

和泰汽車股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國114年及113年第二季
(股票代碼2207)

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

和泰汽車股份有限公司及子公司
民國114年及113年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|----|---------------------------|----------|---|
| 一、 | 封面 | 1 | |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 | |
| 三、 | 會計師核閱報告書 | 4 ~ 5 | |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 | |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 8 ~ 9 | |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 | |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 | |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 107 | |
| | (一) 公司沿革 | 13 | |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 | |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 16 | |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16 ~ 23 | |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24 | |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 25 ~ 60 | |
| | (七) 關係人交易 | 61 ~ 72 | |
| | (八) 質押之資產 | 72 | |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 73 | |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|-----------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 73 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 73 | |
| (十二) | 其他 | 74 ~ 105 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 105 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 105 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 105 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 105 | |
| (十四) | 部門資訊 | 106 ~ 107 | |

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25001416 號

和泰汽車股份有限公司 公鑒：

前言

和泰汽車股份有限公司及子公司(以下簡稱「和泰集團」)民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則、保險業財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及附註六(十)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資暨附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製，該等子公司及採用權益法之投資民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 85,662,708 仟元及新台幣 102,932,327 仟元，分別占合併資產總額之 17%及 20%；負債總額分別為新台幣 23,204,004 仟元及新台幣 41,266,938 仟元，分別占合併負債總額之 6%及 10%；其民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月

30 日之綜合損益總額分別為新台幣 1,554,280 仟元、新台幣 784,906 仟元、新台幣 2,885,672 仟元及新台幣 3,377,232 仟元，分別占合併綜合損益總額之 87%、16%、51%及 20%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則、保險業財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達和泰集團民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 114 年及 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 4 年 8 月 1 2 日

和泰汽車股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 114年6月30日 | | 113年12月31日 | | 113年6月30日 | | |
|--------------|----------------|-----------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 22,277,810 | 4 | \$ 18,968,725 | 3 | \$ 24,233,185 | 5 |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產—流動 | | 5,911,282 | 1 | 7,754,355 | 2 | 9,046,256 | 2 |
| 1150 | 避險之金融資產 | 六(四) | 106,064 | - | 260,887 | - | 622,770 | - |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | 六(一)及八 | 4,056,447 | 1 | 4,159,048 | 1 | 3,796,481 | 1 |
| 1195 | 合約資產—流動 | 六(二十八) | 55,435 | - | 67,725 | - | 94,692 | - |
| 1201 | 應收票據 | 六(五)、七及 | | | | | | |
| | | 八 | 18,322,070 | 4 | 17,125,715 | 3 | 14,757,615 | 3 |
| 1202 | 應收帳款 | 六(五)、七及 | | | | | | |
| | | 八 | 278,503,581 | 56 | 286,195,993 | 56 | 284,385,403 | 55 |
| 1203 | 其他應收款 | 七 | 2,443,127 | - | 2,656,405 | 1 | 3,013,479 | - |
| 1270 | 存貨 | 六(七) | 19,627,087 | 4 | 19,891,943 | 4 | 15,639,830 | 3 |
| 1280 | 預付款項 | 六(八) | 7,248,480 | 1 | 8,412,375 | 2 | 8,726,527 | 2 |
| 1310 | 再保險合約資產淨額 | 六(九) | 5,186,432 | 1 | 5,082,534 | 1 | 5,209,885 | 1 |
| | 流動資產總計 | | <u>363,737,815</u> | <u>72</u> | <u>370,575,705</u> | <u>73</u> | <u>369,526,123</u> | <u>72</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1410 | 透過損益按公允價值衡量之 | 六(二) | | | | | | |
| | 金融資產—非流動 | | 1,002,728 | - | 1,006,453 | - | 975,677 | - |
| 1415 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(三) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產—非流動 | | 10,877,736 | 2 | 13,107,751 | 3 | 13,328,738 | 3 |
| 1470 | 採用權益法之投資 | 六(十) | 23,415,797 | 5 | 22,432,577 | 4 | 23,051,351 | 4 |
| 1480 | 其他金融資產—非流動 | 六(一)及八 | 71,118 | - | 189,400 | - | 46,184 | - |
| 1500 | 不動產、廠房及設備淨額 | 六(十一)及八 | 74,787,119 | 15 | 72,195,375 | 14 | 69,637,112 | 14 |
| 1595 | 使用權資產 | 六(十二) | 3,613,804 | 1 | 3,831,714 | 1 | 3,706,668 | 1 |
| 1600 | 投資性不動產淨額 | 六(十四) | 1,918,417 | - | 1,966,246 | - | 2,126,842 | - |
| 1700 | 無形資產淨額 | 六(十五) | 1,036,995 | - | 765,740 | - | 740,798 | - |
| 1800 | 遞延所得稅資產淨額 | 六(三十三) | 3,921,855 | 1 | 3,671,441 | 1 | 3,804,859 | 1 |
| 1900 | 其他資產 | 六(五)(九) | | | | | | |
| | | (十六) | 20,304,213 | 4 | 20,817,170 | 4 | 25,010,086 | 5 |
| | 非流動資產總計 | | <u>140,949,782</u> | <u>28</u> | <u>139,983,867</u> | <u>27</u> | <u>142,428,315</u> | <u>28</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 504,687,597</u> | <u>100</u> | <u>\$ 510,559,572</u> | <u>100</u> | <u>\$ 511,954,438</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年6月30日及民國113年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 114年6月30日 | | 113年12月31日 | | 113年6月30日 | | |
|--------------------|---------------------------|----------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2110 | 短期借款 | 六(十七) | \$ 106,320,920 | 21 | \$ 134,152,135 | 26 | \$ 128,664,705 | 25 |
| 2120 | 應付短期票券 | 六(十八) | 171,079,605 | 34 | 139,501,975 | 27 | 136,521,630 | 27 |
| 2140 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二) | 448,116 | - | - | - | - | - |
| 2150 | 避險之金融負債 | 六(四) | 991,661 | - | 855,551 | - | 2,218,626 | 1 |
| 2165 | 合約負債—流動 | 六(二十八) | 1,840,667 | - | 1,363,237 | - | 1,489,688 | - |
| 2201 | 應付票據 | | 947,310 | - | 1,377,202 | - | 1,786,505 | - |
| 2202 | 應付帳款 | 七 | 8,947,063 | 2 | 12,985,248 | 4 | 13,942,081 | 3 |
| 2203 | 應付費用 | 六(二十一)及七 | 6,003,282 | 1 | 7,812,895 | 2 | 5,988,908 | 1 |
| 2204 | 其他應付款 | 七 | 17,597,399 | 4 | 2,541,234 | 1 | 15,536,196 | 3 |
| 2250 | 應付佣金 | 七 | 305,081 | - | 287,549 | - | 278,673 | - |
| 2260 | 應付再保往來款項 | | 1,229,032 | - | 1,566,549 | - | 1,779,206 | - |
| 2270 | 應付保險賠款與給付 | | 35,301 | - | 23,528 | - | 21,378 | - |
| 2310 | 本期所得稅負債 | | 2,983,449 | 1 | 2,322,803 | - | 1,156,130 | - |
| 2320 | 預收款項 | | 256,911 | - | 255,186 | - | 212,695 | - |
| 2330 | 應付到期長期負債(一年或一營業週期內到期長期負債) | 六(十九)(二十) | 14,703,776 | 3 | 33,029,050 | 7 | 34,259,752 | 7 |
| 2335 | 租賃負債—流動 | 七 | 508,611 | - | 614,143 | - | 472,529 | - |
| 2350 | 其他流動負債 | 六(九)(二十三)(二十四) | 23,601,825 | 5 | 22,382,808 | 4 | 23,930,016 | 5 |
| | 流動負債總計 | | <u>357,800,009</u> | <u>71</u> | <u>361,071,093</u> | <u>71</u> | <u>368,258,718</u> | <u>72</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2550 | 長期借款 | 六(二十) | 9,407,268 | 2 | 5,174,127 | 2 | 11,472,456 | 2 |
| 2600 | 負債準備 | 六(九)(二十三) | 12,554,799 | 3 | 11,786,649 | 2 | 11,526,769 | 2 |
| 2620 | 存入保證金 | 六(二十四) | 12,199,487 | 2 | 11,824,521 | 2 | 10,233,283 | 2 |
| 2625 | 租賃負債—非流動 | 七 | 1,984,426 | - | 1,984,070 | - | 1,973,954 | 1 |
| 2630 | 遞延所得稅負債 | 六(三十三) | 4,739,292 | 1 | 4,597,116 | 1 | 4,563,056 | 1 |
| | 非流動負債總計 | | <u>40,885,272</u> | <u>8</u> | <u>35,366,483</u> | <u>7</u> | <u>39,769,518</u> | <u>8</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>398,685,281</u> | <u>79</u> | <u>396,437,576</u> | <u>78</u> | <u>408,028,236</u> | <u>80</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(二十五) | 5,571,028 | 1 | 5,571,028 | 1 | 5,571,028 | 1 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十六) | 2,871,305 | 1 | 2,871,305 | 1 | 2,897,372 | - |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十七) | 19,892,318 | 3 | 17,836,393 | 3 | 17,836,393 | 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 381,843 | - | 381,843 | - | 381,843 | - |
| 3330 | 未分配盈餘 | | 39,995,169 | 8 | 44,928,842 | 9 | 36,126,315 | 7 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | 2,821,015 | 1 | 6,694,406 | 1 | 6,800,817 | 1 |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>71,532,678</u> | <u>14</u> | <u>78,283,817</u> | <u>15</u> | <u>69,613,768</u> | <u>13</u> |
| 32XX | 非控制權益 | | <u>34,469,638</u> | <u>7</u> | <u>35,838,179</u> | <u>7</u> | <u>34,312,434</u> | <u>7</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>106,002,316</u> | <u>21</u> | <u>114,121,996</u> | <u>22</u> | <u>103,926,202</u> | <u>20</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | | | | | | | | |
| | 負債及權益總計 | 九 十一 | <u>\$ 504,687,597</u> | <u>100</u> | <u>\$ 510,559,572</u> | <u>100</u> | <u>\$ 511,954,438</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：計冠年



和泰汽車股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至6月30日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 114年4月1日 | | 113年4月1日 | | 114年1月1日 | | 113年1月1日 | |
|--------------------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | | 至6月30日 | % | 至6月30日 | % | 至6月30日 | % | 至6月30日 | % |
| 收入 | | | | | | | | | |
| 4010 利息收入 | 六(三)(二十九) | \$ 5,363,054 | 8 | \$ 5,825,981 | 8 | \$ 10,882,529 | 8 | \$ 11,741,588 | 8 |
| 4020 保費收入 | 六(三十) | 2,510,470 | 4 | 1,871,995 | 3 | 4,816,921 | 3 | 3,902,353 | 3 |
| 4040 再保佣金收入 | | 209,999 | - | 224,577 | - | 418,441 | - | 489,558 | - |
| 4050 手續費收入 | | 2,569 | - | 2,661 | - | 5,089 | - | 5,100 | - |
| 4060 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | 六(十) | 784,159 | 1 | 787,984 | 1 | 1,424,229 | 1 | 1,553,457 | 1 |
| 4105 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產已實現利益 | | 249,482 | - | 209,942 | - | 288,846 | - | 240,779 | - |
| 4160 銷貨收入淨額 | 六(二十八) | | | | | | | | |
| 4161 銷貨收入 | | 53,204,007 | 78 | 57,727,640 | 80 | 111,479,141 | 79 | 113,932,711 | 80 |
| 4162 銷貨退回 | | (88,527) | (-) | (180,149) | (-) | (369,273) | (-) | (505,289) | (-) |
| 4163 銷貨折讓 | | (987,914) | (1) | (868,212) | (1) | (1,591,145) | (1) | (1,541,048) | (1) |
| 4170 租賃收入 | | 5,288,623 | 7 | 5,050,452 | 7 | 10,625,753 | 8 | 10,092,130 | 7 |
| 4180 勞務收入 | 六(二十八)及七 | 537,223 | 1 | 629,806 | 1 | 1,050,423 | 1 | 1,284,102 | 1 |
| 4210 處分不動產、廠房及設備利益 | | (11,900) | (-) | (281,652) | (-) | (28,309) | (-) | (670,856) | (-) |
| 4230 投資性不動產利益 | 六(十四) | 58,395 | - | 291,834 | - | 97,870 | - | 328,402 | - |
| 4260 兌換損益 | | 520,747 | 1 | 239,475 | - | 693,733 | - | 28,001 | - |
| 4270 其他收入 | | 479,808 | 1 | 491,145 | 1 | 899,205 | 1 | 883,683 | 1 |
| 4256 投資之預期信用迴轉利益 | | (39) | (-) | (19) | (-) | (37) | (-) | (19) | (-) |
| 4245 採用覆蓋法重分類之損益 | 六(二) | (135,650) | (-) | (137,167) | (-) | (316,690) | (-) | (248,646) | (-) |
| 4280 未實現銷貨損益 | | 50,151 | (-) | (22,909) | (-) | (53,510) | (-) | (133,960) | (-) |
| 4290 已實現銷貨損益 | | - | - | - | - | 82,160 | - | 69,323 | - |
| 收入合計 | | <u>68,034,657</u> | <u>100</u> | <u>72,426,726</u> | <u>100</u> | <u>141,095,374</u> | <u>100</u> | <u>142,793,119</u> | <u>100</u> |
| 支出 | | | | | | | | | |
| 5010 利息費用 | | (1,784,735) | (3) | (1,731,822) | (2) | (3,617,638) | (3) | (3,370,741) | (2) |
| 5030 承保費用 | | (159) | (-) | (160) | (-) | (245) | (-) | (221) | (-) |
| 5040 佣金費用 | 七 | (872,577) | (1) | (1,264,908) | (2) | (1,851,355) | (1) | (2,634,822) | (2) |
| 5050 保險賠款與給付 | | (1,182,295) | (2) | (978,947) | (1) | (2,337,019) | (2) | (1,883,701) | (1) |
| 5070 其他保險負債淨變動 | 六(九) | (193,587) | (-) | (112,196) | (-) | (487,595) | (-) | (302,974) | (-) |
| 5110 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損益 | 六(二) | (617,695) | (1) | (152,585) | (-) | (1,227,406) | (1) | (1,223,642) | (1) |
| 5190 銷貨成本 | 六(七)及七 | (46,305,145) | (68) | (50,939,026) | (70) | (97,394,244) | (69) | (99,936,708) | (69) |
| 5200 租賃成本 | | (4,169,186) | (6) | (3,968,495) | (6) | (8,372,712) | (6) | (7,892,829) | (6) |
| 5210 勞務成本 | | (575,005) | (1) | (573,134) | (1) | (1,093,780) | (1) | (1,085,650) | (1) |
| 5230 營業費用 | 六(三十一)(三十二)及七 | | | | | | | | |
| 5231 推銷費用 | | (2,726,846) | (4) | (2,895,077) | (4) | (5,331,859) | (4) | (5,594,625) | (4) |
| 5232 管理及總務費用 | | (1,903,974) | (3) | (1,942,783) | (3) | (3,790,228) | (3) | (4,005,044) | (3) |
| 5233 研究發展費用 | | (75,356) | (-) | (37,190) | (-) | (162,509) | (-) | (71,781) | (-) |
| 5287 非投資之預期信用減損損失 | 十二(二) | (1,261,203) | (2) | (1,306,644) | (2) | (2,658,087) | (1) | (2,491,287) | (2) |
| 5240 處分投資損失 | | (269) | (-) | (-) | (-) | (6,880) | (-) | (-) | (-) |
| 5270 投資性不動產費用及損失 | 六(十四) | (9,357) | (-) | (6,768) | (-) | (18,641) | (-) | (14,484) | (-) |
| 5320 其他支出 | | (99,778) | (-) | (102,004) | (-) | (197,639) | (-) | (177,143) | (-) |
| 支出合計 | | <u>(61,776,629)</u> | <u>(91)</u> | <u>(65,787,347)</u> | <u>(91)</u> | <u>(128,547,837)</u> | <u>(91)</u> | <u>(127,632,420)</u> | <u>(89)</u> |
| 6100 繼續營業單位稅前淨利 | | 6,258,028 | 9 | 6,639,379 | 9 | 12,547,537 | 9 | 15,160,699 | 11 |
| 6200 所得稅費用 | 六(三十三) | (1,410,606) | (2) | (140,006) | (-) | (2,623,609) | (2) | (1,437,508) | (1) |
| 6500 本期淨利 | | <u>\$ 4,847,422</u> | <u>7</u> | <u>\$ 6,779,385</u> | <u>9</u> | <u>\$ 9,923,928</u> | <u>7</u> | <u>\$ 13,723,191</u> | <u>10</u> |

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 114年4月1日 至6月30日 | | 113年4月1日 至6月30日 | | 114年1月1日 至6月30日 | | 113年1月1日 至6月30日 | | |
|-------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 其他綜合損益 | | | | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | | |
| 6617 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具損益 | 六(三) | (\$ 1,086,133) | (1) | (\$ 2,205,626) | (3) | (\$ 2,428,307) | (2) | \$ 2,082,259 | 1 |
| 6610 | 不重分類至損益之項目總額 | | (1,086,133) | (1) | (2,205,626) | (3) | (2,428,307) | (2) | 2,082,259 | 1 |
| 6650 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 6651 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (2,182,806) | (3) | 65,522 | - | (1,567,644) | (1) | 651,435 | 1 |
| 6659 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具損益 | 六(三) | 5,292 | - | (8,590) | - | 8,780 | - | (15,840) | - |
| 6661 | 避險工具之損益 | 六(四) | 163,112 | - | 2,355 | - | 108,485 | - | (47,659) | - |
| 6675 | 採用覆蓋法重分類之其他綜合損益 | 六(二) | 135,650 | - | 137,167 | - | (316,690) | - | 248,646 | - |
| 6665 | 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | | (68,379) | - | 9,605 | - | (63,423) | - | 7,310 | - |
| 6689 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 六(三十三) | (34,162) | - | 4,101 | - | (28,178) | - | 11,514 | - |
| | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (1,981,293) | (3) | 210,160 | - | (1,858,670) | (1) | 855,406 | 1 |
| 6600 | 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 3,067,426) | (4) | (\$ 1,995,466) | (3) | (\$ 4,286,977) | (3) | \$ 2,937,665 | 2 |
| 6700 | 本期綜合損益總額 | | \$ 1,779,996 | 3 | \$ 4,783,919 | 6 | \$ 5,636,951 | 4 | \$ 16,660,856 | 12 |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | | |
| 6810 | 母公司業主 | | \$ 3,956,526 | 6 | \$ 5,871,617 | 8 | \$ 8,264,307 | 6 | \$ 11,756,724 | 8 |
| 6820 | 非控制權益 | | 890,896 | 1 | 907,768 | 1 | 1,659,621 | 1 | 1,966,467 | 2 |
| | | | \$ 4,847,422 | 7 | \$ 6,779,385 | 9 | \$ 9,923,928 | 7 | \$ 13,723,191 | 10 |
| | 綜合(損)益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 6910 | 母公司業主 | | \$ 1,660,336 | 3 | \$ 3,893,490 | 5 | \$ 4,390,916 | 3 | \$ 14,529,339 | 11 |
| 6920 | 非控制權益 | | 119,660 | - | 890,429 | 1 | 1,246,035 | 1 | 2,131,517 | 1 |
| | | | \$ 1,779,996 | 3 | \$ 4,783,919 | 6 | \$ 5,636,951 | 4 | \$ 16,660,856 | 12 |
| | 基本每股盈餘 | 六(三十四) | | | | | | | | |
| | 基本每股盈餘合計 | | \$ | 7.10 | \$ | 10.54 | \$ | 14.83 | \$ | 21.10 |
| | 稀釋每股盈餘 | 六(三十四) | | | | | | | | |
| | 稀釋每股盈餘合計 | | \$ | 7.10 | \$ | 10.54 | \$ | 14.83 | \$ | 21.09 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：計冠年



和泰汽車股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於母公 | | | | | 業主之權益 | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|------------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|-------------------|-----------------------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| | 普通股 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 採用覆蓋法重分類之其他綜合損益 | 避險工具之損益 | 總計 | | |
| 113 年上半年度 | | | | | | | | | | | | |
| 113年1月1日餘額 | \$ 5,571,028 | \$ 2,897,372 | \$ 15,553,282 | \$ 381,843 | \$ 37,794,757 | (\$ 673,527) | \$ 4,378,007 | \$ 333,556 | (\$ 9,834) | \$ 66,226,484 | \$ 34,211,863 | \$ 100,438,347 |
| 113年上半年度淨利 | - | - | - | - | 11,756,724 | - | - | - | - | 11,756,724 | 1,966,467 | 13,723,191 |
| 113年上半年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 475,082 | 2,064,162 | 252,846 | (19,475) | 2,772,615 | 165,050 | 2,937,665 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 11,756,724 | 475,082 | 2,064,162 | 252,846 | (19,475) | 14,529,339 | 2,131,517 | 16,660,856 |
| 盈餘指撥及分派： | 六(二十七) | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 2,283,111 | - | (2,283,111) | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (11,142,055) | - | - | - | - | (11,142,055) | (2,064,546) | (13,206,601) |
| 非控制權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 33,600 | 33,600 |
| 113年6月30日餘額 | \$ 5,571,028 | \$ 2,897,372 | \$ 17,836,393 | \$ 381,843 | \$ 36,126,315 | (\$ 198,445) | \$ 6,442,169 | \$ 586,402 | (\$ 29,309) | \$ 69,613,768 | \$ 34,312,434 | \$ 103,926,202 |
| 114 年上半年度 | | | | | | | | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 5,571,028 | \$ 2,871,305 | \$ 17,836,393 | \$ 381,843 | \$ 44,928,842 | (\$ 83,342) | \$ 6,267,664 | \$ 567,839 | (\$ 57,755) | \$ 78,283,817 | \$ 35,838,179 | \$ 114,121,996 |
| 114年上半年度淨利 | - | - | - | - | 8,264,307 | - | - | - | - | 8,264,307 | 1,659,621 | 9,923,928 |
| 114年上半年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (1,169,195) | (2,420,732) | (315,210) | 31,746 | (3,873,391) | (413,586) | (4,286,977) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 8,264,307 | (1,169,195) | (2,420,732) | (315,210) | 31,746 | 4,390,916 | 1,246,035 | 5,636,951 |
| 盈餘指撥及分派： | 六(二十七) | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 2,055,925 | - | (2,055,925) | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | (11,142,055) | - | - | - | - | (11,142,055) | (2,614,576) | (13,756,631) |
| 114年6月30日餘額 | \$ 5,571,028 | \$ 2,871,305 | \$ 19,892,318 | \$ 381,843 | \$ 39,995,169 | (\$ 1,252,537) | \$ 3,846,932 | \$ 252,629 | (\$ 26,009) | \$ 71,532,678 | \$ 34,469,638 | \$ 106,002,316 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：計冠年




 和泰汽車股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 12,547,537 | \$ 15,160,699 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(十一)(十二) (十四)(三十一) 7,236,418 | 6,816,106 |
| 攤銷費用 | 六(三十一) 79,886 | 71,088 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之 淨損失(利益) | 六(二) 1,227,406 | (1,223,642) |
| 投資之預期信用減損損失(迴轉利益) | 37 | (19) |
| 非投資之預期信用減損損失 | 2,658,087 | 2,491,287 |
| 採用覆蓋法重分類之損益 | 六(二) (316,690) | 248,646 |
| 出租資產減損損失(迴轉利益) | 六(十一) 4,493 | (9,168) |
| 財務保證費用提列數 | 14,543 | 14,210 |
| 利息費用 | 3,617,638 | 3,370,741 |
| 利息收入 | 六(二十九) (10,882,529) | (11,741,588) |
| 股利收入 | (288,846) | (240,779) |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額 | 六(十) (1,424,229) | (1,553,457) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (28,309) | (670,856) |
| 處分投資性不動產利益 | - | (255,515) |
| 未實現銷貨利益 | 53,510 | 133,960 |
| 已實現銷貨利益 | (82,160) | (69,323) |
| 處分投資損失 | 6,880 | - |
| 租賃修改利益 | 六(十二) (161) | (15) |
| 兌換損益 | (332,864) | 19,880 |
| 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 | 619,392 | (1,461,895) |
| 合約資產 | 12,290 | 11,963 |
| 應收票據及帳款 | 4,219,476 | (16,085,750) |
| 其他應收款 | 291,075 | (573,998) |
| 存貨 | 3,836,496 | 4,907,220 |
| 預付款項 | 1,140,024 | 216,520 |
| 再保險合約資產 | (107,769) | (1,542,820) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 448,116 | (407,727) |
| 合約負債 | 477,430 | 40,113 |
| 應付票據及帳款 | (4,292,718) | 626,743 |
| 應付費用 | (1,843,993) | (1,612,152) |
| 其他應付款 | 1,311,565 | 68,153 |
| 應付佣金 | 17,532 | 17,747 |
| 負債準備 | 768,150 | 1,339,625 |
| 應付再保往來款項 | (337,517) | 211,460 |
| 應付保險賠款與給付 | 11,773 | (11,974) |
| 預收款項 | 1,725 | 14,416 |
| 其他流動負債 | 1,462,963 | 1,301,138 |
| 其他負債 | - | (1,221) |
| 營運產生之現金流入(流出) | 22,126,657 | (380,184) |
| 收取之利息 | 10,804,732 | 11,684,589 |
| 收取之股利 | 617,019 | 760,956 |
| 支付之利息 | (3,555,838) | (3,384,617) |
| 支付之所得稅 | (2,102,928) | (1,613,430) |
| 營業活動之淨現金流入 | 27,889,642 | 7,067,314 |

(續次頁)


 和泰汽車股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 189,512) | (\$ 313,139) |
| 取得採用權益法之投資 | - | (539,286) |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | - | (216,578) |
| 取得不動產、廠房及設備 六(十一) | (13,416,091) | (13,191,389) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 160,088 | 423,291 |
| 處分待出售資產 | - | 685,000 |
| 取得投資性不動產 六(十四) | - | (85) |
| 處分投資性不動產價款 | - | 372,585 |
| 取得無形資產 六(十五) | (338,348) | (18,249) |
| 其他金融資產減少(增加) | 220,846 | (525,263) |
| 其他資產減少(增加) | 64,575 | (350,710) |
| 投資活動之淨現金流出 | (13,498,442) | (13,673,823) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 短期借款(減少)增加 六(三十五) | (27,274,292) | 28,211,222 |
| 應付短期票券增加(減少) 六(三十五) | 31,577,630 | (11,594,459) |
| 償還公司債 六(三十五) | (17,000,000) | - |
| 舉借長期借款 六(三十五) | 4,626,172 | 1,230,851 |
| 償還長期借款 六(三十五) | (1,718,305) | (11,626,090) |
| 存入保證金增加 六(三十五) | 131,020 | 1,165,750 |
| 租賃本金償還 六(三十五) | (293,716) | (359,735) |
| 子公司發放予非控制權益之現金股利 | (12,031) | - |
| 非控制權益變動 | - | 33,600 |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (9,963,522) | 7,061,139 |
| 匯率影響數 | (1,118,593) | 635,662 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 3,309,085 | 1,090,292 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 18,968,725 | 23,142,893 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 22,277,810 | \$ 24,233,185 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：計冠年




和泰汽車股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國114年及113年第二季

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、中古車買賣交易與各項產物保險業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國114年8月12日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國114年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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 |
|-----------------------|---------------------|
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國115年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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17號「保險合約」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 | 民國115年1月1日 |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊 | 民國115年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」 | 民國115年1月1日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第17號「保險合約」

國際財務報導準則第17號「保險合約」(以下簡稱IFRS 17)取代國際財務報導準則第4號並建立企業所發行保險合約之認列、衡量、表達及揭露原則。此準則適用於企業所發行之保險合約(包含再保險合約)、所持有之再保險合約及所發行之具裁量參與特性之投資合約，前提是該企業亦發行保險合約。嵌入式衍生工具、可區分之投資組成部分及可區分之履約義務應與保險合約分離。於原始認列時，企業應將所發行保險合約組合分為三群組：虧損性、無顯著風險成為虧損性及剩餘合約群組。國際財務報導準則第17號要求現時衡量模式，於每一報導期間再衡量該等估計。衡量係基於合約之折現及機率加權後之現金流量、風險調整及代表合約未賺得利潤(合約服務邊際)之要素。企業得對部分保險合約適用簡化衡量方法(保費分攤法)。於企業提供保險保障期間及企業自風險解除時認列保險合約群組所產生之收益。若保險合約群組成為虧損，企業立即認列損失。企業應分別列報保險收入、保險服務費用及保險財務收益及費用，並須揭露有關來自於保險合約之金額、判斷及風險資訊。

實施IFRS 17之影響說明

IFRS 17保險合約(含修正)預計於民國115年1月1日(過渡日)起正式實施並生效，子公司和泰產險將遵循並適用IFRS 17之相關規定，彙總其影響如下：

IFRS 17保險合約之衡量原則上應採用一般衡量模型，惟子公司和泰產險預期大部份業務符合下列條件之一，故可採用簡化之「保費分攤法」之衡量模型：

- (1)合理預期該簡化衡量模型對群組剩餘保障負債之衡量，與一般衡量模型結果無重大差異。
- (2)群組內每一合約之保障期間為一年以內。

簡化的保費分攤法模型剩餘保險負債之衡量方式，係於初始認列時收到的保費減去保險取得成本，再計入截至財務報導日已確認為保險收入的金額。至於發生理賠負債之衡量則與一般衡量模型相同。依IFRS 4的未滿期保費準備及賠款準備評估衡量結果與IFRS 17適用保費分攤法之結果比較，預期兩者差異不大。主要影響源自於準備金的折現、更細緻的虧損合約測試以及包含非財務風險的風險調整。

截至過渡日期評估顯示，子公司和泰產險適用保費分攤法之保險合約及再保險合約超過95%。

IFRS 17對財務報表表達及揭露預期將有重大改變，其中綜合損益表中之財務績效表達之認列及表達必須拆分為：

- (1)保險服務結果，包括保險收入及保險服務費用(即已發生的理賠和其他已發生的保險服務費用)；
- (2)保險財務收益或費用；

(3)分別列報所發行之保險合約及所持有之再保險合約之收益或費損。

相較於IFRS 4，IFRS 17將不再反映當年承保的保費及未滿期保費淨變動，而改以對應於財務報導期間內提供保險服務之「保險收入」表達。另IFRS 17保險合約要求考量折現率之影響，並可選擇將保險合約發行時之鎖定折現率與當期現時折現率之變動計入損益或是其他綜合損益(OCI)以降低利率變動產生之波動性。子公司和泰產險業務多屬短期性質，預期折現率變化對子公司和泰產險之影響不重大，故選擇將保險財務收益或費用採用計入損益之方式，預期不致於造成子公司和泰產險之財務波動。

在資產負債表的表達與IFRS 4相比，其他變化主要涉及與保險合約(含再保險合約)相關的應收款(和應付款)將不再與保險合約負債及再保險合約資產分開列報，故預期子公司和泰產險之總資產及負債於IFRS 17下較為減少。

子公司和泰產險預期IFRS 17的實施在採用保費分攤法之衡量模型下，過渡期開帳主要財務影響包括保險取得現金流量採用遞延方式(增加權益金額)、賠款準備金可考量折現(增加權益金額)、賠款準備金應另行考量非財務風險之風險調整影響(減少權益金額)。由於折現和風險調整對賠款準備金衡量具抵銷效果，過渡日賠款準備之實際影響有限。

過渡日係初次適用日之前一年度報導期間之開始日，故子公司和泰產險過渡日為民國114年1月1日。依準則規定除非實務不可行下應採用完全追溯法，做追溯適用IFRS 17過渡日之衡量，惟若實務不可行始應適用修正式追溯法或公允價值法：

(1)修正式追溯法：無需過度成本或投入即可取得以達成儘可能最接近完全追溯法適用之結果

(2)公允價值法：應以過渡日保險合約群組依國際財務報導準則第13號計算之公允價值與該日所衡量之履約現金流量之差額決定合約服務邊際。

子公司和泰產險基於多數保險合約組合及群組屬短年期商品並適用保費分攤法之衡量模型，合約年度為113年以後者均採用完全追溯法，合約年度為112年以前者，除長期火險採公允價值法外，餘險種採用修正式追溯法。

子公司和泰產險於過渡期間正依IFRS 17新準則導入計劃進行轉換工作，包括會計政策、保險合約數據和精算模型的建立，以利完成過渡期開帳數之資產負債表及各項財務報告工作之準備。惟其實施帶來的財務影響仍具不確定性。子公司和泰產險對自目前IFRS 4保險合約轉換至IFRS 17基於上述說明評估於民國115年1月1日對子公司和泰產險之股東權益及綜合損益表之影響金額仍於試算階段致尚無法提供。

2. 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正

此修正包括遞延生效日、保險取得現金流量之預期回收、可歸屬於投資服務之合約服務邊際、所持有之再保險合約一損失之回收及其他等修正，該等修正並未改變準則之基本原則。

3. 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」

此修正允許企業於初次適用國際財務報導準則第17號(以下簡稱IFRS 17)所列報之各比較期間選擇適用分類覆蓋法。此選擇允許企業對於所有金融資產，包括該等並未與IFRS 17範圍內之合約連結之活動所持有者，按逐項工具基礎，於比較期間基於其預期對該等資產於初次適用國際財務報導準則第9號(以下簡稱IFRS 9)時將如何分類，分類該等金融資產。已適用IFRS 9或將同時初次適用IFRS 9及IFRS 17之企業得選擇適用分類覆蓋法。

- (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會計準則之影響
 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之國際財務報導準則會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」 | 民國116年1月1日 |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」 | 民國116年1月1日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

- 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」
 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎說明如下，餘與民國113年度合併財務報表附註四相同。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、保險業財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 本合併財務報告應併同民國113年度合併財務報告閱讀。

