

6246

臺龍電子股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度及九十八年度

公司地址：新北市五股區五股工業區五工二路 126 號
公司電話：(02)2501-0609

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	7-8
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革及業務範圍	9
(二) 重要會計政策之彙總說明	9-15
(三) 會計變動之理由及其影響	15
(四) 重要會計科目之說明	15-29
(五) 關係人交易	29-32
(六) 質押之資產	32
(七) 重大承諾事項及或有事項	32-33
(八) 重大之災害損失	33
(九) 重大之期後事項	33
(十) 其他	34-37
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	38、40-46
2. 轉投資事業相關資訊	38、47
3. 大陸投資資訊	38、48-51
(十二) 部門別財務資訊	38-39
九、重要會計科目明細表	52-72

會計師查核報告

臺龍電子股份有限公司 公鑒：

臺龍電子股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八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，暨評估財務報表之整體表達。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及商業會計處理準則中與財務會計處理準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達臺龍電子股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三.1所述，臺龍電子股份有限公司自民國九十八年一月一日起依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」規定處理。

臺龍電子股份有限公司已編製民國九十九年度及民國九十八年度之合併報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(92)台財證(六)第100592號
(95)金管證六第0950104133號

楊智惠

會計師：

林麗鳳

中華民國一〇〇年三月三十一日

臺龍電子股份有限公司
資產負債表
中華民國九十九年十二月三十一日
及中華民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產		九十九年十二月三十一日				九十八年十二月三十一日				負債及股東權益		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
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	四.1	\$142,939	5.53	\$192,578	10.47	2100	短期借款	四.10	\$573,591	22.18	\$299,009	16.25		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	9,706	0.38	-	-	2120	應付票據		5,476	0.21	16,604	0.90		
1320	備供出售金融資產－流動	二及四.6	749,909	29.00	-	-	2140	應付帳款		299,340	11.58	259,406	14.10		
1120	應收票據淨額	二及四.3	190	0.01	223	0.01	2150	應付關係人款項	五.5	34,911	1.35	174,934	9.51		
1140	應收帳款淨額	二、四.4及六	584,659	22.61	683,975	37.18	2170	應付費用		15,622	0.61	12,824	0.70		
1150	應收關係人款項淨額	二及五.3	-	-	9,119	0.50	2280	其他流動負債	五.6	14,108	0.55	46,798	2.54		
1200	存貨淨額	二及四.5	65,706	2.54	67,111	3.65		流動負債合計		943,048	36.48	809,575	44.00		
1260	預付款項		1,584	0.06	421	0.02									
1286	遞延所得稅資產－流動淨額	二及四.18	11,672	0.45	22,838	1.24	28xx	其他負債							
1280	其他流動資產	五.4	9,514	0.37	6,378	0.35	2810	應計退休金負債	二及四.11	28,255	1.09	26,516	1.44		
1291	受限制資產－流動	六	23,916	0.92	6,543	0.36	2820	存入保證金		-	-	331	0.02		
	流動資產合計		1,599,795	61.87	989,186	53.78		其他負債合計		28,255	1.09	26,847	1.46		
14xx	基金及投資						2xxx	負債總計		971,303	37.57	836,422	45.46		
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.7	819,154	31.68	736,796	40.05									
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.8	45,184	1.75	4,110	0.22									
	基金及投資合計		864,338	33.43	740,906	40.27									
1500	固定資產	二、四.9、五.6及六					3xxx	股東權益							
1501	土地		23,753	0.92	23,753	1.29	31xx	股本	四.12						
1508	土地－重估增值		13,139	0.51	9,625	0.52	3110	普通股股本		1,480,740	57.27	1,480,740	80.49		
1521	房屋及建築		39,300	1.52	38,698	2.10	3140	預收股本		21,964	0.85	-	-		
1531	機器設備		89,752	3.47	74,311	4.04	32xx	資本公積	二及四.13	59,468	2.30	54,978	2.99		
1561	生財設備		6,062	0.23	5,410	0.30	33xx	保留盈餘		(492,474)	(19.05)	(545,864)	(29.67)		
1681	什項設備		1,155	0.04	1,285	0.07	3350	累積虧損	四.15	(492,474)	(19.05)	(545,864)	(29.67)		
	成本合計		173,161	6.69	153,082	8.32	34xx	股東權益其他項目							
16x9	減：累計折舊		(72,130)	(2.79)	(56,398)	(3.07)	3420	累積換算調整數	二及四.7	(46,938)	(1.82)	3,805	0.21		
1672	預付設備款		12,962	0.50	3,164	0.17	3450	金融商品未實現損益	二及四.6	578,490	22.37	-	-		
	固定資產淨額		113,993	4.40	99,848	5.42	3460	未實現重估增值	二及四.9	13,139	0.51	9,625	0.52		
							3xxx	股東權益總計		1,614,389	62.43	1,003,284	54.54		
1780	無形資產														
1770	遞延退休金成本	二及四.11	2,702	0.11	-	-									
18xx	其他資產														
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.18	3,400	0.13	-	-									
1880	其他資產	二	1,464	0.06	9,766	0.53									
	其他資產合計		4,864	0.19	9,766	0.53									
1xxx	資產總計		\$2,585,692	100.00	\$1,839,706	100.00		負債及股東權益總計		\$2,585,692	100.00	\$1,839,706	100.00		

(請參閱財務報表附註)

董事長：王世雄

經理人：劉明龍

會計主管：楊璧紅

臺龍電子股份有限公司

損益表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	科 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	二、四.16及五.1	\$2,557,217	103.81	\$3,393,972	109.16
4170	減：銷貨退回		(82,648)	(3.36)	(273,559)	(8.80)
4190	銷貨折讓		(11,118)	(0.45)	(11,151)	(0.36)
4100	銷貨收入淨額		2,463,451	100.00	3,109,262	100.00
5000	營業成本	四.17及五.2	2,321,533	94.24	2,985,928	96.03
5910	營業毛利		141,918	5.76	123,334	3.97
5920	聯屬公司間未實現利益	二及四.7	(9,728)	(0.39)	(4,512)	(0.15)
5920	聯屬公司間已實現利益	二及四.7	4,512	0.18	8,049	0.26
5930	已實現銷貨毛利		136,702	5.55	126,871	4.08
6000	營業費用	四.17	138,834	5.64	136,928	4.40
6100	推銷費用		23,842	0.97	27,264	0.88
6200	管理費用		70,681	2.87	67,937	2.18
6300	研發費用		44,311	1.80	41,727	1.34
6900	營業損失		(2,132)	(0.09)	(10,057)	(0.32)
7100	營業外收入及利益		103,672	4.22	132,165	4.25
7110	利息收入		106	-	104	-
7121	投資收益淨額	二及四.8	91,800	3.74	124,063	3.99
7130	處分固定資產利益	二及五.7	421	0.02	-	-
7210	租金收入	五.7	394	0.02	3,937	0.13
7250	壞帳轉回利益		5,200	0.21	-	-
7480	其他收入		5,751	0.23	4,061	0.13
7500	營業外費用及損失		40,384	1.64	39,987	1.29
7510	利息費用		9,571	0.39	9,262	0.30
7530	處分固定資產損失	二	-	-	2,524	0.08
7560	兌換損失淨額	二	30,257	1.23	17,400	0.56
7630	減損損失	二及四.8	-	-	7,000	0.23
7640	金融資產評價損失	二及四.2	294	0.01	-	-
7880	其他損失		262	0.01	3,801	0.12
7900	本期稅前淨利		61,156	2.49	82,121	2.64
8110	所得稅(費用)利益	二及四.18	(7,766)	(0.32)	8,136	0.26
9600	本期淨利		\$53,390	2.17	\$90,257	2.90
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	稅前淨利		\$0.41		\$0.68	
	所得稅(費用)利益		(0.05)		0.06	
	本期淨利		\$0.36		\$0.74	

(請參閱財務報表附註)

董事長：王世雄

經理人：劉明龍

會計主管：楊璧紅

臺龍電子股份有限公司

股東權益變動表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	預收股本	資本公積	累積虧損	累積換算 調整數	未實現重估 增 值	金融商品 未實現損益	合 計
民國九十八年一月一日餘額	\$933,740	\$-	\$44,030	\$(338,121)	\$20,970	\$9,625	\$-	\$670,244
民國九十八年五月十二日私募現金增資	400,000			(298,000)				102,000
民國九十八年十月二十九日私募現金增資	147,000		11,025					158,025
未按持股比例認列長期股權投資			(77)					(77)
民國九十八年度淨利				90,257				90,257
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註)					(17,165)			(17,165)
民國九十八年十二月三十一日餘額	1,480,740	-	54,978	(545,864)	3,805	9,625	-	1,003,284
資產重估增值準備						3,514		3,514
現金增資員工認股權			4,500					4,500
現金增資預收股款		21,964						21,964
未按持股比例認列長期股權投資			(10)					(10)
備供出售金融資產未實現損益							\$578,490	578,490
民國九十九年度淨利				53,390				53,390
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註)					(50,743)			(50,743)
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$1,480,740</u>	<u>\$21,964</u>	<u>\$59,468</u>	<u>\$(492,474)</u>	<u>\$(46,938)</u>	<u>\$13,139</u>	<u>\$578,490</u>	<u>\$1,614,389</u>

(請參閱財務報表附註)

