

股票代碼：8163

達方電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報表

(未經會計師核閱)

民國九十七年三月三十一日

公司地址：桃園縣龜山鄉楓樹村一鄰自強北路17巷31號
電話：(03)250-8800

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務季報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6~7
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7~13
(四)關係人交易	13~15
(五)質押之資產	16
(六)重大承諾事項及或有事項	16
(七)重大之災害損失	16
(八)重大之期後事項	16
(九)其 他	17
(十)附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	17~18
(十一)部門別財務資訊	18

此合併財務季報表未經會計師核閱
達方電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
流動資產：				流動負債：			
1100	現金及約當現金(附註三(一))	\$ 2,171,313	10	2100	短期借款(附註三(七)及五)	\$ 4,527,231	21
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(三))	1,871,752	9	2183	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三(三))	2,615	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(二))	5,474,076	26	2120	應付票據及帳款	6,372,091	30
1150	應收帳款－關係人(附註四)	466,124	2	2150	應付帳款－關係人(附註四)	23,203	-
1188	其他應收款－關係人(附註四)	295	-	2170	應付費用及其他流動負債	1,247,119	6
1190	其他金融資產－流動(附註五)	1,238,746	6	2190	其他應付款項－關係人(附註四)	53,457	-
1210	存貨淨額(附註三(四))	3,516,668	16		流動負債合計	12,225,716	57
1250	預付費用及其他流動資產	261,916	1		其他負債：		
1286	遞延所得稅資產－流動	81,712	-	2861	遞延所得稅負債－非流動	62,582	-
	流動資產合計	15,082,602	70	2880	其他負債	54,487	-
固定資產(附註三(五)及五)：					其他負債合計	117,069	-
1501	土地	443,468	2		負債合計	12,342,785	57
1521	房屋及建築	2,376,469	11		股東權益(附註三(八))：		
1531	機器設備	5,346,894	25	3110	普通股股本	2,753,203	13
1537	模具設備	130,477	1	3210	資本公積－發行溢價	4,774,276	22
1561	辦公設備	282,809	1	3310	法定盈餘公積	173,444	1
1681	其他設備	526,173	2	3351	累積盈餘	2,410,514	11
1670	預付工程及設備款	547,753	3	3420	累積換算調整數	(44,123)	-
		9,654,043	45	3510	庫藏股票	(860,214)	(4)
15X9	減：累積折舊	(3,592,465)	(17)		股東權益合計	9,207,100	43
1599	減：累計減損	(89,685)	-		重大承諾事項及或有事項(附註三(二)、六及九)		
	固定資產淨額	5,971,893	28				
17XX	無形資產(附註三(六))	149,002	-				
其他資產：							
1811	閒置資產(附註三(五)及五)	212,540	1				
1820	存出保證金	19,540	-				
1830	遞延費用及其他資產	114,308	1				
	其他資產合計	346,388	2				
	資產總計	\$ 21,549,885	100		負債及股東權益總計	\$ 21,549,885	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳 其 宏

經理人：蘇 開 建

會計主管：林 獻 章

此合併財務季報表未經會計師核閱
達方電子股份有限公司及其子公司
合併損益表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		<u>金 額</u>	<u>%</u>
4000	營業收入淨額(附註四)	\$ 6,577,929	100
5000	營業成本(附註三(八)及四)	<u>(5,610,625)</u>	<u>(85)</u>
5910	營業毛利	<u>967,304</u>	<u>15</u>
	營業費用(附註三(六)(八))：		
6100	推銷費用	(229,582)	(4)
6200	管理費用	(125,681)	(2)
6300	研究發展費用	<u>(192,849)</u>	<u>(3)</u>
		<u>(548,112)</u>	<u>(9)</u>
6900	營業淨利	<u>419,192</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益：		
7110	利息收入	15,237	-
7160	兌換利益淨額(附註三(三))	11,695	-
7310	金融資產評價利益(附註三(三))	8,058	-
7480	什項收入(附註四)	<u>17,541</u>	<u>1</u>
		<u>52,531</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失：		
7510	利息費用(附註三(五))	(57,523)	(1)
7880	什項支出	<u>(16,075)</u>	<u>-</u>
		<u>(73,598)</u>	<u>(1)</u>
7900	本期稅前淨利	398,125	6
8110	所得稅費用	<u>(94,496)</u>	<u>(1)</u>
	合併總淨利益	<u>\$ 303,629</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註三(九))		
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.11</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.11</u>	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳 其 宏