(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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按保險業相關特定法令及函令等估列之各項保險負債及再保險準備資產。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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) 民國114年1月1日至6月30日列入本合併財務報告編製個體之子公司除和展投資股份有限公司、和潤企業股份有限公司、和勁企業股份有限公司、和運租車股份有限公司、和泰產物保險股份有限公司、Hoyun International Limited、和運國際融資租賃有限公司、和雲行動服務股份有限公司及Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 係依其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表外，其餘子公司均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露；民國113年1月1日至6月30日列入本合併財務報告編製個體之子公司除和展投資股份有限公司、和潤企業股份有限公司、和運租車股份有限公司、和泰產物保險股份有限公司、Hoyun International Limited、和運國際融資租賃有限公司、和雲

行動服務股份有限公司及Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. 係依其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表外，其餘子公司均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比或出資比例 | | | 備註 |
|---|---|-----------------------------------|--------------|------------|-----------|----|
| | | | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | 轉投資大陸地區(從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務) | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和展投資股份有限公司 | 一般轉投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰產物保險股份有限公司 | 各項產物保險業務 | 77.93 | 77.93 | 77.93 | |
| 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 | 100.00 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰豐田物料運搬股份有限公司 | 產業用車輛銷售及修理等業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰興業股份有限公司 | 代理銷售冷氣空調系統及承包冷氣空調工程 | 45.01 | 45.01 | 45.01 | 註2 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 車美仕股份有限公司 | 車輛用品買賣 | 51.00 | 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 | 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 | 20.00 | 20.00 | 註1 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰聯網股份有限公司 | 電子商務交易平台服務 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰車體製造股份有限公司 | 車體組裝業務 | 50.00 | 50.00 | 50.00 | 註1 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰車體銷售股份有限公司 | 車體銷售業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和潤電能股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 18.00 | 18.00 | 18.00 | 註1 |
| 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 | 70.00 | |
| Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | 和通汽車投資有限公司 | 投資經營決策、資金運作與財務管理、資訊服務、人員培訓等經營管理服務 | 100.00 | 100.00 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 | 100.00 | 100.00 | |
| 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 | 100.00 | 100.00 | |
| 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 | 汽車銷售維修服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 農莊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 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 上海和冕汽車科技有限公司 | 車輛用品買賣及物業管理 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 上海和昕汽車服務諮詢有限公司 | 諮詢服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 上海和晨汽車科技有限公司 | 車輛用品買賣及物業管理 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 上海嘉定和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 南京和展汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 上海豐藝建築裝璜有限公司 | 物業管理 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 上海眾信交通設施工程有限公司 | 物業管理 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 青島和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | |
| 和通汽車投資有限公司 | 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 100.00 | 100.00 | - | 註7 |

| 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 |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|------|
| | | | 114年6月 30日 | 113年12 月31日 | 113年6月 30日 | |
| 襄莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 襄莊和萬汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 上海和裕豐田汽車服務有限公司 | 上海和凌汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 25.00 | 25.00 | 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 | 23.81 | 23.81 | 23.81 | 註1 |
| 上海和裕豐田汽車服務有限公司 | 上海廣心文化傳媒有限公司 | 各類廣告設計、製作等服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 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 | 52.38 | 52.38 | 52.38 | 註1、5 |
| 上海和凌汽車服務有限公司 | 上海楊浦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 | 100.00 | |
| 上海和凌汽車服務有限公司 | 天津和德國際貿易有限公司 | 進口車輛銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 上海和凌汽車服務有限公司 | 天津和康融資租賃有限公司 | 租賃業務 | 40.00 | 40.00 | 40.00 | 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 | 23.81 | 23.81 | 23.81 | 註1 |
| 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 天津和康融資租賃有限公司 | 租賃業務 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 註1 |
| 上海楊浦和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 天津和康融資租賃有限公司 | 租賃業務 | 30.00 | 30.00 | 30.00 | 註1 |
| 和展投資股份有限公司 | 和運租車股份有限公司 | 小客車租賃業務 | 66.04 | 66.04 | 66.04 | |
| 和展投資股份有限公司 | 和潤企業股份有限公司 | 各種車輛之分期買賣及租賃業務 | 45.39 | 45.39 | 45.39 | 註2 |
| 和展投資股份有限公司 | 和泰產物保險股份有限公司 | 各項產物保險業務 | 22.05 | 22.05 | 22.05 | 註1 |
| 和泰聯網股份有限公司 | 和泰移動服務股份有限公司 | 計程車派遣業務 | 41.10 | 41.10 | 41.10 | 註1 |
| 和潤企業股份有限公司 | 和泰移動服務股份有限公司 | 計程車派遣業務 | 27.40 | 27.40 | 27.40 | 註1 |
| 和泰移動服務股份有限公司 | 泉安交通股份有限公司 | 計程車服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰移動服務股份有限公司 | 裕城交通股份有限公司 | 計程車服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤企業股份有限公司 | Hoyun International Limited | 一般投資業務 | 50.50 | 50.50 | 50.50 | |
| 和運租車股份有限公司 | Hoyun International Limited | 一般投資業務 | 49.50 | 49.50 | 49.50 | 註1 |
| 和運租車股份有限公司 | 和雲行動服務股份有限公司 | 小客車租賃業務 | 50.82 | 50.82 | - | 註8 |
| 和潤企業股份有限公司 | 和雲行動服務股份有限公司 | 小客車租賃業務 | - | - | 50.82 | 註8 |
| 和泰聯網股份有限公司 | 和雲行動服務股份有限公司 | 小客車租賃業務 | 49.18 | 49.18 | 49.18 | 註1 |
| 和泰聯網股份有限公司 | 和漾旅行社股份有限公司 | 旅行業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤企業股份有限公司 | 和勁企業股份有限公司 | 汽車之分期買賣業務 | 81.00 | 81.00 | 81.00 | |
| 和潤企業股份有限公司 | 和潤電能股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 80.00 | 80.00 | 80.00 | |
| 和潤企業股份有限公司 | 和潤興業股份有限公司 | 設備之分期買賣業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 註3 |
| 和潤電能股份有限公司 | 威電儲能科技股份有限公司 | 儲能相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 沈洋能源股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 99.00 | 99.00 | 99.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 昭陽能源股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 96.97 | 96.97 | 96.97 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 鮮耀太陽能科技股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 99.00 | 99.00 | 99.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 和潤電力股份有限公司 | 售電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 東京電能股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 東京綠電開發股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 盛陽綠能股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 承躍科技股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和潤電能股份有限公司 | 太鼎綠能股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 註4 |
| 和潤電能股份有限公司 | 審陽光電股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 註4 |
| 和潤電能股份有限公司 | 潤特綠能股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 70.00 | 70.00 | 70.00 | 註6 |
| 承躍科技股份有限公司 | 宏陽能源股份有限公司 | 太陽能發電相關業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| Hoyun International Limited | 和運國際融資租賃有限公司 | 汽車租賃、批發、零售及支援服務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 和運(上海)商業保理有限公司 | 保理業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 和運(上海)汽車租賃有限公司 | 汽車租賃業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 杭州益游網絡科技有限公司 | 租賃業務 | - | 100.00 | 100.00 | 註10 |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 杭州網悠科技有限公司 | 租賃業務 | - | 100.00 | 100.00 | 註10 |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 和美國際貿易(蘇州)有限公司 | 貨物買賣業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰興業股份有限公司 | Air Master International Co., Ltd. | 一般投資業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰豐田物料運搬股份有限公司 | 上海和泰豐田叉車有限公司 | 產業用車輛及配件之銷售服務 | 100.00 | 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 | 100.00 | |
| 和泰興業股份有限公司 | 和泰冷凍空調器材股份有限公司 | 買賣空調設備周邊配件 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 和泰興業股份有限公司 | 興吳物流股份有限公司 | 汽車貨運 | 51.00 | 51.00 | 51.00 | |

| 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 |
|------------------------------------|---------------------------------------|------------|--------------|------------|-----------|-----|
| | | | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 | |
| 興吳物流股份有限公司 | 和泰運輸有限公司 | 汽車貨運 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 興吳物流股份有限公司 | 隆吳搬家貨運有限公司 | 汽車貨運 | 100.00 | 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 | 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 | 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 | 61.77 | 61.77 | |
| 車美仕股份有限公司 | 鐘美車業股份有限公司 | 車輛用品買賣 | 100.00 | - | - | 註11 |
| 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 | 100.00 | |
| 東部汽車股份有限公司 | 達來旺汽車零配件股份有限公司 | 汽車零配件批發、零售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 東部汽車股份有限公司 | 和泰移動服務股份有限公司 | 計程車派遣業務 | 0.68 | 0.68 | 0.68 | 註1 |
| 東部汽車股份有限公司 | 和泰聯網股份有限公司 | 電子商務交易平台服務 | 0.50 | 0.50 | 0.50 | 註1 |
| 長源汽車股份有限公司 | 和泰車體製造股份有限公司 | 車體組裝業務 | 20.00 | 20.00 | 20.00 | 註1 |
| 和泰車體製造股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 巴士銷售業務 | 100.00 | 100.00 | - | 註9 |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 和運國際融資租賃有限公司2024年度第一期助力產業升級小微資產支持票據信託 | 結構型個體 | - | - | - | 註12 |

註1：本集團對該公司合計持股比率超過50%。

註2：上述直接或間接持股未超過50%之被投資公司，因本公司有權主導其董事會超過半數之投票權，因此將此等公司視為子公司並列入本合併財務報表之編製個體。

註3：於民國113年1月成立。

註4：於民國113年3月取得。

註5：子公司上海和凌汽車服務有限公司於民國113年3月以人民幣\$1,400仟元取得子公司上海和德二手車經營有限公司28.57%股權，持股比例由23.81%增至52.38%。

註6：於民國113年4月取得。

註7：於民國113年7月成立。

註8：子公司和潤企業股份有限公司於民國113年8月出售和雲行動服務(股)公司50.82%股權予子公司和運租車股份有限公司，交易金額為\$413,849。

註9：於民國113年9月成立。

註10：於民國114年2月註銷登記。

註11：於民國114年4月成立。

註12：本結構型個體係於民國113年9月設立之信託，本集團對該個體並無直接或間接持股，而係依與該個體之實質關係及其風險與報酬之評估，判斷本集團對其具有控制力，故將其納入合併範圍。請參閱附註六(五)。

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114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止非控制權益總額分別為\$34,469,638、\$35,838,179及\$34,312,434，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 | | | |
|---------------|------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | 114年6月30日 | | 113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(註) | 台灣 | \$ 24,335,234 | 54.610% | \$ 24,837,381 | 54.610% |
| 和運租車股份有限公司 | 台灣 | 1,891,641 | 33.958% | 2,145,902 | 33.958% |

| 子公司 名稱 | 主要 營業場所 | 非控制權益 | |
|---------------|------------|---------------|---------|
| | | 113年6月30日 | |
| | | 金額 | 持股百分比 |
| 和潤企業股份有限公司(註) | 台灣 | \$ 24,019,535 | 54.610% |
| 和運租車股份有限公司 | 台灣 | 1,934,353 | 33.958% |

註：持股百分比計算不包含該子公司發行之不具表決權特別股

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 | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 流動資產 | \$ 293,942,961 | \$ 302,835,328 | \$ 297,870,421 |
| 非流動資產 | 25,441,418 | 25,344,062 | 29,584,723 |
| 流動負債 | (273,078,039) | (283,713,332) | (284,583,981) |
| 非流動負債 | (5,783,649) | (2,799,475) | (2,711,743) |
| 淨資產總額 | \$ 40,522,691 | \$ 41,666,583 | \$ 40,159,420 |

| | 和運租車股份有限公司 | | |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 流動資產 | \$ 7,673,088 | \$ 6,960,163 | \$ 5,516,069 |
| 非流動資產 | 53,791,011 | 52,149,075 | 46,921,364 |
| 流動負債 | (36,078,576) | (34,961,919) | (30,331,996) |
| 非流動負債 | (19,549,307) | (17,828,036) | (16,409,126) |
| 淨資產總額 | \$ 5,836,216 | \$ 6,319,283 | \$ 5,696,311 |

綜合損益表

| | 和潤企業股份有限公司 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
| 收入 | \$ 5,997,404 | \$ 7,684,197 |
| 稅前淨利 | 1,072,344 | 1,247,362 |
| 所得稅費用 | (136,102) | (182,707) |
| 本期淨利 | 936,242 | 1,064,655 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (623,186) | 50,510 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 313,056 | \$ 1,115,165 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 345,478 | \$ 574,827 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ - | \$ - |

| | 和潤企業股份有限公司 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
| 收入 | \$ 12,083,138 | \$ 15,467,908 |
| 稅前淨利 | 2,109,278 | 2,517,983 |
| 所得稅費用 | (400,652) | (551,420) |
| 本期淨利 | 1,708,626 | 1,966,563 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (548,067) | 150,975 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 1,160,559 | \$ 2,117,538 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 756,314 | \$ 1,052,454 |
| 支付予非控制權益股利 | \$ - | \$ - |

| | 和運租車股份有限公司 | |
|----------------|----------------|----------------|
| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
| 收入 | \$ 7,189,062 | \$ 6,294,058 |
| 稅前淨利 | 283,940 | 356,436 |
| 所得稅費用 | (74,724) | (83,320) |
| 本期淨利 | 209,216 | 273,116 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (353,574) | 22,536 |
| 本期綜合損益總額 | \$ (144,358) | \$ 295,652 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ (43,799) | \$ 100,398 |
| 支付予非控權益股利 | \$ - | \$ - |

和運租車股份有限公司

| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|----------------|----------------|----------------|
| 收入 | \$ 14,556,626 | \$ 12,442,489 |
| 稅前淨利 | 616,651 | 712,634 |
| 所得稅費用 | (156,726) | (166,495) |
| 本期淨利 | 459,925 | 546,139 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (303,248) | 88,064 |
| 本期綜合損益總額 | \$ 156,677 | \$ 634,203 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | \$ 59,556 | \$ 215,363 |
| 支付予非控權益股利 | \$ - | \$ - |

現金流量表

和潤企業股份有限公司

| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|---------------|----------------|-----------------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | \$ 10,419,523 | \$ (11,320,336) |
| 投資活動之淨現金流出 | (919,966) | (1,502,478) |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (9,398,743) | 12,251,408 |
| 匯率影響數 | (490,925) | 352,340 |
| 本期現金及約當現金增加數 | (390,111) | (219,066) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 4,985,831 | 2,878,184 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 4,595,720 | \$ 2,659,118 |

和運租車股份有限公司

| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|--------------|----------------|----------------|
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 9,322,710 | \$ 8,759,837 |
| 投資活動之淨現金流出 | (11,415,623) | (11,115,819) |
| 籌資活動之淨現金流入 | 2,152,043 | 2,306,277 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 59,130 | (49,705) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 368,589 | 114,943 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 427,719 | \$ 65,238 |

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，管理階層已運用其判斷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作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值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次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

銷貨收入相關退款負債係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之退款，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。銷貨收入資訊請參閱附註六(二十八)。

2. 保固負債準備評估

本公司為增加消費者於產品品質之信心，除原廠保固外，另加贈額外之保固服務，本公司依據歷史經驗及車輛回廠機率為估計基礎，並定期檢視其合理性。相關負債準備請詳附註六(二十三)。

3. 應收帳款之備抵損失評估

子公司和潤企業提列應收帳款備抵損失，其損失率係依據已逾期帳款之延遲天數及參酌未來經濟狀況預測等前瞻性因子，若管理階層經評估客戶財務狀況或付款情形有異常跡象，顯示有無法收回款項時，則個別認定予以提列備抵損失。此備抵損失之評估過程涉及對過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況之評估及預測，惟實際結果可能與估計存有差異而產生變動。有關應收帳款之備抵損失評估，請參閱附註六(五)。

4. 保險負債

子公司和泰產險主要保險合約重大假設及估計係賠款準備負債及分出賠款準備資產。賠款準備負債係根據保險風險的性質和分布、賠款發展模式、經驗數據等因素，採用適當國際通用精算方法估計最終賠付的合理金額，關於已報未付保險賠款之計算方式，係以理賠人員經驗，採用逐案估計法估列，剩餘即為未報賠款準備。

分出賠款準備資產中，已報未付保險賠款攤回金額係依個別再保條件逐案估列，未報賠款攤回金額則依未報未決賠款準備金和自留未報未決賠款準備金之差項估算。

針對上述精算方法，子公司和泰產險所使用之重大假設包括：

- (1) 損失發展因子選擇：依過去多年之損失發展經驗選擇合理之損失發展因子。
- (2) 各險別暨意外年度之預期損失率選擇：依過去各險別暨意外年度之損失趨勢選擇預期損失率之採用。

上述各項假設不包含政策性地震險、強制車險及核能險，因其準備金係依法定要求提存。

保險負債之敏感度分析請詳附註十二(六)2。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 15,247 | \$ 14,158 | \$ 16,714 |
| 支票存款及活期存款 | 16,208,230 | 14,068,313 | 13,981,328 |
| 約當現金 | | | |
| 定期存款 | 1,180,688 | 1,600,794 | 1,653,078 |
| 短期票券 | 4,873,645 | 3,285,460 | 8,582,065 |
| | <u>\$ 22,277,810</u> | <u>\$ 18,968,725</u> | <u>\$ 24,233,185</u> |

1. 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。
2. 本集團截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止，將持有存款期間超過三個月以上之定期存款分別為\$3,527,817、\$3,712,585及\$2,987,771列報於其他金融資產-流動及非流動項下。
3. 子公司和泰產險持有之短期票券中屬附賣回票券投資業已取得票券為擔保品，相關說明請詳附註六(六)。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融工具

| 項 目 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 國內外受益憑證 | \$ 1,339,124 | \$ 1,666,404 | \$ 3,968,106 |
| 衍生工具 | - | 245,823 | 118,583 |
| 理財商品 | 600,000 | 1,000,000 | 700,000 |
| 上市櫃公司股票 | 1,851,393 | 2,410,788 | 2,036,918 |
| 上市櫃公司特別股 | 59,980 | 59,980 | 59,980 |
| 股票指數型基金 | 1,742,011 | 1,423,333 | 1,181,013 |
| 評價調整 | 318,774 | 948,027 | 981,656 |
| | <u>\$ 5,911,282</u> | <u>\$ 7,754,355</u> | <u>\$ 9,046,256</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 公司債 | \$ 1,002,728 | \$ 1,006,453 | \$ 975,677 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | |
| 流動項目： | | | |
| 持有供交易之金融負債 | | | |
| 衍生工具 | \$ 448,116 | \$ - | \$ - |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融工具認列於損益之明細如下：

| 項 目 | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融工具 | | |
| 衍生工具 | \$ (653,576) | \$ (175,196) |
| 國內外受益憑證 | (4,031) | (7,043) |
| 理財商品 | - | (652) |
| 上市櫃公司股票 | (51,135) | (114,142) |
| 上市櫃公司特別股 | 240 | 224 |
| 股票指數型基金 | 85,872 | 171,820 |
| 公司債 | 4,935 | (27,596) |
| | <u>\$ (617,695)</u> | <u>\$ (152,585)</u> |

| 項 目 | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|------------------------|-----------------------|---------------------|
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融工具 | | |
| 衍生工具 | \$ (693,940) | \$ 526,310 |
| 國內外受益憑證 | (9,445) | 14,585 |
| 理財商品 | - | (151) |
| 上市櫃公司股票 | (458,172) | 355,393 |
| 上市櫃公司特別股 | 1,196 | 1,150 |
| 股票指數型基金 | (80,499) | 341,073 |
| 公司債 | 13,454 | (14,718) |
| | <u>\$ (1,227,406)</u> | <u>\$ 1,223,642</u> |

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生工具之交易及合約資訊說明如下：

| 114年6月30日 | | |
|------------|-----------------------|--------------------|
| 衍生工具 | 合約金額(名日本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | |
| 遠期外匯合約 | <u>USD 386,110 仟元</u> | 114/1/22~114/12/10 |
| 113年12月31日 | | |
| 衍生工具 | 合約金額(名日本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | |
| 遠期外匯合約 | <u>USD 459,940 仟元</u> | 113/8/23~114/5/8 |
| 113年6月30日 | | |
| 衍生工具 | 合約金額(名日本金) | 契約期間 |
| 流動項目： | | |
| 遠期外匯合約 | <u>USD 418,570 仟元</u> | 113/1/24~113/12/10 |

本集團簽訂之遠期外匯合約係預購美元之遠期交易，係為規避進口價款及國外投資之匯率風險，惟皆未適用避險會計。

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作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)3。
5. 本集團於民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日，該等指定適用覆蓋法之金融資產如下：

| 項目 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 指定適用覆蓋法之透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 682,479 | \$ 1,406,813 | \$ 1,151,669 |
| 上市櫃公司特別股 | 59,980 | 59,980 | 59,980 |
| 股票指數型基金 | 1,742,011 | 1,423,333 | 1,181,013 |
| 受益憑證 | 399,408 | 260,000 | 290,000 |
| 國外受益憑證 | 160,152 | 160,152 | 160,152 |
| 公司債 | 500,000 | 500,000 | 500,000 |
| 評價調整 | 306,700 | 623,390 | 643,645 |
| | <u>\$ 3,850,730</u> | <u>\$ 4,433,668</u> | <u>\$ 3,986,459</u> |

民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日該等指定適用覆蓋法之金融資產於損益與其他綜合損益間之重分類之金額說明如下：

| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 適用IFRS 9報導於損益之金額 | \$ 228,004 | \$ 257,662 |
| 減：倘若適用IAS 39報導於損益之金額 | 92,354 | 120,495 |
| 採用覆蓋法重分類之損益 | <u>\$ 135,650</u> | <u>\$ 137,167</u> |
| 所得稅影響數 | <u>\$ (2,684)</u> | <u>\$ (4,632)</u> |
| | | |
| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
| 適用IFRS 9報導於損益之金額 | \$ (156,512) | \$ 566,257 |
| 減：倘若適用IAS 39報導於損益之金額 | 160,178 | 317,611 |
| 採用覆蓋法重分類之損益 | <u>\$ (316,690)</u> | <u>\$ 248,646</u> |
| 所得稅影響數 | <u>\$ (1,443)</u> | <u>\$ (4,230)</u> |

6. 依國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」之規定，本集團有關未被本集團控制之結構型個體之權益相關資訊如下：

(1)

| 結構型個體之類型 | 114年6月30日 帳面價值 | 113年12月31日 帳面價值 | 113年6月30日 帳面價值 | 性質 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|----|
| 不動產私募基金 | <u>\$ 108,587</u> | <u>\$ 115,801</u> | <u>\$ 124,255</u> | 註 |

註：募集資金而成立運作的投資基金，投資人藉由投資受限制活動之基金來獲取長期資本利得。

(2) 本集團持有未被本集團控制之結構型個體目的係為取得投資收益。

(3) 本集團對未納入財務報告之結構型個體之權益帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下。自該等個體損失之最大暴險金額即為所持有資產之帳面金額，其投資部位受限合約條款與發行條件而暴露其相對應之風險，請詳附註十二說明。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 非流動項目： | | | |
| 債務工具 | | | |
| 政府公債 | \$ 804,371 | \$ 804,192 | \$ 804,004 |
| 公司債 | 200,000 | - | - |
| | <u>1,004,371</u> | <u>804,192</u> | <u>804,004</u> |
| 評價調整(含備抵損失) | (1,912) | (10,692) | (14,403) |
| 減：抵繳營業保證金 | <u>(300,000)</u> | <u>(300,000)</u> | <u>(300,000)</u> |
| 小計 | <u>702,459</u> | <u>493,500</u> | <u>489,601</u> |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃股票及非上市櫃股票 | 6,730,201 | 6,740,868 | 6,740,611 |
| 評價調整 | 3,445,076 | 5,873,383 | 6,098,526 |
| | <u>10,175,277</u> | <u>12,614,251</u> | <u>12,839,137</u> |
| | <u>\$ 10,877,736</u> | <u>\$ 13,107,751</u> | <u>\$ 13,328,738</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日之公允價值分別為\$10,175,277、\$12,614,251及\$12,839,137。
2. 依保險法規定，保險公司應依實收資本額之15%提存營業保證金。截至民國114年6月30日及113年12月31日止，子公司和泰產險繳存面額\$300,000及\$300,000之政府公債於中央銀行作為營業保證金。截至113年6月30日止，子公司和泰產險繳存\$300,000之政府公債及\$3,802,100之現金於中央銀行作為營業保證金。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之之明細如下：

| 項 目 | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ 5,292 | \$ (8,590) |
| 認列於損益之利息收入 | <u>\$ 3,027</u> | <u>\$ 2,670</u> |

| 項 目 | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ 8,780 | \$ (15,840) |
| 認列於損益之利息收入 | \$ 5,676 | \$ 4,932 |
| 項 目 | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ (1,086,133) | \$ (2,205,626) |
| 項 目 | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | |
| 認列於其他綜合損益之公允價值變動 | \$ (2,428,307) | \$ 2,082,259 |

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)3。

(四) 避險之金融資產及負債

| | 114年6月30日 | | 113年12月31日 | | 113年6月30日 | |
|-----------|------------|--------------|------------|--------------|------------|----------------|
| | 流動資產 | 流動負債 | 流動資產 | 流動負債 | 流動資產 | 流動負債 |
| 現金流量避險： | | | | | | |
| 匯率風險、利率風險 | | | | | | |
| 換匯換利合約 | \$ 79,695 | \$ (991,661) | \$ 260,887 | \$ (855,551) | \$ 622,770 | \$ (2,218,626) |
| 利率交換合約 | 26,369 | - | - | - | - | - |
| | \$ 106,064 | \$ (991,661) | \$ 260,887 | \$ (855,551) | \$ 622,770 | \$ (2,218,626) |

1. 採用避險會計之目的係為減少被避險項目與避險工具會計處理不一致之影響。本集團之台幣借款暴露於利率波動之影響，及外幣借款暴露於匯率及利率波動之影響，本集團透過承作換匯換利合約及利率交換合約將匯率及利率控制在可承受之範圍。

2. 本集團採用避險會計之交易資訊如下：

| 避險工具 | 名目金額 (仟元) | 契約期間 | 114年6月30日 | | 認列避險無效性基礎之公允價值變動數 | 114年1月1日至6月30日 | | 因避險無效認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價損益 | |
|-----------|--------------|------------|-------------------|-------------|-------------------|----------------|-------------|---------------------------------|------|
| | | | 資 產 帳面金額 | 負 債 帳面金額 | | 平均 匯率 | 平均 利率 | | |
| 現金流量避險： | | | | | | | | | |
| 匯率風險、利率風險 | | | | | | | | | |
| 換匯換利交易 | USD | 102,000 | 113/3/28~115/3/27 | \$ - | \$ (240,374) | \$ - | 31.96~32.55 | 1.77~1.84 | \$ - |
| | USD | 20,000 | 114/4/8~114/7/10 | - | (59,373) | - | 33.05 | 1.90 | - |
| | JPY | 47,729,948 | 113/2/20~115/2/12 | - | (602,154) | - | 0.21~0.23 | 1.92~2.36 | - |
| | JPY | 31,353,000 | 112/10/23~117/6/9 | 79,695 | (89,760) | - | 0.05 | 3.31~4.20 | - |
| 利率交換合約 | TWD | 22,250,000 | 114/4/24~116/6/28 | 26,369 | - | - | - | 1.44~1.48 | - |

114年6月30日

| 被避險項目 | 負債帳面金額 | 負債帳面金額因現金流量避險調整累計數 |
|-----------|---------------|--------------------|
| 現金流量避險： | | |
| 匯率風險、利率風險 | | |
| 短期借款 | \$ 42,841,231 | \$ (908,483) |

| 避險工具 | 113年12月31日 | | | | | 113年度 | | 因避險無效認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價損益 |
|---------|----------------|--------------------|------------|-----------|-------------------|-------------|-----------|---------------------------------|
| | 名目金額(仟元) | 契約期間 | 資產帳面金額 | 負債帳面金額 | 認列避險無效性基礎之公允價值變動數 | 平均匯率 | 平均利率 | |
| 現金流量避險： | | | | | | | | |
| 匯率風險、 | | | | | | | | |
| 利率風險 | | | | | | | | |
| 換匯換利交易 | USD 31,250 | 111/1/12~114/1/13 | \$ 124,918 | \$ - | \$ - | 6.37~6.38 | 4.11~4.19 | \$ - |
| | USD 102,000 | 113/3/28~115/3/27 | 67,899 | - | - | 31.96~32.50 | 1.84~1.93 | - |
| | JPY 51,529,948 | 112/5/2~115/2/12 | - | (473,522) | - | 0.21~0.23 | 1.92~2.36 | - |
| | JPY 24,028,000 | 112/10/23~116/12/7 | 68,070 | (382,029) | - | 0.05 | 3.71~4.20 | - |

113年12月31日

| 被避險項目 | 負債帳面金額 | 負債帳面金額因現金流量避險調整累計數 |
|-----------|---------------|--------------------|
| 現金流量避險： | | |
| 匯率風險、利率風險 | | |
| 短期借款 | \$ 20,668,117 | \$ (494,313) |

| 避險工具 | 113年6月30日 | | | | | 113年1月1日至6月30日 | | 因避險無效認列於透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價損益 |
|---------|----------------|--------------------|------------|-------------|-------------------|----------------|-----------|---------------------------------|
| | 名目金額(仟元) | 契約期間 | 資產帳面金額 | 負債帳面金額 | 認列避險無效性基礎之公允價值變動數 | 平均匯率 | 平均利率 | |
| 現金流量避險： | | | | | | | | |
| 匯率風險、 | | | | | | | | |
| 利率風險 | | | | | | | | |
| 換匯換利交易 | USD 66,800 | 111/1/12~114/1/13 | \$ 251,492 | \$ - | \$ - | 6.33~6.55 | 4.11~5.30 | \$ - |
| | USD 102,000 | 112/9/7~115/3/27 | 59,150 | - | - | 31.96~32.12 | 1.82~1.85 | - |
| | JPY 69,900,000 | 110/9/30~115/2/12 | - | (2,043,159) | - | 0.21~0.25 | 0.83~2.32 | - |
| | JPY 6,000,000 | 112/10/23~116/3/10 | - | (175,467) | - | 0.05 | 3.83~4.20 | - |
| | EUR 75,000 | 111/9/12~113/9/12 | 312,128 | - | - | 30.60 | 2.04 | - |

113年6月30日

| 被避險項目 | 負債 帳面金額 | 負債帳面金額因現金流量 避險調整累計數 |
|-----------|---------------|------------------------|
| 現金流量避險： | | |
| 匯率風險、利率風險 | | |
| 短期借款 | \$ 24,907,842 | \$ (1,543,559) |

3. 現金流量避險

| | 114年 | 113年 |
|----------------------|--------------|-------------|
| 其他權益-現金流量避險準備 | | |
| 1月1日 | \$ (102,049) | \$ (11,922) |
| 認列於其他綜合損益之有效避險損益 | 154,524 | (63,650) |
| 因被避險項目已影響損益而重分類至損益 | (46,039) | 15,991 |
| 認列於其他綜合損益之有效避險相關之所得稅 | (29,621) | 7,284 |
| 6月30日 | \$ (23,185) | \$ (52,297) |

本集團為規避短期借款所暴露之匯率及利率風險影響，承作利率交換合約及換匯換利合約，避險工具之公允價值變動屬有效避險部分，將遞延認列於其他綜合損益項下之現金流量避險準備，於被避險項目後續支付本金或利息時，直接納入外幣兌換損益及財務成本。

(五) 應收票據及帳款淨額 (含關係人)

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|
| 應收票據 | \$ 972,121 | \$ 2,274,957 | \$ 2,059,871 |
| 應收分期票據 | 16,419,638 | 14,985,193 | 12,498,611 |
| 應收帳款 | 6,114,372 | 6,043,400 | 8,644,654 |
| 應收分期帳款 | 291,340,573 | 296,133,713 | 296,353,508 |
| 應收租賃款及票據 | 35,388,310 | 41,351,292 | 40,566,750 |
| 應收保費 | 834,714 | 473,315 | 806,618 |
| 催收款項 | 12,862 | 60,796 | 28,454 |
| 減：未實現利息收入 | (32,080,189) | (34,763,857) | (38,125,469) |
| 未賺得融資收益 | (3,422,549) | (4,190,761) | (4,001,800) |
| | 315,579,852 | 322,368,048 | 318,831,197 |
| 減：備抵損失 | (5,920,799) | (5,900,054) | (5,767,645) |
| 應收票據及帳款淨額 | \$ 309,659,053 | \$ 316,467,994 | \$ 313,063,552 |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 流動 | \$ 296,825,651 | \$ 303,321,708 | \$ 299,143,018 |
| 非流動(表列其他資產) | \$ 12,833,402 | \$ 13,146,286 | \$ 13,920,534 |

1. 子公司和潤企業民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日應收票據、應收帳款、應收租賃款及票據分別計\$14,433,650、\$20,083,670及\$13,449,331業已提供為質押擔保，請詳附註八。
2. 應收款項之帳齡分析如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 未逾期 | \$ 309,184,361 | \$ 315,793,370 | \$ 312,140,722 |
| 30天內 | 941,531 | 973,291 | 691,070 |
| 31~90天 | 2,944,672 | 2,892,841 | 3,268,209 |
| 91~180天 | 2,067,479 | 2,303,707 | 2,388,505 |
| 181天以上 | 441,809 | 404,839 | 342,691 |
| | <u>\$ 315,579,852</u> | <u>\$ 322,368,048</u> | <u>\$ 318,831,197</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$7,083,439、\$8,243,583及\$10,131,269。
4. 本集團應收分期票據及帳款預期收回之情形如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 不超過1年 | \$ 108,994,804 | \$ 107,356,647 | \$ 102,498,421 |
| 1年以上 | 198,765,407 | 203,834,399 | 206,353,698 |
| | <u>\$ 307,760,211</u> | <u>\$ 311,191,046</u> | <u>\$ 308,852,119</u> |

