

愛地雅工業股份有限公司一一二一年股東常會議事錄



召開方式：以實體會議方式召開

時間：中華民國一一二一年六月九日(星期五)上午九點三十分

地點：台中市梧棲區港埠路一段四九七號(本公司二樓員工餐廳)

出席股數：親自出席及委託代理共計 160,372,444 股(含以電子投票方式行使表決權數 114,765,693 股)，佔本公司已發行股份總數 301,724,305 股(其中無表決權股數 0 股)之 53.15%。

出席董事：張董事長元賓、張副董事長芳銘、陳董事恒寬、許董事永聲。

出席獨立董事：林獨立董事問一(審計委員會及薪資報酬委員會召集人)、劉獨立董事坤典。

出席董事(含獨立董事)：已過半數親自出席。

列席：『勤業眾信聯合會計師事務所』方蘇立會計師。

主席：張元賓  會議紀錄：張馨文 

主席宣佈開會：報告出席股份總額已達法定數額，謹宣佈開會。

主席致詞：(略)

[報告事項]

【報告事項第 1 案】：111 年度營業報告(請參閱附件)

議事經過：本案無股東提問。

【報告事項第 2 案】：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告(請參閱附件)

議事經過：本案無股東提問。

[承認事項]

【承認事項第 1 案】(董事會提)

案由：本公司 111 年度營業報告書及財務報表，提請承認。

說明：本公司個體財務報表及合併財務報表業經董事會決議通過，並經『勤業眾信聯合會計師事務所』方蘇立、葉東輝會計師查核竣事，連同營業報告書送請審計委員會審查竣事，並出具審查報告書在案，請參閱附件。

議事經過：本案無股東提問。

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數：153,454,068 權，贊成權數 135,619,374 權(其中電子投票方式行使表決權數 96,936,999 權)佔出席總權數 88.37%；反對權數 362,317 權(其中電子投票方式行

使表決權數 362,317 權)佔出席總權數 0.23%；無效權數 0 數；棄權 / 未投票權數 17,472,377 權(其中電子投票方式行使表決權數 17,466,377 權)佔出席總權數 11.38%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

【承認事項第 2 案】(董事會提)

案由：本公司 111 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：本公司 111 年度盈虧撥補表如下：

愛地雅工業股份有限公司

111 年度盈虧撥補表

單位:新台幣元

項次	項 目	金 額
1	前期未分配餘額(待彌補虧損)	(937,014,273)
2	111 年度稅後純益	334,357,765
3	確定福利計劃之再衡量數	2,145,515
4	可供分配盈餘(待彌補虧損)	(600,510,993)
5	分配項目 提撥 10%法定盈餘公積	0
6	期末未分配盈餘(待彌補虧損)	(600,510,993)
7	合計	(600,510,993)

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



議事經過：本案無股東提問。

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數：153,454,068 權，贊成權數 135,602,523 權(其中電子投票方式行使表決權數 96,920,148 權)佔出席總權數 88.36%；反對權數 376,654 權(其中電子投票方式行使表決權數 376,654 權)佔出席總權數 0.24%；無效權數 0 數；棄權 / 未投票權數 17,474,891 權(其中電子投票方式行使表決權數 17,468,891 權)佔出席總權數 11.38%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

[討論事項]

【討論事項第1案】(董事會提)

案由：修訂『股東會議事規則』案，提請 討論。

說明：依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心111年3月11日證櫃監字第11100543771號公告修正發布「○○股份有限公司股東會議事規則參考範例」，擬修訂部分條文，本次修訂前後條文對照表，請詳下表。

愛地雅工業股份有限公司

股東會議事規則修訂前/後條文對照表

條文	原條文內容	增(修)訂條文內容	修訂說明
第三條	股東出席會議，需繳交出席簽到卡以代替簽到，並憑以計算出席股數。	<p>股東出席會議，需繳交出席簽到卡以代替簽到，並憑以計算出席股數。</p> <p><u>股東會受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東、徵求人或受託代理人欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。
第四條	股東會之出席及表決應以股份為計算基準，除法令另有規定者外，每股有一表決權。	<p>股東會之出席及表決應以股份為計算基準，除法令另有規定者外，每股有一表決權。</p> <p><u>出席股數之計算包含股東以書面、電子方式行使表決權之股數、股東繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股</u></p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。

