

捷泰精密工業股份有限公司

財務報告

民國九十六年及九十五年上半年度

(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
民國九十六年及九十五年上半年度財務報告
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	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 20
	(五) 關係人交易	20 ~ 22
	(六) 質押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22

(九) 重大之期後事項	23		
項	目	頁	次
(十) 其他		23	~ 25
(十一)附註揭露事項		26	~ 31
1.重大交易事項相關資訊		26	~ 28
2.轉投資事業相關資訊		29	~ 30
3.大陸投資資訊		30	~ 31
(十二)部門別財務資訊		31	
九、 重要會計科目明細表		32	~ 41

會計師查核報告

(96)財審報字第 07000797 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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十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九十六年及九十五年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留之核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所
會 計 師：

王嘉瑜

蕭金木

前財政部證期會：(84)台財證(六)第 13377 號
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

民 國 九 十 六 年 八 月 二 十 三 日

捷泰精密工業股份有限公司
資產負債表
民國96年及95年6月30日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日			96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 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))	\$ 159,967	10	\$ 476,525	30	2120 應付票據	\$ 465	-	\$ 1,113	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產- 流動 (附註四(二))	139,422	8	69,788	4	2140 應付帳款	29,149	2	37,681	2
1120 應收票據淨額	3,384	-	2,839	-	2150 應付帳款- 關係人(附註五)	76,110	5	107,468	7
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	199,083	12	213,830	13	2160 應付所得稅(附註四(七))	2,273	-	25,319	2
1150 應收帳款- 關係人淨額(附註五)	27,370	2	37,778	3	2170 應付費用	23,555	2	11,833	1
1160 其他應收款	8,452	-	11,741	1	2210 其他應付款項(附註四(六)及七)	219,773	13	64,195	4
120X 存貨	16,330	1	19,946	1	2280 其他流動負債	5,125	-	6,997	-
1280 其他流動資產(附註四(七))	10,503	1	4,991	-	21XX 流動負債合計	356,450	22	254,606	16
11XX 流動資產合計	564,511	34	837,438	52	其他負債				
基金及投資(附註四(四))					2810 應計退休金負債(附註四(八))	33,318	2	31,477	2
1421 採權益法之長期股權投資	636,252	39	657,464	41	2860 遞延所得稅負債- 非流動(附註四(七))	-	-	42,165	2
固定資產(附註四(五)、六及七)					2880 其他負債- 其他(附註四(四))	2,099	-	2,409	-
成本					28XX 其他負債合計	35,417	2	76,051	4
1501 土地	64,120	4	64,119	4	2XXX 負債總計	391,867	24	330,657	20
1521 房屋及建築	54,420	3	54,420	3	股東權益				
1681 其他設備	97,654	6	82,945	5	股本(附註四(九))				
15XY 成本及重估增值	216,194	13	201,484	12	3110 普通股股本	932,230	56	904,735	56
15X9 減：累計折舊	(92,748)	(6)	(83,381)	(5)	3150 待分配股票股利	20,945	1	27,495	2
1670 未完工程及預付設備款	312,684	19	-	-	資本公積(附註四(十))				
15XX 固定資產淨額	436,130	26	118,103	7	3213 轉換公司債溢價	161,691	10	161,691	10
其他資產					3310 保留盈餘(附註四(九)(十一))				
1820 存出保證金	10,398	1	3,348	-	3320 法定盈餘公積	126,685	8	123,681	8
1830 遞延費用	2,855	-	4,217	-	3350 特別盈餘公積	-	-	2,284	-
1860 遞延所得稅資產- 非流動(附註四(七))	7,831	-	-	-	3350 未分配盈餘	68,688	4	149,450	9
18XX 其他資產合計	21,084	1	7,565	-	股東權益其他調整項目				
					3420 累積換算調整數	27,028	1	(8,266)	(1)
					3510 庫藏股票(附註四(十二))	(71,157)	(4)	(71,157)	(4)
					3XXX 股東權益總計	1,266,110	76	1,289,913	80
					重大承諾及或有事項(附註五及七)				
1XXX 資產總計	\$ 1,657,977	100	\$ 1,620,570	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,657,977	100	\$ 1,620,570	100

