

捷泰精密工業股份有限公司

財務報告

民國 99 年度及 98 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 99 年度及 98 年度財務報告

目 錄

項	目	頁	次
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	
五、	損益表	6	
六、	股東權益變動表	7	
七、	現金流量表	8 ~ 9	
八、	財務報表附註	10 ~ 37	
	(一) 公司沿革	10	
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14	
	(三) 會計變動之理由及其影響	14	
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 23	
	(五) 關係人交易	23 ~ 26	
	(六) 抵(質)押之資產	26	
	(七) 重大承諾事項及或有事項	26	
	(八) 重大之災害損失	26	
	(九) 重大之期後事項	27	

項	目	頁	次
(十)	其他	27 ~ 29	
(十一)	附註揭露事項	30 ~ 36	
	1. 重大交易事項相關資訊	30 ~ 32	
	2. 轉投資事業相關資訊	33 ~ 35	
	3. 大陸投資資訊	35 ~ 36	
(十二)	部門別財務資訊	37	
九、	重要會計科目明細表	38 ~ 49	

## 會計師查核報告

(100)財審報字第 10003977 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 99 及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 及 98 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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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 99 及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 及 98 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 99 及 98 年度合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿

會計師

蕭金木

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號

(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 2 6 日

捷泰精密工業股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 212,243	19	\$ 329,166	24	2120 應付票據	\$ 2,372	-	\$ 937	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	132,251	12	76,147	6	2140 應付帳款	16,220	1	45,317	3
1320 備供出售金融資產－流動(附註四(三))	26,888	2	31,608	2	2150 應付帳款－關係人(附註五)	11,181	1	83,630	6
1120 應收票據淨額	2,209	-	4,564	-	2160 應付所得稅(附註四(八))	-	-	14,316	1
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	110,745	10	224,449	16	2170 應付費用	16,310	2	29,067	2
1150 應收帳款－關係人(附註五)	26,925	3	46,418	3	2298 其他流動負債－其他	9,769	1	22,727	2
1178 其他應收款(附註四(八))	6,933	1	91,973	7	21XX 流動負債合計	55,852	5	195,994	14
1188 其他應收款-關係人(附註五)	109,644	10	28,788	2	其他負債				
120X 存貨(附註三及四(五))	29,981	3	17,020	1	2810 應計退休金負債(附註四(九))	33,680	3	33,503	2
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(八))	4,576	-	3,528	-	2820 存入保證金	-	-	6,370	1
1291 受限制資產(附註六)	-	-	1,195	-	2881 遞延貨項－聯屬公司間利益(附註四(六))	745	-	2,066	-
1298 其他流動資產－其他	939	-	10,696	1	28XX 其他負債合計	34,425	3	41,939	3
11XX 流動資產合計	663,334	60	865,552	62	2XXX 負債總額	90,277	8	237,933	17
基金及投資(附註四(六))					股東權益				
1421 採權益法之長期股權投資	305,555	28	400,751	28	股本(附註四(十))				
固定資產(附註四(七)、六及七)					3110 普通股股本	983,812	90	960,102	69
固定資產原始成本					資本公積(附註四(十一)(十二))				
1501 土地	64,120	6	64,120	5	3213 轉換公司債溢價	20,464	2	20,464	2
1521 房屋及建築	54,420	5	54,420	4	保留盈餘(附註四(十)(十二))				
1681 其他設備	123,077	11	111,827	8	3310 法定盈餘公積	14,477	1	-	-
15XY 成本及重估增值	241,617	22	230,367	17	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	( 24,841 )	( 2 )	144,773	10
15X9 減：累計折舊	( 116,732 )	( 11 )	( 108,804 )	( 8 )	股東權益其他調整項目				
1670 預付設備款	309	-	-	-	3420 累積換算調整數	55,544	5	61,176	4
15XX 固定資產淨額	125,194	11	121,563	9	3450 金融商品之未實現損益(附註四(三))	2,501	-	-	-
無形資產					3480 庫藏股票(附註四(十四)及九)	( 41,685 )	( 4 )	( 22,521 )	( 2 )
1750 電腦軟體成本	443	-	332	-	3XXX 股東權益總額	1,010,272	92	1,163,994	83
其他資產					重大承諾及或有事項(附註五及七)				
1820 存出保證金	398	-	7,098	1	重大期後事項(附註九)				
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(八))	5,625	1	6,631	-	負債及股東權益總計	\$ 1,100,549	100	\$ 1,401,927	100
18XX 其他資產合計	6,023	1	13,729	1					
1XXX 資產總額	\$ 1,100,549	100	\$ 1,401,927	100					

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$ 646,221	100		\$ 908,353	97	
4170 銷貨退回	( 2,469 )	-		( 4,301 )	( 1 )	
4190 銷貨折讓	( 256 )	-		( 3,633 )	-	
4100 銷貨收入淨額	643,496	100		900,419	96	
4310 租賃收入	-	-		33,059	4	
4000 營業收入合計	643,496	100		933,478	100	
營業成本(附註三、四(五)(十六)及五)						
5110 銷貨成本	( 559,291 )	( 87 )		( 787,103 )	( 84 )	
5310 租賃成本	-	-		( 2,834 )	-	
5000 營業成本合計	( 559,291 )	( 87 )		( 789,937 )	( 84 )	
5910 營業毛利	84,205	13		143,541	16	
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(六))	( 745 )	-		( 2,066 )	-	
5930 聯屬公司間已實現利益	2,066	1		2,637	-	
營業毛利淨額	85,526	14		144,112	16	
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	( 30,576 )	( 5 )		( 40,846 )	( 4 )	
6200 管理及總務費用	( 44,902 )	( 7 )		( 61,998 )	( 7 )	
6300 研究發展費用	( 13,139 )	( 2 )		( 16,198 )	( 2 )	
6000 營業費用合計	( 88,617 )	( 14 )		( 119,042 )	( 13 )	
6900 營業淨(損)利	( 3,091 )	-		25,070	3	
營業外收入及利益						
7110 利息收入	639	-		85	-	
7130 處分固定資產利益	254	-		276,015	30	
7140 處分投資利益	1,989	-		2,322	-	
7310 金融資產評價利益(附註三及四(二))	7,472	1		999	-	
7480 什項收入	4,366	1		10,779	1	
7100 營業外收入及利益合計	14,720	2		290,200	31	
營業外費用及損失						
7510 利息費用	( 6 )	-		( 26,210 )	( 3 )	
7521 採權益法認列之投資損失(附註三及四(六))	( 118,265 )	( 18 )		( 80,813 )	( 9 )	
7560 兌換損失	( 17,650 )	( 3 )		( 1,329 )	-	
7630 減損損失(附註四(三))	-	-		( 37,189 )	( 4 )	
7880 什項支出	( 2,900 )	( 1 )		( 5,885 )	-	
7500 營業外費用及損失合計	( 138,821 )	( 22 )		( 151,426 )	( 16 )	
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	( 127,192 )	( 20 )		163,844	18	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(八))	507	-		( 19,071 )	( 2 )	
9600 本期淨(損)利	( \$ 126,685 )	( 20 )		\$ 144,773	16	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
每股(虧損)盈餘(附註四(十五))						
基本每股(虧損)盈餘						
9750 本期淨(損)利	( \$ 1.31 )	( \$ 1.31 )		\$ 1.69	\$ 1.49	
稀釋每股(虧損)盈餘						
9850 本期淨(損)利	( \$ 1.31 )	( \$ 1.31 )		\$ 1.68	\$ 1.49	

