

亞德客國際集團及其子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年第2季

地址：PO Box 309, Ugland House, Grand  
Cayman, KY1-1104, Cayman Islands  
電話：86-574-88950001

# § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                               | 3~6   |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 7     |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 8     |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 9     |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 10~11 |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 12    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 12    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 12~13 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 14~15 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 15    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 15~43 |   | 六~二八               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 44    |   | 二九                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 45    |   | 三十                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | 45    |   | 三一                 |
|    | (十) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊           | 45~46 |   | 三二                 |
|    | (十一) 附 註 揭 露 事 項                            | 46~48 |   | 三三                 |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      |       |   |                    |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        |       |   |                    |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              |       |   |                    |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              |       |   |                    |
|    | (十二) 部 門 資 訊                                | 48~49 |   | 三四                 |

### 會計師查核報告

亞德客國際集團 公鑒：

#### 查核意見

亞德客國際集團及其子公司民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，足以允當表達亞德客國際集團及其子公司民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日年之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞德客國際集團及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞德客國際集團及其子公司民國 111 年第 2 季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。

茲對亞德客國際集團及其子公司民國 111 年第 2 季合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 事項說明

亞德客國際集團部分之銷貨模式係透過經銷商進行銷售，民國 111 年第 2 季經銷商銷貨收入金額 4,307,823 仟元，且基於審計準則對收入認列預設存有顯著風險，故收入認列之風險在於銷貨收入是否發生；基於對財務重大性之考量，故本會計師將透過經銷商銷售之銷貨收入出貨真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱附註四。

### 因應之查核程序

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 對於訂單受理及發貨程序相關內部控制進行瞭解，對其設計及執行之有效性執行測試，並自上述交易銷貨收入明細選樣，驗證已確實取得客戶訂單以及銷貨收入認列時點係與交易條件一致。
2. 抽核檢視經銷商之銷售合約及訂單，確認交易條件與銷貨收入認列時點一致，並同時檢視收款情形。

### 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，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亞德客國際集團及其子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亞德客國際集團及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞德客國際集團及其子公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞德客國際集團及其子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，以及使亞德客國際集團及其子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亞德客國際集團及其子公司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，決定對亞德客國際集團及其子公司民國 111 年第 2 季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 池 瑞 全

池瑞全



會計師 翁 博 仁

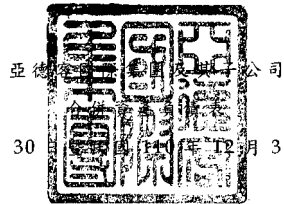
翁博仁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 8 月 19 日



民國 111 年 6 月 30 日 及 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|                   |                          | 111年6月30日     |       |               | 110年12月31日 |               |       | 110年6月30日 |   |  |
|-------------------|--------------------------|---------------|-------|---------------|------------|---------------|-------|-----------|---|--|
| 代 碼               | 資 產                      | 金 額           | %     | 金 額           | %          | 金 額           | %     | 金 額       | % |  |
| 流動資產              |                          |               |       |               |            |               |       |           |   |  |
| 1100              | 現金及約當現金（附註六）             | \$ 4,537,062  | 9     | \$ 4,374,302  | 9          | \$ 4,198,796  | 10    |           |   |  |
| 1110              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七） | -             | -     | 16,855        | -          | 10,251        | -     |           |   |  |
| 1136              | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及三十） | 1,066,959     | 2     | 1,831,215     | 4          | 714,458       | 2     |           |   |  |
| 1150              | 應收票據（附註九）                | 1,956,682     | 4     | 2,092,888     | 5          | 2,713,307     | 6     |           |   |  |
| 1170              | 應收帳款（附註九及二九）             | 7,007,984     | 13    | 5,389,837     | 11         | 6,238,150     | 14    |           |   |  |
| 1200              | 其他應收款                    | 20,811        | -     | 22,976        | -          | 19,623        | -     |           |   |  |
| 1220              | 本期所得稅資產（附註四）             | 19,053        | -     | 12,820        | -          | 17,993        | -     |           |   |  |
| 130X              | 存貨（附註十）                  | 6,336,302     | 12    | 5,301,683     | 11         | 3,908,262     | 9     |           |   |  |
| 1470              | 其他流動資產（附註十四）             | 307,842       | 1     | 271,628       | 1          | 191,074       | -     |           |   |  |
| 11XX              | 流動資產總計                   | 21,252,695    | 41    | 19,314,204    | 41         | 18,011,914    | 41    |           |   |  |
| 非流動資產             |                          |               |       |               |            |               |       |           |   |  |
| 1600              | 不動產、廠房及設備（附註十二及三十）       | 27,424,483    | 53    | 24,466,511    | 51         | 22,993,273    | 53    |           |   |  |
| 1755              | 使用權資產（附註十三）              | 1,026,507     | 2     | 1,010,259     | 2          | 1,038,393     | 2     |           |   |  |
| 1780              | 其他無形資產                   | 47,718        | -     | 51,519        | -          | 53,531        | -     |           |   |  |
| 1840              | 遞延所得稅資產（附註四及二二）          | 474,112       | 1     | 568,219       | 1          | 530,427       | 1     |           |   |  |
| 1990              | 其他非流動資產（附註十四）            | 1,664,732     | 3     | 2,267,944     | 5          | 1,257,094     | 3     |           |   |  |
| 15XX              | 非流動資產總計                  | 30,637,552    | 59    | 28,364,452    | 59         | 25,872,718    | 59    |           |   |  |
| 1XXX              | 資 產 總 計                  | \$ 51,890,247 | 100   | \$ 47,678,656 | 100        | \$ 43,884,632 | 100   |           |   |  |
| 負債及權益             |                          |               |       |               |            |               |       |           |   |  |
| 流動負債              |                          |               |       |               |            |               |       |           |   |  |
| 2100              | 短期借款（附註十五）               | \$ 8,614,709  | 17    | \$ 3,712,644  | 8          | \$ 10,627,695 | 24    |           |   |  |
| 2110              | 應付短期票券（附註十五）             | 80,000        | -     | 780,000       | 2          | 1,100,000     | 3     |           |   |  |
| 2120              | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七） | -             | -     | 981           | -          | 3,061         | -     |           |   |  |
| 2130              | 合約負債－流動（附註二十）            | 61,766        | -     | 68,712        | -          | 93,681        | -     |           |   |  |
| 2150              | 應付票據（附註十六）               | 262,235       | 1     | 226,223       | -          | 187,747       | -     |           |   |  |
| 2170              | 應付帳款（附註十六）               | 998,238       | 2     | 1,076,830     | 2          | 1,191,877     | 3     |           |   |  |
| 2280              | 租賃負債－流動（附註十三）            | 67,089        | -     | 60,825        | -          | 57,130        | -     |           |   |  |
| 2200              | 其他應付款（附註十七）              | 4,155,990     | 8     | 1,731,823     | 4          | 1,636,606     | 4     |           |   |  |
| 2230              | 本期所得稅負債（附註四）             | 495,149       | 1     | 606,389       | 1          | 559,773       | 1     |           |   |  |
| 2320              | 一年內到期之長期借款（附註十五及三十）      | -             | -     | 766,500       | 2          | 766,500       | 2     |           |   |  |
| 2399              | 其他流動負債（附註十七）             | 108,644       | -     | 188,513       | -          | 288,924       | 1     |           |   |  |
| 21XX              | 流動負債總計                   | 14,843,820    | 29    | 9,219,440     | 19         | 16,512,994    | 38    |           |   |  |
| 非流動負債             |                          |               |       |               |            |               |       |           |   |  |
| 2580              | 租賃負債－非流動（附註十三）           | 145,937       | -     | 148,427       | -          | 171,173       | -     |           |   |  |
| 2540              | 長期借款（附註十五及三十）            | -             | -     | 2,805,726     | 6          | 3,186,930     | 7     |           |   |  |
| 2570              | 遞延所得稅負債（附註四及二二）          | 502,127       | 1     | 353,392       | 1          | 362,415       | 1     |           |   |  |
| 25XX              | 非流動負債總計                  | 648,064       | 1     | 3,307,545     | 7          | 3,720,518     | 8     |           |   |  |
| 2XXX              | 負債總計                     | 15,491,884    | 30    | 12,526,985    | 26         | 20,233,512    | 46    |           |   |  |
| 歸屬於本公司業主之權益（附註十九） |                          |               |       |               |            |               |       |           |   |  |
| 3110              | 普 通 股                    | 2,000,000     | 4     | 2,000,000     | 4          | 1,890,250     | 4     |           |   |  |
| 3200              | 資本公積                     | 14,846,145    | 28    | 14,846,145    | 31         | 6,870,172     | 16    |           |   |  |
| 3300              | 保留盈餘                     | 20,147,760    | 39    | 19,529,933    | 41         | 16,323,382    | 37    |           |   |  |
| 3400              | 其他權益                     | ( 603,039 )   | ( 1 ) | ( 1,232,155 ) | ( 2 )      | ( 1,440,699 ) | ( 3 ) |           |   |  |
| 31XX              | 本公司業主之權益總計               | 36,390,866    | 70    | 35,143,923    | 74         | 23,643,105    | 54    |           |   |  |
| 36XX              | 非控制權益                    | 7,497         | -     | 7,748         | -          | 8,015         | -     |           |   |  |
| 3XXX              | 權益總計                     | 36,398,363    | 70    | 35,151,671    | 74         | 23,651,120    | 54    |           |   |  |
| 負債與權益總計           |                          | \$ 51,890,247 | 100   | \$ 47,678,656 | 100        | \$ 43,884,632 | 100   |           |   |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠

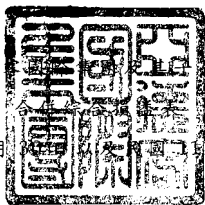


經理人：王世忠



會計主管：曹永祥





民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 111年4月1日至6月30日      |             | 110年4月1日至6月30日      |             | 111年1月1日至6月30日      |             | 110年1月1日至6月30日      |             |
|------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
|      |                   | 金 額                 | %           | 金 額                 | %           | 金 額                 | %           | 金 額                 | %           |
| 4100 | 營業收入              |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
|      | 銷貨收入（附註二十及三四）     | \$ 7,222,386        | 100         | \$ 7,035,048        | 100         | \$13,731,348        | 100         | \$12,968,924        | 100         |
| 5110 | 營業成本              |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
|      | 銷貨成本（附註十及二一）      | <u>3,856,330</u>    | <u>53</u>   | <u>3,579,299</u>    | <u>51</u>   | <u>7,557,225</u>    | <u>55</u>   | <u>6,636,852</u>    | <u>51</u>   |
| 5900 | 營業毛利              | <u>3,366,056</u>    | <u>47</u>   | <u>3,455,749</u>    | <u>49</u>   | <u>6,174,123</u>    | <u>45</u>   | <u>6,332,072</u>    | <u>49</u>   |
|      | 營業費用（附註二一）        |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 6100 | 推銷費用              | 666,075             | 9           | 590,430             | 9           | 1,271,934           | 9           | 1,119,344           | 9           |
| 6200 | 管理費用              | 301,962             | 4           | 281,354             | 4           | 515,910             | 4           | 510,258             | 4           |
| 6300 | 研究發展費用            | 181,554             | 3           | 148,173             | 2           | 358,959             | 3           | 289,645             | 2           |
| 6450 | 預期信用減損損失          | <u>24,152</u>       | <u>-</u>    | <u>23,899</u>       | <u>-</u>    | <u>23,925</u>       | <u>-</u>    | <u>26,646</u>       | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>1,173,743</u>    | <u>16</u>   | <u>1,043,856</u>    | <u>15</u>   | <u>2,170,728</u>    | <u>16</u>   | <u>1,945,893</u>    | <u>15</u>   |
| 6900 | 營業淨利              | <u>2,192,313</u>    | <u>31</u>   | <u>2,411,893</u>    | <u>34</u>   | <u>4,003,395</u>    | <u>29</u>   | <u>4,386,179</u>    | <u>34</u>   |
|      | 營業外收入及支出（附註二一）    |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 7100 | 利息收入              | 21,392              | -           | 28,273              | 1           | 47,764              | -           | 50,315              | 1           |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 110,971)          | ( 2)        | ( 66,127)           | ( 1)        | 280,795             | 2           | ( 102,680)          | ( 1)        |
| 7050 | 財務成本              | <u>( 30,640)</u>    | <u>-</u>    | <u>( 48,738)</u>    | <u>( 1)</u> | <u>( 69,051)</u>    | <u>-</u>    | <u>( 94,975)</u>    | <u>( 1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | <u>( 120,219)</u>   | <u>( 2)</u> | <u>( 86,592)</u>    | <u>( 1)</u> | <u>259,508</u>      | <u>2</u>    | <u>( 147,340)</u>   | <u>( 1)</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利        | 2,072,094           | 29          | 2,325,301           | 33          | 4,262,903           | 31          | 4,238,839           | 33          |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）     | <u>470,473</u>      | <u>7</u>    | <u>537,352</u>      | <u>8</u>    | <u>983,105</u>      | <u>7</u>    | <u>1,003,736</u>    | <u>8</u>    |
| 8200 | 本期淨利              | <u>1,601,621</u>    | <u>22</u>   | <u>1,787,949</u>    | <u>25</u>   | <u>3,279,798</u>    | <u>24</u>   | <u>3,235,103</u>    | <u>25</u>   |
|      | 其他綜合損益            |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目：       |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 8341 | 換算表達貨幣之兌換差額       | ( 564,391)          | ( 8)        | ( 200,010)          | ( 3)        | 777,964             | 5           | ( 379,721)          | ( 3)        |
| 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 | <u>121,098</u>      | <u>2</u>    | <u>6,260</u>        | <u>-</u>    | <u>( 148,870)</u>   | <u>( 1)</u> | <u>16,626</u>       | <u>-</u>    |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額）    | <u>( 443,293)</u>   | <u>( 6)</u> | <u>( 193,750)</u>   | <u>( 3)</u> | <u>629,094</u>      | <u>4</u>    | <u>( 363,095)</u>   | <u>( 3)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>\$ 1,158,328</u> | <u>16</u>   | <u>\$ 1,594,199</u> | <u>22</u>   | <u>\$ 3,908,892</u> | <u>28</u>   | <u>\$ 2,872,008</u> | <u>22</u>   |
| 8600 | 淨利歸屬於：            |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 8610 | 本公司業主             | \$ 1,601,717        | 22          | \$ 1,788,138        | 25          | \$ 3,280,027        | 24          | \$ 3,235,474        | 25          |
| 8620 | 非控制權益             | <u>( 96)</u>        | <u>-</u>    | <u>( 189)</u>       | <u>-</u>    | <u>( 229)</u>       | <u>-</u>    | <u>( 371)</u>       | <u>-</u>    |
|      |                   | <u>\$ 1,601,621</u> | <u>22</u>   | <u>\$ 1,787,949</u> | <u>25</u>   | <u>\$ 3,279,798</u> | <u>24</u>   | <u>\$ 3,235,103</u> | <u>25</u>   |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 8710 | 本公司業主             | \$ 1,158,405        | 16          | \$ 1,594,378        | 22          | \$ 3,909,143        | 28          | \$ 2,872,362        | 22          |
| 8720 | 非控制權益             | <u>( 77)</u>        | <u>-</u>    | <u>( 179)</u>       | <u>-</u>    | <u>( 251)</u>       | <u>-</u>    | <u>( 354)</u>       | <u>-</u>    |
|      |                   | <u>\$ 1,158,328</u> | <u>16</u>   | <u>\$ 1,594,199</u> | <u>22</u>   | <u>\$ 3,908,892</u> | <u>28</u>   | <u>\$ 2,872,008</u> | <u>22</u>   |
|      | 每股盈餘（附註二三）        |                     |             |                     |             |                     |             |                     |             |
| 9710 | 基 本               | \$ 8.01             |             | \$ 9.46             |             | \$ 16.40            |             | \$ 17.12            |             |
| 9810 | 稀 釋               | \$ 8.01             |             | \$ 9.46             |             | \$ 16.39            |             | \$ 17.11            |             |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠

