

亞德客國際集團及其子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第1季

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

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計科目之說明	13~42		六~二八
	(七) 關係人交易	42~43		二九
	(八) 質抵押之資產	43		三十
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43		三一
	(十) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	44~45		三二
	(十一) 附註揭露事項	45~46		三三
	1. 重大交易事項相關資訊			
	2. 轉投資事業相關資訊			
	3. 大陸投資資訊			
	4. 主要股東資訊			
	(十二) 部門資訊	46~48		三四

會計師核閱報告

亞德客國際集團 公鑒：

前 言

亞德客國際集團及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達亞德客國際集團及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

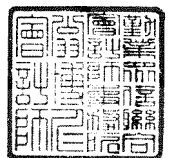
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 池 瑞 全

池瑞全



會計師 翁 博 仁

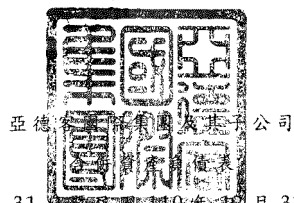
翁博仁



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 5 月 6 日



民國 111 年 3 月 31 日及 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	2,777,375	6	\$	4,374,302	9	\$	5,787,574	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		127,933	-		16,855	-		25,123	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及三十)		497,891	1		1,831,215	4		325,407	1
1150	應收票據 (附註九)		1,744,267	4		2,092,888	5		2,422,521	6
1170	應收帳款 (附註九及二九)		6,391,418	13		5,389,837	11		5,149,212	12
1200	其他應收款		19,522	-		22,976	-		27,879	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)		14,287	-		12,820	-		14,596	-
130X	存貨 (附註十)		5,893,981	12		5,301,683	11		3,610,690	8
1470	其他流動資產 (附註十四)		300,698	1		271,628	1		224,640	-
11XX	流動資產總計		<u>17,767,372</u>	<u>37</u>		<u>19,314,204</u>	<u>41</u>		<u>17,587,642</u>	<u>41</u>
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及三十)		26,671,077	56		24,466,511	51		22,335,722	53
1755	使用權資產 (附註十三)		1,024,517	2		1,010,259	2		1,012,922	2
1780	其他無形資產		49,132	-		51,519	-		56,269	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)		534,284	1		568,219	1		547,034	1
1990	其他非流動資產 (附註十四)		1,885,594	4		2,267,944	5		1,098,680	3
15XX	非流動資產總計		<u>30,164,604</u>	<u>63</u>		<u>28,364,452</u>	<u>59</u>		<u>25,050,627</u>	<u>59</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 47,931,976</u>	<u>100</u>		<u>\$ 47,678,656</u>	<u>100</u>		<u>\$ 42,638,269</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五)	\$	2,767,210	6	\$	3,712,644	8	\$	10,420,078	24
2110	應付短期票券 (附註十五)		468,000	1		780,000	2		1,050,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)		-	-		981	-		5,462	-
2130	合約負債—流動 (附註二十)		98,407	-		68,712	-		100,461	-
2150	應付票據 (附註十六)		192,219	-		226,223	-		134,618	-
2170	應付帳款 (附註十六)		1,141,721	2		1,076,830	2		786,628	2
2280	租賃負債—流動 (附註十三)		61,056	-		60,825	-		62,011	-
2200	其他應付款 (附註十七)		4,058,863	9		1,731,823	4		2,615,857	6
2230	本期所得稅負債 (附註四)		535,114	1		606,389	1		521,083	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及三十)		2,523,249	5		766,500	2		766,500	2
2399	其他流動負債 (附註十七)		231,015	1		188,513	-		365,395	1
21XX	流動負債總計		<u>12,076,854</u>	<u>25</u>		<u>9,219,440</u>	<u>19</u>		<u>16,828,093</u>	<u>39</u>
	非流動負債									
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)		137,147	-		148,427	-		162,651	-
2540	長期借款 (附註十五及三十)		-	-		2,805,726	6		3,185,907	8
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)		477,940	1		353,392	1		421,806	1
25XX	非流動負債總計		<u>615,087</u>	<u>1</u>		<u>3,307,545</u>	<u>7</u>		<u>3,770,364</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>12,691,941</u>	<u>26</u>		<u>12,526,985</u>	<u>26</u>		<u>20,598,457</u>	<u>48</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)									
3110	普 通 股		2,000,000	4		2,000,000	4		1,890,250	5
3200	資本公積		14,846,145	31		14,846,145	31		6,870,172	16
3300	保留盈餘		18,546,043	39		19,529,933	41		14,518,135	34
3400	其他權益		(159,727)	-		(1,232,155)	(2)		(1,246,939)	(3)
31XX	本公司業主之權益總計		<u>35,232,461</u>	<u>74</u>		<u>35,143,923</u>	<u>74</u>		<u>22,031,618</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益		<u>7,574</u>	<u>-</u>		<u>7,748</u>	<u>-</u>		<u>8,194</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>35,240,035</u>	<u>74</u>		<u>35,151,671</u>	<u>74</u>		<u>22,039,812</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 47,931,976</u>	<u>100</u>		<u>\$ 47,678,656</u>	<u>100</u>		<u>\$ 42,638,269</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金	%	金	%
	營業收入				
4100	銷貨收入(附註二十及三四)	\$ 6,508,962	100	\$ 5,933,876	100
	營業成本				
5110	銷貨成本(附註十及二一)	<u>3,700,895</u>	<u>57</u>	<u>3,057,553</u>	<u>52</u>
5900	營業毛利	<u>2,808,067</u>	<u>43</u>	<u>2,876,323</u>	<u>48</u>
	營業費用(附註二一)				
6100	推銷費用	605,859	9	528,914	9
6200	管理費用	213,948	3	228,904	4
6300	研究發展費用	177,405	3	141,472	2
6450	預期信用(迴轉利益)減損損失	(<u>227</u>)	<u>-</u>	<u>2,747</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>996,985</u>	<u>15</u>	<u>902,037</u>	<u>15</u>
6900	營業淨利	<u>1,811,082</u>	<u>28</u>	<u>1,974,286</u>	<u>33</u>
	營業外收入及支出(附註二一)				
7100	利息收入	26,372	-	22,042	-
7020	其他利益及損失	391,766	6	(36,553)	-
7050	財務成本	(<u>38,411</u>)	<u>-</u>	(<u>46,237</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>379,727</u>	<u>6</u>	(<u>60,748</u>)	(<u>1</u>)
7900	繼續營業單位稅前淨利	2,190,809	34	1,913,538	32
7950	所得稅費用(附註四及二二)	<u>512,632</u>	<u>8</u>	<u>466,384</u>	<u>8</u>
8200	本期淨利	<u>1,678,177</u>	<u>26</u>	<u>1,447,154</u>	<u>24</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金	%	金	%
	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	\$ 1,342,355	20	(\$ 179,711)	(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	(269,968)	(4)	10,366	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,072,387	16	(169,345)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,750,564	42	\$ 1,277,809	22
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,678,310	26	\$ 1,447,336	24
8620	非控制權益	(133)	-	(182)	-
		\$ 1,678,177	26	\$ 1,447,154	24
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,750,738	42	\$ 1,277,984	22
8720	非控制權益	(174)	-	(175)	-
		\$ 2,750,564	42	\$ 1,277,809	22
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	\$ 8.39		\$ 7.66	
9810	稀 釋	\$ 8.39		\$ 7.65	