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 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	轉換公司債溢價	保 留 盈 餘		累積換算調整數	金融商品之 未實現損益	庫 藏 股 票	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)				
98 年 度								
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 960,102	\$ 119,560	\$ 84,299	(\$ 183,395)	\$ 67,868	(\$ 63,864)	(\$ 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 年度淨利	-	-	-	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>\$ 61,176</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22,521)</u>	<u>\$ 1,163,994</u>
99 年 度								
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 960,102	\$ 20,464	\$ -	\$ 144,773	\$ 61,176	\$ -	(\$ 22,521)	\$ 1,163,994
盈餘指撥及分派(註)：								
法定盈餘公積	-	-	14,477	( 14,477)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 4,742)	-	-	-	( 4,742)
股票股利	23,710	-	-	( 23,710)	-	-	-	-
99 年度淨損	-	-	-	( 126,685)	-	-	-	( 126,685)
購入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	( 19,164)	( 19,164)
備供出售金融資產評價調整	-	-	-	-	-	2,501	-	2,501
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	( 5,632)	-	-	( 5,632)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 983,812</u>	<u>\$ 20,464</u>	<u>\$ 14,477</u>	<u>(\$ 24,841)</u>	<u>\$ 55,544</u>	<u>\$ 2,501</u>	<u>(\$ 41,685)</u>	<u>\$ 1,010,272</u>

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

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：郭美麗

捷泰精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
本期淨(損)利	(\$	126,685	)	\$	144,773	
調整項目						
金融資產評價利益	(	7,472	)	(	999	)
呆帳費用提列數(轉列收入數)	(	887	)		853	
存貨跌價損失		1,877			1,506	
處分備供出售金融資產(利益)損失	(	1,350	)		8,262	
備供出售金融資產減損損失		-			37,189	
採權益法認列之投資損失		118,265			80,813	
折舊費用(包括閒置資產)		11,357			16,296	
各項攤提		167			993	
處分資產利益淨額	(	251	)	(	275,983	)
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	(	48,632	)	(	75,148	)
應收票據及帳款		136,439		(	75,879	)
其他應收款	(	6,067	)		361	
存貨	(	14,838	)	(	6,440	)
遞延所得稅資產	(	42	)		1,064	
其他流動資產		9,756		(	1,585	)
應付票據		1,435		(	436	)
應付帳款	(	101,546	)		102,887	
應付所得稅	(	14,316	)		9,861	
應付費用	(	12,757	)		8,059	
應計退休金負債		177		(	280	)
其他流動負債	(	12,958	)		8,147	
其他負債-其他	(	1,321	)	(	571	)
營業活動之淨現金流出	(	69,649	)	(	16,257	)

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
出售備供出售金融資產價款	\$ 8,571	\$ 33,052
其他應收款-關係人(增加)減少	( 80,856 )	4,599
受限制資產減少	1,195	1,941
採權益法之長期股權投資增加-子公司	( 28,701 )	-
購置固定資產價款	( 15,019 )	( 11,445 )
處分固定資產及閒置資產收現數	282	1,737,190
收回期初應收處分資產價款	91,107	-
電腦軟體成本增加	( 277 )	( 310 )
存出保證金減少	6,700	2,000
投資活動之淨現金(流出)流入	( 16,998 )	1,767,027
<u>融資活動之現金流量</u>		
向關係人融資款	-	17,808
償還應付關係人融資款	-	( 17,808 )
短期借款減少	-	( 313,000 )
存入保證金減少	( 6,370 )	( 1,930 )
償還長期借款	-	( 1,200,000 )
支付現金股利	( 4,742 )	-
購入庫藏股票	( 19,164 )	-
融資活動之淨現金流出	( 30,276 )	( 1,514,930 )
本期現金及約當現金(減少)增加	( 116,923 )	235,840
期初現金及約當現金餘額	329,166	93,326
期末現金及約當現金餘額	\$ 212,243	\$ 329,166
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 6	\$ 29,373
本期支付所得稅	\$ 13,101	\$ 8,146
<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	\$ -	\$ 1,828,297
加：期初應收出售資產款	91,107	-
減：期末應收出售資產款	-	( 91,107 )
收現數	\$ 91,107	\$ 1,737,190

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99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)捷泰精密工業股份有限公司係於民國62年4月18日依公司法設立，主要營業項目為各種精密零件(如遙控器、連接器及連接線等)及精密儀器之裝配、加工、製造及買賣業務，並經民國96年度股東常會決議通過增列不動產租賃業務。
- (二)本公司股票原奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於民國91年3月26日掛牌買賣；嗣奉台灣證券交易所核准自民國92年8月4日起股票轉上市掛牌買賣。
- (三)截至民國99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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」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.本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，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) 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。

