

美利達工業股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度
(內附會計師查核報告)

地址：彰化縣大村鄉美港村美港路一一六號

電話：(〇四) 八五二六一七一

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------|----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 8 | | - |
| 七、現金流量表 | 9~10 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 11 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 11~17 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 17 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 18~31 | | 四~十九 |
| (五) 關係人交易 | 31~37 | | 二十 |
| (六) 抵質押之資產 | - | | - |
| (七) 重大承諾及或有事項 | 38 | | 二一 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 38 | | 二二 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 39、41~47 | | 二三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 39、41~48 | | 二三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 39、49 | | 二三 |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 40 | | 二四 |
| 九、重要會計科目明細表 | 50~63 | | - |

會計師查核報告

美利達工業股份有限公司 公鑒：

美利達工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採權益法之長期股權投資分別計新台幣(以下同)5,912,893仟元及5,405,333仟元，分別占資產總額之39.4%及42.9%；民國一〇一年十二月三十一日長期股權投資貸項(帳列其他應收款減項)計3,569仟元，佔資產總額之0.02%；暨其民國一〇一年及一〇〇年度之投資利益淨額分別計645,565仟元及819,275仟元，分別占各該年度稅前利益之22.5%及37.5%，及財務報表附註二三附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司經其他會計師查核之財務報表計算。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達美利達工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

美利達工業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

美利達工業股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果及其他會計師之查核報告出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 成 德 潤

會計師 蔣 淑 菁

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

美利達工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代碼 | 資 產 | 一〇一一年 底 | | 一〇〇年 底 | | 代碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一〇一一年 底 | | 一〇〇年 底 | |
|------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|------|---|---------------|-------|---------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現 金 (附註四) | \$ 1,080,105 | 7 | \$ 517,627 | 4 | 2102 | 短期銀行借款 (附註十三) | \$ 752,187 | 5 | \$ 997,837 | 8 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流 動 (附註二及五) | 683,317 | 5 | 342,436 | 3 | 2120 | 應付票據—非關係人 | 1,177,646 | 8 | 973,691 | 8 |
| 1120 | 應收票據—非關係人 (附註二及三) | 3,153 | - | 12,167 | - | 2130 | 應付票據—關係人 (附註二十) | 46,703 | - | 45,097 | - |
| 1140 | 應收帳款—非關係人 (附註二、三及六) | 210,966 | 1 | 122,029 | 1 | 2140 | 應付帳款—非關係人 | 1,660,330 | 11 | 1,212,326 | 10 |
| 1150 | 應收帳款—關係人 (附註二、三及二十) | 1,932,174 | 13 | 2,012,610 | 16 | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註二十) | 156,871 | 1 | 129,461 | 1 |
| 1160 | 其他應收款 (附註二、十及二十) | 275,309 | 2 | 204,246 | 2 | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十六) | 206,017 | 1 | 114,996 | 1 |
| 1210 | 存 貨 (附註二及七) | 1,063,789 | 7 | 1,127,799 | 9 | 2170 | 應付費用 (附註二十) | 513,955 | 4 | 417,657 | 3 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六) | 80,457 | 1 | 54,423 | - | 2298 | 遞延貸項—未實現聯屬公司間利益 (附註二及二十) | 340,826 | 2 | 241,618 | 2 |
| 1298 | 其他流動資產 | 4,953 | - | 11,338 | - | 2298 | 其他流動負債 | 38,087 | - | 37,998 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 5,334,223 | 36 | 4,404,675 | 35 | 21XX | 流動負債合計 | 4,892,622 | 32 | 4,170,681 | 33 |
| | 基金及投資 (附註二) | | | | | | 各項準備 | | | | |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註十及二十) | 8,610,810 | 57 | 7,055,651 | 56 | 2510 | 土地增值稅準備 (附註二及十二) | 100,934 | 1 | 100,934 | 1 |
| 1423 | 房地產投資及出租資產 (附註十一) | 39,375 | - | 39,942 | 1 | | 其他負債 | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 (附註八) | 75,126 | 1 | 125,441 | 1 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十四) | 363,689 | 2 | 323,698 | 2 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九) | 35,948 | - | 35,948 | - | 2820 | 存入保證金 | 2 | - | 2 | - |
| 14XX | 基金及投資合計 | 8,761,259 | 58 | 7,256,982 | 58 | 2860 | 遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六) | 1,124,188 | 8 | 844,930 | 7 |
| | 固定資產 (附註二及十二) | | | | | 28XX | 其他負債合計 | 1,487,879 | 10 | 1,168,630 | 9 |
| | 成 本 | | | | | 2XXX | 負債合計 | 6,481,435 | 43 | 5,440,245 | 43 |
| 1501 | 土 地 | 95,668 | 1 | 95,668 | 1 | | 股東權益 | | | | |
| 1521 | 廠房及建築 | 499,297 | 3 | 491,607 | 4 | 3110 | 普通股股本—每股面額 10 元；額定 300,000 仟股，發行一〇一年 284,747 仟股及一〇〇年 247,606 仟股 | 2,847,464 | 19 | 2,476,056 | 20 |
| 1531 | 機器設備 | 179,425 | 1 | 186,105 | 1 | | 資本公積 | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 774 | - | 1,851 | - | 3211 | 普通股溢價 | 416,290 | 3 | 416,290 | 3 |
| 1681 | 其他設備 | 50,774 | 1 | 43,962 | - | | 保留盈餘 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 825,938 | 6 | 819,193 | 6 | 3310 | 法定盈餘公積 | 877,930 | 6 | 696,428 | 6 |
| 15X8 | 重估增值 | 344,729 | 2 | 344,729 | 3 | 3320 | 特別盈餘公積 | 296,334 | 2 | 296,334 | 2 |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | 1,170,667 | 8 | 1,163,922 | 9 | 3350 | 未分配盈餘 | 4,257,120 | 28 | 3,227,552 | 26 |
| 15X9 | 累計折舊 | (274,996) | (2) | (249,926) | (2) | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 1670 | 預付工程及設備款 | 609 | - | 9,069 | - | 3420 | 累積換算調整數 | (315,777) | (2) | (107,355) | (1) |
| 15XX | 固定資產—淨額 | 896,280 | 6 | 923,065 | 7 | 3430 | 未認列為退休金成本之淨損失 | (107,570) | (1) | (80,786) | (1) |
| | 無形資產 | | | | | 3450 | 金融商品未實現損益 | 25,268 | - | 7,389 | - |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註二及十四) | 3,097 | - | 4,672 | - | 3460 | 未實現重估增值 | 226,335 | 2 | 226,335 | 2 |
| | 其他資產 | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 8,523,394 | 57 | 7,158,243 | 57 |
| 1820 | 存出保證金 | 2,705 | - | 1,915 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 15,004,829 | 100 | \$ 12,598,488 | 100 |
| 1830 | 遞延費用 (附註二) | 7,265 | - | 7,179 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 9,970 | - | 9,094 | - | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 15,004,829 | 100 | \$ 12,598,488 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：曾崧柱

經理人：曾崧柱

會計主管：蔡學良

美利達工業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 一〇一年度 | | 一〇〇年度 | |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4110 營業收入總額 | \$15,865,654 | 100 | \$14,493,126 | 100 |
| 4170 銷貨退回 | 17,265 | - | 10,903 | - |
| 4190 銷貨折讓 | <u>42,132</u> | <u>-</u> | <u>12,288</u> | <u>-</u> |
| 4100 營業收入淨額（附註二及二十） | 15,806,257 | 100 | 14,469,935 | 100 |
| 5000 營業成本（附註七、十七及二十） | <u>13,952,231</u> | <u>88</u> | <u>12,998,643</u> | <u>90</u> |
| 5910 營業毛利 | 1,854,026 | 12 | 1,471,292 | 10 |
| 5920 聯屬公司間未實現利益（附註二） | <u>(99,208)</u> | <u>(1)</u> | <u>(75,926)</u> | <u>-</u> |
| 已實現營業毛利 | <u>1,754,818</u> | <u>11</u> | <u>1,395,366</u> | <u>10</u> |
| 營業費用（附註十七及二十） | | | | |
| 6100 推銷費用 | 466,819 | 3 | 383,037 | 3 |
| 6200 管理費用 | <u>224,720</u> | <u>1</u> | <u>177,874</u> | <u>1</u> |
| 6000 營業費用合計 | <u>691,539</u> | <u>4</u> | <u>560,911</u> | <u>4</u> |
| 6900 營業利益 | <u>1,063,279</u> | <u>7</u> | <u>834,455</u> | <u>6</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 利息收入（附註二十） | 55,633 | - | 83,496 | 1 |
| 7121 採權益法認列之投資利益淨額（附註二及二十） | 1,534,908 | 10 | 1,224,557 | 8 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 一〇一年度 | | | 一〇〇年度 | | |
|------|--------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 7140 | 處分投資利益淨額(附註二) | \$ 56,689 | - | \$ 12,849 | - | |
| 7160 | 兌換利益淨額(附註二) | 43,900 | - | 30,212 | - | |
| 7310 | 金融資產評價利益淨額(附註二) | 3,286 | - | 680 | - | |
| 7480 | 技術報酬及權利金收入(附註二十) | 123,251 | 1 | 87,243 | 1 | |
| 7480 | 其他 | <u>25,219</u> | <u>-</u> | <u>26,219</u> | <u>-</u> | |
| 7100 | 合計 | <u>1,842,886</u> | <u>11</u> | <u>1,465,256</u> | <u>10</u> | |
| | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 9,467 | - | 9,718 | - | |
| 7530 | 處分固定資產損失淨額(附註二及十二) | 3,169 | - | 20,812 | - | |
| 7630 | 資產減損損失(附註二、八及十一) | - | - | 61,037 | 1 | |
| 7880 | 其他(附註二及十七) | <u>25,198</u> | <u>-</u> | <u>22,486</u> | <u>-</u> | |
| 7500 | 合計 | <u>37,834</u> | <u>-</u> | <u>114,053</u> | <u>1</u> | |
| 7900 | 稅前利益 | 2,868,331 | 18 | 2,185,658 | 15 | |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十六) | <u>542,381</u> | <u>3</u> | <u>370,635</u> | <u>2</u> | |
| 9600 | 純益 | <u>\$ 2,325,950</u> | <u>15</u> | <u>\$ 1,815,023</u> | <u>13</u> | |
| | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 | |
| | 每股盈餘(附註十八) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$10.07</u> | <u>\$ 8.17</u> | <u>\$ 7.68</u> | <u>\$ 6.37</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 9.98</u> | <u>\$ 8.10</u> | <u>\$ 7.61</u> | <u>\$ 6.32</u> | |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：曾崧柱

