

股票代碼：1590

# AIRTAC

亞德客國際集團

AIRTAC INTERNATIONAL GROUP

## 2021 年度 年 報

2022 年 4 月 20 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

	姓名	職稱	聯絡電話	E-MAIL
發言人	曹永祥	財務長	(886) 2-2719-7538	ivan.tsao@airtac.com
代理發言人	李懷文	副總經理兼大陸事業群總經理	(86) 574-8895-0001	huaiwenli@airtac.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

(一)本公司	
名稱：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP	電話：(886) 2-2719-7538
地址：PO Box 309, Uglad House, Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands	
台北總管理處：	
名稱：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP	電話：(886) 2-2719-7538
地址：台北市民生東路三段129號4樓	
大陸營運中心：	
名稱：AIRTAC INTERNATIONAL GROUP	電話：(86) 574-8895-0001
地址：中國浙江省寧波市奉化區高新技術園區四明東路88號	
分公司：	
名稱：英屬開曼群島商亞德客國際股份有限公司台灣分公司(簡稱「台亞公司」)	
公司地址：台北市民生東路三段129號4樓	電話：(886) 2-2719-7538
工廠地址：台南市新市區看西路28號	電話：(886) 6-589-6889
(二)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：(886) 2-2719-7538
地址：15/F., BOC Group Life Assurance Tower, 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	
香港子公司名稱：Airtac Trading (Hong Kong) Limited (簡稱「香港貿易公司」)	電話：(886) 2-2719-7538
地址：15/F., BOC Group Life Assurance Tower, 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	
維京群島子公司名稱：Instant Reach International Limited (簡稱「迅達公司」)	電話：(886) 2-2719-7538
地址：Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	
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：中國浙江省寧波市奉化區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) 757-8521-7188
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：中國浙江省寧波市奉化區匯盛路8號	
大陸子公司名稱：亞德客(江蘇)自動化有限公司(簡稱「亞江公司」)	電話：(86) 512-5518-1853
地址：中國江蘇省昆山市玉山镇瑞科路188號	
臺灣子公司：亞德客工業股份有限公司	電話：(886) 3-392-0239
地址：桃園市蘆竹區文中路一段163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) 6-4307-6039
地址：日本大阪府東大阪市楠根三丁目6番3號	
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 20, Jalan Tiong Emas 1, Kawasan Perindustrian Tiong Nam, 81100 Johor Bahru, Malaysia	
泰國子公司名稱：Airtac Industrial Co., Ltd. (簡稱「泰亞公司」)	電話：(66) 2023-3515
地址：No. 11/12 M00 9, Bangchalong, Bangplee, Samutprakarn, Thailand. 10540	
美國子公司名稱：AIRTAC USA CORPORATION (簡稱「美亞公司」)	電話：(1) 281-394-7177
地址：21201 Park Row Drive, Katy, TX, USA 77449	
大陸子公司名稱：廣東亞德客智能裝備有限公司(簡稱「廣東智能公司」)	電話：(86) 752-3989-888
地址：中國廣東省惠州市仲凱高新區陳江街道石泉嶺路臨3號廠房	
大陸子公司名稱：亞德客(天津)智能科技有限公司(簡稱「天津智能公司」)	電話：(86) 228-3990-572
地址：中國天津市西青學府工業區學府西路1號東區D10號廠房A座1-3層	
大陸子公司名稱：福建亞德客智能裝備有限公司(簡稱「福建智能公司」)	電話：(86) 592-5806-652
地址：中國福建省廈門市集美區灌口鎮坑坪路1號101單元	

三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行代理部	電話：(886) 2-6636-5566
地址：台北市中正區重慶南路一段83號五樓	網址： <a href="https://www.ctbcbank.com">https://www.ctbcbank.com</a>

四、最近年度簽證會計師

會計師姓名：池瑞全會計師、翁博仁會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	電話：(886) 2-2725-9988
地址：台北市信義區松仁路100號20樓	網址： <a href="http://www.deloitte.com.tw">http://www.deloitte.com.tw</a>

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	中華民國	亞德客國際集團董事長兼總經理
董事	藍順正	中華民國	亞德客工業股份有限公司副董事長
董事	汪海明	中國	寧波秉航科技集團有限公司董事長
董事	李懷文	中國	亞德客國際集團副總經理兼大陸事業群總經理
董事	陳瑞隆	中華民國	光陽五金工廠總經理
董事	曹永祥	中華民國	亞德客國際集團財務長
獨立董事	梁金羨	馬來西亞	HLL Partners 合夥人, 董事
獨立董事	任志強	中華民國	國立雲林科技大學機械工程系教授
獨立董事	林育雅	中華民國	霖昇聯合會計師事務所合夥會計師

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

---

---

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
參、公司治理報告	5
一、組織系統	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	16
四、會計師公費資訊	41
五、更換會計師資訊	41
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	42
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情形	43
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	44
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	45
十、重大資訊處理作業程序	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	51
三、特別股發行情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
六、限制員工權利新股辦理情形	51
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
八、資金運用計劃執行情形	51
伍、營運概況	52
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	71
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72

六、資通安全管理	74
七、重要契約	74
陸、財務概況	78
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	78
二、財務分析	80
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	82
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表	82
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	82
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	83
一、財務狀況	83
二、財務績效	84
三、現金流量	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85
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	85
六、風險事項分析	87
七、其他重要事項	90
捌、特別記載事項	91
一、關係企業相關資料	91
二、私募有價證券辦理情形	96
三、子公司持有或處分本公司股票情形	96
四、其他必要補充說明事項	96
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	96
六、與我國股東權益保障規定重大差異之說明	96
附錄一	97
附錄二	172

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

## 一、前言：

2021 年度氣動產業需求仍處於向上循環中，亞德客持續拓展品牌形象、開發新產品及新客戶以提高市場占有率來支持營業額增長，因客戶既有產能提高自動化程度及 5G 相關零部件需求增加的影響，公司在 2021 年度的集團合併營收表現再創歷史新高紀錄。

## 二、2021 年度營業結果：

### (一)營業計劃實施成果：

2021 年度亞德客的集團合併營業收入為新台幣 25,399,895 仟元，較 2020 年度之 19,103,001 仟元增加了 6,296,894 仟元，成長 32.96%；營業毛利 12,336,618 仟元較 2020 年度成長 30.50%，毛利率 48.57%；營業利益 8,215,979 仟元，較 2020 年度成長 37.75%，營業利益率 32.35%；稅後合併淨利為新台幣 6,441,397 仟元，較 2020 年度之 4,844,203 仟元增加了 1,597,194 仟元，成長 32.97%；每股盈餘為新台幣 33.67 元，股東權益為新台幣 35,143,923 仟元，每股淨值為新台幣 175.72 元。

### (二)財務收支及獲利能力分析：

2021 年度亞德客的集團合併營業外收入為新台幣 168,484 仟元，較 2020 年度之營業外收入新台幣 378,451 仟元減少了 209,967 仟元，主要原因為認列外幣兌換損失所致；另本公司 2021 年度資產報酬率為 14.79%、股東權益報酬率為 22.35%。

### (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。2021 年度研究發展費用為新台幣 595,112 仟元，約當估當年度合併營業收入 2.34%。公司將持續強化研發中心，預計 2022 年度之研究發展費用約當估當年度合併營業收入淨額的 3% 左右。

### 三、2022 年度營業計畫概要：

除了積極擴充現有事業產能外，公司設立台南廠，在台灣成立第二研發中心，用以發展高端氣動產品及電動產品之部件，自製之線性滑軌已開始量產；在中國境內持續增設銷售分公司及營業所，並設立物流中心以提高營運效率；在海外營運據點方面，計畫將逐步健全日本、馬來西亞、泰國及美國銷售公司，持續擴大海外區域之營運規模，並積極參加客戶端的產業展覽，以增加市場佔有率及提升公司獲利。未來也將再開發電動缸及滾珠螺桿等相關全新產品，利用公司在中國及世界各地綿密的行銷體系代理其他自動化相關之元件及產品，提高股東報酬率。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 2022 年度產品的銷售量可較 2021 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。即使未來總體經濟及市場需求有景氣循環，但基於自動化提升是未來各產業之趨勢，加上亞德客分散各產業的銷售比重並提供客戶較具競爭力的產品售價，較高的產品品質及較好的銷售服務來增強競爭力，取得競爭對手的市佔率，將可降低公司受到景氣循環的不利影響。我們相信在全球 7,984 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 王世忠



財務主管 曹永祥



## 貳、公司簡介

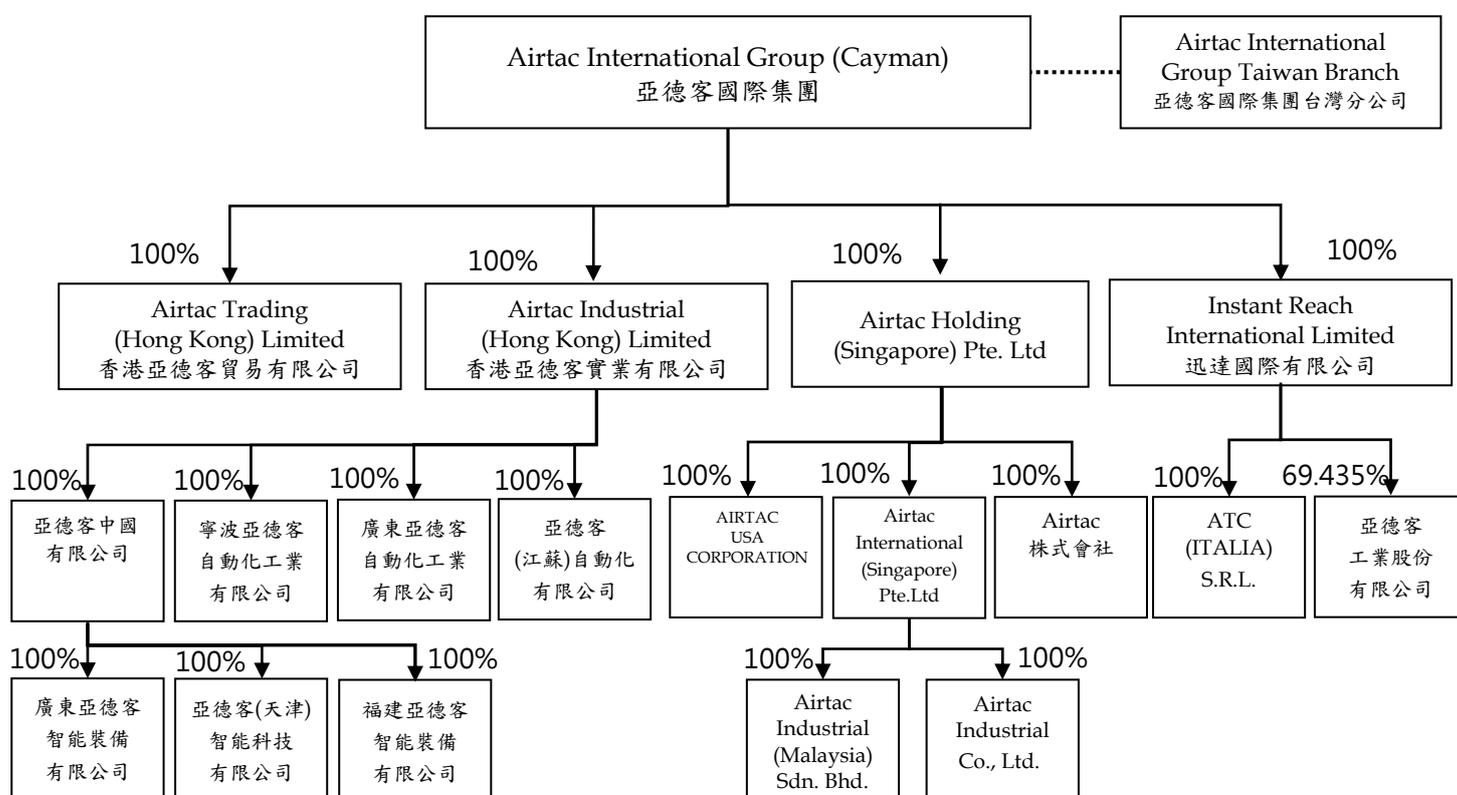
### 一、公司及集團簡介

#### (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，原公司名稱為正碁實業股份有限公司，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：

日期	重要記事
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。
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。
西元2015年4月	泰國行銷中心正式成立。
西元2016年3月	亞德客國際集團台灣分公司台南廠第一期工程全部完工，並逐步開始量產。
西元2016年11月	美國行銷中心及廣東亞德客智能裝備有限公司正式成立。
西元2017年9月	亞德客(天津)智能科技有限公司正式成立。
西元2018年7月	福建亞德客智能裝備有限公司正式成立。

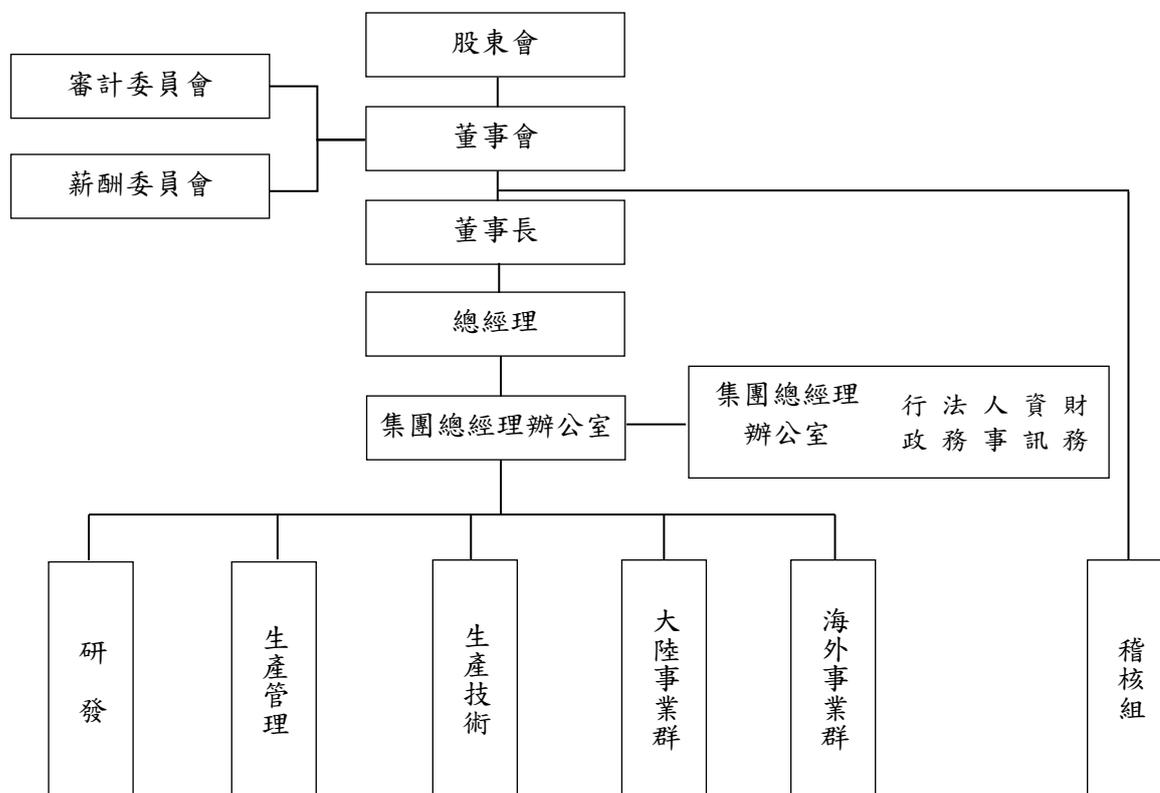
## 三、風險事項：

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。
稽核組	掌理公司有關內部稽核之工作。
集團總經理辦公室	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。
大陸事業群	掌理中國地區市場開發事宜。
海外事業群	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

2022年4月18日 單位：股、%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)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			備註
								股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	王世忠	男	51~60歲	2019.6.21	三年	2009.12.24	—	—	—	—	5,103,700	2.55	30,534,307	15.27	亞德客國際集團董事長	註1	無	無	無	註8
董事	中華民國	藍順正	男	61~70歲	2019.6.21	三年	2009.12.24	3,470,000	1.84	3,270,152	1.64	—	—	10,410,095	5.21	亞德客工業股份有限公司副董事長	註2	無	無	無	無
董事	中國	汪海明	男	31~50歲	2019.6.21	三年	2009.12.24	—	—	—	—	491,397	0.25	11,507,142	5.75	寧波乘航科技集團有限公司董事長	註3	無	無	無	無
董事	中國	李懷文	男	51~60歲	2019.6.21	三年	2016.5.18	—	—	—	—	—	—	—	—	亞德客國際集團副總經理	註4	無	無	無	無
董事	中華民國	陳瑞隆	男	51~60歲	2019.6.21	三年	2013.5.22	5,198,753	2.75	4,806,081	2.40	—	—	—	—	光陽五金工廠總經理	無	無	無	無	無
董事	中華民國	曹永祥	男	51~60歲	2019.6.21	三年	2013.5.22	57,816	0.03	86,965	0.04	15,547	0.01	—	—	亞德客國際集團財務長	註5	無	無	無	無
獨立董事	馬來西亞	梁金美	女	61~70歲	2019.6.21	三年	2010.4.17	—	—	—	—	—	—	—	—	前JW Childs 營運合夥人 前York International Corporation 亞太地區總裁 前HLL Partners 合夥人,董事	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	任志強	男	51~60歲	2019.6.21	三年	2019.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	國立雲林科技大學機械系系主任暨教務處副教務長 台灣區流體傳動工業同業公會顧問	註6	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	林育雅	女	51~60歲	2019.6.21	三年	2019.6.21	—	—	—	—	—	—	—	—	滯昇聯合會計師事務所合夥會計師	註7	無	無	無	無

註1：亞德客國際集團董事長兼總經理、寧波亞德客自動化工業有限公司董事長、廣東亞德客自動化工業有限公司董事長、亞德客(中國)有限公司董事長、ATC (ITALIA) S.R.L 董事、亞德客工業股份有限公司董事長、Airtac Industrial (Hong Kong) Limited 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、Airtac 株式會社代表董事、Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事長、Airtac Industrial Co., Ltd. 董事長、亞德客(江蘇)自動化工業有限公司董事長、AIRTAC USA CORPORATION 董事長、廣東亞德客智能裝備有限公司董事長、亞德客(天津)智能科技有限公司董事長及福建亞德客智能裝備有限公司董事長，總計19家。

註2：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)有限公司董事、ATC (ITALIA) S.R.L 董事、亞德客工業股份有限公司董事/副董事長、Instant Reach International Limited 董事、Airtac 株式會社董事、Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事、Airtac Industrial Co., Ltd. 董事、亞德客(江蘇)自動化工業有限公司董事及 AIRTAC USA CORPORATION 董事，總計11家。

註3：寧波亞德客自動化工業有限公司董事/副董事長、廣東亞德客自動化工業有限公司董事及亞德客(中國)有限公司董事，總計3家。

註4：亞德客國際集團副總經理兼大陸事業群總經理、寧波亞德客自動化工業有限公司董事/總經理、廣東亞德客自動化工業有限公司董事/總經理、亞德客(中國)有限公司董事/總經理、亞德客(江蘇)自動化工業有限公司董事及福建亞德客智能裝備有限公司監察人，總計6家。

註5：亞德客國際集團財務長、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)有限公司董事、ATC (ITALIA) S.R.L 公司董事長、亞德客工業股份有限公司董事、Instant Reach International Limited 董事、Airtac 株式會社董事、Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事、Airtac Industrial Co., Ltd. 董事、亞德客(江蘇)自動化工業有限公司監察人、AIRTAC USA CORPORATION 董事、廣東亞德客智能裝備有限公司監察人及亞德客(天津)智能科技有限公司監察人，總計14家。

註6：台灣區流體傳動工業同業公會顧問及國立雲林科技大學機械工程系教授，總計2家。

註7：滯昇聯合會計師事務所合夥人、聚陽實業股份有限公司董事、禾昌興業股份有限公司獨立董事及國際康健人壽保險股份有限公司法人獨立董事代表人，總計4家。

註8：董事長兼任總經理可提升經營效率、使決策執行更順暢，公司並設置審計委員會，監督公司治理及維護股東權益，使董事會運作健全，且公司為提升資訊透明度，配合公司治理評鑑指標執行並揭露，使外部投資人可由公開資訊觀測站及公司網站獲取資訊達到監控的角色。

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。

4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	符合獨立性情形（註）												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
王世忠	亞德客國際集團董事長，具領導及決策能力、營運判斷、經營管理與氣動市場及相關行業經驗	✓					✓			✓	✓	✓	✓	0
藍順正	亞德客工業股份有限公司副董事長，具產業知識、氣動市場及相關行業經驗	✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
汪海明	寧波秉航科技集團有限公司董事長，具領導及經營管理能力	✓					✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
李懷文	亞德客國際集團副總經理，具營運判斷及決策能力			✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
陳瑞隆	光陽五金工廠總經理，具產業知識及經營管理經驗	✓	✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
曹永祥	亞德客國際集團財務長，曾任勤業會計師事務所審計副理，具會計及財務分析、危機處理能力			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
梁金羨	前HLL Partners合夥人,董事及南京平歐空調設備有限公司董事長，具經營管理能力及國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
任志強	國立雲林科技大學機械工程系教授及台灣區流體傳動工業同業公會顧問，具產業知識及危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
林育雅	需昇聯合會計師事務所合夥會計師及聚陽實業股份有限公司董事，具會計及財務分析與危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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。
- (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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)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 5% 以上股東。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

5.董事會多元化政策、目標及達成情形：

(1)本公司董事之選任，考量董事會之整體配置。董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準。

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

(2)本公司董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。本公司董事會 9 位成員即由擁有公司經營經驗或專業領域經驗的董事所組成，我們仰賴董事們的豐富學識、個人洞察力和商業判斷力。本公司董事成員組成具備多元背景，包括不同產業、學術及財務會計等專業背景，彙總本公司董事會成員之核心能力如下表：

職稱	姓名	性別	國籍	核心能力								
				營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
董事長	王世忠	男	中華民國	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	藍順正	男	中華民國	✓		✓	✓	✓		✓		
董事	汪海明	男	中國	✓		✓	✓	✓		✓		
董事	李懷文	男	中國	✓		✓	✓	✓		✓	✓	
董事	曹永祥	男	中華民國		✓	✓	✓		✓	✓		
董事	陳瑞隆	男	中華民國			✓		✓				
獨立董事	梁金羨	男	馬來西亞			✓	✓		✓		✓	
獨立董事	任志強	男	中華民國				✓	✓				
獨立董事	林育雅	女	中華民國		✓		✓					

(3)董事皆遵循公司法及公司章程等規定提請股東會選任，任期為 3 年一任。其中董事年齡為 31-50 歲者共有 1 位，占比為 11.11%、51-60 歲者共有 6 位，占比為 66.67%，61 歲(含) 以上共 2 位，占比為 22.22%。

(4)本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，以至少需 1 席女性董事為目標，目前董事會成員已有 1 席女性董事，未來預計增加為 2 席女性董事。

6.董事會獨立性：董事會由9位董事所組成，包含3席獨立董事，未來以獨立董事增加為4席為目標，現任董事兼任公司經理人僅有3席，未逾董事席次三分之一；董事間並無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2022年4月18日 單位：股、%

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	具配偶或二等親以內關係之經理人			備註
					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	中華民國	王世忠	男	2016.5.27	—	—	5,103,700	2.55	30,534,307	15.27	▪亞德客國際集團董事長	註1	無	無	無	註5
副總經理兼大陸事業群總經理	中國	李懷文	男	2018.1.1	—	—	—	—	—	—	▪亞德客國際集團大陸事業群總經理	註2	無	無	無	無
台亞公司總經理	中華民國	蕭裕健	男	2013.7.1	—	—	—	—	—	—	▪研發中心副總經理 ▪台亞公司執行副總經理	無	無	無	無	無
廣亞公司副總經理	中華民國	黃耀德	男	2015.1.1	—	—	—	—	—	—	▪廣亞公司協理	無	無	無	無	註6
亞中公司執行副總經理	中國	戴家星	男	2019.5.15	—	—	—	—	—	—	▪亞中公司銷售副總經理	註3	無	無	無	無
寧亞公司總經理室協理兼廣亞公司副總經理	中國	毛小陽	男	2020.1.17	—	—	—	—	—	—	▪寧亞公司總經理室資深經理 ▪廣亞公司總經理室協理	無	無	無	無	無
寧亞公司生產製造處生產副總經理	中國	鄔成杰	男	2020.1.17	—	—	—	—	—	—	▪寧亞公司製造一處協理兼計畫處協理	無	無	無	無	無
寧亞公司技管處技術副總經理	中國	江勇	男	2020.1.17	—	—	—	—	—	—	▪寧亞公司製造二處協理兼技管處協理	無	無	無	無	無
財務主管	中華民國	曹永祥	男	2010.5.27	86,965	0.04	15,547	0.01	—	—	▪柏騰科技股份有限公司財務協理 ▪勤業會計師事務所審計副理	註4	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	江昕志	男	2017.11.3	—	—	—	—	—	—	▪可成科技股份有限公司稽核專員 ▪大潤發流通事業股份有限公司稽核專員	無	無	無	無	無

註1：亞德客國際集團董事長兼總經理、寧波亞德客自動化工業有限公司董事長、廣東亞德客自動化工業有限公司董事長、亞德客(中國)有限公司董事長、ATC (ITALIA) S.R.L 董事、亞德客工業股份有限公司董事長、Airtac Industrial (Hong Kong) Limited 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、Airtac 株式會社代表董事、Airtac Industrial(Malaysia)Sdn.Bhd.董事長、Airtac Industrial Co., Ltd. 董事長、亞德客(江蘇)自動化有限公司董事長、AIRTAC USA CORPORATION 董事長、廣東亞德客智能裝備有限公司董事長、亞德客(天津)智能科技有限公司董事長及福建亞德客智能裝備有限公司董事長，總計 19 家。

註2：亞德客國際集團副總經理兼大陸事業群總經理、寧波亞德客自動化工業有限公司董事/總經理、廣東亞德客自動化工業有限公司董事/總經理、亞德客(中國)有限公司董事/總經理、亞德客(江蘇)自動化有限公司董事及福建亞德客智能裝備有限公司監察人，總計 6 家。