5. 應收租賃款

(1) 子公司和運國際融資租賃有限公司於民國113年9月以證券化交易方式移轉應收融資租賃債權，將帳面金額合計人民幣15億元之債權委託給華能貴誠信託有限公司設立信託，以發行資產支持票據。該信託符合結構型個體之定義，且其設立合約附帶有嚴格限制該個體決策之各項條款，攸關活動已於合約中明訂，而該合約係由子公司和運國際融資租賃有限公司主導，故使得本集團對於該結構型個體具有控制力，如同附註四(三)所述，將結構型個體納入合併財務報告中。

發行之資產支持票據，分為優先級人民幣11.1億元及次級3.9億元，子公司和運國際融資租賃有限公司認購全部次級資產支持票據，故因此取得現金人民幣11.1億元，並將收取之價金認列為短期借款，本次發行之資產支持票據相關特性如下：

| 種類 | 發行金額 | 預期到期日 | 利率 | 支付頻率 |
|-----|----------------|-------------|-------|------|
| 優先級 | 人民幣1,110,000仟元 | 民國114年9月27日 | 3.15% | 每月一次 |
| 次級 | 人民幣390,000仟元 | 民國118年4月27日 | 無 | 無(註) |

註：次級資產支持票據之還本付息，係於優先級本息償付完畢後開始。

(2) 請詳附註六(十三)之說明。

6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)3。

(六) 金融資產及金融負債之互抵

1. 本集團持有之衍生工具及附賣回協議未符合國際會計準則第32號第42段互抵規定條件，惟有與交易對手簽訂可執行淨額交割總約定或類似協議規範。在交易一方有違約之情事(延滯、無償還能力或破產)下，交易另一方得依協議以淨額交割或對擔保品執行法律權益，所收取之擔保品其相關金額為其公允價值，惟互抵之相關金額以已認列之金融資產(負債)為限。
2. 下表列示可執行淨額交割總約定之金融資產與金融負債之相關資訊：

| 114年6月30日 | | | | | | |
|------------|-----------------------|-------------------------------|--|-------------|---------------------|---------------------------|
| 金融資產 | | | | | | |
| 性質 | 已認列之 金融資產總額 (a) | 已互抵之已 認列之金融 負債總額 (b) | 於資產負債表 列報之金融資 產淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之 | | 淨額 (f)=(c)-(d)- (e) |
| | | | | 金融工具 (d) | 收取之 財務擔保品 (e) | |
| 附賣回協議 | \$ 4,297,066 | \$ - | \$ 4,297,066 | \$ - | \$ 4,293,564 | \$ 3,502 |
| 113年12月31日 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 性質 | 已認列之 金融資產總額 (a) | 已互抵之已 認列之金融 負債總額 (b) | 於資產負債表 列報之金融資 產淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之 | | 淨額 (f)=(c)-(d)- (e) |
| | | | | 金融工具 (d) | 收取之 財務擔保品 (e) | |
| 附賣回協議 | \$ 2,660,568 | \$ - | \$ 2,660,568 | \$ - | \$ 2,644,669 | \$ 15,899 |
| 113年6月30日 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 性質 | 已認列之 金融資產總額 (a) | 已互抵之已 認列之金融 負債總額 (b) | 於資產負債表 列報之金融資 產淨額 (c)=(a)-(b) | 未於資產負債表互抵之 | | 淨額 (f)=(c)-(d)- (e) |
| | | | | 金融工具 (d) | 收取之 財務擔保品 (e) | |
| 附賣回協議 | \$ 2,840,529 | \$ - | \$ 2,840,529 | \$ - | \$ 2,811,691 | \$ 28,838 |

(以下空白)

(七) 存貨

| | 114年6月30日 | | | |
|-----------|-----------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 成 | 本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 車輛及車輛零件 | \$ | 6,786,746 | \$ (226,102) | \$ 6,560,644 |
| 冷氣機及冷氣機零件 | | 4,626,419 | (442,821) | 4,183,598 |
| 其他商品 | | 556,639 | (8,549) | 548,090 |
| 在途存貨 | | 8,334,755 | - | 8,334,755 |
| | \$ | <u>20,304,559</u> | \$ <u>(677,472)</u> | \$ <u>19,627,087</u> |

| | 113年12月31日 | | | |
|-----------|------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 成 | 本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 車輛及車輛零件 | \$ | 14,852,013 | \$ (235,347) | \$ 14,616,666 |
| 冷氣機及冷氣機零件 | | 3,736,149 | (431,242) | 3,304,907 |
| 其他商品 | | 783,864 | (7,199) | 776,665 |
| 在途存貨 | | 1,193,705 | - | 1,193,705 |
| | \$ | <u>20,565,731</u> | \$ <u>(673,788)</u> | \$ <u>19,891,943</u> |

| | 113年6月30日 | | | |
|-----------|-----------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 成 | 本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 車輛及車輛零件 | \$ | 8,732,794 | \$ (279,325) | \$ 8,453,469 |
| 冷氣機及冷氣機零件 | | 3,838,198 | (428,226) | 3,409,972 |
| 其他商品 | | 719,749 | (6,705) | 713,044 |
| 在途存貨 | | 3,063,345 | - | 3,063,345 |
| | \$ | <u>16,354,086</u> | \$ <u>(714,256)</u> | \$ <u>15,639,830</u> |

1. 上項所列存貨均未提供擔保。
2. 集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 46,307,932 | \$ 50,945,849 |
| 存貨跌價回升利益 | (2,787) | (6,823) |
| | \$ <u>46,305,145</u> | \$ <u>50,939,026</u> |

| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 97,390,560 | \$ 99,943,819 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 3,684 | (7,111) |
| | \$ <u>97,394,244</u> | \$ <u>99,936,708</u> |

本集團於民國113年1月1日至6月30日間因出售部分呆滯及跌價之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(八) 預付款項

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 預付佣金 | \$ 1,332,238 | \$ 1,689,857 | \$ 2,088,418 |
| 預付貨款 | 3,701,846 | 3,914,068 | 3,854,054 |
| 留抵稅額 | 218,938 | 637,042 | 243,672 |
| 預付保險費 | 730,575 | 757,769 | 787,668 |
| 其他預付費用 | 1,264,883 | 1,413,639 | 1,752,715 |
| | <u>\$ 7,248,480</u> | <u>\$ 8,412,375</u> | <u>\$ 8,726,527</u> |

(九) 再保險合約資產及保險負債

1. 再保險合約資產明細如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應攤回再保賠款與給付 | \$ 352,682 | \$ 519,418 | \$ 410,049 |
| 應收再保往來款項 | 192,260 | 172,229 | 160,538 |
| 再保險準備資產 | | | |
| 一分出未滿期保費準備 | 2,156,412 | 1,856,541 | 2,079,552 |
| 一分出賠款準備 | 4,768,711 | 4,807,979 | 4,989,285 |
| 一分出保費不足準備 | 783 | 454 | 23,709 |
| 催收款項 | | | |
| 一應收再保往來款項 | 27,798 | 37,309 | 27,894 |
| | <u>\$ 7,498,646</u> | <u>\$ 7,393,930</u> | <u>\$ 7,691,027</u> |
| 減：備抵損失 | (28,616) | (31,669) | (27,643) |
| | <u>\$ 7,470,030</u> | <u>\$ 7,362,261</u> | <u>\$ 7,663,384</u> |
| | | | |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 流動 | <u>\$ 5,186,432</u> | <u>\$ 5,082,534</u> | <u>\$ 5,209,885</u> |
| 非流動(表列其他資產) | <u>\$ 2,283,598</u> | <u>\$ 2,279,727</u> | <u>\$ 2,453,499</u> |

再保險合約資產信用風險請詳附註十二(五)說明。

2. 再保險合約資產之備抵損失變動分析：

| | 114年 | 113年 |
|-------|------------------|------------------|
| 1月1日 | \$ 31,669 | \$ 22,299 |
| 本期提列 | (3,053) | 5,344 |
| 6月30日 | <u>\$ 28,616</u> | <u>\$ 27,643</u> |

3. 保險負債明細如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未滿期準備 | \$ 8,028,472 | \$ 7,201,014 | \$ 7,226,259 |
| 賠款準備 | 9,949,880 | 9,542,327 | 9,974,851 |
| 特別準備 | 1,825,562 | 1,791,302 | 1,724,853 |
| 保費不足準備 | 17,240 | 10,397 | 31,742 |
| | <u>\$ 19,821,154</u> | <u>\$ 18,545,040</u> | <u>\$ 18,957,705</u> |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 流動(表列其他流動負債) | \$ 13,201,266 | \$ 12,187,003 | \$ 12,434,654 |
| 非流動(表列負債準備) | \$ 6,619,888 | \$ 6,358,037 | \$ 6,523,051 |

4. 分出未滿期保費準備及未滿期保費準備變動如下：

| | 114年 | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 1月1日 | \$ 7,201,014 | \$ 1,856,541 | \$ 5,344,473 |
| 本期提存數 | 8,028,472 | 2,156,412 | 5,872,060 |
| 本期收回數 | (7,201,014) | (1,856,541) | (5,344,473) |
| 6月30日 | <u>\$ 8,028,472</u> | <u>\$ 2,156,412</u> | <u>\$ 5,872,060</u> |
| | 113年 | | |
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 1月1日 | \$ 6,728,243 | \$ 2,060,022 | \$ 4,668,221 |
| 本期提存數 | 7,226,259 | 2,079,552 | 5,146,707 |
| 本期收回數 | (6,728,243) | (2,060,022) | (4,668,221) |
| 6月30日 | <u>\$ 7,226,259</u> | <u>\$ 2,079,552</u> | <u>\$ 5,146,707</u> |

5. 賠款準備明細與分出賠款準備及賠款準備變動如下：

(1) 截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止賠款準備及分出賠款準備明細如下：

| | 114年6月30日 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 已報未付 | \$ 4,737,985 | \$ 2,724,568 | \$ 2,013,417 |
| 未報 | 5,211,895 | 2,044,143 | 3,167,752 |
| | <u>\$ 9,949,880</u> | <u>\$ 4,768,711</u> | <u>\$ 5,181,169</u> |

| | 113年12月31日 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 已報未付 | \$ 5,109,676 | \$ 2,981,994 | \$ 2,127,682 |
| 未報 | 4,432,651 | 1,825,985 | 2,606,666 |
| | <u>\$ 9,542,327</u> | <u>\$ 4,807,979</u> | <u>\$ 4,734,348</u> |

| | 113年6月30日 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 已報未付 | \$ 5,521,397 | \$ 3,366,139 | \$ 2,155,258 |
| 未報 | 4,453,454 | 1,623,146 | 2,830,308 |
| | <u>\$ 9,974,851</u> | <u>\$ 4,989,285</u> | <u>\$ 4,985,566</u> |

(2) 賠款準備及分出賠款準備變動如下：

| | 114年 | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 1月1日 | \$ 9,542,327 | \$ 4,807,979 | \$ 4,734,348 |
| 本期提存數 | 9,949,880 | 4,768,711 | 5,181,169 |
| 本期收回數 | (9,542,327) | (4,807,979) | (4,734,348) |
| 6月30日 | <u>\$ 9,949,880</u> | <u>\$ 4,768,711</u> | <u>\$ 5,181,169</u> |

| | 113年 | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 1月1日 | \$ 8,927,366 | \$ 3,608,658 | \$ 5,318,708 |
| 本期提存數 | 9,974,851 | 4,989,285 | 4,985,566 |
| 本期收回數 | (8,927,366) | (3,608,658) | (5,318,708) |
| 6月30日 | <u>\$ 9,974,851</u> | <u>\$ 4,989,285</u> | <u>\$ 4,985,566</u> |

6. 分出保費不足準備及保費不足準備變動如下：

| | 114年 | | |
|-------|------------------|---------------|------------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 1月1日 | \$ 10,397 | \$ 454 | \$ 9,943 |
| 本期提存數 | 17,240 | 783 | 16,457 |
| 本期收回數 | (10,397) | (454) | (9,943) |
| 6月30日 | <u>\$ 17,240</u> | <u>\$ 783</u> | <u>\$ 16,457</u> |

| | 113年 | | |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| | 總 額 | 分 出 | 淨 額 |
| 1月1日 | \$ 7,659 | \$ - | \$ 7,659 |
| 本期提存數 | 31,742 | 23,709 | 8,033 |
| 本期收回數 | (7,659) | - | (7,659) |
| 6月30日 | <u>\$ 31,742</u> | <u>\$ 23,709</u> | <u>\$ 8,033</u> |

7. 特別準備變動如下：

| | 114年 | 113年 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 1月1日 | \$ 1,791,302 | \$ 1,695,059 |
| 本期提存數 | 34,260 | 29,794 |
| 6月30日 | <u>\$ 1,825,562</u> | <u>\$ 1,724,853</u> |

子公司和泰產險特別準備包含之險種為強制汽車責任保險、核能保險、政策型地震保險及颱風洪水保險。

8. 子公司和泰產險依據金管保財字第11204940091號令所訂「強化財產保險業巨災準備金應注意事項」之規定，將提列於負債項下之特別準備金，應補足商業性地震保險及颱風洪水保險特別準備金達滿水位，剩餘依國際會計準則第12號之規定將其他險種特別準備扣除所得稅後，提列於權益項下之特別盈餘公積。

若考量未適用上述應注意事項，對子公司和泰產險各期之負債、權益、損益及每股盈餘之影響分別列示如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 特別準備金減少 | \$ 33,450 | \$ 33,450 | \$ 33,450 |
| 特別盈餘公積增加 | 38,334 | 38,334 | 38,334 |

9. 子公司和泰產險依據金管保產字第10102531541號令所訂「強化住宅地震保險共保組織會員準備金應注意事項」及金管保財字第10102517091號令所訂「財產保險業經營核能保險提存之各種準備金規範」之規定，將已提列之住宅地震險特別準備金及核能險特別準備金續留於保險負債特別準備金項下。

若考量未適用上述應注意事項，對子公司和泰產險各期之負債、權益及損益之影響分別列示如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|----------|------------|------------|------------|
| 特別準備金減少 | \$ 223,894 | \$ 223,894 | \$ 223,894 |
| 特別盈餘公積增加 | 185,832 | 185,832 | 185,832 |

民國114年及113年4月1日至6月30日暨民國114年及113年1月1日至6月30日，住宅地震保險特別準備金及核能險特別準備金皆無收回數，對於稅前淨利及稅前每股盈餘皆無影響。

(十) 採用權益法之投資

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 國瑞汽車股份有限公司 | \$ 7,669,958 | \$ 6,915,444 | \$ 7,691,353 |
| 中部汽車股份有限公司 | 3,046,253 | 2,942,561 | 2,843,946 |
| 桃苗汽車股份有限公司 | 2,105,354 | 1,994,716 | 2,089,883 |
| 高都汽車股份有限公司 | 1,527,677 | 1,537,072 | 1,485,280 |
| 國都汽車股份有限公司 | 1,807,375 | 1,687,419 | 1,726,022 |
| 北都汽車股份有限公司 | 1,618,600 | 1,485,995 | 1,587,826 |
| 南都汽車股份有限公司 | 1,352,756 | 1,356,434 | 1,268,480 |
| 蘭揚汽車股份有限公司 | 319,086 | 317,520 | 307,986 |
| HFC (Cambodia) Microfinance PLC. (註) | 509,965 | 559,387 | 557,897 |
| 亨豐能源股份有限公司 | 395,333 | 400,500 | 403,281 |
| 大全彩藝工業股份有限公司 | 416,098 | 415,203 | 403,612 |
| 台灣橫濱輪胎股份有限公司等 | 2,647,342 | 2,820,326 | 2,685,785 |
| | <u>\$ 23,415,797</u> | <u>\$ 22,432,577</u> | <u>\$ 23,051,351</u> |

註：Ly Hour Leasing PLC(李華租賃)為拓展新業務，於民國113年8月辦理變更登記更名為HFC (Cambodia) Microfinance PLC。

1. 本集團採權益法投資之關聯企業皆個別不重大，其帳面金額及經營結果之份額彙總如下：

民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$23,415,797、\$22,432,577及\$23,051,351。

| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 本期綜合損益淨額 | <u>\$ 621,419</u> | <u>\$ 786,109</u> |
| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
| 本期綜合損益淨額 | <u>\$ 1,282,743</u> | <u>\$ 1,524,272</u> |

2. 本集團上開投資標的均未有公開報價。民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日對採用權益法之投資所認列之投資損益份額分別為\$784,159、\$787,984、\$1,424,229及\$1,553,457，均係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(以下空白)

(十一) 不動產、廠房及設備

| | 114年 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------------|---------------------|------------------|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 水電設備 | | 生財器具 | | 機具設備 | | 租賃改良 | 未完工程 | 合計 |
| | | | 供自用 | 供租賃 | 供自用 | 供租賃(註) | 供自用 | 供租賃(註) | | | |
| 1月1日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 11,748,126 | \$ 7,698,780 | \$ 138,043 | \$ 60,187 | \$ 6,807,830 | \$ 704,184 | \$ 728,194 | \$ 68,820,377 | \$ 936,369 | \$ 2,392,074 | \$ 100,034,164 |
| 累計折舊及減損 | (26,850) | (2,934,948) | (123,594) | (59,941) | (2,132,406) | (384,393) | (455,945) | (21,054,162) | (666,550) | - | (27,838,789) |
| | <u>\$ 11,721,276</u> | <u>\$ 4,763,832</u> | <u>\$ 14,449</u> | <u>\$ 246</u> | <u>\$ 4,675,424</u> | <u>\$ 319,791</u> | <u>\$ 272,249</u> | <u>\$ 47,766,215</u> | <u>\$ 269,819</u> | <u>\$ 2,392,074</u> | <u>\$ 72,195,375</u> |
| 1月1日 | \$ 11,721,276 | \$ 4,763,832 | \$ 14,449 | \$ 246 | \$ 4,675,424 | \$ 319,791 | \$ 272,249 | \$ 47,766,215 | \$ 269,819 | \$ 2,392,074 | \$ 72,195,375 |
| 增添 | 32,805 | 49,014 | 698 | - | 769,369 | 45,855 | 12,583 | 11,565,834 | 22,456 | 917,477 | 13,416,091 |
| 處分 | - | (18) | (4) | - | (34,374) | (5,441) | (144) | (91,506) | (292) | - | (131,779) |
| 重分類 | - | 1,175,091 | - | - | (23,269) | 719 | 20,822 | (3,484,714) | 41,810 | (1,353,556) | (3,623,097) |
| 折舊費用 | - | (111,272) | (1,157) | (28) | (237,688) | (56,176) | (25,687) | (6,434,858) | (36,409) | - | (6,903,275) |
| 減損(損失)迴轉 | - | - | - | - | - | 130 | - | (4,623) | - | - | (4,493) |
| 淨兌換差額 | - | (31,665) | (203) | - | (37,867) | (5,340) | (6,050) | (78,515) | (2,063) | - | (161,703) |
| 6月30日 | <u>\$ 11,754,081</u> | <u>\$ 5,844,982</u> | <u>\$ 13,783</u> | <u>\$ 218</u> | <u>\$ 5,111,595</u> | <u>\$ 299,538</u> | <u>\$ 273,773</u> | <u>\$ 49,237,833</u> | <u>\$ 295,321</u> | <u>\$ 1,955,995</u> | <u>\$ 74,787,119</u> |
| 6月30日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 11,780,931 | \$ 8,812,034 | \$ 137,975 | \$ 60,187 | \$ 7,323,324 | \$ 636,671 | \$ 748,131 | \$ 71,198,570 | \$ 967,428 | \$ 1,955,995 | \$ 103,621,246 |
| 累計折舊及減損 | (26,850) | (2,967,052) | (124,192) | (59,969) | (2,211,729) | (337,133) | (474,358) | (21,960,737) | (672,107) | - | (28,834,127) |
| | <u>\$ 11,754,081</u> | <u>\$ 5,844,982</u> | <u>\$ 13,783</u> | <u>\$ 218</u> | <u>\$ 5,111,595</u> | <u>\$ 299,538</u> | <u>\$ 273,773</u> | <u>\$ 49,237,833</u> | <u>\$ 295,321</u> | <u>\$ 1,955,995</u> | <u>\$ 74,787,119</u> |

註：該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。

113年

| | 水電設備 | | 生財器具 | | 機具設備 | | 租賃改良 | 未完工程 | 合計 | | |
|---------|----------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 供自用 | 供租賃 | 供自用 | 供租賃(註) | | | | 供自用 | 供租賃(註) |
| 1月1日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 11,647,483 | \$ 7,397,775 | \$ 128,252 | \$ 59,990 | \$ 5,004,159 | \$ 733,181 | \$ 673,513 | \$ 64,166,956 | \$ 846,694 | \$ 1,349,860 | \$ 92,007,863 |
| 累計折舊及減損 | (26,850) | (2,716,529) | (121,389) | (59,894) | (1,821,585) | (367,818) | (405,757) | (19,856,566) | (613,572) | - | (25,989,960) |
| | <u>\$ 11,620,633</u> | <u>\$ 4,681,246</u> | <u>\$ 6,863</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 3,182,574</u> | <u>\$ 365,363</u> | <u>\$ 267,756</u> | <u>\$ 44,310,390</u> | <u>\$ 233,122</u> | <u>\$ 1,349,860</u> | <u>\$ 66,017,903</u> |
| 1月1日 | \$ 11,620,633 | \$ 4,681,246 | \$ 6,863 | \$ 96 | \$ 3,182,574 | \$ 365,363 | \$ 267,756 | \$ 44,310,390 | \$ 233,122 | \$ 1,349,860 | \$ 66,017,903 |
| 增添 | - | 39,856 | 8,985 | - | 608,600 | 53,897 | 10,343 | 11,938,298 | 43,041 | 488,369 | 13,191,389 |
| 企業合併取得 | - | - | - | - | 429,290 | - | - | - | - | - | 429,290 |
| 處分 | (91,625) | (9,519) | - | - | (27,847) | (8,374) | (460) | (23,258) | - | - | (161,083) |
| 重分類 | 136,860 | 67,964 | - | - | 5,399 | (1,979) | 3,034 | (3,567,350) | - | (70,460) | (3,426,532) |
| 折舊費用 | - | (123,451) | (919) | (22) | (227,283) | (66,988) | (26,505) | (6,028,982) | (32,387) | - | (6,506,537) |
| 減損損失迴轉 | - | - | - | - | - | 851 | - | 8,317 | - | - | 9,168 |
| 淨兌換差額 | - | 37,941 | 102 | - | 11,602 | - | 2,383 | 30,755 | 731 | - | 83,514 |
| 6月30日 | <u>\$ 11,665,868</u> | <u>\$ 4,694,037</u> | <u>\$ 15,031</u> | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 3,982,335</u> | <u>\$ 342,770</u> | <u>\$ 256,551</u> | <u>\$ 46,668,170</u> | <u>\$ 244,507</u> | <u>\$ 1,767,769</u> | <u>\$ 69,637,112</u> |
| 6月30日 | | | | | | | | | | | |
| 成本 | \$ 11,692,718 | \$ 7,534,540 | \$ 137,487 | \$ 59,990 | \$ 6,015,553 | \$ 686,039 | \$ 690,346 | \$ 67,326,689 | \$ 887,174 | \$ 1,767,769 | \$ 96,798,305 |
| 累計折舊及減損 | (26,850) | (2,840,503) | (122,456) | (59,916) | (2,033,218) | (343,269) | (433,795) | (20,658,519) | (642,667) | - | (27,161,193) |
| | <u>\$ 11,665,868</u> | <u>\$ 4,694,037</u> | <u>\$ 15,031</u> | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 3,982,335</u> | <u>\$ 342,770</u> | <u>\$ 256,551</u> | <u>\$ 46,668,170</u> | <u>\$ 244,507</u> | <u>\$ 1,767,769</u> | <u>\$ 69,637,112</u> |

註：該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。

(十二) 租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及建築及生財器具，租賃合約之期間通常介於1到20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地 | \$ 2,057,172 | \$ 2,262,147 | \$ 2,119,956 |
| 房屋及建築 | 1,555,330 | 1,566,432 | 1,580,600 |
| 機具設備 | - | - | 476 |
| 生財器具 | 1,302 | 3,135 | 5,636 |
| | <u>\$ 3,613,804</u> | <u>\$ 3,831,714</u> | <u>\$ 3,706,668</u> |

| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地 | \$ 46,081 | \$ 44,035 |
| 房屋及建築 | 106,853 | 106,520 |
| 機具設備 | - | 346 |
| 生財器具 | 663 | 1,143 |
| | <u>\$ 153,597</u> | <u>\$ 152,044</u> |

| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地 | \$ 93,401 | \$ 85,599 |
| 房屋及建築 | 213,568 | 210,600 |
| 機具設備 | - | 620 |
| 生財器具 | 1,833 | 2,346 |
| | <u>\$ 308,802</u> | <u>\$ 299,165</u> |

3. 本集團於民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日使用權資產之增添分別為\$265,953、\$417,852、\$297,932及\$574,449。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|--------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 13,370 | \$ 12,737 |
| 屬短期租賃合約及低價值資產租賃之費用 | 14,829 | 10,305 |
| 租賃修改損失 | (6) | - |

| | 114年1月1日至6月30日 | | 113年1月1日至6月30日 | |
|--------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ | 26,994 | \$ | 24,647 |
| 屬短期租賃合約及低價值資產租賃之費用 | | 44,917 | | 54,118 |
| 租賃修改利益 | | 161 | | 15 |

5. 本集團於民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日租賃現金流出總額(含短期租賃合約及低價值資產租賃)分別為\$194,767、\$262,138、\$365,627及\$438,500。

(十三) 租賃交易—出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物、機器設備及公務車等，租賃合約之期間通常介於1到20年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團以融資租賃出租機器設備及公務車等，依據租賃合約之條款，該資產將於到期時移轉所有權予承租人。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 114年4月1日至6月30日 | | 113年4月1日至6月30日 | |
|-------------|----------------|---------|----------------|---------|
| 租賃投資淨額之融資收益 | \$ | 855,159 | \$ | 972,001 |

| | 114年1月1日至6月30日 | | 113年1月1日至6月30日 | |
|-------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 租賃投資淨額之融資收益 | \$ | 1,814,751 | \$ | 1,924,704 |

3. 本集團以融資租賃出租之未折現應收租賃給付之到期日分析如下：

| | 114年6月30日 | | 113年12月31日 | | 113年6月30日 | |
|--------|-----------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| 未來1年 | \$ | 21,536,451 | \$ | 25,954,604 | \$ | 25,668,622 |
| 未來2年 | | 7,861,540 | | 10,074,246 | | 10,189,706 |
| 未來3年 | | 2,979,061 | | 3,390,024 | | 3,073,726 |
| 未來4年 | | 1,346,388 | | 1,263,227 | | 974,625 |
| 未來5年 | | 687,540 | | 546,400 | | 547,559 |
| 未來6年以後 | | 217,640 | | 115,939 | | 47,582 |
| | \$ | 34,628,620 | \$ | 41,344,440 | \$ | 40,501,820 |

4. 本集團以融資租賃出租之未折現應收租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

| | 114年6月30日 | | 113年12月31日 | | 113年6月30日 | |
|---------|-----------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|
| 未折現租賃給付 | \$ | 34,628,620 | \$ | 41,344,440 | \$ | 40,501,820 |
| 未賺得融資收益 | | (3,422,549) | | (4,190,761) | | (4,001,800) |
| 租賃投資淨額 | \$ | 31,206,071 | \$ | 37,153,679 | \$ | 36,500,020 |

5. 本集團於民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日基於營業租賃合約認列之租金收入分別為\$5,288,623、\$5,050,452、\$10,625,753及\$10,092,130，其中無屬變動租賃給付。

6. 本集團以營業租賃出租之未折現應收租賃給付之到期日分析如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未來1年 | \$ 15,252,223 | \$ 14,278,094 | \$ 14,363,781 |
| 未來2年 | 9,951,190 | 9,478,681 | 9,426,492 |
| 未來3年 | 4,925,847 | 4,609,001 | 4,709,606 |
| 未來4年 | 1,777,666 | 1,679,968 | 1,684,232 |
| 未來5年 | 610,147 | 536,028 | 554,591 |
| 未來6年以後 | 21,244 | 27,040 | 25,904 |
| | <u>\$ 32,538,317</u> | <u>\$ 30,608,812</u> | <u>\$ 30,764,606</u> |

(十四) 投資性不動產

| | 114年 | | |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 943,836 | \$ 1,313,292 | \$ 2,257,128 |
| 累計折舊 | - | (290,882) | (290,882) |
| | <u>\$ 943,836</u> | <u>\$ 1,022,410</u> | <u>\$ 1,966,246</u> |
| 1月1日 | \$ 943,836 | \$ 1,022,410 | \$ 1,966,246 |
| 重分類 | - | 84,175 | 84,175 |
| 折舊費用 | - | (24,341) | (24,341) |
| 淨兌換差額 | - | (107,663) | (107,663) |
| 6月30日 | <u>\$ 943,836</u> | <u>\$ 974,581</u> | <u>\$ 1,918,417</u> |
| 6月30日 | | | |
| 成本 | \$ 943,836 | \$ 1,271,935 | \$ 2,215,771 |
| 累計折舊 | - | (297,354) | (297,354) |
| | <u>\$ 943,836</u> | <u>\$ 974,581</u> | <u>\$ 1,918,417</u> |

| | 113年 | | |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 1,161,867 | \$ 1,462,420 | \$ 2,624,287 |
| 累計折舊 | - | (283,588) | (283,588) |
| | <u>\$ 1,161,867</u> | <u>\$ 1,178,832</u> | <u>\$ 2,340,699</u> |
| 1月1日 | \$ 1,161,867 | \$ 1,178,832 | \$ 2,340,699 |
| 增添 | - | 85 | 85 |
| 處分 | (106,033) | (11,037) | (117,070) |
| 重分類 | (107,607) | 3,763 | (103,844) |
| 折舊費用 | - | (10,404) | (10,404) |
| 淨兌換差額 | - | 17,376 | 17,376 |
| 6月30日 | <u>\$ 948,227</u> | <u>\$ 1,178,615</u> | <u>\$ 2,126,842</u> |
| 6月30日 | | | |
| 成本 | \$ 948,227 | \$ 1,457,232 | \$ 2,405,459 |
| 累計折舊 | - | (278,617) | (278,617) |
| | <u>\$ 948,227</u> | <u>\$ 1,178,615</u> | <u>\$ 2,126,842</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 58,395</u> | <u>\$ 36,319</u> |
| 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(含折舊費用) | <u>\$ 9,357</u> | <u>\$ 6,768</u> |
| | | |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ 97,870</u> | <u>\$ 72,887</u> |
| 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(含折舊費用) | <u>\$ 18,641</u> | <u>\$ 14,484</u> |

2. 本集團持有之投資性不動產市價於民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日分別為\$2,878,234、\$3,127,421及\$3,052,373，除子公司和泰產險係每三年委由外部獨立評價專家依據「不動產技術估價規劃」相關規範，兼採收益法、比較法及成本法至少二種以上估價技術，以可觀察活絡市場價格為基礎，再依據個別資產之性質、地點及狀況予以推算勘估標的價格。最近期委由外部獨立評價專家之鑑價年度為民國113年。期間，子公司和泰產險每年進行內部評估，若評估結果經認定屬重大差異，再委託外部獨立評價專家依據「不動產技術估價規則」相關規範提供公允價值，並為財報揭露調整之依據。經評估上述方法評價屬第三等級公允價值，其主要輸入值為收益資本化率。

(十五) 無形資產

| | 114年 | | |
|---------|------------------|-------------------|---------------------|
| | 商譽 | 其他無形資產 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 731,920 | \$ 1,197,799 | \$ 1,929,719 |
| 累計攤銷及減損 | (662,323) | (501,656) | (1,163,979) |
| | <u>\$ 69,597</u> | <u>\$ 696,143</u> | <u>\$ 765,740</u> |
| 1月1日 | \$ 69,597 | \$ 696,143 | \$ 765,740 |
| 增添-單獨取得 | - | 338,348 | 338,348 |
| 攤銷費用 | - | (63,280) | (63,280) |
| 淨兌換差額 | - | (3,813) | (3,813) |
| 6月30日 | <u>\$ 69,597</u> | <u>\$ 967,398</u> | <u>\$ 1,036,995</u> |
| 6月30日 | | | |
| 成本 | \$ 731,920 | \$ 1,526,196 | \$ 2,258,116 |
| 累計攤銷及減損 | (662,323) | (558,798) | (1,221,121) |
| | <u>\$ 69,597</u> | <u>\$ 967,398</u> | <u>\$ 1,036,995</u> |

| | 113年 | | |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 商譽 | 其他無形資產 | 合計 |
| 1月1日 | | | |
| 成本 | \$ 719,130 | \$ 1,005,355 | \$ 1,724,485 |
| 累計攤銷及減損 | (662,323) | (389,298) | (1,051,621) |
| | <u>\$ 56,807</u> | <u>\$ 616,057</u> | <u>\$ 672,864</u> |
| 1月1日 | \$ 56,807 | \$ 616,057 | \$ 672,864 |
| 增添-單獨取得 | - | 18,249 | 18,249 |
| 企業合併取得 | 12,790 | 85,216 | 98,006 |
| 攤銷費用 | - | (58,502) | (58,502) |
| 重分類 | - | 4,464 | 4,464 |
| 淨兌換差額 | - | 5,717 | 5,717 |
| 6月30日 | <u>\$ 69,597</u> | <u>\$ 671,201</u> | <u>\$ 740,798</u> |
| 6月30日 | | | |
| 成本 | \$ 731,920 | \$ 1,147,285 | \$ 1,879,205 |
| 累計攤銷及減損 | (662,323) | (476,084) | (1,138,407) |
| | <u>\$ 69,597</u> | <u>\$ 671,201</u> | <u>\$ 740,798</u> |

