

證券代號：1539

巨庭機械股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(內附會計師查核報告)

公司地址：台中縣太平市永豐路78號

電 話：04-22700258

巨庭機械股份有限公司

民國九十八年度財務報告

項 目	目	頁	次
一、封面		第 1	頁
二、目錄		第 2	頁
三、會計師查核報告		第 3	頁
四、資產負債表		第 4	頁
五、損益表		第 5~6	頁
六、股東權益變動表		第 7	頁
七、現金流量表		第 8~9	頁
八、財務報表附註			
(一)公司沿革		第 10	頁
(二)重要會計政策之彙總說明		第 10~13	頁
(三)會計變動之理由及其影響		第 13	頁
(四)重要會計科目之說明		第 13~26	頁
(五)關係人交易		第 26~30	頁
(六)質押之資產		第 30~31	頁
(七)重大承諾事項及或有事項		第 31	頁
(八)重大之災害損失		第 31	頁
(九)重大之期後事項		第 31	頁
(十)其他		第 31	頁
(十一)其他附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		第 31~32	頁
2. 轉投資事業相關資訊		第 32~34	頁
3. 大陸投資相關資訊		第 34~35	頁
(十二)部門別財務資訊		第 35	頁
九、重要會計科目明細表		第 36~51	頁

巨庭機械股份有限公司

會計師查核報告

巨庭機械股份有限公司 公鑒：

巨庭機械股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師予以查核竣事，上開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財務報表表示意見。

本會計師係依照『會計師查核簽證財務報表規則』暨『一般公認審計準則』規劃並執行查核工作，以合理確信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，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照『一般公認會計原則』編製，足以允當表達巨庭機械股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，巨庭機械股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(九六)基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。另自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

巨庭機械股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

巨庭機械股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：黃素絹

會計師：蕭溪明

地 址：彰化縣彰化市中興路130號3樓

電 話：(04)7262722

核准文號：(90)台財證(六)第110777號

核准文號：(72)台財證(一)第2583號

中華民國九十九年三月一日

巨庭機械股份有限公司

資 產 負 債 表

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元													
代碼	資產	98.12.31		97.12.31		代碼	負債及股東權益	98.12.31		97.12.31			
		金	額	%	金			額	%	金	額	%	
	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金（註二、四）	133,593	9.26	72,569	4.47	2100	短期借款（註四）	382,652	26.51	458,368	28.23		
1120	應收票據淨額（註二）	12,016	0.83	13,323	0.82	2108	其他短期借款－關係人（註五）	26,040	1.80	51,000	3.14		
1140	應收帳款淨額(註二、四、五)	202,585	14.03	170,465	10.50	2120	應付票據（註四、五）	62,956	4.36	77,469	4.77		
1180	其他應收款－關係人(註五)	348,707	24.16	393,351	24.23	2140	應付帳款（註四、五）	96,088	6.66	103,188	6.35		
1190	其他金融資產－流動（註四）	15,266	1.06	20,428	1.26	2160-2228	其他應付款（註四、五）	27,504	1.91	30,469	1.88		
120x	存貨淨額（註二、四）	225,125	15.60	310,832	19.14	2272	一年內到期長期借款（註四）	24,595	1.70	20,364	1.25		
1250-1280	預付款項及其他流動資產（註四、五）	19,597	1.36	22,789	1.40	2280	其他流動負債（註四、五）	9,774	0.68	6,306	0.39		
1291	提供擔保應收帳款(註四、六)	18,444	1.28	78,348	4.83		流動負債合計	629,609	43.62	747,164	46.01		
	流動資產合計	975,333	67.58	1,082,105	66.65								
							長期負債						
	基金及投資					2420	長期借款（註四）	65,937	4.57	71,492	4.40		
1421	採權益法之長期股權投資（註二、四）	59,584	4.13	120,244	7.41		長期負債合計	65,937	4.57	71,492	4.40		
1440	其他金融資產－非流動（註四）	0	0.00	0	0.00								
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（註二、四）	8,750	0.61	8,750	0.54								
	基金及投資合計	68,334	4.74	128,994	7.95		其他負債						
						2810	應計退休金負債（註二、四）	13,195	0.91	11,920	0.73		
						2888	其他負債－長期投資貸方餘額（註四）	5,998	0.42	0	0.00		
							其他負債合計	19,193	1.33	11,920	0.73		
	固定資產（註二、四、六）						負債總額	714,739	49.52	830,576	51.14		
	成 本						股東權益						
1501	土 地	171,172	11.86	171,172	10.54		股 本（註四）	653,700	45.29	653,700	40.26		
1521	建 築 物	190,702	13.21	190,702	11.74	31XX	資本公積（註四）	74,525	5.16	74,525	4.59		
1531	機器設備	59,188	4.10	59,695	3.68	32XX	保留盈餘（註四）						
1551	運輸設備	10,123	0.70	10,123	0.62	33XX	法定盈餘公積	11,994	0.83	11,994	0.74		
1561	生財設備	14,164	0.98	15,142	0.93	3310	特別盈餘公積	0	0.00	4,744	0.29		
1681	什項設備	72,088	4.99	119,961	7.39	3320	未分配盈餘（未彌補虧損）	(41,359)	(2.87)	16,945	1.04		
	成本合計	517,437	35.84	566,795	34.90	3351	股東權益其他項目						
15x9	減：累計折舊	(183,811)	(12.74)	(220,842)	(13.60)		累積換算調整數(註四)	34,272	2.37	35,058	2.16		
1671	未完工程	95	0.01	0	0.00	3420	未認列為退休金成本之淨損失	(4,429)	(0.30)	(3,810)	(0.22)		
	固定資產淨額	333,721	23.11	345,953	21.30	3430	股東權益合計	728,703	50.48	793,156	48.86		
18xx	其他資產（註二、四）	66,054	4.57	66,680	4.10		負債及股東權益總額	1,443,442	100.00	1,623,732	100.00		
	資產總額	1,443,442	100.00	1,623,732	100.00								

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：莊博彥

經理人：莊博彥

會計主管：陳志濱

巨庭機械股份有限公司

損 益 表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘：新台幣元)