### (四) 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。

### (五) 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。

### (六) 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，原物料係以重置成本為市價，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」，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；期末存貨並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。

### (七) 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。

#### (八) 固定資產及閒置資產

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，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要資產之耐用年限除房屋及建築物為 50 55 年外，餘為 2 5 年。
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。

#### (九) 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) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(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。

#### (十四) 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 39 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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，對於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，惟該等假設之估計與實際結果可能存有差異。

#### (十七) 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。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 存 貨

本公司自民國 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民國 98 年度之營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加及減少 \$1,506；而因子公司採用上開新修訂公報，使本公司民國 98 年度認列之投資損失增加 \$2,200，致本公司民國 98 年度之稅後淨利減少 \$1,650，每股盈餘減少 0.02 元。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 975	\$ 900
活期及支票存款	81,268	108,266
定期存款	130,000	220,000
	<u>\$ 212,243</u>	<u>\$ 329,166</u>

#### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 98,830	\$ 55,148
國外開放型基金	9,950	-
國內開放型基金	15,000	20,000
小 計	123,780	75,148
評價調整	8,471	999
	<u>\$ 132,251</u>	<u>\$ 76,147</u>

本公司民國 99 年及 98 年度認列之淨利益分別計 \$8,111 及 \$11,583。

#### (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 99 及 98 年 12 月 31 日尚未除列部份之資產負債表日餘額資訊：

	99年12月31日之 帳面價值/公平價值	98年12月31日之 帳面價值/公平價值
上市櫃公司股票	\$ 53,079	\$ 68,797
累計減損	( 28,692)	( 37,189)
評價調整	2,501	-
	<u>\$ 26,888</u>	<u>\$ 31,608</u>

2. 上述經重分類資產至民國 99 及 98 年 12 月 31 日尚未除列部份，於 99 及 98 年度相關公平價值變動資訊：

	99年度公平價值變動		98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
上市櫃公司股票	\$ 1,350	\$ 2,501	(\$ 45,450)	\$ 63,864

上述上市櫃公司股票如未於 97 年 7 月 1 日重分類為備供出售金融資產，則應認列之公平價值變動如下：

	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
	<u>(\$ 26,191)</u>

3. 本公司持有之備供出售金融資產，經評估其價值業已減損且回復希望甚小，而於民國 98 年度認列減損損失 \$37,189。

(四) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款 - 非關係人	\$ 117,701	\$ 234,300
減：備抵呆帳	( 6,956)	( 9,851)
應收帳款淨額	<u>\$ 110,745</u>	<u>\$ 224,449</u>

(五) 存 貨

	99 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 21,351	(\$ 3,012)	\$ 18,339
在 製 品	7,787	( 314)	7,473
商 品	9,111	( 6,393)	2,718
在途存貨	1,451	-	1,451
合 計	<u>\$ 39,700</u>	<u>(\$ 9,719)</u>	<u>\$ 29,981</u>
	98 年 12 月 31 日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 價 值
原 料	\$ 11,885	(\$ 1,596)	\$ 10,289
在 製 品	97	( 14)	83
商 品	10,216	( 6,232)	3,984
在途存貨	2,664	-	2,664
合 計	<u>\$ 24,862</u>	<u>(\$ 7,842)</u>	<u>\$ 17,020</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 558,629	\$ 785,598
存貨盤盈	( 1,215)	( 1)
跌價損失	1,877	1,506
	<u>\$ 559,291</u>	<u>\$ 787,103</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	\$ 305,555	100%	\$ 400,751	100%
1. 本公司民國 99 年及 98 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\$118,265 及\$80,813, 均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 99 年及 98 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\$745 及\$2,066, 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 100 年 4 月 26 日止, 此處分股權計畫仍在進行中, 尚未實際處分。				
4. 上列子公司業已列入本公司合併財務報表之編製個體, 另行編製合併財務報表。				

(七) 固定資產

	99 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 64,120	\$ -	\$ 64,120
房屋及建築	54,420	( 16,886)	37,534
其他設備	123,077	( 99,846)	23,231
預付設備款	309	-	309
	<u>\$ 241,926</u>	<u>(\$ 116,732)</u>	<u>\$ 125,194</u>

  

	98 年 12 月 31 日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 64,120	\$ -	\$ 64,120
房屋及建築	54,420	( 15,969)	38,451
其他設備	111,827	( 92,835)	18,992
	<u>\$ 230,367</u>	<u>(\$ 108,804)</u>	<u>\$ 121,563</u>

(八) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應(退)付所得稅

	99 年 度	98 年 度
應(退)付所得稅	(\$ 5,082)	\$ 14,316
遞延所得稅資產淨變動數	( 1,842)	( 1,476)
稅法修正之所得稅影響數	1,800	2,540
以前年度所得稅高估數	( 1,215)	( 137)
預付所得稅	5,832	3,828
所得稅(利益)費用 - 當期	<u>(\$ 507)</u>	<u>\$ 19,071</u>

2. 遞延所得稅資產之暫時性差異明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 5,391	\$ 916	\$ 6,998	\$ 1,400
未實現銷貨毛利	745	127	2,066	413
存貨備抵損失	9,719	1,652	7,842	1,568
未實現兌換損失	11,062	1,881	734	147
		<u>\$ 4,576</u>		<u>\$ 3,528</u>
(2) 遞延所得稅資產 - 非流動				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 33,088	\$ 5,625	\$ 33,154	\$ 6,631
投資損失	417,229	70,929	298,964	59,793
		76,554		66,424
減：備抵評價		( 70,929)		( 59,793)
		<u>\$ 5,625</u>		<u>\$ 6,631</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 98 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：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,572</u>	<u>\$ 35,605</u>
	99年度(預計)	98年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>33.33%</u>

## (九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司並按月就薪資總額之 2% 提撥勞工退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。

