

3064

泰偉電子股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日

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、合併資產負債表 | 3 |
| 四、合併損益表 | 4 |
| 五、合併現金流量表 | 5 |
| 六、合併財務報表附註 | |
| (一)重要會計政策之彙總說明及合併概況 | 6-7 |
| (二)會計變動之理由及其影響 | 8 |
| (三)重要會計科目之說明 | 8-16 |
| (四)關係人交易 | 16-17 |
| (五)質押之資產 | 17 |
| (六)重大承諾事項及或有事項 | 17 |
| (七)重大之災害損失 | 17 |
| (八)重大之期後事項 | 17 |
| (九)其他 | 17-19 |

泰偉電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 資 產 | | | 九十八年九月三十日 | | 九十七年九月三十日 | | 負債及股東權益 | | | 九十八年九月三十日 | | 九十七年九月三十日 | |
|------|--------------------|-----|-------------|--------|-------------|--------|-----------|---------------|------|-------------|--------|-------------|--------|
| 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 | 三.1 | \$487,346 | 34.43 | \$456,404 | 37.04 | 2100 | 短期借款 | 三.10 | \$160,000 | 11.30 | \$20,000 | 1.62 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | | 9 | - | 9 | - | 2120 | 應付票據 | | 10,771 | 0.76 | 15,009 | 1.22 |
| 1120 | 應收票據淨額 | | 383 | 0.03 | 1,050 | 0.08 | 2132 | 其他應付票據-關係人 | 四.2 | 671 | 0.05 | 12 | - |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 三.2 | 91,791 | 6.48 | 21,419 | 1.74 | 2140 | 應付帳款 | | 27,689 | 1.96 | 10,615 | 0.86 |
| 1160 | 其他應收款 | | 4,421 | 0.31 | 10,551 | 0.86 | 2170 | 應付費用 | | 21,618 | 1.53 | 25,521 | 2.07 |
| 1180 | 其他應收款-關係人 | 四.2 | 245 | 0.02 | 190 | 0.01 | 2190 | 其他應付款項-關係人 | 四.2 | 1,020 | 0.07 | 284 | 0.02 |
| 1190 | 其他金融資產-流動 | | 3,000 | 0.21 | - | - | 2210 | 其他應付款項 | | 48 | - | 859 | 0.07 |
| 120x | 存貨 | 三.3 | 184,527 | 13.04 | 150,422 | 12.21 | 2260 | 預收款項 | | 6,022 | 0.43 | 4,329 | 0.35 |
| 1250 | 預付費用 | | 7,504 | 0.53 | 8,481 | 0.69 | 2280 | 其他流動負債 | | 68 | - | - | - |
| 1260 | 預付款項 | | 7,828 | 0.55 | 7,316 | 0.59 | 21xx | 流動負債合計 | | 227,907 | 16.10 | 76,629 | 6.21 |
| 1280 | 其他流動資產 | | 15,783 | 1.11 | 4,764 | 0.39 | 28xx | 其他負債 | | | | | |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | | 13,026 | 0.92 | 9,597 | 0.78 | 2810 | 應計退休金負債 | | 1,088 | 0.08 | 355 | 0.03 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 815,863 | 57.63 | 670,203 | 54.39 | 2880 | 其他負債-其他 | | 194 | 0.01 | 194 | 0.02 |
| 14xx | 基金及投資 | | | | | | 28xx | 其他負債合計 | | 1,282 | 0.09 | 549 | 0.05 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 三.4 | 760 | 0.05 | 4,976 | 0.40 | 2xxx | 負債合計 | | 229,189 | 16.19 | 77,178 | 6.26 |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動 | 三.5 | 19,406 | 1.38 | - | - | 3xxx | 股東權益 | | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 三.6 | - | - | - | - | 31xx | 股本 | 三.11 | | | | |
| 14xx | 基金及投資合計 | | 20,166 | 1.43 | 4,976 | 0.40 | 3110 | 普通股股本 | | 664,615 | 46.95 | 664,615 | 53.93 |
| 15xx | 固定資產淨額 | 三.7 | | | | | 32xx | 資本公積 | 三.12 | | | | |
| 1501 | 土地 | | 184,778 | 13.05 | 184,778 | 14.99 | 3210 | 資本公積-發行溢價 | | 539,500 | 38.11 | 539,500 | 43.78 |
| 1521 | 房屋及建築 | | 304,146 | 21.49 | 183,309 | 14.88 | 3271 | 資本公積-員工認股權 | | 36,075 | 2.55 | - | - |
| 1551 | 運輸設備 | | 4,460 | 0.32 | 4,460 | 0.36 | 33xx | 保留盈餘 | 三.13 | | | | |
| 1561 | 辦公設備 | | 15,039 | 1.06 | 11,749 | 0.95 | 3310 | 法定盈餘公積 | | 52,678 | 3.72 | 52,678 | 4.28 |
| 1681 | 其他設備 | | 360 | 0.03 | 360 | 0.03 | 3350 | 未提撥保留盈餘 | | (78,412) | (5.54) | (91,862) | (7.45) |
| 15XY | 成本合計 | | 508,783 | 35.95 | 384,656 | 31.21 | 34xx | 股東權益其他調整項目 | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | | (32,663) | (2.31) | (22,098) | (1.79) | 3420 | 累積換算調整數 | | 6,822 | 0.48 | 6,051 | 0.49 |
| 1670 | 預付設備款 | | - | - | 102,819 | 8.35 | 3451 | 備供出售金融資產未實現損益 | | (3,274) | (0.23) | - | - |
| 15xx | 固定資產淨額合計 | | 476,120 | 33.64 | 465,377 | 37.77 | 3510 | 庫藏股票 | 三.15 | (31,577) | (2.23) | (15,854) | (1.29) |
| 17xx | 無形資產 | 三.8 | | | | | 3xxx | 股東權益總計 | | 1,186,427 | 83.81 | 1,155,128 | 93.74 |
| 1720 | 專利權 | | 3,174 | 0.22 | 3,884 | 0.31 | | | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體成本 | | 4,841 | 0.34 | 3,663 | 0.30 | | | | | | | |
| 1770 | 遞延退休金成本 | | 1,516 | 0.11 | 476 | 0.04 | | | | | | | |
| 17xx | 無形資產合計 | | 9,531 | 0.67 | 8,023 | 0.65 | | | | | | | |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產 | 三.9 | 1,338 | 0.09 | 39,017 | 3.17 | | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金 | | 2,565 | 0.18 | 928 | 0.07 | | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用 | | 11,579 | 0.82 | 12,876 | 1.04 | | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | | 78,454 | 5.54 | 30,906 | 2.51 | | | | | | | |
| 18xx | 其他資產合計 | | 93,936 | 6.63 | 83,727 | 6.79 | | | | | | | |
| 1xxx | 資產總計 | | \$1,415,616 | 100.00 | \$1,232,306 | 100.00 | 2xxx-3xxx | 負債及股東權益總計 | | \$1,415,616 | 100.00 | \$1,232,306 | 100.00 |