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



亞德公司

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司					業 主 之 權 益			
							其 他 權 益 項 目			
							國 外 營 運 機 構			
							財 務 報 表 換 算	確 定 福 利 計 畫		
							之 兒 換 差 額	再 衡 量 數		
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積 (附 註 十 九)	保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘			總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	189,025	\$ 1,890,250	\$ 6,870,172	\$ 14,799,924	(\$ 1,083,849)	\$ 6,262	\$ 22,482,759	\$ 8,369	\$ 22,491,128
B5	109 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	(1,729,125)	-	-	(1,729,125)	-	(1,729,125)
D1	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	1,447,336	-	-	1,447,336	(182)	1,447,154
D3	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合 損益	-	-	-	-	(169,352)	-	(169,352)	7	(169,345)
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益 總額	-	-	-	1,447,336	(169,352)	-	1,277,984	(175)	1,277,809
Z1	110 年 3 月 31 日餘額	189,025	\$ 1,890,250	\$ 6,870,172	\$ 14,518,135	(\$ 1,253,201)	\$ 6,262	\$ 22,031,618	\$ 8,194	\$ 22,039,812
A1	111 年 1 月 1 日餘額	200,000	\$ 2,000,000	\$ 14,846,145	\$ 19,529,933	(\$ 1,238,417)	\$ 6,262	\$ 35,143,923	\$ 7,748	\$ 35,151,671
B5	110 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	(2,662,200)	-	-	(2,662,200)	-	(2,662,200)
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	1,678,310	-	-	1,678,310	(133)	1,678,177
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合 損益	-	-	-	-	1,072,428	-	1,072,428	(41)	1,072,387
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益 總額	-	-	-	1,678,310	1,072,428	-	2,750,738	(174)	2,750,564
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	200,000	\$ 2,000,000	\$ 14,846,145	\$ 18,546,043	(\$ 165,989)	\$ 6,262	\$ 35,232,461	\$ 7,574	\$ 35,240,035

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



亞德客國際及其子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 2,190,809	\$ 1,913,538
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	491,881	409,476
A20200	攤銷費用	4,392	4,071
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(227)	2,747
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(178,416)	(27,723)
A20900	財務成本	38,411	46,237
A21200	利息收入	(26,372)	(22,042)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	431	19,792
A23800	存貨跌價及呆滯損失	5,395	15,547
A24100	未實現外幣兌換損失	127	10,735
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	417,369	(28,584)
A31150	應收帳款	(782,532)	(539,264)
A31180	其他應收款	(1,859)	(4,636)
A31200	存 貨	(384,951)	(22,695)
A31240	其他流動資產	(18,520)	(58,291)
A32125	合約負債	26,532	6,094
A32130	應付票據	(41,501)	10,122
A32150	應付帳款	24,576	(82,755)
A32180	其他應付款	(198,236)	(160,526)
A32230	其他流動負債	<u>34,686</u>	<u>78,214</u>
A33000	營運產生之現金流入	1,601,995	1,570,057
A33100	收取之利息	23,061	13,311
A33300	支付之利息	(40,394)	(47,646)
A33500	支付之所得稅	(<u>452,729</u>)	(<u>477,853</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,131,933</u>	<u>1,057,869</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 440,630)	(\$ 875,260)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,820,618	1,892,582
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	57,637	53,509
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,785,450)	(909,532)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,902	4,979
B03700	存出保證金增加	(5,696)	(4,272)
B03800	存出保證金減少	10,381	6,451
B04500	購置無形資產	(529)	(289)
B05350	取得使用權資產	-	(1,182)
B07100	預付設備款增加	-	(212,527)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(341,767)	(45,541)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(946,464)	852,947
C00600	應付短期票券減少	(312,000)	(50,000)
C01700	償還長期借款	(1,050,000)	(383,250)
C04020	租賃負債本金償還	(19,042)	(15,537)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(2,327,506)	404,160
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(59,587)	10,653
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,596,927)	1,427,141
E00100	期初現金及約當現金餘額	4,374,302	4,360,433
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 2,777,375	\$ 5,787,574

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王世忠



經理人：王世忠



會計主管：曹永祥



亞德客國際集團及其子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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、氣動輔助元件及線性滑軌等系列產品。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 5 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

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。

(二) 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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

（三）合併基礎

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

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表二及八。

（四）其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 672	\$ 1,045	\$ 966
銀行支票存款	39,811	46,996	23,125
銀行活期存款	1,736,230	1,599,573	2,895,256
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	1,000,662	2,726,688	2,868,227
	<u>\$ 2,777,375</u>	<u>\$ 4,374,302</u>	<u>\$ 5,787,574</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<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	\$ 127,933	\$ 7,444	\$ 15,402
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	-	9,411	9,721
	<u>\$ 127,933</u>	<u>\$ 16,855</u>	<u>\$ 25,123</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	\$ -	\$ 981	\$ 5,462

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

111 年 3 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4月19日至 111年5月17日	RMB 796,050 / TWD 3,455,616

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

110 年 3 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4月14日至 110年6月30日	RMB 779,240 / TWD 3,362,659

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 6,462	\$ 6,188	\$ 6,123
受限制之活期存款	38,301	36,924	15,204
結構式商品	453,128	1,788,103	304,080
	<u>\$ 497,891</u>	<u>\$ 1,831,215</u>	<u>\$ 325,407</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、應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
因營業而發生	\$ 1,767,560	\$ 2,115,481	\$ 2,445,608
減：備抵損失	(23,293)	(22,593)	(23,087)
	<u>\$ 1,744,267</u>	<u>\$ 2,092,888</u>	<u>\$ 2,422,521</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 6,445,247	\$ 5,442,143	\$ 5,243,654
減：備抵損失	(53,829)	(52,306)	(94,442)
	<u>\$ 6,391,418</u>	<u>\$ 5,389,837</u>	<u>\$ 5,149,212</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 120 天，應收款項不予計息，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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，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款項之備抵損失如下：

111 年 3 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	0.25%	3.62%	29.32%	46.49%	85.02%	92.70%	100%	
總帳面金額	\$ 7,935,315	\$ 207,153	\$ 16,959	\$ 15,336	\$ 1,883	\$ 4,492	\$ 31,669	\$ 8,212,807
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(20,094)	(7,493)	(4,972)	(7,129)	(1,601)	(4,164)	(31,669)	(77,122)
攤銷後成本	\$ 7,915,221	\$ 199,660	\$ 11,987	\$ 8,207	\$ 282	\$ 328	\$ -	\$ 8,135,685

