

捷泰精密工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八年度及九十七年度

(股票代碼 6165)

公司地址：台北縣三重市重新路五段 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及其子公司
民國九十八年度及九十七年度合併財務報表暨會計師查核報告
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|-----------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 4 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 5 |
| 五、 | 合併損益表 | 6 |
| 六、 | 合併股東權益變動表 | 7 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 8 ~ 9 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | |
| | (一) 公司沿革 | 10 ~ 13 |
| | (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13 ~ 17 |
| | (三) 會計變動之理由及其影響 | 17 ~ 18 |
| | (四) 重要會計科目之說明 | 18 ~ 30 |
| | (五) 關係人交易 | 30 |
| | (六) 質押之資產 | 31 |
| | (七) 重大承諾事項及或有事項 | 31 |
| | (八) 重大之災害損失 | 31 |
| | (九) 重大之期後事項 | 31 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|-----------------------------------|----|------|
| (十) | 其他 | 31 | ~ 34 |
| (十一) | 附註揭露事項 | 35 | ~ 45 |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 35 | ~ 37 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 38 | ~ 40 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 40 | ~ 41 |
| | 4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 | 42 | ~ 45 |
| (十二) | 部門別財務資訊 | 46 | ~ 48 |

會計師查核報告

(99)財審報字第 09004238 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及其子公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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，第一段所述合併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及其子公司民國九十八及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如合併財務報表附註三所述，捷泰精密工業股份有限公司及其子公司於民國九十七年七月一日，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」之規定，將原分類為公平價值變動列入損益之上市櫃公司股票，重新分類至備供出售金融資產，此項會計原則變動使民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併淨損失減少新台幣 63,864 仟元。

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

中華民國九十九年四月二十六日

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98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | | | 98 年 12 月 31 日 | | 97 年 12 月 31 日 | |
|--|----------------|-------|----------------|-------|-------------------------------|----------------|------|----------------|------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產 | | | | | 負債及股東權益 | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註四(一)) | \$ 410,764 | 27 | \$ 216,048 | 8 | 2100 短期借款(附註四(八)) | \$ 11,715 | 1 | \$ 334,634 | 12 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註三、四(二)(三)) | 76,147 | 5 | - | - | 2120 應付票據 | 1,397 | - | 2,825 | - |
| 1320 備供出售金融資產-流動(附註三、四 (二)(三)) | 31,608 | 2 | 46,246 | 2 | 2140 應付帳款 | 169,723 | 11 | 151,200 | 5 |
| 1120 應收票據淨額(附註六) | 4,564 | - | 7,496 | - | 2160 應付所得稅(附註四(十)) | 16,271 | 1 | 4,731 | - |
| 1140 應收帳款淨額(附註四(四)) | 322,616 | 21 | 275,608 | 10 | 2170 應付費用 | 62,550 | 4 | 53,397 | 2 |
| 1160 其他應收款(附註四(七)) | 96,834 | 7 | 40,871 | 1 | 2280 其他流動負債 | 50,088 | 4 | 46,968 | 2 |
| 120X 存貨(附註三及四(五)) | 106,216 | 7 | 148,248 | 5 | 21XX 流動負債合計 | 311,744 | 21 | 593,755 | 21 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動 | 3,528 | - | 2,895 | - | 2420 長期借款 | - | - | 1,200,000 | 43 |
| 1291 受限制資產(附註六) | 1,195 | - | 3,136 | - | 其他負債 | | | | |
| 1298 其他流動資產-其他 | 16,676 | 1 | 17,969 | 1 | 2810 應計退休金負債(附註四(十一)) | 33,503 | 2 | 33,783 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 1,070,148 | 70 | 758,517 | 27 | 2820 存入保證金 | 6,370 | - | 8,300 | 1 |
| 固定資產(附註四(六)(九)、六及七) | | | | | 2880 其他負債-其他 | 7,277 | 1 | 7,890 | - |
| 成本 | | | | | 28XX 其他負債合計 | 47,150 | 3 | 49,973 | 2 |
| 1501 土地 | 64,120 | 4 | 64,120 | 2 | 2XXX 負債總計 | 358,894 | 24 | 1,843,728 | 66 |
| 1521 房屋及建築 | 208,308 | 14 | 209,513 | 8 | 股東權益 | | | | |
| 1531 機器設備 | 225,756 | 15 | 236,100 | 9 | 股本(附註四(十二)) | | | | |
| 1621 出租資產-土地 | - | - | 626,706 | 22 | 3110 普通股股本 | 960,102 | 63 | 960,102 | 34 |
| 1622 出租資產-房屋 | - | - | 159,536 | 6 | 資本公積(附註四(十二)(十三)(十四)) | | | | |
| 1681 其他設備 | 235,255 | 15 | 233,937 | 8 | 3213 轉換公司債溢價 | 20,464 | 1 | 119,560 | 4 |
| 15XY 成本及重估增值 | 733,439 | 48 | 1,529,912 | 55 | 保留盈餘(附註四(十四)) | | | | |
| 15X9 減：累計折舊 | (378,094) | (25) | (363,294) | (13) | 3310 法定盈餘公積 | - | - | 84,299 | 3 |
| 1599 減：累計減損 | (21,578) | (1) | (20,977) | (1) | 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | 144,773 | 9 | (183,395) | (6) |
| 1670 未完工程及預付設備款(附註七) | 52,797 | 4 | 52,460 | 2 | 股東權益其他調整項目 | | | | |
| 15XX 固定資產淨額 | 386,564 | 26 | 1,198,101 | 43 | 3450 金融商品之未實現損益(附註三及四 (三)) | - | - | (63,864) | (2) |
| 無形資產 | | | | | 3420 累積換算調整數 | 61,176 | 4 | 67,868 | 2 |
| 1750 電腦軟體成本 | 3,546 | - | 4,748 | - | 3480 庫藏股票(附註四(十六)) | (22,521) | (1) | (22,521) | (1) |
| 1780 其他無形資產(附註六) | 28,658 | 2 | 30,554 | 1 | 3XXX 股東權益總計 | 1,163,994 | 76 | 962,049 | 34 |
| 17XX 無形資產合計 | 32,204 | 2 | 35,302 | 1 | 重大承諾及或有事項(附註七) | | | | |
| 其他資產 | | | | | | | | | |
| 1810 閒置資產(附註四(六)(七)(九)及六) | 18,885 | 1 | 788,956 | 28 | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 14,399 | 1 | 16,950 | 1 | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十)) | 449 | - | 3,430 | - | | | | | |
| 1880 其他資產-其他 | 239 | - | 4,521 | - | | | | | |
| 18XX 其他資產合計 | 33,972 | 2 | 813,857 | 29 | | | | | |
| 1XXX 資產總計 | \$ 1,522,888 | 100 | \$ 2,805,777 | 100 | 1XXX 負債及股東權益總計 | \$ 1,522,888 | 100 | \$ 2,805,777 | 100 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、蕭金木會計師民國九十九年四月二十六日查核報告。

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及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 普通股股本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 金 融 商 品 之 未 實 現 損 益 | 累 積 換 算 調 整 數 | 庫 藏 股 票 | 合 計 |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------------|------------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損) | | | | |
| <u>97 年 度</u> | | | | | | | | |
| 97年1月1日餘額 | \$ 923,175 | \$ 156,487 | \$ 126,685 | (\$ 42,386) | \$ - | \$ 40,845 | \$ - | \$ 1,204,806 |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (42,386) | 42,386 | - | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 36,927 | (36,927) | - | - | - | - | - | - |
| 97年度合併總損益 | - | - | - | (183,395) | - | - | - | (183,395) |
| 購入庫藏股票 | - | - | - | - | - | - | (22,521) | (22,521) |
| 備供出售金融資產評價調整 | - | - | - | - | (63,864) | - | - | (63,864) |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | 27,023 | - | 27,023 |
| 97年12月31日餘額 | <u>\$ 960,102</u> | <u>\$ 119,560</u> | <u>\$ 84,299</u> | <u>(\$ 183,395)</u> | <u>(\$ 63,864)</u> | <u>\$ 67,868</u> | <u>(\$ 22,521)</u> | <u>\$ 962,049</u> |
| <u>98 年 度</u> | | | | | | | | |
| 98年1月1日餘額 | \$ 960,102 | \$ 119,560 | \$ 84,299 | (\$ 183,395) | (\$ 63,864) | \$ 67,868 | (\$ 22,521) | \$ 962,049 |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (84,299) | 84,299 | - | - | - | - |
| 資本公積彌補虧損 | - | (99,096) | - | 99,096 | - | - | - | - |
| 98年度合併總損益 | - | - | - | 144,773 | - | - | - | 144,773 |
| 備供出售金融資產評價調整 | - | - | - | - | 63,864 | - | - | 63,864 |
| 國外長期投資換算調整數 | - | - | - | - | - | (6,692) | - | (6,692) |
| 98年12月31日餘額 | <u>\$ 960,102</u> | <u>\$ 20,464</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 144,773</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 61,176</u> | <u>(\$ 22,521)</u> | <u>\$ 1,163,994</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、蕭金木會計師民國九十九年四月二十六日查核報告。