後附財務報表附註為本報表之一部份，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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	96 年 上 半 年 度			95 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	380,774	101	\$	402,238	101		
4170 銷貨退回	(	2,282)	(1)	(	3,171)	(1)
4190 銷貨折讓	(	1,041)	-	(	644)	-
4000 營業收入合計		<u>377,451</u>	100		<u>398,423</u>	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註五)	(	318,026)	(84)	(	319,628)	(80)
5910 營業毛利		59,425	16		78,795	20		
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	(	2,099)	(1)	(	2,409)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		2,312	1		3,499	1		
營業毛利淨額		<u>59,638</u>	16		<u>79,885</u>	20		
營業費用								
6100 推銷費用	(	18,901)	(5)	(	21,408)	(5)
6200 管理及總務費用	(	44,735)	(12)	(	23,084)	(6)
6300 研究發展費用	(	11,361)	(3)	(	12,226)	(3)
6000 營業費用合計	(	74,997)	(20)	(	56,718)	(14)
6900 營業淨(損)利	(	15,359)	(4)		23,167	6	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		2,074	-		3,533	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		5,154	1		419	-		
7160 兌換利益		2,786	1		1,572	-		
7480 什項收入		2,327	1		2,030	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>12,341</u>	3		<u>7,554</u>	2		
營業外費用及損失								
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	42,688)	(11)	(	17,018)	(5)
7880 什項支出	(	2,017)	(1)	(	833)	-
7500 營業外費用及損失合計	(	44,705)	(12)	(	17,851)	(5)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利	(	47,723)	(13)		12,870	3	
8110 所得稅利益(費用)(附註四(七))		10,300	3	(	20,524)	(5)	
9600 本期淨損	(\$	<u>37,423</u>)	(10)	(\$	<u>7,654</u>)	(2)		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
每股(虧損)盈餘(附註四(十四))								
基本每股(虧損)盈餘								
9750 本期淨損	(\$	<u>0.53</u>)	(\$	<u>0.41</u>)	\$	<u>0.14</u>	(\$	<u>0.08</u>)

後附財務報表附註為本報表之一部份，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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	股 本		資 本 公 積				累 積 換 算			合 計
	普 通 股	待 分 配 股	轉 換 公 司 債 溢 價	庫 藏 股 票 交 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	調 整 數	庫 藏 股 票	
95 年 上 半 年 度										
95 年 1 月 1 日 餘 額	\$970,915	\$ -	\$173,518	\$ 8,596	\$ 97,237	\$ 35,315	\$265,928	(\$ 2,284)	(\$186,058)	\$ 1,363,167
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	26,444	-	(26,444)	-	-	-
提列員工紅利	-	10,000	-	-	-	-	(10,000)	-	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(2,760)	-	-	(2,760)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(56,858)	-	-	(56,858)
股票股利	-	17,495	-	-	-	-	(17,495)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(33,031)	33,031	-	-	-
95 年 上 半 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-	(7,654)	-	-	(7,654)
註銷庫藏股	(66,180)	-	(11,827)	(8,596)	-	-	(28,298)	-	114,901	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(5,982)	-	(5,982)
95 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$904,735</u>	<u>\$ 27,495</u>	<u>\$161,691</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$123,681</u>	<u>\$ 2,284</u>	<u>\$149,450</u>	<u>(\$ 8,266)</u>	<u>(\$ 71,157)</u>	<u>\$ 1,289,913</u>
96 年 上 半 年 度										
96 年 1 月 1 日 餘 額	\$932,230	\$ -	\$161,691	\$ -	\$123,681	\$ 2,284	\$187,140	\$ 828	(\$ 71,157)	\$ 1,336,697
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	3,004	-	(3,004)	-	-	-
提列員工紅利	-	2,900	-	-	-	-	(2,900)	-	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(719)	-	-	(719)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(58,645)	-	-	(58,645)
股票股利	-	18,045	-	-	-	-	(18,045)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(2,284)	2,284	-	-	-

後附財務報表附註為本報表之一部份，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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>股本</u>		<u>資本公積</u>				<u>累積換算</u>			
	<u>普通</u>	<u>待分配</u>	<u>轉換公司</u>	<u>庫藏股票</u>	<u>法定盈餘</u>	<u>特別盈餘</u>	<u>未分配</u>	<u>調</u>	<u>庫藏股票</u>	<u>合計</u>
	<u>股</u>	<u>股</u>	<u>債溢價</u>	<u>交</u>	<u>公</u>	<u>公</u>	<u>盈</u>	<u>整</u>	<u>數</u>	<u>計</u>
	<u>本</u>	<u>利</u>		<u>易</u>	<u>積</u>	<u>積</u>	<u>餘</u>	<u>數</u>		
96 年上半年度淨損	-	-	-	-	-	-	(37,423)	-	-	(37,423)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	26,200	-	26,200
96 年 6 月 30 日餘額	<u>\$932,230</u>	<u>\$ 20,945</u>	<u>\$161,691</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$126,685</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,688</u>	<u>\$ 27,028</u>	<u>(\$ 71,157)</u>	<u>\$ 1,266,110</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，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 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 37,423)	(\$ 7,654)
調整項目		
金融資產評價利益	(5,154)	(419)
呆帳費用(轉列收入數)	4,927	(1,445)
存貨跌價及呆滯損失	680	580
長期股權投資採權益法認列之投資損失	42,688	17,018
折舊費用	4,969	4,389
處分固定資產損失淨額	6	28
各項攤提	650	832
資產及負債科目之變動		
應收票據	(565)	(102)
應收帳款	43,433	177,331
存貨	444	(1,273)
其他應收款	5,402	13,677
其他流動資產	740	(40)
遞延所得稅	(12,208)	(9,069)
應付票據	(1,482)	(292)
應付帳款	1,493	(103,632)
應付所得稅	(24,767)	25,319
應付費用	2,528	(18,339)
其他應付款項	(2,715)	(19,833)
其他流動負債	(4,532)	4,832
應計退休金負債	787	1,269
其他負債-其他	(212)	(1,090)
營業活動之淨現金流入	19,689	82,087

