

和泰汽車股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 105 年度及 104 年度  
(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  
民國 105 年度及 104 年度個體財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

| 項  | 目                         | 頁次/編號/索引 |
|----|---------------------------|----------|
| 一、 | 封面                        | 1        |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3    |
| 三、 | 會計師查核報告                   | 4 ~ 8    |
| 四、 | 個體資產負債表                   | 9 ~ 10   |
| 五、 | 個體綜合損益表                   | 11       |
| 六、 | 個體權益變動表                   | 12       |
| 七、 | 個體現金流量表                   | 13       |
| 八、 | 個體財務報表附註                  | 14 ~ 53  |
|    | (一) 公司沿革                  | 14       |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 14       |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14 ~ 17  |
|    | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 17 ~ 25  |
|    | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25 ~ 26  |
|    | (六) 重要會計科目之說明             | 26 ~ 40  |
|    | (七) 關係人交易                 | 40 ~ 44  |
|    | (八) 質押之資產                 | 44       |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 44 ~ 45  |

| 項    | 目                       | 頁次/編號/索引 |
|------|-------------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失                 | 45       |
| (十一) | 重大之期後事項                 | 45       |
| (十二) | 其他                      | 45 ~ 51  |
| (十三) | 附註揭露事項                  | 52 ~ 53  |
| (十四) | 營運部門資訊                  | 53       |
| 九、   | 重要會計項目明細表               |          |
|      | 現金及約當現金                 | 明細表一     |
|      | 存貨                      | 明細表二     |
|      | 採用權益法投資變動明細表            | 明細表三     |
|      | 不動產、廠房及設備成本變動           | 明細表四     |
|      | 不動產、廠房及設備累計折舊變動         | 明細表五     |
|      | 投資性不動產成本變動              | 明細表六     |
|      | 投資性不動產累計折舊變動            | 明細表七     |
|      | 營業收入                    | 明細表八     |
|      | 營業成本                    | 明細表九     |
|      | 推銷費用                    | 明細表十     |
|      | 管理費用                    | 明細表十一    |
|      | 其他利益及費損淨額明細表            | 明細表十二    |
|      | 財務成本明細表                 | 明細表十三    |
|      | 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | 明細表十四    |

## 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003700 號

和泰汽車股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

和泰汽車股份有限公司(以下簡稱「和泰汽車」)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達和泰汽車民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與和泰汽車保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和泰汽車民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 採用權益法之投資和潤企業股份有限公司應收帳款備抵呆帳減損損失之評價

#### 事項說明

和潤企業股份有限公司當應收帳款有逾期 30 天以上時，代表收回的可能性產生疑

慮，除積極進行催收作業外，管理階層亦列管並評估個別回收之可能性，參照過往五年度逾期件呆帳發生機率來評估，依照延遲天數分別以 15%~100%提列備抵呆帳；因備抵呆帳提列數會影響採用權益法之投資損益數，本會計師對該公司之應收帳款備抵呆帳損失之估計列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 本會計師就公司備抵呆帳提列政策及其系統報表計算方式進行瞭解，並對應收帳款帳齡報表抽核確認其正確性。
2. 針對帳款逾期 30 天以上，參照過往五年度逾期案件呆帳發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵呆帳，本會計師對過往五年度逾期件中實際發生呆帳佔逾期應收帳款之比率進行瞭解及評估，確認公司政策中提列比率之允當性。

#### **保固負債準備之評價**

##### 事項說明

有關保固負債準備之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十)；保固負債準備會計政策採用之重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)第 2 點說明；保固負債準備會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十三)。

和泰汽車為提供消費者於產品上品質之信心，除原廠提供之三年 10 萬公里保固外，另加贈第四年或 2 萬公里之保固服務，為台灣消費者使用豐田汽車奠定更可靠的產品品質；惟保固負債準備涉及歷史維修經驗值之資料量龐大與評估回廠率之計算較為繁雜，致相關保固負債準備估計較為複雜。因此本會計師將保固負債準備計算之評價列為查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 針對各類車型取具最近四年出售之車輛，且符合使用第四年或未滿 12 萬公里之保固項目，取具其維修明細及相關車籍資料，抽核維修單各車型回廠時各台次保固所需之金額。

2. 針對各類車款取具最近四年出售之車輛，其回廠保養記錄，計算各類車型回廠保固機率。
3. 已檢視系統中屬最近四年出售之車輛且符合上述屬保固範圍內之車輛台數，依其各車型保固所需金額，考量回廠率後，評估該公司提列之保固負債準備適當性。

### 其他事項 – 採用其他會計師之查核報告

列入和泰汽車個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年及 104 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 5,189,047 仟元及 5,067,014 仟元，各占個體資產總額之 9.05%及 9.96%，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 308,221 仟元及 306,437 仟元，各占個體綜合損益之 2.99%及 3.16%。

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和泰汽車繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算和泰汽車或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和泰汽車之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對和泰汽車內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使和泰汽車繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和泰汽車不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和泰汽車內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和泰汽車民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭金木



會計師

周建宏



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

和泰汽車股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                | 附註     | 105 年 12 月 31 日      |            | 104 年 12 月 31 日      |            |
|--------------|----------------|--------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|              |                |        | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |        |                      |            |                      |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$ 6,361,116         | 11         | \$ 5,820,416         | 12         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金  | 六(二)   |                      |            |                      |            |
|              | 融資產－流動         |        | 2,826,648            | 5          | 3,153,196            | 6          |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(四)   | 20,394               | -          | 17,081               | -          |
| 1160         | 應收票據－關係人淨額     | 六(四)及七 | 4,519                | -          | 43,950               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)   | 27,227               | -          | 33,903               | -          |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 六(四)及七 | 1,596,484            | 3          | 1,445,862            | 3          |
| 1200         | 其他應收款          | 七      | 516,255              | 1          | 731,633              | 1          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)   | 5,492,689            | 9          | 1,572,201            | 3          |
| 1410         | 預付款項           |        | 968,621              | 2          | 279,717              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>17,813,953</u>    | <u>31</u>  | <u>13,097,959</u>    | <u>26</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                      |            |                      |            |
| 1523         | 備供出售金融資產－非流動   | 六(三)   | 786,884              | 1          | 789,613              | 2          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)   | 32,345,247           | 56         | 30,581,248           | 60         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)   | 3,720,240            | 7          | 3,696,383            | 7          |
| 1760         | 投資性不動產淨額       | 六(八)   | 2,042,490            | 4          | 2,068,920            | 4          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十二) | 251,648              | -          | 265,936              | -          |
| 1900         | 其他非流動資產        |        | 362,709              | 1          | 367,579              | 1          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        | <u>39,509,218</u>    | <u>69</u>  | <u>37,769,679</u>    | <u>74</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 57,323,171</u> | <u>100</u> | <u>\$ 50,867,638</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                |                | 附註      | 105 年 12 月 31 日      |            | 104 年 12 月 31 日      |            |
|----------------------|----------------|---------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                      |                |         | 金 額                  | %          | 金 額                  | %          |
| <b>流動負債</b>          |                |         |                      |            |                      |            |
| 2100                 | 短期借款           | 六(九)    | \$ 1,193,250         | 2          | \$ 351,227           | 1          |
| 2170                 | 應付帳款           | 六(十)    | 1,989,118            | 3          | 1,966,924            | 4          |
| 2180                 | 應付帳款－關係人       | 六(十)及七  | 5,663,866            | 10         | 3,544,343            | 7          |
| 2200                 | 其他應付款          | 六(十一)及七 | 1,844,853            | 3          | 2,120,939            | 4          |
| 2230                 | 本期所得稅負債        | 六(二十二)  | 868,289              | 2          | 843,186              | 2          |
| 2250                 | 負債準備－流動        | 六(十三)   | 925,804              | 2          | 1,135,281            | 2          |
| 2300                 | 其他流動負債         |         | 152,612              | -          | 130,958              | -          |
| 21XX                 | <b>流動負債合計</b>  |         | <u>12,637,792</u>    | <u>22</u>  | <u>10,092,858</u>    | <u>20</u>  |
| <b>非流動負債</b>         |                |         |                      |            |                      |            |
| 2550                 | 負債準備－非流動       | 六(十三)   | 815,525              | 2          | 713,537              | 2          |
| 2570                 | 遞延所得稅負債        | 六(二十二)  | 762,954              | 1          | 696,446              | 1          |
| 2600                 | 其他非流動負債        |         | 658                  | -          | 658                  | -          |
| 25XX                 | <b>非流動負債合計</b> |         | <u>1,579,137</u>     | <u>3</u>   | <u>1,410,641</u>     | <u>3</u>   |
| 2XXX                 | <b>負債總計</b>    |         | <u>14,216,929</u>    | <u>25</u>  | <u>11,503,499</u>    | <u>23</u>  |
| <b>權益</b>            |                |         |                      |            |                      |            |
| <b>股本</b>            |                |         |                      |            |                      |            |
| 3110                 | 普通股股本          | 六(十四)   | 5,461,792            | 10         | 5,461,792            | 11         |
| <b>資本公積</b>          |                |         |                      |            |                      |            |
| 3200                 | 資本公積           | 六(十五)   | 263,060              | -          | 263,060              | -          |
| <b>保留盈餘</b>          |                |         |                      |            |                      |            |
| 3310                 | 法定盈餘公積         | 六(十六)   | 8,262,717            | 14         | 7,285,058            | 14         |
| 3320                 | 特別盈餘公積         |         | 381,843              | 1          | 381,843              | 1          |
| 3350                 | 未分配盈餘          |         | 28,074,357           | 49         | 24,863,218           | 49         |
| <b>其他權益</b>          |                |         |                      |            |                      |            |
| 3400                 | 其他權益           |         | 662,473              | 1          | 1,109,168            | 2          |
| 3XXX                 | <b>權益總計</b>    |         | <u>43,106,242</u>    | <u>75</u>  | <u>39,364,139</u>    | <u>77</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約</b> |                |         |                      |            |                      |            |
| <b>承諾</b>            |                |         |                      |            |                      |            |
| <b>重大之期後事項</b>       |                |         |                      |            |                      |            |
| 3X2X                 | <b>負債及權益總計</b> | 十一      | <u>\$ 57,323,171</u> | <u>100</u> | <u>\$ 50,867,638</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：陳亭汝



和泰汽車股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                                         | 附註           | 105<br>金 額     | 年 度<br>% | 104<br>金 額     | 年 度<br>% |
|------------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------|----------------|----------|
| 4000 營業收入                                                  | 六(十七)及七      | \$ 110,353,594 | 100      | \$ 101,971,202 | 100      |
| 5000 營業成本                                                  | 六(五)及七       | ( 100,826,855) | ( 91)    | ( 93,228,787)  | ( 92)    |
| 5900 營業毛利                                                  |              | 9,526,739      | 9        | 8,742,415      | 8        |
| 5910 未實現銷貨利益                                               |              | ( 74,663)      | -        | ( 107,344)     | -        |
| 5920 已實現銷貨利益                                               |              | 107,344        | -        | 70,646         | -        |
| 5950 營業毛利淨額                                                |              | 9,559,420      | 9        | 8,705,717      | 8        |
| 營業費用                                                       | 六(二十)(二十一)及七 |                |          |                |          |
| 6100 推銷費用                                                  |              | ( 2,040,010)   | ( 2)     | ( 1,906,061)   | ( 2)     |
| 6200 管理費用                                                  |              | ( 1,240,018)   | ( 1)     | ( 1,247,809)   | ( 1)     |
| 6000 營業費用合計                                                |              | ( 3,280,028)   | ( 3)     | ( 3,153,870)   | ( 3)     |
| 6900 營業利益                                                  |              | 6,279,392      | 6        | 5,551,847      | 5        |
| 營業外收入及支出                                                   |              |                |          |                |          |
| 7010 其他收入                                                  | 六(十八)及七      | 882,901        | 1        | 915,140        | 1        |
| 7020 其他利益及損失                                               | 六(十九)        | 87,147         | -        | 10,546         | -        |
| 7050 財務成本                                                  | 七            | ( 19,872)      | -        | ( 23,550)      | -        |
| 7070 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資損益之份額                          | 六(六)         | 5,008,805      | 4        | 4,679,684      | 5        |
| 7000 營業外收入及支出合計                                            |              | 5,958,981      | 5        | 5,581,820      | 6        |
| 7900 稅前淨利                                                  |              | 12,238,373     | 11       | 11,133,667     | 11       |
| 7950 所得稅費用                                                 | 六(二十二)       | ( 1,498,334)   | ( 1)     | ( 1,357,076)   | ( 1)     |
| 8200 本期淨利                                                  |              | \$ 10,740,039  | 10       | \$ 9,776,591   | 10       |
| 其他綜合損益(淨額)                                                 |              |                |          |                |          |
| 不重分類至損益之項目                                                 |              |                |          |                |          |
| 8330 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資之其他綜合<br>損益之份額-不重分類至損益<br>之項目  |              | \$ 7,937       | -        | ( \$ 64,585)   | -        |
| 8310 不重分類至損益之項目總<br>額                                      |              | 7,937          | -        | ( 64,585)      | -        |
| 後續可能重分類至損益之項目                                              |              |                |          |                |          |
| 8361 國外營運機構財務報表換算<br>之兌換差額                                 |              | ( 280,197)     | ( 1)     | ( 16,648)      | -        |
| 8362 備供出售金融資產未實現評<br>價損益                                   | 六(三)         | 20,303         | -        | 92,279)        | -        |
| 8380 採用權益法認列之子公司、<br>關聯企業及合資之其他綜合<br>損益之份額-可能重分類至損<br>益之項目 |              | ( 188,194)     | -        | 103,244        | -        |
| 8399 與可能重分類之項目相關之<br>所得稅                                   | 六(二十三)       | 1,393          | -        | -              | -        |
| 8360 後續可能重分類至損益之<br>項目總額                                   |              | ( 446,695)     | ( 1)     | ( 5,683)       | -        |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                            |              | ( \$ 438,758)  | ( 1)     | ( \$ 70,268)   | -        |
| 8500 本期綜合損益總額                                              |              | \$ 10,301,281  | 9        | \$ 9,706,323   | 10       |
| 基本每股盈餘                                                     | 六(二十三)       |                |          |                |          |
| 9750 基本每股盈餘合計                                              |              | \$ 19.66       |          | \$ 17.90       |          |
| 稀釋每股盈餘                                                     |              |                |          |                |          |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                                              |              | \$ 19.65       |          | \$ 17.89       |          |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：陳亭汝



