

和泰汽車股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第二季
(股票代碼 2207)

公司地址：台北市松江路 121 號 8~14 樓
電 話：(02)2506-2121

和泰汽車股份有限公司及其子公司
民國 104 年及 103 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 77
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 33
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33 ~ 34
	(六) 重要會計項目之說明	34 ~ 57
	(七) 關係人交易	57 ~ 64
	(八) 質押之資產	64
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	65

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	65	
(十一)	重大之期後事項	66	
(十二)	其他	66 ~ 74	
(十三)	附註揭露事項	74 ~ 76	
	1. 重大交易事項相關資訊	75	
	2. 轉投資事業相關資訊	75	
	3. 大陸投資資訊	76	
(十四)	部門資訊	76 ~ 77	

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001040 號

和泰汽車股份有限公司 公鑒：

和泰汽車股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報告之部分子公司(均屬非重要子公司)及採用權益法之投資暨附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司及採用權益法之投資民國 104 年及 103 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 44,513,419 仟元及 36,764,807 仟元，各占合併資產總額之 27%及 25%；負債總額分別為 15,708,503 仟元及 13,002,785 仟元，各占合併負債總額之 13%及 12%；民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益分別為新台幣 982,404 仟元及 960,214 仟元、2,201,461 仟元及 1,688,706 仟元，各占合併綜合損益之 35%及 35%、37%及 32%。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司、採用權益法之投資及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報告在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

周建宏



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 4 年 8 月 1 1 日

和泰汽車股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日、1月1日

(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資產	附註	104年6月30日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年6月30日		(調整後) 103年1月1日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產									
100		\$ 9,831,889	6	7,288,563	5	\$ 10,075,368	7	\$ 9,845,686	7
110		2,791,128	2	3,129,242	2	1,685,037	1	2,046,850	2
135		131,758	-	215,016	-	-	-	-	-
150		9,688,631	6	8,535,498	6	8,996,460	6	8,043,156	6
160		2,682	-	3,111	-	3,732	-	-	-
170		69,685,010	43	64,876,815	44	58,176,224	40	53,217,866	39
180		3,938,653	2	591,570	-	2,847,586	2	1,703,718	1
200		1,425,950	1	1,517,878	1	1,953,481	1	2,484,251	2
30X		6,157,027	4	5,314,086	4	6,979,390	5	7,756,089	6
410		3,768,004	2	3,417,113	2	3,441,946	3	3,264,627	3
470		117,627	-	124,302	-	151,209	-	147,538	-
1XX		107,538,359	66	95,013,194	64	94,310,433	65	88,509,781	66
非流動資產									
523		948,124	1	887,358	-	871,642	-	892,259	-
550		14,600,855	9	13,622,097	9	12,672,527	9	9,413,664	7
600		36,556,139	22	36,763,973	25	34,884,794	24	33,596,748	25
760		484,335	-	487,015	-	489,696	-	487,664	-
780		297	-	1,692	-	3,123	-	4,726	-
840		1,036,767	1	1,020,346	1	982,463	1	1,033,603	1
900		1,635,475	1	1,374,276	1	1,301,918	1	1,086,483	1
5XX		55,261,992	34	54,156,757	36	51,206,163	35	46,515,147	34
XXX		\$ 162,800,351	100	\$ 149,169,951	100	\$ 145,516,596	100	\$ 135,024,928	100

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國104年6月30日及民國103年12月31日、6月30日、1月1日
(民國104年及103年6月30日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

附註	104年6月30日		(調整後) 103年12月31日		(調整後) 103年6月30日		(調整後) 103年1月1日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
負債及權益								
流動負債								
短期借款	\$ 37,183,063	23	\$ 39,325,617	26	\$ 38,386,388	26	\$ 39,805,982	30
應付短期票款	34,118,673	21	30,930,339	21	27,082,006	19	21,728,390	16
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	-	-	-	-	38,064	-	-	-
應付帳款	268,343	-	248,713	-	209,251	-	287,595	-
應付票據	73,193	-	40,850	-	58,099	-	80,586	-
應付帳款—關係人	2,457,577	2	1,378,685	1	2,641,220	2	3,022,385	3
其他應付款	5,705,938	3	2,497,230	1	4,682,593	3	4,363,897	3
本期所得稅負債	11,017,882	7	5,128,441	3	11,594,759	8	4,399,369	3
其他應付稅負債	1,385,686	1	1,018,451	1	961,021	1	1,050,981	1
負債準備—流動	1,216,923	1	1,300,155	1	1,452,695	1	1,249,238	1
其他流動負債	4,748,441	3	3,980,346	3	3,375,745	2	2,505,801	2
流動負債合計	<u>98,175,719</u>	<u>61</u>	<u>85,848,827</u>	<u>57</u>	<u>90,481,841</u>	<u>62</u>	<u>78,494,224</u>	<u>59</u>
非流動負債								
長期借款	9,245,864	5	8,773,662	6	5,911,530	4	5,672,479	4
負債準備—非流動	1,158,821	1	1,026,078	1	861,881	1	993,233	1
遞延所得稅負債	1,854,742	1	1,811,960	1	1,729,958	1	1,740,745	1
其他非流動負債	10,984,190	7	10,625,616	7	10,220,376	7	9,851,350	8
非流動負債合計	<u>23,243,617</u>	<u>14</u>	<u>22,237,316</u>	<u>15</u>	<u>18,723,745</u>	<u>13</u>	<u>18,257,807</u>	<u>14</u>
負債總計	<u>121,419,336</u>	<u>75</u>	<u>108,086,143</u>	<u>72</u>	<u>109,205,586</u>	<u>75</u>	<u>96,752,031</u>	<u>73</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本	5,461,792	3	5,461,792	4	5,461,792	4	5,461,792	4
普通股股本								
資本公積	263,060	-	263,060	-	263,060	-	263,060	-
保留盈餘								
法定盈餘公積	7,285,058	4	6,365,384	4	6,365,384	4	5,600,373	4
特別盈餘公積	381,843	-	381,843	-	381,843	-	381,843	-
未分配盈餘合計	20,633,670	13	21,805,767	15	17,683,689	12	20,584,842	14
其他權益								
其他權益	1,086,450	1	1,114,851	1	718,566	1	750,618	1
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>35,111,873</u>	<u>21</u>	<u>35,392,697</u>	<u>24</u>	<u>30,874,334</u>	<u>21</u>	<u>33,042,528</u>	<u>23</u>
非控制權益	6,269,142	4	5,691,111	4	5,436,676	4	5,230,369	4
權益總計	<u>41,381,015</u>	<u>25</u>	<u>41,083,808</u>	<u>28</u>	<u>36,311,010</u>	<u>25</u>	<u>38,272,897</u>	<u>27</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
負債及權益總計	<u>\$ 162,800,351</u>	<u>100</u>	<u>\$ 149,169,951</u>	<u>100</u>	<u>\$ 145,516,596</u>	<u>100</u>	<u>\$ 135,024,928</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、周建宏會計師民國104年8月11日核閱報告。

會計主管：陳亭汝

經理人：蘇純興

董事長：黃南光



和泰汽車股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104年4月1日至6月30日		(調整後)		104年1月1日至6月30日		(調整後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
000 營業收入	\$ 42,034,410	100	\$ 41,684,557	100	\$ 85,510,674	100	\$ 79,467,269	100
000 營業成本	(36,340,629)	(87)	(36,580,296)	(88)	(74,065,800)	(87)	(69,216,261)	(87)
900 營業毛利	5,693,781	13	5,104,261	12	11,444,874	13	10,251,008	13
910 未實現銷貨利益	(39,620)	-	(5,925)	-	(83,714)	-	(26,445)	-
920 已實現銷貨利益	21,542	-	11,914	-	21,542	-	11,914	-
950 營業毛利淨額	5,675,703	13	5,110,250	12	11,382,702	13	10,236,477	13
營業費用								
100 推銷費用	(2,052,512)	(5)	(1,994,689)	(5)	(3,865,346)	(5)	(3,694,389)	(5)
200 管理費用	(868,357)	(2)	(941,651)	(2)	(1,842,039)	(2)	(1,825,552)	(2)
000 營業費用合計	(2,920,869)	(7)	(2,936,340)	(7)	(5,707,385)	(7)	(5,519,941)	(7)
900 營業利益	2,754,834	6	2,173,910	5	5,675,317	6	4,716,536	6
營業外收入及支出								
010 其他收入	209,465	-	474,957	1	612,301	1	822,430	1
020 其他利益及損失	70,017	-	(5,408)	-	29,771	-	(4,683)	-
050 財務成本	(14,436)	-	(16,166)	-	(32,589)	-	(33,447)	-
060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	672,234	2	662,146	2	1,263,776	1	814,621	1
000 營業外收入及支出合計	937,280	2	1,115,529	3	1,873,259	2	1,598,921	2
900 稅前淨利	3,692,114	8	3,289,439	8	7,548,576	8	6,315,457	8
950 所得稅費用	(889,338)	(1)	(521,730)	(1)	(1,483,089)	(1)	(1,043,384)	(1)
200 本期淨利	\$ 2,802,776	7	\$ 2,767,709	7	\$ 6,065,487	7	\$ 5,272,073	7

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	104年4月1日至6月30日		(調整後)		104年1月1日至6月30日		(調整後)	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)								
後續可能重分類至損益之項目								
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 60,960)	-	(\$ 76,050)	-	(\$ 105,196)	-	(\$ 79,547)	-
備供出售金融資產未實現評價損益	31,841	-	25,032	-	61,428	-	5,846)	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益	8,663	-	29,442	-	27,542	-	62,151	-
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(7,242)	-	(9,536)	-	(12,491)	-	(2,997)	-
與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,473)	-	(4,687)	-	(4,682)	-	(4,687)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(29,171)	-	(26,425)	-	(33,399)	-	(21,552)	-
本期其他綜合損失之稅後淨額	(\$ 29,171)	-	(\$ 26,425)	-	(\$ 33,399)	-	(\$ 21,552)	-
本期綜合利益總額	\$ 2,773,605	7	\$ 2,741,284	7	\$ 6,032,088	7	\$ 5,250,521	7
淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 2,525,011	6	\$ 2,503,592	6	\$ 5,482,458	6	\$ 4,745,716	6
非控制權益	277,765	1	264,117	1	583,029	1	526,357	1
綜合損益總額歸屬於：	\$ 2,802,776	7	\$ 2,767,709	7	\$ 6,065,487	7	\$ 5,272,073	7
母公司業主	\$ 2,501,518	6	\$ 2,476,596	6	\$ 5,454,057	6	\$ 4,713,664	6
非控制權益	272,087	1	264,688	1	578,031	1	536,857	1
基本每股盈餘	\$ 2,773,605	7	\$ 2,741,284	7	\$ 6,032,088	7	\$ 5,250,521	7
基本每股盈餘合計	\$	4.62	\$	4.58	\$	10.04	\$	8.69
稀釋每股盈餘合計	\$	4.62	\$	4.58	\$	10.03	\$	8.69

六(二十七)

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、周建宏會計師民國104年8月11日核閱報告。



董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：陳亭汝

和泰汽車股份有限公司及其子公司

合併財務報表
民國104年及103年1月1日至6月30日
(僅經核閱本會計師並未執行查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於保母留公盈司餘其業他主權之益				非控制權益	權益總額
	普通股本	資本公積一發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積		
上半年度						
年1月1日餘額(調整後)	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 5,600,373	\$ 381,843	\$ 20,584,842	\$ 33,042,528
指撥及分派：						
定盈餘公積	-	-	765,011	-	-	-
金股利	-	-	-	(6,881,858)	-	(6,881,858)
年上半年度淨利	-	-	-	4,745,716	-	4,745,716
年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	(74,172)	(74,172)
制權益變動	-	-	-	-	-	-
年6月30日餘額	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 6,365,384	\$ 381,843	\$ 17,683,689	\$ 30,874,334
度上半年度						
年1月1日餘額(調整後)	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 6,365,384	\$ 381,843	\$ 21,805,767	\$ 35,392,697
指撥及分派：						
定盈餘公積	-	-	919,674	-	(919,674)	-
金股利	-	-	-	(5,734,881)	-	(5,734,881)
年上半年度淨利	-	-	-	-	5,482,458	5,482,458
年上半年度其他綜合損益	-	-	-	-	(104,924)	(104,924)
年6月30日餘額	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 7,285,058	\$ 381,843	\$ 20,633,670	\$ 35,111,873
非控制權益						
年1月1日餘額					\$ 5,230,369	\$ 5,230,369
年6月30日餘額					\$ 5,436,676	\$ 5,436,676
權益總額						\$ 41,083,808

會計主管：陳亭汝

經理人：蘇純興

~10~

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳郁隆、周建宏會計師民國104年8月11日核閱報告。

黃尚光

和泰汽車股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國104年及103年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年上半年度	103年上半年度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 7,548,576	\$ 6,315,457
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債淨利益	六(二十三)	77,771	128,877
呆帳費用及財務保證費用		329,137	357,797
折舊費用	六(八)(九)(二十四)	4,478,845	4,203,987
各項攤提	六(二十四)	9,251	9,660
迴轉出租資產損失準備	六(八)	(14,725)	(45,598)
處分不動產、廠房及設備利益淨額(含出租資產)	六(二十三)	(2,721)	(803)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(七)	(1,263,776)	(814,622)
利息費用		32,589	33,447
利息收入	六(二十二)	(69,685)	(78,403)
未實現銷貨利益		83,714	26,445
已實現銷貨利益		(21,542)	(11,914)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		260,343	271,000
應收票據及帳款		(9,637,119)	(7,677,472)
存貨		(842,941)	591,715
預付款項		(356,813)	(186,224)
其他應收款		225,122	453,313
其他流動資產		6,675	(8,751)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		4,319,943	29,394
其他應付款		158,817	344,438
其他流動負債		5,111	286,249
其他非流動負債		491,974	405,206
營運產生之現金流入		5,818,546	4,633,198
收取之現金股利		210,360	31,361
支付之利息		(30,924)	(4,482)
支付之所得稅		(1,089,493)	(1,090,432)
收取之利息		(63,509)	75,932
營業活動之淨現金流入		4,844,980	3,645,577
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資價款		-	(2,212,900)
合併個體變動現金淨減少數		-	(63,257)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(6,667,400)	(8,079,815)
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產價款(含出租資產)		2,277,498	2,195,687
處分不動產、廠房及設備保險理賠款		11,450	11,638
其他資產-其他增加		(287,506)	(296,707)
投資活動之淨現金流出		(4,665,958)	(8,445,354)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(2,016,806)	(1,395,100)
應付短期票券增加		3,188,334	5,353,616
舉借長期借款		1,801,954	1,973,766
償還長期借款		(650,000)	(946,550)
非控制權益變動		-	5,880
籌資活動之淨現金流入		2,323,482	4,991,612
匯率影響數		40,822	37,847
本期現金及約當現金增加數		2,543,326	229,682
期初現金及約當現金餘額		7,288,563	9,845,686
期末現金及約當現金餘額		\$ 9,831,889	\$ 10,075,368

