

捷泰精密工業股份有限公司

財務報告

民國 101 年度及 100 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 101 年度及 100 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 ~ 39	
	(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	16	
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 25	
	(五) 關係人交易	25 ~ 28	
	(六) 抵(質)押之資產	29	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29	
	(八) 重大之災害損失	29	
	(九) 重大之期後事項	29	

項	目	頁	次
(十)	其他	29 ~ 31	
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 39	
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 36	
	2. 轉投資事業相關資訊	37	
	3. 大陸投資資訊	38 ~ 39	
(十二)	營運部門資訊	39	
九、	重要會計科目明細表	40 ~ 50	

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003987 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 101 及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 及 100 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 101 及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 及 100 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 101 及 100 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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

蕭春鴛

會計師

葉翠苗

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號  
金管證六字第 0960058737 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 7 日

## 捷泰精密工業股份有限公司

## 資產負債表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	58,961	7	\$ 171,174	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)		9,453	1	14,143	1
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)		1,654	-	12,107	1
1120	應收票據淨額			75,139	9	5,431	1
1140	應收帳款淨額	四(四)		87,607	11	98,901	10
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		18,139	2	16,796	2
1178	其他應收款			11,060	2	18,170	2
1180	其他應收款 - 關係人	五		167,725	21	155,357	16
120X	存貨	四(五)		20,086	3	45,500	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十)		-	-	2,110	-
1298	其他流動資產 - 其他			15,705	2	649	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>465,529</u>	<u>58</u>	<u>540,338</u>	<u>56</u>
<b>基金及投資</b>							
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)		212,960	27	295,284	31
<b>固定資產</b>							
<b>固定資產原始成本</b>							
1501	土地			64,120	8	64,120	7
1521	房屋及建築			50,761	6	50,761	5
1537	模具設備			50,426	6	48,655	5
1681	其他設備			15,421	2	13,776	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>			180,728	22	177,312	18
15X9	減：累計折舊		(	66,388)	( 8)	( 57,829)	( 6)
1670	未完工程及預付設備款			1,027	-	309	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>115,367</u>	<u>14</u>	<u>119,792</u>	<u>12</u>
<b>無形資產</b>							
1750	電腦軟體成本			1,236	-	217	-
<b>其他資產</b>							
1820	存出保證金			2,887	-	398	-
1830	遞延費用			263	-	394	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(九)		7,721	1	5,611	1
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>10,871</u>	<u>1</u>	<u>6,403</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>805,963</u>	<u>100</u>	<u>\$ 962,034</u>	<u>100</u>

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(八)	\$	50,000	6	\$	-	-
2120	應付票據			1,384	-		2,150	-
2140	應付帳款			12,126	2		17,038	2
2150	應付帳款 - 關係人	五		2,272	1		13,243	1
2170	應付費用			15,124	2		17,987	2
2298	其他流動負債 - 其他			2,263	-		8,202	1
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>83,169</u>	<u>11</u>		<u>58,620</u>	<u>6</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十)		33,561	4		33,599	4
2820	存入保證金			175	-		-	-
2881	遞延貸項 - 聯屬公司間利益	四(七)		627	-		968	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>34,363</u>	<u>4</u>		<u>34,567</u>	<u>4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>117,532</u>	<u>15</u>		<u>93,187</u>	<u>10</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十一)		950,091	118		950,091	99
<b>資本公積</b>								
3213	轉換公司債溢價	四(十二)(十三)		9,526	1		9,526	1
<b>保留盈餘</b>								
3350	待彌補虧損	四(十三)	(	336,439)	( 42 )	(	157,425)	( 16 )
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			64,904	8		70,362	7
3450	金融商品之未實現損益	四(三)		349	-	(	3,707)	( 1 )
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>688,431</u>	<u>85</u>		<u>868,847</u>	<u>90</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
	<b>負債及股東權益總計</b>	五	\$	<u>805,963</u>	<u>100</u>	\$	<u>962,034</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：郭美麗

