

捷泰精密工業股份有限公司

財務報告

民國 100 年度及 99 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 年度及 99 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 ~ 6	
五、	損益表	7	
六、	股東權益變動表	8	
七、	現金流量表	9 ~ 10	
八、	財務報表附註	11 ~ 37	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15	
	(三) 會計變動之理由及其影響	15	
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 24	
	(五) 關係人交易	25 ~ 28	
	(六) 抵(質)押之資產	28	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	28	
	(八) 重大之災害損失	28	
	(九) 重大之期後事項	28	

項	目	頁	次
(十)	其他	28	~ 30
(十一)	附註揭露事項	31	~ 37
	1. 重大交易事項相關資訊	31	~ 33
	2. 轉投資事業相關資訊	33	~ 35
	3. 大陸投資資訊	36	~ 37
(十二)	營運部門資訊	37	
九、	重要會計科目明細表	38	~ 47

會計師查核報告

(101)財審報字第 11003699 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 及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」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 及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 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 及 99 年度合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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 1 年 3 月 2 9 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 171,174	18	\$ 212,243	19
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	14,143	1	132,251	12
1120	應收票據淨額		12,107	1	26,888	2
1140	應收帳款淨額	四(四)	5,431	1	2,209	-
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	98,901	10	110,745	10
1178	其他應收款	四(八)	16,796	2	26,925	3
1180	其他應收款 - 關係人	五	18,170	2	6,933	1
120X	存貨	四(五)	155,357	16	109,644	10
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(八)	45,500	5	29,981	3
1298	其他流動資產 - 其他		2,110	-	4,576	-
11XX	流動資產合計		649	-	939	-
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	295,284	31	305,555	28
固定資產						
固定資產原始成本						
1501	土地		64,120	7	64,120	6
1521	房屋及建築		50,761	5	54,420	5
1537	模具設備		48,655	5	88,367	8
1681	其他設備		13,776	1	34,710	3
15XY	成本及重估增值		177,312	18	241,617	22
15X9	減：累計折舊		(57,829)	(6)	(116,732)	(11)
1670	未完工程及預付設備款		309	-	309	-
15XX	固定資產淨額		119,792	12	125,194	11
無形資產						
1750	電腦軟體成本		611	-	443	-
其他資產						
1820	存出保證金		398	-	398	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(八)	5,611	1	5,625	1
18XX	其他資產合計		6,009	1	6,023	1
1XXX	資產總計		\$ 962,034	100	\$ 1,100,549	100

(續 次 頁)

捷泰精密工業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2120	應付票據		\$ 2,150	-	\$ 2,372	-
2140	應付帳款		17,038	2	16,220	1
2150	應付帳款 - 關係人	五	13,243	1	11,181	1
2170	應付費用		17,987	2	16,310	2
2298	其他流動負債 - 其他		8,202	1	9,769	1
21XX	流動負債合計		<u>58,620</u>	<u>6</u>	<u>55,852</u>	<u>5</u>
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)	33,599	4	33,680	3
2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益	四(六)	968	-	745	-
28XX	其他負債合計		<u>34,567</u>	<u>4</u>	<u>34,425</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>93,187</u>	<u>10</u>	<u>90,277</u>	<u>8</u>
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)	950,091	99	983,812	90
資本公積						
3213	轉換公司債溢價	四(十一)(十二)	9,526	1	20,464	2
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十)(十二)	-	-	14,477	1
3350	待彌補虧損		(157,425)	(16)	(24,841)	(2)
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		70,362	7	55,544	5
3450	金融商品之未實現損益	四(三)	(3,707)	(1)	2,501	-
3480	庫藏股票	四(十)(十四)	-	-	(41,685)	(4)
3XXX	股東權益總計		<u>868,847</u>	<u>90</u>	<u>1,010,272</u>	<u>92</u>
重大承諾及或有事項						
重大期後事項						
負債及股東權益總計			<u>\$ 962,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,100,549</u>	<u>100</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