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳郁隆、周建宏會計師民國104年8月11日核閱報告。



和泰汽車股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國 104 年及 103 年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

和泰汽車股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要經營業務包括各種車輛及其零件之進口、買賣及銷售維修服務，各種車輛之分期買賣及租賃、中古車買賣交易等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 104 年 8 月 11 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。

本集團預估將未認之前期服務成本全數認列，及配合「緩衝區法」之刪除將未認列之精算損失全數認列，民國 103 年 1 月 1 日調減採權益法之投資 \$3,427，並調減保留盈餘 \$3,427；民國 103 年 12 月 31 日調減採權益法之投資 \$3,812 及調減保留盈餘 \$3,427。民國 103 年度調減採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 \$796 及調增其他綜合損益 \$411。

2. 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則取代原國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」有關合併財務報告之規定，將原國際會計準則第 27 號更名為「單獨財務報表」，並廢止解釋公告第 12 號「合併：特殊目的個體」之規定，對控制重新定義，對被投資公司之投資於同時符合三項控制要素時，始具控制。

3. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

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

4. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

5. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

6. 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。對關聯企業或合資之部分投資符合分類為待出售者，依公允價值減處分成本衡量，對關聯企業或合資之投資未分類為待出售之任何保留部分應採用權益法，直至分類為待出售之部分被處分。對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，企業應持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正 「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號 之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受集團

控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。

- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制,對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量,並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本,公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額,其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同,亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失,於處分相關資產或負債時將被重分類為損益,則當喪失對子公司之控制時,將該利益或損失自權益重分類為損益。
- (6)列入本合併財務報告編製個體之子公司除和展投資有限公司、和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司係依其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報告外,餘非重要子公司均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 或出資比例		備註
			104年 6月30日	103年 12月31日	
和泰汽車股份有限公司	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	轉投資大陸地區,從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	100.00	100.00	
和泰汽車股份有限公司	和展投資有限公司	一般轉投資業務	100.00	100.00	
和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	100.00	100.00	
和泰汽車股份有限公司	台灣豐田產業機械股份有限公司	產業用車輛銷售及修理等業務	100.00	100.00	
和泰汽車股份有限公司	和泰興業股份有限公司	代理銷售冷氣空調系統及承包冷氣空調工程	50.23	50.23	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 或出資比例		備註
			104年 6月30日	103年 12月31日	
和泰汽車股份有限公司	車美仕股份有限公司	汽車零件、配件及石油製品、燃料等之批發及零售	51.00	51.00	
和泰汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	100.00	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd.	轉投資大陸地區，從事汽車銷售維修服務	70.00	70.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	上海和乾物流設備貿易有限公司	產業用車輛及配件之銷售業務	100.00	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	棗庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	和通汽車投資有限公司	投資經營決策、資金運作與財務管理、資訊服務、人員培訓等經營管理服務	100.00	100.00	
Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd.	天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
和通汽車投資有限公司	天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
和通汽車投資有限公司	天津和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
和通汽車投資有限公司	上海和裕豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
和通汽車投資有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	75.00	75.00	
和通汽車投資有限公司	上海和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	100.00	
上海和裕豐田汽車服務有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	25.00	25.00	註1
上海和裕豐田汽車服務有限公司	上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	20.00	20.00	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 或出資比例		備註
			104年 6月30日	103年 12月31日	
上海和凌汽車服務有限公司	上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	20.00	20.00	註1
上海和展汽車服務有限公司	上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	20.00	20.00	註1
和展投資有限公司	和運租車股份有限公司	小客車租賃業務	66.04	66.04	
和展投資有限公司	和潤企業股份有限公司	各種車輛之分期買賣及租賃業務	66.03	66.03	
和展投資有限公司	和中汽車股份有限公司	中古車買賣	20.00	20.00	註1
和潤企業股份有限公司	Hoyun International Limited	一般投資業務	50.50	50.50	
和潤企業股份有限公司	和榮汽車股份有限公司	中古車買賣	51.00	51.00	
和潤企業股份有限公司	和中汽車股份有限公司	中古車買賣	31.00	31.00	註1
和潤企業股份有限公司	和航汽車股份有限公司	中古車買賣	51.00	51.00	
和運租車股份有限公司	Hoyun International Limited	一般投資業務	49.50	49.50	註1
Hoyun International Limited	和運國際租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	100.00	100.00	
和運國際租賃有限公司	和運(上海)商業保理有限公司	保理業務	100.00	100.00	註3
和泰興業股份有限公司	Ichiban International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	
和泰興業股份有限公司	和泰服務行銷股份有限公司	空調設備維修及零件買賣	100.00	100.00	
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International co., Ltd.	一般投資業務	100.00	100.00	
Air Master International co., Ltd.	和展制冷設備貿易(上海)有限公司	冷氣空調設備買賣	100.00	100.00	
車美仕股份有限公司	凱美士汽車科技(上海)有限公司	車輛用品買賣	100.00	100.00	
東部汽車股份有限公司	多羅滿汽車零配件股份有限公司	汽車零、配件批發、零售	100.00	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 或出資比例	備註
			103年 6月30日	
和泰汽車股份有限公司	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	100.00	
和泰汽車股份有限公司	和展投資有限公司	一般轉投資業務	100.00	
和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	100.00	
和泰汽車股份有限公司	台灣豐田產業機械股份有限公司	產業用車輛銷售及修理等業務	100.00	
和泰汽車股份有限公司	和泰興業股份有限公司	代理銷售冷氣空調系統及承包冷氣空調工程	50.23	
和泰汽車股份有限公司	車美仕股份有限公司	汽車零件、配件及石油製品、燃料等之批發及零售	51.00	
和泰汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd.	轉投資大陸地區，從事汽車銷售維修服務	70.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	上海和乾物流設備貿易有限公司	產業用車輛及配件之銷售業務	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	棗庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	和通汽車投資有限公司	投資經營決策、資金運作與財務管理、資訊服務、人員培訓等經營管理服務	100.00	
Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd.	天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
和通汽車投資有限公司	天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 或出資比例	備註
			103年 6月30日	
和通汽車投資有限公司	天津和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
和通汽車投資有限公司	上海和裕豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
和通汽車投資有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	75.00	
和通汽車投資有限公司	上海和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	100.00	
上海和裕豐田汽車服務有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	25.00	註1
上海和裕豐田汽車服務有限公司	上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	20.00	註1
上海和凌汽車服務有限公司	上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	20.00	註1
上海和展汽車服務有限公司	上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	20.00	註1
和展投資有限公司	和運租車股份有限公司	小客車租賃業務	66.04	
和展投資有限公司	和潤企業股份有限公司	各種車輛之分期買賣及租賃業務	66.03	
和展投資有限公司	和中汽車股份有限公司	中古車買賣	20.00	註1
和潤企業股份有限公司	Hoyun International Limited	一般投資業務	50.50	
和潤企業股份有限公司	和榮汽車股份有限公司	中古車買賣	51.00	
和潤企業股份有限公司	和中汽車股份有限公司	中古車買賣	31.00	註1
和潤企業股份有限公司	和航汽車股份有限公司	中古車買賣	51.00	
和運租車股份有限公司	Hoyun International Limited	一般投資業務	49.50	註1
和運租車股份有限公司	和廣保險代理人股份有限公司	經營產物保險代理業務	80.00	註2
Hoyun International Limited	和運國際租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	100.00	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 或出資比例	備註
			103年 6月30日	
和泰興業股份有限公司	Ichiban International Co., Ltd.	一般投資業務	100.00	
和泰興業股份有限公司	和泰服務行銷股份有限公司	空調設備維修及零件買賣	100.00	
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International co., Ltd.	一般投資業務	100.00	
Air Master International co., Ltd.	和展制冷設備貿易(上海)有限公司	冷氣空調設備買賣	100.00	
車美仕股份有限公司	凱美士汽車科技(上海)有限公司	車輛用品買賣	100.00	
東部汽車股份有限公司	多羅滿汽車零配件股份有限公司	汽車零、配件批發、零售	100.00	

註 1：本公司對該公司綜合持股比率超過 50%。

註 2：係民國 102 年第四季新投資設立；惟因目的事業主管機關未核准籌設許可，故向台北市政府申請撤銷該設立登記案件。

註 3：係民國 103 年第三季新投資設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 重大限制：不適用。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$6,269,142、\$5,691,111 及 \$5,436,676，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益				說明
		104年6月30日		103年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
和潤企業股份有限公司	台灣	\$2,530,239	33.967%	\$2,330,210	33.967%	
和運租車股份有限公司	台灣	909,946	33.958%	835,937	33.958%	

非控制權益

子公司 名稱	主要 營業場所	103年6月30日		說明
		金額	持股百分比	
和潤企業股 份有限公司	台灣	\$2,215,835	33.967%	
和運租車股 份有限公司	台灣	800,168	33.958%	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

和潤企業股份有限公司

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 79,690,972	\$ 74,452,949	\$ 66,526,267
非流動資產	4,920,592	5,853,881	6,018,906
流動負債	(66,492,832)	(64,639,586)	(60,285,873)
非流動負債	(9,812,862)	(7,972,142)	(4,986,164)
淨資產總額	<u>\$ 8,305,870</u>	<u>\$ 7,695,102</u>	<u>\$ 7,273,136</u>

和運租車股份有限公司

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動資產	\$ 2,090,608	\$ 1,833,574	\$ 1,976,123
非流動資產	24,107,360	23,432,316	22,698,076
流動負債	(11,092,715)	(9,969,279)	(10,340,368)
非流動負債	(12,425,630)	(12,834,932)	(11,977,486)
淨資產總額	<u>\$ 2,679,623</u>	<u>\$ 2,461,679</u>	<u>\$ 2,356,345</u>

綜合損益表

和潤企業股份有限公司

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 3,085,838	\$ 3,015,587
稅前淨利	403,614	369,724
所得稅費用	(120,075)	(109,015)
本期淨利	<u>283,539</u>	<u>260,709</u>
其他綜合損益(稅後淨額)	(11,056)	7,103
本期綜合損益總額	<u>\$ 272,483</u>	<u>\$ 267,812</u>
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	<u>\$ 92,554</u>	<u>\$ 90,968</u>

和潤企業股份有限公司

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 6,111,452	\$ 5,844,326
稅前淨利	823,761	743,545
所得稅費用	(206,318)	(180,305)
本期淨利	617,443	563,240
其他綜合損益(稅後淨額)	(6,675)	33,325
本期綜合損益總額	\$ 610,768	\$ 596,565
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 270,460	\$ 202,635

和運租車股份有限公司

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
收入	\$ 3,776,462	\$ 3,464,850
稅前淨利	143,754	124,677
所得稅費用	(41,005)	(39,907)
本期淨利	102,749	84,770
其他綜合損益(稅後淨額)	(9,173)	(11,322)
本期綜合損益總額	\$ 93,576	\$ 73,448
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 31,777	\$ 24,941

和運租車股份有限公司

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
收入	\$ 7,506,818	\$ 7,189,767
稅前淨利	304,852	287,584
所得稅費用	(70,009)	(68,968)
本期淨利	234,843	218,616
其他綜合損益(稅後淨額)	(16,898)	(13,798)
本期綜合損益總額	\$ 217,945	\$ 204,818
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 74,010	\$ 69,552

現金流量表

和潤企業股份有限公司		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 3,421,610)	(\$ 3,317,736)
投資活動之淨現金流出	(38,227)	(1,800,627)
籌資活動之淨現金流入	3,155,620	5,184,026
匯率影響數	(34,190)	(28,511)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(338,407)	37,152
期初現金及約當現金餘額	1,217,651	732,519
期末現金及約當現金餘額	\$ 879,244	\$ 769,671

和運租車股份有限公司		
	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 3,575,249	\$ 3,205,886
投資活動之淨現金流出	(3,869,113)	(3,786,150)
籌資活動之淨現金流入	366,992	580,171
本期現金及約當現金增加(減少)數	73,128	(93)
期初現金及約當現金餘額	231,394	269,261
期末現金及約當現金餘額	\$ 304,522	\$ 269,168

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險而遞延於其他綜合損益者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合控制個體時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合控制個體之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合控制個體之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

合併子公司承作分期付款銷貨等業務，其營業週期通常長於一年，有關分期付款銷貨業務之資產及負債，係按營業週期作為劃分其屬流動或非流動之基準；其餘科目劃分流動與非流動之標準如下：

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)應收租賃款/租賃(出租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

(1)於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

(2)後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

(3)與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算除和泰興業股份有限公司採加權平均法，餘均係採移動平均法。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%(含)以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如對關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	5 年 ~ 50 年
水 電 設 備	3 年 ~ 10 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 20 年
機 具 設 備	2 年 ~ 15 年
出 租 資 產	2 年 ~ 15 年
租 賃 改 良	3 年 ~ 15 年

(十六) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 10~50 年。

(十八) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(二十) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(二十一) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(二十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 應付公司債

本集團發行之普通應付公司債，於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

(二十五) 財務保證合約

本集團簽訂之財務保證合約係指特定債務人於債務到期無法依原始或修改後之債務工具條款償還債務時，本集團必須支付特定給付以歸墊持有人所發生損失之合約。於原始認列時按交易日之公允價值調整交易成本衡量，續後按資產負債表日清償現時義務所須支出之最佳估計，與原始認列之金額減除已認列之累計攤銷的餘額，二者孰高者衡量。

