

股票代碼：2382

廣達電腦股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：桃園市龜山區文化二路188號
電 話：(03)327-2345

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~11
(四)重大會計政策之彙總說明	11~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~43
(七)關係人交易	44~45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46~47
(十)重大之災害損失	47
(十一)重大之期後事項	47
(十二)其 他	47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	48~57
2.轉投資事業相關資訊	57~58
3.大陸投資資訊	59~61
(十四)部門資訊	61



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

廣達電腦股份有限公司董事會 公鑒：

廣達電腦股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

廣達電腦股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇六年及一〇五年六月三十日其資產總額分別為154,416,938千元及155,376,222千元，分別佔合併資產總額之24.11%及28.03%，負債總額分別為105,588,906千元及94,771,536千元，分別佔合併總負債總額之20.78%及22.42%；民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為利益625,809千元、利益280,933千元、利益545,945千元及利益553,918千元，分別佔合併綜合損益之12.07%、7.18%、8.71%及8.18%。

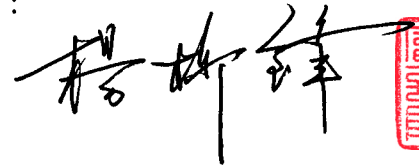
廣達電腦股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日採用權益法之投資分別為404,218千元及270,570千元，暨民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為損失13,762千元、損失3,620千元、損失44,875千元及損失9,679千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須做修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所



會計師：



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第166967號

民國一〇六年八月十日

廣達電腦股份有限公司及其子公司
合併資產負債表



民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日

民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

		106.6.30		105.12.31		105.6.30	
		金額	%	金額	%	金額	%
資產							
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 254,998,600	40	202,911,112	35	231,041,570	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,113,923	-	2,029,865	-	1,740,808	-
1126	備供出售金融資產－流動(附註六(二)及七)	23,183,854	4	24,518,661	4	23,274,340	4
1172	應收帳款淨額(附註六(三)及七)	140,874,660	22	168,439,873	29	106,229,744	19
1200	其他應收款(附註六(三)及七)	3,326,999	1	2,250,197	-	2,907,962	1
1310	存貨(附註六(四))	147,297,773	23	122,185,864	21	118,494,298	21
1476	其他金融資產－流動(附註八)	14,936,098	2	6,682,963	1	10,084,874	2
1479	其他流動資產－其他	3,116,687	-	3,407,924	1	2,810,302	1
		588,848,594	92	532,426,459	91	496,583,898	90
非流動資產：							
1523	備供出售金融資產－非流動(附註六(二))	1,142,124	-	1,135,329	-	862,502	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	404,218	-	380,385	-	270,570	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	42,247,879	7	45,463,001	8	46,843,817	9
1760	投資性不動產淨額(附註六(八))	70,625	-	70,948	-	71,271	-
1780	無形資產(附註六(九))	800,094	-	682,497	-	819,545	-
1840	遞延所得稅資產	5,004,074	1	5,124,850	1	6,383,602	1
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	281,791	-	296,840	-	425,993	-
1995	其他非流動資產－其他	1,585,224	-	1,849,752	-	2,094,618	-
		51,536,029	8	55,003,602	9	57,773,918	10
		640,384,623	100	587,430,061	100	554,357,816	100
負債及權益							
負債：							
流動負債：							
短期借款(附註六(十))		2100		2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))		2120		2120		2120	
應付帳款		2170		2170		2170	
其他應付款(附註七)		2219		2219		2219	
本期所得稅負債		2230		2230		2230	
其他金融負債－流動		2305		2305		2305	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))		2320		2320		2320	
其他流動負債－其他(附註七)		2399		2399		2399	
		26,297,403	4	26,657,827	5	24,509,227	5
		496,018,987	77	427,133,839	73	414,426,969	75
非流動負債：							
長期借款(附註六(十一))		2540		2540		2540	
遞延所得稅負債		2570		2570		2570	
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))		2640		2640		2640	
其他非流動負債－其他		2670		2670		2670	
		105,724	-	97,197	-	100,492	-
		12,193,075	2	20,579,436	3	8,268,647	1
		508,212,062	79	447,713,275	76	422,695,616	76
負債總計							
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：							
股本		3100		3100		3100	
資本公積		3200		3200		3200	
保留盈餘		3300		3300		3300	
其他權益		3400		3400		3400	
庫藏股票		3500		3500		3500	
		125,772,115	20	132,853,434	23	124,801,399	23
歸屬於母公司業主之權益合計							
非控制權益		36XX		36XX		36XX	
		6,400,446	1	6,863,352	1	6,860,801	1
		132,172,561	21	139,716,786	24	131,662,200	24
		640,384,623	100	587,430,061	100	554,357,816	100

董事長：林百里

經理人：梁次震

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：楊俊烈



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣達電腦股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年4月至6月		105年4月至6月		106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 235,365,006	100	207,674,826	100	463,280,886	100	405,037,655	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	224,694,920	95	196,787,573	95	441,825,583	95	384,319,174	95
營業毛利	10,670,086	5	10,887,253	5	21,455,303	5	20,718,481	5
5910 減：未實現銷貨損益	1,388	-	1,801	-	1,388	-	1,801	-
5920 加：已實現銷貨損益	1,342	-	1,671	-	2,220	-	2,793	-
	10,670,040	5	10,887,123	5	21,456,135	5	20,719,473	5
營業費用：								
6100 推銷費用	1,724,810	1	1,933,767	1	3,177,856	1	3,520,192	1
6200 管理費用	1,959,103	1	2,057,654	1	3,979,414	1	4,166,841	1
6300 研究發展費用	3,003,801	1	2,736,639	1	5,640,508	1	5,359,406	1
	6,687,714	3	6,728,060	3	12,797,778	3	13,046,439	3
營業淨利	3,982,326	2	4,159,063	2	8,658,357	2	7,673,034	2
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	1,540,057	1	1,142,607	1	2,696,256	1	2,043,003	-
7510 財務成本(附註六(十九))	(874,460)	-	(516,785)	-	(1,715,291)	(1)	(1,025,914)	-
7020 其他利益及損失(附註六(十九))	949,123	-	257,186	-	(68,890)	-	690,860	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(13,762)	-	(3,620)	-	(44,875)	-	(9,679)	-
	1,600,958	1	879,388	1	867,200	-	1,698,270	-
7900 稅前淨利	5,583,284	3	5,038,451	3	9,525,557	2	9,371,304	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	1,549,936	1	1,463,508	1	2,655,856	1	2,151,171	-
本期淨利	4,033,348	2	3,574,943	2	6,869,701	1	7,220,133	2
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	246,918	-	(244,985)	-	(1,464,027)	-	(923,643)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	897,300	-	577,888	-	844,765	-	471,837	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	5,891	-	4,277	-	17,022	-	7,286	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	1,150,109	-	337,180	-	(602,240)	-	(444,520)	-
8300 本期其他綜合損益	1,150,109	-	337,180	-	(602,240)	-	(444,520)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,183,457	2	\$ 3,912,123	2	\$ 6,267,461	1	\$ 6,775,613	2
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 3,977,771	2	\$ 3,500,031	2	\$ 6,771,025	1	\$ 7,117,201	2
8620 非控制權益	55,577	-	74,912	-	98,676	-	102,932	-
	\$ 4,033,348	2	\$ 3,574,943	2	\$ 6,869,701	1	\$ 7,220,133	2
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 5,039,612	2	\$ 3,904,743	2	\$ 6,423,175	1	\$ 6,802,648	2
8720 非控制權益	143,845	-	7,380	-	(155,714)	-	(27,035)	-
	\$ 5,183,457	2	\$ 3,912,123	2	\$ 6,267,461	1	\$ 6,775,613	2
每股盈餘(元)(附註六(十六))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.03		\$ 0.91		\$ 1.76		\$ 1.85	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.03		\$ 0.91		\$ 1.75		\$ 1.83	

董事長：林百里



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：梁次震



會計主管：楊俊烈



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核
廣達電腦股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本	其他權益項目									
		國外營運機構財務報表換算之兌換差			備供出售金融商品未實現(損)益		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		權益總額
民國一〇五年一月一日餘額	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
本期淨利	\$ 38,626,274	14,042,566	26,966,046	2,941,161	54,923,151	6,210,532	(10,634,327)	(333,094)	132,742,309	7,343,375	140,085,684
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,117,201	-	-	-	7,117,201	102,932	7,220,133
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(797,510)	482,957	-	(314,553)	(129,967)	(444,520)
盈餘指撥及分配：						(797,510)	482,957	-	6,802,648	(27,035)	6,775,613
提列法定盈餘公積	-	-	1,782,713	-	(1,782,713)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,482,634	(1,482,634)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(14,677,984)	-	-	-	(14,677,984)	-	(14,677,984)
發放予子公司股利調整資本公積	-	11,327	-	-	-	-	-	-	11,327	-	11,327
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(76,901)	-	-	-	(76,901)	76,901	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(532,440)	(532,440)
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 38,626,274	14,053,893	28,748,759	4,423,795	44,020,120	5,413,022	(10,151,370)	(333,094)	124,801,399	6,860,801	131,662,200
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 38,626,274	14,053,893	28,748,759	4,423,795	52,084,636	5,109,127	(9,859,956)	(333,094)	132,853,434	6,863,352	139,716,786
本期淨利	-	-	-	-	6,771,025	-	-	-	6,771,025	98,676	6,869,701
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,202,793)	854,943	-	(347,850)	(254,390)	(602,240)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(1,202,793)	854,943	-	6,423,175	(155,714)	6,267,461
盈餘指撥及分配：						(1,202,793)	854,943	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	1,513,816	-	(1,513,816)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	327,034	(327,034)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(13,519,196)	-	-	-	(13,519,196)	-	(13,519,196)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	4,272	-	-	-	-	-	-	4,272	-	4,272
發放予子公司股利調整資本公積	-	10,433	-	-	-	-	-	-	10,433	-	10,433
對子公司所有權權益變動	-	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)	3	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(307,195)	(307,195)
民國一〇六年六月三十日餘額	\$ 38,626,274	14,068,595	30,262,575	4,750,829	43,495,615	3,906,334	(9,005,013)	(333,094)	125,772,115	6,400,446	132,172,561

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁次震

董事長：林百里

會計主管：楊俊烈

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣達電腦股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,525,557	9,371,304
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,917,120	3,232,756
攤銷費用	511,323	525,518
呆帳費用(回升利益)	(221,773)	105,217
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(2,147)	6,547
利息費用	1,715,291	1,025,914
利息收入	(2,429,783)	(1,853,483)
股利收入	(266,473)	(189,520)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	44,875	9,679
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	198,131	99,833
不動產、廠房及設備轉列費用數	-	17,251
處分無形資產利益	(11)	-
處分投資利益	(52,232)	(79,468)
處分子公司損失(利益)	367	(83,776)
處分採權益法之長期股權投資損失	819	-
金融資產減損迴轉利益	-	(17,996)
非金融資產減損損失	934	2,995
未實現外幣兌換利益	(613,200)	(762,600)
收益費損項目合計	1,803,241	2,038,867
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產	264,636	7,703
應收帳款	18,619,242	52,836,607
其他應收款	49,819	39,254
存貨	(30,473,018)	2,242,585
其他金融資產	310,469	58,532
其他流動資產	130,590	(407,102)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(11,098,262)	54,777,579
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	10,155,764	(10,500,876)
其他應付款項	(1,487,791)	(2,188,251)
其他金融負債	(438,406)	(716,631)
其他流動負債	(294,554)	582,617
淨確定福利負債	(1,525)	(1,631)
其他負債	(831)	(992)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	7,932,657	(12,825,764)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(3,165,605)	41,951,815
調整項目合計	(1,362,364)	43,990,682
營運產生之現金流入	8,163,193	53,361,986
收取之利息	1,670,151	2,034,909
收取之股利	15,457	25,460
支付之利息	(1,163,839)	(959,548)
支付之所得稅	(3,121,368)	(5,656,513)
營業活動之淨現金流入	5,563,594	48,806,294

董事長：林百里



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：梁次震



會計主管：楊俊烈



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣達電腦股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(2,232,078)	(2,923,007)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,607,096	3,589,571
取得備供出售金融資產	(52,266,363)	(47,422,727)
處分備供出售金融資產價款	54,483,951	62,028,223
備供出售金融資產減資退回股款	4,476	76,347
取得採用權益法之投資	(55,658)	-
處分採用權益法之投資	-	47,812
處分子公司之淨現金流出	(2,618)	(50,360)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	4,061	-
取得不動產、廠房及設備	(2,326,529)	(2,545,658)
處分不動產、廠房及設備	162,628	192,278
其他應收款(增加)減少	(2,958)	264,914
取得無形資產	(267,830)	(129,673)
處分無形資產	11	-
其他金融資產增加	(8,863,111)	(914,194)
其他金融資產減少	22,618	520,716
其他非流動資產增加	(246,883)	(353,705)
其他非流動資產減少	7,908	11,807
投資活動之淨現金流(出)入	(9,971,279)	12,392,344
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	69,619,289	64,285,900
短期借款減少	(5,073,920)	(3,052,022)
舉借長期借款	-	20,532,053
償還長期借款	-	(41,164,175)
其他金融負債增加	13,264	5,942
其他金融負債減少	(577)	(4,309)
其他非流動負債減少	-	(310,803)
非控制權益變動	-	251,419
籌資活動之淨現金流入	64,558,056	40,544,005
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,062,883)	(3,439,760)
本期現金及約當現金增加數	52,087,488	98,302,883
期初現金及約當現金餘額	202,911,112	132,738,687
期末現金及約當現金餘額	\$ 254,998,600	231,041,570

