

股票代碼：1338

廣華控股有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 32052,
Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands,

聯絡地址：中國廣東省東莞市厚街鎮橋頭第三工業區

電話：86-769-85903898

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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~26
(七)關係人交易	26~28
(八)抵質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33~35
(十四)部門資訊	35



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, 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

廣華控股有限公司董事會 公鑒：

廣華控股有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一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。

廣華控股有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇四年及一〇三年三月三十一日其資產總額分別為881,316千元及459,734千元，分別佔合併資產總額之10.37%及5.84%，負債總額分別為98,272千元及65,143千元，分別佔合併負債總額之4.37%及2.22%；民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(8,552)千元及(10,409)千元，分別佔合併綜合損益之(7.09)%及(10.38)%。

除第三段所述者外，廣華控股有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年三月三十一日採用權益法之投資分別為166,059千元及22,378千元，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為2,724千元及(1,161)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三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江東儀
陳立君



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

民國一〇四年五月八日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日續經核閱，未依一般公認審計準則查核

廣華控股有限公司及其子公司

各併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	1100	\$ 2,110,205	25	1,607,070	19	1,041,888	13	2100	7
應收票據淨額(附註六(三))	1150	18,154	-	22,375	-	34,430	-	2150	-
應收帳款淨額(附註六(三))	1170	2,160,824	25	2,721,563	32	2,534,695	32	2170	17
存貨(附註六(四))	1310	698,359	8	742,119	8	766,481	10	2209	4
預付款項	1410	100,844	1	84,658	1	49,250	1	2213	1
其他金融資產—流動(附註八)	1476	131,068	2	109,481	1	284,493	4	2219	1
其他流動資產	1479	65,579	1	67,049	1	70,274	1	2230	1
		5,285,033	62	5,354,315	62	4,781,511	61	2310	1
非流動資產：									
以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	1543	132,958	2	134,309	2	135,255	2	2399	1
採用權益法之投資(附註六(五))	1550	293,742	3	276,483	3	125,455	1	2320	1
不動產、廠房及設備(附註六(七))	1600	2,524,414	30	2,558,773	30	2,517,930	32	2540	2
其他金融資產—非流動(附註八)	1980	98,492	1	118,851	1	165,082	2	2600	1
長期預付租金(附註六(八))	1985	65,516	1	66,545	1	64,976	1		
其他非流動資產	1995	96,954	1	90,665	1	68,215	1		
		3,212,076	38	3,245,626	38	3,076,913	39		
負債及權益									
負債：									
短期借款(附註六(九))		\$ 336,639	4	227,984	3	566,645	7		
應付票據		-	-	40,434	-	36,413	-		
應付帳款		1,192,164	14	1,529,462	17	1,313,919	17		
應付費用		318,343	4	363,558	4	320,606	4		
應付設備款		63,085	1	55,368	1	93,519	1		
其他應付款		17,627	-	19,121	-	60,366	1		
本期所得稅負債(附註六(十三))		57,241	1	91,019	1	54,563	1		
預收款項		80,261	1	18,679	-	61,377	1		
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))		77,721	1	47,177	1	126,124	1		
其他流動負債		34,989	-	57,211	1	51,625	1		
		2,178,070	26	2,450,013	28	2,685,157	34		
非流動負債：									
長期借款(附註六(十))		66,045	1	47,177	1	238,506	3		
其他非流動負債		4,545	-	3,061	-	-	-		
		70,590	1	50,238	1	238,506	3		
		2,248,660	27	2,500,251	29	2,923,663	37		
負債總計									
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十四))									
股本	3100	838,400	10	850,000	10	781,000	10		
資本公積	3200	2,787,090	32	2,825,650	33	2,181,246	28		
保留盈餘：									
法定盈餘公積	3310	185,988	2	185,988	2	140,149	2		
特別盈餘公積	3320	-	-	-	-	38,394	1		
未分配盈餘(或待彌補虧損)	3350	2,008,024	24	1,887,048	22	1,583,574	20		
		2,194,012	26	2,073,036	24	1,762,117	23		
其他權益：(附註四(二))									
其他權益—其他	3490	372,327	4	433,683	5	183,245	2		
庫藏股票	3500	-	-	(111,557)	(1)	-	-		
股東權益小計		6,191,829	72	6,070,812	71	4,907,608	63		
非控制權益：									
非控制權益	36XX	56,620	1	28,878	-	27,153	-		
權益總計		6,248,449	73	6,099,690	71	4,934,761	63		
負債及權益總計		\$ 8,497,109	100	8,599,941	100	7,858,424	100		



