

亞德客國際集團（簡稱「本公司」）
AIRTAC INTERNATIONAL GROUP (the “Company”)
二〇一四年股東常會議事錄

Meeting Minutes of the 2014 Annual General Meeting of Shareholders

時間：二〇一四年五月二十九日上午九時

Date: May 29, 2014, at 9:00a.m., Taipei time.

地點：新北市三峽區大學路 63 號（福容大飯店）

Venue: No.63, Daxue Rd., Sanxia Dist., New Taipei City 237, Taiwan (R.O.C.) (Fullon Hotel)

出席：本公司普通股已發行股份總數為 170,499,998 股，出席股東(包含委託出席者) 所代表之股數計 149,670,945 股，占已發行股份總數之 87.78%。

In attendance: 149,670,945 out of a total of 170,499,998 shares outstanding (Shares present in person and in proxy), which represents 87.78% of shares outstanding

主席：王世忠

紀錄：王珊文

Chairperson: Shih-Chung Wang

Meeting Secretary: Shan-Wen Wang

列席：藍順正總經理、林江帝董事、曹永祥董事、張寶光董事、姜志俊董事、謝明忠會計師、王均文律師

Others present:

- Shun-Cheng Lan – General Manager
- Chiang-Ti Lin –Director
- Yung-Hsiang Tsao –Director
- Bao-Guang Chang – Independent Director
- Chih-Chun Chiang – Independent Director
- Ming-Zhong Hsieh– Accountant (CPA)
- Chun-Wen Wang – Lawyer

一、 主席致詞 (略)。

Chairman’s Remarks: (Omitted)

二、 報告事項：

Matters to Report:

(一) 案由：2013 年度營業報告，報請公鑒。

Agenda: 2013 Annual Business Report.

說明：本公司 2013 年度營業報告，請參閱附件 A。

Explanation: 2013 Annual Business Report of the Company, please refer to Exhibit A.

(二) 案由：2013 年度審計委員會查核報告，報請公鑒。

Agenda: 2013 Annual Audit Committee Audit Report.

說明：本公司 2013 年度審計委員會查核報告，請參閱附件 B。

Explanation: 2013 Annual Audit Committee Audit Report of the Company, please refer to Exhibit B.

三、 承認事項:

Matters to be Ratified:

(一) 案由:承認亞德客國際集團 2013 年之營業報告及合併財務報表。

Agenda: The Company's operation and business report and consolidated financial statements for 2013.

說明:

1. 本公司 2013 年度財務報表, 業經勤業眾信聯合會計師事務所謝明忠及翁博仁會計師查核竣事, 並出具無保留意見之報告, 且經本公司董事會於 2014 年 3 月 4 日決議通過, 茲此連同營業報告書提請股東常會承認。
2. 前項表冊, 請參閱附件 A 及附件 C, 本案提請 承認。

Explanation:

1. The Company's 2013 financial statements were duly audited by the CPAs Ming-Zhong Hsieh and Bo-Ren Weng of Deloitte & Touche with an unqualified opinion report. The financial statements were approved by Board of Director on March 4, 2014. The 2013 consolidated financial statements and the business reports are hereby submitted to this Meeting for recognition.
2. The aforementioned lists, please refer to Exhibits A and C are hereby submitted to this Meeting for recognition.

決議: 經表決結果贊成表決權數為 129,437,200 權, 贊成表決權數占已出席股東 (含委託出席者) 所代表權數之 86.48%, 超過出席股東表決權半數, 本案通過承認。

Resolved: THAT the above is approved by ordinary resolution (approved by 129,437,200 shares present in person and in proxy), representing 86.48% of the shares present).

(二) 案由: 承認 2013 年盈餘分配案。

Agenda: The Company's earnings distribution for 2013.