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及其子公司
合併現金流量表
民國98年及97年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | <u>98</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>97</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> | | |
| 合併總損益 | \$ 144,773 | (\$ 183,395) |
| 調整項目 | | |
| 金融資產評價(利益)損失 | (999) | 31,221 |
| 備供出售金融資產減損損失 | 37,189 | - |
| 呆帳費用 | 2,156 | 15,087 |
| 存貨(市價回升利益)備抵跌價損失 | (3,308) | 23,592 |
| 處分備供出售金融資產損失 | 8,262 | 8,977 |
| 折舊費用(包括閒置資產) | 50,905 | 47,014 |
| 各項攤提 | 7,690 | 4,363 |
| 處分資產利益淨額 | (275,701) | (990) |
| 固定資產減損損失 | - | 20,977 |
| 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 | (75,148) | (36,233) |
| 應收帳款及票據 | (46,232) | 68,225 |
| 其他應收款 | 35,144 | (19,006) |
| 存貨 | 45,340 | (11,209) |
| 其他流動資產 | 1,293 | 4,633 |
| 遞延所得稅資產及負債 | 2,348 | 587 |
| 應付票據 | (1,428) | (1,603) |
| 應付帳款 | 18,523 | (71,658) |
| 應付所得稅 | 11,540 | 4,731 |
| 應付費用 | 9,153 | 2,368 |
| 應計退休金負債 | (280) | (242) |
| 其他流動負債 | 3,120 | 5,104 |
| 其他負債-其他 | (613) | 4,982 |
| 營業活動之淨現金流出 | (26,273) | (82,475) |

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | <u>98</u> <u>年</u> <u>度</u> | <u>97</u> <u>年</u> <u>度</u> |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> | | |
| 取得備供出售金融資產價款 | \$ - | (\$ 4,243) |
| 出售備供出售金融資產價款 | 33,052 | 32,392 |
| 受限制資產減少(增加) | 1,941 | (191) |
| 購置固定資產價款 | (23,267) | (74,633) |
| 處分固定資產及閒置資產收現數 | 1,738,563 | 2,299 |
| 其他無形資產增加 | - | (97) |
| 遞延費用增加 | (310) | - |
| 存出保證金減少 | 2,551 | 1,200 |
| 其他資產-其他減少 | - | 1,244 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 1,752,530 | (42,029) |
| <u>融資活動之現金流量</u> | | |
| 短期借款(減少)增加 | (322,919) | 109,634 |
| 存入保證金減少 | (1,930) | (510) |
| 償還長期借款 | (1,200,000) | - |
| 購入庫藏股 | - | (22,521) |
| 融資活動之淨現金(流出)流入 | (1,524,849) | 86,603 |
| 外幣財務報表換算匯率影響數 | (6,692) | 27,023 |
| 本期現金及約當現金增加(減少) | 194,716 | (10,878) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 216,048 | 226,926 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 410,764 | \$ 216,048 |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u> | | |
| 本期支付利息 | \$ 30,839 | \$ 41,531 |
| 本期支付所得稅 | \$ 10,244 | \$ 4,452 |
| <u>收取部分現金之投資活動</u> | | |
| 出售固定資產及閒置資產總價款淨額 | \$ 1,829,670 | \$ 2,299 |
| 減：期末其他應收款 | (91,107) | - |
| 收現數 | \$ 1,738,563 | \$ 2,299 |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、蕭金木會計師民國九十九年四月二十六日查核報告。

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及其子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 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)本公司－捷泰精密工業股份有限公司

1. 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 96 年度股東會決議通過增列不動產租賃業務。
2. 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。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司與合併子公司員工人數合計約為 1,720 人。

(二)列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子公司名稱</u> | <u>業務性質</u> | <u>所持股權百分比</u> | |
|---|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | <u>98年 12月31日</u> | <u>97年 12月31日</u> |
| 本公司 | Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI) | 控股公司 | 100% | 100% |
| Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI) | Super Vision Enterprises Limited (Super Vision) | 控股公司 | 100% | 100% |
| | Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK) | 連接器、遙控器及電子零組件等產品之銷售業務 | 100% | 100% |

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | |
|--|---|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | | 98年 12月31日 | 97年 12月31日 |
| Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. | Crown World Industrial Limited (Crown World) | 連接器、各類電源線、信號線及電腦線銷售業務 | 100% | 100% |
| | JT US. Inc. | 電子零組件及相關成品買賣業務 | 100% | 100% |
| | Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe) | 電子元件、電腦零配件及塑膠配件之銷售業務 | 100% | 100% |
| Super Vision Enterprises Limited | Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M) | 連接器、遙控器及電子零組件等產品之製造及銷售業務 | 100% | 100% |
| | Jye Tai Electronics Ltd. (JT-E) | 控股公司 | 100% | 100% |
| Jye Tai Electronics Ltd. | Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. (JTC-M) | 電子零組件及相關成品買賣業務 | 100% | 100% |
| | 蘇州捷泰精密工業有限公司 (蘇州捷泰) | 連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務 | 100% | 100% |
| | 蕪湖捷泰精密工業有限公司(蕪湖捷泰) | 連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務 | 100% | 100% |
| | 捷泰電子科技(蘇州)有限公司(捷泰電子科技) | 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 | 100% | 100% |
| | | | | |

| <u>投資公司名稱</u> | <u>子公司名稱</u> | <u>業務性質</u> | <u>所持股權百分比</u> | |
|---|------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | <u>98年 12月31日</u> | <u>97年 12月31日</u> |
| Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) | 東莞捷泰電子有限公司(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 | 100% | 100% |
| Crown World Industrial Limited | 東莞祥群塑膠有限公司(東莞祥群) | 塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售業務 | 100% | 100% |

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，本公司業於民國 97 年 9 月 25 日經股東臨時會決議擬處分孫公司「Crown World Industrial Limited」與「東莞祥群塑膠有限公司」之股權，並由董事會授權董事長處理。截至民國 99 年 4 月 26 日止，此處分股權計劃仍在進行中，尚未實際處分。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用。

(五) 國外子公司營業之特殊風險

無重大營業之特殊風險。

(六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資訊

子公司均未發行轉換公司債且民國 98 年度未發行新股，民國 97 年度發行新股情形如下：

| <u>投資公司名稱</u> | <u>增資對象</u> | <u>性 質</u> | <u>股 數</u> | <u>金 額</u> |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| JT-BVI | Super Vision | 現金增資 | 1,010,000股 | 美金1,010仟元 |
| Super Vision | JT-E | " | 1,010,000股 | 美金1,010仟元 |
| JT-E | 捷泰電子科技 | " | - | 港幣7,878仟元 |
| " | 蕪湖捷泰 | " | - | 港幣1,950仟元 |
| Crown World | 東莞祥群 | " | - | 港幣1,161仟元 |

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「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)合併財務報表編製原則

1. 本公司對於直接或間接持有有表決權之股份比例超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，全數納入合併財務報表編製個體。
2. 本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債科目餘額均予以沖銷。

(二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三)外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及當地貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
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年度損益。
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年度損益；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。

(四)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。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者及衍生性金融商品係採交易日會計；屬受益憑證者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。

3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

4. 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。

(六) 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。

(七) 備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款之收現性評估提列。

(八) 存貨

1. 存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末存貨原除就呆滯及過時部分提列備抵損失外，並按成本與市價孰低採總額比較法

評價；比較成本與市價時，原物料除 Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. 及 Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. 係以淨變現價值為市價外，餘均以重置成本為市價；在製品及製成品則以淨變現價值為市價；對於呆滯及可能過時之存貨均已提列適當之備抵損失，呆滯及跌價損失列為當期損失。

2. 自民國 98 年 1 月 1 日起，本公司及合併子公司採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，對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。

(九) 固定資產

本公司

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，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築物為 55 年及出租資產-房屋為 50 年外，餘為 2~5 年。
3. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

子公司及其合併個體

JT-HK/東莞捷泰/蘇州捷泰/東莞祥群/Well Deluxe/捷泰電子科技/蕪湖捷泰

固定資產以成本為入帳基礎，折舊係以成本之 10% 作為殘值，並依當地政府頒布之耐用年數採直線法計提。主要固定資產耐用年數為 5~20 年。

JT-M/JTC-M

固定資產折舊之提列採直線法，除房屋及建築物係按租賃期間或耐用年數較短者計提外，餘各項固定資產之耐用年限為 5~10 年。

(十) 其他無形資產

主要係土地使用權，以取得成本為入帳基礎，依其使用期限採直線法攤銷，攤銷年限為 50 年。

(十一) 非金融資產減損

本公司及合併子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。

(十二) 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金數額認列為當期之退休金成本。

(十三) 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。
2. 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)。
3. 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。

(十四) 股份基礎給付－員工獎勵

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。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，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。

(十六) 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 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理原則」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。

(十七) 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。

(十八) 會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對於合併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。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割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。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存 貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 98 年度之合併營業成本及與存貨相關之營業外損失分別減少 \$3,308 及 \$1,108，而使合併淨利增加 \$1,650，每股盈餘增加 0.02 元。