註：列為累積換算調整數之變動項目。

董事長：王世雄

經理人：劉明龍

會計主管：楊璧紅

臺龍電子股份有限公司

現金流量表

中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$53,390	\$90,257
調整項目：		
各項攤提	417	453
折舊費用	18,777	12,857
備供出售金融資產取得之現金股利	8,941	-
出租資產及閒置資產之折舊費用	243	2,932
聯屬公司間未實現利益	9,728	4,512
聯屬公司間已實現利益	(4,512)	(8,049)
處分固定資產淨(利益)損失	(421)	2,524
閒置資產跌價回升利益	(68)	(2,005)
減損損失	19	7,000
現金增資員工認股權	4,500	-
權益法認列之投資利益淨額	(91,800)	(124,063)
營業資產與負債淨增減變動		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	(9,706)	-
應收票據淨額	33	236
應收帳款淨額	99,316	(259,014)
應收關係人款項淨額	9,119	157,190
存貨淨額	1,405	(48,065)
遞延所得稅資產—流動	11,166	(15,262)
預付款項	(1,163)	757
其他流動資產	(3,136)	208
遞延所得稅資產—非流動	(3,400)	7,126
應付票據	(11,128)	16,358
應付帳款	39,934	101,641
應付關係人款項	(140,023)	173,145
應付費用	2,798	3,372
其他流動負債	(37,906)	36,316
應計退休金負債	(963)	377
營業活動之淨現金流(出)入	<u>(44,440)</u>	<u>160,803</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(180,360)	-
處分固定資產價款	3,247	3,926
購置固定資產價款	(24,171)	(48,556)
長期投資增加	-	(206,085)
購買長期投資	(82,404)	-
存出保證金減少	-	1,600
其他遞延費用增加	-	(49)
遞延費用(增加)減少	(353)	984
受限制資產—流動(增加)減少	(17,373)	48,619
投資活動之淨現金流出	<u>(301,414)</u>	<u>(199,561)</u>

(轉下頁)

(承上頁)

融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	274,582	(83,999)
存入保證金減少	(331)	-
現金增資	21,964	260,025
融資活動之淨現金流入	296,215	176,026
本期現金及約當現金(減少)增加數	(49,639)	137,268
期初現金及約當現金餘額	192,578	55,310
期末現金及約當現金餘額	\$142,939	\$192,578
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$9,027	\$9,825
本期支付所得稅	\$-	\$-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
採權益法之長期股權投資認列累積換算調整數	\$(50,743)	\$(17,165)
採權益法之長期股權投資因持股比例變動調整資本公積	\$(10)	\$(77)

(請參閱財務報表附註)

董事長：王世雄

經理人：劉明龍

會計主管：楊璧紅

臺龍電子股份有限公司

財務報表附註

中華民國九十九年十二月三十一日

及中華民國九十八年十二月三十一日

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國71年11月13日，經歷多次現金增資，截至民國99年12月31日止，實收股本為1,480,740仟元。本公司於民國89年1月經主管機關獲准公開發行，並於民國92年6月18日經核准股票在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心交易。

本公司為分散經營風險進行國際營運布局，透過控股公司將生產重心轉移至大陸製造工廠，主要營業項目為馬達、變壓器及背光模組等電子零件之製造加工及買賣業務。

本公司於民國99年及98年12月31日之員工人數分別為147人及128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及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，重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、在企業正常營業過程中將變現或備供出售或消耗者列為流動資產。須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不能歸屬於流動資產(負債)者為非流動資產(負債)。

2. 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」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以成本衡量之金融資產。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量變動認列為損益之金融資產，應加計取得之交易成本。

臺龍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的日期)會計處理。

(1) 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

屬此類別之金融資產及金融負債，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，當公平價值為正時，列為金融資產；公平價值為負時，列為金融負債。並分為交易目的之金融資產或金融負債及指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債兩類。

(2) 備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指定為備供出售，或非屬公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資及無活絡市場之債券投資等三類金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，上市(櫃)公司股票係以資產負債表日，公開市場之收盤價為公平市價，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(3) 以成本衡量之金融資產

本公司對無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市、未上櫃及興櫃股票，係以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其可收回性予以評估提列。

4. 存 貨

存貨成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本，其中原物料係以實際進貨成本，採加權平均法計算；在製品及製成品包括直接原料、直接人工及製造費用，採加權平均法計算。

臺龍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)

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

5. 採權益法之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，取得股票股利時，僅註記增加之股數並重新計算每股成本。股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國95年1月1日起該差額不再攤銷，新增之差額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。

採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當年度未實現者，依規定予以消除。

海外投資如持有被投資公司有表決權股份比例達 20%或具有重大影響力，而按權益法評價時，國外營運機構以功能性貨幣編製之財務報表若該功能性貨幣與本國貨幣不同時，需轉換為新台幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比率認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十或有表決權之股份雖未超過百分之五十，但有權主導董事會超過半數之投票權，可操控公司之財務、營運及人事方針或其他具有控制能力時，即對被投資公司有控制力，應編製合併財務報表。

6. 固定資產及閒置資產

現有固定資產及閒置資產均於購建時以成本入帳，重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；一般修理及維護支出，則列作當年度費用。又為新建或擴建設備而發生之借款，於該項設備達到可使用狀態前之利息予以資本化。折舊係依所得稅法耐用年數表規定之年限，預留殘值一年，以直線法計算提列。

固定資產報廢或處分時，其成本及相關之累計折舊均自帳上予以減除，其產生之損益依其性質列為營業外損益。

臺龍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)

主要資產耐用年數如下：

建築設備	10-25 年
機器設備	8-10 年
生財設備	5 年
什項設備	2-5 年

土地辦理重估之增值差額，應扣除土地增值稅準備後，帳列股東權益項下之未實現重估增值科目。

7. 遞延資產

係購置電腦軟體成本及顧問費用，依預計耗用期間及借款期間平均攤提。

8. 退休金

本公司訂有員工退休辦法，依勞動基準法規定設立勞工退休準備金監督委員會，每月按薪資總額之一定比率提撥退休準備金，存入台灣銀行退休基金專戶。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表中。

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，屬確定給付退休辦法，淨退休金成本係按精算報告提列，包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬、未認列過渡性資產與退休金利益之攤提。未認列過渡性資產按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。

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 6%。

9. 法定公積及資本公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥百分之十為法定公積，直至與實收資本額相等為止。在此限額內，法定公積依法僅供彌補虧損及增加資本之用，不得用以分配現金股利。又資本公積依公司法規定亦限於彌補虧損及增加資本之用。

臺龍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)

10. 股份基礎給付酬勞成本

本公司辦理現金增資依公司法規定保留供企業員工認購之股份時，係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267號函及其相關函釋之規定，將公司給與員工認購股份之權利，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，以給與日權益商品公平價值為基礎，衡量所取得勞務之公平價值，若無既得期間，則應於給與日認列為薪資費用。

若員工認購總股份未達原保留員工認購總股份，由於該認股權已既得，故應依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定，不得再調整原已認列之薪資費用。

11. 外幣交易事項

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益，及因按資產負債表日匯率調整所產生之差異，列為當期損益。

12. 庫藏股票

- (1) 取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積－庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (3) 註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「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，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；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，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

臺龍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

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之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，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，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動，以前年度所得稅高低估，亦列為當期所得稅費用之調整項目。

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

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。

「所得基本稅額條例」自 95 年 1 月 1 日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅。

14. 收入認列方法

營業收入係於貨物所有權及顯著風險承擔移轉予客戶或勞務提供完成時認列，因其獲利過程大部分已完成且已實現或可實現。去料委外加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，則於去料時依委外加工之會計處理，而不作銷貨處理。銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

營業收入係按本公司與買方所協議成交對價(考量商業折扣及數量折扣後)之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

15. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號之規定計算每股盈餘。簡單每股盈餘係以本期純(損)益除以普通股加權平均流通在外股數；基本每股盈餘以本期純益(損)調整加回具稀釋作用之約當普通股股利及轉換公司債稅後利息，除以普通股及其有稀釋作用之約當普通股之加權平均流通在外股數。

臺龍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)

16. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報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。減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

17. 員工分紅及董監酬勞

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)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國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」規定處理。此項會計原則變動對本公司民國98年度之財務報表淨利並無重大影響。
2. 本公司依民國98年5月27日公布之所得稅法修正條文規定，營利事業所得稅稅率自民國99年度起由25%改為20%；又依民國99年6月15日新公布之所得稅法修正條文，營利事業所得稅稅率自99年度起由20%調降為17%。前述變動使民國99年度及98年度之淨利分別減少2,660仟元及5,709仟元，每股盈餘分別減少0.02元及0.05元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
庫存現金	\$200	\$200
支票存款	1,340	2,065
活期存款	141,399	190,313
合計	\$142,939	\$192,578

臺龍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. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	99.12.31	98.12.31
基 金	\$9,706	\$-

3. 應收票據淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$3,829	\$4,162
減：備抵呆帳	(3,639)	(3,939)
應收票據淨額	\$190	\$223

4. 應收帳款淨額

	99.12.31	98.12.31
應收帳款總額	\$233,390	\$251,260
設定擔保應收帳款	380,747	545,769
應收帳款	614,137	797,029
減：備抵呆帳	(6,042)	(26,570)
備抵銷貨退回及折讓	(23,436)	(86,484)
應收帳款淨額	\$584,659	\$683,975

上項應收帳款中設定擔保應收帳款之相關內容詳附註六及七.2。

5. 存貨淨額

	99.12.31	98.12.31
商 品	\$233	\$8,494
製 品	3,696	317
半 品	419	-
原 料	64,401	61,337
物 料	195	201
合 計	68,944	70,349
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(3,238)	(3,238)
存貨淨額	\$65,706	\$67,111

本公司民國98年度之營業成本包括存貨呆滯損失1,020仟元。

臺龍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. 備供出售金融資產－流動

	99.12.31	98.12.31
國內上市股票	\$749,909	\$-

(1) 本公司為提升產品多元性及競爭力，於民國 99 年 1 月經董事會決議向 High Focus Holding Ltd. 購買 TPK Holding Co., Ltd. 股權，投資總價款為 5,624,833 美元，折合新台幣為 180,360 仟元，又因本公司於民國 99 年度獲配現金股利 8,941 仟元，故視為當年度投資成本之收回。

