

捷泰精密工業股份有限公司

財務報告

民國九十六年度及九十五年度

(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

民國九十六年度及九十五年度財務報告

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、	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	13
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 23
	(五) 關係人交易	24 ~ 25
	(六) 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	26

項	目	頁	次
(十)	其他	26	~ 29
(十一)	附註揭露事項	30	~ 35
	1. 重大交易事項相關資訊	30	~ 31
	2. 轉投資事業相關資訊	32	~ 33
	3. 大陸投資資訊	34	~ 35
(十二)	部門別財務資訊	36	
九、	重要會計科目明細表	37	~ 47

會計師查核報告

(97)財審報字第 07003218 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及九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一日之損益表、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及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六及九十五年一月一日至十二月三十一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及九十五年度合併財務報表，並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 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 七 年 四 月 十 六 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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	96 年 12 月 31 日		95 年 12 月 31 日			96 年 12 月 31 日		95 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))	\$ 65,959	2	\$ 324,875	21	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 225,000	8	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	142,224	5	110,656	7	2120 應付票據	4,428	-	1,947	-
1120 應收票據淨額(附註六)	9,344	-	2,819	-	2140 應付帳款	33,254	1	26,634	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	254,512	9	253,386	17	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	67,759	2	77,132	5
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	29,477	1	21,427	1	2160 應付所得稅(附註四(十))	-	-	27,040	2
1160 其他應收款(附註四(十))	2,252	-	13,854	1	2170 應付費用	20,950	1	21,027	1
120X 存貨(附註四(四))	12,112	1	17,454	1	2180 其他流動負債	26,599	1	16,780	1
1291 受限制資產(附註六)	2,945	-	-	-	21XX 流動負債合計	377,990	13	170,560	11
1298 其他流動資產 - 其他(附註四(十))	19,467	1	9,903	1	長期負債				
11XX 流動資產合計	538,292	19	754,374	49	2420 長期借款(附註四(九))	1,200,000	42	-	-
基金及投資					其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	578,825	20	652,739	42	2810 應計退休金負債(附註四(十一))	34,025	1	32,531	2
固定資產(附註四(六)及六)					2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十))	-	-	3,037	-
成本					2880 其他負債 - 其他(附註四(五))	10,817	1	2,311	-
1501 土地	64,119	2	64,119	4	28XX 其他負債合計	44,842	2	37,879	2
1521 房屋及建築	54,420	2	54,420	4	2XXX 負債總計	1,622,832	57	208,439	13
1531 機器設備	15,080	1	14,649	1	股東權益				
1621 出租資產 - 土地	682,297	24	-	-	股本(附註四(十二))				
1622 出租資產 - 房屋	173,721	6	-	-	3110 普通股股本	923,175	33	932,230	60
1681 其他設備	87,474	3	78,962	5	資本公積(附註四(十三))				
15XY 成本及重估增值	1,077,111	38	212,150	14	3213 轉換公司債溢價	156,487	6	161,691	11
15X9 減：累計折舊	(98,617)	(3)	(88,030)	(6)	保留盈餘(附註四(十四))				
1670 未完工程及預付設備款	2,957	-	-	-	3310 法定盈餘公積	126,685	4	123,681	8
15XX 固定資產淨額	981,451	35	124,120	8	3320 特別盈餘公積	-	-	2,284	-
無形資產					3350 未分配盈餘	(42,386)	(1)	187,140	12
1750 電腦軟體成本	2,230	-	3,505	-	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	40,845	1	828	-
1810 閒置資產(附註四(七))	709,374	25	-	-	3510 庫藏股票(附註四(十六))	-	-	(71,157)	(4)
1820 存出保證金	9,098	1	10,398	1	3XXX 股東權益總計	1,204,806	43	1,336,697	87
1860 遞延所得稅資產 - 非流動(附註四(十))	8,368	-	-	-	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
18XX 其他資產合計	726,840	26	10,398	1					
1XXX 資產總計	\$ 2,827,638	100	\$ 1,545,136	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,827,638	100	\$ 1,545,136	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
股東權益變動表
民國96年及95年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本		公 積		保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計	
	普 通 股 股 本	轉 換 公 司 債 溢	庫 藏 股 交	票 易	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積				未 分 配 盈 餘
95 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
盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	-		26,444	-	(26,444)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-		-	(33,031)	33,031	-	-	-
員工紅利轉增資	10,000	-	-		-	-	(10,000)	-	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-		-	-	(2,760)	-	-	(2,760)
股票股利	17,495	-	-		-	-	(17,495)	-	-	-
現金股利	-	-	-		-	-	(56,858)	-	-	(56,858)
95年度淨利	-	-	-		-	-	30,036	-	-	30,036
註銷庫藏股票	(66,180)	(11,827)	(8,596)		-	-	(28,298)	-	114,901	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-		-	-	-	3,112	-	3,112
95年12月31日餘額	\$ 932,230	\$ 161,691	\$ -		\$ 123,681	\$ 2,284	\$ 187,140	\$ 828	(\$ 71,157)	\$ 1,336,697
96 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
盈餘指撥及分派：										
提列法定盈餘公積	-	-	-		3,004	-	(3,004)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-		-	(2,284)	2,284	-	-	-
提列員工紅利	2,900	-	-		-	-	(2,900)	-	-	-
提列董監事酬勞	-	-	-		-	-	(721)	-	-	(721)
股票股利	18,045	-	-		-	-	(18,045)	-	-	-
現金股利	-	-	-		-	-	(58,645)	-	-	(58,645)
96年度淨利	-	-	-		-	-	(112,542)	-	-	(112,542)
註銷庫藏股票	(30,000)	(5,204)	-		-	-	(35,953)	-	71,157	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-		-	-	-	40,017	-	40,017
96年12月31日餘額	\$ 923,175	\$ 156,487	\$ -		\$ 126,685	\$ -	(\$ 42,386)	\$ 40,845	\$ -	\$ 1,204,806

