

美利達工業股份有限公司
民國 112 年股東常會議事錄



召開方式：實體方式召開

時間：民國 112 年 6 月 28 日（星期三）上午 9 時 30 分

地點：彰化縣大村鄉美港村美港路 116 號（本公司美利達大樓四樓 R02 會議室）

出席：本公司已發行股份總數 298,983,800 股，親自或委託代理出席股份總數計 266,649,464 股（含以電子方式行使表決權股數 159,824,314 股），佔已發行股份總數 89.18%。

出席董事：曾崧柱、曾崧鈴、曾呂敏華、羅才仁

鼎弘投資股份有限公司代表人-鄭文祥、原其彬、賴入定、曾進成
獨立董事-陳水金、陳建男、蔡武穎、雷忻蓉

列席會計師：勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師

列席律師：豐逸國際法律事務所羅閱逸律師

主席：曾崧柱董事長



記錄：劉明根



壹、宣佈開會：出席股東代表出席股份已逾法定標準，宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、本公司民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告：

(一)依本公司章程第 32 條規定辦理。

(二)本公司民國 111 年度扣除員工酬勞及董事酬勞前稅前利益新台幣 4,700,148,185 元，分別依該金額之 6% 提撥員工酬勞計新台幣 282,008,891 元，依該金額之 2.6% 提撥董事酬勞計新台幣 122,203,853 元，並全數以現金發放。

二、本公司民國 111 年度營業報告：請參閱附件一。

三、審計委員會審查本公司民國 111 年度各項決算表冊報告：請參閱附件二。

四、本公司對外背書保證情形報告：截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司對外背書保證情形，請參閱附件三。

肆、承認事項

案由一：本公司民國 111 年度營業報告書、個體及合併財務報表承認案。(董事會提)

說明：本公司民國 111 年度營業報告書、個體及合併財務報表，經本公司第二屆審計委員會第十次會議審議通過，並提報民國 112 年第三次董事會決議通過。營業報告書請參閱附件一，個體及合併財務報表請參閱附件四、附件五，提請 承認：

決議：(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：266,642,397 權

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：254,562,722 權 (其中以電子方式行使表決權數：147,847,139 權)	95.46
反對權數：22,211 權 (其中以電子方式行使表決權數：22,211 權)	0.00
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：12,057,464 權 (其中以電子方式行使表決權數：11,954,964 權)	4.52

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

案由二：本公司民國 111 年度盈餘分配承認案。(董事會提)

說明：依公司法及本公司章程規定，擬編造本公司民國 111 年度盈餘分配表請參閱附件六，經本公司第二屆審計委員會第十次會議審議通過，並提報民國 112 年第三次董事會決議通過。提請 承認：

決議：(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：266,642,397 權

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：254,851,092 權 (其中以電子方式行使表決權數：148,135,509 權)	95.57
反對權數：23,213 權 (其中以電子方式行使表決權數：23,213 權)	0.00
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：11,768,092 權 (其中以電子方式行使表決權數：11,665,592 權)	4.41

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

伍、討論事項

案由一：本公司章程修正案。(董事會提)

說明：因應公司經營管理需要，擬修正本公司章程相關條文，經本公司民國 112 年第二次董事會決議通過，修正前、後條文對照表參閱附件七，提請公決：

決議：(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：266,642,397 權

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數：253,372,376 權 (其中以電子方式行使表決權數：146,656,793 權)	95.02
反對權數：22,338 權 (其中以電子方式行使表決權數：22,338 權)	0.00
無效權數：0 權	0.00
棄權/未投票權數：13,247,683 權 (其中以電子方式行使表決權數：13,145,183 權)	4.96

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午 9 時 45 分。

【本次股東會無股東提問】

【附註】本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

【附件一】

美利達工業股份有限公司
營業報告書
民國 111 年度

據台灣自行車輸出業同業公會(TBA)統計報告:去(111)年度台灣自行車產業含電動輔助自行車(下稱:電動車)及傳統自行車(下稱:自行車)之總出口台數、金額分別年增0.6%及20.6%，顯示產業去(111)年度在COVID-19疫情逐步開放，過程受到各項變數(缺料、船運不順、訂單調整...等)干擾，仍力爭上游，年度總體出口量、額均能突破基期繼續成長。

