

股票代碼：2352

佳世達科技股份有限公司及其子公司
(原名稱為明基電通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157號
電 話：(03) 359-8800

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	6~9
(二)會計變動之理由及其影響	10
(三)重要會計科目之說明	10~29
(四)關係人交易	29~31
(五)抵質押之資產	32
(六)重大承諾事項及或有事項	32~34
(七)重大之災害損失	34
(八)重大之期後事項	34
(九)其他附註揭露事項	
母子公司間業務關係及重要交易往來情形	35~39
(十)部門別財務資訊	39

此合併財務季報表未經會計師核閱
佳世達科技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		98.3.31			負債及股東權益	99.3.31		98.3.31	
	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))	\$ 10,688,525	11	14,478,130	12	2100 短期借款(附註三(九)及五)	\$ 2,515,645	3	13,167,186	11	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註三(二))	515,168	-	1,141,680	1	2183 公平價值變動列入損益之金融負債－流動 (附註三(二))	115,021	-	163,647	-	
1320 備供出售金融資產－流動(附註三(二))	1,971	-	10,951	-	2140 應付票據及帳款	20,597,381	21	22,950,905	20	
1120-40 應收票據及帳款淨額(附註三(三))	11,700,014	12	18,193,686	16	2150 應付關係人款(附註四)	2,407,796	2	2,199,855	2	
115x 應收關係人帳款(附註四)	1,574,311	1	2,454,728	2	2190 其他應付款－關係人(附註四)	119,020	-	60,220	-	
1178 其他應收款淨額(附註三(三)、四及六)	3,280,128	4	2,907,006	3	2260-80 應付費用及其他流動負債(附註三(六)(十二) (十三)及六)	14,840,835	15	16,321,676	14	
1180 其他應收款－關係人(附註四)	30,277	-	31,865	-	2271 一年內到期公司債(附註三(十))	1,600,000	2	1,200,000	1	
1190 其他金融資產－流動(附註五)	1,715,367	2	1,204,146	1	2272 一年內到期之長期借款(附註三(十一)及五)	1,620,468	2	8,725,474	7	
1210 存貨淨額(附註三(四))	13,850,666	14	14,349,456	12	流動負債合計	<u>43,816,166</u>	<u>45</u>	<u>64,788,963</u>	<u>55</u>	
1250-80 預付費用及其他流動資產	939,642	1	1,233,950	1	長期負債：					
1286 遞延所得稅資產－流動	530,616	1	533,260	-	2400 公平價值變動列入損益之金融負債－非流動 (附註三(二))	18,486	-	11,220	-	
流動資產合計	<u>44,826,685</u>	<u>46</u>	<u>56,538,858</u>	<u>48</u>	2410 應付公司債(附註三(十))	113,448	-	1,709,320	1	
基金及投資：					2420 長期借款(附註三(十一)及五)	24,860,732	25	18,976,352	17	
1421 採權益法之長期股權投資(附註三(五)及五)	23,805,301	24	21,444,141	19	2446 應付租賃款－非流動(附註三(十二))	977,758	1	970,752	1	
1451 備供出售金融資產－非流動(附註三(二)及五)	3,930,107	4	1,928,641	2	長期負債合計	<u>25,970,424</u>	<u>26</u>	<u>21,667,644</u>	<u>19</u>	
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註三(二))	248,300	-	455,902	-	其他負債：					
基金及投資合計	<u>27,983,708</u>	<u>28</u>	<u>23,828,684</u>	<u>21</u>	2882 未實現售後租回利益－非流動(附註三(六))	691,451	1	800,628	1	
固定資產(附註三(六)(十二)及五)：					2880 其他負債－其他	608,183	-	650,447	-	
成 本：					其他負債合計	<u>1,299,634</u>	<u>1</u>	<u>1,451,075</u>	<u>1</u>	
1501 土地	1,572,172	1	1,991,415	2	負債合計	<u>71,086,224</u>	<u>72</u>	<u>87,907,682</u>	<u>75</u>	
1521 房屋及建築	14,461,217	15	18,393,046	16	股東權益(附註三(十三))：					
1531 機器設備	14,061,664	14	20,384,786	17	3110 普通股股本	19,282,176	19	19,282,176	17	
1561 辦公設備	542,511	1	1,138,810	1	資本公積：					
1611 租賃資產	958,987	1	956,592	1	3211 普通股股票溢價	1,196,757	1	2,738,580	2	
1631 租賃改良	946,822	1	198,041	-	3260 長期投資	3,414,581	4	4,048,086	4	
1681 其他設備	1,043,939	1	1,336,182	1		4,611,338	5	6,786,666	6	
1670 預付工程及設備款	1,600,234	2	4,302,121	4	3310 法定盈餘公積	-	-	344,528	-	
	35,187,546	36	48,700,993	42	3320 特別盈餘公積	-	-	175,173	-	
1599 減：累計減損	(954,942)	(1)	(787,916)	(1)	3351 累積虧損	(79,509)	-	(4,207,232)	(4)	
15x9 減：累積折舊	(14,115,818)	(14)	(17,528,658)	(15)	3420 累積換算調整數	767,494	1	1,318,384	1	
固定資產淨額	<u>20,116,786</u>	<u>21</u>	<u>30,384,419</u>	<u>26</u>	3450 金融商品之未實現損失	(246,958)	-	(2,557,676)	(2)	
17XX 無形資產(附註三(七))	<u>3,136,424</u>	<u>3</u>	<u>3,487,900</u>	<u>3</u>	3510 庫藏股票	(80,934)	-	(78,646)	-	
其他資產：						24,253,607	25	21,063,373	18	
1887 受限制資產(附註五)	193,000	-	-	-	3610 少數股權	3,062,730	3	7,562,688	7	
1820 存出保證金(附註三(十二))	236,187	-	143,364	-	股東權益合計	<u>27,316,337</u>	<u>28</u>	<u>28,626,061</u>	<u>25</u>	
1830 遞延費用及其他資產(附註三(八))	972,118	1	987,380	1	重大承諾事項及或有事項(附註三(二)(三)(十一) (十二)及六)					
1860 遞延所得稅資產－非流動	937,653	1	1,163,138	1	負債及股東權益總計	<u>\$ 98,402,561</u>	<u>100</u>	<u>116,533,743</u>	<u>100</u>	
其他資產合計	<u>2,338,958</u>	<u>2</u>	<u>2,293,882</u>	<u>2</u>						
資產總計	<u>\$ 98,402,561</u>	<u>100</u>	<u>116,533,743</u>	<u>100</u>						

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李焜耀

經理人：熊 暉

會計主管：王淡如

此合併財務季報表未經會計師核閱
佳世達科技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(附註四)	\$ 37,463,691	100	33,307,252	100
5110 營業成本(附註三(四)及四)	(33,227,885)	(89)	(30,666,073)	(92)
營業毛利	4,235,806	11	2,641,179	8
營業費用(附註三(六)(十三))：				
6100 推銷費用	(1,769,374)	(5)	(1,725,329)	(5)
6200 管理費用	(997,581)	(2)	(930,975)	(3)
6300 研究發展費用	(1,045,866)	(3)	(758,836)	(2)
	(3,812,821)	(10)	(3,415,140)	(10)
6900 營業淨利(損)	422,985	1	(773,961)	(2)
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	29,664	-	47,540	-
7121 權益法認列之投資收益淨額(附註三(五))	539,359	2	-	-
7320 金融商品評價利益淨額(附註三(二)(十五))	26,541	-	113,347	-
7130 處分固定資產利益	4,168	-	1,603	-
7140 處分投資利益淨額(附註三(五))	1,234,558	3	74,362	-
7160 兌換利益淨額	41,323	-	139,059	1
7480 什項收入	86,625	-	110,626	-
	1,962,238	5	486,537	1
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	(250,430)	(1)	(400,359)	(1)
7521 權益法認列之投資損失淨額(附註三(五))	-	-	(1,565,573)	(5)
7522 其他投資損失(附註三(二))	(2,224)	-	-	-
7530 處分固定資產損失	(11,427)	-	(2,936)	-
7880 什項支出(附註三(十))	(38,959)	-	(73,474)	-
	(303,040)	(1)	(2,042,342)	(6)
7900 稅前淨利(損)	2,082,183	5	(2,329,766)	(7)
8110 所得稅費用	(226,215)	-	(48,206)	-
合併總淨利(損)	\$ <u>1,855,968</u>	<u>5</u>	<u>(2,377,972)</u>	<u>(7)</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 1,728,264	5	(2,145,708)	(6)
9602 少數股權	127,704	-	(232,264)	(1)
	\$ <u>1,855,968</u>	<u>5</u>	<u>(2,377,972)</u>	<u>(7)</u>
普通股每股盈餘(單位：新台幣元， 附註三(十四))：				
基本每股盈餘	\$ <u>0.90</u>		<u>(1.11)</u>	
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.89</u>		<u>(1.11)</u>	

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李焜耀

經理人：熊 暉

會計主管：王淡如

此合併財務季報表未經會計師核閱
佳世達科技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(損)	\$ 1,855,968	(2,377,972)
調整項目：		
折舊費用	619,601	949,292
攤銷費用	70,352	142,028
應付公司債折價及發行成本攤銷	13,630	8,890
採權益法認列之投資(利益)損失淨額	(539,359)	1,565,573
處分固定資產損失	7,259	1,333
處分投資利益淨額	(1,234,558)	(74,362)
金融商品評價利益	(26,541)	(113,347)
買回應付公司債損失	-	10,511
遞延所得稅費用(利益)	203,186	(6,790)
其他投資損失	2,224	-
未實現售後租回利益攤銷	(27,294)	(27,295)
營業資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款	(1,453,215)	733,907
應收票據及帳款－關係人	(619,381)	201,258
其他應收款	(128,726)	425,836
存貨	(1,818,444)	3,349,434
預付費用	103,399	227,298
預付退休金	(2,152)	20,775
其他金融資產	(138,084)	2,282,280
應付帳款	2,067,278	(196,858)
應付關係人款項	146,528	491,979
應付費用及其他流動負債	102,061	2,110,818
遞延貸項	-	(4,776)
其他負債	4,981	36,092
營業活動之淨現金流入(出)	<u>(791,287)</u>	<u>9,755,904</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減少	50,829	270,334
取得備供出售金融資產	-	(6,047)
處分備供出售金融資產價款	319,606	-
處分以成本衡量之金融資產價款	12,250	-
購買長期股權投資價款	(226,762)	-
處分長期投資價款	2,223,423	103,849
被投資公司退回股款	7,387	871
購置固定資產	(821,622)	(1,381,619)
處分固定資產價款	3,763	158,198
存出保證金增加	(70,458)	(410,605)
其他資產增加	(388,053)	-
購置無形資產	(532)	-
投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,109,831</u>	<u>(1,265,019)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(1,977,782)	(12,209,586)
贖回公司債	-	(2,422,400)
舉借長期借款	8,588,875	1,327,951
償還長期借款	(5,319,062)	-
少數股權變動	(919,358)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>372,673</u>	<u>(13,304,035)</u>
匯率影響數	146,542	(335,913)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	837,759	(5,149,063)
期初現金及約當現金餘額	9,850,766	19,627,193
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,688,525</u>	<u>14,478,130</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 234,765</u>	<u>517,522</u>
支付所得稅	<u>\$ 14,333</u>	<u>418</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
累積換算調整數增加(減少)	<u>\$ (44,977)</u>	<u>266,068</u>