(請參閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
合 併 損 益 表
民國九十八年一月一日至九月三十日
及民國九十七年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 項 目 | 附 註 | 九十八年前三季 | | 九十七年前三季 | |
|-----------|---------------|------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入： | | | | | |
| 4110 | 銷貨收入 | | \$358,107 | 96.30 | \$250,737 | 99.87 |
| 4170-4190 | 減：銷貨退回及折讓 | | (4) | - | (11) | - |
| 4881 | 其他營業收入 | | 13,764 | 3.70 | 339 | 0.13 |
| 4000 | 營業收入合計 | | <u>371,867</u> | <u>100.00</u> | <u>251,065</u> | <u>100.00</u> |
| 5000 | 營業成本： | | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | | (129,676) | (34.87) | (95,606) | (38.08) |
| 5800 | 其他營業成本 | | (1,663) | (0.45) | - | - |
| 5000 | 營業成本合計 | | <u>(131,339)</u> | <u>(35.32)</u> | <u>(95,606)</u> | <u>(38.08)</u> |
| 5910 | 營業毛利 | | <u>240,528</u> | <u>64.68</u> | <u>155,459</u> | <u>61.93</u> |
| 6000 | 營業費用： | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (49,089) | (13.20) | (46,181) | (18.39) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (41,563) | (11.18) | (28,537) | (11.37) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (154,389) | (41.52) | (147,718) | (58.84) |
| 6000 | 營業費用合計 | | <u>(245,041)</u> | <u>(65.90)</u> | <u>(222,436)</u> | <u>(88.60)</u> |
| 6900 | 營業淨利 | | <u>(4,513)</u> | <u>(1.22)</u> | <u>(66,977)</u> | <u>(26.68)</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益： | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 1,942 | 0.52 | 3,261 | 1.30 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | - | - | 44 | 0.02 |
| 7210 | 租金收入 | | 4,181 | 1.12 | 8,898 | 3.54 |
| 7480 | 什項收入 | | 2,780 | 0.75 | 1,149 | 0.46 |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | <u>8,903</u> | <u>2.39</u> | <u>13,352</u> | <u>5.32</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失： | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (573) | (0.15) | (3,968) | (1.58) |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 | | - | - | (8,793) | (3.50) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | | (3,475) | (0.93) | (894) | (0.36) |
| 7560 | 兌換損失 | | (1,235) | (0.33) | (1,119) | (0.45) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | | - | - | (14,120) | (5.62) |
| 7880 | 什項支出 | | (8,805) | (2.37) | (15,197) | (6.05) |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | <u>(14,088)</u> | <u>(3.78)</u> | <u>(44,091)</u> | <u>(17.56)</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利(損) | | (9,698) | (2.61) | (97,716) | (38.92) |
| 8110 | 所得稅利益(費用) | | 12,224 | 3.29 | 5,546 | 2.21 |
| 8900 | 合併總益(損) | | <u>\$2,526</u> | <u>0.68</u> | <u>(\$92,170)</u> | <u>(36.71)</u> |
| 9750 | 基本每股盈餘(元)： | 三.15 | \$(0.15) | | \$(1.54) | |
| | 所得稅費用(利益) | | 0.19 | | 0.09 | |
| | 合併總(損)益 | | <u>\$0.04</u> | | <u>\$(1.45)</u> | |

