月 10 日
董事會決議日期	
法定盈餘公積	\$ 24,469
特別盈餘公積	(\$ 44,019)
現金股利	\$ 146,160
每股現金股利 (元)	\$ 1.16

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 640,109)	(\$ 828,297)
國外營運機構之換算差額	44,019	281,129
期末餘額	(\$ 596,090)	(\$ 547,168)

(五) 非控制權益

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 174	\$ 218
本期淨損	(22)	(17)
本期其他綜合損益		
國外營運機構之換算差額	4	-
期末餘額	\$ 156	\$ 201

二八、收入

本公司及子公司均屬鏈條、汽機車零配件及車庫門開門機系統零部件等傳動產品之銷售，是以本公司及子公司彙總為單一營運部門，其合約收入如下：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
客戶合約收入		
商品銷售收入	\$ 1,313,929	\$ 1,911,084

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

傳動產品之商品係以合約約定固定價格銷售。大部分合約於商品移轉且具有無條件收取對價金額之權利時，即認列為應收帳款，該等應收帳款通常收款期間短且不具重大財務組成部分；惟有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔後續移轉商品之義務，是以認列為合約負債。

(二) 合約餘額

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據（附註九）	\$ 93,623	\$ 69,548	\$ 56,420	\$ 58,790
應收票據－關係人（附註九）	2,526	-	262	4,875
應收帳款（附註九）	942,007	913,292	1,260,609	1,230,817
應收帳款－關係人（附註九）	29,588	17,473	82,077	90,544
	<u>\$1,067,744</u>	<u>\$1,000,313</u>	<u>\$1,399,368</u>	<u>\$1,385,026</u>
合約負債－流動 商品銷貨	\$ 26,659	\$ 32,006	\$ 63,375	\$ 88,430

二九、稅前淨利

稅前淨利包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	(\$ 480)	\$ 924

(二) 利息收入

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行存款	\$ 15,453	\$ 7,299

(三) 其他收入

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
政府補助收入	\$ 19,894	\$ 727
租金收入	7,312	7,035
其 他	4,040	1,856
	<u>\$ 31,246</u>	<u>\$ 9,618</u>

(四) 其他利益及損失

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益	\$ 6,522	\$ 30,278
外幣兌換損失	(18,769)	(26,577)
其 他	(7,796)	(4,248)
	<u>(\$ 20,043)</u>	<u>(\$ 547)</u>

(五) 財務成本

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行借款利息	\$ 7,662	\$ 2,153
可轉換公司債利息	1,826	1,815
應付短期票券利息	181	328
租賃負債之利息	9	8
	<u>\$ 9,678</u>	<u>\$ 4,304</u>

(六) 折舊及攤銷

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 49,020	\$ 48,990
營業費用	29,730	28,016
其他支出	2,479	2,450
	<u>\$ 81,229</u>	<u>\$ 79,456</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 5,857</u>	<u>\$ 10,238</u>

(七) 員工福利費用

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	<u>\$ 187,418</u>	<u>\$ 236,771</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	12,381	14,583
確定福利計畫（附 註二六）	<u>196</u>	<u>141</u>
	<u>12,577</u>	<u>14,724</u>
	<u>\$ 199,995</u>	<u>\$ 251,495</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 94,942	\$ 149,441
營業費用	<u>105,053</u>	<u>102,054</u>
	<u>\$ 199,995</u>	<u>\$ 251,495</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司按章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.5%至 5%及不高於 3%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	1.153%	1.116%
董事酬勞	0.690%	0.363%

金 額

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 6,453</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ 2,100</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 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 21 日舉行董事會，分別決議通過 111 及 110 度員工酬勞及董事酬勞如下：

	111 年度		110 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	30,825	\$	23,000
董事酬勞		8,400		8,400

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

三十、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：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 73,758	\$ 131,170
以前年度之調整	<u>1,829</u>	<u>3,325</u>
	75,587	134,495
遞延所得稅		
本期產生者	<u>9,221</u>	<u>13,249</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 84,808</u>	<u>\$ 147,744</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司、桂盟企業股份有限公司及科恩斯工業股份有限公司截至 110 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。

三一、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

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 244,694	\$ 498,644
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	1,366	1,076
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 246,060</u>	<u>\$ 499,720</u>

