

上市股票代號：1539



巨庭機械股份有限公司

CHIU TING MACHINERY CO.,LTD

一〇一年度年報

中華民國一〇二年六月十九日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人姓名：陳志濱

職稱：財務部協理

電話：04-22700258

代理發言人姓名：羅由宜

職稱：總經理

電話：04-22700258

電子郵件信箱：chiuting@geetech.com.tw

二、總公司及各分廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台中市太平區永豐路 78 號	TEL：04-22700258 FAX：04-22701096
永豐廠	台中市太平區永豐路 78 號	TEL：04-22700258 FAX：04-22701096
永成廠	台中市太平區永成路 80 號	TEL：04-22792345 FAX：04-22737296

三、辦理股票過戶機構之名稱：群益金鼎證券股份有限公司

股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段
97 號地下二樓

電話：(02)2702-3999

網址：www.tisc.com.tw

四、最近年度簽證會計師姓名：林明壽、黃素絹

事務所名稱：鼎信聯合會計師事務所

地址：彰化市中興路 130 號 3 樓

電話：(04)7262722

網址：dingshin@ms23.hinet.net

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：www.geetech.com.tw

巨庭機械股份有限公司

一〇一年度年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	9
一、公司組織圖	9
二、董事、監察人及主要經理人資料	11
三、公司治理運作情形	17
四、會計師資訊	28
五、更換會計師資訊	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	28
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情 形	29
肆、募資情形	30
一、資本及股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股憑證辦理情形	34
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計畫執行情形	34
伍、營運概況	35

一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	37
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	42
四、環保支出資訊	42
五、勞資關係	42
六、重要契約	43
陸、財務概況	44
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	44
二、最近五年度財務分析	48
三、監察人審查報告	52
四、最近年度財務報表	55
五、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	92
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財 務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	139
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	139
一、財務狀況比較分析表	139
二、經營結果比較分析表	140
三、現金流量分析	141
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	142
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因，與其改善計 劃及未來一年投資計畫	142
六、風險事項分析評估	142
七、其他重要事項	143
捌、特別記載事項	144
一、關係企業相關資料	144
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	146
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票 情形	146
四、其他必要補充說明事項	146
玖、最近年度及截止年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二 項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項	146

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

民國一〇一年全世界的景氣在歐債危機中逐漸穩定的復甦，美國在不斷的量化寬鬆下，經濟逐漸的恢復，失業率逐漸的下滑，更重要的是房地產逐漸的活絡，使得本公司在一〇一年的合併營收達 14.80 億元，較一〇〇年度的 12.43 億元增加了 19%，而台灣母公司一〇一年的營收為 13.76 億元較一〇〇年的 10.42 億元成長了 32%。

雖然合併營收增加了快兩成，但如果細分則發現，美國因房地產交易逐漸熱絡，因此在木工機的銷售上是增加的，但在大陸銷售的工具機則因歐債危機而導致大陸出口下滑，而大陸內需部分則尚無法彌補出口減少的缺口，以致工具機的需求以及銷售狀況不如預期。

對於一〇二年，本公司抱持著審慎樂觀的看法，木工機的部份因為美國的經濟已好轉，尤其在房地產的部分已逐漸轉為熱絡，再加上美國的量化寬鬆，整個資金的狀況相信是比較寬鬆的，因此對於美國木工機的需求是審慎而樂觀的；而工具機方面，由於中國人工成本增加快速，而且缺工問題嚴重，再加上中國發展了三十年，許多舊機器都進入了淘汰期，而且許多廠商賺錢後也要將機器設備升級，因此對於工具機的需求相信是愈來愈高，再加上本公司不管在木工機及工具機陸續將推出新機種，因此對於未來公司的獲利是很有信心的。

公司這幾年的獲利表現不符合預期，對於股東，公司感到非常抱歉，也承蒙各位股東之支持，在此本人謹代表公司董事會及全體員工向股東們表示最誠摯的感謝。謝謝各位，最後謹祝大家

身體健康 萬事如意

董事長：莊博彥

一、一〇一年營業報告

1、一〇一年營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增(減)金額	比率 %
營業收入淨額	1,376,430	1,042,087	334,343	32.08%
營業成本	1,248,572	984,819	263,753	26.78%
營業毛利	127,858	57,268	70,590	123.26%
營業費用	84,319	82,038	2,281	2.78%
營業淨利	43,539	(24,770)	68,309	(275.77%)
營業外收支	(55,854)	(1,079)	(54,775)	5,076.46%
稅前純益	(12,315)	(25,849)	13,534	(52.36%)

2、預算執行情形

本公司依規定免編財務預測

3、財務收支及獲利能力分析

分析項目		101 年度	100 年度	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	(0.27)	(1.45)	
	股東權益報酬率 (%)	(2.59)	(4.79)	
	估實收資本 比率 (%)	營業利益	6.66	(3.79)
		稅前純益	(1.88)	(3.95)
	純益率 (%)	(1.18)	(2.99)	
	每股盈餘 (元)	(0.25)	(0.48)	

4、研究發展狀況

(1) 研究發展狀況

本公司擁有專業之研發團隊，每年投入大額資金研發新產品及改進產品製程，至 101 年底研發人員有 21 人，研究經費支出二年來分別為 24,676 仟元(101 年)及 25,323 仟元(100 年)，分別佔營收總額比率為 1.79% 及 2.43%。

目前研發方向為：

- a.設計模組化以利規格統一。
 - b.高速化以縮短加工時間提昇效率。
 - c.精密化以確保產品品質。
 - d.安全化以確保消費者安全使用。
 - e.節能化以減少資源之浪費。
- (2) 未來之研究發展計劃

本公司計劃開發之新產品

- a.CNC 加工機
- b.木工雕刻機

二、一〇二年度營業計劃概要

1.經營方針

- a.深耕木工機產品，除現有產品外，另開發車床、鑽床以及雕刻機等產品，以增加產品之多樣性，提供客戶更多選擇。
- b.加強工具機的開發能力及銷售力道，積極擴展市場，建立公司品牌知名度。
- c.改善原料材質及製程，以降低產品成本。
- d.建構兩岸分工體系，加強大陸廠產能之提昇以及品質之穩定，並注入新產品，以增加大陸廠營收之成長。
- e.落實內部控制制度，提升經營績效。

2.營業目標

一〇二年度本公司(包含海外子公司)營業目標為木工機 14.16 萬台,工具機 81 台。

3.重要之產銷政策

- a.落實品質檢驗控管確保產品品質，且將品質控管落實到供應商體系。
- b.提昇衛星工廠之加工技術建立長期合作模式。
- c.積極擴展工具機客源以建立更廣泛之行銷通路。

d.強化大陸廠之生產效率以期建立兩岸分工體系。

三、公司未來發展策略

公司對於不斷變化的經濟環境，除了更扎實的鍛鍊公司體質並加強研發能力外，更擬定下列策略以作為公司發展的方向：

1.長期：

- (1) 積極建構木工機兩岸專業分工體系，並且加強客戶服務，提昇產品以及公司自有之價值。
- (2) 建構工具機自有品牌及行銷通路，擴大公司銷售網路。

2.短期：

- (1) 加強工具機在中國大陸及新興國家市場之開發，希冀在新市場中建立起一定品牌知名度。
- (2) 積極參與國際性機械大展，提高公司知名度及能見度，並爭取在國外專業貿易及技術出版物刊登廣告之機會，以吸引潛在客戶之注意，達成開拓市場之目的。
- (3) 兩岸專業分工，由大陸廠進行鑄件加工提供台灣使用，而部份零配件則由台灣提供給大陸廠使用，發揮兩岸工廠各自之所長及採購之優勢，使本公司在市場上更具競爭力。

四、外部競爭環境、法規環境以及總體經營環境之影響

1.外部競爭環境：

木工機：

美國在受到金融風暴的影響下逐漸復甦，但由於房地產市場受傷嚴重，因此過程中起起伏伏，但一〇一年起有了比較明顯的復甦，預估一〇二年仍會有不錯的成長力道，因此各廠商無不卯足全力開發新客戶與新機種。另外在競爭激烈的環境下，各代工廠的利潤愈來愈薄，各公司只好紛紛轉型，有的踏入品牌之路，有的則是轉往其他機器設備進行研發與銷售，盼能走出不一樣的景況出來。

工具機：

一〇一年因為中國經濟成長幅度不若以往以及歐債問題的影響，以致工具機的需求除了東南亞以及土耳其等新興國家外均呈現疲乏的狀態，預估一〇二年，東南亞及土耳其等新興國家仍有成長力道，而中國則須觀看該政府的政策方向為何，預估一〇二年第二季以後會有比較明顯的政策方向。

2.法規環境：

本公司不管在台灣或大陸設廠生產，所從事之各項業務均要求符合當地法規之規定，並掌握法規之變化及早因應。

3.總體經營環境：

- (1) 2012年總體的經營環境比起過去更加複雜，除了美國因為金融風暴而導致失業率居高不下，消費能力大幅萎縮外，歐洲因為國家債務的拖累，導致歐洲各國失業率大增以及消費能力減弱，再加上美國總統選舉以及中國領導班子換屆等等問題，更加深了經濟問題的複雜性，但好消息是美國總統選舉以及中國領導班子換屆均已平安落幕，而原先大家所擔心的美國財政懸崖以及希臘、西班牙及義大利等歐洲國家債務違約等問題，似乎均已受到控制，且在美國不斷的灑錢下，美國的經濟逐漸的復甦，雖然房地產市場的數據起起伏伏，但仍可以感受到市場的逐漸穩定與成長。而一〇二年應該可在一〇一年所打下的基礎上，逐漸地走上復甦的道路，雖然目前仍有許多的問題等待解決，包括美國財務赤字，歐洲債務以及失業率等問題，但這些問題不是新發生，而是舊問題的延伸，相信各國政府均有方案可以逐漸改善問題，故對於一〇二年的總體經濟環境抱持著審慎樂觀的態度。
- (2) 中國大陸在國家政策的引導下，希望經濟的成長由出口轉為內需，因此不斷的調高基本工資，以致用工成本大幅增

加，再加上大陸內陸不斷發展，許多原先在沿海省份打工的員工選擇回到家鄉，以致沿海地區產生缺工潮，更讓沿海地區的用人成本大幅揚升，因此在中國沿海地區設廠的廠商成本勢必會大幅上揚，影響所及就是會讓以出口為主的企業處境更加艱難，而這些問題在新領導班子上任後並不會改變，而且只會更加強力道去實現，因此中國將不再是世界工廠，而將會轉變以消費為成長力道的經濟體，如何攀上這波轉變的契機，將是在大陸投資的各家廠商所應最深思的問題。

- (3) 面對瞬息萬變的經濟環境，公司唯有不斷的增強競爭力，這包含了對於環境變動的適應力以及轉變的能力，唯有增強這些能力，才能在整個大環境不斷的變化中尋找出公司自己的定位而屹立不搖。

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司於民國七十年八月十七日奉准設立，定名為巨庭機械有限公司，負責人莊博彥，登記資本額新台幣壹佰萬元，從事各種機械及五金零件製造買賣。

二、公司沿革

民國 72 年 變更組織為股份有限公司

民國 74 年 辦理現金增資，實收資本額增至新台幣伍佰萬元，並變更營業項目為鑽床、車床、銑床、自動鉋床等機械及零件五金工具製造買賣。

民國 75 年 辦理現金增資，實收資本額增至新台幣壹仟萬元。

民國 78 年 辦理現金增資，實收資本額增至新台幣參仟萬元。

民國 81 年 總公司遷移至台中縣太平市永豐路七十八號。

民國 82 年 垂直昇降式圓筒型磨砂機獲經濟部中央標準局專利通過。

- 民國 84 年 平面成型鉋木機獲經濟部中央標準局專利通過。
- 民國 85 年 1.辦理現金增資，實收資本額增至新台幣陸仟萬元。
- 民國 86 年 1.辦理現金增資，購入永成廠之土地及建物，實收資本額增至新台幣一億陸仟萬元。現金增資一億元洽特定人巨榛企業有限公司全額認購，巨榛企業有限公司成為持股 10% 以上大股東。
- 2.接獲 B&D 客戶訂單，營業額大幅成長。
- 民國 87 年 1.租賃太平市中南路 135 號，興建中南廠。
- 2.辦理現金增資壹億伍仟萬元及盈餘轉增資肆仟萬元，實收資本額增至新台幣參億伍仟萬元。
- 3.十一月奉財政部證券暨期貨管理委員會核准通過公開發行。
- 民國 88 年 1.通過 ISO-9001 品質認證。
- 2.獲行政院勞委會評選為推動敬業專業活動優良廠商。
- 3.盈餘轉增資壹億零伍佰萬元，實收資本額增至新台幣肆億伍仟伍佰萬元。
- 4.獲台中縣政府評選為八十八年度工業楷模。
- 5.新增二席董事及一席監察人，合計五席董事及二席監察人。新增董事為美吉寧基金（亞洲）及陳永佳，新增監察人為勤美（股）公司。
- 民國 89 年 1.盈餘轉增資陸仟捌佰貳拾伍萬元，實收資本額增至新台幣伍億貳仟參佰貳拾伍萬元。
- 2.董事美吉寧基金（亞洲）因故請辭，由建信啟記（股）公司接任。
- 民國 90 年 1.九十年二月二十三日經財政部證券暨期貨管理委員會核准通過本公司上櫃。
- 2.九十年五月十四日正式掛牌上櫃交易。
- 3.跨入 CNC 工具機製造領域，成立 CNC 工具機部門。

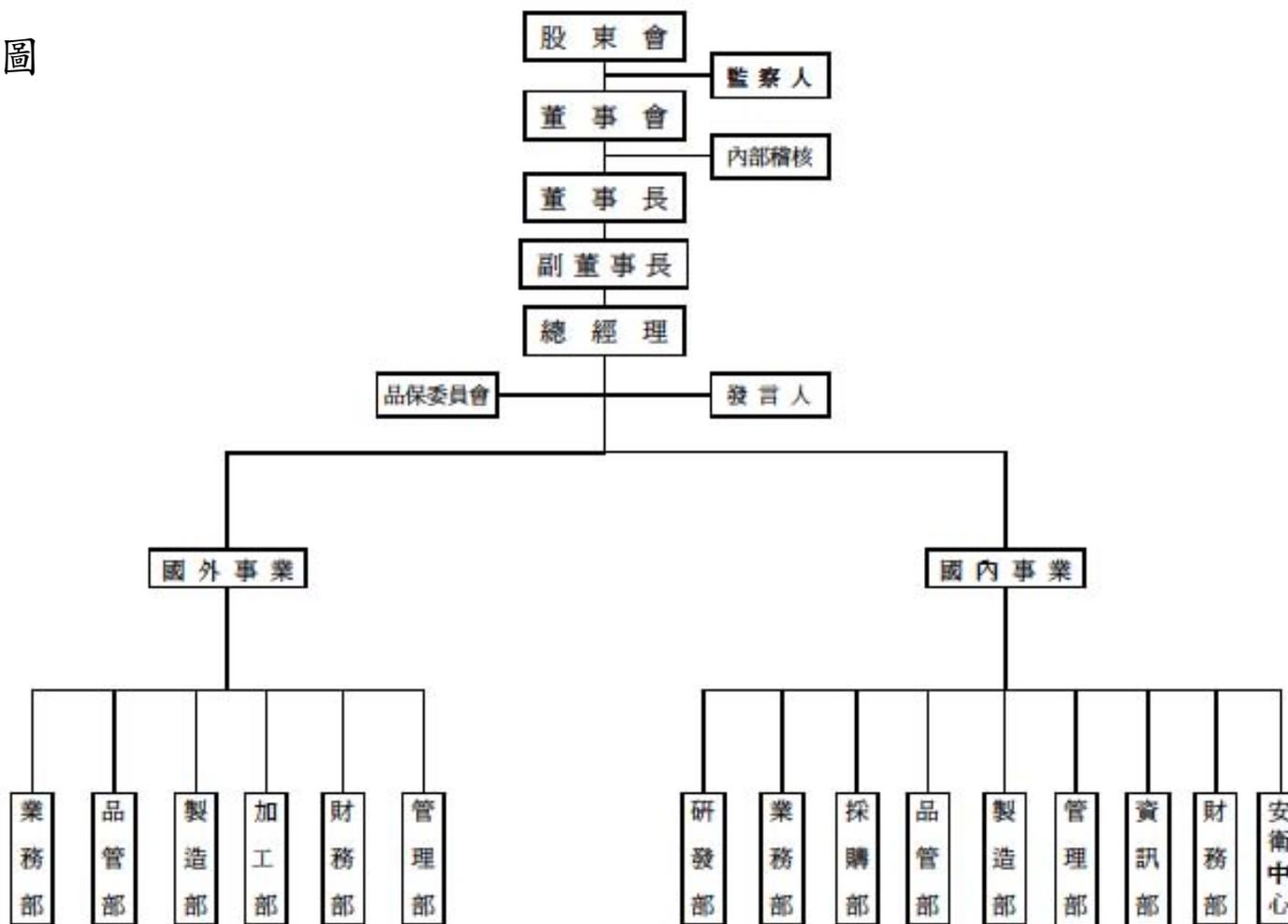
4. 盈餘轉增資柒仟伍佰捌拾柒萬壹仟貳佰伍拾元及員工紅利轉增資捌拾柒萬捌仟柒佰伍拾元，實收資本額增至新台幣陸億元。
 5. 間接投資大陸惠陽零件加工廠，投資金額美金 400 萬元。
 6. 增加一席董事李明文及一席監察人何炳梓，共六席董事三席監察人。
- 民國 91 年
1. 盈餘轉增資肆仟捌佰萬元，實收資本額增至新台幣陸億肆仟捌佰萬元。
 2. 提高間接投資大陸惠陽零件加工廠額度，增加投資金額美金 300 萬元。
 3. 增加一席董事，共七席董事三席監察人，並選出二席獨立董事及一席獨立監察人。
 4. 九十一年八月六日經財政部證券暨期貨管理委員會核准通過本公司上市。
 5. 九十一年十月二十九日正式掛牌上市交易。
- 民國 92 年
1. 間接投資大陸工具機廠，投資金額美金 100 萬元。
- 民國 93 年
1. 增加間接投資大陸工具機廠，增加投資金額美金 100 萬元。
- 民國 96 年
1. 辦理註銷買回之庫藏股 410,000 股，實收資本額變更為陸億肆仟參佰玖拾萬元。
- 民國 97 年
1. 盈餘轉增資九百八十萬元，實收資本額增至六億五仟三百七十萬元

參、公司治理報告

一、公司組織圖

(一) 組織系統圖

巨庭機械股份有限公司 組織系統表



2.各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
內部稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂內部稽核計劃，並執行稽核作業與追蹤管理。 2.各部門不符合事項之通知及矯正措施之追蹤。 3.建立與管理本公司內部稽核辦法。 4.各項稽核成果獎懲呈報。 5.確保公司內部控制制度、管理規章有效執行。
品保委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1.檢討追蹤品質異常問題之處理結果。 2.擬訂及檢討決議各項重大品質問題。 3.運用相關資料研討潛在的品質問題及擬訂預防措施。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立自有技術並持續新產品開發品質規劃。 2.零件、成品檢驗標準之建立與執行。 3.擬訂新產品研究開發、試作、測試、包裝等計劃及步驟。 4.提供各單位技術諮詢。 5.現有產品的研究及改善計劃。 6.各項安規的驗證。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.維持與客戶之良好關係以增加訂單。 2.收集市場情報以為營業之參考。 3.掌握應收帳款資料，確實控制客戶信用額度。 4.新市場、新客戶之開發。
採購部	<ol style="list-style-type: none"> 1.原物料採購之規劃與管理。 2.原物料價格及付款條件之磋商。 3.托外加工品之管控。 4.生產管制與計劃。 5.各項製程之管制與計劃。 6.尋找廠商、產品目錄收集、新廠商基本資料收集。 7.新機零件估價、模具比議價處理、新零件比議價處理。 8.樣品採購、新零件採購及特殊零件採購
品管部	<ol style="list-style-type: none"> 1.來料驗收以及成品檢驗 2.協力廠商評鑑以達到公司之品質目標與要求。
製造部	<ol style="list-style-type: none"> 1.確實依照 ISO 9001 各項規定作業並適時向管理階層報告品質系統運作之成效。 2.監督原物料之倉儲作業與管理。 3.生產設備之保養與維護以提高設備之利用率。 4.製造各組生產進度的掌控。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.公司組織與部門職掌須適時提出檢討與建議。 2.人事、總務等相關作業辦法及管理規章之制定與執行。 3.追蹤、檢討各項專案、計劃、制度之執行成效並提出報告。 4.標準化與合理化的執行與維持。 5.公司企業形象之塑造與執行。 6.統籌規劃公司內外部文件及資料之管制。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責公司電腦軟硬體之採購,維修等業務。 2.公司 ERP 導入之技術支援。 3.公司電腦化作業與管理之規劃與執行。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責資金調度、股務處理及出納業務。 2.各項會計帳務、稅務處理、財務報表編製與分析、預算編製推行與差異分析等事宜。
安衛中心	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬訂勞工安全衛生工作守則及勞工安全衛生檢查計劃。 2.督導各單位安全衛生設施檢點與檢查事項。 3.規劃及實施勞工安全衛生教育訓練。 4.督導職業災害調查及處理、辦理職業災害統計表。 5.提供有關勞工安全衛生管理資料及建議。

