

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)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

公司地址：桃園縣龜山鄉山鶯路167號之1
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 | 7~17 |
| (四)關係人交易 | 17~19 |
| (五)質押之資產 | 20 |
| (六)重大承諾事項及或有事項 | 20 |
| (七)重大之災害損失 | 20 |
| (八)重大之期後事項 | 20 |
| (九)其 他 | 21 |
| (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 | 21~22 |
| (十一)部門別財務資訊 | 23 |

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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 100.3.31 | | 99.3.31 | | | 負債及股東權益 | 100.3.31 | | 99.3.31 | |
|---------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|------------------------|------------------------------|----------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | | | 流動負債： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註三(一)) | \$ 1,568,236 | 8 | 1,121,147 | 7 | 2100 短期借款(附註三(八)及五) | \$ 2,204,852 | 11 | 1,999,519 | 9 | |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(三)) | 165,405 | 1 | 196,979 | 1 | 2270 一年內到期長期借款(附註三(九)) | 72,000 | - | - | - | |
| 1140 應收票據及帳款淨額(附註三(二)) | 5,422,119 | 27 | 6,563,702 | 29 | 2120 應付票據及帳款 | 6,356,554 | 32 | 6,995,982 | 33 | |
| 1150 應收帳款－關係人(附註四) | 38,353 | - | 276,989 | 1 | 2150 應付帳款－關係人(附註四) | 30,930 | - | 31,328 | - | |
| 1188 其他應收款－關係人(附註四) | - | - | 173 | - | 2170 應付費用及其他流動負債 | 1,720,750 | 9 | 2,011,942 | 9 | |
| 1190 其他金融資產－流動(附註三(二)及五) | 135,522 | 1 | 451,464 | 2 | 2190 其他應付款項－關係人(附註四) | 11,574 | - | 18,896 | - | |
| 1210 存貨淨額(附註三(四)) | 3,231,980 | 16 | 3,220,730 | 15 | | 流動負債合計 | 10,396,660 | 52 | 11,057,667 | 51 |
| 1250 預付費用及其他流動資產 | 602,710 | 3 | 307,656 | 1 | 2420 長期借款(附註三(九)及五) | 668,400 | 3 | 800,000 | 4 | |
| 1286 遞延所得稅資產－流動 | 54,894 | - | 50,347 | - | 2880 其他負債 | 74,407 | - | 24,466 | - | |
| 流動資產合計 | 11,219,219 | 56 | 12,189,187 | 56 | | 負債合計 | 11,139,467 | 55 | 11,882,133 | 55 |
| 1480 採成本法評價之長期股權投資(附註三(五)) | 103,457 | 1 | 76,000 | - | 3110 股東權益(附註三(十))： | | | | | |
| 固定資產(附註五及六)： | | | | | 3210 普通股股本 | 3,189,020 | 16 | 3,167,558 | 15 | |
| 1501 土地 | 445,526 | 2 | 445,005 | 2 | 3310 資本公積－發行溢價 | 4,471,758 | 22 | 4,644,362 | 22 | |
| 1521 房屋及建築 | 5,715,567 | 28 | 5,646,177 | 26 | 3310 法定盈餘公積 | 507,692 | 3 | 421,074 | 1 | |
| 1531 機器設備 | 6,859,183 | 34 | 7,206,605 | 33 | 3351 累積盈餘 | 1,001,186 | 5 | 1,445,164 | 7 | |
| 1561 辦公設備 | 538,816 | 3 | 486,746 | 2 | 3420 累積換算調整數 | (252,755) | (1) | 42,438 | - | |
| 1681 其他設備 | 424,752 | 2 | 538,336 | 3 | 3510 庫藏股票 | (6,269) | - | - | - | |
| 1670 在建工程及預付設備款 | 161,084 | 1 | 78,081 | - | | 股東權益小計 | 8,910,632 | 45 | 9,720,596 | 45 |
| | 14,144,928 | 70 | 14,400,950 | 66 | 3610 少數股權 | 46,671 | - | 49,323 | - | |
| 15X9 減：累計折舊 | (5,807,320) | (29) | (5,477,391) | (25) | | 股東權益合計 | 8,957,303 | 45 | 9,769,919 | 45 |
| 1599 減：累計減損 | (95,501) | - | (89,685) | - | | 重大承諾事項及或有事項(附註三(二)、六) | | | | |
| 固定資產淨額 | 8,242,107 | 41 | 8,833,874 | 41 | | | | | | |
| 17XX 無形資產(附註三(七)) | 128,720 | - | 112,123 | 1 | | | | | | |
| 其他資產： | | | | | | | | | | |
| 1811 閒置資產(附註三(六)及五) | 121,201 | 1 | 198,545 | 1 | | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 32,065 | - | 66,331 | - | | | | | | |
| 1830 遞延費用及其他資產 | 197,009 | 1 | 129,951 | 1 | | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產－非流動 | 52,992 | - | 46,041 | - | | | | | | |
| 其他資產合計 | 403,267 | 2 | 440,868 | 2 | | | | | | |
| 資產總計 | \$ 20,096,770 | 100 | 21,652,052 | 100 | | 負債及股東權益總計 | \$ 20,096,770 | 100 | 21,652,052 | 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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

