

3064

泰偉電子股份有限公司  
財務報告  
民國九十六年度  
及民國九十五年度

公司地址：台北縣三重市興德路 111-1 號 10 樓  
公司電話：(02)8511-0555

# 財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表暨會計師查核報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~14
(三)會計變動之理由及其影響	14
(四)重要會計科目之說明	15~24
(五)關係人交易	25
(六)抵押之資產	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
(十)其他	27~29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	34~50

## 會計師查核報告

泰偉電子股份有限公司 公鑒

泰偉電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國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暨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商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達泰偉電子股份有限公司民國九十六年十二月三十一日及民國九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年一月一日至十二月三十一日及民國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。

如財務報表附註三所述，泰偉電子股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

安永會計師事務所

金管會核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(93)金管證六字第 0930133943 號

鄭 戊 水

會計師：

賴 明 陽

中華民國九十七年一月二十一日

泰偉電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

資 產			九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		負 債 及 股 東 權 益			九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 科 目	附 註	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二、四.1	\$306,333	31.03	\$289,603	34.80	2100	短期借款	四.8	\$240,000	24.31	\$180,000	21.63
1310	公平價值變動列入損益之 金融資產-流動	二	10	-	11	-	2120	應付票據		30,792	3.12	7,093	0.85
1120	應收票據淨額	二	2,008	0.20	360	0.04	2130	應付票據-關係人	五.2	569	0.06	-	-
1140	應收帳款淨額	二、四.2	64,029	6.49	35,456	4.26	2140	應付帳款		11,746	1.19	11,956	1.44
1160	其他應收款		8,017	0.81	2,771	0.33	2160	應付所得稅	四.13	-	-	2,252	0.27
1180	其他應收款-關係人	五.2	601	0.06	-	-	2170	應付費用		23,018	2.33	14,001	1.68
120x	存貨	二、四.3	117,825	11.94	73,742	8.86	2190	其他應付款項-關係人	五.2	296	0.03	355	0.04
1250	預付費用		1,570	0.16	2,408	0.29	2260	預收款項		12,696	1.29	2,047	0.25
1260	預付款項		910	0.09	5,163	0.62	2280	其他流動負債		47	-	4	-
1280	其他流動資產		7,779	0.80	1,260	0.15		流動負債合計		319,164	32.33	217,708	26.16
1286	遞延所得稅資產-流動	二、四.13	17,872	1.81	18,377	2.21	28xx	其他負債					
	流動資產合計		526,954	53.39	429,151	51.56	2810	退休金準備/應計退休金負債	二、十.1	440	0.04	2,645	0.32
14xx	基金及投資						2820	存入保證金		348	0.04	356	0.04
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	二、四.4	14,120	1.43	29,120	3.50	2880	其他負債-其他	二、四.9	194	0.02	-	-
	基金及投資合計		14,120	1.43	29,120	3.50		其他負債合計		982	0.10	3,001	0.36
15xx	固定資產淨額	二、四.5					2xxx	負債合計		320,146	32.43	220,709	26.52
	成本：						3100	股本	四.10				
1501	土地		168,593	17.08	165,393	19.87	3110	普通股股本		559,845	56.72	430,504	51.73
1521	房屋及建築		163,495	16.56	163,495	19.65	3300	保留盈餘	四.11				
1551	運輸設備		5,468	0.55	6,308	0.76	3310	法定盈餘公積		46,683	4.73	31,791	3.82
1561	辦公設備		9,756	0.99	3,650	0.44	3350	未提撥保留盈餘		60,400	6.12	149,227	17.93
1681	其他設備		145	0.01	145	0.02	34xx	股東權益其他調整項目	二、四.9				
15XX-16XX	成本合計		347,457	35.19	338,991	40.74	3420	累積換算調整數		(8)	-	-	-
15X9	減：累計折舊		(17,725)	(1.80)	(14,031)	(1.69)	3xxx	股東權益合計		\$666,920	67.57	\$611,522	73.48
	固定資產淨額合計		329,732	33.39	324,960	39.05							
17xx	無形資產												
1720	專利權	二、四.6	2,581	0.26	1,876	0.23							
1750	電腦軟體成本	二、四.6	2,474	0.25	353	0.04							
1770	遞延退休金成本	二、十.1	476	0.05	1,125	0.14							
	無形資產合計		5,531	0.56	3,354	0.40							
18xx	其他資產												
1800	出租資產	二、四.7	75,901	7.70	28,889	3.47							
1830	遞延費用	二	17,744	1.80	16,757	2.02							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二、四.13	17,084	1.73	-	-							
	其他資產合計		110,729	11.23	45,646	5.49							
1xxx	資 產 總 計		\$987,066	100.00	\$832,231	100.00	2xxx-3xxx	負 債 及 股 東 權 益 總 計		\$987,066	100.00	\$832,231	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人:楊南平

經理人:楊南平

主辦會計:李發珍

泰偉電子股份有限公司

損 益 表

民國九十六年一月一日~民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日~民國九十五年十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外,均以新台幣仟元為單位)

