

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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日
(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	8～11
(四)重大會計政策之彙總說明	11～13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13～26
(七)關係人交易	27～31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32～35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	36～37
(十四)部門資訊	37



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一〇六年及一〇五年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五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三月三十一日其資產總額分別為2,072,702千元及1,771,035千元，分別佔合併資產總額之23.47%及19.78%，負債總額分別為320,828千元及267,042千元，分別佔合併負債總額之12.90%及11.94%；民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為4,713千元及4,470千元，分別佔合併綜合損益之(3.30)%及5.47%。

除第三段所述者外，廣華控股有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年三月三十一日採用權益法之投資分別為276,686千元及253,413千元，暨民國一〇六年及一〇五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653千元及1,867千元，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並發布生效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：

傅立君



林淑淑



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇六年五月八日

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日資產負債表，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

合併資產負債表

民國一〇六年三月三十一日及民國一〇五年三月三十一日

單位：新台幣千元

	106.3.31			105.12.31			105.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	2,190,265	25		2,323,921	25		2,300,630	25	
應收票據淨額(附註六(三))	107,983	1		84,944	1		74,255	1	
應收帳款淨額(附註六(三))	1,776,676	20		2,099,318	23		2,038,808	23	
存貨(附註六(四))	730,539	8		697,909	7		724,338	8	
預付款項	87,563	1		95,046	1		66,383	1	
其他金融資產—流動(附註八)	133,187	2		123,539	1		129,415	1	
其他流動資產	168,242	2		168,546	2		75,139	1	
	5,194,455	59		5,593,223	60		5,408,968	60	
非流動資產：									
以成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	51,261	1		54,354	1		101,722	1	
採用權益法之投資(附註六(五))	396,306	4		414,902	4		385,061	5	
不動產、廠房及設備(附註六(六))	2,591,111	29		2,688,295	29		2,622,669	29	
其他金融資產—非流動(附註八)	64,139	1		70,103	1		83,538	1	
長期預付租金(附註六(七))	105,223	1		112,176	1		63,362	1	
其他非流動資產	430,439	5		438,217	4		286,976	3	
	3,638,479	41		3,778,047	40		3,543,328	40	
資產總計	8,832,934	100		9,371,270	100		8,952,296	100	
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(八))	486,737	6		388,272	4		147,502	2	
應付帳款	901,511	10		1,139,335	12		941,465	11	
應付費用	300,201	3		360,195	4		309,222	4	
應付設備款	69,983	1		152,551	2		42,431	-	
其他應付款	13,710	-		19,658	-		20,914	-	
本期所得稅負債(附註六(十二))	63,106	1		85,729	1		79,469	1	
預收款項	78,198	1		52,302	1		19,082	-	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	273,688	3		297,208	3		191,962	2	
其他流動負債	37,061	-		47,724	-		33,779	-	
	2,224,195	25		2,542,974	27		1,785,826	20	
非流動負債：									
長期借款(附註六(九))	233,328	3		320,746	4		440,000	5	
其他非流動負債	29,888	-		19,192	-		11,013	-	
	263,216	3		339,938	4		451,013	5	
負債總計	2,487,411	28		2,882,912	31		2,236,839	25	
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十三))									
股本	838,400	9		838,400	9		838,400	9	
資本公積	2,787,090	31		2,787,090	30		2,787,090	31	
保留盈餘：									
法定盈餘公積	325,059	4		325,059	4		249,261	3	
未分配盈餘	2,627,169	30		2,442,345	26		2,398,471	27	
	2,952,228	34		2,767,404	30		2,647,732	30	
其他權益(附註四(二))	(479,691)	(5)		(149,432)	(2)		286,725	3	
股東權益小計	6,098,027	69		6,243,462	67		6,559,947	73	
非控制權益：									
非控制權益	247,496	3		244,896	2		155,510	2	
權益總計	6,345,523	72		6,488,358	69		6,715,457	75	
負債及權益總計	8,832,934	100		9,371,270	100		8,952,296	100	

