

亞德客國際集團及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十九年度及九十八年九月十六日
(公司設立日)至十二月三十一日

地址：PO Box 309, Uglan House, Grand
Cayman, KY1-1104, Cayman Islands
電話：八六一五七四一八八九五〇〇〇一

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5		-
六、合併股東權益變動表	6		-
七、合併現金流量表	7~8		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及業務範圍	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~13		二
(三) 會計變動之理由及其影響	14		三
(四) 重要會計科目之說明	14~25		四~十七
(五) 關係人交易	26~27		十八
(六) 質抵押之資產	28		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	28		二十
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	30、46		二二、 附表十二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	30、32~34		二三
2. 轉投資事業相關資訊	31、35~39		二三
3. 大陸投資資訊	31、40		二三
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	41~45		附表十及十一
(十二) 部門別財務資訊	28~29		二一

會計師查核報告

亞德客國際集團 公鑒：

亞德客國際集團及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達亞德客國際集團及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 慧 銘

會計師 賴 國 旺

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 十 日

亞德客國際集團及其子公司
合併資產負債表
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：仟元，惟每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
		人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%			人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金 (附註四)	\$ 431,205	\$ 1,914,766	29	\$ 74,043	\$ 354,258	8	2100	短期銀行借款 (附註十及十九)	\$ 136,949	\$ 608,122	9	\$ 18,959	\$ 90,711	2
1140	應收票據及帳款—淨額 (附註二、五、十八及十九)	225,407	1,000,921	15	155,300	743,034	17	2110	應付短期票券	-	-	-	2,107	10,079	1
1178	其他應收款	12,354	54,859	1	2,165	10,358	-	2140	應付帳款及票據 (附註十八)	57,242	254,184	4	36,640	175,303	4
120X	存貨—淨額 (附註二、三及六)	157,385	698,870	10	111,092	531,520	12	2160	應付所得稅 (附註二)	16,365	72,668	1	10,680	51,097	1
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十三)	6,437	28,582	-	3,449	16,502	1	2170	應付費用	60,829	270,111	4	25,616	122,558	3
1298	其他流動資產	11,942	53,023	1	11,654	55,756	1	2216	應付股利	-	-	-	9,694	46,383	1
11XX	流動資產合計	844,730	3,751,021	56	357,703	1,711,428	39	2270	一年內到期之長期銀行借款 (附註十一及十九)	4,864	21,599	-	165,213	790,462	18
	固定資產 (附註二、七及十九)							2280	其他流動負債	18,066	80,219	1	11,197	53,574	1
	成 本							21XX	流動負債合計	294,315	1,306,903	19	280,106	1,340,167	31
1501	土 地	38,054	168,979	2	37,296	178,441	4	24XX	長期銀行借款 (附註十一及十九)	150,194	666,939	10	93,253	446,171	10
1521	房屋及建築	383,529	1,703,059	25	380,331	1,819,692	42	2810	應計退休金負債 (附註二及十四)	22,615	100,420	1	18,404	87,864	2
1531	機器設備	238,751	1,060,174	16	168,696	807,127	18	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十三)	23,117	102,651	2	13,970	66,838	1
1551	運輸設備	23,364	103,747	2	16,834	80,542	2	2XXX	負債合計	490,241	2,176,913	32	405,733	1,941,040	44
1561	辦公設備及其他設備	57,606	255,801	4	57,182	273,590	6		股東權益 (附註二及十二)						
15X1	成本合計	741,304	3,291,760	49	660,339	3,159,392	72	31XX	母公司股東權益						
15X9	減：累計折舊	(178,827)	(794,081)	(12)	(147,913)	(707,689)	(16)		普通股股本—每股面額新台幣10元，九十九年及九十八年十二月三十一日額定及發行分別為150,000仟股及64,700仟股	315,759	1,500,000	22	135,228	647,000	15
1670	未完工程及預付設備款	562,477	2,497,679	37	512,426	2,451,703	56	32XX	資本公積	448,529	1,991,694	30	343,378	1,642,892	38
15XX	固定資產淨額	628,525	2,790,964	41	531,748	2,544,151	58	3350	未分配盈餘	235,643	1,046,373	16	1,476	7,063	-
	無形資產 (附註二、八、十四及十九)							3420	累積換算調整數	(6,569)	(127,043)	(2)	2,730	12,480	-
1750	電腦軟體成本	4,636	20,587	1	4,916	23,523	1		母公司股東權益合計	993,362	4,411,024	66	482,812	2,309,435	53
1760	商 譽	4,370	19,406	-	4,370	20,909	-	3610	少數股權	27,490	122,071	2	26,997	129,168	3
1770	遞延退休金成本	2,960	13,144	-	3,101	14,064	-	3XXX	股東權益合計	1,020,852	4,533,095	68	509,809	2,438,603	56
1782	土地使用權	16,433	72,972	1	5,418	25,921	1		負債及股東權益總計	\$ 1,511,093	\$ 6,710,008	100	\$ 915,542	\$ 4,379,643	100
17XX	無形資產合計	28,399	126,109	2	17,805	84,417	2								
	其他資產														
1830	遞延費用 (附註二及九)	5,857	26,009	1	6,807	32,568	1								
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十三)	3,366	14,948	-	1,344	6,429	-								
1880	其 他	216	957	-	135	650	-								
18XX	其他資產合計	9,439	41,914	1	8,286	39,647	1								
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,511,093	\$ 6,710,008	100	\$ 915,542	\$ 4,379,643	100								

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王世忠

經理人：藍順正

會計主管：曹永祥

亞德客國際集團及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日

單位：仟元

	普通股股本		資本公積		未分配盈餘		累積換算調整數		少數股權		股東權益合計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
九十八年一月一日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
組織重組影響數	135,228	647,000	343,378	1,642,892	-	-	-	-	27,098	129,651	505,704	2,419,543
九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	1,476	7,063	-	-	(406)	(1,941)	1,070	5,122
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	2,730	12,480	305	1,458	3,035	13,938
九十八年十二月三十一日餘額	135,228	647,000	343,378	1,642,892	1,476	7,063	2,730	12,480	26,997	129,168	509,809	2,438,603
九十九年度淨利	-	-	-	-	234,167	1,039,818	-	-	2,281	10,129	236,448	1,049,947
資本公積配息	-	-	(47,385)	(226,409)	-	-	-	-	-	-	(47,385)	(226,409)
資本公積轉增資	143,131	683,000	(143,131)	(683,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	37,400	170,000	286,310	1,300,768	-	-	-	-	-	-	323,710	1,470,768
受領股東贈與	-	-	9,357	41,552	-	-	-	-	-	-	9,357	41,552
外幣換算調整數	-	-	-	(84,109)	-	(508)	(9,299)	(139,523)	(1,788)	(17,226)	(11,087)	(241,366)
九十九年十二月三十一日餘額	\$ 315,759	\$ 1,500,000	\$ 448,529	\$ 1,991,694	\$ 235,643	\$ 1,046,373	(\$ 6,569)	(\$ 127,043)	\$ 27,490	\$ 122,071	\$ 1,020,852	\$ 4,533,095

