

捷泰精密工業股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十七及九十六年度第一季  
(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  
民國九十七及九十六年度第一季財務報表  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	7 ~ 8
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 22
	(五) 關係人交易	22 ~ 24
	(六) 質押之資產	25
	(七) 重大承諾事項及或有事項	25
	(八) 重大之災害損失	25
	(九) 重大之期後事項	25

項	目	頁	次
(十)	其他	25 ~ 28	
(十一)	附註揭露事項	29 ~ 33	
	1. 重大交易事項相關資訊	29 ~ 30	
	2. 轉投資事業相關資訊	31 ~ 32	
	3. 大陸投資資訊	32 ~ 33	
(十二)	部門別財務資訊	33	

會計師核閱報告

(97)財審報字第 08000286 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九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除第三段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四(四)所述，貴公司民國九十七年及九十六年三月三十一日採權益法之部分長期投資新台幣 380,043 仟元及新台幣 437,061 仟元、累積換算調整數新台幣 21,760 仟元及新台幣 22,684 仟元，及民國九十七年及九十六年一月一日至三月三十一日相關之投資損失新台幣 11,016 仟元及新台幣 104 仟元，暨附註十一所揭露被投資公司之相關資訊，係以該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段所述被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「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而須作修正之情事。

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 二 十 九 日

## 捷泰精密工業股份有限公司

## 資產負債表

民國 97 年及 96 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日			97 年 3 月 31 日		96 年 3 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))	\$ 47,858	2	\$ 320,761	21	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 245,000	9	\$ -	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	183,413	7	166,132	11	2120 應付票據	593	-	1,383	-
1120 應收票據淨額(附註六)	11,010	-	3,832	-	2140 應付帳款	35,766	1	30,402	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	192,140	7	188,362	12	2150 應付帳款-關係人(附註五)	45,490	2	71,890	4
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	49,879	2	26,129	2	2160 應付所得稅(附註四(九))	-	-	27,423	2
1160 其他應收款(附註五)	5,610	-	9,015	-	2170 應付費用	15,657	-	12,537	1
120X 存貨	14,133	1	17,390	1	2280 其他流動負債	27,496	1	14,097	1
1291 受限制資產(附註六)	2,785	-	-	-	21XX 流動負債合計	370,002	13	157,732	10
1298 其他流動資產-其他(附註四(九))	12,646	-	9,764	1	長期負債				
11XX 流動資產合計	519,474	19	741,385	48	2420 長期借款(附註四(八))	1,200,000	44	-	-
基金及投資					其他負債				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	533,600	19	661,815	43	2810 應計退休金負債(附註四(十))	33,879	1	33,257	3
固定資產(附註四(五)及六)					2820 存入保證金	8,660	1	-	-
成本					2880 其他負債-其他(附註四(四))	2,263	-	2,059	-
1501 土地	64,119	2	64,119	4	28XX 其他負債合計	44,802	2	35,316	3
1521 房屋及建築	54,420	2	54,420	4	2XXX 負債總計	1,614,804	59	193,048	13
1531 機器設備	15,025	1	14,740	1	股東權益				
1621 出租資產-土地	627,239	23	-	-	股本(附註四(十一))				
1622 出租資產-房屋	159,706	6	-	-	3110 普通股股本	923,175	33	932,230	61
1681 其他設備	89,141	3	80,820	5	資本公積(附註四(十二))				
15XY 成本及重估增值	1,009,650	37	214,099	14	3213 轉換公司債溢價	156,487	6	161,691	11
15X9 減：累計折舊	(101,848)	(4)	(90,477)	(6)	保留盈餘(附註四(十三))				
15XX 固定資產淨額	907,802	33	123,622	8	3310 法定盈餘公積	126,685	4	123,681	8
無形資產					3320 特別盈餘公積	-	-	2,284	-
1750 電腦軟體成本	1,923	-	3,178	-	3350 未分配盈餘	(85,087)	(3)	176,234	11
其他資產					股東權益其他調整項目				
1810 閒置資產(附註四(六)及六)	777,581	28	-	-	3420 累積換算調整數	21,760	1	22,684	1
1820 存出保證金	9,098	1	10,398	1	3510 庫藏股票(附註四(十五))	-	-	(71,157)	(5)
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(九))	8,346	-	297	-	3XXX 股東權益總計	1,143,020	41	1,347,647	87
18XX 其他資產合計	795,025	29	10,695	1	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
1XXX 資產總計	\$ 2,757,824	100	\$ 1,540,695	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 2,757,824	100	\$ 1,540,695	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十七年四月二十九日核閱報告。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：郭美麗