捷泰精密工業股份有限公司  
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  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金	額	%	金	額	%
<b>營業收入</b>	五						
4110 銷貨收入		\$	630,966	100	\$	479,838	101
4170 銷貨退回		(	309)	-	(	5,592)	( 1)
4190 銷貨折讓		(	476)	-	(	220)	-
4100 <b>銷貨收入淨額</b>			630,181	100		474,026	100
<b>營業成本</b>	四(五)及五						
5110 銷貨成本		(	571,348)	( 90)	(	418,890)	( 89)
5910 <b>營業毛利</b>			58,833	10		55,136	11
5920 聯屬公司間未實現利益	四(六)	(	627)	-	(	968)	-
5930 聯屬公司間已實現利益			968	-		745	-
<b>營業毛利淨額</b>			59,174	10		54,913	11
<b>營業費用</b>	四(十七)						
6100 推銷費用		(	35,865)	( 6)	(	31,939)	( 7)
6200 管理及總務費用		(	58,696)	( 9)	(	45,648)	( 9)
6300 研究發展費用		(	12,928)	( 2)	(	12,582)	( 3)
6000 <b>營業費用合計</b>		(	107,489)	( 17)	(	90,169)	( 19)
6900 <b>營業淨損</b>		(	48,315)	( 7)	(	35,256)	( 8)
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入			625	-		620	-
7160 兌換利益			-	-		4,994	1
7310 金融資產評價利益	四(二)		891	-		-	-
7480 什項收入			5,128	1		6,613	2
7100 <b>營業外收入及利益合計</b>			6,644	1		12,227	3
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		(	354)	-	(	5)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(	124,249)	( 20)	(	96,184)	( 20)
7540 處分投資損失	四(二)	(	1,594)	-	(	18,258)	( 4)
7560 兌換損失		(	10,149)	( 2)		-	-
7640 金融資產評價損失	四(三)		-	-	(	9,456)	( 2)
7880 什項支出		(	202)	-	(	633)	-
7500 <b>營業外費用及損失合計</b>		(	136,548)	( 22)	(	124,536)	( 26)
7900 <b>繼續營業單位稅前淨損</b>		(	178,219)	( 28)	(	147,565)	( 31)
8110 所得稅費用	四(九)	(	795)	-	(	2,470)	( 1)
9600 <b>本期淨損</b>		(	\$ 179,014)	( 28)	(	\$ 150,035)	( 32)
			<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>普通股每股虧損</b>	四(十六)						
<b>基本每股虧損</b>							
9750 <b>每股淨損</b>		(	\$ 1.88)	( 1.88)	(	\$ 1.55)	( 1.58)

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：郭美麗

捷泰精密工業股份有限公司  
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

	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	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損				
<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>
<u>101 年 度</u>								
101年1月1日餘額	\$ 950,091	\$ 9,526	\$ -	(\$ 157,425)	\$ 70,362	(\$ 3,707)	\$ -	\$ 868,847
101年度淨損	-	-	-	( 179,014 )	-	-	-	( 179,014 )
備供出售金融資產評價調整	-	-	-	-	-	4,056	-	4,056
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	( 5,458 )	-	-	( 5,458 )
101年12月31日餘額	<u>\$ 950,091</u>	<u>\$ 9,526</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 336,439)</u>	<u>\$ 64,904</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 688,431</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：郭美麗



捷泰精密工業股份有限公司  
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

	<u>101</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>100</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 179,014)	(\$ 150,035)
調整項目		
金融資產評價(利益)損失	( 891 )	9,456
壞帳費用(轉回利益)	13,177 (	467 )
存貨跌價回升利益	( 3,824 ) (	2,557 )
處分備供出售金融資產(利益)損失	( 768 )	10
採權益法認列之投資損失	124,249	96,184
折舊費用	8,867	10,450
各項攤提	326	136
處分固定資產(利益)損失淨額	( 55 )	465
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	5,581	108,652
應收票據及帳款	( 72,934 )	19,218
其他應收款	7,110 (	11,237 )
存貨	29,238 (	12,962 )
遞延所得稅資產	-	2,480
其他流動資產	( 15,056 )	291
應付票據	( 766 ) (	222 )
應付帳款	( 15,883 )	2,880
應付費用	( 2,863 )	1,677
其他流動負債	( 5,939 ) (	1,567 )
應計退休金負債	( 38 ) (	82 )
其他負債-其他	( 341 )	223
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>( 109,824 )</u>	<u>72,993</u>

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司  
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

	<u>101</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>100</u> <u>年</u> <u>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	\$ 15,277	\$ 8,563
其他應收款-關係人增加	( 40,651 )	( 45,713 )
採權益法之長期股權投資增加	( 19,100 )	( 71,094 )
購置固定資產價款	( 5,244 )	( 5,513 )
處分固定資產價款	857	-
電腦軟體成本增加	( 1,214 )	( 305 )
存出保證金增加	( 2,489 )	-
投資活動之淨現金流出	( 52,564 )	( 114,062 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	50,000	-
存入保證金增加	175	-
融資活動之淨現金流入	50,175	-
本期現金及約當現金減少	( 112,213 )	( 41,069 )
期初現金及約當現金餘額	171,174	212,243
期末現金及約當現金餘額	\$ 58,961	\$ 171,174
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 355	\$ 5
本期支付所得稅	\$ 795	\$ -

