

廣華控股有限公司
Hiroca Holdings Ltd.

九十九年度年報

中華民國一百年四月十五日刊印

可查詢本公司年報之網址：<http://newmops.tse.com.tw>

金管會指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料之網址：同上

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：黃盛昌 電話：+86 769-8590-3898
職稱：財務長 電子郵件信箱：hiroca@hirosawa.com.cn
代理發言人姓名：黃建中 電話：+86 769-8590-3898
職稱：總經理 電子郵件信箱：hiroca@hirosawa.com.cn

二、中華民國境內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

代理人姓名：王基昂 聯絡電話：(02)2327-8988
職稱：協理 電子郵件信箱：mikewang03@gmail.com

三、董事會名單

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	國籍	主要經歷
董事長	余澤民	98.12.08	99.04.30	三年	中華民國	司貿文教贈品有限公司塗裝部負責人
董事	司貿發展有限公司代表人：楊天助	98.12.08	99.04.30	三年	中華民國	司貿企業股份有限公司資深經理
董事	陳文中	98.12.08	99.04.30	三年	中華民國	武漢廣澤副總經理
董事	張家祥	98.12.08	99.04.30	三年	中華民國	台灣美孚科技業務部副理
董事	李棟樑	98.12.08	99.04.30	三年	中華民國	崇耀企業有限公司企業主
董事	吳裕文	98.12.08	99.04.30	三年	中華民國	中華汽車大陸小組課長， 群元投資公司經理， 新揚管理公司投資協理
獨立董事	蔡宏明	99.04.30	99.04.30	三年	中華民國	台灣水泥公司董事長英文秘書， 同宏科技股份有限公司董事長、總經理， 達輝光電股份有限公司董事和財務長。
獨立董事	徐宏文	99.04.30	99.04.30	三年	中華民國	美孚曲面科技協理、總經理特助、資深顧問。
獨立董事	李春興	99.04.30	99.04.30	三年	中華民國	裕隆華創車電技術中心工程顧問、 台灣福特汽車資深工程經理。

四、總公司、分公司之地址及電話

(一)公司名稱：廣華控股有限公司

(二)營運總部：

名稱：東莞廣澤汽車飾件有限公司 網址：<http://www.hirosawa.com.cn>
地址：廣東省東莞市厚街鎮橋頭第三工業區 電話：+86 769-8590-3898

(三)薩摩亞子公司：

- 1.傲成集團有限公司
地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa. 電話：+86 769-8590-3898
- 2.廣源國際有限公司
地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa. 電話：+86 769-8590-3898
- 3.廣華投資有限公司
地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa. 電話：+86 769-8590-3898
- 4.廣佳投資有限公司
地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa. 電話：+86 769-8590-3898
- 5.佳澤投資有限公司
地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa. 電話：+86 769-8590-3898
- 6.廣晉投資有限公司
地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa. 電話：+86 769-8590-3898

(四)大陸子公司：

武漢廣佳汽車飾件有限公司
地址：湖北省武漢市漢南區薇湖西路 392 號 電話：+86 27 8422-2998

五、代辦股務機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.emega.com.tw>
地址：台北市忠孝東路二段95號3樓 電話：(02)3393-0898

六、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：江忠儀、楊柳鋒會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所 網址：<http://www.kpmg.com.tw>
地址：臺北市信義路5段7號68樓 電話：(02)8101-6666

七、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

八、公司網址：<http://www.hirosawa.com.cn>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、公司及集團簡介.....	2
二、集團架構及沿革.....	3
三、風險事項.....	5
參、公司治理報告	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	24
五、更換會計師資訊.....	25
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	25
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報，第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	26
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例.....	27
肆、募資情形	28
一、資本及股份.....	28
二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	31
三、特別股辦理情形.....	31
四、海外存託憑證辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證辦理情形.....	31
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	31
七、資金運用計畫執行情形.....	31
伍、營運概況	32
一、業務內容.....	32
二、市場及產銷概況.....	43
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	53
六、重要契約.....	54
陸、財務概況	56
一、最近五年度簡明財務資料.....	56
二、最近五年度財務分析.....	58
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	60
四、最近年度財務報表.....	61
五、最近年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表.....	61

六、 公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	61
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	62
一、 財務狀況.....	62
二、 經營結果.....	63
三、 現金流量.....	63
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
五、 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	64
六、 風險事項應分析評估之下列事項.....	65
七、 其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項.....	74
一、 關係企業相關資料.....	74
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
三、 最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	79
四、 其他必要補充說明事項.....	79
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	85

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

中國汽車市場 2010 年再次超出了預期，全年總銷售量達 1,806 萬輛，較 2009 年大幅成長了 32.37%，本公司主要業務為服務中國華南地區日系車廠，受惠於整個中國汽車市場成長，本公司 2010 年業績也持續攀高。謹將本公司 2010 年度合併財務報表之營業結果、資產負債淨值狀況及獲利能力分析暨未來發展策略報告如下：

(一)營業結果

本公司 2010 年合併營業收入為新台幣 (以下同)3,367,275 仟元，合併營業毛利為 1,075,399 仟元，合併稅後總純益為 508,792 仟元，其中歸屬予母公司股東之合併稅後純益為 508,892 仟元，合併稅後每股盈餘為 8.19 元。

(二)資產負債淨值狀況

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司合併總資產共為 3,698,658 仟元，合併總負債總額為 1,059,373 仟元，佔合併總資產 29%，合併股東權益總額為 2,639,285 仟元，佔合併總資產 71%。

(三)獲利能力分析

本公司 2010 年度合併財務報表之稅後每股盈餘為 8.19 元，純益率為 15.11%，資產報酬率為 15.21%，股東權益報酬率為 21.63%。

(四)未來發展策略

1. 產能擴充：為解決目前產能不足及因應未來訂單需求已在東莞市厚街鎮承租 200 畝土地進行擴廠計劃。
2. 武漢建廠：為服務華中及西南地區客戶，本公司透過子公司在武漢漢南區成立武漢廣佳汽車飾件有限公司，目前已完成工程發包預計 2011 年底可完成廠房興建工程，預計未來將成為公司營運成長及獲利來源之重心之一。
3. 引進多樣化之表面處理技術：本公司目前正積極引進除水壓轉印外之多種不同塑膠表面加飾處理技術，並冀望透過合資方式取得汽車真木及塑膠電鍍內飾件等相關技術，以期提供予客戶最好的服務並爭取訂單。

隨著中國汽車工業產能不斷快速擴充且汽車銷售躍居世界第一時，公司也深切了解我們未來將面臨更大的競爭及挑戰，尤其中國政府目前的宏觀調控政策已轉變為積極的財政政策與穩健的貨幣政策，且多項汽車相關優惠措施相繼到期或取消後，汽車市場增長幅度預期將會受到限制，因此公司的策略是將繼續鞏固並深耕目前既有的日系車廠客戶，並利用公司專業的製造能力且優質的服務理念爭取歐系及美系車廠的訂單，竭盡全能締造營運佳績。

董事長：余澤民

貳、公司簡介

一、公司及集團簡介

(一)設立日期：98年12月8日

廣華控股有限公司(以下簡稱廣華控股或本公司)係設立於開曼群島之控股公司，並透過境外投資控股公司傲成集團有限公司(以下簡稱傲成集團)作為轉投資事業之投資渠道，其中本公司上市主體內主要營運據點係東莞廣澤汽車飾件有限公司(以下簡稱東莞廣澤)，主營業務為汽車內飾件之注塑成型及表面噴塗、曲面印刷等，而主要客戶係以中國大陸華南地區日系三大車廠之零配件供應商為主。除東莞廣澤外，本公司亦透過傲成集團設立專業投資公司廣源國際有限公司(以下簡稱廣源國際)、廣華投資有限公司(以下簡稱廣華投資)、廣佳投資有限公司(以下簡稱廣佳投資)、佳澤投資有限公司(以下簡稱佳澤投資)及廣晉投資有限公司(以下簡稱廣晉投資)轉投資中國其他汽車內飾件製造或表面處理廠。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1.總公司

名稱：廣華控股有限公司(Hiroca Holdings Ltd.)

地址：Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road P.O. Box 32052, Grand Cayman KY-1208, Cayman Islands, British West Indies.

電話：+86 769-8590-3898

2.主要營運主體

名稱：東莞廣澤汽車飾件有限公司

地址：中國廣東省東莞市厚街鎮橋頭第三工業區

電話：+86 769-8590-3898

3.其他子公司

(1)名稱：傲成集團有限公司

地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

電話：+86 769-8590-3898

(2)名稱：廣源國際有限公司

地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

電話：+86 769-8590-3898

(3)名稱：廣華投資有限公司

地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

電話：+86 769-8590-3898

(4)名稱：廣佳投資有限公司

地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

電話：+86 769-8590-3898

(5)佳澤投資有限公司

地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

電話：+86 769-8590-3898

(6)廣晉投資有限公司

地址：Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.

電話：+86 769-8590-3898

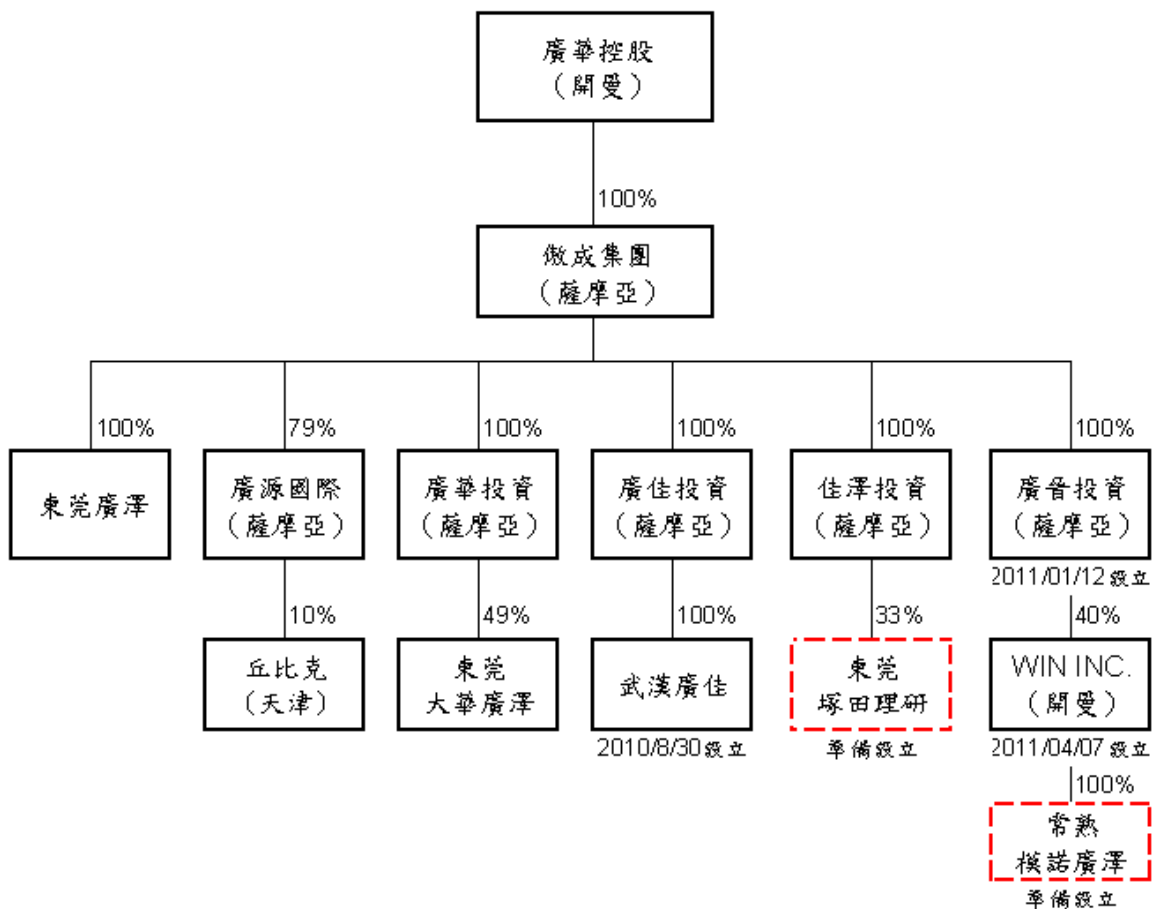
(7)武漢廣佳汽車飾件有限公司

地址：武漢市漢南區薇湖西路 392 號

電話：+86 27 8422-2998

二、集團架構及沿革

(一)集團架構



(二)集團沿革

時間	重要記事
88年	東莞廣澤前身「東莞廣澤塑膠製品有限公司」成立，同年取得日本 Cubic 公司 Cubic Printing 水轉印技術於中國華南地區之技術授權。
91年12月	東莞廣澤成立，設立資本額為港幣 2,000 仟元。
93年4月	傲成集團設立。
93年7月	東莞廣澤通過 ISO/TS16949:2002 認證
93年8月	東莞廣澤取得日本 Cubic 公司 Cubic Printing 水轉印技術於中國重慶市之技術授權。

時間	重要記事
94年1月	東莞廣澤通過 ISO14001:2004 認證
95年7月	傲成集團收購余澤民所持有之東莞廣澤 100% 股權
96年12月	東莞廣澤通過 Ford Q1 認證
97年12月	東莞廣澤取得中國廣東省科學技術廳、省財政廳、省國稅局、省地稅局聯合批准之高新技術企業證書
98年4月	傲成集團轉投資設立廣華投資。
98年9月	廣華投資與日本 Taica 株式會社合資成立東莞大華廣澤表面處理科技有限公司(以下簡稱大華廣澤)，並由廣華投資持有大華廣澤 49% 之股權。
98年12月	本公司於開曼群島登記設立，並與傲成集團之原股東進行換股，完成換股後實收資本額為美金 11,426 仟元。
98年12月	傲成集團收購余澤民所持有之廣源國際 79% 股權，以間接持有丘比克(天津)轉印有限公司 7.9% 之股權。
98年10月	東莞廣澤設立模具中心，並於同年 11 月收購東莞廣元精密模具有限公司之固定資產。
99年1月	東莞廣澤收購東莞丞泰精密塑膠五金有限公司固定資產。
99年4月	本公司辦理股票面額轉換，由美金 1 元改為新台幣 10 元，實收資本額依 USD1 元：NTD31.585 元之匯率轉換為新台幣 360,972 仟元，並辦理資本公積轉增資至新台幣 600,000 仟元。另四月底辦理現金增資，增資後實收資本額為新台幣 630,000 仟元。
99年5月	傲成集團投資設立廣佳投資，並預計由廣佳投資於武漢設立轉投資公司武漢廣佳汽車飾件有限公司(以下簡稱武漢廣佳)。
99年5月	東莞廣澤與日本 Taica 株式會社重新簽訂 Cubic Printing 水轉印技術於中國華南、華中等七省之技術授權合約。
99年6月	廣佳投資與武漢市漢南區人民政府簽訂汽車零部件投資協議書，並預計於武漢市設立武漢廣佳進行汽車內飾件生產業務，拓展華中市場之業務。
99年8月	武漢廣佳汽車飾件有限公司成立，登記投資總額為美金 10,000 仟元，註冊資本額為美金 6,000 仟元。
99年10月	廣華控股經核准登錄興櫃，股票代碼 1338。
99年10月	傲成集團轉投資設立佳澤投資，擬透過該公司與日本塚田理研株式會社洽談未來合資設立公司，生產及銷售汽車電鍍塑膠件。
100年1月 100年4月	傲成集團轉投資設立廣晉投資，透過廣晉與歐洲 MONO 之股東於 100 年 4 月合資設立境外公司"WIN INC."，透過該公司擬在江蘇常熟設立公司，生產及銷售汽車真木內飾件。

(三)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：

本公司董事及持股超過 10% 以上之大股東，自就任日起至年報刊印日止，除董事司貿發展有限公司及李棟樑先生因理財規劃考量，分別轉讓 900,000 股及 55,000 股外，餘並無移轉或更換情事，惟其轉讓對公司財、業務運作並無影響。

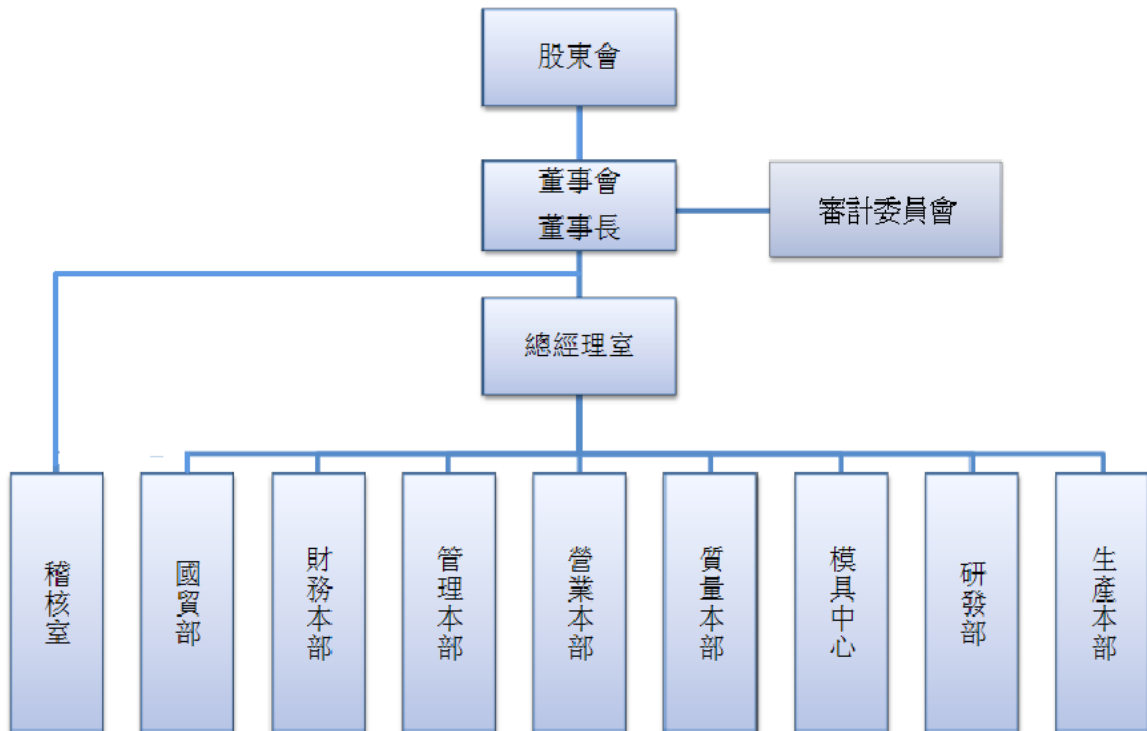
三、 風險事項

本公司符合「重要子公司」認定標準者為東莞廣澤及傲成集團，各重要子公司當地關於總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令，暨是否承認我國法院民事判決效力之情形等風險事項，請詳本年報第柒章第六(P.65)之風險事項分析評估。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要業務內容
董事長室	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定，並任命主要經理人對業務之執行推展。
總經理室	執行「董事會」之決議，綜理公司一切事務。
稽核室	掌理公司有關內部稽核之工作。
國貿部	掌理國外市場資訊收集、產品銷售、客戶服務，並進行市場及客戶開拓，負責新產品導入及現有客戶之維護。
財務本部	掌理公司有關資金調度及會計帳務之工作，以及有關投資管理及購併等工作。
管理本部	掌理公司有關採購、人力資源管理、資訊管理、保安、運輸、庶務等行政工作。
營業本部	掌理國內市場資訊收集、產品銷售、客戶服務，並進行市場及客戶開拓，負責新產品導入及現有客戶之維護。
質量本部	掌理公司先期產品開發設計，圖紙、設通管理及相關專利之申請及維護，項目管理、質量管理、客戶服務、質量體系推行與維護。
模具中心	掌理公司模具產品之研發設計、生產製造及售後服務事宜。
研發部	負責產品技術之開發、測試、4M 準備、各標準類建立及生產模具問題點跟進。
生產本部	掌理公司有關生產事宜。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事及監察人基本資料(本公司未設置監察人)

100年4月15日；單位：股

職稱 (註1)	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	余澤民	98.12.8	99.4.30	3年	11,200,036	17.78%	11,200,036	17.78%	-	-	-	-	光華商職 司貿文教贈品有限公司塗裝部負責人	註2	-	-	-
董事	司貿發展 有限公司 代表人： 楊天助	98.12.8	99.4.30	3年	7,074,180	11.23%	6,174,180	9.80%	-	-	-	-	三峽國中 司貿企業股份有限公司資深經理	德銜精機股份有限公司、司貿企業股份有限公司、香港司貿發展有限公司、廣佳投資董事	-	-	-
董事	陳文中	98.12.8	99.4.30	3年	1,899,994	3.02%	1,899,994	3.02%	-	-	-	-	嘉義農專 武漢廣澤副總經理	註7	-	-	-
董事	張家祥	98.12.8	99.4.30	3年	700,000	1.11%	700,000	1.11%	-	-	-	-	文化大學印刷傳播學系 台灣美孚科技業務部副理	註8	-	-	-
董事	李棟樑	98.12.8	99.4.30	3年	1,200,000	1.90%	1,145,000	1.82%	-	-	-	-	清溪國中 崇耀企業有限公司企業主	廣佳投資董事	-	-	-
董事	吳裕文	98.12.8	99.4.30	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	註3	註9	-	-	-
獨立董事	蔡宏明	99.4.30	99.4.30	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	註4	-	-	-	-
獨立董事	徐宏文	99.4.30	99.4.30	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	註5	-	-	-	-
獨立董事	李春興	99.4.30	99.4.30	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	註6	漢達電子股份有限公司、WISE SEA TECHNOLOGY CO., LTD. 董事	-	-	-

註1：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表。

- 2：做成集團有限公司、東莞廣澤汽車飾件有限公司、武漢廣佳汽車飾件有限公司董事長；廣華投資有限公司、大華廣澤轉印科技有限公司、廣源國際有限公司、丘比克(天津)轉印有限公司、廣澤國際有限公司、智景控股有限公司、PROFIT UP GROUP LIMITED、廣佳投資有限公司、佳澤投資有限公司、廣晉投資有限公司、漢達電子股份有限公司、WISE SEA TECHNOLOGY CO., LTD. 董事。
- 3：中正大學企研所、東海大學、中華汽車大陸小組課長，群元投資公司經理，新揚管理公司投資協理
- 4：政治大學企管學士、(菲律賓)亞洲管理學院企管碩士、台灣水泥公司董事長英文秘書、(台泥子公司)同宏科技股份有限公司董事長、總經理，(新纖子公司)達輝光電股份有限公司董事和財務長。
- 5：台灣師範大學圖文傳播研究所工學碩士、文化大學印刷工程系、美孚曲面科技協理、總經理特助、資深顧問。
- 6：美國南加州大學機械工程碩士、台灣大學機械工程學系、裕隆華創車電技術中心工程顧問、台灣福特汽車資深工程經理、飛雅特(中國)工程顧問。
- 7：本公司、做成集團有限公司、東莞廣澤汽車飾件有限公司董事及管理副總、大華廣澤轉印科技有限公司副總、星際勝利者有限公司、廣佳投資有限公司、武漢廣佳汽車飾件有限公司、PROFIT UP GROUP LIMITED 董事
- 8：本公司、做成集團有限公司、東莞廣澤汽車飾件有限公司董事及營業副總、大華廣澤轉印科技有限公司董事、武漢廣澤汽車飾件有限公司監事、星際勝利者有限公司、廣佳投資有限公司、武漢廣佳汽車飾件有限公司、PROFIT UP GROUP LIMITED 董事
- 9：新密控股有限公司、和勤精密股份有限公司、東聯光訊股份有限公司、乃群控股公司、敬得科技股份有限公司、冠華科技股份有限公司、元翎精密股份有限公司、廣佳投資有限公司、做成集團有限公司、東莞廣澤汽車飾件有限公司、龍佃海洋生物科技股份有限公司董事；同致電子股份有限公司監事

2. 法人董事之主要股東

100年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
司貿發展有限公司	林余德 53%； 林添發 11%； 詹余樹 10%； 林為恭 9%； 楊天助 9%； 鄭宗訓 8%

3. 董事及監察人獨立性相關資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	條件 商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國家 考試及格領有證書之 專門職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
余澤民			✓				✓			✓	✓	✓	✓	-
陳文中			✓				✓			✓	✓	✓	✓	-
司貿發 展有限 公司 代表人: 楊天助			✓		✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		-
張家祥			✓				✓			✓	✓	✓	✓	-
吳裕文			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
李棟樑			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡宏明	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
徐宏文		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李春興			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月15日 單位：股

職稱	姓名	就任日期 (註1)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	黃建中	96.01.01	-	-	-	-	-	-	美國 Syracuse University Master 長安福特 STA 經理	傲成集團、東莞廣澤、武漢廣佳總經理、Profit up group Limited 董事	-	-	-
管理副總	陳文中	97.02.01	1,899,994	3.02%	-	-	-	-	嘉義農專 武漢廣澤副總經理	註2	-	-	-
營業資深副總	張家祥	91.12.20	700,000	1.11%	-	-	-	-	文化大學印刷傳播學系 台灣美孚科技業務部副理	註3	-	-	-
研發副總	莊吳釗	92.07.21	700,000	1.11%	-	-	-	-	萬能工專工業工程科 台灣豐裕公司技術部課長	傲成集團、東莞廣澤研發副總 賀登科技有限公司、Profit up group Limited 董事	-	-	-
生產副總	吳兆欣	92.11.25	700,000	1.11%	-	-	-	-	明新工專機械科 台灣徠捷公司總經理	傲成集團、東莞廣澤生產副總、Profit up group Limited 董事	-	-	-
營業副總	市川秀幸	96.07.17	-	-	-	-	-	-	靜岡大學法經短期大學部 株式會社 Taica(日本)國內/海外營業部長	傲成集團、東莞廣澤營業副總	-	-	-
財務長	黃盛昌	97.04.01	-	-	-	-	-	-	註4	傲成集團、東莞廣澤財務長、Profit up group Limited 董事、武漢廣佳監事	-	-	-
模具中心副總	許正義	98.10.01	-	-	-	-	-	-	註5	傲成集團、東莞廣澤模具中心副總	-	-	-
模具中心副總	山口直文	99.01.01	-	-	-	-	-	-	東芝テック株式會社日本工廠技術主任 アイツー株式會社中國工廠總經理	傲成集團、東莞廣澤模具中心副總	-	-	-
稽核室經理	林上棍	98.07.06	-	-	-	-	-	-	註6	傲成集團、東莞廣澤稽核經理	-	-	-
生產協理	古明浚	96.08.01							註7	傲成集團、東莞廣澤生產協理			
模具中心協理	宋棋雲	99.01.01							註8	傲成集團、東莞廣澤模具中心協理			
研發協理	涂明煌	100.03.01							大葉大學機械系 豐裕股份有限公司工程師	傲成集團、東莞廣澤研發協理			
研發協理	羅財敬	100.03.01							中華大學工業工程管理系 豐裕股份有限公司工程師	傲成集團、東莞廣澤研發協理			

