

# 美利達工業股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十九年度

(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：(○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	11~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	16		三
(四) 重要會計科目之說明	17~29		四~十八
(五) 關係人交易	30~35		十九
(六) 抵質押之資產	-		-
(七) 重大承諾及或有事項	36		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	36~37		二一
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	37、39~43		二二
2. 轉投資事業相關資訊	37、39~44		二二
3. 大陸投資資訊	38、45		二二
(十二) 部門別財務資訊	38		二三
九、重要會計科目明細表	46~60		-

## 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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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，民國九十九年及九十八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)4,454,347仟元及4,282,684仟元，分別占資產總額之40.9%及40.3%；暨其民國九十九年及九十八年度之投資利益淨額分別計628,306仟元及560,656仟元，分別占各該年度稅前利益之44%及41.9%，及財務報表附註二二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九十九年及九

十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，美利達工業股份有限公司自民國九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

美利達工業股份有限公司民國九十九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九十九年及九十八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 呂 惠 民

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

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

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 八 日

美利達工業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現 金 (附註四)	\$ 618,480	6	\$ 602,510	6	2102	短期銀行借款 (附註十二)	\$ 968,913	9	\$ 1,074,745	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流 動 (附註二及五)	484,285	5	483,483	5	2120	應付票據—非關係人	965,342	9	883,604	8
1120	應收票據—非關係人 (附註二)	11,914	-	17,138	-	2130	應付票據—關係人 (附註十九)	45,070	-	32,604	-
1140	應收帳款—非關係人：減備抵呆帳 7,874 仟元後之淨額 (附註二)	119,708	1	249,396	2	2140	應付帳款—非關係人	1,192,579	11	876,902	8
1150	應收帳款—關係人 (附註二及十九)	1,510,525	14	1,446,193	14	2150	應付帳款—關係人 (附註十九)	161,956	1	197,264	2
1160	其他應收款 (附註十九)	213,223	2	210,516	2	2160	應付所得稅 (附註二及十五)	87,937	1	159,730	2
1210	存 貨 (附註二、三及六)	1,181,078	11	1,114,181	10	2170	應付費用	317,273	3	291,688	3
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十五)	46,173	-	52,199	-	2298	遞延貸項—未實現聯屬公司間利益 (附註二及十九)	165,692	2	171,365	2
1298	其他流動資產	4,928	-	4,402	-	2298	其他流動負債	77,048	1	26,897	-
11XX	流動資產合計	4,190,314	39	4,180,018	39	21XX	流動負債合計	3,981,810	37	3,714,799	35
	基金及投資 (附註二)						各項準備				
1421	採權益法之長期股權投資 (附註九及十 九)	5,593,756	52	5,342,274	50	2510	土地增值稅準備 (附註二及十一)	100,934	1	100,934	1
1423	房地產投資及出租資產 (附註十)	9,509	-	46,188	1		其他負債				
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註七)	130,139	1	121,693	1	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	309,423	3	281,827	2
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註 八)	36,955	-	34,710	-	2820	存入保證金	2	-	252	-
14XX	基金及投資合計	5,770,359	53	5,544,865	52	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及 十五)	672,389	6	635,618	6
	固定資產 (附註二及十一)					28XX	其他負債合計	981,814	9	917,697	8
	成 本					2XXX	負債合計	5,064,558	47	4,733,430	44
1501	土 地	95,668	1	95,668	1		股東權益				
1521	廠房及建築	384,592	3	383,847	4	3110	普通股股本—每股面額 10 元；額定 300,000 仟股，發行 247,606 仟股	2,476,056	23	2,476,056	23
1531	機器設備	303,287	3	344,939	3		資本公積				
1551	運輸設備	12,555	-	13,872	-	3211	普通股溢價	416,290	4	416,290	4
1681	其他設備	101,785	1	152,855	2	3260	長期股權投資	-	-	5,685	-
15X1	成本合計	897,887	8	991,181	10		保留盈餘				
15X8	重估增值	344,763	3	344,763	3	3310	法定盈餘公積	572,087	5	459,420	5
15XY	成本及重估增值合計	1,242,650	11	1,335,944	13	3320	特別盈餘公積	17,461	-	17,461	-
15X9	累計折舊	( 397,628 )	( 4 )	( 441,173 )	( 4 )	3350	未分配盈餘	2,632,842	24	2,244,919	21
1670	預付工程及設備款	63,543	1	934	-		股東權益其他項目				
15XX	固定資產—淨額	908,565	8	895,705	9	3420	累積換算調整數	( 372,055 )	( 3 )	178,901	2
	無形資產					3430	未認為退休金成本之淨損失	( 79,399 )	( 1 )	( 64,230 )	( 1 )
1770	遞延退休金成本 (附註二及十三)	6,247	-	7,822	-	3450	金融商品未實現損失	( 71,215 )	( 1 )	( 58,201 )	-
	其他資產					3460	未實現重估增值	226,335	2	226,335	2
1820	存出保證金	1,205	-	1,208	-	3XXX	股東權益合計	5,818,402	53	5,902,636	56
1830	遞延費用 (附註二)	6,270	-	6,448	-						
18XX	其他資產合計	7,475	-	7,656	-						
1XXX	資 產 總 計	\$10,882,960	100	\$10,636,066	100		負債及股東權益總計	\$10,882,960	100	\$10,636,066	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一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：曾鼎煌

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

民國九十九年及九十八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	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$12,706,507	100	\$11,603,298	101
4170 銷貨退回	9,521	-	87,934	1
4190 銷貨折讓	<u>17,123</u>	<u>-</u>	<u>17,025</u>	<u>-</u>
4100 營業收入淨額（附註二及十九）	12,679,863	100	11,498,339	100
5000 營業成本（附註三、六、十六及十九）	<u>11,571,636</u>	<u>91</u>	<u>10,310,342</u>	<u>90</u>
5910 營業毛利	1,108,227	9	1,187,997	10
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>5,673</u>	<u>-</u>	<u>47,813</u>	<u>1</u>
已實現營業毛利	<u>1,113,900</u>	<u>9</u>	<u>1,235,810</u>	<u>11</u>
營業費用（附註十六及十九）				
6100 推銷費用	393,938	3	435,345	4
6200 管理費用	<u>100,685</u>	<u>1</u>	<u>139,252</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>494,623</u>	<u>4</u>	<u>574,597</u>	<u>5</u>
6900 營業利益	<u>619,277</u>	<u>5</u>	<u>661,213</u>	<u>6</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十九）	60,821	1	62,299	1
7121 採權益法認列之投資利益淨額（附註二及十九）	771,096	6	559,174	5

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益淨額(附註二)	\$ -	-	\$ 1,098	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	-	-	54,008	1
7310	金融資產評價利益淨額(附註二)	14,554	-	17,695	-
7480	技術報酬金收入(附註十九)	40,457	-	36,917	-
7480	其 他	<u>20,340</u>	<u>-</u>	<u>18,284</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>907,268</u>	<u>7</u>	<u>749,475</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	9,265	-	14,247	-
7530	處分固定資產損失淨額(附註二)	10,549	-	5,661	-
7540	處分投資損失淨額(附註二)	3,472	-	-	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	52,596	1	-	-
7630	資產減損損失(附註二及七)	-	-	29,454	1
7880	其 他(附註二及十六)	<u>21,505</u>	<u>-</u>	<u>23,069</u>	<u>-</u>
7500	合 計	<u>97,387</u>	<u>1</u>	<u>72,431</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	1,429,158	11	1,338,257	12
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>180,580</u>	<u>1</u>	<u>211,588</u>	<u>2</u>
9600	純 益	<u>\$ 1,248,578</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,126,669</u>	<u>10</u>
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 5.77</u>	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 5.40</u>	<u>\$ 4.55</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 5.71</u>	<u>\$ 4.99</u>	<u>\$ 5.34</u>	<u>\$ 4.50</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一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：曾鼎煌

