

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)

民國九十八年及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	7~15
(四)關係人交易	16~18
(五)質押之資產	19
(六)重大承諾事項及或有事項	19
(七)重大之災害損失	19
(八)重大之期後事項	19
(九)其 他	19
(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	20~21
(十一)部門別財務資訊	21

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日

單位：新台幣千元

	98.3.31		97.3.31			98.3.31		97.3.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註三(一))	\$ 742,964	3	2,171,313	10	2100 短期借款(附註三(八)及五)	\$ 4,304,694	20	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))	1,051,659	5	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))	86	-	2,615	-
1140 應收票據及帳款淨額(附註三(二))	6,126,645	28	5,474,076	26	2120 應付票據及帳款	5,961,104	27	6,372,091	30
1150 應收帳款－關係人(附註四)	209,029	1	466,124	2	2150 應付帳款－關係人(附註四)	17,755	-	23,203	-
1188 其他應收款－關係人(附註四)	27	-	295	-	2170 應付費用及其他流動負債	1,461,932	7	1,247,119	6
1190 其他金融資產－流動(附註五)	590,634	3	1,238,746	6	2190 其他應付款項－關係人(附註四)	80,042	-	53,457	-
1210 存貨淨額(附註三(四))	3,440,647	16	3,516,668	16	流動負債合計	11,825,613	54	12,225,716	57
1250 預付費用及其他流動資產	445,897	2	261,916	1	2420 長期借款(附註三(九)及五)	500,000	2	-	-
1286 遞延所得稅資產－流動	64,479	-	81,712	-	其他負債：				
流動資產合計	12,671,981	58	15,082,602	70	2861 遞延所得稅負債－非流動	-	-	62,582	-
1480 採成本法評價之長期股權投資(附註三(五))	6,000	-	-	-	2880 其他負債	124,386	1	54,487	-
固定資產(附註三(六)及五)：					其他負債合計	124,386	1	117,069	-
1501 土地	444,974	2	443,468	2	負債合計	12,449,999	57	12,342,785	57
1521 房屋及建築	3,709,735	17	2,376,469	11	股東權益(附註三(十))：				
1531 機器設備	7,172,103	33	5,346,894	25	3110 普通股股本	2,996,103	14	2,753,203	13
1537 模具設備	140,271	1	130,477	1	3210 資本公積－發行溢價	4,600,868	21	4,774,276	22
1561 辦公設備	547,503	2	493,251	2	3310 法定盈餘公積	345,676	1	173,444	1
1681 其他設備	379,963	2	315,731	1	3351 累積盈餘	1,101,760	5	2,410,514	11
1670 預付工程及設備款	1,321,680	6	547,753	3	3420 累積換算調整數	363,696	2	(44,123)	-
	13,716,229	63	9,654,043	45	3510 庫藏股票	-	-	(860,214)	(4)
15X9 減：累積折舊	(4,873,914)	(22)	(3,592,465)	(17)	股東權益小計	9,408,103	43	9,207,100	43
1599 減：累計減損	(89,685)	-	(89,685)	-	3610 少數股權	55,389	-	-	-
固定資產淨額	8,752,630	41	5,971,893	28	股東權益合計	9,463,492	43	9,207,100	43
17XX 無形資產(附註三(七))	129,771	-	149,002	-	重大承諾事項及或有事項(附註三(二)、六及九)				
其他資產：									
1811 閒置資產(附註三(六)及五)	205,460	1	212,540	1					
1820 存出保證金	48,290	-	19,540	-					
1830 遞延費用及其他資產	99,359	-	114,308	1					
其他資產合計	353,109	1	346,388	2					
資產總計	\$ 21,913,491	100	21,549,885	100	負債及股東權益總計	\$ 21,913,491	100	21,549,885	100