股 數

單位：千股

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 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	126,000	126,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	5,498	5,195
員工酬勞	<u>193</u>	<u>137</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>131,691</u>	<u>131,332</u>

若本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。

三二、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。

三三、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

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金（帳列其他非流動資產）、其他金融資產－非流動、銀行借款、應付款項（含關係人）、其他應付款、應付股利及存入保證金（帳列其他非流動負債）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

112 年 3 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>					
可轉換公司債	\$995,768	\$ -	\$ -	\$992,700	\$992,700

111 年 12 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>					
可轉換公司債	\$993,942	\$ -	\$ -	\$988,900	\$988,900

111 年 3 月 31 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
<u>金融負債</u>					
可轉換公司債	\$988,479	\$ -	\$ -	\$988,500	\$988,500

(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

1. 公允價值層級

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值 衡量之金融資產</u>				
衍生工具－遠期外匯 合約	\$ -	\$ 2,506	\$ -	\$ 2,506

111年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,386	\$ -	\$ 1,386
衍生工具－可轉換公司債	-	-	200	200
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 1,586</u>

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111年1月1日至3月31日

<u>透 過 損 益</u>	<u>國 內 第 三 次</u>
<u>按公允價值衡量</u>	<u>有擔保轉換公司債</u>
<u>之 金 融 資 產</u>	<u>之 贖 回 選 擇 權</u>
年初餘額	\$ 500
認列於損益（其他利益及損失）	(300)
年底餘額	<u>\$ 200</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金 融 工 具 類 別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
衍生工具－遠期外匯合約	遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債贖賣回權係採用二元樹可轉傳評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 1,586
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	4,761,215	4,692,513	4,021,968
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—強制透過損益	-	2,506	-
按攤銷後成本衡量 (註 2)	3,232,901	3,330,724	3,282,540

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）、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、其他金融資產—非流動及存出保證金（帳列其他非流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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、存入保證金（帳列其他非流動負債）、應付公司債（含一年內到期）及銀行長期借款（含一年內到期）等按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工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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（包含匯率風險及利率風險）、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），參閱附註三六。

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	
	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	\$ 5,458	\$ 6,238
	歐 元 之 影 響	
	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	\$ 231	\$ 153
	人 民 幣 之 影 響	
	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
損 益	\$ 404	(\$ 486)

合併公司本期對匯率敏感度下降，主係因對美金

淨資產減少所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，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：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
具公允價值利率風 險			
金融資產	\$ 2,003,837	\$ 1,665,322	\$ 1,463,908
金融負債	1,107,604	1,007,357	1,003,554
具現金流量利率風 險			
金融資產	1,656,043	1,987,743	1,103,477
金融負債	1,520,690	1,648,102	1,487,498

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加 338 千元及減少 960 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合併公司財務損失之風險。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。

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。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險

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。

112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	\$ 1,138,458	\$ 40,308	\$ 1,802
租賃負債	1,533	2,577	7,944
浮動利率工具	145,511	956,172	444,248
固定利率工具	<u>1,097,075</u>	<u>1,435</u>	<u>468</u>
	<u>\$ 2,382,577</u>	<u>\$ 1,000,492</u>	<u>\$ 454,462</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年
租賃負債	<u>\$ 6,133</u>	<u>\$ 5,921</u>

111 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	\$ 1,214,270	\$ 38,357	\$ 79
租賃負債	1,529	2,567	9,450
浮動利率工具	944,888	247,951	476,505
固定利率工具	<u>1,401</u>	<u>1,417</u>	<u>995,841</u>
	<u>\$ 2,162,088</u>	<u>\$ 290,292</u>	<u>\$ 1,481,875</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1~5 年
租賃負債	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ 7,432</u>

111 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	\$ 1,353,387	\$ 17,070	\$ 78
租賃負債	1,457	2,290	11,506
浮動利率工具	617,096	563,354	312,523
固定利率工具	<u>1,409</u>	<u>1,424</u>	<u>994,595</u>
	<u>\$ 1,973,349</u>	<u>\$ 584,138</u>	<u>\$ 1,318,702</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1~5 年
租賃負債	<u>\$ 5,507</u>	<u>\$ 9,746</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

