

美利達工業股份有限公司

民國114年股東常會議事錄

召開方式：實體方式召開

時間：民國114年6月25日（星期三）上午9時30分

地點：彰化縣大村鄉美港村美港路116號（本公司美利達大樓四樓R02會議室）

出席：本公司已發行股份總數298,983,800股，親自或委託代理出席股份總數計257,420,232股（含以電子方式行使表決權股數148,478,426股），佔已發行股份總數86.09%。

出席董事：曾崧柱、曾呂敏華、羅才仁

鼎弘投資股份有限公司代表人-鄭文祥、原其彬、賴入定、  
曾進成

鼎晟投資股份有限公司代表人-江嘉軒、賴俊谷

獨立董事-陳水金、陳建男、蔡武穎、雷忻蓉

列席會計師：勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師

列席律師：豐逸國際法律事務所羅閔逸律師

主席：曾崧柱董事長

紀錄：劉明根



壹、宣佈開會：出席股東代表出席股份已逾法定標準，宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、本公司民國113年度員工酬勞及董事酬勞分派報告：

(一)本公司民國113年度無獲利，依本公司章程第32條規定，不分派員工及董事酬勞。

二、本公司民國113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113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113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 113 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 113 年度營業報告書、個體及合併財務報表，經本公司第三屆審計委員會第四次會議審議通過，並提報民國 114 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：257,420,232 權

| 表決結果                                                  | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：242,700,604 權<br>(其中以電子方式行使表決權數：134,235,059 權)   | 94.28         |
| 反對權數：188,928 權<br>(其中以電子方式行使表決權數：188,928 權)           | 0.07          |
| 無效權數：0 權                                              | 0.00          |
| 棄權/未投票權數：14,530,700 權<br>(其中以電子方式行使表決權數：14,054,439 權) | 5.64          |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

案由二：本公司民國 113 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 113 年度盈餘分配表請參閱附件六，經本公司第三屆審計委員會第四次會議審議通過，並提報民國 114 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：257,420,232 權

| 表決結果                                                  | 占出席股東表決總權數(%) |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：242,275,830 權<br>(其中以電子方式行使表決權數：133,810,285 權)   | 94.11         |
| 反對權數：989,900 權<br>(其中以電子方式行使表決權數：989,900 權)           | 0.38          |
| 無效權數：0 權                                              | 0.00          |
| 棄權/未投票權數：14,154,502 權<br>(其中以電子方式行使表決權數：13,678,241 權) | 5.49          |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

## 伍、討論事項

案由一：本公司章程修正案。（董事會提）

說明：依金融監督管理委員會民國113年11月8日金管證發字第1130385442號函令辦理及公司營運所需，擬修正本公司章程相關條文，經本公司民國114年第二次及第三次董事會決議通過，修正前、後條文對照表參閱附件七，提請公決：

決議：(一)本案經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：257,420,232權

| 表決結果                                                | 占出席股東表決總權數(%) |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數：241,949,803權<br>(其中以電子方式行使表決權數：133,484,258權)   | 93.99         |
| 反對權數：933,952權<br>(其中以電子方式行使表決權數：933,952權)           | 0.36          |
| 無效權數：0權                                             | 0.00          |
| 棄權/未投票權數：14,536,477權<br>(其中以電子方式行使表決權數：14,060,216權) | 5.64          |

(二)本案照董事會所提議案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：上午9時45分。

【本次股東會無股東提問】

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

【附件一】

美利達工業股份有限公司  
營業報告書  
民國 113 年度

依據台灣自行車輸出業同業公會（TBA）統計報告：去（113）年度台灣自行車產業包括電動輔助自行車（下稱：電動車）及傳統自行車（下稱：自行車）之總出口台數、金額分別年減37%及年減35%，顯示產業去（113）年度面臨疫情後訂單重整的挑戰，同時受到國際戰爭情勢、航運困難、通貨膨脹、關鍵零組件短缺等多重因素的影響，導致出口量、值均顯衰退，在這樣的背景下，各企業積極處理庫存去化問題，並透過促銷活動及降價策略來減少庫存積壓；然而，儘管面對艱難環境，企業確已展現強大的韌性，並積極調整策略，為未來的市場復甦鋪路；隨著全球市場逐步回穩，業界充滿信心，期待在接下來的年度迎來更強勁的增長動能。

去（113）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 39.1%及50.8%；以出口歐、美高級自行車市場為主的台灣廠，則受到整體市場持續去化庫存影響，致使出口量、額分別年減18%及年減8%；年度合併及個體【指台灣廠】銷售數量分別為142萬台及38萬台(含電動車約14.9萬台)，分別年增21.5%及年減 17.8%；年度合併及個體之營收則分別為新台幣296.3億元及182.2億元，分別年增 8.7%及年減 9.0%；儘管市場面臨挑戰，本公司持續專注於營運效率提升並積極投入研發新技術及推動產品包裝去塑，透過靈活調整生產計畫及強化庫存去化策略，我們成功應對市場波動，確保公司穩健運轉。

衷心感謝全體股東及董事們的鼎力支持，以及全體員工的共同努力與辛勤付出，我們將繼續秉持對環境、社會與公司治理的高度責任感，積極推動可持續發展的各項措施；展望未來，雖然挑戰重重，但我們將持續在永續發展的道路上，不斷創新、改善，並與所有的客戶、供應商及合作夥伴們攜手同行，一起努力邁向成功！

茲將本公司合併及個體 113 年度的營運狀況報告如下：

(一)營業計劃實施成果：

單位：萬台

| 性質 | 預算數 | 實際數 | 達成率  |
|----|-----|-----|------|
| 合併 | 121 | 142 | 117% |
| 個體 | 46  | 38  | 83%  |

## (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

| 年度<br>項目   | 113 年        | 112 年        | 同期比較        |           |
|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 銷售數量       | 141.81       | 116.69       | 25.12       | 21.53%    |
| 營業收入淨額     | \$29,633,132 | \$27,261,117 | 2,372,015   | 8.70%     |
| 營業成本       | 24,252,901   | 22,147,087   | 2,105,814   | 9.51%     |
| 營業毛利       | 5,380,231    | 5,114,030    | 266,201     | 5.21%     |
| 已(未)實現銷貨利益 | (31,581)     | 509,805      | (541,386)   | (106.19%) |
| 營業毛利淨額     | 5,348,650    | 5,623,835    | (275,185)   | (4.89%)   |
| 營業費用       | 2,315,675    | 2,237,892    | 77,783      | 3.48%     |
| 營業淨利       | 3,032,975    | 3,385,943    | (352,968)   | (10.42%)  |
| 營業外收入及(支出) | (3,765,633)  | (636,286)    | (3,129,347) | 491.81%   |
| 稅前淨利(損)    | (732,658)    | 2,749,657    | (3,482,315) | (126.65%) |
| 稅後淨利(損)    | (766,174)    | 1,798,762    | (2,564,936) | (142.59%) |