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李 錫 華

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

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季		97年第一季	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註四)	\$ 5,989,990	100	6,577,929	100
5000 營業成本(附註三(四)(八)及四)	(5,388,245)	(90)	(5,613,617)	(85)
5910 營業毛利	601,745	10	964,312	15
營業費用(附註三(六)(八))：				
6100 推銷費用	(226,461)	(4)	(229,582)	(4)
6200 管理費用	(123,900)	(2)	(125,681)	(2)
6300 研究發展費用	(151,304)	(2)	(192,849)	(3)
	(501,665)	(8)	(548,112)	(9)
6900 營業淨利	100,080	2	416,200	6
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,965	-	15,237	-
7160 兌換利益淨額	22,244	-	7,992	-
7310 金融商品評價利益淨額(附註三(三))	16,065	-	11,761	-
7480 什項收入(附註四)	22,169	-	17,541	1
	70,443	-	52,531	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註三(六))	(60,372)	(1)	(57,523)	(1)
7530 處分固定資產損失	(873)	-	-	-
7880 什項支出	(21,400)	-	(13,083)	-
	(82,645)	(1)	(70,606)	(1)
7900 本期稅前淨利	87,878	1	398,125	6
8110 所得稅費用	(18,927)	-	(94,496)	(1)
合併總淨利益	\$ <u>68,951</u>	<u>1</u>	<u>303,629</u>	<u>5</u>
歸屬予：				
母公司股東	\$ 70,635	-	303,629	5
少數股權淨損	(1,684)	-	-	-
	\$ <u>68,951</u>	<u>-</u>	<u>303,629</u>	<u>5</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註三(十一))				
9750 基本每股盈餘	\$ <u>0.24</u>		<u>0.98</u>	
9850 稀釋每股盈餘	\$ <u>0.24</u>		<u>0.98</u>	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李錫華

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

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	98年第一季	97年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 68,951	303,629
調整項目：		
折舊費用	310,746	244,461
各項攤提	34,438	25,423
金融商品評價利益	(16,065)	(11,761)
處分固定資產損失	873	-
固定資產轉列費用	76	794
遞延所得稅費用(利益)	(10,971)	40,929
營業資產及負債淨變動：		
應收票據及帳款	264,934	1,097,262
應收帳款－關係人	66,430	100,866
其他金融資產	98,458	112,226
其他應收款－關係人	(27)	(295)
存貨	351,331	223,566
預付款項及其他流動資產	13,136	16,217
應付票據及帳款	(1,423,158)	(1,600,498)
應付費用及其他流動負債	(344,042)	(476,519)
應付帳款－關係人	1,020	(17,447)
其他應付款－關係人	(11,523)	(38,609)
其他負債	21,302	(4,739)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(574,091)</u>	<u>15,505</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)淨減少	230,415	103,000
受限制銀行存款(增加)減少	705,854	(1,024,719)
出售固定資產價款	2,851	-
購置固定資產價款	(698,676)	(412,629)
無形資產及遞延費用增加	(41,841)	(62,714)
存出保證金減少	13,983	10,082
投資活動之淨現金流入(出)	<u>212,586</u>	<u>(1,386,980)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(622,438)	2,898,338
應付關係人融資款減少	-	(266,652)
長期借款增加	108,000	-
買回庫藏股	-	(860,214)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(514,438)</u>	<u>1,771,472</u>
匯率影響數	<u>(59,131)</u>	<u>71,389</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>(935,074)</u>	<u>471,386</u>
期初現金及約當現金餘額	<u>1,678,038</u>	<u>1,699,927</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 742,964</u>	<u>2,171,313</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 107,999</u>	<u>52,965</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 418</u>	<u>22,212</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李錫華

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

民國九十八年三月三十一日

(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九十七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

本公司之合併子公司及其業務性質列示如下：

	本公司直接及間接 之持股比例(%)	
	98.3.31	97.3.31
Darfon (BVI) Corporation (DFBVI)	100.00	100.00
Darfon (Labuan) Corporation (DFLB)	100.00	100.00
蘇州達方電子有限公司(DFS)	100.00	100.00
正方電子(深圳)有限公司(DFZ)	100.00	100.00
蘇州達方光電有限公司(DSO)	100.00	100.00
Darfon Electronics Czech s.r.o (DFC)	100.00	100.00
Darfon America Corp. (DFA)	100.00	100.00
達泰科技股份有限公司(達泰)	100.00	100.00
淮安達方電子有限公司(DFH)	100.00	100.00
Darfon Korea Co., Ltd. (DFK)	100.00	100.00
Darfon Precision Holdings Co., Ltd. (DPH)	100.00	100.00
蘇州達方精密有限公司(DPS)	100.00	100.00
正利投資股份有限公司(正利)(註一)	100.00	-
達瑞光電股份有限公司(達瑞)(註一)	70.00	-

