

捷泰精密工業股份有限公司  
財務報告  
民國 100 年及 99 年上半年度  
(股票代碼 6165)

公司地址：新北市三重區重新路五段 609 巷 8 號 5 樓  
之 3

電 話：(02)2999-6911

捷泰精密工業股份有限公司

民國 100 年及 99 年上半年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4
四、	資產負債表		5
五、	損益表		6
六、	股東權益變動表		7
七、	現金流量表		8 ~ 9
八、	財務報表附註		10 ~ 36
	(一) 公司沿革		10
	(二) 重要會計政策之彙總說明		10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響		14
	(四) 重要會計科目之說明		14 ~ 22
	(五) 關係人交易		23 ~ 25
	(六) 抵(質)押之資產		26
	(七) 重大承諾事項及或有事項		26
	(八) 重大之災害損失		26
	(九) 重大之期後事項		26

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 28
(十一)	附註揭露事項	29	~ 36
	1. 重大交易事項相關資訊	29	~ 32
	2. 轉投資事業相關資訊	33	~ 34
	3. 大陸投資資訊	35	~ 36
(十二)	營運部門資訊	36	
九、	重要會計科目明細表	37	~ 47

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000743 號

捷泰精密工業股份有限公司 公鑒：

捷泰精密工業股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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」及中華民國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」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達捷泰精密工業股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

捷泰精密工業股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿

會計師

蕭金木

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 8 日

捷泰精密工業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日			負債及股東權益	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 235,253	23	\$ 284,705	24	2120	應付票據	\$ 1,884	-	\$ 3,505	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	65,347	6	102,432	9	2140	應付帳款	12,535	1	29,284	3
1320 備供出售金融資產 - 流動(附註四(三))	23,764	2	24,656	2	2150	應付帳款 - 關係人(附註五)	7,983	1	17,534	2
1120 應收票據淨額	1,747	-	7,193	1	2160	應付所得稅(附註四(八))	607	-	10,847	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	93,098	9	144,140	12	2280	應付費用	12,701	1	15,002	1
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	9,853	1	29,315	3	21XX	其他流動負債	8,261	1	4,193	-
1178 其他應收款	11,462	1	1,660	-		流動負債合計	43,971	4	80,365	7
1180 其他應收款 - 關係人(附註五)	119,870	12	28,788	2	2810	其他負債				
120X 存貨(附註四(五))	46,004	5	39,146	3	2888	應計退休金負債(附註四(九))	33,658	4	33,462	3
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(八))	4,658	1	3,352	-	28XX	其他負債 - 其他(附註四(六))	1,471	-	1,966	-
1298 其他流動資產 - 其他(附註五)	12,435	1	36,155	3	28XX	其他負債合計	35,129	4	35,428	3
11XX 流動資產合計	623,491	61	701,542	59	2XXX	負債總計	79,100	8	115,793	10
基金及投資(附註四(六))						股東權益				
1421 採權益法之長期股權投資	267,763	26	347,244	29	3110	股本(附註四(十))				
固定資產(附註四(七)及六)						普通股股本	961,812	94	960,102	80
固定資產原始成本					3213	資本公積(附註四(十一)(十二))				
1501 土地	64,120	6	64,120	5	3220	轉換公司債溢價	9,643	1	20,464	2
1521 房屋及建築	54,420	5	54,420	5		庫藏股票交易(附註四(十四))	3,293	-	-	-
1681 其他設備	119,190	12	121,775	10	3350	保留盈餘(附註四(十)(十二))				
15XY 成本及重估增值	237,730	23	240,315	20		(待彌補虧損)未分配盈餘	( 68,907 )	( 7 )	47,773	4
15X9 減：累計折舊	( 115,755 )	( 11 )	( 112,176 )	( 9 )	3420	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	309	-	-	-	3450	累積換算調整數	56,205	6	69,480	6
15XX 固定資產淨額	122,284	12	128,139	11	3480	金融商品之未實現損益(附註四(三))	1,316	-	( 1,233 )	-
無形資產					3XXX	庫藏股票(附註四(十四))	( 22,521 )	( 2 )	( 22,521 )	( 2 )
1750 電腦軟體成本	380	-	205	-		股東權益總計	940,841	92	1,074,065	90
其他資產						重大承諾及或有事項(附註五及七)				
1820 存出保證金	398	-	7,098	1						
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(八))	5,625	1	5,630	-						
18XX 其他資產合計	6,023	1	12,728	1						
1XXX 資產總計	\$ 1,019,941	100	\$ 1,189,858	100		負債及股東權益總計	\$ 1,019,941	100	\$ 1,189,858	100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：孫梓銘

捷泰精密工業股份有限公司  
損益表  
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 237,410	100	\$ 347,036	100
4170 銷貨退回	( 28 )	-	( 1,132 )	-
4190 銷貨折讓	( 85 )	-	( 121 )	-
4100 銷貨收入淨額	237,297	100	345,783	100
營業成本(附註四(五)(十六)及五)				
5110 銷貨成本	( 208,219 )	( 88 )	( 301,477 )	( 87 )
5910 營業毛利	29,078	12	44,306	13
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(六))	( 1,256 )	-	( 1,966 )	( 1 )
5930 聯屬公司間已實現利益	530	-	2,066	1
營業毛利淨額	28,352	12	44,406	13
營業費用(附註四(十六))				
6100 推銷費用	( 13,892 )	( 6 )	( 15,100 )	( 4 )
6200 管理及總務費用	( 21,123 )	( 9 )	( 23,310 )	( 7 )
6300 研究發展費用	( 6,224 )	( 2 )	( 6,773 )	( 2 )
6000 營業費用合計	( 41,239 )	( 17 )	( 45,183 )	( 13 )
6900 營業淨損	( 12,887 )	( 5 )	( 777 )	-
營業外收入及利益				
7110 利息收入	294	-	210	-
7140 處分投資利益	8,368	3	-	-
7160 兌換利益	-	-	1,543	-
7480 什項收入	2,043	1	2,047	1
7100 營業外收入及利益合計	10,705	4	3,800	1
營業外費用及損失				
7510 利息費用	( 5 )	-	( 5 )	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	( 38,453 )	( 16 )	( 80,927 )	( 24 )
7540 處分投資損失	-	-	( 3,295 )	( 1 )
7560 兌換損失	( 10,303 )	( 5 )	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	( 17,418 )	( 7 )	( 3,704 )	( 1 )
7880 什項支出	( 1 )	-	( 1,264 )	-
7500 營業外費用及損失合計	( 66,180 )	( 28 )	( 89,195 )	( 26 )
7900 繼續營業單位稅前淨損	( 68,362 )	( 29 )	( 86,172 )	( 25 )
8110 所得稅費用(附註四(八))	( 545 )	-	( 10,828 )	( 3 )
9600 本期淨損	( \$ 68,907 )	( 29 )	( \$ 97,000 )	( 28 )
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股虧損(附註四(十五))				
基本每股虧損				
9750 本期淨損	( \$ 0.72 )	( \$ 0.73 )	( \$ 0.89 )	( \$ 1.00 )