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>		<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期淨(損)利	(\$ 112,542)	\$	30,036
調整項目			
金融資產評價損失(利益)	9,683	(9,993)
呆帳費用	3,911		1,268
存貨跌價及呆滯損失	2,249		1,281
長期股權投資採權益法評價之投資損失	113,932		35,757
折舊費用	12,376		9,089
處分固定資產及其他資產損失淨額	25		29
各項攤提	1,274		1,545
資產及負債科目之變動			
應收票據及帳款	(19,612)		151,331
其他應收款	11,602		11,564
存貨	3,093		518
遞延所得稅	(12,367)	(49,446)
其他流動資產	(8,602)	(3,703)
應付票據	2,481		542
應付帳款	(2,752)	(145,016)
應付所得稅	(27,040)		27,040
應付費用	(77)	(9,145)
其他流動負債	9,819	(12,555)
應計退休金負債	1,494		2,323
其他負債-其他	(305)	(1,188)
營業活動之淨現金(流出)流入	(11,358)		41,277

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>95</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動增加	(\$ 41,251)	(\$ 50,954)
受限制資產增加	(2,945)	-
長期股權投資增加-子公司	-	(4,920)
購置固定資產價款	(1,579,278)	(20,650)
處分固定資產價款	172	252
存出保證金減少(增加)	<u> 1,300</u>	<u>(4,977)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(1,622,002)</u>	<u>(81,249)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	225,000	-
存入保證金增加	8,810	-
長期借款增加	1,200,000	-
支付現金股利及董監事酬勞	<u>(59,366)</u>	<u>(59,618)</u>
融資活動之淨現金流入(流出)	<u> 1,374,444</u>	<u>(59,618)</u>
本期現金及約當現金減少	(258,916)	(99,590)
期初現金及約當現金餘額	<u> 324,875</u>	<u> 424,465</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 65,959</u>	<u>\$ 324,875</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 12,715</u>	<u>\$ 12</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 33,258</u>	<u>\$ 3,425</u>
<u>收取及支付部分價款之投資、融資活動</u>		
購置固定資產價款	\$ 1,579,278	\$ 12,172
加：期初應付款	<u> -</u>	<u> 8,478</u>
購置固定資產付現數	<u>\$ 1,579,278</u>	<u>\$ 20,650</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 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設立於民國 62 年 4 月 18 日並於同年開始營業，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 12 月 31 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。
4. 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業外支出。

(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. 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. 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) 股份基礎給付—員工獎勵

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，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	96年12月31日	95年12月31日
庫存現金	\$ 1,016	\$ 1,081
活期及支票存款	64,943	71,294
定期存款	-	252,500
	<u>\$ 65,959</u>	<u>\$ 324,875</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	96年12月31日	95年12月31日
<u>交易目的金融資產</u>		
受益憑證	\$ -	\$ 20,000
上市(櫃)股票	142,872	81,621
小計	142,872	101,621
交易目的金融資產評價調整	(648)	9,035
合計	<u>\$ 142,224</u>	<u>\$ 110,656</u>

