

證券代號：1539

巨庭機械股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度

(內附會計師查核報告)

公司地址：台中市太平區永豐路78號

電 話：04-22700258

巨庭機械股份有限公司

民國九十九年度財務報告

項 目	目 錄	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	頁
六、股東權益變動表		第 6	頁
七、現金流量表		第 7~8	頁
八、財務報表附註			
(一)公司沿革		第 9	頁
(二)重要會計政策之彙總說明		第 9~13	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 27~31	頁
(六)質押之資產		第 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 32	頁
(九)重大之期後事項		第 32	頁
(十)其他		第 32	頁
(十一)其他附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		第 32~33	頁
2. 轉投資事業相關資訊		第 32~33	頁
3. 大陸投資相關資訊		第 33	頁
(十二)部門別財務資訊		第 33	頁
九、重要會計科目明細表		第 39~53	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九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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『證券發行人財務報告編製準則』、『商業會計法』及『商業會計處理準則』中與財務會計準則相關之規定暨『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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八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九十九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及其子公司已編製民國九十九年及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果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：林明壽

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：(81)台財證(六)第30993號

核准文號：(72)台財證(一)第2583號

中華民國一〇〇年三月二十一日

巨庭機械股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

						單位：新台幣仟元					
代碼	資產	99. 12. 31		98. 12. 31		代碼	負債及股東權益	99. 12. 31		98. 12. 31	
		金	額	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）	135,023	9.00	133,593	9.26	2100	短期借款（註四）	482,825	32.20	382,652	26.51
1120	應收票據淨額（註二、四）	10,558	0.70	12,016	0.83	2108	其他短期借款－關係人（註五）	21,000	1.40	26,040	1.80
1140	應收帳款淨額（註二、四、五）	176,809	11.79	202,585	14.03	2120	應付票據（註四、五）	73,466	4.90	62,956	4.36
1180	其他應收款－關係人（註五）	309,336	20.63	348,707	24.16	2140	應付帳款（註四、五）	129,500	8.64	96,088	6.66
1190	其他金融資產－流動（註四、六）	3,077	0.21	4,743	0.33	2160	應付所得稅	2,600	0.17	1,031	0.07
120x	存貨淨額（註二、四）	280,162	18.68	225,125	15.60	2170-2228	其他應付款（註四、五）	30,212	2.01	26,473	1.83
1250-1280	預付款項及其他流動資產（註四、五）	26,560	1.77	24,212	1.68	2272	一年內到期長期借款（註四）	25,007	1.67	24,595	1.70
1286	遞延所得稅資產－流動（註四）	11,971	0.80	5,908	0.41	2280	其他流動負債（註四、五）	3,183	0.21	9,774	0.68
1291	提供擔保應收帳款（註四、六）	93,694	6.25	18,444	1.28		流動負債合計	767,793	51.20	629,609	43.61
	流動資產合計	1,047,190	69.83	975,333	67.58						
	基金及投資						長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資（註二、四）	42,162	2.81	59,584	4.13	2420	長期借款（註四）	40,943	2.73	65,937	4.57
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（註二、四）	8,750	0.58	8,750	0.61		長期負債合計	40,943	2.73	65,937	4.57
	基金及投資合計	50,912	3.39	68,334	4.74						
	固定資產（註二、四、六）						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債（註二、四）	14,947	1.00	13,195	0.91
1501	土 地	171,172	11.41	171,172	11.86	2840	其他負債－長期投資貸方餘額（註四）	6,757	0.45	5,998	0.42
1521	建 築 物	190,807	12.72	190,702	13.21		其他負債合計	21,704	1.45	19,193	1.33
1531	機器設備	66,489	4.43	59,188	4.10		負債總額	830,440	55.38	714,739	49.51
1551	運輸設備	10,038	0.67	10,123	0.70						
1561	生財設備	15,346	1.02	14,164	0.98		股東權益				
1681	什項設備	74,680	4.98	72,088	4.99		股 本（註四）	653,700	43.59	653,700	45.29
	成本合計	528,532	35.23	517,437	35.84		資本公積（註四）	45,160	3.01	74,525	5.16
15x9	減：累計折舊	(193,217)	(12.88)	(183,811)	(12.73)	31XX	保留盈餘（註四）				
1671	未完工程	95	0.01	95	0.01	32XX	法定盈餘公積	0	0.00	11,994	0.83
	固定資產淨額	335,410	22.36	333,721	23.12	33XX	未彌補虧損	(56,474)	(3.77)	(41,359)	(2.87)
	無形資產					3310	股東權益其他項目				
1720	專 利 權（註二、四）	3,098	0.21	3,367	0.23	3350	累積換算調整數	32,224	2.15	34,272	2.38
1750	電腦軟體成本（註四）	3,729	0.25	0	0.00	3420	未認列為退休金成本之淨損失	(5,380)	(0.36)	(4,429)	(0.30)
1770	遞延退休金成本（註四）	355	0.02	532	0.03	3430	股東權益總額	669,230	44.62	728,703	50.49
	無形資產合計	7,182	0.48	3,899	0.26						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產－非流動（註四）	38,818	2.59	43,223	2.99						
18xx	其他資產（註二、四）	20,158	1.35	18,932	1.31						
	其他資產合計	58,976	3.94	62,155	4.30						
	資產總額	1,499,670	100.00	1,443,442	100.00		負債及股東權益總額	1,499,670	100.00	1,443,442	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 99 年及 98 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	99 年度		98 年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入總額				
4110	銷貨收入（註二）	1,050,016	100.75	860,589	100.64
4170	減：銷貨退回	(843)	(0.08)	(2,427)	(0.28)
4190	減：銷貨折讓	(6,962)	(0.67)	(3,027)	(0.36)
4100	營業收入淨額	1,042,211	100.00	855,135	100.00
5110	營業成本（註四）	(935,059)	(89.72)	(758,936)	(88.75)
	營業毛利	107,152	10.28	96,199	11.25
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(2,100)	(0.20)	(3,550)	(0.42)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	3,550	0.34	2,750	0.32
	營業毛利淨額	108,602	10.42	95,399	11.15
	營業費用（註四）				
6100	推銷費用	(36,441)	(3.50)	(36,531)	(4.27)
6200	管理費用	(24,636)	(2.36)	(25,933)	(3.03)
6300	研究發展費用	(17,988)	(1.73)	(17,409)	(2.04)
	營業費用合計	(79,065)	(7.59)	(79,873)	(9.34)
6900	營業淨利	29,537	2.83	15,526	1.81
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	51	0.00	29	0.00
7270	沖銷逾期應付款利益	2,451	0.24	3,359	0.39
74XX	其他收入－模具價差收入	1,342	0.13	4,713	0.55
7480	其他收入－其他	2,713	0.26	3,158	0.37
	營業外收入及利益合計	6,557	0.63	11,259	1.31
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(10,018)	(0.96)	(9,387)	(1.10)
7521	採權益法認列之投資損失（註四）	(16,133)	(1.55)	(65,872)	(7.70)
7560	兌換損失	(65,212)	(6.26)	(13,751)	(1.61)
7880	其他損失	(1)	0.00	(1,691)	(0.20)
	營業外費用及損失合計	(91,364)	(8.77)	(90,701)	(10.61)
7900	稅前淨損	(55,270)	(5.31)	(63,916)	(7.49)
8110	所得稅利益(費用)（註二、四）	(1,204)	(0.12)	868	0.10
9600	本期淨損	(56,474)	(5.43)	(63,048)	(7.39)
9750	每股虧損(元)（註四）	稅前	稅後	稅前	稅後
	基本每股虧損	(0.85)	(0.86)	(0.98)	(0.96)