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：

會計主管：

~4~



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

廣華控股有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,959,783	102	1,947,420	101
4170 減：銷貨退回	27,843	2	17,677	1
4190 銷貨折讓	3,575	-	4,789	-
營業收入淨額(附註六(十六))	1,928,365	100	1,924,954	100
5110 銷貨成本(附註六(四))	1,459,718	76	1,495,845	78
營業毛利	468,647	24	429,109	22
營業費用：				
6100 推銷費用	67,012	3	81,647	4
6200 管理費用	133,534	7	125,882	7
6300 研究發展費用	44,819	2	45,442	2
6300 營業費用合計	245,365	12	252,971	13
營業淨利	223,282	12	176,138	9
營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010 其他收入	5,372	-	4,798	-
7020 其他利益及損失	13,589	-	1,186	-
7050 財務成本	(5,019)	-	(8,884)	(1)
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))	(161)	-	(3,701)	-
稅前淨利	237,063	12	169,537	8
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	54,741	3	42,954	2
本期淨利(淨損)	182,322	9	126,583	6
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8341 不重分類至損益之其他項目	(61,669)	(3)	(26,287)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(61,669)	(3)	(26,287)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 120,653	6	100,296	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 182,373	9	126,565	6
8620 非控制權益	(51)	-	18	-
綜合損益總額歸屬於：	\$ 182,322	9	126,583	6
8710 母公司業主	\$ 121,017	6	100,417	5
8720 非控制權益	(364)	-	(121)	-
每股盈餘(元)(附註六(十五))	\$ 120,653	6	100,296	5
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.18		1.62	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.17		1.62	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣華控股有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	股本		資本公積		保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益
普通股	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	其他	庫藏股票				
民國一〇三年一月一日餘額	\$	781,000	2,181,246	140,149	38,394	1,457,009	209,393	-	4,807,191	27,274	4,834,465
本期淨利(損)		-	-	-	-	126,565	-	-	126,565	18	126,583
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(26,148)	-	(26,148)	(139)	(26,287)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	126,565	(26,148)	-	100,417	(121)	100,296
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$	781,000	2,181,246	140,149	38,394	1,583,574	183,245	-	4,907,608	27,153	4,934,761
民國一〇四年一月一日餘額	\$	850,000	2,825,650	185,988	-	1,887,048	433,683	(111,557)	6,070,812	28,878	6,099,690
本期淨利(損)		-	-	-	-	182,373	-	-	182,373	(51)	182,322
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(61,356)	-	(61,356)	(313)	(61,669)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	182,373	(61,356)	-	121,017	(364)	120,653
庫藏股註銷		(11,600)	(38,560)	-	-	(61,397)	-	111,557	-	-	-
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	28,106	28,106
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$	838,400	2,787,090	185,988	-	2,008,024	372,327	-	6,191,829	56,620	6,248,449



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

廣華控股有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 237,063	169,537
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	101,432	93,883
攤銷費用	1,604	1,873
呆帳費用(轉列收入)提列數	(11)	(2,627)
利息費用	5,019	8,884
利息收入	(5,372)	(4,798)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	161	3,701
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(658)	3,919
存貨跌價、呆滯報廢損失	-	12,539
售後服務及保固準備迴轉數	(3,470)	(321)
備抵銷貨退回及銷貨折讓(迴轉)提列	3,252	1,157
不影響現金流量之收益費損項目合計	101,957	118,210
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：		
應收票據	4,002	(351)
應收帳款	531,039	140,692
存貨	36,359	26,471
預付款項	(9,309)	12,555
其他流動資產	797	30,891
其他金融資產	(22,727)	(120,416)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	540,161	89,842
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(40,096)	8,799
應付帳款	(322,466)	(456,573)
其他應付款項	(1,303)	6,008
預收款項	61,875	(27,174)
其他流動負債	(18,214)	24,271
其他營業負債	(40,740)	(75,733)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(360,944)	(520,402)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	179,217	(430,560)
調整項目合計	281,174	(312,350)
營運產生之現金流入(流出)	518,237	(142,813)
收取之利息	5,372	4,798
支付之利息	(5,908)	(5,846)
支付之所得稅	(84,897)	(70,886)
營業活動之淨現金流入(流出)	432,804	(214,747)

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

廣華控股有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(20,235)	(27,838)
取得不動產、廠房及設備	(79,302)	(69,396)
處分不動產、廠房及設備	10,320	6,130
取得無形資產	(9,106)	-
其他金融資產-非流動	19,197	(533)
其他非流動資產	(24,140)	(3,767)
長期預付租金	361	15,348
投資活動之淨現金流出	(102,905)	(80,056)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	111,137	1,439
舉借長期借款	62,143	-
償還長期借款	(11,695)	(49,866)
籌資活動之淨現金(流出)流入	161,585	(48,427)
匯率變動對現金及約當現金之影響	11,651	(2,290)
本期現金及約當現金增加(減少)數	503,135	(345,520)
期初現金及約當現金餘額	1,607,070	1,387,408
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,110,205	1,041,888

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



**民國一〇四年及一〇三年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
廣華控股有限公司及其子公司**

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

廣華控股有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十八年十二月八日設立於英屬開曼群島，為一投資控股公司，主要係為向中華民國行政院金融監督管理委員會申報辦理股票公開發行所進行之組織架構重組而設立。於民國九十八年十二月十五日以5：1之換股比率發行普通股取得傲成集團有限公司100%之股權，重組後本公司成為傲成集團有限公司之母公司。本公司民國一〇四年三月三十一日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要經營生產和銷售各類汽車飾件、電子塑膠零配件、塑膠中空板箱及模具等業務。本公司股票於民國一〇一年九月二十七日經台灣證券交易所(股)公司核准上市，並於民國一〇一年十二月十九日正式上市掛牌買賣。

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一〇四年五月八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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」)編製合併財務報告，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1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於 2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十八))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

(二) 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(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

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9號「金融工具」	2018年1月1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」	2016年1月1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：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	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

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	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「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及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

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

(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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本合併財務季報告係依歷史成本為基礎編製。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本公司之功能性貨幣為人民幣，惟為依循合併公司在臺第一上市之需，合併公司於財務報表日依據國際會計準則第21號規定將經營結果與財務狀況換算為新台幣表達，合併資產負債表以資產負債表日之即期匯率換算，合併損益表以當年度平均匯率換算；資本交易及其他合併業主權益項目係以交易日之匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為5.0501、5.1014及4.9008。民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日人民幣對新台幣之平均匯率分別為5.0587及4.9655。