去(111)年度本公司自有品牌高級自行車在中國之銷售量、額分別年增48.4%及49.1%；以出口歐、美高級自行車市場為主的台灣廠，在導入SAP系統有效提升效率及調整產品組合，致電動車出口量、額分別年增31.4%及56.4%；年度合併及個體【指台灣廠】銷售數量分別為130.6萬台及76.9萬台(含電動車約33.3萬台)，分別年增15.0%及7.2%；年度合併及個體之營收則分別為新台幣370億元及319.8億元，分別年增25.9%及年增36.4%；隨著疫情解封後疫情時代來臨，由過去兩年多來的各種供應鏈、船運不順暢至市場訂單調整造成的紛擾，集團全體員工仍努力再次創造了年度合併營收新高的可觀業績！

非常感謝全體股東及董事們的支持，還有全體員工的辛勞、努力！

茲將本公司合併及個體111年度的營運狀況報告如下：

(一)營業計劃實施成果：

單位：萬台

性質	預算數	實際數	達成率
合併	145	131	90.34%
個體	102	77	75.49%

(二)營運情形

1.合併

單位：除銷售數量為萬台外，餘為新台幣仟元

項目	年度		同期比較	
	111 年	110 年		
銷售數量	130.66	113.59	17.07	15.03%
營業收入淨額	\$37,003,082	\$29,391,183	7,611,899	25.90%
營業成本	30,611,767	25,304,229	5,307,538	20.97%
營業毛利	6,391,315	4,086,954	2,304,361	56.38%
已(未)實現銷貨利益	(695,472)	(186,834)	(508,638)	272.24%
營業毛利淨額	5,695,843	3,900,120	1,795,723	46.04%
營業費用	2,258,378	2,310,744	(52,366)	(2.27%)
營業淨利	3,437,465	1,589,376	1,848,089	116.28%
營業外收入及(支出)	1,060,381	4,615,377	(3,554,996)	(77.03%)
稅前淨利	4,497,846	6,204,753	(1,706,907)	(27.51%)
本期淨利	3,454,418	4,788,170	(1,333,752)	(27.86%)

2.個體

單位：除銷售數量為萬台外，餘為新台幣仟元

項目	年度		同期比較	
	111 年	110 年		
銷售數量	76.92	71.78	5.14	7.16%
營業收入淨額	\$31,977,115	\$23,434,868	8,542,247	36.45%
營業成本	27,496,751	21,324,979	6,171,772	28.94%
營業毛利	4,480,364	2,109,889	2,370,475	112.35%
已(未)實現銷貨利益	(907,106)	(186,227)	(720,879)	387.10%
營業毛利淨額	3,573,258	1,923,662	1,649,596	85.75%
營業費用	816,025	947,720	(131,695)	(13.90%)
營業淨利	2,757,233	975,942	1,781,291	182.52%
營業外收入及(支出)	1,538,702	4,914,788	(3,376,086)	(68.69%)
稅前淨利	4,295,935	5,890,730	(1,594,795)	(27.07%)
本期淨利	3,389,063	4,649,502	(1,260,439)	(27.11%)

(三)獲利能力分析

1.合併

項目	111 年	110 年	同期比較
資產報酬率	9.01%	14.81%	(39.16%)
權益報酬率	17.24%	27.09%	(36.36%)
營業利益占實收資本比率	114.97%	53.16%	116.27%
稅前利益占實收資本比率	150.44%	207.53%	(27.51%)
純益率	9.34%	16.29%	(42.66%)
每股盈餘(新台幣元)	11.34	15.55	(27.07%)

2.個體

項目	111 年	110 年	同期比較
資產報酬率	9.62%	15.92%	(39.57%)
權益報酬率	17.68%	27.52%	(35.76%)
營業利益占實收資本比率	92.22%	32.64%	182.54%
稅前利益占實收資本比率	143.68%	197.03%	(27.08%)
純益率	10.60%	19.84%	(46.57%)
每股盈餘(新台幣元)	11.34	15.55	(27.07%)

(四)研究發展狀況

- 1 「公路車SCULTURA 5 TEAM」榮獲2022 年台北國際自行車展最高榮譽的「TAIPEI CYCLE d&i Gold Award」創新設計金質獎。
- 2 「全避震林道登山車ONE-SIXTY」榮獲2023年台北展「TAIPEI CYCLE d&i Award」設計創新獎，以及國際媒體Pinkbike的'Gear of the Year 2022'等殊榮。
- 3 「全能型公路車SCULTURA TEAM」榮獲國際媒體BikeRadar的”BIKE OF THE YEAR 2022” (年度風雲車)、第31 屆(2023年)台灣精品銀質獎。
- 4 「硬尾登山車BIG TRAIL 600」榮獲國際媒體MBR評為‘Best mountain bike of 2022’ (年度最佳登山車)。
- 5 eONE-SIXTY 975 在專業媒體 E-Mountainbike Magazine的2022年度電動輔助登山車測試，榮獲”BEST IN TEST測評第一”。