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王世忠

經理人：藍順正

會計主管：曹永祥

亞德客國際集團及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日

單位：仟元

	九十九年度		九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業活動之現金流量				
本期淨利	\$ 236,448	\$1,049,947	\$ 1,070	\$ 5,122
調整項目：				
折舊費用	39,697	176,272	1,739	8,321
攤銷費用	4,712	20,925	133	637
呆帳費用	468	2,078	133	637
處分固定資產損失	1,316	5,842	-	-
存貨跌價及呆滯損失	1,201	5,333	1,771	8,475
遞延所得稅	11,585	51,443	(53)	(256)
應計退休金負債	4,352	19,325	(321)	(1,541)
營業資產及負債之淨變動				
應收帳款及票據	(70,575)	(313,388)	7,838	37,502
其他應收款	(10,189)	(45,244)	(128)	(612)
存 貨	(47,494)	(210,897)	(1)	(5)
其他流動資產	(288)	(1,279)	224	1,073
應付帳款及票據	20,602	91,483	5,689	27,218
應付所得稅	5,685	25,244	-	-
應付費用	35,213	156,363	174	830
其他流動負債	6,869	30,502	(703)	(3,364)
營業活動之淨現金流入	<u>239,602</u>	<u>1,063,949</u>	<u>17,565</u>	<u>84,037</u>
投資活動之現金流量				
組織重組之現金流入	-	-	45,090	215,732
購置固定資產	(138,574)	(615,338)	(4,526)	(21,658)
處分固定資產價款	784	3,481	-	-
無形資產及其他資產增加	(14,578)	(64,734)	(1,962)	(9,385)
投資活動之淨現金流(出)				
入	(152,368)	(676,591)	38,602	184,689
融資活動之現金流量				
短期銀行借款增加	117,990	523,935	-	-
長期借款減少	(103,408)	(459,183)	-	-
應付短期票券(減少)增加	(2,107)	(9,356)	2,107	10,079
現金增資	323,710	1,437,434	-	-
資本公積配息	(47,385)	(210,413)	-	-
融資活動之淨現金流入	<u>288,800</u>	<u>1,282,417</u>	<u>2,107</u>	<u>10,079</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 度		九十八年九月十六日(公司 設立日)至十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
匯率影響數	<u>(\$ 18,872)</u>	<u>(\$ 109,267)</u>	<u>\$ 15,769</u>	<u>\$ 75,453</u>
本期現金淨增加數	357,162	1,560,508	74,043	354,258
期初現金餘額	<u>74,043</u>	<u>354,258</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末現金餘額	<u>\$ 431,205</u>	<u>\$1,914,766</u>	<u>\$ 74,043</u>	<u>\$ 354,258</u>
現金流量資訊之補充揭露				
支付利息(不含利息資本化)	<u>\$ 9,248</u>	<u>\$ 41,066</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 1,519</u>
支付所得稅	<u>\$ 58,093</u>	<u>\$ 257,961</u>	<u>\$ 892</u>	<u>\$ 4,267</u>
不影響現金流量之投資及融資活動				
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 21,599</u>	<u>\$ 165,213</u>	<u>\$ 790,462</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：王世忠

經理人：藍順正

會計主管：曹永祥

亞德客國際集團及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日

（除另加註明外，金額均以仟元為單位）

一、公司沿革及業務範圍

亞德客國際集團（以下簡稱“本公司”）係於九十八年九月十六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”）於九十八年十二月二十三日經股東會決議，全體股東以 1：1 之比率以讚譽股票轉換為本公司股票（以下簡稱“換股”），並於九十九年決議解散清算。轉換重組後本公司成為集團的控股公司，從事投資控股，其他集團公司主要經營業務請參閱附註二。

本公司股票自九十九年十二月起在台灣證券交易所上市買賣。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司合計員工人數分別為 2,619 人及 2,204 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係按照中華民國證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、各項攤提、所得稅、退休金及資產減損，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

合併概況

合併財務報表編製基礎

合併財務報表編製之主體，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。年度中取得子公司多數股權時，自取得對子公司之控制能力之日起，開始將子公司之收入及費用編入合併財務報表。

本公司及大陸地區子公司之財務報表係按人民幣為功能性貨幣之基礎編製，其餘合併個體之財務報表係按各公司功能性貨幣編製，是以編製合併財務報表時，先將資產及負債科目按資產負債表日各該功能性貨幣之匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該期間之平均匯率換算為人民幣，合併後，除股本之面額係以歷史匯率轉換為新台幣10元外，其餘項目按資產負債表日之匯率轉換為新台幣。財務報表換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益之調整項目。九十九年及九十八年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為 RMB\$1=NT\$4.4405 及 RMB\$1=NT\$4.7845。

編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項業已銷除。

本公司九十八年度擬制性合併財務報表，請參閱附表十二。

依前述之合併財務報表編製基礎，列入九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日合併財務報表之子公司列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	九十九年度所持股權百分比	九十八年度所持股權百分比	說明
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%	-
香港亞德客貿易有限公司	健良（上海）貿易有限公司	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%	-
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	53.66%	53.66%	-

迅達國際有限公司、香港亞德客實業有限公司及香港亞德客貿易有限公司主要從事控股業務；健良（上海）貿易有限公司成立於九十五年九月十一日，經營期限為三十年，主要經營範圍為工控元件、氣動元件、液壓元件、氣動成套設備、液壓機械、風動工具、電動工具、低壓電器、手工具批發及佣金代理，上述商品的進出口及提供相關配套業務；寧波亞德客自動化工業有限公司成立於九十年八月十六日，經營期限五十年，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）成立於九十五年九月三十日，經營期限為五十年，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。亞德客工業股份有限公司成立於七十八年五月九日，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 成立於九十七年六月十日，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。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而產生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債為非流動負債。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司及子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協定交易對價（考慮商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係根據應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，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成本及銷售費用後之餘額。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產預留成本之 10% 為殘值。折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物十至五十年；機器設備四至十年；運輸設備及辦公設備二至五年；其他設備四至十五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外收入及利益或費用及損失。

無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依下列耐用年限攤銷：土地使用權四十五年；其他無形資產，二至十年。

商 譽

投資成本與所取得股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

遞延費用

遞延費用按二至十年平均攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之回轉認列為利益，惟資產於減損損失回轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減

損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

大陸地區子公司預計盈餘匯出需扣繳之稅款，於利潤產生年度估計相關所得稅費用。

台灣地區子公司依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

員工退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

外幣交易

非衍生性商品之非功能性貨幣交易所產生之各項非功能性貨幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算功能性貨幣金額入帳。非功能性貨幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。資產負債表日之非功能性貨幣資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括：(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計原則之變動對本公司九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日財務報表並無重大影響。

四、現金

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 285	\$ 1,266	\$ 230	\$ 1,102
銀行活期存款	422,386	1,875,606	73,813	353,156
外幣存款	8,534	37,894	-	-
	<u>\$ 431,205</u>	<u>\$1,914,766</u>	<u>\$ 74,043</u>	<u>\$ 354,258</u>

五、應收票據及帳款－淨額

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收票據及帳款	\$ 228,748	\$1,015,757	\$ 158,088	\$ 756,370
減：備抵呆帳	(3,341)	(14,836)	(2,788)	(13,336)
	<u>\$ 225,407</u>	<u>\$1,000,921</u>	<u>\$ 155,300</u>	<u>\$ 743,034</u>

六、存貨－淨額

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
原 材 料	\$ 33,051	\$ 146,765	\$ 30,164	\$ 144,318
在 製 品	58,363	259,159	45,701	218,658
製 成 品	65,971	292,946	35,227	168,544
	<u>\$ 157,385</u>	<u>\$ 698,870</u>	<u>\$ 111,092</u>	<u>\$ 531,520</u>

九十九年及九十八年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為人民幣 6,813 仟元（新台幣 30,253 仟元）及人民幣 5,574 仟元（新台幣 26,671 仟元）。

九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日與存貨相關之銷貨成本分別為人民幣 433,831 仟元（新台幣 1,926,429 仟元）及人民幣 11,773 仟元（新台幣 56,330 仟元）。其中包括存貨跌價及呆滯損失分別為人民幣 1,201 仟元（新台幣 5,333 仟元）及人民幣 1,771 仟元（新台幣 8,475 仟元）。

七、固定資產－累計折舊

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
房屋及建築	\$ 50,243	\$ 223,105	\$ 40,610	\$ 194,300
機器設備	83,241	369,629	69,941	334,633
運輸設備	34,954	155,215	8,418	40,277
辦公設備及其他設備	10,389	46,132	28,944	138,479
	<u>\$ 178,827</u>	<u>\$ 794,081</u>	<u>\$ 147,913</u>	<u>\$ 707,689</u>