112 年 3 月 31 日

	3 個月內	3 個月 至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 54,832	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(54,832)	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	3 個月內	3 個月 至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$ 54,393	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(56,899)	-	-	-
	<u>(\$ 2,506)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 3 月 31 日

	3 個月內	3 個月 至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流 入	\$238,894	\$ -	\$ -	\$ -
一流 出	(237,508)	-	-	-
	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
無擔保銀行透支額 度（每年重新檢 視）			
—已動用金額	\$ 1,626,915	\$ 1,648,102	\$ 1,487,498
—未動用金額	<u>5,592,085</u>	<u>7,244,598</u>	<u>7,103,502</u>
	<u>\$ 7,219,000</u>	<u>\$ 8,892,700</u>	<u>\$ 8,591,000</u>

三四、關係人交易

全仕通實業股份有限公司於 112 年 3 月 31 日暨 111 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%且擔任本公司之主要管理階層，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
全仕通實業股份有限公司	本公司之母公司
Wincorp Enterprises Limited	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（天津）有限公司	主要管理階層相同

（一）銷貨收入

關 係 人 類 別	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
主要管理階層相同	<u>\$ 24,085</u>	<u>\$ 66,866</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 60 天至 180 天，非關係人係為月結 30 天至 90 天。

（二）應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
應收票據－關係人	主要管理階層相同	<u>\$ 2,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 262</u>
應收帳款－關係人	主要管理階層相同	<u>\$ 29,588</u>	<u>\$ 17,473</u>	<u>\$ 82,077</u>
其他應收款－關係人（帳列其他應收款）	主要管理階層相同	<u>\$ 2,529</u>	<u>\$ 2,912</u>	<u>\$ 1,379</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列備抵損失。

（三）應付關係人款項（不含對關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
應付帳款－關係人	主要管理階層相同	<u>\$ 21,222</u>	<u>\$ 21,215</u>	<u>\$ 59,970</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。

(四) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得	價 款
	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
主要管理階層相同	\$ -	\$ 3,930

(五) 承租協議

取得使用權資產

合併公司向母公司承租辦公室及廠房，租賃期間為 110 年 11 月至 113 年 10 月，租金每季支付。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
租賃負債	母 公 司	\$ 2,361	\$ 2,731	\$ 3,838

關 係 人 類 別	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>利息費用</u>		
母 公 司	\$ 5	\$ 7

(六) 出租協議

營業租賃出租

合併公司以營業租賃出租土地及建築物予主要管理階層，租賃期間為一年，每年度重新簽訂，租金價格係議定，按月收取。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別 / 名 稱	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
主要管理階層相同			
統盟實業發展(深圳)有限公司	\$ 872	\$ 1,158	\$ 1,011
斯茂特科技(深圳)有限公司	2,104	2,792	2,324
	\$ 2,976	\$ 3,950	\$ 3,335

租賃收入彙總如下：

關係人類別／名稱	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
主要管理階層相同		
統盟實業發展（深圳）有限公司	\$ 291	\$ 337
斯茂特科技（深圳）有限公司	701	775
	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 1,112</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 3,899	\$ 3,787
退職後福利	49	49
	<u>\$ 3,948</u>	<u>\$ 3,836</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。

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之未認列之合約承諾如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 113,310</u>	<u>\$ 70,012</u>	<u>\$ 94,162</u>

三六、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

112 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 14,873	30.45 (美元：新台幣)	\$ 452,893
美 元	129	23,310 (美元：越盾)	3,915
美 元	7,620	6.87 (美元：人民幣)	232,022
歐 元	7,600	33.15 (歐元：新台幣)	251,955
歐 元	426	7.49 (歐元：人民幣)	14,130
人 民 幣	45,045	4.431 (人民幣：新台幣)	199,592

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	3,935	30.45 (美元：新台幣)	119,831
美 元	683	23,310 (美元：越盾)	20,792
美 元	79	15,000 (美元：印尼幣)	2,396
歐 元	7,330	33.15 (歐元：新台幣)	242,990
人 民 幣	35,923	4.431 (人民幣：新台幣)	159,175

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 21,420	30.71 (美元：新台幣)	\$ 657,804
美 元	399	23,410 (美元：越盾)	12,259
美 元	8,630	6.96 (美元：人民幣)	265,034
歐 元	10,543	32.72 (歐元：新台幣)	344,973
歐 元	351	7.42 (歐元：人民幣)	11,496
人 民 幣	50,630	4.408 (人民幣：新台幣)	223,175