本公司退休金精算報告之相關資訊如下：

### (1) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,450)	(\$ 9,450)
非既得給付義務	( 7,446)	( 7,746)
累積給付義務	( 16,896)	( 17,196)
未來薪資增加之影響數	( 4,513)	( 4,537)
預計給付義務	( 21,409)	( 21,733)
退休基金資產公平價值	1,882	1,788
提撥狀況	( 19,527)	( 19,945)
未認列過渡性淨給付義務	900	1,349
未認列退休金利益	( 15,273)	( 15,400)
應計退休金負債	(\$ 33,900)	(\$ 33,996)
既得給付	\$ 9,450	\$ 9,450
精算假設：		
折 現 率	1.75%	2.25%
薪 資 調 整 率	3.00%	3.00%
基金資產預期報酬率	1.75%	2.25%

### (2) 淨退休金成本之內容：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 88	\$ 193
利息成本	489	629
退休基金資產之預期報酬攤銷數	( 40)	( 26)
未認列退休金利益	( 1,018)	( 1,013)
未認列過渡性淨給付義務	450	450
淨退休金(利益)成本	(\$ 31)	\$ 233

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 99 及

98 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,439 及 \$2,762。

(十) 股本

1. 本公司於民國 99 年 10 月 20 日經股東臨時會決議以未分配盈餘\$23,710 辦理轉增資，該增資案業於民國 99 年 11 月 2 日經行政院金融監督管理委員會核准，並已辦妥變更登記。
2. 截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，本公司額定股本均為\$1,150,000，分為 115,000,000 股(其中 2,000,000 股係保留供發行員工認股權憑證使用)，流通在外股數分別為 95,009,123 股及 94,838,168 股(扣除庫藏股 3,372,000 及 1,172,000 股後之股數)，每股面額皆為 10 元。
3. 有關庫藏股票請詳附註四(十四)之說明。

(十一) 資本公積

依證券交易法規定，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。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳應納稅款，並彌補以往虧損外，應先提 10%為法定盈餘公積、特別盈餘公積後，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. 本公司於民國 99 年 10 月 20 日經股東臨時會決議通過之民國 98 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,477	
股票股利	23,710	\$ 0.25
現金股利	4,742	0.05

上列民國 98 年度盈餘分派案與本公司民國 99 年 8 月 30 日之董事會提議並無差異。其中員工現金紅利及董監酬勞配發金額分別為\$2,620 及 \$1,310，與民國 98 年度財務報表認列之金額一致，有關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 年度因經營虧損，無盈餘可供分派，而於民國 98 年 6 月 25 日經股東會通過，以法定盈餘公積\$84,299 及資本公積\$99,096 彌補虧損。

4. 本公司民國 99 年度因經營虧損，無盈餘可供分派，未估列員工紅利及董監酬勞。

(十三) 股份基礎給付 - 員工獎酬

1. 截至民國99年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	96.12.24	2,000,000	5年	2年之服務

本公司發行酬勞性員工認股選擇權計畫之認股價格，係以發行當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格依特定公式調整之。認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99 年 度		98 年 度	
	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(股)	加權平均履約價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	1,480,000	\$ 21.0	1,690,000	\$ 21.0
本期給予	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	( 297,000)	-	( 210,000)	-
期末流通在外	<u>1,183,000</u>	20.5	<u>1,480,000</u>	21.0
期末可行使之認股選擇權	<u>828,100</u>		<u>592,000</u>	

3. 截至民國 99 及 98 年 12 月 31 日止，流通在外認股權之履約價格分別為 20.5 元及 21 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.98 年及 2.98 年。

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務，如採用公平價值法認列酬勞成本之擬制性淨利及每股盈餘資訊如下：

		99 年 度	98 年 度
本期淨(損)利	報表認列之淨(損)利	(\$ 126,685)	\$ 144,773
	擬制淨(損)利	( 127,356)	143,134
基本每股(虧損)盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘	(1.31元)	1.49元
	擬制每股(虧損)盈餘	(1.31元)	1.47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

#### (十四) 庫藏股票

1. 本公司民國99及98年度庫藏股票股數變動明細如下：

99 年 度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	1,172,000	-	-	1,172,000
維護公司信用及股東權益	-	2,200,000	-	2,200,000
	<u>1,172,000</u>	<u>2,200,000</u>	<u>-</u>	<u>3,372,000</u>

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

- 依證券交易法相關規定，公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法相關規定，為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。
- 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。

#### (十五) 普通股每股(虧損)盈餘

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

	98		年		度
	稅前	稅後	追溯調整後 加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (新台幣元)	
				稅前	稅後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東 之本期純益	\$ 163,844	\$ 144,773	97,209	\$ 1.69	\$ 1.49
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	191		
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	\$ 163,844	\$ 144,773	97,400	\$ 1.68	\$ 1.49

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。

因員工認股權具反稀釋效果，故不列入民國 99 及 98 年度稀釋每股盈餘之計算。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	99		年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
用人費用					
薪資費用	\$ 5,139	\$ 47,521	\$	52,660	
勞健保費用	540	3,255		3,795	
退休金費用	293	2,146		2,439	
其他用人費用	333	1,612		1,945	
	\$ 6,305	\$ 54,534	\$	60,839	
折舊費用	\$ 9,341	\$ 2,016	\$	11,357	
攤銷費用	\$ 19	\$ 148	\$	167	

	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	\$ 6,499	\$ 63,865	\$ 70,364
勞健保費用	661	3,508	4,169
退休金費用	373	2,622	2,995
其他用人費用	419	2,032	2,451
	<u>\$ 7,952</u>	<u>\$ 72,027</u>	<u>\$ 79,979</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 12,041</u>	<u>\$ 1,410</u>	<u>\$ 13,451</u>
攤銷費用	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 993</u>

註：不包含閒置資產提列之折舊費用計\$2,845。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI)	本公司100%持有之子公司
Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK)	JT-BVI之子公司
Crown World Industrial Limited (Crown World)	"
Super Vision Enterprises Limited (Super Vision)	"
Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe )	"
JT US. Inc. (JT-US)	"
Jye Tai Electronics Ltd. (JT-E)	Super Vision之子公司
Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M)	"
Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. (JTC-M)	"
東莞捷泰電子有限公司(JTC)	JT-HK之子公司
蘇州捷泰精密工業有限公司(JTS)	JT-E之子公司
蕪湖捷泰精密工業有限公司	"
捷泰電子科技(蘇州)有限公司(JTSE)	"
東莞祥群塑膠有限公司	Crown World之子公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
JT-M	\$ 6,287	1	\$ 5,899	1
JTC	1,646	-	-	-
JTS	2,307	-	-	-
Crown World	-	-	5,519	1
JT-HK	2,694	1	4,432	-
	<u>\$ 12,934</u>	<u>2</u>	<u>\$ 15,850</u>	<u>2</u>