註3：亞德客(江蘇)自動化有限公司總經理、亞德客(天津)智能科技有限公司總經理、廣東智能公司總經理及福建亞德客智能裝備有限公司總經理，總計 4 家。

註4：亞德客國際集團財務長、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)有限公司董事、ATC (ITALIA) S.R.L 公司董事長、亞德客工業股份有限公司董事、Instant Reach International Limited 董事、Airtac 株式會社董事、Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.董事、Airtac Industrial Co., Ltd. 董事、亞德客(江蘇)自動化有限公司監察人、AIRTAC USA CORPORATION 董事、廣東亞德客智能裝備有限公司監察人及亞德客(天津)智能科技有限公司監察人，總計 14 家。

註5：董事長兼任總經理可提升經營效率、使決策執行更順暢，公司並設置審計委員會，監督公司治理及維護股東權益，使董事會運作健全，且公司為提升資訊透明度，配合公司治理評鑑指標執行並揭露，使外部投資人可由公開資訊觀測站及公司網站獲取資訊達到監控的角色。

註6：黃耀德先生已於 2021 年 1 月 31 日離職。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				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	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								
董事長	王世忠	6,638	6,638	-	-	-	-	188	188	6,826	6,826	8,235	29,525	-	-	15,834	-	15,834	-	30,895	52,185	無		
董事	藍順正																							
董事	汪海明																							
董事	李懷文																							
董事	陳瑞隆																							
董事	曹永祥																							
獨立董事	梁金羨	5,089	5,089	-	-	-	-	111	111	5,200	5,200	-	-	-	-	-	-	-	-	5,200	5,200	無		
獨立董事	任志強																							
獨立董事	林育雅																							

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 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王世忠、藍順正、汪海明、李懷文、陳瑞隆、曹永祥、梁金羨、任志強、林育雅	王世忠、藍順正、汪海明、李懷文、陳瑞隆、曹永祥、梁金羨、任志強、林育雅	藍順正、汪海明、陳瑞隆、梁金羨、任志強、林育雅	藍順正、陳瑞隆、梁金羨、任志強、林育雅
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	汪海明
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	王世忠、李懷文	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	曹永祥	王世忠
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	李懷文、曹永祥
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	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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	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					
總經理	王世忠	4,879	32,817	-	-	406	26,185	11,972	-	11,972	-	17,257	0.27%	70,974	1.10%	無
副總經理兼大陸事業群總經理	李懷文															
台亞公司總經理	蕭裕健															
廣亞公司副總經理	黃耀德															
亞中公司執行副總經理	戴家星															
寧亞公司總經理室協理兼廣亞公司副總經理	毛小陽															
寧亞公司生產製造處生產副總經理	鄔成杰															
寧亞公司技管處技術副總經理	江勇															

註：黃耀德先生已於2021年1月31日離職。

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 1,000,000 元	黃耀德、戴家星、毛小陽、 鄔成杰、江勇	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	黃耀德
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李懷文、蕭裕健	戴家星
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王世忠	蕭裕健、毛小陽
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	王世忠、李懷文、鄔成杰、江勇
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	8 人	8 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2022年4月18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	王世忠	—	20,160	20,160	0.31%
	副總經理兼大陸事業群總經理	李懷文				
	台亞公司總經理	蕭裕健				
	廣亞公司副總經理	黃耀德				
	亞中公司執行副總經理	戴家星				
	寧亞公司總經理室協理兼廣亞公司副總經理	毛小陽				
	寧亞公司生產製造處生產副總經理	鄔成杰				
	寧亞公司技管處技術副總經理	江勇				
	財務主管	曹永祥				
	稽核主管	江昕志				

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性：

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佔稅後純益比率之分析：

單位：新台幣仟元

項目	2020年		2021年	
	金額	%	金額	%
董 事	57,568	1.19%	57,385	0.89%
總經理及副總經理	71,116	1.47%	70,974	1.10%
合併總利益	4,844,203	100.00%	6,441,397	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)董事之酬金依公司章程規定，應由薪資報酬委員會建議並提請董事會決定，且應參酌董事對公司之服務範圍、價值及國內外同業之水準給付。本公司依董事會績效評估辦法定期評估董事之酬金，董事成員之績效衡量標準係以公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度與貢獻之價值、董事之專業及持續進修等指標進行評估，相關績效考核及合

理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。本公司給予獨立董事之酬金採定額制，與公司之獲利無相關聯。

- (2) 總經理及副總經理之酬金依「薪資計算管理規定」及「M/T 級標準規範」，明訂各項職務之薪資及各項職務津貼，為回饋同仁對公司之貢獻，並激勵同仁向上積極和增進對公司之向心力，公司亦訂定「績效獎金發放作業辦法」，視公司年度營運及獲利狀況及工作績效表現發放績效獎金，經理人績效評估項目包含財務性指標（如各部門對公司利潤貢獻度及參酌經理人之目標達成率）與非財務性指標（如公司核心價值之實踐與營運管理能力），納入績效評核與薪酬發放考量。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。另公司章程規定公司如有獲利，且當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額時，本公司應提撥百分之一至百分之三作為員工酬勞。該員工酬勞得按照依第 11.1 條規定同意之員工激勵計畫配發。董事兼任本公司執行主管者得受領擔任公司員工之酬勞。

### 三、公司治理運作情形：

#### (一) 董事會運作情形

2021年度董事會開會6次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備 註
董事長	王世忠	5	1	83%	無
董事	藍順正	6	0	100%	無
董事	汪海明	5	1	83%	無
董事	李懷文	4	1	67%	無
董事	陳瑞隆	5	1	83%	無
董事	曹永祥	6	0	100%	無
獨立董事	梁金羨	6	0	100%	無
獨立董事	任志強	6	0	100%	無
獨立董事	林育雅	6	0	100%	無

其他應記載事項：

1. 董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(2) 除前開事項外，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：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：第五屆第十五次董事會討論事項第七案「通過本公司2021年現金增資經理人及具員工身分之董事員工認股案」董事曹永祥先生鑒於利益衝突依規定迴避，不得行使表決權或代理他人行使表決權。

3.董事會及各功能性委員會績效評估之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2021年1月1日至2021年12月31日	董事會績效評估	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
每年執行一次	2021年1月1日至2021年12月31日	個別董事成員績效評估	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
每年執行一次	2021年1月1日至2021年12月31日	功能性委員會之績效評估 (審計委員會/薪酬委員會)	功能性委員會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

- (1)2021 年度董事會及各功能性委員會績效評估之指標，已依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容，並經薪酬委員會審議。
- (2)董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。
- (3)已送交 2022 年 1 月 18 日董事會報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考，並揭露於公司網站供投資人參考。
- 4.當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：
- (1)本公司由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會履行監督職責，並定期向董事會報告運作情形。
- (2)本公司董事會參照「公開發行公司董事會議事辦法」之規範，訂定「董事會議事規則」以資遵循。
- (3)為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，使其全心全意發揮職能，為股東創造最大利益。
- (4)本公司秉持營運透明、注重股東權益，於公司網站設有「投資人專區」、「企業社會責任」及「公司治理」，及時提供相關中英文資訊，且於每次董事會召開後，公告董事會之重要決議，並不定期參加法人說明會。

## (二)審計委員會運作情形

1.審計委員會之運作，協助董事會以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達。
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3)公司內部控制之有效實施。
- (4)公司遵循相關法令及規則。
- (5)公司存在或潛在風險之管控。

2.審議的事項主要包括：

- (1)訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3.2021年度審計委員會開會6次，獨立董事出列席情形如下：

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	林育雅	6	0	100%	召集人
獨立董事	梁金羨	6	0	100%	無
獨立董事	任志強	6	0	100%	無

其他應記載事項：

1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會 召開日期	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果 以及公司對審計委員會 意見之處理
2021年1月28日 第四屆第十一次	通過內部控制聲明書	無	所有審計委員照案通過 全體出席董事無異議通過
	通過修訂「背書及保證 作業程序」		
	通過修訂「衍生性商品 交易處理程序」		
2021年3月8日 第四屆第十二次	通過2020年度本公司及 其子公司營業報告書及 合併財務報告	無	所有審計委員照案通過 全體出席董事無異議通過
	通過本公司2020年度盈 餘分配案	無	
2021年5月28日 第四屆第十四次	辦理亞德客國際集團現 金增資發行普通股案	無	所有審計委員照案通過 全體出席董事無異議通過
2021年8月5日 第四屆第十五次	通過2021年第二季本公 司及其子公司合併財務 報告	無	所有審計委員照案通過 全體出席董事無異議通過
2021年11月5日 第四屆第十六次	通過本公司2022年稽核 計畫	無	所有審計委員照案通過 全體出席董事無異議通過
	通過勤業眾信聯合會計 師事務所更換會計師案	無	
	評估本公司財務報告簽 證會計師之獨立性及適 任性	無	

(2)除前開事項外，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：無。

2.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：無。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2021 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

日期	與會人員	與內部稽核主管溝通事項	溝通結果
2021 年 1 月 28 日	全體獨立董事 內部稽核主管江昕志	審閱稽核業務報告	無異議
		審核 2020 年度內部控制聲明書	經審議後，送董事會決議
2021 年 3 月 8 日	全體獨立董事 內部稽核主管江昕志	審閱稽核業務報告	無異議
2021 年 4 月 29 日	全體獨立董事 內部稽核主管江昕志	審閱稽核業務報告	無異議
2021 年 5 月 28 日	全體獨立董事 內部稽核主管江昕志	審閱稽核業務報告	無異議
2021 年 8 月 5 日	全體獨立董事 內部稽核主管江昕志	審閱稽核業務報告	無異議
2021 年 11 月 5 日	全體獨立董事 內部稽核主管江昕志	審閱稽核業務報告	無異議
		審核 2022 年稽核計畫	經審議後，送董事會決議

(2)會計師則依每次會議議程內容需要列席審計委員會，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。2021 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

日期	與會人員	與簽證會計師溝通事項	溝通結果
2021 年 3 月 8 日	全體獨立董事 池瑞全會計師	會計師就 2020 年度財務報告及關鍵事項查核重點進行說明並針對與會人員所提問題進行討論及溝通	無異議
		討論 2020 年度財務報表審閱情況	無異議
2021 年 4 月 29 日	全體獨立董事 池瑞全會計師	討論 2021 年第一季財務報表審閱情況	無異議
2021 年 8 月 5 日	全體獨立董事 池瑞全會計師	討論 2021 年第二季財務報表審閱情況	無異議
2021 年 11 月 5 日	全體獨立董事 池瑞全會計師	審閱簽證會計師資歷及獨立性	無異議
		討論 2021 年第三季財務報表審閱情況	

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理守則並揭露於公開資訊觀測站與公司網站。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序執行。	尚無重大差異
(二) 公司是否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？	✓		(二) 本公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。	尚無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 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，已建立風險控管機制。	尚無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	尚無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司「公司治理守則」中提及董事會成員組成應考量多元化，就本身運作、營運型態及發展需求來作整體配置，包括但不限於性別、年齡、國籍、文化及專業知識技能。關於董事多元化政策、具體管理目標及落實執行請參閱參、公司治理報告之二、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。	尚無重大差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，未來將視需求由董事會另行授權設置其他功能性委員會。	尚無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	(三) 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」並每年執行一次董事會績效評估，評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評，每三年委任外部專業獨立機構或專家學者團隊執行評估。本公司2021年度董事會暨功能性委員會績效評估結果可作為遴選或提名董事時之參考，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據，已於2022年1月18日提董事會報告評估結果，做為持續強化董事會職能之參考。	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司董事會依上市上櫃公司治理實務守則之規範定期每年至少一次評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報2021年11月5日之審計委員會及董事會審議並通過。本公司財務報告簽證係聘任勤業眾信聯合會計師事務所池瑞全會計師及翁博仁會計師，本公司除取得會計師出具審計小組成員未有違反獨立性之聲明函外，亦依照會計師獨立性評估標準（詳註），經評估未有違反會計師法等相關法規對獨立性之規定，亦未發現有不適任之情事，擬委任其繼續擔任本公司財務報告簽證會計師。	尚無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>公司由集團總經理辦公室負責公司治理等相關事務，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.集團總經理辦公室主任研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</li> <li>2.董事會秘書於董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</li> <li>3.股務單位每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記。</li> <li>4.本公司之公司登記相關事宜由財務處負責。</li> </ol> <p>以上相關公司治理人員皆具備公開發行公司從事財務、股務或議事等管理工作經驗達三年以上。</p>	尚無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>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；公司網站亦已設置利害關係人專區，並透過發放利害關係人問卷，蒐集利害關係人意見，透過多元的溝通管道，瞭解利害關係人關注之永續議題，以此擬定相關管理方針與執行計劃，有效回應利害關係人關注及期待。</p>	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		<p>公司委任中國信託商業銀行代理部辦理股東會事務。</p>	尚無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		<p>(一)本公司已於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。</p>	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(二)公司是否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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)公司已架設中文及外文網站,並有專人定期更新公司資訊。已建置發言人制度,並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及公司網站。	尚無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		✓	(三)公司於規定期限前公告並申報第一、二、三季及年度財務報告與各月份營運情形。	尚無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、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)?	✓		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司之人力資源相關管理制度規劃原則,符合「勞動基準法」等相關法令之規範。</li> <li>2.為促進與員工之間溝通,公司提供多元化的溝通管道(內部電子郵件公告、員工意見箱、例會及勞資會議等),以確保訊息即時傳遞與透明化,並讓員工充分表達對公司建議,以做為各項措施改善之依據。</li> <li>3.本公司即時於企業網站及公開資訊觀測站公告財務、業務及重大訊息等資訊,使投資者充分知悉公司之發展方向和策略動向,實現股東利益最大化;2021年度發出35則公告,中、英文重大訊息各103則及參加法人說明會31場。</li> <li>4.訂有採購管理程序,以對採購過程進行有效管理,以確保在合理、適時、適量、適質原則下,提供營運所需原物料,並執行供應商評鑑及實地評鑑,以交期狀況、品質及配合度做為評鑑分級。</li> <li>5.公司為保障利害關係人之權益,以建立各種良好暢通之溝通管道,秉持誠信原則及負責態度妥適處理,並善盡企業社會責任。</li> <li>6.本公司董事及獨立董事均具有產業專業背景及實務經驗,公司視實際需要提供相關法規資訊。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,迴避討論及表決,並不得代理其他董事行使其表決權。</li> <li>7.本公司已為董事及經理人購買責任保險。</li> </ol>	尚無重大差異

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

(一)已改善情形：

- 1.公司網站設置企業社會責任專區，公司依據國際通用之報告書編製指引，編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳企業社會責任報告書。
- 2.公司網站及年報揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明設置單位之運作及執行情形。
- 3.公司之獨立董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。

(二)優先加強事項與措施

- 1.公司設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務。
- 2.指派綜理資訊安全政策推動及資源調度事務之人兼任資訊安全長，並設置資訊安全專責單位，該單位應配置專責主管及至少二名專責人員，專門負責資訊安全相關工作或職務。

註：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
一、會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
二、會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
三、會計師是否與本公司有密切之商業關係及淺在僱傭關係	否	是
四、會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
五、會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
六、會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
七、會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
八、會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

(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	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)				兼任其他 公開發行 公司薪酬 委員會成 員家數
			1	2	3	4	
獨立董事 (召集人)	任志強	國立雲林科技大學機械工程系教授(2003年迄今)及台灣區流體傳動工業同業公會顧問(1993年迄今)，具產業知識及危機處理能力	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	梁金羨	前 HLL Partners 合夥人, 董事(2007年~2020年)及前南京平歐空調設備有限公司董事長(2012年~2018年)，具經營管理能力及國際市場觀	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	林育雅	需昇聯合會計師事務所合夥會計師(1996年迄今)及聚陽實業股份有限公司董事(任期至2023年6月15日)，具會計及財務分析與危機處理能力	✓	✓	✓	✓	1

註：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) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。
- (3) 未擔任與本公司有特定關係公司(參考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6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。
- (4) 最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務，亦未取得報酬。

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：2019 年 7 月 8 日至 2022 年 6 月 20 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(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
召集人	任志強	2	0	100%	無
委 員	梁金羨	2	0	100%	無
委 員	林育雅	2	0	100%	無

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。

3. 運作情形如下：

薪資報酬委員會日期	議案內容	決議結果	公司對於成員意見之處理
2021 年 1 月 28 日 第四屆第五次	通過修訂本公司之「董事會績效評估辦法」	所有薪酬委員照案通過	無異議
	本公司之子公司寧波亞德客自動化工業有限公司經理人之薪資調整案	所有薪酬委員照案通過	無異議
	本公司之子公司亞德客(中國)有限公司經理人之薪資調整案	所有薪酬委員照案通過	無異議
2021 年 8 月 5 日 第四屆第六次	通過本公司 2021 年現金增資經理人及具員工身分之董事員工認股案	所有薪酬委員照案通過	無異議

4. 薪資報酬委員會主要職責：

(1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		一、公司由集團總經理辦公室兼任推動永續發展之治理單位，並由董事長直接管理，並與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫，並結合人力資源及生產各單位共同推動相關業務。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		(一)資料涵蓋範疇原則考量揭露訊息之重大性以及實際管理需求，涵蓋了本公司主要銷售據點、主要生產基地和營運總部。 (二)本公司依據重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並檢視相關報告與評估資料，據以評估具重大性議題訂定相關風險管理政策及採取行動方案以降低相關風險之影響。 (三)依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策詳註表格說明。	符合上市上櫃公司永續發展責任實務守則。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司依空氣汙染防制法、水汙染防治法、廢棄物清理法及溫室氣體減量及管理法，並參考產業特性建立合適之環境管理制度，該制度包括下列項目： 1.收集充分且及時之資訊與評估營運活動對自然環境所造成影響。 2.建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。 3.訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。 並設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)為有效使用資源並達到節能減碳之目的，以防無效或浪費之電源空調使用，本公司設有「燈光節能規範」，秉持「誰消費、誰統計、定額管理、合理用能」的原則，將節能評鑑列入各部門、員工績效考核中。按照「能源計量儀器儀表的配置規範」，對廠區水、電、氣配置相應的計量表，每週進行統計分析，便於及時發現異常並進行處理；針對空調、風機等公共設施制定相應使用規範，避免能源浪費。同時進行設備的技術改造，主要從淘汰落後電機和引入太陽能電力著手。另一方面，投入建置氣冷式空調系統，提升設備效能及更換節能燈具，降低能源耗用。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>此外，定期對電氣設備、重點用能設備進行檢查維護保養外，並定期追蹤資源利用效率，降低環境負荷沖擊。亞德客重視再生能源利用，根據廠房太陽能可安裝面積，台亞架設面積是13,500平方公尺，4,100坪，太陽能發電1.8434MW，寧亞一廠及二廠分別已安裝太陽能發電2.8MW及5.8MW。同時隨著二廠區廠房的建設進度，未來二廠總裝置容量將達到10 MW，全部實施後太陽能發電約占全廠用電的8%至10%。</p> <p>(三)本公司針對廠區內外部環境與過去受災情形進行風險評估，辨別對組織有影響的潛在風險與機會項目（資產、製程、人員、供應鏈及財務），假設可能受災類型（包括極端高溫、暴雨淹水、乾旱缺水、強風、雷擊）與影響後進行風險分析、排序，進而研擬應變計畫進行異常狀態之確認、呈報、處置、搶修、排除。透過節能減碳、溫室氣體減量及減少用水，降低溫室氣體排放及水資源浪費造成之營運成本增加風險。另一方面，成立緊急應變小組及設置水閘門等，以因應極端天氣事件造成之營運中斷風險。隨著消費者逐漸偏好綠色節能產品，研發部門積極開發低碳產品，選用環保可回收之材料，開發輕量化、省空間，節能性高之產品，以提升企業競爭力與產業鏈價值。</p> <p>公司依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，於CSR報告中揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四)本公司於CSR報告書中揭露過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，說明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策等達成目標之措施及達成情形，並訂定未來年度的節能目標，積極推動節能省碳、溫室氣體減量之具體措施包含完善能源計量統計、設置太陽能發電設備、更換節能燈具、淘汰低能效之空壓機、積極開發低碳產品、避免產品過度包裝及優化物流路線。</p> <p>水資源使用減量方面則為建立汗水處理系統及雨水回收儲存系統、設置省水型水龍頭等，以節約並有效利用水資源。廠區訂有節水目標，每月對實際用水超過標準用量之車間進行查驗分析，同時進行節水獎懲管理，鼓勵員工節水，節水專案合計節水量為74,270M<sup>3</sup>。</p>	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>另一方面，本公司致力於廢棄物減量及有效分類，透過持續提升作業廢水（回收50,051噸）及廢棄物回收（回收18,763噸）比例，落實無廢製造精神。本公司針對不同類型廢棄物設有不同之回收方式，增購回收再利用相關設備，以降低廢棄物產出量。針對不自行回收再利用者，本公司則委由外部合法清運廠商進行清運處理。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。</p> <p>對於危害勞工權益之情事，本公司提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴予以妥適之回應。台亞於員工大會中宣導人權教育訓練，2021年共開課2次，受訓人次為1,359人。</p> <p>(二)亞德客設有完善的員工晉升與薪酬制度，如「M/T級標準規範」，提供優於業界中上水準之薪酬、薪資待遇高於當地的基本工資。新進人員薪酬標準依職務需求及人才學經歷等條件而定，錄用後視工作表現逐年調薪與晉升。在退休金方面，具有健全財務制度，依營運所在地的勞動基準法及勞工退休金條例，提撥穩固的退休金。針對退休或終止勞雇關係的員工，提供優於法令之資遣費，協助員工渡過工作轉換期。在每年的特定節假日（例如端午節和中秋節等）發放節日禮品或禮金；優於勞基法的加班費及福利特休制度；此外公司亦制定「績效獎金管理作業辦法」，每季度依據營運情況發放季度績效獎金給符合領取資格的員工。公司除了提供全體員工每兩年一次免費健檢，並落實母性健康保護設有哺乳室並提供保障停車位給懷孕的女性同仁、且給予優於法令之休息時間、適時調整懷孕同仁工作及環境等。並設有員工餐廳及員工休閒區、專人舉辦員工休閒活動。</p>	<p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則。</p> <p>符合上市上櫃公司永續發展實務守則。</p>

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(三)公司是否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？	✓		(三)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，制定完善的安全管理制度，落實公司級、車間級、班組級安全檢查，對現場隱患及時排查治理，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，針對油壓機、鉚合治具等設備完善光幕等安全裝置，使同類設備事故發生率減少80%以上，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。 本公司設有職業安全衛生委員會，進行職場安全管理與目標設定，其達成職場零災害之目標，本公司於各區域公司之安委會，勞工代表均優於法定人數。 本公司並通過ISO 45001職業健康與安全管理系統認證，以利公司能夠有效鑑別和預防其風險，保護並提供員工安全可靠的工作場所，並減少員工發生事故和疾病的可能性。另外並定期安排醫生駐診，提供健康促進、醫療諮詢等，以強化員工健康意識。 公司近三年工安教育訓練與宣導：	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司依員工崗位職能及能力建立年度員工培訓計劃。透過完整的人才培訓內容，涵蓋精實的新人與在職訓練、內外部訓練、基礎與主管培訓等，提供多元學習管道。同時搭配教育訓練評核評估員工學習發展成效，並持續觀察受訓員工於業務過程中表現是否提升來進行檢驗，創造永續發展的人才價值。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司透過客戶管理系統 (CRM) 對客戶服務進行管理，CRM系統具備數據分析、故障預警、聯保服務等 多項大數據分析與聯動，提高客戶服務效率及數據分析基礎；增強顧客服務，提高顧客交付價值和顧客滿意度，與客戶建立起長期、穩定、相互信任的密切關係，從而為企業吸引新客戶、維繫老客戶，提高效益和競爭優勢。針對客戶隱私保護，本公司遵循保密原則，不與無關之第三者透漏客戶名稱與專案訊息，並持續以客戶隱私資料零外洩為目標，保護客戶隱私。 本公司重視產品製造責任，確保產品與服務於生命週期內無發生違反健康與安全法規之情事，為保護客戶及終端使用者之健康、安全及落實環境保護等企業社會責任，本公司所有原物料都經由第三公證單位檢驗，其材質與內含物均符合相關健康安全要求，如歐盟RoHS2.0等。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司制訂有「供應商管理辦法」，重視產業鏈之永續發展，持續推動永續供應鏈管理制度，如與供應商之合約，納入環境與社會要素之考量，要求供應商嚴格遵守所在地的環保法規，並全面推行綠色採購，由採購部負責向供應商宣導亞德客「綠色採購聲明」，要求所有供應商均須符合RoHS2.0的要求，定期獲取供應商檢驗報告。並以優先採購之獎勵方式，鼓勵供應商取得IATF 16949汽車行業標準和ISO 14000環境管理相關證書。並規劃逐步推動供應商ESG遴選制度，建立供應商分級分類制度，供應商實地稽核，推動供應商永續風險評鑑及輔導，進一步落實永續採購精神。亞德客深知原物料及零組件在運輸過程中恐對環境造成衝擊，故秉持就地供應原則，積極開發在地供應商，以期達成適時、適地採購，進而減少遠地運輸所造成的碳排放，創造地方就業機會與經濟繁榮。2021年台亞原物料在地採購（台灣）占比為95%、寧亞及廣亞原物料在地採購（中國大陸）占比則分別為89%及98%。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		五、本公司CSR報告書依據全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative, GRI）之永續性報導準則（GRI Standards）的核心選項作為揭露原則，並參酌台灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」進行撰寫，向利害關係人揭露亞德客企業社會責任相關作為及成效。公司並已於網站設置企業社會責任專區，將實際運作情形揭露於公司網站。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為實踐企業社會責任，已訂定「永續發展實務守則」，將持續依照「永續發展實務守則」之規範及精神，與公司全體同仁共同落實及執行。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 亞德客以「陽光行動」與「藍色助學工程」為兩大主軸，持續積極舉辦各類慈善關懷活動及推動社會公益事業。 (一)「陽光行動」以長期關注資源匱乏地區民眾生活為宗旨，項目包括有：公益慈善活動、貧困家庭長期照顧戶、慰問捐款捐物及急難救助等。 1. 貧困家庭長期照顧戶：定期資助貧困家庭，每年約有1,969戶次受到照顧。 2. 慰問捐款捐物：定期捐款資助慈善機構與弱勢團體，協助改善偏鄉居民生活、解決莘莘學子交通問題，亦鼓勵扶持青年返鄉創業；用於偏鄉醫院建設項目，以提高貧困地區醫療水平及減輕患者就醫負擔；捐贈行動沐浴車與行動餐車各1輛，透過行動式沐浴關懷專車為偏鄉原民部落長者及孩童與行動不便者提供清潔沐浴及餐食服務，增加其自信心及對未來充滿希望；捐款實(食)物銀行，為貧困弱勢家庭提供基本民生生活用品。 3. 急難救助：針對家庭或個人突遭變故，急需現金或物資等救助，以及經濟困難家庭喪葬費用補助。 4. 其他：新冠肺炎疫情肆虐，捐款援助防疫，補助醫護人員免費住宿之用及購買防疫物資等；由於高麗菜盛產造成市場跌價，響應地方政府攜手購買高麗菜免費供民眾索取，協助農民一起渡過難關。 (二)「藍色助學工程」以資助貧困學生健康成長、順利完成學業為宗旨，並在中小學及高等院校持續推動各類公益慈善活動，主要項目有：助學助困基金、亞德客有美獎助學金、校園教學設備和生活設施改造等。 1. 助學助困基金：持續資助單親母親、失業婦女、貧困學生和重症兒童。 2. 亞德客有美獎助學金：長期資助10所大學貧困學子約1500人完成學業，並資助部分學校同學利用寒暑假開展社會實踐公益活動。				