董事長：林百里



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：梁次震



會計主管：楊俊烈



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣達電腦股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廣達電腦股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年五月九日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市龜山區文化二路188號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為筆記型電腦及通訊產品等之製造加工及買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月十日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

(1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。

另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資之衡量係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項，規定所有權益工具應按公允價值衡量。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。

(3)過渡處理

國際財務報導準則第九號生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋國際財務報導準則第十五號及相關修正規定，合併公司於適用國際財務報導準則第十五號時，係以下列步驟認列收入：

- (1)辨認客戶合約；
- (2)辨認合約中之履約義務；
- (3)決定交易價格；
- (4)將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5)於滿足履約義務時認列收入。

國際財務報導準則第十五號及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3.國際會計準則第七號之修正「揭露倡議」

修正條文規定企業應提供揭露俾使財務報表使用者能評估來自籌資活動之負債之變動，包括來自現金流量之變動及非現金之變動。

合併公司預計提供來自籌資活動之負債之期初與期末餘額間之調節，以符合上述新增規定。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	Quanta International Limited (QIL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	QCJ株式會社	電腦及通訊設備製造維修、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達啟投資(股)公司(QCTI)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
本公司	廣達創業投資(股)公司(QVC)	創業投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	雲達科技(股)公司(QCTTW)	電腦及其週邊設備批發	99.99 %	99.99 %	99.99 %	
"	達見科技(股)公司(FVT)	電子設備及其零組件批發、其他通訊設備零售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	雲廣科技(股)公司	資訊軟體服務、批發及零售、資料處理服務	- %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇六年二月清算完成
本公司、QCTI	廣明光電(股)公司(QSI)	光電業	30.22 %	30.22 %	30.22 %	註1
"	鼎天國際(股)公司(RTK)	衛星導引航向系統設備及其零組件暨導航用地圖及數位地圖之設計、製造、加工、代理及買賣	37.57 %	37.57 %	37.57 %	註1
"	達威電子(股)公司(QMIT)	電子業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QIL	QCE Computer B.V. (QCE)	電腦週邊設備維修買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Access International Company (AIC)	為轉投資美洲地區之控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta ASIA LTD. (QAL)	投資及維修業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta Capital Management Ltd. (QCML)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta Research International Inc. (QRII)	投資業	- %	- %	100.00 %	於民國一〇五年間完成解散
"	QCT LLC (QCT-USA)	電腦週邊設備買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	QCT Cayman Inc. (QCTC)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
QCE	ThinkTech Industria E Comercio	電腦及週邊	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
	DE Informatica SA (ThinkTech)	設備買賣、 製造及銷售				
AIC	Quanta Manufacturing Incorporation (QMI)	筆記型電腦 及週邊設備 之組裝加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta Service Incorporation (QSI-USA)	電腦及週邊 設備維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta Computer USA, Inc. (QCA)	筆記型電腦 及週邊設備 之維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	QCH, INC., a Nevada corporation (QCH)	筆記型電腦 及週邊設備 之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QMI	Quanta Manufacturing Nashville LLC (QMN)	筆記型電腦 及週邊設備 之組裝加工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QSI-USA	Quanta Service Nashville LLC (QSN)	電腦及週邊 設備維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QCA	Quanta Computer Nashville LLC (QCN)	筆記型電腦 及週邊設備 之維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QCH	QCH Nashville LLC (QCHN)	筆記型電腦 買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QAL	Quanta Development LTD. (QDL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta International Technology LTD. (QIT)	電腦、週邊 設備買賣及 投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Q_Bus International Limited (Q_Bus)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QRII	Quanta Research Cambridge Inc. (QRC)	電腦及週邊 設備研究發 展	- %	- %	100.00 %	於民國一〇五年 間完成解散
QCTC	QCT Korea Inc. (QCTK)	電腦及週邊 設備買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
QIT	QCG Computer GMBH	電腦及週邊 設備組裝加 工	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QDL	Quanta Development (HONG KONG) Limited (QDLHK)	電腦及週邊 設備買賣及 投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QDLHK	達豐(上海)電腦有限公司	電腦及週邊 設備之製造 及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達功(上海)電腦有限公司	電腦及週邊 設備之製造 及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達功(重慶)電腦有限公司	電腦及週邊 設備之製造 及銷售	100.00 %	- %	- %	於民國一〇六年 五月投資設立
"	達群(上海)電腦有限公司	電腦及週邊 設備之買賣 及維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達利(上海)電腦有限公司	筆記型電腦 維修	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達人(上海)電腦有限公司	電腦、週邊 設備及手機 之製造及銷 售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達偉(上海)物流倉儲有限公司	倉儲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達富電腦(常熟)有限公司	智慧型穿戴 式電子裝置 及數字放聲 設備及其零 部件的生 產、銷售及 售後服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達豐(重慶)電腦有限公司	電腦加工、 製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達偉(重慶)物流有限公司	倉儲服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
QDLHK	研精舍(上海)精密機械加工有限公司	精密機械及其配件及金屬模具之生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	雲達(北京)科技有限公司	伺服器及交換機之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	雲達(重慶)科技有限公司	伺服器及交換機之買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	騰龍國際有限公司(FDDT)	投資業及買賣業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	龍盛集團有限公司(DGDT)	投資業及買賣業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Q_Bus	Exmore Services Holding Limited (EXM)	控股公司	95.00 %	95.00 %	95.00 %	
"	Tech Chain Ltd. (TCL)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
EXM	Exmore Services Holding (HONG KONG) Ltd. (EXMHK)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
EXMHK	進達(上海)精密模具有限公司	非金屬製品模具生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TCL	Tech Chain (HONG KONG) Limited (TCLHK)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
TCLHK	展運(上海)電子有限公司	電腦及週邊產品零配件製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	常熟展運電子有限公司	電腦及週邊產品零配件製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	展運(重慶)電子有限公司	電腦及週邊產品零配件製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Q_Bus及TCLHK	斯丹達(上海)能源有限公司	各類電池組裝及銷售	69.00 %	69.00 %	69.00 %	
QSI	Quanta Storage International Ltd. (QSI (CAYMAN))	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	明日新投資(股)公司	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
QSI	Techman Electronics (Thailand) Co., Ltd. (TMT)	電腦週邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100.00 %	- %	- %	於民國一〇六年六月二日註冊登記
QSI (CAYMAN)	Quanta Storage (BVI) Ltd. (QSL (BVI))	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Quanta Storage Holding Ltd. (QSH)	投資業	- %	- %	100.00 %	於民國一〇五年十二月十九日清算完成
"	E-Forward Technology Ltd.(SAMOA) (E-Forward(SAMOA))	電腦週邊儲存裝置及相關零組件之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QSL(BVI)	Quanta Storage Holding (HONG KONG) Ltd. (QHH)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	達明電子(香港)有限公司 (達明(香港)公司)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Techman Asia Ltd. (TMA)	電腦週邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QHH	達研(上海)光電有限公司 (QSS)	電腦週邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
達明(香港)公司	達明電子(常熟)有限公司 (Techman)	電腦週邊儲存裝置相關零組件之製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
E-Forward (SAMOA)	Quanta Storage Asia Ltd. (SAMOA)(QSA)	電腦週邊儲存裝置相關零組件之銷售及維修服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			106.6.30	105.12.31	105.6.30	
明日新公司	達明機器人(股)公司(TRI)	工業用協作 機器人製造 及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FDDT	研精舍(常熟)精密機械加工 有限公司	機殼及工模 具生產及銷 售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
DGDT	賢富金屬製品(上海) 有限公司	電腦及週邊 產品零配件 製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
FVT	FaceVSION Technology USA LLC (FVTUS)	電子設備及 其零組件批 發、其他 通訊設備零 售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	FaceVSION Technology Hong Kong Ltd. (FVTHK)	投資業	- %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇六年 六月出售
FVTHK	達見(常熟)貿易有限公司	買賣業	- %	100.00 %	100.00 %	於民國一〇六年 六月清算完成
RTK	Royaltek International Enterprises Ltd. (RTKI)	投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
RTKI	鼎天貿易(常熟)有限公司	電子產品進 出口及批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QMIT	Quanta Cloud Technology Japan 株式會社 (QCTJ)	電子產品進 出口及批發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
QCTTW	Quanta Cloud Technology Germany GmbH (QCTG)	電腦週邊設 備買賣	100.00 %	100.00 %	- %	於民國一〇五年 七月投資設立

註1：本公司持有公司少於半數之表決權，唯本公司考量該公司其餘股數極為分散，先前股東會其他股東之參與程度顯示本公司具有實際能以片面主導攸關活動，且無跡象顯示其他股東間存在制定集體決策之協議，故本公司將其視為子公司。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第34號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
現金、活期存款及支票存款	\$ 37,915,610	19,511,579	77,517,663
定期存款	202,102,917	177,061,997	149,709,453
短期票券	<u>14,980,073</u>	<u>6,337,536</u>	<u>3,814,454</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 254,998,600</u>	<u>202,911,112</u>	<u>231,041,570</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產及負債

1.金融資產及負債之內容如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 1,103,921	490,400	1,529,354
持有供交易之金融資產			
受益憑證－開放型基金	10,002	249,936	211,454
外匯合約(慣例交易)	-	1,268,174	-
遠期外匯合約	-	21,355	-
合 計	<u>\$ 1,113,923</u>	<u>2,029,865</u>	<u>1,740,808</u>

(2)備供出售金融資產

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
上市(櫃)公司股票	\$ 6,463,150	5,398,821	5,105,066
未上市(櫃)公司股票	954,067	998,696	761,461
債務型商品投資	67,288	69,645	73,017
受益憑證－開放基金	16,841,473	19,186,828	18,197,298
合 計	<u>\$ 24,325,978</u>	<u>25,653,990</u>	<u>24,136,842</u>
流 動	\$ 23,183,854	24,518,661	23,274,340
非 流 動	1,142,124	1,135,329	862,502
合 計	<u>\$ 24,325,978</u>	<u>25,653,990</u>	<u>24,136,842</u>

(3)透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
透過損益按公允價值衡量			
遠期外匯合約	\$ 3,347	-	10,581

(4)合併公司已於附註六(廿一)揭露與金融工具相關之信用、貨幣及利率曝險。

(5)民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.敏感度分析－權益價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	106年1月至6月		105年1月至6月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
股票－上漲7%	\$ 519,205	-	410,657	-
股票－下跌7%	\$ (519,205)	-	(410,657)	-
受益憑證－上漲1%	\$ 168,415	100	181,973	2,115
受益憑證－下跌1%	\$ (168,415)	(100)	(181,973)	(2,115)

3.外幣權益投資資訊

(1)金融資產

106.6.30			
	外幣(千元)	匯 率	台 幣
美 金	\$ 26,873	美金/台幣=30.390	816,673
105.12.31			
	外幣(千元)	匯 率	台 幣
美 金	\$ 27,364	美金/台幣=32.215	881,540
105.6.30			
	外幣(千元)	匯 率	台 幣
美 金	\$ 19,581	美金/台幣=32.280	632,079

4.衍生金融工具資訊

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率與利率風險，合併公司民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

106.6.30				
遠期外匯合約	合約金額(千元)		幣 別	到期期間
預售美金	USD	52,000	美元兌台幣	106.07.12~106.08.07
預購美金	USD	4,000	台幣兌美元	106.07.24

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31				
	合約金額(千元)		幣 別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD 82,000		美元兌台幣	106.01.17~106.06.27
預購美金	USD 70,000		台幣兌美元	106.01.6~106.06.29
105.6.30				
	合約金額(千元)		幣 別	到期期間
遠期外匯合約				
預售美金	USD 50,000		美元兌台幣	105.08.15~106.06.02
預售美金	USD 27,979		美元兌人民幣	105.07.11~105.09.09
預購美金	USD 90,000		台幣兌美元	105.07.27~106.03.24

5.非衍生金融工具－外匯合約

合併公司民國一〇五年十二月三十一日從事外匯合約交易符合慣例交易，相關明細如下：

105.12.31				
	合約金額(千元)		幣 別	到期期間
外匯合約(慣例交易)				
預購美金	USD 30,000		台幣兌美元	106.01.04
預購美金	YEN 1,090,000		日幣兌美元	106.01.05

(三)應收帳款及其他應收款

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	\$ 143,693,093	171,487,614	108,644,916
其他應收款	3,327,202	2,261,561	2,934,325
減：備抵呆帳	(1,578,977)	(2,015,662)	(1,708,394)
備抵銷貨退回及折讓	(1,239,659)	(1,043,443)	(733,141)
淨 額	<u>\$ 144,201,659</u>	<u>170,690,070</u>	<u>109,137,706</u>