(請參閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十八年一月一日至九月三十日
 及民國九十七年一月一日至九月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 九十八年前三季 | 九十七年前三季 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利(損) | \$2,526 | \$(92,170) |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 9,139 | 4,661 |
| 出租資產折舊費用 | 8,805 | 14,580 |
| 攤銷費用 | 12,620 | 9,436 |
| 處分固定資產利益 | - | (44) |
| 處分固定資產損失 | 3,475 | 894 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 10,734 | 6,430 |
| 金融資產評價損失 | - | 14,120 |
| 採權益法認列之投資損失 | - | 8,793 |
| 匯率影響數 | (6,015) | (6,934) |
| 應收票據(增加)減少 | (362) | 958 |
| 應收帳款(增加)減少 | (59,502) | 42,611 |
| 其他應收款(增加)減少 | 5,612 | (2,535) |
| 其他應收款-關係人(增加)減少 | 49 | 411 |
| 存貨(增加)減少 | (30,845) | (39,027) |
| 預付費用(增加)減少 | (2,249) | (13,013) |
| 預付款項(增加)減少 | (6,670) | (303) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (7,732) | 3,015 |
| 遞延所得稅資產-流動(增加)減少 | (564) | 8,276 |
| 遞延所得稅資產-非流動(增加)減少 | (18,175) | (13,822) |
| 應付票據增加(減少) | (12,986) | (15,783) |
| 應付票據-關係人增加(減少) | 656 | (557) |
| 應付帳款增加(減少) | 18,505 | (1,131) |
| 應付費用增加(減少) | (2,490) | 3,045 |
| 其他應付款-關係人增加(減少) | 531 | (12) |
| 其他應付款增加(減少) | - | 271 |
| 預收款項增加(減少) | 1,336 | (8,368) |
| 其他流動負債增加(減少) | 41 | - |
| 應計退休金負債增加(減少) | (81) | (85) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>(73,642)</u> | <u>(76,283)</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 權益法認列之長期股權投資(增加)減少 | - | (12,890) |
| 購入固定資產 | (3,720) | (111,807) |
| 購入無形資產 | (3,340) | (4,767) |
| 購入出租資產 | - | (8,854) |
| 出售固定資產價款 | 16,683 | 1,806 |
| 遞延費用(增加)減少 | (10,243) | (2,291) |
| 存出保證金(增加)減少 | (1,636) | (927) |
| 購入備供出售金融資產 | (22,680) | - |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(24,936)</u> | <u>(139,730)</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加(減少) | 140,000 | (220,000) |
| 存入保證金增加(減少) | - | (348) |
| 現金增資 | - | 604,500 |
| 發放員工紅利 | - | (3,710) |
| 發放董監酬勞 | - | (541) |
| 發放現金股利 | - | (10,077) |
| 購回庫藏股 | (15,723) | (15,854) |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>124,277</u> | <u>353,970</u> |
| 子公司首次併入影響數 | - | 5,180 |
| 匯率影響數 | 2,264 | 6,934 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 27,963 | 150,071 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 459,383 | 306,333 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$487,346</u> | <u>\$456,404</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息 | \$573 | \$3,066 |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$573 | \$3,066 |
| 本期支付所得稅 | <u>\$10,384</u> | <u>\$293</u> |