110 年 12 月 31 日

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

110 年 3 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	0.87%	3.32%	20.70%	39.33%	82.16%	91.76%	100%	
總帳面金額	\$ 7,427,042	\$ 199,595	\$ 12,042	\$ 9,418	\$ 1,312	\$ 9,700	\$ 30,153	\$ 7,689,262
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(64,571)	(6,629)	(2,493)	(3,704)	(1,078)	(8,901)	(30,153)	(117,529)
攤銷後成本	\$ 7,362,471	\$ 192,966	\$ 9,549	\$ 5,714	\$ 234	\$ 799	\$ -	\$ 7,571,733

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 22,593	\$ 23,377
減：本期迴轉減損損失	(110)	(120)
外幣換算差額	810	(170)
期末餘額	<u>\$ 23,293</u>	<u>\$ 23,087</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 52,306	\$ 92,313
加：收回已沖銷之呆帳	6	-
加：本期提列減損損失	-	2,867
減：本期實際沖銷	(90)	-
減：本期迴轉減損損失	(117)	-
外幣換算差額	1,724	(738)
期末餘額	<u>\$ 53,829</u>	<u>\$ 94,442</u>

十、存 貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原 物 料	\$ 1,555,043	\$ 1,468,987	\$ 1,156,946
製 成 品	2,661,041	2,409,144	1,354,568
在 製 品	<u>1,677,897</u>	<u>1,423,552</u>	<u>1,099,176</u>
	<u>\$ 5,893,981</u>	<u>\$ 5,301,683</u>	<u>\$ 3,610,690</u>

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 3,700,895 仟元及 3,057,553 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 5,395 仟元及 15,547 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比		
		111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
亞德客國際集團	香港亞德客貿易有限公司	100%	100%	100%
	香港亞德客實業有限公司	100%	100%	100%
	迅達國際有限公司	100%	100%	100%
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	100%	100%	100%
香港亞德客實業有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	100%	100%	100%
	廣東亞德客自動化工業有限公司	100%	100%	100%
	亞德客（中國）有限公司	100%	100%	100%
	亞德客（江蘇）自動化有限公司	100%	100%	100%
迅達國際有限公司	ATC (ITALIA) S.R.L	100%	100%	100%
	亞德客工業股份有限公司	69.44%	69.44%	69.44%
AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	100%	100%	100%
	AIRTAC 株式會社	100%	100%	100%
	AIRTAC USA CORPORATION	100%	100%	100%
AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	100%	100%	100%
	AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.	100%	100%	100%
亞德客（中國）有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	100%	100%	100%
	亞德客（天津）智能科技有限公司	100%	100%	100%
	福建亞德客智能裝備有限公司	100%	100%	100%

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

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

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

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

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

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

(六) 廣東亞德客智能裝備有限公司成立於 105 年 11 月 30 日，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、電子產品、儀器儀錶、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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
自用	\$ 26,554,976	\$ 24,353,723	\$ 22,242,440
營業租賃出租	116,101	112,788	93,282
	<u>\$ 26,671,077</u>	<u>\$ 24,466,511</u>	<u>\$ 22,335,722</u>

(一) 自用

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備及其他設備	建造中之不動產	合計
成本							
111年1月1日餘額	\$ 890,359	\$ 12,736,461	\$ 14,615,907	\$ 415,282	\$ 1,920,056	\$ 1,150,496	\$ 31,728,561
增添	-	63,504	1,607,443	8,579	94,713	270,133	2,044,372
處分	-	-	(9,331)	(1,380)	(14,338)	-	(25,049)
重分類	-	17,983	-	-	-	(17,983)	-
淨兌換差額	-	277,549	448,397	14,046	63,227	48,610	851,829
111年3月31日餘額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 13,095,497</u>	<u>\$ 16,662,416</u>	<u>\$ 436,527</u>	<u>\$ 2,063,658</u>	<u>\$ 1,451,256</u>	<u>\$ 34,599,713</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,769,648	\$ 4,267,055	\$ 243,292	\$ 1,094,843	\$ -	\$ 7,374,838
折舊費用	-	75,938	307,674	14,019	69,839	-	467,470
處分	-	-	(7,022)	(1,380)	(14,314)	-	(22,716)
淨兌換差額	-	52,784	130,582	6,915	34,864	-	225,145
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,898,370</u>	<u>\$ 4,698,289</u>	<u>\$ 262,846</u>	<u>\$ 1,185,232</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,044,737</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 11,197,127</u>	<u>\$ 11,964,127</u>	<u>\$ 173,681</u>	<u>\$ 878,426</u>	<u>\$ 1,451,256</u>	<u>\$ 26,554,976</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 10,966,813</u>	<u>\$ 10,348,852</u>	<u>\$ 171,990</u>	<u>\$ 825,213</u>	<u>\$ 1,150,496</u>	<u>\$ 24,353,723</u>
成本							
110年1月1日餘額	\$ 890,359	\$ 11,782,066	\$ 12,528,334	\$ 382,072	\$ 1,636,360	\$ 1,068,467	\$ 28,287,658
增添	-	22,544	283,049	3,955	44,503	296,206	650,257
處分	-	-	(96,794)	(4,947)	(19,826)	-	(121,567)
轉列為營業租賃出租之資產	-	(19,313)	-	-	-	-	(19,313)
重分類	-	533,403	-	-	-	(533,403)	-
淨兌換差額	-	(51,214)	(75,376)	(2,980)	(11,841)	(6,306)	(147,717)
110年3月31日餘額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 12,267,486</u>	<u>\$ 12,639,213</u>	<u>\$ 378,100</u>	<u>\$ 1,649,196</u>	<u>\$ 824,964</u>	<u>\$ 28,649,318</u>
累計折舊							
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	-	67,030	249,807	13,247	53,564	-	383,648
處分	-	-	(72,416)	(4,793)	(19,587)	-	(96,796)
轉列為營業租賃出租之資產	-	(3,433)	-	-	-	-	(3,433)
淨兌換差額	-	(5,335)	(22,976)	(3,247)	(8,636)	-	(40,194)
110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,585,769</u>	<u>\$ 3,609,366</u>	<u>\$ 222,307</u>	<u>\$ 989,436</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,406,878</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 890,359</u>	<u>\$ 10,681,717</u>	<u>\$ 9,029,847</u>	<u>\$ 155,793</u>	<u>\$ 659,760</u>	<u>\$ 824,964</u>	<u>\$ 22,242,440</u>

111年及110年1月1日至3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不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

(二) 營業租賃出租

	建 築 物
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 138,424
淨兌換差額	<u>5,162</u>
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 143,586</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 25,636
折舊費用	873
淨兌換差額	<u>976</u>
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 27,485</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 116,101</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 112,788</u>
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 92,605
轉列來自自用資產	19,313
淨兌換差額	(<u>841</u>)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 111,077</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,778
轉列來自自用資產	3,433
折舊費用	719
淨兌換差額	(<u>135</u>)
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 17,795</u>
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 93,282</u>