(請詳閱後附合併財務季報表附註)

董事長：李 焜 耀

經理人：熊 暉

會計主管：王 淡 如

此合併財務季報表未經會計師核閱
佳世達科技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。為更瞭解佳世達科技股份有限公司(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。除下段所述外，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。

本公司之合併子公司及其業務性質列示如下：

(一)電腦週邊設備及通信產品之產銷事業包括：

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1 Qisda Sdn. Bhd. (QLPG)	本公司	100.00	100.00
2 Qisda Mexicana S.A. De C.V. (QMMX)	本公司	100.00	100.00
3 Qisda Czech s.r.o. (QZBR)	本公司	100.00	100.00
4 Qisda America Corp. (QALA)	本公司	100.00	100.00
5 Qisda Japan Co., Ltd. (QJTO)	本公司	100.00	100.00
6 明基電通股份有限公司(明基)	本公司	98.65	98.65
7 達方電子股份有限公司(達方)	本公司	(註三)	41.88
8 達信科技股份有限公司(達信)	本公司	49.60	51.35
9 佳世達電子股份有限公司	本公司	100.00	100.00
10 BenQ (Hong Kong) Limited (BQhk)	明基	98.65	98.65
11 BenQ Europe B.V. (BQE)	明基	98.65	98.65
12 明基亞太股份有限公司(明基亞太)	明基	98.65	98.65
13 伊博數位書屋股份有限公司(伊博)	明基	94.70(註一)	-
14 BenQ America Corporation (BQA)	明基	98.65	98.65
15 BenQ Latin America Corp. (BQL)	明基	98.65	98.65
16 BenQ Korea Co., Ltd (BQkr)	明基亞太	98.65	98.65
17 BenQ Japan Co., Ltd (BQjp)	明基亞太	98.65	98.65
18 BenQ Australia Pty Ltd. (BQau)	明基亞太	98.65	98.65
19 BenQ (M.E.) FZE (BQme)	明基亞太	98.65	98.65
20 BenQ India Private Ltd. (BQin)	明基亞太	98.65	98.65
21 BenQ (Singapore) Pte. Ltd. (BQsg)	明基亞太	98.65	98.65

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
22 BenQ Service & Marketing (M) Sdn. Bhd. (BQmy)	明基亞太	98.65	98.65
23 BenQ Thailand Co., Ltd. (BQth)	明基亞太	98.65	98.65
24 Mainteq Sdn. Bhd. (MQM)	BQky	98.65	98.65
25 Mainteq Europe B.V. (MQE)	BQE/ MQM	98.65	98.65
26 明基電通有限公司(BQC)	BQhk	98.65	98.65
27 明基倉儲(上海外高僑保稅區)有限公司 (BQls)	BQhk	98.65	98.65
28 蘇州佳世達電通有限公司(QCSZ)	QLLB	100.00	100.00
29 佳世達電通(上海)有限公司(QCSH)	QCHK/ QCES	100.00	100.00
30 蘇州佳世達電子有限公司(QCES)	QCHK	100.00	100.00
31 蘇州佳世達光電有限公司(QCOS)	QCHK	100.00	100.00
32 蘇州佳世達精密工業有限公司(QCPS)	QCHK	100.00	100.00
33 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司(GSS)	GRHK	98.82	98.82
34 明基逐鹿軟件股份有限公司(GST)	GRHK	98.82	98.82
35 星動科技股份有限公司(星動)	GRHK/GST	90.46	79.80
36 星動軟件(蘇州)有限公司(星動蘇州)	Star Bex	(註二)	79.80
37 Star Bex International (B.V.I.) INC. (Star Bex)	星動	(註二)	79.80
38 蘇州達方精密有限公司(DPS)	DPH	(註三)	41.88
39 Darfon Electronics Czech s.r.o (DFC)	DFLB	(註三)	41.88
40 Darfon America Corp (DFA)	DFLB	(註三)	41.88
41 蘇州達方電子有限公司(DFS)	DFBVI/ DFLB	(註三)	41.88
42 蘇州達方光電有限公司(DSO)	DFBVI/ DFLB	(註三)	41.88
43 正方(深圳)電子有限公司(DFZ)	DFBVI/ DFLB	(註三)	41.88
44 淮安達方電子有限公司(DFH)	DFLB	(註三)	41.88
45 達泰科技股份有限公司(達泰)	達方	(註三)	41.88
46 Darfon Korea Co., Ltd. (DFK)	DFLB	(註三)	41.88

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
47 達瑞光電股份有限公司(達瑞)	達方/正利	(註三)	29.32
48 Daxon Technologies Sdn. Bhd. (DTM)	達信	49.60	51.35
49 蘇州達信科技電子有限公司(DTS)	DTL	49.60	51.35
50 BenQ Canada Corp. (BQca)	BQA	98.65	98.65
51 BenQ Mexico S. de R.L. De C.V. (BQmx)	BQL	98.65	98.65
52 BenQ Tecnologia Ltda (BQbl)	BQL	(註二)	98.65
53 BenQ UK Limited (BQuk)	BQE	98.65	98.65
54 BenQ Deutschland GmbH (BQde)	BQE	98.65	98.65
55 BenQ Iberica S.L. Unipersonal (BQib)	BQE	98.65	98.65
56 BenQ Austria GmbH (BQat)	BQE	98.65	98.65
57 BenQ Benelux B.V. (BQnl)	BQE	98.65	98.65
58 BenQ Switzerland AG (BQch)	BQE	(註二)	98.65
59 BenQ Italy S.R.L. (BQit)	BQE	98.65	98.65
60 BenQ France SAS (BQfr)	BQE	98.65	98.65
61 BenQ Nordic A.B. (BQse)	BQE	98.65	98.65
62 佳世達系統股份有限公司(佳世達系統)	達利	100.00(註一)	-

(二)專業投資及海外控股公司：

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1 Qisda (L) Corp. (QLLB)	本公司	100.00	100.00
2 Darly Venture (L) Ltd. (Darly)	本公司	100.00	100.00
3 達利投資股份有限公司(達利)	本公司	100.00	100.00
4 BenQ BM Holding Cayman Corp. (BBHC)	本公司	89.12	89.12
5 Qisda (Hong Kong) Limited (QCHK)	QLLB	100.00(註一)	-
6 BenQ BM Holding Corp. (BBM)	BBHC	89.12	89.12
7 達利貳投資有限公司(達利貳)	明基	98.65	98.65
8 BenQ Guru Holding Limited (GRHK)	明基	98.82	98.82
9 BenQ Cayman Corp. (BQky)	明基	98.65	98.65
10 達利參創業投資股份有限公司(達利參)	達利貳	55.67	55.67
11 達利管理顧問股份有限公司(達利管顧)	達利貳	99.26	99.26
12 Darfon (BVI) Corporation (DFBVI)	達方	(註三)	41.87
13 Darfon (Labuan) Corporation (DFLB)	達方	(註三)	41.87
14 正利投資股份有限公司(正利)	達方	(註三)	41.87
15 Darfon Precision Holding Co., Ltd. (DPH)	DFLB	(註三)	41.87

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
16 Daxon Technology (L) Co. (DTL)	達信	49.60	51.35
17 Dragon Photonics Inc. (Dragon)	視陽	8.06(註四)	-
18 高望投資有限公司(高望)	三豐	62.13(註五)	-

(三)醫療事業：

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1 南京明基醫院有限公司(NMH)	BBM	62.38	62.38
2 蘇州明基醫院有限公司(SMH)	BBM	62.38	62.38
3 明基南京醫院管理諮詢有限公司(NMHC)	BBM	89.12	89.12
4 明基醫務管理顧問股份有限公司(明基醫管)	BBM	89.12(註一)	89.12
5 明達醫學科技股份有限公司(明達)	達利管顧	99.26(註一)	-
6 達信醫療科技(蘇州)有限公司(DTB)	DTL	49.60(註一)	-
7 三豐醫療器材股份有限公司(三豐)	明基	62.13(註五)	-
8 聯亞國際股份有限公司(聯亞)	三豐	61.26(註五)	-
9 醫亞國際貿易有限公司(醫亞)	三豐	62.13(註五)	-

(四)其他

	投資公司	本公司直接及間接 持股比例(%)	
		99.3.31	98.3.31
1 視陽光學股份有限公司(視陽)	達信	8.06(註四)	-
2 上海泛太光龍光學有限公司(上海泛太)	Dragon	8.06(註四)	-
3 上海視氧光學有限公司(上海視氧)	Dragon	8.06(註四)	-
4 明藝國際媒體股份有限公司(明藝)	達利/達利	99.33(註一)	-

(註一)係民國九十八年度新設立。

(註二)已於民國九十八年度辦理清算。

(註三)合併公司於民國九十九年三月處分部分達方股票後，對達方之持股比例降低至25.91%且已不具控制能力，故自該日起不再將之併入合併財務報表編製主體。

(註四)合併公司於民國九十八年十二月取得對視陽及其子公司之控制能力，故自該日起將之併入合併財務報表編製主體。

(註五)合併公司於民國九十九年二月取得對三豐及其子公司之控制能力，故自該日起將之併入合併財務報表編製主體。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