單位:新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	九十六年度		九十五年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入：	二				
4110	銷貨收入		\$475,704	99.86	\$351,062	99.29
4610	勞務收入		381	0.08	2,506	0.71
4670	維修收入		314	0.06	-	-
	營業收入合計		<u>476,399</u>	<u>100.00</u>	<u>353,568</u>	<u>100.00</u>
5000	營業成本：	二				
5110	銷貨成本		(205,269)	(43.09)	(82,385)	(23.30)
5610	勞務成本		(170)	(0.03)	(172)	(0.05)
	營業成本合計		<u>(205,439)</u>	<u>(43.12)</u>	<u>(82,557)</u>	<u>(23.35)</u>
5910	營業毛利		270,960	56.88	271,011	76.65
6000	營業費用：	二				
6100	推銷費用		(34,581)	(7.26)	(16,123)	(4.56)
6200	管理及總務費用		(27,765)	(5.83)	(34,487)	(9.75)
6300	研究發展費用		(148,556)	(31.18)	(89,520)	(25.32)
	營業費用合計		<u>(210,902)</u>	<u>(44.27)</u>	<u>(140,130)</u>	<u>(39.63)</u>
6900	營業淨利		60,058	12.61	130,881	37.02
7100	營業外收入及利益：					
7110	利息收入		7,809	1.64	4,200	1.19
7122	股利收入		-	-	1	-
7130	處分固定資產利益		76	0.02	22,724	6.43
7160	兌換利益		9,761	2.05	9,625	2.72
7210	租金收入		4,511	0.95	2,034	0.57
7480	什項收入		2,091	0.43	1,833	0.52
	營業外收入及利益合計		<u>24,248</u>	<u>5.09</u>	<u>40,417</u>	<u>11.43</u>
7500	營業外費用及損失：					
7510	利息費用		(5,770)	(1.21)	(4,557)	(1.29)
7521	採權益法認列之投資損失		(191)	(0.04)	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失		(6,570)	(1.38)	(4,200)	(1.19)
7640	金融資產評價損失		(15,001)	(3.15)	(4)	-
7880	什項支出		(4,757)	(1.00)	(1,488)	(0.42)
	營業外費用及損失合計		<u>(32,289)</u>	<u>(6.78)</u>	<u>(10,249)</u>	<u>(2.90)</u>
7900	繼續營業部門稅前淨利		52,017	10.92	161,049	45.55
8110	所得稅利益(費用)	二、四、13	7,930	1.66	(12,126)	(3.43)
8900	繼續營業部門淨利		59,947	12.58	148,923	42.12
9300	會計原則變動累積影響數(減除所得稅\$0後之淨額)	三	-	-	(1)	-
9600	本期淨利		<u>\$59,947</u>	<u>12.58</u>	<u>\$148,922</u>	<u>42.12</u>
	基本每股盈餘(元)：	四.14	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
9710	繼續營業部門淨利		\$0.93	\$1.07	\$2.88	\$2.66
9740	會計原則變動累積影響數		-	-	-	-
9750	本期淨利		<u>\$0.93</u>	<u>\$1.07</u>	<u>\$2.88</u>	<u>\$2.66</u>

(請參閱財務報表附註)

負 責 人 : 楊南平

經 理 人 : 楊南平

主 辦 會 計 : 李發珍

泰偉電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	保 留 盈 餘	股東權益其他調整項目	合 計	
	普通股股本	法定盈餘公積	未提撥保留盈餘		累積換算調整數
民國九十五年一月一日餘額	\$303,332	\$16,772	\$150,282	\$-	\$470,386
民國九十四年度盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	15,019	(15,019)	-	-
現金股利	-	-	(4,853)	-	(4,853)
股票股利	121,333	-	(121,333)	-	-
董監酬勞	-	-	(2,024)	-	(2,024)
員工紅利	5,839	-	(6,748)	-	(909)
民國九十五年稅後淨利	-	-	148,922	-	148,922
民國九十五年十二月三十一日餘額	\$430,504	\$31,791	\$149,227	\$-	\$611,522
民國九十五年度盈餘指撥及分配：					
法定盈餘公積	-	14,892	(14,892)	-	-
現金股利	-	-	(1,292)	-	(1,292)
股票股利	120,541	-	(120,541)	-	-
董監酬勞	-	-	(1,338)	-	(1,338)
員工紅利	8,800	-	(10,711)	-	(1,911)
累積換算調整數	-	-	-	(8)	(8)
民國九十六年稅後淨利	-	-	59,947	-	59,947
民國九十六年十二月三十一日餘額	\$559,845	\$46,683	\$60,400	\$(8)	\$666,920

(請參閱財務報表附註)

董 事 長： 楊南平

經 理 人： 楊南平

會計主管： 李發珍

泰偉電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十五年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣仟元

項 目	九十六年	九十五年
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$59,947	\$148,922
調整項目：		
折舊費用	4,707	4,858
出租資產折舊費用	4,698	389
攤銷費用	9,876	3,903
會計原則變動累積影響數	-	1
處分固定資產利益	(76)	(22,724)
存貨跌價損失	6,570	4,200
存貨報廢損失	-	1,099
採權益法認列之投資損失	191	-
金融資產評價損失	15,001	3
應收票據(增加)減少	(1,648)	4,001
應收帳款增加	(28,573)	(12,360)
其他應收款增加	(5,246)	-
其他應收款-關係人(增加)減少	(601)	1,293
匯率影響數	(8,351)	(9,658)
存貨增加	(50,652)	(9,501)
預付費用減少(增加)	838	(2,141)
預付款項減少(增加)	4,253	(304)
其他流動資產增加	(6,519)	(674)
遞延所得稅資產-流動(增加)減少	505	(5,739)
遞延所得稅資產-非流動(增加)減少	(17,084)	50
應付票據增加	23,699	2,134
應付帳款(減少)增加	(211)	3,647
應付所得稅(減少)增加	(2,252)	2,252
應付費用增加	9,013	3,166
應付票據-關係人增加	569	203
其他應付款-關係人增加	(64)	-
預收款項增加(減少)	10,650	(946)
應計退休金負債減少	(1,555)	(554)
營業活動之淨現金流入	27,685	115,520
投資活動之現金流量：		
購入固定資產	(9,479)	(62,449)
出售固定資產價款	76	91,937
購入無形資產	(4,744)	(1,388)
購入出租資產	(51,710)	-
遞延費用增加	(8,947)	(18,477)
存出保證金減少	-	537
投資活動之淨現金(流出)流入	(74,804)	10,160
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	60,000	(48,690)
存入保證金減少	(8)	(40)
發放現金股利	(1,291)	(4,853)
發放員工紅利	(1,911)	(909)
發放董監事酬勞	(1,292)	(2,024)
融資活動之淨現金流入(流出)	55,498	(56,516)
匯率影響數	8,351	9,658
本期現金及約當現金增加	16,730	78,822
期初現金及約當現金餘額	289,603	210,781
期末現金及約當現金餘額	\$306,333	\$289,603
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$5,536	\$4,755
本期支付利息(不含資本化利息)	\$5,536	\$4,755
本期支付所得稅	\$11,909	\$15,562

(請參閱財務報表附註)

董事長：楊南平

經理人：楊南平

會計主管：李發珍

泰偉電子股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十六年十二月三十一日  
及民國九十五年十二月三十一日  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

泰偉電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 89 年 8 月 2 日依中華民國公司法組成。主要經營之業務為：

- (一) 資料儲存及處理設備製造業。
- (二) 資訊軟體服務業。
- (三) 電子零組件製造業。
- (四) 玩具製造業。
- (五) 國際貿易業。
- (六) 玩具、娛樂用品批發業。
- (七) 玩具、娛樂用品零售業。
- (八) 電子材料零售業。
- (九) 電子材料批發業。
- (十) 租賃業。

本公司於民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之員工人數分別為 308 人及 189 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

### 1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產為預期於一年內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 2. 約當現金

係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

- (1) 隨時可轉換成定額現金者。
- (2) 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

3. 金融資產

本公司自民國 95 年 1 月 1 日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產及以成本衡量之金融資產等類。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日(即本公司決定購買或出售金融資產之日期)會計處理，慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產