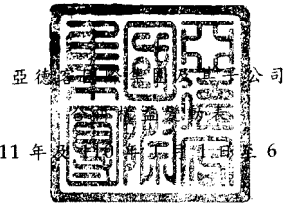


經理人：王世忠



會計主管：曹永祥





亞德及公司

民國 111 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 |                                     | 歸 屬 於 本 公 司       |              |                     |                   |                                   | 業 主 之 權 益           |               |           |               |
|-----|-------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|
|     |                                     |                   |              |                     |                   | 其 他 權 益 項 目                       |                     |               |           |               |
|     |                                     | 普 通 股 股 數 ( 仟 股 ) | 股 本          | 資 本 公 積 ( 附 註 十 九 ) | 保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 確 定 福 利 計 畫 再 衡 量 數 | 總 計           | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額       |
| A1  | 110 年 1 月 1 日 餘 額                   | 189,025           | \$ 1,890,250 | \$ 6,870,172        | \$ 14,799,924     | (\$ 1,083,849)                    | \$ 6,262            | \$ 22,482,759 | \$ 8,369  | \$ 22,491,128 |
| B5  | 109 年度盈餘指撥及分配<br>本公司股東現金股利          | -                 | -            | -                   | ( 1,712,016)      | -                                 | -                   | ( 1,712,016)  | -         | ( 1,712,016)  |
| D1  | 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利         | -                 | -            | -                   | 3,235,474         | -                                 | -                   | 3,235,474     | ( 371)    | 3,235,103     |
| D3  | 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -                 | -            | -                   | -                 | ( 363,112)                        | -                   | ( 363,112)    | 17        | ( 363,095)    |
| D5  | 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -                 | -            | -                   | 3,235,474         | ( 363,112)                        | -                   | 2,872,362     | ( 354)    | 2,872,008     |
| Z1  | 110 年 6 月 30 日 餘 額                  | 189,025           | \$ 1,890,250 | \$ 6,870,172        | \$ 16,323,382     | (\$ 1,446,961)                    | \$ 6,262            | \$ 23,643,105 | \$ 8,015  | \$ 23,651,120 |
| A1  | 111 年 1 月 1 日 餘 額                   | 200,000           | \$ 2,000,000 | \$14,846,145        | \$ 19,529,933     | (\$ 1,238,417)                    | \$ 6,262            | \$ 35,143,923 | \$ 7,748  | \$ 35,151,671 |
| B5  | 110 年度盈餘指撥及分配<br>本公司股東現金股利          | -                 | -            | -                   | ( 2,662,200)      | -                                 | -                   | ( 2,662,200)  | -         | ( 2,662,200)  |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利         | -                 | -            | -                   | 3,280,027         | -                                 | -                   | 3,280,027     | ( 229)    | 3,279,798     |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 其 他 綜 合 損 益 | -                 | -            | -                   | -                 | 629,116                           | -                   | 629,116       | ( 22)     | 629,094       |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | -                 | -            | -                   | 3,280,027         | 629,116                           | -                   | 3,909,143     | ( 251)    | 3,908,892     |
| Z1  | 111 年 6 月 30 日 餘 額                  | 200,000           | \$ 2,000,000 | \$14,846,145        | \$ 20,147,760     | (\$ 609,301)                      | \$ 6,262            | \$ 36,390,866 | \$ 7,497  | \$ 36,398,363 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠



經理人：王世忠



會計主管：曹永祥



亞德客及其子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                    |                    |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利                 | \$ 4,262,903       | \$ 4,238,839       |
| A20010 | 收益費損項目                     |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                       | 1,027,462          | 825,060            |
| A20200 | 攤銷費用                       | 8,629              | 8,312              |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 23,925             | 26,646             |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產／負債之淨利益 | ( 168,431 )        | ( 24,884 )         |
| A20900 | 財務成本                       | 69,051             | 94,975             |
| A21200 | 利息收入                       | ( 47,764 )         | ( 50,315 )         |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | 79,141             | 86,673             |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 8,460              | 21,516             |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失（利益）              | 593                | ( 15,861 )         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                       | 181,724            | ( 342,089 )        |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 1,520,072 )      | ( 1,702,465 )      |
| A31180 | 其他應收款                      | 350                | 1,244              |
| A31200 | 存 貨                        | ( 924,300 )        | ( 356,298 )        |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 30,187 )         | ( 25,902 )         |
| A32125 | 合約負債                       | ( 8,425 )          | 30                 |
| A32130 | 應付票據                       | 30,976             | 64,843             |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 102,250 )        | 333,539            |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 40,668 )         | 23,540             |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 83,751 )         | 3,521              |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 2,767,366          | 3,210,924          |
| A33100 | 收取之利息                      | 37,861             | 38,554             |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 63,417 )         | ( 92,800 )         |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 873,621 )        | ( 1,016,793 )      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,868,189</u>   | <u>2,139,885</u>   |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 111年1月1日<br>至6月30日   | 110年1月1日<br>至6月30日   |
|--------|--------------------|----------------------|----------------------|
|        | 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    | (\$ 1,549,205)       | (\$ 1,784,935)       |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 2,363,444            | 2,406,608            |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 175,466              | 63,213               |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備        | ( 3,279,323)         | ( 2,050,660)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 29,698               | 26,511               |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 10,166)            | ( 14,853)            |
| B03800 | 存出保證金減少            | 31,907               | 19,997               |
| B04500 | 購置無形資產             | ( 3,936)             | ( 2,158)             |
| B05350 | 取得使用權資產            | -                    | ( 26,456)            |
| B07100 | 預付設備款增加            | -                    | ( 383,317)           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( <u>2,242,115</u> ) | ( <u>1,746,050</u> ) |
|        | 籌資活動之現金流量          |                      |                      |
| C00100 | 短期借款增加             | 4,898,941            | 1,118,975            |
| C00600 | 應付短期票券減少           | ( 700,000)           | -                    |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 3,577,000)         | ( 383,250)           |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 44,924)            | ( 43,227)            |
| C04500 | 支付本公司業主股利          | -                    | ( 1,253,497)         |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)      | <u>577,017</u>       | ( <u>560,999</u> )   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | ( <u>40,331</u> )    | <u>5,527</u>         |
| EEEE   | 本期現金及約當現金淨增加(減少)   | 162,760              | ( 161,637)           |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | <u>4,374,302</u>     | <u>4,360,433</u>     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | <u>\$ 4,537,062</u>  | <u>\$ 4,198,796</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠



經理人：王世忠



會計主管：曹永祥



## 亞德客國際集團及其子公司

### 合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

亞德客國際集團（以下簡稱“本公司”）係於 98 年 9 月 16 日設立於英屬開曼群島，主要係為台灣證券交易所股票上市申請所進行之組織架構重組而設立。本公司之母公司讚譽國際有限公司（以下簡稱“讚譽”）於 98 年 12 月 23 日經股東會決議，全體股東以 1：1 之比率以讚譽股票轉換為本公司股票，並於 99 年決議解散清算。轉換重組後本公司成為集團的控股公司，從事投資控股。亞德客國際集團於 102 年 3 月 6 日經經濟部核准設立之台灣分公司，主要經營範圍為生產各類氣動控制元件、氣動執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。其他集團公司主要經營業務請參閱附註十一。

本公司股票自 99 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司係於台灣上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 5 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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | IASB 發布之生效日          |
|------------------------------------|----------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1) |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| 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 3) |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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其他準則、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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日 (註) |
|---------------------------------------------|-----------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定             |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日  |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日  |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日  |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日  |

註：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表二及八。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

|                           | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金                  | \$ 828              | \$ 1,045            | \$ 583              |
| 銀行支票存款                    | 121,892             | 46,996              | 46,345              |
| 銀行活期存款                    | 1,290,473           | 1,599,573           | 1,829,480           |
| 約當現金（原始到期日在<br>3 個月以內之投資） |                     |                     |                     |
| 銀行定期存款                    | 3,123,869           | 2,726,688           | 2,322,388           |
|                           | <u>\$ 4,537,062</u> | <u>\$ 4,374,302</u> | <u>\$ 4,198,796</u> |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                   | 111年6月30日   | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產－流動</u>    |             |                  |                  |
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量 |             |                  |                  |
| 衍生工具（未指定避險）       |             |                  |                  |
| －遠期外匯合約           | \$ -        | \$ 7,444         | \$ 712           |
| 非衍生金融資產           |             |                  |                  |
| －基金受益憑證           | -           | 9,411            | 9,539            |
|                   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,855</u> | <u>\$ 10,251</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 111年6月30日 | 110年12月31日 | 110年6月30日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 金融負債－流動     |           |            |           |
| 持有供交易       |           |            |           |
| 衍生工具（未指定避險） |           |            |           |
| 一遠期外匯合約     | \$ -      | \$ 981     | \$ 3,061  |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111年6月30日：無。

110年12月31日

|        | 幣別      | 到期期間                    | 合約金額（仟元）                      |
|--------|---------|-------------------------|-------------------------------|
| 買入遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 111年1月18日至<br>111年3月31日 | RMB 972,470/<br>TWD 4,210,842 |

110年6月30日

|        | 幣別      | 到期期間                    | 合約金額（仟元）                      |
|--------|---------|-------------------------|-------------------------------|
| 買入遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 110年7月14日至<br>110年9月30日 | RMB 802,070/<br>TWD 3,449,374 |

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|             | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日         |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 流動          |                     |                     |                   |
| 原始到期日超過3個月之 |                     |                     |                   |
| 定期存款        | \$ 6,434            | \$ 6,188            | \$ 6,138          |
| 受限制之活期存款    | 37,732              | 36,924              | 15,081            |
| 結構式商品       | 1,022,793           | 1,788,103           | 693,239           |
|             | <u>\$ 1,066,959</u> | <u>\$ 1,831,215</u> | <u>\$ 714,458</u> |

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

## 九、應收票據及應收帳款

|             | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |                     |
| 因營業而發生      | \$ 1,979,499        | \$ 2,115,481        | \$ 2,736,351        |
| 減：備抵損失      | ( <u>22,817</u> )   | ( <u>22,593</u> )   | ( <u>23,044</u> )   |
|             | <u>\$ 1,956,682</u> | <u>\$ 2,092,888</u> | <u>\$ 2,713,307</u> |
| <u>應收帳款</u> |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量    |                     |                     |                     |
| 總帳面金額       | \$ 7,085,492        | \$ 5,442,143        | \$ 6,355,385        |
| 減：備抵損失      | ( <u>77,508</u> )   | ( <u>52,306</u> )   | ( <u>117,235</u> )  |
|             | <u>\$ 7,007,984</u> | <u>\$ 5,389,837</u> | <u>\$ 6,238,150</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 180 天，應收帳款不予計息，合併公司採行之政策係自行評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，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，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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使用準備矩陣計算其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項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款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