### 2.個體

單位：除銷售數量為萬台外，餘為新台幣仟元

| 年度<br>項目   | 113 年        | 112 年        | 同期比較        |           |
|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 銷售數量       | 38.00        | 46.28        | (8.28)      | (17.89%)  |
| 營業收入淨額     | \$18,215,546 | \$20,008,786 | (1,793,240) | (8.96%)   |
| 營業成本       | 15,938,591   | 17,607,545   | (1,668,954) | (9.48%)   |
| 營業毛利       | 2,276,955    | 2,401,241    | (124,286)   | (5.18%)   |
| 已(未)實現銷貨利益 | (79,132)     | 311,441      | (390,573)   | (125.41%) |
| 營業毛利淨額     | 2,197,823    | 2,712,682    | (514,859)   | (18.98%)  |
| 營業費用       | 618,931      | 711,087      | (92,156)    | (12.96%)  |
| 營業淨利       | 1,578,892    | 2,001,595    | (422,703)   | (21.12%)  |
| 營業外收入及(支出) | (2,508,409)  | 350,083      | (2,858,492) | (816.52%) |
| 稅前淨利(損)    | (929,517)    | 2,351,678    | (3,281,195) | (139.53%) |
| 稅後淨利(損)    | (699,103)    | 1,691,823    | (2,390,926) | (141.32%) |

### (三)獲利能力分析

#### 1.合併

| 項目              | 113年     | 112年    | 同期比較      |
|-----------------|----------|---------|-----------|
| 資產報酬率           | (1.52%)  | 4.91%   | (130.96%) |
| 權益報酬率           | (3.66%)  | 8.35%   | (143.83%) |
| 營業利益占實收資本比率     | 101.44%  | 113.25% | (10.43%)  |
| 稅前利益(損失)占實收資本比率 | (24.50%) | 91.97%  | (126.64%) |
| 純益率             | (2.59%)  | 6.60%   | (139.24%) |
| 每股盈餘(虧損)(新台幣元)  | (2.34)   | 5.66    | (141.34%) |

#### 2.個體

| 項目              | 113年     | 112年   | 同期比較      |
|-----------------|----------|--------|-----------|
| 資產報酬率           | (1.93%)  | 4.92%  | (139.23%) |
| 權益報酬率           | (3.51%)  | 8.23%  | (142.65%) |
| 營業利益占實收資本比率     | 52.81%   | 66.95% | (21.12%)  |
| 稅前利益(損失)占實收資本比率 | (31.09%) | 78.66% | (139.52%) |
| 純益率             | (3.84%)  | 8.46%  | (145.39%) |
| 每股盈餘(虧損)(新台幣元)  | (2.34)   | 5.66   | (141.34%) |

### (四)研究發展狀況

- 1 SILEX(西力)榮獲 2025 台灣精品銀質獎、2024 台北國際自行車展設計創新獎、2024 德國 DESIGN & INNOVATION AWARD 2024。
- 2 SCULTURA 9000 榮獲國際媒體 CyclingWeekly 評為 Best Value Race Bike of The Year 2024 年度最有價值的競賽公路車。
- 3 SCULTURA ENDURANCE 4000 榮獲國際媒體 BIKERADAR 評測 5 顆星滿分。
- 4 BIG. TRAIL 600 榮獲國際媒體 OFFROAD.CC 評為 MTB of the Year 2024 年度最佳登山車。

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件二】

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送民國 113 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吳少君會計師、曾棟鑒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表暨民國 113 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 114 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 114 年 3 月 13 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 | \$5,788,635  | 英鎊 6,000    | 英鎊 5,872    | \$ 9,647,726 | 短期放款擔保  |
| 美利達仙度那公司  | 5,788,635    | 歐元 11,400   | 歐元 2,100    |              | 銀行信用狀擔保 |
|           |              | 歐元 3,500    | 歐元 3,500    |              | 短期放款擔保  |
|           |              | 歐元 17,400   | 歐元 15,600   |              | 中長期放款擔保 |
| 美利達（江蘇）公司 | 5,788,635    | 人民幣 220,000 | 人民幣 127,367 |              | 中長期放款擔保 |
| 美利達（中國）公司 | 5,788,635    | 人民幣 100,000 | 人民幣 10,000  |              | 中長期放款擔保 |
| 美利達（挪威）公司 | 5,788,635    | 美元 2,500    | 美元 1,000    |              | 銀行信用狀擔保 |
| 美利達（荷蘭）公司 | 5,788,635    | 美元 1,000    | -           |              | 銀行信用狀擔保 |

## 【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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與美利達工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對美利達工業股份有限公司民國 113 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 113 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 113 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外銷收入認列列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於營業收入認列已執行下列查核程序：

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

#### **其他事項**

列入美利達工業股份有限公司個體財務報表中，採用權益法評價之部份被投資公司依照美國一般公認會計原則編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照美國一般公認審計準則查核。上列被投資公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上列被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師受託查核簽證財務報表規則及我國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國 113 年及 112 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 15,770,662 仟元及 18,653,865 仟元，分別佔資產總額之 49% 及 57%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資損失分別為 4,046,255 仟元及 711,238 仟元，分別佔各該年度稅前淨損(益)之 435% 及 (30%)。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

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

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 113 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 吳少君

吳少君



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第1100356048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 114 年 3 月 13 日