二、董事、監察人及主要經理人資料

(一)、董事及監察人資料

102年4月21日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	莊博彥	100.6.22	3	70.08	4,173,038	6.38%	4,173,038	6.38%	3,736,100	5.72%	-	-	巨庭機械(股)公司董事長	巨庭(BVI)董事長 巨庭工業(惠州)董事長	董事 董事	張灼貞 羅由宜	配偶 姻親
董事	張灼貞	100.6.22	3	70.08	3,736,100	5.72%	3,736,100	5.72%	4,173,038	6.38%	-	-	巨庭機械(股)公司董事	巨榛股份有限公司董事長 OLIVER Marchinery Co. 董事長	董事長 董事	莊博彥 羅由宜	配偶 姐弟
董事	羅由宜	100.6.22	3	70.08	2,961,957	4.53%	2,601,957	3.98%	998,554	1.53%	-	-	巨庭機械(股)公司執行副總經理	巨庭機械(股)公司總經理	董事長 董事	莊博彥 張灼貞	姻親 姐弟
董事	建信啟記股份有限公司代表人; 梁育銘	100.6.22	3	89.06.17	353,713	0.54%	353,713	0.54%	-	-	-	-	日本東海大學文學系畢業	建信啟記(股)公司總經理	無	無	無
董事	林奕杰	100.6.22		100.6.22	-	-	-	-	10,000	0.02%	-	-	榮富工業(股)公司總經理	榮富工業(股)公司總經理	無	無	無
董事	陳泰宏	100.6.22	3	95.06.23	-	-	-	-	16	-	-	-	ST. LOIUS U. MASTER OF FINANCE	正達國際光電(股)公司副總經理	無	無	無
董事	莊俊華	100.6.22	3	95.06.23	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學會計系	弘基聯合會計師事務所 合夥會計師	無	無	無
監察人	何炳梓	100.6.22	3	92.06.27	739,413	1.12%	739,413	1.12%	108,274	0.17%	-	-	巨庭機械(股)公司監察人	無	無	無	無
監察人	陳永佳	100.6.22	3	100.6.22	1,865,573	2.85%	1,865,573	2.85%	14,436	0.02%	-	-	千力精機有限公司總經理	巨榛股份有限公司董事 阡利精機有限公司總經理	無	無	無
監察人	蔡心苑	100.6.22	3	100.6.22	-	-	-	-	-	-	-	-	德國漢諾威大學商管學院博士	致理技術學院國際貿易系助理教授	無	無	無

法人股東之主要股東

102年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
建信啟記股份有限公司	梁伸夫	7.52%
	啟伸投資股份有限公司	19.97%
	梁育銘	18.05%
	梁世明	10.31%
	梁世坤	10.31%
	梁育倫	14.05%
	坤倫投資股份有限公司	19.79%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
啟伸投資股份有限公司	梁世明	23.9%
	梁育銘	23.9%
	梁世坤	25%
	梁育倫	25%
	林欣宜	1.1%
	張馨文	1.1%
坤倫投資股份有限公司	梁世明	22.6%
	梁育倫	25%
	梁育銘	22.6%
	梁世坤	25%
	張馨文	2.4%
	林欣宜	2.4%

董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他 發行公 司獨立 董事家 數		
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	莊博彥			✓					✓	✓	✓		✓		✓	-
	張灼貞			✓					✓	✓		✓	✓		-	
羅由宜			✓					✓	✓		✓	✓	-			
建信啟記(股)公司 代表人：梁育銘			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓		-		
林奕杰			✓	✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	-		
陳泰宏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
莊俊華		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		
何炳梓			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	-		
陳永佳			✓	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	-		
蔡心苑	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-		

註：本公司於 100 年 6 月 22 日改選董監事。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月21日

職 稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股數	持 股 比 例			職稱	姓名	關係
總經理	羅由宜	100.9.1	2,601,957	3.98%	998,554	1.53%			巨庭機械董事 巨庭執行副總經理	無	無	無	無
業務部副總經理	帥澤安	100.10.1							東吳大學企研所畢 巨庭業務一部協理	無	無	無	無
海外子公司副總經理	廖賢宗	94.12.1							樹德工專機械工程科 久裕興業協理 巨庭機械協理	巨榛股份有限公司 監察人	無	無	無
研發部副總經理	張永和	100.10.1	109	-					勤益工專機械科 巨庭研發部協理	無	無	無	無
海外子公司副總經理	陳健男	100.10.1	5,208	0.01%	665	-			樹德工專工業工程科 巨庭海外子公司協理	無	無	無	無
稽核主管	呂佳倩	95.10.27	2,399	-					巨庭公司 ISO 專員	無	無	無	無
財務部協理	陳志濱	100.10.1	-						逢甲大學會計系畢業 巨庭財務部經理	無	無	無	無
資訊部經理	謝人傑	100.10.1							中正大學會資所 巨庭資訊部副理	無	無	無	無
採購部協理	李進財	100.10.1							和喜實業社 巨庭採購部經理	無	無	無	無
永豐廠製造部協理	連太似	101.5.1							貿山公司副總經理	無	無	無	無
永成廠製造部協理	陳新化	100.10.1			28,000	0.04%			德誠工業社 巨庭永豐廠協理	無	無	無	無

(三)、最近支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

(1)、董事之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G 等七項總額占稅後純益 之比例		有無 領取 來自 子公 司外 投資 業 酬		
		報酬(A)		退職 退休金(B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利 (G)							員工認股權 憑證得認購 股數(H)	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
董事長	莊博彥	-	-	-	-	-	-	14	14	(0.09%)	(0.09%)	1,994	1,994	38	38	-	-	-	-	-	-	(12.65%)	(12.65%)	無
董事	張灼貞	-	-	-	-	-	-	14	14	(0.09%)	(0.09%)	800	800	14	14	-	-	-	-	-	-	(5.12%)	(5.12%)	無
董事	羅由宜	-	-	-	-	-	-	14	14	(0.09%)	(0.09%)	2,968	2,968	37	37	-	-	-	-	-	-	(18.66%)	(18.66%)	無
董事	建信啟記股份有限公司 代表人; 梁育銘	-	-	-	-	-	-	7	7	(0.04%)	(0.04%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.04%)	(0.04%)	無
董事	林奕杰	-	-	-	-	-	-	7	7	(0.04%)	(0.04%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.04%)	(0.04%)	無
董事	陳泰宏	-	-	-	-	-	-	11	11	(0.07%)	(0.07%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.07%)	(0.07%)	無
董事	莊俊華	-	-	-	-	-	-	22	22	(0.13%)	(0.13%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.13%)	(0.13%)	無

(2)、監察人之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費(C)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	何炳梓	-	-	-	-	14	14	(0.09%)	(0.09%)	無
監察人	陳永佳	-	-	-	-	14	14	(0.09%)	(0.09%)	無
監察人	蔡心苑	-	-	-	-	11	11	(0.07%)	(0.07%)	無

(3)、總經理及副總經理之報酬

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金、特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	羅由宜	1,868	1,868	37	37	1,100	1,100	-	-	-	-	(18.57%)	(18.57%)	-	-	無
副總經理	廖賢宗	3,199	3,914	64	64	1,395	1,395	-	-	-	-	(28.79%)	(33.21%)	-	-	無
	帥澤安															無
	張永和															無
	陳健男															無

註：

(四)、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無(因一〇一年度虧損，故擬不分配盈餘)。

(五)、分別說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比利之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1. 本公司董監事酬勞均依本公司股東會通過之公司章程給付。
2. 本公司經理人之報酬則依據其學歷、工作經歷及參考同業薪資水準而定；並參考該職位之權責比重、個人績效達成情形以及對公司營運目標之貢獻度而訂定合理之給付報酬。
3. 最近兩年度支付本公司董事監察人總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

	101 年度		100 年度	
	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司
董事	(0.56%)	(0.56%)	(0.37%)	(0.37%)
監察人	(0.24%)	(0.24%)	(0.14%)	(0.14%)
總經理及副總經理	(51.78%)	(47.36%)	(32.70%)	(30.74%)

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形：

最近年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	莊博彥	4		100%	
董事	張灼貞	4		100%	
董事	羅由宜	4		100%	
董事	建信啟記股份有限公司 代表人：梁育銘	2		50%	
董事	林奕杰	2		50%	
獨立董事	陳泰宏	2		50%	
獨立董事	莊俊華	4		100%	
監察人	何炳梓	4		100%	
監察人	陳永佳	4		100%	
監察人	蔡心苑	3		75%	
註：					

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：無

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司尚未成立審計委員會，故無審計委員會運作情形報告

監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	何炳梓	4	100%	
監察人	陳永佳	4	100%	
監察人	蔡心苑	3	75%	

註：

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：本公司設有監察人三人，其中有一獨立監察人蔡心苑小姐，蔡小姐為德國漢諾威大學商管學院博士，目前擔任致理技術學院國際貿易系助理教授，對於財務方面非常專業，另何炳梓以及陳永佳先生在機械業產業中有非常深入的了解，也經營非常成功之企業。

本公司監察人有權對於公司內控以及財報進行審查與了解並參予公司董事會之決議。

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人可隨時至公司與員工進行業務的了解，而公司每年會召開股東大會，監察人會到廠參與股東大會並與股東進行溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：內部稽核人員每月會進行稽核，並將稽核結果作成稽核報告送監察人審閱，而會計師在董事會會列席參加，監察人可以與會計師進行面對面的討論，如果有特別事項須臨時討論亦可請會計師到公司進行討論溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見情形：無

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、 公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜。</p> <p>(二) 本公司與主要股東關係良好，並依法定期揭露主要股東及主要股東之最終控制名單。</p> <p>(三) 對關係企業之監理已訂定於本公司之內部控制制度及相關管理辦法中，並執行之。</p>	<p>(一)與治理實務守則規定相符</p> <p>(二)與治理實務守則規定相符</p> <p>(三)與治理實務守則規定相符</p>
<p>二、 董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 已於九十一年股東會設置二席獨立董事。</p> <p>(二) 本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任之</p>	<p>(一)與治理實務守則規定相符</p> <p>(二)與治理實務守則規定相符</p>
<p>三、 建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司有與利害關係人包括往來銀行、其他債權人、員工、消費者、供應商、社區等，保持暢通之溝通管道</p>	<p>與治理實務守則規定相符</p>
<p>四、 資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一)本公司已架設網站並依規定揭露財務事務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)本公司已建立發言人制度</p>	<p>(一)與治理實務守則規定相符</p> <p>(二)與治理實務守則規定相符</p>
<p>五、 公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置薪酬委員會，其運作情形請詳下述。</p>	<p>本公司目前已設置薪酬委員會，其他功能性之委員會仍在評估中。</p>

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形。
本公司並未訂定公司治理實務守則。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：

1. 本公司本著關懷員工、關心社會與創造價值等理念，對於員工與社會責任係以遵守法令之規定（如勞基法、環保法令以及安全生產等各項法令）執行各項業務，期望能對各項關係人創造最大之效益。

2. 本公司董事監察人進修情形如下：

董事莊博彥、張灼貞、羅由宜參加「101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」各三小時。

法人董事建信啟記(股)有限公司代表人梁育銘參加「董事與監察人(含獨立)公司治理專題講座」課程三小時。

董事林亦杰參加「台商大陸子公司之財務稽核運用實務」六小時。

獨立董事莊俊華會計師研訓課程 15 小時。

監察人陳永佳及何炳梓參加「101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」各三小時。

監察人蔡心苑參加「101年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會」課程三小時以及「上市公司獨立董事職能說明及座談會」三小時。

3. 本公司已為董事及監察人購買責任險一百萬美元。

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：
本公司無治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪酬委員會於 100 年 12 月 20 日董事會決議通過，並依法訂定「薪資報酬委員會」組織規程，本公司薪酬委員會組成委員為三人，主要的職權如下：

1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。

本公司於 101 年 8 月 30 日召開第一次會議，主要議程如下：

1. 審查本公司民國 101 年擬實施之各項薪資報酬項目案
2. 審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案

另於 101 年 12 月 26 日召開第二次會議，主要議程如下：

1. 納入永成廠製造部-工具機部門主管林圭輝經理為本委員會審議對象案以及管理部李振家經理退出審議對象一案
2. 審議本公司各部門主管之薪資報酬案
3. 審查民國 101 年本公司各部門主管以上階層之年終獎金案

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註 3)	
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	莊俊華		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	陳泰宏			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
其他	劉朝光			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

註 3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 20 日至 103 年 6 月 21 日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	莊俊華	2	0	100%	
委員	陳泰宏	1	0	50%	
	劉朝光	1	0	50%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項 目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司並未訂定企業社會責任政策或制度，但在平時營運當中，公司要求員工必須秉持著誠信、合作的精神與人為善，公司並經常不定時參與社區之各項活動，與鄰為善。在員工守則中亦規定員工不可觸犯法律，也不可從事違反公序良俗的行為。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司了解永續環境之重要，因此在規劃產品時就考慮材質的可回收性，以及使用對環境負荷最少之材質或生產方式，務使本公司之產品符合綠色產品之趨勢。另外對於公司環境則由管理部負責督導，各項環保設施與廢棄物處理均要符合法律之規定。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>

<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>1. 本公司遵守勞動相關法規，勞健保均依照相關規定辦理，並提供員工健康檢查及安全教育訓練。</p> <p>2. 本公司設有勞資協調會議，勞資雙方可針對問題進行溝通協調</p> <p>3. 公司對於公益團體不定期捐贈，並積極參予社區活動。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司無揭露企業社會責任相關資訊之方式，亦未編寫企業社會責任報告書。</p>	<p>本公司未編製企業社會責任報告書，未來可研擬編制並加強資訊之揭露</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司未訂有企業社會責任守則，未來可研擬訂定之。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：</p> <p>無</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司之產品經過UL、CE及CSA等安規驗證機構驗證，但未編寫企業社會責任報告書</p>		

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定公司誠信經營守則，但在員工守則中即明訂員工誠信原則，其中也包含了公司的經營階層，因此在各種場合會不斷的提醒公司同仁不可踰越誠信原則。</p> <p>新進員工教育訓練時即提醒新進員工，如果被查出公司同仁有違反誠信原則時，公司會立即處理絕不寬貸。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>公司在與客戶交易前會做徵信的動作，其中包含了該公司在業界的風評，如果風評不佳，公司即不會與該公司往來。</p> <p>本公司在支出任何款項時均須相關單位簽核，如發覺該筆款項之支出有異常即會提出要求說明，以杜絕員工的不正當行為。</p> <p>稽核單位也會不定時查核公司帳務，發覺異常立即提出報告向監察人報告。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司員工發覺有任何不法行為或違反工作守則之行為，可立即向主管報告，如主管未適當處理則可向管理部報告，公司有任何處理均會公告讓員工知曉。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關</p>	<p>公司尚未訂定公司誠信經營守</p>	<p>符合上市上櫃公</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	則，願公司網站尚未接露相關訊息	司誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司誠信經營守則		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 無		

本公司本著永續經營之精神，對於顧客、供應商以及員工均以誠信的態度對待之，不欺瞞、實事求是，在員工守則中亦規定員工不可以觸犯法律以及從事違反善良公序之行為，違反者以開除處分，造成公司損失亦須負賠償責任。

(七)、公司治理守則及相關規章之查詢方式：無

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之了解的重要資訊：無

(九)、內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：參閱第 147 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	股東會/董事會	重要決議事項
101.3.20	董事會	1. 承認本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書案 2. 通過承認本公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表案 3. 通過承認一〇〇年度虧損撥補案 4. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案 5. 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案 6. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案

日期	股東會/董事會	重要決議事項
		7. 通過召開一〇一年股東常會之時間、地點、停止股票過戶登記日期、股東提案日期、受理地點以及股東會召開之各項事由等 8. 通過本公司一〇一年度內部稽核計畫修訂乙案 9. 通過增訂本公司【財務報表編製流程管理辦法】、【適用國際會計準則之管理辦法】、【會計專業判斷程序&會計政策與估計變動之流程管理辦法】、【財務報表編製流程管理辦法稽核】、【適用國際會計準則之管理辦法稽核】、【會計專業判斷程序&會計政策與估計變動之流程管理辦法稽核】、【薪資報酬委員會組織規程及行使職權辦法稽核】等七項辦法 10. 通過銀行借款額度案 11. 通過本公司內部控制制度【固定資產循環-220609 固定資產處分作業】修改部份條文案
101.5.2	董事會	1. 新增本公司一〇一年股東常會承認暨討論事項之議案 2. 修訂本公司「公司章程」部份條文案 3. 呈變更本公司財務報表簽證會計師一案 4. 擬新增以及續借銀行額度案 5. 修訂本公司「薪工循環」部分條文案
101.6.19	股東會	1. 承認一〇〇年度營業報告書及決算書表。 2. 通過一〇〇年度虧損撥補案。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案 4. 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」案 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案
101.8.30	董事會	1. 通過承認一〇一年一月一日至一〇一年六月三十日之財務報表及合併財務報表 2. 通過本公司擬新增以及續借銀行額度案
101.12.26	董事會	1. 通過本公司（包含海外子公司）一〇二年度營運計畫案 2. 通過本公司一〇二年度內部稽核計畫案 3. 通過本公司合利街土地案 4. 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文 5. 修訂本公司「會計制度」案 6. 修訂本公司「背書保證辦法」「資金貸與他人作業程序」案 7. 通過本公司部門主管年終獎金審核案
102.3.27	董事會	1. 承認本公司一〇一年度內部控制制度聲明書案 2. 通過承認本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表案 3. 通過承認一〇一年度虧損撥補案 4. 通過本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對可分配盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告案 5. 通過召開一〇二年股東常會之時間、地點、停止股票過戶登記日期、股東提案日期、受理地點以及股東會召開之各項事由等 6. 通過本公司銀行借款額度案
102.5.14	董事會	1. 呈本公司一〇二年第一季合併財務報表案 2. 本公司擬新增以及續借銀行額度案

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管）辭職解任情形之彙總：無

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
鼎信會計師事務所	林明壽	黃素絹	101.1.1 至 101.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		√	√	√
2	2,000 千元（含）～4,000 千元				
3	4,000 千元（含）～6,000 千元				
4	6,000 千元（含）～8,000 千元				
5	8,000 千元（含）～10,000 千元				
6	10,000 千元（含）以上				

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者：無

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無

五、更換會計師資訊：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料。

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
巨榛股份有限公司 負責人： 張灼貞	17,756,905	27.16%					莊博彥	與本公司董事長為配偶	
							羅由宜	與本公司董事長具二親等以內之關係	
							恆利投資有限公司 南煜實業有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之關係	
恆利投資有限公司 負責人： 莊東鈺	5,305,212	8.12%					莊博彥 張灼貞	與本公司董事長具二親等以內之關係	
							巨榛股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之關係	
	1,047,789	1.60%					莊博彥 張灼貞	具二親等以內之關係	
南煜實業有限公司 負責人： 鍾羅秀媚	5,011,424	7.67%					張灼貞 羅由宜	該公司董事長具二親等以內之關係	
							巨榛股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等以內之關係	
	-	-					張灼貞 羅由宜 巨榛股份有限公司	具二親等以內之關係 該公司董事長為二親等以內之關係	
莊博彥	4,173,038	6.38%	3,736,100	5.72%			張灼貞	配偶	
							巨臻(股)公司	與該公司董事長為配偶	
							恆利投資有限公司	與該公司董事長為二親等以內之關係	
張灼貞	3,736,100	5.72%	4,173,038	6.38%			巨榛股份有限公司	該公司董事長	
							恆利投資有限公司	與該公司董事長為二親等以內之關係	
							南煜實業有限公司	與該公司董事長為二親等以內之關係	
							莊博彥	配偶	
							羅由宜 陳阿綱	具二親等關係	
羅由宜	2,601,957	3.98%	998,554	1.53%			張灼貞 陳阿綱	具二親等關係	
							巨榛股份有限公司 南煜實業有限公司	與該公司董事長為二親等以內之關係	
陳永佳	1,865,573	2.85%	14,436	0.02%					
高隨真	1,582,981	2.42%							
簡文益	1,293,000	1.98%							
陳阿綱	1,065,865	1.63%							

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例情形：
無此情形

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過：

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
87.11	現金增資溢價 15 元	35,000	350,000	35,000	350,000	註 1		87.11.4(87)台財證(一)第 90538 號函
88.7	面額 10 元	60,000	600,000	45,500	455,000	註 2		88.7.9(88)台財證(一)第 62762 號函
89.7	面額 10 元	60,000	600,000	52,325	523,250	註 3		89.7.12(89)台財證(一)第 59681 號函
90.7	面額 10 元	60,000	600,000	60,000	600,000	註 4		90.7.12(90)台財證(一)第 144258 號函
91.7	面額 10 元	70,000	700,000	64,800	648,000	註 5		91.7.5台財證(一)字第 0910136688 號函
96.5	面額 10 元	70,000	700,000	64,390	643,900	註 6		96.5.18台證上字第 0960012077 號函
97.8	面額 10 元	70,000	700,000	65,370	653,700	註 7		97.8.6金管證一字第 0970039812 號函

註 1：現金增資 150,000 仟元及盈餘轉增資 40,000 仟元。

註 2：盈餘轉增資 105,000 仟元

註 3：盈餘轉增資 68,250 仟元

註 4：盈餘轉增資(含員工紅利 878,750 元)76,750 仟元

註 5：盈餘轉增資 48,000 仟元

註 6：註銷買回之庫藏股 4,100 仟元

註 7：盈餘轉增資 9,800 仟元

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	65,370,000	4,630,000	70,000,000	上市股票