### 111 年 6 月 30 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~90 天         | 逾期 91~180 天      | 逾期 181~365 天     | 逾期 366~547 天   | 逾期 548~730 天     | 逾期 731 天以上        | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0.45%               | 3.87%             | 40.61%           | 55.95%           | 81.57%         | 86.85%           | 100%              |                     |
| 總帳面金額            | \$ 8,670,911        | \$ 332,774        | \$ 9,560         | \$ 14,264        | \$ 1,107       | \$ 6,122         | \$ 30,253         | \$ 9,064,991        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( <u>39,128</u> )   | ( <u>12,862</u> ) | ( <u>3,882</u> ) | ( <u>7,980</u> ) | ( <u>903</u> ) | ( <u>5,317</u> ) | ( <u>30,253</u> ) | ( <u>100,325</u> )  |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 8,631,783</u> | <u>\$ 319,912</u> | <u>\$ 5,678</u>  | <u>\$ 6,284</u>  | <u>\$ 204</u>  | <u>\$ 805</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 8,964,666</u> |

## 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~90 天         | 逾期 91~180 天      | 逾期 181~365 天    | 逾期 366~547 天  | 逾期 548~730 天  | 逾期 731 天以上  | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0.36%               | 3.53%             | 26.50%           | 43.57%          | 84.33%        | 92.36%        | 100%        |                     |
| 總帳面金額            | \$ 7,280,949        | \$ 221,171        | \$ 17,319        | \$ 2,979        | \$ 957        | \$ 1,662      | \$ 32,587   | \$ 7,557,624        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 26,272)           | ( 7,811)          | ( 4,589)         | ( 1,298)        | ( 807)        | ( 1,535)      | ( 32,587)   | ( 74,899)           |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 7,254,677</u> | <u>\$ 213,360</u> | <u>\$ 12,730</u> | <u>\$ 1,681</u> | <u>\$ 150</u> | <u>\$ 127</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,482,725</u> |

## 110 年 6 月 30 日

|                  | 未逾期                 | 逾期 1~90 天         | 逾期 91~180 天     | 逾期 181~365 天    | 逾期 366~547 天  | 逾期 548~730 天  | 逾期 731 天以上  | 合計                  |
|------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 1.01%               | 3.21%             | 20.69%          | 38.52%          | 82.61%        | 91.61%        | 100.00%     |                     |
| 總帳面金額            | \$ 8,823,943        | \$ 214,027        | \$ 6,004        | \$ 4,904        | \$ 3,963      | \$ 7,418      | \$ 31,477   | \$ 9,091,736        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 88,740)           | ( 6,861)          | ( 1,242)        | ( 1,889)        | ( 3,274)      | ( 6,796)      | ( 31,477)   | ( 140,279)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 8,735,203</u> | <u>\$ 207,166</u> | <u>\$ 4,762</u> | <u>\$ 3,015</u> | <u>\$ 689</u> | <u>\$ 622</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,951,457</u> |

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 22,593          | \$ 23,377          |
| 加：本期提列減損損失 | -                  | 20                 |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( 252)             | -                  |
| 外幣換算差額     | 476                | ( 353)             |
| 期末餘額       | <u>\$ 22,817</u>   | <u>\$ 23,044</u>   |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 52,306          | \$ 92,313          |
| 加：收回已沖銷之呆帳 | 6                  | 28                 |
| 加：本期提列減損損失 | 24,177             | 26,626             |
| 外幣換算差額     | 1,019              | ( 1,732)           |
| 期末餘額       | <u>\$ 77,508</u>   | <u>\$ 117,235</u>  |

## 十、存 貨

|       | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原 物 料 | \$ 1,714,985        | \$ 1,468,987        | \$ 1,311,750        |
| 製 成 品 | 2,804,089           | 2,409,144           | 1,339,384           |
| 在 製 品 | <u>1,817,228</u>    | <u>1,423,552</u>    | <u>1,257,128</u>    |
|       | <u>\$ 6,336,302</u> | <u>\$ 5,301,683</u> | <u>\$ 3,908,262</u> |

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 3,856,330 仟元、3,579,299 仟元、7,557,225 仟元及 6,636,852 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 3,065 仟元、5,969 仟元、8,460 仟元及 21,516 仟元。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投 資 公 司 名 稱                                   | 子 公 司 名 稱                                     | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                                               |                                               | 111年<br>6月30日 | 110年<br>12月31日 | 110年<br>6月30日 |
| 亞德客國際集團                                       | 香港亞德客貿易有限公司                                   | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 香港亞德客實業有限公司                                   | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 迅達國際有限公司                                      | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | AIRTAC HOLDING<br>(SINGAPORE) PTE. LTD.       | 100%          | 100%           | 100%          |
| 香港亞德客實業有限公司                                   | 寧波亞德客自動化工業有限公司                                | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 廣東亞德客自動化工業有限公司                                | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 亞德客（中國）有限公司                                   | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 亞德客（江蘇）自動化有限公司                                | 100%          | 100%           | 100%          |
| 迅達國際有限公司                                      | ATC (ITALIA) S.R.L.                           | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 亞德客工業股份有限公司                                   | 69.44%        | 69.44%         | 69.44%        |
| AIRTAC HOLDING<br>(SINGAPORE) PTE. LTD.       | AIRTAC INTERNATIONAL<br>(SINGAPORE) PTE. LTD. | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | AIRTAC 株式會社                                   | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | AIRTAC USA CORPORATION                        | 100%          | 100%           | 100%          |
| AIRTAC INTERNATIONAL<br>(SINGAPORE) PTE. LTD. | AIRTAC INDUSTRIAL<br>(MALAYSIA) SDN. BHD.     | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.                   | 100%          | 100%           | 100%          |
| 亞德客（中國）有限公司                                   | 廣東亞德客智能裝備有限公司                                 | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 亞德客（天津）智能科技有限公司                               | 100%          | 100%           | 100%          |
|                                               | 福建亞德客智能裝備有限公司                                 | 100%          | 100%           | 100%          |

(一) 香港亞德客實業有限公司、迅達國際有限公司及 AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD. 主要從事控股業務。

(二) 寧波亞德客自動化工業有限公司成立於 90 年 8 月 16 日，經營期限 50 年，主要經營範圍為生產各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品；廣東亞德客自動化工業有限公司（原為廣州市亞德客自動化工業有限公司）成立於 95 年 9 月 30 日，經營期限為 50 年，主要經營範圍為生產各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品；亞德客（中國）有限公司成立於 100 年 5 月 6 日，經營期限為 50 年，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具的生產、研發、批發、倉儲，上述商品的進出口及提供相關的配套業務；亞德客（江蘇）自動化有限公司成立於 104 年 7 月 2 日，經營期限為 50 年，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓

元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具的生產、研發、批發、倉儲，上述商品的進出口及提供相關的配套業務。

(三) 亞德客工業股份有限公司成立於 78 年 5 月 9 日，主要經營範圍為一般機械、自動化機械加工買賣，空油壓零組件製造加工買賣，以及前項有關產品之進出口貿易業務。ATC (ITALIA) S.R.L 成立於 97 年 6 月 10 日，主要經營範圍為各類氣動、液壓控制元件之生產及銷售業務。

(四) AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.成立於 100 年 8 月 11 日，主要經營範圍為生產及銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。AIRTAC 株式會社成立於 102 年 4 月 18 日，主要經營範圍為生產及銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。AIRTAC USA CORPORATION 成立於 105 年 11 月 4 日，主要經營範圍為生產及銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。

(五) AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.成立於 102 年 7 月 16 日，主要經營範圍為生產及銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.成立於 104 年 4 月 21 日，主要經營範圍為生產及銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。

(六) 廣東亞德客智能裝備有限公司成立於 105 年 11 月 30 日，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀表、風動工具、電動工具、低壓電器、手動工具的組裝、銷售、保養維護維修及相關技術諮詢服務；國內貿易；進出口貿易；亞德客（天津）智能科技有限公司成立於 106 年 9 月 20 日，主要經營範圍為科學研究和技術服務業；工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具組裝、銷售；貨物及技術進出

口；福建亞德客智能裝備有限公司成立於107年7月18日，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具制造及銷售；貨物及技術進出口。

## 十二、不動產、廠房及設備

|        | 111年6月30日            | 110年12月31日           | 110年6月30日            |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 自用     | \$ 27,310,988        | \$ 24,353,723        | \$ 22,897,929        |
| 營業租賃出租 | 113,495              | 112,788              | 95,344               |
|        | <u>\$ 27,424,483</u> | <u>\$ 24,466,511</u> | <u>\$ 22,993,273</u> |

### (一) 自用

|                           | 自有土地              | 建築物                  | 機器設備                 | 運輸設備              | 辦公設備及其他設備           | 建造中之不動產             | 合計                   |
|---------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 成本                        |                   |                      |                      |                   |                     |                     |                      |
| 111年1月1日餘額                | \$ 890,359        | \$ 12,736,461        | \$ 14,615,907        | \$ 415,282        | \$ 1,920,056        | \$ 1,150,496        | \$ 31,728,561        |
| 增添                        | -                 | 67,739               | 2,721,521            | 26,495            | 223,366             | 634,452             | 3,673,573            |
| 處分                        | -                 | -                    | ( 414,639 )          | ( 15,571 )        | ( 66,832 )          | -                   | ( 497,042 )          |
| 本期重分類                     | -                 | 23,367               | -                    | -                 | -                   | ( 23,367 )          | -                    |
| 淨兌換差額                     | -                 | 180,672              | 249,651              | 8,317             | 37,256              | 26,914              | 502,810              |
| 111年6月30日餘額               | <u>\$ 890,359</u> | <u>\$ 13,008,239</u> | <u>\$ 17,172,440</u> | <u>\$ 434,523</u> | <u>\$ 2,113,846</u> | <u>\$ 1,788,495</u> | <u>\$ 35,407,902</u> |
| 累計折舊及減損                   |                   |                      |                      |                   |                     |                     |                      |
| 111年1月1日餘額                | \$ -              | \$ 1,769,648         | \$ 4,267,055         | \$ 243,292        | \$ 1,094,843        | \$ -                | \$ 7,374,838         |
| 折舊費用                      | -                 | 152,609              | 648,268              | 27,680            | 147,541             | -                   | 976,098              |
| 處分                        | -                 | -                    | ( 307,769 )          | ( 14,661 )        | ( 65,773 )          | -                   | ( 388,203 )          |
| 淨兌換差額                     | -                 | 41,291               | 71,495               | 1,842             | 19,553              | -                   | 134,181              |
| 111年6月30日餘額               | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,963,548</u>  | <u>\$ 4,679,049</u>  | <u>\$ 258,153</u> | <u>\$ 1,196,164</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 8,096,914</u>  |
| 111年6月30日淨額               | <u>\$ 890,359</u> | <u>\$ 11,044,691</u> | <u>\$ 12,493,391</u> | <u>\$ 176,370</u> | <u>\$ 917,682</u>   | <u>\$ 1,788,495</u> | <u>\$ 27,310,988</u> |
| 110年12月31日及<br>111年1月1日淨額 | <u>\$ 890,359</u> | <u>\$ 10,966,813</u> | <u>\$ 10,348,852</u> | <u>\$ 171,990</u> | <u>\$ 825,213</u>   | <u>\$ 1,150,496</u> | <u>\$ 24,353,723</u> |
| 成本                        |                   |                      |                      |                   |                     |                     |                      |
| 110年1月1日餘額                | \$ 890,359        | \$ 11,782,066        | \$ 12,528,334        | \$ 382,072        | \$ 1,636,360        | \$ 1,068,467        | \$ 28,287,658        |
| 增添                        | -                 | 41,606               | 1,040,153            | 17,692            | 113,986             | 697,648             | 1,911,085            |
| 處分                        | -                 | ( 77,937 )           | ( 218,881 )          | ( 7,547 )         | ( 38,907 )          | -                   | ( 343,272 )          |
| 轉列為營業租賃出租之資產              | -                 | ( 22,770 )           | -                    | -                 | -                   | -                   | ( 22,770 )           |
| 本期重分類                     | -                 | 574,628              | -                    | -                 | -                   | ( 574,628 )         | -                    |
| 淨兌換差額                     | -                 | ( 109,470 )          | ( 170,179 )          | ( 6,200 )         | ( 24,652 )          | ( 17,858 )          | ( 328,359 )          |
| 110年6月30日餘額               | <u>\$ 890,359</u> | <u>\$ 12,188,123</u> | <u>\$ 13,179,427</u> | <u>\$ 386,017</u> | <u>\$ 1,686,787</u> | <u>\$ 1,173,629</u> | <u>\$ 29,504,342</u> |
| 累計折舊及減損                   |                   |                      |                      |                   |                     |                     |                      |
| 110年1月1日餘額                | \$ -              | \$ 1,527,507         | \$ 3,454,951         | \$ 217,100        | \$ 964,095          | \$ -                | \$ 6,163,653         |
| 折舊費用                      | -                 | 137,520              | 501,324              | 26,370            | 108,688             | -                   | 773,902              |
| 處分                        | -                 | ( 27,719 )           | ( 157,066 )          | ( 7,222 )         | ( 38,081 )          | -                   | ( 230,088 )          |
| 轉列為營業租賃出租之資產              | -                 | ( 3,416 )            | -                    | -                 | -                   | -                   | ( 3,416 )            |
| 淨兌換差額                     | -                 | ( 14,727 )           | ( 58,881 )           | ( 7,061 )         | ( 16,969 )          | -                   | ( 97,638 )           |
| 110年6月30日餘額               | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,619,165</u>  | <u>\$ 3,740,328</u>  | <u>\$ 229,187</u> | <u>\$ 1,017,733</u> | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 6,606,413</u>  |
| 110年6月30日淨額               | <u>\$ 890,359</u> | <u>\$ 10,568,958</u> | <u>\$ 9,439,099</u>  | <u>\$ 156,830</u> | <u>\$ 669,054</u>   | <u>\$ 1,173,629</u> | <u>\$ 22,897,929</u> |