捷泰精密工業股份有限公司  
損益表  
民國97年及96年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	97年1月1日至3月31日		96年1月1日至3月31日	
	金	額 %	金	額 %
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$	231,036 96	\$	178,827 100
4170 銷貨退回	(	226) -	(	624) -
4190 銷貨折讓	(	4) -	(	148) -
4310 租賃收入		8,847 4		- -
4000 營業收入合計		<u>239,653</u> <u>100</u>		<u>178,055</u> <u>100</u>
營業成本(附註五)				
5110 銷貨成本	(	201,697) (84)	(	148,961) (83)
5310 租賃成本	(	842) (1)	(	-) -
5000 營業成本合計	(	<u>202,539</u> (85)	(	<u>148,961</u> (83)
5910 營業毛利		37,114 15		29,094 17
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(四))	(	2,263) (1)	(	2,059) (1)
5930 聯屬公司間已實現利益		2,006 1		2,312 1
營業毛利淨額		<u>36,857</u> <u>15</u>		<u>29,347</u> <u>17</u>
營業費用				
6100 推銷費用	(	9,015) (4)	(	8,840) (5)
6200 管理及總務費用	(	12,089) (5)	(	20,802) (12)
6300 研究發展費用	(	5,457) (2)	(	5,833) (3)
6000 營業費用合計	(	<u>26,561</u> (11)	(	<u>35,475</u> (20)
6900 營業淨利(損)		<u>10,296</u> 4	(	<u>6,128</u> ) (3)
營業外收入及利益				
7160 兌換利益		- -		3,510 2
7480 什項收入		2,587 1		2,494 1
7100 營業外收入及利益合計		<u>2,587</u> 1		<u>6,004</u> 3
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(	9,851) (4)		- -
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	2,127) (1)	(	181) -
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(四))	(	26,139) (11)	(	12,781) (7)
7560 兌換損失	(	12,592) (5)		- -
7570 存貨跌價及呆滯損失	(	1,293) (1)		- -
7880 什項支出	(	7,406) (3)	(	1,329) (1)
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>59,408</u> (25)	(	<u>14,291</u> (8)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(	46,525) (20)	(	14,415) (8)
8110 所得稅利益(附註四(九))		3,823 2		3,509 2
9600 本期淨損	(\$	<u>42,702</u> ) (18)	(\$	<u>10,906</u> ) (6)
		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後
每股虧損(附註四(十七))				
基本每股虧損				
9750 本期淨損	(\$	<u>0.50</u> ) (\$ <u>0.46</u> )	(\$	<u>0.16</u> ) (\$ <u>0.12</u> )

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十七年四月二十九日核閱報告。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：郭美麗

捷泰精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國97年及96年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>97年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>96年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨損	(\$ 42,702)	(\$ 10,906)
調整項目		
金融資產評價損失	2,127	181
呆帳費用(轉列收入數)	( 579)	5,609
存貨跌價及呆滯損失	1,293	-
採權益法長期股權投資認列之投資損失	26,139	12,781
折舊費用(包含閒置資產)	4,243	2,459
各項攤提	308	327
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 1,666)	( 1,013)
應收帳款	42,549	54,713
其他應收款	( 3,357)	4,839
存貨	( 3,315)	63
遞延所得稅	( 3,823)	( 3,892)
其他流動資產-其他	10,665	698
應付票據	( 3,835)	( 564)
應付帳款	( 19,757)	( 1,474)
應付所得稅	-	383
應付費用	( 5,293)	( 8,490)
應計退休金負債	( 146)	726
其他流動負債	1,914	( 2,683)
其他負債-其他	257	( 253)
營業活動之淨現金流入	<u>5,022</u>	<u>53,504</u>