經理人：曾崧柱

會計主管：蔡學良

美利達工業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

| | 發行股本 (附註十五) | 資本公積 (附註二及十五) | 保 留 盈 餘 (附註二及十五) | | | 股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二 及 十 五) | | | | |
|------------------|----------------|------------------|------------------|-------------|--------------|---------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------|--------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 累 積 換 算 調 整 數 | 未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失 (附註十四) | 金 融 商 品 未 實 現 損 益 (附註八) | 未 實 現 重 估 增 值 (附註十二) | 股 東 權 益 合 計 |
| 一〇〇年初餘額 | \$ 2,476,056 | \$ 416,290 | \$ 572,087 | \$ 17,461 | \$ 2,632,842 | (\$ 372,055) | (\$ 79,399) | (\$ 71,215) | \$ 226,335 | \$ 5,818,402 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 124,341 | - | (124,341) | - | - | - | - | - |
| 提列特別盈餘公積 | - | - | - | 278,873 | (278,873) | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利—每股 3.3 元 | - | - | - | - | (817,099) | - | - | - | - | (817,099) |
| 一〇〇年度純益 | - | - | - | - | 1,815,023 | - | - | - | - | 1,815,023 |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 78,604 | - | 78,604 |
| 換算調整數—外幣長期股權投資 | - | - | - | - | - | 264,700 | - | - | - | 264,700 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | (1,387) | - | - | (1,387) |
| 一〇〇年底餘額 | 2,476,056 | 416,290 | 696,428 | 296,334 | 3,227,552 | (107,355) | (80,786) | 7,389 | 226,335 | 7,158,243 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 181,502 | - | (181,502) | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利—每股 3 元 | - | - | - | - | (742,817) | - | - | - | - | (742,817) |
| 普通股股票股利—每股 1.5 元 | 371,408 | - | - | - | (371,408) | - | - | - | - | - |
| 一〇一年度純益 | - | - | - | - | 2,325,950 | - | - | - | - | 2,325,950 |
| 長期股權投資持股比例變動影響數 | - | - | - | - | (655) | - | - | - | - | (655) |
| 備供出售金融資產未實現損益之變動 | - | - | - | - | - | - | - | 17,879 | - | 17,879 |
| 換算調整數—外幣長期股權投資 | - | - | - | - | - | (208,422) | - | - | - | (208,422) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | (26,784) | - | - | (26,784) |
| 一〇一年底餘額 | \$ 2,847,464 | \$ 416,290 | \$ 877,930 | \$ 296,334 | \$ 4,257,120 | (\$ 315,777) | (\$ 107,570) | \$ 25,268 | \$ 226,335 | \$ 8,523,394 |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：曾崧柱

經理人：曾崧柱

會計主管：蔡學良

美利達工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|---------------|------------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純益 | \$ 2,325,950 | \$ 1,815,023 |
| 採權益法認列之投資利益淨額 | (1,534,908) | (1,224,557) |
| 遞延所得稅 | 253,224 | 186,279 |
| 聯屬公司間未實現利益 | 99,208 | 75,926 |
| 處分投資利益淨額 | (56,689) | (12,849) |
| 折舊 | 45,992 | 46,776 |
| 淨退休金成本未提撥數 | 14,782 | 14,463 |
| 被投資公司發放現金股利 | 7,083 | 7,932 |
| 各項攤提 | 5,839 | 4,961 |
| 處分固定資產損失淨額 | 3,169 | 20,812 |
| 資產減損損失 | - | 61,037 |
| 呆帳損失 | - | 3,030 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的之金融商品 | (340,881) | 141,849 |
| 應收票據 | 9,014 | (253) |
| 應收帳款 | (8,501) | (507,436) |
| 其他應收款 | (34,515) | (40,446) |
| 存貨 | 64,010 | 53,279 |
| 其他流動資產 | 6,385 | (6,410) |
| 應付票據 | 205,561 | 8,376 |
| 應付帳款 | 475,414 | (12,748) |
| 應付所得稅 | 91,021 | 27,059 |
| 應付費用 | 96,298 | 100,384 |
| 其他流動負債 | 89 | (39,050) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>1,727,545</u> | <u>723,437</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (234,615) | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 124,883 | 56,085 |
| 應收關係人款項減少(增加) | (38,344) | 46,865 |
| 購置固定資產 | (21,813) | (82,133) |
| 遞延費用增加 | (5,925) | (5,870) |
| 存出保證金增加 | (790) | (710) |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------------|--------------|------------|
| 處分固定資產價款 | \$ 4 | \$ 612 |
| 取得備供出售金融資產 | - | (52,482) |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | - | 1,518 |
| 投資活動之淨現金流出 | (176,600) | (36,115) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 發放現金股利 | (742,817) | (817,099) |
| 短期銀行借款淨增加(減少) | (245,650) | 28,924 |
| 融資活動之淨現金流出 | (988,467) | (788,175) |
| 現金淨增加(減少) | 562,478 | (100,853) |
| 年初現金餘額 | 517,627 | 618,480 |
| 年底現金餘額 | \$ 1,080,105 | \$ 517,627 |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息 | \$ 10,017 | \$ 9,433 |
| 支付所得稅 | \$ 198,136 | \$ 157,297 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 應收股利 | \$ 1,773 | \$ - |

後附之附註係本財務報表之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十五日查核報告)

董事長：曾崧柱

經理人：曾崧柱

會計主管：蔡學良

美利達工業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革及營業

本公司成立於六十一年九月，主要業務為自行車及其零件之製造及銷售。

本公司股票自八十一年九月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司於一〇一及一〇〇年底之正式員工人數分別為 990 人及 997 人，派遣員工人數分別為 329 人及 363 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、出租資產及固定資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅、退休金暨員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，及預期於資產負債表日後一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，及須於資產負債表日後一年內清償之負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價；開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，則以評價方法估計其公平價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，惟依投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘固定資產、房地產投資及出租資產與採權益法之長期股權投資以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(九) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資（貸項）

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

被投資公司及其轉投資之公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

採權益法評價時，若被投資公司之備供出售金融資產按公平價值評價產生金融商品未實現損益，則按持股比例認列，並於資產負債表上列為股東權益之調整項目。

(十一) 未實現聯屬公司間利益

與採權益法計價之被投資公司間順流交易所產生之未實現利益，除對被投資公司具有控制能力者，應全數予以遞延外，餘按年底持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益，按約當持股比例予以遞延；側流交易所產生之未實現利益，除對產生交易之被投資公司均具有控制能力者，按產生利益之被投資公司約當持股比例予以遞延外，餘按持有各被投資公司之約當持股比例相乘後之比例予以遞延。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

(十二) 房地產投資及出租資產

房地產投資及出租資產按帳面價值與淨變現價值孰低計價。購置房地產投資及出租資產所支出款項而負擔之利息，列為取得該項資產之成本。

房地產投資及出租資產之折舊，係按直線法依四十九至五十五年計提。

房地產投資及出租資產出售時，其相關成本、累計折舊及備抵評價均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度營業外損益。

(十三) 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出，修理及維護支出則列為當年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年數計提：廠房及建築，二十至六十年；機器設備，三至十四年；運輸設備，五至九年；其他設備，三至二十五年。

固定資產辦理重估者，除增列重估資產之增值金額及將土地增值稅準備列為其他負債外，淨額則貸記未實現重估增值（屬股東權益其他項目）。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該資產之剩餘耐用年數計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、重估增值及累計折舊均自帳上減除，因而產生之損益列為當年度營業外損益。

(十四) 遞延費用

主要係車架模具等支出，按直線法分二至六年攤銷。

(十五) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

未認列過渡性淨給付義務、前期服務成本及退休金損益按員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。另當補認列之應計退休金負債超過未認列過渡性淨給付義務及前期服務成本未攤銷餘額時，其超過部分則借記未認列為退休金成本之淨損失，作為股東權益減項。

(十六) 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分

類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 收入之認列

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(1)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(2)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(3)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(4)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(5)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動對本公司一〇〇年度之財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

| | <u>一〇一</u> 年 底 | <u>一〇〇</u> 年 底 |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 銀行支票及活期存款 | \$ 804,349 | \$ 318,334 |
| 銀行定期存款 | 275,480 | 199,000 |
| 庫存現金及零用金 | <u>276</u> | <u>293</u> |
| | <u>\$ 1,080,105</u> | <u>\$ 517,627</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

| | <u>一〇一</u> 年 底 | <u>一〇〇</u> 年 底 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>交易目的之金融資產－流動</u> | | |
| 基金受益憑證 | \$ 681,240 | \$ 340,576 |
| 國內上市櫃公司股票 | <u>2,077</u> | <u>1,860</u> |
| | <u>\$ 683,317</u> | <u>\$ 342,436</u> |

本公司從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

本公司一〇一及一〇〇年底無未到期之遠期外匯買賣合約。

交易目的之金融資產於一〇一及一〇〇年度分別產生淨損失 618 仟元及淨利益 1,517 仟元。

六、應收帳款－非關係人

| | <u>一〇一</u> 年 底 | <u>一〇〇</u> 年 底 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款 | \$ 218,840 | \$ 129,903 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>7,874</u>) | (<u>7,874</u>) |
| | <u>\$ 210,966</u> | <u>\$ 122,029</u> |

備抵呆帳之變動情形如下：

| | <u>一〇一</u> 年 度 | <u>一〇〇</u> 年 度 |
|-------|-----------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 7,874 | \$ 7,874 |
| 本年度提列 | - | 3,030 |
| 本年度沖銷 | - | (<u>3,030</u>) |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,874</u> | <u>\$ 7,874</u> |

七、存 貨

| | <u>一 〇 一 年 底</u> | <u>一 〇 〇 年 底</u> |
|-------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 282,032 | \$ 252,786 |
| 在製品 | 431,935 | 408,801 |
| 原物料 | 255,911 | 344,079 |
| 在途原物料 | <u>93,911</u> | <u>122,133</u> |
| | <u>\$ 1,063,789</u> | <u>\$ 1,127,799</u> |

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失均為 99,450 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之營業成本分別為 13,952,231 仟元及 12,998,643 仟元。

八、備供出售金融資產－非流動

| | <u>一 〇 一 年 底</u> | <u>一 〇 〇 年 底</u> |
|----------|------------------|-------------------|
| 國內上市公司股票 | <u>\$ 75,126</u> | <u>\$ 125,441</u> |

本公司於一〇〇年度依上述股票投資之公平價值評估，自金融商品未實現損益轉列減損損失 92,037 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | <u>一 〇 一 年 底</u> | <u>一 〇 〇 年 底</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 國內非上市櫃普通股 | <u>\$ 35,948</u> | <u>\$ 35,948</u> |

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、採權益法之長期股權投資（貸項）

| <u>被投資公司名稱</u> | <u>一 〇 一 年 底</u> | | <u>一 〇 〇 年 底</u> | |
|--|------------------|------------|------------------|------------|
| <u>普通股</u> | <u>金 額</u> | <u>持股%</u> | <u>金 額</u> | <u>持股%</u> |
| Specialized Bicycle Components, Inc. (SBC) | \$ 5,486,098 | 35 | \$ 4,964,846 | 35 |
| 美利達（英屬維京群島）有限公司（美利達維京公司） | 2,697,917 | 100 | 1,650,318 | 100 |
| 美利達仙度那有限公司（美利達仙度那公司） | 131,916 | 51 | 140,141 | 51 |
| 宮田自行車股份有限公司（宮田公司） | 55,755 | 30 | 62,232 | 30 |

（接次頁）

(承前頁)

| 被投資公司名稱 | 一〇一一年底 | | 一〇〇一年底 | |
|--------------------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|
| | 金額 | 持股% | 金額 | 持股% |
| <u>普通股</u> | | | | |
| 美利達(西南歐)有限公司 (美利達西南歐公司) | \$ 53,158 | 36 | \$ 51,666 | 36 |
| Sail & Surf GMBH (奧地利塞爾斯公司) | 50,684 | 30 | 39,426 | 30 |
| 史丹斯股份有限公司 (史丹斯公司) | 41,756 | 34 | 41,247 | 34 |
| 美利達(捷克)有限公司 (美利達捷克公司) | 36,320 | 30 | 40,536 | 30 |
| 美利達(斯洛伐克)有限公司 (美利達斯洛伐克公司) | 18,389 | 30 | 17,781 | 30 |
| 美利達(波蘭)有限公司 (美利達波蘭公司) | 17,522 | 65 | 17,737 | 65 |
| 美利達(英國)有限公司 (美利達英國公司) | 15,710 | 42 | 16,543 | 42 |
| 美利達(荷蘭)有限公司 (美利達荷蘭公司) | - | - | 9,127 | 60 |
| 泛博國際股份有限公司 (泛博公司) | <u>3,108</u> | 26 | <u>1,574</u> | 20 |
| | 8,608,333 | | 7,053,174 | |
| <u>特別股</u> | | | | |
| 美利達英國公司 | <u>2,477</u> | - | <u>2,477</u> | - |
| | <u>\$ 8,610,810</u> | | <u>\$ 7,055,651</u> | |
| <u>長期股權投資貸項</u> | | | | |
| 美利達荷蘭公司 | <u>\$ 3,569</u> | 60 | <u>\$ -</u> | - |