111年及110年1月1日至6月30日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|           |           |
|-----------|-----------|
| 建築物       |           |
| 廠房主建物     | 40 至 50 年 |
| 工程系統      | 10 至 20 年 |
| 機器設備      | 5 至 20 年  |
| 運輸設備      | 5 年       |
| 辦公設備及其他設備 | 3 至 15 年  |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

(二) 營業租賃出租

|                                  | 建築物              |
|----------------------------------|------------------|
| <u>成本</u>                        |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額                  | \$138,424        |
| 淨兌換差額                            | <u>3,027</u>     |
| 111 年 6 月 30 日餘額                 | <u>\$141,451</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>                   |                  |
| 111 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 25,636        |
| 折舊費用                             | 1,754            |
| 淨兌換差額                            | <u>566</u>       |
| 111 年 6 月 30 日餘額                 | <u>\$ 27,956</u> |
| 111 年 6 月 30 日淨額                 | <u>\$113,495</u> |
| 110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$112,788</u> |
| <u>成本</u>                        |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 92,605        |
| 轉列來自自用資產                         | 22,770           |
| 淨兌換差額                            | ( <u>1,671</u> ) |
| 110 年 6 月 30 日餘額                 | <u>\$113,704</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>                   |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額                  | \$ 13,778        |
| 轉列來自自用資產                         | 3,416            |
| 折舊費用                             | 1,431            |
| 淨兌換差額                            | ( <u>265</u> )   |
| 110 年 6 月 30 日餘額                 | <u>\$ 18,360</u> |
| 110 年 6 月 30 日淨額                 | <u>\$ 95,344</u> |

合併公司以營業租賃出租建築物，租賃期間為 1～10 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|        | 111年6月30日        | 110年12月31日       | 110年6月30日        |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 第 1 年  | \$ 4,217         | \$ 3,791         | \$ 3,041         |
| 第 2 年  | 3,168            | 4,109            | 3,339            |
| 第 3 年  | 2,569            | 2,454            | 2,898            |
| 第 4 年  | 2,697            | 2,576            | 2,493            |
| 第 5 年  | 1,278            | 2,014            | 2,618            |
| 超過 5 年 | 4,007            | 4,485            | 5,130            |
|        | <u>\$ 17,936</u> | <u>\$ 19,429</u> | <u>\$ 19,519</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |      |
|-------|------|
| 建築物   |      |
| 廠房主建物 | 40 年 |

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

|           | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                     |                     |                     |
| 土地        | \$ 809,608          | \$ 801,540          | \$ 804,268          |
| 建築物       | 216,899             | 208,667             | 233,249             |
| 運輸設備      | -                   | 52                  | 876                 |
|           | <u>\$ 1,026,507</u> | <u>\$ 1,010,259</u> | <u>\$ 1,038,393</u> |

|            | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添   |                    |                    | <u>\$ 46,598</u>   | <u>\$ 85,804</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                    |                    |
| 土地         | \$ 4,739           | \$ 4,572           | \$ 9,435           | \$ 9,103           |
| 建築物        | 21,333             | 19,580             | 40,123             | 39,658             |
| 運輸設備       | -                  | 466                | 52                 | 966                |
|            | <u>\$ 26,072</u>   | <u>\$ 24,618</u>   | <u>\$ 49,610</u>   | <u>\$ 49,727</u>   |

#### (二) 租賃負債

|          | 111年6月30日         | 110年12月31日        | 110年6月30日         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 67,089</u>  | <u>\$ 60,825</u>  | <u>\$ 57,130</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 145,937</u> | <u>\$ 148,427</u> | <u>\$ 171,173</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|     | 111年6月30日   | 110年12月31日  | 110年6月30日   |
|-----|-------------|-------------|-------------|
| 建築物 | 1.79%~4.35% | 1.79%~4.35% | 1.79%~4.35% |

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日承租土地及若干建築物做為物流中心及辦公室使用，租賃期間為 1~7 年。位於中國之土地租賃為預付 50 年土地使用權。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。

### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十二。

|           | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | \$ 6,256           | \$ 3,833           | \$ 13,721          | \$ 8,254           |
| 租賃之現金流出總額 |                    |                    | \$ 59,947          | \$ 82,288          |

租賃期間於資產負債表日後開始之所有未入帳承租承諾如下：

|      | 111年6月30日 | 110年12月31日 | 110年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 承租承諾 | \$ 15,158 | \$ 10,825  | \$ 12,845 |

## 十四、其他資產

|            | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u>  |                     |                     |                     |
| 預付帳款       | \$ 118,871          | \$ 115,890          | \$ 93,170           |
| 預付費用       | 121,505             | 114,217             | 72,965              |
| 留抵稅額       | 67,465              | 41,372              | 24,936              |
| 其他         | 1                   | 149                 | 3                   |
|            | <u>\$ 307,842</u>   | <u>\$ 271,628</u>   | <u>\$ 191,074</u>   |
| <u>非流動</u> |                     |                     |                     |
| 預付設備款      | \$ 1,638,344        | \$ 2,220,286        | \$ 1,224,251        |
| 存出保證金      | 19,431              | 40,701              | 25,886              |
| 淨確定福利資產    | 6,957               | 6,957               | 6,957               |
|            | <u>\$ 1,664,732</u> | <u>\$ 2,267,944</u> | <u>\$ 1,257,094</u> |

## 十五、借 款

### (一) 短期借款

|        | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日            |
|--------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 無擔保借款  |                     |                     |                      |
| 信用額度借款 | <u>\$ 8,614,709</u> | <u>\$ 3,712,644</u> | <u>\$ 10,627,695</u> |

銀行週轉性借款之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.50%~1.77%、0.79%~0.94%及 0.43%~1.07%。

### (二) 應付短期票券

|        | 111年6月30日        | 110年12月31日        | 110年6月30日           |
|--------|------------------|-------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | <u>\$ 80,000</u> | <u>\$ 780,000</u> | <u>\$ 1,100,000</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 111 年 6 月 30 日

| 保 證 / 承 兌 機 構 | 票 面 金 額          | 折 價 金 額     | 帳 面 金 額          |
|---------------|------------------|-------------|------------------|
| 國際票券          | <u>\$ 80,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 80,000</u> |

#### 110 年 12 月 31 日

| 保 證 / 承 兌 機 構 | 票 面 金 額           | 折 價 金 額     | 帳 面 金 額           |
|---------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 大慶票券          | \$ 200,000        | \$ -        | \$ 200,000        |
| 中華票券          | 200,000           | -           | 200,000           |
| 兆豐票券          | 200,000           | -           | 200,000           |
| 國際票券          | <u>180,000</u>    | <u>-</u>    | <u>180,000</u>    |
|               | <u>\$ 780,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 780,000</u> |

#### 110 年 6 月 30 日

| 保 證 / 承 兌 機 構 | 票 面 金 額             | 折 價 金 額     | 帳 面 金 額             |
|---------------|---------------------|-------------|---------------------|
| 萬通票券          | \$ 200,000          | \$ -        | \$ 200,000          |
| 國際票券          | 200,000             | -           | 200,000             |
| 兆豐票券          | 200,000             | -           | 200,000             |
| 中華票券          | 200,000             | -           | 200,000             |
| 合庫票券          | 150,000             | -           | 150,000             |
| 大慶票券          | <u>150,000</u>      | <u>-</u>    | <u>150,000</u>      |
|               | <u>\$ 1,100,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,100,000</u> |

1. 應付商業本票因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

2. 應付商業本票之利率於 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.008%、0.878% 及 0.978%~1.018%。

(三) 長期借款

|                                                    | 111年6月30日   | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|----------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款（自 107 年 3 月<br>至 112 年 3 月，有效利<br>率 1.7895%。） | \$ -        | \$ 3,577,000        | \$ 3,960,250        |
| 減：列為 1 年內到期部分                                      | -           | ( 766,500)          | ( 766,500)          |
| 減：金融負債發行成本                                         | -           | ( 4,774)            | ( 6,820)            |
| 長期借款                                               | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,805,726</u> | <u>\$ 3,186,930</u> |

107 年 3 月亞德客國際集團與兆豐銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 6,000,000 仟元之聯合授信合約，合約分為三種授信，甲種授信為額度 2,200,000 仟元之擔保借款，是供借款人償還既有銀行借款，自合約簽訂日（107 年 2 月 12 日）起算 3 個月內一次動用完畢，動用期屆滿時，未動用之額度自動取消，不得循環使用，截至 111 年 6 月 30 日止，亞德客國際集團已動用該項授信全數額度；乙種授信為額度 3,300,000 仟元之擔保借款，供借款人建置樹穀園區擴廠計畫之新設建築物、購置機器設備暨其附屬設備，自首次動用日（107 年 3 月 26 日）起算 18 個月內動用完畢，動用期屆滿時，未動用之額度自動取消，不得循環使用，截至 111 年 6 月 30 日止，亞德客國際集團已動用 2,910,000 仟元；丙種授信為額度 500,000 仟元之信用借款，用以充實中期營運資金，於授信期間內循環動用；授信期間均自首次動用日起算屆滿五年之日止，若無違約情事發生，得以書面向管理銀行申請延展授信期間兩年，但以一次為限。自首次動用日起算屆滿兩年之日為甲、乙項授信第一期還本日，嗣後以 6 個月為一期，共分七期清償甲、乙項授信，第一期至第六期還本日各攤還第一期還本日前一日未受償本金餘額之 7.5%，剩餘本金 55% 於授信期間屆滿之日一次全數清償。丙項授信於各筆借款到期日（每筆借款到期日均不得逾丙項授信期限）全數清償該各筆借款。亞德客國際集團於借款期間，自 107 年度起需符合若干財務比率及標準。

合併公司銀行借款抵押擔保情形，請參閱附註三十。

#### 十六、應付票據及帳款

合併公司購買商品之平均賒帳期間為 90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他負債

|           | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u> |                     |                     |                     |
| 其他應付款     |                     |                     |                     |
| 應付薪資及獎金   | \$ 888,045          | \$ 984,449          | \$ 896,682          |
| 應付股利      | 2,662,200           | -                   | 458,519             |
| 應付設備款     | 404,543             | 625,968             | 170,484             |
| 其他        | 201,202             | 121,406             | 110,921             |
|           | <u>\$ 4,155,990</u> | <u>\$ 1,731,823</u> | <u>\$ 1,636,606</u> |
| 其他流動負債    |                     |                     |                     |
| 其他稅款      | \$ 93,369           | \$ 171,026          | \$ 273,397          |
| 其他        | 15,275              | 17,487              | 15,527              |
|           | <u>\$ 108,644</u>   | <u>\$ 188,513</u>   | <u>\$ 288,924</u>   |

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之亞德客工業股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國大陸及義大利之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

##### (二) 確定福利計畫

合併公司中之亞德客工業股份有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。亞德客工業股份有限公司提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月

底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      | <u>189,025</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 1,890,250</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。

本公司於 110 年 5 月 28 日董事會決議現金增資發行新股 10,975 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 718 元溢價發行，增資後實收股本為 2,000,000 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 9 月 3 日核准申報生效，並以 110 年 10 月 15 日為增資基準日。

### (二) 資本公積

|                      | 111年6月30日            | 110年12月31日           | 110年6月30日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) |                      |                      |                     |
| 股票發行溢價               | \$ 14,099,953        | \$ 14,099,953        | \$ 6,123,980        |
| 組織重組                 | 704,640              | 704,640              | 704,640             |
| 受領贈與                 | <u>41,552</u>        | <u>41,552</u>        | <u>41,552</u>       |
|                      | <u>\$ 14,846,145</u> | <u>\$ 14,846,145</u> | <u>\$ 6,870,172</u> |

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

(2) 本公司於 110 年 10 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股數為 1,098 仟股，依 Black-Scholes 評價模式計算之酬勞成本為 212,377 仟元，已於增資基準日轉列資本公積—股票發行溢價項下。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，公司得授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，及／或將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式分配予股東，並報告股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。若有盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），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紅利。公司得授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，及／或將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式分配予股東，並報告股東會。除董事會及股東會另有決議外，所分配予股東之盈餘金額不得低於當年度產生之可分配盈餘之30%，且現金股利之數額不得低於當年度擬分配利潤之10%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分配政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司於111年3月4日及110年3月8日舉行董事會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

|           | 110 年度              | 109 年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 現金股利      | <u>\$ 2,662,200</u> | <u>\$ 1,712,016</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 13.311           | \$ 9.06             |

本公司於111年3月4日經董事會決議110年度盈餘分配案，並於111年6月16日報告股東會，配發現金股利人民幣600,000仟元，折合新台幣約2,662,200仟元，每股股利人民幣3元折合新台幣