合併公司逾期應收款項之帳齡分析如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期60天以下	\$ 5,215,473	5,999,058	3,142,673
逾期61~120天	648,186	655,776	777,572
逾期121天以上	1,457,147	2,462,264	2,970,043
合 計	<u>\$ 7,320,806</u>	<u>9,117,098</u>	<u>6,890,288</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收款項備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 443,453	1,572,209	2,015,662
(迴轉)認列之減損損失	(252,616)	30,843	(221,773)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(165,166)	(11,880)	(177,046)
匯率變動影響數	(25,671)	(12,195)	(37,866)
106年6月30日餘額	\$ -	1,578,977	1,578,977
105年1月1日餘額	\$ -	1,646,093	1,646,093
認列之減損損失	-	105,217	105,217
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(335)	(335)
匯率變動影響數	-	(3,557)	(3,557)
喪失子公司影響數	-	(39,024)	(39,024)
105年6月30日餘額	\$ -	1,708,394	1,708,394

合併公司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：

單位：千元

106.6.30						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	\$ 47,216,463	US\$ 1,850,000	US\$ 1,521,000	無	應收帳款承購為無追索權	47,216,463
					但債務人信用風險以外之	
					風險仍由債權人負擔。	
105.12.31						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	\$ 44,507,566	US\$ 1,850,000	US\$ 1,350,000	無	應收帳款承購為無追索權	44,507,566
					但債務人信用風險以外之	
					風險仍由債權人負擔。	
105.6.30						
承購人	轉售	承購額度	已預支金額	提供擔保項目	重要之移轉條款(件)	除列金額
金融機構	\$ 51,844,908	US\$ 1,700,000	US\$ 1,571,100	無	應收帳款承購為無追索權	51,844,908
					但債務人信用風險以外之	
					風險仍由債權人負擔。	

合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日有關符合除列條件之應收帳款扣除已預支金額，剩餘款項已轉列其他應收款項下。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列之條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下：

單位：千元

106.6.30				
讓售對象	已移轉應收帳款金額	額 度	已預支金額(帳列短期借款)	擔保項目
金融機構	\$ <u>3,039,000</u>	US\$ <u>100,000</u>	US\$ <u>100,000</u>	無
105.12.31				
讓售對象	已移轉應收帳款金額	額 度	已預支金額(帳列短期借款)	擔保項目
金融機構	\$ <u>3,221,500</u>	US\$ <u>100,000</u>	US\$ <u>100,000</u>	無
105.6.30				
讓售對象	已移轉應收帳款金額	額 度	已預支金額(帳列短期借款)	擔保項目
金融機構	\$ <u>3,228,000</u>	US\$ <u>100,000</u>	US\$ <u>100,000</u>	無

(四)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
製 成 品	\$ 73,465,177	60,853,475	61,633,654
在 製 品	26,598,649	23,724,230	16,577,691
原 料	43,027,130	33,367,890	34,046,829
在途存貨	4,206,817	4,240,269	6,236,124
合 計	<u>\$ 147,297,773</u>	<u>122,185,864</u>	<u>118,494,298</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日營業成本組成明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
銷售成本	\$ 221,162,148	195,562,607	434,590,952	378,825,769
存貨呆滯及報廢處分	716,022	1,478,127	1,280,164	4,145,163
損益之淨額				
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	2,867,451	(212,086)	6,028,786	1,424,293
閒置產能費損	26,063	24,112	57,201	50,750
其 他	(76,764)	(65,187)	(131,520)	(126,801)
合 計	<u>\$ 224,694,920</u>	<u>196,787,573</u>	<u>441,825,583</u>	<u>384,319,174</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年四月一日至六月三十日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存貨回升利益。

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>404,218</u>	<u>380,385</u>	<u>270,570</u>

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (13,762)	(3,620)	(44,875)	(9,679)
其他綜合(損)益	5,891	4,277	17,022	7,286
綜合損益總額	\$ <u>(7,871)</u>	<u>657</u>	<u>(27,853)</u>	<u>(2,393)</u>

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇六年六月處分全部持有之Face Vision Technology Hong Kong Ltd. 100%股權並喪失對其之控制，處分價款為2,958千元，其處分利益382千元帳列其他利益及損失項下。

對喪失控制之子公司資產及負債分析：

現金及約當現金	\$ <u>2,618</u>
---------	-----------------

合併公司於民國一〇五年六月處分全部持有之龍承精密(股)公司55%股權並喪失對其之控制，處分價款為394,976千元，其處分利益83,776千元帳列其他利益及損失項下。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

對喪失控制之子公司資產及負債分析：

現金及約當現金	\$	50,360
應收帳款淨額		340,761
其他應收款		396,667
存貨		80,535
其他流動資產－其他		7,512
不動產、廠房及設備		276,761
無形資產		1,066
遞延所得稅資產		10,172
其他非流動資產－其他		10,501
短期借款		(404,178)
應付帳款		(49,433)
其他應付款		(116,031)
本期所得稅負債		(1,135)
其他流動負債－其他		(420)
遞延所得稅負債		(8,189)
	\$	<u><u>594,949</u></u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備 及其他設備	待驗設備及 未完工程	總 計
成本或認定成本：					
民國106年1月1日餘額	\$ 3,154,527	30,720,030	52,208,022	82,148	86,164,727
本期增添	-	7,602	2,025,184	46,725	2,079,511
處分及報廢	-	(2,490)	(1,389,364)	-	(1,391,854)
重分類及匯率變動之影響	(2,219)	(2,263,200)	(2,065,600)	(40,713)	(4,371,732)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 3,152,308</u>	<u>28,461,942</u>	<u>50,778,242</u>	<u>88,160</u>	<u>82,480,652</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 3,224,952	30,624,283	54,671,680	57,703	88,578,618
本期增添	-	518,008	1,679,702	49,806	2,247,516
處分及報廢	-	(6,941)	(1,031,934)	-	(1,038,875)
喪失子公司影響數	(69,641)	(208,687)	(331,092)	(1,544)	(610,964)
重分類及匯率變動之影響	(705)	(287,879)	(989,898)	(37,794)	(1,316,276)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 3,154,606</u>	<u>30,638,784</u>	<u>53,998,458</u>	<u>68,171</u>	<u>87,860,019</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備 及其他設備	待驗設備及 未完工程	總 計
折舊及減損損失：					
民國106年1月1日餘額	\$ 57,496	9,911,236	30,732,994	-	40,701,726
本期折舊	-	451,614	2,465,183	-	2,916,797
減損損失	-	-	934	-	934
處分及報廢	-	(1,085)	(1,030,010)	-	(1,031,095)
重分類及匯率變動之影響	-	(773,390)	(1,582,199)	-	(2,355,589)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 57,496</u>	<u>9,588,375</u>	<u>30,586,902</u>	<u>-</u>	<u>40,232,773</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 57,496	8,900,549	30,417,085	-	39,375,130
本期折舊	-	587,543	2,644,891	-	3,232,434
減損損失	-	-	2,995	-	2,995
處分及報廢	-	(3,293)	(743,472)	-	(746,765)
喪失子公司影響數	-	(62,490)	(271,713)	-	(334,203)
重分類及匯率變動之影響	-	64,765	(580,154)	-	(515,389)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 57,496</u>	<u>9,487,074</u>	<u>31,469,632</u>	<u>-</u>	<u>41,014,202</u>
帳面價值：					
民國106年1月1日	<u>\$ 3,097,031</u>	<u>20,808,794</u>	<u>21,475,028</u>	<u>82,148</u>	<u>45,463,001</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 3,094,812</u>	<u>18,873,567</u>	<u>20,191,340</u>	<u>88,160</u>	<u>42,247,879</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 3,167,456</u>	<u>21,723,734</u>	<u>24,254,595</u>	<u>57,703</u>	<u>49,203,488</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 3,097,110</u>	<u>21,151,710</u>	<u>22,528,826</u>	<u>68,171</u>	<u>46,845,817</u>

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

(八)投資性不動產

	土地及改良物	房屋及建築	總 計
帳面金額：			
民國106年1月1日	<u>\$ 52,664</u>	<u>18,284</u>	<u>70,948</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 52,664</u>	<u>17,961</u>	<u>70,625</u>
民國105年1月1日	<u>\$ 52,664</u>	<u>18,929</u>	<u>71,593</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 52,664</u>	<u>18,607</u>	<u>71,271</u>

合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)。

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產均未有提供作質押擔保之情形。

(九)無形資產

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

	商 譽	電腦軟體 及商標權	總 計
帳面價值：			
民國106年1月1日餘額	\$ <u>407,292</u>	<u>275,205</u>	<u>682,497</u>
民國106年6月30日餘額	\$ <u>407,292</u>	<u>392,802</u>	<u>800,094</u>
民國105年1月1日餘額	\$ <u>530,343</u>	<u>280,168</u>	<u>810,511</u>
民國105年6月30日餘額	\$ <u>528,171</u>	<u>291,374</u>	<u>819,545</u>

合併公司無形資產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處份、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

(十)短期借款

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
信用借款	\$ 231,821,458	183,886,467	207,132,522
購料借款	10,298,804	-	162,375
合 計	\$ <u>242,120,262</u>	<u>183,886,467</u>	<u>207,294,897</u>
利率區間	<u>0.30%~2.48%</u>	<u>0.30%~2.11%</u>	<u>0.72%~2.81%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。

合併公司於民國一〇三年度起與金融機構簽訂金融資產及負債互抵協議，該等協議於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日之互抵權資訊如下：

<u>106.6.30</u>			
性 質	已認列之金融 資產/負債總額	於資產負債表互抵之已認 列之金融資產/負債總額	列報於資產負債表之 金融資產/負債淨額
銀行存款/銀行借款	\$ <u>357,904,828</u>	<u>357,904,828</u>	-
<u>105.12.31</u>			
性 質	已認列之金融 資產/負債總額	於資產負債表互抵之已認 列之金融資產/負債總額	列報於資產負債表之 金融資產/負債淨額
銀行存款/銀行借款	\$ <u>314,769,813</u>	<u>314,769,813</u>	-

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.6.30			
性 質	已認列之金融 資產/負債總額	於資產負債表互抵之已認 列之金融資產/負債總額	列報於資產負債表之 金融資產/負債淨額
銀行存款/銀行借款	\$ 307,470,283	307,470,283	-

(十一)長期借款

貸 款 行 庫	金		額	質押或擔保情形
	一年以上 到期部份	一 年 內 到期部份	合 計	
106.6.30				
日商瑞穗銀行等14家銀行聯貸借款(1)	6,564,240	-	6,564,240	無
華南銀行等23家銀行聯貸借款(3)	-	7,293,600	7,293,600	無
東方匯理銀行等19家銀行聯貸借款(4)	4,406,550	-	4,406,550	無
合 計	\$ 10,970,790	7,293,600	18,264,390	
105.12.31				
日商瑞穗銀行等14家銀行聯貸借款(1)	6,958,440	-	6,958,440	無
華南銀行等23家銀行聯貸借款(3)	7,731,600	-	7,731,600	無
東方匯理銀行等19家銀行聯貸借款(4)	4,671,175	-	4,671,175	無
合 計	\$ 19,361,215	-	19,361,215	
105.6.30				
華南銀行等23家銀行聯貸借款(3)	2,259,600	-	2,259,600	無
加拿大豐業銀行(2)	-	613,320	613,320	定期存款
東方匯理銀行等19家銀行聯貸借款(4)	4,680,600	-	4,680,600	無
合 計	\$ 6,940,200	613,320	7,553,520	

- 1.本公司於民國一〇二年八月與日商瑞穗銀行等14家金融機構簽訂聯合授信合約，貸款額度為美金360,000千元，授信期間為三年，可申請展延二年，以展延一次為限，利率採浮動利率計收。
- 2.國外子公司於民國一〇三年向加拿大豐業銀行簽訂四筆綜合授信合約，貸款額度分別為美金15,000千元、15,000千元、12,000千元及8,000千元，授信期間分別18、24、24及24個月。首次動用日分別為民國一〇三年一月十四日、三月三十一日、十一月四日及十一月二十日，借款利率按浮動利率計算。
- 3.本公司與QIL於民國一〇四年五月與華南銀行等23家金融機構簽訂聯合授信合約，分甲乙兩項授信，甲項授信額度皆為美金330,000千元，授信期間為五年；乙項授信額度皆為美金120,000千元，授信期間為三年，利率皆採浮動利率計收。對該授信合約本公司對QIL之借款負連帶清償責任。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 本公司與QIL於民國一〇四年十二月與東方匯理銀行等19家金融機構簽訂聯合授信合約，本公司與QIL之授信額度合計為美金480,000千元，授信期間為三年，可申請展延二年，以展延一次為限，利率皆採浮動利率計收。對該授信合約本公司對QIL之借款負連帶清償責任。
 5. 依聯合授信合約規定於合約存續期間內，合併公司在年度及半年度終了時需遵循特定之財務比率，如流動比率、銀行借款淨額比率、利息保障倍數及有形淨值等要求，如違反借款合約特定條件，聯合授信銀行有權依約要求即期清償所有借款，截至民國一〇六年六月三十日止，合併公司尚無違反該項限制之情形。
 6. 合併公司民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日 上述借款利率區間分別為2.11%~2.45%、1.90%~2.64%及1.53%~1.75%。
 7. 合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(廿一)。
- (十二)營業租賃
- 合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)員工福利

1. 確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 2	3	112	7
推銷費用	278	312	582	626
管理費用	4,294	4,419	8,491	8,874
研究發展費用	<u>1,531</u>	<u>1,627</u>	<u>3,052</u>	<u>3,277</u>
	<u>\$ 6,105</u>	<u>6,361</u>	<u>12,237</u>	<u>12,784</u>

