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）

民國九十九年及九十八年三月三十一日

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
(二)會計變動之理由及其影響	7
(三)重要會計科目之說明	7～16
(四)關係人交易	16～18
(五)質押之資產	18
(六)重大承諾事項及或有事項	18～19
(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	19～20
(十一)部門別財務資訊	20

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日

單位：新台幣千元

	資　　產	99.3.31 金額	%	98.3.31 金額	%		負債及股東權益	99.3.31 金額	%	98.3.31 金額	%
	流動資產：						**流動負債：**				
1100	現金及約當現金(附註三(一))	$ 1,121,147	7	742,964	3	2100	短期借款(附註三(八)及五)	$ 1,999,519	9	4,304,694	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註三(三))	196,979	1	1,051,659	5	2183	公平價值變動列入損益之金融負債－流動(附註三(三))	-	-	86	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註三(二))	6,563,702	29	6,126,645	28	2120	應付票據及帳款	6,995,982	33	5,961,104	27
1150	應收帳款－關係人(附註四)	276,989	1	209,029	1	2150	應付帳款－關係人(附註四)	31,328	-	17,755	-
1188	其他應收款－關係人(附註四)	173	-	27	-	2170	應付費用及其他流動負債	2,011,942	9	1,461,932	7
1190	其他金融資產－流動(附註五)	451,464	2	590,634	3	2190	其他應付款項－關係人(附註四)	18,896	-	80,042	-
1210	存貨淨額(附註三(四))	3,220,730	15	3,440,647	16		**流動負債合計**	11,057,667	51	11,825,613	54
1250	預付費用及其他流動資產	307,656	1	445,897	2	2420	**長期借款(附註三(九)及五)**	800,000	4	500,000	2
1286	遞延所得稅資產－流動	50,347	-	64,479	-	2880	**其他負債**	24,466	-	124,386	1
	流動資產合計	12,189,187	56	12,671,981	58		**負債合計**	11,882,133	55	12,449,999	57
1480	**採成本法評價之長期股權投資(附註三(五))**	76,000	-	6,000	-		**股東權益(附註三(十))：**				
	固定資產(附註五)：					3110	普通股股本	3,167,558	15	2,996,103	14
1501	土地	445,005	2	444,974	2	3210	資本公積－發行溢價	4,644,362	22	4,600,868	21
1521	房屋及建築	5,646,177	26	3,709,735	17	3310	法定盈餘公積	421,074	1	345,676	1
1531	機器設備	7,206,605	33	7,172,103	33	3351	累積盈餘	1,445,164	7	1,101,760	5
1537	模具設備	159,862	1	140,271	1	3420	累積換算調整數	42,438	-	363,696	2
1561	辦公設備	486,746	2	547,503	2		股東權益小計	9,720,596	45	9,408,103	43
1681	其他設備	378,474	2	379,963	2	3610	少數股權	49,323	-	55,389	-
1670	預付工程及設備款	78,081	-	1,321,680	6		**股東權益合計**	9,769,919	45	9,463,492	43
		14,400,950	66	13,716,229	63		**重大承諾事項及或有事項(附註三(二)、六)**				
15X9	減：累計折舊	(5,477,391)	(25)	(4,873,914)	(22)						
1599	減：累計減損	(89,685)	-	(89,685)	-						
	固定資產淨額	8,833,874	41	8,752,630	41						
17XX	**無形資產(附註三(七))**	112,123	1	129,771	-						
	其他資產：										
1811	閒置資產(附註三(六)及五)	198,545	1	205,460	1						
1820	存出保證金	66,331	-	48,290	-						
1830	遞延費用及其他資產	129,951	1	99,359	-						
1860	遞延所得稅資產－非流動	46,041	-	-	-						
	其他資產合計	440,868	2	353,109	1						
	資產總計	**$ 21,652,052**	**100**	**21,913,491**	**100**		**負債及股東權益總計**	**$ 21,652,052**	**100**	**21,913,491**	**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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