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：郭美麗

捷泰精密工業股份有限公司  
財務報表附註  
民國 101 年及 100 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、製造及買賣業務及不動產租賃業務。
- (二)本公司股票原自民國 91 年 3 月 26 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣；嗣後於民國 92 年 8 月 4 日轉台灣證券交易所上市掛牌買賣。
- (三)截至民國 101 年 12 月 31 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」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 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之每股公平價值(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」。此項會計原則變動並不影響本公司民國 100 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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,073	\$ 1,076
活期及支票存款	51,872	89,055
定期存款	-	50,000
約當現金—短期票券	6,016	31,043
	<u>\$ 58,961</u>	<u>\$ 171,174</u>

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產—流動

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市(櫃)股票	\$ 9,547	\$ 15,128
評價調整	( 94)	( 985)
	<u>\$ 9,453</u>	<u>\$ 14,143</u>

本公司民國 101 年及 100 年度認列之淨損失分別計 \$1,471 及 \$27,658。

#### (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 101 及 100 年 12 月 31 日尚未除列部份之資產負債表日餘額資訊：



	101年12月31日之 帳面價值/公平價值	100年12月31日之 帳面價值/公平價值
上市(櫃)公司股票	\$ 2,840	\$ 34,422
累計減損	( 1,535)	( 18,608)
評價調整	349	( 3,707)
	<u>\$ 1,654</u>	<u>\$ 12,107</u>

2. 上述經重分類資產至民國 101 及 100 年 12 月 31 日尚未除列部份，於 101 及 100 年度相關公平價值變動資訊：

	101年度公平價值變動		100年度公平價值變動	
	認列為股東		認列為股東	
	認列為(損)益	權益調整項目	認列為(損)益	權益調整項目
上市櫃股票	<u>\$ 768</u>	<u>\$ 4,056</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>(\$ 6,208)</u>

上述上市櫃公司股票如不於 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：

	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12月31日	3,876
101年1月1日至12月31日	21,129
	<u>(\$ 1,186)</u>

(四) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 107,272	\$ 105,389
減：備抵呆帳	( 19,665)	( 6,488)
應收帳款淨額	<u>\$ 87,607</u>	<u>\$ 98,901</u>

(五) 存 貨

	101 年 12 月 31 日	帳面價值	
	成 本	備抵跌價損失	
原 料	\$ 11,937	(\$ 2,018)	\$ 9,919
在 製 品	8,442	( 882)	7,560
商 品	2,892	( 438)	2,454
在途存貨	153	-	153
合 計	<u>\$ 23,424</u>	<u>(\$ 3,338)</u>	<u>\$ 20,086</u>

	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	\$ 52,662	(\$ 7,162)	\$ 45,500

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 573,259	\$ 415,321
報廢損失	1,922	6,319
市價回升利益	( 3,824)	( 2,557)
存貨盤盈	( 9)	( 193)
	\$ 571,348	\$ 418,890

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	\$ 212,960	100%	\$ 295,284	100%

1. 本公司民國 101 年及 100 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\$124,249 及\$96,184，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 101 年及 100 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\$627 及\$968，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 102 年 3 月 27 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 102 年 3 月 27 日止，除 Well Deluxe 已開始辦理解散清算程序外，餘三家孫公司解散清算程序尚未開始辦理。

(七) 固定資產

	101	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	(	15,056)		35,705	
模具設備	50,426	(	42,719)		7,707	
其他設備	15,421	(	8,613)		6,808	
預付設備款	1,027		-		1,027	
	<u>\$ 181,755</u>		<u>(\$ 66,388)</u>		<u>\$ 115,367</u>	

  

	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>	

(八) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
擔保銀行借款	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>
借款利率	<u>2.21%</u>	<u>-</u>

(九) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅

	101	年	度	100	年	度
應退所得稅	(\$	25)	(\$	433)		
遞延所得稅資產淨變動數		-		2,479		
預付所得稅		25		433		
以前年度所得稅低(高)估數		795	(	9)		
所得稅(利益)費用	<u>\$</u>	<u>795</u>	<u>\$</u>	<u>2,470</u>		

