

和泰汽車股份有限公司104年度年報

一〇四年度年報



 和泰汽車股份有限公司
HOTAI MOTOR CO., LTD.
104台北市中山區松江路121號8-14樓
TEL:(02)2506-2121/FAX:(02)2504-1749
www.hotaimotor.com.tw

 和泰汽車股份有限公司



一、本公司發言人、代理發言人

發言人：謝富來

職 稱：協理

聯絡電話：(02)2506-2121(代表號)

電子郵件信箱：FRED@mail.hotaimotor.com.tw

代理發言人：李建興

職 稱：經理

聯絡電話：(02)2506-2121(代表號)

電子郵件信箱：JASON@mail.hotaimotor.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話

總公司：10485 臺北市中山區松江路 121 號 8~14 樓

電話：(02)2506-2121(代表號)

新莊綜合園區：24212 新北市新莊區明中街 10 號

電話：(02)2992-1131(代表號)

楊梅物流中心：32668 桃園縣楊梅市高獅路 560 號

電話：(03)488-2577(代表號)

三、辦理股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股務代理部

地址：10570 臺北市松山區東興路 8 號地下一樓

電話：02-2747-8266

網址：<http://www.pscnet.com.tw/>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師：吳郁隆、周建宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666(代表號)

網址：<http://www.pwc.com/tw/zh>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢方式：無。

六、公司網址：<http://www.hotaimotor.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	001
一、104 年度營業結果	003
二、105 年度營業計畫概要	004
三、未來公司發展策略	005
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	005
貳、公司簡介	006
一、設立日期	007
二、公司沿革	007
參、公司治理報告	012
一、組織系統	013
(一).公司之組織結構	013
(二).公司各主要部門所營業務	014
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	015
(一).董事及監察人資料	015
(二).董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形	030
(三).總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管	031
(四).最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	037
(五).分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性	044
三、公司治理運作情形	045
(一).董事會運作情形	045
(二).審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	046
(三).公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	047
(四).公司設置薪資報酬委員會者，其組成、職責及運作情形	055
(五).履行社會責任情形	056
(六).公司履行誠信經營情形及採行措施	063
(七).公司訂定公司治理相關規章者，其查詢方式	064
(八).其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	064
(九).內部控制制度執行狀況	065
(十).最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形	066
(十一).最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	066
(十二).最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	068
(十三).最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	068
四、會計師公費資訊	068

目錄

五、更換會計師資訊	069
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	069
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	070
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	071
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	072
肆、募資情形	073
一、資本及股份	074
(一).股本來源	074
(二).股東結構	075
(三).股權分散情形	076
(四).主要股東名單	076
(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	077
(六).公司股利政策及執行狀況	078
(七).本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	078
(八).員工分紅及董事、監察人酬勞	078
(九).公司買回本公司股份情形	079
二、公司債辦理情形	079
三、特別股辦理情形	079
四、海外存託憑證辦理情形	079
五、員工認股權憑證辦理情形	079
六、限制員工權利新股辦理情形	079
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	079
八、資金運用計畫執行情形	079
伍、營運概況	080
一、業務內容	081
(一).業務範圍	081
(二).產業概況	082
(三).技術及研發概況	083
(四).長、短期業務發展計畫	083
二、市場及產銷概況	084
(一).市場分析	084
(二).主要產品之重要用途及產製過程	087
(三).主要原料之供應狀況	088
(四).最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進 （銷）貨金額與比例	088

目錄

(五).最近二年度生產量值	088
(六).最近二年度銷售量值	089
三、最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工資料	089
四、環保支出資訊	089
五、勞資關係	090
(一).公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形	090
(二).最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施	091
六、重要契約	092
陸、財務概況	093
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	094
二、最近五年度財務分析	102
三、104 年度財務報告之監察人審查報告	108
四、104 年度合併財務報表	109
五、104 年度財務報表	188
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	260
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	261
一、財務狀況	262
二、財務績效	263
三、現金流量	264
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	264
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	265
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	266
七、其他重要事項	268
捌、特別記載事項	269
一、關係企業相關資料	270
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	280
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	280
四、其他必要補充說明事項	280

壹、致股東報告書

Letter to Shareholders



壹、致股東報告書

104 年度營運回顧

104 年全球經濟成長動能疲弱，主因在於中國及新興市場持續減速的不利影響，超越先進國家景氣溫和復甦的助益所致。國內受到全球貿易活動成長減緩以及中國紅色供應鏈的雙重影響下，投資、出口的表現不佳，104 年度經濟成長率初步統計為 0.75%，較前一年度下降 3.17 個百分點。汽車市場雖受景氣不佳影響，但受惠於油價維持低檔及進口車市場大幅成長 13%，總市場台數達到 420,779 台，去年比 99.3%，較前一年度微幅下降。

回顧 104 年，雖有油電車貨物稅減半補助取消、競牌進口車積極降價搶市，以及年底汰舊換新貨物稅補助消息提前曝光，造成市場觀望等逆境；所幸，和泰汽車在母廠的支持下，推出多款重量級新車，如：TOYOTA Altis、Rav4 及 LEXUS ES、RX 等車款，並且快速調整販促、行銷策略、與經銷商積極推販等多方努力後，最終登錄 138,196 台，市場佔有率達到 32.8%，締造「連續 14 年蟬聯總市場第 1 名」的銷售佳績。

在集團其他事業的經營上，國瑞汽車身為台灣第一家年產 20 萬台以上的車廠，持續與日本母廠合作，提升專業造車技術，推動外銷發展。和潤企業提供新車、中古車之汽車分期服務；和運租車透過 iRent 積極佈點，全台短租服務據點(含 iRent)達 91 處，提供民眾便利、快速、貼心的租賃服務；和潤企業、和運租車再次蟬聯分期、長租、短租及汽車拍賣等全方位市場第一名。專營汽車用品的車美仕打入 TOYOTA 全球供應體系，商品回銷日本 TOYOTA 及配合國瑞整車輸出中東，營收亦續創成立以來新高水準。其他轉投資事業的長源汽車、和泰興業等也成為公司獲利重要來源之一。此外，中國汽車市場逐漸飽和，進入銷量緩慢增長時代，各車廠競爭越發激烈，本公司持續透過中國營運總部—和通汽車，統籌中國各據點之銷售、服務等業務，和泰認列大陸收益亦創 4 年以來新高。

105 年度營運展望

展望今年，因全球經濟復甦緩慢，對外貿易呈現衰退，但在政府汰舊換新政策刺激下，預期車市應可維持去年 42 萬台之水準。本公司將持續提供符合顧客需求之最佳商品及最佳的售後維修服務，全力達成小型車 15 連霸與大型商用車 7 連霸之新紀錄。

本公司秉持「顧客第一主義」為核心，持續推動「Only for YOU 啟動關鍵」的顧客服務活動，以 ES(員工滿意)為起始，協助一線人員樂在工作，且讓顧客感受 TOYOTA、LEXUS 及 HINO 品牌的用心，全面強化經銷商體質，進而提升顧客滿意度。此外，集團內各轉投資事業將持續開拓新商機，創造新成長動能，並且強化公司治理，提升經營效能，鞏固本集團在汽車業無可撼動的領導地位。

敬請各位股東女士、先生，不吝繼續給予提攜、支持與指教，謝謝！

董事長



壹、致股東報告書

一、104 年度營業結果

(一).營業成果

單位：新臺幣仟元

項目		104 年度	103 年度
營業收入		160,607,628	160,214,136
稅前淨利		13,220,766	12,228,140
稅後淨利		10,882,493	10,292,565
淨利	母公司業主	9,776,591	9,195,939
歸屬於：	非控制權益	1,105,902	1,096,626
歸屬母公司每股稅後盈餘		17.90	16.84

(二).獲利能力分析

項目	104 年度	103 年度
營業利益率(%)	5.68%	5.29%
稅後純益率(%)	6.78%	6.42%
資產報酬率(%)	6.96%	7.29%
股東權益報酬率(%)	25.06%	25.94%

(三).主要競爭者與本牌之年度領牌台數比較：(和泰汽車領牌數字含 TOYOTA、LEXUS、HINO)

排名	公司	代理品牌	104 年度	市佔率	103 年度	市佔率
1	和泰	TOYOTA LEXUS、HINO	138,196	32.8%	144,645	34.1%
2	中華	MITSUBISHI、FUSO	44,210	10.5%	45,218	10.7%
3	裕隆日產	NISSAN INFINITI	43,456	10.3%	47,772	11.3%
4	台灣本田	HONDA	27,639	6.6%	24,599	5.8%
5	台灣賓士	MERCEDES BENZ	21,993	5.2%	19,791	4.7%
6	福特六和	FORD	21,948	5.2%	24,711	5.8%
7	台灣馬自達	MAZDA	21,033	5.0%	15,019	3.5%
8	汎德	BMW	19,533	4.6%	16,930	4.0%
9	納智捷	LUXGEN	15,205	3.6%	16,687	3.9%
10	南陽實業	HYUNDAI	12,976	3.1%	15,906	3.8%
總市場		-	420,779	100%	423,829	100%

壹、致股東報告書

二、105 年度營業計畫概要

(一). 經營方針

1. 強化品牌競爭優勢，突破市佔率成長瓶頸
2. 強化服務優勢，創新服務價值
3. 開拓新商機，創造新成長動能
4. 深化公司治理，提升經營效能
5. 擘劃集團新藍圖，開創嶄新格局
6. 強化公共關係、落實環保政策，提升集團公益形象

(二). 預期營業目標

1. 小型車市場

展望 105 年，美國國內就業情況穩定，歐盟持續的寬鬆政策，中國面臨經濟結構轉型及內需市場萎縮之影響，出口表現持續低迷，連帶影響新興國家之經濟成長表現，預估全球經濟環境整體呈現溫和復甦態勢。國內經濟部份，政治局勢底定，內需市場與出口貿易也可望在第二季轉佳。未來周邊國家之經濟局勢及歐美等國之貨幣政策走向將成為左右我國經濟成長之重要因素，主計處下修 105 年經濟成長率為 1.47%，正說明了總體經濟環境的眾多變異因素所帶來的潛在影響，和泰也將審慎觀察市場動態。

在產業環境方面，受惠於汰舊換新貨物稅的政策利多，預期將有高齡車換購潮逐漸湧現。加上今年各大車廠持續新車上市與改款刺激，在市場需求預期轉強、產品供給多元且充足的情況下，預期今年台灣汽車市場規模應可與去年相當，預估達 42 萬台水準。

為能以更完整的產品線迎合顧客需求，本公司除了持續導入符合需求之多元節能車款外，包含高級房車部分，都將以完整的產品組合面對市場的挑戰。和泰深具信心，今年度 TOYOTA 銷售目標為 115,000 台，LEXUS 銷售目標為 15,000 台，合計小型車銷售目標為 130,000 台，市佔率 31%。

2. 大型車市場

105 年商用車市場，受出口大幅衰退、內需市場下滑及建築業景氣降溫影響，預估大貨車市場較去年衰退。巴士因陸客來台人數減少，遊覽巴士需求衰退，但在政府持續鼓勵及補助客運業換購低地板公車，路線巴士購車需求增加下，預估全體巴士市場仍較去年成長。105 年大型車市場預估 9,000 台，與前一年比為 90%。3.49 噸貨車則因景氣不佳，批發零售業營業額、民間消費減少影響；市場預估 9,700 台，與前一年比為 87%。

本公司 105 年販賣重點為確保大型車市場七連霸及全力搶佔全商用車 No.1。全年商用車銷售目標 6,000 台，較前一年比 104%，市佔率 32.1%，較 104 年增加 4.9%。

壹、致股東報告書

3. 租賃及分期市場

隨著國際及台灣經濟情勢持續復甦，對於企業擴大投資及個人商務旅遊的蓬勃產生顯著影響，再加上民眾用車習慣的改變以及金融商品的普及，購車方案從單純購買改為租用或分期。因此整體市場的租賃、分期業務，預計可以優於 104 年，公司亦可持續站穩汽車租賃、分期市場佔有率 No.1。

三、未來公司發展策略

- (一). TOYOTA- 取得主導市場的壓倒性領先地位；創造極致滿意服務，強化豐田服務優勢。
- (二). LEXUS - 以最佳團隊，提供最佳服務，成為高級車最佳品牌。
- (三). 商用車 - 推動顧客信賴活動，塑造領導品牌，取得商用車全市場 No.1。
- (四). 兼顧風險管理，擴大資產價值，創造集團綜效。
- (五). 擘劃集團新藍圖、次集團架構成型。
- (六). 善用集團資源，開拓週邊事業新領域。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

回顧 104 年全球經濟成長動能疲弱，主因在於中國及新興市場持續減速的不利影響，超越先進國家景氣溫和復甦的助益所致。國內受到全球貿易活動成長減緩以及中國紅色供應鏈的雙重影響下，投資、出口的表現不佳，104 年度經濟成長率初步統計為 0.75%，較前一年度下降 3.17 個百分點。汽車市場雖受景氣不佳影響，但受惠於油價維持低檔及進口車市場大幅成長 13%，總市場台數達到 420,779 台，去年比 99.3%，較前一年度微幅下降。

而本公司在日本母廠的支持下，推出多款重量級新車，如：TOYOTA Altis、Rav4 及 LEXUS ES、RX 等車款，並且快速調整販促、行銷策略、與經銷商積極推販等多方努力後，最終登錄 138,196 台，市場佔有率達到 32.8%，締造「連續 14 年蟬聯總市場第 1 名」的銷售佳績。

展望今年，在政府汰舊換新政策刺激下，預期車市應可維持去年 42 萬台之水準。本公司將持續提供符合顧客需求之最佳商品及最佳的售後維修服務，並秉持「顧客第一主義」為核心，持續推動「Only for YOU 啟動關鍵」的顧客服務活動。此外，集團內各轉投資事業將持續開拓新商機，創造新成長動能，並且強化公司治理，提升經營效能，鞏固本集團在汽車業無可撼動的領導地位。

貳、公司簡介

Company Profile



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 36 年 9 月 1 日。

二、公司沿革

- 民國 36 年 09 月：由創辦人黃烈火先生等創立和泰商行，資本額新台幣 81 萬元，員工 10 名。
- 民國 38 年：代理豐田汽車與橫濱輪胎。
- 民國 41 年：代理日野汽車。
- 民國 44 年 04 月：改組為和泰貿易股份有限公司，員工 30 名。
- 民國 57 年 01 月：改組為和泰汽車股份有限公司。
- 民國 59 年年初：開始代理六和汽車販賣業務。
- 民國 60 年 07 月：開始推行目標管理制度。
- 民國 62 年 02 月：結束代理六和汽車業務。
- 民國 68 年 05 月：代理日本森田幫浦消防車及消防器材。
- 民國 71 年 01 月：總經銷三富汽車。
- 民國 73 年 07 月：總經銷國瑞汽車所生產的各型車輛。
- 民國 74 年 04 月：結束經銷三富汽車業務。
- 民國 75 年 11 月：原松江路 127 號總公司辦公大樓拆除改建大樓，遷入新址，松江路 121 號 11—14 樓辦公。
- 民國 77 年 05 月：與小型車八大經銷商簽定合約。
- 民國 77 年 09 月：國產化豐田小型商用車瑞獅 ZACE 正式在台銷售。
- 民國 77 年 12 月：與日本豐田汽車公司及美國豐田銷售公司簽訂買賣合約。
- 民國 78 年 05 月：國產豐田小轎車可樂娜 CORONA 正式在台銷售。
- 民國 79 年 10 月：奉財政部核准公開發行。
- 民國 84 年 11 月：國產豐田小轎車 TERCEL 正式在台銷售。
- 民國 85 年 09 月：奉台灣證券交易所核准上市。
- 民國 86 年 02 月：奉台灣證券交易所核准正式上市買賣。
- 民國 86 年 04 月：政府為加入 WTO(世界貿易組織)，與日本政府簽訂協議，限量開放日本製小汽車進口，本公司引進 RAV4 及 CELICA 日製小型車輛正式在台銷售。
- 民國 86 年 09 月：國產 HIACE Solemio 2.4L 及日本製豪華小客車 LEXUS LS400 及 GS300 正式在台銷售。
- 民國 86 年 09 月：五十週年慶祝大會。
- 民國 87 年 10 月：豐田 7 系列堆高機上市發表。
- 民國 88 年 09 月：LEXUS RX300 新車發表。
- 民國 89 年 03 月：楊梅物流中心啟用典禮。
- 民國 89 年 12 月：LEXUS LS430 新車發表。
- 民國 90 年 03 月：國產化 COROLLA ALTIS 上市。

貳、公司簡介

- 民國 90 年 10 月：日本製 PREVIA 休旅車上市。
- 民國 91 年 03 月：國產化 CAMRY 下線並於同年四月上市。
- 民國 91 年 04 月：國瑞汽車研發中心（KRDC）正式啟用。
- 民國 91 年 07 月：和泰汽車楊梅物流中心通過 ISO 14001 認證。
- 民國 91 年 11 月：獲行政院公平交易委員會『協助產業建立自律規範』計劃，評選為優異廠家。
- 民國 92 年 01 月：「長源汽車暨台灣豐田產業機械新事業」成立。
- 民國 92 年 03 月：國產化 TOYOTA VIOS 新車上市。
- 民國 92 年 09 月：LEXUS ES330 全新上市。
- 民國 92 年 10 月：榮獲第十四屆國家品質獎。
- 民國 92 年 11 月：國瑞汽車生產 100 萬台達成。
- 民國 93 年 02 月：TOYOTA 八大經銷商取得 ISO 14001 聯合授證。
- 民國 93 年 04 月：上海和凌 LEXUS 破土典禮。
- 民國 93 年 04 月：天津和裕汽車奠基典禮。
- 民國 93 年 06 月：日野『700 系列』發表上市。
- 民國 93 年 09 月：國產化 TOYOTA WISH 發表上市。
- 民國 93 年 12 月：專營 LEXUS 中古車『和志汽車』松江營業所開幕式。
- 民國 94 年 02 月：和泰汽車名列臺灣證券交易所臺灣中型 100 指數成份股。
- 民國 94 年 10 月：首次舉辦『熱愛生命-2005 TOYOTA 萬人萬步走』活動。
- 民國 94 年 10 月：獲得天下雜誌第四屆『卓越服務獎』。
- 民國 94 年 11 月：零件部獲選經濟部商業司『優良物流作業規範評鑑』。
- 民國 95 年 03 月：TOYOTA 油電混合動力車 PRIUS 新車發表。
- 民國 95 年 08 月：LEXUS 與荷蘭銀行合作，成立亞洲第一張 LEXUS 聯名卡。
- 民國 95 年 09 月：LEXUS RX400h 油電複合動力車上市。
- 民國 95 年 09 月：TOYOTA X888 新型堆高機隆重登場。
- 民國 95 年 10 月：第四代 LEXUS LS460 旗艦長軸版房車上市發表。
- 民國 95 年 11 月：國產化 TOYOTA YARIS 全新上市。
- 民國 96 年 01 月：榮獲 2006 年 J.D.Power 亞太區 IQS 及 APEAL 第一名。
- 民國 96 年 02 月：重慶和凌雷克薩斯汽車服務有限公司正式開幕。
- 民國 96 年 08 月：六十週年慶祝大會。
- 民國 96 年 10 月：榮獲 2007 年天下雜誌標竿企業聲望調查之『台灣汽車銷售服務業第 1 名』及服務業中『最佳聲望標竿企業』。
- 民國 97 年 04 月：投資國瑞汽車持股比例由 14.22% 提升至 30%。
- 民國 97 年 04 月：榮獲第四屆遠見雜誌『企業社會責任獎』。
- 民國 97 年 10 月：榮獲『人力資源創新獎』。
- 民國 97 年 12 月：和泰汽車榮獲遠見雜誌第六屆傑出服務獎。
- 民國 98 年 03 月：日野 300 系列 3.49 噸柴油貨車全新上市。
- 民國 98 年 08 月：88 風災和泰汽車集團愛心捐款。
- 民國 99 年 03 月：黃創辦人逝世。

貳、公司簡介

- 民國 99 年 06 月：本公司經營團隊變更，董事長由黃南光先生擔任，副董事長由平光敬和先生擔任，總經理由蘇純興先生擔任。蘇燕輝先生榮任和泰集團總裁。
- 民國 100 年 01 月：車美仕進軍大陸汽車配件用品市場。
- 民國 100 年 03 月：和泰汽車及八大經銷商、關係企業與基金會共同捐款新台幣三千萬元援助日本東北災區。
- 民國 100 年 04 月：上海凱美士隆重開幕。
- 民國 100 年 09 月：TOYOTA 在台銷售 200 萬台。
- 民國 100 年 11 月：TOYOTA 新全能商用車 INNOVA 2.0L 上市。
- 民國 100 年 11 月：和泰汽車捐贈「和泰號」捐血車
- 民國 100 年 12 月：和榮汽車成立。
- 民國 101 年 02 月：全台第一台國產油電複合動力車 TOYOTA CAMRY Hybrid 上市發表。
- 民國 101 年 03 月：全新 LEXUS GS 車系上市發表。
- 民國 101 年 03 月：全台唯一 100 萬元以內進口油電複合動力車 TOYOTA PRIUS c 上市發表。
- 民國 101 年 04 月：2012 年式 LEXUS LX 570 上市。
- 民國 101 年 05 月：國瑞汽車生產突破 200 萬台。
- 民國 101 年 06 月：TOYOTA 超跑 TOYOTA 86 上市。
- 民國 101 年 08 月：和泰汽車捐贈「和泰號②」捐血車，並首次舉辦「和泰捐血月」活動。
- 民國 101 年 09 月：和泰汽車捐贈 8,000 套交通導護裝備予新北市國民小學。
- 民國 101 年 10 月：HINO 300 系列全新上市。
- 民國 101 年 11 月：日本 J-TACS 投資入股和泰集團車美仕公司。
- 民國 102 年 03 月：TOYOTA 首創台灣車壇 All-in-One 行車生活服務 App-「驅動城市」。
- 民國 102 年 06 月：和泰汽車榮獲行政院環保署表揚，為台灣汽車業界推動 CO2 自願性減量成果最優企業之一。
- 民國 102 年 06 月：和泰汽車集團新成立「和中汽車」，整合中彰投品牌中古車市場。
- 民國 102 年 08 月：和泰汽車捐贈「和泰號③」捐血車，並舉辦「和泰汽車全國捐血月」公益活動。
- 民國 102 年 09 月：LEXUS LS 首席長軸版全新上市。
- 民國 102 年 09 月：和泰汽車捐贈臺中市、臺南市、高雄市國小交通導護裝備共 15,000 套。
- 民國 102 年 10 月：LEXUS 推出車主專屬 APP - 「LEXUS+」。
- 民國 102 年 11 月：LEXUS GS 300h 全新上市。
- 民國 102 年 11 月：和泰汽車連續 2 年榮獲行政院環保署中華民國企業環保獎。
- 民國 102 年 11 月：TOYOTA Land Cruiser PRADO 全新上市。
- 民國 102 年 12 月：2014 年式 LEXUS CT 200h 全新改款上市。
- 民國 103 年 01 月：和泰汽車導盲犬培育計畫，捐贈 5 台訓練車及 100 萬訓練師培育基金予台灣導盲犬協會。
- 民國 103 年 03 月：和泰汽車榮獲數位時代「綠色品牌」評比特優獎，且為汽車業第一名品牌。
- 民國 103 年 04 月：國瑞汽車 30 週年慶。

貳、公司簡介

- 民國 103 年 06 月：和運租車推出 iRent 24 小時自助租車服務。
- 民國 103 年 07 月：國瑞汽車生產 HINO 大型車累計突破 10 萬台。
- 民國 103 年 08 月：和泰・國瑞集團關懷高雄氣爆捐款仟萬賑災。
- 民國 103 年 08 月：和泰汽車捐贈「和泰號④、⑤」捐血車，並舉辦「和泰汽車全國捐血月」。
- 民國 103 年 08 月：和泰汽車推出「TOYOTA 智慧行系統」。
- 民國 103 年 08 月：LEXUS NX 300h 全新上市。
- 民國 103 年 09 月：和泰汽車捐贈基隆市、新竹市、新竹縣、宜蘭縣、苗栗縣、屏東縣、花蓮縣國小交通導護裝備共 8,968 套。
- 民國 103 年 09 月：和泰汽車於全台 TOYOTA/LEXUS/HINO 經銷據點設置 AED。
- 民國 103 年 09 月：日野 HINO 300 系列油電複合動力商用車全新上市。
- 民國 103 年 10 月：和泰汽車連續 8 年榮獲天下雜誌評選汽車銷售業「最佳聲望標竿企業」。
- 民國 103 年 10 月：「TOYOTA Family Day」萬人萬步走車主活動十週年。
- 民國 103 年 11 月：和泰汽車推出「BuBu Trip 親子旅遊網站」。
- 民國 103 年 11 月：LEXUS RC 350 F SPORT/ RC F 全新上市。
- 民國 103 年 12 月：中古車交易網站「@bc 好車網」正式上線。
- 民國 103 年 12 月：國瑞汽車年產量突破 20 萬台。
- 民國 104 年 03 月：和泰汽車捐贈 1 台醫療交通巴士予喜憨兒基金會，並於全台 121 個 TOYOTA 服務據點全面採購喜憨兒烘焙產品。
- 民國 104 年 04 月：和泰汽車交通安全教育巡迴公益劇場十週年。
- 民國 104 年 04 月：LEXUS 經典饗宴「第六感生死戀」音樂劇。
- 民國 104 年 04 月：LEXUS 連續第 3 年榮獲天下雜誌「金牌服務業」—汽車原廠服務金牌獎。
- 民國 104 年 06 月：和泰汽車連續第 2 年榮獲工商時報「臺灣服務業大評鑑」金獎榮耀。
- 民國 104 年 07 月：TOYOTA RAV4 穩坐台灣 SUV 銷售 No.1，連續第 6 年蟬聯進口車單一車型銷售冠軍。
- 民國 104 年 07 月：和泰汽車連續第 3 年捐贈兒福聯盟弱勢兒童長假營養資助計畫。
- 民國 104 年 08 月：TOYOTA RAV4 單月銷量狂飆，創歷史新高。
- 民國 104 年 08 月：和泰汽車捐贈「和泰號⑥」捐血車及 5 萬個血袋空袋，並舉辦「和泰汽車全國捐血月」。
- 民國 104 年 08 月：TOYOTA 及 LEXUS 油電動力車全球銷售突破 800 萬台。
- 民國 104 年 09 月：2016 年式 LEXUS ES 車系全新上市。
- 民國 104 年 09 月：LEXUS 第 15 度獲 J.D. Power 台灣新車銷售滿意度 NO.1。
- 民國 104 年 10 月：2016 年式 LEXUS IS 200t 全新上市。
- 民國 104 年 10 月：和泰汽車捐贈基南投縣、彰化縣、臺東縣、嘉義市、嘉義縣、金門縣、雲林縣、澎湖縣國小交通導護裝備共 9,194 套，並完成首輪全台灣國民小學之捐贈。
- 民國 104 年 10 月：2016 年式第四代 LEXUS RX 車系全新上市。
- 民國 104 年 10 月：和泰汽車 8 度榮獲壹週刊「服務第壹大獎」第一名。
- 民國 104 年 10 月：LEXUS 第 16 度獲 J.D. Power 台灣汽車業售後服務顧客滿意度 No.1。

貳、公司簡介

民國 104 年 11 月：台灣日系第一台日野低地板巴士全新上市。

民國 104 年 11 月：TOYOTA All New RAV4 汽油版 & HYBRID 全新上市。

民國 104 年 11 月：2016 年式 LEXUS RC 200t 及 RC 300h 全新上市。

民國 104 年 11 月：LEXUS 榮獲《今周刊》「商務人士理想品牌」汽車類第一名。

民國 104 年 11 月：LEXUS LX570 全新上市。

民國 104 年 12 月：TOYOTA PRIUS α 全新上市。

民國 104 年 12 月：2016 年式 LEXUS GS、GS F 全新改款上市。

民國 105 年 01 月：TOYOTA 連續 14 年雄踞台灣車壇。

民國 105 年 01 月：HINO 連續第 6 年稱霸國內大型商用車市場。

民國 105 年 01 月：TOYOTA「家族旅行」及「媽媽的戰車」微電影獲 YouTube 最成功影片第一名與第四名。

民國 105 年 02 月：和泰・國瑞汽車集團關懷南台地震捐款仟萬賑災。

民國 105 年 02 月：TOYOTA 第四代 PRIUS 全新上市。

民國 105 年 04 月：舉辦和泰汽車「讓愛啟動」公益活動。

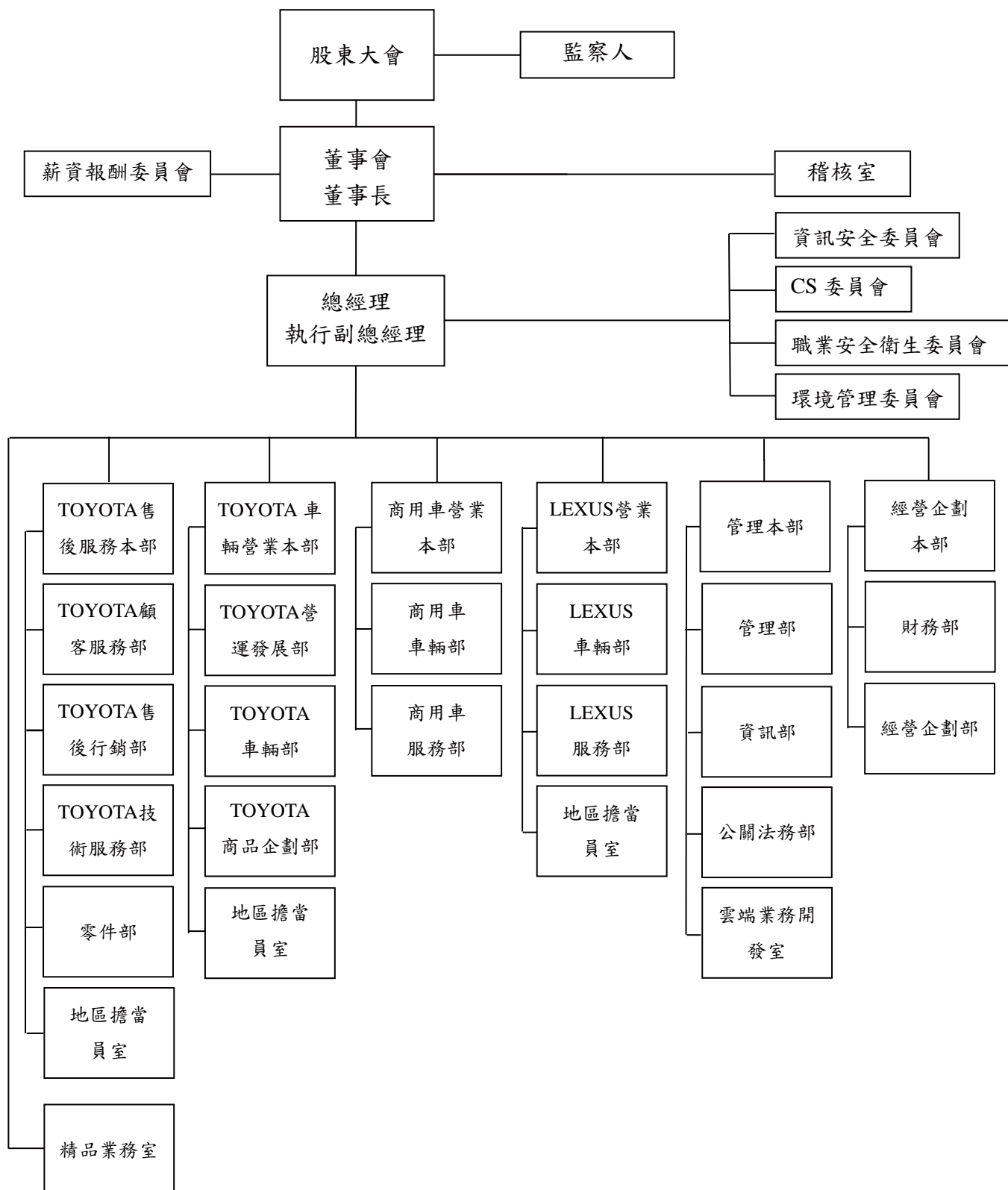
參、公司治理報告
Corporate Governance Report



參、公司治理報告

一、組織系統

(一).公司之組織結構 (105 年 4 月 30 日)



參、公司治理報告

(二).公司各主要部門所營業務

稽核室	<ul style="list-style-type: none"> • 內部控制及稽核制度之建立、執行與檢討。 • 掌理公司業務、帳務、工程及採購等查核工作。
資訊安全委員會	<ul style="list-style-type: none"> • 資安政策之建立、宣導及推動。 • 審議資安問題與對策、資源分配及推動成效。
CS 委員會	<ul style="list-style-type: none"> • 顧客服務體制之規劃、執行與檢討。 • 顧客關係之管理與維護。
職業安全衛生委員會	<ul style="list-style-type: none"> • 針對雇主擬訂之安全衛生政策提出建議。 • 審議、協調及建議安全衛生相關事項。
環境管理委員會	<ul style="list-style-type: none"> • 專責集團環境管理業務，定期召開環管會議，及統籌經銷商各項環管業務及活動。
精品業務室	<ul style="list-style-type: none"> • 統籌和泰集團旗下各品牌之精品需求與管理。
經營企劃本部	<ul style="list-style-type: none"> • 統籌財務資金調度、會計帳務處理、稅務規劃及進口報關業務。 • 構造改革、專案改善之規劃、協助進行及追蹤改善結果。 • 中長期營運計畫之擬訂。 • 經營績效之分析。 • 年度經營方針之研擬及合理性分析。 • 轉投資事業管理。
管理本部	<ul style="list-style-type: none"> • 人事、總務、股務相關及技術販賣以外之一般教育等幕僚作業之計畫、執行與檢討等業務。 • 公共關係與媒體事務辦理。 • 本公司及經銷商電腦化系統之分析、開發、維護、建議及電腦硬體之分析、比較及採購。 • 法務相關事宜。 • 為本集團建構雲端服務平台，整合現有數位媒體及未來車上機介面，提供創新服務。
TOYOTA 車輛營業本部	<ul style="list-style-type: none"> • 掌理 TOYOTA 訂車、交車業務、需給管理、行銷企劃和執行。 • 經銷商之設立、管理與指導。 • 市場研究與商品企劃。
TOYOTA 售後服務本部	<ul style="list-style-type: none"> • TOYOTA 服務體制規劃、服務活動之計畫與推行。 • TOYOTA 技術問題之對策解決、保證處理等業務 • TOYOTA 與 HINO 技術教育。 • TOYOTA 售後行銷之企劃與營運管理。 • 零件之訂購、銷售、庫存管理及零件經營管理之有關業務。 • TOYOTA 與 HINO 顧客服務中心。 • 執行 TMC/TMAP 環境管理方針及推動和泰、經銷商環保業務。
LEXUS 營業本部	<ul style="list-style-type: none"> • 掌理 LEXUS 訂車、交車業務、需給管理、行銷企劃和執行。 • 市場研究與商品企劃。 • LEXUS 服務體制規劃、服務活動之計畫與推行。 • LEXUS 技術問題之對策解決、技術教育及保證處理等業務。 • LEXUS 零件之訂購。 • LEXUS 顧客服務中心。
商用車營業本部	<ul style="list-style-type: none"> • 掌理 TOYOTA 商用車及 HINO 訂車、交車業務、需給管理、行銷企劃和執行。 • 經銷商之設立、管理與指導 • 市場研究與商品企劃。 • TOYOTA 商用車及 HINO 服務體制規劃、服務活動之計畫與推行。 • TOYOTA 商用車及 HINO 技術問題之對策解決及保證處理等業務。 • TOYOTA 商用車及 HINO 零件之訂購。

參、公司治理報告

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一).董事及監察人資料：

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	中華民國	拓德投資股份有限公司 代表人 黃南光	102.6.28	三年	81.5.22	479,000	0.09%	479,000	0.09%	0	0.0%
	中華民國					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
董事	日本	豐田自動車株式會社 代表人 大野勝仁	105.4.8	三年	105.4.8	44,406,112	8.13%	44,406,112	8.13%	0	0.0%
	日本					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
常務董事	中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇一仲	102.6.28	三年	70.5.10	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
	中華民國					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
常務董事	中華民國	德業投資股份有限公司 代表人 林麗華	102.6.28	三年	90.7.17	102,000	0.02%	102,000	0.02%	0	0.0%
	中華民國					83,740	0.02%	83,740	0.02%	0	0.0%

基準日期：105 年 04 月 30 日

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比率			職稱	姓名	關係
0	0.0%	輔仁大學化學系	和展投資有限公司董事長 國都汽車股份有限公司董事長 和通汽車投資有限公司董事長 台灣橫濱輪胎股份有限公司副董事長 和裕投資股份有限公司常務董事 國瑞汽車股份有限公司董事長 長源汽車股份有限公司董事 北都汽車股份有限公司董事 桃苗汽車股份有限公司董事 中部汽車股份有限公司董事 和潤企業股份有限公司董事 和運租車股份有限公司董事 台灣電綜股份有限公司董事 車美仕股份有限公司監察人	常務董事	林麗華	叔嫂
0	0.0%					
0	0.0%	東京外國語大學外國語學部	車美仕股份有限公司董事 國都汽車股份有限公司董事 和通汽車投資有限公司董事	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	美國聖瑪莉大學企管所碩士	和泰興業股份有限公司董事長 和安保險代理人股份有限公司董事長 和全保險代理人股份有限公司董事長 國瑞汽車股份有限公司副董事長 和裕投資股份有限公司副董事長 和昭實業股份有限公司董事 和泰服務行銷股份有限公司董事 和展制冷設備貿易(上海)有限公司董事 三興資訊股份有限公司董事	董事	蘇利永	父子
0	0.0%					
0	0.0%	政治大學金融學系	和裕投資股份有限公司董事長	董事長	黃南光	叔嫂
0	0.0%					

參、公司治理報告

承前頁

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
常務董事	中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇 室 安	102.6.28	三年	70.5.10	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
	中華民國					777,781	0.14%	777,781	0.14%	2,459	0.0%
常務董事	中華民國	資薈企業股份有限公司 代表人 黃 志 誠	102.6.28	三年	89.4.28	3,076,878	0.56%	3,114,878	0.57%	0	0.0%
	中華民國					239,609	0.05%	121,165	0.02%	0	0.0%

參、公司治理報告

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比率			職稱	姓名	關係
0	0.0%	日本亞細亞大學企研所碩士 和泰興業股份有限公司總經理	旭和螺絲工業股份有限公司董事長 長源汽車股份有限公司副董事長 和裕投資股份有限公司監察人 和榮汽車股份有限公司監察人 和中汽車股份有限公司監察人	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	美國加州大學管理系 旭和螺絲工業股份有限公司董事長 大全彩藝工業股份有限公司常務董事	台灣豐田產業機械股份有限公司董事長 大全彩藝工業股份有限公司董事長 和裕投資股份有限公司常務董事 和泰興業股份有限公司董事 國瑞汽車股份有限公司董事 旭和螺絲工業股份有限公司董事 凱美士汽車科技(上海)有限公司董事 和泰服務行銷股份有限公司董事 和展制冷設備貿易(上海)有限公司董事 Beijing Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd 董事 和通汽車投資有限公司董事 上海和裕豐田汽車服務有限公司董事 上海和展汽車服務有限公司董事 上海和凌汽車服務有限公司董事 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 天津和展汽車服務有限公司董事 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 上海和乾物流設備貿易有限公司董事 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 泰州高都雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 國都汽車股份有限公司監察人	董事	黃思博	父子
0	0.0%					

參、公司治理報告

承前頁

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
常務董事	中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇純興	102.6.28	三年	84.6.13	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
	中華民國					22,081	0.004%	0	0.0%	100,000	0.02%
董事	中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇燕輝	102.6.28	三年	55.8.15	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
	中華民國					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%

參、公司治理報告

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比例			職稱	姓名	關係
0	0.0%	美國麻省理工學院管理碩士	和泰汽車股份有限公司總經理 車美仕股份有限公司董事長 東部汽車股份有限公司董事長 和通汽車投資有限公司副董事長 國瑞汽車股份有限公司董事 和展投資有限公司董事 長源汽車股份有限公司董事 南都汽車股份有限公司董事 高都汽車股份有限公司董事 和裕投資股份有限公司董事 和潤企業股份有限公司董事 和運租車股份有限公司董事 和昭實業股份有限公司董事 和運國際租賃有限公司董事 凱美士汽車科技(上海)有限公司董事 上海和裕豐田汽車服務有限公司董事 上海和展汽車服務有限公司董事 上海和凌汽車服務有限公司董事 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 天津和展汽車服務有限公司董事 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 上海和乾物流設備貿易有限公司董事 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 重慶渝都豐田汽車服務有限公司董事 重慶渝潤汽車銷售服務有限公司董事 重慶渝國汽車配件有限公司董事 國都汽車股份有限公司監察人 台灣電綜股份有限公司監察人	董事	蘇燕輝 · 蘇晶 · 蘇吟	父子 · 姐弟 · 姐弟
0	0.0%					
0	0.0%	國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	和泰汽車股份有限公司最高顧問	常務董事	蘇純興 · 蘇晶 · 蘇吟	父子 · 父女 · 父女
0	0.0%	國瑞汽車股份有限公司董事長 長源汽車股份有限公司董事長 和潤企業股份有限公司董事長 和運租車股份有限公司董事長				