(二) 金融資產重分類

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(不含衍生性金融資產)，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，重新分類至備供出售金融資產。此項會計原則變動使本公司及子公司民國 97 年度合併淨損失減少 \$63,864，每股虧損減少 0.67 元。

(三) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年度合併財務報表並無重大影響。

(四) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 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。此項會計原則變動對本公司及子公司民國 97 年度合併財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,036 | \$ 1,991 |
| 活期及支票存款 | 186,524 | 177,307 |
| 定期存款 | <u>222,204</u> | <u>36,750</u> |
| | <u>\$ 410,764</u> | <u>\$ 216,048</u> |

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|----------|------------------|------------------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 55,148 | \$ - |
| 受益憑證 | <u>20,000</u> | <u>-</u> |
| 小計 | 75,148 | - |
| 評價調整 | <u>999</u> | <u>-</u> |
| 合計 | <u>\$ 76,147</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本公司民國 98 年及 97 年度認列之淨利益及淨損失分別計 \$11,583 及 \$37,924。
2. 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，於民國 97 年 7 月 1 日重新分類至備供出售金融資產，請詳附註三(二)及附註四(三)說明。
3. 本公司及子公司從事預售遠期外匯及期貨交易，係為規避外銷之匯率風險及進貨價格波動風險，惟並未符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。本公司及子公司民國 98 年度未從事衍生性商品交易；97 年度

從事遠匯交易所產生之利益計\$225，表列「兌換利益」項下，從事期貨交易所產生之已實現期貨契約損失計\$6,439，表列「處分投資損失」項下。截至民國97年12月31日止，本公司無未平倉之期貨契約交易及遠匯交易。

(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34號第104段之規定，於民國97年7月1日重分類至備供出售金融資產計\$147,236，相關資訊如下：

1. 上開重分類資產截至民國98及97年12月31日尚未除列部位之資產負債表日餘額資訊：

| | 98年12月31日之 <u>帳面價值/公平價值</u> | 97年12月31日之 <u>帳面價值/公平價值</u> |
|---------|--------------------------------|--------------------------------|
| 上市櫃公司股票 | \$ 68,797 | \$ 110,110 |
| 評價調整 | - | (63,864) |
| 累計減損 | (37,189) | - |
| | <u>\$ 31,608</u> | <u>\$ 46,246</u> |

2. 上述經重分類資產至民國98及97年12月31日尚未除列部位，於98及97年度相關公平價值變動資訊：

| | <u>98年度公平價值變動</u> | | <u>97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> |
| 上市櫃公司股票 | (\$ 45,450) | \$ 63,864 | (\$ 31,221) | (\$ 63,864) |

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 |
| | <u>(\$ 37,189)</u> |

3. 本公司民國98年12月31日持有之備供出售金融資產，經評估其價值已減損，計認列減損損失\$37,189。

(四) 應收帳款淨額

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款—非關係人 | \$ 344,383 | \$ 299,856 |
| 減：備抵呆帳 | (21,767) | (24,248) |
| | <u>\$ 322,616</u> | <u>\$ 275,608</u> |

(五) 存 貨

| | 98 年 | 12 月 | 31 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | \$ 108,274 | (\$ 49,660) | \$ 58,614 |
| 在 製 品 | 14,352 | (781) | 13,571 |
| 製 成 品 | 34,929 | (7,546) | 27,383 |
| 商 品 | 10,216 | (6,232) | 3,984 |
| 在途存貨 | 2,664 | - | 2,664 |
| 合 計 | <u>\$ 170,435</u> | <u>(\$ 64,219)</u> | <u>\$ 106,216</u> |

| | 97 年 | 12 月 | 31 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成 本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 |
| 原 料 | \$ 144,243 | (\$ 55,329) | \$ 88,914 |
| 在 製 品 | 15,607 | (4,821) | 10,786 |
| 製 成 品 | 48,494 | (8,186) | 40,308 |
| 商 品 | 13,461 | (5,626) | 7,835 |
| 在途存貨 | 405 | - | 405 |
| 合 計 | <u>\$ 222,210</u> | <u>(\$ 73,962)</u> | <u>\$ 148,248</u> |

當期認列之存貨相關費損：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|---------|-------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 980,929 | \$ 1,018,408 |
| 跌價損失 | - | 23,592 |
| 回升利益 | (3,308) | - |
| | <u>\$ 977,621</u> | <u>\$ 1,042,000</u> |

(六) 固 定 資 產

| | 98 年 | 12 月 | 31 日 | |
|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | 原 始 成 本 | 累 計 折 舊 | 累 計 減 損 | 帳 面 價 值 |
| 土 地 | \$ 64,120 | \$ - | \$ - | \$ 64,120 |
| 房 屋 及 建 築 | 208,308 | (73,605) | - | 134,703 |
| 機 器 設 備 | 225,756 | (111,678) | (21,578) | 92,500 |
| 其 他 設 備 | 235,254 | (192,810) | - | 42,444 |
| 未 完 工 程 及 預 付 設 備 款 | 52,797 | - | - | 52,797 |
| | <u>\$ 786,235</u> | <u>(\$ 378,093)</u> | <u>(\$ 21,578)</u> | <u>\$ 386,564</u> |

| | 97 年 12 月 31 日 | | | |
|------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | 原始成本 | 累計折舊 | 累計減損 | 帳面價值 |
| 土地 | \$ 64,120 | \$ - | \$ - | \$ 64,120 |
| 房屋及建築 | 209,513 | (72,104) | - | 137,409 |
| 機器設備 | 236,100 | (101,083) | (20,977) | 114,040 |
| 出租資產—土地 | 626,706 | - | - | 626,706 |
| 出租資產—房屋 | 159,536 | (4,171) | - | 155,365 |
| 其他設備 | 233,937 | (185,936) | - | 48,001 |
| 未完工程及預付設備款 | 52,460 | - | - | 52,460 |
| | <u>\$ 1,582,372</u> | <u>(\$363,294)</u> | <u>(\$ 20,977)</u> | <u>\$ 1,198,101</u> |

1. 本公司為投資不動產以創造未來收益，於民國 96 年 6 月 21 日經股東常會決議購置辦公大樓與修改章程新增不動產租賃業之營業項目，並於民國 96 年 6 月 25 日與宜進實業股份有限公司簽訂辦公大樓購置合約，購入座落於台北市松江路 238 號之宜進大樓，合約總價為 \$1,560,000 (未稅)。此辦公大樓部份樓層係供出租，未供出租部份列於「閒置資產」科目項下。
2. 本公司業於民國 98 年 11 月 2 日與興富發開發股份有限公司簽約出售上述不動產，出售總價款計 \$1,868,500 (含營業稅)，出售利益為 \$276,015。截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未收取之款項計 \$91,107 帳列「其他應收款」項下。
3. 合併個體東莞祥群塑膠有限公司民國 97 年度認列固定資產減損損失計 \$20,977，列於損益表營業外損失項下，係採用資產成本法作為固定資產減損測試時之可回收金額。

(七) 閒置資產

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-------|------------------|-------------------|
| 土地 | \$ - | \$ 621,779 |
| 房屋及建築 | - | 158,282 |
| 機器設備 | <u>23,975</u> | <u>14,253</u> |
| | 23,975 | 794,314 |
| 累計折舊 | <u>(5,090)</u> | <u>(5,358)</u> |
| | <u>\$ 18,885</u> | <u>\$ 788,956</u> |

(八) 短期借款

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------|------------------|-------------------|
| 抵押借款 | \$ 11,715 | \$ 311,634 |
| 信用借款 | - | 23,000 |
| | <u>\$ 11,715</u> | <u>\$ 334,634</u> |
| 利 率 | <u>6.11%</u> | <u>2.9%~7.96%</u> |

(九) 長期借款

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|------|------------------|------------------|
| 抵押借款 | \$ - | \$ 1,200,000 |
| 利 率 | - | 2.73% |

本公司與新光商銀於民國 96 年 8 月 2 日簽訂借款合同，合約內容摘要如下：

1. 借款期間：民國 96 年 8 月 2 日至 111 年 8 月 2 日，共計 15 年。
2. 擔保：松江路 238 號大樓之土地及建物，另該大樓收取之租金需先存入新光商銀指定之專戶，扣除當月利息後方可動用。
3. 還款條件：按月繳息，前 36 個月為寬限期，只繳利息，自第 4 年起，以每 3 個月為一期，共分 48 期，按季平均攤還本金。
4. 本公司已於民國 98 年度出售上述擔保品並償還全數長期借款，請詳附註四(六)說明。

(十) 所 得 稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

| | <u>98 年 度</u> | <u>97 年 度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付所得稅 | \$ 16,271 | \$ 4,731 |
| 遞延所得稅資產淨變動數 | (192) | 587 |
| 稅法修正之所得稅影響數 | 2,540 | - |
| 以前年度所得稅低估數 | 36,663 | 651 |
| 預付所得稅 | <u>5,110</u> | <u>4,890</u> |
| 所得稅費用-當期 | <u>\$ 60,392</u> | <u>\$ 10,859</u> |