無形資產攤銷明細如下：

| | | |
|------|------------------|------------------|
| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
| 營業費用 | <u>\$ 33,405</u> | <u>\$ 30,826</u> |
| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
| 營業費用 | <u>\$ 63,280</u> | <u>\$ 58,502</u> |

(十六) 其他資產

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 長期應收款(含長期應收票據及款項) | \$ 14,162,155 | \$ 14,558,204 | \$ 15,160,877 |
| 再保險合約資產 | 2,283,598 | 2,279,727 | 2,453,499 |
| 營業保證金 | 300,000 | 300,000 | 4,102,100 |
| 存出保證金 | 722,486 | 733,644 | 677,886 |
| 預付設備款 | 652,791 | 442,435 | 332,310 |
| 其他 | 2,183,183 | 2,503,160 | 2,283,414 |
| | <u>\$ 20,304,213</u> | <u>\$ 20,817,170</u> | <u>\$ 25,010,086</u> |

(十七) 短期借款

| 借 款 性 質 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行借款 | | | |
| 信用借款 | \$ 53,310,264 | \$ 83,301,557 | \$ 78,411,796 |
| 抵押借款 | - | 2,500,000 | 7,103,052 |
| 充實中期營運資金聯貸案 | 52,612,676 | 45,390,498 | 43,149,857 |
| 證券化資產支持票據借款 | 340,336 | 2,892,728 | - |
| 其他短期借款 | 57,644 | 67,352 | - |
| | <u>\$ 106,320,920</u> | <u>\$ 134,152,135</u> | <u>\$ 128,664,705</u> |
| 年利率 | <u>0.77%~4.81%</u> | <u>0.49%~5.11%</u> | <u>0.49%~6.33%</u> |

民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日借款情形說明如下：

1. 本集團透過換匯換利交易之合約，用以管理現金流量之匯率及利率風險，承作利率交換交易及換匯換利交易後之利率區間分別為1.44~4.20%、0.50%~4.30%及0.50%~4.40%。
2. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由富邦華一銀行等11家金融機構，辦理授信額度計人民幣8.75億元，自協議日起9個月內(自民國114年4月25日至民國115年1月25日)，得分次動用，但不得循環使用；每筆借款期間為36個月，還款方式為動用期間內分次償還。
3. 子公司和潤興業股份有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由元大商業銀行及永豐商業銀行等11家金融機構，辦理授信額度計\$10,000,000，融資期間為自首次動用日起36個月內(自民國114年3月21日至民國117年3月21日)，得分次動用。其中\$4,400,000不得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度；其餘\$5,600,000得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度。
4. 子公司和潤企業之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等13家金融機構，辦理授信額度計日幣350億元，融資期間為自首次動用日起36個月內(自民國114年2月26日至民國117年5月26日)，得分次動用；還款方式為到期一次償還動用額度。
5. 子公司和潤企業之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等9家金融機構，辦理授信額度計日幣250億元，融資期間為10.5個月(自民國113年12月6日至民國114年10月20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。
6. 子公司和潤企業之充實中期營運資金聯貸案係由中國信託商業銀行等11家金融機構，辦理授信額度計\$29,500,000，融資期間為自首次動用日起36個月內(自民國113年6月28日至116年6月28日)，得分次動用。其中\$14,750,000不得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度；其餘\$14,750,000得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度。
7. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等5家金融機構，辦理授信額度計人民幣13.3億元，自協議日起6個月內(自民國

- 113年5月9日至民國113年11月8日)，得分次動用，但不得循環使用；每筆借款期間為36個月，還款方式為動用期間內分次償還。
8. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由玉山銀行等6家金融機構，辦理授信額度計人民幣5.1億元，自首個提款日起12個月內(自民國113年3月25日至民國114年3月24日)，得分次動用，但不得循環使用；每筆借款期間為36個月，還款方式為合約期間內分次償還動用額度。
 9. 子公司和勁企業股份有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由兆豐銀行等12家金融機構，辦理授信額度計\$10,000,000，融資期間為36個月(自民國112年7月12日至民國115年7月12日)，得分次動用，並得循環使用；還款方式為到期一次償還動用額度。
 10. 子公司和潤企業之充實中期營運資金聯貸案係由臺灣銀行等13家金融機構，辦理授信額度計\$14,000,000，融資期間為36個月(自民國112年2月24日至民國115年2月24日)，得分次動用，其中\$6,025,000不得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度；其餘\$7,975,000得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度。
 11. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等13家金融機構，辦理授信額度計人民幣10億元，融資期間為36個月(自民國112年7月3日至民國115年7月27日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為動用期間內分次償還。
 12. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等12家金融機構，辦理授信額度計人民幣9.8億元，自合約簽訂日起6個月內(自民國111年7月26日至民國112年1月26日)，得分次動用，但不得循環使用；每筆借款期間為36個月，還款方式為動用期間內分次償還。
 13. 子公司和潤企業之充實中期營運資金聯貸案係由中國信託商業銀行等18家金融機構，辦理授信額度計\$15,000,000，融資期間為36個月(自民國111年6月29日至民國114年6月27日)，得分次動用。其中\$7,056,600不得循環使用，還款方式為合約期間內分次償還動用額度；其餘\$7,943,400得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度。
 14. 子公司和潤企業之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等19家金融機構，辦理授信額度計日幣300億元，融資期間為36個月(自民國110年9月9日至民國113年9月9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。
 15. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由中國信託商業銀行等6家金融機構，辦理授信額度計人民幣5億元，融資期間為36個月(自民國110年3月31日至民國113年3月29日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為合約期間內分次償還動用額度。
 16. 證券化資產支持票據借款請詳附註六(五)之說明。

17. 本集團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內，本集團須維持特定之流動比率、自有資金比率、利息保障倍數、淨值、有形淨值、負債權益比、股東權益比率、有形淨值資產比及逾期比率等財務承諾。截至民國114年6月30日，本集團未違反前述之財務承諾。

(十八) 應付短期票券

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應付商業本票 | \$ 171,285,000 | \$ 139,663,400 | \$ 136,703,400 |
| 減：未攤銷折價 | (205,395) | (161,425) | (181,770) |
| | <u>\$ 171,079,605</u> | <u>\$ 139,501,975</u> | <u>\$ 136,521,630</u> |
| 年 利 率 | <u>1.58%~2.22%</u> | <u>1.61%~2.24%</u> | <u>1.60%~2.23%</u> |

(十九) 應付公司債（表列「應付到期長期負債」）

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應付公司債 | <u>\$ 14,200,000</u> | <u>\$ 31,200,000</u> | <u>\$ 31,200,000</u> |

子公司和潤企業經主管機關核准募集及發行公司債資訊彙總如下：

1. 民國112年度第二次有擔保普通公司債，發行總額計\$5,000,000，票面利率1.49%，發行期間2年，流通期間自民國112年10月27日至114年10月27日，到期時按債券面額以現金一次償還。
2. 民國112年度第一次無擔保普通公司債，發行總額計\$4,000,000，票面利率1.50%，發行期間5年，流通期間自民國112年3月28日至117年3月28日，到期時按債券面額以現金一次償還。
3. 民國111年度第二次有擔保普通公司債，發行總額計\$7,000,000，票面利率1.50%，發行期間3年，流通期間自民國111年6月6日至114年6月6日，到期時按債券面額以現金一次償還。此筆公司債於到期時已全數償還。
4. 民國111年度第一次有擔保普通公司債，發行總額計\$3,000,000，票面利率0.57%，發行期間3年，流通期間自民國111年1月13日至114年1月13日，到期時按債券面額以現金一次償還。此筆公司債於到期時已全數償還。
5. 民國110年度第二次無擔保普通公司債，發行總額計\$3,000,000，票面利率0.56%，發行期間5年，流通期間自民國110年7月22日至115年7月22日，到期時按債券面額以現金一次償還。
6. 民國110年度第一次無擔保普通公司債，發行總額計\$2,200,000，票面利率0.55%，發行期間5年，流通期間自民國110年4月15日至115年4月15日，到期時按債券面額以現金一次償還。
7. 民國109年度第一次無擔保普通公司債，發行總額計\$7,000,000，票面利率0.70%，發行期間5年，流通期間自民國109年4月22日至114年4月22日，到期時按債券面額以現金一次償還。此筆公司債於到期時已全數償還。

(二十) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間 及還款方式 | 利率區間 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 長期銀行借款 | | | | | |
| 信用借款 | 自111年8月至115年12月，並按月付息 | 1.58%~ 2.26% | \$ 4,000,000 | \$ 4,000,000 | \$ 4,000,000 |
| | 自112年12月至119年4月，按月付息，償還本金 | 2.43%~ 2.48% | 427,351 | - | - |
| | 自112年12月至118年12月，按月付息，償還本金 | 2.29%~ 2.48% | - | 425,045 | - |
| | 自112年1月至118年6月，按月付息，償還本金 | 2.29%~ 2.74% | - | - | 536,920 |
| | 自112年5月至113年12月，並按月付息 | 1.81%~ 1.95% | - | - | 6,000,000 |
| | 美金4,800仟元借款自110年10月至113年10月，並按季付息 | 1.20%~ 6.47% | - | - | 152,702 |
| 應付商業本票 | 自114年3月至116年4月 | 1.87%~ 1.90% | 1,198,839 | - | - |
| | 自111年7月至114年3月 | 1.14%~ 2.04% | - | 1,298,047 | - |
| | 自110年6月至114年3月 | 0.65%~ 2.03% | - | - | 2,697,660 |
| 擔保借款 (註) | 自109年10月至120年12月，按月付息，償還本金 | 1.67%~ 2.68% | 1,311,611 | - | - |
| | 自109年10月至120年8月，按月付息，償還本金 | 1.67%~ 2.68% | - | 1,280,085 | - |
| | 自108年7月至120年3月，按月付息，償還本金 | 1.67%~ 2.81% | - | - | 1,144,926 |
| 充實中期營運 資金聯貸案 | 自114年3月至117年3月，按月付息，到期還本 | 2.33%~ 2.41% | 2,973,243 | - | - |
| | | | \$ 9,911,044 | \$ 7,003,177 | \$ 14,532,208 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期負債 | | | (503,776) | (1,829,050) | (3,059,752) |
| | | | <u>\$ 9,407,268</u> | <u>\$ 5,174,127</u> | <u>\$ 11,472,456</u> |

註：擔保品之資訊，請詳附註八之說明。

截至民國114年6月30日止，長期借款按到期年度列示如下：

| 到期年度 | 借款金額 |
|---------|---------------------|
| 一年內到期 | \$ 503,776 |
| 一至二年內到期 | 5,223,542 |
| 二至三年內到期 | 3,282,769 |
| 三至四年內到期 | 482,870 |
| 四至五年內到期 | 418,087 |
| | <u>\$ 9,911,044</u> |

(二十一) 應付費用

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付薪資 | \$ 1,906,287 | \$ 2,970,101 | \$ 1,904,156 |
| 應付經銷商獎金 | 615,988 | 576,971 | 336,617 |
| 應付員工酬勞 | 533,218 | 1,027,629 | 497,094 |
| 應付董事酬勞 | 202,495 | 445,852 | 244,989 |
| 應付利息 | 499,033 | 464,653 | 398,594 |
| 其他 | 2,246,261 | 2,327,689 | 2,607,458 |
| | <u>\$ 6,003,282</u> | <u>\$ 7,812,895</u> | <u>\$ 5,988,908</u> |

(二十二) 退休金

確定提撥計劃

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114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$131,388、\$146,672、\$257,208及\$250,611。

(二十三) 保固負債準備

| | 114年 | 113年 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 1月1日餘額 | \$ 6,509,943 | \$ 5,691,364 |
| 本期新增之負債準備 | 994,889 | 972,508 |
| 本期使用之負債準備 | (458,569) | (482,474) |
| 本期迴轉之未使用金額 | (62,792) | (91,972) |
| 6月30日餘額 | <u>\$ 6,983,471</u> | <u>\$ 6,089,426</u> |

保固負債準備分析如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動(帳列其他流動負債) | <u>\$ 1,048,560</u> | <u>\$ 1,081,331</u> | <u>\$ 1,085,708</u> |
| 非流動 | <u>\$ 5,934,911</u> | <u>\$ 5,428,612</u> | <u>\$ 5,003,718</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。

(二十四) 存入保證金

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 車輛租賃押金 | \$ 20,299,086 | \$ 20,171,559 | \$ 19,580,833 |
| 其他 | 89,840 | 86,347 | 92,139 |
| | <u>\$ 20,388,926</u> | <u>\$ 20,257,906</u> | <u>\$ 19,672,972</u> |

存入保證金分析如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動(帳列其他流動負債) | <u>\$ 8,189,439</u> | <u>\$ 8,433,385</u> | <u>\$ 9,439,689</u> |
| 非流動 | <u>\$ 12,199,487</u> | <u>\$ 11,824,521</u> | <u>\$ 10,233,283</u> |

(二十五) 股本

民國114年6月30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\$5,571,028，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期末流通在外股數為557,102,768股。

(二十六) 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。

(二十七) 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，及依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，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。
本公司董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。
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，嗣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110年3月31日金管證發字第1090150022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. 本公司於民國113年5月30日經股東會決議對民國112年度之盈餘分派每股普通股現金股利\$20元，股利總計\$11,142,055。
5. 本公司於民國114年6月13日經股東會決議對民國113年度之盈餘分派每股普通股現金股利\$20元，股利總計\$11,142,055。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(三十二)。

(二十八) 客戶合約之收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

| 114年4月1日 至6月30日 | 豐田及日野 產品代理 | 分期事業 | 租賃事業 | 其他部門 | 合計 |
|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 部門別 | \$ 36,651,165 | \$ 375,766 | \$ 2,112,105 | \$ 17,906,196 | \$ 57,045,232 |
| 內部部門別 | (1,919,799) | (858) | (53,755) | (2,406,031) | (4,380,443) |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 34,731,366</u> | <u>\$ 374,908</u> | <u>\$ 2,058,350</u> | <u>\$ 15,500,165</u> | <u>\$ 52,664,789</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 34,731,366 | \$ 342,076 | \$ 2,058,350 | \$ 14,966,686 | \$ 52,098,478 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 32,832 | - | 533,479 | 566,311 |
| | <u>\$ 34,731,366</u> | <u>\$ 374,908</u> | <u>\$ 2,058,350</u> | <u>\$ 15,500,165</u> | <u>\$ 52,664,789</u> |
| 113年4月1日 至6月30日 | 豐田及日野 產品代理 | 分期事業 | 租賃事業 | 其他部門 | 合計 |
| 部門別 | \$ 42,290,225 | \$ 420,707 | \$ 2,613,844 | \$ 17,117,827 | \$ 62,442,603 |
| 內部部門別 | (2,687,070) | (116) | (62,078) | (2,384,254) | (5,133,518) |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 39,603,155</u> | <u>\$ 420,591</u> | <u>\$ 2,551,766</u> | <u>\$ 14,733,573</u> | <u>\$ 57,309,085</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 39,603,155 | \$ 378,733 | \$ 2,551,766 | \$ 14,105,891 | \$ 56,639,545 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 41,858 | - | 627,682 | 669,540 |
| | <u>\$ 39,603,155</u> | <u>\$ 420,591</u> | <u>\$ 2,551,766</u> | <u>\$ 14,733,573</u> | <u>\$ 57,309,085</u> |

| 114年1月1日 至6月30日 | 豐田及日野 產品代理 | 分期事業 | 租賃事業 | 其他部門 | 合計 |
|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 部門別 | \$ 80,313,694 | \$ 711,113 | \$ 4,365,799 | \$ 34,233,870 | \$ 119,624,476 |
| 內部部門別 | (4,026,734) | (893) | (106,646) | (4,921,057) | (9,055,330) |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 76,286,960</u> | <u>\$ 710,220</u> | <u>\$ 4,259,153</u> | <u>\$ 29,312,813</u> | <u>\$ 110,569,146</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 76,286,960 | \$ 642,590 | \$ 4,259,153 | \$ 28,287,953 | \$ 109,476,656 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 67,630 | - | 1,024,860 | 1,092,490 |
| | <u>\$ 76,286,960</u> | <u>\$ 710,220</u> | <u>\$ 4,259,153</u> | <u>\$ 29,312,813</u> | <u>\$ 110,569,146</u> |

| 113年1月1日 至6月30日 | 豐田及日野 產品代理 | 分期事業 | 租賃事業 | 其他部門 | 合計 |
|--------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 部門別 | \$ 84,119,837 | \$ 860,647 | \$ 5,124,415 | \$ 32,535,430 | \$ 122,640,329 |
| 內部部門別 | (4,876,839) | (203) | (166,170) | (4,426,641) | (9,469,853) |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$ 79,242,998</u> | <u>\$ 860,444</u> | <u>\$ 4,958,245</u> | <u>\$ 28,108,789</u> | <u>\$ 113,170,476</u> |
| 收入認列時點 | | | | | |
| 於某一時點認列之收入 | \$ 79,242,998 | \$ 777,698 | \$ 4,958,245 | \$ 26,944,882 | \$ 111,923,823 |
| 隨時間逐步認列之收入 | - | 82,746 | - | 1,163,907 | 1,246,653 |
| | <u>\$ 79,242,998</u> | <u>\$ 860,444</u> | <u>\$ 4,958,245</u> | <u>\$ 28,108,789</u> | <u>\$ 113,170,476</u> |

2. 合約資產及合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合約資產： | | | |
| 合約資產-工程合約 | <u>\$ 55,435</u> | <u>\$ 67,725</u> | <u>\$ 94,692</u> |
| 合約負債： | | | |
| 合約負債-商品銷售 | \$ 1,836,738 | \$ 1,360,692 | \$ 1,486,927 |
| 合約負債-客戶忠誠計劃 | <u>3,929</u> | <u>2,545</u> | <u>2,761</u> |
| | <u>\$ 1,840,667</u> | <u>\$ 1,363,237</u> | <u>\$ 1,489,688</u> |

期初合約負債於民國114年及113年1月1日至6月30日認列之收入分別為\$563,858及\$983,793。

(二十九) 利息收入

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 分期收款收入 | \$ 4,337,404 | \$ 4,715,780 |
| 融資租賃收入 | 855,159 | 972,001 |
| 存款及短期票券利息 | 131,073 | 114,877 |
| 其他利息收入 | 39,418 | 23,323 |
| | <u>\$ 5,363,054</u> | <u>\$ 5,825,981</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 分期收款收入 | \$ 8,788,610 | \$ 9,561,686 |
| 融資租賃收入 | 1,814,751 | 1,924,704 |
| 存款及短期票券利息 | 223,149 | 204,845 |
| 其他利息收入 | 56,019 | 50,353 |
| | <u>\$ 10,882,529</u> | <u>\$ 11,741,588</u> |

(三十) 保費收入

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 簽單保費收入 | \$ 3,768,748 | \$ 3,410,974 |
| 再保費收入 | 70,359 | 92,096 |
| 減：再保費支出 | (1,279,880) | (1,497,773) |
| 未滿期保費準備淨變動 | (48,757) | (133,302) |
| | <u>\$ 2,510,470</u> | <u>\$ 1,871,995</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 簽單保費收入 | \$ 7,907,332 | \$ 6,772,539 |
| 再保費收入 | 251,305 | 228,998 |
| 減：再保費支出 | (2,814,129) | (2,620,697) |
| 未滿期保費準備淨變動 | (527,587) | (478,487) |
| | <u>\$ 4,816,921</u> | <u>\$ 3,902,353</u> |

(三十一) 費用性質之額外資訊

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | \$ 2,864,932 | \$ 3,519,897 |
| 折舊費用 | 3,641,313 | 3,440,750 |
| 攤銷費用 | 41,185 | 35,916 |
| | <u>\$ 6,547,430</u> | <u>\$ 6,996,563</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 員工福利費用 | \$ 6,014,235 | \$ 6,603,189 |
| 折舊費用 | 7,236,418 | 6,816,106 |
| 攤銷費用 | 79,886 | 71,088 |
| | <u>\$ 13,330,539</u> | <u>\$ 13,490,383</u> |

(三十二) 員工福利費用

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 2,379,328 | \$ 2,954,835 |
| 勞健保費用 | 178,170 | 258,351 |
| 退休金費用 | 131,388 | 146,672 |
| 其他用人費用 | 176,046 | 160,039 |
| | <u>\$ 2,864,932</u> | <u>\$ 3,519,897</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用 | \$ 5,031,745 | \$ 5,590,294 |
| 勞健保費用 | 397,250 | 448,146 |
| 退休金費用 | 257,208 | 250,611 |
| 其他用人費用 | 328,032 | 314,138 |
| | <u>\$ 6,014,235</u> | <u>\$ 6,603,189</u> |

1. 依本公司章程規定，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，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。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞。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。
2. 本公司民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$50,015、\$53,623、\$101,248及\$122,494；董事酬勞估列金額分別為\$100,030、\$107,246、\$202,495及\$244,989，前述金額帳列薪資費用科目。

民國114年及113年1月1日至6月30日係依截至當期止之獲利情況，分別以1%及2%估列。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 1,361,152 | \$ (635,887) |
| 未分配盈餘加徵 | 437,255 | 504,476 |
| 以前年度所得稅高估數 | (304,216) | (25,227) |
| 當期所得稅總額 | <u>1,494,191</u> | <u>(156,638)</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (83,585) | 16,632 |
| 遞延所得稅總額 | <u>(83,585)</u> | <u>16,632</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 1,410,606</u> | <u>\$ (140,006)</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 2,626,986 | \$ 739,302 |
| 未分配盈餘加徵 | 437,255 | 504,476 |
| 以前年度所得稅高估數 | (304,216) | (25,227) |
| 當期所得稅總額 | <u>2,760,025</u> | <u>1,218,551</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (136,416) | 218,957 |
| 遞延所得稅總額 | <u>(136,416)</u> | <u>218,957</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 2,623,609</u> | <u>\$ 1,437,508</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 現金流量避險 | <u>\$ 36,846</u> | <u>\$ 531</u> |
| 指定適用覆蓋法之金融資產公允價值 變動 | <u>\$ (2,684)</u> | <u>\$ (4,632)</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 現金流量避險 | <u>\$ 29,621</u> | <u>\$ (7,284)</u> |
| 指定適用覆蓋法之金融資產公允價值 變動 | <u>\$ (1,443)</u> | <u>\$ (4,230)</u> |

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國112年度。

3. 子公司和泰產物保險(股)公司於民國113年6月11日辦理減資彌補虧損，本公司因而認列相關所得稅利益\$1,734,567。

(三十四) 每股盈餘

| 114年4月1日至6月30日 | | |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|
| 稅後金額 | 加權平均流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 3,956,526 | 557,103 |
| | <u>\$ 3,956,526</u> | <u>\$ 7.10</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 3,956,526 | 557,103 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞 | - | - |
| 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 | <u>\$ 3,956,526</u> | <u>\$ 7.10</u> |
| 113年4月1日至6月30日 | | |
| 稅後金額 | 加權平均流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 5,871,617 | 557,103 |
| | <u>\$ 5,871,617</u> | <u>\$ 10.54</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 5,871,617 | 557,103 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞 | - | - |
| 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 | <u>\$ 5,871,617</u> | <u>\$ 10.54</u> |
| 114年1月1日至6月30日 | | |
| 稅後金額 | 加權平均流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 8,264,307 | 557,103 |
| | <u>\$ 8,264,307</u> | <u>\$ 14.83</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 8,264,307 | 557,103 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞 | - | 325 |
| 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 | <u>\$ 8,264,307</u> | <u>\$ 14.83</u> |
| 113年1月1日至6月30日 | | |
| 稅後金額 | 加權平均流通在 外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 11,756,724 | 557,103 |
| | <u>\$ 11,756,724</u> | <u>\$ 21.10</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 11,756,724 | 557,103 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞 | - | 339 |
| 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 | <u>\$ 11,756,724</u> | <u>\$ 21.09</u> |

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

| 114年 | | | | |
|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 短期借款 | 應付短期票券 | 應付到期 長期負債 | 長期借款 |
| 114年1月1日 | \$ 134,152,135 | \$ 139,501,975 | \$ 33,029,050 | \$ 5,174,127 |
| 籌資現金流量之變動 | (27,274,292) | 31,577,630 | (17,000,000) | 2,907,867 |
| 匯率變動之影響 | (1,277,095) | - | - | - |
| 其他非現金之變動 | 720,172 | - | (1,325,274) | 1,325,274 |
| 114年6月30日 | <u>\$ 106,320,920</u> | <u>\$ 171,079,605</u> | <u>\$ 14,703,776</u> | <u>\$ 9,407,268</u> |
| 114年 | | | | |
| | 存入保證金 | 租賃負債 | 應付股利 | 來自籌資活動 之負債總額 |
| 114年1月1日 | \$ 20,257,906 | \$ 2,598,213 | \$ 6,334 | \$ 334,719,740 |
| 籌資現金流量之變動 | 131,020 | (293,716) | - | (9,951,491) |
| 匯率變動之影響 | - | (82,448) | - | (1,359,543) |
| 其他非現金之變動 | - | 270,988 | 13,749,023 | 14,740,183 |
| 114年6月30日 | <u>\$ 20,388,926</u> | <u>\$ 2,493,037</u> | <u>\$ 13,755,357</u> | <u>\$ 338,148,889</u> |
| 113年 | | | | |
| | 短期借款 | 應付短期票券 | 應付到期 長期負債 | 長期借款 |
| 113年1月1日 | \$ 101,464,701 | \$ 148,116,089 | \$ 35,392,090 | \$ 20,436,199 |
| 籌資現金流量之變動 | 28,211,222 | (11,594,459) | - | (10,395,239) |
| 匯率變動之影響 | 19,880 | - | - | 4,809 |
| 其他非現金之變動 | (1,031,098) | - | (1,132,338) | 1,426,687 |
| 113年6月30日 | <u>\$ 128,664,705</u> | <u>\$ 136,521,630</u> | <u>\$ 34,259,752</u> | <u>\$ 11,472,456</u> |
| 113年 | | | | |
| | 存入保證金 | 租賃負債 | 應付股利 | 來自籌資活動 之負債總額 |
| 113年1月1日 | \$ 18,507,222 | \$ 2,206,958 | \$ 6,201 | \$ 326,129,460 |
| 籌資現金流量之變動 | 1,165,750 | (359,735) | - | 7,027,539 |
| 匯率變動之影響 | - | (27,920) | - | (3,231) |
| 其他非現金之變動 | - | 627,180 | 13,268,600 | 13,159,031 |
| 113年6月30日 | <u>\$ 19,672,972</u> | <u>\$ 2,446,483</u> | <u>\$ 13,274,801</u> | <u>\$ 346,312,799</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及與本集團之關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|---|-------------|
| Toyota Industries Corporation | 主要管理階層控制之個體 |
| Toyota Motor Asia (Singapore) Pte., Ltd. (TMA-Singapore) | 主要管理階層控制之個體 |
| Toyota South Africa Motors (Pty) Ltd. | 主要管理階層控制之個體 |
| Toyota-Motor-Europe-Nv/Sa(TME) | 主要管理階層控制之個體 |
| Toyota-Motor-Sales-USA(TMS) | 主要管理階層控制之個體 |
| Toyota Motor Asia (Thailand) Co., Ltd. | 主要管理階層控制之個體 |
| TOYOTA MOBILITY PARTS CORPORATION | 主要管理階層控制之個體 |
| 三興(上海)企業管理諮詢有限公司 | 主要管理階層控制之個體 |
| 三興資訊股份有限公司 | 主要管理階層控制之個體 |
| 日本日野自動車工業株式會社(HINO) | 主要管理階層控制之個體 |
| 日本豐田自動車株式會社(TMC) | 主要管理階層控制之個體 |
| 和全保險代理人股份有限公司 | 主要管理階層控制之個體 |
| 和安保險代理人股份有限公司(和安) | 主要管理階層控制之個體 |
| 和裕投資股份有限公司(和裕) | 主要管理階層控制之個體 |
| 豐田汽車中國投資有限公司(豐田中國投資) | 主要管理階層控制之個體 |
| 大全彩藝工業股份有限公司 | 關聯企業 |
| 中揚汽車股份有限公司 | 關聯企業 |
| 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 台灣橫濱輪胎股份有限公司 | 關聯企業 |
| 旭和螺絲工業股份有限公司 | 關聯企業 |
| 快順倉儲交通股份有限公司 | 關聯企業 |
| 旺孚企業有限公司 | 關聯企業 |
| 南一汽車配件股份有限公司 | 關聯企業 |
| 重慶渝都豐田汽車服務有限公司 | 關聯企業 |
| 重慶渝潤汽車服務有限公司 | 關聯企業 |
| 重慶泰康和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 (重慶泰康和凌) | 關聯企業 |
| 太原中都和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 晉中中部豐田汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 泰州中都雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 通太資產管理股份有限公司 | 關聯企業 |
| 通友汽車材料股份有限公司 | 關聯企業 |
| 創新汽車零配件股份有限公司 | 關聯企業 |

關係人名稱

與本集團之關係

| | |
|----------------------------------|--------|
| 廣州廣汽商貿長和汽車科技有限公司 | 關聯企業 |
| 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 日東精密螺絲工業(浙江)有限公司 | 關聯企業 |
| 天津永達信通科技有限公司 | 關聯企業 |
| 政仁能源股份有限公司 | 關聯企業 |
| 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 |
| 天津濱海新區和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 (天津濱海和凌) | 關聯企業 |
| 國瑞汽車股份有限公司(國瑞) | 關聯企業 |
| 國都汽車股份有限公司(國都) | 關聯企業 |
| 北都汽車股份有限公司(北都) | 關聯企業 |
| 桃苗汽車股份有限公司(桃苗) | 關聯企業 |
| 中部汽車股份有限公司(中部) | 關聯企業 |
| 南都汽車股份有限公司(南都) | 關聯企業 |
| 高都汽車股份有限公司(高都) | 關聯企業 |
| 蘭揚汽車股份有限公司 | 關聯企業 |
| 和誠汽車零配件股份有限公司 | 關聯企業 |
| 和昭實業股份有限公司 | 關聯企業 |
| 恆運投資股份有限公司 | 關聯企業 |
| 泛台貨櫃運輸股份有限公司(泛台) | 關聯企業 |
| 益台通運股份有限公司(益台) | 關聯企業 |
| 樺台通運股份有限公司 | 關聯企業 |
| 車隼科技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 廣泉機械廠股份有限公司 | 關聯企業 |
| 高輕股份有限公司 | 關聯企業 |
| 桃勁企業有限公司 | 關聯企業 |
| 南天科技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 和如股份有限公司 | 關聯企業 |
| 新創汽車零配件股份有限公司 | 關聯企業 |
| 彥興企業股份有限公司 | 關聯企業 |
| 中浩汽車股份有限公司 | 關聯企業 |
| 充壩技術服務股份有限公司 | 關聯企業 |
| 綠點能創股份有限公司 | 關聯企業 |
| 綠點能享有限公司 | 關聯企業 |
| 本公司董事、總經理及副總經理等 | 主要管理階層 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 收入

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| (1)銷貨收入： | | |
| —關聯企業 | | |
| 中部 | \$ 7,262,379 | \$ 8,258,236 |
| 桃苗 | 6,792,277 | 7,652,848 |
| 北都 | 5,441,910 | 6,022,190 |
| 高都 | 4,952,141 | 5,871,508 |
| 國都 | 5,111,915 | 5,822,788 |
| 南都 | 4,346,126 | 4,948,130 |
| 其他 | 1,446,956 | 1,564,697 |
| —主要管理階層控制之個體 | 27,805 | 23,097 |
| | <u>\$ 35,381,509</u> | <u>\$ 40,163,494</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 銷貨收入： | | |
| —關聯企業 | | |
| 中部 | \$ 15,852,132 | \$ 16,546,372 |
| 桃苗 | 14,592,851 | 15,323,092 |
| 北都 | 11,912,770 | 12,126,699 |
| 高都 | 10,912,833 | 11,696,724 |
| 國都 | 11,551,293 | 11,371,145 |
| 南都 | 9,566,794 | 10,090,217 |
| 其他 | 3,016,965 | 3,141,297 |
| —主要管理階層控制之個體 | 60,085 | 52,898 |
| | <u>\$ 77,465,723</u> | <u>\$ 80,348,444</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四說明。

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| (2)租金收入： | | |
| —關聯企業 | \$ 42,690 | \$ 41,768 |
| —主要管理階層控制之個體 | 860 | 1,126 |
| | <u>\$ 43,550</u> | <u>\$ 42,894</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入： | | |
| －關聯企業 | \$ 81,734 | \$ 78,691 |
| －主要管理階層控制之個體 | 1,831 | 2,190 |
| | <u>\$ 83,565</u> | <u>\$ 80,881</u> |

本公司及子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。

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| (3)勞務收入 | | |
| 勞務銷售： | | |
| －關聯企業 | \$ 24,094 | \$ 24,349 |
| －主要管理階層控制之個體 | 117 | 7,051 |
| 業務委託收入： | | |
| －關聯企業 | 5,729 | 6,705 |
| | <u>\$ 29,940</u> | <u>\$ 38,105</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 勞務收入 | | |
| 勞務銷售： | | |
| －關聯企業 | \$ 43,992 | \$ 44,532 |
| －主要管理階層控制之個體 | 137 | 16,765 |
| 業務委託收入： | | |
| －關聯企業 | 11,516 | 13,735 |
| | <u>\$ 55,645</u> | <u>\$ 75,032</u> |

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| (4)分期付款價差補貼收入： | | |
| －關聯企業 | <u>\$ 95,030</u> | <u>\$ 83,278</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 分期付款價差補貼收入： | | |
| －關聯企業 | <u>\$ 189,101</u> | <u>\$ 141,598</u> |