董事長：余澤民

經理人：黃建中

(請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：黃盛昌

~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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		106年1月至3月		105年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4110	銷貨收入	\$ 1,831,277	101	1,911,843	102
4170	減：銷貨退回	25,679	1	14,895	1
4190	銷貨折讓	(1,055)	-	15,815	1
	營業收入淨額(附註六(十五))	1,806,653	100	1,881,133	100
5110	銷貨成本(附註六(四))	1,306,416	72	1,346,351	72
	營業毛利	500,237	28	534,782	28
	營業費用：				
6100	推銷費用	77,392	4	89,002	5
6200	管理費用	140,371	8	149,512	8
6300	研究發展費用	53,590	3	49,827	2
6300	營業費用合計	271,353	15	288,341	15
	營業淨利	228,884	13	246,441	13
	營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7010	其他收入	6,266	-	6,253	-
7020	其他利益及損失	13,384	-	(14,539)	(1)
7050	財務成本	(8,436)	-	(6,692)	-
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))	3,232	-	3,031	-
	營業外收入及支出合計	14,446	-	(11,947)	(1)
	稅前淨利	243,330	13	234,494	12
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	62,012	3	54,493	2
	本期淨利(淨損)	181,318	10	180,001	10
8300	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	(374,328)	(21)	(100,386)	(5)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	不重分類至損益之項目合計	(374,328)	(21)	(100,386)	(5)
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	48,303	3	2,140	-
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	1,872	-	-	-
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	50,175	3	2,140	-
8300	本期其他綜合損益	(324,153)	(18)	(98,246)	(5)
8500	本期綜合損益總額	\$ (142,835)	(8)	81,755	5
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 184,824	10	188,327	10
8620	非控制權益	(3,506)	-	(8,326)	-
		\$ 181,318	10	180,001	10
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (145,435)	(8)	91,509	5
8720	非控制權益	2,600	-	(9,754)	-
		\$ (142,835)	(8)	81,755	5
	每股盈餘(元)(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.20		2.25	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 2.20		2.24	

董事長：余澤民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：黃建中



會計主管：黃盛昌



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目					歸屬於母				
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他	合計	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	\$ 838,400	2,787,090	249,261	2,210,144	(8,301)	391,844	383,543	6,468,438	165,264	6,633,702
本期淨利(損)	-	-	-	188,327	-	-	-	188,327	(8,326)	180,001
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,226	(98,044)	(96,818)	(96,818)	(1,428)	(98,246)
本期綜合損益總額	-	-	-	188,327	1,226	(98,044)	(96,818)	91,509	(9,754)	81,755
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 838,400	2,787,090	249,261	2,398,471	(7,075)	293,800	286,725	6,559,947	155,510	6,715,457
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 838,400	2,787,090	325,059	2,442,345	(28,519)	(120,913)	(149,432)	6,243,462	244,896	6,488,358
本期淨利(損)	-	-	-	184,824	-	-	-	184,824	(3,506)	181,318
本期其他綜合損益	-	-	-	-	30,234	(360,493)	(330,259)	(330,259)	6,106	(324,153)
本期綜合損益總額	-	-	-	184,824	30,234	(360,493)	(330,259)	(145,435)	2,600	(142,835)
民國一〇六年三月三十一日餘額	\$ 838,400	2,787,090	325,059	2,627,169	1,715	(481,406)	(479,691)	6,098,027	247,496	6,345,523



董事長：余澤民

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：黃建中

會計主管：黃盛昌



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

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 243,330	234,494
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	105,982	116,924
攤銷費用	1,851	1,135
呆帳費用(轉列收入)提列數	(3,222)	(112)
利息費用	8,436	6,692
利息收入	(6,266)	(6,253)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(3,232)	(3,031)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,238)	2,392
金融資產減損損失	-	14,714
售後服務及保固準備迴轉數	(1,183)	(2,988)
備抵銷貨退回及銷貨折讓(迴轉)提列	(10,810)	13,728
收益費損項目合計	90,318	143,201
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	(28,687)	(60,313)
應收帳款	245,770	303,468
存貨	(51,375)	5,834
預付款項	2,136	(21,123)
其他流動資產	(17,980)	41,472
其他金融資產-流動	(17,163)	(10,644)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	132,701	258,694
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(178,053)	(195,223)
其他應付款項	(4,971)	10,431
預收款項	29,715	(12,413)
其他流動負債	(6,997)	(16,277)
其他營業負債	(40,654)	(123,431)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(200,960)	(336,913)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(68,259)	(78,219)
調整項目合計	22,059	64,982
營運產生之現金流入	265,389	299,476
收取之利息	6,266	6,253
支付之利息	(8,436)	(6,620)
支付之所得稅	(65,899)	(64,105)
營業活動之淨現金流入	197,320	235,004

董事長：余澤民



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：黃建中



會計主管：黃盛昌



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)

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	106年1月至3月	105年1月至3月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(226,421)	(94,307)
處分不動產、廠房及設備	12,088	1,944
取得無形資產	(3,744)	(1,011)
其他金融資產-非流動	2,032	3,774
其他非流動資產	(53,542)	(56,345)
長期預付租金	587	360
投資活動之淨現金流出	(269,000)	(145,585)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	124,081	(114,901)
舉借長期借款	-	51,557
償還長期借款	(77,992)	(8,264)
籌資活動之淨現金流入(流出)	46,089	(71,608)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(108,065)	(32,339)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(133,656)	(14,528)
期初現金及約當現金餘額	2,323,921	2,315,158
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,190,265	2,300,630

董事長：余澤民



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：黃建中



會計主管：黃盛昌



民國一〇六年及一〇五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

民國一〇六年及一〇五年三月三十一日

(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。本公司民國一〇六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一〇六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)認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日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	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