經理人：蘇 開 建

會計主管：林 獻 章

此合併財務季報表未經會計師核閱
 達方電子股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：	
合併總淨利	\$ 303,629
調整項目：	
折舊費用	244,461
各項攤提	25,423
固定資產轉列費用	794
遞延所得稅費用	40,929
營業資產及負債淨變動：	
應收票據及帳款	1,097,262
應收帳款－關係人	100,866
其他金融資產	112,226
其他應收款－關係人	(295)
存貨	223,566
預付款項及其他流動資產	16,217
應付票據及帳款	(1,600,498)
應付費用及其他流動負債	(476,519)
應付帳款－關係人	(17,447)
其他應付款－關係人	(38,609)
其他負債	(4,739)
營業活動之淨現金流入	<u>27,266</u>
投資活動之現金流量：	
公平價值變動列入損益之金融資產(負債)淨變動	91,239
受限制銀行存款增加	(1,024,719)
購置固定資產價款	(412,629)
無形資產及遞延費用增加	(62,714)
存出保證金減少	10,082
投資活動之淨現金流出	<u>(1,398,741)</u>
融資活動之現金流量：	
短期借款增加	2,898,338
應付關係人融資款減少	(266,652)
買回庫藏股	(860,214)
融資活動之淨現金流入	<u>1,771,472</u>
匯率影響數	<u>71,389</u>
本期現金及約當現金增加數	471,386
期初現金及約當現金餘額	<u>1,699,927</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,171,313</u>
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付利息	<u>\$ 52,965</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 22,212</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：陳 其 宏

經理人：蘇 開 建

會計主管：林 獻 章

此合併財務季報表未經會計師核閱
達方電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報表附註

民國九十七年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務季報表係依照行政院金融監督管理委員會民國九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令、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。為更瞭解達方電子股份有限公司(以下簡稱本公司)之財務狀況、經營成果與現金流量，應將本合併財務季報表與本公司民國九十六年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下列所述外，本合併財務季報表之重要會計政策與前述合併財務報表相同。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務季報表編製基礎

1.合併財務報表之編製基礎

合併財務報表之編製主體包括本公司及本公司對其具有控制力之子公司(以下稱本公司及子公司為合併公司)。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併報表。年度中喪失對被投資公司之控制能力之日起，終止將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表。合併公司間之重大交易亦予銷除。

母公司取得子公司股權之成本高於或低於所取得之淨資產公平價值之部分，於編製合併財務報表時，係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。該差額若屬商譽，每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項，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。

2.本公司之合併子公司及其業務性質列示如下：

	<u>本公司直接及間接</u> <u>之持股比例(%)</u>
	<u>97.3.31</u>
Darfon (BVI) Corporation (DFBVI)	100.00
Darfon (Labuan) Corporation (DFLB)	100.00
蘇州達方電子有限公司(DFS)	100.00
正方電子(深圳)有限公司(DFZ)	100.00
蘇州達方光電有限公司(DSO)	100.00
Darfon Electronics Czech s.r.o (DFC)	100.00
Darfon America Corp. (DFA)	100.00
達泰科技股份有限公司(達泰)	100.00
淮安達方電子有限公司(DFH)	100.00
Darfon Korea Co., Ltd. (DFK)	100.00
均豪精密工業(蘇州)有限公司(GPS)	100.00
GPM Holding Corporation Limited (GPMH)	100.00

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上述之合併子公司主要營業項目均為電源元件、週邊元件、整合通訊元件之製造、銷售、模具開發製造及相關產業之投資。

(二)員工紅利及董事酬勞

合併公司民國九十七年一月一日(含)以後之員工紅利及董事酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董事酬勞金額，並依員工紅利及董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

另因員工分紅可選擇採用發放股票方式，故本公司假設全數發行股票紅利給予員工，以資產負債表日之股價計算可發行之股數，計算稀釋每股盈餘。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十七年一月一日起，首次適用會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，依解釋函規定衡量及認列員工分紅及董事酬勞，造成稅後淨利減少39,540千元，每股盈餘減少0.14元。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	97.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 2,621
銀行存款	2,070,692
三個月內到期之附買回公債	<u>98,000</u>
	\$ <u>2,171,313</u>

(二)應收票據及帳款淨額

	97.3.31
應收票據及帳款總額	\$ 5,516,243
減：備抵呆帳	(25,690)
備抵折讓	<u>(16,477)</u>
	\$ <u>5,474,076</u>