註1：係指在主要營運主體東莞廣澤就任日期。

- 2：傲成集團、東莞廣澤董事及管理副總、大華廣澤轉印科技有限公司副總經理、星際勝利者有限公司、廣佳投資、Profit up group Limited、武漢廣佳董事
- 3：傲成集團、東莞廣澤董事及營業副總、武漢廣澤監事、大華廣澤轉印科技有限公司、星際勝利者有限公司、廣佳投資、Profit up group Limited、武漢廣佳董事
- 4：台灣大學國際貿易學系、美國國際管理學院國際企業管理碩士(Thunderbird)、台灣水泥公司財務部(台泥國際香港掛牌企劃)、環隆電氣財務處副理、阿波羅電線電纜資深總經理特助
- 5：智光高職、東浦精密光學股份有限公司協理、聯和鋼模子股份有限公司副總
- 6：中興大學法商學院會計系、台灣水泥公司水泥(製品)廠財務經理、管理經理、和平電力公司財務經理、行政經理
- 7：萬能技術學院環工系、南亞技術學院機械系、美孚曲面科技股份有限公司課長
- 8：清雲科技大學機械系、美孚曲面科技股份有限公司課長、武漢駿買汽車塗料有限公司協理

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司及轉投資公司	本公司	合併報表內所有公司及轉投資公司J
低於 2,000,000 元	—	余澤民、陳文中 張家祥、李棟樑 司貿發展有限公司 吳裕文、徐宏文 蔡宏明、李春興	—	李棟樑、司貿發展有限公司 吳裕文、徐宏文 蔡宏明、李春興
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	張家祥 陳文中
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	余澤民
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	—	—	—	—

2. 監察人之酬金：本公司未設置監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金

99年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額					
總經理	黃建中	—	19,304	—	—	—	1,854	—	—	10,598	—	—	6.24%	—	—	有 927
營業副總	張家祥															
管理副總	陳文中															
研發副總	莊吳釗															
生產副總	吳兆欣															
業務副總	市川秀幸															
財務副總	黃盛昌															
模具中心副總	許正義															
模具中心副總	山口直文															

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司及轉投投公司
低於 2,000,000 元	—	許正義
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	張家祥、陳文中、莊吳釗、吳兆欣 黃盛昌、市川秀幸、山口直文
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	黃建中
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	—	—

- (四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比率之分析

單位：新台幣仟元

項目	98年度		99年度	
	金額	%	金額	%
董事	21,856	4.48	21,094	4.15
總經理及副總經理	28,170	5.77	31,755	6.24
合併總利益	487,834	100.00	508,792	100

2. 給付酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司董事酬金發放係依本公司章程辦理，由董事會擬具分配案，提報股東會通過，其中擔任本公司獨立董事者，不論公司盈虧均得支給報酬，其薪酬金額由股東會授權董事會在每年新台幣50萬元~75萬元範圍內，自行訂定每人每年給付標準，其餘董事則除本公司章程訂定之董事紅利外，不另行支付薪酬。上述董事紅利係由董事會依其對本公司營運參與度及貢獻之價值議定，並送股東會普通決議同意後行之。

(2) 總經理及副總經理兼具公司執行管理及營運之職責，其薪資包括薪資、獎金等，依其貢獻、資歷及經營績效為考量，並參考同業水準發放。

三、 公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事出席情形如下(註)：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	余澤民	10		100%	
董事	司貿發展 代表人:楊天助	10		100%	
董事	張家祥	10		100%	
董事	陳文中	10		100%	
董事	李棟樑	10		100%	
董事	吳裕文	8	2	80%	
獨立董事	徐宏文	10		100%	
獨立董事	蔡宏明	10		100%	
獨立董事	李春興	9	1	90%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司無上述情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無上述情事。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

1. 在加強董事會職能方面，本公司業已訂定「董事會議事規範」，其後董事會之運作皆依循辦理。此外，本公司並選任獨立董事三席，成立審計委員會，以提昇公司治理。

2. 在提昇資訊透明度方面，本公司設有發言人及代理發言人，並設置專責人員負責處理公司資訊蒐集及揭露等相關事宜。

註：99年1月1日至100年4月15日年報刊印日

(二) 審計委員會運作情形

1. 最近年度，審計委員會開會6次，審計委員出席情形(註)：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	徐宏文	6	0	100%	
獨立董事	蔡宏明	6	0	100%	
獨立董事	李春興	5	1	83%	

註: 99年4月30日審計委員會成立至100年4月15日年報刊印日

2. 其他應記載事項

- (1) 證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：本公司無上述情事。
- (2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無上述情事。
- (3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)

為讓本公司獨立董事能及時瞭解公司運作風險及改善情形，本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範之內部控制制度及相關管理辦法，為合理確保內控制度之有效執行，本公司並設置直接隸屬於董事會之稽核單位，該單位並依主管機關規定訂定稽核計劃，於稽核作業完成後提交稽核報告及稽核缺失改善情形報告予各獨立董事，故本公司獨立董事均能及時瞭解公司運作風險及改善情形。會計師查核後，亦將財簽及其他相關報告交送獨立董事審查，必要時，會請會計師列席審計委員會參與討論。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本集團在台灣已委由專責股務代理機構處理股務事宜，並設有發言人及代理發言人處理股東建議事項。 (二)已掌握左列名單，並於每月股權異動申報時，定期追蹤瞭解。 (三)依本集團相關內部控制制度規定辦理。	(一)無重大差異 (二)無重大差異 (三)無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形	(一)本公司目前設有九席董事，其中包含三席獨立董事，且依照「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定辦理。並成立審計委員會。 (二)本公司選任之會計師事務所及簽	(一)無重大差異

(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	證會計師，皆與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	(二)研議由財會單位定期評估。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人或代理發言人，並在中華民國境內設有訴訟非訟代理人協助投資者及其他利害關係人詢問公司營運狀況或相關權利問題，利害關係人如有需求亦得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯絡。	無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)已設有中英文網站揭露業務資訊，並依相關規定申報或公告。 網址： http://www.hirosawa.com.cn/ (二)本公司有關問題由發言人或代理發言人回答，並由相關業務部門負責公司資訊之蒐集與揭露。	無重大差異
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司除設置三席獨立董事成立審計委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會。	本公司設有三席獨立董事，未來其可針對「上市上櫃公司治理實務守則」第27、28條所述各種功能性委員會之職責進行運作
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，惟經營團隊皆以公司治理實務守則之綱要執事，且本公司目前已選任三席獨立董事及內部稽核人員，依內部控制制度執行定期檢核，以落實公司治理之運作及推動。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一)員工權益及僱員關懷：成立工會組織、員工伙食委員會，通過員工選舉產生代表，辦理各項員工福利事項及勞資關係處理。本公司有關勞資關係均依相關法令執行，實施情形良好。 (二)供應商關係：注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 (三)利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益。 (四)保護客戶政策之執行情形：為顧客及客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並定期於訂價會議、產銷會議及經理人會議中檢討改進。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 本公司目前尚無委託其他專業機構之評鑑報告，惟均以公司治理實務守則之綱要執事，以充分落實公司治理之運作及推動。		

(四) 薪酬委員會運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會，故不適用。

(五) 履行社會責任情形公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，但相關部門皆依其職責辦理相關事宜。</p> <p>(三) 本公司不定期舉辦員工座談會，宣導企業倫理，並訂有「員工守則」，記載明確之獎、懲制度。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>未來將進行評估。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司設有管理部門負責公司整體環境資源規劃，提升各項資源回收之利用效率，普遍使用可循環使用之包材。</p> <p>(二) 本公司定期收集與評估營運活動對自然環境所造成之影響資訊，並建立可衡量之目標。</p> <p>(三) 本公司設有管理部門負責環境管理，以維護環境。</p> <p>(四) 提倡隨手關燈、無紙化作業並使用省電燈具。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>

<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵照勞動基準法暨相關勞動法規，編製員工守則，不定期舉辦員工座談會，並提供員工表達意見之管道，使其充分瞭解公司營運活動。</p> <p>(二) 本公司為全體員工投保住院及工作場所意外險等政府規定保險，以保障勞工衛生安全。</p> <p>(三) 本公司屬製造業性質，遵循政府法規，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞客戶信任、損害客戶權益之行為。</p> <p>(四) 本公司對於採購對象，未來將其對於綠色環保之實施程度列入考量，共同致力於提升企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司本著「取之於社會，用之於社會」的精神，將不定期響應社會弱勢慈善活動及對社會弱勢團體之贊助活動。未來更將積極提供就業機會，給予社會弱勢族群實質的關注。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司將於年報中揭露社會責任執行情形。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製企業社會責任報告。</p>	<p>尚無重大差異</p> <p>尚無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司並未訂有「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟其相關運作皆按「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」予以執行。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 本公司相關人事規章(例：「員工守則」)之規定內容皆符合勞基法規定，並由專人處理員工之工作事宜。本公司「員工守則」中訂有維護員工及應徵者之相關權利義務之規範，且於規則中訂有申訴與懲處，藉以保障員工之工作權利。</p> <p>(二) 本公司重視與顧客之關係，制定有「緊急情況處理工作流程」書面作業程序，並力求以最快速解決客戶的問題。</p> <p>(三) 本公司深信企業對國家社會責任之影響，提供員工穩定及優質之就業環境，為公司股東及相關利害關係人謀取最大福利，本公司將本著「取之於社會，用之於社會」的精神，日後將積極參與社會慈善活動及對社會弱勢團體之贊助活動，並且在從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

本公司之經營均依法令規定及相關主管機關規定辦理，其決策以股東及公司利益為優先，並遵守公司內部所訂定之規範。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司尚未訂定公司治理守則，但訂有「董事會議事規則」及「股東會議事規則」等作業程序，已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

廣華控股有限公司 內部控制制度聲明書

日期：2011年3月16日

本公司2010年之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於2010年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司2011年3月16日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



廣華控股有限公司

董事長：余澤民 簽章

總經理：黃建中 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形



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 www.kpmg.com.tw

內部控制制度審查報告

後附廣華控股有限公司民國九十九年八月二十七日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故廣華控股有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。


依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，廣華控股有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國九十九年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；廣華控股有限公司於民國九十九年八月二十七日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

廣華控股有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師

江忠儀
楊柳鋒



中華民國九十九年八月三十日

~ 3 ~

KPMG, the Taiwan member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議日期	會議名稱	重要決議事項
99.01.30	第一屆第一次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.委任簽證會計師案。 2.稽核主管任用案。 3.財務會計主管任用案。 4.經理人任用案。 5.擬定經理人報酬案。 6.解除本公司經理人競業禁止案。 7.訂定本公司及重要子公司「會計制度」案。 8.訂定本公司及重要子公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。 9.選任本公司在中華民國境內之訴訟及非訟代理人案。 10.本公司及重要子公司訂定 2010 年度稽核計劃，提請討論案。 11.本公司及重要子公司 2009 年員工年終獎金及董事酬勞發放計劃案。
99.04.09	第一屆第二次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.98 年度財務報表會計師查核報告，提請承認案。 2.98 年度盈餘分配，提請承認案。 3.修改本公司備忘錄為，變更股本面額為新台幣 10 元，授權資本改為新台幣 15 億元案。 4.資本公積轉增資案。 5.99 年度現金增資發行新股 3,000,000 股，每股新台幣 10 元整，發行總金額新台幣 30,000,000 元整案。 6.99 年度股東會召開事宜。
99.04.19	99 年度股東常會	<ol style="list-style-type: none"> 1.98 年度財務報表會計師查核報告案。 2.98 年度盈餘分配案。 3.修改本公司備忘錄，變更股本面額為新台幣 10 元，授權資本改為新台幣 15 億元案。 4.資本公積轉增資案。 5.99 年度現金增資發行新股 3,000,000 股，每股新台幣 10 元整，發行總金額新台幣 30,000,000 元整案。
99.04.19	第一屆第三次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司股票申請於中華民國之證券櫃檯買賣中心登錄興櫃交易，並視法規需要辦理股票公開發行案。 2.擬全面改選董事(含獨立董事三席)案。 3.修訂本公司章程及備忘錄案。 4.制訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5.制訂本公司「背書保證作業程序」案。 6.制訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 7.制訂本公司「衍生性商品交易處理程序」案。 8.制訂本公司「股東會議事規則」案。 9.制訂本公司「董事會議事規範」案。 10.制訂本公司「董事選任程序」案。 11.制定本公司「審計委員會組織規程」案。 12.出具 2009 年度「內部控制制度聲明書」案。 13.解除本公司新任董事競業禁止案。 14.擬定執行職務董事薪酬案。 15.擬將 2010 年 1 月 30 日經董事會決議通過之經理人競業禁止案，提報股東會討論。 16.擬將 2010 年 1 月 30 日經董事會決議通過之內控制度，提報股東會討論。 17.99 年度現金增資認股基準日訂定案。 18.召開 99 年股東臨時會案。討論事項二:解除各新任董事競業禁止案董事薪酬案

99.04.30	99 年度 股東臨時會	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司股票申請於中華民國之證券櫃檯買賣中心登錄興櫃交易，並視法規需要辦理股票公開發行。 2.修訂本公司章程及備忘錄。 3.訂定本公司「資金貸與他人作業程序」。 4.訂定本公司「背書保證作業程序」。 5.訂定本公司「取得或處分資產處理程序」。 6.訂定本公司「衍生性商品交易處理程序」。 7.訂定本公司「股東會議事規則」。 8.訂定本公司「董事會議事規範」。 9.訂定本公司「董事選任程序」。 10.訂定本公司「審計委員會組織規程」。 11.經理人競業禁止案。 12.訂定本公司內控制度。 13.全面改選董事至 9 席(含 3 席獨立董事)，提請選舉。 14.解除本公司新任董事競業禁止。 15.擬訂執行職務董事薪酬案。
99.04.30	第二屆第一 次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.推選董事長。 2.本公司申請於中華民國之證券櫃檯買賣中心登錄興櫃及辦理股票發行,並辦理股票全面無實體相關事宜,敬請討論。 3.目前發行股本及股東名冊確認案。 4.本公司股票未於其他市場流通交易之確認案。 5.本公司 2009 年度擬制性合併報表。 6.追認與本公司於中華民國申請第一上市(櫃)相關之契約。
99.06.05	第二屆第二 次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬向東莞市厚街鎮政府所屬之東莞市怡昌實業有限公司承租土地案。 2.擬於武漢籌建汽車內飾塑料件廠案。 3.擬與歐洲 MONO Group 在蘇州常熟區合資成立汽車真木飾件廠案。
99.08.27	第二屆第三 次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.99 年上半年度合併財務報表會計師查核報告案。 2.98 年度(含 97 年度比較)及 97 年度(含 96 年度比較)擬制性合併報表,提請承認。 3.出具「內部控制制度聲明書」,提請通過。 4.子公司傲成集團有限公司擬與中國信託商業銀行香港分行、兆豐國際商業銀行香港分行辦理短期貸款額度新增及續約,提請討論。 5.子公司傲成集團有限公司擬向全資子公司薩摩亞廣佳投資有限公司注資美金 600 萬元,再將上述款項轉投資至其子公司武漢廣佳汽車飾件有限公司,提請討論。
99.10.29	第二屆第四 次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬赴鄭州設廠計劃案。 2.擬與日本塚田理研工業株式會社在東莞市麻涌鎮合資成立電鍍廠案。 3.擬為子公司傲成集團有限公司向大眾商業銀行辦理中期貸款額度美金 100 萬元及短期貸款額度美金 150 萬元,合計美金 250 萬元,提供背書保證案。
99.12.28	第二屆第五 次董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定 2011 年度稽核計劃案。 2.稽核代理人任用案。 3.本公司 100 年度預算案。 4.子公司傲成集團有限公司擬透過其子公司佳澤投資有限公司投資東莞塚田理研汽車飾件有限公司案。 5.子公司傲成集團有限公司因業務需要擬與臺灣銀行香港分行續簽美金 100 萬元之短期貿易融資額度,另新增美金 100 萬元之短期週轉金額度,合計總融資額度美金 200 萬元案。

100.03.16	第二屆第六次董事會	1.修訂本公司章程案。 2.修訂本公司「審計委員會組織規程」 3.修訂本公司「董事會議事規範」 4.修訂本公司「股東會議事規則」 5.解除本公司董事競業禁止案。 6.解除本公司經理人競業禁止。 7.出具「內部控制制度聲明書」案。 8.召開 2011 年股東常會案。 9.子公司傲成集團有限公司擬與中國信託商業銀行香港分行、台北富邦商業銀行香港分行、台新國際商業銀行香港分行、大眾商業銀行辦理短期貸款額度新增及續約案。
100.04.15	第二屆第七次董事會	1.99 年度營業報告書及決算表冊，提請承認案。 2.99 年度盈餘分配案 3.擬為子公司傲成集團有限公司向大眾商業銀行辦理短期貸款額度美金 250 萬元，提供背書保證案。 4.子公司廣華投資有限公司擬依其與日本 Taica Corporation 所簽之合資協議書，對雙方合資公司東莞大華廣澤表面處理科技有限公司由日本 Taica Corporation 提供保證向銀行申請人民幣 1,520 萬元銀行貸款額度，依持股比例向 Taica Corporation 提供人民幣 744.8 萬元背書保證案。 5.子公司傲成集團有限公司與永豐商業銀行澳門分行簽訂美金 200 萬元之中期融資額度案。 6.轉投資公司東莞廣澤汽車飾件有限公司擬分派現金股利人民幣 48,872,572.61 元予本公司之子公司傲成集團有限公司案。 7.子公司傲成集團有限公司擬增資全資子公司薩摩亞廣佳投資有限公司美金 400 萬元，再將上述增資款轉投資至其子公司武漢廣佳汽車飾件有限公司案。 8.本公司導入國際會計準則(IFRSs)轉換計畫案。

(十二) 最近年度截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	楊柳鋒	990101~991231	

金額單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√	√	
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				√
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	3,900				2,000	5,900	990101~991231	審計公費
	楊柳鋒							980701~990630	內控專審

五、更換會計師資訊：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱(註1)	姓名	99年度		100年截至4月15日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長(大股東)	余澤民	-	-	-	-
董事	司貿發展有限公司	(900,000)	-	-	-
董事(管理副總)	陳文中	-	-	-	-
董事	李棟樑	(55,000)	-	-	-
董事(營業資深副總)	張家祥	-	-	-	-
董事	吳裕文	-	-	-	-
獨立董事	徐宏文	-	-	-	-
獨立董事	蔡宏明	-	-	-	-
獨立董事	李春興	-	-	-	-
總經理	黃建中	-	-	-	-
研發副總	莊吳釗	-	-	-	-
生產副總	吳兆欣	-	-	-	-
營業副總	市川秀幸	-	-	-	-
財務長	黃盛昌	-	-	-	-
模具中心副總	許正義	-	-	-	-
模具中心副總	山口直文	-	-	-	-
稽核室經理	林上棍	-	-	-	-
生產協理	古明浚	-	-	-	-
模具中心協理	宋棋雲	-	-	-	-
研發協理	涂明煌	-	-	-	-
研發協理	羅財敬	-	-	-	-

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報，第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有財 務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率 (%)	名稱 (或姓名)	關係	
余澤民	11,200,036	17.78	5,238,090	8.31	2,030,000	3.22	(1)司貿發展 有限公司 (2)程惠敏 (3)林添發 (4)Profit up group Limited	(1)與其代表 人為二親 等 (2)配偶 (3)二親等 (4)公司負責 人	
司貿發展有 限公司	6,174,180	9.80	—	—	—	—	余澤民	代表人與其 為二親等	註4
程惠敏	5,238,090	8.31	11,200,036	17.78	—	—	余澤民	配偶	
張志隆	2,957,500	4.69	—	—	—	—	—	—	
中揚特別機 會創業投資 股份有限公司	2,857,000	4.53	—	—	—	—	—	—	註5
寶信達控 股有限公司	2,808,090	4.46	—	—	—	—	—	—	註6
林添發	2,601,000	4.13	—	—	—	—	余澤民	二親等	
新盛二創業 投資股份有 限公司	2,070,000	3.29	—	—	—	—	—	—	註7
Profit up group limited	2,030,000	3.22	—	—	—	—	余澤民	公司負責人	註8
陳文中	1,899,994	3.02	—	—	—	—	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

註4：代表人：林為恭。

註5：代表人：嚴凱泰。

註6：代表人：賴雅好。

註7：代表人：徐善可。

註8：代表人：余澤民。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資 (註2)		董事、監察人、經理人及直接 或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
傲成集團	2,285,716	100%	-	-	2,285,716	100%
東莞廣澤	註3	100%	-	-	註3	100%
廣華投資	1,500,000	100%	-	-	1,500,000	100%
大華廣澤	註3	49%	-	-	註3	49%
廣源國際	19,414,080 註4	79%	-	-	19,414,080 註4	79%
廣佳投資	6,200,000	100%	-	-	6,200,000	100%
武漢廣佳	註3	100%	-	-	註3	100%
廣晉投資	註5	100%	-	-	註5	100%
佳澤投資	320,000 註6	100%	-	-	320,000 註6	100%

註1：係指公司之長期投資。

註2：截至100年4月15日止。

註3：係有限公司，故無股數。

註4：於99年5月減資2,559,600.00人民幣。

註5：係於100年1月12日設立，截至100年4月15日止尚未注資。

註6：註冊資本額美金5,000,000元，每股美金1元，共500萬股；截至100年4月15日止實收資本額美金320,000元。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
98.12	USD 1	11,428,580	USD11,428,580	11,428,580	USD11,428,580	設立並發行新股與傲成集團股東進行換股	-	
99.04	-	150,000,000	NTD1,500,000,000	36,097,169	NTD360,971,690	註 1	-	
99.04	NTD 10	150,000,000	NTD1,500,000,000	60,000,000	NTD600,000,000	資本公積轉增資	-	註 2
99.04	NTD 64	150,000,000	NTD1,500,000,000	63,000,000	NTD630,000,000	現金增資	-	註 3

註 1：經 99/4/9 之董事會及 4/19 之股東會決議通過修改章程及備忘錄，將股本面額由 USD1 元變更為 NTD10 元，核定股本變更為 1,500,000 仟元，並將實收股本自 USD11,428,580 元以 USD1 元對 NTD31.585 元轉換為 NTD360,971,690 元。

2：經 99/4/9 之董事會及 99/4/19 之股東會決議通過資本公積轉增資 NTD239,028,310 元。

3：經 99/4/9 之董事會決議通過以每股 NTD64 元辦理現金增資 NTD30,000,000 元，並於 4/28 完成繳款。

2. 股份種類

100 年 4 月 15 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	63,000,000	87,000,000	150,000,000	

註：本公司股票 99 年 10 月已在證券商營業處所買賣。

(二) 股東結構

100 年 4 月 15 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數(人)	-	2	23	171	13	209
持有股數(股)	-	626,000	10,989,742	35,750,168	15,634,090	63,000,000
持股比例(%)	-	0.99	17.44	56.75	24.82	100

註：本公司無陸資持有

(三) 股權分散情形 (每股面額新台幣十元)

100年4月15日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	2	2	0.00
1,000 至 5,000	69	164,000	0.26
5,001 至 10,000	27	222,500	0.35
10,001 至 15,000	15	189,500	0.30
15,001 至 20,000	5	94,000	0.15
20,001 至 30,000	11	284,000	0.45
30,001 至 50,000	12	493,000	0.78
50,001 至 100,000	18	1,249,987	1.98
100,001 至 200,000	11	1,603,718	2.55
200,001 至 400,000	14	4,038,000	6.41
400,001 至 600,000	4	2,013,000	3.20
600,001 至 800,000	3	2,100,000	3.33
800,001 至 1,000,000	1	900,000-	1.43
1,000,001 以上	17	49,648,293	78.81
合 計	209	63,000,000	100.00

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

100年4月15日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
余澤民		11,200,036	17.78%
司貿發展有限公司		6,174,180	9.80%
程惠敏		5,238,090	8.31%
張志隆		2,957,500	4.69%
中揚特別機會創業投資股份有限公司		2,857,000	4.53%
寶信達控股有限公司		2,808,090	4.46%
林添發		2,601,000	4.13%
新盛二創業投資股份有限公司		2,070,000	3.29%
利得升集團有限公司		2,030,000	3.22%
陳文中		1,899,994	3.02%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	98 年度	99 年度
每股市價 (註 1)	最高		未上市櫃	未上市櫃
	最低		未上市櫃	未上市櫃
	平均		未上市櫃	未上市櫃
每股淨值 (註 2)	分配前		56.48	41.53
	分配後		56.48	41.53
每股盈餘	加權平均股數(千股)		36,097	62,112
	原列每股盈餘(註 3)		13.51	8.19
	追溯調整每股盈餘		8.13	8.19
每股股利	現金股利		-	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	-	0.66
	累積未付股利(註 4)		-	-
投資報酬 分析	本益比(註 5)		未上市櫃	未上市櫃
	本利比(註 6)		未上市櫃	未上市櫃
	現金股利殖利率(註 7)		未上市櫃	未上市櫃