屬此類別之金融資產，於續後評價時，概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。並分為交易目的之金融資產及指定公平價值變動列入損益之金融資產兩類。

(2) 以成本衡量之金融資產

本公司依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定將無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量之權益商品分類至以成本衡量之金融資產。

4. 金融資產之除列

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

5. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，對於以成本衡量之金融資產，若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

6. 備抵呆帳

就期末應收票據、應收帳款及催收款債權等之帳齡分析及根據以往發生呆帳率經驗予以評估提列備抵呆帳。

7. 存 貨

存貨於取得時以成本為入帳基礎，採永續盤存制。存貨之計價採加權平均法，期末按成本與市價孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係採總額比較法，並以重置(製)成本或淨變現價值為市價。

存貨若有瑕疵、損壞或陳廢等，致其價值顯著減低者，則以淨變現價值為評價基礎。

8. 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司表決權股份比例達 20%以上，或未達 20%惟具有重大影響力者，採權益法評價。採用權益法評價之長期股權投資，如投資成本與按股權比例計算之被投資公司淨值存在差額，應比照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整資本公積及採權益法評價之長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由採權益法之長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

長期股權投資採權益法者，係以投資成本加(或減)按持股比例認列被投資公司之純益(或純損)計算，被投資公司發生純益(或純損)時，認列投資利益(或損失)；發放現金股利時則作為投資減項。因認列被投資公司虧損，致長期股權投資及墊款之帳面餘額為負數時，若意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，並予以轉列其他負債。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

9. 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產係以取得成本為入帳基礎。重大之改良、添置及更新等足以延長資產使用年數或增加資產價值之支出，則以資本支出處理；一般修理及維護支出，則以當年度費用處理。

固定資產及出租資產報廢或出售時，其成本截至報廢或出售時之累計折舊及累計減損均自帳上轉銷。如有出售資產利益，列入當年度營業外收入，如有出售資產損失，則列為營業外支出。

固定資產及出租資產折舊係按其成本，依行政院公布之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年限採直線法計提。

固定資產及出租資產屬折舊性資產，於耐用年限屆滿仍繼續使用者，其殘值以自行預估可再使用年數並重新估算殘值後，仍按原提列方法計提折舊。

10. 無形資產

本公司依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

本公司評估無形資產－專利權及電腦軟體成本之耐用年限屬有限耐用年限。有限耐用年限之無形資產之可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷，並於無形資產有跡象顯示減損時，進行減損測試。本公司於每一會計年度終了時評估有限耐用年限無形資產之攤銷期間及攤銷方法，如有變動，則視為會計估計變動處理。

本公司之無形資產除遞延退休金成本外，主係專利權及電腦軟體成本，按三年採直線法攤銷。

11. 遞延費用

本公司之遞延費用係辦公室裝修及水電工程支出，按其估計效益年限採直線法攤銷。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

## 12. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產(或資產所屬現金產生單位)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可回收金額，則須認列減損損失，認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 13. 退休金

本公司自民國 90 年度起，依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，採精算師報告認列應計退休金負債並揭露相關資訊，其精算報告係假設每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年者可獲得一個基數，其總數以四十五個基數為限。

淨退休金成本係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性淨資產與退休金利益之攤提。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

職工退休金會計處理依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」辦理，屬確定給付退休辦法者，依精算結果認列最低退休金負債及淨退休金成本，有關前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 外幣交易之兌換

本公司之會計記錄按新台幣入帳。依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理」規定外幣交易事項(非衍生性金融商品)係依據交易發生日之即期匯率入帳。資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(2) 國外子公司外幣財務報表換算基礎

本公司以權益法評價之國外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當年度加權平均匯率換算。對於國外子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，則列為「累積換算調整數」並單獨列示於股東權益項下。

15. 估計所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間所得稅分攤，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，與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，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅之調整，若為估計變動，則列為當年度所得稅費用之調整項目。

遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債科目之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

本公司自民國 95 年度起，依照所得基本稅額條例及所得基本稅額條例施行細則計算營利事業基本稅額。

16. 收入及費用認列方法

收入於獲利過程全部或大部份完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於交易發生時承認；費用則依權責發生制於交易事項實際發生時認列為當期費用。

17. 資本支出與收益支出之劃分

一項支出之未來經濟效益達未來各期者，列為資產並按其耐用年限攤銷，其不具未來經濟效益或雖具未來經濟效益，但其金額不具重要性者，則列為當期費用或損失。

三、 會計變動之理由及其影響

本公司之金融商品自民國95年1月1日(適用日)起，適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定。此項會計原則變動致使本公司民國95年1月1日資產減少1千元，民國95年度淨利減少1千元，對每股盈餘影響甚微。

四、 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.12.31	95.12.31
庫存現金	\$686	\$996
銀行存款		
活期存款	114,981	64,286
支票存款	5,412	1,920
定期存款	185,254	222,431
合    計	<u>\$306,333</u>	<u>\$289,603</u>

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日，定期存款利率區間分別為 1.5%~4.7%及 1.215%~4.85%，期間均短於一年，且未有質押擔保之情形。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 應收帳款淨額

	96.12.31	95.12.31
應收帳款	\$71,639	\$42,404
減：備抵呆帳	(7,610)	(6,948)
合 計	\$64,029	\$35,456

3. 存貨—淨額

	96.12.31	95.12.31
商 品	\$13,459	\$-
原 料	44,685	28,229
在 製 品	47,864	45,629
製 成 品	53,087	34,584
小 計	159,095	108,442
減：備抵存貨跌價損失	(41,270)	(34,700)
合 計	\$117,825	\$73,742

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司存貨並無提供質押擔保之情形。

4. 以成本衡量之金融資產—非流動

	96.12.31		95.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
ATOM Co., Ltd.	\$14,120	1.48%	\$29,120	2.00%

(1) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司以成本衡量之金融資產—非流動之資產減損評估，請詳附註十之金融商品資訊之揭露。

(2) 截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司以成本衡量之金融資產—非流動並無提供質押擔保情形。

(3) 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司期末持有有價證券之相關資料，請詳附註十一之附表一。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

5. 固定資產

項 目	96.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$168,593	\$-	\$168,593
房屋及建築	163,495	9,388	154,107
運輸設備	5,468	4,905	563
辦公設備	9,756	3,357	6,399
其他設備	145	75	70
合 計	<u>\$347,457</u>	<u>\$17,725</u>	<u>\$329,732</u>