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

民國九十九年及九十八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

	普通股股本 (附註十四)	資本公積(附註二及十四)		保留盈餘(附註二及十四)			股東權益 其他項目(附註二及十四) 未認列為退休金 金融商品 未實現 成本之淨損失 未實現損失 重估增值 (附註十三) (附註七) (附註十一)	累積換算 調整數	股東權益合計		
		普通股溢價	長期股權投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
九十八年初餘額	\$ 2,153,092	\$ 416,290	\$ 4,293	\$ 340,511	\$ 17,461	\$ 1,990,742	\$ 212,509	(\$ 65,924)	(\$ 164,708)	\$ 226,335	\$ 5,130,601
九十七年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	118,909	-	( 118,909)	-	-	-	-	-
普通股現金股利—每股 2 元	-	-	-	-	-	( 430,619)	-	-	-	-	( 430,619)
普通股股票股利—每股 1.5 元	322,964	-	-	-	-	( 322,964)	-	-	-	-	-
九十八年度純益	-	-	-	-	-	1,126,669	-	-	-	-	1,126,669
長期股權投資持股比例變動影響數	-	-	1,392	-	-	-	-	-	-	-	1,392
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	106,507	-	106,507
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	( 33,608)	-	-	-	( 33,608)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	1,694	-	-	1,694
九十八年底餘額	2,476,056	416,290	5,685	459,420	17,461	2,244,919	178,901	( 64,230)	( 58,201)	226,335	5,902,636
九十八年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	112,667	-	( 112,667)	-	-	-	-	-
普通股現金股利—每股 3 元	-	-	-	-	-	( 742,816)	-	-	-	-	( 742,816)
九十九年度純益	-	-	-	-	-	1,248,578	-	-	-	-	1,248,578
長期股權投資持股比例變動影響數	-	-	( 5,685)	-	-	( 5,172)	-	-	-	-	( 10,857)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,014)	-	( 13,014)
換算調整數—外幣長期股權投資	-	-	-	-	-	-	( 550,956)	-	-	-	( 550,956)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	( 15,169)	-	-	( 15,169)
九十九年底餘額	\$ 2,476,056	\$ 416,290	\$ -	\$ 572,087	\$ 17,461	\$ 2,632,842	(\$ 372,055)	(\$ 79,399)	(\$ 71,215)	\$ 226,335	\$ 5,818,402

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一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：曾鼎煌

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

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 1,248,578	\$ 1,126,669
採權益法認列之投資利益淨額	( 771,096)	( 559,174)
折舊	46,276	41,315
遞延所得稅	42,797	31,753
被投資公司發放現金股利	19,574	1,692
淨退休金成本未提撥數	14,002	14,696
處分固定資產損失淨額	10,549	5,661
各項攤提	6,139	5,346
聯屬公司間已實現利益	( 5,673)	( 47,813)
處分投資損失(利益)淨額	3,472	( 1,098)
資產減損損失	-	29,454
其他	521	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	( 802)	( 477,601)
應收票據	5,224	11,282
應收帳款	65,356	652,826
其他應收款	( 28,445)	( 1,230)
存貨	( 66,897)	151,054
其他流動資產	( 526)	3,575
應付票據	94,204	35,631
應付帳款	280,369	50,574
應付所得稅	( 71,793)	( 73,698)
應付費用	25,585	198
其他流動負債	50,151	( 23,480)
營業活動之淨現金流入	<u>967,565</u>	<u>977,632</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 69,464)	( 69,348)
採權益法之長期股權投資增加	( 56,475)	-
取得備供出售金融資產	( 41,124)	-
處分房地產投資價款	37,216	40,198
處分備供出售金融資產價款	14,471	3,325
應收關係人款項減少(增加)	12,450	( 98,318)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
遞延費用增加	(\$ 5,961)	(\$ 3,950)
被投資公司減資退回股款	5,433	-
取得以成本衡量之金融資產	( 3,000)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	2,549	-
處分以成本衡量之金融資產價款	1,004	-
處分固定資產價款	201	1,544
存出保證金減少	<u>3</u>	<u>63</u>
投資活動之淨現金流出	( <u>102,697</u> )	( <u>126,486</u> )
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 742,816)	( 430,619)
短期銀行借款淨減少	( 105,832)	( 335,546)
存入保證金增加(減少)	( <u>250</u> )	<u>107</u>
融資活動之淨現金流出	( <u>848,898</u> )	( <u>766,058</u> )
現金淨增加	15,970	85,088
年初現金餘額	<u>602,510</u>	<u>517,422</u>
年底現金餘額	<u>\$ 618,480</u>	<u>\$ 602,510</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 9,348</u>	<u>\$ 16,179</u>
支付所得稅	<u>\$ 209,576</u>	<u>\$ 253,533</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收股利	<u>\$ 2,558</u>	<u>\$ 15,846</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一〇〇年四月八日查核報告)

董事長：曾鼎煌

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

民國九十九及九十八年度

(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。

本公司於九十九及九十八年底之正式員工人數分別為 934 人及 799 人，派遣員工人數分別為 279 人及 193 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。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、房地產投資跌價損失、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。

重要會計政策彙總說明如下：

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。

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。

#### 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。

#### 收入認列及應收款項、備抵呆帳

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。

備抵呆帳係依據對應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性而予以提列。

#### 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。

#### 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。

#### 採權益法之長期股權投資

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。

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。

#### 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。

#### 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。

#### 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，三至六十年；機器設備，二至十五年；運輸設備，三至九年；其他設備，二至二十五年。

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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓等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。

### 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。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為營業成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動對本公司九十八年度之財務報表並無重大影響。



#### 四、現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
銀行存款	\$ 618,113	\$ 602,079
庫存現金及零用金	<u>367</u>	<u>431</u>
	<u>\$ 618,480</u>	<u>\$ 602,510</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>交易目的之金融資產－流動</u>		
基金受益憑證	\$ 481,433	\$ 460,180
國內上市櫃公司股票	<u>2,852</u>	<u>23,303</u>
	<u>\$ 484,285</u>	<u>\$ 483,483</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。

本公司九十九及九十八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九十九及九十八年度分別產生淨利益 16,023 仟元及 19,357 仟元。

#### 六、存貨

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
製成品	\$ 211,884	\$ 243,704
在製品	423,539	340,537
原物料	450,483	406,852
在途原物料	<u>95,172</u>	<u>123,088</u>
	<u>\$ 1,181,078</u>	<u>\$ 1,114,181</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失均為 99,450 仟元。九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 11,571,636 仟元及 10,310,342 仟元。

#### 七、備供出售金融資產－非流動

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
國內上市公司股票	<u>\$ 130,139</u>	<u>\$ 121,693</u>

本公司於九十八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失轉列減損損失 29,454 仟元。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
國內非上市櫃普通股	<u>\$ 36,955</u>	<u>\$ 34,710</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。