美利達工業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                             | 113年12月31日 |                      |            | 112年12月31日 |                      |            |
|------|---------------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                                 | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現 金（附註四及六）                      | \$         | 2,294,519            | 7          | \$         | 1,970,162            | 6          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      |            | 57,764               | -          |            | 204,951              | 1          |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四及十九）                  |            | 3,593                | -          |            | 7,154                | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、八及十九）                |            | 254,478              | 1          |            | 250,432              | 1          |
| 1180 | 應收帳款－關係人淨額（附註四、八、十九及二五）         |            | 3,670,741            | 12         |            | 3,345,411            | 10         |
| 1200 | 其他應收款（附註四及二五）                   |            | 352,035              | 1          |            | 235,612              | 1          |
| 1310 | 存 貨（附註四及九）                      |            | 4,290,319            | 13         |            | 3,049,587            | 9          |
| 1470 | 其他流動資產                          |            | 80,204               | -          |            | 18,824               | -          |
| 11XX | 流動資產總計                          |            | <u>11,003,653</u>    | <u>34</u>  |            | <u>9,082,133</u>     | <u>28</u>  |
|      | 非流動資產                           |            |                      |            |            |                      |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及十） |            | 92,620               | -          |            | 92,620               | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一）                |            | 19,723,131           | 61         |            | 22,372,342           | 68         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二）               |            | 887,445              | 3          |            | 917,517              | 3          |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十三）                   |            | 6,029                | -          |            | 24,697               | -          |
| 1780 | 無形資產（附註四及十四）                    |            | 22,168               | -          |            | 27,425               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）                 |            | 281,283              | 1          |            | 305,924              | 1          |
| 1915 | 預付設備款                           |            | 45,000               | -          |            | 27,488               | -          |
| 1960 | 預付投資款（附註十一）                     |            | 315,721              | 1          |            | -                    | -          |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註四及十七）             |            | 90,774               | -          |            | 19,129               | -          |
| 1995 | 其他非流動資產（附註四）                    |            | 6,354                | -          |            | 6,384                | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                         |            | <u>21,470,525</u>    | <u>66</u>  |            | <u>23,793,526</u>    | <u>72</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                         |            | <u>\$ 32,474,178</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 32,875,659</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                           |            |                      |            |            |                      |            |
|      | 流動負債                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 2100 | 短期銀行借款（附註十五）                    | \$         | 5,053,600            | 16         | \$         | 4,704,626            | 15         |
| 2130 | 合約負債－流動（附註四、十九及二五）              |            | 124,221              | -          |            | 15,116               | -          |
| 2170 | 應付帳款                            |            | 3,616,146            | 11         |            | 2,032,216            | 6          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註二五）                  |            | 100,363              | -          |            | 71,529               | -          |
| 2219 | 其他應付款（附註十六）                     |            | 277,850              | 1          |            | 399,299              | 1          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）                 |            | 279,815              | 1          |            | 711,380              | 2          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註四及十三）                 |            | 3,714                | -          |            | 21,517               | -          |
| 2399 | 其他流動負債                          |            | 14,170               | -          |            | 10,393               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                          |            | <u>9,469,879</u>     | <u>29</u>  |            | <u>7,966,076</u>     | <u>24</u>  |
|      | 非流動負債                           |            |                      |            |            |                      |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二一）                 |            | 3,626,078            | 11         |            | 4,344,688            | 14         |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註四及十三）                |            | 2,337                | -          |            | 3,619                | -          |
| 2645 | 存入保證金                           |            | 14                   | -          |            | -                    | -          |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四及十一）              |            | 80,417               | 1          |            | 41,727               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                         |            | <u>3,708,846</u>     | <u>12</u>  |            | <u>4,390,034</u>     | <u>14</u>  |
| 2XXX | 負債總計                            |            | <u>13,178,725</u>    | <u>41</u>  |            | <u>12,356,110</u>    | <u>38</u>  |
|      | 權 益                             |            |                      |            |            |                      |            |
| 3110 | 普通股股本                           |            | 2,989,838            | 9          |            | 2,989,838            | 9          |
| 3200 | 資本公積                            |            | 940,458              | 3          |            | 630,152              | 2          |
|      | 保留盈餘                            |            |                      |            |            |                      |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                          |            | 4,116,578            | 12         |            | 3,937,840            | 12         |
| 3320 | 特別盈餘公積                          |            | 638,687              | 2          |            | 666,194              | 2          |
| 3350 | 未分配盈餘                           |            | 10,323,780           | 32         |            | 12,934,212           | 39         |
| 3400 | 其他權益                            |            | 286,112              | 1          |            | ( 638,687 )          | ( 2 )      |
| 3XXX | 權益總計                            |            | <u>19,295,453</u>    | <u>59</u>  |            | <u>20,519,549</u>    | <u>62</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   |            | <u>\$ 32,474,178</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 32,875,659</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114年3月13日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                               | 113年度                |               | 112年度             |           |
|------|-------------------------------|----------------------|---------------|-------------------|-----------|
|      |                               | 金 額                  | %             | 金 額               | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、十九及二五）             | \$ 18,215,546        | 100           | \$ 20,008,786     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註九、二十及二五）               | <u>15,938,591</u>    | <u>88</u>     | <u>17,607,545</u> | <u>88</u> |
| 5900 | 營業毛利                          | 2,276,955            | 12            | 2,401,241         | 12        |
| 5910 | 已（未）實現銷貨利益（附註四）               | ( <u>79,132</u> )    | -             | <u>311,441</u>    | <u>2</u>  |
| 5950 | 營業毛利淨額                        | <u>2,197,823</u>     | <u>12</u>     | <u>2,712,682</u>  | <u>14</u> |
|      | 營業費用（附註二十及二五）                 |                      |               |                   |           |
| 6100 | 推銷費用                          | 465,806              | 2             | 483,654           | 3         |
| 6200 | 管理費用                          | <u>153,125</u>       | <u>1</u>      | <u>227,433</u>    | <u>1</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>618,931</u>       | <u>3</u>      | <u>711,087</u>    | <u>4</u>  |
| 6900 | 營業淨利                          | <u>1,578,892</u>     | <u>9</u>      | <u>2,001,595</u>  | <u>10</u> |
|      | 營業外收入及支出                      |                      |               |                   |           |
| 7100 | 利息收入（附註四及二五）                  | 85,815               | -             | 104,640           | 1         |
| 7120 | 技術報酬及權利金收入（附註二五）              | 313,352              | 2             | 188,972           | 1         |
| 7130 | 股利收入                          | 2,644                | -             | 2,476             | -         |
| 7190 | 其他收入（附註二五）                    | 51,766               | -             | 63,959            | -         |
| 7230 | 外幣兌換利益（附註四及三十）                | 351,310              | 2             | 28,840            | -         |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）       | 6,027                | -             | 14,225            | -         |
| 7370 | 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註四及十一） | ( <u>3,196,932</u> ) | ( <u>18</u> ) | 117,261           | 1         |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                | 113年度        |       | 112年度        |      |
|------|--------------------------------|--------------|-------|--------------|------|
|      |                                | 金 額          | %     | 金 額          | %    |
| 7510 | 利息費用                           | (\$ 84,424)  | -     | (\$ 96,230)  | ( 1) |
| 7590 | 什項支出 (附註二十)                    | ( 37,967)    | -     | ( 74,060)    | -    |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                 | ( 2,508,409) | ( 14) | 350,083      | 2    |
| 7900 | 稅前淨利 (損)                       | ( 929,517)   | ( 5)  | 2,351,678    | 12   |
| 7950 | 所得稅費用 (利益) (附註<br>四及二一)        | ( 230,414)   | ( 1)  | 659,855      | 4    |
| 8200 | 本年度淨利 (損)                      | ( 699,103)   | ( 4)  | 1,691,823    | 8    |
|      | 其他綜合損益 (附註四)                   |              |       |              |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項<br>目：                |              |       |              |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註十<br>七)     | 62,370       | -     | 123,565      | 1    |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益份額  | ( 17,010)    | -     | ( 15,291)    | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅             | -            | -     | ( 12,715)    | -    |
|      |                                | 45,360       | -     | 95,559       | 1    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：             |              |       |              |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額      | 1,271,212    | 7     | 33,669       | -    |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益之份額 | ( 302,511)   | ( 2)  | ( 6,162)     | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅            | ( 43,902)    | -     | -            | -    |
|      |                                | 924,799      | 5     | 27,507       | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)           | 970,159      | 5     | 123,066      | 1    |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                      | \$ 271,056   | 1     | \$ 1,814,889 | 9    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |               | 113年度 |       | 112年度 |      |
|------|---------------|-------|-------|-------|------|
|      |               | 金     | 額 %   | 金     | 額 %  |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二) |       |       |       |      |
| 9750 | 基 本           | (\$   | 2.34) | \$    | 5.66 |
| 9850 | 稀 釋           | (\$   | 2.34) | \$    | 5.64 |