| | 100年第一季 | | 99年第一季 | |
|-----------------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入淨額(附註四) | \$ 6,123,921 | 100 | 7,160,104 | 100 |
| 5000 營業成本(附註三(四)(七)及四) | (5,517,590) | (90) | (6,247,708) | (87) |
| 5910 營業毛利 | <u>606,331</u> | 10 | <u>912,396</u> | 13 |
| 營業費用(附註三(七)及四)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | (239,854) | (4) | (280,379) | (4) |
| 6200 管理費用 | (144,116) | (2) | (148,527) | (2) |
| 6300 研究發展費用 | (197,200) | (3) | (193,624) | (3) |
| | <u>(581,170)</u> | (9) | <u>(622,530)</u> | (9) |
| 6900 營業淨利 | <u>25,161</u> | 1 | <u>289,866</u> | 4 |
| 營業外收入及利益： | | | | |
| 7110 利息收入 | 4,864 | - | 1,698 | - |
| 7160 兌換利益淨額 | 1,200 | - | 10,739 | - |
| 7310 金融商品評價利益淨額(附註三(三)(十二)) | 4,723 | - | - | - |
| 7480 什項收入 | 12,994 | - | 19,556 | - |
| | <u>23,781</u> | - | <u>31,993</u> | - |
| 營業外費用及損失： | | | | |
| 7510 利息費用(附註三(六)) | (16,829) | - | (22,758) | - |
| 7640 金融商品評價損失淨額(附註三(三)(十二)) | - | - | (8,359) | - |
| 7530 處分固定資產損失 | (2,495) | - | - | - |
| 7880 什項支出 | (5,101) | - | (13,561) | - |
| | <u>(24,425)</u> | - | <u>(44,678)</u> | - |
| 7900 本期稅前淨利 | 24,517 | 1 | 277,181 | 4 |
| 8110 所得稅費用 | (4,207) | - | (55,136) | (1) |
| 合併總淨利益 | <u>\$ 20,310</u> | <u>1</u> | <u>222,045</u> | <u>3</u> |
| 歸屬予： | | | | |
| 母公司股東 | \$ 20,890 | 1 | 222,478 | 3 |
| 少數股權 | (580) | - | (433) | - |
| | <u>\$ 20,310</u> | <u>1</u> | <u>222,045</u> | <u>3</u> |
| 每股盈餘(單位：新台幣元，附註三(十一)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.07</u> | | <u>0.67</u> | |
| 9850 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.07</u> | | <u>0.66</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

民國一〇〇年及九十九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： | <u>100年第一季</u> | <u>99年第一季</u> |
|--------------|----------------|----------------|
| 合併總淨利 | \$ 20,310 | 222,045 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用 | 264,323 | 288,455 |
| 各項攤提 | 32,601 | 26,658 |
| 處分固定資產損失 | 2,495 | - |
| 金融資產評價損失(利益) | (4,723) | 8,359 |
| 長期借款未實現兌換損失 | 4,320 | - |
| 遞延所得稅費用(利益) | 12,718 | (7,023) |
| 營業資產及負債之淨變動： | | |
| 應收票據及帳款 | 209,981 | 653,005 |
| 應收帳款－關係人 | 169 | 10,204 |
| 其他應收款－關係人 | 184 | 795 |
| 存貨 | 53,943 | (123,531) |
| 預付費用及其他流動資產 | (72,760) | 149,293 |
| 其他金融資產 | (49,961) | (15,268) |
| 應付票據及帳款 | (97,668) | (481,552) |
| 應付帳款－關係人 | (9,470) | 3,321 |
| 應付費用及其他流動負債 | (193,599) | (158,916) |
| 其他應付款－關係人 | (5,566) | 8,265 |
| 其他負債 | 38,558 | (13,587) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>205,855</u> | <u>570,523</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(續)

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

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(增加)減少 | \$ | (42,915) | 363,098 |
| 長期股權投資增加 | | - | (70,000) |
| 購置固定資產及出租資產價款 | | (273,595) | (258,954) |
| 出售固定資產價款 | | 69,757 | - |
| 存出保證金減少數 | | (11,186) | 349 |
| 應收設備款—關係人減少 | | 34,613 | - |
| 受限制銀行存款減少(增加)數 | | 149,836 | (157,911) |
| 無形資產及遞延費用增加 | | (53,260) | (34,984) |
| 取得子公司價款 | | (30,373) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | | (157,123) | (158,402) |

融資活動之現金流量：

| | | | |
|----------------------|--|---------------|------------------|
| 短期借款減少數 | | 203,341 | (529,278) |
| 償還長期借款 | | (150,000) | - |
| 融資活動之淨現金流入(出) | | 53,341 | (529,278) |

匯率影響數

| | | | |
|------------------|--|--------|-----------|
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 79,180 | (110,259) |
|------------------|--|--------|-----------|

期初現金及約當現金餘額

| | | | |
|--|--|-----------|-----------|
| | | 1,489,056 | 1,231,406 |
|--|--|-----------|-----------|

現金流量資訊之補充揭露：

| | | | |
|-----------------|----|---------------|---------------|
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ | 26,829 | 24,458 |
| 本期支付所得稅 | \$ | - | 1 |