投資成本與股權淨值間差額屬商譽者，於一〇一及一〇〇年度變動情形如下：

| | 一〇一一年度 | 一〇〇一年度 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 471,111 | \$ 471,055 |
| 換算調整數 | (<u>61</u>) | <u>56</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 471,050</u> | <u>\$ 471,111</u> |

本公司於一〇一一年度經由美利達維京公司間接投資美利達國際(薩摩亞)有限公司(美利達薩摩亞公司)82%股權計美金15,500仟元，再轉投資美利達自行車(江蘇)有限公司(美利達江蘇公司)100%股權，截至一〇一一年底美利達江蘇公司累計投資金額計美金11,000仟元。上述投資案均經投審會核准。

美利達荷蘭公司因持續虧損，致股權淨值已為負數；因本公司繼續支持該公司，故依規定繼續認列投資損失及長期股權投資貸項（帳列其他應收款減項）。

十一、房地產投資及出租資產

| <u>一〇一年度</u> | <u>年初餘額</u> | <u>本年度增加</u> | <u>本年度處分</u> | <u>年底餘額</u> |
|--------------|-------------------|---------------|--------------|------------------|
| <u>成本</u> | | | | |
| 土地 | \$ 20,309 | \$ - | \$ - | \$ 20,309 |
| 建物 | 23,977 | - | - | 23,977 |
| 停車場 | 6,953 | - | - | 6,953 |
| 空調設備 | 3,068 | - | - | 3,068 |
| | <u>54,307</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>54,307</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | |
| 建物 | 8,528 | \$ 428 | \$ - | 8,956 |
| 停車場 | 2,769 | 139 | - | 2,908 |
| 空調設備 | 3,068 | - | - | 3,068 |
| | <u>14,365</u> | <u>\$ 567</u> | <u>\$ -</u> | <u>14,932</u> |
| | <u>\$ 39,942</u> | | | <u>\$ 39,375</u> |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | |
| <u>成本</u> | | | | |
| 土地 | \$ 20,309 | \$ - | \$ - | \$ 20,309 |
| 建物 | 23,977 | - | - | 23,977 |
| 停車場 | 6,953 | - | - | 6,953 |
| 空調設備 | 3,068 | - | - | 3,068 |
| | <u>54,307</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>54,307</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | |
| 建物 | 8,100 | \$ 428 | \$ - | 8,528 |
| 停車場 | 2,630 | 139 | - | 2,769 |
| 空調設備 | 3,068 | - | - | 3,068 |
| | <u>13,798</u> | <u>\$ 567</u> | <u>\$ -</u> | <u>14,365</u> |
| | 40,509 | | | 39,942 |
| 減：備抵評價損失 | (<u>31,000</u>) | | | - |
| | <u>\$ 9,509</u> | | | <u>\$ 39,942</u> |

本公司於一〇〇年度依房地產投資及出租資產之公平價值評估，迴轉備抵評價損失 31,000 仟元。

十二、固定資產

| <u>一〇一年度</u> | <u>年初餘額</u> | <u>本年度增加</u> | <u>本年度處分</u> | <u>重分類</u> | <u>年底餘額</u> |
|--------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 土 地 | \$ 95,668 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 95,668 |
| 廠房及建築 | 491,607 | 7,690 | - | - | 499,297 |
| 機器設備 | 186,105 | 11,470 | (18,150) | - | 179,425 |
| 運輸設備 | 1,851 | 174 | (1,251) | - | 774 |
| 其他設備 | 43,962 | 1,870 | (4,127) | 9,069 | 50,774 |
| 預付工程及設備款 | 9,069 | 609 | - | (9,069) | 609 |
| | <u>828,262</u> | <u>\$ 21,813</u> | <u>(\$ 23,528)</u> | <u>\$ -</u> | <u>826,547</u> |
| <u>重估增值</u> | | | | | |
| 土 地 | 340,765 | \$ - | \$ - | \$ - | 340,765 |
| 廠房及建築 | 3,843 | - | - | - | 3,843 |
| 機器設備 | 102 | - | - | - | 102 |
| 其他設備 | 19 | - | - | - | 19 |
| | <u>344,729</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>344,729</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 廠房及建築 | 131,325 | \$ 19,223 | \$ - | \$ - | 150,548 |
| 機器設備 | 96,182 | 18,672 | (16,285) | - | 98,569 |
| 運輸設備 | 1,481 | 133 | (1,042) | - | 572 |
| 其他設備 | 20,938 | 7,397 | (3,028) | - | 25,307 |
| | <u>249,926</u> | <u>\$ 45,425</u> | <u>(\$ 20,355)</u> | <u>\$ -</u> | <u>274,996</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 923,065</u> | | | | <u>\$ 896,280</u> |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 土 地 | \$ 95,668 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 95,668 |
| 廠房及建築 | 384,592 | 325 | (3,810) | 110,500 | 491,607 |
| 機器設備 | 303,287 | 11,851 | (134,589) | 5,556 | 186,105 |
| 運輸設備 | 12,555 | - | (10,704) | - | 1,851 |
| 其他設備 | 101,785 | 3,175 | (66,198) | 5,200 | 43,962 |
| 預付工程及設備款 | 63,543 | 66,782 | - | (121,256) | 9,069 |
| | <u>961,430</u> | <u>\$ 82,133</u> | <u>(\$ 215,301)</u> | <u>\$ -</u> | <u>828,262</u> |
| <u>重估增值</u> | | | | | |
| 土 地 | 340,765 | \$ - | \$ - | \$ - | 340,765 |
| 廠房及建築 | 3,843 | - | - | - | 3,843 |
| 機器設備 | 119 | - | (17) | - | 102 |
| 其他設備 | 36 | - | (17) | - | 19 |
| | <u>344,763</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 34)</u> | <u>\$ -</u> | <u>344,729</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 廠房及建築 | 118,083 | \$ 16,825 | (\$ 3,583) | \$ - | 131,325 |
| 機器設備 | 197,032 | 22,483 | (123,333) | - | 96,182 |
| 運輸設備 | 10,406 | 589 | (9,514) | - | 1,481 |
| 其他設備 | 72,107 | 6,312 | (57,481) | - | 20,938 |
| | <u>397,628</u> | <u>\$ 46,209</u> | <u>(\$ 193,911)</u> | <u>\$ -</u> | <u>249,926</u> |
| 固定資產淨額 | <u>\$ 908,565</u> | | | | <u>\$ 923,065</u> |

本公司於六十九年及八十四年依照有關法令之規定，數次辦理固定資產重估價。重估增值金額除增加固定資產外，重估增值金額減除土地增值稅準備後之淨額原係貸記資本公積，並轉增資為股本計 26,400 仟元。

十三、短期銀行借款

係信用狀購料借款，承兌後 180 天到期；年利率一〇一年為 0.65%-1.41%，一〇〇年為 0.47%-2.04%。

十四、員工退休金

本公司員工若適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法；依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 12,136 仟元及 11,407 仟元。

本公司員工若適用「勞動基準法」之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。每位員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數；超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司按員工每月薪資總額 6% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司另依職工退休辦法規定，每月按委任經理人薪資 4% 提列職工退休金準備（帳列應計退休金負債）。

本公司屬確定給付退休辦法之相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

| | <u>一〇一</u> 年 度 | <u>一〇〇</u> 年 度 |
|------------|------------------|------------------|
| 服務成本 | \$ 13,635 | \$ 13,104 |
| 利息成本 | 10,949 | 11,493 |
| 退休基金資產預期報酬 | (2,212) | (2,003) |
| 攤銷數 | <u>10,824</u> | <u>10,215</u> |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 33,196</u> | <u>\$ 32,809</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

| | <u>一〇一</u> 年 底 | <u>一〇〇</u> 年 底 |
|-------------|-------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 348,931 | \$ 335,330 |
| 非既得給付義務 | <u>89,431</u> | <u>97,673</u> |
| 累積給付義務 | 438,362 | 433,003 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>141,232</u> | <u>122,784</u> |
| 預計給付義務 | 579,594 | 555,787 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>74,673</u>) | (<u>109,305</u>) |
| 提撥狀況 | 504,921 | 446,482 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (3,156) | (4,736) |
| 前期服務成本未攤銷餘額 | 59 | 64 |
| 退休金損益未攤銷餘額 | (248,802) | (203,570) |
| 補列之應計退休金負債 | <u>110,667</u> | <u>85,458</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 363,689</u> | <u>\$ 323,698</u> |
| (三) 既得給付 | <u>\$ 467,219</u> | <u>\$ 472,518</u> |

(四) 精算假設

| | <u>一〇一</u> 年 底 | <u>一〇〇</u> 年 底 |
|---------------|----------------|----------------|
| 折現率 | 1.75% | 2% |
| 未來薪資水準增加率 | 1.5% | 2% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2% | 2% |

(五) 退休金提撥及支付情況

| | <u>一〇一</u> 年 度 | <u>一〇〇</u> 年 度 |
|-------|------------------|------------------|
| 本年度提撥 | <u>\$ 18,039</u> | <u>\$ 18,346</u> |
| 本年度支付 | <u>\$ 53,926</u> | <u>\$ 9,436</u> |

十五、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，決算純益除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥法定盈餘公積及特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額提撥員工紅利 7%-10%，董監酬勞 3%-5%，剩餘部分加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會擬定普通股股東股息及紅利分配方案，提請股東常會決議行之。

本公司股利政策規定，普通股股利之總額應為當年度可分配盈餘之 10% 至 80%，其中現金股利應不低於普通股股利總額之 10%。

一〇一及一〇〇年度估列應付員工紅利分別為 197,990 仟元及 147,017 仟元，應付董監酬勞分別為 87,996 仟元及 65,341 仟元；前述員工紅利及董監酬勞係分別按提撥法定盈餘公積後純益（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 9% 及 4% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

分配盈餘時應依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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填補虧損。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。

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。

本公司股東常會分別於一〇一及一〇〇年六月決議通過之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|--------------------|--------------------|---------------|--------|
| | 一〇〇年度 | 九十九年度 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 181,502 | \$ 124,341 | | |
| 特別盈餘公積 | - | 278,873 | | |
| 普通股現金股利 | 742,817 | 817,099 | \$ 3.0 | \$ 3.3 |
| 普通股股票股利 | <u>371,408</u> | <u>-</u> | 1.5 | - |
| | <u>\$1,295,727</u> | <u>\$1,220,313</u> | | |

上述盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以一〇一年八月二十一日為配股配息基準日。

上述股東常會決議以現金配發之員工紅利及董監酬勞如下，並與財務報表認列者無差異：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|------------|-----------|
| 員工紅利 | \$ 147,017 | \$ 84,019 |
| 董監酬勞 | 65,341 | 42,010 |

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計分別於一〇二年四月及六月召開之董事會及股東會決議。

有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 所得稅費用

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用 | \$ 487,616 | \$ 371,562 |
| 調節項目之所得稅影響數 | | |
| 免稅所得 | (36,538) | - |
| 永久性差異 | 8,757 | (4,919) |
| 暫時性差異 | (253,270) | (186,279) |
| 未分配盈餘加徵10% | <u>79,817</u> | <u>2,827</u> |
| 當年度應負擔所得稅 | 286,382 | 183,191 |
| 遞延所得稅 | | |
| 暫時性差異 | 253,224 | 186,279 |
| 以前年度所得稅調整 | <u>2,775</u> | <u>1,165</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 542,381</u> | <u>\$ 370,635</u> |