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114年3月13日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司

個體權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|     |                 |              |             |              |                 |               | 其 他 權 益      |               |
|-----|-----------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|     |                 |              |             |              |                 |               | 國 外 營 運 機 構  |               |
|     |                 |              |             |              |                 |               | 財 務 報 表 換 算  |               |
| 代 碼 |                 | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積     | 保 留          | 盈 餘 ( 附 註 十 八 ) |               | 之 兌 換 差 額    | 權 益 總 計       |
|     |                 | ( 附 註 十 八 )  | ( 附 註 十 八 ) | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積     | 未 分 配 盈 餘     |              |               |
| A1  | 112年1月1日餘額      | \$ 2,989,838 | \$ 416,290  | \$ 3,595,669 | \$ 2,464,786    | \$ 11,783,296 | (\$ 666,194) | \$ 20,583,685 |
|     | 111年度盈餘指撥及分配    |              |             |              |                 |               |              |               |
| B1  | 法定盈餘公積          | -            | -           | 342,171      | -               | ( 342,171 )   | -            | -             |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積        | -            | -           | -            | ( 1,798,592 )   | 1,798,592     | -            | -             |
| B5  | 普通股現金股利         | -            | -           | -            | -               | ( 2,092,887 ) | -            | ( 2,092,887 ) |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | -            | 213,862     | -            | -               | -             | -            | 213,862       |
| D1  | 112年度淨利         | -            | -           | -            | -               | 1,691,823     | -            | 1,691,823     |
| D3  | 112年度稅後其他綜合損益   | -            | -           | -            | -               | 95,559        | 27,507       | 123,066       |
| D5  | 112年度綜合損益總額     | -            | -           | -            | -               | 1,787,382     | 27,507       | 1,814,889     |
| Z1  | 112年12月31日餘額    | 2,989,838    | 630,152     | 3,937,840    | 666,194         | 12,934,212    | ( 638,687 )  | 20,519,549    |
|     | 112年度盈餘指撥及分配    |              |             |              |                 |               |              |               |
| B1  | 法定盈餘公積          | -            | -           | 178,738      | -               | ( 178,738 )   | -            | -             |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積        | -            | -           | -            | ( 27,507 )      | 27,507        | -            | -             |
| B5  | 普通股現金股利         | -            | -           | -            | -               | ( 1,793,903 ) | -            | ( 1,793,903 ) |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | -            | 310,306     | -            | -               | -             | -            | 310,306       |
| M7  | 對子公司所有權權益變動     | -            | -           | -            | -               | ( 11,555 )    | -            | ( 11,555 )    |
| D1  | 113年度淨損         | -            | -           | -            | -               | ( 699,103 )   | -            | ( 699,103 )   |
| D3  | 113年度稅後其他綜合損益   | -            | -           | -            | -               | 45,360        | 924,799      | 970,159       |
| D5  | 113年度綜合損益總額     | -            | -           | -            | -               | ( 653,743 )   | 924,799      | 271,056       |
| Z1  | 113年12月31日餘額    | \$ 2,989,838 | \$ 940,458  | \$ 4,116,578 | \$ 638,687      | \$ 10,323,780 | \$ 286,112   | \$ 19,295,453 |

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 114 年 3 月 13 日查核報告 )

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                           | 113年度        | 112年度        |
|--------|---------------------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                 |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）                | (\$ 929,517) | \$ 2,351,678 |
| A20010 | 收益費損項目                    |              |              |
| A20100 | 折舊費用                      | 98,031       | 110,564      |
| A20200 | 攤銷費用                      | 17,175       | 15,303       |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利<br>益）        | 1,667        | ( 839)       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨利益   | ( 6,027)     | ( 14,225)    |
| A20900 | 利息費用                      | 84,424       | 96,230       |
| A21200 | 利息收入                      | ( 85,815)    | ( 104,640)   |
| A21300 | 股利收入                      | ( 2,644)     | ( 2,476)     |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司及關<br>聯企業利益之份額 | 3,196,932    | ( 117,261)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失      | -            | 61           |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益               | ( 102,741)   | ( 12,174)    |
| A23900 | 未（已）實現銷貨利益                | 79,132       | ( 311,441)   |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                 | ( 56,950)    | 77,572       |
| 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<br>融資產      | 153,214      | 311,979      |
| A31130 | 應收票據                      | 3,561        | ( 6,995)     |
| A31150 | 應收帳款                      | ( 273,516)   | 1,254,496    |
| A31180 | 其他應收款                     | ( 119,024)   | ( 67,808)    |
| A31200 | 存 貨                       | ( 1,137,991) | 2,533,533    |
| A31240 | 其他流動資產                    | ( 61,380)    | 119,646      |
| A32125 | 合約負債                      | 109,105      | ( 2,043,838) |
| A32150 | 應付票據及帳款                   | 1,612,188    | ( 3,066,197) |
| A32180 | 其他應付款                     | ( 121,035)   | ( 728,268)   |
| A32230 | 其他流動負債                    | 3,777        | 6,023        |
| A32240 | 淨確定福利資產                   | ( 9,275)     | 499          |
| A33000 | 營運產生之現金流入                 | 2,453,291    | 401,422      |
| A33100 | 收取之利息                     | 88,416       | 99,841       |
| A33200 | 收取之股利                     | 682,235      | 664,081      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                       | 113年度               | 112年度               |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| A33300    | 支付之利息                 | ( 84,661)           | ( 95,676)           |
| A33500    | 支付之所得稅                | ( 939,022)          | ( 982,431)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入            | <u>2,200,259</u>    | <u>87,237</u>       |
| 投資活動之現金流量 |                       |                     |                     |
| B01900    | 採用權益法之被投資公司清算退回<br>股款 | -                   | 1,852               |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備           | ( 29,199)           | ( 41,806)           |
| B03700    | 存出保證金增加(減少)           | 30                  | ( 1,260)            |
| B04500    | 取得無形資產                | ( 1,678)            | ( 1,233)            |
| B07100    | 預付設備款增加               | ( 45,000)           | ( 25,388)           |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出            | <u>( 75,847)</u>    | <u>( 67,835)</u>    |
| 籌資活動之現金流量 |                       |                     |                     |
| C00100    | 短期銀行借款淨增加             | 348,974             | 258,114             |
| C03100    | 存入保證金增加(減少)           | 14                  | ( 1)                |
| C04020    | 租賃負債本金償還              | ( 22,106)           | ( 21,095)           |
| C04500    | 發放現金股利                | ( 1,793,903)        | ( 2,092,887)        |
| C05400    | 取得子公司股權               | ( 17,313)           | -                   |
| C09900    | 預付投資款增加               | ( 315,721)          | -                   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出            | <u>( 1,800,055)</u> | <u>( 1,855,869)</u> |
| EEEE      | 本年度現金增加(減少)數          | 324,357             | ( 1,836,467)        |
| E00100    | 年初現金餘額                | <u>1,970,162</u>    | <u>3,806,629</u>    |
| E00200    | 年底現金餘額                | <u>\$ 2,294,519</u> | <u>\$ 1,970,162</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114年3月13日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