(續次頁)

捷泰精密工業股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	<u>97 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</u>	<u>96 年 1 月 1 日</u> <u>至 3 月 31 日</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-流動減少	(\$ 43,315)	(\$ 55,656)
受限制資產減少	160	-
購置固定資產付現數	-	( 1,962)
處分固定資產價款	<u>183</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	( <u>42,972</u> )	( <u>57,618</u> )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	20,000	-
存入保證金減少	( <u>151</u> )	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>19,849</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金減少	( 18,101 )	( 4,114 )
期初現金及約當現金餘額	<u>65,959</u>	<u>324,875</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,858</u>	<u>\$ 320,761</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 9,701</u>	<u>\$ -</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
王嘉瑜、蕭金木會計師民國九十七年四月二十九日核閱報告。

董事長：劉忠義

經理人：劉忠義

會計主管：郭美麗



捷泰精密工業股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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 97 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 100 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) 衍生性金融商品

- 1. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
- 2. 符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：
  - (1)公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
  - (2)現金流量避險：避險工具損益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

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。

(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，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。自民國 97 年 1 月 1 日起，於第一季及第三季編製季合併報表。
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。

(八) 固定資產及閒置資產

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。

(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

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。

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) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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，依截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，配發股票利之股數計算基礎，係依據決議發放年

度股東會決議日之前一日之收盤價，並考量除權除息之影響，認列為估列年度之營業費用及負債，惟嗣後若股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為配發年度之損益。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之中華民國會計研究發展基金會 (96) 基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對民國 97 年第一季之財務報表並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
庫存現金	\$ 948	\$ 999
活期及支票存款	46,910	67,262
定期存款	-	252,500
	<u>\$ 47,858</u>	<u>\$ 320,761</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
<u>交易目的金融資產</u>		
上市(櫃)股票	\$ 186,187	\$ 87,333
受益憑證	-	70,000
小  計	186,187	157,333
交易目的金融資產評價調整	( 3,046)	8,799
	183,141	166,132
衍生性金融商品－評價調整	272	-
合  計	<u>\$ 183,413</u>	<u>\$ 166,132</u>

1. 本公司於民國 97 年及 96 年第一季認列之處份淨利益分別計\$284 及 \$0；本公司於民國 97 年及 96 年第一季認列之交易目的金融資產評價淨損失分別計\$2,127 及\$181。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：(民國 96 年 3 月 31 日：無)

97 年 3 月 31 日

<u>金融商品</u>	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契 約 期 間</u>	<u>約 定 匯 率</u>	<u>備 註</u>
遠期外匯合約	USD 1,000仟元	97.3.13~ 97.6.20	30.6~30.711	賣美金買台幣

本公司從事預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(三) 應收帳款淨額

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
應收帳款-非關係人	\$ 202,236	\$ 201,371
減：備抵呆帳	( 10,096)	( 13,009)
應收帳款-非關係人淨額	<u>\$ 192,140</u>	<u>\$ 188,362</u>

(四) 採權益法之長期股權投資

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>97 年 3 月 31 日</u>		<u>96 年 3 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
Jye Tai Precision Industrial (BVI) Co., Ltd.	<u>\$ 533,600</u>	100%	<u>\$ 661,815</u>	100%

1. 本公司民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對採權益法評價之被投資公司所認列之投資損失分別計\$26,139 及\$12,781，除民國 97 年第一

季透過子公司間接投資之東莞捷泰電子有限公司及捷泰電子科技(蘇州)有限公司認列投資損失計 \$ 15,123，暨民國 96 年第一季對東莞祥群塑膠有限公司及蘇州捷泰精密工業有限公司認列投資損失計 \$ 12,677 係依經會計師核閱之財務報表認列外，餘民國 97 年及民國 96 年第一季認列之投資損失分別計 \$ 11,016 及 \$ 104 係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