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，首次適用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計處理變動對民國九十八年第一季財務季報表並無重大影響。

三、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 53,387	30,119
銀行存款	<u>10,635,138</u>	<u>14,448,011</u>
	<u>\$ 10,688,525</u>	<u>14,478,130</u>

(二)金融商品

1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：		
遠期外匯合約	\$ 94,432	28,252
換匯合約	13,041	15,967
利率交換合約	675	-
受益憑證－債券型基金	396,970	1,090,047
上市櫃公司股票	<u>10,050</u>	<u>7,414</u>
	<u>\$ 515,168</u>	<u>1,141,680</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：		
遠期外匯合約	\$ 77,785	89,885
換匯合約	3,624	25,594
利率交換合約	33,612	48,082
換匯換利合約	<u>-</u>	<u>86</u>
	<u>\$ 115,021</u>	<u>163,647</u>
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動：		
選擇權	<u>\$ 18,486</u>	<u>11,220</u>

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季認列公平價值變動列入損益之金融商品之利益淨額分別為26,541千元及113,347千元，列入金融商品評價利益淨額項下。

佳世達科技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與利率風險，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以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產及負債之衍生性金融商品明細如下：

(1)遠期外匯合約

99.3.31			
	合約金額 (千元)	公平價值	到期期間
買入台幣賣出美金	USD 127,800	22,497	99.4.23~99.6.18
買入日幣賣出美金	JPY 1,098,970	(6,818)	99.4.14~99.7.23
買入美金賣出歐元	EUR 110,000	64,678	99.4.23~99.5.25
買入日幣賣出台幣	JPY 5,300,000	(66,787)	99.4.14~99.7.23
買入美金賣出加拿大幣	CAD 4,900	(2,761)	99.4.12~99.7.8
買入美金賣出日幣	JPY 550,000	4,253	99.4.23
買入馬幣賣出美金	USD 2,350	1,585	99.4.1~99.6.25
98.3.31			
	合約金額 (千元)	公平價值	到期期間
買入台幣賣出美金	USD 88,000	19,330	98.4.6~98.5.27
買入日幣賣出美金	JPY 165,089	(665)	98.5.14~98.5.22
買入美金賣出歐元	EUR 68,000	(43,931)	98.4.24~98.5.22
買入日幣賣出台幣	JPY 2,900,000	(28,596)	98.4.14~98.5.22
買入美金賣出加拿大幣	CAD 3,000	775	98.4.10~98.6.22
買入美金賣出台幣	NTD 10,000	688	98.4.25
買入美金賣出日幣	JPY 600,000	95	98.4.10~98.4.20
買入美金賣出澳幣	AUD 9,000	(9,329)	98.4.20

(2)換匯合約

99.3.31			
	合約金額 (千元)	公平價值	到期期間
換入台幣換出美金	USD 284,000	\$ 9,417	99.4.12~99.5.28
98.3.31			
	合約金額 (千元)	公平價值	到期期間
換入台幣換出美金	USD 136,000	\$ (9,627)	98.4.6~98.5.27

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(3)利率交換合約

99.3.31				
<u>合約金額</u> (千元)	<u>公平價值</u>	<u>合約期間</u>	<u>支付利率</u>	<u>收取利率</u>
\$ 1,800,000	(21,693)	95.9.29~100.9.29	2.04%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率
700,000	(3,558)	98.11.30~103.9.15	1.704%	台幣180天期商業本票次級市場平均利率
960,000	(4,333)	98.11.30~103.10.12	2.695%	台幣180天期商業本票初級市場平均利率
700,000	(3,494)	98.12.1~103.9.15	1.705%	台幣180天期商業本票次級市場平均利率
400,000	675	98.10.2~103.2.27	1.39%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率
600,000	(534)	99.1.26~103.2.27	1.46%~ 1.475%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率
<u>\$ 5,160,000</u>	<u>(32,937)</u>			

98.3.31				
<u>合約金額</u> (千元)	<u>公平價值</u>	<u>合約期間</u>	<u>支付利率</u>	<u>收取利率</u>
<u>\$ 3,000,000</u>	<u>(48,082)</u>	95.9.29~100.9.29	2.04%	台幣90天期商業本票次級市場平均利率

(4)換匯換利合約

98.3.31				
<u>合約金額(千元)</u>	<u>公平價值</u>	<u>到期日</u>	<u>利率</u>	<u>付息期間</u>
換出台幣525,720千元／	\$ <u>(86)</u>	98/04/30	付美金：0.53~1.20%(固定)	本金利息到
換入美金15,500千元			收台幣：0.39%(固定)	期一次償還

(5)選擇權

合併公司對於所發行之交換公司債，係將嵌入式衍生性商品與主債務商品分別認列，並將該嵌入式選擇權分類為以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融負債。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2. 備供出售金融資產

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
備供出售金融資產－流動：		
上市櫃公司股票	\$ <u>1,971</u>	<u>10,951</u>
備供出售金融資產－非流動：		
上市公司私募股票－建興電子	\$ 3,850,811	1,712,252
致新科技股份有限公司	-	3,775
台灣嘉碩科技股份有限公司	59,152	29,892
台翰精密科技股份有限公司	20,144	14,637
均豪精密工業股份有限公司	-	168,085
	\$ <u>3,930,107</u>	<u>1,928,641</u>

合併公司於民國九十九年第一季處分所持有之均豪精密工業(股)公司全部之股票，處分價款319,606千元，產生處分利益114,138千元。

本公司民國九十九年第一季及九十八年第一季因備供出售金融資產未實現損益變動認列為股東權益增加之金額分別為41,420千元及259,620千元。另民國九十九年第一季及九十八年第一季依本公司之持股比例認列各被投資公司之金融資產未實現利益變動而直接列入股東權益(減少)增加之金額合計分別為(15,294)千元及52,794千元。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動

<u>被投資公司</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
IP Fund One L.P.	\$ 49,546	158,508
Cimic Industry Group Ltd.	99,291	105,838
Infovalue Computing Inc.	57,274	61,051
佳勝科技股份有限公司	3,640	3,640
耀登科技股份有限公司	11,262	18,476
富晶半導體股份有限公司	-	16,307
晶量半導體股份有限公司	-	30,000
達興材料股份有限公司	4,150	4,150
碩頤科技股份有限公司	-	11,982
穩懋半導體股份有限公司	5,530	16,413
聯合聚晶股份有限公司	7,090	9,290
盛華創業投資股份有限公司	3,243	5,440
產品積體電路股份有限公司	-	3,930
極致行動股份有限公司	6,184	3,714
馬來西亞創業投資基金	1,090	1,163
達宙科技股份有限公司	-	6,000
	\$ <u>248,300</u>	<u>455,902</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十九年第一季IP Fund One, L.P.減資退回股款7,387千元。另本公司認列
相關投資損失2,224千元，帳列其他投資損失項下。

(三)應收票據及帳款淨額

	99.3.31	98.3.31
應收票據及帳款	\$ 12,221,933	18,556,928
減：備抵呆帳	(493,260)	(343,448)
備抵銷貨折讓	(28,659)	(19,794)
	\$ 11,700,014	18,193,686

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司依據與金融機構簽訂之
應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構。有關符合除
列條件之應收帳款債權移轉相關資訊如下：

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
中國信託商業銀行	\$ 2,464,209	5,896,061	2,202,570	1.06%~1.28%	本票 645,926
台新國際商業銀行	854,263	2,863,710	854,263	0.87%~0.89%	本票 4,072,832
台灣銀行	636,350	636,380	475,668	0.45%~0.688%	本票 660,000
兆豐國際商業銀行	573,281	3,181,900	506,659	0.63%~0.654%	本票 3,181,900
台北富邦銀行	781,293	954,570	543,098	0.848%~0.888%	本票 95,457
合作金庫	144,554	318,190	114,912	0.76%	本票 318,190
玉山銀行	29,900	206,823	21,360	0.88%	本票 206,823
兆豐國際商業銀行	3,046,682	4,772,850	2,741,391	0.9%~0.919%	本票 4,772,850
中國信託商業銀行	122,425	477,285	110,182	中國信託資金成 本+0.5%	本票 47,729
合作金庫	130,218	429,557	104,174	3MSIBOR+0.45%	本票 429,557
	\$ 8,783,175	19,737,326	7,674,277		
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
兆豐國際商業銀行	\$ 349,964	3,391,700	279,291	2%~3%	本票 3,391,700
中國信託商業銀行	1,613,700	4,748,380	1,389,720	1.19%~2.39%	本票 474,838
台新國際商業銀行	268,718	6,613,815	268,718	1.06%~1.90%	本票 10,175,100
台灣銀行	409,072	407,004	360,271	1.12%~1.75%	本票 384,000
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
兆豐國際商業銀行	3,649,334	7,461,740	3,203,478	1.55%	無
中國信託商業銀行	1,236,088	3,391,700	1,236,088	2.29%	本票 339,170
中國信託商業銀行	1,170	508,755	1,053	1MSIBOR+0.25%	本票 16,430
合作金庫	76,143	474,838	60,915	3MSIBOR+0.45%	本票 474,838
	\$ 8,082,765	29,708,990	7,272,113		

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，已轉列其他應收款淨額項下。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(四)存 貨

1.截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，存貨明細(已扣除備抵損失)如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
原 料	\$ 4,418,082	4,100,983
在 製 品	1,730,232	1,784,394
製 成 品	4,602,677	5,919,023
在途存貨	<u>3,099,675</u>	<u>2,545,056</u>
	<u><u>\$ 13,850,666</u></u>	<u><u>14,349,456</u></u>

2.合併公司民國九十九年第一季及九十八年第一季備抵存貨跌價損失變動如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
期初餘額	\$ 1,279,801	1,714,704
本期提列	105,622	199,626
合併財務報表編製主體變動影響數	(300,279)	-
存貨報廢	<u>(1,549)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u><u>\$ 1,083,595</u></u>	<u><u>1,914,330</u></u>

3.民國九十九年第一季及九十八年第一季認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>99年第一季</u>	<u>98年第一季</u>
存貨跌價及呆滯損失	<u><u>\$ 105,622</u></u>	<u><u>199,626</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，採權益法之長期股權投資帳列餘額及投資(損)益之明細如下：

