

股票代碼：1590



亞德客國際集團

AIRTAC INTERNATIONAL GROUP

2013 年 度

年 報

2014 年 4 月 14 日 刊印

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公 司 網 址：<http://www.airtac.com/>

一、發言人及代理發言人

	發言人	代理發言人
姓名	曹永祥	林江帝
職稱	財務長	執行長
聯絡電話	(886) 2-2719-7538	(86) 574-8895-0001
E-MAIL	ivan.tsao@airtac.com	linti0908@airtac.com

二、總公司、分公司地址及電話

- (一)本公司：
 名稱：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP 電話：(86) 574-8895-0001
 地址：PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands
- (二)分公司：
 名稱：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP TAIWAN BRANCH 電話：(886) 2-2719-7538
 地址：台北市民生東路三段 129 號 4 樓
- (三)營運總部：
 名稱：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP 電話：(86) 574-8895-0001
 地址：中國浙江省奉化市高新技術園區四明東路 88 號
- (四)子公司：
 香港子公司名稱：Airtac Industrial (Hong Kong) Limited (簡稱「香港實業公司」) 電話：(86)574-8895-0001
 地址：Suites 2302-6, 23/F, Great Eagle Ctr., Harbour Road, Wanchai, Hong Kong
 香港子公司名稱：Airtac Trading (Hong Kong) Limited (簡稱「香港貿易公司」) 電話：(86)574-8895-0001
 地址：Room 1801, Wing On Central Building, 26 Des Voeux Road C, Central, Hong Kong
 維京群島子公司名稱：Instant Reach International Limited(簡稱「迅達公司」) 電話：(86)574-8895-0001
 地址：Room 1801, Wing On Central Building, 26 Des Voeux Road C, Central, Hong Kong
 新加坡子公司名稱：Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd (簡稱「新亞控股公司」) 電話：(65)6933-7676
 地址：12 Gul Drive #01-00 Singapore (629463)
 大陸子公司名稱：寧波亞德客自動化工業有限公司 (簡稱「寧亞公司」) 電話：(86) 574-8895-0001
 地址：中國浙江省奉化市高新技術園區四明東路 88 號
 大陸子公司名稱：廣東亞德客自動化工業有限公司 (簡稱「廣亞公司」) 電話：(86) 757-8521-7397
 地址：中國廣東省佛山市南海區獅山鎮松夏工業園區凱旋路 7 號
 大陸子公司名稱：亞德客(中國)有限公司(簡稱「亞中公司」) 電話：(86) 574-8898-9999
 地址：中國浙江省奉化市高新技術園區四明東路 88 號
 大陸子公司名稱：健良(上海)貿易有限公司 (簡稱「健良公司」) 電話：(86) 21-6840-6655
 地址：中國上海市浦東新區向城路 58 號 6 樓
 臺灣子公司：亞德客工業股份有限公司 (簡稱「台亞公司」) 電話：(886)2- 2269-7766
 地址：新北市土城區自由街 23 號
 義大利子公司：ATC (ITALIA) S.R.L. (簡稱「ATC 公司」) 電話：(39) 0331-307204
 地址：Via San Vittore 16, 20123 Milano, Italy
 新加坡子公司名稱：Airtac International (Singapore) Pte. Ltd (簡稱「新亞公司」) 電話：(65)6933-7676
 地址：12 Gul Drive #01-00 Singapore (629463)
 日本子公司名稱：Airtac 株式會社(簡稱「日亞公司」) 電話：(81)06-4307-6039
 地址：日本大阪府東大阪市楠根三丁目 6 番 3 号
 馬來西亞子公司名稱：Airtac Industrial (Malaysia) Sdn.Bhd. (簡稱「馬亞公司」) 電話：(60)7358-7969
 地址：No 33, Jalan Molek 1/5A, Taman Molek 81100 Johor Bahru, Johor. Malaysia

三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部 電話：(886) 2-2311-1838
 地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號五樓 網址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw>

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：謝明忠會計師、翁博仁會計師 電話：(886) 2-2545-9988
 事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所 網址：<http://www.deloitte.com.tw>
 地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無

六、公司網址：<http://www.airtac.com>

七、董事會名單

職 稱	姓 名	國 籍	主要 經歷
董事長	王世忠	台 灣	亞德客國際集團董事長
董 事	藍順正	台 灣	亞德客國際集團總經理
董 事	汪海明	大 陸	寧波亞德客公司副董事長
董 事	林江帝	台 灣	亞德客國際集團執行長
董 事	陳瑞隆	台 灣	光陽五金工廠總經理
董 事	曹永祥	台 灣	亞德客國際集團財務長
獨立董事	張寶光	台 灣	淡江大學會計系教授兼系主任
獨立董事	姜志復	台 灣	翰望法律事務所主持律師
獨立董事	梁金茂	馬來西亞	前 J W Childs 營運合夥人、南京平歐空調設備有限公司董事長

八、國內指定代理人：

姓名	曹永祥	電話	(886) 2-2719-7538
職稱	財務長	E-MAIL	ivan.tsao@airtac.com

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、組織結構	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	6
三、公司治理運作情形	13
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	26
六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一 年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	26
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形	27
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係 之資訊	28
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	29
肆、募資情形	30
一、資本及股份	30
二、公司債辦理情形	33
三、特別股辦理情形	33
四、海外存託憑證辦理情形	33
五、員工認股權憑證辦理情形	33
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	33
七、資金運用計劃執行情形	34
伍、營運概況	36
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	45

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工	53
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	56
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	61
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	69
四、最近年度經會計師查核之母子公司財務報表	69
五、最近年度經會計師查核之母子公司合併財務報表	69
六、公司及其關係企業發生財務週轉困難情事	69
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	70
一、財務狀況	70
二、經營結果	72
三、現金流量	73
四、重大資本支出	73
五、轉投資政策	74
六、風險管理	75
七、其他重要事項	78
捌、特別記載事項	79
一、關係企業相關資料	79
二、私募有價證券辦理情形	84
三、子公司持有或處分本公司股票情形	84
四、其他必要補充說明事項	84
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	84
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明	84
附錄一	85
附錄二	153

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

一、前言：

歷經 2012 年市場的低迷景氣，需求成長減弱，2013 年中國整體市場需求已逐步回升，亞德客持續開發新產品及新設立銷售通路的效益亦逐步顯現，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，讓公司在 2013 年度的集團合併營收表現再次同創歷史新高紀錄。

二、2013 年度營業結果：

(一)營業計劃實施成果：

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%；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%；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。

(二)財務收支及獲利能力分析：

2013 年度亞德客的集團合併營業外收入為新台幣 236,161 千元，較 2012 年度之 72,403 千元增加了 163,758 千元，增加 226.18%，增加主要因為兌換利益 95,775 千元及政府補助性收入增加 37,080 千元所致；2013 年度合併營業外支出為新台幣 64,155 千元，較 2012 年度之 50,250 千元增加了 13,905 千元，增加 28%，主要係 2013 年度利息費用較 2012 年度增加 7,987 千元所致。另本公司 2013 年度資產報酬率為 14.30%、股東權益報酬率為 23.50%。

(三)研究發展狀況：

在技術研發方面，亞德客除鞏固在中階民生工業相關產品的高市佔率外，近年來亦積極朝中高階產品規格開發，預計未來三年中每年度推出五至十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，另外亦對廠內生產自動化及工藝改良投入大批經費，以提高公司競爭力。2013 年度研究發展費用為新台幣 200,714 千元，約當佔當年度合併營業收入 2.75%，且較 2012 年度之 179,471 千元增加了 21,243 千元，成長 11.84%。公司將持續強化研發中心，預計未來研究發展費用約當佔當年度合併營業收入淨額的 4% 以上。

三、2014 年度營業計畫概要：

2014 年公司預計花費新台幣 35 億元的資本支出。除了積極擴充現有事業產能外，公司將在台灣成立第二研發中心，並在台南取得土地設立台南廠，用以發展高精密之氣動產品及其他新產品，預計在今年第四季度先完成兩棟生產廠房準備量產；此外，公司預計在今年將中國境內的銷售分公司再增加 3~5 家分公司左右；在海外營運據點方面，計畫將逐步健全去年完成設立之日本及馬來西亞銷售公司，並持續擴大新加坡及義大利區域營銷中心之營運規模，增加市場佔有率及提升公司獲利。本公司依據全球經濟狀況、產業經營環境變化、以及市場供需和競爭狀況，並考量

全世界各國家、各產業舊客戶業務的進展和新客戶開發的進度，以及自有產能等諸多因素基礎下，預估 2014 年度產品的銷售量可較 2013 年提升 20% 以上。

工業自動化進程的發展日新月異，公司將持續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。我們相信在全球 3,700 位同仁不斷的努力及各位股東的支持下，亞德客將在工業自動化進程的探索與發展中，再創新猷。

謹祝各位股東

身體健康！事業成功！

董 事 長 王世忠



總 經 理 藍順正



財務主管 曹永祥



貳、公司簡介

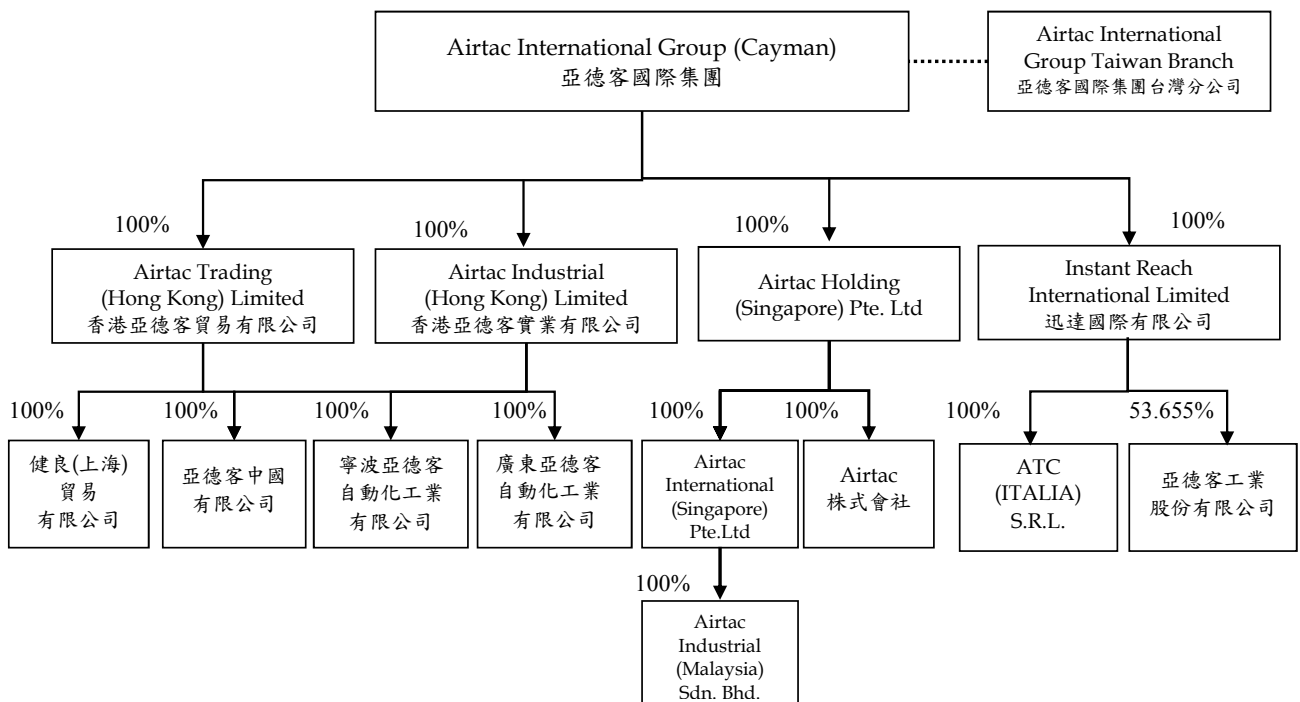
一、公司及集團簡介

(一) 設立日期及集團簡介

本集團發源臺灣亞德客工業股份有限公司成立於西元 1989 年 5 月，早期生產電磁閥為主，原公司名稱為正基實業股份有限公司，西元 1990 年更名為亞德客工業股份有限公司，目前，亞德客國際集團公司產品以特殊規格氣缸為主，生產閥類產品囊括電磁閥、氣動閥、手動閥、手拉閥、機械閥、節流閥等十大類四十多個系列數百個品種，西元 2001 年設立寧波亞德客自動化工業有限公司，生產氣缸及氣源處理類產品，廣泛運用於汽車、機械製造、冶金、電子技術、輕工紡織、陶瓷、醫療器械、食品包裝等自動化工業領域。西元 2009 年 9 月 16 日於開曼群島成立亞德客國際集團公司作為集團之控股母公司，並於 2010 年 12 月 13 日在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司為專業的氣動處理元件領導廠商，透過垂直整合的生產製程提供客戶全方位的氣動應用解決方案，包括產品設計、研發到量產。而本公司一元化的服務，更可將產品開發的前置期和生產流程大幅縮短，以因應廣泛的自動化工業領域的應用。

(二) 集團架構



二、公司沿革：

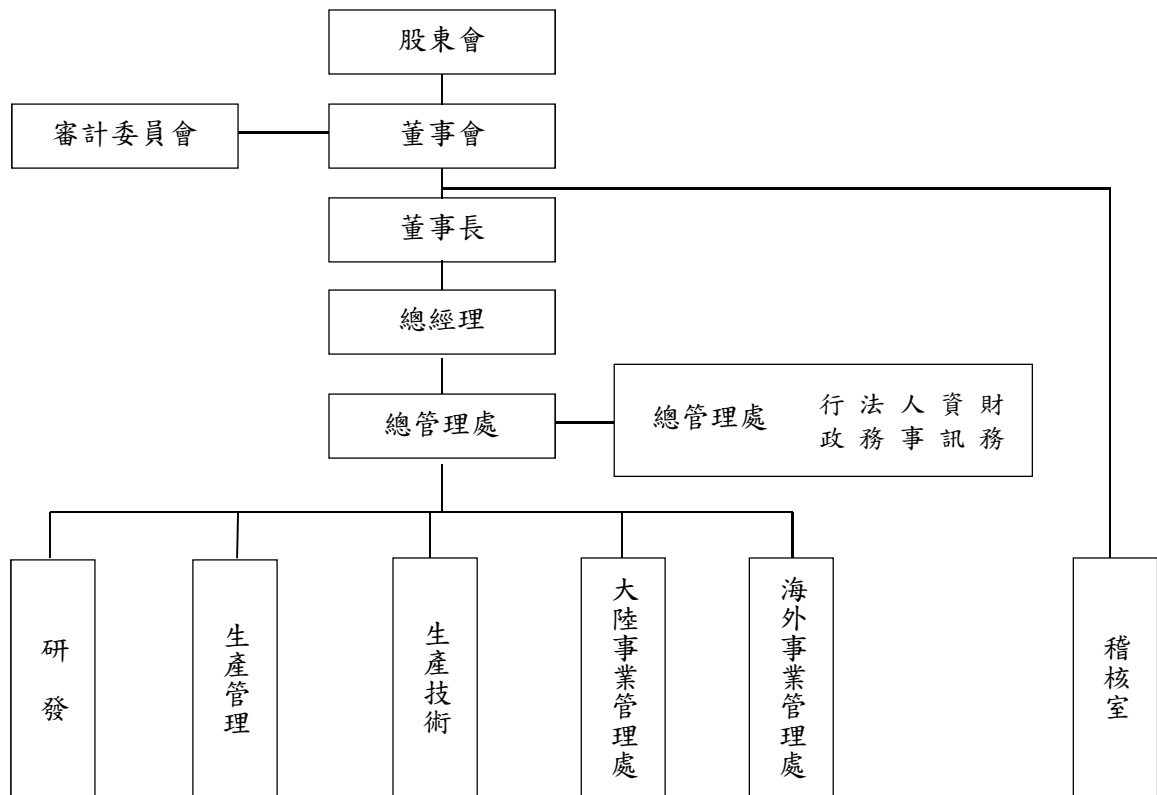
<u>日 期</u>	<u>重 要 記 事</u>
西元 1989 年	亞德客在臺灣台北成立，以生產閥類產品為主。
西元 1990 年	推出自有品牌 AirTAC。
西元 1992 年	推出氣源處理件、氣壓缸等產品。
西元 1995 年 07 月	在廣州成立中國大陸地區第一個營運機構。
西元 1998 年 07 月	在廣州成立中國大陸第一個工廠－廣州健良自動化工業有限公司。
西元 2001 年 08 月	在浙江寧波奉化開發區投資組建寧波亞德客自動化工業有限公司。
西元 2003 年 07 月	寧波亞德客自動化工業有限公司新廠一期工程完成，投產使用。
西元 2005 年	導入 ERP 系統進行全面資訊化管理。
西元 2006 年	廣州市亞德客自動化工業有限公司正式成立，2010 年更名為廣東亞德客自動化工業有限公司。
西元 2006 年 09 月	健良(上海)貿易有限公司正式成立。
西元 2008 年 05 月	設立 ATC 子公司作為歐洲銷售總部。
西元 2009 年 09 月	於開曼群島成立亞德客國際集團公司作為集團之控股母公司，作為第一上市之申請主體。
西元 2010 年 12 月	股票掛牌上市。
西元 2011 年 8 月	於新加坡設立東南亞銷售總部。
西元 2012 年 1 月	亞德客(中國)有限公司正式成立，現有中國大陸地區銷售分公司 57 家。
西元 2012 年 5 月	廣東亞德客自動化工業有限公司遷址於佛山新廠。
西元 2012 年 7 月	於寧波擴建成立研發中心。
西元 2012 年 7 月	成立亞德客國際集團台灣分公司並開始籌建台南廠。
西元 2013 年 4 月	日本行銷中心正式成立。
西元 2013 年 7 月	馬來西亞行銷中心正式成立。

三、風險事項：請參閱柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務：

部門別	主要職掌
本公司董事長	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
本公司總經理	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
稽核室	掌理公司有關內部稽核之工作。
總管理處	產品銷售、客戶服務、市場開拓業務策略及發展方向之擬定。 掌理集團有關法務、人力資源管理、投資管理等工作。 掌理公司有關資金調度及會計帳務之工作。
生產管理	掌理氣動執行元件、控制元件及氣源處理元件生產管理事宜
生產技術	掌理氣動執行元件、控制元件及氣源處理元件生產製程技術事宜
研發	掌理氣動執行元件、控制元件及氣源處理元件產品研究、設計及改良事宜
大陸事業管理處	掌理中國地區市場開發事宜
海外事業管理處	掌理中國地區外之市場開發事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料：

1.董事資料

2014年3月31日 單位：股、%

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例
董事長	王世忠	2013/5/22	三年		2009/12/24	—	—	—	4,446,231	2.61	29,394,425	17.24	•亞德客國際集團董事長	註 1	—	—
董事	藍順正	2013/5/22	三年		2009/12/24	3,093,613	2.06	3,310,165	1.94	—	9,271,550	5.44	•亞德客國際集團總經理	•亞德客工業(股)公司董事	—	—
董事	汪海明	2013/5/22	三年		2009/12/24	—	—	—	—	476,225	0.28	10,695,559	6.27	•寧波亞德客公司副董事長	註 2	—
董事	林江帝	2013/5/22	三年		2010/4/17	1,052,737	0.70	1,126,428	0.66	—	—	—	—	•亞德客國際集團執行長	註 3	—
董事	陳瑞隆	2013/5/22	三年		2013/5/22	5,000,065	3.33	5,360,769	3.14	—	—	—	—	•光陽五金工廠總經理	—	—
董事	曹永祥	2013/5/22	三年		2013/5/22	45,000	0.03	48,150	0.03	—	—	—	—	•亞德客國際集團財務長	註 4	—
獨立董事	張寶光	2013/5/22	三年		2010/4/17	—	—	—	—	—	—	—	•淡江大學會計系教授系主任	•中華會計教育學會監事	—	—
獨立董事	姜志俊	2013/5/22	三年		2010/4/17	—	—	—	—	—	—	—	•海基會大陸台商財經法律顧問	•消費者文教基金會名譽董事長	—	—
獨立董事	梁金美	2013/5/22	三年		2010/4/17	—	—	—	—	—	—	—	•前 J W Childs 營運合夥人	•Fluidra S.A.獨立董事	—	—
						—	—	—	—	—	—	—	•前 York International Corporation 亞太地區總裁			
						—	—	—	—	—	—	—	•HLL Partners 合夥人、董事			
						—	—	—	—	—	—	—	•南京平歐空調設備有限公司董事長			

註1：寧波亞德客自動化工業有限公司董事長、廣東亞德客(中國)有限公司董事長、Airtac Trading (Hong Kong) Limited 董事長、Instant Reach International Limited 董事長、Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd 董事長、Airtac International (Singapore) Pte. Ltd 董事長及 Airtac 株式會社董事，總計 12 家。

註2：寧波亞德客自動化工業有限公司董事、亞德客(中國)有限公司董事、健良(上海)貿易有限公司董事、廣東亞德客自動化工業有限公司董事、Instant Reach International Limited 董事，總計 5 家。

註3：寧波亞德客自動化工業有限公司董事、亞德客(中國)有限公司董事、健良(上海)貿易有限公司董事/總經理及 Airtac 株式會社代表董事/總經理、Instant Reach International Limited 董事、ATC(ITALLIA)S.R.L 董事/總經理、Airtac International (Singapore) Pte. Ltd 總經理、Airtac 株式會社代表董事/總經理及 Airtac Industrial(Malaysia)Sdn.Bhd. 董事/總經理，總計 9 家。

註4：亞德客(中國)有限公司董事、健良(上海)貿易有限公司董事、ATC (ITALIA) S.R.L 公司董事長、寧波亞德客自動化工業有限公司監察人、廣東亞德客自動化工業有限公司監察人、亞德客工業股份有限公司監察人、Airtac 株式會社監察人及鋼瑪科技股份有限公司董事，總計 8 家。

2.監察人：本公司已於 2010 年 4 月 28 日設置審計委員會，並未設置監察人。

3.本公司董事成員均為自然人，並無法人董事。

董事資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之公 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
王世忠			✓	✓							✓	✓	✓	✓	0
藍順正			✓	✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
汪海明			✓	✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
林江帝			✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
陳瑞隆			✓	✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
曹永祥			✓	✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
張寶光	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
姜志俊	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
梁金羨			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2014年3月31日 單位：股、%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	藍順正	2009.12.31	3,093,613	2.06	—	—	9,271,550	5.44	■亞德客國際集團總經理	註1	無	無	無
健良、新亞、日亞、馬亞及ATC公司總經理	林江帝	2011.1.1	1,126,428	0.66	—	—	—	—	■亞德客國際集團執行長	註2	無	無	無
台亞總經理	林永豐	2013.11.4	3,113,251	1.83	38,520	0.02	—	—	■寧亞公司生產副總	註3	無	無	無
寧亞及亞中公司總經理	李懷文	2011.1.1	—	—	—	—	—	—	■廈門艾美凱公司生產部經理 ■廈門利生電子廠長	—	無	無	無
廣亞公司總經理	王裕仁	2013.11.4	—	—	—	—	—	—	■Foxconn 經營管理協理	—	無	無	無
研發中心副總經理	蕭裕健	2013.7.1	—	—	—	—	—	—	■研發中心協理	—	無	無	無
亞中公司銷售副總	鍾忠明	2012.2.1	—	—	—	—	—	—	■寧亞公司銷售副總	—	無	無	無
亞中公司執行副總	許關華	2013.1.1	—	—	—	—	—	—	■健良公司市場總監	—	無	無	無
亞中公司銷售副總	張顯明	2013.1.1	—	—	—	—	—	—	■亞中分公司總經理	—	無	無	無
亞中公司銷售副總	周洪遠	2012.2.1	656,603	0.38	—	—	—	—	■亞中分公司副總經理	—	無	無	無
財務主管	曹永祥	2010.5.27	48,150	0.03	—	—	—	—	■柏騰科技股份有限公司財務協理 ■尼克森微電子股份有限公司董事長特助 ■勤業會計師事務所審計副理	註4	無	無	無
稽核主管	林健銘	2009.12.24	20,520	0.01	—	—	—	—	■錢櫃(上海)稽核室稽核副理 ■眾信聯合會計師事務所企業管理部顧問	—	無	無	無

註1：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP 董事、亞德客工業股份有限公司董事，總計2家。

註2：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP 董事、寧波亞德客自動化工業有限公司董事、亞德客(中國)有限公司董事、健良(上海)貿易有限公司董事、廣東亞德客自動化工業有限公司董事長、Instant Reach International Limited 董事、ATC(ITALIA)S.R.L 董事、Airtac 株式會社代表董事及 Airtac Industrial(Malaysia)Sdn.Bhd 董事，總計9家。

註3：寧波亞德客自動化工業有限公司董事、廣東亞德客自動化工業有限公司董事、亞德客(中國)有限公司監察人及健良(上海)貿易有限公司監察人，總計4家。

註4：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP 董事、亞德客(中國)有限公司董事、健良(上海)貿易有限公司董事長、ATC(ITALIA)S.R.L 公司董事長、寧波亞德客自動化工業有限公司監察人、廣東亞德客自動化工業有限公司監察人、亞德客工業股份有限公司監察人、Airtac 株式會社監察人及銅瑪科技股份有限公司董事，總計9家。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)	退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)			員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)			
			本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	王世忠	—	10,793	—	—	354	—	18,155	—	—	—	—	13,665	—	—	—	—	—	2.49%	無
董事	藍順正																			
董事	汪海明																			
董事	林江帝																			
董事	陳瑞隆																			
董事	曹永祥																			
董事	蕭宇成																			
董事	王洪炳																			
獨立董事	張寶光																			
獨立董事	姜志俊																			
獨立董事	梁金羨																			