參、公司治理報告

承前頁

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事	中華民國 中華民國	聖高實業股份有限公司 代表人 黃 思 博	102.6.28	三年	100.7.22	2,000,937	0.37%	2,000,937	0.37%	0	0.0%
						75,678	0.01%	75,678	0.01%	0	0.0%
董事	中華民國 中華民國	金德美投資股份有限公司 代表人 張 瀚 云	102.6.28	三年	101.10.24	5,248,393	0.96%	5,248,393	0.96%	0	0.0%
						83,517	0.02%	83,517	0.02%	0	0.0%
董事	中華民國 中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇 麥 克	102.6.28	三年	102.6.28	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
						0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
董事	中華民國 中華民國	弘元投資股份有限公司 代表人 張 天 駿	102.6.28	三年	94.7.18	101,000	0.02%	101,000	0.02%	0	0.0%
						0	0.0%	0	0.0%	105,870	0.02%
董事	中華民國 中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇 晶	102.6.28	三年	99.6.22	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
						0	0.0%	0	0.0%	10,000	0.00%
董事	中華民國 中華民國	上耀投資股份有限公司 代表人 王 克 勤	102.6.28	三年	102.4.1	5,756,997	1.05%	5,756,997	1.05%	0	0.0%
						0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
董事	中華民國	長虹百勝投資股份有限公司	102.6.28	三年	102.6.28	100,000	0.02%	100,000	0.02%	0	0.0%
董事	中華民國 中華民國	貴隆投資股份有限公司 代表人 張 世 英	102.6.28	三年	93.6.18	4,571,000	0.84%	4,571,000	0.84%	0	0.0%
						555,930	0.10%	555,930	0.10%	515,000	0.09%

參、公司治理報告

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比例			職稱	姓名	關係
0	0.0%	加州大學河濱分校工商管理與金融學系 加州大學爾灣分校工商管理碩士	Formosa Flexible Packaging America, Inc 董事長 和裕投資股份有限公司董事 大全彩藝工業股份有限公司董事 和安保險代理人股份有限公司董事 倍適得電器股份有限公司監察人	常務董事	黃志誠	父子
0	0.0%					
0	0.0%	Universty of Southern California Bachelor of Science business administration	無	無	無	無
0	0.0%	California State University, Long Beach	和泰綠能股份有限公司董事長 太魯閣客運股份有限公司董事長 Formosa Flexible Packaging America, Inc 董事 和全保險代理人股份有限公司董事 和泰興業股份有限公司監察人	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	美國麥克喬治法學院法學博士 杜藍大學法學院公司治理證書	長源汽車股份有限公司董事 和泰興業股份有限公司董事 和裕投資股份有限公司監察人	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	美國南加州大學	大全彩藝工業股份有限公司董事 旭和螺絲工業股份有限公司董事 和裕投資股份有限公司董事 兆豐產物保險股份有限公司董事	董事・常務董事・董事	蘇燕輝・蘇純興・蘇吟	父女・姐弟・姐妹
0	0.0%					
0	0.0%	政治大學	和裕投資股份有限公司董事 和昭實業股份有限公司董事	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	無	無	無	無	無
0	0.0%	日本甲南大學經濟學部	和裕投資股份有限公司常務董事 和安保險代理人股份有限公司董事 和全保險代理人股份有限公司董事	無	無	無
0	0.0%					

參、公司治理報告

承前頁

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事	中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇 吟	102.6.28	三年	99.6.22	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
	中華民國					54,374	0.01%	54,374	0.01%	0	0.0%
董事	中華民國	黃 文 瑞	102.6.28	三年	99.6.22	978,625	0.18%	972,625	0.18%	32,000	0.006%
董事	中華民國	金元山投資股份有限公司 代表人 蘇 利 永	102.6.28	三年	96.6.13	36,071,520	6.60%	36,071,520	6.60%	0	0.0%
	中華民國					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%

參、公司治理報告

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比例			職稱	姓名	關係
0	0.0%	美國南加州大學	和泰興業股份有限公司監察人 和安保險代理人股份有限公司監察人 和全保險代理人股份有限公司監察人	董事・常務董事・董事	蘇燕輝・蘇純興・蘇晶	父女・兄弟・姐妹
0	0.0%					
0	0.0%	中央大學電機工程學系 東京情報大學大學院經營情報學研究科碩士	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 董事 Tien Jin Ho Yu Investment Co., Ltd. 董事 HOYUN INTERNATIONAL LIMITED 董事 大全彩藝工業股份有限公司董事 兆豐產物保險股份有限公司董事 長源汽車股份有限公司監察人	無	無	無
0	0.0%	賓州大學華頓商學院企研所碩士	和泰興業股份有限公司董事 大全彩藝工業股份有限公司董事 和潤企業股份有限公司董事 和運租車股份有限公司董事 和運國際租賃有限公司董事 凱美士汽車科技(上海)有限公司董事 廣州廣汽長和汽車科技有限公司董事 和通汽車投資有限公司董事暨總經理 上海和裕豐田汽車服務有限公司董事 上海和展汽車服務有限公司董事 上海和凌汽車服務有限公司董事 上海和德二手車經營有限公司董事長 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 天津和展汽車服務有限公司董事 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 上海和乾物流設備貿易有限公司董事 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 泰州高都雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 晉中中部豐田汽車銷售服務有限公司董事 長源汽車股份有限公司監察人	常務董事	蘇一仲	父子
0	0.0%					

參、公司治理報告

承前頁

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份	
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事	中華民國	勝全投資股份有限公司 代表人 丁 焦 桐	102.6.28	三年	96.6.13	6,342,894	1.16%	6,342,894	1.16%	0	0.0%
	中華民國					87	0.0%	87	0.0%	0	0.0%
董事	日本	日野自動車株式會社 代表人 田畑光晴	105.3.28	三年	105.3.28	11,101,528	2.03%	11,101,528	2.03%	0	0.0%
	日本					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
監 察 人	中華民國	遠拓投資股份有限公司 代表人 柯 濬 源	102.6.28	三年	100.5.23	6,442,520	1.18%	10,055,376	1.84%	0	0.0%
	中華民國					3,404,353	0.62%	3,404,353	0.62%	0	0.0%
監 察 人	中華民國	遠拓投資股份有限公司 代表人 柯王文良	102.6.28	三年	96.6.13	6,442,520	1.18%	10,055,376	1.84%	0	0.0%
	日本					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
監 察 人	中華民國	翁 鴻 達	102.6.28	三年	102.6.28	647,189	0.12%	638,189	0.12%	0	0.0%
監 察 人	中華民國	南俊投資股份有限公司 代表人 曾 吉 甫	102.6.28	三年	81.5.22	4,820,249	0.88%	4,820,249	0.88%	0	0.0%
	中華民國					0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%

參、公司治理報告

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比例			職稱	姓名	關係
0	0.0%	屏東農專農田水利科	無	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	青山學院大學經營部	無	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	國立彰化師範大學附屬高級工業職業學校	長源汽車股份有限公司董事長 和裕投資股份有限公司常務董事 蘭揚汽車股份有限公司董事	無	無	無
0	0.0%					
0	0.0%	ARKANSAS WEST ARK COMMUNALITY COLLEGE	無	無	無	無
0	0.0%					
0	0	實踐大學社會工作學系	無	無	無	無
0	0.0%	逢甲大學	和裕投資股份有限公司監察人	無	無	無
0	0.0%					

參、公司治理報告

表一：法人股東之主要股東

105 年 04 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
拓德投資股份有限公司	陳蘋華(64%)、丁焦桐(8%)、蔡岳林(8%)、蔡岳全(8%)、陳羽婷(8%)、麥秀林(4%)
豐田自動車株式會社	日本Trustee Service信託銀行株式會社(10.28%)、豐田自動織機株式會社(6.57%)、日本Master Trust信託銀行株式會社(4.70%)、State Street Bank&Trust Company(3.76%)、日本生命保險相互會社(3.51%)、The Bank of New York Mellon as Depositary Bank for Depositary Receipt Holders(2.42%)、電綜株式會社(2.41%)、資產管理Service信託銀行株式會社(1.97%)、JP Morgan Chase Bank, N.A.(1.90%)、三井住友海上火災保險株式會社(1.87%)
金元山投資股份有限公司	金桔投資實業股份有限公司(38.89%)、豐岡企業股份有限公司(19.44%)、金裕山開發股份有限公司(16.67%)、蘇興乾(9.72%)、金鋒山股份有限公司(9.72%)、金崇實業股份有限公司(2.78%)、金山貿易股份有限公司(2.78%)
德業投資股份有限公司	陳紫娥(100%)
資簪企業股份有限公司	億竑投資股份有限公司(47.31%)、財團法人誠萱社會福利基金會(25.73%)、英屬維京群島商佳意有限公司(14.18%)、黃思嘉(3.55%)、黃思博(3.22%)、黃思源(3.22%)、英屬維京群島商鉅立投資有限公司(2.55%)、吳淑萍(0.24%)
聖高實業股份有限公司	英屬維京群島商佳意有限公司(94.54%)、黃施萱姬(5.41%)、黃志誠(0.05%)
金德美投資股份有限公司	LONG SIGHTED INVESTMENT.CO(33.46%)、張瀚文(25.46%)、張瀚云(20.58%)、張景涵(5.77%)、黃詩涵(5.77%)、陳采芳(2.65%)、廖芯屏(2.49%)、廖芯宜(2.49%)、曾國基(1.21%)、陳彥廷(0.1%)
弘元投資股份有限公司	王月(40%)、張迺良(24%)、蔡松坡(20%)、蔡閔嘉瑾(16%)
上耀投資股份有限公司	李清芬(25.98%)、李清照(21.20%)、聖捷投資股份有限公司(19.57%)、王雋甫(2.39%)、黃娟娟(13.90%)、王雋伯(2.39%)、MING LIGHT CO., LTD(14.57%)
長虹百勝投資股份有限公司	黃徐澄寶(99.80%)、張文幼(0.2%)
貴隆投資股份有限公司	豐收投資有限公司(83.9%)、陳俐君(11.7%)、尤韶顯(4.4%)
勝全投資股份有限公司	惠敏投資股份有限公司(19.19%)、資全投資股份有限公司(18.94%)、全惠投資股份有限公司(18.94%)、惠澤投資股份有限公司(18.94%)、張方馨(6.06%)、張超琰(5.85%)、張超舜(5.85%)、黃淑惠(4.48%)、蘇文俊(1.09%)、邱澄子(0.22%)

參、公司治理報告

承前頁

法人股東名稱	法人股東之主要股東
日野自動車株式會社	豐田自動車株式會社(50.21%)、日本 Master Trust 信託銀行株式會社(信託口)(5.41%)、日本 Trustee Service 信託銀行株式會社(信託口)(2.65%)、資產管理 Service 信託銀行株式會社(授信受入担保口)(1.82%)、THE BANK OF New York TREATY JASDEC ACCOUNT(1.38%)、東京海上日動火災保險株式會社(1.06%)、State Street Bank & Trust Company 505223(1.06%)、State Street Bank & Trust Company 505225(0.84%)、永坂產業株式會社(0.74%)、JP Morgan Chase Bank, N.A. 385078(0.74%)
南俊投資股份有限公司	材庭投資股份有限公司(50%)、元仲投資股份有限公司(50%)
遠拓投資股份有限公司	柯王岳(15%)、柯王森(15%)、柯穎誠(7%)、柯穎和(7%)、柯穎信(6%)、康育投資股份有限公司(5%)、柯文生(4%)、柯王中(4%)、柯王正(4%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

105 年 04 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
金桔投資實業股份有限公司	李永然(99.998%)、蘇一仲(0.001%)、曹裕瑤(0.001%)
豐岡企業股份有限公司	林芷含(34%)、蘇吟(19%)、蘇瑟宜(19%)、李俊仁(13%)、蘇晶(6%)、蘇純興(5%)、蘇燕輝(2%)、蘇王錦雲(2%)、
金裕山開發股份有限公司	蘇室邦(48.8%)、蘇室安(24.4%)、羅秀琴(24.4%)、金崇實業股份有限公司(2.4%)
金鋒山股份有限公司	蘇紘明(37%)、Maick Su(18%)、Jonny Su(18%)、Ana Su(18%)、羅惠玲(9%)
金崇實業股份有限公司	金裕山開發股份有限公司(33.33%)、翁明鈴(16.67%)、蘇怡元(15.15%)、蘇怡允(13.47%)、蘇怡仁(13.47%)、蘇室邦(3.19%)、蘇室安(2.36%)、羅秀琴(2.36%)
金山貿易股份有限公司	金桔投資實業股份有限公司(40%)、豐岡企業股份有限公司(20%)、金裕山開發股份有限公司(18.17%)、金鋒山股份有限公司(10%)、蘇興乾(10%)、金崇實業股份有限公司(1.83%)
億竑投資股份有限公司	財團法人誠萱社會福利基金會(60%)、英屬維京群島商鉅立投資有限公司(33.33%)、黃思嘉(6.67%)
英屬維京群島商佳意有限公司	ALLOTMENT(100%)
英屬維京群島商鉅立投資有限公司	PEK YIPP SONG(100%)

參、公司治理報告

承前頁

法人股東名稱	法人股東之主要股東
LONG SIGHTED INVESTMENT.CO	張景涵(25%)、黃詩涵(25%)、張瀚文(25%)、張瀚云(25%)
聖捷投資股份有限公司	Dustylee Investment(50%)、李明良(29%)、王秋霜(12.75%)、高晉祿(3.65%)、李心慈(2.3%)、李佳昱(2.3%)
MING LIGHT CO.,LTD	李清芬(50%)、李清照(50%)
豐收投資有限公司	Jennifer Chen(100%)
惠敏投資股份有限公司	黃淑惠(95%)、蔡松坡(5%)
資全投資股份有限公司	張超琰(100%)
全惠投資股份有限公司	張超舜(90%)、華茵(10%)
惠澤投資股份有限公司	張方馨(95%)、黃淑惠(5%)
材庭投資股份有限公司	元仲投資股份有限公司(99.996%)、顏碧珠(0.002%)、蔡玲綺(0.002%)
元仲投資股份有限公司	材庭投資股份有限公司(99.996%)、顏碧珠(0.002%)、蔡玲綺(0.002%)
康育投資股份有限公司	柯文惠(25%)、柯文華(25%)、柯王仁(25%)、柯王德(25%)

註：豐田自動車株式會社及日野自動車株式會社之主要股東為法人者，其主要股東之法人股東名單因當地實務限制，故無法提供。

參、公司治理報告

(二).董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

105 年 4 月 30 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其 他公 司董 事 數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
黃南光				✓	✓		✓				✓		✓		0
大野勝仁				✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
蘇一仲				✓	✓		✓				✓		✓		0
林麗華				✓	✓		✓			✓	✓		✓		0
黃志誠				✓	✓		✓				✓		✓		0
蘇室安				✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
蘇純興				✓			✓				✓		✓		0
蘇燕輝				✓			✓			✓	✓		✓		0
黃思博				✓	✓		✓			✓	✓		✓		0
張瀚云				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
蘇麥克				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
張天駿			✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
蘇晶				✓	✓		✓			✓	✓		✓		0
王克勤				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
張世英				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
蘇吟				✓	✓		✓			✓	✓		✓		0
黃文瑞				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇利永				✓			✓		✓	✓	✓		✓		0
丁焦桐				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
田畑光晴				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓		0
柯濬源				✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
柯王文良				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
翁鴻達				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
曾吉甫				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

參、公司治理報告

(三).總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

職 稱	國 籍	姓 名	(選) 就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份	
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
總經理	中華民國	蘇純興	99.6.22	0	0.0%	100,000	0.02%	0	0.0%

參、公司治理報告

基準日期：105 年 04 月 30 日

主要經（學）歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
		職稱	姓名	關係
美國麻省理工學院管理碩士	和泰汽車股份有限公司總經理 車美仕股份有限公司董事長 東部汽車股份有限公司董事長 和通汽車投資有限公司副董事長 國瑞汽車股份有限公司董事 和展投資有限公司董事 長源汽車股份有限公司董事 南都汽車股份有限公司董事 高都汽車股份有限公司董事 和裕投資股份有限公司董事 和潤企業股份有限公司董事 和運租車股份有限公司董事 和昭實業股份有限公司董事 和運國際租賃有限公司董事 凱美士汽車科技(上海)有限公司董事 上海和裕豐田汽車服務有限公司董事 上海和展汽車服務有限公司董事 上海和凌汽車服務有限公司董事 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 天津和展汽車服務有限公司董事 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 上海和乾物流設備貿易有限公司董事 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 重慶渝都豐田汽車服務有限公司董事 重慶渝潤汽車銷售服務有限公司董事 重慶渝國汽車配件有限公司董事 國都汽車股份有限公司監察人 台灣電綜股份有限公司監察人	無	無	無

參、公司治理報告

承前頁

職 稱	國 籍	姓 名	(選) 就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份	
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
執行 副總經理	日本	大野勝仁	105.1.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
資深 副總經理	中華民國	田天明(註)	98.7.1	18,280	0.003%	0	0.0%	0	0.0%
副總經理	中華民國	張民杰	99.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
副總經理	中華民國	劉源森(註)	100.7.1	7,993	0.001%	5,099	0.001%	0	0.0%
協理	中華民國	謝富來	99.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	陳建州	99.7.1	86	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	日本	片野守	103.2.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	林士元	99.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%

參、公司治理報告

主要經（學）歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
		職稱	姓名	關係
東京外國語大學外國語學部	車美仕股份有限公司董事 國都汽車股份有限公司董事 和通汽車投資有限公司董事	無	無	無
政治大學國際貿易研究所碩士	和潤企業股份有限公司董事長暨總經理 和運租車股份有限公司董事長暨總經理 和榮汽車股份有限公司董事長 和中汽車股份有限公司董事長 和航汽車股份有限公司董事長 和運國際租賃有限公司董事長 和運(上海)商業保理有限公司執行董事	無	無	無
匹茲堡州立大學工業技術所碩士	台灣豐田產業機械股份有限公司董事 東部汽車股份有限公司董事 台灣橫濱輪胎股份有限公司董事 和安保險代理人股份有限公司董事 和全保險代理人股份有限公司董事 和中汽車股份有限公司董事	無	無	無
政治大學三民主義研究所碩士	國都汽車股份有限公司董事暨總經理 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事長 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事長 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事長 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事長 和安保險代理人股份有限公司監察人 和全保險代理人股份有限公司監察人	無	無	無
國立台灣大學管理學院碩士	高都汽車股份有限公司董事 東部汽車股份有限公司監察人	無	無	無
輔仁大學經濟系	北都汽車股份有限公司監察人	無	無	無
日本樞木工業高等學校機械科	無	無	無	無
淡江大學機械系	長源汽車股份有限公司董事 東部汽車股份有限公司董事	無	無	無

參、公司治理報告

承前頁

職 稱	國 籍	姓 名	(選) 就 任 日 期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義 持有股份	
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
協理	中華民國	黃明顯	99.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	吳家炎	99.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	蕭金泉(註)	92.7.1	4,416	0.001%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	賴宏達(註)	96.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	蔡慶豐(註)	100.7.1	0	0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	劉傳宏	103.7.1	2,000	0.0004%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	蕭興前(註)	103.7.1	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
協理	中華民國	劉松山	104.7.1	11,216	0.002%	0	0.0%	0	0.0%

註：係指本公司借調至合併報告內之公司及轉投資事業之人員。

參、公司治理報告

主要經（學）歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人		
		職稱	姓名	關係
東吳大學企業管理學系在職專班 碩士	中部汽車股份有限公司董事 和潤企業股份有限公司董事 和榮汽車股份有限公司董事 和航汽車股份有限公司董事 廣泉機械廠股份有限公司董事 通太資產管理股份有限公司董事 通友汽車材料股份有限公司董事	無	無	無
印第安那州立大學汽車技術研究所碩 士	東部汽車股份有限公司董事 桃苗汽車股份有限公司董事 和運租車股份有限公司董事 興聯科技股份有限公司董事	無	無	無
中興大學企管系企業經營組	和運租車股份有限公司執行副總經理	無	無	無
台北科技大學車輛工程系所碩士	車美仕股份有限公司董事暨總經理 興聯科技股份有限公司董事長 凱美士汽車科技(上海)有限公司董事長 廣州廣汽長和汽車科技有限公司董事	無	無	無
淡江大學機械工程系	長源汽車股份有限公司董事暨總經理	無	無	無
台北大學企業管理學系碩士在職專班 碩士	無	無	無	無
台北科技大學車輛工程系所碩士	台灣豐田產業機械股份有限公司董事暨總經理 上海和乾物流設備貿易有限公司董事長	無	無	無
中興大學公共政策研究所碩士	無	無	無	無

參、公司治理報告

(四). 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金：

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 (註7)	
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D) (註3)			
		本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內所有公司 (註6)
董事長	拓德投資(股)公司	2,940	3,722	-	-	45,780	45,780	60	87	3.30%	3.39%
副董事長	豐田自動車株式會社	0	0	-	-	36,624	36,624	0	0		
常務董事、董事	金元山投資(股)公司	0	0	-	-	91,560	91,560	0	0		
常務董事	德業投資(股)公司	840	840	-	-	18,312	18,312	60	60		
常務董事	資蕃企業(股)公司	840	840	-	-	18,312	18,312	0	0		
董事長	黃南光 (拓德投資代表人)	10,080	17,731	-	-	91,560	91,560	5,272	6,124		
副董事長	河野弘 (豐田自動車代表人)										
常務董事	蘇一仲、蘇室安、蘇純興 (金元山投資代表人)										
常務董事	德業投資(股)公司 代表人：林麗華										
常務董事	資蕃企業(股)公司 代表人：黃志誠										
董事	蘇燕輝、蘇晶、蘇吟、 蘇利永、蘇麥克 (金元山投資代表人)										
董事	聖高實業(股)公司 代表人：黃思博										
董事	金德美投資(股)公司 代表人：張瀚云										
董事	弘元投資(股)公司 代表人：張天駿										
董事	上耀投資(股)公司 代表人：王克勤										
董事	長虹百勝投資(股)公司										
董事	貴隆投資(股)公司 代表人：張世英										
董事	黃文瑞										
董事	勝全投資(股)公司 代表人：丁焦桐										
董事	日野自動車株式會社代表人： 鄉正巳										

單位：仟元

兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅 後純益之比例(註 6)		所有轉 投資事 業酬金 (註 8)
薪資、獎金及特支費(E) (註 4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註 5)		員工認股權憑證 得認購股數(H)		取得限制員工權 利新股股數(I)				
本公司	財務報告 內所有公 司(註 6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 6)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 6)	
				現金紅 利金額	現金紅 利金額							
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.56%	3.66%	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
22,290	22,290	-	-	3,730	3,730	-	-	-	-			9,764

給付本公司各個董事 酬金級距	董事	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10)
低於 2,000,000 元	黃南光、蘇一仲、蘇室安、蘇純興、林麗華、黃志誠、蘇燕輝、黃思博、張翰云、蘇麥克、張天駿、蘇晶、蘇吟、王克勤、張世英、蘇利永、丁焦桐、鄉正已	黃南光、蘇室安、林麗華、蘇燕輝、黃思博、張翰云、蘇麥克、張天駿、蘇晶、蘇吟、王克勤、張世英、蘇利永、丁焦桐、鄉正已
2,000,000 元~5,000,000 元 (含) (不含)	河野弘	河野弘、蘇一仲、蘇純興、黃志誠
5,000,000 元~10,000,000 元 (含) (不含)	黃文瑞、 聖高實業(股)公司、 金德美投資(股)公司、 弘元投資(股)公司、 上耀投資(股)公司、 長虹百勝投資(股)公司、 貴隆投資(股)公司、 勝全投資(股)公司、 日野自動車株式會社	黃文瑞、 聖高實業(股)公司、 金德美投資(股)公司、 弘元投資(股)公司、 上耀投資(股)公司代表、 長虹百勝投資股份有限公司、 貴隆投資(股)公司、 勝全投資(股)公司、 日野自動車株式會社
10,000,000 元~15,000,000 元 (含) (不含)	—	—
15,000,000 元~30,000,000 元 (含) (不含)	德業投資(股)公司、資薈企業(股)公司	德業投資(股)公司、資薈企業(股)公司
30,000,000 元~50,000,000 元 (含) (不含)	豐田自動車株式會社、拓德投資(股)公司	豐田自動車株式會社、拓德投資(股)公司
50,000,000 元~100,000,000 元 (含) (不含)	金元山投資(股)公司	金元山投資(股)公司
100,000,000 元以上	—	—
總計	—	—

註 1：係指 104 年給付董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：係指 105 年經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 3：係指 104 年董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)，其中未計入酬金之

註 4：係指 104 年董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種

註 5：係指最近年度董事兼任員工取得員工酬勞者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註 6：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 7：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益，104 年度本公司稅後純益為 9,776,591 仟元。

註 8：係指本公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

參、公司治理報告

距表

姓名	
前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
本公司(註 9)	財務報告內所有公司 (註 10)
黃南光、蘇一仲、蘇室安、林麗華、黃志誠、黃思博、張翰云、蘇麥克、張天駿、蘇晶、蘇吟、王克勤、張世英、丁焦桐、鄉正已	黃南光、蘇室安、林麗華、黃思博、張翰云、蘇麥克、張天駿、蘇晶、蘇吟、王克勤、張世英、蘇利永、丁焦桐、鄉正已
河野弘、蘇燕輝、蘇利永	河野弘、蘇一仲、黃志誠、蘇燕輝、蘇利永
聖高實業(股)公司、 金德美投資(股)公司、 弘元投資(股)公司、 上耀投資(股)公司、 長虹百勝投資(股)公司、 貴隆投資(股)公司、 勝全投資(股)公司、 日野自動車株式會社	聖高實業(股)公司、 金德美投資(股)公司、 弘元投資(股)公司、 上耀投資(股)公司代表、 長虹百勝投資股份有限公司、 貴隆投資(股)公司、 勝全投資(股)公司、 日野自動車株式會社
黃文瑞	黃文瑞
蘇純興、德業投資(股)公司、資薈企業(股)公司	蘇純興、德業投資(股)公司、資薈企業(股)公司
豐田自動車株式會社、拓德投資(股)公司	豐田自動車株式會社、拓德投資(股)公司
金元山投資(股)公司	金元山投資(股)公司
—	—
—	—

司機報酬：3,527 仟元。

重獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等，其中未計入酬金之司機報酬：902 仟元。

參、公司治理報告

2.監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 三項總額占 稅後純益之比例 (註 5)		所有轉 投資事 業酬金 (註 6)
		報酬(A) (註 1)		酬勞(B) (註 2)		業務執行費用(C) (註 3)				
		本公司	財務報告 內所有公 司(註 4)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 4)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 4)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 4)	
監 察 人	遠拓投資 (股)公司	-	-	27,468	27,468	-	-	0.49%	0.51%	-
監 察 人	柯濬源 (遠拓投資 代表人)	2,100	4,200	18,312	18,312	140	155			162
監 察 人	柯王文良 (遠拓投資 代表人)									
監 察 人	翁鴻達									
監 察 人	南俊投資(股) 公司代表人： 曾吉甫									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司(註8)
低於 2,000,000 元	柯濬源、柯王文良、曾吉甫	柯王文良、曾吉甫
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	柯濬源
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	翁鴻達、南俊投資股份有限公司	翁鴻達、南俊投資股份有限公司
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	遠拓投資股份有限公司	遠拓投資股份有限公司
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	—	—

註1：係指104年給付監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：係填列105年經董事會通過分派之監察人酬勞金額。

註3：係指104年給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益，104年度本公司稅後純益為9,776,591仟元。

註6：本欄係填列本公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

註7：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：合併報告內所有公司(包括本公司)給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

參、公司治理報告

3.總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		獎金及特支費等等(B) (註 2)		員工酬勞金額(C) (註 3)		A、B 及 C 三項總額占稅後純益之比例(%) (註 5)		所有轉投資事業酬金(註 6)
		本公司	財務報告內所有公司(註 4)	本公司	財務報告內所有公司(註 4)	本公司 現金金額	財務報告內所有公司(註 4) 現金金額	本公司	財務報告內所有公司(註 4)	
總經理	蘇純興	12,660	13,170	29,209	29,209	7,842	7,842	0.51%	0.51%	820
資深副總經理	田天明(註 9)									
資深副總經理	王通州(註 9)									
副總經理	張民杰									
副總經理	劉源森(註 9)									

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	田天明、王通州、張民杰、劉源森	田天明、王通州、張民杰、劉源森
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	蘇純興	蘇純興
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總 計	5	5

註 1：係填列 104 年總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 2：係填列 104 年總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。其中未計入酬金之司機報酬：886 仟元。

註 3：係填列 105 年經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額。

註 4：係揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 5：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益，104 年度本公司稅後純益為 9,776,591 仟元。

註 6：本欄係填列本公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：係指本公司借調至合併報告內之公司及轉投資事業之人員。

參、公司治理報告

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105 年 04 月 30 日

職稱		姓名	現金金額 (元) (註 1)	總 計 (元)	總額占稅後純益之 比例 (%)
經 理 人	總經理	蘇純興	23,579,999	23,579,999	0.24%
	資深副總經理	田天明			
	執行副總經理	大野勝仁			
	副總經理	張民杰			
	副總經理	劉源森			
	協理	謝富來			
	協理/財務主管	陳建州			
	協理	黃明顯			
	協理	林士元			
	協理	吳家炎			
	協理	片野守			
	協理	蕭金泉			
	協理	蔡慶豐			
	協理	賴宏達			
	協理	蕭興前			
	協理	劉傳宏			
	協理	劉松山			
	會計主管	陳亭汝			

註 1：係填列 105 年經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額。

註 2：經理人之適用範圍，依據金管會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者、(2)副總經理及相當等級者、(3)協理及相當等級者、
- (4)財務部門主管、(5)會計部門主管、(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

參、公司治理報告

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

	本公司(個體)		合併報表所有公司		增減比例	
	酬金總額占稅後純益比例		酬金總額占稅後純益比例		本公司	合併報表所有公司
	104 年度	103 年度	104 年度	103 年度		
董事	3.56%	2.83%	3.66%	2.96%	0.73%	0.70%
監察人	0.49%	0.38%	0.51%	0.40%	0.11%	0.11%
總經理及副總經理	0.57%	0.64%	0.58%	0.65%	-0.07%	-0.07%

(1) 本公司 104 年度稅後純益 9,776,591 仟元，103 年度稅後純益 9,196,735 仟元

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

- (1) 董事、監察人之酬金包括董監事報酬、酬勞及業務執行費用，其中董監事酬勞依本公司 104 年 11 月 10 日董事會通過章程修訂議案規定，本公司每年如有獲利，應提撥不超過 2% 為董事酬勞(其中民國 104 年董、監事酬勞不超過 3%)，惟獨立董事不得參與酬勞之分配。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。此章程修訂案擬提 105 年股東會決議，故本公司 104 年度董事、監察人酬勞以不超過 104 年度獲利之 3% 發放，出席車馬費則依董事會出席與否支領之。
- (2) 經理人之酬金包括薪資、獎金及依獲利狀況分配之員工酬勞，其中薪資依本公司「待遇支給辦法」支領，獎金及員工酬勞則依相關績效評核辦法，按經營績效核發。

參、公司治理報告

三、公司治理運作情形

(一).董事會運作情形

1. 董事會運作情形資訊：最近年度(104 年)董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 2)	備註
董事長	拓德投資股份有限公司代表人：黃南光	7	0	100%	
副董事長	豐田自動車株式會社代表人：河野 弘	7	0	100%	
常務董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇一仲	7	0	100%	
常務董事	德業投資股份有限公司代表人：林麗華	7	0	100%	
常務董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇室安	7	0	100%	
常務董事	資蒼企業股份有限公司代表人：黃志誠	7	0	100%	
常務董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇純興	7	0	100%	
董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇燕輝	6	0	86%	
董事	聖高實業股份有限公司代表人：黃思博	7	0	100%	
董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇麥克	7	0	100%	
董事	弘元投資股份有限公司代表人：張天駿	7	0	100%	
董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇晶	7	0	100%	
董事	上耀投資股份有限公司代表人：王克勤	7	0	100%	
董事	長虹百勝投資股份有限公司	7	0	100%	
董事	貴隆投資股份有限公司代表人：張世英	7	0	100%	
董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇吟	6	1	86%	
董事	黃文瑞	7	0	100%	
董事	金元山投資股份有限公司代表人：蘇利永	5	1	71%	
董事	勝全投資股份有限公司代表人：丁焦桐	7	0	100%	
董事	日野自動車株式會社代表人：鄉正巳	1	0	14%	
董事	金德美投資股份有限公司代表人：張瀚云	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

104 年 6 月 26 日第 18 屆第 16 次董事會，討論本公司最高顧問聘任案，因聘任蘇燕輝董事為最高顧問，依規定自行迴避且未參與討論及表決。

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

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

參、公司治理報告

(二).審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：最近年度(104 年)董事開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)(註)	備註
監察人	遠拓投資股份有限公司代表人：柯濬源	6	0	86%	
監察人	遠拓投資股份有限公司代表人：柯王文良	3	0	43%	
監察人	翁鴻達	7	0	100%	
監察人	南俊投資股份有限公司代表人：曾吉甫	7	0	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司企業網站設有「聯絡我們」，專屬股東意見交流專區。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司定期召開『監察人會議』邀集內部稽核主管及會計師進行財務、業務狀況溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情事。

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

參、公司治理報告

(三). 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「和泰汽車公司治理實務守則」，並以揭露於公開資訊觀測站及官方網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V	本公司設有發言人、專責單位及股務代理機構處理股東事宜外，另於公司網站設置『股東服務』及『利害關係人專區』供股東詢問及發表意見，並依相關程序處理及回應。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V	本公司主要股東結構穩固，依據股務代理機構提供之股東名冊及定期申報董監事及經理人股權異動資訊，以掌握股東持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V	本公司訂定「關係企業運作管理辦法」，並依內部控制稽核制度定期執行子公司之監理作業，以落實對子公司風險控管機制。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，已制定「內部重大資訊處理作業程序」，並於內控制度管理性控制作業中訂定「防範內線交易之管理」，載明相關內線交易之禁止規範。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	本公司經由嚴謹的遴選程序選出董事會成員，並確實執行性別平等及多元化方針，除考量專業能力及實務經驗外，也重視其個人在道德行為及領導上的聲譽，目前董事會有四位女性成員。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	本公司目前已設置職業安全衛生委員會、資訊安全委員會、環境管理委員會、CS委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V	本公司目前尚未訂定績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評估訂定之。	同摘要說明。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	本公司每年與會計師事務所簽約，並由董事會定期評估簽證會計師獨立性，評估內容包括會計師與和泰之間是否具有利害關係，及會計師執行專業時，是否維持客觀、嚴謹及超然獨立之立場。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司設置0800免付費服務專線、企業網站設有『利害關係人專區』及社群媒體等，並即時給予回應，與員工、消費者、供應商、債權人等保持良好之溝通管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任「統一綜合證券股份有限公司」代為辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	本公司網站(www.hotaimotor.com.tw)設置『投資人關係』專區揭露財務業務相關資訊，並定期更新最新資料。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	本公司已架設中文及英文網站，由公關法務部負責公司資訊之蒐集及揭露，並即時更新網站相關資訊。本公司亦依法架構完整之發言人制度，由謝富來協理擔任發言人，李建興經理擔任代理發言人。	

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<p>(一) 員工權益：依勞基法及本公司人事規章辦理，定期召開勞資會議及提供員工意見信箱，保障員工權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：委託專業人員或機構辦理員工協助方案，包括醫療健康諮詢，體能課程及在職教育等。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司以保障股東權益為最大目標，並公平對待所有股東，並依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司長期以來與供應商保持緊密之合作關係及暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有的合法權益，更以共同致力於提供消費者更好的商品與服務、建構價值鏈的永續發展能力為目標。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司格外重視無論是來自銷售端的顧客、合作夥伴、內部的員工、股東及投資人、社區等公司之利益關係者之聲音與意見，作為促使本公司改進與進步的動力，進而為整個社會帶來良善的循環有益的貢獻。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，詳請參閱本章附錄：「近五年董事及監察人進修情形」表。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行，稽核室亦依風險評估結果擬訂及執行年度稽核計劃，以落實監督機制及控管各項風險管理之執行。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司以創造超越顧客期待的感動服務為追求目標，透過客服專線、顧客關懷、車輛銷售、維修服務、物流系統、資訊整合系統及具體實踐豐田模式(TOYOTA WAY)的「持續改善」與「人性尊重」兩大精神，提供全方位之顧客服務。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司正在進行效益評估，預計105年完成投保。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	V		本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但依循證交所規劃之第二屆公司治理評鑑作業，於105年1月完成線上自評作業。	未來將針對評鑑結果進行檢討與改善。

參、公司治理報告

附錄：董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	黃南光	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
副董事長	河野 弘	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
常務董事	蘇一仲	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
常務董事	林麗華	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
常務董事	蘇室安	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
常務董事	黃志誠	100.07.29	100.7.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3

參、公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
常務董事	蘇純興	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	蘇燕輝	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	黃思博	101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	張天駿	101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	蘇晶	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	張世英	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3

參、公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	蘇吟	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.09.08	104.09.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	黃文瑞	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	蘇利永	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	丁焦桐	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	蘇麥克	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	王克勤	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3

參、公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事	張瀚云	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
董事	鄉正已	103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
監察人	柯濬源	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
監察人	柯王文良	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	專業董監事的公司治理觀與有效能董事會的建構	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
監察人	曾吉甫	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
監察人	翁鴻達	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3

參、公司治理報告

附錄：和泰汽車經理人及派駐關係企業董事、監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
和泰汽車(股) 公司資深副總經理 和潤企業(股) 公司董事長	田天明	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
和泰汽車(股) 公司副總經理 東部汽車(股) 董事	張民杰	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股) 公司副總經理 國都汽車(股) 公司董事	劉源森	103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股) 公司協理 北都汽車(股) 公司監察人	陳建州	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股) 公司協理 高都汽車(股) 公司董事	謝富來	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.11.28	102.11.28	中華公司治理協會	第九屆台北公司治理論壇	6
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3

參、公司治理報告

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
和泰汽車(股)公司協理 中部汽車(股)公司董事	黃明顯	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股)公司協理 東部汽車(股)公司董事	吳家炎	102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股)公司協理 長源汽車(股)公司董事	林士元	103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股)公司協理 長源汽車(股)公司董事	蔡慶豐	103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.06.26	104.06.26	中華公司治理協會	談董監之責任與法律風險	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股)公司協理 車美仕(股)公司董事	賴宏達	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
和泰汽車(股)公司協理 台灣豐田產機(股)公司董事	蕭興前	100.07.29	100.07.29	中華公司治理協會	薪酬委員會與公司治理	3
		101.07.27	101.07.27	中華公司治理協會	企業社會責任(CSR)-從非財務績效看企業競爭力	3
		102.12.20	102.12.20	中華公司治理協會	內線交易最新實務發展與企業防制因應之道	3
		103.12.18	103.12.18	中華公司治理協會	從公司治理談審計委員會之推行及大勢所趨的 CSR	3
		104.12.18	104.12.18	中華公司治理協會	董監事組成及提升董事會績效	3
和泰汽車(股)公司協理	劉松山	104.08.21	104.08.21	內部稽核協會	公司治理與社會責任-法律風險實務	6
		104.09.15	104.09.15	內部稽核協會	以風險導向的策略性稽核	6

參、公司治理報告

(四). 公司設置薪資報酬委員會者，其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員 家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所需 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
其他	陳吉珍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
其他	吳師豪	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
其他	蘇錦夥			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：102 年 6 月 28 日至 105 年 6 月 27 日，104 年薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	陳吉珍	5	0	100%	
委員	吳師豪	5	0	100%	
委員	蘇錦夥	2	0	40%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。					

註：

- (A) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (B) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計。