條文	原條文內容	增(修)訂條文內容	修訂說明
		<p>東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將股東出席權數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席權數者，亦同。</p>	
第五條	股東會之召開地點，應於本公司所在地或便利股東出席之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。	<p>股東會之召開地點，應於本公司所在地或便利股東出席之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</p> <p>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。
第八條	股東會之開會過程，應全程錄音或錄影，並至少保存一年。	<p>股東會之開會過程，應全程錄音或錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。
第十一條	出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。	<p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用前項規定。</p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。

條文	原條文內容	增(修)訂條文內容	修訂說明
第十六條	議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。	<p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份。表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。
第十八條	議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。
第二十一條	(新增)	<p><u>會議進行時遇不可抗力之情事，得由主席裁定暫停開會，並視情況宣佈續行開會之時間，或經股東會決議於五日內免為通知或公告續行開會。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，股東會延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依前項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以</u></p>	配合新修正之公司法與公司法授權證券主管機關另訂之規定修訂之。

條文	原條文內容	增(修)訂條文內容	修訂說明
		視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。	
第二十二條	本規則未定事項，悉依公司法、公司章程及其他相關法令之規定辦理。		調整條次
第二十三條	本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。		調整條次

議事經過：本案無股東提問。

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數：153,454,068 權，贊成權數 135,603,378 權(其中電子投票方式行使表決權數 96,921,003 權)佔出席總權數 88.36%；反對權數 377,373 權(其中電子投票方式行使表決權數 377,373 權)佔出席總權數 0.24%；無效權數 0 數；棄權/未投票權數 17,473,317 權(其中電子投票方式行使表決權數 17,467,317 權)佔出席總權數 11.38 %，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

【討論事項第 2 案】(董事會提)

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：1. 公司法第 209 條規範董事競業之限制，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2. 為借助本公司董事長之專長與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除競業禁止之限制。

3. 董事兼任之行為，請詳如下表：

職稱	姓名或代表人	解除競業禁止公司	擔任職務
董事長	張元賓	PCI International Investment Inc.	董事

議事經過：本案無股東提問。

決議：經票決結果，表決時出席股東表決權數：146,242,797 權(已扣除依

公司法第 178 條表決權行使迴避 7,211,271 權)，贊成權數 128,232,136 權(其中電子投票方式行使表決權數 96,761,032 權)佔出席總權數 87.68%；反對權數 555,520 權(其中電子投票方式行使表決權數 555,520 權)佔出席總權數 0.37%；無效權數 0 數；棄權/未投票權數 17,455,141 權(其中電子投票方式行使表決權數 17,449,141 權)佔出席總權數 11.93%，贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

[臨時動議] 無

議事經過：無股東提問。

[散 會] 主席宣佈散會 (上午 9:49)

(本次股東常會議事錄依公司法第 183 條第 4 項規定，記載議事經過之要領及其結果，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

報 告 事 項

【報告事項第 1 案】：111 年度營業報告

各位股東女士、先生：大家好！

自 109 年受新冠肺炎疫情影響，儘管全球多國已陸續放寬防疫政策，不過受到疫情長期未平息的影響，歐美地區民眾對於從事運動、健身及參與戶外活動等生活模式相當重視，因此帶動自行車騎乘熱潮延續，同時為達成淨零碳排等綠能政策，歐洲多國政府持續補助民眾購買自行車，並建置相關基礎設施，為自行車產業之銷售挹注成長動能。

自行車產業於不斷研究創新下，發展高階自行車及電動自行車等高附加價值產品，實為未來之趨勢，其中歐洲地區之電動自行車市場更尤被關注。目前除將持續提升現有銷售車種產品之設計、品質及價格外，電動自行車更為愛地雅重要發展之產品，預期電動車出口量及出口值將逐步成長。