〔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 99 年及 98 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 98 年 1 月 1 日餘額	653,700	74,525	11,994	4,744	16,945	35,058	(3,810)	793,156
特別盈餘公積轉回				(4,744)	4,744			0
民國 98 年度純損					(63,048)			(63,048)
換算調整數－外幣長期股權投資						(786)		(786)
未認列退休金成本之淨損失							(619)	(619)
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
資本公積彌補虧損		(29,365)			29,365			0
法定公積彌補虧損			(11,994)		11,994			0
民國 99 年度純損					(56,474)			(56,474)
換算調整數－外幣長期股權投資						(2,048)		(2,048)
未認列退休金成本之淨損失							(951)	(951)
民國 99 年 12 月 31 日餘額	653,700	45,160	0	0	(56,474)	32,224	(5,380)	669,230

〔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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年度	98 年度
來自營業活動之現金流量		
純 損	(56,474)	(63,048)
遞延所得稅	(1,657)	(2,599)
減損損失	0	1,690
未實現兌換損失(利益)	42,487	2,722
權益法認列之投資損失(利益)	16,133	65,872
固定資產處分損失(利益)	(419)	(428)
呆帳損失(備抵呆帳轉收入)	595	2,774
折 舊	10,775	15,357
各項攤提	1,088	923
未繳交退休金費用	978	833
未實現銷貨毛利增加(減少)	(1,450)	800
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6,200)	(800)
存貨報廢損失	2,208	5,722
存貨盤(盈)虧	270	(154)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(73,226)	24,213
其他金融資產	21,681	48,697
存貨	(51,315)	80,939
預付款項及其他流動資產	(2,351)	3,590
應付票據及帳款	44,287	(21,555)
其他應付款	5,307	(2,929)
其他流動負債	(5,141)	2,668
營業活動之淨現金流入(出)	(52,424)	165,287
投資活動之現金流量		
增購固定資產	(12,227)	(1,676)
無形資產(增加)減少	(4,267)	0
其他資產(增加)減少	(1,311)	33
專利權(增加)減少	(156)	(465)
出售固定資產價款	141	602
投資活動之淨現金流入(出)	(17,820)	(1,506)

〔接次頁〕

〔承前頁〕

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	96,543	(100,676)
償還長期借款	(24,582)	(21,324)
舉借長期借款	0	20,000
融資活動之淨現金流入(出)	71,961	(102,000)
匯率影響數	(287)	(757)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,430	61,024
期初現金及約當現金餘額	133,593	72,569
期末現金及約當現金餘額	135,023	133,593

現金流量表補充揭露

本期支付利息費用(不含利息資本化)	9,670	10,556
本期支付所得稅	1,293	3,773

不影響現金流量之投資及融資活動

一年內到期長期借款	25,007	24,595
-----------	--------	--------

〔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99年及98年度
(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）設立於民國70年8月，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99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99年及98年12月31日止，員工人數分別為112人及117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、法令及原則編製財務報告時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、出租資產及閒置資產之折舊及減損、無形資產及遞延費用之攤銷及減損、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計假設，因估計通常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

