

美利達工業股份有限公司
民國 110 年股東常會議事錄

時間：民國 110 年 8 月 4 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）
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 279,050,932 股（含以電子方式行使表決權股數
176,677,832 股），佔已發行股份總數 93.33%。
出席董事：曾崧柱、曾崧鈴、曾呂敏華、邱麗卿
鼎弘投資股份有限公司代表人-鄭文祥、蔡學良、賴入定
鼎晟投資股份有限公司代表人-曾惠娟
獨立董事-陳水金、陳建男、李宗穎、莊文靜
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 109 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 109 年度扣除員工酬勞及董事酬勞前稅前利益新
台幣 5,504,533,116 元，分別依該金額之 6%提撥員工酬勞計
新台幣 330,271,987 元，依該金額之 2.6%提撥董事酬勞計新
台幣 143,117,861 元，並全數以現金發放。

二、本公司民國 109 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 109 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 109 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 109 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 109 年度營業報告書、個體及合併財務報表，經

本公司第一屆審計委員會第十六次會議審議通過，並提報民國 110 年第二次董事會決議通過。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：279,050,932 權

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：256,271,097 權 (其中以電子方式行使表決權數：153,922,997 權) | 91.83 |
| 反對權數：3,216,319 權 (其中以電子方式行使表決權數：3,216,319 權) | 1.15 |
| 無效權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數：19,563,516 權 (其中以電子方式行使表決權數：19,538,516 權) | 7.02 |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

案由二：本公司民國 109 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 109 年度盈餘分配表請參閱附件六，經本公司第一屆審計委員會第十六次會議審議通過，並提報民國 110 年第二次董事會決議通過。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：279,050,932 權

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：256,174,094 權 (其中以電子方式行使表決權數：153,825,994 權) | 91.80 |
| 反對權數：3,315,317 權 (其中以電子方式行使表決權數：3,315,317 權) | 1.18 |
| 無效權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數：19,561,521 權 (其中以電子方式行使表決權數：19,536,521 權) | 7.02 |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

伍、討論事項

【補充說明】：本公司依金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，延後召開民國 110 年股東常會，爰配合修訂日期應以股東會實際召開日期為準，故本

**次討論之各項議案條文中若有修訂日期者，一律修正
為民國 110 年 8 月 4 日。】**

案由一：本公司章程修正案。(董事會提)

說明：依經濟部中華民國 109 年 7 月 16 日經授商字第 10901126340 號函及公司法第 205 條規定辦理，擬修正本公司章程部分條文，經本公司民國 110 年第二次董事會決議通過，修正前、後條文對照表請參閱附件七，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：279,050,932 權

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：259,279,973 權 (其中以電子方式行使表決權數：156,931,873 權) | 92.91 |
| 反對權數：161,334 權 (其中以電子方式行使表決權數：161,334 權) | 0.05 |
| 無效權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數：19,609,625 權 (其中以電子方式行使表決權數：19,584,625 權) | 7.04 |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

案由二：本公司股東會議事規則修正案。(董事會提)

說明：依臺灣證券交易所股份有限公司中華民國 110 年 1 月 28 日臺證治理字第 11000014461 號公告辦理，擬修正本公司股東會議事規則部份條文，經本公司民國 110 年第二次董事會決議通過，修正前、後條文對照表請參閱附件八，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：279,050,932 權

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：259,435,755 權 (其中以電子方式行使表決權數：157,087,655 權) | 92.97 |
| 反對權數：5,558 權 (其中以電子方式行使表決權數：5,558 權) | 0.00 |
| 無效權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數：19,609,619 權 (其中以電子方式行使表決權數：19,584,619 權) | 7.03 |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

陸、選舉事項

案由一：本公司董事（含獨立董事）改選案。（董事會提）

說明：(一)本公司原任董事任期自民國 107 年 6 月 26 日至民國 110 年 6 月 25 日止，擬於本年度股東常會進行改選。

(二)擬改選董事 13 席（含獨立董事 4 席），連選得連任。原任董事自改選之日起即解任，新任董事自改選之日起就任，任期三年，自民國 110 年 6 月 25 日至民國 113 年 6 月 24 日止。

【補充說明】：本公司依金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，延後召開民國 110 年股東常會，故新任董事任期以實際改選日起算，即自民國 110 年 8 月 4 日起至民國 113 年 8 月 3 日止。】

(三)本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。董事候選人名單業經本公司民國 110 年第三次董事會審查通過，其學歷、經歷及其他相關資料如下，提請 選任：

| 類別 | 姓名 | 持有股數 | 學歷 | 經歷 |
|----|-----------------------|------------|----------------------|------------------------------------|
| 董事 | 曾崧柱 | 48,664,715 | 政治大學企研所企家班 13 屆 | 1.本公司董事長兼總經理 2.臺灣自行車輸出業同業公會理事長 |
| 董事 | 曾呂敏華 | 8,477,819 | 泰北高中會計統計科畢業 | 鼎弘投資股份有限公司董事長 |
| 董事 | 曾崧鈴 | 5,692,934 | 美國紐約長島大學企管所碩士 | 鼎晟投資股份有限公司董事長 |
| 董事 | 羅才仁 | 10,754 | 美國涅乃克技術學院行銷與材料管理系畢業 | 1.正新橡膠(中國)有限公司董事長 2.正新/瑪吉斯集團董事長 |
| 董事 | 鼎晟投資股份有限公司代表人： 曾惠娟 | 7,314,925 | 文興高中會計統計科畢業 | 本公司財管課課長 |
| 董事 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 鄭文祥 | 390,022 | 大葉大學事業經營研究所碩士班畢業 | 本公司行銷本部副總經理兼發言人 |
| 董事 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 原其彬 | 390,022 | 大葉大學國際企業管理學系研究所碩士班畢業 | 本公司生管中心副總經理 |
| 董事 | 鼎弘投資股份有限 | 390,022 | 大葉大學事業經營 | 本公司製造本部副 |

| | | | | |
|------|-----------------------|-----------|-------------------|-------------------------|
| | 公司代表人： 賴入定 | | 研究所碩士班畢業 | 總經理 |
| 董事 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 曾進成 | 390,022 | 南亞工專二年制機械工程科動力組畢業 | 本公司內銷部副總經理 |
| 獨立董事 | 陳水金 | 0 | 中正大學企業管理研究所碩士 | 元升會計師事務所主持會計師 |
| 獨立董事 | 陳建男 | 0 | 美國加州大學洛杉磯分校設計碩士 | 朝陽科技大學工業設計系副教授 |
| 獨立董事 | 蔡武穎 | 1,985,450 | 逢甲大學電子計算機科學學系畢業 | 富強輪胎工廠股份有限公司董事兼總經理室副總經理 |
| 獨立董事 | 雷忻蓉 | 0 | 大同商專五年制資訊管理科畢業 | 儀鼎科技有限公司工程部主管 |