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司
現金流量表
民國 96 年及 95 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>96 年 上 半 年 度</u>	<u>95 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平市價變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(\$ 23,612)	(\$ 19,660)
購置固定資產付現數	(161,151)	(9,933)
處分固定資產收現數	166	253
存出保證金減少	-	2,073
投資活動之淨現金流出	(184,597)	(27,267)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放董監酬勞	-	(2,760)
融資活動之淨現金流出	-	(2,760)
本期現金及約當現金(減少)增加	(164,908)	52,060
期初現金及約當現金餘額	324,875	424,465
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,967</u>	<u>\$ 476,525</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 7</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 26,675</u>	<u>\$ 369</u>
<u>收取及支付部份價款之投資、融資活動</u>		
購置固定資產價款	\$ 317,151	\$ 1,455
加：期初應付票據款項	-	8,478
減：期末應付票據款項	(156,000)	-
購置固定資產付現數	<u>\$ 161,151</u>	<u>\$ 9,933</u>

後附財務報表附註為本報表之一部份，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 96 年及 95 年 6 月 30 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、製造及買賣業務等業務，並於民國 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 96 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 110 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)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。

(二)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。

(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淨資產價值為公平價值。

(四)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。

(五) 存 貨

存貨以實際成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末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。

(六) 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，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
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。
4. 出售採權益法之長期股權投資，其出售成本採加權平均法。

(七)固定資產

1. 固定資產以成本為入帳基礎，重大增添及改良支出作為資本支出，列入固定資產；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，按平均法計提折舊，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 年外，餘為 2~5 年。
3. 固定資產報廢或處分時，成本及累計折舊均自各相關科目沖銷，所產生之處分資產利益或損失，列入當年度營業外收入及支出項下。

(八)非金融資產減損

1. 當環境變更或某事件發生而顯示本公司所擁有的資產其可回收金額低於其帳面價值時，即認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易的情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉，但已認列之商譽減損損失則不予迴轉。

(九)退休金計劃

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。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) 所得稅

1. 本公司所得稅係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間及同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，而將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依據其所屬資產負債科目性質或預期實現期間長短劃分流動或非流動項目。
2. 本公司未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
3. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

(十一) 庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其帳面價值按股票種類(普通股或特別股)及收回原因分別加權平均計算，有關交易處理依下列方式為之：

1. 收回：

其屬買回者，以所支付之成本為入帳基礎；其屬接受捐贈者，則依公平價值為入帳基礎。

2. 處分：

若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」科目之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

3. 註銷：

除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「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，再作為「保留盈餘」之減項；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則作為同種類庫藏股票交易所產生資本公積之加項。

(十二)普通股每股盈餘(虧損)

依加權平均流通在外股數計算，凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，按追溯調整之股數計算，不考慮該增資股之發行流通期間；現金增資則依據增資股之流通期間計算。

(十三)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。

(十四)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，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十五)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

金融商品

(一)本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，採用新發布財務會計準則公報第 34 號

及第 36 號有關金融商品之會計處理。

(二)此項會計原則變動對本公司並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
庫存現金	\$ 1,028	\$ 1,030
活期及支票存款	158,939	94,495
定期存款	-	381,000
	<u>\$ 159,967</u>	<u>\$ 476,525</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ 10,000	\$ 35,000
上市(櫃)股票	<u>116,555</u>	<u>39,517</u>
小計	126,555	74,517
交易目的金融資產評價調整	<u>12,867</u>	(<u>4,729</u>)
合計	<u>\$ 139,422</u>	<u>\$ 69,788</u>