流動資產包括現金及約當現金，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一年內變現之資產；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發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，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）收入認列及應收帳款、備抵呆帳

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。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價(考量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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列，本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

(五) 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。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。

(六) 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。

投資成本與股權淨值之差額，若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額應就非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益。

若投資成本超過可辨認淨資產公平價值，則超過部分認列為商譽，商譽不予攤銷。

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。前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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交易所產生之損益，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。

(七) 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，包括未上市（櫃）股票等，以原始認列之成本衡量。

現金股利於除息日（或股東會決議日）認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

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。

(八) 固定資產及出租資產

固定資產及出租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。

固定資產及出租資產出售或報廢時，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。

折舊係依直線法按下列耐用年數計提：建築物，10至55年；機器設備：3至15年；運輸設備，2至5年；生財設備，3至5年；什項設備，2至15年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年數續提折舊。

(九) 專利權

係以直線法按10～20年攤銷。

(十) 遞延費用

係以直線法按2～5年攤銷。

(十一) 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（惟商譽認列之減損損失不得迴轉），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。

（十二）退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，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。

（十三）員工紅利及董監酬勞

本公司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。

（十四）外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外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。

資產負債表日之外幣貨幣性質資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益作為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

（十五）所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」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

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	328	141
銀行存款	134,695	133,452
合 計	135,023	133,593

(二) 應收票據淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	10,665	12,016
減：備抵呆帳	(107)	0
合 計	10,558	12,016

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	99年度	98年度
期初金額	0	0
本期提列	107	0
本期減少	0	0
期末金額	107	0

(三) 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款－關係人	17,910	8,434
應收帳款－非關係人	162,545	197,309
減：備抵呆帳	(3,646)	(3,158)
合 計	176,809	202,585

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	99年度	98年度
期初金額	3,158	845
本期提列	1,239	3,271
本期減少	(751)	(958)
期末金額	3,646	3,158

(四) 其他金融資產－流動

	99.12.31	98.12.31
其他應收款	2,597	4,743
受限制資產	480	0
合 計	3,077	4,743

(五) 存貨

	99.12.31	98.12.31
商品存貨	206	684
原 物 料	212,292	175,924
製 成 品	44,076	36,043
托外加工品	40,122	35,491
在途存貨	2,066	1,783
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(18,600)	(24,800)
合 計	280,162	225,125

本公司民國99年及98年度認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	99年度	98年度
未分攤固定製造費用	24,401	23,302
存貨報廢損失	2,208	5,722
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(6,200)	(800)
其 他	(147)	(703)
合 計	20,262	27,521

(六) 預付款項及其他流動資產

	99.12.31	98.12.31
預付款項		
預付購料款－關係人	0	5,588
預付購料款－非關係人	6,171	1,360
用品盤存	7,538	6,510
其他預付費用	1,002	231
小計	14,711	13,689
其他流動資產		
應收退稅款	8,628	5,573
其他	3,221	4,950
小計	11,849	10,523
合計	26,560	24,212

(七) 提供擔保應收帳款

	99.12.31	98.12.31
應收帳款提供擔保之金額	93,694	18,444
借款利率區間	1.57%	1.63%

(八) 採權益法之長期股權投資

	99.12.31		98.12.31	
被投資公司	金額	股權比例	金額	股權比例
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD.	42,162	100.00%	59,584	100.00%
合計	42,162		59,584	

本公司對CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD. 之投資累計發生貸方餘額，已改列為其他負債，其金額列示如下：

	99.12.31		98.12.31	
被投資公司	金額	股權比例	金額	股權比例
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD.	(6,757)	100.00%	(5,998)	100.00%
合計	(6,757)		(5,998)	

民國99年及98年度採權益法認列投資(損)益明細如下：

	99年度	98年度
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD.	(14,731)	(60,999)
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD.	(1,402)	(4,873)
合 計	(16,133)	(65,872)

CHIU TING MACHINERY(BVI)CO., LTD. (簡稱CHIU TING(BVI))係以投資業務為主之控股公司；本公司透過CHIU TING(BVI)轉投資大陸地區，於廣東省惠州市陳江鎮裕芳工業城分別投資設立巨庭工業(惠州)有限公司(簡稱巨庭工業(惠州))及巨庭機床(惠州)有限公司(簡稱巨庭機床(惠州))，持有100%股權，截至99年12月31日止，其實收股本為美金8,416仟元；巨庭工業(惠州)主要營業項目為各種木工機及其零配件的加工製造及買賣，巨庭機床(惠州)主要營業項目為各種電腦數控機床的加工製造及買賣。

CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD. (簡稱CHIU TING(BRUNEI))主要係經營各種木工機之銷售。

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，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99年及98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。

(九) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	99.12.31		98.12.31	
	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：

	99.12.31	98.12.31
建築物	43,562	38,840
機器設備	55,748	53,117
運輸設備	9,248	10,045
生財設備	14,084	13,611
什項設備	70,575	68,198
合 計	193,217	183,811