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：孫梓銘

捷泰精密工業股份有限公司  
股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘					累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益		庫 藏 股 票	合 計
	普 通 股 股 本	轉 換 公 司 債 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
<u>99 年上半年度</u>										
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 960,102	\$ 20,464	\$ -	\$ -	\$ 144,773	\$ 61,176	\$ -	(\$ 22,521)	\$ 1,163,994	
99 年 上 半 年 度 淨 損	-	-	-	-	( 97,000 )	-	-	-	( 97,000 )	
備 供 出 售 金 融 資 產 評 價 調 整	-	-	-	-	-	-	( 1,233 )	-	( 1,233 )	
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	8,304	-	-	8,304	
99 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 960,102</u>	<u>\$ 20,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,773</u>	<u>\$ 69,480</u>	<u>(\$ 1,233)</u>	<u>(\$ 22,521)</u>	<u>\$ 1,074,065</u>	
<u>100 年上半年度</u>										
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 983,812	\$ 20,464	\$ -	\$ 14,477	(\$ 24,841)	\$ 55,544	\$ 2,501	(\$ 41,685)	\$ 1,010,272	
註 銷 庫 藏 股 票	( 22,000 )	( 457 )	3,293	-	-	-	-	19,164	-	
法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	( 14,477 )	14,477	-	-	-	-	
資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	( 10,364 )	-	-	10,364	-	-	-	-	
100 年 上 半 年 度 淨 損	-	-	-	-	( 68,907 )	-	-	-	( 68,907 )	
備 供 出 售 金 融 資 產 評 價 調 整	-	-	-	-	-	-	( 1,185 )	-	( 1,185 )	
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	661	-	-	661	
100 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 961,812</u>	<u>\$ 9,643</u>	<u>\$ 3,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 68,907)</u>	<u>\$ 56,205</u>	<u>\$ 1,316</u>	<u>(\$ 22,521)</u>	<u>\$ 940,841</u>	

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：孫梓銘

捷泰精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 68,907)	(\$ 97,000)
調整項目		
金融資產評價損失	17,418	3,704
備抵呆帳轉列收入數	( 832 )	( 630 )
存貨跌價及呆滯損失	96	2,118
折舊費用	5,454	5,587
各項攤提	63	127
長期股權投資採權益法認列之投資損失	38,453	80,927
處分備供出售金融資產利益	( 370 )	( 1,088 )
處分固定資產利益淨額	-	( 146 )
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	49,486	( 29,989 )
應收票據	462	( 2,629 )
應收帳款	35,551	98,042
其他應收款	( 4,529 )	( 794 )
存貨	( 16,119 )	( 24,244 )
遞延所得稅資產	( 82 )	1,177
其他流動資產	( 11,496 )	( 25,459 )
應付票據	( 488 )	2,568
應付帳款	( 6,883 )	( 82,129 )
應付所得稅	607	( 3,469 )
應付費用	( 3,609 )	( 14,065 )
應計退休金負債	( 22 )	( 41 )
其他流動負債	( 1,508 )	( 18,534 )
其他負債-其他	726	( 100 )
營業活動之淨現金流入(流出)	33,471	( 106,067 )

(續次頁)



捷泰精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售備供出售金融資產價款	\$ 2,309	\$ 6,807
其他應收款-關係人增加	( 10,226 )	-
受限制資產減少	-	1,195
採權益法之長期股權投資增加-子公司	-	( 19,116 )
購置固定資產價款	( 2,544 )	( 12,187 )
處分固定資產價款	-	170
收回期初應收處分資產價款	-	91,107
投資活動之淨現金(流出)流入	( 10,461 )	67,976
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	-	( 6,370 )
融資活動之淨現金流出	-	( 6,370 )
本期現金及約當現金增加(減少)	23,010	( 44,461 )
期初現金及約當現金餘額	212,243	329,166
期末現金及約當現金餘額	\$ 235,253	\$ 284,705
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 5	\$ 5
本期支付所得稅	\$ 29	\$ 13,121

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：孫梓銘

捷泰精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)捷泰精密工業股份有限公司係於民國 62 年 4 月 18 日依公司法設立，主要營業項目為各種精密零件(如遙控器、連接器及連接線等)及精密儀器之裝配、加工、製造及買賣等業務，並經民國 96 年度股東常會決議通過增列不動產租賃業務。
- (二)本公司股票原奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國 91 年 3 月 26 日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國 92 年 8 月 4 日起股票轉上市掛牌買賣。
- (三)截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 75 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」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損

益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者及衍生性金融商品係採交易日會計；屬受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值，開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。
3. 本公司於民國 97 年 7 月 1 日，原分類為交易目的之金融資產(不含衍生性金融商品)，因續後不再以短期內出售為目的，並符合財務會計準則公報第 34 號第 104 段第 1 項第 3 點之規定者，予以重新分類至備供出售金融資產。

### (四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

### (六) 存貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延；期末存貨採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，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
2. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價，並按季編製合併財務報表。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產及閒置資產

1. 固定資產以成本為入帳基礎，凡支出效益及於以後各期之重大增添及改良支出作為資本支出，列入固定資產；經常性修理及維護支出，則列為支出年度費用。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築物為 50~55 年外，餘為 2~5 年。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金計劃

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 股份基礎給付一員工獎酬

1. 員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，係依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展

基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (十四) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 7 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十五) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

#### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對於財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十七) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變

動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

#### (十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定，於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

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」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動對本公司民國 100 年上半年度之財務報表並無重大影響。

#### (二) 營運部門

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」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 及 99 年上半年度之淨損及每股虧損。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
庫存現金	\$ 956	\$ 889
活期及支票存款	114,297	73,816
定期存款	<u>120,000</u>	<u>210,000</u>
	<u>\$ 235,253</u>	<u>\$ 284,705</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
交易目的金融資產		
上市(櫃)股票	\$ 74,293	\$ 25,887
國外開放型基金	-	9,950
國內開放型基金	<u>-</u>	<u>69,300</u>
	74,293	105,137
評價調整	<u>(8,946)</u>	<u>(2,705)</u>
	<u>\$ 65,347</u>	<u>\$ 102,432</u>

本公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之淨損失分別計 \$9,256 及 \$8,087。

#### (三) 備供出售金融資產—流動

本公司原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，因民國 97 年下半年度發生全球金融風暴，而依新修訂之財務會計準則公報第 34 號第 104 段之規定，於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產計 \$147,236，

相關資訊如下：

1. 上開重分類資產至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日尚未除列部位之資產負債表日餘額資訊：