購置固定資產支出數：

| | | | |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 購置固定資產及出租資產價款 | \$ | 77,985 | 759,978 |
| 加：期初應付設備款 | | 722,791 | 217,188 |
| 減：期末應付設備款 | | (527,181) | (718,212) |
| 現金支付數 | \$ | 273,595 | 258,954 |

併購子公司取得現金數：

| | | | |
|----------|----|--------------|--|
| 收購成本 | \$ | 36,750 | |
| 取得之非現金資產 | | (30,373) | |
| 併購取得之現金 | \$ | 6,377 | |

(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

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日

(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九十九年度經會計師查核簽證之合併財務報表一併參閱。除下列所述者外，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)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(%) | |
|---|----------------------|---------|
| | 100.3.31 | 99.3.31 |
| 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) | 100.00 | 100.00 |
| 廣順電能股份有限公司(廣順電能) | 100.00 (註一) | - |
| 達瑞光電股份有限公司(達瑞) | 71.65 | 71.50 |

(註一)：係於民國一〇〇年三月二十五日投資廣順電能取得100%股權。

上述之合併子公司主要營業項目均為電源元件、週邊元件、整合元件暨材料之製造、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)

(三)應收款之減損

本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」第三次修訂條文，對於應收款之減損證據係同時考量特定資產及組合層級減損之證據。所有個別重大之應收款皆執行特定之減損評估。所有個別重大之應收款未發現有特定減損者，再進行組合評估是否有已發生但未經辨識之減損。非屬個別重大的應收款項，依相似之風險特徵彙總應收款進行組合減損評估。減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。當一期後事項造成減損損失金額減少，該減損損失減少之迴轉金額認列為當期損益。

(三)營運部門

營運部門係合併公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用之經營活動。營運部門之營運結果定期由合併公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

二、會計變動之理由及其影響

(一)應收款之減損

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。針對應收款同時考量於特定資產與整體層級減損之評估，減損損失認列為當期損益並反映於應收款之備抵帳戶。相關會計原則變動對民國一〇〇年第一季財務季報表之並無重大影響。

(二)營運部門資訊之揭露

合併公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。合併公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對合併公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。合併公司已重編前期之部門資訊以供附列比較參考。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | | |
|----------|---------------------|------------------|
| | <u>100.3.31</u> | <u>99.3.31</u> |
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,268 | 3,192 |
| 銀行存款 | 1,308,967 | 353,337 |
| 定期存款 | <u>257,001</u> | <u>764,618</u> |
| | <u>\$ 1,568,236</u> | <u>1,121,147</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)

(二)應收票據及帳款淨額

| | <u>100.3.31</u> | <u>99.3.31</u> |
|-----------|---------------------|------------------|
| 應收票據及帳款總額 | \$ 5,487,631 | 6,606,532 |
| 減：備抵呆帳 | (36,122) | (26,499) |
| 備抵折讓 | (29,390) | (16,331) |
| | <u>\$ 5,422,119</u> | <u>6,563,702</u> |

合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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：

| | | <u>100.3.31</u> | | | |
|------------|---------------------|------------------|--------------------|-------------|------------------|
| <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 | \$ 98,419 | 1,100,000 | 98,419 | | 本票 1,100,000 |
| 台新國際商業銀行 | 187,822 | 999,600 | 187,822 | | 本票 940,800 |
| 台北富邦商業銀行 | 120,008 | 441,000 | 120,008 | | 本票 44,100 |
| 元大商業銀行 | 431,758 | 1,058,400 | 431,758 | | 本票 1,058,400 |
| 玉山銀行 | 151,510 | 1,058,400 | 151,510 | | - |
| 中國信託商業銀行 | - | 117,600 | - | | 本票 117,600 |
| 華一銀行 | 225,797 | 1,323,000 | 203,217 | | - |
| 澳新銀行 | 132,533 | 1,146,600 | 125,906 | | - |
| | <u>\$ 1,347,847</u> | <u>7,244,600</u> | <u>1,318,640</u> | 0.81%~3.50% | <u>3,260,900</u> |
| | | <u>99.3.31</u> | | | |
| <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 | \$ 289,365 | 1,100,000 | 289,365 | | 本票 1,100,000 |
| 台新國際商業銀行 | 288,380 | 703,995 | 288,380 | | 本票 1,018,208 |
| 台北富邦商業銀行 | 195,705 | 381,828 | 195,705 | | 本票 47,729 |
| 元大商業銀行 | 481,000 | 270,462 | 481,000 | | 本票 270,462 |
| 中國信託商業銀行 | - | 127,276 | - | | 本票 127,276 |
| 中國銀行 | 130,418 | 318,190 | 117,376 | | 本票 - |
| 華一銀行 | 301,468 | 1,113,665 | 271,320 | | 本票 - |
| 渣打國際商業銀行 | 498,375 | 1,145,484 | 448,198 | | 本票 - |
| | <u>\$ 2,184,711</u> | <u>5,160,900</u> | <u>2,091,344</u> | 0.71%~2.57% | <u>2,563,675</u> |

於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日因依合約約定尚未收回由承購銀行保留以支應可能發生商業糾紛之帳款餘額分別為29,207千元及93,367千元，帳列「其他金融資產—流動」項下。