(二十六) 衍生金融工具及避險會計

1. 衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。
2. 本集團指定若干衍生工具作為對已認列資產或負債或高度很有可能發生預期交易有關特定風險之避險(現金流量避險)。
3. 本集團於避險交易開始時，即將避險工具及被避險項目之關係、集團之風險管理目標及執行各種避險交易之策略予以書面化。本集團亦於避險開始時即按持續之基礎，記錄該等採用避險交易之衍生工具，是否高度有效抵銷被避險項目之公允價值或現金流量變動之評估。
4. 當被避險項目之剩餘期限超過 12 個月，該避險衍生工具之總公允價值將分類為非流動資產或負債，當被避險項目之剩餘期限在 12 個月以內，該避險衍生工具之總公允價值將分類為流動資產或負債。屬持有供交易之衍生工具則分類為流動資產或負債。
5. 現金流量避險
 - (1) 被指定且符合現金流量避險之衍生工具之公允價值變動，屬有效部分之變動認列於其他綜合損益；屬無效部分之相關利益或損失，立即於當期損益列報為「其他利益及損失」。
 - (2) 累積於其他綜合損益項下之金額於被避險項目影響損益之期間，重分類至當期損益。以利率交換規避浮動借款利率屬有效避

險部分之相關利益或損失，於當期損益列報為「財務成本」。

- (3)當避險工具已到期、出售、解約、執行或不再符合避險會計之條件時，先前於避險有效之期間已認列於其他綜合損益之避險工具累積利益或損失，於預期交易發生前，仍列為其他綜合損益；於預期交易發生或不再預期會發生時，於被避險之預期現金流量影響損益之同一期間內，自其他綜合損益重分類至當期損益。

(二十七) 負債準備

負債準備(係為保固準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計劃

對於確定提撥計劃，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計劃

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債之市場殖利率。

B. 確定福利計劃產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計

時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。
7. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(三十) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(三十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(三十二) 收入認列

1. 銷貨收入

- (1) 本集團銷售車輛相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團之客戶忠誠計劃，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。
- (3) 車輛分期付款業務-子公司和潤企業股份有限公司從事之分期付款銷貨業務主要係為獲取利息收入，並無銷貨毛利，其會計處理係於交易發生時僅認列未來應收之融資款項而不予認列銷貨收入及銷貨成本，並就分期付款價格高於現銷價格之差額認列為未實現利息收入，列為應收分期票據及帳款之減項，並按利息法於分期付款期間內逐年認列利息收入。另，與分期付款業務相關之佣金支出等亦予以遞延(表列「預付款項」項下)，並於分期付款期間攤銷。其餘相關成本依權責發生制於發生時認列為當期費用。

2. 勞務收入

本集團提供車輛及車輛冷氣機等相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已發生成本占預估交易總成本之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

3. 銷售協議包含多項組成部分

本集團提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及後續期間之維修服務等組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

(三十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本集團對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

(二) 重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本集團定期檢視估計之合理性。

2. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本集團需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

3. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本集團隨即評估該項投資之減損。本集團係依據享有被投資公司預期未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

4. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理

階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

5. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

6. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

7. 金融資產—無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 15,950	\$ 15,615	\$ 16,852
支票存款及活期存款	3,663,788	3,572,529	2,163,714
約當現金			
定期存款	1,330,530	777,641	209,936
短期票券	<u>4,821,621</u>	<u>2,922,778</u>	<u>7,684,866</u>
	<u>\$ 9,831,889</u>	<u>\$ 7,288,563</u>	<u>\$ 10,075,368</u>

本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
國內開放式類貨幣市場 型基金	\$ 2,736,062	\$ 2,996,405	\$ 1,670,481
非避險之衍生金融工具	46,219	126,797	-
評價調整	<u>8,847</u>	<u>6,040</u>	<u>14,556</u>
	<u>\$ 2,791,128</u>	<u>\$ 3,129,242</u>	<u>\$ 1,685,037</u>
持有供交易之金融負債			
非避險之衍生金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38,064)</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨(損)益分別計 \$90,450、(\$76,705)、(\$73,669)及(\$123,778)。
2. 有關非避險之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	<u>104年6月30日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	合約金額		合約金額	
衍生性金融資產	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	<u>USD198,580仟元</u>	104/4/9~ 104/9/14	<u>USD202,590仟元</u>	103/10/9~ 104/3/13
			<u>103年6月30日</u>	
			合約金額	
衍生金融資產			(名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約			<u>USD257,580仟元</u>	103/4/9~ 103/9/12

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購美元之遠期交易，係為規避進口價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
非流動項目：			
上市櫃股票及非上市櫃股票	\$ 327,360	\$ 328,032	\$ 327,792
備供出售金融資產			
評價調整	620,764	559,326	543,850
	<u>\$ 948,124</u>	<u>\$ 887,358</u>	<u>\$ 871,642</u>

本集團於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 \$31,841、\$25,032、\$61,428 及 (\$5,846)。

(四) 避險會計

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
流動項目：			
避險之衍生性金融資產-流動			
利率交換-現金流量避險	\$ 27	\$ 250	\$ -
換匯換利-現金流量避險	131,731	214,766	-
	<u>\$ 131,758</u>	<u>\$ 215,016</u>	<u>\$ -</u>
避險之衍生性金融負債-流動			
利率交換-現金流量避險	(\$ 877)	(\$ 1,818)	(\$ 1,669)
換匯換利-現金流量避險	(267,466)	(246,895)	(207,582)
	<u>(\$ 268,343)</u>	<u>(\$ 248,713)</u>	<u>(\$ 209,251)</u>

1. 本集團簽訂衍生工具合約之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險。

2. 現金流量避險

被避險項目	指定為避險之衍生工具	指定之避險工具		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期認列於當期損益之期間
		104年6月30日	103年12月31日		
長短期借款	利率交換合約	(\$ 850)	(\$ 1,568)	101.2~105.11	101~105年度
短期借款	換匯換利交易	(\$135,735)	(\$ 32,129)	101.8~107.4	101~107年度

被避險項目	指定為避險之衍生工具	指定之避險工具		現金流量預期產生期間	相關利益損失預期認列於當期損益之期間
		103年6月30日			
長短期借款	利率交換合約	(\$ 1,669)		100.7~105.11	100~105年度
短期借款	換匯換利交易	(\$ 207,582)		101.8~106.4	101~106年度

- (1) 本集團所承擔之浮動利率債務，受市場利率波動之影響使該負債之未來現金流量產生現金流量之風險，本集團評估該風險可能重大，故簽訂利率交換合約以規避風險。
- (2) 被避險項目為以外幣計價之高度很有可能發生之預期交易，預期將於未來 12 個月內之非固定日期發生。於民國 104 年 6 月 30 日列報於其他綜合損益之調整項目，將於被避險項目預期影響損益之一個或多個期間轉列於當期損益。
- (3) 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，利率交換固定利率之區間為 0.893%~1.085%、0.893%~1.085%及 0.855%~1.17%，其主要浮動利率為 TWCP 60 天、TWCP90 天及 Libor/Tibor 6 個月。
- (4) 現金流量避險認列於當期損益以及其他綜合損益資訊

項目	104年1月1日	103年1月1日
	至6月30日	至6月30日
當期調整其他綜合損益之金額	\$ 27,542	\$ 62,151
由其他綜合損益轉列當期損益之金額	5,227	8,692

(五) 應收票據及帳款淨額(含關係人)

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應收票據	\$ 2,012,736	\$ 1,192,827	\$ 1,747,051
應收分期票據	7,095,030	6,842,079	6,709,909
應收帳款	7,012,802	3,689,861	6,048,593
應收分期帳款	65,839,115	62,723,587	56,075,842
應收租賃款及票據	8,329,279	6,082,622	4,656,760
	90,288,962	80,530,976	75,238,155
減：未實現利息收入	(5,751,630)	(5,393,173)	(4,183,118)
備抵呆帳	(1,222,356)	(1,130,809)	(1,031,035)
應收票據及帳款淨額	\$ 83,314,976	\$ 74,006,994	\$ 70,024,002

子公司一和潤企業股份有限公司 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日應收票據分別計\$6,750,530、\$6,536,610 年及\$5,685,211 業已質押於銀行供作借款及發行商業本票之副擔保；另，並已提供分期付款業務之應收帳款債權本票分別計\$1,680,037、\$1,719,263 及\$1,762,478 予銀行作為借款之副擔保。

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者之信用品質良好。
2. 本集團應收分期票據及帳款預期收回之情形如下：

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
不超過1年	\$ 34,005,844	\$ 33,259,740	\$ 30,066,964
1年以上	38,928,301	36,305,926	32,718,787
	\$ 72,934,145	\$ 69,565,666	\$ 62,785,751

3. 已減損金融資產其備抵呆帳之變動分析：

(1) 於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，本集團已逾期之應收帳款部分發生減損，該等應收帳款總額分別為 \$1,527,822、\$1,430,867 及 \$1,532,799。

(2) 前述表達為已減損之應收帳款提列減損之備抵呆帳變動表如下：

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,130,809	\$ 878,742
本期提列	269,187	309,044
本期沖銷	(177,327)	(155,989)
其他	(313)	(762)
期末餘額	<u>\$ 1,222,356</u>	<u>\$ 1,031,035</u>

4. 本集團以融資租賃出租事務機器及車輛，依據租賃契約之條款，該等資產將於到期時移轉所有權予承租人，本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日之租賃投資總額及應收最低租賃給付現值如下：

	104 年 6 月 30 日	103 年 12 月 31 日
	<u>應收租賃款總額</u>	<u>未賺得融資收益</u>
不超過1年	\$ 5,582,378	(\$ 852,489)
超過1年但不超過5年	2,746,893	(118,443)
超過5年	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,329,279</u>	<u>(\$ 970,932)</u>
		<u>應收租賃款淨額</u>
不超過1年		\$ 4,729,889
超過1年但不超過5年		2,628,450
超過5年		<u>8</u>
		<u>\$ 7,358,347</u>

	103 年 12 月 31 日	103 年 6 月 30 日
	<u>應收租賃款總額</u>	<u>未賺得融資收益</u>
不超過1年	\$ 4,331,353	(\$ 529,296)
超過1年但不超過5年	1,751,204	(181,306)
超過5年	<u>65</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,082,622</u>	<u>(\$ 710,602)</u>
		<u>應收租賃款淨額</u>
不超過1年		\$ 3,802,057
超過1年但不超過5年		1,569,898
超過5年		<u>65</u>
		<u>\$ 5,372,020</u>

	103 年 6 月 30 日	103 年 6 月 30 日
	<u>應收租賃款總額</u>	<u>未賺得融資收益</u>
不超過1年	\$ 3,288,809	(\$ 408,680)
超過1年但不超過5年	1,367,876	(151,899)
超過5年	<u>75</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ 4,656,760</u>	<u>(\$ 560,581)</u>
		<u>應收租賃款淨額</u>
不超過1年		\$ 2,880,129
超過1年但不超過5年		1,215,977
超過5年		<u>73</u>
		<u>\$ 4,096,179</u>

5. 本集團之應收帳款品質資訊，係依客戶信用等級及帳款可收回期間，作為減損提列計算之基礎。本集團內部訂有客戶信用分級評估政策，由集

團內各公司之財務部門定期或不定期重新評估現有客戶信用分級是否適當，必要時調整之，以掌握客戶最新的狀況。客戶信用分級評估主要依財務狀況、還款情況等相關資訊為評估依據。

(六) 存貨

	104	年	6	月	30	日
	成	本	備抵跌價損失		帳面金額	
車輛及車輛零件	\$	3,342,014	(\$	66,785)	\$	3,275,229
冷氣機及冷氣機零件		2,113,633	(	221,795)		1,891,838
其他商品		128,916	(	2,110)		126,806
在途存貨		863,154		-		863,154
合計	\$	6,447,717	(\$	290,690)	\$	6,157,027

	103	年	12	月	31	日
	成	本	備抵跌價損失		帳面金額	
車輛及車輛零件	\$	3,555,974	(\$	65,377)	\$	3,490,597
冷氣機及冷氣機零件		1,769,260	(	240,755)		1,528,505
其他商品		61,762	(	2,110)		59,652
在途存貨		235,332		-		235,332
合計	\$	5,622,328	(\$	308,242)	\$	5,314,086

	103	年	6	月	30	日
	成本		備抵跌價損失		帳面金額	
車輛及車輛零件	\$	4,290,831	(\$	68,599)	\$	4,222,232
冷氣機及冷氣機零件		2,381,201	(	235,636)		2,145,565
其他商品		69,453	(	1,594)		67,859
在途存貨		543,734		-		543,734
合計	\$	7,285,219	(\$	305,829)	\$	6,979,390

1. 上項所列存貨均未提供擔保。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年4月1日	103年4月1日
	至6月30日	至6月30日
已出售存貨成本	\$ 36,348,484	\$ 36,587,631
存貨回升利益	(7,855)	(7,335)
	\$ 36,340,629	\$ 36,580,296

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
已出售存貨成本	\$ 74,083,352	\$ 69,232,573
存貨回升利益	(17,552)	(16,312)
	<u>\$ 74,065,800</u>	<u>\$ 69,216,261</u>

本集團陸續出清已提足準備之呆滯存貨，因而民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生市價回升利益。

(七) 採用權益法之投資

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
國瑞汽車股份有限公司	\$ 5,649,531	\$ 4,661,550	\$ 4,600,356
中部汽車股份有限公司	2,212,999	2,221,540	2,100,000
桃苗汽車股份有限公司	1,325,943	1,374,640	1,395,912
高都汽車股份有限公司	1,266,933	1,284,624	1,290,670
北都汽車股份有限公司	914,553	887,962	840,689
南都汽車股份有限公司	845,278	795,057	799,002
國都汽車股份有限公司	829,692	798,592	196,446
蘭揚汽車股份有限公司	271,946	280,015	272,221
大全彩藝工業股份有限公司	262,522	258,717	266,662
旭和螺絲工業股份有限公司	128,948	132,816	125,463
台灣橫濱輪胎股份有限公司等	892,510	926,584	785,106
	<u>\$ 14,600,855</u>	<u>\$ 13,622,097</u>	<u>\$ 12,672,527</u>

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$14,600,855、\$13,622,097 及 \$12,672,527。

	104年4月1日至6月30日	103年4月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	<u>\$ 672,234</u>	<u>\$ 662,146</u>

	104年1月1日至6月30日	103年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利	<u>\$ 1,263,776</u>	<u>\$ 814,621</u>

2. 本集團上開投資標的均未有公開報價。民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對採用權益法之投資所認列之投資損益份額均係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