本公司於民國96年及95年上半年度認列之淨利益分別為\$5,154及\$419。

(三)應收帳款淨額

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應收帳款－非關係人	\$ 211,748	\$ 219,394
減：備抵呆帳	(<u>12,665</u>)	(<u>5,564</u>)
應收帳款淨額－非關係人	<u>\$ 199,083</u>	<u>\$ 213,830</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>96 年 6 月 30 日</u>		<u>95 年 6 月 30 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
<u>採權益法評價</u>				
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	<u>\$ 636,252</u>	100%	<u>\$ 657,464</u>	100%

1. 本公司民國 96 年及 95 年上半年度對採權益法評價之被投資公司所認列之投資損失分別為 \$42,688 及 \$17,018，均係依該被投資公司經會計師查核簽證之財務報表認列之。
2. 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。
3. 截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司因順流銷貨交易產生之未實現銷貨毛利分別為 \$2,099 及 \$2,409，業已沖銷並帳列「其他負債 - 其他」科目項下。

(五) 固定資產

固定資產累計折舊明細如下：

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
房屋及建築	\$ 13,602	\$ 12,571
機器設備	13,102	11,885
其他設備	66,044	58,925
	<u>\$ 92,748</u>	<u>\$ 83,381</u>

(六) 其他應付款

	<u>96年6月30日</u>	<u>95年6月30日</u>
應付房地款	\$ 156,000	\$ -
應付現金股利	58,645	56,858
其 他	5,128	7,337
	<u>\$ 219,773</u>	<u>\$ 64,195</u>

(七)所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應付所得稅：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
應付所得稅	\$ 2,273	\$ 25,319
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	(12,208)	(9,069)
以前年度所得稅(高)低估數	(595)	3,905
預付所得稅	<u>230</u>	<u>369</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 10,300)</u>	<u>\$ 20,524</u>
所得稅(利益)費用明細如下：		
當期所得稅(利益)費用	(\$ 10,300)	\$ 2,132
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	<u>-</u>	<u>18,392</u>
	<u>(\$ 10,300)</u>	<u>\$ 20,524</u>

2. 遞延所得稅資產及負債之暫時性差異明細如下：

	96年6月30日		95年6月30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 (帳列「其他流動資產－其他」項下)				
備抵呆帳	\$ 10,229	\$ 2,557	\$ 2,964	\$ 741
備抵存貨呆滯	3,861	965	2,409	602
其他	3,191	798	1,552	388
		<u>\$ 4,320</u>		<u>\$ 1,731</u>
(2) 遞延所得稅資產－非流動				
退休金費用	\$ 32,751	\$ 8,187	\$ 30,427	\$ 7,607
投資收益	(1,425)	(356)	(199,086)	(49,772)
		<u>\$ 7,831</u>		<u>(\$ 42,165)</u>

3. 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94年度。

4. 本公司有關未分配盈餘及股東可扣抵稅額帳戶明細如下：

(1) 未分配盈餘

	96年6月30日	95年6月30日
A. 民國86年及以前年度	\$ 1,481	\$ 1,481
B. 民國87年及以後年度	67,207	147,969
	<u>\$ 68,688</u>	<u>\$ 149,450</u>

(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額

	<u>\$ 39,498</u>	<u>\$ 12,570</u>
--	------------------	------------------

(3) 實際盈餘分配之稅額扣抵比率

	95年度	94年度
	<u>21.42%</u>	<u>6.74%及6.36%</u>

(八) 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中央信託局。民國96年及95年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$899及\$1,145，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$17,456及\$16,799。

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96及95年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,619及\$1,502。

(九) 股本

1.本公司於民國96年6月21日經股東會決議以未分配盈餘\$18,045及員工紅利\$2,900轉增資，該增資案業於民國96年7月30日經行政院金融監督管理委員會核准，惟截至民國96年8月23日尚未訂定除權基準日。

2.截至民國 96 年及 95 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為 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)，而流通在外股數分別為 90,223,009 股(扣除庫藏股 3,000,000 股後之股數)及 87,473,538 股(扣除庫藏股 3,000,000 股後之股數)，每股面額皆為 10 元。

(十)資本公積

依公司法及相關法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額(含轉換公司債溢價)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。

(十一)保留盈餘

1.依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳應納稅款，並彌補以往虧損外，應先提 10%為法定盈餘公積，特別盈餘公積後，就其餘額提撥 1%至 3%為董事、監察人酬勞，2%至 10%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，其中現金部份原則上不低於 10%，其餘以股票股利(含資本公積及盈餘配股)發放。