(十一) 專利權

	99年度	98年度
取得成本		
期初數	5,306	4,841
增加數	156	465
期末數	5,462	5,306
累計攤銷		
期初數	1,939	1,500
增加數	425	439
期末數	2,364	1,939
帳面價值		
期初數	3,367	3,341
期末數	3,098	3,367

(十二) 電腦軟體成本

	99年度	98年度
取得成本		
期初數	0	0
增加數	4,267	0
期末數	4,267	0
累計攤銷		
期初數	0	0
增加數	538	0
期末數	538	0
帳面價值		
期初數	0	0
期末數	3,729	0

(十三) 其他資產

	99.12.31	98.12.31
出租資產	7,106	7,106

閒置資產	22,100	31,842
減：累計折舊－閒置資產	0	(7,983)
減：累計減損－出租及閒置資產	(10,280)	(12,080)
其 他	1,232	47
合 計	<u>20,158</u>	<u>18,932</u>

閒置資產係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。

(十四) 短期借款

	99.12.31	98.12.31
信用借款	140,000	110,000
抵押借款	270,000	260,000
應收帳款融資借款	72,825	12,652
合 計	<u>482,825</u>	<u>382,652</u>
利率區間	<u>1.57%~2.18%</u>	<u>1.63%~2.35%</u>

抵押借款係以土地及建築物提供擔保；應收帳款融資借款係以應收帳款提供擔保，該應收帳款帳列提供擔保應收帳款科目。

(十五) 應付票據

	99.12.31	98.12.31
應付票據－關係人	101	0
應付票據－非關係人	73,365	62,956
合 計	<u>73,466</u>	<u>62,956</u>

(十六) 應付帳款

	99.12.31	98.12.31
應付帳款－關係人	12,810	9,824
應付帳款－非關係人	116,690	86,264
合 計	<u>129,500</u>	<u>96,088</u>

(十七) 其他應付款

	99. 12. 31	98. 12. 31
其他應付款－關係人	5,669	5,164
應付薪資及年終獎金	10,563	9,077
應付加工費	2,973	2,463
應付消耗品	2,850	1,417
應付其他	8,157	8,352
合 計	30,212	26,473

(十八) 其他流動負債

	99. 12. 31	98. 12. 31
暫收款－關係人	0	33
暫收款－非關係人	924	6,044
遞延貸項－聯屬公司間利益	2,100	3,550
其 他	159	147
合 計	3,183	9,774

(十九) 長期借款

	99. 12. 31	98. 12. 31
信用借款	50,743	71,480
抵押借款	15,207	19,052
小 計	65,950	90,532
減：一年內到期長期借款	(25,007)	(24,595)
合 計	40,943	65,937
利率區間	1.74%~2.33%	1.66%~2.25%
到期年限	101~103年	101~103年

抵押借款係以土地及建築物提供擔保。

(二十) 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「勞工退休金條例」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，本公司民國99年及98年度認列之相關退休金成本分別為2,617仟元及2,671仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，依該辦法規定，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99年及98年12月31日止，該基金專戶之餘額分別為13,638仟元及12,441仟元。

1. 確定給付退休金辦法淨退休金成本構成項目：

	99年度	98年度
服務成本	713	703
利息成本	845	752
退休基金資產之預期報酬	(327)	(301)
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	571	502
淨退休金成本	<u>1,979</u>	<u>1,833</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99. 12. 31	98. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	(16,086)	(14,100)
非既得給付義務	(12,587)	(11,615)
累積給付義務	<u>(28,673)</u>	<u>(25,715)</u>
未來薪資增加之影響數	(8,728)	(8,081)
預計給付義務	<u>(37,401)</u>	<u>(33,796)</u>
退休基金資產之公平價值	13,726	12,520
提撥狀況	<u>(23,675)</u>	<u>(21,276)</u>
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)	355	532
未認列退休金損(益)	14,109	12,510
補列之應計退休金負債	<u>(5,736)</u>	<u>(4,961)</u>
(應計退休金負債)預付退休金	<u>(14,947)</u>	<u>(13,195)</u>

3. 退休金給付義務之假設為：

	99. 12. 31	98. 12. 31
折 現 率：	<u>2.00%</u>	<u>2.50%</u>

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：	2.00%	2.50%

(二十一) 股本

本公司截至民國99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。

(二十二) 資本公積

項 目	99.12.31	98.12.31
發行股本溢價	45,160	74,525
合 計	45,160	74,525

民國99年6月股東會決議以資本公積29,365仟元及法定公積11,994仟元彌補虧損。

依有關法令規定，因長期股權投資採權益法計價而發生之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積，除彌補虧損外，不得使用；惟超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充資本(每年以實收股本之一定比例為限)，按股東原有股份之比例發給新股。

(二十三) 盈餘分配及股利政策

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。

依公司法之規定，法定盈餘公積應繼續提撥至其總額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無盈餘且該項公積已超過實收股本百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。另公司法亦規定，以法定盈餘公積撥充資本者，以該項公積已達實收股本百分之五十，並以撥充其半數為限。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司於民國99年6月14日及民國98年6月16日舉行股東會，分別決議通過之民國98年度及民國97年度股利分配情形如下：