約 13.311 元，實際發放現金股利之匯率係以股務代理機構以人民幣兌換新台幣之匯率換算約當新台幣現金股利金額為準。

本公司於 110 年 3 月 8 日經董事會決議 109 年度盈餘分配案，並於 110 年 7 月 5 日報告股東會，配發現金股利人民幣 396,952 仟元，每股股利人民幣 2.1 元，實際配發之新台幣現金股利折合新台幣約 1,712,016 仟元，每股股利折合新台幣約 9.06 元。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                         | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日    |
|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| 期初餘額                    | (\$ 1,238,417)      | (\$ 1,083,849)        |
| 換算國外營運機構淨資產所<br>產生之兌換差額 | ( 148,679)          | 16,482                |
| 換算表達貨幣之兌換差額             | <u>777,795</u>      | <u>( 379,594)</u>     |
| 期末餘額                    | <u>(\$ 609,301)</u> | <u>(\$ 1,446,961)</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

#### 二十、收 入

|        | 111年4月1日<br>至6月30日  | 110年4月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                     |                     |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 7,222,386</u> | <u>\$ 7,035,048</u> | <u>\$13,731,348</u> | <u>\$12,968,924</u> |

#### (一) 客戶合約之說明

##### 商品銷貨收入

氣動元件產品係銷售予經銷商或透過合併公司服務據點銷售。合併公司於經銷商達到約定條件時給予數量折扣，收入金額係考量經銷商銷售狀況以最可能金額估計折扣金額。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

## (二) 合約餘額

|                    | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           | 110年1月1日            |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及應收帳款<br>(附註九) | <u>\$ 8,964,666</u> | <u>\$ 7,482,725</u> | <u>\$ 8,951,457</u> | <u>\$ 7,064,425</u> |
| 合約負債－流動<br>商品銷貨    | <u>\$ 61,766</u>    | <u>\$ 68,712</u>    | <u>\$ 93,681</u>    | <u>\$ 95,130</u>    |

## (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

### 二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

#### (一) 利息收入

|                   | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款              | \$ 18,638          | \$ 22,997          | \$ 35,667          | \$ 40,344          |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融資產 | <u>2,754</u>       | <u>5,276</u>       | <u>12,097</u>      | <u>9,971</u>       |
|                   | <u>\$ 21,392</u>   | <u>\$ 28,273</u>   | <u>\$ 47,764</u>   | <u>\$ 50,315</u>   |

#### (二) 其他利益及（損失）

|                            | 111年4月1日<br>至6月30日  | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 金融資產及金融負債<br>(損) 益         |                     |                    |                    |                     |
| 強制透過損益按公<br>允價值衡量之金<br>融資產 | (\$ 9,985)          | (\$ 598)           | \$ 168,431         | \$ 32,559           |
| 持有供交易之金融<br>負債 (附註七)       | -                   | ( 2,241)           | -                  | ( 7,675)            |
| 淨外幣兌換 (損) 益                | ( 37,178)           | ( 2,143)           | 160,121            | ( 62,213)           |
| 政府補助收入                     | 12,123              | 1,696              | 22,131             | 7,806               |
| 處分不動產、廠房及設<br>備損失          | ( 78,710)           | ( 66,881)          | ( 79,141)          | ( 86,673)           |
| 其 他                        | <u>2,779</u>        | <u>4,040</u>       | <u>9,253</u>       | <u>13,516</u>       |
|                            | <u>(\$ 110,971)</u> | <u>(\$ 66,127)</u> | <u>\$ 280,795</u>  | <u>(\$ 102,680)</u> |

#### (三) 財務成本

|         | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息  | \$ 29,136          | \$ 47,330          | \$ 66,237          | \$ 92,148          |
| 租賃負債之利息 | <u>1,504</u>       | <u>1,408</u>       | <u>2,814</u>       | <u>2,827</u>       |
|         | <u>\$ 30,640</u>   | <u>\$ 48,738</u>   | <u>\$ 69,051</u>   | <u>\$ 94,975</u>   |

#### (四) 折舊及攤銷

|            | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                     |                    |
| 營業成本       | \$ 422,228         | \$ 314,510         | \$ 806,830          | \$ 624,161         |
| 營業費用       | <u>113,353</u>     | <u>101,074</u>     | <u>220,632</u>      | <u>200,899</u>     |
|            | <u>\$ 535,581</u>  | <u>\$ 415,584</u>  | <u>\$ 1,027,462</u> | <u>\$ 825,060</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                     |                    |
| 營業成本       | \$ 279             | \$ 275             | \$ 557              | \$ 549             |
| 營業費用       | <u>3,958</u>       | <u>3,966</u>       | <u>8,072</u>        | <u>7,763</u>       |
|            | <u>\$ 4,237</u>    | <u>\$ 4,241</u>    | <u>\$ 8,629</u>     | <u>\$ 8,312</u>    |

#### (五) 員工福利費用

|          | 111年4月1日<br>至6月30日  | 110年4月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利    |                     |                     |                     |                     |
| 確定提撥計畫   | \$ 78,874           | \$ 52,393           | \$ 156,859          | \$ 105,428          |
| 其他員工福利   | <u>1,623,446</u>    | <u>1,397,682</u>    | <u>3,141,675</u>    | <u>2,657,056</u>    |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 1,702,320</u> | <u>\$ 1,450,075</u> | <u>\$ 3,298,534</u> | <u>\$ 2,762,484</u> |
| 依功能別彙總   |                     |                     |                     |                     |
| 營業成本     | \$ 1,019,772        | \$ 828,427          | \$ 2,014,909        | \$ 1,586,830        |
| 營業費用     | <u>682,548</u>      | <u>621,648</u>      | <u>1,283,625</u>    | <u>1,175,654</u>    |
|          | <u>\$ 1,702,320</u> | <u>\$ 1,450,075</u> | <u>\$ 3,298,534</u> | <u>\$ 2,762,484</u> |

#### (六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額時，本公司應提撥 1%至 3%作為員工酬勞。111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞如下：

##### 估列比例

|      | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1.0%               | 1.0%               |

##### 金額

|      | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 20,978</u>   | <u>\$ 23,252</u>   | <u>\$ 43,177</u>   | <u>\$ 42,665</u>   |

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。

110 及 109 年度估列之員工酬勞分別於 111 年 3 月 4 日及 110 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

金 額

|      | 110年度     |    |   | 109年度     |    |   |
|------|-----------|----|---|-----------|----|---|
|      | 現         | 金  | 股 | 現         | 金  | 股 |
| 員工酬勞 | \$ 83,142 | \$ | - | \$ 64,187 | \$ | - |

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 111 及 110 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

|          | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | (\$ 37,168)        | \$ 23,987          | \$ 178,894         | \$ 27,841          |
| 外幣兌換損失總額 | ( 10)              | ( 26,130)          | ( 18,773)          | ( 90,054)          |
| 淨 損 益    | (\$ 37,178)        | (\$ 2,143)         | \$ 160,121         | (\$ 62,213)        |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                     |
| 本期產生者       | \$ 393,830         | \$ 447,859         | \$ 754,295         | \$ 817,284          |
| 以前年度之調整     | ( 10,329)          | ( 149)             | ( 10,329)          | ( 149)              |
|             | <u>383,501</u>     | <u>447,710</u>     | <u>743,966</u>     | <u>817,135</u>      |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                     |
| 本期產生者       | <u>86,972</u>      | <u>89,642</u>      | <u>239,139</u>     | <u>186,601</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 470,473</u>  | <u>\$ 537,352</u>  | <u>\$ 983,105</u>  | <u>\$ 1,003,736</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司及迅達國際有限公司免納所得稅外，英屬開曼群島商亞德客國際股份有限公司台

灣分公司及亞德客工業股份有限公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 109 年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限完成所得稅申報。

### 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本期淨利

|               | 111年4月1日<br>至6月30日  | 110年4月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利   | <u>\$ 1,601,717</u> | <u>\$ 1,788,138</u> | <u>\$ 3,280,027</u> | <u>\$ 3,235,474</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>1,601,717</u>    | <u>1,788,138</u>    | <u>3,280,027</u>    | <u>3,235,474</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 1,601,717</u> | <u>\$ 1,788,138</u> | <u>\$ 3,280,027</u> | <u>\$ 3,235,474</u> |

#### 股 數

單位：仟股

|                      | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 200,000            | 189,025            | 200,000            | 189,025            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                 | <u>21</u>          | <u>22</u>          | <u>75</u>          | <u>65</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>200,021</u>     | <u>189,047</u>     | <u>200,075</u>     | <u>189,090</u>     |

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。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二四、股份基礎給付協議

本公司於 110 年 9 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股數為 1,098 仟股，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」會計處理採公平價值法，於給與日認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積一員工認股權 212,377 仟元，業於執行日轉列資本公積－發行溢價項下。

本公司於 110 年 9 月給予之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|         | 給 與 日          |
|---------|----------------|
|         | 110 年 9 月 14 日 |
| 給與日股價   | 910 元          |
| 執行價格    | 718 元          |
| 預期股價波動率 | 49.93%         |
| 存續期間    | 25 日           |
| 無風險利率   | 0.12%          |

## 二五、政府補助

係大陸子公司按規定取得當地主管機關給予的財政補貼等。

## 二六、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

- 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得公允價值合計 3,673,573 仟元之不動產、廠房及設備，其他非流動資產共計減少 628,693 仟元，其他應付款項共計減少 234,443 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 3,279,323 仟元（參閱附註十二）。
- 合併公司於 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得公允價值合計 1,911,085 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少 139,575 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 2,050,660 仟元（參閱附註十二）。
- 合併公司於 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日新增合計 85,804 仟元之使用權資產，租賃負債共計增加 59,348 仟元，取得使用權資產支付現金數共計 26,456 仟元（參閱附註十三）。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|        | 111 年 1 月 1 日       | 現金流量              | 非 增 新            | 現 金 之 變 動           | 匯 率 影 響 數       | 111 年 6 月 30 日      |
|--------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 短期借款   | \$ 3,712,644        | \$ 4,898,941      | \$ -             | \$ -                | \$ -            | \$ 8,614,709        |
| 應付短期票券 | 780,000             | ( 700,000 )       | -                | -                   | -               | 80,000              |
| 長期借款   | 3,572,226           | ( 3,577,000 )     | -                | -                   | 4,774           | -                   |
| 租賃負債   | 209,252             | ( 44,924 )        | 46,598           | ( 5,234 )           | -               | 213,026             |
|        | <u>\$ 8,274,122</u> | <u>\$ 577,017</u> | <u>\$ 46,598</u> | <u>( \$ 5,234 )</u> | <u>\$ 4,774</u> | <u>\$ 8,907,735</u> |

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|        | 110 年 1 月 1 日        | 現金流量              | 非<br>新           | 現<br>增              | 金<br>租          | 之<br>賃               | 變<br>修      | 動<br>改               | 匯<br>財 | 110 年 6 月 30 日 |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|---------------------|-----------------|----------------------|-------------|----------------------|--------|----------------|
| 短期借款   | \$ 9,572,760         | \$ 1,118,975      | \$ -             | \$ -                | \$ -            | \$ -                 | (\$ 64,040) | \$ 10,627,695        |        |                |
| 應付短期票券 | 1,100,000            | -                 | -                | -                   | -               | -                    | -           | 1,100,000            |        |                |
| 長期借款   | 4,334,634            | ( 383,250 )       | -                | -                   | -               | 2,046                | -           | 3,953,430            |        |                |
| 租賃負債   | 222,054              | ( 43,227 )        | 59,348           | ( 2,916 )           | -               | -                    | ( 6,956 )   | 228,303              |        |                |
|        | <u>\$ 15,229,448</u> | <u>\$ 692,498</u> | <u>\$ 59,348</u> | <u>( \$ 2,916 )</u> | <u>\$ 2,046</u> | <u>( \$ 70,996 )</u> |             | <u>\$ 15,909,428</u> |        |                |

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 6 月 30 日：無。

110 年 12 月 31 日

|                  | 第 1 等 級         | 第 2 等 級         | 第 3 等 級     | 合 計              |
|------------------|-----------------|-----------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |                 |                 |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                 |                 |             |                  |
| 基金受益憑證           | \$ 9,411        | \$ -            | \$ -        | \$ 9,411         |
| 遠期外匯合約           | -               | 7,444           | -           | 7,444            |
| 合 計              | <u>\$ 9,411</u> | <u>\$ 7,444</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 16,855</u> |
| <u>透過損益按公允價值</u> |                 |                 |             |                  |
| <u>衡量之金融負債</u>   |                 |                 |             |                  |
| 遠期外匯合約           | \$ -            | \$ 981          | \$ -        | \$ 981           |

110 年 6 月 30 日

|                  | 第 1 等 級         | 第 2 等 級       | 第 3 等 級     | 合 計              |
|------------------|-----------------|---------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值</u> |                 |               |             |                  |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                 |               |             |                  |
| 基金受益憑證           | \$ 9,539        | \$ -          | \$ -        | \$ 9,539         |
| 遠期外匯合約           | -               | 712           | -           | 712              |
| 合 計              | <u>\$ 9,539</u> | <u>\$ 712</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,251</u> |
| <u>透過損益按公允價值</u> |                 |               |             |                  |
| <u>衡量之金融負債</u>   |                 |               |             |                  |
| 遠期外匯合約           | \$ -            | \$ 3,061      | \$ -        | \$ 3,061         |