		99年第一季		98年第一季	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入淨額(附註四)**	$ 7,160,104	100	5,989,990	100
5000	**營業成本(附註三(四)(八)及四)**	(6,247,708)	(87)	(5,388,245)	(90)
5910	**營業毛利**	912,396	13	601,745	10
	營業費用(附註三(六)(八)及四):				
6100	推銷費用	(280,379)	(4)	(226,461)	(4)
6200	管理費用	(148,527)	(2)	(123,900)	(2)
6300	研究發展費用	(193,624)	(3)	(151,304)	(2)
		(622,530)	(9)	(501,665)	(8)
6900	**營業淨利**	289,866	4	100,080	2
	營業外收入及利益:				
7110	利息收入	1,698	-	9,965	-
7160	兌換利益淨額	10,739	-	22,244	-
7310	金融商品評價利益淨額(附註三(三))	-	-	16,065	-
7480	什項收入	19,556	-	22,169	-
		31,993	-	70,443	-
	營業外費用及損失:				
7510	利息費用	(22,758)	-	(60,372)	(1)
7640	金融資產評價損失淨額(附註三(三))	(8,359)	-	-	-
7530	處分固定資產損失	-	-	(873)	-
7880	什項支出	(13,561)	-	(21,400)	-
		(44,678)	-	(82,645)	(1)
7900	**本期稅前淨利**	277,181	4	87,878	1
8110	**所得稅費用**	(55,136)	(1)	(18,927)	-
	合併總淨利益	**$ 222,045**	**3**	**68,951**	**1**
	歸屬予:				
	母公司股東	$ 222,478	-	70,635	1
	少數股權	(433)	-	(1,684)	-
		$ 222,045	**-**	**68,951**	**1**
	每股盈餘(單位:新台幣元,附註三(十一))				
9750	**基本每股盈餘**	**$ 0.70**		**0.22**	
9850	**稀釋每股盈餘**	**$ 0.69**		**0.22**	

(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

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	99年第一季	98年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	$ 222,045	68,951
調整項目：		
折舊費用	288,455	310,746
各項攤提	26,658	34,438
處分固定資產損失	-	873
固定資產轉列費用	-	76
金融資產評價損失(利益)	8,359	(16,065)
遞延所得稅利益	(7,023)	(10,971)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	653,005	264,934
應收帳款－關係人	10,204	66,430
其他應收款－關係人	795	(27)
存貨	(123,531)	351,331
預付費用及其他流動資產	149,293	13,136
其他金融資產	(15,268)	98,458
應付票據及帳款	(481,552)	(1,423,158)
應付帳款－關係人	3,321	1,020
應付費用及其他流動負債	(158,916)	(339,008)
其他應付款－關係人	8,265	(11,523)
其他負債	(13,587)	21,302
營業活動之淨現金流入(出)	570,523	(569,057)
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	363,098	230,415
長期股權投資增加	(70,000)	-
購置固定資產及出租資產價款	(258,954)	(703,710)
出售固定資產價款	-	2,851
存出保證金減少數	349	13,983
受限制銀行存款減少(增加)數	(157,911)	705,854
無形資產及遞延費用增加	(34,984)	(41,841)
投資活動之淨現金流(出)入	(158,402)	207,552
融資活動之現金流量：		
短期借款減少數	(529,278)	(622,438)
長期借款增加數	-	108,000
融資活動之淨現金流出	(529,278)	(514,438)
匯率影響數	6,898	(59,131)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(110,259)	(935,074)
期初現金及約當現金餘額	1,231,406	1,678,038
期末現金及約當現金餘額	**$ 1,121,147**	**742,964**
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	**$ 24,458**	**107,999**
本期支付所得稅	**$ 1**	**418**
購置固定資產支出數：		
購置固定資產及出租資產價款	$ 759,978	698,676
加：期初應付設備款	217,188	133,906
減：期末應付設備款	(718,212)	(128,872)
現金支付數	**$ 258,954**	**703,710**

(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

民國九十九年及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九十八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：

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(%)	
	99.3.31	**98.3.31**
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
達瑞光電股份有限公司(達瑞)	71.50	70.00