註：本公司於2013.5.22全面改選董事，董事蕭宇成及董事王洪炳已於2013.5.22卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於 2,000,000 元	—	王世忠、藍順正、汪海明、林江帝、陳瑞隆、曹永祥、張寶光、姜志俊、梁金羨	—	陳瑞隆、張寶光、姜志俊、梁金羨
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	汪海明
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	王世忠、藍順正、曹永祥
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	林江帝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	—	9 人	—	9 人

(2)監察人之酬金：本公司並未設置監察人，故不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	藍順正																	
健良、新亞、馬亞及ATC公司總經理	林江帝																	
台亞總經理	林永豐																	
寧亞及亞中公司總經理	李懷文																	
廣亞公司總經理	王裕仁																	
研發中心副總	蕭裕健																	
亞中公司銷售副總	顧忠明																	
亞中公司執行副總	許開華																	
亞中公司銷售副總	張顯明																	
亞中公司銷售副總	周洪遠																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	藍順正
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	蕭裕健、顧忠明、許關華、林永豐 張顯明、周洪遠、王裕仁
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	林江帝、李懷文
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	一人	10 人

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2014 年 3 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經理人	總經理	藍順正	—	49,957	49,957	2.90%
	健良、新亞、馬亞及 ATC 公司總經理	林江帝				
	台亞總經理	林永豐				
	寧亞及亞中公司總經理	李懷文				
	廣亞公司總經理	王裕仁				
	研發中心副總	蕭裕健				
	亞中公司銷售副總	顧忠明				
	亞中公司執行副總	許關華				
	亞中公司銷售副總	張顯明				
	亞中公司銷售副總	周洪遠				
	財務主管	曹永祥				
	稽核主管	林健銘				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性：

(1)本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額
估稅後純益比率之分析：

單位：新台幣仟元

項目	2012 年		2013 年	
	金額	%	金額	%
董 事	23,805	2.19%	42,967	2.49%
總經理及副 總 經 理	57,537	5.30%	86,001	4.98%
合併總利益	1,084,972	100.00%	1,725,451	100.00%

註：董事酬金總額包括兼任員工領取相關酬金部分，故與總經理及副總經理
酬金總額之計算有重複之處。

(2) 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金、經營績效及未來風險之關聯性：

- ①董事之酬金，係根據其在本公司擔任之職位及對本公司營運參與程度及貢獻之價值核發。
- ②總經理及副總經理之酬金，係根據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形

2013 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	王世忠	7	0	100%	註
董事	藍順正	7	0	100%	註
董事	汪海明	6	1	100%	註
董事	林江帝	7	0	100%	註
董事	蕭宇成	3	0	100%	舊任，改選日期 2013 年 5 月 22 日
董事	王洪炳	0	3	0%	新任，改選日期 2013 年 5 月 22 日
董事	陳瑞隆	4	0	100%	新任，改選日期 2013 年 5 月 22 日
董事	曹永祥	4	0	100%	新任，改選日期 2013 年 5 月 22 日
獨立 董事	張寶光	7	0	100%	註
獨立 董事	姜志俊	7	0	100%	註
獨立 董事	梁金羨	7	0	100%	註

其他應記載事項：

- 1、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

- 2、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：第二屆第二十二次董事會討論事項第三案「獨立董事被提名人資格審查案」，董事張寶光、姜志俊及梁金羨先生依規定迴避，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權；第三屆第二次董事會臨時動議第一案「提名本公司三名獨立董事為本公司薪資報酬委員會委員」，董事張寶光、姜志俊及梁金羨先生依規定迴避，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權。
- 3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已修訂「董事會議事規則」，以強化董事會職能目標。

註：連任，改選日期 2013 年 5 月 22 日。

(二)審計委員會運作情形

2013 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	張寶光	7	0	100%	註
獨立董事	姜志俊	7	0	100%	註
獨立董事	梁金羨	7	0	100%	註

其他應記載事項：

- 證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、利益迴避原因以及參與表決情形：第二屆第二十二次董事會討論事項第三案「獨立董事被提名人資格審查案」，董事張寶光、姜志俊及梁金羨先生依規定迴避，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權；第三屆第二次董事會臨時動議第一案「提名本公司三名獨立董事為本公司薪資報酬委員會委員」，董事張寶光、姜志俊及梁金羨先生依規定迴避，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。本公司內部稽核主管每次均列席審計委員會與審計委員進行溝通；會計師則依每次會議議程內容需要列席審計委員會。

註：連任，改選日期 2013 年 5 月 22 日。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
1. 股權結構及股東權益 (1)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (2)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (3)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(1)本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。 (2)已設置專人管理相關資訊，能隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (3)本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。	尚無重大差異 尚無重大差異 尚無重大差異
2. 董事會之組成及職責 (1)公司設置獨立董事之情形 (2)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(1)本公司設有三席獨立董事。 (2)本公司選擇信用卓著之會計師事務所之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	尚無重大差異 尚無重大差異
3. 建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司對外關係及利害關係人事宜。	尚無重大差異
4. 資訊公開 (1)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (2)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之搜集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(1)本公司依照相關法令規定，按時於金管會所指定之路徑，申報相關資訊。 (2)本公司已架設網站，並建置公司財務業務相關資訊及公司治理資訊之情形。本公司已建置發言人制度，未來將依相關法令及制度執行。本公司不定期召開或受邀參加法說會，並依規定將法說會內容公告於公開資訊觀測站。	尚無重大差異 尚無重大差異
5. 公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，至於其他功能性委員會則視需求由董事會另行授權設置。	尚無重大差異
6. 公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
7. 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、雇員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	(1) 本公司已制定員工績效獎金發放作業辦法及優退作業法。 (2) 本公司已為董事及獨立董事安排進修課程。 (3) 除特殊狀況外，董事及獨立董事皆會出席參加會議，且董事對董事會所列議案如涉有利害關係時，不得加入表決。 (4) 本公司已為董事及經理人購買責任保險。	
8. 如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司之公司治理自評結果與上市櫃公司治理實務守則，尚無重大差異，且無重大缺失之情形。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任 其他 公開 發行 公司 薪酬 委員 會成 員家 數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
獨立董事	張寶光	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	姜志俊	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	梁金羨			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2)本屆委員任期：2013 年 5 月 22 日至 2016 年 5 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	張寶光	2	0	100%	註
委員	姜志俊	2	0	100%	註
委員	梁金羨	2	0	100%	註
其他應記載事項： 1.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 2.薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：連任，改選日期 2013 年 5 月 22 日。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一)本公司對於投身社會公益不遺餘力，在臺灣及中國大陸各地積極推動和參與濟困、助學、賑災、扶貧等各類社會公益事業，以善盡社會責任。 (二)本公司設有慈善小組，積極舉辦「陽光行動」，致力於急難救助、扶持兒童成長、關懷弱勢族群、振興教育事業、培養人文素養等公益活動的開展，期許藉以「良好企業公民」的風範，用心回饋社會。 (三)公司極力建立「人本、共享、發展、責任」之企業文化，強調「守法、誠實、公正、互助合作、和諧、誠信」等理念，並利用內部教育訓練、開會或員工活動等公開場合倡導；並設有員工行為規範、獎勵與處罰制度，執行獎懲事宜，並將其納入考核。	本公司將視實際需要研訂定企業社會責任或制度。 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一)本公司除定期對電氣設備、重點用能設備進行檢查維護保養，預防跑、冒、滴、漏和帶故障運行，並不斷鼓勵員工提案，提高資源使用效率，降低環境負荷衝擊。 (二)本公司除了在廠區配合政府政策及環境衛生持續進行垃圾分類、回收、減量及再利用等活動外，在管理方面，也完善能源計量統計，確保能源計量準確無漏。同時對能源統計人員進行專業技術培訓，使得能源統計人員具備相應知識和能力，保證能源統計數據真實、清晰、準確。 (三)本公司有設立環境安全組，專門負責環境管理與工作安全事務，並制定年度節能工作目標，從生產計劃、技術改造、管理統計以及作業現場和宣傳教育等四個方面入手開展實施節能降耗措施與維護環境。 (四)本公司在生產計劃方面，適時調整生產計劃，削峰填穀，錯峰用電，積極響應政府節能減排號召。在用水用電部位張貼節約用水、節約用電等標識牌語，廣泛宣傳節能環保法規、知識，增強員工節能環保意識和責任心。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。 符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方	(一)本公司遵守勞動相關法規，依員工受雇所在地法令規定，依法繳納勞健保、退休金、社會醫療保險、住房公積金等，以落實保障員工基本權益。相關員工任免、薪酬管理及應循程序均依照本公司薪資及人	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
法、程序及落實之情形。	力資源管理相關辦法辦理。	
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二)本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境。在工作安全上，本公司依據機械製造行業安全生產標準化進行企業的安全管理，制定完善的的安全管理制度，對危險有害因素進行辨識、排查，積極採取本質技術措施，並藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度、營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。投資改善壓鑄、表面處理生產線，部份以機械取代部份人工操作，降低員工在生產過程中對身體造成的可能影響。公司內部設有員工休閒區，設有專人舉辦員工休閒活動，並每年定期安排員工旅遊，紓解平日上班之壓力。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	(三)本公司定期召開幹部員工大會及主管會議，作為公司與員工定期溝通之機制，並對於公司政策及規定等之訂定及修改，皆會以公告、通告、發函及郵件等方式通知員工。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。
(四)公司制定並公開其客戶權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之客戶申訴程序之情形。	(四)為了保證客戶投訴得到及時處理，並採取相應糾正預防措施，本公司設有專門的客訴處理部門，並嚴格遵守售後服務管理辦法，對客訴事件受理、處理、追蹤、與資料歸檔，並對客戶進行滿意度調查，以便在交期、服務、質量、價格等方面得到有效的反饋資訊，作為提高售後服務品質的重要依據。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。
(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(五)本公司在大型公益慈善活動時，會邀請供應商參與，公司、員工及供應商共同出資出力，共同致力於提升社會責任。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(六)本公司以在參與社區發展及慈善公益團體相關活動方面，分為以下三大主題： 1.陽光行動 亞德客定期發展“陽光行動”，組織同仁探望慰問生活在慈善機構中的各類弱勢群體； (1)亞德客定期資助：創世清寒植物人安養院板橋分院、臺灣天主教德蘭兒童中心、香園紀念教養院、財團法人新生命基金會、中華民國婦聯聽障文教基金會、基隆市肝病防治協會、台灣泡泡龍病友協會等機構，協助其照護貧困患病兒童、孤兒、獨居老人、以及其他特殊人群，讓他們都能得到良好的康復醫療救治，兒童還能安	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	心成長並獲得良好教育。 (2)亞德客與新北市政府聯合舉辦母親節親子關懷活動，關懷本市弱勢家庭親子同樂活動。以及舉辦新北市高風險家庭親職教育小型活動。歲末年初寒冬送暖，同仁們發起手工愛心水餃活動，贈送慰問新北市貧困家庭。 (3)亞德客持續在土城、三峽、鶯歌、樹林、板橋、中和、永和、新莊等地區共40戶貧困家庭長期照顧及慰問。 (4)亞德客在中國大陸持續在四川省涼山州喜德縣開展包括：住房重建、道路修建、人畜飲水、修建橋樑等造村工程，另外2012.8.31遭受特大水災災後重建工程進行。浙江省奉化市、湖州市、麗水市及廣東省高要市、佛山市約250戶貧困家庭長期照顧慰問。每年固定同仁們發起無償捐血，兒童節、重陽節慰問貧困兒童、老人等。 2.關注教育事業 亞德客關注教育事業，開展“藍色助學工程”。 (1) 定期捐資：台灣柑園國小、台灣泡泡龍病友協會，不僅提供改善學校教學設施，並對貧困患病學生提供助學金助其完成學業。 (2) 大陸廣東設立的“助學助困基金”，持續資助單親特困母親、下崗婦女、貧困學生和重症兒童。 (3) 大陸設立“亞德客有美助學金”，資助：廣東中山大學、浙江新華愛心中學“珍珠班”裏考上大學的學子、重慶市工業職業技術學院、河南鄭州鐵路職業技術學院、福建廈門集美大學誠毅學院、甘肅蘭州理工大學、上海大學、山東大學、陝西西安理工大學、合肥工業大學、江蘇南京理工大學、遼寧瀋陽理工大學的貧寒學子助其完成學業。 (4) 大陸設立“亞德客獎學金”有：重慶市工業職業技術學院、河南鄭州鐵路職業技術學院、甘肅蘭州理工大學、上海大學、山東大學、陝西西安理工大學、合肥工業大學、江蘇南京理工大學、遼寧瀋陽理工大學，獎勵學年成績優異之貧困學子。 (5) 在大陸四川省南充瀘溪高級職業中學、山東鄭城職業教育中心學校每學年定期資助兩個年級各一班的貧困職校生，不僅提供其基本生活保障並且幫助他們學得一技之長。 3.急難救助 (1)亞德客資助個別特案貧困者，如因突發疾病或家庭突遭變故者助其醫療補助、安排居所、一般急難生活補助、註冊費補助、房屋修繕、安養安置費等救助與關	

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	懷。 (2)亞德客在大陸資助個別特案貧困者，如因白血病、癌症等重大疾病患者，協助其醫藥治療；或因居住危房協助其危房改造；或因個人或家庭突遭變故提供所需之協助與關懷。	
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一)本公司履行社會責任情形除於年報揭露外，另公司網站中揭露其運作及贊助動內容訊息。 (二)本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。	符合上市上櫃企業社會責任實務守則。 尚在規劃中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司企業社會責任實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、客戶權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司依誠信原則經營，遵循相關法令及規定執行。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司訂有員工行為準則及誠信行為獎懲，由集團統一負責誠信經營政策與防範方案之制定，各營運中心執行，稽查單位納入監督。 (二) 本公司於員工手冊中明訂對於違反社會法律、治安管理、貪汙、收取回扣及騷擾廠商等違反誠信行為會有相應懲處，並對員工進行入職及在職培訓誠信準則。 (三) 為確保誠信經營的落實，本公司建立良好有效的會計及內控制度，內部稽核人員對於不誠信行為風險之營業活動及前項制度之遵循情形，列入各營運活動查核範圍確保落實內部管理管控。	符合上市上櫃誠信經營守則 符合上市上櫃誠信經營守則 符合上市上櫃誠信經營守則

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 本公司制訂有供應商協議，條款中明訂禁止廠商向本公司員工有行賄等不誠信行為，如有違反將追究責任並拒絕往來。 (二) 本公司制訂有員工手冊要求員工不得有貪汙、收取回扣、騷擾廠商行為，並對有誠信表現者進行公告表揚及獎勵，落實誠信政策，稽核人員列入查核工作查核遵循情形。 (三) 本公司制定有誠信經營原則、員工手冊等要求相關人員不得圖利自我、防止利益衝突，並利用各種會議交流傳達誠信經營的企業精神。 (四) 公司為落實誠信經營建立有會計制度、內部控制制度落實相關控管，發現有疑似行為會專案稽查。	符合上市上櫃誠信經營守則 符合上市上櫃誠信經營守則 符合上市上櫃誠信經營守則 符合上市上櫃誠信經營守則
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司設有員工信箱、內部通訊軟體，做為向公司高階主管(例如:集團執行長、各公司總經理)申訴不誠信行為管道，由專責單位處理相關事務，並對於有不誠信者，進行懲戒，以落實誠信政策。	符合上市上櫃誠信經營守則
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司設有網站，揭露公司企業文化、相關經營方針等資訊。 (二) 公司設有英文網站，專責人員提供中英文資訊，並負責蒐集有關資訊並於公司或相關網站揭露。	尚無重大差異 尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： (一) 公司「董事會議事規則」中訂有「董事利益迴避制度」，董事對於會議事項，有個人利害關係且其利益與公司利益可能衝突者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予回避，並不得代理其他董事行使其表決權，其表決權不應計入已出席董事會會議董事之表決權數。 (二) 公司訂有「防範內線交易管理作業」，要求執行業務者不得洩漏內部重大訊息給他人、同仁不得向知悉內部重大訊息者探詢或蒐集與執行業務不相關之內部重大訊息。		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司並未訂定公司治理守則及相關規章。但如上所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況

(1)內部控制聲明書

亞德客國際集團

內部控制制度聲明書

日期：2014年3月4日

本公司西元 2013 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於西元2013年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報之主要內容之一，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司西元2014年3月4日董事會通過，出席董事九人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞德客國際集團



董事長：王世忠



簽章

總經理：藍順正



簽章

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議名稱	日期	重要決議事項
董事會	2013/3/5	1.承認 2012 年度本公司及其子公司合併財務報告 2.通過 2013 年股東常會召開時間、地點、停止過戶日及股東會議案 3.通過 2012 年度盈餘分配案 4.通過公司章程修訂案 5.通過分公司購地案 6.通過修改本公司公司治理政策相關作業辦法 7.通過內部控制聲明書 8.通過辦理現金增資發行普通股案 9.改選第三屆董事案 10.解除第三屆董事競業禁止限制案
董事會	2013/4/2	1.通過本公司盈餘轉增資發行新股案 2.獨立董事被提名人資格審查案
董事會	2013/4/30	承認 2013 年第一季度本公司及其子公司合併財務報告
股東會	2013/5/22	1.承認 2012 年之營業報告書及合併財務報表 2.通過 2012 年盈餘分配案 3.通過 2012 年度盈餘轉增資發行新股案 4.通過 2013 年第一次現金增資案 5.通過公司章程修訂案 6.通過「取得或處分固定資產處理程序」、「衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書及保證作業程序」修訂案 7.改選第三屆董事(含獨立董事)案 8.解除第三屆董事競業禁止限制案
董事會	2013/5/22	1.選任本公司董事長 2.通過本公司 2012 年度盈餘分配案之配股、息基準日及相關事宜
董事會	2013/8/12	1.承認 2013 年上半年度本公司及其子公司合併財務報告 2.通過 2013 年第一次現金增資認股案相關事宜
董事會	2013/11/4	1.承認 2013 年前三季本公司及其子公司合併財務報告 2.通過撥充台灣分公司營運資金新台幣八億元整
董事會	2013/12/17	1.通過勤業眾信聯合會計師事務所更換會計師案 2.通過亞德客(中國)有限公司增資案
董事會	2014/3/4	1.承認 2013 年度本公司及其子公司合併財務報告 2.通過 2014 年股東常會召開時間、地點、停止過戶日及股東會議案 3.通過 2013 年度盈餘分配案 4.通過修改本公司公司治理政策相關作業辦法 5.通過內部控制聲明書
董事會	2014/4/14	通過本公司 2014 年員工紅利提列比率。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 與財務報告有關人士之資訊

(1)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無

(2)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照	人數	
	內部稽核	財務
中華民國會計師(CPA)	0	3
中國註冊會計師(CICPA)	0	3
國際電腦稽核師(CISA)	1	0
國際內部稽核師(CIA)	3	0

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠	陳慧銘	2013.1.1-2013.9.30	配合事務所內部調整之需要
	謝明忠	翁博仁	2013.1.1-2013.12.31	

單位：新臺幣千元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	—	—	—
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,800	165	2,965
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	—	—	—
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	—	—	—
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	—	—	—
6	10,000 千元（含）以上	—	—	—

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。

單位：新臺幣千元

事務所 名稱	會計師 姓名	審計 公費	非審計公費					查核 期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	謝明忠 翁博仁	2,800	—	105	—	60	165	2013 年度	註

註：上述會計師公費不包含支付予大陸德勤的費用，2013 年度支付予大陸德勤金額為人民幣 2,100 千元，以 2013 年底匯率 4.919 換算，約當新台幣 10,330 千元。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，其審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2013 年 12 月 17 日		
更 換 原 因 及 說 明	配合簽證會計師事務所內部工作調整，原陳慧銘會計師由翁博仁會計師繼任		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當 事 人	會 計 師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	謝明忠、翁博仁
委 任 之 日 期	2013 年 12 月 17 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(二)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形(本公司未設置監察人)

單位：股

職稱	姓 名	2013 年度		截至 2014 年 3 月 31 日	
		持 有 股 份 增（減）數	質 押 股 數 增（減）數	持 有 股 份 增（減）數	質 押 股 數 增（減）數
董事長	王世忠	—	—	—	—
董事兼總經理	藍順正	216,552	—	—	—
董事	汪海明	—	—	—	—
董事兼健良總經理	林江帝	73,691	—	—	—
董事	陳瑞隆	360,704	—	—	—
董事兼財務長	曹永祥	3,150	—	—	—
獨立董事	張寶光	—	—	—	—
獨立董事	姜志俊	—	—	—	—
獨立董事	梁金羨	—	—	—	—
台亞總經理	林永豐	203,670	—	—	—
寧亞兼亞中總經理	李懷文	—	—	—	—
廣亞總經理	王裕仁	—	—	—	—
研發副總	蕭裕健	—	—	—	—
亞中銷售副總	顧忠明	—	—	—	—
亞中執行副總	許關華	—	—	—	—
亞中銷售副總	張顯明	—	—	—	—
亞中銷售副總	周洪遠	50,413	—	(114,000)	—
稽核主管	林健銘	(15,480)	—	—	—
10%大股東	Ding Kan Investment Ltd.	1,664,110	—	—	—

(2)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(3)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊：

單位：股；2014年3月31日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
Ding Kan Investment Ltd.	25,437,110	14.92%	—	—	—	—	Proud Unit Company Ltd. /林淑美	股權結構相似/董事之配偶	註
YHZ Ltd.	10,695,559	6.27%	—	—	—	—	—	—	註
Express Brilliant Ltd.	9,271,550	5.44%	—	—	—	—	藍順正	董事	註
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	8,941,940	5.24%	—	—	—	—	—	—	—
富邦人壽保險股份有限公司	7,217,630	4.23%	—	—	—	—	—	—	—
Core Value Fund Ltd.	5,786,180	3.39%	—	—	—	—	—	—	投資基金
陳瑞隆	5,360,769	3.14%	—	—	—	—	—	—	—
林淑美	4,446,231	2.61%	—	—	—	—	Ding Kan Investment Ltd./ Proud Unit Company Ltd.	其配偶為該公司之董事	—
Proud Unit Company Ltd.	3,957,315	2.32%	—	—	—	—	Ding Kan Investment Ltd. /林淑美	股權結構相似/董事之配偶	註
大通銀行託管新興市場成長基金投資專戶	3,619,810	2.12%	—	—	—	—	—	—	—

註：皆為信託專戶。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Airtac Industrial (Hong Kong) Limited	26,000,000	100%	—	—	26,000,000	100%
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	7,000,000	100%	—	—	7,000,000	100%
Instant Reach International Limited	1	100%	—	—	1	100%
Airtac Holding (Singapore) Pte. Limited	10,000,000	100%	—	—	10,000,000	100%
鋼瑪科技股份有限公司	20,000,000	20%	—	—	20,000,000	20%
寧波亞德客自動化工業有限公司	註	100%	—	—	註	100%
廣東亞德客自動化工業有限公司	註	100%	—	—	註	100%
亞德客(中國)有限公司	註	100%	—	—	註	100%
健良(上海)貿易有限公司	註	100%	—	—	註	100%
亞德客工業股份有限公司	12,340,650	53.655%	—	—	12,340,650	53.655%
ATC(ITALIA)S.R.L	3,000,000	100%	—	—	3,000,000	100%
Airtac International (Singapore) Pte. Limited	9,500,000	100%	—	—	9,500,000	100%
Airtac 株式會社	2,000	100%	—	—	2,000	100%
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	2	100%	—	—	2	100%

註：大陸子公司係有限公司型態，並無股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

2014 年 3 月 31 日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	170,499,998	29,500,002	200,000,000	上市公司股票

2.股本形成過程

單位：元/股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
2009.09	美元 1 元	20,000,000	美元 20,000,000	1	美元 1	現金增資	—	—
2009.10	美元 1 元	20,000,000	美元 20,000,000	2	美元 2	—	長期投資	—
2009.12	美元 1 元	20,000,000	美元 20,000,000	3	美元 3	—	長期投資	—
2009.12	美元 1 元	20,000,000	美元 20,000,000	19,999,996	美元 19,999,996	資本公積轉增資	—	—
2010.04	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	64,699,999	新台幣 646,999,990	1. 原核定股本由美元 20,000 仟元，變更為新台幣 2,000,000 仟元 2. 原發行美元 20,000 仟元股本，變更為新台幣 647,000 仟元	—	註 1
2010.06	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	132,999,998	新台幣 1,329,999,980	辦理資本公積轉增資新台幣 683,000 仟元	—	註 2
2010.12	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	149,999,998	新台幣 1,499,999,980	現金增資發行新股新台幣 170,000 仟元	—	註 2
2013.06	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	160,499,998	新台幣 1,604,999,980	盈餘轉增資新台幣 105,000 仟元	—	註 3
2013.11	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	170,499,998	新台幣 1,704,999,980	現金增資發行新股新台幣 100,000 仟元	—	註 3

註 1：2010 年 4 月 17 日股東會決議通過。

註 2：資本公積轉增資案及現金增資發行新股案已於 2010 年 6 月 29 日股東會決議通過。

註 3：盈餘轉增資案及現金增資發行新股案已於 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過。

3.總括申報相關資訊:不適用。

(二)股東結構

2014年3月31日；單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人數	-	11	87	1,959	298	2,355
持有股數（股）	-	8,172,630	9,743,859	27,487,736	125,095,773	170,499,998
持股比例（%）	-	4.79%	5.71%	16.12%	73.38%	100.00%