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

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)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。截至本合併財務季報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自民國一〇七年一月一日生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

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」	尚待理事會決定
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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	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
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	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「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018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

廣華控股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
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	戶合約之收入」	
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「金	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，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。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2014.7.24	融工具」	

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

(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。

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。

(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。

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。一〇六年三月三十一日、一〇五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4.4040、4.6697及4.9938。民國一〇六年及一〇五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4.5327及5.0565。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇六年及一〇五年三月三十一日止累積兌換差額分別為(481,406)千元及293,800千元，請詳其他權益項目之其他。

(三)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		
			106.3.31	105.12.31	105.3.31
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 %	58.75 %	58.75 %
"	智景控股有限公司	"	100 %	100 %	- %
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 %
廣泰投資有限公司	HIROTAI AUTOMOTIVE TRIM SA DE CV	製造及銷售公司(墨西哥)	100 %	100 %	100 %
智景控股有限公司	HIROSAWA AUTOMOTIVE TRIM USA CO.	製造及銷售公司(美國)	100 %	100 %	- %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
庫存現金	\$ 3,764	2,895	7,731
活期存款	1,574,821	1,674,710	1,592,751
定期存款	<u>611,680</u>	<u>646,316</u>	<u>700,148</u>
合併現金流量表所列之現金	<u>\$ 2,190,265</u>	<u>2,323,921</u>	<u>2,300,630</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

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
國外非上市(櫃)普通股	<u>\$ 51,261</u>	<u>54,354</u>	<u>101,722</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。

合併公司持有之部分以成本衡量之金融資產，經評估其價值已有減損，且回復希望甚小，已於民國一〇五年一月一日至三月三十一日提列減損損失為14,714千元。

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

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	\$ 107,983	84,944	74,255
應收帳款	1,801,673	2,140,594	2,079,161
減：備抵呆帳	(6,625)	(10,660)	(1,983)
備抵銷貨退回及折讓	(18,372)	(30,616)	(38,370)
	<u>\$ 1,884,659</u>	<u>2,184,262</u>	<u>2,113,063</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
逾期30天以下	\$ 95,757	88,393	116,956
逾期31~60天	17,913	35,352	47,147
逾期61~180天	9,208	31,793	17,895
逾期181天以上	20,329	-	15,712
	<u>\$ 143,207</u>	<u>155,538</u>	<u>197,710</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五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
106年1月1日餘額	\$ -	10,660	10,660
106年3月31日餘額	\$ -	6,625	6,625
105年3月31日餘額	\$ -	1,983	1,983

合併公司應收票據及應收帳款備抵呆帳於民國一〇六年及一〇五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及應收帳款均未有提供作質押、擔保或受限制之情形。

(四)存 貨

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
原物料	\$ 279,469	278,567	306,258
在製品	85,268	72,715	73,291
製成品	315,858	320,202	332,543
在途存貨	49,944	26,425	12,246
	<u>\$ 730,539</u>	<u>697,909</u>	<u>724,338</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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
銷售成本	\$ 1,303,611	1,346,817
存貨報廢損失	3,980	686
存貨跌價及呆滯損失(迴升利益)	2,630	3,285
出售下腳及廢料收入	(1,328)	(1,465)
存貨盤(盈)虧	(1,294)	16
其 他	(1,183)	(2,988)
合 計	<u>\$ 1,306,416</u>	<u>1,346,351</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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
關聯企業	\$ 378,506	394,731	359,521
合 資	17,800	20,171	25,540
	<u>\$ 396,306</u>	<u>414,902</u>	<u>385,061</u>

1.關聯企業

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
個別不重大關聯企業之權益之	<u>\$ 378,506</u>	<u>394,731</u>	<u>359,521</u>
期末彙總帳面金額			

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 4,491	3,993
綜合損益總額	<u>\$ 4,491</u>	<u>3,993</u>

2.合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
個別不重大合資之權益之	<u>\$ 17,800</u>	<u>20,171</u>	<u>25,540</u>
期末彙總帳面金額			

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	106年1月至3月	105年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,259)	(962)
綜合損益總額	\$ (1,259)	(962)