外 幣 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	207	30.71 (美元：新台幣)	6,361
美 元	847	23,410 (美元：越盾)	26,015
美 元	23	15,510 (美元：印尼幣)	718
歐 元	8,530	32.72 (歐元：新台幣)	279,102
人 民 幣	61,169	4.408 (人民幣：新台幣)	269,634

111 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 14,108	28.62 (美元：新台幣) \$ 403,846
美 元	1,126	22,720 (美元：越盾) 32,244
美 元	13,674	6.17 (美元：人民幣) 391,420
歐 元	4,221	31.92 (歐元：新台幣) 134,750
歐 元	328	7.08 (歐元：人民幣) 10,483
人 民 幣	70,085	4.506 (人民幣：新台幣) 315,801
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	6,154	28.62 (美元：新台幣) 176,151
美 元	607	22,720 (美元：越盾) 17,373
美 元	356	14,457 (美元：印尼幣) 10,190
歐 元	4,070	31.92 (歐元：新台幣) 129,914
人 民 幣	80,881	4.506 (人民幣：新台幣) 364,449

合併公司主要承擔美元、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	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	功 能 性 貨 幣 兒 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益	功 能 性 貨 幣 兒 表 達 貨 幣	淨兌換(損)益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 8,812)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 4,603
越 盾	0.00131 (越盾：新台幣)	(8)	0.00121 (越盾：新台幣)	590
印 尼 盾	0.00203 (印尼盾：新台幣)	102	0.00196 (印尼盾：新台幣)	(358)
人 民 幣	4.431 (人民幣：新台幣)	(3,529)	4.406 (人民幣：新台幣)	(1,134)
		(\$ 12,247)		\$ 3,701

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項資訊：

1. 資金貸與他人。（附表一）
2. 為他人背書保證。（附表二）
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。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
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。(附表八)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表五)

(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。(附表六)
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。(附表七)
 - (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。(附表七)
 - (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)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表九)

三八、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 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表與 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表。

桂盟國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，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	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額(註3)	有短期融通資金必要之原因	提列帳備抵額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)	備註
													名稱	價值			
1	桂盟鏈條(深圳)有限公司	深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	其他應收款	是	\$ 22,155 (人民幣5,000千元)	\$ 22,155 (人民幣5,000千元)	\$ -	2.5%	2	\$ -	營運擴充與週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 5,706,629	\$ 15,055,918	
2	桂盟投資(中國)有限公司	超匯桂盟傳動(天津)有限公司	其他應收款	是	88,620 (人民幣20,000千元)	88,620 (人民幣20,000千元)	-	2.5%	2	-	營運擴充與週轉	-	無	-	35,346,750	15,055,918	

註1：係依各該公司權益總額之500%，但資金貸與總限額為母公司桂盟國際權益總額之200%。

註2：資金貸與性質

(1) 有業務往來者填1。

(2) 有短期融通資金之必要者填2。

註3：係為最近一年度業務往來金額。

註4：相關金額係按期末1人民幣等於新台幣4.431元之匯率換算。

桂盟國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註 1)	本期最高 背書保證餘額 (註 2)	期末 背書保證餘額 (註 2)	實際動支金額	以財產擔保 之背書金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 1)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
0	本公司	KMC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司 (間接持股 100%)	\$ 15,055,918	\$ 365,400 (USD 12,000 千元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 15,055,918	Y	N	N
		桂盟鏈條(越南)責任有限公司	子公司 (間接持股 100%)	15,055,918	456,750 (USD 15,000 千元)	-	-	-	-	15,055,918	Y	N	N

註 1：係權益之 200%。

註 2：係經董事會決議通過之借款額度背書保證金額。

註 3：相關金額係按期末 1 美金等於新台幣 30.45 元之匯率換算。

註 4：本公司業於 112 年 3 月 14 日經董事會決議取消對子公司之背書保證額度。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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 N.V. 桂盟企業公司	子公司 子公司	銷貨 進貨	(\$ 137,783) 131,824	(30) 65	月結 90 天 月結 120 天	採議價方式 無非關係人交易可供比較	月結 90 天 無非關係人交易可供比較	\$ 166,434 (213,691)	42 (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 112 年 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