九、採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司 名 稱</u>	<u>九 十 九 年 底</u>		<u>九 十 八 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)	\$ 4,035,674	35	\$ 3,836,520	36
美利達(英屬維京群島)有限公司 (美利達維京公司)	1,139,409	100	1,059,590	100
美利達仙度那有限公司 (美利達仙度那公司)	132,890	51	149,007	51
美利達(捷克)有限公司 (美利達捷克公司)	43,948	30	49,510	30
美利達(西南歐)有限公司 (美利達西南歐公司)	41,667	36	41,825	36
宮田自行車股份有限公司 (宮田公司)	40,805	30	-	-
史丹斯股份有限公司 (史丹斯公司)	40,068	34	42,719	34
Sail & Surf GMBH (奧地利塞爾斯公司)	37,995	30	46,163	30
美利達(荷蘭)有限公司 (美利達荷蘭公司)	24,619	60	41,298	60
美利達(波蘭)有限公司 (美利達波蘭公司)	20,278	65	27,022	65
美利達(斯洛伐克)有限公司 (美利達斯洛伐克公司)	16,173	30	18,210	30
美利達(英國)有限公司 (美利達英國公司)	15,543	42	14,486	42
泛博國際股份有限公司 (泛博公司)	2,210	20	5,372	20
益鼎創業投資股份有限公司 (益鼎創投公司)	-	-	8,075	18
	<u>5,591,279</u>		<u>5,339,797</u>	
<u>特 別 股</u>				
美利達英國公司	<u>2,477</u>	-	<u>2,477</u>	-
	<u>\$ 5,593,756</u>		<u>\$ 5,342,274</u>	

本公司與本公司關係人持有益鼎創投公司有表決權股份超過20%，故仍採權益法認列投資損益。本公司於九十九年八月出售益鼎創投公司全數股份。

本公司為因應業務發展之需要，於九十九年八月投資56,475仟元取得宮田公司30%股權。

本公司採權益法之長期股權投資及其投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司包括美利達維京公司（暨其轉投資之美利達工業股份（香港）有限公司（美利達香港公司）、美利達自行車（中國）有限公司（美利達中國公司）及美利達自行車（山東）有限公司（美利達山東公司）、美利達仙度那公司、美利達荷蘭公司及美利達波蘭公司之帳目均已併入編製合併財務報表；母子公司間之重要交易及其餘額，均已銷除。

#### 十、房地產投資及出租資產

<u>九十九年度</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>
成本				
土地	\$ 40,833	\$ -	(\$ 20,524)	\$ 20,309
建物	46,535	-	( 22,558)	23,977
停車場	7,339	-	( 386)	6,953
空調設備	5,953	-	( 2,885)	3,068
	<u>100,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 46,353)</u>	<u>54,307</u>
累計折舊				
建物	14,889	\$ 797	(\$ 7,586)	8,100
停車場	2,630	146	( 146)	2,630
空調設備	5,953	-	( 2,885)	3,068
	<u>23,472</u>	<u>\$ 943</u>	<u>(\$ 10,617)</u>	<u>13,798</u>
	77,188			40,509
減：備抵評價損失	( 31,000)			( 31,000)
	<u>\$ 46,188</u>			<u>\$ 9,509</u>

九十八年度	年初餘額	本年度增加	本年度處分	年底餘額
<u>成本</u>				
土地	\$ 61,141	\$ -	(\$ 20,308)	\$ 40,833
建物	70,512	-	( 23,977)	46,535
停車場	8,498	-	( 1,159)	7,339
空調設備	9,022	-	( 3,069)	5,953
	<u>149,173</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 48,513)</u>	<u>100,660</u>
<u>累計折舊</u>				
建物	21,300	\$ 1,117	(\$ 7,528)	14,889
停車場	2,875	162	( 407)	2,630
空調設備	9,022	-	( 3,069)	5,953
	<u>33,197</u>	<u>\$ 1,279</u>	<u>(\$ 11,004)</u>	<u>23,472</u>
	115,976			77,188
減：備抵評價損失	( 31,000)			( 31,000)
	<u>\$ 84,976</u>			<u>\$ 46,188</u>

本公司於九十九年十一月及九十八年九月出售部分房地產投資，合約總價分別為 38,200 仟元及 42,660 仟元，扣除成本及相關支出後之處分利益分別為 1,480 仟元及 2,689 仟元。

#### 十一、固定資產

九十九年度	年初餘額	本年度增加	本年度處分	重分類	年底餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 95,668	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95,668
廠房及建築	383,847	-	-	745	384,592
機器設備	344,939	3,040	( 44,692)	-	303,287
運輸設備	13,872	72	( 1,389)	-	12,555
其他設備	152,855	1,644	( 54,068)	1,354	101,785
預付工程及設備款	934	64,708	-	( 2,099)	63,543
成本合計	<u>992,115</u>	<u>\$ 69,464</u>	<u>(\$ 100,149)</u>	<u>\$ -</u>	<u>961,430</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	-	-	-	119
其他設備	36	-	-	-	36
	<u>344,763</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>344,763</u>
<u>累計折舊</u>					
廠房及建築	102,083	\$ 16,000	\$ -	\$ -	118,083
機器設備	215,089	21,544	( 39,601)	-	197,032
運輸設備	10,927	688	( 1,209)	-	10,406
其他設備	113,074	7,101	( 48,068)	-	72,107
累計折舊合計	<u>441,173</u>	<u>\$ 45,333</u>	<u>(\$ 88,878)</u>	<u>\$ -</u>	<u>397,628</u>
固定資產淨額	<u>\$ 895,705</u>				<u>\$ 908,565</u>

九十八年度	年初餘額	本年度增加	本年度處分	重分類	年底餘額
<u>成本</u>					
土地	\$ 95,668	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 95,668
廠房及建築	323,520	1,000	( 864)	60,191	383,847
機器設備	365,701	11,973	( 32,735)	-	344,939
運輸設備	14,390	-	( 518)	-	13,872
其他設備	154,367	3,557	( 5,374)	305	152,855
預付工程及設備款	8,612	52,818	-	( 60,496)	934
成本合計	<u>962,258</u>	<u>\$ 69,348</u>	<u>(\$ 39,491)</u>	<u>\$ -</u>	<u>992,115</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	131	-	( 12)	-	119
其他設備	36	-	-	-	36
	<u>344,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>\$ -</u>	<u>344,763</u>
<u>累計折舊</u>					
廠房及建築	87,485	\$ 14,767	(\$ 169)	\$ -	102,083
機器設備	223,121	19,253	( 27,285)	-	215,089
運輸設備	10,912	476	( 461)	-	10,927
其他設備	111,917	5,540	( 4,383)	-	113,074
累計折舊合計	<u>433,435</u>	<u>\$ 40,036</u>	<u>(\$ 32,298)</u>	<u>\$ -</u>	<u>441,173</u>
固定資產淨額	<u>\$ 873,598</u>				<u>\$ 895,705</u>

本公司於六十九年及八十四年依照有關法令之規定，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。

## 十二、短期銀行借款

係信用狀購料借款，承兌後 180 天到期；年利率九十九年為 0.45%-1.37%，九十八年為 0.49%-1.41%。

## 十三、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。九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 9,444 仟元及 8,320 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>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
服務成本	\$ 13,917	\$ 14,776
利息成本	10,611	10,214
退休基金資產預期報酬	( 1,383)	( 1,931)
攤銷數	<u>8,837</u>	<u>9,063</u>
淨退休金成本	<u>\$ 31,982</u>	<u>\$ 32,122</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節

	<u>九 十 九 年 底</u>	<u>九 十 八 年 底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 295,094	\$ 247,671
非既得給付義務	<u>113,505</u>	<u>121,491</u>
累積給付義務	408,599	369,162
未來薪資增加之影響數	<u>110,782</u>	<u>106,831</u>
預計給付義務	519,381	475,993
退休基金資產公平價值	( <u>99,176</u> )	( <u>87,335</u> )
提撥狀況	420,205	388,658
未認列過渡性淨給付義務	( 6,316)	( 7,896)
前期服務成本已攤銷餘額	69	74
退休金損益未攤銷餘額	( 190,181)	( 171,061)
補列之應計退休金負債	<u>85,646</u>	<u>72,052</u>
應計退休金負債	<u>\$ 309,423</u>	<u>\$ 281,827</u>