參、公司治理報告

(五). 履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實推動公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		本公司已訂定「和泰汽車企業社會責任實務守則」，並積極落實社會責任之承諾，以達環境永續、社會及公司治理發展之國際趨勢。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		V	本公司透過各項會議持續宣導企業經營理念與社會責任義務，未來規劃將社會責任課程列入本公司教育訓練課程。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		1. 本公司於101年成立企業社會責任（CSR）專責小組，協同各相關業務單位推動CSR各項工作計畫，另有CSR報告書編製小組負責各項工作實施情形資訊之蒐集與CSR報告書製作。 2. 本公司自102年起，已連續三年發行CSR報告書，並預計於105年發行第4本CSR報告書，向所有關注和泰汽車的利害關係人，說明公司在落實企業永續及社會責任議題的承諾、行動與努力。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		1. 本公司訂有合理之待遇支給辦法，每年並參考同業及市場動向進行調薪政策，每年進行員工績效考核，訂立明確有效的評核及獎懲制度。 2. 本公司制定「和泰汽車員工行為準則」規範同仁與公司相關、同仁與公司活動相關及同仁與社會相關的行為指導綱領，倡導以誠實與正直的精神遵守法規與社會規範，並公告於內部網站供同仁參考。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
二、發展永續環境				
(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		1. 與經銷商共同實施零件包材回收作業，104年共減少268.2噸紙材。 2. 民國80年3月1日起，於全省各分公司與經銷商等據點設置冷媒回收機，有效將殘餘冷媒完全回收、儲存，杜絕冷媒外洩到大氣中破壞臭氧層。回收後之冷媒可加以淨化、再生，檢修車輛完畢後可再行使用，除有節約的功能外，並可避免大自然受到污染破壞。目前全據點皆全面配備R134a冷媒回收機，以落實冷媒的回收再利用。 3. 協助經銷商服務據點導入中央供油設備、重覆充填式煞車系統清潔劑等，以減少廢空瓶產出量，建立全省事業廢棄物回收清理管道，持續推動節能減碳方案。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 和泰汽車集團環保改善活動是由經銷商、長源及產機的服務廠及物流中心等三方面優先進行改善，再逐步推展至全公司及各協力廠家。 2. 環保行動計畫，由小規模的環境改善與節省能源的活動，瞭解服務廠的作業現況流程以清查廢棄物及污染物的產生源，進行廢棄物與資源的有效掌控及利用。 3. 全面瞭解環保法規、相關環保設備及設施的導入審查、環保業務宣導及環境管理專業人才培訓等，以利未來行動計畫的擬定與推展。 4. 民國89年環境管理委員會正式參與TMC全球環保推動事宜，展開一系列環境保護的計畫與活動。和泰與經銷商均設立環境委員會事務局，專責環保業	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>務，定期召開環管研習會，統籌和泰及各經銷商為環境保護而努力。環境管理委員會制定之環保政策如下：</p> <p>(1) 支持政府環境政策，推展環境改善活動。</p> <p>(2) 改善污染防治設備，減少作業廢棄產生。</p> <p>(3) 資源回收再生利用，減低對環境的衝擊。</p> <p>(4) 提升全員環境意識，落實全面環境管理。</p> <p>5. 為提升員工環保意識，本公司自民國95年開始配合日本豐田環境月的活動，每年展開環境月活動，內容有環保參訪、環保講座、環保影片、環保DIY等廣宣活動，並自民國98年起推廣至經銷商端，全省經銷商亦於每年自辦環境月活動，內容有植栽養護、種樹、全據點敦睦鄰掃街、淨山活動、二手物市場所得捐贈公益團體、車主體驗營納入環保議題、有機蔬菜栽種、移除外來種等多元化活動。</p> <p>6. 104年延續「綠色環保總動員 全台社區大募集」環境月活動主題，今年串連全台八大社區共同攜手進行「社區大連線 擁抱綠未來」社區環境改造活動，累計三年共與22個社區、超過4,600位居民攜手為美麗的家園大變身，創造更舒適綠化的生活環境。</p>	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		<p>1. 配合日本豐田環境政策，本公司持續推動2011～2015年環境中長期計畫，主要展開議題如下：</p> <p>(1) 低碳節能</p> <p>(2) 資源循環</p> <p>(3) 環境生態</p> <p>(4) 環境管理</p> <p>2. 對營運產生之各項環境風險予以管控，並制訂溫室氣體減量目標，積極推廣節能減碳活動。</p> <p>3. 本公司新莊綜合園區辦公室及教室採用變頻冷氣機，並由總務部門推動公司照明設備於101年全面換置LED燈管，以節省能源。</p> <p>4. 民國97年開始推動溫室氣體盤查與減量活動，並自民國98年開始推廣至經銷商端，全省經銷商已於民國104年達成溫室氣體減量5.15%(vs97年)，實際減量達2,177.7公噸。為達成減量目標，和泰與經銷商持續強化能源管理、汰換耗能設備、車輛用油管理等。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
三、維護社會公益				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		<p>1. 員工留任：本集團藉由提供員工生涯發展機會、工作生活平衡及提升主管能力來促進員工留任。過去三年每年平均員工離職率為10%以下。</p> <p>2. 績效管理與發展：和泰汽車公司績效管理與發展系統的旨在整合、提升個人及組織整體績效。其中包含原則：個人應為其績效負責、主管與部屬共同合作參與、持續互動與溝通、績效與發展並重。</p> <p>3. 員工發展：持續學習是和泰汽車公司發展員工的基石，持續進行人才發展，以強化公司競爭力。</p> <p>4. 新進人員訓練：為協助新進同仁對工作、同仁、目標以及未來的發展方向有完整的了解，新進員工加入公司後，均接受職前訓練及部門到職引導與部門業務介紹，積極協助員工適應與融入。</p> <p>5. 職能別訓練：提供各階層人員所需求職能及職場力。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>6. 主管人員訓練：本公司根據管理人員職能模組執行管理才能訓練，使他們具備能夠勝任未來領導者的人員、主管以及企業管理技能。</p> <p>7. 多元化的發展與學習途徑：大部份員工皆可透過多元的途徑取得豐富的學習資源，包括在職訓練、工作輪調、外訓機會及研討會等。</p> <p>8. 確定給付退休辦法：依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。</p> <p>9. 確定提撥退休辦法：公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法。</p> <p>10. 本公司根據兩性工作平等法與依兩性工作平等法第十三條第三項規定訂定之「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」；關係企業亦針對「工作場所性騷擾防治措施」進行宣導。</p>	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		公司內部設有員工意見信箱，以積極了解員工意見，每日派專人收取信件及專人協助處理回覆	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 為了保護員工工作安全、促進工作環境衛生、關懷員工身體健康，本公司設立「職業安全衛生室」，專責管理與改善工作環境，推動健康促進活動。同時高階主管更以身作則，積極參與「職業安全衛生委員會」，定期召開會議並監督相關事務推動</p> <p>2. 為維護員工工作環境之安全衛生，職業安全衛生室定期偕同職業安全衛生醫師，巡視本公司各廠區工作環境，針對可能發生危害之處進行改善，並定期重新巡視，確保工作環境之安全。</p> <p>3. 針對本公司作業中會使用到的機械設備，皆有人員負責管理並定期進行檢查，確認相關機械設備運作正常。相關操作人員皆有配發個人防護具(安全帽、安全鞋等)，以確保員工安全。</p> <p>4. 針對本公司使用中央空調之室內工作場所，定期委託SGS臺灣檢驗科技公司進行室內空氣品質測量，確保室內空氣品質符合法令規範。</p> <p>5. 本公司新進員工於新人訓練時，即針對工作環境、危害預防等主題進行新人安全衛生教育訓練，使新進員工瞭解所處工作環境與可能發生之危害。對於在職員工，也會定期進行安全衛生在職教育訓練，宣導應注意事項與觀念，提升職業安全衛生意識。</p> <p>6. 本公司每年皆有定期舉辦危機預防演練，針對不同主題進行流程說明，讓員工熟悉發生事故時應如何處置，降低災害發生時的傷害與損失。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		<p>1. 本公司每季召開勞資會議，建立定期溝通機制。</p> <p>2. 每兩個月出版和泰園地，讓每位同仁都能了解公司內的營運動態及重要活動訊息。</p> <p>3. 公司內另設有員工意見信箱，以積極了解員工意見。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年都會訂定年度教育訓練計畫，針對各級人員職能、專業能力、職場力...等開設課程進行職涯發展，並有職能發展中心定期舉辦職能評鑑。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>1. 消費者權益政策：</p> <p>本公司素來秉持「顧客第一」的服務理念，自民國88年更進一步提出「總是為您設想」的服務理念，持續要求全體八大經銷商，務必落實傾聽顧客聲音及顧客服務，以確保消費者的各項權益。</p> <p>2. 對本身銷售的產品與服務，提供透明有效之消費申訴機制：</p> <p>(1) 服務團隊編制</p> <p>本公司相當重視顧客意見的反映與後續妥適處理，於民國79年設置0800服務專線；民國80年全體8家經銷商亦設置0800的專線，提供多重管道服務；民國89年1月起，為提昇顧客服務品質的便利性及一致性，強化顧客意見處理時效，遂取消各經銷商0800服務專線，統一由本公司顧客服務中心受理，處理所有的顧客諮詢及申訴案件。</p> <p>(2) 每家經銷商亦設置有專責顧客關懷部門，由專責人員協助並推動顧客滿意活動。</p> <p>(3) 提供顧客更迅速便利之服務，於民國94年領先同業規劃專業之顧客服務資訊系統，此系統為和泰與經銷商雙向互動平台，可密切追蹤管理客訴案件之後續處理，以便即時服務顧客，確保顧客權益。</p> <p>3. 消費者申訴處理管道：</p> <p>(1) 客服中心受理顧客反應問題，來源有：0800專線、e-mail、信函、問卷、驅動城市APP...等。</p> <p>(2) 客服人員記錄問題於顧客服務系統並發單通知一線據點，經銷商必須在1.5小時內優先聯繫顧客，提供必要協助。</p> <p>(3) 經銷商需1.5日或5日內處理完成並記錄處理經過(諮詢1.5日、抱怨5日)，經客服中心審核並確認，始能結案。</p> <p>(4) 顧客向各縣市政府消保官、消費者保護團體等提出申訴者，客服人員亦會出席政府召開的協調會，主動提出我方處理方案，以期儘速達成共識化解爭議。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		<p>1. 本公司導入之汽油車輛(TOYOTA、LEXUS)全車系均通過行政院環保署公告之汽油車第五期排放標準。</p> <p>2. 本公司導入之柴油車輛(DYNA、COASTER、HINO全車系)均符合行政院環保署公告之柴油車五期廢氣排放標準。</p> <p>3. 本公司為響應節能減碳的趨勢，自民國95年起，開始自日本進口具備先進環保技術的油電混合車，並於101年開始更將油電混合車技術導入國內，推出第一台油電混合車國產化CAMRY-HV。目前油電混合車共導入進口車型13款(TOYOTA PRIUS, PRIUS C, PRIUS ALPHA, RAV4, LEXUS RX450h, LS600hL, GS450h, GS300h, IS300h, ES300h, CT200h, NX300h, RC300h)及國產車型一款(TOYOTA CAMRY-HV)，提供社會大眾更省油、更舒適的駕駛樂趣。</p>	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>4. 本公司目前產品當中，共計16車種(TOYOTA YARIS、VIOs、ALTIS、WISH、CAMRY、CAMRY-HV、RAV4、LEXUS IS250、IS300h、GS300h、GS450h、RX450h、ES300h、NX300h、CT200h、NX200t)40車型通過環保署環保標章認證，提供社會大眾最環保的產品。</p> <p>5. 本公司目前產品當中，共計12車種(TOYOTA YARIS、VIOs、ALTIS、WISH、CAMRY、CAMRY-HV、RAV4、PRIUS、PRIUS C、86、LEXUS NX300h、NX200t)30車型通過經濟部節能標章認證，以優異的燃油效率來節能減碳。</p>	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司主要供應商為日本豐田汽車，其主要業務為汽車開發與製造，除了積極研發主動和被動安全機制之外，亦致力於環保汽車之開發。豐田汽車追求的社會貢獻，是專注於“環境”，“交通安全”和“教育計劃”，而豐田的目標是成為被推崇和信賴的企業，確保所有員工認識並付諸實踐企業社會責任。豐田與合作夥伴以此原則，指導所有業務活動，並遵守地方、國家及國際之法律及社會規約，用誠實和正直開展業務運營，以促進社會的和諧發展。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		本公司與主要供應商日本豐田汽車約定應遵守地方、國家及國際之法律及社會規約，實踐企業社會責任，並致力提升TOYOTA品牌形象。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		於本公司網站(www.hotaimotor.com.tw)「企業社會責任」專區揭露相關訊息。	符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司遵行自訂之企業社會責任守則運行，並無差異。				
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>自成立以來，本公司即抱持「取之於社會，用之於社會」之觀念從事社會公益活動，積極舉辦及資助各種社會福利活動，數十年來不曾間斷。除了投入在交通、環保等與產業相關的公益議題之外，近年來更致力於弱勢關懷，以善盡企業公民責任並回饋給社會，成果也受到來自社會各界的肯定與認同。公益活動運作情形如下：</p> <p>1. 捐贈「和泰號」大型捐血車及血袋空袋</p> <p>在1977年時，和泰汽車捐贈了全台灣第一台大型巡迴式捐血車「仁義號」，為了提供捐血人最舒適便利的捐血環境以善盡企業責任，本公司自2011年起，每年持續捐贈大型巡迴式捐血車予台灣血液基金會旗下各捐血中心，截至2015年累計已捐贈7輛(含仁義號)。本公司更於2015年捐贈5萬個品質優良的血袋空袋予全國各捐血中心，協助提升其募血作業，造福更多急需用血的民眾。</p> <p>2. 舉辦「和泰汽車全國捐血月」</p> <p>本公司號召集團關係企業、各經銷商及全國捐血中心於各地舉辦「和泰汽車全國捐血月」公益活動，透過大規模公益廣宣呼籲民眾踴躍捐輸熱血，達到拋磚引玉的效果。自2012年起，活動至今已在全台舉辦302場捐血場次，總計超過1萬5千人次挽袖捐血，募集超過2萬3千袋血，幫助許多用血人重拾健康生活。</p> <p>3. 「和泰汽車喜憨兒關愛」活動</p> <p>喜憨兒庇護工場烘焙業務起伏大，缺乏長期、穩定的訂單來源，常造成就業安置的困擾；和泰汽車看見憨兒們真正的需要，除了節慶送禮、日常業務的支持外，更與喜憨兒烘焙工場簽訂長期採購合約，自2015年起，全台TOYOTA服務據點全面採購喜憨兒烘焙商品，和泰汽車另外亦捐助1台醫療交通巴士給喜憨兒基金會，希望給予憨兒們長期、穩定的支持！</p>				

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
4. 和泰汽車捐助「弱勢兒童長假營養資助計畫」活動				
本公司關懷台灣弱勢與偏鄉學童，自2013年起，已連續3年每年捐贈600萬元予兒童福利聯盟，透過兒盟的專業規劃與執行，攜手幫助暑假期間無法享有營養與溫飽的弱勢偏鄉兒童。				
5. 捐贈交通導護裝備				
本公司從事交通事業60餘年，自民國36年即開始推動交通安全的宣導與推廣活動。為了提升導護志工們執勤時的安全辨識，以善盡社會責任，2011年起開始捐贈國小導護志工裝備，至2015年止完成全台灣之導護裝備捐贈，總計逾4萬4千套。				
6. 舉辦「交通安全說故事巡迴活動」				
本公司針對全台各地區小學生，以巡迴說故事的方式教導學童正確的交通安全觀念，如後座繫安全帶、勿當低頭族、酒後不開車...等，用心守護全台學童的安全。活動已連續10年推動，至2015年已累計巡迴800所小學，約18萬名學童受益。				
7. 舉辦「和泰汽車全國兒童交通安全繪畫比賽」				
為了宣導交通安全觀念，於2001年起，和泰汽車與純青社會福利基金會共同舉辦全國兒童交通安全繪畫比賽。每年皆以民眾切身相關的「交通安全」議題做為繪畫比賽的主題，希望透過繪畫創作的方式，將交通安全觀念深植更多學童心中，並進一步將交通安全的觀念落實至實際生活領域中，為社會帶來更多正面的影響力！舉辦15年以來，累計參賽人數超過69萬人。				
8. 捐贈豐田汽車高科技教材				
自1991年起，和泰汽車在臺灣實施豐田技術教育支援計劃(TOYOTA-Technical Education Program, T-TEP)，以協助技職學校培育汽車修護人才。迄今已與多所工業職業學校建教合作，並捐贈各式豐田汽車高科技教具及教材，供學校師生實際實習。本公司捐贈之教材與實習教育車輛累計金額超過新臺幣2,466萬元，顯見本公司對於培育新一代汽車維修技術人才的重視與長期投入。				
9. TOYOTA全球夢想車創意繪畫大賽				
和泰汽車關注學童藝術及創意能力發展，舉辦第十屆「Toyota Dream Car Art Contest」全球夢想車創意繪畫大賽，自2004年首屆比賽以來，已累積超過23萬件的作品，是國內唯一與國際接軌的兒童繪畫比賽。透過夢想車的主題，引導學童發揮想像力，發想心目中獨一無二的夢幻車款，將環保與安全相關知識深植小朋友心中，守護我們的下一代，共同邁向更美好的行動生活。				
10. TOYOTA冠名贊助BOTY世界霹靂舞臺灣資格賽				
BOTY(Battle of the year, 世界霹靂舞爭霸賽)為全球歷史最悠久、最具權威性和影響力的國際街舞大賽，堪稱街舞奧運。藉由本次贊助，TOYOTA提供讓年輕人盡情揮灑青春並秀出自我魅力的表演舞台，更透過與國際賽事接軌的機會，讓台灣在世界舞台獲得更高的能見度。此外，2015年TOYOTA亦贊助台灣代表隊伍--U Taipei出國參與德國總決賽之旅費，代表隊最終不負眾望，獲得世界排名第3的榮耀，光耀門楣。				
11. 舉辦LEXUS新銳影展				
為培育更多校園多元化跨領域人才，實踐企業社會責任，本公司自2006年起即以LEXUS品牌名義舉辦各式主題的校園競賽，為學子打造展現創意與想像力的舞台，鼓勵青年學子勇於追求夢想、自我實現。2015年LEXUS新銳影展以「LIFE IS AMAZING」為主題，向全台大專院校生徵件，共收到887件參賽作品一同角逐總獎金達百萬的獎項。				
12. 舉辦LEXUS音樂劇				
LEXUS總代理和泰汽車長期投入音樂及藝文活動不遺餘力，希望提供LEXUS車主更優質與多元的演出。2015年再為車主呈現融合浪漫愛情與魔幻視覺特效的音樂劇《第六感生死戀》，於國家戲劇院盛大演出。藉由贊助國際級表演團體來台演出，提升國內精緻藝文水平，迄今已在國內藝文愛好者的心中立下不可動搖的地位。				
13. LEXUS DESIGN AWARD				
LEXUS DESIGN AWARD是全球性的設計比賽，鼓勵所有勇於創新的設計者，站上世界的舞台，讓設計新秀在全球頂尖設計師群聚的舞台上大放光彩。第三屆Lexus設計大賞以「Senses」為主題，台灣區參賽作品共計161件，參賽者陳俊甫與鮑啟明，以「Here comes the sun」獲得「作品裱版展出獎」殊榮，其作品更將於2015年米蘭設計週展出。				
14. 南臺灣大地震災難捐助				
2016年2月6日凌晨，南台灣發生規模6.4強震，台南地區多處樓層倒塌，造成人民生命及財產損失，和泰·國瑞汽車集團對此深感哀戚，決定發揮人溺己溺精神，由集團成員及全體經銷商共同捐資新台幣壹仟萬元予台南市政府0206震災專戶，盼能協助災民順利渡過此次難關。				

參、公司治理報告

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
15. 本公司之關係企業-和泰興業亦秉持著回饋社會的初心，長期關懷社會、善盡企業責任，積極關心並投入各項社會公益活動。2015年相關公益活動運作情形如下：			
<p>(1) 新北市八仙樂園發生臺灣史上最嚴重塵爆意外，許多年輕生命面臨醫療、復健重大考驗。嚴重燒傷的皮膚因為汗腺受損，以致於毛細孔無法排汗，使得身體散熱功能喪失，因此相當怕熱，夏天必須長時間待在冷氣房中，才會感到舒適，因此居家擁有良好的空調設備，更顯得格外的重要。和泰興業大金空調將與財團法人陽光社會福利基金會，合作「八仙塵爆燒傷者大金空調照護服務」計畫，針對受傷民眾後續家居環境改善，照護予以協助。對於重度燒燙傷者，和泰興業大金空調將捐贈每人居家照護臥室R32大開空調一組，並且全額補助施工安裝，總價將超過新台幣1,200萬元。</p> <p>(2) 被喻為「技能界奧林匹克」的第43屆國際技能競賽八月在巴聖保羅舉行，是全球規模最大的技能大賽。和泰興業大金空調贊助的選手-阮培皓同學，擔任中華代表隊副隊長並榮獲冷凍空調項目的金牌得主。這也是台灣冷凍空調職類，自參賽16年以來獲得第一面金牌，更為台灣空調競賽史上寫下歷史的一頁。</p> <p>(3) 和泰興業家庭日帶領中、南部同仁認識新近啟用的集團總部，凝聚向心力。為回饋社會，嘉惠社福團體，和泰興業將去年停辦尾牙活動的節省的經費，捐給財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會，在家庭日也不忘作公益。</p> <p>(4) 極端氣候造成全球各地天災不斷，節能環保議題不再是口號，大金空調身為全球空調大廠，視減少地球暖化及節能環保為最重要議題；因此，和泰興業大金空調將首創空調產業先例，建置綠能環境控制檢測中心，並捐贈予國立臺北科技大學，做為國內空調節能檢測、技術研究、人才培育一次到位的重要基地。</p> <p>(5) 2015年捐贈空調設備予公益組織，協助公益組織擁有更良好、舒適的運作環境，受贈單位包括陽光基金會、喜憨兒基金會、花蓮五味屋、唐氏症基金會、台中撒瑪莉亞基金會、二林喜樂基金會...等。</p> <p>(6) 由和泰興業成立之「和泰環保公益事業基金會」，提供全國大專院校及高職冷凍空調相關科系獎助學金，持續推廣、落實空調專業知識技職教育。</p>			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
<p>1. 本公司編制之「2012年企業社會責任報告書」於2013.6通過英國標準協會(BSI) AA1000之專業認證。</p> <p>2. 「2015年社會責任報告書」預計將於2016年6月委由英國標準協會(BSI)進行AA1000報告書查證作業</p>			

參、公司治理報告

(六). 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司於103年3月董事會通過制訂『反賄絡誠信經營守則』，明定禁止行賄及收賄、利益的態樣、誠信經營商業活動、禁止非法政治獻金、不當慈善捐贈或贊助、建立有效的會計及內控制度、定期舉辦教育訓練與宣導、建立合宜的檢舉與懲戒制度等規範。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		本公司訂有工作規則，明定員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司訂有員工行為準則及遵法指南等規範，明定員工應誠實遂行職務、遵守法令及社會道德規範，不得有侵害智慧財產權或不公平競爭等等不誠信之營業活動，並於新進人員教育訓練時進行宣導及簽署「員工遵守公司規範聲明書」。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司於對外商業契約中，明訂誠信行為之規範條款，以規範往來對象誠信遵法。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司公關法務部負責推動企業誠信經營遵法事務，致力於避免本公司人員進行違反誠信經營之不法行為。而本公司隸屬董事會之稽核室會定期及不定期查核會計制度、內部控制制度遵循情形及本公司人員是否有違反誠信經營之不法情事，並作成稽核報告提報董事會。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司於董事會議事規範中載有董事利益迴避規定；並於員工行為準則中規定員工不應有利用職權或職務圖利自己或他人，或發生與公司利益衝突之行為；派任轉投資事業之法人代表道德行為準則亦訂定有防止利益衝突之規定。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		1. 本公司所屬會計事務，除法令另有規範從其規定外，均依本公司會計制度辦理。經由會計制度相關作業程序之執行，確保本公司各項營運活動能依循嚴謹的作業規定運作，使各項作業相互勾稽，防止弊端發生。 2. 內部控制制度之運作則考量整體之營運活動，設計並確實執行內部控制制度，內部稽核人員依據稽核計畫進行實地稽核，亦得要求受查單位提出文件、帳冊、憑證等進行書面資料之稽核，必要時，亦就特定主題辦理專案查核，並檢附相關資料作成稽核報告提報董事會，確保公司日常運作可符合誠信經營原則。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。

參、公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司經常對本公司人員舉辦教育訓練與宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心與政策。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定。
三、公司建立檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1.依『反賄絡誠信經營守則』之規範，再加上完善之內部規章及風險控管機制，有效防範不誠信行為之發生，以創造公司永續經營。 2.依『反賄絡誠信經營守則』之規定，本公司人員如發現有不法情事時應具名向稽核室檢舉，舉發管道採電子郵件及書面郵件之方式，寄送對象為稽核室經理。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司制訂「舉發賄賂流程」及「舉發管道」等具體作業規定以規範受理檢舉及調查程序等事項。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司之『反賄絡誠信經營守則』等規範規定稽核室對於檢舉人身分及檢舉內容負絕對保密責任，以確保檢舉人不致受到不公平之對待。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		於公司網站(www.hotaimotor.com.tw)、年報揭露履行誠信經營情形及採行措施。	符合「上市上櫃公司誠信經營守則」規定
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司經103.3.25董事會通過制定『反賄絡誠信經營守則』，作為落實誠信經營之依據，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討其訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司一向秉持最高治理標準，積極推動營運透明化，要求合作夥伴（經銷商、供應商等）公司之入口網站須包含企業道德等規範，以維護企業商譽為原則，長期以來皆已建立誠信經營之良好默契，共同建構價值鏈的永續發展能力。				

(七). 公司訂定公司治理相關規章者，其查詢方式：

1. 公司治理規章：本公司依金管會及證交所制定之規範，訂定：

- (1) 公司章程 (2) 取得或處分資產處理程序 (3) 從事衍生性商品交易處理程序 (4) 反賄賂誠信經營守則
(5) 資金貸與他人作業程序 (6) 背書保證作業程序 (7) 董事會議事規範 (8) 股東會議事規則
(9) 企業社會責任實務守則 (10) 公司治理實務守則 (11) 內部重大資訊處理作業程序
(12) 申請暫停及恢復交易作業程序 (13) 審計委員會組織規程 (14) 薪資報酬委員會組織規程

2. 查詢方式：

- (1) 本公司企業網站(<http://www.hotaimotor.com.tw/>)：於「投資人關係」項下之「公司章程及辦法」。
(2) 公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)

(八). 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

參、公司治理報告

(九).內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

和泰汽車股份有限公司

內部控制制度聲明書

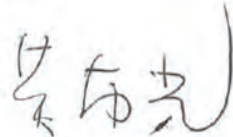
日期：105年3月28日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月28日董事會通過，出席董事20人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

和泰汽車股份有限公司

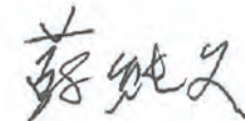
董事長：



簽章



總經理：



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

參、公司治理報告

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

(十一). 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.104 年股東常會之重要決議：

會議日期	承認及討論議案	執行情形
104 年 6 月 25 日	本公司 103 年度決算表冊承認案	—
	本公司 103 年度盈餘分派案承認案	分派現金股利，每股新台幣 10.5 元 104 年 7 月 22 日為除息基準日 104 年 8 月 5 日為現金股利發放日
	本公司「公司章程」修訂案	於 104 年 7 月 15 日獲經濟部准予登記 並公告於公司網站
	本公司「董事及監察人選舉辦法」修訂案	依修訂後辦法運作
	本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案	已依修訂後程序辦理
	本公司「背書保證作業程序」修訂案	已依修訂後程序辦理
	解除董事競業禁止限制案	—

2.104 年度截至年報刊印日止董事會之重要決議：

日期	屆次	重要討論事項
104.01.29	第 18 屆 第 13 次	案由一：本公司 104 年銀行授信額度案 案由二：104 年 1 月大陸事業背書保證額度案。
104.03.24	第 18 屆 第 14 次	案由一：本公司 103 年度營業報告書及財務報表審議案。 案由二：本公司 103 年度盈餘分派案。 案由三：變「關係企業管理運作辦法」修訂案。 案由四：「內部控制制度聲明書」案。 案由五：和泰汽車股份有限公司 104 年股東會召開案。 案由六：「公司章程」修訂案。 案由七：「董事及監察人選舉辦法」修訂案。 案由八：「資金貸與他人作業程序」修訂案。 案由九：「背書保證作業程序」修訂案。 案由十：薪資報酬委員會審議之 103 年董監事酬勞及員工紅利案。 案由十一：非常勤顧問聘任案。
104.05.12	第 18 屆 第 15 次	案由一：解除董事競業禁止限制審議案。 案由二：薪酬委員會審議之本公司 103 年經理人績效獎金及紅利案。
104.06.26	第 18 屆 第 16 次	案由一：本公司 2015 年下半年修正預算審議案。 案由二：現金股利除息基準日及發放日審議案。 案由三：台南永康廠房資產處理案。 案由四：本公司組織調整案。 案由五：本公司人員晉升案。 案由六：本公司經理級人員解任暨聘僱案。

參、公司治理報告

		<p>案由七：會計主管派任案。</p> <p>案由八：非常勤顧問聘任案。</p> <p>案由九：最高顧問聘任案。</p>
104.08.11	第 18 屆 第 17 次	<p>案由一：本公司本年度考績調薪案。</p> <p>案由二：非常勤顧問聘任案。</p> <p>案由三：本公司治理實務守則制訂案。</p>
104.11.10	第 18 屆 第 18 次	<p>案由一：本公司「公司章程」修訂案。</p> <p>案由二：本公司「組織章程」修訂案。</p> <p>案由三：第 19 屆董事酬金審議案。</p> <p>案由四：和泰汽車擬參與興聯科技現金增資(案)案。</p>
104.12.18	第 18 屆 第 19 次	<p>案由一：2016 年稽核計劃案。</p> <p>案由二：豐田汽車大野 勝仁先生聘任審議案。</p> <p>案由三：總公司空調設備汰換案。</p> <p>案由四：本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」制訂案。</p> <p>案由五：本公司「內部重大資訊處理作業程序」制訂案。</p> <p>案由六：TOYOTA&LEXUS 總代理契約續約相關事宜審議案。</p> <p>案由七：本公司 2016 年預算審議案。</p> <p>案由八：評估簽證會計師獨立性審議案。</p> <p>案由九：自行評估財務報告編製能力審議案。</p> <p>案由十：兆豐金控現金增資認股追認案。</p>
105.01.28	第 18 屆 第 20 次	<p>案由一：本公司 105 年銀行授信額度案。</p> <p>案由二：本公司財務報表查核簽證會計師變更案。</p> <p>案由三：和泰汽車參與或放棄和泰興業現金增資發行新股認購案</p>
105.03.28	第 18 屆 第 21 次	<p>案由一：本公司 104 年度營業報告書及財務報表審議案。</p> <p>案由二：HINO 總代理契約續約案。</p> <p>案由三：「關係企業管理運作辦法」修訂案。</p> <p>案由四：「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>案由五：總公司 10F TOYOTA 車輛營業本部辦公室裝修案。</p> <p>案由六：薪資報酬委員會審議 104 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞金額案。</p> <p>案由七：董事改選案。</p> <p>案由八：董事候選人提名案。</p> <p>案由九：和泰汽車股份有限公司 105 年股東常會召開案。</p> <p>案由十：和泰汽車放棄倍適得電器現金增資認購案。</p>
105.5.10	第 18 屆 第 22 次	<p>案由一：105 年 5 月份大陸事業背書保證額度案。</p> <p>案由二：104 年盈餘分派案。</p> <p>案由三：和泰汽車擬授權董事長核決參與股權標售案。</p>

參、公司治理報告

		案由四：薪酬委員會審議之本公司 104 年經理人績效獎金及紅利。 案由五：第 19 屆董事候選人資格案。 案由六：解除董事競業禁止限制案。 案由七：本公司「公司章程」修訂案。 案由八：本公司「審計委員會組織規程」制定案。
--	--	--

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

(十三). 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	李美琪	93 年 8 月 1 日	104 年 7 月 1 日	職務調整

四、會計師公費資訊：

(一).會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆	周建宏	104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日	-

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

(二).給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上之審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小 計		
資誠聯合會計師事務所	吳郁隆 周建宏	9,060	—	410	—	900	1,310	104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日	其他非審計公費皆係移轉訂價報告。

註 1：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

參、公司治理報告

(三).更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之審計公費金額、比例及原因：無此情形。

(四).審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

(一).關於前任會計師：

更換日期	105 年 1 月 28 日
更換原因及說明	為事務所內部工作調整，故查核簽證會計師由吳郁隆會計師及周建宏會計師改為蕭金木會計師及周建宏會計師。
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無
與發行人有無不同意見	無
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無

(二).關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	蕭金木、周建宏
委任之日期	105 年 1 月 28 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三).前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

參、公司治理報告

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

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	拓德投資股份有限公司	0	0	0	0
副董事長	豐田自動車株式會社	0	0	0	0
常務董事	金元山投資股份有限公司	0	0	0	0
常務董事	德業投資股份有限公司	0	0	0	0
常務董事	資蒼企業股份有限公司	0	0	49,000	0
董 事	聖高實業股份有限公司	0	0	0	0
董 事	金德美投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事	弘元投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事	上耀投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事	長虹百勝投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事	貴隆投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事	黃 文 瑞	0	0	0	0
董 事	勝全投資股份有限公司	0	0	0	0
董 事	日野自動車株式會社	0	0	0	0
監察人	遠拓投資股份有限公司	3,427,856	0	79,000	0
監察人	翁 鴻 達	0	0	0	0
監察人	南俊投資股份有限公司	0	0	0	0
總經理	蘇 純 興	0	0	0	0
執行副總經理	大 野 勝 仁	0	0	0	0
資深副總經理	田 天 明	0	0	0	0
副總經理	張 民 杰	0	0	0	0
副總經理	劉 源 森	0	0	0	0
協 理	陳 建 州	0	0	0	0
協 理	謝 富 來	0	0	0	0
協 理	林 士 元	0	0	0	0
協 理	片 野 守	0	0	0	0
協 理	黃 明 顯	0	0	0	0
協 理	吳 家 炎	0	0	0	0
協 理	蕭 金 泉	(1,000)	0	0	0
協 理	賴 宏 達	0	0	0	0
協 理	蔡 慶 豐	0	0	0	0
協 理	劉 傳 宏	1,000	0	1,000	0
協 理	蕭 興 前	0	0	0	0
協 理	劉 松 山	0	0	0	0

註：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東並無股權移轉及質押予關係人之情事。

參、公司治理報告

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

105 年 04 月 30 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
和裕投資股份有限公司 代表人：林麗華	48,267,625	8.84%	0	0	0	0	—	無	
豐田自動車株式會社 代表人：豐田章男	44,406,112	8.13%	0	0	0	0	—	無	
豐岡企業股份有限公司 代表人：林芷含	37,511,353	6.87%	0	0	0	0	—	無	
金元山投資股份有限公司 代表人：蘇一仲	36,071,520	6.60%	0	0	0	0	金山貿易(股)公司	關係人	半數董事相同
金山貿易股份有限公司 代表人：蘇紘明	24,572,088	4.50%	0	0	0	0	金元山投資(股)公司	關係人	半數董事相同
神榮投資股份有限公司 代表人：仲村友雄	17,007,066	3.11%	0	0	0	0	—	無	
明怡投資股份有限公司 代表人：蔡松坡	15,302,943	2.80%	0	0	0	0	—	無	
資耕開發股份有限公司 代表人：黃施萱姬	13,488,682	2.47%	0	0	0	0	—	無	
金桔投資實業股份有限公司 代表人：林帥宏	13,353,776	2.44%	0	0	0	0	—	無	
泰彰投資股份有限公司 代表人：黃滔天	12,410,459	2.27%	0	0	0	0	—	無	

參、公司治理報告

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

單位：NT\$；US\$；股；%

105 年 04 月 30 日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數/金額	持股 比例	股數/金額	持股 比例	股數/金額	持股 比例
和展投資有限公司	NT\$4,702,209,595	100.00%	0	0	NT\$4,702,209,595	100.00%
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	US\$58,897,360	100.00%	0	0	US\$58,897,360	100.00%
長源汽車股份有限公司	238,112,973	100.00%	0	0	238,112,973	100.00%
國瑞汽車股份有限公司	103,800,000	30.00%	242,200,000	70.00%	346,000,000	100.00%
台灣豐田產業機械股份 有限公司	44,490,027	100.00%	0	0	44,490,027	100.00%
北都汽車股份有限公司	25,438,987	34.81%	2,000	0.003%	25,440,987	34.81%
和泰興業股份有限公司	24,710,856	45.01%	4,857,882	9.87%	29,568,738	54.88%
高都汽車股份有限公司	22,161,150	20.00%	0	0	22,161,150	20.00%
東部汽車股份有限公司	24,934,976	100.00%	0	0	24,934,976	100.00%
國都汽車股份有限公司	17,553,761	20.05%	49,433,605	56.45%	66,987,366	76.50%
桃苗汽車股份有限公司	15,153,573	20.00%	0	0	15,153,573	20.00%
中部汽車股份有限公司	15,000,000	20.00%	0	0	15,000,000	20.00%
南都汽車股份有限公司	14,806,073	23.67%	344,326	0.55%	15,150,399	24.22%
車美仕股份有限公司	12,240,000	51.00%	3,744,000	15.60%	15,984,000	66.60%
蘭揚汽車股份有限公司	2,000,000	20.00%	0	0	2,000,000	20.00%
大全彩藝工業股份有限 公司	1,007,609	45.54%	423,858	19.15%	1,431,467	64.69%
旭和螺絲工業股份有限 公司	211,433	21.14%	285,725	28.57%	497,158	49.71%
台灣橫濱輪胎股份有限 公司	3,000	25.00%	0	0	3,000	25.00%
興聯科技股份有限公司	960,961	20.00%	2,968,016	61.77%	3,928,977	81.77%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

Capital Overview



肆、募資情形

一、資本及股份

(一).股本來源

1.股本形成：

年月	發行 價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源 (元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
80.08	10	94,011,840	940,118,400	94,011,840	940,118,400	盈餘轉增資 156,686,400	無	證管會 80.7.16(80)台財 證(一)第01537號 函核准
81.08	10	122,215,391	1,222,153,910	122,215,391	1,222,153,910	盈餘轉增資 216,227,230 資本公積轉增資 65,808,280	無	證管會 81.7.20(81)台財 證(一)第01669號 函核准
82.08	10	146,658,469	1,466,584,690	146,658,469	1,466,584,690	盈餘轉增資 158,880,010 資本公積轉增資 85,550,770	無	證管會 82.7.14(82)台財 證(一)第30058號 函核准
83.11	10	197,990,163	1,979,901,630	197,990,163	1,979,901,630	盈餘轉增資 234,653,550 資本公積轉增資 58,663,390 現金增資 220,000,000	無	證管會 83.8.5.(83)台財 證(一)第31768號 函核准
84.08	10	330,000,000	3,300,000,000	277,186,229	2,771,862,290	盈餘轉增資 395,980,330 資本公積轉增資 395,980,330	無	證管會 84.6.29(84)台財 證(一)第37776號 函核准
84.10	10	330,000,000	3,300,000,000	321,780,129	3,217,801,290	現金增資 445,939,000	無	證管會 84.9.16(84)台財 證(一)第49820號 函核准
85.10	10	420,000,000	4,200,000,000	410,269,665	4,102,696,650	盈餘轉增資 241,335,100 資本公積轉增資 643,560,260	無	證管會 85.8.30(85)台財 證(一)第53446號 函核准

肆、募資情形

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源(元)	以現金以外之財產抵充股款者	其他
86.08	10	440,000,000	4,400,000,000	430,783,148	4,307,831,480	資本公積轉增資 205,134,830	無	證管會 86.6.10(86)台財證(一)第46559號 函核准
87.08	10	600,000,000	6,000,000,000	495,400,620	4,954,006,200	盈餘轉增資 215,391,570 資本公積轉增資 430,783,150	無	證管會 87.6.10(87)台財證(一)第50882號 函核准
89.09	10	600,000,000	6,000,000,000	520,170,651	5,201,706,510	資本公積轉增資 247,700,310	無	證管會 88.7.6.(88)台財證(一)第61520號 函核准
89.09	10	600,000,000	6,000,000,000	546,179,184	5,461,791,840	資本公積轉增資 260,085,330	無	證管會 89.7.12(89)台財證(一)第60392號 函核准

2. 股份種類：

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	546,179,184	53,820,816	600,000,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二). 股東結構

105 年 04 月 30 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數	1	0	132	6,760	450	7,343
持 有 股 數	60,000	0	357,316,951	65,976,566	122,825,667	546,179,184
持 股 比 例	0.01%	0	65.42%	12.08%	22.49%	100%

肆、募資情形

(三).股權分散情形

105 年 04 月 30 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,845	460,338	0.08%
1,000 至 5,000	2,594	4,546,940	0.83%
5,001 至 10,000	246	1,909,975	0.35%
10,001 至 15,000	84	1,057,915	0.19%
15,001 至 20,000	55	999,275	0.18%
20,001 至 30,000	77	1,930,038	0.35%
30,001 至 40,000	52	1,835,219	0.34%
40,001 至 50,000	35	1,593,172	0.29%
50,001 至 100,000	100	7,173,192	1.31%
100,001 至 200,000	70	9,969,125	1.83%
200,001 至 400,000	48	14,315,409	2.62%
400,001 至 600,000	37	18,321,501	3.35%
600,001 至 800,000	23	15,884,045	2.91%
800,001 至 1,000,000	11	10,254,884	1.88%
1,000,001 以上	66	455,928,156	83.48%
合 計	7,343	546,179,184	100.00%

(四).主要股東名單

105 年 04 月 30 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
和裕投資股份有限公司	48,267,625	8.84%
豐田自動車株式會社	44,406,112	8.13%
豐岡企業股份有限公司	37,511,353	6.87%
金元山投資股份有限公司	36,071,520	6.60%
金山貿易股份有限公司	24,572,088	4.50%
神榮投資股份有限公司	17,007,066	3.11%
明怡投資股份有限公司	15,302,943	2.80%
資耕開發股份有限公司	13,488,682	2.47%
金桔投資實業股份有限公司	13,353,776	2.44%
泰彰投資股份有限公司	12,410,459	2.27%

肆、募資情形

(五).最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

年 度 項 目		103 年	104 年	當年度截至 105 年 04 月 30 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高	513.00	542.00	385.50
	最 低	343.50	294.00	319.00
	平 均	396.59	425.05	342.20
每股淨值 (註2)	分 配 前	64.81	72.07	76.89
	分 配 後	54.31	尚未分配	—
每股盈餘	加權平均股數	546,179,184	546,179,184	546,179,184
	每 股 盈 餘 (註3)	16.84	17.90	4.90
每股股利	現 金 股 利		10.5 元/股	12 元/股
	無償 配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利 (註4)		—	—
投資報酬分析	本益比 (註5)		23.55	23.75
	本利比 (註6)		37.77	35.42
	現金股利殖利率 (註7)		2.65%	2.82%

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

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料。

肆、募資情形

(六).公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成熟階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司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，應先提撥 10% 法定盈餘公積，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，股東股利以不低於當年度可分配盈餘 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與分派方式，得視當年度實際獲利及資金狀況由董事會擬具議案，提請股東會決議分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 104 年度盈餘分配案，經董事會通過擬議分配現金股利新臺幣 12 元，尚待 105 年 6 月 21 日股東常會予以決議通過。