選舉結果：

一、董事當選名單如下：

| 職稱 | 戶號/身份證統一編號 | 戶名/姓名 | 當選權數 |
|------|------------|-----------------------|-------------|
| 董事 | 15 | 曾崧柱 | 311,378,292 |
| 董事 | 18 | 曾呂敏華 | 232,368,270 |
| 董事 | 16 | 曾崧鈴 | 231,270,500 |
| 董事 | 519 | 羅才仁 | 229,368,762 |
| 董事 | 24746 | 鼎晟投資股份有限公司代表人： 曾惠娟 | 222,801,340 |
| 董事 | 115936 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 鄭文祥 | 213,606,130 |
| 董事 | 115936 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 原其彬 | 213,596,808 |
| 董事 | 115936 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 賴入定 | 213,555,909 |
| 董事 | 115936 | 鼎弘投資股份有限公司代表人： 曾進成 | 213,546,178 |
| 獨立董事 | P1206XXXXX | 陳水金 | 210,450,367 |
| 獨立董事 | E1213XXXXX | 陳建男 | 210,000,000 |
| 獨立董事 | 521 | 蔡武穎 | 209,910,838 |
| 獨立董事 | Q2227XXXXX | 雷忻蓉 | 209,749,467 |

柒、其他討論事項

案由一：本公司新任董事競業限制解除案。(董事會提)

說明：為因應營運所需，且基於投資或其他業務發展考量，擬依公司法第 209 條規定，解除本公司新選任之董事及其代表人在與本公司所營事業相同之他公司為屬於本公司營業範圍內行為之限制，詳如選任後於股東常會現場揭示之明細表。提請 公決：

美利達工業股份有限公司
民國 110 年新任董事競業限制解除名單

日期：110/8/4

| 職稱 | 姓名 | 出任他公司職務之公司名稱及職稱 | | | |
|------------------------|-----|-------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------|----|
| 董事 | 曾崧柱 | Merida International (B.V.I.) Ltd. | 董事長 | | |
| | | 美利達工業股份(香港)有限公司 Merida Industry (H. K.) Co., Ltd. | 法人董事之代表人 | | |
| | | 美利達自行車(中國)有限公司 Merida Bicycle (China) Co., Ltd. | 董事長 | | |
| | | 美利達自行車(山東)有限公司 Merida Bicycle (Shandong) Co., Ltd. | 董事長 | | |
| | | Merida International (SAMOA) Ltd. | 董事長 | | |
| | | 美利達自行車(江蘇)有限公司 Merida Bicycle (Jiangsu) Co., Ltd | 董事長 | | |
| | | 來美自行車股份有限公司 Raibi Bicycle Co. Ltd. | 董事 | | |
| | | Specialized Bicycle Components Inc. | 董事 | | |
| | | Merida Norge AS. | 董事 | | |
| | | Merida Japan co., Ltd. | 董事 | | |
| | | Miyata Cycle Co., Ltd. | 董事 | | |
| | | Merida ITALY SpA | 董事 | | |
| | | 董事 | 鄭文祥 | Specialized Bicycle Components Inc. | 董事 |
| | | | | Merida Bicycle Limited | 董事 |
| Merida Benelux B.V. | 董事 | | | | |
| Merida Norge AS. | 董事 | | | | |
| Merida Japan co., Ltd. | 董事 | | | | |
| Miyata Cycle Co., Ltd. | 董事 | | | | |
| 董事 | 原其彬 | 美利達自行車(江蘇)有限公司 Merida Bicycle (Jiangsu) Co., Ltd | 董事 | | |
| 董事 | 賴入定 | 美利達自行車(江蘇)有限公司 Merida Bicycle (Jiangsu) Co., Ltd | 董事 | | |
| 董事 | 曾進成 | Merida International (SAMOA) Ltd. | 董事 | | |
| | | 美利達自行車(江蘇)有限公司 Merida Bicycle (Jiangsu) Co., Ltd | 董事 | | |

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：279,050,932 權

| 表決結果 | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：161,108,137 權 (其中以電子方式行使表決權數：58,760,037 權) | 57.73 |
| 反對權數：89,103,060 權 (其中以電子方式行使表決權數：89,103,060 權) | 31.93 |
| 無效權數：0 權 | 0.00 |
| 棄權/未投票權數：28,839,735 權 (其中以電子方式行使表決權數：28,814,735 權) | 10.34 |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：上午 10 時 0 分。

【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 109 年度

據台灣自行車輸出業同業公會(TBA)統計報告 109 年度台灣自行車產業含電動輔助自行車(以下稱:電動車)及傳統自行車(以下稱:自行車)之總出口台數、金額分別年減 11.20%及 5.39%，顯示產業 109 年度在 COVID-19 疫情爆發干擾下，雖後防疫期間全球市場需求驟增，而製造端卻因供料及物流不穩定等因素，整車生產及出口顯得相對保守。

109 年度本公司自有品牌高級自行車在中國之銷售量、額分別年增近 58%及 55%，以出口歐、美高級自行車市場為主的台灣廠，則在疫情影響下，遞延生產、出口相當於一個季的規模，致電動車出口台數年同期比僅接近持平，自行車出口台數則年減逾兩成；年度合併及個體【指台灣廠】銷售數量分別為 106.91 萬台及 63.89 萬台(含電動車約 23 萬台)，分別年增 1.61%及年減 22.01%；年度合併及個體之營收則分別為新台幣 270.72 億元及 202.29 億元，分別年減 4.15%及年減 19.10%。但由於年度內全球市場銷售隨 COVID-19 疫情發展呈現“先蹲後跳”的景況，後防疫期間銷售爆增並自第二季以後挹注龐大利潤，致集團年度展現“營收保守、獲利可觀”的業績。