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件二】

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國 111 年度個體及合併財務報表，經委託勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師、曾棟鋆會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表暨民國 111 年度營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司民國 112 年股東常會

美利達工業股份有限公司

審計委員會召集人 陳水金



中 華 民 國 112 年 3 月 29 日

【附件三】

本公司對外背書保證情形

單位：新台幣及外幣仟元

保證對象	對單一企業背書保證之限額	期末背書保證餘額	實際動支金額	背書保證最高限額	保證性質
美利達（英國）公司	\$6,175,106	歐元 500	-	\$10,291,843	銀行信用狀擔保
		英鎊 6,000	-		短期放款擔保
美利達仙度那公司	6,175,106	歐元 2,500	歐元 2,100		銀行信用狀擔保
		歐元 3,500	歐元 3,500		短期放款擔保
		歐元 21,000	歐元 19,200		中長期放款擔保
美利達（江蘇）公司	6,175,106	人民幣 210,000	人民幣 141,135		中長期放款擔保
美利達（中國）公司	6,175,106	人民幣 100,000	-		中長期放款擔保

【附件四：個體財務報表】

會計師查核報告

美利達工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

美利達工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達美利達工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與美利達工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對美利達工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對美利達工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

美利達工業股份有限公司營業收入主要來自自行車、電動自行車及其零組件之生產及銷售，民國 111 年度電動自行車外銷收入比重重大，因是將前述電動自行車之營業收入認列列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於營業收入認列已執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估營業收入認列及收款相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行之適當性，並測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 取得外銷電動自行車營業收入明細，抽核訂單、後續認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

列入美利達工業股份有限公司個體財務報表中，採用權益法評價之部份被投資公司依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照不同之審計準則查核。上列被投資公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上列被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及我國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對上列被投資公司之長期股權投資餘額分別為 18,650,181 仟元及 17,065,507 仟元，分別佔資產總額之 48% 及 53%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資利益分別為 640,985 仟元及 4,336,070 仟元，分別佔各該年度稅前淨利之 15% 及 74%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估美利達工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算美利達工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

美利達工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對美利達工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使美利達工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會

計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致美利達工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於美利達工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成美利達工業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對美利達工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣 淑 菁