由於全球通膨壓力居高不下，加上俄烏戰爭持續僵持，導致原物料及能源價格維持高檔態勢，造成歐美民眾的實質購買力下滑，不過鑒於目前高階自行車及電動自行車的需求依舊多於供給量能，出貨產品平均單價可望提高，因此，掌握原物料供需及價格變化，整合內外部訊息與資源，精確執行營運計畫為 112 年關鍵目標。

現就本公司 111 年度的營業報告及 112 年度營業計劃向各位股東報告。

敬祝各位股東、女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 張元賓



(一) 前一年度營業報告

1. 一一一年度營業計劃及財務收支成果

項目	一一一年度		一一〇年度		增減金額	
	台幣仟元	%	台幣仟元	%	台幣仟元	%
營業收入	5,591,120	100.00	4,613,524	100.00	977,596	21.19
營業成本	4,764,217	85.21	4,069,482	88.21	694,735	17.07
營業毛利	826,903	14.79	544,042	11.79	282,861	51.99
營業費用	469,296	8.39	416,273	9.02	53,023	12.74
營業利益	357,607	6.40	127,769	2.77	229,838	179.89
營業外收支淨額	81,677	1.46	(7,729)	(0.17)	89,406	-1,156.76
稅後淨利	334,358	5.98	82,591	1.79	251,767	304.84
每股盈餘(稅後)	1.11		0.29		0.82	

2. 一一一年度預算執行情形：本公司一一一年度未公佈預算。

3. 一一一年度獲利能力分析

項 目		年 度		
		111 年度	110 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	6.43	2.29	
	股東權益報酬率(%)	15.20	4.91	
	估實收資本比率(%)	營業利益	13.19	4.83
		稅前純益	16.20	4.53
	純益率(%)		5.98	1.79
	每股盈餘(新台幣元)		1.11	0.29

4. 研究發展狀況：

(1) 強化研發創新能力：

因應潮流趨勢持續電動車需求之開發，以通勤用途及強調使用功能性整合之高性價比產品為主要方向。

(2) 提升設計能力：

加強技術支援協助客戶問題，處理與集團內之技術資源共享。

(二) 本年度營業計劃概要

1. 一一二年度之經營方針

- (1) 以愛地雅-台灣為主軸，強化營運中心功能。
- (2) 積極開發各國電動車市場。
- (3) 有效掌控、擴充電動車產品關鍵料源及產能。
- (4) 資源共享，國際分工。

2. 一一二年度之產銷計劃

- (1) 掌握原物料供需時程及價格變化，提昇產能效率。
- (2) 跨年度新車種開發設計階段，主動提供組車效率改善方案。
- (3) 提昇歐洲市場及電動自行車銷售量。

(三) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 全球關稅壁壘戰考驗自行車製造業者生產基地佈局。
2. 電動自行車結合科技業的強項將是呈現不同的樣貌，E-bike 整合電子電機資訊業為趨勢。
3. 電池技術與充電設施愈見成熟，造就電動自行車市場的崛起。
4. 全球通膨壓力致原物料及能源價格維持高檔態勢，造成消費者實質購買力下滑。
5. 自行車產業結合工程、設計及環保等考量，以創新因應節能減碳趨勢要求下，所致生之產業變化與衝擊。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



【報告事項第 2 案】：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告

愛地雅工業股份有限公司

審計委員會審查報告書

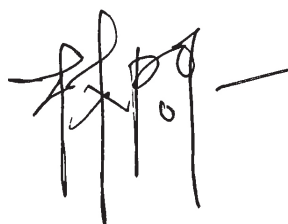
茲准

本公司董事會造送民國一一一年度合併財務報表暨個體財務報表，業經『勤業眾信聯合會計師事務所』方蘇立及葉東輝會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表併同營業報告書及盈虧撥補表，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定備具報告書，敬請 鑒察。

此 上

本公司一一二年股東常會

愛地雅工業股份有限公司

審計委員會召集人：

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日

會計師查核報告

愛地雅工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛地雅工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達愛地雅工業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與愛地雅工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛地雅工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛地雅工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