*資料來源：98年經會計師查核簽證之擬制性合併財務報表及99年經會計師查核簽證之合併財務報表。

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

(1) 本公司股利政策係由董事會依據公司營運及投資規劃、資本支出預算及內外部環境變化等因素予以訂定。

(2) 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 10% 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 1% 應保留作為董事紅利，最多 7% 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。

2. 本年度已議股利分配之情形

本公司 4 月 15 日董事會通過，為配合公司擴充廠房之資金需求，擬對盈餘採不分配股息處置。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響
本年度股東會尚無擬議之無償配股案。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

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10%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1%應保留作為董事紅利，最多7%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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額或與估列數有差異時之會計處理

本公司員工紅利及董監酬勞係依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目，本公司99年度估計之員工紅利金額為21,196仟元，董監酬勞為4,416仟元。若嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司4月15日董事會通過，依章程規範擬議配發董事酬勞0.96%及員工紅利4.63%，估列金額分別為4,416仟元及21,196仟元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例不適用(本公司未配發員工股票紅利)。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：8.19元

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

不適用(98年度未配發員工紅利及董監酬勞)。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

二、 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外存託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：無。

六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、 資金運用計畫執行情形

本公司前各次現金增資非於中華民國境內募集與發行，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司為控股公司，具有實質營運功能之子公司為東莞廣澤，主要營業項目為汽車塑膠內飾件之射出成型及表面噴塗、曲面印刷(水轉印)、模內成型加工等表面處理業務。

2. 營業比重

本公司之產品依 99 年度營業收入計算，其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

項目		99年度	
		營收淨額	營業比重
汽車零部件 (註1)	表面塗裝	1,186,087	35.22%
	射出成型	970,102	28.81%
	水轉印	868,438	25.79%
模具		141,132	4.19%
其他(註2)		201,516	5.98%
銷貨淨額		3,367,275	100.00%

註 1：汽車零部件產品別分類係以出貨狀態區分，如水轉印件除包含僅經水轉印工序之產品外，亦包含經前製程成型、塗裝等工序，再經水轉印工序之產品。

2：其他為外購件和樣品銷貨，其中外購件營收為 185,716，樣品營收為 15,800

3. 公司目前之產品及服務項目

- (1)汽車內飾件之射出成型、表面噴塗、曲面印刷(水轉印)、模內成型加工：
主要用於汽車內部中央扶手、儀表板、車門、座椅、方向盤等。
- (2)塑膠件模具製作：提供汽車零配件模具製造及銷售。
- (3)其他：消費性電子產品外殼。

4. 計畫開發之新商品(服務)

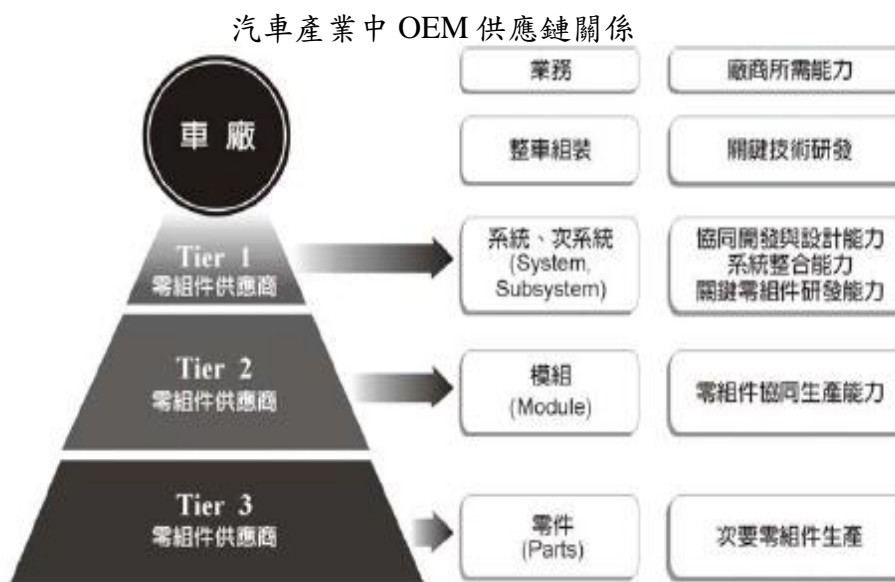
- (1)尋求與各種表面處理技術之廠商合作，如真木、電鍍等技術，使產品種類更加多元。
- (2)提供汽車零組件廠商所需零件之開模、生產、表面處理及零件組裝之綜合服務，使客戶得以一次購足所需零件。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

從英國人發明蒸氣機、內燃機點火裝置開始，至 1886 年德國人卡爾賓士發明的第一輛汽油三輪汽車問世，直到今天，其中歷經百餘年的技術演進，汽車零組件隨著汽車在各階段的不同面貌和發展，也歷經不同的轉變，舉凡在外觀、材質、功能性上都有長足的進步，加上一部汽車的製造，依複雜程度及精密度的不同，所需的零組件大約介在 8,000~15,000 個之間，不僅涵蓋的產業眾多，包含了機械、自動化、電子、資訊、材料及化工等，上萬種汽車零配件本身亦因應用的範圍及材料本身的不同，亦橫跨金屬、非金屬、電子資訊、紡織及石化等產業，也因為如此，汽車產業素有「火車頭工業」之稱，是一個具有高精度、高技術性，且需高度整合的綜合性產業。

汽車產業係以車廠為中心形成之 OEM 供應體系，由上到下分別為車廠、Tier 1 廠商、Tier 2 廠商與 Tier 3 廠商等。其中，車廠掌握零組件功能與規格的制訂權，並進行整車組裝、關鍵技術研發與部分零組件的製造活動；Tier 1 廠商的供貨對象為車廠，負責系統或次系統產品的開發生產；Tier 2 廠商負責模組產品生產，以供應 Tier 1 廠商；Tier 3 廠商則是負責汽車零件或元件生產，彼此間形成緊密的供應關係。

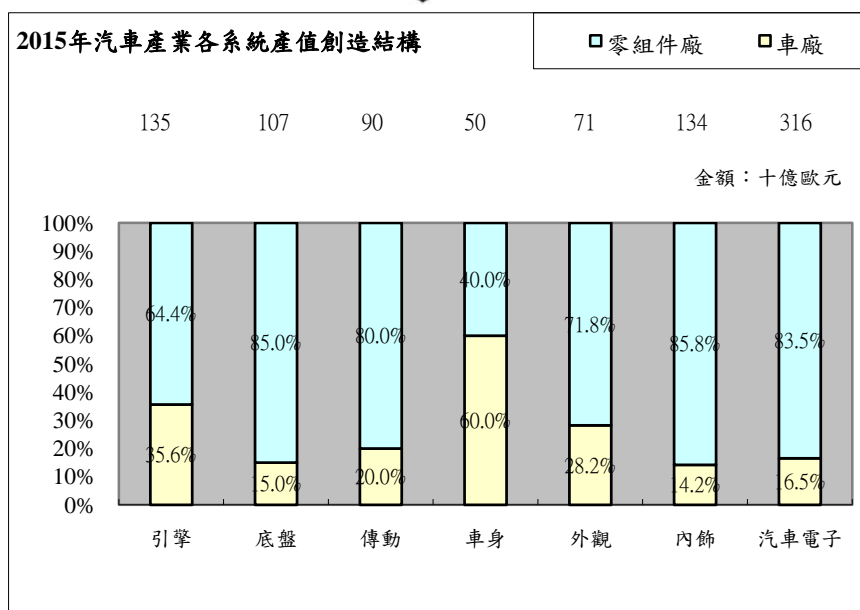
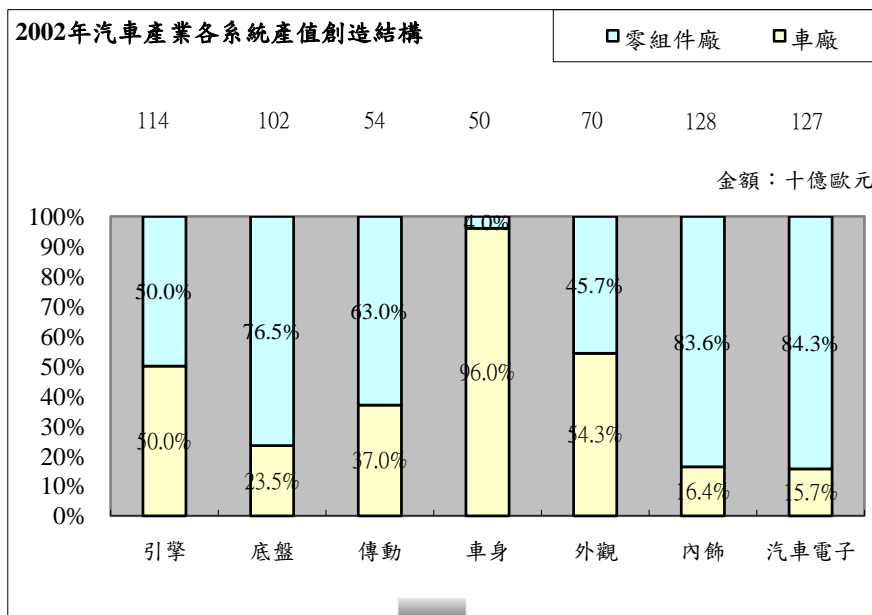


資料來源：工研院 IEK(2007/02)

惟隨著汽車產業邁入全球化階段，在全球採購的趨勢下，各車廠與零組件協力廠的關係已不再僵固，零組件廠商可能會與多家車廠合作，加上車廠為了降低成本，不少大型車廠陸續將研發設計的發球權轉移給零組件廠商，

使得汽車零組件廠商在產業價值鏈中的角色中更能創造出不同以往的高附加價值空間。此外，OEM 市場中，零組件產品的外觀、功能與規格依車廠需求不同而各有差異，故多為客製化產品，標準化的機率仍低，但車廠及 OEM 大廠為了降低成本，不得不增加委外代工的比重方式因應，根據 Mercer Management Journal 預估，未來具有外包商機的零組件範疇，以目前委外比重較低的車體結構、車體外裝件、傳動系統及引擎系統的成長空間為最大。

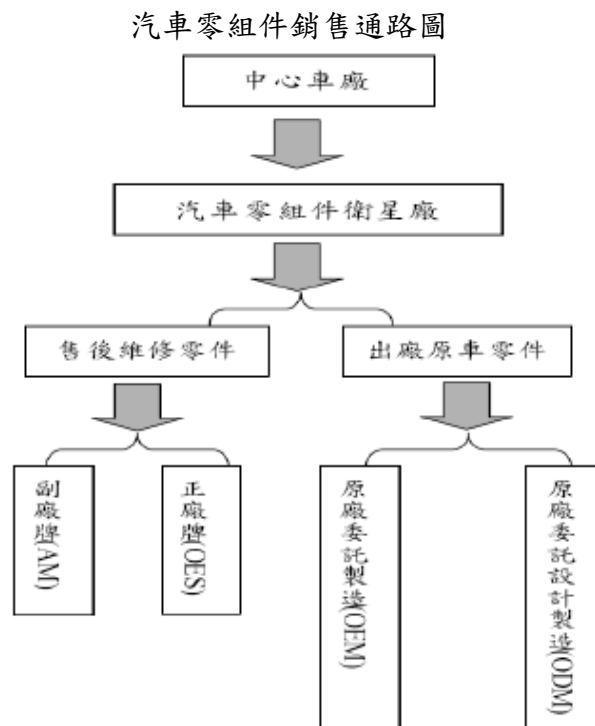
汽車產業未來各系統產值成長與創造結構趨勢



資料來源：Mercer Analysis；工研院 IEK 整理(2007/02)

隨著時下的趨勢及潮流發展，汽車產業也須不斷創新突破，不僅外型設計與性能都要展現與以往不同面貌，更要兼具流行時尚與休閒風格、多元化的設計需求，及環保、電子科技化及輕量化的要求，不僅材料不同以往(如使用鎂合金、鈦合金等輕金屬取代過去的鋼、材及工程塑膠)，更在傳統配線或裝置上加入資訊及電子科技而出現新的應用，如 LED 車燈、GPS 導航系統、防撞、自動駕駛等安全及智慧化的設計、影音多媒體娛樂系統、無線數據通訊系統等，不僅使得汽車零件業的項目愈來愈廣，也逐漸讓汽車零組配件成為一門新的高科技產業，成為繼消費性電子、電腦、通訊後的第 4C 產業 (Car)，未來發展潛力無窮。

汽車零組件主要可分為原廠組裝使用的零件與售後維修車廠所使用的零件。就零件的銷售管道區分，可區分為原廠委託製造 OEM(Original Equipment Manufacturing)、原廠委託設計製造 ODM(Original Design Manufacturing)、售後維修正廠認證之零件 OES(Original Equipment Service)、售後維修零件副廠牌 AM(After Market)四種汽車零件的銷售管道。其中，OEM、ODM 市場為原廠組裝零件，與新車銷售情形息息相關，同時也是 AM 及 OES 之未來潛力市場所在，OES 則是售後維修之原廠認證零件，AM 所提供之零件則供售後維修及改裝車市場使用之副廠零件，一般而言，多數的汽車零件廠商同時供應原裝車市場及售後維修市場零件。



資料來源：車輛研究測試中心報告

依 Datamonitor 之資料顯示，全球汽車零組件市場從 2004 年至 2008 年期間持續以 2% 的速率穩定增長，但 2009 年全球汽車零組件產業景氣因次級房貸爆發，致使全球金融、經濟受到嚴重衝擊，在民眾消費型態轉趨保守，且銀行貸款政策亦轉趨嚴格下，使得經濟成長開始衰退，車市買氣下滑，加上雷曼兄弟倒閉所引發的金融海嘯再一次重創全球經濟，使得民眾購車的意願更為低落。

受到全球主要新車市場銷售下滑的影響，及克萊斯勒、通用汽車先後宣佈破產保護，2009 年全球汽車零組件產業亦面臨了前所未有的困境，不僅銷售下滑外，尚出現帳款無法收回的情形。除了原廠汽車零組件市場需求下滑外，售後維修市場因企業的減薪或裁員措施、宅經濟興起，使民眾降低消費、減少外出、開車次數降低、汽車碰撞更新或老舊汰換的頻率減少，對汽車零組件的需求亦隨之減少，故 2009 年汽車零組件產業景氣尚呈衰退，除中國汽車零組件業者受惠於政府「汽車產業調整和振興規劃」，之減免購置稅、汽車下鄉等措施，車市回溫，其營運優於歐美日汽車零組件業者外，北美、歐洲及日本汽車零件業者多因資金短缺而面臨經營的困境。

而隨著全球經濟逐漸好轉及歐美民眾開車頻率增加，歐美日等先進國家之新車衰退幅度逐漸減緩，全球汽車零組件業的營運壓力在 2010 年第二季獲得舒緩的機會。新車的銷售狀況逐漸好轉帶動訂單陸續回籠釋出，汽車零組件市場開始恢復正常。根據 GIA(Global Industry Analysts)調查報告統計數字顯示，全球汽車零組件市場於 2010 年達到 10 兆美元，其中規模最大的北美市場約占三成，歐洲則占第二，而亞太區域則因中國及印度等新興國家需求持續增加，為成長最快的市場。

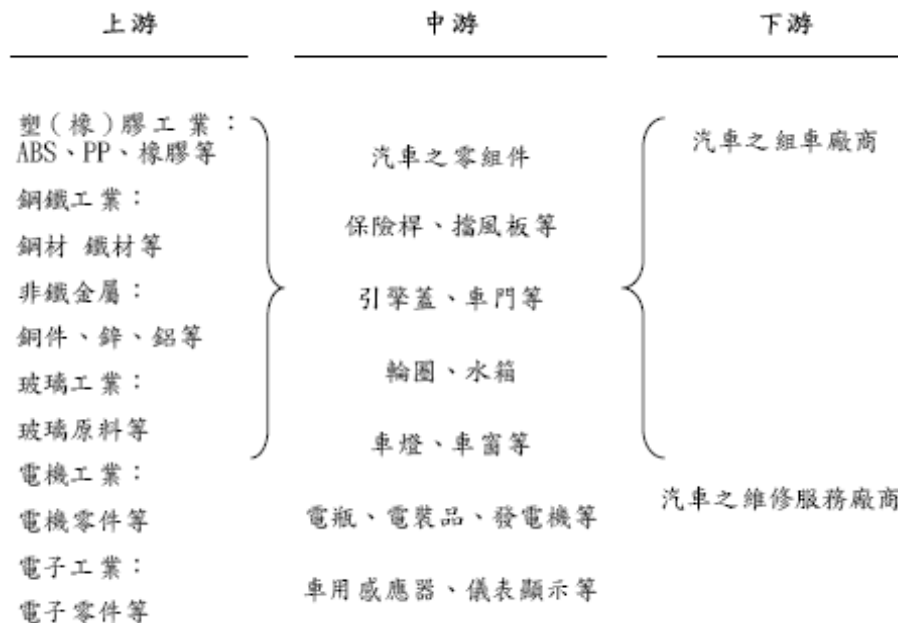
本公司主要係為汽車業客戶提供汽車內外飾件之注塑成型及後續水轉印、表面塗裝等“製造一條龍”式的服務，目前主要客戶為華南區日系日產、本田及豐田三大車廠之配套廠商，未來隨著全球汽車需求仍持續增加及中國汽車市場之高速成長動能，並積極開拓外銷及中國汽車市場內之歐美系車廠，未來市場發展潛力實屬可期。

2. 產業上、中、下游之關聯性

汽車工業屬高精密度、技術性且須高度整合之綜合產業，生產製造流程非常繁複，牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商不下百家，需要各種產業的相互配合，而汽車零組件數眾多，往往一部車約需 8,000~15,000 個零組件。汽車零組件需求來自供應汽車組裝廠商組成新車販售，以及售後維修服務廠商更換零件所用，零組件可依材質分為金屬零組件與非金屬零組件，包括鋼鐵、

非鐵金屬、橡膠、玻璃、石綿、陶瓷、纖維等，其所涵蓋之產業非常廣泛。各種零組件之製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、粉末冶金、機械加工與熱處理等程序，完成之零組件在經過檢驗合格後，送到中心廠進行組裝，因此汽車零組件業能帶動一國的基礎工業和週邊產業之發展。

近年來在全球化競爭下，汽車零組件廠商已不再只服務特定車廠，加上逐漸取得零組件研發之發球權，其產品的變化性及所橫跨的產業領域皆大於以往，下游客戶亦較過去廣泛。茲將汽車零組件業上、中、下游關聯圖列示如下：



資料來源：台灣產經研究院

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 表面處理技術不斷創新

表面處理係指在材料表面利用物理或化學反應，把材料表面的化學成份構造予以改變或賦予功能的技術。表面處理的對象非常廣泛，從傳統工業到現在的高科技工業，從以前的金屬表面到現在的塑膠、非金屬的表面。透過表面處理，將使材料更耐腐蝕、更耐磨耗、更耐熱，不僅使材料之壽命延長，且可改善材料表面之特性、光澤、美觀等，提高產品之附加價值，故表面處理在各種加工製造業中扮演不可或缺的角色。

表面處理雖然不是工業之主流，但只有透過表面處理，製品的特性及價值才能充份發揮出來。應用電鍍(plating)、陽極處理(anodizing)、化成處理(convesion coating)、塗裝(coating)等工業技術，達到防蝕、增進可焊性、潤滑性、耐磨性、附著性及鋼材防止滲碳等多項目的。人類生活水平

不斷提高，對使用的物品除了講求實用外，更加重視美觀，因此各類塗裝技術紛紛出籠，漸漸的原本一些呆板的產品外殼，經過塗裝的立體彩繪，賦予物體以保護、美化和其他預期的效果。

水轉印(Cubic Printing)是以特殊化學處理之高分子薄膜，經印上色彩紋路後，平送於水槽表面，利用水壓的原理，將色彩平均地披覆於產品表面，而多餘之膜將會自動溶解經清洗及烘乾後，再上一層表面透明塗料，此時全新的視覺效果已然呈現。

水轉印係為一新興的高效印刷製作技術，全稱為曲面印刷，即在凹凸不平的表面進行印刷，達到極佳的效果，克服了平面印刷印不到凹凸面，而且設備昂貴的缺點，同時因其生產成本相對較低、使用範圍廣、實用性強、操作簡單，而倍受青睞。經過水轉印以後的產品，仿真度高，幾乎可達到以假亂真的程度，目前可在五金類(銅、鐵、鋁、非金屬類...等)木材、鞋類、家庭用品、汽車內部裝潢、塑膠(ABS、PU、PP、PE、TPR、4FS、PVC...等)、石材、電木、陶瓷等多種材質的表面印刷。經水轉印的產品，由於色澤更為生動活潑，其附加價值成倍提升，且對於設計者而言，更將設計之領域推向更寬廣的境界。

(2)汽車消費者不斷追求美觀、高級感，汽車內飾件表面處理需求不減

消費者是購買汽車的最終決定者，除價格考量外，舉凡品質、外觀、產品的獨特性及是否符合時下流行趨勢，皆可能影響消費者的決定，尤其在汽車零配件上更形明顯。在品質、價格差異不大的情形下，產品是否獨具特性或符合時下的流行而受消費者的喜愛，及不同地區消費者的喜好差異等，皆會影響到汽車銷售狀況的好壞，由於水轉印技術可廣泛應用於各種汽車塑膠內飾件、儀表盤、控制面板等，改善小型汽車的空間感、款式和性價比，並增強汽車內飾的美觀度和實用性，讓高檔汽車更顯豪華，創造一種愉悅的視覺效果，大幅提高汽車之價值。

4. 市場競爭情形

汽車業屬少數廠商的封閉市場，各項車用零組件均須經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用，品質較有保障。在此之前仍需先被認定為具有發展潛力之供應商，國際知名車廠才願意將所需的各項品質、信賴度、產品壽命等規範提供給該供應商做為產品研發及測試使用，這樣冗長的過程所耗費的時間與成本不容小覷，因此形成了一定程度的進入障礙。

本公司於 88 年引進日本 Cubic 水轉印技術及瑞典 ABB 自動塗裝等表面處理設備，並於 90 年增加注塑成型設備，為汽車業客戶提供汽車內外飾件之注塑成型及後續水轉印、表面塗裝等“製造一條龍”式的服務。本公司已累積 10 年之汽車內外飾件之研發與生產經驗，從模具設計、模具製造、注塑成型到表面塗裝及水轉印等加飾技術，均具有優異的技術能力，且從公司規模、生產技術及接單能力方面而言，亦於同業中佔有一席之地。

(三)技術及研發概況

1. 技術層次

本公司主營業務為汽車內飾件之射出成型、表面噴塗、仿木紋印刷等，隨經濟不斷發展，消費者購買汽車除考量價格、安全性外，外觀亦係重要因素，故除車款外型，市場上針對車內飾件亦發展出多樣之表面處理技術，目前主要之表面處理技術包含噴塗、仿木紋、真木、金屬電鍍等，汽車內飾件使用之表面處理技術因車種定位而有差異，低階車款所用之內飾件通常僅經過射出成型，未經噴塗或其他表面裝飾加工；中高階車種則較常使用仿木紋飾件；真木或金屬電鍍飾件則用於高階車款，故擁有不同表面處理技術之內飾件廠商，於產品定位不同下，其最終供應之車廠即存在差異，而本公司除生產一般低階車款需要之射出成型件外，亦有中高階車款所需之噴塗及仿木紋產品，可提供客戶多樣產品之選擇。本公司未來除提供中高階以下車種所用之射出成型、表面噴塗、仿木紋印刷之汽車內飾件外，亦將逐步發展高階車款之真木飾件，除有助完整本公司之產品線，亦有助於業務規模之提升。

2. 研究發展與開發成功之技術或產品

本公司及各子公司已取得或申請中之專利項目如下：

專利狀態	專利名稱	專利號	申請日期
已 取 得	調控水溶性薄膜的水溶解速度的方法	ZL02113921.0	2002-1-16
	出風口葉片組裝機	200820204668.8	2008-12-5
	汽車門飾條轉印夾具	200820205779.0	2008-12-9
	卡扣組裝氣動槍	200820203633.2	2008-11-18
	標牌切割機	200820204671.X	2008-12-5
	卡扣組裝機	200820204214.0	2008-11-28
	雙色塗裝用遮蔽模具架	200820204240.3	2008-11-28

專利狀態	專利名稱	專利號	申請日期
	車門把手銷釘組裝機	200820203632.8	2008-11-18
	引擎蓋板標牌組裝機	200820204242.2	2008-11-28
	一種汽車換檔罩橡膠圈安裝元件	200820203634.7	2008-11-18
	一種用於方向盤塗裝工序的夾具	200820203636.6	2008-11-18
	鞋底清潔機	200820204241.8	2008-11-28
	汽車雜物盒面蓋開啟時間檢測裝置	200920193360.2	2009-8-25
	汽車車門開關飾板彈片鉚接裝置	200920193361.7	2009-8-25
	汽車飲料架組裝設備	200920193359.X	2009-8-25
	一種用於增強汽車安全帶插扣性的製造裝置	200920237394.7	2009-10-19
	手持研磨器具	200920295989.8	2009-12-31
	一種鐳射雕刻定位裝置	201020117591.8	2010-3-5
	一種鐳射雕刻檢測裝置	201020151933.8	2010-3-5
受理中	汽車配件表面常壓等離子體預處理方法	200810220260.4	2008-12-19
	惰性材料汽車配件的表面處理方法	200910214466.0	2009-12-31
	一種氣壓抽油裝置	201020266117.1	2010-7-20
	一種數碼加工代碼管控系統	201010244976.5	2010-8-2
	一種防呆治具	201020512429.6	2010-8-20
	一種汽車杯架	201020565119.0	2010-10-9
	一種汽車中控台	201020565131.1	2010-10-12
	一種汽車儀錶板	201020565145.3	2010-10-13
	一種改良的安全氣囊蓋	201020565150.4	2010-10-13
	一種汽車排擋框	201020583809.9	2010-10-18
	一種汽車座椅扶手胚件	201020583810.1	2010-10-26
	一種汽車車門飾條	201020583812.0	2010-10-26
	一種改良的汽車車門飾條	201020583816.9	2010-10-27