帳 款 項 之 公 司	應 收 關 係 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 損 失 金 額
					金 額	處 理 方 式		
本 公 司	KMC Chain Europe N.V.	子 公 司	\$ 166,434	2.18	\$ -	—	\$ 60,640	\$ -
桂盟鏈條（深圳）有限公司	本 公 司	母 公 司	134,911	1.06	-	—	34,566	-
桂盟企業股份有限公司	本 公 司	母 公 司	213,691	1.89	-	—	75,242	-

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 112 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

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		期末持有		帳面金額	被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%				
本公司	桂盟企業股份有限公司	台灣	各種鏈條、自行車零件及汽機車零件之製造與銷售	\$ 7,961,427	\$ 7,961,427	90,000,000	100	\$ 9,182,603	\$ 15,773	\$ 12,161	
	普絡股份有限公司	台灣	各種自行車配件之銷售	12,250	12,250	1,225,000	49	13,803	139	68	
	科恩斯工業股份有限公司	台灣	鏈條有關之設備、原料買賣及產品設計業務	597,520	597,520	3,253,812	100	683,084	14,153	14,153	
	凱盟股份有限公司	台灣	自行車零配件之銷售	80,000	80,000	1,500,000	100	64,453	(1,410)	(1,410)	
	桂盟興業（越南）有限公司	越南	機車零配件之銷售	30,450 (美金 1,000 千元)	30,710 (美金 1,000 千元)	-	100	30,141	5,195	5,195	
	KMC Global GmbH	德國	自行車鏈條以外之零配件銷售	33,150 (歐元 1,000 千元)	32,720 (歐元 1,000 千元)	-	100	28,873	(2,555)	(2,555)	
桂盟企業股份有限公司	KMC (BVI) Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	投資業務	15,834 (美金 520 千元)	15,969 (美金 520 千元)	520,000	100	467,396	(2,992)		
	KMC Chain Europe N.V.	荷蘭	各種自行車鏈條及配件之銷售	320,919	320,919	100	100	795,953	(694)		
	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	254,760	(3,166)		
	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	15,380	(2,237)		
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	91,350 (美金 3,000 千元)	92,130 (美金 3,000 千元)	-	100	467,159	(2,992)		
KMC Chain Europe N.V.	KME B.V.	荷蘭	自有不動產及廠房租賃	137,440 (歐元 4,146 千元)	135,641 (歐元 4,146 千元)	120	100	138,667	671		
凱盟股份有限公司	Kynamic Europe B.V.	荷蘭	電動自行車之售後服務處理	19,890 (歐元 600 千元)	-	-	100	19,671	(216)		

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

桂盟國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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	\$ 4,703,830 (人民幣 1,061,573 千元)	1.(1)	\$ 5,036,936	\$ -	\$ -	\$ 5,036,936	\$ 48,356	100	\$ 48,356	\$ 7,069,350	\$ -	
超區桂盟傳動(天津)有限公司	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	393,428 (人民幣 88,790 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	6,586	100	5,093	694,963	-	註 5
太倉鈺克國際貿易有限公司	各種自行車鏈條及配件之銷售	8,862 (人民幣 2,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	(2,012)	100	(2,012)	19,380	-	
蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	各種自行車鏈條及配件之銷售	8,862 (人民幣 2,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	33,609	100	33,609	256,301	-	
桂盟鏈條(深圳)有限公司	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	770,143 (人民幣 173,808 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	(6,194)	100	(14,399)	2,333,650	-	註 5
超區桂盟傳動(蘇州)有限公司	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	357,591 (人民幣 80,702 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	6,071	100	3,241	929,333	-	註 5
深圳市科恩斯汽車零部件有限公司	汽車正時系統零部件之製造與銷售	181,671 (人民幣 41,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	5,989	100	5,989	306,702	-	
深圳市全仕通電子有限公司	車庫門組件之製造與銷售	39,879 (人民幣 9,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	7,684	100	7,684	375,801	-	
桂盟實業有限公司	車庫門組件之銷售	4,431 (人民幣 1,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	6,240	100	6,240	63,137	-	註 5
蘇州鑫鎮亞貿易有限公司	各種自行車鏈條及配件之製造與銷售	48,741 (人民幣 11,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	(4,964)	100	(5,132)	236,341	-	註 5
桂盟國際貿易(太倉)有限公司	機車零配件之銷售	8,862 (人民幣 2,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	1,072	100	1,072	12,862	-	
科恩斯(蘇州)汽車零部件有限公司	汽車正時系統零部件之製造及銷售	141,792 (人民幣 32,000 千元)	1.(3)	1.(3)	-	-	1.(3)	(3,243)	100	(3,243)	136,194	-	