	100年6月30日之 帳面價值/公平價值		99年6月30日之 帳面價值/公平價值	
上市(櫃)股票	\$	48,861	\$	56,348
累計減損	(	26,413)	(	30,459)
評價調整		1,316	(	1,233)
	\$	<u>23,764</u>	\$	<u>24,656</u>

2. 上述經重分類資產至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日尚未除列部位，於 100 及 99 年上半年度相關公平價值變動資訊：

	100年上半年度公平價值變動		99年上半年度公平價值變動	
	認列為 (損)益	認列為股東 權益調整項目	認列為 (損)益	認列為股東 權益調整項目
上市(櫃)股票	\$ 370	(\$ 1,185)	\$ 1,088	(\$ 1,233)

上述上市櫃公司股票如不於民國 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應認列之公平價值變動如下：

	金 額
97年7月1日至12月31日	(\$ 63,864)
98年1月1日至12月31日	26,675
99年1月1日至12月31日	10,998
100年1月1日至6月30日	1,094
	<u>(\$ 25,097)</u>

(四) 應收帳款淨額

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款—非關係人	\$ 99,221	\$ 151,352
減：備抵呆帳	(6,123)	(7,212)
應收帳款淨額—非關係人	<u>\$ 93,098</u>	<u>\$ 144,140</u>

(五) 存 貨

	100 年 6 月 30 日	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 42,684	(\$ 2,922)	\$ 39,762	
在 製 品	3,247	(166)	3,081	
商 品	7,917	(6,159)	1,758	
在途存貨	1,403	-	1,403	
合 計	<u>\$ 55,251</u>	<u>(\$ 9,247)</u>	<u>\$ 46,004</u>	

	99 年	6 月	30 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 30,947	(\$ 3,645)	\$ 27,302
在 製 品	5,764	( 61)	5,703
商 品	10,883	( 6,253)	4,630
在途存貨	1,511	-	1,511
合 計	<u>\$ 49,105</u>	<u>(\$ 9,959)</u>	<u>\$ 39,146</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 208,097	\$ 300,053
跌價損失	96	2,118
存貨盤虧(盈)	26	( 694)
	<u>\$ 208,219</u>	<u>\$ 301,477</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	<u>\$ 267,763</u>	100%	<u>\$ 347,244</u>	100%

1. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度對採權益法評價被投資公司所認列之投資損失分別為 \$38,453 及 \$80,927，其中除間接轉投資之 JT US, Inc. 因財務報表金額微小未經查核，而依其同期自編未經查核之財務報表評價外，餘均係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表認列之。
2. 截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司因順逆流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利分別為 \$1,471 及 \$1,966，業已沖銷並帳列「其他負債－其他」科目項下。
3. 本公司於上櫃轉上市時承諾，除依公司法第 185 條之規定經股東會特別決議外，不得移轉所持有之 Jye Tai Precision Industrial(BVI) Co., Ltd 及其大陸子公司等 8 家公司之股權。惟有鑑於目前大陸廠整體生產經營環境改變，同業競爭激烈、獲利不易，本公司業於民國 97 年 9 月 25 日經股東臨時會決議擬處分孫公司「Crown World Industrial Limited」與「東莞祥群塑膠有限公司」之股權，並由董事會授權董事長處理。截至民國 100 年 8 月 26 日止，尚未完成處分。
4. 上列子公司業已列入本公司民國 100 及 99 年上半年度合併財務報表之編製個體。



(七) 固定資產

	100 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 64,120	\$ -	\$ 64,120
房屋及建築	54,420	( 17,343)	37,077
其他設備	119,190	( 98,412)	20,778
預付設備款	309	-	309
	<u>\$ 238,039</u>	<u>(\$ 115,755)</u>	<u>\$ 122,284</u>

	99 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 64,120	\$ -	\$ 64,120
房屋及建築	54,420	( 16,429)	37,991
其他設備	121,775	( 95,747)	26,028
	<u>\$ 240,315</u>	<u>(\$ 112,176)</u>	<u>\$ 128,139</u>

(八) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	100年上半年度	99年上半年度
應付所得稅	\$ 607	\$ 10,847
遞延所得稅資產淨變動數	( 82)	( 409)
稅法修正之所得稅影響數	-	1,585
以前年度所得稅高估數	( 9)	( 1,216)
預付所得稅	29	21
所得稅費用	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 10,828</u>
所得稅費用明細如下：		
當期所得稅費用	\$ 545	\$ 644
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	-	10,184
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 10,828</u>

2. 遞延所得稅資產之明細如下：

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
(1) 遞延所得稅資產－流動				
暫時性差異				
備抵呆帳超限	\$ 5,391	\$ 917	\$ 5,264	\$ 895
存貨備抵跌價損失	9,247	1,572	9,959	1,693
未實現兌換損失	11,290	1,919	2,532	430
未實現銷貨毛利	1,471	250	1,966	334
		<u>\$ 4,658</u>		<u>\$ 3,352</u>

	100年6月30日		99年6月30日	
	金額	影響數	金額	影響數
(2)遞延所得稅資產—非流動				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 33,088	\$ 5,625	\$ 33,120	\$ 5,630
投資損失	455,682	77,466	379,890	64,581
虧損扣抵	14,507	2,466	-	-
		85,557		70,211
減：備抵評價		( 79,932)		( 64,581)
		<u>\$ 5,625</u>		<u>\$ 5,630</u>

3. 截至民國100年6月30日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	虧損扣抵金額	可扣抵稅額	尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
100年	<u>\$ 14,507</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 2,466</u>	110年

4. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國98年度。

5. 本公司之未分配盈餘均為兩稅合一實施後所產生，有關兩稅合一相關資訊如下：

	100年6月30日	99年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,572</u>	<u>\$ 48,716</u>
	99年度(實際)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>33.33%</u>

#### (九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額之2%提撥勞工退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。
2. 自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國100及99年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,232及\$1,254。

#### (十) 股本

1. 本公司於民國99年10月20日經股東臨時會決議以未分配盈餘\$23,710

辦理轉增資，該增資案業經行政院金融監督管理員會核准，並辦理變更登記完竣。

2. 截至民國 100 及 99 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為 \$1,150,000，分為 115,000,000 股(其中 2,000,000 股係保留供發行員工認股權憑證使用)；流通在外股數分別為 95,009,123 股及 94,838,168 股(扣除庫藏股 1,172,000 股後之股數)，每股面額皆為 10 元。