另 TPK Holding Co., Ltd. 之股權投資原帳列以成本衡量之金融資產－非流動，因該公司於民國 99 年 10 月由海外回台上市，故於民國 99 年度轉列備供出售金融資產－流動項下。

(2) 本公司民國 99 年及 98 年度，備供出售金融資產認列股東權益調整項目之未實現評價利益分別為 578,490 仟元及 0 仟元。

7. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	99.12.31			98.12.31		
	股數	帳面金額	持股%	股數	帳面金額	持股%
Gold Record Investments Limited (Samoa)	25,290,617	\$357,441	96.91	25,161,585	\$316,015	96.89
Hexel Electronic Limited	49,009,990	206,564	99.99	49,009,990	230,709	99.99
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	6,764,530	133,404	65.74	6,164,530	100,128	63.62
欣龍投資(股)公司	2,400,000	58,473	100.00	2,400,000	48,254	100.00
預付投資款：						
Gold Record Investments Limited (Samoa)		-			4,187	
超寶光電科技(股)公司		-			37,503	
(註)						
Chen Han Holding Ltd.		63,272			-	
合計		\$819,154			\$736,796	

註：本年度因持股比例降低，對該公司已無重大影響力，故轉列以成本衡量之金融資產－非流動。

(1) 本公司民國 99 年度及 98 年度採權益法評價之被投資公司，係依經會計師查核之財務報表，認列其投資損益金額及累積換算調整數如下：

臺龍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)

	99 年度	98 年度
投資利益	\$91,800	\$124,063
累積換算調整數	(50,743)	(17,165)

(2) 民國99年度及98年度本公司因順流交易而發生淨(未)已實現銷貨毛利分別為(5,216)仟元及3,537仟元。

(3) 本公司於民國98年度以現金轉投資Gold Record Investments Limited (Samoa)4,187仟元，該投資案已於民國99年1月5日完成變更登記作業。

(4) 本公司為因應產能規劃於民國98年11月經董事會決議通過購買超寶光電科技(股)公司3,620仟股，以該公司民國98年10月自結報表每股淨值10.36元作為購買價格，投資價款37,503仟元，取得股權36.20%，該投資案已於民國99年2月6日完成變更登記作業。惟本公司於民國99年10月未參與其增資，致持股比例降低至15.74%，對該公司已無重大影響力，故轉列以成本衡量之金融資產－非流動。

(5) 本公司於民國99年度及98年度現金增資Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)分別為19,131仟元及164,395仟元，此次增資並未依持股比例增資，因而使本公司、欣龍投資(股)公司及Gold Record Investments Limited (Samoa)對Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)股權淨值產生變動調減資本公積分別為10仟元及77仟元，增資後本公司、欣龍投資(股)公司及Gold Record Investments Limited (Samoa)對Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)持股比例分別為65.74%、28.49%、5.77%及63.62%、30.25%、6.13%。

截至民國99年12月31日及98年12月31日止，本公司及子公司對Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)之綜合持股比例分別為99.82%及99.81%。

(6) 本公司為強化產業面之多元性發展，於民國99年7月董事會決議通過，擬經由薩摩亞(Samoa)設立宸瀚控股有限公司(Chen Han Holding Ltd.)持100%股權，並轉投資香港宸瀚有限公司(TGI Solution Ltd.)持100%股權，間接投資大陸蘇州宸瀚光電科技有限公司持100%股權，本公司並已於民國99年度10月投資63,272仟元，惟截至民國99年12月31日止，該公司尚在籌設中，故仍帳列預付投資款項下。

臺龍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. 以成本衡量之金融資產－非流動

股 票	股 數	99.12.31		98.12.31	
		金 額	持股比例%	金 額	持股比例%
日昇生物科技(股)公司	236,494	\$7,044	0.32	\$7,044	0.32
宏宇光學科技(股)公司	409,090	4,091	4.09	6,000	6.94
(註)					
超寶光電科技(股)公司	3,620,000	41,093	15.74	-	-
減：累計減損		(7,044)		(8,934)	
合 計		\$45,184		\$4,110	

註：龍輝光學科技(股)公司於民國 99 年 12 月更名為宏宇光學科技(股)公司。

- (1) 本公司之被投資公司日昇生物科技股份有限公司因營運狀況不佳，已提列累計減損 7,044 仟元。
- (2) 本公司之被投資公司宏宇光學科技股份有限公司，因營運狀況不佳，本公司於民國 98 年度提列減損損失 7,000 仟元。另該公司於民國 98 年度辦理減資彌補虧損，減資比率為 70%，本公司依減資比例減少原始成本及累計減損計 14,000 仟元。又該公司於民國 99 年 3 月辦理第二次減資，減資比率為 31.818%，本公司依減資比例累計減少原始投資成本及累計減損計 1,890 仟元，且產生減資損失 19 仟元。

9. 固定資產

(1) 土 地

	99.12.31	98.12.31
土地原始取得成本	\$23,753	\$23,753
重估增值	13,139	9,625
合 計	\$36,892	\$33,378

土地明細如下：

土地位置標示	面積持分	99.12.31	98.12.31
五股鄉五工段 22 地號	975.97 平方公尺	\$36,892	\$33,378

上項土地重估增值按土地公告現值辦理重估，全數列為股東權益項下之未實現重估增值科目。

臺龍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) 折舊性資產

	99.12.31		98.12.31	
	成 本	累計折舊	成 本	累計折舊
建築設備	\$39,300	\$30,167	\$38,698	\$28,424
機器設備	89,752	38,680	74,311	23,991
生財設備	6,062	2,721	5,410	3,780
什項設備	1,155	562	1,285	203
預付設備款	12,962	-	3,164	-
合 計	\$149,231	\$72,130	\$122,868	\$56,398

(3) 上項固定資產提供借款擔保情形，請參閱附註六。

(4) 民國 99 年度及 98 年度固定資產應利息資本化之金額皆為 0 仟元。

10. 短期借款

貸款銀行	借款性質	99.12.31	
		利率區間(%)	金 額
中國信託	抵押借款	2.75-2.85	\$245,000
合作金庫	信用借款	2.285	22,000
台灣中小企銀	抵押借款	2.375-2.625	145,000
台灣中小企銀	信用狀借款	2.625	56,205
安泰商業銀行	信用借款	2.90	30,000
台新銀行	信用狀借款	2.5	4,131
台新銀行	抵押借款	2.50-2.90	71,255
合 計			\$573,591

貸款銀行	借款性質	98.12.31	
		利率區間(%)	金 額
中國信託	抵押借款	2.50-2.60	\$265,000
合作金庫	信用借款	2.165	22,000
台灣中小企銀	抵押借款	2.50	10,000
台灣中小企銀	信用狀借款	2.50	2,009
合 計			\$299,009

臺龍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)

上項借款提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

11. 退休金

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，於民國 99 年度及 98 年度完成以民國 99 年 12 月 31 日及 98 年 12 月 31 日為衡量日之退休金精算。

(1) 本公司依精算報告認列民國 99 年度及 98 年度淨退休金成本，其組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$351	\$436
利息成本	753	944
退休基金資產預期報酬	(155)	(366)
過渡性淨給付義務攤銷數	828	598
淨退休金成本	<u>\$1,777</u>	<u>\$1,612</u>

(2) 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
既得給付義務	\$15,207	\$15,739
非既得給付義務	15,695	15,505
累積給付義務	30,902	31,244
未來薪資增加之影響數	18,710	2,241
預計給付義務	49,612	33,485
退休基金資產之公平價值	(2,647)	(6,870)
提撥狀況	46,965	26,615
未認列過渡性淨給付義務	(4,896)	(5,876)
未認列退休金(損失)利益	(16,516)	5,777
補列之應計退休金負債	2,702	-
應計退休金負債	<u>\$28,255</u>	<u>\$26,516</u>

臺龍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 99 年及 98 年 12 月 31 日專戶儲存台灣銀行之退休金餘額分別為 2,647 仟元及 6,870 仟元。截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止本公司職工退休辦法之員工既得給付為 19,775 仟元及 21,915 仟元。
- (4) 另自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司選擇新制之勞工退休金條例，民國 99 年度及 98 年度依上述條例規定提撥之金額分別為 2,686 仟元及 2,292 仟元。
- (5) 主要精算假設如下：

	99 年度	98 年度
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	4.50%	1.00%
退休金資產預期報酬率	2.00%	2.25%

12. 股 本

- (1) 本公司截至民國 98 年 1 月 1 日實收股本為 933,740 仟元，分為 93,374 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
- (2) 本公司於民國 97 年 6 月 19 日股東會決議通過，以私募方式發行普通股 2 億股辦理現金增資，每股面額 10 元。本案於民國 98 年 4 月 7 日經董事會決議辦理第一次私募現金增資普通股 40,000 仟股，私募價格每股為 2.55 元，私募金額為 102,000 仟元，以民國 98 年 5 月 12 日為增資基準日並已完成變更登記。另本公司於民國 98 年 5 月 13 日經董事會決議，因考量發行期限即將屆滿，及考量資金籌資時點之實際市場狀況及其時效性，故不再執行。
- (3) 本公司於民國 98 年 6 月 26 日股東會決議通過，以私募方式發行普通股 2 億股辦理現金增資，每股面額 10 元。本案於民國 98 年 9 月 29 日經董事會決議辦理第一次私募現金增資普通股 14,700 仟股，私募價格每股為 10.75 元，私募金額為 158,025 仟元，以民國 98 年 10 月 29 日為增資基準日並已完成變更登記。
- (4) 本公司為投資大陸蘇州宸瀚光電科技有限公司及償還銀行借款，於民國 99 年 9 月 23 日經董事會決議通過辦理公開發行新股現金增資，以每股 16.5 元，發行普通股 20,000 仟股，每股面額 10 元，並以民國 100 年 1 月 25 日為現金增資基準日，截至民國 99 年 12 月 31 日止，已預收股本共 21,964 仟元。