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	經濟部投資審會 規定限額
\$ 4,700,471 (人民幣 1,060,815 千元)	\$ 6,014,423 (美元 197,518 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查核之財務報表計算。

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 4.431 元及 1 美元等於新台幣 30.45 元之匯率換算。

註 5：本期認列投資損益與被投資公司本期損益之差異係投資成本與股權淨值差之攤銷。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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
			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	桂盟鏈條（深圳）有限公司	子公司	進貨	\$ 51,321	6	月結 120 天	議定	相當	（ \$ 134,911 ）	（ 38 ）	\$ 4,169
桂盟企業股份有限公司	桂盟鏈條（深圳）有限公司	兄弟公司	進貨	12,489	2	月結 60 天	議定	相當	（ 9,102 ）	（ 18 ）	221
科恩斯工業股份有限公司	深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	兄弟公司	進貨	58,159	2	月結 60 天	議定	相當	（ 22,209 ）	（ 100 ）	-

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 科目	金額	往來 交易條件	情形 佔合併總營收或總資產 之比率(%) (註 3)
0	本公司	KMC Chain Europe N.V.	1	銷貨	\$ 137,783	以議價方式	10
		KMC Chain American Corporation	1	銷貨	37,175	以議價方式	3
		桂盟企業股份有限公司	1	進貨	131,824	以議價方式	10
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	1	進貨	51,321	以議價方式	4
		KMC Chain Europe N.V.	1	應收帳款	166,434	月結 90 天	1
		KMC Chain American Corporation	1	應收帳款	29,877	月結 90 天	-
		桂盟企業股份有限公司	1	應付帳款	213,691	月結 120 天	2
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	1	應付帳款	134,911	月結 150 天	1
		KMC Chain Europe N.V.	1	未實現毛利	184,135	—	3
		KMC Chain American Corporation	1	未實現毛利	36,634	—	-
1	桂盟企業股份有限公司	桂盟鏈條(深圳)有限公司	3	進貨	12,489	以議價方式	1
		KMC Chain Europe N.V.	3	未實現毛利	39,840	—	1
2	科恩斯工業股份有限公司	深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	3	進貨	58,159	以議價方式	4
		深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	3	應付帳款	22,209	月結 60 天	-
3	桂盟鏈條(越南)責任有限公司	越南興業有限公司	3	銷貨	59,343	以議價方式	4
		越南興業有限公司	3	應收帳款	50,668	月結 60 天	-
4	超匯桂盟傳動(天津)有限公司	蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3	銷貨	63,630	以議價方式	5
		桂盟實業有限公司	3	銷貨	18,854	以議價方式	1
		蘇州鑫鎂亞貿易有限公司	3	銷貨	57,850	以議價方式	4
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	3	進貨	10,462	以議價方式	1
		蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3	應收帳款	71,740	月結 90 天	1
		桂盟實業有限公司	3	應收帳款	21,257	月結 60 天	-
		蘇州鑫鎂亞貿易有限公司	3	應收帳款	93,270	月結 120 天	1
		桂盟鏈條(深圳)有限公司	3	應付帳款	17,679	月結 120 天	-
5	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	23,283	以議價方式	2
		蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3	應收帳款	35,462	月結 60 天	-
		深圳市全仕通電子有限公司	3	應收帳款	10,800	月結 120 天	-
6	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	46,077	以議價方式	3
		太倉鈦克國際貿易有限公司	3	銷貨	33,527	以議價方式	2
		蘇州鑫鎂亞貿易有限公司	3	銷貨	21,799	以議價方式	2
		蘇州桂盟科恩斯工貿有限公司	3	應收帳款	24,511	月結 60 天	-
		太倉鈦克國際貿易有限公司	3	應收帳款	30,165	月結 120 天	-
		蘇州鑫鎂亞貿易有限公司	3	應收帳款	24,577	月結 60 天	-
7	深圳市全仕通電子有限公司	桂盟實業有限公司	3	其他應收款	39,690	—	-
8	桂盟投資(中國)有限公司	深圳市科恩斯汽車零配件有限公司	3	其他應收款	84,189	—	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