2. 最近三年度私募普通股資料：無

(二) 股東結構

102 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	1	0	13	1,863	10	1,887
持有股數	700	0	28,646,510	36,635,316	87,474	65,370,000
持股比例	0.00%	0.00%	43.82%	56.04%	0.13%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

（三）股權分散情形

持股分級	股東人數	每股面額十元	
		持有股數	持股比例
1 至 999	916	137,266	0.21%
1,000 至 5,000	520	1,128,005	1.73%
5,001 至 10,000	172	1,258,657	1.93%
10,001 至 15,000	89	1,064,713	1.63%
15,001 至 20,000	38	678,346	1.04%
20,001 至 30,000	41	985,354	1.51%
30,001 至 40,000	18	607,281	0.93%
40,001 至 50,000	12	536,477	0.82%
50,001 至 100,000	37	2,624,957	4.02%
100,001 至 200,000	13	1,719,041	2.63%
200,001 至 400,000	10	2,805,589	4.29%
400,001 至 600,000	5	2,638,844	4.03%
600,001 至 800,000	4	2,747,072	4.20%
800,001 至 1,000,000	1	998,554	1.52%
1,000,001 以上 自行視實際情況分級	11	45,439,844	69.51%
合計	1,887	65,370,000	100.00%

（四）主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
巨榛股份有限公司		17,756,905	27.16%
恒利投資有限公司		5,305,212	8.12%
南煜實業有限公司		5,011,424	7.67%
莊博彥		4,173,038	6.38%
張灼貞		3,736,100	5.72%
羅由宜		2,601,957	3.98%
陳永佳		1,865,573	2.85%
高隨真		1,582,981	2.42%
簡文益		1,293,000	1.98%
陳阿綢		1,065,865	1.63%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目		年度	100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日
每股市價	最 高		8.98	7.84	7.84
	最 低		7.44	5.93	6.58
	平 均		5.46	5.13	5.59
每股淨值	分 配 前		9.69	9.41	9.72
	分 配 後		9.69 (註一)	(註二)	-
每股盈餘	加 權 平 均 股 數		65,370,000	65,370,000	-
	每股盈餘	調 整 前	(0.48)	(0.25)	-
		調 整 後	(0.48) (註一)	(註二)	-
每股股利	現 金 股 利		-	-	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積 配 股	-	-	-
	累 積 未 付 股 利		-	-	-
投資報酬 分析	本 益 比		-	-	-
	本 利 比		-	-	-
	現金股利殖利率		-	-	-

註 1：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

2：101 年度盈餘分配案尚待股東會決議分配。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司為考量資本支出需求、實際營運需要及健全財務結構、盈餘之分派，為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積、員工紅利及董監事酬勞後提撥全部或部分為股東股利。本公司股利之發放比例採以現金及股票均衡比例為原則，惟得就業務或轉投資等需要及相關因素酌以調整之，惟現金股利率以不低於 50% 為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司 101 年度稅後虧損 16,179 仟元，故無分配股利。

3. 公司股利政策執行狀況及預期有重大變動之說明

本公司股利發放均依照股利政策執行且並無重大變動。

(七) 本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘之影響

單位：除每股盈餘以新台幣元為單位外，餘係仟元

項 目		年 度	102 年度 (預 估)
期初實收資本額			653,700
本年度配股 配息情形	每股現金股利		-
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		不適用
	營業利益較去年同期增(減)比率		不適用
	稅後純益		不適用
	稅後純益較去年同期增(減)比率		不適用
	每股盈餘		不適用
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		不適用
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		不適用
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增 資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	不適用
	若未辦理資 本公積轉增資	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	不適用
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	擬制每股盈餘	不適用
		擬制年平均投資報酬率	不適用

註：(1) 102 年度預估之配股息情形，係依據 102 年 3 月 27 日董事會之決議。

(2) 依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無需公開民國一〇二年度財務預測資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之相關資訊：

本公司章程第 30 條規定，每年度盈餘於提繳所得稅及先彌補虧損後之淨額，依下列順序分派之：

① 提列法定盈餘公積百分之十。

② 依法令規定就股東權益減項金額提撥特別盈餘公積。

③ 扣除前兩項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。

2. 董事會通過擬議配發員工分紅、股票紅利及董事、監察人酬勞等資訊：本公司 101 年度稅後虧損 16,179 仟元，故無分配盈餘之情事。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 100 年度稅後虧損 31,167 仟元，經一〇一年六月十九日股東會決議無分配盈餘之情事。

(九) 公司買回本公司股份之情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止並未買回公司股票

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股憑證辦理情形：無

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計畫執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 本公司所營業務之主要內容：

- (1) 鑽床、車床、銑床、自動鉋床等機械及其零件、五金工具製造買賣。
- (2) 馬達及其零件製造買賣。
- (3) 有關國內外廠商產品之進出口貿易。
- (4) 有關代理國內外廠商產品之報價及投標。

2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

營業項目	101年度營業額	營業比重(%)
手動鉋木機	41,216	2.99
自動鉋木機	426,360	30.98
圓鋸機	578,307	42.01
工具機	22,805	1.66
其他	307,742	22.36
合計	1,376,430	100.00

3. 公司目前之商品項目：

- a. 手動鉋木機
- b. 自動鉋木機
- c. 圓鋸機
- d. CNC 工具機(銑床)
- e. 木工雕刻機
- f. 五軸磨刀機(CNC)

4. 計劃開發之新商品：

本公司除配合市場發展及客戶需求，適時推出更精密之鉋木機及圓鋸機外，更積極計劃發展其他木工機，如木工雕刻機，另積極開發工具機等，使本公司之產品豐富而多元。

(二)、產業概況

101 年由於美國在金融風暴後似乎已逐漸恢復穩定與成長，雖然失業率仍在高檔，但似乎消費的力道已逐漸恢復，尤其房地產似乎已逐漸恢復成長。而台灣代工廠商或者自有品牌

的公司，在經歷金融風暴的淬煉後，自會發展出一套精實的競爭力，相信在上世界上有一定的競爭能力。另外由於勞工環境以及環保要求愈來愈嚴格，各廠商不僅要在產品上推陳出新，對於勞工生產環境的改善以及環保設施的投入將更加重視。

而工具機方面，中國製造業景氣與台灣工具機的連動度高，其中又以中國汽車與 3C 電子製造業合計佔中國工具機需求超過 6 成來看，中國汽車/3C 電子業的景氣狀況與中國政府對這兩大產業的政策將直接影響工具機業者的營運展望。

考量歐債問題持續未解以及大陸的宏觀調控未解除，中國目前的汽車產業情況平淡，目前較樂觀的看法是明年 2Q 工具機廠營運可以開始回溫，但實際營運狀況仍需要持續追蹤，可將中國政府是否在明年提出新的汽車振興方案列為重要觀察指標。

(三) 、技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：仟元

項 目	101 年	102 年第一季
研發費用	24,676	6,910
營業收入淨額	1,376,430	412,059
佔營收之比例	1.79%	1.68%

2. 開發成功之技術或產品：

木工雕刻機

檯鋸機鋸切角度感測及顯示裝置

(四) 長、短期業務發展計劃

長 期：

1. 木工機方面積極建構兩岸專業分工體系以吸引客戶釋出代工訂單。
2. 工具機則建構自有品牌及行銷通路，尋求適當之時機及方式擴大市場。

短 期：

1. 在工具機未來產品研發上將朝向數控化、高速化，服務遠端化、複合式多功能及人性化發展。

- 2.在木工機的產品研發上則是朝向安全性以及人性化發展，不斷的提高產品附加價值。
- 3.積極參與國際性機械大展，提高公司知名度及能見度，並爭取在國外專業貿易及技術出版物刊登廣告之機會，以吸引潛在客戶之注意，達成開拓市場之目的。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度 銷售區域		101 年度		100 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		142,417	10.35	129,399	12.42	90,626	8.70
外 銷	美 國	1,045,423	75.95	707,230	67.87	775,170	74.38
	加 拿 大	2,872	0.21	45,141	4.33	64,580	6.20
	其 他	185,718	13.49	160,317	15.38	111,835	10.73
	小 計	1,234,013	89.65	912,688	87.58	951,585	91.30
合 計		1,376,430	100.00	1,042,087	100.00	1,042,211	100.00

2.市場占有率：本公司在過去二十多年來，積極投入研究發展，提高產品附加價值，使得本公司在DIY 鉋木機製造領域中執世界之牛耳，另圓鋸機的出貨比重愈來愈高，在市場規模最大之北美地區市場占有重要之地位。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)供給方面：木工機近年來除台灣廠商之外，中國大陸、東南亞等新興國家相繼投入，但因美國、加拿大及歐洲等主要消費地區仍受金融風暴及國家債務影響，因此供給方面並未有大量之產能開出。

(2)需求方面：美國是DIY 木工機最大消費市場，目前房地產市場逐漸穩定與成長，但因金融風暴的影響巨大，失業率雖有改善但仍在高檔，因此整體需求雖有成長，但僅是小幅的復甦。而工具機則因為新興國家經濟發展，尤其中國、印度、土耳其以及東南亞等等國家因經濟蓬勃發展以及基礎建設不斷

增加的狀況下，再加上人工成本不斷上升之下，工具機需求量龐大。

(3)市場未來之成長性：美國 DIY 木工機市場是世界最大之木工機消費市場，亦為我國 DIY 木工機最大外銷地區，由於我國機械業產業聚落完整且成熟，當歐美國家的生產成本不斷升高，而大陸及其他新興國家技術及研發能力尚未成熟前，台灣在 DIY 木工機方面仍將有不錯的成長力。

而工具機現階段因為新興國家如大陸、印度、巴西以及俄羅斯等金磚四國，還有東南亞及東歐、土耳其等國家經濟發展迅速，對於工具機的需求殷切，但也由於市場龐大，因此吸引了許多國家的競爭，而台灣工具機產業發達，具有高度國際競爭力，且我國工具機品質優越，價格合理，相信未來仍有相當的成長性。

4.競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)競爭利基：

本公司深研木工機產業多年，周邊加工體系完整，能提供迅速且彈性之支援，且對於研發、設計及生產等技術人才之培育及訓練不遺餘力，更擁有台灣、美國、大陸以及世界各國超過一百多項之專利權，亦獲得 ISO 9000 之認證，顯示本公司之研發及設計能力已達一定之水準，產品品質之精良亦獲得肯定，足以使本公司於同業中保持高度之競爭力。

(2)有利因素：

- A.專業的研發團隊，不斷研發新產品及提高產品附加價值，增加競爭力。
- B.公司擁有廣泛之 OEM/ODM 客戶群及貿易商，透過此銷售通路可將本公司新產品迅速推展至市場。
- C.美國釋出代工產能，全球形成專業分工形態，而本公司深耕 DIY 木工機產業數十載，擁有許多經驗與

KNOW-HOW，因此更有機會接獲訂單。

D. 工具機新興市場需求龐大，給予本公司擴展工具機市場的機會。

(3) 不利因素：

A. 由於本公司木工機以 ODM 及 OEM 代工為主，價格不易轉嫁，原物料價格波動加劇，影響公司獲利。

B. 中國大陸、東南亞等新興國家的加入，價格競爭愈趨激烈。

C. 本公司工具機品牌知名度尚待推廣，且生產規模較小，生產成本較大廠為高。

(4) 因應對策

A. 尋求穩定之原物料供應來源，並加強研發減少原物料之使用，降低成本。

B. 加強研發設計能力以及不斷與國際知名品牌合作推出附加價值更高之木工機，以拉大與競爭對手之差距，並創造本身不可取代之市場地位。

C. 本公司已至大陸投資，設立零組件加工廠及裝配廠，以降低生產成本及因應客戶低價位產品之需求。

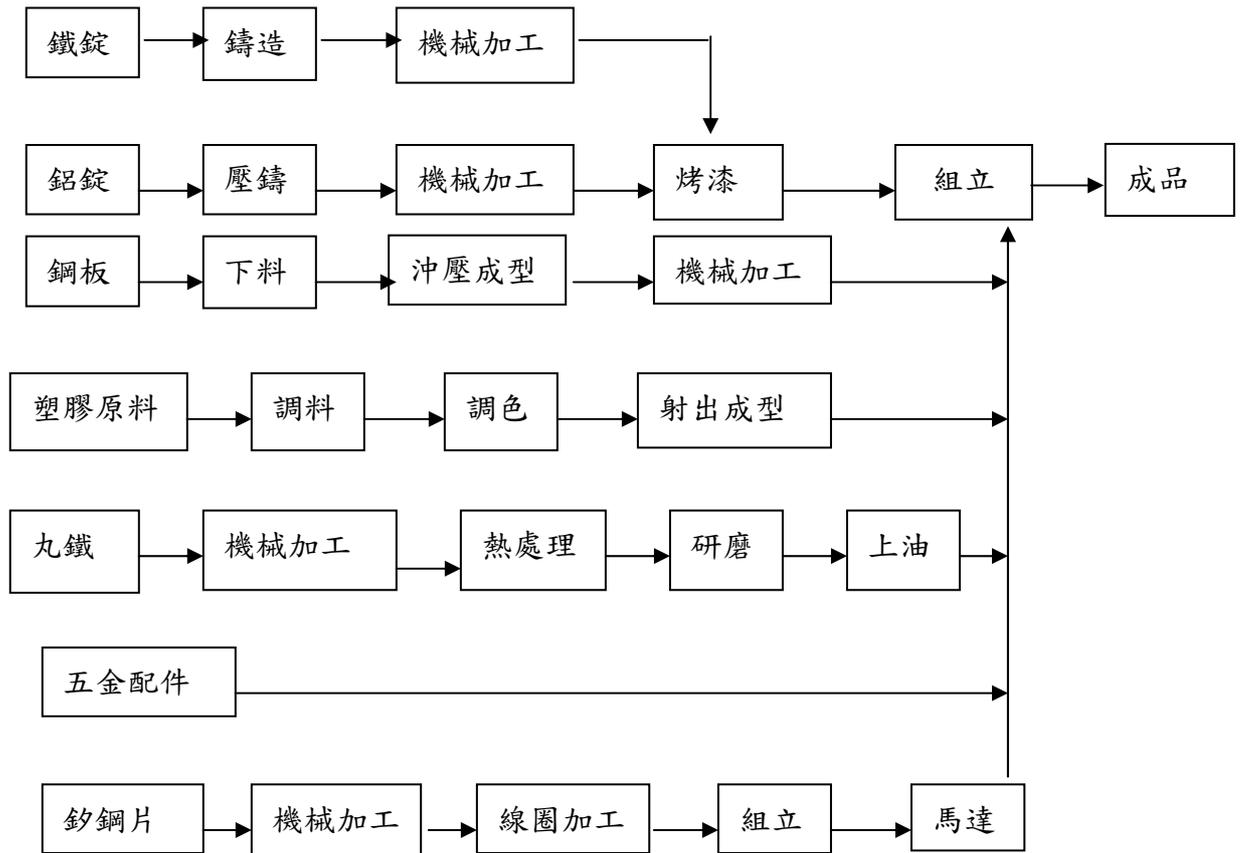
D. 積極參與知名工具機展覽，推廣本公司工具機品牌。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品用途：木工機

供金屬及纖維木質之裁切、磨光、鑽孔、鉋花、成型及開槽等加工需求，可供家庭 DIY 修繕處理、傢俱業、金屬加工業等使用。

2. 產製過程：木工機



(三) 主要原料之供應狀況

本公司與供應商經長期配合已建立良好之供需關係，在品質、價格、交期及售後服務上均能符合本公司需求，並未發生重大糾紛與停工待料之情況，其主要原料供應來源如下表：

主要產品名稱	主要原料		
	名稱	主要供應來源	供應情形
木工機	鑄件	勤美、昇宏	良好
	鋁壓鑄	金池、煜益	良好
	鋼(鐵)板	家新、鈺固、楓富	良好
	塑膠原料	巨燁、三豪	良好
	馬達	永霸、高棣、光信	良好
	刀具	巨象	良好

(四) 最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人之 關係
1	甲	567,713	54.48	無	甲	806,742	58.61	無	甲	259,711	63.03	無
2	乙	114,119	10.95	無	乙	152,402	11.07	無	乙	50,565	12.27	無
3	丙	92,384	8.87	無	丙	125,273	9.10	無	丙	39,939	9.69	無
	其他	267,871	25.70			292,013	21.22		其他	61,844	15.01	
	銷貨 淨額	1,042,087	100.00			1,376,430	100.00		銷貨 淨額	412,059	100.00	

增減變動原因：本公司一〇一一年度與一〇〇年度相比，各客戶之出貨數量及金額均有增加，主要是因為美國市場的復甦。

2.最近二年度曾占進貨總額百分之十以上之廠商：

本公司最近二年度並無占進貨總額百分之十以上之廠商

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：台，新台幣仟元

主要商品	年度 生產量值	101 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
木工機		235,000	147,353	1,128,269	235,000	110,520	808,847

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

主要商品	年度 銷售量值	101 年度				100 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
木工機		7,524	96,495	135,658	1,059,409	87	1,868	108,582	834,238
其他			45,922		174,604		17,479		188,502
合計		7,524	142,417		1,234,013	87	19,347	108,582	1,022,740

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理級以上	25	23	23
	課組（副）長以上	22	21	22
	一般員工	71	74	76
	合計	118	118	121
平均年歲		40.09	41.53	42.09
平均服務年資		8.49	8.99	8.99
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	5	4	4
	大學（專）	77	74	77
	高中	25	28	27
	高中以下	11	12	13

四、環保支出資訊

本公司主要從事木工機之裝配，零件製造交由協力廠商執行，且本公司對於環保問題亦相當重視，工業廢棄物等均請專業廠商處理，故無污染之情事。

五、勞資關係

（一）員工福利、退休制度及勞資間之協議情形

1. 員工福利措施與實施情形：

本公司為確實實施員工之福利措施，嘉惠於員工之工作、生活、安全、健康等各方面，使員工除定時可領取工作報酬外，其工作之餘或其家庭仍可享有下列多項的保障，讓員工有「以廠為家、與公司共榮辱」的向心力。

（1）全員參與勞工保險、全民健康保險：

凡本公司員工於正式到職日之當日零時起，勞工保險、全民健康保險相關福利措施即已正式生效，以確實保障員工權益。

（2）員工宿舍：

為提高外籍員工住的便利以及福利，本公司於廠區外承租房舍以做為外籍員工之宿舍，宿舍內備有電視、洗衣機以及一些休閒育樂設施。

(3) 員工訓練：
無論任何員工，本公司依其工作上之需求，再配合員工本身之專長，實施廠內、廠外之在職訓練，以加強員工個人之知識能力及工作效率。

(4) 員工認股：
讓員工皆有權利認購本公司股票，參與公司經營，分享公司成長之利潤，也分擔公司運作之風險，使全體員工凝聚高度向心力，發揮高度之團隊精神。

(5) 員工活動：
本公司每年皆計劃性舉辦多項員工活動，如年終聚餐、平時之慶生會及不定期舉辦之員工旅遊等。並為統籌員工福利活動，已於民國 86 年 12 月設立職工福利委員會且經台中縣政府核准在案。

2. 退休制度與實施情形：

本公司為實施勞動基準法及照顧員工退休後之生活，依法令規定訂有退休辦法，有關員工退休辦法已於民國 76 年度起適用實施，以保障員工退休後之生活。

3. 勞資間之協議情形：

(1) 於民國 76 年度依勞基法規定實施退休金制度，以保障員工退休後生活。

(2) 於民國 86 年度起設立職工福利委員會，使員工福利制度更臻完善。

(二) 本公司勞資關係良好並未發生勞資糾紛。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	台灣中小企業銀行	95.9~102.9	不動產抵押借款	無
長期借款	上海商業儲蓄銀行	96.6~101.6	充實營運資金	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表。

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 102年3月31日 財務資料(註3)
		年	年	年	年	年	
流動資產							1,065,514
不動產、廠房及設備(註2)							410,090
無形資產							2,835
其他資產(註2)							85,260
資產總額							498,185
流動負債	分配前						827,531
	分配後						-
非流動負債							100,843
負債總額	分配前						928,374
	分配後						-
歸屬於母公司業主之權益							635,325
股本							653,700
資本公積							
保留盈餘	分配前						(17,790)
	分配後						-
其他權益							(585)
庫藏股票							-
非控制權益							-
權益總額	分配前						635,325
	分配後						-

註1：102年第一季季報資料係經會計師核閱，且依IFRS國際財務報告準則編制之合併財務報表。

註2：前五年簡易資產負債表係依一般公認會計準則編制，且為母公司單獨財務報表，請詳下表。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 102年3月31日 財務資料(註2)
	年	年	年	年	年	
營業收入						438,781
營業毛利						47,186
營業損益						19,108
營業外收入及支出						17,191
稅前淨利						36,299
繼續營業單位 本期淨利						29,460
停業單位損失						-
本期淨利(損)						29,460
本期其他綜合損益 (稅後淨額)						(103)
本期綜合損益總額						29,357
淨利歸屬於 母公司業主						29,460
淨利歸屬於非控制 權益						-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主						29,357
綜合損益總額歸屬 於非控制權益						-
每股盈餘						0.45