2. 截至民國 97 年及 96 年 3 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 \$2,263 及 \$2,059，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>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
房屋及建築	\$ 14,330	\$ 13,350
出租資產－房屋	1,858	-
機器設備	13,636	12,816
其他設備	72,024	64,311
	<u>\$ 101,848</u>	<u>\$ 90,477</u>

(六) 閒置資產(民國 96 年 3 月 31 日：無)

	<u>97年3月31日</u>
土地	\$ 621,246
房屋及建築	158,112
	<u>779,358</u>
累計折舊	( <u>1,777</u> )
	<u>\$ 777,581</u>

(七) 短期借款(民國 96 年 3 月 31 日：無)

	<u>97年3月31日</u>
抵押借款	\$ 245,000
利率	<u>2.65%~2.85%</u>

(八) 長期借款(民國 96 年 3 月 31 日：無)

	<u>97年3月31日</u>
抵押借款	\$ 1,200,000
利率	<u>2.75%</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。

(九) 所得稅

1. 所得稅利益及應付所得稅

	97年1月1日 至3月31日	96年1月1日 至3月31日
應付所得稅	\$ -	\$ 27,423
遞延所得稅淨資產(負債)變動數	( 3,823)	( 3,892)
期初應付所得稅未支付數	-	( 27,040)
預付所得稅	-	-
所得稅利益	<u>(\$ 3,823)</u>	<u>(\$ 3,509)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	97年3月31日		96年3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				
虧損扣抵	\$ 7,331	\$ 1,833	\$ -	\$ -
備抵呆帳超限	7,431	1,858	10,493	2,623
未實現銷貨毛利	2,263	566	2,059	515
存貨備抵呆滯損失	6,724	1,680	3,181	795
未實現兌換損(益)	7,403	1,851	( 1,576)	( 394)
		<u>\$ 7,788</u>		<u>\$ 3,539</u>
(2) 遞延所得稅資產—非流動				
暫時性差異				
退休金費用	\$ 33,384	\$ 8,346	\$ 32,522	\$ 8,130
投資損(益)	95,958	23,990	( 31,332)	( 7,833)
		32,336		297
減：備抵評價		( 23,990)		-
		<u>\$ 8,346</u>		<u>\$ 297</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暨股東可扣抵稅額帳戶餘額及稅額扣抵比率明細如下：

	<u>97年3月31日</u>	<u>96年3月31日</u>
(1)未分配盈餘		
A. 86年及以前年度	\$ 1,481	\$ 1,481
B. 87年及以後年度	( 86,568)	174,753
	<u>(\$ 85,087)</u>	<u>\$ 176,234</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 30,886</u>	<u>\$ 14,543</u>
	<u>96 年 度</u>	<u>95 年 度</u>
(3)實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>22.45%及21.42%</u>

#### (十)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。民國97年及96年第一季，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為(\$67)及\$502，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$1,601及\$17,400。
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97及96年第一季，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$744及\$803。

#### (十一)股 本

1. 本公司於民國96年6月21日經股東常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. 截至民國97及96年3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)，而流通在外股數分別為92,317,469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。
3. 有關註銷庫藏股票及減資情形請詳附註四(十五)說明。

## (十二) 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。

## (十三) 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. 本公司於民國96年6月21日經股東會決議通過民國95年度盈餘分派案如下：

	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,004	\$ -
特別盈餘公積迴轉	( 2,284)	-
股票股利	18,045	0.20
現金股利	58,645	0.65
董監事酬勞	721	-
員工股票紅利	2,900	-
	<u>\$ 81,031</u>	

另本公司於民國97年4月25日經董事會提議，擬以法定盈餘公積彌補虧損\$42,386，並以資本公積轉增資\$36,927。前述民國96年度虧損撥補及資本公積配股議案截至民國97年4月29日止尚未經股東會決議。

