

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110及109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
壹、封 面	1		-
貳、目 錄	2		-
參、會計師核閱報告	3~4		-
肆、合併資產負債表	5		-
伍、合併綜合損益表	6		-
陸、合併權益變動表	7		-
柒、合併現金流量表	8~9		-
捌、合併財務報表附註			
一、公司沿革	10		-
二、通過財務報告之日期及程序	10		-
三、新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		(一)~(三)
四、重大會計政策之彙總說明	12~13		(一)~(四)
五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		-
六、重要會計項目之說明	14~34		(一)~(十九)
七、關係人交易	34~36		(一)~(八)
八、質抵押之資產	36		-
九、重大或有負債及未認列之合約承諾	37		(一)~(三)
十、重大之災害損失	37		-
十一、重大之期後事項	37		-
十二、其他事項	37		-
十三、具重大影響之外幣資產及負債資訊	38~39		-
十四、附註揭露事項			
(一)重大交易事項相關資訊	39~40		-
(二)轉投資事業相關資訊	39~40		-
(三)大陸投資資訊	40		-
(四)主要股東資訊	40		-
十五、部門資訊	41		-

### 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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 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，本會計師係依照審計準則公報第 65 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六（六）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 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）3,837,720 仟元及 3,574,269 仟元，分別占合併資產總額之 11%及 13%；負債總額分別為 1,849,805 仟元及 1,787,641

仟元，分別占合併負債總額之 11% 及 15%；其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 74,768 仟元、58,203 仟元、348,359 仟元及 265,291 仟元，分別占合併綜合損益總額之 7%、5%、13% 及 10%。又如合併財務報表附註六（七）所述，民國 110 年及 109 年 9 月 30 日採用權益法之投資分別為 16,274,426 仟元及 12,788,834 仟元；及其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列利益之份額分別為 1,064,877 仟元、1,201,347 仟元、2,875,149 仟元及 2,291,717 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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 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 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 堃

曾棟堃



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 11 月 11 日

美利達工業股份有限公司及其子公司

民國 110 年 9 月 30 日 暨 民國 109 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產 附	註	110年9月30日			109年12月31日			109年9月30日		
				金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產												
1100	現金及約當現金	六(一)		\$ 4,361,678	13	\$ 3,931,022	14	\$ 4,356,671	16			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		444,172	1	1,563,734	5	954,308	4			
1150	應收票據淨額	六(十五)		11,834	-	6,954	-	23,712	-			
1170	應收帳款淨額	六(三)、六(十五)及八		864,287	3	622,119	2	641,557	2			
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)、六(十五)及七		1,172,254	3	1,226,649	4	1,516,914	6			
1200	其他應收款	七		132,701	-	88,017	-	127,630	-			
1310	存 貨	六(四)及八		6,901,817	21	4,990,061	17	3,937,400	14			
1470	其他流動資產			566,197	2	160,381	1	147,640	1			
11XX	流動資產總計			14,454,940	43	12,588,937	43	11,705,832	43			
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	六(五)		3,400	-	3,400	-	3,400	-			
1550	採用權益法之投資	六(七)		16,274,426	48	13,828,216	47	12,788,834	46			
1600	不動產、廠房及設備	六(八)、七及八		2,534,160	8	2,685,572	9	2,629,206	10			
1755	使用權資產	六(九)		330,805	1	353,328	1	363,492	1			
1760	投資性不動產	六(十)		34,411	-	34,836	-	34,978	-			
1780	無形資產			49,481	-	56,399	-	42,454	-			
1840	遞延所得稅資產	四及六(十七)		76,080	-	76,068	-	84,498	-			
1915	預付設備款			50,592	-	28,778	-	28,649	-			
1995	其他非流動資產			26,405	-	26,943	-	23,685	-			
15XX	非流動資產總計			19,379,760	57	17,093,540	57	15,999,196	57			
1XXX	資 產 總 計			\$ 33,834,700	100	\$ 29,682,477	100	\$ 27,705,028	100			
負債及權益												
流動負債												
2100	短期銀行借款	六(十一)及八		\$ 2,961,999	9	\$ 1,634,949	6	\$ 1,170,482	4			
2130	合約負債—流動	六(十五)及七		1,852,377	5	160,028	1	199,353	1			
2170	應付票據及帳款			4,638,537	14	4,996,651	17	4,872,761	17			
2180	應付帳款—關係人	七		70,318	-	58,689	-	49,885	-			
2219	其他應付款	六(十二)		1,197,801	4	1,084,989	4	917,245	3			
2230	本期所得稅負債	四及六(十七)		328,036	1	171,422	1	152,826	1			
2280	租賃負債—流動	六(九)		42,966	-	41,716	-	43,813	-			
2322	一年內到期長期銀行借款	六(十一)及八		83,927	-	33,017	-	85,193	-			
2399	其他流動負債			42,128	-	71,352	-	70,733	-			
21XX	流動負債總計			11,218,089	33	8,252,813	29	7,562,291	26			
非流動負債												
2540	長期銀行借款	六(十一)及八		917,004	3	994,190	3	975,931	4			
2570	遞延所得稅負債	四及六(十七)		4,051,682	12	3,423,416	12	3,204,484	12			
2580	租賃負債—非流動	六(九)		78,214	-	92,976	-	104,978	-			
2640	淨確定福利負債	四及六(十三)		107,541	-	108,391	-	145,302	1			
2645	存入保證金			27,118	-	30,104	-	29,925	-			
25XX	非流動負債總計			5,181,559	15	4,649,077	15	4,460,620	17			
2XXX	負債總計			16,399,648	48	12,901,890	44	12,022,911	43			
歸屬於本公司業主之權益												
3110	普通股股本			2,989,838	9	2,989,838	10	2,989,838	11			
	資本公積											
3211	普通股股票溢價			416,290	1	416,290	1	416,290	2			
保留盈餘												
3310	法定盈餘公積			3,135,227	9	2,732,977	9	2,732,977	10			
3320	特別盈餘公積			1,674,362	5	1,163,048	4	1,163,048	4			
3350	未分配盈餘			10,659,702	32	10,406,346	35	9,298,049	34			
3400	其他權益			( 2,259,717 )	( 6 )	( 1,674,363 )	( 6 )	( 1,634,675 )	( 6 )			
31XX	本公司業主權益總計			16,615,702	50	16,034,136	53	14,965,527	55			
36XX	非控制權益			819,350	2	746,451	3	716,590	2			
3XXX	權益總計			17,435,052	52	16,780,587	56	15,682,117	57			
負債及權益總計				\$ 33,834,700	100	\$ 29,682,477	100	\$ 27,705,028	100			