臺龍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)

本公司依公司法規定保留上述公開發行現金增資股數之15%由員工認購，並於民國99年11月24日之董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，會計處理採公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本。

(5) 本公司截至民國99年12月31日實收股本為1,480,740仟元，為148,074仟股，每股面額10元，均為普通股。

13. 資本公積

	99.12.31	98.12.31
未按持股比例認列長期投資股權投資	\$43,137	\$43,147
註銷庫藏股票	806	806
股票發行溢價	11,025	11,025
現金增資員工認股權	4,500	-
合 計	<u>\$59,468</u>	<u>\$54,978</u>

14. 員工認股權

本公司依公司法規定保留公開發行現金增資股數之15%由員工認購，並於民國99年11月24日之董事會決議其認購股數及價格，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定，衡量取得勞務之公平價值法，並於給與日認列為酬勞成本及資本公積－員工認股權4,500仟元。

民國99年現金增資員工認股權之相關資訊如下：

99年現金增資員工認股權	單位(仟股)	加權平均行使價格
本期給與	3,000	\$16.5
本期執行	-	
本期放棄	-	
本期剩餘	<u>3,000</u>	
本期給與之每股認股權利加權平均公平價值	<u>\$1.5</u>	

臺龍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)

本公司採用 Black-Scholes 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	認股權利
給與日股價	18 元
行使價格	16.5 元
預期股價波動率	51.81%
預期存續期間	58 天
預期股利率	2 %
無風險利率	0.7%

15. 未分配盈餘

- (1) 依本公司章程規定，年終決算後，所得純益依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損後，就其餘提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額得依股東會決議分派之，員工紅利不得低於百分之五，董監酬勞不得高於百分之三。
- (2) 本公司於民國 98 年 6 月 26 日經股東會決議，因民國 97 年度營運虧損，故決議不分配盈餘。
- (3) 本公司於民國 99 年 6 月 25 日經股東會決議，以民國 98 年度稅後淨利彌補以往年度之虧損。
- (4) 有關本公司各該年度股東會決議通過之盈餘分配或虧損撥補案等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

16. 營業收入

營業收入包括：

	99 年度	98 年度
商品買賣收入	\$1,851,092	\$2,950,285
自製產品銷售收入	697,094	443,687
加工收入	9,031	-
合 計	2,557,217	3,393,972
減：銷貨退回及折讓	(93,766)	(284,710)
營業收入淨額	\$2,463,451	\$3,109,262

臺龍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)

17. 本公司民國99年度及98年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	99 年度			98 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用	\$37,891	\$67,268	\$105,159	\$16,770	\$58,035	\$74,805
薪資費用	33,937	59,452	93,389	14,903	50,414	65,317
勞健保費用	1,558	3,792	5,350	749	3,473	4,222
退休金費用	966	3,497	4,463	364	3,540	3,904
其他用人費用	1,430	527	1,957	754	608	1,362
折舊費用	7,286	11,491	18,777	3,575	9,282	12,857
攤銷費用	-	417	417	-	453	453

18. 所得稅

(1) 本公司之營利事業所得稅稅率為25%，依據民國98年5月27日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國99年度起適用之所得稅率將改為20%，又依民國99年6月15日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國99年度起適用之所得稅稅率改為17%。

(2) 民國99年及98年12月31日遞延所得稅資產及負債明細如下：

	99.12.31	98.12.31
A. 遞延所得稅資產總額	\$185,528	\$227,034
B. 備抵遞延所得稅資產總額	\$170,456	\$204,196

C. 產生遞延所得稅資產之可減除(應課稅)暫時性差異如下：

	99.12.31	98.12.31
存貨跌價及呆滯損失	\$3,238	\$3,238
備抵呆帳	\$3,502	\$22,406
未實現退休金費用	\$27,916	\$28,879
未實現兌換(利益)損失	\$28,740	\$11,551
投資及研發費用抵減	\$16,909	\$13,451
聯屬公司間未實現利益	\$9,728	\$4,512
權益法認列國外投資損失	\$477,180	\$554,251
減損損失	\$16,129	\$18,019
虧損扣抵	\$401,992	\$338,489
閒置資產跌價損失	\$17	\$85
未實現銷貨折讓及退回	\$23,436	\$86,484

臺龍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)

	99.12.31	98.12.31
(3) 遞延所得稅資產－流動	\$11,672	\$25,638
備抵遞延所得稅資產－流動	-	(2,800)
遞延所得稅資產與負債抵銷後之淨額	<u>\$11,672</u>	<u>\$22,838</u>
(4) 遞延所得稅資產－非流動	\$173,856	\$201,396
備抵遞延所得稅資產－非流動	(170,456)	(201,396)
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$3,400</u>	<u>\$-</u>
	99 年度	98 年度
(5) 所得稅費用之構成項目：		
繼續營業單位之應付所得稅費用－當期所得稅費用	\$-	\$-
暫時性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
備抵存貨跌價及呆滯損失	-	(255)
備抵呆帳	3,781	(63)
聯屬公司間(未)已實現利益	(1,043)	884
未實現兌換損失	(3,438)	(7,240)
未實現退休金費用	192	(94)
權益法認列國外投資利益	15,414	23,498
資產減損損失	378	1,750
未實現銷貨折讓	12,610	(17,797)
閒置資產跌價回升利益	14	501
虧損扣抵	(12,701)	11,318
投資及研發費用抵減	(3,458)	(1,140)
其他損益	-	-
備抵評價－遞延所得稅資產	(6,643)	(25,207)
遞延所得稅資產/負債稅率變動影響數	2,660	5,709
繼續營業單位所得稅費用(利益)	<u>\$7,766</u>	<u>\$(8,136)</u>

臺龍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) 本公司應付所得稅計算如下：

	99 年度	98 年度
稅前淨利	\$61,156	\$82,121
備抵呆帳超限(迴轉數)及未實現銷貨折讓及退回	(63,551)	71,442
依權益法認列投資利益	(91,800)	(124,063)
閒置資產跌價回升利益	(68)	(2,005)
存貨跌價及呆滯損失	-	1,020
未實現退休金費用	(963)	376
聯屬公司間未實現利益	9,728	4,512
聯屬公司間已實現利益	(4,512)	(8,049)
未(已)實現兌換損益淨額	17,189	28,961
資產減損損失	-	7,000
以成本衡量金融資產減資損失	-	(14,000)
虧損扣抵	-	(47,320)
股利收入	8,941	-
其他調整項目	380	5
估計課稅所得額	<u>\$ (63,500)</u>	<u>\$-</u>
依據課稅所得額估列之應納稅額	\$-	\$-
未分配盈餘加徵10%之營所稅	-	-
繼續營業單位之應付所得稅－當期所得稅費用	-	-
減：暫繳及扣繳稅額	11	10
應收退稅款	<u>\$ (11)</u>	<u>\$ (10)</u>

(7) 兩稅合一相關資訊內容如下：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$2,462</u>	<u>\$2,462</u>
	98 年度	97 年度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>-</u>	<u>-</u>

(8) 未分配盈餘(累積虧損)相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
87年度以後	<u>(492,474)</u>	<u>(545,864)</u>

臺龍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) 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 97 年度。

(10) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司依促進產業升級條例規定，因投資機器設備、研究發展依法得享受而尚未抵減之投資抵減金額及最後可抵減年度列示如下：

發生年度	發生金額	已抵減金額	尚未抵減金額	最後可抵減年度
96	\$4,642	\$-	\$4,642	100年
97	5,441	-	5,441	101年
98	6,826	-	6,826	102年
合計	\$16,909	\$-	\$16,909	

(11) 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司尚未扣抵之虧損扣抵金額及最後可扣抵年度列示如下：

發生年度	虧損金額	已扣抵金額	尚未扣抵餘額	最後可扣抵年度
93年	\$40,010	\$(40,010)	\$-	103年
94年	56,453	(7,307)	49,146	104年
95年	67,198	-	67,198	105年
96年	90,489	-	90,489	106年
97年	131,659	-	131,659	107年
99年	63,500	-	63,500	109年
合計	\$449,309	\$(47,317)	\$401,992	

19. 基本每股盈餘

	99年度	98年度
稅前淨利	\$61,156	\$82,121
所得稅(費用)利益	(7,766)	8,136
本期淨利	\$53,390	\$90,257
加權平均流通在外普通股股數	148,074 仟股	121,445 仟股
每股淨利(元)		
稅前淨利	\$0.41	\$0.68
所得稅(費用)利益	(0.05)	0.06
本期淨利	\$0.36	\$0.74

臺龍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)

加權平均股數計算如下：

	99 年度	98 年度
期初流通在外股數	148,074 仟股	93,374 仟股
現金增資	-	28,071
加權平均流通在外股數	148,074 仟股	121,445 仟股

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Gold Record Investments Limited (Samoa)	本公司之子公司
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	本公司之子公司
Hexel Electronic Limited	本公司之子公司
欣龍投資股份有限公司	本公司之子公司
吳江均龍電子科技有限公司	本公司之孫公司
台龍電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
宏宇光學科技股份有限公司(註)	本公司董事長與該公司之董事長具有二親等以內之關係(該公司董事長自民國99年6月解任)
王世雄	本公司之董事長
劉明龍	本公司之總經理
施憲雄	本公司之監察人
施憲仁	本公司之副總經理
湯勝民	本公司之副總經理

(註) 龍輝光學科技股份有限公司已於 99 年 12 月更名為宏宇光學科技股份有限公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	99 年度		98 年度	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	\$-	-	\$9,311	0.30
Hexel Electronic Limited	1,979	0.08	15,399	0.50
合 計	\$1,979	0.08	\$24,710	0.80

臺龍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)

- (1) 本公司對 Hexel Electronic Limited 之銷售按成本加價一定比例，收款條件則視該公司資金情形給予較長授信期間。
- (2) 另依財政部證券暨期貨管理委員會民國 87 年 3 月 18 日函令，依委外加工之會計處理辦理，請參閱附註十.4。