代碼	項 目	98 年度		97 年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入總額				
4110	銷貨收入	860,589	100.64	1,393,809	100.85
4170	減：銷貨退回	(2,427)	(0.28)	(8,896)	(0.64)
4190	減：銷貨折讓	(3,027)	(0.36)	(2,837)	(0.21)
4100	營業收入淨額	855,135	100.00	1,382,076	100.00
5110	營業成本	(758,936)	(88.75)	(1,256,515)	(90.92)
	營業毛利	96,199	11.25	125,561	9.08
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(3,550)	(0.42)	(2,750)	(0.20)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	2,750	0.32	5,600	0.41
	營業毛利淨額	95,399	11.15	128,411	9.29
	營業費用				
6100	推銷費用	(36,531)	(4.27)	(55,621)	(4.02)
6200	管理費用	(25,933)	(3.03)	(34,855)	(2.52)
6300	研究發展費用	(17,409)	(2.04)	(19,535)	(1.41)
	營業費用合計	(79,873)	(9.34)	(110,011)	(7.95)
6900	營業淨利	15,526	1.81	18,400	1.34
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	29	0.00	164	0.01
7270	沖銷逾期應付款利益	3,359	0.39	6,139	0.44
74XX	其他收入－模具收入	4,713	0.55	1,978	0.14
7480	其他收入－其他	3,158	0.37	3,205	0.23
	營業外收入及利益合計	11,259	1.31	11,486	0.82
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(9,387)	(1.10)	(17,873)	(1.29)
7521	採權益法認列之投資損失(註四)	(65,872)	(7.70)	(38,025)	(2.75)
7560	兌換損失	(13,751)	(1.61)	(1,848)	(0.13)
7880	其他損失	(1,691)	(0.20)	(3,241)	(0.23)
	營業外費用及損失合計	(90,701)	(10.61)	(60,987)	(4.40)

〔接次頁〕

〔承前頁〕

7900	繼續營業單位稅前淨利(損)	(63,916)	(7.49)	(31,101)	(2.24)
8110	所得稅利益(費用)(註二、四)	868	0.10	(5,710)	(0.41)
8900	繼續營業單位淨利(損)	<u>(63,048)</u>	<u>(7.39)</u>	<u>(36,811)</u>	<u>(2.65)</u>
9750	每股盈餘(元)(註四)	稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股盈餘(虧損)	<u>(0.98)</u>	<u>(0.96)</u>	<u>(0.48)</u>	<u>(0.56)</u>

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：莊博彥

經理人：莊博彥

會計主管：陳志濱

巨庭機械股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目		合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (未彌補虧損)	累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	
民國 97 年 1 月 1 日餘額	643,900	74,525	4,218	8,888	77,388	(551)	(4,193)	804,175
長期投資之換算調整數						35,609		35,609
發放股票股利	9,800				(9,800)			0
發放現金股利					(9,800)			(9,800)
發放董監酬勞及員工股利					(400)			(400)
提列法定盈餘公積			7,776		(7,776)			0
特別盈餘公積轉回				(4,144)	4,144			0
未認列退休金成本之淨損失							383	383
民國 97 年度稅後淨利(損)					(36,811)			(36,811)
民國 97 年 12 月 31 日餘額	653,700	74,525	11,994	4,744	16,945	35,058	(3,810)	793,156
長期投資之換算調整數						(786)		(786)
特別盈餘公積轉回				(4,744)	4,744			0
未認列退休金成本之淨損失							(619)	(619)
民國 98 年度稅後淨利(損)					(63,048)			(63,048)
民國 98 年 12 月 31 日餘額	653,700	74,525	11,994	0	(41,359)	34,272	(4,429)	728,703

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：莊博彥

經理人：莊博彥

會計主管：陳志濱

巨庭機械股份有限公司

現金流量表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年度	97 年度
來自營業活動之現金流量		
本期淨利(損)	(63,048)	(36,811)
調整項目		
提列備抵呆帳(轉收入)	2,774	575
存貨跌價損失(回升利益)	(800)	15,843
存貨報廢損失	5,722	5,187
存貨盤(盈)虧	(154)	649
採權益法認列之投資損失(利益)	65,872	38,025
聯屬公司間未實現損失(利益)	800	(2,850)
折 舊	15,357	18,212
處分及報廢固定資產損失(利益)	(428)	(524)
提列減損損失	1,690	0
各項攤提	923	1,497
未繳交退休金費用	833	746
未實現兌換損失(利益)	2,722	(8,662)
應收票據及帳款(增加)減少	24,213	269,797
存貨(增加)減少	80,939	(4,955)
其他金融資產(增加)減少	50,845	(109,469)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	1,442	40,898
遞延所得稅資產(增加)減少	(2,599)	(88)
應付票據及帳款增加(減少)	(21,555)	(228,545)
其他應付款增加(減少)	(2,929)	(37,685)
其他流動負債增加(減少)	2,668	(6,303)
營業活動之現金流入(出)	165,287	(44,463)
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資(增加)減少	0	(876)
增購固定資產	(1,676)	(6,854)
出售固定資產價款	602	1,516
其他資產(增加)減少	(432)	(1,086)
投資活動之現金流入(出)	(1,506)	(7,300)

〔接次頁〕

〔承前頁〕

融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(100,676)	21,762
長期借款增加(減少)	(1,324)	(19,308)
發放現金股利	0	(9,800)
發放董監事酬勞及員工紅利	0	(400)
融資活動之現金流入(出)	(102,000)	(7,746)
匯率影響數	(757)	3
本期現金及約當現金增加(減少)數	61,024	(59,506)
期初現金及約當現金餘額	72,569	132,075
期末現金及約當現金餘額	133,593	72,569
現金流量表補充揭露		
本期支付利息費用(不含利息資本化)	10,556	17,644
本期支付所得稅	3,773	29,187
僅部份影響現金流量之投資及融資活動：		
增購固定資產	1,676	6,419
加：上期應付款項	0	435
現金支付	1,676	6,854

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：莊博彥

經理人：莊博彥

會計主管：陳志濱

巨庭機械股份有限公司
財務報表附註
民國98年及97年12月31日
(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