本公司於民國 96 及 95 年度認列之處份淨(損)益分別計\$5,567 及 \$1,010;本公司於民國 96 及 95 年度認列之交易目的金融資產評價淨(損)益分別計(\$9,683)及\$9,993。

(三)應收帳款淨額

	96年12月31日	95年12月31日
應收帳款－非關係人	\$ 265,186	\$ 261,124
減：備抵呆帳	(10,674)	(7,738)
應收帳款－非關係人淨額	<u>\$ 254,512</u>	<u>\$ 253,386</u>

(四)存 貨

	96年12月31日	95年12月31日
原 料	\$ 3,792	\$ 5,489
在 製 品	97	1,720
商 品	11,356	10,138
在途存貨	2,297	3,288
	17,542	20,635
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(5,430)	(3,181)
	<u>\$ 12,112</u>	<u>\$ 17,454</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>96年12月31日</u>		<u>95年12月31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>\$ 578,825</u>	100%	<u>\$ 652,739</u>	100%

1. 本公司民國 96 及 95 年度採權益法評價認列之投資損失分別計 \$113,932 及 \$35,757，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 及 95 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 \$2,006 及 \$2,311，業已沖銷並帳列「其他負債－其他」科目項下。

(六) 固定資產

固定資產累計折舊明細如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
房屋及建築	\$ 14,091	\$ 13,098
出租資產房屋	1,166	-
機器設備	13,504	12,496
其他設備	69,856	62,436
	<u>\$ 98,617</u>	<u>\$ 88,030</u>

(七) 閒置資產(民國 95 年 12 月 31 日：無)

	<u>96年12月31日</u>
土地	\$ 566,188
房屋及建築	144,097
	710,285
累計折舊	(911)
	<u>\$ 709,374</u>

(八) 短期借款(民國 95 年 12 月 31 日：無)

	<u>96年12月31日</u>
抵押借款	\$ 225,000
利率	<u>2.65%~2.70%</u>

(九) 長期借款(民國 95 年 12 月 31 日：無)

	<u>96年12月31日</u>
抵押借款	<u>\$ 1,200,000</u>
利 率	<u>2.67%</u>

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。

(十) 所 得 稅

1. 所得稅利益及應(退)付所得稅

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
應(退)付所得稅	(\$ 966)	\$ 27,040
遞延所得稅資產及負債淨變動數	(12,367)	(49,446)
以前年度所得稅(高)低估數	(595)	4,715
預付所得稅款	<u>6,813</u>	<u>2,614</u>
所得稅利益	<u>(\$ 7,115)</u>	<u>(\$ 15,077)</u>
所得稅利益明細如下：		
當期所得稅利益	(\$ 7,115)	(\$ 33,469)
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	<u>-</u>	<u>18,392</u>
	<u>(\$ 7,115)</u>	<u>(\$ 15,077)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	96年12月31日		95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 (帳列「其他流動資產—其他」科目項下)				
暫時性差異				
備抵呆帳超限	\$ 7,634	\$ 1,909	\$ 4,884	\$ 1,221
未實現銷貨毛利	2,006	501	2,475	619
存貨備抵呆滯損失	5,430	1,358	3,181	795
其他	700	175	1,383	346
		<u>\$ 3,943</u>		<u>\$ 2,981</u>
(2) 遞延所得稅資產(負債)—非流動				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 33,472	\$ 8,368	\$ 31,964	\$ 7,991
投資損(益)	67,789	17,455	(44,113)	(11,028)
		25,823		(3,037)
減：備抵評價		(17,455)		-
		<u>\$ 8,368</u>		<u>(\$ 3,037)</u>

3. 本公司營利事業所得稅結算申報案，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暨股東可扣抵稅額帳戶餘額及稅額扣抵比率明細如下：

(1) 未分配盈餘

	96年12月31日	95年12月31日
A. 86年及以前年度	\$ 1,481	\$ 1,481
B. 87年及以後年度	(43,867)	185,659
	<u>(\$ 42,386)</u>	<u>\$ 187,140</u>

(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額

	<u>\$ 30,886</u>	<u>\$ 15,005</u>
--	------------------	------------------

(3) 實際盈餘分配之稅額扣抵比率

96 年 度	95 年 度
<u>-</u>	<u>22.45%及21.42%</u>

(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相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
折 現 率	3.50%	3.75%
薪 資 調 整 率	3.00%	4.00%
基金資產報酬率	2.75%	2.75%