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，請詳附註四。

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明細如下：

| | <u>100.3.31</u> | <u>99.3.31</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 債券型基金 | \$ 165,375 | 191,987 |
| 換匯換利合約 | 30 | 1,904 |
| 遠期外匯合約 | - | 3,088 |
| | <u>\$ 165,405</u> | <u>196,979</u> |

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季公平價值變動列入損益之金融資產及負債產生之評價利益(損失)分別為4,723千元及(8,359)千元，列於「營業外收入及利益—金融商品評價利益淨額」及「營業外費用及損失—金融商品評價損失淨額」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，合併公司於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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及負債之衍生性金融商品明細如下：

1.換匯換利合約：

| <u>100.3.31</u> | | | |
|-----------------|------------|---------------------|-------------|
| <u>名目本金(千元)</u> | <u>到期日</u> | <u>利 率</u> | <u>付息期間</u> |
| 換出美金21,000千元／ | 100/4/14～ | 付美金：0.75%～0.77%(固定) | 本金利息到 |
| 換入台幣618,150千元 | 100/4/21 | 收台幣： - | 期一次償還 |
| <u>99.3.31</u> | | | |
| <u>名目本金(千元)</u> | <u>到期日</u> | <u>利 率</u> | <u>付息期間</u> |
| 換出美金61,000千元／ | 99/04/30 | 付美金：0.30%(固定) | 本金利息到 |
| 換入台幣1,942,850千元 | | 收台幣： - | 期一次償還 |

2.遠期外匯合約：

| <u>99.3.31</u> | | |
|-----------------|--------------|--------------|
| <u>名目本金(千元)</u> | <u>到 期 日</u> | |
| 買入美元／賣出人民幣 | 美金 | <u>5,112</u> |
| | | 100/3/15 |

(四)存 貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵損失之淨額)：

| | <u>100.3.31</u> | <u>99.3.31</u> |
|-------|---------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 2,052,368 | 1,494,941 |
| 在 製 品 | 438,959 | 911,151 |
| 製 成 品 | <u>740,653</u> | <u>814,638</u> |
| | <u>\$ 3,231,980</u> | <u>3,220,730</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)

2.備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

| | <u>100年第一季</u> | <u>99年第一季</u> |
|----------|-------------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 404,912 | 300,279 |
| 本期提列(迴轉) | (33,559) | (3,350) |
| 本期沖銷 | (25,325) | - |
| 匯率影響數 | 6,094 | (1,951) |
| 期末餘額 | <u>\$ 352,122</u> | <u>294,978</u> |

3.存貨相關費損：

| | <u>100年第一季</u> | <u>99年第一季</u> |
|--------------|--------------------|---------------|
| 存貨跌價損失(回升利益) | \$ (33,559) | (3,350) |
| 存貨報廢損失 | 36,721 | 14,337 |
| 下腳及廢料收入 | (24,396) | - |
| | <u>\$ (21,234)</u> | <u>10,987</u> |

(五)採成本法評價之長期股權投資

| <u>100.3.31</u> | | | |
|-----------------|-------------|-------------------|----------------|
| <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 | 3.75 % | \$ 6,000 | 6,000 |
| 隆達電子股份有限公司 | 0.94 % | 97,457 | 97,457 |
| | | <u>\$ 103,457</u> | <u>103,457</u> |
| <u>99.3.31</u> | | | |
| <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 | 3.75 % | \$ 6,000 | 6,000 |
| 隆達電子股份有限公司 | 2.22 % | 70,000 | 70,000 |
| | | <u>\$ 76,000</u> | <u>76,000</u> |

合併公司為進行電源元件整合，於民國九十九年二月以每股20元認購隆達電子(股)公司私募普通股3,500千股。依據證券交易法規定，本次私募之普通股除符合依證券交易法第四十三條之八規定之情形外，於交付日後三年內不得賣出。合併公司於民國九十九年四月參與現金增資再增加投資27,457千元。

(六)閒置資產

| | <u>100.3.31</u> | <u>99.3.31</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 房屋及建築 | \$ 166,160 | 262,379 |
| 減：累計折舊 | (44,959) | (63,834) |
| | <u>\$ 121,201</u> | <u>198,545</u> |