2. 遞延所得稅資產之暫時性差異明細如下：

| | 98年12月31日 | | 97年12月31日 | |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 金額 | 所得稅影響數 | 金額 | 所得稅影響數 |
| (1) 遞延所得稅資產—流動 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 備抵呆帳超限 | \$ 6,998 | \$ 1,400 | \$ 6,963 | \$ 1,741 |
| 未實現銷貨毛利 | 2,066 | 413 | 2,637 | 659 |
| 存貨備抵損失 | 7,841 | 1,568 | 6,335 | 1,584 |
| 未實兌換損失(利益) | 734 | 147 | (4,355) | (1,089) |
| | | <u>\$ 3,528</u> | | <u>\$ 2,895</u> |
| (2) 遞延所得稅資產—非流動 | | | | |
| 暫時性差異 | | | | |
| 退休金費用 | \$ 33,154 | \$ 6,631 | \$ 33,312 | \$ 8,328 |
| 投資損失 | 298,964 | 59,793 | 218,151 | 54,538 |
| 折舊方法財稅差異 | (24,726) | (6,182) | (24,265) | (4,898) |
| | | 60,242 | | 57,968 |
| 減：備抵評價 | | (59,793) | | (54,538) |
| | | <u>\$ 449</u> | | <u>\$ 3,430</u> |

3. 本公司財務所得與課稅所得之差異，主要係因採權益法認列之投資損失及出售宜進大樓產生土地交易免稅所得等所產生。
4. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。
5. 本公司之未分配盈餘均為兩稅合一實施後所產生，有關兩稅合一相關資訊如下：

| | 98年12月31日 | 97年12月31日 |
|-----------------|------------------------|------------------|
| (1) 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 35,605</u> | <u>\$ 26,081</u> |
| (2) 稅額扣抵比率 | <u>98年度(預計) 24.59%</u> | <u>97 年 度 -</u> |

民國 98 年度稅額扣抵比率係以 98 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預計之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以本公司股東於分配民國 98 年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定可能產生之各項可扣抵稅額。

6. 本公司之合併個體—東莞祥群塑膠有限公司、蕪湖捷泰精密工業有限公

司及捷泰電子科技(蘇州)有限公司係設立於中華人民共和國之生產型外商投資企業，依據當地法令規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，惟因當地稅法及相關法令修訂，致是項免稅優惠期間應自民國 97 年開始使用。

(十一) 退 休 金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，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。本公司依精算報告列示退休金相關資訊如下：

(1) 退休提撥狀況表：

| | <u>98年12月31日</u> | <u>97年12月31日</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | (\$ 9,450) | (\$ 9,369) |
| 非既得給付義務 | (7,746) | (8,459) |
| 累積給付義務 | (17,196) | (17,828) |
| 未來薪資增加之影響數 | (4,537) | (5,040) |
| 預計給付義務 | (21,733) | (22,868) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>1,788</u> | <u>1,676</u> |
| 提撥狀況 | (19,945) | (21,192) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 1,349 | 1,799 |
| 未認列退休金利益 | (15,400) | (14,445) |
| 應計退休金負債 | <u>(\$ 33,996)</u> | <u>(\$ 33,838)</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 9,450</u> | <u>\$ 9,369</u> |
| 精算假設： | | |
| 折 現 率 | 2.25% | 2.75% |
| 薪 資 調 整 率 | 3.00% | 3.00% |
| 基金資產預期報酬率 | 2.25% | 1.50% |

(2)淨退休金成本之內容：

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|----------------|---------------|----------------|
| 服務成本 | \$ 193 | \$ 319 |
| 利息成本 | 629 | 756 |
| 退休基金資產之預期報酬攤銷數 | (26) | (143) |
| 未認列退休金利益 | (1,013) | (1,474) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 450 | 450 |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 233</u> | <u>(\$ 92)</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 98 及 97 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,762 及 \$2,891。

3. 合併子公司退休辦法：

合併子公司按當地法令，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金；每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步義務。民國 98 及 97 年度，合併子公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,832 及 \$4,630。

(十二) 股本

1. 本公司於民國 97 年 6 月 25 日經股東常會決議以資本公積 \$36,927 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，並於民國 97 年 10 月 24 日完成變更登記。
2. 截至民國 98 及 97 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)，而流通在外股數均為 94,838,168 股(扣除庫藏股 1,172,000 股後之股數)，每股面額皆為 10 元。
3. 有關註銷庫藏股票及減資情形請參閱附註四(十六)之說明。

(十三) 資本公積

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

(十四) 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，再就其餘額提撥 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撥充資本外，不得使用；惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 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. 本公司於民國 98 年 6 月 25 日經股東會通過，分別以法定盈餘公積 \$84,299 及資本公積 \$99,096 彌補虧損。另於民國 97 年 6 月 25 日經股東會通過，以法定盈餘公積 \$42,386 彌補虧損，並以資本公積 \$36,927 轉增資。

上述民國 97 年度虧損撥補情形與本公司民國 98 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。本公司民國 98 年度之盈餘分配議案，截至民國 99 年 4 月 20 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，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 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$2,620 及 \$1,310，係以本年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，分別以 2% 及 1% 估列；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。另，本公司民國 97 年度為累積虧損，無盈餘可供分派。

(十五) 股份基礎給付－員工獎勵

1. 截至民國 98 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：

| 認股選擇權 | 98 年 度 | | 97 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 | 1,690,000 | \$ 21.0 | 2,000,000 | \$ 21.9 |
| 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 | (210,000) | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>1,480,000</u> | 21.0 | <u>2,000,000</u> | 21.0 |
| 期末可行使之認股選 擇權 | <u>592,000</u> | | <u>-</u> | |

3. 截至民國 98 及 97 年 12 月 31 日止，流通在外認股權，履約價格均為 21.0 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2.98 年及 3.98 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者，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨損及每股虧損資訊如下：

| | | 98 年 度 | 97 年 度 |
|------------|---------------|------------|--------------|
| 本期淨利(損) | 報表認列之淨利(損) | \$ 144,773 | (\$ 183,395) |
| | 擬制淨利(損) | 143,134 | (191,449) |
| 基本每股盈餘(虧損) | 報表認列之每股盈餘(虧損) | 1.53元 | (1.92元) |
| | 擬制每股盈餘(虧損) | 1.51元 | (2.00元) |

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

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

(十六) 庫藏股票

1. 本公司民國98及97年度之庫藏股票股數變動明細如下：

| 年 度 | 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
| 98年度 | 供轉讓股份予員工 | <u>1,172,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,172,000</u> |
| 97年度 | 供轉讓股份予員工 | <u>-</u> | <u>1,172,000</u> | <u>-</u> | <u>1,172,000</u> |

2. 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。
3. 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。
4. 依證券交易法相關規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股票，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理變更登記。

(十七) 普通股每股盈餘(虧損)

| | 98 年 度 | | 在外股數(仟股) | 每股盈餘 | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘： | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益 | \$ 205,165 | \$ 144,773 | 94,838 | <u>\$ 2.16</u> | <u>\$ 1.53</u> |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>191</u> | | |
| 稀釋每股盈餘： | | | | | |
| 屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響 | <u>\$ 205,165</u> | <u>\$ 144,773</u> | <u>95,029</u> | <u>\$ 2.16</u> | <u>\$ 1.52</u> |

| | 97 | | 年 | | 度 | |
|---------------|-------------|-------------|------------------------|----------------|-----------|--|
| | | | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股虧損 (新台幣元) | | |
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 | |
| <u>基本每股虧損</u> | | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | | |
| 本期純損 | (\$172,536) | (\$183,395) | 95,525 | (\$ 1.81) | (\$ 1.92) | |

因員工認股權具反稀釋效果，故不列入民國 98 及 97 年度稀釋每股盈餘之計算。

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| | 98 | | 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 | \$ 157,739 | \$ 100,010 | \$ 257,749 | | | |
| 勞健保費用 | 853 | 6,675 | 7,528 | | | |
| 退休金費用 | 1,630 | 8,198 | 9,828 | | | |
| 其他用人費用 | 6,084 | 4,611 | 10,695 | | | |
| | <u>\$ 166,306</u> | <u>\$ 119,494</u> | <u>\$ 285,800</u> | | | |
| 折舊費用(註) | <u>\$ 34,085</u> | <u>\$ 12,799</u> | <u>\$ 46,884</u> | | | |
| 攤銷費用 | <u>\$ 275</u> | <u>\$ 7,415</u> | <u>\$ 7,690</u> | | | |

註：不包含閒置資產提列之折舊費用計\$4,021。

| | 97 年 | | 合 計 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業成本者 | 屬於營業費用者 | |
| 用人費用 | | | |
| 薪資費用 | \$ 159,424 | \$ 91,057 | \$ 250,481 |
| 勞健保費用 | 557 | 4,463 | 5,020 |
| 退休金費用 | 1,840 | 5,681 | 7,521 |
| 其他用人費用 | 11,371 | 11,012 | 22,383 |
| | <u>\$ 173,192</u> | <u>\$ 112,213</u> | <u>\$ 285,405</u> |
| 折舊費用(註) | <u>\$ 41,982</u> | <u>\$ 5,032</u> | <u>\$ 47,014</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 105</u> | <u>\$ 4,258</u> | <u>\$ 4,363</u> |