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。

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無重大影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99.3.31	98.3.31
庫存現金及週轉金	$ 3,192	2,494
銀行存款	353,337	580,470
定期存款	764,618	160,000
	$ 1,121,147	**742,964**

(二)應收票據及帳款淨額

	99.3.31	98.3.31
應收票據及帳款總額	$ 6,606,532	6,163,591
減：備抵呆帳	(26,499)	(23,807)
備抵折讓	(16,331)	(13,139)
	$ 6,563,702	**6,126,645**

合併公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，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：

	99.3.31				
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額(除列金額)	利率區間	提供擔保項目
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		-
華一銀行	301,468	1,113,665	271,320		-
渣打銀行	498,375	1,145,484	448,198		-
	$ 2,184,711	**5,160,900**	**2,091,344**	0.7061%～2.57%	**2,563,675**

	98.3.31				
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額(除列金額)	利率區間	提供擔保項目
永豐商業銀行	$ 97,695	1,100,000	91,768		本票 1,100,000
台新國際商業銀行	140,907	814,008	140,907		本票 1,085,344
台北富邦商業銀行	105,978	440,921	105,978		本票 50,876
元大商業銀行	133,303	220,461	133,303		本票 220,461
中國信託商業銀行	693	135,668	623		本票 135,668
	$ 478,576	**2,711,058**	**472,579**	1.8182%～5.7377%	**2,592,349**

於民國九十九年及九十八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93,367千元及5,997千元，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，請詳附註五。

(三)金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細如下：

	99.3.31	98.3.31
債券型基金	$ 191,987	1,051,659
換匯換利合約	1,904	-
遠期外匯合約	3,088	-
	$ 196,979	**1,051,659**

公平價值變動列入損益之金融負債－流動明細如下：

	99.3.31	98.3.31
換匯換利合約	**$ -**	**86**

民國九十九年第一季及九十八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(損失)利益分別為(8,359)千元及16,065千元，分別列於「營業外費用及損失－金融商品評價損失淨額」及「營業外收入及利益－金融商品評價利益淨額」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融資活動所暴露之匯率風險，合併公司於民國九十九年及九十八年三月三十一日，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：

99.3.31			
名目本金(千元)	**到期日**	**利　　率**	**付息期間**
換出美金61,000千元／換入台幣1,942,850千元	99/04/30	付美金：0.30%(固定) 收台幣：　-	本金利息到期一次償還

98.3.31			
名目本金(千元)	**到期日**	**利　　率**	**付息期間**
換出台幣525,720千元／換入美金15,500千元	98/04/30	付美金：0.53%～1.20%(固定) 收台幣：0.39%(固定)	本金利息到期一次償還

2.遠期外匯合約：

	98.3.31		
	名目本金(千元)	**公平價值**	**到　期　日**
賣出美元／買入人民幣	美金 **5,112**	**3,088**	100/3/15

(四)存　　貨

1.存貨明細如下(已扣除備抵損失之淨額)：

	99.3.31	98.3.31
原　　料	$ 1,494,941	1,438,008
在 製 品	911,151	1,004,516
製 成 品	814,638	998,123
	$ 3,220,730	**3,440,647**

2.備抵存貨跌價及呆滯損失變動如下：

	99年第一季	98年第一季
期初餘額	$ 300,279	272,067
本期提列(迴轉)	(3,350)	18,779
匯率影響數	(1,951)	4,209
期末餘額	**$ 294,978**	**295,055**

3.存貨相關費損：

合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之存貨相關(益)損總額分別為10,987千元及21,804千元；民國九十九年第一季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失致淨變現價值增加而認列營業成本減少之金額為3,350千元，民國九十八年第一季將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之營業成本為18,779千元。

(五)採成本法評價之長期股權投資

	99.3.31		
被 投 資 公 司	持股比例	投資成本	帳列餘額
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
		$ 76,000	**76,000**

本公司為進行電源元件整合，於民國九十九年二月以每股20元認購隆達電子私募普通股2,500千股。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。