註：本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理政策
環境	環境衝擊及管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.建立污水處理系統，將工業洗滌廢水經處理後回用於工業洗滌作業；增設雨水回收儲存系統，用於污水處理。</li> <li>2.開發低碳產品 除開發輕量化、省空間、節能的產品，降低能效損耗，並選用環保、可回收的材料及採用無油墨印刷的環保包裝友善環境。</li> <li>3.進行能源異常分析 按照能源計量儀表的配置規範，對廠區水、電、氣配置相應的計量表。每週進行統計分析，便於及時發現異常並進行處理。</li> <li>4.依據氣候風險辨識流程建立以下措施：建立重大事件通報機制、成立緊急應變小組加強關鍵系統復原時效、快速回復營業運，以因應極端氣候可能帶來的中斷。</li> </ol>
社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.完成「ISO 45001職業健康安全管理系統」驗證。</li> <li>2.每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</li> </ol>
	產品安全	<p>本公司重視產品製造責任，確保產品與服務於生命週期內無發生違反健康與安全法規之情事，為保護客戶及終端使用者之健康、安全及落實環境保護等企業社會責任，亞德客所有原物料都經由第三公證單位檢驗，其材質與內含物均符合相關健康安全要求，如歐盟RoHS2.0等。2021年無違反健康及安全法規之重大裁罰。</p>
公司治理	社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</li> <li>2.本公司研發之產品係有申請專利，以保障公司權益。</li> <li>3.亞德客2021年並無因違反法令之情事而受到之重大裁罰。</li> </ol>
	強化董事職能	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會均依規定進行召開，並為有效發揮董事會職能，在董事會下依職權及功能分設審計委員會及薪資報酬委員會，功能性委員會分別由獨立董事組成，有效執行獨立監督及制衡之機制，確保董事會各項決議與作為。</li> <li>2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</li> </ol>
	利害關係人溝通	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。</li> <li>2.建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由專人處理並負責回應。</li> </ol>

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司制定經董事會通過之「誠信經營守則」，各營運中心依政策執行，於每年定期辦理宣導，納入稽查監督。</p> <p>(二)本公司所訂定「誠信經營守則」中，已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。</p> <p>(三)本公司於「誠信經營守則」與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，並設有暢通的申訴管道，皆列為員工入職及在職培訓內容。</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司制訂有供應商管理辦法，對於供應商信譽有疑慮的，不得進行採購。並定有供應商協議，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。</p> <p>(二)本公司由集團總經理辦公室規劃推動誠信經營政策與防範不誠信行為方案之制定依據各單位工作職掌及範疇，協助董事會及管理階層制訂及監督執行誠信經營政策與防範方案，確保誠信經營守則之落實。</p> <p>(三)本公司員工手冊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。</p>	<p>符合上市上櫃誠信經營守則</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則</p> <p>符合上市上櫃誠信經營守則</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(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，會計制度、內部控制制度由內部稽核單位定期查核及委託會計師執行查核。	符合上市上櫃誠信經營守則
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司制訂有員工手冊要求員工誠信，並列為員工入職及在職培訓內容。台亞為推動全體同仁之宣導教育，2021年共舉辦3次員工大會共計 3,100人次，宣導誠信經營守則等重要規範應注意之事項。	符合上市上櫃誠信經營守則
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，設有員工意見箱、內部通訊軟體及總經理室信箱，做為向公司高階主管（例如：集團總經理、副總經理及各子公司總經理）申訴不誠信行為管道，公司網站利害關係人專區亦提供員工、股東、利害關係人及外部人員有效之溝通方式，由集團總經理辦公室為檢舉受理專責單位，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
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定相關程序，並對於檢舉人身分及內容均確實保密。2021年受理檢舉案件中並無涉及不誠信行為之情事。	符合上市上櫃誠信經營守則
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司對於檢舉人進行個人資料及檢舉內容的保密，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	符合上市上櫃誠信經營守則
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(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，並於公司網站揭露誠信經營守則內容。	符合上市上櫃誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。				

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：

(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。

(三)公司「誠信經營守則」經董事會通過後實施，修正時亦同。

(四)公司對主要營運據點之營運活動，進行貪腐相關情事的風險評估，透過各地管理單位會進行年度自行查核及法令遵循自行評估，達到有效控管並落實執行，並定期由稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之產生。2021年度無發生貪腐情事及反競爭行為。

(五)本公司財務主管兼會計主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財務長	曹永祥	2021.8.19~ 2021.8.20	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(六)本公司稽核主管進修情形

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
稽核主管	江昕志	2021.5.6	數據分析之稽核應用與上機實作	6
		2021.12.9	銷售及收款循環以及法令規章遵循事項之內部稽核要領	6

(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

本公司已訂定公司治理守則及相關規章，並經董事會通過，並已將相關內容上傳至本公司網站，以利投資大眾查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

#### 1.董事成員之接班規劃

本公司訂定完善的董事遴選制度，審慎考量董事會之配置及多元化標準，全體董事之選任程序公平、公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」及「公司治理守則」之規定，本公司依產業專業背景、工作領域及實務經驗等，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事。

本公司董事成員之接班規劃，除應符合法令規定條件外，將依據公司發展方向與中長期策略目標，考量董事會成員所需之專業知識、技能、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，尋覓適合之人選。董事接班人選除具備多元化之專業知識技能(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)及產業經驗外，整體應具備之能力包括營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力(包括對子公司之經營管理)、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導、決策能力並應能具備與公司經營主軸、中長期穩健成長發展策略之能力及持續提升公司治理、風險管理知識與能力，俾充分發揮董事會決策與督導功能。

本公司對董事每年均進行績效考核，作為爾後選任董事接班人選之參考。

#### 2.重要管理階層之接班規劃

重要管理階層接班人，必需具備高度執行力、正確價值觀及誠信、正直等人格特質，並將「追求卓越，永續經營、誠信第一，服務至上」之公司理念奉為圭臬，致力實現員工滿意、顧客滿意、股東滿意之三贏目標。

在重要管理階層之培訓規劃，平時藉由執行不同專案任務中，培養管理知識、管理技能、管理領導等三大技能，並於發展過程中發掘其缺口，使接班人選能提昇經營管理能力及思維，於接任職務預定時程前完成接班準備。

#### 3.本公司依據全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI) 之永續性報導準則(GRI Standards) 的核心選項作為揭露原則，並參酌台灣證券交易所「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」及「上市上櫃公司永續發展實務守則」進行撰寫，向利害關係人揭露亞德客企業社會責任相關作為及成效。自2021年首次發行2019年CSR報告書，承諾未來每年持續編撰發行報告書，回應相關利害關係人關注議題，並誠實透明揭露經濟、環境、社會三大面向永續經營成果

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：2022年1月18日

- 本公司西元 2021 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於西元2021年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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2022年1月18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：王世忠



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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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，股東會之重要決議及執行情形：

日期	股東會重要決議事項	執行情形
2021/7/5	1.2020 年盈餘分配情形報告	現金股利人民幣 396,952,496 元（每股分配現金股利人民幣 2.1 元），發放日期為 2021 年 7 月 15 日。
	2.承認 2020 年之營業報告書及合併財務報表	決議通過。
	3.通過修訂本公司「股東會議事規則」	決議通過，已公告於公司網站並完成文件歸檔。
	4.通過修訂本公司「董事選舉辦法」	決議通過，已公告於公司網站並完成文件歸檔。
	5.通過修訂本公司「背書及保證作業程序」	決議通過，已公告於公司網站並完成文件歸檔。
	6.通過修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」	決議通過，已公告於公司網站並完成文件歸檔。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

日期	董事會重要決議事項
2021/1/28	1.通過 2021 年度本公司及其子公司合併財務預算及營業報告 2.通過本公司 2021 年度員工酬勞提列比率 3.通過內部控制制度聲明書 4.通過購買董事責任保險案 5.通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」 6.通過修訂本公司之公司治理政策相關作業辦法
2021/3/8	1.通過 2020 年度本公司及其子公司營業報告書及合併財務報告 2.通過本公司 2020 年度分配員工酬勞 3.通過本公司 2020 年度盈餘分配案 4.通過修訂本公司之「股東會議事規則」 5.通過 2021 年股東常會召開時間、地點、停止過戶日及股東會議案
2021/4/29	通過 2021 年第一季本公司及其子公司合併財務報告
2021/5/28	1.通過變更本公司 2021 年股東常會召開日期及地點 2.通過本公司 2020 年度盈餘分配案之配息基準日及相關事宜 3.辦理亞德客國際集團現金增資發行普通股案
2021/8/5	1.通過 2021 年第二季本公司及其子公司合併財務報表 2.通過本公司 2021 年現金增資經理人及具員工身分之董事員工認股案
2021/11/5	1.通過 2021 年第三季本公司及其子公司合併財務報表 2.通過本公司 2022 年稽核計畫 3.通過勤業眾信聯合會計師事務所更換會計師案 4.通過評估本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性

日期	董事會重要決議事項
2022/1/18	1.通過 2022 年度本公司及其子公司合併財務預算及營業報告案 2.通過本公司 2022 年度員工酬勞提列比率 3.通過本公司 2021 年 12 月 31 日內部控制制度聲明書 4.通過購買董事責任保險案
2022/3/4	1.通過 2021 年度本公司及其子公司營業報告書及合併財務報告 2.通過本公司 2021 年度分配員工酬勞 3.通過本公司 2021 年度盈餘分配案 4.通過本公司之公司章程修訂案 5.本公司第六屆董事（含獨立董事）提名暨選任案 6.通過解除本公司第六屆董事競業禁止限制案 7.通過 2022 年股東常會召開時間、地點、停止過戶日及股東會議案

(十三)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。

(十四)與公司有關人士之資訊

1.最近年度及截至年報刊印日止，與公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發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	5
中國註冊會計師(CICPA)	0	1
國際內部稽核師(CIA)	0	0

(十五)智慧財產與專利保護

為營造與守護科技創新、技術領先與獲利持續成長的環境，公司特別強調商業關係的建立，必須奠基在對於亞德客、客戶及其他相關人士的智慧財產權、機密資訊及營業秘密的絕對尊重之上。

為維護公司現有專利技術及相關知識產權，已制定了「專利管理規定」，設立專利管理小組，監督並執行公司的相關專利作業。且與專業的事務所合作，從新產品開發初期對專利的查詢，再到後續專利的申請、授權、保護、利用等均委託固定的專業團隊進行相關作業。公司現有專利情形請詳伍、營運概況之一、業務內容(三)技術及研發概況。

#### 四、會計師公費資訊

(一)簽證會計師公費資訊：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全	2021 年前三季	9,795	3,079	12,874	更換會計師原因係配合會計師事務所內部工作調整
	陳慧銘					
	池瑞全	2021 年度				
	翁博仁					

註：上述會計師公費包含支付予德勤華永會計師事務所的費用，2021 年度支付予德勤華永金額為人民幣 1,960 仟元(其中包含人民幣 200 仟元之移轉訂價分析服務公費)，以 2021 年底匯率 4.344 換算，約當新台幣 8,514 仟元；非審計公費係移轉訂價分析服務及現金增資公費等。

(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為審計公費之四分之一以上者：係移轉訂價分析服務及現金增資公費等。

(三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

#### 五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	2021 年 11 月 5 日		
更換原因及說明	配合簽證會計師事務所內部工作調整，本公司會簽會計師由陳慧銘會計師更換為翁博仁會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	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	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	池瑞全、翁博仁
委任之日期	2021年11月5日經董事會決議通過
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

(三)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：

(一)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	2021 年度		當年度截至 2022 年 4 月 18 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	王世忠	—	—	—	—
董事	藍順正	70,152	—	—	—
董事	汪海明	—	—	—	—
董事兼副總經理	李懷文	—	—	—	—
董事	陳瑞隆	46,328	—	—	—
董事兼財務長	曹永祥	19,149	60,000	—	—
獨立董事	梁金羨	—	—	—	—
獨立董事	任志強	—	—	—	—
獨立董事	林育雅	—	—	—	—
台亞公司總經理	蕭裕健	—	—	—	—
廣亞公司副總經理	黃耀德	—	—	—	—
亞中公司西北區 銷售總經理	張顯明	—	—	—	—
亞中公司執行副總經理	戴家星	—	—	—	—
寧亞公司總經理室協理 兼廣亞公司副總經理	毛小陽	—	—	—	—
寧亞公司生產製造處生 產副總經理	鄔成杰	—	—	—	—
寧亞公司技管處技術 副總經理	江勇	—	—	—	—
稽核主管	江昕志	—	—	—	—
10%大股東	Ding Kan Investment Ltd.	687,732	350,000	(113,000)	(100,000)

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)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；2022年4月18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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
Ding Kan Investment Ltd.	27,917,227	13.96%	—	—	—	—	林淑美	董事之配偶	註
代表人：王世忠	—	—	5,103,700	2.55%	30,534,307	15.27%	Ding Kan Investment Ltd./ 林淑美	為該公司之董事/ 配偶	無
YHZ Ltd.	11,507,142	5.75%	—	—	—	—	—	—	註
代表人：汪海明	—	—	491,397	0.25%	11,507,142	5.75%	YHZ Ltd.	為該公司之董事	無
Express Brilliant Ltd.	10,410,095	5.21%	—	—	—	—	藍順正	董事	註
代表人：藍順正	3,270,152	1.64%	—	—	10,410,095	5.21%	Express Brilliant Ltd.	為該公司之董事	無
美商摩根大通銀行台北分行 受託保管沙烏地阿拉伯中央 銀行投資專戶	5,191,937	2.60%	—	—	—	—	—	—	無
林淑美	5,103,700	2.55%	—	—	—	—	Ding Kan Investment Ltd.	其配偶為該公司之董事	無
陳瑞隆	4,806,081	2.40%	—	—	—	—	—	—	無
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	3,401,377	1.70%	—	—	—	—	—	—	無
	資料無法取得								
花旗(台灣)商業銀行受託 保管科威特投資處投資專戶	3,353,550	1.68%	—	—	—	—	—	—	無
藍順正	3,270,152	1.64%	—	—	10,410,095	5.21%	Express Brilliant Ltd.	為該公司之董事	無
匯豐託管住友全球機器人母 基金託日本信服	3,116,324	1.56%	—	—	—	—	—	—	無

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	157,634,522	100%	—	—	157,634,522	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. Ltd.	17,000,000	100%	—	—	17,000,000	100%
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%
亞德客(江蘇)自動化有限公司	註	100%	—	—	註	100%
亞德客工業股份有限公司	69,435	69.435%	—	—	69,435	69.435%
ATC(ITALIA)S.R.L	4,000,000	100%	—	—	4,000,000	100%
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd.	12,500,000	100%	—	—	12,500,000	100%
Airtac 株式會社	2,000	100%	—	—	2,000	100%
AIRTAC USA CORPORATION	3,000	100%	—	—	3,000	100%
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
Airtac Industrial Co., Ltd.	1,000,000	100%	—	—	1,000,000	100%
廣東亞德客智能裝備有限公司	註	100%	—	—	註	100%
亞德客(天津)智能科技有限公司	註	100%	—	—	註	100%
福建亞德客智能裝備有限公司	註	100%	—	—	註	100%

註：大陸子公司係有限公司型態，並無股份。

## 十、重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」，由負責單位定期通知董事、經理人及員工，提醒其注意是否有需依法揭露之重大訊息，並向其告知相關規定。此外，為使董事、經理人及員工確實知悉並遵循相關規定，每年至少一次對董事、經理人及員工進行教育宣導，以降低內線交易之風險。2021 年度獨立董事 3 人進行 3 小時防範內線交易宣導會。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股份種類

2022年4月18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	199,999,998	2	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	無	無
2009.10	美元 1 元	20,000,000	美元 20,000,000	2	美元 2	無	長期投資	無
2009.12	美元 1 元	20,000,000	美元 20,000,000	3	美元 3	無	長期投資	無
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	無	無
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	無	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	無	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	無	註 3
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	無	註 4
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	無	註 5
2015.06	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	179,024,998	新台幣 1,790,249,980	盈餘轉增資新台幣 85,250 仟元	無	註 6
2017.08	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	189,024,998	新台幣 1,890,249,980	現金增資發行新股新台幣 100,000 仟元	無	註 7
2021.11	新台幣 10 元	200,000,000	2,000,000,000	199,999,998	新台幣 1,999,999,980	現金增資發行新股新台幣 109,750 仟元	無	註 8

註 1：2010 年 4 月 17 日股東會決議通過。

註 2：資本公積轉增資案已於 2010 年 6 月 29 日股東會決議通過（2010 年 11 月 10 日金管證發字第 0990060038 號）。

註 3：現金增資發行新股案已於 2010 年 6 月 29 日股東會決議通過（2010 年 11 月 23 日金管證發字第 0990065328 號）。

註 4：盈餘轉增資案已於 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過（2013 年 7 月 4 日臺證上二字第 1020012598 號）。

註 5：現金增資發行新股案已於 2013 年 5 月 22 日股東會決議通過（2013 年 10 月 11 日金管證發字第 1020040287 號）。

註 6：盈餘轉增資案已於 2015 年 5 月 28 日股東會決議通過（2015 年 7 月 8 日臺證上二字第 1040013351 號）。

註 7：現金增資發行新股案已於 2017 年 3 月 29 日董事會決議通過（2017 年 6 月 14 日金管證發字第 1060021325 號）。

註 8：現金增資發行新股案已於 2021 年 5 月 28 日董事會決議通過（2021 年 9 月 3 日金管證發字第 1100356165 號）。

3.總括申報相關資訊：不適用。

(二)股東結構

2022年4月18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	-	9	64	2,672	937	3,682
持有股數(股)	-	4,666,615	6,474,612	22,767,679	166,091,092	199,999,998
持股比例(%)	-	2.33%	3.24%	11.38%	83.05%	100.00%

註1：係以於2021年5月28日董事會通過現金增資發行新股後之股本。

註2：陸資持股比例為0.82%

(三)股權分散情形

1.普通股

每股面額NT10元；2022年4月18日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,754	147,936	0.07%
1,000 至 5,000	1,092	1,870,445	0.94%
5,001 至 10,000	155	1,137,267	0.57%
10,001 至 15,000	91	1,127,053	0.56%
15,001 至 20,000	62	1,063,368	0.53%
20,001 至 30,000	87	2,137,644	1.07%
30,001 至 40,000	55	1,928,090	0.96%
40,001 至 50,000	32	1,441,050	0.72%
50,001 至 100,000	136	9,938,280	4.97%
100,001 至 200,000	79	10,643,541	5.32%
200,001 至 400,000	56	15,633,624	7.82%
400,001 至 600,000	26	12,614,473	6.31%
600,001 至 800,000	9	6,254,167	3.13%
800,001 至 1,000,000	10	8,683,656	4.34%
1,000,001 以上	38	125,379,404	62.69%
合 計	3,682	199,999,998	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

2022年4月18日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
Ding Kan Investment Ltd.		27,917,227	13.96%
YHZ Ltd.		11,507,142	5.75%
Express Brilliant Ltd.		10,410,095	5.21%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶		5,191,937	2.60%
林淑美		5,103,700	2.55%
陳瑞隆		4,806,081	2.40%
富邦人壽保險股份有限公司		3,401,377	1.70%
花旗（台灣）商業銀行受託保管科威特投資處投資專戶		3,353,550	1.68%
藍順正		3,270,152	1.64%
匯豐託管住友全球機器人母基金託日本信服		3,116,324	1.56%

(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	2020 年	2021 年
每股市價	最 高		929.00	1,240.00
	最 低		328.50	749.00
	平 均		606.64	968.66
每股淨值	分 配 前		118.94	175.72
	分 配 後		109.88	162.41 (註1)
每股盈餘	加權平均股數		189,025	191,340
	每 股 盈 餘		25.63	33.67
每股股利	現 金 股 利		9.05709	13.311 (註1)
	無償配股	盈餘配股(元)	—	—
	配股	資本公積配股(元)	—	—
	累積未付股利(註2)		—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		23.67	28.77
	本利比(註4)		66.98	72.77
	現金股利殖利率(註5)		1.49%	1.37%

註1：2021年度盈餘分配之實際發放金額俟股務代理機構收到兌換後之新台幣現金股利金額為準。

註2：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3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註5：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.公司章程所定之股利政策

依本公司 2020 年 6 月 23 日股東常會通過之公司章程修訂，公司年度如有獲利，且當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額時，本公司應提撥百分之一至百分之三作為員工酬勞。該員工酬勞得按照員工激勵計畫配發。董事兼任本公司執行主管者得受領擔任公司員工之酬勞。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。若有盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。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，配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益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產生之可分配盈餘之百分之三十，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 2022 年 3 月 4 日經董事會決議通過 2021 年度盈餘分配案，擬配發股東現金股利每股人民幣 3 元（約當每股新台幣 13.311 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、董事及監察人酬勞(本公司未設置監察人)：

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，且當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額時，本公司應提撥百分之一至百分之三作為員工酬勞。該員工酬勞得按照員工激勵計畫配發。董事兼任本公司執行主管者得受領擔任公司員工之酬勞。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

### 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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)如股東會決議員工酬勞採股票發放方式，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. 董事會通過分派酬勞情形
- (1)配發員工及董事酬勞金額：員工酬勞為人民幣 19,157,000 元。
- (2)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 2021 年度財務報表已將員工酬勞費用估列入帳，入帳後每股盈餘 33.67 元。
- (3)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：2021 年度並無以股票分配之員工酬勞，因此本項目不適用。
4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：2020年度盈餘經2021年度董事會與股東會決議通過，並配發員工酬勞人民幣15,003,000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、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司並無發行或私募有價證券計劃尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 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、氣動執行元件、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	2020 年度		2021 年度	
	金額	營業比重(%)	金額	營業比重(%)
執行元件	9,266,207	48.51%	12,077,791	47.55%
控制元件	4,506,120	23.59%	5,766,625	22.70%
氣源處理元件	1,291,564	6.76%	1,658,240	6.53%
其他	4,039,110	21.14%	5,897,239	23.22%
合計	19,103,001	100.00%	25,399,895	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、面板及螺紋氣缸、雙軸及三軸氣缸、滑臺氣缸、無杆氣缸、回轉氣缸、大口徑開口夾、氣動手指、旋轉（夾緊）氣缸、焊接夾緊氣缸、打刀缸、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、油霧分離器、過濾器、精密調壓閥、調壓閥、真空調壓閥、調壓精密過濾器、給油器、慢啟閥、截止閥、分氣塊、排水器、壓力表
感應元件	電子式壓力傳感器、電子式傳感器、磁簧式傳感器
傳動元件	LRM 系列微型線性滑軌、LGC 系列交叉滾柱導軌、LSH 標準型線性滑軌、LSD 低安裝型線軌
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）

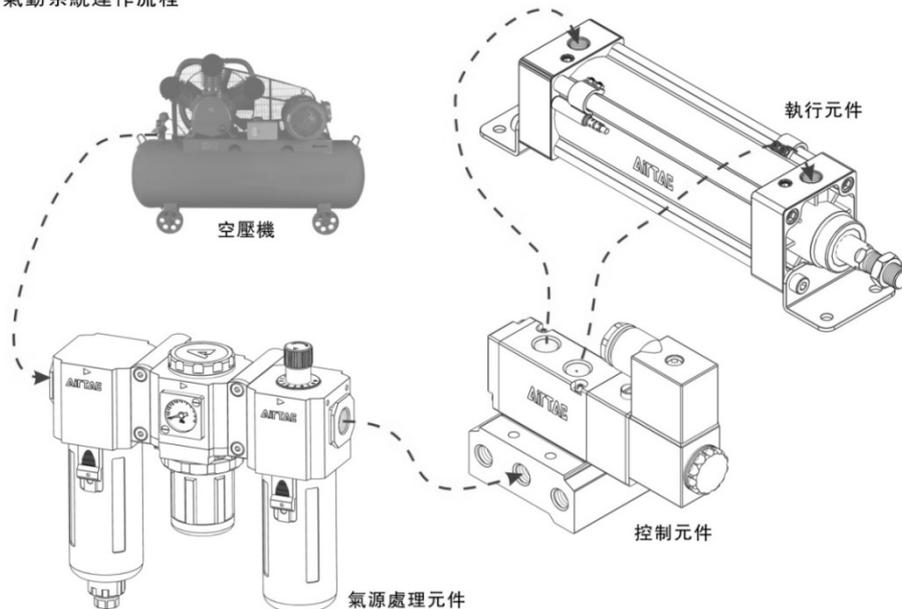
- (1)執行元件：HRB 葉片式回轉缸、JSK40/80 焊接夾緊氣缸、地板夾緊缸、定位伸縮銷-單導杆、定位伸縮銷-雙導杆、帶鎖型精密滑台缸、膜片式氣缸。
- (2)控制元件：CPV15 出線式及大流量先導閥、比例電磁閥、6V400/600 電磁閥、簡易集成閥。
- (3)氣源處理元件：全金屬過濾減壓閥、GAHZ 截止閥、GAV 慢啟閥、金屬快排閥。
- (4)感應元件：強磁型感測器、電感式近接感應器。
- (5)傳動元件：LSH45 規格開發、高防塵標準型線軌、LRW 寬幅微型線性滑軌、滾珠螺杆。
- (6)電動執行器(單軸機器人)：KEBP 皮帶式線性滑台、螺杆滑台、直線模組。
- (7)其他：機械手行業油壓緩衝器、快插接頭式單向閥、萬用牙接頭、迷你氣缸金屬綁帶。