項 目	98年度		97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	0仟元	0仟元
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	0仟元	0仟元
二、每股盈餘相關資訊				
1. 原每股盈餘	0元	0元	0元	0元
2. 設算每股盈餘	0元	0元	0元	0元
三、股東股利				
1. 股東現金股利	0仟元	0仟元	0仟元	0仟元
2. 股東股票股利	0仟元	0仟元	0仟元	0仟元
3. 每股股利	0元	0元	0元	0元
4. 股票股利	0元	0元	0元	0元

本公司民國98年及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99年度為淨損，故無須估計員工紅利及董監事酬勞金額。

本公司於民國99年及98年度以上述章程所訂之員工紅利及董監事酬勞成數，依過去經驗以可能發放之金額為基礎，並以預估之全年度淨利估計員工紅利及董監事酬勞，嗣後股東會決議實際配發金額與估列數如有差異時，則視為會計估計變動，列為當期損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 用人費用、折舊及攤銷費用

本公司民國99年及98年度之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

	99年度			98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	27,280	27,823	55,103	24,646	27,056	51,702
保險費用	2,602	2,571	5,173	2,157	2,653	4,810
退休金費用	2,140	2,456	4,596	2,022	2,482	4,504
其他用人費用	1,778	1,629	3,407	1,252	859	2,111
折舊費用	9,682	1,093	10,775	12,612	2,745	15,357
攤銷費用	55	1,033	1,088	126	797	923

(二十五) 所得稅

所得稅(費用)利益組成如下：

	99年度	98年度
當期所得稅(費用)利益	0	(1,731)
遞延所得稅(費用)利益	10,875	13,254
所得稅率變動影響數	(9,395)	(10,655)
以前年度所得稅調整	(2,684)	0
所得稅(費用)利益	(1,204)	868

1. 帳列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用之調節：

	99年度	98年度
依稅前利益計算之所得稅費用	(9,396)	(11,974)
永久性差異	22	20
暫時性差異：		
存貨跌價損失(回升利益)	(793)	1,128
備抵呆帳(轉收入)	0	(3,581)
未實現兌換損失	6,760	2,710
採權益法認列之投資損失	2,743	13,174
其他	(381)	373
虧損扣抵	1,045	0
投資抵減	0	(119)
當期所得稅費用	0	1,731

2. 本公司遞延所得稅資產或負債之主要項目如下：

	99.12.31	98.12.31
流動：		
存貨跌價損失	3,162	4,653
未實現兌換損失	7,223	545
虧損扣抵	1,045	0
其他	541	710
減：備抵評價－遞延所得稅資產流動	0	0
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	11,971	5,908
非流動：		
採權益法認列投資損失	47,822	53,035

減損損失	1,748	2,416
淨退休金成本	1,248	1,272
減：備抵評價－遞延所得稅資產非流動	(12,000)	(13,500)
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	38,818	43,223
遞延所得稅資產總額	63,173	62,950
備抵遞延所得稅資產	(12,000)	(13,500)
遞延所得稅負債總額	(384)	(319)

依據民國98年5月新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率由25%調降為20%，自民國99年度開始施行；惟所得稅法復於民國99年6月再次修正公布，營利事業所得稅率再調降為17%，並自民國99年度開始施行，本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債。

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97年度。
4. 本公司截至民國99年12月31日止，尚未抵減之前十年虧損金額為6,149仟元，最後抵減年限為民國109年。
5. 兩稅合一相關資訊：

未分配盈餘	99.12.31	98.12.31
民國86年及其以前年度	0	0
民國87年及其以後年度	(56,474)	(41,359)
小計	(56,474)	(41,359)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	93,412	92,083
股東可扣抵稅額之扣抵比率	-	-

依所得稅法規定，本公司分配屬於民國87年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際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餘額為計算基礎，因此本公司預計99年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(二十六) 每股盈餘(虧損)

99年度

	本期淨損		加權平均流通在外股數 (仟股)	每股虧損(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	(55,270)	(56,474)	65,370	(0.85)	(0.86)

98年度					
	本期淨損		加權平均流動在外股數 (仟股)	每股虧損(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)

(二十七) 金融商品資訊之揭露

(1) 金融商品之公平價值

99.12.31			
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	728,497	—	728,497
以成本衡量之金融資產－非流動	8,750	—	—
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	801,560	—	801,560
98.12.31			
非衍生性金融商品	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	720,088	—	720,088
以成本衡量之金融資產－非流動	8,750	—	—
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	683,470	—	683,470

(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、受限制資產-流動(質押定期存款)、短期借款、應付款項及其他應付款。

B. 以成本衡量之金融資產係投資未上市(櫃)公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

C. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

(3) 本公司具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融商品如下：

	99.12.31	98.12.31
公平價值風險		
短期銀行借款	71,000	26,040
現金流量風險		
活期銀行存款	130,750	131,668
定期銀行存款	480	0
短期銀行借款	432,825	382,652
長期銀行借款	65,950	90,532

(4) 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

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

D. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

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	本公司之法人董事
華銳精機(股)公司	其董事長與本公司董事長為同一人
詠詮機械(股)公司	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	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	99年度		98年度	
	金額	占進貨淨額%	金額	占進貨淨額%
詠詮機械(股)公司	30	0.00	2	0.00
OLIVER	3,755	0.36	6,882	0.80
巨庭工業(惠州)	19,937	1.91	5,767	0.67
巨庭機床(惠州)	15,352	1.47	11,335	1.33
合 計	39,074	3.74	23,986	2.80