(七).本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬議配發之股利，僅現金股利，並無無償配股。

(八).員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 1%，董、監事酬勞 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。本公司 104 年 11 月 10 日董事會通過章程修正議案，修正後章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞及不超過百分之二為董事酬勞(其中民國一〇四年董、監事酬勞不超過百分之三)，惟獨立董事不得參與酬勞之分配。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。此章程修訂案將提民國 105 年度股東會決議。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎：

本公司 104 年度員工酬勞及董事、監察人酬勞估列金額係依該年度獲利情況分別以 1% 及 3% 估列。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 配發員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本年度(105 年度)董事會決議實際配發 104 年度員工酬勞計新台幣 115,976 仟元，董事、監察人酬勞計新台幣 347,927 仟元。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

(2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占本期個體或個別財務報告稅前純益及員工酬勞總額合計數之比例：本次不配發員工股票紅利。

(3) 考慮擬議配發員工酬勞及董監酬勞後之設算每股盈餘：

97 年度起員工紅利及董事、監察人酬勞已認為費用，並自損益表中扣除，扣除後 104 年度每股稅後盈餘為新台幣 17.90 元。

肆、募資情形

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。：104 年度配發 103 年度員工紅利計新台幣 82,771 仟元，董事、監察人酬勞計新台幣 248,312 仟元，與原董事會通過之擬議配發情形與實施情形相同。

上開員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與 103 年度財務報表認列之金額 330,603 仟元之差異 480 仟元，主要係估列計算之差異，已調整 104 年度之損益。

(九).公司買回本公司股份情形：本公司無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形：本公司無公司債之辦理情形。

三、特別股辦理情形：本公司無特別股之辦理情形。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司無特別海外存託憑證之辦理情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司無員工認股權憑證之辦理情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司無限制員工認股權憑證之辦理情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無相關之情形。

八、資金運用計畫執行情形：本公司未發行或私募有價證券取得資金，無該相

關資金運用計劃。

伍、營運概況

Operational Highlights



伍、營運概況

一、業務內容

(一).業務範圍

1. 營業主要內容：

- (1). 各種汽車（包括底盤及車身）及其零件之製造裝配買賣與進出口業務。
- (2). 特種車車身打造及修配（拖車、垃圾車、水肥車、吊車、水泥預拌車、油罐車）等。
- (3). 各種產業車輛（曳引車、鏟斗車、叉舉車）及其零件製造裝配買賣與進出口業務。
- (4). 汽車之修理及保養業務。
- (5). 租賃業

2. 產品別營業額比重：

產品種類	金額(仟元)	比重(%)
豐田及日野產品總代理	96,997,263	60.39%
分期事業	5,356,124	3.33%
租賃事業	14,591,162	9.09%
其他	43,663,079	27.19%
合計	160,607,628	100.00%

3. 商品項目及計劃開發之新商品

(1). 公司目前商品

產 品 種 類			產 品 類 型	
一 般 車 輛	小 車	LEXUS 豪華車系	進口車：LX570、LS600hL、LS600h、LS460L、LS460、RX450h、RX350、RX200t、GSF、GS450h、GS350、GS300h、GS200t、ES300h、ES200、IS300h、IS200t、CT200h、NX300h、NX200t、RC200t、RC350、RC300h、RCF	
		TOYOTA 乘用車系	進口車：LAND CRUISER PRADO、ALPHARD、PREVIA、RAV4、RAV4 HV、PRIUS、PRIUS C、PRIUS α、86 國產車：CAMRY、CAMRY HV、ALTIS、VIOS、YARIS、WISH	
	商 用 車	TOYOTA 商用車系	國產車：INNOVA	
		HINO 商用車系	進口車：柴油中型巴士 COASTER 國產車：柴油巴士、大型貨車、小型貨車。	
	汽車租賃業務			本牌(TOYOTA、LEXUS)、其它品牌租賃業務
	汽車分期業務			本牌(TOYOTA、LEXUS)、其它品牌分期業務
冷氣機系列			台灣電綜公司(DENSO)製造之客車、貨車用冷氣機。	
零配件系列			前項各系列之零組件及配備。	

伍、營運概況

(2). 計劃開發之新商品：

- TOYOTA：大改款PRIUS、小改款ALTIS、86、強化YARIS、VIOS、全新上市SIENTA、全新導入SIENNA。
- LEXUS：小改款IS。
- HINO：300系列追加AT車款。

(二). 產業概況

1. 產業現況與發展

受全球與台灣景氣不佳以及 104 年年底汰舊換新貨物稅補助消息提前曝光，造成市場觀望等因素影響，104 年汽車總市場 420,779 台，較前一年度微幅下降 0.7%。以品牌別而言，本公司代理之 TOYOTA/LEXUS/HINO 品牌為市場佔有率第一名，市佔率前四名均為日系車，合計市佔率達 60.2%。

排名	1	2	3	4	5	6
品牌	TOYOTA LEXUS HINO	MITSUBISHI FUSO	NISSAN INFINITI	HONDA	MERCEDES -BENZ	FORD
銷售量	138,196	44,210	43,456	27,639	21,993	21,948
市佔率	32.8%	10.5%	10.3%	6.6%	5.2%	5.2%

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣汽車產業之產品來源，大多由國際性汽車廠(品牌之母廠)之授權，提供零組件及生產技術在台灣組裝生產、或者以整車輸入，然後，交由台灣區代理商透過經銷體系進行銷售，並處理各種售前服務、售後服務及車輛維修事宜。

目前主要國產車製造廠家，除本集團之國瑞(TOYOTA 小型車及 HINO 大型車)外，尚包括中華(MITSUBISHI 小型車及 FUSO 大型車)、裕隆(NISSAN 及 LUXGEN 小型車)、福特六和(FORD 小型車)、三陽(HYUNDAI 小型車)及台灣本田(HONDA 小型車)等。

本公司所代理之汽車品牌，一向以品質優異、售後服務週到、行銷及企劃能力卓越，聞名於業界，且競爭優勢年年提升，已多年穩居汽車市場佔有率第一名。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

台灣汽車市場規模相較於中國、美國、日本等為小，但國內生產技術及產品品質近年均受國際肯定，國家產品品質良好，車廠整車逐步朝向中東、俄羅斯及東協等全球市場外銷與布局，其中本集團之國瑞汽車憑藉優異的造車技術，成為台灣第一家年產 20 萬台以上的車廠，整車外銷中東每年 9 萬多台，創下台灣汽車史上年度整車外銷台數的新紀錄。另外，本集團之車美仕專營汽車用品，為 TOYOTA 授權正廠用品開發商及國瑞 Tier 1 供應商，商品回銷日本 TOYOTA 及配合國瑞整車輸出中東六國，展現本集團在創新開發及優良品質之競爭優勢。

伍、營運概況

(三).技術及研發概況：

1. 本公司商品企劃部門與國瑞汽車及日本原廠 TOYOTA 合作密切，不斷地針對台灣汽車市場狀況分析消費者需求及喜好，推出符合市場需求之新車款。目前銷售車種 CAMRY、ALTIS、VIOS、YARIS、RAV4、WISH、INNOVA 等，均為市場中之暢銷車種，其中 ALTIS 更創下連續第 15 年蟬連國內單一車款年度銷售冠軍，持續稱霸，坐穩車壇銷售冠軍寶座。未來本公司亦將持續推出切合消費者需求且環保節能之車款，預期對本公司未來銷售有正面及穩定的助益。
2. 本公司為汽車代理商，專責商品之企劃及銷售，其有關於製造、研發均由製造廠日本原廠 TOYOTA 及國瑞汽車負責。

(四).長、短期業務發展計劃

長期業務發展計畫

1. 企業願景：
跳脫框架，凌駕夢想
2. 中長期方針：
 - (1) TOYOTA—取得主導市場的壓倒性領先地位
創造極致滿意服務，強化豐田服務優勢
 - (2) LEXUS—以最佳團隊，提供最佳服務，成為高級車最佳品牌
 - (3) 商用車—推動顧客信賴活動，塑造領導品牌，取得商用車全市場No.1
 - (4) 兼顧風險管理，擴大資產價值，創造集團綜效
 - (5) 擘劃集團新藍圖、次集團架構成型
 - (6) 善用集團資源，開拓周邊事業新領域

短期業務發展計畫

1. 強化品牌競爭優勢，突破市佔率成長瓶頸
 - 販賣：
TOYOTA—強化商品Line-Up，靈活運用行銷策略，提升市佔率
LEXUS—強化商品競爭優勢，重塑品牌魅力
商用車—導入具競爭力商品，強化販賣體制
2. 強化服務優勢，創新服務價值
 - 服務：
TOYOTA—強化服務品質，提升CR掌握率
LEXUS—創造獨特服務體驗與口碑，並協助擴販
商用車—提升服務品質與效率，強化品牌信賴
CS—落實基本動作，強化人員服務品質
3. 開拓新商機，創造新成長動能
4. 深化公司治理，提升經營效能
5. 擘劃集團新藍圖，開創嶄新格局
6. 強化公共關係、落實環保政策，提升集團公益形象

伍、營運概況

二、市場及產銷概況

本公司為專業的汽車銷售服務總代理，因此不論在售前或售後服務上，一直是本公司所努力不懈，期能給予超越顧客期待的優質服務，也因此以提昇車輛品質及顧客滿意度為銷售活動的主軸，不斷持續以創新手法提供顧客最佳之產品與服務

(一).市場分析

1. TOYOTA小型車

(1). 產品銷售地區：

主要產品包括國內生產之CAMRY、CAMRY HV、ALTIS、VIOS、YARIS、WISH與INNOVA，以及進口日本生產之RAV4、RAV4 HV、PRADO、PREVIA、ALPHARD、PRIUS、PRIUS C、PRIUS α與86，透過全省8大經銷商109個據點進行販售，發展出一完善之銷售網絡。

(2). 市場佔有率(民國104年12月底止)：

104年台灣景氣受到全球經濟影響，國內產業表現不如預期，影響消費者信心，9月份起更受汰舊換新貨物稅議題困擾，購車民眾轉趨觀望，最終全年登錄台數為420,779台，較103年下滑0.7%。TOYOTA的部分在眾多主力車種推陳出新，積極強化商品組合，搭配快速調整的販促、行銷策略的多方努力下，販賣維持穩定節奏，小型車總領照台數(不含LEXUS)為119,970台，市佔率28.5%，蟬聯第14年汽車市場銷售NO.1的冠軍寶座。

(3). 市場未來供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素：

有利因素

- 全球經濟呈現復甦局勢、歐美主要國家經濟轉趨穩定，有助刺激國內產業發展。
- 國內大選結束，局勢回歸穩定，有利政策順利推動。
- 受惠於油價大幅下跌，汽車使用成本低減，鼓勵消費者新購車輛。
- 在政府汰舊換新貨物稅方案影響下，未來換購需求潛力可期。

不利因素

- 中國經濟成長趨緩，內需市場持續疲軟，未來政策方向將左右台灣出口貿易發展。
- 各大都會區大眾交通網絡逐漸完整，造成用車次數、里程減少，延長換購時間，亦或車輛需求遭大眾交通取代。

(4). 因應對策：

- 進化的產品—建構次世代新商品戰略，推出全新車款，以鮮明的車款形象，全方位滿足顧客的需求，同時加強產品趨勢的掌握，抓住購車潮流，加強產品競爭力，以更完善的產品組合深化品牌的口碑，提升顧客對品牌的熱愛。
- 熱情的團隊—以員工為本，積極提升員工滿意度，以多元的表揚方式，提升員工榮譽感，發揮世代傳承的綜效，凝聚員工向心力，打造堅強的銷售團隊。
- 喜悅的顧客—透過全面性的服務，以及多樣化的贊助活動，提升品牌感染力，妥善運用社群媒體增加顧客好感度，以新世代行動服務創造有感新體驗，傾力達成顧客購買經驗再升級。

伍、營運概況

【TOYOTA關鍵績效指標】

TOYOTA	業界評估 指標	資料來源	最終成績	說明
銷售	登錄台數	交通部	119,970台	連續14年為汽車市場NO.1
	市佔率		28.5%	較103年略為下降

2. LEXUS小型車

(1). 產品銷售地區：

主要產品為日本生產之進口房車LS、GS、ES、IS、CT、休旅車LX、RX、NX以及雙門跑車RC，透過全台8大經銷商之24個專賣據點，建立起全國完善之銷售網絡。

(2). 市場佔有率(民國104年12月底止)：

104年高級車市場全年領照台數為70,698台，相較於103年成長8.7%。LEXUS總登錄台數為12,448台，市佔率為17.6%，為高級車市場第三位。

(3). 銷售與服務品質：

一直以來LEXUS不論在內部或外部的評鑑中，SSI與CSI皆獲得高度的肯定。

(4). 市場未來供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素：

有利因素

- 高級車市場構成比持續成長。
- 導入渦輪增壓引擎後提供更多元的動力選擇。

不利因素

- 競爭者挾品牌優勢持續增加跨界產品且鉅額投資建設據點。
- 非公司原廠或(水貨)依靠低價優勢快速成長。

(5). 因應對策：

- 提升品牌好感度:透過舉辦多元國內外品牌活動、顧客試乘體驗、兒童高爾夫球、車展及異業合作活動，建立並營造新世代的品牌形象。
- 激發內部員工熱情:因應品牌及產品的提升，也將精進人員的專業素質，利用高科技工具的輔助、制度面的健全，以及體驗式的教育訓練，提升一線人員的工作熱情。
- 創造更多感動顧客:持續推動創造更多驚喜之感動服務活動，提昇車主滿意度及品牌忠誠度。
- 利用渦輪引擎的車型，重新強化lexus在消費者心中對於動力、性能的形象，進而提升市佔率。
- 與TMC加強溝通，研擬推出相對應的跨界產品導入市場，爭取更多市佔率。

伍、營運概況

【LEXUS關鍵績效指標】

LEXUS	業界評估指標	資料來源	最終成績	說明
銷售	登錄台數	交通部	12,448台	受貨物稅調整影響，較103年下滑869台(-6.5%)
	市佔率		17.6%	高級車市場第三名

3. 大型車

(1) 主要產品之銷售及提供地區：

- 主要產品之銷售地區：國內。
- 主要產品之提供地區：日本、國內。

(2) 市場佔有率（民國104年12月底止）：

104年因上半年景氣短暫回溫，及低油價降低貨運業營運成本，加上政府採購垃圾車台數增加，帶動貨車市場成長，104年商用車市場增至21,222台，前年比105%。本公司代理銷售之日野、豐田大型車，全年販賣2,763台，以市場佔有率27.5%，連續第六年居大型商用車市場No.1。另日野3.49噸，在客戶使用好評下，104年販賣3,015台，較103年成長2.8%，市佔率27.0%，居市場No.2。

(3) 市場未來發展遠景之有利與不利因素：

有利因素

- 低地板公車免關稅補助延長至108年，路線BUS增車與換車需求持續。
- 油價下滑，商用車客戶營業成本降低獲利增加，客戶購車需求提升。
- 網路購物需求漸增，宅配及物流貨運購車需求增加。

不利因素

- 景氣衰退、實質薪資倒退、民間消費縮減，運輸貨物減少，客戶購車需求衰退。
- 公共工程預算縮減，加上政府課徵奢侈稅，建築業景氣下滑，砂石曳引車、水泥預拌車需求減少。
- 國際景氣疲弱及大陸商品競爭、製造業生產衰退，貨櫃及大貨車購車減少。
- 大陸管制來台觀光人數，遊覽車數量過剩，遊覽業者購車減少。

(4) 因應對策

針對商用車市場販賣機會及客戶需求，持續加強商品競爭力，確保市佔率優勢。

- 貨車：善用優勢售後服務體系，發揮販服連攜整體戰力，擴大販賣台數。
- 巴士：持續加強與客運業及車體廠業務互動，儘速導入客戶需求商品，及實施客運業海外旅遊暨商品推薦活動，提前爭取販賣商機。
- 3.49噸：強化販賣服務據點及加速人才招募，拍攝新電視廣告加強媒體廣宣活動，擴大品牌知名度。

伍、營運概況

4. 汽車及租賃分期

(1) 產品提供區域：

車輛長租、分期全國各7個營業據點配置業務人員提供業務服務，車輛短租全國逾 88短租據點（含無人iRent38個據點）提供日租服務。

(2) 市場占有率（民國104年12月底止）：

- 租賃車市場總台數為47,359台(租賃車佔整體新車銷售11.3%)，本公司以8,915台(市占18.8%)居第一
- 車輛分期全年總貸放金額達500億，優於其他同業居首位。

(3) 市場未來供需狀況與成長性：

展望105年，隨著國際及台灣經濟情勢趨於明朗，整體用車需求提升，隨著國人用車習慣的改變，搭配具魅力的專案設計，租賃、分期需求，預計將優於前一年。

(4) 市場未來發展遠景之有利與不利因素：

有利因素

- 本牌(TOYOTA、LEXUS)新車上市效應，租賃分期需求上升。
- 新車市場舊換新貨物稅補助政策持續發酵，有助於提升車輛銷售。

不利因素

- 同業低價搶市

(5) 因應對策：

- 持續透過租賃、分期魅力商品設計，多元滿足客戶繳款方式，提升業務人員業務動能。
- 透過業務管理強化及轄區分配，業務人員積極通路經營掌握，強化案件承作。
- 深化CR客戶經營，透過售後關懷等活動，提升CR客戶回租比及介紹率。

(二).主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

產品種類		主要用途
豐田車	乘用車	大眾代步休閒、通勤、洽公等等之交通工具，或一般公司行號公務使用及租賃業者、計程車業者載客用
	商用車	一般公司行號運載人員或貨物用，或客運業遊覽車業及機關學校團體載客用
日野車	3.49 噸貨車	一般公司行號或貨運行用以運送貨物
	大貨車	一般公司行號或貨運行用以運送貨物
	大客車	客運業、遊覽車業及機關學校團體載客用

2.主要產品之產製過程：本公司非生產事業，故無產製過程。

伍、營運概況

(三).主要原料之供應狀況：

產品種類		主要供應商
豐田車	乘用車、商用車及零件	進口：豐田自動車株式會社、 TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC PTE LTD. 國產：國瑞汽車股份有限公司
日野車	貨車及大客(貨)車	進口：日野自動車株式會社 國產：國瑞汽車股份有限公司

(四).最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：

1.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

客戶名稱	103年			104年			105年度截至前一季止		
	銷貨淨額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	銷貨淨額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	銷貨淨額 (仟元)	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
中部汽車(股)公司	21,328,877	15	採權益法 評價之被 投資公司	21,294,830	15	採權益法 評價之被 投資公司	5,257,927	15	採權益法 評價之被 投資公司
桃苗汽車(股)公司	20,398,857	14	採權益法 評價之被 投資公司	19,655,476	14	採權益法 評價之被 投資公司	4,969,549	14	採權益法 評價之被 投資公司
北都汽車(股)公司	17,437,687	12	採權益法 評價之被 投資公司	15,822,874	11	採權益法 評價之被 投資公司	3,790,914	11	採權益法 評價之被 投資公司
高都汽車(股)公司	14,179,823	10	採權益法 評價之被 投資公司	14,120,539	10	採權益法 評價之被 投資公司	-	-	採權益法 評價之被 投資公司

註：本集團於103年6月25日以現金2,100,000仟元購入中部汽車股份有限公司20%已發行股份

2.最近二年度進貨總額百分之十以上之廠商名單：

客戶名稱	103年			104年			105年度截至前一季止		
	進貨淨額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	進貨淨額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	進貨淨額 (仟元)	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
國瑞汽車(股)公司	56,590,829	33	採權益法 評價之被 投資公司	53,721,062	30	採權益法 評價之被 投資公司	13,848,823	31	採權益法 評價之被 投資公司
日本豐田自動車 株式會社	26,426,554	15	本公司 董事	27,710,200	16	本公司 董事	7,292,243	17	本公司董 事

(五).最近二年度生產量值：無。

伍、營運概況

(六).最近二年度銷售量值：

銷售 量值 部門別	年度	103 年度				104 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		銷售量 (台)	銷售值 (仟元)	銷售量 (台)	銷售值 (仟元)	銷售量 (台)	銷售值 (仟元)	銷售量 (台)	銷售值 (仟元)
豐田及日野產 品總代理		118,013	99,200,354	-	-	112,086	96,997,263	-	-
分期事業		-	5,076,543	-	-	-	5,356,124	-	-
租賃事業		-	13,445,611	-	-	-	14,591,162	-	-
其他		16,092	41,771,675	-	719,953	17,365	42,631,758	-	1,031,321
合計		134,105	159,494,183	-	719,953	129,451	159,576,307	-	1,031,321

註：銷售量係指新車銷售台數。

三、最近二年度及截至年報刊印日止集團從業員工資料

年度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員 (販賣與服務人員)	2,117	1,944	1,899
	間接人員 (管理人員)	2,027	2,483	2,658
	合計	4,144	4,427	4,557
平均年歲		37.02	36.95	37.11
平均服務年資		6.41	6.79	6.90
學 歷 分 布 比 率	博士	0.00%	0.00%	0.02%
	碩士	8.54%	9.65%	9.35%
	大專	60.76%	60.03%	61.97%
	高中	26.25%	29.47%	27.78%
	高中以下	4.44%	0.85%	0.88%
合計		100%	100%	100%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之總額：無。

伍、營運概況

五、勞資關係

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

1.福利措施

集團內設有福利會之公司皆依職工福利金條例提撥福利金並用以辦理文康活動、教育補助、家庭慰助、婚喪喜慶補助及員工旅遊等各項福利活動。

2.退休制度

本公司之員工皆已選擇勞工退休新制。

3.教育訓練

本集團一向重視員工的發展，故投入相當多的預算以提升員工的能力及素質，以增強競爭力。每年均定期並視需要彈性辦理各項內部訓練及外部訓練等課程。為提高教育之效率與成果。員工進修與訓練，目前分兩種作法：

- 內訓課程：由教育訓練負責單位每年編訂預算與教育目標，課程由外聘講師或由公司資深主管或曾接受講師訓練之專業同仁擔任。課程乃以培養同仁良好的工作態度與價值觀，工作能力與技術提升以及新知識傳承等為主要重點。
- 外訓課程：課程主要是補充內部培訓上之不足，每年亦編訂預算，由單位派需要之同仁至企業管理顧問公司、專業協會等上課。
- 民國 104 年集團教育訓練統計表：單位：元

課程	參加人次總計	投入費用	總計投入經費
內訓課程	4,709	7,849,951	8,166,168
外訓課程	59	316,217	

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

尊重員工、塑造和諧勞資關係一向是本集團極力追求的經營準則。同仁可透過每季之勞資會議或非正式的意見反應途徑(如員工意見信箱)，員工的意見可以充分的表達並得到合理的解決。本集團各公司針對提升勞資雙方良性溝通相關作法資訊表列如下：

公司	提升勞資雙方良性溝通作法說明
和泰	每季舉辦「勞資會議」、設置「員工意見信箱」
和通(含)4S 店	由主管擔任員工意見反應之窗口
長源	透過 HR 向上反應員工意見
產機	設置「員工意見反應專用網路信箱」
東部	顧關部課長於巡店時蒐集同仁意見，提出至每週主管會議中討論
大全彩藝	每季舉辦「勞資會議」、總務課有專人負責員工意見蒐集與反應
車美仕/凱美仕	透過 HR 向上反應員工意見
和潤/和運與其關係企業	透過 HR 向上反應員工意見
和泰興業	(1)由主管擔任員工意見反應之窗口，於每週主管會議中提出討論
	(2)員工可透過「電子簽核系統申訴管道」進行意見反應

伍、營運概況

(二).最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1.由於制度完善加上人性化的管理精神，本公司創業至今，勞資雙方均能和諧互動並為公司永續的經營共同努力，故長久以來，並無重大勞資糾紛與爭議。展望未來，相信在人性的尊重理念與既有和諧的互動關係下，預估未來因勞資糾紛而導致之損失可能性極低。

2.員工行為或倫理守則

本公司於 2009 年 8 月制定及公布『和泰汽車員工行為準則』，目的有下列二項：

- (1) 建立一致道德標準，加強員工自律精神，以提昇和泰內控及公司治理能力。
- (2) 強化重視公益與環保的公司文化，協同員工共同投入社會貢獻，努力提昇企業形象。

員工須遵守之行為準則內容依據關聯之對象不同，分為下列三類。

(1) 與公司相關的行為準則

- 員工需遵守「員工行為準則」，誠實遂行職務。
- 公司需與同仁共同合作，善用員工之能力，持續改善公司的經營績效。

(2) 與公司活動相關的行為準則

- 員工需遵守法律，行為需具備良知與責任感。
- 員工需勇於挑戰顧客需求的多元化及公司持續擴展所衍生之問題，如建立適當的採購及供應網絡、達到環境與安全的標準、提昇顧客滿意等。

(3) 與社會相關的行為準則

- 員工需支持公司成為受社會信賴的企業公民，努力公正、公開地與關係人溝通，參加促進社會永續發展的活動，且不論是否在工作中，行為隨時保持謙遜、誠實與正直。
- 員工需了解基本法律知識與社會常規，以辨別違法或違反社會常規的行為，並對其採取迅速、強而有力的對應措施。

針對員工行為與職場倫理，關係企業中之東部汽車於人事規章中設有服務紀律，且於人員報到時會有一份任職切結書，當中註記員工須遵守公司規章之內容；車美仕於人事規章中亦有明文規定員工之任職服務行為規範；其他關係企業則有口頭宣導。

本集團向來重視紀律與守法，為此本公司訂有一般人事管理規定，以規範員工於職場上應有的態度與行為。此外，基於兩性平權的尊重，本公司特成立「兩性平權委員會」，相關說明如下：

- 全名：和泰汽車股份有限公司性騷擾防治員工申訴中心申訴處理委員會。
- 組織章程係遵照兩性工作平等法第十三條第三項規定訂定之「工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則」中指明之原則訂定之。
- 由勞資雙方之代表參與。
- 於公司內部網站建立專門網頁，說明並推廣概念。
- 網頁內容涵蓋：防治措施、委員會相關資訊、案例說明、管理辦法修訂等。本公司其他關係企業亦有針對工作場所性騷擾防治措施內容進行宣導與公告。

伍、營運概況

六、重要契約

104 年 12 月 31 日止

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
本公司				
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 (TOYOTA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與國產之豐田車系、日野車系之各型車輛及零配件等。	無
	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 (HINO車)		
製品買賣契約	國瑞汽車(股)公司	84年7月1日起 (HINO車)、 87年1月1日起 (TOYOTA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。	無
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。	無
業務委託契約	<ul style="list-style-type: none"> 國都汽車(股)公司 國瑞汽車(股)公司 長源汽車(股)公司 	<ul style="list-style-type: none"> 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。	無
長源汽車股份有限公司				
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。	無
台灣豐田產業機械股份有限公司				
總代理契約	Toyota Industries Corporation	103年4月1日 至 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。	無

陸、財務概況

Financial Information



陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一).簡明資產負債表(合併)-國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 105 年 3 月 31 日財 務資料(註3)
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
流動資產		採用 GAAP 準 則 ， 尚 無 IFRS 數 字	81,631,448	88,509,781	95,013,194	112,191,531	115,946,835
不動產、廠房及設備			30,267,924	33,596,748	36,763,973	35,464,467	34,918,720
無形資產			—	4,726	1,692	—	—
其他資產			9,611,082	12,913,673	17,391,092	17,536,530	18,284,841
資產總額			121,510,454	135,024,928	149,169,951	165,192,528	169,150,396
流動負債	分配前		72,467,153	78,494,224	85,848,827	100,160,627	100,608,931
	分配後		77,382,766	85,376,082	91,583,708	(註2)尚未分配	(註 2)尚未分配
非流動負債			14,459,475	18,257,807	22,237,316	19,254,939	19,415,309
負債總額	分配前		86,926,628	96,752,031	108,086,143	119,415,566	120,024,240
	分配後		91,842,241	103,633,889	113,821,024	(註2)尚未分配	(註 2)尚未分配
歸屬於母公司業主之權益			30,089,765	33,042,528	35,392,697	39,364,139	41,994,752
股本			5,461,792	5,461,792	5,461,792	5,461,792	5,461,792
資本公積			263,060	263,060	263,060	263,060	263,060
保留 盈餘	分配前		24,025,418	26,567,058	28,552,994	32,530,119	35,204,076
	分配後		19,109,805	19,685,200	22,818,113	(註2)尚未分配	(註 2)尚未分配
其他權益			339,495	750,618	1,114,851	1,109,168	1,065,824
庫藏股票			—	—	—	—	—
非控制權益			4,494,061	5,230,369	5,691,111	6,412,823	7,131,404
權益 總額	分配前		34,583,826	38,272,897	41,083,808	45,776,962	49,126,156
	分配後	29,668,213	31,391,039	35,348,927	(註2)尚未分配	(註 2)尚未分配	

註1：101年度至104年度財務資料係經簽證會計師查核簽證。

註2：尚未召開股東常會決議104年度盈餘分配案。

註3：105年第一季財務資料係經簽證會計師核閱。

陸、財務概況

(二).簡明綜合損益表(合併)-國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 105 年 3 月 31 財務資料 (註2)
	100 年	101 年 (註 3)	102 年	103 年	104 年	
營業收入		138,538,340	146,466,911	160,214,136	160,607,628	40,176,914
營業毛利		16,039,861	18,316,965	19,949,088	21,176,935	5,489,553
營業損益		6,791,589	7,605,071	8,479,190	9,120,540	2,440,801
營業外收入及支出		3,461,343	2,966,193	3,748,950	4,100,226	1,045,385
稅前淨利		10,252,932	10,571,264	12,228,140	13,220,766	3,486,186
所得稅費用		(1,760,255)	(1,938,013)	(1,935,575)	(2,338,273)	(504,703)
本期淨利 (損)		8,492,677	8,633,251	10,292,565	10,882,493	2,981,483
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		(204,679)	236,208	366,854	(70,023)	(54,297)
本期綜合損益總額		8,287,998	8,869,459	10,659,419	10,812,470	2,927,186
淨利歸屬於 母公司業主		7,536,551	7,650,112	9,195,939	9,776,591	2,678,985
淨利歸屬於 非控制權益		956,126	983,139	1,096,626	1,105,902	302,498
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		7,395,983	7,871,803	9,515,879	9,706,323	2,635,641
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		892,015	997,656	1,143,540	1,106,147	291,545
每股盈餘		13.80	14.01	16.84	17.90	4.90

註 1：101 年度至 104 財務資料係經簽證會計師查核簽證。

註 2：105 年第一季財務資料係經簽證會計師核閱。

註 3：101 年度依我國財務會計準則每股盈餘 13.76 元，上市櫃公司依金融監督管理委員會規定採用國際財務報導準則核閱每股盈餘 13.80 元。

陸、財務概況

(三).簡明資產負債表(個別)-國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
流動資產		採用 GAAP 準 則 ， 尚 無 IFRS 數 字	13,120,329	14,461,788	7,622,645	13,097,959
不動產、廠房及設備			3,883,723	3,855,755	3,739,070	3,696,383
無形資產			—	4,482	1,692	—
其他資產			21,628,457	26,497,061	32,528,148	34,073,296
資產總額			38,632,509	44,819,086	43,891,555	50,867,638
流動負債	分配前		6,867,854	10,112,859	7,087,991	10,092,858
	分配後		11,783,467	16,994,717	12,822,872	(註2)尚未分配
非流動負債			1,674,890	1,663,699	1,410,867	1,410,641
負債總額	分配前		8,542,744	11,776,558	8,498,858	11,503,499
	分配後		13,458,357	18,658,416	14,233,739	(註2)尚未分配
股本			5,461,792	5,461,792	5,461,792	5,461,792
資本公積			263,060	263,060	263,060	263,060
保留盈餘	分配前		24,025,418	26,567,058	28,552,994	32,530,119
	分配後		19,109,805	19,685,200	22,818,113	(註2)尚未分配
其他權益			339,495	750,618	1,114,851	1,109,168
庫藏股票			—	—	—	—
權益 總額	分配前		30,089,765	33,042,528	35,392,697	39,364,139
	分配後		25,174,152	26,160,670	29,657,816	(註2)尚未分配

註 1：101 年度至 104 年度財務資料係經簽證會計師查核簽證。

註 2：尚未召開股東常會決議 104 年度盈餘分配案。

陸、財務概況

(四).簡明綜合損益表(個別)-國際財務報導準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	100 年	101 年(註 2)	102 年	103 年	104 年
營業收入	採用 GAAP 準 則 , 尚 無 IFRS 數 字	89,269,583	94,384,785	103,873,219	101,971,202
營業毛利		6,709,679	7,345,118	8,108,977	8,705,717
營業損益		3,835,873	4,528,791	5,231,790	5,551,847
營業外收入及支出		4,661,891	4,252,813	4,978,261	5,581,820
稅前淨利		8,497,764	8,781,604	10,210,051	11,133,667
所得稅費用		(961,213)	(1,131,492)	(1,014,112)	(1,357,076)
本期淨利(損)		7,536,551	7,650,112	9,195,939	9,776,591
本期其他綜合利益 (損失)之稅後淨額		(140,568)	221,691	319,940	(70,268)
本期綜合損益總額		7,395,983	7,871,803	9,515,879	9,706,323
每股盈餘		13.80	14.01	16.84	17.90

註 1：101 年度至 104 財務資料係經簽證會計師查核簽證。

註 2：101 年度依我國財務會計準則每股盈餘 13.76 元，上市櫃公司依金融監督管理委員會規定採用國際財務報導準則核閱每股盈餘 13.80 元。

陸、財務概況

(五).簡明資產負債表(合併)-我國財務會計準則(GAAP)

單位:新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		100 年	101 年	102 年(註 2)	103 年(註 2)	104 年(註 2)
流動資產		66,851,674	81,933,393	採用 IFRS 準 則 ， 故 無 GAAP 數 字		
基金及投資		6,792,923	7,590,511			
固定資產		26,383,300	29,948,657			
無形資產		238,356	238,832			
其他資產		930,394	860,833			
資產總額		101,196,647	120,572,226			
流動負債	分配前	57,306,908	72,804,088			
	分配後	61,676,341	77,719,701			
長期負債		3,397,063	2,897,897			
其他負債		8,625,701	9,442,633			
負債總額	分配前	69,909,834	85,724,780			
	分配後	74,279,267	90,640,393			
歸屬於母公司 股東權益		27,282,925	30,362,588			
股本		5,461,792	5,461,792			
資本公積		340,368	340,368			
保留盈餘	分配前	20,476,457	23,622,739			
	分配後	16,107,024	18,707,126			
金融商品未實現 損益		180,175	229,048			
累積換算調整數		207,771	181,212			
未認列為退休金 成本之淨損失		(52,159)	(141,092)			
少數股權		4,003,888	4,484,858			
股東權益 總額	分配前	31,286,813	34,847,446			
	分配後	26,917,380	29,931,833			

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

陸、財務概況

(六).簡明損益表(合併)-我國財務會計準則(GAAP)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	100 年	101 年(註 3)	102 年(註 2)	103 年(註 2)	104 年(註 2)
營業收入	127,166,246	135,244,208	採用 IFRS 準 則 , 故 無 GAAP 數 字		
營業毛利	14,910,277	16,804,787			
營業損益	5,473,087	6,704,505			
營業外收入及利益	4,051,888	4,022,020			
營業外費用及損失	553,416	501,480			
繼續營業部門 稅前損益	8,971,559	10,225,045			
繼續營業部門 損益	7,460,687	8,461,348			
停業部門損益	—	—			
非常損益	—	—			
會計原則變動 之累積影響數	—	—			
合併總損益	7,460,687	8,461,348			
歸屬於合併淨損益	6,585,902	7,515,715			
歸屬於少數股權損益	874,785	945,633			
每股盈餘	12.06	13.76			

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

註 3：101 年度依我國財務會計準則每股盈餘 13.76 元，上市櫃公司依金融監督管理委員會規定採用國際財務報導準則核閱每股盈餘 13.80 元。

陸、財務概況

(七).簡明資產負債表(個別)-我國財務會計準則(GAAP)

單位:新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註 1)				
		100 年	101 年	102 年(註 2)	103 年(註 2)	104 年(註 2)
流動資產		11,318,978	13,012,718	採用 IFRS 準 則 ， 故 無 GAAP 數 字		
基金及投資		17,904,457	19,831,164			
固定資產(註 2)		3,615,559	3,890,924			
無形資產		—	—			
其他資產		1,762,451	1,702,584			
資產總額		34,601,445	38,437,390			
流動負債	分配前	5,732,894	6,608,508			
	分配後	10,102,327	11,524,121			
長期負債		—	—			
其他負債		1,076,261	956,929			
負債總額	分配前	7,318,520	8,074,802			
	分配後	11,687,953	12,990,415			
股本		5,461,792	5,461,792			
資本公積		340,368	340,368			
保留盈餘	分配前	20,476,457	23,622,739			
	分配後	16,107,024	18,707,126			
金融商品未實現 損益		180,175	229,048			
累積換算調整數		207,771	181,212			
未認列為退休金 成本之淨損失		(52,159)	(141,092)			
股東權益 總額	分配前	27,282,925	30,362,588			
	分配後	22,913,492	25,446,975			

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

陸、財務概況

(八).簡明損益表(個別)-我國財務會計準則(GAAP)

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註 1)				
	100 年	101 年	102 年(註 2)	103 年(註 2)	104 年(註 2)
營業收入	85,972,583	89,662,324	採用 IFRS 準 則 , 故 無 GAAP 數 字		
營業毛利	6,829,161	7,357,363			
營業損益	3,386,078	3,807,755			
營業外收入及利益	4,098,356	4,751,180			
營業外費用及損失	66,605	79,929			
繼續營業部門 稅前損益	7,417,829	8,479,006			
繼續營業部門 損益	6,585,902	7,515,715			
停業部門損益	—	—			
非常損益	—	—			
會計原則變動 之累積影響數	—	—			
本期損益	6,585,902	7,515,715			
每股盈餘	12.06	13.76			

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：102 年起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(九).最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	簽證會計師	查核意見
100年	蕭金木、薛明玲	修正式無保留意見
101年	蕭金木、薛明玲	修正式無保留意見
102年	吳郁隆、張明輝	修正式無保留意見
103年	吳郁隆、周建宏	修正式無保留意見
104年	吳郁隆、周建宏	修正式無保留意見
105年第一季	蕭金木、周建宏	保留式核閱意見

註：105 年第一季財務報告係經會計師核閱，然列入合併報告之部分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表所編製，故會計師據此出具保留式核閱報告。

陸、財務概況

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務比率分析-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目(註) 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率		71.54	71.65	72.46	72.29	70.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		162.03	168.27	172.24	183.37	196.29
償債能力	流動比率		112.65	112.76	110.68	112.01	115.25
	速動比率		98.38	98.72	100.50	101.15	103.38
	利息保障倍數		63.03	45.27	156.93	214.65	280.63
經營能力	應收款項週轉率(次)	採用GAAP準則，尚無IFRS數字	2.53	2.27	2.16	1.85	1.71
	平均收現日數		144	161	169	197	213
	存貨週轉率(次)		17.56	16.58	20.47	23.47	20.53
	應付款項週轉率(次)		24.60	20.49	24.64	25.35	19.40
	平均銷貨日數		21	22	18	16	18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.87	4.59	4.55	4.45	4.57
	總資產週轉率(次)		1.24	1.14	1.13	1.02	0.96
獲利能力	資產報酬率(%)	IFRS數字	7.70	6.89	7.29	6.96	1.79
	權益報酬率(%)		25.87	23.70	25.94	25.06	6.28
	稅前純益占實收資本額比率(%)		187.72	193.55	223.89	242.06	63.83
	純益率(%)		6.13	5.89	6.42	6.78	7.42
	每股盈餘(元)		13.8	14.01	16.84	17.90	4.90
現金流量	現金流量比率(%)	IFRS數字	-	18.82	9.35	10.65	2.41
	現金流量允當比率(%)		36.72	37.60	28.60	37.75	38.92
	現金再投資比率(%)		-	13.89	1.45	6.02	2.83
槓桿度	營運槓桿度	IFRS數字	1.37	1.47	1.45	1.43	1.43
	財務槓桿度		1.03	1.03	1.01	1.01	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.利息保障倍數增加 37%：主要係稅前利益增加及利息費用減少所致。
- 2.現金流量允當比率增加 32%：主要係營業活動淨現金流入增加所致。
- 3.現金再投資比率增加：主要係營業活動淨現金流量增加，現金股利減少所致。

陸、財務概況

(二) 個體財務比率分析-國際財務報導準則(IFRS)