蔣 淑 菁

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

會計師 曾 棟 鑿



曾 棟 鑿

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 1 1 2 年 3 月 3 0 日

美利達工業股份有限公司
個體資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現 金 (附註四及六)	\$ 3,806,629	10		\$ 1,502,477	5	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	502,705	1		644,638	2	
1150	應收票據淨額 (附註四及二十)	159	-		16,696	-	
1170	應收帳款淨額 (附註四、八及二十)	304,490	1		80,906	-	
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、八、二十及二六)	4,642,705	12		1,680,325	6	
1200	其他應收款 (附註四及二六)	163,005	1		92,457	-	
1310	存 貨 (附註四及九)	5,570,946	14		5,211,267	16	
1470	其他流動資產	138,470	-		543,288	2	
11XX	流動資產總計	<u>15,129,109</u>	<u>39</u>		<u>9,772,054</u>	<u>31</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及十)	92,620	-		92,620	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	22,393,347	57		20,960,030	65	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	965,439	3		971,424	3	
1755	使用權資產 (附註四及十三)	39,530	-		2,459	-	
1760	投資性不動產 (附註四及十四)	-	-		34,739	-	
1780	無形資產 (附註四及十五)	41,495	-		13,202	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	322,057	1		134,832	1	
1915	預付設備款	2,100	-		55,073	-	
1995	其他非流動資產 (附註四)	5,124	-		4,391	-	
15XX	非流動資產總計	<u>23,861,712</u>	<u>61</u>		<u>22,268,770</u>	<u>69</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 38,990,821</u>	<u>100</u>		<u>\$ 32,040,824</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款 (附註十六)	\$ 4,446,638	12		\$ 2,165,706	7	
2130	合約負債—流動 (附註四、二十及二六)	2,058,954	5		2,413,939	8	
2170	應付帳款	5,045,411	13		3,941,737	12	
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	144,528	-		73,118	-	
2219	其他應付款 (附註十七)	1,127,013	3		796,120	2	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	928,910	2		328,947	1	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十三)	19,867	-		1,370	-	
2399	其他流動負債	4,370	-		14,871	-	
21XX	流動負債總計	<u>13,775,691</u>	<u>35</u>		<u>9,735,808</u>	<u>30</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	4,453,152	12		4,346,780	14	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十三)	20,300	-		1,029	-	
2640	淨確定福利負債 (附註四及十八)	103,937	-		160,637	1	
2645	存入保證金	1	-		267	-	
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十一)	54,055	-		41,053	-	
25XX	非流動負債總計	<u>4,631,445</u>	<u>12</u>		<u>4,549,766</u>	<u>15</u>	
2XXX	負債總計	<u>18,407,136</u>	<u>47</u>		<u>14,285,574</u>	<u>45</u>	
	權 益						
3110	普通股股本	2,989,838	8		2,989,838	9	
	資本公積						
3211	普通股股票溢價	416,290	1		416,290	1	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,595,669	9		3,135,227	10	
3320	特別盈餘公積	2,464,786	7		1,674,362	5	
3350	未分配盈餘	11,783,296	30		12,004,319	38	
3400	其他權益	(666,194)	(2)		(2,464,786)	(8)	
3XXX	權益總計	<u>20,583,685</u>	<u>53</u>		<u>17,755,250</u>	<u>55</u>	
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 38,990,821</u>	<u>100</u>		<u>\$ 32,040,824</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二六）	\$ 31,977,115	100	\$ 23,434,868	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	<u>27,496,751</u>	<u>86</u>	<u>21,324,979</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	4,480,364	14	2,109,889	9
5910	未實現銷貨利益（附註四）	(<u>907,106</u>)	(<u>3</u>)	(<u>186,227</u>)	(<u>1</u>)
5950	營業毛利淨額	<u>3,573,258</u>	<u>11</u>	<u>1,923,662</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註二一及二六）				
6100	推銷費用	497,727	2	514,301	2
6200	管理費用	<u>318,298</u>	<u>1</u>	<u>433,419</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>816,025</u>	<u>3</u>	<u>947,720</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>2,757,233</u>	<u>8</u>	<u>975,942</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二六）	31,877	-	20,409	-
7120	技術報酬及權利金收入（附註二六）	121,290	1	79,556	-
7130	股利收入	2,015	-	1,854	-
7190	其他收入（附註二六）	81,645	-	63,983	-
7230	外幣兌換利益（附註四及三一）	361,381	1	155,223	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）（附註四）	72	-	(5,639)	-
7370	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十一）	1,007,449	3	4,644,140	20
7510	利息費用	(33,368)	-	(10,491)	-
7590	什項支出（附註二一）	(<u>33,659</u>)	-	(<u>34,247</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,538,702</u>	<u>5</u>	<u>4,914,788</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 4,295,935	13	\$ 5,890,730	25
7950	所得稅費用(附註四及二二)	906,872	3	1,241,228	5
8200	本年度淨利	3,389,063	10	4,649,502	20
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註十八)	55,986	-	(56,347)	-
8330	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	(12,139)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(11,197)	-	11,269	-
		32,650	-	(45,078)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	2,034,673	7	(582,662)	(2)
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(236,081)	(1)	(207,761)	(1)
		1,798,592	6	(790,423)	(3)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	1,831,242	6	(835,501)	(4)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 5,220,305	16	\$ 3,814,001	16
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基本每股盈餘	\$ 11.34		\$ 15.55	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 11.26		\$ 15.48	

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月30日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)		盈餘 (附註十九)	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計	
			普通股票溢價	保留盈餘				
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 2,732,977	\$ 1,163,048	\$ 10,406,346	(\$ 1,674,363)	\$ 16,034,136
	109 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	402,250	-	(402,250)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	511,314	(511,314)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(2,092,887)	-	(2,092,887)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	4,649,502	-	4,649,502
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(45,078)	(790,423)	(835,501)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,604,424	(790,423)	3,814,001
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,989,838	416,290	3,135,227	1,674,362	12,004,319	(2,464,786)	17,755,250
	110 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	460,442	-	(460,442)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	790,424	(790,424)	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(2,391,870)	-	(2,391,870)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	3,389,063	-	3,389,063
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	32,650	1,798,592	1,831,242
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,421,713	1,798,592	5,220,305
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 3,595,669	\$ 2,464,786	\$ 11,783,296	(\$ 666,194)	\$ 20,583,685