(三) 既得給付

	<u>\$ 420,068</u>	<u>\$ 357,826</u>
--	-------------------	-------------------

(四) 精算假設

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
折 現 率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	1.5%

(五) 退休金提撥及支付情況

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
本年度提撥	<u>\$ 17,980</u>	<u>\$ 17,426</u>
本年度支付	<u>\$ 7,561</u>	<u>\$ 10,548</u>

十四、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，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%。

九十九及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 84,019 仟元及 101,400 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 42,010 仟元及 50,700 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及特別盈餘公積後純益（已扣除員工紅利及董監酬勞之金額）之 10%及 5%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，股票紅利股數按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之收盤價（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。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；且當其餘額已超過實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司無虧損者，得將法定盈餘公積撥充股本，惟以其餘額已達實收股本 50%，並以撥充其半數為限。

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九十九及九十八年六月決議通過之九十八及九十七年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
法定盈餘公積	\$ 112,667	\$ 118,909		
普通股現金股利	742,816	430,619	\$ 3.0	\$ 2.0
普通股股票股利	-	322,964	-	1.5
	<u>\$ 855,483</u>	<u>\$ 872,492</u>		

本公司分別於九十九及九十八年六月之股東會決議配發九十八及九十七年度員工紅利及董監酬勞如下：

	現	金	紅	利
	九十八年度		九十七年度	
員工紅利	\$ 101,400		\$ 107,019	
董監酬勞	50,700		53,509	

股東會決議配發之員工紅利與董監酬勞，與各年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

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。



## 十五、所得稅

### (一) 所得稅費用

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 242,957	\$ 334,554
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	( 215)	( 203)
永久性差異	1,401	( 4,805)
暫時性差異	( 130,310)	( 177,605)
未分配盈餘加徵 10%	27,119	31,660
減：當年度抵用之投資抵減	<u>-</u>	<u>( 350)</u>
當年度應負擔所得稅	140,952	183,251
遞延所得稅費用 (利益)		
暫時性差異	130,310	177,605
因稅率改變產生之變動影響數	( 87,513)	( 145,852)
以前年度所得稅調整	<u>( 3,169)</u>	<u>( 3,416)</u>
所得稅費用	<u>\$ 180,580</u>	<u>\$ 211,588</u>

所得稅法於九十八年五月將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行；復於九十九年五月調降為 17%，亦自九十九年度施行。

### (二) 應付所得稅之變動

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
年初餘額	\$ 159,730	\$ 233,428
當年度應納所得稅	140,952	183,251
當年度支付稅額	( 209,576)	( 253,533)
以前年度所得稅調整	<u>( 3,169)</u>	<u>( 3,416)</u>
年底餘額	<u>\$ 87,937</u>	<u>\$ 159,730</u>

### (三) 淨遞延所得稅資產 (負債)

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
流動		
未實現銷貨毛利	\$ 28,168	\$ 34,273
未實現存貨跌價損失	16,906	19,890
未實現兌換損失 (利益)	<u>1,099</u>	<u>( 1,964)</u>
	<u>\$ 46,173</u>	<u>\$ 52,199</u>

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
非流動		
採權益法認列之投資利益淨額	(\$ 712,169)	(\$ 682,280)
未實現資產減損損失	20,206	26,297
退休金費用遞延認列	14,304	14,165
房地產投資跌價損失	<u>5,270</u>	<u>6,200</u>
	<u>(\$ 672,389)</u>	<u>(\$ 635,618)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 323,723</u>	<u>\$ 279,961</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 5,465</u>	<u>\$ 5,465</u>

九十九年度預計及九十八年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 15.64% 及 19.65%。

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，因此本公司預計九十九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) 本公司截至九十七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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	<u>屬於營業 成 本 者</u>	<u>屬於營業 費 用 者</u>	<u>屬於營業外 費用及損失者</u>	<u>合 計</u>
<u>九十九年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 596,175	\$ 90,541	\$ 8,618	\$ 695,334
勞健保費用	30,596	6,592	1,034	38,222
退休金費用	32,366	8,138	922	41,426
其他用人費用	20,213	1,602	167	21,982
折舊費用	39,949	5,384	943	46,276
攤銷費用	4,320	1,819	-	6,139

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>九十八年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 521,466	\$ 81,474	\$ 8,917	\$ 611,857
勞健保費用	28,595	3,904	861	33,360
退休金費用	33,643	5,920	879	40,442
其他用人費用	15,776	979	131	16,886
折舊費用	36,931	3,105	1,279	41,315
攤銷費用	4,222	1,124	-	5,346

### 十七、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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$1,429,158	\$1,248,578	247,605,631	<u>\$5.77</u>	<u>\$5.04</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	<u>2,685,585</u>		
稀釋每股盈餘					
本年度純益加 潛在普通股 之影響	<u>\$1,429,158</u>	<u>\$1,248,578</u>	<u>250,291,216</u>	<u>\$5.71</u>	<u>\$4.99</u>
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
本年度純益	\$1,338,257	\$1,126,669	247,605,631	<u>\$5.40</u>	<u>\$4.55</u>
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工紅利	-	-	<u>2,990,017</u>		
稀釋每股盈餘					
本年度純益加 潛在普通股 之影響	<u>\$1,338,257</u>	<u>\$1,126,669</u>	<u>250,595,648</u>	<u>\$5.34</u>	<u>\$4.50</u>

本公司採用（九六）基秘字第○五二號函，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。

## 十八、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值資訊

非衍生性金融商品 資產	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 484,285	\$ 484,285	\$ 483,483	\$ 483,483
備供出售金融資產—非 流動	130,139	130,139	121,693	121,693
以成本衡量之金融資產 —非流動	36,955	-	34,710	-

### (二) 決定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) 九十九及九十八年底之金融資產及金融負債之公平價值均以活絡市場之公開報價直接決定。

(四) 九十九及九十八年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列利益 1,469 仟元及 1,662 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>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
公平價值風險		
銀行定期存款	\$ 29,180	\$ -
短期銀行借款	565,500	524,405
現金流量風險		
銀行活期存款	588,592	601,576
短期銀行借款	403,413	550,340

(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。

## 十九、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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)	本公司總經理為該公司監察人
來美自行車股份有限公司(來美公司)	本公司副總經理為該公司董事長

### (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)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
1. 營業收入				
SBC 瑞士	\$ 4,375,531	35	\$ 2,404,743	21
SBC	3,688,113	29	4,660,438	41
美利達仙度那公司	517,580	4	551,196	5
SBC 新加坡	433,871	3	-	-
美利達西南歐公司	239,377	2	212,643	2
美利達捷克公司	233,551	2	196,299	2
奧地利塞爾斯公司	205,212	2	212,148	2

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
SBC 烏拉圭	\$ 183,176	2	\$ -	-
美利達荷蘭公司	151,509	1	191,807	2
史丹斯公司	120,058	1	100,990	1
美利達英國公司	114,525	1	90,454	-
美利達波蘭公司	113,880	1	102,183	1
美利達斯洛伐克公司	43,777	-	75,312	-
美利達瑞典公司	34,284	-	10,972	-
宮田公司	25,318	-	3,746	-
美利達香港公司	23,993	-	465	-
其 他	4,058	-	2,880	-
	<u>\$10,507,813</u>	<u>83</u>	<u>\$ 8,816,276</u>	<u>77</u>