分析項目(註) 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構	負債占資產比率		22.11	26.27	19.36	22.61	不適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		817.89	900.20	984.30	1103.1	
償債能力	流動比率		191.04	143.00	107.54	129.77	
	速動比率		165.72	118.27	92.14	111.43	
	利息保障倍數		348.06	369.82	367.50	473.77	
經營能力	應收款項週轉率(次)	採用 GAAP 準 則 , 尚 無 IFRS 數 字	66.75	53.46	69.14	87.99	
	平均收現日數		5	7	5	4	
	存貨週轉率(次)		43.50	43.94	57.14	70.22	
	應付款項週轉率(次)		24.37	18.30	22.73	23.5	
	平均銷貨日數		8	8	6	5	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		23.80	24.39	27.35	27.43	
	總資產週轉率(次)		2.42	2.26	2.34	2.15	
獲利能力	資產報酬率(%)		20.48	18.38	20.78	20.68	
	權益報酬率(%)		26.37	24.23	26.87	26.16	
	稅前純益占實收資本額比率(%)		155.59	160.78	186.94	203.85	
	純益率(%)		8.44	8.11	8.85	9.59	
	每股盈餘(元)		13.8	14.01	16.84	17.90	
現金流量	現金流量比率(%)		65.49	74.58	86.93	94.69	
	現金流量允當比率(%)		95.61	101.01	83.40	99.95	
	現金再投資比率(%)		0.40	7.50	-	9.26	
槓桿度	營運槓桿度		1.29	1.24	1.23	1.22	
	財務槓桿度		1.01	1.01	1.01	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.流動比率增加 21%：主要係流動資產增加所致。
- 2.速動比率增加 21%：主要係速動資產增加所致。
- 3.利息保障倍數增加 29%：主要係稅前利益增加及利息費用減少所致。
- 4.應收帳款週轉率增加 27%：主要係平均應收款項餘額減少所致。
- 5.平均收現日數減少 20%：主要係應收款項週轉率增加所致。
- 6.存貨週轉率增加 23%：主要係平均存貨減少所致。
- 7.現金再投資比率增加：主要係營業活動淨現金流量增加、現金股利減少所致。

陸、財務概況

註：依國際財務報導準則計算之財務比率公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

陸、財務概況

(三) 合併財務比率分析-我國財務會計準則(GAAP)

年 度 分析項目(註)			最 近 五 年 度 合 併 財 務 分 析				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務 結構	負債占資產比率		69.08	71.10	採 用 IFRS 準 則 ， 故 無 GAAP 數 字		
	長期資金占固定資產比率		131.46	126.03			
償債 能力	流動比率		116.66	112.54			
	速動比率		99.75	97.79			
	利息保障倍數		66.76	39.11			
經營 能力	應收款項週轉率(次)		2.94	2.48			
	平均收現日數		124.00	147.00			
	存貨週轉率(次)		16.42	16.49			
	應付款項週轉率(次)		22.93	23.78			
	平均銷貨日數		20.00	22.00			
	固定資產週轉率(次)		4.82	4.52			
	總資產週轉率(次)		1.26	1.12			
獲利 能力	資產報酬率(%)		7.18	6.90			
	股東權益報酬率(%)		22.59	22.73			
	占實收資本比率%	營業利益	100.21	122.75			
		稅前純益	164.26	187.21			
	純益率(%)		5.18	5.56			
	每股盈餘(元)		12.06	13.76			
現金 流量	現金流量比率(%)		9.66	-			
	現金流量允當比率(%)		52.03	37.37			
	現金再投資比率 (%)		4.17	-			
槓桿 度	營運槓桿度		1.56	1.41			
	財務槓桿度		1.03	1.04			

陸、財務概況

(四) 個體財務比率分析-我國財務會計準則 (GAAP)

年 度 分析項目(註)			最近五年度財務分析				
			100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務 結構	負債占資產比率		21.15	21.01	採 用 IFRS 準 則 ， 故 無 GAAP 數 字		
	長期資金占固定資產比率		754.60	780.34			
償債 能力	流動比率		197.44	196.91			
	速動比率		157.07	170.60			
	利息保障倍數		295.38	347.29			
經營 能力	應收款項週轉率(次)		84.77	67.04			
	平均收現日數		4.00	5.00			
	存貨週轉率(次)		30.22	43.43			
	應付款項週轉率(次)		22.88	24.33			
	平均銷貨日數		12.00	8.00			
	固定資產週轉率(次)		23.78	23.04			
	總資產週轉率(次)		2.48	2.33			
獲利 能力	資產報酬率(%)		20.26	20.64			
	股東權益報酬率(%)		25.80	26.08			
	占實收資本比 率(%)	營業利益	62.00	69.72			
		稅前純益	135.81	155.24			
	純益率(%)		7.66	8.38			
	每股盈餘(元)		12.06	13.76			
現金 流量	現金流量比率(%)		104.97	79.57			
	現金流量允當比率(%)		103.40	99.31			
	現金再投資比率(%)		9.37	2.76			
槓桿 度	營運槓桿度		1.68	1.77			
	財務槓桿度		1.01	1.01			

陸、財務概況

註：依我國財務會計準則計算之財務比率公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)

三、104 年度財務報告之監察人審查報告

和泰汽車股份有限公司

監察人查核報告書

本公司董事會造送 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核完竣，認為均無不符，爰依公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

和泰汽車股份有限公司 105 年度股東常會

監察人：柯 濬 源



柯王文良



曾 吉 甫



翁 鴻 達



中 華 民 國 一 〇 五 年 五 月 十 日

陸、財務概況

四、104 年度合併財務報表

和泰汽車股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：和泰汽車股份有限公司



負責人：黃南光



中華民國 105 年 3 月 28 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15004206 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 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。其中，有關大全彩藝工業股份有限公司及旭和螺絲工業股份有限公司係依照中華民國一般公認會計原則編製，本會計師已對大全彩藝工業股份有限公司及旭和螺絲工業股份有限公司財務報表轉換為依和泰汽車股份有限公司及其子公司一致會計政策所作之調整，執行必要之查核程序。該等子公司及採用權益法之投資民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 5,067,014 仟元及 4,693,820 仟元，各占合併資產總額之 3.07%及 3.15%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 0 仟元及 386,636 仟元，各占合併營業收入淨額之 0%及 0.24%；民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法之關聯企業及合資損益之份額及其他綜合損益份額分別為新台幣 306,437 仟元及 351,171 仟元，各占合併綜合損益總額之 2.83%及 3.29%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和泰汽車股份有限公司及其子公司民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與現金流量。

和泰汽車股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

吳郁隆



會計師

周建宏

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 105 年 3 月 28 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12月31日及103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

			(104 年 12 月 31 日)			(103 年 12 月 31 日)			(103 年 1 月 1 日)		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	10,406,462	6	\$	7,288,563	5	\$	9,845,686	7
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)									
	金融資產－流動			3,805,448	2		3,129,242	2		2,046,850	2
1135	避險之衍生金融資產－流動	六(四)		304,772	-		215,016	-		-	-
1150	應收票據淨額	六(五)及八		9,515,166	6		8,535,498	6		8,043,156	6
1160	應收票據－關係人淨額	六(五)及七		43,958	-		3,111	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)及八		73,734,891	45		64,876,815	44		53,217,866	39
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七		1,963,769	1		591,570	-		1,703,718	1
1200	其他應收款	七		1,436,765	1		1,517,878	1		2,484,251	2
130X	存貨	六(六)		5,962,436	4		5,314,086	4		7,756,089	6
1410	預付款項			4,918,793	3		3,417,113	2		3,264,627	3
1470	其他流動資產	八		99,071	-		124,302	-		147,538	-
11XX	流動資產合計			112,191,531	68		95,013,194	64		88,509,781	66
非流動資產											
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)		829,558	1		887,358	-		892,259	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		13,839,712	8		13,622,097	9		9,413,664	7
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		35,464,467	21		36,763,973	25		33,596,748	25
1760	投資性不動產淨額	六(九)		796,718	-		487,015	-		487,664	-
1780	無形資產			-	-		1,692	-		4,726	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		979,376	1		1,020,346	1		1,033,603	1
1900	其他非流動資產	八		1,091,166	1		1,374,276	1		1,086,483	1
15XX	非流動資產合計			53,000,997	32		54,156,757	36		46,515,147	34
1XXX	資產總計		\$	165,192,528	100	\$	149,169,951	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 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			(調 整 後) 103 年 12 月 31 日			(調 整 後) 103 年 1 月 1 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十)	\$	35,991,935	22	\$	39,325,617	26	\$	39,805,982	30
2110	應付短期票券	六(十一)		42,713,916	26		30,930,339	21		21,728,390	16
2125	避險之衍生金融負債－流動	六(四)		16,924	-		248,713	-		287,595	-
2150	應付票據			125,782	-		40,850	-		80,586	-
2170	應付帳款			2,969,924	2		1,378,685	1		3,022,385	2
2180	應付帳款－關係人	七		3,986,085	2		2,497,230	1		4,363,897	3
2200	其他應付款	六(十四)及 七		4,057,771	2		5,128,441	3		4,399,369	3
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		1,299,820	1		1,018,451	1		1,050,981	1
2250	負債準備－流動	六(十六)		1,320,472	1		1,300,155	1		1,249,238	1
2300	其他流動負債	六(十 二)(十三)		7,677,998	4		3,980,346	3		2,505,801	2
21XX	流動負債合計			100,160,627	60		85,848,827	57		78,494,224	58
非流動負債											
2540	長期借款	六(十三)		5,046,822	3		8,773,662	6		5,672,479	4
2550	負債準備－非流動	六(十六)		1,056,213	1		1,026,078	1		993,233	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		1,860,088	1		1,811,960	1		1,740,745	1
2600	其他非流動負債	六(十七)		11,291,816	7		10,625,616	7		9,851,350	8
25XX	非流動負債合計			19,254,939	12		22,237,316	15		18,257,807	14
2XXX	負債總計			119,415,566	72		108,086,143	72		96,752,031	72
歸屬於母公司業主之權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十八)		5,461,792	3		5,461,792	4		5,461,792	4
資本公積											
3200	資本公積	六(十九)		263,060	-		263,060	-		263,060	-
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(二十)		7,285,058	5		6,365,384	4		5,600,373	4
3320	特別盈餘公積			381,843	-		381,843	-		381,843	-
3350	未分配盈餘合計			24,863,218	15		21,805,767	15		20,584,842	15
其他權益											
3400	其他權益			1,109,168	1		1,114,851	1		750,618	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益										
	合計			39,364,139	24		35,392,697	24		33,042,528	24
36XX	非控制權益			6,412,823	4		5,691,111	4		5,230,369	4
3XXX	權益總計			45,776,962	28		41,083,808	28		38,272,897	28
重大或有負債及未認列之合約承諾		九									
3X2X	負債及權益總計		\$	165,192,528	100	\$	149,169,951	100	\$	135,024,928	100

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 105 年 3 月 28 日查核報告。

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
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			(調 整 後)		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$	160,607,628	100	\$	160,214,136	100
5000 營業成本	六(六)(二十四)及七	(	139,402,826)	(87)	(	140,255,420)	(88)
5900 營業毛利			21,204,802	13		19,958,716	12
5910 未實現銷貨利益		(	49,409)	-	(	21,542)	-
5920 已實現銷貨利益			21,542	-		11,914	-
5950 營業毛利淨額			21,176,935	13		19,949,088	12
營業費用	六(二十四)(二十五)						
6100 推銷費用		(	8,095,785)	(5)	(	7,668,156)	(5)
6200 管理費用		(	3,960,610)	(2)	(	3,801,742)	(2)
6000 營業費用合計		(	12,056,395)	(7)	(	11,469,898)	(7)
6900 營業利益			9,120,540	6		8,479,190	5
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十二)及七		1,854,910	1		1,722,931	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(	170,947)	-		68,970	-
7050 財務成本	七	(	61,880)	-	(	78,423)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)		2,478,143	1		2,035,472	2
7000 營業外收入及支出合計			4,100,226	2		3,748,950	3
7900 稅前淨利			13,220,766	8		12,228,140	8
7950 所得稅費用	六(二十六)	(	2,338,273)	(1)	(	1,935,575)	(1)
8200 本期淨利		\$	10,882,493	7	\$	10,292,565	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12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 金	年 額	度 %	(調 整 後) 103 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(\$	64,585)	-	(\$	44,293)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(	64,585)	-	(	44,293)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	29,925)	-		168,582	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(三)	(	93,334)	-		11,706	-
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益 六(四)		13,905	-		71,582	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		106,280	-		156,194	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 六(二十六)	(	2,364)	-		3,083	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	(	5,438)	-		411,147	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(\$	70,023)	-	\$	366,854	-
8500	本期綜合損益總額	\$	10,812,470	7	\$	10,659,419	7
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	9,776,591	6	\$	9,195,939	7
8620	非控制權益		1,105,902	1		1,096,626	-
		\$	10,882,493	7	\$	10,292,565	7
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	9,706,323	6	\$	9,515,879	6
8720	非控制權益		1,106,147	1		1,143,540	1
		\$	10,812,470	7	\$	10,659,419	7
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘合計	\$	17.90		\$	16.84	
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘合計	\$	17.89		\$	16.83	

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105年3月28日查核報告。

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

合併資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積－發行溢價	歸屬於母保			公司餘			業其			主他			權之			益		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失）	總計	非控制權益	權益總額	總計	非控制權益	權益總額	總計	非控制權益	權益總額	總計	非控制權益
103 年度																				
103 年 1 月 1 日餘額(調整後)	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 5,600,373	\$ 381,843	\$ 20,584,842	\$ 173,701	\$ 636,163	\$ 59,246	\$ 33,042,528	\$ 5,230,369	\$ 38,272,897									
盈餘指撥及分派：																				
法定盈餘公積	-	-	765,011	-	(765,011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(6,881,858)	-	-	-	(6,881,858)	(352,248)	(7,234,106)									
現金增資未依持股比例認購	-	-	-	-	(283,852)	-	-	-	(283,852)	-	(283,852)									
103 年度淨利	-	-	-	-	9,195,939	-	-	-	9,195,939	1,096,626	10,292,565									
103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(44,293)	216,569	98,360	49,304	319,940	46,914	366,854									
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(330,550)	(330,550)									
103 年 12 月 31 日餘額(調整後)	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 6,365,384	\$ 381,843	\$ 21,805,767	\$ 390,270	\$ 734,523	\$ 9,942	\$ 35,392,697	\$ 5,691,111	\$ 41,083,808									
104 年度																				
104 年 1 月 1 日餘額(調整後)	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 6,365,384	\$ 381,843	\$ 21,805,767	\$ 390,270	\$ 734,523	\$ 9,942	\$ 35,392,697	\$ 5,691,111	\$ 41,083,808									
盈餘指撥及分派：																				
法定盈餘公積	-	-	919,674	-	(919,674)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(5,734,881)	-	-	-	(5,734,881)	(394,245)	(6,129,126)									
104 年度淨利	-	-	-	-	9,776,591	-	-	-	9,776,591	1,105,902	10,882,493									
104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(64,585)	17,561	4,257	7,621	(70,268)	245	(70,023)									
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,810	9,810									
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 7,285,058	\$ 381,843	\$ 24,863,218	\$ 372,709	\$ 738,780	\$ 2,321	\$ 39,364,139	\$ 6,412,823	\$ 45,776,962									

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所吳郁隆、周建宏會計師民國105年3月28日查核報告。



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
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
合併稅前淨利		\$ 13,220,766	\$ 12,228,140
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產負債	六(二十三)		
淨損失(利益)		68,579 (	27,468)
呆帳費用及財務保證費用		861,933	745,889
折舊費用	六(八)(九)(二十四)	8,928,881	8,577,071
各項攤提	六(二十四)	17,702	19,498
迴轉(提列)出租資產損失準備	六(八)	(771)	25,221
處分不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	六(二十三)		
(含出租資產)		15,557 (	1,565)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(七)	(2,478,143)	(2,035,472)
金融資產減損損失	六(二十三)	-	1,671
處分採用權益法之投資利益		-	(1,938)
利息費用		1,623,110	1,520,279
利息收入	六(二十二)	(3,218,082)	(2,890,328)
未實現銷貨利益		49,409	21,542
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		(744,785)	(1,054,924)
應收票據及帳款		(12,112,723)	(12,048,556)
存貨		(648,350)	2,257,019
預付款項		(1,496,410)	(162,873)
其他應收款		81,214	887,171
其他流動資產		25,231	18,156
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		3,165,026 (	3,435,753)
其他應付款		(1,039,572)	752,492
其他流動負債		1,817,413	990,678
其他非流動負債		693,319	975,357
營運產生之現金流入		8,807,762	7,349,393
收取之現金股利		2,265,502	1,147,073
支付之利息		(1,659,478)	(1,482,346)
支付之所得稅		(1,967,806)	(1,881,074)
收取之利息		3,217,981	2,889,602
營業活動之淨現金流入		10,663,961	8,022,648

(續次頁)

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12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產		(\$ 32,526)	(\$ 552)
取得採用權益法之投資價款		-	(3,228,968)
處分採用權益法之投資價款		-	9,526
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)	(12,735,512)	(16,196,791)
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產價款 (含出租資產)		4,740,419	4,385,536
處分不動產、廠房及設備保險理賠款		34,132	24,174
其他資產-其他減少(增加)		203,079	(460,420)
取得投資性不動產價款	六(九)	(373)	-
收回投資款		8,862	-
投資活動之淨現金流出		(7,781,919)	(15,530,752)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		(3,643,686)	(623,652)
應付短期票券增加		11,783,577	9,201,949
舉借長期借款		2,809,941	5,928,374
償還長期借款		(4,636,225)	(3,291,394)
非控制權益變動		(384,435)	(346,368)
發行公司債	六(十二)	-	1,000,000
發放現金股利	六(二十)	(5,734,881)	(6,881,858)
籌資活動之淨現金流入		194,291	4,987,051
匯率影響數		41,566	(36,070)
本期現金及約當現金增加(減少)數		3,117,899	(2,557,123)
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		\$ 10,406,462	\$ 7,288,563

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105年3月28日查核報告。

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
合併財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

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 105 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

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。

(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 年版國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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」	待國際會計準則理事會決定
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
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)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 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。子公司指受本集團控制之個體，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依各該公司經會計師查核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 12月31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	

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 12月31日	103年 12月31日	
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	
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	
和泰汽車股份有限公司	興聯科技股份有限公司	電子零組件製造	20.00	-	註1 註2
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	註4
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	註3
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	襄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	註4
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	
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	汽車銷售維修服務	100.00	-	註4
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	汽車銷售維修服務	100.00	-	註4

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 12月31日	103年 12月31日	
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
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	
台灣豐田產業機械股份有限公司	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服務	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.,	Air Master International co.,	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	
車美仕股份有限公司	興聯科技股份有限公司	電子零組件製造	61.77	-	註2
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	

註 1：本集團對該公司合計持股比率超過 50%。

註 2：係民國 104 年 10 月，本集團依購買法取得興聯科技股份有限公司 81.77%股權。

註 3：配合大陸個體組織重組，自民國 104 年第三季出售股權予子公司台灣豐田產業機械股份有限公司。

註 4：配合大陸個體組織重組，自民國 104 年第三季移轉股權予子公司和通汽車投資有限公司。

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 年及 103 年 12 月 31 日止非控制權益總額分別為 \$6,412,823 及 \$5,691,111，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			
		104年12月31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	\$2,908,779	33.967%	\$2,614,880	33.967%
和運租車股份有限公司	台灣	902,740	33.958%	835,937	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12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 85,991,991	\$ 74,927,335
非流動資產	4,431,308	6,494,403
流動負債	(76,267,404)	(66,215,196)
非流動負債	(5,592,351)	(7,508,247)
淨資產總額	<u>\$ 8,563,544</u>	<u>\$ 7,698,295</u>

	和運租車股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 1,899,739	\$ 1,833,574
非流動資產	23,900,457	23,432,316
流動負債	(11,410,884)	(9,969,279)
非流動負債	(11,730,910)	(12,834,932)
淨資產總額	<u>\$ 2,658,402</u>	<u>\$ 2,461,679</u>

綜合損益表

		和潤企業股份有限公司	
		104年度	103年度
收入		\$ 12,582,202	\$ 12,234,158
稅前淨利		1,512,929	1,553,955
所得稅費用		(310,245)	(333,419)
本期淨利		1,202,684	1,220,536
其他綜合損益(稅後淨額)		(1,013)	123,609
本期綜合損益總額		\$ 1,201,671	\$ 1,344,145
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 408,172	\$ 456,566

		和運租車股份有限公司	
		104年度	103年度
收入		\$ 15,118,913	\$ 14,448,490
稅前淨利		492,993	569,718
所得稅費用		(171,324)	(160,742)
本期淨利		321,669	408,976
其他綜合損益(稅後淨額)		(6,427)	24,740
本期綜合損益總額		\$ 315,242	\$ 433,716
綜合損益總額歸屬於非控制權益		\$ 107,050	\$ 147,281

現金流量表

		和潤企業股份有限公司	
		104年度	103年度
營業活動之淨現金流出		(\$ 7,990,297)	(\$ 9,637,541)
投資活動之淨現金流出		143,944	(2,768,561)
籌資活動之淨現金流入		7,045,280	12,826,795
匯率影響數		105,108	64,439
本期現金及約當現金(減少)增加數		(695,965)	485,132
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		\$ 521,686	\$ 1,217,651

		和運租車股份有限公司	
		104年度	103年度
營業活動之淨現金流入		\$ 6,798,001	\$ 6,523,149
投資活動之淨現金流出		(7,025,963)	(7,583,962)
籌資活動之淨現金流入		252,767	1,022,945
本期現金及約當現金增加(減少)數		24,805	(37,868)
期初現金及約當現金餘額		231,394	269,262
期末現金及約當現金餘額		\$ 256,199	\$ 231,394

(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、關聯企業及聯合協議，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協議時，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協議之部分權益，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協議之聯合控制，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，並表達於保留盈餘。

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。

(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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(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

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入相關折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，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. 保固準備評估

本集團為提供消費者更完善售後服務及更可靠的產品品質，除原廠提供之三年 10 萬公里保固外，另提供豐田車及 Lexus 車全車系第四年及 2 萬公里之售後保固服務，本集團依據歷史經驗及車輛回廠機率為估計基礎估列，並定期檢視其估計之合理性。相關負債準備請詳附註六(十六)。

3. 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本集團策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 16,671	\$ 15,615
支票存款及活期存款	3,098,122	3,572,529
約當現金		
定期存款	436,791	777,641
短期票券	6,854,878	2,922,778
	<u>\$ 10,406,462</u>	<u>\$ 7,288,563</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

	104年12月31日	103年12月31日
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	\$ 3,741,190	\$ 2,996,405
非避險之衍生金融工具	54,417	126,797
評價調整	9,841	6,040
	<u>\$ 3,805,448</u>	<u>\$ 3,129,242</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨(損)益分別計(\$58,721)及\$47,388。

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：

	104年12月31日		103年12月31日	
	合約金額	契約期間	合約金額	契約期間
衍生性金融資產	(名目本金)		(名目本金)	
流動項目：				
遠期外匯合約	USD176,790仟元	104/10/20~ 105/3/14	USD202,590仟元	103/10/9~ 104/3/13

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12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
上市櫃股票及非上市櫃股票	\$ 361,382	\$ 328,032
備供出售金融資產評價調整	468,176	559,326
	<u>\$ 829,558</u>	<u>\$ 887,358</u>

本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$93,334)及\$11,706。

(四) 避險會計

	104年12月31日	103年12月31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	\$ -	\$ 250
換匯換利－現金流量避險	304,772	214,766
	<u>\$ 304,772</u>	<u>\$ 215,016</u>
避險之衍生性金融負債-流動		
利率交換－現金流量避險	(\$ 763)	(\$ 1,818)
換匯換利－現金流量避險	(16,161)	(246,895)
	<u>(\$ 16,924)</u>	<u>(\$ 248,713)</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

指定之避險工具					
		公允價值			相關利益損失
被避險項目	指定為避險之衍生工具	104年 12月31日	103年 12月31日	現金流量預 期產生期間	預期認列於當 期損益之期間
長短期借款	利率交換合約	(\$ 763)	(\$ 1,568)	101.1~105.11	101~105年度
短期借款	換匯換利交易	\$288,611	(\$ 32,129)	101.8~107.9	101~107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 12 月 31 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 年及 103 年 12 月 31 日，利率交換固定利率之區間為 0.993%~1.085% 及 0.893%~1.085%，其主要浮動利率為 Tibor 3 個月、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年度	103年度
當期調整其他綜合損益之金額	\$ 13,905	\$ 71,582
由其他綜合損益轉列當期損益之金額	7,863	17,591

(五) 應收票據及帳款淨額(含關係人)

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 1,177,701	\$ 1,192,827
應收分期票據	7,826,030	6,842,079
應收帳款	4,351,045	3,689,861
應收分期帳款	70,083,899	62,723,587
應收租貸款及票據	9,451,692	6,082,622
	92,890,367	80,530,976
減：未實現利息收入	(6,464,069)	(5,393,173)
備抵呆帳	(1,168,514)	(1,130,809)
應收票據及帳款淨額	\$ 85,257,784	\$ 74,006,994

子公司一和潤企業股份有限公司 104 年及 103 年 12 月 31 日應收票據分別計\$7,279,574 及\$6,536,610 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\$1,826,309 及\$1,719,263 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12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 34,676,808	\$ 33,259,740
1年以上	<u>43,233,121</u>	<u>36,305,926</u>
	<u>\$ 77,909,929</u>	<u>\$ 69,565,666</u>

3. 已減損金融資產其備抵呆帳之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 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\$1,629,078 及\$1,568,076。

(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	103年
期初餘額	\$ 1,130,809	\$ 878,742
本期提列	703,540	552,635
本期沖銷	(664,411)	(299,832)
其他	(1,424)	(736)
期末餘額	<u>\$ 1,168,514</u>	<u>\$ 1,130,809</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 年及 103 年 12 月 31 日之租賃投資總額及應收最低租賃給付現值如下：

	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日
	應收租賃款總額	未賺得融資收益	應收租賃款淨額
不超過1年	\$ 5,745,974	(\$ 655,680)	\$ 5,090,294
超過1年但不超過5年	<u>3,705,718</u>	<u>(464,854)</u>	<u>3,240,864</u>
	<u>\$ 9,451,692</u>	<u>(\$ 1,120,534)</u>	<u>\$ 8,331,158</u>
	103 年 12 月 31 日		
	應收租賃款總額	未賺得融資收益	應收租賃款淨額
不超過1年	\$ 4,331,353	(\$ 529,296)	\$ 3,802,057
超過1年但不超過5年	<u>1,751,204</u>	<u>(181,306)</u>	<u>1,569,898</u>
超過5年	<u>65</u>	<u>-</u>	<u>65</u>
	<u>\$ 6,082,622</u>	<u>(\$ 710,602)</u>	<u>\$ 5,372,020</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	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
車輛及車輛零件	\$ 3,517,670	(\$ 67,764)	\$ 3,449,906
冷氣機及冷氣機零件	2,198,511	(222,276)	1,976,235
其他商品	91,075	(4,646)	86,429
在途存貨	449,866	—	449,866
合計	<u>\$ 6,257,122</u>	<u>(\$ 294,686)</u>	<u>\$ 5,962,436</u>

	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	<u>\$ 5,622,328</u>	<u>(\$ 308,242)</u>	<u>\$ 5,314,086</u>

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年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 139,416,382	\$ 140,269,319
存貨回升利益	(13,556)	(13,899)
	<u>\$ 139,402,826</u>	<u>\$ 140,255,420</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 年度產生市價回升利益。

(七)採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
國瑞汽車股份有限公司	\$ 4,822,743	\$ 4,661,550
中部汽車股份有限公司	2,338,547	2,221,540
桃苗汽車股份有限公司	1,342,355	1,374,640
高都汽車股份有限公司	1,287,020	1,284,624
北都汽車股份有限公司	848,972	887,962
國都汽車股份有限公司	843,038	798,592
南都汽車股份有限公司	805,807	795,057
蘭揚汽車股份有限公司	276,321	280,015
大全彩藝工業股份有限公司	259,852	258,717
旭和螺絲工業股份有限公司	134,188	132,816
台灣橫濱輪胎股份有限公司等	880,869	926,584
	<u>\$ 13,839,712</u>	<u>\$ 13,622,097</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 年及 103 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$13,839,712 及\$13,622,097。

	104年度	103年度
本期綜合損益總額	<u>\$ 9,338,410</u>	<u>\$ 8,615,836</u>

2. 本集團上開投資標的均未有公開報價。民國 104 年及 103 年度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所委任會計師查核簽證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 12 月 31 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%。

(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
104年1月1日									
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>
104年									
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	-	151,143	298	216,603	35,514	12,152,496	95,318	84,140	12,735,512
處分	-	(19,475)	-	(66,620)	(4,811)	(4,664,447)	(32,351)	(2,404)	(4,790,108)
重分類	(240,536)	(70,615)	(98)	2,554	35,463	40,530	1,864	(21,340)	(252,178)
折舊費用	-	(133,806)	(1,165)	(123,181)	(32,804)	(8,569,780)	(61,276)	-	(8,922,012)
迴轉出租資產損失準備	-	-	-	-	-	771	-	-	771
淨兌換差額	-	(7,875)	(3)	(1,592)	(17,731)	(44,204)	(62)	(24)	(71,491)
12月31日	<u>\$ 5,319,483</u>	<u>\$ 2,564,993</u>	<u>\$ 3,350</u>	<u>\$ 389,270</u>	<u>\$ 171,567</u>	<u>\$ 26,697,369</u>	<u>\$ 234,636</u>	<u>\$ 83,799</u>	<u>\$35,464,467</u>
104年12月31日									
成本	\$ 3,974,400	\$ 3,979,981	\$ 135,242	\$ 1,167,290	\$ 378,135	\$ 41,501,391	\$ 544,608	\$ 83,799	\$51,764,846
重估增值	1,371,933	12,080	-	-	-	-	-	-	1,384,013
累計折舊及減損	(26,850)	(1,427,068)	(131,892)	(778,020)	(206,568)	(14,804,022)	(309,972)	-	(17,684,392)
	<u>\$ 5,319,483</u>	<u>\$ 2,564,993</u>	<u>\$ 3,350</u>	<u>\$ 389,270</u>	<u>\$ 171,567</u>	<u>\$ 26,697,369</u>	<u>\$ 234,636</u>	<u>\$ 83,799</u>	<u>\$35,464,467</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。

103年1月1日

	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
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>
103年									
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	457,875	384,801	-	142,854	62,805	14,738,801	55,021	354,634	16,196,791
處分	-	(4,211)	-	(24,174)	(473)	(4,378,988)	(299)	-	(4,408,145)
重分類	490,370	195,308	-	12,601	1,353	155,047	3,912	(707,815)	150,776
折舊費用	-	(133,974)	(1,596)	(120,941)	(50,199)	(8,214,121)	(50,879)	-	(8,571,710)
提列出租資產損失									
準備	-	-	-	-	-	(25,221)	-	-	(25,221)

合併個體變動影響

數(註2)	(103,186)	(96,358)	-	(1,802)	(178,626)	-	-	-	(379,972)
淨兌換差額	-	30,046	12	6,154	2,897	165,259	251	87	204,706
12月31日	<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>

103年12月31日

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>

註1：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。

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，故自民國103年第二季起未納入合併財務報表之編製個體。

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

	土 地	房屋及建築	合 計
<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
增添	-	373	373
重分類	240,536	75,663	316,199
折舊費用	-	(6,869)	(6,869)
12月31日	<u>\$ 585,016</u>	<u>\$ 211,702</u>	<u>\$ 796,718</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 283,193	\$ 395,142	\$ 678,335
重估增值	301,823	-	301,823
累計折舊	-	(183,440)	(183,440)
	<u>\$ 585,016</u>	<u>\$ 211,702</u>	<u>\$ 796,718</u>
	土 地	房屋及建築	合 計
<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	-	(5,361)	(5,361)
12月31日	<u>\$ 344,480</u>	<u>\$ 142,535</u>	<u>\$ 487,015</u>
<u>103年12月31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>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 86,018	\$ 52,558
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	\$ 6,869	\$ 5,361

2. 本集團持有之投資性不動產市價於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 \$1,213,593 及 \$903,148，係採市價法。

(十) 短期借款

借 款 性 質	104年12月31日	103年12月31日
銀行借款		
信用借款	\$ 25,949,152	\$ 27,549,050
抵押借款	2,930,000	3,898,000
充實中期營運資金聯貸案	7,112,783	7,878,567
	<u>\$ 35,991,935</u>	<u>\$ 39,325,617</u>
年 利 率	<u>0.73%~5.00%</u>	<u>0.68%~7.8%</u>

民國 104 年及 103 年 12 月 31 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 8 家金融機構，辦理授信額度約計 33.2 億元，融資期間為 35 個月(自 104 年 9 月 25 日至 107 年 9 月 18 日)，得分次動用，但不得循環使用；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，截至 104 年 12 月 31 日授信餘額計 25 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 35 億元(含)。

(十一)應付短期票券

	104年12月31日	103年12月31日
應付商業本票	\$ 42,742,000	\$ 30,962,000
減：未攤銷折價	(28,084)	(31,661)
	<u>\$ 42,713,916</u>	<u>\$ 30,930,339</u>
年 利 率	<u>0.77%~1.79%</u>	<u>0.89%~1.79%</u>

(十二)應付公司債(帳列其他流動負債)

	104年12月31日	103年12月31日
應付公司債	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</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12月31日	103年12月31日
信用借款	\$ 4,617,450	\$ 5,493,345
抵押借款	650,000	1,450,000
應付商業本票	3,700,000	3,850,000
減：未攤銷折價	(6,605)	(6,216)
	8,960,845	10,787,129
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)	(3,914,023)	(2,013,467)
	<u>\$ 5,046,822</u>	<u>\$ 8,773,662</u>
借款利率區間	<u>1.24%~5.93%</u>	<u>1.36%~5.26%</u>

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)股東權益比率：不得低於 5%。

(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 12 月 31 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：

<u>到 期 年 度</u>	<u>借 款 金 額</u>
一年內到期	\$ 3,916,493
一至二年內到期	3,471,058
二至三年內到期	1,579,899
	<u>\$ 8,967,450</u>

3. 本集團於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之未動用借款額度分別為 \$10,365,150 及 \$9,659,400。

(十四) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付費用	\$ 3,520,723	\$ 3,487,562
應付現金股利	7,790	10,036
其 他	529,258	1,630,843
	<u>\$ 4,057,771</u>	<u>\$ 5,128,441</u>

(十五) 退休金

1. 確定提撥退休金計劃

(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 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$192,666 及 \$163,011。

(十六) 負債準備

	<u>保固準備</u>
104年1月1日餘額	\$ 2,326,233
本期新增之負債準備	788,944
本期使用之負債準備	(529,212)
本期迴轉之未使用金額	(209,280)
104年12月31日餘額	<u>\$ 2,376,685</u>

負債準備分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動	\$ 1,320,472	\$ 1,300,155
非流動	<u>\$ 1,056,213</u>	<u>\$ 1,026,078</u>

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12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
車輛租賃押金	\$ 11,182,381	\$ 10,528,937
其他	<u>109,435</u>	<u>96,679</u>
	<u>\$ 11,291,816</u>	<u>\$ 10,625,616</u>

(十八) 股本

民國 104 年 12 月 31 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，應先提撥百分之十法定盈餘公積，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，股東股利以不低於百分之五十為原則，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

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

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 年及 103 年度認列為分配與股東之股利分別為 \$5,734,881(每股 10.5 元)及 \$6,881,858(每股 12.6 元)。
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年度	103年度
銷貨收入	\$ 141,811,038	\$ 142,511,315
勞務收入	2,373,186	2,208,480
利息收入	3,088,948	2,739,869
租賃收入	13,334,456	12,754,472
	<u>\$ 160,607,628</u>	<u>\$ 160,214,136</u>

(二十二) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 106,990	\$ 68,921
利息收入	129,133	150,459
其他收入—其他	1,618,787	1,503,551
	<u>\$ 1,854,910</u>	<u>\$ 1,722,931</u>

(二十三) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 負債淨(損失)利益	(\$ 68,579)	\$ 27,468
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(15,557)	1,565
淨外幣兌換(損失)利益	(74,594)	52,461
處分投資利益	9,858	21,858
減損損失	-	(1,671)
什項支出淨額	(22,075)	(32,711)
	<u>(\$ 170,947)</u>	<u>\$ 68,970</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 5,384,053	\$ 5,136,144
不動產、廠房及設備折舊費用	8,928,881	8,577,071
攤銷費用	17,702	19,498
	<u>\$ 14,330,636</u>	<u>\$ 13,732,713</u>

(二十五) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 4,594,824	\$ 4,410,944
勞健保費用	330,631	298,319
退休金費用	192,666	165,837
其他用人費用	265,932	261,044
	<u>\$ 5,384,053</u>	<u>\$ 5,136,144</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。本公司 104 年 11 月 10 日董事會通過章程修正議案，修正後章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞及不超過百分之二為董事酬勞(其中 104 年董、監事酬勞不超過百分之三)，惟獨立董事不得參與酬勞之分配。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$115,976 及 \$82,651；董監酬勞估列金額分別為 \$347,927 及 \$247,952，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 3%估列。經民國 105 年 3 月 28 日董事會決議實際配發金額為 \$115,976 及 \$347,927。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 1%及 3%為基礎估列。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酬勞(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年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,885,518	\$ 1,763,816
未分配盈餘加徵10%所得稅	349,058	89,190
以前年度所得稅低(高)估數	16,963	(4,986)
當期所得稅總額	2,251,539	1,848,020
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	86,734	87,555
遞延所得稅總額	86,734	87,555
所得稅費用	\$ 2,338,273	\$ 1,935,575

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
現金流量避險	\$ 2,364	(\$ 3,083)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 2,857,566	\$ 2,524,570
其他按法令規定應調整項目影響數	(885,314)	(673,199)
未分配盈餘加徵10%所得稅	349,058	89,190
以前年度所得稅低(高)估數	16,963	(4,986)
所得稅費用	\$ 2,338,273	\$ 1,935,575

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 52,070	(\$ 2,235)	\$ -	\$ 49,835
售後服務準備	275,448	6,539	-	281,987
呆帳費用	121,539	56,093	-	177,632
出租資產損失準備	10,107	(939)	-	9,168
課稅損失	382,716	(99,678)	-	283,038
現金流量避險	3,083	-	(2,364)	719
其他	175,383	1,614	-	176,997
小計	1,020,346	(38,606)	(2,364)	979,376
-遞延所得稅負債：				
重估增值	(544,824)	-	-	(544,824)
權益法投資收益	(233,688)	(14,289)	-	(247,977)
折舊方法財稅差異	(982,591)	(53,639)	-	(1,036,230)
其他	(50,857)	19,800	-	(31,057)
小計	(1,811,960)	(48,128)	-	(1,860,088)
合計	(\$ 791,614)	(\$ 86,734)	(\$ 2,364)	(\$ 880,712)

103年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其	
			他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨備抵損失	\$ 54,129	(\$ 2,059)	\$ -	\$ 52,070
售後服務準備	274,651	797	-	275,448
呆帳費用	114,457	7,082	-	121,539
退休金財稅差異	25,011	(25,011)	-	-
出租資產損失準備	5,195	4,912	-	10,107
課稅損失	429,340	(46,624)	-	382,716
現金流量避險	-	-	3,083	3,083
其他	130,820	44,563	-	175,383
小計	1,033,603	(16,340)	3,083	1,020,346
-遞延所得稅負債：				
重估增值	(580,162)	35,338	-	(544,824)
權益法投資收益	(228,136)	(5,552)	-	(233,688)
折舊方法財稅差異	(900,851)	(81,740)	-	(982,591)
其他	(27,163)	(23,694)	-	(50,857)
確定福利計劃之再衡量數	(4,433)	4,433	-	-
小計	(1,740,745)	(71,215)	-	(1,811,960)
合計	(\$ 707,142)	(\$ 87,555)	\$ 3,083	(\$ 791,614)

4. 本集團之子公司和運租車股份有限公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日				
發生年度	申報數		未認列遞延所	
	/核定數	尚未抵減金額	得稅資產部分	最後扣抵年度
民國95年度	\$ 286,533	\$ 286,533	-	民國105年度
民國96年度	591,848	591,848	-	民國106年度
民國97年度	477,444	477,444	-	民國107年度
民國100年度	210,305	210,305	-	民國110年度
民國101年度	89,763	89,763	-	民國111年度
民國102年度	9,033	9,033	-	民國112年度

103年12月31日

發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延所	
	/核定數		得稅資產部分	最後扣抵年度
民國94年度	\$ 586,344	\$ 586,344	\$ -	民國104年度
民國95年度	286,533	286,533	-	民國105年度
民國96年度	591,848	591,848	-	民國106年度
民國97年度	477,444	477,444	-	民國107年度
民國100年度	210,305	210,305	-	民國110年度
民國101年度	89,763	89,763	-	民國111年度
民國102年度	9,033	9,033	-	民國112年度

5. 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。

6. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86年度以前	\$ 1,833,874	\$ 1,833,874
87年度以後	23,029,344	19,971,893
	<u>\$ 24,863,218</u>	<u>\$ 21,805,767</u>

7. 兩稅合一相關資訊：

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,398,334</u>	<u>\$ 3,034,216</u>

	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.76%</u>	<u>19.34%</u>

民國 104 年度稅額扣抵比率係按 104 年 12 月 31 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年度		
	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	\$9,776,591	546,179	\$ 17.90
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$9,776,591	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	—	401	
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	\$9,776,591	546,580	\$ 17.89

	103年度		
	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	\$9,195,939	546,179	\$ 16.84
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$9,195,939	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	—	271	
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	\$9,195,939	546,450	\$ 16.83

(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 年及 103 年 12 月 31 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\$8,669,455 及\$9,092,434，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

\$6,965,126 及 \$7,236,840 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

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 5,044,767	\$ 5,253,408
超過1年但不超過5年	3,624,688	3,839,026
	<u>\$ 8,669,455</u>	<u>\$ 9,092,434</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 年度分別認列 \$488,334 及 \$441,918 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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 279,217	\$ 242,498
超過1年但不超過5年	556,642	524,873
超過5年	494,878	620,864
	<u>\$ 1,330,737</u>	<u>\$ 1,388,235</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

	104年度	103年度
(1)商品銷售：		
— 關聯企業	\$ 100,185,256	\$ 89,440,424
— 主要管理階層控制之個體	42,968	31,437
勞務銷售：		
— 關聯企業	58,485	55,214
— 主要管理階層控制之個體	96,388	104,937
合計	<u>\$ 100,383,097</u>	<u>\$ 89,632,012</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。