2. 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
營業成本	\$ 643,501	583,019	1,184,046	822,172
推銷費用	16,278	18,388	32,627	34,382
管理費用	56,593	60,622	110,911	109,309
研究發展費用	<u>87,125</u>	<u>86,201</u>	<u>170,952</u>	<u>163,399</u>
合 計	<u>\$ 803,497</u>	<u>748,230</u>	<u>1,498,536</u>	<u>1,129,262</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 1,549,936	1,463,508	2,655,856	2,151,171
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 1,549,936</u>	<u>1,463,508</u>	<u>2,655,856</u>	<u>2,151,171</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>\$ 43,495,615</u>	<u>52,084,636</u>	<u>44,020,120</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 10,903,825</u>	<u>9,516,561</u>	<u>12,935,457</u>

	105年度(預計)	104年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.06 %</u>	<u>23.64 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司於民國一〇六年六月十六日及一〇五年六月二十四日經股東常會決議承諾民國一〇五年及一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	105年度	104年度
分派予普通股業主之股利：		
現金	<u>\$ 13,519,196</u>	<u>14,677,984</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售投資	合 計
民國106年1月1日餘額	\$ 5,109,127	(9,859,956)	(4,750,829)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,199,386)	-	(1,199,386)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(3,407)	-	(3,407)
備供出售金融資產未實現損益	-	834,514	834,514
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	20,429	20,429
民國106年6月30日餘額	<u>\$ 3,906,334</u>	<u>(9,005,013)</u>	<u>(5,098,679)</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 6,210,532	(10,634,327)	(4,423,795)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(797,202)	-	(797,202)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(308)	-	(308)
備供出售金融資產未實現損益	-	475,363	475,363
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	-	7,594	7,594
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 5,413,022</u>	<u>(10,151,370)</u>	<u>(4,738,348)</u>

3.非控制權益(稅後淨額)

	106年1月至6月	105年1月至6月
期初餘額	\$ 6,863,352	7,343,375
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	98,676	102,932
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(264,641)	(126,441)
備供出售金融資產未實現損益	10,251	(3,526)
對子公司所有權權益變動	3	76,901
非控制權益增減	(307,195)	(532,440)
期末餘額	<u>\$ 6,400,446</u>	<u>6,860,801</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益	\$ <u>3,977,771</u>	<u>3,500,031</u>	<u>6,771,025</u>	<u>7,117,201</u>
持有人之本期淨利				
普通股加權平均流通在外	<u>3,854,519</u>	<u>3,854,519</u>	<u>3,854,519</u>	<u>3,854,519</u>
股數(基本)				

2.稀釋每股盈餘

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益	\$ <u>3,977,771</u>	<u>3,500,031</u>	<u>6,771,025</u>	<u>7,117,201</u>
持有人之本期淨利				
普通股加權平均流通在外	<u>3,854,519</u>	<u>3,854,519</u>	<u>3,854,519</u>	<u>3,854,519</u>
股數(基本)				
員工股票紅利之影響	<u>9,402</u>	<u>10,885</u>	<u>19,781</u>	<u>26,025</u>
普通股加權平均流通在外	<u>3,863,921</u>	<u>3,865,404</u>	<u>3,874,300</u>	<u>3,880,544</u>
股數(稀釋)				

(十七)營業收入

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之營業收入明細如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
商品銷售收入	\$ 234,183,323	205,918,361	460,623,639	401,372,263
其他營業收入	<u>1,181,683</u>	<u>1,756,465</u>	<u>2,657,247</u>	<u>3,665,392</u>
合 計	\$ <u>235,365,006</u>	<u>207,674,826</u>	<u>463,280,886</u>	<u>405,037,655</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年四月一日至六月三十日及一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為391,000千元、350,000千元、677,000千元及664,000千元，董事酬勞提列金額分別為10,500千元、10,500千元、21,000千元及21,000千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇五年及一〇四年度員工酬勞提列金額分別為1,425,121千元及1,722,924千元，董事酬勞提列金額分別為42,000千元及42,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
利息收入				
銀行存款	\$ 1,251,705	962,969	2,397,649	1,847,670
其 他	21,879	1,028	32,134	5,813
股利收入	<u>266,473</u>	<u>178,610</u>	<u>266,473</u>	<u>189,520</u>
合 計	<u>\$ 1,540,057</u>	<u>1,142,607</u>	<u>2,696,256</u>	<u>2,043,003</u>

2.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
銀行借款利息費用	<u>\$ 874,460</u>	<u>516,785</u>	<u>1,715,291</u>	<u>1,025,914</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
外幣兌換利益	\$ 651,034	584,127	1,676	1,141,003
處分投資及金融資產(負債)利益	22,010	121,743	51,046	163,244
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益	71,617	5,298	109,125	67,770
處份及報廢不動產、廠房及設備損失	189,793	(46,217)	(198,131)	(99,833)
呆帳迴轉利益	157,970	-	274,163	-
其他	(143,301)	(407,765)	(306,769)	(581,324)
合計	<u>\$ 949,123</u>	<u>257,186</u>	<u>(68,890)</u>	<u>690,860</u>

(二十)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	<u>106年4月至6月</u>	<u>105年4月至6月</u>	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
備供出售金融資產當年度產生之公允價值淨變動數	\$ 919,310	699,631	895,811	635,081
公允價值淨變動數				
重分類至損益	(22,010)	(121,743)	(51,046)	(163,244)
認列於其他綜合損益之淨利益或損失	<u>\$ 897,300</u>	<u>577,888</u>	<u>844,765</u>	<u>471,837</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿一)。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
106年6月30日							
非衍生金融負債							
長短期借款	\$ 260,384,652	261,613,831	212,315,600	38,005,712	11,292,519	-	-
應付款項	214,850,396	214,850,396	214,558,136	253,934	38,326	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	5,937	5,937	5,937	-	-	-	-
流 入	(2,590)	(2,590)	(2,590)	-	-	-	-
	<u>\$ 475,238,395</u>	<u>476,467,574</u>	<u>426,877,083</u>	<u>38,259,646</u>	<u>11,330,845</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
長短期借款	\$ 203,247,682	204,667,550	124,346,135	60,232,282	20,089,133	-	-
應付款項	210,544,127	210,544,127	209,866,906	154,014	523,207	-	-
	<u>\$ 413,791,809</u>	<u>415,211,677</u>	<u>334,213,041</u>	<u>60,386,296</u>	<u>20,612,340</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年6月30日							
非衍生金融負債							
長短期借款	\$ 214,848,417	215,419,948	205,171,727	3,064,833	2,325,442	4,857,946	-
應付款項	176,413,121	176,413,121	168,693,722	254,674	7,464,725	-	-
衍生金融負債							
其他遠期外匯合約：							
流 出	35,048	35,048	31,185	3,863	-	-	-
流 入	(24,467)	(24,467)	(12,145)	(12,322)	-	-	-
	<u>\$ 391,272,119</u>	<u>391,843,650</u>	<u>373,884,489</u>	<u>3,311,048</u>	<u>9,790,167</u>	<u>4,857,946</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

			106.6.30	
功能性貨幣	匯 率	外幣幣別	外幣(千元)	帳面金額 (台 幣)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	30.390	美 金	\$ 8,765,553	266,385,172
台 幣	0.272	日 幣	4,817,554	1,308,451
人民幣	6.783	美 金	132,538	4,022,703
美 金	0.147	人民幣	2,493,090	11,184,016
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	30.390	美 金	8,563,490	260,388,096
人民幣	6.783	美 金	86,422	2,623,032
美 金	0.147	人民幣	2,053,984	9,214,182
			105.12.31	
功能性貨幣	匯 率	外幣幣別	外幣(千元)	帳面金額 (台 幣)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	32.215	美 金	\$ 9,046,412	291,430,630
台 幣	0.277	日 幣	3,901,712	1,081,945
人民幣	6.953	美 金	151,349	4,864,483
美 金	0.144	人民幣	2,168,087	10,068,462
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	32.215	美 金	8,157,958	262,495,891
人民幣	6.953	美 金	121,020	3,889,672
巴西幣	3.259	美 金	32,730	1,054,402
美 金	0.144	人民幣	2,065,573	9,592,392

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.6.30				
功能性貨幣	匯 率	外幣幣別	外幣(千元)	帳面金額 (台 幣)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	32.280	美 金	\$ 6,861,914	221,502,663
台 幣	0.314	日 幣	2,641,666	829,992
台 幣	4.866	人民幣	228,775	1,113,524
人民幣	6.634	美 金	215,387	6,949,751
美 金	0.151	人民幣	3,006,864	14,637,103
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
台 幣	32.280	美 金	5,552,357	178,904,772
人民幣	6.634	美 金	244,798	7,898,756
美 金	0.151	人民幣	1,707,797	8,313,382

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換損益分別為利益1,676千元及利益1,141,003千元。

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增減73,234千元及409,651千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率曝險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率曝險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增減0.25%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將增減1,385千元及700千元，主因係合併公司之變動利率借款及銀行存款。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、避險之衍生金融資產及負債及備供出售金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		106.6.30				
		公允價值				
		帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
指定透過損益按公允價值衡量	\$	1,103,921	-	-	1,103,921	1,103,921
受益憑證－開放型基金		10,002	10,002	-	-	10,002
小 計		1,113,923	10,002	-	1,103,921	1,113,923
備供出售金融資產						
上市(櫃)公司股票		6,463,150	6,463,150	-	-	6,463,150
未上市(櫃)公司股票		954,067	-	-	954,067	954,067
債務型商品投資		67,288	67,288	-	-	67,288
受益憑證－開放型基金		16,841,473	16,841,473	-	-	16,841,473
小 計		24,325,978	23,371,911	-	954,067	24,325,978
放款及應收款						
現金及約當現金		254,998,600	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款		144,201,659	-	-	-	-
其他金融資產		15,217,889	-	-	-	-
小 計		414,418,148	-	-	-	-
合 計	\$	439,858,049	23,381,913	-	2,057,988	25,439,901

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		106.6.30			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 3,347	-	3,347	-	3,347
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	242,120,262	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	208,031,471	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負債	7,293,600	-	-	-	-
長期借款	10,970,790	-	-	-	-
其他金融負債	6,818,925	-	-	-	-
小 計	475,235,048	-	-	-	-
合 計	\$ 475,238,395	-	3,347	-	3,347
		105.12.31			
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 490,400	-	-	490,400	490,400
受益憑證－開放型基金	249,936	249,936	-	-	249,936
外匯合約(慣例交易)	1,268,174	-	1,268,174	-	1,268,174
遠期外匯合約	21,355	-	21,355	-	21,355
小 計	2,029,865	249,936	1,289,529	490,400	2,029,865
備供出售金融資產					
上市(櫃)公司股票	5,398,821	5,398,821	-	-	5,398,821
未上市(櫃)公司股票	998,696	-	-	998,696	998,696
債務型商品投資	69,645	69,645	-	-	69,645
受益憑證－開放型基金	19,186,828	19,186,828	-	-	19,186,828
小 計	25,653,990	24,655,294	-	998,696	25,653,990
放款及應收款					
現金及約當現金	202,911,112	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款	170,690,070	-	-	-	-
其他金融資產	6,979,803	-	-	-	-
小 計	380,580,985	-	-	-	-
合 計	\$ 408,264,840	24,905,230	1,289,529	1,489,096	27,683,855

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

105.12.31					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 183,886,467	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	203,239,109	-	-	-	-
長期借款	19,361,215	-	-	-	-
其他金融負債	7,305,018	-	-	-	-
合 計	\$ 413,791,809	-	-	-	-
105.6.30					
		公允價值			
帳面金額		第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
指定透過損益按公允價值衡量	\$ 1,529,354	-	-	1,529,354	1,529,354
受益憑證－開放型基金	211,454	211,454	-	-	211,454
小 計	1,740,808	211,454	-	1,529,354	1,740,808
備供出售金融資產					
上市(櫃)公司股票	5,105,066	5,105,066	-	-	5,105,066
未上市(櫃)公司股票	761,461	-	-	761,461	761,461
債務型商品投資	73,017	73,017	-	-	73,017
受益憑證－開放型基金	18,197,298	18,197,298	-	-	18,197,298
小 計	24,136,842	23,375,381	-	761,461	24,136,842
放款及應收款					
現金及約當現金	231,041,570	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款	109,137,706	-	-	-	-
其他金融資產	10,510,867	-	-	-	-
小 計	350,690,143	-	-	-	-
合 計	\$ 376,567,793	23,586,835	-	2,290,815	25,877,650
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
遠期外匯合約	\$ 10,581	-	10,581	-	10,581
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	207,294,897	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款	169,400,092	-	-	-	-
一年或一營業週期內到期長期負債	613,320	-	-	-	-
長期借款	6,940,200	-	-	-	-
其他金融負債	7,013,029	-	-	-	-
小 計	391,261,538	-	-	-	-
合 計	\$ 391,272,119	-	10,581	-	10,581

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司之放款及應收款及以攤銷後成本衡量之金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司參考對被投資公司財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相關權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定評價輸入值，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值，例如上市(櫃)公司股票及開放型基金受益憑證。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之債務投資工具：係使用現金流量折現模型估算公允價值，其主要假設為藉由將被投資者之預期未來現金流量，按反映貨幣時間價值與投資風險之報酬率予以折現後衡量。