#### (二)產業概況

##### 1. 氣動組件相關概述

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：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)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. 產業之現況與發展

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，大陸交通運輸、電子資訊、節能環保、新能源、醫療、農業、水利等產業的發展較快，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：汽車製造、電子產品製造、軌道交通、數控機床、醫療器械、農業機械、環保機械。除上述各類主機行業外，印刷包裝、塑膠機械、儀器儀錶生產設備、木工機械、飲料食品機械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。

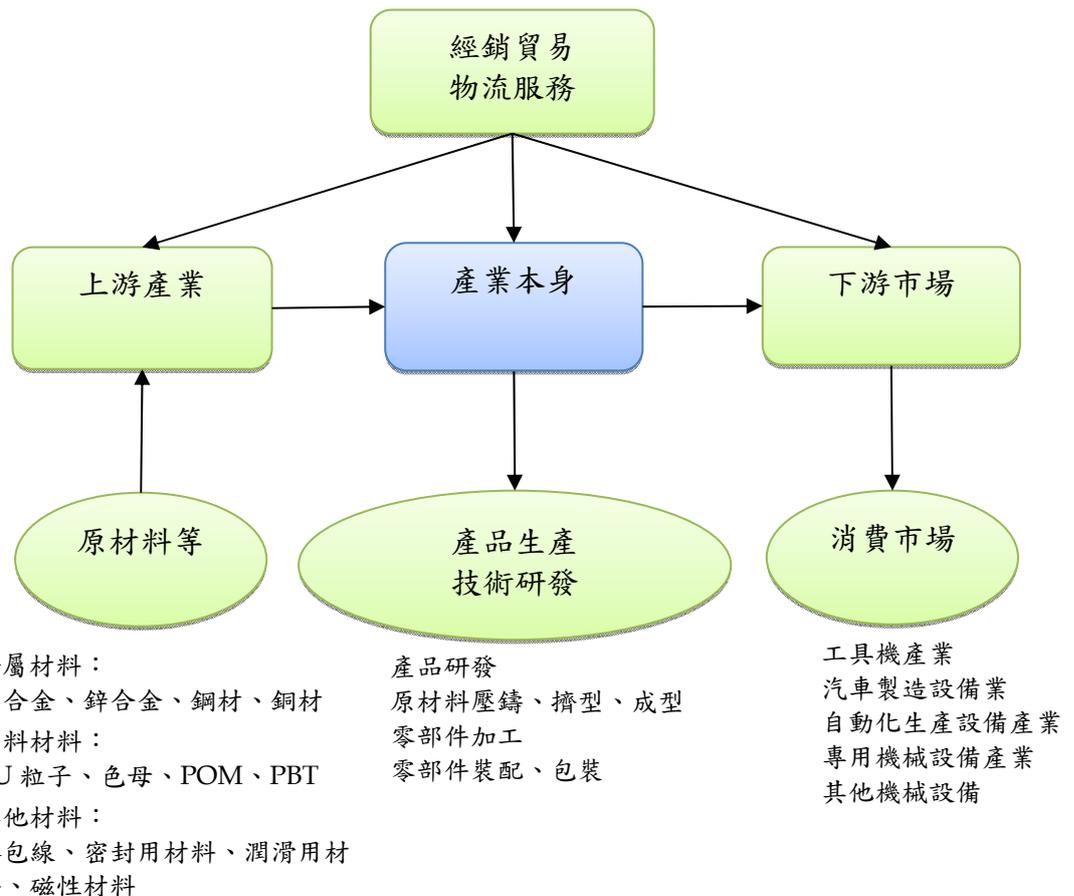
同時隨著大陸人口紅利進一步弱化及消費者對產品品質要求的提升，勞動密集型的製造模式正加速向智能製造轉變，“智慧製造、機器換人”已成為大陸企業下一階段之風向。

## 4. 氣動元件產業上、中、下游之關聯性

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、鋼、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。



### (1) 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、鋼材、銅材等。

塑膠材料： PU 粒子、色母、POM、PBT 等。

其它材料：漆包線、密封用材料、潤滑用材料、磁性材料等。

### (2) 下游需求產業

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

### 5. 產品之競爭情形

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，主要的前三大市場佔有品牌為日本的 SMC、AirTAC 與德國的 FESTO，接著是一些努力想

提升中國市場佔有率的全球性品牌如日本的 CKD、英國的 Norgren 和美國的 Parker 等，而中國大陸的一些國產品牌通過細分市場開發，找準定位，逐漸做大，不容小覷。

#### 6. 產品之各種發展趨勢

近年來，隨著德國“工業 4.0”及“中國製造 2025”所倡導的自動化行業智慧化、數字化、節能型、環保型等發展導向，本公司相繼規劃投入研發節能型氣動執行元件、智慧化氣動控制元件、直線導軌、滾珠螺桿、電缸等一系列新產品，響應國家提出的自動化行業產品發展需求趨勢。其中，本公司於 2018 年成功上市的直線導軌產品，以“滾動”為特徵，具有高效省能、精密定位、精密導向、對 CNC 指令反應快速以及傳動的高速性、同步性、可逆性等功能，是數控機床和機電一體化產品不可替代的關鍵配套件，是符合 21 世紀生態、環保理念的重要基礎零部件；於 2019 年上市的集成閥組、新型電氣比例閥等產品，持續向組合化、集成化、智慧化方向發展；還有將於後續規劃上市的電缸、絲杠等電動產品。這一系列的產品研發投入，都將為我司成為自動化機械設備製造廠商的長期戰略合作夥伴之願景助力添彩。

### (三) 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，本公司所研發的調壓閥、精密滑台、磁耦合無杆氣缸等 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《氣動手指》《集成閥》《精密調壓閥》《油霧分離器》《線性滑軌》《皮帶式線性滑台》等發明專利 28 項，《感測器》《轉角氣缸》等實用新型專利 103 項，《氣源處理元件（GL300 給油器）》等外觀專利 58 項。2021 年開發的新產品 JSK 焊接夾緊氣缸、2WA/2SA 兩通閥、電感式近接感應器等 9 項實用新型專利和 3 項外觀專利已被國家智慧財產權局受理。

目前，根據市場發展需要，亞德客在智慧發展中向多元化（服務）領域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 2017 年籌建的台南二期廠房及寧波新廠（占地面積達 17 萬 m<sup>2</sup>），更是向高階氣動元件及電動機構元件攻關，開發各種氣動及電動產品中核心零組件的關鍵技術，亞德客於 2017 年開始投入大量資金，引進線性滑軌領域之核心專業人才、行業現代一流之生產設備和製造工藝，設計、研發與製造出品質優良、價格公道的線性滑軌產品，以滿足各產業的需求為職志，並將其應用在公司新產品中，為亞德客的產品多元化注入新的能量和血液。

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、線性滑軌為重點，在材料、技術、品質方面開發更先進的系列產品。

## 2.研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度 學歷別	2020 年度	2021 年度	截至年報刊印日止
碩 士 (含以上)	20	22	19
大 專	243	406	407
高 中 (含以下)	189	260	286
合 計	452	688	712

## 3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	2017 年度	2018 年度	2019 年度	2020 年度	2021 年度
研發費用	380,519	453,762	513,801	477,047	595,112
營收淨額	13,717,905	15,600,743	15,896,317	19,103,001	25,399,895
估營收淨 額比率	2.77%	2.91%	3.23%	2.50%	2.34%

## 4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	產品
2017	DMS 傳感器
	CMS 傳感器
	CPV15 先導閥
	CPV15S 集成閥
	CPV15 先導閥配套用底座
	AQK/BAQK50 銷釘氣缸
	JCK 衍生產品(手動型、氣控型)
	7V 電磁閥
	大型浮動接頭
	UND54 單層阻燃管
PA6/PA12 尼龍管	
2018	LGC 交叉滾柱導軌
	LRM 微型線性滑軌
	SAI ISO 氣缸
	SAU 標準型氣缸
	MCK25/32 焊接氣缸
	BSAI 抱緊氣缸
	HLF 超薄型精密滑臺缸
	RMH 滑軌型無杆缸
HFD 超薄氣動手指	

年度	產品
2018	HFKL 氣動手指-長行程滾柱型
	HFCQ 中空型氣動手指
	HGS 微型精密滑臺缸
	7S 集成閥
	6V/6A 電磁閥
	GA 系列三聯件
	GVR 真空調壓閥
	GPFR 精密調壓篩檢程式
	迷你快插接頭
	PTL 推鎖型調速閥
	NSU 美規標準氣缸
	NPB 美規迷你氣缸
	NACQ 英制超薄缸
	NACF 美規圓形超薄氣缸
	美規油壓緩衝器
NPT 美規快插接頭(第一階段)	
2019	HFD 超薄氣動手指
	HFKL 氣動手指-長行程滾柱型
	HFCQ 中空型氣動手指
	HGS 微型精密滑臺缸
	TMI /TMIC 帶導向架氣缸
	TSAI 帶導向架氣缸
	SAIL 帶鎖氣缸
	SCL 帶鎖氣缸
	SAI 附件 TC 耳軸支架
	CPV10S 系列集成閥
	6V300/7V300 電磁閥
	6TA 系列氣控閥
	6TV 系列電磁閥
	6HV 系列集成閥
	GA500 系列氣源處理元件
	GVF 系列真空過濾器
	G 牙快插接頭
NPT 美規快插接頭(第二階段)	
2020	LSH 標準型線性滑軌
	LSD 低安裝型線軌
	ACF/TACF 氣缸
	B10/11 系列潔淨產品
	DMS(A05 抗撓曲線材、A06 耐油抗撓曲線材)傳感器
	EMS(含 A05 抗撓曲線材、A06 耐油抗撓曲線材)傳感器

年度	產品
2021	6D 系列集成閥
	GA100 三聯件
	2WA 系列兩通閥
	PBK 迷你氣缸(杆不回轉型)
	HFKP 防塵型氣動手指
截至年報 刊印日止	JSK50/63 焊接夾緊氣缸
	HRS 超薄型回轉氣缸
	JSI 標準氣缸
	SC 感測器固定座
	2SA 兩通閥
	JSDR 集裝式調壓閥
	PEV 快排閥
	POV 梭閥
	PAV 雙壓閥
	氣動指示燈
	PPA 管塞式消聲器
	DPH 電子式數顯壓力傳感器
	DPSD 電子式數顯壓力傳感器(下出式)
DPS 電子式數顯壓力傳感器(M8 接頭)	

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展策略及計畫

###### (1)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。

###### (2)行銷策略及計畫

- ①本公司本著革故鼎新、與時俱進的經營理念，通過營業改制的形式，持續擴大既有行銷網點，搭配區域物流基地的建立，不斷為客戶提供更優質更便捷的在地化服務。
- ②業務透過積極面訪接觸客戶，以專業技能協助客戶生產機械效率提升，產線規劃與成本節省等增值服務獲得客戶認同。
- ③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。

###### (3)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，以維持組件的品質。
- 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優化。

③增加設備投入，合理配置人力，不斷優化與提升產能，保證市場交期需求。

(4)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

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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

### (一)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	2020 年度		2021 年度	
	金額	比率	金額	比率
大中華區(註)	18,410,660	96.38%	24,481,949	96.39%
其他	692,341	3.62%	917,946	3.61%
合計	19,103,001	100.00%	25,399,895	100.00%

註：含大陸及臺灣地區

#### 2.市場占有率

據統計，2021 年中國大陸地區氣動元件主要品牌的內銷產值為人民幣 220 億元左右。而在經濟進入疫情復甦後的經濟增長期、行業競爭日益加劇的情況下，本公司持續發揮核心競爭力，通過加強通路建設、提升服務能力、實行更具競爭力的行銷策略，在 2021 年大陸地區的銷售額超過人民幣 54 億元，同比成長三成左右，估計市佔率接近 25%。相信在 2022 年不斷推出重點新產品、深耕佈局重點行業與專案後，本公司能持續擴大市佔率，穩居行業領先地位。

隨著 3C、5G、醫療、電池以及機床等行業規模的不斷擴大，對線性導軌的需求也將迅速增長，未來線性導軌行業還有巨大的發展潛力。亞德客也在不斷努力延展產品鏈，涉足新興行業領域，於 2018 年上半年開始規劃進入市場潛力可觀的線軌板塊，中國大陸地區線性滑軌主要競爭品牌的內銷產值為人民幣 150 億元左右。在過去的 2021 年度，線性滑軌市場依然穩健成長，本公司將努力立足研產銷一體化的優勢，通過發揮產品研發、品質保障、產品交期等核心競爭力，同時持續加強網點佈局、增進服務水準，打響線軌領域的品牌知名度，獲得眾多客戶的認可和推薦，相信在 2022 年不斷行銷與宣傳推廣下，本公司能快速突破、快速發展，樹立線軌行業新標竿。

#### 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及消費者對產品品質要求提升，因此企業生產轉向自動化或半自動化的態勢也愈益明顯。另一方面由於企業之間競爭加劇，同類產業進一步集中及上下游產業鏈整合會越來越多，為實現規模化、成本可控、品質可控的經營模式，自動化改造及新增需求將進一步增大，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。加上在中國政府在 2015 年 5 月正式印發的《中國製造 2025》行動綱要中，明確了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準，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。同時國務院在 2016 年 4 月通過的《裝備製造業標準化和品質提升規劃》，更明確提出了品牌品質提升及智慧製造（自動化裝備是前提），形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迭而來，並在 2017 年印發《關於實施製造業升級改造重大工程包的通知》，發佈《工業企業技術改造升級投資指南》，引導企業利用新技術、新工藝、新材料、新設備改造提升傳統產業，推動產業技術水準和先進產能比重不斷提高，使得在未來幾年內在自動化設備製造領域也將有一個穩步的市場增長。並且，國務院在 2018 年印發了《關於深化“互聯網+先進製造業”發展工業互聯網的指導意見》，這是落實“加快發展先進製造業，推動互聯網、大資料、人工智慧和實體經濟深度融合”要求的重大舉措。深化互聯網與製造業融合發展，加快構建基於現代資訊技術的國家製造業創新體系，才能從根本推動製造業智慧化、綠色化、服務化，實現經濟發展從要素驅動向創新驅動轉變。緊接著工信部在 2019 年印發了《關於促進製造業產品和服務品質提升的實施意見》，要求加快推進智慧製造、綠色製造，提高生產過程的自動化、智慧化水準，著力解決基礎零部件、電子元器件、工業軟體等領域的薄弱環節，彌補品質短板。而後工信部、財政部等六部門在 2021 年聯合印發了《關於加快培育發展製造業優質企業的指導意見》，引導優質企業高端化、智慧化、綠色化發展，加快推進新一代資訊技術和製造業融合發展，實施智慧製造工程、製造業數位化轉型行動，助力推動製造業高質量發展。

未來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，使得氣動組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持續快速成長，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，從世界銀行 2022 年 1 月 11 日發佈的《2022 年全球經濟展望》報告看來，預計全球國內生產總值（GDP）在 2021 年增長 5.5% 後受前一階段需求釋放完成等影響，2022 年增速將回落至 4.1%。另由於 2021 年海外市場持續受疫情影響，本土和原主要供應體系難以維繫，使得海外訂單大幅回流中國，據海關總署統計，2021 年出口總額 33,639.6 億美元，同比增長 29.9%。而此次合作契機，也讓海外市場愈發重視供應穩定且兼具價格優勢的中國企業，大幅利好 2022 年國內企業的出口業務。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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三個生產基地，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。

#### (4) 強大且對市場敏銳的研發創新能力

本公司擁有完整及先進的製造技術與產品線，投鉅資從德國、日本等地引進精密自動壓鑄機、精密擠型機、車銑複合機、四軸臥式加工中心、六軸自動加工機床等自動化裝備，近些年也不斷升級生產流水線，並憑藉著現代一流的生產設備和製造工藝，實現產業鏈高度垂直整合，實現短週期內量產化，並有效降低成本，提升企業“硬實力”。

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。

而在線性滑軌系統產品中，亞德客先後推出微型線性滑軌和標準線性滑軌，除標準寬度之外的滑軌產品，因應不同產業之多元化發展與條件，公司亦可提供各式各樣的客制化尺寸與功能之系列產品，以利持續滿足客戶多樣化的需求。

#### (5)銷售通路布局完整

本公司在大陸地區行銷通路佈局完整，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、營業部、辦事處及經銷商。截至 2021 年 12 月底，在大陸地區共有華東、華南、華北、西北 4 大區域銷售中心，130 餘家直銷網點及 500 餘家精誠合作的經銷商，2022 年在大陸地區將繼續優化及整合行銷通路，突破地域限制，精準服務客戶。由於使用本公司產品之客戶遍及全球市場，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。

#### (6)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，在中國地區任一正規銷售渠道購買本公司產品，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

#### (1)有利因素

①大陸市場產業升級及智慧化生產模式帶來商機

中國大陸從 2016 年開始的“十三五”規劃中提到，支援新一代資訊技術、新能源汽車、生物技術、綠色低碳、高端裝備與材料、數字創意等領域的產業發展壯大。大力推進先進半導體、機器人、增材製造、智慧系統、新一代航空裝備、空間技術綜合服務系統、智慧交通、精準醫療、高效儲能與分散式能源系統、智慧材料、高效節能環保、虛擬實境與互動影視等新興前沿領域創新和產業化，形成一批新增長點。在中國大陸自 2021 年開始的“十四五”規劃中，中國重點瞄準人工智慧、量子資訊、積體電路、生命健康、腦科學、生物育種、空天科技、深地深海等前沿領域，實施一批具有前瞻性、戰略性的國家重大科技專案。同時，發展戰略性新興產業。加快壯大新一代資訊技術、生物技術、新能源、新材料、高端裝備、新能源汽車、綠色環保以及航空航太、海洋裝備等產業。推動互聯網、大資料、人工智慧等同各產業深度融合，推動先進製造業集群發展，構建一批各具特色、優勢互補、結構合理的戰略性新興產業增長引擎，培育新技術、新產品、新業態、新模式。

近年來，“新基建”站上風口 24 省市推出近 50 萬億投資計畫，各地啟動大規模基建專案。在新形勢下，投資將向新基建傾斜，新基建各細分行業有望迎來機遇期。要加大公共衛生服務、應急物資保障領域投入，加快 5G 網路、資料中心等新型基礎設施建設進度，打造集約高效、經濟適用、智慧綠色、安全可靠的現代化基礎設施體系。新基建佔比的提升，不僅能夠支撐基建投資穩定增長，亦對製造業投資存在積極意義。

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 2015 年國務院正式印發《中國製造 2025》，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準，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

因應全球氣候變暖及霧霾等環境污染現象益趨嚴重，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全球經濟成長緩慢，廠商合理化需求

經濟情勢混沌不明，加上已開發市場及新興市國家在長期人口老化拖累下，勞動參與率偏低，影響未來經濟成長，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。

### (2)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、銅以及塑料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，近期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

A.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，同時通過合理備庫產品的方式削弱原物料價格波動的影響。

B.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。

#### ②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

A. 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。

B. 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

隨著人口老齡化加速，用工成本上升不可避免。勞動年齡人口在幾年前已經開始淨減少，農民工增量已下降；年輕農民工大部分都已轉移到城市。從供求結構來說，工資上漲是順應形勢的必然結果，也是不可逆的趨勢，2021 年全國居民人均工資性收入 19,629 元，增長 9.6%。此外，政府也積極通過社保改革來改善提高居民福利，不斷提高社保基數和繳費比例，個人和企業繳納費用同步增加。上述三點直接說明企業在未來大陸境內用工成本上將會繼續增加。

#### 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 人民幣匯率波動變化

2021 年，由於新冠疫情後中國經濟復甦早於其他國家，出口增速繼續保持強勁，國外投資者信心提升，人民幣匯率呈現升值態勢，全年人民幣對美元匯率總體上升值了 2.3%，同期內人民幣兌歐元和兌日元匯率分別升值了 10.0% 和 12.4%。展望 2022 年，中國國際收支預計基本平衡，匯率市場化程度進一步提高。鑒於人民幣兌 CFETS 貨幣籃子指數已經處於自 2015 年 12 月以來的新高，下一階段人民幣有效匯率繼續升值的空間較為有限，人民幣貶值壓力有所上升。預計全年匯率波動區間或位於 6.40 至 6.60。

#### 因應對策

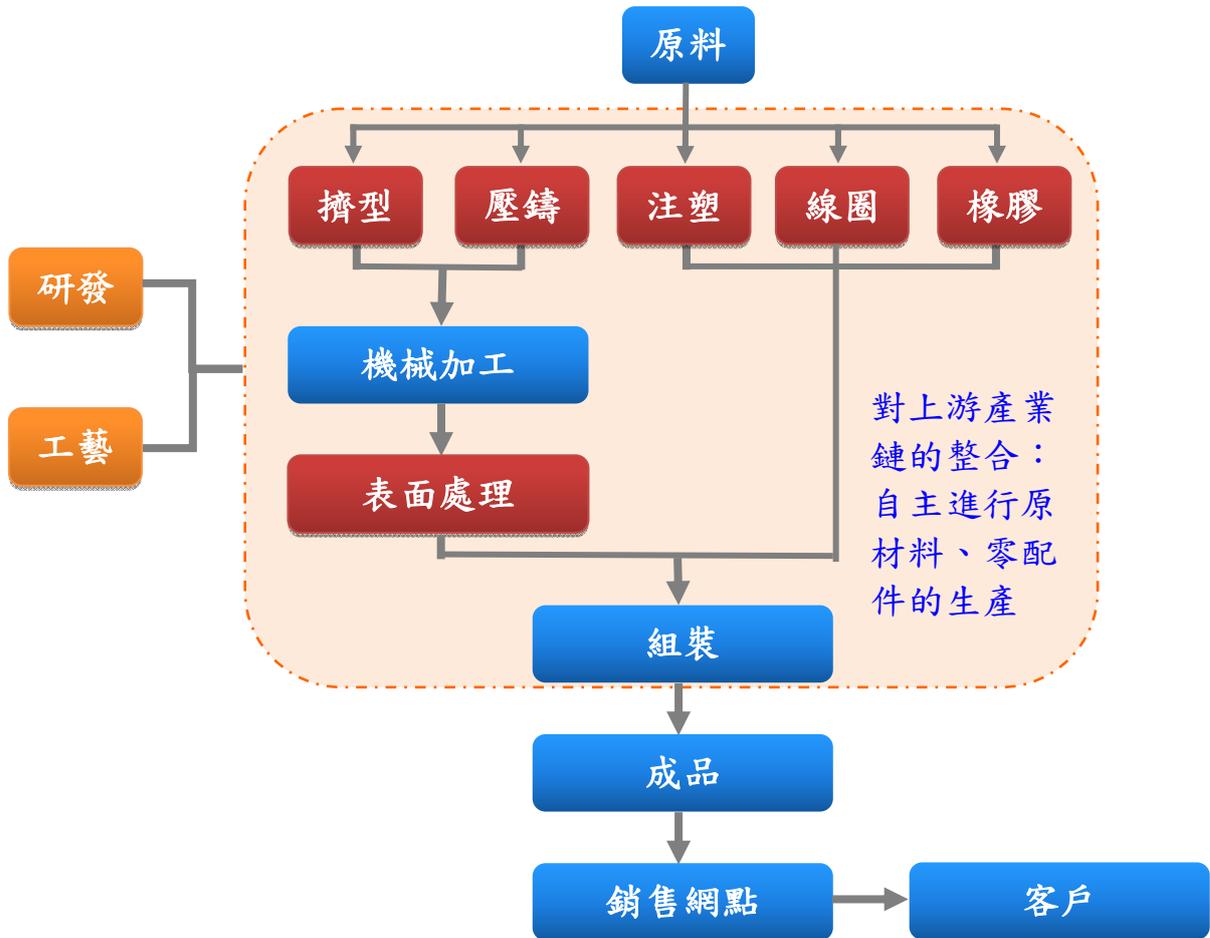
本公司將近 90%的銷貨及採購係在大陸進行，加上集團亦以人民幣為功能性貨幣及記帳貨幣，所以人民幣的匯率波動影響有限，但本公司仍然會密切注意匯率變化情形，適時做好避險工作，以應付任何突發的匯率風險。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之重要用途

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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。
- (4)感應元件：工廠自動化實務中，常需要對氣缸等執行元件的位置以及氣路中的壓力值作實時監控與反饋，以達成開路或閉路控制的目的。這類感應元件包括利用壓力傳感器感知並反饋出開關或類比信號的數顯式壓力開關，以及利用磁感應原理感知氣缸位置並反饋出開關或類比信號的磁感應開關。
- (5)線性滑軌：線軌由運動件（滑塊）和承導件（滑軌）所組成，擁有比直線軸承更高的額定負載，同時可以承擔一定的扭矩，可在高負載的情況下實現高精度的直線運動，其作用是用來支撐和引導運動部件，按給定的方向做往復直線運動。

## 2.主要產品之產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況
鋁材	中國	良好
中碳鋼	中華民國	良好
黃銅	中國	良好

(四)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	2020 年度				2021 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	A 供應商	686,421	10.94%	無	A 供應商	1,101,801	11.36%	無
2	B 供應商	266,040	4.24%	無	B 供應商	443,766	4.57%	無
3	C 供應商	264,391	4.21%	無	C 供應商	378,766	3.90%	無
4	D 供應商	243,196	3.88%	無	D 供應商	359,706	3.71%	無
5	E 供應商	210,834	3.36%	無	E 供應商	293,873	3.03%	無
6	H 供應商	174,802	2.79%	無	F 供應商	282,238	2.91%	無
7	F 供應商	165,338	2.63%	無	G 供應商	255,398	2.63%	無
8	G 供應商	155,481	2.48%	無	H 供應商	245,809	2.53%	無
9	K 供應商	118,718	1.89%	無	I 供應商	215,859	2.22%	無
10	L 供應商	116,441	1.86%	無	J 供應商	204,419	2.11%	無
	其他	3,873,778	61.72%		其他	5,920,179	61.03%	
	進貨淨額	6,275,440	100.00%		進貨淨額	9,701,814	100.00%	

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	2020 年度				2021 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	B 客戶	317,531	1.66%	無	A 客戶	300,339	1.18%	無
2	A 客戶	171,542	0.90%	無	B 客戶	249,316	0.98%	無
3	E 客戶	154,635	0.81%	無	C 客戶	242,682	0.96%	無
4	K 客戶	130,175	0.68%	無	D 客戶	221,460	0.87%	無
5	D 客戶	124,954	0.65%	無	E 客戶	212,484	0.84%	無
6	F 客戶	119,959	0.63%	無	F 客戶	193,494	0.76%	無
7	G 客戶	118,548	0.62%	無	G 客戶	189,565	0.75%	無
8	C 客戶	117,176	0.61%	無	H 客戶	150,231	0.59%	無
9	L 客戶	109,826	0.57%	無	I 客戶	148,859	0.59%	無
10	J 客戶	103,939	0.54%	無	J 客戶	147,140	0.58%	無
	其他	17,634,716	92.33%		其他	23,344,325	91.90%	
	銷貨淨額	19,103,001	100.00%		銷貨淨額	25,399,895	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。