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(2)利息收入：		
— 關聯企業	<u>\$ 53,331</u>	<u>\$ 49,545</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；自民國 104 年 12 月 20 日起，調整利息之年利率為 2.525%，民國 103 年度加計利息之年利率為 2.775%。		
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(3)分期付款價差補貼收入：		
— 關聯企業	<u>\$ 358,146</u>	<u>\$ 327,554</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(4)租金收入：		
— 關聯企業	\$ 85,680	\$ 52,755
— 主要管理階層控制之個體	<u>2,622</u>	<u>668</u>
	<u>\$ 88,302</u>	<u>\$ 53,423</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。		
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(5)業務委託收入(表列營業收入)		
— 關聯企業	<u>\$ 26,233</u>	<u>\$ 27,822</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(6)保固收入(帳列保固成本減項)		
— 關聯企業	\$ 169,239	\$ 109,700
— 主要管理階層控制之個體	<u>333,655</u>	<u>342,978</u>
	<u>\$ 502,894</u>	<u>\$ 452,678</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(7)廣告補助收入及販促物收入(帳列廣告費減項)		
— 關聯企業	\$ 216,468	\$ 270,840
— 主要管理階層控制之個體	<u>65,032</u>	<u>51,761</u>
	<u>\$ 281,500</u>	<u>\$ 322,601</u>
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
(8)配送收入(帳列運費減項)		
— 關聯企業	<u>\$ 35,228</u>	<u>\$ 37,334</u>

	104年度	103年度
(9)什項收入		
—關聯企業	\$ 323,638	\$ 300,572
—主要管理階層控制之個體	70,501	57,119
	<u>\$ 394,139</u>	<u>\$ 357,691</u>

2. 支出

	104年度	103年度
(1)商品購買：		
—關聯企業	\$ 85,449,207	\$ 84,643,141
—主要管理階層控制之個體	36,031,509	34,568,954
	<u>\$ 121,480,716</u>	<u>\$ 119,212,095</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年度	103年度
(2)利息支出：		
—關聯企業	<u>\$ 26,554</u>	<u>\$ 26,007</u>

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；自民國 104 年 12 月 20 日起，調整利息之年利率為 2.125%，民國 103 年度加計利息之年利率為 2.375%。

	104年度	103年度
(3)租金支出：		
—關聯企業	<u>\$ 18,980</u>	<u>\$ 20,330</u>

本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

	104年度	103年度
(4)保固成本：		
—關聯企業	\$ 437,426	\$ 426,800
—主要管理階層控制之個體	291	-
	<u>\$ 437,717</u>	<u>\$ 426,800</u>

	104年度	103年度
(5)廣告費：		
－關聯企業	\$ 30,087	\$ 4,061
－主要管理階層控制之個體	1,899	227
	<u>\$ 31,986</u>	<u>\$ 4,288</u>
3. <u>應收(付)關係人款項</u>		
	104年12月31日	103年12月31日
(1)應收關係人款項：		
－關聯企業	\$ 2,001,869	\$ 590,812
－主要管理階層控制之個體	5,858	3,869
	<u>\$ 2,007,727</u>	<u>\$ 594,681</u>
	104年12月31日	103年12月31日
(2)其他應收關係人款項		
－關聯企業	\$ 426,889	\$ 307,842
－主要管理階層控制之個體	10,329	9,097
	<u>\$ 437,218</u>	<u>\$ 316,939</u>
	104年12月31日	103年12月31日
(3)應付帳款：		
－關聯企業	\$ 1,078,113	\$ 827,438
－主要管理階層控制之個體	2,907,972	1,669,792
	<u>\$ 3,986,085</u>	<u>\$ 2,497,230</u>
	104年12月31日	103年12月31日
(4)其他應付款		
－關聯企業	\$ 272,586	\$ 210,807
－主要管理階層控制之個體	2,185	26
	<u>\$ 274,771</u>	<u>\$ 210,833</u>
4. <u>財產交易</u>		
購置出租資產及自用車輛		
	104年度	103年度
關聯企業	<u>\$ 5,351,340</u>	<u>\$ 5,957,368</u>

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 428,847	\$ 330,709

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

項 目	104年12月31日	103年12月31日	擔 保 用 途
應收票據及帳款	\$ 9,105,883	\$ 8,255,873	短期借款及應付商業 本票之副擔保
受限制資產(註)			
—活期存款及定期存款	99,071	124,427	短期借款額度及履約保 證金
不動產、廠房及設備			
—土 地	766,717	766,717	短期借款額度
—房屋及建築	312,219	249,387	短期借款額度
	<u>\$ 10,283,890</u>	<u>\$ 9,396,404</u>	
資產負債表外交易			
—應收租賃票據	<u>\$ 6,965,126</u>	<u>\$ 7,236,840</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。

(以下空白)

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12月31日止，本集團所簽訂之重要契約彙總如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容
<u>本公司</u>			
總代理契約 (註)	日本豐田自動車株式會社 日本日野自動車工業株式會社	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) 100年4月1日至105年3月31日(日野車)	在台灣地區販賣進口或國產之豐田車系、日野車系之各型車輛及零配件等。
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4月1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。

註：本公司於民國104年12月18日與日本豐田自動車株式會社，就豐田車及Lexus車之總代理契約進行續約，期間自105年1月1日至107年12月31日。

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

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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12月31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)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 2,947	32.8250	\$ 96,735	USD 8,223	31.6500	\$ 260,258
日幣：新台幣	JPY 110,176	0.2727	30,045	JPY 119,732	0.2646	31,681
人民幣：新台幣	CNY 49	5.0550	248	CNY 49	5.1015	250
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	USD 273,303	32.8250	\$ 8,971,171	USD 214,861	31.6500	\$ 6,800,351
日幣：新台幣	JPY 3,150,709	0.2727	859,198	JPY 2,048,102	0.2646	541,928
美金：人民幣(註)	USD 15,000	6.4936	492,375	USD 65,177	6.2040	2,062,852

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。

- D. 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年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$74,594)及\$52,461。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	104年度			103年度		
	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%	\$ 967	\$ -	1%	\$ 2,603	\$ -
日幣：新台幣	1%	300	-	1%	317	-
人民幣：新台幣	1%	2	-	1%	2	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	1%	89,712	-	1%	68,004	-
日幣：新台幣	1%	8,592	-	1%	5,419	-
美金：人民幣(註)	1%	4,924	-	1%	20,628	-

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\$715,003。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 年度，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貸款及信用貸款業務，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 年及 103 年 12 月 31 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\$13,467,878 及 \$ 13,952,626，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(十三)，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12月31日	1年以內	1至2年內	2年至3年內
短期借款	\$29,307,085	\$ 1,519,590	\$ 5,165,260
應付短期票券	42,713,916	-	-
應付票據	125,782	-	-
應付帳款	6,956,009	-	-
其他應付款	4,057,771	-	-
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)	3,916,493	3,471,058	1,579,899

非衍生性金融負債：

103年12月31日	1年以內	1至2年內	2年至3年內
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

衍生性金融負債：

104年12月31日	1年以內	1至2年內	2年至3年內
利率交換	\$ -	\$ 763	\$ -
換匯換利	-	16,161	-

103年12月31日	1年以內	1至2年內	2年至3年內
利率交換	\$ -	\$ 1,818	\$ -
換匯換利	-	246,895	-

(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 年及 103 年 12 月 31 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12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$3,751,031	\$ -	\$ -	\$3,751,031
遠期外匯合約	-	54,417	-	54,417
避險之衍生金融資產	-	304,772	-	304,772
備供出售金融資產				
權益證券	529,336	-	300,222	829,558
合計	<u>\$4,280,367</u>	<u>\$ 359,189</u>	<u>\$ 300,222</u>	<u>\$4,939,778</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之衍生金融負債	\$ -	\$ 16,924	\$ -	\$ 16,924

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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,713</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 248,713</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：

	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
市場報價	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、利率交換合約及換匯合約，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 年度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 年度第三等級之變動：

	104年度	103年度
	權益證券	權益證券
1月1日	\$ 333,582	\$ 329,626
取得屬第三等級之金融資產	-	552
自第三等級轉出	-	(15,621)
認列於當期損益	-	(1,671)
認列於其他綜合損益	(33,360)	20,696
12月31日	\$ 300,222	\$ 333,582

7. 民國 103 年度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 104 年 12 月 31 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12月31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	\$ 300,222	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 年及 103 年 12 月 31 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 年度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，係依各該被投資公司經會計師查核之財務報表揭露編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)：

(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12月31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	176,790	105/1/14~ 105/3/14	\$ 54,417	\$ 54,417
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	USD	186,400	105/12/12~ 107/9/18	295,695	295,695
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	JPY	3,100,000	107/9/18	(7,084)	(7,084)
和潤企業股份有限公司	利率交換合約	NTD	500,000	105/2/22	(232)	(232)
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	(531)	(531)

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 12 月 31 日止，本公司自有資本率為 77%。
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 度					
項 目	豐田及日野產品						合 計
	總代理	分期事業	租賃事業	其他部門	調節及銷除		
來自企業外客戶之收入	\$ 96,997,263	\$ 5,356,124	\$ 14,591,162	\$ 43,663,079	\$ -		\$ 160,607,628
來自企業內他部門之收入(註)	4,973,939	332,453	527,751	3,247,338	(9,081,481)		-
收入合計	\$ 101,971,202	\$ 5,688,577	\$ 15,118,913	\$ 46,910,417	(\$ 9,081,481)		\$ 160,607,628
部門損益(註)	\$ 11,133,667	\$ 1,488,287	\$ 492,993	\$ 4,721,409	(\$ 4,615,590)		\$ 13,220,766
折舊及攤銷	\$ 95,528	\$ 367,388	\$ 6,737,673	\$ 1,746,143	(\$ 149)		\$ 8,946,583
所得稅費用	\$ 1,357,076	\$ 288,388	\$ 171,324	\$ 521,485	\$ -		\$ 2,338,273
採權益法認列之投資收益	\$ 4,679,684	(\$ 3,601)	(\$ 9,402)	\$ 1,323,553	(\$ 3,512,091)		\$ 2,478,143
部門資產	\$ 50,867,638	\$ 76,884,288	\$ 25,800,196	\$ 46,522,043	(\$ 34,881,637)		\$ 165,192,528
部門負債	\$ 11,503,499	\$ 69,152,147	\$ 23,141,795	\$ 16,760,911	(\$ 1,142,786)		\$ 119,415,566

		103 年 度					
項 目	豐田及日野產品						合 計
	總代理	分期事業	租賃事業	其他部門	調節及銷除		
來自企業外客戶之收入	\$ 99,200,354	\$ 5,076,543	\$ 13,445,611	\$ 42,491,628	\$ -		\$ 160,214,136
來自企業內他部門之收入(註)	4,672,865	274,018	1,015,334	3,062,047	(9,024,264)		-
收入合計	\$ 103,873,219	\$ 5,350,561	\$ 14,460,945	\$ 45,553,675	(\$ 9,024,264)		\$ 160,214,136
部門損益(註)	\$ 10,210,051	\$ 1,411,694	\$ 569,718	\$ 4,252,401	(\$ 4,215,724)		\$ 12,228,140
折舊及攤銷	\$ 102,567	\$ 339,462	\$ 6,412,392	\$ 1,742,148	\$ -		\$ 8,596,569
所得稅費用	\$ 1,014,112	\$ 276,569	\$ 160,742	\$ 484,152	\$ -		\$ 1,935,575
採權益法認列之投資收益	\$ 4,119,134	\$ 79,410	\$ 62,442	\$ 903,174	(\$ 3,128,688)		\$ 2,035,472
部門資產	\$ 43,891,555	\$ 69,113,679	\$ 25,265,890	\$ 42,826,738	(\$ 31,927,911)		\$ 149,169,951
部門負債	\$ 8,498,858	\$ 62,253,462	\$ 22,804,211	\$ 15,664,618	(\$ 1,135,006)		\$ 108,086,143

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。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自豐田及日野車產品總代理及租賃部門。

收入餘額明細組成如下：

	民國104年度	民國103年度
商品銷售收入	\$ 141,811,038	\$ 142,511,315
租賃收入	13,334,456	12,754,472
其他收入	5,462,134	4,948,349
合計	\$ 160,607,628	\$ 160,214,136

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	民國104年度		民國103年度	
	收入(註)	非流動資產	收入(註)	非流動資產
台灣	\$145,609,147	\$46,099,455	\$146,004,935	\$45,451,068
大陸	14,998,481	5,092,608	14,209,201	6,797,985
合計	<u>\$160,607,628</u>	<u>\$51,192,063</u>	<u>\$160,214,136</u>	<u>\$52,249,053</u>

註：收入係以客戶所在國家為基礎歸屬。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	民國104年度		民國103年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$21,294,830	豐田及日野車 產品總代理	\$21,328,877	豐田及日野車 產品總代理
乙	19,655,476	"	20,398,857	"
丙	15,822,874	"	17,437,687	"

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	\$ 242,639	\$ 8,929	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 306,157	\$ 306,157	
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	374,068	71,503	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	319,275	319,275	
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	116,264	326	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	139,231	139,231	
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	108,696	106,155	5,162	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	118,142	118,142	
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	574,536	561,102	73,246	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	693,941	693,941	
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	40,440	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	139,070	139,070	
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	343,738	17,908	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	387,743	387,743	
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	242,639	18,184	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	291,645	291,645	
9	象庄和凌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	45,495	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	122,683	122,683	
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	10,110	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	8,780	8,780	
11	天津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	102,620	45,495	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	221,490	221,490	
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	82,816	80,880	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	181,160	176,924	30,626	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	129,400	126,374	71,026	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
12	和通汽車投資有限公司	象庄和凌豐田汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	139,752	136,484	47,517	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	170,808	166,814	164,092	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	

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12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

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	\$ 11,809,242	\$ 394,440	\$ 393,900	\$ -	\$ -	1.00%	\$ 19,682,070	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	11,809,242	456,893	456,268	-	-	1.16%	19,682,070	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	11,809,242	262,960	262,600	-	-	0.67%	19,682,070	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	11,809,242	279,395	279,013	-	-	0.71%	19,682,070	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	11,809,242	197,220	196,950	-	-	0.50%	19,682,070	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	11,809,242	476,615	475,963	-	-	1.21%	19,682,070	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限公司	義庄和裕豐田汽車 銷售服務有限公司	孫公司	11,809,242	180,785	180,538	-	-	0.46%	19,682,070	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	11,809,242	279,395	279,013	-	-	0.71%	19,682,070	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	11,809,242	49,305	49,238	-	-	0.13%	19,682,070	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	11,809,242	361,570	361,075	39,464	-	0.92%	19,682,070	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	11,809,242	328,700	328,250	-	-	0.83%	19,682,070	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	7,732,141	6,935,295	1,887,872	1,887,872	-	24.42%	7,732,141	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十為限，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十為限。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12月31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	
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	20,617,157	\$ 438,115	0.17%	\$ 438,115
和泰汽車股份有限公司	一士林電機(股)公司等	無	備供出售金融資產－非流動	略	90,863	0.00%~0.42%	90,863
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	260,635	0.04%~3.10%	260,635
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	-	593,438
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	61,610,189	900,000	-	900,833
和泰汽車股份有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,222,147	100,168	-	100,355
和泰汽車股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,838,732	500,000	-	500,000
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	18,617,582	300,000	-	300,000
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	69,048,186	700,000	-	704,153
			金融資產評價調整		8,589	-	-
			合計		\$ 3,098,779		\$ 3,098,779
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	\$ 2,556	0.50%	\$ 2,556
台灣豐田產業機械股份有限公司	受益憑證－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	33,222,570	338,000	-	338,804
			金融資產評價調整		804	-	-
			合計		\$ 338,804		\$ 338,804
長源汽車股份有限公司	受益憑證－元大實來得實貨幣市場基金	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	-	\$ 60,407
			金融資產評價調整		407	-	-
			合計		\$ 60,407		\$ 60,407
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	\$ 2,963	0.06%~0.50%	\$ 2,963
車美仕股份有限公司	受益憑證－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	5,198,688	\$ 53,000		\$ 53,016
車美仕股份有限公司	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	6,207,402	\$ 100,000		\$ 100,025
			金融資產評價調整		41		-
			合計		\$ 153,041		\$ 153,041
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	\$ 810	-	\$ 810
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	3,516	0.06%~0.61%	3,516
和泰興業股份有限公司	受益憑證－華南永昌麒麟貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,220,646	100,000	-	100,000
			金融資產評價調整		-	-	-
			合計		\$ 100,000		\$ 100,000
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	\$ 2,556	0.50%	\$ 2,556
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	\$ 2,556	0.50%	\$ 2,556
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	\$ 24,988	10.50%	\$ 24,988

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12月31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		處分損益	期 末		
					股數	金 額	股數	金 額	售價	帳面成本		股數	金 額	
和泰汽車股份有限公司	兆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	95,265,473	1,390,000	85,323,596	1,242,367	1,240,038	2,329	61,610,189	900,000
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	37,895,772	601,677	600,367	1,310	-	-
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	69,133,371	750,000	94,098,942	1,020,326	1,019,832	494	9,222,147	100,168
和泰汽車股份有限公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產－流動	不適用	不適用	39,520,615	400,000	29,527,571	300,000	-	-	-	-	69,048,186	700,000
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	27,082,127	360,354	360,000	354	-	-
和泰汽車股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產－流動	不適用	不適用	-	-	2,838,732	500,000	-	-	-	-	2,838,732	500,000
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	-	-	49,745,184	800,000	31,127,602	500,600	500,000	600	18,617,582	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12月31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	估總進（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	中邵汽車(股)公司	關聯企業	銷	\$ 21,294,689	21%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	\$ 288,289	19%	
和泰汽車股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	銷	19,654,945	19%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	257,557	17%	
和泰汽車股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	銷	15,810,387	16%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	227,635	15%	
和泰汽車股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	銷	14,108,515	14%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	152,020	10%	
和泰汽車股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	銷	12,564,343	12%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	125,212	8%	
和泰汽車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	銷	11,077,830	11%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	212,238	14%	
和泰汽車股份有限公司	蘭陽汽車(股)公司	關聯企業	銷	1,997,317	2%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	22,645	1%	
和泰汽車股份有限公司	東都汽車(股)公司	子公司	銷	1,919,528	2%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	19,389	1%	
和泰汽車股份有限公司	長源汽車(股)公司	子公司	銷	1,247,993	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	89,340	6%	
和泰汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	子公司	銷	958,299	1%	即期收款	正常	正常	35,376	2%	
和泰汽車股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	進	46,670,477	50%	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	(430,262)	8%	
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	27,710,200	30%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	正常	(2,677,173)	49%	
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	1,713,307	2%	月結15天付款	係零件主要供應商，故不適用	正常	(188,200)	3%	
和泰汽車股份有限公司	車美仕(股)公司	子公司	進	1,103,830	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	(115,873)	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	697,998	1%	月結16天付款	係車輛輪胎主要供應商，故不適用	正常	(73,681)	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	249,908	-	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	(14,128)	-	
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	1,247,993	13%	週結7天付款，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	(89,340)	39%	
長源汽車股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	7,050,489	72%	7天付款	係國產車主要供應商，故不適用	不適用	(42,004)	19%	
長源汽車股份有限公司	和昭實業(股)公司	關聯企業	銷 貨	621,228	3%	14天收款	正常	正常	47,145	4%	
長源汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	銷 貨	481,854	2%	即期收款	正常	正常	-	-	
長源汽車股份有限公司	蘭揚汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	165,318	1%	7天收款	正常	正常	3,180	-	
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	323,392	70%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	正常	(20,659)	55%	
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	1,103,830	20%	次月16日收款	正常	正常	115,873	11%	
車美仕股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	274,940	5%	次月30日收款	正常	正常	36,167	4%	
車美仕股份有限公司	創新汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	447,285	8%	次月25日收款	正常	正常	63,641	6%	
車美仕股份有限公司	南一汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	358,137	7%	次月40日收款	正常	正常	76,243	7%	
車美仕股份有限公司	新強動力(股)公司	關聯企業	銷 貨	338,617	6%	次月40日收款	正常	正常	82,928	8%	
車美仕股份有限公司	旺孚企業有限公司	關聯企業	銷 貨	479,543	9%	次月35日收款	正常	正常	111,333	11%	
車美仕股份有限公司	中揚汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	647,448	12%	次月35日收款	正常	正常	159,632	15%	
車美仕股份有限公司	通友汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	182,102	3%	次月40日收款	正常	正常	38,820	4%	
車美仕股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	207,835	5%	次月21日付款	正常	正常	(21,870)	4%	
和潤企業股份有限公司	中都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	6,691,135	16%	即期付款	正常	正常	(71,926)	16%	
和潤企業股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	5,894,636	14%	即期付款	正常	正常	(72,374)	13%	
和潤企業股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	5,722,991	13%	即期付款	正常	正常	(2,368)	-	
和潤企業股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	4,057,087	9%	即期付款	正常	正常	(141,323)	25%	
和潤企業股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	3,890,304	9%	即期付款	正常	正常	(47,785)	8%	
和潤企業股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	3,730,926	9%	即期付款	正常	正常	(123,025)	22%	
和潤企業股份有限公司	東都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	717,703	2%	即期付款	正常	正常	(900)	-	
和潤企業股份有限公司	蘭揚汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	622,876	1%	即期付款	正常	正常	(2,530)	-	
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	958,299	9%	即期付款	正常	正常	(35,376)	-	
和運租車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	1,110,250	10%	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	北都汽車(股)公司	關聯企業	進	1,302,573	12%	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	481,854	4%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	進	875,392	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	691,111	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	755,455	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	512,573	5%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	和榮汽車(股)公司	關聯企業	銷	120,215	3%	7天收款	正常	正常	177	-	
和運租車股份有限公司	和中汽車(股)公司	關聯企業	銷	207,538	5%	7天收款	正常	正常	785	-	
和榮汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	進	120,215	16%	7天付款	正常	正常	(177)	7%	
和中汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	進	207,538	18%	7天付款	正常	正常	(785)	40%	
和泰興業股份有限公司	和泰服務行銷(股)公司	子公司	進	161,826	2%	月結60天	正常	正常	(16,827)	49%	
和泰服務行銷股份有限公司	和泰興業(股)公司	母公司	銷	161,826	45%	月結60天	正常	正常	16,827	51%	
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	1,919,528	91%	週結7天付款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	(19,389)	93%	
東部汽車股份有限公司	和潤企業(股)公司	關聯企業	銷	717,703	32%	即期收款	正常	正常	900	4%	
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	2,078,372	92%	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	1,295,628	79%	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	1,033,326	92%	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	954,686	85%	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	549,034	85%	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12月31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	中部汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款 \$288,289 其他應收款 \$ 77,339	108.92	-	-	288,289 77,339	-
和泰汽車股份有限公司	桃園汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款 \$257,557 其他應收款 \$ 68,917	106.27	-	-	257,557 68,917	-
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 \$227,635 其他應收款 \$ 30,184	107.77	-	-	227,635 30,184	-
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 \$212,238 其他應收款 \$ 67,981	75.54	-	-	212,238 67,981	-
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 \$152,020 其他應收款 \$ 48,914	118.03	-	-	152,020 48,914	-
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 \$125,212 其他應收款 \$ 54,376	139.27	-	-	125,212 54,376	-
車美仕股份有限公司	中揚汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款 \$159,632	36.03	-	-	159,632	-
車美仕股份有限公司	旺亨企業有限公司	關聯企業	應收帳款 \$111,333	46.93	-	-	111,333	-

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12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(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 估合併總營收 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	\$ 1,247,993	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	997,618	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	128,624	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	89,340	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	長源汽車股份有限公司	1	租金收入	64,131	-
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	958,299	即期收款 1%
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	285,990	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	銷貨收入	82,143	-
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	115,873	-
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	1,919,528	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算 1%
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	488,564	即期付款 -
1	長源汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	3	銷貨收入	72,997	-
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	83,903	-
2	和潤企業股份有限公司	和運租車股份有限公司	3	其他應收款	88,566	-
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	121,821	7天收款 -
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	213,696	7天收款 -
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	99,921	7天收款 -
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	66,233	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	710,765	即期付款 -
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	161,827	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	1,057,487	月結16日 1%
7	車美仕股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	2	應收帳款	108,751	-
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	其他應付款	73,246	-
8	和通汽車投資有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	3	其他應付款	71,503	-
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	164,092	-
8	和通汽車投資有限公司	天津和展汽車服務有限公司	3	其他應收款	71,026	-

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12月31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		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年底		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	\$ 7,182,649	\$ 1,020,718	\$ 1,021,464	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	4,822,743	6,913,332	2,072,756	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	1,849,866	1,992,529	58,897,360	100.00	3,309,922	73,197	71,882	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	3,271,595	282,478	282,478	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	2,338,547	395,194	75,964	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	1,791,597	526,620	264,438	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	1,342,355	326,201	60,566	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	1,287,020	282,044	50,206	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	944,275	657,399	335,607	子公司
和泰汽車股份有限公司	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	201,700	201,700	25,438,987	34.81	848,882	199,125	63,410	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	843,038	418,374	68,500	採權益法評價被投資公司
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	805,807	372,527	85,524	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	695,994	141,252	141,252	子公司
和泰汽車股份有限公司	東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	80,000	80,000	24,934,976	100.00	298,056	39,729	39,729	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	276,321	56,209	10,559	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	大金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	259,852	10,524	4,488	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	134,188	64,471	13,640	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			
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	118,381	71,831	17,958	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	興聯科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	10,763	-	960,961	20.00	10,026	(3,684)	(737)	子公司
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	114,888	114,888	3,500,000	70.00	97,347	(10,227)	-	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	39,390	39,390	1,200,000	40.00	1,626	(27,901)	-	子公司採權益法評價之被投資公司
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	207,339,002	66.03	5,126,790	1,199,899	-	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	63,995,495	66.04	1,775,965	331,669	-	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	253,732	61,748	-	子公司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	21,773	16,399	-	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	90	199,125	-	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	497,299	497,299	15,150,000	50.50	695,281	(18,993)	-	孫公司
和潤企業股份有限公司	和榮汽車股份有限公司	台灣	中古車買賣	20,400	20,400	3,841,448	51.00	41,369	(742)	-	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	37,097	2,520	-	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	32,748	16,399	-	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	487,451	487,451	14,850,000	49.50	680,673	(18,993)	-	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	98,475	98,475	3,000,000	100.00	135,914	612	-	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	165,500	77,039	-	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	521	(4,131)	-	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	7,058	9,751	-	子公司採權益法評價之被投資公司
車美仕股份有限公司	興聯科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	33,242	-	2,968,016	61.77	30,537	(3,684)	-	子公司
東都汽車股份有限公司	多羅滿汽車零配件股份有限公司	台灣	汽車零件批發、零售	500	500	138,718	100.00	12,352	10,472	-	孫公司
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	98,475	98,475	3,000,000	100.00	135,914	612	-	孫公司

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末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	2,043,192	註一	375,846	-	-	375,846	24,390	100.00	24,390	2,720,829	-	註2.2
上海和裕豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	110,620	註一 註五	110,620	-	-	110,620	17,155	100.00	17,155	306,157	-	"
重慶渝都豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	151,650	註一	12,063	-	-	12,063	-	10.50	-	12,063	-	"
北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	98,475	註二	32,825	-	-	32,825	(27,901)	40.00	(11,160)	1,626	-	"
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	196,950	註一	196,950	-	-	196,950	67,512	100.00	67,512	693,941	-	"
上海和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	98,475	註一	98,475	-	-	98,475	11,516	100.00	11,516	139,231	-	"
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	164,125	註二	114,888	-	-	114,888	(10,227)	70.00	(7,159)	97,349	-	"
上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	114,888	註三	86,166	-	-	86,166	101,753	100.00	101,753	320,007	-	"
重慶渝源汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	151,650	註一	12,925	-	-	12,925	-	10.50	-	12,925	-	"
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	144,430	註七	144,430	-	-	144,430	(1,122)	100.00	(1,144)	118,142	-	"
東庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	305,273	註一	305,273	-	-	305,273	(29,506)	100.00	(29,506)	122,683	-	註2.2
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	190,385	註一	190,385	-	-	190,385	26,357	100.00	26,357	387,743	-	"
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	213,363	註一	213,363	-	-	213,363	35,675	100.00	35,675	291,645	-	"
和運國際租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	984,750	註六	984,750	-	-	984,750	(18,993)	66.03	(12,541)	908,542	-	註2.1
和運(上海)商業保理有限公司	保理業務	50,550	註四	-	-	-	-	-	66.03	-	33,378	-	"
和展制冷設備貿易(上海)有限公司	冷氣空調設備買賣	98,475	註六	98,475	-	-	98,475	612	50.23	307	68,263	-	註2.2
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	393,900	註四	-	-	-	-	(23,843)	100.00	(23,843)	221,490	-	"

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末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
天津和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	169,848	註四	-	匯出 收回	-	(21,601)	100.00	(21,601)	8,780	-	註2.2
臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	393,900	註四	-	-	-	(22,620)	35.00	(7,917)	81,004	-	"
鄒美士汽車科技(上海)有限公司	車輛用品買賣	43,657	註七	43,657	-	-	38,461	51.00	19,615	49,746	-	"
廣州廣汽長和汽車科技有限公司	車輛用品買賣	104,821	註七	104,821	-	-	35,512	22.95	8,150	34,916	-	"
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	328,250	註四	-	-	-	(69,961)	35.00	(24,330)	50,646	-	"
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	492,375	註四	-	-	-	(8,496)	35.00	(2,974)	134,047	-	註2.3
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	393,900	註四	-	-	-	(13,707)	35.00	(8,372)	81,987	-	註2.2
魯中中部豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	361,075	註四	-	-	-	(61,065)	35.00	(21,373)	79,067	-	註2.3
上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	15,165	註四	-	-	-	(1,384)	60.00	(830)	8,136	-	註2.2

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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：包括持有上海和凌汽車服務有限公司25%股權之帳面價值\$80,551仟元。

註六：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。

註七：直接投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

1.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。

2.經本所其他會計師查核之財務報表評價而得。

3.其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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	\$ 1,794,737	\$ 2,981,646	\$ 27,466,177

五、104 年度財務報表

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003865 號

和泰汽車股份有限公司 公鑒：

和泰汽車股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。和泰汽車股份有限公司民國 104 年及 103 年度之部分採用權益法之投資，其所認列之投資損益及附註十三所揭露之被投資公司相關資訊，未經本會計師查核該等財務報表，而係依各該被投資公司所委任其他會計師查核。其中，有關大全彩藝工業股份有限公司及旭和螺絲工業股份有限公司係依照中華民國一般公認會計原則編製，本會計師已對大全彩藝工業股份有限公司及旭和螺絲工業股份有限公司財務報表轉換為依和泰汽車股份有限公司一致會計政策所作之調整，執行必要之查核程序。民國 104 年及 103 年度依據其他會計師之查核報表所認列之綜合損益分別為新台幣 306,437 仟元及新台幣 351,171 仟元，各占其他綜合損益總額之 3.16%及 3.69%。截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 5,067,014 仟元及新台幣 4,693,820 仟元，各占資產總額之 9.96%及 10.69%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達和泰汽車股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

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 105 年 3 月 28 日

和泰汽車股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



			104 年 12 月 31 日		(調 整 後) 103 年 12 月 31 日		單位：新台幣仟元 (調 整 後) 103 年 1 月 1 日	
資	產	附註	金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,820,416	12	\$ 2,654,072	6	\$ 6,710,404	15
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動		3,153,196	6	2,500,522	6	1,844,042	4
1150	應收票據淨額	六(四)	17,081	-	16,230	-	20,116	-
1160	應收票據－關係人淨額	六(四)及						
		七	43,950	-	3,111	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	33,903	-	38,404	-	470,615	1
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及						
		七	1,445,862	3	719,093	2	1,736,878	4
1200	其他應收款	七	731,633	1	599,223	1	1,178,634	3
130X	存貨	六(五)	1,572,201	3	960,785	2	2,274,170	5
1410	預付款項		279,717	1	131,205	-	226,929	-
11XX	流動資產合計		13,097,959	26	7,622,645	17	14,461,788	32
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	789,613	2	849,366	2	841,039	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	30,581,248	60	28,955,265	66	23,294,059	52
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	3,696,383	7	3,739,070	8	3,855,755	8
1760	投資性不動產淨額	六(八)	2,068,920	4	2,114,574	5	1,786,426	4
1780	無形資產		-	-	1,692	-	4,482	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		二)	265,936	-	269,311	1	273,626	1
1900	其他非流動資產		367,579	1	339,632	1	301,911	1
15XX	非流動資產合計		37,769,679	74	36,268,910	83	30,357,298	68
1XXX	資產總計		\$ 50,867,638	100	\$ 43,891,555	100	\$ 44,819,086	100

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



						單位：新台幣仟元		
				(調整後)		(調整後)		
		104年12月31日		103年12月31日		103年1月1日		
負債及權益		附註	金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$ 351,227	1	\$ 1,063,440	2	\$ 879,248	2
2170	應付帳款	六(十)	1,966,924	4	312,924	1	1,866,789	4
2180	應付帳款－關係人	六(十)及						
		七	3,544,343	7	2,111,698	5	4,141,619	9
2200	其他應付款	六(十一)						
		及七	2,120,939	4	1,809,337	4	1,694,247	4
2230	本期所得稅負債	六(二十						
		二)	843,186	2	563,358	1	653,911	1
2250	負債準備－流動	六(十三)	1,135,281	2	1,116,925	3	836,189	2
2300	其他流動負債		130,958	-	110,309	-	40,856	-
21XX	流動負債合計		10,092,858	20	7,087,991	16	10,112,859	22
非流動負債								
2550	負債準備－非流動	六(十三)	713,537	2	711,468	2	948,214	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十						
		二)	696,446	1	697,789	1	713,986	2
2600	其他非流動負債		658	-	1,610	-	1,499	-
25XX	非流動負債合計		1,410,641	3	1,410,867	3	1,663,699	4
2XXX	負債總計		11,503,499	23	8,498,858	19	11,776,558	26
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	5,461,792	11	5,461,792	12	5,461,792	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	263,060	-	263,060	1	263,060	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	7,285,058	14	6,365,384	14	5,600,373	13
3320	特別盈餘公積		381,843	1	381,843	1	381,843	1
3350	未分配盈餘		24,863,218	49	21,805,767	50	20,584,842	46
其他權益								
3400	其他權益		1,109,168	2	1,114,851	3	750,618	1
3XXX	權益總計		39,364,139	77	35,392,697	81	33,042,528	74
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
負債及權益總計								
3X2X			\$ 50,867,638	100	\$ 43,891,555	100	\$ 44,819,086	100

請參閱後附個體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105年3月28日查核報告。

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
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			(調 整 後) 103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	101,971,202	100	\$	103,873,219	100
5000 營業成本	六(五)及七	(	93,228,787)	(92)	(	95,832,386)	(92)
5900 營業毛利			8,742,415	8		8,040,833	8
5910 未實現銷貨利益		(	107,344)	-	(	70,646)	-
5920 已實現銷貨利益			70,646	-		138,790	-
5950 營業毛利淨額			8,705,717	8		8,108,977	8
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		(	1,906,061)	(2)	(	1,662,036)	(2)
6200 管理費用		(	1,247,809)	(1)	(	1,215,151)	(1)
6000 營業費用合計		(	3,153,870)	(3)	(	2,877,187)	(3)
6900 營業利益			5,551,847	5		5,231,790	5
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十八)及七		915,140	1		819,283	1
7020 其他利益及損失	六(十九)		10,546	-		67,702	-
7050 財務成本	七	(	23,550)	-	(	27,858)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)		4,679,684	5		4,119,134	4
7000 營業外收入及支出合計			5,581,820	6		4,978,261	5
7900 稅前淨利			11,133,667	11		10,210,051	10
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	1,357,076)	(1)	(	1,014,112)	(1)
8200 本期淨利		\$	9,776,591	10	\$	9,195,939	9
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(\$	64,585)	-	(\$	44,293)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	64,585)	-	(	44,293)	-
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(	16,648)	-		133,004	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	(	92,279)	-		9,998	-
8380 採用權益法認列之子公司、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			103,244	-		221,231	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	5,683)	-		364,233	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	70,268)	-	\$	319,940	-
8500 本期綜合損益總額		\$	9,706,323	10	\$	9,515,879	9
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘合計		\$	17.90		\$	16.84	
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	17.89		\$	16.83	

請參閱後附個體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105年3月28日查核報告。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：陳亭汝



單位：新台幣千元

請參閱後附個體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 105 年 3 月 28 日查核報告。

經理人：蘇純興

會計主管：陳亭汝

和泰汽車股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 11,133,667	\$ 10,210,051
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(十九)	67,111 (	26,075)
呆帳費用回轉		(157)	-
折舊費用(含投資性不動產)	六(七)(八)(二十)	93,836	99,777
各項攤提	六(二十)	1,692	2,790
處分不動產、廠房及設備利益淨額(含出租資產)	六(七)(八)(十九)	(464)	-
報廢不動產、廠房及設備損失	六(七)(八)(十九)	18,289	19
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(六)	(4,679,684)	(4,119,134)
金融資產減損損失		-	1,671
處分採用權益法之投資利益		-	(1,930)
利息費用		23,550	27,858
利息收入	六(十八)	(78,611)	(91,091)
未實現銷貨利益		107,344	70,646
已實現銷貨利益		(70,646)	(138,790)
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		(719,785)	(630,405)
應收票據總額		(41,690)	775
應收帳款總額		(722,111)	1,449,996
其他應收款		(132,390)	577,288
存貨		(611,416)	1,313,385
預付款項		(148,556)	95,802
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		3,086,645	(3,583,786)
其他應付款		311,830	115,035
其他流動負債		39,005	350,189
其他非流動負債		1,117	(236,635)
營運產生之現金流入		7,678,576	5,487,436
收取之現金股利		2,898,253	1,725,187
支付之利息		(23,734)	(27,881)
支付之所得稅		(1,075,216)	(1,116,547)
收取之利息		78,591	93,214
營業活動之淨現金流入		9,556,470	6,161,409
投資活動之現金流量			
取得備供出售金融資產	六(三)	(32,526)	-
取得採用權益法之投資價款	六(六)	(10,763)	(3,228,212)
處分採用權益法之投資價款		151,524	57,117
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(25,878)	(311,259)
處分不動產、廠房及設備暨投資性不動產價款	六(七)	2,558	-
其他非流動資產增加		(27,947)	(37,721)
投資活動之淨現金流入(流出)		56,968	(3,520,075)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(712,213)	184,192
發放之現金股利	六(十六)	(5,734,881)	(6,881,858)
籌資活動之淨現金流出		(6,447,094)	(6,697,666)
本期現金及約當現金增加(減少)數		3,166,344	(4,056,332)
期初現金及約當現金餘額		2,654,072	6,710,404
期末現金及約當現金餘額		\$ 5,820,416	\$ 2,654,072

請參閱後附個體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105年3月28日查核報告。

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
個體財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

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」)係依中華民國公司法之規定，於民國 44 年 4 月 25 日經核准設立，主要經營業務包括各種車輛、車輛用冷暖氣機及其零件之裝配、買賣及進出口業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

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，本公司適用上述 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。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

本公司預估將未認列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，於民國 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。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 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。經評估該準則對本公司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。

(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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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」	依國際會計準則理事會決定
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
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106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

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體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。

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，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體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) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「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公司個體，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協議時，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。惟當本公司即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，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協議之聯合控制，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。惟當本公司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。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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。

本公司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。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 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。

(六) 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或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。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。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司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。

(七) 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. 本公司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。

(八) 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。

(九) 金融資產減損

1. 本公司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. 本公司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)本公司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. 本公司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) 金融資產之除列

當本公司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。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，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。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司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，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司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。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 當本公司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，其會計處理與本公司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。
5. 關聯企業指所有本公司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%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司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。如本公司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），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發

生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

7. 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，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司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，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司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。
10. 當本公司處分關聯企業時，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，其會計處理與本公司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。如仍對該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。
11. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 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公司，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. 本公司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	8 年 ~ 10 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 20 年
其 他 設 備	5 年 ~ 6 年
出 租 資 產	7 年 ~ 10 年

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 非金融資產減損

本公司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出售成本或其使用價值，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。

(十八) 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。

(十九) 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) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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。

3. 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。

(二十三) 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. 本公司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。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個體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，本公司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。

(二十四)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。

(二十五)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，分派股票股利則認列為待分配股票

股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六) 收入認列

銷貨收入

本公司銷售車輛相關產品。收入係正常營業活動中對公司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，本公司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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，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

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 收入認列

銷貨收入相關折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

2. 保固準備評估

本公司為提供消費者更完善售後服務及更可靠的產品品質，除原廠提供之三年 10 萬公里保固外，另提供豐田車及 Lexus 車全車系第四年及 2 萬公里之售後保固服務，本公司依據歷史經驗及車輛回廠機率為估計基礎估列，並定期檢視其估計之合理性。相關負債準備請詳附註六(十三)。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 250	\$ 400
支票存款及活期存款	147,853	854,258
約當現金-短期票券	5,672,313	1,799,414
	<u>\$ 5,820,416</u>	<u>\$ 2,654,072</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	104年12月31日	103年12月31日
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	\$ 3,090,190	\$ 2,370,405
非避險之衍生性金融工具	54,417	126,797
評價調整	8,589	3,320
	<u>\$ 3,153,196</u>	<u>\$ 2,500,522</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨(損失)利益分別計(\$61,232)及\$45,742。
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：

	104年12月31日		103年12月31日	
	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>USD 176,790仟元</u>	104/10/20 ~105/3/14	<u>USD 202,590仟元</u>	103/10/9 ~104/3/13

本公司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. 本公司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