註 1：係以於 2013 年 5 月 22 日股東常會通過現金增資發行新股後之股本。

註 2：陸資持股比例為 10.33%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額 NT10 元；2014 年 3 月 31 日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	430	47,728	0.03%
1,000 至 5,000	1,406	2,323,841	1.36%
5,001 至 10,000	110	838,305	0.49%
10,001 至 15,000	48	609,505	0.36%
15,001 至 20,000	35	641,860	0.38%
20,001 至 30,000	41	991,742	0.58%
30,001 至 40,000	24	858,659	0.50%
40,001 至 50,000	30	1,388,902	0.81%
50,001 至 100,000	55	3,999,612	2.35%
100,001 至 200,000	62	8,802,059	5.16%
200,001 至 400,000	49	13,900,261	8.15%
400,001 至 600,000	20	9,762,091	5.73%
600,001 至 800,000	8	5,491,313	3.22%
800,001 至 1,000,000	10	9,058,165	5.31%
1,000,001 以上	27	111,785,955	65.57%
合 計	2,355	170,499,998	100.00%

2.特別股:本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單：列明持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

2014年3月31日；單位：股

主要股東名稱 / 股份	持有股份	持股比例
Ding Kan Investment Ltd.	25,437,110	14.92%
YHZ Ltd.	10,695,559	6.27%
Express Brilliant Ltd.	9,271,550	5.44%
大通託管沙烏地阿拉伯 中央銀行投資專戶	8,941,940	5.24%
富邦人壽保險股份有限公司	7,217,630	4.23%
Core Value Fund Ltd.	5,786,180	3.39%
陳瑞隆	5,360,769	3.14%
林淑美	4,446,231	2.61%
Proud Unit Company Ltd.	3,957,315	2.32%
大通銀行託管新興市場成長基金投資 專戶	3,619,810	2.12%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元：仟股

項 目 \ 年 度		2012 年	2013 年
每股市價	最 高	181.50	270.00
	最 低	120.50	136.50
	平 均	155.20	185.27
每股淨值	分 配 前	36.89	52.20
	分 配 後	30.93	(註 1)
每股盈餘	加權平均股數	160,500	170,500
	調整前每股盈餘	7.36	10.55
	調整後每股盈餘	6.67 (註 2)	(註 1)
每股股利	現金股利	3.8	6.3 (註 1)
	無償配股	—	(註 1)
	盈餘配股 (元)	0.7	(註 1)
	資本公積配股 (元)	—	—
投資報酬分析	累積未付股利 (註 3)	—	—
	本益比 (註 4)	21.09	17.56
	本利比 (註 5)	40.84	29.41
	現金股利殖利率 (註 6)	2.45%	3.40%

註 1：2013 年度盈餘分配案尚待股東常會決議。

註 2：係依 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過之現金增資發行新股追溯調整加權平均股數計算。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司 2013 年 5 月 22 日股東常會通過之公司章程修訂，本公司應就年度淨利先彌補歷年虧損。其次，依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥當年度淨利之百分之二至百分之五作為員工紅利；董事會應於盈餘分派之議案中明訂分派予員工之紅利之成數，股東得於決議同意前修改該提案。董事兼任本公司執行主管者得受領擔任公司員工之紅利。

任何所餘利潤得依法令及公開發行公司法令，並考量當年度之淨利狀況及因應公司資本結構發放股利，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淨利之百分之六十，且現金股利之數額不得低於當年度擬分配利潤之百分之十。

2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司 2014 年 3 月 4 日經董事會決議通過 2013 年度股利分配案，擬配發股東現金股利每股人民幣 1.27512 元（折合新台幣 6.3 元）。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用

(八)員工分紅及董監事酬勞資訊(本公司未設置監察人)：

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應就年度淨利先彌補歷年虧損，並依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；並得提撥當年度淨利之百分之二至百分之五作為員工紅利。董事兼任本公司執行主管者得受領擔任公司員工之紅利。

2.公司本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本公司董事不參與盈餘分配。

(2)年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(3)如股東會決議員工紅利採股票發放方式，股票紅利股數係按決議分紅之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

3.董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

員工現金紅利為人民幣 14,539,672 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

本公司 2013 年度財務報表已將員工紅利費用估列入帳，入帳後每股盈餘 10.55 元。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形：2012年度盈餘經2013年度董事會與股東會決議通過，並配發員工現金股利人民幣4,938,000元。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股發行情形：無。

四、海外存託憑證之發行情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：截年報刊印日之前一季止，本公司前次現金增資計畫尚未完成且計畫效益尚未顯現者，茲說明其計畫內容及執行情形如下：

(一)計畫內容

1.計畫項目

單位：新台幣仟元；仟股

資金來源	計畫項目	發行股數	發行價格	所需資金總額	核准日期 文 號	備註
2013 年第一次現金增資	充實營運資金、償還銀行借款及擴充廠房設備	10,000	196	1,960,000	金管證發字第1020040287 號	—

2.預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金 總 額	2013 年度	2014 年度	
			第四季	第一季	第二季
充實營運資金	2013 年第四季	100,000	100,000	—	—
償還銀行借款	2013 年第四季	1,060,000	1,060,000	—	—
興建廠房	2014 年第二季	800,000	200,000	350,000	250,000
合 計		1,960,000	1,360,000	350,000	250,000

3.預計可能產生效益

(1) 充實營運資金及償還銀行借款預計可能產生之效益如下：

單位：新台幣仟元；美金仟元

貸款機構	利率(%)	契約期間	貸款用途	原貸款動用金額	預計償還金額	可節省利息成本估算
兆豐國際商業銀行	1.42%	2013.8.9~2013.11.8	日常營運週轉金	442,232 (美金 14,900)	442,232 (美金 14,900)	6,280
	1.32%	2013.8.22~2013.11.22		590,632 (美金 19,900)	590,632 (美金 19,900)	7,796
華泰商業銀行	1.27%	2013.7.31~2013.10.29		108,332 (美金 3,650)	27,136 (美金 914.30)	345
預計償還金額合計					1,060,000 (美金 35,714.3)	14,421

(2) 興建廠房預計可能產生之效益如下：

單位：仟件；新台幣仟元

年度	產品種類	營收增加	銷售量增加	毛利增加
2015	執行元件	700,000	1,131	315,000
2016	執行元件	1,300,000	2,113	650,000
2017	執行元件	1,400,000	2,293	742,000
2018	執行元件	1,500,000	2,462	795,000
2019	執行元件	1,500,000	2,475	795,000
2020	執行元件	1,500,000	2,487	795,000
合計		7,900,000	12,961	4,092,000

(二)執行情形

計畫項目	執行情形			進度超前或落後情形、原因及改進計劃
充實營運資金	支用情形	預定	100,000	進度正常
		實際	100,000	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100	
償還銀行借款	支用情形	預定	1,060,000	進度正常
		實際	1,060,000	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100	
興建廠房	支用情形	預定	200,000	進度正常
		實際	220,000	
	執行進度(%)	預定	25	
		實際	27	

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

本集團主要從事氣動控制元件、氣動執行原件、氣源處理元件及氣動輔助元件之製造及銷售等業務。

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品	2012 年度		2013 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
執行元件	2,356,205	41.57%	3,216,159	44.06%
控制元件	1,673,727	29.53%	2,099,824	28.76%
氣源處理元件	543,024	9.58%	668,243	9.15%
其他	1,095,031	19.32%	1,316,065	18.03
合計	5,667,987	100.00%	7,300,291	100.00%

(3)公司目前之商品（服務）項目

執行元件(氣缸)	標準氣缸、迷你氣缸、緊湊（超薄）型氣缸、多位置固定氣缸、雙軸及三軸氣缸、滑臺氣缸、無杆氣缸、回轉氣缸、氣動手指、旋轉（夾緊）氣缸、焊接夾緊氣缸、阻擋氣缸、氣缸附件
控制元件(閥類)	電控閥、氣控閥、人控閥、機控閥及其它閥、流體控制閥
氣源處理元件	三聯件、二聯件、調壓過濾器、過濾器、調壓閥、給油器、慢啟閥、截止閥、分氣塊、排水器、壓力表
輔助元件	油壓緩衝器、穩速器、管路系統及其配套產品系列

(4)計畫開發之新商品（服務）

A.執行元件，氣缸：一體式焊接夾緊氣缸、微型三軸缸、桿不回轉氣缸六角棒活塞杆、鎖緊氣缸、扁平氣缸、臥式阻擋缸、對稱型滑臺氣缸、機械式無桿缸、三爪氣缸、四爪氣缸、大口徑開口夾、葉片式擺動氣缸。

B.控制元件，閥類：5V 電磁閥、梭閥、雙壓閥、快排閥、氣控兩通閥。

C.氣源處理元件：精密減壓閥、油霧分離器。

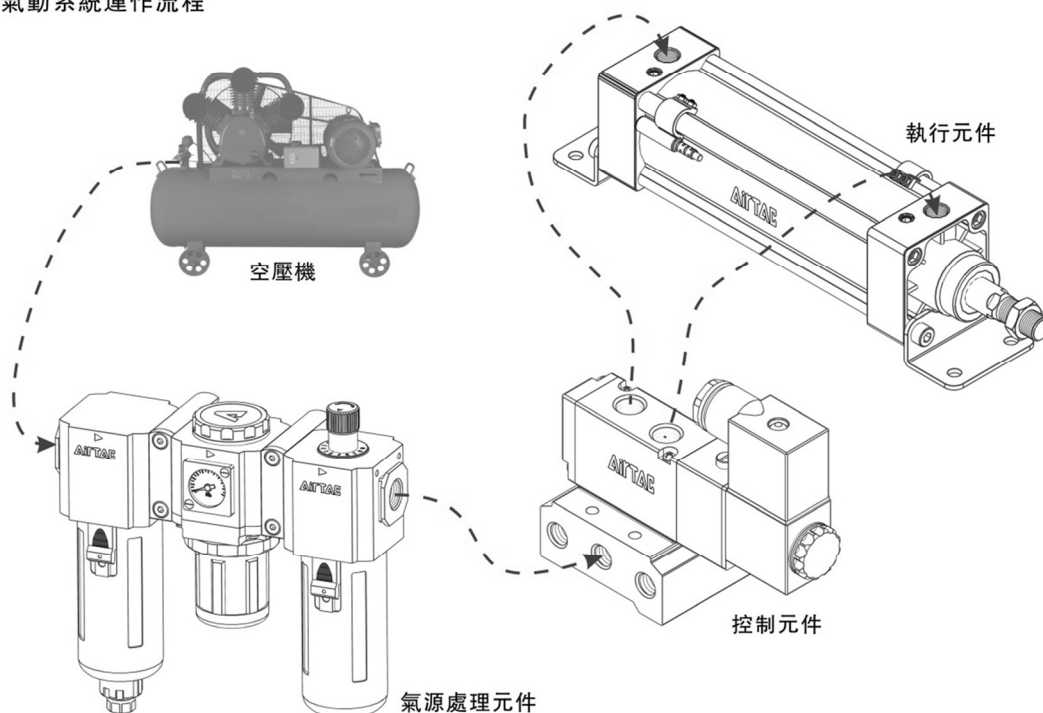
D.其他：迷你型快插接頭、數顯式壓力開關、磁感應開關。

2.產業概況

(1) 氣動元件相關概述

氣動（PNEUMATIC）是“氣動技術”或“氣壓傳動與控制”的簡稱。氣動技術是以空氣壓縮機（compressor）為動力源，產生的壓縮空氣經氣源處理元件處理後做為工作介質，由控制元件（方向控制閥）改變壓縮空氣的進出頻率、速度、方向，執行元件（氣缸）再將壓縮空氣的壓縮能轉換為動能而完成預定動作的一項現代實用技術。

氣動系統運作流程



氣動技術是實現各種生產控制、自動控制的重要手段。它具有節能、無污染、高效、低成本、安全可靠、結構簡單等優點。廣泛應用於各種機械和生產線上，主要做為自動化機械設備配套之關鍵零元件。氣動技術應用面的擴大是氣動工業發展的標誌，也是全球企業升級必經之路。

以往，氣動技術單純運用於省力的低成本自動化階段，近幾年隨著氣動技術本身及其配套技術的完善升級，其應用範圍更加寬廣，具體體現在以下幾方面：

A、機電一體化 典型的是“電腦遠端控制+可程式設計控制器+感測器+氣動元件”組成的控制系統。以汽車製造業為例，其中包括焊裝生產線、夾具、機器人、輸送設備、組裝線、塗裝線、發動機、輪胎生產裝備等方面。

B、複合集成化 減少配線（如串列傳送技術）、配管和元件，節省空間，簡化拆裝，提高工作效率。

C、生產自動化 機械加工生產線上零件的加工和組裝，如工件的搬運、轉位、定位、夾緊、進給、裝卸、裝配、清洗、檢測等工序。

D、包裝自動化 化肥、化工、糧食、食品、藥品、生物工程等實現粉末、粒狀、塊狀物料的自動計量包裝。用於煙草工業的自動化捲煙和自動化包裝等許多工序。用於對粘稠液體（如油漆、油墨、化妝品、牙膏等）和有毒氣體（如煤氣等）的自動計量灌裝。

(2) 國際氣動元件技術

近年來流體技術與微電子、電腦技術相結合，使氣動技術進入了一個新的發展階段。據有關資料記載，國際上生產的工程機械 95%、數控加工中心 90%、自動生產線 95%，均採用了氣動技術。在國民經濟很多領域均需應用氣動技術，其水準的高低已成為一個國家工業發展水準的重要標誌之一。

(3) 市場需求分析

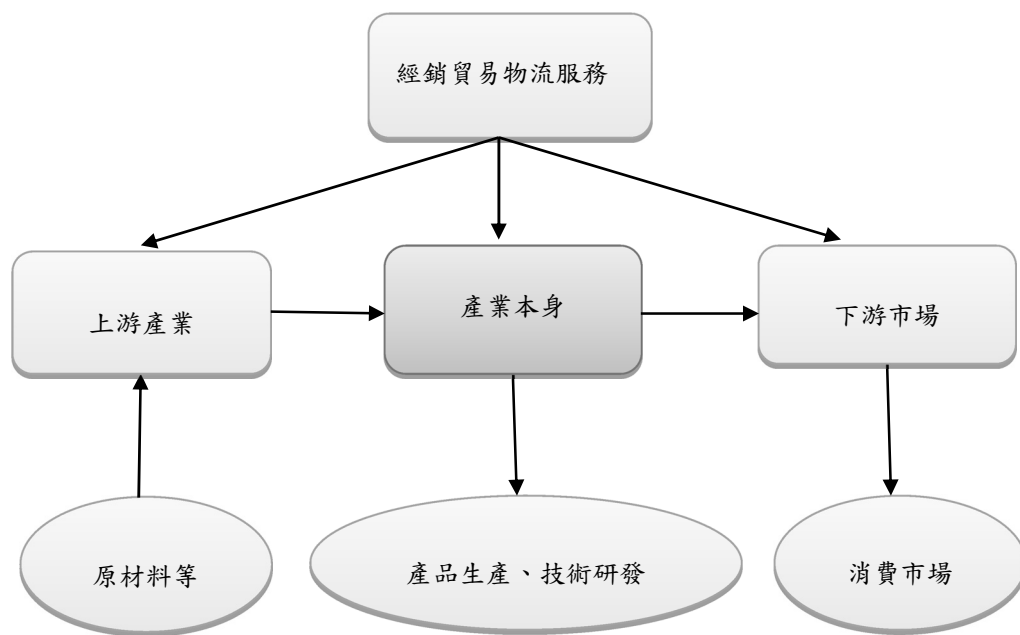
目前，大陸農業、水利、能源、交通、資訊、建築、環保等產業的發展較快，為此需要大量機械裝備以滿足其發展需要。這些裝備需要配套大量的高性能和高可靠性的氣動元件。

具體體現在以下幾方面：農業機械、工程機械、冶金礦山設備、機床、塑膠機械、汽車、摩托車、石油化工設備。除上述各類主機行業外，水利工程設備、地下施工設備、物流集運設備、航空、航太、鐵路、機車車輛、醫藥、印刷以及遊藝等機械設備，對氣動產品的市場需求也都有很好的前景。

(4) 氣動元件行業產業鏈簡介

本公司為專業氣動元件之研發，製造及銷售廠商，其產品應用範圍相當廣泛，包含工具機、自動化生產設備、車輛製造設備及專用機械設備等，因本公司不斷開發新產品，目前應用領域不斷擴展。

在產業鏈中，本公司位於此領域之中游（產業本身），上游為鋁、銅、銅及塑膠等原料廠商，中游製造產業為氣動元件之生產，包含其壓鑄、擠型、成型、穿孔等技術，而下游為機械設備及相關應用領域的消費市場。



金屬材料：

合金鋁、中碳鋼、黃銅

塑料材料：

塑料粒子、聚酯 PU 粒子

其他材料：

漆包線、密閉用材料、固定用材

產品研發

原材料壓鑄、擠型、成型

零部件加工

零部件裝配、包裝

工具機產業

汽車製造設備業

自動化生產設備產業

專用機械設備產業

A.上游原材料產業：

氣動產品行業所需原材料分類：

金屬材料：鋁合金、鋅合金、中碳鋼、黃銅等

塑膠材料：塑膠粒子、聚酯PU粒子、色母、POM、工程塑鋼等

其它材料：漆包線、密封用材料、固定用材料、潤滑用材料、磁性材料等

B.下游需求產業

下游產業為氣動產品的消費市場，主要是工具機產業，汽車製造設備業，自動化生產設備業，專用機械設備產業及其它機械設備。

(5)當前氣動行業企業競爭態勢

氣動元件產品隨著應用的產業不同，銷售物件不同，投入的研發成本，機器設備成本及品牌建立與行銷成本差異相當大，也因此具有品牌認同的氣動元件廠商具有很大的銷售優勢，使得氣動元件市場雖然廠商很多，但可稱之為競爭對手的品牌廠商卻相當有限，以中國大陸市場而言，主要的前三大市場占有品牌為日本的 SMC 臺灣的 Airtac 與德國的 Festo，接著是一些努力想提升中國市場占有率的全球性品牌如日本的 CKD、英國的 Norgren 和美國的 Parker 等，再來是一些臺灣品牌與韓國品牌，至於中國本地的眾多小型氣動廠家則是因為技術與通路劣勢，暫時對中高端市場沒有顯著的競爭力。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展

長期以來，本公司不斷培養專業研發人才，增加創新投入，優化創新環境，自2007年起，本公司所研發的高精度雙軸氣缸、針型氣缸、油壓緩衝器、大流量低壓調壓閥、氣動手指等85項新產品列入寧波市級新產品研發計畫，研發中心被評為浙江省級研發中心、浙江省級企業技術中心及浙江省級企業研究院。本公司目前擁有《調壓閥》等發明專利10項，《轉角氣缸》等實用新型專利50項《氣源處理元件(GL300給油器)》等外觀專利40項。而目前申請中的《線性執行器》等6項發明專利也已進入實質審查階段，《一種分體式氣動手指》發明專利、《氣缸後蓋包膠結構》等2項實用新型專利已被國家知識產權局受理。本公司在科技提升和人力素質提升方面有了實質的收穫。

目前，根據市場發展需要，亞德客開發超越客戶需求的產品，進一步充實和完善產品系列，為本公司在市場競爭中打下基礎，在2013年籌建的台南廠，更是向高階氣動元件及電動機構元件攻關。展望未來，本公司將以提高原有產品層次、精度和研發國內外需要的高科技產業應用氣動元件為重點，在材料、技術、品質方面開發更先進的氣動元件產品。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 學歷別	2012 年度	2013 年度	2014 年 4 月 14 日
碩士（含以上）	5	5	4
大 專	155	146	131
高 中	76	79	67
合計	236	230	202

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	2009 年度	2010 年度	2011 年度	2012 年度	2013 年度
研發費用	87,505	44,211	114,194	179,471	200,714
營收淨額	2,861,528	4,299,093	5,638,304	5,697,973	7,300,291
佔營收淨額比率	3.06%	1.03%	2.03%	3.15%	2.75%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產 品
2009	油壓緩衝器
	φ 20-φ 80 阻擋氣缸
	TWQ/TWG/TWH/TWM
	φ 6-φ 32 雙軸氣缸 TR
	鋼管氣缸 SG
	φ 20-φ 100 導杆氣缸
	1/8"-1"介面低壓調壓閥
	1/8"-1"介面精密調壓閥
	氣動手指
	搖擺氣缸的回轉台
	電磁閥 5SV210
	Z8 EU 異形 O 令
	ISO 電磁閥
	轉角氣缸 ACK
	大口徑二通閥
	標準氣缸 ESV
	MV 系列機械閥
	BA 氣缸開發
	氣缸 AU-SC
	ACQ 加長 2 型氣缸開發
	寶塔型排水器
	SGF 鐵端蓋系列氣缸
	AU2P025 二通閥
	G 系列逆止閥結構
	ACQ/ACP 系列氣缸本體開發
	JV040 本體接頭重新開模
	SC 氣缸改良
	MAL 氣缸改款
	SI 系列氣缸改良
	IR 英格索蘭非標
	氣動手指 AYFS32X37-HR121C

年度	產品
2010	GA315 逆流閥
	導杆薄型氣缸 TACQ 系列
	精密篩檢程式（油霧分離器）
	精密過濾調器（油霧分離調壓器）
	G 系列改款
	SR 新款
	精密滑台缸
	磁耦合無杆缸
	SDR 調壓閥
	ACA/ACJ 系列油壓緩衝器
	汽車焊接夾緊氣缸（MCK40/80）
	ISO15552 標準氣缸（SE 系列氣缸）
2011	QCK 系列迴轉夾緊氣缸
	ESV 系列電磁閥
	CM3 系列機械閥
	RMS 系列磁耦合無杆氣缸
	2JS/2JW150/200/250/320 角座閥
	HFZ 系列氣動手指
	HFY 系列氣動手指
	HRQ 系列回轉缸
	浮動接頭
	ZG-646E 手動閥
2012	ZM3 系列機械閥
	2JS/2JW400/500/600 角閥
	ESV/EAV600 ISO 閥
	ASV 電磁閥
	快排閥、雙壓閥、梭閥
	直動式三通閥
	15mm 先導閥
	B05-MAL 機械
	陶瓷閥芯手轉閥
	單向閥（NRV）
	STW 滑台缸
	HLQ 雙軸型精密滑台缸
	HLM 超薄型精密滑台缸
	磁耦合三軸缸
	ACE 超薄氣缸
	ACQ 大缸徑超薄氣缸
	帶閥氣缸
	快速接頭

年度	產品
	導杆氣缸
	HLF 超薄型精密滑台缸
	超薄型回轉缸
	氣動執行器
	SDR 調壓閥
	抱緊氣缸 (SI/JSI/SE)
2013	HLH 側軌型精密滑臺氣缸
	HLS 雙軸型精密滑臺氣缸(滾柱型)
	HLQ 雙軸型精密滑臺氣缸(滾珠型)
	STW 滑臺氣缸
	SC 大缸徑標準氣缸
	ACQ 系列大缸徑氣缸
	RMT 磁耦合無杆氣缸 (導杆型)
	RMTL 磁耦合無杆氣缸 (精密導杆型)
	NRV 單向閥
	G 系列金屬杯氣源處理件
	7V/7A 電磁閥
	B06 電池行業專用氣缸
	B07-TCM 焊接行業氣缸
	ESV/EAV600 ISO 閥
	MPG 面版型氣缸
	MU 小型自由安裝氣缸
	PBR 筆型氣缸
	TACQ 帶導杆氣缸
	ACE/TACE 緊湊型氣缸
	自制接頭
截至年報刊印 日止	MG 迷你型氣缸
	3V2/3V3 電磁閥
	SDR 調壓閥
	ADW 末端排水器
	HRQ 回轉缸
	HFP 機械式平行氣動手指
	HFR180 度氣動手指
	MPE 螺紋型氣缸
	機床用打刀缸
	5V/7V 先導閥

4.長、短期發展策略及計畫

(1)短期發展策略及計畫

A.研究發展策略及計畫

- ①將現有產品系列性能提升，依客戶使用之習慣與信息反饋改善各項功能。
- ②針對目前產品應用產業需求，研發拓展產業範圍內需要之產品。

B.行銷策略及計畫

- ①業務透過積極面訪接觸客戶，以專業協助客戶生產機械效率提升，產線規劃與節省成本等諮詢獲得客戶認同。
- ②本公司以優良品質產品，專業業務人員爭取更大市場佔有率，並再與客戶創造雙贏的基礎下獲得一定程度的利潤率。

C.生產策略及計畫

- ①找尋品質合格、穩定之原材料供應商，氣動元件在工業環境下作動，容易因酸性或骯髒的氣體導致元件損壞，因而必須在生產之源頭，即原材料的選擇時就嚴格控管，以維持元件的品質。
- ②確實掌握產品成本及生產效率，定期確認現場施作情形以達到生產最佳化。

D.營運及財務策略及計畫

提升管理績效，落實公司政策，激發員工工作潛能，強化內部組織。

(2)長期發展策略及計畫

A.研究發展策略及計畫

- ①往高科技產業應用之產品進行研發，將產品往更小、更穩定、更精密、作動更複雜的方向研究，由目前定位於中階技術之應用，往上提升到應用於高科技產業機台及生物科技產業機械。
- ②建立系統整合能力，對客戶進行軟硬體設計，整廠設計以及諮詢顧問之服務。