項 目	95.12.31		
	成 本	累 計 折 舊	淨 額
土 地	\$165,393	\$-	\$165,393
房屋及建築	163,495	6,182	157,313
運輸設備	6,308	5,544	764
辦公設備	3,650	2,244	1,406
其他設備	145	61	84
合 計	<u>\$338,991</u>	<u>\$14,031</u>	<u>\$324,960</u>

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，固定資產提供抵押擔保之情形，請詳附註六之說明。

6. 無形資產－專利權及電腦軟體成本

項 目	96.1.1	本期增加	96.12.31
專利權：			
單獨取得成本	\$3,237	\$1,955	\$5,192
攤銷及減損	<u>(1,361)</u>	<u>(1,250)</u>	<u>(2,611)</u>
帳面價值	<u>\$1,876</u>		<u>\$2,581</u>
電腦軟體成本：			
單獨取得成本	\$623	\$2,788	\$3,411
攤銷及減損	<u>(270)</u>	<u>(667)</u>	<u>(937)</u>
帳面價值	<u>\$353</u>		<u>\$2,474</u>

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	95.1.1	本期增加	95.12.31
專利權：			
單獨取得成本	\$1,848	\$1,389	\$3,237
攤銷及減損	(436)	(925)	(1,361)
帳面價值	<u>\$1,412</u>		<u>\$1,876</u>
電腦軟體成本：			
單獨取得成本	\$480	\$143	\$623
攤銷及減損	(69)	(201)	(270)
帳面價值	<u>\$411</u>		<u>\$353</u>

本公司之無形資產－專利權及電腦軟體成本係單獨取得，屬有限耐用年限，按三年採直線法攤銷。

7. 出租資產淨額

項 目	96.12.31		
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$9,502	\$-	\$9,502
房屋及建築	19,815	816	18,999
遊 戲 機	51,710	4,310	47,400
合 計	<u>\$81,027</u>	<u>\$5,126</u>	<u>\$75,901</u>
項 目	95.12.31		
	成 本	累計折舊	淨 額
土 地	\$9,502	\$-	\$9,502
房屋及建築	19,815	428	19,387
合 計	<u>\$29,317</u>	<u>\$428</u>	<u>\$28,889</u>

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，出租資產提供質押擔保之情形，請詳附註六之說明。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

8. 短期借款

債 權 人	借 款 性 質	96.12.31	95.12.31
兆豐銀行	抵押借款	\$180,000	\$180,000
聯邦商銀	信用借款	30,000	-
合作金庫	抵押借款	30,000	-
合 計		\$240,000	\$180,000

(1) 上列借款於民國 96 年及 95 年度之利率區間分別為 2.915%~4.00% 及 1.957%~2.506%。

(2) 上列借款業已提供土地、房屋及建築作為抵押品，請詳附註六之說明。

9. 採權益法之長期股權投資／其他負債－其他

(1) 採權益法之長期股權投資，明細如下：

被投資公司名稱	96.12.31		95.12.31	
	帳列金額	持股比例	帳列金額	持股比例
香港娛樂科技有限公司	\$-	100%	\$-	100%
泰偉博奕有限公司	-	100%	-	100%
合計	\$-		\$-	

本公司於民國 95 年 12 月取得香港娛樂科技有限公司及泰偉博奕有限公司均為 100% 之股權，股本均為港幣 1 元，折合新台幣均約為 4 元，主要係從事租賃、銷售、批發、研發等，截至民國 96 年 12 月 31 日止，均尚未正式營業。

(2) 其他負債－其他係因本公司採權益法之長期股權投資產生貸餘，明細如下：

被投資公司名稱	96.12.31	
	帳列金額	持股比例
ASTRO JAPAN 株式會社	\$194	100%

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 民國 96 年度依權益法評價之長期股權投資，其變動情形如下：

	<u>96 年度</u>
1 月 1 日餘額	\$-
加：增加投資	5
減：依權益法認列投資損失	(191)
累積換算調整數	(8)
12 月 31 日餘額	<u><u>\$(194)</u></u>

(4) 本公司於民國 96 年度增加投資 ASTRO JAPAN 株式會社計日幣 2 萬元，折合新台幣約計 5 千元，業經經濟部投資審議委員會於民國 96 年 5 月 7 日經審三字第 09600136010 號函核准辦理，主要係從事電子零組件製造業及軟體開發等。民國 96 年度因尚未正式營運，惟認列設立相關費用，致採權益法之長期股權投資產生貸餘 194 千元，轉列其他負債－其他。

(5) 民國 96 年度採權益法之長期股權投資，係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列投資損益。

(6) 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司採權益法之長期股權投資並無提供質押擔保情形。

(7) 截至民國 96 年 12 月 31 日止，本公司期末持有有價證券之相關資料，請詳附註十一之附表一。

#### 10. 股    本

(1) 本公司於民國 89 年 8 月 2 日核准設立，截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止經核准並流通在外股數分別為 55,985 千股及 43,050 千股。

(2) 本公司於民國 95 年 6 月 14 日經股東會決議盈餘轉增資 121,333 千元，計 12,133 千股，員工紅利轉增資 5,839 千元，計 584 千股，並授權董事會訂定轉增資基準日為民國 95 年 9 月 20 日。

(3) 本公司於民國 96 年 6 月 8 日經股東會決議盈餘轉增資 120,541 千元，計 12,054 千股，員工紅利轉增資 8,800 千元，計 880 千股，並授權董事會訂定轉增資基準日為民國 96 年 7 月 28 日。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

11. 保留盈餘

(1) 法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積直至與實收資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積已達實收資本百分之五十時，得由董事會議決議於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

(2) 未提撥保留盈餘

(A) 本公司章程第二十條規定年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度之虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積後，其餘數連同以往年度未分配盈餘，由董事會提請股東會決議保留或分配之，分配員工紅利不低於百分之二，董事、監察人酬勞不高於百分之五。

(B) 本公司未分配盈餘逾期不分配，民國 93 年度以前須就核定所得加徵 10% 營利事業所得稅，民國 94 年度(含)以後，應以商業會計法規定處理之當年度稅後純益為基礎，計算應加徵 10% 之營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

(C) 本公司若分配屬於民國 87 年及以後年度未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按分派股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

(D) 本公司股利之分派，係配合當年度盈餘之狀況，以股利穩定為原則；每年依法由董事會擬具盈餘分派案，報提股東會，俟股東會通過分配之。各年度發放股東紅利中現金股利之比例，以不低於百分之二十為原則。