(請參閱後附合併財務報表附註)

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及其子公司
合併財務報表附註
民國九十八年九月三十日
及民國九十七年九月三十日
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

合併公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與 97 年度財務報表相同。

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。國外子公司之財務報表均換算為新台幣財務報表，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，股利按宣告日之匯率換算，損益表各科目則按當期加權平均匯率換算。因外幣財務報表換算所產生之差額作為股東權益項下之換算調整數，俟國外子公司出售或清算時併入損益計算。

2. 合併財務報表編製主體列示如下：

- (1) 母公司：泰偉電子股份有限公司(以下簡稱本公司)。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 列入合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權 百分比 98.9.30 |
|----------------|----------------|----------------------------------|------------------------|
| 本公司 | 香港娛樂科技有限公司 | GAME HARDWARE & GAME SOFTWARE | 100.00% |
| 本公司 | 泰偉開發顧問股份有限公司 | 投資飯店及娛樂相關 事業 | 100.00% |
| 香港娛樂科 技有限公司 | 泰偉數碼軟件(廈門)有限公司 | 商用電子遊戲機之軟 硬體及網路連線遊戲 之研發行銷 | 100.00% |
| 本公司 | 泰偉博奕有限公司 | GAME HARDWARE & GAME SOFTWARE | 100.00% |

(3) 未列入合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權 百分比 98.9.30 |
|----------------|------------------|----------|------------------------|
| 本公司 | ASTRO JAPAN 株式會社 | 電子零組件製造業 | 100.00% |
| 香港娛樂科 技有限公司 | 龍彩科技(北京)有限公司 | 資訊軟體服務業 | 100.00% |

(4) 母公司未直接或間接持有過半數有表決權股份之投資公司，但被視為子公司者：無。

(5) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(6) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形：無。

(7) 子公司持有母公司發行證券：無。

(8) 子公司發行轉換公司債及新股：無。

(二) 聯屬公司自民國 97 年 1 月 1 日起依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 96 年 3 月發布(96)基祕字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞視為費用，而非盈餘之分配。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

二、 會計變動之理由及其影響

- 1、聯屬公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定，此項會計原則變動對本公司並無重大影響。本期亦重分類民國 97 年前 3 季存貨跌價及呆滯損失 6,430 千元至銷貨成本項下。
- 2、聯屬公司依新修正之所得稅法規定，自民國 99 年度起營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%。前述變動使民國本年度之淨利減少 5,250 千元及每股盈餘減少 0.08 元。
- 3、聯屬公司自民國 97 年 1 月 1 日起，員工分紅及董監事酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(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本公司民國 97 年第三季之財務報表並無重大影響。

三、 重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 98.9.30 | 97.9.30 |
|--------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$577 | \$1,601 |
| 銀行存款 | | |
| 活期存款 | 403,714 | 285,354 |
| 支票存款 | 4,851 | 9,372 |
| 定期存款 | 78,204 | 160,077 |
| 合 計 | <u>\$487,346</u> | <u>\$456,404</u> |