註：不包含閒置資產提列之折舊費用計\$4,069。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與本公司及子公司之關係 |
|------------------|---------------|
| 董事、監察人、總經理及副總經理等 | 本公司及子公司主要管理階層 |

(二)與關係人間之重大交易事項

董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

| | 98 年 度 | 97 年 度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 薪資及獎金 | \$ 24,079 | \$ 12,700 |
| 業務執行費用 | 74 | 108 |
| 董監酬勞及員工紅利 | 1,910 | - |
| 股份基礎—給付費用 | - | - |
| 合 計 | <u>\$ 26,063</u> | <u>\$ 12,808</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。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、質押之資產

| 資 產 項 目 | 帳 面 價 值 | | 擔 保 用 途 |
|----------|-------------------|---------------------|---------------|
| | 98年12月31日 | 97年12月31日 | |
| 受限制資產 | | | |
| 銀行存款備償專戶 | \$ 1,195 | \$ 3,136 | 長期借款利息擔保 |
| 應收票據 | - | 5,402 | " |
| 固定資產 | | | |
| 土 地 | 64,120 | 64,120 | 短期借款額度擔保 |
| 房屋及建築 | 103,444 | 92,202 | 短期借款額度擔保及關稅保證 |
| 出租資產—土地 | - | 626,706 | 長短期借款額度擔保 |
| 出租資產—房屋 | - | 155,365 | " |
| 其他無形資產 | 29,292 | 10,513 | 短期借款額度擔保 |
| 閒置資產 | - | 775,923 | 長短期借款額度擔保 |
| | <u>\$ 198,051</u> | <u>\$ 1,733,367</u> | |

七、重大承諾事項及或有事項

- (一) 子公司東莞祥群塑膠有限公司與非關係人簽訂之廠房租約，租期為 6 年，於民國 100 年 12 月 31 日到期，依租約規定，未來各年度應付之租金總計約 \$5,738。
- (二) 子公司蕪湖捷泰精密工業有限公司於民國 96 年 8 月與中國第四冶金建設公司(以下簡稱「中四公司」)簽訂新建廠房之工程合約，工程總價款計 RMB11,225 仟元。蕪湖捷泰於民國 98 年 2 月 18 日向蕪湖市中級人民法院提起民事訴訟，依起訴狀所述，中四公司分別於民國 97 年 7 月 24 日、12 月 24 日書面通知蕪湖捷泰要求停工，且於 97 年 12 月 24 日停工後一直迄今仍未復工，其行為已構成違約，而依合約向法院提起訴訟，請求法院判令解除雙方所簽訂之工程合約，及中四公司支付違約金 RMB3,156 仟元。中級人民法院於民國 98 年 12 月 24 日判決蕪湖捷泰應賠償中四公司 RMB59,997，且判令雙方解除工程合約。蕪湖捷泰已於民國 99 年 1 月 14 日向蕪湖中級人民法院提出上訴。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)合併財務報表表達

民國 97 年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 98 年度合併

財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

| | 98 年 | 12 月 | 31 日 |
|------------------|-------------------|--------|-------------------|
| | <u>公 平 價 值</u> | | |
| | 公開報 價決定 之金額 | | 評價方 法估計 之金額 |
| | <u>帳面價值</u> | | |
| <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 | \$ 850,372 | \$ - | \$ 850,372 |
| 交易目的金融資產 | 76,147 | 76,147 | - |
| 備供出售金融資產 | 31,608 | 31,608 | - |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 278,685 | - | 278,685 |

| | 97 年 | 12 月 | 31 日 |
|------------------|-------------------|--------|-------------------|
| | <u>公 平 價 值</u> | | |
| | 公開報 價決定 之金額 | | 評價方 法估計 之金額 |
| | <u>帳面價值</u> | | |
| <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 | \$ 560,109 | \$ - | \$ 560,109 |
| 交易目的金融資產 | 46,246 | 46,246 | - |
| 負債 | | | |
| 公平價值與帳面價值相等之金融負債 | 579,025 | - | 583,756 |
| 長期借款 | 1,200,000 | - | 1,200,000 |

本公司及子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、短期借款、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。

4. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三) 金融資產重大損益及權益項目資訊

本公司民國 97 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為\$63,864。民國 98 年度從股東權益調整項目扣除並列入當期損益之金額為\$63,864。

(四) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$222,204 及\$36,750；金融負債分別為\$11,715 及\$311,634；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$1,223,000。

(五) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子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. 本公司及子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。

(六) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，若產生短期性部位缺口，將從事遠期外匯交易以規避可能之風險，故預期不致產生重大之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，當美金每升值 1 元將使其公平價值上升\$5,909。

(2) 利率風險

本公司及子公司借入之短期借款部份為固定利率之負債，因到期日甚短，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\$117。

(3) 價格風險

本公司從事之權益類金融商品投資(列於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) 本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，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極低。

3. 流動性風險

- (1) 本公司之權益類金融商品投資均具活絡市場，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) 本公司及子公司之應收付款項及短期借款均為一年內到期，且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

子公司之短期借款係屬固定利率之債務，經評估應無重大利率變動之現金流量風險。

(七) 民國 98 年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」第 14 條規定應揭露事項：

1. 控制公司與從屬公司間已銷除之交易事項：詳附註十一(四)。
2. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：詳附註十一(一)1 及 2。
3. 從事衍生性商品之相關資訊：詳附註四(二)。
4. 重大或有事項：詳附註七。
5. 重大期後事項：無。
6. 有價證券持有情形：除附註十一所述者外，本公司及合併子公司民國 98 年 12 月 31 日並無其他持有有價證券情形。
7. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，除JT US Inc.及Jye Tai Corporation Sdn. Bhd.因金額微小未經查核外，其餘係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露僅供參考)

本公司依規定揭露民國98年度重大交易事項相關資訊如下：

編號：(0)捷泰精密工業股份有限公司(捷泰精密)。

(1)Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI)

(2)Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK)

(3)Super Vision Enterprises Limited (Super Vision)

(4)Jye Tai Electronics Ltd. (JT-E)

(5)Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M)

(6)Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. (JTC-M)

(7)Crown World Industrial Limited (Crown World)

(8)蘇州捷泰精密工業有限公司(蘇州捷泰)

(9)東莞捷泰電子有限公司(東莞捷泰)

(10)Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe)

(11)東莞祥群塑膠有限公司(東莞祥群)

(12)JT US, Inc. (JT-US)

(13)蕪湖捷泰精密工業有限公司(蕪湖捷泰)

(14)捷泰電子科技(蘇州)有限公司(捷泰電子科技)

1. 資金貸與他人：

| 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本 期 | | 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 | |
|---------|-------------|-------|-----------|-----------|----------|-------------|-------------|---------------------------|-------------------|-------|------|---------------|------------|
| | | | 最高餘額 | 期末餘額 | | | | | | 名 稱 | 價 值 | 限額(註2) | 限額(註2) |
| 捷泰精密 | Well Deluxe | 其他應收款 | \$ 28,788 | \$ 28,788 | — | 註1 | \$ - | 註1 | \$ - | - | \$ - | \$ 232,799 | \$ 465,598 |

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。

2. 為他人背書保證：無。

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)公司 | 無 | 備供出售金融資產-流動 | 2,316 | \$ 68,797 | \$ - | \$ 31,608 | |
| | | | 減：累計減損 | | (37,189) | | | |
| | | | | | \$ 31,608 | | | |
| | 宏利亞太入息債券基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 2,000 | \$ 20,000 | - | \$ 19,820 | |
| | 中信金控(股)公司 | 無 | " | 341 | 6,598 | - | 6,805 | |
| | 國產實業(股)公司 | 無 | " | 352 | 5,641 | - | 5,192 | |
| | 鄉林建設(股)公司 | 無 | " | 204 | 7,644 | - | 7,589 | |
| | 群聯電子(股)公司 | 無 | " | 14 | 3,539 | - | 3,815 | |
| | 中強光電(股)公司 | 無 | " | 60 | 2,601 | - | 2,784 | |
| | 世界先進(股)公司 | 無 | " | 176 | 2,495 | - | 2,834 | |
| | 台灣肥料(股)公司 | 無 | " | 49 | 5,494 | - | 5,586 | |
| | 冠德建設(股)公司 | 無 | " | 96 | 2,595 | - | 2,592 | |
| | 晶華國際酒店(股)公司 | 無 | " | 6 | 2,438 | - | 2,463 | |
| | 富邦金控(股)公司 | 無 | " | 72 | 2,757 | - | 2,830 | |
| | 國泰金控(股)公司 | 無 | " | 45 | 2,617 | - | 2,686 | |
| | 皇翔建設(股)公司 | 無 | " | 46 | 2,608 | - | 2,829 | |
| | 和鑫光電(股)公司 | 無 | " | 197 | 5,403 | - | 5,555 | |
| | 力麒建設(股)公司 | 無 | " | 155 | 2,718 | - | 2,767 | |
| | | | | | 75,148 | | \$ 76,147 | |
| | | | 加：評價調整 | | 999 | | | |
| | | | | | \$ 76,147 | | | |

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98.12.31之收盤價為依據；開放型基金之市價係指98.12.31該基金之淨資產價值。