(E) 依民國 95 年 1 月 27 日金管證一字第 0950000507 號函規定，若上市或上櫃公司於民國 96 年開始及以後年度決議分配前一年度盈餘時，除依法提列法定盈餘公積外，應就帳列股東權益減項淨額(含金融商品未實現損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失等)，依前財政部證券暨期貨管理委員會民國 89 年 1 月 3 日(89)台財證(一)字第 100116 號函說明二方式計提特別盈餘公積。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (F) 本公司民國 96 年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告書出具日止，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：

	95 年度			
	股東會決議	原董事會通過		差異原因
	實際配發數	擬議配發數	差異數	
① 配發情形				
a. 員工現金紅利	1,911 仟元	1,911 仟元	-	無
b. 員工股票股利	8,800 仟元	8,800 仟元	-	無
c. 董監事酬勞	1,292 仟元	1,339 仟元	47 仟元	(註)
② 每股盈餘相關資訊				
a. 原每股盈餘(元)	3.46	3.46	-	無
b. 設算每股盈餘(元)	2.66	2.66	-	無

設算每股盈餘 = (稅後純益 - 員工紅利 - 董監事酬勞) / 當年度加權平均流通在外股數

(註)由於該董事於本年度尚未回國，故尚未發放。

## 12. 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

性質別 功能別	96 年度				95 年度			
	屬於營業 成本者	屬於營業費 用者	屬於營業外 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業外 費用者	合計
用人費用								
薪資費用	\$11,348	\$113,083	\$-	\$124,431	\$8,253	\$72,559	\$-	\$80,812
勞健保費用	1,002	9,564	-	10,566	774	6,138	-	6,912
退休金費用	774	8,712	-	9,486	544	4,560	-	5,104
其他用人費用	746	5,411	-	6,157	630	3,651	-	4,281
折舊費用	882	3,825	4,698	9,405	447	4,411	389	5,247
攤銷費用	2,168	7,708	-	9,876	548	3,355	-	3,903

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

13. 所得稅費用

(1) 民國 96 年及 95 年度所得稅費用估列如下：

	96 年度	95 年度
會計所得之稅前利益	\$52,017	\$161,049
加(減)稅務調整事項：		
已實現兌換利益(損失)	4,960	(3,808)
未實現兌換利益	(8,510)	(4,960)
未實現存貨跌價損失	6,570	4,200
金融資產評價損失	15,000	-
呆帳超限數	354	6,564
權益法認列之投資損失	191	-
土地出售利益	-	(20,416)
其 他	(1,407)	(155)
課稅所得	69,175	142,474
乘：稅率；減：累進差額	25%-10	25%-10
小 計	17,284	35,609
減：所得稅投資抵減稅額	(8,649)	(17,815)
遞延所得稅費用(利益)	(16,579)	(5,689)
未分配盈餘加徵 10%	14	21
所得稅(利益)費用	\$ (7,930)	\$12,126

(2) 本公司民國 96 年及 95 年度依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，其相關之明細如下：

A. 民國 96 年及 95 年 12 月 31 日之遞延所得稅負債與資產：

	96.12.31	95.12.31
① 遞延所得稅負債總額	\$2,128	\$1,240
② 遞延所得稅資產總額	\$54,169	\$19,617
③ 遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$17,805	\$-
④ 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$(8,510)	\$(4,960)
職工福利分五年攤提所產生之可減除暫時性差異	\$-	\$200
認列存貨跌價損失所產生之可減除暫時性差異	\$41,270	\$34,700
呆帳超限所產生之可減除暫時性差異	\$9,366	\$9,012
⑤ 投資抵減遞轉以後年度	\$41,510	\$8,639

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

	96.12.31	95.12.31
B. 遞延所得稅資產－流動	\$20,000	\$19,617
遞延所得稅負債－流動	(2,128)	(1,240)
遞延所得稅資產－流動淨額	\$17,872	\$18,377
C. 遞延所得稅資產－非流動	\$34,169	\$-
備抵評價-遞延所得稅資產－非流動	(17,085)	-
遞延所得稅資產－非流動淨額	\$17,084	\$-

(3) 本公司所得稅抵減之法令依據、抵減項目、可抵減總額、尚未抵減餘額及最後抵減年度：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$23,475	283	99 年
"	"	41,227	41,227	100 年
		\$64,702	\$41,510	

(4) 本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至民國 94 年度；其中民國 93 年度研究發展支出適用投資抵減之申報，經稅捐稽徵機關核定應補繳稅額 9,369 千元，本公司對復查決定之內容有所不服，已向財政部提起訴願；另民國 94 年度研究發展支出適用投資抵減及投資損失之申報，經稅捐稽徵機關核定剔除應補繳稅額 16,827 千元，本公司對核定之內容有所不服，業於民國 97 年 1 月向稅捐稽徵機關提起復查。

(5) 兩稅合一相關資訊：

	96.12.31	95.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	\$50	\$15,606
	96 年度(預計)	95 年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	11.98%	11.97%

(6) 未分配盈餘相關資訊

	96.12.31	95.12.31
民國 87 年度以後	\$60,400	\$149,227

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

14. 每股盈餘

96 年度	金額(分子)		期末流通 在外股數	加權平均流 通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(分母)(千股)	(分母)(千股)	稅前	稅後
基本每股盈餘：						
繼續營業單位淨利	\$52,017	\$59,947	55,984	55,984	\$0.93	\$1.07
會計原則變動累積影響數	-	-	55,984	55,984	-	-
本期淨利	<u>\$52,017</u>	<u>\$59,947</u>			<u>\$0.93</u>	<u>\$1.07</u>

95 年度	金額(分子)		期末流通 在外股數	追溯調整後 加權平均流 通在外股數	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	(分母)(千股)	(分母)(千股)	稅前	稅後
基本每股盈餘：						
繼續營業單位淨利	\$161,049	\$148,923	43,050	55,984	\$2.88	\$2.66
會計原則變動累積影響數	(1)	(1)	43,050	55,984	-	-
本期淨利	<u>\$161,048</u>	<u>\$148,922</u>			<u>\$2.88</u>	<u>\$2.66</u>

上述加權平均流通在外股數計算如下：

	96 年度(仟股)	95 年度(仟股)
期初股數	43,050	30,333
95 年盈餘及員工紅利轉增資追溯調整 (基準日：95 年 9 月 20 日)	-	12,717
96 年盈餘及員工紅利轉增資追溯調整 (基準日：96 年 7 月 28 日)	12,934	12,934
合 計	<u>55,984</u>	<u>55,984</u>