2. 遞延所得稅資產明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
<u>流動項目</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳超限	\$ 17,565	\$ 2,986	\$ 5,391	\$ 916
存貨備抵損失	3,338	567	7,162	1,218
未實現兌換損失(利益)	8,128	1,382	( 1,107)	( 188)
未實現銷貨毛利	627	107	968	164
		5,042		2,110
減：備抵評價		( 5,042)		-
		<u>\$ -</u>		<u>\$ 2,110</u>
<u>非流動項目</u>				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 32,960	\$ 5,603	\$ 33,007	\$ 5,611
投資損失	637,661	108,402	513,412	87,280
虧損扣抵	49,629	8,437	27,150	4,616
		122,442		97,507
減：備抵評價		( 114,721)		( 91,896)
		<u>\$ 7,721</u>		<u>\$ 5,611</u>

3. 截至民國 101 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			最後扣抵年度
	扣抵金額	可扣抵稅額	尚未扣抵稅額	
100年	\$ 23,259	\$ 3,954	\$ 3,954	110年
101年	26,370	4,483	4,483	111年
	<u>\$ 49,629</u>	<u>\$ 8,437</u>	<u>\$ 8,437</u>	

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 99 年度。

5. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 36,471</u>	<u>\$ 34,776</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(十) 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。

2. 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：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	( 6,399)	( 6,803)
累積給付義務	( 6,399)	( 6,803)
未來薪資增加之影響數	( 3,609)	( 3,984)
預計給付義務	( 10,008)	( 10,787)
退休基金資產公平價值	778	1,981
提撥狀況	( 9,230)	( 8,806)
未認列過渡性淨給付義務	-	450
未認列退休金利益	( 23,410)	( 25,346)
應計退休金負債	(\$ 32,640)	(\$ 33,702)
既得給付	\$ -	\$ -
精算假設：		
折現率	1.75%	1.90%
薪資調整率	3.00%	3.00%
基金資產預期報酬率	1.75%	1.90%

(2) 淨退休金成本之內容：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 102	\$ 102
利息成本	205	375
退休基金資產之預期報酬	( 38)	( 33)
攤銷數：		
未認列過渡性淨給付義務	450	450
未認列退休金利益	( 1,733)	( 1,010)
淨退休金利益	(\$ 1,014)	(\$ 116)

3. 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 101 及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,547 及 \$2,534。

#### (十一) 股本

1. 截至民國 101 年及 100 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 100 年 12 月 31 日 2,000,000 股係保留供發行員工認股權憑證使用)；流通在外股數皆為 95,009,123 股，每股面額皆為 10 元。
2. 有關庫藏股請詳附註四(十五)說明。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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. (1) 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。  
(2) 本公司於民國 102 年 3 月 27 日經董事會提議，擬以資本公積彌補虧損 \$9,526。前述民國 101 年度資本公積彌補虧損案，截至民國 102 年 3 月 27 日止，尚未經股東會決議。
4. 本公司民國 101 及 100 年度均經營虧損，未估列員工紅利及董監酬勞。

#### (十四) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
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劃之認股價格，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：

認股選擇權	101 年 度		100 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)
期初流通在外	1,065,000	\$ 20.5	1,183,000	\$ 20.5
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	(1,065,000)	-	(118,000)	-
期末流通在外	-	20.5	1,065,000	20.5
期末可行使之認股選擇權	-		1,065,000	

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，流通在外認股權之履約價格為 20.5 元，加權平均剩餘合約期間為 0.98 年。員工認股權已於民國 101 年 12 月 24 日屆滿。

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：

		101 年 度		100 年 度	
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 179,014)	(\$ 150,035)		
	擬制每股虧損	( 179,014)	( 150,386)		
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	( 1.88)	( 1.58)		
	擬制每股虧損	( 1.88)	( 1.58)		

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

#### (十五) 庫藏股票

1. 本公司民國 101 年度無庫藏股，民國 100 年度庫藏股票數量變動明細如下：

收回原因	100 年		度	
	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>

- 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。

(十六) 普通股每股虧損

	101 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)
基本每股虧損：				
屬於普通股股東 之本期純損	<u>(\$ 178,219)</u>	<u>(\$ 179,014)</u>	<u>95,009</u>	<u>(\$ 1.88)</u> <u>(\$ 1.88)</u>

	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)
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>