B.行銷策略及計畫

- ①長期培育國際行銷人才，深耕當地客戶關係，即時掌握市場之變化與洞悉產品發展動向。
- ②建立全球各地銷售通路，佈建行銷中心，擴展全球品牌知名度與認同。

C.生產策略及計畫

- ①除了持續找尋優良的原物料供應商外，也與重要原材料供應商建立長期良好之關係，以獲得合理價格，降低生產成本。
- ②選擇適合的地理位置、產業聚落以擴展產能。

D.營運及財務策略及計畫

- ①推展國際化理念與厚植國際企業之經營管理能力，積極培育國際化人才，朝向國際級之企業目標邁進。
- ②提升籌資管道的多樣化，強化財務結構與集團體質。
- ③加強風險控管，落實穩建、高效率及彈性佳的經營理念。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	2012 年度		2013 年度	
	金額	比率	金額	比率
大中華區(註)	5,334,484	94.12%	6,916,904	94.75%
其他	333,503	5.88%	383,387	5.25%
合 計	5,667,987	100.00%	7,300,291	100.00%

註：含大陸及臺灣地區

(2)市場占有率

根據中國液壓氣動密封件工業協會統計，2013 年中國大陸地區氣動元件主要品牌的內銷產值約為人民幣 90 億元。而在市場溫和增長的情況下，本公司持續發揮核心競爭力，在 2013 年大陸地區的銷售額大幅上揚，可超過人民幣 13.3 億元，同比上升 26.7%。而在此快速成長下，本公司估計在 2013 年大陸地區的市佔率可達 14.7%，相信在 2014 年不斷深耕佈局重點行業與項目後，本公司能持續擴大市佔率，穩居行業領先地位。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

中國氣動市場的發展潛力在全球氣動市場中名列前茅，且近年因大陸用工成本大幅提高，因此企業生產轉向自動化或半自動化的態勢也愈益明顯。本公司主要產品氣動元件即是各類自動化生產設備中不可或缺的關鍵性零組件，加上在 2012 年中國國務院正式印發的《工業轉型升級規劃(2011-2015 年)》中，明確了“十二五”工業轉型升級要發展先進裝備製造業，著力提升基礎元器件研發和系統集成水平，加快重大裝備產品升級換代，積極培育發展高端裝備製造業的理念，造成市場上對於應用氣動元件來達成工業轉型與升級的龐大需求紛沓而來。

十二五規劃還有一個大的主題是要將經濟成長的方式由出口市場導向內需市場，而中國的內需市場由於國家幅員遼闊，造成沒有渠道，就難以打開市場的特殊國情，加上現今機械設備製造行業隨著時代的變遷也在持續壓縮交貨期，使得氣動元件的供給方除了要有足夠密集有效的服務據點外，還必須要有成熟並能快速反應的供給能力，才能繼續在行業中保持領先地位。

綜上所述，未來中國氣動市場的需求將會因為十二五規劃而有顯著成長，而任何擁有通路優勢、高性價比或研發設計能力的供給方，將能逐漸的掌握市場。

而在海外市場方面，雖然全球經濟尚未擺脫困境，但根據國際貨幣基金組織 (IMF)《世界經濟展望》的預測，2014 年全球 GDP 增長率將較 2013 年提升 0.7 個百分點至 3.6%。與此同時，美國經濟繼續呈現溫和復蘇的趨勢，歐洲的‘領頭羊’德、法兩國也已經相繼進入了復蘇的軌道，為歐元區的整體復蘇加重了砝碼，使得

2014 年全球經濟前景從總體上看相對樂觀。另外值得關注的是東南亞市場，根據聯合國貿易和發展會議發布的《2013 年世界投資報告》統計，東南亞國家聯盟（東協）的 10 個成員國在 2012 年吸收的外國直接投資整體增長了 2%，而流入柬埔寨、印尼、緬甸、菲律賓和越南等東南亞地區相對低收入國家的外國直接投資也繼續保持增長趨勢，顯示出國際資金仍然對東南亞市場保持足夠的關注。

在東南亞市場，大部份跨國企業主要是受到其低勞動成本的吸引而投資，但在 2013 年初開始，幾個經濟成長迅速的國家像是泰國、印尼、越南等地的最低工資都大幅提高，日本 JETRO 的詢問調查顯示，預計 2014 年度進駐印尼、越南和緬甸的日本企業的員工薪資平均將增長 2 位數，原先的勞動成本優勢受到挑戰，再加上各國的勞動生產率持續低迷，以及發生次數日益增多的罷工活動，迫使部份企業開始評估提高工廠的自動化程度。而隨著各國人民薪資的提高，也將進一步擴大消費市場，並吸引更多的企業投資，所以自動化機械設備製造相關行業未來幾年在東南亞市場應該還有非常大的成長潛力。

(4)競爭利基

A.具備品牌知名度及客戶認同

本公司 AirTAC 品牌由幾項主要要素組成，分別為「Air」表示以空氣作動之元件產品，「T」表示本公司之產品是技術性的「Technological」，也是科技產業生產機械上所需要用到的關鍵零組件，表示「Technology Industry」；「A」代表自動化生產「Automatic」，氣動元件是自動化工業及生產機械中不可或缺的一部分，而「C」即是零組件「Components」，此品牌明確地表示了本公司產品的特性以及應用的產業與方式。「亞德客 AirTAC」目前也是中國馳名商標，受到中國政府的保護，在全中國地區可免於遭其他廠商冒用，加上「AirTAC」在大陸的知名度以及產品廣度，使其產品在當地成為氣動行業的標準。

以經營績效來看，本公司「AirTAC」品牌已位居中國市場氣動元件前二大品牌，顯示本公司之品牌知名度已在當地立下穩固基礎，這對於一項工業品及製造業來說相當不容易達成，而現在更要在現有基礎上對全球市場進行品牌推廣，讓世界上需要氣動元件的客戶都認識 AirTAC 的品牌。

B.具備產品垂直整合能力，滿足客戶一次購足需求

本公司從研發設計、金屬成型、塑膠射出、其他金屬配件之加工、組裝治具、成品組立等已具備高度垂直整合，輔以完整及詳細的實驗設備檢測能力，可有效的確保產品品質的穩定，以經濟規模生產具有價格競爭力的產品。垂直整合能力亦使得本公司得以有效因應不同產業的客戶需求，在設計產品時能快速反應及擁有更大的彈性讓客戶感覺更貼近及符合其需求，並可拓展其應用市場之廣度，滿足下游客戶一次購足的需求。

C.全球運籌式之管理能力

未來整體氣動元件產業將呈現穩定成長趨勢，然由於競爭對手眾多，致使價格競爭激烈，以及下游應用產業不斷擴展，本公司為達多樣化產品、大量生產、降低

成本以滿足客戶需求，因而在兩岸分別建立了四個生產基地，並在大陸、歐洲、東南亞及日本分別建立銷售總部，以有效運用生產資源，延伸銷售體系，而其全球運籌式之管理能力，健全的 ERP（Enterprise Resource Planning 企業資源規劃）管理系統使企業整體資源作最有效之配置，有效降低成本及縮短供貨時間，並能擷取數據進行分析做為設定策略之重要參考，此系統與管理已然成為本公司在全球市場競爭時的重要優勢。

D. 強大且對市場敏銳的研發創新能力

本公司每年以營收 3~4% 的資金投入研發工作，顯示其對創新研發高度重視，除了持續推出新產品，也涉足客製化產品的開發，使本公司在研發的質量及彈性上極具競爭力。

本公司擁有完整及最先進的製造技術與產品線，在氣動系統產品中，控制元件即有電控閥、氣控閥、人控閥、機控閥及其它閥、流體控制閥等；氣源處理件有多種三聯件、二聯件、調壓過濾器、過濾器、調壓閥、給油器、慢啟閥、截止閥、分氣塊、排水器、壓力表等；執行元件則有標準氣缸、迷你氣缸、緊湊（超薄）型氣缸、多位置固定氣缸、雙軸及三軸氣缸、滑臺氣缸、無杆氣缸、回轉氣缸、氣動手指、旋轉（夾緊）氣缸、焊接夾緊氣缸、阻擋氣缸、氣缸附件等；附件有油壓緩衝器、穩速器、管路系統及其配套產品系列、冷乾機等，均因應不同產業、不同客戶需求所開發出來之產品，同時也依據客戶使用回饋訊息以及研發對未來產業需求的研究而開發出因應未來產業方向的產品，讓產品能擴展至更高端的產業應用，如半導體設備、醫療設備、生物科技設備進而到整廠設計，成為氣動系統產品的完整解決方案提供者。

E. 銷售通路布局完整

本公司在大陸地區行銷通路布局完整，由本公司之子公司：亞德客(中國)有限公司所帶領的銷售體系，從鄉村到都市，分佈著本公司的分公司、辦事處及經銷商。截至 2013 年底，在大陸地區共有 61 家分公司、5 家辦事處及 5400 多家經銷商，由於使用本公司產品之客戶遍及各產業及各地區，廣布的通路讓客戶能快速獲得亞德客的產品，所以在國外市場本公司亦有超過 100 家經銷商分佈於歐、美、亞三大洲，以自有品牌打入當地市場。

F. 完善售後服務體系

本公司不只提供產品，更提供整套服務，從與客戶接觸開始，即協助客戶搭配原有之生產資源做最大效益使用，並協助其建立整套改善方案，節約成本，提供包括生產線更新、自動化工程項目實施、工程項目保修與維修，以及安裝、測試、規劃以及專案設計等諸多技術支持與服務，創造在氣動元件產品以外最大的附加價值。此外，在售後服務方面，本公司實施聯保制度，在中國地區任一經銷點購買本公司產品，可獲得全中國每個分公司技術服務，也承諾在提出服務需求後，可於 24 小時之內獲得服務，讓客戶都能獲得充分的保障，也取得長期信任。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

① 大陸市場蓬勃發展及市場規模成長帶來商機

中國大陸從 2011 年開始的“十二五”規劃中提到，中國將引導生產要素集聚，打造一批具有國際競爭能力的先進製造業基地，並在加強企業技術改造上，將制訂支援企業技術改造的政策，加快應用新技術、新工藝、新裝備改造提升傳統產業，支援企業提高裝備水準，加快淘汰落後工藝技術和設備，提高能源資源綜合利用水準。隨後在 2012 年國務院正式印發《工業轉型升級規劃(2011-2015 年)》，明確了“十二五”工業轉型升級的指導思想和總體要求，並於其中強調要發展先進裝備製造業，著力提升基礎元器件研發和系統集成水平，加快重大裝備產品升級換代，積極培育發展高端裝備製造業的理念，預示了氣動元件的龐大需求即將到來。

② 應用範圍廣泛，景氣循環影響不大

由於氣動元件產品應用範圍相當廣泛，從工具機業、半導體業，汽車業，民生用品業到建築業、紡織業等皆利用氣動元件做為其生產時自動化機械上所需的關鍵零組件，由於產業應用分散，除了系統性的風險景氣緊縮外，較不會出現多種產業同時掉落谷底的現象，也因此可讓產品隨時皆有銷貨對象，並無出現明顯淡旺季或僅供應單一產業造成產品出現隨客戶或銷售產業大幅波動的風險，而目前中國大陸市場的成長使各項產業也隨之成長，應用範圍更大，氣動元件產品需求量亦隨之提升。

③ 綠色產業興起，氣動元件需求成長

因應地球暖化現象益趨嚴重，各國對環境保護日漸重視，過去在生產時的浪費及汙染也逐漸被管制，廠商都在尋找更環保且具效益的生產模式，氣動元件由於全程以空氣做為做動媒介，不似液壓系統以各種油品做動，能源消耗與汙染均大，讓氣動元件成為環保意識抬頭產業環境下最佳的選擇。

④ 中國大陸工資上漲，自動化比重提高

中國大陸人工成本一直上漲，部分廠商將廠房設備西進或移轉到東南亞地區，而更多廠商決定留在當地但提升產業自動化，將過去需投入大量人力的廠房改成自動化生產設備，減少人力也提高產品品質穩定性。自動化生產設備需要大量氣動元件，在自動化比率提高之下，將成為本公司業績成長的動力。

⑤ 全球經濟復甦步伐緩慢，廠商合理化需求

2013 年，歐洲金融市場條件已經得到改善，資產價格開始恢復正常，美國的財政狀況也已經出現改善。但發達經濟體極低通脹率給經濟活動帶來的風險亦隨之而來，加上美聯儲開始逐步退出量化寬鬆政策，可能造成金融市場發生動盪和資本流動性增大，所以全球經濟並未完全擺脫困境。經濟情勢混沌不明使得部分大廠繼續對於其自動化零組件的產品需求，作合理化的採購選擇，即傾向選擇品質良好而價格合理的氣動產品，如此更有利於本公司擴大產品銷售優勢。

B.不利因素與因應對策

- ①國際原物料價格波動甚大，交易市場供需調整不平衡，使得原物料庫存管理及成本控管更具挑戰

鋁、銅以及鋼材為本公司最主要原物料，隨著營業額不斷成長，使用量也大幅增加，在能源及原物料需求預期會持續升高下，原物料價格持續攀高，而且近幾年的原物料價格震幅都很大，巨幅波動使廠商成本及交期都難以掌握，因此原物料及成本控管都面臨相當大的挑戰。

因應對策

- ①對外與上游原材料供應商建立長期良好之互動關係，以減緩原材料價格波動衝擊及確保供貨之穩定性；對內統一由母公司資材及採購單位執行集團原材料採購之價格管理，以確實掌握原材料價格趨勢並即時因應。
- ②強化本身成本控管能力，利用一條龍生產作業，提高產品成本掌握度與競爭力，以減低原料價格波動造成產品成本的不穩定，進而將影響減至最低。
- ③大陸地區市場仿冒情形嚴重，品牌業者常遭當地小型廠商仿造並以低價銷售，使品牌經營更不容易

大陸地區雖然不斷蓬勃發展，但幅員廣大，許多小型廠商依賴大型並具備知名度之業者，仿造其產品及標籤，或以假亂真方式在通路中以低於正牌廠商產品之價格販售，但常常因品質不佳或不穩定導致消費者使用後產生故障，衍生出糾紛，也對正規品牌廠商造成困擾，由於目前這情況在大陸市場仍相當常見，因而對品牌經營廠商造成一定的阻礙。

因應對策

- ①本公司品牌「亞德客 AirTAC」已在當地註冊，並已於 2012 年 4 月 27 日被評定並公佈為「馳名商標」，在中國境內任何人皆不得以其他名義註冊「亞德客 AirTAC」商標，並且以防禦商標策略，將類似的商標皆先行註冊，以避免同業利用類似之商標混淆視聽誤導消費者。
- ②委託當地律師以及本身經銷體系進行打假活動，對販賣仿冒品的業者、商店蒐證並請當地員警機關取締開罰，使商家瞭解到販賣假貨必須受罰，並且減少假貨銷售的通路，使其難以生存而達到減少假貨來源之目的。
- ③大陸境內工資上漲，提高生產成本

大陸境內工資上漲，在 2012 年發佈的《促進就業規劃（2011-2015 年）》顯示，十一五期間最低工資標準年均增長率為 12.5%，而該規劃進一步提出十二五期間最低工資標準年均增長率將大於 13%。即使按照上述 13% 的比例低限計算，截至 2015 年十二五結束時，最低工資將上漲到目前的 1.84 倍，中國大陸工資上漲在未來將可見到持續加快。

因應對策

本公司讓研發部門及生產現場合作工藝改良，讓產品在生產時減少原料的浪費，也改良產品生產工序，使所需人工小時減少，以提供產品生產效率也減低成本，而本公司亦提高自動化生產比率，引進自動化生產機械取代人工，讓產品品質穩定也降低人工成本。

④人民幣匯率波動加劇

據統計，2013 年人民幣對美元匯率中間價已經累計 41 次創新高，年末人民幣對美元匯率中間價為 6.0969 元，升值幅度為 3.09%，幾乎是 2012 年的 3 倍，堪稱是人民幣的“升值年”，人民幣未來在 2014 年即將進入“5 時代”。

因應對策

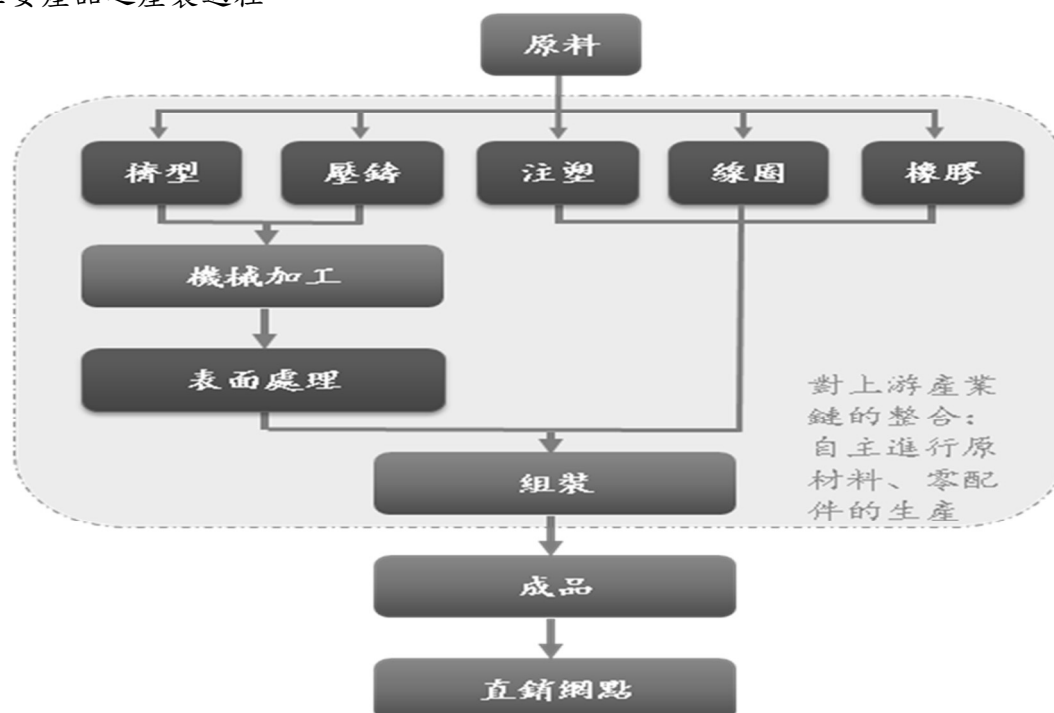
本公司將近 90% 的銷貨及採購係在大陸進行，加上集團亦以人民幣為功能性貨幣及記帳貨幣，所以人民幣的匯率波動影響有限，但本公司仍然會密切注意匯率變化情形，適時做好避險工作，以應付任何突發的匯率風險。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

- A. 執行元件，氣缸：氣缸是氣動系統之執行元件，一般的氣缸由本體、上下蓋、活塞、活塞桿、密封及緊固件所組成。藉由氣體的推動，讓氣缸內的活塞桿伸出或拉回，再配合機構的設計，可達成操作機械手臂、升降平臺、煞車等動作，亦可應用在釘槍、鑽頭、沖床等工具設備上。
- B. 控制元件，閥：在氣動系統應用中，閥類元件即氣流控制元件，是達成氣動系統運作的基本組件，此元件以障礙物阻隔流體通過達到控制壓力、方向及流量等，依其功能可分為控制氣流壓力的「壓力控制閥(pressure control valve)」、控制氣流流動方向的「方向控制閥(directional control valve)」及控制氣流流量的「流量控制閥(flow control valve)」；閥的控制採用多種驅動方式，如手動、電動、液動、氣動等；可以在壓力、溫度或其他形式傳感信號的作用下，按預定的要求動作，或直接進行簡單的開啟及關閉，從而改變流道面積大小以實現控制功能。應用控制元件，可形成氣動迴路之開關、可控制運動之速度以及多套氣動系統間之控制。
- C. 氣源處理元件：空氣在傳輸到設備端使用之前須經由空氣過濾器(air filter)將空氣中之水分與雜質去除，再由調壓器(pressure regulator)調節管路氣壓大小，最後由潤滑器(lubricator)噴入油霧與空氣混合以潤滑管路，以上過濾、調壓及潤滑之設備合稱氣源處理元件，此元件之作用將提高氣壓之精確性及管路之壽命。

(2)主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
鋁材	元泰、齊合天地、怡球金屬	良好
中碳鋼	皇銘	良好
黃銅	寧波金田	良好

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

排名	2012 年度				2013 年度			
	供應商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	供應商名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	元泰	180,422	10.37%	無	元泰	269,369	12.41%	無
2	寧波恆星	104,463	6.00%	無	寧波恆星	138,550	6.39%	無
3	元利富	78,832	4.53%	無	元利富	126,798	5.84%	無
4	寧波金田	49,277	2.83%	無	齊合天地	89,384	4.12%	無
5	齊合天地	48,234	2.77%	無	寧波金田	54,555	2.51%	無
6	高鼎精細	40,026	2.30%	無	益利素勒	44,725	2.06%	無
7	怡球金屬	36,749	2.11%	無	高鼎精細	42,888	1.98%	無
8	無錫成大	32,508	1.87%	無	舟山普陀	41,170	1.90%	無
9	舟山普陀	31,475	1.81%	無	無錫成大	37,745	1.74%	無
10	益利素勒	22,912	1.32%	無	怡球金屬	37,220	1.72%	無
	其他	1,115,571	64.09%		其他	1,287,338	59.33%	
	進貨淨額	1,740,469	100.00%		進貨淨額	2,169,743	100.00%	

變動分析：元泰進貨金額比例較前期增加且達進貨總額百分之十以上，主要因該供應商係供應鋁金屬原材料，隨著集團生產技術的不斷改造，自製率逐步提昇，原先採購鋁金屬加工件的部份轉而採購原材料自行生產，使得採購數量較前期增加所致。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

排名	2012 年度				2013 年度			
	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	客戶名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	長沙盛泓	50,184	0.89%	無	河南歐帕	54,157	0.74%	無
2	MFD	31,595	0.56%	無	MFD	44,957	0.62%	無
3	河南歐帕	31,506	0.56%	無	寧波博億	41,733	0.57%	無
4	強勁	30,254	0.53%	無	長沙盛泓	36,118	0.49%	無
5	中聯重科	28,340	0.50%	無	KPN	34,151	0.47%	無
6	湖南三一	27,492	0.49%	無	強勁	31,904	0.44%	無
7	可利	25,727	0.45%	無	策維科技	30,826	0.42%	無
8	深圳守信	25,708	0.45%	無	元利富	30,515	0.42%	無
9	成都鷹諾	21,730	0.38%	無	深圳守信	29,014	0.40%	無
10	吳江博眾	20,970	0.37%	無	廣東科達	28,797	0.39%	無
	其他	5,374,481	94.82%		其他	6,938,118	95.04%	
	銷貨淨額	5,667,987	100.00%		銷貨淨額	7,300,291	100.00%	

本公司最近二年度並無銷貨客戶占銷貨總額百分之十以上之情事。

5.最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟件

生產量值 主要商品	年度	2012 年			2013 年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
氣動控制元件		8,004	5,841	899,971	9,950	7,578	1,074,754
氣動執行原件		4,705	3,924	1,186,033	4,870	5,352	1,365,737
氣源處理元件		2,527	1,725	299,730	2,250	2,059	355,514
其他	註	註	註	177,733	註	註	256,446
合計				2,563,467			3,052,451

註：其他項部分產品因品項繁雜且入庫單位不一，故無法做比較。

6.最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；仟件

銷售量值 主要商品	年度	2012 年				2013 年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
氣動控制元件		5,078	1,560,255	400	113,472	4,811	3,102,485	176	113,674
氣動執行原件		3,474	2,248,179	159	108,026	6,229	1,967,839	504	131,985
氣源處理元件		1,409	484,216	181	58,808	1,708	590,773	247	77,470
其他		18,112	1,041,834	899	53,197	33,017	1,255,807	1,029	60,258
合計		28,073	5,334,484	1,639	333,503	45,765	6,916,904	1,956	383,387

註：外銷係指銷售至大中華區以外之地區。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年	度	2012 年	2013 年	截至年報刊印日止
員工人數	經理級以上主管	112	110	114
	一般職員	1,603	1,809	1,821
	生產線員工	1,587	1,743	1,746
	合計	3,302	3,662	3,681
平均年歲		27.55	27.72	27.92
平均服務年資		3.58	3.59	3.63
學歷分佈比率%	博士	0.03	0.05	0.05
	碩士	0.67	0.93	1.03
	大專	36.37	38.04	37.92
	高中	39.49	43.72	44.36
	高中以下	23.44	17.26	16.63

(四)環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。

(五)勞資關係

1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

(1)員工福利措施

本公司員工福利措施除高於同業平均之薪資水平外，另有年終獎金、季度績效獎金及各項津貼補助，並安排員工到專業體檢機構免費進行全面體檢，且為每位員工都辦理了基本養老、醫療、工傷、生育、失業等福利保險，同時提供婚喪、喜慶、生育及住院補助、員工旅遊及定期舉辦文藝及體育競賽等各項活動，藉以提升歸屬感，增強凝聚力，增進工作效率。

(2)進修及訓練情形

教育培訓助本公司成長發展。系統、科學、合理的教育訓練，既能提升同仁的專業能力，又能激發同仁的智慧和潛力，充滿活力的不斷突破成長上限，保證集團永續經營得以實現。本公司依據同仁成長進步的需要，提供了一系列的教育訓練課程，包含為使新進員工快速融入企業的入職訓練，為提升工作技能的專業知識訓練，為提升管理人員管理能力的管理及領導力提升訓練，為提升員工職業素養的戶外拓展訓練。

(3)退休制度與實施狀況

本公司從屬公司中屬於中華民國境內之公司，均依「勞動基準法」規定訂有員工退休辦法，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用-舊制。自 94 年 7 月 1 日起配合中華民國勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月於每月工資提繳百分之六做為退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