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。

(六)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：

	土 地	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106年1月1日餘額	\$ 28,518	524,698	1,917,167	831,643	1,135,800	252,420	4,690,246
增 添	-	-	30,266	9,978	55,351	58,936	154,531
重 分 類	-	-	26,837	9,192	15,638	(46,123)	5,544
處 分	-	-	(3,914)	(1,262)	(21,336)	-	(26,512)
匯率變動之影響	869	(29,854)	(103,418)	(47,755)	(61,764)	(13,992)	(255,914)
民國106年3月31日餘額	\$ 29,387	494,844	1,866,938	801,796	1,123,689	251,241	4,567,895
民國105年1月1日餘額	\$ -	566,824	1,841,693	747,554	1,132,334	156,589	4,444,994
增 添	-	-	43,263	4,678	14,066	7,125	69,132
重 分 類	-	-	44,731	4,602	3,081	(22,906)	29,508
處 分	-	-	(7,023)	-	(14,468)	(261)	(21,752)
匯率變動之影響	-	(8,387)	(27,319)	(11,142)	(16,671)	(2,119)	(65,638)
民國105年3月31日餘額	\$ -	\$ 558,437	1,895,345	745,692	1,118,342	138,428	4,456,244
折舊：							
民國106年1月1日餘額	\$ -	120,325	798,124	434,750	648,752	-	2,001,951
本年度折舊	-	5,731	38,777	26,411	35,063	-	105,982
處 分	-	-	(1,681)	(990)	(12,991)	-	(15,662)
匯率變動之影響	-	(7,009)	(45,909)	(25,459)	(37,110)	-	(115,487)
民國106年3月31日餘額	\$ -	119,047	789,311	434,712	633,714	-	1,976,784
民國105年1月1日餘額	\$ -	105,048	722,464	363,923	569,930	-	1,761,365
本年度折舊	-	6,363	43,083	27,673	39,805	-	116,924
處 分	-	-	(3,923)	-	(13,513)	-	(17,436)
匯率變動之影響	-	(1,634)	(11,160)	(5,727)	(8,757)	-	(27,278)
民國105年3月31日餘額	\$ -	109,777	750,464	385,869	587,465	-	1,833,575

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

帳面價值：	土 地	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106年1月1日	\$ 28,518	404,373	1,119,043	396,893	487,048	252,420	2,688,295
民國106年3月31日	\$ 29,387	375,797	1,077,627	367,084	489,975	251,241	2,591,111
民國105年1月1日	\$ -	461,776	1,119,229	383,631	562,404	156,589	2,683,629
民國105年3月31日	\$ -	448,660	1,144,881	359,823	530,877	138,428	2,622,669

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
房屋及建築	\$ 77,510	82,187	87,891
減：累計折舊	(30,520)	(31,436)	(30,652)
淨額	46,990	50,751	57,239
租賃改良物淨額	917	1,174	1,902
合計	\$ 47,907	51,925	59,141

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。

(七)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。

合併公司於民國一〇五年七月二十一日向開封市政府購買位於隴海二路以北，七大街以西之土地使用權，總價款為人民幣11,645千元，其使用權期間為民國一〇五年七月二十一日至民國一百五十五年七月十八日，共計五十年，並按期認列為租金費用。

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)

(八)短期借款

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ 364,614	259,150	-
擔保銀行借款	122,123	129,122	147,502
合 計	<u>\$ 486,737</u>	<u>388,272</u>	<u>147,502</u>
尚未使用額度	<u>\$ 920,676</u>	<u>969,948</u>	<u>889,625</u>
利率區間	<u>2.15%~4.57%</u>	<u>2.04%~4.57%</u>	<u>4.57%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為294,518千元及16,487千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日償還金額為170,437千元及131,388千元。

利息費用請詳附註六(十七)，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(九)。

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
無擔保銀行借款	\$ 425,383	526,398	516,255
擔保銀行借款	81,633	91,556	115,707
減：一年內到期部分	(273,688)	(297,208)	(191,962)
合 計	<u>\$ 233,328</u>	<u>320,746</u>	<u>440,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>195,437</u>
利率區間	<u>2.10%~4.99%</u>	<u>2.10%~4.99%</u>	<u>2.10%~4.99%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日新增金額分別為零元及51,557千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日，償還金額分別為77,992千元及8,264千元。

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。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)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：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
一年內	\$ 150,342	160,747	175,721
一年至五年	527,090	564,113	605,219
五年以上	<u>852,505</u>	<u>913,273</u>	<u>1,223,298</u>
	<u>\$ 1,529,937</u>	<u>1,638,133</u>	<u>2,004,238</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。

民國一〇六年及一〇五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40,955千元及47,072千元。

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。

(十一)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。

(十二)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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	<u>\$ 62,012</u>	<u>54,493</u>

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日無直接認列於權益之所得稅。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)資本及其他權益

合併公司於民國一〇六年及一〇五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一〇五年度合併財務報告附註六(十四)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 2,786,955	2,786,955	2,786,955
已失效認購權	<u>135</u>	<u>135</u>	<u>135</u>
	<u>\$ 2,787,090</u>	<u>2,787,090</u>	<u>2,787,090</u>

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，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。

(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

本公司分別於民國一〇六年三月二十一日經董事會擬議民國一〇五年度盈餘分配案及民國一〇五年五月二十七日經股東常會決議民國一〇四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>105年度</u>		<u>104年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金 額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 4.00	<u>335,360</u>	4.50	<u>377,280</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其 他	合 計
民國106年1月1日	\$ (28,519)	(120,913)	(149,432)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	28,362	-	28,362
採用權益法之關聯企業換算差額之份額	1,872	-	1,872
其他	-	(360,493)	(360,493)
民國106年3月31日餘額	<u>\$ 1,715</u>	<u>(481,406)</u>	<u>(479,691)</u>
民國105年1月1日	\$ (8,301)	391,844	383,543
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,226	-	1,226
其他	-	(98,044)	(98,044)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ (7,075)</u>	<u>293,800</u>	<u>286,725</u>