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 10 月 11 日核閱報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱 未經一般會計師標準查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	附註	110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 7,508,152	100	\$ 7,277,235	100	\$ 22,819,040	100	\$ 20,122,862	100
5000	營業成本	6,450,892	86	6,317,798	87	19,704,431	86	17,227,951	86
5900	營業毛利	1,057,260	14	959,437	13	3,114,609	14	2,894,911	14
5910	已實現銷貨利益	12,336	-	141,739	2	41,186	-	262,743	1
5950	營業毛利淨額	1,069,596	14	1,101,176	15	3,155,795	14	3,157,654	15
	營業費用								
6100	推銷費用	261,217	3	301,050	4	894,483	4	890,363	4
6200	管理費用	319,030	4	261,647	4	941,927	4	753,079	3
6000	營業費用合計	580,247	7	562,697	8	1,836,410	8	1,643,442	7
6900	營業淨利	489,349	7	538,479	7	1,319,385	6	1,514,212	8
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	5,394	-	7,032	-	13,363	-	28,492	-
7130	股利收入	1,815	-	1,389	-	1,815	-	1,389	-
7190	其他收入	35,627	-	27,323	-	85,008	-	149,606	1
7230	外幣兌換利益(損失)	39,147	1	(23,704)	-	175,988	1	(36,339)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(損失)	(13,042)	-	4,944	-	(6,424)	-	14,484	-
7370	採用權益法認列之關聯企業 利益之份額	1,064,877	14	1,201,347	17	2,875,149	13	2,291,717	11
7510	利息費用	(8,187)	-	(10,534)	-	(25,535)	-	(40,467)	-
7590	什項支出	1,763	-	(5,945)	-	(28,081)	-	(38,848)	-
7000	營業外收入及支出合計	1,127,394	15	1,201,852	17	3,091,283	14	2,370,034	12
7900	稅前淨利	1,616,743	22	1,740,331	24	4,410,668	20	3,884,246	20
7950	所得稅費用	355,207	5	372,826	5	1,026,295	4	864,332	4
8200	本期淨利	1,261,536	17	1,367,505	19	3,384,373	16	3,019,914	16
	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	(167,816)	(2)	(130,716)	(2)	(637,021)	(3)	(470,730)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(167,816)	(2)	(130,716)	(2)	(637,021)	(3)	(470,730)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,093,720	15	\$ 1,236,789	17	\$ 2,747,352	13	\$ 2,549,184	14
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 1,217,507	16	\$ 1,349,372	19	\$ 3,259,807	15	\$ 2,914,709	15
8620	非控制權益	44,029	1	18,133	-	124,566	1	105,205	1
8600		\$ 1,261,536	17	\$ 1,367,505	19	\$ 3,384,373	16	\$ 3,019,914	16
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 1,068,538	15	\$ 1,203,476	17	\$ 2,674,453	12	\$ 2,443,083	13
8720	非控制權益	25,182	-	33,313	-	72,899	1	106,101	1
8700		\$ 1,093,720	15	\$ 1,236,789	17	\$ 2,747,352	13	\$ 2,549,184	14
	每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	\$ 4.07		\$ 4.51		\$ 10.90		\$ 9.75	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.06		\$ 4.48		\$ 10.86		\$ 9.70	

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 11 月 11 日核閱報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及子公司  
 合 併 財 務 報 表  
 民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日  
 ( 僅 經 核 閱 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元

代碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	資 本 公 積					其 他 權 益		非 控 制 權 益 ( 附 註 六 ( 六 ) )	權 益 總 計
		普 通 股 股 本 ( 附 註 六 ( 十 四 ) )	普 通 股 股 票 溢 價 ( 附 註 六 ( 十 四 ) )	保 留 盈 餘 ( 附 註 六 ( 十 四 ) )			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	總 計		
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	109年1月1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)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	393,559	( 393,559)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	( 1,255,732)	-	( 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)	509	-
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	( 15,195)	( 15,195)
D1	109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	2,914,709	-	2,914,709	105,205	3,019,914
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	( 471,626)	( 471,626)	896	( 470,730)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益 總額	-	-	-	-	2,914,709	( 471,626)	2,443,083	106,101	2,549,184
Z1	109年9月30日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 2,732,977	\$ 1,163,048	\$ 9,298,049	(\$ 1,634,675)	\$ 14,965,527	\$ 716,590	\$ 15,682,117
A1	110年1月1日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 2,732,977	\$ 1,163,048	\$ 10,406,346	(\$ 1,674,363)	\$ 16,034,136	\$ 746,451	\$ 16,780,587
B1	109年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	402,250	-	( 402,250)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	511,314	( 511,314)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	( 2,092,887)	-	( 2,092,887)	-	( 2,092,887)
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	3,259,807	-	3,259,807	124,566	3,384,373
D3	110年1月1日至9月30日稅後其他 綜合損益	-	-	-	-	-	( 585,354)	( 585,354)	( 51,667)	( 637,021)
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益 總額	-	-	-	-	3,259,807	( 585,354)	2,674,453	72,899	2,747,352
Z1	110年9月30日餘額	\$ 2,989,838	\$ 416,290	\$ 3,135,227	\$ 1,674,362	\$ 10,659,702	(\$ 2,259,717)	\$ 16,615,702	\$ 819,350	\$ 17,435,052

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 11 月 11 日 核 閱 報 告 )

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 4,410,668	\$ 3,884,246
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	202,070	200,603
A20200	攤銷費用	7,459	5,124
A20300	預期信用減損損失	14,939	19,492
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨損失(利益)	6,424 (	14,484)
A20900	利息費用	25,535	40,467
A21200	利息收入	( 13,363)	( 28,492)
A21300	股利收入	( 1,815)	( 1,389)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	( 2,875,149)	( 2,291,717)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	467	368
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	53,742 (	5,363)
A24000	已實現銷貨利益	( 41,186)	( 262,743)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	( 14,286)	1,999
A29900	處分使用權資產損失	-	8,191
A29900	租賃修改利益	- (	774)
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	1,113,138	138,985
A31130	應收票據	( 4,882)	( 11,420)
A31150	應收帳款	( 242,381)	284,461
A31180	其他應收款	( 22,819)	514,492
A32125	合約負債—流動	1,692,349	165,437
A31200	存 貨	( 2,085,532)	666,866
A31240	其他流動資產	( 385,117)	( 20,062)
A32150	應付票據及帳款	( 321,089)	442,911
A32180	其他應付款	143,724 (	406,522)
A32230	其他流動負債	( 26,071)	4,256
A32240	淨確定福利負債	( 850)	( 49,905)
A33000	營運產生之現金流入	1,635,975	3,285,027

