

股票代碼：8163

# 達方電子股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十六年及九十五年六月三十日

公司地址：桃園縣龜山鄉楓樹村一鄰六號  
電 話：(03)2508800

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~20
(五)關係人交易	20~24
(六)質押之資產	24~25
(七)重大承諾事項及或有事項	25
(八)重大之災害損失	25
(九)重大之期後事項	25
(十)其 他	26
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28~30
3.大陸投資資訊	30~31
(十二)部門別財務資訊	31
九、重要會計科目明細表	32~46

## 會計師查核報告

達方電子股份有限公司董事會 公鑒：

達方電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之損益表、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。

除下段所述外，本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

達方電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日依權益法評價之長期股權投資分別為新台幣(以下同)1,282,822千元及979,791千元、遞延貸項—聯屬公司間利益分別為87,902千元及24,142千元、累積換算調整數餘額分別為30,752千元及1,535千元、及相關之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度投資(損)益淨額分別為(3,584)千元及39,937千元、聯屬公司間銷貨之已(未)實現銷貨毛利分別為6,192千元及(2,700)千元，係根據被投資公司自行編製而未經會計師查核之財務報表，以權益法評價計列，致本會計師無法評估此等被投資公司之財務報表若經會計師查核，其對第一段所述財務報表之影響。另財務報表附註十一有關轉投資事業及大陸投資相關資訊係由被投資公司所提供，本會計師並未依第二段所述之查核程序予以查核。

依本會計師之意見，除第三段所述各項金額及所述各項資訊於被投資公司之財務報表若經會計師查核後可能有所調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、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及我國一般公認會計原則編製，足以允當表達達方電子股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

民國九十六年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，除應考量第三段所述被投資公司財務報表於經會計師查核後可能有所影響外，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述之財務報表有關之內容。

達方電子股份有限公司業已編製民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告及修正式無保留之核閱報告在案，備供參考。

安 侯 建 業 會 計 師 事 務 所

唐 慈 杰

會 計 師：

張 惠 貞

金管會核准：金管證六字第0940100754號  
簽證文號

原證期會核：(88)台財證(六)第18311號  
准簽證文號

民國九十六年八月十六日

達方電子股份有限公司  
資產負債表  
民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	96.6.30		95.6.30		負債及股東權益	96.6.30		95.6.30	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 111,024	1	137,312	2	2100 短期借款(附註四(七))	\$ 1,188,917	14	858,045	13
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(二))	2,324,406	27	1,371,813	21	2270 一年內到期長期借款(附註四(八)及六)	242,308	3	92,308	1
1150 應收關係人款項淨額(附註五)	1,745,971	21	826,642	13	2120 應付票據及帳款	606,450	7	467,608	7
1190 其他金融資產－流動(附註六)	8,927	-	51,150	1	2150 應付關係人款項(附註五)	1,154,255	14	1,115,426	18
1210 存貨淨額(附註四(三))	779,002	9	743,532	11	2170 應付費用及其他流動負債	427,062	5	443,319	7
1250 預付費用及其他流動資產	59,530	1	38,972	1	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益(附註五)	87,902	1	24,142	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十))	68,153	1	128,891	2	2216-19 應付股利、員工紅利及董監酬勞	361,270	4	87,422	1
<b>流動資產合計</b>	<b>5,097,013</b>	<b>60</b>	<b>3,298,312</b>	<b>51</b>	<b>流動負債合計</b>	<b>4,068,164</b>	<b>48</b>	<b>3,088,270</b>	<b>47</b>
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(四))	1,282,822	15	979,791	15	2420 長期借款(附註四(八)及六)	342,307	4	384,615	6
1853 長期應收款－關係人(附註五)	213,658	3	247,178	4	28XX 其他負債(附註四(九)及五)	63,865	1	39,615	1
<b>固定資產(附註四(五)及六)：</b>					<b>負債合計</b>	<b>4,474,336</b>	<b>53</b>	<b>3,512,500</b>	<b>54</b>
1501 土地	143,761	2	143,761	2	<b>股東權益(附註四(十一))：</b>				
1521 房屋及建築	576,128	7	584,949	9	3110 普通股股本	1,826,142	21	1,493,460	23
1531 機器設備	2,089,751	25	2,066,577	32	3150 待分配股票股利	395,061	5	332,682	5
1537 模具設備	113,941	1	110,170	2	3210 資本公積－發行溢價	512,141	6	512,141	8
1561 辦公設備	25,932	-	21,341	-	3310 法定盈餘公積	173,444	2	48,304	1
1681 其他設備	11,749	-	10,275	-	3351 累積盈餘	1,125,381	13	550,865	9
1670 預付工程及設備款	195,585	2	52,880	1	3420 累積換算調整數	30,752	-	1,535	-
	3,156,847	37	2,989,953	46	<b>股東權益合計</b>	<b>4,062,921</b>	<b>47</b>	<b>2,938,987</b>	<b>46</b>
15x9 減：累積折舊	(1,570,876)	(18)	(1,441,536)	(22)	<b>重大承諾事項及或有事項(附註七及十(二))</b>				
<b>固定資產淨額</b>	<b>1,585,971</b>	<b>19</b>	<b>1,548,417</b>	<b>24</b>					
<b>其他資產：</b>									
17xx 無形資產(附註四(六))	38,210	-	57,315	1					
1801 出租資產(附註四(五)及六)	33,293	-	34,710	1					
1811 閒置資產(附註四(五)及六)	217,189	3	226,433	4					
1820 存出保證金	13,359	-	12,938	-					
1830 遞延費用	40,047	-	17,005	-					
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十))	15,695	-	29,388	-					
<b>其他資產合計</b>	<b>357,793</b>	<b>3</b>	<b>377,789</b>	<b>6</b>					
<b>資產總計</b>	<b>\$ 8,537,257</b>	<b>100</b>	<b>6,451,487</b>	<b>100</b>	<b>負債及股東權益總計</b>	<b>\$ 8,537,257</b>	<b>100</b>	<b>6,451,487</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李錫華

經理人：蘇開建

會計主管：林獻章



達方電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	待分配 股票股利	資本公積	法定盈餘 公積	累積盈餘	累積換算 調整數	合計
民國九十五年一月一日期初餘額	\$ 1,493,460	-	512,141	1,084	481,952	6,991	2,495,628
盈餘指撥及分配(附註四(十一))：							
法定盈餘公積	-	-	-	47,220	(47,220)	-	-
股東股利－股票	-	298,692	-	-	(298,692)	-	-
員工紅利－股票	-	33,990	-	-	(33,990)	-	-
股東股利－現金	-	-	-	-	(74,673)	-	(74,673)
董監事酬勞	-	-	-	-	(4,249)	-	(4,249)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(8,500)	-	(8,500)
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	(5,456)	(5,456)
民國九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	536,237	-	536,237
民國九十五年六月三十日餘額	<u>\$ 1,493,460</u>	<u>332,682</u>	<u>512,141</u>	<u>48,304</u>	<u>550,865</u>	<u>1,535</u>	<u>2,938,987</u>
民國九十六年一月一日期初餘額	\$ 1,826,142	-	512,141	48,304	1,266,032	17,013	3,669,632
盈餘指撥及分配(附註四(十一))：							
法定盈餘公積	-	-	-	125,140	(125,140)	-	-
股東股利－股票	-	316,221	-	-	(316,221)	-	-
員工紅利－股票	-	78,840	-	-	(78,840)	-	-
股東股利－現金	-	-	-	-	(316,221)	-	(316,221)
董監事酬勞	-	-	-	-	(11,263)	-	(11,263)
員工紅利－現金	-	-	-	-	(33,786)	-	(33,786)
累積換算調整數本期變動數	-	-	-	-	-	13,739	13,739
民國九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	740,820	-	740,820
民國九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 1,826,142</u>	<u>395,061</u>	<u>512,141</u>	<u>173,444</u>	<u>1,125,381</u>	<u>30,752</u>	<u>4,062,921</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李錫華