非常感謝全體股東及董事們的支持，以及全體員工的辛勞、努力，面對中國市場共享單車的消退及疫後對高級自行車新增之需求所衍生的自有品牌增長動能，以及美、歐等市場疫後對電動車需求更加火熱，致對自行車之需求逆向回溫，本公司將積極調整自行車、電動車產線，調度人力、資源，備妥產能以滿足市場訂單需求，努力達成營運目標並跨越基期、再創佳績。

茲將本公司合併及個體 109 年度的營運狀況報告如下：

(一)營業計劃實施成果：

單位：萬台

| 項目 | 預算數 | 實際數 | 達成率 |
|----|-------|--------|---------|
| 合併 | 86.33 | 106.91 | 123.84% |
| 個體 | 60.28 | 63.89 | 105.99% |

(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 | |
|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| | 109年 | 108年 | | |
| 銷售數量 | 106.91 | 105.22 | 1.69 | 1.61% |
| 營業收入淨額 | \$27,072,342 | \$28,243,214 | (1,170,872) | (4.15%) |
| 營業成本 | 23,285,132 | 24,423,564 | (1,138,432) | (4.66%) |
| 營業毛利 | 3,787,210 | 3,819,650 | (32,440) | (0.85%) |
| 已(未)實現銷貨利益 | 278,539 | (83,322) | 361,861 | (434.29%) |
| 營業毛利淨額 | 4,065,749 | 3,736,328 | 329,421 | 8.82% |
| 營業費用 | 2,181,527 | 2,025,502 | 156,025 | 7.70% |
| 營業淨利 | 1,884,222 | 1,710,826 | 173,396 | 10.13% |
| 營業外收入及(支出) | 3,356,595 | 1,492,854 | 1,863,741 | 124.84% |
| 稅前淨利 | 5,240,817 | 3,203,680 | 2,037,137 | 63.59% |
| 本期淨利 | 4,112,147 | 2,500,984 | 1,611,163 | 64.42% |

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 | |
|------------|------------|--------------|-------------|-----------|
| | 109年 | 108年 | | |
| 銷售數量 | 63.89 | 81.92 | (18.03) | (22.01) |
| 營業收入淨額 | 20,229,413 | \$25,004,210 | (4,774,797) | (19.10%) |
| 營業成本 | 18,422,627 | 22,231,166 | (3,808,539) | (17.13%) |
| 營業毛利 | 1,806,786 | 2,773,044 | (966,258) | (34.84%) |
| 已(未)實現銷貨利益 | 447,879 | (190,075) | 637,954 | (335.63%) |
| 營業毛利淨額 | 2,254,665 | 2,582,969 | (328,304) | (12.71%) |
| 營業費用 | 860,246 | 834,253 | 25,993 | 3.12% |
| 營業淨利 | 1,394,419 | 1,748,716 | (354,297) | (20.26%) |
| 營業外收入及(支出) | 3,636,725 | 1,424,671 | 2,212,054 | 155.27% |
| 稅前淨利 | 5,031,144 | 3,173,387 | 1,857,757 | 58.54% |
| 本期淨利 | 3,993,317 | 2,502,443 | 1,490,874 | 59.58% |

(三)獲利能力分析

1.合併

| 項目 | 109 年 | 108 年 | 同期比較 |
|-------------|---------|---------|--------|
| 資產報酬率 | 15.01% | 10.47% | 43.36% |
| 權益報酬率 | 26.37% | 18.07% | 45.93% |
| 營業利益占實收資本比率 | 63.02% | 57.22% | 10.14% |
| 稅前利益占實收資本比率 | 175.29% | 107.15% | 63.59% |
| 純益率 | 15.19% | 8.86% | 71.44% |
| 每股盈餘 (新台幣元) | 13.36 | 8.37 | 59.62% |

2.個體

| 項目 | 109 年 | 108 年 | 同期比較 |
|-------------|---------|---------|----------|
| 資產報酬率 | 16.24% | 11.58% | 40.24% |
| 權益報酬率 | 26.79% | 18.86% | 42.05% |
| 營業利益占實收資本比率 | 46.64% | 58.49% | (20.26%) |
| 稅前利益占實收資本比率 | 168.27% | 106.14% | 58.54% |
| 純益率 | 19.74% | 10.01% | 97.20% |
| 每股盈餘 (新台幣元) | 13.36 | 8.37 | 59.62% |

(四)研究發展狀況

- 1.「新一代運動型電動(輔助)登山車 eONE-SIXTY」：榮獲第 28 屆（2020 年）台灣精品銀質獎。
- 2.「新一代越野跑車 MISSION CX」：榮獲第 28 屆（2020 年）台灣精品。
- 3.「新一代運動型電動(輔助)登山車 eONE-SIXTY」：榮獲第 8 屆（2020 年）「台北國際自行車展創新設計獎」（TAIPEI CYCLE d&i awards）金質獎。
- 4.「全能型空氣動力公路車 REACTO」：榮獲第 29 屆（2021 年）台灣精品並入圍台灣精品金銀質獎選拔。
- 5.「越野下坡型登山車 NINETY-SIX」：榮獲第 29 屆（2021 年）台灣精品並入圍台灣精品金銀質獎選拔。

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良



【附件二】

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國 109 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、曾棟璽會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表暨民國 109 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 110 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 110 年 3 月 25 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 | \$4,810,240 | 歐元 500 | - | \$8,017,068 | 銀行信用狀擔保 |
| | | 英鎊 4,000 | 英鎊 3,978 | | 短期放款擔保 |
| 美利達仙度那公司 | 4,810,240 | 歐元 2,500 | 歐元 2,100 | | 銀行信用狀擔保 |
| | | 歐元 3,500 | 歐元 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 | 4,810,240 | 美元 3,750 | 美元 250 | | 中長期放款擔保 |
| | | 人民幣 60,000 | 人民幣 60,000 | | 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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。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 109 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 109 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 109 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財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 109 年及 108 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 13,544,791 仟元及 10,440,751 仟元，分別佔資產總額之 51%及 46%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資利益淨額分別為 3,359,564 仟元及 1,374,891 仟元，分別佔各該年度綜合損益總額之 96%及 66%。