專利 狀態	專利名稱	專利號	申請日期
	一種安全氣囊蓋	201020583821.X	2010-10-27
	一種汽車置物盒	201020583862.9	2010-10-27
	一種汽車擋泥板	201020583827.7	2010-10-27
	一種汽車後座通道箱模具	201020583899.1	2010-10-30
	一種引擎隔熱板	201020583903.4	2010-10-30
	一種汽車方向盤	201020583897.2	2010-10-30
	一種汽車行李箱蓋	201020583900.0	2010-10-30
	一種塑膠材料的表面處理方法	201010525333.8	2010-10-30
	一種噴嘴盒飾蓋	201020604169.5	2010-11-11
	一種車用通風口葉片裁切裝置	201120056698.0	2011-3-1
	塑膠件熱熔裝置	201120095096.6	2011-3-30

3. 研發人員及學經歷

單位：人

學歷 \ 項目	97 年度	98 年度	99 年度
博士	0	0	0
碩士	0	0	0
大專	57	73	91
高中	11	9	17
合計	68	82	108

4. 研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年	98 年	99 年
研發費用	25,361	22,944	86,585
營收淨額	2,423,800	2,905,456	3,367,275
占營收淨額比率	1.05%	0.79%	2.57%

(四)長、短期業務發展計畫

項目	短期發展計劃	長期發展計劃
銷售策略	<ol style="list-style-type: none"> 1.於中國市場方面，除與原有之日系車廠持續保持合作外，亦尋求中國本土品牌及歐美系車廠之訂單，以增加客源；海外市場方面，亦積極與歐美車廠接觸，尋求合作機會。 2.藉由本公司模具製作之能力，可與客戶於產品前期開發階段即開始合作，復以本公司可提供成型、表面噴塗、轉印等各類產品，滿足客戶多樣需求。 3.除汽車產業外，藉由原有之表面處理技術，積極開發電子產業客戶，增加產品多元性。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.提高組裝件銷售比重，除原有之塑膠件成型至表面處理之工序外，亦自外採購汽車零組件，再加以組裝成較大之產品，藉由滿足客戶一次購足之需求，提高產品報價及提升毛利率。 2.除原有之日本水轉印技術廠外，積極尋求其他表面處理技術廠商之長期合作關係，如高階車種較易使用之真木技術，拓展各類車種訂單機會。
研發計劃	<ol style="list-style-type: none"> 1.持續擴充研發部門人力，並積極培訓優秀研發人才，強化研發團隊。 2.致力於設備之改良，提升產品良率，並縮短製程時間，亦可有效降低人力之僱用。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.研發低污染製程，順應世界環保潮流。 2.尋求與各式表面處理技術廠之合作機會，藉以滿足消費者之多元需求。 3.利用模具中心之開發技術，自產品開發期，即客戶合作開發，藉以了解產品趨勢及新型技術之變化。
生產計劃	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立一貫化作業流程，從模具、成形、轉印到組裝之完整生產體系，提升良率及效率。 2.注重人力及機器之配置，控管生產流程，提升產線員工之責任感。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.延伸產品線，自汽車內各零部件之生產，延伸至複合產品之組裝，提升產品附加價值。 2.持續擴大生產規模，朝向模組化、高速及自動化生產，提升產值及品質。
財務與營運管理	<ol style="list-style-type: none"> 1.配合未來營運發展，透過健全的財務規劃及營運管理，統籌分配公司資源，將公司資源發揮最大之效益。 2.積極推動股票上市計畫，厚植企業財務實力，藉由資本市場的助力，累積快速擴充營運規模之實力及引進新技術之能力。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.強化內控制度及公司治理架構，保障股東權益，且透過制度之建立，可將經營團隊之專業經驗具體化，提高公司治理之有效性。 2.藉由資本市場多樣化之籌資管道，強化財務結構與集團體質，厚植長期發展實力；配合營運規模成長，充實經營團隊與提升公司知名度及形象。 3.在合理的投資報酬率下，尋求同業或異業間之策略聯盟，以穩固公司在行業中的地位，提升企業規模並擴大產品組合。
人力資源	<ol style="list-style-type: none"> 1.建立完整之勞工福利制度，加強員工向心力，降低員工流動率。 2.推動教育訓練並鼓勵持續進修，強化員工職能，加強中階主管管理才能，提升高階主管策略規劃能力。 	<ol style="list-style-type: none"> 1.激發員工潛能，強化內部組織管理，提升營運績效。 2.延攬優秀人才加入，強化集團競爭力，奠定永續發展之基礎。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品銷售地區

本公司之主要客戶係中國華南地區之三大日系車廠之零組件供應商，故銷售地區以中國為主，另有部分產品係銷往日本、美洲、歐洲、非洲等地。

單位:新台幣仟元

銷售地區	年度	99 年度	
		金額	%
亞洲		3,115,450	92.52
美洲		237,794	7.06
歐洲		14,031	0.42
非洲		0	0.00
總計		3,367,275	100.00

2. 市場占有率

因中國內需市場廣大，各大國際車廠及相對應之衛星工廠進入中國，此外中國當地車廠亦加入戰局，使中國當地各式汽車零組件廠商眾多，其中汽車內飾件廠商擁有基本之成型及表面噴塗技術者眾，惟欲使用常被用於中高階車種之仿木紋印刷技術則須取得技術母廠之生產授權。仿木紋印刷技術中，目前係以日本 Taica 株式會社之 Cubic Printing 技術較被廣泛使用，尤以日系車廠為主，而該公司目前於中國僅將此水轉印技術授權予三家廠商生產，其中本公司已取得華南、華中等七省之技術授權，使本公司擁有生產優勢，另本公司設有模具中心，可提供客戶自產品開模至注塑成型及後續水轉印、表面塗裝等“製造一條龍”式的服務。本公司已累積 10 年之汽車內外飾件之研發與生產經驗，從模具設計、模具製造、注塑成型到表面塗裝及水轉印等加飾技術，均具有優異的技術能力，且從公司規模、生產技術及接單能力方面而言，亦於同業中佔有一席之地。

3. 市場未來供需狀況及成長性

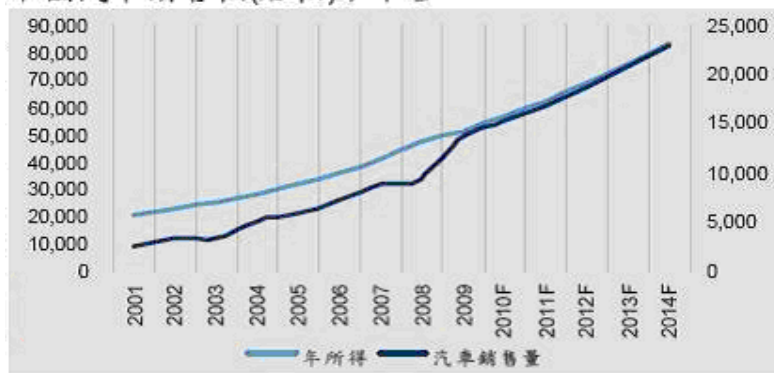
(1) 中國人民所得提高

2010 年中國的國內生產總值(GDP)較 2009 年成長 10.3%，首度超越日本成為世界第二大經濟體，中國經濟增長加速主要是因為消費所帶動之內需成長，近年來中國城鎮居民可支配所得每年皆以超過 7%之成長率增加，所得的增加帶動的消費力支持著經濟的成長，因此未來內需所帶動的經濟成長趨勢仍然持續下去。中國 2011 年的「十二五」規劃將全面構建一

個小康社會，維持內需消費的成長是中國政府計劃經濟成長的重要支柱，顯示中國的消費力將進一步提升。

中國的汽車產業伴隨著中國經濟成長一起蓬勃發展，在中國政府的政策引導下已發展成為全球最大的汽車生產及消費市場，2010 年中國汽車市場總銷量達 1,806 萬輛，隨著中國人民所得提高所伴隨的消費能力的提升，汽車市場成長動能將持續下去，根據 Bloomberg 預估，中國市場至 2013 年之汽車銷貨量將有可能突破 2,000 萬輛，年複合成長率達 11%。

中國年所得(左軸), 人民幣;
中國汽車銷售輛(右軸), 千台



(2)全球汽車需求量持續增加

就汽車市場而言，全球在未來幾十年內需求仍持續增加，各國亦積極發展汽車工業，汽車工業之地位日益重要。全球汽車產業主要包括三大市場，即亞洲、美國及歐洲，三個市場都擁有龐大的消費市場及大規模生產的能力。根據德國汽車聯合會公佈的數字顯示，2010 年全球汽車產量約達 6,170 萬輛。

自從 2008 年下半年爆發金融風暴，全球經濟衰退使得失業率大幅提升以及財富緊縮，於是全球汽車之銷售狀況呈現急凍。而後在世界各國提出許多拯救市場的緊急措施以提振景氣，包含採行低利率的寬鬆貨幣政策、赤字預算的擴張性財政政策及金融政策下，經濟與金融情況已逐漸穩定，經濟活動亦回歸常軌。日本及美國汽車市場在經過 2009 年負成長後，在 2010 年分別成長了 7.5% 及 10.3%，而亞洲及新興市場 2010 年更是一片繁榮，預估 2011 年全球車市需求將呈現溫和復甦的狀況，分別較前一年度成長約 5%，預估銷售量為 6,500 萬台。

(3) 中國汽車振興政策

受到全球貿易萎縮導致中國出口大幅下滑進而造成中國經濟成長趨緩，為刺激經濟成長，中國投入四兆人民幣擴大內需，訂定「保增長、擴內需、調結構」等目標，在汽車產業方面實施「汽車產業調整和振興規劃」，其中減徵乘用車購置稅以及展開汽車下鄉政策措施，明顯提振民眾購車意願，使得中國車市明顯回溫，而在產業結構方面亦出現顯著的變化，小排汽量車款以及交叉型乘用車因自從 2008 年 9 月下調消費稅，以及 2009 年初開始實施燃油稅改革、1,600CC 以下購置稅減半、汽車下鄉等相關政策推動下，中國小排汽量車款市佔率大幅上揚。加上 2009 年 5 月 19 日中國國務院決議將老舊報廢車輛更新補貼，由原來 10 億人民幣增加至 50 億人民幣，同時以舊換新的優惠進一步擴大至商用車，刺激民眾購車的意願。

2011 年起中國的汽車優惠政策措施相繼到期或取消後，加上通貨膨脹的壓力，中國政府目前的宏觀調控政策已轉變為積極的財政政策與穩健的貨幣政策，汽車市場增長幅度預期將會受到限制，因此公司的策略是將繼續鞏固並深耕目前既有的日系車廠客戶，並利用公司專業的製造能力且優質的服務理念爭取歐系及美系車廠的訂單。

綜上，未來本公司在汽車內外飾件之注塑成型及後續水轉印、表面塗裝等領域持續發展下，隨著全球汽車需求仍持續增加及中國汽車市場之成長動能，將有效帶動本公司業績之增長。

4. 競爭利基

(1) 優異的表面處理技術

表面處理技術為本公司核心技術之一，本公司於 88 年引進日本 Cubic 水轉印技術，其優點是在任何曲面都可印出圖案，可使塑膠片變身為高貴的仿核桃木飾，增強汽車內飾的美觀度和實用性，讓高檔汽車更顯豪華。本公司將水轉印技術運用至汽車內飾件生產，目前已打入日系車廠供應鏈，技術及管理亦得到肯定，中國的三大日系旗艦車款中，包括廣州本田的第八代 Accord、廣州豐田的 Camry 和日產的 TEANA，其排擋箱、儀表盤、車門所見的木紋裝飾皆為本公司生產。

(2) 通過諸多國際大廠品質認證，建立自主培訓體系

本公司於 2001 年即已通過 ISO 9002 品保認證及汽車業國際品質管理制度 QS 9000 品保認證，另亦於 2004 年通過汽車業國際品質管理制度 TS 16949 品保認證，產品從設計、開發、製造、品檢及銷售各階段，均有相關制度及作業標準進行各項工作規範，品質系統受許多國際大廠稽核並有實績肯定，如 2008 年獲得 FORD 頒贈 Q1 品質獎。此外，公司擁有完整訓練制度，長期培育技術、品質及管理人才，以因應未來發展需要。

(3)品質穩定及價格優勢

汽車業屬少數廠商寡佔又封閉的市場，要進入零組件供應鏈最基本的條件是必須通過 QS 9000 及 TS 16949 國際標準驗證，其認證期間長且作業繁瑣。本公司憑藉自有資源及優秀之經營團隊，為少數取得 QS 9000 及 TS 16949 認證之汽車零組件廠，加以落實工廠 5S 管理制度，產品技術及品質均居業界領導地位，產品已獲得國際級大客戶信賴且有穩定之合作關係，故品質穩定之產品與具競爭力之價格為本公司之競爭利基。

(4)產品市場進入門檻高，競爭者寡，市場地位穩固

一般汽車零組件之研究開發時間約在半年左右，但驗證時間卻往往長達三個月至一年，且如為第一次與一級供應商(Tier 1)大廠合作，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間更須達三年之久。對 Tier 1 廠來說，要維繫及監督既有供應商須付出相當成本及時間，故如要放棄現有供應商改採其他廠商零件，除需要重新投入認證時間及成本外，零件改變對其最終產品之影響亦無法估量，因此基於保守心理且在成本及風險等雙重考量下，Tier 1 廠通常不輕易更換零件供應商，故廠商被替換可能性相對較低。此屬汽車業之特殊環境，亦為其他廠商之進入障礙，因而競爭者寡，惟一旦進入市場多可維持長久生意機會。

本公司已獲得豐田、日產及本田等汽車製造商信賴且有穩定之合作關係，成功打進由汽車零組件廠商與下游汽車製造業組成之中衛體系，故汽車零組件供應商之地位應屬穩固，且未來發展行銷其他車用零組件之機會亦大。

(5)採用日本及歐洲之高精度機器設備，確保產品品質及穩定性

本公司持續強化生產設備，採用日本、德國及瑞典之曲面印刷、自動噴塗機械手臂、檢測及注塑成型等高精度機器設備，不僅可確保生產品質也兼顧產品的產量，且在模具設計、自動化加工、性能檢測等皆已逐漸朝

向自動化生產，故在交期上可以配合客戶需求如期交貨，並能提高產能、降低成本、發展高附加價值產品，適應市場競爭的要求。

5. 發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1) 有利因素

A. 車廠訂單為計畫性生產，零組件供應商之訂單量較穩定且長

汽車產業在產品品質認證上非常嚴謹，需經過繁瑣的測試與認證，且車廠尋找合適供應商至正式下訂單約需3~5年時間，故零組件供應商一旦切入車廠供應鏈，不會輕易轉單或契約中止。而車廠係採計畫性生產，通常會提供數月甚或長達一年之預估訂單量予供應商，供其做為生產排程之依據，按照車廠之預定交貨計畫實際生產製造並出貨，因此零組件供應商之訂單量較為穩定且長。

B. 各大車廠採行全球採購策略，提高產品銷售機會

近年油價不斷攀升，材料價格持續上漲，已嚴重影響汽車業之生存，汽車業者除積極尋求新的能源汽車外，尚需更進一步降低製造車輛的成本，藉此提昇公司之利潤，再加上全球經濟衰退導致Tier 1零組件供應商相繼發生財務惡化的情形，故各大車廠及Tier 1零組件供應商將採行全球採購及外包的方式以降低其採購成本，未來全球汽車生產訂單將大量釋出至其他零組件生產廠商。本公司之產品已具備相當之品質及價格控制能力，並深獲大廠肯定，未來成長空間仍相當大。

C. 全球汽車生產基地轉移至中國，中國成長加速

2009年中國汽車銷量達1,806萬輛，年成長率分別為32.4%，連續兩年超越美國成為全球第一大汽車銷售國。隨著經濟回溫、國家財政收入、政府措施與中國民眾財力成長都會持續支持中國車市的高成長率，因此中國車市未來成長空間仍潛力十足。而高銷售量下帶來的市場商機，將使得中國成為汽車零組件業最具潛力的市場。

另，近年來中國對外資政策進行了重大的戰略調整，利用外商直接投資的重點開始從注重數量向注重提高品質和優化結構轉變，從3C到汽車大部分的零組件甚至成品都由大陸製造再出口銷往世界各地，相信經過此次策略調整後，從根本上強化產業結構，能吸引更多車廠及相關零組件廠到大陸加工製造。綜上，對積極佈局中國的本公司而言，未來汽車零組件的需求，將十分可觀。

D. 日系車廠積極布局中國汽車市場

汽車市場的蓬勃發展使得中國成為國際汽車巨頭積極搶進的地區，外來品牌及其合資企業紛紛加強在中國的投資和經營力度，爭相在中國境內擴充產能，其中日本車廠更是展現強大的企圖心。日系車廠因利用研發與生產當地化，快速取得中國汽車市場的需求信息，加快將產品構思轉化為生產能力的速度，並充分利用中國的自然資源和勞動力資源實現產品的市場價值，因此日本汽車品牌有較大幅度的成長。

而三大日系車廠豐田、日產及本田隨著中國改革開放進程的推進，陸續進入中國市場，並逐步加大對中國市場的投資與擴張的步伐，目前已初步完成對中國市場的戰略佈局，為中國汽車市場中一支重要的競爭力量，本公司已獲得豐田、日產及本田之信賴且有穩定之合作關係，未來成長空間仍相當大。

(2) 不利因素及具體因應對策

A. 中國勞動成本上升

2008年1月1日起中國政府開始實施新的勞動合同法，不論是社會保險、培訓成本、休假制度、獎懲規範等皆有明確之規定，企業也需與勞工簽訂明確之書面勞動契約，相關規定皆使企業之勞動成本顯著提高。而中國政府近年來致力於消弭城鄉差距，強化內地的發展，當內地的經濟環境與就業條件改善之後，考量工資與物價水準間的差異，願意離鄉背井到沿海城市的工人大幅減少，缺工現象於是發生，沿海城市便推出調升工資、改善勞動條件的政策來吸引工人。此外，自2010年開始，中國便醞釀一股地方調整最低工資標準風潮，且調整幅度大多在15%以上，東莞市2010年4月基本工資由人民幣790調高為920，2011年3月再由人民幣920調高為1,100，不斷成長的薪資所得亦造成勞動成本持續上升，進而對企業獲利產生負面之影響。

因應對策：

- a. 對於中國勞動市場發生人力短缺之情形，未來將廣泛透過與學校單位簽訂實習協議、透過人力派遣單位協助招募勞工、推動員工轉介等方式，以有效降低人力短缺造成之影響。
- b. 本公司將以更多半自動化設備取代部份人工生產，並持續改善現有之生產及作業流程、引進先進之生產設備，以提高生產效率，降低製造成本。

B. 產品須配合車廠政策降價

每款車型量產後，即面臨到各品牌汽車之競爭，而車廠為維持其銷售量，將有調降汽車銷售價格之壓力，故車廠便會向上游供應商要求零組件降價，以轉移其價格下降帶來之成本壓力，如此一來零組件廠的毛利將遭到壓縮。

因應對策：

- a. 提升製程良率、改善生產流程及推動生產成本合理化之措施，並拓展全球市場之銷售，以增加產品量、值之方式，提高生產之規模經濟，降低固定生產成本比重。
- b. 持續提升現有技術、引進其他加飾技術，進行技術之垂直整合及水平擴展，並提升公司管理品質，有效提高公司運轉效率，發展高附加值產品，以維持整體毛利率。

C. 產品品質驗證嚴格且時間長

由於汽車零組件產品之品質與信賴度較資訊產品更為重要，故即使彼此因長期合作已建立信賴關係，新產品仍須經過長時間之測試與驗證，所需資金較大，其風險亦高。對本公司而言，無論在投入資金開發新產品或維持目前產品線之抉擇上，都將攸關未來之發展性，亦為不可忽視之潛在風險。

因應對策：

- a. 本公司目前已有多項產品經客戶驗證並量產出貨，營運狀況相當穩定，具備充分實力因應未來新產品驗證所需投入之時間及成本。
- b. 本公司於汽車內外飾件之表面處理業已歷經多年耕耘，除產品品質深獲客戶肯定外，在業界亦已樹立良好口碑，故於切入新產品開發時將收事半功倍之效。
- c. 健全研發部門組織，強化研發能力，增加產品開發數量，以大量開發產品降低因個別產品認證時間長對公司業績之影響程度，且較多之新產品數目，亦可縮短產品間認證之空窗期。

D. 日本 2011 年 311 大地震影響日系車廠產能

由於日本2011年311地震後，大陸日系車廠因受限於其日本母廠零組件供應短缺，紛紛採取減量生產不停產的方式因應，目前日系車廠開工率約維持平時的50%，削減汽車生產量的因應措施可能維持到2011年6月初，6月初以後的生產情況，將視零組件的供應調整而訂，原訂8月

的高溫假則提前在本年4月底或5月初配合勞動節執行，若零組件於6月後恢復正常供應，則不排除4、5月減產數量在下半年補足。

因應對策：

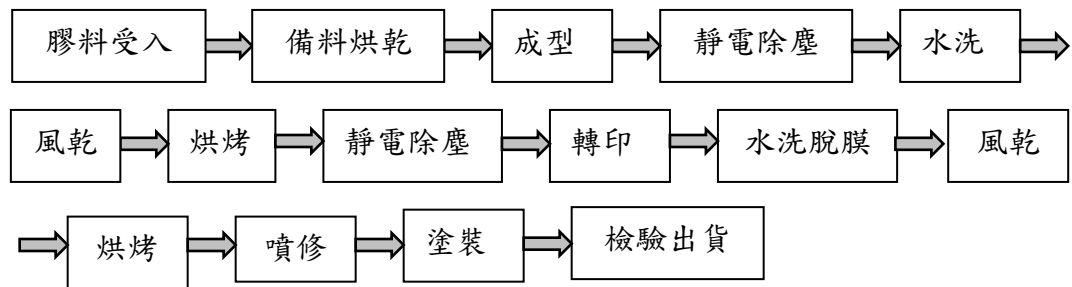
- a.本公司目前正密切的與車廠保持聯絡，充分掌握生產狀態以調整公司的生產配置。
- b.趁目前產能不是超負荷的情況下，配合訂單提前進行機器維修，並落實員工訓練。
- c.積極導入及開發塑膠表面加飾新技術，訓練及教育員工使用。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	商品(服務)用途
塑膠件成型及表面處理，如曲面印刷(水轉印)、噴塗等。	1.汽車內部中央扶手、儀表板、方向盤、門把等外觀裝飾。 2.汽車座椅、安全氣囊蓋等裝飾。 3.電子產品外殼。

2. 主要產品之產製過程(以水轉印飾件主要生產流程為例)



(三)主要原料供應狀況

本公司與主要原料供應商均已建立長久良好供應關係，也同時注意市場行情以穩定關鍵性原料之採購價格並建立長期策略合作之廠商，供貨來源穩定。

主要原料	供應商	供應狀況
膠料	森六(廣州)國際貿易有限公司	良好
塗料	藤倉化成(佛山)塗料有限公司	良好
膠膜	TAICA CORPORATION	良好

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	98年度				99年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	東莞廣元精密模具	176,402	11.32	關係人	森六貿易	187,374	10.12	
2	森六貿易	157,192	10.08	-	-	-	-	-
	其他	1,225,171	78.60	-	其他	1,664,550	89.88	-
	進貨淨額	1,558,765	100.00	-	進貨淨額	1,851,924	100.00	-

最近二年度主要供應商增減變動說明

因汽車產業中供應商皆需通過車廠認證，為確保原料品質穩定，本公司之原料採購對象主要係由客戶指定。一般而言，本公司對各供應商之採購量較為平均；東莞廣元結束營業後，本公司提高模具自製率，對森六貿易之採購比重相對提升，主係受個別客戶指定採購量增加所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	98年度				99年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	得立鼎塗裝設備(上海)	568,319	19.56	-	得立鼎塗裝設備(上海)	574,292	17.06	-
2	三華合成(廣州)塑膠	530,400	18.26	-	三華合成(廣州)塑膠	538,435	15.99	-
3	康奈可(廣州)汽車科技-	350,399	12.06	-	康奈可(廣州)汽車科技	459,859	13.66	-
	其他	1,456,338	50.12	-	其他	1,794,689	53.29	-
	銷貨淨額	2,905,456	100.00	-	銷貨淨額	3,367,275	100.00	-

其金額與比率增減變動說明：

本公司主要客戶為豐田、本田及日產三大日系車廠之一、二級供應商，受中國汽車市場需求持續擴張，本公司營業額逐年成長，本公司前三大客戶即分屬該三大日系車廠之零件供應商，對其之銷售量主受各車款銷售量影響，99年度本公司持續拓展客戶，除原有之三大日系車廠訂單增加外，對汽車安全系統商之銷量亦提升，故使前二大客戶之銷售比重略有下滑，惟變化尚屬合理，整體而言，最近兩年度銷售客戶之變化尚無重大異常。

(五)最近二年度生產量值表

單位：件；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	98年度			99年度		
		產能(註4)	產量	產值	產能(註3)	產量	產值
汽車內飾件	射出成型	22,832,718	23,149,872	561,096	26,091,504	27,178,650	621,649
	表面噴塗	6,580,401	6,739,453	590,350	12,301,386	12,655,747	785,403
	水轉印	7,860,898	7,977,368	445,169	7,360,781	7,480,469	418,886
	其他(註2)	4,609,998	4,946,350	64,392	165,606	180,006	6,257
	模具(註3)	-	-	-	120	122	96,318