(2) 退休提撥狀況表列示如下：

	<u>96年12月31日</u>	<u>95年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,450)	(\$ 15,115)
非既得給付義務	(8,077)	(17,043)
累積給付義務	(17,527)	(32,158)
未來薪資增加之影響數	(4,078)	(9,559)
預計給付義務	(21,605)	(41,717)
退休金資產公平價值	<u>5,186</u>	<u>16,915</u>
提撥狀況	(16,419)	(24,802)
未認列過渡性淨給付義務	2,249	2,699
未認列退休金損失	(19,855)	(10,428)
應計退休金負債	(\$ 34,025)	(\$ 32,531)
既得給付	<u>\$ 9,450</u>	<u>\$ 15,284</u>

(3) 淨退休金成本之內容：

	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
服務成本	\$ 714	\$ 854
利息成本	1,564	1,708
退休基金資產之預期報酬	(465)	(447)
攤 銷 數		
未認列退休金利益	(569)	-
未認列過渡性淨給付義務	<u>450</u>	<u>450</u>
淨退休金成本	<u>\$ 1,694</u>	<u>\$ 2,565</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 96 及 95 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,239 及\$3,078。

(十二) 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 辦理轉增資，該增資案業已辦理變更登記完竣。
2. 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東會決議以未分配盈餘\$17,495 及員工紅利\$10,000 辦理轉增資，該增資案業已辦理變更登記完竣。
3. 截至民國 96 及 95 年 12 月 31 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 92,317,469 股及 90,223,009 股(扣除庫藏股 3,000,000 股後之股數)，每股面額皆為 10 元。
4. 有關註銷庫藏股票及減資情形請參閱附註四(十六)說明。

(十三) 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(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；惟因庫藏股票交易產生之資本公積，不得作任何用途。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，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. 本公司民國96及95年度經股東會決議發放之每股股利資訊如下：(單位：新台幣元)

	96 年 度	95 年 度
現金股利	0.65元	0.65元
股票股利	0.20元	0.20元

4. 本公司民國96年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告日止，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。

本公司民國95年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

	股東會及董事會 決議實際配發數
(1)配發情形	
A. 員工現金紅利	\$ -
B. 員工股票紅利	
a. 股數	290仟股
b. 金額	\$ 2,900
c. 估當年底流通在外股數之比例	0.32%
C. 董監事酬勞	\$ 720
(2)每股盈餘相關資訊：(單位：新台幣元)(追溯調整前)	
A. 原每股盈餘	\$ 0.33
B. 設算每股盈餘	\$ 0.29

(十五)員工認股權憑證

本公司發行酬勞性員工認股選擇權計劃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。

1. 截至民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計劃之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 選 擇 權	96 年 度	
	數量(股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	-	-
本期給予	2,000,000	\$ 21.9
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
期末流通在外	<u>2,000,000</u>	21.9
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>	

2. 截至民國96年12月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

核准發行日期	行使價格之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權		期末可行使認股選擇權	
		數量	加權平均預期剩餘存續期限	數量(股)	加權平均行使價格(元)
96.12.24	\$21.9	2,000,000	4.98年	-	\$ 21.9

3. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，如採公平價值法認列酬勞成本之擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		民國96年12月31日	
本期淨損	報表認列之淨損	\$	112,542
	擬制淨損		112,750
基本每股虧損	報表認列之每股虧損		1.22元
	擬制每股虧損		1.22元

4. 本公司認股選擇權計劃給與日(或修正日)於民國 93 年度(含)以後者，其採用公平價值法估計酬勞成本時，係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國 96 年度各該因素之加權平均資訊如下：

	96年12月31日
股 利 率	0%
預期價格波動性	35.68%
無風險利率	2.43%
預期存續期間	3.95年
本期給與之認股選擇權每股加權平均公平價值(單位：元)	\$ 21.9

(十六) 庫藏股票

1. 本公司民國96及95年度之庫藏股票變動明細如下：

年 度	收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
96年度	供轉讓股份予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(3,000,000)</u>	<u>-</u>
95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。