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：

| 處分公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 原取得日期 | 帳面價值 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分利益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|------|------|-----------|----------|--------------|-----------------|-----------------------------------|------------|------------|----|---------|--|--------|
| JTT | 宜進大樓 | 98.11.2 | 96.08.15 | \$ 1,552,282 | \$1,868,500(含稅) | 已收取\$1,775,075，餘款\$91,107於99年1月收訖 | \$ 276,015 | 興富發開發(股)公司 | 無 | 為提高經營效益 | 宏邦不動產估價師聯合事務所鑑價結果\$1,727,000，暨宏大不動產估價師聯合事務所鑑價結果\$1,601,173 | 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 | JT-HK | 子公司 | 進貨 | \$ 262,248 | 34% | 採預付貨款方式或較一般供應商提前約2個月 | 依其成本加計約定毛利計價 | 一般供應商為月結90~120天 | (\$ 34,019) | (26%) | |
| (0) | 捷泰精密 | Crown World | 子公司 | 進貨 | 300,117 | 39% | 採預付貨款方式或較一般供應商提前約2個月 | 依其成本加計約定毛利計價 | 一般供應商為月結90~120天 | (49,312) | (38%) | |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

| 編號 | 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益(註) | 備註 |
|-----|--------------|--------------|--------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|------|---------------|----------------|----------------|-----|
| | | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| (0) | 捷泰精密 | JT-BVI | 英屬維京群島 | 控股公司 | NTD187,619仟元 | NTD187,619仟元 | 5,546,395 | 100% | NTD400,751仟元 | (NTD 80,813仟元) | (NTD 80,813仟元) | 子公司 |
| (1) | JT-BVI | Super Vision | 開曼群島 | 控股公司 | USD 8,660仟元 | USD 8,660仟元 | 8,660,000 | 100% | USD 10,137仟元 | (USD 1,148仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | Crown World | 香港 | 連接器、各類電源線、信號線及電腦線銷售業務 | USD 3,911仟元 | USD 3,911仟元 | 30,508,000 | 100% | (USD 442仟元) | (USD 933仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | JT-HK | 香港 | 連接器、遙控器及電子零件等產品之銷售業務 | USD 2,597仟元 | USD 2,597仟元 | 1,000 | 100% | USD 2,850仟元 | (USD 659仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | Well Deluxe | 香港 | 電子元件、電腦零配件及塑膠配件之銷售業務 | HKD 6,016仟元 | HKD 6,016仟元 | 6,016,000 | 100% | HKD 330仟元 | HKD 2,676仟元 | 不適用 | 孫公司 |
| | | JT-US | 美國 | 電子零組件及相關成品買賣業務 | USD 150仟元 | USD 150仟元 | 150,000 | 100% | USD 18仟元 | (USD 49仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| (3) | Super Vision | JT-E | 香港 | 控股公司 | USD 5,579仟元 | USD 5,579仟元 | 43,508,000 | 100% | USD 7,062仟元 | (USD 925仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | JT-M | 馬來西亞 | 連接器、遙控器及電子零件等產品之製造及銷售業務 | USD 2,467仟元 | USD 2,467仟元 | 1,500,000 | 100% | USD 2,741仟元 | (USD 227仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | JTC-M | 馬來西亞 | 電子零組件及相關成品買賣業務 | RM 500仟元 | RM 500仟元 | 500,000 | 100% | RM 1,045仟元 | RM 25仟元 | 不適用 | 孫公司 |
| (2) | JT-HK | 東莞捷泰 | 大陸 | 連接器、遙控器及電子零件等產品之製造及銷售業務 | HKD 21,650仟元 | HKD 21,650仟元 | - | 100% | HKD 28,428仟元 | (HKD 254仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| (4) | JT-E | 蘇州捷泰 | 大陸 | 連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務 | HKD 5,418仟元 | HKD 5,418仟元 | - | 100% | HKD 32,916仟元 | (HKD 2,208仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | 蕪湖捷泰 | 大陸 | 連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務 | HKD 16,380仟元 | HKD 16,380仟元 | - | 100% | HKD 5,953仟元 | (HKD 2,655仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| | | 捷泰電子科技 | 大陸 | 銅相關製品、連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務 | HKD 23,478仟元 | HKD 23,478仟元 | - | 100% | HKD 10,010仟元 | (HKD 2,297仟元) | 不適用 | 孫公司 |
| (7) | Crown World | 東莞祥群 | 大陸 | 塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售業務 | HKD 30,021仟元 | HKD 30,021仟元 | - | 100% | (HKD 1,731仟元) | (HKD 6,429仟元) | 不適用 | 孫公司 |

註：除 JT US Inc. 及 Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. 外，其餘均係依該等公司同期經會計師查核之財務報表評價。

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

(1) 資金貸與他人情形：

| 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本 期 | | 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 象資金融 通限額 | 資金融通 總 限 額 |
|-------------|--------|-------|-------------|-------------|----------|-------------|----------------|----------------------|--------------|-------|------|---------------------|---------------|
| | | | 最高餘額 | 期末餘額 | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 蘇州捷泰 | 東莞祥群 | 其他應收款 | RMB 1,910仟元 | RMB 1,910仟元 | - | 有融通資金之必要 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 232,799 | \$ 465,598 |
| | 捷泰電子科技 | " | RMB 6,456仟元 | RMB 6,205仟元 | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| | 蕪湖捷泰 | " | RMB 9,460仟元 | RMB 9,460仟元 | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| Well Deluxe | 蘇州捷泰 | " | HKD 719仟元 | - | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| | 東莞祥群 | " | HKD12,788仟元 | HKD11,481仟元 | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| Crown World | 捷泰電子科技 | " | HKD 3,291仟元 | - | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| | 東莞捷泰 | " | RMB 1,200仟元 | RMB 1,050仟元 | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| JT-M | 捷泰精密 | " | USD 443仟元 | - | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |
| JTC-M | 捷泰精密 | " | USD 107仟元 | - | - | " | - | " | - | - | - | 232,799 | 465,598 |

註：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。

(2) 為他人背書保證：

| 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 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 |
|-----------|---------|------|-----------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|------------|
| | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | |
| 蘇州捷泰 | 捷泰電子科技 | 聯屬公司 | \$ 349,199 | RMB 3,000仟元 | - | - | - | \$ 581,998 |

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以當期淨值50%為限，對海外單一聯屬公司則以不超過當期淨值之30%為限。

(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) | JT-HK | 捷泰精密 | 母公司 | (銷貨) | (HKD 70,676) | (88%) | 採預收貨款方式或較一般客戶提前約2個月 | 依成本加計約定比例計算 | 一般客戶為月結90~120天 | HKD 8,160 | 72% | |
| (2) | JT-HK | 東莞捷泰 | 子公司 | 進貨 | HKD 49,703 | 49% | 月結30天 | 依成本加計約定比例計算 | 月結60~120天 | (HKD 12,928) | (55%) | |
| (5) | 東莞捷泰 | JT-HK | 子公司 | 進貨 | RMB 30,756 | 100% | 月結30天 | 依成本加計約定比例計算 | 月結60~120天 | - | - | |
| (9) | 東莞捷泰 | JT-HK | 子公司 | (銷貨) | (RMB 43,803) | (100%) | 月結30天 | 依成本加計約定比例計算 | 月結60~120天 | RMB 11,252 | 100% | |
| (7) | Crown World | 捷泰精密 | 母公司 | (銷貨) | (HKD108,203) | (91%) | 採預收貨款方式或較一般客戶提前約2個月 | 依成本加計約定比例計算 | 一般客戶為月結90~120天 | HKD 12,398 | 76% | |
| (7) | Crown World | 捷泰精密 | 母公司 | 進貨 | HKD 38,141 | 32% | | | | (HKD 10,133) | (57%) | |
| (7) | Crown World | 蘇州捷泰 | 聯屬公司 | 進貨 | HKD 75,933 | 64% | 月結30天 | 依成本加計約定比例計算 | 月結60~120天 | (HKD 5,204) | (30%) | |
| (8) | 蘇州捷泰 | Crown World | 聯屬公司 | (銷貨) | (RMB 65,302) | (71%) | 月結30天 | 依成本加計約定比例計算 | 月結60~120天 | RMB 5,034 | 39% | |