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
A33100	收取之利息	\$ 9,086	\$ 26,635
A33200	收取之股利	6,779	1,389
A33300	支付之利息	( 25,572)	( 41,169)
A33500	支付之所得稅	( 257,156)	( 427,795)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,369,112</u>	<u>2,844,087</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 72,851)	( 369,909)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	667	331
B03800	存出保證金增加	( 3,071)	( 5,700)
B04300	其他應收款—關係人減少	-	37,379
B04500	取得無形資產	( 957)	( 2,808)
B04600	處分無形資產	-	293
B05300	取得使用權資產	( 2,079)	-
B06700	其他非流動資產減少	1,884	-
B07100	預付設備款增加	( 32,055)	( 10,847)
B09900	處分使用權資產價款	-	78,881
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 108,462)</u>	<u>( 272,380)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加(減少)	1,347,971	( 681,128)
C01600	舉借長期銀行借款	65,550	638,753
C01700	償還長期銀行借款	( 24,939)	( 102,505)
C03100	存入保證金減少	( 427)	( 3,067)
C04020	租賃負債本金償還	( 33,035)	( 37,861)
C04500	發放現金股利	( 2,092,887)	( 1,255,732)
C05400	取得子公司股權	-	( 15,195)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 737,767)</u>	<u>( 1,456,735)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 92,227)	( 29,554)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	430,656	1,085,418
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,931,022</u>	<u>3,271,253</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,361,678</u>	<u>\$ 4,356,671</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11月11日核閱報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾崧柱



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 110 年 11 月 11 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) 111 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</u>
「IFRSs 2018-2020週期之年度改善」	2022年1月1日(註1)
IFRS 3之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日(註2)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註3)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

<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>
IFRS10及IAS28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
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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躍市場之報價（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，參閱附註六（六）、附表八及九。

#### （四）其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 109 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

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將將持續檢視估計與基本假設。其他請參閱 109 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、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
零用金及庫存現金	\$ 1,690	\$ 2,973	\$ 1,581
銀行支票及活期存款	3,804,899	3,530,520	3,611,298
約當現金			
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	555,089	397,529	743,792
	<u>\$ 4,361,678</u>	<u>\$ 3,931,022</u>	<u>\$ 4,356,671</u>
銀行定期存款利率(%)	0.30 - 2.10	0.66 - 2.20	0.60 - 2.03

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產</u>			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	\$ 400,361	\$ 1,511,654	\$ 910,736
國內上市櫃股票	43,811	52,080	43,572
透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	<u>\$ 444,172</u>	<u>\$ 1,563,734</u>	<u>\$ 954,308</u>

(三) 應收帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款	\$ 2,059,663	\$ 1,867,419	\$ 2,191,810
減：備抵損失	( 23,122)	( 18,651)	( 33,339)
	<u>\$ 2,036,541</u>	<u>\$ 1,848,768</u>	<u>\$ 2,158,471</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/A 60 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款項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款項之可

回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本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。

設定作為借款擔保之應收帳款金額，參閱附註八。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	逾 期		
	未 逾 期	3 個 月 以 內	合 計
<u>110年9月30日</u>			
預期信用損失率	0%-1%	3%	
總帳面金額	\$ 1,987,255	\$ 72,408	\$ 2,059,663
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 21,010)	( 2,112)	( 23,122)
攤銷後成本	<u>\$ 1,966,245</u>	<u>\$ 70,296</u>	<u>\$ 2,036,541</u>
<u>109年12月31日</u>			
預期信用損失率	0%-1%	3%	
總帳面金額	\$ 1,847,706	\$ 19,713	\$ 1,867,419
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 18,060)	( 591)	( 18,651)
攤銷後成本	<u>\$ 1,829,646</u>	<u>\$ 19,122</u>	<u>\$ 1,848,768</u>
<u>109年9月30日</u>			
預期信用損失率	0%-1%	3%	
總帳面金額	\$ 2,131,574	\$ 60,236	\$ 2,191,810
備抵損失（存續期間預期信用損失）	( 31,532)	( 1,807)	( 33,339)
攤銷後成本	<u>\$ 2,100,042</u>	<u>\$ 58,429</u>	<u>\$ 2,158,471</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 18,651	\$ 26,572
加：本期提列減損損失	14,939	19,492
減：本期實際沖銷	( 9,069)	( 12,704)
外幣換算差額	( 1,399)	( 21)
期末餘額	<u>\$ 23,122</u>	<u>\$ 33,339</u>

(四) 存 貨

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
製成品	\$ 2,500,574	\$ 2,442,959	\$ 1,718,143
在製品	404,684	830,436	854,484
原物料	3,843,655	1,647,428	1,214,132
在途原物料	152,904	69,238	150,641
	<u>\$ 6,901,817</u>	<u>\$ 4,990,061</u>	<u>\$ 3,937,400</u>

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本分別為6,450,892仟元、6,317,798仟元、19,704,431仟元及17,227,951仟元。營業成本包括存貨跌價跌價損失(回升利益)22,722仟元、(5,701)仟元、53,742仟元及(5,363)仟元。

設定作為借款擔保之存貨金額，參閱附註八。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>金融資產—非流動</u>			
國內未上市(櫃)股票	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 3,400</u>

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。



## (六) 子公司

### 1. 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（%）		
		110年 9月30日	109年 12月31日	109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（瑞典）有限責任公司 （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 （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

子公司之主要營業場所及公司註冊之國家資訊，參閱附表八及九。

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。

2. 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 (%)		
	110年9月30日	109年12月31日	109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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動資產	\$ 703,949	\$ 529,246	\$ 632,903
非流動資產	770,534	830,711	819,095
流動負債	( 689,521)	( 419,732)	( 500,047)
非流動負債	( 216,189)	( 263,410)	( 257,733)
權益	<u>\$ 568,773</u>	<u>\$ 676,815</u>	<u>\$ 694,218</u>
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 398,141	\$ 473,770	\$ 485,953
美利達薩摩亞公司			
之非控制權益	<u>170,632</u>	<u>203,045</u>	<u>208,265</u>
	<u>\$ 568,773</u>	<u>\$ 676,815</u>	<u>\$ 694,218</u>
	110年7月1日	109年7月1日	110年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日
營業收入	<u>\$ 334,853</u>	<u>\$ 279,281</u>	<u>\$ 825,401</u>
本期淨損	(\$ 28,915)	(\$ 23,387)	(\$ 97,715)
其他綜合損益	( 2,125)	25,393	3,919
綜合損益總額	<u>(\$ 31,040)</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>(\$ 93,796)</u>
淨損歸屬於：			
本公司業主	(\$ 20,241)	(\$ 16,371)	(\$ 68,401)
美利達薩摩亞公司			
之非控制權益	<u>( 8,674)</u>	<u>( 7,016)</u>	<u>( 29,314)</u>
	<u>(\$ 28,915)</u>	<u>(\$ 23,387)</u>	<u>(\$ 97,715)</u>