5. 上述庫藏股票減少業已辦理註銷並辦妥變更登記。

(十七) 用人、折舊及折耗、攤銷費用

	96	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	\$ 9,759	\$ 64,345	\$ 74,104
勞健保費用	693	4,349	5,042
退休金費用	782	4,151	4,933
其他用人費用	<u>558</u>	<u>2,337</u>	<u>2,895</u>
	<u>\$ 11,792</u>	<u>\$ 75,182</u>	<u>\$ 86,974</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 9,047</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 11,465</u>
攤銷費用	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 1,274</u>

註：不包含閒置資產提列之折舊費用計\$911。

	95		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	\$	10,729	\$	59,868	\$ 70,597
勞健保費用		822		4,326	5,148
退休金費用		1,107		4,536	5,643
其他用人費用		404		2,299	2,703
	\$	<u>13,062</u>	\$	<u>71,029</u>	<u>\$ 84,091</u>
折舊費用	\$	<u>5,868</u>	\$	<u>3,221</u>	<u>\$ 9,089</u>
攤銷費用	\$	<u>146</u>	\$	<u>1,399</u>	<u>\$ 1,545</u>

(十八) 普通股每股(虧損)盈餘

	96		年		度
			加權平均	每股(虧損)盈餘	
			流通在外	(新台幣元)	
	稅 前	稅 後	股數(千股)	稅 前	稅 後
<u>基本每股(虧損)盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期純損	<u>(\$ 119,657)</u>	<u>(\$ 112,542)</u>	<u>92,317</u>	<u>(\$ 1.30)</u>	<u>(\$ 1.22)</u>
	95		年		度
			追溯調整後		
			加權平均	每股盈餘(新台幣元)	
			流通在外		
	稅 前	稅 後	股數(千股)	稅 前	稅 後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期純益	<u>\$ 14,959</u>	<u>\$ 30,036</u>	<u>92,317</u>	<u>\$ 0.16</u>	<u>\$ 0.33</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
蕪湖捷泰精密工業有限公司	"
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

	<u>96 年 度</u>		<u>95 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨淨額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔銷貨淨額百分比</u>
Crown World	\$ 19,483	2	\$ 16,161	2
JT-M	17,904	2	23,423	3
JT-HK	11,027	1	5,623	-
	<u>\$ 48,414</u>	<u>5</u>	<u>\$ 45,207</u>	<u>5</u>

(1)上列民國 96 及 95 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而重複計算之銷貨收入分別計\$156,826 及\$123,835 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，而收款期間除對 JT-HK 較一般客戶提前約 1~2 個月及民國 95 年前三季對 JT-M 延遲約 5 個月外，其餘均為月結 90~120 天，與一般客戶之收款條件相當。

2. 進 貨

	96 年 度		95 年 度	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
Crown World	\$ 305,448	40	\$ 244,384	35
JT-HK	268,775	35	288,674	42
其 他	29	-	55	-
	<u>\$ 574,252</u>	<u>75</u>	<u>\$ 533,113</u>	<u>77</u>

(1) 民國 96 及 95 年度對 JT-HK、Crown Word 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 較一般進貨廠商提前約 1~2 個月外，餘為月結 90~120 天，與一般進貨廠商之付款期間相當。

3. 應收帳款

	96 年 12 月 31 日		95 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	\$ 13,858	5	\$ 430	-
Well Deluxe	6,927	2	3,648	1
JT-HK	4,551	2	13,122	5
JT-M	4,141	1	4,227	2
	<u>\$ 29,477</u>	<u>10</u>	<u>\$ 21,427</u>	<u>8</u>

4. 應付帳款

	96 年 12 月 31 日		95 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	\$ 45,571	45	\$ 16,601	16
JT-HK	22,187	22	60,493	58
其 他	1	-	38	-
	<u>\$ 67,759</u>	<u>67</u>	<u>\$ 77,132</u>	<u>74</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12月31日	95年12月31日	
受限制資產			
銀行存款備償專戶	\$ 2,945	\$ -	長期借款利息擔保
應收票據	6,890	-	"
固定資產			
土 地	64,119	64,119	短期借款額度擔保
房屋及建築	40,329	41,322	"
出租資產－土地	682,297	-	長短期借款額度擔保
出租資產－房屋	172,554	-	"
閒置資產			
土 地	566,188	-	"
房屋及建築	143,186	-	"
	<u>\$ 1,678,508</u>	<u>\$ 105,441</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國 96 年 8 月份與非關係人簽定辦公大樓租賃合約，出租松江路 238 號大樓，合約期間最長至民國 100 年 1 月止。截至 96 年 12 月 31 日止，依據租賃合約本公司未來年度之租金收入如下：