3. 有關庫藏股請詳附註四(十四)說明。

#### (十一) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額(包括轉換公司債溢價)及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳應納稅款，並彌補以往虧損外，應先提 10% 為法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥 1% 至 3% 為董事、監察人酬勞，2% 以上為員工紅利，再就其餘額加上年度累積未分配盈餘數，為累積可分配盈餘數，由董事會擬具股東紅利分配議案，一併提請股東會決議，按股份總數比例分配之。為兼顧平衡股利及財務規劃，並評估無償配股對未來每股盈餘稀釋之影響，在不過份稀釋每股盈餘下，維持穩定之股利發放，其中現金部份不低於 10%，其餘以股票股利(含資本公積及盈餘配股)發放。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3. 本公司民國 99 年度因經營虧損，無盈餘可供分派，並於民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過，以法定盈餘公積 \$14,477 及資本公積 \$10,364 彌補虧損。

另，本公司於民國 99 年 10 月 20 日經股東臨時會決議通過之民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,477	
股票股利	23,710	\$ 0.25
現金股利	4,742	0.05
員工現金紅利	2,620	
董監酬勞	1,310	
	<u>\$ 46,859</u>	

上述經股東會決議之民國 98 年度盈餘分派案，其中員工現金紅利及董監酬勞配發金額，與民國 98 年度財務報表認列金額一致，有關本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4. 本公司民國 100 及 99 年上半年度均經營虧損，未估列員工紅利及董監酬勞。

(十三) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國100年6月30日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	96.12.24	2,000,000	5年	2年之服務

本公司發行酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格係以發行當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格依特定公式調整之。認股權憑證之存續期間為5年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	100年上半年度		99年上半年度	
	數量(股)	加權平均行使價格(元)	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	1,183,000	\$ 20.5	1,480,000	\$ 21.0
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整				
認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(49,000)	-	(79,000)	-
期末流通在外	<u>1,134,000</u>	20.5	<u>1,401,000</u>	21.0
期末可行使之認股選擇權	<u>793,800</u>		<u>560,400</u>	

3. 截至民國100年及99年6月30日止，流通在外之認股權，履約價格分別為20.5元及21.0元，加權平均剩餘合約期間分別為1.5及2.5年。

4. 本公司於財務會計準則公報第39號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨損及每股虧損資訊如下：

		100年上半年度	99年上半年度
本期淨損	報表認列之淨損	\$ 68,907	\$ 97,000
	擬制淨損	69,122	97,642
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	0.73元	1.00元
	擬制每股虧損	0.73元	1.00元

民國97年1月1日之前，本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權公平價值之相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
員工認股權計畫	96.12.24	21.9元	21.9元	35.68%	3.95年	0%	2.43%	6.84元

(十四) 庫藏股票

1. 本公司民國100年及99年上半年度庫藏股票數量變動明細如下：

100	年	上	半	年	度
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
	維護公司信用及股東權益	2,200,000	-	(2,200,000)	-
	供轉讓股份予員工	1,172,000	-	-	1,172,000
		<u>3,372,000</u>	<u>-</u>	<u>(2,200,000)</u>	<u>1,172,000</u>

99	年	上	半	年	度
	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
	供轉讓股份予員工	1,172,000	-	-	1,172,000

- 依證券交易法相關規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法相關規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股票，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。
- 依證券交易法相關規定，為維護公司信用及股東權益而買回之庫藏股票，應於買回之日起六個月內將其註銷，逾期未註銷者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。
- 本公司為維護公司信用及股東權益買回之庫藏股 2,200,000 股，已於民國 100 年 1 月 6 日經董事會決議全數辦理註銷，並已辦妥變更登記。

(十五) 普通股每股虧損

	100	年	上	半	年	度
					加權平均流通	每股虧損(新台幣元)
	稅前	稅後	在外股數(仟股)	稅前	稅後	
基本每股虧損						
屬於普通股股東						
之本期純損	(\$ 68,362)	(\$ 68,907)	95,009	(\$ 0.72)	(\$ 0.73)	
	99	年	上	半	年	度
					追溯調整後加權	每股虧損(新台幣元)
					平均流通在外	
	稅前	稅後	股數(仟股)	稅前	稅後	
基本每股虧損						
屬於普通股股東						
之本期純損	(\$ 86,172)	(\$ 97,000)	97,209	(\$ 0.89)	(\$ 1.00)	

因員工認股權具反稀釋效果，故不列入民國 100 年及 99 年上半年度稀釋每股盈餘之計算。

(十六) 用人、折舊及折耗、攤銷費用

	100 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 2,509	\$ 23,668	\$ 26,177
勞健保費用	272	1,753	2,025
退休金費用	139	1,093	1,232
其他用人費用	152	768	920
	<u>\$ 3,072</u>	<u>\$ 27,282</u>	<u>\$ 30,354</u>
折舊費用	<u>\$ 4,351</u>	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 5,454</u>
攤銷費用	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 63</u>
	99 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 2,653	\$ 23,850	\$ 26,503
勞健保費用	268	1,627	1,895
退休金費用	147	1,107	1,254
其他用人費用	166	848	1,014
	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 27,432</u>	<u>\$ 30,666</u>
折舊費用	<u>\$ 4,709</u>	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 5,587</u>
攤銷費用	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 127</u>

## 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
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI)	本公司100%持有之子公司
Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK)	JT-BVI之子公司
Crown World Industrial Limited (Crown World)	"
Super Vision Enterprises Limited (Super Vision)	"
Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe)	"
JT US. Inc. (JT-US)	"
Jye Tai Electronics Ltd. (JT-E)(註)	"
Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M)	Super Vision之子公司
Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. (JTC-M)	"
東莞捷泰電子有限公司	JT-HK之子公司
蘇州捷泰精密工業有限公司(JTS)	JT-E之子公司
蕪湖捷泰精密工業有限公司	"
捷泰電子科技(蘇州)有限公司(JTSE)	"
東莞祥群塑膠有限公司(祥群)	Crown World之子公司

註：本公司於民國100年上半年度調整組織架構，將 Super Vision 持有之JT-E股權移轉由 JT-BVI 持有。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
JT-M	\$ 2,001	1	\$ 3,727	1
JT-HK	-	-	1,731	1
其 他	587	-	1,501	-
	<u>\$ 2,588</u>	<u>1</u>	<u>\$ 6,959</u>	<u>2</u>

(1) 上列對 JTHK、JTC 及 JTS 等之交易金額，業已依規定將交易實質屬去料加工部分而重複計算之銷貨收入分別計 \$26,512 及 \$41,831 予以減除。

(2) 上列銷貨予關係人之交易主要係出售原料，交易價格係按本公司之成本加計約定毛利計價；收款期間除民國 100 年上半年度對 JTC 及民國 99 年上半年度對 JT-HK 係按月以債權債務互抵後淨額支付，暨民國 100 年上半年度對 JTS 視關係人資金狀況收款及民國 99 年上半年度對 JTS