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

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
第1年	\$ 4,214	\$ 3,791	\$ 3,294
第2年	3,739	4,109	3,508
第3年	2,576	2,454	3,156
第4年	2,705	2,576	2,484
第5年	1,693	2,014	2,608
超過5年	4,360	4,485	5,835
	<u>\$ 19,287</u>	<u>\$ 19,429</u>	<u>\$ 20,885</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	40年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 826,630	\$ 801,540	\$ 790,160
建築物	197,887	208,667	221,413
運輸設備	-	52	1,349
	<u>\$ 1,024,517</u>	<u>\$ 1,010,259</u>	<u>\$ 1,012,922</u>

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 24,712</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 4,696	\$ 4,531
建築物	18,790	20,078
運輸設備	52	500
	<u>\$ 23,538</u>	<u>\$ 25,109</u>

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 61,056</u>	<u>\$ 60,825</u>	<u>\$ 62,011</u>
非流動	<u>\$ 137,147</u>	<u>\$ 148,427</u>	<u>\$ 162,651</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
建築物	1.79%~4.35%	1.79%~4.35%	1.79%~4.35%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於111年1月1日至3月31日承租土地及若干建築物做為物流中心及辦公室使用，租賃期間為1~7年。位於中國之土地租賃為預付50年土地使用權。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十二。

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 7,465	\$ 4,421
租賃之現金（流出）總額	(\$ 29,139)	(\$ 23,674)

租賃期間於資產負債表日後開始之所有未入帳承租承諾如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
承租承諾	\$ 11,267	\$ 10,825	\$ 3,645

十四、其他資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流動</u>			
預付帳款	\$ 112,852	\$ 115,890	\$ 123,884
預付費用	128,103	114,217	76,301
留抵稅額	59,320	41,372	24,452
其他	423	149	3
	<u>\$ 300,698</u>	<u>\$ 271,628</u>	<u>\$ 224,640</u>
<u>非流動</u>			
預付設備款	\$ 1,841,589	\$ 2,220,286	\$ 1,062,672
存出保證金	37,048	40,701	29,051
淨確定福利資產	6,957	6,957	6,957
	<u>\$ 1,885,594</u>	<u>\$ 2,267,944</u>	<u>\$ 1,098,680</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
無擔保借款			
信用額度借款	\$ 2,767,210	\$ 3,712,644	\$ 10,420,078

銀行週轉性借款之利率於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.40%~1.02%、0.79%~0.94%及 0.43%~1.04%。

(二) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付商業本票	\$ 468,000	\$ 780,000	\$ 1,050,000

尚未到期之應付短期票券如下：

111 年 3 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額
大慶票券	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000
中華票券	100,000	-	100,000
兆豐票券	100,000	-	100,000
合庫票券	88,000	-	88,000
國際票券	80,000	-	80,000
	<u>\$ 468,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 468,000</u>

110 年 12 月 31 日

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

110 年 3 月 31 日

保 證 / 承 兌 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額
中華票券	\$ 200,000	\$ -	\$ 200,000
兆豐票券	200,000	-	200,000
萬通票券	200,000	-	200,000
大慶票券	150,000	-	150,000
合庫票券	150,000	-	150,000
國際票券	150,000	-	150,000
	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,050,000</u>

1. 應付商業本票因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。
2. 應付商業本票之利率於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.868%、0.878% 及 1.038%。

(三) 長期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
銀行借款（自 107 年 3 月 至 112 年 3 月，有效 利率 1.7895%。）	\$ 2,527,000	\$ 3,577,000	\$ 3,960,250
減：列為 1 年內到期部分	(2,523,249)	(766,500)	(766,500)
減：金融負債發行成本	(<u>3,751</u>)	(<u>4,774</u>)	(<u>7,843</u>)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,805,726</u>	<u>\$ 3,185,907</u>

107 年 3 月亞德客國際集團與兆豐銀行等 12 家金融機構簽訂總額度 6,000,000 仟元之聯合授信合約，合約分為三種授信，甲種授信為額度 2,200,000 仟元之擔保借款，是供借款人償還既有銀行借款，自合約簽訂日（107 年 2 月 12 日）起算 3 個月內一次動用完畢，動用期屆滿時，未動用之額度自動取消，不得循環使用，截至 111 年 3 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 111 年 3 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

日均不得逾兩項授信期限)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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付股利	\$ 2,662,200	\$ -	\$ 1,729,125
應付薪資及獎金	768,762	984,449	717,653
應付設備款	452,596	625,968	53,778
其 他	<u>175,305</u>	<u>121,406</u>	<u>115,301</u>
	<u>\$ 4,058,863</u>	<u>\$ 1,731,823</u>	<u>\$ 2,615,857</u>
其他流動負債			
其他稅款	\$ 216,134	\$ 171,026	\$ 350,681
其 他	<u>14,881</u>	<u>17,487</u>	<u>14,714</u>
	<u>\$ 231,015</u>	<u>\$ 188,513</u>	<u>\$ 365,395</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

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

(二) 確定福利計畫

合併公司中之亞德客工業股份有限公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。亞德客

工業股份有限公司提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

十九、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>189,025</u>
已發行股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,890,250</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

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

(二) 資本公積

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<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	\$ 14,099,953	\$ 6,123,980
組織重組	704,640	704,640	704,640
受領贈與	<u>41,552</u>	<u>41,552</u>	<u>41,552</u>
	<u>\$ 14,846,145</u>	<u>\$ 14,846,145</u>	<u>\$ 6,870,172</u>

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

(2) 本公司於 110 年 10 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股數為 1,098 仟股，依 Black-Scholes 評價模式計算之酬勞成本為 212,377 仟元，已於增資基準日轉列資本公積一股票發行溢價項下。

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

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

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

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

本公司於 111 年 3 月 4 日經董事會決議 110 年度盈餘分配案，並保留於 111 年 6 月 16 日報告股東會，配發現金股利人民幣 600,000 仟元，折合新台幣約 2,662,200 仟元，每股股利人民幣 3 元折合新台幣約 13.311 元，實際發放現金股利之匯率係以股務代理機構以人民幣兌換新台幣之匯率換算約當新台幣現金股利金額為準。

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

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 1,238,417)	(\$ 1,083,849)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	(269,648)	11,570
換算表達貨幣之兌換差額	<u>1,342,076</u>	(<u>180,922</u>)
期末餘額	(\$ <u>165,989</u>)	(\$ <u>1,253,201</u>)

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

二十、收 入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 6,508,962</u>	<u>\$ 5,933,876</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