註1：102年第一季季報資料係經會計師核閱，且依IFRS國際財務報告準則編制之合併財務報表。

註2：前五年簡易損益表係依一般公認會計準則編制，且為母公司單獨財務報表，請詳下表。

最近五年度簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至102年3月31日財務資料	
	97年	98年	99年	100年	101年		
流動資產	1,082,105	975,333	1,052,728	1,057,757	1,273,973		
基金及長期投資	128,994	68,334	50,912	43,694	12,318		
固定資產	345,953	333,721	335,410	333,690	326,917		
無形資產	0	3,899	7,182	4,224	2,951		
其他資產	66,680	62,155	58,976	46,802	31,910		
資產總額	1,623,732	1,443,442	1,505,208	1,486,167	1,648,069		
流動負債	分配前	747,164	629,609	773,331	775,389	944,995	
	分配後	747,164	629,609	773,331	775,389	944,995	
長期負債	71,492	65,937	40,943	54,339	64,457		
其他負債	11,920	19,193	21,704	23,114	23,491		
負債總額	分配前	830,576	714,739	835,978	852,842	1,032,943	
	分配後	830,576	714,739	835,978	852,842	1,032,943	
股本	653,700	653,700	653,700	653,700	653,700		
資本公積	74,525	74,525	45,160	-	-		
保留盈餘	分配前	33,683	(29,365)	(56,474)	(42,481)	(58,660)	
	分配後	33,683	(29,365)	(56,474)	(42,481)	(58,660)	
長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-		
累積換算調整數	35,058	34,272	32,224	29,621	29,115		
未認列為退休金成本之淨損失	(3,810)	(4,429)	(5,380)	(7,515)	(9,029)		
股東權益總額	分配前	793,156	728,703	669,230	633,325	615,126	
	分配後	793,156	728,703	669,230	633,325	615,126	

註：1. 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 各項分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形提列。

最近五年度簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 102 年 3 月 31 日財務資料
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
營業收入	1,382,076	855,135	1,042,211	1,042,087	1,376,430	
營業毛利	128,411	95,399	108,602	57,268	127,858	
營業損益	18,400	15,526	29,537	(24,770)	43,539	
營業外收入及利益	11,486	11,259	6,557	26,174	12,475	
營業外費用及損失	(60,987)	(90,701)	(91,364)	(27,253)	(68,329)	
繼續營業部門稅前損益	(31,101)	(63,916)	(55,270)	(25,849)	(12,315)	
繼續營業部門損益	(36,811)	(63,048)	(56,474)	(31,167)	(16,179)	
停業部門損益	-	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	
本期損益	(36,811)	(63,048)	(56,474)	(31,167)	(16,179)	
每股盈餘(元)	(0.56)	(0.96)	(0.86)	(0.48)	(0.25)	

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證，

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查帳意見	備註
97	鼎信聯合會計師事務所	黃素絹、蕭溪明	無保留意見	
98	鼎信聯合會計師事務所	黃素絹、蕭溪明	無保留意見	
99	鼎信聯合會計師事務所	林明壽、蕭溪明	無保留意見	
100	鼎信聯合會計師事務所	林明壽、蕭溪明	無保留意見	
101	鼎信聯合會計師事務所	林明壽、黃素絹	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

最近五年度財務分析

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31 日 (註 2)	
		年	年	年	年	年		
分析項目 (註 3)								
財務結構 (%)	負債占資產比率						59.37	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						179.51	
償債能力 %	流動比率						128.76	
	速動比率						62.84	
	利息保障倍數						6.58	
經營能力	應收款項週轉率 (次)						9.79	
	平均收現日數						37	
	存貨週轉率 (次)						2.99	
	應付款項週轉率 (次)						5.28	
	平均銷貨日數						122	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						4.25	
	總資產週轉率 (次)						1.09	
獲利能力	資產報酬率 (%)						2.06	
	權益報酬率 (%)						4.75	
	占實收資本比率 (%)	營業利益						2.92
		稅前純益						5.55
	純益率 (%)						6.71	
	每股盈餘 (元)						0.45	
現金流量	現金流量比率 (%)							
	現金流量允當比率 (%)							
	現金再投資比率 (%)							
槓桿度	營運槓桿度							
	財務槓桿度							

註 1：102 年第一季季報資料係經會計師核閱，且依 IFRS 國際財務報告準則編制之合併財務報表。

註 2：前五年財務分析之資料係依一般公認會計準則編制，且為母公司單獨財務報表，請詳下表。

註3：本財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；

如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

最近五年度財務分析-我國財務會計準則

項 目		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31 日財務資料	
		97年	98年	99年	100年	101年		
財務結構%	負債占資產比率	51	49.52	55.37	57.39	62.68		
	長期資金占固定資產比率	245	238	212	206	208		
償債能力%	流動比率	145	155	136	136	135		
	速動比率	101	117	98	91	95		
	利息保障倍數(倍)	(0.74)	(5.81)	(4.52)	(1.04)	0.22		
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.48	3.45	4.05	3.77	9.30		
	平均收現日數	105	106	90	97	39		
	存貨週轉率(次)	3.86	2.84	3.70	3.17	3.53		
	應付款項週轉率(次)	4.18	4.47	5.16	5.07	5.47		
	平均銷貨日數	95	129	99	115	103		
	固定資產週轉率(次)	3.91	2.52	3.11	3.12	4.17		
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.85	0.56	0.69	0.70	0.88		
	資產報酬率(%)	(1.33)	(3.65)	(3.84)	(1.45)	(0.27)		
	股東權益報酬率(%)	(4.61)	(8.29)	(8.08)	(4.79)	(2.59)		
	占實收資本額比率%	營業利益	2.81	2.38	4.52	(3.79)	6.66	
		稅前純益	(4.76)	(9.78)	(8.45)	(3.95)	(1.88)	
純益率(%)	(2.66)	(7.37)	(5.42)	(2.99)	(1.18)			
現金流量	每股盈餘(元)	(0.56)	(0.96)	(0.86)	(0.48)	(0.25)		
	現金流量比率(%)	(5.93)	26.25	(6.83)	(4.65)	(0.46)		
	現金流量允當比率(%)	(70.94)	(455.58)	288.78	110.25	81.68	-	
槓桿度	現金再投資比率(%)	(4.94)	16.62	(5.71)	(9.13)	(0.49)	-	
	營運槓桿度	5.44	3.16	6.26	(2.19)	6.02	-	
	財務槓桿度	34.95	2.53	1.51	0.66	1.57		

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率=流動資產/流動負債
- (2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債
- (3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數=365/應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均售貨日數=365/存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用*(1-稅率)]/平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額
- (3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額
- (4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)
- (3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)

6. 槓桿度

- (1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益
- (2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)

三、監察人審查報告書

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一年度財務報表及營業報告書、虧損撥補表經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

巨庭機械股份有限公司

監察人：



中華民國 一〇二年 三月 二十七日

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一年度財務報表及營業報告書、虧損撥補表經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

巨庭機械股份有限公司

監察人：陳永侔

中華民國 一〇二年 三月 二十七日

監察人審查報告書

本公司董事會造送一〇一年度財務報表及營業報告書、虧損撥補表經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司一〇二年股東常會

巨庭機械股份有限公司

監察人：蔡心堯

中華民國 一〇二年 三月 二十七日

四、最近年度財務報表

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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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『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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

巨庭機械股份有限公司民國一〇一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一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果分別出具無保留意見及修正式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：



會計師：



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：(90)台財證(六)第110777號

中華民國一〇二年三月二十七日

巨庭機械股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	101.12.31		100.12.31		代碼	負債及股東權益	101.12.31		100.12.31	
		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)	115,665	7.02	73,094	4.92	2100	短期借款(註四)	590,040	35.80	516,330	34.74
1120	應收票據淨額(註二、四)	10,699	0.65	18,011	1.21	2120-2130	應付票據(註四、五)	113,330	6.88	65,575	4.41
1140-1150	應收帳款淨額(註二、四、五)	151,111	9.17	116,071	7.81	2140-2150	應付帳款(註四、五)	163,015	9.89	114,793	7.72
1180	其他應收款-關係人(註五)	334,369	20.29	331,327	22.29	2170	應付費用	31,340	1.90	26,441	1.78
1190	其他金融資產-流動	62,993	3.82	2,918	0.20	2210	其他應付款項(註五)	6,268	0.38	15,983	1.08
120X	存貨淨額(註二、四)	366,559	22.24	340,236	22.89	2272	一年內到期長期借款(註四)	35,125	2.13	31,891	2.15
1250-1280	預付款項及其他流動資產(註五)	23,562	1.43	22,019	1.48	2260-2280	預收款項及其他流動負債	5,877	0.36	4,376	0.30
1275	待出售非流動資產(註四)	26,919	1.63	-	-		流動負債合計	944,995	57.34	775,389	52.18
1286	遞延所得稅資產-流動(註二、四)	15,112	0.92	16,484	1.11		長期負債				
1291	受限制資產-流動(註四、六)	166,984	10.13	137,597	9.26	2420	長期借款(註四)	64,457	3.91	54,339	3.66
	流動資產合計	1,273,973	77.30	1,057,757	71.17		長期負債合計	64,457	3.91	54,339	3.66
	基金及投資					2810	其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(註二、四)	4,524	0.27	35,944	2.42		應計退休金負債(註四)	19,252	1.17	17,455	1.17
1440	其他金融資產-非流動(註二、四、六)	5,044	0.31	5,000	0.34		採權益法長期股權投資貸餘(註二、四)	4,239	0.26	5,659	0.38
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(註二、四)	2,750	0.17	2,750	0.19	2840	其他負債合計	23,491	1.43	23,114	1.55
	基金及投資合計	12,318	0.75	43,694	2.95		負債總額	1,032,943	62.68	852,842	57.39
	固定資產(註二、四、六)						股東權益				
	成 本						股 本(註四)	653,700	39.66	653,700	43.99
1501	土 地	171,172	10.39	171,172	11.52		保留盈餘(註四)				
1521	建 築 物	189,479	11.50	189,479	12.75		未彌補虧損	(58,660)	(3.56)	(42,481)	(2.86)
1531	機器設備	64,200	3.90	62,275	4.19		股東權益其他項目				
1551	運輸設備	7,807	0.47	7,807	0.53		累積換算調整數	29,115	1.77	29,621	1.99
1561	辦公設備	11,044	0.67	10,885	0.73	31XX	未認列為退休金成本之淨損失(註四)	(9,029)	(0.55)	(7,515)	(0.51)
1681	什項設備	61,388	3.72	60,030	4.04	33XX	股東權益總額	615,126	37.32	633,325	42.61
	成本合計	505,090	30.65	501,648	33.76	3350					
15X9	減：累計折舊	(178,173)	(10.81)	(168,266)	(11.32)						
1671	未完工程	-	-	308	0.02	3420					
	固定資產淨額	326,917	19.84	333,690	22.46	3430					
	無形資產										
1720	專 利 權(註二、四)	1,554	0.09	1,512	0.10						
1750	電腦軟體成本(註二、四)	1,397	0.08	2,535	0.17						
1770	遞延退休金成本(註四)	-	-	177	0.01						
	無形資產合計	2,951	0.17	4,224	0.28						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產-非流動(註二、四)	24,914	1.51	27,304	1.84						
18XX	其他資產(註二、四)	6,996	0.43	19,498	1.30						
	其他資產合計	31,910	1.94	46,802	3.14						
	資產總額	1,648,069	100.00	1,486,167	100.00		負債及股東權益總額	1,648,069	100.00	1,486,167	100.00

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：



經理人：



會計主管：



巨庭機械股份有限公司

損益表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(每股虧損：新台幣元)

代碼	項 目	金 額	%	金 額	%
	營業收入總額				
4110	銷貨收入	1,383,142	100.49	1,044,419	100.22
4170	減：銷貨退回	(3,326)	(0.24)	(1,285)	(0.12)
4190	減：銷貨折讓	(3,386)	(0.25)	(1,047)	(0.10)
4100	營業收入淨額(註二)	1,376,430	100.00	1,042,087	100.00
5110	營業成本(註四)	(1,246,072)	(90.53)	(985,119)	(94.53)
	營業毛利	130,358	9.47	56,968	5.47
5920	減：聯屬公司間未實現利益	(4,300)	(0.31)	(1,800)	(0.17)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	1,800	0.13	2,100	0.20
	營業毛利淨額	127,858	9.29	57,268	5.50
	營業費用(註四)				
6100	推銷費用	(30,356)	(2.21)	(28,286)	(2.71)
6200	管理及總務費用	(29,287)	(2.13)	(28,429)	(2.73)
6300	研究發展費用	(24,676)	(1.79)	(25,323)	(2.43)
	營業費用合計	(84,319)	(6.13)	(82,038)	(7.87)
6900	營業淨利(損)	43,539	3.16	(24,770)	(2.37)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	155	0.01	107	0.01
7160	兌換利益	-	-	20,112	1.93
7250	壞帳轉回利益	568	0.04	3,406	0.33
7270	沖銷逾期應付款利益	1,988	0.14	438	0.04
7280	減損迴轉利益	9,220	0.67	-	-
7480	其他收入	544	0.04	2,111	0.20
	營業外收入及利益合計	12,475	0.90	26,174	2.51
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(15,861)	(1.15)	(12,641)	(1.21)
7521	採權益法認列之投資損失(註四)	(29,390)	(2.14)	(8,584)	(0.82)
7560	兌換損失	(23,078)	(1.68)	-	-
7631	金融資產減損損失(註二)	-	-	(6,000)	(0.58)
7880	其他損失	-	-	(28)	-
	營業外費用及損失合計	(68,329)	(4.97)	(27,253)	(2.61)
7900	稅前淨損	(12,315)	(0.91)	(25,849)	(2.47)
8110	所得稅費用(註二、四)	(3,864)	(0.28)	(5,318)	(0.51)
9600	本期淨損	(16,179)	(1.19)	(31,167)	(2.98)
9750	每股虧損(註四)				
	基本每股虧損	稅前	稅後	稅前	稅後
		(0.19)	(0.25)	(0.40)	(0.48)

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：



經理人：



會計主管：



巨庭機械股份有限公司
股東權益變動表

民國 101 年及 100 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
			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 100 年 1 月 1 日餘額	653,700	45,160	(56,474)	32,224	(5,380)	669,230	
資本公積彌補虧損	-	(45,160)	45,160	-	-	-	
民國 100 年度本期淨損	-	-	(31,167)	-	-	(31,167)	
累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	(2,603)	-	(2,603)	
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(2,135)	(2,135)	
民國 100 年 12 月 31 日餘額	653,700	-	(42,481)	29,621	(7,515)	633,325	
民國 101 年度本期淨損	-	-	(16,179)	-	-	(16,179)	
累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	(506)	-	(506)	
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(1,514)	(1,514)	
民國 101 年 12 月 31 日餘額	653,700	-	(58,660)	29,115	(9,029)	615,126	

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：



經理人：



會計主管：



巨庭機械股份有限公司

現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(16,179)	(31,167)
調整項目		
遞延所得稅資產	3,864	934
金融資產減損損失	-	6,000
未實現兌換損失	-	10,040
權益法認列之投資損失	29,390	8,584
固定資產處分利益	(65)	(322)
減損迴轉利益	(9,220)	-
沖銷逾期應付款利益	(1,988)	(438)
呆帳損失(備抵呆帳轉收入)	455	(2,938)
折 舊	10,268	9,860
各項攤提	3,208	5,157
未繳存退休金費用	460	551
未實現銷貨毛利增加(減少)	2,500	(300)
存貨報廢損失	5,920	7,258
存貨盤(盈)虧	(307)	1,765
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,000	(3,100)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	7,386	(7,528)
應收帳款	(35,569)	64,453
其他金融資產	(63,117)	(26,819)
存 貨	(35,936)	(65,997)
預付款項及其他流動資產	(1,543)	4,541
應付票據	47,755	(7,891)
應付帳款	50,210	(19,788)
應付所得稅	-	(2,600)
應付費用	5,493	1,898
其他應付款項	(10,309)	10,284
預收款項及其他流動負債	(998)	1,493
營業活動之淨現金流入(出)	(4,322)	(36,070)

[接次頁]

[承前頁]

	101 年度	100 年度
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	(29,431)	(48,423)
增購固定資產	(9,718)	(8,586)
無形資產(增加)減少	(1,540)	(1,716)
出售固定資產價款	519	768
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(40,170)</u>	<u>(57,957)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	73,710	11,806
舉借長期借款	50,000	50,000
償還長期借款	(36,647)	(29,721)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>87,063</u>	<u>32,085</u>
匯率影響數	-	13
本期現金及約當現金增加(減少)數	42,571	(61,929)
期初現金及約當現金餘額	73,094	135,023
期末現金及約當現金餘額	<u>115,665</u>	<u>73,094</u>
現金流量表補充揭露		
本期支付利息費用(不含利息資本化)	<u>15,757</u>	<u>12,839</u>
本期支付所得稅	-	6,984
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	<u>35,125</u>	<u>31,891</u>

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：



經理人：



會計主管：



巨庭機械股份有限公司
財務報表附註
民國101及100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)於民國70年8月奉准設立登記，登記地址為台中市太平區永豐路78號。營業項目為車床、銑床、自動鉋床等機械及其零件、五金工具製造及買賣。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。

本公司民國101年及100年12月31日之員工人數分別為134人及133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) 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，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做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，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和假設，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。

(三) 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。

（四）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之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

（五）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）認列收入，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。

（六）應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項（應收票據、應收帳款及催收款）之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，本公司於民國100年1月1日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（七）資產減損

倘資產（主要為固定資產、閒置資產、出租資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）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，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，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。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。

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。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（八）存貨

本公司存貨包含商品、原物料、在製品、製成品及在途存貨，存貨以取得成本為入帳基礎，成本計算採用月加權平均法，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。存貨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。

（九）採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（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）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；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。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，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，本公司全額吸收超過該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，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

（十）固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產、出租資產及閒置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、出租資產及閒置資產之成本。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物，三年至五十五年；機器設備，三年至十五年；運輸設備，二年至五年；辦公設備，三年至八年；什項設備，二年至二十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產、出租資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產、出租資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產、出租資產及閒置資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權及電腦軟體成本分別按十年至二十年及二年攤銷。

(十二) 遞延費用

以直線法按二年攤銷。

(十三) 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。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

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。

(十五) 員工紅利及董監酬勞

本公司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。

(十六) 收入之認列

本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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司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。

(十七) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益，或雖有經濟效益，惟其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

(十八) 重分類

為配合民國101年度財務報表表達方式，民國100年度財務報表之部分會計科目業經重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

本公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括：1. 將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；2. 修訂保險相關合約之會計準則適用規範；3. 將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；4. 增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及5. 債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司民國100年度財務報告並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司營運部門資訊之報導方式產生改變。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101. 12. 31	100. 12. 31
庫存現金及零用金	546	374
銀行存款	115, 119	72, 720
合 計	115, 665	73, 094

(二) 應收票據淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收票據—非關係人	10,807	18,193
減：備抵呆帳	(108)	(182)
合 計	10,699	18,011

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	101年度				100年度			
	應收票據	應收帳款	催收款	合計	應收票據	應收帳款	催收款	合計
期初金額	182	633	32	847	107	3,646	32	3,785
本期提列	-	529	-	529	75	-	-	75
本期減少	(74)	-	-	(74)	-	(3,013)	-	(3,013)
期末金額	108	1,162	32	1,302	182	633	32	847

(三) 應收帳款淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收帳款—關係人	31,956	27,731
應收帳款—非關係人	120,317	88,973
減：備抵呆帳	(1,162)	(633)
合 計	151,111	116,071

1. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。本公司依合約規定須承擔應收帳款無法收回之10%風險，及須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合認列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。

截至民國101年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

101. 12. 31					
讓售對象	預支價金年 利率(%)	尚未到期出 售應收帳款 金額/除列 金額	已預支金額	保留款及 未預支價 金	銀行約定額度
匯豐銀行	1.46%	US 7,032	US 5,000	US 2,032	US 8,000

2. 截至民國101年12月31日止，本公司與上開金融機構因商業糾紛而無法履行合約之擔保所簽訂本票金額為145,200仟元。

3. 本公司民國101年度讓售應收帳款之管理費為1,165仟元。

(四) 存貨淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
商品存貨	495	142
原物料	267,772	264,444
在製品	17,479	18,764
製成品	44,226	51,705
在途存貨	56,087	20,681
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(19,500)	(15,500)
合計	366,559	340,236

本公司認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	101年度	100年度
未分攤固定製造費用	1,696	12,208
存貨報廢損失	5,920	7,258
存貨盤(盈)虧	(307)	1,765
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,000	(3,100)
其他	(899)	(1,670)
合計	10,410	16,461

(五) 待出售非流動資產

分類為待出售非流動資產之帳面價值如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
固定資產－建築物	5,769	-
閒置資產－土地	22,100	-
減：累計減損－閒置資產	(950)	-
合 計	26,919	-

待出售非流動資產於民國102年1月17日簽訂買賣合約，其轉讓價格與原始取得成本加計應繳交之土地增值稅後之金額並無重大差異。

(六) 受限制資產－流動

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收帳款擔保	-	137,597
銀行存款質押	166,984	-
合 計	166,984	137,597

(七) 採權益法之長期股權投資

被投資公司	101. 12. 31		100. 12. 31	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD	4,524	100.00%	35,944	100.00%
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD	(4,239)	100.00%	(5,659)	100.00%
小 計	285		30,285	
加：長期股權投資貸餘轉列其他負債	4,239		5,659	
合 計	4,524		35,944	

採權益法認列投資(損)益明細如下：

	101年度	100年度
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD	(30,601)	(9,908)
CHIU TING MACHINERY(BRUNEI) CO., LTD	1,211	1,324
合 計	(29,390)	(8,584)

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。

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；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。

民國101及100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

	101. 12. 31	100. 12. 31
催收款	32	32
減：備抵呆帳	(32)	(32)
受限制資產－非流動	5,044	5,000
合計	<u>5,044</u>	<u>5,000</u>