較一般客戶延遲約 1~2 個月外，餘均為月結 90~120 天，與一般客戶之收款條件相當。

2. 進 貨

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	估進貨淨		估進貨淨	
	金 額	額百分比	金 額	額百分比
JT-HK	\$ -	-	\$ 98,419	33
Crown World	-	-	68,377	23
JTS	21,778	11	-	-
JTC	61,468	30	-	-
其他	215	-	10	-
	<u>\$ 83,461</u>	<u>41</u>	<u>\$ 166,806</u>	<u>56</u>

(1) 上列對 JT-HK、JTC 及 Crown World 等之交易金額，業已依規定扣除重複計算之進貨金額，請詳五、(二)1.(1)之說明。

(2) 上列向關係人進貨主要係外購製成品，本公司均未向其他廠商購入相同產品，交易價格係按關係人之成本加計約定毛利計價。付款期間視關係人資金狀況採預付貨款方式或較一般供應商提前約 2 個月付款；本公司對一般進貨廠商之付款條件為 90~120 天。

3. 製造費用—加工費

	100 年 上 半 年 度		99 年 上 半 年 度	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
JTSE	<u>\$ 7,091</u>	<u>78</u>	<u>\$ 14,351</u>	<u>86</u>

4. 應收帳款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	估該科目		估該科目	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
Well Deluxe	\$ 26,122	20	\$ 28,842	14
JTS	4,464	4	24,040	12
其 他	5,389	4	5,221	3
小 計	35,975	28	58,103	29
逾期轉列其他應收款	( 26,122 )		( 28,788 )	
合 計	<u>\$ 9,853</u>		<u>\$ 29,315</u>	

本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 93 年 7 月 9 日(93)基秘字第 167 號函規定，將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列其他應收款，其帳齡分布情形如下：

	100 年 6 月 30 日			
	181~270天	271~360天	361天以上	合 計
Well Deluxe	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,122</u>	<u>\$ 26,122</u>



	99 年 6 月 30 日			
	181~270天	271~360天	361天以上	合計
Well Deluxe	\$ -	\$ -	\$ 28,788	\$ 28,788

5. 預付貨款(表列「其他流動資產」科目項下)

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
JTC	\$ 10,780	99	\$ -	-
Crown World	-	-	32,186	93
JTSE	-	-	2,485	6
	<u>\$ 10,780</u>	<u>99</u>	<u>\$ 34,671</u>	<u>99</u>

6. 應付帳款

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
JTS	\$ 5,419	26	\$ -	-
JT-HK	-	-	17,534	37
其他	2,564	13	-	-
	<u>\$ 7,983</u>	<u>39</u>	<u>\$ 17,534</u>	<u>37</u>

7. 資金融通情形

融資予關係人(表列「其他應收款—關係人」):

	100 年 上 半 年 度						利率區間	利息收入
	最高餘額		最高餘額發生日期	期末餘額				
	美元	台幣		美元	台幣			
JT-HK	1,583仟元	\$45,471	100.5	1,547仟元	\$44,438	-	\$ -	
JTSE	1,526仟元	43,823	100.6	1,526仟元	43,823	-	-	
祥群	191仟元	5,487	100.6	191仟元	5,487	-	-	
					<u>\$93,748</u>		<u>\$ -</u>	

民國 99 年上半年度無此交易。

8. 保證及背書

本公司為關係人之融資額度提供背書保證情形如下：

公 司 名 稱	100年6月30日	99年6月30日
JT-BVI	<u>USD 850 仟元</u>	<u>-</u>

9. 財產交易

本公司於民國 100 年上半年度向 JT-HK 購買設備一批，總價款計\$1,752。

六、抵(質)押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年6月30日	99年6月30日	
固定資產			
土 地	\$ 64,120	\$ 64,120	短期借款額度擔保
房屋及建築	37,077	37,991	"
	<u>\$ 101,197</u>	<u>\$ 102,111</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司與非關係人所簽訂之主要契約說明如下：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主要內容
買賣合約	正威國際集團有限公司	100.01.01~100.12.31	採購銅線，每月最低採購量為40噸。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	100 年 6 月 30 日		
	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	\$ 471,681	\$ -	\$ 471,681
交易目的金融資產	65,347	65,347	-
備供出售金融資產	23,764	23,764	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 40,214	\$ -	\$ 40,214

99 年 6 月 30 日

	公平價值		
	帳面價值	公開報	評價方
		之金額	法估計
<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	\$ 502,900	\$ -	\$ 502,900
交易目的金融資產	102,432	102,432	-
備供出售金融資產	24,656	24,656	-

負債

公平價值與帳面價值相等之金融負債 \$ 65,353 \$ - \$ 65,353

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款項等。
2. 交易目的金融資產屬上市(櫃)股票者，以資產負債表日之收盤價為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場價格可供參考時，以此市場價格為公平價值。

(二) 金融資產重大損益及權益項目資訊

本公司民國 100 年及 99 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益其他調整項目之金額分別為(\$461)及\$1,233；從股東權益其他調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為\$725及\$1,088。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產(定期存款)分別為\$120,000及\$210,000。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司定期檢視及評估所投資之金融商品公平市價變動情形，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 9,566	28.73	USD 7,173	31.80
港幣：新台幣	HKD 3,138	3.81	HKD 3,984	4.13
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD -	-	USD 311	32.07
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	USD 9,322	28.73	USD 10,801	32.15
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 363	29.04	USD 1,111	32.15
港幣：新台幣	HKD 936	3.74	HKD 100	4.13

## (2) 價格風險

本公司從事之權益類金融商品投資(列於公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產科目項下)，受市場價格變動之影響，預期有市場風險。

## 2. 信用風險

- (1) 本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值
- (2) 本公司投資上市櫃公司股票係透過集中交易市場下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。
- (3) 本公司提供資金貸與及借款擔保均依「資金貸與作業程序」及「背書保證作業程序」辦理，且僅對本公司之子公司為之。由於該等公司之信用狀況均能有效掌握，故未要求提供擔保品。若其未能履約，所可能發生之最大信用風險為資金貸與及保證金額。

## 3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之權益類金融商品均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2) 本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司經評估應無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司民國100年1月1日至6月30日依規定應揭露之重大交易事項相關資訊如下：

編號：(0)捷泰精密工業股份有限公司(捷泰精密)。

- (1)Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI)
- (2)Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK)
- (3)Super Vision Enterprises Limited (Super Vision)
- (4)Jye Tai Electronics Ltd. (JT-E)
- (5)Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M)
- (6)Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. (JTC-M)
- (7)Crown World Industrial Limited (Crown World)
- (8)蘇州捷泰精密工業有限公司(蘇州捷泰)
- (9)東莞捷泰電子有限公司(東莞捷泰)
- (10)Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe)
- (11)東莞祥群塑膠有限公司(東莞祥群)
- (12)JT US, Inc. (JT-US)
- (13)蕪湖捷泰精密工業有限公司(蕪湖捷泰)
- (14)捷泰電子科技(蘇州)有限公司(捷泰電子科技)