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| (5)保固收入： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國瑞 | \$ 49,683 | \$ 62,062 |
| — 主要管理階層控制之個體 | | |
| TMA-Singapore | 117,962 | 111,441 |
| 其他 | 152 | 99 |
| | <u>\$ 167,797</u> | <u>\$ 173,602</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 保固收入(帳列銷貨成本減項)： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國瑞 | \$ 86,480 | \$ 113,024 |
| — 主要管理階層控制之個體 | | |
| TMA-Singapore | 285,143 | 208,891 |
| 其他 | 202 | 119 |
| | <u>\$ 371,825</u> | <u>\$ 322,034</u> |
| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
| (6)廣告補助收入及販促物收入： | | |
| (帳列廣告費減項) | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 43,851 | \$ 48,127 |
| 其他 | 47,563 | 45,801 |
| — 主要管理階層控制之個體 | 13,097 | 140 |
| | <u>\$ 104,511</u> | <u>\$ 94,068</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 廣告補助收入及販促物收入： | | |
| (帳列廣告費減項) | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 122,872 | \$ 116,715 |
| 其他 | 83,032 | 80,965 |
| — 主要管理階層控制之個體 | 27,931 | 26,198 |
| | <u>\$ 233,835</u> | <u>\$ 223,878</u> |

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| (7)什項收入： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 36,156 | \$ 43,389 |
| 其他 | 53,132 | 60,056 |
| — 主要管理階層控制之個體 | 17,495 | 24,992 |
| | <u>\$ 106,783</u> | <u>\$ 128,437</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 什項收入： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 67,647 | \$ 81,484 |
| 其他 | 98,423 | 101,834 |
| — 主要管理階層控制之個體 | 37,755 | 46,472 |
| | <u>\$ 203,825</u> | <u>\$ 229,790</u> |

2. 支出

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| (1)商品購買： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國瑞 | \$ 13,768,154 | \$ 15,823,341 |
| 其他 | 638,834 | 682,765 |
| — 主要管理階層控制之個體 | | |
| TMC | 13,799,019 | 14,846,894 |
| 其他 | 4,435,449 | 4,261,582 |
| | <u>\$ 32,641,456</u> | <u>\$ 35,614,582</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 商品購買： | | |
| — 關聯企業 | | |
| 國瑞 | \$ 26,808,492 | \$ 31,289,246 |
| 其他 | 1,301,611 | 1,360,389 |
| — 主要管理階層控制之個體 | | |
| TMC | 30,383,053 | 27,546,220 |
| 其他 | 7,755,229 | 7,550,826 |
| | <u>\$ 66,248,385</u> | <u>\$ 67,746,681</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TMC、HINO、豐田中國投資、TMA-Singapore、TMS及TME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四說明。

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| (2)保固成本： | | |
| 一關聯企業 | | |
| 中部 | \$ 34,975 | \$ 34,960 |
| 國都 | 28,482 | 31,931 |
| 桃苗 | 29,705 | 31,326 |
| 高都 | 20,661 | 23,278 |
| 南都 | 19,853 | 22,864 |
| 北都 | 14,592 | 19,193 |
| 其他 | 3,251 | 4,199 |
| 一主要管理階層控制之個體 | 633 | 551 |
| | <u>\$ 152,152</u> | <u>\$ 168,302</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 保固成本： | | |
| 一關聯企業 | | |
| 中部 | \$ 64,850 | \$ 63,874 |
| 國都 | 61,513 | 59,372 |
| 桃苗 | 57,345 | 57,247 |
| 高都 | 45,431 | 44,156 |
| 南都 | 40,788 | 38,912 |
| 北都 | 34,442 | 34,218 |
| 其他 | 6,622 | 7,266 |
| 一主要管理階層控制之個體 | 642 | 551 |
| | <u>\$ 311,633</u> | <u>\$ 305,596</u> |

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| (3)運費： | | |
| 一 關聯企業 | | |
| 泛台 | \$ 58,080 | \$ 63,822 |
| 益台 | 34,762 | 45,882 |
| 其他 | 562 | 468 |
| | <u>\$ 93,404</u> | <u>\$ 110,172</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 運費： | | |
| 一 關聯企業 | | |
| 泛台 | \$ 122,054 | \$ 123,499 |
| 益台 | 68,773 | 84,539 |
| 其他 | 1,119 | 1,016 |
| | <u>\$ 191,946</u> | <u>\$ 209,054</u> |
| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
| (4)佣金費用： | | |
| 一 關聯企業 | \$ 51,445 | \$ 50,267 |
| 一 主要管理階層控制之個體 和安 | 358,672 | 339,228 |
| | <u>\$ 410,117</u> | <u>\$ 389,495</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 佣金費用： | | |
| 一 關聯企業 | \$ 100,572 | \$ 94,391 |
| 一 主要管理階層控制之個體 和安 | 753,129 | 704,164 |
| | <u>\$ 853,701</u> | <u>\$ 798,555</u> |

| | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
|--------|----------------------|---------------------|
| (5)其他： | | |
| 一關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 2,119,303 | \$ 1,909,841 |
| 高都 | 1,016,453 | 1,110,245 |
| 桃苗 | 1,203,499 | 1,051,534 |
| 北都 | 524,284 | 638,762 |
| 南都 | 397,418 | 362,657 |
| | <u>\$ 5,260,957</u> | <u>\$ 5,073,039</u> |
| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
| 其他： | | |
| 一關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 4,347,457 | \$ 3,683,218 |
| 高都 | 2,148,187 | 2,111,041 |
| 桃苗 | 1,953,355 | 2,015,217 |
| 北都 | 1,147,602 | 1,254,299 |
| 南都 | 756,502 | 686,380 |
| | <u>\$ 10,353,103</u> | <u>\$ 9,750,155</u> |

如民國113年合併財務報表附註四(四十三)所述，子公司和潤企業與關係人合作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，因此銷貨收入及銷貨成本係以淨額表達，另其因此交易所買賣之資產皆已設定動產擔保。其向關係人交易條件與非關係人相當，付款條件請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊附表四說明。

3. 應收(付)關係人款項

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (1)應收關係人款項： | | | |
| 一關聯企業 | \$ 1,902,054 | \$ 1,536,780 | \$ 3,239,026 |
| 一主要管理階層控制之個體 | 12,889 | 19,013 | 14,346 |
| | <u>\$ 1,914,943</u> | <u>\$ 1,555,793</u> | <u>\$ 3,253,372</u> |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| (2)其他應收關係人款項： | | | |
| 一關聯企業 | \$ 243,501 | \$ 231,278 | \$ 326,384 |
| 一主要管理階層控制之個體 | 734 | 3,047 | 6,661 |
| | <u>\$ 244,235</u> | <u>\$ 234,325</u> | <u>\$ 333,045</u> |

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (3)應付帳款： | | | |
| — 關聯企業 | | | |
| 國瑞 | \$ 824,598 | \$ 497,552 | \$ 1,545,403 |
| 其他 | 608,523 | 747,531 | 882,923 |
| — 主要管理階層控制之個體 | | | |
| TMC | 4,207,302 | 5,018,602 | 4,535,571 |
| 其他 | 313,806 | 434,343 | 589,524 |
| | <u>\$ 5,954,229</u> | <u>\$ 6,698,028</u> | <u>\$ 7,553,421</u> |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| (4)應付費用及其他應付款： | | | |
| — 關聯企業 | \$ 212,804 | \$ 343,790 | \$ 329,361 |
| — 主要管理階層控制之個體 | 940 | 97 | 1,671 |
| | <u>\$ 213,744</u> | <u>\$ 343,887</u> | <u>\$ 331,032</u> |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| (5)應付佣金： | | | |
| — 主要管理階層控制之個體 | | | |
| 和安 | \$ 154,199 | \$ 162,646 | \$ 142,448 |
| | <u>\$ 154,199</u> | <u>\$ 162,646</u> | <u>\$ 142,448</u> |
| 4. 預付貨款 | | | |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 主要管理階層控制之個體 | <u>\$ 136,939</u> | <u>\$ 116,519</u> | <u>\$ 56,388</u> |
| 5. 財產交易 | | | |
| (1)購置出租資產及設備： | | 114年4月1日 至6月30日 | 113年4月1日 至6月30日 |
| — 關聯企業 | | | |
| 國都 | | \$ 1,139,901 | \$ 1,000,780 |
| 北都 | | 762,432 | 511,871 |
| 中部 | | 611,709 | 447,335 |
| 桃苗 | | 504,884 | 324,044 |
| 其他 | | 768,919 | 494,314 |
| — 主要管理階層控制之個體 | | 3,026 | 3,007 |
| | | <u>\$ 3,790,871</u> | <u>\$ 2,781,351</u> |

| | 114年1月1日 至6月30日 | 113年1月1日 至6月30日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 一 關聯企業 | | |
| 國都 | \$ 2,282,296 | \$ 2,245,940 |
| 北都 | 1,398,536 | 1,198,713 |
| 中部 | 1,105,556 | 843,045 |
| 桃苗 | 994,088 | 743,957 |
| 其他 | 1,389,916 | 954,304 |
| 一 主要管理階層控制之個體 | 6,132 | 3,007 |
| | <u>\$ 7,176,524</u> | <u>\$ 5,988,966</u> |

(2)處分不動產、廠房及設備：

| | 114年4月1日至6月30日 | | 113年4月1日至6月30日 | |
|--------|----------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | 處分價款 | 處分(損)益 | 處分價款 | 處分(損)益 |
| 一 關聯企業 | <u>\$ 533</u> | <u>\$ 77</u> | <u>\$ 327,302</u> | <u>\$ 220,796</u> |

| | 114年1月1日至6月30日 | | 113年1月1日至6月30日 | |
|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | 處分價款 | 處分(損)益 | 處分價款 | 處分(損)益 |
| 一 關聯企業 | | | | |
| 高都 | \$ - | \$ - | \$ 327,302 | \$ 220,796 |
| 其他 | 3,104 | 1,176 | 1,524 | 215 |
| 一 主要管理階層 控制之個體 | | | | |
| 和安 | - | - | 685,000 | 406,620 |
| | <u>\$ 3,104</u> | <u>\$ 1,176</u> | <u>\$ 1,013,826</u> | <u>\$ 627,631</u> |

(3)處分投資性不動產：

| | 113年1月1日至6月30日 | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | 處分價款 | 處分(損)益 |
| 一 關聯企業 | | |
| 高都 | <u>\$ 378,698</u> | <u>\$ 255,515</u> |

6. 租賃交易－承租人

本集團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。

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 租賃負債： | | | |
| 一 主要管理階層控制之個體 | | | |
| 和裕 | \$ 57,401 | \$ 68,367 | \$ 40,468 |
| 一 關聯企業 | 57,251 | 69,034 | 17,933 |
| | <u>\$ 114,652</u> | <u>\$ 137,401</u> | <u>\$ 58,401</u> |

7. 資金貸與關係人

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|----------------|----------------|----------------|------------|
| 一 關聯企業 | | | |
| 重慶泰康和凌 | \$ 137,196 | \$ 134,703 | \$ 133,916 |
| (三) 主要管理階層薪酬資訊 | | | |
| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 | |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 110,610 | \$ 137,219 | |
| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 | |
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 244,350 | \$ 298,269 | |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 項目 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 | 擔保用途 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 14,433,650 | \$ 20,083,670 | \$ 13,449,331 | 資產支持票據借款信用加強、短期借款及應付商業本票之副擔保 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(註1) | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 營業保證金 |
| 存出保證金 | 722,486 | 733,644 | 4,479,986 | 營業保證金及履約保證金 |
| 受限制資產(註2) | | | | |
| 一 活期存款及定期存款 | 585,422 | 510,677 | 844,764 | 短期借款額度、履約保證金及開立信用狀(註3) |
| 一 不動產、廠房及設備 | 1,254,739 | 983,176 | 1,905,423 | 長期借款 |
| | <u>\$ 17,296,297</u> | <u>\$ 22,611,167</u> | <u>\$ 20,979,504</u> | |

註1：表列「其他資產」科目項下。

註2：表列「其他金融資產—流動」及「其他金融資產—非流動」科目項下。

註3：因子公司和泰產險目前尚有未到期之全球性保險業務，故民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日質押定存單分別為\$11,610、\$12,518及\$12,436於金融機構作為開立信用狀之用，以維持前述業務之進行。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國114年6月30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：

(1) 本公司

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 |
|--------|-------------------------------|---|--------------------------------------|
| 代理商契約 | 日本豐田自動車株式會社 日本日野自動車工業株式會社 | 114年1月1日至116年12月31日 110年4月1日至115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)、111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 | 113年5月15日至116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。 |

(2) 長源汽車股份有限公司

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 |
|------|-----------|--------------------------------------|------------------------------------|
| 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。 |

(3) 和泰豐田物料運搬股份有限公司

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 |
|-------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|
| 代理商契約 | Toyota Industries Corporation | 112年4月1日至115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。 |

2. 截至民國114年6月30日止，本集團已簽約但尚未發生之資本支出之設備購置合約、不動產買賣合約及工程價款金額分別為\$1,328,327、\$691,810及\$212,290。

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，並考量公司未來資金需求及長期資金規劃，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。另本集團之子公司和泰產險依「保險法」相關規範有訂定其資本管理政策，請詳十二(十二)說明。

(二) 金融工具

1. 金融工具種類

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融資產 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 6,914,010 | \$ 8,760,808 | \$ 10,021,933 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | 10,175,277 | 12,614,251 | 12,839,137 |
| 符合條件之債務工具投資 | 702,459 | 493,500 | 489,601 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款 | | | |
| 現金及約當現金 | 22,277,810 | 18,968,725 | 24,233,185 |
| 應收票據 | 18,322,070 | 17,125,715 | 14,757,615 |
| 應收帳款 | 278,503,581 | 286,195,993 | 284,385,403 |
| 長期應收票據及帳款 | 12,833,402 | 13,146,286 | 13,920,534 |
| 其他應收款 | 2,443,127 | 2,656,405 | 3,013,479 |
| 存出保證金 | 1,022,486 | 1,033,644 | 4,779,986 |
| 其他金融資產 | 4,127,565 | 4,348,448 | 3,842,665 |
| 避險之金融資產 | 106,064 | 260,887 | 622,770 |
| | <u>\$ 357,427,851</u> | <u>\$ 365,604,662</u> | <u>\$ 372,906,308</u> |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 金融負債 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$ 448,116 | \$ - | \$ - |

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 106,320,920 | \$ 134,152,135 | \$ 128,664,705 |
| 應付短期票券 | 171,079,605 | 139,501,975 | 136,521,630 |
| 應付票據 | 947,310 | 1,377,202 | 1,786,505 |
| 應付帳款 | 8,947,063 | 12,985,248 | 13,942,081 |
| 應付費用 | 6,003,282 | 7,812,895 | 5,988,908 |
| 其他應付款 | 17,597,399 | 2,541,234 | 15,536,196 |
| 應付佣金 | 305,081 | 287,549 | 278,673 |
| 應付公司債(包含一年或一營業週期內到期) | 14,200,000 | 31,200,000 | 31,200,000 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 9,911,044 | 7,003,177 | 14,532,208 |
| 存入保證金 | 20,388,926 | 20,257,906 | 19,672,972 |
| 其他金融負債 | 23,429 | 24,664 | 26,206 |
| 租賃負債 | 2,493,037 | 2,598,213 | 2,446,483 |
| 避險之金融負債 | 991,661 | 855,551 | 2,218,626 |
| | <u>\$ 359,656,873</u> | <u>\$ 360,597,749</u> | <u>\$ 372,815,193</u> |

2. 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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險；另承作換匯換利交易合約以規避匯率風險及將未來變動之現金流量轉換為固定。
- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、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) 本公司之子公司和泰產險之額外風險管理政策請詳十二(四)說明。

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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- 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。集團內各公司係透過集團內各公司之財務部就其整體匯率風險進行避險。

| | 114年1月1日至6月30日 | | | 113年1月1日至6月30日 | | |
|---------|----------------|-----------|----------|----------------|-----------|----------|
| | 敏感度分析 | | | 敏感度分析 | | |
| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 64,454 | - | 1% | \$ 73,082 | - |
| 日幣：新台幣 | 1% | 390 | - | 1% | 392 | - |
| 人民幣：新台幣 | 1% | 357 | - | 1% | 876 | - |

價格風險及利率風險

- 本公司及子公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之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。
- 子公司和潤企業之利率風險主要來自向金融機構承作浮動利率計息之貸款，使集團暴露於現金流量利率風險。
- 子公司和潤企業從事換匯換利合約之交易係以PVBP (Present Value of Basis Point)法評估市場風險，惟因簽訂之名日本金與被避險負債金額相等，且兩者之期間、重訂日、收付利息與本金之日期及衡量利率之指標均相同，可將市場風險相互抵銷，故預期不致發生重大之市場風險。
- 當借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下及考量已承作換匯換利之交易者，民國114年及113年1月1日至6月30日之稅後淨利將增加\$679,100及\$1,119,924，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- 子公司和潤企業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。依合作契約規定，子公司和潤企業係負責開發客源，協助銀行推廣汽車分期付款及信用貸款業務，惟若貸款案件之借款人發生延滯繳款情形，子公司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114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止，和潤企業因上述業務而具有資產負債表外信用風險之金融商品金額分

別約為\$1,818,819、\$2,010,675及\$2,349,127，子公司和潤企業並已代銀行收取分期還款票據分別約為\$24,014、\$19,227及\$20,018；子公司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. 本集團用IFRS 9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團除子公司和潤企業及和運國際融資租賃當合約款項按約定之支付條款逾期超過60天時視為違約，其餘個體係當合約款項逾期超過90天而預期無法收回時，視為已發生違約。
- F. 本集團係按客戶違約狀況之特性分組，並納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，除子公司和潤企業、和運國際融資租賃及和泰產險外，估計應收帳款及合約資產的備抵損失為\$154,261。
- G. 本集團用以判斷債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人或借款人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人或借款人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人或借款人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 違約或導致發行人或借款人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 子公司和潤企業及其子公司帳列應收帳款及票據，信用風險評等等級資訊如下：

| 114年6月30日 | 按存續期間 | | | | |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | 12個月預期 信用損失 | 信用風險 已顯著增加 | 已信用減損 | 簡化做法 | 合計 |
| 未逾期案件 | \$ 298,007,422 | \$ - | \$ - | \$ 127,977 | \$ 298,135,399 |
| 逾期及個別評估 案件 | - | 1,457,304 | 3,222,240 | - | 4,679,544 |
| | <u>\$ 298,007,422</u> | <u>\$ 1,457,304</u> | <u>\$ 3,222,240</u> | <u>\$ 127,977</u> | <u>\$ 302,814,943</u> |

| 113年12月31日 | 按存續期間 | | | | 合計 |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| | 12個月預期 信用損失 | 信用風險 已顯著增加 | 已信用減損 | 簡化做法 | |
| 未逾期案件 | \$ 305,806,564 | \$ - | \$ - | \$ 74,665 | \$ 305,881,229 |
| 逾期及個別評估 案件 | - | 1,535,826 | 3,294,028 | - | 4,829,854 |
| | <u>\$ 305,806,564</u> | <u>\$ 1,535,826</u> | <u>\$ 3,294,028</u> | <u>\$ 74,665</u> | <u>\$ 310,711,083</u> |

| 113年6月30日 | 按存續期間 | | | | 合計 |
|---------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| | 12個月預期 信用損失 | 信用風險 已顯著增加 | 已信用減損 | 簡化做法 | |
| 未逾期案件 | \$ 299,982,398 | \$ - | \$ - | \$ 280,621 | \$ 300,263,019 |
| 逾期及個別評估 案件 | - | 1,688,623 | 2,921,629 | - | 4,610,252 |
| | <u>\$ 299,982,398</u> | <u>\$ 1,688,623</u> | <u>\$ 2,921,629</u> | <u>\$ 280,621</u> | <u>\$ 304,873,271</u> |

I. 子公司和潤企業考量歷史經驗及參酌未來經濟狀況預測等前瞻性因子估計備抵損失，民國114年及113年1月1日至6月30日之備抵損失變動表如下：

| 114年1月1日 至6月30日 | 按存續期間 | | | | 合計 |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|------------------|
| | 12個月預期 信用損失 | 信用風險 已顯著增加 | 已信用減損 | | |
| 期初餘額 | \$ 3,411,606 | \$ 599,045 | \$ 1,739,318 | \$ | 5,749,969 |
| 轉換衡量期間 | (50,566) | (100,528) | 151,094 | | - |
| 減損損失提列 | (57,262) | (22,159) | 3,502,126 | | 3,422,705 |
| 沖銷 | - | - | (3,338,738) | | (3,338,738) |
| 匯差影響數 | (18,868) | (8,910) | (57,085) | | (84,863) |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,284,910</u> | <u>\$ 467,448</u> | <u>\$ 1,996,715</u> | <u>\$</u> | <u>5,749,073</u> |

| 113年1月1日 至6月30日 | 按存續期間 | | | | 合計 |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------|------------------|
| | 12個月預期 信用損失 | 信用風險 已顯著增加 | 已信用減損 | | |
| 期初餘額 | \$ 3,373,672 | \$ 520,169 | \$ 1,510,069 | \$ | 5,403,910 |
| 轉換衡量期間 | (46,771) | 14,864 | 31,907 | | - |
| 減損損失提列 | (276,417) | 111,458 | 3,217,237 | | 3,052,278 |
| 沖銷 | - | - | (2,835,652) | | (2,835,652) |
| 匯差影響數 | 19,134 | 2,583 | 12,730 | | 34,447 |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,069,618</u> | <u>\$ 649,074</u> | <u>\$ 1,936,291</u> | <u>\$</u> | <u>5,654,983</u> |

民國114年及113年1月1日至6月30日呆帳收回利益分別計\$795,368及\$592,044，表列預期信用減損損失減項。

J. 子公司和泰產險民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日之信用風險資訊請詳附註十二(五)1. 說明。

(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，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包含利息且未折現之金額。

非衍生性金融負債：

| 114年6月30日 | 1年以內 | 1至2年內 | 2年以上 |
|---------------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期借款 | \$ 90,443,935 | \$ 12,074,479 | \$ 5,178,381 |
| 應付短期票券 | 150,855,963 | 18,776,107 | 2,559,308 |
| 應付票據 | 947,310 | - | - |
| 應付帳款 | 8,947,063 | - | - |
| 應付費用 | 6,003,282 | - | - |
| 其他應付款 | 17,597,399 | - | - |
| 應付佣金 | 305,081 | - | - |
| 租賃負債 | 560,477 | 435,200 | 1,794,320 |
| 應付公司債 | 7,310,670 | 3,061,013 | 4,044,712 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 670,609 | 5,337,147 | 4,330,066 |

非衍生性金融負債：

| 113年12月31日 | 1年以內 | 1至2年內 | 2年以上 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|
| 短期借款 | \$ 110,636,641 | \$ 11,155,425 | \$ 13,372,148 |
| 應付短期票券 | 112,977,936 | 10,034,447 | 18,029,325 |
| 應付票據 | 1,377,202 | - | - |
| 應付帳款 | 12,985,248 | - | - |
| 應付費用 | 7,812,895 | - | - |
| 其他應付款 | 2,541,234 | - | - |
| 應付佣金 | 287,549 | - | - |
| 租賃負債 | 557,822 | 484,850 | 1,788,280 |
| 應付公司債 | 22,211,262 | 5,272,824 | 4,074,466 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 1,955,704 | 4,136,155 | 1,213,373 |

非衍生性金融負債：

| 113年6月30日 | 1年以內 | 1至2年內 | 2年以上 |
|---------------------|----------------|---------------|--------------|
| 短期借款 | \$ 116,197,959 | \$ 11,448,564 | \$ 2,641,195 |
| 應付短期票券 | 104,549,140 | 11,489,666 | 20,482,824 |
| 應付票據 | 1,786,505 | - | - |
| 應付帳款 | 13,942,081 | - | - |
| 應付費用 | 5,988,908 | - | - |
| 其他應付款 | 15,536,196 | - | - |
| 應付佣金 | 278,673 | - | - |
| 租賃負債 | 530,348 | 457,421 | 1,690,702 |
| 應付公司債 | 17,315,320 | 7,310,670 | 7,105,725 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 3,095,193 | 6,422,293 | 5,014,722 |

衍生性金融負債：

| 114年6月30日 | 1年以內 | 1至2年內 | 2年以上 |
|-----------|------------|-----------|-----------|
| 換匯換利 | \$ 901,901 | \$ 22,030 | \$ 67,730 |
| 遠期外匯合約 | 448,116 | - | - |

衍生性金融負債：

| 113年12月31日 | 1年以內 | 1至2年內 | 2年以上 |
|------------|------------|------------|------------|
| 換匯換利 | \$ 468,646 | \$ 107,010 | \$ 279,895 |

衍生性金融負債：

| 113年6月30日 | 1年以內 | 1至2年內 | 2年以上 |
|-----------|--------------|-----------|------------|
| 換匯換利 | \$ 2,010,236 | \$ 32,923 | \$ 175,467 |

(4) 本公司之子公司和泰產險之保險合約風險說明請詳十二(五)說明。

(三) 公允價值資訊

1. 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及基礎建設基金屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六(十四)說明。

3. 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、應付費用、其他應付款、應付佣金及應付公司債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 114年6月30日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內外受益憑證 | \$ 1,208,282 | \$ - | \$ 108,587 | \$ 1,316,869 |
| 債券投資 | - | 1,002,728 | - | 1,002,728 |
| 權益證券 | 1,925,548 | - | - | 1,925,548 |
| 股票指數型基金 | 2,068,865 | - | - | 2,068,865 |
| 理財商品 | - | 600,000 | - | 600,000 |
| 避險之衍生金融資產 | - | 106,064 | - | 106,064 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 債券投資(註) | - | 1,002,459 | - | 1,002,459 |
| 權益證券 | 9,404,920 | - | 770,357 | 10,175,277 |
| | <u>\$ 14,607,615</u> | <u>\$ 2,711,251</u> | <u>\$ 878,944</u> | <u>\$ 18,197,810</u> |
| 負債 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯 | \$ - | \$ 448,116 | \$ - | \$ 448,116 |
| 避險之衍生金融負債 | - | 991,661 | - | 991,661 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,439,777</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,439,777</u> |
| 註：含抵繳存出保證金 | | | | |
| 113年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內外受益憑證 | \$ 1,546,809 | \$ - | \$ 115,801 | \$ 1,662,610 |
| 遠期外匯 | - | 245,823 | - | 245,823 |
| 債券投資 | - | 1,006,453 | - | 1,006,453 |
| 權益證券 | 2,949,217 | - | - | 2,949,217 |
| 股票指數型基金 | 1,896,705 | - | - | 1,896,705 |
| 理財商品 | - | 1,000,000 | - | 1,000,000 |
| 避險之衍生金融資產 | - | 260,887 | - | 260,887 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 債券投資(註) | - | 793,500 | - | 793,500 |
| 權益證券 | 11,825,187 | - | 789,064 | 12,614,251 |
| | <u>\$ 18,217,918</u> | <u>\$ 3,306,663</u> | <u>\$ 904,865</u> | <u>\$ 22,429,446</u> |

| 113年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|------|------------|------|------------|
| 負債 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 避險之衍生金融負債 | \$ - | \$ 855,551 | \$ - | \$ 855,551 |

註：含抵繳存出保證金

| 113年6月30日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 資產 | | | | |
| 重覆性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 國內外受益憑證 | \$ 3,840,227 | \$ - | \$ 124,255 | \$ 3,964,482 |
| 遠期外匯 | - | 118,583 | - | 118,583 |
| 債券投資 | - | 975,677 | - | 975,677 |
| 權益證券 | 2,573,949 | - | - | 2,573,949 |
| 股票指數型基金 | 1,689,242 | - | - | 1,689,242 |
| 理財商品 | - | 700,000 | - | 700,000 |
| 避險之衍生金融資產 | - | 622,770 | - | 622,770 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 債券投資(註) | - | 789,601 | - | 789,601 |
| 權益證券 | 12,117,332 | - | 721,805 | 12,839,137 |
| | <u>\$ 20,220,750</u> | <u>\$ 3,206,631</u> | <u>\$ 846,060</u> | <u>\$ 24,273,441</u> |

負債

重覆性公允價值

| | | | | |
|-----------|------|--------------|------|--------------|
| 避險之衍生金融負債 | \$ - | \$ 2,218,626 | \$ - | \$ 2,218,626 |
|-----------|------|--------------|------|--------------|

註：含抵繳存出保證金

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 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：

| | 上市(櫃)公司股票 | 受益憑證 | 開放型基金 | 股票指數型基金 |
|------|-----------|------|-------|---------|
| 市場報價 | 收盤價 | 收盤價 | 淨值 | 收盤價 |

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，子公司和泰產險投資屬國內投資者係以證券櫃檯買賣中心之公開價格資訊為公允價值，屬國外投資者除不動產私募基金以淨資產負債表法作為評估之依據外，其他以瑞士SIX財務資訊系統之公開價格資訊為公允價值，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。

C. 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。

D. 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. 下表列示民國114年及113年1月1日至6月30日第三等級之變動：

| | 114年 | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 受益憑證 | 權益證券 |
| 1月1日 | \$ 115,801 | \$ 789,064 |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | - | (18,707) |
| 帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於當期(損)益 | (7,214) | - |
| 6月30日 | <u>\$ 108,587</u> | <u>\$ 770,357</u> |
| | 113年 | |
| | 受益憑證 | 權益證券 |
| 1月1日 | \$ 145,402 | \$ 469,254 |
| 帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | - | 220,551 |
| 帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於當期(損)益 | (21,147) | - |
| 本期取得 | - | 32,000 |
| 6月30日 | <u>\$ 124,255</u> | <u>\$ 721,805</u> |

6. 民國114年及113年1月1日至6月30日皆無第一等級、第二等級及第三等級間之任何移轉。

7. 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。

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：

| | 114年6月30日 | | 重大不可觀察輸入值 | 區間(加權平均) | 輸入值與公允價值關係 |
|----------|------------|----------------|-------------|----------|-------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 770,357 | 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 |
| 不動產私募基金 | 108,587 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |
| | 113年12月31日 | | 重大不可觀察輸入值 | 區間(加權平均) | 輸入值與公允價值關係 |
| | 公允價值 | 評價技術 | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 789,064 | 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 |
| 不動產私募基金 | 115,801 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

| | 113年6月30日 | | 重大不可 | 區間 | 輸入值與 |
|----------------|------------|----------------|-------------|--------|-------------------|
| | 公允價值 | 評價技術 | 觀察輸入值 | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 非衍生權益工具： | | | | | |
| 非上市櫃公司股票 | \$ 721,805 | 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 |
| 基礎建設基金及不動產私募基金 | 124,255 | 淨資產價值法 | 不適用 | 不適用 | 不適用 |

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，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%，則對民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日之其他綜合損益無重大影響。

(四) 子公司和泰產險合約風險管理之性質與範圍

1. 保險合約風險管理之目標、政策、程序及方法：

(1) 風險管理之架構、組織及權責範圍

子公司和泰產險設置隸屬董事會之風險管理委員會，亦設置獨立之風險管理部，俾便有效規劃、宣導並監督風險管理事宜。

子公司和泰產險風險管理之目標如下：

- 在不超過公司風險胃納額度原則下，保護公司資本。
- 透過有效資本運用以增加價值創造並達成最適風險報酬。
- 透過提供一致、可靠與及時的風險資訊，以支援決策過程。
- 透過促進核心價值觀與健全風險文化，以保護公司品牌與聲譽。

原則上，子公司和泰產險是採取「三道防線」的方式以確保分層負責的風險管理模式。第一道防線是業務單位，要確保在其職責範圍內有效控管營運風險；第二道防線是風險管理單位與法令遵循單位，主要是宣導風險相關認知、風險管理機制建立、協助風險評估、建議與監督；第三道防線為內、外部稽核，從事獨立檢查，以確保第一、二道防線所建立風險控制之有效性。

依據保險業風險管理實務守則要求，子公司和泰產險已建立「風險管理政策」並業經董事會核准在案，據以建構企業風險管理架構。

(2) 風險報告及衡量系統之範圍及性質

A. 風險報告

子公司和泰產險各業務單位定期將風險資訊傳遞予風險管理部進行監控，逾風險限額時，提出超限處理報告及因應措施。

風險管理單位彙整各單位所提供之風險資訊，審閱並追蹤風險改善情況。於每季「風險管理委員會」中，依據會議議程報告整合性風險管理進度。會議紀錄經總經理核簽後，每季陳報風險管理委員會與董事會，以定期監控風險管理機制是否健全。

B. 衡量系統之範圍及性質

配合主管機關要求，進行敏感度分析、情境分析或壓力測試，以了解相關風險對公司經營績效之量化影響。

(3) 承受、衡量、監督及控制保險風險之程式，及確保適當風險分類及保費水準之核保政策

子公司和泰產險保險風險管理範圍涵蓋商品設計、定價、核保、再保險、巨災、理賠及準備金相關風險，這些風險係由第一線相關負責單位，諸如核保、理賠、再保險、產品發展及精算等部門，依據「風險管理政策」、相關功能政策、程序及法令規定之規範，訂定適當之管理機制，並將風險管理融入於日常作業中，包含授權、作業流程及風險限額管理等，並須按年填具風險管理政策遵循狀況自行評估表，以及保險業風險管理實務守則檢核表，以符合「風險管理政策」及「保險業風險管理實務守則」之相關規定。

(4) 以企業整體基礎評估及管理保險風險之範圍

子公司和泰產險風險管理單位每年會協同所有業務單位執行整體風險評估，各單位主管針對所負責的功能進行風險辨識、風險衡量及風險回應。之後每季依據整體風險評估結果，報告相關改善行動進度。保險風險所涵蓋的範圍，包括商品設計及訂價風險、核保風險、再保險風險、巨災風險、理賠風險、準備金相關風險等，亦包含在整體風險評估之內。