2. 應收帳款淨額

| | 98.9.30 | 97.9.30 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款 | \$95,577 | \$29,684 |
| 減：備抵呆帳 | (3,786) | (8,265) |
| 合 計 | <u>\$91,791</u> | <u>\$21,419</u> |

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

3. 存貨—淨額

| | 98.9.30 | 97.9.30 |
|------------|------------------|------------------|
| 商 品 | \$354 | \$708 |
| 原 料 | 81,112 | 64,366 |
| 在 製 品 | 96,804 | 73,616 |
| 製 成 品 | 65,691 | 59,432 |
| 小 計 | 243,961 | 198,122 |
| 減：備抵存貨跌價損失 | (59,434) | (47,700) |
| 合 計 | <u>\$184,527</u> | <u>\$150,422</u> |

本公司民國 98 年 1 月 1 日至 9 月 30 日止，認列之銷貨成本包括存貨跌價損失 10,734 千元。

4. 採權益法之長期股權投資(貸餘)

(1) 採權益法之長期股權投資(貸餘)，明細如下：

| 被投資公司名稱 | 98.09.30 | | 97.09.30 | |
|------------------|--------------|----------|----------------|----------|
| | 帳列金額 | 持股比 例 | 帳列金額 | 持股比 例 |
| 龍彩科技(北京)有限公司 | \$760 | 100% | \$4,976 | 100% |
| ASTRO JAPAN 株式會社 | (194) | 100% | (194) | 100% |
| 小 計 | 566 | | 4,782 | |
| 加：轉列長期股權投資貸餘 | 194 | | 194 | |
| 合 計 | <u>\$760</u> | | <u>\$4,976</u> | |

(2) 民國 98 年及 97 年上半年度採權益法認列投資收益，其明細如下：

| 被投資公司名稱 | 98 年第三季 | 97 年第三季 |
|------------|---------|-----------|
| 龍彩科技北京有限公司 | \$- | \$(8,793) |

民國 98 年及 97 年第三季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核閱之財務報表認列投資損失。

(3) 本公司於民國 95 年 12 月取得泰偉博奕有限公司 100%之股權，股本為港幣 1 元，折合新台幣為 4 元，主要係從事租賃、銷售、批發、研發等，截至民國 98 年 09 月 30 日止，均尚未正式營業。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

- (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。截至民國 98 年 09 月 30 日止尚未正式營運，惟因認列設立相關費用，致民國 98 年及 97 年第三季採權益法之長期股權投資產生貸餘均為 194 千元，轉列其他負債－其他項下。
- (5) 本公司於民國 96 年 8 月經董事會決議通過，透過第三地區投資事業香港娛樂科技有限公司投資龍彩科技(北京)有限公司，預計投資額為美金 3,000 千元，預計持股比例為 30%，前述投資案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 號函核准在案，截至民國 98 年 09 月 30 日止，實際匯出金額為 450 千美元，由於合資對方資金尚未到位，因此截至目前為止本公司持股比例暫為 100%。

5. 備供出售金融資產－非流動

| | 98.09.30 | 97.09.30 |
|------------------|----------|----------|
| 備供出售金融資產-非流動 | \$22,680 | \$- |
| 備供出售金融資產評價調整－非流動 | (3,274) | - |
| 合 計 | \$19,406 | \$- |

上述備供出售金融資產-非流動，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」與第三十六號「金融資產之表達與揭露」之規定處理，依此規定，本公司截至民國 98 年 9 月 30 日止，認列金融商品未實現損失 3,274 千元，列於股東權益項下。

6. 以成本衡量之金融資產－非流動

| 被投資公司名稱 | 98.9.30 | | 97.9.30 | |
|----------------|----------|-------|----------|-------|
| | 帳列金額 | 持股比例 | 帳列金額 | 持股比例 |
| ATOM Co., Ltd. | \$29,120 | 1.48% | \$29,120 | 1.48% |
| 減：累計減損 | (29,120) | | (29,120) | |
| 合 計 | \$- | | \$- | |