截至九十九及九十八年底對上述關係人銷貨之未實現利益分別為 165,692 仟元及 171,365 仟元(帳列遞延貸項－未實現聯屬公司間利益)。另九十九及九十八年度經由美利達香港公司銷貨予美利達中國公司分別為 23,993 仟元及 465 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
美利達仙度那公司	D/A 150 天
SBC 新加坡	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
美利達捷克公司	D/A 150 天
奧地利塞爾斯公司	T/T 14 天或 D/A 90 天
SBC 烏拉圭	D/A 或 O/A 60 天
美利達荷蘭公司	O/A 180 天
史丹斯公司	T/T 14 天或 D/A 120 天
美利達英國公司	O/A 150 天
美利達波蘭公司	O/A 150 天
美利達斯洛伐克公司	D/A 150 天
美利達瑞典公司	T/T 14 天或 D/A 120 天
宮田公司	T/T 14 天
美利達香港公司	T/T 60 天

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
2. 進 貨				
美利達香港公司	\$ 576,965	6	\$ 681,968	7
正新公司	237,128	2	183,402	2
其 他	508	-	1,471	-
	<u>\$ 814,601</u>	<u>8</u>	<u>\$ 866,841</u>	<u>9</u>

本公司九十九及九十八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 571,759 仟元及 674,705 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 5,206 仟元及 7,263 仟元。截至九十九及九十八年底止之未實現毛利分別為 418 仟元及 199 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 90 天 T/T 付款，與非關係人之進貨條件並無重大差異。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
3. 推銷費用—廣告費				
美利達仙度那公司	\$ 35,706	9	\$ 37,761	9
美利達英國公司	19,147	5	25,336	6
其 他	3,431	1	1,674	-
	<u>\$ 58,284</u>	<u>15</u>	<u>\$ 64,771</u>	<u>15</u>

#### 4. 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：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
SBC 瑞士	\$ 23,201	38	\$ -	-
美利達仙度那公司	10,295	17	13,581	22
美利達捷克公司	9,314	15	7,500	12
美利達荷蘭公司	5,495	9	6,239	10

（接次頁）



(承前頁)

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
美利達英國公司	\$ 2,923	5	\$ 2,330	4
美利達斯洛伐克公司	1,745	3	2,999	5
SBC	933	2	20,696	33
其 他	<u>1,363</u>	<u>2</u>	<u>2,162</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 55,269</u>	<u>91</u>	<u>\$ 55,507</u>	<u>89</u>
5. 技術報酬金收入				
美利達香港公司	\$ 25,634	63	\$ 24,073	65
美利達中國公司	14,818	36	-	-
美利達山東公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,667</u>	<u>34</u>
	<u>\$ 40,452</u>	<u>99</u>	<u>\$ 36,740</u>	<u>99</u>

本公司與美利達香港公司訂定技術合作契約。依合約規定，自美利達香港公司開始承攬出口業務及內銷大陸，每半年按已銷售成車每輛支付美金 2.5 元之技術報酬金予本公司(按美金計算)。

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% 計算商標授權費予本公司。

本公司與美利達山東公司於九十八年度訂定商標授權及技術服務協議書。依協議書規定，本公司同意將商標授權予美利達山東公司標示於製售之商品；本公司得派遣專業管理、技術、研發及財務人員至美利達山東公司，提供各方面專業知識及技術。九十八年度按其營業收入淨額 2% 計算商標授權及技術服務費予本公司。

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
6. 應收帳款				
SBC 瑞士	\$ 382,119	25	\$ 433,678	30
美利達仙度那公司	321,634	21	317,538	22
SBC	311,459	21	224,501	16
美利達荷蘭公司	106,977	7	131,917	9
美利達波蘭公司	101,840	7	93,283	7
美利達捷克公司	93,545	6	81,589	6
美利達英國公司	64,763	4	45,751	3
SBC 新加坡	43,825	3	-	-
美利達斯洛伐克公司	24,800	2	35,336	2
美利達西南歐公司	21,268	1	29,036	2
史丹斯公司	17,764	1	22,050	1
SBC 烏拉圭	10,012	1	-	-
美利達瑞典公司	8,177	1	10,921	1
奧地利塞爾斯公司	890	-	20,593	1
其 他	1,452	-	-	-
	<u>\$ 1,510,525</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,446,193</u>	<u>100</u>
7. 其他應收款				
美利達波蘭公司	\$ 119,495	56	\$ 147,630	70
美利達荷蘭公司	19,109	9	13,021	6
美利達中國公司	14,818	7	-	-
美利達香港公司	11,067	5	10,567	5
美利達仙度那公司	6,433	3	7,388	4
美利達捷克公司	3,027	2	3,291	2
史丹斯公司	1,919	1	4,082	2
美利達英國公司	1,619	1	1,326	-
美利達山東公司	-	-	9,553	5
其 他	1,384	-	1,528	-
	<u>\$ 178,871</u>	<u>84</u>	<u>\$ 198,386</u>	<u>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
九十九年底				
美利達波蘭公司	\$ 1,771	\$ 88,890	\$ 28,834	\$ 119,495
美利達荷蘭公司	15,914	-	-	15,914
	<u>\$ 17,685</u>	<u>\$ 88,890</u>	<u>\$ 28,834</u>	<u>\$ 135,409</u>

	逾期六個月以內	逾期六個月至一年	逾期一年以上	合計
<u>九十八年底</u>				
美利達波蘭公司	\$ 5,548	\$ 142,082	\$ -	\$ 147,630
美利達荷蘭公司	<u>229</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 5,777</u>	<u>\$ 142,082</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,859</u>
	<u>九 十 九 年 底</u>		<u>九 十 八 年 底</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
8. 應付票據				
正新公司	<u>\$ 45,070</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,604</u>	<u>100</u>
9. 應付帳款				
美利達香港公司	\$ 133,710	83	\$ 176,555	90
正新公司	<u>28,246</u>	<u>17</u>	<u>20,709</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 161,956</u>	<u>100</u>	<u>\$ 197,264</u>	<u>100</u>

#### 10. 保證事項

被 保 證 人	保 證 事 項	保 證 金 額
<u>九十九年底</u>		
美利達英國公司	銀行信用狀擔保	英鎊 50
美利達仙度那公司	銀行信用狀擔保	歐元 2,442
	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>九十八年底</u>		
美利達英國公司	銀行信用狀擔保	英鎊 50
美利達仙度那公司	銀行信用狀擔保	歐元 2,444
		美金 1,443
	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

美利達英國公司及美利達仙度那公司係共用歐元 2,500 仟元之銀行信用狀擔保額度。

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
薪 資	\$ 81,595	\$ 90,967
特 支 費	<u>2,152</u>	<u>2,229</u>
	<u>\$ 83,747</u>	<u>\$ 93,196</u>

## 二十、重大承諾及或有事項

截至九十九年底，本公司計有下列重大承諾事項：

- (一) 已開立尚未使用信用狀餘額為 128,066 仟元。
- (二) 已承諾廠房建造及訂購工程設備金額為 107,117 仟元，其中已支付 65,223 仟元。
- (三) 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，投保期間自一〇〇年一月七日起至一〇一年一月六日止，美國及加拿大地區之銷售，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。

## 二一、其 他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	九 十 九 年 底			九 十 八 年 底			
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣	
<u>金 融 資 產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美 金	\$	62,366	29.18	\$	60,722	32.03	\$1,944,938
歐 元		1,415	38.86		1,758	46.22	81,272
日 幣		9,324	0.3585		1,295	0.3474	450
 <u>採權益法之長期股權投資</u>							
美 金		162,179	29.18		138,743	32.03	4,438,390
歐 元		6,509	38.86		6,432	46.22	296,503
捷 克 幣		28,232	1.5567		28,446	1.7405	49,510
日 幣		113,917	0.3585		-	-	-
挪 威 幣		7,988	5.0161		7,739	5.5197	42,719
波 蘭 幣		2,057	9.8569		2,416	11.1829	27,022
英 鎊		355	45.19		287	51.60	14,788