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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 109 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 鑒



曾 棟 鑒

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 0 年 3 月 2 5 日



美利通工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 附 註 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|--------------|-------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | \$ 1,528,092 | 6 | \$ 1,537,108 | 7 |
| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 1110 | — 流動 | 1,563,734 | 6 | 1,078,809 | 5 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 6,954 | - | 8,705 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 142,585 | 1 | 127,718 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 1,685,153 | 6 | 3,209,120 | 14 |
| 1200 | 其他應收款 | 149,154 | 1 | 216,829 | 1 |
| 1310 | 存 貨 | 2,780,043 | 11 | 1,379,762 | 6 |
| 1470 | 其他流動資產 | 38,291 | - | 2,656 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>7,894,006</u> | <u>31</u> | <u>7,560,707</u> | <u>33</u> |
| 非流動資產 | | | | | |
| | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 | | | | |
| 1517 | 融資產—非流動 | 92,620 | - | 92,620 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 17,323,550 | 65 | 13,809,163 | 61 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 1,003,876 | 4 | 1,013,022 | 4 |
| 1755 | 使用權資產 | 3,529 | - | 6,808 | - |
| 1760 | 投資性不動產 | 34,836 | - | 35,403 | - |
| 1780 | 無形資產 | 13,390 | - | 139 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 76,068 | - | 188,991 | 2 |
| 1915 | 預付設備款 | 26,066 | - | 30,455 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 2,976 | - | 2,976 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>18,576,911</u> | <u>69</u> | <u>15,179,577</u> | <u>67</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 26,470,917</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,740,284</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款 | \$ 1,161,358 | 4 | \$ 845,965 | 4 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 160,028 | 1 | 33,916 | - |
| 2170 | 應付帳款 | 4,583,041 | 18 | 4,144,939 | 18 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 112,664 | - | 153,832 | 1 |
| 2219 | 其他應付款 | 705,254 | 3 | 513,100 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 108,191 | - | 272,744 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 2,870 | - | 4,001 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | 3,636 | - | 3,479 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>6,837,042</u> | <u>26</u> | <u>5,971,976</u> | <u>26</u> |
| 非流動負債 | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 3,423,416 | 13 | 2,702,913 | 12 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 567 | - | 2,765 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 108,391 | - | 195,207 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | 267 | - | 267 | - |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 | 67,098 | - | 88,471 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>3,599,739</u> | <u>13</u> | <u>2,989,623</u> | <u>13</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>10,436,781</u> | <u>39</u> | <u>8,961,599</u> | <u>39</u> |
| 權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 2,989,838 | 11 | 2,989,838 | 13 |
| | 資本公積 | | | | |
| 3210 | 普通股股票溢價 | 416,290 | 2 | 416,290 | 2 |
| | 保留盈餘 | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 2,732,977 | 10 | 2,482,733 | 11 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 1,163,048 | 4 | 769,489 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 10,406,346 | 40 | 8,283,384 | 37 |
| 3400 | 其他權益 | (1,674,363) | (6) | (1,163,049) | (5) |
| 3XXX | 權益總計 | <u>16,034,136</u> | <u>61</u> | <u>13,778,685</u> | <u>61</u> |
| | 負 債 及 權 益 總 計 | <u>\$ 26,470,917</u> | <u>100</u> | <u>\$ 22,740,284</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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良



美利達工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | 附註 | 109年度 | | 108年度 | |
|------|------------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | \$ 20,229,413 | 100 | \$ 25,004,210 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 18,422,627 | 91 | 22,231,166 | 89 |
| 5900 | 營業毛利 | 1,806,786 | 9 | 2,773,044 | 11 |
| 5910 | 已(未)實現銷貨利益 | 447,879 | 2 | (190,075) | (1) |
| 5950 | 營業毛利淨額 | 2,254,665 | 11 | 2,582,969 | 10 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 499,060 | 2 | 596,359 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 361,186 | 2 | 237,894 | 1 |
| 6000 | 營業費用合計 | 860,246 | 4 | 834,253 | 3 |
| 6900 | 營業淨利 | 1,394,419 | 7 | 1,748,716 | 7 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 27,928 | - | 64,239 | - |
| 7120 | 技術報酬及權利金收入 | 66,165 | - | 46,951 | - |
| 7190 | 其他收入 | 78,596 | - | 35,954 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益(損失) | (106,578) | (1) | 45,202 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益 | 23,743 | - | 10,549 | - |
| 7370 | 採用權益法認列之關聯企業利益 之份額 | 3,580,526 | 18 | 1,261,953 | 6 |
| 7510 | 利息費用 | (4,586) | - | (9,381) | - |
| 7590 | 什項支出 | (29,069) | - | (30,796) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 3,636,725 | 17 | 1,424,671 | 6 |
| 7900 | 稅前淨利 | 5,031,144 | 24 | 3,173,387 | 13 |
| 7950 | 所得稅費用 | 1,037,827 | 5 | 670,944 | 3 |
| 8200 | 本年度淨利 | 3,993,317 | 19 | 2,502,443 | 10 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | 附註 | 109年度 | | 108年度 | |
|------|-------------------|-------|------------------------|---------------------|----------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| | 四 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | \$ 37,111 - | (\$ 19,797) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十七) | (7,422) - | 3,959 | - |
| | | | <u>29,689</u> - | (15,838) | - |
| 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 | | (511,314) (3) | (393,559) | (2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | | (481,625) (3) | (409,397) | (2) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | | <u>\$ 3,511,692</u> 16 | <u>\$ 2,093,046</u> | <u>8</u> |
| | 每股盈餘 | 六(十八) | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | <u>\$ 13.36</u> | <u>\$ 8.37</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | <u>\$ 13.27</u> | <u>\$ 8.33</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110年3月25日查核報告)