3. 本公司於民國 103 年 6 月 25 日以現金\$2,100,000 購入中部汽車股份有限公司 20%已發行股份。
4. 本公司於民國 103 年 12 月 24 日以現金\$889,502 未依持股比例認購國都汽車股份有限公司現金增資案，截至民國 104 年 6 月 30 日止本公司占國都汽車股份有限公司已發行股份總數 20.05%。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	水電設備	辦公設備	機具設備	出租資產(註)	租賃改良	未完工程	合計
<u>104年1月1日</u>									
成本	\$ 4,214,936	\$ 3,995,682	\$ 134,965	\$ 1,143,659	\$ 342,416	\$ 41,507,508	\$ 493,289	\$ 23,427	\$51,855,882
重估增值	1,371,933	12,080	-	-	-	-	-	-	1,384,013
累計折舊及減損	(26,850)	(1,362,141)	(130,647)	(782,153)	(186,480)	(13,725,505)	(262,146)	-	(16,475,922)
	<u>\$ 5,560,019</u>	<u>\$ 2,645,621</u>	<u>\$ 4,318</u>	<u>\$ 361,506</u>	<u>\$ 155,936</u>	<u>\$ 27,782,003</u>	<u>\$ 231,143</u>	<u>\$ 23,427</u>	<u>\$36,763,973</u>
<u>104年</u>									
1月1日	\$ 5,560,019	\$ 2,645,621	\$ 4,318	\$ 361,506	\$ 155,936	\$ 27,782,003	\$ 231,143	\$ 23,427	\$36,763,973
增添	-	7,465	-	84,122	8,673	6,395,676	66,644	104,820	6,667,400
處分	-	-	-	(14,001)	(3,256)	(2,237,658)	(31,312)	-	(2,286,227)
重分類	-	5,477	-	(955)	2,552	17,036	142	(5,801)	18,451
折舊費用	-	(72,191)	(633)	(60,875)	(13,720)	(4,299,936)	(28,810)	-	(4,476,165)
迴轉出租資產損失	-	-	-	-	-	14,725	-	-	14,725
準備	-	(21,161)	(8)	(4,286)	(2,037)	(118,299)	(158)	(69)	(146,018)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6月30日	<u>\$ 5,560,019</u>	<u>\$ 2,565,211</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 365,511</u>	<u>\$ 148,148</u>	<u>\$ 27,553,547</u>	<u>\$ 237,649</u>	<u>\$ 122,377</u>	<u>\$36,556,139</u>
<u>104年6月30日</u>									
成本	\$ 4,214,936	\$ 3,977,526	\$ 134,909	\$ 1,167,519	\$ 343,790	\$ 41,955,061	\$ 516,772	\$ 122,377	\$52,432,890
重估增值	1,371,933	12,079	-	-	-	-	-	-	1,384,012
累計折舊及減損	(26,850)	(1,424,394)	(131,232)	(802,008)	(195,642)	(14,401,514)	(279,123)	-	(17,260,763)
	<u>\$ 5,560,019</u>	<u>\$ 2,565,211</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 365,511</u>	<u>\$ 148,148</u>	<u>\$ 27,553,547</u>	<u>\$ 237,649</u>	<u>\$ 122,377</u>	<u>\$36,556,139</u>

註：出租資產係屬和運及和潤等子公司專供租賃業務使用之資產。該出租資產處分，於停止出租而轉供出售時，以其帳面金額轉列存貨，出售該等資產之價款轉列為銷貨收入，並轉列相關銷貨成本。

	土地	房屋及建築	水電設備	辦公設備	機具設備	出租資產(註1)	租賃改良	未完工程	合計
<u>103年1月1日</u>									
成本	\$ 3,212,222	\$ 3,583,248	\$ 134,885	\$ 1,072,473	\$ 898,454	\$ 37,673,051	\$ 435,200	\$ 376,521	\$ 47,386,054
重估增值	1,529,588	12,080	-	-	-	-	-	-	1,541,668
累計折舊及減損	(26,850)	(1,325,319)	(128,983)	(725,659)	(580,275)	(12,331,825)	(212,063)	-	(15,330,974)
	<u>\$ 4,714,960</u>	<u>\$ 2,270,009</u>	<u>\$ 5,902</u>	<u>\$ 346,814</u>	<u>\$ 318,179</u>	<u>\$ 25,341,226</u>	<u>\$ 223,137</u>	<u>\$ 376,521</u>	<u>\$ 33,596,748</u>
<u>103年</u>									
1月1日	\$ 4,714,960	\$ 2,270,009	\$ 5,902	\$ 346,814	\$ 318,179	\$ 25,341,226	\$ 223,137	\$ 376,521	\$ 33,596,748
增添	-	5,389	-	57,962	26,067	7,537,738	28,922	423,737	8,079,815
處分	-	-	-	(11,731)	(628)	(2,192,940)	-	-	(2,205,299)
重分類	490,431	(5,335)	-	4,863	7,216	66,073	65,725	(561,145)	67,828
折舊費用	-	(67,279)	(849)	(60,812)	(33,580)	(4,010,640)	(28,147)	-	(4,201,307)
迴轉出租資產損失	-	-	-	-	-	45,598	-	-	45,598
準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合併個體變動影響	(103,186)	(96,358)	-	(1,802)	(178,626)	-	-	-	(379,972)
數(註2)	-	(19,302)	(10)	(3,595)	(1,754)	(95,448)	1,492	-	(118,617)
淨交換差額	\$ 5,102,205	\$ 2,087,124	\$ 5,043	\$ 331,699	\$ 136,874	\$ 26,691,607	\$ 291,129	\$ 239,113	\$ 34,884,794
6月30日									
<u>103年6月30日</u>									
成本	\$ 3,757,122	\$ 3,351,994	\$ 134,836	\$ 1,069,194	\$ 303,601	\$ 39,395,617	\$ 529,694	\$ 239,113	\$ 48,781,171
重估增值	1,371,933	12,080	-	-	-	-	-	-	1,384,013
累計折舊及減損	(26,850)	(1,276,950)	(129,793)	(737,495)	(166,727)	(12,704,010)	(238,565)	-	(15,280,390)
	<u>\$ 5,102,205</u>	<u>\$ 2,087,124</u>	<u>\$ 5,043</u>	<u>\$ 331,699</u>	<u>\$ 136,874</u>	<u>\$ 26,691,607</u>	<u>\$ 291,129</u>	<u>\$ 239,113</u>	<u>\$ 34,884,794</u>

註1：出租資產係屬和潤等子公司專供租賃業務使用之資產。該出租資產處分，於停止出租而轉供出售時，以其帳面金額轉列存貨，出售該等資產之價款轉列為銷貨收入，並轉列相關銷貨成本。

註2：原子公司大全彩藝於民國103年5月經股東會改選董監事，本公司喪失其董事會超過半數之投票權，經評估喪失對該等子公司之控制力，故未納入民國103年第二季合併財務報表之編制個體。

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 投資性不動產

	<u>土</u> <u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u> <u>計</u>
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 42,657	\$ 262,946	\$ 305,603
重估增值	301,823	-	301,823
累計折舊	-	(120,411)	(120,411)
	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 142,535</u>	<u>\$ 487,015</u>
<u>104年</u>			
1月1日	\$ 344,480	\$ 142,535	\$ 487,015
折舊費用	-	(2,680)	(2,680)
6月30日	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 139,855</u>	<u>\$ 484,335</u>
<u>104年6月30日</u>			
成本	\$ 42,657	\$ 262,946	\$ 305,603
重估增值	301,823	-	301,823
累計折舊	-	(123,091)	(123,091)
	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 139,855</u>	<u>\$ 484,335</u>
	<u>土</u> <u>地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合</u> <u>計</u>
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 42,657	\$ 262,946	\$ 305,603
重估增值	301,823	-	301,823
累計折舊	-	(119,762)	(119,762)
	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 143,184</u>	<u>\$ 487,664</u>
<u>103年</u>			
1月1日	\$ 344,480	\$ 143,184	\$ 487,664
重分類	-	4,712	4,712
折舊費用	-	(2,680)	(2,680)
6月30日	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 145,216</u>	<u>\$ 489,696</u>
<u>103年6月30日</u>			
成本	\$ 42,657	\$ 262,946	\$ 305,603
重估增值	301,823	-	301,823
累計折舊	-	(117,730)	(117,730)
	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 145,216</u>	<u>\$ 489,696</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 20,769	\$ 12,760
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 1,340	\$ 1,340
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 40,783	\$ 25,286
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 2,680	\$ 2,680

2. 本集團持有之投資性不動產市價於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日分別為 \$900,725、\$903,148 及 \$847,745，係採市價法。

(十) 短期借款

借 款 性 質	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
銀行借款			
信用借款	\$ 26,244,924	\$ 27,549,049	\$ 27,383,944
抵押借款	3,190,000	3,898,000	3,290,000
充實中期營運資金聯貸案	7,748,139	7,878,568	7,712,444
	<u>\$ 37,183,063</u>	<u>\$ 39,325,617</u>	<u>\$ 38,386,388</u>
年利率	<u>0.69%~7.8%</u>	<u>0.68%~7.8%</u>	<u>0.67%~7.8%</u>

民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日借款情形說明如下：

1. 子公司和潤企業股份有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由國際協力銀行等 6 家金融機構，辦理授信額度約計 18.94 億元，融資期間為 3 年（自 101 年 8 月 2 日至 104 年 8 月 3 日），一次動用；還款方式為到期一次償還動用額度。另由玉山商業銀行等 12 家金融機構辦理之充實中期營運資金聯貸案，授信額度計 50 億元，融資期間為 3 年 6 個月（自 101 年 8 月 29 日至 105 年 2 月 29 日），得分次動用，但不得循環使用；還款方式為各次動用日起屆滿 3 年之日一次償還各該次動用額度。
2. 子公司和潤企業股份有限公司為充實中期營運需求，於民國 101 年 12 月 18 日與東方匯理銀行等 2 家金融機構辦妥總額度計 10 億元，融資期間為 3 年 6 個月（自 101 年 12 月 18 日至 105 年 6 月 18 日），得分次動用，但

不得循環使用；還款方式為各次動用日起屆滿 3 年之日一次償還各該次動用額度。

3. 子公司和潤企業股份有限公司針對上述聯貸案及向其他金融機構辦理之部份貸款，於上述合約存續期間之財務承諾彙總如下：

- (1) 流動比率：90%(含)以上。
- (2) 自有資金比率：7%(含)以上。
- (3) 利息保障倍數：120%(含)以上。
- (4) 淨值：不得低於 30 億元(含)。

(十一) 應付短期票券

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應付商業本票	\$ 34,148,000	\$ 30,962,000	\$ 27,106,500
減：未攤銷折價	(29,327)	(31,661)	(24,494)
	<u>\$ 34,118,673</u>	<u>\$ 30,930,339</u>	<u>\$ 27,082,006</u>
年 利 率	<u>0.9%~1.79%</u>	<u>0.89%~1.79%</u>	<u>0.9%~1.79%</u>

1. 子公司和潤企業股份有限公司向中華票券金融股份有限公司等 3 家金融機構辦理之充實中期營運資金聯貸案授信額度計 20 億元，融資期間為 3 年 6 個月(自 100 年 6 月 23 日至 103 年 9 月 26 日)，得分次啟用。和潤企業股份有限公司於融資期間內依合約循環發行為期 3 年之商業本票，但每次發行期間不逾 90 天。還款方式為於商業本票到期日，依票面金額全數償還。

2. 子公司和潤企業股份有限公司向國際票券金融公司辦理之充實中期營運資金聯貸案授信額度計 30 億元，融資期間為 3 年 6 個月(自 101 年 1 月 13 日至 104 年 7 月 13 日)，得分次啟用。和潤企業股份有限公司於融資期間內依合約循環發行為期 3 年之商業本票，但每次發行期間不逾 2 個月。還款方式為於商業本票到期日，依票面金額全數償還。

(十二) 應付公司債(帳列其他流動負債)

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
應付公司債	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ -</u>

本集團之子公司和潤企業股份有限公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保普通公司債，發行總額計\$1,000,000，票面利率 2%，發行期間 3 年，流通期間自民國 103 年 11 月 7 日至 106 年 11 月 7 日。本集團之子公司公司債到期時按債券面額以現金一次償還。

(十三)長期借款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
信用借款	\$ 7,848,302	\$ 5,493,345	\$ 3,258,087
抵押借款	400,000	1,450,000	1,550,000
應付商業本票	3,700,000	3,850,000	3,450,000
減：未攤銷折價	(9,219)	(6,216)	(9,128)
	11,939,083	10,787,129	8,248,959
減：一年或一營業週期 內到期之長期負債 (表列其他流動負債)	(2,693,219)	(2,013,467)	(2,337,429)
	\$ 9,245,864	\$ 8,773,662	\$ 5,911,530
借款利率區間	1.36%~5.61%	1.36%~5.26%	1.33%~5.99%

1. 上列向金融機構辦理之部份貸款，子公司和運租車股份有限公司於合約存續期間之財務承諾彙總如下：

- (1) 負債比率：15 倍。
- (2) 利息保障倍數(含折舊)：2 倍(含)以上。
- (3) 利息保障倍數(不含折舊)：1.5 倍(含)以上。
- (4) 股權淨值：不得低於 10 億。

2. 截至民國 104 年 6 月 30 日止，子公司和運租車股份有限公司及和運國際租賃有限公司之長期借款按到期年度列示如下：

到期年度	借款金額
一年內到期	\$ 2,695,320
一至二年內到期	3,853,123
二至三年內到期	5,399,859
	<u>\$ 11,948,302</u>

3. 本集團於民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日之未動用借款額度分別為 \$9,419,460、\$9,659,400 及 \$7,755,586。

(十四)其他應付款

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
應付費用	\$ 3,435,308	\$ 3,487,562	\$ 3,060,032
應付現金股利	5,741,771	-	6,891,690
其他	1,840,803	1,640,879	1,643,037
	<u>\$ 11,017,882</u>	<u>\$ 5,128,441</u>	<u>\$ 11,594,759</u>

(十五) 退休金

1. 確定福利退休金計畫

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
- (2) 民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$0、\$1,130、\$0 及 \$2,826。
- (3) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$0。

2. 確定提撥退休金計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本公司之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，大陸子公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$37,035、\$36,828、\$86,811 及 \$80,579。

(十六) 負債準備

	<u>保固準備</u>
104年	
104年1月1日餘額	\$ 2,326,233
本期新增之負債準備	360,422
本期使用之負債準備	(233,901)
本期迴轉之未使用金額	(77,010)
104年6月30日餘額	<u>\$ 2,375,744</u>