巨庭機械股份有限公司（以下簡稱本公司）係於民國70年6月依據公司法及有關法令籌設之生產事業，並於同年8月奉准設立，本公司之股票於民國87年11月4日奉證券主管機關核准補辦公開發行；嗣於民國90年5月14日正式在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃買賣；並於民國91年10月29日正式轉至台灣證券交易所集中交易市場掛牌上市買賣。截至民國98年12月31日止，實收資本總額合計為653,700仟元，為一股票公開上市公司。主要經營之業務為車床、銑床、自動鉋床等機械及其零件、五金工具製造及買賣。

截至民國98年及97年12月31日止，員工人數分別為117人及129人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

（一）會計估計

本公司依照前述準則及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

（二）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為預期於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

（三）現金及約當現金

現金係指用途未受限制之庫存現金及各種銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金及即將到期且其利率變動對其價值影響甚小者，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

（四）備抵呆帳

備抵呆帳係根據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

（五）金融商品

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，將所持有之金融資產分為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類別。

本公司對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以交易為目的之金融商品外，其他商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行之目的，分為下列各類：

1. 以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產；取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持之衍生性商品，除非被指定為避險工具，餘應歸類為此類金融資產。
2. 以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

（六）存 貨

存貨以取得成本為入帳基礎，成本之計算採月加權平均法，期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，並採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品及製成品以淨變現價值為市價。

自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，實際產能低於正常產能之未分攤固定費用轉列當期銷貨成本。期末存貨除就呆滯部分提列備抵呆滯損失外，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，除同類別存貨外以個別項目逐項比較，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，存貨所提列之跌價損失帳列為銷貨成本。

（七）採權益法之長期股權投資

本公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力，採權益法評價。因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致持股比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資帳面價值。

對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證或意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法評價之被投資公司間所產生之損益於當期尚未實現者，予以銷除；交易損益如屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分期認列，其餘之資

產所產生者，俟實現年度始行認列。本公司與被投資公司間之逆流交易所產生之未實現損益，採沖銷投資科目處理，俟其實現年度始行認列，順流交易列記未實現銷貨毛利科目銷除，因而產生之遞延貸項聯屬公司間利益，依其實現期間劃分為長短期負債。

（八）固定資產

固定資產係以成本或成本加重估增值為計價基礎，重大之改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則列為費用。購建期間之有關利息予以資本化。

固定資產出售或報廢時，其成本或成本加重估增值及累計折舊均自帳上減除，出售或報廢固定資產之損益，列為當年度之損益。

主要固定資產耐用年數除房屋及建築物為10～55年外，餘為2～10年。資產已達耐用年限繼續使用者，估計其可使用年數繼續提列折舊。

（九）遞延費用

係以直線法按2～10年攤銷。

（十）資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則第三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產（或資產所屬現金產生單位）之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

（十一）退休金

依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以資產負債表日為衡量日完成精算，其累積給付之義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表日認列最低退休金負債，並認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務及退休金損益係按預期平均剩餘服務年限採直線法攤銷。

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

（十二）員工紅利及董監酬勞

本公司民國97年1月1日（含）以後之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會（九六）基秘字第〇五二號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金

額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議實際配發金額與估列數如有差異，視為會計估計變動，列為當期損益。

(十三) 以外幣為準之交易事項

非衍生性金融商品之外幣交易，係按交易日匯率折算之新台幣入帳，外幣現金實際兌換成新台幣或外幣應收債權及應付債務以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或盈益，列為兌換或結清年度之損益。外幣現金、資產及負債之結算日餘額，按結算日時之匯率予以換算，因而產生之兌換損益，則列為當年度損益。

(十四) 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，非與資產或負債相關者，則依預期迴轉期間之長短，分為流動或非流動項目。

當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產及負債重新計算，其重新計算之金額與原來金額之差額，列入當期之所得稅利益(費用)。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之費用。

以前年度所得稅之調整，列為當年度之所得稅。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(96)基秘字第052號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，因本公司97年度為淨損，對本期淨利及每股盈餘並無產生影響數。

本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使民國98年度本期淨利減少10,303仟元，稅後基本每股盈餘減少0.16元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	98.12.31	97.12.31
庫存現金	141	89

活期存款	24,547	22,001
支票存款	1,784	36,513
外幣存款	107,121	13,966
合 計	<u>133,593</u>	<u>72,569</u>

(二) 應收帳款淨額

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
應收帳款－關係人	8,434	6,749
應收帳款－非關係人	197,309	164,561
減：備抵呆帳	(3,158)	(845)
合 計	<u>202,585</u>	<u>170,465</u>

(三) 其他金融資產－流動

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
其他應收款－非關係人	4,743	7,756
應收退稅款	5,573	6,932
暫 付 款	4,950	5,422
其 他	0	318
合 計	<u>15,266</u>	<u>20,428</u>

(四) 存貨

	<u>98.12.31</u>	<u>97.12.31</u>
商品存貨	684	285
原 物 料	175,924	224,273
製 成 品	36,043	53,782
托外加工品	35,491	49,726
在途存貨	1,783	8,366
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(24,800)	(25,600)
合 計	<u>225,125</u>	<u>310,832</u>
投保金額	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>

本公司民國98年及97年度認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	98年度	97年度
存貨跌價損失(回升利益)	(800)	15,843
存貨報廢損失	5,722	5,187
未分攤固定製造費用	23,302	0
其 他	(703)	339
合 計	27,521	21,369

(五) 預付款項及其他流動資產

	98.12.31	97.12.31
預付款項		
預付購料款－關係人	5,588	6,752
預付購料款－非關係人	1,360	1,177
用品盤存	6,510	7,714
其他預付費用	231	482
小 計	13,689	16,125
其他流動資產		
遞延所得稅資產－流動	5,908	6,664
小 計	5,908	6,664
合 計	19,597	22,789

(六) 提供擔保應收帳款

	98.12.31	97.12.31
應收帳款提供擔保之金額	18,444	78,348
借款利率區間	1.63%	3.11%
應收帳款擔保借款額度	30,000仟元	USD 3,000仟元
提供擔保之本票金額	0仟元	USD 3,000仟元