九十九年一月一日至十二月三十一日利息資本化金額為人民幣 1,106 仟元（新台幣 4,911 仟元），資本化利率為 5.83%。

九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日利息資本化金額為人民幣 37 仟元（新台幣 177 仟元），資本化利率為 1.93%-7.09%。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及子公司固定資產質（抵）押情形，請參閱附註十九。

八、無形資產

	九 十		九 年		度	
	土 地 使 用 權	商 譽	電 腦 軟 體	成 本	成 本	成 本
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ 5,936	\$ 28,401	\$ 4,370	\$ 20,909	\$ 8,903	\$ 42,598
本期增加	11,317	50,255	-	-	768	3,408
匯率影響數	-	(2,042)	-	(1,503)	-	(3,063)
期末餘額	<u>17,253</u>	<u>76,614</u>	<u>4,370</u>	<u>19,406</u>	<u>9,671</u>	<u>42,943</u>
<u>累計攤提</u>						
期初餘額	(518)	(2,480)	-	-	(3,987)	(19,075)
攤銷費用	(302)	(1,340)	-	-	(1,048)	(4,656)
匯率影響數	-	178	-	-	-	1,375
期末餘額	<u>(820)</u>	<u>(3,642)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,035)</u>	<u>(22,356)</u>
期末淨額	<u>\$ 16,433</u>	<u>\$ 72,972</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 19,406</u>	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 20,587</u>

	九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日					
	土地 使用 權		商 譽		電 腦 軟 體 成 本	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
<u>成 本</u>						
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
組織重組影響數	5,936	28,488	4,370	20,973	8,863	42,444
本期增加	-	-	-	-	40	191
匯率影響數	-	(87)	-	(64)	-	(37)
期末餘額	<u>5,936</u>	<u>28,401</u>	<u>4,370</u>	<u>20,909</u>	<u>8,903</u>	<u>42,598</u>
<u>累計攤提</u>						
期初餘額	-	-	-	-	-	-
組織重組影響數	(514)	(2,467)	-	-	(3,949)	(18,933)
攤銷費用	(4)	(19)	-	-	(38)	(183)
匯率影響數	-	6	-	-	-	41
期末餘額	<u>(518)</u>	<u>(2,480)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,987)</u>	<u>(19,075)</u>
期末淨額	<u>\$ 5,418</u>	<u>\$ 25,921</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 20,909</u>	<u>\$ 4,916</u>	<u>\$ 23,523</u>

九、遞延費用

	九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日			
	九 十 九 年 度		人 民 幣 新 台 幣	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
<u>成 本</u>				
期初餘額	\$ 6,807	\$ 32,568	\$ -	\$ -
組織重組影響數	-	-	6,784	32,508
本期增加	2,412	10,712	114	544
本期攤銷	(3,362)	(14,929)	(91)	(401)
匯率影響數	-	(2,342)	-	(83)
期末餘額	<u>\$ 5,857</u>	<u>\$ 26,009</u>	<u>\$ 6,807</u>	<u>\$ 32,568</u>

十、短期銀行借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
銀行信用借款	\$ 136,949	\$ 608,122	\$ 14,746	\$ 70,553
票據抵押借款	-	-	4,213	20,158
	<u>\$ 136,949</u>	<u>\$ 608,122</u>	<u>\$ 18,959</u>	<u>\$ 90,711</u>

九十九年度年利率為 1.20%-1.61%，九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日年利率為 1.88%-3.11%。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及子公司借款質（抵）押情形，請參閱附註十九。

十一、長期銀行借款

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
銀行抵押借款：				
於一〇一年九月到期一次償還。	\$ 52,000	\$ 230,906	\$ -	\$ -
銀行抵押借款：				
於一〇二年四月到期一次償還。	35,000	155,418	-	-
銀行抵押借款：				
自九十七年十一月至一一二年八月，按年金法攤還並按月計息。	68,058	302,214	68,126	325,948
銀行抵押借款：				
已於九十九年九月到期一次償還。	-	-	159,000	760,736
銀行抵押借款：				
於一〇〇年十一月到期一次償還，已於九十九年十月全數提前償還。	-	-	15,000	71,768
銀行抵押借款：				
於一〇一年三月到期一次償還，已於九十九年九月全數提前償還。	-	-	14,000	66,983
銀行抵押借款：				
自九十六年十月起，每一個月為一期，分三十六期償還，已於九十九年九月全數償還。	-	-	1,053	5,039
銀行抵押借款：				
自九十七年十月起，每一個月為一期，分三十六期償還，已於九十九年九月全數提前償還。	-	-	1,287	6,159
	155,058	688,538	258,466	1,236,633
減：一年內到期之長期				
銀行借款	(4,864)	(21,599)	(165,213)	(790,462)
合 計	<u>\$ 150,194</u>	<u>\$ 666,939</u>	<u>\$ 93,253</u>	<u>\$ 446,171</u>

九十九年度年利率為 1.63%-5.88%；九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日年利率為 5.67%-7.09%。

截至九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司及子公司借款質（抵）押情形，請參閱附註十九。

十二、股東權益

本公司原註冊資本為 2,000 萬美金，實收資本為 2,000 萬美金。自九十九年四月十七日起，本公司將實收資本 2,000 萬美金，以新台幣 32.35 元對美金 1 元之匯率轉換為新台幣 647,000 仟元（分為 64,700 仟股，每股面額新台幣 10 元）。本公司於九十九年六月二十九日舉行股東常會決議通過九十九年五月二十七日董事會擬議之以資本公積新台幣 683,000 仟元轉作股本議案，增加股本 68,300 仟股，每股面額新台幣 10 元。另本公司於九十九年十月二十日經董事會決議通過辦理現金增資案，增加股本 17,000 仟股，每股面額新台幣 10 元。

盈餘分派及股利政策

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

依公開發行公司法令規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；次提當年度擬分配利潤百分之三至百分之六為員工紅利；如尚有餘額得依法令及公開發行公司法令，並考量當年度之盈餘狀況及因應公司資本結構，發放股票股利或現金股利或兩者搭配分發，擬訂盈餘分配案時，除股東會及董事會另有決議外，所分配盈餘金額以不低於當年度稅後盈餘百分之六十為原則。

九十九年度應付員工現金紅利之估列金額為人民幣 4,516 仟元（新台幣 20,053 仟元），係依章程所定之最低成數為基礎，按當年度擬分配利潤百分之三計算。

九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日應付員工現金紅利，因不具分配效益，經九十九年六月二十九日股東常會通過決議不分配。

盈餘分配案，於翌年董事會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表內。

本公司於九十九年六月二十九日舉行股東常會決議通過九十九年五月二十七日董事會擬議之資本公積配發股息議案，自資本公積中提撥新台幣 226,409 仟元（6,988 仟美元）配發現金股息。

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

十三、所得稅

除本公司及迅達國際有限公司免納所得稅外，其餘各子公司之所得稅資訊如下：

(一) 法定稅率

子 公 司 名 稱	九 十 九 年 度	九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日
亞德客工業股份有限公司	17%	25%
健良（上海）貿易有限公司	22%-25%	20-25%
寧波亞德客自動化工業有限公司	15%	15%
廣東亞德客自動化工業有限公司	12.5%	12.5%
香港亞德客實業有限公司	16.5%	16.5%
香港亞德客貿易有限公司	16.5%	16.5%
ATC (Italia) S.R.L.	27.5%	27.5%

亞德客工業股份有限公司適用中華民國立法院於九十九及九十八年度間陸續修正及通過之下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。
3. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