(5) 限制保險風險暴險及避免不當集中風險之方法

子公司和泰產險辦理自留及再保險之分出、分入業務已依「保險業辦理再保險分出分入及其他危險分散機制管理辦法」建立風險管理機制，考量風險承擔能力，制定再保險風險管理計畫據以執行。茲依各險別每一危險單位保險之自留限額揭露如下：

| 項 目 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|------------|------------|------------|
| 一般火災保險 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ 100,000 |
| 火險附加保險 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 長期火災保險 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 住宅綜合保險 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 海上貨物保險 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| 內陸運輸保險 | 20,000 | 20,000 | 20,000 |
| 汽車保險 | 無最高自留限額 | 無最高自留限額 | 無最高自留限額 |
| 其他責任保險 | 30,000 | 50,000 | 50,000 |
| 工程保險 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 保證保險 | 90,000 | 60,000 | 60,000 |
| 其他財產保險 | 100,000 | 100,000 | 100,000 |
| 傷害險 | 50,000 | 50,000 | 50,000 |

子公司和泰產險除了管控每一危險/每一事故之自留額度以限制暴露風險外，另依各險別業務特性及配合營運策略安排再保險合約或安排臨時再保以適當分散公司承擔之風險。關於主要的再保險人信用風險係考量其信用評等，財務狀況及所在地區，以期提供公司穩健及適當的再保險保障。

(6) 資產負債管理之方法

子公司和泰產險每季召開「資產負債管理委員會」，衡量與分析資產及負債之配合情形，並檢視投資活動與資金之流動性，確保履行到期責任或支應未來可能之理賠金額。

(7) 特定事件發生時，須承受額外之負債或投入額外業主權益之承諾，其管理、監督及控制程序

子公司和泰產險已依據「保險業資本適足性管理辦法」規範，於每半年編製資本適足性管理報表，以定期監測並落實資本適足性之管理。目前子公司和泰產險符合自有資本與風險資本之比率不得低於百分之二百之規定。

(五) 保險合約之信用風險、流動性風險及市場風險

子公司和泰產險保險合約係屬短期保單，其提存之各種準備金均不以折現利率估算，故不致產生重大市場利率風險。

1. 信用風險

(1) 子公司和泰產險之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致子公司和泰產險財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款項、其他金融資產及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

(2) 除依國際會計準則以歷史損失率為基礎，並就前瞻性總體經濟資訊，估計預期信用損失外，另需依子公司和泰產險「資產評估及逾期放款催收款呆帳處理辦法」及相關處理程序規範提列備抵損失。

(3) 子公司和泰產險採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後信用風險是否有顯著增加之依據：

A. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

B. 若債券或非短期定期存款單發行銀行，經任一外部信評機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為低信用風險；當債券或非短期定期存款單發行銀行之信用評等遭調降至非投資等級，子公司和泰產險判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。

(4) 子公司和泰產險採用 IFRS 9 提供以下前提假設，視為金融資產已信用減損：

A. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已信用減損及已發生違約。

B. 若債券發行公司或非短期定期存款單發行銀行發生重大財務困難，並宣告進入破產或財務重整程序，該金融資產視為已信用減損。

C. 若公司依「保險業資產評估及逾期放款催收款呆帳處理辦法」規定進行積極清理後，經評估不可收回部分，於提報董事會決議通過後予以沖銷，惟子公司和泰產險仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

子公司和泰產險民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日將應收款項(不含應收債券息及應收定存息)及其他資產(不含營業保證金及受限制定期存款)納入減損評估範圍，其預期損失率如下：

| | | 114年6月30日 | | |
|--------|----|--------------|-----------|---------|
| | | 按12個月 | 信用風險已顯著增加 | 已信用減損者 |
| | | 未逾期或逾期不超過30天 | 逾期超過30天 | 逾期超過90天 |
| 預期損失率 | | 0% | 0% | 0% |
| 帳面價值總額 | \$ | 1,206,021 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | | 9,000 | - | - |
| | | 113年12月31日 | | |
| | | 按12個月 | 信用風險已顯著增加 | 已信用減損者 |
| | | 未逾期或逾期不超過30天 | 逾期超過30天 | 逾期超過90天 |
| 預期損失率 | | 0% | 0% | 0% |
| 帳面價值總額 | \$ | 935,704 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | | 9,000 | - | - |
| | | 113年6月30日 | | |
| | | 按12個月 | 信用風險已顯著增加 | 已信用減損者 |
| | | 未逾期或逾期不超過30天 | 逾期超過30天 | 逾期超過90天 |
| 預期損失率 | | 0% | 0% | 0% |
| 帳面價值總額 | \$ | 1,219,930 | \$ - | \$ - |
| 備抵損失 | | 9,000 | - | - |

另參考「保險業資產評估及逾期放款催收款呆帳處理辦法」提列備抵損失。民國114年及113年1月1日至6月30日之備抵損失變動如下：

| | | 114年 | | | | |
|-------|----|-------|-----------|--------|---------------------------------|-----------|
| | | 按12個月 | 信用風險已顯著增加 | 已信用減損者 | 依「保險業資產評估及逾期放款催收款呆帳處理辦法」需補提減損金額 | 合計 |
| 1月1日 | \$ | - | \$ - | \$ - | \$ 22,305 | \$ 22,305 |
| 本期提列 | | - | - | - | 2,306 | 2,306 |
| 6月30日 | \$ | - | \$ - | \$ - | \$ 24,611 | \$ 24,611 |

113年

| | 按12個月 | 信用風險 已顯著增加 | 已信用 減損者 | 依「保險業資產評 估及逾期放款催收 款呆帳處理辦法」 需補提減損金額 | 合計 |
|-------|-------|---------------|------------|---|-----------|
| 1月1日 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 21,445 | \$ 21,445 |
| 本期提列 | - | - | - | 1,813 | 1,813 |
| 6月30日 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 23,258 | \$ 23,258 |

上列金融資產評估截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止備抵損失分別為\$24,611、\$22,305及\$23,258，其最大暴險金額分別為\$1,181,410、\$913,399及\$1,196,672。

- (5) 子公司和泰產險截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含營業保證金)、應收債券息、非短期之定期存款帳面價值總額(不含評價調整)及應收定存息為\$2,876,430、\$2,673,761及\$2,581,208，皆屬投資等級。其外部信用風險評等等級資訊如下：

| 信用風險評等 | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| tw AAA | \$ 1,012,299 | \$ 908,507 | \$ 810,486 |
| tw AA+ | - | - | 11 |
| tw AA | 192,615 | 396,077 | 354,561 |
| tw AA- | 453,226 | 250,983 | 30,018 |
| tw A+ | 353,258 | 278,164 | 323,980 |
| tw A | 865,032 | 840,030 | 1,062,152 |
| | <u>\$ 2,876,430</u> | <u>\$ 2,673,761</u> | <u>\$ 2,581,208</u> |

上列金融資產按12個月內評估之預期損失率分別為0%~0.04%、0%~0.04%及0%~0.04%，備抵損失金額分別為\$483、\$446及\$550，其最大暴險金額分別為\$2,875,947、\$2,673,315及\$2,580,658。前述備抵損失金額係按標準普爾研究報告對未來前瞻性的考量調整歷史及現時資訊，以計算預期損失率。民國114年及113年1月1日至6月30日之備抵損失變動如下：

| | 114年 | 113年 |
|----------|---------------|---------------|
| 1月1日 | \$ 446 | \$ 569 |
| 本期提列(迴轉) | 37 | (19) |
| 6月30日 | <u>\$ 483</u> | <u>\$ 550</u> |

- (6) 再保信用風險

子公司和泰產險再保往來之交易對象信用品質良好，且子公司和泰產險與多個交易對象往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，另子公司和泰產險往來再保人名單均經公司審查及核准，核保單位亦不定期查詢最新核准的名單。民國114年及113年1月1日至6月30日往來再保險人之再保費支出及評等分布狀況如

下（若透過再保險經紀人安排再保者，則列示再保險經紀人之評等）：

114年1月1日至6月30日

| 信用評等(S&P) | 再保費支出 | 百分比 |
|-----------|---------------------|---------------|
| AA | \$ 635,790 | 24.03 |
| AA- | 128,697 | 4.87 |
| A+ | 922,315 | 34.86 |
| A | 54,399 | 2.06 |
| A- | 1,427 | 0.05 |
| 無評等 | 902,977 | 34.13 |
| 總計 | <u>\$ 2,645,605</u> | <u>100.00</u> |

113年1月1日至6月30日

| 信用評等(S&P) | 再保費支出 | 百分比 |
|-----------|---------------------|---------------|
| AA | \$ 448,579 | 18.26 |
| AA- | 87,809 | 3.57 |
| A+ | 1,157,618 | 47.13 |
| A | 52,129 | 2.12 |
| A- | 360 | 0.02 |
| BBB+ | 4,664 | 0.19 |
| 無評等 | 705,322 | 28.71 |
| 總計 | <u>\$ 2,456,481</u> | <u>100.00</u> |

註：不含強制車險及住宅地震險

2. 流動性風險

資金流動性風險係指公司無法於合理之時間內、以合理之資金成本，取得必要且充足之資金供給，以致產生資金供需缺口之風險，或子公司和泰產險為獲得必要之資金供給而必須以低於市場價格出售資產而蒙受損失之風險；簡言之，即子公司和泰產險無足夠之流動性資產可供支應到期之負債，或需要很高之成本方能滿足相關負債之需求。

(1) 現金流量管控與避險策略

子公司和泰產險之營運資金足以支應保險業務及日常營運需求，因以下管控與避險措施，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

- A. 因子公司和泰產險投資之債券及權益工具多數具活絡市場，故預期可在市場上以接近公允價值之價格出售金融資產。
- B. 為確保資金足以支付到期負債或增加資產之需求，主要藉由金融機構存款、短期票券等工具以調節資金。
- C. 為確保流動性風險管理之正確性及即時性，進行現金流量分析，依據年度計畫之營業收入與支出預估年度及各月現金淨流入(出)，定期製作現金流量預估表並依資金調撥流程檢核收入及支出項目，作為資金調度之依據，以因應各項資金流動之需求。

(2)流動性風險管理

為有效管理流動性風險，除了持有相當比重之流動性資產外，亦限制非流動性之投資金額比重，同時定期檢視流動性資產與流動性負債狀況，以確保該項需求得到充分保障。

下表係子公司和泰產險保險負債、非衍生及衍生金融負債，依據報導期間結束日至合約到期日之剩餘期間進行分析如下：

A. 非衍生金融負債

| 114年6月30日 | 未折現之合約現金流量 | | | |
|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | 1年以內 | 1-5年 | 5-10年 | 10年以上 |
| 保險負債 | \$ 13,201,266 | \$ 4,483,675 | \$ 310,205 | \$ 1,826,008 |
| 應付款項 | 2,024,570 | - | - | - |
| 存入保證金 | 1,026 | 826 | - | - |
| 租賃負債 | 66,449 | 61,273 | - | - |
| 113年12月31日 | 未折現之合約現金流量 | | | |
| | 1年以內 | 1-5年 | 5-10年 | 10年以上 |
| 保險負債 | \$ 12,187,003 | \$ 4,270,671 | \$ 295,664 | \$ 1,791,702 |
| 應付款項 | 2,449,345 | - | - | - |
| 存入保證金 | 985 | 822 | - | - |
| 租賃負債 | 63,126 | 81,657 | - | - |
| 113年6月30日 | 未折現之合約現金流量 | | | |
| | 1年以內 | 1-5年 | 5-10年 | 10年以上 |
| 保險負債 | \$ 12,434,654 | \$ 4,529,632 | \$ 267,760 | \$ 1,725,659 |
| 應付款項 | 2,706,128 | - | - | - |
| 存入保證金 | 140 | 1,667 | - | - |
| 租賃負債 | 64,065 | 106,215 | - | - |

B. 衍生金融負債

截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止，子公司和泰產險並無衍生性金融負債。

3. 市場風險

市場風險係因金融市場變動而造成子公司和泰產險財務報告中之價值或現金流量變動之風險，主要風險驅動因子如下：

- 股票市場價格
- 利率和風險溢酬
- 匯率

子公司和泰產險採用「策略資產配置」方式來界定子公司和泰產險風險承受能力，定期衡量並檢視該項風險；依據子公司和泰產險「風險管理政策」、「投資準則」與主管機關相關規定，限制個別投資標的的投資額度，限制低流動性資產之投資，並管理資產及負債利率敏感性之差異。子公司和泰產險亦配合主管機關要求進行相關壓力測試，以確保市場風險管理之有效性。

以下針對個別風險驅動因子，進一步說明子公司和泰產險現行風險管理機制。

(1) 價格風險

價格風險主要係持有權益商品投資價格的不確定性而引起。惟子公司和泰產險業已透過適當的多樣化投資組合來分散價格風險，以減少投資集中於任何特殊行業或特定發行機構的風險。

在其他條件不變下，價格可能發生的合理變動之敏感性分析如下：

| | 114年6月30日 | |
|-------------------------|-----------|------------|
| | 變動 | 其他綜合損益影響數 |
| 上市櫃公司股票、ETF 及國內外受益憑證 | 價格上升 10% | \$ 334,800 |
| | 價格下降 10% | (334,800) |
| 113年6月30日 | | |
| | 變動 | 其他綜合損益影響數 |
| 上市櫃公司股票、ETF 及國內外受益憑證 | 價格上升 10% | \$ 351,078 |
| | 價格下降 10% | (351,078) |

(2) 利率風險

利率風險是指因市場利率的變動而使金融工具價值變動的風險。子公司和泰產險從事之投資，主要為固定利率之債券投資，故市場利率變動將使債券投資之公允價格隨之變動，若市場利率上升，債券投資之公允價值將下降。惟子公司和泰產險係以追求長期穩健及可預測獲利為主，因此較不受市場短期利率波動之影響，故預期不致發生重大之利率風險。

在其他條件不變下，利率可能發生的合理變動之敏感性分析如下：

| | 114年6月30日 | |
|-----------|------------|-------------|
| | 變動 | 公允價值變動數 |
| 固定收益投資 | 利率增加 100基點 | \$ (55,260) |
| | 利率減少 100基點 | 55,260 |
| 113年6月30日 | | |
| | 變動 | 公允價值變動數 |
| 固定收益投資 | 利率增加 100基點 | \$ (55,595) |
| | 利率減少 100基點 | 55,595 |

(3) 匯率風險

匯率風險係指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

子公司和泰產險具匯率影響之主要幣別為美金，美金對台幣之衡量匯率分別列示如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 衡量匯率 | 29.12 | 32.79 | 32.57 |

美金資產負債金額列示如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 美金資產 | USD 5,878仟元 | USD 7,306仟元 | USD 9,298仟元 |
| 美金負債 | USD 5,675仟元 | USD 736仟元 | USD 379仟元 |

匯率風險將影響子公司和泰產險外幣資產及外幣負債。在其他條件不變下，匯率可能發生合理變動之敏感性分析如下：

| | 114年6月30日 | | 損益影響數 |
|-------|-----------|----|-------------|
| | 變動 | | |
| 美金淨資產 | 新臺幣增值 | 5% | \$ (295) |
| | 新臺幣貶值 | 5% | 295 |
| 美金淨資產 | 113年6月30日 | | 損益影響數 |
| | 新臺幣增值 | 5% | \$ (14,526) |
| | 新臺幣貶值 | 5% | 14,526 |

(六) 保險風險資訊

1. 保險風險集中度

子公司和泰產險承接業務包括火險、工程險、意外險、運輸險、汽車險及個人傷害險。其中運輸險、汽車險及個人傷害險之保險標的物具移動性，相對風險集中程度較分散，意外險則具適法性與前項險種均透過承保限額管控達到風險之分散。

另火險與工程險業務之保險標的物不具移動性，相對風險集中程度較易集中，主要係透過再保分出方式以達到風險之分散。子公司和泰產險民國114年及113年1月1日至6月30日之火險與工程險保費收入及自留保費，所顯示的保險風險集中情況列示如下：

| 險種 | 114年1月1日至6月30日 | |
|-----|----------------|------------|
| | 保費收入 | 自留保費 |
| 火險 | \$ 1,281,053 | \$ 321,753 |
| 工程險 | 825,695 | 206,888 |
| 險種 | 113年1月1日至6月30日 | |
| | 保費收入 | 自留保費 |
| 火險 | \$ 1,052,164 | \$ 40,569 |
| 工程險 | 294,928 | 75,432 |

子公司和泰產險已建置重大賠案系統，記錄各險種之損失狀況及公司承擔之風險，包括地震、颱風、火災、空難及各種人為之巨災事件；另提供資料由再保經紀人執行巨災風險衡量模型以作10年、50年、100年及250年預期發生年度分析，該模型涵蓋火險、工程險、水險、車險及地震與颱風風險並每月提供風險累積報

表，監控風險累積。藉由嚴謹的再保策略與安排，配合系統監控風險累積，子公司和泰產險能適當及有效的避免風險過於集中，以達到風險分散之目的。

2. 保險風險敏感度分析

子公司和泰產險主要係透過損失發展模式及各險種預期損失率估計賠款準備金，由於存在不確定因素，如外部環境改變(係指法令變更或司法判決等)、趨勢或是賠款給付方式改變等，可能改變損失發展型態及預期損失率而影響賠款準備金估計結果。故子公司和泰產險以最終損失率進行敏感度測試對民國114年及113年1月1日至6月30日之結果顯示如下：

| | | 114年1月1日至6月30日 | | | |
|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 最終損失率增加5% | | 最終損失率減少5% | |
| 險 | 別 | 持有再保險 前賠款準備 金增加總額 | 持有再保險 後賠款準備 金增加淨額 | 持有再保險 前賠款準備 金減少總額 | 持有再保險 後賠款準備 金減少淨額 |
| 一般汽車財產損失險 | | \$ 146,113 | \$ 117,573 | \$ 146,113 | \$ 117,573 |
| 一般汽車責任險 | | 87,061 | 69,794 | 87,061 | 69,794 |
| 個人財產險 | | 1,857 | 1,717 | 1,857 | 1,717 |
| 商業財產險 | | 48,490 | 10,575 | 48,490 | 10,575 |
| 責任險 | | 23,445 | 14,643 | 23,445 | 14,643 |
| 運輸險 | | 8,400 | 4,237 | 8,400 | 4,237 |
| 工程險 | | 24,032 | 4,790 | 24,032 | 4,790 |
| 傷害險 | | 18,279 | 16,949 | 18,279 | 16,949 |
| 信用保險 | | - | 98 | - | 98 |
| 健康險 | | 4,533 | 4,534 | 4,533 | 4,534 |
| 國外分進 | | 350 | 343 | 350 | 343 |

| | | 113年1月1日至6月30日 | | | |
|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 最終損失率增加5% | | 最終損失率減少5% | |
| 險 | 別 | 持有再保險 前賠款準備 金增加總額 | 持有再保險 後賠款準備 金增加淨額 | 持有再保險 前賠款準備 金減少總額 | 持有再保險 後賠款準備 金減少淨額 |
| 一般汽車財產損失險 | | \$ 135,802 | \$ 97,948 | \$ 135,802 | \$ 97,948 |
| 一般汽車責任險 | | 79,287 | 58,254 | 79,287 | 58,254 |
| 個人財產險 | | 1,780 | 1,694 | 1,780 | 1,694 |
| 商業財產險 | | 41,965 | 135 | 41,965 | 135 |
| 責任險 | | 26,179 | 17,749 | 26,179 | 17,749 |
| 運輸險 | | 7,191 | 3,904 | 7,191 | 3,904 |
| 工程險 | | 9,684 | 2,430 | 9,684 | 2,430 |
| 傷害險 | | 19,110 | 17,495 | 19,110 | 17,495 |
| 信用保險 | | 8 | 8 | 8 | 8 |
| 健康險 | | 5,137 | 4,762 | 5,137 | 4,762 |
| 國外分進 | | 121 | 112 | 121 | 112 |

敏感度測試係採用民國114年及113年1月1日至6月30日自留滿期保費為基礎，計算最終損失率增加或減少5%對子公司和泰產險損益之影響。

3. 理賠發展趨勢

截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止，子公司和泰產險之理賠趨勢如下表：

(1) 直接業務

| 114年6月30日 | | 意 外 年 度 | | | | 總計 |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 發展年度 | 110年度以前 | 111年度 | 112年度 | 113年度 | 114年6月30日 | |
| 承保年底 | \$ 41,388,352 | \$ 41,070,594 | \$ 11,472,535 | \$ 9,397,030 | \$ 4,430,041 | |
| 第一年後 | 40,565,921 | 41,730,838 | 10,167,743 | 9,184,432 | - | |
| 第二年後 | 40,449,878 | 41,609,044 | 10,071,355 | - | - | |
| 第三年後 | 39,633,491 | 41,668,104 | - | - | - | |
| 第四年後 | 39,336,411 | - | - | - | - | |
| 累積理賠估計金額 | 39,336,411 | 41,668,104 | 10,071,355 | 9,184,432 | 4,430,041 | |
| 累積理賠金額 | (38,531,152) | (40,380,001) | (8,590,405) | (6,200,975) | (1,553,373) | |
| 小計 | \$ 805,259 | \$ 1,288,103 | \$ 1,480,950 | \$ 2,983,457 | \$ 2,876,668 | \$ 9,434,437 |
| 調節項目(註) | | | | | | 515,443 |
| 資產負債表金額(表列保險負債之賠款準備) | | | | | | \$ 9,949,880 |

| 113年12月31日 | | 意 外 年 度 | | | | 總計 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 發展年度 | 109年度以前 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | 113年度 | |
| 承保年底 | \$ 35,678,037 | \$ 5,817,499 | \$ 41,070,594 | \$ 11,472,535 | \$ 9,397,030 | |
| 第一年後 | 35,570,853 | 5,627,586 | 41,730,838 | 10,167,743 | - | |
| 第二年後 | 34,938,335 | 5,429,797 | 41,609,044 | - | - | |
| 第三年後 | 35,020,081 | 5,162,747 | - | - | - | |
| 第四年後 | 34,470,744 | - | - | - | - | |
| 累積理賠估計金額 | 34,470,744 | 5,162,747 | 41,609,044 | 10,167,743 | 9,397,030 | |
| 累積理賠金額 | (34,050,264) | (4,460,685) | (40,250,119) | (8,570,332) | (4,411,554) | |
| 小計 | \$ 420,480 | \$ 702,062 | \$ 1,358,925 | \$ 1,597,411 | \$ 4,985,476 | \$ 9,064,354 |
| 調節項目(註) | | | | | | 477,973 |
| 資產負債表金額(表列保險負債之賠款準備) | | | | | | \$ 9,542,327 |

| 113年6月30日 | | 意 外 年 度 | | | | 總計 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 發展年度 | 109年度以前 | 110年度 | 111年度 | 112年度 | 113年6月30日 | |
| 承保年底 | \$ 35,678,037 | \$ 5,817,499 | \$ 41,070,594 | \$ 11,472,535 | \$ 5,606,907 | |
| 第一年後 | 35,570,853 | 5,627,586 | 41,730,838 | 10,254,612 | - | |
| 第二年後 | 34,938,335 | 5,429,797 | 41,859,671 | - | - | |
| 第三年後 | 35,020,081 | 5,352,848 | - | - | - | |
| 第四年後 | 34,599,996 | - | - | - | - | |
| 累積理賠估計金額 | 34,599,996 | 5,352,848 | 41,859,671 | 10,254,612 | 5,606,907 | |
| 累積理賠金額 | (34,035,049) | (4,379,710) | (40,096,838) | (8,267,920) | (1,503,656) | |
| 小計 | \$ 564,947 | \$ 973,138 | \$ 1,762,833 | \$ 1,986,692 | \$ 4,103,251 | \$ 9,390,861 |
| 調節項目(註) | | | | | | 583,990 |
| 資產負債表金額(表列保險負債之賠款準備) | | | | | | \$ 9,974,851 |

註：調節項目包括政策性地震險、強制車險及核能險之理賠估計金額與所有險總之總額不可分配理賠費用準備金。

(2) 自留業務

| 114年6月30日 | | | | | | | 意 外 年 度 | | | | | | |
|----------------------|---------|--------------|-------|--------------|-------|-------------|---------|-------------|-----------|-------------|----|-----------|------------------|
| 發展年度 | 110年度以前 | | 111年度 | | 112年度 | | 113年度 | | 114年6月30日 | | 總計 | | |
| 承保年底 | \$ | 30,303,765 | \$ | 39,328,137 | \$ | 9,335,805 | \$ | 5,438,841 | \$ | 3,067,129 | | | |
| 第一年後 | | 29,637,777 | | 39,909,114 | | 8,422,129 | | 5,483,672 | | - | | | |
| 第二年後 | | 29,378,367 | | 39,825,689 | | 8,368,032 | | - | | - | | | |
| 第三年後 | | 28,568,957 | | 39,738,355 | | - | | - | | - | | | |
| 第四年後 | | 28,707,142 | | - | | - | | - | | - | | | |
| 累積理賠估計金額 | | 28,707,142 | | 39,738,355 | | 8,368,032 | | 5,483,672 | | 3,067,129 | | | |
| 累積理賠金額 | | (28,317,482) | | (39,173,042) | | (7,390,707) | | (4,413,738) | | (1,258,751) | | | |
| 小計 | \$ | 389,660 | \$ | 565,313 | \$ | 977,325 | \$ | 1,069,934 | \$ | 1,808,378 | \$ | 4,810,610 | |
| 調節項目(註) | | | | | | | | | | | | 370,559 | |
| 資產負債表金額(表列保險負債之賠款準備) | | | | | | | | | | | | <u>\$</u> | <u>5,181,169</u> |

| 113年12月31日 | | | | | | | 意 外 年 度 | | | | | | |
|----------------------|---------|--------------|-------|-------------|-------|--------------|---------|-------------|-------|-------------|----|-----------|------------------|
| 發展年度 | 109年度以前 | | 110年度 | | 111年度 | | 112年度 | | 113年度 | | 總計 | | |
| 承保年底 | \$ | 25,748,795 | \$ | 4,565,572 | \$ | 39,328,137 | \$ | 9,335,805 | \$ | 5,438,841 | | | |
| 第一年後 | | 25,738,193 | | 4,386,827 | | 39,909,114 | | 8,422,129 | | - | | | |
| 第二年後 | | 25,250,950 | | 4,242,107 | | 39,825,689 | | - | | - | | | |
| 第三年後 | | 25,136,260 | | 4,017,641 | | - | | - | | - | | | |
| 第四年後 | | 24,551,316 | | - | | - | | - | | - | | | |
| 累積理賠估計金額 | | 24,551,316 | | 4,017,641 | | 39,825,689 | | 8,422,129 | | 5,438,841 | | | |
| 累積理賠金額 | | (24,293,418) | | (3,714,175) | | (39,160,859) | | (7,404,139) | | (3,296,517) | | | |
| 小計 | \$ | 257,898 | \$ | 303,466 | \$ | 664,830 | \$ | 1,017,990 | \$ | 2,142,324 | \$ | 4,386,508 | |
| 調節項目(註) | | | | | | | | | | | | 347,840 | |
| 資產負債表金額(表列保險負債之賠款準備) | | | | | | | | | | | | <u>\$</u> | <u>4,734,348</u> |

| 113年6月30日 | | | | | | | 意 外 年 度 | | | | | | |
|----------------------|---------|--------------|-------|-------------|-------|--------------|---------|-------------|-----------|-------------|----|-----------|------------------|
| 發展年度 | 109年度以前 | | 110年度 | | 111年度 | | 112年度 | | 113年6月30日 | | 總計 | | |
| 承保年底 | \$ | 25,748,795 | \$ | 4,565,572 | \$ | 39,328,137 | \$ | 9,335,805 | \$ | 2,672,808 | | | |
| 第一年後 | | 25,738,193 | | 4,386,827 | | 39,909,114 | | 8,489,020 | | - | | | |
| 第二年後 | | 25,250,950 | | 4,242,107 | | 39,933,144 | | - | | - | | | |
| 第三年後 | | 25,136,260 | | 4,174,868 | | - | | - | | - | | | |
| 第四年後 | | 24,661,118 | | - | | - | | - | | - | | | |
| 累積理賠估計金額 | | 24,661,118 | | 4,174,868 | | 39,933,144 | | 8,489,020 | | 2,672,808 | | | |
| 累積理賠金額 | | (24,291,463) | | (3,690,899) | | (39,106,978) | | (7,179,210) | | (1,096,954) | | | |
| 小計 | \$ | 369,655 | \$ | 483,969 | \$ | 826,166 | \$ | 1,309,810 | \$ | 1,575,854 | \$ | 4,565,454 | |
| 調節項目(註) | | | | | | | | | | | | 420,112 | |
| 資產負債表金額(表列保險負債之賠款準備) | | | | | | | | | | | | <u>\$</u> | <u>4,985,566</u> |

註：調節項目包括政策性地震險、強制車險及核能險之理賠估計金額與所有險總之總額不可分配理賠費用準備金。

依據上表，每個意外年度之累積理賠估計金額，為依據目前現時可得之資訊估計之，然而，最終結果可能因賠案之後續發展而偏離原始估計。

(七) 子公司和泰產險資產及負債預期於十二個月內或超過十二個月回收及償付之總金額

| 114年6月30日 | 帳面價值 | 十二個月內 | 超過十二個月 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|
| 資產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 7,327,693 | \$ 7,327,693 | \$ - |
| 應收款項 | 1,116,625 | 1,116,625 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,850,730 | 3,348,002 | 502,728 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 702,459 | - | 702,459 |
| 其他金融資產 | 1,836,317 | 1,836,317 | - |
| 使用權資產 | 117,121 | - | 117,121 |
| 投資性不動產 | 381,362 | - | 381,362 |
| 再保險合約資產 | 7,470,030 | 5,186,432 | 2,283,598 |
| 不動產及設備 | 4,273,189 | - | 4,273,189 |
| 無形資產 | 406,973 | - | 406,973 |
| 遞延所得稅資產 | 948,795 | - | 948,795 |
| 其他資產 | 535,625 | 135,773 | 399,852 |
| 負債 | | | |
| 應付款項 | \$ 2,024,570 | \$ 2,024,570 | \$ - |
| 本期所得稅負債 | 45,345 | 45,345 | - |
| 保險負債 | 19,821,154 | 13,201,266 | 6,619,888 |
| 租賃負債 | 120,625 | 66,449 | 54,176 |
| 遞延所得稅負債 | 43,660 | - | 43,660 |
| 其他負債 | 356,046 | 355,220 | 826 |
| 113年12月31日 | | | |
| 資產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 6,479,058 | \$ 6,479,058 | \$ - |
| 應收款項 | 837,857 | 837,857 | - |
| 本期所得稅資產 | 7,718 | - | 7,718 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,433,668 | 3,927,214 | 506,454 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 493,500 | - | 493,500 |
| 其他金融資產 | 1,843,354 | 1,743,354 | 100,000 |
| 使用權資產 | 136,974 | - | 136,974 |
| 投資性不動產 | 384,435 | - | 384,435 |
| 再保險合約資產 | 7,362,261 | 5,082,534 | 2,279,727 |
| 不動產及設備 | 4,147,934 | - | 4,147,934 |
| 無形資產 | 110,949 | - | 110,949 |
| 遞延所得稅資產 | 1,055,930 | - | 1,055,930 |
| 其他資產 | 787,302 | 385,432 | 401,870 |

| 113年12月31日 | 帳面價值 | 十二個月內 | 超過十二個月 |
|----------------------|--------------|--------------|-----------|
| 負債 | | | |
| 應付款項 | \$ 2,449,345 | \$ 2,449,345 | \$ - |
| 本期所得稅負債 | 2,037 | 2,037 | - |
| 保險負債 | 18,545,040 | 12,187,003 | 6,358,037 |
| 租賃負債 | 140,275 | 63,126 | 77,149 |
| 遞延所得稅負債 | 42,854 | - | 42,854 |
| 其他負債 | 532,960 | 532,138 | 822 |
| | | | |
| 113年6月30日 | 帳面價值 | 十二個月內 | 超過十二個月 |
| 資產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 5,672,760 | \$ 5,672,760 | \$ - |
| 應收款項 | 1,120,035 | 1,120,035 | - |
| 本期所得稅資產 | 7,718 | - | 7,718 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 3,986,459 | 3,510,782 | 475,677 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 489,601 | - | 489,601 |
| 其他金融資產 | 1,743,250 | 1,743,250 | - |
| 使用權資產 | 151,470 | - | 151,470 |
| 投資性不動產 | 393,687 | - | 393,687 |
| 再保險合約資產 | 7,663,384 | 5,209,885 | 2,453,499 |
| 不動產及設備 | 3,961,902 | - | 3,961,902 |
| 無形資產 | 100,940 | - | 100,940 |
| 遞延所得稅資產 | 1,237,364 | - | 1,237,364 |
| 其他資產 | 4,689,984 | 4,277,640 | 412,344 |
| | | | |
| 負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 3,500,000 | \$ 3,500,000 | \$ - |
| 應付款項 | 2,706,128 | 2,706,128 | - |
| 本期所得稅負債 | 5,514 | 5,514 | - |
| 保險負債 | 18,957,705 | 12,434,654 | 6,523,051 |
| 租賃負債 | 153,843 | 64,065 | 89,778 |
| 遞延所得稅負債 | 43,999 | - | 43,999 |
| 其他負債 | 278,801 | 277,134 | 1,667 |

(八) 子公司和泰產險資金委託投資相關資訊

子公司和泰產險委託證券投信事業代為操作管理國內上市櫃公司股票及短期票券之投資，委託合約以法規上限為限額，截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日資金額度分別為\$1,200,000、\$1,900,000及\$1,900,000。