1. 資金貸與他人：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		實 際 撥貸金額	利率 區間	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有 短 期 融 通 資 金 必 要 之 原 因	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 品		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註2)	資 金 貸 與 總 限 額 (註2)
			最高餘額	期 末 餘 額							名 稱	價 值		
捷泰精密	Well Deluxe	其他應收款	\$ 26,122	\$ 26,122	\$ 26,122	—	註1	\$ 26,122	註1	\$ -	-	\$ -	\$ 188,168	\$ 376,336
捷泰精密	蘇州捷泰	其他應收款	57	57	57	—	"	57	"	-	-	-	188,168	376,336
捷泰精密	JT-HK	其他應收款	45,471	64,593	44,438	—	有融通資金之必要	-	營運周轉	-	-	-	188,168	376,336
捷泰精密	捷泰電子科技	其他應收款	43,823	64,219	43,823	—	"	-	"	-	-	-	188,168	376,336
捷泰精密	東莞祥群	其他應收款	5,487	12,235	5,487	—	"	-	"	-	-	-	188,168	376,336

註1：係依民國96年3月20日金管證六字第0960011409號函規定，將對關係人之應收帳款超過正常授信期限一定期間者，予以轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，因有短期融通資金之必要而得將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之40%為限，個別貸與累計金額則以不超過本公司淨值之20%為限。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證限額 (註)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背 書 保 證 最高限額(註)
	公 司 名 稱	關 係						
捷泰精密	JT-BVI	子公司	\$ 282,252	\$ 24,361	\$ 24,361	無	2.59%	\$ 470,421

註：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對外背書保證總額不得超過本公司淨值之50%，而對單一企業背書保證額度除本公司之聯屬公司以不超過本公司淨值之30%外，不得超過本公司淨值之20%。

3. 期末持有有價證券情形：

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				備註
				股數(單位數) (單位：仟)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	
捷泰精密	和大工業股份有限公司	無	備供出售金融資產-流動	1,645	\$ 48,861	-	\$ 23,764	
			減：累計減損		( 26,413)			
			加：評價調整		1,316			
					\$ 23,764			
	中華航空股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	895	\$ 20,827	-	\$ 17,453	
	長榮航空股份有限公司	無	"	40	1,111	-	1,172	
	奇鎰科技股份有限公司	無	"	30	1,040	-	919	
	榮成紙業股份有限公司	無	"	200	2,557	-	2,250	
	旭曜科技股份有限公司	無	"	60	4,121	-	3,186	
	華南金融控股股份有限公司	無	"	55	1,295	-	1,227	
	仁寶電腦工業股份有限公司	無	"	75	2,927	-	2,640	
	力晶科技股份有限公司	無	"	100	690	-	358	
	東聯化學股份有限公司	無	"	28	1,187	-	1,176	
	碩邦科技股份有限公司	無	"	50	2,069	-	2,043	
	國賓大飯店股份有限公司	無	"	18	874	-	840	
	綠能科技股份有限公司	無	"	73	10,737	-	7,263	
	華亞科技股份有限公司	無	"	50	758	-	442	
	彰化商業銀行股份有限公司	無	"	30	671	-	708	
	元大金融控股股份有限公司	無	"	40	823	-	796	
	同欣電子工業股份有限公司	無	"	15	1,897	-	1,898	
	兆豐金融控股股份有限公司	無	"	60	1,474	-	1,506	
	台灣星科金朋半導體股份有限公司	無	"	48	1,365	-	1,454	
	宏達國際電子股份有限公司	無	"	1	1,191	-	966	
	台南企業股份有限公司	無	"	30	1,247	-	1,215	
	台灣水泥股份有限公司	無	"	21	877	-	899	
	中國人壽保險股份有限公司	無	"	35	1,204	-	1,330	
	台灣表面黏著科技股份有限公司	無	"	12	1,038	-	1,027	
	伸興工業股份有限公司	無	"	10	1,142	-	1,215	
	台達電子工業股份有限公司	無	"	10	1,076	-	1,055	

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				備註
				股數(單位數) (單位：仟)	帳 面 金 額	持 股 比 例	市 價	
	永彰機電股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	16	\$ 1,129	-	\$ 1,254	
	六福開發股份有限公司	無	"	95	2,221	-	2,251	
	好樂迪股份有限公司	無	"	50	1,913	-	1,995	
	日勝生活科技股份有限公司	無	"	50	1,855	-	1,880	
	寶島光學科技股份有限公司	無	"	15	1,505	-	1,489	
	啟基科技股份有限公司	無	"	16	1,472	-	1,440	
					74,293		\$ 65,347	
			減：評價調整		( 8,946)			
					\$ 65,347			

註：(一)本公司期末持有長期股權投資情形，請參詳四(六)及十一(二)。

(二)股票之市價係以台灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心100.6.30之收盤價為依據。

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：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。



## (二) 轉投資事業相關資訊

## 1. 被投資公司之相關資訊：

編號	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				帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
					本期期末	上期期末	股數	比率				
(0)	捷泰精密	JT-BVI	英屬維京群島	控股公司	NTD216,320仟元	NTD206,735仟元	6,446,395	100%	NTD267,763仟元	(NTD38,453仟元)	(NTD38,453仟元)	子公司
(1)	JT-BVI	Super Vision	開曼群島	控股公司	USD 3,081仟元	USD 9,260仟元	9,560,000	100%	USD 3,644仟元	USD 71仟元	不適用	孫公司
		Crown World	香港	連接器、各類電源線、信號線及電腦線銷售業務	USD 3,916仟元	USD 3,911仟元	30,544,738	100%	(USD 2,177仟元)	(USD 259仟元)	不適用	孫公司
		JT-HK	香港	連接器、遙控器及電子零件等產品之銷售業務	USD 2,597仟元	USD 2,597仟元	1,000	100%	USD 790仟元	USD 179仟元	不適用	孫公司
		Well Deluxe	香港	電子元件、電腦零配件及塑膠配件之銷售業務	HKD 6,016仟元	HKD 6,016仟元	6,016,000	100%	HKD 6,748仟元	(HKD 182仟元)	不適用	孫公司
		JT-US	美國	電子零組件及相關成品買賣業務	USD 150仟元	USD 150仟元	150,000	100%	USD 15仟元	(USD 2仟元)	不適用	孫公司
		JT-E	香港	控股公司	USD 6,479仟元	USD 6,179仟元	50,528,000	100%	USD 6,267仟元	(USD 1,288仟元)	不適用	孫公司
(3)	Super Vision	JT-M	馬來西亞	連接器、遙控器及電子零件等產品之製造及銷售業務	USD 2,467仟元	USD 2,467仟元	1,500,000	100%	USD 3,262仟元	USD 69仟元	不適用	孫公司
		JTC-M	馬來西亞	電子零組件及相關成品買賣業務	RM 500仟元	RM 500仟元	500,000	100%	RM 1,101仟元	RM 17仟元	不適用	孫公司
(2)	JT-HK	東莞捷泰	大陸	連接器、遙控器及電子零件等產品之製造及銷售業務	HKD 21,650仟元	HKD 21,650仟元	-	100%	HKD 30,038仟元	HKD 1,520仟元	不適用	孫公司
(4)	JT-E	蘇州捷泰	大陸	連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務	HKD 5,418仟元	HKD 5,418仟元	-	100%	HKD 25,438仟元	(HKD 7,587仟元)	不適用	孫公司
		蕪湖捷泰	大陸	連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務	HKD 23,400仟元	HKD 21,060仟元	-	100%	HKD 11,285仟元	(HKD 650仟元)	不適用	孫公司
		捷泰電子科技	大陸	銅相關製品、連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務	HKD 23,478仟元	HKD 23,478仟元	-	100%	HKD 6,216仟元	(HKD 1,775仟元)	不適用	孫公司
(7)	Crown World	東莞祥群	大陸	塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售業務	HKD 30,057仟元	HKD 30,021仟元	-	100%	(HKD 15,511仟元)	(HKD 2,016仟元)	不適用	孫公司