(二) 應付所得稅之變動

| | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 114,996 | \$ 87,937 |
| 當年度應納所得稅 | 286,382 | 183,191 |
| 當年度支付稅額 | (198,136) | (157,297) |
| 以前年度所得稅調整 | <u>2,775</u> | <u>1,165</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 206,017</u> | <u>\$ 114,996</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債)

| | 一〇一年底 | 一〇〇年底 |
|---------------|-----------------------|---------------------|
| 流動 | | |
| 未實現銷貨毛利 | \$ 57,940 | \$ 41,075 |
| 未實現存貨跌價損失 | 16,906 | 16,906 |
| 未實現費用 | 8,500 | - |
| 未實現兌換利益 | (2,889) | (3,558) |
| | <u>\$ 80,457</u> | <u>\$ 54,423</u> |
| 非流動 | | |
| 採權益法認列之投資利益淨額 | (\$ 1,180,513) | (\$ 919,430) |
| 累積換算調整數 | 21,988 | 21,988 |
| 退休金費用遞延認列 | 19,138 | 16,660 |
| 未實現資產減損損失 | <u>15,199</u> | <u>35,852</u> |
| | <u>(\$ 1,124,188)</u> | <u>(\$ 844,930)</u> |

(四) 兩稅合一相關資訊

| | 一〇一年底 | 一〇〇年底 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 305,664</u> | <u>\$ 280,688</u> |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 293</u> |

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 12.02% 及 12.44%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、用人、折舊及攤銷費用

| 性 質 別 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者 | 合 計 |
|--------------|------------------|------------------|--------------------------|------------|
| <u>一〇一年度</u> | | | | |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | \$ 736,145 | \$ 183,938 | \$ 9,464 | \$ 929,547 |
| 勞健保費用 | 35,928 | 7,828 | 1,342 | 45,098 |
| 退休金費用 | 35,505 | 8,792 | 1,035 | 45,332 |
| 其他用人費用 | 21,979 | 1,803 | 184 | 23,966 |
| 折舊費用 | 39,342 | 6,083 | 567 | 45,992 |
| 攤銷費用 | 2,639 | 3,200 | - | 5,839 |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | |
| 用人費用 | | | | |
| 薪資費用 | 698,984 | 143,030 | 10,338 | 852,352 |
| 勞健保費用 | 33,774 | 7,547 | 1,285 | 42,606 |
| 退休金費用 | 34,345 | 8,850 | 1,021 | 44,216 |
| 其他用人費用 | 22,530 | 1,798 | 189 | 24,517 |
| 折舊費用 | 41,400 | 4,809 | 567 | 46,776 |
| 攤銷費用 | 2,120 | 2,841 | - | 4,961 |

十八、每股盈餘

| | 純 益 (分 子) | | 股 數 (分 母) | 每 股 盈 餘 (元) | |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>一〇一年度</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本年度純益 | \$2,868,331 | \$2,325,950 | 284,746,476 | <u>\$10.07</u> | <u>\$ 8.17</u> |
| 具稀釋作用潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | <u>2,546,668</u> | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 本年度純益加 潛在普通股 之影響 | <u>\$2,868,331</u> | <u>\$2,325,950</u> | <u>287,293,144</u> | <u>\$ 9.98</u> | <u>\$ 8.10</u> |

| | 純 益 (分 子) | | 股 數 (分 母) | 每 股 盈 餘 (元) | |
|------------------------|-------------|-------------|----------------|---------------|--------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 一〇〇年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本年度純益 | \$2,185,658 | \$1,815,023 | 284,746,476 | \$7.68 | \$6.37 |
| 具稀釋作用潛在 普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 2,544,505 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 本年度純益加 潛在普通股 之影響 | \$2,185,658 | \$1,815,023 | 287,290,981 | \$7.61 | \$6.32 |

本公司依（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 8.83 元及 7.33 元減少為 7.68 元及 6.37 元；稅前及稅後稀釋每股盈餘分別由 8.72 元及 7.24 元減少為 7.61 元及 6.32 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值資訊（僅列示資產負債表上非以公平價值衡量者）

| 非衍生性金融商品 資 產 | 一 〇 一 年 底 | | 一 〇 〇 年 底 | |
|---------------------|-----------|------|-----------|------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 以成本衡量之金融資產 — 非流動 | \$ 35,948 | \$ - | \$ 35,948 | \$ - |

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及帳款、應付費用及存入保證金。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 金融資產及金融負債之公平價值除下列係以活絡市場之公開報價直接決定外，其餘均以評價方法估計：

| <u>非衍生性金融商品</u> | <u>一〇一年底</u> | <u>一〇〇年底</u> |
|-----------------|--------------|--------------|
| <u>資產</u> | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | |
| 金融資產—流動 | \$ 683,317 | \$ 342,436 |
| 備供出售金融資產—非流動 | 75,126 | 125,441 |

(四) 一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列損失 3,904 仟元及利益 837 仟元。

(五) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品

| | <u>一〇一年底</u> | <u>一〇〇年底</u> |
|--------|--------------|--------------|
| 公平價值風險 | | |
| 銀行定期存款 | \$ 275,480 | \$ 199,000 |
| 短期銀行借款 | 456,069 | 581,290 |
| 現金流量風險 | | |
| 銀行活期存款 | 803,769 | 317,555 |
| 短期銀行借款 | 296,118 | 416,547 |

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益將與被避險項目之損益部分抵銷，惟本公司之避險策略採部分逐步避險之方式，故當市場劇烈波動時尚存在部分市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金及未使用銀行額度足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期銀行借款若屬浮動利率之債務，市場利率變動將使短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二十、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關</u> | <u>係</u> | <u>人</u> | <u>名</u> | <u>稱</u> | <u>與</u> | <u>本</u> | <u>公</u> | <u>司</u> | <u>之</u> | <u>關</u> | <u>係</u> | | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| SBC | | | | | 採 | 權 | 益 | 法 | 評 | 價 | 之 | 被 | 投 | 資 | 公 | 司 |
| Specialized Bicycle Components Schweiz GmbH. (SBC 瑞士) | | | | | SBC | 之 | 子 | 公 | 司 | | | | | | | |
| Specialized Latin America S.R.L. (SLA) (SBC 烏拉圭) | | | | | SBC | 之 | 子 | 公 | 司 | | | | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---------------|
| Specialized Asia Pacific PTE. LTD. (SBC 新加坡) | SBC 之子公司 |
| 美利達維京公司 | 本公司之子公司 |
| 美利達香港公司 | 美利達維京公司之子公司 |
| 美利達薩摩亞公司 | 美利達維京公司之子公司 |
| 美利達中國公司 | 美利達香港公司之子公司 |
| 美利達山東公司 | 美利達香港公司之子公司 |
| 美利達江蘇公司 | 美利達薩摩亞公司之子公司 |
| 美利達仙度那公司 | 本公司之子公司 |
| 美利達荷蘭公司 | 本公司之子公司 |
| 美利達波蘭公司 | 本公司之子公司 |
| 美利達英國公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 史丹斯公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 美利達(瑞典)有限公司(美利達瑞典公司) | 史丹斯公司之子公司 |
| 奧地利塞爾斯公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 美利達捷克公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 美利達斯洛伐克公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 美利達西南歐公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 泛博公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 宮田公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 正新橡膠工業股份有限公司(正新公司) | 本公司董事長為該公司監察人 |
| 來美自行車股份有限公司(來美公司) | 本公司董事為該公司董事長 |
| 曾 崧 柱 | 本公司之董事長 |

(二) 與關係人間之重大交易事項(除其他財務報表附註已揭示者外)

| | 一 〇 一 年 度 | | 一 〇 〇 年 度 | |
|----------|--------------|----|--------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1. 營業收入 | | | | |
| SBC 瑞士 | \$ 5,099,786 | 32 | \$ 4,761,099 | 33 |
| SBC | 4,377,623 | 28 | 3,690,018 | 26 |
| SBC 新加坡 | 1,140,501 | 7 | 977,803 | 7 |
| 美利達仙度那公司 | 639,840 | 4 | 763,138 | 5 |
| SBC 烏拉圭 | 572,310 | 4 | 411,186 | 3 |
| 美利達西南歐公司 | 362,214 | 2 | 265,901 | 2 |
| 史丹斯公司 | 359,032 | 2 | 342,695 | 2 |
| 奧地利塞爾斯公司 | 206,198 | 1 | 203,731 | 1 |
| 美利達荷蘭公司 | 188,743 | 1 | 255,294 | 2 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇一一年度 | 一〇〇年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| | 金額 | 金額 |
| | % | % |
| 美利達捷克公司 | \$ 185,307 | \$ 215,800 |
| 美利達英國公司 | 184,793 | 62,713 |
| 美利達波蘭公司 | 123,130 | 178,494 |
| 美利達中國公司 | 92,331 | 34,821 |
| 宮田公司 | 79,775 | 27,276 |
| 美利達斯洛伐克公司 | 58,807 | 73,465 |
| 其他 | 10,267 | 16,356 |
| | <u>\$13,680,657</u> | <u>\$12,279,790</u> |
| | <u>86</u> | <u>85</u> |

截至一〇一及一〇〇年底對上述關係人銷貨之未實現利益分別為 340,826 仟元及 241,618 仟元(帳列遞延貸項—未實現聯屬公司間利益)。另一〇〇年度經由美利達香港公司銷貨予美利達中國公司為 2,652 仟元。

本公司售予各關係人之產品視產品差異性及市場接受性而有不同之售價及毛利率，價格訂定亦不同於代工產品。銷貨予各關係人之原則約定收款方式如下：

| 關係人名稱 | 收款條件 |
|-----------|------------------------|
| SBC 瑞士 | D/A 或 O/A 60 天 |
| SBC | D/A 或 O/A 60 天 |
| SBC 新加坡 | D/A 或 O/A 60 天 |
| 美利達仙度那公司 | D/A 或 O/A 150 天 |
| SBC 烏拉圭 | D/A 或 O/A 60 天 |
| 美利達西南歐公司 | D/A 60-120 天或 T/T 14 天 |
| 史丹斯公司 | T/T 14 天或 D/A 120 天 |
| 奧地利塞爾斯公司 | T/T 14 天或 D/A 90-180 天 |
| 美利達荷蘭公司 | O/A 180 天 |
| 美利達捷克公司 | D/A 150 天 |
| 美利達英國公司 | O/A 150 天 |
| 美利達波蘭公司 | O/A 150 天 |
| 美利達中國公司 | T/T 90 天 |
| 宮田公司 | T/T 14 天 |
| 美利達斯洛伐克公司 | D/A 150 天 |

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇年度 | |
|---------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 2. 進 貨 | | | | |
| 美利達香港公司 | \$ 477,893 | 4 | \$ 482,814 | 4 |
| 正新公司 | 216,900 | 2 | 245,849 | 2 |
| 美利達山東公司 | 46,724 | - | 32,517 | - |
| 美利達中國公司 | 26,278 | - | 35,128 | 1 |
| | <u>\$ 767,795</u> | <u>6</u> | <u>\$ 796,308</u> | <u>7</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度經由美利達香港公司向美利達中國公司之進貨分別為 475,812 仟元及 480,166 仟元；經由美利達香港公司向美利達山東公司之進貨分別為 2,081 仟元及 2,648 仟元。上述交易截至一〇一及一〇〇年底止之未實現毛利分別為 2,559 仟元及 1,677 仟元(帳列採權益法認列之投資利益及採權益法之長期股權投資減項)。