(註一)：於97年6月新設立之子公司。

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。

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)存 貨

合併公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則第十號「存貨之會計處理準則」，存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採標準成本法計算，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。變動標準成本與變動實際成本之差異依比例分攤至期末存貨及營業成本。自民國九十八年一月一日起固定製造費用則按生產設備之正常產能分攤，因產量較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，則於發生當期認列為銷貨成本。

另依據財務會計準則第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」規定，固定製造費用應平均分攤至全年估計正常產量，若各期中期間產量有波動時，其所產生之成本差異則予以遞延。

民國九十七年度(含)以前，合併公司存貨以總成本與總市價孰低為評價基礎。存貨平時係採標準成本計價，結算時則將成本差異按平均法分攤至銷貨成本及期末存貨，以求得平均成本計價之期末存貨。市價則採淨變現價值或重置成本為基礎。

二、會計變動之理由及其影響

合併公司自民國九十八年一月一日起，適用新修訂財務會計準則第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國九十八年第一季財務報表之影響並不重大。

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，致民國九十七年第一季稅後淨利減少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

	98.3.31	97.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 2,494	2,621
銀行存款	740,470	2,070,692
三個月內到期之附買回公債	-	98,000
	\$ 742,964	2,171,313

(二)應收票據及帳款淨額

	98.3.31	97.3.31
應收票據及帳款總額	\$ 6,163,591	5,516,243
減：備抵呆帳	(23,807)	(25,690)
備抵折讓	(13,139)	(16,477)
	\$ 6,126,645	5,474,076

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)

合併公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日，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：

98.3.31					
<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	\$ 97,695	1,100,000	91,768	2.01%~5.7377%	本票 1,100,000
台新國際商業銀行	140,907	814,008	140,907	1.85%~3.27%	本票 1,085,344
台北富邦商業銀行	105,978	440,921	105,978	1.8182%~2.61%	本票 50,876
元大商業銀行	133,303	220,461	133,303	2.54%	本票 220,461
中國信託商業銀行	693	135,668	623	3.4091%	本票 135,668
	<u>\$ 478,576</u>	<u>2,711,058</u>	<u>472,579</u>		<u>2,592,349</u>

上列提供予台新國際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。

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	162,137	678,032	162,137	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>

(三)金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產一流動：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
債券型基金	\$ 1,051,659	1,821,103
附買回公債	-	44,500
遠期外匯合約	-	6,149
	<u>\$ 1,051,659</u>	<u>1,871,752</u>

公平價值變動列入損益之金融負債一流動：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
換匯換利合約	\$ 86	-
遠期外匯合約	-	2,615
	<u>\$ 86</u>	<u>2,615</u>

民國九十八年第一季及九十七年第一季公平價值變動列入損益之金融資產(負債)產生之評價利得分別為16,065千元及11,761千元，列於「營業外收入及利益—金融商品評價利益淨額」項下。

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)

合併公司從事衍生性金融商品交易係用以規避因營業及融資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國九十八年及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資產(負債)之衍生性金融商品明細如下：

1.換匯換利合約：

98.3.31			
<u>名目本金(千元)</u>	<u>到期日</u>	<u>利 率</u>	<u>付息期間</u>
換出台幣525,720千元	98/04/30	付美金：0.53~1.20%(固定)	本金利息到期
／換入美金15,500千元		收台幣：0.39%(固定)	一次償還

2.遠期外匯合約：

97.3.31			
	<u>名目本金(千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到 期 日</u>
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

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
原 料	\$ 1,438,008	1,229,690
在 製 品	1,004,516	976,114
製 成 品	998,123	1,310,864
	<u>\$ 3,440,647</u>	<u>3,516,668</u>

民國九十八年第一季及九十七年第一季存貨淨變現價值低於成本，而認列營業成本增加之金額分別為18,779千元及2,992千元，帳列營業成本項下。

(五)採成本法評價之長期股權投資

98.3.31			
<u>被 投 資 公 司</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>投 資 成 本</u>	<u>帳 列 餘 額</u>
達宙科技股份有限公司	6.00 %	\$ <u>6,000</u>	<u>6,000</u>