愛地雅工業股份有限公司主要係銷售自行車及其零件於民國 111 年度認列營業收入新台幣 3,191,538 仟元，請參閱附註二三。愛地雅工業股份有限公司近年因自行車市場變化，針對收入變化顯著之銷售客戶其銷貨收入可能虛增之風險增加，對個體財務報表影響重大，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估愛地雅工業股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證，核對銷貨對象與收款對象或其他文件是否存有異常情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對愛地雅工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使愛地雅工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致愛地雅工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於愛地雅工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成愛地雅工業股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛地雅工業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 3 日



愛地雅建設股份有限公司

加蓋前項印章

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四、六及二八)	\$ 289,546	6	\$ 394,528	9	2100	短期借款 (附註十七及二八)	\$ 1,182,719	23	\$ 775,765	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二八)	13,881	-	21,597	1	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四、七及二八)	-	-	1,459	-
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五、十、二三及二八)	670,454	13	276,633	6	2130	合約負債—流動 (附註三及二三)	25,217	-	38,202	1
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、二三、二八、二九及三一)	436,716	8	209,284	5	2170	應付票據及帳款 (附註十九及二八)	362,239	7	389,184	9
1200	其他應收款 (附註十及二八)	12,645	-	7,745	-	2180	應付帳款—關係人 (附註二八、二九及三一)	43,419	1	102,824	2
1210	其他應收款—關係人 (附註二八、二九及三一)	21,880	1	27,358	1	2280	租賃負債—流動 (附註十四)	15,110	-	559	-
1220	本期所得稅資產 (附註四、五及二五)	228	-	168	-	2219	其他應付款 (附註二十及二八)	104,414	2	73,709	2
130X	存貨 (附註四、五及十一)	1,198,418	23	812,774	19	2220	其他應付款—關係人 (附註二八及二九)	17,863	-	10,213	-
1410	預付款項 (附註十六)	70,058	1	53,352	1	2320	一年內到期之長期借款及公司債 (附註四、七、十七、十八、二八及三十)	429,645	8	575,560	14
1470	其他流動資產 (附註十六)	2,058	-	6,439	-	2300	其他流動負債 (附註三十)	4,543	-	2,033	-
11XX	流動資產總計	2,715,884	52	1,809,878	42	21XX	流動負債總計	2,185,169	41	1,969,508	46
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及二八)	12,638	-	97	-	2540	長期借款 (附註十七、二八及三十)	493,120	10	159,348	4
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、九、二八、三十)	171,836	3	294,892	7	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	145,124	3	115,447	3
1550	採用權益法之投資 (附註四、十二、三十及三一)	1,886,058	36	1,655,950	39	2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	10,337	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三十)	255,479	5	258,147	6	2640	淨確定福利負債 (附註四及二一)	16,031	-	18,615	-
1755	使用權資產 (附註十四)	25,347	1	546	-	25XX	非流動負債總計	664,612	13	293,410	7
1780	無形資產 (附註四及十五)	1,737	-	1,442	-	2XXX	負債總計	2,849,781	54	2,262,918	53
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二六)	169,293	3	229,610	6		權益 (附註四及二二)				
1900	其他非流動資產 (附註三及十六)	12,202	-	9,913	-	3110	股本				
15XX	非流動資產合計	2,534,590	48	2,450,597	58	3200	普通股股本	3,017,243	57	2,996,009	70
						3310	資本公積	132,317	3	125,427	3
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,250,474	100	\$ 4,260,475	100	3350	累積虧損				
						3320	法定盈餘公積	212,090	4	212,090	5
						3330	特別盈餘公積	78,308	1	78,308	2
						3340	待彌補虧損	(600,511)	(11)	(937,014)	(22)
						3400	其他權益	(438,754)	(8)	(477,263)	(11)
						3XXX	權益總計	2,400,693	46	1,997,557	47
							負債與權益總計	\$ 5,250,474	100	\$ 4,260,475	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