說明:

1. 本公司 2013 年度盈餘分配案, 業經董事會依本公司章程規定擬具分派如下表。
2. 本公司 2013 年稅後淨利為人民幣 353,231,459 元, 加計迴轉自行提列特別盈餘公積人民幣 3,808,365 元, 加計調整後期初未分配盈餘人民幣 261,516,552 元, 期末可分配盈餘為人民幣 618,556,376 元, 擬分配每股現金股利人民幣 1.27512 (新台幣 6.3 元), 現金股利為人民幣 217,407,958 元。另 2013 年度員工現金紅利為人民幣 14,539,672 元。
3. 本案俟股東常會通過後, 授權董事會訂定除權、息基準日及其他相關事宜。
4. 本次盈餘分派於配息基準日前, 若基於法令變更、主管機關要求、本公司買回公司股份/國內可轉換公司債轉換股份/海外可轉換公司債轉換股份/員工認股權之行使等因素, 影響流通在外股份數量, 致使股東配息比率發生變動而需修正時, 授權董事會全權處理。
5. 依金管會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函說明三之規定辦理。本公司因採用國際財務報導準則, 致 102 年比較期間之未分配盈餘分別減少

人民幣 18,479,096 元 (新臺幣 87,848,574 元)。

6. 本公司 2013 年度盈餘分配案，茲此應經股東會普通決議議決，敬請交付議決之。

7. 本公司盈餘分配表如下，本案提請 承認：

AIRTAC INTERNATIONAL GROUP		
盈餘分配表		
2013 年度		
單位：人民幣元		
期初未分配盈餘	280,984,393	
減：採用 TIFRS 調整數(註一)	18,479,096	
調整後期初未分配盈餘	262,505,297	
減：精算損失列入保留盈餘	988,745	
調整後未分配盈餘	261,516,552	
加：本期淨利	353,231,459	
加：迴轉自行提列特別盈餘公積	3,808,365	
本期可供分配盈餘	618,556,376	
分配項目：		
股東紅利-現金(每股新台幣 6.3 元，約當人民幣 1.27512 元)	217,407,958	
期末未分配盈餘	401,148,418	
附註：		
註 1:依國際會計準則調整期初未分配盈餘。		
註 2:分配員工現金紅利人民幣 14,539,672 元，為 2013 年度稅後淨利之 4.1%。		
註 3:股東紅利係以目前流通在外股數 170,499,998 股為配發基礎。		
註 4:股東紅利換算匯率係以 2014 年 3 月 4 日董事會前一日收盤匯率，每元新台幣兌換人民幣 0.2024 元計算。		
董事長：王世忠	總經理：藍順正	會計主管：曹永祥

Explanation:

1. The Company's earnings distribution for 2013 below was previously approved by the Board of Directors of the Company pursuant to the M&A of the Company.
2. The net profit after tax of the Company for the year 2013 amounted to a total of RMB 353,231,459 plus reversal of special reserve of RMB3,808,365, plus adjusted year-beginning undistributed earnings of RMB261,516,552. The distributable earnings of the Company for 2013 amounts to RMB 618,556,376. The Company proposes to distribute cash dividends RMB 1.27512 (NT\$6.3) per share, the total amount of the cash dividend is RMB217,407,958. The distribution of employee cash bonus amounts to RMB14,539,672.

3. After earnings distribution proposal for 2013 is approved by the shareholders' meeting, the Board of Directors is authorized to set the record date and arrange other related matters.
4. The Board of Directors is authorized to make any necessary adjustments to the distribution ratio in case of change of laws, requirement by competent authorities, change in the number of outstanding shares of the Company caused by repurchase of company shares, conversion of convertible bonds or employee stock options or other factors.
5. According to the description 3 of official letter No. 1010012865 issued on April 6, 2012 by Financial Supervisory Commission. The Company's adoption of the IFRS resulted in a decrease of RMB18,479,096 (NT\$87,848,574) in undistributed earnings for the comparative period of 2013.
6. The Company's earnings distribution proposal shall be adopted by an ordinary resolution.
7. The earnings distribution proposal for 2013 as below is hereby submitted to this Meeting for approval:

Items	RMB
Year-Beginning Undistributed Earnings	280,984,393
Minus: IFRS Adjustments (Note 1)	18,479,096
Year-Beginning Undistributed Earnings After Adjustment	262,505,297
Minus: Actual Loss Included in Retain Earnings	988,745
Adjusted Undistributed Earnings	261,516,552
Plus: Year 2013 Net Profit	353,231,459
Plus: Reversal of Special Reserve	3,808,365
Distributable Earnings	618,556,376
Items for Distribution:	
Shareholders' dividends-Cash (RMB1.27512 per share, about NT\$6.3)	217,407,958
Year-End Undistributed Balance	401,148,418
Notes:	
Note 1: In accordance with the IAS to adjust the initial undistributed earnings.	
Note 2: Cash dividends distributed to employees are RMB14,539,672 which amounts to 4.1 % of the profits proposed to be distributed of 2013.	
Note 3: Dividends distributed to the shareholders are based on issued and outstanding 170,499,998 shares as of the date hereof.	
Note 4: The cash dividend per share after computing the NTD to RMB foreign exchange according to the closing rate of the day before 4 March 2014 is 1 NTD:0.2024 RMB.	

