

美利達工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第3季

地址：彰化縣大村鄉美港村美港路116號

電話：(04)8526171

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~9		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	13~33		六~二五
(七) 關係人交易	33~35		二六
(八) 質抵押之資產	35		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36		二八
(十) 重大之災害損失	36		二九
(十一) 重大之期後事項	36		三十
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	37~38		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38~39		三二
2. 轉投資事業相關資訊	38~39		三二
3. 大陸投資資訊	39		三二
4. 主要股東資訊	39		三二
(十四) 部門資訊	39~40		三三

會計師核閱報告

美利達工業股份有限公司 公鑒：

前 言

美利達工業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）5,976,558 仟元及 4,492,199 仟元，分別占合併資產總額之 15% 及 10%；負債總額分別為 2,765,377 仟元及 1,982,292 仟元，

分別占合併負債總額之 15%及 9%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 38,779 仟元、20,916 仟元、238,623 仟元及 123,881 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3%、1%、8%及 2%。又如合併財務報表附註十三所述，民國 112 年及 111 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 20,334,484 仟元及 20,272,285 仟元；及其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列（損）益之份額分別為 6,868 仟元、(254)仟元、75,496 仟元及 1,236,224 仟元；暨合併財務報表附註揭露該等子公司及被投資公司之相關資訊係以其同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達美利達工業股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



吳少君

會計師 曾 棟 鑾



曾棟鑾

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 11 月 9 日

美利達工業股份有限公司及其子公司

民國 112 年 9 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元



代 碼	資 產	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 4,547,334	11	\$ 5,424,569	13	\$ 4,433,791	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	201,654	1	502,705	1	844,829	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	97,154	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註二十)	3,035	-	159	-	9,707	-
1170	應收帳款淨額(附註九、二十及二七)	880,085	2	868,663	2	793,511	2
1180	應收帳款-關係人淨額(附註九、二十及二六)	2,227,189	6	2,978,685	7	2,793,366	6
1200	其他應收款(附註二六)	174,162	1	133,507	-	207,491	-
1310	存 貨(附註十及二七)	9,175,937	22	10,235,049	24	10,149,903	24
1470	其他流動資產	112,078	-	282,754	1	285,631	1
11XX	流動資產總計	<u>17,418,628</u>	<u>43</u>	<u>20,426,091</u>	<u>48</u>	<u>19,518,229</u>	<u>45</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(附註十一)	3,400	-	3,400	-	3,400	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	93,621	-	-	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	20,334,484	49	18,919,858	44	20,272,285	47
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及二七)	2,361,662	6	2,446,031	6	2,460,480	6
1755	使用權資產(附註十五)	297,679	1	321,390	1	328,526	1
1780	無形資產	63,247	-	71,983	-	76,709	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)	309,814	1	322,057	1	260,659	1
1915	預付設備款	10,798	-	3,634	-	4,803	-
1995	其他非流動資產	35,718	-	38,990	-	33,255	-
15XX	非流動資產總計	<u>23,510,423</u>	<u>57</u>	<u>22,127,343</u>	<u>52</u>	<u>23,440,117</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 40,929,051</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,553,434</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,958,346</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)	\$ 7,565,260	18	\$ 5,014,511	12	\$ 3,603,661	8
2130	合約負債-流動(附註二十及二六)	36,390	-	2,079,008	5	2,865,305	7
2170	應付票據及帳款	2,862,339	7	5,808,087	14	6,796,164	16
2180	應付帳款-關係人(附註二六)	52,776	-	50,112	-	54,307	-
2219	其他應付款(附註十七)	875,465	2	1,019,598	2	1,067,291	3
2230	本期所得稅負債(附註四)	649,155	2	975,011	2	682,565	2
2280	租賃負債-流動(附註十五)	51,466	-	57,494	-	52,751	-
2322	一年內到期長期銀行借款(附註十六及二七)	228,054	1	207,030	1	177,878	-
2399	其他流動負債	212,298	1	15,642	-	115,944	-
21XX	流動負債總計	<u>12,533,203</u>	<u>31</u>	<u>15,226,493</u>	<u>36</u>	<u>15,415,866</u>	<u>36</u>
	非流動負債						
2540	長期銀行借款(附註十六及二七)	1,172,796	3	1,195,246	3	1,023,068	3
2570	遞延所得稅負債(附註四)	4,504,134	11	4,453,152	10	4,664,019	11
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	38,889	-	55,179	-	63,100	-
2640	淨確定福利負債(附註四及十八)	104,094	-	103,937	-	160,102	-
2645	存入保證金	24,375	-	24,808	-	25,755	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,844,288</u>	<u>14</u>	<u>5,832,322</u>	<u>13</u>	<u>5,936,044</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計	<u>18,377,491</u>	<u>45</u>	<u>21,058,815</u>	<u>49</u>	<u>21,351,910</u>	<u>50</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	7	2,989,838	7
	資本公積						
3211	普通股股票溢價	416,290	1	416,290	1	416,290	1
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	62,344	-	-	-	-	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	3,937,840	9	3,595,669	8	3,595,669	8
3320	特別盈餘公積	666,194	2	2,464,786	6	2,464,786	6
3350	未分配盈餘	13,142,069	32	11,783,296	28	11,446,176	27
3400	其他權益	261,650	1	(666,194)	(1)	(157,949)	(1)
31XX	本公司業主權益總計	<u>21,476,225</u>	<u>52</u>	<u>20,583,685</u>	<u>49</u>	<u>20,754,810</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益	<u>1,075,335</u>	<u>3</u>	<u>910,934</u>	<u>2</u>	<u>851,626</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>22,551,560</u>	<u>55</u>	<u>21,494,619</u>	<u>51</u>	<u>21,606,436</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 40,929,051</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,553,434</u>	<u>100</u>	<u>\$ 42,958,346</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 9 月 9 日核閱報告)

董事長：曾崧柱



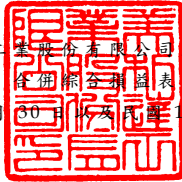
經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及其子公司