2. 進 貨

	99 年度		98 年度	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
Hexel Electronic Limited	\$1,504,494	66.46	\$2,165,236	72.13
台龍電子(昆山)有限公司	2,534	0.11	68	-
宏宇光學科技股份有限公司	-	-	(292)	(0.01)
合 計	\$1,507,028	66.57	\$2,165,012	72.12

- (1) 本公司對 Hexel Electronic Limited 之進貨價格係按成本加價一定比例，付款期間依一般進貨條件辦理。
- (2) 除上述對 Hexel Electronic Limited 之進貨價格外，餘其他關係人之進貨價格與條件皆與一般進貨條件無重大異常。

3. 應收關係人款項淨額

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	\$-	-	\$9,119	100.00
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨 額	\$-	-	\$9,119	100.00

4. 其他應收關係人款項(帳列其他流動資產)

	99.12.31		98.12.31	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
宏宇光學科技股份有限公司	\$-	-	\$6	0.09
欣龍投資股份有限公司	2	0.02	2	0.03
Hexel Electronic Limited	124	1.30	93	1.46
小 計	126	1.32	101	1.58
減：備抵呆帳	-	-	-	-
淨 額	\$126	1.32	\$101	1.58

臺龍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. 應付關係人款項

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
Hexel Electronic Limited	\$34,911	100.00	\$175,174	100.14
宏宇光學科技股份有限公司	-	-	(240)	(0.14)
合計	\$34,911	100.00	\$174,934	100.00

本公司對上項關係人之收付款期間請參閱附表五說明。

6. 其他應付關係人款項(帳列其他流動負債)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
其他應付票據				
湯澡芳	\$-	-	\$37,391	79.90

本公司於民國98年11月經董事會決議通過向湯澡芳女士購買超寶光電科技(股)公司3,620仟股，以該公司民國98年10月自結報表每股淨值10.36元作為購買價格，投資價款37,503仟元，取得股權36.20%，為支付該款項業已開立票據計37,391仟元。

7. 財產交易

關係人名稱	科目	99年度		
		帳面價值	出售價款	處分(損)益
Hexel Electronic Limited	機器設備等	\$1,712	\$1,606	\$(106)

關係人名稱	科目	98年度		
		帳面價值	出售價款	處分(損)益
Hexel Electronic Limited	機器設備等	\$3,169	\$3,600	\$431

8. 租金收入

出租人	承租人	期間	標的物	99年度	98年度
本公司	Hexel Electronic Limited	98.9.1-99.1.31	機器設備	\$306	\$3,769
本公司	欣龍投資股份有限公司	98.1.1-99.12.31	台北辦公室	24	24
本公司	宏宇光學科技股份有限公司	98.10.1-99.6.10	台北辦公室	64	144
合計				\$394	\$3,937

臺龍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. 其 他

本公司為子公司 Hexel Electronic Limited 及 Gold Record Investments Limited (Samoa) 融資需要，提供應收帳款做為擔保及開立保證票據明細詳附註四.4 及附註七.2 及 3。

10. 本公司主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	99 年度	98 年度
薪資、獎金、業務執行費用及紅利	\$9,857	\$7,321

本公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

六、質押之資產

本公司民國99年及98年12月31日分別提供下列資產供銀行作為各項借款之擔保：

項 目	99.12.31	98.12.31	抵質押機構	用 途
土 地	\$36,892	\$33,378	台灣中小企銀	短期借款
房屋及建築	7,315	8,621	"	"
受限制資產—流動	5,913	1,753	彰化銀行	信用狀借款
受限制資產—流動	18,003	4,790	中國信託及台新銀行	抵押借款
應收帳款	380,747	545,769	中國信託及台新銀行	"
合 計	\$448,870	\$594,311		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國99年12月31日止，本公司計有下列承諾及或有負債：

1. 向國內購料已開立未使用信用狀之金額依幣別分示如下：

幣 別	99.12.31
新台幣	48,428仟元

臺龍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. 本公司截至民國99年12月31日設定擔保應收帳款作為本公司及子公司Hexel Electronic Limited、Gold Record Investments Limited (Samoa)向金融機構短期借款之擔保品，應收帳款設定擔保金額計美金13,093仟元(折合新台幣380,747仟元)，本公司取得之融資金額為新台幣296,255仟元。
3. 本公司為子公司融資之需，為其開立保證票據明細如下：

幣 別	99.12.31	
	原幣(仟元)	新台幣
Hexel Electronic Limited	美金6,500	\$189,345
Gold Record Investments Limited (Samoa)	美金1,000	29,130
合 計		\$218,475

4. 本公司所承租之營業場所及員工宿舍，截至民國99年12月31日止，未來應付租金合計數如下：

期 間	金 額
99.07-100.06	\$375

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國 99 年度現金增資案，以每股 16.5 元，發行普通股 20,000 仟股，每股面額 10 元，已收足股款 330,000 仟元，並以民國 100 年 1 月 25 日為現金增資基準日，此項現金增資案，業經主管機關核准在案，並已辦妥變更登記。

本公司為強化產業之多元性發展，經董事會決議通過於民國 100 年第一季陸續透過宸瀚控股有限公司(Chen Han Holding Ltd.)，間接轉投資大陸蘇州宸瀚光電科技有限公司，投資價款計美金 8,000 仟元。

臺龍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. 風險政策與避險策略

- (1) 本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及銀行借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收帳款與應付帳款。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、信用風險與流動性風險。風險管理政策如下：

① 利率變動現金流量風險

公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款。本公司採浮動利率借款方式管理其利率風險。

② 匯率風險

本公司為因外銷商品及進口原物料而暴露於外幣與新台幣之匯率變動風險。因以外幣計價之應收及應付達一定程度之自然避險，故本公司未採行進一步之採用匯率避險。

③ 信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的壞帳情形甚少發生。

本公司其他金融資產之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

本公司於民國 99 年度及 98 年度主要銷售客戶，其營業收入分別佔本公司營業收入淨額達 86.24%及 91.63%。為減低信用風險，本公司於銷售時均持續評估客戶之財務狀況，若雙方皆能按售約定履行，則帳款之收回應無重大不確定性。

臺龍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)

④ 流動性風險

本公司主要藉由銀行借款、現金及約當現金等工具以調節資金，並達到彈性運用資金及資金穩定之目標。

2. 金融商品資訊

(1) 公平價值

非衍生性金融商品	99.12.31		98.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$142,939	\$142,939	\$192,578	\$192,578
公平價值變動列入損益之金融資產	9,706	9,706	-	-
應收票據及款項(含應收關係人款項)	584,849	584,849	693,317	693,317
受限制資產—流動	23,916	23,916	6,543	6,543
備供出售金融資產—流動	749,909	749,909	-	-
以成本衡量之金融資產—非流動	45,184	45,184	4,110	4,110
<u>負 債</u>				
短期借款	573,591	573,591	299,009	299,009
應付票據及款項(含應付關係人款項)	339,727	339,727	450,944	450,944

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 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、應收票據及帳款(含應收關係人款項)、受限制資產—流動、短期借款及應付票據及帳款(含應付關係人款項)。
- ② 公平價值變動列入損益之金融資產如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊公平價值。
- ③ 備供出售金融資產—流動因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平市價。

臺龍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)

④ 以成本衡量之金融負債－非流動係非上市上櫃公司股份，故以其在資產負債表之帳面價值估計其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.12.31	98.12.31	99.12.31	98.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$142,939	\$192,578	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之 金融資產	9,706	-	-	-
應收帳款及票據 (含應收關係人款項)	-	-	584,849	693,317
受限制資產－流動	23,916	6,543	-	-
備供出售金融資產－流 動	749,909	-	-	-
以成本法衡量之金融資產 －非流動	-	-	45,184	4,110
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	573,591	299,009
應付票據及帳款 (含應付關係人帳款)	-	-	339,727	450,944

(3) 利率風險

茲將本公司截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

浮動利率

	99.12.31		98.12.31	
	1 年內	1 年以上	1 年內	1 年以上
現金及約當現金	\$141,399	\$-	\$190,313	\$-
銀行借款	(573,591)	-	(299,009)	-
受限制資產－流動	23,916	-	6,543	-

臺龍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)

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

(4) 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

3. 其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	單位：新台幣仟元/外幣元					
	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$24,339	29.08	\$707,317	\$23,440	31.93	\$748,428
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	\$16,871	29.095	\$490,854	\$13,025	31.95	\$416,143
港幣	55,185	3.7431	206,564	55,892	4.1278	230,709
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$8,865	29.18	\$259,861	\$5,413	32.05	\$174,934
日幣	3,462	0.3562	1,233	-	-	-

4. 依證券暨期貨管理委員會民國87年3月18日(87)台財證(六)第○○七四七號函規定，去料委外加工時係依委託加工之會計處理而不作銷貨處理，因而減少之相關科目及金額如下：

	99 年度	98 年度
銷貨收入	\$950,691	\$861,086
銷貨成本	950,691	861,086

臺龍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)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 本期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：詳附表四。
- (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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- (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：附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：附表七。

3. 大陸投資資訊：附表八。

十二、部門別資訊

1. 產業別財務資訊：

本公司為單一產業部門，故無須揭露此一資訊。

2. 地區別財務資訊：

本公司並無國外營運機構。

臺龍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. 外銷銷貨資訊：

地 區	99 年度	98 年度
亞 洲	\$2,441,651	\$3,063,862
歐 洲	121	48

4. 重要客戶資訊：

本公司民國 99 年度及 98 年度主要客戶如下：

客 戶	99 年度	
	銷貨金額	所佔比例%
A 公司	\$2,124,476	86.24%

客 戶	98 年度	
	銷貨金額	所佔比例%
A 公司	\$2,848,984	91.63%

臺龍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)