負債準備分析如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
流動	\$ 1,216,923	\$ 1,300,155	\$ 1,452,695
非流動	\$ 1,158,821	\$ 1,026,078	\$ 861,881

本集團之保固負債準備主係與車輛及冷氣機產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七) 其他非流動負債

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
車輛租賃押金	\$ 10,911,846	\$ 10,528,937	\$ 10,085,810
其他	72,344	96,679	134,566
	<u>\$ 10,984,190</u>	<u>\$ 10,625,616</u>	<u>\$ 10,220,376</u>

(十八) 股本

民國 104 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$6,000,000，分為 600,000,000 股，實收資本額為 \$5,461,792，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 546,179,184 股。

(十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列 10% 法定盈餘公積，及就當年度發

生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘時股東紅利以不低於 50% 為原則，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

前述盈餘分配之比率及股東股利之比率與分配方式，得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議分配之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司民國 104 年 6 月 25 日經股東會決議通過，對民國 103 年度之盈餘分派每普通股股利 10.5 元，股利總計 \$5,734,881。
5. 有關員工酬勞（紅利）及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十五）。

(二十一) 營業收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
銷貨收入	\$ 37,371,509	\$ 37,362,031
勞務收入	582,158	593,384
利息收入	770,220	608,445
租賃收入	3,310,523	3,120,697
	<u>\$ 42,034,410</u>	<u>\$ 41,684,557</u>
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
銷貨收入	\$ 76,181,935	\$ 70,916,506
勞務收入	1,135,527	1,161,190
利息收入	1,550,773	1,227,059
租賃收入	6,642,439	6,162,514
	<u>\$ 85,510,674</u>	<u>\$ 79,467,269</u>

(二十二) 其他收入

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
租金收入	\$ 24,255	\$ 16,572
利息收入	35,562	42,782
其他收入—其他	149,648	415,603
	<u>\$ 209,465</u>	<u>\$ 474,957</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 48,006	\$ 32,910
利息收入	69,685	78,403
其他收入—其他	494,610	711,117
	<u>\$ 612,301</u>	<u>\$ 822,430</u>

(二十三) 其他利益及損失

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產 負債淨利益(損失)	\$ 89,309	(\$ 81,804)
處分不動產、廠房及設備利益	2,170	804
淨外幣兌換利益	(19,351)	73,664
處分投資利益	1,141	5,099
什項收(支)淨額	(3,252)	(3,171)
	<u>\$ 70,017</u>	<u>(\$ 5,408)</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產 負債淨損失	(\$ 77,771)	(\$ 128,877)
處分不動產、廠房及設備利益	2,721	803
淨外幣兌換利益	112,797	124,334
處分投資利益	4,102	5,099
什項收(支)淨額	(12,078)	(6,042)
	<u>\$ 29,771</u>	<u>(\$ 4,683)</u>

(二十四)費用性質之額外資訊

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
員工福利費用	\$ 1,228,044	\$ 1,329,906
不動產、廠房及設備折舊費用	2,241,685	2,115,598
攤銷費用	4,520	4,552
	<u>\$ 3,474,249</u>	<u>\$ 3,450,056</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
員工福利費用	\$ 2,583,081	\$ 2,532,646
不動產、廠房及設備折舊費用	4,478,845	4,203,987
攤銷費用	9,251	9,660
	<u>\$ 7,071,177</u>	<u>\$ 6,746,293</u>

(二十五)員工福利費用

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 1,082,563	\$ 1,169,490
勞健保費用	52,967	62,936
退休金費用	37,035	37,958
其他用人費用	55,479	59,522
	<u>\$ 1,228,044</u>	<u>\$ 1,329,906</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
薪資費用	\$ 2,236,596	\$ 2,195,343
勞健保費用	137,653	138,307
退休金費用	86,811	83,405
其他用人費用	122,021	115,591
	<u>\$ 2,583,081</u>	<u>\$ 2,532,646</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 1%，董事監察人酬勞 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。惟本公司尚未完成章程修訂，員工酬勞與董監酬勞依現行章程估列。

2. 本公司民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$22,725、\$22,535、\$49,342 及\$42,714；董監酬勞估列金額分別為\$68,175、\$67,605、\$148,026 及\$128,142，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年及 103 年係以截至當期止(以該年度)之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 1%及 3%估列)。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工分紅\$82,771 及董監酬勞\$248,312 之差異為\$120 及\$360，已調整民國 104 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 529,545	\$ 432,909
未分配盈餘加徵10%所得稅	323,453	55,786
以前年度所得稅低估數	<u>3,664</u>	<u>5,583</u>
當期所得稅總額	<u>856,662</u>	<u>494,278</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>32,676</u>	<u>27,452</u>
遞延所得稅總額	<u>32,676</u>	<u>27,452</u>
所得稅費用	<u>\$ 889,338</u>	<u>\$ 521,730</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,129,611	\$ 941,662
未分配盈餘加徵10%所得稅	323,453	55,786
以前年度所得稅低估數	<u>3,664</u>	<u>5,583</u>
當期所得稅總額	<u>1,456,728</u>	<u>1,003,031</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>26,361</u>	<u>40,353</u>
遞延所得稅總額	<u>26,361</u>	<u>40,353</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,483,089</u>	<u>\$ 1,043,384</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
現金流量避險	<u>\$ 1,473</u>	<u>(\$ 4,687)</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
現金流量避險	<u>\$ 4,682</u>	<u>(\$ 4,687)</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 101 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
86年度以前	\$ 1,833,874	\$ 1,833,874	\$ 2,117,725
87年度以後	<u>18,799,796</u>	<u>19,971,893</u>	<u>15,565,964</u>
	<u>\$ 20,633,670</u>	<u>\$ 21,805,767</u>	<u>\$ 17,683,689</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,762,296</u>	<u>\$ 3,034,216</u>	<u>\$ 3,977,076</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>103年度(預計)</u>	<u>102年度(實際)</u>
		<u>18.84%</u>	<u>23.71%</u>

民國 103 年度稅額扣抵比率係按 104 年 6 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預估之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息

紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以上列預計本公司股東於受配 87 及以後年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定產生之各項可扣抵稅額。

(二十七) 每股盈餘

	104年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,525,011	546,179	\$ 4.62
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,525,011	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	75	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$2,525,011	546,254	\$ 4.62
	103年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,503,592	546,179	\$ 4.58
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$2,503,592	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	61	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$2,503,592	546,240	\$ 4.58

	104年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$5,482,458	546,179	\$ 10.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$5,482,458	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	306	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$5,482,458	546,485	\$ 10.03

	103年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$4,745,716	546,179	\$ 8.69
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$4,745,716	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	116	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$4,745,716	546,295	\$ 8.69

(二十八) 營業租賃

1. 出租人

子公司一和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司承作車輛租賃業務之收款方式部分為預收按月到期之租金票據；截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，該等公司因租賃業務預收之應收租金票據金額分別計 \$9,294,563、\$9,092,434 及 \$9,403,182，其應收票據與預收租金科目係以淨額表達，並未列入資產負債表中。上述應收票據中分別計 \$7,168,568、\$7,236,840 及 \$7,156,370 並業已質押於銀行供作長短期借款及發行商業本票之

副擔保。

上述應收租金票據未來收取總額如下

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
103年度	-	-	3,033,358
104年度	2,979,904	5,253,408	3,937,282
105年度	3,948,487	2,803,388	2,432,542
106年度以後	<u>2,366,172</u>	<u>1,035,638</u>	-
	<u>\$ 9,294,563</u>	<u>\$ 9,092,434</u>	<u>\$ 9,403,182</u>

2. 承租人

本集團以營業租賃承租各營業所房地及辦公大樓等資產，租賃期間介於1至10年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國104年及103年4月1日至6月30日暨104年及103年1月1日至6月30日分別認列\$113,480、\$107,992、\$227,336及\$206,670之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年6月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年6月30日</u>
不超過1年	\$ 234,000	\$ 242,498	\$ 322,531
超過1年但不超過5年	557,678	524,873	644,976
超過5年	<u>505,803</u>	<u>620,864</u>	<u>546,025</u>
	<u>\$ 1,297,481</u>	<u>\$ 1,388,235</u>	<u>\$ 1,513,532</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年4月1日 至6月30日</u>	<u>103年4月1日 至6月30日</u>
(1) 商品銷售：		
關聯企業	\$ 26,494,164	\$ 21,127,258
主要管理階層控制之個體	8,023	6,689
勞務銷售：		
關聯企業	13,281	16,220
主要管理階層控制之個體	<u>21,197</u>	<u>26,354</u>
合計	<u>\$ 26,536,665</u>	<u>\$ 21,176,521</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
商品銷售：		
關聯企業	\$ 55,059,079	\$ 39,502,799
主要管理階層控制之個體	12,767	16,044
勞務銷售：		
關聯企業	30,257	28,584
主要管理階層控制之個體	49,589	51,386
合計	<u>\$ 55,151,692</u>	<u>\$ 39,598,813</u>

本公司及子公司銷貨予關係人係按一般交易條件辦理，授信條件請詳附註十三(一)重大交易事項相關資訊附表五說明。

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(2)利息收入：		
關聯企業	<u>\$ 14,271</u>	<u>\$ 11,543</u>
利息收入：	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 29,708</u>	<u>\$ 21,590</u>

上列利息收入係因銷貨交易按約定收款期間收款，而自交易日起至收款日止加計之利息；民國104年及103年4月1日至6月30日暨104年及103年1月1日至6月30日加計利息之年利率皆為2.775%。

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(3)分期付款價差補貼收入：		
一關聯企業	<u>\$ 72,087</u>	<u>\$ 79,040</u>
分期付款價差補貼收入：	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
一關聯企業	<u>\$ 143,782</u>	<u>\$ 149,573</u>

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(4)租金收入：		
一關聯企業	\$ 21,384	\$ 12,927
一主要管理階層控制之個體	<u>215</u>	<u>317</u>
	<u>\$ 21,599</u>	<u>\$ 13,244</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
租金收入：		
一關聯企業	\$ 41,085	\$ 25,201
一主要管理階層控制之個體	<u>440</u>	<u>478</u>
	<u>\$ 41,525</u>	<u>\$ 25,679</u>

本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月收取租金。

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(5)業務委託收入(表列營業收入)		
一關聯企業	<u>\$ 6,449</u>	<u>\$ 6,842</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
業務委託收入(表列營業收入)		
一關聯企業	<u>\$ 14,488</u>	<u>\$ 14,015</u>

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(6)保固收入(帳列保固成本減項)		
一關聯企業	\$ 43,683	\$ 19,161
一主要管理階層控制之個體	<u>61,466</u>	<u>89,396</u>
	<u>\$ 105,149</u>	<u>\$ 108,557</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
保固收入(帳列保固成本減項)		
一關聯企業	\$ 80,658	\$ 51,593
一主要管理階層控制之個體	<u>155,267</u>	<u>183,496</u>
	<u>\$ 235,925</u>	<u>\$ 235,089</u>

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(7)廣告補助收入及販促物收入(帳列廣告費減項)		
—關聯企業	\$ 53,252	\$ 51,238
—主要管理階層控制之個體	30,233	26,611
	<u>\$ 83,485</u>	<u>\$ 77,849</u>
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
廣告補助收入及販促物收入(帳列廣告費減項)		
—關聯企業	\$ 143,902	\$ 142,767
—主要管理階層控制之個體	40,952	44,374
	<u>\$ 184,854</u>	<u>\$ 187,141</u>
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(8)配送收入(帳列運費減項)		
—關聯企業	\$ 8,580	\$ 9,164
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
配送收入(帳列運費減項)		
—關聯企業	\$ 19,442	\$ 18,416
	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(9)什項收入		
—關聯企業	\$ 81,951	\$ 74,445
—主要管理階層控制之個體	10,755	11,732
	<u>\$ 92,706</u>	<u>\$ 86,177</u>
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
什項收入		
—關聯企業	\$ 160,716	\$ 140,194
—主要管理階層控制之個體	32,265	31,278
	<u>\$ 192,981</u>	<u>\$ 171,472</u>

2. 支出

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(1)商品購買：		
一關聯企業	\$ 22,443,005	\$ 20,888,023
一主要管理階層控制之個體	<u>9,124,689</u>	<u>9,986,982</u>
	<u>\$ 31,567,694</u>	<u>\$ 30,875,005</u>

	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
商品購買：		
一關聯企業	\$ 46,721,289	\$ 39,375,696
一主要管理階層控制之個體	<u>18,597,195</u>	<u>17,326,620</u>
	<u>\$ 65,318,484</u>	<u>\$ 56,702,316</u>

本公司及子公司銷售之國產車均係向國瑞購入，進口車及進口零件均係向日本豐田、中國豐田投資及新加坡豐田等購入，付款條件請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊附表五說明。

上列進貨部份係子公司一和潤企業股份有限公司承作分期付款銷貨業務所產生。如附註四所述，和潤企業股份有限公司之分期付款銷貨業務主要係獲取利息收入，並無銷貨毛利，因此銷貨收入及銷貨成本係以淨額表達；其向關係人進貨之交易條件與一般供應商同，付款條件請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊附表五說明。

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
(2)利息支出：		
一關聯企業	\$ 6,549	\$ 6,457
	<u>104年1月1日 至6月30日</u>	<u>103年1月1日 至6月30日</u>
利息支出：		
一關聯企業	\$ 14,248	\$ 13,137

上列利息支出係因進貨交易按約定付款期間付款，而自交易日起至付款日止加計之利息；民國104年及103年4月1日至6月30日暨104年及103年1月1日至6月30日之年利率皆為2.375%。

	<u>104年4月1日 至6月30日</u>	<u>103年4月1日 至6月30日</u>
(3)租金支出：		
— 關聯企業	\$ 4,547	\$ 4,650
	<u>104年1月1日 至6月30日</u>	<u>103年1月1日 至6月30日</u>
租金支出：		
— 關聯企業	\$ 9,405	\$ 9,092
本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。		
	<u>104年4月1日 至6月30日</u>	<u>103年4月1日 至6月30日</u>
(4)保固成本：		
— 關聯企業	\$ 102,155	\$ 88,541
	<u>104年1月1日 至6月30日</u>	<u>103年1月1日 至6月30日</u>
保固成本：		
— 關聯企業	\$ 176,678	\$ 158,632
	<u>104年4月1日 至6月30日</u>	<u>103年4月1日 至6月30日</u>
(5)廣告費：		
— 關聯企業	\$ 2,442	\$ 870
— 主要管理階層控制之個體	-	42
	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 912</u>
	<u>104年1月1日 至6月30日</u>	<u>103年1月1日 至6月30日</u>
廣告費：		
— 關聯企業	\$ 3,695	\$ 1,113
— 主要管理階層控制之個體	1,325	105
	<u>\$ 5,020</u>	<u>\$ 1,218</u>

