

6246

臺龍電子股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年度及九十九年度

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	16
(四) 重要會計科目之說明	16-30
(五) 關係人交易	30-33
(六) 質押之資產	33
(七) 重大承諾事項及或有事項	33-34
(八) 重大之災害損失	34
(九) 重大之期後事項	34
(十) 其他	34-38
(十一) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	38-45
2. 轉投資事業相關資訊	38、46
3. 大陸投資資訊	38、47-51
(十二) 營運部門資訊	38
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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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，臺龍電子股份有限公司自民國一〇〇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」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

臺龍電子股份有限公司已編製民國一〇〇年度及民國九十九年度之合併報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，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：

林麗凰

中華民國一〇一年三月二十八日

臺龍電子股份有限公司
資產負債表

中華民國一〇〇九年十二月三十一日
及中華民國九十九年十二月三十一日

資 產		一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		負債及股東權益		一〇〇九年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日			
代碼	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%	會計科目	附 註	金 額	%	金 額	%	
11xx	流動資產						流動負債						
1100	現金及約當現金	四.1	\$140,884	5.39	\$142,939	5.53	21xx	短期借款		\$509,000	19.48	\$573,591	22.18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	4,179	0.16	9,706	0.38	2100	應付票據	四.10	659	0.03	5,476	0.21
1320	備供出售金融資產－流動	二及四.3	130,579	5.00	749,909	29.00	2120	應付帳款		165,484	6.33	299,340	11.58
1320	應收票據淨額	二及四.4	649	0.02	190	0.01	2140	應付關係人款項	五.5	11,391	0.44	34,911	1.35
1140	應收帳款淨額	二、四.5、六及七	385,265	14.74	584,659	22.61	2150	應付所得稅	二及四.18	40,835	1.56	-	-
1150	應收關係人款項淨額	二及五.3	82,625	3.16	-	-	2170	應付費用		19,583	0.75	15,622	0.61
1190	其他應收關係人款項淨額	二及五.4	267,593	10.24	65,706	2.54	2280	其他流動負債		12,423	0.48	14,108	0.55
1200	存貨淨額	二及四.6	36,216	1.39	1,584	0.06	2286	遞延所得稅負債－流動	二及四.18	2,435	0.09	-	-
1260	預付款項		1,557	0.06	11,672	0.45		流動負債合計		761,810	29.16	943,048	36.48
1286	遞延所得稅資產－流動淨額	二及四.18	-	-	11,672	0.45		其他負債					
1280	其他流動資產	六	20,737	0.79	9,388	0.36	28xx	應計退休負債	二及四.11	30,379	1.16	28,255	1.09
1291	受限資產－流動	六	13,051	0.50	23,916	0.92	2810	應計退休負債					
	流動資產合計		1,083,335	41.45	1,599,795	61.87		負債總計		792,189	30.32	971,303	37.57
14xx	基金及投資												
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.7	1,369,838	52.43	819,154	31.68							
1481	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.8	39,593	1.52	45,184	1.75							
	基金及投資合計		1,409,431	53.95	864,338	33.43							
1500	固定資產	二、四.9、五.6及六											
1501	土地		23,753	0.91	23,753	0.92							
1508	土地－重估增值		13,139	0.50	13,139	0.51			1,776,894	68.00	1,480,740	57.27	
1521	房屋及建築		40,351	1.54	39,300	1.52			21,964	-	21,964	0.85	
1531	機器設備		106,086	4.06	89,752	3.47			242,490	9.28	59,468	2.30	
1561	生財設備		7,536	0.29	6,062	0.23			(324,244)	(12.41)	(492,474)	(19.05)	
1681	什項設備		1,111	0.04	1,155	0.04			(324,244)	(12.41)	(492,474)	(19.05)	
	成本合計		191,976	7.34	173,161	6.69			30,426	1.16	(46,938)	(1.82)	
16x9	減：累計折舊		(91,094)	(3.49)	(72,130)	(2.79)			82,282	3.15	578,490	22.37	
1672	預付設備款		1,011	0.04	12,962	0.50			13,139	0.50	13,139	0.51	
	固定資產淨額		101,893	3.89	113,993	4.40			1,820,987	69.68	1,614,389	62.43	
1780	無形資產												
1770	遞延退休金成本	二及四.11	5,157	0.20	2,702	0.11							
18xx	其他資產												
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.18	11,900	0.45	3,400	0.13							
1880	其他資產	二	1,460	0.06	1,464	0.06							
	其他資產合計		13,360	0.51	4,864	0.19							
1xxx	資產總計		\$2,613,176	100.00	\$2,585,692	100.00		負債及股東權益總計		\$2,613,176	100.00	\$2,585,692	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

中華民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入總額	二、四.16及五.1	\$2,713,856	102.64	\$2,557,217	103.81
4170	減：銷貨退回		(54,274)	(2.06)	(82,648)	(3.36)
4190	銷貨折讓		(15,407)	(0.58)	(11,118)	(0.45)
4100	銷貨收入淨額		2,644,175	100.00	2,463,451	100.00
5000	營業成本	四.17及五.2	2,509,330	94.90	2,321,533	94.24
5910	營業毛利		134,845	5.10	141,918	5.76
5920	聯屬公司間未實現利益	二及四.7	(7,134)	(0.27)	(9,728)	(0.39)
5930	聯屬公司間已實現利益	二及四.7	9,728	0.37	4,512	0.18
	已實現銷貨毛利		137,439	5.20	136,702	5.55
6000	營業費用	四.17	156,315	5.91	138,834	5.64
6100	推銷費用		29,016	1.10	23,842	0.97
6200	管理費用		79,844	3.02	70,681	2.87
6300	研發費用		47,455	1.79	44,311	1.80
6900	營業損失		(18,876)	(0.71)	(2,132)	(0.09)
7100	營業外收入及利益		520,521	19.69	103,672	4.22
7110	利息收入		162	0.01	106	-
7121	採權益法認列之投資收益(淨額)	二及四.7	-	-	91,800	3.74
7130	處分固定資產利益	二及五.6	-	-	421	0.02
7140	處分投資利益	四.6	434,432	16.43	-	-
7160	兌換利益淨額		61,752	2.34	-	-
7210	租金收入	五.7	24	0.00	394	0.02
7250	壞帳轉回利益		-	-	5,200	0.21
7480	其他收入		24,151	0.91	5,751	0.23
7500	營業外費用及損失		286,964	10.86	40,384	1.64
7510	利息費用		14,160	0.54	9,571	0.39
7521	採權益法認列之投資損失(淨額)	二及四.7	265,516	10.04	-	-
7530	處分固定資產損失	二及五.6	191	0.01	-	-
7560	兌換損失淨額	二	-	-	30,257	1.23
7630	減損損失	二及四.8	5,591	0.21	-	-
7640	金融資產評價損失	二及四.2	1,506	0.06	294	0.01
7880	其他損失		-	-	262	0.01
7900	本期稅前淨利		214,681	8.12	61,156	2.49
8110	所得稅費用	二及四.18	(46,451)	(1.76)	(7,766)	(0.32)
9600	本期淨利		\$168,230	6.36	\$53,390	2.17
9950	基本每股盈餘(元)	二及四.19				
	稅前淨利		\$1.27		\$0.41	
	所得稅費用		(0.27)		(0.05)	
	本期淨利		\$1.00		\$0.36	

(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

中華民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十九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	金融商品 未實現損益	未實現重估 增 值	合 計
民國九十九年一月一日餘額	\$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		21,964	4,500					4,500
現金增資預收股款			(10)					21,964
未按持股比例認列長期股權投資								(10)
備供出售金融資產未實現損益				53,390		578,490		578,490
民國九十九年度淨利					(50,743)			53,390
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註)				(492,474)	(46,938)	578,490	13,139	1,614,389
民國九十九年十二月三十一日餘額	1,480,740	21,964	59,468					307,212
現金增資預收股款		307,212						-
現金增資轉換普通股	200,000	(329,176)	129,176					150,000
私募現金增資	96,154		53,846					(496,208)
備供出售金融資產未實現損益				168,230		(496,208)		168,230
民國一〇〇〇年度淨利					77,364			77,364
外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動(註)				\$(324,244)	\$30,426	\$82,282	\$13,139	\$1,820,987
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額	\$1,776,894	\$-	\$242,490					