附表一、截至民國99年12月31日資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	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	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
1	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	吳江均龍電子科技 有限公司 (本公司之孫公司)	應收關係 人款項	\$19,290 (USD 600仟元)	\$17,478 (USD 600仟元)	-	營運資金	-	營業週轉	\$-	-	-	\$484,317 (本公司淨值之30%)	\$645,756 (本公司淨值之40%)

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

附表二、截至民國99年12月31日為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	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 近財務報表淨值之比率	背書保證 最高限額
		公司名稱	關係						
0	本公司	Hexel Electronic Limited	(註一)	\$807,195 (註三)	\$208,975 (美金6,500仟元)	\$189,345 (美金6,500仟元)	\$-	11.73%	\$807,195 (註二)
0	本公司	Gold Record Investments Limited (Samoa)	(註一)	807,195 (註三)	32,150 (美金1,000仟元)	29,130 (美金1,000仟元)	-	1.80%	807,195 (註二)

(註一)直接持有普通股權超過百分之五十之子公司。

(註二)依本公司背書保證作業處理程序規定，本公司對外背書保證總額以本公司淨值之50%為限。

(註三)依本公司背書保證作業處理程序規定，本公司對單一企業背書保證最高限額以不超過本公司淨值之20%為限，對單一子公司之背書保證最高限額則以不超過本公司淨值之50%為限。

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

附表三、本公司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	帳面金額	持股比例%	單位淨值或市價	
日昇生物科技(股)公司	股票	無	以成本衡量之金融資產－非流動	236,494	\$-	0.32	\$-	(註一)、(註二)
宏宇光學科技(股)公司	"	本公司董事長與該 公司之董事長具有 二親等以內之關係	"	409,090	4,091	4.09	7.60	(註一)、(註三)
超寶光電科技(股)公司	"	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,620,000	41,093	15.74	13.50	(註一)
合 計					<u>\$45,184</u>			
TPK Holding Co., Ltd.	"	無	備供出售金融資產－流動	1,118,936	<u>\$749,909</u>	0.50	670.00	市價
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	6,764,530	\$133,404	65.74	19.75	(註一)
(Samoa)	"	本公司之子公司	"	25,290,617	357,441	96.91	14.14	(註一)
Hexel Electronic Limited	"	本公司之子公司	"	49,009,990	206,564	99.99	4.23	(註一)
Chen Han Holding Ltd. (Samoa)	"	本公司之子公司	"	2,000,000	63,272	100.00	-	(註四)
欣龍投資(股)公司	"	本公司之子公司	"	2,400,000	58,473	100.00	2.44	(註一)
合 計					<u>\$819,154</u>			
寶來印尼指數基金	基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	400,000	\$3,754	-	9.39	市價
寶來巴西指數基金	"	"	"	300,000	2,886	-	9.62	"
寶來印度指數基金	"	"	"	300,000	3,066	-	10.22	"
合 計					<u>\$9,706</u>			

註一：因無客觀之市價資訊，故以單位淨值列示。

註二：原始投資成本為7,044仟元，已提列減損損失7,044仟元。

註三：該公司董事長自民國99年6月解任。

註四：截至民國99年12月31日止尚在籌設中，故無單位淨值。

臺龍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)

附表三.1、被投資公司期末持有有價證券情形

投資公司名稱	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	帳面金額	持股比例%		市價
Gold Record Investments (Samoa)	台龍電子(昆山)有限公司	股權證明	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	人民幣 44,435仟元	\$180,017 (美金6,187仟元)	100.00	\$180,017 (美金6,187仟元)	註一
"	東莞華龍電子有限公司	"	"	"	人民幣 140,282仟元	205,045 (美金7,047仟元)	100.00	205,045 (美金7,047仟元)	"
"	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	"	593,910股	11,730 (美金403仟元)	5.77	11,730 (美金403仟元)	"
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	吳江均龍電子科技有限 公司	股權證明	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	人民幣103,913仟元	211,595 (美金7,273仟元)	100.00	211,595 (美金7,273仟元)	"
欣龍投資(股)公司	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	股權證明	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	2,931,570股	57,901	28.49	57,901	"

註一：因無客觀市價資訊，故以淨值列示。

臺龍電子股份有限公司財務報表附註
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四、累積買進或賣出同一有價證券達揭露標準者

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱	帳 列 科 目	交易對象	關係人	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數(仟股) /仟單位	金 額	股數(仟股) /仟單位	金 額	股數(仟股) /仟單位	售 價	帳面成本	處分損益	股數(仟股) /仟單位	金 額
臺龍電子(股)公司	TPK Holding Co., Ltd.	備供出售金融資產－流動	High Focus Holding Ltd.	-	-	\$-	1,119	\$171,419 (註一)	-	\$-	\$-	\$-	1,119	\$749,909 (註二)

註一：原帳列以成本衡量之金融資產－非流動，因回台上市，故轉列備供出售金融資產－流動。

註二：期末金額為當期市價。

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

附表五、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：

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	
臺龍電子	Hexel Electronic Limited	本公司之子公司	進貨	\$1,504,494 (註)	66.46%	180天	詳附註五(二).2	-	\$(34,911)	10.27%	
Hexel Electronic Limited	臺龍電子(股)公司	即本公司	銷貨	2,376,248 (HKD604,413仟元)	65.21%	180天	詳附註五(二).1	-	33,494 (HKD8,948仟元)	8.01%	
"	"	"	進貨	928,411 (HKD236,147仟元)	25.35%	180天	詳附註五(二).2	-	-	-	
"	吳江均龍電子科技有限公司	本公司之孫公司	進貨	1,765,793 (註1) (HKD449,140仟元)	48.22%	60天	-	-	(32,970) (HKD8,808仟元)	15.75%	
"	"	"	銷貨	209,575 (註1) (HKD53,307仟元)	5.75%	180天	-	-	-	-	
"	台龍電子(昆山)有限公司	"	銷貨	727,409 (註2) (HKD185,021仟元)	19.96%	90天	-	-	369,084 (HKD98,604仟元)	88.21%	
"	東莞華龍電子有限公司	"	進貨	563,484 (註3) (HKD143,326仟元)	15.39%	180天	-	-	(109,837) (HKD29,344仟元)	52.48%	
"	"	"	銷貨	309,005 (註3) (HKD78,597仟元)	8.48%	180天	-	-	-	-	
吳江均龍電子科技有限公司	Hexel Electronic Limited	本公司之子公司	銷貨	1,784,197 (RMB392,226仟元)	89.93%	60天	-	-	33,555 (RMB7,602仟元)	35.29%	
"	"	"	進貨	216,792 (RMB47,658仟元)	15.12%	180天	-	-	-	-	
"	台龍電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	進貨	696,328 (RMB153,076仟元)	48.55%	120天	-	-	(272,349) (RMB61,701仟元)	58.35%	
台龍電子(昆山)有限公司	吳江均龍電子科技有限公司	"	銷貨	695,971 (RMB152,998仟元)	65.26%	120天	-	-	272,349 (RMB61,701仟元)	70.61%	
"	Hexel Electronic Limited	本公司之子公司	進貨	730,059 (RMB160,491仟元)	87.43%	90天	-	-	(366,262) (RMB82,977仟元)	91.01%	
東莞華龍電子有限公司	"	本公司之孫公司	銷貨	568,345 (RMB124,941仟元)	94.65%	180天	-	-	110,462 (RMB25,025仟元)	83.91%	
"	"	"	進貨	311,735 (RMB68,530仟元)	71.33%	180天	-	-	-	-	

註：銷貨及進貨金額已減除去料委外加工不作銷貨處理之調整數950,691仟元。

註1：銷貨及進貨金額未減除去料委外加工不作銷貨處理之調整數HKD52,957仟元。

註2：銷貨及進貨金額未減除去料委外加工不作銷貨處理之調整數HKD184,070仟元。

註3：銷貨及進貨金額未減除去料委外加工不作銷貨處理之調整數HKD78,569仟元。

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

附表六、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：

帳列應收 款項之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
Hexel Electronic Limited	台龍電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	\$369,084 (HKD 98,604仟元)	5.54	\$-	-	\$-	\$-
台龍電子(昆山)有限公司	吳江均龍電子科技有限公司	本公司之孫公司	272,349 (RMB 61,701仟元)	3.24	-	-	-	-
東莞華龍電子有限公司	Hexel Electronic Limitd	本公司之子公司	110,462 (RMB 25,025仟元)	5.51	-	-	-	-

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

附表七、被投資公司名稱、所在地等相關資訊

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			
臺龍電子(股)公司	Gold Record Investments Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	\$644,775 (USD19,791仟元)	\$644,775 (USD19,791仟元)	25,290,617	96.91%	\$357,441	\$49,590	\$55,891	
	Hexel Electronic Limited	香港	各種電子零件買賣	204,803 (HKD48,772仟元)	204,803 (HKD48,772仟元)	49,009,990	99.99%	206,564	(3,018)	(2,699)	
	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	276,379 (USD8,450仟元)	257,248 (USD7,850仟元)	6,764,530	65.74%	133,404	37,421	23,879	
	欣龍投資(股)公司	台灣	投資事業	24,000	24,000	2,400,000	100.00%	58,473	11,139	11,139	
										<u>\$88,210</u>	
Gold Record Investments Limited (Samoa)	台龍電子(昆山)有限公司	大陸	變壓器及背光模組之產銷業務	120,679	120,679	-	100.00%	180,017 (USD6,187仟元)	23,291 (USD763仟元)	23,291 (USD763仟元)	
	東莞華龍電子有限公司	大陸	馬達、變壓器及背光模組之產銷業務	434,433	434,433	-	100.00%	205,045 (USD7,047仟元)	26,990 (USD884仟元)	26,990 (USD884仟元)	
	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	19,442 (USD594仟元)	19,442 (USD594仟元)	593,910	5.77%	11,730 (USD403仟元)	37,421 (USD1,226仟元)	2,262 (USD74仟元)	
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	吳江均龍電子科技有限公司	大陸	背光模組之產銷業務	282,226	282,226	-	100.00%	211,595 (USD7,773仟元)	37,965 (USD1,244仟元)	37,965 (USD1,244仟元)	
欣龍投資(股)公司	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	23,309 (USD728仟元)	23,309 (USD728仟元)	2,931,570	28.49%	57,901	37,421	11,164	