廣東亞德客自動化工業有限公司享受「兩免三減半」的所得稅優惠政策。九十九年及九十八年度分別為開始獲利年度的第四年及第三年，減半繳納所得稅。

寧波亞德客自動化工業有限公司於九十七年度經稅務主管機關認定為高新技術企業，享受 15% 的優惠稅率。

ATC (Italia) S.R.L. 迄九十九年及九十八年十二月三十一日止仍為累積虧損，故毋須繳納所得稅。

(二) 本公司及子公司繼續營業部門所得稅費用組成：

1. 應納稅額之調節如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 62,554	\$ 277,771	\$ 620	\$ 2,966
調節項目之所得稅影響數				
永久性差異	645	2,865	71	341
暫時性差異	1,420	6,306	409	1,955
研發費用加計抵減所得稅	(467)	(2,074)	(14)	(68)
當期應納所得稅	<u>\$ 64,152</u>	<u>\$ 284,868</u>	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 5,194</u>

2. 所得稅費用之構成項目如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應納所得稅	\$ 64,152	\$ 284,868	\$ 1,086	\$ 5,194
遞延所得稅	11,585	51,443	(53)	(256)
未分配盈餘加徵10%	-	-	52	249
以前年度所得稅調整	(309)	(1,371)	12	60
	<u>\$ 75,428</u>	<u>\$ 334,940</u>	<u>\$ 1,097</u>	<u>\$ 5,247</u>

3. 遞延所得稅資產之構成項目如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
流 動				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,204	\$ 5,345	\$ 817	\$ 3,907
備抵呆帳	689	3,059	513	2,456
其 他	4,544	20,178	2,119	10,139
	<u>\$ 6,437</u>	<u>\$ 28,582</u>	<u>\$ 3,449</u>	<u>\$ 16,502</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
非流動				
開辦費	\$ 7	\$ 30	\$ 156	\$ 744
退休金超限	404	1,797	295	1,411
虧損扣抵	<u>2,955</u>	<u>13,121</u>	<u>893</u>	<u>4,274</u>
	<u>\$ 3,366</u>	<u>\$ 14,948</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 6,429</u>

4. 遞延所得稅負債之構成項目如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
非流動				
預提股利匯出扣繳所得稅	<u>\$ 23,117</u>	<u>\$102,651</u>	<u>\$ 13,970</u>	<u>\$ 66,838</u>

(三) 本公司及子公司所得稅結算申報案件，除本公司及迅達國際有限公司免納所得稅外，亞德客工業股份有限公司業經中華民國稅捐稽徵機關核定至九十七年度，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。

十四、員工退休金

亞德客工業股份有限公司適用「勞工退休金條例」之退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休專戶，九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日認列之退休金成本分別為人民幣 554 仟元（新台幣 2,460 仟元）及人民幣 63 仟元（新台幣 300 仟元）。

亞德客工業股份有限公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司及子公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。

健良（上海）貿易有限公司、寧波亞德客自動化工業有限公司及廣東亞德客自動化工業有限公司另訂有「優退作業辦法」，該辦法係屬確定給付退休辦法。

本公司、迅達國際有限公司、香港亞德客貿易有限公司及香港亞德客實業有限公司未訂有退休辦法。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度		九十八年九月十六日（公司 設立日）至十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
服務成本	\$ 3,931	\$ 17,456	\$ 197	\$ 942
利息成本	640	2,842	59	282
退休金縮減損失	-	-	26	128
攤銷數	268	1,191	59	281
退休金資產預計報酬	(50)	(225)	(10)	(49)
前期服務成本	-	-	(55)	(265)
	<u>\$ 4,789</u>	<u>\$ 21,264</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 1,319</u>

退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
給付義務				
既得給付義務	\$ 5,400	\$ 23,980	\$ 2,571	\$ 12,300
非既得給付義務	<u>10,633</u>	<u>47,213</u>	<u>9,592</u>	<u>45,619</u>
累積給付義務	16,033	71,193	12,163	57,919
未來薪資增加之 影響數	<u>9,554</u>	<u>42,424</u>	<u>8,126</u>	<u>38,766</u>
預計給付義務	25,587	113,617	20,289	96,685
退休基金資產公平市 價	(<u>2,663</u>)	(<u>11,826</u>)	(<u>2,292</u>)	(<u>10,881</u>)
提撥狀況	22,924	101,791	17,997	85,804
未認列過渡性淨給付 義務	(9,156)	(40,658)	(9,398)	(44,830)
退休金損失未攤銷餘 額	5,887	26,143	6,842	32,826
補列之應計退休金負 債	<u>2,960</u>	<u>13,144</u>	<u>2,963</u>	<u>14,064</u>
應計退休金負債	<u>\$ 22,615</u>	<u>\$ 100,420</u>	<u>\$ 18,404</u>	<u>\$ 87,864</u>
既得給付	<u>\$ 11,603</u>	<u>\$ 51,523</u>	<u>\$ 4,578</u>	<u>\$ 21,903</u>

精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
折現率	2.25%-4.25%	2.25%-4.00%
未來薪資水準增加率	2.00%-5.00%	2.00%-8.00%
退休基金資產預期投資報酬率	0.00%-2.00%	0.00%-2.00%

十五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 年		九 十 年		年 度	
	屬於營業成本者 人民幣	新台幣	屬於營業費用者 人民幣	新台幣	合 計 人民幣	新台幣
用人費用						
薪資費用	\$ 80,504	\$ 357,479	\$ 114,750	\$ 509,547	\$ 195,254	\$ 867,026
退休金	1,153	5,118	8,325	36,969	9,478	42,087
其他用人費用	10,998	48,837	21,451	95,254	32,449	144,091
折舊費用	25,850	114,786	13,847	61,486	39,697	176,272
攤銷費用	2,920	12,965	1,792	7,960	4,712	20,925

	九 十 八 年 九 月 十 六 日 (公 司 設 立 日)		至 十 二 月 三 十 一 日		合 計	
	屬於營業成本者 人民幣	新台幣	屬於營業費用者 人民幣	新台幣	合 計 人民幣	新台幣
用人費用						
薪資費用	\$ 2,250	\$ 10,767	\$ 3,240	\$ 15,501	\$ 5,490	\$ 26,268
退休金	247	1,184	284	1,358	531	2,542
其他用人費用	231	1,105	392	1,876	623	2,981
折舊費用	1,054	5,041	685	3,280	1,739	8,321
攤銷費用	66	315	67	322	133	637

十六、每股盈餘

單位：元

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 九 月 十 六 日		九 十 八 年 九 月 十 六 日		至 十 二 月 三 十 一 日	
	前 稅		後 稅		前 稅		後 稅	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
基本每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$10.25</u>	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$7.76</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.05</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$10.24</u>	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$7.75</u>	<u>\$ 0.02</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.05</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	九 十 年		九 十 年		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)			
	金 額 (分 子)		金 額 (分 子)			前 稅		後 稅	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
本期淨利	<u>\$ 311,876</u>	<u>\$ 1,384,887</u>	<u>\$ 236,448</u>	<u>\$ 1,049,947</u>					
基本每股盈餘									
屬於母公司股東									
之本期純益	\$ 309,408	\$ 1,374,002	\$ 234,167	\$ 1,039,818	134,025	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 10.25</u>	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$ 7.76</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響									
員工分紅	-	-	-	-	136				
稀釋每股盈餘	<u>\$ 309,408</u>	<u>\$ 1,374,002</u>	<u>\$ 234,167</u>	<u>\$ 1,039,818</u>	<u>134,161</u>	<u>\$ 2.31</u>	<u>\$ 10.24</u>	<u>\$ 1.75</u>	<u>\$ 7.75</u>

	九 十 八 年 九 月 十 六 日 (公 司 設 立 日) 至 十 二 月 三 十 一 日				股 數 (分 母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)			
	金 額 (分 子)		稅 後			稅 前		稅 後	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
本期淨利	\$ 2,167	\$ 10,369	\$ 1,070	\$ 5,122					
基本每股盈餘									
屬於母公司股東									
之本期純益	\$ 2,647	\$ 12,664	\$ 1,476	\$ 7,063	133,000	\$ 0.02	\$ 0.10	\$ 0.01	\$ 0.05
具稀釋作用之潛在普通 股影響									
員工分紅	-	-	-	-	-				
稀釋每股盈餘	\$ 2,647	\$ 12,664	\$ 1,476	\$ 7,063	133,000	\$ 0.02	\$ 0.10	\$ 0.01	\$ 0.05