(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：楊壁紅

臺龍電子股份有限公司

現金流量表

中華民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及中華民國九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$168,230	\$53,390
調整項目：		
各項攤提	728	417
折舊費用	21,279	18,777
處分投資收益	(434,432)	-
備供出售金融資產取得之現金股利	-	8,941
以成本衡量金融資產減損損失	5,591	-
以成本衡量金融資產減資損失	-	19
權益法認列之投資損失(利益)淨額	265,516	(91,800)
聯屬公司間未實現利益	7,134	9,728
聯屬公司間已實現利益	(9,728)	(4,512)
處分固定資產淨損失(利益)	191	(421)
出租資產之折舊費用	-	243
閒置資產跌價回升利益	(17)	(68)
現金增資員工認股權	-	4,500
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	5,527	(9,706)
應收票據	(459)	33
應收帳款	199,394	99,316
應收關係人款項	(82,625)	9,119
其他應收關係人款項	(1,047)	-
存貨	29,490	1,405
預付款項	27	(1,163)
遞延所得稅資產—流動	11,672	11,166
其他流動資產	(11,349)	(3,136)
遞延所得稅資產—非流動	(8,500)	(3,400)
應付票據	(4,817)	(11,128)
應付帳款	(133,856)	39,934
應付關係人款項	(23,520)	(140,023)
應付所得稅	40,835	-
應付費用	3,961	2,798
其他流動負債	909	(37,906)
遞延所得稅負債—流動	2,435	-
應計退休金負債	(331)	(963)
營業活動之淨現金流入(出)	52,238	(44,440)

(轉下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量		
購買長期投資	(738,836)	(82,404)
處分備供出售金融資產價款	557,554	-
購買備供出售金融資產	-	(180,360)
處分固定資產價款	2,792	3,247
購置固定資產價款	(12,145)	(24,171)
存出保證金增加	(39)	-
遞延費用增加	(685)	(353)
受限制資產一流動減少(增加)	10,865	(17,373)
其他應收關係人款項增加	(266,420)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(446,914)</u>	<u>(301,414)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(64,591)	274,582
存入保證金減少	-	(331)
現金增資	457,212	21,964
融資活動之淨現金流入	<u>392,621</u>	<u>296,215</u>
本期現金及約當現金減少數	(2,055)	(49,639)
期初現金及約當現金餘額	142,939	192,578
期末現金及約當現金餘額	<u>\$140,884</u>	<u>\$142,939</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$14,349	\$9,027
本期支付所得稅	\$829	\$-
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	\$77,364	\$(50,743)
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)

(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
中華民國一〇〇年十二月三十一日
及中華民國九十九年十二月三十一日
(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100年12月31日止，實收股本為1,776,894仟元。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及玻璃之製造加工及買賣業務。

本公司於民國100年及99年12月31日之員工人數分別為166人及147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. 應收款項之減損評估

本公司民國 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損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款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。

本公司民國 100 年 1 月 1 日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

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. 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。

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。

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)

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。

主要資產耐用年數如下：

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

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. 法定盈餘公積及資本公積

(1) 資本公積

依公司法規定，公司無虧損者，始得將資本公積(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)之全部或部分撥充為資本，惟依民國 101 年 1 月 4 日公布修訂之公司法規定，亦可將前述性質之資本公積予以分配現金。

(2) 法定盈餘公積

依公司法規定，應就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止。

依民國101年1月4日新公佈之公司法修正修文，法定盈餘公積得用於公司彌補虧損；在公司無虧損時，得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給新股或現金，惟以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

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。

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)

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。

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。

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)

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(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。

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。

18. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

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)

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國100年度之淨利無重大影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，對本公司部門資訊無重大影響。
3. 本公司依民國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年度之淨利減少2,660仟元，每股盈餘減少0.02元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	100.12.31	99.12.31
庫存現金	\$200	\$200
支票存款	3,163	1,340
活期存款	137,521	141,399
合計	\$140,884	\$142,939

2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	100.12.31	99.12.31
基金	\$4,179	\$9,706

3. 備供出售金融資產－流動

	100.12.31			99.12.31		
	成	本	合 計	成	本	合 計
國內上市股票	\$48,297	\$82,282	\$130,579	\$171,419	\$578,490	\$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。

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)

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) 截至民國100年及99年12月31日，本公司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82,282仟元及578,490仟元。

(3) 另本公司於民國100年度出售備供出售金融資產產生處分利益434,432仟元。

4. 應收票據淨額

	100.12.31	99.12.31
應收票據	\$4,288	\$3,829
減：備抵呆帳	(3,639)	(3,639)
應收票據淨額	\$649	\$190

5. 應收帳款淨額

	100.12.31	99.12.31
應收帳款總額	\$168,168	\$233,390
設定擔保應收帳款	224,099	380,747
應收帳款	392,267	614,137
減：備抵呆帳	(6,042)	(6,042)
備抵銷貨退回及折讓	(960)	(23,436)
應收帳款淨額	\$385,265	\$584,659

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七.1。

6. 存貨淨額

	100.12.31	99.12.31
商 品	\$6,614	\$233
製 成 品	902	3,696
半 成 品	435	419
原 料	30,571	64,401
物 料	194	195
合 計	38,716	68,944
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,500)	(3,238)
存貨淨額	\$36,216	\$65,706

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)

本公司民國100年度及99年度之營業成本包括存貨跌價回升利益分別為738仟元及0仟元。本期產生存貨跌價回升利益係將部分呆滯及不良品予以報廢所致。

7. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	100.12.31			99.12.31		
	股數	帳面金額	持股%	股數	帳面金額	持股%
Gold Record Investments Limited (Samoa)	25,290,617	\$367,495	96.91	25,290,617	\$357,441	96.91
Hexel Electronic Limited	49,009,990	205,408	99.99	49,009,990	206,564	99.99
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	6,764,530	135,481	65.74	6,764,530	133,404	65.74
欣龍投資(股)公司	2,400,000	58,990	100.00	2,400,000	58,473	100.00
Chen Han Holding Ltd.	10,030,000	109,759	100.00	-	-	-
Radiant Team Ltd.	29,500,000	244,837	100.00	-	-	-
<u>預付投資款：</u>						
Gold Record Investments Limited (Samoa)		20,238			-	
Chen Han Holding Ltd.		226,115			63,272	
Radiant Team Ltd.		1,515			-	
合計		<u>\$1,369,838</u>			<u>\$819,154</u>	

(1) 本公司民國100年度及99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(損失)利益及累計換算調整數金額如下：

	100年度	99年度
Gold Record Investments Limited (Samoa)	\$(22,652)	\$55,891
Hexel Electronic Limited	(9,479)	(2,699)
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	(9,751)	23,879
欣龍投資(股)公司	(4,609)	11,139
Chen Han Holding Ltd.	(203,166)	-
Radiant Team Ltd.	(15,859)	-
超寶光電科技(股)公司	-	3,590
合計	<u>\$(265,516)</u>	<u>\$91,800</u>
	100年度	99年度
累計換算調整數	<u>\$77,364</u>	<u>\$(50,743)</u>

(2) 民國100年度及99年度本公司因順流交易發生淨已(未)實現銷貨毛利分別為2,594仟元及(5,216)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)

(3) 本公司於民國 99 年度現金增資 Gold Strategy Holdings Limited (Samoa) 為 19,131 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為 10 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%。

截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司對 Gold Strategy Holdings Limited (Samoa) 之綜合持股比例皆為 99.82%。

(4) 本公司於民國 100 年 9 月經董事會決議通過，擬經由 Gold Record Investments Limited (Somoa) 間接投資東莞華龍電子有限公司 20,238 仟元，截至民國 100 年 12 月 31 日該投資款尚未完成股本變更登記作業，帳列預付投資款。