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,295,935	\$ 5,890,730
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	105,971	70,812
A20200	攤銷費用	13,123	3,038
A20300	預期信用減損損失	2,529	413
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	(72)	5,639
A20900	利息費用	33,368	10,491
A21200	利息收入	(31,877)	(20,409)
A21300	股利收入	(2,015)	(1,854)
A22300	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(1,007,449)	(4,644,140)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	129
A22700	處分投資性不動產利益	(18,546)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	51,199	53,093
A23900	未實現銷貨利益	907,106	186,227
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	9,740	(8,319)
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融資產	142,005	913,457
A31130	應收票據	16,537	(9,742)
A31150	應收帳款	(3,193,474)	62,362
A31180	其他應收款	(51,593)	(4,680)
A31200	存 貨	(410,878)	(2,484,317)
A31240	其他流動資產	404,818	(504,997)
A32125	合約負債	(354,985)	2,253,911
A32150	應付票據及帳款	1,179,604	(669,379)
A32180	其他應付款	326,422	90,629
A32230	其他流動負債	(10,501)	11,235
A32240	淨確定福利負債	(714)	(4,101)
A33000	營運產生之現金流入	2,406,250	1,200,228

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33100	收取之利息	\$ 12,922	\$ 19,109
A33200	收取之股利	468,496	6,819
A33300	支付之利息	(28,897)	(10,254)
A33500	支付之所得稅	(398,959)	(144,265)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,459,812</u>	<u>1,071,637</u>
投資活動之現金流量			
B02700	取得不動產、廠房及設備	(46,438)	(25,019)
B03700	存出保證金增加	(733)	(1,415)
B04400	其他應收款—關係人減少	-	62,339
B04500	取得無形資產	(137)	(2,008)
B05350	取得使用權資產	(700)	-
B05400	取得投資性不動產	-	(485)
B05500	處分投資性不動產價款	52,971	-
B07100	預付設備款增加	(22,259)	(39,161)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(17,296)</u>	<u>(5,749)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款淨增加	2,271,654	1,004,928
C03100	存入保證金減少	(266)	-
C04020	租賃負債本金償還	(17,882)	(3,544)
C04500	發放現金股利	(2,391,870)	(2,092,887)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(138,364)</u>	<u>(1,091,503)</u>
EEEE	本年度現金增加(減少)數	2,304,152	(25,615)
E00100	年初現金餘額	<u>1,502,477</u>	<u>1,528,092</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 3,806,629</u>	<u>\$ 1,502,477</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月30日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件五：合併財務報表】

會計師查核報告

美利達工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

美利達工業股份有限公司及子公司（美利達集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達美利達集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與美利達集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對美利達集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對美利達集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

美利達集團營業收入主要來自自行車、電動自行車及其零組件之生產及銷售，民國 111 年度電動自行車外銷收入比重重大，因是將前述電動自行車之營業收入認列列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於營業收入認列已執行下列查核程序：

1. 瞭解及評估營業收入認列及收款相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行之適當性，並測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 取得外銷電動自行車營業收入明細，抽核訂單、後續認列營業收入之相關文件及收款憑證，以確認營業收入認列之真實性。

其他事項

列入美利達集團合併財務報表中，採用權益法評價之部分被投資公司依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照不同之審計準則查核。上列被投資公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上列被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師查核簽證財務報表規則及我國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對上列被投資公司之長期股權投資餘額分別為 18,650,181 仟元及 17,065,507 仟元，分別佔合併資產總額之 44% 及 48%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資利益分別為 640,985 仟元及 4,336,070 仟元，分別佔各該年度合併稅前淨利之 14% 及 70%。

美利達工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估美利達集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算美利達集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

美利達集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對美利達集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使美利達集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不

確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致美利達集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對美利達集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 蔣 淑 菁