(九) 以成本衡量之金融資產－非流動

被投資公司	101. 12. 31		100. 12. 31	
	金額	股權比例	金額	股權比例
鴻維濾材科技(股)公司	2,750	1.26%	2,750	1.26%

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

鴻維濾材科技(股)公司經評估其可回收金額已低於投資成本，合計提列累計減損損失6,000仟元。

(十) 固定資產

成本	101 年度				
	期初餘額	增加	出售或報廢	重分類(註)	期末餘額
土地	171,172	-	-		171,172
建築物	189,479	-	-		189,479
機器設備	62,275	1,842	(495)	578	64,200
運輸設備	7,807	-	-		7,807
辦公設備	10,885	159	-		11,044
什項設備	60,030	1,678	(320)		61,388

	501,648	3,679	(815)	578	505,090
累計折舊					
建築物	(46,849)	(4,616)	-	-	(51,465)
機器設備	(53,177)	(2,131)	41	-	(55,267)
運輸設備	(7,161)	(143)	-	-	(7,304)
辦公設備	(9,051)	(565)	-	-	(9,616)
什項設備	(52,028)	(2,813)	320	-	(54,521)
	(168,266)	(10,268)	361	-	(178,173)
未完工程	308	5,461	-	(5,769)	-
預付設備款	-	778	-	(778)	-
淨額	333,690				326,917

註：重分類係未完工程轉列待出售非流動資產 5,769 仟元；預付設備款轉列機器設備 578 仟元及其他 200 仟元。

	100 年度				期末餘額
	期初餘額	增加	出售或報廢	重分類(註)	
成 本					
土地	171,172	-	-	-	171,172
建築物	190,807	-	(1,328)	-	189,479
機器設備	66,489	895	(5,109)	-	62,275
運輸設備	10,038	-	(2,231)	-	7,807
辦公設備	15,346	1,052	(5,513)	-	10,885
什項設備	74,680	6,426	(21,076)	-	60,030
	528,532	8,373	(35,257)	-	501,648
累計折舊					
建築物	(43,562)	(4,616)	1,329	-	(46,849)
機器設備	(55,748)	(2,534)	5,105	-	(53,177)
運輸設備	(9,248)	(144)	2,231	-	(7,161)
辦公設備	(14,084)	(480)	5,513	-	(9,051)
什項設備	(70,575)	(2,086)	20,633	-	(52,028)
	(193,217)	(9,860)	34,811	-	(168,266)
未完工程	95	308	-	(95)	308
淨額	335,410				333,690

註：重分類係固定資產轉列營業費用。

(十一) 專利權

	101 年度	100 年度
取得成本		
期初數	5,592	5,462
增加數	210	130
減少數	(3,203)	-
期末數	2,599	5,592
累計攤銷		
期初數	4,080	2,364
增加數	168	1,716
減少數	(3,203)	-
期末數	1,045	4,080
帳面價值		
期初數	1,512	3,098
期末數	1,554	1,512

(十二) 電腦軟體成本

	101 年度	100 年度
取得成本		
期初數	5,853	4,267
增加數	1,330	1,586
減少數	(1,000)	-
期末數	6,183	5,853
累計攤銷		
期初數	3,318	538
增加數	2,468	2,780
減少數	(1,000)	-
期末數	4,786	3,318
帳面價值		
期初數	2,535	3,729
期末數	1,397	2,535

(十三) 其他資產

	101. 12. 31	100. 12. 31
出租資產	7,106	7,106
減：累計減損－出租資產	(110)	(110)
閒置資產	-	22,100
減：累計減損－閒置資產	-	(10,170)
其 他	-	572
合 計	6,996	19,498

出租資產係出租位於台南市新營區忠政段162、193地號之未供營業使用之土地。

閒置資產係位於台中市太平區合利街之未供營業使用之土地，本年度依據不動產鑑價報告評估金額迴轉減損損失9,220仟元。

本公司於民國101年12月26日經董事會決議通過該土地及地上物之出售案，故於民國101年12月31日將其分類轉列待出售非流動資產。

(十四) 短期借款

	101. 12. 31	100. 12. 31
信用借款	169,040	140,000
抵押借款	270,000	270,000
質押借款	151,000	-
應收帳款融資借款	-	106,330
合 計	590,040	516,330
利率區間	1.47%~2.50%	1.80%~2.40%

抵押借款係以土地及建築物提供擔保；質押借款係以銀行存款提供擔保，該銀行存款帳列受限制資產－流動科目；應收帳款融資借款係以應收帳款提供擔保，該應收帳款帳列受限制資產－流動科目。

(十五) 應付票據

	101. 12. 31	100. 12. 31
應付票據－關係人	263	47
應付票據－非關係人	113,067	65,528
合 計	113,330	65,575

(十六) 應付帳款

	101. 12. 31	100. 12. 31
應付帳款—關係人	28,418	12,614
應付帳款—非關係人	134,597	102,179
合 計	163,015	114,793

(十七) 長期借款

	101. 12. 31	100. 12. 31
信用借款	11,459	29,684
抵押借款	52,518	56,546
質押借款	35,605	-
小 計	99,582	86,230
減：一年內到期長期借款	(35,125)	(31,891)
合 計	64,457	54,339
利率區間	1.96%~2.55%	1.96%~2.55%
到期年限	102~106年	101~105年

抵押借款係以土地及建築物提供擔保；質押借款係以銀行存款提供擔保，該銀行存款帳列受限制資產—非流動科目。

(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101及100年度認列之相關退休金成本分別為2,652仟元及2,645仟元。

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，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101年及100年12月31日止，該基金專戶之餘額分別為11,794仟元及14,813仟元。本公司民國101及100年度認列之相關退休金成本分別為1,504仟元及1,596仟元。

1. 確定給付退休金辦法淨退休金成本構成項目：

	101年度	100年度
服務成本	267	307
利息成本	537	748
退休基金資產之預期報酬	(198)	(284)
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	721	648
淨退休金成本	<u>1,504</u>	<u>1,596</u>

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	(18,990)	(18,656)
非既得給付義務	(12,182)	(13,740)
累積給付義務	<u>(31,172)</u>	<u>(32,396)</u>
未來薪資增加之影響數	(6,823)	(7,261)
預計給付義務	<u>(37,995)</u>	<u>(39,657)</u>
退休基金資產之公平價值	11,920	14,940
提撥狀況	<u>(26,075)</u>	<u>(24,717)</u>
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)	-	177
未認列退休金損(益)	15,852	14,777
補列之應計退休金負債	<u>(9,029)</u>	<u>(7,692)</u>
應計退休金負債	<u>(19,252)</u>	<u>(17,455)</u>

3. 截至民國101年及100年12月31日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為20,453仟元及20,372仟元。

4. 退休金給付義務之假設為：

	101. 12. 31	100. 12. 31
折現率：	1.30%	1.40%
未來薪資水準增加率：	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率：	1.30%	1.40%

(十九) 股本

本公司截至民國101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，實收資本計653,700仟元。

(二十) 資本公積

民國100年6月股東會決議以資本公積45,160仟元彌補虧損。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

(二十一) 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10%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餘額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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50%，並以撥充其半數為限。依據於民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項淨額（含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失）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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於民國101年6月13日及民國100年6月22日股東會分別通過民國100年及民國99年度股利分配情形如下：

	100年度	99年度
現金股利	—	—
股票股利	—	—
員工紅利	—	—
董監事酬勞	—	—

本公司民國100及99年度為淨損，故不擬分配股利、員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國102年3月27日董事會擬議101年度不分派盈餘、員工紅利及董監酬勞，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，此議案尚待本公司預計於民國102年6月19日召開之股東會決議。

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，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二) 用人費用、折舊及攤銷費用

本公司之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

	101年度			100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	27,512	30,499	58,011	26,726	29,581	56,307
保險費用	2,772	3,290	6,062	2,901	2,938	5,839
退休金費用	1,905	2,251	4,156	1,987	2,254	4,241
其他用人費用	2,294	1,229	3,523	2,111	1,108	3,219
小 計	34,483	37,269	71,752	33,725	35,881	69,606
折舊費用	9,399	869	10,268	9,003	857	9,860
攤銷費用	5	3,203	3,208	60	5,097	5,157

(二十三) 所得稅

所得稅(費用)利益組成如下：

	101年度	100年度
遞延所得稅費用	(3,864)	(934)
以前年度所得稅調整	-	(4,384)
所得稅費用	(3,864)	(5,318)

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：

	101年度	100年度
依稅前利益計算之所得稅費用	(2,093)	(4,394)
永久性差異	16	1,046
暫時性差異：		
未實現兌換損(益)	2,681	(5,516)
採權益法認列之投資損失	4,996	1,459
其 他	(470)	(564)
虧損扣抵	(5,130)	7,969
當期所得稅費用	-	-

2. 本公司遞延所得稅資產或負債之主要項目如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
流動：		
未實現兌換損失	4,388	1,707
存貨跌價及呆滯損失	3,315	2,635
呆帳損失	-	2,700
虧損扣抵	6,658	9,031
其他	751	411
減：備抵評價－遞延所得稅資產流動	-	-
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	<u>15,112</u>	<u>16,484</u>
非流動：		
採權益法認列投資損失及換算調整數	48,314	43,214
淨退休金成本	1,420	1,342
減損損失	180	1,748
減：備抵評價－遞延所得稅資產非流動	(25,000)	(19,000)
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	<u>24,914</u>	<u>27,304</u>
遞延所得稅資產總額	<u>71,044</u>	<u>69,293</u>
備抵遞延所得稅資產	<u>(25,000)</u>	<u>(19,000)</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(6,018)</u>	<u>(6,505)</u>

本公司營利事業所得稅率為17%，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

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99年度。

4. 本公司截至民國101年12月31日止，尚未抵減之前十年虧損金額為39,166仟元，最後抵減年限為民國110年。

5. 兩稅合一相關資訊：

	101. 12. 31	100. 12. 31
未彌補虧損		
民國99年及其以後年度	(58,660)	(42,481)
合計	<u>(58,660)</u>	<u>(42,481)</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>100,420</u>	<u>100,396</u>
股東可扣抵稅額之扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

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，本國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，因此本公司預計民國101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。

(二十四) 每股虧損

	101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
基本每股虧損	(12,315)	(16,179)	65,370	(0.19)	(0.25)

	100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
基本每股虧損	(25,849)	(31,167)	65,370	(0.40)	(0.48)

(二十五) 金融商品資訊之揭露

(1) 金融商品之公平價值

	101.12.31		
	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>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	846,865	—	846,865
以成本衡量之金融資產—非流動	2,750	—	—
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,001,789	—	1,001,789

非衍生性金融商品	100. 12. 31		
	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	684, 018	—	684, 018
以成本衡量之金融資產－非流動	2, 750	—	—
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	823, 613	—	823, 613

(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、短期借款及應付款項。
- 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：

	101. 12. 31	100. 12. 31
公平價值風險		
受限制資產	40, 586	—
短期借款	—	50, 000
現金流量風險		
活期銀行存款	112, 794	70, 570
受限制資產	131, 442	5, 000
短期借款	590, 040	466, 330
長期借款(含年內到期部份)	99, 582	86, 230

(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

本公司因尚有短期借款未使用額度約101,336仟元，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)	其董事長與本公司董事長具有配偶關係
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD (以下簡稱CHIU TING (BVI))	本公司投資之子公司
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
鈺固金屬配件(惠陽)有限公司 (以下簡稱鈺固(惠陽))	本公司投資之子公司所承包經營之公司 (已於民國100年9月30日結束承包經營契約)
莊博彥	本公司之董事長
張灼貞	與本公司董事長具有配偶之關係
羅由宜	本公司之總經理

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	占銷貨淨額%	金額	占銷貨淨額%
華銳精機(股)公司	-	-	364	0.03
詠詮機械(股)公司	262	0.02	64	0.01
OLIVER	16,876	1.23	9,936	0.95
巨庭工業(惠州)	20,705	1.50	12,735	1.22
巨庭機床(惠州)	22,168	1.61	36,282	3.48
合計	60,011	4.36	59,381	5.69

民國101及100年度，本公司銷售予關係人主要為原料或製成品，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。收款條件為月結30~90天。

2. 進貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	占進貨淨額%	金額	占進貨淨額%
建信啟記(股)公司	7,728	0.79	8,263	1.02
華銳精機(股)公司	7,841	0.80	3,985	0.49
詠詮機械(股)公司	1,302	0.13	1,513	0.19
高棣工業(股)公司	94,890	9.68	65,892	8.10
巨庭工業(惠州)	42,416	4.33	39,824	4.90
巨庭機床(惠州)	2,093	0.21	2,717	0.33
合計	156,270	15.94	122,194	15.03

民國101及100年度，本公司向關係人進貨主要為商品或原料，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。付款條件為月結30~90天。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

(1) 應收帳款

關係人名稱	101.12.31		100.12.31	
	餘額	%	餘額	%
OLIVER	10,297	6.81	2,321	2.00
巨庭工業(惠州)	13,229	8.75	4,226	3.64
巨庭機床(惠州)	8,430	5.58	21,184	18.25
合計	31,956	21.14	27,731	23.89

(2)其他應收款－關係人

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
巨庭工業(惠州)				
代付款	200,071	59.84	209,305	63.17
帳齡逾期轉列	76,043	22.74	78,050	23.56
小計	276,114	82.58	287,355	86.73
巨庭機床(惠州)				
代付款	15,982	4.78	16,457	4.97
帳齡逾期轉列	42,273	12.64	27,515	8.30
小計	58,255	17.42	43,972	13.27
合計	334,369	100.00	331,327	100.00

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	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
巨庭機床(惠州)	1,305	5.54	658	2.99

(4)其他短期借款－關係人

關係人之名稱	101年度		100年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
張灼貞	-	-	21,000	-

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	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
詠詮機械(股)公司	131	0.11	47	0.07
羅由宜	132	0.12	-	-
合計	263	0.23	47	0.07

(6)應付帳款

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
建信啟記(股)公司	1,015	0.62	1,154	1.01
詠詮機械(股)公司	-	-	305	0.27
高棣工業(股)公司	18,739	11.50	7,555	6.58
巨庭工業(惠州)	8,664	5.31	3,600	3.14
合計	28,418	17.43	12,614	11.00

(7)其他應付款項

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘額	%	餘額	%
OLIVER	337	5.37	-	-
CHIU TING (BRUNEI)	5,233	83.49	15,983	100.00
合計	5,570	88.86	15,983	100.00

其他應付款項主要係本公司代收子公司之應收款項。

4. 財產交易

(1)出售設備

101年度

關係人名稱	售價	帳面價值	出售(損)益
巨庭機床(惠州)	519	454	65

100年度

關係人名稱	售價	帳面價值	出售(損)益
巨庭機床(惠州)	435	400	35

(2)購買設備

關係人名稱	101年度	100年度
巨庭工業(惠州)	-	1,662
巨庭機床(惠州)	-	436
合計	-	2,098

5. 勞務收入

關係人名稱	帳列科目	101年度	100年度
CHIU TING (BRUNEI)	管理費用減項	4,060	6,107
CHIU TING (BRUNEI)	其他收入	58	109
合 計		4,118	6,216

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地點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，及在生產方面提供管理支援。

6. 租金支出

本公司向羅由宜承租宿舍，其合約於民國102年11月30日到期，民國101年度租金支出為144仟元。

7. 其他交易事項

關係人名稱	帳列科目	101年度	100年度
建信啟記(股)公司	研究發展費用	-	5
華銳精機(股)公司	製造費用減項	-	34
高棣工業(股)公司	研究發展費用	-	35
OLIVER	推銷費用	338	-
巨庭工業(惠州)	製造費用	337	-
巨庭工業(惠州)	推銷費用	3	-
巨庭工業(惠州)	研究發展費用	80	-
巨庭機床(惠州)	研究發展費用	129	525
張灼貞	利息費用	-	181

8. 本公司董事長莊博彥為本公司開立本票之連帶保證人。

9. 董事、監察人及主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪 資	7,813	7,852
獎 金	2,695	2,485
業務執行費用	130	158
合 計	10,638	10,495

- (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事酬勞及員工紅利。
- (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	101.12.31	100.12.31
受限制資產－流動	166,984	137,597
受限制資產－非流動	5,044	5,000
土 地	162,297	162,297
建 築 物	138,014	131,855
合 計	472,339	436,749

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年12月31日止，本公司已開立本票195,200仟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

本公司於民國102年1月17日出售閒置之土地及其地上建物給本公司副董事長張灼貞女士，成交總價為新台幣28,310仟元，係參考估價公司之估價金額而決定。

十、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101. 12. 31			100. 12. 31		
	金額	匯率	台幣	金額	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	25,959	29.04	753,792	18,686	30.28	565,711
人民幣	3,334	4.66	15,537	3,328	4.80	15,992
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美元	156	29.04	4,524	1,187	30.28	35,944
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	1,727	29.04	50,160	4,179	30.28	126,530
<u>採權益法長期股權投資貸餘</u>						
美元	146	29.04	4,239	187	30.28	5,659

十一、其他附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊 及 (二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸於他人：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：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：附表二。
9. 被投資公司資訊：附表三。
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：附表四。
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：附註五。
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、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

十三、財務報表之核准

本公司財務報表業已於民國 102 年 3 月 27 日經董事會核准並通過發布。

巨庭機械股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 101 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 (BVI)	本公司投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	4,524	100%	4,524	
	CHIU TING (BRUNEI)	本公司投資之子公司	採權益法長期股權投資貸餘	—	(4,239)	100%	(4,239)	
	鴻維濾材科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250	2,750	1.26%	2,750	
CHIU TING (BVI)	巨庭工業(惠州)	CHIU TING (BVI) 投資之子公司	採權益法長期股權投資貸餘	—	(US1,321)	100%	(US1,321)	
	巨庭機床(惠州)	CHIU TING (BVI) 投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	US1,739	100%	US1,741	(註二)

註一：無公開市場者，市價係指淨值。

註二：差異數係未實現銷貨毛利。

巨庭機械股份有限公司及子公司
 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 101 年 12 月 31 日

附表二

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)	本公司間接投資之子 公司	應收帳款－關係人 13,229 其他應收款－關係人 276,114	—	76,043	—	—	—

巨庭機械股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 (BVI)	註一	控股	284,440	284,440	—	100%	4,524	(30,601)	(30,601)	
	CHIU TING (BRUNEI)	註二	貿易	48	48	—	100%	(4,239)	1,211	1,211	
CHIU TING (BVI)	巨庭工業(惠州)	註三	註四	US6,424	US6,424	—	100%	(US1,321)	(US1,025)	(US1,025)	
	巨庭機床(惠州)	註三	註五	US1,992	US1,992	—	100%	US1,739	(US8)	(US10)	註六

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：廣東省惠州市仲凱高新區陳江街道辦事處東升村

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：差異數係未實現銷貨毛利。

巨庭機械股份有限公司及子公司
大陸投資相關資訊
民國 101 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

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)	各種木工機及其零配件的加工製造及買賣。	186,553	註一	186,553	\$ -	\$ -	186,553	100%	(US1,025)	(US1,321)	-
		US6,424		US6,424			US6,424				
巨庭機床(惠州)	各種電腦數控機床的加工製造及買賣。	57,848	註一	57,848	\$ -	\$ -	57,848	100%	(US10)	US1,739	-
		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赴 大陸地區投資限額(註三)
244,401	244,401	369,076
US8,416	US8,416	

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。

五、最近年度會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 巨庭機械股份有限公司及子公司

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及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一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『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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照『證券發行人財務報告編製準則』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及子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