和泰汽車股份有限公司  
個體權益變動表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                | 普通股股本               | 資本公積—發行溢價         | 法定盈餘公積              | 特別盈餘公積            | 未分配盈餘合計              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額   | 備供出售金融資產未實現損益     | 現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益（損失） | 權益總額                 |
|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|
| 保                 | 留                   | 盈                 | 餘                   | 其                 | 他                    | 權                   | 益                 |                           |                      |
| 104 年度            |                     |                   |                     |                   |                      |                     |                   |                           |                      |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 5,461,792        | \$ 263,060        | \$ 6,365,384        | \$ 381,843        | \$ 21,805,767        | \$ 390,270          | \$ 734,523        | (\$ 9,942)                | \$ 35,392,697        |
| 盈餘指撥及分派：          | 六(十六)               |                   |                     |                   |                      |                     |                   |                           |                      |
| 法定盈餘公積            | -                   | -                 | 919,674             | -                 | ( 919,674 )          | -                   | -                 | -                         | -                    |
| 現金股利              | -                   | -                 | -                   | -                 | ( 5,734,881 )        | -                   | -                 | -                         | ( 5,734,881 )        |
| 104 年度淨利          | -                   | -                 | -                   | -                 | 9,776,591            | -                   | -                 | -                         | 9,776,591            |
| 104 年度其他綜合損益      | -                   | -                 | -                   | -                 | ( 64,585 )           | ( 17,561 )          | 4,257             | 7,621                     | ( 70,268 )           |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,461,792</u> | <u>\$ 263,060</u> | <u>\$ 7,285,058</u> | <u>\$ 381,843</u> | <u>\$ 24,863,218</u> | <u>\$ 372,709</u>   | <u>\$ 738,780</u> | <u>(\$ 2,321)</u>         | <u>\$ 39,364,139</u> |
| 105 年             |                     |                   |                     |                   |                      |                     |                   |                           |                      |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 5,461,792        | \$ 263,060        | \$ 7,285,058        | \$ 381,843        | \$ 24,863,218        | \$ 372,709          | \$ 738,780        | (\$ 2,321)                | \$ 39,364,139        |
| 盈餘指撥及分派：          | 六(十六)               |                   |                     |                   |                      |                     |                   |                           |                      |
| 法定盈餘公積            | -                   | -                 | 977,659             | -                 | ( 977,659 )          | -                   | -                 | -                         | -                    |
| 現金股利              | -                   | -                 | -                   | -                 | ( 6,554,150 )        | -                   | -                 | -                         | ( 6,554,150 )        |
| 105 年度淨利          | -                   | -                 | -                   | -                 | 10,740,039           | -                   | -                 | -                         | 10,740,039           |
| 子公司現金增資未依持股比例認列   | -                   | -                 | -                   | -                 | ( 5,028 )            | -                   | -                 | -                         | ( 5,028 )            |
| 105 年度其他綜合損益      | -                   | -                 | -                   | -                 | 7,937                | ( 484,291 )         | 44,400            | ( 6,804 )                 | ( 438,758 )          |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 5,461,792</u> | <u>\$ 263,060</u> | <u>\$ 8,262,717</u> | <u>\$ 381,843</u> | <u>\$ 28,074,357</u> | <u>(\$ 111,582)</u> | <u>\$ 783,180</u> | <u>(\$ 9,125)</u>         | <u>\$ 43,106,242</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：陳亭汝



和泰汽車股份有限公司  
個體現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註          | 105 年 度       | 104 年 度       |
|------------------------|-------------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>       |             |               |               |
| 本期稅前淨利                 |             | \$ 12,238,373 | \$ 11,133,667 |
| 調整項目                   |             |               |               |
| 收益費損項目                 |             |               |               |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益) | 六(十九)       | ( 63,642 )    | 67,111        |
| 呆帳費用回轉                 | 六(四)        | -             | ( 157 )       |
| 折舊費用(含投資性不動產)          | 六(七)(八)(二十) | 86,288        | 93,836        |
| 各項攤提                   | 六(二十)       | -             | 1,692         |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)      | 六(七)(十九)    | 40            | ( 464 )       |
| 報廢不動產、廠房及設備損失          | 六(七)(十九)    | 81            | 18,289        |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額      | 六(六)        | ( 5,008,805 ) | ( 4,679,684 ) |
| 股利收入                   |             | ( 36,680 )    | ( 39,504 )    |
| 利息費用                   |             | 19,872        | 23,550        |
| 利息收入                   | 六(十八)       | ( 74,853 )    | ( 78,611 )    |
| 處分投資利益                 |             | ( 3 )         | -             |
| 未實現銷貨利益                |             | 74,663        | 107,344       |
| 已實現銷貨利益                |             | ( 107,344 )   | ( 70,646 )    |
| 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       |             | 390,190       | ( 719,785 )   |
| 應收票據總額                 |             | 36,118        | ( 41,690 )    |
| 應收帳款總額                 |             | ( 143,946 )   | ( 722,111 )   |
| 其他應收款                  |             | 215,580       | ( 132,390 )   |
| 存貨                     |             | ( 3,920,488 ) | ( 611,416 )   |
| 預付款項                   |             | ( 688,889 )   | ( 148,556 )   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |             |               |               |
| 應付票據及帳款                |             | 2,141,717     | 3,086,645     |
| 其他應付款                  |             | ( 276,360 )   | 311,830       |
| 其他流動負債                 |             | ( 187,823 )   | 39,005        |
| 其他非流動負債                |             | 101,988       | 1,117         |
| 營運產生之現金流入              |             | 4,796,077     | 7,639,072     |
| 收取之現金股利                |             | 2,850,080     | 2,937,757     |
| 支付之利息                  |             | ( 19,613 )    | ( 23,734 )    |
| 支付之所得稅                 |             | ( 1,392,435 ) | ( 1,075,216 ) |
| 收取之利息                  |             | 74,649        | 78,591        |
| 營業活動之淨現金流入             |             | 6,308,758     | 9,556,470     |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |             |               |               |
| 取得備供出售金融資產             | 六(三)        | -             | ( 32,526 )    |
| 備供出售金融資產減資退回股款         |             | 23,032        | -             |
| 出售備供出售金融資產             |             | 3             | -             |
| 取得採用權益法之投資價款           | 六(六)        | -             | ( 10,763 )    |
| 處分採用權益法之投資價款           | 六(六)        | -             | 151,524       |
| 取得不動產、廠房及設備暨投資性不動產價款   | 六(七)(八)     | ( 83,850 )    | ( 25,878 )    |
| 處分不動產、廠房及設備價款          | 六(七)        | 14            | 2,558         |
| 其他非流動資產(增加)減少          |             | 4,870         | ( 27,947 )    |
| 投資活動之淨現金(流出)流入         |             | ( 55,931 )    | 56,968        |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |             |               |               |
| 短期借款(減少)增加             |             | 842,023       | ( 712,213 )   |
| 發放之現金股利                | 六(十六)       | ( 6,554,150 ) | ( 5,734,881 ) |
| 籌資活動之淨現金流出             |             | ( 5,712,127 ) | ( 6,447,094 ) |
| 本期現金及約當現金增加數           |             | 540,700       | 3,166,344     |
| 期初現金及約當現金餘額            |             | 5,820,416     | 2,654,072     |
| 期末現金及約當現金餘額            |             | \$ 6,361,116  | \$ 5,820,416  |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃南光



經理人：蘇純興



會計主管：陳亭汝



  
和泰汽車股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 106 年 3 月 28 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                             | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 民國105年1月1日                  |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 民國105年1月1日                  |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 民國103年7月1日                  |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日                  |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」       | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 民國103年1月1日          |
| 2010-2012週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                   | 民國105年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」       | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                        | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                          | 民國106年1月1日          |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營

結果並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

2. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

3. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金

及非現金之變動。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。

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

##### (三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險而遞延於其他綜合損益者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

#### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金

且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

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

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。

3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 放款及應收款

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

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量

具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

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

(2) 備供出售金融資產

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

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依

減少比例重分類至損益。

9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|           |            |
|-----------|------------|
| 房 屋 及 建 築 | 5 年 ~ 50 年 |
| 水 電 設 備   | 8 年 ~ 10 年 |
| 辦 公 設 備   | 2 年 ~ 20 年 |
| 其 他 設 備   | 5 年 ~ 6 年  |
| 出 租 資 產   | 10 年       |

### (十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤

銷認列為當期損益。

#### (十五) 投資性不動產

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

#### (十六) 非金融資產減損

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

#### (十七) 借款

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

#### (十八) 應付帳款及票據

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

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 負債準備

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

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

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

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及

當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

### (二十三)股本

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

### (二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### (二十五)收入認列

#### 銷貨收入

本公司銷售車輛相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 收入認列

銷貨收入相關折讓係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品折

讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

## 2. 保固負債準備評估

本公司為提供消費者更完善售後服務及更可靠的產品品質，除原廠提供之三年 10 萬公里保固外，另提供豐田車及 Lexus 車全車系第四年或 2 萬公里之售後保固服務，本公司依據歷史經驗及車輛回廠機率為估計基礎估列，並定期檢視其估計之合理性。相關負債準備請詳附註六(十三)。民國 105 年 12 月 31 日，本公司保固負債準備之帳面金額為 \$1,741,329。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | <u>105年12月31日</u>   | <u>104年12月31日</u>   |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 250              | \$ 250              |
| 支票存款及活期存款 | 97,148              | 147,853             |
| 約當現金-短期票券 | 6,263,718           | 5,672,313           |
|           | <u>\$ 6,361,116</u> | <u>\$ 5,820,416</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

|               | <u>105年12月31日</u>   | <u>104年12月31日</u>   |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 流動項目：         |                     |                     |
| 持有供交易之金融資產    |                     |                     |
| 國內開放式類貨幣市場型基金 | \$ 2,700,000        | \$ 3,090,190        |
| 非避險之衍生性金融工具   | 126,282             | 54,417              |
| 評價調整          | 366                 | 8,589               |
|               | <u>\$ 2,826,648</u> | <u>\$ 3,153,196</u> |

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益(損失)分別計 \$79,262 及 (\$61,232)。

2. 有關非避險之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

|         | 105年12月31日    |                        | 104年12月31日    |                        |
|---------|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
|         | 合約金額          |                        | 合約金額          |                        |
| 衍生性金融資產 | (名目本金)        | 契約期間                   | (名目本金)        | 契約期間                   |
| 流動項目：   |               |                        |               |                        |
| 遠期外匯合約  | USD 252,300仟元 | 105/10/17<br>~106/3/14 | USD 176,790仟元 | 104/10/20<br>~105/3/14 |

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

3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

### (三) 備供出售金融資產

|                | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：         |                   |                   |
| 上市櫃公司股票及非上市櫃股票 | \$ 308,660        | \$ 331,692        |
| 備供出售金融資產評價調整   | 478,224           | 457,921           |
|                | <u>\$ 786,884</u> | <u>\$ 789,613</u> |

本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$20,303 及(\$92,279)。

### (四) 應收票據及帳款淨額-(含關係人)

|      | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 24,913           | \$ 61,031           |
| 應收帳款 | 1,623,711           | 1,479,765           |
|      | <u>\$ 1,648,624</u> | <u>\$ 1,540,796</u> |

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者之信用品質良好。

2. 已減損金融資產其備抵呆帳之變動分析：

|      | 105年度       | 104年度       |
|------|-------------|-------------|
| 期初餘額 | \$ -        | \$ 157      |
| 本期迴轉 | -           | (157)       |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

3. 本公司之應收帳款品質資訊，係依客戶信用等級及帳款可收回期間，作為減損提列計算之基礎。本公司內部訂有客戶信用分級評估政策，由公司之財務部門定期或不定期重新評估現有客戶信用分級是否適當，必要時調整之，以掌握客戶最新的狀況。客戶信用分級評估主要依財務狀況、還款情況等相關資訊為評估依據。

(五) 存貨

|      | 105 年               | 12 月               | 31 日                |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
|      | 成 本                 | 備抵跌價損失             | 帳 面 金 額             |
| 車 輛  | \$ 3,748,283        | \$ -               | \$ 3,748,283        |
| 零 件  | 596,532             | ( 61,704)          | 534,828             |
| 在途存貨 | 1,209,578           | -                  | 1,209,578           |
| 合 計  | <u>\$ 5,554,393</u> | <u>(\$ 61,704)</u> | <u>\$ 5,492,689</u> |

|      | 104 年               | 12 月               | 31 日                |
|------|---------------------|--------------------|---------------------|
|      | 成 本                 | 備抵跌價損失             | 帳 面 金 額             |
| 車 輛  | \$ 586,641          | \$ -               | \$ 586,641          |
| 零 件  | 604,890             | ( 61,104)          | 543,786             |
| 在途存貨 | 441,774             | -                  | 441,774             |
| 合 計  | <u>\$ 1,633,305</u> | <u>(\$ 61,104)</u> | <u>\$ 1,572,201</u> |

1. 上項所列存貨均未提供擔保。

2. 當期認列之存貨相關費損：

|              | 105年度                 | 104年度                |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 100,829,394        | \$ 93,217,366        |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 600 ( 58)             |                      |
| 其他           | ( 6,623)              | 5,155                |
|              | <u>\$ 100,823,371</u> | <u>\$ 93,222,463</u> |

本公司陸續出清已提足損失準備之呆滯存貨，因而民國 104 年度產生市價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

|                                           | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 和展投資有限公司                                  | \$ 8,247,139         | \$ 7,182,649         |
| 國瑞汽車股份有限公司                                | 4,396,283            | 4,822,743            |
| 長源汽車股份有限公司                                | 3,581,958            | 3,271,595            |
| Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | 3,334,725            | 3,309,922            |
| 中部汽車股份有限公司                                | 2,408,428            | 2,338,547            |
| 和泰興業股份有限公司                                | 1,955,535            | 1,791,597            |
| 桃苗汽車股份有限公司                                | 1,406,260            | 1,342,355            |
| 高都汽車股份有限公司                                | 1,331,838            | 1,287,020            |
| 車美仕股份有限公司                                 | 1,135,160            | 944,275              |
| 北都汽車股份有限公司                                | 918,131              | 848,882              |
| 國都汽車股份有限公司                                | 914,894              | 843,038              |
| 南都汽車股份有限公司                                | 870,861              | 805,807              |
| 台灣豐田產業機械股份有限公司                            | 693,258              | 695,994              |
| 東部汽車股份有限公司                                | 343,316              | 298,056              |
| 蘭揚汽車股份有限公司                                | 282,242              | 276,321              |
| 大全彩藝工業股份有限公司                              | 263,309              | 259,852              |
| 旭和螺絲工業股份有限公司等                             | 261,910              | 262,595              |
|                                           | <u>\$ 32,345,247</u> | <u>\$ 30,581,248</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司上開投資標的均未有公開報價。民國 105 年及 104 年度對採用權益法之投資所認列之投資損益份額分別為\$5,008,805 及\$4,679,684，均係依各被投資公司所委託會計師查核簽證之財務報告評價而得。
3. 本公司於民國 104 年 10 月 12 日以現金\$10,763 購入興聯科技股份有限公司 20%已發行股份。
4. 本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：  
民國 105 年及 104 年度本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為\$13,043,503 及\$13,077,134。

|          | 105年度               | 104年度               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 8,693,215</u> | <u>\$ 9,395,619</u> |

(以下空白)