期 間	租 金 收 入
97 年 度	\$ 31,478
98 年 度	18,203
99 年 度	10,582
100 年 度	372
	<u>\$ 60,635</u>

上述租金收入須先支付本公司與新光商銀簽訂之長期借款合同利息，相關說明請參閱附註四(九)2。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 95 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 96 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	96 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
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	\$ 373,587	\$ -	\$ 373,587
交易目的金融資產	142,224	142,224	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	363,983	-	363,983
長期借款	1,200,000	-	1,200,000
	95 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
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	\$ 626,759	\$ -	\$ 626,759
交易目的金融資產	110,656	110,656	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	160,903	-	160,903

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、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、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. 長期借款係採浮動利率，以其帳面價值估計公平價值。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 96 年及 95 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\$0及\$252,500；金融負債分別為\$225,000及\$0；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,200,000及\$0。

(四) 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。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

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分將使其公平價值上升\$5,205。

(2) 價格風險

本公司從事之權益類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新台幣1元，將使公平價值增加減少\$8,592。

2. 信用風險

(1) 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。

(2) 本公司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) 本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」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完全掌控，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

(1) 本公司之應收付款項均為一年內到期，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。

(2)本公司投資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金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1)本公司投資之權益類金融商品投資均非屬利率型商品，且短期借款均為固定利率，因此無利率變動之現金流量風險。

(2)本公司之長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司每年度現金流出增加\$12,000。

(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 Deluex Industrial Limited (Well Deluex)
- (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	\$ 361,442	\$50,000 (註二)	\$ -	\$ -	-	\$ 602,403
	JT-HK	本公司之孫公司	361,442	50,000 (註二)	30,000	-	2.49%	602,403

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	和大工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,503,852	\$ 96,556	-	\$ 98,151	
	高鋒工業(股)公司	無	"	50,000	691	-	665	
	新光金控(股)公司	無	"	86,309	2,308	-	1,925	
	鴻海精密(股)公司	無	"	14,200	3,064	-	2,868	
	松普科技(股)公司	無	"	23,100	502	-	295	
	宜進實業(股)公司	無	"	5,000,000	24,676	-	25,000	
	台灣良得電子(股)公司	無	"	484,410	10,119	-	8,719	
	台達化學工業(股)公司	無	"	430,000	4,956	-	4,601	
					142,872		\$ 142,224	
			減：評價調整		(648)			
					\$ 142,224			

註：本公司期末持有長期股權投資情形，請參詳附註四(五)及十一(二)1。

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	已全數支付	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			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	\$ 268,775	35%	月結60天	依其成本加計約定毛利計算	較一般供應商提前約1個月	(\$ 22,187)	(22%)	
(0)	捷泰精密	Crown World	子公司	進貨	305,448	40%	月結30天	依其成本加計約定毛利計算	較一般供應商提前約2個月	(45,571)	(45%)	

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		本期認列之投資損益	備註
					本期	期末	上期	期末	股數	比率	帳面金額	本期損益		
(0)	捷泰精密	JT-BVI	英屬維京群島	控股公司	NTD156,879仟元	NTD156,879仟元			4,536,395	100%	NTD578,825仟元	(NTD113,932仟元)	(NTD113,932仟元)	子公司
(1)	JT-BVI	Super Vision	關曼群島	控股公司	USD 7,650仟元	USD 5,300仟元	7,650,000	100%	USD 11,796仟元	(USD 1,355仟元)		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 4,811仟元	30,508,000	100%	USD 1,942仟元	(USD 794仟元)		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 3,652仟元	(USD 865仟元)		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 3,395仟元	(HKD 3,161仟元)		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 93仟元	(USD 47仟元)		不適用	孫公司	
(3)	Super Vision	JT-E	香港	控股公司	USD 4,569仟元	USD 2,788仟元	35,630,000	100%	USD 8,574仟元	(USD 1,573仟元)		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 2,926仟元	USD 180仟元		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 870仟元	RM 141仟元		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 27,061仟元	(HKD 836仟元)		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 35,345仟元	(HKD 4,769仟元)		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 14,430仟元	HKD 9,360仟元	-	100%	HKD 10,644仟元	(HKD 4,482仟元)		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 15,600仟元	-	-	100%	HKD 14,462仟元	(HKD 1,964仟元)		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 28,859仟元	HKD 28,818仟元	-	100%	HKD 12,869仟元	(HKD 5,700仟元)		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 810仟元	RMB 810仟元	-	有融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 240,961	\$ 481,923
Well Deluxe	東莞祥群	其他應收款	HKD1,995仟元	HKD1,995仟元	-	"	-	"	-	-	-	240,961	481,923
蘇州捷泰	蘇州捷泰	其他應收款	RMB3,654仟元	RMB3,654仟元	-	"	-	"	-	-	-	240,961	481,923