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
非流動項目：		
上市櫃公司股票及非上市櫃股票	\$ 331,692	\$ 299,166
備供出售金融資產評價調整	<u>457,921</u>	<u>550,200</u>
	<u>\$ 789,613</u>	<u>\$ 849,366</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為(\$92,279)及\$9,998。

(四) 應收票據及帳款淨額-(含關係人)

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收票據	\$ 61,031	\$ 19,496
應收帳款	1,479,765	757,499
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(157)</u>
	<u>\$ 1,540,796</u>	<u>\$ 776,838</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者之信用品質良好。

2. 已減損金融資產其備抵呆帳之變動分析：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
期初餘額	\$ 157	\$ 157
本期迴轉	<u>(157)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157</u>

3. 本公司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。本公司內部訂有客戶信用分級評估政策，由公司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。

(五) 存貨

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
車輛	\$ 586,641	\$ 586,641
零件	604,890	543,786
在途存貨	<u>441,774</u>	<u>441,774</u>
合計	<u>\$ 1,633,305</u>	<u>\$ 1,572,201</u>

	103 年	12 月	31 日
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
車 輛	\$ 261,787	\$ -	\$ 261,787
零 件	539,763	(61,162)	478,601
在途存貨	220,397	-	220,397
合 計	<u>\$ 1,021,947</u>	<u>(\$ 61,162)</u>	<u>\$ 960,785</u>

1. 上項所列存貨均未提供擔保。

2. 當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 93,223,690	\$ 95,825,033
存貨(回升利益)跌價損失	(58)	2,944
其他	5,155	4,409
	<u>\$ 93,228,787</u>	<u>\$ 95,832,386</u>

本公司陸續出清已提足損失準備之呆滯存貨，因而產生市價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
和展投資有限公司	\$ 7,182,649	\$ 6,474,144
國瑞汽車股份有限公司	4,822,743	4,661,550
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	3,309,922	3,377,309
長源汽車股份有限公司	3,271,595	2,994,870
中部汽車股份有限公司	2,338,547	2,221,540
和泰興業股份有限公司	1,791,597	1,639,163
桃苗汽車股份有限公司	1,342,355	1,374,640
高都汽車股份有限公司	1,287,020	1,284,624
車美仕股份有限公司	944,275	743,952
北都汽車股份有限公司	848,882	887,871
國都汽車股份有限公司	843,038	798,592
南都汽車股份有限公司	805,807	795,057
台灣豐田產業機械股份有限公司	695,994	657,204
東部汽車股份有限公司	298,056	261,403
蘭揚汽車股份有限公司	276,321	280,015
大全彩藝工業股份有限公司	259,852	258,717
旭和螺絲工業股份有限公司等	262,595	244,614
	<u>\$ 30,581,248</u>	<u>\$ 28,955,265</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附表四(三)。

2. 本公司上開投資標的均未有公開報價。民國 104 年及 103 年度對採用權益法之投資所認列之投資損益份額分別為\$4,679,684 及\$4,119,134，均係依各被投資公司所委託會計師查核簽證之財務報告評價而得。
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 12 月 31 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%。
5. 本公司於民國 104 年 10 月 12 日以現金\$10,763 購入興聯科技股份有限公司 20%已發行股份。
6. 本公司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 年及 103 年度本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$13,077,134 及\$12,807,220。

	104年度	103年度
本期綜合損益總額	\$ 9,395,619	\$ 8,641,759

(以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

104年1月1日

成本
重估增值
累計折舊及減損

土地	房屋及建築	水電設備	辦公設備	其他設備	出租資產	未完工程	合計
\$ 2,143,310	\$ 1,160,189	\$ 128,534	\$ 502,209	\$ 5,285	\$ 102,176	\$ 3,301	\$ 4,045,004
931,497	96	-	-	-	-	-	931,593
(26,850)	(563,896)	(125,323)	(414,877)	(4,427)	(102,154)	-	(1,237,527)
<u>\$ 3,047,957</u>	<u>\$ 596,389</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 87,332</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,301</u>	<u>\$ 3,739,070</u>
\$ 3,047,957	\$ 596,389	\$ 3,211	\$ 87,332	\$ 858	\$ 22	\$ 3,301	\$ 3,739,070
-	175	298	20,267	324	-	4,814	25,878
-	-	-	(2,102)	-	-	-	(2,102)
-	3,301	-	-	-	-	(3,301)	-
-	(34,567)	(586)	(30,978)	(321)	(11)	-	(66,463)
<u>\$ 3,047,957</u>	<u>\$ 565,298</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 74,519</u>	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 3,696,383</u>

104年12月31日

成本
重估增值
累計折舊及減損

\$ 2,143,310	\$ 1,163,665	\$ 128,832	\$ 510,485	\$ 5,512	\$ 102,176	\$ 4,814	\$ 4,058,794
931,497	96	-	-	-	-	-	931,593
(26,850)	(598,463)	(125,909)	(435,966)	(4,651)	(102,165)	-	(1,294,004)
<u>\$ 3,047,957</u>	<u>\$ 565,298</u>	<u>\$ 2,923</u>	<u>\$ 74,519</u>	<u>\$ 861</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 4,814</u>	<u>\$ 3,696,383</u>

103年1月1日

成本
重估增值
累計折舊及減損

103年度

1月1日

增添

處分

重分類

折舊費用

12月31日

土地	房屋及建築	水電設備	辦公設備	其他設備	出租資產	未完工程	合計
\$ 2,116,576	\$ 1,275,812	\$ 128,534	\$ 479,522	\$ 5,062	\$ 102,176	\$ 64,157	\$ 4,171,839
859,383	96	-	-	-	-	-	859,479
(26,850)	(531,434)	(124,710)	(386,337)	(4,100)	(102,132)	-	(1,175,563)
<u>\$ 2,949,109</u>	<u>\$ 744,474</u>	<u>\$ 3,824</u>	<u>\$ 93,185</u>	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 64,157</u>	<u>\$ 3,855,755</u>
\$ 2,949,109	\$ 744,474	\$ 3,824	\$ 93,185	\$ 962	\$ 44	\$ 64,157	\$ 3,855,755
-	2,709	-	16,233	223	-	292,094	311,259
-	-	-	(19)	-	-	-	(19)
98,848	(112,067)	-	10,462	-	-	(352,950)	(355,707)
-	(38,727)	(613)	(32,529)	(327)	(22)	-	(72,218)
<u>\$ 3,047,957</u>	<u>\$ 596,389</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 87,332</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,301</u>	<u>\$ 3,739,070</u>

103年12月31日

成本
重估增值
累計折舊及減損

\$ 2,143,310	\$ 1,160,189	\$ 128,534	\$ 502,209	\$ 5,285	\$ 102,176	\$ 3,301	\$ 4,045,004
931,497	96	-	-	-	-	-	931,593
(26,850)	(563,896)	(125,323)	(414,877)	(4,427)	(102,154)	-	(1,237,527)
<u>\$ 3,047,957</u>	<u>\$ 596,389</u>	<u>\$ 3,211</u>	<u>\$ 87,332</u>	<u>\$ 858</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 3,301</u>	<u>\$ 3,739,070</u>

(八) 投資性不動產

	土 地	房屋及建築	合 計
104年1月1日			
成本	\$ 755,900	\$ 1,017,494	\$ 1,773,394
重估增值	742,263	11,983	754,246
累計折舊	—	(413,066)	(413,066)
	<u>\$ 1,498,163</u>	<u>\$ 616,411</u>	<u>\$ 2,114,574</u>
104年度			
1月1日	\$ 1,498,163	\$ 616,411	\$ 2,114,574
處分	—	(18,281)	(18,281)
折舊費用	—	(27,373)	(27,373)
12月31日	<u>\$ 1,498,163</u>	<u>\$ 570,757</u>	<u>\$ 2,068,920</u>
104年12月31日			
成本	\$ 755,900	\$ 992,039	\$ 1,747,939
重估增值	742,263	11,983	754,246
累計折舊	—	(433,265)	(433,265)
	<u>\$ 1,498,163</u>	<u>\$ 570,757</u>	<u>\$ 2,068,920</u>
	土 地	房屋及建築	合 計
103年1月1日			
成本	\$ 483,453	\$ 862,120	\$ 1,345,573
重估增值	814,377	11,983	826,360
累計折舊	—	(385,507)	(385,507)
	<u>\$ 1,297,830</u>	<u>\$ 488,596</u>	<u>\$ 1,786,426</u>
103年度			
1月1日	\$ 1,297,830	\$ 488,596	\$ 1,786,426
重分類	200,333	155,374	355,707
折舊費用	—	(27,559)	(27,559)
12月31日	<u>\$ 1,498,163</u>	<u>\$ 616,411</u>	<u>\$ 2,114,574</u>
103年12月31日			
成本	\$ 755,900	\$ 1,017,494	\$ 1,773,394
重估增值	742,263	11,983	754,246
累計折舊	—	(413,066)	(413,066)
	<u>\$ 1,498,163</u>	<u>\$ 616,411</u>	<u>\$ 2,114,574</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 193,237	\$ 162,679
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	\$ 27,373	\$ 27,559

2. 本公司持有之投資性不動產市價於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 \$3,367,513 及 \$3,175,119，係採市價法。

(九) 短期借款

借 款 性 質	104年12月31日	103年12月31日
無擔保信用借款	\$ 351,227	\$ 1,063,440
年利率	0.73%	0.68%~0.73%

(十) 應付帳款(含關係人)

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款	\$ 2,644,851	\$ 795,809
應付帳款－外幣	2,852,857	1,581,456
	5,497,708	2,377,265
評價調整	13,559	47,357
	\$ 5,511,267	\$ 2,424,622

(十一) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付年終獎金	\$ 644,086	\$ 638,516
應付廣告費	391,468	336,772
應付董監事酬勞	347,927	247,952
應付經銷商折讓款	179,839	172,746
應付營業稅	148,202	-
應付員工酬勞(紅利)	115,976	82,651
應付保固成本	105,628	98,737
其他	187,813	231,963
	\$ 2,120,939	\$ 1,809,337

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本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。民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$25,852 及 \$26,315。

(十三) 負債準備

	<u>保固準備</u>
104年1月1日餘額	\$ 1,828,393
本期新增之負債準備	576,206
本期使用之負債準備	(375,975)
本期迴轉之未使用金額	(179,806)
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,848,818</u>

負債準備分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動	<u>\$ 1,135,281</u>	<u>\$ 1,116,925</u>
非流動	<u>\$ 713,537</u>	<u>\$ 711,468</u>

本公司之保固負債準備主係與車輛之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十四) 股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$6,000,000，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。

(十五) 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。

(十六) 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，應先提撥百分之十法定盈餘公積，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，股東股利以不低於百分之五十為原則，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

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

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 年及 103 年度認列為分配與股東之股利分別為 \$ 5,734,881(每股 10.5 元)及 \$6,881,858(每股 12.6 元)。

5. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十七) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 100,944,514	\$ 103,174,780
勞務收入	1,026,688	698,439
	<u>\$ 101,971,202</u>	<u>\$ 103,873,219</u>

(十八) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 193,237	\$ 162,679
利息收入	78,611	91,091
其他收入－其他	643,292	565,513
	<u>\$ 915,140</u>	<u>\$ 819,283</u>

(十九) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨(損)益	(\$ 67,111)	\$ 26,075
處分不動產、廠房及設備利益	464	-
報廢不動產、廠房及設備損失	(18,289)	(19)
淨外幣兌換利益	116,987	49,301
處分投資利益	5,879	21,597
減損損失	-	(1,671)
什項支出淨額	(27,384)	(27,581)
	<u>\$ 10,546</u>	<u>\$ 67,702</u>

(二十) 費用性質之額外資訊(均帳列營業費用)

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 1,703,638	\$ 1,612,329
不動產、廠房及設備折舊費用	93,836	99,777
攤銷費用	1,692	2,790
	<u>\$ 1,799,166</u>	<u>\$ 1,714,896</u>

(二十一) 員工福利費用(均帳列營業費用)

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 1,542,395	\$ 1,453,325
勞健保費用	57,540	55,709
退休金費用	25,852	26,315
其他用人費用	77,851	76,980
	<u>\$ 1,703,638</u>	<u>\$ 1,612,329</u>

註：民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 567 人及 552 人。

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。本公司 104 年 11 月 10 日董事會通過章程修正議案，修正後章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞及不超過百分之二為董事酬勞(其中 104 年董、監事酬勞不超過百分之三)，惟獨立董事不得參與酬勞之分配。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。此章程修正案將提民國 105 年度股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$115,976 及 \$82,651；董監酬勞估列金額分別為 \$347,927 及 \$247,952，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 3%估列。經民國 105 年 3 月 28 日董事會決議實際配發金額為 \$115,976 及 \$347,927。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 1%及 3%為基礎估列。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酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,103,668	\$ 1,027,384
未分配盈餘加徵	254,218	324
以前年度所得稅高估	(2,842)	(1,714)
當期所得稅總額	<u>1,355,044</u>	<u>1,025,994</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,032	(11,882)
遞延所得稅總額	<u>2,032</u>	<u>(11,882)</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,357,076</u>	<u>\$ 1,014,112</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 1,892,723	\$ 1,733,579
其他按法令規定應調整項目影響數	(787,023)	(718,077)
未分配盈餘加徵10%所得稅	254,218	324
以前年度所得稅高估數	(2,842)	(1,714)
所得稅費用	<u>\$ 1,357,076</u>	<u>\$ 1,014,112</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
存貨備抵損失	\$ 10,397	(\$ 9)	\$ 10,388
售後服務準備	7,730	-	7,730
呆帳費用	13,906	-	13,906
聯屬公司間未實現利益	12,010	6,239	18,249
保固準備未實現數	199,848	1,857	201,705
其他	25,420	(11,462)	13,958
小計	<u>269,311</u>	<u>(3,375)</u>	<u>265,936</u>
-遞延所得稅負債：			
權益法投資收益	(188,424)	1,343	(187,081)
土地增值稅	(509,365)	-	(509,365)
小計	<u>(697,789)</u>	<u>1,343</u>	<u>(696,446)</u>
合計	<u>(\$ 428,478)</u>	<u>(\$ 2,032)</u>	<u>(\$ 430,510)</u>

	103年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
存貨備抵損失	\$ 9,897	\$ 500	\$ 10,397
售後服務準備	7,730	-	7,730
呆帳費用	13,906	-	13,906
聯屬公司間未實現利益	23,594	(11,584)	12,010
保固準備未實現數	203,064	(3,216)	199,848
其他	15,435	9,985	25,420
小計	<u>273,626</u>	<u>(4,315)</u>	<u>269,311</u>
-遞延所得稅負債：			
權益法投資收益	(204,621)	16,197	(188,424)
土地增值稅	(509,365)	-	(509,365)
小計	<u>(713,986)</u>	<u>16,197</u>	<u>(697,789)</u>
合計	<u>(\$ 440,360)</u>	<u>\$ 11,882</u>	<u>(\$ 428,478)</u>

4. 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。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86年度以前	\$ 1,833,874	\$ 1,833,874
87年度以後	23,029,344	19,971,893
	<u>\$ 24,863,218</u>	<u>\$ 21,805,767</u>

6. 兩稅合一相關資訊：

	104年12月31日	103年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,398,334</u>	<u>\$ 3,034,216</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.76%</u>	<u>19.34%</u>

民國 104 年度稅額扣抵比率係按 104 年 12 月 31 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。

(二十三) 每股盈餘

	104	年	度
	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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$9,776,591</u>	<u>546,179</u>	<u>\$ 17.90</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	9,776,591	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>401</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$9,776,591</u>	<u>546,580</u>	<u>\$ 17.89</u>

	103	年	度
	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>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$9,195,939</u>	<u>546,179</u>	<u>\$ 16.84</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	9,195,939	546,179	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>271</u>	
歸屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$9,195,939</u>	<u>546,450</u>	<u>\$ 16.83</u>

(二十四)營業租賃

1. 出租人

本公司向關係人及非關係人出租辦公大樓所簽訂之租賃合約，租賃期間介於 2 至 6 年。本公司預計未來各年度之租金收入如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 179,553	\$ 176,953
超過1年但不超過5年	<u>164,412</u>	<u>335,744</u>
	<u>\$ 343,965</u>	<u>\$ 512,697</u>

2. 承租人

本公司向關係人及非關係人承租各營業場所房地，租賃期間介於 3 至 10 年。民國 104 年及 103 年度分別認列\$42,619 及\$39,299 之租金費用為當期損益。本公司預計未來各年度之租金支出如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 19,263	\$ 11,234
超過1年但不超過5年	<u>24,936</u>	<u>24,936</u>
	<u>\$ 44,199</u>	<u>\$ 36,170</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 度</u>	<u>103 年 度</u>
(1)商品銷售：		
－關聯企業	\$ 96,514,656	\$ 88,458,595
－子公司	3,974,535	4,003,253
－主要管理階層控制之個體	917	1,616
	<u>\$ 100,490,108</u>	<u>\$ 92,463,464</u>

本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第 7 項說明。

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(2)勞務收入：		
－子公司	\$ 999,404	\$ 669,613
－關聯企業	27,284	28,826
	<u>\$ 1,026,688</u>	<u>\$ 698,439</u>

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(3)利息收入：		
－關聯企業	\$ 53,328	\$ 49,544
－子公司	1,637	1,671
	<u>\$ 54,965</u>	<u>\$ 51,215</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；自民國 104 年 12 月 20 日起，調整利息之年利率為 2.525%，民國 103 年度加計利息之年利率為 2.775%。

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(4)租金收入：		
－子公司	\$ 108,243	\$ 111,146
－關聯企業	84,783	52,228
－主要管理階層控制之個體	880	668
	<u>\$ 193,906</u>	<u>\$ 164,042</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 度	103 年 度
(5)業務委託收入(表列營業收入)		
－關聯企業	\$ 26,233	\$ 27,822
	104 年 度	103 年 度
(6)保固收入(帳列保固成本減項)		
－主要管理階層控制之個體	\$ 332,748	\$ 342,642
－關聯企業	169,230	109,700
－子公司	14,157	16,461
	\$ 516,135	\$ 468,803
	104 年 度	103 年 度
(7)廣告補助收入及販促物收入(帳列廣告費減項)		
－關聯企業	\$ 237,222	\$ 288,380
－主要管理階層控制之個體	72,725	52,937
－子公司	50,209	31,608
	\$ 360,156	\$ 372,925
	104 年 度	103 年 度
(8)配送收入(帳列運費減項)		
－關聯企業	\$ 35,228	\$ 37,334
	104 年 度	103 年 度
(9)什項收入		
－關聯企業	\$ 318,966	\$ 292,864
－子公司	136,486	122,578
－主要管理階層控制之個體	38,583	25,940
	\$ 494,035	\$ 441,382

2. 支出

	104 年 度	103 年 度
(1)商品購買：		
－關聯企業	\$ 47,375,170	\$ 51,163,333
－主要管理階層控制之個體	29,673,415	28,208,251
－子公司	1,103,962	1,039,682
	\$ 78,152,547	\$ 80,411,266

本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及新加坡豐田等購入，付款條件請參閱附註十三重大交易事項相關資訊(一)第7項說明。

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(2)利息支出：		
－關聯企業	<u>\$ 20,364</u>	<u>\$ 22,276</u>

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；自民國 104 年 12 月 20 日起，調整利息之年利率為 2.125%，民國 103 年度之年利率為 2.375%。

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(3)租金支出：		
－子公司	\$ 15,148	\$ 14,664
－關聯企業	<u>6,099</u>	<u>6,012</u>
	<u>\$ 21,247</u>	<u>\$ 20,676</u>

本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(4)保固成本：		
－關聯企業	\$ 437,252	\$ 426,589
－子公司	<u>133,532</u>	<u>75,856</u>
	<u>\$ 570,784</u>	<u>\$ 502,445</u>

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
(5)廣告費：		
－關聯企業	\$ 42,611	\$ 20,032
－子公司	6,610	4,489
－主要管理階層控制之個體	<u>9,528</u>	<u>1,310</u>
	<u>\$ 58,749</u>	<u>\$ 25,831</u>

3. 應收(付)關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
(1)應收關係人款項：		
－關聯企業	\$ 1,329,592	\$ 508,711
－子公司	160,050	212,979
－主要管理階層控制之個體	<u>170</u>	<u>514</u>
	<u>\$ 1,489,812</u>	<u>\$ 722,204</u>

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
(2)其他應收關係人款項		
－關聯企業	\$ 371,179	\$ 266,852
－子公司	39,304	28,273
－主要管理階層控制之個體	552	1,518
	<u>\$ 411,035</u>	<u>\$ 296,643</u>

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
(3)應付關係人款項：		
－主要管理階層控制之個體	\$ 2,879,501	\$ 1,642,203
－關聯企業	548,864	340,500
－子公司	115,978	128,995
	<u>\$ 3,544,343</u>	<u>\$ 2,111,698</u>

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
(4)其他應付款		
－關聯企業	\$ 250,378	\$ 190,126
－子公司	61,546	43,089
－主要管理階層控制之個體	2,181	26
	<u>\$ 314,105</u>	<u>\$ 233,241</u>

(二) 關係人提供背書保證情形

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
－子公司	<u>USD 99,400</u>	<u>USD 119,400</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 411,489</u>	<u>\$ 314,542</u>

八、質押之資產

無。

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(二十四)。

(二)截至民國104年12月31日止，本公司與關係人及非關係人所簽訂之重要契約彙總如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容
總代理契約 (註)	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、日野車系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	
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。

註：本公司於民國104年12月18日與日本豐田自動車株式會社，就豐田車及Lexus車之總代理契約進行續約，期間自105年1月1日至107年12月31日。

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

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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

本公司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、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 財務風險管理政策

(1)本公司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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。

(2)風險管理工作由本公司之財務部門按照董事會核准之政策執行。本公司之財務部門透過與公司營運單位密切合作，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

●本公司管理階層已訂定政策，規定管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司應透過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，本公司透過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功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，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12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD 545	32.8250	\$ 17,877
日幣：新台幣	JPY 16,793	0.2727	4,580
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 97,603	32.8250	\$3,203,815
日幣：新台幣	JPY 50,709	0.2727	13,828
103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(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	USD 346	31.6500	\$ 10,955
日幣：新台幣	JPY 19,437	0.2646	5,143
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 84,839	31.6500	\$2,685,161
日幣：新台幣	JPY 26,803	0.2646	7,092

- 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$116,987 及 \$49,301。

●本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	104	年	度
	敏感度分析		
	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%	\$ 179	\$ -
日幣：新台幣	1%	46	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	32,038	-
日幣：新台幣	1%	138	-
	103	年	度
	敏感度分析		
	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%	\$ 110	\$ -
日幣：新台幣	1%	51	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	26,852	-
日幣：新台幣	1%	71	-

價格風險及利率風險

本公司持有之透過損益按公允價值衡量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。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司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。本公司依內部明定之授信政策，公司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. 民國 104 年及 103 年度，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. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測由本公司之財務部門予以彙總。本公司之財務部門監控公司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。

B. 下表係本公司之非衍生性金融負債，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。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12月31日	1年以內	1至2年內	2年至3年內
短期借款	\$ 351,227	\$ -	\$ -
應付帳款	5,511,267	-	-
其他應付款	2,120,939	-	-

非衍生性金融負債：

103年12月31日	1年以內	1至2年內	2年至3年內
短期借款	\$ 1,063,440	\$ -	\$ -
應付帳款	2,424,622	-	-
其他應付款	1,809,337	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 本公司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。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)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。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本公司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。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ 3,098,779	\$ -	\$ -	\$3,098,779
遠期外匯合約	-	54,417	-	54,417
備供出售金融資產				
權益證券	528,978	-	260,635	789,613
合計	<u>\$ 3,627,757</u>	<u>\$ 54,417</u>	<u>\$ 260,635</u>	<u>\$3,942,809</u>

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$ 2,373,725	\$ -	\$ -	\$2,373,725
遠期外匯合約	-	126,797	-	126,797
備供出售金融資產				
權益證券	552,791	-	296,575	849,366
合計	<u>\$ 2,926,516</u>	<u>\$ 126,797</u>	<u>\$ 296,575</u>	<u>\$3,349,888</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司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：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	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，包括以個體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，本公司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察資訊。
- (4)本公司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公司信用品質。
- 5.民國104年及103年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6.民國104年及103年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7.本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門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。
- 8.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12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司股票	\$ 260,635	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；

- 9.本公司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年及103年12月31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 年度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，係依各該被投資公司經會計師查核之財務報表揭露編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。)：

(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. 從事衍生工具交易：

截至民國104年12月31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 176,790	105/1/14~ 105/3/14	\$ 54,417	\$54,417
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	USD 186,400	105/12/12~ 107/9/18	295,695	295,695
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	JPY 3,100,000	107/9/18	(7,084)	(7,084)
和潤企業股份有限公司	利率交換合約	NTD 500,000	105/2/22	(232)	(232)
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	(531)	(531)

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（不包含大陸被投資公司）：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交易事項：

(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、營運部門資訊

不適用。

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 名稱	擔保品 價值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
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	\$ 242,639	\$ 8,929	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 306,157	\$ 306,157	
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	374,068	71,503	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	319,275	319,275	
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	116,264	326	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	139,231	139,231	
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	108,696	106,155	5,162	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	118,142	118,142	
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	574,536	561,102	73,246	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	693,941	693,941	
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	40,440	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	139,070	139,070	
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	343,738	17,908	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	387,743	387,743	
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	242,639	18,184	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	291,645	291,645	
9	象庄和凌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	45,495	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	122,683	122,683	
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	10,110	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	8,780	8,780	
11	天津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	102,620	45,495	-	2.15%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	221,490	221,490	
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	82,816	80,880	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	181,160	176,924	30,626	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	129,400	126,374	71,026	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	155,280	151,649	-	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
12	和通汽車投資有限公司	象庄和凌豐田汽車銷售服務有限公司	其他應收款	Y	139,752	136,484	47,517	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	
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	170,808	166,814	164,092	4.35%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	2,720,829	5,441,658	

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12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表二

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	\$ 11,809,242	\$ 394,440	\$ 393,900	\$ -	\$ -	1.00%	\$ 19,682,070	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	11,809,242	456,893	456,268	-	-	1.16%	19,682,070	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	11,809,242	262,960	262,600	-	-	0.67%	19,682,070	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	11,809,242	279,395	279,013	-	-	0.71%	19,682,070	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	11,809,242	197,220	196,950	-	-	0.50%	19,682,070	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	11,809,242	476,615	475,963	-	-	1.21%	19,682,070	Y	N	Y	註1
0	和泰汽車股份有限公司	義庄和裕豐田汽車 銷售服務有限公司	孫公司	11,809,242	180,785	180,538	-	-	0.46%	19,682,070	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	11,809,242	279,395	279,013	-	-	0.71%	19,682,070	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	11,809,242	49,305	49,238	-	-	0.13%	19,682,070	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	11,809,242	361,570	361,075	39,464	-	0.92%	19,682,070	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	11,809,242	328,700	328,250	-	-	0.83%	19,682,070	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	7,732,141	6,935,295	1,887,872	1,887,872	-	24.42%	7,732,141	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十為限，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十為限。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12月31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	
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	20,617,157	\$ 438,115	0.17%	\$ 438,115
和泰汽車股份有限公司	一士林電機(股)公司等	無	備供出售金融資產－非流動	略	90,863	0.00%~0.42%	90,863
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	260,635	0.04%~3.10%	260,635
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	-	593,438
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	61,610,189	900,000	-	900,833
和泰汽車股份有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9,222,147	100,168	-	100,355
和泰汽車股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,838,732	500,000	-	500,000
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	18,617,582	300,000	-	300,000
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	69,048,186	700,000	-	704,153
			金融資產評價調整		8,589	-	-
			合計		\$ 3,098,779		\$ 3,098,779
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	\$ 2,556	0.50%	\$ 2,556
台灣豐田產業機械股份有限公司	受益憑證－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	33,222,570	338,000	-	338,804
			金融資產評價調整		804	-	-
			合計		\$ 338,804		\$ 338,804
長源汽車股份有限公司	受益憑證－元大實來得實貨幣市場基金	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	-	\$ 60,407
			金融資產評價調整		407	-	-
			合計		\$ 60,407		\$ 60,407
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	\$ 2,963	0.06%~0.50%	\$ 2,963
車美仕股份有限公司	受益憑證－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	5,198,688	\$ 53,000		\$ 53,016
車美仕股份有限公司	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	6,207,402	\$ 100,000		\$ 100,025
			金融資產評價調整		41		-
			合計		\$ 153,041		\$ 153,041
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	\$ 810	-	\$ 810
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	3,516	0.06%~0.61%	3,516
和泰興業股份有限公司	受益憑證－華南永昌麒麟貨幣市場基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6,220,646	100,000	-	100,000
			金融資產評價調整		-	-	-
			合計		\$ 100,000		\$ 100,000
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	\$ 2,556	0.50%	\$ 2,556
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	\$ 2,556	0.50%	\$ 2,556
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	\$ 24,988	10.50%	\$ 24,988

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12月31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	兆豐國際實績貨幣市場基金	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	95,265,473	1,390,000	85,323,596	1,242,367	1,240,038	2,329	61,610,189	900,000
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	37,895,772	601,677	600,367	1,310	-	-
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	69,133,371	750,000	94,098,942	1,020,326	1,019,832	494	9,222,147	100,168
和泰汽車股份有限公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產－流動	不適用	不適用	39,520,615	400,000	29,527,571	300,000	-	-	-	-	69,048,186	700,000
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	27,082,127	360,354	360,000	354	-	-
和泰汽車股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	透過損益按公允衡量之金融資產－流動	不適用	不適用	-	-	2,838,732	500,000	-	-	-	-	2,838,732	500,000
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	-	-	49,745,184	800,000	31,127,602	500,600	500,000	600	18,617,582	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12月31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	\$ 21,204,689	21%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	\$ 288,289	19%	
和泰汽車股份有限公司	桃園汽車(股)公司	關聯企業	銷	19,654,945	19%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	257,557	17%	
和泰汽車股份有限公司	北部汽車(股)公司	關聯企業	銷	15,810,387	16%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	227,635	15%	
和泰汽車股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	銷	14,108,515	14%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	152,020	10%	
和泰汽車股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	銷	12,564,343	12%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	125,212	8%	
和泰汽車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	銷	11,077,830	11%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	212,238	14%	
和泰汽車股份有限公司	蘭陽汽車(股)公司	關聯企業	銷	1,997,317	2%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	22,645	1%	
和泰汽車股份有限公司	東都汽車(股)公司	子公司	銷	1,919,528	2%	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	19,389	1%	
和泰汽車股份有限公司	長源汽車(股)公司	子公司	銷	1,247,993	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	89,340	6%	
和泰汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	子公司	銷	958,299	1%	即期收款	正常	正常	35,376	2%	
和泰汽車股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	進	46,670,477	50%	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	(430,262)	8%	
和泰汽車股份有限公司	日本豐田自動車輛株式會社	主要管理階層控制之個體	進	27,710,200	30%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	正常	(2,677,173)	49%	
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	1,713,307	2%	月結15天付款	係零件主要供應商，故不適用	正常	(188,200)	3%	
和泰汽車股份有限公司	車美仕(股)公司	子公司	進	1,103,830	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	(115,873)	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	697,998	1%	月結16天付款	係車輛輪胎主要供應商，故不適用	正常	(73,681)	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	249,908	-	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	(14,128)	-	
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	1,247,993	13%	週結7天付款，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	(89,340)	39%	
長源汽車股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	7,050,489	72%	7天付款	係國產車主要供應商，故不適用	不適用	(42,004)	19%	
長源汽車股份有限公司	和昭實業(股)公司	關聯企業	銷 貨	621,228	3%	14天收款	正常	正常	47,145	4%	
長源汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	銷 貨	481,854	2%	即期收款	正常	正常	-	-	
長源汽車股份有限公司	蘭揚汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	165,318	1%	7天收款	正常	正常	3,180	-	
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	323,392	70%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	正常	(20,659)	55%	
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	1,103,830	20%	次月16日收款	正常	正常	115,873	11%	
車美仕股份有限公司	國瑞汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	274,940	5%	次月30日收款	正常	正常	36,167	4%	
車美仕股份有限公司	創新汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	447,285	8%	次月25日收款	正常	正常	63,641	6%	
車美仕股份有限公司	南一汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	358,137	7%	次月40日收款	正常	正常	76,243	7%	
車美仕股份有限公司	新強動力(股)公司	關聯企業	銷 貨	338,617	6%	次月40日收款	正常	正常	82,928	8%	
車美仕股份有限公司	旺孚企業有限公司	關聯企業	銷 貨	479,543	9%	次月35日收款	正常	正常	111,333	11%	
車美仕股份有限公司	中揚汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	647,448	12%	次月35日收款	正常	正常	159,632	15%	
車美仕股份有限公司	通友汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	182,102	3%	次月40日收款	正常	正常	38,820	4%	
車美仕股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	207,835	5%	次月21日付款	正常	正常	(21,870)	4%	
和潤企業股份有限公司	中部汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	6,691,135	16%	即期付款	正常	正常	(71,926)	16%	
和潤企業股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	5,894,636	14%	即期付款	正常	正常	(72,374)	13%	
和潤企業股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	5,722,991	13%	即期付款	正常	正常	(2,368)	-	
和潤企業股份有限公司	高都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	4,057,087	9%	即期付款	正常	正常	(141,323)	25%	
和潤企業股份有限公司	南都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	3,890,304	9%	即期付款	正常	正常	(47,785)	8%	
和潤企業股份有限公司	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	3,730,926	9%	即期付款	正常	正常	(123,025)	22%	
和潤企業股份有限公司	東都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	717,703	2%	即期付款	正常	正常	(900)	-	
和潤企業股份有限公司	蘭揚汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	622,876	1%	即期付款	正常	正常	(2,530)	-	
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	958,299	9%	即期付款	正常	正常	(35,376)	-	
和運租車股份有限公司	國都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	1,110,250	10%	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	北都汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	1,302,573	12%	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	481,854	4%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	桃苗汽車(股)公司	關聯企業	進 貨	875,392	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	691,111	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	755,455	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	512,573	5%	即期付款	正常	正常	-	-	註
和運租車股份有限公司	和榮汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	120,215	3%	7天收款	正常	正常	177	-	
和運租車股份有限公司	和中汽車(股)公司	關聯企業	銷 貨	207,538	5%	7天收款	正常	正常	785	-	
和榮汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	進 貨	120,215	16%	7天付款	正常	正常	(177)	7%	
和中汽車股份有限公司	和運租車(股)公司	關聯企業	進 貨	207,538	18%	7天付款	正常	正常	(785)	40%	
和泰興業股份有限公司	和泰服務行銷(股)公司	子公司	進 貨	161,826	2%	月結60天	正常	正常	(16,827)	49%	
和泰服務行銷股份有限公司	和泰興業(股)公司	母公司	銷 貨	161,826	45%	月結60天	正常	正常	16,827	51%	
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	1,919,528	91%	週結7天付款，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	(19,389)	93%	
上海和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	和潤企業(股)公司	關聯企業	銷 貨	717,703	32%	即期收款	正常	正常	900	4%	
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	2,078,372	92%	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	1,295,628	79%	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	1,033,326	92%	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	954,686	85%	預付貨款	正常	正常	-	-	
	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	549,034	85%	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12月31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	中部汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款 \$288,289 其他應收款 \$ 77,339	108.92	-	-	288,289 77,339	-
和泰汽車股份有限公司	桃園汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款 \$257,557 其他應收款 \$ 68,917	106.27	-	-	257,557 68,917	-
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 \$227,635 其他應收款 \$ 30,184	107.77	-	-	227,635 30,184	-
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 \$212,238 其他應收款 \$ 67,981	75.54	-	-	212,238 67,981	-
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 \$152,020 其他應收款 \$ 48,914	118.03	-	-	152,020 48,914	-
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 \$125,212 其他應收款 \$ 54,376	139.27	-	-	125,212 54,376	-
車美仕股份有限公司	中揚汽車(股)公司	關聯企業	應收帳款 \$159,632	36.03	-	-	159,632	-
車美仕股份有限公司	旺亨企業有限公司	關聯企業	應收帳款 \$111,333	46.93	-	-	111,333	-

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12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表七

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 估合併總營收 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	\$ 1,247,993	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	997,618	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	128,624	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	89,340	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	長源汽車股份有限公司	1	租金收入	64,131	-
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	958,299	即期收款 1%
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	285,990	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	銷貨收入	82,143	-
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	115,873	-
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	1,919,528	週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算 1%
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	488,564	即期付款 -
1	長源汽車股份有限公司	東部汽車股份有限公司	3	銷貨收入	72,997	-
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	83,903	-
2	和潤企業股份有限公司	和運租車股份有限公司	3	其他應收款	88,566	-
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	121,821	7天收款 -
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	213,696	7天收款 -
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	99,921	7天收款 -
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	66,233	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	710,765	即期付款 -
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	161,827	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	1,057,487	月結16日 1%
7	車美仕股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	2	應收帳款	108,751	-
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	其他應付款	73,246	-
8	和通汽車投資有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	3	其他應付款	71,503	-
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	164,092	-
8	和通汽車投資有限公司	天津和展汽車服務有限公司	3	其他應收款	71,026	-

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12月31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		股數	期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年底		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	\$ 7,182,649	\$ 1,020,718	\$ 1,021,464	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	4,822,743	6,913,332	2,072,756	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	1,849,866	1,992,529	58,897,360	100.00	3,309,922	73,197	71,882	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	3,271,595	282,478	282,478	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	2,338,547	395,194	75,964	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	1,791,597	526,620	264,438	子公司
和泰汽車股份有限公司	桃園汽車股份有限公司	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	1,342,355	326,201	60,566	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	1,287,020	282,044	50,206	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	阜美仕股份有限公司	台灣	車輛用品買賣	153,030	153,030	12,240,000	51.00	944,275	657,399	335,607	子公司
和泰汽車股份有限公司	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	201,700	201,700	25,438,987	34.81	848,882	199,125	63,410	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	843,038	418,374	68,500	採權益法評價被投資公司
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	805,807	372,527	85,524	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	695,994	141,252	141,252	子公司
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	298,056	39,729	39,729	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	276,321	56,209	10,559	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	大金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	259,852	10,524	4,488	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	134,188	64,471	13,640	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			
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	118,381	71,831	17,958	採權益法評價被投資公司
和泰汽車股份有限公司	興聯科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	10,763	-	960,961	20.00	10,026	(3,684)	(737)	子公司
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	114,888	114,888	3,500,000	70.00	97,347	(10,227)	-	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	39,390	39,390	1,200,000	40.00	1,626	(27,901)	-	子公司採權益法評價之被投資公司
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	207,339,002	66.03	5,126,790	1,199,899	-	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	63,995,495	66.04	1,775,965	331,669	-	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	253,732	61,748	-	子公司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	21,773	16,399	-	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	90	199,125	-	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	497,299	497,299	15,150,000	50.50	695,281	(18,993)	-	孫公司
和潤企業股份有限公司	和榮汽車股份有限公司	台灣	中古車買賣	20,400	20,400	3,841,448	51.00	41,369	(742)	-	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	37,097	2,520	-	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	32,748	16,399	-	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	487,451	487,451	14,850,000	49.50	680,673	(18,993)	-	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	98,475	98,475	3,000,000	100.00	135,914	612	-	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	165,500	77,039	-	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	521	(4,131)	-	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	7,058	9,751	-	子公司採權益法評價之被投資公司
車美仕股份有限公司	興聯科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造	33,242	-	2,968,016	61.77	30,537	(3,684)	-	子公司
東都汽車股份有限公司	多羅滿汽車零配件股份有限公司	台灣	汽車零件批發、零售	500	500	138,718	100.00	12,352	10,472	-	孫公司
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	98,475	98,475	3,000,000	100.00	135,914	612	-	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12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表九

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末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	2,043,192	註一	375,846	-	-	24,390	100.00	24,390	2,720,829	-	註2.2
上海和裕豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	110,620	註一 註五	110,620	-	-	17,155	100.00	17,155	306,157	-	"
重慶渝都豐田汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	151,650	註一	12,063	-	-	-	10.50	-	12,063	-	"
北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	98,475	註二	32,825	-	-	(27,901)	40.00	(11,160)	1,626	-	"
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	196,950	註一	196,950	-	-	67,512	100.00	67,512	693,941	-	"
上海和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	98,475	註一	98,475	-	-	11,516	100.00	11,516	139,231	-	"
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	164,125	註二	114,888	-	-	(10,227)	70.00	(7,159)	97,349	-	"
上海和凌汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	114,888	註三	86,166	-	-	101,753	100.00	101,753	320,007	-	"
重慶渝源汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	151,650	註一	12,925	-	-	-	10.50	-	12,925	-	"
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	144,430	註七	144,430	-	-	(1,122)	100.00	(1,144)	118,142	-	"
東庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	305,273	註一	305,273	-	-	(29,506)	100.00	(29,506)	122,683	-	註2.2
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	190,385	註一	190,385	-	-	26,357	100.00	26,357	387,743	-	"
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	213,363	註一	213,363	-	-	35,675	100.00	35,675	291,645	-	"
和運國際租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	984,750	註六	984,750	-	-	(18,993)	66.03	(12,541)	908,542	-	註2.1
和運(上海)商業保理有限公司	保理業務	50,550	註四	-	-	-	-	66.03	-	33,378	-	"
和展制冷設備貿易(上海)有限公司	冷氣空調設備買賣	98,475	註六	98,475	-	-	612	50.23	307	68,263	-	註2.2
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	393,900	註四	-	-	-	(23,843)	100.00	(23,843)	221,490	-	"