損益表

民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度			99 年 度		
		金	額	%	金	額	%
營業收入	五						
4110 銷貨收入		\$	479,838	101	\$	646,221	100
4170 銷貨退回		(	5,592)	(1 )	(	2,469)	-
4190 銷貨折讓		(	220)	-	(	256)	-
4100 銷貨收入淨額			474,026	100		643,496	100
營業成本	四(五)(十六)及五						
5110 銷貨成本		(	418,890)	(89 )	(	559,291)	(87)
5910 營業毛利			55,136	11		84,205	13
5920 聯屬公司間未實現利益	四(六)	(	968)	-	(	745)	-
5930 聯屬公司間已實現利益			745	-		2,066	1
營業毛利淨額			54,913	11		85,526	14
營業費用	四(十六)						
6100 推銷費用		(	31,939)	(7 )	(	30,576)	(5)
6200 管理及總務費用		(	45,648)	(9 )	(	44,902)	(7)
6300 研究發展費用		(	12,582)	(3 )	(	13,139)	(2)
6000 營業費用合計		(	90,169)	(19 )	(	88,617)	(14)
6900 營業淨損		(	35,256)	(8 )	(	3,091)	-
營業外收入及利益							
7110 利息收入			620	-		639	-
7140 處分投資利益	四(二)		-	-		1,989	-
7160 兌換利益			4,994	1		-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)		-	-		7,472	1
7480 什項收入			6,613	2		4,620	1
7100 營業外收入及利益合計			12,227	3		14,720	2
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(	5)	-	(	6)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(	96,184)	(20 )	(	118,265)	(18)
7540 處分投資損失	四(二)	(	18,258)	(4)		-	-
7560 兌換損失			-	-	(	17,650)	(3)
7640 金融資產評價損失	四(三)	(	9,456)	(2)		-	-
7880 什項支出		(	633)	-	(	2,900)	(1)
7500 營業外費用及損失合計		(	124,536)	(26 )	(	138,821)	(22)
7900 繼續營業單位稅前淨損		(	147,565)	(31 )	(	127,192)	(20)
8110 所得稅(費用)利益	四(八)	(	2,470)	(1)		507	-
9600 本期淨損		(	\$ 150,035)	(32 )	(	\$ 126,685)	(20)
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
普通股每股虧損	四(十五)						
基本每股虧損							
9750 每股淨損		(	\$ 1.55)	(1.58 )	(	\$ 1.31)	(1.31)

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	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
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)				
<u>99 年 度</u>								
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 960,102	\$ 20,464	\$ -	\$ 144,773	\$ 61,176	\$ -	(\$ 22,521)	\$ 1,163,994
盈餘指撥及分派(註)：								
法定盈餘公積	-	-	14,477	(14,477)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	(4,742)	-	-	-	(4,742)
股票股利	23,710	-	-	(23,710)	-	-	-	-
99 年度淨損	-	-	-	(126,685)	-	-	-	(126,685)
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	(19,164)	(19,164)
備供出售金融資產評價調整	-	-	-	-	-	2,501	-	2,501
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	(5,632)	-	-	(5,632)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 983,812</u>	<u>\$ 20,464</u>	<u>\$ 14,477</u>	<u>(\$ 24,841)</u>	<u>\$ 55,544</u>	<u>\$ 2,501</u>	<u>(\$ 41,685)</u>	<u>\$ 1,010,272</u>
<u>100 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	(33,721)	(574)	-	(7,390)	-	-	41,685	-
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 年度淨損	-	-	-	(150,035)	-	-	-	(150,035)
備供出售金融資產評價調整	-	-	-	-	-	(6,208)	-	(6,208)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	14,818	-	-	14,818
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 950,091</u>	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 157,425)</u>	<u>\$ 70,362</u>	<u>(\$ 3,707)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 868,847</u>

註：員工紅利\$2,620 及董監酬勞\$1,310 已於民國 98 年度之損益表中扣除。

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 150,035)	(\$ 126,685)
調整項目		
金融資產評價損失(利益)	9,456 (	7,472)
壞帳轉回利益	(467 ) (	887)
存貨跌價損失(回升利益)	(2,557)	1,877
處分備供出售金融資產損失(利益)	10 (	1,350)
採權益法認列之投資損失	96,184	118,265
折舊費用	10,450	11,357
各項攤提	136	167
處分固定資產損失(利益)淨額	465 (	251)
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	108,652 (	48,632)
應收票據及帳款	19,218	136,439
其他應收款	(11,237 ) (	6,067)
存貨	(12,962 ) (	14,838)
遞延所得稅資產	2,480 (	42)
其他流動資產	291	9,756
應付票據	(222)	1,435
應付帳款	2,880 (	101,546)
應付所得稅	-	(14,316)
應付費用	1,677 (	12,757)
其他流動負債	(1,567 ) (	12,958)
應計退休金負債	(82)	177
其他負債-其他	223 (	1,321)
營業活動之淨現金流入(流出)	72,993	(69,649)

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售備供出售金融資產價款	\$ 8,563	\$ 8,571
其他應收款-關係人(增加)減少	(45,713)	(80,856)
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	(71,094)	(28,701)
購置固定資產價款	(5,513)	(15,019)
處分固定資產價款	-	282
收回期初應收處分資產價款	-	91,107
電腦軟體成本增加	(305)	(277)
存出保證金減少	-	6,700
投資活動之淨現金流出	(114,062)	(16,998)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	-	(6,370)
支付現金股利	-	(4,742)
購入庫藏股票	-	(19,164)
融資活動之淨現金流出	-	(30,276)
本期現金及約當現金減少	(41,069)	(116,923)
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	\$ 171,174	\$ 212,243
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 5	\$ 6
本期支付所得稅	\$ -	\$ 13,101

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 12 月 31 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 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 80 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」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. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金為基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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，採權益法評價並於每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。