(5) 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，截至民國 100 年 12 月 31 日已投資 552,067 仟元，惟部分投資 226,115 仟元尚未完成股本變更登記作業，仍帳列預付投資款。

(6) 本公司為強化產業面之多元性發展，於民國 100 年 7 月董事會決議通過，擬經由薩摩亞(Samoa)設立華添有限公司(Radiant Team Ltd.)持 100% 股權，並轉投資光橋資源有限公司(Brightbridge Resources Ltd.)持 100% 股權，間接投資吳江廣橋光電有限公司持 57% 股權，截至民國 100 年 12 月 31 日已投資 259,802 仟元，惟部份投資 1,515 仟元尚未完成股本變更登記作業，仍帳列預付投資款。

8. 以成本衡量之金融資產－非流動

股 票	股 數	100.12.31		99.12.31	
		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(註)	409,090	4,091	4.09	4,091	4.09
超寶光電科技(股)公司	3,620,000	41,093	-	41,093	15.74
減：累計減損		(12,635)		(7,044)	
合 計		\$39,593		\$45,184	

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。

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) 本公司之被投資公司日昇生物科技(股)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)公司，因營運狀況不佳，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，另於民國 100 年度提列累計減損 4,091 仟元。
- (3) 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%，帳列「採權益法之長期股權投資」。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，故本公司 99 年度依該公司經會計師查核之財務報表認列投資收益 3,590 仟元，帳列餘額 41,093 仟元，轉列「成本衡量之金融資產－非流動」。因該公司民國 100 年度營運狀況不佳，本公司於民國 100 年度對其提列累計減損 1,500 仟元。

9. 固定資產

(1) 土地

	100.12.31	99.12.31
土地原始取得成本	\$23,753	\$23,753
重估增值	13,139	13,139
合 計	\$36,892	\$36,892

土地明細如下：

土地位置標示	面積持分	100.12.31	99.12.31
五股鄉五工段 22 地號	975.97 平方公尺	\$36,892	\$36,892

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

	100.12.31		99.12.31	
	成 本	累計折舊	成 本	累計折舊
建築設備	\$40,351	\$32,220	\$39,300	\$30,167
機器設備	106,086	54,329	89,752	38,680
生財設備	7,536	3,636	6,062	2,721
什項設備	1,111	909	1,155	562
預付設備款	1,011	-	12,962	-
合 計	\$156,095	\$91,094	\$149,231	\$72,130

(3) 上項固定資產提供借款擔保情形，請參閱財務報表附註六。

(4) 民國 100 年度及 99 年度固定資產皆無應利息資本化之情事。

10. 短期借款

貸款銀行	借款性質	100.12.31	
		利率區間(%)	金 額
中國信託	抵押借款	浮動利率	\$132,000
中國信託	信用借款	"	30,000
合作金庫	信用借款	"	22,000
台灣中小企銀	抵押借款	"	285,000
台新銀行	抵押借款	"	40,000
合 計			\$509,000

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	浮動利率	\$245,000
合作金庫	信用借款	"	22,000
台灣中小企銀	抵押借款	"	145,000
台灣中小企銀	信用狀借款	"	56,205
安泰商業銀行	信用借款	"	30,000
台新銀行	信用狀借款	"	4,131
台新銀行	抵押借款	"	71,255
合 計			\$573,591

上項借款提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

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)

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 100 年度及 99 年度完成以民國 100 年及 99 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 100 年度及 99 年度淨退休金成本，其組成項目如下：

	100 年度	99 年度
服務成本	\$410	\$351
利息成本	992	753
退休基金資產預期報酬	(53)	(155)
過渡性淨給付義務攤銷數	1,621	828
淨退休金成本	<u>\$2,970</u>	<u>\$1,777</u>

(2) 民國 100 年及 99 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：

	100.12.31	99.12.31
既得給付義務	\$19,363	\$15,207
非既得給付義務	16,985	15,695
累積給付義務	36,348	30,902
未來薪資增加之影響數	2,717	18,710
預計給付義務	39,065	49,612
退休基金資產之公平價值	(5,969)	(2,647)
提撥狀況	33,096	46,965
未認列過渡性淨給付義務	(3,917)	(4,896)
未認列退休金(損失)利益	(3,957)	(16,516)
補列之應計退休金負債	5,157	2,702
應計退休金負債	<u>\$30,379</u>	<u>\$28,255</u>

(3) 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日專戶儲存台灣銀行之退休金餘額分別為 5,969 仟元及 2,647 仟元。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止本公司職工退休辦法之員工既得給付為 25,228 仟元及 19,775 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 100 年度及 99 年度依上述條例規定提撥之金額分別為 3,350 仟元及 2,686 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)

(5) 主要精算假設如下：

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

12. 股本

- (1) 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。
- (2) 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，上項增資案業經主管機關核准在案，並已辦理變更登記。
- (3) 本公司於民國100年9月15日股東會決議通過，以私募方式發行普通股18,000仟股辦理現金增資，每股面額10元。本案於民國100年10月7日經董事會決議辦理第一次私募現金增資普通股9,615仟股，私募價格每股為15.6元，私募金額為150,000仟元，以民國100年10月7日為增資基準日並已完成變更登記。
- (4) 本公司截至民國100年12月31日實收股本為1,776,894仟元，分為177,689仟股，每股面額10元，均為普通股。

13. 資本公積

	100.12.31	99.12.31
未按持股比例認列長期投資股權投資	\$43,137	\$43,137
註銷庫藏股票	806	806
股票發行溢價	195,910	11,025
其 他	2,637	4,500
合 計	\$242,490	\$59,468

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)

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。

民國 99 年度現金增資員工認股權之相關資訊如下：

民國 99 年度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	(1,242)	16.5
本期放棄	(1,758)	16.5
本期剩餘	-	
本期給與之每股認股權利加權平均公平價值	<u>\$1.5</u>	

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	%

民國 99 年現金增資之員工認股權所認列之酬勞成本為 4,500 仟元，並就員工參與增資部分 1,863 仟元認列資本公積－發行股票溢價，員工放棄認股部分 2,637 仟元認列資本公積－其他。

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。

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。
- (3) 本公司於民國 100 年 6 月 22 日經股東會決議，以民國 99 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：

	100 年度	99 年度
商品買賣收入	\$2,103,538	\$1,851,092
自製產品銷售收入	546,269	697,094
加工收入	64,049	9,031
合 計	2,713,856	2,557,217
減：銷貨退回及折讓	(69,681)	(93,766)
營業收入淨額	\$2,644,175	\$2,463,451

17. 本公司民國 100 年度及 99 年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	100 年度			99 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	\$39,920	\$80,599	\$120,519	\$37,891	\$67,268	\$105,159
薪資費用	35,279	70,373	105,652	33,937	59,452	93,389
勞健保費用	2,006	4,799	6,805	1,558	3,792	5,350
退休金費用	1,539	4,781	6,320	966	3,497	4,463
其他用人費用	1,096	646	1,742	1,430	527	1,957
折舊費用	6,316	14,963	21,279	7,286	11,491	18,777
攤銷費用	-	728	728	-	417	417

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)

18. 所得稅

(1) 本公司依民國99年6月15日新公布之所得稅法修正條文，自民國99年度起適用之所得稅稅率改為17%。

(2) 民國100年及99年12月31日遞延所得稅資產及負債明細如下：

	100.12.31	99.12.31
A. 遞延所得稅資產總額	\$214,674	\$185,528
B. 備抵遞延所得稅資產總額	(201,398)	\$(170,456)
C. 遞延所得稅負債總額	\$(3,811)	\$-

D. 產生遞延所得稅資產之可減除(應課稅)暫時性差異如下：

	100.12.31	99.12.31
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$2,500	\$3,238
備抵呆帳	\$4,890	\$3,502
未實現銷貨折讓及退回	\$960	\$23,436
未實現退休金費用	\$27,584	\$27,916
未實現兌換(利益)損失	\$(22,419)	\$28,740
投資及研發費用抵減	\$7,461	\$16,909
聯屬公司間未實現利益	\$7,133	\$9,728
權益法認列國外投資損失	\$738,087	\$477,180
減損損失	\$21,719	\$16,129
虧損扣抵	\$416,027	\$401,992
閒置資產跌價損失	\$-	\$17