氣動元件產品係銷售予經銷商或透過合併公司服務據點銷售。合併公司於經銷商達到約定條件時給予數量折扣，收入金額係考量

經銷商銷售狀況以最可能金額估計折扣金額。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	110年1月1日
應收票據及應收帳款 (附註九)	<u>\$ 8,135,685</u>	<u>\$ 7,482,725</u>	<u>\$ 7,571,733</u>	<u>\$ 7,064,425</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ 98,407</u>	<u>\$ 68,712</u>	<u>\$ 100,461</u>	<u>\$ 95,130</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：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
來自年初合約負債 商品銷貨	<u>\$ 56,097</u>	<u>\$ 81,180</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、繼續經營單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 17,029</u>	<u>\$ 17,347</u>
按攤銷後成本衡量之金融 資產	<u>9,343</u> <u>\$ 26,372</u>	<u>4,695</u> <u>\$ 22,042</u>

(二) 其他利益及（損失）

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
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 持有供交易之金融負債 (附註七)	<u>\$ 178,416</u> -	<u>\$ 33,157</u> (5,434)

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換(損)益	\$ 197,299	(\$ 60,070)
政府補助收入(附註二五)	10,008	6,110
處分不動產、廠房及設備 損失	(431)	(19,792)
其他	<u>6,474</u>	<u>9,476</u>
	<u>\$ 391,766</u>	<u>(\$ 36,553)</u>

(三) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 37,100	\$ 44,818
租賃負債之利息	<u>1,311</u>	<u>1,419</u>
	<u>\$ 38,411</u>	<u>\$ 46,237</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 384,602	\$ 309,651
營業費用	<u>107,279</u>	<u>99,825</u>
	<u>\$ 491,881</u>	<u>\$ 409,476</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 278	\$ 274
營業費用	<u>4,114</u>	<u>3,797</u>
	<u>\$ 4,392</u>	<u>\$ 4,071</u>

(五) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 77,985	\$ 53,035
其他員工福利	<u>1,518,229</u>	<u>1,259,374</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,596,214</u>	<u>\$ 1,312,409</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 995,137	\$ 758,403
營業費用	<u>601,077</u>	<u>554,006</u>
	<u>\$ 1,596,214</u>	<u>\$ 1,312,409</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額時，本公司應提撥 1%至 3%作為員工酬勞。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1.0%	1.0%

金 額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 22,199</u>	<u>\$ 19,413</u>

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

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

金 額

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

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

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

(七) 外幣兌換（損）益

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 216,062	\$ 3,854
外幣兌換損失總額	(<u>18,763</u>)	(<u>63,924</u>)
淨 損 益	<u>\$ 197,299</u>	<u>(\$ 60,070)</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 360,465	\$ 369,425
遞延所得稅		
本期產生者	<u>152,167</u>	<u>96,959</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 512,632</u>	<u>\$ 466,384</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司及迅達國際有限公司免納所得稅外，英屬開曼群島商亞德客國際股份有限公司台灣分公司及亞德客工業股份有限公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至 109 年度，其餘各公司業已依各國當地政府規定期限完成所得稅申報。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 1,678,310</u>	<u>\$ 1,447,336</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>1,678,310</u>	<u>1,447,336</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 1,678,310</u>	<u>\$ 1,447,336</u>

股 數

單位：仟股

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	200,000	189,025
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>55</u>	<u>88</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>200,055</u>	<u>189,113</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，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、股份基礎給付協議

本公司於 110 年 9 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股數為 1,098 仟股，依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」會計處理採公平價值法，於給與日認列酬勞成本（帳列薪資費用）及資本公積－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。

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

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

二五、政府補助

係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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

1. 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日取得購置公允價值合計 2,044,372 仟元之不動產、廠房及設備，其他非流動資產共計減少 451,286 仟元，其他應付款項共計減少 192,364 仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計 1,785,450 仟元（參閱附註十二）。

2. 合併公司於110年1月1日至3月31日取得購置公允價值合計650,257仟元之不動產、廠房及設備，其他應付款項共計減少259,275仟元，購置不動產、廠房及設備支付現金數共計909,532仟元（參閱附註十二）。
3. 合併公司於110年1月1日至3月31日新增合計24,712仟元之使用權資產，租賃負債共計增加23,530仟元，取得使用權資產支付現金數共計1,182仟元（參閱附註十三）。

(二) 來自籌資活動之負債變動

111年1月1日至3月31日

	111年1月1日	現金流量	非 新	現 增	金 租	之 賃	變 匯	動 率	111年3月31日
短期借款	\$ 3,712,644	(\$ 946,464)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 1,030	-	\$ 2,767,210
應付短期票券	780,000	(312,000)	-	-	-	-	-	-	468,000
長期借款	3,572,226	(1,050,000)	-	-	-	1,023	-	-	2,523,249
租賃負債	209,252	(19,042)	3,617	(1,178)	-	-	5,554	-	198,203
	<u>\$ 8,274,122</u>	<u>(\$ 2,327,506)</u>	<u>\$ 3,617</u>	<u>(\$ 1,178)</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 6,584</u>			<u>\$ 5,956,662</u>

110年1月1日至3月31日

			非 現 金 之 變 動				
	110年1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	租 賃 修 改	財 務 成 本	匯 率 影 響 數	110年3月31日
短期借款	\$ 9,572,760	\$ 852,947	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 5,629)	\$ 10,420,078
應付短期票券	1,100,000	(50,000)	-	-	-	-	1,050,000
長期借款	4,334,634	(383,250)	-	-	1,023	-	3,952,407
租賃負債	222,054	(15,537)	23,530	(2,398)	-	(2,987)	224,662
	\$ 15,229,448	\$ 404,160	\$ 23,530	(\$ 2,398)	\$ 1,023	(\$ 8,616)	\$ 15,647,147

二七、資本風險管理

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

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每半年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、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) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 127,933	\$ -	\$ 127,933

110 年 12 月 31 日

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

透過損益按公允

價值衡量之

金融負債

遠期外匯合約	\$ -	\$ 981	\$ -	\$ 981
--------	------	--------	------	--------

110 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 9,721	\$ -	\$ -	\$ 9,721
遠期外匯合約	-	15,402	-	15,402
合 計	\$ 9,721	\$ 15,402	\$ -	\$ 25,123

透過損益按公允

價值衡量之

金融負債

遠期外匯合約	\$ -	\$ 5,462	\$ -	\$ 5,462
--------	------	----------	------	----------

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按公允 價值衡量	\$ 127,933	\$ 16,855	\$ 25,123
按攤銷後成本衡量之 金融資產（註1）	11,430,473	13,711,218	13,712,593
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	-	981	5,462
按攤銷後成本衡量之 金融負債（註2）	10,382,500	10,115,297	18,241,935

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。

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 5,411	(\$ 19,111)

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

(2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 1,460,252	\$ 4,520,979	\$ 3,178,430
—金融負債	5,758,459	8,064,870	15,422,485
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,774,531	1,636,497	2,933,585