無公開報價之權益工具：係使用淨資產價值法，其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。

(4)合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日均未有金融工具公允價值衡量間移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具
民國106年1月1日餘額	\$ 490,400	998,696
總利益或損失		
認列於損益	2,147	-
認列於其他綜合損益	-	(137,670)
重分類及匯率影響數	(13,608)	(48)
購買	2,232,078	97,565
處分/清償	(1,607,096)	(4,476)
民國106年6月30日餘額	\$ 1,103,921	954,067

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	透過損益按 公允價值衡量 之金融資產	備供出售 金融資產
	原始認 列時指定	無公開 報價之權益工具
民國105年1月1日餘額	\$ 2,279,682	848,096
總利益或損失		
認列於損益	(6,547)	-
認列於其他綜合損益	-	(44,056)
重分類及匯率影響數	(77,217)	(16)
購買	2,923,007	33,649
處分/清償	(3,589,571)	(76,212)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,529,354</u>	<u>761,461</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」。其中於民國一〇六年及一〇五年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
總利益或損失				
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ (2,886)	(7,193)	4,806	5,756
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)」)	(49,432)	39,788	(137,670)	(44,017)

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產－債務商品投資及備供出售金融資產－權益證券投資。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－原始認列時指定	現金流量折現法	• 加權平均資金成本(106.6.30為3.70%~4.20%)	折價愈高，公允價值愈低

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
備供出售金融資產	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用
一 無公開報價之權益工具			

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動		公允價值變動	
		向上或下	反應於本期損益		反應於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國106年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融						
資產						
持有供交易之非衍生金融資產	加權平均資	5%	\$ 240	(240)	-	-
	金成本					
民國105年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之金融						
資產						
持有供交易之非衍生金融資產	加權平均資	5%	\$ 139	(139)	-	-
	金成本					
民國105年6月30日						
透過損益按公允價值衡量之金融						
資產						
持有供交易之非衍生金融資產	加權平均資	5%	\$ 288	(288)	-	-
	金成本					

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(廿三)。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
財團法人廣達文教基金會	負責人為同一人(其他關係人)
廣達集團聯合職工福利委員會	負責人為同一人(其他關係人)
財團法人桃園市廣藝基金會	董事長為同一人(其他關係人)
社團法人中華民國工商協進會	本公司董事長為該會理事(其他關係人)
聚達創業投資管理顧問(股)公司	實質關係人(其他關係人)
梁次震	本公司之副董事長(其他關係人)
六哥(股)公司	龍承精密(股)公司之董事與其董事長為同一人(關聯企業)
賀毅科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司(關聯企業)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
關聯企業	\$ 21,454	24,678	49,747	42,874
其他關係人	69	514	138	583
	<u>\$ 21,523</u>	<u>25,192</u>	<u>49,885</u>	<u>43,457</u>

上列銷貨價格與銷貨條件按一般銷貨條件辦理。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
關聯企業	\$ -	4,654	-	10,234

上開進貨價格及付款條件與其他進貨對象無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收帳款	關聯企業	\$ 16,856	16,603	19,351
其他應收款	其他關係人	642	460	446
		<u>\$ 17,498</u>	<u>17,063</u>	<u>19,797</u>

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	106.6.30	105.12.31	105.6.30
其他應付款	其他關係人	\$ 45,922	53,056	34,361

5.其 他

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
關聯企業				
其他收入	\$ 5	6	5	6
加工費	-	(434)	-	(1,065)
	\$ 5	(428)	5	(1,059)
其他關係人				
租金收入	\$ 9,950	8,049	19,899	16,098
其他收入	929	1,003	1,815	2,329
捐贈費用	(6,600)	(5,300)	(21,600)	(20,300)
職工福利	(114,264)	(102,196)	(227,613)	(200,806)
其他費用	(286)	(60)	(623)	(60)
	\$ (110,271)	(98,504)	(228,122)	(202,739)

(三)主要管理階層人員報酬

	106年4月至6月	105年4月至6月	106年1月至6月	105年1月至6月
短期員工福利	\$ 139,202	137,590	258,759	265,380
退職後福利	514	535	1,040	1,079
	\$ 139,716	138,125	259,799	266,459

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	106.6.30	105.12.31	105.6.30
質押定期存款	銀行借款、海關質押及 廠房押金等	\$ 13,384,273	4,918,244	5,976,747
存出保證金	辦公室及廠房之押金及 長期購料合約等保證	272,279	265,986	207,497
		\$ 13,656,552	5,184,230	6,184,244

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)進貨、借款、遠期外匯買賣、進出口押匯等之存出保證票據：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
台 幣	\$ 26,970,000	27,985,300	31,845,300
美 金(千元)	7,124,850	7,172,850	7,003,850

(二)於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，因委外加工、廠商履約及工程合約保證等而收取之存入保證票據分別為383,832千元、383,832千元及383,832千元。

(三)重大訴訟案件：

1. 訴訟案一

民國九十九年度廣明光電(股)公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業公司，接獲反托拉斯團體訴訟(IN RE OPTICAL DISK DRIVE ANTITRUST LITIGATION)，廣明光電(股)公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)業於民國九十九年度第四季接獲上開訴訟通知。本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。

2. 訴訟案二

廣明光電(股)公司於民國一〇四年十月收到歐盟執委會宣布針對八家光碟機製造商之反托拉斯案調查結果及課予罰鍰之決定，包括針對廣明光電(股)公司課予714萬歐元。廣明光電(股)公司已審閱歐盟執委會之決定，並於民國一〇四年十二月二十九日向歐盟法院針對該裁決提起法律救濟，本案目前繫屬歐盟法院審查中。目前最終結果尚有重大不確定性，相關影響尚待歐盟法院審理後再做進一步評估。

3. 訴訟案三

廣明光電(股)公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇三年三月間接獲訴訟送達通知，原告HP, Ingram Micro Inc.以及Synnex Corporation在美國法院(NORTHERN DISTRICT OF CALIFORNIA, SAN FRANCISCO DIVISION)針對光碟機產品提出反托拉斯訴訟，截至目前，本案仍繫屬北加州法院並進行審查中。

4. 訴訟案四

廣明光電(股)公司及子公司Quanta Storage America, Inc.於民國一〇〇年十二月至一〇四年二月間，分別獲悉原告Donald Woligroski等四人對廣明光電(股)公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)以及其他光碟機同業於加拿大地區各別提出反托拉斯團體訴訟，截至目前，前述各案件均未接獲法院任何要求與通知。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

5.訴訟案五

廣明光電(股)公司及子公司(Quanta Storage America, Inc.)於民國一〇六年六月獲悉原告FTI Consulting, Inc在美國仲裁協會(American Arbitration Association)提出專家證人費用仲裁，截止目前為止，本公司已委任外部律師並配合仲裁程序。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	106年4月至6月			105年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	5,579,216	3,026,688	8,605,904	4,868,884	2,951,360	7,820,244
勞健保費用	480,435	212,903	693,338	437,934	205,153	643,087
退休金費用	643,503	166,099	809,602	583,022	171,569	754,591
其他員工福利費用	411,200	172,187	583,387	313,230	154,280	467,510
折舊費用	1,133,476	301,283	1,434,759	1,238,755	351,407	1,590,162
攤銷費用	135,717	123,747	259,464	132,596	135,088	267,684

功 能 別 性 質 別	106年1月至6月			105年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	11,130,836	5,899,844	17,030,680	9,490,608	5,970,330	15,460,938
勞健保費用	915,069	454,951	1,370,020	1,080,430	474,700	1,555,130
退休金費用	1,184,158	326,615	1,510,773	822,179	319,867	1,142,046
其他員工福利費用	1,114,386	335,187	1,449,573	562,172	304,575	866,747
折舊費用	2,303,811	613,309	2,917,120	2,520,077	712,679	3,232,756
攤銷費用	267,064	244,259	511,323	258,303	267,215	525,518

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	本公司	展運(重慶)電腦有限公司	其他應收款	是	911,700	911,700	911,700	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	達富電腦(常熟)有限公司	"	是	3,039,000	3,039,000	3,039,000	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	展運(上海)電子有限公司	"	是	1,215,600	1,215,600	1,215,600	1.2000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	常熟展運電子有限公司	"	是	303,900	303,900	303,900	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	研精社(常熟)精密機械加工有限公司	"	是	784,062	784,062	784,062	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	研精舍(上海)精密機械加工有限公司	"	是	759,750	759,750	759,750	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
1	達豐(上海)電腦有限公司	展運(重慶)電子有限公司	"	是	1,351,910	1,351,910	1,351,910	2.5000%~2.8000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	達功(上海)電腦有限公司	"	是	1,702,514	1,702,514	1,702,514	2.5000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
2	達富電腦(常熟)有限公司	常熟展運電子有限公司	"	是	151,950	151,950	151,950	1.5000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
3	賢富金屬製品(上海)有限公司	研精舍(常熟)精密機械加工有限公司	"	是	212,730	212,730	182,340	2.3000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
4	龍盛集團有限公司	研精舍(常熟)精密機械加工有限公司	"	是	126,119	126,119	126,119	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
	"	騰龍國際有限公司	"	是	37,988	37,988	36,468	1.0000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
5	達豐(重慶)電腦有限公司	雲達(重慶)科技有限公司	"	是	336,023	336,023	264,338	2.5000%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
6	QCH	QCT LLC.	"	是	303,900	303,900	303,900	0.9600%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846
7	展運(上海)電子有限公司	展運(重慶)電腦有限公司	"	是	201,614	201,614	201,614	4.3500%	2	-	營業週轉	-	-	-	50,308,846	50,308,846

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者請填1。
- 2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：限額計算方式：

- 1.本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。
 - 2.與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
 - 3.有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額最高不得超過貸放對象淨值之一倍，並應與本公司為該企業背書保證金額合併計算。
- 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第三款之限制，但個別貸與金額與總貸與金額皆以不超過母公司淨值百分之四十為上限。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註3)										
0	本公司	QIL	2	125,772,115	28,262,700	28,262,700	8,053,350	-	22.47 %	125,772,115	Y		