	100.12.31	99.12.31
(3) 遞延所得稅資產—流動	\$8,073	\$11,672
備抵遞延所得稅資產—流動	(6,697)	-
遞延所得稅負債—流動	(3,811)	-
淨遞延所得稅資產(負債)—流動	\$(2,435)	\$11,672
(4) 遞延所得稅資產—非流動	\$206,601	\$173,856
備抵遞延所得稅資產—非流動	(194,701)	(170,456)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$11,900	\$3,400

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) 本公司應付所得稅計算如下：

	100 年度	99 年度
稅前淨利	\$214,681	\$61,156
備抵呆帳超限(迴轉數)及未實現銷貨折讓及退回	(21,088)	(63,551)
依權益法認列投資損失(利益)	265,516	(91,800)
閒置資產跌價回升利益	(17)	(68)
存貨跌價回升利益	(738)	-
未實現退休金費用	(332)	(963)
聯屬公司間未實現利益	7,134	9,728
聯屬公司間已實現利益	(9,728)	(4,512)
未實現兌換損益淨額	(51,160)	17,189
處分投資利益	(434,432)	-
股利收入	-	8,941
減損損失	5,591	-
其他調整項目	573	380
估計課稅所得額	<u>\$ (24,000)</u>	<u>\$ (63,500)</u>
依據課稅所得額估列之應納稅額	\$-	\$-
加：未分配盈餘加徵10%之營所稅	-	-
應納基本稅額	40,843	-
估計當期所得稅費用	40,843	-
減：暫繳及扣繳稅額	(8)	11
應付(收)所得稅	<u>\$40,835</u>	<u>\$ (11)</u>
項 目	100年度	99年度
課稅所得額	\$(24,000)	\$(63,500)
加：停徵之證券交易所得	434,432	-
基本所得額	410,432	(63,500)
減：基本稅額扣除	(2,000)	(2,000)
乘：基本稅額	10%	10%
最低稅負	40,843	-
所得稅應納稅額	-	-
應納基本稅額	<u>\$40,843</u>	<u>\$-</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)

	100 年度	99 年度
(6) 所得稅費用之構成項目：		
應納所得稅費用	\$-	\$-
基本稅額所得稅費用	40,843	-
暫時性差異所產生之遞延所得稅費用(利益)		
存貨跌價及呆滯損失	125	-
備抵呆帳	(236)	3,781
聯屬公司間未實現損益	441	(1,043)
未實現兌換損益	8,697	(3,438)
未實現退休金費用	56	192
權益法認列國外淨投資損益	(44,354)	15,414
減損損失	(950)	378
未實現銷貨折讓	3,821	12,610
閒置資產跌價回升利益	3	14
虧損扣抵	(2,386)	(12,701)
投資及研發費用抵減	9,449	(3,458)
備抵評價	30,942	(6,643)
遞延所得稅資產/負債稅率變動影響數	-	2,660
所得稅費用	<u>\$46,451</u>	<u>\$7,766</u>

(7) 兩稅合一相關資訊內容如下：

	100.12.31	99.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$2,462</u>	<u>\$2,462</u>

	99 年度	98 年度
預計(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：

	100.12.31	99.12.31
87年度以後	<u>\$(324,244)</u>	<u>\$(492,474)</u>

(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98年度。

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) 截至民國100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
97	5,441	-	5,441	101年
98	2,020	-	2,020	102年
合計	\$7,461	\$-	\$7,461	

- (11) 截至民國100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
94年	56,453	(21,782)	34,671	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	68,010	-	68,010	109年
100年	24,000	-	24,000	110年
合計	\$437,809	\$(21,782)	\$416,027	

19. 基本每股盈餘

	100年度	99年度
稅前淨利	\$214,681	\$61,156
所得稅費用	(46,451)	(7,766)
本期淨利	\$168,230	\$53,390
加權平均流通在外普通股股數	169,025 仟股	148,074 仟股
	100年度	99年度
每股淨利(元)		
稅前淨利	\$1.27	\$0.41
所得稅費用	(0.27)	(0.05)
本期淨利	\$1.00	\$0.36

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：

	100 年度	99 年度
期初流通在外股數	148,074 仟股	148,074 仟股
現金增資	20,951	-
加權平均流通在外股數	169,025 仟股	148,074 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
Hexel Electronic Limited	本公司之子公司
欣龍投資(股)公司	本公司之子公司
台龍電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司
TGI Solution Ltd.	本公司之孫公司
Brightbridge Resources Ltd.	本公司之孫公司
超寶光電科技(股)公司	本公司總經理為該公司董事長(自民國100年10月上任)
宏宇光學科技(股)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)
劉明龍等共 7 人	為本公司之董事
施憲雄等共 3 人	為本公司監察人
王世雄等共 7 人	為本公司之副總經理以上之管理階層

(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

	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
Hexel Electronic Limited	\$2,953	0.11	\$1,979	0.08

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，請參閱財務報表附註十.4。

2. 進 貨

	100 年度		99 年度	
	金 額	%	金 額	%
Hexel Electronic Limited	\$1,526,180	63.86	\$1,504,494	66.46
台龍電子(昆山)有限公司	-	-	2,534	0.11
超寶光電科技(股)公司	2,812	2.18	-	-
	(註)			
合 計	\$1,528,992	66.04	\$1,507,028	66.57

- (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。

(註)：係自民國 100 年 10 月認列為關係人後之進貨金額。

3. 應收關係人款項淨額

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
Hexel Electronic Limited	\$82,625	100.00	\$-	-

4. 其他應收關係人款項

	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%
Hexel Electronic Limited	\$1,171	0.44	\$124	98.41
欣龍投資股份有限公司	2	-	2	1.59
TGI Solution Ltd.	205,870	76.93	-	-
Brightbridge Resources Ltd.	60,550	22.63	-	-
合 計	\$267,593	100.00	\$126	100.00

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

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
Hexel Electronic Limited	\$-	-	\$34,911	100.00
超寶光電科技(股)公司	11,391	100.00	-	-
合計	\$11,391	100.00	\$34,911	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. 財產交易

關係人名稱	科目	100年度		
		帳面價值	出售價款	處分(損)益
Hexel Electronic Limited	機器設備等	\$2,965	\$2,792	\$(173)

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)

7. 租金收入

出租人	承租人	期間	標的物	100年度	99年度
本公司	Hexel Electronic Limited	98.09.01- 99.01.31	機器設備	\$-	\$306
本公司	欣龍投資股份有限公司	100.01.01- 100.12.31	台北辦公室	24	24
本公司	宏宇光學科技股份有限公司	98.10.01- 99.06.10	台北辦公室	-	64
合計				\$24	\$394

8. 資金融通

關係人名稱	100.12.31		99.12.31	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
<u>其他應收關係人款項</u>				
TGI Solution Ltd.	\$298,704	\$205,870	\$-	\$-
Brightbridge Resources Ltd.	60,550	60,550	-	-
合計	\$359,254	\$266,420	\$-	\$-

上項資金融通款項，並未計息。

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	100 年度	99 年度
薪資、獎金、業務執行費用及紅利	\$13,170	\$9,857

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100年及99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	100.12.31	99.12.31	抵質押機構	用 途
土 地	\$36,892	\$36,892	台灣中小企銀	短期借款
房屋及建築	6,009	7,315	"	"
受限制資產—流動	-	5,913	彰化銀行	信用狀借款
受限制資產—流動	13,051	18,003	中國信託、台新銀行及上海銀行	抵押借款
應收帳款	224,099	380,747	中國信託	抵押借款
合 計	<u>\$280,051</u>	<u>\$448,870</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國100年12月31日止，本公司計有下列承諾及或有負債：

1. 本公司截至民國100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7,402仟元(折合新台幣224,099仟元)，本公司取得之融資金額為新台幣162,000仟元。

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)