(十四)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：

	106年1月至3月	105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	<u>\$ 184,824</u>	<u>188,327</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>83,840</u>	<u>83,840</u>
	<u>\$ 2.20</u>	<u>2.25</u>
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)	<u>\$ 184,824</u>	<u>188,327</u>
普通股加權平均流通在外股數	83,840	83,840
員工股票酬勞之影響	195	186
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)	<u>84,035</u>	<u>84,026</u>
	<u>\$ 2.20</u>	<u>2.24</u>

(十五)收入

合併公司之收入明細如下：

	繼續營業單位	
	106年1月至3月	105年1月至3月
商品銷售	<u>\$ 1,806,653</u>	<u>1,881,133</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不高於7%且不少於1%為員工酬勞及不高於1%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一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別為3,966千元及4,424千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為907千元及1,011千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人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16,995千元及17,687千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為3,885千元及4,043千元，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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息收入	\$ <u>6,266</u>	<u>6,253</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 7,735	(763)
處分固定資產(損)益	(1,238)	(2,392)
資產減損損失	-	(14,714)
佣金收入	213	1,489
其 他	<u>6,674</u>	<u>1,841</u>
	\$ <u>13,384</u>	<u>(14,539)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>8,436</u>	<u>6,692</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年三月三十一日、一〇五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10%、15%及18%，係分別由一家、一家及兩家客戶組成，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
106年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 203,756	213,696	116,782	54,532	42,382	-	-
無擔保銀行借款	789,997	809,423	481,332	111,400	216,691	-	-
應付帳款	901,511	901,511	901,511	-	-	-	-
應付費用	176,365	176,365	176,365	-	-	-	-
應付設備款及其他應付款	83,693	83,693	83,693	-	-	-	-
	<u>\$ 2,155,322</u>	<u>2,184,688</u>	<u>1,759,683</u>	<u>165,932</u>	<u>259,073</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
105年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 220,678	236,661	91,436	82,241	40,376	22,608	-
無擔保銀行借款	785,548	811,497	411,395	134,472	265,630	-	-
應付帳款	1,139,335	1,139,335	1,139,335	-	-	-	-
應付費用	192,196	192,196	192,196	-	-	-	-
應付設備款其他應付款	172,209	172,209	172,209	-	-	-	-
	<u>\$ 2,509,966</u>	<u>2,551,898</u>	<u>2,006,571</u>	<u>216,713</u>	<u>306,006</u>	<u>22,608</u>	<u>-</u>
105年3月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 263,209	276,349	79,466	105,526	32,698	58,659	-
無擔保銀行借款	516,255	556,901	102,710	140,813	248,087	65,291	-
應付帳款	941,465	941,465	941,465	-	-	-	-
應付費用	191,813	191,813	191,813	-	-	-	-
應付設備款及其他應付款	63,345	63,345	63,345	-	-	-	-
	<u>\$ 1,976,087</u>	<u>2,029,873</u>	<u>1,378,799</u>	<u>246,339</u>	<u>280,785</u>	<u>123,950</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。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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：

		106.3.31			105.12.31			105.3.31		
		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	\$	13,601	30.3845	413,247	17,788	32.3937	576,219	22,505	32.2659	726,158
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美 金	\$	26,527	30.3845	806,010	32,821	32.3937	1,063,195	16,673	32.2659	537,973
日 幣		52,521	0.2720	14,286	50,609	0.2783	14,106	35,959	0.2873	10,331

(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，民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之稅後淨利之影響如下：

	106.3.31	105.3.31
美金(相對於新台幣)		
升值5%	\$ (14,729)	4,562
貶值5%	14,729	(4,562)
日幣(相對於新台幣)		
升值5%	(536)	(387)
貶值5%	536	387

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為7,735千元及(763)千元。

(4) 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。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日之淨利將增加或減少4,358千元及6,100千元，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)

	106.3.31
	帳面金額
以成本衡量之金融資產	\$ 51,261
放款及應收款	
現金及約當現金	2,190,265
應收票據及帳款	1,884,659
其他金融資產	197,326
小計	4,272,250
合計	\$ 4,323,511
按攤銷後成本衡量之金融負債	
銀行借款	\$ 993,753
應付帳款	901,511
應付費用	176,365
應付設備款及其他應付款	83,693
合計	\$ 2,155,322
	105.12.31
	帳面金額
以成本衡量之金融資產	\$ 54,354
放款及應收款	
現金及約當現金	2,323,921
應收票據及帳款	2,184,262
其他金融資產	193,642
小計	4,701,825
合計	\$ 4,756,179