因員工認股權具反稀釋效果，故不列入民國 101 及 100 年度稀釋每股盈餘之計算。



(十七) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	101 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	\$ 5,190	\$ 54,032	\$ 59,222
勞健保費用	610	3,757	4,367
退休金費用	312	2,235	2,547
其他用人費用	382	1,666	2,048
	<u>\$ 6,494</u>	<u>\$ 61,690</u>	<u>\$ 68,184</u>
折舊費用	<u>\$ 6,558</u>	<u>\$ 2,309</u>	<u>\$ 8,867</u>
攤銷費用	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 326</u>

	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>\$ 65,377</u>
折舊費用	<u>\$ 8,225</u>	<u>\$ 2,225</u>	<u>\$ 10,450</u>
攤銷費用	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 136</u>

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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)	本公司之孫公司
Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe)	"
Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M)	"
東莞捷泰電子有限公司(JTC)	"
蘇州捷泰精密工業有限公司(JTS)	"
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)	"

註：其他關係人於民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日與本公司無

重大交易，其名稱及關係請參閱附註十一之轉投資事業相關資訊。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
JT-M	\$ 2,633	-	\$ 3,623	1
JTS	2,633	-	1,239	-
	<u>\$ 5,266</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,862</u>	<u>1</u>

(1)上列對 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\$33,999及\$54,642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 JTC 按月以債權債務互抵後按淨額收款，暨對 JTS 係視其資金狀況收款外，餘為月結 60~90 天，與一般客戶之收款條件相當。

2. 進 貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
JTC	\$ 135,634	27	\$ 135,107	34
JTS	6,504	1	64,094	16
其 他	234	-	482	-
	<u>\$ 142,372</u>	<u>28</u>	<u>\$ 199,683</u>	<u>50</u>

(1)上列對 JTS、JTC 及祥群等之交易金額，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，付款期間除對 JTC 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 係視其資金狀況先支付貨款。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

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JTSE	\$ 10,669	52	\$ 12,759	75
JTS	3,191	15	-	-
	<u>\$ 13,860</u>	<u>67</u>	<u>\$ 12,759</u>	<u>75</u>

4. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 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
JTS	1,104	1	4,167	3
JTC	16,567	13	11,564	7
其 他	468	-	1,065	1
小 計	18,139	14	45,079	30
逾期轉列其他應收款	-		( 28,283)	
合 計	\$ 18,139		\$ 16,796	

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

5. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JTS	\$ 2,098	15	\$ 10,685	36
JTC	153	1	1,868	6
其 他	21	-	690	2
	\$ 2,272	16	\$ 13,243	44

6. 其他應收款—關係人

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 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」)

	101		年 度		
	最高餘額	發生日期	期末餘額	利率區間	利息收入
JT-HK	\$ 62,836	101.12	\$ 62,836	-	\$ -
JTSE	32,269	101.04	-	-	-
JTS	53,434	101.12	53,434	-	-
JT-M	29,186	101.09	13,649	3%	287
祥群	20,427	101.12	20,427	-	-
JTC	18,179	101.09	17,092	-	-
			<u>\$167,438</u>		<u>\$ 287</u>

	100		年 度		
	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>

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	101年12月31日	100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 年度按帳面價值向 JT-HK 購買設備一批，總價款計 \$1,670。

## 10. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 11,462	\$ 15,782
業務執行費用	84	114
合 計	<u>\$ 11,546</u>	<u>\$ 15,896</u>

(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：

<u>資 產 項 目</u>	<u>帳 面 價 值</u>		<u>擔 保 用 途</u>
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	
固定資產			
土地	\$ 64,120	\$ 64,120	短期借款額度擔保
房屋及建築	35,705	36,614	"
	<u>\$ 99,825</u>	<u>\$ 100,734</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

無。

## 八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

無。

## 十、其他

### (一)金融商品之公平價值

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 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	\$ 421,518	\$ -	\$ 421,518
交易目的金融資產	9,453	9,453	-
備供出售金融資產	1,654	1,654	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	81,880	-	81,880

	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>			
<u>資產</u>			
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	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	50,418	-	50,418

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、其他應付款項及存入保證金等。

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 101 年度及 100 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\$655 及(\$5,329)；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(\$3,401)及\$879。

(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：

	101 年 12 月 31 日			100 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	10,285	29.16	USD	10,641	30.28
港幣：新台幣	HKD	2,952	3.756	HKD	3,945	3.897
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	USD	7,333	29.04	USD	9,751	30.28
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD	244	29.20	USD	722	30.28
港幣：新台幣	HKD	716	3.786	HKD	1,518	3.897

## (2) 利率風險

本公司借入之款項，均為固定利率之負債，因到期日甚短，故預期不致發生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，市場利率每上升 1%，將使短期借款之公平價值下降 \$500。