愛地雅工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及二九）	\$ 3,191,538	100	\$ 2,383,253	100
5000	營業成本（附註四、十一、二四及二九）	<u>2,855,086</u>	<u>90</u>	<u>2,235,893</u>	<u>94</u>
5900	營業毛利	336,452	10	147,360	6
5910	與子公司及關聯企業之未實現銷貨損失（附註四）	(<u>13,988</u>)	-	(<u>3,827</u>)	-
5950	已實現營業毛利	<u>322,464</u>	<u>10</u>	<u>143,533</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註四、二四及二九）				
6100	推銷費用	84,593	2	73,734	3
6200	管理費用	88,985	3	79,215	3
6450	預期信用迴轉利益	(<u>233</u>)	-	(<u>863</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>173,345</u>	<u>5</u>	<u>152,086</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利（損）	<u>149,119</u>	<u>5</u>	(<u>8,553</u>)	-
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	824	-	258	-
7010	其他收入（附註二四及二九）	35,310	1	18,836	1
7020	其他利益及損失（附註二四）	68,246	2	1,985	-
7050	財務成本（附註四及二四）	(<u>39,851</u>)	(<u>1</u>)	(<u>24,035</u>)	(<u>1</u>)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十二）	<u>217,577</u>	<u>7</u>	<u>104,352</u>	<u>4</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>282,106</u>	<u>9</u>	<u>101,396</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 431,225	14	\$ 92,843	4
7950	所得稅費用(附註四、五及二五)	(96,867)	(3)	(10,252)	-
8200	本年度淨利	<u>334,358</u>	<u>11</u>	<u>82,591</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	2,145	-	1,997	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 權益工具投資未實 現評價損益	(5,697)	-	-	-
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(附註四及二二)	37,333	1	(40,158)	(2)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>6,873</u>	<u>-</u>	<u>(8,031)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>40,654</u>	<u>1</u>	<u>(46,192)</u>	<u>(2)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 375,012</u>	<u>12</u>	<u>\$ 36,399</u>	<u>2</u>
	每股盈餘(附註二六)				
9710	基 本	<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 0.29</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.11</u>		<u>\$ 0.29</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張元賓

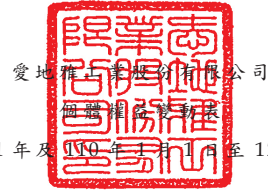


經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美





愛地雅有限公司

個體財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼		股		資本公積	保留盈餘 (累積虧損)			其他權益項目		權益總額
		股數 (仟股)	普通股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報導換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	243,279	\$ 2,432,787	\$ 92,940	\$ 212,090	\$ 78,308	(\$ 1,021,602)	(\$ 134,788)	(\$ 294,286)	\$ 1,365,449
	其他資本公積變動：									
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	(4,842)	-	-	-	-	-	(4,842)
C17	其他資本公積變動數	-	-	129	-	-	-	-	-	129
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	82,591	-	-	82,591
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,997	(48,189)	-	(46,192)
D5	110 年綜合損益總額	-	-	-	-	-	84,588	(48,189)	-	36,399
E1	現金增資	50,000	500,000	10,000	-	-	-	-	-	510,000
I1	公司債轉換為普通股	6,322	63,222	27,200	-	-	-	-	-	90,422
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	299,601	2,996,009	125,427	212,090	78,308	(937,014)	(182,977)	(294,286)	1,997,557
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	334,358	-	-	334,358
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,145	44,206	(5,697)	40,654
D5	111 年綜合損益總額	-	-	-	-	-	336,503	44,206	(5,697)	375,012
I1	公司債轉換為普通股	2,123	21,234	6,890	-	-	-	-	-	28,124
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	301,724	\$ 3,017,243	\$ 132,317	\$ 212,090	\$ 78,308	(\$ 600,511)	(\$ 138,771)	(\$ 299,983)	\$ 2,400,693