經理人：蘇開建

會計主管：林獻章

達方電子股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期淨利</b>	\$ 740,820	536,237
<b>調整項目：</b>		
折舊費用	134,828	142,709
各項攤提	26,189	20,401
依權益法認列之投資損失(利益)	3,584	(39,937)
提列存貨跌價及呆滯損失	-	8,035
出售固定資產利益	(4,605)	(893)
固定資產轉列費用	(199)	38
<b>營業資產及負債淨變動：</b>		
應收票據及帳款	138,774	116,961
應收關係人款項	(282,887)	(10,445)
其他金融資產－流動	7,522	(18,616)
存貨	(59,109)	(154,849)
預付款項及其他流動資產	(27,029)	(29,410)
遞延所得稅資產	(1,389)	90,092
應付票據及帳款	(9,292)	31,833
應付費用及其他流動負債	(143,575)	101,677
應付關係人款項	(672,644)	152,754
遞延貸項－聯屬公司間利益	(6,192)	2,700
其他負債	(923)	(3,156)
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(156,127)</u>	<u>946,131</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
出售固定資產價款	21,857	1,500
購置固定資產價款	(210,684)	(61,726)
存出保證金(增加)減少	(48)	48
遞延費用增加	(27,993)	(10,730)
長期股權投資增加	(71,433)	(207,644)
長期應收款－關係人(增加)減少	5,331	(247,178)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(282,970)</u>	<u>(525,730)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加數	312,366	138,630
長期借款增加數	200,000	-
長期借款減少數	(46,154)	(463,077)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>466,212</u>	<u>(324,447)</u>
<b>本期現金及約當現金增加數</b>	27,115	95,954
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	83,909	41,358
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 111,024</u>	<u>137,312</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 42,505</u>	<u>39,951</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 73,089</u>	<u>27</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李錫華

經理人：蘇開建

會計主管：林獻章

**達方電子股份有限公司**  
**財務報表附註**  
**民國九十六年及九十五年六月三十日**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

達方電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十六年五月八日依中華民國公司法之規定組成，並經核准設立登記。主要經營電源元件、週邊元件及整合通訊元件之生產及銷售。

於民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司之員工人數分別為1,245人及1,177人。

**二、重要會計政策之彙總說明**

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則暨我國一般公認會計原則編製，重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

**(一)會計估計**

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

**(二)外幣交易及外幣報表之換算**

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

如屬對國外營運機構之長期股權投資，採權益法評價者，其國外營運機構之財務報表，若非以功能性貨幣表達，則先將外幣財務報表以功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之換算差額，列入當期之兌換損益；另因以功能性貨幣表達之外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，及對國外營運機構具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額，均列為「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

**(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準**

現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債係為交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽所屬現金產生單位，則每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

### (五)約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

### (六)應收關係人款項

凡因出售予關係人各項原材料、成品、固定資產及勞務而產生之應收而未收之帳款，及對關係人貸予資金以供融通，而造成之應收而未收之融資款及相關之利息，以及為關係人墊付各項費用而造成之應收而未收之墊付款，均列入應收關係人款項，並依其收款期限是否一年以內而劃分為短期性應收關係人款項及長期性應收關係人款項。本公司對各項應收關係人款項之收款，原則上均儘量比照對與非關係人從事相同交易之收款政策辦理。

### (七)備抵呆帳

備抵呆帳之提列係依據評估授信客戶之帳齡及品質，以決定各應收款項之可收現性後，酌實提列。

### (八)存 貨

存貨平時係採標準成本計價，結算時則將成本差異分攤至銷貨成本及期末存貨，以求得存貨按平均法計價之實際成本，並依成本與市價孰低之原則評價。市價則採淨變現價值或重置成本為基礎。

### (九)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

投資成本高於或低於被投資公司之股權淨值，依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」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部份不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部份，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

出售採權益法評價之長期股權投資，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

因未按持股比例認購被投資公司發行之新股，致使投資比例發生變動，並因而使持有之股權淨值發生增減時，其增減數則調整資本公積及長期股權投資。但由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

本公司具重大影響力但無控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若本公司擔保被投資公司債務，或對其有財務上之承諾，或被投資公司之虧損係屬短期性質者，則繼續按持股比例認列長期股權投資之投資損失；本公司具控制力之被投資公司如股權淨值發生負數時，若被投資公司之其他股東無義務或無法提出額外資金承擔其損失者，其損失由本公司全額認列。若原長期股權投資不足抵減投資損失時，則抵減應收關係人款項，如尚有不足，則貸記長期股權投資貸項，列入其他負債項下。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每會計年度之半年度及年度終了時，編製合併財務報表。

### (十)固定資產、出租資產、閒置資產及其折舊

固定資產係以取得成本為入帳基礎。為購置(建)固定資產並在進行使其達到可使用狀態前所發生之利息支出予以資本化，列入相關資產之成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。處分固定資產之(損)益列為營業外收入(支出)。

土地以外之各項固定資產之折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提，主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：3~50年
- 2.機器設備：2~10年
- 3.模具設備：2年
- 4.辦公及其他設備：2~8年

供出租之固定資產，按其帳面價值轉列其他資產，當期提列之折舊費用則列為營業外支出項下。

未供營業使用之固定資產，轉列閒置資產，所計提之折舊費用帳列於營業外支出項下，並適用資產減損之會計處理。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)無形資產

主要係購買專利使用權所支付之權利金等，本公司自民國九十六年一月一日起適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。依該號公報規定，所取得之無形資產於原始認列時以成本衡量。續後，以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。本公司就前述會計準則之適用並無應予變更之情事。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。本公司目前持有之專利使用權之攤銷年限為10年。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十二)遞延費用

主要係租賃改良等，以取得成本入帳，依其估計經濟效益年限攤銷。租賃改良之攤銷年限為2~3年。

### (十三)退休金

#### 1.確定給付退休辦法

本公司訂有職工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。本公司依勞動基準法之規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局。

本公司以每年十二月三十一日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依精算結果認列淨退休金成本。

#### 2.確定提撥退休辦法

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用確定給付退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以每月工資百分之六提撥退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並將每期應提撥數認列為當期費用。

### (十四)收入認列

銷貨收入於商品交付且顯著風險及報酬移轉予客戶時認列。備抵銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於商品出售年度列為銷貨收入之減項。

### (十五)所得稅

本公司採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此準則，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算其所得稅影響數認列為遞延所得稅；並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

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，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展、人才培訓等產生之所得稅抵減採當期認列法。

民國八十七年度(含)以後之未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘年度列為當期費用。

### (十六)基本每股盈餘

基本每股盈餘係以屬於普通股股東之本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算；流通在外股數若因無償配股所增加之股數，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響：無。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
庫存現金及週轉金	\$ 685	1,265
活期存款及支票存款	25,579	85,320
外幣存款	84,760	50,727
	<b>\$ 111,024</b>	<b>137,312</b>