本公司銷貨與關係人主要為原料及商品，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。

2. 進貨

關係人名稱	99年度		98年度	
	金額	占進貨淨額%	金額	占進貨淨額%

建信啟記(股)公司	8,640	1.00	5,419	0.92
詠詮機械(股)公司	1,211	0.14	851	0.14
高棣工業(股)公司	74,017	8.57	51,579	8.77
巨庭工業(惠州)	43,226	5.01	27,829	4.73
巨庭機床(惠州)	613	0.07	0	0.00
合 計	<u>127,707</u>	<u>14.79</u>	<u>85,678</u>	<u>14.56</u>

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	99.12.31		98.12.31	
	餘額	%	餘額	%
華銳精機(股)公司	24	0.01	0	0.00
OLIVER	2,907	1.64	39	0.02
巨庭工業(惠州)	6,726	3.80	2,544	1.15
巨庭機床(惠州)	8,253	4.67	5,851	2.65
合 計	<u>17,910</u>	<u>10.12</u>	<u>8,434</u>	<u>3.82</u>

(2) 其他應收款

關係人名稱	99.12.31		98.12.31	
	餘額	%	餘額	%
OLIVER				
代付款	2	0.00	0	0.00
小 計	<u>2</u>	<u>0.00</u>	<u>0</u>	<u>0.00</u>
巨庭工業(惠州)				
代付款	200,831	64.38	227,490	64.36
帳齡逾期轉列	59,353	19.03	68,143	19.28
小 計	<u>260,184</u>	<u>83.41</u>	<u>295,633</u>	<u>83.64</u>
巨庭機床(惠州)				
代付款	15,122	4.85	16,270	4.60
帳齡逾期轉列	34,028	10.91	36,804	10.41
小 計	<u>49,150</u>	<u>15.76</u>	<u>53,074</u>	<u>15.01</u>
合 計	<u>309,336</u>	<u>99.17</u>	<u>348,707</u>	<u>98.65</u>

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	99. 12. 31		98. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
巨庭機床(惠州)	0	0.00	5,588	80.43
合 計	0	0.00	5,588	80.43

(4)其他短期借款

關係人之名稱	99年度		98年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
張 灼 貞	26,040	21,000	51,000	26,040
合 計	26,040	21,000	51,000	26,040

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	99. 12. 31		98. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
詠詮機械(股)公司	101	0.14	0	0.00
合 計	101	0.14	0	0.00

(6)應付帳款

關係人名稱	99. 12. 31		98. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
建信啟記(股)公司	2,136	1.65	2,088	2.17
詠詮機械(股)公司	105	0.08	152	0.16
高棣工業(股)公司	10,569	8.16	7,584	7.89
合 計	12,810	9.89	9,824	10.22

(7)其他應付款

關係人名稱	99. 12. 31		98. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
CHIU TING (BRUNEI)	5,295	16.14	5,069	18.43
張 灼 貞	374	1.14	95	0.35

合 計	5,669	17.28	5,164	18.78
-----	-------	-------	-------	-------

其他應付款係本公司代收子公司之應收款項。

(8)暫收款

關係人名稱	99.12.31		98.12.31	
	餘額	%	餘額	%
OLIVER	0	0.00	33	0.54
合 計	0	0.00	33	0.54

4. 財產交易

購買設備

關係人名稱	99年度	98年度
巨庭工業(惠州)	6,228	551
合 計	6,228	551

5. 勞務收入

關係人名稱	帳列科目	99年度	98年度
CHIU TING (BRUNEI)	管理費用減項	5,489	6,712
CHIU TING (BRUNEI)	其他收入	0	84
合 計		5,489	6,796

勞務收入係關係人CHIU TING(BRUNEI)委託本公司派遣有關的技術人員到其指定之公司所在地為其提供與生產線安裝、測試、維修有關的技術指導及諮詢服務，及在生產方面提供科學管理支援。

6. 背書保證

單位：美金仟元

被背書保證對象	99年度		98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	0	1,000	1,000
合 計	1,000	0	1,000	1,000

7. 其他交易事項

關係人名稱	帳列科目	99年度	98年度
建信啟記(股)公司	營業費用	1	0
華銳精機(股)公司	製造費用減項	28	0
高棣工業(股)公司	營業費用	15	0
張 灼 貞	利息支出	408	750

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

	99年度	98年度
薪資	4,707	4,474
獎金	1,473	1,166
業務執行費用	115	197
合 計	6,295	5,837

(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	99.12.31	98.12.31
受限制資產	480	0
提供擔保應收帳款	93,694	18,444
土 地	162,297	162,297
建 築 物	136,678	139,617
合 計	393,149	320,358

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年12月31日，本公司已開立本票174,780仟元作為銀行融資所需之保證。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他

(一)會計科目重分類

為配合民國99年度財務報表表達方式，民國98年度財務報表之部份會計科目業經重分類。

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31			98.12.31		
	金額	匯率	台幣	金額	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	21,092	29.13	614,422	20,389	31.99	652,234
盧比	4	0.83	3	4	0.83	3
人民幣	3,329	4.40	14,641	3,313	4.69	15,523
港幣	355	3.75	1,332	1	4.13	5
日幣	16	0.36	6	16	0.35	6
澳幣	42	29.59	1,230	0	28.78	1
採權益法之長期股權投資						
美元	1,447	29.13	42,162	1,863	31.99	59,584
其他負債長期股權投資貸餘						
美元	232	29.13	6,757	187	31.99	5,998
金融負債						
貨幣性項目						
美元	2,792	29.13	81,318	577	31.99	18,465