鼎信聯合會計師事務所

會計師：



會計師：



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：(90) 台財證(六) 第110777號

中華民國 一〇 二 年 三 月 二 十 七 日

巨庭機械股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	101.12.31		100.12.31		代碼	負債及股東權益	101.12.31		100.12.31	
		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)	135,438	8.14	109,270	7.30	2100	短期借款(註四)	590,040	35.46	516,330	34.49
1120	應收票據淨額(註二、四)	10,699	0.64	18,011	1.20	2120-2130	應付票據(註四、五)	113,330	6.81	65,575	4.38
1140-1150	應收帳款淨額(註二、四、五)	175,436	10.54	121,294	8.10	2140-2150	應付帳款(註四、五)	169,080	10.16	125,230	8.37
1190	其他金融資產-流動	79,864	4.80	21,219	1.42	2170	應付費用	36,117	2.17	31,733	2.12
120X	存貨淨額(註二、四)	528,915	31.78	500,520	33.43	2210	其他應付款項(註五)	9,695	0.58	8,052	0.54
1250-1280	預付款項及其他流動資產	33,010	1.98	35,028	2.35	2272	一年內到期長期借款(註四)	35,125	2.11	31,891	2.13
1275	待出售非流動資產(註四)	26,919	1.62	-	-	2260-2280	預收款項及其他流動負債	2,100	0.13	2,971	0.18
1286	遞延所得稅資產-流動(註二、四)	15,112	0.91	16,484	1.10		流動負債合計	955,487	57.42	781,782	52.21
1291	受限制資產-流動(註四、六)	166,984	10.03	137,597	9.19						
	流動資產合計	1,172,377	70.44	959,423	64.09						
	基金及投資					2420	長期負債				
1440	其他金融資產-非流動(註二、四、六)	5,044	0.30	5,000	0.33	2428	長期借款(註四)	64,457	3.87	54,339	3.63
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(註二、四)	2,750	0.17	2,750	0.18		其他長期借款-關係人(註五)	9,728	0.58	10,142	0.68
	基金及投資合計	7,794	0.47	7,750	0.51		長期負債合計	74,185	4.45	64,481	4.31
	固定資產(註二、四、六)						其他負債				
	成本					2810	應計退休金負債(註四)	19,252	1.16	17,455	1.17
1501	土地	171,172	10.29	171,172	11.43		其他負債合計	19,252	1.16	17,455	1.17
1521	建築物	275,215	16.54	281,316	18.79		負債總額	1,048,924	63.03	863,718	57.69
1531	機器設備	218,400	13.12	221,462	14.79						
1551	運輸設備	9,755	0.59	10,761	0.72		股東權益				
1561	辦公設備	11,044	0.66	10,885	0.73		股本(註四)	653,700	39.28	653,700	43.67
1681	什項設備	91,005	5.47	90,512	6.05		保留盈餘(註四)				
	成本合計	776,591	46.67	786,108	52.51	31XX	未彌補虧損	(58,660)	(3.53)	(42,481)	(2.84)
15X9	減：累計折舊	(360,758)	(21.68)	(342,663)	(22.89)	33XX	股東權益其他項目				
1671	未完工程	-	-	6,437	0.43	3350	累積換算調整數	29,115	1.75	29,621	1.98
	固定資產淨額	415,833	24.99	449,882	30.05	3420	未認列為退休金成本之淨損失(註四)	(9,029)	(0.53)	(7,515)	(0.50)
	無形資產					3430	母公司權益合計	615,126	36.97	633,325	42.31
1720	專利權(註二、四)	1,554	0.09	1,512	0.10		股東權益總額	615,126	36.97	633,325	42.31
1750	電腦軟體成本(註二、四)	1,691	0.10	2,981	0.20						
1770	遞延退休金成本(註四)	-	-	177	0.01						
1782	場地使用權(註二、四)	19,535	1.17	22,292	1.49						
	無形資產合計	22,780	1.36	26,962	1.80						
	其他資產										
1860	遞延所得稅資產-非流動(註二、四)	24,914	1.50	27,304	1.82						
18XX	其他資產(註二、四)	20,352	1.24	25,722	1.73						
	其他資產合計	45,266	2.74	53,026	3.55						
	資產總額	1,664,050	100.00	1,497,043	100.00		負債及股東權益總額	1,664,050	100.00	1,497,043	100.00

〔請參閱後附財務報表附註〕

董事長：



經理人：



會計主管：



巨庭機械股份有限公司及子公司
 合 併 損 益 表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (每股虧損：新台幣元)

代碼	項 目	金 額	%	金 額	%
	營業收入總額				
4110	銷貨收入	1,489,124	100.64	1,249,696	100.56
4170	減：銷貨退回	(4,181)	(0.28)	(3,417)	(0.27)
4190	減：銷貨折讓	(5,396)	(0.36)	(3,628)	(0.29)
4100	營業收入淨額(註二)	1,479,547	100.00	1,242,651	100.00
5110	營業成本(註四)	(1,357,527)	(91.75)	(1,170,796)	(94.22)
	營業毛利	122,020	8.25	71,855	5.78
	營業費用(註四)				
6100	推銷費用	(39,772)	(2.69)	(42,820)	(3.45)
6200	管理及總務費用	(49,123)	(3.32)	(51,519)	(4.15)
6300	研究發展費用	(24,514)	(1.66)	(24,852)	(2.00)
	營業費用合計	(113,409)	(7.67)	(119,191)	(9.60)
6900	營業淨利(損)	8,611	0.58	(47,336)	(3.82)
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	238	0.02	192	0.02
7160	兌換利益	-	-	33,898	2.73
7250	壞帳轉回利益	744	0.05	3,406	0.27
7270	沖銷逾期應付款利益	2,007	0.14	1,289	0.10
7280	減損迴轉利益	9,220	0.62	-	-
7480	其他收入	3,487	0.24	3,601	0.29
	營業外收入及利益合計	15,696	1.07	42,386	3.41
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(15,861)	(1.07)	(12,641)	(1.02)
7560	兌換損失	(19,291)	(1.30)	-	-
7631	金融資產減損損失(註二)	-	-	(6,000)	(0.48)
7880	其他損失	(1,240)	(0.08)	(2,258)	(0.18)
	營業外費用及損失合計	(36,392)	(2.45)	(20,899)	(1.68)
7900	稅前淨損	(12,085)	(0.82)	(25,849)	(2.08)
8110	所得稅費用(註二、四)	(4,094)	(0.28)	(5,318)	(0.43)
9600	本期淨損	(16,179)	(1.10)	(31,167)	(2.51)
	歸屬予：				
9601	母公司股東	(16,179)	(1.10)	(31,167)	(2.51)
9750	每股虧損(註四)				
	基本每股虧損	稅前	稅後	稅前	稅後
		(0.19)	(0.25)	(0.40)	(0.48)

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：



經理人：



會計主管：



巨庭機械股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國 101 年及 100 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
			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 100 年 1 月 1 日餘額	653,700	45,160	(56,474)	32,224	(5,380)	669,230	
資本公積彌補虧損	-	(45,160)	45,160	-	-	-	
民國 100 年度本期淨損	-	-	(31,167)	-	-	(31,167)	
累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	(2,603)	-	(2,603)	
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(2,135)	(2,135)	
民國 100 年 12 月 31 日餘額	653,700	-	(42,481)	29,621	(7,515)	633,325	
民國 101 年度本期淨損	-	-	(16,179)	-	-	(16,179)	
累積換算調整數－外幣長期股權投資	-	-	-	(506)	-	(506)	
未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	(1,514)	(1,514)	
民國 101 年 12 月 31 日餘額	653,700	-	(58,660)	29,115	(9,029)	615,126	

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：



經理人：



會計主管：




巨庭機械股份有限公司及子公司
合併現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(16,179)	(31,167)
調整項目		
遞延所得稅資產	3,864	934
金融資產減損損失	-	6,000
未實現兌換損失(利益)	(110)	11,921
固定資產處分損失(利益)	(200)	(1,656)
減損迴轉利益	(9,220)	-
沖銷逾期應付款利益	(2,007)	(1,289)
呆帳損失(備抵呆帳轉收入)	280	(2,938)
折 舊	33,802	31,856
各項攤提	5,449	8,913
未繳存退休金費用	460	551
存貨報廢損失	9,721	10,681
存貨盤(盈)虧	2,512	10,159
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4,000	(11,744)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	7,386	(7,301)
應收帳款	(55,988)	92,635
其他金融資產	(58,954)	(19,109)
存 貨	(49,540)	(78,476)
預付款項及其他流動資產	1,620	11,798
應付票據	47,755	(7,891)
應付帳款	46,284	(64,863)
應付所得稅	-	(2,600)
應付費用	5,265	9,442
其他應付款項	1,365	(374)
預收款項及其他流動負債	(829)	5,662
營業活動之淨現金流入(出)	(23,264)	(28,856)

[接次頁]

[承前頁]

	101 年度	100 年度
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	(29,431)	(48,423)
增購固定資產	(17,815)	(19,115)
出售固定資產價款	1,670	3,168
無形資產(增加)減少	(1,540)	(1,894)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(47,116)</u>	<u>(66,264)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	73,710	11,806
舉借長期借款	50,000	50,000
償還長期借款	(36,647)	(29,721)
其他負債增加(減少)	-	(213)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>87,063</u>	<u>31,872</u>
結束承包經營現金減少數	-	(3,280)
匯率影響數	<u>9,485</u>	<u>3,184</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	26,168	(63,344)
期初現金及約當現金餘額	109,270	172,614
期末現金及約當現金餘額	<u>135,438</u>	<u>109,270</u>
現金流量表補充揭露		
本期支付利息費用(不含利息資本化)	<u>15,757</u>	<u>12,839</u>
本期支付所得稅	<u>230</u>	<u>6,984</u>
僅部分影響現金流量之投資及融資活動		
增購固定資產	17,698	19,233
加：期初應付款項	118	-
減：期末應付款項	(1)	(118)
現金支付	<u>17,815</u>	<u>19,115</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	<u>35,125</u>	<u>31,891</u>

[請參閱後附財務報表附註]

董事長：

經理人：

會計主管：

巨庭機械股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國101及100年度

(除另予註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、編製主體及其沿革

(一) 巨庭機械股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國70年8月奉准設立登記，登記地址為台中市太平區永豐路78號。營業項目為車床、銑床、自動鉋床等機械及其零件、五金工具製造及買賣。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。

(二) 民國101年及100年12月31日列入合併財務報表之子公司包括：

投資公司	被投資公司名稱	業務性質	直接/間接持股比例	
			101.12.31	100.12.31
本公司	CHIU TING MACHINERY(BVI) CO., LTD (以下簡稱CHIU TING(BVI))	一般投資	100%	100%
本公司	CHIU TING MACHINERY(BRUNEI) CO., LTD (以下簡稱CHIU TING(BRUNEI))	一般貿易	100%	100%
CHIU TING(BVI)	巨庭工業(惠州)有限公司 (以下簡稱巨庭工業(惠州))	各種木工機及其零配 件的加工及製造	100%	100%
CHIU TING(BVI)	巨庭機床(惠州)有限公司 (以下簡稱巨庭機床(惠州))	各種電腦數控機床的 加工及製造	100%	100%

本公司及上述列入合併財務報表之子公司，以下簡稱合併公司。

合併公司民國101年及100年12月31日之員工人數均為239人。

- (三) 本期合併財務報表之子公司增減變動情形：無
- (四) 當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司關係之本質：無
- (五) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無
- (六) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無
- (七) 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無
- (八) 國外子公司營業之特殊風險，如匯率變動等：無
- (九) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者，該限制之本質與程度。前項資金移轉之方式包括發放現金股利、償付貸款或償付墊款等方式：無
- (十) 子公司持有母公司發行證券之內容：無
- (十一) 子公司發行轉投資公司債及新股之有關資料：無

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製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) 合併財務報表編製準則

合併財務報表係以本公司直接或間接持有被投資公司表決權之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，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制能力之日起，開始將子公司之收益與費損編入合併財務報表。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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，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。

(三) 會計估計

合併公司依照前述準則及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、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和假設，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。

(四) 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。

(五) 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之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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）認列收入，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。

(七) 應收款項之減損評估

備抵呆帳係按應收款項(應收票據、應收帳款及催收款)之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收款項帳齡分析，定期評估應收款項之收回可能性。

如附註三所述，合併公司於民國100年1月1日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款項納入適用範圍，故合併公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量(已反映擔保品或保證之影響)以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產(主要為固定資產、閒置資產、出租資產與無形資產)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，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，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。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。

進行減損測試時，商譽係分攤到合併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。

(九) 存貨

合併公司存貨包含商品、原物料、在製品、製成品及在途存貨，存貨以取得成本為入帳基礎，成本計算採用月加權平均法，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。存貨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。

(十) 固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產、出租資產及閒置資產以成本或成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產、出租資產及閒置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、出租資產及閒置資產之成本。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。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：建築物，三年至五十五年；機器設備，三年至二十年；運輸設備，二年至十年；辦公設備，三年至八年；租賃改良，十年；什項設備，二年至二十年；出租資產，五年至二十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產、出租資產及閒置資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產、出租資產及閒置資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產、出租資產及閒置資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。專利權、電腦軟體成本及場地使用權分別按十年至二十年、二年至十年及二十年攤銷。

(十二) 遞延費用

以直線法按二年攤銷。

(十三) 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。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數或直接借記或貸記股東權益之項目及(二)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，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司或國外合資企業之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如合併公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

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。

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。

(十五) 員工紅利及董監酬勞

本公司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○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。

(十六) 收入之認列

合併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。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按合併公司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。

(十七) 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達於未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益，或雖有經濟效益，惟其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

(十八) 重分類

為配合民國101年度合併財務報表表達方式，民國100年度合併財務報表之部分會計科目業經重分類。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 金融商品之會計處理

合併公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括1、將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；2、修訂保險相關合約之會計準則適用規範；3、將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；4、增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及5、債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對合併公司民國100年度合併財務報表並無重大影響。

(二) 營運部門資訊之揭露

合併公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對合併公司營運部門資訊之報導方式產生改變。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101.12.31	100.12.31
庫存現金及零用金	1,496	1,430
銀行存款	133,942	107,840
合計	135,438	109,270

(二) 應收票據淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收票據—非關係人	10,807	18,193
減：備抵呆帳	(108)	(182)
合 計	10,699	18,011

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	101年度				100年度			
	應收票據	應收帳款	催收款	合計	應收票據	應收帳款	催收款	合計
期初金額	182	1,992	3,442	5,616	107	4,204	4,024	8,335
本期提列	-	588	-	588	75	-	-	75
本期減少	(74)	-	(234)	(308)	-	(2,112)	(901)	(3,013)
其 他	-	-	-	-	-	(191)	-	(191)
匯率影響數	-	(41)	(101)	(142)	-	91	319	410
期末金額	108	2,539	3,107	5,754	182	1,992	3,442	5,616

(三) 應收帳款淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收帳款—關係人	13,467	2,321
應收帳款—非關係人	164,508	120,965
減：備抵呆帳	(2,539)	(1,992)
合 計	175,436	121,294

1. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。本公司依合約規定須承擔應收帳款無法收回之10%風險，及須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合認列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款。

2. 截至民國101年12月31日止，尚未到期之讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

讓售對象	101. 12. 31				
	預支價金年 利率(%)	尚未到期出 售應收帳款 金額/除列金 額	已預支金額	保留款及 未預支價 金	銀行約定額度
匯豐銀行	1.46%	US 7,032	US 5,000	US 2,032	US 8,000

3. 截至民國101年12月31日止，本公司與上開金融機構因商業糾紛而無法履行合約之擔保所簽訂本票金額為145,200仟元。

4. 本公司民國101年度讓售應收帳款之管理費為1,165仟元。

(四) 存貨淨額

	101. 12. 31	100. 12. 31
商品存貨	11, 581	1, 182
原物料	349, 200	356, 194
在製品	72, 621	69, 293
製成品	68, 945	80, 831
在途存貨	64, 711	27, 740
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(38, 143)	(34, 720)
合計	528, 915	500, 520

合併公司認列為營業成本之存貨相關費損如下：

	101年度	100年度
未分攤固定製造費用	11, 549	17, 165
存貨報廢損失	9, 721	10, 681
存貨盤虧	2, 512	10, 159
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	4, 000	(11, 744)
其他	(1, 947)	(3, 754)
合計	25, 835	22, 507

(五) 待出售非流動資產

分類為待出售非流動資產之帳面價值如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
固定資產－建築物	5, 769	-
閒置資產－土地	22, 100	-
閒置資產－減損損失	(950)	-
合計	26, 919	-

待出售非流動資產於民國102年1月17日簽訂買賣合約，其轉讓價格與原始取得成本加計應繳交之土地增值稅後之金額並無重大差異。

(六) 受限制資產－流動

	101. 12. 31	100. 12. 31
應收帳款擔保	-	137, 597
銀行存款質押	166, 984	-

合 計	166,984	137,597
(七) 其他金融資產－非流動		
	101.12.31	100.12.31
催收款	3,107	3,442
減：備抵呆帳	(3,107)	(3,442)
受限制資產－非流動	5,044	5,000
合 計	5,044	5,000

(八) 以成本衡量之金融資產－非流動

	101.12.31		100.12.31	
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	2,750	1.26%	2,750	1.26%

合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

鴻維濾材科技(股)公司經評估其可回收金額已低於投資成本，合計提列累計減損損失6,000仟元。

(九) 固定資產

		101年度					
		期初餘額	增加	出售或報廢	重分類(註)	匯率影響數	期末餘額
成 本							
土 地		171,172	-	-	-	-	171,172
建 築 物		281,316	300	-	(3,327)	(3,074)	275,215
機器設備		221,462	5,568	(4,438)	578	(4,770)	218,400
運輸設備		10,761	1,294	(2,218)	-	(82)	9,755
辦公設備		10,885	159	-	-	-	11,044
什項設備		90,512	1,760	(353)	-	(914)	91,005
		786,108	9,081	(7,009)	(2,749)	(8,840)	776,591
累計折舊							
建 築 物		(84,979)	(9,682)	-	4,241	1,267	(89,153)
機器設備		(167,028)	(15,941)	3,275	-	3,473	(176,221)
運輸設備		(9,554)	(396)	1,917	-	62	(7,971)
辦公設備		(9,051)	(565)	-	-	-	(9,616)
什項設備		(72,051)	(6,715)	347	-	622	(77,797)

	(342,663)	(33,299)	5,539	4,241	5,424	(360,758)
未完工程	6,437	8,039	-	(14,326)	(150)	-
預付設備款	-	778	-	(778)	-	-
淨 額	449,882					415,833

註：重分類係未完工程轉列待出售非流動資產5,769仟元、固定資產轉列出租資產7,643仟元及其他200仟元。

		100年度						
		期初餘額	增加	出售或報廢	重分類(註)	其他	匯率影響數	期末餘額
成	本							
	土 地	171,172	-	-	-	-	-	171,172
	建 築 物	261,787	-	(1,328)	14,803	(646)	6,700	281,316
	機器設備	215,553	2,308	(8,697)	-	(1,239)	13,537	221,462
	運輸設備	12,743	-	(2,231)	-	-	249	10,761
	辦公設備	15,346	1,052	(5,513)	-	-	-	10,885
	什項設備	130,917	9,857	(54,130)	1,032	(650)	3,486	90,512
		807,518	13,217	(71,899)	15,835	(2,535)	23,972	786,108
累	計折舊							
	建 築 物	(66,923)	(7,913)	1,328	(9,169)	286	(2,588)	(84,979)
	機器設備	(150,404)	(16,071)	8,283	-	450	(9,286)	(167,028)
	運輸設備	(11,166)	(426)	2,231	-	-	(193)	(9,554)
	辦公設備	(14,084)	(480)	5,513	-	-	-	(9,051)
	什項設備	(115,473)	(6,966)	53,032	(526)	616	(2,734)	(72,051)
		(358,050)	(31,856)	70,387	(9,695)	1,352	(14,801)	(342,663)
未	完工程	95	6,111	-	-	(95)	326	6,437
淨	額	449,563						449,882

註：重分類係遞延費用轉列固定資產11,426仟元；及固定資產轉列出租資產5,286仟元。

(十) 專利權

	101年度	100年度
取得成本		
期初數	5,592	5,462
增加數	210	130
減少數	(3,203)	-
期末數	2,599	5,592
累計攤銷		
期初數	4,080	2,364
增加數	168	1,716
減少數	(3,203)	-
期末數	1,045	4,080
帳面價值		
期初數	1,512	3,098
期末數	1,554	1,512

(十一) 電腦軟體成本

	101年度	100年度
取得成本		
期初數	6,728	4,267
增加數	1,330	2,414
減少數	(1,000)	-
匯率影響數	(26)	47
期末數	7,032	6,728
累計攤銷		
期初數	3,747	538
增加數	2,608	3,186
減少數	(1,000)	-
匯率影響數	(14)	23
期末數	5,341	3,747
帳面價值		
期初數	2,981	3,729
期末數	1,691	2,981

(十二) 場地使用權

	101年度	100年度
取得成本		
期初數	43,077	39,433
匯率影響數	(1,291)	3,644
期末數	41,786	43,077
累計攤銷		
期初數	20,785	17,055
增加數	2,101	2,040
匯率影響數	(635)	1,690
期末數	22,251	20,785
帳面價值		
期初數	22,292	22,378
期末數	19,535	22,292

合併公司與惠州市人民政府簽訂土地使用合同，其使用年限為50年。

上述公司於土地使用年限內享有土地使用權、收益權和轉讓及出租等之處分權，並負責因使用土地而應繳納之各種稅費。土地用途為供興建生產廠房、辦公大樓及員工宿舍使用。

(十三) 其他資產

	101.12.31	100.12.31
出租資產	28,035	16,151
減：累計折舊－出租資產	(7,820)	(3,076)
減：累計減損－出租資產	(110)	(343)
閒置資產	-	22,100
減：累計減損－閒置資產	-	(9,937)
其他	247	827
合計	20,352	25,722

出租資產係出租位於台南市新營區忠政段162、193地號之未供營業使用之土地及巨庭機床(惠州)未供營業使用之建築物。

閒置資產係位於台中市太平區合利街之未供營業使用之土地，本年度依據不動產鑑價報告評估金額迴轉減損損失9,220仟元。

合併公司於民國101年12月26日經董事會決議通過該土地及地上物之出售案，故於民國101年12月31日將其分類轉列待出售非流動資產。

(十四) 短期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	169,040	140,000
抵押借款	270,000	270,000
質押借款	151,000	-
應收帳款融資借款	-	106,330
合 計	590,040	516,330
利率區間	1.47%~2.50%	1.80%~2.40%

抵押借款係以土地及建築物提供擔保；質押借款係以銀行存款提供擔保，該銀行存款帳列受限制資產—流動科目；應收帳款融資借款係以應收帳款提供擔保，該應收帳款帳列受限制資產—流動科目。

(十五) 應付票據

	101.12.31	100.12.31
應付票據—關係人	263	47
應付票據—非關係人	113,067	65,528
合 計	113,330	65,575

(十六) 應付帳款

	101.12.31	100.12.31
應付帳款—關係人	19,773	9,014
應付帳款—非關係人	149,307	116,216
合 計	169,080	125,230