決議：經表決結果贊成表決權數為 129,260,020 權，贊成表決權數占已出席股東（含委託出席者）所代表權數之 86.36%，超過出席股東表決權半數，本案通過承認。

Resolved: THAT the above is approved by ordinary resolution (approved by 129,260,020 shares present in person and in proxy), representing 86.36% of the shares present).

四、 討論及選舉事項：

Matters for discussion:

- (一) 案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

Agenda: The amendments to “Guidelines for Acquisition and Disposal of Assets” of the Company.

說明：擬提呈於本會議如附件 D 所示之「取得或處分資產處理程序」之所有修訂，業經董事會於 2014 年 3 月 4 日通過，茲此應經股東會普通決議議決，敬請交付議決之。

Explanation: The amendments to “Guidelines for Acquisition and Disposal of Assets” of the Company (see Exhibits D) were approved by the Board of Directors on March 4, 2014, which is hereby submitted to the Meeting by ordinary resolution for approval.

決議：經表決結果贊成表決權數為 129,258,020 權，贊成表決權數占已出席股東（含委託出席者）所代表權數之 86.36%，超過出席股東表決權半數，本案決議通過。

Resolved: THAT the above is approved by ordinary resolution (approved by 129,258,020 shares present in person and in proxy), representing 86.36% of the shares present).

- (二) 案由：修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案。

Agenda: The amendments to “Guideline for Engaging in Derivatives Transactions” of the Company.

說明：擬提呈於本會議如附件 E 所示之「衍生性商品交易處理程序」之所有修訂，業經董事會於 2014 年 3 月 4 日通過，茲此應經股東會普通決議議決，敬請交付議決之。

Explanation: The amendments to “Guideline for Engaging in Derivatives Transactions” of the Company (see Exhibits E) were approved by the Board of Directors on March 4, 2014, which is hereby submitted to the Meeting by ordinary resolution for approval.

決議：經表決結果贊成表決權數為 129,249,970 權，贊成表決權數占已出席股東（含委託出席者）所代表權數之 86.36%，超過出席股東表決權半數，本案決議通過。

Resolved: THAT the above is approved by ordinary resolution (approved by 129,249,970 shares present in person and in proxy), representing 86.36% of the shares present).

五、 臨時動議：(無)。

Ad hoc motions: (None).

六、 散會：同日上午九時二十八分，主席宣佈散會。

Adjournment of the Meeting:

Adjournment of this meeting at 9:28 A.M. May 29, 2014

主 席：王世忠

Chairperson: Shih-Chung Wang

紀 錄：王珊文

Meeting Secretary: Shan-Wen Wang



※本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

附件 A

2013 年度營業報告書

營業報告書

隨著中國整體市場需求緩步回溫，亞德客持續開發新產品及新設立銷售通路的效益逐步顯現，不斷提高市場佔有率來支撐營業額的高速成長；且公司計畫性地提高廠內生產製程自動化程度及人工生產效率提升，加上產品銷售組合的優化，帶動公司整體毛利率持續創高，讓亞德客在 2013 年度的集團合併營收及獲利表現再次同創歷史新高紀錄。

2013 年度亞德客的集團合併營業收入為新台幣 7,300,291 千元，較 2012 年度之 5,697,973 千元增加了 1,602,318 千元，成長 28.12%；毛利率自 2012 年度 52.36% 提高至 2013 年度 55.29%；稅後合併淨利為新台幣 1,725,451 千元，較 2012 年度之 1,084,972 千元增加了 640,479 千元，成長 59.03%；每股盈餘為新台幣 10.55 元，股東權益為新台幣 8,899,424 千元，每股淨值為新台幣 52.20 元。2013 年度之集團合併營收及獲利均創公司成立以來的歷史新高紀錄。