有關本公司增資情形請詳附註四.10 之說明。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
楊南平	本公司董事長
東岸互動科技(股)公司	該公司董事長為本公司之董事
ASTRO JAPAN 株式會社	採權益法評價之被投資公司
香港娛樂科技有限公司	採權益法評價之被投資公司
泰偉博奕有限公司	採權益法評價之被投資公司

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 研究費

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
東岸互動科技(股)公司	\$-	-	\$385	10.42%

(2) 其他應收款

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
ASTRO JAPAN 株式會社	\$191	2.22%	\$-	-
香港娛樂科技有限公司	205	2.38%	-	-
泰偉博奕有限公司	205	2.38%	-	-
合計	\$601	6.98%	\$-	-

(3) 其他應付票據

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
楊南平	\$569	1.81%	\$-	-

(4) 其他應付款項

關係人名稱	96.12.31		95.12.31	
	金額	百分比	金額	百分比
楊南平	\$296	100.00%	\$355	100.00%

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

六、抵押之資產

截至民國 96 年及 95 年 12 月 31 日止，本公司因借款而抵押在外資產明細如下：

資 產 名 稱	96.12.31	95.12.31
固定資產－土地	\$104,273	\$81,117
固定資產－房屋及建築	154,107	134,648
出租資產－土地	9,502	9,502
出租資產－房屋及建築	18,999	19,387
合 計	<u>\$286,881</u>	<u>\$244,654</u>

抵押資產係以帳面淨額表達。

七、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

1. 本公司於民國 97 年 1 月 3 日透過第三地區投資事業香港娛樂科技有限公司，間接對大陸地區投資設立泰偉數碼軟件(廈門)有限公司，匯款計美金 300 萬元，折合新台幣約計 9,700 萬元，主要係從事商用電子遊戲機的軟硬體(含週邊)及網路連線遊戲軟體之研發行銷等，業經經濟部投資審議委員會於民國 96 年 6 月 8 日經審二字第 09600171900 號函核准投資美金 600 萬元，並於民國 96 年 9 月 19 日經審二字第 09600312770 號函核准投資金額修正為美金 300 萬元。另本公司於民國 97 年 1 月 18 日經董事會決議通過，預計透過第三地區投資設立公司再投資大陸泰偉數碼軟件(廈門)有限公司計美金 200 萬元，折合新台幣約計 6,500 萬元。
2. 本公司擬辦理現金增資，惟尚在籌辦中。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十、其 他

1. 員工退休金相關資訊

- (1) 本公司於民國 93 年 4 月成立職工退休金管理委員會，精算報告所依據之職工退休金辦法，以正式編制內之員工為限，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數。最高總數以四十五個基數為限。未滿半年以半年計；滿半年以一年計，員工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。
- (2) 本公司自民國 90 年度起，依據財務會計準則公報第十八號處理，並就精算師評估報告中有關員工退休金資訊揭露如下：

① 退休基金提撥狀況

	96.12.31	95.12.31
a. 既得給付義務	\$(1,270)	\$(1,270)
b. 非既得給付義務	(5,124)	(4,881)
c. 累積給付義務(a)+(b)	(6,394)	(6,151)
d. 未來薪資增加之影響數	(4,261)	(4,391)
e. 預計給付義務(c)+(d)	(10,655)	(10,542)
f. 退休基金資產公平價值	5,954	3,506
g. 提撥狀況=(e)+(f)	(4,701)	(7,036)
h. 未認列過渡性淨給付義務	1,218	1,285
i. 未認列退休金損失	3,519	4,231
j. 補列之應計退休金負債	(476)	(1,125)
k. 期末應計退休金負債 =(g)+(h)+(i)+(j)+(k)	\$(440)	\$(2,645)

② 淨退休金成本構成項目：

	96.12.31	95.12.31
a. 服務成本	\$388	\$292
b. 利息成本	264	205
c. 退休基金資產之實際報酬	(123)	(66)
d. 退休基金資產之報酬利益	21	(5)
e. 未認列過渡性淨給付義務之攤銷	68	68
f. 未認列退休金損益之攤銷	151	70
合 計	\$769	\$564

③ 精算假設

折現率	3.00%	2.50%
薪資調整率	3.50%	3.50%
退休基金資產預期報酬率	3.00%	2.50%

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 金融商品資訊之揭露

(1) 衍生性金融商品交易：無此事項。

(2) 非衍生性金融商品相關資訊

非衍生性金融商品	96.12.31		95.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$306,333	\$306,333	\$289,603	\$289,603
應收票據及款項	66,037	66,037	35,816	35,816
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	10	10	11	11
以成本衡量之金融資產－				
非流動	14,120	14,120	29,120	-
<u>金融負債</u>				
短期借款	240,000	240,000	180,000	180,000
應付票據及款項	43,107	43,107	19,049	19,049
存入保證金	348	348	356	356
其他負債－其他(長期股 權投資貸餘)	(194)	(194)	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- A. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期借款及應付票據及款項。
- B. 存出保證金及存入保證金之未來收取及支付金額與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- C. 金融資產及負債如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者，於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

金融商品	公開報價決定之金額		評價方式估計之金額	
	96.12.31	95.12.31	96.12.31	95.12.31
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$10	\$10	\$-	\$-
以成本衡量之金融資產－				
非流動	-	-	14,120	29,120
<u>金融負債</u>				
其他負債－其他(長期股				
權投資貸餘)	-	-	193	193

3. 重大合約：無此事項。

4. 財務報表表達

民國 95 年度之財務報表若干科目經重新分類以配合民國 96 年度財務報表之表達。

## 十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	無
2	為他人背書保證	無
3	期末持有有價證券情形	附表一
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 20%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 20%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 20%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 20%以上	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無
9	從事衍生性商品交易	無

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	附 表
1	資金貸與他人	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 20%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 20%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 20%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 20%以上	無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上	無
9	從事衍生性商品交易	無
10	被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊	附表二

3. 大陸投資資訊：

- (1) 本公司於民國 96 年 8 月 16 日經董事會決議通過，預計透過第三地區轉投資大陸地區投資設立北京龍彩科技股份有限公司計美金 300 萬元，折合新台幣約計 9,700 萬元，主要係從事軟硬體之生產、研發、行銷與推廣等，業經經濟部投資審議委員會於民國 96 年 9 月 19 日經審二字第 09600312770 號函核准。
- (2) 本公司於民國 97 年 1 月 3 日透過第三地區投資事業香港娛樂科技有限公司，間接對大陸地區投資設立泰偉數碼軟件(廈門)有限公司，匯款計美金 300 萬元，折合新台幣約計 9,700 萬元，主要係從事商用電子遊戲機的軟硬體(含週邊)及網路連線遊戲軟體之研發行銷等，業經經濟部投資審議委員會於民國 96 年 6 月 8 日經審二字第 09600171900 號函核准投資美金 600 萬元，並於民國 96 年 9 月 19 日經審二字第 09600312770 號函核准投資金額修正為美金 300 萬元。另本公司於民國 97 年 1 月 18 日經董事會決議通過，預計透過第三地區投資設立公司再投資大陸泰偉數碼軟件(廈門)有限公司計美金 200 萬元，折合新台幣約計 6,500 萬元。