2. 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	100.12.31	
	原幣(仟元)	新台幣
Hexel Electronic Limited	美金7,500	\$227,063
Gold Record Investments Limited (Samoa)	美金1,000	30,275
吳江均龍電子科技有限公司	美金3,000	90,825
合 計		\$348,163

3. 本公司所承租之營業場所及員工宿舍，截至民國100年12月31日止，未來應付租金合計數如下：

期 間	金 額
100.09-101.09	\$620

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

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。

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 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，故本公司未採用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 100 年度及 99 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 87.52%及 86.24%。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。

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	100.12.31		99.12.31	
	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	\$140,884	\$140,884	\$142,939	\$142,939
公平價值變動列入損益之金融資產	4,179	4,179	9,706	9,706
備供出售金融資產—流動	130,579	130,579	749,909	749,909
應收票據及款項(含應收關係人款項)	468,539	468,539	584,849	584,849
受限制資產—流動	13,051	13,051	23,916	23,916
以成本衡量之金融資產—非流動	39,593	39,593	45,184	45,184
<u>負 債</u>				
短期借款	509,000	509,000	573,591	573,591
應付票據及款項(含應付關係人款項)	177,534	177,534	339,727	339,727

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。
- 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	
	100.12.31	99.12.31	100.12.31	99.12.31
<u>金融資產</u>				
現金及約當現金	\$140,884	\$142,939	\$-	\$-
公平價值變動列入損益之金融資產	4,179	9,706	-	-
備供出售金融資產—流動	130,579	749,909	-	-
應收帳款及票據(含應收關係人款項)	-	-	468,539	584,849
受限制資產—流動	13,051	23,916	-	-
以成本法衡量之金融資產—非流動	-	-	39,593	45,184
<u>金融負債</u>				
短期借款	-	-	509,000	573,591
應付票據及帳款(含應付關係人帳款)	-	-	177,534	339,727

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) 利率風險

茲將本公司截至民國 100 年及 99 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

	100.12.31		99.12.31	
	1 年內	1 年以上	1 年內	1 年以上
現金及約當現金	\$137,521	\$-	\$141,399	\$-
銀行借款	(509,000)	-	(573,591)	-
受限制資產—流動	13,051	-	23,916	-

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. 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					
	100.12.31			99.12.31		
	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	\$19,723	30.275	\$597,114	\$24,339	29.08	\$707,317
日幣	28	0.3906	11	-	-	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	\$36,414	30.221	\$1,100,476	\$16,871	29.095	\$490,854
港幣	52,585	3.9062	205,408	55,185	3.7431	206,564
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$5,275	30.275	\$159,691	\$8,865	29.18	\$259,861
日幣	-	-	-	3,462	0.3562	1,233

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. 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：

	100 年度	99 年度
銷貨收入	\$1,072,011	\$950,691
銷貨成本	1,072,011	950,691

5. 為便於財務報表之比較，民國九十九年度之財務報表部份科目業經重分類。

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、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊。

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，均以新台幣千元為單位)

附表一、截至民國100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 (董事會核准額度)	實際撥貸 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 總高限額
												名稱	價值		
1	臺龍電子股份有限公司	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	其他應收 關係人 款項	\$60,960 (USD2,000千元)	\$60,550 (USD2,000千元)	\$-	-	營運資金	-	營業週轉	\$-	-	-	\$728,395 (本公司淨值之40%)	\$728,395 (本公司淨值之40%)
2	臺龍電子股份有限公司	TGI Solution Limited	其他應收 關係人 款項	298,704 (USD9,800千元)	205,870 (USD6,800千元)	205,870 (USD6,800千元)	-	營運資金	-	營業週轉	-	-	-	728,395 (本公司淨值之40%)	728,395 (本公司淨值之40%)
3	臺龍電子股份有限公司	Brightbridge Resources Limited	其他應收 關係人 款項	60,550 (USD2,000千元)	60,550 (USD2,000千元)	60,550 (USD2,000千元)	-	營運資金	-	營業週轉	-	-	-	728,395 (本公司淨值之40%)	728,395 (本公司淨值之40%)
4	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	吳江均龍電子科技 有限公司 (本公司之孫公司)	其他應收 關係人 款項	77,324 (USD2,600千元)	60,550 (USD2,000千元)	-	-	營運資金	-	營業週轉	-	-	-	728,395 (本公司淨值之40%)	728,395 (本公司淨值之40%)
5	TGI Solution Limited	蘇州宸瀚光電科技 有限公司 (本公司之孫公司)	其他應收 關係人 款項	298,704 (USD9,800千元)	205,870 (USD6,800千元)	205,870 (USD6,800千元)	3.00%	營運資金	-	營業週轉	-	-	-	728,395 (本公司淨值之40%)	728,395 (本公司淨值之40%)
6	Brightbridge Resources Limited	吳江廣橋光電 有限公司 (本公司之孫公司)	其他應收 關係人 款項	60,550 (USD2,000千元)	60,550 (USD2,000千元)	60,550 (USD2,000千元)	3.00%	營運資金	-	營業週轉	-	-	-	728,395 (本公司淨值之40%)	728,395 (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100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1)	\$910,494 (註3)	\$249,900 (美金8,500仟元)	\$227,063 (美金7,500仟元)	\$-	12.47%	\$910,494 (註2)
0	本公司	Gold Record Investments Limited (Samoa)	(註1)	\$910,494 (註3)	30,480 (美金1,000仟元)	30,275 (美金1,000仟元)	-	1.66%	910,494 (註2)
0	本公司	吳江均龍電子科技有限公司	(註1)	\$910,494 (註3)	91,440 (美金3,000仟元)	90,825 (美金3,000仟元)	-	4.99%	910,494 (註2)

(註1)直接持有普通股超過百分之五十之子公司。

(註2)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3)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，均以新台幣千元為單位)

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%	
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1)、(註2)
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	-	4.09	(註1)、(註3)、(註4)
超寶光電科技(股)公司	"	無	"	3,620,000	39,593	15.74	(註1)
合計					<u>\$39,593</u>		
TPK Holding Co., Ltd.	"	無	備供出售金融資產－流動	330,982	\$130,579	0.14	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	\$135,481	65.74	(註1)
Gold Record Investments Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	"	25,290,617	367,495	96.91	(註1)
Hexel Electronic Limited	"	本公司之子公司	"	49,009,990	205,408	99.99	(註1)
Chen Han Holding Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	"	10,030,000	109,759	100.00	(註1)
欣龍投資(股)公司	"	本公司之子公司	"	2,400,000	58,990	100.00	(註1)
Radiant Team Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	"	29,500,000	244,837	100.00	(註1)
Gold Record Investments Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	預付投資款		20,238		
Chen Han Holding Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	"		226,115		
Radiant Team Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	"		1,515		
合計					<u>\$1,369,838</u>		
寶來巴西指數基金	基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	300,000	2,271	-	市價
寶來印度指數基金	"	"	"	300,000	1,908	-	"
合計					<u>\$4,179</u>		

註1：因無客觀之市價資訊，故以單位淨值列示。

註2：原始投資成本為7,044仟元，已提列減損損失7,044仟元。

註3：原始投資成本為4,091仟元，已提列減損損失4,091仟元。

註4：該公司董事長自民國99年6月解任。

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%		
Gold Record Investments Limited (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	\$170,812 (美金5,642仟元)	100.00	\$170,812 (美金5,642仟元)	註1
"	東莞華龍電子有限公司	"	"	"	人民幣 144,498仟元	229,818 (美金7,591仟元)	100.00	229,818 (美金7,591仟元)	"
"	"	"	"	預付投資款	-	20,254 (美金669仟元)	100.00	-	"
"	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	"	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	593,910股	11,838 (美金391仟元)	5.77	11,838 (美金391仟元)	"
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	214,347 (美金7,080仟元)	100.00	214,347 (美金7,080仟元)	"
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	58,448	28.49	58,448	"
Chen Han Holding Limited (Samoa)	TGI Solution Limited	股權證明	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	港幣 77,857仟元	108,415 (美金3,581仟元)	100.00	108,415 (美金3,581仟元)	"
"	"	"	"	預付投資款	-	227,062 (美金7,500仟元)	100.00	-	"
TGI Solution Limited	蘇州宸瀚光電科技有限公司	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 113,726仟元	108,824 (港幣 27,923仟元)	100.00	108,824 (港幣 27,923仟元)	"
"	"	"	"	預付投資款	-	227,139 (港幣 58,281仟元)	100.00	-	"
Radiant Team Limited (Samoa)	Brightbridge Resources Limited	股權證明	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	美金 8,633仟元	244,834 (美金 8,087仟元)	100.00	244,834 (美金 8,087仟元)	"
Brightbridge Resources Limited	吳江廣橋光電有限公司	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 54,335仟元	244,834 (美金 8,087仟元)	57.00	244,834 (美金 8,087仟元)	"