#### (二)應收票據及帳款淨額

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
應收票據及帳款總額	\$ 3,443,405	2,180,831
減：應收帳款讓售	(1,099,483)	(791,264)
備抵呆帳	(10,133)	(10,304)
備抵折讓	(9,383)	(7,450)
	<b>\$ 2,324,406</b>	<b>1,371,813</b>

本公司截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，有關符合除列條件之應收帳款債權移轉相關資訊明細如下：

承購人	96.6.30						
	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額	利率區間	提供擔保項目	重要之移轉條件	
永豐商業銀行 (原建華商業銀行)	\$ 744,007	1,093,000	744,007	2.17%~6%	本票 1,100,000	-	
台新國際商業銀行	333,188	620,000	333,188	2.24%~5.91%	本票 620,000	-	
台北富邦商業銀行	22,288	491,025	22,288	5.90%~5.95%	本票 491,025	-	
	<b>\$ 1,099,483</b>	<b>2,204,025</b>	<b>1,099,483</b>		<b>2,211,025</b>		

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

承購人	轉售金額	95.6.30		利率區間	提供擔保 項目	重要之 移轉條件
		銀行所給予 之額度	已預支 金額			
永豐商業銀行	\$ 576,392	900,000	576,392	1.92%~2.08%	本票 800,000	-
台新國際商業銀行	214,872	320,000	210,763	2.06%~2.15%	本票 320,000	-
	<u>\$ 791,264</u>	<u>1,220,000</u>	<u>787,155</u>		<u>1,120,000</u>	

上列提供予永豐商業銀行之擔保本票，係與應收關係人帳款債權移轉一併開立本票作為擔保，請詳附註五。

(三)存 貨

	96.6.30	95.6.30
原 料	\$ 307,064	228,536
在 製 品	104,005	166,897
製 成 品	<u>398,697</u>	<u>387,162</u>
	809,766	782,595
減：備抵存貨跌價損失	<u>(30,764)</u>	<u>(39,063)</u>
	<u>\$ 779,002</u>	<u>743,532</u>

(四)採權益法之長期股權投資

民國九十六年及九十五年六月三十日，採權益法之長期股權投資之成本、帳列餘額及投資(損)益之明細如下：

被 投 資 公 司	持股比例	96.6.30		96年上半年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Darfon (BVI) Corporation	100.00 %	\$ 870,217	825,388	(7,755)
Darfon Europe B.V.	100.00 %	1,377	17,776	-
Darfon (Labuan) Corporation	100.00 %	356,179	376,905	(6,613)
達泰科技股份有限公司	100.00 %	<u>330,003</u>	<u>62,753</u>	<u>10,784</u>
		<u>\$ 1,557,776</u>	<u>1,282,822</u>	<u>(3,584)</u>

  

被 投 資 公 司	持股比例	95.6.30		95年上半年度
		投資成本	帳列餘額	投資(損)益
Darfon (BVI) Corporation	100.00 %	\$ 870,217	862,605	47,578
Darfon Europe B.V.	100.00 %	1,377	22,620	5,568
Darfon (Labuan) Corporation	100.00 %	40,262	36,584	130
達泰科技股份有限公司	50.00 %	<u>308,070</u>	<u>57,982</u>	<u>(13,339)</u>
		<u>\$ 1,219,926</u>	<u>979,791</u>	<u>39,937</u>

依權益法認列之投資損益，係依各該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算認列。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

民國九十六年上半年度，本公司以21,933千元向達泰的另一位股東取得達泰50%之股權，經上述投資後，本公司對達泰之持股為100%。另民國九十六年上半年度，本公司對Darfon (Labuan) Corporation增資49,500千元。

民國九十五年上半年度，本公司對 Darfon (BVI) Corporation 增資174,641千元，另投資40,263千元設立Darfon (Labuan) Corporation。

### (五)固定資產、出租資產及閒置資產

民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司因出租廠房依帳面價值列於其他資產之金額分別為33,293千元及34,710千元。

民國九十六年及九十五年六月三十日止，本公司因部份廠房未使用而列於其他資產之金額分別為217,189千元及226,433千元。

民國九十六年上半年度，本公司利息資本化前之利息支出總額為44,313千元，利息資本化金額為預付工程及設備款3,324千元，其資本化年利率為4.52%。

### (六)無形資產

其明細如下：

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
專 利 權	\$ <b>38,210</b>	<b>57,315</b>

本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度認列無形資產攤銷費用分別為9,553千元及9,552千元，列於營業費用項下；民國九十六年及九十五年六月三十日之累計攤銷分別為152,840千元及133,735千元。

### (七)短期借款

	<b>96.6.30</b>	<b>95.6.30</b>
購料借款	\$ 1,088,917	848,060
應付商業本票	100,000	9,985
	\$ <b>1,188,917</b>	<b>858,045</b>

上列民國九十六年及九十五年六月三十日之短期借款之利率分別為1.31%~6.1152%及0.84%~6.14%。民國九十六年及九十五年六月三十日，已取得之金融機構短期借款額度尚未動支者分別為2,761,253千元及1,722,784千元。民國九十六年及九十五年六月三十日，分別開立本票約為3,583,675千元及2,541,995千元作為前述借款額度之擔保。

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

(八)長期借款

債權人	借款性質	還款說明	96.6.30	95.6.30
中華開發 工業銀行	抵押借款	本金自民國九十五年三月起，三個月為一期，十三期平均攤還本金，按月付息並以廠房為抵押。	\$ 184,615	276,923
中華開發 工業銀行	信用借款	貸款於民國九十六年八月一次還清。	150,000	150,000
玉山銀行	抵押借款	合約期間自民國九十四年十一月四日至九十八年十一月四日，本屆期一次還清，按月付息並以廠房為抵押。	50,000	50,000
玉山銀行	抵押借款	合約期間自民國九十六年五月三十日至一〇〇年五月三十日，本屆期一次還清，按月付息並以廠房為抵押。	200,000	-
合 計			584,615	476,923
減：一年內到期之長期借款			(242,308)	(92,308)
			<u>\$ 342,307</u>	<u>384,615</u>

本公司依約提供固定資產作為上述抵押借款之擔保品，其明細請詳附註六。

上列民國九十六年及九十五年六月三十日之長期借款之利率分別為2.73%~3.19%及2.70%~3.01%。民國九十六年及九十五年六月三十日，分別開立本票約1,335,000千元及1,127,000千元作為上述借款之擔保。

(九)職工退休金

本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度有關退休金費用資料如下：

	96年上半年度	95年上半年度
期末退休基金餘額	\$ 57,617	57,275
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	2,802	1,718
確定提撥之淨退休金成本	16,831	13,902
期末應付退休金餘額(帳列其他負債)	23,840	31,171

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (十)所得稅

1.本公司營利事業所得稅最高稅率為百分之二十五，並自民國九十五年一月一日開始適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。所得稅費用組成如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ 74,684	29,388
遞延所得稅費用(利益)	(1,389)	90,092
	<b>\$ 73,295</b>	<b>119,480</b>

2.損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅額與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 203,529	163,929
未分配盈餘加徵10%之稅額	36,993	487
備抵評價科目本期變動數	(239,344)	(44,809)
其他	72,117	(127)
所得稅費用	<b>\$ 73,295</b>	<b>119,480</b>