本公司採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業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，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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。

計算每股盈餘時，九十九年六月二十九日股東常會通過資本公積轉增資（詳附註十二）之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十八年度稅後基本每股盈餘由新台幣 1.30 元，減少為新台幣 0.05 元。

十七、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

本公司及子公司九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日未持有或發行任何衍生性金融商品，惟應依財務會計準則第 36 號公報規定揭露金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日				九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日			
	帳 面 價 值		公 平 價 值		帳 面 價 值		公 平 價 值	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
負債								
長期銀行借款（含一年內到期）	\$ 155,058	\$ 688,538	\$ 155,058	\$ 688,538	\$ 258,466	\$ 1,236,633	\$ 258,466	\$ 1,236,633

上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期銀行借款、應付短期票券及應付票據及帳款。此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期銀行借款利率為準。

(二) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司並未持有重大之金融資產與利率、匯率及市場價格有顯著相關，故本公司及子公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日持有具信用風險金融資產金額分別為人民幣 237,761 仟元（新台幣 1,055,780 仟元）及人民幣 157,465 仟元（新台幣 753,392 仟元）（主要包括應收票據、應收帳款及其他應收款），是項金融資產之最大信用暴險金額與其帳面價值相同。另本公司及子公司交易對象皆為信用良好之廠商等，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司九十九年及九十八年十二月三十一日無具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債；九十九年及九十八年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為人民幣 430,920 仟元（新台幣 1,913,500 仟元）及人民幣 73,813 仟元（新台幣 353,156 仟元），具是項風險之金融負債分別為人民幣 292,007 仟元（新台幣 1,296,660 仟元）及人民幣 277,425 仟元（新台幣 1,327,344 仟元）。

十八、關係人交易事項

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
寧波康福特健身器械有限公司	該公司負責人為本公司董事
昆明亞德客自動化工程有限公司	該公司負責人為本公司董事（九十九年七月十九日已非本公司關係人）

(二) 與關係人之間重大交易事項

1. 銷 貨

	九 十 九 年 度			九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日		
	金 額		%	金 額		%
	人 民 幣	新 台 幣		人 民 幣	新 台 幣	
寧波康福特健身器械有限公司	\$ 1,316	\$ 5,843	-	\$ 56	\$ 269	-
昆明亞德客自動化工程有限公司	<u>4,479</u>	<u>19,890</u>	<u>-</u>	<u>60</u>	<u>287</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,795</u>	<u>\$25,733</u>	<u>-</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 556</u>	<u>-</u>

九十九年度對昆明亞德客自動化工程有限公司的銷貨金額，係為兩期比較之用，九十九年一月一日至七月十九日止期間，對其銷貨金額為人民幣 2,311 仟元（新台幣 10,264 仟元）。

2. 進 貨

	九 十 九 年 度			九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日		
	金 額		%	金 額		%
	人 民 幣	新 台 幣		人 民 幣	新 台 幣	
昆明亞德客自動化工程有限公司	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 1,542</u>	<u>-</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 31</u>	<u>-</u>

九十九年度對昆明亞德客自動化工程有限公司的進貨金額，係為兩期比較之用，九十九年一月一日至七月十九日止期間，對其進貨金額為人民幣 283 仟元（新台幣 1,257 仟元）。

3. 應收帳款

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	金額		%	金額		%
	人民幣	新台幣		人民幣	新台幣	
寧波康福特健身 器械有限公司	\$ 232	\$ 1,031	-	\$ 219	\$ 1,046	-
昆明亞德客自動 化工程有限公司	<u>645</u>	<u>2,866</u>	<u>-</u>	<u>185</u>	<u>886</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 3,897</u>	<u>-</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ 1,932</u>	<u>-</u>

九十九年十二月三十一日對昆明亞德客自動化工程有限公司之應收帳款餘額，係為兩期比較之用，昆明亞德客自動化工程有限公司於九十九年七月十九日已非本公司關係人。

九十八年十二月三十一日餘額係含九十八年九月十六日（公司設立日）前子公司對關係人銷售產生之帳款。

4. 應付帳款

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	金額		%	金額		%
	人民幣	新台幣		人民幣	新台幣	
昆明亞德客自動 化工程有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 64</u>	<u>-</u>

九十九年十二月三十一日對昆明亞德客自動化工程有限公司之應付帳款餘額，係為兩期比較之用，昆明亞德客自動化工程有限公司於九十九年七月十九日已非本公司關係人。

九十八年十二月三十一日餘額係含九十八年九月十六日（公司設立日）前子公司對關係人採購產生之帳款。

上述交易條件與一般非關係人無重大異常。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度		九十八年九月十六日（公司 設立日）至十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
薪 資	\$ 7,180	\$31,880	\$ 293	\$ 1,401
獎金及特支費	1,370	6,084	70	335
紅 利	<u>4,550</u>	<u>20,205</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$13,100</u>	<u>\$58,169</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 1,736</u>

十九、質抵押之資產

本公司及子公司下列資產業經提供為向銀行長短期銀行借款之擔保。

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
土 地	\$ 36,022	\$ 159,957	\$ 34,541	\$ 159,957
房屋及建築－淨額	236,671	1,050,937	259,729	1,202,806
土地使用權	5,288	23,479	5,418	25,090
應收票據	-	-	7,100	32,879
	<u>\$ 277,981</u>	<u>\$ 1,234,373</u>	<u>\$ 306,788</u>	<u>\$1,420,732</u>

二十、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司對外簽訂的不可取消的經營租賃合約情況如下：

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
不可撤銷經營租賃 的最低租賃付款 額				
資產負債表日 後第1年	\$ 4,380	\$ 20,927	\$ 2,736	\$ 12,673
資產負債表日 後第2年	2,318	11,075	1,647	7,626
以後年度	<u>1,132</u>	<u>5,409</u>	<u>1,069</u>	<u>4,950</u>
	<u>\$ 7,830</u>	<u>\$ 37,411</u>	<u>\$ 5,452</u>	<u>\$ 25,249</u>

(二) 本公司及子公司截至九十九年十二月三十一日止，因購置設備以及廠房建造而產生之承諾金額為人民幣 308,480 仟元(新台幣 1,369,808 仟元)。

二一、部門別財務資訊

(一) 本公司及子公司以經營氣動元件的製造及銷售為主要業務，屬單一產業。

(二) 地區別財務資訊

	九 十 九 年		十 八 年		九 十 九 年		十 八 年	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
來自合併公司以外客戶之銷 貨收入	\$ 940,698	\$ 4,177,169	\$ 27,457	\$ 121,924	\$ -	\$ -	\$ 968,155	\$ 4,299,093
來自合併公司內部之銷貨收 入	687,126	3,051,183	14,766	65,568	(701,892)	(3,116,751)	-	-
收入合計	<u>\$ 1,627,824</u>	<u>\$ 7,228,352</u>	<u>\$ 42,223</u>	<u>\$ 187,492</u>	<u>(\$ 701,892)</u>	<u>(\$ 3,116,751)</u>	<u>\$ 968,155</u>	<u>\$ 4,299,093</u>
部門利益	<u>\$ 334,146</u>	<u>\$ 1,483,775</u>	<u>\$ 9,753</u>	<u>\$ 43,309</u>	<u>(\$ 21,382)</u>	<u>(\$ 94,948)</u>	<u>\$ 322,517</u>	<u>\$ 1,432,136</u>
利息費用	<u>(\$ 11,035)</u>	<u>(\$ 48,999)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>(10,641)</u>	<u>(47,249)</u>
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 1,271,172</u>	<u>\$ 5,644,640</u>	<u>\$ 35,049</u>	<u>\$ 155,633</u>	<u>(\$ 230,400)</u>	<u>(\$ 1,023,089)</u>	<u>\$ 1,075,821</u>	<u>\$ 4,777,184</u>
可辨認資產							435,272	1,932,824
公司一般資產								
資產合計							<u>\$ 1,511,093</u>	<u>\$ 6,710,008</u>