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105.12.31</u>
	<u>帳面金額</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	
銀行借款	\$ 1,006,226
應付帳款	1,139,335
應付費用	192,196
應付設備款及其他應付款	<u>172,209</u>
合 計	<u>\$ 2,509,966</u>
	<u>105.3.31</u>
	<u>帳面金額</u>
以成本衡量之金融資產	\$ <u>101,722</u>
放款及應收款	
現金及約當現金	2,300,630
應收票據及帳款	2,113,063
其他金融資產	<u>212,953</u>
小 計	<u>4,626,646</u>
合 計	<u>\$ 4,728,368</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債	
銀行借款	\$ 779,464
應付帳款	941,465
應付費用	191,813
應付設備款及其他應付款	<u>63,345</u>
合 計	<u>\$ 1,976,087</u>

(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一〇五年度合併財務報告附註六(二十)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(廿一)。

廣華控股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) 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) 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
東莞佳立汽車飾件有限公司(以下簡稱東莞佳立)	合併公司之合資企業
常熟冠林汽車飾件有限公司(以下簡稱常熟冠林)	其董事長與本公司董事長係二親等關係
廣澤武漢汽車飾件有限公司(以下簡稱武漢廣澤)	其董事長與本公司董事長係二親等關係
東莞豐邑精密模具有限公司(以下簡稱東莞豐邑)	其董事長與本公司董事長係二親等關係
東莞創奕電子科技有限公司(以下簡稱東莞創奕)	其董事長與本公司相同
華元控股有限公司(以下簡稱華元控股)	其董事與本公司董事長係二親等關係
江門冢田理研汽車飾件有限公司(以下簡稱江門冢田)	其副董事長為本公司主要管理階層之一
東莞精旺電子有限公司(以下簡稱東莞精旺)	其董事為本公司董事長
武漢景澤汽車飾件有限公司(以下簡稱武漢景澤)	合併公司之關聯企業
重慶正澤汽車零部件有限公司(以下簡稱重慶正澤)	合併公司之關聯企業
東莞大華廣澤表面處理科技有限公司(以下簡稱大華廣澤)	合併公司之關聯企業
東莞新澤模具有限公司(以下簡稱新澤模具)	合併公司之關聯企業
常熟模諾廣澤汽車飾件有限公司(以下簡稱常熟模諾)	合併公司之關聯企業
WIN INC(以下簡稱WIN)	合併公司之關聯企業

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 11,991	40,637
其他關係人	1,245	1,669
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	-	379
	<u>\$ 13,236</u>	<u>42,685</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30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：

	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 62,270	39,222
其他關係人	25,184	24,871
	<u>\$ 87,454</u>	<u>64,093</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月結30~60天或議定，一般廠商之付款條件主要為月結30天~90天。

民國一〇六年及一〇五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10,363千元及16,738千元，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。

3.其 他

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日委託關聯企業及其他關係人加工及雜項購置等支付549千元及668千元。

合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至三月三十一日替關聯企業及其他關係人代採購原物料金額如下：

	代採購原物料	
	106年1月至3月	105年1月至3月
關聯企業	\$ 79	461
其他關係人	3	15
	<u>\$ 82</u>	<u>476</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應收票據	重慶正澤	\$ 9,054	13,078	-
應收帳款	關聯企業	63,249	103,699	124,907
應收帳款	其他關係人	3,199	2,025	6,668
應收帳款	合併公司為聯合協議下 之合資者之合資 關聯企業	-	-	232
其他金融資產—流動	新澤模具	76,628	75,194	61,199
其他金融資產—流動	大華廣澤	-	-	22,555
其他金融資產—流動	其他關聯企業	19,597	18,870	14,922
其他金融資產—流動	其他關係人	303	321	379
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	37	167	37
其他金融資產—非流動	新澤模具	30,413	36,457	48,898
		<u>\$ 202,480</u>	<u>249,811</u>	<u>279,797</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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 91,448	92,599	80,625
應付帳款	合併公司為聯合協議下 之合資者之合資	-	74	-
應付帳款	其他關係人	22,246	14,098	23,528
應付費用	關聯企業	5,270	1,421	415
應付費用	其他關係人	239	187	154
應付設備款	新澤模具	9,377	25,165	7,751
應付設備款	其他關係人	1,115	151	1,654
其他應付款	其他關係人—武漢廣澤	-	-	5,615
		<u>\$ 129,695</u>	<u>133,695</u>	<u>119,742</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6. 流動負債

		<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
預收款項	關聯企業	\$ 420	411	-
預收款項	其他關係人	-	87	-
		<u>\$ 420</u>	<u>498</u>	<u>-</u>

7. 其他非流動資產

		<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業		\$ 2,117	180	1,078
其他關係人		201	213	-
		<u>\$ 2,318</u>	<u>393</u>	<u>1,078</u>