(七)不動產、廠房及設備

|            | 土地                  | 房屋及建築             | 水電設備            | 辦公設備              | 其他設備          | 出租資產         | 未完工程            | 合計                  |
|------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------------|
| 105年1月1日   |                     |                   |                 |                   |               |              |                 |                     |
| 成本         | \$ 2,143,310        | \$ 1,163,665      | \$ 128,832      | \$ 510,485        | \$ 5,512      | \$ 102,176   | \$ 4,814        | \$ 4,058,794        |
| 重估增值       | 931,497             | 96                | -               | -                 | -             | -            | -               | 931,593             |
| 累計折舊及減損    | ( 26,850)           | ( 598,463)        | ( 125,909)      | ( 435,966)        | ( 4,651)      | ( 102,165)   | -               | ( 1,294,004)        |
|            | <u>\$ 3,047,957</u> | <u>\$ 565,298</u> | <u>\$ 2,923</u> | <u>\$ 74,519</u>  | <u>\$ 861</u> | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 4,814</u> | <u>\$ 3,696,383</u> |
| 105年度      |                     |                   |                 |                   |               |              |                 |                     |
| 1月1日       | \$ 3,047,957        | \$ 565,298        | \$ 2,923        | \$ 74,519         | \$ 861        | \$ 11        | \$ 4,814        | \$ 3,696,383        |
| 增添         | -                   | 26,157            | -               | 53,627            | -             | -            | 3,074           | 82,858              |
| 處分         | -                   | -                 | -               | ( 135)            | -             | -            | -               | ( 135)              |
| 重分類        | -                   | 5,990             | -               | -                 | -             | -            | ( 4,962)        | 1,028               |
| 折舊費用       | -                   | ( 32,373)         | ( 596)          | ( 26,654)         | ( 265)        | ( 6)         | -               | ( 59,894)           |
| 12月31日     | <u>\$ 3,047,957</u> | <u>\$ 565,072</u> | <u>\$ 2,327</u> | <u>\$ 101,357</u> | <u>\$ 596</u> | <u>\$ 5</u>  | <u>\$ 2,926</u> | <u>\$ 3,720,240</u> |
| 105年12月31日 |                     |                   |                 |                   |               |              |                 |                     |
| 成本         | \$ 2,143,310        | \$ 1,196,420      | \$ 128,832      | \$ 532,236        | \$ 5,512      | \$ 102,176   | \$ 2,926        | \$ 4,111,412        |
| 重估增值       | 931,497             | 96                | -               | -                 | -             | -            | -               | 931,593             |
| 累計折舊及減損    | ( 26,850)           | ( 631,444)        | ( 126,505)      | ( 430,879)        | ( 4,916)      | ( 102,171)   | -               | ( 1,322,765)        |
|            | <u>\$ 3,047,957</u> | <u>\$ 565,072</u> | <u>\$ 2,327</u> | <u>\$ 101,357</u> | <u>\$ 596</u> | <u>\$ 5</u>  | <u>\$ 2,926</u> | <u>\$ 3,720,240</u> |

|            | 土地                  | 房屋及建築             | 水電設備            | 辦公設備             | 其他設備          | 出租資產         | 未完工程            | 合計                  |
|------------|---------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------------|
| 104年1月1日   |                     |                   |                 |                  |               |              |                 |                     |
| 成本         | \$ 2,143,310        | \$ 1,160,189      | \$ 128,534      | \$ 502,209       | \$ 5,285      | \$ 102,176   | \$ 3,301        | \$ 4,045,004        |
| 重估增值       | 931,497             | 96                | -               | -                | -             | -            | -               | 931,593             |
| 累計折舊及減損    | ( 26,850)           | ( 563,896)        | ( 125,323)      | ( 414,877)       | ( 4,427)      | ( 102,154)   | -               | ( 1,237,527)        |
|            | <u>\$ 3,047,957</u> | <u>\$ 596,389</u> | <u>\$ 3,211</u> | <u>\$ 87,332</u> | <u>\$ 858</u> | <u>\$ 22</u> | <u>\$ 3,301</u> | <u>\$ 3,739,070</u> |
| 104年度      |                     |                   |                 |                  |               |              |                 |                     |
| 1月1日       | \$ 3,047,957        | \$ 596,389        | \$ 3,211        | \$ 87,332        | \$ 858        | \$ 22        | \$ 3,301        | \$ 3,739,070        |
| 增添         | -                   | 175               | 298             | 20,267           | 324           | -            | 4,814           | 25,878              |
| 處分         | -                   | -                 | -               | ( 2,102)         | -             | -            | -               | ( 2,102)            |
| 重分類        | -                   | 3,301             | -               | -                | -             | -            | ( 3,301)        | -                   |
| 折舊費用       | -                   | ( 34,567)         | ( 586)          | ( 30,978)        | ( 321)        | ( 11)        | -               | ( 66,463)           |
| 12月31日     | <u>\$ 3,047,957</u> | <u>\$ 565,298</u> | <u>\$ 2,923</u> | <u>\$ 74,519</u> | <u>\$ 861</u> | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 4,814</u> | <u>\$ 3,696,383</u> |
| 104年12月31日 |                     |                   |                 |                  |               |              |                 |                     |
| 成本         | \$ 2,143,310        | \$ 1,163,665      | \$ 128,832      | \$ 510,485       | \$ 5,512      | \$ 102,176   | \$ 4,814        | \$ 4,058,794        |
| 重估增值       | 931,497             | 96                | -               | -                | -             | -            | -               | 931,593             |
| 累計折舊及減損    | ( 26,850)           | ( 598,463)        | ( 125,909)      | ( 435,966)       | ( 4,651)      | ( 102,165)   | -               | ( 1,294,004)        |
|            | <u>\$ 3,047,957</u> | <u>\$ 565,298</u> | <u>\$ 2,923</u> | <u>\$ 74,519</u> | <u>\$ 861</u> | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 4,814</u> | <u>\$ 3,696,383</u> |

(八) 投資性不動產

|            | <u>土 地</u>          | <u>房屋及建築</u>      | <u>合 計</u>          |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 105年1月1日   |                     |                   |                     |
| 成本         | \$ 755,900          | \$ 992,039        | \$ 1,747,939        |
| 重估增值       | 742,263             | 11,983            | 754,246             |
| 累計折舊       | -                   | ( 433,265)        | ( 433,265)          |
|            | <u>\$ 1,498,163</u> | <u>\$ 570,757</u> | <u>\$ 2,068,920</u> |
| 105年度      |                     |                   |                     |
| 1月1日       | \$ 1,498,163        | \$ 570,757        | \$ 2,068,920        |
| 增添         | -                   | 992               | 992                 |
| 移轉         | -                   | ( 1,028)          | ( 1,028)            |
| 折舊費用       | -                   | ( 26,394)         | ( 26,394)           |
| 12月31日     | <u>\$ 1,498,163</u> | <u>\$ 544,327</u> | <u>\$ 2,042,490</u> |
| 105年12月31日 |                     |                   |                     |
| 成本         | \$ 755,900          | \$ 991,395        | \$ 1,747,295        |
| 重估增值       | 742,263             | 11,983            | 754,246             |
| 累計折舊       | -                   | ( 459,051)        | ( 459,051)          |
|            | <u>\$ 1,498,163</u> | <u>\$ 544,327</u> | <u>\$ 2,042,490</u> |
|            | <u>土 地</u>          | <u>房屋及建築</u>      | <u>合 計</u>          |
| 104年1月1日   |                     |                   |                     |
| 成本         | \$ 755,900          | \$ 1,017,494      | \$ 1,773,394        |
| 重估增值       | 742,263             | 11,983            | 754,246             |
| 累計折舊       | -                   | ( 413,066)        | ( 413,066)          |
|            | <u>\$ 1,498,163</u> | <u>\$ 616,411</u> | <u>\$ 2,114,574</u> |
| 104年度      |                     |                   |                     |
| 1月1日       | \$ 1,498,163        | \$ 616,411        | \$ 2,114,574        |
| 處分         | -                   | ( 18,281)         | ( 18,281)           |
| 折舊費用       | -                   | ( 27,373)         | ( 27,373)           |
| 12月31日     | <u>\$ 1,498,163</u> | <u>\$ 570,757</u> | <u>\$ 2,068,920</u> |
| 104年12月31日 |                     |                   |                     |
| 成本         | \$ 755,900          | \$ 992,039        | \$ 1,747,939        |
| 重估增值       | 742,263             | 11,983            | 754,246             |
| 累計折舊       | -                   | ( 433,265)        | ( 433,265)          |
|            | <u>\$ 1,498,163</u> | <u>\$ 570,757</u> | <u>\$ 2,068,920</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                           | 105年度      | 104年度      |
|---------------------------|------------|------------|
| 投資性不動產之租金收入               | \$ 199,560 | \$ 193,237 |
| 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 | \$ 26,394  | \$ 27,373  |

2. 本公司持有之投資性不動產市價於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 \$3,536,574 及 \$3,367,513，係採市價法。

(九) 短期借款

| 借 款 性 質 | 105年12月31日   | 104年12月31日 |
|---------|--------------|------------|
| 無擔保信用借款 | \$ 1,193,250 | \$ 351,227 |
| 年利率     | 1.10%~1.19%  | 0.73%      |

(十) 應付帳款(含關係人)

|         | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|---------|--------------|--------------|
| 應付帳款    | \$ 3,250,644 | \$ 2,644,851 |
| 應付帳款—外幣 | 4,345,514    | 2,852,857    |
|         | 7,596,158    | 5,497,708    |
| 評價調整    | 56,826       | 13,559       |
|         | \$ 7,652,984 | \$ 5,511,267 |

(十一) 其他應付款

|          | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|----------|--------------|--------------|
| 應付年終獎金   | \$ 664,916   | \$ 644,086   |
| 應付經銷商折讓款 | 260,301      | 179,839      |
| 應付董監事酬勞  | 252,338      | 347,927      |
| 應付廣告費    | 168,490      | 391,468      |
| 應付保固成本   | 130,563      | 105,628      |
| 應付員工酬勞   | 126,169      | 115,976      |
| 應付營業稅    | -            | 148,202      |
| 其他       | 242,076      | 187,813      |
|          | \$ 1,844,853 | \$ 2,120,939 |

(十二) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休

金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$26,645 及 \$25,852。

### (十三) 負債準備

|              | 保固準備                |
|--------------|---------------------|
| 105年1月1日餘額   | \$ 1,848,818        |
| 本期新增之負債準備    | 712,146             |
| 本期使用之負債準備    | ( 819,635)          |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 1,741,329</u> |

負債準備分析如下：

|     | 105年12月31日        | 104年12月31日          |
|-----|-------------------|---------------------|
| 流動  | <u>\$ 925,804</u> | <u>\$ 1,135,281</u> |
| 非流動 | <u>\$ 815,525</u> | <u>\$ 713,537</u>   |

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

### (十四) 股本

民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$6,000,000，為 600,000,000 股，實收資本額為 \$5,461,792，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數均為 546,179,184 股。

### (十五) 資本公積

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

### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十法定盈餘公積，及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。

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 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
4. 本公司民國 105 年及 104 年度認列為分配與股東之股利分別為 \$6,554,150（每股 12.0 元）及 \$5,734,881（每股 10.5 元）。民國 106 年 3 月 28 日經董事會決議，對民國 105 年度之盈餘分派每股普通股股利 12.0 元，股利總計 \$6,554,150。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十一）。

(十七) 營業收入

|      | 105年度                 | 104年度                 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 109,437,928        | \$ 100,944,514        |
| 勞務收入 | 915,666               | 1,026,688             |
|      | <u>\$ 110,353,594</u> | <u>\$ 101,971,202</u> |

(十八) 其他收入

|         | 105年度             | 104年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 租金收入    | \$ 199,560        | \$ 193,237        |
| 利息收入    | 74,853            | 78,611            |
| 其他收入—其他 | 608,488           | 643,292           |
|         | <u>\$ 882,901</u> | <u>\$ 915,140</u> |

(十九) 其他利益及損失

|                            | 105年度            | 104年度            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨<br>(損) 益 | \$ 63,642        | (\$ 67,111)      |
| 處分不動產、廠房及設備 (損) 益          | ( 40)            | 464              |
| 報廢不動產、廠房及設備損失              | ( 81)            | ( 18,289)        |
| 淨外幣兌換利益                    | 34,406           | 116,987          |
| 處分投資利益                     | 15,620           | 5,879            |
| 什項支出淨額                     | ( 26,400)        | ( 27,384)        |
|                            | <u>\$ 87,147</u> | <u>\$ 10,546</u> |

(二十) 費用性質之額外資訊(均帳列營業費用)

|        | 105年度               | 104年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 員工福利費用 | \$ 1,685,358        | \$ 1,703,638        |
| 折舊費用   | 86,288              | 93,836              |
| 攤銷費用   | -                   | 1,692               |
|        | <u>\$ 1,771,646</u> | <u>\$ 1,799,166</u> |

(二十一) 員工福利費用(均帳列營業費用)

|        | 105年度               | 104年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 薪資費用   | \$ 1,518,869        | \$ 1,542,395        |
| 勞健保費用  | 58,506              | 57,540              |
| 退休金費用  | 26,645              | 25,852              |
| 其他用人費用 | 81,338              | 77,851              |
|        | <u>\$ 1,685,358</u> | <u>\$ 1,703,638</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(其中 104 年董、監事酬勞不超過百分之三)，惟獨立董事不得參與酬勞之分配。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。
2. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為\$126,169 及 \$115,976；董監酬勞估列金額分別為\$252,338 及\$347,927，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 1%及 2%估列。經民國 106 年 3 月 28 日董事會決議實際配發金額為\$126,169 及\$252,338。其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 104 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用

|               | 105年度               | 104年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅：        |                     |                     |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 1,204,757        | \$ 1,103,668        |
| 未分配盈餘加徵       | 217,638             | 254,218             |
| 以前年度所得稅高估     | (4,857)             | (2,842)             |
| 當期所得稅總額       | <u>1,417,538</u>    | <u>1,355,044</u>    |
| 遞延所得稅：        |                     |                     |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | <u>80,796</u>       | <u>2,032</u>        |
| 遞延所得稅總額       | <u>80,796</u>       | <u>2,032</u>        |
| 所得稅費用         | <u>\$ 1,498,334</u> | <u>\$ 1,357,076</u> |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                 | 105年度               | 104年度               |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利按法令稅率計算所得稅  | \$ 2,080,523        | \$ 1,892,723        |
| 其他按法令規定應調整項目影響數 | (794,970)           | (787,023)           |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅   | 217,638             | 254,218             |
| 以前年度所得稅高估數      | (4,857)             | (2,842)             |
| 所得稅費用           | <u>\$ 1,498,334</u> | <u>\$ 1,357,076</u> |

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|            | 105年度        |             |              |
|------------|--------------|-------------|--------------|
|            | 1月1日         | 認列於損益       | 12月31日       |
| 暫時性差異：     |              |             |              |
| -遞延所得稅資產：  |              |             |              |
| 存貨備抵損失     | \$ 10,388    | \$ 102      | \$ 10,490    |
| 售後服務準備     | 7,730        | -           | 7,730        |
| 呆帳費用       | 13,906       | -           | 13,906       |
| 聯屬公司間未實現利益 | 18,249       | ( 5,556)    | 12,693       |
| 保固準備未實現數   | 201,705      | ( 24,274)   | 177,431      |
| 其他         | 13,958       | 15,440      | 29,398       |
| 小計         | 265,936      | ( 14,288)   | 251,648      |
| -遞延所得稅負債：  |              |             |              |
| 權益法投資收益    | ( 177,415)   | ( 54,291)   | ( 231,706)   |
| 土地增值稅      | ( 509,365)   | -           | ( 509,365)   |
| 未實現評價利益    | ( 9,666)     | ( 12,217)   | ( 21,883)    |
| 小計         | ( 696,446)   | ( 66,508)   | ( 762,954)   |
| 合計         | (\$ 430,510) | (\$ 80,796) | (\$ 511,306) |

|            | 104年度        |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|
|            | 1月1日         | 認列於損益      | 12月31日       |
| 暫時性差異：     |              |            |              |
| -遞延所得稅資產：  |              |            |              |
| 存貨備抵損失     | \$ 10,397    | (\$ 9)     | \$ 10,388    |
| 售後服務準備     | 7,730        | -          | 7,730        |
| 呆帳費用       | 13,906       | -          | 13,906       |
| 聯屬公司間未實現利益 | 12,010       | 6,239      | 18,249       |
| 保固準備未實現數   | 199,848      | 1,857      | 201,705      |
| 其他         | 25,420       | ( 11,462)  | 13,958       |
| 小計         | 269,311      | ( 3,375)   | 265,936      |
| -遞延所得稅負債：  |              |            |              |
| 權益法投資收益    | ( 166,453)   | ( 10,962)  | ( 177,415)   |
| 土地增值稅      | ( 509,365)   | -          | ( 509,365)   |
| 未實現評價利益    | ( 21,971)    | 12,305     | ( 9,666)     |
| 小計         | ( 697,789)   | 1,343      | ( 696,446)   |
| 合計         | (\$ 428,478) | (\$ 2,032) | (\$ 430,510) |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊：

|        | 105年12月31日           | 104年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 86年度以前 | \$ 1,828,846         | \$ 1,833,874         |
| 87年度以後 | 26,245,511           | 23,029,344           |
|        | <u>\$ 28,074,357</u> | <u>\$ 24,863,218</u> |