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



愛地雅工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 431,225	\$ 92,843
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	23,836	11,852
A20200	攤銷費用	1,266	989
A20300	預期信用減損迴轉利益	(233)	(863)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	9,464	(9,025)
A20900	財務成本	39,851	24,035
A21200	利息收入	(824)	(292)
A21300	股利收入	(8,828)	(1,388)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(217,577)	(104,352)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(33)	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失(迴轉利 益)	12,276	(4,501)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨損失	13,988	3,827
A29900	贖回公司債損失	4,209	4,575
A24100	未實現外幣淨兌換損失(利益)	9,708	(4,733)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款(含關係人)	(615,752)	44,791
A31180	其他應收款(含關係人)	1,194	210,594
A31200	存 貨	(397,920)	(425,283)
A31240	其他流動資產	(10,378)	(21,264)
A32125	合約負債	(13,120)	15,877
A32150	應付票據及帳款(含關係人)	(89,353)	17,197
A32180	其他應付款(含關係人)	36,530	(8,050)
A32230	其他流動負債	3,381	938
A32240	淨確定福利負債	(439)	(4,263)
A33000	營運產生之現金流出	(767,529)	(156,496)
A33100	收取之利息	824	292
A33200	收取之股利	2,083	1,388
A33300	支付之利息	(36,869)	(16,866)
A33500	支付之所得稅	(60)	(12)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(801,551)	(171,694)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 18,238)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	124,201	32,049
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(9)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	1,659
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	10,814	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(364,652)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(12,378)	(25,038)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,718	-
B03700	存出保證金增加	(2,155)	(1,299)
B04500	取得無形資產	(1,561)	(1,762)
B07100	預付設備款增加	(134)	(2,189)
B07600	收取之股利	6,745	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>109,003</u>	<u>(361,232)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,503,601	2,120,662
C00200	短期借款減少	(3,096,647)	(2,030,277)
C01300	償還公司債	(357,255)	(78,740)
C01600	舉借長期借款	798,432	299,583
C01700	償還長期借款	(248,782)	(151,063)
C04020	租賃本金償還	(11,264)	(1,647)
C04600	現金增資	-	510,000
C09900	其他籌資活動	-	129
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>588,085</u>	<u>668,647</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(519)	(1,136)
EEEE	現金及約當現金(減少)增加	(104,982)	134,585
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>394,528</u>	<u>259,943</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 289,546</u>	<u>\$ 394,528</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



會計師查核報告

愛地雅工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

愛地雅工業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，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，上開合併財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達愛地雅工業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與愛地雅工業股份有限公司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，對愛地雅工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛地雅工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

愛地雅工業股份有限公司及其子公司主要係銷售自行車及其零件於民國 111 年度認列營業收入新台幣 5,591,120 仟元，請參閱附註二五。愛地雅工業股份有限公司及其子公司因自行車市場變化，針對收入成長顯著之銷售客戶銷貨收入可能虛增之風險增加，對合併財務報表影響重大，故本會計師將前述收入之認列列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估愛地雅工業股份有限公司及其子公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證，核對銷貨對象與收款或其他文件對象是否存有異常情形。

其他事項

愛地雅工業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製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愛地雅工業股份有限公司及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愛地雅工業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛地雅工業股份有限公司及子公司之治理單位（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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷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，惟其目的非對愛地雅工業股份有限公司及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，以及使愛地雅工業股份有限公司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愛地雅工業股份有限公司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，決定對愛地雅工業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 葉 東 輝