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	(\$ 21,728)	\$ 1,404	(\$ 65,657)	(\$ 19,456)
美利達薩摩亞公司 之非控制權益	( 9,312)	602	( 28,139)	( 8,338)
	<u>(\$ 31,040)</u>	<u>\$ 2,006</u>	<u>(\$ 93,796)</u>	<u>(\$ 27,794)</u>
現金流量				
營業活動			\$ 78,873	\$ 112,611
投資活動			( 7,124)	76,464
籌資活動			163,019	( 16,189)
淨現金流入			<u>\$ 234,768</u>	<u>\$ 172,886</u>

(七) 採用權益法之投資

被投資公司名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>非上市櫃公司普通股</u>			
Specialized Bicycle Components, Inc. (SBC)	\$ 15,949,427	\$ 13,544,791	\$ 12,506,601
Sail & Surf GMBH (奧地利賽爾斯公司)	121,448	114,561	113,480
美利達(西南歐)股份有限公司 (美利達西南歐公司)	85,150	70,268	72,813
美利達(捷克)有限公司 (美利達捷克公司)	53,997	42,587	42,245
美利達(斯洛伐克)有限公司 (美利達斯洛伐克公司)	28,558	25,978	27,064
美利達(韓國)股份有限公司 (美利達韓國公司)	15,099	14,329	15,922
泛博國際股份有限公司 (泛博公司)	3,951	3,880	4,546
美利達(義大利)有限責任公司 (美利達義大利公司)	16,796	11,822	6,163
	<u>\$ 16,274,426</u>	<u>\$ 13,828,216</u>	<u>\$ 12,788,834</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	110年9月30日	109年12月31日	109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	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，參閱附表八。

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。

#### (八) 不動產、廠房及設備

110年1月1日																				
至9月30日	期	初	餘	額	增	加	處	分	重	分	類	淨	兌	換	差	額	期	末	餘	額
<u>成 本</u>																				
土 地	\$	476,011	\$	-	\$	-	\$	-	(\$	61)	\$	475,950								
建 築 物		2,345,577		36,469	(	1,110)		-	(	53,437)		2,327,499								
機 器 設 備		1,247,837		18,024	(	7,195)		4,211	(	16,963)		1,245,914								
運 輸 設 備		34,733		-		-		-	(	1,556)		33,177								
其 他 設 備		210,084		14,443	(	8,113)		6,958	(	6,342)		217,030								
未 完 工 程		434,193		3,915		-	(	1,787)	(	33,498)		402,823								
		<u>4,748,435</u>		<u>\$ 72,851</u>		<u>(\$ 16,418)</u>		<u>\$ 9,382</u>		<u>(\$ 111,857)</u>		<u>4,702,393</u>								
<u>累 計 折 舊</u>																				
建 築 物		1,056,542		\$ 74,657		(\$ 780)		\$ -		(\$ 20,779)		1,109,640								
機 器 設 備		813,500		68,983		( 6,491)		-		( 12,669)		863,323								
運 輸 設 備		27,158		1,514		-		-		( 1,210)		27,462								
其 他 設 備		165,663		15,785		( 8,013)		-		( 5,627)		167,808								
		<u>2,062,863</u>		<u>\$ 160,939</u>		<u>(\$ 15,284)</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 40,285)</u>		<u>2,168,233</u>								
		<u>\$ 2,685,572</u>										<u>\$ 2,534,160</u>								

109年1月1日

至9月30日	期 初 餘 額	增	加 處	分 重 分 類	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 475,694	\$ -	\$ -	\$ 349	(\$ 42)	\$ 476,001
建 築 物	2,284,701	22,316	( 391)	-	( 3,115)	2,303,511
機 器 設 備	1,202,637	1,906	( 11,251)	11,787	( 10,547)	1,194,532
運 輸 設 備	35,984	1,777	( 2,735)	510	( 1,382)	34,154
其 他 設 備	205,950	14,593	( 9,121)	36	( 1,790)	209,668
未 完 工 程	72,260	329,317	-	-	7,383	408,960
	<u>4,277,226</u>	<u>\$ 369,909</u>	<u>(\$ 23,498)</u>	<u>\$ 12,682</u>	<u>(\$ 9,493)</u>	<u>4,626,826</u>
<u>累 計 折 舊</u>						
建 築 物	955,197	\$ 69,945	(\$ 391)	\$ -	(\$ 2,343)	1,022,408
機 器 設 備	733,184	65,466	( 10,901)	-	( 6,949)	780,800
運 輸 設 備	27,875	1,872	( 2,510)	-	( 1,150)	26,087
其 他 設 備	160,179	18,543	( 8,997)	-	( 1,400)	168,325
	<u>1,876,435</u>	<u>\$ 155,826</u>	<u>(\$ 22,799)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 11,842)</u>	<u>1,997,620</u>
	<u>\$ 2,400,791</u>					<u>\$2,629,206</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

5至55年

機 器 設 備

5至15年

運 輸 設 備

5年

其 他 設 備

3至15年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註八。

(九) 租賃協議

1. 使用權資產

使用權資產帳面金額	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土 地	\$ 220,616	\$ 232,104	\$ 230,384
建 築 物	96,534	102,236	114,551
機 器 設 備	151	262	290
運 輸 設 備	12,659	17,392	16,805
其 他 設 備	845	1,334	1,462
	<u>\$ 330,805</u>	<u>\$ 353,328</u>	<u>\$ 363,492</u>

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 2,396	\$ 3,018	\$ 7,268	\$ 8,834
建築物	8,335	7,907	24,280	26,569
機器設備	31	33	95	97
運輸設備	2,824	2,602	8,687	8,452
其他設備	123	134	376	400
	<u>\$ 13,709</u>	<u>\$ 13,694</u>	<u>\$ 40,706</u>	<u>\$ 44,352</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

## 2. 租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 42,966	\$ 41,716	\$ 43,813
非流動	\$ 78,214	\$ 92,976	\$ 104,978

租賃負債之折現率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	1.15%-1.64%	1.15%-1.50%	1.15%-1.64%
建築物	1.15%-4.60%	1.15%-4.60%	1.15%-4.60%
機器設備	1.64%	1.50%	1.64%
運輸設備	0.80%-3.00%	0.80%-3.00%	0.80%-3.65%
其他設備	0.80%-1.64%	0.80%-1.50%	0.80%-1.64%

## 3. 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。

#### 4. 其他租賃資訊

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 6,319	\$ 5,523	\$ 20,080	\$ 15,805
低價值資產租賃費用	\$ 594	\$ 574	\$ 1,754	\$ 1,639
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 18,823)</u>	<u>(\$ 17,869)</u>	<u>(\$ 54,869)</u>	<u>(\$ 55,305)</u>

#### (十) 投資性不動產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	\$ 20,309	\$ 20,309	\$ 20,309
建築物	23,977	23,977	23,977
停車場	6,953	6,953	6,953
空調設備	3,068	3,068	3,068
	<u>54,307</u>	<u>54,307</u>	<u>54,307</u>
減：累計折舊	<u>( 19,896)</u>	<u>( 19,471)</u>	<u>( 19,329)</u>
	<u>\$ 34,411</u>	<u>\$ 34,836</u>	<u>\$ 34,978</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	55 年
停車場	49 年

