

捷泰精密工業股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
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	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 127,317	16	\$ 141,718	15	\$ 273,098	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—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)	103,765	13	77,418	8	5,431	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	114,751	14	185,216	20	207,214	19
1200	其他應收款		25,588	3	17,924	2	30,134	3
130X	存貨	六(五)	58,154	7	78,054	8	111,006	10
1470	其他流動資產		5,740	1	27,859	3	6,455	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>435,315</u>	<u>54</u>	<u>539,296</u>	<u>57</u>	<u>659,588</u>	<u>60</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及						
		八	278,531	35	295,572	31	328,192	30
1760	投資性不動產淨額	六(七)	59,442	7	55,045	6	60,234	5
1780	無形資產		1,113	-	1,236	-	218	-
1840	遞延所得稅資產		7,721	1	7,721	1	7,909	1
1900	其他非流動資產	六(八)及						
		八	26,141	3	48,979	5	46,597	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>372,948</u>	<u>46</u>	<u>408,553</u>	<u>43</u>	<u>443,150</u>	<u>40</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 808,263</u>	<u>100</u>	<u>\$ 947,849</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,102,738</u>	<u>100</u>

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度			101 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入		\$ 620,317	100	\$ 892,524	100		
5000 營業成本		( 575,405)	( 93)	( 855,086)	( 96)		
5900 營業毛利		44,912	7	37,438	4		
5950 營業毛利淨額		44,912	7	37,438	4		
營業費用	六(六)(十 八)(十九)及七 (二)						
6100 推銷費用		( 39,070)	( 6)	( 49,204)	( 6)		
6200 管理費用		( 117,718)	( 19)	( 150,842)	( 17)		
6300 研究發展費用		( 13,113)	( 2)	( 12,928)	( 1)		
6000 營業費用合計		( 169,901)	( 27)	( 212,974)	( 24)		
6900 營業損失		( 124,989)	( 20)	( 175,536)	( 20)		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十七)	42,306	7	15,924	2		
7020 其他利益及損失		8,150	1	( 16,972)	( 2)		
7050 財務成本		( 2,897)	-	( 1,007)	-		
7000 營業外收入及支出合計		47,559	8	( 2,055)	-		
7900 稅前淨損		( 77,430)	( 12)	( 177,591)	( 20)		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十)	( 5,825)	( 1)	56	-		
8000 繼續營業單位本期淨損		( 83,255)	( 13)	( 177,535)	( 20)		
8200 本期淨損		(\$ 83,255)	( 13)	(\$ 177,535)	( 20)		
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	六(十六)	\$ 2,930	-	(\$ 5,440)	-		
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益	六(十六)	( 655)	-	655	-		
8360 確定福利計畫精算利益(損失)	六(十一)	1,410	-	( 353)	-		
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十)	( 240)	-	60	-		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 79,810)	( 13)	(\$ 182,613)	( 20)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 83,255)	( 13)	(\$ 177,535)	( 20)		
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 79,810)	( 13)	(\$ 182,613)	( 20)		
基本每股虧損	六(二十一)						
9750 基本每股虧損合計		(\$ 0.88)		(\$ 1.87)			

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：郭美麗

1. 本集團於民國 102 年及 101 年度認列之淨利益(損失)分別計\$278 及 (\$1,471)

2. 原分類為透過損益按公允價值衡量之上市櫃公司股票，因民國 97 年發生全球金融風暴，依國際會計準則第 39 號第 50 段(c)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) 上開重分類資產尚未除列部位之餘額資訊：

	102年12月31日 帳面價值/公允價值	101年12月31日 帳面價值/公允價值	101年1月1日 帳面價值/公允價值
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 1,654	\$ 12,107

(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：

	102年度	101年度
上市櫃公司股票	(\$ 655)	\$ 655

(三) 備供出售金融資產—流動

項目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 2,840	\$ 34,422
備供出售金融資產評價調整	-	655	-
累計減損-備供出售金融資產	-	(1,841)	(22,315)
合計	\$ -	\$ 1,654	\$ 12,107

本集團於民國 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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據	\$ 5,760	\$ 6,572	\$ 5,431
其他應收票據	98,005	70,846	-
	\$ 103,765	\$ 77,418	\$ 5,431

3. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
群組1：屬大型國際公司之客戶	\$ 52,048	\$ 60,020	\$ 56,338
群組2：其他	40,918	78,980	118,506
	<u>\$ 92,966</u>	<u>\$ 139,000</u>	<u>\$ 174,844</u>

4. 本集團之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

(五) 存貨

	102 年 12 月 31 日	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 83,122	(\$ 48,039)	\$ 35,083
在製品	10,573	( 48)	10,525
製成品	41,937	( 29,391)	12,546
合計	<u>\$ 135,632</u>	<u>(\$ 77,478)</u>	<u>\$ 58,154</u>

	101 年 12 月 31 日	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 94,551	(\$ 50,901)	\$ 43,650
在製品	18,126	( 2,071)	16,055
製成品	45,449	( 27,100)	18,349
合計	<u>\$ 158,126</u>	<u>(\$ 80,072)</u>	<u>\$ 78,054</u>

	101 年 1 月 1 日	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 120,085	(\$ 48,980)	\$ 71,105
在製品	13,035	( 1,033)	12,002
製成品	56,256	( 28,357)	27,899
合計	<u>\$ 189,376</u>	<u>(\$ 78,370)</u>	<u>\$ 111,006</u>

當期認列之存貨相關費損：

	102年度	101年度
已出售存貨成本	\$ 581,127	\$ 841,656
跌價(回升利益)損失	( 6,214)	4,990
報廢損失	378	7,527
存貨盤虧	114	913
	<u>\$ 575,405</u>	<u>\$ 855,086</u>

民國 102 年度因出售部分已提列跌價損失之存貨，故認列存貨回升利益

#### (十四) 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，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。

#### (十五) 待彌補虧損

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。
2. 本公司股利政策如下：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。
3. 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。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 102 年及 101 年度均為經營虧損，未估列員工紅利及董監酬勞。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可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十六) 其他權益項目

	102年		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	總計
1月1日	(\$ 5,440)	\$ 655	(\$ 4,785)
備供出售投資評價調整	-	( 655)	(\$ 655)
外幣換算差異數	2,930	-	2,930
12月31日	(\$ 2,510)	\$ -	(\$ 2,510)

	101年		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	總計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
備供出售投資評價調整	-	655	655
外幣換算差異數	( 5,440)	-	( 5,440)
12月31日	<u>(\$ 5,440)</u>	<u>\$ 655</u>	<u>(\$ 4,785)</u>

(十七) 其他收入

	102年度	101年度
佣金收入	\$ 16,929	\$ 7,355
壞帳轉回利益	13,487	-
銀行存款利息	1,269	937
其他收入	10,621	7,632
合計	<u>\$ 42,306</u>	<u>\$ 15,924</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	102年度	101年度
員工福利費用	\$ 210,716	\$ 215,527
不動產、廠房及設備折舊費用	37,070	39,637
無形資產攤銷費用	1,953	1,880
營業成本及營業費用	<u>\$ 249,739</u>	<u>\$ 257,044</u>

(十九) 員工福利費用

	102年度	101年度
薪資費用	\$ 182,353	\$ 187,193
勞健保費用	7,195	8,313
退休金費用	12,165	11,255
其他用人費用	9,003	8,766
	<u>\$ 210,716</u>	<u>\$ 215,527</u>

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

102年度	台北捷泰	JT-M	蘇州捷泰	東莞捷泰	其他	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 309,205	\$ 137,905	\$ 144,503	\$ 26,175	\$ 2,529	\$ -	\$ 620,317
內部部門收入	3,724	920	22,564	171,514	37,125	( 235,847)	-
部門收入	<u>\$ 312,929</u>	<u>\$ 138,825</u>	<u>\$ 167,067</u>	<u>\$ 197,689</u>	<u>\$ 39,654</u>	<u>(\$ 235,847)</u>	<u>\$ 620,317</u>
利息收入	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 589</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,269</u>
利息費用	<u>(\$ 1,081)</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>(\$ 361)</u>	<u>(\$ 1,453)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,897)</u>
所得稅利益(費用)	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,231)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,594)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,825)</u>
折舊及攤銷	<u>(\$ 8,785)</u>	<u>(\$ 2,162)</u>	<u>(\$ 8,288)</u>	<u>(\$ 9,205)</u>	<u>(\$ 10,583)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 39,023)</u>
部門損益	<u>(\$ 2,516)</u>	<u>\$ 3,741</u>	<u>(\$ 43,221)</u>	<u>(\$ 28,616)</u>	<u>(\$ 12,643)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 83,255)</u>