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

7. 固定資產

| 項 目 | 98.9.30 | | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 淨 額 |
| 土 地 | \$184,778 | \$- | \$184,778 |
| 房屋及建築 | 304,146 | 20,371 | 283,775 |
| 運輸設備 | 4,460 | 4,250 | 210 |
| 辦公設備 | 15,039 | 7,901 | 7,138 |
| 其他設備 | 360 | 141 | 219 |
| 合 計 | <u>\$508,783</u> | <u>\$32,663</u> | <u>\$476,120</u> |

| 項 目 | 97.9.30 | | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 淨 額 |
| 土 地 | \$184,778 | \$- | \$184,778 |
| 房屋及建築 | 183,309 | 12,899 | 170,410 |
| 運輸設備 | 4,460 | 4,049 | 411 |
| 辦公設備 | 11,749 | 5,058 | 6,691 |
| 其他設備 | 360 | 92 | 268 |
| 預付設備款 | 102,819 | - | 102,819 |
| 合 計 | <u>\$487,475</u> | <u>\$22,098</u> | <u>\$465,377</u> |

截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，固定資產提供抵押擔保之情形，請詳附註六之說明。

8. 無形資產－專利權及電腦軟體成本

| 項 目 | 98.1.1 | 本期增加 | 本期減少 | 98.9.30 |
|---------|----------------|----------------|---------|----------------|
| 專利權： | | | | |
| 單獨取得成本 | \$7,845 | \$1,281 | \$- | \$9,126 |
| 攤銷及減損 | <u>(4,483)</u> | <u>(1,469)</u> | - | <u>(5,952)</u> |
| 帳面價值 | <u>\$3,362</u> | | | <u>\$3,174</u> |
| 電腦軟體成本： | | | | |
| 單獨取得成本 | \$7,225 | \$2,075 | \$(623) | \$8,677 |
| 攤銷及減損 | <u>(2,453)</u> | <u>(2,006)</u> | 623 | <u>(3,836)</u> |
| 帳面價值 | <u>\$4,772</u> | | | <u>\$4,841</u> |

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

| 項 目 | 97.1.1 | 本期增加 | 本期減少 | 97.9.30 |
|---------|----------------|---------|------|----------------|
| 專利權： | | | | |
| 單獨取得成本 | \$5,192 | \$2,653 | \$- | \$7,845 |
| 攤銷及減損 | (2,611) | (1,350) | - | (3,961) |
| 帳面價值 | <u>\$2,581</u> | | | <u>\$3,884</u> |
| 電腦軟體成本： | | | | |
| 單獨取得成本 | \$3,505 | \$2,114 | \$- | \$5,619 |
| 攤銷及減損 | (953) | (1,003) | - | (1,956) |
| 帳面價值 | <u>\$2,552</u> | | | <u>\$3,663</u> |

聯屬公司之無形資產－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。

9. 出租資產淨額

| 項 目 | 98.9.30 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 淨 額 |
| 遊 戲 機 | <u>\$3,542</u> | <u>\$2,204</u> | <u>\$1,338</u> |

| 項 目 | 97.9.30 | | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 成 本 | 累計折舊 | 淨 額 |
| 遊 戲 機 | <u>\$57,022</u> | <u>\$18,005</u> | <u>\$39,017</u> |

截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，出租資產提供質押擔保之情形，請詳附註六之說明。

10. 短期借款

| 債 權 人 | 借款性質 | 98.9.30 | 97.9.30 |
|-------|------|------------------|-----------------|
| 中國信託 | 信用借款 | \$50,000 | \$- |
| 聯邦商銀 | 信用借款 | 30,000 | - |
| 合作金庫 | 抵押借款 | 34,000 | 20,000 |
| 合作金庫 | 信用借款 | 26,000 | - |
| 國泰世華 | 信用借款 | 20,000 | |
| 合 計 | | <u>\$160,000</u> | <u>\$20,000</u> |

(1) 上列借款於民國 98 年及 97 年第 3 季之利率區間分別為 3%~3.125% 及 2.915%~3.27%。

(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。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