(三)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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		
			104.3.31	103.12.31	103.3.31
本公司	傲成集團有限公司	控股及銷售公司(薩摩亞)	100 %	100 %	100 %
傲成集團有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司	製造及銷售公司(中國大陸)	100 %	100 %	100 %
"	廣華投資有限公司	一般投資業務(薩摩亞)	100 %	100 %	100 %
"	廣源國際有限公司	"	79 %	79 %	79 %
"	廣佳投資有限公司	"	100 %	100 %	100 %
"	佳澤投資有限公司	"	100 %	100 %	100 %
"	廣晉投資有限公司	"	100 %	100 %	100 %
"	廣泰投資有限公司	"	58.75 %	- %	- %
廣佳投資有限公司	武漢廣佳汽車飾件有限公司	製造及銷售公司(中國大陸)	100 %	100 %	100 %
東莞廣澤汽車飾件有限公司	東莞廣能汽車飾件有限公司	製造及銷售公司(中國大陸)	100 %	100 %	100 %
"	湖南廣佳汽車飾件有限公司	製造及銷售公司(中國大陸)	100 %	100 %	100 %
"	開封廣佳汽車飾件有限公司	製造及銷售公司(中國大陸)	100 %	100 %	100 %
"	襄陽廣佳汽車飾件有限公司	製造及銷售公司(中國大陸)	100 %	100 %	100 %

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可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一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
庫存現金	\$ 3,762	631	2,377
活期存款	1,614,528	1,202,050	717,538
定期存款	491,915	404,389	321,973
合併現金流量表所列之現金	<u>\$ 2,110,205</u>	<u>1,607,070</u>	<u>1,041,888</u>

合併公司之現金及約當現金未有提供質押擔保之情形。

(二)以成本衡量之金融資產—非流動

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
國外非上市(櫃)普通股	<u>\$ 132,958</u>	<u>134,309</u>	<u>135,255</u>

合併公司所持有之上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量，上列金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	\$ 18,154	22,375	34,430
應收帳款	2,176,984	2,734,619	2,554,640
減：備抵呆帳	(1,668)	(1,696)	(1,668)
備抵銷貨退回及折讓	(14,492)	(11,360)	(18,277)
	<u>\$ 2,178,978</u>	<u>2,743,938</u>	<u>2,569,125</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
逾期30天以下	\$ 112,831	134,582	256,755
逾期31~60天	30,214	25,770	29,803
逾期61~180天	29,147	17,432	11,096
逾期181天以上	23,148	27,768	1,387
	<u>\$ 195,340</u>	<u>205,552</u>	<u>299,041</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之應收票據及應收帳款備抵呆帳明細表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
104年1月1日餘額	\$ -	1,696	1,696
104年3月31日餘額	\$ -	1,668	1,668
103年3月31日餘額	\$ -	1,668	1,668

合併公司應收票據及應收帳款備抵呆帳於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日均無重大減損或迴轉之情形。

合併公司之應收票據提供作質押之情形，請詳附註八。

(四)存 貨

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
原物料	\$ 355,829	359,177	331,589
在製品	70,263	67,927	170,326
製成品	215,958	232,462	217,382
在途存貨	56,309	82,553	47,184
	<u>\$ 698,359</u>	<u>742,119</u>	<u>766,481</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>	<u>103年1月至3月</u>
銷售成本	\$ 1,458,296	1,484,181
存貨報廢損失	5,652	6,407
存貨跌價及呆滯損失	-	6,132
出售下腳及廢料收入	(1,684)	(2,035)
存貨盤(盈)虧	924	1,481
保固費用(迴轉)	(3,470)	(321)
合 計	<u>\$ 1,459,718</u>	<u>1,495,845</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
關聯企業	\$ 279,641	261,074	125,455
合 資	<u>14,101</u>	<u>15,409</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 293,742</u>	<u>276,483</u>	<u>125,455</u>

1.關聯企業

合併公司與GAP Investment及MM Holding Inc.共同投資設立WIN INC.，並於民國一〇三年及一〇二年間投資歐元1,960千元，取得WIN INC.49%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

合併公司與重慶博奧實業有限公司共同投資設立重慶正澤汽車零部件有限公司，並於民國一〇三年及一〇二年間投資人民幣24,000千元，取得重慶正澤汽車零部件有限公司40%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

合併公司與樂星實業有限公司共同投資設立東莞新澤模具有限公司，並於民國一〇三年間投資人民幣1,500千元，取得東莞新澤模具有限公司30%之股份，並因而取得該公司之重大影響力。

2.合資

合併公司與得立鼎工業株式會社共同投資設立東莞佳立汽車飾件有限公司，並於民國一〇三年間投資人民幣3,188千元，取得東莞佳立汽車飾件有限公司51%之股份。合併公司對東莞佳立汽車飾件有限公司之淨資產具有剩餘權益，故合併公司將該聯合協議分類為合資並採用權益法處理。