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 | 本期 | 匯出或收回 | 本期 | 期末 | 自 | 本公司直接 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|-------------------------------|--------------|------|--------------|------|------|--------------|-------|--------------|------------|---------------|-------|----------|----------|--------------|
| | | | | 台灣匯出累積投資金額 | 匯出 | 匯入 | 匯出 | 匯入 | 投資金額 | 或間接投資之持股比例 | | | | | |
| 東莞捷泰 | 連接器、遙控器及電子零組件等產品之製造及銷售業務 | RMB 23,263仟元 | 註1 | HKD 16,966仟元 | \$ - | \$ - | HKD 16,966仟元 | 100% | (HKD 254仟元) | (註4) | HKD28,428仟元 | \$ - | | | |
| 蘇州捷泰 | 連接器、電源線、信號線及電腦線之製造及銷售業務 | RMB 34,198仟元 | 註2 | - | - | - | - | 100% | (HKD2,208仟元) | (註4) | HKD32,916仟元 | - | | | |
| 東莞祥群 | 塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售 | RMB 31,224仟元 | 註3 | - | - | - | - | 100% | (HKD6,429仟元) | (註4) | (HKD 1,731仟元) | - | | | |
| 蕪湖捷泰 | 連接器、電源線、信號線及電腦線之製造及銷售業務 | RMB 16,113仟元 | 註2 | - | - | - | - | 100% | (HKD2,655仟元) | (註4) | HKD 5,953仟元 | - | | | |
| 捷泰電子科技 | 銅相關製品、連接器、電源線、信號線及電腦線之製造及銷售業務 | RMB 22,439仟元 | 註2 | HKD 7,878仟元 | - | - | HKD 7,878仟元 | 100% | (HKD2,297仟元) | (註4) | HKD10,010仟元 | - | | | |

| | | |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會 核准投資金額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
| HKD24,844仟元 | USD17,103仟元 | NT698,397仟元 |

註1：係透過轉投資JT-HK再投資大陸公司。

註2：係本公司轉投資之JT-E再投資大陸公司。

註3：係本公司轉投資之Crown World再投資大陸公司。

註4：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。

2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊：
(1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

| 大陸被投資公司名稱 | 金額(註) | 估該科目 | | 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 | \$ 43,644 | 5 | 月結 90天 | \$ 3,134 | 1 | \$ 365 |
| 蘇州捷泰 | 40,841 | 5 | 月結 30天 | 9,653 | 3 | 118 |
| 捷泰電子科技 | 113,157 | 13 | 月結 90天 | 32,188 | 11 | - |

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 | | |
|-----------|------------|-------|--------|-------------|-------|----------|
| | | 金額百分比 | 付款條件 | 金額 | 金額百分比 | 未實現損益 |
| 東莞捷泰 | \$ 300,668 | 39 | 月結 90天 | \$ 34,019 | 26 | \$ 1,331 |
| 蘇州捷泰 | 323,917 | 42 | 月結 30天 | 21,842 | 17 | - |
| 捷泰電子科技 | 122,514 | 16 | 月結 90天 | 27,470 | 21 | - |

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：請詳附註十一(二)2.(2)為他人背書保證說明。

- (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(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。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國98年度

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產之比率 | | |
|------|-------------|--------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------|---------------|--------|-----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | | | |
| 0 | 捷泰精密 | JT-HK | 母公司對子公司 | 銷貨 | \$ 43,602 | 月結90天 | 4% | | |
| | | | | 進貨 | 299,387 | 月結90天 | 25% | | |
| | | | | 應付帳款 | 33,490 | 月結90天 | 2% | | |
| | | JT-M | 母公司對子公司 | 銷貨 | 7,014 | 月結60天 | 1% | | |
| | | | | 進貨 | 8,747 | 月結60天 | 1% | | |
| | | | | 銷貨 | 155,152 | 月結30天 | 13% | | |
| | | Crown World | 母公司對子公司 | 進貨 | 455,914 | 月結30天 | 39% | | |
| | | | | 應收帳款 | 41,560 | 月結30天 | 3% | | |
| | | | | 應付帳款 | 48,491 | 月結30天 | 3% | | |
| | | | | 其他應收款 | 27,641 | 不定期 | 2% | | |
| | | | | Well Deluxe 捷泰精密 | 母公司對子公司 子公司對母公司 | 銷貨 | 299,387 | 月結90天 | 25% |
| | | | | | | 進貨 | 43,602 | 月結90天 | 4% |
| 2 | JT-HK | JTC-M | 子公司對子公司 | 應收帳款 | 33,490 | 月結90天 | 2% | | |
| | | | | 銷貨 | 6,628 | 月結120天 | 1% | | |
| | | | | 其他應收款 | 18,485 | 不定期 | 1% | | |
| | | 蘇州捷泰 東莞捷泰 | 子公司對子公司 母公司對子公司 | 進貨 | 211,855 | 月結90天 | 18% | | |
| | | | | 應付帳款 | 52,728 | 月結90天 | 3% | | |
| | | | | 進貨 | 43,536 | 月結60天 | 4% | | |
| | | Well Deluxe | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 23,855 | 不定期 | 2% | | |
| | | | | 銷貨 | 8,747 | 月結60天 | 1% | | |
| | | 4 | JT-E | 蘇州捷泰 | 母公司對子公司 | 進貨 | 7,014 | 月結60天 | 1% |
| | | | | | | 進貨 | 10,927 | 月結90天 | 1% |
| | | 5 | JT-M | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 進貨 | 10,927 | 月結90天 | 1% |
| | | | | | | 進貨 | 6,628 | 月結120天 | 1% |
| 銷貨 | 455,914 | | | | | 月結30天 | 39% | | |
| 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | | | 進貨 | 155,152 | 月結30天 | 13% | | |
| | | | | 應收帳款 | 48,491 | 月結30天 | 3% | | |
| | | | | 應付帳款 | 41,560 | 月結30天 | 3% | | |
| 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | | | 銷貨 | 30,290 | 月結30天 | 3% | | |
| | | | | 進貨 | 316,827 | 月結30天 | 27% | | |
| | | | | 應付帳款 | 18,986 | 月結30天 | 1% | | |
| 6 | JTC-M | | | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 進貨 | 19,429 | 月結90天 | 2% |
| | | | | | | 進貨 | 9,195 | 月結90天 | 1% |
| | | | | | | 應付帳款 | | | |
| 7 | Crown World | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 銷貨 | | | | | |
| | | | | 進貨 | | | | | |
| | | | | 應付帳款 | | | | | |
| | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 銷貨 | | | | | |
| | | | | 進貨 | | | | | |
| | | | | 應付帳款 | | | | | |
| | | 捷泰電子科技 | 子公司對子公司 | 銷貨 | | | | | |
| | | | | 進貨 | | | | | |
| | | | | 應付帳款 | | | | | |

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | 佔合併總營 收或總資產 之比率 | | |
|----|-------------|------------------------|--------------------|--------|-----------|-------|-----------------------|-------|----|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | | | |
| 8 | 蘇州捷泰 | JT-HK | 子公司對子公司 | 其他應付款 | \$ 18,485 | 不定期 | 1% | | |
| | | | | JT-E | 子公司對母公司 | 其他應付款 | 23,855 | 不定期 | 2% |
| | | Crown World | 子公司對子公司 | 銷貨 | 10,927 | 月結90天 | 1% | | |
| | | | | 銷貨 | 316,827 | 月結30天 | 27% | | |
| | | 東莞祥群 蕪湖捷泰 捷泰電子科技 | 子公司對子公司 | 進貨 | 30,290 | 月結30天 | 3% | | |
| | | | | 應收帳款 | 18,986 | 月結30天 | 1% | | |
| | | | | 其他應收款 | 8,950 | 不定期 | 1% | | |
| | | | | 其他應收款 | 44,328 | 不定期 | 3% | | |
| | | | | 進貨 | 6,479 | 月結60天 | 1% | | |
| | | | | 其他應收款 | 29,079 | 不定期 | 2% | | |
| 9 | 東莞捷泰 | JT-HK | 子公司對母公司 | 銷貨 | 211,855 | 月結90天 | 18% | | |
| | | | | 應收帳款 | 52,728 | 月結90天 | 3% | | |
| 10 | Well Deluxe | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 其他應付款 | 27,641 | 不定期 | 2% | | |
| | | | | JT-HK | 子公司對子公司 | 銷貨 | 43,536 | 月結60天 | 4% |
| | | | | 東莞祥群 | 子公司對子公司 | 進貨 | 33,082 | 月結60天 | 3% |
| 11 | 東莞祥群 | 蘇州捷泰 Well Deluxe | 子公司對子公司 子公司對子公司 | 其他應收款 | 52,332 | 不定期 | 3% | | |
| | | | | 其他應付款 | 8,950 | 不定期 | 1% | | |
| | | | | 銷貨 | 33,082 | 月結60天 | 3% | | |
| | | | | 應付帳款 | 26,085 | 月結60天 | 2% | | |
| | | | | 其他應付款 | 26,247 | 不定期 | 2% | | |
| 13 | 蕪湖捷泰 | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 44,328 | 不定期 | 3% | | |
| 14 | 捷泰電子科技 | Crown World | 子公司對子公司 | 銷貨 | 19,429 | 月結90天 | 2% | | |
| | | | | 應收帳款 | 9,195 | 月結90天 | 1% | | |
| | | | | 銷貨 | 6,479 | 月結60天 | 1% | | |
| | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 29,079 | 不定期 | 2% | | |