中國境內企業之職工退休後養老保險，本公司依照企業所在當地法規為員工繳納養老保險。依照當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險（包含醫療、生育、養老、工傷、失業）之內，公司為員工辦理社會保險增員手續後，即已開始履行繳納養老保險義務。位於中國境內各子公司養老保險繳交的比率及標準如下各表：

● 寧波亞德客自動化工業有限公司

養老保險	基本保險		外來務工險	
	個人	企業	個人	企業
繳費比率	8%	14%	8%	14%
繳費基數	職工個人上年度月平均工資		職工個人上年度月平均工資	

● 廣東亞德客自動化工業有限公司

養老保險	本市（廣州市戶口）		外來人員（非廣州市戶口）	
	個人	企業	個人	企業
繳費比率	8%	11%	8%	11%
繳費基數	職工個人上季度月平均工資		職工個人上季度月平均工資	

● 亞德客（中國）有限公司

養老保險	基本保險		外來務工險	
	個人	企業	個人	企業
繳費比率	8%	14%	8%	14%
繳費基數	職工個人上年度月平均工資		職工個人上年度月平均工資	

2.說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本集團勞資關係一向和諧，並無因勞資糾紛所遭受的損失，預計未來年度亦無因勞資糾紛而產生之損失。

(六) 重要契約

1. 本公司

契約性質	他方當事人	契約日期	主要內容	限制條款
資金貸與	寧亞公司	2013 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 27 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,500 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
資金貸與	寧亞公司	2013 年 7 月 23 日至 2014 年 7 月 22 日	本公司借款美金 450 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 6,750 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
資金貸與	寧亞公司	2013 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 22 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
資金貸與	寧亞公司	2013 年 10 月 15 日至 2014 年 10 月 14 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
資金貸與	寧亞公司	2013 年 11 月 15 日至 2014 年 11 月 14 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
資金貸與	寧亞公司	2014 年 1 月 14 日至 2015 年 1 月 13 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅	無

契約性質	他方當事人	契約日期	主要內容	限制條款
			後)，寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	
資金貸與	寧亞公司	2014 年 3 月 10 日至 2015 年 3 月 9 日	本公司借款美金 990 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 14,000 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
資金貸與	ATC 公司	2013 年 11 月 5 日至 2014 年 11 月 4 日	本公司借款歐元 150 萬元予 ATC 公司。	無
資金貸與	ATC 公司	2014 年 3 月 7 日至 2014 年 11 月 3 日	本公司借款歐元 50 萬元予 ATC 公司。	無
資金貸與	新亞國際公司	2013 年 6 月 3 日至 2014 年 6 月 2 日	本公司借款美金 100 萬元予新亞控股公司。	無
資金貸與	新亞國際公司	2013 年 7 月 5 日至 2014 年 7 月 4 日	本公司借款美金 150 萬元予新亞控股公司。	無
資金貸與	新亞國際公司	2013 年 7 月 5 日至 2014 年 7 月 4 日	本公司借款美金 250 萬元予新亞控股公司。	無
資金貸與	新亞國際公司	2014 年 3 月 13 日至 2015 年 3 月 12 日	本公司借款美金 200 萬元予新亞控股公司。	無
資金貸與	Airtac 株式會社	2014 年 3 月 21 日至 2015 年 3 月 20 日	本公司借款人民幣 304 萬元予日亞公司。	無

2. 寧亞公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借貸	本公司	2013 年 6 月 28 日至 2014 年 6 月 27 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,500 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
借貸	本公司	2013 年 7 月 23 日至 2014 年 7 月 22 日	本公司借款美金 450 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 6,750 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
借貸	本公司	2013 年 9 月 23 日至 2014 年 9 月 22 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期	無

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
			LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	
借貸	本公司	2013 年 10 月 15 日至 2014 年 10 月 14 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
借貸	本公司	2013 年 11 月 15 日至 2014 年 11 月 14 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
借貸	本公司	2014 年 1 月 14 日至 2015 年 1 月 13 日	本公司借款美金 490 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 7,350 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
借貸	本公司	2014 年 3 月 10 日至 2015 年 3 月 9 日	本公司借款美金 990 萬元予寧亞公司，約定利率：(年息為為一年期 LIBOR+1%)/0.844，相關稅費由出借方承擔，借款方在支付利息時代扣代繳，每月付息約為 14,000 美元（稅後），寧亞公司欲提前清償借款，應於一個月前以書面通知本公司，並取得本公司之同意。	無
工程	寧波元盛建設工程有限公司	2013 年 12 月 22 日至 2014 年 11 月 30 日	四棟廠房興建工程款，總價款人民幣 6,900 萬元	無

3. 廣亞公司

契約性質	他方當事人	契約日期	主要內容	限制條款
工程	韶關市林源建築工程有限公司	2013 年 1 月 18 日	韶關市林源建築工程有限公司承包市南海區廠房一棟及員工宿舍大樓一棟，土建工程費共人民幣 5,980 萬元。	無
工程	日立電梯（中國）有限公司	2013 年 8 月 1 日	向日立公司購入 6 台電梯（2 台客梯 4 台貨梯），總價為人民幣 147.33 萬元。	無

4. 台亞公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信	合作金庫商業銀行	2010 年 5 月 27 日 簽訂授信約定書	銀行提供授信額度計新台幣 450,000,000 元	無
授信	台灣新光商業銀行	2013 年 1 月 3 日簽 訂授信約定書	銀行提供授信額度計新台幣 100,000,000 元	無
授信	元大商業銀行	2013 年 3 月 5 日簽 訂授信約定書	銀行提供授信額度計新台幣 150,000,000 元	無
抵押	合作金庫商業銀行股份有限公司	2005 年至 2008 年 間簽約，抵押權存 續期間至 2038 年 7 月 30 日止	本公司為擔保對合作金庫商業銀行股份有限公司之債務，將其土城工廠之廠房及土地設定最高限額抵押予合作金庫商業銀行股份有限公司	無
財產保險	華南產物保險股份有限公司	2012 年 8 月 10 日 至 2013 年 8 月 10 日	保險標的為建築物、機器設備、營業生財、貨物保險，保險金額為 467,000,000 元	無

5. 亞中公司

契約性質	他方當事人	契約日期	主要內容	限制條款
產品銷售	福建南方路面機械有限公司	2014 年 1 月 1 日	簽訂 2014 年度產品買賣合同，標的為氣動元件，銷售含稅單價按合同規定結算。	補充協義
產品銷售	上海恆潤數碼影像科技有限公司	2013 年 4 月 01 日 至 2014 年 3 月 31 日	簽訂產品買賣合同，標的為氣動元件，銷售含稅單價按合同規定結算。	無
產品銷售	上海恆潤數字科技股份有限公司	2014 年 3 月 01 日 至 2014 年 12 月 31 日	雙方簽訂產品買賣合同，標的為氣動元件，銷售含稅單價按合同規定結算。	無
產品銷售	哈爾濱東金戈梅利農業機械有限公司	2013 年 4 月 20 日	農業收穫機械液壓產品，合約金額人民幣 175 萬元。	無

6. ATC 公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借貸	本公司	2013 年 11 月 5 日至 2014 年 11 月 4 日	本公司借款歐元 150 萬元予 ATC 公司。	無
借貸	本公司	2014 年 3 月 7 日至 2014 年 11 月 3 日	本公司借款歐元 50 萬元予 ATC 公司。	無

7. 新加坡國際公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借貸	本公司	2013 年 6 月 3 日至 2014 年 6 月 2 日	本公司借款美金 100 萬元予新亞控股公司。	無
借貸	本公司	2013 年 7 月 5 日至 2014 年 7 月 4 日	本公司借款美金 150 萬元予新亞控股公司。	無
借貸	本公司	2013 年 7 月 5 日至 2014 年 7 月 4 日	本公司借款美金 250 萬元予新亞控股公司。	無
借貸	本公司	2014 年 3 月 13 日至 2015 年 3 月 12 日	本公司借款美金 200 萬元予新亞控股公司。	無
工程	E-TACT Builders Pte. Ltd.	2012 年 2 月 26 日	廠房整建工程總價為新幣 5,820,800 元。	無
土地租約	JTC Corporation	2012 年 12 月 16 日至 2013 年 12 月 15 日	與 JTC Corporation 簽訂土地租用合約，每月租金新幣 9,608.23 元。	無

8. Airtac 株式會社

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借貸	本公司	2014 年 3 月 21 日至 2015 年 3 月 20 日	本公司借款人民幣 304 萬元予日亞公司。	無
產品銷售	MISUMI 株式會社	2014 年 1 月 6 日	訂立兩公司之間基本銷售條例。	無
租約	イマス株式會社	2013 年 4 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日	辦公室租賃合約。	無

9. 馬亞公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
工程	Lamour Interior Design	2013 年 8 月 26 日	整建銷售辦事處，工程總價為馬幣 281,358。	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)				
	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
流動資產	—	—	—	—	5,521,452
不動產、廠房及設備	—	—	—	—	8,106,491
無形資產	—	—	—	—	69,230
其他資產	—	—	—	—	539,885
資產總額	—	—	—	—	14,516,551
流動負債	分配前	—	—	—	4,179,460
	分配後	—	—	—	(註 2)
非流動負債	—	—	—	—	1,293,506
負債總額	分配前	—	—	—	5,472,966
	分配後	—	—	—	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益	—	—	—	—	8,899,424
股本	—	—	—	—	1,705,000
資本公積	—	—	—	—	3,906,960
保留盈餘	分配前	—	—	—	2,972,093
	分配後	—	—	—	(註 2)
其他權益	—	—	—	—	315,371
庫藏股票	—	—	—	—	—
非控制權益	—	—	—	—	144,161
權益總額	分配前	—	—	—	9,043,585
	分配後	—	—	—	(註 2)

註 1：2009~2012 年度尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註 2：2013 年盈餘分配案尚待股東會決議。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項 目	最近五年度財務資料				
	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營業收入	—	—	—	—	7,300,291
營業毛利	—	—	—	—	4,036,158
營業損益	—	—	—	—	2,194,751
營業外收入及支出	—	—	—	—	172,006
稅前淨利	—	—	—	—	2,366,757
繼續營業單位 本期淨利	—	—	—	—	1,725,451
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	—	—	—	—	1,725,451
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	284,021
本期綜合損益總額	—	—	—	—	2,009,472
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	1,710,158
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	15,293
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	1,995,666
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	13,806
每股盈餘	—	—	—	—	10.55

註：2009~2012 年度尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
流動資產		1,711,428	3,751,021	4,017,590	3,928,822	—
基金及投資		—	—	—	286,739	—
固定資產		2,544,151	2,790,964	4,282,670	5,628,481	—
無形資產		84,417	126,109	187,249	184,132	—
其他資產		39,647	41,914	73,990	123,614	—
資產總額		4,379,643	6,710,008	8,561,499	10,151,788	—
流動負債	分配前	1,340,167	1,306,903	2,548,021	4,053,556	—
	分配後	—	2,027,953	3,343,021	4,623,556	—
長期負債		446,171	666,939	258,394	235,891	—
其他負債		154,702	203,071	241,401	181,243	—
負債總額	分配前	1,941,040	2,176,913	3,047,816	4,470,690	—
	分配後	—	2,897,963	3,842,816	5,040,690	—
股本		647,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	—
資本公積		1,642,892	1,991,694	2,156,080	2,090,146	—
保留盈餘	分配前	7,063	1,046,373	1,761,832	2,021,990	—
	分配後	—	325,323	966,832	1,296,182	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		12,480	(127,043)	(51,567)	(75,669)	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	(2,849)	—
股東權益總額	分配前	2,438,603	4,533,095	5,513,683	5,681,098	—
	分配後	—	3,812,045	4,718,683	5,111,098	—

註：2009~2012 年度合併財務資料均經會計師查核簽證，2013 年度採用國際財務報導準則，故不適用。

2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
營 業 收 入	2,861,528	4,299,093	5,638,304	5,667,987	—
營 業 毛 利	1,476,609	2,275,223	2,919,419	2,967,865	—
營 業 (損) 益	778,974	1,362,936	1,783,716	1,515,997	—
營業外收入及利益	45,335	75,794	68,148	73,703	—
營業外費用及損失	80,746	53,843	36,051	51,656	—
繼 續 營 業 部 門 稅前(損)益	743,563	1,384,887	1,815,813	1,538,044	—
繼 續 營 業 部 門 (損)益	550,215	1,049,947	1,376,768	1,117,791	—
本 期 (損) 益	550,215	1,049,947	1,376,768	1,117,791	—
基 本 每 股 盈 餘 (元) (註 2)	3.45	7.76	8.41	6.67	—

註 1：2009~2012 年度合併財務資料均經會計師查核簽證，2013 年度採用國際財務報導準則，故不適用。

註 2：2009 年~2010 年係依 2010 年 6 月 29 日股東會決議通過之資本公積轉增資追溯調整加權平均股數計算；2011~2012 年係依 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
2009 年	陳慧銘、賴國旺	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留查核意見(註)
2010 年	陳慧銘、賴國旺	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2011 年	謝明忠、陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2012 年	謝明忠、陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2013 年	謝明忠、翁博仁	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見

註：係因會計師意見段增加一說明段，說明擬制性財務報表係 Airtac International Group 為臺灣證券交易所股票上市申請所編製。

二、財務分析

(一) 財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	37.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	123.81
償債能力 %	流動比率	—	—	—	—	132.11
	速動比率	—	—	—	—	93.12
	利息保障倍數	—	—	—	—	46.77
經營能力	應收款項週轉率（次）	—	—	—	—	3.88
	平均收現日數	—	—	—	—	94.07
	存貨週轉率（次）	—	—	—	—	2.49
	應付款項週轉率（次）	—	—	—	—	8.87
	平均銷貨日數	—	—	—	—	146.58
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	—	—	—	—	1.07
	總資產週轉率（次）	—	—	—	—	0.59
獲利能力	資產報酬率（%）	—	—	—	—	14.30
	權益報酬率（%）	—	—	—	—	23.50
	占實收資本比率（%）	—	—	—	—	128.72
	營業利益 稅前純益	—	—	—	—	138.81
	純益率（%）	—	—	—	—	23.50
	每股盈餘（元）	—	—	—	—	10.55
現金流量	現金流量比率（%）	—	—	—	—	34.19
	現金流量允當比率（%）	—	—	—	—	50.20
	現金再投資比率（%）	—	—	—	—	7.28
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	1.36
	財務槓桿度	—	—	—	—	1.02

註 1：係依 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算。

註 2：2009~2012 年度尚未採用國際財務報導準則，故不適用。

註 3：因採國際財務報導準則之財務資料不滿五年，無法計算此財務比率。

註 4：各財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務分析				
			2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
財務結構 (%)	負債佔資產比率		44.32	32.44	35.60	44.36	37.7
	長期資金佔固定資產比率		113.39	186.32	134.78	109.29	123.81
償債能力 (%)	流動比率		127.70	287.02	157.67	98.99	132.11
	速動比率		87.85	233.21	118.70	72.02	93.12
	利息保障倍數		13.75	30.31	68.58	35.48	46.77
經營能力	應收款項週轉率 (次)		4.56	4.93	4.72	3.87	3.88
	平均收現日數		80.04	74.03	77.33	94.31	94.07
	存貨週轉率 (次)		2.47	3.29	3.23	2.63	2.49
	應付款項週轉率 (次)		9.14	9.42	10.09	9.27	8.87
	平均銷貨日數		147.77	110.94	113.00	138.78	146.58
	固定資產週轉率 (次)		1.12	1.61	1.59	1.16	1.07
	總資產週轉率 (次)		0.65	0.64	0.66	0.56	0.59
獲利能力	資產報酬率 (%)		14.00	19.58	18.30	11.94	14.30
	股東權益報酬率 (%)		24.61	30.12	27.41	19.45	23.5
	估實收資本比率 %	營業利益	120.40	90.86	118.91	99.02	128.72
		稅前利益	114.92	92.33	121.05	100.50	138.81
	純益率 (%)		19.23	24.42	24.42	19.04	23.64
	基本每股盈餘(元)(註 1)		3.45	7.76	8.41	6.67	10.55
現金流量	現金流量比率 (%)		50.82	81.41	43.43	26.02	34.19
	現金流量允當比率 (%)		(註 3)	(註 3)	64.49	58.78	50.2
	現金再投資比率 (%)		2.50	17.52	5.60	3.56	7.28
槓桿度	營運槓桿度		1.23	1.14	1.15	1.45	1.36
	財務槓桿度		1.08	1.04	1.02	1.03	1.02

註 1：2008 年~2010 年係依 2010 年 6 月 29 日股東會決議通過之資本公積轉增資追溯調整加權平均股數計算；2011~2012 年係依 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過之盈餘轉增資追溯調整加權平均股數計算。

註 2：2009~2012 年度合併財務資料均經會計師查核簽證，2013 年度採用國際財務報導準則，故不適用。

註 3：無最近五年度營業活動淨現金流量之資料可供計算。

註 4：各財務比率計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

亞德客國際集團 審計委員會審查報告書

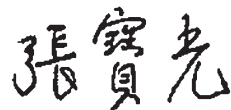
董事會造送本公司西元2013年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依照證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

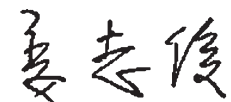
亞德客國際集團西元2014年股東常會

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3月4日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告：不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱附錄一。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2012 年	2013 年	差異	
			金額	%
流動資產	3,860,245	5,521,452	1,661,207	43.03%
長期投資	286,739	279,493	-7,246	-2.53%
固定資產	5,573,077	8,106,491	2,533,414	45.46%
無形資產	46,616	69,230	22,614	48.51%
其他資產	377,446	539,885	162,439	43.04%
資產總額	10,144,123	14,516,551	4,372,428	43.10%
流動負債	4,053,556	4,179,460	125,904	3.11%
長期負債	235,891	993,049	757,158	320.98%
其他負債	210,563	300,457	89,894	42.69%
負債總額	4,500,010	5,472,966	972,956	21.62%
股本	1,500,000	1,705,000	205,000	13.67%
資本公積	2,046,960	3,906,960	1,860,000	90.87%
保留盈餘	1,938,877	2,972,093	1,033,216	53.29%
累積換算調整數	27,921	315,371	287,450	1029.51%
股東權益總額	5,644,113	9,043,585	3,399,472	60.23%
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%) 1. 流動資產：主要係辦理現金增資後銀行存款增加及因應營收成長，應收帳款及存貨均增加所致。 2. 固定資產、其他資產（預付設備款）及資產總額：主要係為擴充產能及提高營運效率，陸續投入興建研發中心、銷售物流中心、廠房及購入機器設備所致。 3. 長期負債及負債總額：主要係因應購買台南建廠所需土地而增加之長期借款所致。 4. 股本及資本公積：主要係本年發放股票股利及現金增資產生溢價所致。 5. 保留盈餘：主要係本年獲利穩定成長所致。				

(二)我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2012 年	2013 年	差異	
			金額	%
流動資產	3,928,822	—	—	—
長期投資	286,739	—	—	—
固定資產	5,628,481	—	—	—
無形資產	184,132	—	—	—
其他資產	123,614	—	—	—
資產總額	10,151,788	—	—	—
流動負債	4,053,556	—	—	—
長期負債	235,891	—	—	—
其他負債	181,243	—	—	—
負債總額	4,470,690	—	—	—
股本	1,500,000	—	—	—
資本公積	2,090,146	—	—	—
保留盈餘	2,021,990	—	—	—
累積換算調整數	(75,669)	—	—	—
未認列為退休金 成本之淨損失	(2,849)	—	—	—
股東權益總額	5,681,098	—	—	—
註:自2013年度起採用國際財務報導準則，故僅列示2012年度數字。				

二、經營結果

(一)經營結果分析表

1. 國際財務報導準則

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2012 年	2013 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入總額	5,697,973	7,300,291	1,602,318	28.12%
營業收入淨額	5,697,973	7,300,291	1,602,318	28.12%
營業成本	2,714,360	3,264,133	549,773	20.25%
營業毛利	2,983,613	4,036,158	1,052,545	35.28%
營業費用	1,498,266	1,841,407	343,141	22.90%
營業淨利	1,485,347	2,194,751	709,404	47.76%
營業外收入及利益	65,874	223,714	157,840	239.61%
營業外費用及損失	43,721	51,708	7,987	18.27%
稅前淨利	1,507,500	2,366,757	859,257	57.00%
減：所得稅費用	422,528	641,306	218,778	51.78%
稅後淨利	1,084,972	1,725,451	640,479	59.03%
其他綜合損益	147,988	284,021	136,033	91.92%
重大變動項目說明：(金額變動達10%以上，且金額達當年度資產總額1%)				
1.營業收入、成本及毛利增加：主要係增設銷售通路及新產品陸續上市以提高市場佔有率並加強生產自動化程度提高效率以提升毛利率所致。				
2.營業費用：主要係為投入銷售通路佈建、品牌宣傳及強化產品研發能力費用增加所致。				
3.稅後淨利：主要係營收成長、毛利率逐步提高進而使獲利增加。				

2. 我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2012 年	2013 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入總額	5,669,887	—	—	—
營業收入淨額	5,667,987	—	—	—
營業成本	2,700,122	—	—	—
營業毛利	2,967,865	—	—	—
營業費用	1,451,868	—	—	—
營業淨利	1,515,997	—	—	—
營業外收入及利益	73,703	—	—	—
營業外費用及損失	51,656	—	—	—
稅前淨利	1,538,044	—	—	—
減：所得稅費用	420,253	—	—	—
稅後淨利	1,117,791	—	—	—
4.註:自2013年度起採用國際財務報導準則，故僅列示2012年度數字。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2012年	2013年	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動流入	1,054,836	1,428,788	337,427	32.00%
投資活動流出	2,100,893	2,662,882	561,989	26.75%
融資活動流(出)入	682,280	1,885,428	1,203,148	176.34%
變動分析：				
1.營業活動：本期營業活動現金流入增加，主要係營收及毛利率持續成長，獲利增加所致。				
2.投資活動：本期投資活動淨現金流出增加，主要係為擴充產能而增加土地、廠房及機器設備等資本支出所致。				
3.融資活動：本期融資活動淨現金流入增加，主要係因集團於2013年辦理現金增資所致。				

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

本公司 2013 年雖有若干資本支出計畫，預計 2013 年因獲利成長仍可使營業活動呈現淨現金流入狀態，應可支應投資活動及融資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 2012 年及 2013 年度購置固定資產之金額分別為新台幣 1,795,146 仟元及 2,751,906 仟元，係因本公司因應市場需求狀況持續擴充產能。下表為過去三年度本公司固定資產及總資產週轉率比較表，顯現本公司各項週轉率仍維持一定之水準，並未因資本支出增加產生不利本公司財務業務狀況之影響。

週轉率	2011 年度	2012 年度	2013 年度
固定資產週轉率（次）	1.59	1.14	1.07
總資產週轉率（次）	0.66	0.56	0.59

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

因應本集團布局，於2012年投入線性滑軌相關產業，加深集團之垂直整合，並加速產品之開發及製造能力，亦可透過轉投資公司之銷售通路代理銷售，以增加公司營收金額及擴大生產經濟規模，提高集團之整合及獲利能力。

轉投資由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因：

單位：新台幣仟元

轉投資事業	最近年度 投資損益	說明
Airtac Industrial (Hong Kong) Limited	1,831,412	主要獲利來源係認列寧亞、廣亞及亞中公司利益。
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	36,470	主要獲利來源係認列健良公司利益。
Instant Reach International Limited	-2,740	主要虧損係認列 ATC(ITALIA) S.R.L 公司損失所致。
Airtac Holding (Singapore) Pte. Limited	-40,137	主要虧損係認列 Airtac International (Singapore) Pte. Limited 損失所致。
寧波亞德客自動化工業有限公司	808,759	營運規模擴大。
廣東亞德客自動化工業有限公司	321,778	營運規模擴大。
亞德客(中國)有限公司	797,449	營運規模擴大。
健良(上海)貿易有限公司	40,709	本年度認列之投資利益減少，係營業活動移轉至亞德客(中國)有限公司所致。
亞德客工業股份有限公司	19,718	本年度認列之投資利益減少，係該公司外銷收入比重降低所致。
ATC(ITALIA)S.R.L	-23,443	2013 年度為提高歐洲地區市場佔有率，故持續增加銷售人員之招募、存貨之建立及後段組裝廠的擴充，故仍於累積虧損狀態，
Airtac International (Singapore) Pte. Limited	-23,306	營運未達經濟規模。
銅瑪科技股份有限公司	-12,447	營運未達經濟規模。
Airtac 株式會社	-13,953	營運未達經濟規模。
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	-209	營運未達經濟規模。

(三)未來一年投資計畫：

- 1.預計於2014年開始籌設法國子公司，擴大公司營運規模，增加海外市場佔有率。
- 2.持續擴建寧亞及廣亞廠房並增加設備產能。
- 3.持續籌建台灣台南新廠第一期工程，預計於2014年第四季先完成兩棟廠房，其餘工程於2015年第一季完工以因應集團生產及研發需求。

六、風險事項分析

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 1.利率：本公司2013及2012年度之利息支出金額分別為新台幣51,708仟元及43,721仟元，分別占各年度營業利益之2.36%及2.94%，主要係本公司生產以一條龍生產模式，需較多營運資金所致，隨著本公司營運規模及獲利能力之提昇，自有資金日益充裕，及日後上市後可於集中市場取得成本較低之資金，故不致發生因利率調升導致利息費用大幅增加之風險。惟本公司日後若有向金融機構融資之需要，且利率水準走高，利息支出亦將影響本公司獲利能力。
- 2.匯率：本集團營運主體為寧亞公司、廣亞公司及亞中公司，日常營運係以人民幣為功能性貨幣，僅持有小額美金及歐元做為支應駐外員工之雜項開銷。本公司2009~2013年年度兌換(損)益分別為 (14,501)仟元、35,986仟元、36,694仟元、19,341仟元及115,116仟元，佔當期營業利益之比率分別為(1.86)%、2.64%、2.06%、1.30%及5.24%，影響比例極低。