泰偉電子股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司係屬電子零、組件製造業，主要經營業務為資訊、電子產品之生產及買賣等，獲利性、成長性及風險情形均相似，為單一產業。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營運機構。

3. 外銷銷貨資訊

本公司於民國 96 年及 95 年度外銷銷貨收入，其明細如下：

地 區	96 年度	95 年度
美 洲	\$159,331	\$240,705
亞 洲	134,631	7,365
歐 洲	53,289	81,308
外銷之營業收入	\$347,251	\$329,378

4. 重要客戶資訊

本公司民國 96 年及 95 年度收入佔營業收入金額 10% 以上之客戶，其明細如下：

客戶名稱	96 年度		95 年度	
	金 額	佔營業 收入比例	金 額	佔營業 收入比例
A 客戶	\$107,476	22.55%	\$207,720	58.75%
B 客戶	81,492	17.13%	-	-
合計	\$188,968		\$207,720	

泰偉電子股份有限公司財務報表暨會計師查核報告附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：期末持有有價證券情形

單位：新台幣仟元

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 (單位：元)	
本公司	建興電子股份有限公司	無	公平價值變動列入 損益之金融資產－ 流動	320	\$8	-	\$26.45	
本公司	ATOM Co., Ltd.	無	以成本衡量之金融 資產－非流動	500	14,120	1.48%	-	
本公司	ASTRO JAPAN 株式會社	本公司採權益法評價之被 投資公司	其他負債－其他	20,000	(194)	100.00%	(8.87)	註1
本公司	香港娛樂科技有限公司	本公司採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股 權投資	1	-	100.00%	-	註1
本公司	泰偉博奕有限公司	本公司採權益法評價之被 投資公司	採權益法之長期股 權投資	1	-	100.00%	-	註1

註1：無明確客觀之公平市價，以淨值列示。

泰偉電子股份有限公司財務報表暨會計師查核報告附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表二：被投資公司相關資訊

單位：新台幣仟元

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			被投資公司本期損益	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			
本公司	ASTRO JAPAN 株式會社	日本	電子零組件製造業	\$5	\$-	20,000	100.00%	\$(194)	\$(191)	\$(191)	
本公司	香港娛樂科技有限公司	香港	GAME HARDWARE & GAME SOFTWARE	-	-	1	100.00%	-	-	-	
本公司	泰偉博奕有限公司	香港	GAME HARDWARE & GAME SOFTWARE	-	-	1	100.00%	-	-	-	

泰偉電子股份有限公司  
重要會計科目明細表  
(除特別註明外，單位為新台幣仟元)

目 錄	頁 次
1. 現金及約當現金明細表	35
2. 應收票據及應收帳款明細表	36
3. 存貨明細表	37
4. 以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表	38
5. 固定資產及累計折舊變動明細表	39
6. 無形資產變動明細表	40
7. 出租資產及累計折舊變動明細表	41
8. 短期借款明細表	42
9. 應付票據明細表	43
10. 應付帳款明細表	44
11. 應付費用明細表	45
12. 營業收入明細表	46
13. 營業成本明細表	47
14. 製造費用明細表	48
15. 營業費用明細表	49
16. 營業外收入及利益、費用及損失明細表	50

泰偉電子股份有限公司  
1.現金及約當現金明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	
庫存現金	— 美元	美元 3,762.44	
		匯率 32.380	\$122
	— 歐元	歐元 10,320.05	
		匯率 47.62	492
	— 新加坡元	新加坡元 1,000.00	
		匯率 22.450	23
	— 英磅	英磅 95.00	
		匯率 64.58	6
	— 盧布	盧布 1,000.00	
		匯率 1.32466	1
	— 馬來西亞幣	馬來西亞幣 389.00	
		匯率 9.8847	4
			37
	銀行存款	活期存款— 美元	美元 2,187,307.13
		匯率 32.380	70,825
— 歐元		歐元 164,404.09	
		匯率 47.62	7,829
— 港幣		港幣 31,487.82	
		匯率 4.127	130
— 日圓		日圓 17,346,626	
		匯率 0.2877	4,991
— 澳幣		澳幣 11.21	
		匯率 28.50	-
— 台幣			31,206
支票存款— 台幣			5,412
定期存款— 美元		美元 2,714,955.95	
		匯率 32.380	87,911
— 歐元	歐元 1,221,657.09		
	匯率 47.62	58,176	
— 台幣		39,168	
合 計		\$306,333	

泰偉電子股份有限公司  
2. 應收票據及應收帳款明細表  
民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收票據			
營業產生			
隆 升		\$1,834	
正 翔		7	
宏 榮		60	
興 企		78	
小 計		1,979	
非營業產生			
融 程		29	
減：備抵呆帳		-	
合 計		<u>\$2,008</u>	
應收帳款			
GameSoft Technology Inc.		\$1,825	
American Alpha Inc.		8,492	
Kalmancor Enterprises Ltd.		6,114	
LT Game Ltd.		50,561	
高 仁		4,040	
其 他		470	各戶餘額未超過本科目5%
小 計		71,502	
加：兌換利益		137	
減：備抵呆帳		(7,610)	
合 計		<u>\$64,029</u>	

泰偉電子股份有限公司

3.存貨明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商品存貨		\$13,459	\$13,459	重置成本
原料		44,684	30,755	重置成本
在製品		47,865	31,790	市價係指重置成本並 考量淨變現價值及淨 變現價值減正常毛利
製成品		53,087	41,821	市價係指重置成本並 考量淨變現價值及淨 變現價值減正常毛利
合 計		<u>159,095</u>	<u>\$117,825</u>	
減：備抵存貨跌價損失		<u>(41,270)</u>		
淨 額		<u>\$117,825</u>		

泰偉電子股份有限公司

4.以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保或 質押情形	備註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
ATOM Co., Ltd.	500	<u>\$29,120</u>	-	<u>\$-</u>	-	<u>\$15,000</u>	500	<u>\$14,120</u>	無	提列累積減損 金額為15,000 仟元。