葉東輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 112 年 3 月 13 日

愛地雅工業股份有限公司及子公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四、六及三十)	\$ 686,811	11	\$ 823,670	16	2100	短期借款(附註十八及三十)	\$ 1,441,174	22	\$ 922,591	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三十)	13,881	-	21,597	-	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四、七及三十)	-	-	1,459	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十、二五及三十)	1,330,037	20	668,176	13	2130	合約負債—流動(附註二五)	270,412	4	168,723	3
1200	其他應收款(附註十及三十)	51,667	1	41,903	1	2170	應付票據及帳款(附註二十及三十)	871,328	13	932,607	18
1220	本期所得稅資產(附註四、五及二七)	1,640	-	2,289	-	2219	其他應付款(附註二一)	261,440	4	192,152	4
130X	存貨(附註四及十一)	2,781,625	42	1,934,412	37	2230	本期所得稅負債(附註四、五及二七)	905	-	11,274	-
1410	預付款項(附註十七)	111,362	2	150,410	3	2280	租賃負債—流動(附註十五)	15,110	-	559	-
1460	待退回產品權利—流動(附註二五)	60,622	1	-	-	2322	一年內到期之長期借款及公司債(附註四、十八、十九、三十及三二)	429,645	7	575,560	11
1470	其他流動資產	6,941	-	5,590	-	2399	其他流動負債(附註二一)	99,057	1	8,787	-
11XX	流動資產總計	5,044,586	77	3,648,047	70	21XX	流動負債總計	3,389,071	51	2,813,712	54
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、八及三十)	12,638	-	97	-	2540	長期借款(附註十八、三十及三二)	495,016	8	162,332	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、九、三十及三二)	171,836	3	294,892	6	2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二七)	146,695	2	115,447	2
1550	採用權益法之投資(附註四、十三、三二及三三)	189,944	3	189,118	3	2580	租賃負債—非流動(附註十五)	10,337	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三二)	625,917	10	572,532	11	2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	16,031	-	18,615	-
1755	使用權資產(附註十五)	71,155	1	47,040	1	2635	特別股負債—非流動(附註二三)	104,414	2	127,328	3
1780	無形資產(附註四及十六)	219,437	3	198,755	4	25XX	非流動負債總計	772,493	12	423,722	8
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二七)	211,261	3	267,919	5	2XXX	負債總計	4,161,564	63	3,237,434	62
1990	其他非流動資產(附註十七)	15,483	-	16,591	-		歸屬於母公司業主之權益(附註四及二四)				
15XX	非流動資產合計	1,517,671	23	1,586,944	30		股 本				
						3110	普通股股本	3,017,243	46	2,996,009	57
1XXX	資 產 總 計	6,562,257	100	5,234,991	100	3200	資本公積	132,317	2	125,427	2
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	212,090	3	212,090	4
						3320	特別盈餘公積	78,308	1	78,308	2
						3350	待彌補虧損	(600,511)	(9)	(937,014)	(18)
						3400	其他權益	(438,754)	(6)	(477,263)	(9)
						3XXX	權益總計	2,400,693	37	1,997,557	38
							負債與權益總計	6,562,257	100	5,234,991	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



愛地雅工業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四及二 五）	\$ 5,591,120	100	\$ 4,613,524	100
5000	營業成本（附註四、十一及二 六）	<u>4,764,217</u>	<u>85</u>	<u>4,069,482</u>	<u>88</u>
5900	營業毛利	<u>826,903</u>	<u>15</u>	<u>544,042</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二六）				
6100	推銷費用	256,566	5	229,624	5
6200	管理費用	213,040	4	186,560	4
6450	預期信用減損（利益） 損失	(<u>310</u>)	<u>-</u>	<u>89</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>469,296</u>	<u>9</u>	<u>416,273</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>357,607</u>	<u>6</u>	<u>127,769</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二六）	5,369	-	1,261	-
7010	其他收入（附註二六）	43,590	1	19,677	1
7020	其他利益及損失（附註二 六）	88,620	2	(8,595)	-
7050	財務成本（附註二六）	(56,728)	(1)	(35,827)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及十 三）	<u>826</u>	<u>-</u>	<u>15,755</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 淨額	<u>81,677</u>	<u>2</u>	<u>(7,729)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	439,284	8	120,040	3
7950	所得稅費用（附註四及二七）	(<u>104,926</u>)	(<u>2</u>)	(<u>37,449</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>334,358</u>	<u>6</u>	<u>82,591</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 2,145	-	\$ 1,997	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(5,697)	-	-	-
	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(附註四及二 四)	37,333	1	(40,158)	(1)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	6,873	-	(8,031)	-
8300	本年度其他綜合損 益	40,654	1	(46,192)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 375,012	7	\$ 36,399	1
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 334,358	6	\$ 82,591	2
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 334,358	6	\$ 82,591	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 375,012	7	\$ 36,399	1
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 375,012	7	\$ 36,399	1
	每股盈餘(附註二八)				
9710	基 本	\$ 1.11		\$ 0.29	
9810	稀 釋	\$ 1.11		\$ 0.29	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