	九 十 九 年 底			九 十 八 年 底		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 46,713	29.18	\$1,363,075	\$ 35,201	32.03	\$1,127,481
日 幣	412,424	0.3585	147,854	1,374,075	0.3474	477,354
瑞士法郎	269	31.23	8,386	287	31.09	8,918
歐 元	119	38.86	4,624	287	46.22	13,259

## 二二、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

美利達中國公司尚未到期之遠期外匯買賣合約如下：

賣出遠期外匯	幣 別	到期期間	合 約 金 額
九十九年底	美金兌人民幣	100 年 1 月	美金 1,000/ 人民幣 6,660
九十八年底	美金兌人民幣	99 年 1 月	美金 1,000/ 人民幣 6,827

交易目的之金融商品於九十九及九十八年度分別產生淨利益人民幣 487 仟元及人民幣 153 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：附註十九。
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：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

### 二三、部門別財務資訊

依第二十號財務會計準則公報「部門別財務資訊之揭露」規定，本公司應予揭露之相關資料如下：

- (一) 產業別資訊：本公司經營單一產業。
- (二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。
- (三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
歐 洲	\$ 6,899,582	54	\$ 4,714,576	41
北 美 洲	3,820,105	30	4,899,192	42
其 他	<u>1,411,975</u>	<u>11</u>	<u>814,693</u>	<u>7</u>
	<u>\$12,131,662</u>	<u>95</u>	<u>\$10,428,461</u>	<u>90</u>

### (四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
SBC集團	\$8,680,691	69	\$7,065,181	62

美利達工業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總額(註)
											名稱	價值		
0	本公司	美利達波蘭公司 美利達荷蘭公司	其他應收款 其他應收款	\$ 165,814 26,110	\$ 119,495 15,914	7.2 5.2	業務往來 業務往來	\$ 113,880 151,509	- -	\$ - -	- -	\$ - -	\$ 2,390,362 2,390,362	\$ 2,390,362 2,390,362

註：為本公司最近期財務報表淨值之 40%。

美利達工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國九十九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	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)
		公司名稱	關係						
0	本公司	美利達英國公司	參閱財務報表附註九及十九	\$ 1,770,791	英鎊 50	英鎊 50	\$ -	0.04	\$ 2,951,318
		美利達仙度那公司	參閱財務報表附註九及十九	1,770,791	歐元 2,444	歐元 2,442	-	3.35	2,951,318
		美利達山東公司	參閱財務報表附註十九	1,770,791	美金 5,043 美金 10,000	美金 3,600 美金 10,000	-	4.88	2,951,318

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  
 民國九十九年十二月三十一日

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				市價
				股數(仟股)	帳面金額	持股%		
本公司	<u>基金受益憑證</u>							
	兆豐國際寶鑽債券基金(註一)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	12,570	\$ 150,625	-	\$ 150,625	
	日盛債券基金(註一)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	9,904	140,328	-	140,328	
	復華債券基金(註一)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,956	110,304	-	110,304	
	保誠威寶基金(註一)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,617	60,139	-	60,139	
	寶來得寶基金(註一)	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,740	20,037	-	20,037	
	<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	1,680	-	1,680	
	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	35	1,172	-	1,172	
	龍邦國際興業股份有限公司(註一)	-	備供出售金融資產—非流動	6,359	87,431	1	87,431	
	正新公司(註一)	(註二)	備供出售金融資產—非流動	630	40,950	-	40,950	
	中華映管股份有限公司(註一)	-	備供出售金融資產—非流動	377	1,758	-	1,758	
	聯嘉光電股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,812	18,241	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	100	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	4,035,674	35	3,566,060	
	美利達維京公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	26,000	1,139,409	100	1,158,220	
	美利達仙度那公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	132,890	51	132,890	
	美利達荷蘭公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	766	24,619	60	24,619	
	美利達波蘭公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	20,278	65	20,278	
	史丹斯公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	34	40,068	34	40,068	
	奧地利塞爾斯公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	37,995	30	37,995	
	美利達捷克公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	43,948	30	43,948	
	美利達西南歐公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	1	41,667	36	41,667	
	泛博公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	1,340	2,210	20	2,210	
	美利達斯洛伐克公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	16,173	30	16,173	
	宮田公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	1	40,805	30	40,805	
	美利達英國公司(普通股)	(註二)	採權益法之長期股權投資	209	15,543	42	15,543	
	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	<u>股票</u>							
	美利達香港公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	202,800	美金 39,567	100	美金 39,518	
美利達香港公司	<u>股權</u>							
	美利達中國公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	港幣 153,209	100	港幣 153,209	
	美利達山東公司	(註二)	採權益法之長期股權投資	-	港幣 107,136	100	港幣 107,136	

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十九。



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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交對	易象	關係	初期		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	台壽保所羅門債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	8,292	\$ 100,063	-	\$ -	8,292	\$ 100,242	\$ 100,000	\$ 242	-	\$ -
	施羅德新紀元債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	4,456	50,009	8,902	100,000	13,358	150,221	150,000	221	-	-
	日盛債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	—	-	-	9,904	140,000	-	-	-	-	9,904	140,328 (註)

註：係資產負債表日之淨資產價值。

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  
民國九十九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	參閱財務報表附註十九	銷貨	(\$ 4,375,531)	35	D/A 或 O/A 60 天	\$ -	-	\$ 382,119	23	-
	SBC	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 3,688,113)	29	D/A 或 O/A 60 天	-	-	311,459	19	-
	美利達仙度那公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 517,580)	4	D/A 150 天	-	-	321,634	20	-
	SBC 新加坡	參閱財務報表附註十九	銷貨	( 433,871)	3	D/A 或 O/A 60 天	-	-	43,825	3	-
	美利達西南歐公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 239,377)	2	D/A 60-120 天或 T/T 14 天	-	-	21,268	1	-
	美利達捷克公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 233,551)	2	D/A 150 天	-	-	93,545	6	-
	奧地利塞爾斯公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 205,212)	2	T/T 14 天或 D/A 90 天	-	-	890	-	-
	SBC 烏拉圭	參閱財務報表附註十九	銷貨	( 183,176)	2	D/A 或 O/A 60 天	-	-	10,012	1	-
	美利達荷蘭公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 151,509)	1	O/A 180 天	-	-	122,891	7	-
	史丹斯公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 120,058)	1	T/T 14 天或 D/A 120 天	-	-	17,764	1	-
	美利達英國公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 114,525)	1	O/A 150 天	-	-	64,763	4	-
	美利達波蘭公司	參閱財務報表附註九及十九	銷貨	( 113,880)	1	O/A 150 天	-	-	221,335	13	-
	美利達香港公司	參閱財務報表附註十九	進貨	576,965	6	T/T 90 天	-	-	( 133,710)	6	-
	正新公司	參閱財務報表附註十九	進貨	237,128	2	月結 76 天期票	-	-	( 73,316)	3	-
美利達仙度那公司	本公司	參閱財務報表附註九及十九	進貨	歐元 12,370	58	D/A 150 天	-	-	(歐元 8,153)	100	-
美利達荷蘭公司	本公司	參閱財務報表附註九及十九	進貨	歐元 3,621	60	O/A 180 天	-	-	(歐元 3,219)	100	-
美利達波蘭公司	本公司	參閱財務報表附註九及十九	進貨	波蘭幣 10,892	50	O/A 150 天	-	-	(波蘭幣 22,030)	100	-
美利達香港公司	SBC	參閱財務報表附註十九	銷貨	(港幣 305,904)	45	D/A 或 O/A 60 天	-	-	港幣 9,167	16	-
	美利達中國公司	參閱財務報表附註十九	銷貨	(港幣 112,922)	17	T/T 90 天	-	-	-	-	-
			進貨	港幣 510,563	79	T/T 90 天	-	-	(港幣 55,279)	82	-
	本公司	參閱財務報表附註十九	銷貨	(港幣 141,856)	21	T/T 90 天	-	-	港幣 35,643	62	-
	史丹斯公司	參閱財務報表附註十九	銷貨	(港幣 35,787)	5	T/T 14 天或 D/A 120 天	-	-	港幣 10,037	17	-
	來美公司	參閱財務報表附註十九	進貨	港幣 48,336	7	T/T 60 天	-	-	(港幣 4,571)	7	-
美利達中國公司	美利達香港公司	參閱財務報表附註十九	銷貨	(人民幣 446,412)	58	T/T 90 天	-	-	人民幣 47,075	98	-
			進貨	人民幣 98,695	21	T/T 90 天	-	-	-	-	-
	美利達山東公司	參閱財務報表附註十九	進貨	人民幣 146,398	30	T/T 90 天	-	-	(人民幣 22,412)	21	-
美利達山東公司	美利達中國公司	參閱財務報表附註十九	銷貨	(人民幣 146,398)	89	T/T 90 天	-	-	人民幣 22,412	85	-