(九) 固定資產

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。主要資產之耐用年限除房屋及建築物為 50~55 年外，餘為 2~5 年。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 股份基礎給付－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。

(十四) 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。

(十五) 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三十九號「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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,076	\$ 975
活期及支票存款	89,055	81,268
定期存款	50,000	130,000
約當現金—短期票券	31,043	-
	<u>\$ 171,174</u>	<u>\$ 212,243</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 15,128	\$ 98,830
國外開放型基金	-	9,950
國內開放型基金	-	15,000
小計	15,128	123,780
評價調整	(985)	8,471
	<u>\$ 14,143</u>	<u>\$ 132,251</u>

本公司民國 100 年及 99 年度認列之淨(損失)利益分別計(\$27,658)及 \$8,111。

(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 年度發生全球金融風暴，而依新修訂之財務會計準則公報第三十四號第 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. 上開重分類資產截至民國 100 及 99 年 12 月 31 日尚未除列部份之資產負債表日餘額資訊：

	<u>100年12月31日之</u>	<u>99年12月31日之</u>
	<u>帳面價值/公平價值</u>	<u>帳面價值/公平價值</u>
上市櫃公司股票	\$ 34,422	\$ 53,079
累計減損	(18,608)	(28,692)
評價調整	(3,707)	2,501
	<u>\$ 12,107</u>	<u>\$ 26,888</u>

2. 上述經重分類資產至民國 100 及 99 年 12 月 31 日尚未除列部份，於 100 及 99 年度相關公平價值變動資訊：

	<u>100年度公平價值變動</u>		<u>99年度公平價值變動</u>	
	認列為股東		認列為股東	
	<u>認列為(損)益</u>	<u>權益調整項目</u>	<u>認列為(損)益</u>	<u>權益調整項目</u>
上市櫃股票	(\$ 10)	(\$ 6,208)	\$ 1,350	\$ 2,501

上述上市櫃公司股票如未於 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：

	<u>金 額</u>
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12月31日	3,876
	<u>(\$ 22,315)</u>

(四) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 105,389	\$ 117,701
減：備抵呆帳	(6,488)	(6,956)
應收帳款淨額	<u>\$ 98,901</u>	<u>\$ 110,745</u>

(五) 存 貨

	100 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 44,151	(\$ 6,436)	\$ 37,715
在 製 品	2,624	(124)	2,500
商 品	4,019	(602)	3,417
在途存貨	1,868	-	1,868
合 計	<u>\$ 52,662</u>	<u>(\$ 7,162)</u>	<u>\$ 45,500</u>

	99 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 21,351	(\$ 3,012)	\$ 18,339
在 製 品	7,787	(314)	7,473
商 品	9,111	(6,393)	2,718
在途存貨	1,451	-	1,451
合 計	<u>\$ 39,700</u>	<u>(\$ 9,719)</u>	<u>\$ 29,981</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100 年 度	99 年 度
已出售存貨成本	\$ 415,321	\$ 558,629
報廢損失	6,319	-
存貨(市價回升利益)跌價損失	(2,557)	1,877
存貨盤盈	(193)	(1,215)
	<u>\$ 418,890</u>	<u>\$ 559,291</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	<u>\$ 295,284</u>	100%	<u>\$ 305,555</u>	100%

1. 本公司民國 100 年及 99 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\$96,184 及 \$118,265，係依該被投資公司所委任會計師查核之財務報表認列之。
2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 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\$968 及 \$745，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 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 101 年 3 月 29 日止，此處分股權計畫仍在進行中，尚未實際處分。

本公司業於民國 100 年 10 月 24 日經董事會決議修正投資架構，擬將 JTE、Well Deluxe、Crown World 及 JT-HK 四家孫公司辦理解散清算。截至民國 101 年 3 月 29 日止，上述解散清算程序上未開始辦理。

(七) 固定資產

	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 64,120	\$ -	\$ 64,120
房屋及建築	50,761	(14,147)	36,614
模具設備	48,655	(36,652)	12,003
其他設備	13,776	(7,030)	6,746
預付設備款	309	-	309
	<u>\$ 177,621</u>	<u>(\$ 57,829)</u>	<u>\$ 119,792</u>

	99 年 12 月 31 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	(16,886)	37,534
模具設備	88,367	(72,533)	15,834
其他設備	34,710	(27,313)	7,397
預付設備款	309	-	309
	<u>\$ 241,926</u>	<u>(\$ 116,732)</u>	<u>\$ 125,194</u>

(八) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應退所得稅

	100 年 度		99 年 度	
應退所得稅	(\$	433)	(\$	5,082)
遞延所得稅資產淨變動數		2,479	(	1,842)
稅法修正之所得稅影響數		-		1,800
以前年度所得稅高估數	(	9)	(	1,215)
預付所得稅		433		5,832
所得稅費用(利益)－當期	<u>\$</u>	<u>2,470</u>	<u>(\$</u>	<u>507)</u>