(七) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	98.12.31		97.12.31	
	金 額	股權比例	金 額	股權比例
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD	59,584	100.00%	121,557	100.00%

CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD	0	100.00%	(1,313)	100.00%
合 計	59,584		120,244	

本公司銷售予採權益法評價之被投資公司所產生之未實現利益予以銷除，民國98年及97年度未實現銷貨毛利分別銷除3,550仟元及2,750仟元；若屬採權益法評價被投資公司之未實現利益者，亦將未實現利益先行銷除後再行認列投資損益。

民國98年及97年度採權益法認列投資(損)益明細如下：

	98年度	97年度
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD	(60,999)	(37,143)
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD	(4,873)	(882)
合 計	(65,872)	(38,025)

本公司民國98年及97年度採權益法評價之被投資公司財務報表換算產生之累積換算調整數分別為34,272仟元及35,058仟元，遞延貸項分別為3,550仟元及2,750仟元。

截至民國98年12月31日止，本公司對CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD. 之投資累計發生貸方餘額計5,998仟元，已改列為其他負債。

民國98年及97年度本公司之子公司均已列入編製合併財務報表之合併個體中。

本公司對大陸地區投資之相關資訊，詳見附註十一。

(八) 其他金融資產－非流動

	98.12.31	97.12.31
催收款項	32	16,270
減：備抵呆帳	(32)	(16,270)
合 計	0	0

係應收帳款逾期轉列催收款項。

(九) 以成本衡量之金融資產－非流動

98.12.31	97.12.31
----------	----------

被投資公司	金額	股權比例	金額	股權比例
鴻維濾材科技(股)公司	8,750	1.26%	8,750	1.26%

(十) 固定資產

累計折舊明細如下：

	98.12.31	97.12.31
建築物	38,840	33,906
機器設備	53,117	50,593
運輸設備	10,045	9,568
生財設備	13,611	13,414
什項設備	68,198	113,361
合計	183,811	220,842
投保金額	321,000	319,000

(十一) 其他資產

	98.12.31	97.12.31
專利權	3,367	3,341
出租資產	7,106	7,106
閒置資產	31,842	31,842
減：累計折舊－閒置資產	(7,983)	(6,360)
減：累計減損－閒置資產	(12,080)	(10,390)
遞延所得稅資產－非流動	56,723	48,868
減：備抵遞延所得稅資產－非流動	(13,500)	(9,000)
其他	579	1,273
合計	66,054	66,680

閒置資產係未提供營業使用之機器設備及位於台中縣太平市合利街之未供營業使用之土地。

出租資產係出租位於台南縣新營市忠政段162、193地號之未供營業使用之土地。

(十二) 短期借款

98.12.31	97.12.31
----------	----------

信用借款	110,000	110,000
抵押借款	260,000	260,000
出口融資借款	0	18,000
應收帳款融資借款	12,652	70,368
合 計	382,652	458,368
利率區間	1.63%~2.35%	2.52%~3.98%

(十三) 應付票據

	98.12.31	97.12.31
應付票據－關係人	0	859
應付票據－非關係人	62,956	76,610
合 計	62,956	77,469

(十四) 應付帳款

	98.12.31	97.12.31
應付帳款－關係人	9,824	8,777
應付帳款－非關係人	86,264	94,411
合 計	96,088	103,188

(十五) 其他應付款

	98.12.31	97.12.31
其他應付款－關係人	5,069	0
應付薪資及年終獎金	9,077	10,586
應付加工費	2,463	1,807
應付消耗品	1,417	3,658
應付包裝費	1,181	3,105
應付佣金	1,117	1,930
應付稅捐	1,031	3,073
應付其他	6,149	6,310
合 計	27,504	30,469

(十六) 其他流動負債

	98.12.31	97.12.31
暫收款－關係人	33	0
暫收款－非關係人	6,044	3,401
遞延貸項－聯屬公司間利益	3,550	2,750
其 他	147	155
合 計	9,774	6,306

(十七) 長期借款

	98.12.31	97.12.31
信用借款	90,532	91,856
小 計	90,532	91,856
減：一年內到期部分	(24,595)	(20,364)
合 計	65,937	71,492
利率區間	1.66%~2.25%	2.09%~2.73%
到期年限	101~103年	98~102年

(十八) 退休金

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行。勞工得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。

本公司依「勞動退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自民國94年7月1日起依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之員工個人退休金專戶。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，依辦法規定，員工退休金之支付係根據服務年資及退休前之平均薪資計算，本公司每年以薪資總額百分之二提撥退休基金，並以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行運用生息。截至民國98年及97年12月31日止該基金專戶之餘額分別為12,441仟元及11,201仟元。

1. 淨退休金成本構成項目：

	98年度	97年度
服務成本	703	699
利息成本	752	839
退休基金資產之預期報酬	(301)	(317)
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)之攤銷數	177	177

退休金損(益)攤銷數	502	556
淨退休金成本	1,833	1,954

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	98. 12. 31	97. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	(14,100)	(13,621)
非既得給付義務	(11,615)	(9,740)
累積給付義務	(25,715)	(23,361)
未來薪資增加之影響數	(8,081)	(6,730)
預計給付義務	(33,796)	(30,091)
退休基金資產之公平價值	12,520	11,442
提撥狀況	(21,276)	(18,649)
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)	532	709
未認列退休金損(益)	12,510	10,540
補列之應計退休金負債	(4,961)	(4,520)
(應計退休金負債)預付退休金	(13,195)	(11,920)

3. 退休金給付義務之假設為：

	98. 12. 31	97. 12. 31
折 現 率：	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率：	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率：	2.50%	2.50%

(十九) 股 本

本公司截至民國98年12月31日止，額定股本為700,000仟元，每股10元，分為70,000仟股，已發行65,370仟股，實收資本額計653,700仟元。

(二十) 資本公積

項 目	98. 12. 31	97. 12. 31
股本溢價	74,525	74,525
合 計	74,525	74,525

資本公積僅能用於增資或彌補虧損，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積得撥充資本。

(二十一) 保留盈餘

依章程規定，本公司每年決算所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依法令規定就股東權益減項金額提撥特別盈餘公積後，其累積可分配盈餘，本公司得保留部份盈餘不予分配，其餘額由董事會依公司股利政策擬具盈餘分派議案，其中員工紅利為3%、董監事酬勞為1.5%，提請股東會決議分配之。