註：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。

(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)	(\$ 268,775)	(88%)	月結60天	依成本加計約定比例 計算	與一般客戶相當	\$ 22,187	68%	
(7)	Crown World	捷泰精密	母公司	(銷貨)	(\$ 305,448)	(83%)	月結30天	依成本加計約定比例 計算	與一般客戶相當	\$ 45,571	61%	
(7)	Crown World	蘇州捷泰	聯屬公司	進貨	USD 10,833	87%	月結30天	依成本加計約定比例 計算	與一般客戶相當	(USD 2,015)	(82%)	
(8)	蘇州捷泰	Crown World	聯屬公司	(銷貨)	(USD 10,833)	(62%)	月結30天	依成本加計約定比例 計算	與一般客戶相當	USD 2,015	52%	

(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	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益
					匯出	收回					
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 836仟元)	HKD27,061仟元	\$ -
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%	(HKD4,769仟元)	HKD35,345仟元	\$ -
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%	(HKD5,700仟元)	HKD12,869仟元	\$ -
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 14,336仟元	註2	-	-	-	-	100%	(HKD4,482仟元)	HKD10,644仟元	\$ -
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 15,456仟元	註2	-	-	-	-	100%	(HKD1,964仟元)	HKD14,462仟元	\$ -

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	\$ 481,923仟元

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. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之重大交易事項，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	付款條件	期 末 應 收 款 項		
				金額	估該科目 金額百分比	未實現損益
蘇州捷泰	\$ 19,483	2	月結30天	\$ 6,853	2	\$ 255
東莞捷泰	11,027	1	月結60天	4,551	2	579
東莞祥群	-	-	月結90天	6,927	2	-
蘇州捷泰科技	-	-	月結120天	6,478	2	-
蕪湖捷泰	-	-	月結90天	527	-	-

(2)進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		期 末 應 付 款 項			未實現損益
		金額百分比	收款條件	金 額	金額百分比		
東莞捷泰	\$ 268,775	36	月結60天	\$ 22,187	22	\$ 1,016	
蘇州捷泰	303,806	40	月結30天	38,737	36	-	
蘇州捷泰科技	1,642	-	月結30天	6,834	6	-	

(3)財產交易金額及所產生之損益數額：蘇州捷泰於民國96年出售機器設備一批予捷泰電子科技蘇及蕪湖捷泰，總價款計RMB3,007仟元，產生出售利益RMB1,042仟元。

(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：詳十一(二)2。

(6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(以下空白)

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	96 年 度		95 年 度	
	金 額	所佔比例	金 額	所佔比例
亞 洲	\$ 677,687	73	\$ 606,708	70
美加地區	66,962	7	55,519	6
其 他	45,563	5	45,561	5
	<u>\$ 790,212</u>	<u>85</u>	<u>\$ 707,788</u>	<u>81</u>

(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	96 年 度		95 年 度	
	銷 貨 金 額	所佔比例	銷 貨 金 額	所佔比例
A	\$ 167,835	18	\$ 144,330	17
B	147,572	16	113,639	13

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	1,016
活期及支票存款					17,156
外幣存款-美元		USD1,258仟元，	折合率32.447		40,818
-港幣		HKD1,507仟元，	折合率4.132		6,227
-日圓		JPY2,561仟元，	折合率0.2847		729
-歐元		EUR0.33仟元，	折合率39.394		13
				\$	<u>65,959</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 12 月 31 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									
股票									
和大工業股份有限公司		2,503,852股	\$ 10	\$ 25,039	不適用	\$ 96,556	\$ 39.20	\$ 98,151	
高鋒工業股份有限公司		50,000股	10	500	"	691	13.30	665	
新光金控股份有限公司		86,309股	10	863	"	2,308	22.30	1,925	
鴻海精密工業股份有限公司		14,200股	10	142	"	3,064	202.00	2,868	
松普科技股份有限公司		23,100股	10	231	"	502	12.75	295	
宜進實業股份有限公司		5,000,000股	10	50,000	"	24,676	5.00	25,000	
台灣良得電子股份有限公司		484,410股	10	4,844	"	10,119	18.00	8,719	
台達化學工業股份有限公司		430,000股	10	4,300	"	4,956	10.70	4,601	
合計						142,872		\$142,224	
加：交易目的金融資產評價調整						(648)			
						\$142,224			