被 投 資 公 司	<u>99.3.31</u>		<u>99年第一季</u>
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
友達光電股份有限公司	7.56	\$ 20,244,614	493,066
瑞鼎科技股份有限公司	7.34	264,969	37,181
達方電子股份有限公司	25.91	2,525,081	15,985
達虹科技股份有限公司	8.27	457,843	(6,972)
得藝國際媒體股份有限公司	33.54	48,192	(2,821)
精采創意股份有限公司	50.00	1,194	-
景智科技股份有限公司	40.00	45,421	(466)
隆達電子股份有限公司(隆達)	2.77	213,386	3,386
達宙科技股份有限公司	3.50	<u>4,601</u>	<u>-</u>
		<u><u>\$ 23,805,301</u></u>	<u><u>539,359</u></u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

被 投 資 公 司	98.3.31		98年第一季
	持股比例%	帳列餘額	投資(損)益
友達光電股份有限公司	7.57	\$ 20,644,384	(1,543,111)
瑞鼎科技股份有限公司	10.17	234,090	10,452
達虹科技股份有限公司	7.99	461,337	(30,855)
得藝國際媒體股份有限公司	33.55	60,178	(2,128)
精采創意股份有限公司	50.00	1,272	-
景智科技股份有限公司	40.00	40,039	69
達宙科技股份有限公司	3.50	2,841	-
		<u>\$ 21,444,141</u>	<u>(1,565,573)</u>

1. 友達光電股份有限公司主要從事液晶面板(TFT-LCD Panel)的研發、生產與銷售。
2. 達虹科技股份有限公司主要從事觸控面板及彩色濾光片之生產銷售。
3. 瑞鼎科技股份有限公司主要從事液晶面板驅動、時序控制及電源控制積體電路產品之開發、設計及銷售。合併公司於民國九十九年第一季處分瑞鼎科技股票，處分價款65,285千元，產生處分利益44,269千元，民國九十八年第一季處分瑞鼎科技股票，處分價款103,849千元，產生處分利益73,460千元。
4. 景智科技股份有限公司主要從事液晶電視之生產與銷售。
5. 隆達電子股份有限公司主要從事研發、製造、銷售氮化銦鎵磊晶片與晶粒及發光二極體封裝及其模組。合併公司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10,500千股。依據證交法規定，本私募之普通股除符合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。
6. 達方電子股份有限公司主要從事電源元件、週邊元件及整合通訊元件之生產銷售。合併公司於民國九十九年三月處分達方電子股份有限公司股票47,000千股，處分價款2,158,982千元，產生處分利益1,066,975千元。另，合併公司於民國九十九年三月處分達方股票後，對達方之持股比率降為25.91%且已不具控制能力，故自該日起，不再併入合併財務報表編製主體。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(六)固定資產

本公司於民國九十六年七月十日將位於台北市內湖之兩棟辦公大樓以5,037,000千元出售予新光人壽保險股份有限公司，因而產生出售利益2,284,566千元，惟因本公司同時以營業租賃方式租回其中一棟辦公大樓，故依規定將相關之出售利益遞延認列，因而產生之未實現售後租回利益1,091,765千元，將依租期(租賃期間為民國九十六年八月至民國一〇六年八月)平均分攤做為租金費用之減項。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，相關之未實現售後租回利益金額如下：

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
未實現售後租回利益	\$ 800,628	909,804
減：未實現售後租回利益—流動	<u>(109,177)</u>	<u>(109,176)</u>
未實現售後租回利益—非流動	<u>\$ 691,451</u>	<u>800,628</u>

上列之未實現售後租回利益—流動列於應付費用及其他流動負債項下。

(七)無形資產

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
遞延土地使用權	\$ 3,022,410	3,402,171
電腦軟體	41,356	64,639
商 譽	5,411	7,294
技術授權成本及其他	<u>67,247</u>	<u>13,796</u>
	<u>\$ 3,136,424</u>	<u>3,487,900</u>

(八)遞延資產及其他資產

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
出租資產	\$ 143,572	40,952
閒置資產	104,324	309,784
其他遞延資產	<u>724,222</u>	<u>636,644</u>
	<u>\$ 972,118</u>	<u>987,380</u>

本公司以前年度以成本104,324千元取得位於宜蘭之土地一批，依現行法令規定，尚無法以本公司名義登記，惟本公司已持有土地所有權狀及與所有權狀上登記之所有權人簽訂協議書，書明該等土地一切權益及義務均屬本公司所有，作為保全措施。於民國九十九年及九十八年三月三十一日，該土地帳列閒置資產。

(九)短期借款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
銀行借款	<u>\$ 2,515,645</u>	<u>13,167,186</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

上列借款於民國九十九年第一季及九十八年第一季之借款利率區間分別為0.30%~5.841%及1.22%~7.28%。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司已取得金融機構借款額度而尚未動支者分別為30,348,271千元及28,855,075千元。合併公司開立本票分別為23,089,173千元及29,837,041千元作為銀行借款額度擔保。合併公司為上述借款提供之擔保品，請詳附註五。

(十)應付公司債

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
國內第四次無擔保公司債	\$ 1,600,000	2,800,000
國內第一次無擔保交換公司債	120,900	120,900
應付公司債折價	(7,452)	(11,580)
減：一年內到期部分	<u>(1,600,000)</u>	<u>(1,200,000)</u>
	<u>\$ 113,448</u>	<u>1,709,320</u>

上列公司債發行條件說明如下：

1.國內第四次無擔保公司債

發行總額	4,000,000千元
發行日	94年6月9日~94年6月20日
發行年限、付息	五年期，每年付息一次
票面利率	2.03%
債券持有人賣回權	本公司債券自發行日起屆滿第三、四、五年各還本30%、30%、40%

上述無擔保公司債已於民國九十八年及九十七年六月分別還本1,200,000千元。

2.國內第一次無擔保交換公司債

發行總額	4,500,000千元
發行日	96年1月18日
發行期間	五年
票面利率	零
交換標的	本公司持有之友達光電(股)公司普通股
交換條款	於發行日起屆滿一個月之次日至到期日前十日止，依當時交換價格請求交換為友達光電普通股。截至民國九十九年三月三十一日止，每股交換價格為36.79元。
債券持有人賣回權	於發行滿二年之前四十日內通知債券持有人並函請櫃買中心公告，債券持有人得於公告後四十日內行使賣回權，要求本公司依債券面額以現金贖回。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

本公司提前贖回權 本債券發行滿一個月後至到期前四十日，若交換標的在台灣證券交易所連續30個營業日之收盤價超過當時交換價格之50%時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額10%時，本公司得按債券面額之100%以現金收回流通在外之本債券。

本公司係將上述交換公司債之嵌入式選擇權與主債務商品分別認列，其中嵌入式選擇權之說明請詳附註三(二)。

民國九十八年第一季，因債券持有人行使賣回權，本公司買回面額2,422,400千元之公司債，產生贖回損失10,511千元，列入什項支出項下。

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，因債券持有人之申請，已轉換面額1,919,400千元之公司債，共交換友達普通股股份36,952千股。

(十一)長期借款

借 款 人	債 權 人	借 款 性 質	還 款 說 明	99.3.31		98.3.31	
				金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
本公司	中國信託商業銀行等聯合授信銀行團	抵押借款	本金自民國九十五年八月七日起五年內還款，按月付息。本公司已於民國九十八年提前清償。	\$ -	-	12,000,000	1.44~2.81
本公司	"	抵押借款	本金自民國九十八年十月二日起五年內還款，按月付息。	9,600,000	2.378	-	-
本公司	"	抵押借款	本金自民國九十六年一月八日起五年內還款，按月付息。本公司已於民國九十九年第一季提前清償。	-	-	7,000,000	1.85
本公司	"	抵押借款	本金自民國九十九年三月二十四日起五年內還款，按月付息。	9,000,000	2.193	-	-
達方	玉山銀行	抵押借款	合約期間自民國九十七年十二月三十日至一〇〇年十二月三十日，本屆期一次還清，按月付息並以廠房為抵押。	-	-	500,000	1.65
達信	銀行團聯貸(合作金庫銀行為主辦及管理銀行)	抵押借款	按月付息，本金自民國一〇〇年八月起，每半年為一期，第一~三期還款各10%，第四~五期還款各20%，第六期還款30%。	120,000	1.45	-	-
達信	"	信用借款	按月付息，本金自民國一〇一年二月起，一年為一期，第一~二期還款各30%，第三期還款40%。	1,000,000	1.58	1,000,000	1.70
達信	銀行團聯貸(玉山商業銀行為主辦及管理銀行)	抵押借款	本金自民國九十八年三月起，三個月為一期，分十二期攤還本金，按月付息並以本貸款案下購置之土地、建築物、機器設備及定存單為抵押。	1,350,000	1.78~1.89	1,870,000	1.44~2.89
達信	"	信用借款	按月付息，三億額度期間三年，七億額度期間五年，期間內可循環動用，本金於民國一〇〇年十二月到期一次償還。	700,000	2.00	1,000,000	2.89

