

捷泰精密工業股份有限公司
個體資產負債表
民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 66,932	10	\$ 58,961	7	\$ 171,174	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－	六(二)						
	流動		-	-	9,453	1	14,143	1
1125	備供出售金融資產－流動	六(三)	-	-	1,654	-	12,107	1
1150	應收票據淨額	六(四)	101,271	15	75,139	9	5,431	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	47,656	7	87,607	11	98,901	10
1180	應收帳款－關係人淨額	七	19,210	3	18,139	2	16,796	2
1200	其他應收款		18,854	3	11,060	2	18,170	2
1210	其他應收款－關係人	七	151,710	23	167,725	21	155,357	16
130X	存貨	六(五)	6,075	1	20,086	3	45,500	5
1470	其他流動資產		4,848	1	15,705	2	649	-
11XX	流動資產合計		<u>416,556</u>	<u>63</u>	<u>465,529</u>	<u>58</u>	<u>538,228</u>	<u>56</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)	133,105	20	210,872	26	294,316	31
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及						
		八	105,942	16	114,340	14	119,483	12
1780	無形資產		938	-	1,236	-	217	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	7,721	1	7,721	1	7,721	1
1900	其他非流動資產		1,658	-	4,177	1	1,101	-
15XX	非流動資產合計		<u>249,364</u>	<u>37</u>	<u>338,346</u>	<u>42</u>	<u>422,838</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 665,920</u>	<u>100</u>	<u>\$ 803,875</u>	<u>100</u>	<u>\$ 961,066</u>	<u>100</u>

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司
個體綜合損益表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 312,929	100	\$ 413,188	100		
5000 營業成本	六(五)	(270,189)	(86)	(363,310)	(88)		
5900 營業毛利		42,740	14	49,878	12		
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(585)	-	(627)	-		
5920 已實現銷貨利益	六(六)	627	-	968	-		
5950 營業毛利淨額		42,782	14	50,219	12		
營業費用	六(七)(十七)(十八)						
6100 推銷費用		(27,011)	(9)	(33,101)	(8)		
6200 管理費用		(42,698)	(14)	(59,139)	(14)		
6300 研究發展費用		(13,114)	(4)	(12,928)	(3)		
6000 營業費用合計		(82,823)	(27)	(105,168)	(25)		
6900 營業損失		(40,041)	(13)	(54,949)	(13)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)	27,660	9	11,888	3		
7020 其他利益及損失		10,946	3	(7,597)	(2)		
7050 財務成本		(1,081)	-	(354)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(80,739)	(26)	(125,728)	(31)		
7000 營業外收入及支出合計		(43,214)	(14)	(121,791)	(30)		
7900 稅前淨損		(83,255)	(27)	(176,740)	(43)		
7950 所得稅費用	六(十九)	-	-	(795)	-		
8200 本期淨損		(\$ 83,255)	(27)	(\$ 177,535)	(43)		
其他綜合損益(淨額)							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 2,930	1	(\$ 5,440)	(1)		
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益		(655)	-	655	-		
8360 確定福利計畫精算利益(損失)		1,410	-	(353)	-		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(240)	-	60	-		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 79,810)	(26)	(\$ 182,613)	(44)		
基本每股盈餘	六(二十)						
9750 基本每股盈餘合計		(\$ 0.88)		(\$ 1.87)			

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：郭美麗

(2)上述上市櫃公司股票於民國 102 年度認列公允價值變動於其他綜合損益之金額為(\$655)，於民國 101 年度認列公允價值變動於其他綜合損益之金額為\$655，及於民國 101 年度之前累計認列公允價值變動於當期損益之金額為(\$22,315)。

(3)上述上市櫃公司股票，如不於民國 97 年 7 月 1 日重分類至備供出售金融資產，則應認列公允價值變動(損失)利益於當期(損)益之資訊：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
上市櫃公司股票	(\$ <u>655</u>)	\$ <u>655</u>

(三) 備供出售金融資產－流動

<u>項目</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 2,840	\$ 34,422
評價調整	-	655	-
累計減損	-	(1,841)	(22,315)
合計	\$ -	\$ 1,654	\$ 12,107