蔣 淑 菁

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號



會計師 曾 棟 墾

曾棟墾

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 1 1 2 年 3 月 3 0 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 5,424,569	13		\$ 3,684,856	11	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)	502,705	1		644,638	2	
1150	應收票據淨額(附註四及二十)	159	-		16,797	-	
1170	應收帳款淨額(附註四、八、二十及二七)	868,663	2		520,922	2	
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四、八、二十及二六)	2,978,685	7		1,540,677	4	
1200	其他應收款(附註四及二六)	133,507	-		116,750	-	
1310	存 貨(附註四、九及二七)	10,235,049	24		7,726,125	22	
1470	其他流動資產(附註二二)	282,754	1		771,328	2	
11XX	流動資產總計	<u>20,426,091</u>	<u>48</u>		<u>15,022,093</u>	<u>43</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及十)	3,400	-		3,400	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	18,919,858	44		17,373,022	49	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	2,446,031	6		2,489,995	7	
1755	使用權資產(附註四及十四)	321,390	1		309,236	1	
1760	投資性不動產(附註四及十五)	-	-		34,739	-	
1780	無形資產	71,983	-		48,599	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	322,057	1		134,832	-	
1915	預付設備款	3,634	-		68,920	-	
1995	其他非流動資產(附註四)	38,990	-		24,113	-	
15XX	非流動資產總計	<u>22,127,343</u>	<u>52</u>		<u>20,486,856</u>	<u>57</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 42,553,434</u>	<u>100</u>		<u>\$ 35,508,949</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期銀行借款(附註十六及二七)	\$ 5,014,511	12		\$ 2,799,115	8	
2130	合約負債-流動(附註四、二十及二六)	2,079,008	5		2,413,939	7	
2170	應付票據及帳款	5,808,087	14		4,341,804	12	
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	50,112	-		29,235	-	
2219	其他應付款(附註十七)	1,019,598	2		1,126,240	3	
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	975,011	2		412,493	1	
2280	租賃負債-流動(附註四及十四)	57,494	-		38,177	-	
2322	一年內到期長期銀行借款(附註十六及二七)	207,030	1		104,276	-	
2399	其他流動負債	15,642	-		82,160	-	
21XX	流動負債總計	<u>15,226,493</u>	<u>36</u>		<u>11,347,439</u>	<u>31</u>	
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註四、十六及二七)	1,195,246	3		997,057	3	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	4,453,152	10		4,346,780	12	
2580	租賃負債-非流動(附註四及十四)	55,179	-		58,798	-	
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	103,937	-		160,637	1	
2645	存入保證金	24,808	-		26,514	-	
25XX	非流動負債總計	<u>5,832,322</u>	<u>13</u>		<u>5,589,786</u>	<u>16</u>	
2XXX	負債總計	<u>21,058,815</u>	<u>49</u>		<u>16,937,225</u>	<u>47</u>	
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	2,989,838	7		2,989,838	9	
	資本公積						
3211	普通股股票溢價	416,290	1		416,290	1	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,595,669	8		3,135,227	9	
3320	特別盈餘公積	2,464,786	6		1,674,362	5	
3350	未分配盈餘	11,783,296	28		12,004,319	34	
3400	其他權益	(666,194)	(1)		(2,464,786)	(7)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>20,583,685</u>	<u>49</u>		<u>17,755,250</u>	<u>51</u>	
36XX	非控制權益	<u>910,934</u>	<u>2</u>		<u>816,474</u>	<u>2</u>	
3XXX	權益總計	<u>21,494,619</u>	<u>51</u>		<u>18,571,724</u>	<u>53</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 42,553,434</u>	<u>100</u>		<u>\$ 35,508,949</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二十及二六）	\$ 37,003,082	100	\$ 29,391,183	100
5000	營業成本（附註九、二一及二六）	<u>30,611,767</u>	<u>83</u>	<u>25,304,229</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	6,391,315	17	4,086,954	14
5910	未實現銷貨利益（附註四）	(<u>695,472</u>)	(<u>2</u>)	(<u>186,834</u>)	(<u>1</u>)
5950	營業毛利淨額	<u>5,695,843</u>	<u>15</u>	<u>3,900,120</u>	<u>13</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	1,180,666	3	1,083,798	4
6200	管理費用	<u>1,077,712</u>	<u>3</u>	<u>1,226,946</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>2,258,378</u>	<u>6</u>	<u>2,310,744</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>3,437,465</u>	<u>9</u>	<u>1,589,376</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二六）	43,426	-	23,906	-
7130	股利收入	2,015	-	1,854	-
7190	其他收入（附註二六）	125,184	-	113,169	-
7230	外幣兌換利益（附註四及三一）	391,874	1	160,694	1
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失（附註四）	(<u>528</u>)	-	(<u>5,639</u>)	-
7370	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註四及十二）	623,962	2	4,393,265	15
7510	利息費用	(<u>77,435</u>)	-	(<u>47,422</u>)	-
7590	什項支出	(<u>48,117</u>)	-	(<u>24,450</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,060,381</u>	<u>3</u>	<u>4,615,377</u>	<u>16</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 4,497,846	12	\$ 6,204,753	21
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>1,043,428</u>	<u>3</u>	<u>1,416,583</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>3,454,418</u>	<u>9</u>	<u>4,788,170</u>	<u>16</u>
	其他綜合損益(附註四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十八)	55,986	-	(56,347)	-
8330	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益份額	(12,139)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(<u>11,197</u>)	<u>-</u>	<u>11,269</u>	<u>-</u>
		<u>32,650</u>	<u>-</u>	(<u>45,078</u>)	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	2,066,927	6	(651,307)	(2)
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(<u>236,081</u>)	(<u>1</u>)	(<u>207,761</u>)	(<u>1</u>)
		<u>1,830,846</u>	<u>5</u>	(<u>859,068</u>)	(<u>3</u>)
8300	本年度其他綜合 損益(稅後淨額)	<u>1,863,496</u>	<u>5</u>	(<u>904,146</u>)	(<u>3</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,317,914</u>	<u>14</u>	<u>\$ 3,884,024</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 3,389,063	9	\$ 4,649,502	16
8620	非控制權益	<u>65,355</u>	<u>-</u>	<u>138,668</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 3,454,418</u>	<u>9</u>	<u>\$ 4,788,170</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 5,220,305	14	\$ 3,814,001	13
8720	非控制權益	<u>97,609</u>	<u>-</u>	<u>70,023</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 5,317,914</u>	<u>14</u>	<u>\$ 3,884,024</u>	<u>13</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	額 %	金	額 %
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基本每股盈餘	\$	11.34	\$	15.55
9850	稀釋每股盈餘	\$	11.26	\$	15.48