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末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
天津和展汽車服務有限公司	汽車銷售維修服務	169,848	註四	-	匯出 收回	-	(21,601)	100.00	(21,601)	8,780	-	註2.2
臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	393,900	註四	-	-	-	(22,620)	35.00	(7,917)	81,004	-	"
鄒美士汽車科技(上海)有限公司	車輛用品買賣	43,657	註七	43,657	-	-	38,461	51.00	19,615	49,746	-	"
廣州廣汽長和汽車科技有限公司	車輛用品買賣	104,821	註七	104,821	-	-	35,512	22.95	8,150	34,916	-	"
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	328,250	註四	-	-	-	(69,961)	35.00	(24,330)	50,646	-	"
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	492,375	註四	-	-	-	(8,496)	35.00	(2,974)	134,047	-	註2.3
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	393,900	註四	-	-	-	(13,707)	35.00	(8,372)	81,987	-	註2.2
魯中中部豐田汽車銷售服務有限公司	汽車銷售維修服務	361,075	註四	-	-	-	(61,065)	35.00	(21,373)	79,067	-	註2.3
上海和德二手車經營有限公司	中古車買賣	15,165	註四	-	-	-	(1,384)	60.00	(830)	8,136	-	註2.2

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：
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：包括持有上海和凌汽車服務有限公司25%股權之帳面價值\$80,551仟元。
註六：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。
註七：直接投資大陸公司。
註2：本期認列投資損益欄中：
投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
1.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。
2.經本所其他會計師查核之財務報表評價而得。
3.其他。
註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

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	\$ 1,794,737	\$ 2,981,646	\$ 27,466,177

和泰汽車股份有限公司
現金及約當現金
民國 104 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零 用 金				\$	250
支票存款					48,323
活期存款－新台幣					77,073
－美 金		USD 545 仟元，折合率 32.825			17,877
－日 幣		¥ 16,793元，折合率 0.2727			4,580
約當現金					
短期票券		一個月內到期，利率為0.37%~0.44%			<u>5,672,313</u>
				\$	<u>5,820,416</u>

（以下空白）

和泰汽車股份有限公司
存貨
民國 104 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
車 輛	\$ 586,641	\$ 614,609	
零 件	604,890	603,954	
在途存貨	<u>441,774</u>	<u>441,774</u>	
	1,633,305	<u>\$ 1,660,337</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>61,104</u>)		
	<u>\$ 1,572,201</u>		

（以下空白）

和泰汽車股份有限公司
採用權益法投資變動明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 股 數	餘 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 比 例	餘 額	單 價 (元)	股 權 淨 值 總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
和展投資有限公司	-	\$ 6,474,144	-	\$ 1,022,875	- (\$ 314,370)	-	100.00%	\$ 7,182,649	\$ -	\$ 7,182,754	無
國瑞汽車股份有限公司	103,800,000	4,661,550	-	2,048,428	- (1,887,235)	103,800,000	30.00%	4,822,743	46	4,818,572	"
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	63,227,700	3,377,309	-	75,276	(142,663)	58,897,360	100.00%	3,309,922	56	3,302,316	"
長源汽車股份有限公司	211,662,373	2,994,870	26,450,600	276,725	-	238,112,973	100.00%	3,271,595	14	3,323,848	"
中部汽車股份有限公司	15,000,000	2,221,540	-	162,007	- (45,000)	15,000,000	20.00%	2,338,547	98	1,473,196	"
和泰興業股份有限公司	24,710,856	1,639,163	-	263,633	- (111,199)	24,710,856	50.23%	1,791,597	74	1,821,484	"
桃園汽車股份有限公司	15,153,573	1,374,640	-	43,483	- (75,768)	15,153,573	20.00%	1,342,355	59	888,602	"
高都汽車股份有限公司	22,161,150	1,284,624	-	46,718	- (44,322)	22,161,150	20.00%	1,287,020	35	772,214	"
車美仕股份有限公司	12,240,000	743,952	-	334,963	- (134,640)	12,240,000	51.00%	944,275	76	929,773	"
北都汽車股份有限公司	25,438,987	887,871	-	37,328	- (76,317)	25,438,987	34.81%	848,882	41	1,050,133	"
國都汽車股份有限公司	17,553,761	798,592	-	62,000	- (17,554)	17,553,761	20.05%	843,038	48	849,301	"
南都汽車股份有限公司	14,806,073	795,057	-	84,780	- (74,030)	14,806,073	23.67%	805,807	55	811,853	"
台灣豐田產業機械股份有限公司	40,305,073	657,204	4,184,954	120,027	- (81,237)	44,490,027	100.00%	695,994	16	697,236	"
東都汽車股份有限公司	19,063,263	261,403	5,871,713	36,653	-	24,934,976	100.00%	298,056	12	303,737	"
蘭揚汽車股份有限公司	2,000,000	280,015	-	10,306	- (14,000)	2,000,000	20.00%	276,321	72	143,289	"
大全新藝工業股份有限公司	1,007,609	258,717	-	1,135	-	1,007,609	45.54%	259,852	273	275,506	"
旭和螺絲工業股份有限公司	211,433	132,816	-	12,578	- (11,206)	211,433	21.14%	134,188	633	133,834	"
台灣橫濱輪胎股份有限公司	3,000	111,798	-	17,958	- (11,375)	3,000	25.00%	118,381	39,460	118,380	"
興聯科技股份有限公司	-	-	960,961	10,026	-	960,961	20.00%	10,026	10	9,887	"
		<u>\$28,955,265</u>		<u>\$4,666,899</u>	<u>(\$ 3,040,916)</u>			<u>\$ 30,581,248</u>			

和泰汽車股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期 末 餘 額	提供擔保 或抵押情形
土 地						
成 本	\$ 2,143,310	\$ -	\$ -	-	\$ 2,143,310	無
減：累計減損	(26,850)	-	-	-	(26,850)	
小 計	2,116,460				2,116,460	
重估增值	931,497	-	-	-	931,497	
房屋及建築						
成 本	1,160,189	175	-	3,301	1,163,665	
重估增值	96	-	-	-	96	
水電設備	128,534	298	-	-	128,832	
辦公設備	502,209	20,267	(11,991)	-	510,485	
其他設備	5,285	324	(97)	-	5,512	
出租資產	102,176	-	-	-	102,176	
未完工程	3,301	4,814	-	(3,301)	4,814	
	<u>\$ 4,949,747</u>	<u>\$ 25,878</u>	<u>(\$ 12,088)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,963,537</u>	

和泰汽車股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期末餘額	備 註
房屋及建築	\$ 563,896	\$ 34,567	\$ -	\$ -	\$ 598,463	
水電設備	125,323	586	-	-	125,909	
辦公設備	414,877	30,978	(9,889)	-	435,966	
出租資產	102,154	11	-		102,165	
其他設備	4,427	321	(97)	-	4,651	
	<u>\$ 1,210,677</u>	<u>\$ 66,463</u>	<u>(\$ 9,986)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,267,154</u>	

和泰汽車股份有限公司
投資性不動產成本變動

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期重分類	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地						
成 本	\$ 755,900	-	\$ -	-	\$ 755,900	無
重估增值	742,263	-	-	-	742,263	
房屋及建築						
成 本	1,017,494	-	(25,455)	-	992,039	
重估增值	11,983	-	-	-	11,983	
	<u>\$ 2,527,640</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25,455)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,502,185</u>	

和泰汽車股份有限公司
投資性不動產累計折舊變動
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期處分</u>	<u>本期重分類</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 413,066	\$ 27,373	(\$ 7,174)	\$ -	\$ 433,265	

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
營業收入
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數 量</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
車輛銷貨收入				
小 轎 車		114,703台	\$ 91,773,363	
其 他		169台	402,428	
零件銷貨收入			10,030,915	
其 他			<u>1,370,702</u>	
小 計			103,577,408	
銷貨退回及折讓			(<u>1,606,206</u>)	
			<u>\$ 101,971,202</u>	

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
營業成本
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初存貨				\$	1,021,947		
加：本期進貨					93,759,998		
其他					102,729		
減：期末存貨				(	1,633,305)		
轉列固定資產及費用				(	17,287)		
存貨盤盈				(	103)		
其他				(	5,192)		
營業成本				\$	<u>93,228,787</u>		

（以下空白）

和泰汽車股份有限公司
推銷費用
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 593,501	
廣 告 費		576,760	
運 費		298,812	
其 他 費 用		<u>436,988</u>	每一單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>\$ 1,906,061</u>	

（以下空白）

和泰汽車股份有限公司
管理費用
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 費 用		\$ 974,746	
其 他 費 用		<u>273,063</u>	每一單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>\$ 1,247,809</u>	

(以下空白)

陸、財務概況

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項
*Review of Financial Conditions, Operating Results,
and Risk Management*



柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差異	
			金額	%
流動資產	112,191,531	95,013,194	17,178,337	18
非流動資產	53,000,997	54,156,757	(1,155,760)	(2)
資產總額	165,192,528	149,169,951	16,022,577	11
流動負債	100,160,627	85,848,827	14,311,800	17
非流動負債	19,254,939	22,237,316	(2,982,377)	(13)
負債總額	119,415,566	108,086,143	11,329,423	10
股本	5,461,792	5,461,792	0	0
資本公積	263,060	263,060	0	0
保留盈餘	32,530,119	28,552,994	3,977,125	14
其他權益	1,109,168	1,114,851	(5,683)	(1)
非控制權益	6,412,823	5,691,111	721,712	13
權益總額	45,776,962	41,083,808	4,693,154	11

最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 流動資產：主要係本年度應收帳款較 103 年度增加。
2. 流動負債：主要係本年度應付短期負債較 103 年度增加。
3. 非流動負債：主要係本年度長期借款較 103 年度減少。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效：

(一).財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增（減）金額	變動比例
營業收入淨額	160,607,628	160,214,136	393,492	0
營業成本	(139,402,826)	(140,255,420)	852,594	(1)
營業毛利	21,176,935	19,949,088	1,227,847	6
營業費用	(12,056,395)	(11,469,898)	(586,497)	5
營業淨利	9,120,540	8,479,190	641,350	8
營業外收入及支出	4,100,226	3,748,950	351,276	9
稅前淨利	13,220,766	12,228,140	992,626	8
所得稅費用	(2,338,273)	(1,935,575)	(402,698)	21
本期淨利	10,882,493	10,292,565	589,928	6
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	(70,023)	366,854	(436,877)	(119)
本期綜合利益總額	10,812,470	10,659,419	153,051	1
淨利歸屬於母公司業主	9,776,591	9,195,939	580,652	6
淨利歸屬於非控制股權	1,105,902	1,096,626	9,276	1
綜合利益總額歸屬於母公司業主	9,706,323	9,515,879	190,444	2
綜合利益總額歸屬於非控制股權	1,106,147	1,143,540	(37,393)	(3)

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1) 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額較 103 年度減少。
- (2) 營業毛利：主要係景氣回升及油價下降等因素帶動汽車市場較 103 年成長，銷售台數增加，使營業毛利增加。

2.公司主要營業內容改變：無。

3.預計未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售量得以持續成長或衰退之主要影響因素：請參閱第 2 頁「105 年度營運展望」

(二).營業毛利變動分析：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

三、現金流量：

(一).最近二年度流動性分析

項目 \ 日期	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日	增(減)比率
現金流量比率	10.65%	9.35%	1.30%
現金流量允當比率	37.75%	28.60%	9.15%
現金再投資比率	6.02%	1.45%	4.57%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：主要係營業活動淨現金流量增加所致。 現金流量允當比率：主要係營業活動淨現金流量增加及資本支出減少所致。 現金再投資比率增加：主要係營業活動淨現金流量增加及現金股利減少所致。			

(二).未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年投資 及融資活動之 淨現金流量 (3)	預計現金 剩餘額(不 足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金 不足額之措施	
				投資計劃	理財計劃
10,406,462	8,402,475	(11,828,460)	6,980,477	—	—
1.民國 105 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計 105 年度經營狀況穩定，營業活動可產生淨現金流入。 (2)投資及融資活動：主要係發放現金股利、購置設備及據點建設等產生之淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一).重大資本支出之運用情形及資金來源：

項目	時間		資金來源	標的	金額
購買經銷商 股權	102 年度	10 月	自有資金	桃苗汽車(股)20%股權	1,333,514 仟元
				蘭揚汽車(股)20%股權	256,000 仟元
				高都汽車(股)20%股權	1,236,592 仟元
	103 年度	6 月	自有資金	中部汽車(股)20%股權	2,100,000 仟元
		12 月		國都汽車(股)現金增資案，截至 103/12/31 止本公司取得已發行股份總數 20.05%	889,502 仟元

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

單位：仟元

	和泰認列權益法投資損益			和泰收取之現金股利		
	102 年度	103 年度	104 年度	102 年度	103 年度	104 年度
桃苗汽車(股)	17,014	100,501	60,566	-	60,614	75,768
蘭揚汽車(股)	12,885	15,191	10,559	-	3,600	14,000
高都汽車(股)	24,282	73,386	50,206	-	48,755	44,322
中部汽車(股)	-	62,550	75,964	-	-	45,000
國都汽車(股)	25,499	29,668	68,500	-	2,423	17,554
合計	79,680	281,296	265,795	-	115,392	196,644

(二).預計可能產生效益：

投資汽車本業經銷商除強化與經銷商間之關係，有助雙方策略發展，轉投資事業獲利亦挹注集團獲利增加。

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

(一).轉投資政策：

投資以汽車本業及汽車週邊相關事業為主，以精耕小型車、商用車、產車等經銷通路，及發展中古車、汽車用品、分期、租賃、車險、大陸豐田經銷等汽車週邊事業，未來將持續整合集團資源，擴大新事業領域。

(二).獲利狀況：

104 年度採權益法認列之轉投資事業獲利總額為 24.78 億元，佔合併財務報表本期淨利 22.77%；104 年度個體財務報表中，採權益法認列之轉投資事業獲利總額為 46.8 億元，佔個體財務報表本期淨利 47.87%，創五年以來新高，獲利主要來源為國瑞汽車、和潤企業、和運租車、經銷商、車美仕等投資事業。

至於中國大陸的投資事業，在 101 年度認列大陸事業虧損後，本公司在 102 年度即啟動了「大陸事業經營 Support Project Team」的改善計畫，分成三個階段逐步改善大陸事業之經營成效：第一階段（102 年～103 年）強化本公司的中國大陸營運總部—和通汽車之機能（1.增強資金池運用效益；2.強化和通做為大陸總部之管理機能；3.人力資源開發及現地人才培育；4.內稽、內控制度建立；5.廠家、政府關係維繫）；第二階段（103 年～104 年）提高各大陸事業體競爭力（1.提升各事業體銷售及服務技術力；2.拓展週邊事業利益；3.尋求廠家政策支援）；第三階段（104 年～）整合集團 Value Chain（價值鏈）（1.集團「週邊」、「配件」規劃及整合；2.集團統一採購），經由上述三個階段之改善，本公司在 104 年度認列大陸投資事業之利益為近四年以來新高，本公司針對大陸轉投資事業之經營改善已初具成效。

(三).105 年投資計劃：

目前尚無已確定之重大投資計劃。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一).利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

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。

1.利率變動之影響：

- (1)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 104 年度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 \$715,003 仟元。
- (2)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，故無重大之市場風險。

2.匯率變動之影響：

- (1)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。
- (2)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。
- (3)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，請參考 104 年度合併財務報告暨會計師查核報告

3.通貨膨脹之影響：

本公司最近年度及截至年報刊印日之營運狀況並未因通貨膨脹而受到重大影響。

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

1.高風險、高槓桿投資：

本集團並未從事任何高風險、高槓桿投資之情形。

2.資金貸與他人及背書保證：

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各子公司訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」作為控管依據。104 年度資金貸與及背書保證均為子公司正常營運所需之子公司間貸與或為銀行融資所提供之部分背書保證，104 年度無資金貸與及背書保證損失。

3. 衍生性商品交易：

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司依據已訂定之「從事衍生性商品交易處理程序」從事衍生性商品交易。104 年度從事之衍生性金融商品交易主要為美金遠期外匯避險交易、換匯換利交易及利率交換合約等。

(三). 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為汽車代理商，專責商品之企劃及銷售，其有關於製造、研發均由製造廠日本原廠 TOYOTA 及國瑞汽車負責，故本公司並無未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(四). 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

因應主管機關對公司治理、公司法等的修訂，本集團業已配合辦理，目前對財務業務尚無重大影響。

(五). 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

在硬體方面，寬頻網路及無線網路逐漸普遍，伺服器處理資料的速度增快，費用亦不斷降低，提昇了即時遠端存取的效率，兩方面的發展，皆讓本公司帳務分析時資料擷取的時效加強，進而對本公司的整體業務亦有相當的助益。

(六). 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

身為國內汽車業之標竿，本公司堅持提供高品質商品與創新服務，以顧客為尊，並超越消費者的期待，使和泰汽車持續成為汽車市場中最具魅力的領導品牌。除此之外，本公司更長年投入社會企業責任、用心深耕台灣，致力於弱勢關懷、環境保育、道路交通安全與學術藝文等公益活動，目前企業對外形象良好，並無發生危機之相關情事。

(七). 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八). 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九). 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 集團母公司和泰汽車在台販賣日本豐田自動車株式會社及日本日野自動車工業株式會社豐田車系、LEXUS 車系各型車輛及零配件，並銷售國瑞汽車股份有限公司製造之車輛及零配件，故進貨集中為汽車銷售業之產業特性。本公司與廠商維持長期穩定之合作關係，因此並無進貨集中之風險。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

2.和泰汽車與經銷商簽訂經銷契約，授權經銷商在主要販賣區域內，販賣豐田及LEXUS車輛、零配件、用品等商品，亦為銷售通路之特性，並無銷貨集中之風險。

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

(十一).經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二).訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三).其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

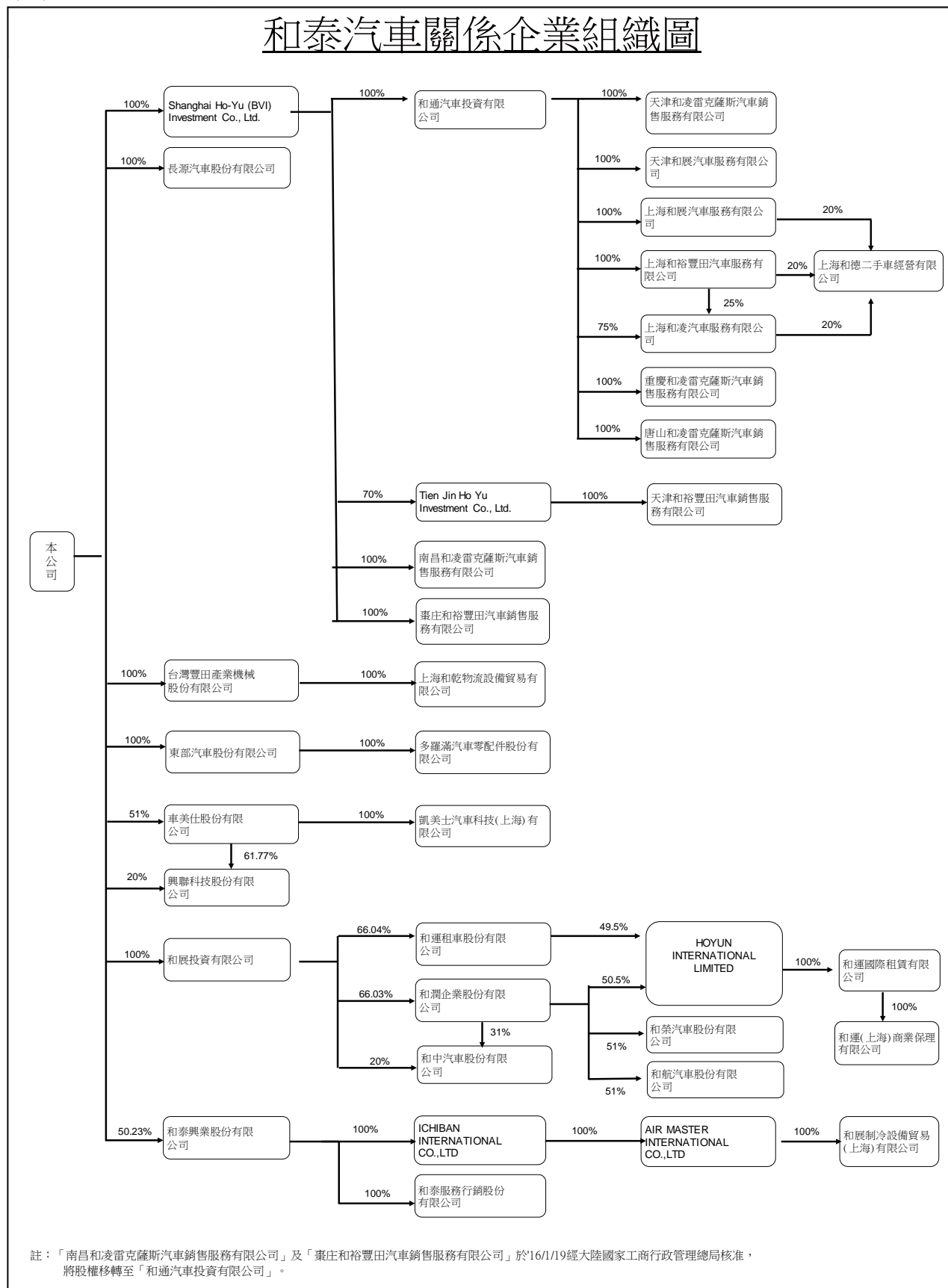
Special Disclosure



捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(104 年 12 月 31 日)

(一). 關係企業組織圖



捌、特別記載事項

(二). 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業項目
長源汽車股份有限公司	87.09.25	台北市中山區松江路 121 號 10 樓	NT\$2,381,129,730	汽車、零件銷售及汽車修理等業務
台灣豐田產業機械股份有限公司	91.09.10	台北市中山區松江路 121 號 12 樓	NT\$444,900,270	產業用車輛銷售及修理等業務
上海和乾物流設備貿易有限公司	97.05.20	上海市松江區新橋鎮曹農路 515 號	US\$4,400,000	產業用車輛及配件之銷售業務
東部汽車股份有限公司	98.04.06	花蓮縣吉安鄉中山路 2 段 247 號 1 樓	NT\$249,349,760	汽車、零件銷售及汽車修理等業務
多羅滿汽車零配件股份有限公司	103.06.18	花蓮縣吉安鄉中山路 2 段 247 號 1 樓	NT\$1,387,180	汽車零、配件批發、零售
車美仕股份有限公司	76.09.29	桃園市中壢區吉林路 1 號	NT\$240,000,000	汽車零件、配件及石油製品、燃料等之批發及零售
凱美士汽車科技(上海)有限公司	100.01.18	上海市松江區茸北鎮茸樹路 28 號第一幢	US\$1,330,000	車輛用品買賣
興聯科技股份有限公司	95.8.31	新北市新莊區新北大道 3 段 5 號 20 樓之 8	NT\$48,048,050	電子零組件製造
和展投資有限公司	88.04.22	台北市中山區松江路 121 號 9 樓	NT\$4,702,209,595	一般轉投資業務
和運租車股份有限公司	88.05.24	台北市中山區松江路 121 號 15 樓	NT\$ 969,006,650	小客車租賃業務
和潤企業股份有限公司	88.05.25	台北市中山區松江路 121 號 15 樓	NT\$ 3,139,938,880	各種車輛之分期買賣及租賃業務
和中汽車股份有限公司	102.03.19	台中市南區復興路一段 289 號	NT\$88,536,000	中古車買賣
和榮汽車股份有限公司	100.09.14	高雄市鳳山區建國路三段 475 號	NT\$75,322,500	中古車買賣
和航汽車股份有限公司	102.11.01	桃園市中壢區中華路二段 66 號	NT\$69,000,000	中古車買賣
HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	95.01.27	P.O.BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROADTOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$30,000,000	一般投資業務
和運國際租賃有限公司	96.01.29	上海市普陀區怒江北路 427 號 9 樓 D 座	US\$30,000,000	汽車租賃、批發、零售及支援服務
和運(上海)商業保理有限公司	103.08.07	中國(上海)自由貿易試驗區富特西一路 477 號一層 A72 室	RMB\$10,000,000	保理業務
和泰興業股份有限公司	52.10.04	台北市內湖區新湖一路 36 巷 18 號 1 至 7 樓	NT\$492,000,000	代理銷售冷氣空調系統及承包冷氣空調工程
和泰服務行銷股份有限公司	96.10.08	台北市內湖區新湖一路 36 巷 18 號 1 至 4 樓	NT\$50,000,000	空調設備維修及零件買賣
ICHIBAN INTERNATIONAL CO., LTD.	94.10.13	EQUITY TRUST CHAMBERS, P.O. BOX 3269, APIA, SAMOA	US\$3,000,000	一般投資業務

捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業項目
AIR MASTER INTERNATIONAL CO., LTD.	94.11.11	EQUITY TRUST CHAMBERS, P.O. BOX 3269, APIA, SAMOA	US\$3,000,000	一般投資業務
和展制冷設備貿易(上海)有限公司	96.03.12	上海市長寧區宣化路 300 號 701A 室	US\$3,000,000	冷氣空調設備買賣
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	84.04.11	P.O.BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROADTOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$58,897,360	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務
和通汽車投資有限公司	99.05.20	上海市閘北區江場三路 238 號 1513、1514 室	US\$62,245,000	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
上海和裕豐田汽車服務有限公司	85.02.13	上海市閘行區滬青平路 999 號	US\$3,370,000	汽車銷售維修服務
上海和凌汽車服務有限公司	92.12.30	上海市普陀區同普路 1411 號	US\$3,500,000	汽車銷售維修服務
上海和展汽車服務有限公司	96.03.20	上海市閘行區蓮花南路 2058 號	US\$3,000,000	汽車銷售維修服務
上海和德二手車經營有限公司	103.01.24	上海市閘行區滬青平公路 999 號 1 幢一層 A 室	RMB\$3,000,000	中古車買賣
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	95.04.17	重慶市經濟技術開發區北部新區經開園金渝大道 88 號附 8 號	US\$6,000,000	汽車銷售維修服務
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	97.08.04	河北省唐山市開平區開越路 590 號	US\$5,800,000	汽車銷售維修服務
南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	97.11.06	江西省南昌縣蓮塘鎮蓮塘北大道 509 號	US\$6,500,000	汽車銷售維修服務
棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司	97.07.23	山東省棗莊市薛城區張范鎮復興路 1 號	US\$9,300,000	汽車銷售維修服務
天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	99.06.09	天津市西青經濟開發區賽達三大道與四支路交界處	US\$12,000,000	汽車銷售維修服務
天津和展汽車服務有限公司	99.11.19	天津市西青經濟開發區賽達四支路 11 號	RMB\$33,600,000	汽車銷售維修服務
Tien Jin Ho Yu Investment Co., Ltd.	91.02.05	P.O.BOX 957, OFFSHORE INCORPORATIONS CENTRE, ROADTOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS	US\$5,000,000	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車維修等業務
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	91.07.31	天津市衛津南路 299 號	US\$5,000,000	汽車銷售維修服務

(三). 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(四). 依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係公司：無。

(五). 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參考(二)

捌、特別記載事項

(六). 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

日期：104 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/金額	持股比例
長源汽車股份有限公司	董事	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 柯濬源、黃南光、蘇純興、張天駿、蘇麥克、 蔡慶豐、林士元	238,112,973	100%
	監察人	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 蘇利永、黃文瑞		
	總經理	蔡慶豐	—	—
台灣豐田產業機械股份有限公司	董事	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 黃志誠、張民杰、蕭興前	44,490,027	100%
	監察人	和泰汽車股份有限公司法人代表人：黃滔天		
	總經理	蕭興前	—	—
上海和乾物流設備貿易有限公司	董事	台灣豐田產業機械股份有限公司法人代表人： 劉慶堂、黃志誠、蘇純興、黃怡然、 蘇利永、ROGER HUANG	US\$4,400,000	100%
	監察人	台灣豐田產業機械股份有限公司法人代表人： 蘇絃明		
	總經理	李瑞鐘	—	—
東部汽車股份有限公司	董事	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 蘇純興、張民杰、林士元、吳家炎、林人傑	24,934,976	100%
	監察人	和泰汽車股份有限公司法人代表人：謝富來		
	總經理	林人傑	—	—
多羅滿汽車零配件股份有限公司	董事	東部汽車股份有限公司法人代表人： 林人傑、楊昌龍、邵立發	138,718	100%
	監察人	東部汽車股份有限公司法人代表人：張曉蓉		
	總經理	楊昌龍	—	—
車美仕股份有限公司	董事	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 蘇純興、河野弘、賴宏達	12,240,000	51.00%
		日商 J-TACS Corp. 法人代表人： 酒井敬士、松崎裕	8,016,000	33.40%
	監察人	和裕投資股份有限公司法人代表人：黃南光	3,744,000	15.60%
	總經理	賴宏達	—	—
凱美士汽車科技(上海)有限公司	董事	車美仕股份有限公司法人代表人： 賴宏達、黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、 ROGER HUANG	US\$1,330,000	100%
	監察人	車美仕股份有限公司法人代表人：柯王德		
	總經理	柯俊榮	—	—
興聯科技股份有限公司	董事	車美仕股份有限公司法人代表人： 賴宏達、吳家炎	2,968,016	61.77%
		陳楊明	593,495	12.35%
	監察人	和泰汽車股份有限公司法人代表人：葉嘉涵	960,961	20.00%
	總經理	陳楊明	593,495	12.35%

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/金額	持股比例
和展投資有限公司	董事	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 黃南光、蘇純興	NT\$4,702,209,595	100%
和運租車股份有限公司	董事	和展投資有限公司法人代表人： 田天明、黃南光、蘇純興、蘇利永、黃振緯、 吳家炎	63,995,495	66.04%
		日商豐田財務服務株式會社法人代表人： 四方田康博	32,364,818	33.40%
	監察人	蘇瑟宜	—	—
		河野弘	—	—
	總經理	田天明	—	—
和潤企業股份有限公司	董事	和展投資有限公司法人代表人： 田天明、蘇純興、黃南光、蘇利永、黃怡然、 黃明顯	207,339,002	66.03%
		日商豐田財務服務株式會社法人代表人： 四方田康博	104,873,956	33.40%
	監察人	ROGER HUANG	—	—
		河野弘	—	—
	總經理	田天明	—	—
和中汽車股份有限公司	董事	和潤企業股份有限公司法人代表人： 田天明、張民杰、林清茂	2,744,616	31.00%
		中部汽車股份有限公司法人代表人： 吳全宗、王永和	4,338,264	49.00%
	監察人	和展投資有限公司法人代表人：蘇室安	1,770,720	20.00%
		林權裕	—	—
	總經理	吳全宗	—	—
和榮汽車股份有限公司	董事	和潤企業股份有限公司法人代表人： 田天明、林彥良、黃明顯	3,841,448	51.00%
		高都汽車股份有限公司法人代表人： 余榮輝、余宗儒	3,690,802	49.00%
	監察人	蘇室安	—	—
		吳國詩	—	—
	總經理	余宗儒	—	—
和航汽車股份有限公司	董事	和潤企業股份有限公司法人代表人： 田天明、黃明顯、李明仁	3,519,000	51.00%
		桃苗汽車股份有限公司法人代表人： 張喬柏、陳俊哲	3,381,000	49.00%
	監察人	黃振緯	—	—
		余明光	—	—
	總經理	張喬柏	—	—
HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	董事	蘇室邦、黃文瑞、柯文生	US\$30,000,000	100%

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/金額	持股比例
和運國際租賃有限公司	董事	HOYUN INTERNATIONAL LIMITED 法人代表人：田天明、蘇純興、黃怡然、蘇利永、 四方田康博	US\$30,000,000	100%
	監察人	HOYUN INTERNATIONAL LIMITED 法人代表人：柯王德		
	總經理	李佳峯	—	—
和運(上海)商業保理有限公司	董事	和運國際租賃有限公司法人代表人：田天明	RMB\$10,000,000	100%
	監察人	和運國際租賃有限公司法人代表人：柯王德		
	總經理	李佳峯	—	—
和泰興業股份有限公司	董事	和泰汽車股份有限公司法人代表人： 蘇一仲、黃志誠、張天駿、柯王中、王玄郎	24,710,856	50.23%
		和昭實業股份有限公司法人代表人： 蘇室邦、黃怡然	9,382,796	19.07%
		和申興業股份有限公司法人代表人：莊郁仁	40	0.00%
		金桔投資實業股份有限公司法人代表人： 蘇利永	2,037,994	4.14%
	監察人	金元山投資股份有限公司法人代表人： 蘇吟、蘇麥克	4,857,882	9.87%
	總經理	王玄郎	—	—
和泰服務行銷股份有限公司	董事	和泰興業股份有限公司法人代表人： 王玄郎、蘇一仲、黃志誠、張裕成、黃榮福	5,000,000	100%
	監察人	和泰興業股份有限公司法人代表：莊郁仁		
	總經理	王玄郎	—	—
ICHIBAN INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	和泰興業股份有限公司法人代表人： 王玄郎、莊郁仁	US\$3,000,000	100%
AIR MASTER INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	ICHIBAN INTERNATIONAL CO.,LTD. 法人代 表人：王玄郎、莊郁仁	US\$3,000,000	100%
和展制冷設備貿易 (上海)有限公司	董事	AIR MASTER INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表人：王玄郎、蘇一仲、黃志誠	US\$3,000,000	100%
	監察人	AIR MASTER INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表人：黃榮福		
	總經理	簡鴻裕	—	—
Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd.	董事	蘇室邦、黃文瑞、柯文生	US\$58,897,360	100%

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/金額	持股比例
和通汽車投資有限公司	董事	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表人：黃南光、蘇純興、黃志誠、蘇利永、黃怡然、柯王德、河野弘、王世豪	US\$62,245,000	100%
	監察人	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表人：蘇室邦		
	總經理	蘇利永	—	—
上海和裕豐田汽車服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 王世豪、黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、ROGER HUANG	US\$3,370,000	100%
		上海華漕房地產開發有限公司法人代表人： 陸永德	—	—
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：蘇室邦	US\$3,370,000	100%
	總經理	藍麗雲	—	—
上海和凌汽車服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、ROGER HUANG	US\$2,625,000	75.00%
		上海和裕豐田汽車服務有限公司 法人代表人：張家榕	US\$875,000	25.00%
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：柯王德	US\$2,625,000	75.00%
	總經理	李強	—	—
上海和展汽車服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 王世豪、黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、ROGER HUANG	US\$3,000,000	100%
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：柯王德		
	總經理	陸堅	—	—
上海和德二手車經營有限公司	董事	上海和凌汽車服務有限公司、上海和裕豐田汽車服務有限公司及上海和展汽車服務有限公司 法人代表人：蘇利永、黃怡然、張家榕、何肇浩、王世豪	RMB\$1,800,000	60%
		上海德時通二手機動車經營有限公司法人代表人：劉國強、周祺悅、任曉	RMB\$1,200,000	40%
	監察人	上海和凌汽車服務有限公司、上海和裕豐田汽車服務有限公司及上海和展汽車服務有限公司 法人代表人：龔傳生	RMB\$1,800,000	60%
		上海德時通二手機動車經營有限公司法人代表人：曹憲強	RMB\$1,200,000	40%
	總經理	周祺悅	—	—
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 張家榕、黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、ROGER HUANG	US\$6,000,000	100%
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：柯王德		
	總經理	曾昭凡	—	—

捌、特別記載事項

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/金額	持股比例
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 張家榕、黃志誠、蘇純興、黃怡然、 蘇利永、ROGER HUANG	US\$5,800,000	100%
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：蘇鉉明		
	總經理	陳信宏	—	—
棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司	董事	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表人：王世豪、黃志誠、蘇純興、黃怡然、 蘇利永、ROGER HUANG	US\$9,300,000	100%
	監察人	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表人：蘇室邦		
	總經理	陳義銘	—	—
南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	董事	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表人：張家榕、黃志誠、蘇純興、黃怡然、 蘇利永、ROGER HUANG	US\$6,500,000	100%
	監察人	Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 法人代表人：蘇鉉明		
	總經理	謝永達	—	—
天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 張家榕、黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、 ROGER HUANG	US\$12,000,000	100%
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：柯王德		
	總經理	梁景興	—	—
天津和展汽車服務有限公司	董事	和通汽車投資有限公司法人代表人： 王世豪、黃志誠、蘇純興、黃怡然、蘇利永、 ROGER HUANG	RMB\$33,600,000	100%
	監察人	和通汽車投資有限公司法人代表人：柯王德		
	總經理	呂紹華	—	—
Tien Jin Ho Yu Investment Co., Ltd.	董事	蘇室邦、黃文瑞、柯文生	US\$3,500,000	70.00%
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	董事	Tien Jin Ho Yu Investment Co., Ltd. 法人代表人：王世豪、黃志誠、蘇純興、黃怡然、 蘇利永、ROGER HUANG	US\$5,000,000	100%
	監察人	Tien Jin Ho Yu Investment Co., Ltd. 法人代表人：蘇室邦		
	總經理	林振富	—	—

捌、特別記載事項

(七). 關係企業營運概況：

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額
和泰汽車股份有限公司	5,461,792	50,867,638	11,503,499
和展投資有限公司	4,702,210	7,175,391	366
SHANGHAI HO-YU (BVI) INVESTMENT CO., LTD.	1,933,306	3,302,316	-
長源汽車股份有限公司	2,381,130	3,912,145	588,297
和泰興業股份有限公司	492,000	5,239,224	1,613,054
車美仕股份有限公司	240,000	2,759,929	935,547
興聯科技股份有限公司	48,048	60,551	11,740
台灣豐田產業機械股份有限公司	444,900	826,079	128,843
東部汽車股份有限公司	249,350	561,198	257,461
TIENJIN HO YU INVESTMENT CO., LTD.	164,125	139,067	-
和潤企業股份有限公司	3,139,939	76,884,288	69,152,147
和運租車股份有限公司	969,007	25,800,196	23,141,795
和中汽車股份有限公司	88,536	226,905	118,041
HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	984,750	1,375,551	-
和榮汽車股份有限公司	75,323	261,325	180,208
和航汽車股份有限公司	69,000	229,962	157,223
ICHIBAN INTERNATIONAL CO., LTD.	98,475	135,914	-
和泰服務行銷股份有限公司	50,000	232,620	67,120
多羅滿汽車零配件股份有限公司	1,387	25,924	13,572
AIR MASTER INTERNATIONAL CO., LTD.	98,475	135,914	-
和通汽車投資有限公司	2,043,192	2,923,741	202,900
上海和裕豐田汽車服務有限公司	110,620	329,796	41,268
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	196,950	828,573	134,629
上海和展汽車服務有限公司	98,475	205,577	66,301
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	164,125	229,528	90,461
上海和凌汽車服務有限公司	114,888	528,042	208,701
上海和乾物流設備貿易有限公司	144,430	139,404	21,220
棗莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司	305,273	194,936	72,253
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	190,385	478,025	90,280
南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	213,363	400,125	108,480
和運國際租賃有限公司	984,750	12,735,733	11,360,176
和運(上海)商業保理有限公司	50,550	50,550	-
和展制冷設備貿易(上海)有限公司	98,475	169,943	34,029
天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	393,900	507,075	285,584
天津和展汽車服務有限公司	169,848	113,835	105,055
凱美士汽車科技(上海)有限公司	43,657	124,664	26,988
上海和德二手車經營有限公司	15,165	16,658	3,098

捌、特別記載事項

單位:新台幣仟元

淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
39,364,139	101,971,202	5,551,847	9,776,591	17.90
7,175,025	-	-748	1,020,718	-
3,302,316	-	-369	73,197	-
3,323,848	10,922,396	331,743	282,478	1.19
3,626,170	8,402,264	494,491	526,620	10.70
1,824,382	5,455,380	765,098	657,399	27.39
48,811	11,264	-4,960	-3,684	-0.77
697,236	745,550	137,322	141,252	3.17
303,737	2,276,249	15,847	39,729	1.59
139,067	-	-	-10,227	-
7,732,141	5,688,577	657,633	1,199,899	3.82
2,658,401	15,118,913	378,705	331,669	3.42
108,864	1,335,479	20,484	16,399	1.85
1,375,551	-	-	-18,993	-
81,117	899,111	452	-742	-0.10
72,739	1,091,087	3,702	2,520	0.37
135,914	-	-	612	-
165,500	360,579	56,808	77,039	15.41
12,352	60,350	12,599	10,472	75.49
135,914	-	-	612	-
2,720,841	47,606	-10,592	24,390	-
288,528	726,993	-10,404	17,155	-
693,944	1,874,776	85,912	67,512	-
139,276	1,167,926	18,043	11,516	-
139,067	580,674	-7,634	-10,227	-
319,341	2,582,202	123,446	101,753	-
118,184	96,172	-2,345	-1,122	-
122,683	447,656	-27,183	-29,506	-
387,745	1,259,830	29,835	26,357	-
291,645	1,289,007	46,735	35,675	-
1,375,557	3,589,147	112,292	-18,993	-
50,550	-	-	-	-
135,914	107,379	-794	612	-
221,491	710,746	-15,937	-23,843	-
8,780	541,032	-15,786	-21,601	-
97,676	268,158	49,326	38,461	-
13,560	63,725	-1,452	-1,384	-

捌、特別記載事項

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充明事項：

(一). 最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

(二). 最近年度及截至年報刊印日止，其他必要補充明事項：無。

(三). 證照資格：

本公司與財務資訊透明有關人員，具備之相關證照資格情形如下：

1. 中華民國會計師：財務部 3 人
2. 中華民國內部稽核師：稽核室 1 人，管理本部 1 人
3. 國際內控自評師：稽核室 1 人



和泰汽車股份有限公司



董事長：