民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二十及二六)	\$ 6,688,372	100	\$ 9,427,755	100	\$ 22,534,318	100	\$ 26,392,232	100
5000	營業成本 (附註十、二一及二六)	5,457,984	82	7,687,640	82	18,488,110	82	21,939,591	83
5900	營業毛利	1,230,388	18	1,740,115	18	4,046,208	18	4,452,641	17
5910	已 (未) 實現銷貨利益	86,790	2	(265,350)	(2)	400,850	2	(465,938)	(2)
5950	營業毛利淨額	1,317,178	20	1,474,765	16	4,447,058	20	3,986,703	15
	營業費用 (附註二一)								
6100	推銷費用	187,301	3	274,778	3	815,070	3	888,851	3
6200	管理費用	263,204	4	247,804	3	819,421	4	809,590	3
6000	營業費用合計	450,505	7	522,582	6	1,634,491	7	1,698,441	6
6900	營業淨利	866,673	13	952,183	10	2,812,567	13	2,288,262	9
	營業外收入及支出								
7100	利息收入 (附註二六)	24,053	-	9,214	-	72,809	-	18,140	-
7130	股利收入	2,374	-	1,925	-	2,374	-	1,925	-
7190	其他收入 (附註二六)	157	-	26,870	-	62,396	-	86,137	-
7230	外幣兌換利益 (附註三一)	235,273	4	301,176	3	255,176	1	600,020	2
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	2,557	-	1,499	-	12,386	-	710	-
7370	採用權益法認列之關聯企業 損益之份額 (附註十三)	6,868	-	(254)	-	75,496	-	1,236,224	5
7510	利息費用	(49,825)	(1)	(18,812)	-	(155,655)	-	(51,587)	-
7590	什項支出	(9,215)	-	(45,932)	-	(91,388)	-	(88,468)	-
7000	營業外收入及支出合計	212,242	3	275,686	3	233,594	1	1,803,101	7
7900	稅前淨利	1,078,915	16	1,227,869	13	3,046,161	14	4,091,363	16
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	286,767	4	290,616	3	916,234	4	967,151	4
8200	本期淨利	792,148	12	937,253	10	2,129,927	10	3,124,212	12
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	577,837	8	1,384,928	15	857,616	4	2,719,774	10
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合損益 之份額 (附註十三)	52,576	1	(256,926)	(3)	101,256	-	(414,255)	(1)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	630,413	9	1,128,002	12	958,872	4	2,305,519	9
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,422,561	21	\$ 2,065,255	22	\$ 3,088,799	14	\$ 5,429,731	21
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 758,286	11	\$ 924,491	10	\$ 1,995,239	10	\$ 3,084,593	12
8620	非控制權益	33,862	1	12,762	-	134,688	-	39,619	-
8600		\$ 792,148	12	\$ 937,253	10	\$ 2,129,927	10	\$ 3,124,212	12
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 1,381,457	20	\$ 2,042,899	22	\$ 2,923,083	13	\$ 5,391,430	21
8720	非控制權益	41,104	1	22,356	-	165,716	1	38,301	-
8700		\$ 1,422,561	21	\$ 2,065,255	22	\$ 3,088,799	14	\$ 5,429,731	21
	每股盈餘 (附註二三)								
9750	基本每股盈餘	\$ 2.54		\$ 3.09		\$ 6.67		\$ 10.32	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.53		\$ 3.08		\$ 6.64		\$ 10.25	

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 11 月 9 日核閱報告)

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

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 (附註十九)					其他權益		總計	非控制權益 (附註十二)	權益總計
		普通股股本 (附註十九)	普通股股票溢價	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	保留盈餘 (附註十九)	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計			
A1	111 年 1 月 1 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 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	3,084,593	-	3,084,593	39,619	3,124,212
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,306,837	2,306,837	(1,318)	2,305,519
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,084,593	2,306,837	5,391,430	38,301	5,429,731
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ -	\$ 3,595,669	\$ 2,464,786	\$ 11,446,176	(\$ 157,949)	\$ 20,754,810	\$ 851,626	\$ 21,606,436
A1	112 年 1 月 1 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
	111 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	342,171	-	(342,171)	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,798,592)	1,798,592	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(2,092,887)	-	(2,092,887)	(1,315)	(2,094,202)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	62,344	-	-	-	-	62,344	-	62,344
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	1,995,239	-	1,995,239	134,688	2,129,927
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	927,844	927,844	31,028	958,872
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,995,239	927,844	2,923,083	165,716	3,088,799
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 62,344	\$ 3,937,840	\$ 666,194	\$ 13,142,069	\$ 261,650	\$ 21,476,225	\$ 1,075,335	\$ 22,551,560

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 11 月 9 日核閱報告)

董事長：曾崧柱



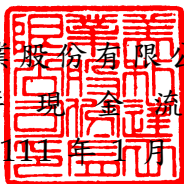
經理人：曾上原



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日



單位：新台幣仟元

代 碼	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 3,046,161	\$ 4,091,363
A20010	收益費損項目	
A20100	237,382	231,808
A20200	15,317	13,611
A20300	22,418	12,743
A20400	透過損益按公允價值衡量金融	
	資產之淨利益	
A20900	(12,386)	(710)
A21200	155,655	51,587
A21300	(72,809)	(18,140)
A21300	(2,374)	(1,925)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利	
	益之份額	
A22500	(75,496)	(1,236,224)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設	
	備損失	
A22700	537	471
A22700	處分投資性不動產利益	
A23700	-	(18,546)
A23700	313,105	33,878
A24000	存貨跌價及呆滯損失	
A24000	(400,850)	465,938
A24100	未(已)實現銷貨利益	
A24100	(118,438)	(130,546)
A29900	未實現外幣兌換利益	
A29900	-	(3)
A29900	租賃修改利益	
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	
A31130	313,437	(199,481)
A31130	應收票據	
A31150	(2,876)	7,079
A31150	應收帳款	
A31180	846,001	(1,369,592)
A31180	其他應收款	
A31200	(58,928)	(78,828)
A31200	存 貨	
A31240	860,580	(2,462,519)
A31240	其他流動資產	
A32125	170,990	490,711
A32125	合約負債	
A32150	(2,042,380)	451,366
A32150	應付票據及帳款	
A32180	(2,952,683)	2,413,174
A32180	其他應付款	
A32230	(149,804)	(58,645)
A32230	其他流動負債	
A32240	196,327	34,530
A32240	淨確定福利負債	
A33000	157	(535)
A33000	營運產生之現金	
A33100	289,043	2,722,565
A33100	收取之利息	
	52,042	9,547

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
A33200	收取之股利	\$ 2,374	\$ 15,840
A33300	支付之利息	(152,436)	(49,298)
A33500	支付之所得稅	(1,179,272)	(499,608)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(988,249)	2,199,046
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(189,899)	-
B01900	採用權益法之被投資公司清算退回 股款	1,852	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(58,186)	(85,039)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,119	10
B03700	存出保證金增加	(1,852)	(6,053)
B04500	取得無形資產	(5,377)	(584)
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)	4,713	(4,093)
B07100	預付設備款增加	(21,444)	(26,177)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(268,074)	(69,665)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	2,529,268	816,632
C01600	舉借長期銀行借款	116,866	187,499
C01700	償還長期銀行借款	(149,349)	(92,179)
C03000	存入保證金增加	842	916
C04020	租賃負債本金償還	(45,873)	(40,409)
C04500	發放現金股利	(2,094,202)	(2,395,019)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	357,552	(1,522,560)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	21,536	142,114
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(877,235)	748,935
E00100	期初現金及約當現金餘額	5,424,569	3,684,856
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,547,334	\$ 4,433,791

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11月9日核閱報告)

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

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(金額除另予註明者外，為新台幣及外幣仟元)

一、公司沿革

美利達工業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 61 年 9 月，主要業務為自行車及其零件製造及銷售。

本公司股票自 81 年 9 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 11 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
零用金及庫存現金	\$ 2,869	\$ 2,389	\$ 1,764
銀行支票及活期存款	3,704,205	4,960,798	3,228,268
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	<u>840,260</u>	<u>461,382</u>	<u>1,203,759</u>
	<u>\$ 4,547,334</u>	<u>\$ 5,424,569</u>	<u>\$ 4,433,791</u>
銀行定期存款利率(%)	1.00-4.20	2.03-2.10	1.75-2.56

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

<u>金融資產</u>	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
非衍生金融資產			
基金受益憑證	\$ 151,266	\$ 461,590	\$ 801,409
國內上市櫃公司股票	<u>50,388</u>	<u>41,115</u>	<u>43,420</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	<u>\$ 201,654</u>	<u>\$ 502,705</u>	<u>\$ 844,829</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 97,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>非流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 93,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