隨著人工薪資不斷的上漲，製造業勞動人口減少，製造商勢必要提高生產自動化的程度，而氣動元件正是生產自動化動力來源的首選。亞德客除了逐步擴充產能外，亦積極擴充國內外營運據點：預計將中國境內的銷售分公司從目前的六十家增加到八十家分公司以上；在海外營運據點方面，除了於 2008 年成立的義大利銷售暨簡易加工廠子公司外，另將在其他歐盟地區設立據點；公司於 2011 年八月於新加坡所設立之東南亞銷售總部，亦於 2012 年十月正式營運，並於 2014 年七月在馬來西亞成立營運據點，下一階段將逐步評估泰國、越南及印尼市場；另外日本銷售子公司已於 2013 年八月正式營運，持續擴大公司營運規模，增加市場佔有率及提升公司獲利。

在技術研發方面，亞德客除鞏固在中階市場的高市佔率外，近年來亦積極朝應用於中高階產業的產品規格開發，預計未來兩年中，每年度推出五~七項大系列規格的新產品，將公司提供給客戶的產品線服務廣度擴充一倍以上。除了針對新產品的研發外，另外亦對廠內生產製程自動化程度及工藝改良投入大批經費，以提高公司競爭力。

工業自動化進程的發展日新月異，裹足不前意味著落後，居安思危、創新求變是亞德客發展的永恆主題。未來的亞德客將在自動化進程的探索與發展中，成為一支不可或缺、舉足輕重的發展力量。公司也將持續的以穩健的永續經營及追求股東最大利益為目標，不斷的開發新客戶、研發新產品、改良生產工藝及改善生產流程，來加強公司各項的競爭力。也藉由提高經營效率佐以有效的成本控制來獲取更高的獲利。相信亞德客在各位股東的支持下，必能再次締造新猷。

董事長 王世忠



總經理 藍順正



會計主管 曹永祥



附件 B

2013 年度審計委員會查核報告書


亞德客國際集團 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司西元2013年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

亞 德 客 國 際 集 團 西 元 2014 年 股 東 常 會

亞 德 客 國 際 集 團

審計委員： 張寶光 

審計委員： 姜志俊 

審計委員： 梁金羨 

西元 2014 年03月04日

附件 C

2013 年合併財務報表

會計師查核報告

亞德客國際集團 公鑒：

亞德客國際集團及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞德客國際集團及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 謝明忠