	九 十 八 年 九 月 十 六 日		(公 司 設 立 日) 至 十 二 月 三 十 一 日		九 十 九 年		十 八 年	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
來自合併公司以外客戶之銷 貨收入	\$ 21,552	\$ 103,117	\$ 501	\$ 2,396	\$ -	\$ -	\$ 22,053	\$ 105,513
來自合併公司內部之銷貨收 入	11,675	55,857	-	-	(11,675)	(55,857)	-	-
收入合計	<u>\$ 33,227</u>	<u>\$ 158,974</u>	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 2,396</u>	<u>(\$ 11,675)</u>	<u>(\$ 55,857)</u>	<u>\$ 22,053</u>	<u>\$ 105,513</u>
部門利益	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 12,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 12,126</u>
利息費用							(367)	(1,757)
繼續營業部門稅前淨利	<u>\$ 532,846</u>	<u>\$ 2,549,397</u>	<u>\$ 16,272</u>	<u>\$ 77,855</u>	<u>(\$ 90,139)</u>	<u>(\$ 431,268)</u>	<u>\$ 2,167</u>	<u>\$ 10,369</u>
可辨認資產							\$ 458,979	\$ 2,195,984
公司一般資產								
資產合計							<u>\$ 915,542</u>	<u>\$ 4,379,643</u>

為使地區別財務資訊與財務報表之相關金額調節相符，列於調整及沖銷欄之金額，係來自企業內部因銷貨所產生之內部收入。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及子公司九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日無外銷銷貨收入占損益表上收入金額 10% 以上之地區，故無需揭露。

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司九十九年度及九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日無收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶，故無需揭露。

二、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／人民幣仟元

金 融 資 產	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	人 民 幣	外 幣	匯 率	人 民 幣
貨幣性項目						
新台幣	\$ 384,081	0.2252- 0.2260	\$ 86,668	\$ 113,437	0.2205	\$ 25,008
美金	44,670	6.56-6.62	294,479	4,386	6.83	29,945

(接 次 頁)

(承前頁)

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	人民幣	外幣	匯率	人民幣
歐元	\$ 1,519	8.76-8.81	\$ 13,358	\$ 907	9.80-9.81	\$ 8,890
港幣	259	0.8481	219	-	-	-
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
新台幣	514,110	0.2252	115,778	481,339	0.2107-0.2144	101,409
美金	17,604	6.56-6.66	115,989	1,797	6.74-6.83	12,261
歐元	177	8.76	1,550	739	9.80-9.87	7,290
日幣	5,800	0.0807	468	-	-	-

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說明
1	資金貸與他人。		附表一
2	為他人背書保證。		附表二
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台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
8	應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上。		無
9	從事衍生性商品交易。		無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			附表四
2	資金貸與他人。			附表五
3	為他人背書保證。			附表二
4	期末持有有價證券情形。			附表三
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表六
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表七
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			附表八
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目.....等相關資訊。			附表九
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。			附表七
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。			附表二
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。			附表一及五
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。			無

亞德客國際集團及其子公司
資金貸與他人
民國九十九年度

附表一

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額 (註三)	期末餘額 (註三)	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註四)		資金貸與總限額(註四)	
											名稱	價值	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
1	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	USD 25,000 (折合新台幣728,250) (註一)	USD 25,000 (折合新台幣728,250) (註一)	1.79	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 397,345	\$ 1,764,410	\$ 397,345	\$ 1,764,410
2	亞德客國際集團	ATC (Italia) S.R.L	其他應收款	EUR 2,000 (折合新台幣 77,840) (註二)	EUR 2,000 (折合新台幣 77,840) (註二)	0~1.20	有短期資金融通之必要	-	營運週轉	-	無	-	397,345	1,764,410	397,345	1,764,410

註一：本期實際動支之金額為 USD14,500 仟元。

註二：本期實際動支之金額為 EUR2,000 仟元。

註三：折合新台幣係以九十九年十二月三十一日之即期匯率換算，1USD=29.13TWD，1EUR=38.92TWD。

註四：資金貸予辦法限額係為本公司期末淨值百分之四十。

亞德客國際集團及其子公司

背書保證情形

民國九十九年度

附表二

單位：仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額 (註一)		本期最高背書 保證餘額 (註三)	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額(註二)	
		公司名稱	關係	人民幣	新台幣					人民幣	新台幣
1	亞德客國際集團	亞德客工業股 份有限公司	子公司	\$ 397,345	\$1,764,410	USD 6,000 (折合新台幣 174,780)	USD 6,000 (折合新台幣 174,780)	\$ -	4	\$ 496,681	\$2,205,512
2	亞德客工業股份有 限公司	亞德客國際集 團	母公司	198,672	882,205	USD 12,500 (折合新台幣 364,125)	USD 12,500 (折合新台幣 364,125)	-	8	496,681	2,205,512

註一：對單一企業背書保證之限額，本公司為期末淨值百分之四十，子公司為期末淨值百分之二十。

註二：背書保證最高限額為期末淨值百分之五十。

註三：折合新台幣係以九十九年十二月三十一日之即期匯率換算，1USD=29.13TWD。

亞德客國際集團及其子公司
 期末持有有價證券明細表
 民國九十九年十二月三十一日

附表三

單位：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	股數／單位數	期帳面金額		持股比率 (%)	市價或淨值		備註 (註二及三)
					人民幣	新台幣		人民幣	新台幣	
亞德客國際集團	香港亞德客實業有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	26,000,000	\$ 428,694	\$ 1,903,618	100	\$ 428,694	\$ 1,903,618	
	香港亞德客貿易有限公司	同上	同上	7,000,000	193,881	860,929	100	193,881	860,929	
	迅達國際有限公司	同上	同上	1	50,358	223,613	100	50,358	223,613	
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	同上	同上	(註一)	294,438	1,307,450	100	294,438	1,307,450	
	廣東亞德客自動化工業有限公司	同上	同上	(註一)	139,260	618,385	100	139,260	618,385	
香港亞德客貿易有限公司	健良(上海)貿易有限公司	同上	同上	(註一)	200,250	889,210	100	200,250	889,210	
迅達國際有限公司	亞德客工業股份有限公司 ATC (Italia) S.R.L	同上 同上	同上 同上	12,340,650 2,000,000	40,313 9,341	179,008 41,480	53.66 100	67,803 9,341	301,079 41,480	