## (五)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	2020年			2021年		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
氣動控制元件		30,240	28,240	2,650,753	31,571	35,546	3,548,379
氣動執行元件		20,412	20,562	4,577,021	24,300	25,107	6,207,388
氣源處理元件		6,010	5,135	808,750	7,580	6,826	1,172,556
其他		註	註	3,032,415	註	註	4,863,743
合計				11,068,939			15,792,066

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。

## (六)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	2020年				2021年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
氣動控制元件		21,514	4,316,919	715	189,201	26,375	5,501,012	1,039	265,613
氣動執行元件		17,788	8,992,541	421	273,666	22,682	11,722,090	564	355,701
氣源處理元件		4,544	1,207,066	258	84,498	5,713	1,564,531	310	93,709
其他		117,539	3,894,134	5,043	144,976	159,086	5,694,316	5,152	202,923
合計		161,385	18,410,660	6,437	692,341	213,856	24,481,949	7,065	917,946

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	2020年	2021年	截至年報刊印日止
員 工 人 數	經理級以上主管	120	140	136
	一般職員	2,799	2,952	3,021
	生產線員工	3,747	4,892	6,001
	合計	6,666	7,984	9,158
平均年歲		31.82	32.18	32.20
平均服務年資		5.32	5.30	5.51
學 歷 分 佈 比 率 %	博 士	0.01	0.01	0.00
	碩 士	1.04	0.86	0.71
	大 專	41.57	40.90	37.63
	高 中	51.21	53.01	53.37
	高 中 以 下	6.17	5.22	8.29

## 四、環保支出資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 五、勞資關係

(一)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2005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	
	個人	企業
繳費比率	8%	14%
繳費基數	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	基本保險（不分廣東及外來人員）	
	個人	企業
繳費比率	8%	13%
繳費基數	職工個人上年度月平均工資	

●亞德客（中國）有限公司

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

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1) 公司設有職工福利委員會，定期審議福利金的提撥與運用，員工可享福委會規劃之各項福利項目。
  - (2) 公司設有安全委員會，定期研議公司安全衛生各項方案並透過教育訓練強化員工環安衛習慣的建立。
  - (3) 公司重視勞資關係，依據勞資會議實施辦法舉辦勞資會議，相互溝通意見，協商問題，並設置員工意見箱，員工意見均可充分反映。
- (二) 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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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、資通安全管理

亞德客重視資訊安全管理，針對防範電腦病毒、網路攻擊、資料外洩、法律合規及風險控制，制定資訊安全管控標準，導入資訊工具和分析架構系統，有效確保亞德客資訊安全及保障客戶隱私。亞德客定期針對資訊安全進行稽核，有效防範人為疏漏所造成之資訊安全風險。同時定期辦理資訊安全相關教育訓練，確保同仁瞭解資安管控之相關原則。

從 2020 年到 2021 年間，利用模塊化機房計數相繼完成備援機房的新建及主機房的升級改造工程，對公司數具中心的系統數據安全和硬件環境進行了提升改善，並且大幅度降低了機房綜合能耗，契合了綠色減碳的發展方向；同時新增的下一代防火牆設備對網絡流量進行偵測過濾，提升對網絡威脅的防護能力。

資訊安全管控體系內容如下表，最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全事件所可能遭受之損失。

網路管控	資安權責教育訓練	數據存取	管控機制
<ul style="list-style-type: none"> <li>●網路閘口部署防火牆控制內外部資料傳輸</li> <li>●終端統一帳號權限控制</li> <li>●企業防毒軟體統一策略執行</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●對網絡訪問數據讀取依程式進行管控</li> <li>●針對人員離調依據流程管控權限</li> <li>●主動宣導資安知識並定期考察</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●根據部門人員不同類型群組實施權限管理</li> <li>●依據資訊系統循環訂定之程式流程對各應用服務系統權限新增、變更進行管控</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●制定資安事件應變預案</li> <li>●定期演練系統數據還原操作驗證可用性</li> <li>●重視系統數據備份機制，確保災難恢復能力</li> </ul>

## 七、重要契約

### (一)本公司

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
資金貸與	ATC 公司	2021 年 8 月 9 日至 2022 年 8 月 8 日	本公司借款歐元 100 萬元予 ATC 公司。	無
資金貸與	ATC 公司	2021 年 8 月 9 日至 2022 年 8 月 8 日	本公司借款歐元 200 萬元予 ATC 公司。	無
資金貸與	ATC 公司	2022 年 3 月 15 日至 2023 年 3 月 14 日	本公司借款歐元 20 萬元予 ATC 公司。	無
資金貸與	新亞公司	2021 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日	本公司借款美金 90 萬元予新亞公司。	無
資金貸與	日亞公司	2021 年 10 月 7 日至 2022 年 10 月 6 日	本公司借款美金 300 萬元予日亞公司。	無
資金貸與	日亞公司	2022 年 1 月 26 日至 2023 年 1 月 25 日	本公司借款美金 2,005,299 元予日亞公司。	無
資金貸與	馬亞公司	2021 年 8 月 18 日至 2022 年 8 月 17 日	本公司借款美金 192 萬元予馬亞公司。	無
資金貸與	馬亞公司	2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 22 日	本公司借款美金 40 萬元予馬亞公司。	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
資金貸與	美亞公司	2021年8月18日至2022年8月17日	本公司借款美金200萬元予美亞公司。	無
資金貸與	美亞公司	2022年1月26日至2023年1月25日	本公司借款美金100萬元予美亞公司。	無
資金貸與	美亞公司	2022年1月26日至2023年1月25日	本公司借款美金475萬元予美亞公司。	無

## (二)分公司

契約性質	他方當事人	契約日期	主要內容	限制條款
授信	兆豐國際商業銀行等12家金融機構	2018年3月26日至2023年3月26日	2018年2月與兆豐銀行等12家金融機構簽訂總額度新台幣60億元之聯合授信合約，自首次動用日（2018年3月26日）起算18個月內動用完畢，動用期屆滿時，未動用之額度自動取消。	自2018年度起需符合若干財務比率及標準
抵押	兆豐國際商業銀行股份有限公司	2018年3月26日至2023年3月26日	分公司為擔保對兆豐國際商業銀行股份有限公司之債務，將其台南市新市區之土地及廠房設定最高限額抵押予兆豐國際商業銀行股份有限公司。	無

## (三)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
工程	寧波元盛建設有限公司	2021年4月21日	工程總價人民幣13,620萬元。	無

## (四)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	2021年8月9日至2022年8月8日	本公司借款歐元100萬元予ATC公司。	無
借貸	本公司	2021年8月9日至2022年8月8日	本公司借款歐元200萬元予ATC公司。	無
借貸	本公司	2022年3月15日至2023年3月14日	本公司借款歐元20萬元予ATC公司。	無
租賃	DELTA S.R.L.	2020年11月1日至2026年10月31日	廠房租賃合同。	無
租賃	DELTA S.R.L.	2020年6月1日至2026年5月31日	廠房租賃合同。	無
租賃	TORGIM SNC	2019年4月1日至2025年3月31日	廠房租賃合同。	無

(五)新亞公司

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	2021年5月13日至 2022年5月12日	本公司借款美金90萬元予新亞公司。	無
土地租約	JTC Corporation	2021年12月16日至 2022年12月15日	土地租約。	無

(六)日亞公司

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	2021年10月7日至 2022年10月6日	本公司借款美金300萬元予日亞公司。	無
借貸	本公司	2022年1月26日至 2023年1月25日	本公司借款美金2,005,299元予日亞公司。	無
租賃	イマス株式會社	2021年4月1日至 2023年3月31日	大阪本社租賃合約。	無

(七)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
借貸	本公司	2021年8月18日至 2022年8月17日	本公司借款美金192萬元予馬亞公司。	無
借貸	本公司	2021年12月23日至 2022年12月22日	本公司借款美金40萬元予馬亞公司。	無
租賃	Lim Siew Lan	2020年8月1日至 2023年7月31日	新山辦公室租賃合約。	無
租賃	Chun Yip Realty Sdn. Bhd.	2019年6月1日至 2022年5月31日	吉隆坡辦公室租賃合約。	無
租賃	Gim Kang Timber Sdn. Bhd.	2021年8月16日至 2023年8月15日	檳城辦公室租賃合約。	無

(八)泰亞公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃	Thriven Asset Company Limited	2021年6月1日至 2023年5月31日	辦公室租賃合約。	無

(九)美亞公司

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	2021年8月18日至 2022年8月17日	本公司借款美金200萬元予美亞公司。	無
借貸	本公司	2022年1月26日至 2023年1月25日	本公司借款美金100萬元予美亞公司。	無
借貸	本公司	2022年1月26日至 2023年1月25日	本公司借款美金475萬元予美亞公司。	無
租賃	Coleman Logistics Assets LLC	2019年4月15日至 2026年7月31日	辦公室租賃合約。	無

(十)天津智能公司

契約性質	他方當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃	天津市學府慧 谷機械研發有 限公司	2017年8月1日至 2023年7月31日	合約金額每年人民幣2,071,500元。	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

1.簡明合併資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
流動資產		11,880,273	14,010,257	16,741,951	16,648,911	19,314,204
不動產、廠房及設備		14,786,841	18,507,500	20,260,061	22,202,832	24,466,511
無形資產		76,410	76,741	60,332	60,420	51,519
其他資產		2,162,068	2,449,993	2,892,848	2,518,818	3,846,422
資產總額		28,905,592	35,044,491	39,955,192	41,430,981	47,678,656
流動負債	分配前	10,972,714	13,938,640	16,435,873	14,739,043	9,219,440
	分配後	12,326,133	14,893,995	17,349,006	16,451,059	11,881,640
非流動負債		1,970,861	3,996,852	5,329,215	4,200,810	3,307,545
負債總額	分配前	12,943,575	17,935,492	21,765,088	18,939,853	12,526,985
	分配後	14,296,994	18,890,847	22,678,221	20,651,869	15,189,185
歸屬於母公司業主之權益		15,952,119	17,099,290	18,180,620	22,482,759	35,143,923
股本		1,890,250	1,890,250	1,890,250	1,890,250	2,000,000
資本公積		6,870,172	6,870,172	6,870,172	6,870,172	14,846,145
保留盈餘	分配前	7,610,806	9,096,802	10,867,760	14,799,924	19,529,933
	分配後	6,257,387	8,141,447	9,954,627	13,087,908	16,867,733
其他權益		(419,109)	(757,934)	(1,447,562)	(1,077,587)	(1,232,155)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		9,898	9,709	9,484	8,369	7,748
權益總額	分配前	15,962,017	17,108,999	18,190,104	22,491,128	35,151,671
	分配後	14,608,598	16,153,644	17,276,971	20,779,112	32,489,471

註1：2017~2021年度合併財務資料經會計師查核簽證

註2：2021年度盈餘分配現金股利金額為人民幣599,999,994元，上表之分配後數字，其匯率暫以董事會前一日台銀人民幣兌換新台幣平均匯率計算約當新台幣金額，實際發放金額俟股務代理機構收到兌換後之新台幣現金股利金額為準。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
營業收入	13,717,905	15,600,743	15,896,317	19,103,001	25,399,895
營業毛利	7,127,172	7,533,084	7,425,715	9,649,868	12,336,618
營業損益	4,141,128	4,159,938	4,028,042	5,964,197	8,215,979
營業外收入及支出	216,042	(353,231)	(325,618)	378,451	168,484
稅前淨利	4,357,170	3,807,707	3,702,424	6,342,648	8,384,463
繼續營業單位 本期淨利	3,299,781	2,839,207	2,726,051	4,844,203	6,441,397
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	3,299,781	2,839,207	2,726,051	4,844,203	6,441,397
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(67,136)	(338,806)	(689,591)	369,954	(154,561)
本期綜合損益總額	3,232,645	2,500,401	2,036,460	5,214,157	6,286,836
淨利歸屬於 母公司業主	3,300,103	2,839,415	2,726,313	4,845,297	6,442,025
淨利歸屬於非控制 權益	(322)	(208)	(262)	(1,094)	(628)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	3,232,948	2,500,590	2,036,685	5,215,272	6,287,457
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(303)	(189)	(225)	(1,115)	(621)
每股盈餘(元)	18.07	15.02	14.42	25.63	33.67

註：2017~2021年度合併財務資料經會計師查核簽證。

(二)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
2017年	池瑞全、翁博仁	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2018年	池瑞全、郭乃華	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2019年	池瑞全、陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2020年	池瑞全、陳慧銘	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見
2021年	池瑞全、翁博仁	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留查核意見

## 二、財務分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		2017年	2018年	2019年	2020年	2021年
財務結構 (%)	負債佔資產比率	44.78	51.18	54.47	45.71	26.27
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	118.77	111.37	112.64	117.37	155.14
償債能力	流動比率 (%)	108.27	100.51	101.86	112.96	209.49
	速動比率 (%)	71.49	70.76	82.35	87.92	150.75
	利息保障倍數	26.87	17.97	13.10	25.32	44.76
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.98	2.99	3.18	3.17	3.49
	平均收現日數	122.48	122.07	114.77	115.14	104.58
	存貨週轉率 (次)	2.15	2.01	2.34	2.84	2.92
	應付款項週轉率 (次)	8.12	8.99	10.95	10.64	11.34
	平均銷貨日數	169.76	181.59	155.98	128.52	125
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.03	0.94	0.82	0.90	1.09
	總資產週轉率 (次)	0.53	0.49	0.42	0.47	0.57
獲利能力	資產報酬率 (%)	13.22	9.40	7.87	12.39	14.79
	權益報酬率 (%)	24.70	17.17	15.45	23.82	22.35
	稅前純益佔實收資本比率 (%)	230.51	201.44	195.87	335.55	419.22
	純益率 (%)	24.05	18.20	17.15	25.36	25.36
	每股盈餘(元)	18.07	15.02	14.42	25.63	33.67
現金流量	現金流量比率 (%)	10.68	28.44	31.32	30.16	68.55
	現金流量允當比率 (%)	33.35	39.77	54.86	69.04	74.70
	現金再投資比率 (%)	0.88	10.35	14.71	10.74	10.05
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.35	1.35	1.23	1.23
	財務槓桿度	1.04	1.06	1.08	1.05	1.02

最近二年度各項財務比率變動達20%之原因。

1. 負債佔資產比率下降，主係因本年度現金增資並用以償還借款，使借款餘額下降。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係因本年度現金增資及持續產生淨利使股東權益增加，另因償還長期借款使借款餘額降低。
3. 流動比率及速動比率上升，主係因本年度現金增資並用以償還借款，使流動負債下降。
4. 利息保障倍數比率上升，主係因本年度獲利較上期增加，且現金增資並用以償還借款，使借款餘額下降，利息支出亦隨之減少。
5. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率上升，主係因本年度營業收入較去年同期成長高於不動產、廠房及設備總額及資產總額成長幅度。
6. 稅前純益佔實收資本比率上升，主係因本年度獲利較上期增加。
7. 現金流量比率上升，主係因本年度銷貨金額成長，營業利益增加，使營業活動之現金流入增加。

註 1：2017~2021 年度合併財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：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)。

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查核報告：

#### 亞德客國際集團 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司西元2021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 2022 年 股 東 常 會

亞 德 客 國 際 集 團

審計委員會召集人： 林育雅 

西元2022年3月4日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	2020 年	2021 年	差異	
				金額	%
流動資產		16,648,911	19,314,204	2,665,293	16
長期投資		-	-	-	-
固定資產		22,202,832	24,466,511	2,263,679	10
無形資產		60,420	51,519	(8,901)	(15)
其他資產		2,518,818	3,846,422	1,327,604	53
資產總額		41,430,981	47,678,656	6,247,675	15
流動負債		14,739,043	9,219,440	(5,519,603)	(37)
長期負債		3,568,134	2,805,726	(762,408)	(21)
其他負債		632,676	501,819	(130,857)	(21)
負債總額		18,939,853	12,526,985	(6,412,868)	(34)
股本		1,890,250	2,000,000	109,750	6
資本公積		6,870,172	14,846,145	7,975,973	116
保留盈餘		14,799,924	19,529,933	4,730,009	32
其他權益		(1,077,587)	(1,232,155)	(154,568)	14
非控制權益		8,369	7,748	(621)	(7)
股東權益總額		22,491,128	35,151,671	12,660,543	56
重大變動項目說明：(增減比例超過20%之變動分析)					
1.其他資產：本年度擴充產能購買機器設備，預付設備款增加。					
2.流動負債及長期負債：主係因本年度現金增資償還長短期借款。					
3.資本公積：本年度現金增資，股本溢價轉列資本公積。					
4.保留盈餘：主係因營運持續產生淨利。					
5.股東權益總額：本年度現金增資及營運持續產生淨利。					

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2020 年	2021 年	增減變動	
			金額	變動比例%
營業收入總額	19,103,001	25,399,895	6,296,894	33
營業收入淨額	19,103,001	25,399,895	6,296,894	33
營業成本	9,649,868	13,063,277	3,413,409	35
營業毛利	9,453,133	12,336,618	2,883,485	31
營業費用	3,488,936	4,120,639	631,703	18
營業淨利	5,964,197	8,215,979	2,251,782	38
營業外收入及支出	378,451	168,484	(209,967)	(55)
稅前淨利	6,342,648	8,384,463	2,041,815	32
減：所得稅費用	1,498,445	1,943,066	444,621	30
稅後淨利	4,844,203	6,441,397	1,597,194	33
其他綜合損益	369,954	(154,561)	(524,515)	(142)

重大變動項目說明：(增減比例超過20%之變動分析)

- 營業收入、營業成本、營業毛利及營業淨利增加：主係因市場需求及市占率穩健成長，使營收較上期增加，雖主要原材料成本較去年同期大幅成長，使營業毛利率下降，整體營業毛利及營業淨利仍隨營業收入增長而增加。
- 營業外收入減少：主係因本年度兌換利益較上期減少所致。
- 稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利增加：主係因營收成長，整體營業毛利及營業淨利隨營業收入增長而增加，使稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利增加。
- 其他綜合損失減少：主係因換算表達貨幣之兌換差額減少所致。

### 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	2020年	2021年	增(減)金額	增(減)比例%
營業活動流入		4,444,880	6,319,888	1,875,008	42
投資活動流出		(1,154,114)	(5,492,149)	(4,338,035)	(376)
籌資活動流入(出)		(4,076,111)	(793,732)	3,282,379	81
變動分析：					
1.營業活動現金流入增加：主係因營收成長及淨利增加，使營業活動產生之現金流入增加。					
2.投資活動現金流出增加：主係因本年度因應營收成長，產能擴充，購買不動產、廠房及設備金額增加。					
3.籌資活動現金流出減少：主係因本年度現金增資並用以償還借款。					

#### (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2022年雖有若干資本支出計畫，預計2022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籌資活動之現金流出，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2021年及2020年度購置固定資產之金額分別為新台幣5,164,200千元及3,003,698千元，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	2019年度	2020年度	2021年度
固定資產週轉率(次)	0.82	0.90	1.09
總資產週轉率(次)	0.42	0.47	0.57

### 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

本公司轉投資政策以基本業務相關投資標的為主，並不從事其他行業之投資，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	6,123,664	主要獲利來源係認列寧亞、廣亞、亞中及亞江公司利益所致。
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	(119)	主要虧損係認列營運所需費用所致。
Instant Reach International Limited	(5,161)	主要虧損來源係認列 ATC (ITALIA) S.R.L 虧損所致。
Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd.	(17,454)	主要虧損係認列 Airtac 株式會社及 AIRTAC USA CORPORATION 虧損所致。
寧波亞德客自動化工業有限公司	3,249,937	營運規模擴大。
廣東亞德客自動化工業有限公司	927,483	營運規模擴大。
亞德客(中國)有限公司	1,703,427	營運規模擴大。
亞德客(江蘇)自動化有限公司	540,169	營運規模擴大。
廣東亞德客智能裝備有限公司	620,827	營運規模擴大。
亞德客(天津)智能科技有限公司	60,563	營運規模擴大。
福建亞德客智能裝備有限公司	83,876	營運規模擴大。
亞德客工業股份有限公司	(1,426)	主要係認列營運所需費用所致。
ATC (ITALIA) S.R.L	(3,672)	營運未達經濟規模。
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd.	14,307	主要獲利來源係認列 Airtac Industrial Co., Ltd.利益所致。
Airtac 株式會社	(5,424)	營運未達經濟規模。
AIRTAC USA CORPORATION	(25,931)	營運未達經濟規模。
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	(1,677)	營運未達經濟規模。
Airtac Industrial Co., Ltd.	18,172	營運規模擴大。

(三)未來一年投資計畫：

- 1.擴建中國浙江寧波廠房，並添購中國廣東佛山、中國浙江寧波與台灣台南樹谷園區三地工廠所需之設備。
- 2.持續擴大海外區域之營運規模，積極參加客戶端的產業展覽，以增加市場佔有率及提升公司獲利。也將再開發電動缸等相關全新產品，利用公司在中國及世界各地綿密的行銷體系代理其他自動化相關之元件及產品。

## 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2021及2020年度之利息支出金額分別為新台幣191,616仟元及260,804仟元，分別占各年度營業利益2.33%之及4.37%，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，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2017~2021年度兌換淨(損)益分別為274,054仟元、(211,424)仟元、(268,563)仟元、241,007仟元及(22,087)仟元，佔當期營業利益之比率分別為6.62%、5.08%、6.67%、4.04%及0.27%。

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（例如：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：

在整體經濟環境變化快速下，本公司截至目前並未因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 100%投資之子公司，並已於合併報表中沖銷。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2019~2021年度研發費用佔營收百分比分別為3.23%、2.50%及2.34%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，預計未來投入之研發費用為當年度營業收入之3%。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（包括資通安全風險）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。資通安全風險請詳伍、營運概況之六、資通安全管理。

#### (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.進貨風險：

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置情形：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。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。
- 3.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。

4.氣候變遷風險及因應措施

公司針對廠區內外部環境與過去受災情形進行風險評估，從辨別對組織有影響的潛在風險與機會項目（資產、製程、人員、供應鏈及財務），假設可能受災類型（包括極端高溫、暴雨淹水、乾旱缺水、強風、雷擊）與影響後進行風險分析、排序，進而研擬應變計畫進行異常狀態之確認、呈報、處置、搶修、排除，如避雷針，備有抽水機、排風扇、自來水儲水設備、機房設有專用空調設備、備用發電機，防水閘門等。

**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	15/F., BOC Group Life Assurance Tower, 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	USD 87,500 RMB 467,500	一般投資業務
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	2008.11.10	15/F., BOC Group Life Assurance Tower, 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	USD -	一般投資業務
Instant Reach International Limited	2006.4.18	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	USD 2,283 EUR 1,000 RMB17,500	一般投資業務
Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd.	2011.8.11	12 Gul Drive #01-00 Singapore (629463)	USD 17,000	一般投資業務
寧波亞德客自動化工業有限公司	2001.8.16	中國浙江省寧波市奉化區高新技術園區四明東路88號	USD 52,000 RMB347,500	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	中國浙江省寧波市奉化區匯盛路8號	USD 18,000 RMB 126,000	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(江蘇)自動化有限公司	2015.7.2	中國江蘇省昆山市玉山鎮瑞科路188號	USD1,500 RMB56,000	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務
廣東亞德客智能裝備有限公司	2016.11.30	中國廣東省惠州市仲凱高新區陳江街道石泉嶺路臨3號廠房	RMB10,000	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
亞德客(天津)智能科技有限公司	2017.9.20	中國天津市西青學府工業區學府西路1號東區D10號廠房A座1-3層	RMB10,000	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務
福建亞德客智能裝備有限公司	2018.7.18	中國福建省廈門市集美區灌口鎮坑坪路1號101單元	RMB10,000	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	1989.5.9	桃園市蘆竹區文中路一段163號	NTD 54,581	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 4,000	各類氣動、液壓控制元件之生產及銷售
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd.	2011.8.11	12 Gul Drive #01-00 Singapore (629463)	USD 12,500	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 USA CORPORATION	2016.11.4	21201 Park Row Drive, Katy, TX, USA 77449	USD3,000	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 20, Jalan Tiong Emas 1, Kawasan Perindustrian Tiong Nam, 81100 Johor Bahru, Malaysia	MYR 1,000	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造及銷售
Airtac Industrial Co., Ltd.	2015.4.21	No. 11/12 M00 9, Bangchalong, Bangplee, Samutprakarn, Thailand 10540	THB 100,000	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	4,451,070	100.00%
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	董事長	王世忠	-	100.00%
Instant Reach International Limited	董事長	王世忠	170,488	100.00%
	董事	藍順正		

企業名稱	職稱	姓名	持有股份(註)	持股比例(註)
	董事	曹永祥		
Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd.	董事長	王世忠	470,220	100.00%
寧波亞德客自動化工業有限公司	董事長	王世忠	2,947,860	100.00%
	總經理/董事	李懷文		
	董事	藍順正		
	董事	汪海明		
	董事	曹永祥		
	監察人	楊永良		
廣東亞德客自動化工業有限公司	董事長	王世忠	165,960	100.00%
	總經理/董事	李懷文		
	董事	藍順正		
	董事	汪海明		
	董事	曹永祥		
	監察人	楊永良		
亞德客(中國)有限公司	董事長	王世忠	1,045,224	100.00%
	總經理/董事	李懷文		
	董事	藍順正		
	董事	汪海明		
	董事	曹永祥		
	監察人	楊永良		
亞德客(江蘇)自動化有限公司	董事長	王世忠	284,754	100.00%
	總經理	戴家星		
	董事	藍順正		
	董事	李懷文		
	監察人	曹永祥		
廣東亞德客智能裝備有限公司	董事長	王世忠	43,440	100.00%
	總經理	戴家星		
	監察人	曹永祥		
亞德客(天津)智能科技有限公司	董事長	王世忠	43,440	100.00%
	總經理	戴家星		
	監察人	曹永祥		
福建亞德客智能裝備有限公司	董事長	王世忠	43,440	100.00%
	總經理	戴家星		
	監察人	李懷文		
亞德客工業股份有限公司	董事長	王世忠	—	—
	董事	藍順正	—	—
	董事	曹永祥	—	—
	董事	林淑美	—	—
	董事	林道萱	—	—