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

借 款 人	債 權 人	借 款 性 質	還 款 說 明	99.3.31		98.3.31	
				金 額	利 率 %	金 額	利 率 %
達信	台新銀行	信用借款	按月付息，額度期間兩年，期間內可循環動用，本金於民國一〇〇年八月到期一次償還。	177,000	1.85	200,000	2.83
達信	銀行團聯貸 (兆豐國際商業銀行為主 辦及管理銀行)	抵押借款	本金自民國九十九年四月起，三個月為一期，分十三期平均攤還本金，按月付息並以本貸款案下購置之機器設備為抵押。	620,000	1.90	400,000	1.37
達信	"	信用借款	按月付息，本金自民國九十九年四月起，三個月為一期，分十三個月平均攤還本金。	220,000	1.95	-	-
達信	新光銀行	信用借款	按月付息，本金自民國九十八年二月起，三個月為一期，分八期平均攤還本金，已於民國九十八年十二月三十一日提前還款。	-	-	105,000	1.76
達信	台灣工業銀行	信用借款	按月付息，本金自民國九十八年十一月起，三個月為一期，分五期平均攤還本金。	52,000	2.02	200,000	3.06~3.09
DTM	銀行團聯貸 (中國信託商業銀行為主 辦及管理銀行)	信用借款	本金自民國九十五年四月起，六個月為一期，七期平均攤還本金，按月付息。	-	-	242,167	2.70
DTS	兆豐國際商業銀行	信用借款	本金自民國九十六年十二月起，六個月為一期，七期平均攤還本金，按季付息。	54,548	1.75~2.81	116,288	LIBOR+0.95%
DTS	上海商業儲蓄銀行	信用借款	本金自民國九十八年九月起，三個月為一期，八期平均攤還本金，按季付息。	71,593	1.67~3.61	101,751	LIBOR+1.1%
DTL	銀行團聯貸 (兆豐國際商業銀行為主 辦及管理銀行)	信用借款	本金自民國九十九年一月起，三個月為一期，十三期平均攤還本金，按季付息。	587,405	1.74~2.93	678,340	LIBOR+0.775%
視陽	華南銀行	信用借款	本金自民國九十八年十二月五日起，分二年攤還。	1,908	2.705	-	-
QLLB	中華開發工業銀行	抵押借款	本金於民國九十七年十二月到期，以六個月為一期，共分六期平均攤還，但自首次動撥日起算六個月之日起得一次或分次提前償還，並以建興電股票為質押。	728,655	LIBOR+0.45%	1,299,021	LIBOR+0.45%
NMH	中國銀行江蘇省分行	信用借款	本金自民國九十九年六月起，分期償還。	419,526	5.346	446,588	7.047
NMH	上海商業儲蓄銀行	信用借款	按月付息，本金於民國九十九年十月到期一次償還。	413,704	SIBOR+0.25%	440,920	LIBOR+0.25%
NMH	上海商業儲蓄銀行	信用借款	按月付息，本金於民國一〇〇年四月到期一次償還。	59,669	LIBOR+1.3%	101,751	LIBOR+1.3%
NMH	上海浦東發展銀行	信用借款	按月付息，本金自民國一〇〇年五月起，分期償還。	326,298	5.76	-	-
NMH	招商銀行	抵押借款	按月付息，本金自民國一〇〇一年十月起，分期償還。	699,210	5.94	-	-

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

借款人	債權人	借款性質	還款說明	99.3.31		98.3.31	
				金額	利率%	金額	利率%
SMH	中國工商銀行	抵押借款	按季付息，本金自民國一〇〇五年一月起，分期償還。	181,795	5.82	-	
SMH	中國建設銀行	抵押借款	按季付息，本金自民國一〇〇五年一月起，分期償還。	37,291	5.82	-	
SMH	江蘇銀行	抵押借款	按季付息，本金自民國一〇〇五年一月起，分期償還。	60,598	5.82	-	
				26,481,200		27,701,826	
				(1,620,468)		(8,725,474)	
減：一年內到期之長期借款				<u>\$ 24,860,732</u>		<u>18,976,352</u>	

上述本公司於民國九十九年三月二十四日與中國信託商業銀行等聯合授信銀行團簽定聯合授信合約，取得授信額度新台幣九十億元，授信期限自動用日起算五年，所取得之資金部分用於清償原民國九十六年一月八日之抵押借款。依該借款合同約定，本公司於財務承諾寬限期內(自聯貸案合約簽約日起至民國一〇〇年上半年度財務報告涵蓋期間之日止)，應維持設質予管理銀行之股票之股票市價總額維持率不低於120%。財務承諾寬限期屆滿或提前解除後，且無違反財務比率或其他違約情事，本公司應維持設質予管理銀行之股票市價總額維持率不低於100%。

本公司於民國九十八年十月二日與中國信託商業銀行等聯合授信銀行團簽定聯合授信合約，取得授信額度新台幣九十六億元，授信期限自動用日起算五年，所取得之資金全數用於清償原民國九十五年八月七日之抵押借款。依該借款合同約定，本公司於財務承諾寬限期內(自聯貸案合約簽約日起至民國一〇〇年上半年度財務報告涵蓋期間之日止)，應維持設質予管理銀行之股票之股票市價總額維持率不低於130%。財務承諾寬限期屆滿或提前解除後，且無違反財務比率或其他違約情事，本公司應維持設質予管理銀行之股票市價總額維持率不低於110%。

上述本公司民國九十五年及九十六年長期借款合同規定，本公司應於借款存續期間內，每會計年度上半年及年度終了提出合併財務報告，並維持流動比率、金融負債比率、利息保障倍數，如違反任一財務比率限制時，需於財務報告公告之日起算三個營業日內，視本公司合併稅前淨利率大於或小於百分之一，使設質予管理銀行之股份之股票市價總額維持率達120%或130%，則該次財務比率限制之違反將不構成違約事項。

依據達信與銀行團所簽訂之銀行聯貸合約約定，達信承諾每年依達信前一年度經會計師查核簽證之年度合併財務報表計算，應維持特定負債比率，流動比率及最低有形淨值。若達信之財務比率未符合前述規定，達信應於該等財務報告公告日起五個月內調整之，若調整改善後經會計師查核簽證之財務報告顯示財務比率符合約定者，則不視為違約；惟自前述財務報告公告日起，至符合約定之日止，本合約各項授信之貸款利率加碼幅度應增加0.125%。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

於民國九十八年十二月三十一日，達信之財務比率未符合與合作金庫銀行、玉山銀行及兆豐銀行之聯貸合約中有關負債比率之約定，由於違約之補正改善期限尚未屆至，故借款仍依還款期間分列。

合併公司依約提供作為上述抵押借款之擔保品，其明細請詳附註五。

(十二)應付租賃款

	99.3.31	98.3.31
土地—租期自九十七年九月至一〇八年九月， 按月支付租金，隱含利率為3.109%	\$ 1,001,366	970,752
減：一年內到期部分		
(帳列應付費用及其他流動負債)	(23,608)	-
	<u>\$ 977,758</u>	<u>970,752</u>

合併公司於民國九十七年九月與經濟部工業局簽訂雲林科技工業區大北勢區土地租賃契約，面積計117,655.08平方公尺，租金依租約簽訂當時售價每平方公尺10,473元按年租率5.6%計算，該年租率逐年於一月一日及七月一日依行政院中長期資金貸款利率調整，並逐年按消費者物價指數調整幅度調整之。依租賃契約約定承租第一年及第二年免租金，第三年及第四年實際應繳租金按上述租金計算之價格之六成計算，第五年及第六年按八成計算。另依據「雲林科技工業區大北勢區土地出租要點」規定，土地租賃期間不得少於六年，最高不得超過二十年，合併公司於租賃期間，得申請承購該土地，應繳納價款包括簽訂租賃契約時土地售價及工業區開發管理基金，承租期間繳納之租金及擔保金得無息抵充應繳價款。

依合約約定，合併公司已繳納擔保金34,520千元(列於存出保證金項下)，於租約終止無息退還。

截至民國九十九年三月三十一日止，未來每年應付之租金總額(含優惠承購價格)及按應付租賃款隱含利率3.109%折算之現值列示如下：

年 度	總 額	現 值
99.04.01~100.03.31	\$ 24,164	23,608
100.04.01~101.03.31	41,424	39,489
101.04.01~102.03.31	49,479	45,678
102.04.01~103.03.31	55,232	49,482
103.04.01~104.03.31	63,287	54,920
104.04.01~105.03.31	69,040	58,129
105.04.01~106.03.31	69,040	56,352
106.04.01~107.03.31	69,040	54,629
107.04.01~108.03.31	803,818	619,079
合 計	<u>\$ 1,244,524</u>	<u>1,001,366</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(十三)股東權益

1.股本

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，本公司額定股本總額皆為50,000,000千元，每股10元，分為5,000,000千股，其中有200,000千股係預留供認股權憑證行使認股權。截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，已發行之股份皆為1,928,218千股。

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司所發行之海外存託憑證共有8,771千單位，每單位存託憑證代表5股普通股，共代表普通股43,853千股，於盧森堡證券交易所掛牌上市交易。

本公司於民國九十七年三月二十八日董事會決議，以私募方式現金增資發行普通股226,142千股，每股私募價格為22.11元，共計募得50億元，此項增資案以民國九十七年四月十一日為增資基準日，相關增資變更登記已辦理完竣。

2.庫藏股票

民國九十九年第一季及九十八年第一季庫藏股票變動情形如下：

項 目	期初股數	本期增加	本期減少	單位：千股	
				期末股數	
子公司持有本公司股票：					
達信	50	-	-	50	
Darly	926	-	-	926	
達利	1,573	-	-	1,573	
	<u>\$ 2,549</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,549</u>	

截至民國九十九年三月三十一日止，本公司之子公司持有本公司普通股每股平均成本32.27元，每股市價為17.90元。截至民國九十八年三月三十一日止，本公司之子公司持有本公司普通股每股平均成本31.37元，每股市價為9.95元。

3.盈餘分配

民國九十九年第一季，本公司以截至民國九十九年三月三十一日止之稅後淨利彌補虧損後之淨額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189,498千元，董事酬勞為11,844千元。

民國九十八年第一季因虧損並未估列員工紅利及董事酬勞。

4.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。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5.法定盈餘公積及盈餘分配之限制

依本公司章程規定，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：

- (1)員工紅利百分之五至百分之二十。
- (2)董事酬勞不超過百分之一。
- (3)其餘全部或部分派付股東股息及紅利。

前項第(1)款員工紅利如為分配股票紅利，其對象得包括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。

依公司法規定，法定盈餘公積僅限用於彌補虧損及轉增資發行新股。法定盈餘公積於達實收資本額百分之五十時，得以其半數轉增資發行新股，公司法又規定，公司無盈餘時，不得分配股息紅利，但法定盈餘公積已超過其資本額百分之五十時，得以其超過部分派充股息及紅利。

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得低於當年度發放現金及股票股利合計數的百分之十。

另，自民國八十九年度起，依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

6.員工認股權

本公司於民國九十六年十月十五日及九十五年九月二十六日發行員工認股權憑證分別為75,000,000單位及100,000,000單位，每單位得認購普通股1股。上述員工認股權憑證主要發行條款如下：

- (1)認股價格：於民國九十六年十月十五日及九十五年九月二十六日發行之認股權，最新認股價格分別為28.7元及25.4元。
- (2)權利期間：認股權憑證之存續期間均為六年，認股權人自被授予員工認股權憑證後，累積可行使認股權比例如下：