2. 遞延所得稅資產明細如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳超限	\$ 5,391	\$ 916	\$ 5,391	\$ 916
未實現銷貨毛利	968	164	745	127
存貨備抵損失	7,162	1,218	9,719	1,652
未實現兌換(利益)損失	(1,107)	(188)	11,062	1,881
遞延所得稅資產—流動		<u>\$ 2,110</u>		<u>\$ 4,576</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 33,007	\$ 5,611	\$ 33,088	\$ 5,625
投資損失	513,412	87,280	417,229	70,929
虧損扣抵	27,150	4,616		-
		97,507		76,554
減：備抵評價		(91,896)		(70,929)
遞延所得稅資產—非流動		<u>\$ 5,611</u>		<u>\$ 5,625</u>

3. 截至民國 100 年 12 月 31 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	預估虧損		尚未扣抵稅額	最後扣抵年度
	扣抵金額	可扣抵稅額		
100年	<u>\$ 27,150</u>	<u>\$ 4,616</u>	<u>\$ 4,616</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. 本公司有關兩稅合一相關資訊如下：

	100年12月31日	99年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,776</u>	<u>\$ 34,572</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</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。本公司並按月就薪資總額之 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。

本公司退休金精算報告之相關資訊如下：

(1)退休金提撥狀況表：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	(\$ 9,450)
非既得給付義務	(6,803)	(7,446)
累積給付義務	(6,803)	(16,896)
未來薪資增加之影響數	(3,984)	(4,513)
預計給付義務	(10,787)	(21,409)
退休基金資產公平價值	<u>1,981</u>	<u>1,882</u>
提撥狀況	(8,806)	(19,527)
未認列過渡性淨給付義務	450	900
未認列退休金利益	(25,346)	(15,273)
應計退休金負債	<u>(\$ 33,702)</u>	<u>(\$ 33,900)</u>
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,450</u>
精算假設：		
折現率	1.90%	1.75%
薪資調整率	3.00%	3.00%
基金資產預期報酬率	1.90%	1.75%

(2)淨退休金成本之內容：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 102	\$ 88
利息成本	375	489
退休基金資產之預期報酬	(33)	(40)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	450	450
未認列退休金利益	(1,010)	(1,018)
淨退休金利益	<u>(\$ 116)</u>	<u>(\$ 31)</u>

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，每月按不低於薪資之 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 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,534 及 \$2,439。

(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委員會核准，並已辦妥變更登記。
2. 截至民國 100 及 99 年 12 月 31 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)；流通在外股數均為 95,009,123 股(其中 99 年 12 月 31 日係扣除庫

藏股 1,172,000 股後之股數)，每股面額皆為 10 元。

3. 有關庫藏股票請詳附註四(十四)之說明。

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。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按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 依現行法令規定，公司於分配盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應依證券交易法第 41 條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額提列特別盈餘公積。
4. 本公司民國 99 年度因經營虧損，無盈餘可供分派，惟於民國 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>	

上列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。

5. 本公司民國 100 及 99 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12月31日，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 度		99 年 度	
	認股權 數量(股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數量(股)	加權平均履 約價格(元)
認股選擇權				
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	(118,000)	-	(297,000)	-
期末流通在外	<u>1,065,000</u>	20.5	<u>1,183,000</u>	20.5
期末可行使之認股選擇權	<u>1,065,000</u>		<u>828,100</u>	

3. 截至民國100及99年12月31日止，流通在外認股權之履約價格皆為20.5元，加權平均剩餘合約期間分別為0.98年及1.98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，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 度		99 年 度	
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 150,035)	(\$ 126,685)		
	擬制每股虧損	(150,386)	(127,356)		
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	(1.58)	(1.31)		
	擬制每股虧損	(1.58)	(1.31)		

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及99年度庫藏股票股數變動明細如下：

100		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)	-	
維護公司信用及股東權益	2,200,000	-	(2,200,000)	-	
	<u>3,372,000</u>	<u>-</u>	<u>(3,372,000)</u>	<u>-</u>	

99		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	
維護公司信用及股東權益	-	2,200,000	-	2,200,000	
	<u>1,172,000</u>	<u>2,200,000</u>	<u>-</u>	<u>3,372,000</u>	

- 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。
- 本公司為供轉讓股份予員工買回之庫藏股 1,172,000 股，已於民國 100 年 8 月 29 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		度
	稅前	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (新台幣元)	稅前 稅後
基本每股虧損：					
屬於普通股股東 之本期純損	<u>(\$ 147,565)</u>	<u>(\$ 150,035)</u>	<u>95,009</u>	<u>(\$ 1.55)</u>	<u>(\$ 1.58)</u>

	99		年		度	
	稅前	稅後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (新台幣元)	稅前	稅後
基本每股虧損：						
屬於普通股股東						
之本期純損	(\$ 127,192)	(\$ 126,685)	97,015	(\$ 1.31)	(\$ 1.31)	