臺龍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)

附表八：大陸投資相關資訊之揭露

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 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
					匯出	收回					
台龍電子(昆山) 有限公司	變壓器及背 光模組之產 銷業務	\$193,737 (人民幣 44,435仟元)	(註1) (註3)	\$120,679	\$-	\$-	\$120,679	96.91%	\$23,291 (美金763仟元)	\$180,017 (美金6,187仟元)	無
東莞華龍電 子有限公司	馬達、變壓 器及背光模 組之產銷業 務	611,971 (人民幣 140,282仟元)	(註1) (註3)	434,433	-	-	434,433	96.91%	26,990 (美金884仟元)	205,045 (美金6,856仟元)	無
吳江均龍電 子科技有限 公司	背光模組之 產銷業務	634,233 (人民幣 103,913仟元)	(註1) (註3)	263,095	19,131	-	282,226	99.99%	37,965 (美金1,244仟元)	211,595 (美金7,773仟元)	無
蘇州宸瀚光 電科技有限 公司	Cover Lens	63,272 (人民幣 13,336仟元)	(註1)	-	63,272	-	63,272	100.00%	- (註7)	63,272 (美金2,000仟元)	無

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 淨值之60%
\$955,536 (美金28,727仟元) (註6)	美金28,669仟元及港幣1,000仟元	(註4)、(註5)

註1：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：依據台灣母公司會計師查核之簽證財務報表。

註3：Gold Record Investments Limited (Samoa)於2005年以東莞華龍電子有限公司分配盈餘美金794仟元，分別予以轉投資台龍電子(昆山)有限公司200仟美元及吳江均龍電子科技有限公司594仟美元。

Gold Record Investments Limited (Samoa)於2006年以東莞華龍電子有限公司分配盈餘美金240仟元，轉投資東莞華龍240仟美元。

註4：依經濟部工業局核發之企業營運總部認定函(企業營運總部認證書)，台灣匯出赴大陸投資金額不受淨值或合併淨值60%之限制。

註5：本公司於經濟部工業局申請企業營運總部認證書之核准文號：98年3月16日工知字第09800065880號函准函，有效期間98年3月12日至101年3月11日止。

註6：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額955,536仟元，係含民國95年度已清算之福清台龍電子有限公司因虧損無法匯回投資款54,926仟元。

註7：截至民國99年12月31日止尚在籌設中，故無投資損益。

臺龍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)本公司與東莞華龍電子有限公司之交易均透過Hexel Electronic Limited與其往來，其往來情形如下：

①進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

99年度			99年12月31日
	金額	%	金額
進貨	<u>\$545,317</u>	<u>24.09</u>	<u>\$11,534</u>
其交易條件與一般客戶無重大差異。			

②銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

99年度			99年12月31日
	金額	%	金額
銷貨	<u>\$132,745</u>	<u>5.39</u>	<u>\$48,429</u>
其交易條件與一般客戶無重大差異。			

③財產交易金額其所產生之損益：無。

④票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

⑤資金融通之最高餘額，期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑥其他當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收益等：無。

(3)本公司與台龍(昆山)電子有限公司之交易均透過Hexel Electronic Limited與其往來，其往來情形如下：

①進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

99年度			99年12月31日
	金額	%	金額
進貨	<u>\$87,266</u>	<u>3.85</u>	<u>\$22,747</u>

②銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

99年度			99年12月31日
	金額	%	金額
銷貨	<u>\$661,976</u>	<u>26.87</u>	<u>\$235,545</u>
其交易條件與一般客戶無重大差異。			

③財產交易金額其所產生之損益：無。

④票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

⑤資金融通之最高餘額，期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑥其他當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收益等：無。

臺龍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)

(4)本公司與吳江均龍電子科技有限公司之交易透過Hexel Electronic Limited與其往來，其往來情形如下：

①進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：

99年度		99年12月31日		
	金額	%		金額
進貨	\$1,743,593	77.02	應付款項	\$346,914

其交易條件與一般客戶無重大差異。

②銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：

99年度		99年12月31日		
	金額	%		金額
銷貨	\$131,639	5.34	應收款項	\$62,196

其交易條件與一般客戶無重大差異。

③財產交易金額其所產生之損益：無。

④票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。

⑤資金融通之最高餘額，期末餘額利率區間及當期利息總額：無。

⑥其他當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收益等：無。

(5)本公司與吳江均龍電子科技有限公司之交易透過Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)與其往來，其往來情形如下：

①進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。

②銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：無。

③財產交易金額其所產生之損益：無。

④票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：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：

	99年12月31日			
	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息總額
吳江均龍電子科技有限公司	\$19,290	\$17,478	-	\$-

⑥其他當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收益等：無。

臺龍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)本公司與台龍(昆山)電子有限公司直接之進貨金額及相關應付款項之期末餘額及百分比列示如下：

99年度			99年12月31日
	金額	%	金額
進貨	\$2,534	0.11	應付款項
			\$-

其交易條件與一般客戶無重大異常。

(7)本公司與吳江均龍電子科技有限公司之財產交易皆透過Hexel Electronic Limited，其往來情況如下：

	99年12月31日		
	帳面價值	售價	出售(損)益
吳江均龍電子科技有限公司	\$1,712	\$1,606	\$106

臺龍電子股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
現 金	零 用 金		\$200	
<u>銀行存款</u>				
活期存款－台幣	台灣企銀 #67996	\$20,809		
"	中國信託 #15058	23,826		
"	台新銀行 #90056	309		
"	彰化銀行 #20532	480		
"	安泰銀行 #89700	500		
"	其他(餘額小於100仟元者)	115		
活期存款－外幣	台灣企銀 #24543	9,668		
"	中國信託 #01774	85,211		
"	台新銀行 #60961	470		
"	其他(餘額小於100仟元者)	11		
支票存款	台灣中小企銀 #25450	1,330		
"	其他(餘額小於100仟元者)	10	142,739	
合 計			<u>\$142,939</u>	

臺龍電子股份有限公司

2. 公平價值變動列入損益之金融資產—流動明細表

民國99年12月31日

單位：新臺幣仟元

金融商品名稱	摘要	單位數 (仟股)	面值	總額	利率	取得成本	公平價值		備註
							單價	總額	
<u>基金</u>									
寶來印尼指數基金		400	\$10	\$4,000		\$4,000	\$9.386	\$3,754	
寶來巴西指數基金		300	10	3,000		3,000	9.619	2,886	
寶來印度指數基金		300	10	3,000		3,000	10.219	3,066	
				<u>\$10,000</u>		<u>\$10,000</u>		<u>\$9,706</u>	

臺龍電子股份有限公司

3. 應收票據及應收帳款淨額明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收票據淨額</u>			
廣碩光電	貨 款	\$3,639	
其 他	"	190	(占本科目餘額5%以下者)
合 計		3,829	
減：備抵呆帳		(3,639)	
淨 額		\$190	
<u>應收帳款淨額</u>			
瀚宇彩晶	貨 款	\$448,084	
華 映	"	85,379	
其 他	"	80,674	(占本科目餘額5%以下者)
合 計		614,137	
減：備抵呆帳		(6,042)	
備抵銷貨退回及折讓		(23,436)	
淨 額		\$584,659	

臺龍電子股份有限公司

4.存貨淨額明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
商 品		\$233	\$255	1. 原物料市價之決定是依最後一次進貨價格。
製 成 品		3,696	4,019	
半 成 品		419	422	
原 料		64,401	63,150	
物 料		195	195	2. 商品、半成品及製成品市價之決定是依最後一次售價之淨變現價值。
合 計		68,944	<u>\$68,041</u>	
減：備抵存貨跌價及 呆滯損失		(3,238)		3. 呆滯損失係依據存貨貨齡長短予以評估。
淨 額		<u>\$65,706</u>		
				4. 市價金額已扣除呆滯存貨跌價損失。

臺龍電子股份有限公司

5.預付款項、遞延所得稅資產—流動淨額及其他流動資產明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>預付款項</u>			
預付費用	預付保險費、租金、獎金等	\$1,584	
<u>遞延所得稅資產—流動淨額</u>			
遞延所得稅資產—流動		\$11,672	
減：備抵遞延所得稅資產—流動		-	
遞延所得稅資產—流動淨額		\$11,672	
<u>其他流動資產</u>			
其他應收款	應收出售樣品、模具等	\$729	
暫付款	暫付貨款、員工出差費等	260	
應退稅額	應收營業稅及營所稅退稅款	8,525	
合 計		\$9,514	
<u>受限制資產</u>			
受限制資產—流動	活期及定期存款	\$23,916	

臺龍電子股份有限公司
6.備供出售金融資產變動明細表
民國99年1月1日至12月31日

單位：股/新台幣仟元

項 目	期初餘額		本期增加		本期減少		評價調整	期末餘額		提供擔保或 質押情形	備註
	股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額	股數/單位數	金 額		股數/單位數	公平價值		
普通股 TPK Holding Co., Ltd.	-	\$-	1,118,936	\$171,419	-	\$-	\$578,490	1,118,936	\$749,909	無	