本公司係按時價向關係人購貨，付款條件為進貨月結開立 76 天之期票或交易 T/T 90 天付款，與非關係人之進貨條件並無重大差異。

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇年度 | |
|----------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 3. 推銷費用—促銷及廣告費 | | | | |
| 美利達仙度那公司 | \$ 40,041 | 8 | \$ 34,034 | 9 |
| 宮田公司 | 6,530 | 2 | 2,859 | 1 |
| 史丹斯公司 | 1,434 | - | 1,974 | - |
| | <u>\$ 48,005</u> | <u>10</u> | <u>\$ 38,867</u> | <u>10</u> |
| 4. 管理費用—租金支出 | | | | |
| 曾崧柱 | <u>\$ 1,092</u> | <u>-</u> | <u>\$ 910</u> | <u>1</u> |

係承租員工停車場用地，租賃期間自一〇〇年三月起至一〇二年三月止。

5. 利息收入

本公司對應收帳款逾約定收款期限者，依約定利率收取利息。向關係人收取之利息收入明細如下：

| | 一〇一一年度 | | 一〇〇一年度 | |
|---------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 美利達仙度那公司 | \$ 12,968 | 23 | \$ 14,873 | 18 |
| 美利達捷克公司 | 7,412 | 13 | 9,536 | 11 |
| 美利達荷蘭公司 | 6,728 | 12 | 8,331 | 10 |
| SBC 烏拉圭 | 6,238 | 11 | 3,851 | 5 |
| 美利達英國公司 | 4,649 | 8 | 1,548 | 2 |
| SBC 新加坡 | 3,775 | 7 | 4,885 | 6 |
| SBC | 2,839 | 5 | 15,070 | 18 |
| 美利達斯洛伐克公司 | 1,779 | 3 | 2,937 | 3 |
| SBC 瑞士 | 286 | 1 | 16,386 | 20 |
| 其他 | 254 | 1 | 1,723 | 2 |
| | <u>\$ 46,928</u> | <u>84</u> | <u>\$ 79,140</u> | <u>95</u> |
| 6. 技術報酬及權利金收入 | | | | |
| 美利達中國公司 | \$ 88,538 | 72 | \$ 68,611 | 78 |
| 美利達山東公司 | 33,448 | 27 | 18,628 | 21 |
| 史丹斯公司 | <u>1,089</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 123,075</u> | <u>99</u> | <u>\$ 87,239</u> | <u>99</u> |

本公司與美利達中國公司訂定商標使用許可合約，合約有效期間自九十九年起至一〇一年底止。依合約規定，本公司同意將已註冊之商標授權予美利達中國公司標示於製售之助動自行車、自行車及其零組件。每年按其年度國內銷售淨額 1% 計算商標授權金予本公司。另本公司與美利達中國公司於一〇〇年度訂定技術服務合約，合約有效期間為期一年，到期可再續約一年。依合約規定，本公司同意將生產管理技術移轉予美利達中國公司，每年按其淨銷貨金額 1% 收取技術服務收入。

本公司與美利達山東公司於一〇〇年度訂定技術服務合約，合約有效期間為期一年，到期可再續約一年。依合約規定，本公司同意將生產管理技術移轉予美利達山東公司；每年按其淨銷貨金額 1% 收取技術服務收入。

本公司與史丹斯公司訂定商標使用許可合約，同意將已註冊之商標授權予史丹斯公司標示於向其他公司採購之自行車，每年按其採購金額之3%計算商標授權金。

| | 一〇一一年底 | 一〇〇一年底 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| | 金額 % | 金額 % |
| 7. 應收帳款 | | |
| 美利達仙度那公司 | \$ 412,493 21 | \$ 485,869 24 |
| SBC 瑞士 | 385,425 20 | 492,586 25 |
| SBC | 208,223 11 | 237,725 12 |
| 美利達荷蘭公司 | 189,487 10 | 188,777 9 |
| 美利達捷克公司 | 156,145 8 | 129,520 6 |
| 奧地利塞爾斯公司 | 117,240 6 | 8,871 - |
| 美利達波蘭公司 | 103,100 5 | 152,797 8 |
| 美利達英國公司 | 84,668 4 | 21,701 1 |
| 史丹斯公司 | 75,110 4 | 51,868 3 |
| SBC 新加坡 | 70,909 4 | 69,111 3 |
| 美利達西南歐公司 | 70,235 4 | 19,996 1 |
| 美利達斯洛伐克公司 | 33,566 2 | 44,284 2 |
| SBC 烏拉圭 | 15,780 1 | 89,557 5 |
| 美利達中國公司 | 9,745 - | 18,184 1 |
| 其他 | 48 - | 1,764 - |
| | <u>\$ 1,932,174 100</u> | <u>\$ 2,012,610 100</u> |
| 8. 其他應收款 | | |
| 美利達波蘭公司 | \$ 127,466 46 | \$ 90,372 44 |
| 美利達中國公司 | 79,684 29 | 61,750 30 |
| 美利達山東公司 | 30,103 11 | 16,765 8 |
| 美利達仙度那公司 | 8,321 3 | 9,715 5 |
| 美利達捷克公司 | 6,608 3 | 5,317 3 |
| 史丹斯公司 | 3,132 1 | - - |
| 美利達荷蘭公司 | 1,061 - | 4,919 3 |
| 其他 | 3,745 1 | 2,564 1 |
| | <u>\$ 260,120 94</u> | <u>\$ 191,402 94</u> |

對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間者之帳齡分佈情形如下：

| | 逾期六個月以內 | 逾期六個月至一年 | 逾期一年以上 | 合計 |
|---------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 一〇一一年底 | | | | |
| 美利達波蘭公司 | <u>\$ 2,488</u> | <u>\$ 124,400</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 126,888</u> |
| 一〇〇一年底 | | | | |
| 美利達波蘭公司 | <u>\$ 10,059</u> | <u>\$ 78,485</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 88,544</u> |

| | 一〇一 | 年 | 底 | 一〇〇 | 年 | 底 |
|---------------|----------|-----------|-----|-----|---------|-----|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 9. 應付票據 | | | | | | |
| 正新公司 | \$ | 46,703 | 100 | \$ | 45,097 | 100 |
| 10. 應付帳款 | | | | | | |
| 美利達香港公司 | \$ | 134,466 | 86 | \$ | 109,916 | 85 |
| 正新公司 | | 18,446 | 12 | | 19,545 | 15 |
| 美利達山東公司 | | 3,959 | 2 | | - | - |
| | \$ | 156,871 | 100 | \$ | 129,461 | 100 |
| 11. 應付費用 | | | | | | |
| 美利達香港公司 | \$ | - | - | \$ | 9,200 | 2 |
| 美利達仙度那公司 | | - | - | | 7,202 | 2 |
| | \$ | - | - | \$ | 16,402 | 4 |
| 12. 保證事項 | | | | | | |
| 被保證人 | 保證事項 | 保證金額 | | | | |
| <u>一〇一</u> 年底 | | | | | | |
| 美利達英國公司 | 銀行信用狀擔保 | 歐元 500 | | | | |
| 美利達仙度那公司 | 銀行信用狀擔保 | 歐元 2,500 | | | | |
| | 一般中期放款融資 | 美金 3,600 | | | | |
| 美利達山東公司 | 一般中期放款融資 | 美金 10,000 | | | | |
| <u>一〇〇</u> 年底 | | | | | | |
| 美利達英國公司 | 銀行信用狀擔保 | 歐元 500 | | | | |
| 美利達仙度那公司 | 銀行信用狀擔保 | 歐元 2,500 | | | | |
| | 一般中期放款融資 | 美金 3,600 | | | | |
| 美利達山東公司 | 一般中期放款融資 | 美金 10,000 | | | | |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇一 | 年 | 度 | 一〇〇 | 年 | 度 |
|-----|-----|---------|---|-----|--------|---|
| 薪資 | \$ | 104,691 | | \$ | 73,457 | |
| 特支費 | | 1,292 | | | 1,377 | |
| | \$ | 105,983 | | \$ | 74,834 | |

二一、重大承諾及或有事項

本公司截至一〇一年底計有下列重大承諾事項：

(一) 已開立尚未使用信用狀餘額為 334,310 仟元。

(二) 產品責任險

本公司與美利達香港公司共同就本公司及子公司製造之產品投保產品責任險。投保期間自一〇一年一月七日起至一〇二年一月六日止，美國及加拿大地區銷售之投保金額為美金 4,000 仟元，其效力溯及八十九年九月十八日以後之意外事故，其單筆最高賠償金額為美金 3,000 仟元。至於美國及加拿大以外地區之銷售，投保金額為美金 1,000 仟元，保險公司對意外事故之單筆最高賠償金額為美金 1,000 仟元，其效力則溯及八十八年一月七日。

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| | 一 | 〇 | 一 | 年 | 底 | 一 | 〇 | 〇 | 年 | 底 | | |
|--------------------|----|-----------|--------|---|-------------|----|-----------|--------|---|-------------|---|---|
| 金 融 資 產 | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 | 幣 | 匯 | 率 | 新 | 台 | 幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | | | | |
| 美 金 | \$ | 86,791 | 29.03 | | \$2,519,534 | \$ | 80,366 | 30.26 | | \$2,431,883 | | |
| 歐 元 | | 1,866 | 38.48 | | 71,810 | | 810 | 39.22 | | 31,765 | | |
| 人 民 幣 | | 23,559 | 4.66 | | 109,787 | | 16,333 | 4.8070 | | 78,515 | | |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | | | | | | | |
| 美 金 | | 266,789 | 29.03 | | 7,747,550 | | 203,573 | 30.26 | | 6,163,180 | | |
| 歐 元 | | 6,510 | 38.48 | | 250,578 | | 6,589 | 39.22 | | 258,141 | | |
| 捷 克 幣 | | 23,835 | 1.5238 | | 36,320 | | 26,624 | 1.5225 | | 40,536 | | |
| 日 幣 | | 165,741 | 0.3366 | | 55,755 | | 159,324 | 0.3898 | | 62,232 | | |
| 挪 威 幣 | | 8,007 | 5.2147 | | 41,756 | | 8,151 | 5.0604 | | 41,247 | | |
| 波 蘭 幣 | | 1,868 | 9.3814 | | 17,522 | | 2,018 | 8.7907 | | 17,737 | | |
| 英 鎊 | | 374 | 46.83 | | 17,525 | | 393 | 46.73 | | 18,358 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | | | | |
| 美 金 | | 39,654 | 29.03 | | 1,151,167 | | 33,558 | 30.26 | | 1,015,471 | | |
| 日 幣 | | 1,011,198 | 0.3366 | | 340,369 | | 1,440,089 | 0.3898 | | 561,347 | | |
| 瑞士法郎 | | 71 | 31.84 | | 2,275 | | 468 | 32.20 | | 15,056 | | |
| 歐 元 | | 797 | 38.48 | | 30,656 | | 446 | 39.22 | | 17,490 | | |

二三、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：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易

美利達中國公司一〇一及一〇〇年底無未到期之遠期外匯買賣合約，其以交易目的之金融商品於一〇〇年度產生淨利益人民幣 146 仟元。

(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、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：附註二十。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二四、營運部門財務資訊