3.遞延所得稅費用(利益)主要項目如下：

	<u>96年上半年度</u>	<u>95年上半年度</u>
投資抵減	\$ 126,353	50,642
虧損扣抵	54,077	76,588
權益法認列之投資損失	68,613	-
其他	(11,088)	7,671
備抵評價科目本期變動數	(239,344)	(44,809)
所得稅費用(利益)	<b>\$ (1,389)</b>	<b>90,092</b>

4.產生遞延所得稅資產之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減之個別所得稅影響數如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅資產—流動：		
存貨跌價損失準備	\$ 7,691	9,766
投資抵減	-	37,943
虧損扣抵	-	48,057
聯屬公司間未實現銷貨毛利	21,976	6,036
未實現售後服務費	34,738	25,833
其他	3,748	1,256
	<b>\$ 68,153</b>	<b>128,891</b>

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
遞延所得稅資產－非流動：		
投資抵減	\$ 152,421	234,524
虧損扣抵	-	141,061
採權益法認列之投資損失	6,917	60,417
其他	<u>15,695</u>	<u>7,793</u>
	175,033	443,795
減：備抵評價－遞延所得稅資產	<u>(159,338)</u>	<u>(414,407)</u>
	<u>\$ 15,695</u>	<u>29,388</u>

5. 依據促進產業升級條例之規定，投資自動化設備、研究發展及人才培訓等支出可自當年度起五年內抵減應納所得稅，每年抵減數不得超過當年度應納所得稅之半數，最後一年之餘額則可全額抵減。

截至民國九十六年六月三十日止，本公司尚未抵減之投資抵減金額及其最後可抵減年度如下：

<u>最後可抵減年度</u>	<u>可抵減金額</u>
民國九十八年度	\$ 33,159
民國九十九年度	78,980
民國一百年度	<u>40,282</u>
	<u>\$ 152,421</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 73,174</u>	<u>84</u>

本公司辦理營利事業所得稅結算申報後，於民國九十六年度對中華民國居住者就民國九十五年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為5.78%；對民國九十四年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為0.02%。

7. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
87年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 1,125,381</u>	<u>550,865</u>

8. 本公司營利事業所得稅結算申報，業奉稅捐機關核定至民國九十三年度。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

### (十一)股東權益

#### 1.股本及增資案

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司額定股本總額皆為1,853,800千元，每股面額10元，分為185,380千股，截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，已發行之股份分別為182,614千股及149,346千股。

本公司於民國九十六年五月十五日股東常會決議以股東股利316,221千元及員工紅利78,840千元轉增資發行普通股39,506千股，共計395,061千元，經向主管機關申報生效，此項增資案以民國九十六年七月三日為增資基準日，並已辦妥相關變更登記。

本公司於民國九十五年五月十一日股東常會決議以股東股利298,692千元及員工紅利33,990千元轉增資發行普通股33,268千股，共計332,682千元，經向主管機關申報生效，此項增資案以民國九十五年八月二十一日為增資基準日，並已辦妥相關變更登記。

#### 2.資本公積

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。

#### 3.法定盈餘公積、盈餘分配及股利政策

##### (1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司於分派盈餘前應就稅後純益提出百分之十為法定公積，惟已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除彌補虧損外，不得使用。惟該項公積已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議撥充資本，並以撥充其半數為限。

##### (2)股東及員工紅利

本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依主管機關規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得依下列規定分配之：

- A.員工紅利訂定為百分之五以上。
- B.董事及監察人酬勞不超過百分之一。
- C.其餘全部或部份派付股東股息及紅利。

依本公司章程記載，本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃及滿足股東對現金流量之需求，本公司之股利政策採用剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營，股利分派時為考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年發放現金股利之比例不低於當年度發放現金及股票股利之百分之十。惟此項現金股利發放比例得視當年度實際獲利及營運狀況調整之。

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

(十二)普通股每股盈餘

本公司基本每股盈餘之計算如下：

	96年上半年度		95年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
本期淨利	\$ 814,115	740,820	655,717	536,237
加權平均流通在外股數	222,120	222,120	222,120	222,120
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 3.67	3.34	2.95	2.41

民國九十六年五月十五日經股東會決議無償配發之股息紅利及員工紅利計39,506千股，董事會訂定增資基準日為民國九十六年七月三日，因於財務報表提出日之前，故追溯調整計算基本每股盈餘。

(十三)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產與負債，包括現金及約當現金、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、應收/應付關係人款、短期借款、應付股利及應付費用等，係以其在資產負債表上之帳面價值為其公平價值，因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。

除上述非衍生性短期金融商品外，其餘各項金融商品之帳面價值及公平價值彙總如下：

	96.6.30				95.6.30			
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值			
		公開報價決定之金額	評價方式估計之金額		公開報價決定之金額	評價方式估計之金額		
金融資產：								
長期應收款—關係人	\$ 213,658	-	213,658	247,178	-	247,178		
存出保證金	13,359	-	13,359	12,938	-	12,938		
金融負債：								
長期借款	584,615	-	584,615	476,923	-	476,923		
資產負債表外金融商品：								
信用狀	-	-	48,129	-	-	19,888		

本公司估計上列金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 長期應收款—關係人：係長期性投資墊款，因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
  - (2) 存出保證金：存出保證金因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
  - (3) 長期借款：長期借款因多採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
  - (4) 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
2. 本公司民國九十六年上半年度及九十五年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益皆為0元。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 3.財務風險資訊

#### (1)市場風險

本公司持有之金融商品並無重大之市場價格風險。

#### (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

本公司為減低應收帳款信用風險，持續評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳。

#### (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
佳世達科技股份有限公司(佳世達) (原名稱明基電通股份有限公司)	係本公司之母公司
達泰科技股份有公司(達泰)	係本公司之子公司
Darfon (BVI) Corporation (DFBVI)	係本公司之子公司
Darfon Europe B.V. (DFU)	係本公司之子公司
Darfon (Labuan) Corporation (DFLB)	係本公司之子公司
蘇州達方電子有限公司(DFS)	係本公司間接控股之子公司
正方電子(深圳)有限公司(DFZ)	係本公司間接控股之子公司
Darfon Electronics Czech s.r.o. (DFC)	係本公司間接控股之子公司
Darfon America Corp. (DFA)	係本公司間接控股之子公司
BenQ Europe B.V. (BQE)	係佳世達之子公司
達利投資股份有限公司(達利)	係佳世達之子公司
BenQ Latin America Corp. (BQLA)	係佳世達間接控股之子公司
友達光電股份有限公司(友達)	係佳世達以權益法評價之被投資公司
達運精密工業(蘇州)有限公司(達運蘇州)	係友達間接控股之子公司

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	96年上半年度		95年上半年度	
	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%	金 額	佔本公 司銷貨 淨額%
DFBVI	\$ 581,058	9	368,635	8
達運蘇州	316,863	5	-	-
DFC	198,722	3	90,311	2
DFA	160,872	2	-	-
BQLA	118,542	2	45,865	1
BQE	41,104	-	80,645	2
DFU	-	-	59,206	1
友達	17,809	-	167,137	4
其他	46,322	1	215,248	4
	<u>\$ 1,481,292</u>	<u>22</u>	<u>1,027,047</u>	<u>22</u>

因前述交易產生之應收票據及帳款明細列示如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔本公 司應收 票據及 帳款%	金 額	佔本公 司應收 票據及 帳款%
DFBVI	\$ 800,765	21	490,570	23
DFC	261,680	7	91,053	4
達運蘇州	209,476	5	-	-
DFA	149,581	4	-	-
BQLA	94,004	3	39,408	2
BQE	14,257	-	20,986	-
友達	5,098	-	99,415	5
DFU	-	-	40,280	2
其他	22,561	-	94,872	5
	1,557,422	40	876,584	41
減：應收關係人帳款讓售	-	-	(82,419)	(4)
備抵折讓	-	-	(10,122)	(1)
	<u>\$ 1,557,422</u>	<u>40</u>	<u>784,043</u>	<u>36</u>