本公司於民國 102 年及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$655)及\$655。

(四) 應收票據及應收帳款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收票據	\$ 3,266	\$ 4,293	\$ 5,431
其他應收票據	<u>98,005</u>	<u>70,846</u>	-
	\$ <u>101,271</u>	\$ <u>75,139</u>	\$ <u>5,431</u>

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應收帳款	\$ 50,343	\$ 107,272	\$ 105,389
減：備抵呆帳	(2,687)	(19,665)	(6,488)
	\$ <u>47,656</u>	\$ <u>87,607</u>	\$ <u>98,901</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
群組1：屬大型國際公司之客戶	\$ 20,812	\$ 23,583	\$ 18,821
群組2：其他	<u>22,879</u>	<u>57,614</u>	<u>73,637</u>
	\$ <u>43,691</u>	\$ <u>81,197</u>	\$ <u>92,458</u>

	101 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
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	\$ 23,424	(\$ 3,338)	\$ 20,086

	101 年	1 月	1 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
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：

	102年度	101年度
已出售存貨成本	\$ 266,670	\$ 365,221
跌價損失(市價回升利益)	3,402	(3,824)
報廢損失	-	1,922
存貨盤虧(盈)	117	(9)
	\$ 270,189	\$ 363,310

民國 101 年度因出售及報廢部分以前年度已提列跌價損失之存貨，故認列存貨回升利益\$3,824。

(六) 採用權益法之投資

被投資公司	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	\$ 133,105	\$ 210,872	\$ 294,316

1. 本公司民國 102 年及 101 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\$80,739 及\$125,728，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 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 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\$585、\$627 及\$968，業已沖銷並帳列「採權益法之投資」之減項。

(十五) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
佣金收入	\$ 16,929	\$ 7,355
壞帳迴轉利益	7,487	-
其他收入	<u>3,244</u>	<u>4,533</u>
合計	<u>\$ 27,660</u>	<u>\$ 11,888</u>

(十六) 其他利益及損失

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 10,196	(\$ 10,149)
處分投資利益	910	1,808
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	94	891
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(254)	55
其他損失	-	(202)
合計	<u>\$ 10,946</u>	<u>(\$ 7,597)</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
員工福利費用	\$ 60,483	\$ 68,627
不動產、廠房及設備折舊費用	8,394	8,867
無形資產攤銷費用	<u>391</u>	<u>326</u>
營業成本及營業費用	<u>\$ 69,268</u>	<u>\$ 77,820</u>

(十八) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
薪資費用	\$ 52,236	\$ 59,309
勞健保費用	4,051	4,367
退休金費用	2,561	2,903
其他用人費用	<u>1,635</u>	<u>2,048</u>
	<u>\$ 60,483</u>	<u>\$ 68,627</u>

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 413,188	\$ -	\$ 413,188	
營業成本	(363,310)	-	(363,310)	
營業毛利	49,878	-	49,878	
未實現銷貨利益	(627)	-	(627)	
已實現銷貨利益	968	-	968	
營業毛利淨額	50,219	-	50,219	
營業費用				
推銷費用	(33,101)	-	(33,101)	
管理費用	(58,696)	(443)	(59,139)	5及6
研發費用	(12,928)	-	(12,928)	
營業損失	(54,506)	(443)	(54,949)	
營業外收入及支出				
其他收入	11,888	-	11,888	
其他利益及損失	(10,998)	3,401	(7,597)	2
財務成本	(354)	-	(354)	
採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損失之份額	(124,249)	(1,479)	(125,728)	3
稅前淨損	(178,219)	1,479	(176,740)	
所得稅利益	(795)	-	(795)	
本期淨損	(179,014)	1,479	(177,535)	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	(5,440)	(5,440)	9
備供出售金融資產未實現評 價利益	-	655	655	9
確定福利之精算損益	-	(353)	(353)	9
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	60	60	9
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	(5,078)	(5,078)	
本期綜合損益總額	(\$ 179,014)	(\$ 3,599)	(\$ 182,613)	