2. 依公司法規定，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. 依據相關法令規定，本公司分派盈餘時，應就股東權益減項金額提列相同數額之特別盈餘公積，不得分派。
4. 本公司民國 96 年及 95 年上半年度經民國 96 年及 95 年度股東常會決議發放之每股股利資訊如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
現金股利	0.65元	0.65元
股票股利	0.2元	0.2元

(十二) 庫藏股票

1. 本公司民國96及95年上半年度之庫藏股票變動明細如下：

<u>年 度</u>	<u>收回原因</u>	<u>期初股數</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末股數</u>
96年上半 年度	供轉讓股 份予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000</u>
95年上半 年度	供轉讓股 份予員工 維護公司 信用及股 東權益	5,518,000	-	(2,518,000)	3,000,000
		<u>4,100,000</u>	<u>-</u>	<u>(4,100,000)</u>	<u>-</u>
		<u>9,618,000</u>	<u>-</u>	<u>(6,618,000)</u>	<u>3,000,000</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。

(十三) 用人及折耗攤銷費用

	96 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 5,503	\$ 32,472	\$ 37,975
勞健保費用	388	2,186	2,574
退休金費用	460	2,058	2,518
其他用人費用	272	1,090	1,362
	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 37,806</u>	<u>\$ 44,429</u>
折舊費用	<u>\$ 3,619</u>	<u>\$ 1,350</u>	<u>\$ 4,969</u>
攤銷費用	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 650</u>
	95 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 5,487	\$ 29,441	\$ 34,928
勞健保費用	412	2,121	2,533
退休金費用	509	2,138	2,647
其他用人費用	313	1,202	1,515
	<u>\$ 6,721</u>	<u>\$ 34,902</u>	<u>\$ 41,623</u>
折舊費用	<u>\$ 2,704</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 4,389</u>
攤銷費用	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 832</u>

(十四) 普通股每股(虧損)盈餘

	96 年 上 半 年		96 年 度		
	稅 前	稅 後	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(虧損) (新台幣元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股虧損					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$ 47,723)</u>	<u>(\$ 37,423)</u>	<u>90,223</u>	<u>(\$ 0.53)</u>	<u>(\$ 0.41)</u>
	95 年 上 半 年		95 年 度		
	稅 前	稅 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		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 12,870</u>	<u>(\$ 7,654)</u>	<u>90,223</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>(\$ 0.08)</u>

本公司民國 96 年 6 月經股東常會決議之無償配股案，惟截至民國 96 年 8 月 23 日尚未訂定除權基準日，其擬制追溯調整之每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
基本每股(虧損)盈餘		
－稅前	(\$ <u>0.52</u>)	\$ <u>0.14</u>
－稅後	(\$ <u>0.41</u>)	(\$ <u>0.08</u>)

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd. (JT-BVI)	本公司100%持有之子公司
Jye Tai Precision Industrial Co., Ltd. (HK) (JT-HK)	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	JT-HK之子公司
蘇州捷泰精密工業有限公司	JT-E之子公司
蕪湖捷泰捷密工業有限公司	"
捷泰電子科技(蘇州)有限公司	"
東莞祥群塑膠有限公司	Crown World之子公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	96 年 上 半 年 度		95 年 上 半 年 度	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
JT-M	\$ 11,223	3	\$ 11,071	3
Crown World	10,498	3	6,905	2
JT-HK	6,743	2	3,851	1
	<u>\$ 28,464</u>	<u>8</u>	<u>\$ 21,827</u>	<u>6</u>

(1)上列民國 96 及 95 年上半年度對 JT-HK、Crown World 及 Well Deluxe 之交易金額，業已依規定將交易實質屬去料加工部分而重複計算之銷貨收入分別計\$49,749 及\$52,921 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或成本加計約定毛利計價，而收款期間除對 JT-HK 及 Crown World 較一般客戶提前約 1~2 個月外，均為月結 90~120 天，與一般客戶之收款條件相當。

2. 進 貨

	96 年 上 半 年 度		95 年 上 半 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
JT-HK	\$ 120,058	39	\$ 135,492	44
Crown World	114,700	37	105,341	34
其 他	12	-	11	-
	<u>\$ 234,770</u>	<u>76</u>	<u>\$ 240,844</u>	<u>78</u>

(1)上列民國 96 年及 95 年上半年度對 JT-HK、Crown World 及 Well

Deluxe 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)上列向關係人進貨之交易主要係外購製成品，且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，而付款期間除對 JT-HK 及 Crown World 較一般供應商提前約 1~2 個月外，餘均為月結 90~120 天，與一般進貨廠商之付款期間相當。