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十五年六月三十日有關符合除列條件之應收關係人帳款債權移轉相關資訊明細如下：

承購人	轉售金額	銀行所給予		利率區間	提供擔保 項目	重要之 移轉條件
		之 額 度	已預支金額			
永豐商業銀行(原 建華商業銀行)	\$ 82,419	200,000	82,419	1.92%~2.08%	本票800,000	-

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度，本公司銷貨予關係人之交易，除若干價款有延收情形外，其他交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，因聯屬公司間順逆流銷貨交易而遞延之未實現毛利分別為87,902千元及24,142千元，列於遞延貸項－聯屬公司間利益。

另，本公司於民國九十六年上半年度及九十五年上半年度透過DFBVI出售半成品予DFS及DFZ加工，再透過DFBVI購回轉售本公司之客戶的方式，對DFBVI銷貨金額分別為420,599千元及315,180千元，此項交易本公司不以進銷貨處理，已於財務報表上沖銷原認列之銷貨收入及成本。

2.進貨及應付票據及帳款

	96年上半年度		95年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
DFBVI	\$ 4,216,360	82	2,613,886	77
其 他	49,803	1	41,006	1
	<u>\$ 4,266,163</u>	<u>83</u>	<u>2,654,892</u>	<u>78</u>

因前述交易產生之應付票據及帳款如下：

	96.6.30		95.6.30	
	金 額	佔本公 司應付 票據及 帳款%	金 額	佔本公 司應付 票據及 帳款%
DFBVI	\$ 1,109,804	64	1,100,934	70
其 他	5,353	-	14,492	-
	<u>\$ 1,115,157</u>	<u>64</u>	<u>1,115,426</u>	<u>70</u>

本公司向上述關係人之進貨條件與其他供應商並無顯著不同。

由於本公司之多角貿易係屬買賣行為，是以該等交易之會計處理係按銷貨及進貨之方式列帳表達。截至民國九十六年及九十五年六月三十日止，因多角貿易而產生之未收付帳款已包含於上述之應收付帳款餘額中。

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 財產交易

本公司於民國九十六年上半年度出售固定資產予DFBVI，出售價款為21,857千元，出售淨利益共計2,157千元，予以遞延並依該設備耐用年限分年攤提認列。

本公司於民國九十五年上半年度出售機器設備予DFBVI，出售價款為1,425千元，出售淨利益共計為916千元，予以遞延並依該設備耐用年限分年攤提認列，民國九十五年上半年度認列處分利益計92千元。另本公司以機器設備透過DFBVI對DFZ轉增資39,406千元，惟本公司對前述之機器設備採購成本計32,146千元，差額7,260千元予以遞延並依該設備耐用年限分年攤提認列，民國九十五年上半年度認列處分利益726千元。

於民國九十六年及九十五年六月三十日，對DFBVI尚未收取之應收出售固定資產款項，帳列其他應收款項下。

### 4. 租金收入

本公司於民國九十一年十一月起，出租辦公室及廠房予達泰，民國九十六年上半年度及九十五年上半年度之租金收入皆為3,057千元，列於營業外收入及利益—其他收入項下。

### 5. 佣金支出

民國九十六年上半年度因友達提供銷售業務相關之協助予本公司，本公司應支付友達之佣金費用為42,041千元，截至民國九十六年六月三十日止，因上述佣金支出而產生之應付佣金為39,094千元。

### 6. 短期資金融通

民國九十六年上半年度及九十五年上半年度本公司對關係人之資金融通情形彙總如下：

	96年上半年度		95年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
達 泰	\$ 4,095	4,095	6,496	6,496

上述民國九十六年上半年度及九十五年上半年度，本公司對關係人之資金融通並未計息。

### 7. 長期性投資墊款

	96年上半年度		95年上半年度	
	最高餘額	期末餘額	最高餘額	期末餘額
DFBVI	\$ 256,802	213,658	247,178	247,178

### 8. 其 他

民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司為向銀行申請授信額度，由佳世達提供Letter of Support予貸款銀行之金額分別為0元及1,411,995千元。

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

9.其他應收款項

本公司因出售固定資產予關係人、出租廠房予關係人及替關係人代墊款項等而產生之其他應收款項，明細如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
DFBVI	\$ 73,099	23,545
達泰	43,126	8,670
DFLB	<u>68,229</u>	<u>3,888</u>
	<u>\$ 184,454</u>	<u>36,103</u>

10.其他應付款項

截至民國九十六年六月三十日止，因關係人替本公司代墊各項費用而產生之其他應付款為4千元。

11.應收款項

短期應收關係人款項彙總如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應收帳款	\$ 1,557,422	784,043
應收短期資金融通款	4,095	6,496
其他應收款	<u>184,454</u>	<u>36,103</u>
	<u>\$ 1,745,971</u>	<u>826,642</u>
長期應收關係人款	<u>\$ 213,658</u>	<u>247,178</u>

12.應付款項

應付關係人款項彙總如下：

	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
應付帳款	\$ 1,115,157	1,115,426
應付佣金	39,094	-
其他應付款	<u>4</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,154,255</u>	<u>1,115,426</u>

六、質押之資產

		<u>帳面價值</u>	
<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>96.6.30</u>	<u>95.6.30</u>
機器設備、廠房及土地	長期借款	\$ 822,247	860,259
定存單	保稅倉庫押金等	<u>3,500</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 825,747</u>	<u>860,259</u>

## 達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

上列廠房包括列於出租資產及閒置資產之廠房；定存單帳列其他金融資產一流動項下。

### 七、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司為購買機器設備及原料已開出而尚未使用信用狀分別約為48,129千元及19,888千元。
- (二)民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司為關稅記帳保證等目的，請金融機構提供保證之金額分別為22,000千元及25,500千元。
- (三)民國九十六年六月三十日，本公司已簽訂之營業租賃合約在未來年度應支付租金總額彙總如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
96.7.1~97.6.30	\$ 21,004
97.7.1~98.6.30	3,291
98.7.1~99.6.30	130
	<u>\$ 24,425</u>

- (四)民國九十六年及九十五年六月三十日，本公司因應收帳款及應收關係人帳款債權移轉交易而開立之擔保本票分別為2,211,025千元及1,120,000千元，其相關說明請詳附註四(二)「應收票據及帳款淨額」及附註五「關係人交易」項下說明。
- (五)本公司於民國九十六年及九十五年六月三十日開立本票供長短期借款之擔保，金額分別為4,918,675千元及3,668,995千元。

八、重大之災害損失：無。

### 九、重大之期後事項

- (一)本公司董事會於民國九十六年四月十九日決議辦理現金增資25,000千股，此增資案業經主管機關核准，並以民國九十六年七月三日為增資基準日，每股以新台幣80元溢價發行，共計募得資金20億元，截至民國九十六年八月十六日，相關變更登記業已辦理完竣。
- (二)本公司董事會於民國九十六年八月十日決議向佳世達購買位於桃園縣龜山鄉山鶯路167號之土地及廠房，交易總價款為502,700千元。
- (三)本公司董事會於民國九十六年八月十日決議透過DFLB分別向明基納閩馬來西亞股份有限公司及均豪精密工業股份有限公司購買GPM Holding Corporation Limited之100%股權，交易總價款分別為美金7,777千元及2,373千元。