3. 應收(付)關係人款項

	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
(1)應收關係人款項：			
一關聯企業	\$ 3,937,836	\$ 590,812	\$ 2,847,925
一主要管理階層控制 之個體	<u>3,499</u>	<u>3,869</u>	<u>3,393</u>
	<u>\$ 3,941,335</u>	<u>\$ 594,681</u>	<u>\$ 2,851,318</u>
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
(2)其他應收關係人款項			
一關聯企業	\$ 227,413	\$ 307,842	\$ 138,352
一主要管理階層控制 之個體	<u>100</u>	<u>9,097</u>	<u>11,108</u>
	<u>\$ 227,513</u>	<u>\$ 316,939</u>	<u>\$ 149,460</u>
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
(3)應付帳款：			
一關聯企業	\$ 2,566,534	\$ 827,438	\$ 1,919,488
一主要管理階層控制 之個體	<u>3,139,404</u>	<u>1,669,792</u>	<u>2,763,105</u>
	<u>\$ 5,705,938</u>	<u>\$ 2,497,230</u>	<u>\$ 4,682,593</u>
	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日
(4)其他應付款			
一關聯企業	\$ 125,501	\$ 210,807	\$ 206,728
一主要管理階層控制 之個體	<u>15</u>	<u>26</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 125,516</u>	<u>\$ 210,833</u>	<u>\$ 206,778</u>

4. 財產交易

購置出租資產及自用車輛

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 1,574,236</u>	<u>\$ 1,477,959</u>
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
關聯企業	<u>\$ 2,999,364</u>	<u>\$ 2,886,033</u>

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年4月1日 至6月30日	103年4月1日 至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 89,231	\$ 89,281
	104年1月1日 至6月30日	103年1月1日 至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 189,532	\$ 170,355

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

項 目	104年6月30日	103年12月31日	103年6月30日	擔 保 用 途
應收票據及帳款	\$8,430,567	\$8,255,873	\$7,447,689	短期借款及應付 商業本票之副擔保
受限制資產(註)				
一活期存款及定期 存款	120,346	124,427	136,463	短期借款額度及履 約保證金
不動產、廠房及設備				
一土 地	766,717	766,717	308,903	短期借款額度
一房屋及建築	289,698	249,387	79,457	短期借款額度
	<u>\$ 9,607,328</u>	<u>\$ 9,396,404</u>	<u>\$ 7,972,512</u>	
資產負債表外交易				
一應收租賃票據	<u>\$ 7,168,568</u>	<u>\$ 7,236,840</u>	<u>\$ 7,156,370</u>	長短期借款及應付 商業本票之副擔保

註：表列「其他流動資產」及「其他非流動資產」科目項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)營業租賃協議，請詳附註六(二十八)。

(二)截至民國104年6月30日止，本集團所簽訂之重要契約彙總如下：

<u>契約性質</u>	<u>當事人</u>	<u>契約起訖日期</u>	<u>主要內容</u>
<u>本公司</u>			
總代理契約	日本豐田自動車株式會社	102年1月1日至104年12月31日(豐田車) 102年3月1日至104年12月31日(Lexus車)	在台灣地區販賣進口或國產之豐田車系、日野車之各型車輛及零配件等。
	日本日野自動車工業株式會社	100年4月1日至105年3月31日(日野車)	
製品買賣契約	國瑞汽車(股)公司	84年7月1日起(日野車)、87年1月1日起(豐田車)除依終止條款規定情形外，持續有效	國瑞汽車公司同意提供其授權製造之車輛及零配件供本公司在台灣地區銷售之用。
經銷契約	國都汽車(股)公司等經銷商	104年5月15日至107年5月14日	授權經銷商在主要販賣區域內，販賣本公司所提供之車輛與零配件、用品等。
業務委託契約	國都汽車(股)公司、國瑞汽車(股)公司及長源汽車(股)公司	98年7月1日起 91年6月1日起 92年1月1日起 除經雙方簽署書面同意終止契約外，持續有效	委託本公司代為處理車輛販售、物流、售前、售後服務及販促管理等事宜。
<u>長源汽車股份有限公司</u>			
買賣契約	國瑞汽車(股)公司	自92年1月1日起，除經雙方同意終止契約或違反契約約定事項外，持續有效。	國瑞汽車公司同意提供其授權製造之各式車輛供本公司在台灣地區銷售之用。
<u>台灣豐田產業機械股份有限公司</u>			
總代理契約	Toyota Industries Corporation	103年04月01日~106年3月31日	在台灣地區販賣進口之豐田車系之各型工業用、產業用之特種車輛及零配件。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，以支持企業營運及股東權益之極大化。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及應付公司債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)及(四)。

(2)風險管理工作由本集團內各公司之財務部門按照董事會核准之政策執行。本集團內各公司之財務部門透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

- 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團內各公司之財務部門就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認

列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團內各公司之財務部門採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	104年6月30日			103年12月31日				
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)		
(外幣:功能性貨幣)								
金融資產								
貨幣性項目								
美金:新台幣	USD	5,669	30.8600	\$ 174,945	USD	8,223	31.6500	\$ 260,258
日幣:新台幣	JPY	83,305	0.2524	21,026	JPY	119,732	0.2646	31,681
美金:人民幣(註)	USD	134	6.2010	4,135	USD	49	6.2040	1,551
金融負債								
貨幣性項目								
美金:新台幣	USD	268,360	30.8600	\$ 8,281,590	USD	214,861	31.6500	\$ 6,800,351
日幣:新台幣	JPY	2,025,982	0.2524	511,358	JPY	2,048,102	0.2646	541,928
美金:人民幣(註)	USD	-	-	-	USD	1,377	6.2040	43,582
103年6月30日								
(外幣:功能性貨幣)								
金融資產								
貨幣性項目								
美金:新台幣	USD			7,044	29.8650	\$ 210,369		
日幣:新台幣	JPY			213,068	0.2946	62,770		
美金:人民幣(註)	USD			4,318	6.2050	128,957		
金融負債								
貨幣性項目								
美金:新台幣	USD			219,657	29.8650	\$ 6,560,056		
日幣:新台幣	JPY			2,037,719	0.2946	600,312		

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦列入考量。

- 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$19,351)、\$73,664、\$112,797 及 \$124,344。

● 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	104年1月1日至6月30日			103年1月1日至6月30日		
	敏感度分析			敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	1%	\$ 1,749	\$ -	1%	\$ 2,104	\$ -
日幣:新台幣	1%	210	-	1%	628	-
美金:人民幣(註)	1%	41	-	1%	1,290	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	1%	82,816	-	1%	65,601	-
日幣:新台幣	1%	5,114	-	1%	6,003	-

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦列入考量。

價格風險及利率風險

- A. 本公司及子公司持有之公允價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產主要為國內類貨幣市場型基金及上市公司股票，均受市場價格波動之影響。
- B. 子公司-和潤企業股份有限公司、和運租車股份有限公司及和運國際租賃有限公司借入之款項部分係採固定利率計息，有一定之市場風險。若依資產負債表日持有之部位核算，市場利率每上升或下降1%，將使借款之公平價值上升或下降\$641,198。故和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司從事之利率交換交易係以PVBP (Present Value of Basis Point)法評估市場風險，並於操作時依契約價值之變動設定停損點，發生之損失應在可預期之範圍內，並無重大之市場風險。

(2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承

諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。

- B. 於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 子公司一和潤企業股份有限公司與銀行簽訂有合作契約或協議書，共同合作辦理新車及中古車融資貸款業務。依合約契約規定，和潤企業係負責開發客源，協助銀行推廣汽車分期付款及信用貸款業務，惟若貸款案件之借款人發生延滯繳款情形，和潤企業應負責代償其借款餘額，惟可向銀行取得該債權及車輛動產抵押設定權。截至民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日止，和潤企業因上述業務而具有資產負債表外信用風險之金融商品金額分別約為 \$14,215,387、\$13,952,626 及 \$14,587,007，和潤企業並已代銀行收取分期還款票據；和潤企業並依過去歷史經驗，對因提供上述服務而可能發生之財務保證合約負債進行評估，並認列財務保證費用，帳列「其他流動負債」科目項下。
- D. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(五)。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團內各公司之財務部門予以彙總。集團內各公司之財務部門監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十四)，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計劃、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 下表係本集團之非衍生性金融負債及以淨額或總額交割之衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生性金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：

104年6月30日	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年至3年內</u>
短期借款	\$31,439,291	\$ 2,855,097	\$ 2,888,675
應付短期票券	34,118,673	-	-
應付票據	73,193	-	-
應付帳款	8,163,515	-	-
其他應付款	11,017,882	-	-
應付公司債	-	-	1,000,000
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	2,695,320	3,853,123	5,399,859

非衍生性金融負債：

103年12月31日	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年至3年內</u>
短期借款	\$31,730,234	\$ 6,104,716	\$ 1,490,667
應付短期票券	30,930,339	-	-
應付票據	40,850	-	-
應付帳款	3,875,915	-	-
其他應付款	5,128,441	-	-
應付公司債	-	-	1,000,000
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	2,015,210	4,242,628	4,535,507

非衍生性金融負債：

103年6月30日	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年至3年內</u>
短期借款	\$26,984,181	\$ 8,394,125	\$ 3,008,082
應付短期票券	27,082,006	-	-
應付票據	58,099	-	-
應付帳款	7,323,813	-	-
其他應付款	11,594,759	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	2,340,529	2,662,611	3,254,947

衍生性金融負債：

	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年至3年內</u>
104年6月30日			
利率交換	\$ -	\$ 877	\$ -
換匯換利	-	267,466	-
103年12月31日			
利率交換	\$ -	\$ 1,818	\$ -
換匯換利	-	246,895	-
103年6月30日			
利率交換	\$ -	\$ 1,669	\$ -
換匯換利	-	207,582	-
遠期外匯合約	38,064	-	-

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證等的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具等的公允價值均屬之。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。
3. 民國 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$2,744,909	\$ -	\$ -	\$2,744,909
遠期外匯合約	-	46,219	-	46,219
避險之衍生金融資產	-	131,758	-	131,758
備供出售金融資產				
權益證券	615,143	-	332,981	948,124
合計	<u>\$3,360,052</u>	<u>\$ 177,977</u>	<u>\$ 332,981</u>	<u>\$3,871,010</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之衍生金融負債	\$ -	\$ 268,343	\$ -	\$ 268,343
103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
權益證券	\$3,002,445	\$ -	\$ -	\$3,002,445
遠期外匯合約	-	126,797	-	126,797
避險之衍生金融資產	-	215,016	-	215,016
備供出售金融資產				
權益證券	553,776	-	333,582	887,358
合計	<u>\$3,556,221</u>	<u>\$ 341,813</u>	<u>\$ 333,582</u>	<u>\$4,231,616</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之衍生金融負債	\$ -	\$ 248,713	\$ -	\$ 248,713

103年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
權益證券	\$1,685,037	\$ -	\$ -	\$1,685,037
備供出售金融資產				
權益證券	557,591	-	314,051	871,642
合計	<u>\$2,242,628</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 314,051</u>	<u>\$2,556,679</u>
負債				
重覆性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 38,064	\$ -	\$ 38,064
避險之衍生金融負債	-	209,251	-	209,251
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 247,315</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

- | 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|--|-----------|-------|
| | 收盤價 | 淨值 |
| (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。 | | |
| (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀查資訊。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。 | | |
| (4) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | | |

5. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	104年度	103年度
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 333,582	\$ 329,626
自第三等級轉出	-	(15,575)
認列於其他綜合損益	(601)	-
6月30日	\$ 332,981	\$ 314,051

7. 民國 103 年 1 月 1 日至 6 月 30 日自第三等級轉出至採用權益法之投資，係為取得對大陸子公司控制力於民國 103 年 1 月未依持股比認購該大陸子公司現金增資案。截至民國 103 年 6 月 30 日止本公司占該大陸子公司已發行股份總數 35%，因此本集團於該事件發生當月底將採用之公允價值自第三等級轉至採用權益法之投資。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年6月30日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$	-	資產法、可類比 上市上櫃公司法 淨資產價 值、本益比 乘數	-	乘數及控制權溢價愈高， 公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數增加或減少 1%，則對 104 年 6 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 6 月 30 日之其他綜合損益無重大影響。

十三、附註揭露事項

本公司民國 104 年第二季重大交易事項相關資訊列示如下(有關被投資公司應揭露資訊，除和展投資有限公司、和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司業經會計師核閱外，餘均係依同期自編未經會計師核閱之財務報表揭露。):

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
9. 從事衍生性金融商品交易：

截至民國104年6月30日止，尚未到期之衍生性金融商品交易如下：

持有衍生性商品之公司	衍生性金融商品	合約金額(仟元)	到期日	帳面價值	公平價值
和泰汽車股份有限公司	預購遠期外匯合約	USD 198,580	104/7/14~ 104/9/14	\$ 46,219	\$ 46,219
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	USD 154,800	104/8/3~ 107/4/13	131,731	131,731
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	JPY 2,000,000	104/8/3	(267,466)	(267,466)
和潤企業股份有限公司	利率交換合約	NTD 2,500,000	104/9/25~ 105/2/22	(405)	(405)
和運租車股份有限公司	利率交換合約	NTD 300,000	105/11/14~ 105/11/28	(445)	(445)

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額百分比：無。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額百分比：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附表二。
 - (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附表一。
 - (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司以產業別之角度經營業務。本公司應報導部門如下：

1. 豐田及日野產品總代理部門：代理豐田及日野車輛、零件等產品，並銷售予經銷商。此部門即和泰汽車股份有限公司，截至民國 104 年 6 月 30 日止，本公司自有資本率為 67%。
2. 分期事業部門：各種車輛之分期買賣業務。
3. 租賃事業部門：各種車輛之分期租賃業務。
4. 其他部門：未報導之其他經營活動及營運部門。