(十七) 長期借款

	101.12.31	100.12.31
信用借款	11,459	29,684
抵押借款	52,518	56,546
質押借款	35,605	-
小 計	99,582	86,230
減：一年內到期長期借款	(35,125)	(31,891)
合 計	64,457	54,339
利率區間	1.96%~2.55%	1.96%~2.55%
到期年限	102~106年	101~105年

抵押借款係以土地及建築物提供擔保；質押借款係以銀行存款提供擔保，該銀行存款帳列受限制資產－非流動科目。

(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101及100年度認列之相關退休金成本分別為2,652仟元及2,645仟元。

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，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101年及100年12月31日止，該基金專戶之餘額分別為11,794仟元及14,813仟元。本公司民國101及100年度認列之相關退休金成本分別為1,504仟元及1,596仟元。

巨庭工業(惠州)有限公司及巨庭機床(惠州)有限公司係位於中國大陸地區之轉投資公司，依當地法令規定提撥退休金，亦屬確定提撥退休辦法。民國101及100年度認列之相關退休金成本分別為339仟元及419仟元。CHIU TING MACHINERY (BVI) CO., LTD. 及CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO., LTD. 主要從事投資或貿易業務之公司，未訂定退休辦法。

1. 確定給付退休金辦法淨退休金成本構成項目：

	101年度	100年度
服務成本	267	307
利息成本	537	748
退休基金資產之預期報酬	(198)	(284)
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	721	648
淨退休金成本	1,504	1,596

2. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101. 12. 31	100. 12. 31
給付義務：		
既得給付義務	(18,990)	(18,656)
非既得給付義務	(12,182)	(13,740)
累積給付義務	(31,172)	(32,396)
未來薪資增加之影響數	(6,823)	(7,261)

預計給付義務	(37,995)	(39,657)
退休基金資產之公平價值	11,920	14,940
提撥狀況	(26,075)	(24,717)
未認列過渡性淨給付義務/(淨資產)	-	177
未認列退休金損(益)	15,852	14,777
補列之應計退休金負債	(9,029)	(7,692)
應計退休金負債	(19,252)	(17,455)

3. 截至民國101年及100年12月31日止，本公司職工退休辦法之員工既得給付分別為20,453仟元及20,372仟元。

4. 退休金給付義務之假設為：

	101.12.31	100.12.31
折現率：	1.30%	1.40%
未來薪資水準增加率：	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率：	1.30%	1.40%

(十九) 股本

本公司截至民國101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，實收資本計653,700仟元。

(二十) 資本公積

民國100年6月股東會決議以資本公積45,160仟元彌補虧損。

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。

(二十一) 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10%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餘額達實收股本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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50%，並以撥充其半數為限。依據於民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項淨額（含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失），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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於民國101年6月13日及民國100年6月22日舉行股東會，分別通過民國100年度及民國99年度股利分配情形如下：

	100年度	99年度
現金股利	-	-
股票股利	-	-
員工紅利	-	-
董監事酬勞	-	-

本公司民國100及99年度為淨損，故不擬分配股利、員工紅利及董監事酬勞。

本公司民國102年3月27日董事會擬議101年度不分派盈餘、員工紅利及董監酬勞，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，此議案尚待本公司預計於民國102年6月19日召開之股東會決議。

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，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十二) 用人費用、折舊及各項攤銷

合併公司之用人費用、折舊及攤銷費用彙總如下：

	101年度			100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	44,759	37,049	81,808	48,542	39,048	87,590
保險費用	3,194	3,439	6,633	3,340	3,071	6,411
退休金費用	2,145	2,350	4,495	2,283	2,377	4,660
其他用人費用	3,632	1,736	5,368	3,792	1,678	5,470
小 計	53,730	44,574	98,304	57,957	46,174	104,131
折舊費用	29,420	4,382	33,802	29,483	2,373	31,856
攤銷費用	163	5,286	5,449	1,143	7,770	8,913

(二十三) 所得稅

所得稅(費用)利益組成如下：

	101年度	100年度
當期所得稅費用	(230)	-
遞延所得稅(費用)利益	(3,864)	(934)
以前年度所得稅調整	-	(4,384)
所得稅(費用)利益	(4,094)	(5,318)

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：

	101年度	100年度
依稅前利益計算之所得稅費用	(1,863)	(4,394)
永久性差異	16	1,046
暫時性差異：		
未實現兌換損(益)	2,681	(5,516)
採權益法認列之投資損失	4,996	1,459
其他	(470)	(564)
虧損扣抵	(5,130)	7,969
當期所得稅費用	230	-

2. 本公司遞延所得稅資產或負債之主要項目如下：

	101.12.31	100.12.31
流動：		
未實現兌換損失	4,388	1,707
存貨跌價及呆滯損失	3,315	2,635
呆帳損失	-	2,700
虧損扣抵	6,658	9,031
其他	751	411
減：備抵評價－遞延所得稅資產	-	-
流動遞延所得稅資產與(負債)抵銷後淨額	15,112	16,484
非流動：		
採權益法認列投資損(益)及換算調整數	48,314	43,214
淨退休金成本	1,420	1,342

減損損失	180	1,748
減：備抵評價－遞延所得稅資產 非流動	(25,000)	(19,000)
非流動遞延所得稅資產與(負債)抵 銷後淨額	24,914	27,304
遞延所得稅資產總額	71,044	69,293
備抵遞延所得稅資產	(25,000)	(19,000)
遞延所得稅負債總額	(6,018)	(6,505)

本公司營利事業所得稅率為17%，並適用「所得稅基本稅額條例」計算基本稅額。

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99年度。
4. 本公司截至民國101年12月31日止，尚未抵減之前十年虧損金額為39,166仟元，最後抵減年限為民國110年。

5. 兩稅合一相關資訊：

未彌補虧損	101.12.31	100.12.31
民國99年及其以後年度	(58,660)	(42,481)
合 計	(58,660)	(42,481)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	100,420	100,396
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，本國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，因此本公司預計民國101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。

6. 依中華人民共和國新頒布之「企業所得稅法及實施條例」規定，自民國97年1月1日起，企業所得稅率為25%。原享受低稅率優惠過渡辦法企業，在新稅法施行後5年內逐步過渡到法定稅率；原享受企業所得稅“兩免三減半”定期減免稅優惠的企業，新稅法施行後繼續按原稅收法律、行政法規及相關規定的優惠辦法及年限享受至期滿為止，但因未獲利而尚未享受稅收優惠的，優惠期限從民國97年度起計算。巨庭工業(惠州)及巨庭機床(惠州)適用之稅率皆為25%。

(二十四) 每股虧損

	101年度				
	屬於母公司普通股股東 之本期淨損		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
基本每股虧損	(12,315)	(16,179)	65,370	(0.19)	(0.25)

	100年度				
	屬於母公司普通股股東 之本期淨損		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
基本每股虧損	(25,849)	(31,167)	65,370	(0.40)	(0.48)

(二十五) 金融商品資訊之揭露

(1) 金融商品之公平價值

	101. 12. 31		
	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
非衍生性金融商品			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	573,712	—	573,712
以成本衡量之金融資產—非流動	2,750	—	—
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	1,025,628	—	1,025,628

	100. 12. 31		
	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
非衍生性金融商品			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	412,646	—	412,646
以成本衡量之金融資產—非流動	2,750	—	—
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	841,538	—	841,538

(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、短期借款與應付款項。
- 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)合併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：

	101.12.31	100.12.31
公平價值風險		
受限制資產	40,586	-
短期借款	-	50,000
現金流量風險		
活期銀行存款	131,617	105,690
受限制資產	131,442	5,000
短期借款	590,040	466,330
長期借款(含年內到期部分)	99,582	86,230

(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，則合併公司將產生損失。惟與合併公司交易之對象，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

合併公司因尚有短期借款未使用額度約101,336仟元，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

合併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	關係人之關係
建信啟記(股)公司	本公司之法人董事
建信啟記機械國際貿易(上海)有限公司 (以下簡稱建信啟記(上海))	本公司之法人董事間接投資之子公司
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)	其董事長與本公司董事長具有配偶關係
莊博彥	本公司之董事長
張灼貞	與本公司董事長具有配偶之關係
羅由宜	本公司之總經理

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	占銷貨淨額%	金額	占銷貨淨額%
華銳精機(股)公司	1,767	0.12	364	0.03
詠詮機械(股)公司	262	0.02	64	0.01
OLIVER	20,180	1.36	9,936	0.80
合計	22,209	1.50	10,364	0.84

民國101及100年度，合併公司銷售予關係人主要為原料或製成品，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。收款條件為月結30~90天。

2. 進貨

關係人名稱	101年度		100年度	
	金額	占進貨淨額%	金額	占進貨淨額%
建信啟記(股)公司	7,728	0.74	8,263	0.90
建信啟記(上海)	132	0.01	1,101	0.12
華銳精機(股)公司	7,841	0.76	3,985	0.43
詠詮機械(股)公司	1,302	0.13	1,513	0.16
高棣工業(股)公司	94,890	9.14	65,892	7.17
合計	111,893	10.78	80,754	8.78

民國101及100年度，合併公司向關係人進貨主要為商品或原料，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。付款條件為月結30~90天。

3. 應收(付)票據及應收(付)帳款

(1) 應收帳款

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘 額	%	餘 額	%
華銳精機(股)公司	1,740	0.99	-	-
OLIVER	11,727	6.68	2,321	1.91
合 計	13,467	7.67	2,321	1.91

(2) 其他短期借款－關係人

關係人名稱	101年度		100年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
張 灼 貞	-	-	21,000	-

上開資金融通期間按年利率1.9%計息，未提供任何擔保品。

(3) 應付票據

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘 額	%	餘 額	%
詠詮機械(股)公司	131	0.11	47	0.07
羅 由 宜	132	0.12	-	-
合 計	263	0.23	47	0.07

(4) 應付帳款

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘 額	%	餘 額	%
建信啟記(股)公司	1,015	0.60	1,154	0.92
建信啟記(上海)	19	0.01	-	-
詠詮機械(股)公司	-	-	305	0.24
高棣工業(股)公司	18,739	11.08	7,555	6.03
合 計	19,773	11.69	9,014	7.19

(5) 其他應付款項

關係人名稱	101. 12. 31		100. 12. 31	
	餘 額	%	餘 額	%
OLIVER	337	3.48	-	-

(6)其他長期借款－關係人

關係人名稱	101年度		100年度	
	最高金額	期末餘額	最高金額	期末餘額
莊博彥	9,728	9,728	10,142	10,142

上開資金融通期間並未計息，亦未提供任何擔保品。

4. 租金支出

合併公司向羅由宜承租宿舍，其合約於民國102年11月30日到期，民國101年度租金支出為144仟元。

5. 其他交易事項

關係人名稱	帳列科目	101年度	100年度
建信啟記(股)公司	研究發展費用	-	5
建信啟記(上海)	製造費用減項	8	34
華銳精機(股)公司	製造費用減項	-	34
高棣工業(股)公司	研究發展費用	-	35
OLIVER	推銷費用	338	-
張灼貞	利息費用	-	181

6. 本公司董事長莊博彥為合併公司開立本票之連帶保證人。

7. 董事、監察人及主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資	8,529	8,464
獎金	2,695	2,485
業務執行費用	130	158
合計	11,354	11,107

(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事酬勞及員工紅利。

(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	101. 12. 31	100. 12. 31
受限制資產－流動	166,984	137,597
受限制資產－非流動	5,044	5,000
土 地	162,297	162,297
建 築 物	138,014	131,855
合 計	472,339	436,749

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國101年12月31日止，合併公司已開立本票195,200仟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

合併公司於民國102年1月17日出售閒置之土地及其地上建物給合併公司副董事長張灼貞女士，成交總價為新台幣28,310仟元，係參考估價公司之估價金額而決定。

十、其他

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101. 12. 31			100. 12. 31		
	金額	匯率	台幣	金額	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	14,623	29.04	424,661	7,757	30.28	234,833
人民幣	12,938	4.66	60,304	15,813	4.80	75,982
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	1,861	29.04	54,034	3,870	30.28	117,176
人民幣	4,266	4.66	19,885	4,001	4.80	19,224

十一、其他附註揭露事項

(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：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：附表二。
9. 被投資公司資訊：附表三。
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：附表五。
 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
- (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

十二、營運部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於廠別之財務資訊。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司應報導部門收入與營運結果及部門資產相關資訊請參閱附表六。

(一) 主要產品及勞務收入

合併公司民國101及100年度有關主要產品及勞務收入資訊列示如下：

產品及勞務收入	101年度	100年度
木工機	1,157,684	889,973
工具機	56,850	165,714
其他機種	265,013	186,964
合計	1,479,547	1,242,651

(二) 地區別資訊

合併公司民國101及100年度有關地區別收入資訊列示如下：

地區	101年度	100年度
美國	1,102,796	778,830
台灣	134,230	129,398
大陸	56,301	122,916
加拿大	20,108	74,761
其他地區	166,112	136,746
合計	1,479,547	1,242,651

(三) 主要客戶資訊

合併公司民國101及100年度有關主要客戶收入資訊列示如下：

客戶名稱	101年度		100年度	
	金額	佔營業收入比例%	金額	佔營業收入比例%
甲公司	808,093	54.62	567,713	45.69
乙公司	190,172	12.85	173,642	13.97
丙公司	153,528	10.38	114,120	9.18
合計	1,151,793	77.85	855,475	68.84

十三、事先揭露採用國際會計準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）民國99年2月2日發布之金管證審字第0990004943號函令之規定，於民國101年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- （一） 依據金管會於民國98年5月14日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依證券發行人財務報告編製準則暨金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「IFRSs」）編製合併財務報告；為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由陳志濱協理負責，僅將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會部門	已完成
2. 訂定採用IFRSs 轉換計畫	財會部門	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs 差異之辨認	財會部門	已完成
4. 完成IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已完成
5. 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已完成
8. 決定IFRSs 會計政策	財會部門	已完成
9. 決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部門	已完成
10. 完成編製IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	已完成
11. 完成編製IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	依照專案規劃時 持續進行中
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內稽部門 財會部門 資訊部門	已完成

(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 民國101年1月1日資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則			國際財務報導準則		
項 目	金 額	影響金額	金 額	項 目	說明
遞延所得稅資產 — 流動	16,484	(16,484)	-	遞延所得稅資產	(1)
遞延退休金成本	177	(177)	-	-	(2)
場地使用權	22,292	-	22,292	長期預付租金	(3)
其他資產	24,895	-	24,895	投資性不動產	(4)
遞延所得稅資產 — 非流動	27,304	16,484	43,788	遞延所得稅資產	(1)
-	-	3,050	3,050	負債準備—流動	(5)(6)
應計退休金負債	17,455	7,262	24,717	應計退休金負債	(2)
待彌補虧損	(42,481)	11,617	(30,864)	待彌補虧損	
累積換算調整數	29,621	(29,621)	-	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(7)
未認列為退休金成本 之淨損失	(7,515)	7,515	-	-	(2)

說 明：

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。合併公司重分類調整減少遞延所得稅資產—非流動及備抵遞延所得稅資產—非流動為19,000仟元。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。合併公司重分類調整減少遞延所得稅資產—流動及增加遞延所得稅資產之金額為16,484仟元。

(2) 員工福利—確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。

另，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至IFRSs後，合併公司依國際財務報導準則第19號「員工福利」之規定及第1號「首次採用國際財務報導準則」之選定將過渡性給付義務及員工福利計酬相關之精算損益採一次認列，故調整減少遞延退休金成本177仟元、未認列為退休金成本之淨損失7,515仟元及調整增加應計退休金負債7,262仟元，未分配盈餘因而減少14,954仟元。

(3) 場地使用權之分類

中華民國一般公認會計原則下，土地使用權帳列無形資產項下；轉換至IFRSs後，原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為長期預付租金。

合併公司重分類調整減少土地使用權及增加長期預付租金22,292仟元。

(4) 出租資產及閒置資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，出租資產及閒置資產帳列其他資產項下；轉換至IFRSs後，原帳列其他資產項下之出租資產及閒置資產依其性質重分類為投資性不動產。

出租資產及閒置資產係出租及暫時閒置未來供出租使用之土地及建物，屬投資性不動產，合併公司重分類調整減少出租資產12,732仟元、閒置資產12,163仟元及增加投資性不動產金額為24,895仟元。

(5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至IFRSs後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，於報導期間結束日，依員工仍未使用之累積支薪假認列費用，故調整增加負債準備一流動2,320仟元、減少累積換算調整差異數9仟元，未分配盈餘因而減少2,311仟元。

(6) 負債準備－流動

中華民國一般公認會計原則下，對於很有可能(亦即可能性相當大)發生且金額可合理估計之義務，屬必須入帳之或有負債；轉換至IFRSs後，將很有可能(亦即可能性大於不可能性)發生且金額可合理估計之義務稱為負債準備。故調整增加負債準備一流動730仟元、減少累積換算調整差異數39仟元，未分配盈餘因而減少691仟元。

(7) 累積換算調整數

合併公司選擇於轉換至國際財務報導準則日將累積換算差異數重設為零，並調整民國100年12月31日之未分配盈餘。因而，後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至國際財務報導準則之前所產生之換算差異數。故調整減少累積換算調整差異數29,621仟元及轉換產生之累積換算調整差異數48仟元，未分配盈餘因而增加29,573仟元。

(8)轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因合併公司民國101年1月1日帳列保留盈餘為負數，故未提列相同數額之特別盈餘公積。

2. 民國101年12月31日資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則			國際財務報導準則		
項 目	金 額	影響金額	金 額	項 目	說 明
遞延所得稅資產	15,112	(15,112)	-	遞延所得稅資產	(1)
— 流動					
場地使用權	19,535	-	19,535	長期預付租金	(3)
其他資產	20,105	-	20,105	投資性不動產	(4)
遞延所得稅資產	24,914	15,417	40,331	遞延所得稅資產	(1)(2)
— 非流動					
—	-	2,640	2,640	負債準備—流動	(5)(6)
應計退休金負債	19,252	6,823	26,075	應計退休金負債	(2)
待彌補虧損	(58,660)	11,410	(47,250)	待彌補虧損	
累積換算調整數	29,115	(29,597)	(482)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(7)
未認列為退休金成本 之淨損失	(9,029)	9,029	-	-	(2)

3. 民國101年度綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則			國際財務報導準則		
項 目	金 額	影響金額	金 額	項 目	說 明
營業收入淨額	1,479,547	-	1,479,547	營業收入淨額	
營業成本	(1,357,527)	188	(1,357,339)	營業成本	(2)(5)
營業毛利	122,020	188	122,208	營業毛利	
營業費用				營業費用	
推銷費用	(39,772)	659	(39,113)	推銷費用	(2)(5)(6)
管理及總務費用	(49,123)	306	(48,817)	管理費用	(2)(5)
研究發展費用	(24,514)	131	(24,383)	研究發展費用	(2)(5)
合 計	(113,409)	1,096	(112,313)	合 計	
營業淨利	8,611	1,284	9,895	營業淨利	
營業外收入及利益				營業外收入及利益	
利息收入	238	-	238	利息收入	
減損迴轉利益	9,220	-	9,220	減損迴轉利益	
其他收入	6,238	-	6,238	其他收入	
合 計	15,696	-	15,696	合 計	
營業外費用及損失				營業外費用及損失	
利息費用	(15,861)	-	(15,861)	利息費用	
兌換損失	(19,291)	-	(19,291)	外幣兌換損失	
其他損失	(1,240)	-	(1,240)	其他損失	

合 計	(36,392)	-	(36,392)	合 計
稅前淨損	(12,085)	1,284	(10,801)	稅前淨損
所得稅費用	(4,094)	-	(4,094)	所得稅費用
合併總淨損	(16,179)	1,284	(14,895)	合併總淨損
				其他綜合損益
			(1,796)	確定福利計畫之精算損失(2)
				國外營運機構財務
			(482)	報表換算之兌換差額
				與其他綜合損益組成部分(2)
			305	相關之所得稅利益
			(1,973)	當期其他綜合損益
			(16,868)	當期綜合損益總額

說 明：

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。合併公司重分類調整減少遞延所得稅資產－非流動及備抵遞延所得稅資產－非流動為25,000仟元。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。合併公司重分類調整減少遞延所得稅資產－流動及增加遞延所得稅資產之金額為15,112仟元。

(2) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。

另，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至IFRSs後，合併公司依國際財務報導準則第19號「員工福利」之規定及第1號「首次採用國際財務報導準則」之選定將過渡性給付義務及員工福利計酬相關之精算損益採一次認列。

故調整減少未認列為退休金成本之淨損失9,029仟元，調整增加應計退休金負債6,823仟元及遞延所得稅資產305仟元。調整減少營業成本408仟元、推銷費用86仟元、管理及總務費用245仟元及研究發展費用159仟元，調整增加確認福利計畫之精算損失1,796仟元，未分配盈餘因而減少15,547仟元。

(3) 場地使用權之分類

中華民國一般公認會計原則下，土地使用權帳列無形資產項下；轉換至IFRSs後，原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為長期預付租金。

合併公司重分類調整減少土地使用權及增加長期預付租金19,535仟元。

(4) 出租資產之分類

中華民國一般公認會計原則下，出租資產係帳列其他資產項下；轉換至IFRSs後，原帳列其他資產項下之出租資產依其性質重分類為投資性不動產。

出租資產係出租使用之土地及建物，屬投資性不動產，合併公司重分類調整減少出租資產20,105仟元、及增加投資性不動產金額為20,105仟元。

(5) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至IFRSs後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時，於報導期間結束時，依員工仍未使用之累積支薪假認列費用。