上述有關董事會通過提議及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣

證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十四) 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97年3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：

<u>認 股 選 擇 權</u>	<u>97年1月1日至3月31日</u>	
	<u>數量(股)</u>	<u>加權平均行使價格(元)</u>
期初流通在外	2,000,000	\$ 21.9
本期給予	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	-	-
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97年3月31日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

	<u>行使價</u>	<u>期末流通在外之認股選擇權</u>		<u>期末可行使認股選擇權</u>		
		<u>核准發</u>	<u>加權平均</u>	<u>加權平</u>	<u>加權平</u>	
<u>行日期</u>	<u>圍(元)</u>	<u>數 量</u>	<u>預期剩餘</u>	<u>均行使</u>	<u>均行使</u>	
			<u>存續期限</u>	<u>價格(元)</u>	<u>數量(股)</u>	<u>價格(元)</u>
96.12.24	\$21.9	2,000,000	4.73年	\$ 21.9	-	\$ 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：

		<u>97年3月31日</u>
本期淨損	報表認列之淨損	\$ 42,702
	擬制淨損	44,942
基本每股虧損	報表認列之每股虧損	0.46元
	擬制每股虧損	0.49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 97 年度第一季各該因素之加權平均資訊如下：

	<u>97年3月31日</u>
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)	\$ 6.84

(十五) 庫藏股票

1. 本公司民國96年1月1日至3月31日庫藏股票變動明細如下：

<u>期 間</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1月1 日至3月31 日	供轉讓股份 予員工	<u>3,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000</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。
- 上述庫藏股票已於民國 96 年 9 月註銷並辦妥變更登記。

(十六) 用人、折舊及折耗、攤銷費用

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	\$ 1,701	\$ 13,584	\$ 15,285
勞健保費用	126	1,006	1,132
退休金費用	110	567	677
其他用人費用	107	536	643
	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 15,693</u>	<u>\$ 17,737</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 487</u>	<u>\$ 3,537</u>
攤銷費用	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 308</u>

註：不包含閒置資產提列之折舊費用計\$706。

	96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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	\$ 2,928	\$ 16,299	\$ 19,227
勞健保費用	200	1,093	1,293
退休金費用	245	1,060	1,305
其他用人費用	149	522	671
	<u>\$ 3,522</u>	<u>\$ 18,974</u>	<u>\$ 22,496</u>
折舊費用	<u>\$ 1,765</u>	<u>\$ 694</u>	<u>\$ 2,459</u>
攤銷費用	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 327</u>

(十七) 普通股每股(虧損)盈餘

	97 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
	稅 前		稅 後		加權平均 流通在外 股數(千股)	每股虧損(新台幣元)
				稅 前		稅 後
基本每股虧損						
屬於普通股股東之						
本期純損	<u>(\$ 46,525)</u>	<u>(\$ 42,702)</u>	<u>92,317</u>	<u>(\$ 0.50)</u>	<u>(\$ 0.46)</u>	

96 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>股數(千股)</u>	<u>每股盈餘(新台幣元)</u>	
				<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股東之					
本期純益	(\$ 14,415)	(\$ 10,906)	92,317	(\$ 0.16)	(\$ 0.12)

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

	97年1月1日至3月31日		96年1月1日至3月31日	
	金 額	佔銷貨淨 額百分比	金 額	佔銷貨淨 額百分比
JT-HK	\$ 6,933	3	\$ 3,115	1
JT-M	4,991	2	4,822	3
Crown World	3,673	2	6,603	4
	<u>\$ 15,597</u>	<u>7</u>	<u>\$ 14,540</u>	<u>8</u>

(1)上列民國 97 年及 96 年第一季對 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\$53,665及\$22,997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 97 年第一季對 Well Deluxe 延遲約 3 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

	97年1月1日至3月31日		96年1月1日至3月31日	
	金 額	佔進貨淨 額百分比	金 額	佔進貨淨 額百分比
Crown World	\$ 70,035	35	\$ 50,002	35
JT-HK	61,045	31	59,781	42
	<u>\$ 131,080</u>	<u>66</u>	<u>\$ 109,783</u>	<u>77</u>