註1：除JT US Inc. 外，其餘係依該等被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價。

註2：本公司於民國100年調整組織架構，將JTE股權由Super Vision移轉至JT-BVI，此表之上期期末原始投資金額係以原始投入金額表達。

2. 本公司直接或間接具有控制能力之被投資公司或直接或間接控制人事、財務或業務者，依規定應揭露之相關資訊如下：

(1) 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期		實 際		利率	業務往來	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金融 通限額	資金融通 總 限 額
			最高餘額	期末餘額	撥貸金額	區間					資金貸與性質	金 額		
蘇州捷泰	東莞祥群	其他應收款	RMB 1,910仟元	RMB 1,910仟元	RMB 1,910仟元	-	有融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$188,168	\$940,841
	捷泰電子科技	"	RMB 2,000仟元	RMB 2,000仟元	RMB 1,806仟元	-	"	-	"	-	-	-	188,168	940,841
	蕪湖捷泰	"	RMB 5,892仟元	RMB17,000仟元	RMB 5,289仟元	-	"	-	"	-	-	-	188,168	940,841
Well Deluxe	蕪湖捷泰	"	RMB 2,665仟元	RMB 2,665仟元	RMB 2,665仟元	-	註1	RMB 2,665仟元	註1	-	-	-	188,168	940,841
	蘇州捷泰	"	HKD 17仟元	-	-	-	"	-	"	-	-	-	188,168	940,841
	東莞祥群	"	HKD 5,544仟元	HKD 5,544仟元	HKD 5,544仟元	-	"	HKD 5,544仟元	"	-	-	-	188,168	940,841
東莞捷泰	東莞祥群	"	HKD 8,163仟元	HKD 8,428仟元	HKD 8,163仟元	-	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	188,168	940,841
	東莞祥群	"	RMB 3,350仟元	RMB 3,350仟元	RMB 3,350仟元	-	"	-	"	-	-	-	188,168	940,841
	JT-HK	"	RMB 7,279仟元	RMB 7,279仟元	RMB 7,279仟元	-	註1	RMB 7,279仟元	註1	-	-	-	188,168	940,841
JT-HK	Well Deluxe	"	HKD 488仟元	HKD 450仟元	HKD 450仟元	-	"	HKD 450仟元	"	-	-	-	188,168	940,841
JT-BVI	東莞捷泰	"	-	USD 850仟元	-	-	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	188,168	940,841

註1：係依民國96年3月20日金管證六字第0960011409號函規定，將對關係人之應收款超過正常授信期間一定期間者，予以轉列其他應收款，並於資金貸與他人中揭露。

註2：資金貸與總額以不超過本公司淨值40%為限，而對單一企業貸與則以不超過本公司淨值20%為限。

註3：依本公司之資金貸與他人作業程序規定，本公司直接或間接持有有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，得不受本公司淨值40%限制，而以不超過本公司淨值100%為限。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附註十一(二)1. 說明。

(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：無。

(9) 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸投資基本資料如下：

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	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止 已匯回投資 收 益
					匯 出	收 回					
東莞捷泰	連接器、遙控器及電子零組 件等產品之製造及銷售業務	RMB 23,263仟元	註1	HKD 16,966仟元	\$ -	\$ -	HKD 16,966仟元	100%	HKD1,520仟元 (註4)	HKD30,038仟元	\$ -
蘇州捷泰	連接器、電源線、信號線及 電腦線之製造及銷售業務	RMB 34,198仟元	註2	-	-	-	-	100%	(HKD7,587仟元) (註4)	HKD25,438仟元	-
東莞祥群	塑膠模具、塑膠產品及橡膠 製品之製造及銷售	RMB 31,255仟元	註3	-	-	-	-	100%	(HKD2,016仟元) (註4)	(HKD15,511仟元)	-
蕪湖捷泰	連接器、電源線、信號線及 電腦線之製造及銷售業務	RMB 22,261仟元	註2	HKD 7,020仟元	-	-	HKD 7,020仟元	100%	(HKD 650仟元) (註4)	HKD11,285仟元	-
捷泰電子科 技	銅相關製品、連接器、電源 線、信號線及電腦線之製造 及銷售業務	RMB 22,439仟元	註2	HKD 7,878仟元	-	-	HKD 7,878仟元	100%	(HKD1,775仟元) (註4)	HKD 6,216仟元	-

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
HKD31,864仟元	USD20,203仟元	NTD564,505仟元

- 註1：係透過轉投資JT-HK再投資大陸公司。  
 註2：係本公司轉投資之JT-E再投資大陸公司。  
 註3：係本公司轉投資之Crown World再投資大陸公司。  
 註4：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：

(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	金 額(註)	估該科目 金額百分比	收款條件	期 末 應 收 款 項		
				金 額	估該科目 金額百分比	未實現損益
蘇州捷泰	\$ 5,561	2	月結 90天	\$ 4,464	3	\$ 78
東莞捷泰	\$ 21,519	9	月結 90天	\$ 4,055	3	\$ 215

註：係以尚未將交易實質屬去料加工部分而重複計算之金額消除前之金額列示之。

(2)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：

大陸被投資公司名稱	金 額(註)	佔該科目		期 末 應 付 款 項			未實現損益
		金額百分比	付款條件	金 額	金額百分比		
東莞捷泰	\$ 84,604	41	預付貨款	\$ 1,403	7	\$ 115	
蘇州捷泰	26,857	13	月結30天	5,419	26	-	