本公司股利之發放比例採以現金及股票均衡比例為原則，惟得就其業務或轉投資等需要及相關因素酌以調整之，惟現金股利以不低於50%為原則。

依公司法規定，上述法定公積得隨時用以彌補公司虧損，當法定公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充資本。

本公司於民國98年6月16日及97年6月19日舉行股東會，分別通過民國97年度及96年度股利分配情形如下：

項 目	97年度		96年度	
	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發	股東會決議 實際配發數	原董事會通 過擬議配發
一、員工紅利及董監酬勞配發情形				
1. 員工現金紅利	0仟元	0仟元	200仟元	200仟元
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0仟股	0仟股	0仟股	0仟股
(2) 金額	0仟元	0仟元	0仟元	0仟元
(3) 占當年底流通在外股數之比例	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
3. 董監事酬勞	0仟元	0仟元	200仟元	200仟元
二、每股盈餘相關資訊				
1. 原每股盈餘	0元	0元	1.21元	1.21元
2. 設算每股盈餘	0元	0元	1.20元	1.20元
三、股東股利				
1. 股東現金股利	0仟元	0仟元	9,800仟元	9,800仟元
2. 股東股票股利	0仟元	0仟元	9,800仟元	9,800仟元
3. 每股股利	0元	0元	0.15元	0.15元
4. 股票股利	0元	0元	0.15元	0.15元

本公司民國97年度為淨損，故不擬分配股利、員工紅利及董監酬勞。

本公司因民國98年度為淨損，故無須估計員工紅利及董監事酬勞金額。

本公司民國98年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二) 用人費用、折舊及攤銷費用

本公司民國98年及97年度之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

	98年度			97年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 (含業外) 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 (含業外) 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	24,646	27,056	51,702	33,090	32,063	65,153
保險費用	2,157	2,653	4,810	2,263	3,157	5,420
退休金費用	2,022	2,482	4,504	2,522	2,918	5,440
其他用人費用	1,252	859	2,111	2,545	1,433	3,978
折舊費用	12,612	2,745	15,357	14,436	3,776	18,212
攤銷費用	126	797	923	298	1,199	1,497

(二十三) 所得稅

繼續營業部門所得稅(費用)利益組成如下：

	98年度	97年度
當期所得稅(費用)利益	(1,731)	(1,395)
遞延所得稅(費用)利益	13,254	88
所得稅率變動影響數	(10,655)	0
未分配盈餘加徵稅款	0	(1,694)
以前年度所得稅調整	0	(2,709)
所得稅(費用)利益	868	(5,710)

1. 本公司損益表中所列繼續營業部門稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	98年度	97年度
依稅前利益計算之所得稅費用	(11,974)	(7,785)
永久性差異	20	92
暫時性差異：		
存貨跌價損失(回升利益)	1,128	1,967
備抵呆帳(轉收入)	(3,581)	815
未實現兌換損(益)	2,710	(2,520)
採權益法認列之投資損(益)	13,174	9,506
其 他	373	(680)
投資抵減	(119)	0

當期所得稅費用

1,731

1,395

2. 本公司遞延所得稅資產或負債之主要項目：

	98.12.31	97.12.31
流動：		
存貨跌價損失	4,653	4,407
未實現兌換損(益)	545	(2,166)
呆帳損失	0	3,581
未實現銷貨毛利	710	688
其 他	0	154
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	5,908	6,664
非流動：		
採權益法認列投資損(益)	53,035	44,888
減損損失	2,416	2,598
淨退休金成本	1,272	1,382
減：備抵評價－遞延所得稅資產非流動	(13,500)	(9,000)
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	43,223	39,868
遞延所得稅資產總額	62,950	57,734
備抵遞延所得稅資產	(13,500)	(9,000)
遞延所得稅負債總額	(319)	(2,202)

依據民國98年5月新公布之所得稅法修正條文，將營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，並自民國99年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債。

3. 本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國96年度。

4. 兩稅合一相關資訊：

	98.12.31	97.12.31
未分配盈餘		
民國86年及其以前年度	0	0
民國87年及其以後年度	(41,359)	16,945
小 計	(41,359)	16,945
股東可扣抵稅額帳戶餘額	92,083	86,704

股東可扣抵稅額之扣抵比率	33.33%	33.33%
--------------	--------	--------

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，因此民國98年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而調整。

(二十四) 每股盈餘

98年					
	本期損益		加權股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘	(63,916)	(63,048)	65,370	(0.98)	(0.96)

97年					
	本期損益		加權股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘	(31,101)	(36,811)	65,370	(0.48)	(0.56)

(二十五) 金融商品資訊之揭露

(1) 金融商品之公平價值

98. 12. 31			
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	
		公平報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	730, 611	註1	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	8, 750	註2	註2
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	685, 772	註1	註1
97. 12. 31			
公平價值			

非衍生性金融商品	帳面價值	公平報價決定之金額	評價方法估計之金額
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	748,484	註1	註1
以成本衡量之金融資產-非流動	8,750	註2	註2
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	812,350	註1	註1

註1：該類資產負債係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

註2：係以被投資公司採自行編製之財務報表，以成本法評價，因被投資公司為未上市公司，無市價資料可採。

(2) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為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。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付短期票券與應付款項。
- B. 短期投資及長期投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則依被投資公司之股權淨值或其他資訊估計公平價值。
- C. 質押定期存款之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額為公平價值。
- D. 長期借款因採浮動利率，以其帳面價值估計其公平價值。

(3) 財務風險資訊

A. 信用風險

信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生損失。惟與本公司交易之對象，皆為國內外信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

B. 市場價格風險

從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷；而利率風險亦因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