111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 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。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>                                     |
|--------------------|------------------------------------------------------------|
| 衍生工具－遠期外匯合約        | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

|                  | 111年6月30日  | 110年12月31日 | 110年6月30日  |
|------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>      |            |            |            |
| <u>透過損益按公允價值</u> |            |            |            |
| <u>衡量</u>        |            |            |            |
| 強制透過損益按公         |            |            |            |
| 允價值衡量            | \$ -       | \$ 16,855  | \$ 10,251  |
| 按攤銷後成本衡量之金       |            |            |            |
| 融資產（註 1）         | 14,608,929 | 13,751,919 | 13,910,220 |
| <u>金融負債</u>      |            |            |            |
| <u>透過損益按公允價值</u> |            |            |            |
| <u>衡量</u>        |            |            |            |
| 持有供交易            | -          | 981        | 3,061      |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）    | 13,223,127 | 10,115,297 | 17,800,673 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款（不包含應付薪資及獎金）及長期借款（含一年內到期）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### （四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、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，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，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。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### （1）匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團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，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末

之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之正數。

|     | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 損 益 | \$ 5,215           | (\$ 16,490)        |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收及應付款項。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年6月30日    | 110年12月31日   | 110年6月30日    |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |              |
| —金融資產     | \$ 4,153,096 | \$ 4,520,979 | \$ 3,021,765 |
| —金融負債     | 8,694,709    | 8,064,870    | 15,681,125   |
| 具現金流量利率風險 |              |              |              |
| —金融資產     | 1,328,205    | 1,636,497    | 1,844,561    |
| —金融負債     | -            | -            | -            |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於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 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加或減少 6,641 仟元及 9,455 仟元。主因為合併公司之變動利率銀行存款及借款增加。

## 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露主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司持續監督信用暴露以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴露。

當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日任何時間對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之 1%。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於中國大陸，截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，約分別佔總應收帳款之 92.87%、91.94%及 92.54%。

合併公司之客戶群廣大且無互相關聯，故信用風險之集中度不高。

## 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。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 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（包含本金及估計利息）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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 6 月 30 日

|         | 3 個月以內               | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年           | 5 年 以 上     |
|---------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                      |                     |                   |             |
| 無附息負債   | \$ 5,011,920         | \$ 404,543          | \$ -              | \$ -        |
| 租賃負債    | 23,361               | 48,355              | 150,667           | -           |
| 固定利率工具  | <u>8,114,995</u>     | <u>584,772</u>      | <u>-</u>          | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 13,150,276</u> | <u>\$ 1,037,670</u> | <u>\$ 150,667</u> | <u>\$ -</u> |

110 年 12 月 31 日

|         | 3 個月以內              | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年             | 5 年 以 上     |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                     |             |
| 無附息負債   | \$ 2,408,908        | \$ 625,968          | \$ -                | \$ -        |
| 租賃負債    | 11,250              | 54,233              | 152,818             | -           |
| 固定利率工具  | <u>4,818,654</u>    | <u>499,302</u>      | <u>2,822,212</u>    | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 7,238,812</u> | <u>\$ 1,179,503</u> | <u>\$ 2,975,030</u> | <u>\$ -</u> |

110 年 6 月 30 日

|         | 3 個月以內               | 3 個月至 1 年           | 1 至 5 年             | 5 年 以 上     |
|---------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 |                      |                     |                     |             |
| 無附息負債   | \$ 2,845,746         | \$ 170,484          | \$ -                | \$ -        |
| 租賃負債    | 11,236               | 50,978              | 178,131             | -           |
| 固定利率工具  | <u>10,998,832</u>    | <u>1,571,839</u>    | <u>3,231,843</u>    | <u>-</u>    |
|         | <u>\$ 13,855,814</u> | <u>\$ 1,793,301</u> | <u>\$ 3,409,974</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，

揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111 年 6 月 30 日：無。

110 年 12 月 31 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以 上 |
|--------|------------------|----------|-----------|---------|---------|
| 淨額交割   |                  |          |           |         |         |
| 遠期外匯合約 | (\$ 294)         | (\$ 687) | \$ -      | \$ -    | \$ -    |

110 年 6 月 30 日

|        | 要求即付或<br>短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月   | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 年 以 上 |
|--------|------------------|------------|-----------|---------|---------|
| 淨額交割   |                  |            |           |         |         |
| 遠期外匯合約 | (\$ 2,028)       | (\$ 1,033) | \$ -      | \$ -    | \$ -    |

### (3) 融資額度

|                       | 111年6月30日            | 110年12月31日           | 110年6月30日            |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 無擔保銀行借款額度<br>(每年重新檢視) |                      |                      |                      |
| — 已動用金額               | \$ 8,694,709         | \$ 4,492,644         | \$ 11,727,695        |
| — 未動用金額               | <u>13,719,368</u>    | <u>17,306,206</u>    | <u>8,197,461</u>     |
|                       | <u>\$ 22,414,077</u> | <u>\$ 21,798,850</u> | <u>\$ 19,925,156</u> |
| 有擔保銀行借款額度             |                      |                      |                      |
| — 已動用金額               | \$ -                 | \$ 3,577,000         | \$ 3,960,250         |
| — 未動用金額               | <u>-</u>             | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
|                       | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 3,577,000</u>  | <u>\$ 3,960,250</u>  |

### (五) 金融資產移轉資訊

於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合併公司將部分大陸地區非由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付貨款，金額為 346,353 仟元。合約約定，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，合併公司持續認列該應收銀行承兌匯票。

截至 111 及 110 年 6 月 30 日止，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額為 135,263 仟元及 99,793 仟元。

合併公司將部分大陸地區由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 111 年 6 月 30 日止為 224,584 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌票據背書轉讓予銀行進行票據貼現，依貼現合約之約定，因移轉之票據需為信用級較高之銀行承兌票據，其信用風險及延遲付款風險較小，該等票據之幾乎所有風險及報酬已隨票據背書轉讓而移轉，是以，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌票據。惟若該等已除列銀行承兌票據到期時未能兌現，銀行仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 111 年 6 月 30 日止為 1,470,245 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合併公司於移轉應收銀行承兌票據時認列財務成本為 17,343 仟元，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。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     |
|--------------|---------------------|
| 寧波秉航科技集團有限公司 | 實質關係人（該公司負責人為本公司董事） |

### （二）營業交易

| 帳列項目 | 關 係 人 類 別 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷貨收入 | 實質關係人     | <u>\$ 53</u>       | <u>\$ 37</u>       | <u>\$ 73</u>       | <u>\$ 37</u>       |

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

### （三）應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 111年6月30日   | 110年12月31日   | 110年6月30日    |
|---------|-----------|-------------|--------------|--------------|
| 應收帳款    | 實質關係人     | <u>\$ 7</u> | <u>\$ 52</u> | <u>\$ 24</u> |

流通在外之關係人款項並未收取保證，111年及110年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

### （四）對主要管理階層之獎酬

111年及110年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 111年4月1日<br>至6月30日 | 110年4月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 110年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 24,192</u>   | <u>\$ 22,278</u>   | <u>\$ 63,097</u>   | <u>\$ 69,494</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。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及供電局之保證金：

|                           | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 質押之定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）   | \$ 6,434            | \$ 6,188            | \$ 6,138            |
| 受限制之活期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產） | 37,732              | 36,924              | 15,081              |
| 土地                        | 890,359             | 890,359             | 890,359             |
| 建築物－淨額                    | 4,838,705           | 4,829,920           | 4,857,970           |
| 機器設備                      | <u>1,502,104</u>    | <u>1,600,924</u>    | <u>1,730,443</u>    |
|                           | <u>\$ 7,275,334</u> | <u>\$ 7,364,315</u> | <u>\$ 7,499,991</u> |

### 三一、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重大未認列之合約承諾事項如下：

|             | 111年6月30日           | 110年12月31日          | 110年6月30日           |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 2,175,852</u> | <u>\$ 4,054,353</u> | <u>\$ 4,189,379</u> |

### 三二、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：

#### 111年6月30日

|                | 外  | 幣 匯       | 率             | 帳 面 金 額   |
|----------------|----|-----------|---------------|-----------|
| <u>金 融 資 產</u> |    |           |               |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |               |           |
| 美 金            | \$ | 901       | 29.79（美金：新台幣） | \$ 26,841 |
| 美 金            |    | 18,631    | 6.71（美金：人民幣）  | 555,063   |
| 人 民 幣          |    | 1,501,235 | 4.44（人民幣：新台幣） | 6,663,980 |
| <u>金 融 負 債</u> |    |           |               |           |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |               |           |
| 美 金            |    | 34        | 29.79（美金：新台幣） | 1,003     |
| 美 金            |    | 1,994     | 6.71（美金：人民幣）  | 59,412    |
| 人 民 幣          |    | 50,830    | 4.44（人民幣：新台幣） | 225,634   |

110 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣         | 匯              | 率 | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|----------------|----|-----------|----------------|---|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |           |                |   |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |                |   |    |           |   |   |
| 美 金            | \$ | 636       | 27.66 (美金：新台幣) |   | \$ | 17,584    |   |   |
| 美 金            |    | 17,745    | 6.37 (美金：人民幣)  |   |    | 490,818   |   |   |
| 人 民 幣          |    | 1,432,600 | 4.34 (人民幣：新台幣) |   |    | 6,223,214 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |           |                |   |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |                |   |    |           |   |   |
| 美 金            |    | 981       | 27.66 (美金：新台幣) |   |    | 27,131    |   |   |
| 美 金            |    | 816       | 6.37 (美金：人民幣)  |   |    | 22,570    |   |   |
| 人 民 幣          |    | 65,273    | 4.34 (人民幣：新台幣) |   |    | 283,546   |   |   |

110 年 6 月 30 日

|                | 外  | 幣         | 匯              | 率 | 帳  | 面         | 金 | 額 |
|----------------|----|-----------|----------------|---|----|-----------|---|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |           |                |   |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |                |   |    |           |   |   |
| 美 金            | \$ | 310       | 27.84 (美金：新台幣) |   | \$ | 8,629     |   |   |
| 美 金            |    | 17,231    | 6.46 (美金：人民幣)  |   |    | 479,647   |   |   |
| 人 民 幣          |    | 1,267,839 | 4.31 (人民幣：新台幣) |   |    | 5,463,118 |   |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |           |                |   |    |           |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |           |                |   |    |           |   |   |
| 美 金            |    | 1,412     | 27.84 (美金：新台幣) |   |    | 39,297    |   |   |
| 美 金            |    | 75,366    | 6.46 (美金：人民幣)  |   |    | 2,097,931 |   |   |
| 人 民 幣          |    | 59,361    | 4.31 (人民幣：新台幣) |   |    | 255,786   |   |   |

合併公司於 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為(37,178)仟元、(2,143)仟元、160,121 仟元及(62,213)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)

3. 期末持有有價證券情形。(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。(附表五)
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。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表七)
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
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。(附表九)
11. 被投資公司資訊。(附表二)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表二)

(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、投資損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一及九)
  - (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。
  - (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。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (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。
  - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比率。

(附表十)

#### 三四、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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

氣動元件產品－直接銷售  
－經銷商

##### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|               | 部 門                  | 收 入                  | 部 門                 | 損 益                 |
|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|               | 111年1月1日<br>至6月30日   | 110年1月1日<br>至6月30日   | 111年1月1日<br>至6月30日  | 110年1月1日<br>至6月30日  |
| 氣動元件產品        |                      |                      |                     |                     |
| －直接銷售         | \$ 9,423,525         | \$ 8,740,674         | \$ 3,101,480        | \$ 3,291,761        |
| －經銷商          | <u>4,307,823</u>     | <u>4,228,250</u>     | <u>1,417,825</u>    | <u>1,604,676</u>    |
| 繼續營業單位總額      | <u>\$ 13,731,348</u> | <u>\$ 12,968,924</u> | 4,519,305           | 4,896,437           |
| 利息收入          |                      |                      | 47,764              | 50,315              |
| 處分不動產、廠房及設備損失 |                      |                      | ( 79,141)           | ( 86,673)           |
| 外幣兌換淨利益(損失)   |                      |                      | 160,121             | ( 62,213)           |
| 金融工具評價利益      |                      |                      | 168,431             | 24,884              |
| 總部管理成本與董事酬勞   |                      |                      | ( 484,526)          | ( 488,936)          |
| 財務成本          |                      |                      | ( 69,051)           | ( 94,975)           |
| 繼續營業單位稅前淨利    |                      |                      | <u>\$ 4,262,903</u> | <u>\$ 4,238,839</u> |

以上報導之部門收入係與外部客戶交易所產生。111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨利益(損失)、金融商品評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

| 部 門 資 產 | 111年6月30日            | 110年12月31日           | 110年6月30日            |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 氣動元件產品  |                      |                      |                      |
| —直接銷售   | \$ 35,268,470        | \$ 31,125,695        | \$ 29,205,964        |
| —經 銷 商  | <u>16,128,612</u>    | <u>15,971,922</u>    | <u>14,130,248</u>    |
| 部門資產總額  | 51,397,082           | 47,097,617           | 43,336,212           |
| 未分攤之資產  | <u>493,165</u>       | <u>581,039</u>       | <u>548,420</u>       |
| 合併資產總額  | <u>\$ 51,890,247</u> | <u>\$ 47,678,656</u> | <u>\$ 43,884,632</u> |

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除採用權益法之關聯企業與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