註1：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，均以新台幣千元為單位)

附表四、累積買進或賣出同一有價證券達揭露標準者

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	
臺龍電子(股)公司	Chen Han Holding Limited (Samoa)	採權益法之長期股權投資	增資	-	2,030	\$63,272 (註3)	8,000	\$222,680 16,974 (註2)	\$203,167 (註1)	19,530	\$335,874 (註5)	
"	Radiant Team Limited (Samoa)	"	"	-	-	-	9,500	226,115 (註3)	15,859 (註1)	29,500	246,352 (註6)	
Chen Han Holding Limited (Samoa)	TGI Solution Limited	"	"	-	2,000	USD2,000仟元	8,000	258,287 2,409 (註2) 1,515 (註3)	USD6,827仟元 (註1)	17,500	USD11,081仟元	
TGI Solution Limited	蘇州宸瀚光電有限公司	"	"	-	13,336	HKD15,518仟元	52,642	USD408仟元 (註2) USD7,500仟元 (註3)	HKD52,943仟元 (註1)	113,726	HKD86,204仟元	
Radiant Team Limited (Samoa)	Brightbridge Resources Limited	"	"	-	-	-	47,718	HKD62,339仟元 HKD3,009仟元 (註2) HKD58,281仟元 (註3)	USD534仟元 (註1) USD12仟元 (註2)	8,633	USD8,087仟元	
Brightbridge Resources Limited	吳江廣橋光電有限公司	"	"	-	-	-	8,633	USD8,633仟元	USD534仟元 (註1) USD12仟元 (註2)	8,633	USD8,087仟元	
臺龍電子(股)公司	TPK Holding Co., Ltd.	備供出售金融資產—流動	-	-	1,118,936股	171,419	36,046股 (註4)	-	123,122	824,000股	434,432	48,297

註1：依權益法認列。

註2：累積換算調整數。

註3：帳列預付投資款。

註4：取得股票股利。

註5：帳列採權益法之長期股權投資109,759仟元及預付投資款226,115仟元。

註6：帳列採權益法之長期股權投資244,837仟元及預付投資款1,515仟元。

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，均以新台幣千元為單位)

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	\$1,526,180 (註)	63.86%	180天	詳附註五(二).2	-	-	
Hexel Electronic Limited	臺龍電子(股)公司	即本公司	銷貨	2,637,222 (HKD690,336千元)	62.08%	180天	詳附註五(二).1	-	-	
"	"	"	進貨	1,098,951 (HKD287,668千元)	26.33%	180天	詳附註五(二).2	(83,793) (HKD21,500千元)	33.80%	
"	吳江均龍電子科技有限公司	本公司之孫公司	進貨	1,960,082 (註1) (HKD513,084千元)	46.97%	60天	-	-	-	
"	"	"	銷貨	368,838 (註1) (HKD96,549千元)	8.68%	180天	-	96,944 (HKD24,875千元)	20.79%	
"	台龍電子(昆山)有限公司	"	銷貨	784,002 (註2) (HKD205,223千元)	18.46%	90天	-	276,248 (HKD70,882千元)	59.24%	
"	東莞華龍電子有限公司	"	進貨	617,401 (註3) (HKD161,615千元)	14.79%	180天	-	(82,288) (HKD21,114千元)	33.19%	
"	"	"	銷貨	294,619 (註3) (HKD77,121千元)	6.94%	90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	1,972,953 (RMB427,791千元)	77.20%	60天	-	-	-	
"	"	"	進貨	378,006 (RMB81,962千元)	18.88%	180天	-	(94,684) (RMB19,685千元)	18.85%	
"	台龍電子(昆山)有限公司	本公司之孫公司	進貨	799,515 (RMB173,357千元)	39.94%	120天	-	(233,927) (RMB48,634千元)	46.57%	
台龍電子(昆山)有限公司	吳江均龍電子科技有限公司	"	銷貨	798,664 (RMB173,173千元)	69.12%	120天	-	241,222 (RMB50,151千元)	81.76%	
"	Hexel Electronic Limited	本公司之子公司	進貨	792,765 (RMB171,894千元)	90.76%	90天	-	(276,545) (RMB57,495千元)	93.45%	
東莞華龍電子有限公司	"	"	銷貨	620,584 (RMB134,560千元)	89.39%	180天	-	82,376 (RMB17,126千元)	63.10%	
"	"	"	進貨	296,456 (RMB64,280千元)	60.83%	90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1,072,011千元。
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HKD95,630千元。
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HKD205,225千元。
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HKD77,121千元。

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	\$276,248 (HKD 70,882仟元)	9.26	\$-	-	\$110,737 (HKD 28,467仟元)	\$-
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	241,222 (RMB 50,151仟元)	3.37	-	-	18,240 (RMB 3,800仟元)	-

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，均以新台幣千元為單位)

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		股數	期末持有比率	帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	上期末						
臺龍電子(股)公司	Gold Record Investments Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	\$644,775 (USD19,791千元)	\$644,775 (USD19,791千元)	25,290,617	96.91%	\$367,495	\$(20,415)	\$(22,652)	
	Hexel Electronic Limited	香港	各種電子零件買賣	204,803 (HKD48,772千元)	204,803 (HKD48,772千元)	49,009,990	99.99%	205,408	(10,551)	(9,479)	
	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	276,379 (USD8,450千元)	276,379 (USD8,450千元)	6,764,530	65.74%	135,481	(16,075)	(9,751)	
	欣龍投資(股)公司	台灣	投資事業	24,000	24,000	2,400,000	100.00%	58,990	(4,609)	(4,609)	
	Chen Han Holding Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	295,952 (USD10,030千元)	-	10,030,000	100.00%	109,759	(203,167)	(203,166)	
	Radiant Team Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	258,287 (USD8,633千元)	-	29,500,000	100.00%	244,837	(15,859)	(15,859)	
	Gold Record Investments Limited (Samoa)	大陸	變壓器及背光模組之產銷業務	120,679	120,679	人民幣44,435千元	100.00%	170,812 (USD5,642千元)	(24,312) (USD-819千元)	(24,312) (USD-819千元)	
	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	454,671	434,433	人民幣144,498千元	100.00%	250,072 (USD8,260千元)	6,056 (USD204千元)	6,056 (USD204千元)	
	Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	19,442 (USD594千元)	19,442 (USD594千元)	593,910	5.77%	11,838 (USD391千元)	(16,075) (USD-542千元)	(920) (USD-31千元)	
	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	人民幣103,913千元	100.00%	214,347 (USD7,080千元)	(15,585) (USD-525千元)	(15,585) (USD-525千元)	
	欣龍投資(股)公司	薩摩亞	投資事業	23,309 (USD728千元)	23,309 (USD728千元)	2,931,570	28.49%	58,448	(16,075)	(4,580)	
	Chen Han Holding Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	295,010 (USD10,000千元)	-	港幣77,857千元	100.00%	335,477 (USD11,081千元)	(202,659) (USD-6,827千元)	(202,659) (USD-6,827千元)	
	TGI Solution Limited	大陸	Cover Lens	521,125	-	人民幣113,726千元	100.00%	335,963 (HKD86,204千元)	(202,253) (HKD-52,943千元)	(202,253) (HKD-52,943千元)	
	Radiant Team Limited (Samoa)	薩摩亞	投資事業	258,287 (USD8,633千元)	-	美金8,633千元	100.00%	244,834 (USD8,087千元)	(15,852) (USD-534千元)	(15,852) (USD-534千元)	
	Brightbridge Resources Limited	大陸	面板加工與模組組裝之產銷業務	258,287 (USD8,633千元)	-	人民幣54,335千元	57.00%	244,834 (USD8,087千元)	(27,815) (USD-937千元)	(15,852) (USD-534千元)	