合併公司截至民國九十七年三月三十一日止，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：

	97.3.31				
<u>承購人</u>	<u>轉售金額</u>	<u>銀行所給予之額度</u>	<u>已預支金額(除列金額)</u>	<u>利率區間</u>	<u>提供擔保項目</u>
永豐商業銀行	\$ 636,336	1,075,000	636,336	3.05%~5.68%	本票 1,100,000
台新國際商業銀行	279,064	863,240	279,064	3.18%~5.74%	本票 620,000
台北富邦商業銀行	<u>162,137</u>	<u>678,032</u>	<u>162,137</u>	2.99%~3.02%	本票 45,608
	\$ <u>1,077,537</u>	<u>2,616,272</u>	<u>1,077,537</u>		<u>1,765,608</u>

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(三)金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產一流動：

	97.3.31
債券型基金	\$ 1,821,103
附買回公債	44,500
遠期外匯合約	<u>6,149</u>
	\$ <u>1,871,752</u>

公平價值變動列入損益之金融負債一流動：

	97.3.31
遠期外匯合約	\$ <u>2,615</u>

民國九十七年第一季公平價值變動列入損益之金融資產(負債)產生之評價利得為11,761千元，分別列於「營業外收入及利益－金融商品評價利益淨額」及「兌換利益淨額」項下。

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及財務活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國九十七年三月三十一日，因未適用避險會計帳列公平價值變動列入損益之金融負債之衍生性金融商品明細如下：

		97.3.31	
	名目本金(千元)	公平價值	到 期 日
買入台幣／賣出美元	美金 <u>14,000</u>	<u>6,149</u>	97/4/10~97/4/29
買入台幣／賣出美元	美金 <u>16,000</u>	<u>(2,615)</u>	97/4/10~97/4/29

(四)存 貨

	97.3.31
原 料	\$ 1,346,654
在 製 品	984,053
製 成 品	<u>1,364,924</u>
	3,695,631
減：備抵存貨跌價損失	<u>(178,963)</u>
	\$ <u>3,516,668</u>

(五)固定資產及閒置資產

閒置資產內容如下：

	97.3.31
房屋及建築	\$ 262,108
減：累計折舊	<u>(49,568)</u>
	\$ <u>212,540</u>

民國九十七年第一季，合併公司利息資本化前之利息支出總額為59,647千元，利息資本化金額為預付工程及設備款2,124千元，其資本化年利率為3.35%。

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)無形資產

合併公司於民國九十七年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	<u>97.3.31</u>			
	<u>商 譽</u>	<u>專 利 權</u>	<u>土地使用權</u>	<u>合 計</u>
原始成本：				
期初餘額	\$ 6,977	206,861	209,487	423,325
本期增加—單獨取得	-	-	5,351	5,351
匯率調整	(445)	-	(11,844)	(12,289)
期末餘額	<u>6,532</u>	<u>206,861</u>	<u>202,994</u>	<u>416,387</u>
累計攤銷：				
期初餘額	-	165,540	102,276	267,816
本期攤銷	-	5,203	612	5,815
匯率調整	-	-	(6,246)	(6,246)
期末餘額	<u>-</u>	<u>170,743</u>	<u>96,642</u>	<u>267,385</u>
帳面價值	<u>\$ 6,532</u>	<u>36,118</u>	<u>106,352</u>	<u>149,002</u>

(七)短期借款

	<u>97.3.31</u>
購料借款	<u>\$ 4,527,231</u>

合併公司依約提供定存單作為上述購料借款之擔保品，其明細請詳附註六。

上列民國九十七年三月三十一日之短期借款之利率為2.87%~4.715%。

民國九十七年三月三十一日，已取得之金融機構短期借款額度尚未動支者為1,696,544千元。民國九十七年三月三十一日，開立本票約為4,050,125千元作為前述借款額度之擔保。

(八)股東權益

1.股本及增資案

民國九十七年三月三十一日，本公司額定股本總額為3,000,000千元，每股面額10元，為300,000千股，截至民國九十七年三月三十一日止，已發行之股份為275,320千股。

本公司於民國九十七年四月十一日董事會擬議以股東股利265,320千元及員工紅利77,580千元轉增資發行普通34,290千股，共計342,900千元，該項增資案尚待股東會決議通過。

2.庫藏股票

民國九十七年第一季，本公司依證券交易法第28條之2規定，為維護股東權益而買回庫藏股共計10,000千股，買回總金額為860,214千元。截至民國九十七年三月三十一日止，尚未辦理註銷。