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

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	100		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	\$ 5,148	\$ 51,651	\$	56,799		
勞健保費用	563	3,598		4,161		
退休金費用	288	2,246		2,534		
其他用人費用	306	1,577		1,883		
	<u>\$ 6,305</u>	<u>\$ 59,072</u>	<u>\$</u>	<u>65,377</u>		
折舊費用	<u>\$ 8,225</u>	<u>\$ 2,225</u>	<u>\$</u>	<u>10,450</u>		
攤銷費用	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$</u>	<u>136</u>		

	99		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	\$ 5,139	\$ 47,521	\$	52,660		
勞健保費用	540	3,255		3,795		
退休金費用	293	2,146		2,439		
其他用人費用	333	1,612		1,945		
	<u>\$ 6,305</u>	<u>\$ 54,534</u>	<u>\$</u>	<u>60,839</u>		
折舊費用	<u>\$ 9,341</u>	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$</u>	<u>11,357</u>		
攤銷費用	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$</u>	<u>167</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)	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(JTC)	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	Crown World之子公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層
註：本公司於民國 100 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 度		99 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
JT-M	\$ 3,623	1	\$ 6,287	1
JTS	1,239	-	2,307	-
JTC	-	-	1,646	-
JT-HK	-	-	2,694	1
	<u>\$ 4,862</u>	<u>1</u>	<u>\$ 12,934</u>	<u>2</u>

(1) 上列對 JT-HK、JTS 及 JTC 等之交易金額，業已依規定將交易實質屬去料加工部份而重複計算之銷貨收入分別計 \$54,642 及 \$107,779 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；收款期間除對 JT-HK 及 JTC 視其資金狀況先支付貨款或按月以債權債務互抵後按淨額支付，暨對 JTS 係視其資金狀況收款外，餘為月結 90~120 天，與一般客戶之收款條件相當。

2. 進 貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
JTC	\$ 135,107	34	\$ 57,064	10
JTS	64,094	16	-	-
JT-HK	-	-	118,062	23
Crown World	-	-	109,933	21
其 他	482	-	218	-
	<u>\$ 199,683</u>	<u>50</u>	<u>\$ 285,277</u>	<u>54</u>

(1) 上列對 JT-HK、JTS、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，除對 JTHK 及 JTC 之付款期間係視其資金狀況先支付貨款或按月以債權債務互抵後按淨額支付，對 JTS 及 Crown World 則視其資金狀況不定期付款。本公司對一般供應商之付款條件為月結 90 天。

3. 製造費用—加工費

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JTSE	\$ 12,759	75	\$ 27,970	87

4. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Well Deluxe	\$ 28,283	19	\$ 28,542	16
JTS	4,167	3	22,149	13
JTC	11,564	7	3,913	2
其 他	1,065	1	863	1
小 計	45,079	30	55,467	32
逾期轉列其他應收款	(28,283)		(28,542)	
合 計	<u>\$ 16,796</u>		<u>\$ 26,925</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 12 月 31 日			
	181~270天	271~360天	361天以上	合 計
Well Deluxe	\$ -	\$ 124	\$ 28,159	\$ 28,283
	99 年 12 月 31 日			
	181~270天	271~360天	361天以上	合 計
Well Deluxe	\$ -	\$ -	\$ 28,542	\$ 28,542

5. 應付帳款

	100年12月31日		99年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金額	百分比	金額	百分比
JTS	\$ 10,685	36	\$ -	-
JTC	1,868	6	6,854	25
Crown World	-	-	4,306	16
其他	690	2	21	-
	<u>\$ 13,243</u>	<u>44</u>	<u>\$ 11,181</u>	<u>41</u>

6. 其他應收款—關係人

	100年12月31日		99年12月31日	
	估該科目		估該科目	
	金額	百分比	金額	百分比
JTS	\$ 9,150	6	\$ -	-

7. 資金融通情形

融資予關係人(帳列「其他應收款—關係人」)

	100年 度				
	最高餘額				
	最高餘額	發生日期	期末餘額	利率區間	利息收入
JT-HK	\$ 58,685	100.12	\$ 58,685	-	\$ -
JTSE	56,805	100.8	21,834	-	-
祥群	19,080	100.12	19,080	-	-
JTC	18,325	100.10	18,325	-	-
			<u>\$117,924</u>		<u>\$ -</u>
	99年 度				
	最高餘額				
	最高餘額	發生日期	期末餘額	利率區間	利息收入
JT-HK	\$ 51,909	99.10	\$ 49,569	-	\$ -
JTSE	32,619	99.12	31,533	-	-
			<u>\$ 81,102</u>		<u>\$ -</u>

上列資金融通交易均未提供擔保品

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12月31日	99年12月31日
JT-BVI	USD 850仟元	-