3.擔 保

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)取得子公司

合併公司與Taica Corporation、External Group Co. Ltd.及MPL & L Resource Patners,LLC共同投資設立廣泰投資有限公司，並於民國一〇四年二月及三月投資美金共1,626千元，取得廣泰投資有限公司58.75%之股份，並因而取得該公司之控制力。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	房屋 及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工 程及待 驗設備	總 計
成本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 566,988	1,616,995	629,133	1,005,322	103,031	3,921,469
增 添	2,180	25,046	41,897	12,104	5,769	86,996
重 分 類	-	6,313	17,748	5,586	(14,219)	15,428
處 分	-	(9,159)	(337)	(2,605)	-	(12,101)
匯率變動之影響	(5,705)	(16,560)	(6,604)	(10,132)	(1,021)	(40,022)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 563,463</u>	<u>1,622,635</u>	<u>681,837</u>	<u>1,010,275</u>	<u>93,560</u>	<u>3,971,770</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 537,948	1,545,203	494,016	914,781	101,707	3,593,655
增 添	8,013	22,369	12,200	9,307	15,034	66,923
重 分 類	-	6,189	4,041	2,409	(7,803)	4,836
處 分	-	(17,150)	(341)	(6,222)	-	(23,713)
匯率變動之影響	(2,846)	(8,022)	(2,724)	(4,733)	(612)	(18,937)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 543,115</u>	<u>1,548,589</u>	<u>507,192</u>	<u>915,542</u>	<u>108,326</u>	<u>3,622,764</u>
折舊：						
民國104年1月1日餘額	\$ 80,067	568,040	274,810	439,779	-	1,362,696
本年度折舊	6,430	38,206	22,917	33,879	-	101,432
處 分	-	(1,288)	(96)	(1,055)	-	(2,439)
匯率變動之影響	(815)	(6,036)	(2,979)	(4,503)	-	(14,333)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 85,682</u>	<u>598,922</u>	<u>294,652</u>	<u>468,100</u>	<u>-</u>	<u>1,447,356</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 52,777	476,542	193,030	308,565	-	1,030,914
本年度折舊	6,169	37,107	19,835	30,772	-	93,883
處 分	-	(9,558)	(57)	(4,049)	-	(13,664)
匯率變動之影響	(350)	(2,787)	(1,242)	(1,920)	-	(6,299)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 58,596</u>	<u>501,304</u>	<u>211,566</u>	<u>333,368</u>	<u>-</u>	<u>1,104,834</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 486,921</u>	<u>1,048,955</u>	<u>354,323</u>	<u>565,543</u>	<u>103,031</u>	<u>2,558,773</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	房屋 及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工 程及待 驗設備	總 計
民國104年3月31日	\$ 477,781	1,023,713	387,185	542,175	93,560	2,524,414
民國103年1月1日	\$ 485,171	1,068,661	300,986	606,216	101,707	2,562,741
民國103年3月31日	\$ 484,519	1,047,285	295,626	582,174	108,326	2,517,930

1. 合併公司於承租之土地上自建廠房，因法令規定房產權所有人與土地使用權人必須相同，故取具以土地使用權人東莞市厚街鎮橋頭塘面股份經濟合作社(下稱「橋頭塘面合作社」)登記之房產證，而橋頭塘面合作社同意合併公司自民國九十八年四月一日至一四四年三月三十一日止，合計46年之廠房租賃期間，不需支付任何租金，於合約終止後該廠房所有權無償歸橋頭塘面合作社所有，明細列示如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
房屋及建築	\$ 88,882	89,785	86,254
減：累計折舊	(26,998)	(26,262)	(22,318)
淨額	61,884	63,523	63,936
租賃改良物淨額	2,796	3,045	3,560
合計	\$ 64,680	66,568	67,496

2. 擔 保

合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)長期預付租金

合併公司於民國九十九年九月二十九日向武漢市漢南區國土資源和規劃局購買位於漢南區紗帽街薇湖西路392號之土地使用權，總價款為人民幣13,900千元及支付土地勘測費等約人民幣356千元，其使用權期間為民國九十九年九月二十九日至民國一百四十九年九月二十九日，共計五十年，並按期認列為租金費用。

合併公司於民國九十七年六月三十日向東莞市豪豐環保投資有限公司購買位於東莞市麻涌鎮豪豐電鍍、印染專業基地之土地使用權，合併公司已於民國一〇〇年六月一日至東莞市國土資源局競標後取得，並於民國一〇〇年十一月十一日取得國有土地使用證，總購入價款為人民幣9,495千元，並依取得之使用權期間認列為租金費用。該土地合併公司於民國一〇二年一月九日與非關係人東莞市進鋒五金科技有限公司簽訂土地使用權轉讓合同，總出售價款為人民幣10,972千元，已於民國一〇三年三月完成國有土地轉讓程序。

合併公司之長期預付租金提供作質押之情形，請詳附註八。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)短期借款

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
無擔保銀行借款	\$ 92,792	-	90,451
擔保銀行借款	243,847	227,984	476,194
合 計	<u>\$ 336,639</u>	<u>227,984</u>	<u>566,645</u>
尚未使用額度	<u>\$ 698,634</u>	<u>533,760</u>	<u>77,858</u>
利率區間	<u>1.88%~6.44%</u>	<u>1.88%~6.44%</u>	<u>1.71%~6.16%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日新增金額分別為131,372千元及98,266千元，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日償還金額為20,235千元及96,827千元。

利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(八)。

2.銀行借款之擔保品

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。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

104.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	USD	2.10%	104~106	\$ 62,037
擔保銀行借款	CNY	6.60%	102~105	81,729
減：一年內到期部分				(77,721)
合 計				<u>\$ 66,045</u>
尚未使用額度				<u>\$ 69,774</u>

103.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	USD	6.60%	102~105	\$ 94,354
減：一年內到期部分				(47,177)
合 計				<u>\$ 47,177</u>
尚未使用額度				<u>\$ 58,689</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.3.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	USD	2.05%~2.78%	101~104	\$ 239,996
"	CNY	6.77%	102~105	124,634
合 計				364,630
減：一年內到期部分				(126,124)
合 計				<u>\$ 238,506</u>
尚未使用額度				<u>\$ 264,798</u>

1. 借款之發行及償還

民國一〇四年一月一日至三月三十一日新增金額為62,143千元，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日，償還金額分別為11,695千元及49,866千元。

2. 銀行借款之擔保品

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。

(十一) 營業租賃

1. 承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
一年內	\$ 159,984	156,673	148,949
一年至五年	545,922	534,546	520,778
五年以上	454,807	485,378	491,960
	<u>\$ 1,160,713</u>	<u>1,176,597</u>	<u>1,161,687</u>