註1：0代表發行人

註2：限額計算方式：

1. 背書保證之總額不得超過本公司當年度淨值之百分之五十。
2. 對單一對象之背書保證金額不得超過本公司當年度淨值之百分之二十。
3. 對單一對象之背書保證金額若達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期投資金額及資金貸放金額合計數不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。
4. 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額不得超過當年度與其業務往來交易之總額。
5. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之九十以上之公司間，個別背書保證限額以不超過母公司淨值為百分之十為上限。
6. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，背書保證限額得不受第一款規定之限制，但以不超過本公司當年度淨值為限。
7. 本公司及子公司整體得為背書保證之總額不得超過本公司當年度淨值之百分之五十。本公司及子公司整體對單一企業得為背書保證之總額不得超過本公司當年度淨值之百分之二十。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註4：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	<u>受益憑證</u>							
	統一強棒貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	17,159,303	284,585	- %	284,585	
"	野村貨幣市場基金	-	"	13,537,671	219,190	- %	219,190	
"	台新1699貨幣市場基金	-	"	14,199,239	190,558	- %	190,558	
"	台新真吉利貨幣市場基金	-	"	1,428,420	15,774	- %	15,774	
"	元大萬泰貨幣市場基金	-	"	8,673,873	130,405	- %	130,405	
"	日盛貨幣市場基金	-	"	227,400,901	3,342,065	- %	3,342,065	
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	"	17,620,016	220,490	- %	220,490	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	164,831,240	2,050,286	- %	2,050,286	
"	聯邦貨幣市場基金	-	"	47,419,499	621,404	- %	621,404	
"	保德信貨幣市場基金	-	"	35,477,058	556,642	- %	556,642	
"	第一金台灣貨幣市場基金	-	"	56,439,284	856,494	- %	856,494	
"	第一金全家福貨幣市場基金	-	"	6,192,772	1,096,275	- %	1,096,275	
"	國泰台灣貨幣市場基金	-	"	8,460,304	104,612	- %	104,612	
"	富邦吉祥貨幣市場基金	-	"	37,578,051	585,068	- %	585,068	
"	元大得寶貨幣市場基金	-	"	14,856,222	177,202	- %	177,202	
"	永豐貨幣市場基金	-	"	20,875,256	288,492	- %	288,492	
"	合庫貨幣市場基金	-	"	72,330,395	729,192	- %	729,192	
"	中國信託華盈貨幣市場基金	-	"	52,765,104	576,923	- %	576,923	
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	"	167,005,960	1,711,995	- %	1,711,995	
"	華頓平安貨幣市場基金	-	"	21,490,996	246,493	- %	246,493	
"	華南永昌麒麟貨幣市場基金	-	"	46,498,778	552,633	- %	552,633	
"	台新大眾貨幣市場基金	-	"	50,599,003	713,183	- %	713,183	
"	群益安穩貨幣市場基金	-	"	33,970,954	543,814	- %	543,814	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	<u>普通股</u>							
	友達光電(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	443,930,307	6,170,631	4.61 %	6,170,631	
	" 研晶光電(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	638,085	18,441	2.75 %	18,441	
	" 台灣超能源(股)公司	-	"	6,625,000	-	3.41 %	-	
	" 展茂光電(股)公司	-	"	1,231	-	- %	-	
	" 元利盛精密機械(股)公司	-	"	156,478	-	0.92 %	-	
	" 國際前瞻創業投資(股)公司	-	"	51,488	2,376	16.10 %	2,376	
	" 賽微科技(股)公司	-	"	1,521,000	12,682	17.55 %	12,682	
	" 天弓科技(股)公司	-	"	6,057,400	-	16.46 %	-	
	" 生華創業投資(股)公司	-	"	4,281,551	42,811	16.00 %	42,811	
	" 參實創業投資(股)公司	-	"	105,000	10,791	18.79 %	10,791	
	" 華威世紀創業投資(股)公司	-	"	427,500	-	19.00 %	-	
	" 太極影音科技(股)公司	-	"	1,202,602	-	2.73 %	-	
	" 新盛力科技(股)公司	-	"	787,500	7,985	1.13 %	7,985	
	" 群豐科技(股)公司	-	"	1,600,000	-	1.12 %	-	
	" 中華開發創新加速股份有限公司	-	"	7,500,000	37,100	10.00 %	37,100	
	" Global Strategic Investment Fund	-	"	735,000	20,961	3.77 %	20,961	
	" Nanosys Inc.	-	"	267,809	-	0.24 %	-	
	<u>其他</u>							
	" Leeo Inc.	-	"	378,824	30,510	1.74 %	30,510	
	" Morgan Stanley Dean Witter Venture Partners IV, L.P.	-	"	23,966	728	0.20 %	728	
	" GS PEP Technology Fund 2000 Offshore, L.P.	-	"	126,118	1,396	1.18 %	1,396	
	" GS Capital Partners Fund 2000 Offshore, L.P.	-	"	22,965	698	0.86 %	698	
	" SBCVC Fund III, L.P.	-	"	2,897,878	88,067	0.75 %	88,067	
	" Translink Capital Partners II, L.P.	-	"	4,713,058	143,230	7.35 %	143,230	
	" Parkifi, Inc.	-	"	415,197	2,588	7.69 %	2,588	
	" Viscovery (Cayman) Holding Company Ltd.	-	"	609,756	30,390	3.27 %	30,390	
QCML	<u>普通股</u>							
	WK Global Investment III Ltd.	-	"	3,150,000	48,960	6.58 %	48,960	
	" CDIB Bio Science Venture Management (BVI), Inc.	-	"	18,750	750	5.24 %	750	
廣明光電(股)公司	<u>普通股</u>							
	台灣大哥大(股)公司	-	備供出售金融資產—流動	1,500,000	171,750	0.04 %	171,750	
	<u>債務型商品投資</u>							
"	德意志銀行債券	-	備供出售金融資產—非流動	-	67,288	- %	67,288	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
明日新投資 (股)公司	<u>受益憑證—債券基金</u> 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	472,198	5,874	- %	5,874	
"	<u>普通股</u> 達明安全科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	900,000	3,038	15.00 %	3,038	
"	研晶光電(股)公司	-	"	538,690	15,568	2.32 %	15,568	
"	台睿精工(股)公司	-	"	1,529,732	-	3.53 %	-	
QSI(CAYMAN)	BluSense	-	"	24,000	785	10.06 %	785	
達明機器人 (股)公司	<u>受益憑證—債券基金</u> 日盛貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	982,955	14,446	- %	14,446	
達威電子(股) 公司	<u>受益憑證—基金</u> 新光吉星貨幣市場基金	-	"	31,757,566	488,352	- %	488,352	
廣達創業投資 (股)公司	<u>普通股</u> 坤基創業投資(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	642,600	3,085	13.33 %	3,085	
"	力士科技(股)公司	-	"	2,000,000	17,400	10.00 %	17,400	
"	研晶光電(股)公司	-	"	1,071,117	30,955	4.62 %	30,955	
"	源星生醫科技(股)公司	-	"	834,000	20,850	12.42 %	20,850	
"	實盈光電(股)公司	-	"	949,437	-	3.58 %	-	
"	新盛力科技(股)公司	-	"	787,500	7,985	1.13 %	7,985	
"	Aprima Medical Software Inc.	-	"	13,432	-	- %	-	
"	Global Strategic Investment Fund (samoa)	-	"	1,739,783	27,560	4.90 %	27,560	
"	亞洲碳素(股)公司	-	"	315,789	-	0.70 %	-	
"	Translink Capital Partners III L.P.	-	"	2,992,709	113,741	3.82 %	113,741	
"	Motiv, Inc.	-	"	336,157	32,800	2.71 %	32,800	
"	Lumus, LTD.	-	"	168,023	273,509	3.92 %	273,509	
達啟投資(股) 公司	<u>受益憑證—基金</u> 復華有利貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	1,312,175	17,559	- %	17,559	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	12,359,268	153,733	- %	153,733	
"	新光吉星貨幣市場基金	-	"	2,443,619	37,577	- %	37,577	
"	聯邦貨幣市場基金	-	"	11,233,939	147,214	- %	147,214	
"	第一金台灣貨幣市場基金	-	"	7,501,373	113,837	- %	113,837	
"	<u>普通股</u> 實盈光電(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	474,718	-	1.79 %	-	
"	新盛力科技(股)公司	-	"	787,500	7,985	1.13 %	7,985	
"	研晶光電(股)公司	-	"	499,982	14,450	2.16 %	14,450	
鼎天國際(股) 公司	<u>受益憑證—基金</u> 野村貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	617,753	10,002	- %	10,002	
"	<u>普通股</u> 廣達電腦(股)公司	鼎天國際(股)公司之母公司	備供出售金融資產—非流動	8,108,885	583,840	0.21 %	583,840	註2
"	源星生醫科技(股)公司	-	"	258,914	4,661	3.86 %	4,661	
雲達科技(股) 公司	<u>受益憑證—基金</u> 新光吉星貨幣市場基金	-	備供出售金融資產—流動	3,043,512	46,802	- %	46,802	
達見科技(股) 公司	台新真吉利貨幣市場基金	-	"	208,612	2,304	- %	2,304	

註1：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之部份股權淨值係依被投資公司最近自編之財務報表列示。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
廣達電腦(股)公司	台新1699貨幣市場基金	備供出售金融資產-流動	-	-	66,566,989	891,918	184,651,386	2,476,401	237,019,136	3,179,045	3,177,768	1,277	14,199,239	190,558
"	台新大眾貨幣市場基金	"	-	-	-	-	129,577,669	1,825,952	78,978,666	1,113,121	1,112,820	301	50,599,003	713,183
"	元大萬泰貨幣市場基金	"	-	-	5,788,181	86,884	61,032,259	916,827	58,146,567	873,687	873,314	373	8,673,873	130,405
"	日盛貨幣市場基金	"	-	-	261,424,414	3,835,018	454,801,802	6,680,857	488,825,315	7,180,067	7,173,783	6,284	227,400,901	3,342,065
"	未來資產所羅門貨幣市場基金	"	-	-	17,620,016	220,180	35,240,033	440,800	35,240,033	440,800	440,502	298	17,620,016	220,490
"	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"	-	-	74,745,588	886,871	138,072,583	1,640,143	166,319,393	1,975,813	1,974,411	1,402	46,498,778	552,633
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	-	-	84,431,492	1,048,496	329,662,481	4,099,609	249,262,733	3,099,609	3,097,810	1,799	164,831,240	2,050,286
"	聯邦貨幣市場基金	"	-	-	85,116,830	1,113,575	286,272,956	3,749,266	323,970,287	4,243,346	4,241,470	1,876	47,419,499	621,404
"	保德信貨幣市場基金	"	-	-	41,850,544	655,438	83,701,089	1,312,596	90,074,575	1,412,596	1,411,430	1,166	35,477,058	556,642
"	第一金台灣貨幣市場基金	"	-	-	30,888,454	467,886	154,242,200	2,339,135	128,691,370	1,952,005	1,950,588	1,417	56,439,284	856,494
"	第一金全家福貨幣市場基金	"	-	-	5,146,883	909,506	12,385,544	2,191,529	11,339,655	2,006,462	2,004,835	1,627	6,192,772	1,096,275
"	統一強棒貨幣市場基金	"	-	-	51,011,395	844,672	72,279,838	1,197,818	106,131,930	1,758,798	1,757,919	879	17,159,303	284,585
"	野村貨幣市場基金	"	-	-	41,463,912	670,177	51,784,700	837,965	79,710,941	1,289,815	1,288,963	852	13,537,671	219,190
"	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	44,348,313	689,341	189,981,651	2,956,428	196,751,913	3,062,169	3,060,736	1,433	37,578,051	585,068
"	元大得寶貨幣市場基金	"	-	-	2,493,938	29,699	169,881,854	2,024,417	157,519,570	1,877,620	1,876,927	693	14,856,222	177,202
"	華頓平安貨幣市場基金	"	-	-	95,654,029	1,095,612	130,252,253	1,492,903	204,415,286	2,342,933	2,342,026	907	21,490,996	246,493
"	永豐貨幣市場基金	"	-	-	7,040,132	97,134	91,767,597	1,267,368	77,932,473	1,076,569	1,076,031	538	20,875,256	288,492
"	合庫貨幣市場基金	"	-	-	40,574,700	408,344	274,243,792	2,763,163	242,488,097	2,443,743	2,442,372	1,371	72,330,395	729,192
"	中國信託華盈貨幣市場基金	"	-	-	104,068,077	1,135,945	165,979,215	1,813,752	217,282,188	2,374,562	2,372,800	1,762	52,765,104	576,923
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	167,005,960	1,708,955	334,011,921	3,422,370	334,011,921	3,422,369	3,419,313	3,056	167,005,960	1,711,995
"	群益安穩貨幣市場基金	"	-	-	-	-	121,072,951	1,937,005	87,101,997	1,393,974	1,393,231	743	33,970,954	543,814
廣明光電(股)公司	日盛貨幣市場基金	"	-	-	-	-	155,638,423	2,284,604	155,638,423	2,286,016	2,284,604	1,412	-	-
"	富邦吉祥貨幣市場基金	"	-	-	-	-	23,795,085	370,000	23,795,085	370,180	370,000	180	-	-
"	保德信貨幣市場基金	"	-	-	-	-	30,466,154	477,371	30,466,154	477,772	477,371	401	-	-
"	富蘭克林華美貨幣市場基金	"	-	-	60,523,467	619,331	34,327,975	351,741	94,851,442	971,829	971,072	757	-	-
鼎天國際(股)公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	16,105,523	200,000	-	-	16,105,523	200,113	200,000	113	-	-