	98.3.31		
被 投 資 公 司	持股比例	投資成本	帳列餘額
達宙科技股份有限公司	6.00 %	**$ 6,000**	**6,000**

(六)閒置資產

	99.3.31	98.3.31
房屋及建築	$ 262,379	262,148
減：累計折舊	(63,834)	(56,688)
	$ 198,545	**205,460**

(七)無形資產

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季無形資產原始成本及累計攤銷金額變動如下：

	99.3.31			
	商　譽	專 利 權	土地使用權	合　計
原始成本：				
期初餘額	$ 6,888	209,486	218,578	434,952
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	6,888	211,286	217,343	435,517
累計攤銷及減損損失：				
期初餘額	6,888	209,486	106,625	322,999
本期攤銷	-	450	649	1,099
匯率調整	-	-	(704)	(704)
期末餘額	6,888	209,936	106,570	323,394
帳面價值	**$ -**	**1,350**	**110,773**	**112,123**

	98.3.31			
	商　譽	專 利 權	土地使用權	合　計
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	227	-	7,039	7,266
期末餘額	7,294	209,486	228,444	445,224
累計攤銷及減損損失：				
期初餘額	-	199,791	106,611	306,402
本期攤銷	-	4,919	818	5,737
匯率調整	-	-	3,314	3,314
期末餘額	-	204,710	110,743	315,453
帳面價值	**$ 7,294**	**4,776**	**117,701**	**129,771**

(八)短期借款

	99.3.31	98.3.31
購料借款	$ 1,999,519	4,304,694

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。

上列民國九十九年及九十八年三月三十一日之短期借款之利率分別為0.6515%～4.86%及1.80%～5.31%。民國九十九年及九十八年三月三十一日，已取得之金融機構短期借款額度尚未動支者分別為10,835,936千元及7,972,627千元。民國九十九年及九十八年三月三十一日，開立本票分別約為5,700,027千元及6,434,595千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	99.3.31 金額	99.3.31 利率%	98.3.31 金額	98.3.31 利率%
玉山銀行	抵押借款	合約期間為97.12.30～100.12.30，本金屆期一次還清，按月付息並以廠房為抵押及開立本票500,000千元做為擔保。	$ 500,000	1.56	500,000	1.65
開發銀行	抵押借款	合約期間為98.12.30～103.12.30，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500,000千元做為擔保。	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98.9.17~103.9.17，本金自民國100年12月起，3個月為一期，分12期攤還本金，按月付息並以本貸款案下購置之土地為抵押，及開立本票2,000,000千元作為擔保。	30,000	1.9873	-	-
			$ 800,000		500,000	

長期借款未來應償還情形如下：

期間	金額
100.04.01～101.03.31	$ 559,000
101.04.01～102.03.31	82,000
102.04.01～103.03.31	82,000
103.04.01～103.09.17	77,000
	$ 800,000

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，並於民國九十八年九月開始撥款。依據聯貸合約約定，本公司於借款期間，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，截至民國九十九年三月三十一日止，未有違反上述財務比率之情形。

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

民國九十九年及九十八年三月三十一日，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，於民國九十九年及九十八年三月三十一日，已發行之股份分別為316,756千股及299,610千股。

本公司於民國九十九年三月十日董事會擬議以股東股利158,378千元轉增資發行普通股計15,838千股，及員工股票紅利74,837千元，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.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。

本公司分別於民國九十九年三月十日及九十八年六月十日經董事會擬議及股東會決議民國九十八年度及九十七年度盈餘分配案所配發之員工紅利及董事酬勞相關資訊如下：

	98年度	97年度
員工紅利－股票	$ 74,837	65,144
員工紅利－現金	49,892	43,429
董事酬勞	7,796	6,785
	$ 132,525	**115,358**

上述民國九十七年度盈餘分配情形與本公司於民國九十八年三月十三日之董事會決議並無差異。民國九十八年度由董事會擬議之分配與本公司民國九十八年度以費用列帳之金額並無差異。有關民國九十八年度之盈餘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，民國九十八年第一季估計員工紅利金額為11,045千元及董事酬勞為736千元，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

	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	$ 222,498	316,756	**0.70**
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)	-	3,535	
屬於普通股股東之本期淨利	**$ 222,498**	**320,291**	**0.69**