泰偉電子股份有限公司

5. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供保證或 抵押情形	備 註
成 本：						
土 地	\$165,393	\$3,200	\$-	\$168,593	詳附註六	
房屋及建築	163,495	-	-	163,495	詳附註六	
運輸設備	6,308	-	840	5,468		
辦公設備	3,650	6,279	173	9,756		
其他設備	145	-	-	145		
小 計	<u>338,991</u>	<u>9,479</u>	<u>1,013</u>	<u>347,457</u>		
累計折舊：						
房屋及建築	6,182	3,206	-	9,388		
運輸設備	5,544	201	840	4,905		
辦公設備	2,244	1,286	173	3,357		
其他設備	61	14	-	75		
小 計	<u>14,031</u>	<u>\$4,707</u>	<u>\$1,013</u>	<u>17,725</u>		
淨 額	<u>\$324,960</u>			<u>\$329,732</u>		

泰偉電子股份有限公司

6.無形資產變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

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
專 利 權	\$1,876	\$1,955	\$1,250	\$2,581	
電腦軟體成本	353	2,788	667	2,474	
遞延退休金成本	1,125	-	649	476	
合 計	<u>\$3,354</u>	<u>\$4,743</u>	<u>\$2,566</u>	<u>\$5,531</u>	

泰偉電子股份有限公司

7.出租資產及累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供保證或 質押情形
成 本：					
土 地	\$9,502	\$-	\$-	\$9,502	詳附註六
房屋及建築	19,815	-	-	19,815	詳附註六
遊 戲 機	-	51,710	-	51,710	
小 計	29,317	-	-	81,027	
累計折舊：					
房屋及建築	428	388	-	816	
遊 戲 機	-	4,310	-	4,310	
小 計	428	4,698	-	5,126	
淨 額	\$28,889	\$(4,698)	\$-	\$75,901	

泰偉電子股份有限公司

8.短期借款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

借款種類	說明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
抵押借款	營運週轉	\$180,000	94.11.10-97.11.10	2.51%-2.90%	\$180,000	詳附註六	每180天到期，經銀行同意可展延，循環動用期間為94.11.10~97.11.10，共三年。
信用借款	〃	15,000	96.11.01-97.01.30	4%	15,000	〃	
〃	〃	15,000	96.12.06-97.03.05	3.90%	15,000	〃	
抵押借款	〃	15,000	96.12.07-97.12.03	2.915%	15,000	〃	
〃	〃	15,000	96.12.25-97.12.03	2.995%	15,000	〃	

泰偉電子股份有限公司

9.應付票據明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應付票據			
非關係人：			
營業產生			
威 強		\$1,939	
欣旺電子		7,542	
智 勤		7,698	
健 甫		1,440	
其 他		6,162	各戶餘額未超過 本科目5%
小 計		<u>24,781</u>	
非營業產生			
山林紡企		662	
兆宏實業		302	
宏誠消防		784	
誠德實業		829	
彙總付款		845	
其 他		2,589	各戶餘額未超過 本科目5%
小 計		<u>6,011</u>	
合 計		<u>\$30,792</u>	
應付票據			
關係人：			
楊南平		<u>\$569</u>	

泰偉電子股份有限公司

10.應付帳款明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
智勤		\$1,264	
謹平		4,294	
廣丞		1,122	
安勤		844	
威健		2,426	
其他		1,796	各戶餘額未超過 本科目5%
合計		<u>\$11,746</u>	

泰偉電子股份有限公司

11.應付費用明細表

民國九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資		\$15,475	
勞 險 務 費		1,350	
保 險 費		2,551	
其 他		3,642	各戶餘額未超過
			本科目5%
合 計		<u>\$23,018</u>	

泰偉電子股份有限公司

12.營業收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
營業收入			
銷貨收入			
主機板	18,633	\$292,250	
機台	766	165,568	
其他	35,939	17,886	
銷貨收入總額		475,704	
減：銷貨折讓		-	
銷貨收入淨額		475,704	
勞務收入		381	
維修收入		314	
合 計		<u>\$476,399</u>	

泰偉電子股份有限公司

13.營業成本明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
自製產品銷貨成本			
直接原料			
期初存料	\$28,229		
加：本期進料	142,090		
其他轉入	9,502		
減：期末存料	(44,684)		
其他轉出	(8,785)		
原料耗用		\$126,352	
直接人工		10,891	
製造費用		16,060	
製造成本		153,303	
加：期初在製品		45,629	
本期進貨		6,925	
其他轉入		35,128	
減：期末在製品		(47,864)	
其他轉出		(35,057)	
製成品成本		158,064	
加：期初製成品		34,584	
其他轉入		49,003	
減：期末製成品		(53,087)	
其他轉出		(50,800)	
自製產品銷貨成本合計		137,764	
外購產品銷貨成本			
期初盤存	-		
加：本期進貨	132,674		
減：其他轉出	(51,710)		
減：期末盤存	(13,459)		
外購產品銷貨成本合計		67,505	
銷貨成本合計		205,269	
勞務成本		170	
營業成本總計		\$205,439	

泰偉電子股份有限公司

14. 製造費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$1,752	
租金支出		864	
保 險 費		1,116	
加 工 費		1,700	
折舊費用		882	
攤銷費用		2,168	
雜 費		4,990	
其他費用		2,588	(個別金額均未達製 造費用總額之5%)
合 計		<u>\$16,060</u>	

泰偉電子股份有限公司

15.營業費用明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
推銷費用			
薪資費用		\$6,396	
旅 費		2,328	
運 費		4,116	
廣 告 費		9,506	
雜 費		5,992	
其他費用		6,243	(個別金額均未達推銷費用總額之5%)
合 計		<u>\$34,581</u>	
管理及總務費用			
薪資費用		\$10,854	
旅 費		3,851	
交 際 費		6,376	
勞 務 費		2,365	
其他費用		4,319	(個別金額均未達管理及總務費用總額之5%)
合 計		<u>\$27,765</u>	
研究發展費用			
薪資費用		\$104,098	
保 險 費		8,575	
其他費用		35,883	(個別金額均未達研究發展費用總額之5%)
合 計		<u>\$148,556</u>	

泰偉電子股份有限公司

16.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
營業外收入及利益			
利息收入		\$7,809	
處分固定資產利益		76	
兌換利益		9,761	
租金收入		4,511	
什項收入		2,091	
合 計		<u>\$24,248</u>	
營業外費用及損失			
利息費用		\$5,770	
採權益法認列之投資損失		191	
存貨跌價及呆滯損失		6,570	
金融資產評價損失		15,001	
什項支出		4,757	
合 計		<u>\$32,289</u>	