原帳列閒置資產項下之房屋及建物，部份已於民國一〇〇年第一季供營業使用，故按使用面積比例轉列固定資產。

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

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

| | 100.3.31 | | | |
|------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| | <u>專 利 權</u> | <u>土 地 使 用 權</u> | <u>其 他</u> | <u>合 計</u> |
| 原始成本： | | | | |
| 期初餘額 | \$ - | 202,802 | - | 202,802 |
| 本期增加—單獨取得 | 1,800 | - | 23,380 | 25,180 |
| 匯率調整 | - | 2,200 | - | 2,200 |
| 期末餘額 | <u>1,800</u> | <u>205,002</u> | <u>23,380</u> | <u>230,182</u> |
| 累計攤銷： | | | | |
| 期初餘額 | - | 99,788 | - | 99,788 |
| 本期攤銷 | - | 697 | - | 697 |
| 匯率調整 | - | 977 | - | 977 |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>101,462</u> | <u>-</u> | <u>101,462</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 1,800</u> | <u>103,540</u> | <u>23,380</u> | <u>128,720</u> |
| | | | | |
| | 99.3.31 | | | |
| | <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 | \$ 6,888 | - | 218,578 | 225,466 |
| 本期增加—單獨取得 | - | 1,800 | 199 | 1,999 |
| 匯率調整 | - | - | (1,434) | (1,434) |
| 期末餘額 | <u>6,888</u> | <u>1,800</u> | <u>217,343</u> | <u>226,031</u> |
| 累計攤銷及減損損失： | | | | |
| 期初餘額 | 6,888 | - | 106,625 | 113,513 |
| 本期攤銷 | - | 450 | 649 | 1,099 |
| 匯率調整 | - | - | (704) | (704) |
| 期末餘額 | <u>6,888</u> | <u>450</u> | <u>106,570</u> | <u>113,908</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ -</u> | <u>1,350</u> | <u>110,773</u> | <u>112,123</u> |

(八)短期借款

| | 100.3.31 | 99.3.31 |
|------|---------------------|------------------|
| 購料借款 | <u>\$ 2,204,852</u> | <u>1,999,519</u> |

合併公司依約提供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)

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日之短期借款之利率區間分別為0.75%~1.98%及0.65%~4.86%。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，已取得之金融機構短期借款額度尚未動支者分別為5,603,831千元及10,835,936千元。民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，合併公司分別開立本票約為4,585,000千元及5,700,027千元作為借款額度之擔保。

(九)長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 還款說明 | 100.3.31 | | 99.3.31 | |
|--|------|---|-------------------|------|----------------|------|
| | | | 金額 | 利率% | 金額 | 利率% |
| 玉山銀行 | 抵押借款 | 合約期間為97.12~100.12 \$ ，本屆期一次還清，按月付息並以廠房為抵押及開立本票500,000千元作為擔保。此項借款已於民國99年9月提前清償。 | - | - | 500,000 | 1.56 |
| 開發銀行 | 抵押借款 | 合約期間為98.12~103.12 ，本金自民國100年6月30日起，3個月為一期，分15期攤還本金，按月付息並以廠房及土地為抵押及開立本票500,000千元作為擔保。 | 270,000 | 1.43 | 270,000 | 1.50 |
| 銀行團聯貸 (合作金庫商業銀行等七家 為主辦及管理 銀行) | 抵押借款 | 合約期間為98.9~103.9， 本金自民國100年12月起，3個月為一期，分12期攤還本金，按月付息，開立本票2,000,000千元作為擔保。此項貸款已於民國99年6月提前清償。 | - | - | 30,000 | 1.99 |
| 玉山銀行 | 抵押借款 | 合約期間為99.11~102.11 ，本屆期一次清償，按月付息。以廠房為抵押及開立本票500,000千元作為擔保。 | 470,400 | 1.17 | - | - |
| 富邦銀行 | 抵押借款 | 合約期間為99.12~104.12 ，本屆期一次清償，按月付息。以土地廠房為抵押及開立本票2,000,000千元作為擔保，此項貸款已於民國100年1月提前清償。 | - | - | - | - |
| | | | 740,400 | | 800,000 | |
| | | | (72,000) | | - | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | <u>\$ 668,400</u> | | <u>800,000</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)

長期借款未來應償還情形如下：

| <u>期 間</u> | <u>金 額</u> |
|---------------------|-------------------|
| 100.04.01～101.03.31 | \$ 72,000 |
| 101.04.01～102.03.31 | 72,000 |
| 102.04.01～103.03.31 | 542,400 |
| 103.04.01～104.03.31 | <u>54,000</u> |
| | <u>\$ 740,400</u> |

本公司依約提供固定資產作為上述抵押借款之抵押品，請詳附註五。

(十)股東權益

1.股本及增資案

民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，本公司額定股本總額皆為4,000,000千元，每股面額10元，分為400,000千股，於民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，已發行之股份分別為318,902千股及316,756千股。

本公司於民國九十九年六月九日股東常會決議以股東股利158,378千元轉增資發行普通股計15,838千股，及員工股票紅利74,838千元轉增資發行普通股計2,308千股，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，經向主管機關申報生效，此項增資案以民國九十九年七月二十六日為增資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

本公司於民國九十八年六月十日股東常會決議以股東股利149,805千元轉增資發行普通股計14,981千股，及員工股票紅利65,144千元轉增資發行普通股2,165千股，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，此項增資案以民國九十八年七月二十一日為增資基準日，相關變更登記業已辦理完竣。

2.庫藏股票

民國九十九年第四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16,000千股，買回總金額為604,602千元。本公司以民國一〇〇年三月十日為減資基準日註銷庫藏股16,000千股，已辦妥相關變更登記。

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。

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)

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。
- 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。

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。

本公司分別民國一〇〇年三月四日及九十九年六月九日經董事會擬議及股東會決議配發民國九十九年度及九十八年度之每股股利、員工紅利及董事酬勞相關資訊如下：

| | <u>99年度</u> | <u>98年度</u> |
|---------|-------------|-------------|
| 每股現金股利 | \$ 1.5 | 1.2 |
| 每股股票股利 | - | 0.5 |
| 員工紅利—股票 | - | 74,838 |
| 員工紅利—現金 | 43,040 | 49,892 |
| 董事酬勞 | 2,152 | 7,796 |