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
廣達電腦(股)公司	QCH	聯屬公司	銷貨	(115,056,752)	(25.41)%	月結45-240天	-	-	63,427,005	33.90 %	
"	QCTJ	"	"	(1,315,143)	(0.29)%	"	-	-	1,532,730	0.82 %	
"	QCTK	"	"	(770,843)	(0.17)%	"	-	-	634,391	0.34 %	
"	QCT-USA	"	"	(4,465,631)	(0.99)%	"	-	-	4,611,716	2.46 %	
"	QDL (HK)	"	"	(821,652)	(0.18)%	"	-	-	1,045,550	0.56 %	
"	QSI-USA	"	"	(102,236)	(0.02)%	"	-	-	302,954	0.16 %	
"	達威電子(股)公司	"	"	(176,797)	(0.04)%	月結120天	-	-	126,184	0.07 %	
"	達豐(上海)電腦有限公司	"	進貨	39,251,386	8.88 %	月結45-120天	-	-	-	- %	
"	達功(上海)電腦有限公司	"	"	252,598,904	57.12 %	"	-	-	(69,551,886)	(59.23)%	
"	達人(上海)電腦有限公司	"	"	2,234,533	0.51 %	"	-	-	-	- %	
"	達富電腦(常熟)有限公司	"	"	40,003,169	9.05 %	"	-	-	(6,952,806)	(5.92)%	
"	達豐(重慶)電腦有限公司	"	"	32,926,235	7.45 %	"	-	-	(7,616,489)	(6.49)%	
"	QCH	"	"	134,503	0.03 %	月結120天	-	-	-	- %	
廣明光電(股)公司	QSA	"	"	10,659,035	98.12 %	月結90天	-	-	(7,061,940)	(93.27)%	
"	"	"	銷貨	(8,691,618)	(79.50)%	"	-	-	7,272,864	85.13 %	
QSA	廣明光電(股)公司	最終母公司與本公司相同	"	(10,659,035)	(51.75)%	"	-	-	7,061,940	65.78 %	
"	"	"	進貨	8,691,618	42.37 %	"	-	-	(7,272,864)	(69.46)%	
"	QSS	聯屬公司	"	1,210,135	5.90 %	"	-	-	(694,168)	(6.72)%	
"	Techman	"	"	10,537,206	51.37 %	"	-	-	(2,179,733)	(21.11)%	
"	"	"	銷貨	(8,696,572)	(42.22)%	"	-	-	2,968,113	27.65 %	
QSS	QSA	"	"	(1,210,135)	(97.75)%	"	-	-	694,168	92.70 %	
Techman	QSA	"	"	(10,537,206)	(99.50)%	"	-	-	2,179,733	93.70 %	
"	"	"	進貨	8,696,572	86.99 %	"	-	-	(2,968,113)	(78.93)%	
鼎天國際(股)公司	達人電腦(上海)有限公司	最終母公司與本公司相同	"	195,919	50.97 %	月結60天	-	-	(107,155)	(59.79)%	
QDL (HK)	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	"	821,652	53.63 %	月結45-240天	-	-	(1,045,550)	(100.00)%	
QCH	"	"	"	115,056,752	98.48 %	"	-	-	(63,427,005)	(98.68)%	
"	QMI	聯屬公司	"	659,860	0.57 %	月結45-120天	-	-	(245,596)	(0.38)%	
"	QCT-USA	"	"	594,075	0.51 %	月結120天	-	-	(432,029)	(0.68)%	
"	QMN	"	"	509,163	0.44 %	"	-	-	(169,082)	(0.26)%	
"	達豐(上海)電腦有限公司	"	銷貨	(196,303)	(0.17)%	"	-	-	161,823	0.94 %	
"	QSI-USA	"	"	(152,982)	(0.13)%	月結45-120天	-	-	116,136	0.68 %	
"	QCT-USA	"	"	(200,351)	(0.17)%	月結120天	-	-	80,026	0.47 %	
"	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	"	(134,503)	(0.12)%	月結45-240天	-	-	-	- %	
QMI	QCH	聯屬公司	"	(659,860)	(100.00)%	月結45-120天	-	-	245,596	100.00 %	
QCT-USA	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	進貨	4,465,631	95.70 %	月結45-240天	-	-	(4,611,716)	(98.29)%	
"	QCH	聯屬公司	"	200,351	4.30 %	月結120天	-	-	(80,026)	(1.71)%	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
QCT-USA	QCH	聯屬公司	銷貨	(594,075)	(13.07)%	月結120天	-	-	432,029	13.44 %	
QCTK	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	進貨	770,843	98.56 %	月結45-240天	-	-	(634,391)	(100.00)%	
QCTJ	"	"	"	1,315,143	100.00 %	"	-	-	(1,532,730)	(100.00)%	
QMN	QCH	聯屬公司	銷貨	(509,163)	(93.08)%	月結120天	-	-	169,082	81.94 %	
QSI-USA	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	進貨	102,236	40.06 %	月結45-240天	-	-	(302,954)	(72.29)%	
"	QCH	聯屬公司	"	152,982	59.94 %	月結45-120天	-	-	(116,136)	(27.71)%	
達人(上海)電腦有限公司	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(2,234,533)	(73.33)%	"	-	-	-	- %	
"	鼎天國際(股)公司	最終母公司與本公司相同	"	(195,919)	(6.43)%	月結60天	-	-	107,155	7.65 %	
"	達功(上海)電腦有限公司	聯屬公司	"	(616,730)	(20.24)%	月結45-120天	-	-	48,322	3.45 %	
達利(上海)電腦有限公司	"	"	"	(288,656)	(48.96)%	月結60-120天	-	-	67,979	40.07 %	
"	"	"	進貨	320,710	50.69 %	"	-	-	(84,259)	(70.09)%	
達功(上海)電腦有限公司	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(252,598,904)	(99.83)%	月結45-120天	-	-	69,551,886	97.18 %	
"	達利(上海)電腦有限公司	聯屬公司	"	(320,710)	(0.13)%	月結60-120天	-	-	84,259	0.12 %	
"	達豐(上海)電腦有限公司	"	"	(100,799)	(0.04)%	月結45-120天	-	-	70,513	0.10 %	
"	達利(上海)電腦有限公司	"	進貨	288,656	0.12 %	月結60-120天	-	-	(67,979)	(0.07)%	
"	達人(上海)電腦有限公司	"	"	616,730	0.25 %	月結45-120天	-	-	(48,322)	(0.05)%	
"	賢富金屬製品(股)有限公司	"	"	103,260	0.04 %	月結60天	-	-	(45,332)	(0.05)%	
達富電腦(常熟)有限公司	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(40,003,169)	(100.00)%	月結45-120天	-	-	6,952,806	99.91 %	
達豐(上海)電腦有限公司	"	"	"	(39,251,386)	(92.58)%	"	-	-	-	- %	
"	達群(上海)電腦有限公司	聯屬公司	"	(485,739)	(1.15)%	"	-	-	1,133,507	3.65 %	
"	雲達(重慶)科技有限公司	"	"	(1,044,805)	(2.46)%	月結120天	-	-	1,246,410	4.01 %	
"	QCH	"	進貨	196,303	0.47 %	"	-	-	(161,823)	(0.30)%	
"	達功(上海)電腦有限公司	"	"	100,799	0.24 %	月結45-120天	-	-	(70,513)	(0.13)%	
達豐(重慶)電腦有限公司	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	銷貨	(32,926,235)	(99.06)%	"	-	-	7,616,489	55.48 %	
"	達威電子(股)有限公司	最終母公司與本公司相同	"	(314,743)	(0.94)%	月結90-120天	-	-	226,834	1.65 %	
"	展運(重慶)電子有限公司	聯屬公司	進貨	250,141	0.80 %	月結60天	-	-	(73,575)	(0.34)%	
"	研精舍(上海)精密機械加工有限公司	"	"	559,710	1.78 %	月結45天	-	-	(151,882)	(0.69)%	
展運(重慶)電子有限公司	達豐(重慶)電腦有限公司	"	銷貨	(250,141)	(88.72)%	月結60天	-	-	73,575	53.01 %	
研精舍(上海)精密機械加工有限公司	"	"	"	(559,710)	(35.96)%	月結45天	-	-	151,882	11.92 %	
"	研精舍(常熟)精密機械加工有限公司	"	"	(256,733)	(16.49)%	月結120天	-	-	589,990	46.29 %	
"	"	"	進貨	556,046	41.02 %	"	-	-	(779,631)	(76.23)%	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
達威電子(股)公司	達豐(重慶)電腦有限公司	最終母公司與本公司相同	進貨	314,743	41.39 %	月結90-120天	-	-	(226,834)	(43.94)%	
"	廣達電腦股份有限公司	本公司之最終母公司	"	176,797	23.25 %	月結120天	-	-	(126,184)	(24.44)%	
雲達(重慶)科技有限公司	達豐(上海)電腦有限公司	聯屬公司	"	1,044,805	100.00 %	月結120天	-	-	(1,246,410)	(92.77)%	
達群(上海)電腦有限公司	"	"	"	485,739	93.06 %	月結45-120天	-	-	(1,133,507)	(100.00)%	
研精舍(常熟)精密機械加工有限公司	研精舍(上海)精密機械加工有限公司	"	銷貨	(556,046)	(82.99)%	月結120天	-	-	779,631	91.41 %	
"	"	"	進貨	256,733	41.01 %	"	-	-	(589,990)	(75.87)%	
賢富金屬製品(股)有限公司	達功(上海)電腦有限公司	"	銷貨	(103,260)	(74.90)%	月結60天	-	-	45,332	39.47 %	

註1：上列進貨價格無其他交易對象可資比較，其約定之付款條件按一般進貨條件辦理。

註2：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
廣達電腦(股)公司	QCH	聯屬公司	63,427,005	3.70	-	-	13,671,323	-
"	QSI-USA	"	302,954	0.45	-	-	31,977	-
"	ThinkTech	"	865,896	-	-	-	-	-
"	QCT-USA	"	4,611,716	2.85	-	-	807,052	-
"	QDL (HK)	"	1,045,550	1.38	-	-	-	-
"	QCTJ	"	1,532,730	2.07	-	-	122,402	-
"	QCTTW	"	227,219	0.48	-	-	134	-
"	QCTK	"	634,391	2.91	-	-	-	-
"	QMIT	"	126,184	2.77	-	-	24,379	-
QCH	QSI-USA	"	116,136	2.71	-	-	-	-
"	達豐(上海)電腦有限公司	"	161,823	3.64	-	-	-	-
QMN	QCH	"	169,082	5.58	-	-	-	-
QMI	"	"	245,596	10.75	-	-	-	-
廣明光電(股)公司	QSA	"	7,272,864	2.53	-	-	2,096,387	-
QSA	廣明光電(股)公司	最終母公司與本公司相同	7,061,940	3.66	-	-	1,800,304	-
"	Techman	聯屬公司	2,968,113	3.80	-	-	1,519,500	-
QSS	QSA	"	694,168	2.84	-	-	-	-
Techman	"	"	2,179,733	5.88	-	-	1,823,400	-
達人(上海)電腦有限公司	鼎天國際(股)公司	最終母公司與本公司相同	107,155	4.34	-	-	-	-
達功(上海)電腦有限公司	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	69,551,886	6.92	-	-	-	-
達富電腦(常熟)有限公司	"	"	6,952,806	5.04	-	-	-	-
達豐(重慶)電腦有限公司	達威電子(股)公司	最終母公司與本公司相同	226,834	2.43	-	-	-	-
"	廣達電腦(股)公司	本公司之最終母公司	7,616,489	7.32	-	-	-	-
QCTU	QCH	聯屬公司	432,029	3.90	-	-	-	-
QCN	QSN	"	794,271	0.10	-	-	-	-
QSI-USA	QCA	"	303,390	-	-	-	-	-

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳列應收款項 之 公 司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
研精舍(上海)精密機械加工有限公司	達豐(重慶)電腦有限公司	聯屬公司	151,882	5.80	-	-	-	-
"	研精舍(常熟)精密機械加工有限公司	"	589,990	0.93	-	-	-	-
達豐(上海)電腦有限公司	達群(上海)電腦有限公司	"	1,133,507	0.75	-	-	-	-
"	雲達(重慶)科技有限公司	"	1,246,410	2.65	-	-	-	-
研精舍(常熟)精密機械加工有限公司	研精舍(上海)精密機械加工有限公司	"	779,631	1.84	-	-	-	-

註：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：

詳財務報表附註六(二)及六(廿一)說明。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	廣達電腦(股)公司	QCH、QCT-USA、 QDL(HK)、QCTJ、 QCTK、QSI-USA、達 威電子(股)公司	1	銷貨	122,709,054	無一般交易對象可資比較	26.49 %
"	"	達豐(上海)電腦有限 公司、達功(上海)電 腦有限公司、達人 (上海)電腦有限公 司、達富電腦(常熟) 有限公司、達豐(重 慶)電腦有限公司、 QCH	1	進貨	367,148,730	無一般交易對象可資比較	79.25 %
"	"	QCH、QCT-USA、 QDL(HK)、QCTJ、 QCTK、QSI-USA、達 威電子(股)公司	1	應收帳款	71,680,529	與一般交易對象相同	11.19 %
"	"	達功(上海)電腦有限 公司、達富電腦(常 熟)有限公司、達豐 (重慶)電腦有限公司	1	應付帳款	84,121,181	與一般交易對象相同	13.14 %
1	QCH	廣達電腦(股)公司	2	進貨	115,056,752	無一般交易對象可資比較	24.84 %
"	"	"	2	應付帳款	63,427,005	與一般交易對象相同	9.90 %
"	"	"	2	銷貨	134,503	無一般交易對象可資比較	0.03 %
2	QCT-USA	"	2	進貨	4,465,631	無一般交易對象可資比較	0.96 %
"	"	"	2	應付帳款	4,611,716	與一般交易對象相同	0.72 %
3	QDL(HK)	"	2	進貨	821,652	無一般交易對象可資比較	0.18 %
"	"	"	2	應付帳款	1,045,550	與一般交易對象相同	0.16 %
4	QCTJ	"	2	進貨	1,315,143	無一般交易對象可資比較	0.28 %
"	"	"	2	應付帳款	1,532,730	與一般交易對象相同	0.24 %
5	QCTK	"	2	進貨	770,843	無一般交易對象可資比較	0.17 %
"	"	"	2	應付帳款	634,391	與一般交易對象相同	0.10 %
6	QSI-USA	"	2	進貨	102,236	無一般交易對象可資比較	0.02 %
"	"	"	2	應付帳款	302,954	與一般交易對象相同	0.05 %
7	達威電子股份有限公司	"	2	進貨	176,797	無一般交易對象可資比較	0.04 %
"	"	"	2	應付帳款	126,184	與一般交易對象相同	0.02 %
8	達豐(上海)電腦有限公司	"	2	銷貨	39,251,386	無一般交易對象可資比較	8.47 %
9	達功(上海)電腦有限公司	"	2	銷貨	252,598,904	無一般交易對象可資比較	54.53 %
"	"	"	2	應收帳款	69,551,886	與一般交易對象相同	10.86 %

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
10	達人(上海)電腦有限公司	廣達電腦(股)公司	2	銷貨	2,234,533	無一般交易對象可資比較	0.48 %
11	達富電腦(常熟)有限公司	"	2	銷貨	40,003,169	無一般交易對象可資比較	8.63 %
"	"	"	2	應收帳款	6,952,806	與一般交易對象相同	1.09 %
12	達豐(重慶)電腦有限公司	"	2	銷貨	32,926,235	無一般交易對象可資比較	7.11 %
"	"	"	2	應收帳款	7,616,489	與一般交易對象相同	1.19 %