合併公司以營業租賃承租土地、廠房及宿舍。租賃期間通常為三至五十年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每五年調整以反映市場租金，部分租賃依當地物價指數變動支付額外租金。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日營業租賃列報於損益之費用分別為43,138千元及38,269千元。

宿舍及廠房的租賃係併同於土地與建物之租賃簽訂。由於土地所有權並未移轉、支付予該建物之地主的租金定期調整至市場租金，及合併公司未承擔該建物之剩餘價值，經判定該建物幾乎所有的風險及報酬均由地主承擔。依此，合併公司認定該租賃係營業租賃。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)員工福利

因前一財務年度結束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，故合併公司依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B9段之規定衡量及揭露期中期間之退休金成本。

大陸子公司根據當地法令規定，按月提撥一定比例之養老保險金，提撥數列為當期費用。本公司及其餘境外子公司因當地法令並無強制訂定退休金之規定，故本公司及其餘境外子公司並未訂定任何員工退休辦法。

(十三)所得稅

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。

合併公司所得稅費用明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 54,741	42,954

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日無直接認列於權益之所得稅。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

本公司於民國一〇四年三月間辦理註銷庫藏股已消除股本11,600千元及資本公積38,560千元，業已辦妥變更登記。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
發行股票溢價	\$ 2,786,955	2,825,515	2,181,246
已失效認購權	135	135	-
	<u>\$ 2,787,090</u>	<u>2,825,650</u>	<u>2,181,246</u>

2. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅款及彌補以前年度之虧損，然後以其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘部分之百分之一應保留作為董事紅利，最多百分之七應保留作為員工紅利。由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議後分配之。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為4,426千元及3,724千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,012千元及993千元。係以本公司截至各該段期間止稅後淨利乘上公司章程所訂員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段時間之營業成本或營業費用。

本公司經民國一〇四年三月二十日董事會及民國一〇三年五月二十六日股東常會決議民國一〇三年及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	103年度		102年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 3.70	<u>310,208</u>	2.50	<u>195,250</u>

本公司民國一〇三年及一〇二年度員工紅利估列金額分別為17,225千元及9,293千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為3,937千元及2,415千元，係以本公司民國一〇三年及一〇二年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年度之營業成本或營業費用，員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度合併財務報告估列金額並無差異。

上述盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異。有關本公司歷年度盈餘分配情形之相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.庫藏股

民國一〇三年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計1,160千股，買回金額為111,557千元。截至民國一〇四年三月三十一日止已全數註銷。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 182,373	126,565
普通股加權平均流通在外股數	83,840	78,100
	2.18	1.62
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 182,373	126,565
普通股加權平均流通在外股數	83,840	78,100
員工股票紅利之影響	237	122
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	84,077	78,222
	\$ 2.17	1.62

(十六)收入

合併公司之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	104年1月至3月	103年1月至3月
商品銷售	\$ 1,928,365	1,924,954

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息收入	\$ 5,372	4,798

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
外幣兌換(損)益	\$ 5,314	(4,481)
處分固定資產(損)益	657	(3,919)
佣金收入	2,377	644
其他	5,241	8,942
	\$ 13,589	1,186

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息費用	\$ 5,019	8,884

(十八)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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日之信用風險集中情形分別為應收款項總額之18%、24%及23%，係由三大客戶組成，該等應收帳款收現情況良好，合併公司預計不致發生減損損失。

2.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
104年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 325,576	334,259	252,402	45,674	36,183	-	-
無擔保銀行借款	154,829	158,283	17,415	109,524	31,344	-	-
應付票據及帳款	1,192,164	1,192,164	1,192,164	-	-	-	-
應付費用	204,038	204,038	204,038	-	-	-	-
應付設備款及其他應付款	80,712	80,712	80,712	-	-	-	-
	<u>\$ 1,957,319</u>	<u>1,969,456</u>	<u>1,746,731</u>	<u>155,198</u>	<u>67,527</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 322,338	333,761	259,103	25,924	48,734	-	-
應付票據及帳款	1,569,896	1,569,896	1,569,896	-	-	-	-
應付費用	223,200	223,200	223,200	-	-	-	-
應付設備款及其他應付款	74,489	74,489	74,489	-	-	-	-
	<u>\$ 2,189,923</u>	<u>2,201,346</u>	<u>2,126,688</u>	<u>25,924</u>	<u>48,734</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 840,824	881,437	589,925	113,026	135,535	42,951	-
無擔保銀行借款	90,451	90,933	90,933	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,350,332	1,350,332	1,350,332	-	-	-	-
應付費用	222,556	222,556	222,556	-	-	-	-
應付設備款及其他應付款	153,885	153,885	153,885	-	-	-	-
	<u>\$ 2,658,048</u>	<u>2,699,143</u>	<u>2,407,631</u>	<u>113,026</u>	<u>135,535</u>	<u>42,951</u>	<u>-</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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。

3.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：

		104.3.31			103.12.31			103.3.31		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	17,398	31.02	539,656	14,099	31.22	440,101	11,841	30.15	356,995
歐 元		223	33.66	7,514	385	38.03	14,634	1,014	41.46	42,057
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金		8,292	31.02	257,213	3,434	31.22	107,184	22,388	30.15	674,988
日 幣		37,704	0.26	9,762	104,366	0.26	27,354	75,339	0.29	22,127

合併公司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。於民國一〇四年及一〇三年三月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日圓貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之稅後淨利之影響如下：

	104.3.31	103.3.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ 10,592	(11,925)
貶值5%	(10,592)	11,925
歐元(相對於新台幣)		
升值5%	105	1,318
貶值5%	(105)	(1,318)
日幣(相對於新台幣)		
升值5%	(366)	(829)
貶值5%	366	829

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至合併公司表達貨幣之匯率資訊如下：

	104年1月至3月		103年1月至3月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
人 民 幣	\$ 1,050	5.0587	(902)	4.9655