亞德客國際集團及其子公司

資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元  
／外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象                                       | 往來項目  | 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 | 擔保品名稱價值 |   | 對個別對象資金貸與限額   | 資金貸與總限額       | 與備註 |
|----|---------|--------------------------------------------|-------|--------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|------|------------|--------|--------------|----------|---------|---|---------------|---------------|-----|
|    |         |                                            |       |        | (註 1)                              | (註 1)                              |                                   |      |            |        |              |          |         |   |               |               |     |
| 0  | 亞德客國際集團 | ATC (ITALIA) S.R.L                         | 其他應收款 | 是      | EUR 7,000<br>(折合新台幣<br>\$ 217,349) | EUR 7,000<br>(折合新台幣<br>\$ 217,349) | EUR 3,200<br>(折合新台幣<br>\$ 99,360) | -    | 有短期資金融通之必要 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | 無       | - | \$ 14,556,346 | \$ 14,556,346 | 註 2 |
|    | 亞德客國際集團 | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 其他應收款 | 是      | USD 20,000<br>(折合新台幣<br>595,838)   | USD 10,000<br>(折合新台幣<br>297,919)   | USD -<br>(折合新台幣<br>-)             | -    | 有短期資金融通之必要 | -      | 營運週轉         | -        | 無       | - | 14,556,346    | 14,556,346    | 註 2 |
|    | 亞德客國際集團 | AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | 其他應收款 | 是      | USD 4,000<br>(折合新台幣<br>119,168)    | USD 1,500<br>(折合新台幣<br>44,688)     | USD 450<br>(折合新台幣<br>13,406)      | -    | 有短期資金融通之必要 | -      | 營運週轉         | -        | 無       | - | 14,556,346    | 14,556,346    | 註 2 |
|    | 亞德客國際集團 | AIRTAC 株式會社                                | 其他應收款 | 是      | USD 9,500<br>(折合新台幣<br>283,023)    | USD 6,000<br>(折合新台幣<br>178,751)    | USD 5,005<br>(折合新台幣<br>149,117)   | -    | 有短期資金融通之必要 | -      | 營運週轉         | -        | 無       | - | 14,556,346    | 14,556,346    | 註 2 |
|    | 亞德客國際集團 | AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.     | 其他應收款 | 是      | USD 4,000<br>(折合新台幣<br>119,168)    | USD 4,000<br>(折合新台幣<br>119,168)    | USD 2,320<br>(折合新台幣<br>69,117)    | -    | 有短期資金融通之必要 | -      | 營運週轉         | -        | 無       | - | 14,556,346    | 14,556,346    | 註 2 |
|    | 亞德客國際集團 | AIRTAC USA CORPORATION                     | 其他應收款 | 是      | USD 13,000<br>(折合新台幣<br>387,295)   | USD 9,000<br>(折合新台幣<br>268,127)    | USD 7,750<br>(折合新台幣<br>230,887)   | -    | 有短期資金融通之必要 | -      | 營運週轉         | -        | 無       | - | 14,556,346    | 14,556,346    | 註 2 |

註 1：折合新台幣係以 111 年 6 月 30 日之即期匯率換算，1USD=29.7919 TWD，1EUR=31.0499 TWD。

註 2：資金貸與辦法限額係為本公司期末淨值 40%。

亞德客國際集團及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區.....等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元  
／外幣仟元

| 投資公司名稱                                     | 被投資公司名稱                                    | 所在地區                  | 主要營業項目              | 原始投資金額                                                  |                                                         | 期           | 末持    |       |               | 有額         | 被投資公司本期(損)益  | 本期認列之投資(損)益  | 備註 |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-------|-------|---------------|------------|--------------|--------------|----|
|                                            |                                            |                       |                     | 本期期末 (註1)                                               | 上年年底 (註1)                                               |             | 數     | 比率(%) | 帳面金額          |            |              |              |    |
| 亞德客國際集團                                    | 香港亞德客實業有限公司                                | 香港                    | 一般投資業務              | USD 87,500<br>RMB 467,500<br>(折合新台幣 4,682,024)          | USD 87,500<br>RMB 467,500<br>(折合新台幣 4,682,024)          | 157,634,522 | 100   |       | \$ 30,396,448 |            | \$ 2,849,252 | \$ 2,849,252 | 註2 |
|                                            | 香港亞德客貿易有限公司                                | 香港                    | 一般投資業務              | USD -<br>(折合新台幣 -)                                      | USD -<br>(折合新台幣 -)                                      | 7,000,000   | 100   |       | 2,345         |            | 23           | 23           | 註2 |
|                                            | 迅達國際有限公司                                   | British Virgin Island | 一般投資業務              | USD 2,283<br>EUR 1,000<br>RMB 17,500<br>(折合新台幣 176,748) | USD 2,283<br>EUR 1,000<br>RMB 17,500<br>(折合新台幣 176,748) | 1           | 100   |       | 99,758        | ( 3,509 )  | ( 3,509 )    |              | 註2 |
|                                            | AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.       | 新加坡                   | 一般投資業務              | USD 17,000<br>(折合新台幣 506,462)                           | USD 17,000<br>(折合新台幣 506,462)                           | 17,000,000  | 100   |       | 90,754        | ( 10,153 ) | ( 10,153 )   |              | 註2 |
| 迅達國際有限公司                                   | 亞德客工業股份有限公司                                | 台灣                    | 各類機械及零組件之加工買賣及進出口貿易 | TWD 54,581                                              | TWD 54,581                                              | 69,435      | 69.44 |       | 20,620        | ( 748 )    | -            |              | 註4 |
|                                            | ATC (ITALIA) S.R.L.                        | 義大利                   | 各類氣動、液壓控制元件之銷售      | EUR 4,000<br>(折合新台幣 124,200)                            | EUR 4,000<br>(折合新台幣 124,200)                            | 4,000,000   | 100   |       | 53,619        | ( 2,969 )  | -            |              | 註4 |
| AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.       | AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | 新加坡                   | 各類氣動控制元件及輔助元件之銷售    | USD 12,500<br>(折合新台幣 372,399)                           | USD 12,500<br>(折合新台幣 372,399)                           | 12,500,000  | 100   |       | 301,685       |            | 13,082       | -            | 註4 |
|                                            | AIRTAC 株式會社                                | 日本                    | 各類氣動控制元件及輔助元件之銷售    | JPY 98,000<br>(折合新台幣 21,403)                            | JPY 98,000<br>(折合新台幣 21,403)                            | 2,000       | 100   |       | ( 76,295 )    |            | 532          | -            | 註4 |
|                                            | AIRTAC USA CORPORATION                     | 美國                    | 各類氣動控制元件及輔助元件之銷售    | USD 3,000<br>(折合新台幣 89,376)                             | USD 3,000<br>(折合新台幣 89,376)                             | 3,000       | 100   |       | ( 142,368 )   | ( 23,983 ) | -            |              | 註4 |
| AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.     | 馬來西亞                  | 各類氣動控制元件及輔助元件之銷售    | MYR 1,000<br>(折合新台幣 6,489)                              | MYR 1,000<br>(折合新台幣 6,489)                              | 1,000,000   | 100   |       | ( 23,606 )    | ( 174 )    | -            |              | 註4 |
|                                            | AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.                | 泰國                    | 各類氣動控制元件及輔助元件之銷售    | THB 100,000<br>(折合新台幣 84,910)                           | THB 100,000<br>(折合新台幣 84,910)                           | 1,000,000   | 100   |       | 99,937        |            | 9,351        | -            | 註4 |

註1：折合新台幣係以 111 年 6 月 30 日之即期匯率換算，1USD=29.7919 TWD，1EUR=31.0499 TWD，1JPY=0.2184 TWD，1RMB=4.4390 TWD，1MYR=6.4887 TWD，1THB=0.8491 TWD。

註2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註4：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，為避免混淆，於此不再另行表達。

亞德客國際集團及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／外幣仟元

| 持 有 之 公 司      | 有價證券種類及名稱 | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目              | 期   | 帳 面 金 額                   | 持 股 比 例 | 末                         | 備 註 |
|----------------|-----------|--------------------------|----------------------|-----|---------------------------|---------|---------------------------|-----|
|                |           |                          |                      | 股 數 |                           |         | 公 允 價 值                   |     |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 結構性理財產品   | -                        | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>－流動 | -   | \$ 89,049<br>(RMB 20,061) | 不適用     | \$ 89,049<br>(RMB 20,061) | 註 1 |
| 亞德客（中國）有限公司    | 結構性理財產品   | -                        | 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>－流動 | -   | 933,744<br>(RMB 210,350)  | 不適用     | 933,744<br>(RMB 210,350)  | 註 1 |

註 1：折合新台幣係以 111 年 6 月 30 日之即期匯率換算，1RMB=4.4390 TWD。

亞德客國際集團及其子公司

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／外幣仟元

| 買、賣之公司      | 有價證券<br>種類及名稱 | 帳列科目             | 交易對象   | 關係 | 期初 (註 1) |                               | 買入 (註 1) |                               | 賣出 (註 1) |                               |                               |                          | 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                          |
| 亞德客(中國)有限公司 | 結構性理財產品       | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 富邦華一銀行 | -  | -        | \$ 1,827,208<br>(RMB 411,626) | -        | \$ 1,376,090<br>(RMB 310,000) | -        | \$ 2,281,282<br>(RMB 513,918) | \$ 2,263,890<br>(RMB 510,000) | \$ 17,392<br>(RMB 3,918) | -  | \$ 933,744<br>(RMB 210,350) |

註 1：折合新台幣係以 111 年 6 月 30 日之即期匯率換算，1RMB=4.4390 TWD。

亞德客國際集團及其子公司  
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 取得之公司          | 財產名稱      | 事實發生日               | 交易金額         | 價款支付情形       | 交易對象                         | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |      | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形   | 其他約定事項 |
|----------------|-----------|---------------------|--------------|--------------|------------------------------|----|-------------------|---------|------|------|-----------|-------------|--------|
|                |           |                     |              |              |                              |    | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額   |           |             |        |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 生產廠房      | 109.09.08~111.06.30 | \$ 1,946,112 | \$ 1,540,999 | 自地委建<br>(承包商主要為寧波元盛建設工程有限公司) | -  | -                 | -       | -    | \$ - | 不適用       | 作為公司生產製造用途  |        |
| 廣東亞德客智能裝備有限公司  | 研發基地及物流中心 | 108.01.07~111.06.30 | 361,779      | 331,505      | 自地委建<br>(承包商主要為廣東祺商建設集團有限公司) | -  | -                 | -       | -    | -    | 不適用       | 作為公司研發及物流用途 |        |

亞德客國際集團及其子公司  
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  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司       | 交易對象               | 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（註）             | 授信期間（註） | 餘額           | 佔總應收（付）票據、帳款之比率（%） |    |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客（中國）有限公司        | 同一母公司   | 銷 貨   | \$ 7,513,870 | 90            | 月結 120 天 | \$ -              | -       | \$ 1,786,600 | 77                 |    |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客國際集團            | 母 公 司   | 銷 貨   | 283,833      | 3             | 月結 120 天 | -                 | -       | 131,602      | 6                  |    |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 廣東亞德客自動化工業有限公司     | 同一母公司   | 銷 貨   | 270,827      | 3             | 月結 120 天 | -                 | -       | 196,968      | 8                  |    |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | ATC (ITALIA) S.R.L | 同一最終母公司 | 銷 貨   | 110,063      | 1             | 月結 120 天 | -                 | -       | 69,122       | 3                  |    |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客（中國）有限公司        | 同一母公司   | 銷 貨   | 609,452      | 37            | 月結 120 天 | -                 | -       | 622,922      | 31                 |    |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 廣東亞德客智能裝備有限公司      | 同一最終母公司 | 銷 貨   | 488,719      | 29            | 月結 120 天 | -                 | -       | 608,262      | 30                 |    |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客（江蘇）自動化有限公司     | 同一母公司   | 銷 貨   | 389,490      | 23            | 月結 120 天 | -                 | -       | 619,686      | 31                 |    |
| 亞德客國際集團        | 寧波亞德客自動化工業有限公司     | 孫 公 司   | 銷 貨   | 632,330      | 29            | 月結 120 天 | -                 | -       | 1,703,057    | 46                 |    |
| 亞德客國際集團        | 亞德客（中國）有限公司        | 孫 公 司   | 銷 貨   | 1,092,850    | 51            | 月結 120 天 | -                 | -       | 1,750,120    | 47                 |    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 亞德客（江蘇）自動化有限公司     | 同一母公司   | 銷 貨   | 2,805,042    | 25            | 月結 120 天 | -                 | -       | 421,864      | 11                 |    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 廣東亞德客智能裝備有限公司      | 子 公 司   | 銷 貨   | 3,145,265    | 28            | 月結 120 天 | -                 | -       | 1,389,971    | 35                 |    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 亞德客（天津）智能科技有限公司    | 子 公 司   | 銷 貨   | 476,722      | 4             | 月結 120 天 | -                 | -       | 190,051      | 5                  |    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 福建亞德客智能裝備有限公司      | 子 公 司   | 銷 貨   | 306,552      | 3             | 月結 120 天 | -                 | -       | 10,642       | -                  |    |
| 廣東亞德客智能裝備有限公司  | 亞德客（中國）有限公司        | 母 公 司   | 銷 貨   | 545,079      | 13            | 月結 120 天 | -                 | -       | 162,249      | 8                  |    |