董事長：曾崧柱

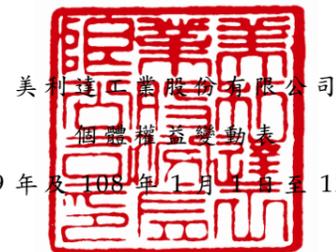


經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良





美利達工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | | 資本公積 (附註六(十四)) | | | | | 其他權益 (附註四) | | 權益總額 |
|-----|---------------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|----------------|--------------|---------------------------|----------------|---------------|
| | | 普通股股本 (附註六(十四)) | 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 (附註六(十四)) | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | | |
| | | 普通股本 | 普通溢價 | 淨值變動 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 兌換差額 | 總額 |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 2,989,838 | \$ 416,290 | \$ 258 | \$ 2,311,849 | \$ 807,624 | \$ 6,995,807 | (\$ 769,490) | \$ 12,752,176 |
| | 107年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 170,884 | - | (170,884) | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (38,135) | 38,135 | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,046,443) | - | (1,046,443) |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 | - | - | (258) | - | - | (19,836) | - | (20,094) |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | - | - | 2,502,443 | - | 2,502,443 |
| D3 | 108年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (15,838) | (393,559) | (409,397) |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 2,486,605 | (393,559) | 2,093,046 |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | 2,989,838 | 416,290 | - | 2,482,733 | 769,489 | 8,283,384 | (1,163,049) | 13,778,685 |
| | 108年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 250,244 | - | (250,244) | - | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | 393,559 | (393,559) | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,255,732) | - | (1,255,732) |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 | - | - | - | - | - | (509) | - | (509) |
| D1 | 109年度淨利 | - | - | - | - | - | 3,993,317 | - | 3,993,317 |
| D3 | 109年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 29,689 | (511,314) | (481,625) |
| D5 | 109年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 4,023,006 | (511,314) | 3,511,692 |
| Z1 | 109年12月31日餘額 | \$ 2,989,838 | \$ 416,290 | \$ - | \$ 2,732,977 | \$ 1,163,048 | \$ 10,406,346 | (\$ 1,674,363) | \$ 16,034,136 |

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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良



美利達工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|---------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 5,031,144 | \$ 3,173,387 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 66,808 | 68,304 |
| A20200 | 攤銷費用 | 749 | 866 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (3,678) | (1,357) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 融資產之淨利益 | (23,743) | (10,549) |
| A20900 | 利息費用 | 4,586 | 9,381 |
| A21200 | 利息收入 | (27,928) | (64,239) |
| A21300 | 股利收入 | (1,389) | (4,813) |
| A22400 | 採用權益法認列之關聯企業利益 之份額 | (3,580,526) | (1,261,953) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 48 | 2,175 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失(回 升利益) | 3,786 | (3,300) |
| A23900 | 未實現銷貨損失(利益) | (447,879) | 190,075 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (9,061) | 32,705 |
| 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 | (461,182) | (568,565) |
| A31130 | 應收票據 | 1,751 | 7,823 |
| A31150 | 應收帳款 | 1,496,445 | (663,752) |
| A31180 | 其他應收款 | (20,908) | 7,531 |
| A31200 | 存 貨 | (1,404,067) | 245,227 |
| A31240 | 其他流動資產 | (35,635) | 353 |
| A32125 | 合約負債 | 126,112 | 1,607 |
| A32150 | 應付帳款 | 411,424 | 662,104 |
| A32180 | 其他應付款 | 192,071 | 55,582 |
| A32230 | 其他流動負債 | 157 | 1,365 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (49,705) | 2,688 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,269,380 | 1,882,645 |
| A33100 | 收取之利息 | 40,898 | 59,832 |
| A33200 | 收取之股利 | 11,254 | 14,497 |
| A33300 | 支付之利息 | (4,504) | (9,943) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (389,870) | (447,072) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 927,158 | 1,499,959 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (29,043) | (217,457) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (15,957) | (18,939) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 7 | - |
| B04300 | 其他應收款-關係人減少(增加) | 89,107 | (126,520) |
| B04500 | 取得無形資產 | (14,000) | - |
| B07100 | 預付設備款增加 | (32,720) | (17,771) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (2,606) | (380,687) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加 | 326,298 | 126,260 |
| C03100 | 存入保證金增加 | - | 265 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (4,134) | (4,048) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,255,732) | (1,046,443) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (933,568) | (923,966) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加(減少) | (9,016) | 195,306 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 1,537,108 | 1,341,802 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 1,528,092 | \$ 1,537,108 |

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110年3月25日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良



【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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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。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 109 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 109 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 109 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財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。民國 109 年及 108 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 13,544,791 仟元及 10,440,751 仟元，分別佔合併資產總額之 46%及 41%，民國 109 及 108 年度所認列之投資利益淨額分別為 3,359,564 仟元及 1,374,891 仟元，分別佔各該年度合併綜合損益總額之 92%及 67%。

美利達工業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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 109 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 110 年 3 月 25 日