九、應收帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	\$ 3,139,220	\$ 3,864,642	\$ 3,607,476
減：備抵損失	(<u>31,946</u>)	(<u>17,294</u>)	(<u>20,599</u>)
	<u>\$ 3,107,274</u>	<u>\$ 3,847,348</u>	<u>\$ 3,586,877</u>

合併公司對商品銷售之授信期間原則上為發票日後 90 天，以及 D/A 或 O/A60 至 180 天。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。合併公司以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期 3 個月以內	逾期 3 個月以外	合計
<u>112年9月30日</u>				
預期信用損失率	0%-1%	3%		
總帳面金額	\$2,998,683	\$ 140,537		\$3,139,220
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>28,878</u>)	(<u>3,068</u>)		(<u>31,946</u>)
攤銷後成本	<u>\$2,969,805</u>	<u>\$ 137,469</u>		<u>\$3,107,274</u>

	未 逾 期	逾 期 3 個月以內	合 計
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
預期信用損失率	0%-1%	3%	
總帳面金額	\$3,822,848	\$ 41,794	\$3,864,642
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>16,040</u>)	(<u>1,254</u>)	(<u>17,294</u>)
攤銷後成本	<u>\$3,806,808</u>	<u>\$ 40,540</u>	<u>\$3,847,348</u>
<u>111 年 9 月 30 日</u>			
預期信用損失率	0%-1%	3%	
總帳面金額	\$3,538,776	\$ 68,700	\$3,607,476
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>18,538</u>)	(<u>2,061</u>)	(<u>20,599</u>)
攤銷後成本	<u>\$3,520,238</u>	<u>\$ 66,639</u>	<u>\$3,586,877</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 17,294	\$ 13,686
本期提列減損損失	22,418	12,743
本期實際沖銷	(8,212)	(5,450)
外幣換算差額	<u>446</u>	(<u>380</u>)
期末餘額	<u>\$ 31,946</u>	<u>\$ 20,599</u>

十、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
製成品	\$ 5,304,116	\$ 4,488,736	\$ 3,724,370
在製品	485,468	397,876	523,917
原物料	3,167,523	5,212,752	5,666,503
在途原物料	<u>218,830</u>	<u>135,685</u>	<u>235,113</u>
	<u>\$ 9,175,937</u>	<u>\$10,235,049</u>	<u>\$10,149,903</u>

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 5,457,984 仟元、7,687,640 仟元、18,488,110 仟元及 21,939,591 仟元。營業成本包括存貨跌價損失分別為 141,051 仟元、41,632 仟元、313,105 仟元及 33,878 仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，參閱附註二七。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產—非流動</u>			
國內未上市(櫃)股票	\$ 3,400	\$ 3,400	\$ 3,400

合併公司依中長期策略目的投資國內未上市櫃股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所持股份(權)百分比(%)		
		112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
本公司	美利達(英屬維京群島)有限公司 (美利達維京公司)	100	100	100
	美利達仙度那有限公司 (美利達仙度那公司)	51	51	51
	美利達(荷蘭)有限公司 (美利達荷蘭公司)	60	60	60
	美利達(波蘭)有限公司 (美利達波蘭公司)	74	74	74
	美利達(英國)有限公司 (美利達英國公司)	81	81	81
	美利達(日本)股份有限公司 (美利達日本公司)	90	90	90
	美利達(挪威)股份有限公司 (美利達挪威公司)	75	75	75
美利達維京公司	美利達工業股份(香港)有限公司 (美利達香港公司)	100	100	100
	美利達國際(薩摩亞)有限公司 (美利達薩摩亞公司)	70	70	70
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)	100	100	100
	美利達自行車(山東)有限公司 (美利達山東公司)	100	100	100
美利達薩摩亞公司	美利達自行車(江蘇)有限公司 (美利達江蘇公司)	100	100	100
美利達挪威公司	美利達自行車(瑞典)股份有限公司 (美利達瑞典公司)	100	100	100
美利達日本公司	宮田自行車股份有限公司 (日本宮田公司)	100	100	100
美利達仙度那公司	Merida Europe GmbH	100	100	100
	Merida R&D Center GmbH	100	100	100

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表七及八。

上述子公司除美利達荷蘭公司、美利達仙度那公司、美利達波蘭公司、美利達英國公司、美利達日本公司及美利達挪威公司同期間之財務報告未經會計師核閱外，其餘子公司之財務報告係經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非控制權益所持股權及表決權比例 (%)		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
美利達薩摩亞公司	30	30	30

美利達薩摩亞公司及子公司以下之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 1,329,850	\$ 881,972	\$ 869,050
非流動資產	688,631	731,147	759,131
流動負債	(1,001,193)	(553,780)	(766,432)
非流動負債	(457,393)	(557,037)	(377,916)
權 益	<u>\$ 559,895</u>	<u>\$ 502,302</u>	<u>\$ 483,833</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 391,927	\$ 351,611	\$ 338,683
美利達薩摩亞公司 之非控制權益	<u>167,968</u>	<u>150,691</u>	<u>145,150</u>
	<u>\$ 559,895</u>	<u>\$ 502,302</u>	<u>\$ 483,833</u>
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 841,137</u>	<u>\$ 440,380</u>	<u>\$ 2,262,722</u>
本期淨利(損)	\$ 32,527	(\$ 8,524)	\$ 45,561
其他綜合損益	<u>2,135</u>	(25,140)	(14,817)
綜合損益總額	<u>\$ 34,662</u>	<u>(\$ 33,664)</u>	<u>\$ 30,744</u>
淨利(損)歸屬於：			
本公司業主	\$ 22,769	(\$ 5,967)	\$ 31,893
美利達薩摩亞公司 之非控制權益	<u>9,758</u>	(2,557)	<u>13,668</u>
	<u>\$ 32,527</u>	<u>(\$ 8,524)</u>	<u>\$ 45,561</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 24,264	(\$ 23,564)	\$ 21,521	(\$ 95,637)
美利達薩摩亞公司 之非控制權益	<u>10,398</u>	<u>(10,100)</u>	<u>9,223</u>	<u>(40,988)</u>
	<u>\$ 34,662</u>	<u>(\$ 33,664)</u>	<u>\$ 30,744</u>	<u>(\$ 136,625)</u>
現金流量				
營業活動			\$ 117,482	(\$ 97,770)
投資活動			(1,821)	(22,911)
籌資活動			<u>189,502</u>	<u>(1,045)</u>
淨現金流入(出)			<u>\$ 305,163</u>	<u>(\$ 121,726)</u>

十三、採用權益法之投資

被投資公司名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
非上市櫃公司普通股			
Specialized Bicycle Components Holding Company, Inc.(SBC)(原 名 Specialized Bicycle Components, Inc.)	\$ 20,015,889	\$ 18,650,181	\$ 19,968,131
Sail & Surf GMBH (奧地利賽爾斯公司)	127,550	121,710	122,462
美利達(西南歐)股份有限 公司(美利達西南歐公司)	66,793	34,356	65,667
美利達(捷克)有限公司 (美利達捷克公司)	60,619	56,395	59,970
美利達(斯洛伐克)有限公 司(美利達斯洛伐克公司)	28,251	26,453	27,736
美利達(韓國)股份有限公 司(美利達韓國公司)	11,436	7,000	7,269
泛博國際股份有限公司 (泛博公司)	-	1,866	2,413
美利達(義大利)股份有限 公司(美利達義大利公司)	<u>23,946</u>	<u>21,897</u>	<u>18,637</u>
	<u>\$ 20,334,484</u>	<u>\$ 18,919,858</u>	<u>\$ 20,272,285</u>