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

十、其他

(一)用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	96年上半年度			95年上半年度		
		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							
薪資費用		106,294	273,291	379,585	135,493	256,564	392,057
勞健保費用		8,103	18,365	26,468	7,880	15,543	23,423
退休金費用		5,027	14,606	19,633	5,007	10,613	15,620
其他用人費用		7,871	10,746	18,617	8,376	11,220	19,596
折舊費用		99,297	31,442	130,739	109,471	29,111	138,582
攤銷費用		850	25,339	26,189	755	19,646	20,401

(註)民國九十六年及九十五年上半年度出租及閒置資產折舊費用分別為4,089千元及4,127千元，帳列營業外費用及損失－什項支出。

(二)民國九十五年十月四日及五日，本公司遭員工竊取電子網路銀行之授權密碼及金鑰，將本公司銀行存款計56,330千元匯出至多個人頭帳戶。本公司一方面已依法採取相關之法律措施，另一方面也已透過佳世達科技股份有限公司(以下簡稱佳世達)向保險公司申請員工忠誠險之理賠。

佳世達係透過其孫公司BenQ Mobile GmbH & Co. OHG (以下簡稱BMG)向歐洲AIG保險公司(以下簡稱AIG)投保員工忠誠險，投保範圍包括佳世達及其子公司(包含本公司)，AIG經過調查後已決定在扣除自負額後，全額理賠1,288,766歐元，惟因佳世達在民國九十五年九月二十八日經董事會決議停止對BMG之母公司BenQ Mobile Holding B.V.進行資金挹注後，BMG已向德國法院申請無力清償保護，並由德國法院指派管理人接管BMG，因BMG之破產管理人也向AIG申請理賠，致AIG已先將理賠金匯入德國法院指定之信託帳戶，待法院確定理賠對象後，再行支付，因本公司最終能否取得理賠金尚無法確定，故本公司業於民國九十五年十月將相關損失金額全數估列入帳，帳列營業外費用及損失－什項支出項下。本公司已於民國九十六年三月向德國法院申請支付理賠金，截至民國九十六年八月十六日止，此案件仍於德國法院審理中。

(三)重分類

民國九十五年上半年度之財務報表中若干金額為配合民國九十六年上半年度財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類對財務報表並無重大影響。

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

民國九十六年上半年度，本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

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(註)	資金貸與總限額(註)
											名稱	價值		
1	本公司	達泰	應收關係人款項	4,095	4,095	-	短期資金融通	進貨49,803	業務所需	-	-	-	406,292	1,625,169
1	本公司	DFBVI	長期應收關係人款	256,802	213,658	-	長期性投資墊款	請詳附註五	-	-	-	-	406,292	1,625,169

(註)：資金貸與他人總額以本公司最近期經會計師簽證後之財務報表之淨值40%為限；有短期融通資金必要之子公司及母公司，以不超過本公司最近期經會計師簽證後財務報表淨值10%為限。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股

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	持股比率	市價/淨值	
本公司	DFBVI股票	係本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	825,388	100.00 %	825,388	-
本公司	DFU股權	係本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	17,776	100.00 %	17,776	-
本公司	DFLB股票	係本公司之子公司	採權益法之長期投資	-	376,905	100.00 %	376,905	-
本公司	達泰股票	係本公司之子公司	採權益法之長期投資	6,007	62,753	100.00 %	82,667	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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		
本公司	DFBVI	請詳附註五	(銷貨)	581,058	( 9%)	月結90天	與一般交易無顯著不同	與一般交易相同	800,765	21 %	
本公司	DFC	請詳附註五	(銷貨)	198,722	( 3%)	月結90天	與一般交易無顯著不同	與一般交易相同	261,680	7 %	
本公司	DFBVI	請詳附註五	進貨	4,216,360	82 %	OA90天	與一般交易無顯著不同	與一般交易相同	(1,109,804)	(64)%	
本公司	達運蘇州	請詳附註五	(銷貨)	316,863	(5%)	月結90天	與一般交易無顯著不同	與一般交易相同	209,476	5 %	

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	
本公司	DFA	請詳附註五	(銷貨)	160,872	(2)%	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	149,581	4%	
本公司	BQLA	請詳附註五	(銷貨)	118,542	(2)%	OA45天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	94,004	3%	

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者：

單位：新台幣千元

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		
本公司	DFBVI	請詳附註五	800,765	1.53	-	-	186,434	-
本公司	DFC	請詳附註五	261,680	1.36	128,127	-	69,792	-
本公司	達運蘇州	請詳附註五	209,476	5.34	-	-	99,652	-
本公司	DFA	請詳附註五	149,581	2.11	-	-	26,188	-

9.從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：新台幣千元/千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	DFBVI	BVI	電子產品之買賣	870,217	870,217	-	100.00%	825,388	(7,755)	(7,755)	本公司之子公司
本公司	DFU	歐洲	電子產品之買賣	1,377	1,377	-	100.00%	17,776	-	-	本公司之子公司
本公司	DFLB	馬來西亞	投資控股	356,179	306,679	-	100.00%	376,905	(6,613)	(6,613)	本公司之子公司
本公司	達泰	台灣	低溫共燒陶瓷之製造及買賣	330,003	308,070	6,007	100.00%	62,753	22,595	10,784	本公司之子公司
DFBVI	DFS	大陸	本公司主要產品之生產銷售	605,597	605,597	-	88.94%	718,166	(3,852)	(3,426)	本公司之孫公司
DFBVI	DFZ	大陸	本公司主要產品之生產銷售	103,116	103,116	-	79.25%	27,129	903	716	本公司之孫公司
DFBVI	DSO	大陸	本公司主要產品之生產銷售	163,675	163,675	-	45.25%	114,032	(20,852)	(9,436)	本公司之孫公司
DFLB	DFS	大陸	本公司主要產品之生產銷售	75,291	75,291	-	11.06%	75,004	(3,852)	(426)	本公司之孫公司
DFLB	DFZ	大陸	本公司主要產品之生產銷售	27,006	27,006	-	20.75%	27,844	903	187	本公司之孫公司
DFLB	DSO	大陸	本公司主要產品之生產銷售	198,047	198,047	-	54.75%	187,112	(20,852)	(11,416)	本公司之孫公司
DFLB	淮安達方電子有限公司	大陸	本公司主要產品之生產銷售	49,102	-	-	100.00%	49,102	-	-	本公司之孫公司(尚未營運)
DFLB	DFC	捷克	電子產品之買賣	299	299	-	100.00%	23,895	459	459	係DFLB之子公司
DFLB	DFA	美國	電子產品之買賣	6,364	6,364	-	100.00%	13,942	4,578	4,578	係DFLB之子公司

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

2. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期	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	資金貸與總限額
				最高餘額	213,658						名稱	價值		
2	DFBVI	DSO	長期應收關係人款	256,802	213,658	-	長期性投資墊款	-	-	-	-	-	406,292	1,625,169