本集團之中國營運主體目前尚無重大的匯率波動風險，然申請在台上市掛牌之開曼控股公司可能因發放新台幣股利予國內投資人或在國內籌資取得新台幣資金後必須兌回美金使用，將會有美元兌新台幣的匯率變動風險，本公司財務部門可能採取之因應措施如下：

因應措施：

- ①財務人員依據匯率未來走勢於適當時機維持適當之外匯部位，以提供集團內各子公司之營運所需，降低匯率變動對該發行公司獲利之影響。
- ②與主要往來銀行保持密切聯繫，隨時監控外匯市場之變化，以供相關主管人員充分掌握匯率變動趨勢，若因應偶發收付款幣別改變之情事可即時進行適時調節。
- ③對貨幣風險採取自然沖銷原則（即外銷與進口全部以美元報價），並視需要在適當時機運用遠期外匯合約以及舉借外幣債務等方式，以降低匯兌變化對公司損益的影響。

3.通貨膨脹/緊縮：

2008年由美國所引發之金融海嘯，重創全球景氣，初期造成金融機構信貸緊縮，不利於總體需求之增長，加上先前非理性繁榮造成之產能過剩，使得主要國家面臨通貨緊縮危機；惟自2009年年中以來，隨歐美等國家大

規模金融紓困方案、以及各國財政與貨幣政策漸漸發揮功效，多數國家經濟衰退情況已獲控制，然依國際貨幣基金（IMF）2009年7月研究報告指出，上述振興經濟方案，導致各國預算赤字擴增、流動性浮濫，恐引發通膨升溫疑慮。

綜上，在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因上述通貨膨脹或緊縮危機而產生立即之重大影響，且本公司所生產之產品，其終端應用產品之銷售區域主要為中國地區，而透過隨時掌控原物料及終端產品市場價格之波動、保持與供應商及客戶良好之互動關係，同時機動調整採購與銷售策略、成本結構及交易條件等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書及保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」等辦法，作為本公司及其從屬公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事，而僅資金貸與予 ATC、Airtac International (Singapore) Pte. Limited 及寧亞子公司，並已於合併報表中沖銷，另利用短期的閒置資金於合法且穩健經營的銀行，操作三個月期以內到期的保本型衍生性商品（結構性的理財產品）。惟本公司日後若從事高風險、高槓桿投資、背書保證、資金貸與他人或衍生性商品交易，將使本公司財務狀況曝露在高風險狀態下，若發生重大損失將有可能使本公司發生資金週轉困難或獲利嚴重受影響。然本公司一向專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

- 1.本公司秉持技術自主原則，主要技術均由研發人員自行創新開發而成，並以新技術研發與製程研發並重之研究發展方向，不斷持續改良及精進。
- 2.運用既有的技術，擴充產品線及各種終端產品之運用，由現有的中低階自動化設備應用領域擴充高階自動化設備領域。

本公司最近三年度研發費用佔營收百分比分別 2.03%及 3.15%、2.75%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。惟本公司未來若未持續投入研發資源，產品發展及相關研發計畫將受限，或將使本公司無法滿足市場潮流或客戶需求，進而發生訂單流失之可能，本公司之營運將產生重大不利影響。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地為開曼群島，主要營運地國在台灣、香港及中國大陸，開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，而中國大陸皆為世界主要經濟體系，本公司所研發銷售之氣動元件產品非為特許行業，另本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。另本公司九成銷售客戶群

主要位於中國，而原料主要供應商亦位於中國，由於中國及臺灣存有二岸分立之特殊政治型態，因此本公司客戶及供應商的業務，以及本公司的業務，均可能受到中國及臺灣政治、經濟及法律環境之影響。倘若中國及臺灣政府政策、稅務、經濟狀況或利率出現轉變，或發生涉及任何政治、外交及社會事件，從而影響本公司的客戶或供應商，則可能會影響本公司業務。惟本公司已開發其他地區之客源及供應商藉以降低前述風險。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

現代化的科技日新月異，本集團除了隨時掌握產業市場與技術流行趨勢脈動外，本集團也規劃對各式塑料及橡料進行研究，藉以發現最適合的原料應用於產品的創新運用，並且針對產品及製程進行創新研發，藉以提供最具競爭力的產品與服務，進而擴大市場佔有率，以因應產業變化的動態環境而推陳出新。因此，科技改變及產業變化對本集團之財務業務上不致有重大的影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持誠信的經營原則及穩健踏實的精神，自成立以來即依『以人為本、承諾責任、利益共享、共同發展』的經營理念，積極強化內部管理，提升品質及效率。且本公司不斷引進更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東及社會大眾，盡企業應有之社會責任。因本公司企業形象良好，目前並無企業形象改變而造成企業危機之情事發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度截至年報刊印日止，並無併購行為。若本公司未來從事併購或業務重整行為，並不保證此併購或業務重整行為對本公司營運一定有正面影響，因為併購或業務重整行為或將使本公司無法專注本業或有企業文化衝擊、人才流失等負面效應，進而對本公司營運造成不利影響。

惟本公司日後若進行併購行為，將進行審慎評估並提董事會決議，另依公司章程規定提股東會決議，經取得股東特別(重度)決議通過方得從事併購行為，做充分準備及溝通以降低併購可能產生之負面效應。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司除因應產業成長擴充自有產能外，尚與外包廠商維持長期合作關係，在產能利用率的調節上，應可有效因應未來景氣循環及產品需求之變動。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中：

本集團係一專業氣動元件製造廠商，所採用的原料主要是鋁、銅、鋼及塑料。鋁、銅、鋼及塑料為眾多製造業必須的原料，因此市場上已存在眾多廠商，供應料源十分充足且供應商替換選擇上並無困難，故整體而言並無重大進貨集中之風險。

2. 銷貨風險：

本集團主要銷售氣動元件，其廣泛應用於包裝、印刷、塑膠、灌裝、超聲波、醫療、制藥、陶瓷、焊機、建築、機床、縫紉、自動化、冶金、汽車、電子、築路、印染、稱重、紡織、橡膠、洗滌、制鞋等50多個行業之自動化機械設備，因此本集團對單一客戶銷售並無超過營業額2%以上者，故並無銷貨集中之情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，設置審計委員會，以期提升整體股東權益之保障。且本公司日常營運多倚賴專業經理人，目前堅強的專業經理人團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故若經營權改變，對公司各項管理及經營優勢應不至於有重大負面影響。

(十二)訴訟或非訟事件應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三)其他重要風險及因應措施

- 1.其他有關本公司營運重要風險及因應措施，請詳本年報關於本公司發展遠景之有利、不利因素與因應對策。
- 2.違反專利權之風險：在全球經濟自由化體系下，各國廠商經常藉由專利的侵權訴訟來作為擾亂其競爭對手業務發展策略的工具。因此，隨著本公司營運規模持續成長，面對其他競爭廠商的專利侵權訴訟的可能性亦隨之提升。
- 3.本公司雖設有專責單位負責專利權及商標權之申請與管理，以確保智慧財產權，但仍無法確保本公司智慧財產得到百分之百保護，保障設計的成果不受競爭對手或其他廠商的侵害。
- 4.特定情況仍可能未能提供充足保障

公司營運有許多風險及危險，包括機器設備之故障、損壞或異常、設備遲延交付、產能限制、勞工罷工、火災、天然災害如地震或颱風、環境災害或職業災害等。這些皆可能對本集團之營運產生重大不利影響。雖本集團已依營運地國之慣例投保固定資產及存貨之保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本集團因此受有損失，則可能對本集團之營運有不利影響。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)企業組織圖：請參閱貳、公司簡介

(二)關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Airtac Industrial (Hong Kong) Limited	2008.11.10	Suites 2302-6, 23/F., Great Eagle Ctr., Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	USD 66,000 RMB 64,000	一般投資業務
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	2008.11.10	Room 1801, Wing On Central Building, 26 Des Voeux Road C, Central, Hong Kong	USD 7,000	一般投資業務
Instant Reach International Limited	2006.4.18	Room 1801, Wing On Central Building, 26 Des Voeux Road C, Central, Hong Kong	USD 8,840	一般投資業務
Airtac Holding (Singapore) Pte. Limited	2011.8.11	12 Gul Drive #01-00 Singapore (629463)	USD 11,000	一般投資業務
寧波亞德客自動化工業有限公司	2001.8.16	中國浙江省奉化市高新技術園區四明東路 88 號	USD 37,000	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造
廣東亞德客自動化工業有限公司	2006.9.30	中國廣東省佛山市南海區獅山鎮松夏工業園區凱旋路 7 號	USD 6,000	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造
亞德客(中國)有限公司	2011.5.6	中國浙江省奉化市高新技術園區四明東路 88 號	USD 18,000 RMB 96,000	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務
健良(上海)貿易有限公司	2006.9.11	中國上海市浦東新區向城路 58 號 6 樓	USD 7,000	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務
亞德客工業股份有限公司	2008.6.10	臺北縣土城市自由街 23 號	NTD 230,000	各類機械及零組件之加工買賣及進出口貿易
ATC (ITALIA) S.R.L.	2008.6.10	Via San Vittore 16, 20123 Milano, Italy	EUR 3,000	各類氣動、液壓控制元件之生產及銷售

Airtac International (Singapore) Pte. Limited	2011.8.11	12 Gul Drive #01-00 Singapore (629463)	USD 9,500	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造及銷售
Airtac 株式會社	2013.4.18	日本大阪府東大阪市楠根三丁目 6 番 3 号	JPY 98,000	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造及銷售
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn.Bhd.	2013.7.16	No 33, Jalan Molek 1/5A, Taman Molek 81100 Johor Bahru, Johor. Malaysia	RM 400	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造及銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名	持有股份(註)	持股比例(註)
Airtac Industrial (Hong Kong) Limited	董事長	王世忠	2,281,946	100.00%
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	董事長	王世忠	208,635	100.00%
Instant Reach International Limited	董事長	王世忠	263,476	100.00%
	董事	汪海明	263,476	100.00%
	董事	林江帝	263,476	100.00%
Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd	董事長	王世忠	327,855	100.00%
寧波亞德客自動化工業有限公司	董事長	王世忠	1,102,785	100.00%
	總經理	李懷文	1,102,785	100.00%
	董事	汪海明	1,102,785	100.00%
	董事	林江帝	1,102,785	100.00%
	董事	林永豐	1,102,785	100.00%
	董事	王珊文	1,102,785	100.00%
	監察人	曹永祥	1,102,785	100.00%
廣東亞德客自動化工業有限公司	董事長	林江帝	178,830	100.00%
	總經理	王裕仁	178,830	100.00%
	董事	王世忠	178,830	100.00%
	董事	汪海明	178,830	100.00%
	董事	林永豐	178,830	100.00%
	董事	王珊文	178,830	100.00%
	監察人	曹永祥	178,830	100.00%
亞德客(中國)有限公司	董事長	王世忠	1,008,714	100.00%
	總經理	李懷文	1,008,714	100.00%
	董事	汪海明	1,008,714	100.00%
	董事	林江帝	1,008,714	100.00%
	董事	周洪遠	1,008,714	100.00%
	董事	曹永祥	1,008,714	100.00%
	監察人	林永豐	1,008,714	100.00%
健良(上海)貿易有限公司	董事長	王世忠	208,635	100.00%
	總經理/ 董事	林江帝	208,635	100.00%
	董事	汪海明	208,635	100.00%
	董事	曹永祥	208,635	100.00%
	董事	王珊文	208,635	100.00%
	監察人	林永豐	208,635	100.00%

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名	持有股份(註)	持股比例(註)
ATC (ITALIA) S.R.L.	董事長	曹永祥	123,270	100.00%
	總經理/ 董事	林江帝	123,270	100.00%
	董事	王世忠	123,270	100.00%
亞德客工業股份有限公司	董事長	王世忠	—	—
	總經理	林永豐	—	—
	董事	楊國義	230	1.00%
	董事	葉隆安	1,553	6.75%
	董事	林文淡	828	3.60%
	董事	藍順正	—	—
	監察人	曹永祥	—	—
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd	董事長	王世忠	283,148	100.00%
	總經理	林江帝	283,148	100.00%
Airtac 株式會社	總經理/ 代表董事	林江帝	27,822	100.00%
	董事	王世忠	27,822	100.00%
	代表董事	李宗憲	27,822	100.00%
	監察人	曹永祥	27,822	100.00%
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	總經理/ 董事	林江帝	3,493	100.00%
	董事	王珊文	3,493	100.00%
	董事	Salamat Bin Othman	3,493	100.00%
	董事	Adday Bin Omar	3,493	100.00%

註：非股份有限公司，故無股數，僅列示出資額及出資比例。

(五) 各關係企業營運概況

單位：仟元

企業名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益	每股盈餘 (元)
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	208,635	575,866	18,450	557,416	-	(130)	36,470	註一
Airtac Industrial (Hong Kong) Limited	2,281,946	7,788,784	237,278	7,551,506	-	(620)	1,831,412	註一
Instant Reach International Limited	263,476	236,302	5,604	230,698	-	(40)	(2,740)	註一
健良(上海)貿易有限公司	208,635	586,166	37,263	548,903	1,382	(3,791)	40,961	註一
寧波亞德客自動化工業有限公司	1,102,785	5,991,874	1,812,714	4,179,160	3,839,768	994,845	873,796	註一
廣東亞德客自動化工業有限公司	178,830	1,871,720	272,054	1,599,666	1,396,253	446,121	328,065	註一
ATC (ITALIA) S.R.L.	123,270	153,967	121,072	32,895	129,677	(24,450)	(24,202)	註一
亞德客工業股份有限公司	139,503	849,856	534,559	315,297	466,010	32,539	17,709	1.31
亞德客(中國)有限公司	1,008,714	4,100,849	1,837,942	2,262,907	6,556,797	1,066,601	797,081	註一
Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd	327,855	267,124	123	267,001	-	3,072	(40,137)	註一
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd	283,148	501,924	259,854	242,070	243,124	(19,274)	(23,191)	註一
Airtac 株式會社	27,822	36,370	21,697	14,673	4,344	(13,111)	(13,953)	註一
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	3,493	5,075	2,589	2,486	112	(995)	(209)	註一

註一：非股份有限公司，故無法計算每股盈餘。

註二：上述金額係以 2013.12.31 期末匯率換算成新台幣仟元。

(六) 關係企業合併財務報表：請參閱附錄一。

(七) 關係報告書：無。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。
- 六、與我國股東權益保障規定重大差異說明：請參閱附錄二。

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



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 1000028068 號

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、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>
代 碼	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	銷貨收入	\$ 7,300,291	100	\$ 5,697,973	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註九及十九）	(3,264,133)	(45)	(2,714,360)	(48)
5900	營業毛利	4,036,158	55	2,983,613	52
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	(1,059,692)	(14)	(832,925)	(15)
6200	管理費用	(581,001)	(8)	(485,870)	(8)
6300	研究發展費用	(200,714)	(3)	(179,471)	(3)
6000	營業費用合計	(1,841,407)	(25)	(1,498,266)	(26)
6900	營業淨利	2,194,751	30	1,485,347	26
	營業外收入及支出（附註十九）				
7190	其他收入—其他	13,063	-	8,882	-
7020	其他利益及損失	210,651	3	56,992	1
7050	財務成本	(51,708)	-	(43,721)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	172,006	3	22,153	-
7900	繼續營業單位稅前淨利	2,366,757	33	1,507,500	26
7950	所得稅費用（附註二十）	(641,306)	(9)	(422,528)	(7)
8200	本期淨利	1,725,451	24	1,084,972	19

（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





亞細亞資源國際有限公司
ASIA PACIFIC RESOURCES INTERNATIONAL LIMITED

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	業	主	之 權			
								國外營運機構			
								財務報表換算	非控制權益	權益總額	權益總額
	本	組	本	公	司	業	主	之兌換差額	計	總	總
股	\$ 1,500,000	\$ 704,640	\$ 1,300,768	\$ 41,552	\$ 1,665,595	\$ -	\$ -	\$ 174,180	\$ 5,386,735	\$ 129,251	\$ 5,515,986
A1 101 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	(795,000)	-	-	-	(795,000)	-	(795,000)
B5 100 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	1,071,013	-	-	-	1,071,013	13,959	1,084,972
D1 101 年度淨利	-	-	-	-	(2,731)	-	-	(146,259)	(148,990)	1,002	(147,988)
D3 101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,068,282	-	-	(146,259)	922,023	14,961	936,984
D5 101 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,857)	(13,857)
O1 子公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1 101 年 12 月 31 日餘額	1,500,000	704,640	1,300,768	41,552	1,938,877	-	-	27,921	5,513,758	130,355	5,644,113
B3 101 年度盈餘指撥及分配 依金管證發字第 1010012865 號 令提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(50,808)	50,808	-	-	-	-	-
B5 本公司股東現金股利	-	-	-	-	(570,000)	-	-	-	(570,000)	-	(570,000)
B9 本公司股東股票股利	105,000	-	-	-	(105,000)	-	-	-	-	-	-
D1 102 年度淨利	-	-	-	-	1,710,158	-	-	-	1,710,158	15,293	1,725,451
D3 102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,942)	-	-	287,450	285,508	(1,487)	284,021
D5 102 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,708,216	-	-	287,450	1,995,666	13,806	2,009,472
E1 現金增資	100,000	-	1,860,000	-	-	-	-	-	1,960,000	-	1,960,000
Z1 102 年 12 月 31 日餘額	\$ 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



亞德客國際集團及其子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，其他集團公司主要經營業務請參閱附註四。

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 103 年 3 月 4 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布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）。

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則

及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日 (註 1)
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後 結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者 之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報 表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡 規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
IAS 14 之修正「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定

為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併公司財務報表影響之說明

上述對合併公司造成會計政策重大變動之準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，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

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係按照證券發行人財務報告編製準則、有關法令及經金管會認可之 IFRS 編製。

(二) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

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。控制係指母公司有主導某一個體之財務及營運政策之權力，以從其活動中獲取利益。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除。

對子公司之非控制權益與本公司業主之權益分開表達。

分攤綜合損益總額至非控制權益

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。

2. 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		
		102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1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 (SINGAPORE) PTE. LTD.	100%	100%	100%
香港亞德客貿易有限公司	健良（上海）貿易有限公司	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%
迅達國際有限公司	亞德客（中國）有限公司	100%	100%	100%
	ATC (ITALIA) S.R.L	100%	100%	100%
	亞德客工業股份有限公司	53.66%	53.66%	53.66%
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	100%	100%	100%
AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	(SINGAPORE) PTE. LTD.			
	AIRTAC 株式會社	100%	-	-
	AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	100%	-	-

香港亞德客貿易有限公司、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；健良（上海）貿易有限公司成立於 95 年 9 月 11 日，經營期限為 30 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、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具批發及佣金代理，上述商品的進出口及提供相關配套業務；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。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 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。

(三) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣（表達貨幣）。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

(四) 存 貨

存貨包括原材料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(五) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對關聯企業之投資採用權益法處理。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有

之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減，此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本，該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別，並開始提列。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(七) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期會因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生

單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

合併公司於下列情況下，係將金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併

公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或

C.將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

(2) 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款與現金及約當現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 30 至 90 天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。
合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十五) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位基數增額法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。前期服務成本於福利已既得之

範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產

者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

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判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

(一) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

1. 應收票據及帳款及其他應收款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 存貨之減損

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，合併公司評估財務報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損且帳面金額無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損，包含被投資公司內部管理階層估計之銷貨成長率及產能利用率，並分析其相關假設之合理性。

合併公司 102 年度未針對採用權益法之投資認列任何減損損失。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 1,974	\$ 2,987	\$ 3,434
銀行支票及活期存款	611,638	456,466	1,031,184
約當現金			
商業本票	449,744	-	-
原始到期日在三個月以內之銀行定期存款	406,338	402,349	228,527
	<u>\$ 1,469,694</u>	<u>\$ 861,802</u>	<u>\$ 1,263,145</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%-0.39%	0.05%-1.35%	0.10%-0.50%
商業本票	0.6%	-	-
定期存款	2.6%-4.15%	0.40%-3.00%	0.15%-2.65%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>指定透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>			
結構式存款（流動）	\$ 121,263	\$ 224,062	\$ 198,366

合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。合併公司於原始認列時將該合約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

截至 102 年 12 月 31 日止，尚未到期之結構型銀行存款如下：

金融商品性質	合 約 期 間	合 約 金 額	公 平 價 值
結構性銀行存款	102 年 11 月 11 日至 103 年 1 月 13 日	\$ 49,190	\$ 49,495
結構性銀行存款	102 年 11 月 11 日至 103 年 1 月 13 日	49,190	49,495
結構性銀行存款	102 年 12 月 5 日至 103 年 1 月 6 日	<u>22,136</u>	<u>22,273</u>
		<u>\$ 120,516</u>	<u>\$ 121,263</u>

截至 101 年 12 月 31 日止，尚未到期之結構型銀行存款如下：

金融商品性質	合 約 期 間	合 約 金 額	公 平 價 值
結構性銀行存款	101 年 12 月 7 日至 102 年 1 月 10 日	\$ 46,600	\$ 46,740
結構性銀行存款	101 年 12 月 19 日至 102 年 1 月 22 日	46,600	46,670
結構性銀行存款	101 年 12 月 19 日至 102 年 1 月 22 日	51,260	51,339
結構性銀行存款	101 年 12 月 19 日至 102 年 1 月 22 日	46,600	46,670
結構性銀行存款	101 年 12 月 26 日至 102 年 2 月 28 日	<u>32,620</u>	<u>32,643</u>
		<u>\$ 223,680</u>	<u>\$ 224,062</u>

截至 101 年 1 月 1 日止，尚未到期之結構型銀行存款如下：

金融商品性質	合 約 期 間	合 約 金 額	公 平 價 值
結構性銀行存款	100 年 10 月 12 日至 101 年 1 月 12 日	\$ 96,140	\$ 97,274
結構性銀行存款	100 年 12 月 16 日至 101 年 2 月 6 日	24,035	24,097
結構性銀行存款	100 年 12 月 21 日至 101 年 3 月 1 日	24,035	24,077
結構性銀行存款	100 年 12 月 22 日至 101 年 1 月 30 日	24,035	24,063
結構性銀行存款	100 年 12 月 28 日至 101 年 1 月 30 日	<u>28,842</u>	<u>28,855</u>
		<u>\$ 197,087</u>	<u>\$ 198,366</u>

八、應收票據及帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>			
應收票據	\$ 720,274	\$ 511,827	\$ 617,008
減：備抵呆帳	(<u>551</u>)	(<u>634</u>)	(<u>664</u>)
	<u>\$ 719,723</u>	<u>\$ 511,193</u>	<u>\$ 616,344</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 1,550,244	\$ 1,090,999	\$ 799,048
減：備抵呆帳	(<u>64,396</u>)	(<u>43,095</u>)	(<u>28,582</u>)
	<u>\$ 1,485,848</u>	<u>\$ 1,047,904</u>	<u>\$ 770,466</u>

公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，由於歷史經驗顯示逾期超過 365 天之應收帳款無法回收，公司對於帳齡超過 365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於帳齡在 30 天至 365 天間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

接受新客戶之前，合併公司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。客戶之信用額度及評等定期檢視。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。合併公司未有已逾期但未提列減損之應收帳款。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 43,729	\$ 29,246
加：本期提列呆帳費用	18,750	15,381
外幣換算差額	2,468	(898)
期末餘額	<u>\$ 64,947</u>	<u>\$ 43,729</u>

九、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製 成 品	\$ 632,100	\$ 432,733	\$ 410,040
在 製 品	537,190	424,882	381,924
原 物 料	<u>373,889</u>	<u>221,305</u>	<u>194,389</u>
	<u>\$ 1,543,179</u>	<u>\$ 1,078,920</u>	<u>\$ 986,353</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,264,133 仟元及 2,714,360 仟元。

認列為費用之存貨成本中，包括 102 年度將存貨沖減至淨變現價值之金額為 17,238 仟元，以及 101 年度因存貨淨變現價值回升而調減為 2,034 仟元。

十、採用權益法之投資

投資關聯企業

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市（櫃）公司			
銅瑪科技股份有限公司	<u>\$ 279,493</u>	<u>\$ 286,739</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銅瑪科技股份有限公司	20%	20%	-

有關合併公司之關聯企業彙整性財務資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
總 資 產	<u>\$ 929,414</u>	<u>\$ 983,413</u>	<u>\$ -</u>
總 負 債	<u>\$ 25,969</u>	<u>\$ 17,732</u>	<u>\$ -</u>

	102年度	101年度
本期營業收入	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$ 798</u>
本期淨損	<u>(\$ 62,236)</u>	<u>(\$ 251)</u>