註1：汽車零部件產品別分類係以出貨狀態區分，如水轉印件除包含僅經水轉印工序之產品外，亦包含經前製程成型、塗裝等工序，再經水轉印工序之產品。

註2：主係電子產品。

註3：本公司98年度尚無自行生產模具。

註4：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

增減變動分析：

本公司最近二年度之之產值及產量主係隨業務持續拓展而成長。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：件；新台幣仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	年度	98年度				99年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
汽車內飾件	射出成型	23,407,723	732,047	36,060	1,373	28,627,258	1,174,522	101,456	11,565
	表面噴塗	6,413,652	840,466	296,161	18,375	11,943,875	910,097	778,397	60,005
	水轉印	7,984,655	698,199	27,126	13,285	6,386,527	733,561	924,563	137,878
	其他	4,794,375	363,444	199,365	10,214	4,430,895	122,540	337,051	18,592
	模具	146	134,519	36	93,534	160	133,054	53	68,462
	合計	42,600,551	2,768,675	558,748	136,781	51,388,710	3,073,773	2,141,520	293,502

註：汽車零部件產品別分類係以出貨狀態區分，如水轉印件除包含僅經水轉印工序之產品外，亦包含經前製程成型、塗裝等工序，再經水轉印工序之產品。

增減變動分析：

本公司 99 年之銷量及銷值隨業務持續拓展而成長，且因本公司之銷售市場以中國為主，故內銷之銷量及銷值成長幅度較大。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人

年 度		98 年度	99 年度	100 年度 4 月 15 日
員 工 人 數	直接員工	1,317	1,881	1,960
	間接員工	438	470	528
	合 計	1,755	2,351	2,488
平 均 年 歲		23	23	24
平 均 服 務 年 資		1.5	1.5	1.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.0%	0.0%	0.0%
	碩 士	0.2%	0.2%	0.1%
	大 專	10.6%	8.5%	8.8%
	高 中	30.8%	30.0%	32.0%
	高 中 以 下	58.4%	61.3%	59.0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司設有工會組織、員工伙食委員會，通過員工選舉產生代表，辦理各項員工福利事項及勞資關係處理，另本公司主要營運據點位於中國大陸，員工依當地勞動法律法規的規定，參加社會保險(含養老、醫療、生育、工傷及失業等)，以保障員工福利;住房公積金的繳納，公司則依照《東莞市住房公積金繳存管理辦法》中的規定在員工入職一年內購買。

2. 員工進修及訓練制度及實施狀況如下

為使本公司員工皆能瞭解公司沿革、目標與使命，並熟悉工作環境與相關規章制度，本公司對新進員工皆須依規定進行職前訓練，且為持續提升員工的績效與專業能力，各部門依公司發展目標擬定年度教育訓練計畫，並依此計畫執行內部訓練與外派訓練，讓經驗與知識得以傳承，並可及時吸收最新訊息。

3. 退休制度與其實施狀況

本公司主要營運據點位於中國大陸，員工依當地勞動法律法規的規定，參加養老保險，本公司亦依當地規定按月提撥員工保險金，以保障員工福利。

4. 勞資間協議及各項員工權益維護措施

本公司之子公司已依主要營運地之勞動合同法及其它相關法規維護勞工的合法權益，且為營造和諧之勞資關係，依法設立工會，且在勞資議題上多採取雙向協調之方式處理，使勞資關係和諧。另本公司訂有完善之文管系統，於各項管理辦法內容明訂員工權利義務及福利專案，並透過定期召開工會會議，由職工福利委員會根據員工的合理要求，適時調整福利內容，確保員工權益最大化。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司積極推動、貫徹各項員工福利措施，尚無勞資糾紛而遭受損失之狀況發生。

六、 重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術許可	Taica 株式會社、廣澤(武漢)汽車飾件有限公司	2010/5/10~2020/5/9 三方未在到期前一年通知終止，合約期間將自動延長二年。	Cubic Printing 工藝在中國八省區之特許使用許可。	技術訊息保密；未經 Taica 株式會社許可不得轉讓相關技術。
基本交易合同	得立鼎塗裝設備(上海)有限公司	2006/1/1~2011/1/31 任一方未在到期前 90 天書面通知終止，則合同有效期自動延長一年。	規定雙方汽車零部件及其他產品零件買賣的基本原則	根據合同提供之經營或技術訊息保密；未經對方同意不得轉讓合同或其項下之任何權利義務。
基本交易合同	康奈可(中國)投資有限公司	2006/12/13 起有效期三年，任一方未在到期前六個月書面通知終止，則合同有效期自動延長一年。	規定雙方產品相關零部件交易事項	合同相關之商業及技術訊息保密；任何一方未經對方事先書面同意，不得將合同規定之權利及義務全部或部份轉讓、轉移或設定抵押擔保予第三方。

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
基本交易合同	三華合成(廣州)塑膠有限公司	2010/1/10 至雙方書面解除合約止。	規定雙方汽車零部件及其他產品零件買賣之原則。	除向三華合成訂購或得到其書面同意外，本公司不得銷售、使用依其規格製造之訂購零件；技術資料保密。
租賃合同	東莞市明大實業有限公司	2004/3/1~2019/2/28	承租 A、B 棟廠房、辦公樓及員工宿舍	-
租賃合同	東莞市明大實業有限公司	2005/6/30~2019/2/28	承租 C 棟廠房	-
租賃合同	東莞市明大實業有限公司	2009/4/1~2055/4/30	承租 D 棟廠房用地	-
融資授信合同	盤谷銀行	2010/5/6 日~2011/2/22	流動資金循環貸款融資額度美金 1,400 仟元，質押條件為定存 30%。	-
合資合同	Taica 株式會社	2009/8 起 10 年止。	Taica 株式會社與廣華投資雙方共同出資設立「東莞大華廣澤表面處理科技有限公司」。	各出資方未經對方書面同意，不會出售、轉讓、質押、作為擔保提供或其他方法處分所持有之合資公司股份。
投資協議書	武漢市漢南區人民政府	2010 年 6 月 30 日簽訂	漢南區人民政府對本公司武漢地區新廠之廠區用地使用權及建設項目等協助事宜。	-
合資合同	“GAP” and “MM Holding Inc.”	2011 年 4 月 8 日簽訂	歐洲 MONO 之股東“GAP” and “MM Holding Inc.”與廣晉投資共同合資設立境外公司“WIN INC.”，擬透過該公司在江蘇常熟設立「模諾廣澤」生產及銷售汽車真木內飾件。	

陸、財務概況

一、最近五年度資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項 目		最近五年度財務資料(註)			
		96年度	97年度	98年度	99年度
流動資產		917,175	1,210,727	1,725,934	2,546,366
基金及投資		145,625	398,714	378,299	168,513
固定資產(註2)		428,684	743,421	826,439	752,783
無形資產		6,342	44,649	57,344	131,077
其他資產		30,759	115,519	106,349	99,919
資產總額		1,528,585	2,513,030	3,094,465	3,698,658
流動負債	分配前	751,753	886,769	964,349	1,037,439
	分配後	751,753	886,769	964,349	1,037,439
長期負債		7,338	32,365	64,166	21,934
其他負債		-	-	-	-
負債總額	分配前	759,091	919,134	1,028,515	1,059,373
	分配後	759,091	919,134	1,028,515	1,059,373
股本		535	75,240	360,972	630,000
資本公積		26,193	280,294	1,613,646	1,628,569
保留盈餘	分配前	714,716	1,146,411	15,180	524,072
	分配後	714,716	1,146,411	15,180	524,072
金融商品未實現損益		-	-	-	-
累積換算調整數		28,050	91,951	48,837	-166,027
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-
股東權益 總 額	分配前	769,494	1,593,896	2,065,950	2,639,285
	分配後	769,494	1,593,896	2,065,950	2,639,285

*資料來源：96~98年經會計師查核簽證之擬制性合併財務報表及99年經會計師查核簽證之合併財務報表。

註：本公司95年度並無編製擬制性合併財務報表。

(二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註)			
	96年度	97年度	98年度	99年度
營業收入	1,808,548	2,423,800	2,905,456	3,367,275
營業毛利	651,181	748,981	924,876	1,075,399
營業損益	426,926	468,667	573,111	681,273
營業外收入及利益	12,560	44,008	48,841	37,365
營業外費用及損失	142,323	28,771	33,904	59,789
繼續營業部門 稅前損益	297,163	483,904	588,048	658,849
繼續營業部門 損益	272,187	438,972	487,834	508,892
停業部門損益				
非常損益				
會計原則變動 之累積影響數				
本期損益	272,187	438,972	487,834	508,892
每股盈餘	7.54	12.16	13.51	8.19

*資料來源：96~98年經會計師查核簽證之擬制性合併財務報表及99年經會計師查核簽證之合併財務報表。

註：本公司95年度並無編製擬制性合併財務報表。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
95年度	註	-	-
96年度	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	保留意見
97年度	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀	修正式無保留意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀及楊柳鋒	修正式無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀及楊柳鋒	修正式無保留意見

註：本公司95年度並無編製擬制性合併財務報表。

二、最近五年度財務分析

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	49.66	36.57	33.24	28.64	
	長期資金占固定資產比率	181.21	218.75	257.72	353.52	
償債能力 %	流動比率 (%)	122.00	136.53	178.97	245.45	
	速動比率 (%)	96.01	106.30	149.28	206.95	
	利息保障倍數 (倍)	8.69	25.51	93.81	72.31	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.61	3.62	3.44	3.67	
	平均收現日數	101	101	106	99	
	存貨週轉率 (次)	15.53	12.70	10.54	7.43	
	應付款項週轉率 (次)	4.27	4.88	4.54	4.79	
	平均銷貨日數	24	29	35	49	
	固定資產週轉率 (次)	4.22	3.26	3.52	4.47	
	總資產週轉率 (次)	1.18	0.96	0.94	0.91	
獲利能力	資產報酬率 (%)	21.08	22.46	17.57	15.21	
	股東權益報酬率 (%)	42.75	37.15	26.66	21.63	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	79,799.25	622.90	158.77	108.14
		稅前純益	55,544.49	643.15	162.91	104.58
	純益率 (%)	15.05	18.11	16.79	15.11	
	每股盈餘 (元)	7.54	12.16	13.51	8.19	
現金流量	現金流量比率 (%)	31.26	39.28	52.38	51.18	
	現金流量允當比率 (%)	-	107.41	132.92	131.81	
	現金再投資比率 (%)	27.52	19.57	21.74	18.44	
槓桿度	營運槓桿度	1.30	1.34	1.27	1.25	
	財務槓桿度	1.10	1.04	1.01	1.01	

* 資料來源：96-98 年經會計師查核簽證之擬制性合併財務報表及 99 年經會計師查核簽證之合併財務報表。

註 1：本公司 95 年度並未編製擬制性合併財務報表。

註 2：計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

審計委員會查核報告書

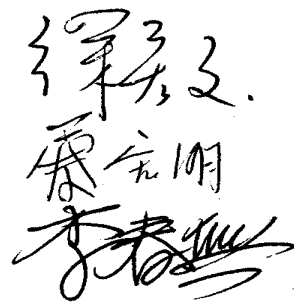
董事會造送本公司九十九年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等表冊，其中財務報表、合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所江忠儀、楊柳鋒會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案等經本審計委員會查核，尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

一〇〇年股東常會

廣華控股有限公司

審計委員會委員

Handwritten signatures of the audit committee members, including names like 羅文, 廖宏明, and 李春燕.

中 華 民 國 一 〇 〇 年 四 月 十 五 日

四、最近年度財務報表含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：

本公司僅出具母子公司合併財務報表，故不適用。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 87~119 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：

無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況分析比較表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	98 年度	99 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		1,725,934	2,546,366	820,432	47.53%
固定資產		826,539	752,783	(73,756)	8.92%
無形資產		57,344	131,077	73,733	128.58%
其他資產		106,349	99,919	(6,430)	(6.05)%
資產總額		3,094,465	3,698,658	604,193	19.52%
流動負債		964,349	1,037,439	73,090	7.58%
負債總額		1,028,515	1,059,373	30,858	3.00%
股本		360,972	630,000	269,028	74.53%
資本公積		1,613,646	1,628,569	14,923	0.92%
保留盈餘		15,180	524,072	508,892	3352.38%
累積換算調整數		48,837	(166,027)	(214,864)	439.96%
股東權益總額		2,065,950	2,639,285	573,335	27.75%
<p>(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者)，其主要原因分析說明如下：</p> <p>1.流動資產：本公司99年度營收較98年度成長，使流動資產中之帳上現金及應收帳款餘額增加。</p> <p>2.無形資產：因增加武漢廣佳購買土地使用權所致。</p> <p>3.股本、資本公積及保留盈餘：本公司於99年4月資本公積轉增資及現金增資，使股本增加，現金增資發行溢價轉換為本公司資本公積。保留盈餘增加為本公司99年度獲利所致；而股東權益總額增加則係增資及本公司99年度獲利所致。</p> <p>4.累積換算調整數：以資產負債表日之匯率編列按新台幣換算之報表所產生之匯差。</p> <p>(二)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之影響，若影響重大者應說明未來因應計畫</p> <p>本公司將持續和各品牌車廠開發零部件，配合中國龐大之內需及車輛產製能力，預估未來業績將可持續成長，且財務將可配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好之財務狀況。</p>					

二、 經營結果

1. 最近兩年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	98 年度	99 年度	差異	
				金額	%
營業收入		2,905,456	3,367,275	461,819	15.89
營業毛利		924,876	1,075,399	150,523	16.27
營業利益		573,111	681,273	108,162	18.87
營業外收入及利益		48,841	37,365	(11,476)	(23.50)
營業外費用及損失		33,904	59,789	25,885	76.35
稅前淨利		588,048	658,849	70,801	12.04
本期損益		487,834	508,792	20,958	4.30
增減比例變動分析： 1.營業外收入及利益：因本公司99年度資金貸與關係人全部收回、利息收入下降所致。 2.營業外費用及損失：99年採權益法評價認列大華廣澤投資損失增加15,887仟元，99年匯率變動以致匯兌損失增加13,096仟元。					

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃

本公司將持續和各品牌車廠開發零部件，配合中國龐大之內需及車輛產製能力，預估未來業績將可持續成長，且財務將可配合業務之成長及獲利之挹注，持續維持穩健良好之財務狀況。

三、 現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年度來自營業活動 淨現金流量(2)	全年度其他活動 淨現金流量(3)	現金餘額(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足之 補救措施	
				投資計畫	理財計畫
527,536	530,982	(65,220)	1,123,738	—	—
最近年度現金流量變動情形分析： 營業活動：本期淨現金流入530,982仟元，主要係營運收入穩定增長並持續獲利所致。 投資活動：本期淨現金流出140,155仟元，主要係購置固定資產及定存受限資金增加所致。 融資活動：本期淨現金流入243,137仟元，主要因現金增資及短期借款所致。 匯率影響數：為(37,762)仟元，主要因匯率變動所致。					

(二)流動性不足之改善計畫

本年度無流動性不足情形。

(三)未來一年度現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年其他活動淨現金流量(3)	預計現金餘額 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,123,738	186,667	(318,598)	991,807	-	-
註：包含匯率之影響數。 未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：產生現金流入186,667仟元，主要係營業收入增長所產生之現金流入所致。 投資活動：主要係考量對外轉投資所產生及購置固定資產之現金流出。 融資活動：主要係償還借款資金。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一)本公司轉投資政策：

本公司目前轉投資政策以達成擴增營運據點或生產線、增加製造工藝為主要目標，由相關執行部門遵循內部控制制度「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序並經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因

單位：新台幣仟元

公司名稱	99年度認列(損)益	轉投資政策	獲利或虧損原因	改善計畫
傲成集團	559,018		營運穩定獲利增長	不適用
東莞廣澤	571,866		營運穩定獲利增長	不適用
廣華投資	(19,155)		投資初期，子公司尚未量產	因汽車項目之研發至量產期通常為兩年左右，子公司投產近一年，未來訂單量產交貨後將改善。
廣源國際	(376)		手續費及匯差	以後每年收回長投股利後則改善。
廣佳投資	(3,604)		投資初期，子公司尚在興建廠房	子公司開始量產交貨後將逐步改善。
佳澤投資	(153)		尚未投資子公司	以後投資子公司並順利量產後將改善。
大華廣澤	(19,130)		投資初期，尚未量產	因汽車項目之研發至量產期通常為兩年左右，公司投產近一年，未來訂單量產交貨後將改善。
武漢廣佳	(2,009)		投資初期，尚在興建廠房	公司開始量產交貨後將逐步改善。

(三)改善計畫：詳如上表。

(四)未來一年投資計畫：

傲成集團擬透過轉投資公司佳澤投資，與日本塚田理研株式會社洽談未來合資設立公司生產及銷售汽車電鍍塑膠件。

傲成集團擬透過與歐洲 MONO 之股東合資設立之轉投資公司 WIN INC.，在江蘇常熟設立公司生產及銷售汽車真木內飾件。

六、 風險事項應分析評估之下列事項

(一) 風險因素

1. 本公司最近年度及截至本年報刊印日止，單一海外營業據點或子公司符合重要子公司之標準者，應增列該海外營業據點或子公司之風險事項說明：

本公司符合「重要子公司」認定標準者為東莞廣澤及傲成集團，各重要子公司當地關於總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令，暨是否承認我國法院民事判決效力之情形等風險事項，請詳以下第 2.項(2)及(3)之說明。另本公司有關進貨及銷貨集中風險情形等事項及因應措施請詳第 11.項之說明。

2. 外國發行人註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制及租稅，暨是否承認我國法院民事確定判決效力等風險事項，並說明所採行之因應措施：

廣華控股係註冊於英屬開曼群島(Cayman Islands)之控股公司，本公司於開曼群島並無實質經濟活動，實際管理功能及營運活動係由中國大陸地區之轉投資事業東莞廣澤進行，主要業務為汽車塑膠飾件之成型及曲面印刷、表面噴塗等表面處理等；另因中國之外匯管制因素，東莞廣澤對中國境外之銷售及採購，係透過位於薩摩亞 (Samoa)之傲成集團進行。茲將本公司註冊地國開曼群島及主要營運地國薩摩亞、中國大陸之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制、租稅與該等國家是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項評估如下：

(1) 英屬開曼群島

① 總體經濟概況、政經環境

英屬開曼群島(以下簡稱開曼群島)為英屬殖民地，位於加勒比海，英文為其主要官方語言。該地政治穩定，雖沿習英國法律制度，實際卻享有高度自主權，當地之政府首長由英國女皇任命，惟當地居民可選出 12 名國會議員，自行立法及負責島上之財經事務。

開曼群島上 90%之食物及民生用品依賴進口，存在鉅額貿易赤字，而其主要經濟收入來自金融服務業及旅遊業，其金融服務業之興起主要係因政局穩定、無外匯限制及不收直接稅，開曼群島與薩摩亞(Samoa)、英屬維京群島(BVI)、百慕達(Bermuda)及模里西斯(Mauritius)等地同為著名之免稅天堂，亦因此使其成為重要之境外金融中心。其中開曼群島之法律簡明嚴謹，且政府能隨時修訂法律，確保其在金融、保險、商業等方面之優勢地位，使開曼群島現為僅次於紐約、倫敦、東京、香港之世界第五大

金融中心。該地擁有多家之銀行、信託機構及保險公司，亦有眾多法律、會計及其他專業服務機構設立，為境外控股公司提供便捷之服務。

②外匯管制、相關法令、租稅風險

開曼群島使用之貨幣為開曼元，並採固定匯率制。該地無外匯管制或其他貨幣限制。另租稅規定方面，因本公司係註冊為開曼群島之豁免公司(Exempted Company)，依據開曼群島稅務豁免法之規定，豁免公司於公司註冊成立後20年內無須對其任何業務所得利潤、收入或增值徵稅繳納相關稅額，故對本公司而言，尚無稅務上之風險。

而法令規範方面，開曼公司法規定開曼公司須訂定公司設立備忘錄(Memorandum of Association)以規定公司名稱、註冊地址及資本構成等，然並未強制要求公司訂立章程，惟實務上開曼公司會依其公司法之標準章程(First Schedule Table A)範例訂立公司章程，以規範公司內部運作事項，如股東會、董事會等。惟因開曼公司法與台灣之法令存在差異，本公司已依台灣之公司法及證券交易法，在開曼群島法令規範之限度內修正公司章程，以保障台灣投資人之股東權益。

③是否承認我國法院民事確定判決效力

依據開曼法律意見書，外國法院作成之民事確定判決在滿足下列要件之情況下，可被開曼法院承認並在開曼執行：A.係終局判決；及 B.係由具有管轄權之外國法院所作成；C.為請求特定人給付一定金錢之債務(但非給付稅款、罰款、罰金或其他類似之義務)或對人之非金錢救濟(僅限特定情形)；及 D.該判決之取得及執行不違反公平正義原則或開曼之公共政策。

(2)主要營運地國：薩摩亞

①總體經濟概況、政經環境

薩摩亞，又名西薩摩亞或薩摩亞獨立國，位於波利尼西亞島群中心，有“波利尼西亞心臟”之稱。其原係紐西蘭屬地，直至1962年脫離紐西蘭之政權，成為南太平洋首個獨立國家。薩摩亞之經濟活動以農業為主，出產椰子、可可等作物，另有小型輕工業及農產品加工業，旅遊業亦是薩摩亞主要經濟活動之一。薩摩亞政治、經濟和貿易環境穩定，且其政府鼓勵外國投資，致力於營造良好之投資環境，並通過立法鼓勵和擴大國外企業之投資，如1987年薩摩亞通過國際公司法以規範境外公司之設立，另有國際信託基金法、離岸銀行法及1988年通過之國際保險法等。此後薩摩亞即成為與百慕達、開曼、英屬維京群島並列之著名境外公司註冊地。目

前薩摩亞與中國大陸具有正式之外交關係，故經由薩摩亞地區之境外公司投資大陸地區，於行政程序上相當便利。

②外匯管制、相關法令、租稅風險

薩摩亞目前無任何外匯管制。相關法令及稅務方面，薩摩亞暫未與任何國家簽訂雙邊稅務協定，依薩摩亞之稅法規定，於薩摩亞長駐之企業，須對其全球所得課稅，若為非長駐企業則僅須就來源於薩摩亞境內之所得課徵。而於國際公司法訂定後，依其規定設立之境外公司(國際商業公司)其所得更可享受完全免稅之優惠。因薩摩亞政府目前仍係鼓勵及扶持外國投資，其相關法令變動對本集團之經營風險應屬有限。

③是否承認我國法院民事確定判決效力

依據薩摩亞法律意見書，由於我國並非薩摩亞判決互惠執行法(Samoan Reciprocal Enforcement of Judgments Act)所認可之國家，薩摩亞法院不認可我國法院之判決。

(3)主要營運地國：中國大陸

①總體經濟概況、政經環境

中國自1979年施行改革開放後，遵循計劃經濟，依每一年、五年及十年之計劃發展。1979年~2007年間，中國大陸經濟成長率達到9.8%，2003年~2007年，經濟成長率維持在10%左右，其經濟實力在國際間具有舉足輕重之地位。2008年下半年國際金融危機爆發，全球經濟成長趨緩，國際間之需求萎縮使中國大陸之出口規模呈下降趨勢，另隨國外之訂單減少、國際大宗原料價格持續升高，中國對加工貿易品之進口需求亦因此下滑。依中國海關總署之統計，2008年11月中國之出口及進口總額分別由10月之19.1%及15.5%之正成長轉為17.9%及2.2%之負成長，進出口總值自1998年以來首次同月出現衰退，當年度之經濟成長率亦因金融危機下滑至9.01%。中國針對此經濟情勢之變化，調整宏觀經濟政策，將財政政策由穩健轉為積極，大幅增加政府支出，自2008年10月起實施為期兩年之擴大內需、促進經濟發展政策措施，其中主要包括4萬億元人民幣之經濟刺激計劃和包括汽車業、鋼鐵業、物流業等十個產業之調整振興規劃；另貨幣政策亦由緊縮轉為適度寬鬆，貸款利率、存款準備金利率皆下調，皆為確保經濟穩定增長。

上述中國政府一系列之刺激景氣政策使2009年中國經濟呈現超出預期之復甦，其經濟成長速度超過其國內外14家機構在2008年底預測之平均經濟成長率，實現其預計之增長目標。惟2010年全球景氣持續回升，中國為避免強烈之經濟刺激政策將造成產能過剩、銀行體系潛在風險、房地產

市場泡沫等隱憂，已於2010年1月起至本年3月止，逐步調高銀行存款準備率至20%，宏觀政策將逐步恢復正常化。

②外匯管制、相關法令、租稅風險

A.外匯管制風險

中國大陸於1994年外匯改革後，實施銀行結售匯制度，境內機構經常帳項下之外匯收入，必須調回國內，除按國家規定准許保留之外匯可在外匯指定銀行開立外匯帳戶外，應按銀行掛牌匯率，售予外匯指定銀行。同時，人民幣經常帳項目可有條件兌換，企業在規定範圍內，持有效憑證和商業單據可到外匯指定銀行購買外匯。1996年，中國接受國際貨幣基金組織協定第八條條款，實現外匯經常帳項目之完全兌換，惟資本項目依然實行嚴格管制。對一般進出口貿易而言，人民幣雖可完全兌換，中國政府為避免投機資金過度流動，進出口交易之真實性仍受外匯管理部門監管，進口付匯及出口收匯皆有對應之核銷制度審查。