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根





美利達工業股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	資本公積			其他權益		非控制權益	權益總計		
		普通股股本 (附註十九)	普通股股票溢價	保留盈餘 (附註十九)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	(附註十一)				
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 2,732,977	\$ 1,163,048	\$ 10,406,346	(\$ 1,674,363)	\$ 16,034,136	\$ 746,451	\$ 16,780,587
	109 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	402,250	-	(402,250)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	511,314	(511,314)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(2,092,887)	-	(2,092,887)	-	(2,092,887)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	4,649,502	-	4,649,502	138,668	4,788,170
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(45,078)	(790,423)	(835,501)	(68,645)	(904,146)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	4,604,424	(790,423)	3,814,001	70,023	3,884,024
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	2,989,838	416,290	3,135,227	1,674,362	12,004,319	(2,464,786)	17,755,250	816,474	18,571,724
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	460,442	-	(460,442)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	790,424	(790,424)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(2,391,870)	-	(2,391,870)	(3,149)	(2,395,019)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	3,389,063	-	3,389,063	65,355	3,454,418
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	32,650	1,798,592	1,831,242	32,254	1,863,496
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	3,421,713	1,798,592	5,220,305	97,609	5,317,914
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 3,595,669	\$ 2,464,786	\$ 11,783,296	(\$ 666,194)	\$ 20,583,685	\$ 910,934	\$ 21,494,619

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 30 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 4,497,846	\$ 6,204,753
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	310,934	274,758
A20200	攤銷費用	18,623	10,170
A20300	預期信用減損損失	10,666	6,466
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	528	5,639
A20900	利息費用	77,435	47,422
A21200	利息收入	(43,426)	(23,906)
A21300	股利收入	(2,015)	(1,854)
A22300	採用權益法認列之關聯企業 利益之份額	(623,962)	(4,393,265)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及 設備損失	747	484
A22700	處分投資性不動產利益	(18,546)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	37,414	58,283
A24000	未實現銷貨利益	695,472	186,834
A24100	未實現外幣兌換損失 (利益)	9,691	(8,283)
A29900	租賃修改利益	(3)	(1,417)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之 金融資產	141,404	913,457
A31130	應收票據	16,632	(9,849)
A31150	應收帳款	(1,794,258)	(267,799)
A31180	其他應收款	(53,501)	(4,397)
A31200	存 貨	(2,421,032)	(2,943,460)
A31240	其他流動資產	451,971	(633,103)
A32125	合約負債	(334,931)	2,253,911
A32150	應付票據及帳款	1,483,275	(663,673)
A32180	其他應付款	(116,469)	64,860
A32230	其他流動負債	(66,737)	17,280
A32240	淨確定福利負債	(714)	(4,101)
A33000	營運產生之現金流入	2,277,044	1,089,210