(二)部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。
2. 本公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
項 目	豐田及日野產品	分期事業	租賃事業	其他部門	調節及銷除	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 53,493,174	\$ 2,646,790	\$ 7,177,739	\$ 22,192,971	\$ -	\$ 85,510,674
來自企業內他部門之收入(註)	2,650,465	130,744	329,079	1,664,280	(4,774,568)	-
收入合計	\$ 56,143,639	\$ 2,777,534	\$ 7,506,818	\$ 23,857,251	(\$ 4,774,568)	\$ 85,510,674
部門損益(註)	\$ 6,418,968	\$ 739,542	\$ 304,852	\$ 2,949,075	(\$ 2,863,861)	\$ 7,548,576
部門資產	\$ 52,429,616	\$ 72,551,175	\$ 26,197,968	\$ 46,574,080	(\$ 34,952,488)	\$ 162,800,351

	103 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	豐田及日野產品					
項 目	總代理	分期事業	租賃事業	其他部門	調節及銷除	合 計
來自企業外客戶之收入	\$ 49,400,570	\$ 2,459,951	\$ 6,586,757	\$ 21,019,991	\$ -	\$ 79,467,269
來自企業內他部門之收入(註)	2,182,816	142,160	603,010	1,508,506	(4,436,492)	-
收入合計	\$ 51,583,386	\$ 2,602,111	\$ 7,189,767	\$ 22,528,497	(\$ 4,436,492)	\$ 79,467,269
部門損益(註)	\$ 5,319,873	\$ 678,116	\$ 287,584	\$ 1,681,706	(\$ 1,651,822)	\$ 6,315,457
部門資產	\$ 48,515,744	\$ 63,360,423	\$ 24,674,199	\$ 39,833,990	(\$ 30,867,760)	\$ 145,516,596

註：係部門間銷售貨物及提供勞務收入。合併個體將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易，以現時市價衡量。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 由於本公司營運決策者於評估部門績效及決策如何分配資源時，係以稅前淨利為基礎，故無調節之必要。
2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。

和泰汽車股份有限公司
 資金貸與他人
 民國104年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	上海和裕豐田汽車服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	\$ 256,550	\$ 238,878	\$ 6	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 301,379	\$ 301,379	
2	上海和凌汽車服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	384,825	368,270	11,248	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	463,415	463,415	
3	上海和展汽車服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	123,144	114,482	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	133,793	133,793	
4	上海和乾物流設備貿易有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	104,433	104,509	11,413	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	116,592	116,592	
5	重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	564,410	552,404	108,204	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	662,547	662,547	
6	天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	61,572	39,813	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	139,517	139,517	
7	唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	359,170	338,410	36,959	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	368,765	368,765	
8	南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	256,550	238,878	5,465	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	277,278	277,278	
9	襄庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	76,965	44,790	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	134,797	134,797	
10	天津和展汽車服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	15,393	9,953	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	18,357	18,357	
11	天津和凌雷克薩斯汽車服務有限公司	和通汽車投資有限公司	其他應收款	Y	102,620	44,790	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	224,306	224,306	
12	和通汽車投資有限公司	上海和展汽車服務有限公司	其他應收款	Y	82,096	79,626	21,718	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	153,930	149,299	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	174,055	174,182	27,455	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	天津和展汽車服務有限公司	其他應收款	Y	124,325	124,415	42,506	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	上海和裕豐田汽車服務有限公司	其他應收款	Y	153,930	149,299	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	其他應收款	Y	153,930	149,299	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	153,930	149,299	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	153,930	149,299	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	襄庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	134,271	134,369	42,145	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	
12	和通汽車投資有限公司	天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	164,109	164,228	161,598	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	1,635,293	3,270,586	

和泰汽車股份有限公司
為他人背書保證
民國104年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	和泰汽車股份有限 公司	天津和裕豐田汽車 銷售服務有限公司	孫公司	\$ 10,533,562	\$ 378,000	\$ 370,320	\$ -	\$ -	1.05%	\$ 17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	上海和凌汽車服務 有限公司	孫公司	10,533,562	437,850	428,954	-	-	1.22%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	上海和裕豐田汽車 服務有限公司	孫公司	10,533,562	252,000	246,880	-	-	0.70%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	重慶和凌雷克薩斯 汽車銷售服務有限 公司	孫公司	10,533,562	267,750	262,310	-	-	0.75%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	上海和展汽車服務 有限公司	孫公司	10,533,562	189,000	185,160	-	-	0.53%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	唐山和凌雷克薩斯 汽車銷售服務有限 公司	孫公司	10,533,562	456,750	447,470	-	-	1.27%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	象庄和裕豐田汽車 銷售服務有限公司	孫公司	10,533,562	173,250	169,730	-	-	0.48%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	南昌和凌雷克薩斯 汽車服務銷售有限 公司	孫公司	10,533,562	267,750	262,310	-	-	0.75%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	上海和乾物流設備 貿易有限公司	孫公司	10,533,562	47,250	46,290	-	-	0.13%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	天津和凌雷克薩斯 汽車銷售服務有限 公司	孫公司	10,533,562	346,500	339,460	12,556	-	0.97%	17,555,937	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限 公司	天津和展汽車服務 有限公司	孫公司	10,533,562	315,000	308,600	3,484	-	0.88%	17,555,937	Y	N	Y	註1
1	和潤企業股份有限 公司	和運國際租賃有限 公司	子公司	7,449,110	6,727,330	6,039,336	3,288,001	-	81.07%	7,449,110	Y	N	Y	註2

註1：本公司背書保證責任總額以不超過股東權益總額之百分之五十為限額，而對單一企業背書保證則以不超過股東權益總額之百分之三十為限額。

註2：背書保證責任總額以不超過股東權益總額之百分之一百為限，而對單一企業背書保證則以不超過股東權益總額之百分之一百為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

和泰汽車股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
和泰汽車股份有限公司	股票-兆豐金控(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	19,069,019	\$ 530,119	0.15%	\$ 530,119	
和泰汽車股份有限公司	一士林電機廠(股)公司等	無	備供出售金融資產-非流動	略	84,101	0.00%~0.42%	84,101	
和泰汽車股份有限公司	泰安產物保險(股)公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	296,575	0.04%~3.10%	296,575	
和泰汽車股份有限公司	受益憑證-兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	47,947,204	590,022	-	591,812	
和泰汽車股份有限公司	日盛貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,940,591	290,000	-	290,782	
和泰汽車股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	8,278,127	110,040	-	110,291	
和泰汽車股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,918,970	300,000	-	300,713	
和泰汽車股份有限公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	59,242,341	600,000	-	602,459	
和泰汽車股份有限公司	野村貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,685,535	300,000	-	300,351	
			金融資產評價調整		6,346	-	-	
			合計		\$ 2,196,408		\$ 2,196,408	
和展投資有限公司	和安保險代理人股份有限公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	\$ 2,296	0.50%	\$ 2,296	
台灣豐田產業機械股份有限公司	受益憑證-瀚亞威寶貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	19,868,136	\$ 264,000	-	\$ 266,239	
台灣豐田產業機械股份有限公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,080,064	72,000	-	72,000	
			金融資產評價調整		2,239	-	-	
			合計		\$ 338,239		\$ 338,239	
長源汽車股份有限公司	受益憑證-寶來得寶貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,087,893	\$ 60,000	-	\$ 60,262	
			金融資產評價調整		262	-	-	
			合計		\$ 60,262		\$ 60,262	
車美仕股份有限公司	和安保險代理人股份有限公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	\$ 2,737	0.06%~0.50%	\$ 2,737	
和泰興業股份有限公司	股票-第一商業銀行股份有限公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	\$ 924	-	\$ 924	
和泰興業股份有限公司	和安保險代理人股份有限公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	3,289	0.06%~0.61%	3,289	
和泰興業股份有限公司	受益憑證-華南永昌麒麟貨幣型基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,234,848	50,000	-	50,000	
和泰興業股份有限公司	華南永昌鳳翔貨幣型基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,870,126	30,000	-	30,000	
和泰興業股份有限公司	日盛貨幣型基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,800,307	70,000	-	70,000	
			合計		\$ 150,000		\$ 150,000	
和潤企業股份有限公司	和安保險代理人股份有限公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	\$ 2,296	0.50%	\$ 2,296	
和運租車股份有限公司	和安保險代理人股份有限公司等	略	備供出售金融資產-非流動	略	\$ 2,296	0.50%	\$ 2,296	
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	YU-TU(BVI)Finance Investment Corporation等	無	備供出售金融資產-非流動	略	\$ 23,492	10.50%	\$ 23,492	

和泰汽車股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
和泰汽車股份有限公司	北豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產—流動	不適用	不適用	44,769,680	\$ 550,000	38,177,524	\$ 470,000	35,000,000	\$ 430,769	\$ 429,978	\$ 791	47,947,204	\$ 590,022
和泰汽車股份有限公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產—流動	不適用	不適用	51,668,312	750,038	19,940,591	290,000	51,668,312	751,330	750,038	1,292	19,940,591	290,000
和泰汽車股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產—流動	不適用	不適用	-	-	27,082,127	360,000	18,804,000	250,009	249,960	49	8,278,127	110,040
和泰汽車股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產—流動	不適用	不適用	18,976,802	300,367	18,918,970	300,000	18,976,802	300,813	300,367	446	18,918,970	300,000
和泰汽車股份有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產—流動	不適用	不適用	34,187,718	370,000	23,085,305	250,000	57,273,023	620,182	620,000	182	-	-
和泰汽車股份有限公司	野村貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產—流動	不適用	不適用	-	-	18,685,535	300,000	-	-	-	-	18,685,535	300,000

和泰汽車股份有限公司

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

民國104年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和泰汽車股份有限公司	中部汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	\$ 11,755,041	21%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	\$ 775,048	20%	
和泰汽車股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	10,708,790	19%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	693,853	18%	
和泰汽車股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	9,139,768	16%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	447,522	11%	
和泰汽車股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	7,776,226	14%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	513,518	13%	
和泰汽車股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	6,933,985	12%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	457,404	12%	
和泰汽車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	5,895,928	11%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	408,359	10%	
和泰汽車股份有限公司	蘭揚汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	1,050,609	2%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	68,887	2%	
和泰汽車股份有限公司	東部汽車(股)公司	子公司	銷 貨	1,029,923	2%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	78,440	2%	
和泰汽車股份有限公司	長源汽車(股)公司	子公司	銷 貨	672,785	1%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	進口大車及零件均售予該公司，故不適用	正常	278,071	7%	
和泰汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	子公司	銷 貨	373,022	1%	即期收款	正常	正常	81,228	2%	
和泰汽車股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	26,594,270	51%	週結7天付款，並自交易日起按一般利率計息	係國產車主要供應商，故不適用	正常	(1,602,407)	25%	
和泰汽車股份有限公司	日本豐田自動車株式會社	主要管理階層控制之個體	進 貨	15,244,479	29%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	正常	(2,966,550)	47%	
和泰汽車股份有限公司	Toyota Motor Asia Pacific PTE	主要管理階層控制之個體	進 貨	802,988	2%	月結15天付款	係零件主要供應商，故不適用	正常	(153,374)	2%	
和泰汽車股份有限公司	車美仕(股)公司	子公司	進 貨	573,778	1%	月結16天付款	係小型車部分配件主要供應商，故不適用	正常	(110,361)	2%	
和泰汽車股份有限公司	台灣橫濱輪胎(股)公司	關聯企業	進 貨	335,444	1%	月結16天付款	係車輛輪胎主要供應商，故不適用	正常	(64,133)	1%	

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和泰汽車股份有限公司	日本日野車自株式會社	主要管理階層控制之個體	進 貨	109,429	-	月結15天付款	係進口大車及零件主要供應商，故不適用	正常	(5,370)	-	
長源汽車股份有限公司	和泰汽車(股)公司	為其最終母公司	進 貨	672,785	13%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	係進口大車及零件主要供應商，故不適用	不適用	(278,071)	46%	
長源汽車股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	4,302,201	81%	7天付款	係國產車主要供應商，故不適用	不適用	(213,933)	35%	
長源汽車股份有限公司	和昭實業(股)公司	關聯企業	銷 貨	313,439	5%	14天收款	正常	正常	58,286	3%	
長源汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	銷 貨	246,124	4%	即期收款	正常	正常	-	-	
台灣豐田產業機械股份有限公司	TOYOTA INDUSTRIES Coporation	主要管理階層控制之個體	進 貨	136,226	60%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	正常	(14,049)	37%	
車美仕股份有限公司	和泰汽車(股)公司	為其最終母公司	銷 貨	573,778	23%	次月16日收款	正常	正常	110,361	14%	
車美仕股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	160,369	6%	次月30日收款	正常	正常	40,706	5%	
車美仕股份有限公司	創新汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	218,326	9%	次月25日收款	正常	正常	54,422	7%	
車美仕股份有限公司	南一汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	178,994	7%	次月40日收款	正常	正常	60,086	8%	
車美仕股份有限公司	新強動力(股)公司	關聯企業	銷 貨	149,853	6%	次月40日收款	正常	正常	63,528	8%	
車美仕股份有限公司	旺孚企業有限公司	關聯企業	銷 貨	224,004	9%	次月35日收款	正常	正常	89,043	12%	
車美仕股份有限公司	中揚汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	309,848	12%	次月35日收款	正常	正常	121,185	16%	
車美仕股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	100,138	5%	次月21日付款	正常	正常	(19,007)	4%	
和潤企業股份有限公司	中部汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	3,424,501	17%	即期付款	正常	正常	(95,576)	13%	
和潤企業股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	3,008,973	15%	即期付款	正常	正常	(143,451)	19%	
和潤企業股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	2,711,725	13%	即期付款	正常	正常	(6,590)	1%	
和潤企業股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	2,053,660	10%	即期付款	正常	正常	(130,922)	17%	
和潤企業股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	1,916,613	9%	即期付款	正常	正常	(117,395)	16%	
和潤企業股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	1,877,788	9%	即期付款	正常	正常	(137,156)	18%	
和潤企業股份有限公司	東部汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	313,306	2%	即期付款	正常	正常	(9,770)	1%	
和潤企業股份有限公司	蘭揚汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	311,933	2%	即期付款	正常	正常	(12,597)	2%	
和運租車股份有限公司	和泰汽車(股)公司	為其最終母公司	進 貨	373,022	6%	即期付款	正常	正常	(81,228)	-	
和運租車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	619,470	10%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	726,120	11%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	長源汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	246,124	4%	即期付款	正常	正常	-	-	註