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
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

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表十

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																																			
112 年 1 月 1 日餘額	\$	244,919	\$	2,687,903	\$	1,864,672	\$	71,410	\$	2,421	\$	66,265	\$	360,926	\$	456,608	\$	5,755,124																	
增 添	-	381		10,212		978		-		55		5,519		55,681		72,826																			
處 分	-	(1,157)	(	3,066)	(	547)		-	(	85)	(	5,783)		-	(	10,638)																			
重 分 類	-	408		944		-		2,320	(	408)		63	(	7,308)	(	3,981)																			
外幣兌換差額之影響	(77)	13,779		4,993		344	(	17)		510		1,587		2,263		23,382																			
112 年 3 月 31 日餘額	\$ 244,842	\$ 2,701,314	\$ 1,877,755	\$ 72,185	\$ 4,724	\$ 66,337	\$ 362,312	\$ 507,244	\$ 5,836,713																										
累積折舊及減損																																			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 829,314	\$ 1,012,002	\$ 53,932	\$ 2,421	\$ 38,304	\$ 242,092	\$ -	\$ 2,178,065																										
處 分	-	(972)	(1,521)	(547)	-	(85)	(5,494)	-	(8,619)																										
折舊費用	-	22,224	33,751	1,218	18	2,167	11,405	-	70,783																										
重 分 類	-	-	-	-	28	-	(11)	-	17																										
外幣兌換差額之影響	-	3,481	1,866	225	(20)	234	1,044	-	6,830																										
112 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 854,047	\$ 1,046,098	\$ 54,828	\$ 2,447	\$ 40,620	\$ 249,036	\$ -	\$ 2,247,076																										
112 年 1 月 1 日淨額	\$ 244,919	\$ 1,858,589	\$ 852,670	\$ 17,478	\$ -	\$ 27,961	\$ 118,834	\$ 456,608	\$ 3,577,059																										
112 年 3 月 31 日淨額	\$ 244,842	\$ 1,847,267	\$ 831,657	\$ 17,357	\$ 2,277	\$ 25,717	\$ 113,276	\$ 507,244	\$ 3,589,637																										
成本																																			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 237,251	\$ 2,550,921	\$ 1,710,224	\$ 67,671	\$ 2,182	\$ 56,823	\$ 321,327	\$ 366,676	\$ 5,313,075																										
增 添	-	-	34,168	-	-	3,461	6,401	61,416	105,446																										
處 分	-	-	(17,547)	(185)	-	(30)	(9,493)	-	(27,255)																										
重 分 類	-	-	17,401	-	-	42	2,065	(13,133)	6,375																										
外幣兌換差額之影響	721	90,590	55,638	2,310	74	903	10,788	14,763	175,787																										
111 年 3 月 31 日餘額	\$ 237,972	\$ 2,641,511	\$ 1,799,884	\$ 69,796	\$ 2,256	\$ 61,199	\$ 331,088	\$ 429,722	\$ 5,573,428																										
累積折舊及減損																																			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 742,862	\$ 907,005	\$ 49,890	\$ 2,144	\$ 32,618	\$ 204,550	\$ -	\$ 1,939,069																										
處 分	-	-	(9,393)	(185)	-	(28)	(9,080)	-	(18,686)																										
折舊費用	-	21,932	31,806	1,220	16	1,809	13,072	-	69,855																										
重 分 類	-	-	(1,698)	-	-	37	(37)	-	(1,698)																										
外幣兌換差額之影響	-	24,581	28,095	1,744	73	470	6,720	-	61,683																										
111 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 789,375	\$ 955,815	\$ 52,669	\$ 2,233	\$ 34,906	\$ 215,225	\$ -	\$ 2,050,223																										
111 年 3 月 31 日淨額	\$ 237,972	\$ 1,852,136	\$ 844,069	\$ 17,127	\$ 23	\$ 26,293	\$ 115,863	\$ 429,722	\$ 3,523,205																										