(1) 上列對 JT-HK、JTS 及 JTC 等之交易金額，業已依規定將交易實質屬去料加工部份而重複計算之銷貨收入分別計 \$107,779 及 \$188,769 予以減除。

(2) 上列銷貨予關係人之交易主要係出售原料，交易價格係按本公司之成本加計約定毛利計價；收款期間除對 JT-HK 及 JTC 係按月以債權債務互抵後按淨額支付，及民國 99 年度對 JTS 較一般客戶延遲約 1 2 個月外，餘均為月結 90 120 天，與一般客戶之收款條件相當。

### 2. 進 貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
JT-HK	\$ 118,062	23	\$ 262,248	34
Crown World	109,933	21	300,117	39
JTC	57,064	10	-	-
其 他	218	-	8,315	1
	<u>\$ 285,277</u>	<u>54</u>	<u>\$ 570,680</u>	<u>74</u>

(1) 上列對 JT-HK、Crown World 及 JTC 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；其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 JTC 及 JT-HK 係按月以債權債務互抵後按淨額支付外，餘係視關係人資金狀況採預付貨款方式或較一般供應商提前 2 個月付款。本公司對一般進貨廠商之付款期間為月結 90 120 天。

### 3. 製造費用 - 加工費

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JTSE	<u>\$ 27,970</u>	<u>87</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

4. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 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	\$ 28,542	16	\$ 28,788	9
Crown World	-	-	41,841	14
JTS	22,149	13	-	-
其 他	4,776	3	4,577	1
小 計	55,467	32	75,206	24
逾期轉列其他應收款	( 28,542)		( 28,788)	
合 計	\$ 26,925		\$ 46,418	

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:

	99 年 12 月 31 日			
	181 270天	271 360天	361天以上	合 計
Well Deluxe	\$ -	\$ -	\$ 28,542	\$ 28,542
	98 年 12 月 31 日			
	181 270天	271 360天	361天以上	合 計
Well Deluxe	\$ -	\$ 1,424	\$ 27,364	\$ 28,788

5. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Crown World	\$ 4,306	16	\$ 49,312	38
JT-HK	-	-	34,019	26
JTC	6,854	25	-	-
其 他	21	-	299	-
	\$ 11,181	41	\$ 83,630	64

6. 資金融通情形

(1) 融資予關係人(帳列「其他應收款 - 關係人」)(民國98年度無此交易):

	99 年 度				
	最高餘額	最高餘額 發生日期	期末餘額	利率區間	利息收入
JT-HK	\$ 51,909	99.10	\$ 49,568	-	\$ -
JTSE	32,619	99.12	31,533	-	-
			\$ 81,101		\$ -

(2) 向關係人融資(民國99年度無此交易)：

	98		年 度			
	最高餘額	最高餘額	發生日期	期末餘額	利率區間	利息支出
JTM	\$ 14,338		98.06	\$ -	-	\$ -
JTC-M	3,470		98.05	-	-	-
				<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

上述資金融通交易均未取得或提供擔保品。

7. 財產交易

本公司分別於民國 99 及 98 年度按帳面價值向 JT-HK 購買設備一批，總價款分別計\$7,521 及\$10,875。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 12,825	\$ 21,901
業務執行費用	120	74
董監酬勞及員工紅利	-	1,910
合 計	<u>\$ 12,945</u>	<u>\$ 23,885</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。

六、抵(質)押之資產

本公司資產提供擔保情形如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
受限制資產			
銀行存款備償專戶	\$ -	\$ 1,195	長期借款利息擔保
固定資產			
土 地	64,120	64,120	短期借款額度擔保
房屋及建築	37,534	38,451	"
	<u>\$ 101,654</u>	<u>\$ 103,766</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年12月31日止，本公司與非關係人所簽訂之主要契約如下：

契約性質	當 事 人	契約起訖日期	主要內容
買賣合約	正威集團有限公司	100.01.01 100.12.31	採購銅線，每月最低採購量為40噸。

八、重大之災害損失

無。

## 九、重大之期後事項

本公司於民國 100 年 1 月 6 日經董事會決議辦理註銷庫藏股票 2,200,000 股，該減資案業已辦妥變更登記。

## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	99 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
<b>非衍生性金融商品：</b>			
<b>資產</b>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 469,097	\$ -	\$ 469,097
交易目的金融資產	132,251	132,251	-
備供出售金融資產	26,888	26,888	-
<b>負債</b>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	50,390	-	50,390
	98 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
<b>非衍生性金融商品：</b>			
<b>資產</b>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 733,651	\$ -	\$ 733,651
交易目的金融資產	76,147	76,147	-
備供出售金融資產	31,608	31,608	-
<b>負債</b>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	168,069	-	168,069

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開放型基金者，以資產負債表日之淨資產價值為公平價值，屬上市(櫃)股票者，則以資產負債表日之收盤價為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場價格可供參考時，以此市場價格為公平價值。

### (二) 金融資產重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年度及 98 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\$2,501 及\$0；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\$0 及 63,864。

### (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，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：

	99年12月31日		98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 6,804	29.13	USD 10,789	32.25
港幣：新台幣	HKD 4,773	3.8463	HKD 4,419	4.072
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 317	29.13	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金：新台幣	USD 10,489	29.13	USD 12,527	31.99
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD 426	30.07	USD 3,518	32.40
港幣：新台幣	HKD 2,400	4.2430	HKD 64	4.2763

###### (2) 價格風險

本公司從事之權益類金融商品投資(列於公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產科目項下)，受市場價格變動之影響，預期有市場風險。