十一、其他附註揭露事項

民國99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 及 (二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
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：附表二。
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：附表三。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無

(三) 大陸投資相關資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：請參閱附註四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地方事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無

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，故無產業資訊。

(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99年及98年度有關外銷銷貨收入資訊列示如下

地 區	99年度	98年度
美 國	775,170	613,611
其 他	176,415	168,857
合 計	951,585	782,468

(四) 重要客戶資訊

本公司民國99年及98年度有關重要客戶資訊列示如下

客戶名稱	99年度		98年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
甲	652,092	62.57%	549,106	64.21%
乙	111,142	10.66%	44,004	5.15%
丙	110,796	10.63%	104,673	12.24%
合計	874,030	83.86%	697,783	81.60%

巨庭機械股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 99 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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	期末持有				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例(%)	市價(註一)	
本公司	<u>股票或股權</u>							
	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	—	42,162	100%	42,162	
	CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD.	本公司投資之子公司	其他負債—長期投資貸方餘額	—	(6,757)	100%	(6,757)	
	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	
	巨庭工業(惠州)有限公司	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD. 投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	US119	100%	US117	註二
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD.	巨庭機床(惠州)有限公司	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD. 投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	US1,521	100%	US1,521	

註一：有公開市場者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價；無公開市場者，係指淨值。

註二：差異數係投資成本與股權淨值之差異及未實現銷貨毛利。

巨庭機械股份有限公司
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 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：人民幣仟元

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	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率(%)	
巨庭工業(惠州)有限公司	CHIU TING (BRUNEI) CO., LTD.	投資本公司之母公 司投資之子公司	銷貨	28,320	74.84%	依雙方約定 之條件辦理	—	—	2,881	100.00%	

巨庭機械股份有限公司
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 99 年 12 月 31 日

附表三

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		
本公司	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－關係人 6,726 其他應收款－關係人 260,184	—	註	註	—	—

註：以債權債務相互沖抵。

巨庭機械股份有限公司
被投資公司資訊
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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
				本期期末	上期期末	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司 CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD.	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD.	註一	控股	284,440	284,440	—	100%	42,162	(14,731)	(14,731)	—
	CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD.	註二	貿易	48	48	—	100%	(6,757)	(1,402)	(1,402)	—
	巨庭工業(惠州)有限 公司	註三	註四	US6,424	US6,424	—	100%	US119	(US458)	(US544)	註六
	巨庭機床(惠州)有 限公司	註三	註五	US1,992	US1,992	—	100%	US1,521	US125	US125	—

註一：P O BOX 3340 ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS

註二：Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam

註三：廣東省惠州市陳江鎮裕芳工業城

註四：各種木工機及其零配件的加工製造及買賣。

註五：各種電腦數控機床的加工製造及買賣。

註六：差異數係投資成本與股權淨值之差異及未實現銷貨毛利。

巨庭機械股份有限公司
大陸投資相關資訊
民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元及外幣仟元

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(註二)	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	各種木工機及其零配件的加工製造及買賣	US6,424	註一	US6,424	\$ -	\$ -	US6,424	100%	(US544)	US119	-
巨庭機床(惠州)有限公司	各種電腦數控機床的加工製造及買賣	US1,992	註一	US1,992	\$ -	\$ -	US1,992	100%	US125	US1,521	-

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赴 大陸地區投資限額(註三)
245,158	262,170	401,538
US8,416	US9,000	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係以台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表認列。

註三：依經濟部九十七年八月二十九日「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註四：上表相關數字涉及外幣者，分別以各財務報告日之匯率換算為新台幣。

巨庭機械股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金		268
零 用 金		60
小 計		328
銀行存款		
新台幣存款		
支存		3,945
活存		72,933
外幣存款		
活存	(US) 1,896,926	55,257
	其他幣別	2,560
小 計		134,695
合 計		135,023

巨庭機械股份有限公司

應收票據明細表

民國99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	3,715
連揚工業社	貨 款	2,200
凱傑國際股份有限公司	貨 款	1,970
楓富機械股份有限公司	貨 款	940
元升實業有限公司	貨 款	916
其 他（註）		924
減：備抵呆帳		(107)
合 計		10,558

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99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)		17,910
應收帳款－非關係人		
B&D	貨 款	111,073
WMH	貨 款	17,215
SAWSTOP	貨 款	16,094
其 他 (註)	貨 款	18,163
減：備抵呆帳		(3,646)
小 計		158,899
合 計		176,809

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99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		206	262
原 物 料		212,292	207,789
製 成 品		44,076	47,801
托外加工品		40,122	39,369
在途存貨		2,066	2,066
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(18,600)	
合 計		280,162	

巨庭機械股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國99年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加	本期減少 (註2)		期末餘額	市價或 股權淨 值	提供擔
名 稱	金額	金額	金額	股權 比例	金額	總價	保情形
BVI	59,584	0	(17,422)	100%	42,162	42,162	無
BRUNEI(註1)	(5,998)	0	(759)	100%	(6,757)	(6,757)	無
合 計	53,586	0	(18,181)		35,405	35,405	