## (3) 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低。
- (3) 本公司提供資金貸與係依「資金貸與作業程序」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

本公司之借款均屬固定利率債務，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 101 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)
- (15)東莞世暉貿易有限公司(東莞世暉)

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	\$ 26,088	\$ -	-	註1	\$ 26,088	註1	\$ -	無	\$ -	\$ 137,686	\$ 275,372	註4
0	捷泰精密	JT-HK	其他應收款	65,573	65,573	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,686	275,372	註5
0	捷泰精密	捷泰電子科技	其他應收款	67,337	-	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,686	275,372	註6
0	捷泰精密	東莞祥群	其他應收款	31,408	31,408	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,686	275,372	註7
0	捷泰精密	東莞捷泰	其他應收款	18,640	18,640	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,686	275,372	註8
0	捷泰精密	JT-M	其他應收款	29,040	29,040	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,686	275,372	註9



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	蘇州捷泰	其他應收款	\$ 72,600	\$ 72,600	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 137,686	\$ 275,372	註10
1	JT-BVI	東莞捷泰	其他應收款	24,684	-	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	638,879	1,064,798	註11
2	JT-HK	Well Deluxe	其他應收款	1,686	-	-	註1	1,686	註1	-	無	-	-	-	註12
5	JT-M	捷泰電子科技	其他應收款	29,040	29,040	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	269,058	448,430	註13
5	JT-M	東莞捷泰	其他應收款	14,520	14,520	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	269,058	448,430	註14
6	JTC-M	捷泰電子科技	其他應收款	14,520	14,520	3%	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	30,349	50,582	註15
8	蘇州捷泰	東莞祥群	其他應收款	8,901	8,901	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,549	229,248	註16
8	蘇州捷泰	捷泰電子科技	其他應收款	9,320	9,320	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,549	229,248	註17
8	蘇州捷泰	蕪湖捷泰	其他應收款	79,220	79,220	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	137,549	229,248	註18
8	蘇州捷泰	蕪湖捷泰	其他應收款	12,419	12,419	-	註1	12,419	註1	-	無	-	137,549	229,248	註19
9	東莞捷泰	東莞祥群	其他應收款	15,611	15,611	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	278,448	464,079	註20
9	東莞捷泰	JT-HK	其他應收款	34,020	33,655	-	註1	33,655	註1	-	無	-	278,448	464,079	註21
9	東莞捷泰	JT-M	其他應收款	56	-	-	註1	224	註1	-	無	-	278,448	464,079	註22
9	東莞捷泰	JT-CM	其他應收款	107	-	-	註1	215	註1	-	無	-	278,448	464,079	註23
9	東莞捷泰	蘇州捷泰	其他應收款	2,899	-	-	註1	2,928	註1	-	無	-	278,448	464,079	註24
10	Well Deluxe	東莞祥群	其他應收款	20,773	-	-	註1	20,773	註1	-	無	-	4,838	8,063	註25
10	Well Deluxe	東莞祥群	其他應收款	32,620	32,620	-	有短期融通資金之必要	-	營業週轉	-	無	-	4,838	8,063	註26
10	Well Deluxe	蘇州捷泰	其他應收款	3	-	-	註1	3	註1	-	無	-	4,838	8,063	註27

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：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，但不超過本公司 100% 為限。另依前行政院金融監督管理委員會民國 101 年 6 月 25 日金管證審字 1010029340 號函要求改善子公司資金貸與他人作業程序，本公司於民國 101 年 8 月 29 日經董事會通過修正子公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額以貸出公司淨值 300% 為限，資金貸與總額以貸出公司淨值 500% 為限。

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 \$62,836。

- 註 6：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 7：該公司於期末實際撥貸金額為\$20,427。
- 註 8：該公司於期末實際撥貸金額為\$17,092。
- 註 9：該公司於期末實際撥貸金額為\$13,649。
- 註 10：該公司於期末實際撥貸金額為\$53,434。
- 註 11：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 12：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 13：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 14：該公司於期末實際撥貸金額為\$13,649。
- 註 15：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 16：該公司於期末實際撥貸金額為\$8,901。
- 註 17：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 18：該公司於期末實際撥貸金額為\$23,715。
- 註 19：該公司於期末實際撥貸金額為\$12,419。
- 註 20：該公司於期末實際撥貸金額為\$14,679。
- 註 21：該公司於期末實際撥貸金額為\$33,655。
- 註 22：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 23：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 24：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 25：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 26：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。
- 註 27：該公司於期末實際撥貸金額為\$0。