(1)上列民國 97 年及 96 年第一季對 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，而付款期間較一般供應商提前約 1~2 個月，一般進貨廠商之付款條件為月結 90~120 天。

3. 應收帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
Crown World	\$ 23,555	9	\$ 5,410	2
JT-HK	13,517	5	11,468	5
Well Deluxe	8,355	3	3,458	2
JT-M	4,452	2	5,793	2
	<u>\$ 49,879</u>	<u>19</u>	<u>\$ 26,129</u>	<u>11</u>

4. 其他應收款(民國96年3月31日：無)

	97 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比
Well Deluxe	<u>\$ 3,369</u>	<u>60</u>

係配合民國 96 年 3 月 20 日金管證六字第 0960011409 號函規定，將超過正常授信期間一定期限之應收帳款轉列為其他應收款；該應收帳款帳齡約為 8 個月。

5. 應付帳款

	97 年 3 月 31 日		96 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
JT-HK	\$ 22,832	28	\$ 49,950	49
Crown World	21,662	27	21,940	21
其 他	996	-	-	-
	<u>\$ 45,490</u>	<u>55</u>	<u>\$ 71,890</u>	<u>70</u>

6. 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
	97年3月31日	96年3月31日	
受限制資產			
銀行存款備償專戶	\$ 2,785	\$ -	長期借款利息擔保
應收票據	8,143	-	"
固定資產			
土 地	64,119	64,119	短期借款額度擔保
房屋及建築	40,090	41,070	"
出租資產－土地	627,239	-	長、短期借款額度擔保
出租資產－房屋	157,848	-	"
閒置資產			
土 地	621,246	-	"
房屋及建築	156,335	-	"
	<u>\$ 1,677,805</u>	<u>\$ 105,189</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 97 年 3 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4月1日至12月31日	\$ 22,795
98 年 度	18,203
99 年 度	10,582
100 年 度	372
	<u>\$ 51,952</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(八)2。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 97 年 4 月 25 日經董事會決議但尚未提請股東會承認之民國 96 年度盈餘分派案及資本公積配股案請參閱附註四(十三)4。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年第一季財務報表之部分科目業予重分類，俾與民國 97 年第一季財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

	97 年 3 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	\$ 318,380	\$ -	\$ 318,380
交易目的金融資產	183,141	183,141	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 361,299	\$ -	\$ 361,299
長期借款	1,200,000	-	1,200,000
衍生性金融商品：			
資產			
遠期外匯合約	\$ 272	\$ -	\$ 272
	96 年 3 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	\$ 557,621	\$ -	\$ 557,621
交易目的金融資產	166,132	166,132	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 150,924	-	\$ 150,924

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。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之

未實現損益。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 97 年及 96 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 \$245,000 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 \$5,510。

本公司從事之遠期外匯買賣合約因市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大市場風險。

(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 \$9,331。

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。

- (4)本公司承作之衍生性商品交易之對象，皆係信用卓越之金融機構，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值

### 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。
- (3)本公司從事之遠期外匯買賣合約，因匯率已確定不致有重大之籌資風險。

### 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。

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97年1月1日至3月31日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：

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	\$ 3,369	\$ 3,369	—	註1	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 228,604	\$ 457,208

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

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	關係						
捷泰精密	JT-HK	本公司之孫公司	\$ 342,906	\$ 30,000	\$ 30,000	-	3%	\$ 571,510

註：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%。

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	2,709,852	\$ 103,809	-	\$ 102,703	
	高鋒工業(股)公司	無	"	50,000	691	-	625	
	新光金控(股)公司	無	"	86,309	2,308	-	1,968	
	鴻海精密(股)公司	無	"	14,200	3,064	-	2,471	
	松普科技(股)公司	無	"	23,100	502	-	309	
	宜進實業(股)公司	無	"	4,971,000	24,540	-	25,153	
	台灣良得電子(股)公司	無	"	520,410	10,785	-	9,784	
	台達化學工業(股)公司	無	"	500,000	5,684	-	5,700	
	南亞塑業工業(股)公司	無	"	456,000	34,804	-	34,428	
					186,187		\$ 183,141	
			減：評價調整		(3,046)			
					\$ 183,141			