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
廣達電腦 (股)公司	QCJ株式會社	日本	電腦及通訊 設備製造維 修、銷售	3,115	3,115	200	100.00 %	2,701	211	211	
"	QIL及其子公司	開曼及美 國地區等	投資業及電 腦週邊設備 買賣、製造 及維修	16,770,538	16,770,538	55,184,396	100.00 %	20,747,964	(461,844)	(314,551)	子公司 差異主 係未實 現銷貨 毛利
"	普訊陸創業投資 (股)公司	台灣	創業投資業	270,938	270,938	27,093,750	21.43 %	149,182	(93,009)	(19,931)	
"	廣明光電(股)公司及其 子公司	台灣	光電業	243,142	243,142	82,881,664	29.78 %	2,348,427	186,178	55,435	
"	廣達創業投資(股) 公司	台灣	創業投資業	1,000,133	1,000,133	100,000,000	100.00 %	1,199,805	18,326	18,326	
"	CAM CID Asia Pacific Investment Corp.	香港	創業投資業	13,830	17,731	455,084	27.50 %	16,688	10,278	2,827	
"	達啟投資(股)公司	台灣	一般投資業	600,000	600,000	60,000,000	100.00 %	640,091	13,505	13,505	
"	達威電子(股)公司及其 子公司	台灣	電子業及電 子產品進出 口及批發	232,750	232,750	17,500,000	75.19 %	401,461	57,861	43,505	
"	達裕國際科技(股) 公司	台灣	電子零組件 製造業	1	1	67	26.63 %	-	-	-	註1
"	豐聯科技(股)公司	開曼	海外投資及 貿易業務	95,729	68,378	3,150,000	17.50 %	72,493	(69,026)	(13,009)	
"	鼎天國際(股)公司及其 子公司	台灣	衛星導引航 向系統設備 及其零組件 既導航用地 圖之設計、 製造、加 工、代理及 買賣	807,586	807,586	18,603,598	36.76 %	516,395	(17,932)	(17,025)	

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
廣達電腦 (股)公司	雲達科技(股)公司及其子公司	台灣	電腦及其週 邊設備批發	209,990	174,990	20,999,000	99.99 %	(177,231)	(90,289)	(90,285)	
"	賀毅科技(股)公司	台灣	電子零組件 製造	125,625	125,625	8,375,000	25.00 %	60,949	(15,258)	(3,814)	
"	達見科技(股)公司及其子公司	台灣及美 國地區等	電子設備及 其零組件批 發、其他通 訊設備零售	84,500	84,500	8,450,000	100.00 %	9,146	(515)	(515)	
"	雲廣科技(股)公司	台灣	資訊軟體服 務、批發及 零售、資料 處理服務	-	126,000	-	- %	-	(171)	(171)	註2
廣明光電 (股)公司	QSI (CAYMAN)	開曼	投資業	2,851,190	2,851,190	-	100.00 %	4,837,952	6,555	54,734	子公司 差異係 未實現 銷貨毛 利
"	明日新投資(股)公司	台灣	投資業	500,000	500,000	50,000,000	100.00 %	450,268	7,273	7,273	
"	思悠數位(股)公司	台灣	電腦及其週 邊設備批發 零售業	91,000	91,000	4,291,364	29.80 %	24,463	5,310	1,583	
"	TMT	泰國	電腦週邊儲 存裝置及相 關零組件之 製造及銷售	530,376	-	5,999,997	100.00 %	537,600	1,926	1,926	
QSI (CAYMAN)	QSL (BVI)	BVI	投資業	2,112,713	2,112,713	-	100.00 %	4,465,501	14,435	14,435	
"	E-Forward	SAMOA	電腦週邊儲 存裝置及相 關零組件之 製造及銷售	182,340	182,340	-	100.00 %	360,852	(9,468)	(9,468)	
QSL (BVI)	QHH	香港	投資業	1,145,663	1,145,663	-	100.00 %	2,599,395	(15,264)	(15,264)	
"	達明(香港)公司	香港	投資業	1,148,340	1,148,340	-	100.00 %	1,832,717	29,548	29,548	
"	TMA	SAMOA	電腦週邊儲 存裝置相關 零組件之銷 售及維修服 務	30,390	30,390	-	100.00 %	33,389	151	151	
E-Forward (SAMOA)	QSA	SAMOA	電腦週邊儲 存裝置相關 零組件之銷 售及維修服 務	182,340	30,390	-	100.00 %	341,682	(9,873)	(9,873)	
明日新投資 (股)公司	賀毅科技(股)公司	台灣	電子材料及 資訊軟體批 發零售業	10,970	10,970	1,000,000	2.98 %	7,278	15,258	(511)	
"	達明機器人(股)公司	台灣	工業用協作 機器人製造 及銷售	200,000	100,000	20,000,000	100.00 %	203,313	6,857	6,857	
鼎天國際 (股)公司	RTKI	SAMOA	投資業	38,814	34,377	-	100.00 %	4,554	(2,426)	(2,426)	
達啟投資 (股)公司	廣明光電(股)公司及其子公司	台灣	光電業	9,686	11,504	1,212,000	0.44 %	9,686	186,178	-	
"	鼎天國際(股)公司及其子公司	台灣	衛星定位系 統主機板	3,610	3,815	409,195	0.81 %	3,610	(17,932)	-	
"	達威電子(股)公司及其子公司	台灣	電子業及電 子產品進出 口及批發	48,799	48,799	5,775,000	24.81 %	132,482	57,861	14,356	
廣達創業投 資(股)公司	豐聯科技(股)公司	開曼	海外投資及 貿易業務	95,729	68,378	3,150,000	17.50 %	73,166	(69,026)	(12,020)	

註1：於民國九十七年底評估有減損跡象，認列減損損失89,985千元。

註2：於民國一〇六年二月清算完成。

註3：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱 (註2)	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被 投 資 公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
本公司												
達豐(上海)電腦有 限公司(二)1(註4)	電腦及週邊設備 之製造及銷售	3,648,320	(二)	1,863,193	-	-	1,863,193	259,961	100.00 %	259,961	10,069,671	2,150,566
達功(上海)電腦有 限公司(二)1	電腦及週邊設備 之製造及銷售	3,892,959	(二)	3,547,882	-	-	3,547,882	(315,987)	100.00 %	(315,987)	13,269,878	3,651,134
達功(重慶)電腦有 限公司(二)1	電腦及週邊設備 之製造及銷售	30,390	(二)	-	30,390	-	30,390	-	100.00 %	-	30,390	-
達群(上海)電腦有 限公司(二)1	電腦及週邊設備 之買賣及維修	259,531	(二)	227,013	-	-	227,013	3,500	100.00 %	3,500	780,933	875
達利(上海)電腦有 限公司(二)1	筆記型電腦維修	243,216	(二)	240,081	-	-	240,081	(69,760)	100.00 %	(69,760)	1,082,769	12,473
達人(上海)電腦有 限公司(二)1	電腦、週邊設備 及手機之製造及 銷售	300,957	(二)	297,822	-	-	297,822	4,739	100.00 %	4,739	833,354	43,566
達偉(上海)物流倉 儲有限公司(二)1	倉儲服務	288,705	(二)	288,705	-	-	288,705	10,804	100.00 %	10,804	611,559	-
達豐(重慶)電腦有 限公司(二)1	電腦加工、製造 及銷售	1,458,720	(二)	1,458,720	-	-	1,458,720	149,247	100.00 %	149,247	1,876,113	-
達偉(重慶)物流倉 儲有限公司(二)3	倉儲服務	151,950	(二)	151,950	-	-	151,950	5,241	100.00 %	5,241	220,760	-
達富電腦(常熟)有 限公司(二)1	智慧型穿戴式電 子裝置及數字放 聲設備及其零部 件的生產、銷售 及售後服務	5,165,692	(二)	5,165,692	-	-	5,165,692	134,222	100.00 %	134,222	(21,326)	-
研精舍(上海)精密 機械加工有限公司 (二)1	精密機械及其配 件及金屬模具之 生產及銷售	547,020	(二)	239,777	-	-	239,777	126,746	100.00 %	126,746	435,151	-
雲達(北京)科技有 限公司(二)3	伺服器及交換機 之買賣	112,443	(二)	112,443	-	-	112,443	(2,453)	100.00 %	(2,453)	1,317	-
雲達(重慶)科技有 限公司(二)1	伺服器及交換機 之買賣	30,390	(二)	30,390	-	-	30,390	14,529	100.00 %	14,529	(208,047)	-
進達(上海)精密模 具有限公司(二)1	非金屬製品模具 生產及銷售	419,382	(二)	497,727	-	-	497,727	2,024	100.00 %	2,024	272,605	-
晨運(上海)電子有 限公司(二)1	電腦及週邊產品 零配件製造及銷 售	1,793,010	(二)	1,965,321	-	-	1,965,321	(72,469)	100.00 %	(72,469)	(467,762)	-
常熟晨運電子有限 公司(二)1	電腦及週邊產品 零配件製造及銷 售	547,020	(二)	547,020	-	-	547,020	14,043	100.00 %	14,043	(474,552)	-
晨運(重慶)電子有 限公司(二)1	電腦及週邊產品 零配件製造及銷 售	455,850	(二)	455,850	-	-	455,850	(288,542)	100.00 %	(288,542)	(1,468,830)	-
斯丹達(上海)能源 有限公司(二)1	各類電池組裝及 銷售	182,340	(二)	438,528	-	-	438,528	(9,166)	69.00 %	(6,843)	221,807	-
研精舍(常熟)精密 機械加工有限公司 (二)1	機殼及工模具生 產及銷售	759,750	(二)	-	-	-	-	(6,888)	100.00 %	(6,888)	(330,730)	-
賢富金屬製品(上 海)有限公司(二)3	電腦及週邊產品 零配件製造及銷 售	218,808	(二)	-	-	-	-	9,705	100.00 %	9,705	389,326	-
東莞雙螢光電科技 有限公司(二)3	光學儀器及電子 零組件製造及銷 售	455,850	(二)	34,189	27,351	-	61,540	(46,063)	17.50 %	(8,061)	68,839	-
愛閃拍(上海)科技 有限公司(二)3	計算機軟件開發 及相關諮詢與技 術服務；計算機 軟硬件及電子產 品等之批發及進 出口	106,364	(三)	-	-	-	-	-	3.60 %	-	-	-

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱 (註2)	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被 投 資 公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
廣明光電公司												
達研(上海)光電有 限公司(二)1	電腦週邊儲存裝 置相關零組件之 製造及銷售	911,700	(二)	911,700	-	-	911,700	(15,192)	100.00 %	(15,192)	2,589,562	2,013,907
達明電子(常熟)有 限公司(二)1	電腦週邊儲存裝 置相關零組件之 製造及銷售	850,920	(二)	850,920	-	-	850,920	29,539	100.00 %	29,539	1,830,159	-
廣達創業投資(股) 公司												
東莞雙登光電科技 有限公司(二)3	光學儀器及電子 零組件製造及銷 售	455,850	(二)	34,189	27,351	-	61,540	(46,030)	17.50 %	(8,061)	68,839	-
達見科技公司												
達見(常熟)貿易有 限公司(二)3 註6	買賣業	4,738	(三)	4,738	-	-	4,738	(40)	- %	(40)	-	-
鼎天國際公司												
鼎天貿易(常熟)有 限公司(二)1	電子產品進出口 及批發	37,614	(二)	33,176	4,438	-	37,614	(2,426)	100.00 %	(2,426)	4,516	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)
本公司	17,722,337	18,166,473	-
廣明光電(股)公司	2,081,715	2,081,715	-
廣達創業投資(股)公司	61,540	72,176	719,883
達見科技(股)公司	4,738	4,738	80,000
鼎天國際(股)公司	37,614	58,860	872,197

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式EX：委託投資。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。
 - (2)經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。
 - (3)其他。

註3：(一)本公司及廣明光電(股)公司限額計算：依97.8.29修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司係符合，經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業，故對大陸投資累計金額不受限制。

(二)廣達創業投資(股)公司、達見科技(股)公司、鼎天國際(股)公司限額計算：中小企業，新臺幣八千萬元，或淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

註4：實收資本額與累積投資金額差異係機器設備作價與成本之價差。

註5：本表相關數字以新台幣列示。

註6：達見(常熟)貿易有限公司於民國一〇六年六月清算，其母公司FaceVtion (Hong-Kong) Limited於民國一〇六年六月收回2,612千元。

註7：上列與合併個體有關之交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

廣達電腦股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

106年4月至6月	電子部門	其他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 231,952,826	3,412,180	-	235,365,006
部門間收入	<u>251,601,806</u>	<u>41,288</u>	<u>(251,643,094)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 483,554,632</u>	<u>3,453,468</u>	<u>(251,643,094)</u>	<u>235,365,006</u>
應報導部門損益	<u>\$ 4,106,395</u>	<u>92,248</u>	<u>(165,295)</u>	<u>4,033,348</u>
105年4月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 204,217,990	3,456,836	-	207,674,826
部門間收入	<u>234,409,293</u>	<u>106,623</u>	<u>(234,515,916)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 438,627,283</u>	<u>3,563,459</u>	<u>(234,515,916)</u>	<u>207,674,826</u>
應報導部門損益	<u>\$ 3,478,792</u>	<u>69,451</u>	<u>26,700</u>	<u>3,574,943</u>
106年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 456,991,375	6,289,511	-	463,280,886
部門間收入	<u>490,481,054</u>	<u>64,482</u>	<u>(490,545,536)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 947,472,429</u>	<u>6,353,993</u>	<u>(490,545,536)</u>	<u>463,280,886</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,632,206</u>	<u>167,346</u>	<u>70,149</u>	<u>6,869,701</u>
105年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 398,008,145	7,029,510	-	405,037,655
部門間收入	<u>446,711,623</u>	<u>178,523</u>	<u>(446,890,146)</u>	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 844,719,768</u>	<u>7,208,033</u>	<u>(446,890,146)</u>	<u>405,037,655</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,696,140</u>	<u>84,393</u>	<u>439,600</u>	<u>7,220,133</u>