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	\$ 206,529	\$ 24,684	\$ -	\$ -	-	\$ 344,216	

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				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	96	2,840	-	\$ 1,654	
			減：累計減損		(1,535)			
			加：評價調整		349			
					\$ 1,654			
	統一企業股份有限公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	7	\$ 365	-	\$ 373	
	聯華電子股份有限公司	無	"	40	488	-	468	
	鴻海精密工業股份有限公司	無	"	1	69	-	71	
	友達光電股份有限公司	無	"	30	353	-	390	
	聯發科技股份有限公司	無	"	2	658	-	647	
	義隆電子股份有限公司	無	"	11	602	-	514	
	可成科技股份有限公司	無	"	9	1,316	-	1,296	
	遠東國際商業銀行股份有限公司	無	"	4	55	-	49	
	台灣星科金朋半導體股份有限公司	無	"	40	1,513	-	1,558	
	奕力科技股份有限公司	無	"	8	759	-	732	
	瑞智精密股份有限公司	無	"	1	10	-	10	
	新唐科技股份有限公司	無	"	25	798	-	795	
	友輝光電股份有限公司	無	"	5	663	-	645	
	華星光通科技股份有限公司	無	"	1	19	-	20	
	鳳凰國際旅行社股份有限公司	無	"	10	647	-	657	
	瑞儀光電股份有限公司	無	"	5	616	-	599	
	翔名科技股份有限公司	無	"	10	616	-	629	
					9,547		\$ 9,453	
			減：評價調整		(94)			
	合計				\$ 9,453			

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101.12.28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	135,634	27%	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	依其成本計價	一般供應商為月結60~90天	(153)	(1%)	
(9)	東莞捷泰	捷泰精密	母公司	(銷貨)	(USD 5,674 仟元)	(85%)	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	依其成本計價	一般供應商為月結60~90天	USD 5 仟元	3%	註1

註1：係以尚未將交易實質屬去料加工而重複計算之金額消除前之金額列示。

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		本期認列之		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	306,514	TWD	287,414	9,486,701	100	TWD	212,960	TWD	(124,249)	TWD	(124,249)	子公司
JT-BVI	Super Vision	開曼群島	控股公司	USD	3,722	USD	3,081	9,560,000	100	USD	3,902	USD	(244)	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	3,916	30,544,738	100	USD	(1,619)	USD	1,278	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	(426)	USD	(845)	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	430	HKD	(5,852)	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	11	USD	(1)	USD	-	孫公司
JT-BVI	JT-E	香港	控股公司	USD	8,879	USD	8,879	69,248,000	100	USD	5,497	USD	(2,678)	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	3,086	USD	(42)	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	1,062	MYR	(49)	MYR	-	孫公司
Super Vision	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	5,000	HKD	-	-	18.76	HKD	3,622	HKD	(7,504)	HKD	-	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	-	81.24	HKD	21,149	HKD	(7,504)	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	11,168	HKD	(13,890)	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	8,331	HKD	(711)	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	42,198	-	100	HKD	17,286	HKD	(6,143)	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	30,057	-	100	HKD	(11,089)	HKD	9,926	HKD	-	孫公司
東莞捷泰	世輝貿易	中國大陸	連接器、遙控器及電子零件等產品之銷售業務	CNY	300	CNY	-	-	100	CNY	287	CNY	(13)	CNY	-	孫公司

(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	本期匯出或		本期期末自	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	截至本期末止已匯回投資收益	備註
				台灣匯出累積投資金額	匯出	匯回	台灣匯出累積投資金額					
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	\$ 127,290	註1	\$ 63,572	\$ 18,735	\$ -	\$ 82,307	100	(\$ 28,119)	\$ 92,816	\$ -	
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	159,318	註2	-	-	-	-	100	( 52,046)	41,845	-	
東莞祥群	塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售	145,608	註3	-	-	-	-	100	37,194	( 41,550)	-	
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	103,707	註2	26,304	-	-	26,304	100	( 2,666)	31,215	-	
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	177,031	註2	99,663	-	-	99,663	100	( 23,018)	64,770	-	
世暉貿易	連接器、遙控器及電子零組件等產品之銷售業務	1,398	註1	-	-	-	-	100	( 63)	1,335	-	

公司名稱	本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	\$ 208,274	\$ 675,035	\$ 413,059

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		期末應收款項		
		金額百分比	收款條件	金額	金額百分比	未實現損益
東莞捷泰	\$ 32,501	5	月結 90天	\$ 16,567	13	\$ 167
蘇州捷泰	4,132	1	月結 90天	1,104	1	77