(六)固定資產及閒置資產

閒置資產內容如下：

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
房屋及建築	\$ 262,148	262,108
減：累計折舊	(56,688)	(49,568)
	<u>\$ 205,460</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2,124千元，帳列預付工程及設備款，其資本化年利率為3.35%。民國九十八年第一季無利息資本化之情事。

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)

(七)無形資產

合併公司於民國九十八年第一季及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：

	98.3.31			
	<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	\$ 7,067	209,486	221,084	437,637
本期增加—單獨取得	-	-	321	321
匯率調整	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>7,039</u>	<u>7,266</u>
期末餘額	<u>7,294</u>	<u>209,486</u>	<u>228,444</u>	<u>445,224</u>
累計攤銷：				
期初餘額	-	189,546	106,611	296,157
本期攤銷	-	4,919	818	5,737
匯率調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,314</u>	<u>3,314</u>
期末餘額	<u>-</u>	<u>194,465</u>	<u>110,743</u>	<u>305,208</u>
累計減損	<u>-</u>	<u>10,245</u>	<u>-</u>	<u>10,245</u>
帳面價值	<u>\$ 7,294</u>	<u>4,776</u>	<u>117,701</u>	<u>129,771</u>
	97.3.31			
	<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	<u>(445)</u>	<u>-</u>	<u>(11,844)</u>	<u>(12,289)</u>
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	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,246)</u>	<u>(6,246)</u>
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>

(八)短期借款

	<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
購料借款	<u>\$ 4,304,694</u>	<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，其明細請詳附註五。

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)

上列民國九十八年及九十七年三月三十一日之短期借款之利率分別為1.80%~5.31%及2.87%~4.715%。民國九十八年及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分別為7,972,627千元及1,696,544千元。民國九十八年及九十七年三月三十一日，開立本票分別約為6,434,595千元及4,050,125千元作為前述借款額度之擔保。

(九)長期借款

債權人	借款性質	還款說明	98.3.31	97.3.31
玉山銀行	抵押借款	合約期間為97.12.30~100.12.30，本屆期一次還清，按月付息並以廠房為抵押。	<u>500,000</u>	-

本公司依約提供固定資產作為上述抵押借款之擔保品，其明細請詳附註五。

上列之長期借款於民國九十八年第一季利率為1.65%。本公司另開立本票500,000千元作為前述借款額度之擔保。

本公司於民國九十八年三月間與合作金庫商業銀行等銀行團簽訂聯貸合約，取得貳拾億元額度。截至民國九十八年三月三十一日止，本公司尚未動撥借款。依據聯貸合約約定，本公司於借款期間，應依會計師查核簽證之半年度及年度合併財務報表計算並維持特定流動比率、負債比率、利息保證倍數及最低有形淨值等財務比率。

(十)股東權益

1.股本及增資案

民國九十八年及九十七年三月三十一日，本公司額定股本總額分別為4,000,000千元及3,000,000千元，每股面額10元，分別為400,000千股及300,000千股，於民國九十八年及九十七年三月三十一日，已發行之股份分別為299,610千股及275,320千股。

本公司於民國九十八年三月十三日董事會擬議以股東股利149,805千元轉增資發行普通股計14,981股及員工股票紅利65,144千元，員工紅利發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎，該項增資案尚待股東會決議通過。

本公司於民國九十七年五月二十七日股東常會決議以股東股利265,320千元及員工紅利77,580千元轉增資發行普通股34,290千股，共計342,900千元，此項增資案以民國九十七年八月十七日為增資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

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，並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，業已辦妥相關變更登記。

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)

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至百分之二十。(於民國九十七年五月二十七日股東常會決議修改前為員工紅利不低於百分之五)
- B. 董事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。

上列員工紅利如為分配股票紅利，其對象得包括本公司國內外從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之(本項於民國九十七年五月二十七日股東常會決議新增)。

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。

本公司於民國九十七年五月二十七日經股東會決議民國九十六年度盈餘分配，分派之員工紅利及董事酬勞相關資訊如下：

	<u>96年度</u>
員工紅利—股票(依面額計算)	\$ 77,580
員工紅利—現金	49,000
董事酬勞	<u>15,501</u>
	<u>\$ 142,081</u>

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。

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)

本公司董事會於民國九十八年三月十三日擬議民國九十七年度盈餘案如下：

	<u>97年度</u>
員工紅利—股票	\$ 65,144
員工紅利—現金	43,429
董事酬勞	<u>6,785</u>
	<u>\$ 115,358</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。