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴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暴險而決定。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。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少100個基本點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1.0%(100個基本點)，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少2,756千元及349千元，主因係合併公司之變動利率活期存款與借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司所有金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊。(包括於無活絡市場公開市場報價之權益工具投資，因其公允價值無法可靠衡量而以成本衡量之金融資產)

	104.3.31
	<u>帳面金額</u>
以成本衡量之金融資產	\$ 132,958
放款及應收款	
現金及約當現金	2,110,205
應收票據及帳款	2,178,978
其他金融資產	<u>229,560</u>
小計	<u>4,518,743</u>
合計	<u>\$ 4,651,701</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	
銀行借款	\$ 480,405
應付票據及帳款	1,192,164
應付費用	204,038
應付設備款及其他應付款	<u>80,712</u>
小計	<u>1,957,319</u>
合計	<u>\$ 1,957,319</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103.12.31
	帳面金額
以成本衡量之金融資產	\$ 134,309
放款及應收款	
現金及約當現金	1,607,070
應收票據及帳款	2,743,938
其他金融資產	228,332
小計	4,579,340
合計	\$ 4,713,649
按攤銷後成本衡量之金融負債	
銀行借款	\$ 322,338
應付票據及帳款	1,569,896
應付費用	223,200
應付設備款及其他應付款	74,489
小計	2,189,923
合計	\$ 2,189,923
	103.3.31
	帳面金額
以成本衡量之金融資產	\$ 135,255
放款及應收款	
現金及約當現金	1,041,888
應收票據及帳款	2,569,125
其他金融資產	449,575
小計	4,060,588
合計	\$ 4,195,843
按攤銷後成本衡量之金融負債	
銀行借款	\$ 931,275
應付票據及帳款	1,350,332
應付費用	222,556
應付設備款及其他應付款	153,885
小計	2,658,048
合計	\$ 2,658,048

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(十九)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
關聯企業	\$ 42,110	27,334
其他關係人	191,209	146,684
	<u>\$ 233,319</u>	<u>174,018</u>

合併公司銷售予關係人之產品與非關係人不同，故其交易價格無其他交易對象可資比較，關係人之收款期間為月結60天~120天，一般客戶之收款期間塑膠件產品為月結30天~120天，模具則為議定。

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
關聯企業	\$ 32,911	23,331
其他關係人	41,719	45,596
	<u>\$ 74,630</u>	<u>68,927</u>

合併公司向關係人進貨之交易價格無其他交易對象可資比較，關係人之付款條件為30~60天或議定，一般廠商之付款條件主要為月結30天~90天。

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日，合併公司為避免上述進、銷貨金額重覆計算，乃於出售原材料、半成品予關聯企業時，將其相關收入及成本以淨額表達，金額分別為3,556千元及5,312千元，待關聯企業加工製造完成且由其售回予合併公司再出售時，始認列相關營業收入及成本，惟其應收款項及應付款項不符合除列要件，故仍以總額列示。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其 他

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日委託其他關係人加工及雜項購置等而支付22千元及33千元。

合併公司於民國一〇四年一月一日至三月三十一日替關聯企業代採購原物料金額為60千元。

4.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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 80,447	83,041	26,960
應收帳款	其他關係人	193,629	185,860	191,788
其他金融資產-流動	關聯企業	69,764	57,499	13,720
其他金融資產-流動	其他關係人	208	180	1,622
其他金融資產-流動	合併公司為聯合協議 下之合資者之合資	10,564	263	-
其他金融資產-非流動	關聯企業	62,354	66,166	-
		<u>\$ 416,966</u>	<u>393,009</u>	<u>234,090</u>

5.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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 48,169	43,941	33,889
應付帳款	其他關係人	37,021	66,890	115,555
應付費用	關聯企業	-	540	-
應付費用	其他關係人	417	676	340
應付設備款及其他應付款	關聯企業	4,190	592	-
應付設備款及其他應付款	其他關係人	3,619	3,460	43,689
		<u>\$ 93,416</u>	<u>116,099</u>	<u>193,473</u>

6.流動負債

帳列項目	關係人類別	103.3.31
預收款項	其他關係人	\$ <u>9,330</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7. 預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
關聯企業	\$ 62,246	49,521	-
其他關係人	701	1,393	672
	<u>\$ 62,947</u>	<u>50,914</u>	<u>672</u>

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
關聯企業	\$ 6,717	-
其他關係人	489	970
	<u>\$ 7,206</u>	<u>970</u>

(2) 處分不動產、廠房及設備

合併公司以一般或分期付款方式出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	104年1月至3月		103年1月至3月	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業	\$ -	-	23	6
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	8,917	608	-	-
	<u>\$ 8,917</u>	<u>608</u>	<u>23</u>	<u>6</u>

9. 其他

合併公司於民國一〇四年一月一日至三月三十一日出租辦公室予關聯企業、其他關係人及合併公司為合資控制者之合資，租金收入分別為1,615千元、58千元及85千元，收款期間為月結30天，交易價格與一般價格無重大差異。

10. 背書保證

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司為關聯企業之銀行貸款依持股比例提供背書保證，保證額度分別為13,433千元、13,570千元及13,208千元。

(三) 主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,047	8,259

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、抵質押之資產

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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
應收票據	應付承兌匯票	\$ -	-	16,035
受限制銀行存款	借款	23,788	34,162	68,324
(帳列其他金融資產－流動)				
受限制銀行存款及存出保證金	租賃押金及借款	36,138	52,685	165,082
(帳列其他金融資產－非流動)				
房屋及建築	借款	412,253	419,649	416,383
長期預付租金	借款	65,516	66,545	64,976
		<u>\$ 537,695</u>	<u>573,041</u>	<u>730,800</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 27,134</u>	<u>48,999</u>	<u>44,985</u>