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加或減少 4,436 仟元及 7,334 仟元。主因為合併公司之變動利率銀行存款及借款增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴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。111年及110年1月1日至3月31日任何時間對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總貨幣性資產之1%。

合併公司地理區域別之信用風險主要係集中於中國大陸，截至111年3月31日暨110年12月31日及3月31日止，約分別佔總應收帳款之92.50%、91.94%及92.46%。

合併公司之客戶群廣大且無互相關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

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

111 年 3 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 2,278,007	\$ 3,114,796	\$ -	\$ -
租賃負債	18,024	47,259	141,853	-
固定利率工具	3,520,204	2,280,669	3,751	-
	<u>\$ 5,816,235</u>	<u>\$ 5,442,724</u>	<u>\$ 145,604</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

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

110 年 3 月 31 日

	3 個月以內	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年以 上
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 3,483,325	\$ 53,778	\$ -	\$ -
租賃負債	15,514	51,446	169,524	-
固定利率工具	11,062,053	1,248,838	3,246,092	-
	<u>\$ 14,560,892</u>	<u>\$ 1,354,062</u>	<u>\$ 3,415,616</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

111 年 3 月 31 日：無。

110 年 12 月 31 日

	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
淨額交割					
遠期外匯合約	(\$ 294)	(\$ 687)	\$ -	\$ -	\$ -

110 年 3 月 31 日

	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
淨額交割					
遠期外匯合約	\$ -	(\$ 5,462)	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 融資額度

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 3,235,210	\$ 4,492,644	\$ 11,470,078
— 未動用金額	<u>19,122,022</u>	<u>17,306,206</u>	<u>8,492,067</u>
	<u>\$ 22,357,232</u>	<u>\$ 21,798,850</u>	<u>\$ 19,962,145</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 2,527,000	\$ 3,577,000	\$ 3,960,250
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,527,000</u>	<u>\$ 3,577,000</u>	<u>\$ 3,960,250</u>

(五) 金融資產移轉資訊

於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司將部分大陸地區非由信用等級較高之銀行承兌之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付貨款，金額為 313,477 仟元。合約約定，若應收銀行承兌匯票到期時無法收回，受讓人有權要求合併公司支付未結清餘額。是以，合併公司並未移轉該應收銀行承兌匯票之重大風險及報酬，合併公司持續認列該應收銀行承兌匯票。

截至 111 及 110 年 3 月 31 日止，未除列之已移轉應收銀行承兌匯票之帳面金額為 152,400 仟元及 85,239 仟元。

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 111 年 3 月 31 日止為 196,580 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司於移轉應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

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

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 111 年 3 月 31 日止為 1,411,340 仟元，該等票據將於資產負債表日後 12 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，合併公司於移轉應收銀行承兌票據時認列財務成本為 11,902 仟元，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

二九、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

<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>111年1月1日 至3月31日</u>	<u>110年1月1日 至3月31日</u>
<u>銷 貨</u>		
實質關係人	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
實質關係人	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之關係人款項並未收取保證，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 對主要管理階層之獎酬

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 38,905</u>	<u>\$ 47,216</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及供電局之保證金：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 6,462	\$ 6,188	\$ 6,123
受限制之銀行存款（帳列 按攤銷後成本衡量之金融 資產）	38,301	36,924	15,204
土地	890,359	890,359	890,359
建築物—淨額	4,863,810	4,829,920	4,865,072
機器設備	<u>1,551,719</u>	<u>1,600,924</u>	<u>1,783,502</u>
	<u>\$ 7,350,651</u>	<u>\$ 7,364,315</u>	<u>\$ 7,560,260</u>

三一、重大或有事項及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日重大未認列之合約承諾事項如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,831,125</u>	<u>\$ 4,054,353</u>	<u>\$ 2,788,071</u>

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 3 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	\$	1,278	28.60 (美金：新台幣)		\$	36,546		
美 金		18,076	6.35 (美金：人民幣)			517,074		
人 民 幣		788,883	4.51 (人民幣：新台幣)			3,554,708		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		185	28.60 (美金：新台幣)		\$	5,303		
美 金		251	6.35 (美金：人民幣)			7,176		
人 民 幣		43,619	4.51 (人民幣：新台幣)			196,548		

110 年 12 月 31 日

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

110 年 3 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	\$	258	28.55 (美金：新台幣)		\$	7,367		
美 金		16,733	6.57 (美金：人民幣)			477,661		
人 民 幣		1,091,397	4.34 (人民幣：新台幣)			4,741,027		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		210	28.55 (美金：新台幣)		\$	5,992		
美 金		83,731	6.57 (美金：人民幣)			2,390,172		
人 民 幣		25,895	4.34 (人民幣：新台幣)			112,488		

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為 197,299 仟元及(60,070)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
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
氣動元件產品				
—直接銷售	\$4,341,927	\$4,038,470	\$1,350,835	\$1,499,445
—經銷商	<u>2,167,035</u>	<u>1,895,406</u>	<u>674,195</u>	<u>703,745</u>
繼續營業單位總額	<u>\$6,508,962</u>	<u>\$5,933,876</u>	2,025,030	2,203,190
利息收入			26,372	22,042
處分不動產、廠房及 設備損失			(431)	(19,792)
淨外幣兌換(損)益			197,299	(60,070)
金融工具評價利益			178,416	27,723
總部管理成本與董事 酬勞			(197,466)	(213,318)
財務成本			(38,411)	(46,237)
繼續營業單位稅前 淨利			<u>\$2,190,809</u>	<u>\$1,913,538</u>

以上報導之部門收入係與外部客戶交易所產生。111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

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

(二) 部門總資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
部 門 資 產			
氣動元件產品			
—直接銷售	\$ 31,608,002	\$ 31,125,695	\$ 28,636,470
—經銷商	<u>15,775,403</u>	<u>15,971,922</u>	<u>13,440,169</u>
部門資產總額	47,383,405	47,097,617	42,076,639
未分攤之資產	<u>548,571</u>	<u>581,039</u>	<u>561,630</u>
合併資產總額	<u>\$ 47,931,976</u>	<u>\$ 47,678,656</u>	<u>\$ 42,638,269</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