11. 股本

- (1) 本公司於民國 89 年 8 月 2 日核准設立，截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止經核准並流通在外股數(扣除庫藏股股數)分別為 65,981 千股及 66,461 千股。
- (2) 本公司於民國 97 年 2 月 25 日及 97 年 3 月 24 日經董事會決議以現金增資發行普通股股票 6,500 千股，每股面額 10 元，業經行政院金融監督管理委員會於民國 97 年 3 月 17 日金管證一字第 0970009164 號函核准在案。本次現金增資計畫發行依公司法第 267 條規定保留 650 千股由員工認購，並依證券交易法第 28 條之 1 規定提撥 650 千股對外辦理公開承銷，認購價格為每股 93 元，認股基準日為民國 97 年 4 月 19 日，增資基準日為民國 97 年 5 月 5 日。
- (3) 本公司於民國 97 年 6 月 13 日經股東會決議盈餘轉增資 39,769 千元，計 3,977 千股，其中員工紅利轉增資 1,700 千元，計 170 股，盈餘及員工紅利轉增資基準日為民國 97 年 8 月 2 日。

12. 資本公積

- (1) 資本公積依有關法令規定，除填補公司虧損外，不得使用之，但公司無虧損者，得經股東會決議，將其全部或一部撥充資本。得撥充資本之資本公積係指超過票面金額發行股票所得之溢價及受贈之所得。
- (2) 本公司於 97 年度辦理現金增資保留 10% 股份給予員工認購，依(96)基秘第 267 號函之規定，本公司因此項員工認購現金增資股份，於 97 年度認列薪資費用及資本公積 36,075 仟元。

13. 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 50% 時，得由董事會議決於不超過其半數之範圍內將其轉撥資本。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(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 2%，董事、監察人酬勞不高於 5%。
- (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 20% 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。

(3) 員工分紅與董監酬勞

- (A) 本公司管理當局依據公司章程規定參考以前年度股東會決議員工分紅及董監事酬勞之平均分配比估計員工利及董監酬勞，因 97 年度無盈餘可分配，故員工紅利及董監酬勞估計數與實際配發金額均為 0 仟元。
- (B) 民國 98 年前三季員工紅利及董監酬勞估列金額均為 0 元，其估列基礎係以截至民國 98 年前三季之稅後淨利，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，並認列為本年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(C) 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資料可至公開資訊觀測站查詢。

14. 庫藏股票

本公司民國 98 年 09 月 30 日庫藏股票之變動明細如下：

| 原 因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 | 帳列成本 | (單位：千股) | |
|---------|------|------|------|------|----------|-----------|---------|
| | | | | | | 每股帳面價值(元) | 每股市價(元) |
| 轉讓股份予員工 | 225 | 255 | - | 480 | \$31,577 | \$65.79 | \$73.00 |

本公司為轉讓股份予員工，於民國 97 年 8 月 22 日經董事會決議買回本公司股份。依證券交易法規定，公司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資本公積之金額，本公司截至民國 98 年 6 月，持有已收回股數為 480 千股，收買股份之總金額為 31,577 千元，未逾證券交易法之規定。

15. 每股盈餘

| | 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 |
| 98 年第 3 季 | | | | | | |
| 基本每股盈餘： | | | | | | |
| 繼續營業單位淨利 | <u>\$(9,698)</u> | <u>\$2,526</u> | 65,981 | 66,166 | <u>\$(0.15)</u> | <u>\$0.04</u> |
| 本期淨利 | <u>\$(9,698)</u> | <u>\$2,526</u> | | | <u>\$(0.15)</u> | <u>\$0.04</u> |
| 97 年第 3 季 | | | | | | |
| 基本每股盈餘： | | | | | | |
| 繼續營業單位淨損 | <u>\$(97,716)</u> | <u>\$(92,170)</u> | 66,461 | 63,482 | <u>\$(1.54)</u> | <u>\$(1.45)</u> |
| 本期損失 | <u>\$(97,716)</u> | <u>\$(92,170)</u> | | | <u>\$(1.54)</u> | <u>\$(1.45)</u> |