(二)合併公司有關租賃之承諾彙總，請詳附註六(十一)。

(三)合併公司對關係人之背書保證情形，請詳附註七。

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	104年1月至3月			103年1月至3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	222,167	68,752	290,919	230,009	74,340	304,349
勞健保費用	4,235	993	5,228	4,543	1,044	5,587
退休金費用	19,790	4,475	24,265	19,136	4,025	23,161
其他員工福利費用	9,746	9,530	19,276	11,304	5,825	17,129
折舊費用	86,309	15,123	101,432	79,876	14,007	93,883
攤銷費用	62	1,542	1,604	60	1,813	1,873

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至三月三十一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 (註1)	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 名稱 價值	對個別對 象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
1	東莞廣澤汽車飾件有限公司	武漢廣佳汽車飾件有限公司	其他金融資產—流動	是	126,253	126,253	126,253	6%	2	-	營運週轉	-	-	貸與企業淨值之10% 454,572	貸與企業淨值之20% 909,144

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。

2. 有短期融通資金之必要者。

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。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註3)	對單一企 業背書保 證限額 (註2)	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(註2)	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
1	微成集團有限公司	東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	4	1,160,870	13,433	13,433	-	-	- %	2,321,739			Y

註1：編號欄之填寫方式如下：

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：對單一企業背書保證之限額，以不超過各該公司當期淨值百分之二十為限，總額以不超過各該公司當期淨值百分之四十為限。

註3：與背書保證對象關係種類標示如下：

1. 有業務往來之公司。

2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/股

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 (註1)	
廣源國際有限公司	普通股 丘比克(天津)轉印 有限公司	以成本衡量之被 投資公司	以成本衡量之金 融資產—非流動	-	123,433	10.00 %	-	
佳澤投資有限公司	江門冢田理研汽車 飾件有限公司	"	"	-	9,525	10.00 %	-	

註1：因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致其公允價值無法可靠衡量。

註2：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

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：無。

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。

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	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 (註2)	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
做成集團有限公司	Hirosawa Automotive Trim USA Co.	實質關係人	銷貨	189,904	63 %	月結120天	-	-	188,240	63 %	
"	東莞廣澤汽 車飾件有限 公司	母子公司	進貨	151,397	75 %	月結180天	-	-	(94,001)	83 %	
東莞廣澤汽車飾件 有限公司	做成集團有 限公司	母子公司	銷貨	157,821	10 %	月結180天	-	-	94,001	6 %	

註1：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。

註2：合併公司向關係人銷貨及進貨之交易價格無其他交易對象可資比較。

註3：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

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		
做成集團有限公司	Hirosawa Automotive Trim USA Co.	實質關係人	188,240	4.12 %	-	即期收款	66,978	-
武漢廣佳汽車飾件有限公司	東莞廣澤汽車 飾件有限公司	實質關係人	116,670	2.90 %	-	即期收款	43,021	-

註1：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。

註2：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

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
1	微成集團有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	28,009	無其他交易對象可資比較	1 %
1	"	"	3	應收帳款	31,825	"	- %
1	"	武漢廣佳汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	6,136	"	- %
1	"	"	3	應收帳款	10,990	"	- %
1	"	廣佳投資有限公司	3	其他金融資產—流動	23,271	-	- %
1	"	廣華控股有限公司	2	其他金融資產—流動	14,560	-	- %
2	東莞廣澤汽車飾件有限公司	微成集團有限公司	3	營業收入淨額	157,821	"	8 %
2	"	"	3	應收帳款	94,001	"	1 %
2	"	武漢廣佳汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	6,469	"	- %
2	"	"	3	應收帳款	11,971	"	- %
2	"	"	3	其他金融資產—流動	129,061	-	2 %
2	"	東莞廣能汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	5,969	"	- %
2	"	"	3	應收帳款	19,415	"	- %
2	"	開封廣佳汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	14,363	"	1 %
2	"	"	3	應收帳款	60,258	"	1 %
2	"	襄陽廣佳汽車飾件有限公司	3	其他金融資產—流動	2,205	-	- %
2	"	"	3	應收帳款	5,839	-	- %
3	湖南廣佳汽車飾件有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	7,935	"	1 %
3	"	"	3	應收帳款	13,286	"	- %
4	武漢廣佳汽車飾件有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	87,829	"	5 %
4	"	"	3	應收帳款	116,670	"	1 %

註1：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2：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方式計算。

註4：交易往來金額未達新台幣1,000千元者，不予揭露，進銷交易及應收付帳款僅揭露銷貨交易及應收帳款之沖銷金額。

註5：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

(二)轉投資事業相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

民國一〇四年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

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			
本公司	微成集團有限公司	薩摩亞	國際貿易業務及一般投資業務	2,840,570	2,840,570	23,285,716	100.00 %	5,804,348	186,825	186,825	註1

廣華控股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	本期歸列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
廣成集團有 限公司	廣華投資有限 公司	陸摩亞	一般投資業 務	50,683	50,683	1,500,000	100.00 %	76,721	2,285	2,285	註1
"	廣源國際有限 公司	"	"	85,549	85,549	19,414,080	79.00 %	98,277	80	63	"
"	廣佳投資有限 公司	"	"	972,220	972,220	30,200,000	100.00 %	706,403	(35,048)	(35,048)	"
"	佳澤投資有限 公司	"	"	19,958	19,958	610,000	100.00 %	9,647	-	-	"
"	廣晉投資有限 公司	"	"	83,231	83,231	2,664,441	100.00 %	54,778	(5,157)	(5,157)	"
"	廣泰投資有限 公司	"	"	50,491	-	1,625,613	58.75 %	50,394	(163)	(96)	"
廣晉投資有 限公司	WIN INC.	開曼群島	國際貿易業 務及一般投 資業務	81,736	81,736	19,600	49.00 %	53,932	(10,529)	(5,159)	