101年度	台北捷泰	JT-M	蘇州捷泰	捷泰電子科技	東莞捷泰	其他	調節及銷除	總計
外部收入	\$ 407,922	\$ 148,703	\$ 125,641	\$ 180,503	\$ 26,582	\$ 3,173	\$ -	\$ 892,524
內部部門收入	5,266	-	12,236	13,905	171,764	29,563	( 232,734)	-
部門收入	<u>\$ 413,188</u>	<u>\$ 148,703</u>	<u>\$ 137,877</u>	<u>\$ 194,408</u>	<u>\$ 198,346</u>	<u>\$ 32,736</u>	<u>(\$ 232,734)</u>	<u>\$ 892,524</u>
利息收入	<u>\$ 625</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 937</u>
利息費用	<u>(\$ 354)</u>	<u>(\$ 12)</u>	<u>(\$ 114)</u>	<u>(\$ 66)</u>	<u>(\$ 485)</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,007)</u>
所得稅利益(費用)	<u>(\$ 795)</u>	<u>\$ 112</u>	<u>(\$ 145)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,246)</u>	<u>\$ 2,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>
折舊及攤銷	<u>(\$ 9,193)</u>	<u>(\$ 2,591)</u>	<u>(\$ 8,437)</u>	<u>(\$ 5,523)</u>	<u>(\$ 8,386)</u>	<u>(\$ 7,387)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 41,517)</u>
部門損益	<u>(\$ 51,806)</u>	<u>(\$ 1,952)</u>	<u>(\$ 53,317)</u>	<u>(\$ 23,423)</u>	<u>(\$ 28,867)</u>	<u>(\$ 18,170)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 177,535)</u>

#### (四) 部門損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之稅後淨利，與損益表採用一致之衡量方式，故無須調節。

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自連接器、連接線及遙控器等各種精密零件銷售業務，收入餘額明細組成如下：

	102年度	101年度
連接器	\$ 271,498	\$ 259,546
銅線	140,611	399,839
遙控器	122,966	146,016
連接線	65,708	59,167
其他	19,534	27,956
合計	\$ 620,317	\$ 892,524

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

	102年度		101年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 121,448	\$ 108,139	\$ 120,539	\$ 116,866
港澳及大陸地區	321,418	229,160	572,535	237,172
其他	177,451	27,229	199,450	28,010
合計	\$ 620,317	\$ 364,528	\$ 892,524	\$ 382,048

### 十五、首次採用 IFRSs

本合併財務報告係本集團依 IFRSs 所編製之首份合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本集團業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報告所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本集團就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

#### (一) 所選擇之豁免項目

##### 1. 股份基礎給付交易

本集團對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

##### 2. 員工福利

本集團選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，



### 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	\$ 892,524	\$ -	\$ 892,524	
營業成本	( 855,086)	-	( 855,086)	
營業毛利	37,438	-	37,438	
營業費用				
推銷費用	( 49,204)	-	( 49,204)	
管理費用	( 148,920)	( 1,922)	( 150,842)	6及7
研發費用	( 12,928)	-	( 12,928)	
營業損失	( 173,614)	( 1,922)	( 175,536)	
營業外收入及支出				
其他收入	15,924	-	15,924	
其他利益及損失	( 20,373)	3,401	( 16,972)	2
財務成本	( 1,007)	-	( 1,007)	
稅前淨損	( 179,070)	1,479	( 177,591)	
所得稅利益	56	-	56	
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)	10
備供出售金融資產未實現評 價利益	-	655	655	10
確定福利之精算損益	-	( 353)	( 353)	10
與其他綜合損益組成部分相 關之所得稅	-	60	60	10
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	( 5,078)	( 5,078)	
本期綜合損益總額	<u>(\$ 179,014)</u>	<u>(\$ 3,599)</u>	<u>(\$ 182,613)</u>	