謝明忠



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 100028068 號

會計師 翁博仁

翁博仁



行政院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 1 0 3 年 3 月 4 日

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,469,694	10	\$ 861,802	8	\$ 1,263,145	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	121,263	1	224,062	2	198,366	2
1150	應收票據(附註五及八)	719,723	5	511,193	5	616,344	7
1170	應收帳款(附註五、八及二六)	1,485,848	10	1,047,904	10	770,466	9
1200	其他應收款(附註五)	82,187	-	57,800	1	44,358	-
130X	存貨(附註五及九)	1,543,179	11	1,078,920	11	986,353	12
1470	其他流動資產(附註十二、十三及二七)	99,558	1	78,564	1	85,297	1
11XX	流動資產總計	<u>5,521,452</u>	<u>38</u>	<u>3,860,245</u>	<u>38</u>	<u>3,964,329</u>	<u>46</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註五及十)	279,493	2	286,739	3	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二七)	8,106,491	56	5,573,077	55	4,190,359	49
1805	商 譽	21,496	-	20,365	-	21,007	-
1821	其他無形資產	47,734	-	26,251	-	20,526	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	100,835	1	93,829	1	71,230	1
1985	長期預付租賃款(附註十二及二七)	130,767	1	126,867	1	133,947	2
1990	其他非流動資產(附註十三)	308,283	2	156,750	2	151,410	2
15XX	非流動資產總計	<u>8,995,099</u>	<u>62</u>	<u>6,283,878</u>	<u>62</u>	<u>4,588,479</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 14,516,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,144,123</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,552,808</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十四及二七)	\$ 2,913,797	20	\$ 3,051,510	30	\$ 1,671,145	20
2110	應付短期票券(附註十四)	130,000	1	180,000	2	100,000	1
2150	應付票據(附註十五)	13,055	-	14,999	-	15,008	-
2170	應付帳款(附註十五)	421,780	3	286,304	3	269,490	3
2200	其他應付款(附註十六)	463,552	3	270,919	3	231,976	3
2230	當期所得稅負債	163,808	1	77,631	1	102,897	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十四及二七)	22,842	-	22,501	-	41,390	1
2399	其他流動負債(附註十六)	50,626	1	149,692	1	116,115	1
21XX	流動負債總計	<u>4,179,460</u>	<u>29</u>	<u>4,053,556</u>	<u>40</u>	<u>2,548,021</u>	<u>30</u>
	非流動負債						
2640	應計退休金負債(附註十七)	41,713	-	61,493	1	91,421	1
2540	長期借款(附註十四及二七)	993,049	7	235,891	2	258,394	3
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	258,744	2	149,070	1	138,986	2
25XX	非流動負債總計	<u>1,293,506</u>	<u>9</u>	<u>446,454</u>	<u>4</u>	<u>488,801</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>5,472,966</u>	<u>38</u>	<u>4,500,010</u>	<u>44</u>	<u>3,036,822</u>	<u>36</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十八)						
3110	普通股	1,705,000	12	1,500,000	15	1,500,000	18
3200	資本公積	3,906,960	27	2,046,960	20	2,046,960	24
3300	保留盈餘	2,972,093	20	1,938,877	19	1,665,595	19
3400	其他權益	315,371	2	27,921	1	174,180	2
31XX	本公司業主之權益總計	<u>8,899,424</u>	<u>61</u>	<u>5,513,758</u>	<u>55</u>	<u>5,386,735</u>	<u>63</u>
36XX	非控制權益	<u>144,161</u>	<u>1</u>	<u>130,355</u>	<u>1</u>	<u>129,251</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>9,043,585</u>	<u>62</u>	<u>5,644,113</u>	<u>56</u>	<u>5,515,986</u>	<u>64</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 14,516,551</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,144,123</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,552,808</u>	<u>100</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：藍順正



會計主管：曹永祥



亞德客國際集團及其子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入			
4100	\$ 7,300,291	100	\$ 5,697,973	100
	營業成本			
5110	(3,264,133)	(45)	(2,714,360)	(48)
5900	<u>4,036,158</u>	<u>55</u>	<u>2,983,613</u>	<u>52</u>
	營業費用 (附註十九)			
6100	(1,059,692)	(14)	(832,925)	(15)
6200	(581,001)	(8)	(485,870)	(8)
6300	(200,714)	(3)	(179,471)	(3)
6000	(1,841,407)	(25)	(1,498,266)	(26)
6900	<u>2,194,751</u>	<u>30</u>	<u>1,485,347</u>	<u>26</u>
	營業外收入及支出 (附註十九)			
7190	13,063	-	8,882	-
7020	210,651	3	56,992	1
7050	(51,708)	-	(43,721)	(1)
7000	<u>172,006</u>	<u>3</u>	<u>22,153</u>	<u>-</u>
7900	2,366,757	33	1,507,500	26
7950	(641,306)	(9)	(422,528)	(7)
8200	<u>1,725,451</u>	<u>24</u>	<u>1,084,972</u>	<u>19</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度		
	金 額	%	金 額	%	
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 285,963	4	(\$ 145,257)	(3)
8360	確定福利計畫精算損益	(1,942)	-	(2,731)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>284,021</u>	<u>4</u>	<u>(147,988)</u>	<u>(3)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,009,472</u>	<u>28</u>	<u>\$ 936,984</u>	<u>16</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,710,158	24	\$ 1,071,013	19
8620	非控制權益	<u>15,293</u>	<u>-</u>	<u>13,959</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 1,725,451</u>	<u>24</u>	<u>\$ 1,084,972</u>	<u>19</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,995,666	28	\$ 922,023	16
8720	非控制權益	<u>13,806</u>	<u>-</u>	<u>14,961</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 2,009,472</u>	<u>28</u>	<u>\$ 936,984</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 10.55</u>		<u>\$ 6.67</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 10.53</u>		<u>\$ 6.67</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠

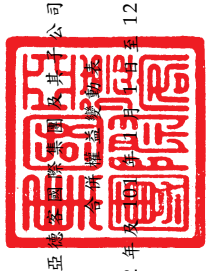


經理人：藍順正



會計主管：曹永祥





亞細亞火油有限公司
總經理 曹永祥

民國

102年12月31日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益									
	實收資本	資本公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	非控制權益	權益總額	歸屬於本公司之權益	總計	權益總額	總計
A1	\$ 1,500,000	\$ 704,640	\$ 1,300,768	\$ 41,552	\$ 1,665,595	\$ -	\$ 174,180	\$ 5,386,735	\$ 129,251	\$ 5,515,986
B5	-	-	-	(795,000)	-	-	-	(795,000)	-	(795,000)
D1	-	-	-	-	1,071,013	-	-	1,071,013	13,959	1,084,972
D3	-	-	-	(2,731)	-	-	(146,259)	(148,990)	1,002	(147,988)
D5	-	-	-	-	1,068,282	-	(146,259)	922,023	14,961	936,984
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,857)	(13,857)
Z1	1,500,000	704,640	1,300,768	41,552	1,938,877	-	27,921	5,513,758	130,355	5,644,113
B3	-	-	-	-	(50,808)	50,808	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(570,000)	-	-	(570,000)	-	(570,000)
B9	105,000	-	-	-	(105,000)	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	1,710,158	-	-	1,710,158	15,293	1,725,451
D3	-	-	-	(1,942)	-	-	287,450	285,508	(1,487)	284,021
D5	-	-	-	-	1,708,216	-	287,450	1,995,666	13,806	2,009,472
E1	100,000	-	1,860,000	-	-	-	-	1,960,000	-	1,960,000
Z1	\$ 1,705,000	\$ 704,640	\$ 3,160,768	\$ 41,552	\$ 2,921,285	\$ 50,808	\$ 315,371	\$ 8,899,424	\$ 144,161	\$ 9,043,585

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：藍順正



會計主管：曹永祥

亞德客國際集團及其子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,366,757	\$ 1,507,500
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	423,196	322,750
A20200	攤銷費用	8,088	6,165
A20300	呆帳費用	18,750	15,381
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(4,692)	(10,219)
A20900	財務成本	51,708	43,721
A21200	利息收入	(13,063)	(8,882)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 失之份額	12,447	50
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失	(28,335)	6,479
A23700	非金融資產減損損失	17,238	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(2,034)
A29900	預付租賃款攤銷	3,089	2,998
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31130	應收票據(增加)減少	(208,612)	105,181
A31150	應收帳款增加	(371,466)	(332,286)
A31180	其他應收款增加	(20,061)	(14,875)
A31200	存貨增加	(419,814)	(118,608)
A31240	其他流動資產增加	(16,288)	(6,315)
A32130	應付票據減少	(1,944)	(9)
A32150	應付帳款增加	116,347	25,654
A32180	其他應付款增加	158,592	37,582
A32230	其他流動負債減少	(105,190)	(57,727)
A32240	應計退休金負債減少	(22,725)	(27,275)
A33000	營運產生之現金流入	1,964,022	1,495,231
A33100	收取之利息	13,063	8,882
A33300	支付之利息	(50,650)	(44,418)
A33500	支付之所得稅	(497,647)	(391,854)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,428,788</u>	<u>1,067,841</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 657,766)	(\$ 1,967,658)
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	775,369	1,945,939
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(288,051)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,751,906)	(1,795,146)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	136,262	26,562
B03700	存出保證金增加	(9,822)	-
B04500	取得無形資產	(24,791)	(12,551)
B07100	預付設備款增加	(130,228)	(9,988)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,662,882)	(2,100,893)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(212,071)	1,448,524
C00500	應付短期票券(減少)增加	(50,000)	83,522
C01600	舉借長期借款	780,000	-
C01700	償還長期借款	(22,501)	(40,909)
C04500	支付本公司業主股利	(570,000)	(795,000)
C04600	發行本公司新股	1,960,000	-
C05800	支付非控制權益現金股利	-	(13,857)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,885,428	682,280
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(43,442)	(50,571)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	607,892	(401,343)
E00100	期初現金及約當現金餘額	861,802	1,263,145
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,469,694	\$ 861,802