6. 兩稅合一相關資訊：

|             | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 4,063,805</u> | <u>\$ 3,398,334</u> |
|             | 105年度(預計)           | 104年度(實際)           |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>15.48%</u>       | <u>20.13%</u>       |

民國 105 年度稅額扣抵比率係按 105 年 12 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額預估之，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，是以上列預計本公司股東於受配 87 年及以後年度盈餘時所適用之稅額扣抵比率，尚須調整股利或盈餘分配日前，本公司依所得稅法規定產生之各項可扣抵稅額。

(二十三) 每股盈餘

|                    | 105                  | 年                  | 度               |
|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
|                    | 稅後金額                 | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元)     |
| <u>基本每股盈餘</u>      |                      |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利      | <u>\$ 10,740,039</u> | <u>546,179</u>     | <u>\$ 19.66</u> |
| <u>稀釋每股盈餘</u>      |                      |                    |                 |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利      | 10,740,039           | 546,179            |                 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響員工分紅 | <u>-</u>             | <u>421</u>         |                 |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利      |                      |                    |                 |
| 加潛在普通股之影響          | <u>\$ 10,740,039</u> | <u>546,600</u>     | <u>\$ 19.65</u> |

|                            | 104          | 年                  | 度           |
|----------------------------|--------------|--------------------|-------------|
|                            | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | \$ 9,776,591 | 546,179            | \$ 17.90    |
| <u>稀釋每股盈餘</u>              |              |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利              | 9,776,591    | 546,179            |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>響員工分紅     | -            | 401                |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 9,776,591 | 546,580            | \$ 17.89    |

#### (二十四) 營業租賃

##### 1. 出租人

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

|            | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年      | \$ 200,276        | \$ 179,553        |
| 超過1年但不超過5年 | 20,847            | 164,412           |
|            | <u>\$ 221,123</u> | <u>\$ 343,965</u> |

##### 2. 承租人

本公司向關係人及非關係人承租各營業場所房地，租賃期間介於 3 至 10 年。民國 105 年及 104 年度分別認列\$41,937 及\$42,619 之租金費用為當期損益。本公司預計未來各年度之租金支出如下：

|            | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 不超過1年      | \$ 19,785        | \$ 19,263        |
| 超過1年但不超過5年 | 38,491           | 24,936           |
|            | <u>\$ 58,276</u> | <u>\$ 44,199</u> |

#### 七、關係人交易

##### (一) 與關係人間之重大交易事項

###### 1. 營業收入

|              | <u>105 年 度</u>        | <u>104 年 度</u>        |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| (1)商品銷售：     |                       |                       |
| —關聯企業        | \$ 104,603,728        | \$ 96,514,656         |
| —子公司         | 4,455,008             | 3,974,535             |
| —主要管理階層控制之個體 | 1,112                 | 917                   |
|              | <u>\$ 109,059,848</u> | <u>\$ 100,490,108</u> |

本公司銷貨予關係人係按一般交易條件辦理，授信條件請詳附註十三  
(一)重大交易事項相關資訊第 7 點說明。

|          | <u>105 年 度</u>    | <u>104 年 度</u>      |
|----------|-------------------|---------------------|
| (2)勞務收入： |                   |                     |
| —子公司     | \$ 888,473        | \$ 999,404          |
| —關聯企業    | 27,193            | 27,284              |
|          | <u>\$ 915,666</u> | <u>\$ 1,026,688</u> |
|          | <u>105 年 度</u>    | <u>104 年 度</u>      |
| (3)利息收入： |                   |                     |
| —關聯企業    | \$ 50,862         | \$ 53,328           |
| —子公司     | 1,650             | 1,637               |
|          | <u>\$ 52,512</u>  | <u>\$ 54,965</u>    |

上列利息收入係因銷貨交易按約定收款期間收款，而自交易日起至收款日止加計之利息；自民國 105 年 7 月 3 日起，調整利息之年利率為 2.275%，民國 104 年度加計利息之年利率為 2.525%。

|              | <u>105 年 度</u>    | <u>104 年 度</u>    |
|--------------|-------------------|-------------------|
| (4)租金收入：     |                   |                   |
| —子公司         | \$ 107,492        | \$ 108,243        |
| —關聯企業        | 88,067            | 84,783            |
| —主要管理階層控制之個體 | 1,029             | 880               |
|              | <u>\$ 196,588</u> | <u>\$ 193,906</u> |

本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月收取租金。

|                   | <u>105 年 度</u>   | <u>104 年 度</u>   |
|-------------------|------------------|------------------|
| (5)業務委託收入(表列營業收入) |                  |                  |
| —關聯企業             | <u>\$ 25,756</u> | <u>\$ 26,233</u> |

|                   | 105 年 度           | 104 年 度           |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| (6)保固收入(帳列保固成本減項) |                   |                   |
| —主要管理階層控制之個體      | \$ 521,808        | \$ 332,748        |
| —關聯企業             | 333,866           | 169,230           |
| —子公司              | 15,560            | 14,157            |
|                   | <u>\$ 871,234</u> | <u>\$ 516,135</u> |

|                          | 105 年 度           | 104 年 度           |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| (7)廣告補助收入及販促物收入(帳列廣告費減項) |                   |                   |
| —關聯企業                    | \$ 229,513        | \$ 237,222        |
| —主要管理階層控制之個體             | 92,527            | 72,725            |
| —子公司                     | 16,677            | 50,209            |
|                          | <u>\$ 338,717</u> | <u>\$ 360,156</u> |

|                 | 105 年 度          | 104 年 度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| (8)配送收入(帳列運費減項) |                  |                  |
| —關聯企業           | <u>\$ 34,968</u> | <u>\$ 35,228</u> |

|              | 105 年 度           | 104 年 度           |
|--------------|-------------------|-------------------|
| (9)什項收入      |                   |                   |
| —關聯企業        | \$ 317,863        | \$ 318,966        |
| —子公司         | 134,621           | 136,486           |
| —主要管理階層控制之個體 | 33,588            | 38,583            |
|              | <u>\$ 486,072</u> | <u>\$ 494,035</u> |

## 2. 支出

|              | 105 年 度              | 104 年 度              |
|--------------|----------------------|----------------------|
| (1)商品購買：     |                      |                      |
| —關聯企業        | \$ 46,553,358        | \$ 47,375,170        |
| —主要管理階層控制之個體 | 37,977,273           | 29,673,415           |
| —子公司         | 1,209,319            | 1,103,962            |
|              | <u>\$ 85,739,950</u> | <u>\$ 78,152,547</u> |

本公司銷售之國產車均係向國瑞購入，進口車及進口零件均係向日本豐田、新加坡豐田及美國豐田等購入，付款條件請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊第7點說明。

|          | 105 年 度          | 104 年 度          |
|----------|------------------|------------------|
| (2)利息支出： |                  |                  |
| —關聯企業    | <u>\$ 16,789</u> | <u>\$ 20,364</u> |

上列利息支出係因進貨交易按約定付款期間付款，而自交易日起至付

款日止加計之利息；自民國 105 年 7 月 3 日起，調整利息之年利率為 1.875%，民國 104 年度之年利率為 2.125%。

|          | 105 年 度          | 104 年 度          |
|----------|------------------|------------------|
| (3)租金支出： |                  |                  |
| —子公司     | \$ 18,820        | \$ 15,148        |
| —關聯企業    | 6,026            | 6,099            |
|          | <u>\$ 24,846</u> | <u>\$ 21,247</u> |

本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

|          | 105 年 度           | 104 年 度           |
|----------|-------------------|-------------------|
| (4)保固成本： |                   |                   |
| —關聯企業    | \$ 638,610        | \$ 437,252        |
| —子公司     | 197,770           | 133,532           |
|          | <u>\$ 836,380</u> | <u>\$ 570,784</u> |

|              | 105 年 度          | 104 年 度          |
|--------------|------------------|------------------|
| (5)廣告費：      |                  |                  |
| —關聯企業        | \$ 47,484        | \$ 42,611        |
| —子公司         | 18,832           | 6,610            |
| —主要管理階層控制之個體 | 6,480            | 9,528            |
|              | <u>\$ 72,796</u> | <u>\$ 58,749</u> |

### 3. 應收(付)關係人款項

|              | 105年12月31日          | 104年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| (1)應收關係人款項：  |                     |                     |
| —關聯企業        | \$ 1,437,980        | \$ 1,329,592        |
| —子公司         | 162,989             | 160,050             |
| —主要管理階層控制之個體 | 34                  | 170                 |
|              | <u>\$ 1,601,003</u> | <u>\$ 1,489,812</u> |

|              | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| (2)其他應收關係人款項 |                   |                   |
| —關聯企業        | \$ 125,713        | \$ 371,179        |
| —子公司         | 44,949            | 39,304            |
| —主要管理階層控制之個體 | 1,331             | 552               |
|              | <u>\$ 171,993</u> | <u>\$ 411,035</u> |

|              | <u>105年12月31日</u>   | <u>104年12月31日</u>   |
|--------------|---------------------|---------------------|
| (3)應付關係人款項：  |                     |                     |
| －主要管理階層控制之個體 | \$ 4,405,208        | \$ 2,879,501        |
| －關聯企業        | 1,109,533           | 548,864             |
| －子公司         | 149,125             | 115,978             |
|              | <u>\$ 5,663,866</u> | <u>\$ 3,544,343</u> |

|              | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| (4)其他應付款     |                   |                   |
| －關聯企業        | \$ 144,034        | \$ 250,378        |
| －子公司         | 56,344            | 61,546            |
| －主要管理階層控制之個體 | 172               | 2,181             |
|              | <u>\$ 200,550</u> | <u>\$ 314,105</u> |

(二) 關係人提供背書保證情形

|      | <u>105年12月31日</u>    | <u>104年12月31日</u> |
|------|----------------------|-------------------|
| －子公司 | USD 91,400           | USD 99,400        |
|      | <u>TWD 7,828,544</u> | <u>TWD -</u>      |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | <u>105 年 度</u> | <u>104 年 度</u> |
|-------------|----------------|----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 333,604     | \$ 411,489     |

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)營業租賃協議，請詳附註六(二十四)。

(二)截至民國105年12月31日止，本公司與關係人及非關係人所簽訂之重要契約彙總如下：

| 契約性質   | 當事人                           | 契約起訖日期                                                  | 主要內容                                 |
|--------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 總代理契約  | 日本豐田自動車株式會社                   | 105年1月1日至107年12月31日(豐田車)<br>105年3月1日至107年12月31日(Lexus車) | 在台灣地區販賣進口或國產之豐田車系、日野車系之各型車輛及零配件等。    |
|        | 日本日野自動車工業株式會社                 | 105年4月1日至110年3月31日(日野車)                                 |                                      |
| 製品買賣契約 | 國瑞汽車(股)公司                     | 84年7月1日起(日野車)、87年1月1日起(豐田車)除依終止條款規定情形外，持續有效             | 國瑞汽車公司同意提供其授權製造之車輛及零配件供本公司在台灣地區銷售之用。 |
| 經銷契約   | 國都汽車(股)公司等經銷商                 | 104年5月15日至107年5月14日                                     | 授權經銷商在主要販賣區域內，販賣本公司所提供之車輛與零配件、用品等。   |
| 業務委託契約 | 國都汽車(股)公司、國瑞汽車(股)公司及長源汽車(股)公司 | 98年7月1日起<br>91年6月1日起<br>92年1月1日起<br>除經雙方簽署書面同意          | 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。    |

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

民國 105 年度盈餘分配案請詳附註六(十六)。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

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

##### (二)金融工具

###### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

###### 2. 財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用多項衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)。
- (2)風險管理工作由本公司之財務部門按照董事會核准之政策執行。本公司之財務部門透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

##### 匯率風險

- 本公司管理階層已訂定政策，規定管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司應透過財務部門就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，本公司財務部門採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 105年12月31日   |        |         |               |             |
|--------------|--------|---------|---------------|-------------|
|              | 外幣(仟元) | 匯率      | 帳面金額<br>(新台幣) |             |
| (外幣:功能性貨幣)   |        |         |               |             |
| <u>金融資產</u>  |        |         |               |             |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |               |             |
| 美金：新台幣       | USD    | 1,154   | 32.2500       | \$ 37,217   |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 23,658  | 0.2756        | 6,520       |
| <u>金融負債</u>  |        |         |               |             |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |               |             |
| 美金：新台幣       | USD    | 173,265 | 32.2500       | \$5,587,796 |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 29,515  | 0.2756        | 8,134       |
| 104年12月31日   |        |         |               |             |
|              | 外幣(仟元) | 匯率      | 帳面金額<br>(新台幣) |             |
| (外幣:功能性貨幣)   |        |         |               |             |
| <u>金融資產</u>  |        |         |               |             |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |               |             |
| 美金：新台幣       | USD    | 545     | 32.8250       | \$ 17,877   |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 16,793  | 0.2727        | 4,580       |
| <u>金融負債</u>  |        |         |               |             |
| <u>貨幣性項目</u> |        |         |               |             |
| 美金：新台幣       | USD    | 97,603  | 32.8250       | \$3,203,815 |
| 日幣：新台幣       | JPY    | 50,709  | 0.2727        | 13,828      |

- 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 105 年及 104 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 \$34,406 及 \$116,987。

●本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|              | 105   | 年      | 度            |
|--------------|-------|--------|--------------|
|              | 敏感度分析 |        |              |
|              | 變動幅度  | 影響損益   | 影響其他<br>綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)   |       |        |              |
| <u>金融資產</u>  |       |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |       |        |              |
| 美金：新台幣       | 1%    | \$ 372 | \$ -         |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 65     | -            |
| <u>金融負債</u>  |       |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |       |        |              |
| 美金：新台幣       | 1%    | 55,878 | -            |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 81     | -            |
|              | 104   | 年      | 度            |
|              | 敏感度分析 |        |              |
|              | 變動幅度  | 影響損益   | 影響其他<br>綜合損益 |
| (外幣:功能性貨幣)   |       |        |              |
| <u>金融資產</u>  |       |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |       |        |              |
| 美金：新台幣       | 1%    | \$ 179 | \$ -         |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 46     | -            |
| <u>金融負債</u>  |       |        |              |
| <u>貨幣性項目</u> |       |        |              |
| 美金：新台幣       | 1%    | 32,038 | -            |
| 日幣：新台幣       | 1%    | 138    | -            |

#### 價格風險及利率風險

本公司持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產主要為國內類貨幣市場型基金及上市公司股票，均受市場價格波動之影響。

#### (2)信用風險

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

- 險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，僅有信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 民國 105 年及 104 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(四)。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測由本公司之財務部門予以彙總。本公司之財務部門監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本公司之非衍生性金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生性金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生性金融負債：

| 105年12月31日 | 1年以內         | 1至2年內 | 2年至3年內 |
|------------|--------------|-------|--------|
| 短期借款       | \$ 1,193,250 | \$ -  | \$ -   |
| 應付帳款       | 7,652,984    | -     | -      |
| 其他應付款      | 1,844,853    | -     | -      |