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)

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 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 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%	\$24,312 (USD-819仟元)	\$170,812 (USD5,642仟元)	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	632,209 (人民幣 144,498仟元)	(註1) (註3)	434,433	20,238	-	454,671	96.91%	6,056 (USD204仟元)	229,818 (USD7,591仟元)	無
吳江均龍電 子科技有限 公司	背光模組之 產銷業務	469,838 (人民幣 103,913仟元)	(註1) (註3)	282,226	-	-	282,226	99.99%	(15,585) (USD-525仟元)	214,347 (USD7,080仟元)	無
蘇州宸瀚光 電科技有限 公司	Cover Lens	522,067 (人民幣 113,726仟元)	(註1)	62,330	458,795	-	521,125	100.00%	(142,948) (HKD-37,419仟元)	226,172 (HKD58,033仟元)	無
吳江廣橋光 電有限公司	面板加工與模組 組裝之產銷業務	1,819,786 (人民幣 378,279仟元)	(註1)	-	258,287	-	258,287	57.00%	(15,852) (HKD-534仟元)	224,834 (USD8,087仟元)	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%
\$1,691,914 (美金52,731仟元及港幣6,200仟元) (註6)	美金56,302仟元及港幣27,000仟元	(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(昆山)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：101年3月3日工知字第10100165540號函准函，有效期間101年2月24日至104年2月23日止。

註6：期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額1,691,914仟元，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。

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：

	100年度		100年12月31日	
	金額	%	金額	
進貨	\$583,668	24.42	\$94,187	應付款項
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：

	100年度		100年12月31日	
	金額	%	金額	
銷貨	\$164,467	6.22	\$76,514	應收款項
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。

(2) 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：

	100年度		100年12月31日	
	金額	%	金額	
進貨	\$77,288	3.23	\$6,227	應付款項
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：

	100年度		100年12月31日	
	金額	%	金額	
銷貨	\$636,465	24.07	\$257,856	應收款項
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)

(3) 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：

	100年度	
	金額	%
進貨	\$1,924,034	80.50
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：

	100年度	
	金額	%
銷貨	\$277,571	10.50
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：

	100年12月31日	
	帳面價值	售價
吳江均龍電子科技有限公司	\$2,965	\$2,792
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。		

吳江均龍電子科技有限公司

出賃(損)益

\$2,965

\$2,792

\$ (173)

(4) 本公司與蘇州宸瀚光電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：

	100年度	
	金額	%
進貨	\$41,332	1.73
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：

	100年度	
	金額	%
銷貨	\$18,430	0.70
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。

	100年12月31日
	金額
應付款項	\$183,697

	100年12月31日
	金額
應收款項	\$75,987

	100年12月31日
	金額
應付款項	\$5,769

	100年12月31日
	金額
應收款項	\$2,721

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，均以新台幣千元為單位)

(5)本公司與吳江廣橋光電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：

	100年度	
	金額	%
進貨	\$38,229	1.60
其交易條件與一般客戶無重大差異。		
②財產交易金額其所產生之損益：無。		
③票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。		
④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。		
⑤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。		

(6)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：

	100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	\$77,324	\$-	-
			\$-

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，均以新台幣千元為單位)

(7)本公司與蘇州宸瀚光電科技有限公司之交易透過TGI Soldtion Ltd.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：

100年12月31日				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息總額
蘇州宸瀚光電科技有限公司	\$298,704	\$205,870	3.00%	\$-

- 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。

(8)本公司與吳江廣橋光電有限公司之交易透過Brightbridge Resources Ltd.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：

100年12月31日				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息總額
吳江廣橋光電有限公司	\$60,550	\$60,550	3.00%	\$-

- 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

1.現金及約當現金明細表

民國100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	
銀行存款				
活期存款－台幣	台灣中小企銀 #67996	\$19,828		
"	中國信託 #15058	2,398		
"	台新銀行 #90056	1,473		
"	合作金庫 #924361	153		
"	其他(餘額小於100仟元者)	181		
活期存款－外幣	台灣中小企銀 #24543	60,115		
"	中國信託 #01774	46,903		
"	台新銀行 #60961	6,461		
"	其他(餘額小於100仟元者)	9		
支票存款	台灣中小企銀 #24546	3,153		
"	其他(餘額小於100仟元者)	10		
合 計			<u>140,684</u>	
			<u>\$140,884</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100年12月31日

單位：新台幣仟元

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	
基金									
寶來巴西指數基金		300	\$10	\$3,000		\$3,000	\$7.57	\$2,271	
寶來印度指數基金		300	10	3,000		3,000	6.36	1,908	
合 計				<u>\$6,000</u>		<u>\$6,000</u>		<u>\$4,179</u>	

臺龍電子股份有限公司

3. 備供出售金融資產變動明細表

民國100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	\$749,909	36,046	\$-	824,000	\$123,122	\$(496,208)	330,982	\$130,579	無	
				(註1)		(註2)					

註1: 發放股票股利。

註2: 本期出售。

臺龍電子股份有限公司

4.應收票據及應收帳款淨額明細表

民國100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	
峒鑫科技	"	383	
眾 福	"	265	
其 他	"	1	(占本科目餘額5%以下者)
合 計		4,288	
減：備抵呆帳		(3,639)	
淨 額		<u>\$649</u>	
<u>應收帳款淨額</u>			
瀚宇彩晶	貨 款	\$338,764	
華 映	"	31,392	
其 他	"	22,111	(占本科目餘額5%以下者)
合 計		392,267	
減：備抵呆帳		(6,042)	
備抵銷貨退回及折讓		(960)	
淨 額		<u>\$385,265</u>	
<u>應收關係人款項淨額</u>			
Hexel Electronic Limited		<u>\$82,625</u>	

臺龍電子股份有限公司

5.其他應收關係人款項淨額明細表

民國100年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>其他應收關係人款項淨額</u>			
Hexel Electronic Limited	機器價款	\$1,171	
TGI Solution Ltd.	資金融通	205,870	
Brightbridge Resources Ltd.	"	60,550	
欣龍投資股份有限公司	租 金	2	
小 計		267,593	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$267,593</u>	

臺龍電子股份有限公司

6.存貨淨額明細表

民國100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		\$6,614	\$7,271	1. 原物料市價之決定是依最後一次進貨價格。
製 成 品		902	1,056	
半 成 品		435	438	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。
原 料		30,571	33,552	
物 料		194	194	3. 呆滯損失係依據存貨貨齡長短予以評估。
合 計		38,716	<u>\$42,511</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		<u>(2,500)</u>		4. 市價金額已扣除呆滯存貨跌價損失。
淨 額		<u>\$36,216</u>		

臺龍電子股份有限公司

7.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100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、獎金等	\$1,557	
<u>其他流動資產</u>			
其他應收款	應收出售樣品、模具等	\$17,302	
應退稅額	應收營業稅及營所稅退稅款	3,063	
暫 付 款	暫付貨款、員工代墊款等	372	
合 計		\$20,737	
<u>受限制資產</u>			
受限制資產—流動	活期存款、定期存款	\$13,051	