## **【附件五：合併財務報表】**

### **會計師查核報告**

美利達工業股份有限公司 公鑒：

#### **查核意見**

美利達工業股份有限公司及子公司（美利達集團）民國113年及112年12月31日之合併資產負債表，暨民國113年及112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113年及112年12月31日之合併財務狀況，暨民國113年及112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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與美利達集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對美利達集團民國 113 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 113 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 113 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外銷收入認列列為關鍵查核事項。營業收入認列會計政策揭露於附註四。

本會計師對於營業收入認列已執行下列查核程序：

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

### 其他事項

列入美利達集團合併財務報表中，採用權益法評價之部分被投資公司依照美國一般公認會計原則編製之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照美國一般公認審計準則查核。上列被投資公司財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製所作之調整，本會計師業已執行必要之查核程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上列被投資公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告及其為符合會計師受託查核簽證財務報表規則及我國審計準則攸關規定所執行額外查核程序之結果。民國 113 年及 112 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 15,770,662 仟元及 18,653,865 仟元，分別佔合併資產總額之 42% 及 49%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日所認列之投資損失分別為 4,046,255 仟元及 711,238 仟元，分別佔各該年度合併稅前淨(損)之 552% 及 (26%)。

美利達工業股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

美利達集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對美利達集團民國 113 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 吳 少 君

吳 少 君



會計師 曾 棟 鑒

曾 棟 鑒



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 114 年 3 月 13 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

|      |   | 113年12月31日                       |    |            | 112年12月31日 |    |            |      |
|------|---|----------------------------------|----|------------|------------|----|------------|------|
| 代    | 碼 | 資                                | 金  | 額          | %          | 金  | 額          | %    |
|      |   | 流動資產                             |    |            |            |    |            |      |
| 1100 |   | 現金及約當現金（附註四及六）                   | \$ | 3,640,467  | 10         | \$ | 3,459,041  | 9    |
| 1110 |   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）       |    | 57,764     | -          |    | 204,951    | 1    |
| 1136 |   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）          |    | 264,238    | 1          |    | 116,866    | -    |
| 1150 |   | 應收票據淨額（附註四及二十）                   |    | 3,593      | -          |    | 7,154      | -    |
| 1170 |   | 應收帳款淨額（附註四、九、二十及二八）              |    | 664,139    | 2          |    | 735,258    | 2    |
| 1180 |   | 應收帳款－關係人淨額（附註四、九、二十及二七）          |    | 1,992,473  | 5          |    | 1,562,565  | 4    |
| 1200 |   | 其他應收款（附註四及二七）                    |    | 153,211    | -          |    | 95,229     | -    |
| 1310 |   | 存 貨（附註四、十及二八）                    |    | 10,720,853 | 28         |    | 9,531,937  | 25   |
| 1470 |   | 其他流動資產（附註二二）                     |    | 253,219    | 1          |    | 87,375     | -    |
| 11XX |   | 流動資產總計                           |    | 17,749,957 | 47         |    | 15,800,376 | 41   |
|      |   | 非流動資產                            |    |            |            |    |            |      |
| 1517 |   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及十一） |    | 3,400      | -          |    | 3,400      | -    |
| 1535 |   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）         |    | 447,860    | 1          |    | 359,255    | 1    |
| 1550 |   | 採用權益法之投資（附註四及十三）                 |    | 16,023,996 | 43         |    | 18,955,372 | 50   |
| 1600 |   | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及二八）             |    | 2,198,395  | 6          |    | 2,304,304  | 6    |
| 1755 |   | 使用權資產（附註四及十五）                    |    | 297,545    | 1          |    | 281,916    | 1    |
| 1780 |   | 無形資產（附註四）                        |    | 51,164     | -          |    | 59,974     | -    |
| 1840 |   | 遞延所得稅資產（附註四及二二）                  |    | 323,957    | 1          |    | 305,924    | 1    |
| 1915 |   | 預付設備款                            |    | 45,366     | -          |    | 31,460     | -    |
| 1960 |   | 預付投資款（附註十二）                      |    | 315,721    | 1          |    | -          | -    |
| 1975 |   | 淨確定福利資產－非流動（附註四及十八）              |    | 90,774     | -          |    | 19,129     | -    |
| 1995 |   | 其他非流動資產（附註四）                     |    | 33,697     | -          |    | 36,089     | -    |
| 15XX |   | 非流動資產總計                          |    | 19,831,875 | 53         |    | 22,356,823 | 59   |
| 1XXX |   | 資 產 總 計                          | \$ | 37,581,832 | 100        | \$ | 38,157,199 | 100  |
|      |   | 負債及權益                            |    |            |            |    |            |      |
|      |   | 流動負債                             |    |            |            |    |            |      |
| 2100 |   | 短期銀行借款（附註十六及二八）                  | \$ | 6,710,250  | 18         | \$ | 6,088,998  | 16   |
| 2130 |   | 合約負債－流動（附註四、二十及二七）               |    | 172,832    | -          |    | 39,391     | -    |
| 2170 |   | 應付票據及帳款                          |    | 4,105,755  | 11         |    | 2,833,485  | 8    |
| 2180 |   | 應付帳款－關係人（附註二七）                   |    | 43,424     | -          |    | 64,777     | -    |
| 2219 |   | 其他應付款（附註十七及二七）                   |    | 928,940    | 3          |    | 858,383    | 2    |
| 2230 |   | 本期所得稅負債（附註四及二二）                  |    | 295,937    | 1          |    | 767,209    | 2    |
| 2280 |   | 租賃負債－流動（附註四及十五）                  |    | 39,862     | -          |    | 51,556     | -    |
| 2322 |   | 一年內到期長期銀行借款（附註十六及二八）             |    | 337,167    | 1          |    | 268,127    | 1    |
| 2399 |   | 其他流動負債                           |    | 42,819     | -          |    | 44,895     | -    |
| 21XX |   | 流動負債總計                           |    | 12,676,986 | 34         |    | 11,016,821 | 29   |
|      |   | 非流動負債                            |    |            |            |    |            |      |
| 2540 |   | 長期銀行借款（附註十六及二八）                  |    | 911,829    | 2          |    | 1,169,575  | 3    |
| 2570 |   | 遞延所得稅負債（附註四及二二）                  |    | 3,629,971  | 10         |    | 4,344,688  | 11   |
| 2580 |   | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                 |    | 53,422     | -          |    | 30,702     | -    |
| 2645 |   | 存入保證金                            |    | 27,626     | -          |    | 25,077     | -    |
| 25XX |   | 非流動負債總計                          |    | 4,622,848  | 12         |    | 5,570,042  | 14   |
| 2XXX |   | 負債總計                             |    | 17,299,834 | 46         |    | 16,586,863 | 43   |
|      |   | 歸屬於本公司業主之權益                      |    |            |            |    |            |      |
| 3110 |   | 普通股股本                            |    | 2,989,838  | 8          |    | 2,989,838  | 8    |
| 3200 |   | 資本公積                             |    | 940,458    | 2          |    | 630,152    | 2    |
|      |   | 保留盈餘                             |    |            |            |    |            |      |
| 3310 |   | 法定盈餘公積                           |    | 4,116,578  | 11         |    | 3,937,840  | 10   |
| 3320 |   | 特別盈餘公積                           |    | 638,687    | 2          |    | 666,194    | 2    |
| 3350 |   | 未分配盈餘                            |    | 10,323,780 | 27         |    | 12,934,212 | 34   |
| 3400 |   | 其他權益                             |    | 286,112    | 1          | (  | 638,687)   | ( 2) |
| 31XX |   | 本公司業主權益總計                        |    | 19,295,453 | 51         |    | 20,519,549 | 54   |
| 36XX |   | 非控制權益                            |    | 986,545    | 3          |    | 1,050,787  | 3    |
| 3XXX |   | 權益總計                             |    | 20,281,998 | 54         |    | 21,570,336 | 57   |
|      |   | 負 債 及 權 益 總 計                    | \$ | 37,581,832 | 100        | \$ | 38,157,199 | 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114年3月13日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