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司本年度最高持有已收回股數10,000千股，收買股份之總金額共計860,214千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

3.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。

4.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及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司以民國九十七年第一季之稅後淨利乘上預計員工紅利分配成數16%及董事酬勞分配成數1%，估計員工紅利金額為45,026千元(稅後約37,069千元)，董事酬勞為3,002千元(稅後約2,471千元)，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為民國九十八年度之損益。

本公司董事會於民國九十七年四月十一日擬議通過民國九十六年度盈餘案如下：

	<u>金 額</u>
股東股票股利(依面額)	\$ 265,320
股東現金股利	663,301
員工紅利—股票(依面額)	77,580
員工紅利—現金	49,000
董事酬勞	<u>15,501</u>
合 計	<u>\$ 1,070,702</u>

上述分配案尚待股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後至公開資訊觀測站等管道查詢。

(九)普通股每股盈餘

	<u>97年第一季</u>		
	<u>金 額</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(千股)</u>	<u>每股盈餘 (單位：新台幣元)</u>
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 303,629	273,134	<u>1.11</u>
稀釋每股盈餘：			
具稀釋作用之潛在普通股之影響：			
員工分紅(按97年3月31日之 收盤價計算)	<u>-</u>	<u>597</u>	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 303,629</u>	<u>273,731</u>	<u>1.11</u>

(十)金融商品資訊之揭露

1. 公平價值之資訊

合併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、應收/應付關係人款、其他金融資產—流動、短期借款及應付費用等，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。

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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：

	<u>97.3.31</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	
		<u>公開報價決 定之金額</u>	<u>評價方式 估計之金額</u>
金融資產：			
公平價值變動列入損益之金融資產：			
債券型基金	\$ 1,821,103	1,821,103	-
附買回公債	44,500	44,500	-
遠期外匯合約	6,149	-	6,149
存出保證金	19,540	-	19,540
金融負債：			
公平價值變動列入損益之金融負債：			
遠期外匯合約	2,615	-	2,615
資產負債表外金融商品：			
信用狀	28,082	-	28,082

合併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) 金融資產及金融負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。合併公司所持有之債券基金及附買回公債因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值；遠期外匯合約係以金融機構報價為其公平價值。
 - (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) 信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
2. 合併公司民國九十七年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失為3,703千元。
3. 財務風險資訊

(1) 市場風險

合併公司從事衍生性金融商品交易主在規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因是匯率變動產生之損益，大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

合併公司所持有之債券基金係分類為公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，因此合併公司須承受市場價格變動之風險。

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、受益憑證—債券型基金及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。合併公司所持有之債券型基金係購買信用評等優良之公司所發行之基金，不致產生重大之信用風險。

合併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

合併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

合併公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場年利率增加1%，將使合併公司未來一年現金流出增加45,272千元。

四、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)	係本公司之主要法人股東
BenQ Europe B.V. (BQE)	係佳世達間接控股之子公司
蘇州佳世達電通有限公司(QCSZ) (原名稱明基電通信息技術有限公司)	係佳世達間接控股之子公司
明基電通(上海)有限公司(BQhu)	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
達運精密工業(廈門)有限公司(達運廈門)	係友達間接控股之子公司

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	97年第一季	
	金 額	佔合併公司銷貨淨額 %
達運蘇州	\$ 252,094	4
達運廈門	70,961	1
QCSZ	37,580	1
BQhu	26,612	-
BQE	25,517	-
其他	35,762	1
	<u>\$ 448,526</u>	<u>7</u>

因前述交易產生之應收票據及帳款明細列示如下：

	97.3.31	
	金 額	佔合併公司應收票據及帳款 %
達運蘇州	\$ 268,664	5
達運廈門	78,305	1
QCSZ	26,121	-
BQhu	21,837	-
BQE	31,680	1
其他	39,517	1
	<u>\$ 466,124</u>	<u>8</u>

民國九十七年第一季，合併公司銷貨予關係人之交易，與一般銷售尚無顯著不同。

2.進 貨

	97年第一季	
	金 額	佔合併公司進貨淨額 %
QCSZ	<u>\$ 20,048</u>	<u>-</u>

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

因前述交易產生之應付票據及帳款如下：

	<u>97.3.31</u>	
	金 額	佔合併公 司 應 付 票 據 及 帳 款 %
QCSZ	\$ 20,092	-
其 他	<u>3,111</u>	-
	<u>\$ 23,203</u>	-