#### 非衍生性金融負債：

| 104年12月31日 | 1年以內       | 1至2年內 | 2年至3年內 |
|------------|------------|-------|--------|
| 短期借款       | \$ 351,227 | \$ -  | \$ -   |
| 應付帳款       | 5,511,267  | -     | -      |
| 其他應付款      | 2,120,939  | -     | -      |

### (三) 公允價值資訊

- 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)第 1 點說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(八)說明。
- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之

權益工具投資皆屬之。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 105年12月31日 | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 資產         |              |           |           |              |
| 重複性公允價值    |              |           |           |              |
| 透過損益按公允價值衡 |              |           |           |              |
| 量之金融資產     |              |           |           |              |
| 受益憑證       | \$ 2,700,366 | \$ -      | \$ -      | \$ 2,700,366 |
| 遠期外匯合約     | -            | 126,282   | -         | 126,282      |
| 備供出售金融資產   |              |           |           |              |
| 權益證券       | 562,872      | -         | 224,012   | 786,884      |
| 合計         | \$ 3,263,238 | \$126,282 | \$224,012 | \$ 3,613,532 |

| 104年12月31日 | 第一等級         | 第二等級      | 第三等級      | 合計           |
|------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 資產         |              |           |           |              |
| 重複性公允價值    |              |           |           |              |
| 透過損益按公允價值衡 |              |           |           |              |
| 量之金融資產     |              |           |           |              |
| 受益憑證       | \$ 3,098,779 | \$ -      | \$ -      | \$ 3,098,779 |
| 遠期外匯合約     | -            | 54,417    | -         | 54,417       |
| 備供出售金融資產   |              |           |           |              |
| 權益證券       | 528,978      | -         | 260,635   | 789,613      |
| 合計         | \$ 3,627,757 | \$ 54,417 | \$260,635 | \$ 3,942,809 |

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

|      | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|------|-----------|-------|
| 市場報價 | 收盤價       | 淨值    |

- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場

參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(4)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5.民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6.下表列示民國 105 年及 104 年度第三等級之變動：

|              | 105年       | 104年       |
|--------------|------------|------------|
|              | 權益證券       | 權益證券       |
| 1月1日         | \$ 260,635 | \$ 296,575 |
| 認列於其他綜合損益(註) | ( 13,591)  | ( 35,940)  |
| 減資退回股款       | ( 23,032)  | -          |
| 12月31日       | \$ 224,012 | \$ 260,635 |

註：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

- 7.本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
- 8.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|           | 105年12月31日 |                | 重大不可觀察      | 區間     | 輸入值與               |
|-----------|------------|----------------|-------------|--------|--------------------|
|           | 公允價值       | 評價技術           | 輸入值         | (加權平均) | 公允價值關係             |
| 非衍生權益工具：  |            |                |             |        |                    |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 224,012 | 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； |
|           | 104年12月31日 |                | 重大不可觀察      | 區間     | 輸入值與               |
|           | 公允價值       | 評價技術           | 輸入值         | (加權平均) | 公允價值關係             |
| 非衍生權益工具：  |            |                |             |        |                    |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 260,635 | 資產法、可類比上市上櫃公司法 | 淨資產價值、本益比乘數 | -      | 乘數及控制權溢價愈高，公允價值愈高； |

- 9.本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數增加或減少 1%，則對 105 年及 104 年 12 月 31 日之其他綜合損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

本公司民國 105 年度重大交易事項相關資訊列示如下(有關被投資公司應揭露資訊，係依各該被投資公司經會計師查核之財務報表揭露編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。):

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

截至民國105年12月31日止，尚未到期之衍生性金融商品交易如下：

| <u>持有衍生性商品之公司</u> | <u>衍生性金融商品</u> | <u>合約金額(仟元)</u> | <u>到期日</u>            | <u>帳面價值</u> | <u>公平價值</u> |
|-------------------|----------------|-----------------|-----------------------|-------------|-------------|
| 和泰汽車股份有限公司        | 預購遠期外匯合約       | USD 252,300     | 106/1/13~<br>106/3/14 | \$ 126,282  | \$ 126,282  |
| 和潤企業股份有限公司        | 換匯換利交易         | USD 141,000     | 106/4/11~<br>107/9/18 | 36,439      | 36,439      |
| 和潤企業股份有限公司        | 換匯換利交易         | JPY 3,100,000   | 107/9/18              | 2,720       | 2,720       |

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

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額百分比：無。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額百分比：無。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

#### 十四、營運部門資訊

不適用。

和泰汽車股份有限公司  
資金貸與他人  
民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號 | 貸出資金之公司            | 貸與對象               | 往來項目  | 是否為關係人 | 本期最高金額     | 期末餘額       | 實際動支金額  | 利率區間  | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |      | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額    | 備註 |
|----|--------------------|--------------------|-------|--------|------------|------------|---------|-------|--------|--------|--------------|----------|-----|------|-------------|------------|----|
|    |                    |                    |       |        |            |            |         |       |        |        |              |          | 名稱  | 價值   |             |            |    |
| 1  | 上海和裕豐田汽車服務有限公司     | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | \$ 244,053 | \$ 204,187 | \$ 75   | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | \$ -     | 無   | \$ - | \$ 246,178  | \$ 246,178 |    |
| 2  | 上海和凌汽車服務有限公司       | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 376,248    | 232,031    | -       | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 296,450     | 296,450    |    |
| 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      | 116,942    | 102,094    | 10      | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 146,554     | 146,554    |    |
| 4  | 上海和乾物流設備貿易有限公司     | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 106,773    | 83,531     | 4,040   | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 106,369     | 106,369    |    |
| 5  | 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 564,372    | 510,468    | 27      | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 417,038     | 417,038    |    |
| 6  | 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 49,742     | 46,406     | -       | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 135,467     | 135,467    |    |
| 7  | 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 345,742    | 297,000    | 12      | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 240,569     | 240,569    |    |
| 8  | 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 244,053    | 222,750    | 335     | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 233,106     | 233,106    |    |
| 9  | 襄庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 45,760     | 41,766     | -       | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 91,059      | 91,059     |    |
| 10 | 天津和展汽車服務有限公司       | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 10,169     | 6,961      | 4,869   | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 179,182     | 179,182    |    |
| 11 | 天津和凌雷克薩斯汽車服務有限公司   | 和通汽車投資有限公司         | 其他應收款 | Y      | 79,587     | 74,250     | -       | 2.15% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 209,789     | 209,789    |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 上海和展汽車服務有限公司       | 其他應收款 | Y      | 99,483     | 92,812     | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y      | 223,838    | 208,828    | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 其他應收款 | Y      | 177,955    | 125,297    | 6,820   | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 天津和展汽車服務有限公司       | 其他應收款 | Y      | 127,111    | 69,609     | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 上海和裕豐田汽車服務有限公司     | 其他應收款 | Y      | 198,967    | 185,625    | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 上海和凌汽車服務有限公司       | 其他應收款 | Y      | 223,838    | 208,828    | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y      | 198,967    | 185,625    | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y      | 223,838    | 208,828    | -       | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 襄庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 其他應收款 | Y      | 137,280    | 116,016    | 36,764  | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 其他應收款 | Y      | 167,786    | 153,141    | 106,885 | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |
| 12 | 和通汽車投資有限公司         | 上海和乾物流設備貿易有限公司     | 其他應收款 | Y      | 24,871     | 23,203     | 5,986   | 4.35% | 短期融通資金 | -      | 營業週轉         | -        | 無   | -    | 3,185,624   | 6,371,248  |    |

## 和泰汽車股份有限公司

## 為他人背書保證

民國105年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象            |     | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支金額  | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額  | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|----|---------------|--------------------|-----|-----------------|----------------|--------------|---------|----------------------|-------------------------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|    |               | 公司名稱               | 關係  |                 |                |              |         |                      |                               |               |                      |                      |                |    |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 和展投資有限公司           | 子公司 | \$ 12,931,873   | \$ 7,828,544   | \$ 7,828,544 | \$ -    | \$ -                 | 18.16%                        | \$ 21,553,121 | Y                    | N                    | N              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 孫公司 | 12,931,873      | 635,993        | 338,625      | -       | -                    | 0.79%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 上海和凌汽車服務有限公司       | 孫公司 | 12,931,873      | 567,501        | 351,525      | -       | -                    | 0.82%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 上海和裕豐田汽車服務有限公司     | 孫公司 | 12,931,873      | 342,458        | 258,000      | -       | -                    | 0.60%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 孫公司 | 12,931,873      | 472,918        | 274,125      | -       | -                    | 0.64%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 上海和展汽車服務有限公司       | 孫公司 | 12,931,873      | 342,458        | 193,500      | -       | -                    | 0.45%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 孫公司 | 12,931,873      | 782,760        | 403,125      | -       | -                    | 0.94%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 衆庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 孫公司 | 12,931,873      | 260,920        | 177,375      | -       | -                    | 0.41%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 南昌和凌雷克薩斯汽車服務銷售有限公司 | 孫公司 | 12,931,873      | 391,380        | 274,125      | -       | -                    | 0.64%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 上海和乾物流設備貿易有限公司     | 孫公司 | 12,931,873      | 97,845         | 48,375       | 5,986   | -                    | 0.11%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 孫公司 | 12,931,873      | 635,993        | 354,750      | -       | -                    | 0.82%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 0  | 和泰汽車股份有限公司    | 天津和展汽車服務有限公司       | 孫公司 | 12,931,873      | 538,148        | 274,125      | -       | -                    | 0.64%                         | 21,553,121    | Y                    | N                    | Y              | 註1 |
| 1  | 和潤企業股份有限公司    | 和運國際租賃有限公司         | 子公司 | 8,571,469       | 1,494,288      | 300,469      | 300,469 | -                    | 3.51%                         | 8,571,469     | Y                    | N                    | Y              | 註2 |

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

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

和泰汽車股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國105年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

| 持有之公司          | 有價證券種類及名稱         | 與有價證券<br>發行人之關係 | 帳列科目                | 期 末        |              |             |              | 備註 |
|----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------|--------------|-------------|--------------|----|
|                |                   |                 |                     | 股 數        | 帳面金額         | 持股比例        | 公允價值         |    |
| 和泰汽車股份有限公司     | 股票－兆豐金控(股)公司      | 無               | 備供出售金融資產－非流動        | 20,617,157 | \$ 474,195   | 0.17%       | \$ 474,195   |    |
| 和泰汽車股份有限公司     | －士林電機廠(股)公司等      | 無               | 備供出售金融資產－非流動        | 略          | 88,678       | 0.00%~0.42% | 88,678       |    |
| 和泰汽車股份有限公司     | 泰安產物保險(股)公司等      | 略               | 備供出售金融資產－非流動        | 略          | 224,011      | 0.04%~3.10% | 224,011      |    |
| 和泰汽車股份有限公司     | 受益憑證－中國信託華盈貨幣市場基金 | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 45,809,780 | \$ 500,000   | -           | \$ 500,032   |    |
|                | 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 | 48,320,591 | 600,000      | -           | 600,059      |    |
|                | 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 | 48,872,129 | 500,000      | -           | 500,104      |    |
|                | 日盛貨幣市場基金          | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,454,917 | 300,000      | -           | 300,067      |    |
|                | 第一金台灣貨幣市場基金       | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 19,809,957 | 300,000      | -           | 300,073      |    |
|                | 野村貨幣市場基金          | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 30,936,957 | 500,000      | -           | 500,031      |    |
|                |                   |                 | 金融資產評價調整            |            | 366          |             | -            |    |
|                |                   |                 | 合計                  |            | \$ 2,700,366 |             | \$ 2,700,366 |    |
| 和展投資有限公司       | 和安保險代理人股份有限公司等    | 略               | 備供出售金融資產－非流動        | 略          | \$ 2,767     | 0.50%       | \$ 2,767     |    |
| 和展投資有限公司       | 受益憑證－保德信貨幣市場基金    | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 18,542,659 | \$ 290,028   | -           | \$ 290,404   |    |
|                | 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 | 2,248,048  | 23,000       | -           | 23,004       |    |
|                |                   |                 | 金融資產評價調整            |            | 380          |             | -            |    |
|                |                   |                 | 合計                  |            | \$ 313,408   |             | \$ 313,408   |    |
| 長源汽車股份有限公司     | 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 | 16,616,816 | \$ 170,000   | -           | \$ 170,038   |    |
|                | 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 | 30,607,007 | 380,000      | -           | 380,087      |    |
|                |                   |                 | 金融資產評價調整            |            | 125          |             | -            |    |
|                |                   |                 | 合計                  |            | \$ 550,125   |             | \$ 550,125   |    |
| 台灣豐田產業機械股份有限公司 | 受益憑證－富蘭克林華美貨幣市場基金 | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 34,196,730 | \$ 348,092   | -           | \$ 349,932   |    |
|                |                   |                 | 金融資產評價調整            |            | 1,840        |             | -            |    |
|                |                   |                 | 合計                  |            | \$ 349,932   |             | \$ 349,932   |    |
| 車美仕股份有限公司      | 和安保險代理人股份有限公司等    | 略               | 備供出售金融資產－非流動        | 略          | \$ 3,197     | 0.06%~0.50% | \$ 3,197     |    |
| 車美仕股份有限公司      | 受益憑證－富蘭克林華美貨幣市場基金 | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 33,584,671 | \$ 343,000   | -           | \$ 343,669   |    |
|                |                   |                 | 金融資產評價調整            |            | 669          |             | -            |    |
|                |                   |                 | 合計                  |            | \$ 343,669   |             | \$ 343,669   |    |
| 和泰興業股份有限公司     | 股票－第一商業銀行股份有限公司等  | 略               | 備供出售金融資產－非流動        | 略          | \$ 909       | -           | \$ 909       |    |
| 和泰興業股份有限公司     | 和安保險代理人股份有限公司等    | 略               | 備供出售金融資產－非流動        | 略          | 3,363        | 0.06%~0.61% | 3,363        |    |
| 和泰興業股份有限公司     | 受益憑證－華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 14,287,752 | \$ 230,000   | -           | \$ 230,232   |    |
| 和泰興業股份有限公司     | 元大萬泰貨幣市場基金        | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,332,778  | 50,000       | -           | 50,027       |    |
| 和泰興業股份有限公司     | 中國信託華盈貨幣市場基金      | 不適用             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,583,246  | 50,000       | -           | 50,028       |    |
|                |                   |                 | 金融資產評價調整            |            | 287          |             | -            |    |
|                |                   |                 | 合計                  |            | \$ 330,287   |             | \$ 330,287   |    |

| 持有之公司                                        | 有價證券種類及名稱                                   | 與有價證券<br>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      |    |
| 和泰服務行銷股份有限公司                                 | 倍適得電器股份有限公司                                 | 無               | 備供出售金融資產－非流動 | 2,862 | \$ 8      | 0.03%  | \$ 8      |    |
| 和潤企業股份有限公司                                   | 和安保險代理人股份有限公司等                              | 略               | 備供出售金融資產－非流動 | 略     | \$ 2,767  | 0.50%  | \$ 2,767  |    |
| 和運租車股份有限公司                                   | 和安保險代理人股份有限公司等                              | 略               | 備供出售金融資產－非流動 | 略     | \$ 2,767  | 0.50%  | \$ 2,767  |    |
| Shanghai Ho-Yu (BVI)<br>Investment Co., Ltd. | YU-TU(BVI)Finance Investment<br>Corporation | 無               | 備供出售金融資產－非流動 | 略     | \$ 24,550 | 10.50% | \$ 24,550 |    |