本公司於民國九十八年三月十三日董事會擬議之員工紅利與董事酬勞金額與民國九十七年度估列之金額相同。本公司以本期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%，民國九十八年第一季估計員工紅利金額稅後為11,045千元及董事酬勞稅後為736千元，民國九十七年第一季估計員工紅利稅後為37,069千元及董事酬勞稅後為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，分別列為民國九十九年度及九十八年度之損益。

(十一)普通股每股盈餘

	<u>98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	\$ 70,635	299,610	<u>0.24</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98年3月31日之 收盤價計算)	<u>-</u>	<u>365</u>	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 70,635</u>	<u>299,975</u>	<u>0.24</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)

	97年第一季		
	金額	加權平均 流通在外 股數(千股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
基本每股盈餘：			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 303,629	308,434	<u>0.98</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)	-	597	
屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 303,629</u>	<u>309,031</u>	<u>0.98</u>

(十二)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。

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：

	98.3.31			97.3.31		
	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：						
公平價值變動列入損益之						
金融資產：						
債券型基金	\$ 1,051,659	1,051,659	-	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	48,290	-	48,290	19,540	-	19,540
金融負債：						
公平價值變動列入損益之						
金融負債：						
換匯換利合約	86	-	86	-	-	-
遠期外匯合約	-	-	-	2,615	-	2,615
長期借款	500,000	-	500,000	-	-	-
資產負債表外金融商品：						
信用狀	350,285	-	350,285	28,082	-	28,082

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)

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；遠期外匯合約及換匯換利合約係採用評價方法估計，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別估計及假設之資訊相近，該資訊為合併公司可取得者。
 - (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：長期借款係採浮動利率計息，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.合併公司民國九十八年第一季及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)利益分別為(1,877)千元及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。

(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，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

合併公司之長期及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48,047千元。

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)

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)	係本公司之主要法人股東
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
明基電通有限公司(BQC)(原名稱為明基電通(上海)有限公司(BQhu))	係佳世達間接控股之子公司
蘇州佳世達電通有限公司(QCSZ)	係佳世達間接控股之子公司
蘇州佳世達光電有限公司(QCOS)(原名稱為蘇州明基光電技術有限公司(BQOC))	係佳世達間接控股之子公司
達信科技股份有限公司(達信)	係佳世達間接控股之子公司

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷 貨

	<u>98年第一季</u>		<u>97年第一季</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔合併公司銷貨淨額 %</u>	<u>金 額</u>	<u>佔合併公司銷貨淨額 %</u>
達運蘇州	\$ 286,197	5	252,094	4
達運廈門	96,272	2	70,961	1
QCOS	29,519	1	6,620	-
QCSZ	15,879	-	37,580	1
BQC	5,332	-	26,612	-
其他	18,315	-	54,659	1
	<u>\$ 451,514</u>	<u>8</u>	<u>448,526</u>	<u>7</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收票據及帳款明細列示如下：

	98.3.31		97.3.31	
	金額	佔合併公司應收票據及帳款 %	金額	佔合併公司應收票據及帳款 %
達運蘇州	\$ 29,161	-	268,664	5
達運廈門	88,466	1	78,305	1
QCOS	13,829	-	5,051	-
QCSZ	38,166	1	26,121	-
BQC	5,579	-	21,837	-
其他	33,828	1	66,146	2
	<u>\$ 209,029</u>	<u>3</u>	<u>466,124</u>	<u>8</u>

於民國九十八年三月三十一日，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	98.3.31		利率區間	提供擔保項目
		銀行所給予之額度	已預支金額(除列金額)		
台新國際商業銀行	\$ 224,507	271,336	224,507	1.85%~3.27%	本票1,085,344

民國九十八年第一季及九十七年第一季，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

	98年第一季		97年第一季	
	金額	佔合併公司進貨淨額 %	金額	佔合併公司進貨淨額 %
QCSZ	<u>\$ 12,970</u>	<u>-</u>	<u>20,048</u>	<u>-</u>