	民國九十六年十月十五日發行	
	持有10,000單位 (含)以下者	持有逾10,000單位者
屆滿一年	-	-
屆滿二年	100 %	50 %
屆滿三年		100 %

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十五年九月二十六日發行

	持有10,000單位 (含)以下者	持有逾10,000單位 未滿30,000單位者	持有30,000單位 以上者
屆滿一年	-	-	-
屆滿二年	100 %	50 %	45 %
屆滿三年		100 %	75 %
屆滿四年			100 %

(3)履約方式：以本公司發行新股交付。

(4)本公司係依內含價值法認列所給與之酬勞成本，因行使價格不低於衡量日之股票市價，故並無酬勞成本。

(5)若本公司酬勞性員工認股權計畫採公平價值法認列，則相關資訊揭露如下：

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，民國九十六年十月十五日及九十五年九月二十六日發行之員工認股權，每股認股權之公平價值分別為新台幣14元及6.95元，民國九十九年第一季及九十八年第一季應認列之酬勞成本分別為37,522千元及91,905千元。各項假設之資訊列示如下：

	民國九十六年 十月十五日發行	民國九十五年 九月二十六日發行
股利率	- %	- %
預期價格波動性	40.40 %	39.21 %
無風險利率	2.53 %	1.85 %
預期存續期間	6年	6年

本公司酬勞性員工認股選擇權計畫若採公平價值法認列，財務報表之擬制淨損與每股盈餘資訊列示如下：

		99年第一季	98年第一季
淨利(損)	報表認列之淨利(損)	\$ 1,728,264	(2,145,708)
	擬制淨利(損)	1,690,742	(2,237,613)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘	0.90	(1.11)
	擬制每股盈餘	0.88	(1.16)

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(6)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

		截至99.3.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格之範圍(元)	流通在外之數量(千股)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均 行使價格	99.3.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
96年10月15日	\$28.7	75,000	3.54	\$ 28.7	48,262	28.7
95年9月26日	25.4	100,000	2.50	25.4	59,415	25.4

		截至98.3.31流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
發行日期	行使價格之範圍(元)	流通在外之數量(千股)	加權平均預 期剩餘存續 期限(年)	加權平均 行使價格	98.3.31 可行使之數量	加權平均 行使價格
96年10月15日	\$28.7	75,000	4.54	\$ 28.7	-	-
95年9月26日	25.4	100,000	3.50	25.4	48,157	25.4

(十四)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：				
屬於母公司股東之本期淨利		\$ 1,728,264	1,925,668	<u>0.90</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		-	10,586	
屬於母公司股東之本期淨利		<u>\$ 1,728,264</u>	<u>1,936,254</u>	<u>0.89</u>

		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：				
屬於母公司股東之本期淨損		\$ (2,145,708)	1,925,668	<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		-	-	
屬於普通股股東之本期淨損		<u>\$ (2,145,708)</u>	<u>1,925,668</u>	<u>(1.11)</u>

(十五)金融商品資訊之揭露

1.合併公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款(含關係人者)、其他應收款淨額(含關係人者)、其他金融資產—流動、短期借款、其他應付款—關係人及應付費用等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；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。

佳世達科技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資產及負債外，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－流動：						
一債券型基金	\$ 396,970	396,970	-	1,090,047	1,090,047	-
一上市櫃公司股票	10,050	10,050	-	7,414	7,414	-
備供出售金融資產－流動：						
一上市櫃公司股票	1,971	1,971	-	10,951	10,951	-
備供出售金融資產－非流動：						
一私募之上市公司股票	3,850,811	-	3,850,811	1,712,252	-	1,712,252
一上市櫃公司股票	79,296	79,296	-	216,389	216,389	-
以成本衡量之金融資產－非流動：						
一未上市櫃公司股票	248,300	-	詳下述2(3)	455,902	-	詳下述2(3)
受限制資產	193,000	-	193,000	-	-	-
存出保證金	236,187	-	236,187	143,364	-	143,364
金融負債：						
應付公司債(含一年內到期應付公司債)	1,713,448	1,713,141	-	2,909,320	2,907,601	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	26,481,200	-	26,481,200	27,701,826	-	27,701,826
應付租賃款(含一年內到期部分)	1,001,366	-	1,081,422	970,752	-	970,752
衍生性金融商品：						
公平價值變動列入損益之金融資產－流動：						
一換匯合約	13,041	-	13,041	15,967	-	15,967
一利率交換合約	675	-	675	-	-	-
一遠期外匯合約	94,432	-	94,432	28,252	-	28,252
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：						
一遠期外匯合約	77,785	-	77,785	89,885	-	89,885
一換匯合約	3,624	-	3,624	25,594	-	25,594
一利率交換合約	33,612	-	33,612	48,082	-	48,082
一換匯換利合約	-	-	-	86	-	86
公平價值變動列入損益之金融負債－非流動：						
一選擇權	18,486	-	18,486	11,220	-	11,220

2. 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上市櫃公司股票因有活絡市場公開報價，故以市場價格為公平價值；所發行之公司債係以市場價格為公平價值；遠期外匯合約、換匯合約、換匯換利合約、利率交換合約及選擇權係以評價方法估計其公平價值。
- (2) 私募之上市公司股票：係以相同但未受限商品之活絡市場公開報價，估計其公平價值。
- (3) 未上市櫃股票，因其未於公開市場交易，致實務上無法估計公平價值。
- (4) 存出保證金：因無特定到期日，故以帳面價值為公平價值。
- (5) 受限制資產：係受限制銀行存款，以其未來現金流量的折現值估計其公平價值。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (6)長期借款：長期借款採浮動利率計息，故以其借款金額為其公平價值。
- (7)應付租賃款：以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其折現率以合併公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準。
- 3.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利益之金額分別為26,407千元111,679千元。

4.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或利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，而利率風險因預期之資金成本已固定，故市場價格風險並不重大。

合併公司持有且分類為公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產之上市櫃公司股票及開放型基金，此類資產係以公平價值衡量，因此合併公司須承受市場價格變動之風險。

合併公司所發行之交換公司債所分離出之嵌入式選擇權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負債，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金融資產交易對方或他方未履行合約之潛在影響。合併公司之現金存放於不同之金融機構，以控制暴露於每一金融機構之信用風險。持有之債券基金及權益證券屬信用評等優良之公司所發行之基金、上市（櫃）公司股票，發生信用風險之可能性低。持有以成本衡量之金融資產，於投資時已評估交易相對人之信用狀況，故預期不致產生重大信用風險。另合併公司從事衍生性金融商品之交易對象為信用良好之銀行，應不致產生重大信用風險。

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，以降低信用風險。

(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借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。市場年利率增加1%，預計將使合併公司未來一年現金流出增加289,968千元。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

5. 風險控制及避險策略

合併公司從事遠期外匯合約交易，主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。惟其不符避險會計處理條件，故列為指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或負債。

合併公司承作之利率交換合約，係以固定支付利率與浮動收取利率差額執行交割，用以規避借款利率上升風險。

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
友達光電股份有限公司(友達)	係本公司依權益法評價之被投資公司
景智科技股份有限公司(景智科技)	係本公司依權益法評價之被投資公司
AU Optronics (L) Corp. (AUL)	係友達之子公司
AU Optronics (Suzhou) Corp. (AUS)	係友達間接控股之子公司
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(達方)	原係本公司之子公司，於民國九十九年三月十一日本公司對其喪失控制力後，為本公司依權益法評價之被投資公司
蘇州達方電子有限公司(DFS)	係達方間接控股之子公司

(二) 與關係人之間之重大交易事項

1. 銷貨及應收票據及帳款

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季，銷貨予關係人之交易金額及因而產生之應收票據及帳款明細如下：

(1) 銷 貨

關 係 人	99年第一季		98年第一季	
	金 額	佔營業 收 入 淨額%	金 額	佔營業 收 入 淨額%
友達	\$ 3,210,061	9	2,336,509	7
AUL	1,020,348	3	91,173	-
達運廈門	9,800	-	96,272	-
AUS	5,715	-	6,143	-
達運蘇州	3,844	-	286,197	1
其他	63,240	-	8,433	-
	\$ 4,313,008	12	2,824,727	8

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

(2)應收票據及帳款

	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
AUL	\$ 952,700	94,060
友達	530,416	2,227,952
達運廈門	8,774	88,466
AUS	5,530	6,582
達運蘇州	5,137	29,161
其他	71,754	8,507
	<u>\$ 1,574,311</u>	<u>2,454,728</u>

民國九十九年及九十八年三月三十一日，合併公司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：

<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>
兆豐國際商業銀行	\$ 3,024,021	4,500,000	2,721,619	6個月定存機動 利率加0.35%	本票 4,050,000
中國信託商業銀行	296,609	638,380	266,948	中國信託資金成 本+0.5%	本票 63,638
	<u>\$ 3,320,630</u>	<u>5,138,380</u>	<u>2,988,567</u>		
<u>98.3.31</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>
兆豐國際商業銀行	\$ 244,825	4,500,000	232,584	6個月定存機動 利率加0.35%	本票 4,275,000
中國信託商業銀行	19,834	169,585	17,850	1M SIBOR+0.37%	本票 50,876
台新國際商業銀行	224,507	271,336	224,507	1.85%~3.27%	本票 1,085,344 (註)
	<u>\$ 489,166</u>	<u>4,940,921</u>	<u>474,941</u>		

(註)係與應收帳款債權移轉一併開立本票作為擔保項目，請詳附註三(三)。

上列應收帳款讓售總額扣減預支價金後之餘額，已轉列「其他應收款淨額」項下。

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價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可資比較外，餘與一般銷售尚無顯著不同。合併公司對關係人之授信期間約為60~90天，與一般交易尚無顯著不同。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

2.進貨及應付帳款

合併公司於民國九十九年第一季及九十八年第一季，向關係人進貨之金額及因而產生之應付帳款明細如下：

(1)進 貨

關 係 人	99年第一季		98年第一季	
	金 額	佔進貨 淨額%	金 額	佔進貨 淨額%
友達	\$ 3,226,129	10	2,376,713	8
景智科技	233,081	-	-	-
DFS	6,041	-	-	-
	<u>\$ 3,465,251</u>	<u>10</u>	<u>2,376,713</u>	<u>8</u>