9. 財產交易

本公司分別於民國100及99年度按帳面價值向JT-HK購買設備一批，總價款分別計\$1,670及\$7,521。

10. 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 15,782	\$ 12,825
業務執行費用	114	120
合 計	\$ 15,896	\$ 12,945

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保情形如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年12月31日	99年12月31日	
固定資產			
土 地	\$ 64,120	\$ 64,120	短期借款額度擔保
房屋及建築	36,614	37,534	"
	\$ 100,734	\$ 101,654	

七、重大承諾事項及或有事項

無。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 101 年 2 月與非關係人所簽訂契約如下：

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	101.04.01~101.12.31	採購銅線，每月最低採購量為40噸。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	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>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 466,227	\$ -	\$ 466,227
交易目的金融資產	14,143	14,143	-
備供出售金融資產	12,107	12,107	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	50,418	-	50,418

	99 年	12 月	31 日
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價</u>	<u>評價方法</u>
		<u>決定之金額</u>	<u>估計之金額</u>
<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	\$ 469,097	\$ -	\$ 469,097
交易目的金融資產	132,251	132,251	-
備供出售金融資產	26,888	26,888	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	50,390	-	50,390

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. 公平價值與帳面價值相等之金融資產與負債：

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開放型基金者，以資產負債表日之淨資產價值為公平價值，屬上市(櫃)股票者，則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 年度及 99 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為(\$5,329)及\$2,501；從股東權益其他調整項目扣除並列入當期損益之金額分別為\$879及\$0。

(三) 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。

(四) 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(本公司之功能性貨幣為台幣)，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 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	外 幣	匯 率	外 幣	匯 率
(外幣：功能性貨幣，仟元)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	10,641	30.28	USD 6,804 29.13
港幣：新台幣	HKD	3,945	3.897	HKD 4,773 3.846
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	-	-	USD 317 29.130
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	USD	9,751	30.28	USD 10,489 29.13
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	722	30.28	USD 426 30.07
港幣：新台幣	HKD	1,518	3.897	HKD 2,400 4.243

(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尚屬良好，因此經評估應無重大之信用風險，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不高。
- (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。若其均未能履約，所可能發生之最大信用風險為資金貸與及背書保證金額。

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 年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資金貸與 性 質	業 務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額(註2)	備註
											名稱	價值			
0	捷泰精密	Well Deluxe	其他應收款	27,547	27,183	0%	註1	27,547	註1	-	無	-	173,769	347,539	註3
0	捷泰精密	蘇州捷泰	其他應收款	61	-	0%	註1	61	註1	-	無	-	173,769	347,539	註4
0	捷泰精密	JT-HK	其他應收款	68,198	68,198	0%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	347,539	註5
0	捷泰精密	捷泰電子科技	其他應收款	69,461	69,461	0%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	347,539	註6
0	捷泰精密	東莞祥群	其他應收款	32,399	32,399	0%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	347,539	註7
0	捷泰精密	東莞捷泰	其他應收款	19,228	19,228	0%	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	347,539	註8

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，個別貸與累積金額則以不超過本公司淨值之 20% 為限。

註 3：該公司於期末實際撥貸金額為 \$28,283。

註 4：該公司於期末實際撥貸金額為 \$0。

註 5：該公司於期末實際撥貸金額為 \$58,685。

註 6：該公司於期末實際撥貸金額為 \$21,834。

註 7：該公司於期末實際撥貸金額為 \$19,080。

註 8：該公司於期末實際撥貸金額為 \$18,325。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	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	備註
		公司名稱	關係							
0	捷泰精密	JT-BVI	子公司	\$ 260,654	\$ 25,390	\$ 25,390	\$ -	2.96	\$ 434,424	

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(仟股)	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	1,159	34,422	-	12,107	
			減：累計減損		(18,608)			
			加：評價調整		(3,707)			
					12,107			
捷泰精密	亞洲水泥股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1	33	-	26	
	台灣聚合化學品股份有限公司	無	"	1	16	-	12	
	和大工業股份有限公司	無	"	435	5,282	-	4,546	
	台灣玻璃工業股份有限公司	無	"	30	1,119	-	936	
	日月光半導體製造股份有限公司	無	"	40	1,099	-	1,036	
	聯強國際股份有限公司	無	"	45	3,265	-	3,290	
	彰化商業銀行股份有限公司	無	"	1	13	-	12	
	遠東國際商業銀行股份有限公司	無	"	5	64	-	52	
	富邦金融控股股份有限公司	無	"	70	2,264	-	2,244	
	瑞智精密股份有限公司	無	"	1	10	-	9	
	啟基科技股份有限公司	無	"	40	1,963	-	1,980	
					15,128		14,143	
			減：評價調整		(985)			
					14,143			

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100.12.31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：

編號	進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
(0)	捷泰精密	東莞捷泰	子公司	進貨	135,107	34%	按月以債權債務互抵後按淨額支付	依其成本加計約定毛利計價	一般供應商為月結90~120天	(1,868)	(6%)		