(九) 子公司和泰產險自留滿期毛保費計算明細

| 114年4月1日至6月30日 | | | | | | |
|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 險別 | 保費收入 (1) | 再保費收入 (2) | 再保費支出 (3) | 自留保費 (4)=(1)+(2)-(3) | 未滿期保費 準備淨變動 (5) | 自留滿期毛保費 (6)=(4)-(5) |
| 強制險 | \$ 149,603 | \$ 53,334 | \$ 60,270 | \$ 142,667 | \$ 946 | \$ 141,721 |
| 非強制險 | 3,802,186 | 17,025 | 1,219,610 | 2,599,601 | 47,811 | 2,551,790 |
| 小計 | 3,951,789 | 70,359 | 1,279,880 | 2,742,268 | 48,757 | 2,693,511 |
| 折讓 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 3,951,789</u> | <u>\$ 70,359</u> | <u>\$ 1,279,880</u> | <u>\$ 2,742,268</u> | <u>\$ 48,757</u> | <u>\$ 2,693,511</u> |

| 114年1月1日至6月30日 | | | | | | |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 險別 | 保費收入 (1) | 再保費收入 (2) | 再保費支出 (3) | 自留保費 (4)=(1)+(2)-(3) | 未滿期保費 準備淨變動 (5) | 自留滿期毛保費 (6)=(4)-(5) |
| 強制險 | \$ 294,336 | \$ 107,228 | \$ 118,575 | \$ 282,989 | \$ 3,195 | \$ 279,794 |
| 非強制險 | 7,992,268 | 144,077 | 2,695,554 | 5,440,791 | 524,392 | 4,916,399 |
| 小計 | 8,286,604 | 251,305 | 2,814,129 | 5,723,780 | 527,587 | 5,196,193 |
| 折讓 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 8,286,604</u> | <u>\$ 251,305</u> | <u>\$ 2,814,129</u> | <u>\$ 5,723,780</u> | <u>\$ 527,587</u> | <u>\$ 5,196,193</u> |

| 113年4月1日至6月30日 | | | | | | |
|----------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 險別 | 保費收入 (1) | 再保費收入 (2) | 再保費支出 (3) | 自留保費 (4)=(1)+(2)-(3) | 未滿期保費 準備淨變動 (5) | 自留滿期毛保費 (6)=(4)-(5) |
| 強制險 | \$ 145,322 | \$ 52,568 | \$ 58,781 | \$ 139,109 | \$ 2,875 | \$ 136,234 |
| 非強制險 | 3,477,163 | 39,528 | 1,438,992 | 2,077,699 | 130,428 | 1,947,271 |
| 小計 | 3,622,485 | 92,096 | 1,497,773 | 2,216,808 | 133,303 | 2,083,505 |
| 折讓 | - | - | - | - | - | - |
| 合計 | <u>\$ 3,622,485</u> | <u>\$ 92,096</u> | <u>\$ 1,497,773</u> | <u>\$ 2,216,808</u> | <u>\$ 133,303</u> | <u>\$ 2,083,505</u> |

| 113年1月1日至6月30日 | | | | | | |
|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 險別 | 保費收入 (1) | 再保費收入 (2) | 再保費支出 (3) | 自留保費 (4)=(1)+(2)-(3) | 未滿期保費 準備淨變動 (5) | 自留滿期毛保費 (6)=(4)-(5) |
| 強制險 | \$ 283,722 | \$ 103,664 | \$ 114,886 | \$ 272,500 | \$ 4,898 | \$ 267,602 |
| 非強制險 | 6,954,940 | 125,334 | 2,505,811 | 4,574,463 | 473,589 | 4,100,874 |
| 小計 | 7,238,662 | 228,998 | 2,620,697 | 4,846,963 | 478,487 | 4,368,476 |
| 折讓 | 3 | - | - | 3 | - | 3 |
| 合計 | <u>\$ 7,238,665</u> | <u>\$ 228,998</u> | <u>\$ 2,620,697</u> | <u>\$ 4,846,966</u> | <u>\$ 478,487</u> | <u>\$ 4,368,479</u> |

(十) 子公司和泰產險自留賠款計算明細

114年4月1日至6月30日

| 險別 | 保險賠款 (1) | 再保賠款 (2) | 攤回再保賠款 (3) | 自留賠款 (4)=(1)+(2)-(3) |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| 強制險 | \$ 80,793 | \$ 47,619 | \$ 48,175 | \$ 80,237 |
| 非強制險 | 1,612,583 | 211,553 | 589,775 | 1,234,361 |
| 合計 | <u>\$ 1,693,376</u> | <u>\$ 259,172</u> | <u>\$ 637,950</u> | <u>\$ 1,314,598</u> |

114年1月1日至6月30日

| 險別 | 保險賠款 (1) | 再保賠款 (2) | 攤回再保賠款 (3) | 自留賠款 (4)=(1)+(2)-(3) |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| 強制險 | \$ 148,368 | \$ 92,549 | \$ 89,183 | \$ 151,734 |
| 非強制險 | 3,236,091 | 307,490 | 1,110,024 | 2,433,557 |
| 合計 | <u>\$ 3,384,459</u> | <u>\$ 400,039</u> | <u>\$ 1,199,207</u> | <u>\$ 2,585,291</u> |

113年4月1日至6月30日

| 險別 | 保險賠款 (1) | 再保賠款 (2) | 攤回再保賠款 (3) | 自留賠款 (4)=(1)+(2)-(3) |
|------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------------|
| 強制險 | \$ 89,232 | \$ 33,539 | \$ 53,601 | \$ 69,170 |
| 非強制險 | 1,507,485 | 20,191 | 484,387 | 1,043,289 |
| 合計 | <u>\$ 1,596,717</u> | <u>\$ 53,730</u> | <u>\$ 537,988</u> | <u>\$ 1,112,459</u> |

113年1月1日至6月30日

| 險別 | 保險賠款 (1) | 再保賠款 (2) | 攤回再保賠款 (3) | 自留賠款 (4)=(1)+(2)-(3) |
|------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| 強制險 | \$ 170,756 | \$ 76,916 | \$ 101,315 | \$ 146,357 |
| 非強制險 | 3,020,173 | 23,133 | 1,054,565 | 1,988,741 |
| 合計 | <u>\$ 3,190,929</u> | <u>\$ 100,049</u> | <u>\$ 1,155,880</u> | <u>\$ 2,135,098</u> |

(十一) 強制汽車責任保險財務資訊

子公司和泰產險經營強制汽車責任保險業務，依據「強制汽車責任保險法」設立獨立會計，記載該保險之業務及財務狀況。

1. 強制汽車責任保險民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日資產負債明細表如下：

| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 資產 | | | |
| 現金及銀行存款 | \$ 1,997,108 | \$ 1,958,621 | \$ 1,901,989 |
| 應收票據 | 3,465 | 5,511 | 4,121 |
| 應收保費 | 8,728 | 10,083 | 9,113 |
| 應攤回再保險賠款與給 | 10,823 | 14,546 | 30,085 |
| 應收再保往來款項 | 17,695 | 17,453 | 33,528 |
| 分出未滿期保費準備 | 123,884 | 122,002 | 119,317 |
| 分出賠款準備 | 144,839 | 130,133 | 163,878 |
| 暫付及待結轉款項 | - | 34 | 42 |
| | <u>\$ 2,306,542</u> | <u>\$ 2,258,383</u> | <u>\$ 2,262,073</u> |
| | 114年6月30日 | 113年12月31日 | 113年6月30日 |
| 負債 | | | |
| 應付保險賠款與給付 | \$ 1,325 | \$ 199 | \$ 3,370 |
| 應付再保往來款項 | 19,833 | 33,037 | 39,247 |
| 未滿期保費準備 | 323,885 | 318,808 | 310,666 |
| 賠款準備 | 392,739 | 364,106 | 430,633 |
| 特別準備 | 1,568,218 | 1,533,958 | 1,467,509 |
| 暫收及待結轉款項 | 542 | 8,275 | 10,648 |
| | <u>\$ 2,306,542</u> | <u>\$ 2,258,383</u> | <u>\$ 2,262,073</u> |

截至民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日止，子公司和泰產險分別將持有非短期之定期存款\$1,736,800、\$1,716,800及\$1,716,800，表列於本集團資產負債表之其他金融資產。

(以下空白)

2. 強制汽車責任保險民國114年及113年4月1日至6月30日暨114年及113年1月1日至6月30日收入成本明細表如下：

| | 114年4月1日至6月30日 | 113年4月1日至6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 營業收入 | | |
| 純保費收入 | \$ 100,451 | \$ 97,960 |
| 再保費收入 | 53,334 | 52,568 |
| 減：再保費支出 | (60,270) | (58,781) |
| 未滿期保費準備淨變動 | (946) | (2,875) |
| 自留滿期保費收入 | 92,569 | 88,872 |
| 利息收入 | 6,520 | 6,114 |
| 合計 | <u>\$ 99,089</u> | <u>\$ 94,986</u> |
| 營業成本 | | |
| 保險賠款 | \$ 80,793 | \$ 89,232 |
| 再保賠款 | 47,619 | 33,539 |
| 減：攤回再保賠款 | (48,175) | (53,601) |
| 自留保險賠款 | 80,237 | 69,170 |
| 賠款準備淨變動 | (12,290) | 19,561 |
| 特別準備淨變動 | 33,006 | 9,980 |
| 合計 | <u>\$ 100,953</u> | <u>\$ 98,711</u> |
| | 114年1月1日至6月30日 | 113年1月1日至6月30日 |
| 營業收入 | | |
| 純保費收入 | \$ 197,626 | \$ 191,466 |
| 再保費收入 | 107,228 | 103,664 |
| 減：再保費支出 | (118,575) | (114,886) |
| 未滿期保費準備淨變動 | (3,195) | (4,898) |
| 自留滿期保費收入 | 183,084 | 175,346 |
| 利息收入 | 13,039 | 11,775 |
| 合計 | <u>\$ 196,123</u> | <u>\$ 187,121</u> |
| 營業成本 | | |
| 保險賠款 | \$ 148,368 | \$ 170,756 |
| 再保賠款 | 92,549 | 76,916 |
| 減：攤回再保賠款 | (89,183) | (101,315) |
| 自留保險賠款 | 151,734 | 146,357 |
| 賠款準備淨變動 | 13,927 | 18,228 |
| 特別準備淨變動 | 34,260 | 29,794 |
| 合計 | <u>\$ 199,921</u> | <u>\$ 194,379</u> |

(十二) 資本管理-和泰產險

子公司和泰產險資本管理之主要目標為確保資本適足與清償能力，以支持公司持續發展，從而能夠持續地對股東創造利益。

台灣保險業通常依資本適足率衡量公司之資本是否適足，依「保險法」第143條之4規定，自有資本與風險資本之比率不得低於200%。子公司和泰產險依「保險業資本適足性管理辦法」之要求，每半年計算一次資本適足率，以確保能夠持續地達到法令資本需求。另將淨值比率納為輔助資本適足率之監理指標。

資本適足率之計算方式為自有資本除以風險資本。自有資本指經主管機關認許之資本總額，其範圍包括經認許之業主權益及其他依主管機關規定之調整項目；風險資本指依照保險業實際經營所承受之風險程度，計算而得之資本總額。子公司和泰產險依「保險業資本適足性管理辦法」計算之資本適足率，近二年皆達200%以上，符合法定要求。另依保險業財務報告編製準則第15條規定，子公司和泰產險民國114年6月30日、113年12月31日及113年6月30日之淨值比率分別為22.63%、22.68%及17.85%。

(十三) 子公司和潤企業流動資產及流動負債預期於十二個月內或超過十二個月回收及償付之總金額

| 114年6月30日 | 帳面價值 | 十二個月內 | 超過十二個月 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| <u>資產</u> | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 4,595,720 | \$ 4,595,720 | \$ - |
| 避險之金融資產-流動 | 106,064 | 23,929 | 82,135 |
| 應收帳款及票據淨額 | 258,862,962 | 94,035,264 | 164,827,698 |
| 應收營業租賃款 | 3,193 | 3,193 | - |
| 應收融資租賃款 | 25,366,314 | 4,547,864 | 20,818,450 |
| 其他應收款 | 160,915 | 160,915 | - |
| 存貨 | 5,618 | 5,618 | - |
| 預付款項 | 4,686,489 | 3,902,584 | 783,905 |
| 其他金融資產-流動 | 155,686 | 155,686 | - |
| <u>負債</u> | | | |
| 短期借款 | \$ 97,893,506 | \$ 81,110,543 | \$ 16,782,963 |
| 應付短期票券 | 147,903,420 | 126,919,089 | 20,984,331 |
| 避險之金融負債-流動 | 991,661 | 901,901 | 89,760 |
| 應付票據 | 844,572 | 844,572 | - |
| 應付帳款(含關係人) | 668,694 | 668,694 | - |
| 其他應付款 | 5,675,371 | 5,675,371 | - |
| 本期所得稅負債 | 777,468 | 777,468 | - |
| 租賃負債-流動 | 71,748 | 71,748 | - |
| 財務保證負債-流動 | 23,429 | 23,429 | - |
| 應付公司債 | 14,200,000 | 7,200,000 | 7,000,000 |
| 存入保證金-流動 | 3,730,694 | 1,929,747 | 1,800,947 |
| 其他流動負債-其他 | 93,700 | 93,700 | - |

| 113年12月31日 | 帳面價值 | 十二個月內 | 超過十二個月 |
|------------|----------------|---------------|---------------|
| 資產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 4,985,831 | \$ 4,985,831 | \$ - |
| 避險之金融資產-流動 | 260,887 | 237,073 | 23,814 |
| 應收帳款及票據淨額 | 259,678,812 | 91,391,884 | 168,286,928 |
| 應收營業租賃款 | 5,546 | 5,546 | - |
| 應收融資租賃款 | 32,130,469 | 21,718,127 | 10,412,342 |
| 其他應收款 | 85,171 | 85,171 | - |
| 存貨 | 3,036 | 3,036 | - |
| 預付款項 | 5,527,649 | 4,451,078 | 1,076,571 |
| 其他金融資產-流動 | 157,927 | 157,927 | - |
| 負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 120,843,955 | \$ 95,992,880 | \$ 24,851,075 |
| 應付短期票券 | 119,849,017 | 92,379,006 | 27,470,011 |
| 避險之金融負債-流動 | 855,551 | 468,646 | 386,905 |
| 應付票據 | 1,224,979 | 1,224,979 | - |
| 應付帳款(含關係人) | 757,488 | 757,488 | - |
| 其他應付款 | 3,492,067 | 3,492,067 | - |
| 本期所得稅負債 | 655,273 | 655,273 | - |
| 租賃負債-流動 | 88,065 | 88,065 | - |
| 財務保證負債-流動 | 24,664 | 24,664 | - |
| 應付公司債 | 31,200,000 | 22,000,000 | 9,200,000 |
| 存入保證金-流動 | 4,426,509 | 2,020,754 | 2,405,755 |
| 其他流動負債-其他 | 64,761 | 64,761 | - |
| 113年6月30日 | | | |
| 資產 | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 2,659,118 | \$ 2,659,118 | \$ - |
| 避險之金融資產-流動 | 622,770 | 608,981 | 13,789 |
| 應收帳款及票據淨額 | 253,092,376 | 85,959,967 | 167,132,409 |
| 應收營業租賃款 | 176,950 | 176,950 | - |
| 應收融資租賃款 | 32,028,428 | 21,692,173 | 10,336,255 |
| 其他應收款 | 108,649 | 108,649 | - |
| 存貨 | 4,004 | 4,004 | - |
| 預付款項 | 6,228,312 | 4,899,784 | 1,328,528 |
| 其他金融資產-流動 | 549,814 | 549,814 | - |

| 113年6月30日 | 帳面價值 | 十二個月內 | 超過十二個月 |
|------------|----------------|----------------|---------------|
| 負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 115,232,300 | \$ 101,384,944 | \$ 13,847,356 |
| 應付短期票券 | 122,112,767 | 90,140,277 | 31,972,490 |
| 避險之金融負債-流動 | 2,218,626 | 2,010,236 | 208,390 |
| 應付票據 | 1,655,858 | 1,655,858 | - |
| 應付帳款(含關係人) | 1,067,248 | 1,067,248 | - |
| 其他應付款 | 5,280,018 | 5,280,018 | - |
| 本期所得稅負債 | 636,640 | 636,640 | - |
| 租賃負債-流動 | 158,016 | 158,016 | - |
| 財務保證負債-流動 | 26,206 | 26,206 | - |
| 應付公司債 | 31,200,000 | 17,000,000 | 14,200,000 |
| 存入保證金-流動 | 4,514,330 | 2,052,697 | 2,461,633 |
| 其他流動負債-其他 | 84,439 | 84,439 | - |

十三、附註揭露事項

本公司民國114年1月1日至6月30日重大交易事項相關資訊列示如下：

(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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：請詳附表三。
4. 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：請詳附表四。
5. 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：請詳附表五。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表六。

(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：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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114年6月30日止，本公司自有資本率為69%。
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. 產物保險事業部門：各項產物保險業務。
5. 海外車輛經銷事業部門：大陸據點之豐田車輛經銷業務。
6. 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：

| 項 目 | 114年1月1日至6月30日 | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 豐田及日野 產品代理 | 分期事業 | 租賃事業 | 產物保險事業 |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 77,996,277 | \$ 9,551,846 | \$ 16,872,143 | \$ 5,633,736 |
| 來自企業內他部門之收入(註) | 6,784,160 | 328,748 | 382,468 | 379,272 |
| 收入合計 | <u>\$ 84,780,437</u> | <u>\$ 9,880,594</u> | <u>\$ 17,254,611</u> | <u>\$ 6,013,008</u> |
| 部門損益(註) | <u>\$ 9,819,368</u> | <u>\$ 2,066,374</u> | <u>\$ 794,917</u> | <u>\$ 653,677</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 104,418,716</u> | <u>\$ 288,072,661</u> | <u>\$ 97,297,535</u> | <u>\$ 28,973,406</u> |
| | 海外車輛 經銷事業 | 其他部門 | 調節及銷除 | 合 計 |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 9,813,599 | \$ 21,227,773 | \$ - | \$ 141,095,374 |
| 來自企業內他部門之收入(註) | 954,635 | 5,420,149 | (14,249,432) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 10,768,234</u> | <u>\$ 26,647,922</u> | <u>\$ (14,249,432)</u> | <u>\$ 141,095,374</u> |
| 部門損益(註) | <u>\$ (147,086)</u> | <u>\$ 3,392,072</u> | <u>\$ (4,031,785)</u> | <u>\$ 12,547,537</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 18,875,425</u> | <u>\$ 80,703,240</u> | <u>\$ (113,653,386)</u> | <u>\$ 504,687,597</u> |

113年1月1日至6月30日

| 項 目 | 113年1月1日至6月30日 | | | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 豐田及日野 產品代理 | 分期事業 | 租賃事業 | 產物保險事業 |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 82,000,577 | \$ 10,949,115 | \$ 17,050,146 | \$ 4,834,970 |
| 來自企業內他部門之收入(註) | 8,355,990 | 251,919 | 534,123 | 466,125 |
| 收入合計 | <u>\$ 90,356,567</u> | <u>\$ 11,201,034</u> | <u>\$ 17,584,269</u> | <u>\$ 5,301,095</u> |
| 部門損益(註) | <u>\$ 11,881,952</u> | <u>\$ 2,366,989</u> | <u>\$ 1,028,243</u> | <u>\$ 1,290,170</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 109,149,602</u> | <u>\$ 281,930,862</u> | <u>\$ 98,621,434</u> | <u>\$ 31,222,024</u> |
| | 海外車輛 經銷事業 | 其他部門 | 調節及銷除 | 合 計 |
| 來自企業外客戶之收入 | \$ 8,862,634 | \$ 19,095,677 | \$ - | \$ 142,793,119 |
| 來自企業內他部門之收入(註) | 473,634 | 5,544,395 | (15,626,186) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 9,336,268</u> | <u>\$ 24,640,072</u> | <u>\$ (15,626,186)</u> | <u>\$ 142,793,119</u> |
| 部門損益(註) | <u>\$ (311,280)</u> | <u>\$ 3,958,913</u> | <u>\$ (5,054,288)</u> | <u>\$ 15,160,699</u> |
| 部門資產 | <u>\$ 21,170,084</u> | <u>\$ 84,223,858</u> | <u>\$ (114,363,426)</u> | <u>\$ 511,954,438</u> |

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。

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
資金貸與他人
民國114年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 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 | \$ 548,783 | \$ 408,812 | \$ - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | \$ - | 無 | - | \$ 568,124 | \$ 1,136,247 | 註1 |
| 2 | 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 | 228,659 | 163,525 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 252,306 | 504,612 | 註1 |
| 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 | 109,925 | 102,203 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 150,582 | 301,164 | 註1 |
| 4 | 上海揚浦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 | 320,123 | 245,287 | 124,892 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 446,918 | 893,836 | 註1 |
| 5 | 上海和冕汽車科技有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 457,319 | 408,812 | 178,774 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 933,146 | 1,866,292 | 註1 |
| 6 | 上海廣心文化傳媒有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 9,146 | 8,176 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 11,671 | 23,343 | 註1 |
| 7 | 上海和昕汽車服務諮詢有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 26,382 | 24,529 | 23,834 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 33,273 | 66,546 | 註1 |
| 8 | 上海和晨汽車科技有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 160,062 | 122,644 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 246,566 | 493,132 | 註1 |
| 9 | 上海嘉定和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 228,659 | 143,084 | 106,169 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 274,534 | 549,068 | 註1 |
| 10 | 上海和泰豐田又車有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 160,062 | 143,084 | 18,233 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 194,622 | 389,244 | 註1 |
| 11 | 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 | 274,391 | 204,406 | 4,824 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 277,041 | 554,081 | 註1 |
| 12 | 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 | 320,123 | 245,287 | 153,346 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 362,828 | 725,657 | 註1 |
| 13 | 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 | 160,062 | 143,084 | 19,909 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 271,064 | 542,128 | 註1 |
| 14 | 天津和億國際貿易有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 100,610 | 89,939 | 16,352 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 120,381 | 240,763 | 註1 |
| 15 | 天津河西區和展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 | 43,970 | 40,881 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 80,826 | 161,652 | 註1 |
| 16 | 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 | 242,379 | 183,966 | 153,959 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 255,448 | 510,896 | 註1 |
| 17 | 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 | 297,257 | 204,406 | 112,750 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 277,851 | 555,702 | 註1 |
| 18 | 襄莊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 | 137,196 | 122,644 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 223,661 | 447,321 | 註1 |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 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 | | | |
| 19 | 康庄和萬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 | \$ 39,573 | \$ 36,793 | \$ - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | \$ - | 無 | - | \$ 47,166 | \$ 94,331 | 註1 |
| 20 | 上海眾信交通設施工程有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 27,439 | 24,529 | 8,176 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 31,051 | 62,102 | 註1 |
| 21 | 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 | 20,579 | 16,352 | - | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 35,885 | 71,769 | 註3 |
| 22 | 上海藝建裝璜有限公司 | 和通汽車投資有限公司 | 其他應收款 | Y | 27,439 | 24,529 | 24,529 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 49,184 | 98,368 | 註3 |
| 23 | 青島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 | 21,985 | 20,441 | 19,909 | 1.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 44,112 | 88,224 | 註3 |
| 24 | 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 | 663,112 | 613,219 | 455,622 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 182,928 | 163,525 | 75,671 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 329,776 | 306,609 | 210,007 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海楊浦和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 274,391 | 245,287 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海和冕汽車科技有限公司 | 其他應收款 | Y | 45,732 | 40,881 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海廣心文化傳媒有限公司 | 其他應收款 | Y | 9,146 | 8,176 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海和昕汽車服務諮詢有限公司 | 其他應收款 | Y | 13,720 | 12,264 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海和晨汽車科技有限公司 | 其他應收款 | Y | 182,928 | 163,525 | 119,946 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海嘉定和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 182,928 | 163,525 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海和泰豐田又車有限公司 | 其他應收款 | Y | 137,196 | 122,644 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 274,391 | 245,287 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 228,659 | 204,406 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 137,196 | 122,644 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 天津和德國際貿易有限公司 | 其他應收款 | Y | 182,928 | 163,525 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 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 | | | |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 天津和康融資租賃有限公司 | 其他應收款 | Y | \$ 365,855 | \$ 327,050 | \$ - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | \$ - | 無 | - | \$ 7,877,573 | \$ 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 131,910 | 122,644 | 27,186 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 274,391 | 204,406 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 228,659 | 204,406 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 東庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 160,062 | 143,084 | 29,843 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 東庄和萬汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 45,732 | 40,881 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 上海眾信交通設施工程有限公司 | 其他應收款 | Y | 45,732 | 40,881 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 7,877,573 | 15,755,146 | 註2 |
| 24 | 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 | 160,062 | 143,084 | 61,281 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 1,575,515 | 3,151,029 | 註4 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 南京和展汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 219,850 | 204,406 | 164,097 | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 1,575,515 | 3,151,029 | 註4 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 青島和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 137,196 | 122,644 | - | 2.10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 1,575,515 | 3,151,029 | 註4 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 和運國際融資租賃有限公司 | 其他應收款 | Y | 914,638 | 776,744 | 776,744 | 2.60% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 1,575,515 | 3,151,029 | 註4 |
| 24 | 和通汽車投資有限公司 | 重慶泰康和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y | 137,196 | 122,644 | - | 2.95% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 1,575,515 | 3,151,029 | 註4 |
| 25 | 和運國際融資租賃有限公司 | 和運(上海)商業保理有限公司 | 其他應收款 | Y | 914,638 | 817,625 | - | 3.55% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 5,842,390 | 11,684,780 | 註5 |
| 25 | 和運國際融資租賃有限公司 | 和美國際貿易(蘇州)有限公司 | 其他應收款 | Y | 457,319 | 408,812 | - | 3.55% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 5,842,390 | 11,684,780 | 註5 |
| 26 | 和潤電能股份有限公司 | 威電儲能科技股份有限公司 | 其他應收款 | Y | 30,000 | 30,000 | 30,000 | 2.48% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 271,558 | 543,116 | 註6 |
| 26 | 和潤電能股份有限公司 | 東京電能股份有限公司 | 其他應收款 | Y | 10,000 | 10,000 | - | 1.85% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 271,558 | 543,116 | 註6 |
| 26 | 和潤電能股份有限公司 | 睿陽光電股份有限公司 | 其他應收款 | Y | 13,000 | 13,000 | - | 1.85% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 271,558 | 543,116 | 註6 |
| 27 | 和勁企業股份有限公司 | D公司 | 應收帳款 | N | 70,000 | 69,202 | 69,202 | 6%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 955 | 不動產 | 64,690 | 643,467 | 1,286,935 | 註7 |
| 27 | 和勁企業股份有限公司 | E公司 | 應收帳款 | N | 30,000 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 643,467 | 1,286,935 | 註7 |
| 27 | 和勁企業股份有限公司 | F公司 | 應收帳款 | N | 30,000 | - | - | - | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 643,467 | 1,286,935 | 註7 |

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 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 | | | |
| 27 | 和勳企業股份有限公司 | G公司 | 應收帳款 | N | \$ 300,000 | \$ - | \$ - | -% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | \$ - | 無 | - | \$ 643,467 | \$ 1,286,935 | 註7 |
| 27 | 和勳企業股份有限公司 | H公司 | 應收帳款 | N | 300,000 | 300,000 | 233,901 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 3,228 | 股票 | 372,600 | 643,467 | 1,286,935 | 註7 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | A公司 | 應收帳款 | N | 70,000 | - | - | -% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | B公司 | 應收帳款 | N | 15,000 | - | - | -% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | D公司 | 應收帳款 | N | 48,237 | 46,759 | 46,759 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 327 | 高爾夫球證 | 42,600 | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | F公司 | 應收帳款 | N | 250,000 | 221,149 | 221,149 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 1,548 | 不動產 | 297,000 | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | H公司 | 應收帳款 | N | 90,000 | 90,000 | 30,000 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 210 | 不動產 | 66,000 | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | I公司 | 應收帳款 | N | 26,000 | 13,241 | 13,241 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 93 | 不動產 | 21,000 | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | J公司 | 應收帳款 | N | 55,000 | - | - | -% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | K公司 | 應收帳款 | N | 50,000 | 41,879 | 41,879 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 293 | 股票 | 61,275 | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |
| 28 | 和潤興業股份有限公司 | L公司 | 應收帳款 | N | 119,976 | 119,785 | 119,785 | 5%-10% | 短期融通資金 | - | 營業週轉 | 838 | 股票 | 149,400 | 592,950 | 1,185,900 | 註8 |

註1：資金貸與公司與受資金貸與公司，同為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司時，資金貸與金額以不超過資金貸與公司淨值之百分之二百為限，及對單一企業以不超過資金貸與公司淨值之百分之十為限。

註2：和通汽車投資有限公司資金貸與同為本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司時，資金貸與他人總額以不超過股東權益總額百分之二百為限及對單一企業以不超過股東權益總額百分之十為限。

註3：資金貸與公司(天津和裕、上海豐藝、青島和凌)與受資金貸與公司(和通汽車)為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，依和通汽車資金貸與他人作業程序規定；資金貸與他人總額以不超過淨值之百分之四十為限及對單一企業以不超過淨值之百分之二十為限。

註4：資金貸與公司(和通汽車)與受資金貸與公司(天津和裕、南京和展、青島和凌、和運國際、重慶泰康和凌)為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，依和通汽車資金貸與他人作業程序規定；資金貸與他人總額以不超過淨值之百分之四十為限及對單一企業以不超過淨值之百分之二十為限。

註5：資金貸與公司(和運國際)資金貸與同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司時，資金貸與他人總額以不超過股東權益總額百分之二百為限及對單一企業以不超過股東權益總額百分之十為限。

註6：資金貸與公司(和潤電能)與受資金貸與公司為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以不超過淨值百分之二十為限及對單一企業以不超過股東權益總額之百分之十為限。

註7：資金貸與公司(和勳企業)與受資金貸與公司為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以不超過淨值百分之四十為限及對單一企業以不超過股東權益總額之百分之二十為限。

註8：資金貸與公司(和潤興業)與受資金貸與公司為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以不超過淨值百分之四十為限及對單一企業以不超過股東權益總額之百分之二十為限。

和泰汽車股份有限公司
為他人背書保證
民國114年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 背書保證餘額 | 期末背書 保證餘額 | 實際動支金額 | 背書保證以 財產設定擔 保之金額 | 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 | 和泰車體銷售股份有限公司 | 註6 | \$ 21,459,803 | \$ 600,000 | \$ 600,000 | \$ 330,000 | \$ - | 0.84% | \$ 35,766,339 | Y | N | N | 註2 |
| 1 | 和潤企業股份有限公司 | 和運(上海)商業保理有限公司 | 註6 | 36,436,978 | 1,338,152 | 1,192,387 | 316,952 | - | 3.27% | 36,436,978 | Y | N | Y | 註3 |
| 1 | 和潤企業股份有限公司 | 和潤電能股份有限公司 | 註6 | 36,436,978 | 3,000,000 | 3,000,000 | 608,084 | - | 8.23% | 36,436,978 | Y | N | N | " |
| 1 | 和潤企業股份有限公司 | 和潤興業股份有限公司 | 註6 | 36,436,978 | 15,720,000 | 15,720,000 | 6,500,000 | - | 43.14% | 36,436,978 | Y | N | N | " |
| 2 | 和運國際融資租賃有限公 司 | 和運(上海)汽車租賃有限公司 | 註6 | 2,804,347 | 137,196 | 122,644 | 57,643 | - | 2.10% | 2,921,195 | Y | N | Y | 註4 |
| 3 | 和運租車股份有限公司 | 和雲行動服務股份有限公司 | 註6 | 1,895,785 | 10,000 | 10,000 | - | - | 0.16% | 3,159,641 | Y | N | N | 註5 |

註1: 編號欄之說明如下:

1. 發行人填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2: 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3: 和潤企業(股)背書保證責任總額不超過股東權益總額之百分之一百為限，而對單一企業背書保證則以不超過股東權益總額之百分之一百為限。淨值以最近期會計師簽證之財務報表所載為準。

註4: 和運國際融資租賃有限公司背書保證之總額以不超過當期淨值百分之五十為限，且與母公司及其子公司整體得為背書保證之總額，以不超過母公司當期淨值百分之五十為限；對單一企業背書保證限額，以當期淨值百分之四十八為限，且以不超過母公司當期淨值百分之三十為限。

註5: 和運租車(股)公司背書保證責任總額以不超過股東權益之百分之五十為限額，對單一企業背書以不超過股東權益總額之百分之三十為限額。

註6: 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

和泰汽車股份有限公司
 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）
 民國114年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 末 | | | | 備註 |
|------------|----------------------|-------------|--------------------------|------------|------------|-------------|------------|----|
| | | | | 股 數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 上市櫃股票-兆豐金融控股股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 22,397,657 | \$ 919,424 | 0.15% | \$ 919,424 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 上市櫃股票-日本豐田自動車株式會社 | 略 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 15,956,000 | 8,090,908 | 0.10% | 8,090,908 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 上市櫃股票-士林電機廠股份有限公司等 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 略 | 392,520 | 0.00%-0.42% | 392,520 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 非上市櫃股票-泰安產物保險股份有限公司等 | 略 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 略 | 697,764 | 0.42%-9.50% | 697,764 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 公司債-南山人壽無到期日次順位公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 略 | 500,000 | - | 500,000 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 上市櫃股票-日本豐田自動車株式會社 | 略 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,294,500 | 1,163,486 | 0.01% | 1,163,486 | |
| 和泰興業股份有限公司 | 理財商品-統一台幣100%保本結構型商品 | 不適用 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 略 | 600,000 | - | 600,000 | |
| 和泰聯網股份有限公司 | 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 | 34,658,638 | 376,576 | - | 376,576 | |
| 和泰聯網股份有限公司 | 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 | 18,015,334 | 237,426 | - | 237,426 | |