##### 2. 信用風險

- (1) 本公司應收款項債務人之信用尚屬良好，因此經評估應無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (2) 本公司投資上市櫃公司股票係透過集中交易市場下單交易，且係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。
- (3) 本公司投資之基金係知名金融機構及證券投資信託公司所募集發行，其信用尚屬良好，預期發生信用風險之可能性不高。
- (4) 本公司提供資金貸與均依「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)本公司投資之基金及權益類金融商品均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期不致產生重大之流動性風險。
- (2)本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司經評估應無重大利率變動之現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司民國99年度重大交易事項相關資訊揭露如下：

編號：(0)捷泰精密工業股份有限公司(捷泰精密)。

- (1)Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI)
- (2)Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK)
- (3)Super Vision Enterprises Limited (Super Vision)
- (4)Jye Tai Electronics Ltd. (JT-E)
- (5)Jye Tai Precision Industrial (M) Sdn. Bhd. (JT-M)
- (6)Jye Tai Corporation Sdn. Bhd. (JTC-M)
- (7)Crown World Industrial Limited (Crown World)
- (8)蘇州捷泰精密工業有限公司(蘇州捷泰)
- (9)東莞捷泰電子有限公司(東莞捷泰)
- (10)Well Deluxe Industrial Limited (Well Deluxe)
- (11)東莞祥群塑膠有限公司(東莞祥群)
- (12)JT US, Inc. (JT-US)
- (13)蕪湖捷泰精密工業有限公司(蕪湖捷泰)
- (14)捷泰電子科技(蘇州)有限公司(捷泰電子科技)

1. 資金貸與他人：

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 限額(註2)	資金貸與總 限額(註2)
			最高餘額	期末餘額						名 稱	價 值		
捷泰精密	Well Deluxe	其他應收款	\$ 28,788	\$ 28,542	-	註1	\$ -	註1	\$ -	-	\$ -	\$ 202,054	\$ 404,109
捷泰精密	JT-HK	其他應收款	51,909	49,568	-	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	202,054	404,109
捷泰精密	捷泰電子科技	其他應收款	32,619	31,533	-	"	-	"	-	-	-	202,054	404,109

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	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
捷泰精密	和大工業(股)公司	無	備供出售金融資產-流動	17,867	53,079	-	26,888	
			減：累計減損		( 28,692)	-		
			加：評價調整		2,501	-		
					26,888			
捷泰精密	宏利新興市場高收益債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	500	5,000	-	4,985	
	宏利亞太中小企業基金	無	"	1,000	10,000	-	11,660	
	匯豐PIMCO全球投資級別債券基金	無	"	26	9,950	-	9,232	
	中信金控(股)公司	無	"	263	4,781	-	5,628	
	富邦金控(股)公司	無	"	96	3,550	-	3,840	
	中華航空(股)公司	無	"	895	20,828	-	23,091	
	華新麗華(股)公司	無	"	60	987	-	1,110	
	長榮航空(股)公司	無	"	185	5,348	-	6,808	
	和大工業(股)公司	無	"	60	828	-	903	
	廣達電腦(股)公司	無	"	489	27,077	-	29,927	
	奇鋁科技(股)公司	無	"	80	2,774	-	2,760	
	榮成紙業(股)公司	無	"	200	2,557	-	2,580	
	旭曜科技(股)公司	無	"	75	5,142	-	4,763	
	華南金控(股)公司	無	"	55	1,295	-	1,337	
	遠東國際商銀(股)公司	無	"	15	207	-	221	
	仁寶電腦(股)公司	無	"	75	2,927	-	2,899	
	亞洲聚合(股)公司	無	"	40	1,757	-	1,888	
	聯成化學(股)公司	無	"	50	1,232	-	1,210	
	東聯化學(股)公司	無	"	40	1,497	-	1,504	
	台灣積體電路製造(股)公司	無	"	20	1,458	-	1,420	
	中華工程(股)公司	無	"	100	931	-	1,040	
	潤泰全球(股)公司	無	"	17	1,560	-	1,477	
	碩邦科技(股)公司	無	"	30	1,600	-	1,527	
	群聯電子(股)公司	無	"	9	1,550	-	1,467	
	大成不銹鋼工業(股)公司	無	"	45	917	-	909	
	新光鋼鐵(股)公司	無	"	30	938	-	972	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
	長榮海運(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	60	1,723	-	1,818	
	遠東新世紀(股)公司	無	"	30	1,466	-	1,482	
	台灣東洋藥品(股)公司	無	"	10	1,469	-	1,360	
	第一金控(股)公司	無	"	20	525	-	537	
	國賓大飯店(股)公司	無	"	18	874	-	864	
	晶華國際酒店(股)公司	無	"	2	1,032	-	1,032	
					123,780		132,251	
			加：評價調整		8,471			
					132,251			

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99.12.31之收盤價為依據；開放型基金之市價係指99.12.31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：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	\$ 118,062	23%	按月以債權債務互抵後按淨額支付	依其成本加計約定毛利計價	一般供應商為月結90 120天	\$ -	-	
(0)	捷泰精密	Crown World	子公司	進貨	109,933	21%	採預付貨款方式	依其成本加計約定毛利計價	一般供應商為月結90 120天	( 4,306)	( 16% )	

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		期 末 持 有		被投資公司帳面金額	本期(損)益	本期認列之投資(損)益	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	NTD216,320仟元	NTD187,619仟元	6,446,395	100%	NTD305,555仟元	(NTD118,265仟元)	(NTD118,265仟元)	子公司
(1)	JT-BVI	Super Vision	開曼群島	控股公司	USD 9,560仟元	USD 8,660仟元	9,560,000	100%	USD 11,012仟元	(USD 757仟元)	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%	(USD1,886仟元)	(USD 1,398仟元)	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 534仟元	(USD 2,445仟元)	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 6,929仟元	HKD 6,600仟元	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 17仟元	(USD 1仟元)	不適用	孫公司
(3)	Super Vision	JT-E	香港	控股公司	USD 6,479仟元	USD 5,579仟元	50,528,000	100%	USD 7,438仟元	(USD 766仟元)	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 3,203仟元	USD 6仟元	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 1,084仟元	RM 40仟元	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 27,918仟元	(HKD 1,560仟元)	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 32,419仟元	(HKD 1,755仟元)	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 23,400仟元	HKD 16,380仟元	-	100%	HKD 11,700仟元	(HKD 1,687仟元)	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 7,849仟元	(HKD 2,478仟元)	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%	(HKD13,233仟元)	(HKD 11,129仟元)	不適用	孫公司