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

上述加權平均流通在外股數計算如下：

| | 98 年第 3 季 (千股) | 97 年第 3 季 (千股) |
|--|-------------------|-------------------|
| 期初股數(扣除庫藏股股數) | 66,236 | 55,984 |
| 現金增資(97 年 5 月 5 日) | - | 3,547 |
| 97 年度盈餘及員工紅利轉增資追調整 (基準日:97 年 8 月 2 日) | - | 3,977 |
| 購回庫藏股(97 年 8 月 27 日~9 月 2 日) | - | (26) |
| 購回庫藏股(98 年 6 月 12 日~8 月 6 日) | (70) | - |
| 合 計 | 66,166 | 63,482 |

有關本公司增資情形請詳附註四.11 之說明

四、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 ASTRO JAPAN 株式會社 | 本公司董事長 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) 其他應收款

| 關係人名稱 | 98.9.30 | | 97.9.30 | |
|------------------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| ASTRO JAPAN 株式會社 | \$245 | 5.25% | \$190 | 1.77% |

(2) 其他應付票據

| 關係人名稱 | 98.9.30 | | 97.9.30 | |
|-------|---------|-------|---------|-------|
| | 金 額 | 百分比 | 金 額 | 百分比 |
| 楊南平 | \$671 | 5.86% | \$12 | 0.08% |

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 其他應付款項

| <u>關係人名稱</u> | 98.9.30 | | 97.9.30 | |
|--------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | <u>金額</u> | <u>百分比</u> | <u>金額</u> | <u>百分比</u> |
| 楊南平 | \$1,020 | 95.51% | \$284 | 24.85% |

五、抵押之資產

截至民國 98 年及 97 年 9 月 30 日止，合併公司因借款而抵押在外資產明細如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | 98.9.30 | 97.9.30 |
|-----------------|----------|----------|
| 其他金融資產-流動(質押定存) | \$3,000 | \$- |
| 固定資產—土地 | 23,156 | 23,155 |
| 固定資產—房屋及建築 | 21,269 | 21,777 |
| 合 計 | \$47,425 | \$49,932 |

抵押資產係以帳面淨額表達。

六、重大承諾事項及或有事項

無此事項。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 衍生性金融商品交易：無此事項。

泰偉電子股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(2) 非衍生性金融商品相關資訊

| 非衍生性金融商品 | 98.9.30 | | 97.9.30 | |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 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 | \$487,346 | \$487,346 | \$456,404 | \$456,404 |
| 應收票據及款項 | 92,174 | 92,174 | 22,469 | 22,469 |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產－流動 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| 以成本衡量之金融資產－ | | | | |
| 非流動 | - | - | - | - |
| 採權益法之長期股權投資 | 760 | 760 | 4,976 | 4,976 |
| 備供出售金融資產－非流 | | | | |
| 動 | 19,406 | 19,406 | - | - |
| 存出保證金 | 2,565 | 2,565 | 928 | 928 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 短期借款 | 160,000 | 160,000 | 20,000 | 20,000 |
| 應付票據及款項 | 39,131 | 39,131 | 25,636 | 25,636 |
| 其他負債－其他(長期股 | | | | |
| 權投資貸餘) | 194 | 194 | 194 | 194 |

合併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. 存出保證金之未來收取與帳面價值相近，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及其子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

(3) 合併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 | |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 98.9.30 | 97.9.30 | 98.9.30 | 97.9.30 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$409,142 | \$296,327 | \$78,204 | \$160,077 |
| 應收票據及款項 | - | - | 92,174 | 22,469 |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產—流動 | 9 | 9 | - | - |
| 以成本衡量之金融資產— | | | | |
| 非流動 | - | - | - | - |
| 採權益法之長期股權投資 | - | - | 760 | 4,976 |
| 備供出售金融資產—非流 | | | | |
| 動 | - | - | 19,406 | - |
| 存出保證金 | - | - | 2,565 | 928 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 短期借款 | - | - | 160,000 | 20,000 |
| 應付票據及款項 | - | - | 39,131 | 25,636 |
| 其他負債—其他(長期股 | | | | |
| 權投資貸餘) | - | - | 194 | 194 |

3. 重大合約：無此事項。

4. 財務報表表達

民國 97 年第 3 季之財務報表若干科目經重新分類以配合民國 98 年第 3 季合併財務報表之表達。