8. 預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

		<u>106.3.31</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.3.31</u>
關聯企業—新澤模具		\$ 43,312	50,753	35,878
其他關係人		1,874	833	1,508
		<u>\$ 45,186</u>	<u>51,586</u>	<u>37,386</u>

9. 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：

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 1,033	33,420
其他關係人	3,332	3,146
	<u>\$ 4,365</u>	<u>36,566</u>

10. 其他收入

	<u>106年1月至3月</u>	<u>105年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 2,034	341
其他關係人	183	-
合併公司為聯合協議下之合資者之合資	93	-
	<u>\$ 2,310</u>	<u>341</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

11. 背書保證

截至民國一〇六年三月三十一日、一〇五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11,715千元、12,421千元及13,284千元。

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	106年1月至3月	105年1月至3月
短期員工福利	\$ 5,403	8,756

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	106.3.31	105.12.31	105.3.31
受限制銀行存款	借款	\$ 6,414	6,802	5,756
(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	31,551	33,646	34,640
(帳列其他金融資產－非流動)				
房屋及建築	借款	326,100	350,691	388,084
長期預付租金	借款	54,623	58,251	63,362
		\$ 418,688	449,390	491,842

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：

	106.3.31	105.12.31	105.3.31
取得不動產、廠房及設備	\$ 301,808	283,997	127,585

(二) 合併公司有關租賃之承諾彙總，請詳附註六(十)。

(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。

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、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1月至3月			105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	242,175	82,212	324,387	221,306	82,932	304,238
勞健保費用	5,371	2,078	7,449	5,335	2,319	7,654
退休金費用	19,849	4,986	24,835	22,072	5,021	27,093
其他員工福利費用	9,260	4,384	13,644	8,866	6,406	15,272
折舊費用	85,375	20,607	105,982	97,211	19,713	116,924
攤銷費用	99	1,752	1,851	58	1,077	1,135

(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

民國一〇六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		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名 稱	價 值		
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	應收關 係人款 項	是	154,140	154,140	154,140	4.35%	2	-	營運週轉	-	-	-	貸與企業淨 值之10% 519,333	貸與企業淨 值之20% 1,038,666
2	倣成集團 有限公司	HIROTAI AUTOMOTIVE TRIMS A DE CV	應收關 係人款 項	是	60,769	60,769	60,769	4.15%	2	-	營運週轉	-	-	-	605,254	1,210,508

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。

廣華控股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 (註1)	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(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
		公司名稱	關係 (註3)										
0	本公司	傲成集團有限公司	2	1,219,605	607,690	607,690	425,383	-	9.97 %	2,439,211	Y		
1	傲成集團有限公司	東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	4	1,210,508	11,715	11,715	-	-	0.19 %	2,421,017			Y
2	東莞廣澤汽車飾件有限公司	武漢廣佳汽車飾件有限公司	4	1,038,666	264,240	264,240	97,399	-	5.09 %	2,077,333			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，以不超過該公司當期淨值百分之二十為限，總額以不超過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。

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/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	以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	51,261	10.00 %	-	
佳澤投資有限公司	江門冢田理研汽車飾件有限公司	"	"	-	-	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	
傲成集團有限公司	HIROSAWA AUTOMOTIVE TRIM USA CO	母子公司	銷貨	229,858	69 %	月結120天	-	-	187,823	62 %	
"	東莞廣澤汽車飾件有限公司	母子公司	進貨	215,318	81 %	月結180天	-	-	(217,467)	88 %	

廣華控股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	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	
東莞廣澤汽車飾件有限公司	傲成集團有限公司	母子公司	銷貨	220,620	16 %	月結180天	-	-	214,962	15 %	
HIROSAWA AUTOMOTIVE TRIM USA CO.	傲成集團有限公司	母子公司	進貨	229,965	95 %	月結120天	-	-	(188,798)	98 %	

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		
傲成集團有限公司	HIROSAWA AUTOMOTIVE TRIM USA CO	母子公司	187,823	4.12 %	-	即期收款	58,228	-
東莞廣澤汽車飾件有限公司	傲成集團有限公司	母子公司	214,962	4.07 %	-	即期收款	52,496	-

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。

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
1	傲成集團有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	25,120	無其他交易對象可資比較	1 %
1	"	"	3	應收帳款	30,344	"	- %
1	"	HIROSAWA AUTOMOTIVE TRIM USA CO.	3	營業收入淨額	229,858	"	13 %
1	"	"	3	應收帳款	187,823	"	2 %
1	"	廣華控股有限公司	3	其他金融資產—流動	29,220	"	- %
1	"	HIROTAI AUTOMOTIVE TRIM SA DE CV	3	其他金融資產—流動	60,597	"	1 %
1	"	"	3	應收帳款	10,521	"	- %
2	東莞廣澤汽車飾件有限公司	傲成集團有限公司	3	營業收入淨額	220,620	"	12 %
2	"	"	3	應收帳款	214,962	"	2 %
2	"	武漢廣佳汽車飾件有限公司	3	應收帳款	29,061	"	- %
2	"	"	3	其他金融資產—流動	156,976	"	2 %
2	"	開封廣佳汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	23,722	"	1 %
2	"	"	3	應收帳款	27,879	"	- %
2	"	湖南廣佳汽車飾件有限公司	3	其他金融資產—流動	14,734	"	- %
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	53,622	"	3 %
3	"	"	3	應收帳款	108,655	"	1 %