註1：左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。

註2：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出原	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出原	被 投 資 公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期歸 列投資 損 益 (註2、二(3))	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
				積投資金額 (註4)	匯出 (註4)	收回 (註4)	積投資金額 (註4)					
東莞廣澤汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	333,675	(二)	-	-	-	-	153,283	100 %	158,906	4,525,509	-
東莞大華廣 澤表面處理 科技有限公 司	汽車及電子塑 膠零件之轉印 處理及組裝業 務	141,852	(二)	-	-	-	-	6,498	35 %	2,274	73,751	-
丘比克(天津) 轉印有限公 司	汽車及電子塑 膠零件之成型 、轉印及噴塗 等業務	271,695	(二)	-	-	-	-	(14,501)	10 %	-	123,433	-
武漢廣佳汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	963,943	(二)	-	-	-	-	(32,730)	100 %	(32,730)	730,160	-
江門冢田理 研汽車飾件 有限公司	五金、塑料電 鍍加工，生產 經營五金塑料 制品和汽車飾 件、衛浴飾件 的塗裝等相關 業務	212,821	(二)	-	-	-	-	(8,482)	10 %	-	9,525	-
常熟模諾廣 澤汽車飾件 有限公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	82,913	(二)	-	-	-	-	(7,602)	49 %	(3,725)	44,183	-

廣華控股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	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出原	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出原	被 投 資 公 司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期編 列投資 損 益 (註2、二(3))	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
				積投資金額 (註4)	匯出 (註4)	收回 (註4)	積投資金額 (註4)					
重慶正澤汽 車零件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	353,507	(二)	-	-	-	-	5,147	40 %	2,059	144,416	-
開封廣佳汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	75,752	(二)	-	-	-	-	5,598	100 %	5,598	102,422	-
湖南廣佳汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	176,754	(二)	-	-	-	-	(3,610)	100 %	(3,610)	173,629	-
東莞廣能汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	25,251	(二)	-	-	-	-	634	100 %	634	22,420	-
襄陽廣佳汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各 類汽車飾件 、電子塑膠配 件、塑膠中空 板箱及模具等 業務	75,752	(二)	-	-	-	-	(2,730)	100 %	(2,730)	62,983	-
東莞新澤模 具有限公司	生產和銷售塑 膠、五金模具 並提供相關設 計研發、技術 諮詢服務	25,149	(二)	-	-	-	-	6,067	30 %	1,820	7,542	-
東莞佳立汽 車飾件有限 公司	生產和銷售汽 車零件及電 子零件	31,563	(二)	-	-	-	-	(2,264)	51 %	(1,155)	14,101	-

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准 投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴 大陸地區投資限額(註4)
-	-	-	-

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一) 直接赴大陸地區從事投資。

(二) 透過第三地區公司再投資大陸。

- (1) 東莞廣澤汽車飾件有限公司係微成集團有限公司轉投資之公司。
- (2) 東莞大華廣澤表面處理科技有限公司係廣華投資有限公司轉投資之公司。
- (3) 丘比克(天津)轉印有限公司係廣源國際有限公司轉投資之公司。
- (4) 武漢廣佳汽車飾件有限公司係廣佳投資有限公司轉投資之公司。
- (5) 江門家田理研汽車飾件有限公司係佳澤投資有限公司轉投資之公司。
- (6) 常熟模諾廣澤汽車飾件有限公司係WIN INC.轉投資之公司。
- (7) 重慶正澤汽車零件有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。
- (8) 開封廣佳汽車飾件有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。
- (9) 湖南廣佳汽車飾件有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。
- (10) 東莞廣能汽車飾件有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。
- (11) 襄陽廣佳汽車飾件有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。
- (12) 東莞新澤模具有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。
- (13) 東莞佳立汽車飾件有限公司係東莞廣澤汽車飾件有限公司轉投資之公司。

(三) 其他方式。

註2：本期認列投資損益係依據：

(一) 若屬籌備中，尚無投資損益。

(二) 投資損益認列基礎分為下列三種

- (1) 經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報表。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表。

(3)其他一經台灣母公司簽證會計師核閱或自結之財務報表。

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。

註4：本公司係為境外公司，不受「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限額規定。

註5：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算新台幣列示，若屬資產負債科目者，以即期匯率換算；若屬損益科目者以平均匯率換算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

104年1月至3月	塑 膠 件部門	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,242,526	918	(315,079)	1,928,365
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,242,526</u>	<u>918</u>	<u>(315,079)</u>	<u>1,928,365</u>
應報導部門損益	<u>\$ 453,931</u>	<u>(2,292)</u>	<u>(269,317)</u>	<u>182,322</u>
103年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,224,792	46,707	(346,545)	1,924,954
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,224,792</u>	<u>46,707</u>	<u>(346,545)</u>	<u>1,924,954</u>
應報導部門損益	<u>\$ 385,910</u>	<u>(22,905)</u>	<u>(236,422)</u>	<u>126,583</u>
應報導部門資產				
104年3月31日	<u>\$ 20,865,522</u>	<u>605,439</u>	<u>(12,973,852)</u>	<u>8,497,109</u>
103年12月31日	<u>\$ 20,807,355</u>	<u>634,274</u>	<u>(12,841,688)</u>	<u>8,599,941</u>
103年3月31日	<u>\$ 17,664,701</u>	<u>646,524</u>	<u>(10,452,801)</u>	<u>7,858,424</u>