合併公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為 54,045 仟元及 48,462 仟元，該公允價值係參考類似不動產交易價格之市場證據決定。經合併公司管理階層評估，相較於 109 年及 108 年 12 月 31 日，110 年及 109 年 9 月 30 日之公允價值並無重大變動。

(十一) 借 款

1. 短期銀行借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
信用借款	\$ 2,679,077	\$ 452,829	\$ 383,250
信用狀購料借款—承兌後			
180天到期	166,089	1,161,358	683,410
抵押借款(附註八)	116,833	20,762	103,822
	<u>\$ 2,961,999</u>	<u>\$ 1,634,949</u>	<u>\$ 1,170,482</u>
<u>年 利 率 (%)</u>			
信用借款	0.65 - 4.35	0.90 - 4.35	0.56 - 4.65
信用狀購料借款	不高於 0.64	不高於 0.82	不高於 0.83
抵押借款	1.90 - 2.89	1.90 - 2.20	2.10 - 3.24

2. 長期銀行借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用借款(1)	\$ 958,563	\$ 1,020,888	\$ 1,053,669
<u>擔保借款(附註八)</u>			
抵押借款(2)	42,368	6,319	7,455
	<u>1,000,931</u>	<u>1,027,207</u>	<u>1,061,124</u>
減：列為一年內到期部分	( 83,927)	( 33,017)	( 85,193)
	<u>\$ 917,004</u>	<u>\$ 994,190</u>	<u>\$ 975,931</u>

(1) 信用借款到期日為 115 年 7 月，截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，有效年利率分別為 0.50%-4.65%、0.80%-4.65% 及 0.80%-4.65%。

(2) 抵押借款係以合併公司自有土地、廠房、存貨及應收帳款抵押擔保(參閱附註八)，借款到期日為 110 年 10 月及 111 年 11 月，截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 1.48%-2.03%、1.53% 及 1.53%。



(十二) 其他應付款

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
應付員工酬勞	\$ 271,770	\$ 330,272	\$ 241,268
應付董事酬勞	117,767	155,590	104,549
應付薪資及獎金	128,720	143,118	122,041
其他應付費用	<u>679,544</u>	<u>456,009</u>	<u>449,387</u>
	<u>\$ 1,197,801</u>	<u>\$ 1,084,989</u>	<u>\$ 917,245</u>

(十三) 退職後福利計畫

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109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109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為2,021仟元、2,457仟元、5,671仟元及7,374仟元。

(十四) 權益

1. 普通股股本

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
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。

2. 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損；亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 3. 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，參閱附註六（十六）。

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。

本公司於 110 年 8 月及 109 年 6 月舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	109 年度	108 年度	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	\$ 402,250	\$ 250,244		
特別盈餘公積	511,314	393,559		
現金股利	2,092,887	1,255,732	\$ 7.0	\$ 4.2

### (十五) 收 入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 7,508,152</u>	<u>\$ 7,277,235</u>	<u>\$ 22,819,040</u>	<u>\$ 20,122,862</u>

#### 1. 合約餘額

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
應收票據及應收帳款	<u>\$ 2,048,375</u>	<u>\$ 1,855,722</u>	<u>\$ 2,182,183</u>	<u>\$ 2,516,710</u>
合約負債－流動	<u>\$ 1,852,377</u>	<u>\$ 160,028</u>	<u>\$ 199,353</u>	<u>\$ 33,916</u>

## 2. 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註十五。

### (十六) 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>110年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	\$ 324,732	\$ 150,057	\$ 474,789
退職後福利			
確定提撥計劃	10,824	5,716	16,540
確定福利計劃	1,430	591	2,021
其他員工福利	11,623	53,514	65,137
折舊費用	37,559	29,121	66,680
攤銷費用	1	2,425	2,426
<u>109年7月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	290,929	164,250	455,179
退職後福利			
確定提撥計劃	3,980	4,267	8,247
確定福利計劃	1,926	531	2,457
其他員工福利	7,975	55,521	63,496
折舊費用	35,989	30,059	66,048
攤銷費用	1	1,579	1,580
<u>110年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	916,105	596,491	1,512,596
退職後福利			
確定提撥計劃	32,324	20,715	53,039
確定福利計劃	4,236	1,435	5,671
其他員工福利	29,834	146,567	176,401
折舊費用	112,660	89,410	202,070
攤銷費用	2	7,457	7,459
<u>109年1月1日至9月30日</u>			
短期員工福利	695,052	609,283	1,304,335
退職後福利			
確定提撥計劃	13,984	12,741	26,725
確定福利計劃	5,608	1,766	7,374
其他員工福利	18,707	127,794	146,501
折舊費用	108,733	91,870	200,603
攤銷費用	2	5,122	5,124

### 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。110 年及 109

年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日估列之員工及董事酬勞如下：

	110年7月1日至9月30日		109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%	\$ 100,113	6%	\$ 110,644
董事酬勞	2.6%	43,382	2.6%	47,945
	110年1月1日至9月30日		109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%	\$ 271,770	6%	\$ 241,268
董事酬勞	2.6%	117,767	2.6%	104,549

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

109及108年度員工及董事酬勞分別於110年3月25日及109年3月24日董事會決議如下：

現	金	109年度	108年度
員工酬勞		\$ 330,272	\$ 208,319
董事酬勞		143,118	90,271

109及108年度員工及董事酬勞之實際配發金額與109及108年度合併財務報告認列者並無差異。

有關本年度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。

## (十七) 所得稅

### 1. 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年7月1日至9月30日	109年7月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	109年1月1日至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 128,427	\$ 89,837	\$ 348,866	\$ 229,894
未分配盈餘加徵	-	-	50,828	28,362
以前年度之調整	16	-	(1,653)	12
	<u>128,443</u>	<u>89,837</u>	<u>398,041</u>	<u>258,268</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>226,764</u>	<u>282,989</u>	<u>628,254</u>	<u>606,064</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 355,207</u>	<u>\$ 372,826</u>	<u>\$ 1,026,295</u>	<u>\$ 864,332</u>

## 2. 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### (十八) 每股盈餘

	歸屬於本公司 業主之淨利	股 數	每股盈餘 ( 元 )
<u>110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	\$ 1,217,507	298,983,800	\$ <u>4.07</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	929,129	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,217,507	299,912,929	\$ <u>4.06</u>
加潛在普通股之影響			
<u>109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	\$ 1,349,372	298,983,800	\$ <u>4.51</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,035,484	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,349,372	300,019,284	\$ <u>4.48</u>
加潛在普通股之影響			
<u>110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	\$ 3,259,807	298,983,800	\$ <u>10.90</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,251,998	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 3,259,807	300,235,798	\$ <u>10.86</u>
加潛在普通股之影響			
<u>109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	\$ 2,914,709	298,983,800	\$ <u>9.75</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,589,531	
稀釋每股盈餘			
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 2,914,709	300,573,331	\$ <u>9.70</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。