近年來，中國逐步朝開放外匯管制之方向改革，2003年後，中國因龐大之外匯存底與對美國存在巨額貿易順差，及國際美元走軟，致人民幣匯率升值壓力不斷，套利之投機資金通過貿易管道跨境移入中國，使中國之外匯管制朝向嚴進寬出，其中經常帳項目係對出口收匯業務加強管理，確保外匯流入之真實性；資本帳方面，則簡化對外直接投資之外匯管理手續、實施合格境外機構投資者(QFII)及合格境內機構投資者(QDII)制度、允許符合條件之跨國公司向境內實質企業委託放款和對境外實質企業外放款、允許符合條件之個人對外資產轉移等。

本集團主要交易幣別係以人民幣為主，部分外銷及外購交易雖係以美金或歐元計價，惟比重較低，且本集團於中國境內之營運主體為符合中國對外匯核銷之規定，外銷外購主係藉由境外公司交易，調節收付匯時間，可降低外匯管制風險。另資本帳方面，中國於2009年6月發布之《關於境內企業境外放款外匯管理有關問題的通知》放寬境內企業為境外企業提供直接放款之資金來源、額度等；另七月發布之《境內機構境外直接投資外匯管理規定》放寬境內機構對外投資之資金匯出限制與程序，包含境內機構可使用多種外匯資金來源進行境外直接投資、外匯資金來源之審核由事前審查改為事後登記、資金匯出之管理由核准制調整為登記制等，使該公司之資金調度及業務拓展有更佳之彈性及時效性。雖中國仍存在部分外匯管制，惟受全球經濟發

展趨勢影響，外匯管制持續朝開放之方向發展，故外匯管制對該公司之營運尚無重大影響。

B. 法令變動風險

中國為建構完善之勞動契約規範，保障勞動者之權益，於1995年1月實施《勞動法》，推行勞動合同制及社會保險制度，惟《勞動法》施行期間，相關規定之成效不佳，中國遂於2007年6月29日通過《中華人民共和國勞動合同法》，並於2008年1月1日起正式施行，明確規範用人企業及勞動者間之權利義務，包含勞資雙方須簽訂勞動合同，用人企業對員工試用期之工資給付、社會保險金之提撥、加班費、解僱補償等皆有規範。受勞動合同法施行之影響，用人企業之人事成本增加，惟亦因勞動合同法之規範，員工於簽訂合同後有其應遵守之義務，用人企業可有效降低出資培育員工之投資風險。本公司為降低人事成本，已逐漸提高自動化生產，並持續改良機器設備以提升生產效率，故此法令之變動對本公司之風險應屬有限，惟未來中國大陸之法令變動仍會對本公司產生一定程度之影響，本公司將持續注意政府部門之法令變動，以及早訂定因應措施。

C. 租稅風險

從20世紀中國改革開放後，為吸引外資、發展經濟，中國對外資企業採取了有別於內資企業之優惠稅收政策，一般內資企業所適用之所得稅率為33%，外資企業則可享受24%或15%之優惠稅率。此外生產性外商投資企業更有「兩免三減半」之稅收優惠(獲利起前兩年免稅，後三年減半徵收)。惟中國政府考量國家稅收及維持企業之公平競爭，於2007年3月16日通過《中華人民共和國企業所得稅法》，稅收優惠政策朝「產業優惠為主、區域優惠為輔」轉型，不以內、外資企業區分。根據新所得稅法之規定，2008年起內資企業、外資企業統一適用25%之企業所得稅率，外商已享受之「兩免三減半」及出口型台商減半所得稅等稅務優惠將於五年之緩衝期內陸續減少並取消，惟大陸重點扶持之高新技術企業或環保節能廠商，仍可享15%的優惠稅率。

在股息及紅利分配方面，由於本公司係一控股公司，支付股息之能力取決於旗下主要營運據點之盈餘分派，及董事會通過之分配方式與金額。依中國之企業所得稅法，非居民企業在中國境內未設立機構場所，或雖設立機構場所但取得之所得與其所設機構場所無實際聯繫者，仍應當就其來源於中國境內之所得繳納企業所得稅，適用稅率為20%，惟目前《企業所得稅法實施條例》規定對上述所得減按10%之

稅率徵收。本公司位於中國之轉投資公司，其母公司所在地國薩摩亞與中國大陸間並無租稅優惠，故未來該營運主體將盈餘分派至其母公司時需支付上述10%之所得稅；另根據中國法律，中國境內公司僅可從其稅後利潤中分配及派付股息，而稅後利潤金額係按照中國公認會計原則及中國有關財務法規計算之保留盈餘為基準而定，與台灣公認會計準則有所不同。此外，中國境內之公司須將其每年除稅後淨收入之10%，調撥至不可作股息分派之法定儲備金（但當儲備金累計額達到公司註冊資本之50%時可不再提撥）。上述中國對境內公司分配股息或盈餘匯出之限制及稅率之變動，將影響本集團對股東進行股息分配之能力及彈性。

③是否承認我國法院民事確定判決效力

我國法院對商事、智慧財產權、海事等民事糾紛案件所為之民事判決(包括法院民事裁定、調解書、支付令，以及我國仲裁機構之裁決)，其當事人住所地、經常居住地或被執行財產所在地位在中國其他省、自治區、直轄市者，當事人得於該判決效力確定後二年內，根據中國最高人民法院《關於人民法院認可臺灣地區有關法院民事判決的規定》以及《關於人民法院認可臺灣地區有關法院民事判決的補充規定》，以符合規定之格式及內容要求向中國法院申請認可和執行。經中國法院裁定認可之我國法院民事判決，在中國境內具有法律效力且與中國法院作出之生效判決具有同等效力；但申請認可之我國法院民事判決不得有下列任一情形：

- A.申請認可之民事判決的效力尚未確定；
- B.申請認可之民事判決，係於被告缺席又未經合法傳喚或在被告無訴訟行為能力又未經適當代理之情況下所做成；
- C.該案件為中國法院專屬管轄；
- D.該案件雙方當事人訂有仲裁協議；
- E.該案件為中國法院已作出判決，或中國以外國家、地區之法院作出判決，或中國以外國家、地區之仲裁機構作出仲裁裁決，且已為中國法院所承認；
- F.申請認可之民事判決內容違反一個中國原則；或
- G.申請認可之民事判決有違反國家法律基本原則或損害社會公共利益之情形。

3.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之利息支出占營收比重不高，99年度利息費用9,239仟元，僅佔營業收入淨額之0.274%，且在本公司業績持續成長下，主要仍以短期性營運週

轉金為主要財務調度使用，利率之變動對本公司之影響較小。且本公司與銀行等金融機構接保持密切聯繫以爭取優惠之貸款條件，亦藉由健全之財務規劃，有效運用各項財務工具，以降低利率變動之風險。

(2) 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司產品之銷貨地區及原料之採購地區主要皆為中國，且交易主係以人民幣計價，部分外銷及外購交易雖係以美金或歐元計價，惟金額僅佔總銷售額及總採購額之7%左右，故人民幣之升貶雖會使本公司外幣部位產生匯兌損益，惟影響較小，且為降低匯率波動對損益之影響，本公司與往來銀行維持密切聯繫，以掌握外匯市場之變化情形，本公司之業務部門對外銷及外購之交易報價亦會視匯率之變動適時調整，應可將匯率波動影響降至最低。

(3) 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格之波動，並與客戶與供應商保持良好之關係，近年來之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適當調整產品售價，以降低對損益之影響。

4. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司專注於本業之經營，並未跨足其他高風險產業，且財務政策以穩健保守為原則，不作高槓桿投資，故風險尚屬有限。另本公司資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易已依相關規定訂定作業辦法，並依相關規定執行。

5. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司之產品係汽車內飾件，其規格主係由汽車大廠指定，故本公司積極培養研發人才，配合客戶需求開發模具，並藉由機器設備之改良，以提高飾件成品良率及降低生產成本。本公司將持續投入研發費用，以提升於產業內之競爭力。

6. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司註冊地國及主要營運主體之營運地國分別為開曼群島及薩摩亞、中國大陸，本公司各項業務之執行均依照註冊地國及主要營運地國之重要政策及法律規定辦理，並隨時注意政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當之因應對策。截至本年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情事。

7. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，尚無發生科技改變或產業變化而對本公司財務業務有重大影響之情事。惟於汽車零件表面處理技術不斷進步下，本公司除

不斷提昇產品品質及致力於製程之改良，亦適時引進新技術並與車廠密切配合，以掌握最新趨勢。另本公司採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。

8. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本集團自成立以來，均專注本業經營，且產品品質深獲汽車大廠肯定，經營結果與信譽良好，市場上尚無發生足以影響本公司企業形象之情事，尚無企業形象改變之問題。

9. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

10. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司之主要營運主體東莞廣澤為因應客戶之內飾件需求提升，已於 99 年 6 月租得東莞市厚街鎮土地，並已開始擴建新廠房，該廠房預計於 100 年 5 月完工，100 年底量產，藉由新廠房提供之產能及完整之生產動線規劃，將可提升生產效率；另本公司為因應中國華中地區客戶需求提升及且該地區將有新車廠進駐，故預計於武漢地區成立內飾件成型及表面處理公司，本公司亦已於 99 年 6 月購置土地，該新廠房預計將於 100 年底完工量產。於上述新廠房設置完成，產品量產後，將有效提升本公司產能並創造營收，擴大營運規模。

11. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中之風險

本公司之產品為汽車內飾件，因汽車產業供應鏈較封閉，供應商皆需通過車廠認證，為確保原料品質穩定，本公司之原料主係來自客戶指定之採購對象，其餘客戶未指定者，則依採購當時之成本考量尋求最適供應商。本公司之採購對象中，僅對前兩大供應商之採購達總進貨金額之10%，對其他供應商之採購金額平均，無對單一供應商有大量採購之情事，尚無進貨集中之風險。

(2) 銷貨集中之風險

本公司之產品為汽車之內飾件，客戶主係中國境內三大日系車廠之車體零組件供應商。因汽車產業供應鏈較為封閉，車廠握有採購及銷售主導權，本公司產品之銷售對象通常係由車廠指定，其中部分車廠更要求對其之銷售皆需透過其轉投資公司，使本公司銷貨對象較為集中，對前三大客戶之銷售額約佔全年度銷售額之50%左右，惟此係汽車產業之特性，應無銷貨集中之風險，且本公司已持續拓展業務，與歐美車廠合作並尋求消費性電子產品訂單，增加客戶之多元性。

12. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事。

13.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無因經營權改變而影響公司營運之情事。

14.其他重要風險及因應措施：

本公司主要營運據點東莞廣澤部分廠房於建造完成後即向相關單位申辦房產證，惟於申辦過程中始發現於報建時手續未臻完備，截至本年報刊印日止，本公司尚未取得該廠房之房產證，惟目前已依相關規定遞送補辦文件，並由相關部門審核中。

因中國之土地管理制度複雜，且各地方政府對企業建造廠房相關規定之監管制度不全，故產生許多企業之廠房報建手續未臻完備，興建後亦因手續未完備而無法順利取得房產證，惟此係中國企業普遍存在之議題，而地方政府了解此一情形後，為扶植企業，推出諸多補助或協助方案，本公司已依相關規定積極申辦房產證，申請案亦在相關部門審核中。於當地政府扶植企業之政策下，本公司之廠房仍可正常使用，尚不影響本公司之營運及生產活動，惟若該廠房未來仍無法順利取得房產證，本公司擬於厚街鎮新廠區完工後，將該廠房之生產線遷往新廠，故上述未取得房產證之情形對本公司營運及生產尚無重大影響。

(二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至本年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至本年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至本年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至本年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)其他重要風險事項：無。

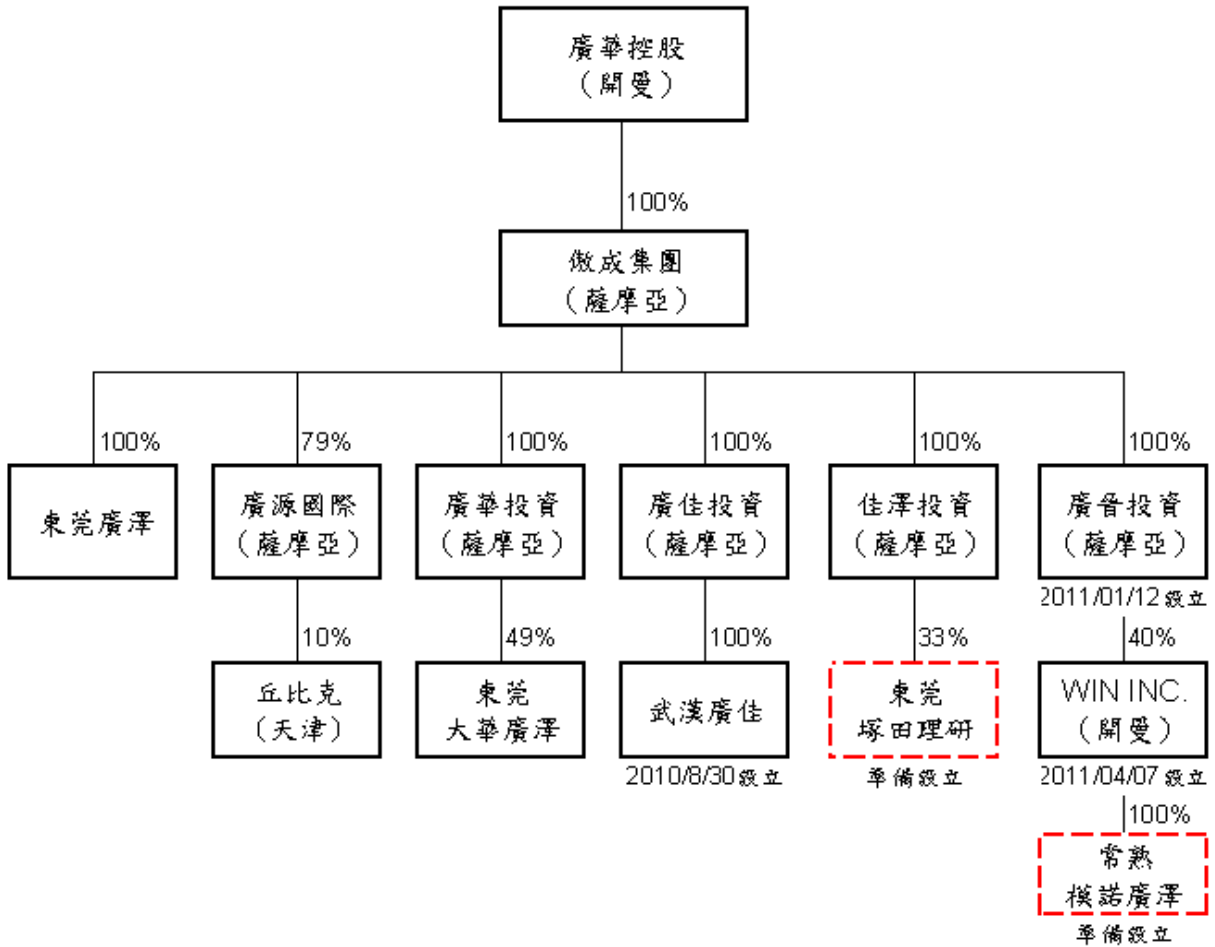
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)、關係企業合併營業報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣 仟元；截至99年12月31日

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
東莞廣澤汽車飾件有限公司	2002-12-20	中國廣東省東莞市厚街鎮橋頭第三工業區	204,165	生產和銷售各類汽車飾件、電子塑膠零配件、塑膠中空板箱；道路普通貨運；從事模具、工裝夾具、治具、檢具的批發及進出口業務；提供上述產品的設計、技術諮詢及售後服務。研究開發、生產和銷售模具、模具配件。
傲成集團有限公司	2004-04-27	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	69,119	國際貿易及一般投資業務
廣華投資有限公司	2009-01-23	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	44,318	一般投資業務
廣源國際有限公司	2009-02-25	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	74,807	一般投資業務
東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	2009-09-23	中國廣東省東莞市厚街鎮環岡第一工業區	90,446	生產和銷售各類汽車內外飾件、電腦配件、小家電配件、建材配件、日用品配件、金屬工具，從事上述產品的轉印處理、組裝業務。設立研發機構、研究開發轉印技術。
廣佳投資有限公司	2010-05-14	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	110,245	一般投資業務
武漢廣佳汽車飾件有限公司	2010-08-30	中國湖北省武漢市漢南區薇湖西路 392 號	103,351	生產和銷售各類汽車飾件、電子塑膠零配件、塑膠中空板箱；提供上述產品的設計、技術諮詢及售後服務。
佳澤投資有限公司	2010-09-29	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	9,437	一般投資業務

3. 依公司法369之3條推定為控制與從屬關係者：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及整體關係企業經營業務涵蓋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。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

截至99年12月31日

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	比例
東莞廣澤汽車飾件有限公司	董事長	余澤民	-	-
"	董事	楊天助	-	-
"	董事	陳文中	-	-
"	董事	張家祥	-	-
"	董事	李棟樑	-	-
"	董事	吳裕文	-	-
"	總經理	黃建中	-	-
傲成集團有限公司	董事長	余澤民	-	-
"	董事	司貿發展有限公司	-	-
"	法人董事代表人	楊天助	-	-
"	董事	陳文中	-	-
"	董事	張家祥	-	-
"	董事	李棟樑	-	-
"	董事	吳裕文	-	-
"	總經理	黃建中	-	-
廣源國際有限公司	董事	余澤民	-	-
廣華投資有限公司	董事	余澤民	-	-
東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	董事長	望月一賴	-	-
"	董事	余澤民	-	-
"	董事	舜方敦史	-	-
"	董事	張家祥	-	-
"	總經理	高須一資	-	-
廣佳投資有限公司	董事長	余澤民	-	-
"	董事	司貿發展有限公司	-	-
"	法人董事代表人	楊天助	-	-

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數	比例
"	董事	陳文中	-	-
"	董事	張家祥	-	-
"	董事	李棟樑	-	-
"	董事	吳裕文	-	-
"	總經理	黃建中	-	-
武漢廣佳汽車飾件有限公司	董事長	余澤民	-	-
"	董事	陳文中	-	-
"	董事	張家祥	-	-
	監事	黃盛昌	-	-
"	總經理	黃建中	-	-
佳澤投資有限公司	董事	余澤民	-	-

6. 關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元，每股盈餘 元；截至 99 年 12 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
東莞廣澤汽車飾件有限公司	204,165	3,002,730	781,500	2,221,230	3,309,875	708,109	571,866	-
傲成集團有限公司	69,119	2,836,449	353,673	2,482,774	442,169	11,886	559,018	244.57
廣華投資有限公司	44,318	22,127	108	22,018	-	(29)	(19,155)	(12.77)
廣源國際有限公司	74,807	107,957	0	107,957	-	(101)	(475)	(0.02)
東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	90,446	141,600	96,441	45,159	-	19,130	19,130	-
廣佳投資有限公司	110,245	106,741	100	106,641	-	(3,604)	(3,604)	(0.97)
武漢廣佳汽車飾件有限公司	103,351	121,071	19,730	101,342	-	(2,009)	(2,009)	-
佳澤投資有限公司	9,437	9,358	73	9,285	-	(75)	(153)	(0.48)

(二)、關係企業合併財務報表：

請參閱第86頁聲明書及第87~119頁母子公司合併財務報表

(三)、關係報告書：

本公司非公司法關係企業章所訂之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

與我國股東權益保障規定重大差異之說明：

1. 特別(重度)決議

(1)股東權益保護檢查表規定下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之：(i)公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；(ii)變更章程；(iii)章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另需經特別股股東會之決議；(iv)以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部；(v)解散、合併或分割之決議；及(vi)券之私募。

(2)開曼公司法規定

依據開曼法律顧問表示，開曼公司法「特別決議」(Special Resolution)係屬強制規定，指由有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人(如該股東會允許使用委託書)行使表決權的股東不低於三分之二(如為投票表決則為表決權三分之二)之同意所為之決議，但公司章程訂有較高表決權數規定，應從其規定；另依據開曼公司法規定，修訂公司章程(含修訂公司章程有損及特別股股東之權利之情形)、減資及自願解散等事項(即股東權益保護檢查表第(ii)項、第(iii)項及第(v)項關於解散部份)，應經「特別決議」(Special Resolution)通過；如修訂公司章程有損及特別股股東之權利時，除需經普通股股東會以「特別決議」(Special Resolution)通過外，另需經特別股股東會以「特別決議」(Special Resolution)通過，故以上內容與我國相關法令及股東權益保護檢查表之規定有異。

依據開曼法律顧問表示，開曼公司法規定關於合併(包含merger與consolidation，即股東權益保護檢查表第(v)項關於合併部份)之決議係屬強制規定，須經出席股東人數過半數且代表表決權數75%以上之股東同意行之，且如發行給每一位被合併或存續公司股東之股票，具有與公司股份相同之權利及價值，則尚須經被合併或存續公司全體股東以「特別決議」(Special Resolution)通過(下稱「合併特別決議」(Special Resolution for Merger))，故與我國相關法令及股東權益保護檢查表之規定有異。

(3)本公司章程規定

廣華控股公司章程第1條將股東權益保護檢查表所規定「應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之」之表決方式定義為「A型特別決議」(Supermajority Resolution Type A)，亦將股東權益保護檢查表所規定「出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之」之表決方式定義為「B型特別決議」(Supermajority Resolution Type B)。

如依開曼法律應以「特別決議」(Special Resolution)與「合併特別決議」(Special Resolution for Merger)通過之事項，仍應依據開曼法律之規定辦理，針對開曼法律無強制規定之事項，則得依股東權益保護檢查表所列之「A型特別決議」(Supermajority Resolution Type A)或「B型特別決議」(Supermajority Resolution Type B)方式為之。另外，依據廣華控股公司章程第51條規定，除章程另有規定外，股東會法定出席成數為有代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席。

謹將股東權益保護檢查表規定事項相對應於廣華控股公司章程內容，略述如下：

- ①根據開曼公司法規定，廣華控股公司章程第158條規定變更公司章程應經過「特別決議」(Special Resolution)通過；股東會出席成數則依廣華控股公司章程第51條規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。
- ②根據開曼公司法規定，廣華控股公司章程第18條規定公司章程之變更如有損害特別股股東之權利之事項，除需經普通股股東會以「特別決議」(Special Resolution)通過外，尚需經特別股股東會以「特別決議」(Special Resolution)通過；股東會出席成數則依廣華控股公司章程第51條規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。
- ③依據開曼公司法規定，廣華控股公司章程第33(b)條規定自願解散應經過「特別決議」(Special Resolution)通過；股東會出席成數則依廣華控股公司章程第51條規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。
- ④依據開曼公司法規定，廣華控股公司章程第31(B)條規定合併應經過「合併特別決議」(Special Resolution for Merger)通過；股東會出席成數則依廣華控股公司章程第51條規定(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)。
- ⑤依據廣華控股公司章程第32(a)(b)(c)(d)(e)(g)條規定，其他股東權益保護檢查表規定事項應經該檢查表所列之「A型特別決議」(Supermajority Resolution Type A)通過，若出席股東之股份總數不足前述定額者，得以「B型特別決議」(Supermajority Resolution Type B)通過。

⑥差異原因

依據開曼法律顧問表示：(i)開曼公司之公司章程必須遵守開曼公司法之強制規定，兩者若有抵觸，則以開曼公司法規定為準；(ii)「特別決議」(Special Resolution)為開曼公司法規範之法定名詞，依開曼公司法規定應經「特別決議」(Special Resolution)之事項，應由股東以「特別決議」(Special

Resolution)為之，不得低於開曼公司法「特別決議」(Special Resolution)表決權數門檻，公司章程得另訂較高之門檻；(iii)開曼公司法規定「合併」應以「合併特別決議」(Special Resolution for Merger)為之，不得低於開曼公司法「合併特別決議」表決權數門檻，公司章程不得另訂較高之門檻。

- ⑦對我國股東權益之影響廣華控股公司章程第32(a)(b)(c)(d)(e)(g)條大致已依據股東權益保護檢查表規定修訂；關於變更公司章程(含修訂公司章程有損及特別股股東之權利之情形)、自願解散及合併等事項，因開曼公司法令另有規定，故與股東權益保護檢查表之規定有所差異，但廣華控股公司章程對股東權益保障之程度，與我國相關法令及股東權益保護檢查表所提供之保障程度，似屬相當，故此等差異對我國股東權益似無重大影響。茲分述如下：
- ⑧變更公司章程(含修訂公司章程有損及特別股股東之權利之情形)及自願解散等事項，於符合廣華控股公司章程第51條有關股東會法定出席成數規定之前提下(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)，應經「特別決議」(Special Resolution)通過(即由有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人行使表決權的股東不低於三分之二同意，或，如為投票表決時，經表決權三分之二之同意)；股東權益保護檢查表就該等事項規定「應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。」相較之下，廣華控股公司章程與股東權益保護檢查表二者所提供予股東之權益保障程度，似屬相當。
- ⑨有關合併部分，於符合廣華控股公司章程第51條有關股東會法定出席成數規定之前提下(即代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)，應經「合併特別決議」(Special Resolution for Merger)之規定辦理(即出席股東人數過半數且有代表表決權數75%以上之股東同意，且如發行給每一位被合併或存續公司股東之股票，具有與公司股份相同之權利及價值，則尚須經被合併或存續公司全體股東以「特別決議」(Special Resolution)通過)；股東權益保護檢查表則就該事項規定「應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。」相較之下，廣華控股公司章程與股東權益保護檢查表二者所提供予股東之權益保障程度，似屬相當。

2.庫藏股

(1)股東權益保護檢查表規定公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：

- ①轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。
- ②轉讓股數、目的及合理性。

- ③認股員工之資格條件及得認購之股數。
- ④對股東權益影響事項：(a)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。(b)說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。歷次股東會通過且已轉讓予員工之股數，累計不得超過公司已發行股份總數之百分之五，且單一認股員工其認購股數累計不得超過公司已發行股份總數之百分之五。

有下列情形之一者，其股份無表決權。股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數：

- ①公司依法持有自己之股份。
- ②被持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有控制公司之股份。
- ③控制公司及其從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有控制公司及其從屬公司之股份。