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
<u>非關係人</u>		
Furutaka Electronics Co., Ltd.	\$ 57,126	
Furutaka Hong Kong Ltd.	32,332	
Tokiwa Electronic Co., Ltd.	37,554	
其 他	138,174	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	<u>265,186</u>	
減：備抵呆帳	(<u>10,674</u>)	
	<u>\$ 254,512</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	
<u>權益法</u>												
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	4,536,395	\$ 652,739	-	\$ -	-	(\$ 73,914)	4,536,395	100%	\$ 578,825	\$ 127.6	\$ 578,825	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 96 年 1 月 1 日至 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	本期重分類(註)	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地	\$ 64,119	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 64,119	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	
機器設備	14,649	431	-	-	15,080	
出租資產－土地	-	1,248,485	-	(566,188)	682,297	出租資產－土地、房屋及建築業供抵押於銀行作為長期借款之擔保
出租資產－房屋	-	317,818	-	(144,097)	173,721	
運輸設備	2,982	-	-	-	2,982	
辦公設備	10,925	61	(825)	-	10,161	
其他設備	65,055	9,526	(250)	-	74,331	
預付設備款	-	2,957	-	-	2,957	
	<u>\$ 212,150</u>	<u>\$1,579,278</u>	<u>(\$ 1,075)</u>	<u>(\$ 710,285)</u>	<u>\$ 1,080,068</u>	

註：係本期重分類至閒置資產。

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 96 年 1 月 1 日至 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	本期重分類(註)	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	\$ 13,098	\$ 993	\$ -	\$ -	\$ 14,091	
機器設備	12,496	1,008	-	-	13,504	
出租資產—房屋	-	2,077	-	(911)	1,166	
運輸設備	2,730	136	-	-	2,866	
辦公設備	9,681	576	(795)	-	9,462	
其他設備	50,025	7,586	(83)	-	57,528	
	<u>\$ 88,030</u>	<u>\$ 12,376</u>	<u>(\$ 878)</u>	<u>(\$ 911)</u>	<u>\$ 98,617</u>	

註：係本期重分類至閒置資產。

捷泰精密工業股份有限公司
閒置資產變動明細表
民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本 期 重分類(註)	本期減少	期末餘額	備 註
土 地	\$ -	\$ 566,188	\$ -	\$566,188	土地、房屋及建築業供 抵押於銀行作為長期借 款之擔保
房屋及建築	-	144,097	-	144,097	
	-	710,285	-	710,285	
累計折舊	-	(911)	-	(911)	
閒置資產淨值	<u>\$ -</u>	<u>\$ 709,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$709,374</u>	

註：係自固定資產重分類。

(以下空白)

捷泰精密工業股份有限公司
銷貨收入明細表
 民國 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 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	18,908	仟PCS	\$	379,257		
連	接	60,343	仟PCS		263,308		
遙	控	2,916	仟PCS		120,290		
原	料				50,141		
其	他				107,189		
銷	業				920,185		
租	賃				11,508		
營	業			\$	931,693		

(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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品	\$ 13,426
加：本期進貨	717,702
減：期末商品	(13,653)
轉列費用	(295)
進銷成本	717,180
期初原料	5,489
加：本期進料	42,852
減：期末原料	(3,792)
出售原料成本	(44,410)
轉列費用	(2)
本期耗用原料	137
直接人工	1,161
製造費用	20,538
製造成本	21,836
加：期初在製品	1,720
減：期末在製品	(97)
製成品成本	23,459
加：本期購入製成品	1,463
產銷成本	24,922
出售原料成本	44,410
	786,512
租賃成本	1,154
營業成本	\$ 787,666

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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 18,472	
運 費	5,215	
佣金支出	5,142	
旅 費	2,579	
其他費用	<u>11,941</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 43,349</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 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資費用	\$ 35,405	
佣金支出	9,524	
勞務費	9,111	
呆帳損失	3,911	
其他費用	<u>16,294</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
	<u>\$ 74,245</u>	

(以下空白)