合併公司對關聯企業之所有權權益及表決權百分比（%）如下：

被投資公司名稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
SBC	35	35	35
奧地利賽爾斯公司	40	40	40
美利達西南歐公司	36	36	36
美利達捷克公司	45	45	45
美利達斯洛伐克公司	30	30	30
美利達韓國公司	40	40	40
泛博公司	-	26	26
美利達義大利公司	27	27	27

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表七。

泛博公司於111年10月股東會決議清算並於112年6月完成清算並退回投資款1,852仟元。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十四、不動產、廠房及設備

112年1月1日 至9月30日	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
期初餘額	\$ 479,397	\$2,795,678	\$1,293,377	\$ 37,099	\$ 289,592	\$ 8,210	\$4,903,353
增 加	-	20,822	4,854	5,124	27,070	316	58,186
減 少	-	(4,783)	(13,541)	(5,642)	(17,832)	(1,469)	(43,267)
重 分 類	-	7,137	12,023	-	990	(7,137)	13,013
淨兌換差額	28	46,481	6,405	358	1,306	80	54,658
期末餘額	<u>\$ 479,425</u>	<u>\$2,865,335</u>	<u>\$1,303,118</u>	<u>\$ 36,939</u>	<u>\$ 301,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$4,985,943</u>
累計折舊							
期初餘額	\$ -	\$1,263,683	\$ 965,615	\$ 29,006	\$ 199,018	\$ -	\$2,457,322
增 加	-	87,971	61,960	1,647	35,161	-	186,739
減 少	-	(4,599)	(13,307)	(4,959)	(17,746)	-	(40,611)
淨兌換差額	-	14,966	5,009	25	831	-	20,831
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$1,362,021</u>	<u>\$1,019,277</u>	<u>\$ 25,719</u>	<u>\$ 217,264</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,624,281</u>
期末淨額	<u>\$ 479,425</u>	<u>\$1,503,314</u>	<u>\$ 283,841</u>	<u>\$ 11,220</u>	<u>\$ 83,862</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,361,662</u>

111年1月1日 至9月30日	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
期初餘額	\$ 475,938	\$2,720,402	\$1,255,144	\$ 37,205	\$ 229,918	\$ 495	\$4,719,102
增 加	-	13,241	19,670	-	44,906	7,222	85,039
減 少	-	(5)	(24,012)	(275)	(10,607)	-	(34,899)
重 分 類	-	-	29,496	-	19,107	-	48,603
淨兌換差額	(48)	36,325	25,563	(1,173)	237	51	60,955
期末餘額	<u>\$ 475,890</u>	<u>\$2,769,963</u>	<u>\$1,305,861</u>	<u>\$ 35,757</u>	<u>\$ 283,561</u>	<u>\$ 7,768</u>	<u>\$4,878,800</u>
累計折舊							
期初餘額	\$ -	\$1,136,969	\$ 892,415	\$ 27,515	\$ 172,208	\$ -	\$2,229,107
增 加	-	83,153	69,069	1,260	30,818	-	184,300
減 少	-	(5)	(23,697)	(275)	(10,441)	-	(34,418)
淨兌換差額	-	19,924	19,581	(716)	542	-	39,331
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$1,240,041</u>	<u>\$ 957,368</u>	<u>\$ 27,784</u>	<u>\$ 193,127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,418,320</u>
期末淨額	<u>\$ 475,890</u>	<u>\$1,529,922</u>	<u>\$ 348,493</u>	<u>\$ 7,973</u>	<u>\$ 90,434</u>	<u>\$ 7,768</u>	<u>\$2,460,480</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	25至60年
附屬工程	4至55年
機器設備	8至15年
運輸設備	5年
其他設備	3至15年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 213,572	\$ 216,956	\$ 221,960
建 築 物	63,841	85,050	90,721
機 器 設 備	-	-	28
運 輸 設 備	18,272	18,960	15,311
其 他 設 備	1,994	424	506
	<u>\$ 297,679</u>	<u>\$ 321,390</u>	<u>\$ 328,526</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添	\$ 114	\$ 4,986	\$ 22,180	\$ 64,404
使用權資產之折舊 費用				
土地	\$ 2,323	\$ 2,341	\$ 7,049	\$ 7,091
建築物	11,917	10,653	35,250	32,459
機器設備	-	26	-	83
運輸設備	2,611	2,699	7,725	7,175
其他設備	262	214	619	386
	<u>\$ 17,113</u>	<u>\$ 15,933</u>	<u>\$ 50,643</u>	<u>\$ 47,194</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 51,466	\$ 57,494	\$ 52,751
非流動	\$ 38,889	\$ 55,179	\$ 63,100

租賃負債之折現率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土地	1.15%-6.86%	1.15%-1.64%	1.15%-1.64%
建築物	1.15%-6.86%	1.15%-6.59%	1.15%-6.59%
機器設備	-	1.64%	1.64%
運輸設備	0.80%-6.93%	0.80%-6.93%	0.80%-6.59%
其他設備	0.80%-6.86%	0.80%-2.90%	0.80%-2.90%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物、運輸、機器及其他設備以供生產及營運使用，租賃期間為2至7年。租賃合約約定，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

美利達中國公司取得深圳市寶安縣數筆土地之土地使用權50年；美利達山東公司取得山東省德州經濟開發區之土地使用權50年；美利達江蘇公司取得江蘇省南通市經濟技術開發區之土地使用權50年。於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租

等之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

(四) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 8,035	\$ 7,470	\$ 24,462	\$ 21,732
低價值資產租賃費用	\$ 437	\$ 537	\$ 1,238	\$ 1,418
租賃之現金流出總額	(\$ 24,078)	(\$ 22,296)	(\$ 71,573)	(\$ 63,559)

十六、借 款

(一) 短期銀行借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
信用借款	\$ 7,292,693	\$ 4,161,047	\$ 3,368,928
信用狀購料借款—承兌 後 180 天到期	46,710	546,638	70,393
抵押借款 (附註二七)	225,857	306,826	164,340
	<u>\$ 7,565,260</u>	<u>\$ 5,014,511</u>	<u>\$ 3,603,661</u>
<u>年 利 率 (%)</u>			
信用借款	0.73-7.89	0.71-4.10	0.68-4.01
信用狀購料借款	不高於 0.43	不高於 5.82	不高於 4.47
抵押借款	5.50-9.05	3.10-8.78	3.19-8.96

(二) 長期銀行借款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款(1)	\$ 1,400,850	\$ 1,326,144	\$ 1,116,509
<u>擔保借款 (附註二七)</u>			
抵押借款(2)	-	76,132	84,437
	1,400,850	1,402,276	1,200,946
減：列為 1 年內到期部分	(228,054)	(207,030)	(177,878)
	<u>\$ 1,172,796</u>	<u>\$ 1,195,246</u>	<u>\$ 1,023,068</u>

1. 信用借款到期日為 112 年 10 月至 125 年 12 月，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，有效年利率分別為 0.80%-7.89%、0.16%-4.30%及 0.50%-4.45%。