102 及 101 年度採用權益法之關聯企業之損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	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							
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 159,957	\$ 2,344,496	\$ 1,449,557	\$ 197,618	\$ 395,534	\$ 706,081	\$ 5,253,243
增添	-	114,129	568,588	47,583	165,161	947,469	1,842,930
處分	-	(22,928)	(25,631)	(36,428)	(23,242)	-	(108,229)
本期重分類	-	742,707	-	-	-	(742,707)	-
淨兌換差額	-	(64,762)	(42,081)	(12,709)	(74,342)	(13,740)	(207,634)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 159,957</u>	<u>\$ 3,113,642</u>	<u>\$ 1,950,433</u>	<u>\$ 196,064</u>	<u>\$ 463,111</u>	<u>\$ 897,103</u>	<u>\$ 6,780,310</u>
累計折舊							
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 292,356	\$ 506,783	\$ 63,322	\$ 200,423	\$ -	\$ 1,062,884
折舊費用	-	65,571	148,950	36,049	72,180	-	322,750
處分	-	(862)	(19,016)	(39,662)	(15,648)	-	(75,188)
淨兌換差額	-	(8,437)	(15,327)	(1,844)	(77,605)	-	(103,213)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348,628</u>	<u>\$ 621,390</u>	<u>\$ 57,865</u>	<u>\$ 179,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,207,233</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 159,957</u>	<u>\$ 2,052,140</u>	<u>\$ 942,774</u>	<u>\$ 134,296</u>	<u>\$ 195,111</u>	<u>\$ 706,081</u>	<u>\$ 4,190,359</u>
101 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 159,957</u>	<u>\$ 2,765,014</u>	<u>\$ 1,329,043</u>	<u>\$ 138,199</u>	<u>\$ 283,761</u>	<u>\$ 897,103</u>	<u>\$ 5,573,077</u>
成本							
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 159,957	\$ 3,113,642	\$ 1,950,433	\$ 196,064	\$ 463,111	\$ 897,103	\$ 6,780,310
增添	883,186	18,311	596,264	45,036	212,798	1,010,772	2,766,367
處分	-	(107,686)	(48,766)	(34,744)	(6,510)	-	(197,706)
本期重分類	-	343,074	-	-	-	(343,074)	-
淨兌換差額	5,873	137,604	101,632	13,636	140,808	23,869	423,422
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,049,016</u>	<u>\$ 3,504,945</u>	<u>\$ 2,599,563</u>	<u>\$ 219,992</u>	<u>\$ 810,207</u>	<u>\$ 1,588,670</u>	<u>\$ 9,772,393</u>
累計折舊							
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 348,628	\$ 621,390	\$ 57,865	\$ 179,350	\$ -	\$ 1,207,233
折舊費用	-	94,472	190,123	40,541	98,060	-	423,196
處分	-	(21,444)	(40,536)	(22,624)	(5,175)	-	(89,779)
淨兌換差額	-	14,624	21,568	3,288	85,772	-	125,252
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436,280</u>	<u>\$ 792,545</u>	<u>\$ 79,070</u>	<u>\$ 358,007</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,665,902</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,049,016</u>	<u>\$ 3,068,665</u>	<u>\$ 1,807,018</u>	<u>\$ 140,922</u>	<u>\$ 452,200</u>	<u>\$ 1,588,670</u>	<u>\$ 8,106,491</u>

於 102 及 101 年度合併公司上述不動產、廠房及設備並無任何減損跡象。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	40 至 50 年
工程系統	10 至 20 年
機器設備	4 至 20 年
運輸設備	2 至 5 年
辦公設備及其他設備	2 至 15 年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、預付租賃款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流 動	<u>\$ 3,148</u>	<u>\$ 2,984</u>	<u>\$ 3,078</u>
非 流 動	<u>\$ 130,767</u>	<u>\$ 126,867</u>	<u>\$ 133,947</u>

預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。合併公司設定質押作為借款擔保之土地使用權，請參閱附註二七。

十三、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預付設備款	\$ 293,644	\$ 152,245	\$ 146,801
預付帳款	52,402	60,095	64,183
預付費用	34,153	14,087	13,791
存出保證金	13,243	3,241	3,366
預付租賃款	3,148	2,984	3,078
其 他	<u>11,251</u>	<u>2,662</u>	<u>5,488</u>
	<u>\$ 407,841</u>	<u>\$ 235,314</u>	<u>\$ 236,707</u>
流 動	<u>\$ 99,558</u>	<u>\$ 78,564</u>	<u>\$ 85,297</u>
非 流 動	<u>\$ 308,283</u>	<u>\$ 156,750</u>	<u>\$ 151,410</u>

十四、借 款

(一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款</u> （附註二七）			
— 銀行借款	\$ -	\$ -	\$ 40,000
<u>無擔保借款</u>			
— 信用額度借款	<u>2,913,797</u>	<u>3,051,510</u>	<u>1,631,145</u>
	<u>\$ 2,913,797</u>	<u>\$ 3,051,510</u>	<u>\$ 1,671,145</u>

銀行週轉性借款之利率截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.10%-1.748%、1.20%-1.50% 及 1.21%-2.79%。

(二) 應付短期票券

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付商業本票	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

102 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
中華票券	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000	0.69%
萬通票券	50,000	-	50,000	0.82%
台灣票券	30,000	-	30,000	0.98%
	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,000</u>	

101 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
國際票券	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000	0.85%
中華票券	50,000	-	50,000	0.72%
兆豐票券	50,000	-	50,000	1.02%
台灣票券	30,000	-	30,000	0.90%
	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,000</u>	

101 年 1 月 1 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
兆豐票券	\$ 50,000	\$ -	\$ 50,000	1.10%
國際票券	50,000	-	50,000	0.87%
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>	

應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款</u> （附註二七）			
自 97 年 11 月至 112 年 8 月，按年金法攤還並按月計息。	\$ 235,891	\$ 258,392	\$ 280,556
自 102 年 7 月至 104 年 7 月，到期一次償還。	780,000	-	-
自 99 年 6 月至 101 年 9 月，到期一次償還。	-	-	19,228
小 計	1,015,891	258,392	299,784
減：列為一年內到期部分	(22,842)	(22,501)	(41,390)
長期借款	\$ 993,049	\$ 235,891	\$ 258,394

合併公司銀行借款抵押擔保情形，請參閱附註二七，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.50%-1.506%、1.506% 及 1.506%-6.98%。

十五、應付票據及帳款

合併公司購買商品之平均賒帳期間為九十天。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。

十六、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>其他應付款</u>			
應付設備款	\$ 66,037	\$ 48,576	\$ 8,383
應付薪資及獎金	339,255	199,113	158,463
其 他	58,260	23,230	65,130
	\$ 463,552	\$ 270,919	\$ 231,976
<u>其他流動負債</u>			
其他稅款	\$ 3,093	\$ 84,504	\$ 79,325
預收款項	28,366	6,350	6,634
其 他	19,167	58,838	30,156
	\$ 50,626	\$ 149,692	\$ 116,115

十七、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。另合併公司中之健良（上海）貿易有限公司、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及亞德客（中國）有限公司須依當地相關法令，就當地員工每月薪資總額之特定比率提撥退休金至退休金管理事業。

合併公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 65,338 仟元及 60,901 仟元。

(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按員工每月薪資總額 2%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。

合併公司對於中國大陸之廣東亞德客自動化工業有限公司另訂有「優退作業辦法」，該辦法係屬確定給付退休辦法。

合併公司中之本公司、迅達國際有限公司、香港亞德客貿易有限公司、AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.、香港亞德客實業有限公司、ATC (ITALIA) S.R.L.、AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.、寧波亞德客自動化工業有限公司、亞德客（中國）有限公司、AIRTAC 株式會社及 AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.未訂有退休辦法。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡	量	日
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
折現率	1.75%~3.75%	1.75%~3.75%	1.75%~3.75%
未來薪資水準增加率	3.50%~5.00%	3.50%~5.00%	3.50%~5.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.50%	1.50%	2.00%

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 1,879	\$ 3,533
利息成本	1,354	1,397
計畫資產預期報酬	(255)	(238)
縮減影響數	(<u>23,995</u>)	(<u>23,409</u>)
	(<u>\$ 21,017</u>)	(<u>\$ 18,717</u>)
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	-	-
管理費用	(21,017)	(18,717)
研發費用	-	-
	(<u>\$ 21,017</u>)	(<u>\$ 18,717</u>)

於 102 及 101 年度，本公司分別認列 1,942 仟元及 2,731 仟元精算損益於其他綜合損益。截至 102 年及 101 年 12 月 31 日止，精算損益認列於其他綜合損益之累積金額分別為 4,673 仟元及 2,731 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務之			
現值	\$ 55,055	\$ 73,907	\$ 102,952
計畫資產之公允價值	(<u>13,342</u>)	(<u>12,414</u>)	(<u>11,531</u>)
提撥短絀	41,713	61,493	91,421
未認列前期服務成本	-	-	-
應計退休金負債	<u>\$ 41,713</u>	<u>\$ 61,493</u>	<u>\$ 91,421</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初確定福利義務	\$ 73,907	\$ 102,952
當期服務成本	1,879	3,533
利息成本	1,354	1,397
精算（利益）損失	2,621	2,221
縮減而消滅之負債	(23,995)	(23,409)
國外退休金兌換差額	252	(192)
福利支付數	(<u>963</u>)	(<u>12,595</u>)
年底確定福利義務	<u>\$ 55,055</u>	<u>\$ 73,907</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	102年度	101年度
年初計畫資產公允價值	\$ 12,414	\$ 11,531
計畫資產預期報酬	255	238
精算利益（損失）	(95)	(123)
雇主提撥數	768	768
年底確定福利義務	<u>\$ 13,342</u>	<u>\$ 12,414</u>

計畫資產之主要類別於資產負債表日公允價值之百分比係依勞工退休基金監理會網站公布之基金資產配置資訊為準：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
權益工具	27	37	41
債務工具	27	27	27
其他	46	36	32
	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不低於當地銀行 2 年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

合併公司選擇以轉換至 IFRSs 日起各個會計期間推延決定之金額，揭露經驗調整之歷史資訊（參閱附註三二）：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
確定福利義務現值	<u>\$ 55,055</u>	<u>\$ 73,907</u>	<u>\$ 102,952</u>
計畫資產公允價值	<u>(\$ 13,342)</u>	<u>(\$ 12,414)</u>	<u>(\$ 11,531)</u>
提撥短絀	<u>\$ 41,713</u>	<u>\$ 61,493</u>	<u>\$ 91,421</u>
計畫負債之經驗調整	<u>(\$ 6,568)</u>	<u>(\$ 253)</u>	<u>\$ -</u>
計畫資產之經驗調整	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司預期於 102 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥為 768 仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1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 股數(仟股)	<u>170,500</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
已發行股本	<u>\$ 1,705,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</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。本公司原註冊資本為 2,000 萬美金，實收資本為 2,000 萬美金。自 99 年 4 月 17 日起，本公司將實收資本 2,000 萬美金，以新台幣 32.35 元對美金 1 元之匯率轉換為新台幣 647,000 仟元（分為 64,700 仟股，每股面額新台幣 10 元）。本公司於 99 年 6 月 29 日舉行股東常會決議通過 99 年 5 月 27 日董事會擬議之以資本公積新台幣 683,000 仟元轉作股本議案，增加股本 68,300 仟股，每股面額新台幣 10 元。另本公司於 99 年 10 月 20 日經董事會決議通過辦理現金增資案，增加股本 17,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司於 102 年 5 月 22 日經股東會決議辦理盈餘轉增資發行新股 10,500 仟股，每股面額 10 元。102 年 8 月 12 日董事會決議現金增資發行新股 10,000 仟股，並以每股新台幣 196 元溢價發行，增資後實收股本為 1,705,000 仟元。

(二) 保留盈餘及股利政策

保留盈餘

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘	\$ 2,925,958	\$ 1,941,608	\$ 1,665,595
特別盈餘公積	50,808	-	-
其他綜合損益	(<u>4,673</u>)	(<u>2,731</u>)	-
	<u>\$ 2,972,093</u>	<u>\$ 1,938,877</u>	<u>\$ 1,665,595</u>

其他綜合損益係合併公司確定福利辦法之精算損益。

本公司依 101 年 12 月 31 日帳列確定福利辦法之精算損益及累積換算調整數之借方餘額，予以提列相同數額之特別盈餘公積。

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，於彌補歷年累積虧損後，由董事會決定依下列原則予以分派之：

依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；次提當年度淨利 2%至 5%為員工紅利；如尚有餘額得依法令及公開發行公司法令，並考量當年度之盈餘狀況及因應公司資本結構，發放股票股利或現金股利或兩者搭配分發，擬訂盈餘分配案時，除股東會及董事會另有決議外，所分配盈餘金額以不低於當年度稅後淨利 60%為原則。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 71,521 仟元及 20,430 仟元，係依章程所定之成數估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算 101 年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 102 年 5 月 22 日及 101 年 6 月 14 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	101年度	100年度	101年度	100年度
特別盈餘公積	\$ 50,808	\$ -	\$ -	\$ -
現金股利	570,000	795,000	3.8	5.3
股票股利	105,000	-	0.7	-

本公司分別於 102 年 5 月 22 日及 101 年 6 月 14 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 23,406	\$ -	\$ 39,946	\$ -

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 23,406	\$ -	\$ 39,946	\$ -
各年度財務報表認列金額	20,430	-	39,964	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整於 102 及 101 年度之損益。

本公司 103 年 3 月 4 日董事會擬議 102 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案 (人民幣仟元)	每股股利 (人民幣元)
迴轉特別盈餘公積	(\$ 3,808)	\$ -
現金股利	217,408	1.27512

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 103 年 5 月 29 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 27,921	\$174,180
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	297,715	(146,538)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	(10,265)	279
期末餘額	<u>\$315,371</u>	<u>\$ 27,921</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。

十九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	<u>\$ 13,063</u>	<u>\$ 8,882</u>

(二) 其他利益及損失

	102年度	101年度
淨外幣兌換損益	\$115,116	\$ 19,341
指定透過損益按公允價值衡 量之金融資產損益	4,692	10,219
政府補助收入	69,445	32,365
採用權益法之關聯企業損益 份額（附註十）	(12,447)	(50)
處分不動產、廠房及設備利益 （損失）	28,335	(6,479)
其 他	<u>5,510</u>	<u>1,596</u>
	<u>\$210,651</u>	<u>\$ 56,992</u>

(三) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息	<u>\$ 51,708</u>	<u>\$ 43,721</u>

利息資本化相關資訊如下：

	102年度	101年度
利息資本化金額	\$ 5,873	\$ -
利息資本化利率	1.33%	-

(四) 金融資產減損損失

	102年度	101年度
應收票據及帳款	<u>\$ 18,750</u>	<u>\$ 15,381</u>

(五) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$238,401	\$192,198
營業費用	<u>184,795</u>	<u>130,552</u>
	<u>\$423,196</u>	<u>\$322,750</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 674	\$ 353
推銷費用	327	301
管理費用	4,875	2,886
研究發展費用	<u>2,212</u>	<u>2,625</u>
	<u>\$ 8,088</u>	<u>\$ 6,165</u>

(六) 發生即認列為費用之研究及發展支出

	102年度	101年度
研究及發展費用	<u>\$200,714</u>	<u>\$179,471</u>

(七) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 65,338	\$ 60,901
確定福利計畫	(<u>21,017</u>)	(<u>18,717</u>)
	<u>44,321</u>	<u>42,184</u>
其他員工福利	<u>162,088</u>	<u>208,452</u>
員工福利費用合計	<u>\$206,409</u>	<u>\$250,636</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$104,586	\$ 85,375
營業費用	<u>101,823</u>	<u>165,261</u>
	<u>\$206,409</u>	<u>\$250,636</u>

(八) 外幣兌換損益

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$168,523	\$ 21,447
外幣兌換損失總額	(53,407)	(2,106)
淨損益	<u>\$115,116</u>	<u>\$ 19,341</u>

(九) 非金融資產減損損失

	102年度	101年度
存貨（包含於營業成本）	<u>\$ 17,238</u>	<u>\$ -</u>
存貨減損損失迴轉（包含於營業成本）	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,034)</u>

二十、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：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$544,038	\$426,860
以前年度之調整	(627)	4,189
	<u>543,411</u>	<u>431,049</u>
遞延所得稅		
當期產生者	97,895	(8,521)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$641,306</u>	<u>\$422,528</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 2,366,757</u>	<u>\$ 1,507,500</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	645,435	362,540
決定課稅所得時不可減除之		
費損	5,593	67,424
未分配盈餘加徵	2,710	1,913
當期抵用之虧損扣抵	-	(2,667)
研發費用加計抵減所得稅	(11,805)	(10,871)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	(627)	4,189
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 641,306</u>	<u>\$ 422,528</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%及 15%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 4,579	\$ 2,106	\$ 300	\$ 6,985
備抵呆帳	10,069	4,110	647	14,826
確定福利退休計畫	3,022	(1,552)	134	1,604
未實現銷貨毛利	32,834	11,406	2,063	46,303
其他	20,975	(14,716)	858	7,117
	71,479	1,354	4,002	76,835
虧損扣抵	22,350	400	1,250	24,000
	<u>\$ 93,829</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>\$ 5,252</u>	<u>\$ 100,835</u>
遞延所得稅負債				
預提股利匯出扣繳所得稅	\$ 149,070	\$ 99,649	\$ 10,025	\$ 258,744

101 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	兌換差額	年底餘額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 5,438	(\$ 693)	(\$ 166)	\$ 4,579
備抵呆帳	6,314	3,968	(213)	10,069
確定福利退休計畫	2,565	534	(77)	3,022
未實現銷貨毛利	24,767	8,873	(806)	32,834
其他	16,454	5,050	(529)	20,975
	55,538	17,732	(1,791)	71,479
虧損扣抵	15,692	7,178	(520)	22,350
	<u>\$ 71,230</u>	<u>\$ 24,910</u>	<u>(\$ 2,311)</u>	<u>\$ 93,829</u>
遞延所得稅負債				
預提股利匯出扣繳所得稅	\$ 138,986	\$ 16,389	(\$ 6,305)	\$ 149,070

(三) 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，亞德客工業股份有限公司及 ATC (ITALIA)

S.R.L.分別業經中華民國及義大利稅捐稽徵機關核定至 100 年度及 97 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。

二一、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 6 月 7 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 7.36 元及 7.35 元減少為 6.67 元及 6.67 元。

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

	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,710,158</u>	<u>\$ 1,071,013</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	162,167	160,500
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>296</u>	<u>122</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>162,463</u>	<u>160,622</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，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分紅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。

二二、政府補助

係大陸子公司按規定取得當地財政局給予的財政補貼等。

二三、非現金交易

合併公司於 102 及 101 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- (一) 合併公司於 102 年取得公允價值合計 2,766,367 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 14,461 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 2,751,906 仟元（參閱附註十一）。
- (二) 合併公司於 101 年取得購置公允價值合計 1,842,930 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 47,784 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 1,795,146 仟元（參閱附註十一）。

二四、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公用地，租賃期間為 1 年至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 6,363 仟元、3,241 仟元及 3,366 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 31,367	\$ 22,932	\$ 19,247
超過 1 年但不超過 5 年	<u>41,091</u>	<u>37,988</u>	<u>20,492</u>
	<u>\$ 72,458</u>	<u>\$ 60,920</u>	<u>\$ 39,739</u>

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- (1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產 結構式存款	\$ -	\$ 121,263	\$ -	\$ 121,263

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產 結構式存款	\$ -	\$ 224,062	\$ -	\$ 224,062

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產 結構式存款	\$ -	\$ 198,366	\$ -	\$ 198,366

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
指定為透過損益按公允價值衡量	\$ 121,263	\$ 224,062	\$ 198,366
放款及應收款（註1）	3,757,452	2,478,699	2,694,313
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	4,958,075	4,062,124	2,587,403

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、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、其他應付款及借款。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）如下：

單位：新台幣仟元

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
資 產			
美 金	\$ 1,501,467	\$ 1,204,861	\$ 955,113
負 債			
美 金	4,091,485	4,022,387	3,154,881

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。敏感度分析之範圍包括借款及合併公司內部對國外營運機構之放款。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負數。

	102年度	101年度
損 益	\$ 25,900	\$ 28,175

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、應付款項及短期借款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 856,082	\$ 402,349	\$ 228,527
—金融負債	4,059,688	3,489,902	2,070,929
具現金流量利率風險			
—金融資產	611,638	456,466	1,031,184
—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 102 及 101 年度之稅前淨利將增加或減少 6,116 仟元及 4,565 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險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險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

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。102 及 101 年度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 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，約分別佔總應收帳款之 83.15%、87.91% 及 87.98%。

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同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 2,439,414 仟元、1,591,525 仟元及 1,744,802 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，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。

102 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	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	-	\$ -	\$ 832,350	\$ 66,037	\$ -	\$ -
固定利率工具	1.51%	-	130,000	2,936,639	993,049	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 962,350</u>	<u>\$ 3,002,676</u>	<u>\$ 993,049</u>	<u>\$ -</u>

101 年 12 月 31 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	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	-	\$ -	\$ 552,212	\$ 20,010	\$ -	\$ -
固定利率工具	1.49	-	238,167	3,015,844	235,891	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 790,379</u>	<u>\$ 3,035,854</u>	<u>\$ 235,891</u>	<u>\$ -</u>

101 年 1 月 1 日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	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	-	\$ -	\$ 508,091	\$ 8,383	\$ -	\$ -
固定利率工具	1.68	-	199,606	1,612,929	258,394	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 707,697</u>	<u>\$ 1,621,312</u>	<u>\$ 258,394</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
尚未動用之無擔保銀行借款額度，要求即付，每年重新檢視			
—已動用金額	\$ 2,913,797	\$ 3,051,510	\$ 1,671,145
—未動用金額	<u>2,439,414</u>	<u>1,591,525</u>	<u>1,744,802</u>
	<u>\$ 5,353,211</u>	<u>\$ 4,643,035</u>	<u>\$ 3,415,947</u>
112 年底前陸續到期之有擔保銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 1,015,891	\$ 258,392	\$ 299,784
—未動用金額	<u>-</u>	<u>91,608</u>	<u>50,216</u>
	<u>\$ 1,015,891</u>	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 350,000</u>

二六、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) 營業交易

	102年度	101年度
銷貨		
其他關係人（該公司負責人為本公司董事）	<u>\$ 4,241</u>	<u>\$ 4,387</u>

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係人（該公司負責人為本公司董事）	<u>\$ 728</u>	<u>\$ 1,897</u>	<u>\$ 289</u>

102 及 101 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102 及 101 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$107,641</u>	<u>\$ 74,253</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。

二七、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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土地	\$ 1,049,016	\$ 159,957	\$ 159,957
建築物—淨額	270,896	280,198	482,052
預付租賃款	-	-	24,791
	<u>\$ 1,319,912</u>	<u>\$ 440,155</u>	<u>\$ 666,800</u>

二八、重大或有事項及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，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：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 33,496</u>	<u>\$ 646,281</u>	<u>\$ 915,104</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 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	\$	698	29.81 (美金：新台幣)		\$	20,813		
美 金		49,371	6.10 (美金：人民幣)			<u>1,480,654</u>		
						<u>\$ 1,501,467</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		-	29.81 (美金：新台幣)		\$	-		
美 金		136,425	6.10 (美金：人民幣)			<u>4,091,485</u>		
						<u>\$ 4,091,485</u>		

101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
金 融 資 產					
貨幣性項目					
美 金	\$ 1,105		29.04 (美金：新台幣)		\$ 32,087
美 金	40,039		6.29 (美金：人民幣)		<u>1,172,774</u>
					<u>\$ 1,204,861</u>
金 融 負 債					
貨幣性項目					
美 金	525		29.04 (美金：新台幣)		\$ 15,245
美 金	136,807		6.29 (美金：人民幣)		<u>4,007,142</u>
					<u>\$ 4,022,387</u>

101 年 1 月 1 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
金 融 資 產					
貨幣性項目					
美 金	\$ 1,205		30.28 (美金：新台幣)		\$ 36,469
美 金	30,330		6.30 (美金：人民幣)		<u>918,644</u>
					<u>\$ 955,113</u>
金 融 負 債					
貨幣性項目					
美 金	668		30.28 (美金：新台幣)		\$ 20,223
美 金	103,494		6.30 (美金：人民幣)		<u>3,134,658</u>
					<u>\$ 3,154,881</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(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。(附表七)
11. 被投資公司資訊。(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、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。(附表六)
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)
 - (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。

三一、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
	102年度	101年度	102年度	101年度
氣動元件產品				
—直接銷售	\$5,719,568	\$4,225,053	\$2,174,686	\$1,461,903
—經 銷 商	<u>1,580,723</u>	<u>1,472,920</u>	<u>601,066</u>	<u>509,314</u>
繼續營業單位總額	<u>\$7,300,291</u>	<u>\$5,697,973</u>	2,775,752	1,971,217
採權益法之關聯企				
業損益份額			(12,447)	(50)
利息收入			13,063	8,882
處分不動產、廠房及				
設備利益（損失）			28,335	(6,479)
外幣兌換淨利益			115,116	19,341
金融工具評價利益			4,692	10,219
總部管理成本與董				
事酬勞			(506,046)	(451,909)
財務成本			(51,708)	(43,721)
繼續營業單位稅前				
淨利			<u>\$2,366,757</u>	<u>\$1,507,500</u>

以上報導之部門收入係與外部客戶交易所產生。102 及 101 年度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、採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨利益、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	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
氣動元件產品			
—直接銷售	\$11,371,072	\$ 7,506,651	\$ 5,986,966
—經 銷 商	<u>3,145,479</u>	<u>2,637,472</u>	<u>2,565,842</u>
合併資產總額	<u>\$14,516,551</u>	<u>\$10,144,123</u>	<u>\$ 8,552,808</u>