因前述交易產生之應付票據及帳款如下：

	98.3.31		97.3.31	
	金額	佔合併公司應付票據及帳款 %	金額	佔合併公司應付票據及帳款 %
QCSZ	\$ 17,755	-	20,092	-
其他	-	-	3,111	-
	<u>\$ 17,755</u>	<u>-</u>	<u>23,203</u>	<u>-</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。

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)

3. 租金收入

合併公司民國九十七年第一季出租廠房、宿舍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. 租金支出

合併公司於民國九十八年第一季及九十七年第一季向QCSZ承租廠房，其相關租金支出(含水電費)分別為24,127千元及19,593千元。

5. 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：

	98.3.31	97.3.31
達信	\$ 27	-
佳世達	-	295
	\$ 27	295

6. 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：

	98.3.31	97.3.31
QCSZ	\$ 58,098	33,151
佳世達	14,525	13,112
其他	7,419	7,194
	\$ 80,042	53,457

7. 應收款項

應收關係人款項彙總如下：

	98.3.31	97.3.31
應收帳款	\$ 209,029	466,124
其他應收款	\$ 27	295

8. 應付款項

應付關係人款項彙總如下：

	98.3.31	97.3.31
應付帳款	\$ 17,755	23,203
其他應付款	\$ 80,042	53,457

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>	
		<u>98.3.31</u>	<u>97.3.31</u>
廠房及土地	短期借款及長期借款額度	\$ 1,108,981	1,461,874
定存單	短期借款	400,000	1,024,719
定存單	保稅倉庫押金等	1,000	3,500
		<u>\$ 1,509,981</u>	<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)民國九十八年及九十七年三月三十一日，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為350,285千元及28,082千元。
- (二)民國九十八年及九十七年三月三十一日，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14,000千元及17,000千元。
- (三)合併公司與國內外廠商簽訂營建合約，興建營運總部及廠房，於民國九十八年三月三十一日合約總價1,208,310千元，已支付相關營建價款652,596千元，帳列未完工程及預付設備款。
- (四)民國九十八年三月三十一日，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>
98.4.1~99.3.31	\$ 108,918
99.4.1~100.3.31	55,780
100.4.1~101.3.31	37,012
101.4.1~102.3.31	37,012
102.4.1~103.3.31	37,012
	<u>\$ 275,734</u>

- (五)民國九十八年及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，其相關說明請詳附註三(二)「應收票據及帳款淨額」及附註四「關係人交易」項下說明。
- (六)合併公司於民國九十八年及九十七年三月三十一日開立本票供長短期借款之擔保，請詳附註三(八)「短期借款」及附註三(九)「長期借款」項下說明。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

九、其 他：無。

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)

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：

民國九十八年第一季

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	61,242	月結90天	1 %
0	本公司	DFC	1	銷貨	134,027	月結90天	2 %
0	本公司	DFA	1	銷貨	341,727	OA90天	6 %
1	DFBVI	本公司	2	銷貨	1,440,768	OA90天	24 %
1	DFBVI	DFS	3	銷貨	320,598	OA90天	5 %
1	DFBVI	DFZ	3	銷貨	100,092	OA90天	2 %
2	DFS	DFBVI	3	銷貨	1,522,974	OA90天	25 %
3	DFZ	DFBVI	3	銷貨	194,735	OA90天	3 %
4	DPS	DFS	3	銷貨	185,670	月結90天	3 %
4	DPS	DPH	3	銷貨	101,783	月結120天	2 %
5	達泰	本公司	2	銷貨	22,423	OA60天	-
0	本公司	DFBVI	1	應收帳款	286,331	月結90天	1 %
0	本公司	DFC	1	應收帳款	456,136	OA90天	2 %
0	本公司	DFA	1	應收帳款	490,006	OA90天	2 %
1	DFBVI	本公司	2	應收帳款	551,693	OA90天	3 %
1	DFBVI	DFS	3	應收帳款	250,092	OA90天	1 %
1	DFBVI	DFZ	3	應收帳款	108,467	OA90天	-
2	DFS	DFBVI	3	應收帳款	416,591	OA90天	2 %
3	DFZ	DFBVI	3	應收帳款	128,275	OA90天	1 %
4	DPS	DFS	3	應收帳款	131,849	月結90天	1 %
4	DPS	DPH	3	應收帳款	88,180	月結120天	-
5	達泰	本公司	2	應收帳款	19,275	OA60天	-

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 %

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)

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)
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 %

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。