註：係以尚未將交易實質屬去料加工部分而重覆計算之金額消除前之金額列示之。

(3)財產交易金額所產生之損益數額：無。

(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附註十一(一)1及附註十一(二)2.(1)資金貸與他人情形說明。

(6)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。

捷泰精密工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國100年6月30日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	956
支票存款					362
活期存款—台	幣				47,156
外幣存款—美	元	USD2,238仟元，	折合率29.147		65,231
	—港	幣	HKD 421仟元，		1,548
			折合率3.68		
定期存款—台	幣	均為民國100年7月到期，年利率為0.67%			<u>120,000</u>
				\$	<u>235,253</u>

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
交易目的金融資產									
上市櫃股票									
中華航空股份有限公司		895,000	\$ 10	\$ 8,950	不適用	\$ 20,827	\$ 19.50	\$ 17,453	
長榮航空股份有限公司		40,000	10	400	"	1,111	29.30	1,172	
奇鋳科技股份有限公司		30,000	10	300	"	1,040	30.65	919	
榮成紙業股份有限公司		200,000	10	2,000	"	2,557	11.25	2,250	
旭曜科技股份有限公司		60,000	10	600	"	4,121	53.10	3,186	
華南金融控股股份有限公司		55,000	10	550	"	1,295	22.30	1,227	
仁寶電腦工業股份有限公司		75,000	10	750	"	2,927	35.20	2,640	
力晶科技股份有限公司		100,000	10	1,000	"	690	3.58	358	
東聯化學股份有限公司		28,000	10	280	"	1,187	42.00	1,176	
頤邦科技股份有限公司		50,000	10	500	"	2,069	40.85	2,043	
國賓大飯店股份有限公司		18,000	10	180	"	874	46.65	840	
綠能科技股份有限公司		73,000	10	730	"	10,737	99.50	7,263	
華亞科技股份有限公司		50,000	10	500	"	758	8.85	442	
彰化商業銀行股份有限公司		30,000	10	300	"	671	23.60	708	
元大金融控股股份有限公司		40,000	10	400	"	823	19.90	796	
同欣電子工業股份有限公司		15,000	10	150	"	1,897	126.50	1,898	
兆豐金融控股股份有限公司		60,000	10	600	"	1,474	25.10	1,506	

捷泰精密工業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表(續)  
 民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
台灣星科金朋半導體股份有限公司		47,500	\$ 10	\$ 475	不適用	\$ 1,365	\$ 30.60	\$ 1,454	
宏達國際電子股份有限公司		1,000	10	10	"	1,191	966.00	966	
台南企業股份有限公司		30,000	10	300	"	1,247	40.50	1,215	
台灣水泥股份有限公司		21,000	10	210	"	877	42.80	899	
中國人壽保險股份有限公司		35,000	10	350	"	1,204	38.00	1,330	
台灣表面黏著科技股份有限公司		12,000	10	120	"	1,038	85.60	1,027	
伸興工業股份有限公司		10,000	10	100	"	1,142	121.50	1,215	
台達電子工業股份有限公司		10,000	10	100	"	1,076	105.50	1,055	
永彰機電股份有限公司		16,000	10	160	"	1,129	78.40	1,254	
六福開發股份有限公司		95,000	10	950	"	2,221	23.70	2,251	
好樂迪股份有限公司		50,000	10	500	"	1,913	39.90	1,995	
日勝生活科技股份有限公司		50,000	10	500	"	1,855	37.60	1,880	
寶島光學科技股份有限公司		15,000	10	150	"	1,505	99.30	1,489	
啟碁科技股份有限公司		16,000	10	160	"	1,472	90.00	1,440	
						74,293		\$ 65,347	
評價調整						( 8,946)			
						\$ 65,347			

捷泰精密工業股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>非關係人</u>		
亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	\$ 8,646	
彩晶光電科技(昆山)有限公司	8,448	
萊達電子科技(蘇州)有限公司	6,164	
昆山盛興電源電纜有限公司	5,568	
JAUCH QUARTZ FRANCE SAS	4,301	
其 他	66,094	每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%
	<u>99,221</u>	
減：備抵呆帳	( <u>6,123</u> )	
	<u>\$ 93,098</u>	

(以下空白)



捷泰精密工業股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co.,Ltd.	6,446,395	\$ 305,555	-	\$ -	-	(\$ 37,792)	6,446,395	100%	\$ 267,763	\$ 41.54	\$ 267,776	無

(註)

註：係包含採權益法評價之投資損失及累積換算調整數。

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 64,120	\$ -	\$ -	\$ 64,120	土地、房屋及建築業已抵押於銀行作為短期 借款額度之擔保
房屋及建築	54,420	-	-	54,420	
其他設備	123,077	2,544	( 6,431)	119,190	
預付設備款	309	-	-	309	
	<u>\$ 241,926</u>	<u>\$ 2,544</u>	<u>(\$ 6,431)</u>	<u>\$ 238,039</u>	

捷泰精密工業股份有限公司  
累計折舊變動明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 16,886	\$ 457	\$ -	\$ 17,343	
其他設備	<u>99,846</u>	<u>4,997</u>	<u>( 6,431)</u>	<u>98,412</u>	
	<u>\$ 116,732</u>	<u>\$ 5,454</u>	<u>(\$ 6,431)</u>	<u>\$ 115,755</u>	

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入							
	連 接 器	18,267	仟PCS	\$	65,375		
	遙 控 器	498	仟PCS		28,196		
	連 接 線	1,661	仟PCS		30,421		
	銅 線				80,914		
	原 料				2,805		
	其 他				<u>29,586</u>		
	營業收入淨額			\$	<u>237,297</u>		

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
營業成本明細表  
民國100年1月1日至100年6月30日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 10,539
加：本期商品進貨	117,105
減：期末商品存貨	( 9,320)
轉列費用	( 584)
進銷成本	117,740
期初原料	21,351
加：本期進料	90,576
減：期末原料	( 42,684)
原料轉供出售	( 2,785)
轉列費用	( 891)
原料盤虧	( 26)
本期耗用原料	65,541
直接人工	305
製造費用	17,165
製造成本	83,011
加：期初在製品	7,787
減：期末在製品	( 3,247)
製成品成本	87,551
期初製成品	22
減：轉列費用	( 1)
產銷成本	87,572
出售原料成本	2,785
	208,097
存貨盤虧	26
存貨跌價損失	96
營業成本	\$ 208,219

捷泰精密工業股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	7,181		
運費			1,024		
旅費			807		
保險費			629		
其他費用			4,251		
			<u>13,892</u>		每一零星科目餘額均未超過 本科目金額5%
		\$	<u>13,892</u>		

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	12,034		
勞務費			4,641		
保險費			952		
其他費用			3,496		每一零星科目餘額均未超過 本科目金額5%
		<u>\$</u>	<u>21,123</u>		

(以下空白)