註一：有限公司故無股數。
 註二：有價證券無質抵押之情事。
 註三：於編製合併財務報表，業已全數沖銷。

亞德客國際集團及其子公司
被投資公司之相關資訊
民國九十九年度

附表四

單位：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		期末		持有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				本期(註一)	期末(註一)	上期(註一)	期末(註一)	股數	持股比例(%)	帳面金額	帳面金額	人民幣	新台幣	
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 26,000 (折合新台幣 757,380)	USD 26,000 (折合新台幣 757,380)	26,000,000	100	\$ 428,694	\$ 1,903,618	\$ 123,695	\$ 549,267	\$ 123,695	\$ 549,267	
	香港亞德客貿易有限公司	香港	一般投資業務	USD 7,000 (折合新台幣 203,910)	USD 7,000 (折合新台幣 203,910)	7,000,000	100	193,881	860,929	111,728	496,128	111,728	496,128	
	迅達國際有限公司	British Virgin Island	一般投資業務及國際貿易	USD 7,416 (折合新台幣 216,028)	USD 6,604 (折合新台幣 192,378)	1	100	50,358	223,613	1,401	6,220	1,401	6,220	
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	中國浙江省	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造	USD 20,000 (折合新台幣 582,600)	USD 20,000 (折合新台幣 582,600)	-	100	294,438	1,307,450	99,947	443,816			
	廣東亞德客自動化工業有限公司	中國廣東省	各類氣動控制元件及輔助元件之生產製造	USD 6,000 (折合新台幣 174,780)	USD 6,000 (折合新台幣 174,780)	-	100	139,260	618,385	56,280	249,913			
香港亞德客貿易有限公司	健良(上海)貿易有限公司	中國上海市	各類氣動元件、工具及設備之批發、代理及相關配套業務	USD 7,000 (折合新台幣 203,910)	USD 7,000 (折合新台幣 203,910)	-	100	200,250	889,210	119,084	528,791			
迅達國際有限公司	亞德客工業股份有限公司	新北市土城區	各類機械及零組件之加工買賣及進出口貿易	TWD 139,603	TWD 139,603	12,340,650	53.66	40,313	179,008	4,923	21,859			
	ATC (Italia) S.R.L	Via Mauro Macchi n.27, 20124 Milano (MI)	各類氣動、液壓控制元件之生產及銷售	EUR 2,000 (折合新台幣 77,840)	EUR 1,400 (折合新台幣 54,488)	2,000,000	100	9,341	41,480	(3,031)	(13,458)			

註一：折合新台幣係以九十九年十二月三十一日之即期匯率換算，1USD=29.13TWD，1EUR=38.92TWD。

亞德客國際集團及其子公司
轉投資資金貸與他人
民國九十九年度

附表五

單位：仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額		期末餘額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)		資金貸與總限額(註一)	
				人民幣	新台幣							名稱	價值	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
1	健良(上海)貿易有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	其他應收款	\$ 35,000	\$ 155,418	\$ -	-	有短期資金融通之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	-	\$ 397,345	\$ 1,764,410	\$ 397,345	\$ 1,764,410

註一：資金貸予辦法限額係為本公司期末淨值百分之四十。

亞德客國際集團及其子公司

轉投資事業取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表六

單位：仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	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	
			人民幣	新台幣				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	行政辦公大樓 (帳列未完工程及預付設備款)	99.12.31	\$ 42,031	\$ 186,640	不適用	自行建造	-	-	-	-	\$ -	不適用	作為公司行政辦公用地	

亞德客國際集團及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年度

附表七

單位：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、帳款餘額		備註	
			進(銷)貨	金額		估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價(註)	授信期間(註)	人民幣	新台幣		估總應收(付)票據、帳款之比率(%)
				人民幣	新台幣								
寧波亞德客自動化工業有限公司	廣東亞德客自動化工業有限公司	同一最終母公司	銷貨	\$ 74,152	\$ 329,274	14	月結 60 天	-	-	\$ 7,802	\$ 34,645	14	
	健良(上海)貿易有限公司	同一最終母公司	銷貨	368,947	1,638,310	70	月結 60 天	-	-	30,552	135,667	53	
廣東亞德客自動化工業有限公司	健良(上海)貿易有限公司	同一最終母公司	銷貨	185,393	823,237	87	月結 60 天	-	-	42,456	188,527	87	

註：本公司關係人間交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

亞德客國際集團及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年十二月三十一日

附表八

單位：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
			人民幣	新台幣		金額	處理方式	人民幣	新台幣	
寧波亞德客自動化工業有限公司	健良(上海)貿易有限公司	同一最終母公司	\$ 30,552	\$ 135,667	14	\$ -	-	\$ 30,552	\$ 135,667	\$ -
廣東亞德客自動化工業有限公司	健良(上海)貿易有限公司	同一最終母公司	42,456	188,527	5	-	-	32,418	143,953	-

亞德客國際集團及其子公司
大陸投資資訊
民國九十九年度

附表九

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 投資金額	本公司直接或間 接投資之持股比 例(%)	本期認列投資(損)益(註二)		期末投資帳面價值		截至本期止已 匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回			人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	
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 20,000 (折合新台幣 582,600)	不適用	不適用	\$ -	\$ -	不適用	100	\$ 80,186 2.(1)	\$ 356,068	\$ 294,438	\$ 1,307,450	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 174,780)	不適用	不適用	-	-	不適用	100	52,675 2.(1)	233,903	139,260	618,385	不適用
健良(上海)貿 易有限公司	各類氣動元件、 工具及設備 之批發、代理 及相關配套 業務	USD 7,000 (折合新台幣 203,910)	不適用	不適用	-	-	不適用	100	119,084 2.(1)	528,791	200,250	889,210	不適用

本期期末 赴大陸地 區投資金 額	累計自台 灣匯出 投資金 額	經濟部 核准投 資金 額	審會 金額	依經 濟部 赴大 陸地 區投 資限 額
不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- 1.直接投資大陸公司。
- 2.經由第三地區匯款投資大陸公司。
- 3.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 4.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- 5.其他方式 EX：委託投資。

註二：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。
 - (1)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之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - (3)未經會計師查核之財務報表認列。
 - (4)其 他。
- 3.本期認列之投資(損)益業已減除聯屬公司間未實現銷貨利益之影響數。

註三：折合新台幣係以九十九年十二月三十一日之即期匯率換算，1USD=29.13TWD。

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
民國九十九年度

附表十

單位：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			交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
				科目	金額	金額		
					人民幣	新台幣		
1	健良(上海)貿易有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	\$ 42	\$ 188	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	368,947	1,638,310	一般交易條件	38%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	15	65	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	30,552	135,667	一般交易條件	2%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	營業費用	289	1,285	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	87	384	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	185,393	823,237	一般交易條件	19%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	42,456	188,527	一般交易條件	3%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	其他應收款	20	89	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	營業外支出	120	533	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	營業費用	34	152	一般交易條件	-
2	寧波亞德客自動化工業有限公司	亞德客國際集團	2	其他應付款	95,551	424,293	一般交易條件	6%
		亞德客國際集團	2	其他流動負債	384	1,704	一般交易條件	-
		亞德客國際集團	2	營業外支出	394	1,750	一般交易條件	-
		香港亞德客實業有限公司	2	應付股利	11,031	48,982	一般交易條件	1%
		迅達國際有限公司	2	銷貨收入	728	3,233	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	74,152	329,274	一般交易條件	8%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	13,127	58,291	一般交易條件	1%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	7,802	34,645	一般交易條件	1%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	3,235	14,366	一般交易條件	-
		健良(上海)貿易有限公司	3	銷貨收入	368,947	1,638,310	一般交易條件	38%
		健良(上海)貿易有限公司	3	銷貨成本	42	188	一般交易條件	-
		健良(上海)貿易有限公司	3	應收帳款	30,552	135,667	一般交易條件	2%
		健良(上海)貿易有限公司	3	應付帳款	15	65	一般交易條件	-
		健良(上海)貿易有限公司	3	營業外收入	289	1,285	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨收入	21,598	95,905	一般交易條件	2%
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨成本	10,817	48,033	一般交易條件	1%
		亞德客工業股份有限公司	3	應收帳款	4,483	19,906	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	應付帳款	2,254	10,009	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	3	銷貨收入	11,057	49,097	一般交易條件	1%
ATC (Italia) S.R.L	3	應收帳款	4,876	21,653	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			交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
				科目	金額	金額		
					人民幣	新台幣		
3	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	3	銷貨收入	\$ 13,127	\$ 58,291	一般交易條件	1%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	74,152	329,274	一般交易條件	8%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	3,235	14,366	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	7,802	34,645	一般交易條件	1%
		健良(上海)貿易有限公司	3	銷貨收入	185,393	823,237	一般交易條件	19%
		健良(上海)貿易有限公司	3	銷貨成本	87	384	一般交易條件	-
		健良(上海)貿易有限公司	3	應收帳款	42,456	188,527	一般交易條件	3%
		健良(上海)貿易有限公司	3	其他應付款	20	89	一般交易條件	-
		健良(上海)貿易有限公司	3	營業外收入	154	685	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨收入	11,781	52,312	一般交易條件	1%
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨成本	454	2,016	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	應收帳款	1,901	8,443	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	其他應付款	339	1,504	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	3	銷貨收入	2,412	10,712	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	3	應收帳款	1,098	4,877	一般交易條件	-
		4	亞德客工業股份有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	10,817	48,033
寧波亞德客自動化工業有限公司	3			銷貨成本	21,598	95,905	一般交易條件	2%
寧波亞德客自動化工業有限公司	3			應收帳款	2,254	10,009	一般交易條件	-
寧波亞德客自動化工業有限公司	3			應付帳款	4,483	19,906	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	454	2,016	一般交易條件	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	3			銷貨成本	11,781	52,312	一般交易條件	1%
廣東亞德客自動化工業有限公司	3			其他應收款	339	1,504	一般交易條件	-
廣東亞德客自動化工業有限公司	3			應付帳款	1,901	8,443	一般交易條件	-
ATC (Italia) S.R.L	3			銷貨收入	192	851	一般交易條件	-
ATC (Italia) S.R.L	3			其他應收款	1	3	一般交易條件	-
5	ATC (Italia) S.R.L	亞德客國際集團	2	其他應付款	17,514	77,769	一般交易條件	1%
		迅達國際有限公司	2	銷貨成本	1,105	4,908	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	11,057	49,097	一般交易條件	1%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	4,876	21,653	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	2,412	10,712	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	1,098	4,877	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨成本	192	851	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	其他應付款	1	3	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			交易條件	佔合併總收入或總資產百分比
				科目	金額	金額		
					人民幣	新台幣		
6	迅達國際有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	1	銷貨成本	\$ 728	\$ 3,233	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	1	銷貨收入	1,105	4,908	一般交易條件	-
7	亞德客國際集團	寧波亞德客自動化工業有限公司	1	其他應收款	95,551	424,293	一般交易條件	6%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	1	應收利息	384	1,704	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	1	營業外收入	394	1,750	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	1	其他應收款	17,514	77,769	一般交易條件	1%
		香港亞德客實業有限公司	1	其他應付款	6,888	30,587	一般交易條件	-
8	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	1	應收股利	11,031	48,982	一般交易條件	1%
		亞德客國際集團	2	其他應收款	6,888	30,587	一般交易條件	-