3. 應收帳款

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JT-HK	\$ 12,576	6	\$ 19,474	8
JT-M	5,586	2	9,061	4
Well Deluxe	3,713	1	4,701	2
Crown World	5,495	2	4,542	2
	<u>\$ 27,370</u>	<u>11</u>	<u>\$ 37,778</u>	<u>16</u>

4. 應付帳款

	96 年 6 月 30 日		95 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JT-HK	\$ 53,839	51	\$ 93,479	61
Crown World	22,262	21	13,669	9
其 他	9	-	320	-
	<u>\$ 76,110</u>	<u>72</u>	<u>\$ 107,468</u>	<u>70</u>

5. 保證事項：請詳附註十一(一)之說明。

六、質押之資產

資 產 項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	96年6月30日	95年6月30日	
固定資產			
土 地	\$ 64,120	\$ 64,119	短期借款
房屋及建築	40,818	41,849	短期借款
	<u>\$ 104,938</u>	<u>\$ 105,968</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司為投資不動產創造未來收益，於民國 96 年 6 月 21 日經股東常會決議購置辦公大樓並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定辦公大樓購置合約，購入台北市松江路 238 號全棟大樓，合約總價為\$1,560,000 (未稅)。截至民國 96 年 6 月 30 日

本公司已支付現金\$156,000及應付票據\$156,000(帳列「其他應付款」項下)共計\$312,000帳列「固定資產」項下。截至民國96年8月23日止本公司業已付清尾款並完成過戶程序，本公司並將上述不動產抵押予銀行及借款\$1,200,000。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

詳附註七。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	96 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 408,654	\$ -	\$ 408,654
交易目的金融資產	139,422	139,422	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	351,325	-	351,325

	95 年 6 月 30 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
非衍生性金融商品：			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 746,061	\$ -	\$ 746,061
交易目的金融資產	69,788	69,788	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	248,147	-	248,147

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、存出保證金、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款項等。

2. 交易目的金融資產屬開放型基金者，以資產負債表日淨資產價值為公

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。

(二) 財務風險控制及避險策略

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。

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。

(三) 重大財務風險資訊

1. 應收付款項

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>96年6月30日</u>
應收票據淨額		\$ 3,384
應收帳款淨額		226,453
其他應收款		8,452
應付帳款		105,259
其他應付款項		219,053

(1) 市場風險

本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 \$4,222。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估無重大之信用風險。應付款項並無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收付款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流動風險

不適用。

2. 權益類及基金之金融商品投資

項	目	96年6月30日
以公平價值變動列入損益之金融資產		\$ 139,422

(1)市場風險

本公司從事之權益類及基金之金融商品投資受市場價格變動之影響，公開市場價格當上升或下降 1 元，將使公平價值增加減少 \$8,380。

(2)信用風險

本公司係透過集中交易市場下單交單，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

本公司投資之權益類及基金之金融商品投資均具活絡市場，故預益可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類及基金之金融商品投資均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依規定揭露民國96年1月1日至6月30日重大交易事項相關資訊明細如下：

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 Enterprise 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 Delux 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(蘇州捷泰科技)

1.資金貸與他人:無。

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(註一)	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(註一)
	公司名稱	關係						
捷泰精密	JT-BVI	本公司之子公司	\$ 379,833	\$ 50,000(註二)	\$ 50,000(註二)	\$ -	4%	\$ 633,056
	JT-HK	本公司之孫公司						

註一：背書保證總額以當期淨值50%為限，對海外單一聯屬公司背書保證限額不得超過當期淨值之30%。

註二：JT-BVI及JT-HK與本公司共同使用\$50,000背書保證額度。

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(單位數)	帳面金額	持股比例	市價	
捷泰精密	匯豐五福全球債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	930,856	\$ 10,000	-	\$ 9,901	
	建大工業(股)公司	無	"	34,147	968	-	1,028	
	和大工業(股)公司	無	"	1,843,350	80,018	-	88,112	
	高鋒工業(股)公司	無	"	416,000	5,742	-	6,531	
	新光金控(股)公司	無	"	45,000	1,386	-	1,721	
	鴻海精密工業(股)公司	無	"	4,000	878	-	1,086	
	松普科技(股)公司	無	"	107,000	2,887	-	2,793	
	宜進實業(股)公司	無	"	5,000,000	24,676	-	28,250	
					126,555		\$ 139,422	
			加：評價調整		12,867			
					\$ 139,422			

註：本公司期末持有長期股權投資情形，請參詳四(四)及十一(二)。

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：

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
捷泰精密	台北市松江路238號全棟大樓	96.6.25	\$ 1,560,000	已依約支付\$312,000	宜進實業股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市價行情及鑑價報告議價	供出租使用	註