企業名稱	職稱	姓名	持有股份(註)	持股比例(註)
	監察人	楊永良	—	—
ATC (ITALIA) S.R.L.	董事長	曹永祥	125,279	100.00%
	董事	王世忠		
	董事	藍順正		
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd.	董事長	王世忠	345,750	100.00%
Airtac 株式會社	代表董事	王世忠	23,589	100.00%
	董事	藍順正		
	董事	曹永祥		
AIRTAC USA CORPORATION	董事	王世忠	82,980	100.00%
	董事	藍順正		
	董事	曹永祥		
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事長	王世忠	6,351	100.00%
	董事	藍順正		
	董事	曹永祥		
	董事	Siti Elyanee Binti Abu Bakar		
Airtac Industrial Co., Ltd.	董事長	王世忠	83,530	100.00%
	董事	藍順正		
	董事	曹永祥		

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	每股盈虧 (元)
Airtac Industrial (Hong Kong) Limited	4,451,070	27,284,195	342,464	26,941,731	-	(152)	6,123,664	註一
Airtac Trading (Hong Kong) Limited	-	1,225	35	1,190	-	(109)	(119)	註一
Instant Reach International Limited	170,488	78,770	-	78,770	-	(52)	(5,161)	註一
Airtac Holding (Singapore) Pte. Ltd	470,220	85,490	117	85,373	-	(200)	(17,454)	註一
寧波亞德客自動化工業有限公司	2,947,860	21,373,075	3,317,908	18,055,167	15,139,116	3,756,457	3,322,000	註一
廣東亞德客自動化工業有限公司	165,960	3,810,561	475,486	3,335,075	3,485,803	1,245,163	942,963	註一
亞德客(中國)有限公司	1,045,224	10,210,316	5,228,360	4,981,956	20,052,578	1,298,617	1,800,894	註一
亞德客(江蘇)自動化有限公司	284,754	2,237,607	672,920	1,564,687	6,658,234	721,290	540,169	註一
廣東亞德客智能裝備有限公司	43,440	2,718,193	2,031,450	686,743	8,210,896	828,641	620,827	註一
亞德客(天津)智能科技有限公司	43,440	312,672	199,754	112,918	1,007,260	81,738	60,563	註一
福建亞德客智能裝備有限公司	43,440	230,688	89,035	141,653	841,652	111,159	83,876	註一
ATC (ITALIA) S.R.L.	125,279	267,346	210,344	57,002	327,953	(3,283)	(3,672)	註一
亞德客工業股份有限公司	1,000	30,549	1,687	28,862	-	(1,451)	(2,054)	(20.55)
Airtac International (Singapore) Pte. Ltd	345,750	337,231	65,527	271,704	187,026	(2,801)	14,307	註一
Airtac 株式會社	23,589	57,877	142,508	(84,631)	64,869	(7,600)	(5,424)	註一
AIRTAC USA CORPORATION	82,980	219,206	328,269	(109,063)	198,705	(24,085)	(25,931)	註一
Airtac Industrial (Malaysia) Sdn. Bhd.	6,351	60,542	83,502	(22,960)	74,138	1,341	(1,677)	註一
Airtac Industrial Co., Ltd	83,530	115,155	26,026	89,129	93,712	20,298	18,172	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 2021.12.31 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。

(八)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務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。

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。



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

亞德客國際集團 公鑒：

#### 查核意見

亞德客國際集團及其子公司民國110年及109年12月31日之合併資產負債表，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞德客國際集團及其子公司民國110年及109年12月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞德客國際集團及其子公司民國110年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞德客國際集團及其子公司民國110年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 事項說明

亞德客國際集團部分之銷貨模式係透過經銷商進行銷售，民國110年度經銷商銷貨收入金額8,611,358仟元，且基於審計準則對收入認列預設存有顯著風險，故收入認列之風險在於銷貨收入是否發生；基於對財務重大性之考量，故本會計師將透過經銷商銷售之銷貨收入出貨真實性列為關鍵查核事項，相關會計政策請參閱附註四。

## 因應之查核程序

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

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

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞德客國際集團及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞德客國際集團及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞德客國際集團及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞德客國際集團及其子公司不再具有繼續經營之能力。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞德客國際集團及其子公司民國110年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 翁 博 仁

翁博仁



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

亞德客國際集團及其子公司  
合併資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資	110年12月31日			109年12月31日		
		產	金	額 %	金	額 %	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	4,374,302	9	\$	4,360,433	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		16,855	-		45,587	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二八)		1,831,215	4		1,351,569	3
1150	應收票據(附註九)		2,092,888	5		2,412,221	6
1170	應收帳款(附註九及二九)		5,389,837	11		4,652,204	11
1200	其他應收款		22,976	-		19,459	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		12,820	-		15,626	-
130X	存貨(附註四、五及十)		5,301,683	11		3,634,708	9
1470	其他流動資產(附註十四)		271,628	1		157,104	-
11XX	流動資產總計		<u>19,314,204</u>	<u>41</u>		<u>16,648,911</u>	<u>40</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及三十)		24,466,511	51		22,202,832	54
1755	使用權資產(附註四及十三)		1,010,259	2		1,024,672	3
1821	其他無形資產(附註四)		51,519	-		60,420	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)		568,219	1		597,289	1
1990	其他非流動資產(附註十四)		2,267,944	5		896,857	2
15XX	非流動資產總計		<u>28,364,452</u>	<u>59</u>		<u>24,782,070</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 47,678,656</u>	<u>100</u>		<u>\$ 41,430,981</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$	3,712,644	8	\$	9,572,760	23
2110	應付短期票券(附註十五)		780,000	2		1,100,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)		981	-		-	-
2130	合約負債—流動(附註二十)		68,712	-		95,130	-
2150	應付票據(附註十六)		226,223	-		125,516	-
2170	應付帳款(附註十六)		1,076,830	2		875,382	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)		60,825	-		58,246	-
2200	其他應付款(附註十七)		1,731,823	4		1,313,344	3
2230	本期所得稅負債(附註四)		606,389	1		542,221	2
2320	一年內到期之長期借款(附註十五及三十)		766,500	2		766,500	2
2399	其他流動負債(附註十七)		188,513	-		289,944	1
21XX	流動負債總計		<u>9,219,440</u>	<u>19</u>		<u>14,739,043</u>	<u>36</u>
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)		148,427	-		163,808	-
2540	長期借款(附註十五及三十)		2,805,726	6		3,568,134	9
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)		353,392	1		468,868	1
25XX	非流動負債總計		<u>3,307,545</u>	<u>7</u>		<u>4,200,810</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計		<u>12,526,985</u>	<u>26</u>		<u>18,939,853</u>	<u>46</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)						
3110	普通股		2,000,000	4		1,890,250	4
3200	資本公積		14,846,145	31		6,870,172	17
3300	保留盈餘		19,529,933	41		14,799,924	36
3400	其他權益		(1,232,155)	(2)		(1,077,587)	(3)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>35,143,923</u>	<u>74</u>		<u>22,482,759</u>	<u>54</u>
36XX	非控制權益		7,748	-		8,369	-
3XXX	權益總計		<u>35,151,671</u>	<u>74</u>		<u>22,491,128</u>	<u>54</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 47,678,656</u>	<u>100</u>		<u>\$ 41,430,981</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：王世忠



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 110 年及 109 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	110 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4100 銷貨收入 (附註四、二十 及三三)	\$ 25,399,895	100	\$ 19,103,001	100
營業成本				
5110 銷貨成本 (附註十及二 一)	<u>13,063,277</u>	<u>51</u>	<u>9,649,868</u>	<u>51</u>
5900 營業毛利	<u>12,336,618</u>	<u>49</u>	<u>9,453,133</u>	<u>49</u>
營業費用 (附註二一)				
6100 推銷費用	2,275,176	9	2,068,045	11
6200 管理費用	1,280,662	5	921,524	5
6300 研究發展費用	595,112	3	477,047	2
6450 預期信用 (迴轉利益) 減損損失	( <u>30,311</u> )	<u>-</u>	<u>22,320</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>4,120,639</u>	<u>17</u>	<u>3,488,936</u>	<u>18</u>
6900 營業淨利	<u>8,215,979</u>	<u>32</u>	<u>5,964,197</u>	<u>31</u>
營業外收入及支出 (附註四 及二一)				
7100 利息收入	104,081	1	154,222	1
7020 其他利益及損失	256,019	1	485,033	2
7050 財務成本	( <u>191,616</u> )	( <u>1</u> )	( <u>260,804</u> )	( <u>1</u> )
7000 營業外收入及支出 合計	<u>168,484</u>	<u>1</u>	<u>378,451</u>	<u>2</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利	8,384,463	33	6,342,648	33
7950 所得稅費用 (附註四及二二)	<u>1,943,066</u>	<u>8</u>	<u>1,498,445</u>	<u>8</u>
8200 本年度淨利	<u>6,441,397</u>	<u>25</u>	<u>4,844,203</u>	<u>25</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	110 年度			109 年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8341	換算表達貨幣之兌換					
		差額	(\$ 145,840)	-	\$ 394,055	2
8360	後續可能重分類至損益之					
	項目：					
8361	國外營運機構財務報					
	表換算之兌換差額					
	( <u>8,721</u> )	-	( <u>24,101</u> )	-		
8300	本年度其他綜合損益					
	(稅後淨額)					
	( <u>154,561</u> )	-	<u>369,954</u>		<u>2</u>	
8500	本年度綜合損益總額					
	<u>\$ 6,286,836</u>	<u>25</u>	<u>\$ 5,214,157</u>	<u>27</u>		
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$ 6,442,025	25	\$ 4,845,297	25		
8620	非控制權益					
	( <u>628</u> )	-	( <u>1,094</u> )	-		
8600						
	<u>\$ 6,441,397</u>	<u>25</u>	<u>\$ 4,844,203</u>	<u>25</u>		
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$ 6,287,457	25	\$ 5,215,272	27		
8720	非控制權益					
	( <u>621</u> )	-	( <u>1,115</u> )	-		
8700						
	<u>\$ 6,286,836</u>	<u>25</u>	<u>\$ 5,214,157</u>	<u>27</u>		
	每股盈餘 (附註二三)					
9710	基 本					
	<u>\$ 33.67</u>		<u>\$ 25.63</u>			
9810	稀 釋					
	<u>\$ 33.65</u>		<u>\$ 25.62</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠



經理人：王世忠



會計主管：曹永祥





民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

代碼	歸屬於本公司	本		業		其他		主		之		權		總
		股本	公積金	未分配盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	再平衡	確定福利計畫	數量	計	非控制權益	總		
A1	109	189,025	\$ 1,890,250	\$ 6,870,172	\$ 10,867,760	(\$ 1,453,824)	\$ 6,262	\$ 18,180,620	\$ 9,484	\$ 18,190,104				
B5	108	-	-	( 913,133)	-	-	-	( 913,133)	-	( 913,133)	-	-	( 913,133)	
D1	109	-	-	-	4,845,297	-	-	4,845,297	( 1,094)	4,844,203	-	-	4,844,203	
D3	109	-	-	-	-	369,975	-	369,975	( 21)	369,954	-	-	369,954	
D5	109	-	-	-	4,845,297	369,975	-	5,215,272	( 1,115)	5,214,157	-	-	5,214,157	
Z1	109	189,025	1,890,250	6,870,172	14,799,924	( 1,083,849)	6,262	22,482,759	8,369	22,491,128	-	-	22,491,128	
B5	109	-	-	-	( 1,712,016)	-	-	( 1,712,016)	-	( 1,712,016)	-	-	( 1,712,016)	
D1	110	-	-	-	6,442,025	-	-	6,442,025	( 628)	6,441,397	-	-	6,441,397	
D3	110	-	-	-	-	( 154,568)	-	( 154,568)	7	( 154,561)	-	-	( 154,561)	
D5	110	-	-	-	6,442,025	( 154,568)	-	6,287,457	( 621)	6,286,836	-	-	6,286,836	
E1	現金增資	10,975	109,750	7,763,596	-	-	-	7,873,346	-	7,873,346	-	-	7,873,346	
NI	員工認股權酬勞成本	-	-	212,377	-	-	-	212,377	-	212,377	-	-	212,377	
Z1	110	200,000	\$ 2,000,000	\$ 14,846,145	\$ 19,529,933	( \$ 1,238,417)	\$ 6,262	\$ 35,143,923	\$ 7,748	\$ 35,151,671			\$ 35,151,671	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：王世忠



經理人：王世忠



會計主管：曹永祥

亞德客國際集團及其子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	110 年 度	109 年 度
營業活動之現金流量		
A00010	\$ 8,384,463	\$ 6,342,648
A20010	繼續營業單位稅前淨利	
A20100	收益費損項目：	
A20100	1,710,016	1,531,403
A20200	17,179	16,271
A20300	( 30,311)	22,320
A20400	折舊費用	
A20400	攤銷費用	
A20400	預期信用（迴轉利益）減損損失	
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產／負債之淨利益	
A20900	( 101,584)	( 107,705)
A21200	191,616	260,804
A21200	( 104,081)	( 154,222)
A21900	212,377	-
A22500	87,994	62,416
A23700	31,937	66,935
A24100	( 983)	( 85,056)
A24100	未實現外幣兌換利益	
A30000	營業資產及負債之淨變動數	
A31130	301,566	( 888,070)
A31150	( 742,740)	( 1,072,944)
A31180	( 705)	7,470
A31200	( 1,735,278)	( 491,806)
A31240	( 126,489)	5,930
A32125	( 25,684)	42,357
A32130	101,589	( 164,890)
A32150	208,788	336,322
A32180	113,479	198,381
A32230	( 99,183)	53,594
A32230	其他流動負債	
A33000	8,393,966	5,982,158
A33000	營運產生之現金流入	
A33100	73,993	79,426
A33100	收取之利息	
A33300	( 189,595)	( 259,686)
A33300	支付之利息	
A33500	( 1,958,476)	( 1,357,018)
A33500	支付之所得稅	
AAAA	<u>6,319,888</u>	<u>4,444,880</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	
投資活動之現金流量		
B00040	( 5,426,625)	( 10,768,476)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	
B00050	4,975,083	12,650,451
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		110 年 度	109 年 度
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融 資產	\$ 131,245	\$ 71,732
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,796,479)	( 3,003,698)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	36,238	72,802
B03700	存出保證金增加	( 52,885)	( 5,183)
B03800	存出保證金減少	43,018	11,197
B04500	購置無形資產	( 7,641)	( 15,536)
B05350	取得使用權資產	( 26,382)	( 167,403)
B07100	預付設備款增加	( <u>1,367,721</u> )	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>5,492,149</u> )	( <u>1,154,114</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 5,792,457)	( 2,259,814)
C00500	應付短期票券(減少)增加	( 320,000)	250,000
C01700	償還長期借款	( 766,500)	( 1,066,500)
C04020	租賃負債本金償還	( 76,105)	( 86,664)
C04500	支付本公司業主股利	( 1,712,016)	( 913,133)
C04600	現金增資	<u>7,873,346</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>793,732</u> )	( <u>4,076,111</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>20,138</u> )	( <u>90,226</u> )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	13,869	( 875,571)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>4,360,433</u>	<u>5,236,004</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,374,302</u>	<u>\$ 4,360,433</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠



經理人：王世忠



會計主管：曹永祥



## 亞德客國際集團及其子公司

### 合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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。亞德客國際集團於 102 年 3 月 6 日經經濟部核准設立之台灣分公司，主要經營範圍為生產各類氣動控制元件、氣動執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。其他集團公司主要經營業務請參閱附註十一。

本公司股票自 99 年 12 月起在台灣證券交易所上市買賣。

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

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 4 日經董事會核准並通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動：

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革  
— 第二階段」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法，處理利率指標變革導致之決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量基礎之變動。若前述變動為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，係於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IFRSs 2018-2020 之年度改善

IFRSs 2018-2020 之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10% 之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

2. IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

3. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

4. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17 之修正	2023年1月1日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9－比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023年1月1日(註2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023年1月1日(註3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023年1月1日(註4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

#### 4. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

#### 5. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 2022 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產(若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 2022 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係按照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一及附表二及八。

#### (五) 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。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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，本公司及其國外營運機構（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。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）。其中屬於功能性貨幣換算至表達貨幣所產生之兌換差額，後續不重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原物料、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。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，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折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (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及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產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、現金產生單位或合約成本相關資產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。

##### 1. 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按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 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強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量，若該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定請參閱附註二八。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 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。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，相關利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定請參閱附註二八。

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

## (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。

## 4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自氣動元件產品之銷售。由於氣動元件產品於起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

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。

### 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## (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) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時及計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入其他權益，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十六) 股份基礎給付

### 給與員工之員工認股權

係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

## (十七) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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計算。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異或虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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具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合併公司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. 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。

## 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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於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。

## 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,045	\$ 534
銀行支票存款	46,996	22,893
銀行活期存款	1,599,573	1,525,309
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	2,726,688	2,811,697
	<u>\$ 4,374,302</u>	<u>\$ 4,360,433</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	\$ 7,444	\$ 35,576
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	9,411	10,011
	<u>\$ 16,855</u>	<u>\$ 45,587</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	<u>\$ 981</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

110年12月31日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
買入遠期外匯	人民幣兌新台幣	111年1月18日至 111年3月31日	RMB 972,470/ TWD 4,210,842

109年12月31日

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
買入遠期外匯	人民幣兌新台幣	110年1月14日至 110年3月30日	RMB 749,540/ TWD 3,202,974

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 6,188	\$ 6,128
受限制之活期存款	36,924	26,262
結構式商品	1,788,103	1,319,179
	<u>\$ 1,831,215</u>	<u>\$ 1,351,569</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

九、應收票據及應收帳款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 2,115,481	\$ 2,435,598
減：備抵損失	( <u>22,593</u> )	( <u>23,377</u> )
	<u>\$ 2,092,888</u>	<u>\$ 2,412,221</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,442,143	\$ 4,744,517
減：備抵損失	( <u>52,306</u> )	( <u>92,313</u> )
	<u>\$ 5,389,837</u>	<u>\$ 4,652,204</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 120 天，應收帳款不予計息，合併公司採行之政策係自行評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

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

109 年 12 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~365 天	逾 366~547 天	逾 548~730 天	逾 731 天以上	合計
預期信用損失率	0.90%	3.43%	21.25%	39.35%	82.92%	88.66%	100%	
總帳面金額	\$ 6,914,785	\$ 200,306	\$ 17,479	\$ 4,122	\$ 5,382	\$ 10,369	\$ 27,672	\$ 7,180,115
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 62,155)	( 6,871)	( 3,714)	( 1,622)	( 4,463)	( 9,193)	( 27,672)	( 115,690)
攤銷後成本	<u>\$ 6,852,630</u>	<u>\$ 193,435</u>	<u>\$ 13,765</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 919</u>	<u>\$ 1,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,064,425</u>

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 23,377	\$ 22,038
加：本年度提列減損損失	-	972
減：本年度迴轉減損損失	( 615)	-
外幣換算差額	( 169)	367
年底餘額	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 23,377</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 92,313	\$ 97,331
加：收回已沖銷之呆帳	28	-
加：本年度提列減損損失	-	21,348
減：本年度實際沖銷	( 9,499)	( 27,761)
減：本期迴轉減損損失	( 29,696)	-
外幣換算差額	( 840)	1,395
年底餘額	<u>\$ 52,306</u>	<u>\$ 92,313</u>

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
原物料	\$ 1,468,987	\$ 1,114,538
製成品	2,409,144	1,543,499
在製品	<u>1,423,552</u>	<u>976,671</u>
	<u>\$ 5,301,683</u>	<u>\$ 3,634,708</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 13,063,277 仟元及 9,649,868 仟元。110 及 109 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 31,937 仟元及 66,935 仟元。

## 十一、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所持股權百分比	
		110年 12月31日	109年 12月31日
亞德客國際集團	香港亞德客貿易有限公司	100%	100%
	香港亞德客實業有限公司	100%	100%
	迅達國際有限公司	100%	100%
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	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%
	廣東亞德客自動化工業有限公司	100%	100%
	亞德客(中國)有限公司	100%	100%
	亞德客(江蘇)自動化工業有限公司	100%	100%
迅達國際有限公司	ATC (ITALIA) S.R.L.	100%	100%
	亞德客工業股份有限公司	69.44%	69.44%
AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	100%	100%
	AIRTAC 株式會社	100%	100%
	AIRTAC USA CORPORATION	100%	100%
AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	100%	100%
	AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.	100%	100%
亞德客(中國)有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	100%	100%
	亞德客(天津)智能科技有限公司	100%	100%
	福建亞德客智能裝備有限公司	100%	100%

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

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

日，經營期限為 50 年，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具的生產、研發、批發、倉儲，上述商品的進出口及提供相關的配套業務。

- (三) 亞德客工業股份有限公司成立於 78 年 5 月 9 日，主要經營範圍為一般機械、自動化機械加工買賣，空油壓零組件製造加工買賣，以及前項有關產品之進出口貿易業務。ATC (ITALIA) S.R.L 成立於 97 年 6 月 10 日，主要經營範圍為各類氣動、液壓控制元件之生產及銷售業務。
- (四) AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD. 成立於 100 年 8 月 11 日，主要經營範圍為銷售各類氣動、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，主要經營範圍為銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。AIRTAC USA CORPORATION 成立於 105 年 11 月 4 日，主要經營範圍為銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。
- (五) AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD. 成立於 102 年 7 月 16 日，主要經營範圍為銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD. 成立於 104 年 4 月 21 日，主要經營範圍為銷售各類氣動、液壓控制元件、執行元件、氣源處理元件、氣動輔助元件等系列產品。
- (六) 廣東亞德客智能裝備有限公司成立於 105 年 11 月 30 日，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動工具、電動工具、低壓電器、手動工具的組裝、銷售、保養維護維修及相關技術諮詢服務；國內貿易；進出口貿易；亞德客（天津）智能科技有限公司成立於 106 年 9 月 20 日，主要經營範圍為科學研究和技術服務業；工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、風動

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

## 十二、不動產、廠房及設備

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
自用	\$ 24,353,723	\$ 22,124,005
營業租賃出租	<u>112,788</u>	<u>78,827</u>
	<u>\$ 24,466,511</u>	<u>\$ 22,202,832</u>

### (一) 自用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他設備	建造中之不動產	合計
<u>成本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 890,359	\$ 11,782,066	\$ 12,528,334	\$ 382,072	\$ 1,636,360	\$ 1,068,467	\$ 28,287,658
增添	-	69,867	2,444,290	55,388	378,880	1,162,688	4,111,113
處分	-	( 77,719 )	( 259,626 )	( 20,456 )	( 83,245 )	-	( 441,046 )
轉列為營業租賃出租之資產	-	( 46,488 )	-	-	-	-	( 46,488 )
重分類	-	1,065,259	-	1,993	5,408	( 1,072,660 )	-
淨兌換差額	-	( 56,524 )	( 97,091 )	( 3,715 )	( 17,347 )	( 7,999 )	( 182,676 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 12,736,461</u>	<u>\$ 14,615,907</u>	<u>\$ 415,282</u>	<u>\$ 1,920,056</u>	<u>\$ 1,150,496</u>	<u>\$ 31,728,561</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,527,507	\$ 3,454,951	\$ 217,100	\$ 964,095	\$ -	\$ 6,163,653
折舊費用	-	280,531	1,046,033	53,806	228,285	-	1,608,655
處分	-	( 27,642 )	( 188,426 )	( 18,522 )	( 82,224 )	-	( 316,814 )
轉列為營業租賃出租之資產	-	( 8,906 )	-	-	-	-	( 8,906 )
淨兌換差額	-	( 1,842 )	( 45,503 )	( 9,092 )	( 15,313 )	-	( 71,750 )
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,769,648</u>	<u>\$ 4,267,055</u>	<u>\$ 243,292</u>	<u>\$ 1,094,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,374,838</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 10,966,813</u>	<u>\$ 10,348,852</u>	<u>\$ 171,990</u>	<u>\$ 825,213</u>	<u>\$ 1,150,496</u>	<u>\$ 24,353,723</u>
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 890,359	\$ 11,287,785	\$ 10,409,376	\$ 360,566	\$ 1,465,653	\$ 762,869	\$ 25,176,608
增添	-	135,064	2,237,066	33,304	231,010	639,283	3,275,727
處分	-	( 55,558 )	( 280,146 )	( 17,151 )	( 94,483 )	-	( 447,338 )
轉列為營業租賃出租之資產	-	( 20,383 )	-	-	-	-	( 20,383 )
重分類	-	340,490	-	-	12,330	( 352,820 )	-
淨兌換差額	-	94,668	162,038	5,353	21,850	19,135	303,044
109年12月31日餘額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 11,782,066</u>	<u>\$ 12,528,334</u>	<u>\$ 382,072</u>	<u>\$ 1,636,360</u>	<u>\$ 1,068,467</u>	<u>\$ 28,287,658</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,250,417	\$ 2,697,952	\$ 187,598	\$ 839,713	\$ -	\$ 4,975,680
折舊費用	-	262,589	908,057	51,328	206,245	-	1,428,219
處分	-	( 10,617 )	( 192,139 )	( 16,425 )	( 92,939 )	-	( 312,120 )
轉列為營業租賃出租之資產	-	( 85 )	-	-	-	-	( 85 )
淨兌換差額	-	25,203	41,081	( 5,401 )	11,076	-	71,959
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,527,507</u>	<u>\$ 3,454,951</u>	<u>\$ 217,100</u>	<u>\$ 964,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,163,653</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 10,254,559</u>	<u>\$ 9,073,383</u>	<u>\$ 164,972</u>	<u>\$ 672,265</u>	<u>\$ 1,068,467</u>	<u>\$ 22,124,005</u>

110年及109年1月1日至12月31日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

(二) 營業租賃出租

	<u>建    築    物</u>
<u>成    本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 92,605
轉列來自自用資產	46,488
淨兌換差額	( <u>669</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$138,424</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 13,778
轉列來自自用資產	8,906
折舊費用	3,049
淨兌換差額	( <u>97</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 25,636</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 78,827</u>
110年12月31日淨額	<u>\$112,788</u>
<u>成    本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 70,588
轉列來自自用資產	20,383
淨兌換差額	<u>1,634</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 92,605</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>建 築 物</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
109年1月1日餘額	\$ 11,455
轉列來自自用資產	85
折舊費用	1,999
淨兌換差額	<u>239</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 13,778</u>
109年1月1日淨額	<u>\$ 59,133</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 78,827</u>