美利達工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 | 附註 | 109年12月31日 | | 108年12月31日 | |
|------|--------------------|----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 四及六(一) | \$ 3,931,022 | 14 | \$ 3,271,253 | 13 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| | — 流動 | 四及六(二) | 1,563,734 | 5 | 1,078,809 | 4 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 四及六(十五) | 6,954 | - | 12,474 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、六(三)及六(十五) | 622,119 | 2 | 759,041 | 3 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 四、六(三)、六(十五)及七 | 1,226,649 | 4 | 1,745,195 | 7 |
| 1200 | 其他應收款 | 七 | 88,017 | - | 110,062 | - |
| 1310 | 存 貨 | 四、五及六(四) | 4,990,061 | 17 | 4,653,985 | 18 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 160,381 | 1 | 127,752 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>12,588,937</u> | <u>43</u> | <u>11,758,571</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 | 四及六(五) | 3,400 | - | 3,400 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 四及六(七) | 13,828,216 | 47 | 10,658,905 | 42 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 四及六(八) | 2,685,572 | 9 | 2,400,791 | 10 |
| 1755 | 使用權資產 | 四及六(九) | 353,328 | 1 | 540,505 | 2 |
| 1760 | 投資性不動產 | 四及六(十) | 34,836 | - | 35,403 | - |
| 1780 | 無形資產 | 四 | 56,399 | - | 45,307 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四及六(十七) | 76,068 | - | 188,991 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | | 28,778 | - | 30,496 | - |
| 1995 | 其他非流動資產 | | 26,943 | - | 18,421 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>17,093,540</u> | <u>57</u> | <u>13,922,219</u> | <u>55</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 29,682,477</u> | <u>100</u> | <u>\$ 25,680,790</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2100 | 短期銀行借款 | 四及六(十一) | \$ 1,634,949 | 6 | \$ 1,880,773 | 7 |
| 2130 | 合約負債—流動 | 四及六(十五) | 160,028 | 1 | 33,916 | - |
| 2170 | 應付票據及帳款 | | 4,996,651 | 17 | 4,453,631 | 17 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 | 七 | 58,689 | - | 46,543 | - |
| 2219 | 其他應付款 | 六(十二) | 1,084,989 | 4 | 813,144 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四及六(十七) | 171,422 | 1 | 301,936 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 四及六(九) | 41,716 | - | 57,107 | - |
| 2322 | 一年內到期長期銀行借款 | 四及六(十一) | 33,017 | - | 158,982 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 71,352 | - | 68,072 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>8,252,813</u> | <u>29</u> | <u>7,814,104</u> | <u>29</u> |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期銀行借款 | 四及六(十一) | 994,190 | 3 | 355,830 | 1 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四及六(十七) | 3,423,416 | 12 | 2,702,913 | 11 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 四及六(九) | 92,976 | - | 174,038 | 1 |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 四及六(十三) | 108,391 | - | 195,207 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | 30,104 | - | 33,098 | - |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 | 四及六(七) | - | - | 1,740 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>4,649,077</u> | <u>15</u> | <u>3,462,826</u> | <u>14</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>12,901,890</u> | <u>44</u> | <u>11,276,930</u> | <u>43</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 2,989,838 | 10 | 2,989,838 | 12 |
| | 資本公積 | | - | - | - | - |
| 3211 | 普通股股票溢價 | | 416,290 | 1 | 416,290 | 2 |
| | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 2,732,977 | 9 | 2,482,733 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 1,163,048 | 4 | 769,489 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 10,406,346 | 35 | 8,283,384 | 32 |
| 3400 | 其他權益 | | (1,674,363) | (6) | (1,163,049) | (5) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | | <u>16,034,136</u> | <u>53</u> | <u>13,778,685</u> | <u>54</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | 746,451 | 3 | 625,175 | 3 |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>16,780,587</u> | <u>56</u> | <u>14,403,860</u> | <u>57</u> |
| | 負債及權益總計 | | <u>\$ 29,682,477</u> | <u>100</u> | <u>\$ 25,680,790</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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：曾崧柱

經理人：曾崧柱

會計主管：蔡學良



美利達工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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 | 附註 | 109年度 | | 108年度 | |
|------|--------------------|---------------|-----|---------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | \$ 27,072,342 | 100 | \$ 28,243,214 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 23,285,132 | 86 | 24,423,564 | 87 |
| 5900 | 營業毛利 | 3,787,210 | 14 | 3,819,650 | 13 |
| 5910 | 已(未)實現銷貨利益 | 278,539 | 1 | (83,322) | - |
| 5950 | 營業毛利淨額 | 4,065,749 | 15 | 3,736,328 | 13 |
| | 營業費用 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,046,703 | 4 | 1,088,300 | 4 |
| 6200 | 管理費用 | 1,134,824 | 4 | 937,202 | 3 |
| 6000 | 營業費用合計 | 2,181,527 | 8 | 2,025,502 | 7 |
| 6900 | 營業淨利 | 1,884,222 | 7 | 1,710,826 | 6 |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 34,325 | - | 80,674 | - |
| 7190 | 其他收入 | 167,307 | 1 | 65,129 | - |
| 7230 | 外幣兌換利益(損失) | (131,819) | - | 78,155 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | 23,716 | - | 10,549 | - |
| 7370 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 3,385,363 | 13 | 1,350,284 | 5 |
| 7510 | 利息費用 | (52,006) | - | (43,874) | - |
| 7590 | 什項支出 | (70,291) | - | (48,063) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 3,356,595 | 14 | 1,492,854 | 5 |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 5,240,817 | 21 | \$ 3,203,680 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用 | 1,128,670 | 4 | 702,696 | 2 |
| 8200 | 本年度淨利 | 4,112,147 | 17 | 2,500,984 | 9 |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 109年度 | | 108年度 | | |
|------------|-------------------|-------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | | 金 | % | 金 | % | |
| 其他綜合損益 | | 四 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | \$ 37,111 | - | (\$ 19,797) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 六(十七) | (7,422) | - | 3,959 | - |
| | | | <u>29,689</u> | - | <u>(15,838)</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 | | (490,893) | (2) | (419,746) | (2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益(稅後淨額) | | <u>(461,204)</u> | <u>(2)</u> | <u>(435,584)</u> | <u>(2)</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | | <u>\$ 3,650,943</u> | <u>15</u> | <u>\$ 2,065,400</u> | <u>7</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | \$ 3,993,317 | 15 | \$ 2,502,443 | 9 |
| 8620 | 非控制權益 | | <u>118,830</u> | - | <u>(1,459)</u> | - |
| 8600 | | | <u>\$ 4,112,147</u> | <u>15</u> | <u>\$ 2,500,984</u> | <u>9</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | | 3,511,692 | 13 | 2,093,046 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | | <u>139,251</u> | <u>1</u> | <u>(27,646)</u> | - |
| 8700 | | | <u>\$ 3,650,943</u> | <u>14</u> | <u>\$ 2,065,400</u> | <u>7</u> |
| 每股盈餘 | | 六(十八) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | <u>\$ 13.36</u> | | <u>\$ 8.37</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | <u>\$ 13.27</u> | | <u>\$ 8.33</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110年3月25日查核報告)