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

亞德客國際集團及其子公司
資金貸與他人
民國 111 年 1 月 1 日至 3 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	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵撥	保 品	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備 註		
0	亞德客國際集團	ATC (ITALIA) S.R.L.	其他應收款	是	EUR 4,000 (折合新台幣 \$ 127,680)	EUR 4,000 (折合新台幣 \$ 127,680)	EUR 3,200 (折合新台幣 \$ 102,144)	-	有短期資金 融通之必要	\$ -	-	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 14,092,985	\$ 14,092,985	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 \$ 572,100)	USD 10,000 (折合新台幣 \$ 286,050)	USD - (折合新台幣 \$ -)	-	有短期資金 融通之必要	-	-	營運週轉	-	無	-	14,092,985	14,092,985	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	其他應收款	是	USD 2,500 (折合新台幣 \$ 71,513)	USD 2,500 (折合新台幣 \$ 71,513)	USD 900 (折合新台幣 \$ 25,744)	-	有短期資金 融通之必要	-	-	營運週轉	-	無	-	14,092,985	14,092,985	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 \$ 271,748)	USD 6,000 (折合新台幣 \$ 171,630)	USD 5,005 (折合新台幣 \$ 143,176)	-	有短期資金 融通之必要	-	-	營運週轉	-	無	-	14,092,985	14,092,985	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	其他應收款	是	USD 4,000 (折合新台幣 \$ 114,420)	USD 4,000 (折合新台幣 \$ 114,420)	USD 2,320 (折合新台幣 \$ 66,364)	-	有短期資金 融通之必要	-	-	營運週轉	-	無	-	14,092,985	14,092,985	註 2
	亞德客國際集團	AIRTAC USA CORPORATION	其他應收款	是	USD 13,000 (折合新台幣 \$ 371,865)	USD 9,000 (折合新台幣 \$ 257,445)	USD 7,750 (折合新台幣 \$ 221,689)	-	有短期資金 融通之必要	-	-	營運週轉	-	無	-	14,092,985	14,092,985	註 2

註 1：折合新台幣係以 111 年 3 月 31 日之即期匯率換算，1USD = 28.6050 TWD，1EUR = 31.9201 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 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元
／外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期未持	有	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末(註1)	上年年底(註1)	數	比率(%)	帳面金額		
亞德客國際集團	香港亞德客實業有限公司	香港	一般投資業務	USD 87,500 RMB 467,500 (折合新台幣 4,609,493)	USD 87,500 RMB 467,500 (折合新台幣 4,609,493)	157,634,522	100	\$ 29,330,087	\$ 1,344,310	\$ 1,344,310 註2
	香港亞德客貿易有限公司	香港	一般投資業務	USD - (折合新台幣 -)	USD - (折合新台幣 -)	7,000,000	100	2,352	(5)	(5) 註2
	迅達國際有限公司	British Virgin Island	一般投資業務	USD 2,283 EUR 1,000 RMB 17,500 (折合新台幣 176,080)	USD 2,283 EUR 1,000 RMB 17,500 (折合新台幣 176,080)	1	100	108,615	3,391	3,391 註2
	AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	新加坡	一般投資業務	USD 17,000 (折合新台幣 486,285)	USD 17,000 (折合新台幣 486,285)	17,000,000	100	90,361	(2,765)	(2,765) 註2
迅達國際有限公司	亞德客工業股份有限公司	台灣	各類機械及零組件之加工買賣及進出口貿易	TWD 54,581	TWD 54,581	69,435	69.44	20,849	(436)	- 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 127,680)	EUR 4,000 (折合新台幣 127,680)	4,000,000	100	61,894	3,747	- 註4
	AIRTAC HOLDING (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 357,563)	USD 12,500 (折合新台幣 357,563)	12,500,000	100	288,316	7,094	- 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 23,050)	JPY 98,000 (折合新台幣 23,050)	2,000	100	(82,594)	111	- 註4
AIRTAC HOLDING (SINGAPORE) PTE. LTD.	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 85,815)	USD 3,000 (折合新台幣 85,815)	3,000	100	(122,921)	(9,901)	- 註4
	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 6,531)	MYR 1,000 (折合新台幣 6,531)	1,000,000	100	(21,804)	1,758	- 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 86,390)	THB 100,000 (折合新台幣 86,390)	1,000,000	100	97,952	5,662	- 註4

註1：折合新台幣係以 111 年 3 月 31 日之即期匯率換算，1USD=28.6050 TWD，1EUR=31.9201TWD，1JPY=0.2352 TWD，1RMB=4.5060 TWD，1MYR=6.5305 TWD，1THB=0.8639 TWD。

註2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

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

亞德客國際集團及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 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 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註
				股 數				
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	-	\$ 453,128 (RMB 100,561)	不適用	\$ 453,128 (RMB 100,561)	註 1

註 1：折合新台幣係以 111 年 3 月 31 日之即期匯率換算，1RMB= 4.5060 TWD。

亞德客國際集團及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／外幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 (註 1)		買入 (註 1)		賣出 (註 1)		期末			
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	數	金額
亞德客 (中國) 有限公司	結構性理財產品	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	富邦華一銀行	-	-	\$ 1,788,103 (RMB 411,626)	-	\$ 450,600 (RMB 100,000)	-	\$ 1,861,812 (RMB 413,185)	\$ 1,847,460 (RMB 410,000)	\$ 14,352 (RMB 3,185)	-	\$ 453,128 (RMB 100,561)

註 1：折合新台幣係以 111 年 3 月 31 日之即期匯率換算，1RMB= 4.5060 TWD。

亞德客國際集團及其子公司
取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
寧波亞德客自動化工業有限公司	生產廠房	109.09.08~111.03.31	\$ 1,975,486	\$ 1,424,572	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	作為公司生產製造及研發用途	
廣東亞德客智能裝備有限公司	研發基地及物流中心	108.01.07~111.03.31	367,239	336,508	自地委建 (承包商主要為廣東棋商建設集團有限公司)	-	-	-	-	-	不適用	作為公司研發及物流用途	

亞德客國際集團及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註	
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價（註）	授信期間（註）	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）		
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一母公司	銷 貨	\$ 3,500,346	89	月結 120 天	\$ -	-	\$ 1,789,508	77	
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客國際集團	母 公 司	銷 貨	153,992	4	月結 120 天	-	-	161,852	7	
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	146,122	4	月結 120 天	-	-	226,884	10	
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	289,260	34	月結 120 天	-	-	558,393	30	
廣東亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客智能裝備有限公司	同一最終母公司	銷 貨	244,812	29	月結 120 天	-	-	594,986	32	
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	211,726	25	月結 120 天	-	-	605,894	32	
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	272,494	27	月結 120 天	-	-	1,359,581	49	
亞德客國際集團	亞德客（中國）有限公司	孫 公 司	銷 貨	510,741	51	月結 120 天	-	-	1,185,461	43	
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	1,304,098	25	月結 120 天	-	-	81,603	2	
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	1,467,048	28	月結 120 天	-	-	1,536,929	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	214,395	4	月結 120 天	-	-	198,789	5	
亞德客（中國）有限公司	福建亞德客智能裝備有限公司	子 公 司	銷 貨	149,198	3	月結 120 天	-	-	52,841	1	
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	295,535	15	月結 120 天	-	-	244,447	12	