(2)應付帳款

	99.3.31	98.3.31
友達	\$ 2,232,263	2,199,855
景智科技	175,533	-
	<u>\$ 2,407,796</u>	<u>2,199,855</u>

合併公司向上述關係人進貨之條件與其他供應商並無顯著不同。

3.其他應收款項

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司替關係人代墊各項費用而產生之應收款項分別為30,277千元及31,865千元。

4.其他應付款項

截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，因關係人代合併公司墊付各項費用因而產生之應付款項分別為119,020千元及60,220千元。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

五、抵質押之資產

<u>抵 質 押 資 產</u>	<u>擔 保 標 的</u>	<u>99.3.31</u>	<u>98.3.31</u>
其他金融資產－流動	銀行借款擔保及無欠稅證明	\$ 1,719,603	909,755
合併公司及採權益法之 長期股權投資之股票	銀行借款擔保	18,434,636	17,807,852
備供出售金融資產－非流動	銀行借款擔保	3,797,393	1,688,500
受限制資產－定期存單	銀行借款擔保	193,000	-
固定資產：	銀行借款擔保		
土地、房屋及建築物		7,237,773	2,918,297
出租資產		143,572	-
		<u>\$ 31,525,977</u>	<u>23,324,404</u>

六、重大承諾事項及或有事項

除附註三(二)(三)(十一)(十二)所述外，合併公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，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46,128千元及31,500千元。
- (二)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併公司請金融機構開立擔保信用狀、保證函作為履約保證之金額分別為2,754,624千元及3,167,820千元。
- (三)截至民國九十九年及九十八年三月三十一日止，合併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18,544,902千元及22,174,301千元，其相關說明請詳附註三(三)「應收票據及帳款淨額」及附註四「關係人交易」項下說明。
- (四)合併公司於民國九十九年三月三十一日已簽定之營業租賃合約未來年度應支付租金彙總如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
99.4.1~100.3.31	\$ 458,293
100.4.1~101.3.31	443,983
101.4.1~102.3.31	432,766
102.4.1~103.4.1	394,843
103.4.1以後	710,543
合 計	<u>\$ 2,440,428</u>

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (五)截至民國九十九年三月三十一日止，本公司因外銷德國而產生之營業稅進項稅額仍有601,782千元(於抵減銷項稅額後，以淨額帳列其他應收款)能否申請退回(或抵減銷項稅額)仍有爭議，本公司已委託專家處理相關退稅事宜，其最終結果尚未能確定。
- (六)本公司之馬來西亞子公司BenQ Technologies Sdn Bhd於民國九十三年間，向至上電子股份有限公司訂購價值約75萬美金之記憶體，但由於訂購後發現記憶體出現重大瑕疵，因而拒絕受領貨物及給付價金。至上電子股份有限公司因此於馬來西亞檳城地方法院對BenQ Technologies Sdn Bhd提起民事訴訟，目前已委任馬來西亞律師處理中，其最終結果尚未能確定。
- (七)本公司於民國九十五年九月二十八日經董事會決議停止對BenQ Mobile Holding B.V. (BMH)進行資金之挹注後，影響所及，BMH及其主要子公司BenQ Mobile GmbH & Co. OHG(OHG)，於民國九十六年一月分別經荷蘭及德國當地法院宣告進入破產程序。本公司於民國九十六年七月二十五日收到委任律師通知，OHG之破產管理人於民國九十六年七月十二日向德國法院提出兩筆訴訟，向本公司求償合計約8,320萬歐元加計民國九十六年一月一日起之相關利息。OHG之破產管理人提出求償之理由係源自OHG於民國九十五年六月一日至九月二十二日間支付本公司之應付帳款，以該期間內OHG已面臨營運資金不足之情形，不應再支付本公司款項而要求返還，本公司認為該款項均屬正常貨款之支付，且對OHG是否有法律基礎提出求償亦有所質疑，本公司已委託律師處理此一訴訟，並已於民國九十六年十一月二十三日提出答辯理由。目前德國法院已選任專家評估訴訟雙方所提出的證據。

OHG之破產管理人復於民國九十八年一月十二日將民國九十六年七月間於德國慕尼黑法院對本公司提起訴訟求償的金額，額外追加約2億5,300萬歐元。本公司認為該訴訟標的追加之金額係源自OHG於民國九十五年間支付予本公司之其他子公司(其中部分子公司，因BMH經法院宣告進入破產程序後，本公司喪失對其之控制力，目前已非本公司之子公司)之應付帳款。本公司認為相關款項均屬OHG與本公司之其他子公司間正常貨款之支付，且本件訴訟標的金額之追加既與支付予本公司之貨款金額無關，故追加訴訟標的金額之基礎並不符合股東有限責任之原則，亦不具有法律基礎。

雖然未來結果具有不確定性，但經參考德國外部律師之意見，上述OHG之破產管理人所提出之求償，本公司能提出有效之辯護，故本公司據此初步判斷此訴訟案對本公司財務報表尚無重大影響。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

- (八)OHG之破產管理人於民國九十六年八月二日向德國法院提出另一筆訴訟，向本公司求償約2,600萬歐元加計相關之遲延利息。OHG之破產管理人提出求償之理由係源自OHG支付其管理團隊之留任獎金以及對第三人支付之專利權利金。本公司認為相關款項均係為OHG本身之營運及利益所支付，且本公司無支付責任。本公司已委託律師處理此一訴訟，本公司管理當局認為此訴訟案尚處於蒐集證據之階段，其最終結果尚未能確定。
- (九)台灣桃園地方法院民國九十八年七月三十日受德國慕尼黑法院之囑託，送達OHG之破產管理人於德國慕尼黑法院對本公司及明基亞太股份有限公司起訴連帶求償約二億六千四百萬歐元之起訴狀繕本。OHG之破產管理人於本件訴訟中片面主張本公司應返還OHG於民國九十四年代本公司清償應給付西門子公司之買賣價金；由於OHG之破產管理人對於本公司當時與西門子公司間之交易流程及價金計算方式有所誤解，故關於OHG代償支付約達二億六千四百萬歐元買賣價金之主張，係出於其錯誤之認知，與事實顯相違背。本公司認為本件訴訟之基礎事實顯屬謬誤，已委託德國律師積極處理此一訴訟，初步判斷此訴訟案對本公司財務報表應無重大影響。
- (十)民國九十五年十二月八日，德國西門子公司(以下間稱西門子)以出售予本公司之手機事業之相關合約／義務之責任履行為由，於國際仲裁庭提出仲裁，要求本公司補償其損失。有關本公司自西門子購買手機事業部所衍生之爭議，本公司亦於民國九十六年三月三十日於同一仲裁程序中對西門子提出反請求，要求西門子賠償本公司所受之損害。本件仲裁案業經雙方當事人於民國九十八年二月二十四日決定以合意仲裁判斷之方式，終結仲裁程序之進行。
- (十一)合併子公司DTM因營運規劃之考量，於民國九十八年十二月十八日與Opticalmedia Enginering (H.K.) Ltd.簽訂出售部分光碟生產設備及移轉生產技術之契約，合約總價為USD18,500千元。

七、重大之災害損失：無。

八、重大之期後事項：無。

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

九、其他附註揭露事項

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	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	明基	1	(銷貨)	(2,465,543)	30~90 天	(7)%
0	本公司	QJTO	1	(銷貨)	(710,420)	30~90 天	(2)%
0	本公司	佳世達電子	1	(銷貨)	(314,584)	30~90 天	(1)%
1	BQA	BQca	3	(銷貨)	(143,825)	OA90	-
2	BQE	BQUK	3	(銷貨)	(115,568)	OA60	-
2	BQE	BQDE	3	(銷貨)	(582,042)	OA30	(2)%
2	BQE	BQAT	3	(銷貨)	(639,462)	OA45	(2)%
2	BQE	BQIB	3	(銷貨)	(126,238)	OA60	-
2	BQE	BQIT	3	(銷貨)	(108,334)	OA30	-
2	BQE	BQSE	3	(銷貨)	(315,603)	OA30	(1)%
3	BQL	BQmx	3	(銷貨)	(323,840)	OA90	(1)%
4	DTL	達信	3	(銷貨)	(213,314)	OA90	(1)%
5	DTM	達信	3	(銷貨)	(346,962)	OA90	(1)%
6	DTS	DTL	3	(銷貨)	(333,046)	OA90	(1)%
7	QCOS	QLLB	3	(銷貨)	(3,333,220)	OA60	(9)%
7	QCOS	BQC	3	(銷貨)	(191,540)	OA90	(1)%
8	QCPS	QCSZ	3	(銷貨)	(143,086)	OA30	-
9	QCSZ	QLLB	3	(銷貨)	(12,033,084)	OA60	(32)%
9	QCSZ	QMMX	3	(銷貨)	(203,437)	OA90	(1)%
9	QCSZ	BQC	3	(銷貨)	(225,206)	OA90	(1)%
10	QLLB	本公司	2	(銷貨)	(13,096,773)	OA90	(35)%
10	QLLB	佳世達電子	3	(銷貨)	(2,453,571)	OA90	(7)%
11	QMMX	佳世達電子	3	(銷貨)	(1,134,199)	OA90	(3)%
12	QZBR	佳世達電子	3	(銷貨)	(391,308)	OA30	(1)%
13	佳世達電子	QALA	3	(銷貨)	(3,143,340)	30~90 天	(8)%
14	明基	BQA	3	(銷貨)	(224,429)	OA90	(1)%
14	明基	BQUK	3	(銷貨)	(76,507)	OA90	-
14	明基	BQC	3	(銷貨)	(1,516,292)	OA90	(4)%
14	明基	BQE	3	(銷貨)	(2,344,213)	OA90	(6)%
14	明基	BQL	3	(銷貨)	(772,707)	OA90	(2)%
14	明基	明基亞太	3	(銷貨)	(2,115,227)	OA90	(6)%
15	明基亞太	BQau	3	(銷貨)	(279,223)	OA60	(1)%
15	明基亞太	BQjp	3	(銷貨)	(205,142)	OA60	(1)%
15	明基亞太	BQme	3	(銷貨)	(492,697)	OA60	(1)%
15	明基亞太	BQsg	3	(銷貨)	(417,207)	OA60	(1)%
0	本公司	明基	1	應收帳款	2,773,035	30~90 天	3%
0	本公司	QJTO	1	應收帳款	716,433	30~90 天	1%