	98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	$ 70,635	314,591	**0.22**
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)	-	365	
屬於普通股股東之本期淨利	**$ 70,635**	**314,956**	**0.22**

(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)、其他金融資產－流動、應付票據及帳款(含關係人者)、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：

	99.3.31			98.3.31		
	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	$ 191,987	191,987	-	1,051,659	1,051,659	-
遠期外匯合約	3,088	-	3,088	-	-	-
換匯換利合約	1,904	-	1,904	-	-	-
存出保證金	66,331	-	66,331	48,290	-	48,290
以成本衡量之金融資產－非流動	76,000	下述(3)	下述(3)	6,000	下述(3)	下述(3)
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
長期借款	800,000	-	800,000	500,000	-	500,000
資產負債表外金融商品：						
信 用 狀	148,737	-	148,737	350,285	-	350,285

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)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，該資訊為合併公司可取得者。

(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－非流動：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.合併公司民國九十九年第一季及九十八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分別為8,563千元及1,877千元。

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27,995千元。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
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)	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
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

	99年第一季		98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%
達運蘇州	$ 229,916	3	286,197	5
達運廈門	245,623	3	96,272	2
QCOS	7,291	-	29,519	1
QCSZ	34,632	1	15,879	-
BQC	2,186	-	5,332	-
其他	32,145	1	18,315	-
	$ 551,793	**8**	**451,514**	**8**

因前述交易產生之應收票據及帳款明細列示如下：

	99.3.31		98.3.31	
	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	$ 20,202	-	29,161	-
達運廈門	170,689	3	88,466	1
QCOS	5,674	-	13,829	-
QCSZ	35,197	1	38,166	1
BQC	2,512	-	5,579	-
其他	42,715	-	33,828	1
	$ 276,989	**4**	**209,029**	**3**

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：

	99.3.31				
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額(除列金額)	利率區間	提供擔保項目
台新國際商業銀行	$ 218,276	314,213	218,276	1.12%～1.19%	本票1,018,208

	98.3.31				
承購人	轉售金額	銀行所給予之額度	已預支金額(除列金額)	利率區間	提供擔保項目
台新國際商業銀行	$ 224,507	271,336	224,507	1.85%～3.27%	本票1,085,344

民國九十九年第一季及九十八年第一季，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.進貨及加工費

	99年第一季		98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	$ 28,299	-	12,970	-
其　他	242	-	-	-
	$ 28,541	**-**	**12,970**	**-**

因前述交易產生之應付票據及帳款如下：

	99.3.31		98.3.31	
	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	**$ 31,328**	**-**	**17,555**	**-**

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

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季向QCSZ承租廠房，其相關租金支出(含水電費)分別為12,093千元及24,127千元。

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：

	99.3.31	98.3.31
佳世達	$ 173	-
達信	-	27
	$ 173	**27**

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：

	99.3.31	98.3.31
QCSZ	$ 14,043	58,098
佳世達	280	14,525
其　他	4,573	7,419
	$ 18,896	**80,042**

五、質押之資產

		帳面價值	
抵質押之資產	抵質押擔保標的	99.3.31	98.3.31
廠房及土地	短期借款及長期借款額度	$ 1,239,553	1,108,981
定 存 單	短期借款	158,358	400,000
定 存 單	保稅倉庫押金等	38,611	1,000
		$ 1,436,522	**1,509,981**

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)民國九十九年及九十八年三月三十一日，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148,737千元及350,285千元。

(二)民國九十九年及九十八年三月三十一日，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12,100千元及14,000千元。

(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為1,208,310千元，已支付相關營建價款為652,596千元，帳列預付工程及設備款。營運總部及廠房已於民國九十九年一、二月完工。

(四)民國九十九年三月三十一日，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
99.4.1～100.3.31	$ 59,516
100.4.1～101.3.31	27,324
101.4.1～102.3.31	27,324
102.4.1～103.3.31	9,108
	$ 123,272

(五)民國九十九年及九十八年三月三十一日，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)合併公司於民國九十九年及九十八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。

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	-

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 %

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)
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	-

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。