2. 抵押借款係以合併公司自有土地、廠房、應收帳款及存貨抵押擔保（參閱附註二七），借款到期日為 112 年 12 月至 113 年 11 月，截至 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 8.52%-8.78% 及 8.31%-8.71%。

十七、其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付員工酬勞	174,939	282,009	257,016
應付董事酬勞	75,807	122,204	111,374
應付薪資及獎金	116,254	167,245	137,145
其他應付費用	508,465	448,140	561,756
	<u>\$ 875,465</u>	<u>\$ 1,019,598</u>	<u>\$ 1,067,291</u>

十八、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,404 仟元、1,798 仟元、4,211 仟元及 5,395 仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
額定股數（仟股）	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 3,500,000</u>	<u>\$ 3,500,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>298,984</u>	<u>298,984</u>	<u>298,984</u>
已發行股本	<u>\$ 2,989,838</u>	<u>\$ 2,989,838</u>	<u>\$ 2,989,838</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 416,290	\$ 416,290	\$ 416,290
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企業 股權淨值之變動數	<u>62,344</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 478,634</u>	<u>\$ 416,290</u>	<u>\$ 416,290</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一(二)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策規定，股東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股東股利總額之 10%。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 112 年及 111 年 6 月股東常會決議之盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	\$ 342,171	\$ 460,442		
提列(迴轉)特別盈餘公積	(1,798,592)	790,424		
現金股利	2,092,887	2,391,870	\$ 7.0	\$ 8.0

二十、收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 6,688,372</u>	<u>\$ 9,427,755</u>	<u>\$22,534,318</u>	<u>\$26,392,232</u>

(一) 合約餘額

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
應收票據及應收帳款	<u>\$ 3,110,309</u>	<u>\$ 3,847,507</u>	<u>\$ 3,596,584</u>	<u>\$ 2,078,396</u>
合約負債－流動	<u>\$ 36,390</u>	<u>\$ 2,079,008</u>	<u>\$ 2,865,305</u>	<u>\$ 2,413,939</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 員工福利、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>112年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 264,152	\$ 225,147	\$ 489,299
退職後福利			
確定提撥計畫	12,228	8,451	20,679
確定福利計畫	1,044	360	1,404
其他員工福利	8,226	36,928	45,154
折舊費用	44,886	34,781	79,667
攤銷費用	1	5,135	5,136
<u>111年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	346,974	190,699	537,673
退職後福利			
確定提撥計畫	11,443	8,941	20,384
確定福利計畫	1,322	476	1,798
其他員工福利	16,105	43,578	59,683
折舊費用	46,914	30,808	77,722
攤銷費用	1	4,939	4,940
<u>112年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	848,010	648,294	1,496,304
退職後福利			
確定提撥計畫	36,969	25,902	62,871
確定福利計畫	3,124	1,087	4,211
其他員工福利	31,487	104,654	136,141
折舊費用	135,303	102,079	237,382
攤銷費用	2	15,315	15,317
<u>111年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	1,017,647	625,466	1,643,113
退職後福利			
確定提撥計畫	34,828	24,374	59,202
確定福利計畫	4,048	1,347	5,395
其他員工福利	40,869	140,074	180,943
折舊費用	138,649	93,159	231,808
攤銷費用	2	13,609	13,611

(二) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 5% 提撥員工及董事酬勞。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	6%	\$ 62,142	6%	\$ 75,805
董事酬勞	2.6%	26,928	2.6%	32,849

	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	估列比例	金額	估列比例	金額
員工酬勞	6%	\$ 174,939	6%	\$ 257,016
董事酬勞	2.6%	75,807	2.6%	111,374

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 30 日及 111 年 3 月 23 日董事會決議如下：

現	金	111年度	110年度
員工酬勞		\$ 282,009	\$ 386,700
董事酬勞		122,204	167,570

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列者並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 253,924	\$ 318,804	\$ 715,062	\$ 728,980
未分配盈餘加徵	-	-	139,262	48,084
以前年度之調整	<u>4</u>	<u>-</u>	<u>(1,315)</u>	<u>(1,325)</u>
	<u>253,928</u>	<u>318,804</u>	<u>853,009</u>	<u>775,739</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>32,839</u>	<u>(28,188)</u>	<u>63,225</u>	<u>191,412</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 286,767</u>	<u>\$ 290,616</u>	<u>\$ 916,234</u>	<u>\$ 967,151</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報除 109 年度尚未核定外，截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利		每股盈餘(元)
	業	股	數
<u>112年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 758,286	298,983,800	<u>\$ 2.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>999,649</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 758,286	299,983,449	<u>\$ 2.53</u>
加潛在普通股之影響			
<u>111年7月1日至9月30日</u>			
基本每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 924,491	298,983,800	<u>\$ 3.09</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,423,912</u>	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 924,491	300,407,712	<u>\$ 3.08</u>
加潛在普通股之影響			

	歸屬於本公司 業主之淨利		股 數	每股盈餘(元)
<u>112年1月1日至9月30日</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,995,239	298,983,800		\$ <u>6.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,537,542</u>		
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>1,995,239</u>	<u>300,521,342</u>		\$ <u>6.64</u>
加潛在普通股之影響				
<u>111年1月1日至9月30日</u>				
基本每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,084,593	298,983,800		\$ <u>10.32</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>-</u>	<u>1,873,853</u>		
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司業主之淨利	\$ <u>3,084,593</u>	<u>300,857,653</u>		\$ <u>10.25</u>
加潛在普通股之影響				

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

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以第 1 等級公允價值衡量。112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量	\$ 201,654	\$ 502,705	\$ 844,829
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,039,499	9,424,158	8,261,031
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	3,400	3,400	3,400
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量	12,781,065	13,319,392	12,748,124

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額係包含長短期銀行借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期長期銀行借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風

險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，並透過內部控制制度持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使其承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司主要以從事遠期外匯合約規避因進出口產生之匯率風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率於112年及111年1月1日至9月30日各升值1%時，合併公司稅前淨利將分別減少46,291仟元及41,051仟元。合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 1,031,035	\$ 461,382	\$ 1,203,759
金融負債	2,513,485	1,588,318	1,467,043

(接次頁)

(承前頁)

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 3,672,725	\$ 4,939,661	\$ 3,145,607
金融負債	6,542,980	4,941,142	3,453,415

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少 5,382 仟元及 577 仟元。

2. 信用風險

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

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司之信用風險主要係集中於 A 集團客戶，截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 50%、66% 及 69%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年9月30日暨111年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為13,130,262仟元、9,436,965仟元及11,121,745仟元。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 2 年</u>	<u>2 年 以 上</u>
<u>112年9月30日</u>			
無附息負債	\$ 3,790,580	\$ -	\$ -
租賃負債	53,984	27,740	12,743
浮動利率工具	5,478,837	264,173	799,970
固定利率工具	<u>2,314,477</u>	<u>42,576</u>	<u>66,077</u>
	<u>\$ 11,637,878</u>	<u>\$ 334,489</u>	<u>\$ 878,790</u>
<u>111年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 6,877,797	\$ -	\$ -
租賃負債	60,142	42,186	14,622
浮動利率工具	3,815,044	180,398	945,700
固定利率工具	<u>1,406,497</u>	<u>48,142</u>	<u>21,006</u>
	<u>\$ 12,159,480</u>	<u>\$ 270,726</u>	<u>\$ 981,328</u>
<u>111年9月30日</u>			
無附息負債	\$ 7,917,762	\$ -	\$ -
租賃負債	56,607	42,560	21,241
浮動利率工具	2,512,117	186,210	755,088
固定利率工具	<u>1,269,422</u>	<u>49,098</u>	<u>32,672</u>
	<u>\$ 11,755,908</u>	<u>\$ 277,868</u>	<u>\$ 809,001</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 至 10 年</u>
<u>112年9月30日</u>			
租賃負債	\$ 53,984	\$ 40,483	\$ -
浮動利率工具	5,478,837	753,866	310,277
固定利率工具	<u>2,314,477</u>	<u>87,033</u>	<u>21,620</u>
	<u>\$ 7,847,298</u>	<u>\$ 881,382</u>	<u>\$ 331,897</u>