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動	\$ 52,973	(\$ 52,973)	\$ -	5 (1)
辦公設備及其他設備	140,621	54,490	195,111	5 (3)
遞延退休金成本	8,691	(8,691)	-	5 (2)
土地使用權	137,025	(137,025)	-	5 (4)
遞延費用	54,490	(54,490)	-	5 (3)
遞延所得稅資產－非流動	18,257	52,973	71,230	5 (1)
預付租賃款	-	137,025	137,025	5 (4)
未完工程及預付設備款	852,882	(146,801)	706,081	5 (5)
其他資產－非流動	-	146,801	146,801	5 (5)
<u>負 債</u>				
應計退休金負債	102,415	(10,994)	91,421	4(2)、5(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	2,156,080	(109,120)	2,046,960	5(6)
未分配盈餘	1,761,832	(96,237)	1,665,595	4(2)、4(3)、5(6)
累積換算調整數	(51,567)	225,747	174,180	4(3)、5(6)
少數股權	147,338	(18,087)	129,251	4(2)、5(6)

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
遞延所得稅資產－流動	\$ 68,320	(\$ 68,320)	\$ -	5 (1)
辦公設備及其他設備	186,920	96,841	283,761	5 (3)
遞延退休金成本	7,665	(7,665)	-	5 (2)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
土地使用權	\$ 129,851	(\$ 129,851)	\$ -	5 (4)
遞延費用	96,841	(96,841)	-	5 (3)
遞延所得稅資產—非流動	25,509	68,320	93,829	5 (1)
預付租賃款	-	129,851	129,851	5 (4)
未完工程及預付設備款	1,049,348	(152,245)	897,103	5 (5)
其他資產—非流動	-	152,245	152,245	5 (5)
<u>負 債</u>				
應計退休金負債	32,173	29,320	61,493	4(2)、5(2)
<u>權 益</u>				
資本公積	2,090,146	(43,186)	2,046,960	5 (6)
未分配盈餘	2,021,990	(83,113)	1,938,877	4(2)、4(3)、5(2)、5(6)
累積換算調整數	(75,669)	103,590	27,921	4(3)、5(6)
未認列為退休金成本之淨損失	(2,849)	2,849	-	5(2)
少數股權	147,480	(17,125)	130,355	4(2)、5(6)

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 5,667,987	\$ 29,986	\$ 5,697,973	5(6)
營業成本	(2,700,122)	(14,238)	(2,714,360)	5(6)
營業費用	(1,451,868)	(46,398)	(1,498,266)	5 (3)、5(6)
其他收益及費損	22,047	106	22,153	5(6)
所得稅費用	(420,253)	(2,275)	(422,528)	5(6)
合併淨利	1,117,791		1,084,972	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營業機構財務報表換算之兌換差額	(23,989)	(121,268)	(145,257)	4(3)、5(6)
確定福利辦法之精算損益	-	(2,731)	(2,731)	5(2)

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始

資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

(1) 認定成本

合併公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

(2) 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

(3) 累積換算差異數

合併公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 68,320 仟元及 52,973 仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用 IAS 19「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照 IAS 19「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

中華民國一般公認會計原則下，最低退休金負債是在資產負債表上應認列退休金負債之下限，若帳列之應計退休金負債低於此下限金額，則應將不足部分補列。轉換至 IFRSs 後，無最低退休金負債之規定。

截至 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司因依 IAS 19「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」規定，遞延退休金成本分別調整減少 7,665 仟元及 8,691 仟元；應計退休金負債分別調整增加 29,320 仟元及調整減少 10,994 仟元；未認列為退休金成本之淨損失分別調整減少 2,849 仟元及 0 仟元；其他權益分別調整減少 2,731 仟元及 0 仟元。另 101 年度退休金成本調整增加 38,750 仟元。

(3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

(4) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬 IAS 17「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

(6) 表達貨幣

原合併財務報表之表達貨幣換算係由功能性貨幣－人民幣以簡易轉換方式換算為表達貨幣－新台幣，換算時除股本之每股面額係以歷史匯率轉換為新台幣 10 元外，其餘項目係按資產負債表日人民幣對新台幣之匯率轉換為新台幣，表達貨幣之換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數。轉換至 IFRSs 後，表達貨幣之換算使用之匯率與外幣財務報表轉換相同，即資產及負債科目應按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為台幣，財務報表換算所產生之兌換差額亦列入累積換算調整數。

亞德客國際集團及其子公司

資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
其餘係新台幣千元

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 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際動支金額 (註 1)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵金額	擔保名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	實金總額	貸與金額	備註
1	亞德客國際集團	ATC (ITALIA) S.R.L	其他應收款	是	EUR 3,000 (折合新台幣 \$ 123,270)	EUR 2,000 (折合新台幣 \$ 82,180)	EUR 1,500 (折合新台幣 \$ 61,635)	-	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	-	\$ 3,559,770	\$ 3,559,770		註 2
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 59,500 (折合新台幣 \$ 1,773,398)	USD 44,500 (折合新台幣 \$ 1,326,323)	USD 38,800 (折合新台幣 \$ 1,156,434)	1.58%	有短期資金融通之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	3,559,770	3,559,770		註 2
3	亞德客國際集團	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	其他應收款	是	USD 10,000 (折合新台幣 \$ 298,050)	USD 5,000 (折合新台幣 \$ 149,025)	USD 5,000 (折合新台幣 \$ 149,025)	-	有短期資金融通之必要	-	營運週轉	-	-	無	-	3,559,770	3,559,770		註 2

註 1：折合新台幣係以 102 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1USD=29.805TWD，1EUR=41.09TWD。

註 2：資金貸予辦法限額係為本公司期末淨值百分之四十。

亞德客國際集團及其子公司
被投資公司之相關資訊
民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
其餘係新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	匯	主要營業項目	原本期末 (註 1)	投資上年底 (註 1)	資金 (註 1)	額期股	末 數比率 (%)	持 帳面金額	有 額	被投資公司本期 (損) 益	本期認列之投資 (損) 益	備註
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 RMB (折合新台幣 2,281,946)	66,000 64,000 (折合新台幣 2,132,921)	USD RMB (折合新台幣 2,132,921)	61,000 64,000 (折合新台幣 2,132,921)	100	\$ 7,561,216		\$ 1,831,412	\$ 1,831,412	2
	香港亞德客貿易有限公司	香港		一般投資業務	USD (折合新台幣 208,635)	7,000 (折合新台幣 208,635)	USD (折合新台幣 208,635)	7,000 (折合新台幣 208,635)	100	558,641		36,470	36,470	2
	迅達國際有限公司	British Virgin Island		一般投資業務	USD (折合新台幣 263,476)	8,840 (折合新台幣 263,476)	USD (折合新台幣 263,476)	8,840 (折合新台幣 263,476)	100	259,162		(2,740)	(2,740)	2
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD. 鈺瑪科技股份有限公司	新加坡 新加坡		一般投資業務	USD (折合新台幣 327,855)	11,000 (折合新台幣 327,855)	USD (折合新台幣 327,855)	10,000 (折合新台幣 298,050)	100	267,003		(40,137)	(40,137)	2
	香港亞德客實業有限公司	新加坡 新加坡		金屬製造業	TWD (折合新台幣 1,102,785)	286,400 (折合新台幣 1,102,785)	TWD (折合新台幣 1,102,785)	286,400 (折合新台幣 953,760)	20	279,493		(62,236)	(12,447)	
香港亞德客貿易有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	中國浙江省		各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造	USD (折合新台幣 178,830)	37,000 (折合新台幣 178,830)	USD (折合新台幣 178,830)	32,000 (折合新台幣 178,830)	100	3,984,169		873,796	873,796	
	廣東亞德客自動化工業有限公司	中國廣東省		各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造	USD (折合新台幣 1,008,714)	6,000 (折合新台幣 1,008,714)	USD (折合新台幣 1,008,714)	6,000 (折合新台幣 1,008,714)	100	1,535,323		328,065	328,065	
	亞德客 (中國) 有限公司	中國浙江省		各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	USD (折合新台幣 208,635)	18,000 (折合新台幣 208,635)	USD (折合新台幣 208,635)	18,000 (折合新台幣 208,635)	100	2,262,907		797,081	797,081	
	健良 (上海) 貿易有限公司	中國浙江省		各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	USD (折合新台幣 123,270)	7,000 (折合新台幣 123,270)	USD (折合新台幣 123,270)	7,000 (折合新台幣 123,270)	100	548,901		40,961	40,961	
	亞德客工業股份有限公司	新加坡		各類機械及零組件之加工買賣及進出口貿易	TWD (折合新台幣 283,148)	139,503 (折合新台幣 283,148)	TWD (折合新台幣 283,148)	139,503 (折合新台幣 283,148)	53.66	195,466		17,709	17,709	
迅達國際有限公司	ATC (ITALIA) S.R.L.	Via Mauro Macchi n.27, 20124 Milano (MI)		各類氣動、液壓控制元件之生產及銷售	EUR (折合新台幣 27,822)	3,000 (折合新台幣 27,822)	EUR (折合新台幣 27,822)	3,000 (折合新台幣 27,822)	100	32,893		(24,202)	(24,202)	
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡		各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造及銷售	USD (折合新台幣 400)	9,500 (折合新台幣 400)	USD (折合新台幣 400)	9,500 (折合新台幣 400)	100	242,069		(23,191)	(23,191)	
	AIRTAC 株式會社	日本		各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造及銷售	JPY (折合新台幣 3,493)	98,000 (折合新台幣 3,493)	JPY (折合新台幣 3,493)	-	100	14,673		(13,953)	(13,953)	
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生產製造及銷售	MYR (折合新台幣 519)	400 (折合新台幣 519)	MYR (折合新台幣 519)	-	100	519		(209)	(209)	

註 1：折合新台幣係以 102 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1USD=29.805 TWD，1EUR=41.090 TWD，1JPY=0.2839TWD，1RMB=4.919TWD，1MYR=8.732TWD。

註 2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

亞德客國際集團及其子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，
其餘係新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易事實	交易日期或發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易場所	交易對象有關係人	為關係人與發行人之關係	其前次移轉日期	移轉金額	資料額	價格決定參考	之依據	取得使用之用途	其他約定事項
廣東亞德客自動化工業有限公司	生產廠房		102.12.31	\$ 592,641	不適用	自行建造	-	-	-	-	-	\$ -	-	不適用	-	作為公司生產製造用途	
亞德客（中國）有限公司	銷售物流中心		102.12.31	549,236	不適用	自行建造	-	-	-	-	-	-	-	不適用	-	作為公司銷售管理用途	
寧波亞德客自動化工業有限公司	員工宿舍		102.12.31	383,574	不適用	自行建造	-	-	-	-	-	-	-	不適用	-	作為公司員工宿舍用途	
亞德客國際集團	土地		102.12.31	883,186	依合約	台南市政府	-	-	-	-	-	-	-	不適用	-	作為公司生產製造及研發用途	

亞德客國際集團及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，
其餘係新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易條件與一般交易不同之情形	情 形			應收（付）票據、帳款			備註
				進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間（註）	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	同一最終母公司	銷	貨	\$2,897,284	77	月結 120 天	\$ -	-	67
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	同一最終母公司	銷	貨	348,977	9	月結 120 天	-	-	11
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客工業股份有限公司	同一最終母公司	銷	貨	203,151	5	月結 120 天	-	-	4
寧波亞德客自動化工業有限公司	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	同一最終母公司	銷	貨	190,738	5	月結 120 天	-	-	8
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一最終母公司	銷	貨	1,222,669	89	月結 120 天	-	-	82
廣東亞德客自動化工業有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	同一最終母公司	銷	貨	106,915	8	月結 120 天	-	-	1

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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，
其餘係新台幣仟元

帳列	應收	款項之公司	交易對象	關係人	應收項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收額	應收關係人款項式	應收關係人款項收回金額	提列帳帳	抵額
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客（中國）有限公司	亞德客（中國）有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一最終母公司	\$ 736,497	5	\$	-	-	\$ 504,901	\$	-
寧波亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客（中國）有限公司	廣東亞德客（中國）有限公司	廣東亞德客（中國）有限公司	同一最終母公司	124,215	3		-	-	-		-
健良（上海）貿易有限公司	亞德客（中國）有限公司	亞德客（中國）有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一最終母公司	278,445	-		-	-	-		-
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客（中國）有限公司	亞德客（中國）有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一最終母公司	389,501	3		-	-	233,864		-

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，其餘係新台幣千元

主 體 名 稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 (註 3)	投 資 方 式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 資 金 額	本 期 匯 出 實 收 資 金 額	自 本 期 初 至 本 期 末 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 有 之 股 份 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 2(2)(A))	期 末 投 資 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
大陸被投資公司													
寧波亞德客自動化工業有限公司	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造	USD 37,000 (折合新台幣 1,102,785)	不適用	不適用	\$ -	-	不適用	\$ 873,796	100	\$ 807,909	\$3,984,169	不適用	
廣東亞德客自動化工業有限公司	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造	USD 6,000 (折合新台幣 178,830)	不適用	不適用	-	-	不適用	328,065	100	321,452	1,535,323	不適用	
亞德客(中國)有限公司	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	USD 18,000 RMB 96,000 (折合新台幣 1,008,714)	不適用	不適用	-	-	不適用	797,081	100	797,090	2,262,907	不適用	
健良(上海)貿易有限公司	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	USD 7,000 (折合新台幣 208,635)	不適用	不適用	-	-	不適用	40,961	100	40,961	548,901	不適用	

本 期 赴 陸	累 計 自 台 灣 匯 入 金 額	經 出 核 准	部 投 資	審 金	會 依 赴 額	經 大 陸	濟 地 區	部 投 資	審 投	會 規 限	定 額
	不適用		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：本期認列投資損益攔中：

- (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 102 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1USD=29.805TWD。

附表七

(接次頁)

編號	交易人	稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易		往	來		情形			
					交	易		額	件				
1	健良（上海）貿易有限公司		亞德客（中國）有限公司 亞德客（中國）有限公司 亞德客（中國）有限公司 香港亞德客貿易有限公司 亞德客國際集團 亞德客國際集團 亞德客國際集團 亞德客國際集團 亞德客（中國）有限公司 亞德客（中國）有限公司	3 3 3 2 2 2 2 2 3 3	銷售固定資產 應收帳款 其他應收款 應付股利 其他應付款 利息費用 銷貨成本 應收帳款 銷貨收入	\$	92,945 278,445 116,821 25,279 1,163,639 24,417 22,239 32,556 736,497 2,897,284	一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	佔合併總收入或總資產百分比 1% 4% 2% - 16% - - - 10% 40%				
										銷貨收入	348,977	一般交易條件	5%
										銷貨成本	106,915	一般交易條件	1%
										應收帳款	124,215	一般交易條件	2%
										銷貨收入	203,151	一般交易條件	3%
										銷貨成本	13,575	一般交易條件	-
										應付帳款	11,191	一般交易條件	-
										應收帳款	46,376	一般交易條件	1%
										銷貨收入	71,323	一般交易條件	1%
										應收帳款	35,860	一般交易條件	-
2	寧波亞德客自動化工業有限公司		ATC (ITALIA) S.R.L ATC (ITALIA) S.R.L AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PET. LTD. AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PET. LTD. AIRTAC 株式會社 AIRTAC 株式會社 寧波亞德客自動化工業有限公司 寧波亞德客自動化工業有限公司 寧波亞德客自動化工業有限公司 亞德客（中國）有限公司 亞德客（中國）有限公司	3 3 3 3 3 3 3 3 3 3	應收帳款 應收帳款 應收帳款 銷貨收入 銷貨成本 應付帳款 應收帳款 銷貨收入	83,308 190,738 14,354 14,061 106,915 348,977 124,215 389,501 1,222,669	一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	3% - - 1% 5% 2% 5% 17%					
									銷貨收入	190,738	一般交易條件	3%	
									應收帳款	14,354	一般交易條件	-	
									銷貨收入	14,061	一般交易條件	-	
									銷貨成本	106,915	一般交易條件	1%	
									應付帳款	348,977	一般交易條件	5%	
									應收帳款	124,215	一般交易條件	2%	
									應收帳款	389,501	一般交易條件	5%	
									銷貨收入	1,222,669	一般交易條件	17%	
									3	廣東亞德客自動化工業有限公司			

(承前頁)

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交 易	往 來	來 情 形	
					交 科	額 交 易 條 件	佔合併總收入或總資產百分比	
4	亞德客工業股份有限公司		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨收入	\$ 15,623	一般交易條件	-
			亞德客工業股份有限公司	3	應收帳款	10,733	一般交易條件	-
			亞德客國際集團	2	應付帳款	17,758	一般交易條件	-
			亞德客國際集團	2	銷貨成本	17,396	一般交易條件	-
			AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PET.LTD.	3	應收帳款	17,403	一般交易條件	-
			AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PET.LTD.	3	銷貨收入	17,140	一般交易條件	-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	203,151	一般交易條件	3%
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	11,191	一般交易條件	-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	46,376	一般交易條件	1%
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	營業外收入	13,575	一般交易條件	-
5	ATC (ITALIA) S.R.L		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	15,623	一般交易條件	-
			廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	10,733	一般交易條件	-
			亞德客國際集團	2	銷售固定資產	14,948	一般交易條件	-
			亞德客國際集團	2	其他應付款	61,822	一般交易條件	1%
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	71,323	一般交易條件	1%
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	35,860	一般交易條件	-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	1	應收帳款	22,239	一般交易條件	-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	1	其他應收款	1,163,639	一般交易條件	16%
			寧波亞德客自動化工業有限公司	1	利息收入	24,417	一般交易條件	-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	1	銷貨收入	32,556	一般交易條件	-
6	亞德客國際集團		ATC (ITALIA) S.R.L	1	其他應收款	61,822	一般交易條件	1%
			AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PET. LTD.	1	其他應收款	149,956	一般交易條件	2%
			亞德客工業股份有限公司	1	購置固定資產	14,948	一般交易條件	-
			廣東亞德客自動化工業有限公司	1	應收帳款	17,758	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	17,396	一般交易條件	-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	736,497	一般交易條件	10%
			寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	2,897,284	一般交易條件	40%
			健良（上海）貿易有限公司	3	其他流動負債	116,821	一般交易條件	2%
			健良（上海）貿易有限公司	3	購置固定資產	92,945	一般交易條件	1%
			廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	278,445	一般交易條件	4%
7	亞德客（中國）有限公司		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	389,501	一般交易條件	5%
			廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	1,222,669	一般交易條件	17%

(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(註)	交 易 目 金	往 來 額	交 易 條 件	情 佔 合 併 總 資 產	形 入 或 比
8	香港亞德客貿易有限公司 AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PET.LTD.	健良(上海)貿易有限公司 寧波亞德客自動化工業有限公司 寧波亞德客自動化工業有限公司 亞德客國際集團 廣東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 寧波亞德客自動化工業有限公司 寧波亞德客自動化工業有限公司	1 3 3 2 3 3 3 3	應收股利 銷貨成本 應付帳款 其他應付款 應付帳款 銷貨成本 應付帳款 銷貨成本	\$ 25,279 190,738 83,308 149,956 17,403 17,140 14,354 14,061	一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	佔 總 資 產	- 3% 1% 2% - - - -
10	AIRTAC 株式會社							

註：1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司

附錄二、本公司章程與我國股東權益保障規定重大差異之說明

	股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	上市公司章程規定及差異原因
1	股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	公司法第173條第1項、第2項	依據臺灣證券交易所2010年4月13日臺證上字第0991701319號函：「說明：二、（三）外國發行人於不抵觸註冊地法令之前提下，應於章程訂定少數股東請求召集股東臨時會之權，至許可召集之主管機關部分，應可刪除。」故本公司上市公司章程第16.8條規定：「如董事會於股東提出請求之日起15天內未為股東臨時會召集之通知，則提出請求之股東得依據公開發行公司法令自行召集股東臨時會。」
2	股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得訴請法院撤銷其決議，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	公司法第189條	本公司上市公司章程第18.7條規定：「章程任何內容不得妨礙任何股東向有管轄權之法院提起訴訟，以尋求與股東會召集程序之不當或不當通過決議有關的適當救濟，因前述事項所生之爭議應以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。」該規定與左列股東權益保護重要事項略有差異。左列股東權益保護重要事項實為股東之法定撤銷訴訟權規定，其法律效果並非章程規定所能達成，需有法律規定賦予股東是項撤銷訴訟權。本公司上市公司章程第18.7條之規定，雖與左列股東權益保護重要事項之規定略有不同，然於股東會之召集程序或其決議方法違反法令或章程時，本公司上市公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於受理之法院是否撤銷該召集程序或決議方法違反法令或公司章程之股東會決議，則應由該法院（不論係我國或開曼或其他有管轄權國家之法院）審酌其所適用之法律有否賦予股東撤銷訴訟權，並依其職權裁判之。此等差異係因股東撤銷訴訟權本質所生，且本公司上市公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。

	股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	上市公司章程規定及差異原因
3	下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： 1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2. 變更章程 3. 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5. 解散、合併或分割之決議 6. 有價證券之私募	1. 公司法第 185 條 2. 公司法第 209 條 3. 公司法第 227 條 4. 公司法第 277 條 5. 公司法第 240 條第 1 項 6. 公司法第 316 條 7. 證券交易法第 43 條之 6	1. 本公司上市公司章程第 1.1 條 (1) 本公司上市公司章程規定 本公司上市公司章程第 1.1 條規定，特別決議係指：「經有權於該股東會行使表決權之股東表決權數三分之二以上同意之決議。該股東得親自行使表決權或委託充分授權之代理人（如允許委託代理人，須於股東會召集通知中載明該特別決議係特別決議）代為行使表決權。」）依據開曼法律，應經特別決議之事項應包括但不限於：(i) 變更公司名稱，(ii) 修改或增加公司章程，(iii) 修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明的事項，(iv) 減少公司資本和資本贖回準備金，及 (v) 因無法於其債務到期時清償以外之事由決議自願解散者。另依本公司上市公司章程第 18.1 條規定：「除非出席股東代表股份數達到法定出席股份數，股東會不得為任何決議。除章程另有規定外，代表已發行股份總數過半數之股東親自或委託代理人出席，應構成股東會之法定權數。」亦即，如欲作成本公司之特別決議，至少須經代表本公司已發行股份總數過半數之股東親自或委託代理人出席，且以出席股東（包括以委託書委託代理人出席者）並行使表決權之三分之二表決權數以上同意為之。 (2) 差異原因 依據開曼法律，特別決議為開曼公司法之規定，且依開曼公司法規定應經特別決議之事項，應由股東依章程以特別決議為之，任何就該等事項以低於開曼公司

	股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	上市公司章程規定及差異原因
			法特別決議門檻所作成之決議依開曼公司法應屬無效。故本公司上市公司章程就股東權益保護重要事項規定之特別（重度）決議事項中，依據開曼公司法係應經特別決議者，仍保留列為章程「特別決議」事項，就股東權益保護重要事項規定之其他特別（重度）決議事項於本公司上市公司章程內增列為章程「特別（重度）決議（Supermajority Resolution）」事項。 2.本公司上市公司章程第 14.3 條 (1) 本公司上市公司章程規定： 本公司上市公司章程第 14.3 條規定：「在不違反法令、章程及公開發行公司法所訂法定出席股份數門檻之規定下，有關公司解散之程序：(a) 如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，公司應以股東會普通決議為之，或 (b) 如公司係因前述第 14.3 條 (a) 款以外之事由而決議自願解散者，公司應以特別決議為之。」與左列股東權益保護重要事項略有不同之處在於，本公司上市公司章程就解散之決議，係依其決議解散之事由而為「普通決議」及「特別決議」之不同要求，相較於此，左列股東權益保護重要事項則要求一律以「特別（重度）決議」為之。 (2) 差異原因： 依據開曼公司法，公司係因無法於其債務到期時清償以外之其他事由而決議自願解散者，須以特別決議為之，而就係因無法於其債務到期時清償而決議自願解

	股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	上市公司章程規定及差異原因
			散者，則須以普通決議為之。此等差異係因開曼法律所生。雖於「公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者」，公司得僅以普通決議為之，決議門檻低於股東權益保護重要事項之要求，惟此係開曼法律規定，且僅適用於特定情形。
4	董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反法令或章程之重大事項者，股東會未為決議將其解任者，持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內訴請法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	公司法第 200 條	(1) 本公司上市公司章程規定： 本公司上市公司章程第 28.2 (i) 條規定：「董事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大損害，或嚴重違反相關適用之法律及/或規章或章程大綱和章程，但未經公司依特別（重度）決議將其解任者，則持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東有權自股東會決議之日起三十日內，以公司之費用，訴請有管轄權之法院解任該董事，而該董事應於該有管轄權法院為解任董事之終局判決時解任之。為免疑義，倘一相關法院有管轄權而得於單一或一連串之訴訟程序中判決前開所有事由者，則為本條款之目的，終局判決應係指該有管轄權法院所為之終局判決。」 與左列之股東權益保護重要事項略有差異。 (2) 差異原因： 由於開曼法院不會在未對系爭爭議為實質審理之情形下，承認與執行金錢判決（monetary judgment）以外之外國判決，故即便將左列股東權益保護重要事項訂入本公司章程中，臺灣有管轄權之法院所作成之解任董事裁決，亦可能無法被開曼法院直接承認與執行。有鑑於此，爰於本公司上市公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴。此等差異係因開曼法律

	股東權益保護重要事項	《公司法》或《證券交易法》相關法令	上市公司章程規定及差異原因
			中有關外國判決之承認與執行之規定所生，惟股東仍得依公司章程規定之程序解任董事。
5	1. 公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3. 監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4. 監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。 5. 監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6. 監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7. 監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8. 監察人各得單獨行使監察權。 9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。	公司法第 216 至 222 條。	依據臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28-4 條第 2 項前段規定：「外國發行人應擇一設置審計委員會或監察人。」本公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會，無須另設置監察人，故本公司未將左列股東權益保護重要事項訂入本公司公司章程。

AIRTAC INTERNATIONAL GROUP

亞德客國際集團



負責人：王世忠