民國97年度

| | | | | 交 易 往 來 情 形 | | | 佔合併總營 | | | | |
|------|--------------|-------------|---------|-------------|----------|---------|---------|-------|--------|-------|----|
| 編號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係 | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 收或總資產 | | | | |
| | | | | | | | 之 比 率 | | | | |
| 0 | 捷泰精密工業股份有限公司 | JT- HK | 母公司對子公司 | 銷貨 | \$ 8,159 | 月結90天 | 1% | | | | |
| | | | | 進貨 | 308,037 | 月結90天 | 25% | | | | |
| | | | | 應收帳款 | 8,536 | 月結90天 | - | | | | |
| | | | | 預付款 | 7,093 | | - | | | | |
| | | Crown World | 母公司對子公司 | 銷貨 | 14,465 | 月結30天 | 1% | | | | |
| | | | | 進貨 | 190,768 | 月結30天 | 15% | | | | |
| | | | | 其他應收款 | 15,292 | 不定期 | 1% | | | | |
| | | | | JT- M | 母公司對子公司 | 銷貨 | 16,373 | 月結60天 | 1% | | |
| | | | | Well Deluxe | | 應收帳款 | 8,643 | 月結90天 | - | | |
| | | | | 2 | JT- HK | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 其他應收款 | 18,095 | 不定期 | 1% |
| 銷貨 | 308,037 | 月結90天 | 25% | | | | | | | | |
| 進貨 | 8,159 | 月結90天 | 1% | | | | | | | | |
| 應付帳款 | 8,536 | 月結90天 | - | | | | | | | | |
| 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 預收款 | 7,093 | | | | - | | | | |
| | | 其他應收款 | 19,012 | | | 月結90天 | 1% | | | | |
| | | JTC- M | 子公司對子公司 | | | 銷貨 | 8,360 | 月結90天 | 1% | | |
| | | Well Deluxe | | | | 進貨 | 58,101 | 月結90天 | 5% | | |
| | | 4 | JTE | | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 7,577 | 月結90天 | - |
| | | | | | | | | 其他應收款 | 24,474 | 月結90天 | 1% |
| 5 | JTM | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 進貨 | 16,373 | 月結60天 | 1% | | | | |
| | | | | Well Deluxe | 進貨 | 6,826 | 月結90天 | 1% | | | |
| 6 | JTC- M | JT- HK | 子公司對子公司 | 進貨 | 8,360 | 月結90天 | 1% | | | | |
| 7 | Crown World | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 進貨 | 190,768 | 月結30天 | 15% | | | | |
| | | | | 銷貨 | 14,465 | 月結30天 | 1% | | | | |
| | | | | 其他應付款 | 15,292 | 不定期 | 1% | | | | |
| | | | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 25,258 | 月結30天 | 2% | | |
| | | 進貨 | 230,771 | 月結30天 | | 19% | | | | | |
| | | 捷泰電子科技 | 子公司對子公司 | 應付帳款 | 11,820 | 月結30天 | - | | | | |
| | | | | 應收帳款 | 13,864 | 月結120天 | - | | | | |
| | | | | 銷貨 | 27,417 | 月結120天 | 2% | | | | |

| 交 易 往 來 情 形 | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|---------|---------|---------------------------|-------|--------|
| 編號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 | 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 | | |
| 8 | 蘇州捷泰 | Crown World | 子公司對子公司 | 銷貨 | 230,771 | 月結30天 | 19% | | |
| | | | | 進貨 | 25,258 | 月結30天 | 2% | | |
| | | | | 應收帳款 | 11,820 | 月結30天 | - | | |
| | | JT-HK | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 19,012 | 月結90天 | 1% | | |
| | | | | Well Deluxe | 子公司對子公司 | 進貨 | 6,946 | 月結90天 | 1% |
| | | JT-E | 捷泰電子科技 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 24,474 | 不定期 | 1% | |
| | | | | | 其他應收款 | 32,789 | 不定期 | 1% | |
| | | | | | 其他應收款 | 12,836 | 不定期 | - | |
| | | | | | 其他應收款 | 9,182 | 不定期 | - | |
| | | | | | 其他應收款 | 9,182 | 不定期 | - | |
| 10 | Well Deluxe | 捷泰精密 | 子公司對母公司 | 應付帳款 | 8,643 | 月結90天 | - | | |
| | | | | 其他應付款 | 18,095 | 不定期 | 1% | | |
| | | JT-HK | 子公司對子公司 | 銷貨 | 58,101 | 月結90天 | 5% | | |
| | | | | 應收帳款 | 7,577 | 月結90天 | - | | |
| | | JT-M | 子公司對子公司 | 銷貨 | 6,826 | 月結90天 | 1% | | |
| | | | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 銷貨 | 6,946 | 月結90天 | 1% |
| | | 東莞祥群 | 子公司對子公司 | 其他應收款 | 14,078 | 不定期 | 1% | | |
| | | | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 9,182 | 不定期 | - |
| | | 11 | 東莞祥群 | Well Deluxe | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 14,078 | 不定期 | 1% |
| | | | | | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 32,789 |
| 13 | 蕪湖捷泰 | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 32,789 | 不定期 | 1% | | |
| 14 | 捷泰電子科技 | Crown World | 子公司對子公司 | 進貨 | 27,417 | 月結120天 | 2% | | |
| | | | | 應付帳款 | 13,864 | 月結120天 | - | | |
| | | | | 蘇州捷泰 | 子公司對子公司 | 其他應付款 | 12,836 | 不定期 | - |

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及合併子公司主要係生產銷售連接器、連接線及遙控器等各種精密零件，屬單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊

| | 98 年 | | | | 度 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| | 國 內 | 香港及大陸地區 | 馬 來 西 亞 | 調整及沖銷 | |
| 來自企業以外客戶之部門收入 | \$ 917,628 | \$ 197,781 | \$ 94,205 | \$ - | \$ 1,209,614 |
| 來自企業內其他部門之部門收入 | 15,850 | 1,450,333 | 9,234 | (1,475,417) | - |
| 部門收入合計 | <u>\$ 933,478</u> | <u>\$ 1,648,114</u> | <u>\$ 103,439</u> | <u>(\$ 1,475,417)</u> | <u>\$ 1,209,614</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 25,070</u> | <u>(\$ 42,867)</u> | <u>(\$ 7,671)</u> | <u>\$ -</u> | (25,468) |
| 利息支出 | | | | | (27,230) |
| 公司一般收入 | | | | | 308,818 |
| 公司一般支出 | | | | | (50,955) |
| 部門(損)益－稅前(損)益 | <u>\$ 166,844</u> | <u>(\$ 32,419)</u> | <u>(\$ 5,702)</u> | <u>\$ 76,442</u> | <u>\$ 205,165</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$ 1,401,927</u> | <u>\$ 853,053</u> | <u>\$ 120,611</u> | <u>(\$ 852,703)</u> | <u>\$ 1,522,888</u> |

| | 97 | | | | 年 | | 度 | | | |
|----------------|-----|------------------|---------|------------------|-----|----------------|-----|----------------------|-------|--------------------|
| | 國 | 內 | 香港及大陸地區 | 馬 | 來 | 西 | | 亞 | 調整及沖銷 | 合 |
| 來自企業以外客戶之部門收入 | \$ | 827,325 | \$ | 292,998 | \$ | 112,493 | \$ | - | \$ | 1,232,816 |
| 來自企業內其他部門之部門收入 | | <u>68,699</u> | | <u>1,008,749</u> | | <u>9,017</u> | | <u>(1,086,465)</u> | | <u>-</u> |
| 部門收入合計 | \$ | <u>896,024</u> | \$ | <u>1,301,747</u> | \$ | <u>121,510</u> | | <u>(\$1,086,465)</u> | | <u>\$1,232,816</u> |
| 部門損益 | \$ | <u>73,083</u> | (\$ | <u>108,691)</u> | (\$ | <u>1,775)</u> | | <u>\$-</u> | | <u>(37,383)</u> |
| 利息支出 | | | | | | | | | | (42,079) |
| 公司一般收入 | | | | | | | | | | 12,125 |
| 公司一般支出 | | | | | | | | | | (105,199) |
| 部門(損)益－稅前(損)益 | (\$ | <u>173,769)</u> | (\$ | <u>152,551)</u> | \$ | <u>4,218</u> | \$ | <u>149,566</u> | (\$ | <u>172,536)</u> |
| 部門可辨認資產 | \$ | <u>2,587,245</u> | \$ | <u>783,450</u> | \$ | <u>124,897</u> | (\$ | <u>689,815)</u> | | <u>\$2,805,777</u> |

(三) 外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司外銷銷貨金額佔損益表上收入金額10%以上地區之明細如下：

| <u>主要銷售地區</u> | <u>98 年 度</u> | | <u>97 年 度</u> | |
|---------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | <u>金 額</u> | <u>所佔比例</u> | <u>金 額</u> | <u>所佔比例</u> |
| 亞 洲 | \$ 935,225 | 78 | \$ 975,524 | 80 |
| 其 他 | 83,975 | 7 | 80,482 | 6 |
| | <u>\$ 1,019,200</u> | <u>85</u> | <u>\$ 1,056,006</u> | <u>86</u> |

(四) 重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國98及97年度單一客戶之收入佔損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

| <u>客 戶</u> | <u>98 年 度</u> | | <u>97 年 度</u> | |
|------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | <u>銷 貨 金 額</u> | <u>所佔比例</u> | <u>銷 貨 金 額</u> | <u>所佔比例</u> |
| A | \$ 290,013 | 24 | \$ 161,974 | 13 |

(以下空白)