註：本公司期末持有長期股權投資情形，請參詳附註四(四)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：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：無。
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：詳附註四(二)。

(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		主要營業項目	原始投資金額				期末持有		被投資公司		備註
		名稱	所在地區		本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益(註)		
(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%	NTD533,600仟元	(NTD26,139仟元)	(NTD26,139仟元)	子公司	
(1)	JT-BVI	Super Vision	關曼群島	控股公司	USD 7,650仟元	USD 6,550仟元	7,650,000	100%	USD 11,851仟元	(USD 275仟元)	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 1,820仟元	(USD 188仟元)	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 3,425仟元	(USD 364仟元)	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 3,433仟元	HKD 38仟元	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 88仟元	(USD 5仟元)	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 8,600仟元	(USD 300仟元)	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 2,944仟元	USD 14仟元	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 924仟元	RM 54仟元	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 25,451仟元	(HKD 2,616仟元)	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 36,872仟元	HKD 103仟元	不適用	孫公司	
		蕪湖捷泰	大陸	連接器、各類電源線、信號線及電腦線製造及銷售業務	HKD 16,380仟元	HKD 9,360仟元	-	100%	HKD 11,698仟元	(HKD 1,308仟元)	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	HKD 12,090仟元	-	100%	HKD 13,862仟元	(HKD 1,143仟元)	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 11,971仟元	(HKD 1,374仟元)	不適用	孫公司	

註：除東莞捷泰及蘇州捷泰科技係依各被投資公司經會計師核閱之財務報表認列外，餘係依該等被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。

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	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						區 間	名 稱		
蘇州捷泰	東莞祥群	其他應收款	RMB1,910仟元	RMB1,910仟元	-	有融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 228,604	\$ 457,208
Well Deluxe	東莞祥群	其他應收款	HKD2,515仟元	HKD2,515仟元	-	"	-	"	-	-	-	228,604	457,208
蘇州捷泰	蘇州捷泰科技	其他應收款	RMB6,500仟元	RMB6,500仟元	-	"	-	"	-	-	-	228,604	457,208

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：無。

(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%	(HKD2,616仟元) (註5)	HKD25,451仟元	\$ -
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%	HKD 103仟元 (註4)	HKD36,872仟元	\$ -
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%	(HKD1,374仟元) (註4)	HKD11,971仟元	\$ -
蕪湖捷泰	連接器、電源線、信號線及電腦線之製造及銷售業務	RMB 16,113仟元	註2	-	-	-	-	100%	(HKD1,308仟元) (註4)	HKD11,698仟元	\$ -
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%	(HKD1,143仟元) (註5)	HKD13,862仟元	\$ -



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 16,096仟元	NTD457,208仟元

註1：係透過轉投資JT-HK再投資大陸公司。

註2：係本公司轉投資之JT-E再投資大陸公司。

註3：係本公司轉投資之Crown World再投資大陸公司。

註4：係依各子公司同期自編未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註5：係依各子公司經會計師核閱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	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	\$ 6,933	3	月結 60天	\$ 13,517	5	\$ 422
蘇州捷泰	3,673	2	月結 30天	1,789	-	259
東莞祥群	-	-	不定期收款	11,724	3	-
蘇州捷泰科技	-	-	月結120天	21,721	9	-
蕪湖捷泰	-	-	月結 90天	45	-	-

(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		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	\$ 61,045	31	月結 60天	\$ 22,832	28	\$ 1,254
蘇州捷泰	70,035	35	月結 30天	11,006	14	-
蘇州捷泰科技	-	-	月結 30天	10,656	13	-

(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(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

不適用。