- 註： 1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

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

民國九十八年九月十六日（公司設立日）至十二月三十一日

附表十一

單位：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		交易條件	佔合併總收入或 總資產百分比	
				科目	金額			
				人	新			
				民	台			
				幣	幣			
1	健良（上海）貿易有限公司	寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	\$ 3	\$ 16	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	6,173	29,535	一般交易條件	28%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	9	41	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	22,651	108,374	一般交易條件	2%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	1	3	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	3,250	15,552	一般交易條件	15%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	20	96	一般交易條件	-
2	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	3	應付帳款	29,471	141,004	一般交易條件	3%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨收入	1,132	5,416	一般交易條件	5%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	259	1,240	一般交易條件	1%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	5,727	27,402	一般交易條件	1%
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	893	4,274	一般交易條件	-
		健良（上海）貿易有限公司	3	銷貨收入	6,173	29,535	一般交易條件	28%
		健良（上海）貿易有限公司	3	銷貨成本	3	16	一般交易條件	-
		健良（上海）貿易有限公司	3	應收帳款	22,651	108,374	一般交易條件	2%
		健良（上海）貿易有限公司	3	應付帳款	9	41	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨收入	80	382	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨成本	454	2,173	一般交易條件	2%
		亞德客工業股份有限公司	3	應收帳款	2,742	13,119	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	應付帳款	3,634	17,389	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	3	銷貨收入	129	616	一般交易條件	1%
ATC (Italia) S.R.L	3	應收帳款	3,095	14,806	一般交易條件	-		
3	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	3	銷貨收入	259	1,240	一般交易條件	1%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	1,132	5,416	一般交易條件	5%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	893	4,274	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	5,727	27,402	一般交易條件	1%
		健良（上海）貿易有限公司	3	銷貨收入	3,250	15,552	一般交易條件	15%
		健良（上海）貿易有限公司	3	銷貨成本	1	3	一般交易條件	-
		健良（上海）貿易有限公司	3	應收帳款	29,471	141,004	一般交易條件	3%
		健良（上海）貿易有限公司	3	應付帳款	20	96	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		交易條件	佔合併總收入或總資產百分比	
				科目	金額			
					人民幣	新台幣		
4	亞德客工業股份有限公司	亞德客工業股份有限公司	3	銷貨收入	\$ 40	\$ 189	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	銷貨成本	63	302	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	應收帳款	1,352	6,469	一般交易條件	-
		亞德客工業股份有限公司	3	應付帳款	521	2,492	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	3	銷貨收入	91	433	一般交易條件	-
		ATC (Italia) S.R.L	3	應收帳款	2,008	9,605	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	454	2,173	一般交易條件	2%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	80	382	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	3,634	17,389	一般交易條件	-
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	2,742	13,119	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	63	302	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	40	189	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應收帳款	521	2,492	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	1,352	6,469	一般交易條件	-
5	ATC (Italia) S.R.L	寧波亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	129	616	一般交易條件	1%
		寧波亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	3,095	14,806	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	銷貨成本	91	433	一般交易條件	-
		廣東亞德客自動化工業有限公司	3	應付帳款	2,008	9,605	一般交易條件	-

註： 1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

亞德客國際集團及其子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

附表十二

單位：仟元

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度 (擬 制 性)	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
營業收入總額	\$ 968,499	\$ 4,300,620	\$ 598,220	\$ 2,862,186
減：銷貨退回及折讓	(344)	(1,527)	(137)	(658)
營業收入淨額	968,155	4,299,093	598,083	2,861,528
營業成本	(433,831)	(1,926,429)	(289,460)	(1,384,919)
營業毛利	<u>534,324</u>	<u>2,372,664</u>	<u>308,623</u>	<u>1,476,609</u>
營業費用				
推銷費用	(109,078)	(484,362)	(68,548)	(327,967)
管理費用	(94,936)	(421,561)	(58,974)	(282,163)
研究發展費用	(23,377)	(103,805)	(18,289)	(87,505)
營業費用合計	(227,391)	(1,009,728)	(145,811)	(697,635)
營業利益	<u>306,933</u>	<u>1,362,936</u>	<u>162,812</u>	<u>778,974</u>
營業外收入及利益				
利息收入	515	2,288	443	2,121
兌換利益－淨額	8,104	35,986	-	-
政府補助收入	5,338	23,703	6,278	30,035
什項收入	<u>3,112</u>	<u>13,817</u>	<u>2,754</u>	<u>13,179</u>
營業外收入及利益合計	<u>17,069</u>	<u>75,794</u>	<u>9,475</u>	<u>45,335</u>
營業外費用及損失				
利息費用	(10,641)	(47,249)	(12,185)	(58,302)
處分固定資產損失	(1,316)	(5,842)	(1,252)	(5,989)
兌換損失－淨額	-	-	(3,031)	(14,501)
什項支出	(169)	(752)	(408)	(1,954)
營業外費用及損失合計	(12,126)	(53,843)	(16,876)	(80,746)
稅前利益	311,876	1,384,887	155,411	743,563
所得稅費用	(75,428)	(334,940)	(40,411)	(193,348)
合併淨利	<u>\$ 236,448</u>	<u>\$ 1,049,947</u>	<u>\$ 115,000</u>	<u>\$ 550,215</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ 234,167	\$ 1,039,818	\$ 96,024	\$ 459,426
少數股權	<u>2,281</u>	<u>10,129</u>	<u>18,976</u>	<u>90,789</u>
	<u>\$ 236,448</u>	<u>\$ 1,049,947</u>	<u>\$ 115,000</u>	<u>\$ 550,215</u>

註：上述附列九十八年度之擬制性合併財務報表主係為兩期比較之用。