故調整增加負債準備－流動2,320仟元、減少累積換算調整差異數9仟元，未分配盈餘因而減少2,311仟元，另截至民國101年12月31日評估調整增加負債準備－流動185仟元、營業成本220仟元、推銷費用3仟元、研究發展費用28仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額5仟元及減少管理及總務費用61仟元，未分配盈餘因而減少190仟元。

(6) 負債準備－流動

中華民國一般公認會計原則下，對於很有可能(亦即可能性相當大)發生且金額可合理估計之義務，屬必須入帳之或有負債；轉換至IFRSs後，將很有可能(亦即可能性大於不可能性)發生且金額可合理估計之義務稱為負債準備。

故調整增加負債準備－流動730仟元、減少累積換算調整差異數39仟元，未分配盈餘因而減少691仟元，另截至民國101年12月31日評估調整減少負債準備－流動595仟元、推銷費用576仟元及增加國外營運機構財務報表換算之兌換差額19仟元，未分配盈餘因而增加576仟元。

(7) 累積換算調整數

合併公司選擇於轉換至國際財務報導準則日將累積換算差異數重設為零，並調整民國100年12月31日之未分配盈餘。因而，後續處分任何國外營運機構之損益予以排除轉換至國際財務報導準則之前所產生之換算差異數。故調整減少累積換算調整差異數29,621仟元及轉換產生之累積換算調整差異數48仟元，未分配盈餘因而增加29,573仟元。

(8) 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。因合併公司民國101年1月1日帳列保留盈餘為負數，故未提列相同數額之特別盈餘公積。

(三) 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日(民國101年1月1日)之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

1. 企業合併

合併公司對轉換至IFRSs日前發生之企業合併，選擇不予追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」。因此，於民國101年1月1日合併資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽、納入合併公司之相關資產、負債及非控制權益仍依民國100年12月31日按先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

2. 認定成本

合併公司於轉換至IFRSs日對部分不動產、廠房及設備選擇以中華民國一般公認會計原則之重估價值作為該日之認定成本。其餘不動產、廠房及設備、投資性不動產以及無形資產係依IFRSs採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

3. 員工福利

合併公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘。

4. 累積換算差異數

合併公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

(四) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之西元2010年IFRSs版本以及金管會於民國100年12月22日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用IFRSs相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用IFRSs修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

十四、財務報表之核准

本公司合併財務報表業已於民國102年3月27日經董事會核准並通過發布。

巨庭機械股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 101 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	股票或股權							
	CHIU TING (BVI)	本公司投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	4,524	100%	4,524	註三
	CHIU TING (BRUNEI)	本公司投資之子公司	採權益法長期股權投資貸餘	—	(4,239)	100%	(4,239)	註三
	鴻維濾材科技(股)公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250	2,750	1.26%	2,750	
CHIU TING (BVI)	巨庭工業(惠州)	CHIU TING (BVI) 投資之子公司	採權益法長期股權投資貸餘	—	(US1,321)	100%	(US1,321)	註三
	巨庭機床(惠州)	CHIU TING (BVI) 投資之子公司	採權益法之長期股權投資	—	US1,739	100%	US1,741	註二、三

註一：無公開市場者，市價係指淨值。

註二：差異數係未實現銷貨毛利。

註三：於編製合併財務報表時業已沖銷。

巨庭機械股份有限公司及子公司
 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 101 年 12 月 31 日

附表二

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(註一)	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)	本公司間接投資之子 公司	應收帳款－關係人 13,229 其他應收款－關係人 276,114	—	76,043	—	—	—

註一：於編製合併財務報表時業已沖銷。

巨庭機械股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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 (BVI)	註一	控股	284,440	284,440	—	100%	4,524	(30,601)	(30,601)	註七
	CHIU TING (BRUNEI)	註二	貿易	48	48	—	100%	(4,239)	1,211	1,211	註七
CHIU TING (BVI)	巨庭工業(惠州)	註三	註四	US6,424	US6,424	—	100%	(US1,321)	(US1,025)	(US1,025)	註七
	巨庭機床(惠州)	註三	註五	US1,992	US1,992	—	100%	US1,739	(US8)	(US10)	註 六、七

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：廣東省惠州市仲凱高新區陳江街道辦事處東升村

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：差異數係未實現銷貨毛利。

註七：於編製合併財務報表時業已沖銷。

巨庭機械股份有限公司及子公司
大陸投資相關資訊
民國 101 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

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)	各種木工機及其零配件的加工製造及買賣。	186,553	註一	186,553	\$ -	\$ -	186,553	100%	(US1,025)	(US1,321)	-
		US6,424		US6,424			US6,424				
巨庭機床(惠州)	各種電腦數控機床的加工製造及買賣。	57,848	註一	57,848	\$ -	\$ -	57,848	100%	(US10)	US1,739	-
		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赴 大陸地區投資限額(註三)
244,401	244,401	369,076
US8,416	US8,416	

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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 101 及 100 年度

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	101 年度 本公司	巨庭工業(惠州)	1	銷貨收入	20,705	註三	1.40%
		巨庭工業(惠州)	1	應收款項淨額	289,343	註三	17.39%
		巨庭機床(惠州)	1	銷貨收入	22,168	註三	1.50%
		巨庭機床(惠州)	1	應收款項淨額	66,685	註三	4.01%
		巨庭機床(惠州)	1	預付購料款	1,305	註三	0.08%
1	巨庭工業(惠州)	CHIU TING (BRUNEI)	1	管理費用減項及其 他收入	4,118	註三	0.27%
		本公司	2	銷貨收入	42,902	註三	2.90%
		本公司	2	應收款項淨額	8,664	註三	0.52%
		巨庭機床(惠州)	3	銷貨收入及製造費 用減項	277	註三	0.02%
		巨庭機床(惠州)	3	租金收入	2,700	註三	0.18%
		巨庭機床(惠州)	3	應收款項淨額	47,997	註三	2.88%
		CHIU TING (BRUNEI)	3	銷貨收入	85,321	註三	5.77%
2	巨庭機床(惠州)	CHIU TING (BRUNEI)	3	應收款項淨額	29,396	註三	1.77%
		本公司	2	銷貨收入	2,101	註三	0.14%
		本公司	3	其他收入	116	註三	0.01%
4	CHIU TING (BRUNEI)	巨庭工業(惠州)	3	銷貨收入	3,760	註三	0.25%
		本公司	2	應收款項淨額	5,233	註三	0.31%
	合計				632,791		39.40%

巨庭機械股份有限公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 101 及 100 年度

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形(註四)			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	100 年度 本公司	巨庭工業(惠州)	1	銷貨收入	12,735	註三	1.02%
		巨庭工業(惠州)	1	應收款項淨額	291,581	註三	19.48%
		巨庭機床(惠州)	1	銷貨收入	36,282	註三	2.92%
		巨庭機床(惠州)	1	應收款項淨額	65,156	註三	4.35%
		巨庭機床(惠州)	1	預付購料款	752	註三	0.05%
		CHIU TING (BRUNEI)	1	管理費用減項及其 他收入	6,216	註三	0.50%
1	巨庭工業(惠州)	本公司	2	銷貨收入	38,551	註三	3.10%
		本公司	2	應收款項淨額	3,600	註三	0.24%
		巨庭機床(惠州)	3	租金收入	655	註三	0.05%
		巨庭機床(惠州)	3	其他收入	931	註三	0.07%
		巨庭機床(惠州)	3	應收款項淨額	32,728	註三	2.19%
		CHIU TING (BRUNEI)	3	銷貨收入	112,794	註三	9.08%
		CHIU TING (BRUNEI)	3	應收款項淨額	28,749	註三	1.92%
2	巨庭機床(惠州)	本公司	2	銷貨收入	3,324	註三	0.27%
		巨庭工業(惠州)	3	其他收入	31	註三	—
3	鈺固(惠陽)	巨庭工業(惠州)	3	銷貨收入	4,740	註三	0.38%
4	CHIU TING (BRUNEI)	本公司	2	應收款項淨額	15,983	註三	1.07%
	合計				654,808		46.69%

巨庭機械股份有限公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 101 及 100 年度

附表五

單位：新台幣仟元

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1、 母公司填 0
- 2、 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

- 1、 母公司對子公司。
- 2、 子公司對母公司。
- 3、 子公司對子公司。

註三：合併公司銷售予關係人主要為原料、在製品或製成品，交易價格係依照相關市場價格，由雙方議定之。收款條件為月結 90 天。

註四：於編製合併財務報表時業已沖銷。

巨庭機械股份有限公司及子公司
營運部門資訊
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

	101 年度					合計
	巨庭	巨庭工業(惠州)	巨庭機床(惠州)	其他	調整及沖銷	
收入						
來自外部客戶收入	1,333,557	2,662	52,664	90,664	-	1,479,547
部門間收入	42,873	128,499	5,861	-	(177,233)	-
合計	<u>1,376,430</u>	<u>131,161</u>	<u>58,525</u>	<u>90,664</u>	<u>(177,233)</u>	<u>1,479,547</u>
利息費用	<u>15,861</u>	-	-	-	-	<u>15,861</u>
折舊及攤銷	<u>13,476</u>	<u>19,020</u>	<u>6,755</u>	-	-	<u>39,251</u>
部門損益(排除投資收益)	<u>17,075</u>	<u>(30,075)</u>	<u>(240)</u>	<u>1,155</u>	-	<u>(12,085)</u>
資產						
部門資產	<u>1,600,769</u>	<u>277,309</u>	<u>170,588</u>	<u>25,586</u>	<u>(452,978)</u>	<u>1,621,274</u>
遞延所得稅資產						40,026
以成本法衡量之金融資產－非流動						2,750
資產合計						<u>1,664,050</u>

巨庭機械股份有限公司及子公司
營運部門資訊
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

	100 年度					
	巨庭	巨庭工業(惠州)	巨庭機床(惠州)	其他	調整及沖銷	合計
收入						
來自外部客戶收入	993,070	3,458	115,699	130,424	-	1,242,651
部門間收入	49,017	151,344	3,324	4,738	(208,423)	-
合計	<u>1,042,087</u>	<u>154,802</u>	<u>119,023</u>	<u>135,162</u>	<u>(208,423)</u>	<u>1,242,651</u>
利息費用	12,641	-	-	-	-	12,641
折舊及攤銷	15,017	19,658	6,029	295	(230)	40,769
部門損益(排除投資收益)	<u>(17,265)</u>	<u>(11,607)</u>	<u>3,766</u>	<u>(743)</u>	<u>-</u>	<u>(25,849)</u>
資產						
部門資產	<u>1,403,508</u>	<u>307,274</u>	<u>156,654</u>	<u>23,241</u>	<u>(440,349)</u>	1,450,328
遞延退休金成本						177
遞延所得稅資產						43,788
以成本法衡量之金融資產－非流動						2,750
資產合計						<u>1,497,043</u>

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況比較分析表

財務狀況之檢討與分析表

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年12月31日	100年12月31日	增減金額	變動比率(%)
流動資產		1,273,973	1,057,757	216,216	20.44
長期投資		12,318	43,694	(31,376)	(71.81)
固定資產		326,917	333,690	(6,773)	(2.03)
無形資產		2,951	4,224	(1,273)	(30.14)
其他資產		31,910	46,802	(14,892)	(31.82)
資產總額		1,648,069	1,486,167	161,902	10.89
流動負債		944,995	775,389	169,606	21.87
長期負債		64,457	54,339	10,118	18.62
其他負債		23,491	23,114	377	1.63
負債總額		1,032,943	852,842	180,101	21.12
股本		653,700	653,700	-	-
資本公積		0	0	-	-
保留盈餘		(58,660)	(42,481)	(16,179)	38.09
股東權益其他項目		20,086	22,106	(2,020)	(9.14)
庫藏股		0	0	-	-
股東權益總額		615,126	633,325	(18,199)	(2.87)

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產增加主要是因為銀行存款、應收帳款、其他金融資產-流動以及待出售流動資產增加所致。
2. 長期投資減少主要是海外子公司虧損所致。
3. 無形資產減少主要是電腦軟體成本減少所致。
4. 其他資產減少是因為合利街土地轉至待出售流動資產所致。
5. 流動負債增加是因為短期借款、應付票據以及應付帳款增加所致。
6. 保留盈餘減少是因為101年度虧損所致。

二、經營結果比較分析表

(一) 經營結果之檢討與分析

單位：新台幣仟元

年 度	101 年度		100 年度		增減金額	變動比率 (%)
	小 計	合 計	小 計	合 計		
銷貨收入	1,383,142		1,044,419		338,723	32.43
減：銷貨退回	3,326		1,285		2,041	158.83
銷貨折讓	3,386		1,047		2,339	223.40
營業收入淨額	1,376,430			1,042,087	334,343	32.08
營業成本		1,246,072		985,119	260,953	26.49
營業毛利		130,358		56,968	73,390	128.83
加(減)：已(未)實現銷貨毛利		(2,500)		300	(2,800)	(933.33)
營業毛利淨額		127,858		57,268	70,590	123.26
營業費用		84,319		82,038	2,281	2.78
營業利益		43,539		(24,770)	68,309	(275.77)
營業外收入及利益		12,475		26,174	(13,699)	(52.34)
營業外費用及損失		68,329		27,253	41,076	150.72
繼續營業部門稅前淨利		(12,315)		(25,849)	13,534	(52.36)
所得稅利益(費用)		(3,864)		(5,318)	1,454	(27.34)
繼續營業部門稅後淨利		(16,179)		(31,167)	14,988	(48.09)

增減比例變動分析說明：

1. 營業毛利變動說明詳後所述。
2. 營業外收入較去年減少主要是兌換利益所致
3. 另營業外費用及損失的增減變動因海外子公司投資損失29390仟元較去年大幅增加了20,806仟元，另兌換損失因台幣大幅升值而較去年增加了23,078仟元所致。

(二) 營業毛利變動分析表：

單位：新台幣仟元

項目	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
原物料	10,616	29,408	17,191	(552)	(1,049)
製成品	49,828	13,606	(12,518)	8,253	15,451
商品	191	1,712	1,479	(11)	(31)
寄銷品	0	0	0	0	0
維修收入	243				
其他	9,712				
合計	70,590	44,726	6,152	7,690	14,371
說明	變動原因說明： 毛利之變動主要在於成品售價增加的幅度較成本增加的幅度大以及製成品出貨數量較去年增加。				

三、現金流量分析

(一) 最近二年度流動性之分析

項 目	年 度		增(減)比例
	101 年度	100 年度	
現金流量比率	(0.46)	(4.65)	(90.11)
現金流量允當比率	81.68	110.25	(25.92)
現金再投資比率	(0.49)	(9.13)	(94.63)
增減比例變動分析說明： 1. 增減變動主要是因為一〇一〇年度公司營業活動現金流出較一〇〇年現金流出減少所致。			

(二) 未來一年現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)餘額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
115,665	1,651,716	1,486,544	280,837	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因，與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：仟元

說明 項目	獲利或虧損 金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來其他 投資計畫
CHIU TING MACHINERY (BVI)Co.,LTD	US (1,035)	長期 投資	大陸子公司虧損	詳各子公司計畫	-
巨庭工業(惠 州)有限公司	RMB (6,465)	長期 投資	主要市場美國因為房地產需求萎縮,影響成機及半成品之銷售,另因人民幣升值、人工成本以及原物料價格上漲而產生虧損	將虧損之木工機產品挪回台灣製造,該廠轉而從事工具機製造以及加工業務。	-
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO.,LTD	US 41	長期 投資	汶萊主要是負責海外子公司木工機的接單,100年增加了保留在汶萊利潤的比率,因此才產生利潤。		-
巨庭機床(惠 州)有限公司	RMB (51)	長期 投資	101年大陸工具機需求轉弱,業務減少所致。	加強業務擴展能力及加強提昇產能以及品質之控管,還有加強內部管理。	-

六、風險事項分析評估

(一) 最近年度及截至年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，因公司產品外銷比例達 80%以上，但主要原料大都向國內廠商採購，因此無外幣進銷沖抵之效用，故匯率變動對本公司損益有一定程度之影響，唯本公司財務部隨時收集匯率變化之訊息，以掌握研判匯率走勢，並適時採取外匯操作調節外幣部位，以減少匯兌風險，並與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，以作為外匯操作之重要資訊來源。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止之從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司專注本業之經營，無從事高風險、高槓桿投資之行為，各項投資皆經過謹慎評估後執行。本公司資金貸與他

人以及有關背書保證及衍生性商品交易，皆依本公司所訂之「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法謹慎執行。

(三) 未來研發計劃、預計投入之研發費用

本公司 102 年度研發費用預計投入 22,000 仟元，主要研發方向為新機種之開發及舊機種之改善。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止之國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五) 最近年度及截至年報刊印日止之科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六) 最近年度及截至年報刊印日止之企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七) 最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益及可能風險：無

(八) 最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益及可能風險：無

(九) 最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險：無

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響及風險：無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響及風險：無

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十三) 其他重要風險：無

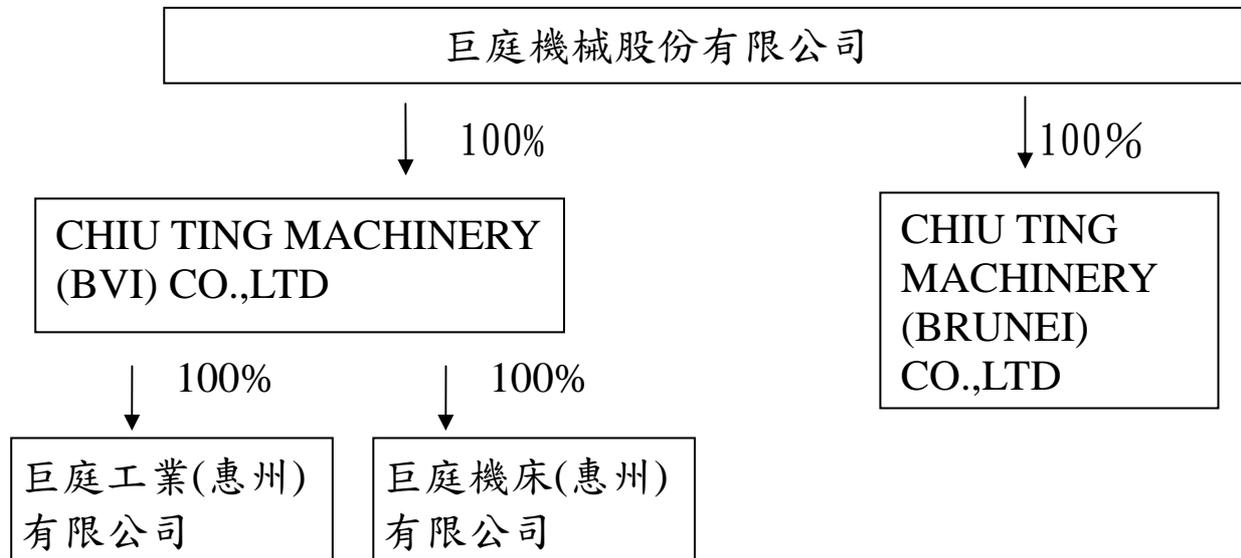
七、 其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 各關係企業基本資料

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD	1999.7.6	Po.Box3340,Road Town ,Tortola,British Virgin Islands	8,416	投資業務
巨庭工業(惠州)有限公司	2000.6.9	廣東省惠州市陳江鎮	人民幣 52,047	木工機及其配件的產銷業務
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO.,LTD	2006.10.19	RM 51,5th Floor , Britannia House,Jalan Cator,Bandar Seri Begawan BS 8811,Negara Brunei Darussalam	1	木工機及其零配件之買賣
巨庭機床(惠州)有限公司	2003.11.14	廣東省惠州市陳江鎮	人民幣 16,030	工具機及其配件之產銷業務

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4. 各關係企業間業務往來分工情形

巨庭工業(惠州)有限公司主要係從事①木工機零件之製造加工，再將零件運回台灣巨庭機械組裝成木工機後銷售。②海外子公司接單，于大陸巨庭工業(惠州)生產後直接出貨。

CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD 主要係控股公司。
 CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO.,LTD 主要係從事一般貿易之公司。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD	董事	巨庭機械(股)公司		100
		代表人：莊博彥		0
巨庭工業(惠州)有限公司	董事	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD		100
		代表人：莊博彥		0
		張灼貞		0
	莊東鈺		0	
	總經理	莊博彥		0
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI) CO.,LTD	董事	巨庭機械(股)公司		100
		代表人：莊博彥		0
巨庭機床(惠州)有限公司	董事	CHIU TING MACHINERY (BVI) CO.,LTD		100
		代表人：張灼貞		0

6. 各關係企業營運概況：

單位：美元仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
CHIU TING MACHINERY (BVI)CO.,LTD	8,416	1,743	1,587	156	-	0	(1,035)	-

單位：人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
巨庭工業(惠州)有限公司	52,047	59,497	67,727	(8,230)	27,982	(7,585)	(6,465)	-

單位：美元仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
CHIU TING MACHINERY (BRUNEI)CO., LTD	1	878	1,024	(146)	3,066	39	41	-

單位：人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
巨庭機床(惠 州)有限公司	16,030	36,600	25,751	10,849	12,486	(609)	(51)	-

(二) 關係企業合併財務報表：同前之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

巨庭機械股份有限公司(證券代號：1539)

內部控制制度聲明書

日期：102年03月27日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十七日董事會通過，出席董事5人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

巨庭機械股份有限公司



董事長：莊博彥

總經理：羅由宜



巨庭機械股份有限公司



負責人：莊博彥



中華民國一〇二年六月十九日