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

民國九十九年十二月三十一日

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	參閱財務報表附註十九	應收帳款 \$ 382,119	10.73	\$ -	—	\$ 382,119	\$ -	-
	美利達仙度那公司	參閱財務報表附註九及十九	應收帳款 321,634	1.62	-	—	105,581	-	-
	SBC	參閱財務報表附註九及十九	應收帳款 311,459	13.76	-	—	311,459	-	-
	美利達荷蘭公司	參閱財務報表附註九及十九	應收帳款 106,977	1.27	-	—	40,720	-	-
			其他應收款 19,109	-	15,914	加強催收	-	-	-
	美利達波蘭公司	參閱財務報表附註九及十九	應收帳款 101,840	1.17	-	—	20,698	-	-
		其他應收款 119,495	-	119,495	加強催收	-	-	-	
美利達香港公司	本公司	參閱財務報表附註十九	應收帳款 港幣 35,643	3.62	-	—	港幣 35,643	-	-
美利達中國公司	美利達香港公司	參閱財務報表附註十九	應收帳款 人民幣 47,075	8.20	-	—	人民幣 47,075	-	-

美利達工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九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 備 註	本 期 認 列 之 損 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 ( % )				
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	\$ 4,035,674	美 金 56,678	\$ 634,145	
	美利達維京公司	英屬維京群島	控股公司	875,842	875,842	26,000	100	1,139,409	美 金 4,750	142,790	子公司
	美利達仙度那公司	德國 Engelskirchen	自行車買賣	31,713	31,713	-	51	132,890	歐 元 357	7,623	子公司
	美利達荷蘭公司	荷蘭 Beekbergen	自行車買賣	65,400	65,400	766	60	24,619	( 歐 元 439 )	( 11,016 )	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	20,278	( 波蘭幣 553 )	( 3,755 )	子公司
	史丹斯公司	挪威 Lysaker	自行車買賣	29,780	29,780	34	34	40,068	挪 威 幣 2,231	3,953	
	奧地利塞爾斯公司	奧地利 Strobl	自行車買賣	78,144	78,144	-	30	37,995	( 歐 元 84 )	( 1,051 )	
	益鼎創投公司	台北市	對被投資事業從事創業投資業務	-	21,242	-	-	-	( 470 )	( 85 )	
	美利達捷克公司	捷克 Brno	自行車買賣	51	51	-	30	43,948	( 捷 克 幣 714 )	( 354 )	
	美利達西南歐公司	西班牙 Madrid	自行車買賣	18,646	18,646	1	36	41,667	歐 元 710	10,801	
	泛博公司	台灣省彰化縣	日用百貨行銷	13,400	13,400	1,340	20	2,210	( 15,811 )	( 3,162 )	
	美利達斯洛伐克公司	斯洛伐克 Partizanska	自行車買賣	40	40	-	30	16,173	歐 元 68	859	
	宮田公司	日本東京都	自行車買賣	56,475	-	1	30	40,805	( 日 幣 120,277 )	( 12,975 )	
	美利達英國公司	英國 Nottingham	自行車買賣	12,593	12,593	209	42	15,543	英 鎊 163	3,323	
	普通股			2,477	2,477	40	-	2,477	-	-	
	特別股										
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 39,567	港 幣 36,917	( 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 153,209	人 民 幣 24,574	( 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 107,136	人 民 幣 5,366	( 註 )	曾孫公司

註：依規定得免填列。

美利達工業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十九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	\$ 357,716 (美金 12,280)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 74,427 (美金 2,555)	\$ -	\$ -	\$ 74,427 (美金 2,555)	100%	\$ 114,744	\$ 574,228	\$ 297,883 (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	466,080 (美金 16,000)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	466,080 (美金 16,000)	-	-	466,080 (美金 16,000)	100%	25,055	401,546	-

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
\$ 540,507 (美金 18,555)	\$ 789,044 (美金 27,087) (註二)	無限額 (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 仟元及美利達山東公司投資額度美金 16,000 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

民國九十九年十二月三十一日

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											\$	341
	活期												429,229
外幣定期存款													
	美		\$	1,000		29.18							29,180
外幣活期存款													
	美			4,282		29.18							124,949
	歐			800		38.86							31,071
	日			9,324		0.3585							<u>3,343</u>
													618,113
庫存現金及零用金													
													<u>367</u>
													<u>\$618,480</u>

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  
 民國九十九年十二月三十一日

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 單價（元）	總 金 額 價
基金受益憑證				
兆豐國際寶鑽債券 基金	12,569,949	\$150,000	11.9829	\$150,625
日盛債券基金	9,904,343	140,000	14.1683	140,328
復華債券基金	7,955,703	110,000	13.8648	110,304
保誠威寶基金	4,617,054	60,000	13.0255	60,139
寶來得寶基金	1,739,857	<u>20,000</u>	11.5166	<u>20,037</u>
		<u>480,000</u>		<u>481,433</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	14.90	1,680
台灣人壽保險股份 有限公司	35,149	<u>1,007</u>	33.35	<u>1,172</u>
		<u>5,784</u>		<u>2,852</u>
		<u>\$485,784</u>		<u>\$484,285</u>

美利達工業股份有限公司  
 應收款項明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

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	
見誠工業股份有限公司	\$ 5,205
悟樂達行銷股份有限公司	2,304
美麗華商行	1,987
驛采整合行銷有限公司	839
其 他 (註)	<u>1,579</u>
	<u>\$ 11,914</u>
應收帳款—非關係人	
OD Bike Inc.	\$ 25,677
New Line SPA	19,542
見誠工業股份有限公司	19,078
Advance Traders (Australia) PTY Ltd.	15,548
Pooya Cycle Co.	7,411
Merida Baltic OU	6,588
其 他 (註)	<u>33,738</u>
	127,582
減：備抵呆帳	( <u>7,874</u> )
	<u>\$119,708</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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
逾期應收帳款	(參閱財務報表附註十九)	\$135,409	
應收技術報酬金		25,886	
應收利息		15,942	
其	他	<u>35,986</u>	
		<u>\$213,223</u>	

美利達工業股份有限公司  
存貨明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	成 本	市 價 (註一)
製 成 品	\$ 217,326	\$ 223,119
在 製 品	441,952	449,703
原 物 料	526,078	529,309
在途原物料	<u>95,172</u>	<u>95,172</u>
	1,280,528	<u>\$ 1,297,303</u>
減：備抵存貨損失	( <u>99,450</u> )	
	<u>\$ 1,181,078</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  
民國九十九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	年初金額		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	7,158,582	\$ 117,759	-	\$ -	( 800,000)	(\$ 19,664)	(\$ 10,664)	6,358,582	\$ 87,431
正新公司	-	-	630,000	41,124	-	-	( 174)	630,000	40,950
中華映管股份有限公司(註三)	957,318	3,934	-	-	( 580,053)	-	( 2,176)	377,265	1,758
		<u>\$ 121,693</u>		<u>\$ 41,124</u>		<u>(\$ 19,664)</u>	<u>(\$ 13,014)</u>		<u>\$ 130,139</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：股數減少係減資彌補虧損。