	1 年 以 內	1 至 5 年	5 至 1 0 年
<u>111年12月31日</u>			
租賃負債	\$ 60,142	\$ 56,808	\$ -
浮動利率工具	3,815,044	769,114	356,984
固定利率工具	<u>1,406,497</u>	<u>69,148</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,281,683</u>	<u>\$ 895,070</u>	<u>\$ 356,984</u>
<u>111年9月30日</u>			
租賃負債	\$ 56,607	\$ 63,801	\$ -
浮動利率工具	2,512,117	576,991	364,307
固定利率工具	<u>1,269,422</u>	<u>81,770</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,838,146</u>	<u>\$ 722,562</u>	<u>\$ 364,307</u>

二六、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
SBC 集團	關聯企業
奧地利賽爾斯公司	關聯企業
美利達西南歐公司	關聯企業
美利達捷克公司	關聯企業
美利達斯洛伐克公司	關聯企業
美利達韓國公司	關聯企業
美利達義大利公司	關聯企業
來美自行車股份有限公司（來美公司）	其他關係人
正新橡膠工業股份有限公司（正新公司）	其他關係人
廈門正新橡膠工業有限公司（廈門正新公司）	其他關係人
天津大豐橡膠工業有限公司（天津大豐公司）	其他關係人
正新橡膠（越南）工業有限公司（越南正新公司）	其他關係人

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
SBC 集團	\$ 2,638,721	\$ 6,280,334	\$11,299,305	\$17,638,423
其 他	<u>339,101</u>	<u>315,450</u>	<u>1,063,380</u>	<u>965,796</u>
	<u>\$ 2,977,822</u>	<u>\$ 6,595,784</u>	<u>\$12,362,685</u>	<u>\$18,604,219</u>

合併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，價格之訂定不同於代工產品。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
其他關係人	\$ 69,186	\$ 63,948	\$ 188,335	\$ 151,511
關聯企業	3,780	-	19,075	-
	<u>\$ 72,966</u>	<u>\$ 63,948</u>	<u>\$ 207,410</u>	<u>\$ 151,511</u>

合併公司係按時價向其他關係人進貨。

(四) 合約負債－預收貨款

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
關聯企業			
SBC 集團	\$ 15,116	\$ 2,049,923	\$ 2,812,112
其 他	-	230	11,469
	<u>\$ 15,116</u>	<u>\$ 2,050,153</u>	<u>\$ 2,823,581</u>

(五) 應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款			
關聯企業			
SBC 集團	\$ 1,573,904	\$ 2,564,884	\$ 2,477,612
其 他	653,285	413,801	315,754
	<u>\$ 2,227,189</u>	<u>\$ 2,978,685</u>	<u>\$ 2,793,366</u>
其他應收款			
關聯企業			
SBC 集團	\$ 35,525	\$ 22,158	\$ 6,242
其 他	2,302	1,855	14,635
	<u>\$ 37,827</u>	<u>\$ 24,013</u>	<u>\$ 20,877</u>

(六) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付帳款			
其他關係人	\$ 52,512	\$ 50,112	\$ 54,307
關聯企業	264	-	-
	<u>\$ 52,776</u>	<u>\$ 50,112</u>	<u>\$ 54,307</u>

(七) 其他關係人交易

1. 利息收入

關係人類別 ／ 名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
SBC 集團	\$ 12,054	\$ -	\$ 33,538	\$ -
其他	<u>1,964</u>	<u>470</u>	<u>4,743</u>	<u>752</u>
	<u>\$ 14,018</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 38,281</u>	<u>\$ 752</u>

合併公司對應收帳款依授信條件，按約定利率收取利息。

2. 其他收入

關係人類別 ／ 名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
關聯企業				
SBC 集團	\$ 8,344	\$ 9,369	\$ 25,575	\$ 20,050
其他	-	26	-	26
其他關係人	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 8,346</u>	<u>\$ 9,395</u>	<u>\$ 25,577</u>	<u>\$ 20,077</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 36,614	\$ 45,413	\$ 107,183	\$ 153,670
退職後福利	<u>138</u>	<u>132</u>	<u>393</u>	<u>404</u>
	<u>\$ 36,752</u>	<u>\$ 45,545</u>	<u>\$ 107,576</u>	<u>\$ 154,074</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業已提供作為長短期銀行借款之擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
存貨	\$ 223,111	\$ 839,602	\$ 560,128
應收帳款	71,964	152,315	112,750
不動產、廠房及設備	<u>9,581</u>	<u>15,159</u>	<u>15,236</u>
	<u>\$ 304,656</u>	<u>\$ 1,007,076</u>	<u>\$ 688,114</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

(一) 截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 270,182 仟元、254,812 仟元及 169,297 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 17,198</u>	<u>\$ 4,900</u>	<u>\$ -</u>

(三) 產品責任險

本公司就本公司及子公司製造之產品投保產品責任險。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 89 年 9 月 18 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 88 年 1 月 7 日。

二九、重大之災害損失

無此事項。

三十、重大之期後事項

無此事項。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

外幣資產	112年9月30日			111年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 164,886	32.270	\$5,320,871	\$ 251,831	30.710	\$7,733,730
日幣	576,610	0.2162	124,663	798,202	0.2324	185,502
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之</u>						
<u>投資</u>						
美金	624,148	32.270	20,141,256	624,483	30.710	19,177,873
歐元	7,582	33.91	257,106	6,574	32.72	215,101
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	21,436	32.270	691,740	52,866	30.710	1,623,515
日幣	1,865,135	0.2162	403,242	3,353,503	0.2324	779,354
外幣資產	111年9月30日					
	外幣	匯率	新台幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 185,113	31.750	\$5,877,338			
日幣	282,287	0.2201	62,131			
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之</u>						
<u>投資</u>						
美金	638,686	31.750	20,278,281			
歐元	7,595	31.26	237,420			
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	55,819	31.750	1,772,253			
日幣	1,990,328	0.2201	438,071			

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

外幣匯率	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日	
	匯率	淨兌換利益(損失)	匯率	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 216,138	1 (新台幣：新台幣)	\$ 297,631
人民幣	4.351 (人民幣：新台幣)	(3,329)	4.435 (人民幣：新台幣)	2,671
歐元	34.487 (歐元：新台幣)	24,706	30.62 (歐元：新台幣)	3,524
		<u>\$ 237,515</u>		<u>\$ 303,826</u>

外幣匯率	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 205,689	1 (新台幣：新台幣)	\$ 574,100
人民幣	4.394 (人民幣：新台幣)	1,323	4.428 (人民幣：新台幣)	9,072
歐元	33.52 (歐元：新台幣)	43,222	31.15 (歐元：新台幣)	5,091
		<u>\$ 250,234</u>		<u>\$ 588,263</u>