(2)開曼公司法規定

開曼法律顧問表示，依據開曼公司法第37條規定，開曼公司買回自己之股份即視同銷除。因此，依據開曼現行法律規定，開曼公司並未實施庫藏股制度，亦不允許公司持有自己之股份。

(3)本公司章程規定

因開曼公司法並無庫藏股制度，亦無從持有自己之股份，因此公司章程無法依股東權益保護檢查表規定訂定庫藏股轉讓員工，以及公司依法持有自己之股份者，其股份無表決權等相關規定。

(4)差異原因

本項差異主要是因開曼公司法並無庫藏股制度，亦不允許公司持有自己之股份所致。

(5)對我國股東權益之影響

基於開曼公司法並無實施庫藏股制度，且不允許公司依法持有自己之股份，本項股東權益保護檢查表規定當然無法適用，就此部分對股東權益似無重大不利影響。

3.監察人

(1)股東權益保護檢查表規定

- ①公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。
- ②監察人任期不得逾三年。但得連選連任。
- ③監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。

- ④監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。
- ⑤監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。
- ⑥監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。
- ⑦監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。
- ⑧監察人各得單獨行使監察權。
- ⑨監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。

(2)開曼公司法規定

依據開曼法律顧問表示，開曼公司法對監察人無特別規定。

(3)本公司章程規定

廣華控股公司章程並未設置監察人，但設有審計委員會。依據廣華控股公司章程第119條規定，廣華控股審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長，符合我國證券交易法之規定。其決議方式則規定於廣華控股公司章程第119條與第120條，其規定內容亦符合我國證券交易法之相關規定。

(4)差異原因

本項差異在於開曼公司法對監察人無特別規定。

(5)對我國股東權益之影響

依據我國證券交易法第14條之4第1項規定，公開發行公司應擇一設置審計委員會或監察人。雖股東權益保護檢查表未規定公司應擇一設置審計委員會或監察人，惟參酌前述證券交易法規定，廣華控股公司章程規定公司得設置審計委員會；因此，廣華控股未設置監察人並無對股東權益造成重大不利之影響。

4.股東通訊投票

(1)股東權益保護檢查表規定

公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；但公司於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日，以與行使表決權相同之方

式撤銷前項 行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。

(2)開曼公司法規定

開曼公司法對股東通訊投票並無特別規定，惟依據開曼法律顧問表示，「視為親自出席股東會」在開曼公司法實務上可能產生執行上爭議，因此建議「視為親自出席股東會」改為「視為指派主席代表出席股東會」。

(3)本公司章程規定

依據前述開曼法律顧問之建議，廣華控股公司章程第68條規定以書面或電子方式行使表決權之股東，視為指派主席代表出席股東會，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權；在依前述由主席被指派代表出席時，主席應遵守相關股東之指示以行使股東權利。其餘關於股東通訊投票部分則規定於廣華控股公司章程第67至70條，該內容符合股東權益保護檢查表之規定。

(4)差異原因

本項差異在於依據開曼法律顧問表示，「視為親自出席股東會」在開曼公司法實務上可能產生執行上爭議，因此建議「視為親自出席股東會」改為「視為指派主席代表出席股東會」。

(5)對我國股東權益之影響

廣華控股公司章程第68條規定在視為由主席被指派代表出席時，主席應遵守相關股東之指示以行使股東權利，就此部分對股東權益似無重大不利影響。

5.代理表決權之限制

(1)股東權益保護檢查表規定

除中華民國信託事業或經中華民國證券主管機關核准的股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

(2)開曼公司法規定

依據前述開曼法律顧問表示，「視為親自出席股東會」在開曼公司法實務上可能產生執行上爭議，因此建議「視為親自出席股東會」改為「視為指派主席代表出席股東會」。

(3)本公司章程規定

依據前述開曼法律顧問之建議，廣華控股公司章程第65條規定除中華民國信託事業或經中華民國證券主管機關核准的股務代理機構及依據第68條指派主席外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

(4) 差異原因

由於公司章程第68條業按開曼法律顧問建議規定「以書面或電子方式行使表決權之股東，視為指派主席代表出席股東會」，故本條予以配合修正，將依據第68條指派主席之情形亦列為第3項代理表決權限制之例外規定。

(5) 對我國股東權益之影響

本項差異係依據開曼法律顧問建議修改之結果(即書面或電子方式行使表決權之股東，視為指定主席為其代理人出席股東會)，就此部分對股東權益似無重大不利影響。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：廣華控股有限公司

董 事 長：余澤民

日 期：民國一〇〇年四月十四日



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 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

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九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財合併務報表表示意見。

本會計師係依照中華民國一般公認審計準則及中華民國會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達廣華控股有限公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

~4~

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.



第一段所述合併財務報表之編製基礎詳如合併財務報表附註二所述。本合併財務報表係以廣華控股有限公司及其子公司之歷史性財務資訊為編製基礎，基於財務報表資訊之可比較性，另行揭露擬制性資訊，詳如合併財務報表附註十。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

江 忠 儀



楊 柳 鋒



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)第166967號
民國一〇〇年四月十四日

廣華控股有限公司及其子公司
 廣華有限公司
 合併資產負債表
 民國九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100 現金(附註四(一))	\$ 1,123,738	30	527,536	17	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 131,603	4	47,461	2
1120 應收票據	4,912	-	1,137	-	2140 應付帳款(附註五)	522,204	14	434,501	14
1140 應收帳款淨額(附註二、四(三)及五)	954,602	26	874,172	28	2160 應付所得稅	77,205	2	50,427	2
1190 其他金融資產-流動	28,675	1	27,451	1	2170 應付費用	170,415	4	157,267	5
1210 存貨淨額(附註二及四(四))	385,643	10	217,926	7	2210 其他應付款項(附註四(六)及五)	37,810	1	156,406	5
1261 預付貨款(附註五)	13,731	-	73,853	2	2272 一年內到期之長期借款(附註四(九))	29,988	1	32,065	1
1280 其他流動資產	29,269	1	3,859	-	2286 遞延所得稅負債-流動(附註四(十))	-	-	31,400	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十))	5,796	-	-	-	2298 其他流動負債	68,214	2	54,822	1
	<u>2,546,366</u>	<u>68</u>	<u>1,725,934</u>	<u>55</u>		<u>1,037,439</u>	<u>28</u>	<u>964,349</u>	<u>31</u>
基金及投資：					長期負債：				
(附註二、四(二)、四(五)、五及六)					2421 銀行長期借款(附註四(九))	21,934	1	57,582	2
1421 採權益法之長期股權投資	22,126	-	43,717	2	2490 其他金融負債-非流動(附註四(六))	-	-	6,584	-
1481 以成本衡量之金融資產-非流動	107,932	3	130,163	4		<u>21,934</u>	<u>1</u>	<u>64,166</u>	<u>2</u>
1440 其他金融資產-非流動-關係人	-	-	157,291	5	負債合計	<u>1,059,373</u>	<u>29</u>	<u>1,028,515</u>	<u>33</u>
1450 其他金融資產-非流動-非關係人	38,455	1	47,128	2					
	<u>168,513</u>	<u>4</u>	<u>378,299</u>	<u>13</u>	股東權益：(附註四(十一))				
固定資產：(附註二、四(六)及六)					3110 普通股股本	630,000	17	360,972	12
1521 房屋及建築	7,933	-	8,409	-	3210 資本公積-發行溢價	1,628,569	44	1,705,597	55
1531 機器設備	726,329	20	609,260	20	3351 累積盈餘	524,072	14	15,180	-
1537 模具設備	138,363	4	117,079	4	3420 換算調整數	(166,027)	(4)	(43,114)	(1)
1611 租賃資產	-	-	107,500	3	3610 母公司股東權益小計	2,616,614	71	2,038,635	66
1681 其他設備	188,958	5	178,237	6	少數股權	22,671	-	27,315	1
15X9 減：累積折舊	(348,941)	(9)	(250,649)	(8)	股東權益合計	<u>2,639,285</u>	<u>71</u>	<u>2,065,950</u>	<u>67</u>
1672 預付設備款	40,141	1	56,703	2					
	<u>752,783</u>	<u>21</u>	<u>826,539</u>	<u>27</u>	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
無形資產：(附註二及四(七))					負債及股東權益總計	<u>\$ 3,698,658</u>	<u>100</u>	<u>3,094,465</u>	<u>100</u>
1781 土地使用權	62,639	2	-	-					
1782 預付土地使用權	38,948	1	41,274	1					
1788 其他無形資產	29,490	1	16,070	1					
	<u>131,077</u>	<u>4</u>	<u>57,344</u>	<u>2</u>					
其他資產：(附註二及四(六))									
1880 其他資產-其他	99,919	3	106,349	3					
資產總計	<u>\$ 3,698,658</u>	<u>100</u>	<u>3,094,465</u>	<u>100</u>					

註：本公司及其子公司原以人民幣編製之合併財務報表，係以民國九十九年及九十八年十二月三十一日人民幣對新台幣之匯率(分別為4.4159及4.6796)換算為新台幣表達。

董事長：



經理人：



會計主管：



~5~

廣華控股有限公司及其子公司



民國九十九年度及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度		98.12.8~12.31	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註二)	\$ 3,388,923	101	177,268	105
4170 減:銷貨退回	(17,853)	(1)	(8,952)	(5)
4190 銷貨折讓	(3,795)	-	-	-
銷貨收入淨額	3,367,275	100	168,316	100
5111 銷貨成本(附註四(四))	(2,291,876)	(68)	(115,422)	(69)
5910 營業毛利	1,075,399	32	52,894	31
6000 營業費用				
6100 推銷費用	(151,869)	(5)	(18,115)	(11)
6200 管理及總務費用	(155,672)	(5)	(13,646)	(8)
6300 研究發展費用	(86,585)	(2)	(1,984)	(1)
	(394,126)	(12)	(33,745)	(20)
6900 營業淨利	681,273	20	19,149	11
7100 營業外收入及利益				
7110 利息收入	7,490	-	561	1
7480 什項收入	29,875	1	7,146	4
	37,365	1	7,707	5
7500 營業外費用及損失				
7510 利息費用	(9,239)	-	(173)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(19,130)	(1)	-	-
7530 處分固定資產損失	(2,166)	-	(2,213)	(2)
7560 兌換損失	(16,877)	(1)	(2,321)	(1)
7880 什項支出	(12,377)	-	(389)	-
	(59,789)	(2)	(5,096)	(3)
7900 本期稅前淨利	658,849	19	21,760	13
8110 所得稅費用(附註二及四(十))	(150,057)	(4)	(6,580)	(4)
9600 合併總損益	\$ 508,792	15	15,180	9
歸屬予:				
9601 母公司股東	\$ 508,892	15	15,180	9
9602 少數股權	(100)	-	-	-
	\$ 508,792	15	15,180	9
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 歸屬於母公司股東之每股盈餘 (附註二及四(十二))				
基本每股盈餘(元)	\$ 10.61	8.19	0.60	0.42
基本每股盈餘(元)-追溯調整			\$ 0.36	0.25
稀釋每股盈餘(元)	\$ 9.80	7.57		

註:本公司及其子公司原以人民幣編製之合併財務報表,係以民國九十九年及九十八年十二月三十一日人民幣對新台幣之匯率(分別為4.4159及4.6796)換算為新台幣表達。

董事長:



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人:



會計主管:



廣華控股有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年度及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	未提撥 保留盈餘	累積換算 調整數	母公司業主 權益總計	少數股權	合 計
民國九十八年十二月八日(設立日)	\$ -	-	-	-	-	-	-
合併發行新股	360,972	1,705,597	-	-	2,066,569	-	2,066,569
民國九十八年十二月八日至十二月三十一日合併淨利	-	-	15,180	-	15,180	-	15,180
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	(43,114)	(43,114)	-	(43,114)
少數股權增減	-	-	-	-	-	27,315	27,315
民國九十八年十二月三十一日餘額	360,972	1,705,597	15,180	(43,114)	2,038,635	27,315	2,065,950
現金增資	30,000	162,000	-	-	192,000	-	192,000
資本公積轉增資	239,028	(239,028)	-	-	-	-	-
本期合併總損益	-	-	508,892	-	508,892	(100)	508,792
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	(122,913)	(122,913)	(4,544)	(127,457)
民國九十九年十二月三十一日餘額	\$ <u>630,000</u>	<u>1,628,569</u>	<u>524,072</u>	<u>(166,027)</u>	<u>2,616,614</u>	<u>22,671</u>	<u>2,639,285</u>

註：本公司及其子公司原以人民幣編製之合併財務報表，係以民國九十九年及九十八年十二月三十一日人民幣對新台幣之匯率(分別為4.4159及4.6796)換算為新台幣表達。

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



~7~

會計主管：



廣華控股有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十九年度及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98.12.8~12.31
營業活動之現金流量：		
合併總損益	\$ 508,792	15,180
調整項目：		
折舊費用	120,727	11,264
攤銷費用	10,371	3,117
呆帳費用提列數	966	(7,801)
備抵銷貨退回及銷貨折讓提列數	1,771	-
售後服務及保固準備提列數	7,279	-
存貨跌價及呆滯損失	2,762	-
採權益法認列之投資損失	19,130	-
處分及報廢固定資產損失	2,166	2,213
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據(增加)減少	(3,840)	543
應收帳款(增加)減少	(132,428)	133,200
存貨(增加)減少	(182,762)	39,866
其他金融資產增加	(2,773)	(674)
預付貨款減少	55,962	3,969
其他流動資產(增加)減少	(25,625)	2,831
遞延所得稅資產增加	(35,429)	-
營業負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	112,187	(5,148)
應付所得稅增加	29,621	6,093
應付費用增加(減少)	22,012	(2,574)
其他應付款項增加(減少)	10,885	(3,734)
其他流動負債增加	9,208	19,968
營業活動之淨現金流入	530,982	218,313

註：本公司及其子公司原以人民幣編製之合併財務報表，係以民國九十九年及九十八年十二月三十一日人民幣對新台幣之匯率(分別為4.4159及4.6796)換算為新台幣表達。

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



~8~

廣華控股有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國九十九年度及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	99年度	98.12.8~12.31
投資活動之現金流量：		
以成本衡量之金融資產投資之前年度發放之現金股利	14,895	-
取得子公司現金數	-	265,399
購置固定資產	(226,982)	(21,391)
處分固定資產價款	3,919	-
購置無形資產	(79,026)	-
其他金融資產減少	154,445	65,215
其他資產增加	(7,406)	-
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(140,155)</u>	<u>309,223</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	86,818	-
償還長期借款	(32,676)	-
現金增資	192,000	-
少數股權變動	(3,005)	-
融資活動之淨現金流入	<u>243,137</u>	<u>-</u>
匯率影響數	(37,762)	-
本期現金淨增加數	596,202	527,536
期初現金餘額	527,536	-
期末現金餘額	<u>\$ 1,123,738</u>	<u>527,536</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 9,239</u>	<u>173</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 155,865</u>	<u>484</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 29,988</u>	<u>32,065</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動：		
固定資產增加數	\$ 100,100	21,391
應付購買設備款增(減)	<u>126,882</u>	<u>-</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 226,982</u>	<u>21,391</u>

註：本公司及其子公司原以人民幣編製之合併財務報表，係以民國九十九年及九十八年十二月三十一日人民幣對新台幣之匯率(分別為4.4159及4.6796)換算為新台幣表達。

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



~8-1~

廣華控股有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(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。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。

於民國九十九年及九十八年底，合併公司員工人數分別約為2,351人及1,755人。

二、重要會計政策之彙總說明

合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製之基礎

合併財務報表依據中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十或有控制能力之被投資公司為編製主體。年度中取得被投資公司之控制能力之日起，開始將被投資公司之收益與費損編入合併財務報表。

1.列入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司		所持股權百分比			說 明
名 稱	子公司名稱	業務性質	99.12.31	98.12.31	
本公司	傲成集團有限公司	國際貿易業務及一般投資業務	100%	100%	傲成集團有限公司於民國九十三年四月二十七日設立於薩摩亞。
傲成集團有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司 (以下簡稱東莞廣澤公司)	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	100%	100%	東莞廣澤公司於民國九十一年十二月二十日設立於中國大陸，原由余澤民先生投資成立，於民國九十五年十一月七日投資方變更為傲成集團有限公司。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(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
			99.12.31	98.12.31	
傲成集團 有限公司	廣華投資有限 公司	一般投資業 務	100%	100%	廣華投資有限公司於 民國九十八年一月二 十三日設立於薩摩 亞。
"	廣源國際有限 公司	"	79%	79%	廣源國際有限公司於 民國九十八年二月二 十五日設立於薩摩 亞，傲成集團有限公 司於民國九十八年十 二月十五日以人民幣 19,500 千元向余澤民 購入 79%之股權。
"	廣佳投資有限 公司	"	100%	- %	廣佳投資有限公司於 民國九十九年五月十 四日設立於薩摩亞。
"	佳澤投資有限 公司	"	100%	- %	佳澤投資有限公司於 民國九十九年九月二 十九日設立於薩摩 亞。
廣佳投資 有限公司	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	100%	- %	武漢廣佳汽車飾件有 限公司於民國九十九 年八月三十日設立於 中國大陸。

2.合併財務報表編製主體包括本公司及上述具控制能力之子公司(簡稱合併公司)財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易

合併公司係以功能性貨幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司之功能性貨幣為人民幣，本合併財務報表之表達貨幣為新台幣，以資產負債表日匯率編製按新台幣換算之合併財務報表。因股東權益項目而產生之換算差異，帳列換算調整數。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金及為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司於資產負債表日就有減損跡象者(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額(淨變現價值或使用價值孰高)，並按可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

(六)金融商品

對金融商品交易係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。

所持有之金融商品，在原始認列後，依持有之目的列為以成本衡量之金融資產；無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡分析評估其未來收回可能性而提列。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產能為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低逐項比較衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(九)採權益法之長期股權投資

合併公司持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

(十)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期之費用，處分固定資產損益列為營業外損益。折舊性資產之折舊係以成本減除估計殘值就估計使用年限採直線法計提。

租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金（減除應由出租人負擔之履約成本）及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊。

其主要固定資產之耐用年數列示如下：

房 屋 及 建 築	20年
機 器 設 備	10年
模 具 設 備	5年
租 賃 設 備	10年
其 他 設 備	5~10年

(十一)無形資產

合併公司依中華民國財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

合併公司之其他無形資產係電腦軟體成本等，攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

土地使用權依取得成本為列帳基礎，按土地可使用期間平均攤銷。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)遞延資產

係其效益及於以後各期之工程修繕等支出，按其預計效益平均攤銷。

(十三)產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，預估可能之售後服務保證成本，認列為當期費用。

(十四)收入認列與備抵銷貨退回及折讓

銷貨收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。若無法符合上述認列條件時，則俟條件符合時認列為收入。

對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，並認列備抵銷貨折讓。

(十五)資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期者列為資產，其金額不大或效益僅及於當期者，列為費用或損失。

(十六)退休金

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。

(十七)所得稅

合併公司依中華民國財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動或非流動項目。以前年度所得稅之調整作為當期所得稅之調整。

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併財務報表編製主體之各公司所得稅費用之合計數。

(十八)員工紅利及董監酬勞

合併公司之員工紅利及董監酬勞係依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十九)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，係假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
庫 存 現 金	\$ 190	683
銀 行 存 款		
活 期 存 款	478,324	405,094
外 幣 存 款	129,151	121,759
定 期 存 款	266,660	-
外 幣 定 期 存 款	249,413	-
合 計	<u>\$ 1,123,738</u>	<u>527,536</u>

(二)金融商品

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>		
丘比克(天津)轉印有限公司	<u>\$ 107,932</u>	<u>130,163</u>

所持有之上述普通股投資因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本法衡量。

丘比克(天津)轉印有限公司於民國九十九年度分配現金股利14,895千元(人民幣3,373千元)予合併公司，其係為投資前之淨利，故沖轉原始投資成本。

(三)應收帳款淨額

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
關 係 人	\$ 109,711	57,582
非 關 係 人	861,297	837,063
小 計	971,008	894,645
減：備 抵 呆 帳	(11,890)	(17,567)
備抵銷貨退回及折讓	(4,516)	(2,906)
淨 額	<u>\$ 954,602</u>	<u>874,172</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)存貨淨額及銷貨成本

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
製 成 品	\$ 152,464	93,793
減：備抵損失	(1,478)	(1,558)
小 計	<u>150,986</u>	<u>92,235</u>
在 製 品	90,666	39,126
減：備抵損失	(1,929)	(1,806)
小 計	<u>88,737</u>	<u>37,320</u>
原 料	121,431	92,569
減：備抵損失	(6,982)	(4,717)
小 計	<u>114,449</u>	<u>87,852</u>
商 品 存 貨	31,471	519
淨 額	<u><u>\$ 385,643</u></u>	<u><u>217,926</u></u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98.12.8~12.31</u>
銷 售 成 本	\$ 2,293,275	102,610
存貨跌價及呆滯損失	2,762	-
出售下腳收入	(4,513)	(398)
存貨報廢損失	12,879	6,462
存貨盤(盈)虧	(12,527)	6,748
合 計	<u><u>\$ 2,291,876</u></u>	<u><u>115,422</u></u>

(五)採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>99.12.31</u>		
	<u>原始投資成本</u> (千元)	<u>股權比例</u> (%)	<u>金 額</u>
東莞大華廣澤表面處理科技 有限公司	USD 1,470 (人民幣 10,035)	49%	<u><u>\$ 22,126</u></u>
<u>被投資公司名稱</u>	<u>98.12.31</u>		
東莞大華廣澤表面處理科技 有限公司	USD 1,470 (人民幣 10,035)	49%	<u><u>\$ 43,717</u></u>

合併公司與大華(TAICA)株式會社於民國九十八年九月二十三日共同投資設立東莞大華廣澤表面處理科技有限公司，大華(TAICA)株式會社持股51%，合併公司持股49%，合併公司對其無控制能力。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

合併公司採權益法評價認列之投資損失列示如下：

<u>被投資公司名稱</u>	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	\$ <u>19,130</u>	-

(六)固定資產及其他資產

1.租賃資產

(1)合併公司之資本租賃於民國九十九年度已全部提前付清，並將租賃資產轉列機器設備。

(2)合併公司民國九十八年底租賃資產之明細如下：

<u>98.12.31</u>	<u>成 本</u>	<u>累積折舊</u>	<u>帳面淨額</u>
租賃資產－機器設備	\$ <u>107,500</u>	<u>16,645</u>	<u>90,855</u>

(3)合併公司租賃資產係資本租賃，於民國九十八年底應付租賃款之內容說明如下：

<u>出 租 人</u>	<u>租賃期間</u>	<u>優惠承購權</u>	<u>98.12.31</u>
歐力士融資租賃 (中國)有限公司	97.02.20~100.01.20	\$ 5	\$ 26,056
"	97.04.20~100.03.20	5	5,335
"	97.05.20~100.04.20	5	2,330
"	97.04.20~100.03.20	5	3,575
"	97.06.20~100.05.20	5	<u>7,539</u>
小 計			44,835
減：一年內到期部份			<u>(38,251)</u>
			<u>\$ 6,584</u>

(4)截至民國九十八年底止，上述資本租賃未來應付租金(不含增值稅)總額列示如下：

	<u>98.12.31</u>
應付租金總額	\$ 53,029
減：未實現利息費用	<u>(8,194)</u>
折 現 值	<u>\$ 44,835</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

2. 合併公司於民國九十四年七月購入東莞市厚街鎮環崗村加州陽光花園房屋作為宿舍使用，該資產以股東名義辦理登記房產證，並已取得該股東放棄房產權利之聲明書，帳列固定資產，明細如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
房屋及建築	\$ 7,933	8,409
減：累積折舊	(1,606)	(1,324)
淨額	<u>\$ 6,327</u>	<u>7,085</u>

3. 合併公司提供部份固定資產作為借款之擔保，請詳合併財務報表附註六。
4. 合併公司自建之廠房，因尚未取具房產證，故帳列其他資產，其相關說明請詳合併財務報表附註七，明細列示如下：

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
房屋及建築	\$ 77,720	82,361
減：累積折舊	(8,743)	(5,559)
淨額	68,977	76,802
遞延資產淨額	14,455	18,910
合計	<u>\$ 83,432</u>	<u>95,712</u>

(七)無形資產

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，(總計折合新台幣約62,954千元)，帳列土地使用權，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50年，並按期攤銷。

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，購入價款為人民幣8,820千元，截至民國九十九年十二月三十一日止，因合併公司仍在辦理國土證之申請，故帳列預付土地使用權。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
擔保借款	<u>\$ 131,603</u>	<u>47,461</u>
利率區間	<u>1.56%~2.78%</u>	<u>2.86%~3.36%</u>
到期日	最遲至 100.05.14	最遲至 99.06.18
擔保品	受限制銀行存款	受限制銀行存款

合併公司提供作為借款之擔保品，請詳合併財務報表附註六。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(九)銀行長期借款

<u>99.12.31</u>				
<u>債 權 人</u>	<u>借款金額</u>	<u>到期日</u>	<u>擔保品</u>	<u>備 註</u>
兆豐國際商業銀行	\$ 51,922	最遲至 101.08.24	定期存款	分期攤還
減：一年內到期部份	(29,988)			
合 計	<u>\$ 21,934</u>			
利 率 區 間	<u>1.26%~1.52%</u>			
<u>98.12.31</u>				
<u>債 權 人</u>	<u>借款金額</u>	<u>到期日</u>	<u>擔保品</u>	<u>備 註</u>
兆豐國際商業銀行	\$ 87,869	最遲至 101.08.24	定期存款	分期攤還
中國工商銀行	1,778	最遲至 114.09	房屋	"
小 計	89,647			
減：一年內到期部份	(32,065)			
合 計	<u>\$ 57,582</u>			
利 率 區 間	<u>1.41%~4.59%</u>			