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：藍順正



會計主管：曹永祥



附件 D

取得或處分資產處理程序 修訂對照表

取得或處分資產處理程序修訂對照表

修訂後條文	原條文	說明
2.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營業之存貨)及設備。	2.2 不動產及其他固定資產。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第3條做文字修訂
4.3 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 4.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。 4.5 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 4.6 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。	4.3 關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發佈之財務會計準則公報第六號所規定者。 4.4 子公司：指依會計研究發展基金會發佈之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。 4.5 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 4.6 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 4.7 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第4條做文字修訂
5.4.1 本公司及子公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，(略)。三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：(略)	5.4.1 本公司及子公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，(略)。三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：(略)	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第9條做文字修訂

<p>5.4.3 本公司及子公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>5.4.3 本公司及子公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 11 條做文字修訂</p>
<p>5.5.1 本公司及子公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序前述及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前述規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依 5.8.1.2 <u>辦理</u>。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>	<p>5.5.1 本公司及子公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序前述及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前述規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算，應依 5.8.1.2 <u>計算</u>。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>	<p>文字修訂</p>
<p>5.5.2.1 本公司及子公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：(略)</p>	<p>5.5.2.1 本公司及子公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：(略)</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 14 條做文字修訂</p>
<p>5.5.2.3 本公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>5.5.2.3 本公司與其子公司間，取得或處分供營業使用之<u>機器</u>設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 14 條做文字修訂</p>
<p>5.5.3.3 本公司及子公司向關係人取得不動產，依 <u>5.5.3.1</u> 及 <u>5.5.3.2</u> 規定評估不動產成本，並應洽請會計師復核及表示具體意見。</p>	<p>5.5.3.3 本公司及子公司向關係人取得不動產，依 <u>第一項</u> 及 <u>第二項</u> 規定評估不動產成本，並應洽請會計師復核及表示具體意見。</p>	<p>文字修訂</p>

<p>5.5.3.4 本公司及子公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依 5.5.2 規定辦理，不適用第 5.5.3.1 條至第 5.5.3.3 條之規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產。</p>	<p>5.5.3.4 本公司及子公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依 5.5.2 規定辦理，不適用第 5.5.3.1 條至第 5.5.3.3 條之規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 15 條做文字修訂</p>
<p>5.7.3.3 本公司及子公司應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。(略)</p>	<p>5.7.3.3 本公司及子公司應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字<u>型大小</u>（如為外國人則為護照號碼）。(略)</p>	<p>文字修訂</p>
<p>5.7.7 本公司及子公司參與合併、分割、收購或股份受讓，任一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權<u>限</u>者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p>	<p>5.7.7 本公司及子公司參與合併、分割、收購或股份受讓，任一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更<u>許可</u>權者，得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。</p>	<p>文字修訂</p>

<p>5.8.1.1 本公司及子公司取得或處分資產，有下列情形之一者，應按性質依相關主管機關規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於相關主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達全部或個別契約之損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p><u>2.以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</u></p> <p>3.買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p><u>5.經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</u></p> <p>6.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司及子公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p>	<p>5.8.1.1 本公司及子公司取得或處分資產，有下列情形之一者，應按性質依相關主管機關規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於相關主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債<u>或附買回、賣回條件之債券</u>，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達全部或個別契約之損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>3.取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>4.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司及子公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p>	<p>依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 30 條做文字修訂</p>
--	--	--------------------------------------

5.8.1.5 本公司及子公司取得或處分資產，依規定應公告專案如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部 <u>項目</u> 重行公告申報。	5.8.1.5 本公司及子公司取得或處分資產，依規定應公告專案如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部 <u>專案</u> 重行公告申報。	文字修訂
5.9.4 <u>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編制準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u>	<u>(本條新增)</u>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第 33-2 條新增條文
5.9.5 本處理程序未盡事宜部分，依有關法令及本公司相關規章辦理。	5.9.4 本處理程序未盡事宜部分，依有關法令及本公司相關規章辦理。	條號修訂

附件 E

衍生性商品交易處理程序 修訂對照表

衍生性商品交易處理程序修訂對照表

修訂後條文	原條文	說明
5.1.2 本公司從事衍生性商品交易，主要以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，相關交易須依核決權限呈權責主管核准後始得進行，且事後應提報 <u>最近期</u> 董事會。	5.1.2 本公司從事衍生性商品交易，主要以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，相關交易須依核決權限呈權責主管核准後始得進行，且事後應提報董事會。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則第20條做文字修訂