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 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區間	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 名 稱 價 值	對個別對 象資金融 通限額(註2)	資金融通 總限額(註3)	
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	\$ -	\$ -	\$ 202,054	\$ 1,010,272
	捷泰電子科技	"	RMB 8,207仟元	RMB 960仟元	-	"	-	"	-	-	202,054	1,010,272
	蕪湖捷泰	"	RMB10,363仟元	RMB 8,557仟元	-	"	-	"	-	-	202,054	1,010,272
	JT-M	"	RMB 237仟元	-	-	註1	-	註1	-	-	202,054	1,010,272
Weil Deluxe	蘇州捷泰	"	HKD 108仟元	HKD 1仟元	-	"	-	"	-	-	202,054	1,010,272
	東莞祥群	"	HKD14,630仟元	HKD12,407仟元	-	"	-	"	-	-	202,054	1,010,272
Crown World	捷泰精密	"	USD 17仟元	-	-	"	-	"	-	-	202,054	1,010,272
	蘇州捷泰	"	USD 70仟元	-	-	"	-	"	-	-	202,054	1,010,272
東莞捷泰	東莞祥群	"	RMB 2,650仟元	RMB 2,650仟元	-	有融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	202,054	1,010,272
	JT-HK	"	RMB 4,721仟元	RMB 4,721仟元	-	註1	-	註1	-	-	202,054	1,010,272

註1：係依民國96年3月20日金管證六字第0960011409號函規定，將對關係人之應收款超過正常授信期限一定期間者，予以轉列其他應收款，並於資金貸與他人資訊中揭露。

註2：資金貸與總額以不超過本公司淨值40%為限，而對單一企業貸與則以不超過本公司淨值20%為限。

註3：依本公司之資金貸與他人作業程序規定，本公司直接或間接持有有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與，得不受本公司淨值40%限制，但以不超過本公司100%為限。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附註十一(二)1.說明。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

編號	進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形(註)				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
				進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
(2)	JT-HK	捷泰精密	母公司	(銷貨)	(HKD 33,574)	( 84%)	按月以債權債務互抵後按淨額支付	依成本加計約定比例計算	一般客戶為月結90 120天	-	-	
(2)	JT-HK	東莞捷泰	子公司	進貨	HKD 24,012	58%	月結30天	依成本加計約定比例計算	月結60 120天	(HKD 8,813)	(99%)	
(7)	Crown World	蘇州捷泰	聯屬公司	進貨	HKD 27,002	100%	採預付貨款方式	依成本加計約定比例計算	月結60 120天	(HKD 1,094)	(99%)	
(7)	Crown World	捷泰精密	母公司	(銷貨)	(HKD 27,288)	( 100%)	採預收貨款方式	依成本加計約定比例計算	一般客戶為月結90 120天	HKD 1,149	100%	
(8)	蘇州捷泰	Crown World	聯屬公司	(銷貨)	(RMB 22,193)	( 23%)	採預收貨款方式	依成本加計約定比例計算	月結60 120天	RMB 930	5%	
(9)	東莞捷泰	JT-HK	子公司	(銷貨)	(RMB 23,095)	(100%)	月結30天	依成本加計約定比例計算	月結60 120天	RMB 7,736	70%	

註：係以尚未將交易實質屬去料加工部分而重覆計算之金額消除前之金額列示之。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9)從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1.大陸投資基本資料如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註4)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
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	\$ -	\$ -	100%	(HKD 1,560仟元)	HKD27,918仟元	\$ -
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%	(HKD1,755仟元)	HKD32,419仟元	-
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%	(HKD11,129仟元)	(HKD13,233仟元)	-
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 22,261仟元	註2	-	HKD 7,020仟元	-	100%	(HKD1,687仟元)	HKD11,700仟元	-
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	-	-	100%	(HKD2,478仟元)	HKD 7,849仟元	-

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
HKD31,864仟元	USD20,203仟元	\$ 606,163

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	\$ 57,663	9	月結 90天	\$ 3,913	2	\$ 229
蘇州捷泰	56,761	9	月結 90天	22,149	13	85

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	\$ 228,784	44	月結 90天	\$ 6,854	25	\$ 181
蘇州捷泰	109,961	21	月結 30天	4,306	16	10

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、部門別財務資訊

### (一) 產業別財務資訊

本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

本公司無國外營運部門，故不適用。

### (三) 外銷銷貨資訊

本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：

主要銷售地區	99 年 度		98 年 度	
	金 額	所佔比例	金 額	所佔比例
亞 洲	\$ 429,875	67	\$ 666,798	71

### (四) 重要客戶資訊

本公司收入佔損益表營業收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客 戶	99 年 度		98 年 度	
	銷貨金額	所佔比例	銷貨金額	所佔比例
A	\$ 76,612	12	\$ 290,013	31

捷泰精密工業股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 99 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				\$	975
活期存款-新台幣					27,048
	-美元	USD1,553仟元，	折合率29.13		45,251
	-港幣	HKD1,974仟元，	折合率3.748		7,203
支票存款					1,766
定期存款-新台幣		均為民國100年1月到期，	年利率		130,000
		為0.45%			<u>130,000</u>
				\$	<u>212,243</u>