#### (十九) 金融工具

##### 1. 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係趨近其公允價值。

##### 2. 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均屬以第 1 等級公允價值衡量。

110 年及 109 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。

##### 3. 金融工具之種類

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 444,172	\$ 1,563,734	\$ 954,308
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,562,572	5,892,621	6,684,241
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	9,896,704	8,832,589	8,101,422

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、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、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

##### 4. 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。

##### A. 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，參閱附註十三。

##### 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110年及109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18,322仟元及25,687仟元。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。

##### B. 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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 555,089	\$ 397,529	\$ 743,792
金融負債	780,505	1,298,797	906,387
具現金流量利率風險			
金融資產	3,804,899	3,524,569	3,564,033
金融負債	3,303,605	1,498,051	1,474,010

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加 940 仟元及 3,919 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：

- A. 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- B. 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 110 年 9 月 30 日暨 109 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 48%、60% 及 63%。

## (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110年9月30日暨109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7,111,282仟元、6,673,589仟元及6,557,600仟元。

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>110年9月30日</u>			
無附息負債	\$ 5,906,656	\$ -	\$ -
租賃負債	45,286	39,712	40,497
浮動利率工具	2,662,495	98,134	542,976
固定利率工具	383,431	100,912	174,982
	<u>\$ 8,997,868</u>	<u>\$ 238,758</u>	<u>\$ 758,455</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
租賃負債	\$ 45,286	\$ 80,209	\$ -
浮動利率工具	\$ 2,662,495	\$ 272,662	\$ 368,448
固定利率工具	\$ 383,431	\$ 250,994	\$ 24,900

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年</u>	<u>2年以上</u>
<u>109年12月31日</u>			
無附息負債	\$ 6,140,329	\$ -	\$ -
租賃負債	43,517	37,819	56,416
浮動利率工具	823,051	2,616	672,384
固定利率工具	844,915	122,721	196,469
	<u>\$ 7,851,812</u>	<u>\$ 163,156</u>	<u>\$ 925,269</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
租賃負債	\$ 43,517	\$ 94,235	\$ -
浮動利率工具	\$ 823,051	\$ 212,736	\$ 462,264
固定利率工具	\$ 844,915	\$ 314,516	\$ 4,674

109年9月30日	1年以內	1至2年	2年以上
無附息負債	\$ 5,839,891	\$ -	\$ -
租賃負債	47,305	40,150	69,375
浮動利率工具	815,748	2,582	655,680
固定利率工具	439,927	104,075	213,594
	<u>\$ 7,142,871</u>	<u>\$ 146,807</u>	<u>\$ 938,649</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1至5年	5年以上
租賃負債	\$ 47,305	\$ 109,525	\$ -
浮動利率工具	\$ 815,748	\$ 207,482	\$ 450,780
固定利率工具	\$ 439,927	\$ 311,015	\$ 6,654

## 七、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
泛博公司	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
Wolfgang Renner	其他關係人

### (二) 營業收入

關係人類別／ 名 稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
關聯企業				
SBC集團	\$ 4,508,676	\$ 4,437,169	\$ 13,574,709	\$ 11,522,968
其 他	329,633	195,499	1,095,182	603,754
	<u>4,838,309</u>	<u>4,632,668</u>	<u>14,669,891</u>	<u>12,126,722</u>
其他關係人	958	379	2,409	1,050
	<u>\$ 4,839,267</u>	<u>\$ 4,633,047</u>	<u>\$ 14,672,300</u>	<u>\$ 12,127,772</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	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
其他關係人	\$ 115,841	\$ 71,682	\$ 287,172	\$ 166,423
關聯企業	-	-	-	2,948
	<u>\$ 115,841</u>	<u>\$ 71,682</u>	<u>\$ 287,172</u>	<u>\$ 169,371</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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
關聯企業			
SBC集團	<u>\$ 1,667,305</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>應收帳款</u>			
關聯企業			
SBC 集團	\$ 952,381	\$ 1,120,335	\$ 1,354,065
其 他	219,873	106,067	162,735
其他關係人	-	247	114
	<u>\$ 1,172,254</u>	<u>\$ 1,226,649</u>	<u>\$ 1,516,914</u>
<u>其他應收款</u>			
關聯企業			
美利達韓國公司	\$ 249	\$ -	\$ -
美利達捷克公司	-	529	-
其 他	5	-	298
	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 298</u>

(六) 應付關係人款項

關係人類別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>應付帳款</u>			
其他關係人	<u>\$ 70,318</u>	<u>\$ 58,689</u>	<u>\$ 49,885</u>

(七) 其他關係人交易

1. 利息收入

關係人類別／名稱	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
關聯企業				
美利達捷克公司	\$ -	\$ 121	\$ 800	\$ 3,069
SBC集團	-	502	-	2,009
其他	-	106	1	1,451
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 729</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 6,529</u>

合併公司對應收帳款逾約定收款期限者，依約定利率收取利息。

2. 取得不動產、廠房及設備

109年1月1日至9月30日	取得資產項目	取得價款
其他關係人	生財設備	<u>\$ 26,432</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 60,190	\$ 64,661	\$ 164,159	\$ 146,045
退職後福利	168	143	503	400
	<u>\$ 60,358</u>	<u>\$ 64,804</u>	<u>\$ 164,662</u>	<u>\$ 146,445</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。

八、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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
存貨	\$ 320,580	\$ 84,498	\$ 85,575
不動產、廠房及設備	21,522	25,062	24,210
應收帳款	209,077	49,506	64,311
	<u>\$ 551,179</u>	<u>\$ 159,066</u>	<u>\$ 174,096</u>

## 九、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 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料已開立信用狀未轉借款金額分別為 245,469 仟元、872,179 仟元及 830,344 仟元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 16,343	\$ 32,596	\$ 11,780

(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。

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，部分廠房延後復工，致 109 年 2 月至 5 月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁，合併公司營運已恢復正常。

### 十三、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	110年9月30日			109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	\$ 102,195	27.85	\$2,846,131	\$ 118,927	28.48	\$ 3,387,041
日幣	285,623	0.2490	71,120	142,015	0.2763	39,239
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	559,267	27.85	15,575,586	463,810	28.48	13,209,309
歐元	7,603	32.32	245,729	6,226	35.02	218,035
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	36,407	27.85	1,013,935	48,084	28.48	1,369,432
日幣	1,304,637	0.2490	324,855	3,157,283	0.2763	872,357
<u>109年9月30日</u>						
外幣資產	外幣	匯率	新台幣			
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 132,244	29.10	\$3,848,300			
日幣	348,658	0.2756	96,090			
<u>非貨幣性項目</u>						
<u>採用權益法之</u>						
美金	418,856	29.10	12,188,710			
歐元	6,276	34.15	214,325			
<u>外幣負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	44,039	29.10	1,281,535			
日幣	1,746,826	0.2756	481,425			