和泰汽車股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 買、賣之公司     | 有價證券種類及名稱    | 帳列科目              | 交易對象 | 關係  | 期初         |         | 買入         |            | 賣出         |            |            |        | 期 末        |         |
|------------|--------------|-------------------|------|-----|------------|---------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|------------|---------|
|            |              |                   |      |     | 股數         | 金 額     | 股數         | 金額         | 股數         | 售價         | 帳面成本       | 處分損益   | 股數         | 金額      |
| 和泰汽車股份有限公司 | 台新1699貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | -          | \$ -    | 22,433,093 | \$ 300,000 | 22,433,093 | \$ 300,256 | \$ 300,000 | \$ 256 | -          | \$ -    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 群益安穩貨幣市場基金   | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | -          | -       | 18,805,123 | 300,000    | 18,805,123 | 300,241    | 300,000    | 241    | -          | -       |
| 和泰汽車股份有限公司 | 野村貨幣市場基金     | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | 18,617,582 | 300,000 | 30,936,957 | 500,000    | 18,617,582 | 300,393    | 300,000    | 393    | 30,936,957 | 500,000 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | 69,048,185 | 700,000 | 58,661,463 | 600,000    | 78,837,519 | 805,814    | 800,000    | 5,814  | 48,872,129 | 500,000 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 日盛貨幣市場基金     | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | 61,610,189 | 900,000 | 20,454,917 | 300,000    | 61,610,189 | 902,830    | 900,000    | 2,830  | 20,454,917 | 300,000 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 第一金全家福貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | 2,838,732  | 500,000 | -          | -          | 2,838,732  | 501,067    | 500,000    | 1,067  | -          | -       |
| 和泰汽車股份有限公司 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | 47,947,204 | 590,022 | 48,320,591 | 600,000    | 47,947,204 | 594,747    | 590,022    | 4,725  | 48,320,591 | 600,000 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 第一金台灣貨幣市場基金  | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | -          | -       | 19,809,957 | 300,000    | -          | -          | -          | -      | 19,809,957 | 300,000 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 中國信託華盈貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | -          | -       | 45,809,780 | 500,000    | -          | -          | -          | -      | 45,809,780 | 500,000 |
| 和泰興業股份有限公司 | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | 6,220,646  | 100,000 | 32,938,344 | 530,000    | 24,871,238 | 400,077    | 400,000    | 77     | 14,287,752 | 230,000 |
| 和展投資有限公司   | 保德信貨幣市場基金    | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | -          | -       | 19,819,766 | 310,000    | 1,277,107  | 20,000     | 19,972     | 28     | 18,542,659 | 290,028 |
| 長源汽車股份有限公司 | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | 透過損益按公允衡量之金融資產－流動 | 不適用  | 不適用 | -          | -       | 30,607,007 | 380,000    | -          | -          | -          | -      | 30,607,007 | 380,000 |

和泰汽車股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱                        | 關係          | 交易情形  |               |            |                      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因  |      | 應收(付)票據、帳款   |                 | 備註 |
|------------|-------------------------------|-------------|-------|---------------|------------|----------------------|--------------------|------|--------------|-----------------|----|
|            |                               |             | 進(銷)貨 | 金額            | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間                 | 單價                 | 授信期間 | 餘額           | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 中部汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | \$ 23,057,057 | 21%        | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | \$ 346,479   | 21%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 桃苗汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 21,113,662    | 19%        | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 196,873      | 12%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 北都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 16,924,153    | 15%        | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 198,448      | 12%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 高都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 15,022,821    | 14%        | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 252,749      | 15%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 南都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 13,217,116    | 12%        | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 233,487      | 14%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 12,961,396    | 12%        | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 189,933      | 12%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 東部汽車(股)公司                     | 子公司         | 銷 貨   | 2,204,526     | 2%         | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 14,607       | 1%              |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 蘭揚汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 2,287,846     | 2%         | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                 | 正常   | 16,996       | 1%              |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 長源汽車(股)公司                     | 子公司         | 銷 貨   | 1,483,619     | 1%         | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計息 | 進口大車及零件均售予該公司，故不適用 | 正常   | 111,623      | 7%              |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和運租車(股)公司                     | 子公司         | 銷 貨   | 847,989       | 1%         | 即期收款                 | 正常                 | 正常   | 25,371       | 2%              |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國瑞汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 45,838,144    | 44%        | 週結7天付款，並自交易日起按一般利率計息 | 係國產車主要供應商，故不適用     | 正常   | ( 588,523)   | 8%              |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 日本豐田自動車株式會社                   | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 34,867,033    | 33%        | 月結15天付款              | 係進口車主要供應商，故不適用     | 正常   | ( 4,023,207) | 53%             |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | Toyota Motor Asia Pacific PTE | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 2,104,897     | 2%         | 月結15天付款              | 係零件主要供應商，故不適用      | 正常   | ( 266,918)   | 3%              |    |
| 和泰汽車股份有限公司 | 車美仕(股)公司                      | 子公司         | 進 貨   | 1,209,170     | 1%         | 月結16天付款              | 係小型車部分配件主要供應商，故不適用 | 正常   | ( 149,125)   | 2%              |    |

| 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     | 台灣橫濱輪胎(股)公司                   | 關聯企業        | 進 貨   | 703,987   | 1%         | 月結16天付款              | 係車輛輪胎主要供應商，故不適用    | 正常   | ( 76,589)  | 1%              |    |
| 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   | 332,143   | -          | 月結15天付款              | 係進口大車及零件主要供應商，故不適用 | 正常   | ( 8,425)   | -               |    |
| 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   | 673,199   | 1%         | 月結15天付款              | 係進口車主要供應商，故不適用     | 正常   | ( 106,658) | 1%              |    |
| 長源汽車股份有限公司     | 和泰汽車(股)公司                     | 為其最終母公司     | 進 貨   | 1,483,619 | 15%        | 週結7天付款，並自交易日起按一般利率計息 | 係進口大車及零件主要供應商，故不適用 | 不適用  | ( 111,623) | 23%             |    |
| 長源汽車股份有限公司     | 國瑞汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 6,979,220 | 69%        | 7天付款                 | 係國產車主要供應商，故不適用     | 不適用  | ( 101,343) | 21%             |    |
| 長源汽車股份有限公司     | 和昭實業(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 536,955   | 5%         | 14天收款                | 正常                 | 正常   | 47,918     | 2%              |    |
| 長源汽車股份有限公司     | 和運租車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 382,119   | 3%         | 即期收款                 | 正常                 | 正常   | -          | -               |    |
| 長源汽車股份有限公司     | 蘭揚汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 145,057   | 1%         | 7天收款                 | 正常                 | 正常   | 3,651      | -               |    |
| 台灣豐田產業機械股份有限公司 | TOYOTA INDUSTRIES CORPORATION | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 263,226   | 57%        | 月結15天付款              | 係進口車主要供應商，故不適用     | 正常   | ( 28,926)  | 56%             |    |
| 車美仕股份有限公司      | 和泰汽車(股)公司                     | 為其最終母公司     | 銷 貨   | 1,209,170 | 21%        | 次月16日收款              | 正常                 | 正常   | 149,125    | 16%             |    |
| 車美仕股份有限公司      | 中揚汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 646,374   | 11%        | 次月35日收款              | 正常                 | 正常   | 150,425    | 16%             |    |
| 車美仕股份有限公司      | 旺孚企業(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 543,090   | 10%        | 次月35日收款              | 正常                 | 正常   | 118,616    | 13%             |    |
| 車美仕股份有限公司      | 創新汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 501,012   | 9%         | 次月25日收款              | 正常                 | 正常   | 57,944     | 6%              |    |
| 車美仕股份有限公司      | 新強動力(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 377,741   | 7%         | 次月40日收款              | 正常                 | 正常   | 78,227     | 8%              |    |
| 車美仕股份有限公司      | 南一汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 367,996   | 7%         | 次月40日收款              | 正常                 | 正常   | 70,004     | 8%              |    |
| 車美仕股份有限公司      | 國瑞汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 186,250   | 3%         | 次月30日收款              | 正常                 | 正常   | 17,366     | 2%              |    |
| 車美仕股份有限公司      | 通友汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 銷 貨   | 227,440   | 4%         | 次月40日收款              | 正常                 | 正常   | 50,075     | 5%              |    |
| 車美仕股份有限公司      | 北都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 235,931   | 5%         | 次月21日收款              | 正常                 | 正常   | ( 14,555)  | 2%              |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 中部汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 6,412,068 | 16%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 101,057) | 20%             |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 桃苗汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 4,705,844 | 11%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 350)     | 0%              |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 國都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 5,357,020 | 13%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 125,745) | 25%             |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 高都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 4,146,810 | 10%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 97,378)  | 20%             |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 北都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 4,041,610 | 10%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 77,556)  | 16%             |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 南都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 3,430,196 | 8%         | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 21,119)  | 4%              |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 東都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 759,566   | 2%         | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 2,040)   | -               |    |
| 和潤企業股份有限公司     | 蘭揚汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 604,473   | 1%         | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 5,460)   | 1%              |    |
| 和運租車股份有限公司     | 和泰汽車(股)公司                     | 為其最終母公司     | 進 貨   | 847,989   | 8%         | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | ( 25,371)  | 24%             | 註  |
| 和運租車股份有限公司     | 北都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 1,307,233 | 12%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | -          | -               | 註  |
| 和運租車股份有限公司     | 國都汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 1,113,313 | 10%        | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | -          | -               | 註  |
| 和運租車股份有限公司     | 桃苗汽車(股)公司                     | 關聯企業        | 進 貨   | 895,299   | 8%         | 即期付款                 | 正常                 | 正常   | -          | -               | 註  |

| 進(銷)貨之公司           | 交易對象名稱       | 關係          | 交易情形  |           |            |                      | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款 |                 | 備註 |
|--------------------|--------------|-------------|-------|-----------|------------|----------------------|-------------------|------|------------|-----------------|----|
|                    |              |             | 進(銷)貨 | 金額        | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間                 | 單價                | 授信期間 | 餘額         | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |    |
| 和運租車股份有限公司         | 中部汽車(股)公司    | 關聯企業        | 進 貨   | 837,637   | 8%         | 即期付款                 | 正常                | 正常   | ( 656)     | 1%              | 註  |
| 和運租車股份有限公司         | 高都汽車(股)公司    | 關聯企業        | 進 貨   | 735,038   | 7%         | 即期付款                 | 正常                | 正常   | -          | -               | 註  |
| 和運租車股份有限公司         | 南都汽車(股)公司    | 關聯企業        | 進 貨   | 595,541   | 5%         | 即期付款                 | 正常                | 正常   | -          | -               | 註  |
| 和運租車股份有限公司         | 長源汽車(股)公司    | 關聯企業        | 進 貨   | 382,119   | 3%         | 即期付款                 | 正常                | 正常   | -          | -               | 註  |
| 和運租車股份有限公司         | 和榮汽車股份有限公司   | 關聯企業        | 進 貨   | 173,246   | 2%         | 即期付款                 | 正常                | 正常   | -          | -               | 註  |
| 和運租車股份有限公司         | 和航汽車股份有限公司   | 關聯企業        | 銷 貨   | 110,246   | 2%         | 3天收款                 | 正常                | 正常   | 548        | -               |    |
| 和泰服務行銷股份有限公司       | 和泰興業股份有限公司   | 母公司         | 銷 貨   | 174,027   | 39%        | 月結60天                | 正常                | 正常   | 28,619     | 52%             |    |
| 和泰興業股份有限公司         | 和泰服務行銷股份有限公司 | 子公司         | 進 貨   | 174,027   | 2%         | 月結60天                | 正常                | 正常   | ( 28,619)  | 12%             |    |
| 東部汽車股份有限公司         | 和泰汽車(股)公司    | 為其最終母公司     | 進 貨   | 2,204,526 | 90%        | 週結7天付款，並自交易日起按一般利率計息 | 正常                | 正常   | ( 14,607)  | 75%             |    |
| 東部汽車股份有限公司         | 和潤企業(股)公司    | 關聯企業        | 銷 貨   | 759,566   | 29%        | 即期收款                 | 正常                | 正常   | 2,040      | 2%              |    |
| 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   | 2,640,443 | 96%        | 預付貨款                 | 正常                | 正常   | -          | -               |    |
| 重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 豐田汽車中國投資有限公司 | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 1,783,536 | 94%        | 預付貨款                 | 正常                | 正常   | -          | -               |    |
| 南昌和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 豐田汽車中國投資有限公司 | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 1,329,530 | 94%        | 預付貨款                 | 正常                | 正常   | -          | -               |    |
| 唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 豐田汽車中國投資有限公司 | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 1,282,184 | 99%        | 預付貨款                 | 正常                | 正常   | -          | -               |    |
| 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 豐田汽車中國投資有限公司 | 主要管理階層控制之個體 | 進 貨   | 892,199   | 98%        | 預付貨款                 | 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   | 167,225   | 14%        | 預付貨款                 | 正常                | 正常   | -          | -               |    |

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

## 和泰汽車股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象名稱    | 關係      | 應收關係人款項餘額                         | 週轉率   | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期<br>後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|-----------|---------|-----------------------------------|-------|-----------|------|-------------------|----------|
|            |           |         |                                   |       | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 和泰汽車股份有限公司 | 中部汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$346,479<br>其他應收款 \$ 6,243  | 72.65 | -         | —    | 346,479<br>6,243  | -        |
| 和泰汽車股份有限公司 | 桃苗汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$196,873<br>其他應收款 \$ 5,904  | 92.92 | -         | —    | 196,873<br>5,904  | -        |
| 和泰汽車股份有限公司 | 北都汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$198,448<br>其他應收款 \$ 5,053  | 79.44 | -         | —    | 198,448<br>5,053  | -        |
| 和泰汽車股份有限公司 | 高都汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$252,749<br>其他應收款 \$ 4,399  | 66.96 | -         | —    | 252,749<br>4,399  | -        |
| 和泰汽車股份有限公司 | 南都汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$233,487<br>其他應收款 \$ 4,408  | 73.69 | -         | —    | 233,487<br>4,408  | -        |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國都汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$189,933<br>其他應收款 \$ 37,894 | 64.46 | -         | —    | 189,933<br>37,894 | -        |
| 和泰汽車股份有限公司 | 長源汽車(股)公司 | 子公司     | 應收帳款 \$111,623<br>其他應收款 \$ 15,596 | 14.77 | -         | —    | 111,623<br>15,596 | -        |
| 車美仕股份有限公司  | 和泰汽車(股)公司 | 為其最終母公司 | 應收帳款 \$149,125                    | 9.13  | -         | —    | 149,125           | -        |
| 車美仕股份有限公司  | 中揚汽車(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$150,425                    | 35.76 | -         | —    | 150,425           | -        |
| 車美仕股份有限公司  | 旺孚企業(股)公司 | 關聯企業    | 應收帳款 \$118,616                    | 48.22 | -         | —    | 118,616           | -        |