本公司已依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，於合併財務報表揭露營運部門資訊。

美利達工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間(%) | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總額 |
|----|---------|----------|---------|------------|------------|------------|---------|--------|------------|------------|----------|-----|------|----------------------|----------------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 0 | 本公司 | 美利達波蘭公司 | 其他應收款 | \$ 128,428 | \$ 128,428 | \$ 126,888 | 7.2 | 業務往來 | \$ 123,130 | — | \$ - | — | \$ - | \$ 3,134,861 (註一) | \$ 3,134,861 (註一) |
| | | 美利達荷蘭公司 | 其他應收款 | 29,548 | 29,548 | - | 4.8 | 業務往來 | 188,743 | — | - | — | - | 3,134,861 (註一) | 3,134,861 (註一) |
| 1 | 美利達香港公司 | 美利達薩摩亞公司 | 應收關係人款項 | 美金 5,000 | 美金 5,000 | - | 4.225 | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | — | - | 港幣 144,961 (註二) | 港幣 144,961 (註二) |
| 2 | 美利達中國公司 | 美利達山東公司 | 其他應收款 | 人民幣20,000 | - | - | 5.0 | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | — | - | 人民幣 52,129 (註三) | 人民幣 52,129 (註三) |

註一：為本公司最近期財務報表淨值之 40%。

註二：為美利達香港公司上年度期末淨值之 40%。

註三：為美利達中國公司上年度期末淨值之 40%。

美利達工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證之限額 (註一) | 本期最高背書 保證餘額 | 期 末 背 書 保 證 餘 額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 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 (註二) | 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 |
|----|---------------|----------|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 美利達英國公司 | 參閱財務報表附註 十及二十 | \$ 2,147,473 | 歐元 500 | 歐元 500 | \$ - | \$ - | 0.25 | \$ 3,579,122 | - | - | - |
| | | 美利達仙度那公司 | 參閱財務報表附註 十及二十 | 2,147,473 | 歐元 2,500 | 歐元 2,500 | 歐元 2,100 | - | 2.56 | 3,579,122 | Y | - | - |
| | | 美利達山東公司 | 參閱財務報表附註 二十 | 2,147,473 | 美金 3,600 美金 10,000 | 美金 3,600 美金 10,000 | 歐元 2,152 美金 3,000 | - - | - 3.70 | - 3,579,122 | - Y | - - | - Y |

註一：為本公司上年度期末淨值之 30%。

註二：為本公司上年度期末淨值之 50%。

美利達工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|-------|------------------|----------------|--------------------|--------|------------|-----|------------|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面金額 | 持股% | 市價 |
| 本公司 | <u>基金受益憑證</u> | | | | | | |
| | 富蘭克林華美貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 9,995 | \$ 100,076 | - | \$ 100,076 |
| | 新光吉星貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 6,653 | 100,179 | - | 100,179 |
| | 國泰台灣貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 6,610 | 80,157 | - | 80,157 |
| | 寶來得寶貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,294 | 50,126 | - | 50,126 |
| | 德盛安聯台灣貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,123 | 50,123 | - | 50,123 |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 4,118 | 50,055 | - | 50,055 |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,796 | 50,128 | - | 50,128 |
| | 復華貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,570 | 50,162 | - | 50,162 |
| | 日盛貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,482 | 50,009 | - | 50,009 |
| | 統一強棒貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 3,091 | 50,165 | - | 50,165 |
| | 第一金全家福貨幣市場基金(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 289 | 50,060 | - | 50,060 |
| | <u>股票或股權</u> | | | | | | |
| | 利奇機械工業股份有限公司(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 113 | 1,364 | - | 1,364 |
| | 台灣人壽保險股份有限公司(註一) | — | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 37 | 713 | - | 713 |
| | 正新公司(註一) | (註二) | 備供出售金融資產—非流動 | 996 | 75,126 | - | 75,126 |
| | 聯嘉光電股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 1,712 | 17,234 | 1 | - |
| | 瑞助營造股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 3,479 | 15,314 | 8 | - |
| | 榮輪科技股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 110 | 3,000 | - | - |
| | 台豐興業股份有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 30 | 400 | - | - |
| | 龍吉控股(星)私人有限公司 | — | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 330 | - | 2 | - |
| | SBC | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 3,410 | 5,486,098 | 35 | 5,016,484 |
| | 美利達維京公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 33,500 | 2,697,917 | 100 | 2,731,066 |
| | 美利達仙度那公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 131,916 | 51 | 131,916 |
| | 美利達荷蘭公司 | (註二) | 其他應收款減項 | 766 | (3,569) | 60 | (3,569) |
| | 美利達波蘭公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 17,522 | 65 | 17,522 |
| | 史丹斯公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 34 | 41,756 | 34 | 41,756 |
| | 奧地利塞爾斯公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 50,684 | 30 | 50,684 |
| | 美利達捷克公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 36,320 | 30 | 36,320 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 有價證券發行人與本公司之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | |
|----------|--------------|----------------|-------------|---------|------------|-----|------------|
| | | | | 股數(仟股) | 帳面金額 | 持股% | 市價 |
| 本公司 | 美利達西南歐公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 1 | \$ 53,158 | 36 | \$ 53,158 |
| | 泛博公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 690 | 3,108 | 26 | 3,108 |
| | 美利達斯洛伐克公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 18,389 | 30 | 18,389 |
| | 宮田公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 1 | 55,755 | 30 | 55,755 |
| | 美利達英國公司(普通股) | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 335 | 15,710 | 42 | 15,710 |
| | 美利達英國公司(特別股) | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 40 | 2,477 | - | - |
| 美利達維京公司 | 股票 | | | | | | |
| | 美利達香港公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 202,800 | 美金 78,154 | 100 | 美金 78,105 |
| | 美利達薩摩亞公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | 15,500 | 美金 15,464 | 82 | 美金 15,464 |
| 美利達薩摩亞公司 | 股權 | | | | | | |
| | 美利達江蘇公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 10,956 | 100 | 美金 10,956 |
| 美利達香港公司 | 股權 | | | | | | |
| | 美利達中國公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 港幣 283,624 | 100 | 港幣 283,624 |
| | 美利達山東公司 | (註二) | 採權益法之長期股權投資 | - | 港幣 260,806 | 100 | 港幣 260,806 |

註一：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

註二：參閱財務報表附註二十。

美利達工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或資本額百分之二十以上

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

| 買賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | 期末 | | |
|----------|---------------|--------------------|------|----|--------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|------------|------------|--------|--------------|-------------------|
| | | | | | 單位數 (仟單位) | 金額 | 單位數 (仟單位) | 金額 | 單位數 (仟單位) | 售價 | 帳面成本 | 處分(損)益 | 單位數 (仟單位) | 金額 |
| 本公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | — | — | 3,820 | \$ 50,074 (註一) | 7,595 | \$ 100,000 | 7,619 | \$ 100,413 | \$ 100,000 | \$ 413 | 3,796 | \$ 50,128 (註一) |
| | 安泰 ING 貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | — | — | 3,182 | 50,070 (註一) | 3,165 | 50,000 | 6,347 | 100,397 | 100,000 | 397 | - | - |
| | 新光吉星貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | — | — | - | - | 16,643 | 250,000 | 9,990 | 150,165 | 150,000 | 165 | 6,653 | 100,179 (註一) |
| | 匯豐富泰貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | — | — | - | - | 9,661 | 150,000 | 9,661 | 150,164 | 150,000 | 164 | - | - |
| | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | — | — | - | - | 9,995 | 100,000 | - | - | - | - | 9,995 | 100,076 (註一) |
| | 美利達維京公司 | 採權益法之長期股權投資 | 現金增資 | — | 26,000 | 1,650,318 (註二) | 7,500 | 220,379 | - | - | - | - | 33,500 | 2,697,917 (註二) |
| | 龍邦國際興業股份有限公司 | 備供出售金融資產—非流動 | — | — | 6,359 | 67,719 (註三) | - | - | 6,359 | 124,399 | 67,719 | 56,680 | - | - |
| 美利達維京公司 | 美利達薩摩亞公司 | 採權益法之長期股權投資 | 現金增資 | — | - | - | 15,500 | 美金15,500 (註四) | - | - | - | - | 15,500 | 美金15,464 (註二) |
| 美利達薩摩亞公司 | 美利達江蘇公司 | 採權益法之長期股權投資 | 現金增資 | — | - | - | - | 美金11,000 | - | - | - | - | - | 美金10,956 (註二) |

註一：係資產負債表日之淨資產價值。

註二：係包括認列投資損益及累積換算調整數後之金額。

註三：係資產負債表日之收盤價。

註四：包括本公司投入美金 7,500 仟元及美利達維京公司以自有資金投入美金 8,000 仟元。

美利達工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 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 | SBC 瑞士 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (\$ 5,099,786) | (32) | D/A 或 O/A 60 天 | \$ - | - | \$ 385,425 | 18 | - |
| | SBC | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (4,377,623) | (28) | D/A 或 O/A 60 天 | - | - | 208,223 | 10 | - |
| | SBC 新加坡 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (1,140,501) | (7) | D/A 或 O/A 60 天 | - | - | 70,909 | 3 | - |
| | 美利達仙度那公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (639,840) | (4) | D/A 或 O/A 150 天 | - | - | 412,493 | 19 | - |
| | SBC 烏拉圭 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (572,310) | (4) | D/A 或 O/A 60 天 | - | - | 15,780 | 1 | - |
| | 美利達西南歐公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (362,214) | (2) | D/A60-120 天或 T/T 14 天 | - | - | 70,235 | 3 | - |
| | 史丹斯公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (359,032) | (2) | T/T 14 天或 D/A 120 天 | - | - | 75,110 | 3 | - |
| | 奧地利塞爾斯公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (206,198) | (1) | T/T 14 天或 D/A 90-180 天 | - | - | 117,240 | 5 | - |
| | 美利達荷蘭公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (188,743) | (1) | O/A 180 天 | - | - | 189,487 | 9 | - |
| | 美利達捷克公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (185,307) | (1) | D/A 150 天 | - | - | 156,145 | 7 | - |
| | 美利達英國公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (184,793) | (1) | O/A 150 天 | - | - | 84,668 | 4 | - |
| | 美利達波蘭公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 銷貨 | (123,130) | (1) | O/A 150 天 | - | - | 229,988 | 11 | - |
| | 美利達香港公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 477,893 | 4 | T/T 90 天 | - | - | (134,466) | (4) | - |
| | 正新公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 216,900 | 2 | 月結 76 天期票 | - | - | (65,149) | (2) | - |
| 美利達仙度那公司 | 本公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 進貨 | 歐元 16,830 | 53 | D/A 或 O/A 150 天 | - | - | (歐元 10,717) | (98) | - |
| 美利達荷蘭公司 | 本公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 進貨 | 歐元 4,965 | 60 | O/A 180 天 | - | - | (歐元 4,923) | (100) | - |
| 美利達波蘭公司 | 本公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 進貨 | 波蘭幣 13,540 | 43 | O/A 150 天 | - | - | (波蘭幣 24,515) | (99) | - |
| 美利達香港公司 | SBC | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (港幣 323,294) | (52) | D/A 或 O/A 60 天 | - | - | 港幣 30,202 | 40 | - |
| | 本公司 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (港幣 125,027) | (20) | T/T 90 天 | - | - | 港幣 35,886 | 48 | - |
| | 宮田公司 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (港幣 56,390) | (9) | T/T 14 天 | - | - | 港幣 1,415 | 2 | - |
| | SBC 烏拉圭 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (港幣 45,922) | (7) | D/A 或 O/A 60 天 | - | - | 港幣 3,203 | 4 | - |
| | 美利達中國公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 港幣 555,316 | 93 | T/T 90 天 | - | - | (港幣 137,019) | (90) | - |
| | 美利達山東公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 港幣 40,030 | 7 | T/T 90 天 | - | - | (港幣 15,191) | (10) | - |
| 美利達中國公司 | 美利達香港公司 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (人民幣 452,560) | (29) | T/T 90 天 | - | - | 人民幣 111,162 | 99 | - |
| | 美利達山東公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 人民幣 578,401 | 48 | T/T 90 天 | - | - | (人民幣 28,199) | (18) | - |
| | 來美公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 人民幣 28,284 | 2 | T/T 60 天 | - | - | (人民幣 2,958) | (2) | - |
| | 本公司 | 參閱財務報表附註二十 | 進貨 | 人民幣 22,168 | 2 | T/T 90 天 | - | - | (人民幣 2,110) | (1) | - |
| 美利達山東公司 | 美利達中國公司 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (人民幣 578,401) | (81) | T/T 90 天 | - | - | 人民幣 28,199 | 67 | - |
| | 美利達香港公司 | 參閱財務報表附註二十 | 銷貨 | (人民幣 32,683) | (5) | T/T 90 天 | - | - | 人民幣 12,324 | 29 | - |