| 代 碼  |                                 | 113年度              |              | 112年度              |              |
|------|---------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|      |                                 | 金 額                | %            | 金 額                | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、<br>二十及二七）           | \$ 29,633,132      | 100          | \$ 27,261,117      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十、二一及<br>二七）             | <u>24,252,901</u>  | <u>82</u>    | <u>22,147,087</u>  | <u>81</u>    |
| 5900 | 營業毛利                            | 5,380,231          | 18           | 5,114,030          | 19           |
| 5910 | 已（未）實現銷貨利益<br>（附註四）             | ( <u>31,581</u> )  | <u>-</u>     | <u>509,805</u>     | <u>2</u>     |
| 5950 | 營業毛利淨額                          | <u>5,348,650</u>   | <u>18</u>    | <u>5,623,835</u>   | <u>21</u>    |
|      | 營業費用（附註二一）                      |                    |              |                    |              |
| 6100 | 推銷費用                            | 1,185,800          | 4            | 1,145,441          | 4            |
| 6200 | 管理費用                            | <u>1,129,875</u>   | <u>4</u>     | <u>1,092,451</u>   | <u>4</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                          | <u>2,315,675</u>   | <u>8</u>     | <u>2,237,892</u>   | <u>8</u>     |
| 6900 | 營業淨利                            | <u>3,032,975</u>   | <u>10</u>    | <u>3,385,943</u>   | <u>13</u>    |
|      | 營業外收入及支出                        |                    |              |                    |              |
| 7100 | 利息收入（附註四及<br>二七）                | 106,018            | 1            | 111,664            | -            |
| 7130 | 股利收入                            | 2,644              | -            | 2,476              | -            |
| 7190 | 其他收入（附註二七）                      | 133,018            | 1            | 145,318            | 1            |
| 7230 | 外幣兌換利益（附註四<br>及三二）              | 328,828            | 1            | 66,277             | -            |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產利益<br>（附註四） | 6,267              | -            | 14,403             | -            |
| 7510 | 利息費用                            | ( <u>239,817</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>228,501</u> ) | ( <u>1</u> ) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                                   | 113年度        |       | 112年度       |      |
|------|-----------------------------------|--------------|-------|-------------|------|
|      |                                   | 金 額          | %     | 金 額         | %    |
| 7590 | 什項支出                              | (\$ 37,895)  | -     | (\$ 62,985) | -    |
| 7770 | 採用權益法認列之關聯<br>企業損益之份額<br>(附註四及十三) | ( 4,064,696) | ( 14) | ( 684,938)  | ( 3) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                    | ( 3,765,633) | ( 12) | ( 636,286)  | ( 3) |
| 7900 | 稅前淨利 (損)                          | ( 732,658)   | ( 2)  | 2,749,657   | 10   |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及<br>二二)                | 33,516       | -     | 950,895     | 3    |
| 8200 | 本年度淨利 (損)                         | ( 766,174)   | ( 2)  | 1,798,762   | 7    |
|      | 其他綜合損益 (附註四)                      |              |       |             |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項<br>目：                   |              |       |             |      |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註十<br>八)        | 62,370       | -     | 123,565     | -    |
| 8330 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益份額     | ( 17,010)    | -     | ( 15,291)   | -    |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                | -            | -     | ( 12,715)   | -    |
|      |                                   | 45,360       | -     | 95,559      | -    |
| 8360 | 後續可能重分類至損益<br>之項目：                |              |       |             |      |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額         | 1,279,799    | 4     | 67,898      | -    |
| 8370 | 採用權益法認列之<br>關聯企業之其他<br>綜合損益之份額    | ( 302,511)   | ( 1)  | ( 6,162)    | -    |
| 8399 | 與可能重分類之項<br>目相關之所得稅               | ( 43,902)    | -     | -           | -    |
|      |                                   | 933,386      | 3     | 61,736      | -    |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益 (稅後淨額)              | 978,746      | 3     | 157,295     | -    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                    | 113年度               |             | 112年度               |          |
|------|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------|
|      |                    | 金 額                 | %           | 金 額                 | %        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額          | <u>\$ 212,572</u>   | <u>1</u>    | <u>\$ 1,956,057</u> | <u>7</u> |
|      | 淨利(損)歸屬於：          |                     |             |                     |          |
| 8610 | 本公司業主              | (\$ 699,103)        | ( 2)        | \$ 1,691,823        | 6        |
| 8620 | 非控制權益              | ( <u>67,071</u> )   | <u>-</u>    | <u>106,939</u>      | <u>1</u> |
| 8600 |                    | <u>(\$ 766,174)</u> | <u>( 2)</u> | <u>\$ 1,798,762</u> | <u>7</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：         |                     |             |                     |          |
| 8710 | 本公司業主              | \$ 271,056          | 1           | \$ 1,814,889        | 7        |
| 8720 | 非控制權益              | ( <u>58,484</u> )   | <u>-</u>    | <u>141,168</u>      | <u>-</u> |