臺龍電子股份有限公司
8.採權益法之長期股權投資變動明細表
民國100年1月1日至12月31日

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	持比率%			
Gold Record Investments Limited (Samoa)	25,290,617	\$357,441	-	\$32,706 (註2)	-	\$22,652 (註1)	25,290,617	96.91%	\$15.43	無	
Hexel Electronic Limited	49,009,990	206,564	-	8,323 (註2)	-	9,479 (註1)	49,009,990	99.99%	4.18	"	
Gold Strategy Holdings Limited (Samoa)	6,764,530	133,404	-	11,828 (註2)	-	9,751 (註1)	6,764,530	65.74%	19.94	"	
欣龍投資(股)公司	2,400,000	58,473	-	5,126 (註2)	-	4,609 (註1)	2,400,000	100.00%	24.58	"	
Chen Han Holding Ltd.	-	-	10,030,000	295,952 (註3)	-	203,166 (註1)	10,030,000	100.00%	33.49	"	
Radiant Team Ltd.	-	-	29,500,000	258,288 (註4)	-	15,859 (註1)	29,500,000	100.00%	8.35	"	
預付投資款	-	-	-	2,408 (註2)	-	-	-	-	-	"	
Gold Record Investments Limited (Samoa)	-	-	-	20,238	-	-	-	-	-	"	
Radiant Team Ltd.	-	-	-	1,515	-	-	-	-	-	"	
Chen Han Holding Ltd.	-	63,272	-	458,795	-	295,952 (註3)	-	-	-	"	
		<u>\$819,154</u>		<u>\$1,112,152</u>		<u>\$561,468</u>			<u>\$1,369,838</u>		

註1：依權益法認列。

註2：累積換算調整數。

註3：預付投資款轉列長期股權投資。

註4：本期增資。

臺龍電子股份有限公司

8.1以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國100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		
股票										
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	409,090	4,091	-	-	-	-	409,090	4,091	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		(7,044)				\$5,591		(12,635)		
淨 額		<u>\$45,184</u>		<u>\$-</u>		<u>\$5,591</u>		<u>\$39,593</u>		

註：認列減損損失。

臺龍電子股份有限公司

9. 固定資產及累計折舊變動明細表

民國100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	13,139	-	-	-	13,139	"	
建築設備	39,300	1,051	-	-	40,351	"	
機器設備	89,752	8,946	5,057	12,445	106,086		
生財設備	6,062	1,306	180	348	7,536		
什項設備	1,155	-	44	-	1,111		
預付設備款	12,962	842	-	(12,793)	1,011		
合 計	<u>\$186,123</u>	<u>\$12,145</u>	<u>\$5,281</u>	<u>\$-</u>	<u>\$192,987</u>		
<u>累計折舊</u>							
房屋及建築	\$30,167	\$2,053	\$-	\$-	\$32,220		
機器設備	38,680	17,758	2,092	(17)	54,329		
生財設備	2,721	1,093	178	-	3,636		
什項設備	562	375	28	-	909		
合 計	<u>\$72,130</u>	<u>\$21,279</u>	<u>\$2,298</u>	<u>\$(17)</u>	<u>\$91,094</u>		

臺龍電子股份有限公司

10.無形資產明細表

民國100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>\$5,157</u>	

臺龍電子股份有限公司

11.其他資產明細表

民國100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		\$206,601	
減：備抵遞延所得稅資產－非流動		<u>(194,701)</u>	
淨 額		<u>\$11,900</u>	
閒置資產		\$410	
減：累計折舊－閒置資產		<u>(410)</u>	
淨 額		<u>\$-</u>	
存出保證金	辦公室及電話等保證金	\$369	
其他遞延費用	電腦軟體成本及顧問費用	<u>1,091</u>	
合 計		<u>\$1,460</u>	

臺龍電子股份有限公司

12.短期借款明細表

民國100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	\$132,000	100.11.7- 101.3.14	浮動利率	\$550,000	應收帳款、活期存款 及定期存款	
"	信用借款	30,000	100.10.14- 101.1.13	"	30,000	無	
合作金庫	信用借款	22,000	100.9.2- 101.9.2	"	22,000	無	
台灣中小企銀	抵押借款	285,000	100.8.31- 101.5.30	"	400,000	土地房屋	
台新銀行	抵押借款	40,000	100.11.8- 101.3.7	"	40,000	活期存款	
合 計		<u>\$509,000</u>					

臺龍電子股份有限公司

13.應付票據及應付帳款明細表

民國100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>			
和齊科技	貨 款	\$286	
力麗科技	"	222	
辰峰精密工業	"	151	
合 計		<u>\$659</u>	
<u>應付帳款</u>			
東見光電	貨 款	\$104,030	
億光電子	"	33,140	
辛奇企業	"	14,330	
台灣明尼蘇達光電	"	9,841	
其 他	"	4,143	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$165,484</u>	
<u>應付關係人款項</u>			
超寶光電科技	貨 款	<u>\$11,391</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100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、人力派遣	\$8,597	
勞 務 費	會計師公費等	1,509	
出口費用	報關費等	1,392	
保 險 費	勞保、健保費等	1,000	
退 休 金	退休金費用	574	
利息支出	借款利息	520	
其他費用		5,991	
合 計		<u>\$19,583</u>	
<u>其他流動負債</u>			
遞延貸項	聯屬公司間遞延利益	\$7,133	
其他應付款	模具、雜項購置等款項	2,880	
暫 收 款	暫收貨款	1,996	
代 收 款	代扣所得稅款、勞健保費	414	
合 計		<u>\$12,423</u>	
<u>遞延所得稅負債-流動淨額</u>			
遞延所得稅負債-流動		\$3,811	
遞延所得稅資產-流動		(8,073)	
備抵遞延所得稅資產-流動		6,697	
遞延所得稅負債淨額		<u>\$2,435</u>	

臺龍電子股份有限公司

15.其他負債明細表

民國100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>\$30,379</u>	

臺龍電子股份有限公司

16.營業收入明細表

民國100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		\$2,103,538	
	加工收入		64,049	
	產品自製：			
	LED機板	\$541,160		
	工業電腦機板	5,109		
	小 計		<u>546,269</u>	
銷貨收入總額			2,713,856	
減：銷貨退回			(54,274)	
銷貨折讓			<u>(15,407)</u>	
銷貨收入淨額			<u><u>\$2,644,175</u></u>	

臺龍電子股份有限公司

17.營業成本明細表

民國100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)	\$233		
加：本期進貨	1,788,653		
減：期末存貨	(6,614)		
其他減項	(694)		
銷貨成本—買賣業		\$1,781,578	
製造業			
期初存料	64,401		
加：本期進貨	595,595		
其他加項	246		
減：期末存料	(30,571)		
出售及報廢	(230,450)		
本期耗用原料		399,221	
期初物料	195		
加：本期進料	5,769		
減：期末存料	(194)		
其他減項	(5,770)		
直接人工		33,263	
製造費用		62,740	
製造成本		2,276,802	
加：期初半成品		419	
其他加項		63	
減：期末半成品		(435)	
製成品成本		2,276,849	
加：期初製成品		3,696	
減：期末製成品		(902)	
其他減項		(25)	
銷貨成本—製造業		2,279,618	
其他營業成本	出售及報廢原料等成本	230,450	
存貨跌價回升利益		(738)	
營業成本總額		<u>\$2,509,330</u>	

臺龍電子股份有限公司

17.1.製造費用明細表

民國100年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$3,555	
保 險 費		2,118	
加 工 費		39,973	
折 舊		6,316	
什項費用		6,263	
其 他		4,515	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$62,740</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100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	\$8,164	
交 際 費		2,445	
進出口費用		12,362	
其 他		6,045	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$29,016</u>	
<u>管理費用</u>			
薪 資	含退休金及獎金	\$49,072	
折舊費用		6,400	
勞 務 費		4,846	
其 他		19,526	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$79,844</u>	
<u>研發費用</u>			
薪 資	含退休金及獎金	\$17,918	
研 究 費		11,549	
折舊費用		9,179	
其 他		8,809	(佔本科目餘額5%以下者)
合 計		<u>\$47,455</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100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	活存利息收入	\$162	
處分投資利益	係處分備供出售金融資產-流動之處分利益	434,432	
兌換利益淨額		61,752	
租金收入		24	
其他收入	出售樣品收入等	24,151	
合 計		<u>\$520,521</u>	
<u>營業外費用及損失</u>			
利息支出	短期借款利息支出	\$14,160	
採權益法認列之投資損失淨額		265,516	
處分固定資產損失		191	
減損損失		5,591	
金融資產評價損失		1,506	
合 計		<u>\$286,964</u>	