(註)資金貸與他人之總額及對個別對象貸放之限額分別為最近期經會計師簽證或會計師核閱之財務報表淨值40%及10%。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價/淨值	
DFBVI	DFS股權	係DFBVI之子公司	採權益法之長期投資	-	718,166	88.94 %	718,166	-
DFBVI	DFZ股權	係DFBVI之子公司	採權益法之長期投資	-	27,129	79.25 %	27,129	-
DFBVI	DSO股權	係DFBVI採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	-	114,032	45.25 %	114,032	-
DFLB	DFS股權	係DFLB採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	-	75,004	11.06 %	75,004	-
DFLB	DFZ股權	係DFLB採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期投資	-	27,844	20.75 %	27,844	-
DFLB	淮安達方電子有限公司股權	係DFLB之子公司	採權益法之長期投資	-	49,102	100.00 %	49,102	-
DFLB	DSO股權	係DFLB之子公司	採權益法之長期投資	-	187,112	54.75 %	187,112	-
DFLB	DFC股權	係DFLB之子公司	採權益法之長期投資	-	23,895	100.00 %	23,895	-
DFLB	DFA股權	係DFLB之子公司	採權益法之長期投資	-	13,942	100.00 %	13,942	-

5. 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者：無。

6. 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者：無。

7. 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者：無。

8. 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者：

單位：新台幣千元

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	
DFBVI	本公司	係DFBVI之母公司	(銷貨)	4,216,360	(79%)	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	1,109,804	58 %
DFBVI	DFS	係DFBVI之子公司	(銷貨)	941,625	(18%)	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	674,394	35 %
DFBVI	DFZ	係DFBVI之子公司	(銷貨)	172,712	(3%)	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	126,371	7 %
DFBVI	本公司	係DFBVI之母公司	進貨	581,058	11 %	月結90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(800,765)	(42)%
DFBVI	DFS	係DFBVI之子公司	進貨	4,022,980	77 %	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(999,082)	(52)%
DFBVI	DFZ	係DFBVI之子公司	進貨	597,164	11 %	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(103,465)	(5)%

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

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	
DFS	DFBVI	係DFS之母公司	(銷貨)	4,022,980	(56%)	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	999,082	29%	
DFS	DFZ	係DFBVI之子公司	(銷貨)	168,900	(2%)	OA360天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	461,137	13%	
DFS	DSO	係DFLB之子公司	進貨	660,856	10%	OA120天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(384,652)	(8)%	
DFS	DFBVI	係DFS之母公司	進貨	941,625	14%	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(674,394)	(13)%	
DFZ	DFBVI	係DFZ之母公司	(銷貨)	597,164	(73%)	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	103,465	30%	
DFZ	DFS	係DFBVI之子公司	進貨	168,900	22%	OA360天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(461,137)	(49)%	
DFZ	DFBVI	係DFZ之母公司	進貨	172,712	22%	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(126,371)	(13)%	
DSO	DFS	係DFBVI之子公司	(銷貨)	660,856	(100%)	OA120天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	384,652	99%	
DFC	本公司	係DFC之最終母公司	進貨	198,722	100%	月結90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(261,680)	(100)%	
DFA	本公司	係DFA之最終母公司	進貨	160,872	100%	OA90天	與一般交易並無顯著不同	與一般交易相同	(149,581)	(100)%	

9.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者：

單位：新台幣千元

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		
DFBVI	本公司	係DFBVI之母公司	1,109,804	5.82	-	-	992,181	-
DFBVI	DFS	係DFBVI之子公司	674,394	2.87	-	-	161,535	-
DFBVI	DFZ	係DFBVI之子公司	126,371	3.33	-	-	24,899	-
DFS	DFBVI	係DFS之母公司	999,082	5.95	-	-	884,591	-
DFS	DFZ	係DFS之聯屬公司	461,137	0.80	341,215	-	34,284	-
DFZ	DFBVI	係DFZ之母公司	103,465	13.14	-	-	103,302	-
DFZ	DFS	係DFBVI之子公司	130,364	1.46	73,921	-	13,569	-
DSO	DFS	係DSO之聯屬公司	384,652	3.56	-	-	205,431	-

10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
蘇州達方電子有限公司(DFS)	本公司主要產品之生產銷售	680,888 (USD20,800)		680,888 (USD20,800)	-	-	680,888 (USD20,800)	100%	(3,852)	793,170	-
正方電子(深圳)有限公司(DFZ)	本公司主要產品之生產銷售	130,122 (USD3,975)		130,122 (USD3,975)	-	-	130,122 (USD3,975)	100%	903	54,973	-
蘇州達方光電有限公司(DSO)	本公司主要產品之生產銷售	361,722 (USD11,050)		361,722 (USD11,050)	-	-	361,722 (USD11,050)	100%	(20,852)	301,144	-
淮安達方電子有限公司	本公司主要產品之生產銷售	49,102 (USD1,500)		-	49,102 (USD1,500)	-	49,102 (USD1,500)	100%	-	49,102	-

達方電子股份有限公司財務報表附註(續)

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
1,221,834 (USD 37,325)	1,221,834 (USD 37,325)	1,625,169

上述台幣數係按96.6.30日，台幣對美金之匯率32.735換算。

2.重大交易事項

本公司民國九十六年上半年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」及「轉投資事業相關資訊」項下說明。

十二、部門別財務資訊

因部門之營收比例無重大變動，按財務會計準則公報第二十三號第25段規定，於編製期中財務報表時得不揭露部門別財務資訊。

達方電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
週轉金	\$ 685
支票存款	3,989
活期存款	21,590
外幣存款(註)	84,760
	\$ 111,024

註：外幣存款係依96.6.30匯率換算

應收票據及帳款明細表

項 目	金 額
客戶A	\$ 489,991
客戶B	211,871
客戶C	146,221
客戶D	104,219
客戶E	103,016
客戶F	101,279
客戶G	97,671
客戶H	76,901
其他(註)	2,112,236
	3,443,405
減：應收帳款讓售	(1,099,483)
備抵呆帳	(10,133)
備抵折讓	(9,383)
	\$ 2,324,406

註：皆未達本科目5%。

達方電子股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
受限制存款	\$ 3,500
應退營業稅	2,846
其 他	2,581
	\$ 8,927

存貨明細表

項 目	金 額	
	成 本	市 價
原 料	\$ 307,064	市價採重置成本
在 製 品	104,005	市價採淨變現價值
製 成 品	398,697	市價採淨變現價值
	809,766	
減：備抵存貨跌價損失	(30,764)	
	\$ 779,002	

註：市價因存貨種類繁多，統計上有其實務上困難，經評估提列適當之備抵跌價損失後市價已不低於成本。

達方電子股份有限公司  
 預付費用及其他流動資產明細表  
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
留抵稅額	\$ 19,751
預付訂金	14,236
預付貨款	7,353
預付進口費	1,847
預付維護保養費	1,702
預付模具費	300
預付租金	989
其 他	13,352
	\$ 59,530

採權益法之長期投資變動明細表  
 民國九十六年一月一日至六月三十日

被投資 事業名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		依權益法 換 算		期 末 餘 額		股 權 淨 額		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	認列之投 資(損)益	調 整 數	股 數	比 例	金 額	單 價 (元)		總 價
DFBVI	-	\$ 824,962	-	-	-	-	(7,755)	8,181	-	100%	825,388	-	825,388	無
DFU	-	17,331	-	-	-	-	-	445	-	100%	17,776	-	17,776	無
DFLB	-	328,905	-	49,500	-	-	(6,613)	5,113	-	100%	376,905	-	376,905	無
達泰	30,807	30,036	30,807	21,933	55,607	-	10,784	-	6,007	100%	62,753	0.996	82,667	無
		\$ 1,201,234		71,433	(註)	-	(3,584)	13,739			1,282,822			