上述民國九十八年度盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。民國九十九年度之盈餘分配議案，尚待本公司股東常會決議；另民國九十八年度員工紅利及董事酬勞配發情形與本公司董事會決議及該年度財務報表認列金額並無重大差異(多估列94千元，已調整為民國九十九年度損益)，民國一〇〇年度董事會擬議數與民國九十九年度財務報表認列金額無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

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%，民國一〇〇年第一季估計員工紅利金額為3,044千元及董事酬勞為203千元，民國九十九年第一季估計員工紅利金額為33,540千元及董事酬勞為2,236千元，如配發股票紅利其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，於股東會決議年度調整入帳。

(十一)普通股每股盈餘

| | 100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 | \$ 20,890 | 318,902 | <u>0.07</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100年3月31日之 收盤價計算) | <u>-</u> | <u>1,241</u> | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 20,890</u> | <u>320,143</u> | <u>0.07</u> |
| | | | |
| | 99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 | \$ 222,478 | 332,594 | <u>0.67</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99年3月31日之 收盤價計算) | <u>-</u> | <u>3,535</u> | |
| 屬於普通股股東之本期淨利 | <u>\$ 222,478</u> | <u>336,129</u> | <u>0.66</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、應收票據及帳款(含關係人者)、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人者)、其他應付款—關係人及應付費用等，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：

| | 100.3.31 | | | 99.3.31 | | |
|----------------|------------|-----------|-----------|---------|-----------|-----------|
| | 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 | \$ 165,375 | 165,375 | - | 191,987 | 191,987 | - |
| 遠期外匯合約 | - | - | - | 3,088 | - | 3,088 |
| 換匯換利合約 | 30 | - | 30 | 1,904 | - | 1,904 |
| 存出保證金 | 32,065 | - | 32,065 | 66,331 | - | 66,331 |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 103,457 | - | 下述(3) | 76,000 | - | 下述(3) |
| 金融負債： | | | | | | |
| 長期借款(含一年內到期) | 740,400 | - | 740,400 | 800,000 | - | 800,000 |
| 資產負債表外金融商品： | | | | | | |
| 信用狀 | 2,013 | - | 2,013 | 148,737 | - | 148,737 |

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)合併公司所持有之債券型基金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為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。
 - (2)存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
 - (3)以成本衡量之金融資產：係投資未上市(櫃)公司股票，因未於公開市場交易，故實務上無法估計公平價值。
 - (4)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。
 - (5)信用狀：其公平價值係以合約金額為準。
- 2.合併公司民國一〇〇年第一季及九十九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利益(損失)分別為4,403千元及(8,563)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係規避外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，因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型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。

合併公司部分之銷貨及進貨係以外幣為計價單位，使合併公司之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

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等金融商品。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。合併公司持有之債券型基金係購買信用評等優良之公司所發行的基金，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、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29,453千元。

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) | 係本公司之主要法人股東 |
| 明基電通股份有限公司(明基電通) | 係佳世達之子公司 |
| 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(註) |
| 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(註) |
| 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(註) |
| 明基電通有限公司(BQC) | 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) | 係佳世達間接控股之子公司 |
| BenQ Latin America Corp. (BQL) | 係佳世達間接控股之子公司 |
| BenQ Europe B.V. (BQE) | 係佳世達間接控股之子公司 |

(註)：佳世達於民國九十九年三月陸續出售對本公司之持股，致對本公司喪失控制力，故自民國九十九年四月一日起，友達已非本公司之關係人。附註四(二)所揭露與達運蘇州及達運廈門之銷貨交易係揭露至民國九十九年三月三十一日止。

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

| | 100年第一季 | | 99年第一季 | |
|------|------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 金 額 | 佔合併公 司銷貨 淨額 % | 金 額 | 佔合併公 司銷貨 淨額 % |
| QCSZ | \$ 28,876 | 1 | 34,632 | 1 |
| QCOS | 8,351 | - | 7,291 | - |
| 達運廈門 | - | - | 245,623 | 3 |
| 達運蘇州 | - | - | 229,916 | 3 |
| BQC | - | - | 2,186 | - |
| 其他 | 679 | - | 32,145 | 1 |
| | <u>\$ 37,906</u> | <u>1</u> | <u>551,793</u> | <u>8</u> |

民國一〇〇年第一季及九十九年第一季，合併公司銷貨予關係人之交易，授信期間約為OA30天至OA120天，其他交易條件與一般銷售尚無顯著不同。

因前述交易產生之應收票據及帳款明細列示如下：

| | 100.3.31 | | 99.3.31 | |
|------|------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|
| | 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 % |
| QCSZ | \$ 28,905 | 1 | 35,197 | 1 |
| QCOS | 8,904 | - | 5,674 | - |
| 達運廈門 | - | - | 170,689 | 3 |
| 達運蘇州 | - | - | 20,202 | - |
| BQC | - | - | 2,512 | - |
| 其他 | 544 | - | 42,715 | - |
| | <u>\$ 38,353</u> | <u>1</u> | <u>276,989</u> | <u>4</u> |