合併公司以營業租賃出租建築物，租賃期間為 2~10 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
第 1 年	\$ 3,791	\$ 1,872
第 2 年	4,109	2,340
第 3 年	2,454	2,013
第 4 年	2,576	998
第 5 年	2,014	1,048
超過 5 年	<u>4,485</u>	<u>5,620</u>
	<u>\$ 19,429</u>	<u>\$ 13,891</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	40年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 801,540	\$ 799,513
建築物	208,667	223,303
運輸設備	<u>52</u>	<u>1,856</u>
	<u>\$ 1,010,259</u>	<u>\$ 1,024,672</u>

	110年度	109年度
使用權資產之增添	<u>\$ 101,652</u>	<u>\$ 247,289</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 18,330	\$ 14,167
建築物	78,190	84,602
運輸設備	<u>1,792</u>	<u>2,416</u>
	<u>\$ 98,312</u>	<u>\$ 101,185</u>

## (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 60,825</u>	<u>\$ 58,246</u>
非流動	<u>\$ 148,427</u>	<u>\$ 163,808</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	1.79%~4.35%	1.79%~4.35%

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、員工宿舍及物流中心使用，租賃期間為1~7年。位於中國之土地租賃為預付50年土地使用權。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

## (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十二。

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 20,867</u>	<u>\$ 26,138</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 131,522)</u>	<u>(\$ 282,261)</u>

租賃期間於資產負債表日後開始之所有未入帳承租承諾如下：

	110年12月31日	109年12月31日
承租承諾	<u>\$ 10,825</u>	<u>\$ 6,543</u>

十四、其他資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付帳款	\$ 115,890	\$ 85,281
預付費用	114,217	55,660
留抵稅額	41,372	16,161
其他	<u>149</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 271,628</u>	<u>\$ 157,104</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 2,220,286	\$ 858,185
存出保證金	40,701	31,715
淨確定福利資產	<u>6,957</u>	<u>6,957</u>
	<u>\$ 2,267,944</u>	<u>\$ 896,857</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 3,712,644</u>	<u>\$ 9,572,760</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.79%~0.94% 及 0.45%~4.05%。

(二) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付商業本票	<u>\$ 780,000</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110 年 12 月 31 日

<u>保證 / 承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>
大慶票券	\$ 200,000	\$ -	\$ 200,000
中華票券	200,000	-	200,000
國際票券	180,000	-	180,000
兆豐票券	<u>200,000</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 780,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 780,000</u>

109 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額
萬通票券	\$ 200,000	\$ -	\$ 200,000
國際票券	200,000	-	200,000
合庫票券	150,000	-	150,000
兆豐票券	200,000	-	200,000
大慶票券	150,000	-	150,000
中華票券	200,000	-	200,000
	<u>\$ 1,100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,100,000</u>

1. 應付商業本票因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。
2. 應付商業本票之利率於 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 0.8780% 及 1.038%。

(三) 長期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行借款（自 107 年 3 月至 112 年 3 月，有效利率 1.7895%。）	\$ 3,577,000	\$ 4,343,500
減：列為一年內到期部分	( 766,500)	( 766,500)
減：金融負債發行成本	( <u>4,774</u> )	( <u>8,866</u> )
長期借款	<u>\$ 2,805,726</u>	<u>\$ 3,568,134</u>

107 年 3 月亞德客國際集團與兆豐銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 6,000,000 仟元之聯合授信合約，合約分為三種授信，甲種授信為額度 2,200,000 仟元之擔保借款，是供借款人償還既有銀行借款，自合約簽訂日（107 年 2 月 12 日）起算 3 個月內一次動用完畢，動用期屆滿時，未動用之額度自動取消，不得循環使用，截至 110 年 12 月 31 日止，亞德客國際集團已動用該項授信全數額度；乙種授信為額度 3,300,000 仟元之擔保借款，供借款人建置樹谷園區擴廠計畫之新設建築物、購置機器設備暨其附屬設備，自首次動用日（107 年 3 月 26 日）起算 18 個月內動用完畢，動用期屆滿時，未動用之額度自動取消，不得循環使用，截至 110 年 12 月 31 日止，亞德客國際集團已動用 2,910,000 仟元；丙種授信為額度 500,000 仟元之信用借款，用以充實中期營運資金，於授信期間內循環動用；授信期間均自首次動用日起算屆滿五年之日止，若無違約情事發生，得以

書面向管理銀行申請延展授信期間兩年，但以一次為限。自首次動用日起算屆滿兩年之日為甲、乙項授信第一期還本日，嗣後以 6 個月為一期，共分七期清償甲、乙項授信，第一期至第六期還本日各攤還第一期還本日前一日未受償本金餘額之 7.5%，剩餘本金 55% 於授信期間屆滿之日一次全數清償。丙項授信於各筆借款到期日（每筆借款到期日均不得逾丙項授信期限）全數清償該各筆借款。亞德客國際集團於借款期間，自 107 年度起需符合若干財務比率及標準。

合併公司銀行借款抵押擔保情形，請參閱附註三十。

#### 十六、應付票據及應付帳款

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

#### 十七、其他負債

<u>流 動</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 984,449	\$ 899,356
應付設備款	625,968	313,503
其 他	<u>121,406</u>	<u>100,485</u>
	<u>\$ 1,731,823</u>	<u>\$ 1,313,344</u>
其他負債		
其他稅款	\$ 171,026	\$ 274,174
其 他	<u>17,487</u>	<u>15,770</u>
	<u>\$ 188,513</u>	<u>\$ 289,944</u>

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

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

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之亞德客工業股份有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。亞德客工業股份有限公司提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

110 年度合併公司中之亞德客工業股份有限公司確定福利義務現值未經精算師進行精算，惟合併公司管理層認為上述確定福利義務現值未經精算，尚不致產生重大影響。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<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>200,000</u>	<u>189,025</u>
已發行股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,890,250</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

## (二) 資本公積

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 14,099,953	\$ 6,123,980
組織重組	704,640	704,640
受領贈與	<u>41,552</u>	<u>41,552</u>
	<u>\$ 14,846,145</u>	<u>\$ 6,870,172</u>

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

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。若有盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。除董事會及股東會另有決議外，所分配予股東之盈餘金額不得低於當年度產生之可分配盈餘之 30%，且現金股利之數額不得低於當年度擬分配利潤之 10%。

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

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

本公司於 110 年 3 月 8 日及 109 年 5 月 11 日舉行董事會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>109 年度</u>	<u>108 年度</u>
現金股利	<u>\$ 1,712,016</u>	<u>\$ 913,133</u>
每股現金股利(元)	\$ 9.06	\$ 4.83

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

本公司於 109 年 5 月 11 日經董事會決議 108 年度盈餘分配案，配發現金股利人民幣 213,598 仟元，每股股利人民幣 1.13 元，實際配發之新台幣現金股利係依 109 年 9 月 14 日敲定之人民幣兌新台幣匯率計算，現金股利折合新台幣約 913,133 仟元，每股股利折合新台幣約 4.83 元。

本公司 111 年 3 月 4 日董事會決議 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>110 年度</u>
現金股利	<u>\$ 2,662,200</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 13.311</u>

本公司於 111 年 3 月 4 日經董事會決議 110 年度盈餘分配案，配發現金股利人民幣 600,000 仟元，折合新台幣約 2,662,200 仟元，每股股利人民幣 3 元折合新台幣約 13.311 元。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	(\$ 1,083,849)	(\$ 1,453,824)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	( 8,791)	( 23,953)
換算表達貨幣之兌換差額	( <u>145,777</u> )	<u>393,928</u>
年末餘額	( <u>\$ 1,238,417</u> )	( <u>\$ 1,083,849</u> )

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

二十、收 入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 25,399,895</u>	<u>\$ 19,103,001</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

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

(二) 合約餘額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收票據及應收帳款（附 註九）	<u>\$ 7,482,725</u>	<u>\$ 7,064,425</u>	<u>\$ 4,999,997</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 68,712</u>	<u>\$ 95,130</u>	<u>\$ 50,977</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 84,867</u>	<u>\$ 45,634</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三四。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行存款	\$ 77,032	\$ 76,471
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>27,049</u>	<u>77,751</u>
	<u>\$ 104,081</u>	<u>\$ 154,222</u>

(二) 其他利益及（損失）

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
金融資產及金融負債利益		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 107,509	\$ 110,032
持有供交易之金融負債	( 5,925)	( 2,327)
淨外幣兌換（損）益	( 22,087)	241,007
政府補助收入（附註二五）	243,974	186,293
處分不動產、廠房及設備損失	( 87,994)	( 62,416)
其他	<u>20,542</u>	<u>12,444</u>
	<u>\$ 256,019</u>	<u>\$ 485,033</u>

(三) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息	\$ 185,882	\$ 255,125
租賃負債之利息	<u>5,734</u>	<u>5,679</u>
	<u>\$ 191,616</u>	<u>\$ 260,804</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,302,585	\$ 1,129,078
營業費用	<u>407,431</u>	<u>402,325</u>
	<u>\$ 1,710,016</u>	<u>\$ 1,531,403</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,099	\$ 986
營業費用	<u>16,080</u>	<u>15,285</u>
	<u>\$ 17,179</u>	<u>\$ 16,271</u>

(五) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
股份基礎給付 酬勞成本	\$ 212,377	\$ -
退職後福利 確定提撥計畫	234,980	133,275
其他員工福利	<u>5,622,945</u>	<u>4,311,192</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 6,070,302</u>	<u>\$ 4,444,467</u>
依功能別彙總 營業成本	\$ 3,489,165	\$ 2,398,303
營業費用	<u>2,581,137</u>	<u>2,046,164</u>
	<u>\$ 6,070,302</u>	<u>\$ 4,444,467</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司係以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額時，本公司應提撥 1% 至 3% 作為員工酬勞。110 及 109 年度估列之員工酬勞分別於 111 年 3 月 4 日及 110 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	1.0%	1.0%

金額

	<u>現</u>	<u>金</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工酬勞	\$ 83,142	\$ 64,187

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換 (損) 益

	110年度	109年度
外幣兌換利益總額	\$ 143,999	\$ 673,654
外幣兌換損失總額	( 166,086)	( 432,647)
淨 損 益	<u>(\$ 22,087)</u>	<u>\$ 241,007</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,634,377	\$ 1,260,357
以前年度之調整	( 148)	5,613
	<u>1,634,229</u>	<u>1,265,970</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>308,837</u>	<u>232,475</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,943,066</u>	<u>\$ 1,498,445</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 8,384,463</u>	<u>\$ 6,342,648</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 2,182,426	\$ 1,684,593
稅上不可減除之費損	4,981	3,772
免稅所得	( 191,317)	( 162,462)
研發費用加計抵減所得稅	( 52,132)	( 32,391)
殘疾人士加計抵減所得稅	( 744)	( 680)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	( 148)	5,613
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,943,066</u>	<u>\$ 1,498,445</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 15% 及 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(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：

110 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	其 他	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 15,901	\$ 4,921	(\$ 340)	\$ -	\$ 20,482
備抵損失	27,112	3,685	( 244)	-	30,553
未實現銷貨毛利	111,954	48,775	( 640)	-	160,089
其 他	13,862	5,189	( 72)	-	18,979
	168,829	62,570	( 1,296)	-	230,103
虧損扣抵	428,460	( 89,049)	( 1,295)	-	338,116
	<u>\$ 597,289</u>	<u>(\$ 26,479)</u>	<u>(\$ 2,591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 568,219</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 17,884	(\$ 16,695)	\$ 104	\$ -	\$ 1,293
金融資產評價利益	7,117	1,189	10	-	8,316
確定福利退休計畫	1,391	-	-	-	1,391
預提股利匯出扣繳所得稅	442,476	297,864	( 3,242)	( 394,706)	342,392
	<u>\$ 468,868</u>	<u>\$ 282,358</u>	<u>(\$ 3,128)</u>	<u>(\$ 394,706)</u>	<u>\$ 353,392</u>

109 年度

	年初餘額	認列於損益	兌換差額	其 他	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>					
暫時性差異					
存貨跌價及呆滯損失	\$ 13,269	\$ 2,263	\$ 369	\$ -	\$ 15,901
備抵損失	28,324	( 1,694)	482	-	27,112
未實現銷貨毛利	65,490	44,079	2,385	-	111,954
其 他	42,256	( 28,592)	198	-	13,862
	149,339	16,056	3,434	-	168,829
虧損扣抵	421,613	6,541	306	-	428,460
	<u>\$ 570,952</u>	<u>\$ 22,597</u>	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 597,289</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
暫時性差異					
未實現兌換利益	\$ 338	\$ 17,546	\$ -	\$ -	\$ 17,884
金融資產評價利益	-	7,117	-	-	7,117
確定福利退休計畫	1,391	-	-	-	1,391
預提股利匯出扣繳所得稅	533,609	230,409	7,102	( 328,644)	442,476
	<u>\$ 535,338</u>	<u>\$ 255,072</u>	<u>\$ 7,102</u>	<u>(\$ 328,644)</u>	<u>\$ 468,868</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 1,366	\$ 1,366
116 年度到期	587	587
117 年度到期	1,512	1,512
118 年度到期	1,505	1,505
119 年度到期	3,704	1,233
120 年度到期	<u>1,447</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,121</u>	<u>\$ 6,203</u>

(四) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 89,271	114年
399,322	115年
370,902	116年
403,120	117年
344,260	118年
37,706	119年
1,447	120年
<u>45,576</u>	無
<u>\$ 1,691,604</u>	

(五) 所得稅核定情形

本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司及迅達國際有限公司免納所得稅外，英屬開曼群島商亞德客國際股份有限公司台灣分公司及亞德客工業股份有限公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 108 年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限完成所得稅申報。

### 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 6,442,025	\$ 4,845,297
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>6,442,025</u>	<u>4,845,297</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 6,442,025</u>	<u>\$ 4,845,297</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	191,340	189,025
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>95</u>	<u>90</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>191,435</u>	<u>189,115</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。

### 二四、股份基礎給付協議

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

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

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

## 二五、政府補助

係中國子公司按規定取得當地主管機關給予的財政補貼等。

## 二六、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 110 及 109 年度進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日取得公允價值合計 4,111,113 仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計增加 314,634 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 3,796,479 仟元（參閱附註十二）。
2. 合併公司於 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日新增合計 101,652 仟元之使用權資產，租賃負債共計增加 75,270 仟元，取得使用權資產支付現金數共計 26,382 仟元（參閱附註十三）。
3. 合併公司於 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日取得公允價值合計 3,275,727 仟元之不動產、廠房及設備，其他非流動資產共計減少 560,836 仟元，其他應付款項共計減少 288,807 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 3,003,698 仟元（參閱附註十二）。
4. 合併公司於 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日新增合計 247,289 仟元之使用權資產，租賃負債共計增加 79,886 仟元，取得使用權資產支付現金數共計 167,403 仟元（參閱附註十三）。

## (二) 來自籌資活動之負債變動

### 110 年度

	110年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動				110年12月31日
			新增租賃	租賃修改	財務成本	匯率影響數	
短期借款	\$ 9,572,760	(\$ 5,792,457)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 67,659)	\$ 3,712,644
應付短期票券	1,100,000	( 320,000)	-	-	-	-	780,000
長期借款	4,334,634	( 766,500)	-	-	4,092	-	3,572,226
租賃負債	222,054	( 76,105)	75,270	( 3,002)	-	( 8,965)	209,252
	<u>\$15,229,448</u>	<u>(\$ 6,955,062)</u>	<u>\$ 75,270</u>	<u>(\$ 3,002)</u>	<u>\$ 4,092</u>	<u>(\$ 76,624)</u>	<u>\$ 8,274,122</u>

### 109 年度

	109年1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動				109年12月31日
			新增租賃	租賃修改	財務成本	匯率影響數	
短期借款	\$11,991,261	(\$ 2,259,814)	\$ -	\$ -	(\$ 158,687)	\$ 9,572,760	
應付短期票券	850,000	250,000	-	-	-	1,100,000	
長期借款	5,397,042	( 1,066,500)	-	4,092	-	4,334,634	
租賃負債	226,946	( 86,664)	79,886	5,679	( 3,793)	222,054	
	<u>\$18,465,249</u>	<u>(\$ 3,162,978)</u>	<u>\$ 79,886</u>	<u>\$ 9,771</u>	<u>(\$ 162,480)</u>	<u>\$15,229,448</u>	

## 二七、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

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

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110年12月31日

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

109年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,011	\$ -	\$ -	\$ 10,011
遠期外匯合約	-	35,576	-	35,576
合 計	<u>\$ 10,011</u>	<u>\$ 35,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,587</u>

110年及109年無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 16,855	\$ 45,587
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	13,711,218	12,795,886

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 981	\$ -
按攤銷後成本衡量 (註2)	10,115,297	16,422,280

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之正數。

	110年度	109年度
損 益	\$ 4,587	(\$ 21,573)

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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 4,520,979	\$ 4,137,004
— 金融負債	8,064,870	14,998,640

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 1,636,497	\$ 1,574,464
—金融負債	-	8,754

#### 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 110 及 109 年度之稅前淨利將增加或減少 16,365 仟元及 15,657 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴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。

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。110 及 109 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 110 年及 109 年 12 月 31 日止，約分別佔總應收帳款之 91.94% 及 93.05%。

合併公司之客戶群廣大且無互相關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至110年及109年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

#### 110年12月31日

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

#### 109年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 2,000,739	\$ 313,503	\$ -	\$ -
租賃負債	20,364	42,840	171,306	-
浮動利率工具	89	8,842	-	-
固定利率工具	<u>10,026,132</u>	<u>1,486,907</u>	<u>3,644,405</u>	-
	<u>\$ 12,047,324</u>	<u>\$ 1,852,092</u>	<u>\$ 3,815,711</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

110年12月31日

淨額交割 遠期外匯合約	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月至1年	1~5年	5年以上
	(\$ 294)	(\$ 687)	\$ -	\$ -	\$ -

109年12月31日：無

(3) 融資額度

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 4,492,644	\$ 10,672,760
— 未動用金額	<u>17,306,206</u>	<u>8,851,350</u>
	<u>\$ 21,798,850</u>	<u>\$ 19,524,110</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 3,577,000	\$ 4,343,500
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,577,000</u>	<u>\$ 4,343,500</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區非由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付貨款，金額 165,853 仟元。合約約定，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，合併公司持續認列該應收銀行承兌匯票。

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額分別為 104,611 仟元及 75,530 仟元。

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 110 年 12 月 31 日止為 221,382 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 110 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 110 年 12 月 31 日止為 1,504,372 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 110 年度，合併公司於移轉應收銀行承兌票據時認列財務成本為 16,017 仟元，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與實質關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
寧波秉航電子科技有限公司	實質關係人（該公司負責人為本公司董事）

### (二) 營業交易

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 418</u>

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

### (三) 應收關係人款項

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 4</u>

110及109年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

### (四) 對主要管理階層之獎酬

110及109年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 100,468</u>	<u>\$ 99,197</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、進口機器設備開立之信用證擔保及供電局之保證金：

	110年12月31日	109年12月31日
質押之定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$ 6,188	\$ 6,128
受限制之活期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	36,924	26,262
土地	890,359	890,359
建築物—淨額	4,829,920	4,870,331
機器設備	<u>1,600,924</u>	<u>1,657,494</u>
	<u>\$ 7,364,315</u>	<u>\$ 7,450,574</u>

### 三一、重大或有負債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：

	110年12月31日	109年12月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,054,353</u>	<u>\$ 2,150,449</u>

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	636		27.66 (美金：新台幣)	\$		17,584	
美 金		17,745		6.37 (美金：人民幣)			490,818	
人 民 幣		1,432,600		4.34 (人民幣：新台幣)			<u>6,223,214</u>	
							<u>\$ 6,731,616</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		981		27.66 (美金：新台幣)	\$		27,131	
美 金		816		6.37 (美金：人民幣)			22,570	
人 民 幣		65,273		4.34 (人民幣：新台幣)			<u>283,546</u>	
							<u>\$ 333,247</u>	

109 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	\$ 215	28.56 (美金：新台幣)	\$ 6,137
美 金	14,648	6.52 (美金：人民幣)	418,328
人 民 幣	1,011,159	4.38 (人民幣：新台幣)	<u>4,425,842</u>
			<u>\$ 4,850,307</u>
<u>金 融 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	546	28.56 (美金：新台幣)	\$ 15,582
美 金	89,855	6.52 (美金：人民幣)	2,566,208
人 民 幣	47,634	4.38 (人民幣：新台幣)	<u>208,496</u>
			<u>\$ 2,790,286</u>

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為(22,087)仟元及 241,007 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表五)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表七)

9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表九)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表一及九)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比率。

(附表十)

#### 三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

氣動元件產品 — 直接銷售

— 經銷商

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
氣動元件產品				
—直接銷售	\$ 16,788,537	\$ 13,359,094	\$ 6,268,693	\$ 4,806,881
—經銷商	8,611,358	5,743,907	3,227,948	2,078,840
繼續營業單位總額	<u>\$ 25,399,895</u>	<u>\$ 19,103,001</u>	9,496,641	6,885,721
利息收入			104,081	154,222
處分不動產、廠房及設備損失			( 87,994)	( 62,416)
淨外幣兌換(損)益			( 22,087)	241,007
金融工具評價利益			101,584	107,705
總部管理成本與董事酬勞			( 1,016,146)	( 722,787)
財務成本			( 191,616)	( 260,804)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 8,384,463</u>	<u>\$ 6,342,648</u>

以上報導之部門收入係與外部客戶交易所產生。110及109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、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、外幣兌換淨利益(損失)、金融工具評價損益、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	110年12月31日	109年12月31日
氣動元件產品		
—直接銷售	\$ 31,125,695	\$ 28,548,498
—經銷商	15,971,922	12,269,568
部門資產總額	47,097,617	40,818,066
未分攤之資產	581,039	612,915
合併資產總額	<u>\$ 47,678,656</u>	<u>\$ 41,430,981</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

除當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤。

亞德客國際集團及其子公司  
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元  
／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 1)	期末餘額 (註 1)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業與質金	業務往來	來額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵額	擔名	保備	品價	對價	個別對象與總	資金限額	與備額	註
0	亞德客國際集團	AIC (ITALIA) SRL	其他應收款	是	EUR 5,000 (折合新台幣 \$ 156,599)	EUR 3,000 (折合新台幣 \$ 93,959)	EUR 1,700 (折合新台幣 \$ 53,244)	-	有短期資金融通之必要	業與質金	\$	-	營運週轉	\$	\$ 14,057,570	-	無	-	\$ 14,057,570	\$ 14,057,570	14,057,570	14,057,570	註 2
	亞德客國際集團	寧波亞德客自動化工業有限公司	其他應收款	是	USD 20,000 (折合新台幣 \$ 553,200)	USD 10,000 (折合新台幣 \$ 276,600)	USD - (折合新台幣 \$ -)	-	有短期資金融通之必要	業與質金	-	-	營運週轉	-	14,057,570	-	無	-	-	14,057,570	14,057,570	14,057,570	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	其他應收款	是	USD 5,000 (折合新台幣 \$ 138,300)	USD 2,500 (折合新台幣 \$ 69,150)	USD 900 (折合新台幣 \$ 24,894)	-	有短期資金融通之必要	業與質金	-	-	營運週轉	-	14,057,570	-	無	-	-	14,057,570	14,057,570	14,057,570	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC 株式會社	其他應收款	是	USD 9,500 (折合新台幣 \$ 262,770)	USD 6,500 (折合新台幣 \$ 179,790)	USD 4,815 (折合新台幣 \$ 133,191)	-	有短期資金融通之必要	業與質金	-	-	營運週轉	-	14,057,570	-	無	-	-	14,057,570	14,057,570	14,057,570	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	其他應收款	是	USD 5,000 (折合新台幣 \$ 138,300)	USD 4,000 (折合新台幣 \$ 110,640)	USD 2,320 (折合新台幣 \$ 64,171)	-	有短期資金融通之必要	業與質金	-	-	營運週轉	-	14,057,570	-	無	-	-	14,057,570	14,057,570	14,057,570	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC USA CORPORATION	其他應收款	是	USD 9,000 (折合新台幣 \$ 248,940)	USD 8,000 (折合新台幣 \$ 221,280)	USD 7,000 (折合新台幣 \$ 193,620)	-	有短期資金融通之必要	業與質金	-	-	營運週轉	-	14,057,570	-	無	-	-	14,057,570	14,057,570	14,057,570	註 2

註 1：折合新台幣係以 110 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1USD = 27.6600 TWD，1EUR = 31.3198 TWD。

註 2：資金貸予辦法限額係為本公司期末淨值 40%。

亞德客國際集團及其子公司  
 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
 / 外幣仟元

附表二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期末 (註 1)	投資上年年底 (註 1)	金額 (註 1) 股	期末比率 (%) 帳	持面金額	被投資公司本期 (捐) 益	本期認列之投資 (捐) 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 87,500 RMB 467,500 (折合新台幣 4,451,070)	USD 87,500 RMB 434,500 (折合新台幣 4,307,718)	157,634,522	100	\$ 26,950,307	\$ 6,123,664	\$ 6,123,664	註 2
	香港亞德客貿易有限公司	香港	一般投資業務	USD - EUR 1,000	USD - EUR 1,000	7,000,000	100	2,273	( 119)	( 119)	註 2
	迅達國際有限公司	British Virgin Island	一般投資業務	USD 2,283 RMB 17,500 (折合新台幣 170,488)	USD 2,283 RMB 17,500 (折合新台幣 170,488)	1	100	103,107	( 5,161)	( 5,161)	註 2
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業務	USD 17,000 (折合新台幣 470,220)	USD 17,000 (折合新台幣 470,220)	17,000,000	100	85,374	( 17,454)	( 17,454)	註 2
迅達國際有限公司	亞德客工業股份有限公司	台灣	各類機械及零組件之加工買賣及進出口貿易	TWD 54,581	TWD 54,581	69,435	69.44	21,114	( 2,054)	-	註 4
	ATC (ITALIA) S.R.L.	義大利	各類氣動、液壓控制元件之銷售	EUR 4,000 (折合新台幣 125,279)	EUR 4,000 (折合新台幣 125,279)	4,000,000	100	56,998	( 3,672)	-	註 4
AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	各類氣動控制元件及輔助元件之銷售	USD 12,500 (折合新台幣 345,750)	USD 12,500 (折合新台幣 345,750)	12,500,000	100	271,707	14,307	-	註 4
	AIRTAC 株式會社	日本	各類氣動控制元件及輔助元件之銷售	JPY 98,000 (折合新台幣 23,589)	JPY 98,000 (折合新台幣 23,589)	2,000	100	( 84,616)	( 5,424)	-	註 4
	AIRTAC USA CORPORATION	美國	各類氣動控制元件及輔助元件之銷售	USD 3,000 (折合新台幣 82,980)	USD 3,000 (折合新台幣 82,980)	3,000	100	( 109,073)	( 25,931)	-	註 4
AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	馬來西亞	各類氣動控制元件及輔助元件之銷售	MYR 1,000 (折合新台幣 6,351)	MYR 1,000 (折合新台幣 6,351)	1,000,000	100	( 22,948)	( 1,677)	-	註 4
	AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.	泰國	各類氣動控制元件及輔助元件之銷售	THB 100,000 (折合新台幣 83,530)	THB 100,000 (折合新台幣 83,530)	1,000,000	100	89,175	18,172	-	註 4