合併公司與中國工商銀行長期借款，係以股東名義購置房屋之借款，相關說明請詳合併財務報表附註四(六)，合併公司於民國九十九年度已全部提前清償。

(十)所得稅

1.合併公司遞延所得稅資產及負債明細如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
<u>資產—流動：</u>				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,389	2,597	8,082	1,212
備抵銷貨退回及折讓	3,031	758	2,429	365
未實現售後服務準備	7,781	1,945	3,482	524
備 抵 呆 帳	1,982	496	-	-
		<u>5,796</u>		<u>2,101</u>
<u>負債—流動：</u>				
銷貨收入認列等之財 稅差異	\$ -	-	223,343	<u>33,501</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
2.遞延所得稅資產—流動	\$ 5,796	2,101
遞延所得稅負債—流動	-	(33,501)
遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	<u>\$ 5,796</u>	<u>(31,400)</u>

3.所得稅費用組成明細如下：

	<u>99年度</u>	<u>98.12.8~12.31</u>
當期所得稅費用	\$ 185,486	6,580
遞延所得稅費用	(35,429)	-
合 計	<u>\$ 150,057</u>	<u>6,580</u>

4.合併公司損益表中所列示稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用(利益)間之差異列示如下：

	<u>99年度</u>	<u>98.12.8~12.31</u>
稅前淨利計算之所得稅	\$ 146,700	6,580
永久性差異	1,038	-
稅率變動影響數	2,319	-
所得稅費用	<u>\$ 150,057</u>	<u>6,580</u>

5.依中華人民共和國企業所得稅法規定之所得稅率為25%，惟東莞廣澤公司為高新技術企業，按照大陸當地稅法規定於民國九十七年至九十九年度可享受所得稅15%的優惠稅率。

6.本公司、傲成集團有限公司、廣華投資有限公司、廣源國際有限公司、廣佳投資有限公司及佳澤投資有限公司係設立於英屬開曼群島及薩摩亞，因各該公司各項所得均屬境外，依當地法令規定不需課稅。

(十一)股東權益

1.股 本

本公司於民國九十九年四月十九日經股東會決議，將本公司股本由原美金11,429千元，每股面額美金1元，變更為每股面額新台幣10元，共36,097千股，股本合計為新台幣360,972千元。

本公司於民國九十九年四月十九日經股東會決議，以資本公積轉增資239,028千元，發行新股23,903千股，每股面額新台幣10元，增資基準日訂於民國九十九年四月十九日，已辦妥變更登記，本公司增資後之股本為600,000千元。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司於民國九十九年四月十九日經股東會決議，以每股面額新台幣10元，每股發行價格新台幣64元，辦理現金增資30,000千元，發行新股3,000千股，本次現金增資保留450千股由本公司或本公司之子公司員工認購，認購價格大於最近一期經會計師查核之財務報表淨值，股款繳足日為民國九十九年四月二十七日，已辦妥變更登記，本公司增資後之股本為630,000千元。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本為1,500,000千元，實收股本為630,000千元，每股面額新台幣10元。

2. 資本公積

主要係股份轉換設立後承受轉換前子公司之資本公積及保留盈餘而產生。

3. 盈餘分配

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。

本公司於民國九十九年度估計之員工紅利金額為21,196千元，董監酬勞為4,416千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為決議年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算係依據最近一期經會計師查核之財務報表淨值為計算基礎。

本公司民國九十九年度之盈餘分配情形，尚待董事會擬議及股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十二) 每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其流通在外股數因無償配股而增加，採追溯調整。

本公司民國九十九年度及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日之計算歸屬於母公司之基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之明細如下：

	99年度		98年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
歸屬於母公司股東之淨利	<u>\$ 658,949</u>	<u>508,892</u>	<u>21,760</u>	<u>15,180</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>62,112</u>	<u>62,112</u>	36,097	36,097
分配股票股利(千股)			23,903	23,903
追溯調整後加權平均流通在外股數(千股)			<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
具稀釋作用之潛在普通股(千股)(註)	5,107	5,107		
稀釋作用之股數(千股)	<u>67,219</u>	<u>67,219</u>		
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 10.61</u>	<u>8.19</u>	<u>0.60</u>	<u>0.42</u>
基本每股盈餘(元)－追溯調整			<u>0.36</u>	<u>0.25</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 9.80</u>	<u>7.57</u>		

註：係假設員工紅利全數以股票方式配發。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十三)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值：

<u>金 融 資 產</u>	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平市價</u>
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ 2,150,382	2,150,382	1,634,715	1,634,715
以成本衡量之金融資產 —非流動	107,932	-	130,163	-
金融資產合計數	<u>\$ 2,258,314</u>		<u>1,764,878</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	<u>\$ 913,954</u>	913,954	<u>891,866</u>	891,866

2.估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、應付費用、其他應付款項、一年內到期之長期借款及其他金融負債等。

(2)金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(3)存出(入)保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產(負債)交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

(4)銀行長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，由於浮動利率折現接近帳面價值，故以帳面價值為公平市價。

3.具有資產負債表外信用風險之金融商品：

合併公司為關係人背書保證情形，請詳合併財務報表附註五。

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

合併公司持有之金融資產及金融負債，其中以外幣計價之銀行存款、應收款項及應付款項等，其公平價值受市場匯率變動之影響，因此合併公司將暴露於市場匯率變動之風險。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(2)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構，合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。

民國九十九年及九十八年底，合併公司應收帳款餘額之 50%及 31%，分別由四家及二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，其應收帳款截至目前止收現情況良好，合併公司預計不致發生重大呆帳損失。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。另合併公司投資成本衡量之權益商品係無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

合併公司之長短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5.風險控制及避險策略：

合併公司之風險管理係依公司制定之控制制度管理並作定期評估。避險策略係以規避合併公司業務經營所產生之風險。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
東莞大華廣澤表面處理科技有限公司 (大華廣澤)	廣華投資有限公司採權益法評價之被投資公司
廣澤國際有限公司(廣澤國際)	與本公司之董事長為同一人
廣達國際有限公司(廣達國際)	"
信德控股有限公司(信德控股)	"
智景控股有限公司(智景控股)	"
東莞廣元精密模具有限公司(東莞廣元)	"
(註一)	
東莞丞泰精密塑膠五金有限公司 (東莞丞泰)(註二)	廣澤國際採權益法評價之被投資公司
東莞豐邑精密模具有限公司(東莞豐邑)	"
常熟冠林汽車飾件有限公司(常熟冠林) (註三)	該公司董事長與本公司董事長為二親等

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
廣澤(武漢)汽車飾件有限公司 (武漢廣澤)	該公司董事長與本公司董事長為二親等
華元控股有限公司(華元控股)	"
Hirosawa Automotive Trim USA Co. (美國廣澤)	廣澤國際有限公司之孫公司
Hirosawa Automotive Trim Co., Ltd. (北美廣澤)(註四)	本公司之實質關係人
余澤民	本公司之董事長
程惠敏	本公司之股東

註一：該公司於民國九十九年十二月三十日已辦理完成註銷登記。

註二：該公司於民國九十九年九月二十七日已辦理完成註銷登記。

註三：原名為蘇州廣澤汽車飾件有限公司，於西元二〇一〇年十一月二十六日變更公司名稱。

註四：該公司於民國九十九年十二月三十一日已辦理完成註銷登記。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1. 銷 貨

關係人名稱	99年度		98.12.8~12.31	
	金額	佔當期 銷貨淨額 %	金額	佔當期 銷貨淨額 %
美國廣澤	\$ 187,929	5	-	-
其他	11,305	1	407	-
合計	<u>\$ 199,234</u>	<u>6</u>	<u>407</u>	<u>-</u>

合併公司銷售予關係人之產品其交易價格無其他交易對象可資比較，美國廣澤、武漢廣澤及常熟冠林等，收款期間為月結60天~150天，一般客戶之收款期間主要為月結60天~150天及議定。

2. 進 貨

關係人名稱	99年度		98.12.8~12.31	
	金額	佔當期 進貨淨額 %	金額	佔當期 進貨淨額 %
常熟冠林	\$ 121,862	7	14,156	13
其他	71,632	4	491	-
合計	<u>\$ 193,494</u>	<u>11</u>	<u>14,647</u>	<u>13</u>

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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，常熟冠林、武漢廣澤及美國廣澤之付款條件民國九十九年度及九十八年十二月八日(設立日)至十二月三十一日為月結30天~180天及一般廠商之付款條件主要為月結30天~60天。

合併公司向東莞廣元、東莞豐邑及東莞丞泰係購買模具，交易價格與付款條件係屬議定，故無其他交易對象可資比較。

3. 財產交易

合併公司與關係人固定資產交易情形如下：

關係人名稱				99年度 購入成本	
東莞	廣元			\$	3,764
東莞	丞泰				32,586
其他					5,220
				\$	41,570

關係人名稱		99年度	
		出售價款	出售利益
彙計		\$ 3,018	737

合併公司於民國九十八年十二月十五日以人民幣19,500千元(折合新台幣91,252千元)，向余澤民購入廣源國際有限公司79%之股權。

4. 其他

關係人名稱		項目	99年度
彙計		加工費等	\$ 2,880

5. 應收(應付)款項

				99.12.31		98.12.31	
				金額	%	金額	%
應收帳款：							
美國	廣澤			\$ 103,100	11	47,961	6
其他				6,611	-	9,621	1
小計				109,711	11	57,582	7
減：備抵呆帳				(71)	-	(15,298)	(2)
合計				\$ 109,640	11	42,284	5
其他金融資產—流動：							
大華	廣澤			\$ -	-	3,753	14
其他				-	-	5,091	18
合計				\$ -	-	8,844	32

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
預付貨款：				
東莞廣元	\$ -	-	65,248	88
其他金融資產—非流動：				
東莞廣元	\$ -	-	47,952	23
常熟冠林	-	-	22,294	11
東莞丞泰	-	-	20,207	10
余澤民	-	-	40,675	20
華元控股	-	-	154	-
廣達國際	-	-	5,761	3
廣澤國際	-	-	19,579	10
其他	-	-	669	-
合計	\$ -	-	157,291	77
應付帳款：				
常熟冠林	\$ 15,542	3	32,186	7
其他	23,285	4	13,384	3
合計	\$ 38,827	7	45,570	10
應付費用：				
常熟冠林	\$ -	-	8,311	5
其他	77	-	201	-
合計	\$ 77	-	8,512	5
其他應付款項：				
東莞廣元	\$ -	-	88,721	57
其他	-	-	4,623	3
合計	\$ -	-	93,344	60

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

6. 資金融通情形

合併公司與關係人之資金融通情形(帳列其他金融資產—非流動)如下：

	99.12.31				98.12.8~12.31			
	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率	最高餘額	期末餘額	利息收入	利率
東莞廣元	\$ 71,304	-	814	4%	47,952	47,952	145	4%
常熟冠林	43,576	-	285	4%	22,294	22,294	70	4%
東莞丞泰	24,115	-	178	4%	20,207	20,207	66	4%
余澤民	38,383	-	252	2%~4%	40,675	40,675	51	2%~4%
華元控股	146	-	-	-%	154	154	192	4%
廣達國際	5,661	-	-	-%	5,761	5,761	9	2%
廣澤國際	18,476	-	84	2%	19,579	19,579	28	2%
其他	634	-	-	-%	669	669	-	-%
	<u>\$ -</u>		<u>1,613</u>		<u>157,291</u>		<u>561</u>	

7. 背書保證：

截至民國九十九年及九十八年底，常熟冠林向仲利國際租賃有限公司簽訂租賃合同，由東莞廣澤擔任保證人，連帶責任保證最高限額均為22,900千元。

(三) 主要管理階層薪酬總額

合併公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	99年度	98.12.8~12.31
薪資	\$ 24,128	1,591
獎金及特支費	2,156	599
業務執行費用	-	-
員工紅利	15,897	-

六、質押之資產

合併公司於民國九十九年及九十八年底提供擔保之資產如下：

	99.12.31	98.12.31	擔保用途
房屋及建築(帳面餘額)	\$ -	7,085	押金及借款之擔保等
受限制存款 (帳列其他金融資產—流動)	22,080	14,240	"
受限制存款及存出保證金 (帳列其他金融資產—非流動)	38,455	47,128	"
	<u>\$ 60,535</u>	<u>68,453</u>	

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

七、重大承諾事項及或有事項

(一)於民國九十九年及九十八年底，有關重要租賃之承諾彙總如下：

租賃標的物	契約期間	租金費用	未 來 租 金 給 付		
			未來一年度	未來二年度	未來三年度
99.12.31					
土地及租用廠房	最遲至 144.04.30	\$ 36,928	42,366	94,968	111,095
98.12.31					
土地及租用廠房	最遲至 144.04.30	\$ 1,371	32,930	32,809	32,093

(二)合併公司民國九十六年度因營運需求，於承租之土地上擴建廠房，並於民國九十七年六月份完工使用，合併公司即向相關單位申辦房產證。但因法令規定房產權所有人與土地使用權人必須統一，合併公司經與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”)討論後，因其不願轉讓土地使用權予合併公司，遂協商將合併公司 D 棟廠房房產權登記予橋頭塘面合作社名下以利申領房產證，橋頭塘面合作社則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，有關雙方之權利與義務，於民國九十九年十二月一日另簽有協議書在案。

上述補辦房地產權相關申請已送達東莞市厚街鎮已建房屋補辦房地產權工作辦公室，該辦公室正會同相關部門辦理中，待完成厚街鎮政府相關程序後，將向東莞市政府提出補辦申請，預計於民國一〇〇年六月底前取得東莞市核發房地產權證明。

截至本財務報表提出日止，尚無法確知申請案之最後結果，該自建房屋之相關金額請詳財務報表附註四(六)。

(三)合併公司對關係人之背書保證情形，請詳合併財務報表附註五。

八、重大之災害損失：無。

九、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報表附註(續)

十、其他

(一)合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98.12.8~12.31		
	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
用人費用						
薪資費用	278,875	112,173	391,048	11,399	9,701	21,100
勞健保費用	2,064	753	2,817	201	42	243
退休金費用	10,079	2,144	12,223	234	42	276
其他用人費用	4,191	9,314	13,505	987	585	1,572
折舊費用	110,128	10,599	120,727	11,002	262	11,264
攤銷費用	7,655	2,716	10,371	2,714	403	3,117

(二)民國九十八年度財務報表中若干金額為配合民國九十九年度之表達方式已作適當重分類。

(三)擬制性合併財務報表：

本公司及子公司民國九十八年度擬制性合併損益表如下：

擬制性合併損益表

	98年度
	金 額
營業收入淨額	\$ 2,905,456
營業毛利	924,876
營業淨利	573,111
營業外收入及利益	48,841
營業外費用及損失	(33,904)
稅前淨利	588,048
合併總淨利	487,834
基本每股盈餘—稅後(元)	13.51

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)具重大影響之相關外幣資產與負債之資訊：

	99.12.31			98.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 18,181	29.1570	530,103	7,307	31.9900	233,755
人民幣	358,782	4.4159	1,584,346	230,929	4.6796	1,080,264
日幣	10,982	0.3592	3,944	30,480	0.3440	10,485
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣	24,442	4.4159	107,932	27,815	4.6796	130,162
<u>採權益法之</u>						
<u>長期股權投資</u>						
人民幣	5,011	4.4159	22,126	9,342	4.6796	43,719
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	10,695	29.1570	311,832	5,391	31.9900	172,471
人民幣	130,193	4.4159	574,921	100,850	4.6796	471,938
日幣	62,688	0.3592	22,518	54,616	0.3440	18,787

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：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	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
		公司名稱	關係						
0	本公司	傲成集團有限公司	採權益法評價之被投資公司	523,322	USD 2,500 (NTD 72,893)	USD 2,500 (NTD 72,893)	-	3%	1,046,645

註1：編號欄之填寫方式如下：

- 發行人填0。
- 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。

3.期末持有有價證券情形：

單位：千元/千股

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				期中最高持股			
				股數	帳面金額	持股比例	市價(註1)	股數	持股比例	備註	
本公司	普通股	傲成集團有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,286	RMB 562,235 (NTD2,482,774)	100.00%	RMB 562,235 (NTD2,482,774)	2,286	100.00%	

註1：非上市櫃公司為股權淨值。

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。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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：無。
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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

1. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千元/千股

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	上期期末	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	RMB 432,399 (NTD 1,909,431)	RMB 432,399 (NTD 2,023,455)	2,286	100.00%	RMB 562,235 (NTD 2,482,774)	RMB 126,592 (NTD 559,018)	RMB 126,592 (NTD 559,018)	子公司 註1
微成集團有限公司	東莞廣澤汽車飾件有限公司	大陸東莞	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	RMB 95,403 (NTD 421,289)	RMB 81,784 (NTD 382,716)	-	100.00%	RMB 503,007 (NTD 2,221,230)	RMB 129,501 (NTD 571,866)	RMB 129,501 (NTD 571,866)	孫公司 註1
"	廣華投資有限公司	薩摩亞	一般投資業務	RMB 10,036 (NTD 44,318)	RMB 10,036 (NTD 46,964)	1,500	100.00%	RMB 4,986 (NTD 22,018)	RMB (4,338) (NTD (19,155))	RMB (4,338) (NTD (19,155))	孫公司 註1
"	廣源國際有限公司	"	一般投資業務	RMB 16,940 (NTD 74,807)	RMB 19,500 (NTD 91,252)	19,414	79.00%	RMB 19,313 (NTD 85,286)	RMB (108) (NTD (475))	RMB (85) (NTD (376))	孫公司 註1
"	廣佳投資有限公司	"	一般投資業務	RMB 24,965 (NTD 110,245)	-	3,700	100.00%	RMB 24,149 (NTD 106,641)	RMB (816) (NTD (3,604))	RMB (816) (NTD (3,604))	孫公司 註1
"	佳澤投資有限公司	"	"	RMB 2,137 (NTD 9,437)	-	320	100.00%	RMB 2,103 (NTD 9,285)	RMB (35) (NTD (153))	RMB (35) (NTD (153))	孫公司 註1
廣華投資有限公司	東莞大華廣澤表面處理科技有限公司	大陸東莞	汽車及電子塑膠零件之轉印處理及組裝業務	RMB 10,035 (NTD 44,314)	RMB 10,035 (NTD 46,960)	-	49.00%	RMB 5,011 (NTD 22,126)	RMB (8,841) (NTD (39,039))	RMB (4,331) (NTD (19,130))	
廣佳投資有限公司	武漢廣佳汽車飾件有限公司	大陸武漢	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	RMB 23,404 (NTD 103,351)	-	-	100.00%	RMB 22,949 (NTD 101,342)	RMB (455) (NTD (2,009))	RMB (455) (NTD (2,009))	曾孫公司 註1

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。

2. 資金貸與他人：無。
3. 為他人背書保證：

單位：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	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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
		公司名稱	關係						
1	東莞廣澤汽車飾件有限公司	常熟冠林汽車飾件有限公司	實質關係人	RMB 100,601 (NTD444,246)	NTD 22,900	NTD 22,900	-	1%	RMB 201,202 (NTD888,492)

註1：編號欄之填寫方式如下：

- 發行人填0。
- 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。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千元/千股

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		期中最高持股		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註1)	股數	持股比率	
傲成集團有限公司	普通股 東莞廣澤汽車飾件 有限公司	採權益法評價 之被投資公司	採權益法 之長期股 權投資	-	RMB 503,007 (NTD 2,221,230)	100.00%	RMB 503,007 (NTD 2,221,230)	-	100.00%	註2
"	廣華投資有限公司	"	"	1,500	RMB 4,986 (NTD 22,018)	100.00%	RMB 4,986 (NTD 22,018)	1,500	100.00%	"
"	廣源國際有限公司	"	"	19,414	RMB 19,313 (NTD 85,286)	79.00%	RMB 19,313 (NTD 85,286)	19,414	79.00%	"
"	廣佳投資有限公司	"	"	3,700	RMB 24,149 (NTD 106,641)	100.00%	24,149 (NTD 106,641)	3,700	100.00%	"
"	佳澤投資有限公司	"	"	320	RMB 2,103 (NTD 9,285)	100.00%	RMB 2,103 (NTD 9,285)	320	100.00%	"
廣華投資有限公司	東莞大華廣澤表面 處理科技有限公司	"	"	-	RMB 5,011 (NTD 22,126)	49.00%	RMB 5,011 (NTD 22,126)	-	49.00%	
廣源國際有限公司	丘比克(天津)轉印 有限公司	-	以成本衡 量之金融 資產—非 流動	-	RMB 24,442 (NTD 107,93)	10.00%	-	-	10.00%	
廣佳投資有限公司	武漢廣佳汽車飾件有 限公司	"	採權益法 評價之被 投資公司	-	RMB 22,949 (NTD 101,342)	100.00%	22,949 (NTD 101,342)	-	100.00%	註2

註1：非上市櫃公司為股權淨值。

註2：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。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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：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	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.	實質關係人	銷貨	RMB 42,557 (NTD 187,929)	43%	月結 150 天	無法比較	-	RMB 23,348 (NTD 103,100)	60%	
"	東莞廣澤汽車飾件有限公司	母子公司	"	RMB 38,678 (NTD 170,796)	39%	月結 90 天	"	-	RMB 9,137 (NTD 40,347)	23%	
"	"	"	進貨	RMB 48,455 (NTD 213,973)	58%	月結 180 天	"	-	RMB 17,110 (NTD 75,554)	20%	
東莞廣澤汽車飾件有限公司	傲成集團有限公司	"	銷貨	RMB 48,455 (NTD 213,97)	7%	月結 180 天	"	-	RMB 17,110 (NTD 75,554)	9%	
"	"	"	進貨	RMB 35,971 (NTD 158,845)	9%	月結 90 天	"	-	RMB 8,881 (NTD 39,220)	7%	
東莞廣澤汽車飾件有限公司	常熟冠林汽車飾件有限公司	實質關係人	進貨	RMB 26,858 (NTD 118,603)	6%	月結 30 天	"	-	RMB 3,401 (NTD 15,016)	3%	

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。

廣華控股有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

9. 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者：

單位：千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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	RMB 23,348 (NTD 103,100)	2.53	RMB 299 (NTD 1,319)	加強催款	RMB 3,713 (NTD 16,396)	RMB 16 (NTD 71)

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。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

單位：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	本期匯出或收 回投資金額		本期期末 匯出累積 投資金額	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)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收 回					
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	RMB 46,234 (NTD204,165)	(三)	(註5)	(註5)	(註5)	(註5)	100.00%	RMB 129,501 (NTD 571,866) (二).2	RMB 503,007 (NTD 2,221,230)	-
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	RMB 20,482 (NTD90,446)	(三)	"	"	"	"	49.00%	RMB (4,332) (NTD (19,130)) (二).2	RMB 5,011 (NTD 22,126)	-
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	RMB 53,800 (NTD237,575)	(三)	"	"	"	"	10.00%	-	RMB 24,442 (NTD 107,932)	-
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	RMB 23,404 (NTD103,351)	(三)	"	"	"	"	100.00%	RMB (455) (NTD (2,009)) (二).2	RMB 22,949 (NTD 101,342)	-

2. 轉投資大陸地區限額

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5)	(註5)	(註5)

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (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) 直接投資大陸公司。
- (五) 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查核簽證之財務報表。
 2. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 3. 其他一經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：本表相關數字涉及外幣者，以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

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。

註5：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。

3.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，請參閱附註五及十一。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1.民國九十九年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (千元)	交易條件	佔合併總營收或 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	1	營業收入淨額	RMB 38,678 (NTD 170,796)	無其他交易對象可資比較	5%
1	"	"	1	應收帳款	RMB 9,137 (NTD 40,347)	"	1%
1	"	"	1	其他金融資產-流動	RMB 1,929 (NTD 8,516)	-	- %
2	東莞廣澤汽車飾件有限公司	傲成集團有限公司	2	營業收入淨額	RMB 48,455 (NTD 213,973)	無其他交易對象可資比較	6%
2	"	"	2	應收帳款	RMB 17,110 (NTD 75,554)	"	2%

2.民國九十八年十二月八日至十二月三十一日

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額 (千元)	交易條件	佔合併總營收或 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	1	營業收入淨額	NTD 1,109	無其他交易對象可資比較	1%
1	"	"	1	應收帳款	NTD 8,606	"	- %
1	"	"	1	其他應付款項	NTD 12,130	-	- %
2	東莞廣澤汽車飾件有限公司	傲成集團有限公司	2	營業收入淨額	NTD 2,204	無其他交易對象可資比較	1%
2	"	"	2	應收帳款	NTD 30,127	"	1%
2	"	"	2	其他金融資產-流動	NTD 12,130	-	- %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、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方式計算。

註四、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。

十二、部門別財務資訊：

(一)產業別財務資訊

合併公司主要部門係經營汽車飾件業務，因該部門之銷貨收入、營業利益及所使用之可辨認資產均佔總銷貨收入、總營業利益及總資產之百分之九十以上，故無需揭露產業別財務資訊。

(二)地區別財務資訊

合併公司在大陸地區之銷貨收入及資產均佔總銷貨收入及總資產之百分之九十以上，故無須揭露地區別財務資訊。

(三)外銷銷貨資料

合併公司於大陸地區之銷貨收入佔總銷貨收入之百分之九十以上，故無須揭露外銷銷貨資訊。

(四)重要客戶資訊

合併公司於民國九十九年及九十八年度(十二月八日至十二月三十一日)其收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶明細如下：

客 戶	99年度		98.12.8~12.31	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
得立鼎塗裝設備(上海)有限公司	\$ 574,292	17%	30,595	18%
三華合成(廣州)塑膠有限公司	538,435	16%	24,718	15%
康奈可(廣州)汽車科技有限公司	459,859	14%	19,654	12%
	<u>\$ 1,572,586</u>	<u>47%</u>	<u>74,967</u>	<u>45%</u>

廣華控股有限公司
Hiroca Holdings Ltd.

董事長：余澤民