註：本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

亞德客國際集團及其子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 111 年 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司      | 交易對象                   | 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 |
|----------------|------------------------|---------|------------|-----|-----------|------|---------------|------|
|                |                        |         |            |     | 金額        | 處理方式 |               | 帳金   |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 廣東亞德客自動化工業有限公司         | 同一母公司   | \$ 196,968 | 3   | \$ -      | -    | \$ 56,397     | \$ - |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客（中國）有限公司            | 同一母公司   | 1,786,600  | 7   | -         | -    | 1,731,565     | -    |
| 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客國際集團                | 母 公 司   | 131,602    | 3   | -         | -    | -             | -    |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客（中國）有限公司            | 同一母公司   | 622,922    | 2   | -         | -    | 133,170       | -    |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 廣東亞德客智能裝備有限公司          | 同一最終母公司 | 608,262    | 2   | -         | -    | 44,585        | -    |
| 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客（江蘇）自動化有限公司         | 同一母公司   | 619,686    | 1   | -         | -    | 66,585        | -    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 亞德客（江蘇）自動化有限公司         | 同一母公司   | 421,864    | 24  | -         | -    | 260,964       | -    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 廣東亞德客智能裝備有限公司          | 子 公 司   | 1,389,971  | 5   | -         | -    | 338,523       | -    |
| 亞德客（中國）有限公司    | 亞德客（天津）智能科技有限公司        | 子 公 司   | 190,051    | 5   | -         | -    | 53,983        | -    |
| 廣東亞德客智能裝備有限公司  | 亞德客（中國）有限公司            | 母 公 司   | 162,249    | 11  | -         | -    | 22,279        | -    |
| 亞德客國際集團        | 寧波亞德客自動化工業有限公司         | 孫 公 司   | 1,703,057  | 1   | -         | -    | -             | -    |
| 亞德客國際集團        | 亞德客（中國）有限公司            | 孫 公 司   | 1,750,120  | 1   | -         | -    | 846,068       | -    |
| 亞德客國際集團        | AIRTAC USA CORPORATION | 孫 公 司   | 230,887    | 註一  | -         | -    | -             | -    |
| 亞德客國際集團        | Airtac 株式會社            | 孫 公 司   | 149,117    | 註一  | -         | -    | -             | -    |

註一：主係其他應收款，故不適用週轉天數計算。

亞德客國際集團及其子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元  
／外幣仟元

| 大陸被投資<br>公司名稱       | 資<br>本<br>額                   | 實<br>收<br>資<br>本<br>額                          | 投<br>資<br>方<br>式 | 本<br>期<br>初<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>匯<br>出<br>或<br>收<br>回<br>投<br>資<br>金<br>額 | 本<br>期<br>末<br>自<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>累<br>積<br>投<br>資<br>金<br>額 | 被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>損<br>益 | 本<br>公<br>司<br>直<br>接<br>或<br>間<br>接<br>投<br>資<br>之<br>持<br>股<br>比<br>例 | 本<br>期<br>認<br>列<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註2(B)) | 期<br>末<br>投<br>資<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 截<br>至<br>本<br>期<br>止<br>已<br>匯<br>回<br>資<br>金<br>額 | 備<br>註 |  |
|---------------------|-------------------------------|------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------|--|
| 寧波亞德客自動<br>工業有限公司   | 各類氣動控制元件及輔助元件<br>之生產製造        | USD 52,000<br>RMB 347,500<br>(折合新台幣 3,091,732) | 不適用              | 不適用                                                                | \$ -                                                | \$ -                                                               | 不適用                                       | \$ 1,568,750                                                            | 100%                                            | \$ 1,492,998                         | \$ 19,597,313                                       | 不適用    |  |
| 廣東亞德客自動<br>工業有限公司   | 各類氣動控制元件及輔助元件<br>之生產製造        | USD 6,000<br>(折合新台幣 178,751)                   | 不適用              | 不適用                                                                | -                                                   | -                                                                  | 不適用                                       | 426,761                                                                 | 100%                                            | 415,546                              | 3,711,650                                           | 不適用    |  |
| 亞德客(中國)有<br>限公司     | 各類氣動元件、工具及設備之<br>批發、代理及相關配套業務 | USD 18,000<br>RMB 126,000<br>(折合新台幣 1,095,568) | 不適用              | 不適用                                                                | -                                                   | -                                                                  | 不適用                                       | 806,021                                                                 | 100%                                            | 819,576                              | 5,704,905                                           | 不適用    |  |
| 亞德客(江蘇)自<br>動化有限公司  | 各類氣動元件、工具及設備之<br>批發、代理及相關配套業務 | USD 1,500<br>RMB 56,000<br>(折合新台幣 293,272)     | 不適用              | 不適用                                                                | -                                                   | -                                                                  | 不適用                                       | 260,541                                                                 | 100%                                            | 260,541                              | 1,860,340                                           | 不適用    |  |
| 廣東亞德客智能<br>裝備有限公司   | 各類氣動元件、工具及設備之<br>批發、代理及相關配套業務 | RMB 10,000<br>(折合新台幣 44,390)                   | 不適用              | 不適用                                                                | -                                                   | -                                                                  | 不適用                                       | 281,449                                                                 | 100%                                            | 281,449                              | 984,046                                             | 不適用    |  |
| 亞德客(天津)智<br>能科技有限公司 | 各類氣動元件、工具及設備之<br>批發、代理及相關配套業務 | RMB 10,000<br>(折合新台幣 44,390)                   | 不適用              | 不適用                                                                | -                                                   | -                                                                  | 不適用                                       | 33,003                                                                  | 100%                                            | 33,003                               | 148,439                                             | 不適用    |  |
| 福建亞德客智能<br>裝備有限公司   | 各類氣動元件、工具及設備之<br>批發、代理及相關配套業務 | RMB 10,000<br>(折合新台幣 44,390)                   | 不適用              | 不適用                                                                | -                                                   | -                                                                  | 不適用                                       | 45,193                                                                  | 100%                                            | 45,193                               | 190,072                                             | 不適用    |  |

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投資審會<br>核准投資金額 | 經濟部投資審會<br>規定限額 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| 不適用                      | 不適用               | 不適用             |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：折合新台幣係以 111 年 6 月 30 日之即期匯率換算，1USD=29.7919 TWD，1RMB=4.4390 TWD。

亞德客國際集團及其子公司  
母子公司間業務及重要交易往來情形  
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元  
／外幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱      | 交 易 往 來 對 象                                | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 ) | 交 易 往 來 情 形 |              | 佔 合 併 總 收 入 或<br>總 資 產 百 分 比 |
|-----|----------------|--------------------------------------------|------------------------|-------------|--------------|------------------------------|
|     |                |                                            |                        | 交 易 科 目     | 金 額          |                              |
| 0   | 亞德客國際集團        | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 1                      | 應收帳款        | \$ 1,703,057 | 一般交易條件 3%                    |
|     |                | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 1                      | 銷貨收入        | 632,330      | 一般交易條件 5%                    |
|     |                | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 1                      | 銷售固定資產      | 350,104      | 一般交易條件 3%                    |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 1                      | 應收帳款        | 1,750,120    | 一般交易條件 3%                    |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 1                      | 銷貨收入        | 1,092,850    | 一般交易條件 8%                    |
|     |                | 廣東亞德客自動化工業有限公司                             | 1                      | 應收帳款        | 21,602       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 廣東亞德客自動化工業有限公司                             | 1                      | 銷貨收入        | 40,367       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.     | 1                      | 其他應收款       | 69,117       | 資金融通款 -                      |
|     |                | ATC (ITALIA) S.R.L                         | 1                      | 其他應收款       | 99,360       | 資金融通款 -                      |
|     |                | AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | 1                      | 其他應收款       | 13,406       | 資金融通款 -                      |
|     |                | AIRTAC USA CORPORATION                     | 1                      | 其他應收款       | 230,887      | 資金融通款 -                      |
|     |                | AIRTAC 株式會社                                | 1                      | 其他應收款       | 149,117      | 資金融通款 -                      |
| 1   | 寧波亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客國際集團                                    | 2                      | 應收帳款        | 131,602      | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客國際集團                                    | 2                      | 銷貨收入        | 283,833      | 一般交易條件 2%                    |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 3                      | 應收帳款        | 1,786,600    | 一般交易條件 3%                    |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 3                      | 銷貨收入        | 7,513,870    | 一般交易條件 55%                   |
|     |                | 廣東亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 應收帳款        | 196,968      | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 廣東亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 銷貨收入        | 270,827      | 一般交易條件 2%                    |
|     |                | 廣東亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 銷售固定資產      | 23,187       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 廣東亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 其他應收款       | 19,520       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | ATC (ITALIA) S.R.L                         | 3                      | 應收帳款        | 69,122       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | ATC (ITALIA) S.R.L                         | 3                      | 銷貨收入        | 110,063      | 一般交易條件 1%                    |
|     |                | AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.     | 3                      | 應收帳款        | 13,252       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.     | 3                      | 銷貨收入        | 23,237       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC USA CORPORATION                     | 3                      | 應收帳款        | 50,030       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC USA CORPORATION                     | 3                      | 銷貨收入        | 57,005       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | 3                      | 應收帳款        | 42,376       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | 3                      | 銷貨收入        | 71,055       | 一般交易條件 1%                    |
|     |                | AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.                | 3                      | 應收帳款        | 17,738       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.                | 3                      | 銷貨收入        | 24,531       | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC 株式會社                                | 3                      | 銷貨收入        | 13,241       | 一般交易條件 -                     |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱      | 交 易 往 來 對 象                                | 與 交 易 人 之 關 係<br>( 註 ) | 交 易 往 來 情 形 |           | 估 合 併 總 收 入 或<br>總 資 產 百 分 比 |
|-----|----------------|--------------------------------------------|------------------------|-------------|-----------|------------------------------|
|     |                |                                            |                        | 科 目         | 金 額       |                              |
| 2   | 廣東亞德客自動化工業有限公司 | 亞德客國際集團                                    | 2                      | 應收帳款        | \$ 22,881 | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客國際集團                                    | 2                      | 銷貨收入        | 37,502    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 應收帳款        | 94,735    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 銷貨收入        | 60,435    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 3                      | 應收帳款        | 622,922   | 一般交易條件 1%                    |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 3                      | 銷貨收入        | 609,452   | 一般交易條件 4%                    |
|     |                | ATC (ITALIA) S.R.L                         | 3                      | 應收帳款        | 13,707    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | ATC (ITALIA) S.R.L                         | 3                      | 銷貨收入        | 21,625    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客(江蘇)自動化有限公司                             | 3                      | 應收帳款        | 619,686   | 一般交易條件 1%                    |
|     |                | 亞德客(江蘇)自動化有限公司                             | 3                      | 銷貨收入        | 389,490   | 一般交易條件 3%                    |
|     |                | 廣東亞德客智能裝備有限公司                              | 3                      | 應收帳款        | 608,262   | 一般交易條件 1%                    |
|     |                | 廣東亞德客智能裝備有限公司                              | 3                      | 銷貨收入        | 488,719   | 一般交易條件 4%                    |
|     |                | AIRTAC USA CORPORATION                     | 3                      | 應收帳款        | 25,441    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC USA CORPORATION                     | 3                      | 銷貨收入        | 32,086    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. | 3                      | 銷貨收入        | 15,617    | 一般交易條件 -                     |
| 3   | 亞德客(中國)有限公司    | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 應收帳款        | 23,491    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 銷貨收入        | 28,368    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客(江蘇)自動化有限公司                             | 3                      | 應收帳款        | 421,864   | 一般交易條件 1%                    |
|     |                | 亞德客(江蘇)自動化有限公司                             | 3                      | 銷貨收入        | 2,805,042 | 一般交易條件 20%                   |
|     |                | 廣東亞德客智能裝備有限公司                              | 3                      | 應收帳款        | 1,389,971 | 一般交易條件 4%                    |
|     |                | 廣東亞德客智能裝備有限公司                              | 3                      | 銷貨收入        | 3,145,265 | 一般交易條件 23%                   |
|     |                | 亞德客(天津)智能科技有限公司                            | 3                      | 應收帳款        | 190,051   | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客(天津)智能科技有限公司                            | 3                      | 銷貨收入        | 476,722   | 一般交易條件 3%                    |
|     |                | 福建亞德客智能裝備有限公司                              | 3                      | 應收帳款        | 10,642    | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 福建亞德客智能裝備有限公司                              | 3                      | 銷貨收入        | 306,552   | 一般交易條件 2%                    |
| 4   | 廣東亞德客智能裝備有限公司  | 亞德客(中國)有限公司                                | 3                      | 應收帳款        | 162,249   | 一般交易條件 -                     |
|     |                | 亞德客(中國)有限公司                                | 3                      | 銷貨收入        | 545,079   | 一般交易條件 4%                    |
| 5   | AIRTAC 株式會社    | 寧波亞德客自動化工業有限公司                             | 3                      | 銷貨收入        | 11,654    | 一般交易條件 -                     |

註：1.係代表母公司對子公司之交易。

2.係代表子公司對母公司之交易。

3.係代表子公司對子公司之交易。

亞德客國際集團

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 力勤投資有限公司    | 27,837,227 | 13.91%  |
| YHZLtd      | 11,507,142 | 5.75%   |
| 耀順有限公司      | 10,350,000 | 5.17%   |

註 1：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之普通股合計達 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。