董事長：曾崧柱

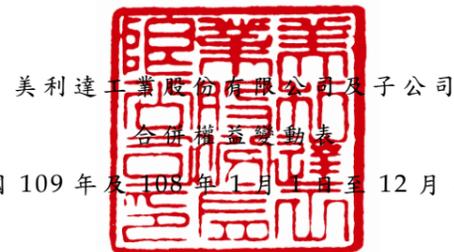


經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良





美利達工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 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 (附註六(十四)) | | | 其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----|---------------------------|--------------------|-------------|---------------------------------|----------------|--------------|---------------|-----------------------------------|---------------|------------|---------------|
| | | 普通股股本 (附註六(十四)) | 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 (附註六(十四)) | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | | |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 2,989,838 | \$ 416,290 | \$ 258 | \$ 2,311,849 | \$ 807,624 | \$ 6,995,807 | (\$ 769,490) | \$ 12,752,176 | \$ 524,841 | \$ 13,277,017 |
| B1 | 107年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 | - | - | - | 170,884 | - | (170,884) | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (38,135) | 38,135 | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,046,443) | - | (1,046,443) | - | (1,046,443) |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額 | - | - | (258) | - | - | (19,836) | - | (20,094) | 20,094 | - |
| O1 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | 107,886 | 107,886 |
| D1 | 108年度淨利 | - | - | - | - | - | 2,502,443 | - | 2,502,443 | (1,459) | 2,500,984 |
| D3 | 108年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (15,838) | (393,559) | (409,397) | (26,187) | (435,584) |
| D5 | 108年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 2,486,605 | (393,559) | 2,093,046 | (27,646) | 2,065,400 |
| Z1 | 108年12月31日餘額 | 2,989,838 | 416,290 | - | 2,482,733 | 769,489 | 8,283,384 | (1,163,049) | 13,778,685 | 625,175 | 14,403,860 |
| B1 | 108年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 | - | - | - | 250,244 | - | (250,244) | - | - | - | - |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | 393,559 | (393,559) | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (1,255,732) | - | (1,255,732) | (3,289) | (1,259,021) |
| M5 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額 | - | - | - | - | - | (509) | - | (509) | 509 | - |
| O1 | 非控制權益減少 | - | - | - | - | - | - | - | - | (15,195) | (15,195) |
| D1 | 109年度淨利 | - | - | - | - | - | 3,993,317 | - | 3,993,317 | 118,830 | 4,112,147 |
| D3 | 109年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 29,689 | (511,314) | (481,625) | 20,421 | (461,204) |
| D5 | 109年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 4,023,006 | (511,314) | 3,511,692 | 139,251 | 3,650,943 |
| Z1 | 109年12月31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 |

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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良



美利達工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 109年度 | 108年度 |
|--------|---------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 5,240,817 | \$ 3,203,680 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 268,297 | 260,726 |
| A20200 | 攤銷費用 | 7,908 | 10,246 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 6,637 | 3,858 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (23,716) | (10,549) |
| A20900 | 利息費用 | 52,006 | 43,874 |
| A21200 | 利息收入 | (34,325) | (80,674) |
| A21300 | 股利收入 | (1,389) | (4,813) |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | (3,385,363) | (1,350,284) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 858 | 2,310 |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失 | 1,315 | 212 |
| A24000 | 未(已)實現銷貨利益 | (278,539) | 83,322 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失(利益) | (10,529) | 35,068 |
| A29900 | 租賃修改利益 | (774) | - |
| A29900 | 處分使用權資產損失 | 8,225 | - |
| 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 | (461,209) | (568,565) |
| A31130 | 應收票據 | 5,344 | 6,807 |
| A31150 | 應收帳款 | 638,137 | (24,800) |
| A31180 | 其他應收款 | 529,822 | (184,274) |
| A31200 | 存 貨 | (331,846) | (376,793) |
| A31240 | 其他流動資產 | (23,847) | (18,116) |
| A32125 | 合約負債 | 126,112 | 1,607 |
| A32150 | 應付帳款及票據 | 559,051 | 652,414 |
| A32180 | 其他應付款 | (260,186) | 3,477 |
| A32230 | 其他流動負債 | 2,304 | (15,923) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (49,705) | 2,688 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 2,585,405 | 1,675,498 |
| A33100 | 收取之利息 | 45,414 | 71,674 |
| A33200 | 收取之股利 | 1,389 | 14,497 |
| A33300 | 支付之利息 | (52,966) | (42,562) |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 109年度 | 108年度 |
|--------|-----------------|---------------------|---------------------|
| A33500 | 支付之所得稅 | (\$ 466,876) | (\$ 508,759) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>2,112,366</u> | <u>1,210,348</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (13,848) | - |
| B02200 | 取得子公司之現金流出 | - | 61,150 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (419,566) | (271,411) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,271 | 1,942 |
| B03800 | 存出保證金減少(增加) | (5,530) | 552 |
| B04300 | 其他應收款-關係人減少(增加) | 37,379 | (37,379) |
| B04500 | 取得無形資產 | (18,947) | (3,249) |
| B04600 | 處分無形資產 | - | 83 |
| B05350 | 取得使用權資產 | - | (5,962) |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (3,073) | (4,430) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (35,338) | (17,815) |
| B09900 | 處分使用權資產價款 | <u>79,211</u> | <u>-</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(378,441)</u> | <u>(276,519)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期銀行借款淨增加(減少) | (230,446) | 27,777 |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 641,193 | 299,601 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (157,837) | (111,359) |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | (3,075) | 1,912 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (49,673) | (50,269) |
| C04500 | 發放現金股利 | (1,246,476) | (1,046,443) |
| C05400 | 取得子公司股權 | (15,195) | - |
| C05800 | 非控制權益變動 | - | 69,188 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(1,061,509)</u> | <u>(809,593)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(12,647)</u> | <u>(73,002)</u> |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 659,769 | 51,234 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>3,271,253</u> | <u>3,220,019</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 3,931,022</u> | <u>\$ 3,271,253</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 110 年 3 月 25 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：蔡學良



【附件六】

美利達工業股份有限公司
盈餘分配表
民國 109 年度

單位：新台幣元

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------|
| 年初未分配盈餘 | | \$6,383,849,110 |
| 加：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 | | |
| 109 年度稅後純益 | \$3,993,316,598 | |
| 減：採用權益法之投資調整保留盈餘 | 509,517 | |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | <u>29,688,800</u> | 4,022,495,881 |
| 減：提列法定盈餘公積 | | 402,249,588 |
| 減：提列特別盈餘公積-其他權益項目 | | <u>511,313,894</u> |
| 本期可供分配餘額 | | \$9,492,781,509 |
| 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>\$7,399,894,909</u> |

- (一) 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 7.0 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。
- (二) 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：曾崧柱