| 8700 |                    | <u>\$ 212,572</u>   | <u>1</u>    | <u>\$ 1,956,057</u> | <u>7</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二<br>三) |                     |             |                     |          |
| 9750 | 基 本                | (\$ <u>2.34</u> )   |             | <u>\$ 5.66</u>      |          |
| 9850 | 稀 釋                | (\$ <u>2.34</u> )   |             | <u>\$ 5.64</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 114 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|     |                 | 歸            | 屬           | 於            | 本               | 公            | 司            | 業            | 主         | 之            | 權          | 益                 |              |   |
|-----|-----------------|--------------|-------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|------------|-------------------|--------------|---|
|     |                 | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積     | 保 留          | 盈 餘 ( 附 註 十 九 ) | 其 他 權 益      | 國 外 營 運 機 構  | 財 務 報 表 換 算  | 之 兌 換 差 額 | 總 計          | 非 控 制 權 益  | ( 附 註 十 二 及 二 四 ) | 權 益 總 計      |   |
| 代 碼 |                 | ( 附 註 十 九 )  | ( 附 註 十 九 ) | 法 定 盈 餘 公 積  | 特 別 盈 餘 公 積     | 未 分 配 盈 餘    |              |              |           |              |            |                   |              |   |
| A1  | 112年1月1日餘額      | \$ 2,989,838 | \$ 416,290  | \$ 3,595,669 | \$ 2,464,786    | \$11,783,296 | (\$ 666,194) | \$20,583,685 |           |              | \$ 910,934 |                   | \$21,494,619 |   |
|     | 111年度盈餘指撥及分配    |              |             |              |                 |              |              |              |           |              |            |                   |              |   |
| B1  | 法定盈餘公積          | -            | -           | 342,171      | -               | ( 342,171)   | -            | -            | -         | -            | -          | -                 | -            | - |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積        | -            | -           | -            | ( 1,798,592)    | 1,798,592    | -            | -            | -         | -            | -          | -                 | -            | - |
| B5  | 普通股現金股利         | -            | -           | -            | -               | ( 2,092,887) | -            | ( 2,092,887) | -         | ( 2,092,887) | ( 1,315)   |                   | ( 2,094,202) |   |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | -            | 213,862     | -            | -               | -            | -            | 213,862      | -         |              | -          |                   | 213,862      |   |
| D1  | 112年度淨利         | -            | -           | -            | -               | 1,691,823    | -            | 1,691,823    | -         |              | 106,939    |                   | 1,798,762    |   |
| D3  | 112年度稅後其他綜合損益   | -            | -           | -            | -               | 95,559       | 27,507       | 123,066      |           |              | 34,229     |                   | 157,295      |   |
| D5  | 112年度綜合損益總額     | -            | -           | -            | -               | 1,787,382    | 27,507       | 1,814,889    |           |              | 141,168    |                   | 1,956,057    |   |
| Z1  | 112年12月31日餘額    | 2,989,838    | 630,152     | 3,937,840    | 666,194         | 12,934,212   | ( 638,687)   | 20,519,549   |           |              | 1,050,787  |                   | 21,570,336   |   |
|     | 112年度盈餘指撥及分配    |              |             |              |                 |              |              |              |           |              |            |                   |              |   |
| B1  | 法定盈餘公積          | -            | -           | 178,738      | -               | ( 178,738)   | -            | -            | -         | -            | -          | -                 | -            | - |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積        | -            | -           | -            | ( 27,507)       | 27,507       | -            | -            | -         | -            | -          | -                 | -            | - |
| B5  | 普通股現金股利         | -            | -           | -            | -               | ( 1,793,903) | -            | ( 1,793,903) | -         | ( 1,793,903) | -          |                   | ( 1,793,903) |   |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數 | -            | 310,306     | -            | -               | -            | -            | 310,306      | -         |              | -          |                   | 310,306      |   |
| M7  | 對子公司所有權權益變動     | -            | -           | -            | -               | ( 11,555)    | -            | ( 11,555)    | -         | ( 11,555)    | ( 5,758)   |                   | ( 17,313)    |   |
| D1  | 113年度淨損         | -            | -           | -            | -               | ( 699,103)   | -            | ( 699,103)   | -         | ( 699,103)   | ( 67,071)  |                   | ( 766,174)   |   |
| D3  | 113年度稅後其他綜合損益   | -            | -           | -            | -               | 45,360       | 924,799      | 970,159      |           |              | 8,587      |                   | 978,746      |   |
| D5  | 113年度綜合損益總額     | -            | -           | -            | -               | ( 653,743)   | 924,799      | 271,056      |           |              | ( 58,484)  |                   | 212,572      |   |
| Z1  | 113年12月31日餘額    | \$ 2,989,838 | \$ 940,458  | \$ 4,116,578 | \$ 638,687      | \$10,323,780 | \$ 286,112   | \$19,295,453 |           |              | \$ 986,545 |                   | \$20,281,998 |   |