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
A33100	收取之利息	\$ 39,009	\$ 19,405
A33200	收取之股利	15,966	6,819
A33300	支付之利息	(72,057)	(46,176)
A33500	支付之所得稅	(529,604)	(281,557)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,730,358</u>	<u>787,701</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(108,405)	(94,376)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	144	944
B03700	存出保證金增加	(1,086)	(860)
B04500	取得無形資產	(673)	(3,051)
B05400	取得投資性不動產	-	(485)
B05350	取得使用權資產	(700)	-
B05500	處分投資性不動產價款	52,971	-
B06800	其他非流動資產減少(增加)	(13,604)	1,847
B07100	預付設備款增加	(31,000)	(56,648)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(102,353)</u>	<u>(152,629)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	2,198,053	1,199,410
C01600	舉借長期銀行借款	316,065	329,438
C01700	償還長期銀行借款	(49,938)	(171,827)
C03100	存入保證金減少	(1,015)	(306)
C04020	租賃負債本金償還	(56,274)	(46,055)
C04500	發放現金股利	(2,395,019)	(2,092,887)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>11,872</u>	<u>(782,227)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>99,836</u>	<u>(99,011)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	1,739,713	(246,166)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>3,684,856</u>	<u>3,931,022</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,424,569</u>	<u>\$ 3,684,856</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月30日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件六】

美利達工業股份有限公司

盈餘分配表

民國111年度



單位：新台幣元

年初未分配盈餘		\$8,361,583,758
加：111 年度稅後純益	\$3,389,063,151	
減：採用權益法之投資調整保留盈餘	12,139,420	
加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	<u>44,788,800</u>	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		3,421,712,531
減：提列法定盈餘公積		342,171,253
加：迴轉特別盈餘公積-其他權益項目		<u>1,798,592,406</u>
本期可供分配餘額		\$13,239,717,442
分配項目：		
現金股利-每股 7 元		<u>2,092,886,600</u>
期末未分配盈餘（保留期初未分配盈餘）		<u>\$11,146,830,842</u>

1. 股東股利：以目前流通在外股數298,983,800股計算，每股分配新台幣7元，計算至元為止（元以下捨去），合計新台幣2,092,886,600元，全數以現金分派。分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。俟股東常會決議通過後，相關除息基準日與配發事宜，授權董事會全權處理之。
2. 本次盈餘分配案，嗣後若因任何原因致影響本公司流通在外股數時，則股東之配息比例，提請股東會授權董事會按除息基準日流通在外股數，依比例調整之。

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件七】

本公司章程修正前、後條文對照表

修正條文	現行條文	修正理由
<p>第二條本公司所營之事業如下： 一、自行車及其零件之製造裝配和買賣及其對外加工。 二、機器腳踏車及其零件之製造裝配和買賣。 三、電動車及其零件之製造裝配和買賣。 四、速度表之輸出入兼買賣。 五、健身車及其零件之製造裝配和買賣。 六、前各項有關產品及設備進出口業務。 七、委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓之出租出售業務。 八、C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p><u>九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>第二條 本公司所營之事業如下： 一、自行車及其零件之製造裝配和買賣及其對外加工。 二、機器腳踏車及其零件之製造裝配和買賣。 三、電動車及其零件之製造裝配和買賣。 四、速度表之輸出入兼買賣。 五、健身車及其零件之製造裝配和買賣。 六、前各項有關產品及設備進出口業務。 七、委託營造廠商興建國民住宅及商業大樓之出租出售業務。 八、C805050 工業用塑膠製品製造業。 <u>九、CC01080 電子零組件製造業。</u> <u>十、CC01050 資料儲存及處理設備製造業。</u> <u>十一、CA01990 其他非鐵金屬基本工業(鋅、鋁、鎂、銅、鈦合金鎔鍊及鍛造、壓鑄、擠型、伸線)。</u> <u>十二、CA02990 其他金屬製品製造業(鋅、鋁、鎂、銅、鈦合金鎔鍊及鍛造、壓鑄、擠型、伸線)。</u> 十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>因應公司經營管理需要修正條文內容</p>
<p>第卅七條 本章程訂立於民國六十一年九月八日，…第四十二次修正於民國一〇七年六月二十六日，第四十三次修正於民國一〇九年六月二十四日，第四十四次修正於民國一一〇年八月四日，第四十五次修正於民國一一一年六月二十三日，<u>第四十六次修正於民國一一二年六月二十八日。</u></p>	<p>第卅七條 本章程訂立於民國六十一年九月八日，…第四十二次修正於民國一〇七年六月二十六日，第四十三次修正於民國一〇九年六月二十四日，第四十四次修正於民國一一〇年八月四日，第四十五次修正於民國一一一年六月二十三日。</p>	<p>修正日期</p>