愛地雅工業股份有限公司及子公司



民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

代碼		股		本 資 本 公 積	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)			其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		股數 (仟 股)	普 通 股 股 本		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 導 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	243,279	\$ 2,432,787	\$ 92,940	\$ 212,090	\$ 78,308	(\$ 1,021,602)	(\$ 134,788)	(\$ 294,286)	\$ 1,365,449
	其他資本公積變動：									
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	(4,842)	-	-	-	-	-	(4,842)
C17	其他資本公積變動數	-	-	129	-	-	-	-	-	129
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	82,591	-	-	82,591
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,997	(48,189)	-	(46,192)
D5	110 年綜合損益總額	-	-	-	-	-	84,588	(48,189)	-	36,399
E1	現金增資	50,000	500,000	10,000	-	-	-	-	-	510,000
I1	公司債轉換為普通股	6,322	63,222	27,200	-	-	-	-	-	90,422
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	299,601	2,996,009	125,427	212,090	78,308	(937,014)	(182,977)	(294,286)	1,997,557
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	334,358	-	-	334,358
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,145	44,206	(5,697)	40,654
D5	111 年綜合損益總額	-	-	-	-	-	336,503	44,206	(5,697)	375,012
I1	公司債轉換為普通股	2,123	21,234	6,890	-	-	-	-	-	28,124
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	301,724	\$ 3,017,243	\$ 132,317	\$ 212,090	\$ 78,308	(\$ 600,511)	(\$ 138,771)	(\$ 299,983)	\$ 2,400,693

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美



愛地雅工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 439,284	\$ 120,040
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	63,857	53,357
A20200	攤銷費用	2,329	2,176
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(310)	89
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨損失（利益）	9,464	(9,466)
A20900	財務成本	56,728	35,827
A21200	利息收入	(5,369)	(1,261)
A21300	股利收入	(8,828)	(1,388)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合 資損益份額	(826)	(15,755)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	695	2,282
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	19,557	(5,002)
A24100	未實現外幣兌換利益	(26,541)	(14,009)
A29900	贖回公司債損失	4,209	4,575
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(654,243)	89,383
A31180	其他應收款	(9,360)	412
A31200	存 貨	(868,405)	(811,672)
A31240	其他流動資產	(21,291)	(50,026)
A32125	合約負債	101,689	6,929
A32150	應付票據及帳款	(61,279)	39,182
A32180	其他應付款	70,300	82,903
A32230	其他流動負債	88,862	(7,887)
A32240	淨確定福利負債	(439)	(4,263)
A33000	營運產生之現金	(799,917)	(483,574)
A33100	收取之利息	5,369	1,261
A33200	收取之股利	2,083	1,388
A33300	支付之利息	(50,941)	(28,987)
A33500	支付之所得稅	(18,341)	(11,159)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(861,747)	(521,071)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 18,238)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	1,659
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	124,201	41,660
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	441
B02700	取得不動產、廠房及設備	(100,629)	(44,517)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,194	2,080
B03800	存出保證金增加	(2,193)	(1,288)
B04500	取得無形資產	(1,689)	(2,349)
B07100	預付設備款減少(增加)	2,470	(5,991)
B06700	其他非流動資產	831	976
B07600	收取之股利	6,745	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>13,683</u>	<u>(7,329)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	4,005,069	2,667,563
C00200	短期借款減少	(3,488,827)	(2,563,347)
C01300	償還公司債	(357,255)	(78,740)
C01600	舉借長期借款	813,476	299,626
C01700	償還長期借款	(250,069)	(166,669)
C02900	償還特別股負債	(36,852)	(41,520)
C04600	現金增資	-	510,000
C04020	租賃本金償還	(11,551)	(1,647)
C09900	其他籌資活動	-	129
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>673,991</u>	<u>625,395</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>37,214</u>	<u>(39,648)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(136,859)	57,347
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>823,670</u>	<u>766,323</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 686,811</u>	<u>\$ 823,670</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張元賓



經理人：陳敬旺



會計主管：賴名美