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114年3月13日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



美利達工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |               | 113年度        | 112年度        |
|--------|---------------|--------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量     |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損）    | (\$ 732,658) | \$ 2,749,657 |
| A20010 | 收益費損項目        |              |              |
| A20100 | 折舊費用          | 294,491      | 314,906      |
| A20200 | 攤銷費用          | 21,063       | 20,214       |
| A20300 | 預期信用減損損失      | 51,647       | 25,194       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 |              |              |
|        | 資產之淨利益        | ( 6,267)     | ( 14,403)    |
| A20900 | 利息費用          | 239,817      | 228,501      |
| A21200 | 利息收入          | ( 106,018)   | ( 111,664)   |
| A21300 | 股利收入          | ( 2,644)     | ( 2,476)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損 |              |              |
|        | 失之份額          | 4,064,696    | 684,938      |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 |              |              |
|        | 備損失           | 1,563        | 780          |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利 |              |              |
|        | 益）            | ( 37,106)    | 67,784       |
| A24000 | 未（已）實現銷貨利益    | 31,581       | ( 509,805)   |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益） | ( 55,971)    | 77,684       |
| A29900 | 租賃修改利益        | ( 1,031)     | -            |
| 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           | 153,455      | 312,157      |
| A31130 | 應收票據          | 3,561        | ( 6,995)     |
| A31150 | 應收帳款          | ( 359,584)   | 1,444,456    |
| A31180 | 其他應收款         | ( 30,305)    | ( 27,304)    |
| A31200 | 存 貨           | ( 1,120,285) | 798,395      |
| A31240 | 其他流動資產        | ( 163,776)   | 196,256      |
| A32125 | 合約負債          | 132,499      | ( 2,039,258) |
| A32150 | 應付票據及帳款       | 1,239,371    | ( 2,936,395) |
| A32180 | 其他應付款         | 74,503       | ( 167,376)   |
| A32230 | 其他流動負債        | ( 772)       | 27,500       |
| A32240 | 淨確定福利資產       | ( 9,275)     | 499          |
| A33000 | 營運產生之現金流入     | 3,682,555    | 1,133,245    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                   | 113年度               | 112年度               |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| A33100    | 收取之利息             | \$ 101,345          | \$ 91,575           |
| A33200    | 收取之股利             | 2,644               | 2,476               |
| A33300    | 支付之利息             | ( 265,540)          | ( 225,901)          |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( 1,283,540)        | ( 1,263,589)        |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)     | <u>2,237,464</u>    | <u>( 262,194)</u>   |
| 投資活動之現金流量 |                   |                     |                     |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產   | ( 218,173)          | ( 483,367)          |
| B01900    | 採用權益法之被投資公司清算退回股款 | -                   | 1,852               |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備       | ( 65,119)           | ( 91,452)           |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款     | 1,964               | 2,277               |
| B03800    | 存出保證金減少(增加)       | ( 248)              | 1,586               |
| B04500    | 取得無形資產            | ( 2,010)            | ( 8,191)            |
| B05350    | 取得使用權資產           | -                   | ( 688)              |
| B06800    | 其他非流動資產減少         | 893                 | 2,666               |
| B07100    | 預付設備款增加           | ( 45,370)           | ( 28,066)           |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 328,063)</u>   | <u>( 603,383)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                     |                     |
| C00100    | 短期銀行借款淨增加         | 610,077             | 1,046,033           |
| C01600    | 舉借長期銀行借款          | 81,935              | 232,188             |
| C01700    | 償還長期銀行借款          | ( 278,238)          | ( 207,331)          |
| C03000    | 存入保證金增加           | 2,835               | 1,628               |
| C04020    | 租賃負債本金償還          | ( 71,829)           | ( 62,237)           |
| C04500    | 發放現金股利            | ( 1,793,903)        | ( 2,094,202)        |
| C05400    | 取得子公司股權           | ( 17,313)           | -                   |
| C09900    | 預付投資款增加           | ( 315,721)          | -                   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出        | <u>( 1,782,157)</u> | <u>( 1,083,921)</u> |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>54,182</u>       | <u>( 16,030)</u>    |
| EEEE      | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | 181,426             | ( 1,965,528)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額       | <u>3,459,041</u>    | <u>5,424,569</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 3,640,467</u> | <u>\$ 3,459,041</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114年3月13日查核報告)

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件六】

美利達工業股份有限公司

盈餘分配表

民國113年度



單位：新台幣元

|                               |                   |                        |
|-------------------------------|-------------------|------------------------|
| 年初未分配盈餘                       |                   | \$10,989,079,023       |
| 減：113 年度稅後純損                  | \$ 699,103,857    |                        |
| 減：採用權益法之投資調整保留盈餘              | 28,565,417        |                        |
| 加：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘           | <u>62,370,319</u> |                        |
| 本期稅後淨損加計本期淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |                   | (665,298,955)          |
| 減：提列法定盈餘公積                    |                   | -                      |
| 加：迴轉特別盈餘公積-其他權益項目             |                   | <u>638,686,502</u>     |
| 本期可供分配餘額                      |                   | \$10,962,466,570       |
| 分配項目：                         |                   |                        |
| 現金股利-每股 4 元                   |                   | <u>1,195,935,200</u>   |
| 期末未分配盈餘（保留期初未分配盈餘）            |                   | <u>\$9,766,531,370</u> |

1. 股東股利：以目前流通在外股數 298,983,800 股計算，每股分配新台幣 4 元，計算至元為止（元以下捨去），合計新台幣 1,195,935,200 元，全數以現金分派。分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。俟股東常會決議通過後，相關除息基準日與配發事宜，授權董事會全權處理之。
2. 本次盈餘分配案，嗣後若因任何原因致影響本公司流通在外股數時，則股東之配息比例，提請股東會授權董事會按除息基準日流通在外股數，依比例調整之。

董事長：曾崧柱



經理人：曾上原



會計主管：劉明根



【附件七】

本公司章程修正前、後條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                  | 修正理由                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <p>第卅二條</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞、不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於30%為基層員工分派酬勞。</u></p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件之設定由董事會決定之。</p>         | <p>第卅二條</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞、不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，董事酬勞以現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>員工酬勞發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件之設定由董事會決定之。</p>                                | <p>配合函令，修正條文。</p>     |
| <p>第卅三條</p> <p>本公司就當年度決算後純益，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，並依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。</p> <p>股東股利之總額應為當年度可分配盈餘之百分之<u>五</u>至百分之<u>六</u><u>十</u>，其中現金股利應不低於股東股利總額之百分之十。</p> | <p>第卅三條</p> <p>本公司就當年度決算後純益，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，並依法提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，加計以前年度累積未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。</p> <p>股東股利之總額應為當年度可分配盈餘之百分之十至百分之八十，其中現金股利應不低於股東股利總額之百分之十。</p> | <p>因應公司營運需求，修正條文。</p> |
| <p>第卅七條</p> <p>本章程訂立於民國六十一年九月八日，…第四十二次修正於民國一〇七年六月二十六日，第四十三次修正於民國一〇九年六月二十四日，第四十四次修正於民國一一〇年八月四日，第四十五次修正於民國一一一年六月二十三日，第四十六次修正於民國一一二年六月二十八日，第四十七次修正於民國一一三年六月二十六日，<u>第四十八次修正於民國一一四年六月二十五日。</u></p>                                                              | <p>第卅七條</p> <p>本章程訂立於民國六十一年九月八日，…第四十二次修正於民國一〇七年六月二十六日，第四十三次修正於民國一〇九年六月二十四日，第四十四次修正於民國一一〇年八月四日，第四十五次修正於民國一一一年六月二十三日，第四十六次修正於民國一一二年六月二十八日，第四十七次修正於民國一一三年六月二十六日。</p>                                                                     | <p>修正日期</p>           |