三二、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（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：

合併公司截至 112 年及 111 年 9 月 30 日止無未到期之遠期外匯買賣合約。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

11. 被投資公司資訊：附表七。

(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、期末投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表四。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

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

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於營運區域，合併公司主要從事自行車暨其零件製造及銷售業務，依產品生產及銷售區域劃分應報導部門如下：

1. 國內營運區－台灣地區產品生產及銷售
2. 亞洲營運區－中國、香港及日本地區產品生產及銷售

3. 歐洲營運區－歐洲地區產品銷售

112年1月1日 至9月30日	國內營運區	亞洲營運區	歐洲營運區	調節及沖銷	合計
<u>收 入</u>					
來自外部客戶收入	\$13,323,333	\$ 4,951,666	\$ 4,259,319	\$ -	\$22,534,318
部門間收入	3,297,490	1,044,896	79,573	(4,421,959)	-
利息收入	69,679	13,773	5,641	(16,284)	72,809
採用權益法認列之關 聯企業利益之份額	<u>774,737</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>699,241</u>)	<u>75,496</u>
收入合計	<u>\$17,465,239</u>	<u>\$ 6,010,335</u>	<u>\$ 4,344,533</u>	(<u>\$ 5,137,484</u>)	<u>\$22,682,623</u>
利息費用	\$ 73,093	\$ 20,653	\$ 75,396	(\$ 13,487)	\$ 155,655
折舊與攤銷	94,601	85,337	72,760	1	252,699
所得稅費用	669,658	166,794	79,782	-	916,234
部門損益	1,995,239	574,612	259,317	(699,241)	2,129,927
<u>資 產</u>					
採用權益法之投資	23,756,381	-	-	(3,421,897)	20,334,484
部門資產	35,430,569	5,218,159	5,983,025	(5,702,702)	40,929,051
部門負債	13,954,344	2,468,654	3,807,272	(1,852,779)	18,377,491
111年1月1日 至9月30日					
<u>收 入</u>					
來自外部客戶收入	\$ 19,777,288	\$ 3,051,472	\$ 3,563,472	\$ -	\$ 26,392,232
部門間收入	2,378,804	665,254	30,701	(3,074,759)	-
利息收入	13,890	11,365	3,082	(10,197)	18,140
採用權益法認列之關 聯企業利益之份額	<u>1,477,952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>241,728</u>)	<u>1,236,224</u>
收入合計	<u>\$ 23,647,934</u>	<u>\$ 3,728,091</u>	<u>\$ 3,597,255</u>	(<u>\$ 3,326,684</u>)	<u>\$ 27,646,596</u>
利息費用	\$ 19,415	\$ 18,885	\$ 19,723	(\$ 6,436)	\$ 51,587
折舊與攤銷	88,272	91,387	65,758	2	245,419
所得稅費用	830,618	74,172	62,360	1	967,151
部門損益	3,084,593	158,750	122,596	(241,727)	3,124,212
<u>資 產</u>					
採用權益法之投資	24,154,206	-	-	(3,881,921)	20,272,285
部門資產	38,865,200	5,104,565	4,388,214	(5,399,633)	42,958,346
部門負債	18,110,389	1,892,870	2,674,939	(1,326,288)	21,351,910

美利達工業股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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(註三)	往來科目	是否為關係人	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	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	美利達山東公司	美利達江蘇公司	其他應收款	是	人民幣 60,000	人民幣 60,000	人民幣 50,000	2.325	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	人民幣 147,666 (註一)	人民幣 147,666 (註一)
2	美利達香港公司	本公司	其他應收款	是	美金 17,000	美金 17,000	-	-	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	港幣 200,146 (註二)	港幣 200,146 (註二)

註一：為美利達山東公司最近期財務報表淨值之 40%。

註二：為美利達香港公司最近期財務報表淨值之 40%。

註三：與合併個體間之交易業已沖銷。

美利達工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		歐元	英鎊	歐元	英鎊							
0	本公司	美利達英國公司	子公司	\$ 6,442,867	歐元 500 英鎊 6,000	歐元 500 英鎊 6,000	歐元 - 英鎊 5,963	\$ -	1	\$10,738,112	Y	-	-		
		美利達仙度那公司	子公司	6,442,867	歐元 27,000	歐元 25,200	歐元 23,750	-	4	10,738,112	Y	-	-		
		美利達江蘇公司	曾孫公司	6,442,867	人民幣 210,000	人民幣 210,000	人民幣 134,090	-	4	10,738,112	Y	-	Y		
		美利達中國公司	曾孫公司	6,442,867	人民幣 100,000	人民幣 100,000	人民幣 10,000	-	2	10,738,112	Y	-	Y		

註一：為本公司最近期財務報表淨值之 30%。

註二：為本公司最近期財務報表淨值之 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 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳目	期末			
				股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股%	公允價值 (註二)
本公司	<u>基金受益憑證</u> 富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,281	\$ 151,266	-	\$ 151,266
	<u>股票或股權</u> 利奇機械工業股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	113	1,691	-	1,691
	正新公司	本公司副董事長為該公司董事	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,146	48,697	-	48,697
	美利達荷蘭公司(註一)	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,749	89,220	-	89,220
	榮輪科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	110	3,000	-	3,000
	台豐興業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30	400	-	400
	龍吉控股(星)私人有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	330	-	2	-

註一：係投資特別股，業已沖銷。

註二：公允價值資訊請參閱附註二五。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象(註)	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 集團	關聯企業	銷貨	(\$ 11,299,305)	(68)	O/A 60 天	\$ -	-	\$ 1,573,904	39	
	美利達仙度那公司	子公司	銷貨	(1,453,414)	(9)	T/T 14 天或 O/A 150 天	-	-	548,922	14	
	美利達江蘇公司	曾孫公司	銷貨	(606,056)	(4)	O/A 90 天	-	-	193,149	5	
	美利達英國公司	子公司	銷貨	(435,660)	(3)	O/A 60 天	-	-	134,028	3	
	美利達韓國公司	關聯企業	銷貨	(340,022)	(2)	T/T 14 天或 O/A 120 天	-	-	217,695	5	
	美利達荷蘭公司	子公司	銷貨	(251,235)	(2)	O/A 180 天	-	-	138,191	3	
	奧地利賽爾斯公司	關聯企業	銷貨	(245,787)	(1)	T/T 14 天或 O/A 180 天	-	-	120,350	3	
	美利達日本公司	子公司	銷貨	(213,932)	(1)	O/A 90 天	-	-	83,874	2	
	美利達義大利公司	關聯企業	銷貨	(200,377)	(1)	O/A 90 天	-	-	187,203	5	
	美利達挪威公司	子公司	銷貨	(176,344)	(1)	T/T 14 天或 O/A 120 天	-	-	79,638	2	
	美利達捷克公司	關聯企業	銷貨	(121,450)	(1)	T/T 14 天或 O/A 150 天	-	-	77,220	2	
	美利達西南歐公司	關聯企業	銷貨	(103,499)	(1)	T/T 14 天或 O/A 120 天	-	-	41,926	1	
	美利達江蘇公司	曾孫公司	進貨	652,287	5	T/T 30 天	-	-	-	-	
	美利達中國公司	曾孫公司	進貨	391,521	3	T/T 90 天	-	-	(91,549)	(5)	
	美利達江蘇公司	美利達山東公司	聯屬公司	銷貨	(人民幣 325,735)	(64)	T/T 90 天	-	-	人民幣 17,619	86