合併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，付款期限約為90天。

3.租金收入

合併公司民國九十七年第一季出租廠房及車位予佳世達產生之租金收入為2,826千元。上述租金收入列於營業外收入及利益－什項收入項下。

4.其他應收款項

合併公司因替關係人代墊款項等而產生之其他應收款項，明細如下：

	<u>97.3.31</u>
佳 世 達	<u>\$ 295</u>

5.其他應付款項

關係人替合併公司代墊各項費用，合併公司尚未償付餘額，明細如下：

	<u>97.3.31</u>
QCSZ	\$ 33,151
佳世達	13,112
其 他	<u>7,194</u>
	<u>\$ 53,457</u>

6.應收款項

應收關係人款項彙總如下：

	<u>97.3.31</u>
應收帳款	<u>\$ 466,124</u>
其他應收款	<u>\$ 295</u>

7.應付款項

應付關係人款項彙總如下：

	<u>97.3.31</u>
應付帳款	<u>\$ 23,203</u>
其他應付款	<u>\$ 53,457</u>

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、質押之資產

<u>抵質押之資產</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>帳面價值</u>
機器及廠房	短期借款	\$ 656,627
廠房及土地	長期借款額度	805,247
定存單	購料借款	1,024,719
定存單	保稅倉庫押金等	3,500
		<u>\$ 2,490,093</u>

上列廠房包括列於閒置資產之廠房；定存單列於其他金融資產—流動項下。

六、重大承諾事項及或有事項

- (一)民國九十七年三月三十一日，合併公司為購買機器設備及原料已開出而尚未使用信用狀約為28,082千元。
- (二)民國九十七年三月三十一日，合併公司為關稅記帳保證等目的，請金融機構提供保證之金額為17,000千元。
- (三)合併公司於民國九十七年三月十六日與根基營造股份有限公司簽訂營建合約，興建位於桃園縣龜山鄉之營運總部。
- (四)民國九十七年三月三十一日，合併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>
97.4.1~98.3.31	\$ 68,597
98.4.1~99.3.31	39,340
99.4.1~100.3.31	38,252
100.4.1~101.3.31	38,942
101.4.1~102.3.31	40,227
	<u>\$ 225,358</u>

- (五)民國九十七年三月三十一日，合併公司因應收帳款債權移轉交易而開立之擔保本票為1,765,608千元，其相關說明請詳附註三(二)「應收票據及帳款淨額」項下說明。
- (六)合併公司於民國九十七年三月三十一日開立本票供長短期借款之擔保，金額分別為4,550,125千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項

本公司於民國九十七年四月十一日董事會決議，以民國九十七年四月十四日為減資基準日註銷庫藏股10,000千股，相關變更登記尚在辦理中。

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其 他

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，並於民國九十六年三月向德國法院申請支付理賠金，截至民國九十七年四月十七日止，此案件仍於德國法院審理中。

十、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國九十七年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註四)
0	本公司	DFBVI	1	銷貨	288,996	月結90天	4 %
0	本公司	DFC	1	銷貨	309,203	OA90天	5 %
0	本公司	DFA	1	銷貨	379,199	OA90天	6 %
1	DFBVI	本公司	2	銷貨	2,548,843	OA90天	39 %
1	DFBVI	DFS	3	銷貨	499,236	OA90天	8 %
2	DFS	DFBVI	3	銷貨	2,272,380	OA90天	35 %
3	DSO	DFS	3	銷貨	279,740	OA90天	4 %
4	DFZ	DFBVI	3	銷貨	428,935	OA90天	7 %
5	GPS	DFS	3	銷貨	197,073	月結90天	3 %
0	本公司	DFBVI	1	應收帳款	948,391	月結90天	4 %
0	本公司	DFC	1	應收帳款	474,955	OA90天	2 %
0	本公司	DFA	1	應收帳款	292,709	OA90天	1 %
1	DFBVI	本公司	2	應收帳款	794,825	OA90天	4 %
1	DFBVI	DFS	3	應收帳款	863,768	OA90天	4 %
2	DFS	DFBVI	3	應收帳款	608,886	OA90天	3 %
3	DSO	DFS	3	應收帳款	136,274	OA90天	1 %
4	DFZ	DFBVI	3	應收帳款	180,661	OA90天	1 %
5	GPS	DFS	3	應收帳款	70,927	月結90天	-
0	本公司	DFBVI	1	其他應收款	190,649	-	1 %

達方電子股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款資料，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併資產總額。

十一、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。