註：自交屋之日起，將松江路238號12樓及12樓之1(含頂樓加蓋及地下一樓九個車位)租與宜進實業股份有限公司使用，每月租金\$600，押金\$1,800，租期二年。

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	\$ 120,058	38%	月結60天	依其成本加計約定毛利計算	與一般供應商相當	(\$ 53,839)	(51%)	
(1)	捷泰精密	Crown World	子公司	進貨	114,700	36%	月結30天	依其成本加計約定毛利計算	與一般供應商相當	(22,262)	(21%)	

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。

(以下空白)

(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	本期損益	本期認列之投資損益(註)	備註
					本期期末	上期期末	股數	比率				
(0)	捷泰精密	JT-BVI	英屬維京群島	控股公司	NTD156,879千元	NTD151,959千元	4,536,395	100%	NTD636,252千元	(NTD42,688千元)	(NTD42,688千元)	子公司
(1)	JT-BVI	Super Vision	開曼群島	控股公司	USD 6,550千元	USD 3,800千元	6,550,000	100%	USD 11,056千元	(USD 558千元)	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 3,911千元	USD 4,001千元	30,508,000	100%	USD 2,258千元	(USD 406千元)	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 2,597千元	USD 2,597千元	1,000	100%	USD 5,161千元	(USD 307千元)	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 6,016千元	HKD 6,016千元	6,016,000	100%	HKD 6,579千元	HKD 23千元	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 150千元	-	150,000	100%	USD 116千元	(USD 24千元)	(註)	孫公司
(3)	Super Vision	JT-E	香港	控股公司	USD 2,788千元	USD 1,288千元	27,050,000	100%	USD 8,119千元	(USD 610千元)	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 2,467千元	USD 2,467千元	1,500,000	100%	USD 2,670千元	USD 34千元	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 500千元	RM 500千元	500,000	100%	RM 805千元	RM 52千元	(註)	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 21,650千元	HKD 21,650千元	-	100%	HKD 24,342千元	(HKD 2,472千元)	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 5,418千元	HKD 5,418千元	-	100%	HKD 37,071千元	(HKD 1,928千元)	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 9,360千元	-	-	100%	HKD 7,927千元	(HKD 1,753千元)	不適用	孫公司
		蘇州捷泰科技	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 12,090千元	-	-	100%	HKD 11,995千元	(HKD 372千元)	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 28,859千元	HKD 22,559千元	-	100%	HKD 15,260千元	(HKD 2,777千元)	不適用	孫公司

註：因財務報表未達須經會計師查核簽證標準，而逕依其未經查核之財務報表認列。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之相關資訊如下：

- (1) 資金貸與他人情形：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：無。
- (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		
(2)	JT-HK	捷泰精密	母公司	(銷貨)	\$ 120,058	86%	月結60天	依成本加計約定毛利計算	與一般客戶相當	(\$ 53,839)	82%	
(1)	Crown World	捷泰精密	母公司	(銷貨)	114,700	78%	月結30天	依成本加計約定毛利計算	與一般客戶相當	(22,262)	60%	

- (8) 應收關係人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	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	\$ -	HKD 16,966仟元	100%	(HKD2,472仟元)	HKD24,342仟元	\$ -
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%	(HKD2,679仟元)	HKD37,071仟元	\$ -
東莞祥群	塑膠模具、塑膠產品及橡膠製品之製造及銷售	RMB 30,186仟元	註3	-	-	-	100%	(HKD2,777仟元)	HKD15,260仟元	\$ -
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 9,454仟元	註2	-	-	-	100%	(HKD1,753仟元)	HKD 7,927仟元	\$ -
蘇州捷泰科技	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 12,051仟元	註2	-	-	-	100%	(HKD 372仟元)	HKD11,995仟元	\$ -

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
HKD 16,966仟元	USD 15,692仟元	NTD506,444仟元

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。

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	估該科目 金額百分比	收款條件	期 末 應 收 款 項		
				金額	估該科目 金額百分比	未實現損益
東莞捷泰	\$ 6,743	2	月結 60天	\$ 12,576	6	\$ 535
蘇州捷泰	10,498	2	月結 30天	5,495	2	272
東莞祥群	-	-	月結 90天	3,713	1	-

(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	估該科目 金額百分比	收款條件	期 末 應 付 款 項		
				金額	估該科目 金額百分比	未實現損益
東莞捷泰	\$ 120,058	38	月結 60天	\$ 53,839	51	\$ 758
蘇州捷泰	114,700	36	月結 30天	22,262	21	-