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  
民國九十九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	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	1,886,969	\$ 18,996	2	-	\$ -	( 75,000)	(\$ 755)	1,811,969	\$ 18,241	1	\$ 4,558
瑞助營造股份有限公司(註)	3,025,053	15,314	8	453,758	-	-	-	3,478,811	15,314	8	22,542
榮輪科技股份有限公司	-	-	-	100,000	3,000	-	-	100,000	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>\$ 34,710</u>			<u>\$ 3,000</u>		<u>(\$ 755)</u>		<u>\$ 36,955</u>		<u>\$ 27,100</u>

註：股數增加係被投資公司發放股票股利。

美利達工業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初金額			本年度增加		本年度減少		其他 (註)	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%	
SBC	3,409,982	\$ 3,836,520	36	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 10,857)	\$ 634,145	(\$ 424,134)	3,409,982	\$ 4,035,674	35	\$ 3,566,060
美利達維京公司	26,000,000	1,059,590	100	-	-	-	-	-	142,790	( 62,971)	26,000,000	1,139,409	100	1,158,220
美利達仙度那公司	-	149,007	51	-	-	-	-	-	7,623	( 23,740)	-	132,890	51	132,890
美利達荷蘭公司	766,126	41,298	60	-	-	-	-	( 11,016)	( 5,663)	( 5,663)	766,126	24,619	60	24,619
美利達波蘭公司	-	27,022	65	-	-	-	-	( 3,755)	( 2,989)	( 2,989)	-	20,278	65	20,278
史丹斯公司	34,000	42,719	34	-	-	-	-	( 2,558)	3,953	( 4,046)	34,000	40,068	34	40,068
奧地利塞爾斯公司	-	46,163	30	-	-	-	-	( 1,051)	( 7,117)	( 7,117)	-	37,995	30	37,995
益鼎創投公司	724,407	8,075	18	-	-	( 724,407)	( 7,990)	-	( 85)	-	-	-	-	-
美利達捷克公司	-	49,510	30	-	-	-	-	-	( 354)	( 5,208)	-	43,948	30	43,948
美利達西南歐公司	448	41,825	36	-	-	-	-	( 3,728)	10,801	( 7,231)	448	41,667	36	41,667
泛博公司	1,340,000	5,372	20	-	-	-	-	-	( 3,162)	-	1,340,000	2,210	20	2,210
美利達斯洛伐克公司	-	18,210	30	-	-	-	-	-	859	( 2,896)	-	16,173	30	16,173
宮田公司	-	-	-	600	56,475	-	-	-	( 12,975)	( 2,695)	600	40,805	30	40,805
美利達英國公司														
普通股	209,384	14,486	42	-	-	-	-	-	3,323	( 2,266)	209,384	15,543	42	15,543
特別股	40,000	2,477	-	-	-	-	-	-	-	-	40,000	2,477	-	-
		<u>\$ 5,342,274</u>			<u>\$ 56,475</u>		<u>(\$ 7,990)</u>	<u>(\$ 17,143)</u>	<u>\$ 771,096</u>	<u>(\$ 550,956)</u>		<u>\$ 5,593,756</u>		<u>\$ 5,140,476</u>

註：包括(1)史丹斯公司及美利達西南歐公司係發放現金股利；及(2)SBC員工執行認股權，本公司因持股比例變動產生影響數 10,857 仟元。

美利達工業股份有限公司  
短期銀行借款明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

借 款 種 類 及 銀 行	借 款 到 期 日 ( 註 )	年 利 率 ( % )	金 額
信用狀購料借款			
兆豐國際商業銀行員林分行	100.06.28	0.45-1.37	\$ 155,283
彰化商業銀行員林分行	100.06.18	0.89-0.91	123,929
合作金庫銀行彰化分行	100.06.11	0.76-0.90	110,651
台灣中小企業銀行員林分行	100.03.30	0.86-.088	92,755
台北富邦商業銀行中港分行	100.04.25	0.74-0.84	90,188
匯豐商業銀行台中分行	100.06.03	1.02-1.04	86,737
日盛國際商業銀行員林分行	100.06.10	0.90-0.95	85,472
泰國盤谷銀行台中分行	100.06.27	0.87-1.15	75,921
第一商業銀行員林分行	100.03.28	0.96-1.12	71,229
瑞穗實業銀行台中分行	100.04.28	1.02	50,477
玉山商業銀行員林分行	100.06.20	0.85	26,271
			<u>\$ 968,913</u>

註：所列借款到期日係多筆借款中之最後到期日。

美利達工業股份有限公司  
應付款項明細表  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶 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	\$ 296,146
見誠工業股份有限公司	122,725
其 他（註）	<u>546,471</u>
	<u>\$ 965,342</u>
應付帳款－非關係人	
New Score Investment Ltd.	\$ 195,565
愛爾蘭商速聯股份有限公司台灣分公司	182,497
見誠工業股份有限公司	76,050
其 他（註）	<u>738,467</u>
	<u>\$ 1,192,579</u>

註：各項餘額皆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  
民國九十九年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
員工紅利及董監酬勞	\$ 126,029
年終及生產獎金	50,007
薪資及加班費	43,638
加工費	13,344
勞健保費	7,154
其 他	<u>77,101</u>
	<u>\$ 317,273</u>



美利達工業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九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	數 量	金 額
成 車	約 945 仟輛	\$ 11,837,537
車 架		587,561
零 組 件		199,028
車 圈 組		<u>82,381</u>
營業收入總額		12,706,507
減：銷貨退回		( 9,521)
銷貨折讓		( <u>17,123</u> )
營業收入淨額		<u>\$ 12,679,863</u>

美利達工業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九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
年初原物料		\$	606,313
加：本年度進料			10,719,967
原物料盤盈			38
減：出售原物料		(	40,957)
年底原物料		(	621,250)
原物料報廢		(	11,980)
物料領用		(	66,707)
間接材料領用		(	<u>15,956)</u>
材料耗用			10,569,468
直接人工			531,787
製造費用			<u>481,301</u>
製造成本			11,582,556
加：年初在製品			358,223
減：年底在製品		(	441,952)
出售在製品		(	755,351)
在製品報廢		(	1,501)
轉列各項費用		(	<u>183)</u>
製成品成本			10,741,792
加：年初製成品			249,095
減：年底製成品		(	217,326)
轉列各項費用		(	5,786)
加：出售原物料成本			40,957
出售在製品成本			755,351
其他			<u>7,553</u>
營業成本			<u>\$11,571,636</u>

美利達工業股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九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	金 額
間接人工	\$141,351
耗用物料	127,560
委外加工費	89,060
折 舊	39,949
水 電 費	27,345
保 險 費	12,406
雜項購置	9,759
其 他	<u>33,871</u>
	<u>\$481,301</u>

美利達工業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
廣 告 費	189,364	60	189,424
薪 資	73,228	25,451	98,679
運 費	44,542	5	44,547
董監酬勞	-	42,010	42,010
保 險 費	18,143	3,113	21,256
出 口 費 用	20,033	-	20,033
勞 務 費	3,868	8,042	11,910
稅 捐	7,848	3,352	11,200
其 他	<u>36,912</u>	<u>18,652</u>	<u>55,564</u>
	<u>\$ 393,938</u>	<u>\$ 100,685</u>	<u>\$ 494,623</u>