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)	估該科目		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	\$ 168,135	33	月結 90天	\$ 153	1	\$ 213
蘇州捷泰	8,003	2	月結 90天	2,098	15	-

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 101 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				\$	1,073
活期及支票存款-新台幣					29,193
活期存款-美元		美金727仟元，	折合率29.07		21,136
-港幣		港幣414仟元，	折合率3.73		1,543
約當現金					
短期票券					6,016
				\$	58,961

(以下空白)



捷泰精密工業股份有限公司  
應收票據淨額明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>非關係人</u>		
全網通科技股份有限公司	\$ 40,506	
藍光科技股份有限公司	30,340	
其 他	4,293	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>\$ 75,139</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 101 年 12 月 31 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	\$ 23,984	
NEW KINPO GROUP	9,830	
科奇國際股份有限公司	5,713	
萊達電子科技(蘇州)有限公司	4,604	
Cal-Comp	4,531	
其 他	58,610	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>107,272</u>	
減：備抵呆帳	( <u>19,665</u> )	
	<u>\$ 87,607</u>	

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價	備 註
原 料	\$ 11,937	\$ 10,549	
在製品	8,442	7,560	
商 品	2,892	2,998	
在途存貨	<u>153</u>	<u>153</u>	
	23,424	<u>\$ 21,260</u>	
減：備抵存貨跌價損失	( <u>3,338</u> )		
	<u>\$ 20,086</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101年1月1日至101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.	8,846,395	<u>\$ 295,284</u>	640,306	<u>\$ 19,100</u>	-	<u>(\$ 101,424)</u>	9,486,701	100%	<u>\$ 212,960</u>	\$ 22.45	\$ 212,960	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  
 固定資產變動明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 數	本 期 減 少 數	本 期 移 轉 數	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 抵 押 情 形
<u>成 本</u>						
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	50,761	-	-	-	50,761	
模具設備	48,655	1,462	-	309	50,426	
其他設備	13,776	2,755	( 1,110)	-	15,421	
預付設備款	309	1,027	-	( 309)	1,027	
	<u>177,621</u>	<u>\$ 5,244</u>	<u>(\$ 1,110)</u>	<u>\$ -</u>	<u>181,755</u>	
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	( 14,147)	(\$ 909)	\$ -	\$ -	( 15,056)	
模具設備	( 36,652)	( 6,067)	-	-	( 42,719)	
其他設備	( 7,030)	( 1,891)	308	-	( 8,613)	
	( 57,829)	(\$ 8,867)	\$ 308	\$ -	( 66,388)	
	<u>\$ 119,792</u>				<u>\$ 115,367</u>	

捷泰精密工業股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>借款種類</u>	<u>說 明</u>	<u>期末餘額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
抵押借款	金融機構借款	\$ 50,000	一年內到期	2.21%	\$ 196,848	土地、房屋及建築	

(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 101 年 1 月 1 日至 101 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	37,096仟PCS	\$ 177,533	
遙 控 器	976仟PCS	54,161	
連 接 線	703仟PCS	15,839	
銅 線		143,568	
原 料		5,469	
電信相關		216,993	
其 他		<u>16,618</u>	
銷貨收入淨額		<u>\$ 630,181</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 5,887
加：本期商品進貨	395,752
減：期末商品存貨	( 3,045)
轉列費用	24
商品報廢	( 360)
進銷成本	<u>398,258</u>
期初原料	44,151
加：本期進料	116,938
減：期末原料	( 11,937)
原料轉供出售	( 2,842)
轉列費用	( 2,004)
原料報廢	( 1,562)
原料盤盈	9
其 他	<u>94</u>
本期耗用原料	142,847
直接人工	1,389
製造費用	<u>33,835</u>
製造成本	178,071
加：期初在製品	2,624
減：期末在製品	( 8,442)
其他	<u>( 94)</u>
產銷成本	<u>172,159</u>
出售原料成本	2,842
存貨盤盈	( 9)
商品報廢損失	1,922
存貨市價回升利益	<u>( 3,824)</u>
營業成本	<u>\$ 571,348</u>



捷泰精密工業股份有限公司  
 推銷費用明細表  
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 16,681	
旅 費	3,440	
運 費	1,904	
佣金支出	3,860	
其他費用	9,980	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 35,865</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 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
薪資費用		\$	28,249		
呆帳損失			13,183		
勞務費			7,017		
其他費用			<u>10,247</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u>58,696</u>		

(以下空白)