註：和泰產物保險股份有限公司因屬保險業得免揭露。

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114年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 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 | 日本豐田自動車株式會社 | 主要管理階層控制之個體 | 進貨 | \$ 30,383,053 | 42% | 月結15天付款 | 係進口車主要供應商，故不適用 | 正常 | \$ (4,207,302) | 66% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國瑞汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 23,962,402 | 33% | 週結次週一及次週三付款，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 | (733,358) | 12% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 中部汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 15,789,345 | 20% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 266,681 | 15% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 桃苗汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 14,545,062 | 18% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 255,029 | 14% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 北都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 11,874,212 | 15% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 232,939 | 13% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 11,500,073 | 14% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 157,144 | 9% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 高都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 10,868,453 | 14% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 171,540 | 10% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 南都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 9,536,112 | 12% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 192,944 | 11% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | Toyota Motor Asia (Singapore) Pte., Ltd. | 主要管理階層控制之個體 | 進貨 | 1,774,281 | 2% | 月結15天付款 | 係零件主要供應商，故不適用 | 正常 | (250,044) | 4% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 長源汽車股份有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 1,687,555 | 2% | 週結次週一及次週三收款，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 | 255,169 | 14% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 蘭揚汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 1,628,720 | 2% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 26,663 | 1% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 東部汽車股份有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 1,444,573 | 2% | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常 | 正常 | 33,767 | 2% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | TOYOTA-MOTOR-SALES-USA | 主要管理階層控制之個體 | 進貨 | 1,236,605 | 2% | 月結15天付款 | 係進口車主要供應商，故不適用 | 正常 | - | - | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 台灣橫濱輪胎股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 600,915 | 1% | 月結16天付款 | 係車輛輪胎主要供應商，故不適用 | 正常 | (106,136) | 2% | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和運租車股份有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 396,920 | 1% | 即期收款 | 正常 | 正常 | 5,887 | - | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 日本日野自動車工業株式會社 | 主要管理階層控制之個體 | 進貨 | 228,211 | - | 月結15天付款 | 係進口車主要供應商，故不適用 | 正常 | (14,054) | - | |
| 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 | 456,946 | 85% | 預付貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 天津和展汽車服務有限公司 | 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 173,506 | 24% | 預收貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 上海和展汽車服務有限公司 | 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 | 149,100 | 13% | 預付貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |

| 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 | |
| 上海和凌汽車服務有限公司 | 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 | \$ 899,856 | 86% | 預付貨款 | 正常 | 正常 | \$ - | - | |
| 上海楊浦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 | 394,563 | 79% | 預付貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 天津和德國際貿易有限公司 | 上海和展汽車服務有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 101,041 | 42% | 預收貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 豐田汽車中國投資有限公司 | 主要管理階層控制之個體 | 進貨 | 600,279 | 96% | 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 | 481,661 | 91% | 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 | 713,930 | 88% | 預付貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 上海嘉定和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 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 | 460,538 | 79% | 預付貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 天津和展汽車服務有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 109,508 | 18% | 預收貨款 | 正常 | 正常 | - | - | |
| 長源汽車股份有限公司 | 國瑞汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 2,846,090 | 54% | 週結次週一及次週三付款，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 | 不適用 | (91,240) | 18% | |
| 長源汽車股份有限公司 | 和運租車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 355,059 | 4% | 即期收款 | 正常 | 正常 | 57,023 | 4% | |
| 和泰豐田物料運搬股份有限公司 | Toyota Industries Corporation | 主要管理階層控制之個體 | 進貨 | 179,218 | 53% | 月結15天付款 | 係進口大車及零件主要供應商，故不適用 | 不適用 | (23,501) | 12% | |
| 東部汽車股份有限公司 | 和運租車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 219,005 | 12% | 即期收款 | 正常 | 正常 | 29,585 | 23% | |
| 車美仕股份有限公司 | 和泰汽車股份有限公司 | 為其最終母公司 | 銷貨 | 964,827 | 22% | 月結30天收款 | 正常 | 正常 | 168,745 | 14% | |
| 車美仕股份有限公司 | 國瑞汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 679,839 | 15% | 月結40天收款 | 正常 | 正常 | 282,156 | 24% | |
| 車美仕股份有限公司 | 車隼科技股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 578,514 | 18% | 月結21日付款 | 正常 | 正常 | (118,236) | 17% | |
| 凱美士汽車科技(上海)有限公司 | 車美仕股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 207,140 | 60% | 月結30日收款 | 正常 | 正常 | 46,641 | 64% | |
| 興聯科技股份有限公司 | 車美仕股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 391,918 | 85% | 月結10日收款 | 正常 | 正常 | 77,077 | 67% | |
| 和泰冷空氣調節器材股份有限公司 | 和泰興業股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 177,165 | 98% | 次月26日收款 | 正常 | 正常 | 38,661 | 99% | |
| 和泰車體製造股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 子公司 | 銷貨 | 126,347 | 64% | 月結180天收款 | 正常 | 正常 | 36,480 | 24% | |
| 和泰車體銷售股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨 | 253,528 | 85% | 月結180天收款 | 正常 | 正常 | 104,160 | 78% | |
| 和運租車股份有限公司 | 國都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 2,248,952 | 20% | 即期付款 | 正常 | 正常 | (88,385) | 25% | 註 |
| 和運租車股份有限公司 | 南都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 466,687 | 4% | 即期付款 | 正常 | 正常 | - | - | 〃 |
| 和運租車股份有限公司 | 北都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 1,383,920 | 12% | 即期付款 | 正常 | 正常 | (54,946) | 16% | 〃 |

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|------------|------------|------|-------|------------|------------|------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 和運租車股份有限公司 | 桃苗汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | \$ 968,978 | 9% | 即期付款 | 正常 | 正常 | \$ - | - | " |
| 和運租車股份有限公司 | 高都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 743,444 | 7% | 即期付款 | 正常 | 正常 | - | - | " |
| 和運租車股份有限公司 | 中部汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 進貨 | 1,102,912 | 10% | 即期付款 | 正常 | 正常 | (673) | - | " |

註：和運、和雲及和運國際對母公司及關聯企業之進貨，係供和運、和雲及和運國際出租資產使用，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114年6月30日

附表五

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 | 與交易人之關係 | 應收關係人 | | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 | 提列備抵 呆帳金額 |
|--------------|--------------|---------|-------|------------|--------|-----------|------|------------|--------------|
| | | | 款項餘額 | | | 金額 | 處理方式 | 期後收回金額 | |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | \$ 157,144 | 176.20 | \$ - | - | \$ 157,144 | \$ - |
| 和泰汽車股份有限公司 | 南都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 192,944 | 123.88 | - | - | 192,944 | - |
| 和泰汽車股份有限公司 | 北都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 232,939 | 130.89 | - | - | 232,939 | - |
| 和泰汽車股份有限公司 | 桃苗汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 255,029 | 142.21 | - | - | 255,029 | - |
| 和泰汽車股份有限公司 | 高都汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 171,540 | 151.74 | - | - | 171,540 | - |
| 和泰汽車股份有限公司 | 中部汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 266,681 | 144.15 | - | - | 266,681 | - |
| 和泰汽車股份有限公司 | 長源汽車股份有限公司 | 子公司 | 應收帳款 | 255,169 | 14.01 | - | - | 255,169 | - |
| 和泰車體銷售股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 104,160 | 9.74 | - | - | 104,160 | - |
| 車美仕股份有限公司 | 國瑞汽車股份有限公司 | 關聯企業 | 應收帳款 | 282,156 | 4.56 | - | - | 282,156 | - |
| 車美仕股份有限公司 | 和泰汽車股份有限公司 | 為其最終母公司 | 應收帳款 | 168,745 | 8.93 | - | - | 168,745 | - |

和泰汽車股份有限公司
 母子公司間業務關係及重大交易往來情形
 民國114年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|-------------------|----------------------|-----------------|--------|--------------|---------------------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註三) | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 0 | 和泰汽車股份有限公司 | 長源汽車股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 1,687,555 | 週結次週一及次週三收款，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 | 461,625 | 次二月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 | 255,169 | 週結次週一及次週三收款，並自交易日起按一般利率計算 | - |
| 0 | 和泰汽車股份有限公司 | 東部汽車股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 1,444,573 | 週結次週一及次週三收款，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 | 和運租車股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 396,920 | 即期收款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 3 | 其他應付款 | 153,346 | 月結30日付款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 上海和展汽車服務有限公司 | 3 | 其他應收款 | 210,007 | 月結30日收款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 上海和凌汽車服務有限公司 | 3 | 其他應收款 | 455,622 | 月結30日收款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 上海楊浦和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 3 | 其他應付款 | 124,892 | 月結30日付款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 3 | 其他應付款 | 153,959 | 月結30日付款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 3 | 其他應付款 | 112,750 | 月結30日付款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 上海和冕汽車科技有限公司 | 3 | 其他應付款 | 178,774 | 月結30日付款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 上海和晨汽車科技有限公司 | 3 | 其他應收款 | 119,946 | 月結30日收款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 上海嘉定和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 3 | 其他應付款 | 106,169 | 月結30日付款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 南京和展汽車銷售服務有限公司 | 3 | 其他應收款 | 164,097 | 月結30日收款 | - |
| 1 | 和通汽車股份有限公司 | 和運國際融資租賃有限公司 | 3 | 其他應收款 | 776,744 | 月結30日收款 | - |
| 2 | 天津和展汽車服務有限公司 | 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 173,506 | 預收貨款 | - |
| 3 | 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 天津和展汽車服務有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 109,508 | 預收貨款 | - |
| 4 | 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 | 355,059 | 即期收款 | - |
| 5 | 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 | 219,005 | 月結30日收款 | - |
| 6 | 車美仕股份有限公司 | 和泰汽車股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 964,827 | 月結30天收款 | 1% |

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|-----------------|--------------|-----------------|--------|------------|----------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註三) | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 6 | 車美仕股份有限公司 | 和泰汽車股份有限公司 | 2 | 勞務收入 | \$ 131,451 | 月結30天收款 | - |
| 6 | 車美仕股份有限公司 | 和泰汽車股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 168,745 | 月結30天收款 | - |
| 7 | 凱美士汽車科技(上海)有限公司 | 車美仕股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 207,140 | 月結30日收款 | - |
| 8 | 興聯科技股份有限公司 | 車美仕股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 391,918 | 月結10日收款 | - |
| 9 | 和泰聯網股份有限公司 | 和泰汽車股份有限公司 | 2 | 勞務收入 | 118,570 | 月結次月底收款 | - |
| 10 | 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 | 114,504 | 月結60日收款 | - |
| 11 | 和泰冷凍空調器材股份有限公司 | 和泰興業股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 177,165 | 次月26日收款 | - |
| 12 | 和泰車體製造股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 126,347 | 月結180天收款 | - |
| 13 | 和泰車體銷售股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 253,528 | 月結180天收款 | - |
| 13 | 和泰車體銷售股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 104,160 | 月結180天收款 | - |

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114年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 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 | Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | \$ 3,190,693 | \$ 3,190,693 | 108,897,360 | 100.00 | \$ 7,969,275 | \$ (71,553) | \$ (71,553) | 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 | 313,500,000 | 100.00 | 4,061,553 | 197,979 | 197,979 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰豐田物料運搬股份有限公司 | 台灣 | 產業用車輛銷售及修理等業務 | 50,000 | 50,000 | 94,602,868 | 100.00 | 1,227,935 | 63,629 | 63,629 | 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 | 51,929,840 | 100.00 | 573,424 | 12,977 | 12,977 | 子公司 |
| 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 | 22,950,000 | 51.00 | 1,774,633 | 736,483 | 375,607 | 子公司 |
| 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 | 10,763 | 960,961 | 20.00 | 37,773 | 20,068 | 4,014 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和展投資股份有限公司 | 台灣 | 一般轉投資業務 | 12,004,622 | 12,004,622 | 254,032 | 100.00 | 19,269,575 | 1,205,532 | 1,205,532 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和潤電能股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 504,000 | 504,000 | 50,400,000 | 18.00 | 492,891 | 22,919 | 4,125 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰產物保險股份有限公司 | 台灣 | 各種產物保險業務 | 26,000,000 | 26,000,000 | 155,867,346 | 77.93 | 5,163,332 | 493,557 | 384,670 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰聯網股份有限公司 | 台灣 | 電子商務交易平台服務 | 615,342 | 615,342 | 79,100,000 | 70.00 | 808,176 | 55,361 | 38,753 | 子公司 |
| 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 | 45.01 | 4,283,960 | 380,049 | 171,052 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰車體製造股份有限公司 | 台灣 | 車輛組裝業務 | 500,000 | 500,000 | 50,000,000 | 50.00 | 535,015 | 19,849 | 9,925 | 子公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰車體銷售股份有限公司 | 台灣 | 車輛銷售業務 | 37,010 | 37,010 | 5,428,025 | 100.00 | 58,193 | 2,326 | 2,326 | 子公司 |
| 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 | 20.18 | 1,807,375 | 571,580 | 115,345 | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 台灣橫濱輪胎股份有限公司 | 台灣 | 汽車輪胎及各種輪胎、內胎之買賣及進出口貿易業務 | 3,000 | 3,000 | 3,000 | 25.00 | 99,549 | 37,531 | 9,383 | 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 | 1,352,756 | 432,698 | 102,420 | 採權益法評價被投資公司 |
| 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 | 1,618,450 | 365,117 | 127,097 | 採權益法評價被投資公司 |
| 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 | 7,669,958 | 2,509,557 | 754,514 | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 旭和螺絲工業股份有限公司 | 台灣 | 精密工業用螺絲製造及銷售 | 7,400 | 7,400 | 211,433 | 21.14 | 122,939 | 3,568 | 754 | 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 | 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 | \$ 319,086 | \$ 46,657 | \$ 8,990 | 採權益法評價被投資公司 |
| 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 | 1,324,655 | 1,324,655 | 15,153,573 | 20.00 | 2,105,354 | 549,832 | 107,630 | 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 | 1,235,931 | 1,235,931 | 22,161,150 | 20.00 | 1,527,677 | 337,578 | 64,414 | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 大全彩藝工業股份有限公司 | 台灣 | 包裝產品之生產銷售 | 87,520 | 87,520 | 1,295,108 | 44.44 | 416,098 | 7,841 | 3,484 | 採權益法評價被投資公司 |
| 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 | 2,094,293 | 2,094,293 | 15,000,000 | 20.00 | 3,046,253 | 494,891 | 97,441 | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 車隼科技股份有限公司 | 台灣 | 車輛用品買賣 | 16,500 | 16,500 | 1,650,000 | 15.00 | 18,975 | 5,478 | 822 | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 充燻技術服務股份有限公司 | 台灣 | 充電系統技術服務 | 12,000 | 12,000 | 1,200,000 | 10.00 | 6,861 | (11,640) | (1,164) | 採權益法評價被投資公司 |
| Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | 102,550 | 102,550 | 3,500,000 | 70.00 | 118,803 | (10,423) | - | 孫公司 |
| 長源汽車股份有限公司 | 和泰車體製造股份有限公司 | 台灣 | 車輛組裝業務 | 200,000 | 200,000 | 20,000,000 | 20.00 | 214,126 | 19,849 | - | 子公司 |
| 東部汽車股份有限公司 | 多羅滿汽車零配件股份有限公司 | 台灣 | 汽車零配件批發及零售 | 500 | 500 | 138,718 | 100.00 | 7,154 | 1,072 | - | 孫公司 |
| 東部汽車股份有限公司 | 達來旺汽車零配件股份有限公司 | 台灣 | 汽車零配件批發及零售 | 500 | 500 | 50,000 | 100.00 | 660 | 64 | - | 孫公司 |
| 東部汽車股份有限公司 | 和泰聯網股份有限公司 | 台灣 | 電子商務交易平台服務 | 5,650 | 5,650 | 565,000 | 0.50 | 5,650 | 55,361 | - | 子公司 |
| 東部汽車股份有限公司 | 和泰移動服務股份有限公司 | 台灣 | 計程車派遣服務 | 3,000 | 3,000 | 300,000 | 0.68 | 3,000 | 2,040 | - | 孫公司 |
| 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 | 33,242 | 2,968,016 | 61.77 | 123,226 | 20,068 | - | 子公司 |
| 車美仕股份有限公司 | 鐘美車業股份有限公司 | 台灣 | 車輛用品買賣 | 30,000 | - | 3,000,000 | 100.00 | 30,000 | - | - | 孫公司 |
| 車美仕股份有限公司 | 車隼科技股份有限公司 | 台灣 | 車輛用品買賣 | 38,500 | 38,500 | 3,850,000 | 35.00 | 44,274 | 5,478 | - | 採權益法評價被投資公司 |
| 和展投資股份有限公司 | 和運租車股份有限公司 | 台灣 | 小客車租賃業務 | 181,907 | 181,907 | 127,150,159 | 66.04 | 3,699,453 | 478,629 | - | 孫公司 |
| 和展投資股份有限公司 | 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 | 62,025 | 62,025 | 282,879,511 | 45.39 | 12,374,785 | 1,629,577 | - | 孫公司 |
| 和展投資股份有限公司 | 和泰產物保險股份有限公司 | 台灣 | 各種產物保險業務 | 11,331,887 | 11,331,887 | 44,108,996 | 22.05 | 1,461,161 | 493,557 | - | 子公司 |
| 和展投資股份有限公司 | 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 | 3,823,128 | 18.29 | 456,568 | 3,585 | - | 子公司採權益法評價被投資公司 |
| 和展投資股份有限公司 | 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 | 77 | 77 | 2,000 | - | 150 | 365,117 | - | 採權益法評價被投資公司 |
| 和展投資股份有限公司 | 恆運投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業務 | 298,864 | 298,864 | 20,470,156 | 40.00 | 342,106 | 90,853 | - | 子公司採權益法評價被投資公司 |
| 和運租車股份有限公司 | 和雲行動服務股份有限公司 | 台灣 | 小客車租賃業務 | 413,849 | 413,849 | 35,810,824 | 50.82 | 274,546 | (38,033) | - | 孫公司 |

| 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 | | | |
| 和運租車股份有限公司 | Hoyun International Limited | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | \$ 1,160,280 | \$ 1,160,280 | 39,600,000 | 49.50 | \$ 2,891,759 | \$ 125,856 | \$ - | 孫公司 |
| 和潤企業股份有限公司 | 和勳企業股份有限公司 | 台灣 | 汽車之分期買賣業務 | 2,430,000 | 2,430,000 | 244,610,118 | 81.00 | 2,603,718 | 65,856 | - | 孫公司 |
| 和潤企業股份有限公司 | 和潤電能股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 2,240,000 | 2,240,000 | 224,000,000 | 80.00 | 2,190,626 | 22,919 | - | 子公司 |
| 和潤企業股份有限公司 | 和潤興業股份有限公司 | 台灣 | 設備之分期買賣業務 | 3,000,000 | 3,000,000 | 300,000,000 | 100.00 | 2,981,977 | 17,228 | - | 孫公司 |
| 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 | 1,183,720 | 1,183,720 | 40,400,000 | 50.50 | 2,951,034 | 125,856 | - | 孫公司 |
| 和潤企業股份有限公司 | 和泰移動服務股份有限公司 | 台灣 | 計程車派遣服務 | 120,000 | 120,000 | 12,000,000 | 27.40 | 73,484 | 2,040 | - | 孫公司 |
| 和潤企業股份有限公司 | HFC (Cambodia) Microfinance PLC. | 柬埔寨 | 汽車租賃服務 | 498,100 | 498,100 | 5,600,000 | 35.00 | 509,965 | 11,851 | - | 孫公司採權益法評價被投資公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 威電儲能科技股份有限公司 | 台灣 | 儲能相關業務 | 22,000 | 22,000 | 2,200,000 | 100.00 | 9,867 | (4,105) | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 昭暘能源股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 32,781 | 32,781 | 3,200,000 | 96.97 | 32,570 | 415 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 洸洋能源股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 20,816 | 20,816 | 2,079,000 | 99.00 | 21,182 | 273 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 鮮曜太陽能科技股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 27,706 | 27,706 | 2,673,000 | 99.00 | 23,938 | (636) | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 和潤電力股份有限公司 | 台灣 | 售電相關業務 | 10,000 | 1,000 | 1,000,000 | 100.00 | 10,764 | 1,116 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 東京電能股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 42,227 | 42,227 | 4,000,000 | 100.00 | 40,839 | 434 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 東京綠電開發股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 88,685 | 88,685 | 9,200,000 | 100.00 | 93,343 | 1,145 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 盛陽綠能股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 163,017 | 163,017 | 10,000,000 | 100.00 | 159,199 | 4,852 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 承躍科技股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 474,783 | 474,783 | 5,000,000 | 100.00 | 438,661 | 16,039 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 睿陽光電股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 81,202 | 81,202 | 4,000,000 | 100.00 | 78,113 | 1,518 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 太鼎綠能股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 162,216 | 162,216 | 94,011 | 100.00 | 161,763 | 5,821 | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 潤特綠能股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 78,400 | 78,400 | 7,840,000 | 70.00 | 77,714 | (1,183) | - | 孫公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 政仁能源股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 154,980 | 154,980 | 15,498,000 | 35.00 | 132,207 | (9,198) | - | 孫公司採權益法評價被投資公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 亨豐能源股份有限公司 | 台灣 | 儲能相關業務 | 410,000 | 410,000 | 41,000,000 | 20.00 | 395,333 | (28,676) | - | 孫公司採權益法評價被投資公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 充擴技術服務股份有限公司 | 台灣 | 充電系統技術服務 | 36,000 | 36,000 | 3,600,000 | 30.00 | 19,929 | (11,640) | - | 採權益法評價被投資公司 |
| 和潤電能股份有限公司 | 綠點能創股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 149,092 | 149,092 | 3,046,679 | 20.00 | 148,191 | 1,601 | - | 孫公司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 | | | |
| 和潤電能股份有限公司 | 愷蘭電力股份有限公司 | 台灣 | 儲能相關業務 | \$ 360,000 | \$ 360,000 | 36,000,000 | 40.00 | \$ 359,460 | \$ (3,530) | \$ - | 孫公司採權益法評價被投資公司 |
| 承躍科技股份有限公司 | 宏陽能源股份有限公司 | 台灣 | 太陽能發電相關業務 | 27,037 | 27,037 | 2,000,000 | 100.00 | 27,863 | 4,750 | - | 孫公司 |
| 和泰聯網股份有限公司 | 和雲行動服務股份有限公司 | 台灣 | 小客車租賃業務 | 300,000 | 300,000 | 34,655,635 | 49.18 | 265,687 | (38,033) | - | 孫公司 |
| 和泰聯網股份有限公司 | 和漾旅行社股份有限公司 | 台灣 | 旅行業 | 10,000 | 10,000 | 2,400,000 | 100.00 | 32,329 | 6,615 | - | 孫公司 |
| 和泰聯網股份有限公司 | 和泰移動服務股份有限公司 | 台灣 | 計程車派遣服務 | 180,000 | 180,000 | 18,000,000 | 41.10 | 108,157 | 2,040 | - | 孫公司 |
| 和泰移動服務股份有限公司 | 泉安交通股份有限公司 | 台灣 | 計程車服務 | 9,748 | 9,748 | 3,400,000 | 100.00 | 36,728 | 421 | - | 孫公司 |
| 和泰移動服務股份有限公司 | 裕城交通股份有限公司 | 台灣 | 計程車服務 | 39,225 | 39,225 | 7,000,000 | 100.00 | 98,649 | 799 | - | 孫公司 |
| 和泰興業股份有限公司 | Air Master International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 一般投資業務 | 87,900 | 87,900 | 3,000,000 | 100.00 | 83,097 | (7,838) | - | 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 | 100,000 | 100,000 | 27,190,239 | 100.00 | 1,002,920 | 77,175 | - | 孫公司 |
| 和泰興業股份有限公司 | 和泰冷凍空調器材股份有限公司 | 台灣 | 空調設備及零件買賣 | 50,000 | 50,000 | 5,000,000 | 100.00 | 115,125 | 7,022 | - | 孫公司 |
| 和泰興業股份有限公司 | 興吳物流股份有限公司 | 台灣 | 汽車貨運 | 51,000 | 51,000 | 5,100,000 | 51.00 | 161,909 | 21,963 | - | 孫公司 |
| 和泰興業股份有限公司 | 大金台灣應用空調系統股份有限公司 | 台灣 | 空調設備製造與買賣 | 61,047 | 61,047 | 6,104,700 | 34.00 | 36,120 | (190) | - | 子公司採權益法評價被投資公司 |
| 興吳物流股份有限公司 | 隆吳搬家貨運有限公司 | 台灣 | 汽車貨運 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100.00 | 25,065 | 3,444 | - | 孫公司 |
| 興吳物流股份有限公司 | 和泰運輸有限公司 | 台灣 | 汽車貨運 | 25,000 | 25,000 | 2,500,000 | 100.00 | 105,888 | 18,734 | - | 孫公司 |
| 和泰車體製造股份有限公司 | 和泰巴士銷售股份有限公司 | 台灣 | 巴士銷售業務 | 40,000 | 40,000 | 4,000,000 | 100.00 | 52,763 | 11,555 | - | 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114年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 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) | 本期末初 自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期末末 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 帳面價值 | 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 | \$ 3,751,719 | 註二 | \$ 421,715 | \$ - | \$ - | \$ 421,715 | \$ (63,746) | 100.00 | \$ (63,746) | \$ 7,818,209 | \$ 1,549,567 | 註2.3 |
| 上海和裕豐田汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 98,741 | 註二 | 98,741 | - | - | 98,741 | (10,716) | 100.00 | (10,716) | 242,326 | - | 註2.3 |
| 重慶渝都豐田汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 122,644 | 註二 | 10,768 | - | - | 10,768 | - | 10.48 | - | 10,768 | - | 註2.3 |
| 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 87,900 | 註二 | 29,300 | - | - | 29,300 | - | 40.00 | - | - | - | 註2.3 |
| 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 | 175,800 | 註二 | 175,800 | - | - | 175,800 | 2,931 | 100.00 | 2,931 | 279,770 | - | 註2.3 |
| 上海和展汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 87,900 | 註二 | 87,900 | - | - | 87,900 | 1,580 | 100.00 | 1,580 | 152,054 | - | 註2.3 |
| 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 146,500 | 註二 | 102,550 | - | - | 102,550 | (10,423) | 70.00 | (7,296) | 169,717 | - | 註2.3 |
| 上海和凌汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 102,550 | 註三 | 76,913 | - | - | 76,913 | (7,094) | 100.00 | (7,094) | 561,517 | - | 註2.3 |
| 重慶渝潤汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 122,644 | 註二 | 11,537 | - | - | 11,537 | - | 10.48 | - | 11,537 | 26,106 | 註2.3 |
| 上海和泰豐田叉車有限公司 | 產業用車輛及配件之銷售業務 | 175,800 | 註二 | 175,800 | - | - | 175,800 | (1,330) | 100.00 | (1,330) | 193,446 | - | 註2.3 |
| 泉庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 399,945 | 註二 | 272,490 | - | - | 272,490 | (6,016) | 100.00 | (6,016) | 218,059 | - | 註2.3 |
| 泉庄和萬汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 40,881 | 註三 | - | - | - | - | 524 | 100.00 | 524 | 47,654 | - | 註2.3 |
| 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 | 169,940 | 註二 | 169,940 | - | - | 169,940 | 11,787 | 100.00 | 11,787 | 266,424 | - | 註2.3 |
| 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 | 190,450 | 註二 | 190,450 | - | - | 190,450 | (6,779) | 100.00 | (6,779) | 271,537 | - | 註2.3 |
| 和運國際融資租賃有限公司 | 汽車租賃、批發、零售及支援服務 | 2,344,000 | 註二 | 2,344,000 | - | - | 2,344,000 | 125,856 | 55.61 | 69,988 | 3,249,250 | 514,959 | 註2.1 |
| 和運(上海)商業保理有限公司 | 保理業務 | 817,625 | 註三 | - | - | - | - | 30,774 | 55.61 | 17,114 | 536,664 | - | 註2.3 |
| 和運(上海)汽車租賃有限公司 | 汽車租賃業務 | 613,219 | 註三 | - | - | - | - | 38,573 | 55.61 | 21,451 | 368,466 | - | 註2.3 |
| 杭州益游網絡科技有限公司 | 車牌租賃業務 | - | 註三 | - | - | - | - | - | 55.61 | - | - | - | 註3 |

| 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) | 本期末初 自台灣匯出 累積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期末末 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 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------------|--------------|---------|--------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|--------------|------------------|------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 杭州網悠科技有限公司 | 車牌租賃業務 | \$ - | 註三 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 55.61 | \$ - | \$ - | \$ - | 註3 |
| 和美國際貿易(蘇州)有限公司 | 貨物買賣業務 | 204,406 | 註三 | - | - | - | - | 5,893 | 55.61 | 3,277 | 116,290 | - | 註2.3 |
| 和展制冷設備貿易(上海)有限公司 | 冷氣空調設備買賣 | 87,900 | 註二 | 87,900 | - | - | 87,900 | (7,838) | 45.01 | (3,528) | 35,527 | - | 註2.3 |
| 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 | 351,600 | 註三 | - | - | - | - | 576 | 100.00 | 576 | 363,365 | - | 註2.3 |
| 天津和展汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 280,445 | 註三 | - | - | - | - | 5,221 | 100.00 | 5,221 | 275,926 | - | 註2.3 |
| 天津河西區和展汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 81,762 | 註三 | - | - | - | - | 1,016 | 100.00 | 1,016 | 81,772 | - | 註2.3 |
| 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 351,600 | 註三 | - | - | - | - | (13,105) | 35.00 | (4,587) | 37,464 | - | 註2.3 |
| 凱美士汽車科技(上海)有限公司 | 車輛用品買賣 | 38,969 | 註一 | 38,969 | - | - | 38,969 | 27,278 | 51.00 | 13,912 | 201,018 | - | 註2.3 |
| 廣州廣汽商貿長和汽車科技有限公司 | 車輛用品買賣 | 93,565 | 註一 | 42,104 | - | - | 42,104 | 22,771 | 22.95 | 5,226 | 34,600 | 286,798 | 註2.3 |
| 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 | 293,000 | 註三 | - | - | - | - | 76 | 35.00 | 26 | 160,234 | - | 註2.3 |
| 泰州中都雷克薩斯汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 439,500 | 註三 | - | - | - | - | 7,656 | 35.00 | 2,680 | 210,885 | - | 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 | 351,600 | 註三 | - | - | - | - | (6,369) | 35.00 | (2,229) | 205,072 | - | 註2.3 |
| 晉中中部豐田汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 410,200 | 註三 | - | - | - | - | (12,975) | 35.00 | (4,541) | 12,567 | - | 註2.3 |
| 上海和德二手車經營有限公司 | 中古車買賣 | 17,170 | 註三 | - | - | - | - | (3) | 100.00 | (3) | 3,154 | - | 註2.3 |
| 上海廣心文化傳媒有限公司 | 各類廣告設計、製作等服務 | 4,088 | 註三 | - | - | - | - | 157 | 100.00 | 157 | 11,817 | - | 註2.3 |
| 上海楊浦和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 437,024 | 註三 | - | - | - | - | (13,627) | 100.00 | (15,708) | 481,386 | - | 註2.3 |
| 上海和冕汽車科技有限公司 | 車輛用品買賣及物業管理 | 940,269 | 註三 | - | - | - | - | 5,616 | 100.00 | 5,616 | 938,376 | - | 註2.3 |
| 上海和昕汽車服務諮詢有限公司 | 諮詢服務 | 12,264 | 註三 | - | - | - | - | (36) | 100.00 | (36) | 33,239 | - | 註2.3 |
| 天津和德國際貿易有限公司 | 進口車輛銷售 | 81,762 | 註三 | - | - | - | - | 2,070 | 100.00 | 2,070 | 122,309 | - | 註2.3 |
| 重慶泰康和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 40,881 | 註三 | - | - | - | - | 7,073 | 50.00 | 3,536 | (33,845) | - | 註2.3 |
| 上海和晨汽車科技有限公司 | 車輛用品買賣及物業管理 | 293,000 | 註三 | - | - | - | - | (4,923) | 100.00 | (4,923) | 241,982 | - | 註2.3 |
| 上海嘉定和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 307,650 | 註三 | - | - | - | - | 3,283 | 100.00 | 3,283 | 277,591 | - | 註2.3 |

| 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 帳面價值 | 截至本期止 已匯回投資收益 | 備註 |
|---------------------------------------|-------------|------------|--------------|-------------------------|-----------------|------|-------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|--------------|------------------|------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 天津濱海新區和凌雷克薩斯汽車服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | \$ 122,644 | 註三 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ (4,827) | 35.00 | \$ (1,689) | \$ 32,607 | \$ - | 註2.3 |
| 天津永達信通科技有限公司 | 車輛用品買賣及物業管理 | 240,300 | 註三 | - | - | - | - | 134 | 35.00 | (2,263) | 145,628 | - | 註2.3 |
| 南京和展汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 122,644 | 註三 | - | - | - | - | (16,226) | 70.00 | (11,358) | 58,747 | - | 註2.3 |
| 山西太原中都和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 125,990 | 註三 | - | - | - | - | 6,563 | 35.00 | 2,297 | 21,708 | - | 註2.3 |
| 上海眾信交通設施工程有限公司 | 物業管理 | 20,441 | 註三 | - | - | - | - | 544 | 100.00 | (6,093) | 418,858 | - | 註2.3 |
| 上海豐藝建築裝璜有限公司 | 物業管理 | 228,935 | 註三 | - | - | - | - | (10,200) | 70.00 | (14,145) | 547,097 | - | 註2.3 |
| 青島和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務 | 286,169 | 註三 | - | - | - | - | (5,538) | 70.00 | (3,877) | 150,781 | - | 註2.3 |
| 天津和康融資租賃有限公司 | 租賃業務 | 694,981 | 註三 | - | - | - | - | 6,782 | 100.00 | 6,782 | 728,760 | - | 註2.3 |
| 和運國際融資租賃有限公司2024年度第一期助力產業升級小微資產支持票據信託 | 結構型個體 | - | 註三 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 註4 |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

註一：直接投資大陸公司。

註二：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：其他方式。

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核閱之財務報告。
2. 經本所其他會計師核閱之財務報表評價而得。
3. 其他。

註3：於民國114年2月完成解散清算。

註4：係符合結構型個體定義之信託，請詳附註六(五)之說明

註5：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 | \$ 1,747,124 | \$ 4,897,276 | \$ 63,601,390 |