廣華控股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
4	襄陽廣佳汽車飾件有限公司	武漢廣佳汽車飾件有限公司	3	營業收入淨額	16,200	無其他交易對象可資比較	1 %
4	"	"	3	應收帳款	31,966	"	- %
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	29,281	"	2 %
4	"	"	3	應收帳款	21,262	"	- %

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10,000千元者，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）：

民國一〇六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	傲成集團有限公司	薩摩亞	國際貿易業務及一般投資業務	2,477,154	2,477,154	23,285,716	100.00 %	6,052,542	192,969	192,969	註1
傲成集團有限公司	廣華投資有限公司	"	一般投資業務	44,197	44,197	1,500,000	100.00 %	80,544	4,784	4,784	"
"	廣源國際有限公司	"	"	74,606	74,606	19,414,080	79.00 %	41,721	(14)	(11)	"
"	廣佳投資有限公司	"	"	893,390	893,390	31,700,000	100.00 %	539,413	(29,689)	(29,689)	"
"	佳淨投資有限公司	"	"	17,405	17,405	610,000	100.00 %	65	(6)	(6)	"
"	廣晉投資有限公司	"	"	89,957	89,957	3,309,477	100.00 %	57,424	(2,319)	(2,319)	"
"	廣泰投資有限公司	"	"	397,922	397,922	14,100,000	58.75 %	336,698	(8,493)	(4,989)	"
"	智景控股有限公司	"	"	4,404	4,404	500,000	100.00 %	(9,424)	5,937	20,707	註1及註3
"	優能富創股份有限公司	台灣	生產和銷售汽車零部件	35,345	35,345	4,000,000	20.00 %	36,714	(11,843)	(2,409)	"
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	89,034	89,034	25,480	49.00 %	56,678	(4,712)	(2,309)	"
廣泰投資有限公司	HIROTAI AUTOMOTIVE TRIM SA DE CV	墨西哥	製造及銷售服務	650,900	650,900	402,984,617	100.00 %	569,628	(6,430)	(6,430)	註1
智景控股有限公司	HIROSAWA AUTOMOTIVE TRIM USA CO	美國	"	30	30	60,000	100.00 %	14,624	5,943	5,943	"

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。

註3：係為順流未實現毛利。

廣華控股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	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 (註4)	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 (註4)	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 (註2、二(3))	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出 (註4)	收回 (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	290,985	(二)	-	-	-	-	158,463	100 %	154,997	5,167,980	-
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	123,705	(二)	-	-	-	-	13,965	35 %	4,888	62,942	-
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	236,937	(二)	-	-	-	-	(14,094)	10 %	-	51,261	-
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	840,619	(二)	-	-	-	-	(27,919)	100 %	(27,919)	525,162	-
江門冢田理 研汽車飾件 有限公司	五金、塑膠電鍍加 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	185,593	(二)	-	-	-	-	3,115	10 %	-	-	-
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	93,403	(二)	-	-	-	-	(2,411)	49 %	(1,181)	29,991	-
重慶正澤汽 車零部件有 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	447,006	(二)	-	-	-	-	9,556	40 %	3,822	207,857	-
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	220,200	(二)	-	-	-	-	6,008	100 %	6,008	329,105	-
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	154,140	(二)	-	-	-	-	9,699	100 %	9,699	198,511	-
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	22,020	(二)	-	-	-	-	(30)	100 %	(30)	23,069	-
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	132,120	(二)	-	-	-	-	16,656	100 %	16,656	236,763	-
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	21,931	(二)	-	-	-	-	1,795	30 %	482	9,015	-
東莞佳立汽 車飾件有限 公司	生產和銷售汽車零 部件及電子零部件	55,050	(二)	-	-	-	-	(2,468)	51 %	(1,259)	17,800	-
武漢景澤汽 車飾件有限 公司	生產和銷售各類汽 車內飾件、汽車零 件及配件等業務	13,212	(二)	-	-	-	-	43	40 %	17	5,300	-

廣華控股有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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(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三種，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徽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) 江門冢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) 重慶正澤汽車零部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。
 - (14) 武漢景澤汽車飾件有限公司係武漢廣佳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所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - (2) 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - (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.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運決策者定期複核營運部門之營運結果，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。經辨認合併公司之應報導營運部門僅有塑膠件部門。塑膠件部門主要係從事於生產和銷售各類汽車飾件、電子塑膠零配件等業務，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。