美利達工業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇一年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 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 呆帳 | 備抵 金額 |
|-----------|--------------------|------------------------------|-----------|-------------|-----------|------|-------------------|-------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | | |
| 本公司 | SBC 瑞士 美利達仙度那公司 | 參閱財務報表附註二十 參閱財務報表附註十及二十 | 應收帳款 | \$ 385,425 | 11.62 | \$ - | - | \$ 385,425 | \$ - |
| | | | 應收帳款 | 412,493 | 1.42 | - | - | 134,272 | - |
| | | | 其他應收款 | 8,321 | - | - | - | - | - |
| | SBC 美利達荷蘭公司 | 參閱財務報表附註十及二十 參閱財務報表附註十及二十 | 應收帳款 | 208,223 | 19.63 | - | - | 208,223 | - |
| | | | 應收帳款 | 189,487 | 1.00 | - | - | 23,574 | - |
| | | | 其他應收款 | 1,061 | - | - | - | - | - |
| | 美利達波蘭公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 應收帳款 | 103,100 | 0.96 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | | | 127,466 | - | 126,888 | 加強催收 | 7,489 | - | |
| 美利達捷克公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 應收帳款 | 156,145 | 1.30 | - | - | 26,472 | - | |
| | | 其他應收款 | 6,608 | - | - | - | - | - | |
| 奧地利塞爾斯公司 | 參閱財務報表附註十及二十 | 應收帳款 | 117,240 | 3.27 | - | - | 52,586 | - | |
| | | | | | | | | | |
| 美利達香港公司 | 本公司 SBC | 參閱財務報表附註二十 參閱財務報表附註二十 | 應收帳款 | 港幣 35,886 | 3.90 | - | - | 港幣 24,568 | - |
| | | | 應收帳款 | 港幣 30,202 | 12.54 | - | - | 港幣 30,202 | - |
| 美利達中國公司 | 美利達香港公司 | 參閱財務報表附註二十 | 應收帳款 | 人民幣 111,162 | 6.17 | - | - | 人民幣 110,787 | - |
| 美利達山東公司 | 美利達中國公司 | 參閱財務報表附註二十 | 應收帳款 | 人民幣 28,199 | 19.40 | - | - | 人民幣 28,199 | - |

美利達工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

| 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 | | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 益 (損) | 備 註 |
|----------|--------------|------------------|-------------------|-------------|------------|----------------|--------------|--------------|----------------------|---------------------------|------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 (仟 股) | 比 率 (%) | 帳 面 金 額 | | | |
| 本公司 | <u>股票或股權</u> | | | | | | | | | | |
| | SBC | 美國加州 | 自行車之設計、開發及產銷 | \$ 887,013 | \$ 887,013 | 3,410 | 35 | \$ 5,486,098 | 美 金 62,758 | \$ 656,753 | |
| | 美利達維京公司 | 英屬維京群島 | 控股公司 | 1,096,221 | 875,842 | 33,500 | 100 | 2,697,917 | 美 金 30,597 | 889,343 | 子公司 |
| | 美利達仙度那公司 | 德國 Engelskirchen | 自行車買賣 | 31,713 | 31,713 | - | 51 | 131,916 | (歐 元 293) | (5,686) | 子公司 |
| | 美利達荷蘭公司 | 荷蘭 Beekbergen | 自行車買賣 | 65,400 | 65,400 | 766 | 60 | (3,569) | (歐 元 543) | (12,381) | 子公司 |
| | 美利達波蘭公司 | 波蘭 Gliwice | 自行車及零組件買賣 | 13,688 | 13,688 | - | 65 | 17,522 | (波蘭幣 231) | (1,364) | 子公司 |
| | 史丹斯公司 | 挪威 Lysaker | 自行車買賣 | 29,780 | 29,780 | 34 | 34 | 41,756 | 挪 威 幣 578 | 999 | |
| | 奧地利塞爾斯公司 | 奧地利 Strobl | 自行車買賣 | 88,880 | 78,144 | - | 30 | 50,684 | 歐 元 71 | 815 | |
| | 美利達捷克公司 | 捷克 Brno | 自行車買賣 | 51 | 51 | - | 30 | 36,320 | (捷 克 幣 9,298) | (4,219) | |
| | 美利達西南歐公司 | 西班牙 Madrid | 自行車買賣 | 18,646 | 18,646 | 1 | 36 | 53,158 | 歐 元 690 | 9,541 | |
| | 泛博公司 | 台灣省彰化縣 | 日用百貨行銷 | 16,900 | 13,400 | 690 | 26 | 3,108 | (5,712) | (1,311) | |
| | 美利達斯洛伐克公司 | 斯洛伐克 Partizanska | 自行車買賣 | 40 | 40 | - | 30 | 18,389 | 歐 元 80 | 910 | |
| | 宮田公司 | 日本東京都 | 自行車買賣 | 56,475 | 56,475 | 1 | 30 | 55,755 | 日 幣 21,391 | 2,381 | |
| | 美利達英國公司 | 英國 Nottingham | 自行車買賣 | | | | | | | | |
| | | 普通股 | | 12,593 | 12,593 | 335 | 42 | 15,710 | (英 鎊 44) | (873) | |
| | 特別股 | | 2,477 | 2,477 | 40 | - | 2,477 | - | - | | |
| 美利達維京公司 | <u>股 票</u> | | | | | | | | | | |
| | 美利達香港公司 | 香 港 | 控股公司及貿易業務 | 美金 27,087 | 美金 27,087 | 202,800 | 100 | 美金 78,154 | 港 幣 237,716 | (註) | 孫公司 |
| | 美利達薩摩亞公司 | 薩摩亞 | 控股公司 | 美金 15,500 | - | 15,500 | 82 | 美金 15,464 | (美 金 84) | (註) | 孫公司 |
| 美利達香港公司 | <u>股 權</u> | | | | | | | | | | |
| | 美利達中國公司 | 中國廣東省深圳特區 | 各類自行車之生產及銷售 | 港幣 78,000 | 港幣 78,000 | - | 100 | 港幣 283,624 | 人 民 幣 97,726 | (註) | 曾孫公司 |
| | 美利達山東公司 | 中國山東省德州市 | 各類助動自行車、自行車之生產及銷售 | 港幣124,631 | 港幣124,631 | - | 100 | 港幣 260,806 | 人 民 幣 86,155 | (註) | 曾孫公司 |
| 美利達薩摩亞公司 | <u>股 權</u> | | | | | | | | | | |
| | 美利達江蘇公司 | 中國江蘇省南通市 | 各類自行車之生產及銷售 | 美金 11,000 | - | - | 100 | 美金 10,956 | (人 民 幣 529) | (註) | 曾孫公司 |

註：依規定得免填列。

美利達工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表八

單位：新台幣及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註一) | 期末投資帳面價值(註一) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|-------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|-----------------|--------------|--------------|---------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 美利達中國公司 | 各類自行車之生產及銷售 | \$ 356,611 (美金 12,280) | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | \$ 74,197 (美金 2,555) | \$ - | \$ - | \$ 74,197 (美金 2,555) | 100% | \$ 457,837 | \$ 1,062,740 | \$ 296,963 (美金 10,226) |
| 美利達山東公司 | 各類助動自行車、自行車之生產及銷售 | 464,640 (美金 16,000) | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | 464,640 (美金 16,000) | - | - | 464,640 (美金 16,000) | 100% | 403,629 | 977,241 | - |
| 美利達江蘇公司 | 各類自行車之生產及銷售 | 319,440 (美金 11,000) | 係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司 | - | 217,800 (美金 7,500) | - | 217,800 (美金 7,500) | 82% | (2,022) | 259,543 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|---------------------------|----------------------------------|--------------------|
| \$ 756,637 (美金 26,055) | \$ 1,570,686 (美金 54,087) (註二) | (註三) |

註一：係按被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註二：包括美利達中國公司投資額度美金 11,087 仟元、美利達山東公司投資額度美金 16,000 仟元及美利達江蘇公司投資額度美金 27,000 仟元。

註三：依投審會九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司取得經濟部工業局核發營運總部營運範圍證明文件，赴大陸地區投資金額不設上限。

美利達工業股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣及外幣仟元

| 項 | 目 | 外 | 幣 | 兌 | 換 | 率 | 折合新台幣金額 |
|----------|----------|-------|---|--------|---|---|---------------------|
| 銀行存款 | | | | | | | |
| | 支票存款 | | | | | | \$ 580 |
| | 活期存款 | | | | | | 490,388 |
| | 定期存款(註一) | | | | | | 237,000 |
| | 外幣活期存款 | | | | | | |
| | 美金 | 9,584 | | 29.03 | | | 278,222 |
| | 歐元 | 866 | | 38.48 | | | 33,330 |
| | 日幣 | 5,434 | | 0.3366 | | | 1,829 |
| | 外幣定期存款 | | | | | | |
| | 歐元(註二) | 1,000 | | 38.48 | | | <u>38,480</u> |
| | | | | | | | 1,079,829 |
| 庫存現金及零用金 | | | | | | | <u>276</u> |
| | | | | | | | <u>\$ 1,080,105</u> |

註一：於一〇二年一月到期，年利率為 0.88%。

註二：於一〇二年一月到期，年利率為 0.20%。

美利達工業股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 證 券 名 稱 | 股 數 / 單 位 | 取 得 成 本 | 市 價 | |
|------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|
| | | | 單 價 (元) | 總 金 額 |
| 基金受益憑證 | | | | |
| 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 9,994,556 | \$ 100,000 | 10.0131 | \$ 100,076 |
| 新光吉星貨幣市場基金 | 6,652,633 | 100,000 | 15.0585 | 100,179 |
| 國泰台灣貨幣市場基金 | 6,609,890 | 80,000 | 12.1268 | 80,157 |
| 寶來得寶貨幣市場基金 | 4,294,131 | 50,000 | 11.6731 | 50,126 |
| 德盛安聯台灣貨幣市場基金 | 4,122,725 | 50,000 | 12.1579 | 50,123 |
| 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | 4,118,073 | 50,000 | 12.1549 | 50,055 |
| 瀚亞威寶貨幣市場基金 | 3,796,190 | 50,000 | 13.2048 | 50,128 |
| 復華貨幣市場基金 | 3,569,593 | 50,000 | 14.0525 | 50,162 |
| 日盛貨幣市場基金 | 3,481,627 | 50,000 | 14.3638 | 50,009 |
| 統一強棒貨幣市場基金 | 3,090,770 | 50,000 | 16.2306 | 50,165 |
| 第一金全家福貨幣市場基金 | 288,885 | 50,000 | 173.287 | 50,060 |
| | | <u>680,000</u> | | <u>681,240</u> |
| 國內上市櫃公司股票 | | | | |
| 利奇機械工業股份有限公司 | 112,750 | 4,777 | 12.10 | 1,364 |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 36,906 | 1,007 | 19.30 | 713 |
| | | <u>5,784</u> | | <u>2,077</u> |
| | | <u>\$ 685,784</u> | | <u>\$ 683,317</u> |