和泰汽車股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國105年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象             | 與交易人之關係(註<br>2) | 交易往來情形 |              |                      |                       |
|------------|--------------|--------------------|-----------------|--------|--------------|----------------------|-----------------------|
|            |              |                    |                 | 科目     | 金額           | 交易條件                 | 佔合併總營收<br>或總資產<br>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   | \$ 1,483,619 | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算 | 1%                    |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 長源汽車股份有限公司         | 1               | 勞務收入   | 886,945      | 次二月16日               | 1%                    |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 長源汽車股份有限公司         | 1               | 補償費    | 187,830      | 月結16日                | -                     |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 長源汽車股份有限公司         | 1               | 應收帳款   | 111,623      | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算 | -                     |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 和運租車股份有限公司         | 1               | 銷貨收入   | 847,989      | 即期收款                 | -                     |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 和潤企業股份有限公司         | 1               | 銷貨折讓   | 225,186      | 月結16日                | -                     |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 車美仕股份有限公司          | 1               | 銷貨收入   | 92,165       |                      | -                     |
| 0          | 和泰汽車股份有限公司   | 車美仕股份有限公司          | 1               | 應付帳款   | 149,125      |                      | -                     |
| 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   | 2,204,526    | 週結7天收款，並自交易日起按一般利率計算 | 1%                    |
| 1          | 長源汽車股份有限公司   | 和運租車股份有限公司         | 3               | 銷貨收入   | 382,119      | 即期收款                 | -                     |
| 1          | 長源汽車股份有限公司   | 和泰汽車股份有限公司         | 2               | 應付費用   | 87,539       |                      | -                     |
| 2          | 和運租車股份有限公司   | 和潤企業股份有限公司         | 3               | 銷貨收入   | 69,509       |                      | -                     |
| 4          | 和泰興業股份有限公司   | 和泰汽車股份有限公司         | 2               | 銷貨收入   | 91,261       |                      | -                     |
| 5          | 東部汽車股份有限公司   | 和潤企業股份有限公司         | 3               | 銷貨收入   | 777,803      | 即期收款                 | -                     |
| 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   | 1,209,170    | 月結16日                | 1%                    |
| 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   | 149,125      |                      | -                     |
| 7          | 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   | 174,027      | 月結60天                | -                     |
| 8          | 和通汽車投資有限公司   | 天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 3               | 其他應收款  | 106,885      |                      | -                     |
| 9          | 興聯科技股份有限公司   | 車美仕股份有限公司          | 3               | 銷貨收入   | 87,797       |                      | -                     |

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105年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱                                   | 所在地區   | 主要營業項目                    | 原始投資金額     |            | 期末持有        |        |              | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註          |
|------------|-------------------------------------------|--------|---------------------------|------------|------------|-------------|--------|--------------|---------------|---------------|-------------|
|            |                                           |        |                           | 本期期末       | 去年年底       | 股數          | 比率     | 帳面金額         |               |               |             |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和展投資有限公司                                  | 台灣     | 一般轉投資業務                   | \$ 650,182 | \$ 650,182 | -           | 100.00 | \$ 8,247,139 | \$ 1,131,332  | \$ 1,131,439  | 子公司         |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國瑞汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車製造等業務           | 4,390,907  | 4,390,907  | 103,800,000 | 30.00  | 4,396,283    | 5,950,897     | 1,780,424     | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務 | 1,849,866  | 1,849,866  | 58,897,360  | 100.00 | 3,334,725    | 318,327       | 318,327       | 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    | 265,000,000 | 100.00 | 3,581,958    | 292,490       | 292,490       | 子公司         |
| 和泰汽車股份有限公司 | 中部汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 2,098,969  | 2,098,969  | 15,000,000  | 20.00  | 2,408,428    | 602,112       | 117,348       | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 和泰興業股份有限公司                                | 台灣     | 代理銷售冷氣空調系統及承包冷氣空調工程       | 73,787     | 73,787     | 24,710,856  | 45.01  | 1,955,535    | 628,946       | 289,206       | 子公司         |
| 和泰汽車股份有限公司 | 桃苗汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 1,333,514  | 1,333,514  | 15,153,573  | 20.00  | 1,406,260    | 452,959       | 85,918        | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 高都汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 1,236,592  | 1,236,592  | 22,161,150  | 20.00  | 1,331,838    | 421,250       | 78,047        | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 車美仕股份有限公司                                 | 台灣     | 車輛用品買賣                    | 153,030    | 153,030    | 22,950,000  | 51.00  | 1,135,160    | 771,752       | 393,594       | 子公司         |
| 和泰汽車股份有限公司 | 北都汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 201,700    | 201,700    | 25,438,987  | 34.81  | 918,131      | 348,209       | 121,211       | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 國都汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 1,010,667  | 1,010,667  | 17,553,761  | 20.05  | 914,894      | 460,122       | 92,254        | 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  | 870,861      | 473,291       | 112,028       | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 台灣豐田產業機械股份有限公司                            | 台灣     | 產業用車輛銷售及修理等業務             | 50,000     | 50,000     | 48,816,929  | 100.00 | 693,258      | 102,932       | 102,932       | 子公司         |
| 和泰汽車股份有限公司 | 東都汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 80,000     | 80,000     | 28,606,219  | 100.00 | 343,316      | 44,443        | 44,443        | 子公司         |
| 和泰汽車股份有限公司 | 蘭揚汽車股份有限公司                                | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務           | 256,000    | 256,000    | 2,000,000   | 20.00  | 282,242      | 63,182        | 11,954        | 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                 | 5,557      | 5,557      | 1,007,609   | 45.54  | 263,309      | 11,900        | 5,419         | 採權益法評價被投資公司 |
| 和泰汽車股份有限公司 | 旭和螺絲股份有限公司                                | 台灣     | 精密工業用螺絲製造及銷售              | 7,400      | 7,400      | 211,433     | 21.14  | 131,726      | 65,450        | 13,836        | 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  | 119,531      | 69,230        | 17,308        | 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<br>本期損益 | 本期認列之<br>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                                | 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  | 10,653    | 3,133         | 627           | 子公司             |
| Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | Tienjin Ho Yu Investment Co., Ltd.       | 英屬維京群島 | 轉投資大陸地區，從事汽車銷售維修服務 | 112,875 | 112,875 | 3,500,000   | 70.00  | 94,827    | 8,162         | -             | 孫公司             |
| Shanghai Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | Beijing Ho-Yu (BVI) Investment Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 轉投資大陸地區，從事汽車銷售維修服務 | 38,700  | 38,700  | 1,200,000   | 40.00  | -         | (15,625)      | -             | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 和展投資有限公司                                  | 和潤企業股份有限公司                               | 台灣     | 各種車輛之分期買賣及租賃業務     | 779,742 | 779,742 | 231,183,006 | 66.03  | 5,681,580 | 1,271,973     | -             | 孫公司             |
| 和展投資有限公司                                  | 和運租車股份有限公司                               | 台灣     | 小客車租賃業務            | 181,907 | 181,907 | 70,395,061  | 66.04  | 1,971,404 | 450,576       | -             | 孫公司             |
| 和展投資有限公司                                  | 和昭實業股份有限公司                               | 台灣     | 汽車之分期買賣業務          | 34,756  | 34,756  | 3,475,571   | 18.29  | 276,443   | 71,235        | -             | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 和展投資有限公司                                  | 和中汽車股份有限公司                               | 台灣     | 中古車買賣              | -       | 12,000  | -           | -      | -         | 13,388        | -             | 註               |
| 和展投資有限公司                                  | 北都汽車股份有限公司                               | 台灣     | 汽車、零件銷售及汽車修理等業務    | 77      | 77      | 2,000       | 0.00   | 96        | 348,209       | -             | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 和潤企業股份有限公司                                | HOYUN INTERNATIONAL LIMITED              | 英屬維京群島 | 一般投資業務             | 488,588 | 488,588 | 15,150,000  | 50.50  | 701,743   | 131,378       | -             | 孫公司             |
| 和潤企業股份有限公司                                | 和榮汽車股份有限公司                               | 台灣     | 中古車買賣              | -       | 20,400  | -           | -      | -         | 2,335         | -             | 註               |
| 和潤企業股份有限公司                                | 和航汽車股份有限公司                               | 台灣     | 中古車買賣              | -       | 30,600  | -           | -      | -         | 13,857        | -             | 註               |
| 和潤企業股份有限公司                                | 和中汽車股份有限公司                               | 台灣     | 中古車買賣              | -       | 18,600  | -           | -      | -         | 13,388        | -             | 註               |
| 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             | 478,912 | 478,912 | 14,850,000  | 49.50  | 687,008   | 131,378       | -             | 孫公司             |
| 和泰興業股份有限公司                                | Ichiban International Co., Ltd.          | 薩摩亞    | 一般投資業務             | 96,750  | 96,750  | 3,000,000   | 100.00 | 123,399   | (1,623)       | -             | 孫公司             |
| 和泰興業股份有限公司                                | 和泰服務行銷股份有限公司                             | 台灣     | 空調設備維修及零件買賣        | 50,000  | 50,000  | 5,000,000   | 100.00 | 238,577   | 73,080        | -             | 孫公司             |
| 和泰興業股份有限公司                                | 智得傳播興業股份有限公司                             | 台灣     | 廣告製作               | 2,400   | 2,400   | 240,000     | 30.00  | 1,091     | 1,901         | -             | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 和泰興業股份有限公司                                | 台灣柏原和泰股份有限公司                             | 台灣     | 漆料、塗料批發零售          | 8,820   | 8,820   | 882,000     | 49.00  | 8,125     | 2,176         | -             | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 車美仕股份有限公司                                 | 興聯科技股份有限公司                               | 台灣     | 電子零組件製造            | 33,242  | 33,242  | 2,968,016   | 61.77  | 32,472    | 3,133         | -             | 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、零售         | 500     | 500     | 138,718     | 100.00 | 15,248    | 12,320        | -             | 孫公司             |
| Ichiban International Co., Ltd.           | Air Master International Co., Ltd.       | 薩摩亞    | 一般投資業務             | 96,750  | 96,750  | 3,000,000   | 100.00 | 123,399   | (1,623)       | -             | 孫公司             |

註：本公司於民國105年第四季喪失對該公司之控制力，請詳合併財務報表附註四(三)之說明。

和泰汽車股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目                            | 實收資本額     | 投資方式(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面金額  | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註   |
|--------------------|-----------------------------------|-----------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|------------|-----------|--------------|------|
|                    |                                   |           |          |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |            |           |              |      |
| 和通汽車投資有限公司         | 投資經營決策、資金運作與財務管理、資訊服務、人員培訓等經營管理服務 | 2,516,951 | 註一       | 369,263         | -           | -  | 369,263         | 300,865   | 100.00          | 300,865    | 3,185,624 | -            | 註2.2 |
| 上海和裕豐田汽車服務有限公司     | 汽車銷售維修服務                          | 108,683   | 註一<br>註五 | 108,683         | -           | -  | 108,683         | 28,560    | 100.00          | 28,560     | 246,178   | -            | "    |
| 重慶渝都豐田汽車服務有限公司     | 汽車銷售維修服務                          | 139,218   | 註一       | 11,852          | -           | -  | 11,852          | -         | 10.50           | -          | 11,852    | 13,327       | "    |
| 北京和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 汽車銷售維修服務                          | 96,750    | 註二       | 32,250          | -           | -  | 32,250          | ( 15,625) | 40.00           | ( 1,599)   | -         | -            | "    |
| 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                          | 193,500   | 註一       | 193,500         | -           | -  | 193,500         | 78,085    | 100.00          | 78,085     | 417,038   | -            | "    |
| 上海和展汽車服務有限公司       | 汽車銷售維修服務                          | 96,750    | 註一       | 96,750          | -           | -  | 96,750          | 41,395    | 100.00          | 41,395     | 146,554   | -            | "    |
| 天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 汽車銷售維修服務                          | 161,250   | 註二       | 112,825         | -           | -  | 112,825         | 8,162     | 70.00           | 5,713      | 94,827    | -            | "    |
| 上海和凌汽車服務有限公司       | 汽車銷售維修服務                          | 112,875   | 註三       | 84,656          | -           | -  | 84,656          | 97,567    | 100.00          | 97,567     | 296,450   | -            | "    |
| 重慶渝潤汽車銷售服務有限公司     | 汽車銷售維修服務                          | 139,218   | 註一       | 12,698          | -           | -  | 12,698          | -         | 10.50           | -          | 12,698    | -            | "    |
| 上海和乾物流設備貿易有限公司     | 產業用車輛及配件之銷售業務                     | 141,900   | 註七       | 141,900         | -           | -  | 141,900         | ( 1,638)  | 100.00          | ( 1,638)   | 106,369   | -            | "    |
| 衆庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 汽車銷售維修服務                          | 299,925   | 註一       | 299,925         | -           | -  | 299,925         | ( 22,569) | 100.00          | ( 22,569)  | 91,059    | -            | "    |
| 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                          | 187,050   | 註一       | 187,050         | -           | -  | 187,050         | 39,852    | 100.00          | 39,852     | 240,569   | -            | "    |
| 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                          | 209,625   | 註一       | 209,625         | -           | -  | 209,625         | 37,700    | 100.00          | 37,700     | 233,106   | -            | "    |
| 和運國際租賃有限公司         | 汽車租賃、批發、零售及支援服務                   | 967,500   | 註六       | 967,500         | -           | -  | 967,500         | 131,378   | 66.03           | 86,758     | 916,829   | -            | 註2.1 |
| 和運(上海)商業保理有限公司     | 保理業務                              | 46,406    | 註四       | -               | -           | -  | -               | 2,473     | 66.03           | 1,633      | 32,206    | -            | "    |
| 和展制冷設備貿易(上海)有限公司   | 冷氣空調設備買賣                          | 96,750    | 註六       | 96,750          | -           | -  | 96,750          | ( 1,623)  | 45.01           | ( 859)     | 55,539    | -            | "    |
| 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                          | 387,000   | 註四       | -               | -           | -  | -               | 6,754     | 100.00          | 6,754      | 209,789   | -            | 註2.2 |

| 大陸被投資公司名稱          | 主要營業項目       | 實收資本額   | 投資方式(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |    | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益 | 期末投資帳面金額 | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註   |
|--------------------|--------------|---------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|------------|----------|--------------|------|
|                    |              |         |          |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |            |          |              |      |
| 天津和展汽車服務有限公司       | 汽車銷售維修服務     | 318,345 | 註四       | -               | -           | -  | -               | 9,104     | 100.00          | 9,104      | 179,182  | -            | 註2.2 |
| 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司   | 汽車銷售維修服務     | 387,000 | 註四       | -               | -           | -  | -               | ( 4,695)  | 35.00           | ( 1,643)   | 72,794   | -            | 〃    |
| 凱美士汽車科技(上海)有限公司    | 車輛用品買賣       | 42,893  | 註七       | 42,893          | -           | -  | 42,893          | 37,224    | 51.00           | 18,984     | 125,245  | -            | 〃    |
| 廣州廣汽長和汽車科技有限公司     | 車輛用品買賣       | 102,985 | 註七       | 46,343          | -           | -  | 46,343          | 51,117    | 22.95           | 11,731     | 80,006   | 5,218        | 〃    |
| 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     | 322,500 | 註四       | -               | -           | -  | -               | 9,408     | 35.00           | 3,293      | 49,641   | -            | 〃    |
| 泰州高都雷克薩斯汽車銷售服務有限公司 | 汽車銷售維修服務     | 483,750 | 註四       | -               | -           | -  | -               | ( 476)    | 35.00           | ( 167)     | 122,900  | -            | 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     | 387,000 | 註四       | -               | -           | -  | -               | 21,000    | 35.00           | 7,350      | 82,290   | -            | 註2.2 |
| 晉中中部豐田汽車銷售服務有限公司   | 汽車銷售維修服務     | 354,750 | 註四       | -               | -           | -  | -               | ( 37,674) | 35.00           | ( 13,186)  | 59,985   | -            | 註2.3 |
| 上海和德二手車經營有限公司      | 中古車買賣        | 13,922  | 註四       | -               | -           | -  | -               | 5,179     | 60.00           | 3,108      | 10,439   | -            | 註2.2 |
| 上海廣心文化傳媒有限公司       | 各類廣告設計、製作等服務 | 4,641   | 註四       | -               | -           | -  | -               | 735       | 100.00          | 735        | 5,343    | -            | 〃    |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