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：

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
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
捷泰精密	JT-BVI	英屬維京群	控股公司	TWD	287,414	TWD	216,320	8,846,395	100	TWD	295,284	TWD	(96,184)	TWD	(96,184)	子公司
JT-BVI	Super Vision	開曼群島	控股公司	USD	3,081	USD	9,560	9,560,000	100	USD	3,369	USD	56	USD	-	孫公司
JT-BVI	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	USD	3,911	30,544,738	100	USD	(2,885)	USD	(899)	USD	-	孫公司
JT-BVI	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	USD	2,597	1,000	100	USD	402	USD	(293)	USD	-	孫公司
JT-BVI	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	HKD	6,016	6,016,000	100	HKD	6,282	HKD	(647)	HKD	-	孫公司
JT-BVI	JT-US	美國	電子零組件及相關成品買賣業	USD	150	USD	150	150,000	100	USD	13	USD	(4)	USD	-	孫公司
JT-BVI	JT-E	香港	控股公司	USD	8,879	USD	6,479	69,248,000	100	USD	8,130	USD	(2,046)	USD	-	孫公司
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	USD	2,467	1,500,000	100	USD	3,010	USD	59	USD	-	孫公司
Super Vision	JTC-M	馬來西亞	電子零組件及相關成品買賣業	MYR	500	MYR	500	500,000	100	MYR	1,113	MYR	26	MYR	-	孫公司
JT-HK	東莞捷泰	中國大陸	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	HKD	21,650	-	100	HKD	27,118	HKD	(2,054)	HKD	-	孫公司
JT-E	蘇州捷泰	中國大陸	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	HKD	5,418	-	100	HKD	25,026	HKD	(8,739)	HKD	-	孫公司
JT-E	蕪湖捷泰	中國大陸	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	HKD	23,400	-	100	HKD	8,986	HKD	(3,181)	HKD	-	孫公司
JT-E	捷泰電子科技	中國大陸	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	42,198	HKD	23,478	-	100	HKD	23,331	HKD	(3,995)	HKD	-	孫公司
Crown World	東莞祥群	中國大陸	塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售業務	HKD	30,057	HKD	30,021	-	100	HKD	(20,977)	HKD	(6,987)	HKD	-	孫公司

註：本公司於民國100年調整組織架構，將JTE股權自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：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註2)	資金貸與總限額(註3)	備註
											名稱	價值			
1	蘇州捷泰	東莞祥群	其他應收款	9,181	9,181	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	\$ -	無	\$ -	173,769	868,847	註4
2	蘇州捷泰	捷泰電子科技	其他應收款	9,614	9,614	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	868,847	註5
3	蘇州捷泰	蕪湖捷泰	其他應收款	81,719	81,719	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	868,847	註6
4	蘇州捷泰	蕪湖捷泰	其他應收款	12,811	12,811	-	註1	12,811	註1	-	無	-	173,769	868,847	註7
5	Well Deluxe	蘇州捷泰	其他應收款	66	3	-	註1	66	註1	-	無	-	173,769	868,847	註8
6	Well Deluxe	東莞祥群	其他應收款	21,605	21,605	-	註1	21,605	註1	-	無	-	173,769	868,847	註9
7	Well Deluxe	東莞祥群	其他應收款	33,649	33,649	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	868,847	註10
8	東莞捷泰	東莞祥群	其他應收款	16,103	16,103	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	868,847	註11
9	東莞捷泰	JT-HK	其他應收款	35,093	35,093	-	註1	35,093	註1	-	無	-	173,769	868,847	註12
10	JT-HK	Well Deluxe	其他應收款	1,902	1,754	-	註1	1,902	註1	-	無	-	173,769	868,847	註13
11	JT-BVI	東莞捷泰	其他應收款	25,734	25,734	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	173,769	868,847	註14
12	東莞祥群	蘇州捷泰	其他應收款	29	-	-	註1	29	註1	-	無	-	173,769	868,847	註15

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：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，但以不超過本公司 100%為限。

註 4：該公司於期末實際撥貸金額為\$9,181。

註 5：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。

註 6：該公司於期末實際撥貸金額為\$25,439。

註 7：該公司於期末實際撥貸金額為\$12,811。

註 8：該公司於期末實際撥貸金額為\$4。

註 9：該公司於期末實際撥貸金額為\$21,605。

註 10：該公司於期末實際撥貸金額為\$31,811。

註 11：該公司於期末實際撥貸金額為\$16,103。

註 12：該公司於期末實際撥貸金額為\$35,093。

註 13：該公司於期末實際撥貸金額為\$1,754。

註 14：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。

註 15：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。

(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：

編號	進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形(註)				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
(2)	東莞捷泰	捷泰精密	母公司	(銷貨)	(USD 6,164)	(80%)	按月以債權債務互抵後按淨額支付	依成本加計約定比例計算	一般客戶為月結90~120天	USD 62	8%	