美利達工業股份有限公司
 應收款項明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|--------------------------------------|------------------|
| 應收票據—非關係人 | |
| 歐盛達國際股份有限公司 | \$ 1,005 |
| 悟樂達行銷股份有限公司 | 576 |
| 鉅輪實業股份有限公司 | 183 |
| 其 他 (註) | <u>1,389</u> |
| | <u>\$ 3,153</u> |
| 應收帳款—非關係人 | |
| 見誠工業股份有限公司 | \$ 36,187 |
| New Line SPA | 34,673 |
| OD Bike Inc. | 33,832 |
| Merida Baltic OU | 25,017 |
| SLOPESTYLE | 24,120 |
| Advance Traders (Australia) PTY Ltd. | 15,401 |
| Belimport S.A. Lugano | 13,278 |
| 其 他 (註) | <u>36,332</u> |
| | 218,840 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>7,874</u>) |
| | <u>\$210,966</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

美利達工業股份有限公司
其他應收款明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------------|------------------|
| 逾期應收帳款(參閱財務報表附註二十) | \$126,888 |
| 應收技術報酬及權利金(參閱財務報表附註二十) | 109,787 |
| 應收利息 | 22,563 |
| 其 他 | <u>16,071</u> |
| | <u>\$275,309</u> |

美利達工業股份有限公司
存貨明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 成 本 | 市 價 (註一) |
|----------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 290,945 | \$ 325,111 |
| 在 製 品 | 436,945 | 443,649 |
| 原 物 料 | 341,438 | 341,745 |
| 在途原物料 | <u>93,911</u> | <u>93,911</u> |
| | 1,163,239 | <u>\$ 1,204,416</u> |
| 減：備抵存貨損失 | (<u>99,450</u>) | |
| | <u>\$ 1,063,789</u> | |

註一：採淨變現價值評價。

註二：存貨未提供做為擔保品。

美利達工業股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初餘額 | | 本年度增加 | | 本年度減少 | | 金融商品 未實現損益 (註二) | 年底餘額 | |
|--------------|-----------|-------------------|---------|-------------|-----------|-------------------|-----------------------|---------|------------------|
| | 股數 | 公平價值 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | 股數 | 公平價值 |
| 國內上市公司股票 | | | | | | | | | |
| 龍邦國際興業股份有限公司 | 6,358,582 | \$ 67,719 | - | \$ - | 6,358,582 | \$ 124,399 | \$ 56,680 | - | \$ - |
| 正新公司(註三) | 874,000 | 57,247 | 122,360 | - | - | - | 17,879 | 996,360 | 75,126 |
| 中華映管股份有限公司 | 377,265 | 475 | - | - | 377,265 | 484 | 9 | - | - |
| | | <u>\$ 125,441</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 124,883</u> | <u>\$ 74,568</u> | - | <u>\$ 75,126</u> |

註一：備供出售金融資產未提供作為擔保品。

註二：係當年度淨變動數。

註三：股數增加係股票股利。

美利達工業股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初餘額 | | | 本年度增加 | | 本年度減少 | | 年底餘額 | | | 已提列之 累計減損 |
|---------------|-----------|------------------|-----|-------|-------------|-------|-------------|-----------|------------------|-----|------------------|
| | 股數 | 金額 | 持股% | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 持股% | |
| 聯嘉光電股份有限公司 | 1,711,969 | \$ 17,234 | 1 | - | \$ - | - | \$ - | 1,711,969 | \$ 17,234 | 1 | \$ 4,558 |
| 瑞助營造股份有限公司 | 3,478,811 | 15,314 | 8 | - | - | - | - | 3,478,811 | 15,314 | 8 | 22,542 |
| 榮輪科技股份有限公司 | 110,000 | 3,000 | - | - | - | - | - | 110,000 | 3,000 | - | - |
| 台豐興業股份有限公司 | 30,000 | 400 | - | - | - | - | - | 30,000 | 400 | - | - |
| 龍吉控股(星)私人有限公司 | 330,000 | - | 2 | - | - | - | - | 330,000 | - | 2 | - |
| | | <u>\$ 35,948</u> | | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 35,948</u> | | <u>\$ 27,100</u> |

美利達工業股份有限公司
採權益法之長期股權投資（貸項）變動明細表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初餘額 | | | 本年度增加 | | 本年度減少（註一） | | 其他（註二） | 投資利益（損失） | 累積換算調整數 | 年底餘額 | | | 股權淨值 |
|-----------|------------|---------------------|-----|-----------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|---------------------|---------------------|------------|---------------------|-----|---------------------|
| | 股數 | 金額 | 持股% | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | | | | 股數 | 金額 | 持股% | |
| 長期股權投資 | | | | | | | | | | | | | | |
| SBC | 3,409,982 | \$ 4,964,846 | 35 | - | \$ - | - | \$ - | \$ - | \$ 656,753 | (\$ 135,501) | 3,409,982 | \$ 5,486,098 | 35 | \$ 5,016,484 |
| 美利達維京公司 | 26,000,000 | 1,650,318 | 100 | 7,500,000 | 220,379 | - | - | - | 889,343 | (62,123) | 33,500,000 | 2,697,917 | 100 | 2,731,066 |
| 美利達仙度那公司 | - | 140,141 | 51 | - | - | - | - | - | (5,686) | (2,539) | - | 131,916 | 51 | 131,916 |
| 美利達波蘭公司 | - | 17,737 | 65 | - | - | - | - | - | (1,364) | 1,149 | - | 17,522 | 65 | 17,522 |
| 史丹斯公司 | 34,000 | 41,247 | 34 | - | - | - | (1,773) | 999 | 999 | 1,283 | 34,000 | 41,756 | 34 | 41,756 |
| 奧地利塞爾斯公司 | - | 39,426 | 30 | - | 10,736 | - | - | - | 815 | (293) | - | 50,684 | 30 | 50,684 |
| 美利達捷克公司 | - | 40,536 | 30 | - | - | - | - | - | (4,219) | 3 | - | 36,320 | 30 | 36,320 |
| 美利達西南歐公司 | 448 | 51,666 | 36 | - | - | - | (7,083) | 9,541 | 9,541 | (966) | 448 | 53,158 | 36 | 53,158 |
| 泛博公司 | 1,340,000 | 1,574 | 20 | 350,000 | 3,500 | (1,000,000) | - | (655) | (1,311) | - | 690,000 | 3,108 | 26 | 3,108 |
| 美利達斯洛伐克公司 | - | 17,781 | 30 | - | - | - | - | - | 910 | (302) | - | 18,389 | 30 | 18,389 |
| 宮田公司 | 600 | 62,232 | 30 | - | - | - | - | - | 2,381 | (8,858) | 600 | 55,755 | 30 | 55,755 |
| 美利達英國公司 | | | | | | | | | | | | | | |
| 普通股 | 335,014 | 16,543 | 42 | - | - | - | - | - | (873) | 40 | 335,014 | 15,710 | 42 | 15,710 |
| 特別股 | 40,000 | 2,477 | - | - | - | - | - | - | - | - | 40,000 | 2,477 | - | - |
| | | 7,046,524 | | | 234,615 | | - | (9,511) | 1,547,289 | (208,107) | | 8,610,810 | | 8,171,868 |
| 長期股權貸項 | | | | | | | | | | | | | | |
| 美利達荷蘭公司 | 766,126 | 9,127 | 60 | - | - | - | - | - | (12,381) | (315) | 766,126 | (3,569) | 60 | (3,569) |
| | | <u>\$ 7,055,651</u> | | | <u>\$ 234,615</u> | | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 9,511)</u> | <u>\$ 1,534,908</u> | <u>(\$ 208,422)</u> | | <u>\$ 8,607,241</u> | | <u>\$ 8,168,299</u> |

註一：係泛博公司減資彌補虧損。

註二：包括(1)史丹斯公司及美利達西南歐公司宣告發放現金股利及(2)泛博公司現金增資，本公司未按持股比例認購產生影響數。

美利達工業股份有限公司
應付款項明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|---------------------------|---------------------|
| 應付票據－非關係人 | |
| 愛爾蘭商速聯股份有限公司台灣分公司 | \$ 329,962 |
| 見誠工業股份有限公司 | 157,330 |
| 其 他（註） | <u>690,354</u> |
| | <u>\$ 1,177,646</u> |
| 應付帳款－非關係人 | |
| New Score Investment Ltd. | \$ 201,961 |
| 愛爾蘭商速聯股份有限公司台灣分公司 | 118,291 |
| 其 他（註） | <u>1,340,078</u> |
| | <u>\$ 1,660,330</u> |

註：各戶餘額均未超過本科目餘額之 5%。

美利達工業股份有限公司
應付費用明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 員工紅利及董監酬勞 | \$ 285,986 |
| 年終及生產獎金 | 52,151 |
| 薪資及加班費 | 48,910 |
| 加工費 | 8,944 |
| 勞健保費 | 7,558 |
| 其 他 | <u>110,406</u> |
| | <u>\$ 513,955</u> |

美利達工業股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 數 量 | 金 額 |
|--------|------------|----------------------|
| 成 車 | 約 1,020 仟輛 | \$ 14,487,439 |
| 車 架 | | 937,761 |
| 零 組 件 | | 271,727 |
| 車 圈 組 | | <u>168,727</u> |
| 營業收入總額 | | 15,865,654 |
| 減：銷貨退回 | | (17,265) |
| 銷貨折讓 | | (<u>42,132</u>) |
| 營業收入淨額 | | <u>\$ 15,806,257</u> |

美利達工業股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|----------|----------------------|
| 年初原物料 | \$ 552,137 |
| 加：本年度進料 | 12,805,162 |
| 減：出售原物料 | (32,522) |
| 年底原物料 | (435,349) |
| 原物料盤虧 | (1,064) |
| 原物料報廢 | (10,261) |
| 原物料領用 | (<u>92,921</u>) |
| 材料耗用 | 12,785,182 |
| 直接人工 | 651,386 |
| 製造費用 | <u>535,803</u> |
| 製造成本 | 13,972,371 |
| 加：年初在製品 | 415,077 |
| 減：年底在製品 | (436,945) |
| 出售在製品 | (1,144,367) |
| 在製品報廢 | (1,059) |
| 轉列各項費用 | (<u>351</u>) |
| 製成品成本 | 12,804,726 |
| 加：年初製成品 | 260,035 |
| 減：年底製成品 | (290,945) |
| 轉列各項費用 | (<u>3,504</u>) |
| 小 計 | 12,770,312 |
| 出售原物料成本 | 32,522 |
| 出售在製品成本 | 1,144,367 |
| 存貨報廢及盤虧 | 12,384 |
| 出售下腳廢料收入 | (<u>7,354</u>) |
| 營業成本 | <u>\$ 13,952,231</u> |

美利達工業股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------|------------------|
| 間接人工 | \$171,559 |
| 耗用物料 | 159,814 |
| 委外加工費 | 70,735 |
| 折 舊 | 39,342 |
| 水 電 費 | 33,375 |
| 其 他 | <u>60,978</u> |
| | <u>\$535,803</u> |

美利達工業股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 合 計 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 薪 資 | \$ 105,963 | \$ 86,767 | \$ 192,730 |
| 廣 告 費 | 220,823 | 75 | 220,898 |
| 董監酬勞 | - | 87,996 | 87,996 |
| 運 費 | 49,264 | - | 49,264 |
| 保 險 費 | 19,687 | 3,368 | 23,055 |
| 出 口 費 用 | 14,773 | - | 14,773 |
| 其 他 | <u>56,309</u> | <u>46,514</u> | <u>102,823</u> |
| | <u>\$ 466,819</u> | <u>\$ 224,720</u> | <u>\$ 691,539</u> |