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
和運租車股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	495,258	8%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	405,334	6%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	中部汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	424,918	7%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	279,407	4%	即期付款	正常	正常	-	-	註
東部汽車股份有限公司	和泰汽車(股)公司	為其最終母公司	進 貨	1,029,923	99%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	(78,400)	89%	
東部汽車股份有限公司	和潤企業(股)公司	關聯企業	銷 貨	313,306	27%	即期收款	正常	正常	9,770	14%	
上海和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	豐田汽車中國投資有限公司	主要管理階層控制之個體	進 貨	816,849	91%	預付貨款	正常	正常	-	-	
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	豐田汽車中國投資有限公司	主要管理階層控制之個體	進 貨	501,649	70%	預付貨款	正常	正常	-	-	
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	豐田汽車中國投資有限公司	主要管理階層控制之個體	進 貨	414,188	83%	預付貨款	正常	正常	-	-	
南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	豐田汽車中國投資有限公司	主要管理階層控制之個體	進 貨	339,989	74%	預付貨款	正常	正常	-	-	
天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	豐田汽車中國投資有限公司	主要管理階層控制之個體	進 貨	204,374	70%	預付貨款	正常	正常	-	-	

註：和運對關聯企業之進貨，係供和運出租資產使用，帳列不動產、廠房及設備項下。

和泰汽車股份有限公司

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

民國104年6月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	
					金額	處理方式			
和泰汽車股份有限公司	長源汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$278,071	6.46	\$-	-	\$278,071	\$-
			其他應收款	\$15,261				15,261	
和泰汽車股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$693,853	53.13	-	-	693,853	-
			其他應收款	\$18,509				18,509	
和泰汽車股份有限公司	中部汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$775,048	53.57	-	-	775,048	-
			其他應收款	\$20,215				20,215	
和泰汽車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$408,359	48.19	-	-	408,356	-
			其他應收款	\$66,626				66,626	
和泰汽車股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$447,522	71.22	-	-	447,522	-
			其他應收款	\$12,156				12,156	
和泰汽車股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$457,404	54.11	-	-	457,404	-
			其他應收款	\$12,258				12,258	
和泰汽車股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$513,518	51.79	-	-	513,518	-
			其他應收款	\$13,523				13,523	
車美仕股份有限公司	和泰汽車(股)公司	母公司	應收帳款	\$110,361	9.59	-	-	110,361	-
車美仕股份有限公司	中揚汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款	\$121,185	4.78	-	-	121,185	-

和泰汽車股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國104年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產 之比率
0	和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 672,785	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算	1%
0	和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	1	勞務收入	614,100	次二月16日	1%
0	和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	1	補償費	66,648	月結16日	-
0	和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	1	應收帳款	278,071	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算	-
0	和泰汽車股份有限公司	和運租車股份有限公司	1	銷貨收入	373,022	即期收款	-
0	和泰汽車股份有限公司	和運租車股份有限公司	1	應收帳款	81,228		-
0	和泰汽車股份有限公司	和潤企業股份有限公司	1	銷貨折讓	107,587	月結16日	-
0	和泰汽車股份有限公司	和泰興業股份有限公司	1	其他銷貨成本	67,720		-
0	和泰汽車股份有限公司	車美仕股份有限公司	1	應付帳款	110,361		-
0	和泰汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	1	銷貨收入	1,029,923	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算	1%
0	和泰汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	1	應收帳款	78,400	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算	-
1	長源汽車股份有限公司	和運租車股份有限公司	3	銷貨收入	253,435	即期付款	-
2	和潤企業股份有限公司	和運租車股份有限公司	3	其他收入	53,500		-
3	和運租車股份有限公司	和榮汽車股份有限公司	3	銷貨收入	77,645	即期付款	-
3	和運租車股份有限公司	和中汽車股份有限公司	3	銷貨收入	137,279	即期付款	-
3	和運租車股份有限公司	和航汽車股份有限公司	3	銷貨收入	68,892	即期付款	-
4	東部汽車股份有限公司	和運租車股份有限公司	3	銷貨收入	50,819	即期付款	-
4	東部汽車股份有限公司	和潤企業股份有限公司	3	銷貨收入	310,955	即期付款	-
5	和泰興業股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	2	應收帳款	71,106		-
6	和泰服務行銷股份有限公司	和泰興業股份有限公司	3	銷貨收入	95,028	月結60日	-
7	車美仕股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	2	銷貨收入	551,580	月結16日	1%
8	和通汽車投資有限公司	重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	3	其他應收款	108,204		-
8	和通汽車投資有限公司	天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	3	其他應收款	161,598		-

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

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

和泰汽車股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
和泰汽車股份有限公司	和展投資有限公司	台灣	一般轉投資業務	\$ 650,182	\$ 650,182	-	100.00	\$ 7,008,595	\$ 541,936	\$ 541,936	子公司
和泰汽車股份有限公司	國瑞汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車製造等業務	4,390,907	4,390,907	103,800,000	30.00	5,649,531	3,300,451	987,981	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	1,992,529	1,992,529	63,227,700	100.00	3,364,195	69,230	69,230	子公司
和泰汽車股份有限公司	長源汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	326,463	326,463	238,112,973	100.00	3,113,479	189,370	189,370	子公司
和泰汽車股份有限公司	中部汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	2,098,969	2,098,969	15,000,000	20.00	2,212,999	237,618	45,986	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	和泰興業股份有限公司	台灣	代理銷售冷氣空調系統及承包冷氣空調工程	73,787	73,787	24,710,856	50.23	1,816,470	353,384	177,307	子公司
和泰汽車股份有限公司	桃苗汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	1,333,514	1,333,514	15,153,573	20.00	1,325,943	192,777	36,219	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	高都汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	1,236,592	1,236,592	22,161,150	20.00	1,266,933	179,448	32,788	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	北部汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	201,700	201,700	25,438,987	34.81	914,458	143,240	49,862	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	車美仕股份有限公司	台灣	車輛用品買賣	153,030	153,030	12,240,000	51.00	878,182	263,196	134,230	子公司
和泰汽車股份有限公司	南都汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	186,851	186,851	14,806,073	23.67	845,278	238,306	56,407	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	國都汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	1,010,667	1,010,667	17,553,761	20.05	829,692	190,227	38,140	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	台灣豐田產業機械股份有限公司	台灣	產業用車輛銷售及修理等業務	50,000	50,000	44,490,027	100.00	645,009	69,042	69,042	子公司
和泰汽車股份有限公司	蘭揚汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	256,000	256,000	2,000,000	20.00	271,946	35,559	6,771	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	80,000	80,000	24,934,976	100.00	280,871	24,070	240,070	子公司
和泰汽車股份有限公司	大全彩藝工業股份有限公司	台灣	包裝產品之生產銷售	5,557	5,557	1,007,609	45.54	262,522	8,356	3,805	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	旭和螺絲股份有限公司	台灣	精密工業用螺絲製造及銷售	7,400	7,400	211,433	21.14	128,948	34,710	7,338	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	台灣橫濱輪胎股份有限公司	台灣	汽車輪胎及各種輪胎、內胎之買賣及進出口貿易業務	3,000	3,000	3,000	25.00	113,375	43,809	10,952	採權益法評價被投資公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	108,010	108,010	3,500,000	70.00	97,662	(7,439)	-	孫公司
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	Beijing Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	37,032	37,032	1,200,000	40.00	7,555	(12,187)	-	子公司採權益法評價被投資公司
和展投資有限公司	和潤企業股份有限公司	台灣	各種車輛之分期買賣及租賃業務	779,742	779,742	185,124,095	66.03	4,940,197	578,557	-	孫公司
和展投資有限公司	和運租車股份有限公司	台灣	小客車租賃業務	181,907	181,907	56,136,388	66.04	1,790,127	234,842	-	孫公司
和展投資有限公司	和昭實業股份有限公司	台灣	汽車之分期買賣業務	34,756	34,756	3,475,571	18.29	241,668	9,586	-	採權益法評價之被投資公司
和展投資有限公司	和中汽車股份有限公司	台灣	中古車買賣	12,000	12,000	1,770,270	20.00	20,375	9,457	-	孫公司
和展投資有限公司	北都汽車股份有限公司	台灣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	77	77	2,000	0.00	95	143,240	-	採權益法評價被投資公司
和潤企業股份有限公司	HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	一般投資業務	467,529	467,529	15,150,000	50.50	726,257	64,916	-	孫公司
和潤企業股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	台灣	中古車買賣	20,400	20,400	3,841,448	51.00	41,449	(251)	-	孫公司
和潤企業股份有限公司	和航汽車股份有限公司	台灣	中古車買賣	30,600	30,600	3,519,000	51.00	36,137	714	-	孫公司
和潤企業股份有限公司	和中汽車股份有限公司	台灣	中古車買賣	18,600	18,600	2,744,616	31.00	31,581	9,457	-	孫公司
和運租車股份有限公司	HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	英屬維京群島	一般投資業務	458,271	458,271	14,850,000	49.50	711,876	64,916	-	孫公司
和泰興業股份有限公司	Ichiban International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	92,580	92,580	3,000,000	100.00	132,180	(1,019)	-	孫公司
和泰興業股份有限公司	和泰服務行銷股份有限公司	台灣	空調設備維修及零件買賣	50,000	50,000	5,000,000	100.00	142,743	54,282	-	孫公司
和泰興業股份有限公司	智得傳播興業股份有限公司	台灣	廣告製作	2,400	2,400	240,000	30.00	1,881	-	-	子公司採權益法評價之被投資公司
和泰興業股份有限公司	台灣柏原和泰股份有限公司	台灣	漆料、塗料批發零售	8,820	8,820	882,000	49.00	2,280	-	-	子公司採權益法評價之被投資公司
東部汽車股份有限公司	多羅滿汽車零配件股份有限公司	台灣	汽車零配批發、零售	500	500	138,718	100.00	6,902	5,022	-	孫公司
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	92,580	92,580	3,000,000	100.00	132,180	(1,019)	-	孫公司

和泰汽車股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國104年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
和通汽車投資有限公司	投資經營決策、資金運作與財務管理、資訊服務、人員培訓等經營管理服務	1,556,733	註一	353,347	-	-	353,347	14,154	100.00	14,154	1,651,421	-	註五
上海和裕豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	103,998	註一 註六	103,998	-	-	103,998	16,800	100.00	16,800	301,379	-	註五
上海和通國際貿易有限公司	汽車銷售及代理車輛報關服務	18,516	註九	6,172	-	-	6,172	-	100.00	-	-	-	-
重慶渝都豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	149,298	註一	11,341	-	-	11,341	-	10.50	-	11,341	-	註五
北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	92,580	註二	30,860	-	-	30,860	(12,187)	40.00	(4,875)	7,555	-	註五
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	185,160	註一	185,160	-	-	185,160	45,692	100.00	45,692	665,480	-	註五
上海和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	92,580	註一	92,580	-	-	92,580	8,034	100.00	8,034	133,793	-	註五
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	154,300	註二	108,010	-	-	108,010	(7,439)	70.00	(5,208)	97,662	-	註五
上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	108,010	註三	81,008	-	-	81,008	52,412	100.00	52,412	464,136	-	註五
重慶渝潤汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	149,298	註一	12,151	-	-	12,151	-	10.50	-	12,151	-	註五
上海和乾物流設備貿易有限公司	產業用車輛及配件之銷售業務	135,784	註一	135,784	-	-	135,784	(1,546)	100.00	(1,546)	116,592	-	註五
農莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	286,998	註一	286,998	-	-	286,998	(14,993)	100.00	(14,993)	134,797	-	註五
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	178,988	註一	178,988	-	-	178,988	10,957	100.00	10,957	366,765	-	註五
南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	200,590	註一	200,590	-	-	200,590	25,199	100.00	25,199	277,278	-	註五
天津和通汽車銷售服務有限公司	汽車銷售及代理車輛報關服務	30,860	註九	30,860	-	-	30,860	-	100.00	-	-	-	-
和運國際租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	925,800	註七	925,800	-	-	925,800	64,916	66.03	42,864	949,599	-	註五
和運(上海)商業保理有限公司	保理業務	49,766	註四	-	-	-	-	-	66.03	-	32,861	-	註五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
和穩制冷設備(上海)貿易有限公司	冷氣空調設備買賣	6,172	註九	6,172	-	-	6,172	-	50.23	-	-	-	
和展制冷設備貿易(上海)有限公司	冷氣空調設備買賣	92,580	註七	92,580	-	-	92,580	(1,019)	50.23	(512)	66,387	-	註五
福清賓聯汽車服務有限公司	汽車維修及清洗服務	27,774	註九	3,086	-	-	3,086	-	11.11	-	-	-	
天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	370,320	註四	-	-	-	-	(17,171)	100.00	(17,171)	224,306	-	註五
天津和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	167,214	註四	-	-	-	-	(11,521)	100.00	(11,521)	18,357	-	註五
臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	370,320	註四	-	-	-	-	(10,251)	35.00	(3,588)	83,946	-	註五
凱美士汽車科技(上海)有限公司	車輛用品買賣	41,044	註八	41,044	-	-	41,044	13,486	51.00	7,061	36,738	-	註五
廣州廣汽長和汽車科技有限公司	車輛用品買賣	98,546	註八	44,346	-	-	44,346	16,134	22.95	3,703	30,748	-	註五
臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	308,600	註四	-	-	-	-	(4,800)	35.00	(1,680)	72,147	-	註五
泰州高都雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	462,900	註四	-	-	-	-	(3,806)	35.00	(1,332)	133,561	-	註五
北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	370,320	註四	-	-	-	-	(2,295)	35.00	(803)	88,158	-	註五
晉中中部豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	339,460	註四	-	-	-	-	(26,325)	35.00	(9,214)	89,647	-	註五
上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	14,930	註四	-	-	-	-	(1,824)	60.00	(1,094)	7,729	-	註五

註一：透過轉投資第三地區現有公司。

註二：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：透過轉投資第三地及大陸地區現有公司再轉投資大陸公司。

註四：透過大陸地區現有公司再投資大陸公司。

註五：本期認列投資損益欄中，均係各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

註六：包括持有上海和凌汽車服務有限公司25%股權之帳面價值\$116,574仟元。

註七：係由本公司之子公司透過第三地區投資設立公司再間接轉投資大陸公司。

註八：直接投資大陸公司。

註九：業已辦理清算完結。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
和泰汽車股份有限公司	\$ 1,820,933	\$ 2,815,628	\$ 24,828,609

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 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告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。