註：本公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

亞德客國際集團及其子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
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	\$ 226,884	3	\$ -	-	\$ 58,028	\$ -
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一母公司	1,789,508	6	-	-	1,107,994	-
寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客國際集團	母 公 司	161,852	3	-	-	-	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	亞德客（中國）有限公司	同一母公司	558,393	2	-	-	157,881	-
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	594,986	2	-	-	76,800	-
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	605,894	2	-	-	-	-
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	1,536,929	4	-	-	146,314	-
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	198,789	5	-	-	40,716	-
亞德客國際集團	寧波亞德客自動化工業有限公司	孫 公 司	1,359,581	1	-	-	-	-
亞德客國際集團	亞德客（中國）有限公司	孫 公 司	1,185,461	1	-	-	-	-
亞德客國際集團	ATC (ITALIA) S.R.L	孫 公 司	102,144	註一	-	-	-	-
亞德客國際集團	AIRTAC USA CORPORATION	孫 公 司	221,689	註一	-	-	-	-
亞德客國際集團	Airtac 株式會社	孫 公 司	143,176	註一	-	-	-	-

註一：主係其他應收款，故不適用週轉天數計算。

亞德客國際集團及其子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出 收回	本期期末自 台灣匯出累積 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))	期末投資 帳面金額	截至本期止 匯回收益	備註
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 3,053,295)	不適用	不適用	\$ - \$ -	不適用	\$ 677,849	100%	\$ 637,731	\$ 19,026,354	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 171,630)	不適用	不適用	- -	不適用	222,795	100%	214,803	3,564,234	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 1,082,646)	不適用	不適用	- -	不適用	407,172	100%	413,133	5,379,112	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 295,244)	不適用	不適用	- -	不適用	145,563	100%	145,563	1,771,897	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 45,060)	不適用	不適用	- -	不適用	143,259	100%	143,259	858,853	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 45,060)	不適用	不適用	- -	不適用	11,348	100%	11,348	128,733	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 45,060)	不適用	不適用	- -	不適用	22,454	100%	22,454	169,896	不適用	

本期期末累計自 赴大陸地區投資金額	台灣匯出 經濟部核准 投資金額	會 審 會 規 定 限 額
不適用	不適用	不適用

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註 2：本期認列投資損益欄中：

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

註 3：折合新台幣係以 111 年 3 月 31 日之即期匯率換算，1USD=28.6050 TWD，1RMB=4.5060 TWD。

亞德客國際集團及其子公司
母子公司間業務及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：新台幣仟元
／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係(註)	交易往來		情 形	
				科目	金額	交易條件	佔合併總收入或 總資產百分比
0	亞德客國際集團	寧波亞德客自動化工業有限公司	1	應收帳款	\$ 1,359,581	一般交易條件	3%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	1	銷貨收入	272,494	一般交易條件	4%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	1	銷售固定資產	106,038	一般交易條件	2%
		亞德客(中國)有限公司	1	應收帳款	1,185,461	一般交易條件	2%
		亞德客(中國)有限公司	1	銷貨收入	510,741	一般交易條件	8%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	1	應收帳款	23,394	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	1	銷貨收入	18,783	一般交易條件	-
		AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	1	其他應收款	66,364	資金融通款	-
		ATC (ITALIA) S.R.L	1	其他應收款	102,144	資金融通款	-
		AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	其他應收款	25,744	資金融通款	-
		AIRTAC USA CORPORATION	1	其他應收款	221,689	資金融通款	-
		AIRTAC 株式會社	1	其他應收款	143,176	資金融通款	-
1	寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客國際集團	2	應收帳款	161,852	一般交易條件	-
		亞德客國際集團	2	銷貨收入	153,992	一般交易條件	2%
		亞德客(中國)有限公司	3	應收帳款	1,789,508	一般交易條件	4%
		亞德客(中國)有限公司	3	銷貨收入	3,500,346	一般交易條件	54%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	226,884	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	146,122	一般交易條件	2%
		ATC (ITALIA) S.R.L	3	應收帳款	58,788	一般交易條件	-
		ATC (ITALIA) S.R.L	3	銷貨收入	57,400	一般交易條件	1%
		AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	3	應收帳款	11,060	一般交易條件	-
		AIRTAC INDUSTRIAL (MALAYSIA) SDN. BHD.	3	銷貨收入	10,563	一般交易條件	-
		AIRTAC USA CORPORATION	3	應收帳款	29,316	一般交易條件	-
		AIRTAC USA CORPORATION	3	銷貨收入	27,135	一般交易條件	-
		AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	3	應收帳款	31,411	一般交易條件	-
		AIRTAC INTERNATIONAL (SINGAPORE) PTE. LTD.	3	銷貨收入	30,302	一般交易條件	-
		AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.	3	應收帳款	12,061	一般交易條件	-
		AIRTAC INDUSTRIAL CO., LTD.	3	銷貨收入	11,493	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	2	應收帳款	21,396	一般交易條件	-
		亞德客國際集團	2	銷貨收入	20,923	一般交易條件	-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註)	交 易 往 來 情 形	目 金 額	交 易 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	寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	\$ 63,074	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	31,526	一般交易條件	-
		亞德客(中國)有限公司	3	應收帳款	558,393	一般交易條件	1%
		亞德客(中國)有限公司	3	銷貨收入	289,260	一般交易條件	4%
		ATC (ITALIA) S.R.L	3	應收帳款	12,618	一般交易條件	-
		ATC (ITALIA) S.R.L	3	銷貨收入	12,397	一般交易條件	-
		亞德客(江蘇)自動化有限公司	3	應收帳款	605,894	一般交易條件	1%
		亞德客(江蘇)自動化有限公司	3	銷貨收入	211,726	一般交易條件	3%
		廣東亞德客智能裝備有限公司	3	應收帳款	594,986	一般交易條件	1%
		廣東亞德客智能裝備有限公司	3	銷貨收入	244,812	一般交易條件	4%
		AIRTAC USA CORPORATION	3	應收帳款	16,546	一般交易條件	-
		AIRTAC USA CORPORATION	3	銷貨收入	15,711	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	18,224	一般交易條件	-
		亞德客(江蘇)自動化有限公司	3	應收帳款	81,603	一般交易條件	-
		亞德客(江蘇)自動化有限公司	3	銷貨收入	1,304,098	一般交易條件	20%
		廣東亞德客智能裝備有限公司	3	應收帳款	1,536,929	一般交易條件	3%
		廣東亞德客智能裝備有限公司	3	銷貨收入	1,467,048	一般交易條件	23%
		亞德客(天津)智能科技有限公司	3	應收帳款	198,789	一般交易條件	-
		亞德客(天津)智能科技有限公司	3	銷貨收入	214,395	一般交易條件	3%
		福建亞德客智能裝備有限公司	3	應收帳款	52,841	一般交易條件	-
4	廣東亞德客智能裝備有限公司	福建亞德客智能裝備有限公司	3	銷貨收入	149,198	一般交易條件	2%
		亞德客(中國)有限公司	3	應收帳款	244,447	一般交易條件	1%
		亞德客(中國)有限公司	3	銷貨收入	295,535	一般交易條件	5%

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。

亞德客國際集團及其子公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 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	27,920,227	13.96%
YHZLtd	11,507,142	5.75%
耀順有限公司	10,410,095	5.20%

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。