(註)該公司於2007年4月辦理減資彌補虧損。

達方電子股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
土 地	\$ 143,761	-	-	-	143,761	詳附註六
房屋及建築	575,803	325	-	-	576,128	詳附註六
機器設備	2,033,691	68,370	(52,898)	40,588	2,089,751	無
模具設備	110,835	3,106	-	-	113,941	無
辦公設備	22,799	3,241	(108)	-	25,932	無
其他設備	10,225	1,524	-	-	11,749	無
預付工程及設備款	101,856	134,118	-	(40,389)	195,585	無
	<u>\$ 2,998,970</u>	<u>210,684</u>	<u>(53,006)</u>	<u>199</u>	<u>3,156,847</u>	

固定資產累計折舊變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額
房屋及建築	\$ 118,170	9,530	-	-	127,700
機器設備	1,232,792	113,785	(33,199)	-	1,313,378
模具設備	96,625	6,066	-	-	102,691
辦公設備	16,783	967	(107)	-	17,643
其他設備	9,073	391	-	-	9,464
	<u>\$ 1,473,443</u>	<u>130,739</u>	<u>(33,306)</u>	<u>-</u>	<u>1,570,876</u>

達方電子股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
房屋及建築	\$ 40,076	-	-	-	40,076	詳附註六
減：累計折舊	<u>6,239</u>	<u>544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,783</u>	
	<u>\$ 33,837</u>	<u>544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>33,293</u>	

閒置資產變動明細表

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	重 分 類	期末餘額	提供擔保 或質押情形
房屋及建築	\$ 261,434	-	-	-	261,434	詳附註六
減：累計折舊	<u>40,700</u>	<u>3,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>44,245</u>	
	<u>\$ 220,734</u>	<u>3,545</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>217,189</u>	

達方電子股份有限公司

無形資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
權利金	\$ <u>47,763</u>	<u>-</u>	<u>9,553</u>	<u>38,210</u>

遞延費用變動明細表

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期攤銷</u>	<u>期末餘額</u>
租賃改良及其他	\$ <u>28,690</u>	<u>27,993</u>	<u>16,636</u>	<u>40,047</u>

應付票據及帳款明細表

民國九十六年六月三十日

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
廠商甲	\$ 174,197
廠商乙	161,577
其他(註)	<u>270,676</u>
	\$ <u><u>606,450</u></u>

註：對個別廠商之應付帳款，未達本科目5%。

達方電子股份有限公司

短期借款明細表

民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>借款種類</u>	<u>債權人</u>	<u>期末餘額</u>	<u>融資額度</u>	<u>擔保品(開立本票)</u>
購料借款	台新國際商業銀行	\$ 196,410	400,000	400,000
	華南商業銀行	65,568	100,000	100,000
	新光商業銀行	261,880	300,000	300,000
	遠東商業銀行	88,384	200,000	200,000
	玉山商業銀行	293,675	500,000	500,000
	台北富邦銀行	183,000	333,000	-
商業本票	大慶票券	50,000	150,000	150,000
	國際票券	50,000	100,000	100,000
		<u>\$ 1,188,917</u>		

註：上列短期借款之利率為1.31%~6.1152%。

應付費用及其他流動負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
應付薪資及獎金	\$ 144,699
應付售後服務費	138,954
應付所得稅	76,350
應付勞健保費	8,531
應付利息	10,611
應付其他費用	37,125
代扣款項	4,012
代收款項	6,780
	<u>\$ 427,062</u>

達方電子股份有限公司  
 長期借款及一年內到期長期借款明細表  
 民國九十六年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>債 權 人</u>	<u>借款金額</u>	<u>契約期限</u>	<u>抵押或擔保</u>
中華開發工業銀行	\$ 184,615	93.03~98.03	土地及廠房
中華開發工業銀行	150,000	93.08~96.08	信用貸款
玉山銀行	<u>250,000</u>	94.11~100.05	廠 房
	584,615		
一年內到期	<u>(242,308)</u>		
	<u><u>\$ 342,307</u></u>		

註：上列長期借款之利率為2.73%~3.19%。

其他負債明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
遞延長期投資收益	\$ 38,940
應計退休金負債	23,840
存入保證金	<u>1,085</u>
	<u><u>\$ 63,865</u></u>

達方電子股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
電源元件	\$ 3,936,181
週邊元件	1,323,990
整合通訊元件	1,531,925
減：銷售退回及折讓	<u>(35,605)</u>
	<u><u>\$ 6,756,491</u></u>

達方電子股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初存料	\$ 296,590
加：本期進料淨額	388,795
減：期末原料	307,064
轉列各項費用及其他支出	<u>142,745</u>
本期耗用原料	235,576
直接人工	94,404
製造費用	<u>258,967</u>
製造成本	588,947
期初在製品	106,337
加：本期進貨淨額	237,434
減：期末在製品	104,005
其 他	<u>634</u>
製成品成本	828,079
期初製成品	347,730
加：本期進貨淨額	1,902,737
減：期末製成品	<u>398,697</u>
製造銷貨成本	2,679,849
買賣銷貨成本	<u>2,601,521</u>
營業成本	<u><u>\$ 5,281,370</u></u>

達方電子股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
折	舊	\$	99,297
薪	資 支 出		28,376
間	接 材 料		38,622
修	繕 費		39,087
水	電 費		23,868
保	險 費		4,048
各	項 攤 提		850
雜	項 購 置		5,884
租	金 支 出		3,021
運			845
伙	食 費		1,916
旅			910
稅			1,838
其	他 費 用		10,405
		\$	<u><u>258,967</u></u>

達方電子股份有限公司

銷售費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 141,853
售後服務保證費	30,429
旅 費	18,720
佣 金 支 出	45,996
加 工 費 用	23,370
運 費	10,773
間 接 材 料 費	2,430
保 險 費	6,720
出 口 費 用	5,147
郵 電 費	3,411
廣 告 費	2,032
各 項 攤 提	415
伙 食 費	2,822
勞 務 費	468
折 舊	2,503
雜 項 購 置	4,455
其 他 費 用	5,173
	<u>\$ 306,717</u>

達方電子股份有限公司

管理費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>		
薪	資	支	出	\$	39,354
旅		費			200
保	險	費			6,031
折		舊			1,307
伙	食	費			1,481
各	項	攤	提		4,965
福	利	金			7,123
修	繕	費			1,296
租	金	支	出		1,790
其	他	費	用		13,842
					<u>13,842</u>
				\$	<u><u>77,389</u></u>

達方電子股份有限公司

研究發展費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 133,893
折 舊	27,632
各 項 攤 提	12,816
水 電 費	13,837
租 金 支 出	10,935
模 具 費	1,622
勞 務 費	4,604
間 接 材 料	23,951
保 險 費	7,828
旅 費	9,901
加 工 費 用	48
伙 食 費	4,399
雜 項 購 置	5,359
修 繕 費	3,998
檢 驗 測 試 費	6,093
規 費	8,731
其 他 費 用	1,981
	<u>\$ 277,628</u>

達方電子股份有限公司  
營業外收入—其他收入明細表  
民國九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
出售樣品收入	\$ 17,276
租金收入	3,291
賠償收入	90
下腳及廢料收入	2,060
處份投資利益	34
什項收入	24,945
	\$ 47,696

營業外支出—其他損失明細表

項 目	金 額
出租及閒置資產折舊	\$ 4,089
其 他	11,773
	\$ 15,862