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 | 99.3.31 | | 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 | \$ 218,276 | 314,213 | 218,276 | 1.12%~1.19% | 本票1,018,208 |

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.進貨及加工費

| | 100年第一季 | | 99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 | \$ 8,932 | - | 28,299 | - |
| 其他 | - | - | 242 | - |
| | <u>\$ 8,932</u> | <u>-</u> | <u>28,541</u> | <u>-</u> |

因前述交易產生之應付票據及帳款如下：

| | 100.3.31 | | 99.3.31 | |
|------|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | \$ 27,019 | 4 | 31,328 | - |
| 其他 | 3,911 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 30,930</u> | <u>5</u> | <u>31,328</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。

3.租金支出

合併公司於民國一〇〇年第一季及九十九年第一季向QCSZ承租廠房，其相關租金支出(含水電費)分別為12,479千元及12,093千元。

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：

| | 100.3.31 | 99.3.31 |
|-----|----------|---------|
| 佳世達 | \$ - | 173 |

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：

| | 100.3.31 | 99.3.31 |
|------|------------------|---------------|
| QCSZ | \$ 9,888 | 14,043 |
| 其他 | 1,686 | 4,853 |
| | <u>\$ 11,574</u> | <u>18,896</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

| 抵質押之資產 | 抵質押擔保標的 | 帳面價值 | |
|------------|-------------|---------------------|------------------|
| | | 100.3.31 | 99.3.31 |
| 土地及廠房、機器設備 | 短期借款及長期借款額度 | \$ 2,118,331 | 1,239,553 |
| 定存單 | 遠期外匯 | - | 158,358 |
| 定存單 | 保稅倉庫押金等 | 53,568 | 38,611 |
| | | <u>\$ 2,171,899</u> | <u>1,436,522</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)民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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分別為2,013千元及148,737千元。
- (二)民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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分別為225,946千元及12,100千元。
- (三)合併公司與國內外廠商簽訂營建合約，興建台灣營運總部及大陸淮安及蘇州廠房，合約總價共計為1,214,716千元，於民國九十九年三月三十一日已支付相關營建價款為901,802千元。該等營運總部及廠房已分別於民國九十八年底或九十九年一、二月完工，轉入房屋及建築項下。
- (四)民國一〇〇年三月三十一日，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：

| 支 付 年 度 | 金 額 |
|------------------|-------------------|
| 100.4.1~101.3.31 | \$ 39,176 |
| 101.4.1~102.3.31 | 33,051 |
| 102.4.1~103.3.31 | 33,051 |
| 103.4.1~104.3.31 | 12,849 |
| 104.4.1~105.3.31 | 6,124 |
| | <u>\$ 124,251</u> |

- (五)民國一〇〇年及九十九年三月三十一日，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)合併公司於民國一〇〇年及九十九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。

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

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：千元

| 金融資產 貨幣性項目 | 100.3.31 | | | 99.3.31 | | |
|---------------|------------|--------|-----------|---------|--------|------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| 美金 | \$ 183,822 | 29.4 | 5,404,366 | 313,844 | 31.819 | 9,986,203 |
| 日幣 | 52,719 | 0.3557 | 18,753 | - | - | - |
| 人民幣 | 267,829 | 4.4879 | 1,201,979 | 210,425 | 4.6614 | 980,882 |
| 金融負債 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金 | 248,111 | 29.4 | 7,294,455 | 316,312 | 31.819 | 10,064,721 |
| 日幣 | 39,463 | 0.3557 | 14,038 | 147,811 | 0.341 | 50,404 |
| 人民幣 | 590,772 | 4.4879 | 2,651,304 | 442,674 | 4.6614 | 2,063,501 |

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：

民國一〇〇年第一季

| 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 | 187,725 | 月結90天 | 3 % |
| 0 | 本公司 | DFC | 1 | 銷貨 | 158,452 | 月結120天 | 3 % |
| 0 | 本公司 | DFA | 1 | 銷貨 | 315,130 | OA90天 | 5 % |
| 0 | 本公司 | DFS | 1 | 技術服務收入 | 34,697 | 年結45天 | 1 % |
| 1 | DFBVI | 本公司 | 2 | 銷貨 | 2,119,068 | OA90天 | 35 % |
| 1 | DFBVI | DFS | 3 | 銷貨 | 1,922,133 | OA90天 | 32 % |
| 1 | DFBVI | DFZ | 3 | 銷貨 | 405,859 | OA90天 | 7 % |
| 2 | DFS | DFBVI | 3 | 銷貨 | 2,031,580 | OA90天 | 33 % |
| 2 | DFS | DFZ | 3 | 銷貨 | 100,717 | OA360天 | 2 % |
| 3 | DSO | DFZ | 3 | 銷貨 | 64,028 | OA90天 | 1 % |
| 4 | DFZ | DFBVI | 3 | 銷貨 | 191,554 | OA90天 | 3 % |
| 5 | DPS | DFS | 3 | 銷貨 | 77,090 | 月結90天 | 1 % |
| 6 | DFH | DFBVI | 3 | 銷貨 | 159,550 | OA90天 | 3 % |
| 7 | 達泰 | 本公司 | 2 | 銷貨 | 31,089 | OA45天 | 1 % |
| 0 | 本公司 | DFBVI | 1 | 應收帳款 | 530,419 | 月結90天 | 3 % |
| 0 | 本公司 | DFC | 1 | 應收帳款 | 244,927 | 月結120天 | 1 % |
| 0 | 本公司 | DFA | 1 | 應收帳款 | 382,266 | OA90天 | 2 % |
| 0 | 本公司 | DFS | 1 | 應收帳款 | 192,829 | 年結45天 | 1 % |
| 1 | DFBVI | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 1,866,619 | OA90天 | 10 % |
| 1 | DFBVI | DFS | 3 | 應收帳款 | 564,804 | OA90天 | 3 % |
| .1 | DFBVI | DFZ | 3 | 應收帳款 | 190,849 | OA90天 | 1 % |
| 2 | DFS | DFBVI | 3 | 應收帳款 | 1,499,359 | OA90天 | 8 % |