註 1：折合新台幣係以 110 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1USD = 27.6600 TWD，1EUR = 31.3198 TWD，1JPY = 0.2407 TWD，1RMB = 4.3440 TWD，1MYR = 6.3507 TWD，1THB = 0.8353 TWD。

註 2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

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

亞德客國際集團及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列	科目	日期	數	帳面金額	持股比例	公允價值		備註
									美金	美金	
亞德客(中國)有限公司	結構性理財產品	-	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			-	\$ 1,788,103	不適用	\$ 1,788,103		註 1
亞德客工業股份有限公司	兆豐國際丹麥資產擔保債券指數基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動			-	(RMB 411,626) 9,411	不適用	(RMB 411,626) 9,411		-

註 1：折合新台幣係以 110 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1RMB= 4.3440 TWD。

亞德客國際集團及其子公司  
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上  
民國110年1月1日至12月31日

單位：除另予註明者外，為新台幣千元／外幣千元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列	科目	交易對象	關係	期股	初		買入		賣出		註成		I		期股	未
							數	金	數	金	數	金	價	面	數	金		
寧波亞德客自動化工業有限公司	結構性理財產品	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	金融	富邦華一銀行	-	-	-	\$ 349,664	\$ 217,200	-	\$ 568,608	\$ 564,720	\$ 130,895	\$ 130,000	\$ 895	\$ 895	-	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	結構性理財產品	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	金融	富邦華一銀行	-	-	-	(RMB 80,493)	(RMB 50,000)	(RMB 130,895)	(RMB 130,000)	(RMB 2,519,520)	(RMB 2,519,520)	(RMB 13,474)	(RMB 13,474)	-	-	
亞德客(中國)有限公司	結構性理財產品	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	金融	富邦華一銀行	-	-	-	(RMB 959,570)	(RMB 360,000)	(RMB 583,102)	(RMB 580,000)	(RMB 1,867,920)	(RMB 1,867,920)	(RMB 3,102)	(RMB 3,102)	-	-	
								(RMB 220,896)	(RMB 840,000)	(RMB 431,993)	(RMB 430,000)	(RMB 8,656)	(RMB 8,656)	(RMB 1,993)	(RMB 1,993)	-	-	
								-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,788,103	(RMB 411,626)

註1：折合新台幣係以110年12月31日之即期匯率換算，1RMB=4.3440 TWD。

亞德客國際集團及其子公司

取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	事實發生日期	交易金額	價格情形	支款形式	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之依據	取得目的及情形	其他事項
								所有權人	與發行人之關係	移轉日期			
寧波亞德客自動化工業有限公司	生產廠房	109.09.08~ 110.12.31	\$ 1,904,463	\$ 1,089,692	自地委建 (承包商主要為寧波元盛建設工程有限公司)	-	-	-	-	\$ -	不適用	作為公司生產製造用途	
廣東亞德客智能裝備有限公司	研發基地及物流中心	108.01.07~ 110.12.31	354,036	324,410	自地委建 (承包商主要為廣東祺商建設集團有限公司)	-	-	-	-	-	不適用	作為公司研發及物流用途	

亞德客國際集團及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		備註
				金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	之情形	單價	授信期間(註)	餘額	佔總應收(付)票據之比率(%)	
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客(中國)有限公司	同一母公司	銷貨	\$ 13,679,440	90	月結 120 天	-	\$	-	\$ 2,617,876	82	
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客國際集團	母公司	銷貨	442,429	3	月結 120 天	-		-	252,335	8	
寧波亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客自動化工業有限公司	同一母公司	銷貨	540,466	4	月結 120 天	-		-	155,667	5	
寧波亞德客自動化工業有限公司	Airtac International (Singapore) Pre.Ltd	同一最終母公司	銷貨	109,188	1	月結 120 天	-		-	32,032	1	
寧波亞德客自動化工業有限公司	ATC (ITALIA) S.R.L	同一最終母公司	銷貨	182,425	1	月結 120 天	-		-	79,678	2	
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客(中國)有限公司	同一母公司	銷貨	1,259,043	36	月結 120 天	-		-	389,835	24	
廣東亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	同一母公司	銷貨	1,056,256	30	月結 120 天	-		-	639,701	40	
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客(江蘇)自動化有限公司	同一母公司	銷貨	822,580	24	月結 120 天	-		-	500,284	31	
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	131,135	4	月結 120 天	-		-	25,686	2	
亞德客國際集團	寧波亞德客自動化工業有限公司	孫公司	銷貨	1,146,866	29	月結 120 天	-		-	1,721,187	47	
亞德客國際集團	亞德客(中國)有限公司	孫公司	銷貨	1,963,849	50	月結 120 天	-		-	1,700,222	46	
亞德客(中國)有限公司	亞德客(江蘇)自動化有限公司	同一母公司	銷貨	4,896,711	24	月結 120 天	-		-	39,722	1	
亞德客(中國)有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	子公司	銷貨	6,029,394	30	月結 120 天	-		-	1,223,031	41	
亞德客(中國)有限公司	亞德客(天津)智能科技有限公司	子公司	銷貨	827,849	4	月結 120 天	-		-	163,545	6	
亞德客(中國)有限公司	福建亞德客智能裝備有限公司	子公司	銷貨	671,866	3	月結 120 天	-		-	64,732	2	
廣東亞德客智能裝備有限公司	亞德客(中國)有限公司	母公司	銷貨	502,097	6	月結 120 天	-		-	42,613	3	

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 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收款	應收關係人金額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項處理方式	應收關係人款項後收金額	提列帳帳	抵備金
亞德客國際集團	寧波亞德客自動化工業有限公司	孫公司	\$ 1,721,187	1	\$	-	-	\$	-	-
亞德客國際集團	亞德客(中國)有限公司	孫公司	1,700,222	2	-	-	-	514,880	-	-
亞德客國際集團	AIRTAC 株式會社	孫公司	133,191	註一	-	-	-	-	-	-
亞德客國際集團	AIRTAC USA CORPORATION	孫公司	193,620	註一	-	-	-	-	-	-
亞德客(中國)有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	子公司	1,223,031	5	-	-	-	266,639	-	-
亞德客(中國)有限公司	亞德客(天津)智能科技有限公司	子公司	163,545	6	-	-	-	47,814	-	-
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客(中國)有限公司	同一母公司	2,617,876	6	-	-	-	2,031,758	-	-
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客國際集團	母公司	252,335	2	-	-	-	247,730	-	-
寧波亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客自動化工業有限公司	同一母公司	155,667	4	-	-	-	42,775	-	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客(中國)有限公司	同一母公司	389,835	3	-	-	-	130,320	-	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	同一最終母公司	639,701	2	-	-	-	130,511	-	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客(江蘇)自動化有限公司	同一母公司	500,284	2	-	-	-	21,720	-	-

註一：主係其他應收款，故不適用週轉天數計算。

亞德客國際集團及其子公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元  
/ 外幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資額 (註 1)	方式 (註 1)	本國匯出累積投資金額	自本國匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註 2(B))	帳面金額	截至本期末已投資金額	截至本期末匯回收益	註
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 52,000 RMB 347,500 (折合新台幣 2,947,860)	不適用	不適用	-	不適用	\$ 3,322,000	100%	\$ 3,249,937	\$ 17,713,603	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 165,960)	不適用	不適用	-	不適用	942,963	100%	927,483	3,224,326	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 126,000 (折合新台幣 1,045,224)	不適用	不適用	-	不適用	1,800,894	100%	1,703,427	4,778,430	不適用		
亞德客(江蘇)自動化有限公司	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	USD 1,500 RMB 56,000 (折合新台幣 284,754)	不適用	不適用	-	不適用	540,169	100%	540,169	1,564,689	不適用		
廣東亞德客智能裝備有限公司	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	RMB 10,000 (折合新台幣 43,440)	不適用	不適用	-	不適用	620,827	100%	620,827	686,742	不適用		
亞德客(天津)智能科技有限公司	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	RMB 10,000 (折合新台幣 43,440)	不適用	不適用	-	不適用	60,563	100%	60,563	112,917	不適用		
福建亞德客智能裝備有限公司	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	RMB 10,000 (折合新台幣 43,440)	不適用	不適用	-	不適用	83,876	100%	83,876	141,652	不適用		

本國匯出金額	經濟部核准	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准	陸地匯出	陸地匯出	審定額	規定額
不適用	不適用	不適用	不適用	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：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- C. 其他。

註 3：折合新台幣係以 110 年 12 月 31 日之即期匯率換算，1USD = 27.6600 TWD，1RMB = 4.3440 TWD。

亞德客國際集團及其子公司  
 母公司間業務及重要交易往來情形  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元  
 / 外幣仟元

編號	交易人	名稱	交易	易	往	來	對	象	與交易人之關係 (註)	交	科	目	金	往	額	交	易	條	件	情		
																				佔合併總收入或 總資產百分比	形	
0	亞德客國際集團		寧波亞德客自動化工業有限公司	應收帳款	1				1	應收帳款	應收帳款	\$ 1,721,187		1,721,187		一般交易條件	一般交易條件	4%		4%		
			寧波亞德客自動化工業有限公司	銷售收入	1				1	1	銷售收入	銷售收入	1,146,866		1,146,866		一般交易條件	一般交易條件	5%		5%	
			寧波亞德客自動化工業有限公司	銷售固定資產	1				1	1	1	銷售固定資產	銷售固定資產	567,228		567,228		一般交易條件	一般交易條件	2%		2%
			亞德客(中國)有限公司	應收帳款	1				1	1	1	應收帳款	應收帳款	1,700,222		1,700,222		一般交易條件	一般交易條件	4%		4%
			亞德客(中國)有限公司	銷售收入	1				1	1	1	銷售收入	銷售收入	1,963,849		1,963,849		一般交易條件	一般交易條件	8%		8%
			廣東亞德客自動化工業有限公司	應收帳款	1				1	1	1	應收帳款	應收帳款	30,743		30,743		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			廣東亞德客自動化工業有限公司	銷售收入	1				1	1	1	銷售收入	銷售收入	72,677		72,677		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			ATC (ITALIA) S.R.L.	其他應收款	1				1	1	1	其他應收款	其他應收款	53,244		53,244		資金融通款	資金融通款	-		-
			AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	其他應收款	1				1	1	1	其他應收款	其他應收款	64,171		64,171		資金融通款	資金融通款	-		-
			AIRTAC USA CORPORATION	其他應收款	1				1	1	1	其他應收款	其他應收款	193,620		193,620		資金融通款	資金融通款	-		-
			AIRTAC 株式會社	其他應收款	1				1	1	1	其他應收款	其他應收款	133,191		133,191		資金融通款	資金融通款	-		-
			AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	其他應收款	1				1	1	1	其他應收款	其他應收款	24,894		24,894		資金融通款	資金融通款	-		-
			亞德客國際集團	應收帳款	2				2	2	2	應收帳款	應收帳款	252,335		252,335		一般交易條件	一般交易條件	1%		1%
1	寧波亞德客自動化工業有限公司		亞德客(中國)有限公司	銷售收入	2				2	2	銷售收入	銷售收入	442,429		442,429		一般交易條件	一般交易條件	2%		2%	
			亞德客(中國)有限公司	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	2,617,876		2,617,876		一般交易條件	一般交易條件	5%		5%
			廣東亞德客自動化工業有限公司	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	13,679,440		13,679,440		一般交易條件	一般交易條件	54%		54%
			廣東亞德客自動化工業有限公司	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	155,667		155,667		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			ATC (ITALIA) S.R.L.	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	540,466		540,466		一般交易條件	一般交易條件	2%		2%
			ATC (ITALIA) S.R.L.	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	79,678		79,678		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	182,425		182,425		一般交易條件	一般交易條件	1%		1%
			AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	11,209		11,209		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			AIRTAC USA CORPORATION	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	35,807		35,807		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			AIRTAC USA CORPORATION	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	31,119		31,119		一般交易條件	一般交易條件	-		-
2	廣東亞德客自動化工業有限公司		亞德客國際集團	銷售收入	2				2	2	銷售收入	銷售收入	74,350		74,350		一般交易條件	一般交易條件	-		-	
			亞德客國際集團	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	32,032		32,032		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	109,188		109,188		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			亞德客(中國)有限公司	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	9,480		9,480		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			亞德客(中國)有限公司	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	39,444		39,444		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			亞德客(中國)有限公司	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	17,847		17,847		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			亞德客國際集團	應收帳款	2				2	2	2	應收帳款	應收帳款	27,043		27,043		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			亞德客國際集團	銷售收入	2				2	2	2	銷售收入	銷售收入	82,951		82,951		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			寧波亞德客自動化工業有限公司	應收帳款	3				3	3	3	應收帳款	應收帳款	25,686		25,686		一般交易條件	一般交易條件	-		-
			亞德客(中國)有限公司	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	131,135		131,135		一般交易條件	一般交易條件	1%		1%
5			亞德客(中國)有限公司	應收帳款	3				3	3	應收帳款	應收帳款	389,835		389,835		一般交易條件	一般交易條件	1%		1%	
			亞德客(中國)有限公司	銷售收入	3				3	3	3	銷售收入	銷售收入	1,259,043		1,259,043		一般交易條件	一般交易條件	5%		5%

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人姓名	交易稱	往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	往來		來		情形		
						金額	目金	交易額	條件		佔合併總收入或總資產百分比	
3	亞德客(中國)有限公司	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.		3	銷貨收入	\$ 22,578		一般交易條件		-		
		ATC (ITALIA) S.R.L.			應收帳款	11,083		一般交易條件		-		
		AIC (ITALIA) S.R.L.			銷貨收入	39,766		一般交易條件		-		
		亞德客(江蘇)自動化有限公司			應收帳款	500,284		一般交易條件		1%		
		廣東亞德客智能裝備有限公司			銷貨收入	822,580		一般交易條件		3%		
		廣東亞德客智能裝備有限公司			應收帳款	639,701		一般交易條件		1%		
		AIRTAC USA CORPORATION			銷貨收入	1,056,256		一般交易條件		4%		
		AIRTAC USA CORPORATION			應收帳款	12,649		一般交易條件		-		
		亞德客(江蘇)自動化有限公司			銷貨收入	51,955		一般交易條件		-		
		亞德客(江蘇)自動化有限公司			應收帳款	39,722		一般交易條件		-		
		廣東亞德客智能裝備有限公司			銷貨收入	4,896,711		一般交易條件		19%		
		廣東亞德客智能裝備有限公司			應收帳款	1,223,031		一般交易條件		3%		
		亞德客(天津)智能科技有限公司			銷貨收入	6,029,394		一般交易條件		24%		
		亞德客(天津)智能科技有限公司			應收帳款	163,545		一般交易條件		-		
		4			廣東亞德客智能裝備有限公司	亞德客(天津)智能科技有限公司	銷貨收入	827,849		一般交易條件		3%
福建亞德客智能裝備有限公司	應收帳款		64,732			一般交易條件		-				
福建亞德客智能裝備有限公司	銷貨收入		671,866			一般交易條件		3%				
寧波亞德客自動化工業有限公司	應收帳款		9,097			一般交易條件		-				
寧波亞德客自動化工業有限公司	銷貨收入		67,650			一般交易條件		-				
亞德客(中國)有限公司	應收帳款		42,613			一般交易條件		-				
亞德客(中國)有限公司	銷貨收入		502,097			一般交易條件		2%				
寧波亞德客自動化工業有限公司	銷貨收入		25,511			一般交易條件		-				
5	AIRTAC 株式會社											

- 註：1. 係代表母公司對子公司之交易。  
 2. 係代表子公司對母公司之交易。  
 3. 係代表子公司對子公司之交易。

亞德客國際集團及其子公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
力勤投資有限公司	28,050,227	14.02%
YHZLtd	11,528,142	5.76%
耀順有限公司	10,433,095	5.21%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

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.	<p>1.公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。</p> <p>2.公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。</p> <p>3.前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。</p>	公司法第 168 條	<p>公司章程第 10.7 條及第 14.1 條與左列股東權益保護重要事項略有差異，蓋於開曼公司法下，已發行股份之減少需股東會以特別決議之方式，並經開曼法院確認後，始得為之。除前述程序外，公司已發行之資本僅得於依開曼公司法相關規定買回、繳回或回贖時，方可消除。有鑑於此，公司章程第 10.6 條規定公司減少資本之程序，係透過股份買回之方式為之，並以公司章程第 14.1 條規定須經股東會特別決議減少公司資本，惟開曼公司法並無規定：（1）應依股東持股之比例予以買回；（2）以現金以外之財產退還股款時需經批准，或（3）對退還之財產價值應經評估，而此等差異係因開曼公司法規定所生。</p>
2.	<p>1. 公司與員工簽訂認股權契約或發行員工認股權憑證之程序。</p> <p>2. 員工認股權憑證不得轉讓，但因繼承者不在此限。</p>	公司法第 167 條之 2	<p>雖公司章程第 11.1 至 11.4 條已經依據左列股東權益保護重要事項進行修正，惟依開曼法律之規定，若欲限制員工認股權憑證之轉讓，仍應於員工認股權契約或認股權憑證中訂定之。</p>
3.	<p>1. 股東常會每年至少須召集一次；應於每會計年度終了後六個月內召開。股東會由董事會召集之。</p> <p>2. 公司章程得訂明股東會開會時，以視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。但因天災、事變或其他不可抗力情事，中</p>	<p>1.公司法第 170 條</p> <p>2.公司法第 172 條之 2</p> <p>3.公司法第 172 條之 1</p> <p>4.公司法第 173 條第 1 項、第 2 項、第 173 條之 1</p>	<p>外國發行人係開曼法律下之豁免公司，依開曼公司法之規定，雖無必要每年召開股東會，惟已於公司章程第 16.2 條規定：「公司應於每一會計年度終了後六個月內召開一次股東會作為年度股東常會，並應在股東會召集通知中詳細說明。董事會應於股東會作相關報告（如有）」。</p> <p>其他事項分別規定於公司章程第 16.2、16.3、16.4、18.9 條、</p>

	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
	<p>華民國公司法主管機關得公告公司於一定期間內，得不經章程訂明，以視訊會議或其公告之方式開會。</p> <p>3. 股東會開會時，如以視訊會議為之，其股東以視訊參與會議者，視為親自出席。</p> <p>4. 有關股東會以視訊會議為之，公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> <p>5. 公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。</p> <p>6. 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理事方式向公司提出股東常會議案。除議案非股東會所得決議、提案股東持股未達百分之一、議案於公告受理期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，</p>	<p>公司法第 172 條、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6</p>	<p>16.5 至 16.9、17.5、及 35 條。</p> <p>惟公司章程第 16.8 條與左列股東權益保護重要事項略有差異，茲說明如下：</p> <p>依據臺灣證券交易所 99 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。」故公司章程第 16.8 條規定：「如董事會於前述股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知者，則提出請求之股東得依據公開發行公司法令規定自行召集股東臨時會。」</p>

	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
	<p>董事會仍得列入議案。</p> <p>7. 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。</p> <p>8. 繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</p> <p>9. 下列事項，應在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</p> <p>10. 選任或解任董事、監察人；</p> <p>11. 變更章程；</p> <p>12. 減資；</p> <p>13. 申請停止公開發行；</p> <p>14. 公司解散、合併、股份轉換、分</p>		

	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
	割； 15. 締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約； 16. 讓與全部或主要部分之營業或財產； 17. 受讓他人全部營業或財產，對公司營運有重大影響者； 18. 私募發行具股權性質之有價證券； 19. 董事從事競業禁止行為之許可； 20. 以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分； 21. 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，分配與原股東者。		
4.	1. 公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。 2. 公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就	1. 公司法第 177 條之 1 2. 公司法第 177 條之 2	公司章程第 19.6 條係規定：「以前述方式行使表決權的股東應被視為已指派股東會主席為其代理人，並依書面或電子文件中之指示，在股東會中行使其股份之表決權」。開曼法律雖認為透過此種方式行使表決權之股東不會被視為親自出席股東會，但該股東實質上仍得享有依據中華民國法令以書面或電子方式行使表決權。

	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
	<p>該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>3. 股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>4. 股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p> <p>5. 股東以書面或電子方式行使表決權，並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>		

	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
5.	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	<p>公司章程第 18.7 條規定：「章程任何內容不得妨礙股東向有管轄權之法院提起訴訟，以尋求股東會召集程序之不當或決議不當有關的適當救濟，因前述事項所生之爭議得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法定撤銷訴權之規定，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權。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，公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於法院是否受理此等訴訟，及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，則應由該法院審酌其所應適用之法律是否有賦予股東撤銷訴權，並依其職權裁判之。此等差異係因股東撤銷訴權本質所致，惟公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。</p>
6.	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：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司法第 185 條</li> <li>2. 公司法第 277 條</li> <li>3. 公司法第 159 條</li> <li>4. 公司法第 240 條</li> <li>5. 公司法第 316 條</li> <li>6. 企業併購法第 29 條</li> </ol>	<p>公司章程部分規定與左列股東權益保護重要事項略有差異，茲分述如下：</p> <p>(1). 公司章程第 1.1 條</p> <p>(a) 公司章程規定</p> <p>公司章程第 1.1 條規定，特別決議係指：「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經充分授權之</p>

	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
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或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</li> <li>2. 變更章程</li> <li>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</li> <li>4. 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部</li> <li>5. 解散、合併或分割之決議</li> <li>6. 股份轉換</li> </ol>		<p>代理人（如允許委託代理人，須於股東會召集通知中載明其為特別決議）代為行使表決權。」依據開曼公司法，應經特別決議之事項應包括但不限於：(i)變更公司名稱；(ii)修改或增訂公司章程；(iii)修改或增訂章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明之事項；(iv)減資及資本贖回準備金；(v)因無法於其債務到期時清償以外之事由，所為之自願解散者；及(vi)該公司與另其他公司合併（merger）或整合（consolidation）。另依公司章程第 18.1 條規定：「除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。除法令、章程及公開發行公司法令另有規定外，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，應構成股東會之出席法定權數。」亦即如欲作成公司之特別決議，至少須經代表該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。</p> <p>(b) 差異原因</p> <p>特別決議為開曼公司法之規定，且依開曼公司法之規定，應經特別決議之事項，不得以較低之多數決方式加以通過。又公司章程第 1.1 條中另對「特別（重度）決議」（Supermajority Resolution）加以定義，係指「指(i)由代表公司已發行股份總數三分之二或以上之股東出席股東會，出席股東表決權過半數同意通過的決議，或(ii)</p>

	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
			<p>若出席股東會的股東代表股份總數雖未達公司已發行股份總數三分之二，但超過公司已發行股份總數之半數時，由出席股東表決權三分之二或以上之同意通過的決議。」</p> <p>對於左列股東權益保護重要事項，如依據開曼公司法係應經特別決議者，於公司章程中仍列為「特別決議」事項；否則即列為「特別（重度）決議」事項。</p> <p>(2). 公司章程第 14.3 條</p> <p>(a) 公司章程規定：</p> <p>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令之規定下，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，應以股東會特別（重度）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，公司應以股東會特別決議為之」。與左列股東權益保護重要事項略有不同之處在於：公司章程就解散之決議，係依其決議解散之事由，而分別列為「特別（重度）決議」及「特別決議」事項，相較於此，左列股東權益保護重要事項則要求以一律要求以「特別（重度）決議」為之。</p> <p>(b) 差異原因：</p>

	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
			<p>依據開曼公司法之規定，如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，由上可知，此等差異係因開曼法律所致。</p> <p>上開差異，已於公司章程第 14.3(a)條規定如下：「如公司係因無法於其債務到期時清償而決議自願解散者，應以股東會特別（重度）決議為之」；而第 14.3 條(a)款以外之事由，則依開曼公司法之要求，應以特別決議為之。</p>
7.	董事之報酬，未經章程訂明者，應由股東會議定，不得事後追認。	公司法第 196 條第 1 項	分別規定於公司章程第 30.1、30.2、32.8 及 32.9 條，公司雖未於章程中明訂董事報酬，或訂定應由股東會議訂之，惟參照經濟部民國 93 年 3 月 8 日商字第 09302030870 號解釋之意旨，以及「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」，公司董事會已設置薪資報酬委員會。

	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
8.	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	<p>公司章程第 28.2(m)條與左列股東權益保護重要事項規定略有差異，說明如下：</p> <p>1. 公司章程規定：</p> <p>公司章程第 28.2(m)條規定：「除法令、章程或公開發行公司法令另有規定，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，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被解任之。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。</p> <p>2. 差異原因：</p> <p>由於開曼公司法並未明文規定允許少數股東得向開曼法院申請解任董事。故於公司章程中，規定股東應向有管轄權之法院起訴，股東仍得依公司章程之規定解任董事。</p>
9.	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	公司法第 216 至 222 條	<p>公司章程第 32.6 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 項規定：「外國發行人應設</p>

	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
	<p>有住所。</p> <ol style="list-style-type: none"><li>2. 監察人任期不得逾三年。但得連選連任。</li><li>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。</li><li>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、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。</li><li>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。</li><li>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。</li><li>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。</li><li>8. 監察人各得單獨行使監察權。</li><li>9. 監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。</li></ol>		<p>置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會（章程第 32.6 條）。</p>

	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
10.	董事或監察人(設置監察人公司適用)以股份設定質權超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。	公司法第 197 條之 1、277 條	公司章程第 24.3 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 項規定：「外國發行人應設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會。
11.	法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。	公司法第 27 條第 2 項	公司章程第 27.4 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 項規定：「外國發行人應設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人」。公司已設置由全體獨立董事組成之審計委員會。

AIRTAC INTERNATIONAL GROUP  
亞德客國際集團



負責人：王世忠