註：與合併個體間之交易業已沖銷。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象(註)	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
						金額	處理方式		
本公司	SBC 集團	關聯企業	應收帳款	\$ 1,573,904	7.28	\$ 38,268	加強催收	\$ 1,192,000	\$ -
			其他應收款	35,525	-	-	-	31,953	-
	美利達仙度那公司	子公司	應收帳款	548,922	2.97	49,168	加強催收	192,802	-
			其他應收款	8,464	-	-	-	3,986	-
	美利達波蘭公司	子公司	應收帳款	366,370	0.36	134,353	加強催收	7,404	-
	美利達韓國公司	關聯企業	應收帳款	217,695	3.47	56,843	加強催收	37,765	2,522
	美利達江蘇公司	曾孫公司	應收帳款	193,149	4.61	13,259	加強催收	92,830	-
			其他應收款	9,824	-	-	-	14	-
	美利達義大利公司	關聯企業	應收帳款	187,203	1.47	27,758	加強催收	27,758	1,638
	美利達荷蘭公司	子公司	應收帳款	138,191	2.44	-	-	12,833	-
			其他應收款	2,790	-	-	-	283	-
	美利達英國公司	子公司	應收帳款	134,028	5.19	8,813	加強催收	32,508	-
	奧地利賽爾斯公司	關聯企業	應收帳款	120,350	3.21	-	-	18,838	605
	美利達山東公司	美利達江蘇公司	聯屬公司	應收帳款	19,063	2.79	-	-	6,188
其他應收款				106,462	-	-	-	-	-
應收帳款				人民幣 27	5.71	-	-	人民幣 27	-
			其他應收款	人民幣 50,025	-	-	-	人民幣 50,025	-

註：與合併個體間之交易業已沖銷。

美利達工業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 一)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 目 科	金 額 (註 二)	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
0	本公司	美利達仙度那公司	1	銷貨收入	\$ 1,453,414	T/T 14 天或 O/A 150 天	6
		美利達江蘇公司	1	銷貨收入	606,056	O/A 90 天	3
		美利達英國公司	1	銷貨收入	435,660	O/A 60 天	2
		美利達荷蘭公司	1	銷貨收入	251,235	O/A 180 天	1
		美利達日本公司	1	銷貨收入	213,932	O/A 90 天	1
		美利達挪威公司	1	銷貨收入	176,344	T/T 14 天或 O/A 120 天	1
		美利達江蘇公司	1	銷貨成本	652,287	T/T 30 天	3
		美利達中國公司	1	銷貨成本	391,521	T/T 90 天	2
		美利達山東公司	2	銷貨收入	人民幣 325,735	T/T 90 天	6

註一：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對子公司。

註二：業已沖銷。

美利達工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 (註二)	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 (損)益	備註
				本期期末	去年年底	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	\$20,015,889	美金 2,959	\$ 32,384	
	美利達維京公司	英屬維京群島	控股公司	1,362,597	1,362,597	42,500	100	2,515,216	美金 17,782	549,964	子公司
	美利達仙度那公司	德國 Stuttgart	自行車買賣	103,725	103,725	-	51	558,998	歐元 6,113	104,497	子公司
	美利達波蘭公司	波蘭 Gliwice	自行車及零組件買賣	113,170	113,170	-	74	91,701	(波蘭幣 77)	(414)	子公司
	美利達挪威公司	挪威 Lysaker	自行車買賣	151,459	151,459	198	75	115,072	挪威幣 7,963	17,585	子公司
	奧地利賽爾斯公司	奧地利 Strobl	自行車買賣	116,195	116,195	-	40	127,550	歐元 165	2,216	
	美利達捷克公司	捷克 Brno	自行車買賣	21,042	21,042	-	45	60,619	捷克幣 8,451	5,325	
	美利達西南歐公司	西班牙 Madrid	自行車買賣	18,646	18,646	1	36	66,793	歐元 2,244	27,351	
	泛博公司	台灣省彰化縣	日用百貨行銷	-	16,900	-	-	-	(\$ 55)	(14)	
	美利達斯洛伐克公司	斯洛伐克 Partizanska	自行車買賣	40	40	-	30	28,251	歐元 146	1,465	
	美利達日本公司	日本神奈川縣	自行車買賣	118,875	118,875	2	90	48,852	日幣 48,932	9,882	子公司
	美利達義大利公司	義大利 Reggio Emilia	自行車買賣	19,011	19,011	559	27	23,946	歐元 299	2,730	
	美利達荷蘭公司	荷蘭 Beekbergen	自行車買賣	65,400	65,400	766	60	(32,150)	歐元 1,108	22,278	子公司
	美利達英國公司	英國 Nottingham	自行車買賣	40,309	40,309	482	81	92,057	(英鎊 145)	(4,552)	子公司
	美利達韓國公司	韓國首爾市	自行車買賣	10,598	10,598	77	40	11,436	韓圓 720,734	4,039	
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 63,996	港幣 131,006	(註一)	孫公司
	美利達薩摩亞公司	薩摩亞	控股公司	美金 24,500	美金 24,500	24,500	70	美金 12,145	美金 1,473	(註一)	孫公司
美利達挪威公司	<u>股權</u>										
	美利達瑞典公司	瑞典 Gothenburg	自行車買賣	挪幣 814	挪幣 814	-	100	挪幣 4,664	瑞典克朗 3,599	(註一)	孫公司
美利達仙度那公司	<u>股權</u>										
	Merida Europe GmbH	德國 Stuttgart	品牌推廣及車隊管理	歐元 25	歐元 25	-	100	歐元 1,924	歐元 302	(註一)	孫公司
	Merida R&D Center GmbH	德國 Stuttgart	自行車設計開發	歐元 25	歐元 25	-	100	歐元 4,33	歐元 27	(註一)	孫公司
美利達日本公司	<u>股權</u>										
	日本宮田公司	日本神奈川縣	自行車買賣	日幣 62,371	日幣 62,371	-	100	(日幣 46,511)	(日幣 45,316)	(註一)	孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：屬子公司之投資業已沖銷。

美利達工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益(註一)	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	\$ 396,276 (美金 12,280)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 357,777 (美金 11,087)	\$ -	\$ -	\$ 357,777 (美金 11,087)	\$ 6,955	100	\$ 6,955	\$ 364,268	\$ 2,019,037 (美金 62,567)
美利達山東公司	各類助動自行車、自行車之生產及銷售	516,320 (美金 16,000)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	516,320 (美金 16,000)	-	-	516,320 (美金 16,000)	506,410	100	506,410	1,630,271	1,045,387 (美金 32,395)
美利達江蘇公司	各類自行車之生產及銷售	1,129,450 (美金 35,000)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	532,455 (美金 16,500)	-	-	532,455 (美金 16,500)	44,815	70	31,371	357,298	-

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
\$ 1,406,552 (美金 43,587)	\$ 1,475,223 (美金 45,715) (註二)	\$ 13,530,936 (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核閱之財務報表計算。

註二：包括美利達中國公司投資額度美金 13,215 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 16,500 仟元。

註三：依據大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

美利達工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
曾 崧 柱	48,664,715	16.27%
國泰人壽保險股份有限公司	20,771,414	6.94%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。