(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：無。

(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

不適用。

捷泰精密工業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金				\$	1,028
活期及支票存款					125,029
外幣存款—美	元	USD821	，折合率32.97		27,071
	—港	幣	HKD1,447		6,065
	—日	圓	JPY2,878		761
	—歐	元	EUR0.32		13
				\$	<u>159,967</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 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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									
受益憑證									
匯豐五福全球債券		930,856股	\$ 10	\$ 9,309	不適用	\$ 10,000	\$10.6361	\$ 9,901	
股票									
建大工業股份有限公司		34,147股	10	341	"	968	30.10	1,028	
和大工業股份有限公司		1,843,350股	10	18,434	"	80,018	47.80	88,112	
高鋒工業股份有限公司		416,000股	10	4,160	"	5,742	15.70	6,531	
新光金控股份有限公司		45,000股	10	450	"	1,386	38.25	1,721	
鴻海精密工業股份有限公司		4,000股	10	40	"	878	284.00	1,086	
松普科技股份有限公司		107,000股	10	1,070	"	2,887	26.10	2,793	
宜進實業股份有限公司		5,000,000股	10	50,000	"	24,676	5.65	28,250	
合計						126,555		\$139,422	
加：交易目的金融資產評價調整						12,867			
						<u>\$139,422</u>			

捷泰精密工業股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 96 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>非關係人</u>							
			Tokiwa Electronic Co., Ltd.	\$	38,317		
			Furutaka Hong Kong Ltd.		32,262		
			Tokiwa Denki (S) Pte Ltd.		13,395		
			圓剛科技股份有限公司		10,697		
			其 他		117,077		每一零星客戶餘額均未超過本 科目金額5%
					<u>211,748</u>		
			減:備抵呆帳	(	<u>12,665</u>)		
				\$	<u>199,083</u>		

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司
長期股權投資變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

被投資公司	期 初 餘 額		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	持 股 比 例	金 額	單 價 (元) 總 價	
<u>權益法評價</u>									
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co.,Ltd.	4,536,395	<u>\$652,740</u>	-	<u>(\$16,488)</u>	4,536,395	100%	<u>\$636,252</u>	\$ 140 \$636,252	無

(註)

註：係包含採權益法評價之投資收益及累積換算調整數。

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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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>提供擔保或抵押情形</u>
土 地	\$ 64,120	\$ -	\$ -	\$ 64,120	土地、房屋及建築業供抵押於銀行作為 短期借款額度之擔保
房屋及建築	54,420	-	-	54,420	
機器設備	14,650	90	-	14,740	
運輸設備	2,981	-	-	2,981	
辦公設備	10,925	61	(174)	10,812	
其他設備	65,055	4,316	(250)	69,121	
預付房地款	-	312,684	-	312,684	
	<u>\$ 212,151</u>	<u>\$ 317,151</u>	<u>(\$ 424)</u>	<u>\$ 528,878</u>	

捷泰精密工業股份有限公司
累計折舊變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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	備 註
房屋及建築	\$ 13,098	\$ 504	\$ -	\$ 13,602	
機器設備	12,496	606	-	13,102	
運輸設備	2,730	73	-	2,803	
辦公設備	9,681	329	(168)	9,842	
其他設備	<u>50,025</u>	<u>3,457</u>	<u>(83)</u>	<u>53,399</u>	
	<u>\$ 88,030</u>	<u>\$ 4,969</u>	<u>(\$ 251)</u>	<u>\$ 92,748</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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
連	接	28,847	仟PCS	\$	123,102		
遙	控	1,128	仟PCS		50,978		
連	接	6,437	仟PCS		137,503		
原	料				29,615		
其	他				<u>36,253</u>		
銷	貨			\$	<u>377,451</u>		
收	入						
淨	額						

(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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 13,426
加：本期進貨	277,635
減：期末商品	(10,169)
轉列費用	(189)
進銷成本	280,703
期初原料	5,488
加：本期進料	28,259
減：期末原料	(7,201)
出售原料成本	(26,414)
轉列費用	(2)
本期耗用原料	130
直接人工	644
製造費用	10,246
製造成本	11,020
加：期初在製品	1,720
減：期末在製品	(2,821)
製成品成本	9,919
加：本期購入製成品	990
產銷成本	10,909
出售原料成本	26,414
營業成本	\$ 318,026

捷泰精密工業股份有限公司

推銷費用明細表

民國 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		\$	8,000		
運 費			2,624		
佣金支出			1,180		
旅 費			1,048		
其他費用			6,049		每一零星科目餘額均未超過 本科目金額5%
			<u>18,901</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 96 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 15,418	
佣金支出	9,524	
呆帳損失	5,395	
勞務費	4,845	
其他費用	9,553	每一零星科目餘額均未超過 本科目金額5%
	\$ 44,735	

(以下空白)