C. 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間及不確定性

從事遠期外匯交易即在規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故本公司營運資金足以支應；因遠期外匯之匯率或利率已確定，不致有重大之現金流量風險。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
建信啟記（股）公司 （以下簡稱建信啟記(股)）	其為本公司之法人董事
詠詮機械（股）公司 （以下簡稱詠詮機械(股)）	其董事長與本公司董事長具有二親等關係
高棣工業（股）公司 （以下簡稱高棣工業(股)）	其董事長與本公司董事長具有二親等關係
OLIVER MACHINERY CO. （以下簡稱OLIVER）	為實質關係人
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD （以下簡稱CHIU TING (BRUNEI)）	本公司投資之子公司
巨庭工業（惠州）有限公司 （以下簡稱巨庭工業(惠州)）	本公司間接投資之子公司
巨庭機床（惠州）有限公司 （以下簡稱巨庭機床(惠州)）	本公司間接投資之子公司
張灼貞	與本公司董事長具有配偶之關係

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	占銷貨淨額%	金額	占銷貨淨額%
詠詮機械（股）	2	0.00	222	0.01
OLIVER	6,882	0.80	9,338	0.68
巨庭工業(惠州)	5,767	0.67	33,563	2.43
巨庭機床(惠州)	11,335	1.33	1,983	0.14
合 計	23,986	2.80	45,106	3.26

本公司銷貨與關係人主要為原料及製成品，其中銷售原料因無其他同類型非關係人交易可供比較，交易按雙方約定之價格及條件辦理。銷售製成品其交易價格及條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

關係人名稱	98年度		97年度	
	金額	占進貨淨額%	金額	占進貨淨額%
建信啟記（股）	5,419	0.92	8,880	0.81
詠詮機械（股）	851	0.14	844	0.08
高棣工業（股）	51,579	8.77	62,567	5.71
巨庭工業(惠州)	27,829	4.73	65,762	6.01
巨庭機床(惠州)	0	0.00	2,183	0.20
合 計	85,678	14.56	140,236	12.81

本公司向關係人進貨主要為原料及商品，因無其他同類型非關係人交易可供比較，交易按雙方約定之價格及條件辦理。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

(1) 應收帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
詠詮機械（股）	0	0.00	5	0.00
OLIVER	39	0.02	4,159	2.44
巨庭工業(惠州)	2,544	1.15	2,048	1.20
巨庭機床(惠州)	5,851	2.65	537	0.32
合 計	8,434	3.82	6,749	3.96

(2) 其他應收款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
CHIU TING (BRUNEI)				
代付款	0	0.00	274	0.07

小 計	0	0.00	274	0.07
巨庭工業(惠州)				
代付款	227,490	64.36	238,731	59.52
帳齡逾期轉列	68,143	19.28	93,722	23.36
小 計	295,633	83.64	332,453	82.88
巨庭機床(惠州)				
代付款	16,270	4.60	14,844	3.70
帳齡逾期轉列	36,804	10.41	45,780	11.41
小 計	53,074	15.01	60,624	15.11
合 計	348,707	98.65	393,351	98.06

其他應收款係本公司代付子公司之應付款項及部份應收帳款因帳齡已逾正常授信之一定期間，本公司將之轉列其他應收款。

(3)預付購料款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
巨庭機床(惠州)	5,588	80.43	6,752	85.16
合 計	5,588	80.43	6,752	85.16

(4)其他短期借款

關係人之名稱	98年度		97年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
張灼貞	51,000	26,040	71,000	51,000
合 計	51,000	26,040	71,000	51,000

上開資金融通期間按年利率1.9%計息，未提供任何擔保品。

(5)應付票據

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
詠詮機械(股)	0	0.00	686	0.89
高棣工業(股)	0	0.00	173	0.22

合 計	0	0.00	859	1.11
-----	---	------	-----	------

(6)應付帳款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
建信啟記(股)	2,088	2.17	1,374	1.33
詠詮機械(股)	152	0.16	0	0.00
高棣工業(股)	7,584	7.89	7,403	7.17
合 計	9,824	10.22	8,777	8.50

(7)其他應付款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
CHIU TING (BRUNEI)	5,069	18.43	0	0.00
合 計	5,069	18.43	0	0.00

(8)暫收款

關係人名稱	98.12.31		97.12.31	
	餘額	%	餘額	%
OLIVER	33	0.54	0	0.00
合 計	33	0.54	0	0.00

4. 財產交易

購買設備

關係人名稱	98年度	97年度
巨庭工業(惠州)	551	0
合 計	551	0

5. 租金收入

本公司出租土地及廠房予高棣工業(股)公司，其合約於97年1月31日到期，未再續約，民國97年度租金收入為110仟元。

6. 勞務收入

關係人名稱	帳列科目	98年度	97年度
CHIU TING (BRUNEI)	管理費用減項	6,712	6,609
CHIU TING (BRUNEI)	其他收入	84	911
合 計		6,796	7,520

7. 背書保證

被背書保證對象	98年度		97年度	
	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額
CHIU TING (BRUNEI)	1,000	1,000	1,000	1,000
合 計	1,000	1,000	1,000	1,000

單位：美金仟元

8. 其他：張灼貞提供位於太平市福德段0449-0000地號之土地作為本公司向金融機構借款之擔保。

9. 董事、監察人及主要管理階層薪酬資訊

	98年度	97年度
薪資	4,474	5,029
獎金	1,166	1,350
業務執行費用	197	696
合 計	5,837	7,075

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金等。

(2) 獎金包括各種獎金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費等。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

(5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質押之資產

下列資產業已提供各項短期借款，長期負債及其他信用融資之擔保品。

名 稱	98.12.31	97.12.31
-----	----------	----------

土 地	162,297	162,297
建 築 物	139,617	143,678
提供擔保應收帳款	18,444	78,348
合 計	320,358	384,323

七、重大承諾事項及或有事項：無

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他

會計科目重分類

為配合民國98年度財務報表表達方式，民國97年度財務報表之部份會計科目業經重分類。

十一、其他附註揭露事項

民國98年度有關採權益法之被投資公司之下列資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表所編製。

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸於他人：無

2. 為他人背書保證

單位：仟元

編 號 (註1)	背書保證者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書保 證餘額	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4)
		公司名稱	關 係 (註2)						
○	巨庭機械(股)	CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD	2	109,305	USD1,000	USD1,000	-	4.25%	145,741
		合 計		109,305	USD1,000	USD1,000			145,741