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。

(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(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					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	\$ 111,897	註1	\$ 66,117	\$ -	\$ -	\$ 66,117	100	(\$ 8,004)	\$ 105,679	\$ -	
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	164,496	註2	-	-	-	-	100	(34,056)	97,526	-	
東莞祥群	塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售	150,365	註3	-	-	-	-	100	(27,228)	(81,747)	-	
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	107,095	註2	27,357	-	-	27,357	100	(12,396)	35,018	-	
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	182,814	註2	30,701	72,951	-	103,652	100	(15,569)	90,921	-	

公司名稱	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
捷泰精密	\$ 197,126	\$ 684,279	\$ 521,308

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
東莞捷泰	\$ 44,633	9	月結 90天	\$ 11,564	7	\$ 498
蘇州捷泰	11,229	2	月結 90天	4,167	3	73

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		
		金額百分比	付款條件	金 額	佔該科目 金額百分比	未實現損益
東莞捷泰	\$ 181,348	45	月結 90天	\$ 1,868	6	\$ 48
蘇州捷泰	74,217	18	月結 90天	10,685	36	4
東莞祥群	187	-	月結 60天	-	-	-

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(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	1,076
活期及支票存款-新台幣					27,118
活期存款-美元		美金2,037仟元，	折合率30.10		61,310
-港幣		港幣162仟元，	折合率3.87		627
定期存款-新台幣		均為民國101年1月到期，			50,000
-利率為0.37%					
約當現金					
短期票券					31,043
				\$	<u>171,174</u>

(以下空白)

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>非關係人</u>		
彩晶光電科技(昆山)有限公司	\$ 11,682	
亞帝歐光電科技(吳江)有限公司	8,081	
Y & T (Singapore) Pte Ltd.	7,164	
CAL-COMP Electronic Co., Ltd.	5,947	
建科電子科技(蘇州)有限公司	5,199	
其 他	67,316	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>105,389</u>	
減：備抵呆帳	(<u>6,488</u>)	
	<u>\$ 98,901</u>	

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司
存貨明細表
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價	備 註
原 料	\$ 44,151	\$ 38,939	
在製品	2,624	2,694	
商 品	4,019	4,913	
在途存貨	<u>1,868</u>	<u>1,868</u>	
	52,662	<u>\$ 48,414</u>	
減：備抵存貨跌價損失	(<u>7,162</u>)		
	<u>\$ 45,500</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12月31日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形
	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	<u>\$ 305,555</u>	2,400,000	<u>\$ 71,094</u>	-	<u>(\$ 81,365)</u>	8,846,395	100%	<u>\$ 295,284</u>	\$ 33.38	\$ 295,284	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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
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	-	(3,659)	50,761	
模具設備	88,367	4,496	(44,208)	48,655	
其他設備	34,710	1,017	(21,951)	13,776	
預付設備款	309	-	-	309	
	<u>\$ 241,926</u>	<u>\$ 5,513</u>	<u>(\$ 69,818)</u>	<u>\$ 177,621</u>	

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 100 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 16,886	\$ 911	(\$ 3,650)	\$ 14,147	
模具設備	72,533	7,917	(43,798)	36,652	
其他設備	27,313	1,622	(21,905)	7,030	
	<u>\$ 116,732</u>	<u>\$ 10,450</u>	<u>(\$ 69,353)</u>	<u>\$ 57,829</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
連 接 器	35,215仟PCS	\$ 130,660	
遙 控 器	1,146仟PCS	67,141	
連 接 線	4,808仟PCS	82,348	
銅 線		100,037	
原 料		5,106	
其 他		<u>88,734</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 474,026</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 10,540
加：本期商品進貨	268,740
減：期末商品存貨	(5,887)
轉列費用	(10)
商品報廢	(6,125)
進銷成本	<u>267,258</u>
期初原料	21,351
加：本期進料	133,182
減：期末原料	(44,151)
原料轉供出售	(4,873)
轉列費用	(917)
原料報廢	(194)
原料盤盈	<u>193</u>
本期耗用原料	104,591
直接人工	943
製造費用	<u>32,471</u>
製造成本	138,005
加：期初在製品	7,787
減：期末在製品	(2,624)
其他	<u>1</u>
製成品成本	143,169
加：期初製成品	22
減：轉列費用	(1)
產銷成本	<u>143,190</u>
出售原料成本	4,873
存貨盤盈	(193)
商品報廢損失	6,319
存貨市價回升利益	(2,557)
營業成本	<u>\$ 418,890</u>

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 12 月 31 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		\$	17,075		
旅費			2,102		
運費			2,308		
其他費用			<u>10,454</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u><u>31,939</u></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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$	27,389		
勞務費			9,413		
其他費用			<u>8,846</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u>45,648</u>		

(以下空白)