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：

功能性貨幣	110年7月1日至9月30日			109年7月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換利益	匯率	淨兌換(損)益		
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 26,513	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 41,803)		
人民幣	4.305 (人民幣：新台幣)	154	4.257 (人民幣：新台幣)	( 9,074)		
歐元	32.85 (歐元：新台幣)	7,120	34.43 (歐元：新台幣)	6,366		

  

功能性貨幣	110年1月1日至9月30日			109年1月1日至9月30日		
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益		
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 135,406	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 50,870)		
人民幣	4.337 (人民幣：新台幣)	( 2,467)	4.259 (人民幣：新台幣)	( 5,515)		
歐元	33.59 (歐元：新台幣)	41,728	33.52 (歐元：新台幣)	14,080		

#### 十四、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：附表四。
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：附表五。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：

合併公司截至 110 年及 109 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：附表七。

11. 被投資公司資訊：附表八。

(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：附表九。

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：附表五及附表七。

(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：附表五及附表七。

(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：附表十。



## 十五、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－中國及香港地區產品生產及銷售
3. 歐洲營運區－歐洲地區產品銷售

110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
<b>收 入</b>					
來自外部客戶收入	\$ 15,965,912	\$ 2,446,998	\$ 4,406,130	\$ -	\$ 22,819,040
部門間收入	1,852,623	435,816	-	( 2,288,439)	-
利息收入	14,575	7,456	2,997	( 11,665)	13,363
採用權益法認列之關 聯企業利益之份額	3,145,734	-	-	( 270,585)	2,875,149
收入合計	<u>\$ 20,978,844</u>	<u>\$ 2,890,270</u>	<u>\$ 4,409,127</u>	<u>(\$ 2,570,689)</u>	<u>\$ 25,707,552</u>
利息費用	\$ 5,883	\$ 15,185	\$ 13,962	(\$ 9,495)	\$ 25,535
折舊與攤銷	54,330	89,955	65,244	-	209,529
所得稅費用	880,160	45,119	101,016	-	1,026,295
部門損益	3,259,807	( 10,180)	405,332	( 270,586)	3,384,373
<b>資 產</b>					
採用權益法之投資	19,905,797	-	-	( 3,631,371)	16,274,426
部門資產	30,129,218	4,422,216	3,583,508	( 4,300,242)	33,834,700
部門負債	13,513,514	1,528,617	1,947,360	( 589,843)	16,399,648
<b>109年1月1日 至9月30日</b>					
<b>收 入</b>					
來自外部客戶收入	\$ 13,064,561	\$ 2,270,718	\$ 4,787,583	\$ -	\$ 20,122,862
部門間收入	1,123,532	302,665	70	( 1,426,267)	-
利息收入	23,831	15,689	1,889	( 12,917)	28,492
採用權益法認列之關 聯企業利益之份額	2,508,082	-	-	( 216,365)	2,291,717
收入合計	<u>\$ 16,720,006</u>	<u>\$ 2,589,072</u>	<u>\$ 4,789,542</u>	<u>(\$ 1,655,549)</u>	<u>\$ 22,443,071</u>
利息費用	\$ 3,522	\$ 16,173	\$ 32,202	(\$ 11,430)	\$ 40,467
折舊與攤銷	49,890	91,884	63,953	-	205,727
所得稅費用	760,599	21,483	82,250	-	864,332
部門損益	2,914,709	30,957	290,613	( 216,365)	3,019,914
<b>資 產</b>					
採用權益法之投資	16,283,189	-	-	( 3,494,355)	12,788,834
部門資產	24,364,885	4,594,288	3,045,648	( 4,299,793)	27,705,028
部門負債	9,399,357	1,597,929	1,778,564	( 752,939)	12,022,911

美利達工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 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(註七)	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	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	提列備抵呆帳金額	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		
0	本公司	美利達波蘭公司	其他應收款	是	\$ 86,545	\$ -	\$ -	6.48	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 6,646,280 (註一)	\$ 8,307,851 (註三)
		美利達義大利公司	其他應收款	是	9,651	-	-	4.00	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	1,661,570 (註二)	8,307,851 (註三)
1	美利達山東公司	美利達江蘇公司	其他應收款	是	人民幣70,000	人民幣70,000	人民幣39,250	2.325	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	人民幣92,532 (註四)	人民幣92,532 (註四)
2	美利達中國公司	美利達江蘇公司	其他應收款	是	人民幣36,000	人民幣25,000	人民幣 -	2.325	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	人民幣32,130 (註五)	人民幣32,130 (註五)
3	美利達香港公司	本公司	其他應收款	是	美金17,000	美金17,000	美金 -	-	短期融通資金	-	營運週轉	-	-	-	港幣203,249 (註六)	港幣203,249 (註六)

註一：為本公司最近期財務報表淨值之 40%。

註二：為本公司最近期財務報表淨值之 10%。

註三：為本公司最近期財務報表淨值之 50%。

註四：為美利達山東公司最近期財務報表淨值之 40%。

註五：為美利達中國公司最近期財務報表淨值之 40%。

註六：為美利達香港公司最近期財務報表淨值之 40%。

註七：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 110 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										
0	本公司	美利達英國公司	子公司	\$ 4,984,710	歐元500 英鎊6,000	歐元500 英鎊6,000	歐元 - 英鎊 -	\$ -	1.45	\$ 8,307,851	Y	-	-
		美利達仙度那公司	子公司	4,984,710	歐元27,000	歐元27,000	歐元22,450	-	5.25	8,307,851	Y	-	-
		美利達江蘇公司	曾孫公司	4,984,710	美金3,750 人民幣160,000	美金 - 人民幣160,000	美金 - 人民幣60,000	-	4.15	8,307,851	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 110 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 列 科 目	期 末			
				股數（仟股）	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	9,590	\$ 100,193	-	\$ 100,193
	元大萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,555	100,106	-	100,106
	元大得寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,251	100,041	-	100,041
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,893	100,021	-	100,021
	<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	3,134	-	3,134
	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	40,677	-	40,677
	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六（十九）。

美利達工業股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元/仟股/仟單位

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	27,706	\$350,474	31,591	\$ 400,000	51,404	\$ 651,071	\$ 650,000	\$ 1,071	7,893	\$ 100,021 (註)
	國泰台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	23,942	300,100	7,969	100,000	31,911	400,296	400,000	296	-	-
	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	—	—	46,095	480,695	-	-	36,505	381,118	380,000	1,118	9,590	100,193 (註)

註：係資產負債日之淨資產價值。

美利達工業股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國110年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