註1:本公司填○。

註2:本公司直接投資之子公司填2。

註3:對單一企業背書保證限額：淨值之百分之十五。

註4:背書保證最高限額：淨值之百分之二十。

3. 期末持有有價證券情形

採權益法之長期股權投資

單位：仟股/新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
股權	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD	本公司投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	59,584	100.00%	59,584	
〃	CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD	本公司投資之子公司	〃	—	0	100.00%	0	註一
合計					59,584		59,584	

註一：對CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD採權益法之長期股權投資累計發生貸方餘額5,998仟元，已改列為其他負債。

以成本衡量之金融資產-非流動

單位：仟股/新台幣仟元

有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
股票	鴻維濾材科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產-非流動	250	8,750	1.26%	8,750	
合計					8,750		8,750	

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. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

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
			科目	餘額		金額	處理方式		
巨庭機械股份有限公司	巨庭工業(惠州)有限公司	本公司間接投資之子公司	應收帳款	2,544	—	註	註	—	—
			其他應收款	295,633					

註：因巨庭工業(惠州)有限公司資金需求尚大，致目前暫以債權債務相互沖抵。

9. 從事衍生性商品交易者：無

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 長期股權投資之相關資訊

單位：仟股/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			持 股 比 例 * 被投資公司 期末淨值	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	本期被 投資公司 股利分派 情形		備 註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額				股票 股利	現金 股利	
巨庭機械 股份有限公司	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD	英屬 維京 群島	控 股	284,440	284,440	—	100%	59,584	59,584	(60,999)	(60,999)	—	—	—
	CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO.,LTD	汶萊	貿 易	48	48	—	100%	(5,998)	(5,998)	(4,873)	(4,873)	—	—	—
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD	巨庭工業 (惠州)有限 公司	惠州 市陳江 鎮	註1	US6,424	US6,424	—	100%	US656	US567	(US1,251)	(US1,230)	—	—	註2
	巨庭機床 (惠州)有 限公司	惠州 市陳江 鎮	註1	US1,992	US1,992	—	100%	US1,351	US1,351	(US495)	(US495)	—	—	—

註1：工具機（木工機）及其他配件之產銷業務。

註2：差異數係銷除(迴轉)被投資公司未實現銷貨毛利及股權淨值差異攤銷。

2. 對他人資金融通者：無
3. 為他人背書保證：無
4. 期末持有有價證券者

單位：美金仟元

持有之公司	有價證 券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	比率	市價	
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD	股權	巨庭工業(惠州)有限公司	本公司投資之子公司	長期投資	—	656	100%	567	註1
	股權	巨庭機床(惠州)有限公司	本公司投資之子公司	長期投資	—	1,351	100%	1,351	
	合計					2,007		1,918	

註1:差異數係銷除(迴轉)被投資公司未實現銷貨毛利及取得成本及股權淨值之差異。

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(母公司)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(母公司)百分之二十以上:無
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額(母公司)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(母公司)百分之二十:無
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:無
10. 從事衍生性金融商品交易:無

(三) 大陸投資相關資訊

1. 投資大陸之公司名稱、主要營業項目、本公司投資方式、金額、轉投資比例與綜合持股比例

單位:仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
巨庭工業(惠州)有限公司	註1	205,504	註2	205,504	—	—	205,504	100%	(US1,230)	US656	—
		US6,424		US6,424			US6,424				
巨庭機床(惠州)有限公司	註1	63,724	註2	63,724	—	—	63,724	100%	(US495)	US1,351	—
		US1,992		US1,992			US1,992				

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定大陸地區投資限額
269,228	287,910	437,222
US8,416	US9,000	

註1:工具機(木工機)及其配件之產銷業務。

註2：投資方式：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：請參閱附註五、關係人交易。

十二、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：本公司為單一產業。

(二) 地區別財務資訊

本公司僅在國內營運，未在國外設立營運機構，致並無地區別部門之劃分。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國98年及97年度有關外銷銷貨收入資訊列示如下

地 區	98年度	97年度
美 國	613,611	974,665
其 他	168,857	222,437
合 計	782,468	1,197,102

(四) 重要客戶資訊

本公司民國98年及97年度有關重要客戶資訊列示如下

客戶名稱	98年度		97年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
甲	549,106	64.21%	588,546	42.58%
乙	104,673	12.24%	260,011	18.81%
合計	653,779	76.45%	848,557	61.39%

巨庭機械股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		81
零 用 金		60
小 計		141
銀行存款		
新台幣存款		
支存		1,784
活存		24,547
外幣存款		
活存	(US) 3,348,508	107,119
	其他幣別	2
小 計		133,452
合 計		133,593

巨庭機械股份有限公司

應收票據明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
坤銳貿易股份有限公司	貨 款	6,971
凱傑國際股份有限公司	貨 款	3,591
主晟實業有限公司	貨 款	1,064
其 他（註）		390
合 計		12,016

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

巨庭機械股份有限公司

應收帳款明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應收帳款-關係人(註)		8,434
應收帳款-非關係人		
B&D	貨 款	144,502
SAWSTOP	貨 款	16,052
WMH	貨 款	12,820
TTI	貸 款	10,989
其 他 (註)	貨 款	12,946
減：備抵呆帳		(3,158)
小 計		194,151
合 計		202,585

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

巨庭機械股份有限公司

存 貨 明 細 表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
		成 本	市 價
商品存貨		684	410
原 物 料		175,924	158,918
製 成 品		36,043	30,745
托外加工品		35,491	33,269
在途存貨		1,783	1,783
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(24,800)	
合 計		225,125	

巨庭機械股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國98年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額		市價或股 權淨值	提供擔 保情形
	金額	金額	金額	持股比 例	金額	總價	保情形
BVI	121,557	0	61,973	100.00%	59,584	59,584	無
BRUNEI(註)	(1,313)	188	4,873	100.00%	(5,998)	(5,998)	無
合 計	120,244	188	66,846		53,586	53,586	