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動明細表  
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
交易目的金融資產									
國外開放型基金									
匯豐PIMCO全球投資級別債券基金		25,811	\$ 385.48	\$ 9,950	不適用	\$ 9,950	\$ 357.72	\$ 9,232	
國內開放型基金									
宏利新興市場高收益債券基金		500,000	10	5,000	"	5,000	9.97	4,985	
宏利亞太中小企業基金		1,000,000	10	10,000	"	10,000	11.66	11,660	
						15,000		16,645	
上市櫃股票									
中信金控(股)公司		263,000	10	2,630	"	4,781	21.40	5,628	
富邦金控(股)公司		96,000	10	960	"	3,550	40.00	3,840	
中華航空(股)公司		895,000	10	8,950	"	20,828	25.80	23,091	
華新麗華(股)公司		60,000	10	600	"	987	18.50	1,110	
長榮航空(股)公司		185,000	10	1,850	"	5,348	36.80	6,808	
和大工業(股)公司		60,000	10	600	"	828	15.05	903	
廣達電腦(股)公司		489,000	10	4,890	"	27,077	61.20	29,927	
奇鋳科技(股)公司		80,000	10	800	"	2,774	34.50	2,760	
榮成紙業(股)公司		200,000	10	2,000	"	2,557	12.90	2,580	
旭曜科技(股)公司		75,000	10	750	"	5,142	63.50	4,763	
華南金控(股)公司		55,000	10	550	"	1,295	24.30	1,337	
遠東國際商銀(股)公司		15,000	10	150	"	207	14.75	221	
仁寶電腦(股)公司		75,000	10	750	"	2,927	38.65	2,899	

捷泰精密工業股份有限公司  
 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動明細表(續)  
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
亞洲聚合(股)公司		40,000	\$ 10	\$ 400	不適用	\$ 1,757	\$ 47.20	\$ 1,888	
聯成化學(股)公司		50,000	10	500	"	1,232	24.20	1,210	
東聯化學(股)公司		40,000	10	400	"	1,497	37.60	1,504	
台灣積體電路製造(股)公司		20,000	10	200	"	1,458	71.00	1,420	
中華工程(股)公司		100,000	10	1,000	"	931	10.40	1,040	
潤泰全球(股)公司		17,000	10	170	"	1,560	86.90	1,477	
碩邦科技(股)公司		30,000	10	300	"	1,600	50.90	1,527	
群聯電子(股)公司		9,000	10	90	"	1,550	163.00	1,467	
大成不銹鋼工業(股)公司		45,000	10	450	"	917	20.20	909	
新光鋼鐵(股)公司		30,000	10	300	"	938	32.40	972	
長榮海運(股)公司		60,000	10	600	"	1,723	30.30	1,818	
遠東新世紀(股)公司		30,000	10	300	"	1,466	49.40	1,482	
台灣東洋藥品(股)公司		10,000	10	100	"	1,469	136.00	1,360	
第一金控(股)公司		20,000	10	200	"	525	26.85	537	
國賓大飯店(股)公司		18,000	10	180	"	874	48.00	864	
晶華國際酒店(股)公司		2,000	10	20	"	1,032	516.00	1,032	
						98,830		106,374	
小計						123,780		\$ 132,251	
評價調整						8,471			
						\$ 132,251			

捷泰精密工業股份有限公司  
備供出售金融資產 - 流動明細表  
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或張數	面值(元)	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價(元)	總額	
股票									
和大工業股份有限公司		1,786,584股	\$ 10	\$ 17,866	不適用	\$ 53,079	\$ 15.05	\$26,888	
累計減損						( 28,692)			
						24,387			
評價調整						2,501			
						<u>\$ 26,888</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 99 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>		
Tokiwa Electronic Co., Ltd.	\$ 13,021	
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	11,006	
Y & T (Singapore) Pte Ltd.	9,718	
Pedoka Limited	9,660	
蘇州泰峰科技電子有限公司	7,516	
CAL-COMP Electronic Co., Ltd.	6,719	
萊達電子科技(蘇州)有限公司	5,971	
其 他	54,090	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>117,701</u>	
減：備抵呆帳	( 6,956)	
	<u>\$ 110,745</u>	

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 99 年 1 月 1 日至 99 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.	5,546,395	\$ 400,751	900,000	\$ 28,701	-	(\$ 123,897)	6,446,395	100%	\$ 305,555	\$ 47.40	\$ 305,555	無

(註)

註：係包含採權益法評價之投資損失及累積換算調整數。

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
 固定資產成本變動明細表  
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 64,120	\$ -	\$ -	\$ 64,120	土地、房屋及建築業供抵押於銀行作為短期借款之擔保
房屋及建築	54,420	-	-	54,420	
其他設備	111,827	14,710	( 3,460)	123,077	
預付設備款	-	309	-	309	
	<u>\$ 230,367</u>	<u>\$ 15,019</u>	<u>(\$ 3,460)</u>	<u>\$ 241,926</u>	

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 15,969	\$ 917	\$ -	\$ 16,886	
其他設備	92,835	10,440	( 3,429)	99,846	
	<u>\$ 108,804</u>	<u>\$ 11,357</u>	<u>(\$ 3,429)</u>	<u>\$ 116,732</u>	

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 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	41,709仟PCS	\$ 158,215	
遙 控 器	1,739仟PCS	89,091	
連 接 線	3,762仟PCS	121,215	
銅 線		177,231	
原 料		14,155	
其 他		<u>83,589</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 643,496</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 12,880
加：本期商品進貨	347,462
減：期末商品存貨	( 10,540)
商品盤虧	( 19)
轉列費用	( 3)
進銷成本	<u>349,780</u>
期初原料	11,885
加：本期進料	176,138
減：期末原料	( 21,351)
原料轉供出售	( 13,631)
轉列費用	( 677)
原料盤盈	<u>1,236</u>
本期耗用原料	153,600
直接人工	732
製造費用	<u>48,636</u>
製造成本	202,968
加：期初在製品	97
減：期末在製品	( 7,787)
其他	<u>( 17)</u>
製成品成本	195,261
減：期末製成品	( 22)
轉列費用	( 19)
製成品盤虧	<u>( 2)</u>
產銷成本	<u>195,218</u>
出售原料成本	13,631
存貨盤盈	( 1,215)
存貨跌價損失	<u>1,877</u>
營業成本	<u>\$ 559,291</u>

捷泰精密工業股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	14,421		
旅費			2,028		
運費			2,966		
其他費用			<u>11,161</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u>30,576</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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資費用		\$	25,867		
勞務費			8,961		
其他費用			<u>10,074</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
		\$	<u>44,902</u>		

(以下空白)