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	佳世達電子	1	應收帳款	325,424	30~90天	-
0	本公司	QCSZ	1	應收帳款	1,942,975	30~90天	2%
0	本公司	QMMX	1	應收帳款	943,666	30~90天	1%
1	BQA	BQca	3	應收帳款	121,496	OA90	-
2	BQE	BQUK	3	應收帳款	162,043	OA60	-
2	BQE	BQDE	3	應收帳款	223,128	OA30	-
2	BQE	BQAT	3	應收帳款	137,585	OA45	-
2	BQE	BQIB	3	應收帳款	67,767	OA60	-
2	BQE	BQIT	3	應收帳款	158,590	OA30	-
2	BQE	BQSE	3	應收帳款	83,694	OA30	-
3	BQL	BQmx	3	應收帳款	249,818	OA90	-
4	DTL	達信	3	應收帳款	474,757	OA90	-
5	DTM	達信	3	應收帳款	120,928	OA90	-
6	DTS	DTL	3	應收帳款	463,736	OA90	-
7	QCOS	QLLB	3	應收帳款	2,019,581	OA60	2%
7	QCOS	BQC	3	應收帳款	187,266	OA90	-
8	QCPS	QCSZ	3	應收帳款	90,093	OA30	-
9	QCSZ	QLLB	3	應收帳款	5,125,267	OA60	5%
9	QCSZ	QMMX	3	應收帳款	170,289	OA90	-
9	QCSZ	BQC	3	應收帳款	185,570	OA90	-
10	QLLB	本公司	2	應收帳款	1,878,252	30~90天	2%
10	QLLB	佳世達電子	3	應收帳款	3,294,737	OA90	3%
11	QMMX	佳世達電子	3	應收帳款	682,107	OA90	1%
12	QZBR	佳世達電子	3	應收帳款	241,818	OA30	-
13	佳世達電子	QALA	3	應收帳款	2,933,606	30~90天	3%
14	明基	BQA	3	應收帳款	92,252	OA90	-
14	明基	BQHK	3	應收帳款	101,513	OA90	-
14	明基	BQC	3	應收帳款	1,789,428	OA90	2%
14	明基	BQE	3	應收帳款	3,571,652	OA90	4%
14	明基	BQL	3	應收帳款	785,106	OA90	1%
14	明基	明基亞太	3	應收帳款	2,436,517	OA90	2%
15	明基亞太	BQau	3	應收帳款	318,303	OA90	-
15	明基亞太	BQjp	3	應收帳款	212,536	OA90	-
15	明基亞太	BQme	3	應收帳款	401,415	OA90	-
15	明基亞太	BQsg	3	應收帳款	230,160	OA90	-

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

民國九十八年第一季：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	明基	1	(銷貨)	(2,055,428)	30~90 天	(6)%
0	本公司	QJTO	1	(銷貨)	(640,317)	30~90 天	(2)%
0	本公司	佳世達電子	1	(銷貨)	(289,436)	30~90 天	(1)%
1	明基	BQC	3	(銷貨)	(2,885,145)	OA 90 天	(9)%
1	明基	明基亞太	3	(銷貨)	(1,433,728)	OA 90 天	(4)%
1	明基	BQE	3	(銷貨)	(798,050)	OA 90 天	(2)%
1	明基	BQL	3	(銷貨)	(372,670)	OA 90 天	(1)%
1	明基	BQhk	3	(銷貨)	(155,235)	OA 90 天	-
2	BQE	BQde	3	(銷貨)	(408,423)	OA 30 天	(1)%
2	BQE	BQat	3	(銷貨)	(390,198)	OA 45 天	(1)%
2	BQE	BQse	3	(銷貨)	(242,362)	OA 30 天	(1)%
2	BQE	BQib	3	(銷貨)	(105,996)	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQme	3	(銷貨)	(237,246)	OA 60 天	(1)%
3	明基亞太	BQjp	3	(銷貨)	(174,673)	OA 60 天	(1)%
3	明基亞太	BQth	3	(銷貨)	(144,098)	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQsg	3	(銷貨)	(140,137)	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQau	3	(銷貨)	(137,454)	OA 60 天	-
4	達方	DFC	3	(銷貨)	(134,027)	月結 90 天	-
4	達方	DFA	3	(銷貨)	(341,727)	OA90 天	(1)%
5	DTM	達信	3	(銷貨)	(465,539)	OA 90 天	(1)%
6	DTL	達信	3	(銷貨)	(1,677,360)	OA 90 天	(5)%
7	QCSZ	QLLB	3	(銷貨)	(9,921,701)	OA 60 天	(30)%
7	QCSZ	QMMX	3	(銷貨)	(217,749)	OA 90 天	(1)%
7	QCSZ	QZBR	3	(銷貨)	(191,566)	OA 90 天	(1)%
8	QLLB	本公司	2	(銷貨)	(8,043,562)	30~90 天	(24)%
8	QLLB	佳世達電子	3	(銷貨)	(3,575,327)	OA 90 天	(11)%
9	佳世達電子	QALA	3	(銷貨)	(4,676,963)	30~90 天	(14)%
10	QCOS	QLLB	3	(銷貨)	(1,455,303)	OA 60 天	(4)%
10	QCOS	BQC	3	(銷貨)	(142,121)	OA 60 天	-
11	QMMX	本公司	2	(銷貨)	(101,464)	30~90 天	-
11	DFBVI	達方	3	(銷貨)	(1,440,768)	OA90 天	(4)%
11	DFBVI	DFS	3	(銷貨)	(320,598)	OA90 天	(1)%
11	DFBVI	DFZ	3	(銷貨)	(100,092)	OA90 天	-
11	QMMX	佳世達電子	3	(銷貨)	(1,347,469)	OA 90 天	(4)%

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
12	QZBR	本公司	2	(銷貨)	(1,153,276)	30~90 天	(3)%
12	DFS	DFBVI	3	(銷貨)	(1,522,974)	OA90 天	(5)%
12	QZBR	佳世達電子	3	(銷貨)	(1,077,726)	OA 30 天	(3)%
13	DFZ	DFBVI	3	(銷貨)	(194,735)	OA90 天	(1)%
14	DPS	DPH	3	(銷貨)	(101,783)	月結 120 天	-
14	DPS	DFS	3	(銷貨)	(185,670)	月結 90 天	(1)%
15	QCSH	QLLB	3	(銷貨)	(117,252)	OA 60 天	-
0	本公司	明基	1	應收帳款	2,061,281	30~90 天	2%
0	本公司	QMMX	1	應收帳款	1,290,084	30~90 天	1%
0	本公司	QCSZ	1	應收帳款	1,241,013	30~90 天	1%
0	本公司	QJTO	1	應收帳款	849,887	30~90 天	1%
0	本公司	佳世達電子	1	應收帳款	351,707	30~90 天	-
1	BQE	BQuk	3	應收帳款	153,884	OA 30 天	-
1	BQE	BQde	3	應收帳款	245,444	OA 30 天	-
1	BQE	BQat	3	應收帳款	149,381	OA 45 天	-
1	BQE	BQit	3	應收帳款	200,734	OA 30 天	-
1	BQE	BQfr	3	應收帳款	293,841	OA 30 天	1%
2	明基	BQE	3	應收帳款	3,117,735	OA90 天	3%
2	明基	BQhk	3	應收帳款	131,441	OA 90 天	-
2	明基	BQC	3	應收帳款	1,464,258	OA 90 天	1%
2	明基	BQL	3	應收帳款	654,831	OA 90 天	1%
2	明基	明基亞太	3	應收帳款	2,634,106	OA 90 天	2%
3	明基亞太	BQau	3	應收帳款	231,240	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQjp	3	應收帳款	241,495	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQme	3	應收帳款	295,730	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQmy	3	應收帳款	179,509	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQsg	3	應收帳款	122,047	OA 60 天	-
3	明基亞太	BQth	3	應收帳款	113,606	OA 60 天	-
4	BQL	BQmx	3	應收帳款	372,670	OA90 天	-
5	DTM	達信	3	應收帳款	176,676	OA 90 天	-
6	DTL	達信	3	應收帳款	1,342,368	OA 90 天	1%
7	QCOS	BQC	3	應收帳款	165,007	OA 60 天	-
8	QCSZ	QLLB	3	應收帳款	5,949,261	OA 60 天	5%
8	QCSZ	QMMX	3	應收帳款	149,052	OA 90 天	-
8	QCSZ	QZBR	3	應收帳款	278,592	OA 90 天	-

佳世達科技股份有限公司及其子公司合併財務季報表附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或資產之比率
				科目	金額	交易條件	
9	QCOS	QLLB	3	應收帳款	1,574,859	OA 60 天	1%
10	QCSH	QLLB	3	應收帳款	169,769	OA 60 天	-
11	QLLB	本公司	2	應收帳款	1,185,850	30~90 天	1%
11	QLLB	佳世達電子	3	應收帳款	4,157,261	OA 90 天	4%
12	QMMX	佳世達電子	3	應收帳款	998,839	OA 90 天	1%
13	QZBR	本公司	2	應收帳款	340,255	30~90 天	-
13	QZBR	佳世達電子	3	應收帳款	186,310	OA 30 天	-
14	佳世達電子	QALA	3	應收帳款	3,163,628	30~90 天	3%
15	達方	DFBVI	3	應收帳款	286,331	OA90 天	-
15	達方	DFC	3	應收帳款	456,136	月結 90 天	-
15	達方	DFA	3	應收帳款	490,006	OA90 天	-
16	DFBVI	達方	3	應收帳款	551,693	OA90 天	-
16	DFBVI	DFS	3	應收帳款	250,092	OA90 天	-
16	DFBVI	DFZ	3	應收帳款	108,467	OA90 天	-
17	DFS	DFBVI	3	應收帳款	416,591	OA90 天	-
17	DFS	DFZ	3	應收帳款	193,539	OA90 天	-
17	DFZ	DFBVI	3	應收帳款	128,275	OA90 天	-
17	DPS	DFS	3	應收帳款	131,849	月結 90 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總資產。

十、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。