臺龍電子股份有限公司
7.採權益法之長期股權投資變動明細表
民國99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		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值	提供擔保或質押情形	備註
	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	金額	股數/單位數	持股比例	金額			
Limited (Samoa)	25,161,585	\$316,015		\$55,891 (註一)	-	\$19,050 (註二)	25,290,617	96.91%	\$357,441	\$14.15	無	
			129,032	4,187 (註三)								
				398 (註四)								
Hexel Electronic Limited	49,009,990	230,709		-	-	2,699 (註一)	49,009,990	99.99%	206,564	4.23	"	
						21,446 (註二)						
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	6,164,530	100,128	-	23,879 (註一)	-	7,317 (註二)	6,764,530	65.74%	133,404	19.75	"	
			600,600	19,132 (註五)	-	2,418 (註四)						
欣龍投資股份有限公司	2,400,000	48,254	-	11,139 (註一)		2,930 (註二)	2,400,000	100.00%	58,473	2.44	"	
				2,010 (註四)								
超寶光電科技(股)公司			3,620,000	37,503 (註三)	3,620,000	41,093 (註六)	-	-	-	-	"	
				3,590 (註一)								
<u>預付投資款</u>												
Limited (Samoa)	-	4,187	-	-	-	4,187 (註三)	-	-	-	-	"	
超寶光電科技(股)公司	-	37,503	-	-	-	37,503 (註三)	-	-	-	-	"	
Chen Han Holding Ltd.	-	-	-	63,272	-	-	-	-	63,272	-	"	
		<u>\$736,796</u>		<u>\$221,001</u>		<u>\$138,643</u>			<u>\$819,154</u>			

註一：依權益法認列。

註二：累積換算調整數。

註三：預付投資款轉列長期股權投資。

註四：持股比例變動調整數。

註五：本期增資。

註六：持股比例降低，對該公司已無重大影響力，故改列以成本衡量之金融資產—非流動。

臺龍電子股份有限公司

7.1以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		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		
<u>股票</u>										
日昇生物科技(股)公司	236,494	\$7,044	-	\$-	-	\$-	236,494	\$7,044	無	
宏宇光學科技(股)公司	600,000	6,000	-	-	190,910	1,890	409,090	4,091	無	
TPK Holding Co., Ltd.	-	-	1,065,654	180,360	-	8,941	-	-	無	
超寶光電科技(股)公司			3,620,000	41,093	-	-	3,620,000	41,093	無	
減：累計減損		(8,934)		1,890		-		(7,044)		
淨 額		<u>\$4,110</u>		<u>\$223,343</u>		<u>\$182,269</u>		<u>\$45,184</u>		

註一：減資彌補虧損依減資比例減少原始成本及累計減損1,890仟元。

註二：減資損失。

註三：投資當年度獲配之現金股利，視為成本之收回。

註四：回台上市，故轉列備供出售金融資產－流動。

臺龍電子股份有限公司

8. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國99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	重分類	期末餘額	提供擔保或 抵押情形	備 註
<u>固定資產</u>							
土 地	\$23,753	\$-	\$-	\$-	\$23,753	短期借款	
土地重估增值	9,625	3,514	-	-	13,139	"	
房屋及建築	38,698	602	-	-	39,300	"	
機器設備	74,311	6,100	3,734	13,075	89,752		
生財設備	5,410	2,589	1,937	-	6,062		
什項設備	1,285	-	130	-	1,155		
預付設備款	3,164	14,880	-	(5,082)	12,962		
合 計	<u>\$156,246</u>	<u>\$27,685</u>	<u>\$5,801</u>	<u>\$7,993</u>	<u>\$186,123</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	\$28,424	\$1,743	\$-	\$-	\$30,167		
機器設備	23,991	15,820	1,063	(68)	38,680		
生財設備	3,780	808	1,867	-	2,721		
什項設備	203	406	47	-	562		
合 計	<u>\$56,398</u>	<u>\$18,777</u>	<u>\$2,977</u>	<u>\$(68)</u>	<u>\$72,130</u>		

臺龍電子股份有限公司

9.無形資產明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延退休金成本		<u>\$2,702</u>	

臺龍電子股份有限公司

10.其他資產明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅資產—非流動		\$173,856	
減：備抵遞延所得稅資產—非流動		<u>(170,456)</u>	
淨 額		<u>\$3,400</u>	
閒置資產		\$410	
減：累計折舊—閒置資產		(393)	
累計減損		<u>(17)</u>	
淨 額		<u>\$-</u>	
存出保證金	辦公室及電話等保證金	\$331	
其他遞延費用	電腦軟體成本及顧問費用	<u>1,133</u>	
合 計		<u>\$1,464</u>	

臺龍電子股份有限公司

11.短期借款明細表

民國99年12月31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
<u>銀行借款</u>							
中國信託	抵押借款	\$245,000	99.10.15- 100.2.28	2.75%-2.85%	\$400,000	應收帳款、活期存款 及定期存款	
合作金庫	信用借款	22,000	99.9.2- 100.9.2	2.285%	25,000	無	
台灣中小企銀	抵押借款	145,000	99.7.19- 100.9.30	2.375%-2.625%	400,000	土地房屋	
台灣中小企銀	信用狀借款	56,205	99.7.4- 100.5.31	2.625%	400,000	土地房屋	
安泰商業銀行	信用借款	30,000	99.12.30- 100.2.28	2.90%	30,000	無	
台新銀行	抵押借款	71,255	99.12.15- 100.3.29	2.50%-2.90%	168,000	應收帳款、活期存款	
台新銀行	信用狀借款	4,131	99.12.31- 100.3.29	2.50%	168,000	活期存款	
合 計		<u>\$573,591</u>					

臺龍電子股份有限公司

12.應付票據及應付帳款明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應付票據</u>			
樺欽機械	貨 款	\$1,397	
億林實業	"	1,617	
其 他	"	2,462	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$5,476</u>	
<u>應付帳款</u>			
億光電子	貨 款	\$74,443	
東見光電	"	164,938	
超寶光電	"	28,852	
其 他	"	31,107	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$299,340</u>	

臺龍電子股份有限公司

13.應付關係人款項明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
<u>應付帳款</u>			
HEXEL ELECTRONIC	貨款	<u>\$34,911</u>	

臺龍電子股份有限公司

14.應付費用及其他流動負債明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>應付費用</u>			
薪 資	應付薪資	\$6,920	
利息支出	借款利息	709	
保 險 費	勞保、健保費等	661	
勞 務 費	會計師公費等	1,293	
退 休 金	退休金費用	483	
出口費用		1,800	
其他費用		3,756	
合 計		<u>\$15,622</u>	
<u>其他流動負債</u>			
代 收 款	代扣所得稅款、勞健保費	\$676	
其他應付款	模具、耗材等款項	3,503	
暫 收 款	暫收12月貨款	201	
遞延貸項	聯屬公司間遞延利益	9,728	
合 計		<u>\$14,108</u>	

臺龍電子股份有限公司

15.其他負債明細表

民國99年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應計退休金負債		<u>\$28,255</u>	

臺龍電子股份有限公司

16.營業收入明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		小 計	合 計	
銷貨收入	商品買賣		\$1,851,092	
	加工收入		9,031	
	產品自製：			
	LED機板	\$692,610		
	工業電腦機板	4,484		
	小 計		697,094	
銷貨收入總額			2,557,217	
減：銷貨折讓及退回			(93,766)	
銷貨收入淨額			\$2,463,451	

臺龍電子股份有限公司

17.營業成本明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
買賣業			
期初存貨(含在途存貨)	\$8,494		
加：本期進貨	1,685,401		
減：期末存貨	(233)		
其他減項	(185)		
銷貨成本－買賣業		\$1,693,477	
製造業			
期初存料	61,337		
加：本期進貨	570,123		
其他加項	1,480		
減：期末存料	(64,401)		
出售	(68,468)		
本期耗用原料		500,071	
期初物料	201		
加：本期進料	8,350		
減：期末存料	(195)		
出售	(240)		
其他減項	(8,116)		
直接人工		31,215	
製造費用		32,323	
製造成本		2,257,086	
加：期初半成品		-	
減：其他減項		(9)	
期末半成品		(419)	
製成品成本		2,256,658	
加：期初製成品		317	
減：期末製成品		(3,696)	
其他減項		(454)	
銷貨成本－製造業		2,252,825	
其他營業成本	出售原、物料成本	68,708	
營業成本總額		\$2,321,533	

臺龍電子股份有限公司

17.1.製造費用明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$3,688	
加 工 費		6,533	
折 舊		7,286	
什項費用		7,956	
其 他	(佔本科目餘額5%以下者)	<u>6,860</u>	
合 計		<u><u>\$32,323</u></u>	

臺龍電子股份有限公司

18.推銷、管理及研發費用明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>推銷費用</u>			
薪 資	含退休金及獎金	\$5,217	
交 際 費		5,753	
進出口費用		7,534	
運 費		1,261	
其 他	(佔本科目餘額5%以下者)	4,077	
合 計		<u>\$23,842</u>	
<u>管理費用</u>			
薪 資	含退休金及獎金	\$42,192	
折舊費用		5,227	
銀行手續費		5,503	
其 他	(佔本科目餘額5%以下者)	17,759	
合 計		<u>\$70,681</u>	
<u>研發費用</u>			
薪 資	含退休金及獎金	\$15,539	
研 究 費		14,102	
折舊費用		6,589	
其 他	(佔本科目餘額5%以下者)	8,081	
合 計		<u>\$44,311</u>	

臺龍電子股份有限公司

19.營業外收入及利益、費用及損失明細表

民國99年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>營業外收入及利益</u>			
利息收入	活、定存利息收入	\$106	
投資收益淨額		91,800	
處份固定資產利益		421	
租金收入		394	
壞帳轉回利益		5,200	
其他收入	閒置資產跌價回升利益及開模收入等	5,751	
合 計		<u>\$103,672</u>	
<u>營業外費用及損失</u>			
利息支出	短期借款利息支出	\$9,571	
兌換損失淨額		30,257	
金融資產評價損失		294	
其他支出	出租資產折舊等	262	
合 計		<u>\$40,384</u>	