註：帳列其他負債－長期投資貸方餘額

巨庭機械股份有限公司

固定資產淨變動明細表

民國98年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成 本					
土 地	171,172			171,172	部份已提供抵押
建 築 物	190,702			190,702	部份已提供抵押
機器設備	59,695	439	946	59,188	
運輸設備	10,123			10,123	
生財設備	15,142		978	14,164	
什項設備	119,961	1,142	49,015	72,088	
小 計	566,795	1,581	50,939	517,437	
累計折舊					
建 築 物	33,906	4,934		38,840	
機器設備	50,593	3,470	946	53,117	
運輸設備	9,568	477		10,045	
生財設備	13,414	1,176	979	13,611	
什項設備	113,361	3,677	48,840	68,198	
小 計	220,842	13,734	50,765	183,811	
未完工程	0	95		95	
合 計	345,953	(12,058)	174	333,721	

巨庭機械股份有限公司

短期借款明細表

民國98年12月31日

項目	說 明	期末餘額	契約期限	抵押或擔保
信用借款	第一銀行	20,000	99.05.16	無
信用借款	台灣中小企業銀行	50,000	99.05.16	無
擔保借款	台灣中小企業銀行	85,000	99.05.16	永豐、 永成土 地及建物
擔保借款	台灣中小企業銀行	171,000	99.05.16	
擔保借款	台灣中小企業銀行	4,000	99.05.16	
信用借款	兆豐國際商業銀行	10,000	99.01.16	無
信用借款	兆豐國際商業銀行	10,000	99.05.22	無
信用借款	上海商業儲蓄銀行	20,000	99.01.25	無
應收帳款融資借款	兆豐國際商業銀行	12,652		應收帳款
合 計		<u>382,652</u>		

註：上列借款之融資額度為NTD400,000仟元，利率區間為1.63%~2.35%。

巨庭機械股份有限公司

應付票據明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	摘 要	金 額
應付票據－非關係人		
楓富機械股份有限公司	貨 款	21,090
億泓工業股份有限公司	貨 款	4,861
偉群製刀工業股份有限公司	貨 款	4,571
金池金屬壓鑄有限公司	貨 款	4,359
陽陞塑膠有限公司	貨 款	3,981
巨象製刀企業股份有限公司	貨 款	3,951
千立精機有限公司	貨 款	3,539
其 他(註)		16,604
合 計		62,956

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

巨庭機械股份有限公司

應付帳款明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

廠商名稱	摘 要	金 額
應付帳款－關係人		
高棣工業股份有限公司	貨 款	7,584
其 他(註)	貨 款	2,240
小 計		9,824
應付帳款－非關係人		
煜益鋁業股份有限公司	貨 款	7,964
楓富機械股份有限公司	貨 款	7,504
巨燁塑膠股份有限公司	貨 款	7,084
鈺固金屬工業股份有限公司	貨 款	6,858
其 他(註)	貨 款	56,854
小 計		86,264
合 計		96,088

註：各戶餘額均未超過本科目餘額百分之五

巨庭機械股份有限公司

長期借款明細表

民國98年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	債權人	期末餘額	契約期限
信用借款	台灣中小企業銀行	55,751	102.09.22
信用借款	台灣中小企業銀行	19,052	103.09.16
信用借款	上海儲蓄銀行	7,863	101.06.21
信用借款	上海儲蓄銀行	7,866	101.07.06
	小計	90,532	
	減：一年內到期長期借款	(24,595)	
	合計	65,937	

註：上列借款之利率區間為1.66%~2.25%。

巨庭機械股份有限公司

營業收入明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
PLANER	42,366	356,878
TABLE SAW	38,549	305,580
JOINTER	2,973	34,022
木工車床	2,747	27,246
立式加工中心機	8	11,128
其 他		18,684
小 計		753,538
出售商品		5,057
出售原料		101,110
其 他		884
合 計		860,589
銷貨退回		(2,427)
銷貨折讓		(3,027)
淨 額		855,135

巨庭機械股份有限公司

營業成本明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	金	額
	小 計	合 計
外購商品銷貨成本		
期初盤存	285	
本期進貨	4,468	
期末盤存	(683)	4,070
自製產品銷貨成本		
直接原料		
期初盤存	224,273	
本期進料	583,840	
期末盤存	(175,924)	
原物料出售成本	(70,368)	
其 他	(4,509)	557,312
製造費用		82,171
製成品成本		639,483
加：期初製成品盤存	53,782	
減：期末製成品盤存	(36,043)	
其 他	(689)	17,050
銷貨成本合計		660,603
其他銷貨成本		
原物料出售成本		70,368
未分攤固定製造費用		23,302
報廢損失		5,722
其 他		(1,059)
其他銷貨成本合計		98,333
營業成本總計		758,936

巨庭機械股份有限公司

製造費用明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
間接人工	薪資及年終獎金等	24,646
消 耗 品		30,702
加 工 費		24,831
折 舊		12,612
其 他		12,682
減：未分攤固定製造費用		(23,302)
合 計		82,171

巨庭機械股份有限公司

營業費用明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	推銷費用	管理費用	研發費用	合 計
薪資支出	4,989	12,342	9,725	27,056
包裝費	8,830	0	0	8,830
出口費	5,578	0	0	5,578
呆帳損失	3,746	0	0	3,746
佣金支出	3,674	0	0	3,674
勞務費	443	2,740	0	3,183
保險費	477	1,321	952	2,750
折 舊	0	1,987	758	2,745
運 費	2,397	4	34	2,435
其他費用	6,397	7,539	5,940	19,876
合 計	36,531	25,933	17,409	79,873

巨庭機械股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入		29
租金收入		107
處分固定資產利益		428
壞帳轉回利益		972
沖銷逾期應付款利益		3,359
其他收入		
模具價差收入		4,713
出售廢紙、廢鐵等收入		559
其 他		1,092
合 計		11,259

巨庭機械股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國98年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息費用		9,387
採權益法認列之投資損失		65,872
兌換損失		20,811
減：兌換利益		(7,060)
減損損失		1,689
其他損失		2
合 計		90,701