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	採權益法之被投資公司	銷貨	(\$ 13,574,710)	(76)	O/A60天	\$ -	-	\$ 952,382	57		
	美利達仙度那公司	子公司	銷貨	(789,154)	(4)	D/A或O/A150天	-	-	59,437	4		
	奧地利賽爾斯公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(359,579)	(2)	T/T14天或D/A180天	-	-	13,942	1		
	美利達挪威公司	子公司	銷貨	(261,701)	(1)	T/T14天或D/A120天	-	-	142,434	9		
	美利達韓國公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(238,236)	(1)	T/T14天或O/A120天	-	-	69,860	4		
	美利達英國公司	子公司	銷貨	(220,825)	(1)	O/A60天	-	-	-	-		
	美利達荷蘭公司	子公司	銷貨	(190,533)	(1)	O/A180天	-	-	66,367	4		
	美利達西南歐公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(170,092)	(1)	T/T14天或O/A120天	-	-	11,179	1		
	美利達江蘇公司	曾孫公司	銷貨	(164,229)	(1)	O/A90天	-	-	48,885	3		
	美利達義大利公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(164,611)	(1)	D/A90天	-	-	102,219	6		
	美利達波蘭公司	子公司	銷貨	(120,220)	(1)	O/A150天	-	-	52,681	3		
	美利達捷克公司	採權益法之被投資公司	銷貨	(112,781)	(1)	T/T14天或D/A150天	-	-	16,317	1		
	美利達日本公司	子公司	銷貨	(101,420)	(1)	O/A90天	-	-	39,418	2		
	美利達中國公司	曾孫公司	進貨	337,241	2	T/T90天	-	-	78,136	2		
	美利達江蘇公司	美利達山東公司	聯屬公司	銷貨	(人民幣150,395)	(79)	T/T90天	-	-	人民幣2,484	50	

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 110 年 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

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	採權益法之被投資公司	應收帳款	\$ 952,382	17.47	\$ -	-	\$ 933,448	\$ -
			其他應收款	5	-	-	-	-	-
	美利達挪威公司	子公司	應收帳款	142,434	2.67	-	-	56,738	-
			其他應收款	1,880	-	-	-	-	-
	美利達義大利公司	採權益法之被投資公司	應收帳款	102,219	3.80	-	-	45,751	-
			其他應收款	-	-	-	-	-	-

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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣或外幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 )	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	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	\$ 789,154	D/A或O/A150天	3
		美利達挪威公司	1	銷貨收入	261,701	T/T14天或D/A120天	1
		美利達英國公司	1	銷貨收入	220,825	O/A60天	1
		美利達荷蘭公司	1	銷貨收入	190,533	O/A180天	1
		美利達江蘇公司	1	銷貨收入	164,229	O/A90天	1
		美利達波蘭公司	1	銷貨收入	120,220	O/A150天	1
		美利達中國公司	1	銷貨成本	337,241	T/T90天	1
1	美利達江蘇公司	美利達山東公司	2	銷貨收入	人民幣150,395	T/T90天	3

註：與交易人之關係：(1)母公司對子公司；(2)子公司對子公司。



美利達工業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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	股票或股權										
	SBC	美國加州	自行車之設計、開發及產銷	\$ 887,013	\$ 887,013	3,410	35	\$ 15,949,427	美金282,855	\$ 2,809,269	
	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	2,663,023	美金1,011	28,374	子公司
	美利達仙度那公司	德國Stuttgart	自行車買賣	103,725	103,725	-	51	548,999	歐元6,428	110,118	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	89,178	波蘭幣4,715	25,726	子公司
	美利達挪威公司	挪威Lysaker	自行車買賣	151,459	151,459	198	75	132,171	挪威幣16,709	41,046	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	121,448	歐元1,102	14,813	
	美利達捷克公司	捷克Brno	自行車買賣	21,042	21,042	-	45	53,997	捷克幣21,648	12,677	
	美利達西南歐公司	西班牙Madrid	自行車買賣	18,646	18,646	1	36	85,150	歐元2,110	25,775	
	泛博公司	台灣省彰化縣	日用百貨行銷	16,900	16,900	690	26	3,951	281	72	
	美利達斯洛伐克公司	斯洛伐克Partizanska	自行車買賣	40	40	-	30	28,558	歐元454	4,571	
	美利達日本公司	日本神奈川縣	自行車買賣	118,875	118,875	2	90	58,992	(日幣35,688)	( 8,316)	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	16,796	歐元631	5,782	
	美利達荷蘭公司	荷蘭Beekbergen	自行車買賣	65,400	65,400	766	60	( 41,443)	歐元1,067	21,506	子公司
	美利達英國公司	英國Nottingham	自行車買賣	40,309	40,309	482	81	139,008	英鎊1,649	52,131	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	15,099	韓圓218,996	2,190	
美利達維京公司	股票										
	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65,593	港幣26,721	(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14,296	(美金3,482)	(註一)	孫公司
美利達挪威公司	股票										
	美利達瑞典公司	瑞典Gothenburg	自行車買賣	挪幣814	挪幣814	-	100	挪幣4,081	瑞典克朗	-	(註一) 孫公司
美利達仙度那公司	股票										
	Merida Europe GmbH	德國Stuttgart	品牌推廣及車隊管理	歐元25	歐元25	-	100	歐元1,132	歐元	-	(註一) 孫公司
	Merida R&D Center	德國Stuttgart	自行車設計開發	歐元25	歐元25	-	100	歐元310	歐元	-	(註一) 孫公司
美利達日本公司	股票										
	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61,942	日幣	-	(註一) 孫公司

註一：依規定得免填列。

註二：屬子公司者之投資業已沖銷。

美利達工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：新台幣及外幣仟元

地級行政區代碼	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						
4403	美利達中國公司	各類自行車之生產及銷售	\$ 341,998 (美金 12,280)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 308,773 (美金 11,087)	\$ -	\$ -	\$ 308,773 (美金 11,087)	(\$ 55,018)	100	(\$ 55,018)	\$ 345,814	\$ 1,245,090 (美金 44,707)
3714	美利達山東公司	各類助動自行車、自行車之生產及銷售	445,600 (美金 16,000)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	445,600 (美金 16,000)	-	-	445,600 (美金 16,000)	150,455	100	150,455	995,918	721,956 (美金 25,923)
3206	美利達江蘇公司	各類自行車之生產及銷售	974,750 (美金 35,000)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	459,525 (美金 16,500)	-	-	459,525 (美金 16,500)	( 97,745)	70	( 68,421)	368,552	-
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		本期期末已處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸公司自台灣累計投資金額			截至本期止處分(含出售、清算、解散、被併購、破產等)之大陸公司已匯回投資收益			
\$ 1,213,898 (美金 43,587)			\$ 1,273,163 (美金 45,715)(註二)		\$ 10,461,031 (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 110 年 9 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
曾崧柱	48,664,715	16.27%

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。