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) |
| 2 | DFS | DFZ | 3 | 應收帳款 | 174,741 | OA360天 | 1 % |
| 2 | DFS | DFH | 3 | 應收帳款 | 191,901 | OA90天 | 1 % |
| 3 | DSO | DFZ | 3 | 應收帳款 | 148,159 | OA90天 | 1 % |
| 4 | DFZ | DFBVI | 3 | 應收帳款 | 178,268 | OA90天 | 1 % |
| 5 | DPS | DFS | 3 | 應收帳款 | 143,333 | 月結90天 | 1 % |
| 5 | DFH | DFBVI | 3 | 應收帳款 | 183,919 | OA90天 | 1 % |
| 6 | 達泰 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 60,883 | OA45天 | - |

民國九十九年第一季

| 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 | 163,493 | 月結90天 | 2 % |
| 0 | 本公司 | DFC | 1 | 銷貨 | 116,219 | 月結120天 | 2 % |
| 0 | 本公司 | DFA | 1 | 銷貨 | 189,930 | OA90天 | 3 % |
| 1 | DFBVI | 本公司 | 2 | 銷貨 | 2,107,901 | OA90天 | 29 % |
| 1 | DFBVI | DFS | 3 | 銷貨 | 498,524 | 月結90天 | 7 % |
| 1 | DFBVI | DFZ | 3 | 銷貨 | 100,470 | OA90天 | 1 % |
| 2 | DFS | DFBVI | 3 | 銷貨 | 2,063,654 | 月結90天 | 29 % |
| 3 | DFZ | DFBVI | 3 | 銷貨 | 203,803 | OA90天 | 3 % |
| 4 | 達泰 | 本公司 | 2 | 銷貨 | 25,022 | OA45天 | - |
| 0 | 本公司 | DFBVI | 1 | 應收帳款 | 366,946 | 月結90天 | 2 % |
| 0 | 本公司 | DFC | 1 | 應收帳款 | 305,678 | 月結120天 | 1 % |
| 0 | 本公司 | DFA | 1 | 應收帳款 | 266,642 | OA90天 | 1 % |
| 1 | DFBVI | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 874,695 | OA90天 | 4 % |
| 1 | DFBVI | DFS | 3 | 應收帳款 | 690,675 | 月結90天 | 3 % |
| 1 | DFBVI | DFZ | 3 | 應收帳款 | 156,537 | OA90天 | 1 % |
| 2 | DFS | DFBVI | 3 | 應收帳款 | 672,872 | 月結90天 | 3 % |
| 3 | DFZ | DFBVI | 3 | 應收帳款 | 203,447 | OA90天 | 1 % |
| 4 | 達泰 | 本公司 | 2 | 應收帳款 | 55,135 | OA45天 | - |

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。

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)

十一、部門別財務資訊

合併公司部門別財務資訊列示如下：

| | 100年第一季 | | | |
|----------|---------------------|------------------|----------|------------------|
| | 能源及電子 | | | 合 計 |
| | 週邊元件部門 | 零組件部門 | 調整及銷除 | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 4,249,820 | 1,874,101 | - | 6,123,921 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 4,249,820</u> | <u>1,874,101</u> | <u>-</u> | <u>6,123,921</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 80,054</u> | <u>(54,893)</u> | <u>-</u> | <u>25,161</u> |
| 部門總資產(註) | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 99年第一季 | | | |
| | 能源及電子 | | | 合 計 |
| | 週邊元件部門 | 零組件部門 | 調整及銷除 | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,968,865 | 3,191,239 | - | 7,160,104 |
| 部門間收入 | - | - | - | - |
| 收入合計 | <u>\$ 3,968,865</u> | <u>3,191,239</u> | <u>-</u> | <u>7,160,104</u> |
| 部門(損)益 | <u>\$ 148,387</u> | <u>141,479</u> | <u>-</u> | <u>289,866</u> |
| 部門總資產(註) | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(註)由於資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露之衡量金額為零。

合併公司應報導之營業部門有二，分別為週邊元件部門與能源及電子零組件部門。週邊元件部門主要係電腦週邊及通訊相關產品之研發、設計、製造及銷售。能源及電子零組件部門主要係背光模組轉換器及電子零組件之研發、設計、製造及銷售。

合併公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。營運部門所使用之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總無重大不一致。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。