會計主管：蔡學良



【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>第廿四條 董事會開會時，董事應親自出席，但因特殊事故未克出席者，得由其他董事代理。 <u>董事會開會時，如以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</u> <u>董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。</u> <u>前項代理人，以受一人之委託為限。</u></p> | <p>第廿四條 董事會開會時，董事應親自出席，但因特殊事故未克出席者，得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事一人代理出席。董事居住國外者，得以書面委託居住國內之其他股東，經常代理出席董事會，但應向主管機關申請登記，變更時亦同。董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> | <p>依公司法第205條規定修正。</p> |
| <p>第卅七條 本章程訂立於民國六十一年九月八日，第一次修正於民國六十三年五月十四日，第二次修正於民國六十八年七月十六日，第三次修正於民國六十九年三月十日，第四次修正於民國六十九年六月二十九日，第五次修正於民國七十年八月三十一日，第六次修正於民國七十一年四月十一日，第七次修正於民國七十二二年五月二十九日，第八次修正於民國七十三年五月六日，第九次修正於民國七十四年七月一日，第十次修正於民國七十四年八月三日，第十一次修正於民國七十六年七月二日，第十二次修正於民國七十七年六月二十五日，第十三次修正於民國七十八年九月十一日，第十四次修正於民國七十九年五月二十一日，第十五次修正於民國七十九年十一月二十九日，第十六次修正於民國七十九年十二月二十九日，第十七次修正於民國八十年五月五日，第十八次修正於民國八十一年四月二十六日，第十九次修正於民國八十二年六月十五日，第二十次修正於民國八十三年</p> | <p>第卅七條 本章程訂立於民國六十一年九月八日，第一次修正於民國六十三年五月十四日，第二次修正於民國六十八年七月十六日，第三次修正於民國六十九年三月十日，第四次修正於民國六十九年六月二十九日，第五次修正於民國七十年八月三十一日，第六次修正於民國七十一年四月十一日，第七次修正於民國七十二二年五月二十九日，第八次修正於民國七十三年五月六日，第九次修正於民國七十四年七月一日，第十次修正於民國七十四年八月三日，第十一次修正於民國七十六年七月二日，第十二次修正於民國七十七年六月二十五日，第十三次修正於民國七十八年九月十一日，第十四次修正於民國七十九年五月二十一日，第十五次修正於民國七十九年十一月二十九日，第十六次修正於民國七十九年十二月二十九日，第十七次修正於民國八十年五月五日，第十八次修正於民國八十一年四月二十六日，第十九次修正於民國八十二年六月十五日，第二十次修正於民國八十三年</p> | <p>修正日期。</p> |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>六月六日，第二十一次修正於八十四年六月二十日，第二十二次修正於民國八十六年六月二十四日，第二十三次修正於民國八十七年六月十五日，第二十四次修正於民國八十八年六月十六日，第二十五次修正於民國八十九年六月十六日，第二十六次修正於民國九十年六月二十日，第二十七次修正於民國九十一年六月二十五日，第二十八次修正於民國九十二年六月二十六日，第二十九次修正於民國九十三年六月二十五日，第三十次修正於民國九十四年六月二十八日，第三十一次修正於民國九十五年六月二十三日，第三十二次修正於民國九十六年六月二十二日，第三十三次修正於民國九十七年六月二十七日，第三十四次修正於民國九十八年六月二十六日，第三十五次修正於民國九十九年六月二十九日，第三十六次修正於民國一〇一年六月二十八日，第三十七次修正於民國一〇二年六月二十八日，第三十八次修正於民國一〇三年六月二十六日，第三十九次修正於民國一〇四年六月二十二日，第四十次修正於民國一〇五年六月二十二日，第四十一次修正於民國一〇六年六月二十六日，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，<u>第四十四次修正於民國一一〇年八月四日。</u></p> | <p>六月六日，第二十一次修正於八十四年六月二十日，第二十二次修正於民國八十六年六月二十四日，第二十三次修正於民國八十七年六月十五日，第二十四次修正於民國八十八年六月十六日，第二十五次修正於民國八十九年六月十六日，第二十六次修正於民國九十年六月二十日，第二十七次修正於民國九十一年六月二十五日，第二十八次修正於民國九十二年六月二十六日，第二十九次修正於民國九十三年六月二十五日，第三十次修正於民國九十四年六月二十八日，第三十一次修正於民國九十五年六月二十三日，第三十二次修正於民國九十六年六月二十二日，第三十三次修正於民國九十七年六月二十七日，第三十四次修正於民國九十八年六月二十六日，第三十五次修正於民國九十九年六月二十九日，第三十六次修正於民國一〇一年六月二十八日，第三十七次修正於民國一〇二年六月二十八日，第三十八次修正於民國一〇三年六月二十六日，第三十九次修正於民國一〇四年六月二十二日，第四十次修正於民國一〇五年六月二十二日，第四十一次修正於民國一〇六年六月二十六日，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。</p> | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

【附件八】

本公司股東會議事規則修正前、後條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 修正理由 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <p>第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、股東會開會過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。</p> | <p>第八條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。</p> | <p>依法令規定修正。</p> |
| <p>第九條 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會。其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。 於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得將做成之假決議。依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p> | <p>第九條 已屆開會時間，主席應即宣佈開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會。其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。 於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得將做成之假決議。依公司法第一百七十四條規定重新提請大會表決。</p> | <p>依法令規定修正。</p> |
| <p>第十七條 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應</p> | <p>第十七條 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權</p> | <p>依法令規定修正。</p> |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，毋庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，<u>當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單與其獲得之選舉權數，並作成紀錄。</u></p> | <p>相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。但議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者（含書面或電子方式行使表決權反對或棄權），應採取投票方式表決。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，毋庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> | |
| <p>第二十條 本規則經民國七十九年五月二十一日股東常會通過後施行，<u>修正時亦同。第一次修正於民國八十七年六月十五日，第二次修正於民國九十一年六月二十五日，第三次修正於民國九十五年六月二十三日，第四次修正於民國九十七年六月二十七日，第五次修正於民國一〇三年六月二十六日，第六次修正於民國一〇五年六月二十二日，第七次修正於民國一一〇年八月四日。</u></p> | <p>第二十條 本規則經民國七十九年五月二十一日股東常會通過後施行，第一次修正於民國八十七年六月十五日，第二次修正於民國九十一年六月二十五日，第三次修正於民國九十五年六月二十三日，第四次修正於民國九十七年六月二十七日，第五次修正於民國一〇三年六月二十六日，第六次修正於民國一〇五年六月二十二日。</p> | <p>修正日期。</p> |