註1：帳列其他負債－長期投資貸方餘額

註2：本期減少包括

採權益法認列之投資損失	16,133
累積換算調整數減少	2,048
合 計	18,181

巨庭機械股份有限公司

固定資產變動明細表

民國99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	105		190,807	部份已提供抵押
機器設備	59,188	7,301		66,489	
運輸設備	10,123	862	947	10,038	
生財設備	14,164	1,182		15,346	
什項設備	72,088	2,777	185	74,680	
小 計	517,437	12,227	1,132	528,532	
累計折舊					
建 築 物	38,840	4,722		43,562	
機器設備	53,117	2,631		55,748	
運輸設備	10,045	150	947	9,248	
生財設備	13,611	473		14,084	
什項設備	68,198	2,562	185	70,575	
小 計	183,811	10,538	1,132	193,217	
未完工程	95	0	0	95	
合 計	333,721	1,689	0	335,410	

巨庭機械股份有限公司

短期借款明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	說 明	期末餘額	契約期限	抵押或擔保
信用借款	第一商業銀行	20,000	100.02.15	無
信用借款	第一商業銀行	30,000	100.01.31	無
信用借款	台灣中小企業銀行	50,000	100.05.12	無
擔保借款	台灣中小企業銀行	270,000	100.05.12	土地及建築物
信用借款	兆豐國際商業銀行	20,000	100.01.15	無
信用借款	上海商業儲蓄銀行	20,000	100.06.21	無
應收帳款融資借款	兆豐國際商業銀行	72,825		應收帳款
合 計		<u>482,825</u>		

註：上列借款之融資額度為NTD693,910仟元，利率區間為1.57%~2.18%。

巨庭機械股份有限公司

應付票據明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付票據－關係人(註)	貨 款	101
應付票據－非關係人		
楓富機械股份有限公司	貨 款	18,814
巨象製刀企業股份有限公司	貨 款	5,737
金池金屬壓鑄有限公司	貨 款	4,852
億泓工業股份有限公司	貨 款	4,725
禹興塑膠有限公司	貨 款	3,866
其 他(註)		35,371
小 計		75,365
合 計		73,466

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99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付帳款－關係人		
高棣工業股份有限公司	貨 款	10,569
其 他(註)	貨 款	2,241
小 計		12,810
應付帳款－非關係人		
鈺固金屬工業股份有限公司	貨 款	9,713
煜益鋁業股份有限公司	貨 款	8,220
其 他(註)	貨 款	98,757
小 計		116,690
合 計		129,500

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99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	說 明	期 末 餘 額	契 約 期 限
信用借款	台灣中小企業銀行	41,220	102.09.22
擔保借款	台灣中小企業銀行	15,207	103.09.16
信用借款	上海商業儲蓄銀行	4,762	101.06.21
信用借款	上海商業儲蓄銀行	4,761	101.07.06
小 計		65,950	
減：一年內到期長期借款		(25,007)	
合 計		40,943	

註：上列借款之利率區間為1.74%~2.33%。

巨庭機械股份有限公司

營業收入明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
PLANER	37,159	335,696
TABLE SAW	66,607	443,457
木工車床	3,629	28,213
JOINTER	2,508	35,755
立式加工中心機	8	11,147
單立軸機	486	18,202
其它		24,374
小 計		896,844
出售商品		7,674
出售原料		144,136
其 他		1,362
合 計		1,050,016
銷貨退回		(843)
銷貨折讓		(6,962)
淨 額		1,042,211

巨庭機械股份有限公司

營業成本明細表

民國99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	684	
本期進貨	7,206	
期末盤存	(206)	
商品報廢損失	(657)	7,027
自製產品銷貨成本		
直接原料		
期初盤存	175,924	
本期進料	856,334	
期末盤存	(212,292)	
原物料出售成本	(111,022)	
其 他	(3,576)	705,368
製造費用		97,726
製成品成本		803,094
加：期初製成品盤存	36,043	
減：期末製成品盤存	(44,076)	
其 他	586	(7,447)
銷貨成本合計		802,674
其他銷貨成本		
原物料出售成本		111,022
未分攤固定製造費用		24,401
報廢損失		2,208
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)		(6,200)
其 他		954
其他銷貨成本合計		132,385
營業成本總計		935,059

巨庭機械股份有限公司

製造費用明細表

民國99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	27,280
消 耗 品		39,298
加 工 費		29,789
折 舊		9,682
其 他		16,078
減：未分攤固定製造費用		(24,401)
合 計		97,726

巨庭機械股份有限公司

營業費用明細表

民國99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	4,463	13,108	10,252	27,823
包裝費	11,713	0	0	11,713
出口費	6,194	0	0	6,194
佣金支出	3,309	0	0	3,309
運費	3,211	4	9	3,224
勞務費	54	2,614	0	2,668
保險費	508	987	1,132	2,627
退休金	398	1,130	928	2,456
其他	6,591	6,793	5,667	19,051
合 計	36,441	24,636	17,988	79,065

巨庭機械股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
備抵壞帳轉回利益		695
出售廢紙、廢鐵等收入		616
政府補助收入		480
處分及報廢固定資產利益		419
其 他		503
合 計		2,713