註一：透過轉投資第三地區現有公司。

註二：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註三：透過轉投資第三地及大陸地區現有公司再轉投資大陸公司。

註四：透過大陸地區現有公司再投資大陸公司。

註五：包括持有上海和凌汽車服務有限公司25%股權之帳面價值\$74,113仟元。

註六：係由本公司之子公司透過第三地區投資設立公司再間接轉投資大陸公司。

註七：直接投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明

- 1.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。
- 2.經本所其他會計師查核之財務報表評價而得。
- 3.其他

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

| 公司名稱       | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 和泰汽車股份有限公司 | \$ 1,763,298         | \$ 2,929,416 | \$ 30,347,454      |

和泰汽車股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘                      | 要 | 金  | 額                |
|----------|---|------------------------|---|----|------------------|
| 零 用 金    |   |                        |   | \$ | 250              |
| 支票存款     |   |                        |   |    | 7,930            |
| 活期存款－新台幣 |   |                        |   |    | 45,481           |
| －美    金  |   | USD 1,154 仟元，折合率 32.25 |   |    | 37,217           |
| －日    幣  |   | ¥ 23,658元，折合率 0.2756   |   |    | 6,520            |
| 約當現金     |   |                        |   |    |                  |
| 短期票券     |   | 一個月內到期，利率為0.40%~0.45%  |   |    | <u>6,263,718</u> |
|          |   |                        |   | \$ | <u>6,361,116</u> |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
存貨  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額                 |                     | 備 註 |
|---------------|---------------------|---------------------|-----|
|               | 成 本                 | 淨變現價值               |     |
| 車 輛           | \$ 3,748,283        | \$ 3,863,336        |     |
| 零 件           | 596,532             | 594,930             |     |
| 在途存貨          | <u>1,209,578</u>    | <u>1,209,578</u>    |     |
|               | 5,554,393           | <u>\$ 5,667,844</u> |     |
| 減：備抵存貨呆滯及跌價損失 | ( <u>61,704</u> )   |                     |     |
|               | <u>\$ 5,492,689</u> |                     |     |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
採用權益法投資變動明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名 稱                                          | 期 初 餘 額     |                      | 本 期 增 加    |                     | 本 期 減 少 |                       | 期 末 餘 額     |         |                      | 股 權 淨 值 |              | 提供擔保<br>或質押情形 |
|----------------------------------------------|-------------|----------------------|------------|---------------------|---------|-----------------------|-------------|---------|----------------------|---------|--------------|---------------|
|                                              | 股 數         | 金 額                  | 股 數        | 金 額                 | 股 數     | 金 額                   | 股 數         | 持股比例    | 金 額                  | 單價(元)   | 總 價          |               |
| 和展投資有限公司                                     | -           | \$ 7,182,649         | -          | 1,149,605           | -       | (\$ 85,115)           | -           | 100.00% | \$ 8,247,139         | \$ -    | \$ 8,247,139 | 無             |
| 國瑞汽車股份有限公司                                   | 103,800,000 | 4,822,743            | -          | 1,796,050           | -       | ( 2,222,510)          | 103,800,000 | 30.00%  | 4,396,283            | 43      | 4,463,400    | "             |
| 長源汽車股份有限公司                                   | 238,112,973 | 3,271,595            | 26,887,027 | 310,363             | -       | -                     | 265,000,000 | 100.00% | 3,581,958            | 14      | 3,710,000    | "             |
| Shanghai Ho-Yu (BVI)<br>Investment Co., Ltd. | 58,897,360  | 3,309,922            | -          | 318,327             | -       | ( 293,524)            | 58,897,360  | 100.00% | 3,334,725            | 57      | 3,357,150    | "             |
| 中部汽車股份有限公司                                   | 15,000,000  | 2,338,547            | -          | 123,553             | -       | ( 53,672)             | 15,000,000  | 20.00%  | 2,408,428            | 103     | 1,545,000    |               |
| 和泰興業股份有限公司                                   | 24,710,856  | 1,791,597            | -          | 289,206             | -       | ( 125,268)            | 24,710,856  | 45.01%  | 1,955,535            | 80      | 1,976,868    | "             |
| 桃苗汽車股份有限公司                                   | 15,153,573  | 1,342,355            | -          | 103,304             | -       | ( 39,399)             | 15,153,573  | 20.00%  | 1,406,260            | 63      | 954,675      | "             |
| 高都汽車股份有限公司                                   | 22,161,150  | 1,287,020            | -          | 79,363              | -       | ( 34,545)             | 22,161,150  | 20.00%  | 1,331,838            | 37      | 819,963      | "             |
| 車美仕股份有限公司                                    | 12,240,000  | 944,275              | 10,710,000 | 393,713             | -       | ( 202,828)            | 22,950,000  | 51.00%  | 1,135,160            | 49      | 1,124,550    | "             |
| 北都汽車股份有限公司                                   | 25,438,987  | 848,882              | -          | 127,156             | -       | ( 57,907)             | 25,438,987  | 34.81%  | 918,131              | 44      | 1,119,315    | "             |
| 國都汽車股份有限公司                                   | 17,553,761  | 843,038              | -          | 95,265              | -       | ( 23,409)             | 17,553,761  | 20.05%  | 914,894              | 52      | 912,796      | "             |
| 南都汽車股份有限公司                                   | 14,806,073  | 805,807              | -          | 114,094             | -       | ( 49,040)             | 14,806,073  | 23.67%  | 870,861              | 59      | 873,558      | "             |
| 台灣豐田產業機械股份有限公司                               | 44,490,027  | 695,994              | 4,326,902  | 102,932             | -       | ( 105,668)            | 48,816,929  | 100.00% | 693,258              | 14      | 683,437      | "             |
| 東部汽車股份有限公司                                   | 24,934,976  | 298,056              | 3,671,243  | 45,260              | -       | -                     | 28,606,219  | 100.00% | 343,316              | 12      | 343,275      | "             |
| 蘭揚汽車股份有限公司                                   | 2,000,000   | 276,321              | -          | 11,954              | -       | ( 6,033)              | 2,000,000   | 20.00%  | 282,242              | 75      | 150,000      | "             |
| 大全彩藝工業股份有限公司                                 | 1,007,609   | 259,852              | -          | 5,420               | -       | ( 1,963)              | 1,007,609   | 45.54%  | 263,309              | 276     | 278,100      | "             |
| 旭和螺絲工業股份有限公司                                 | 211,433     | 134,188              | -          | 13,836              | -       | ( 16,298)             | 211,433     | 21.14%  | 131,726              | 609     | 128,763      | "             |
| 台灣橫濱輪胎股份有限公司                                 | 3,000       | 118,381              | -          | 17,307              | -       | ( 16,157)             | 3,000       | 25.00%  | 119,531              | 41,083  | 123,249      | "             |
| 興聯科技股份有限公司                                   | 960,961     | 10,026               | -          | 627                 | -       | -                     | 960,961     | 20.00%  | 10,653               | 11      | 10,571       | "             |
|                                              |             | <u>\$ 30,581,248</u> |            | <u>\$ 5,097,335</u> |         | <u>(\$ 3,333,336)</u> |             |         | <u>\$ 32,345,247</u> |         |              |               |

和泰汽車股份有限公司  
不動產、廠房及設備成本變動  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 期 初 餘 額             | 本期增加額            | 本期減少額               | 本期重分類           | 期 末 餘 額             | 提供擔保或抵押情形 |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------|
| 土 地    |                     |                  |                     |                 |                     |           |
| 成 本    | \$ 2,143,310        | \$ -             | \$ -                | \$ -            | \$ 2,143,310        | 無         |
| 減：累計減損 | ( 26,850)           | -                | -                   | -               | ( 26,850)           |           |
| 小 計    | 2,116,460           |                  |                     |                 | 2,116,460           |           |
| 重估增值   | 931,497             | -                | -                   | -               | 931,497             |           |
| 房屋及建築  |                     |                  |                     |                 |                     |           |
| 成 本    | 1,163,665           | 26,157           | -                   | 6,598           | 1,196,420           |           |
| 重估增值   | 96                  | -                | -                   | -               | 96                  |           |
| 水電設備   | 128,832             | -                | -                   | -               | 128,832             |           |
| 辦公設備   | 510,485             | 53,627           | ( 31,876)           | -               | 532,236             |           |
| 其他設備   | 5,512               | -                | -                   | -               | 5,512               |           |
| 出租資產   | 102,176             | -                | -                   | -               | 102,176             |           |
| 未完工程   | 4,814               | 3,074            | -                   | ( 4,962)        | 2,926               |           |
|        | <u>\$ 4,963,537</u> | <u>\$ 82,858</u> | <u>( \$ 31,876)</u> | <u>\$ 1,636</u> | <u>\$ 5,016,155</u> |           |

和泰汽車股份有限公司  
不動產、廠房及設備累計折舊變動  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期初餘額                | 本期增加額            | 本期減少額              | 本期重分類         | 期末餘額                | 備 註 |
|-------|---------------------|------------------|--------------------|---------------|---------------------|-----|
| 房屋及建築 | \$ 598,463          | \$ 32,373        | \$ -               | \$ 608        | \$ 631,444          |     |
| 水電設備  | 125,909             | 596              | -                  | -             | 126,505             |     |
| 辦公設備  | 435,966             | 26,654           | ( 31,741)          | -             | 430,879             |     |
| 其他設備  | 4,651               | 265              | -                  | -             | 4,916               |     |
| 出租資產  | <u>102,165</u>      | <u>6</u>         | <u>-</u>           | <u>-</u>      | <u>102,171</u>      |     |
|       | <u>\$ 1,267,154</u> | <u>\$ 59,894</u> | <u>(\$ 31,741)</u> | <u>\$ 608</u> | <u>\$ 1,295,915</u> |     |

和泰汽車股份有限公司  
投資性不動產成本變動  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 期 初 餘 額             | 本期增加額         | 本期減少額       | 本期重分類             | 期 末 餘 額             | 提供擔保或抵押情形 |
|-------|---------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 土 地   |                     |               |             |                   |                     |           |
| 成 本   | \$ 755,900          | \$ -          | \$ -        | \$ -              | \$ 755,900          | 無         |
| 重估增值  | 742,263             | -             | -           | -                 | 742,263             |           |
| 房屋及建築 |                     |               |             |                   |                     |           |
| 成 本   | 992,039             | 992           | -           | ( 1,636)          | 991,395             |           |
| 重估增值  | 11,983              | -             | -           | -                 | 11,983              |           |
|       | <u>\$ 2,502,185</u> | <u>\$ 992</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,636)</u> | <u>\$ 2,501,541</u> |           |

和泰汽車股份有限公司  
投資性不動產累計折舊變動  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| <u>項 目</u> | <u>期初餘額</u> | <u>本期增加額</u> | <u>本期處分</u> | <u>本期重分類</u> | <u>期末餘額</u> | <u>備註</u> |
|------------|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------|
| 房屋及建築      | \$ 433,265  | \$ 26,394    | \$ -        | (\$ 608)     | \$ 459,051  |           |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
營業收入  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項       | 目 | 數 量       | 金 額                   | 備 註 |
|---------|---|-----------|-----------------------|-----|
| 車輛銷貨收入  |   |           |                       |     |
| 小 轎 車   |   | 119,995 台 | \$ 99,623,149         |     |
| 其 他     |   | 216 台     | 516,981               |     |
| 零件銷貨收入  |   |           | 10,880,026            |     |
| 其 他     |   |           | <u>1,298,458</u>      |     |
| 小 計     |   |           | 112,318,614           |     |
| 銷貨退回及折讓 |   |           | ( <u>1,965,020</u> )  |     |
|         |   |           | <u>\$ 110,353,594</u> |     |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
營業成本  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項         | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額                     | 備 | 註 |
|-----------|---|---|---|----|-----------------------|---|---|
| 期初存貨      |   |   |   | \$ | 1,633,305             |   |   |
| 加：本期進貨    |   |   |   |    | 104,747,910           |   |   |
| 其他        |   |   |   |    | 23,891                |   |   |
| 減：期末存貨    |   |   |   | (  | 5,554,393)            |   |   |
| 轉列固定資產及費用 |   |   |   | (  | 16,664)               |   |   |
| 存貨盤盈      |   |   |   | (  | 323)                  |   |   |
| 其他        |   |   |   | (  | 6,871)                |   |   |
| 營業成本      |   |   |   |    | <u>\$ 100,826,855</u> |   |   |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
推銷費用  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>            | <u>備</u>            | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|---------------------|---------------------|----------|
| 薪        | 資        | 費        | 用        | \$       | 613,746             | 含退休金費用              |          |
| 廣        | 告        | 費        |          |          | 684,571             |                     |          |
| 運        |          | 費        |          |          | 295,761             |                     |          |
| 其        | 他        | 費        | 用        |          | 445,932             | 每一單獨項目餘額均未超過本科目總額5% |          |
|          |          |          |          |          | <u>\$ 2,040,010</u> |                     |          |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
管理費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>         | <u>備</u>            | <u>註</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|---------------------|----------|
| 薪        | 資        | 費        | 用        | \$       | 931,768          | 含退休金費用              |          |
| 其        | 他        | 費        | 用        |          | <u>308,250</u>   | 每一單獨項目餘額均未超過本科目總額5% |          |
|          |          |          |          | \$       | <u>1,240,018</u> |                     |          |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
其他利益及費損淨額明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目                     | 摘 要 | 金 額              | 備 註                     |
|-------------------------|-----|------------------|-------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產淨利益 |     | \$ 63,642        |                         |
| 淨外幣兌換利益                 |     | 34,406           |                         |
| 投資性不動產折舊費用              | (   | 26,394)          |                         |
| 處分投資利益                  |     | 15,620           |                         |
| 什項支出淨額                  | (   | 127)             | 每一單獨項目餘額均未超過本科<br>目總額5% |
|                         |     | <u>\$ 87,147</u> |                         |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
財務成本明細表  
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>                              | <u>目</u> | <u>摘</u> | <u>要</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      | <u>備</u> | <u>註</u> |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|---------------|----------|----------|
| 利                                     | 息        | 費        | 用        | \$       | <u>19,872</u> |          |          |
| 註：本公司民國105年12月31日短期借款利率區間為1.10%~1.19% |          |          |          |          |               |          |          |

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表  
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 105年度       |              |              | 104年度       |              |           |
|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者  | 合計           | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者  | 合計        |
| 員工福利費用     |             |              |              |             |              |           |
| 薪資費用       | \$ -        | \$ 1,518,869 | \$ 1,518,869 | \$ -        | \$ 1,542,395 | 1,542,395 |
| 勞健保費用      | -           | 58,506       | 58,506       | -           | 57,540       | 57,540    |
| 退休金費用      | -           | 26,645       | 26,645       | -           | 25,852       | 25,852    |
| 其他員工福利費用   | -           | 81,338       | 81,338       | -           | 77,851       | 77,851    |
| 小計         | -           | 1,685,358    | 1,685,358    | -           | 1,703,638    | 1,703,638 |
| 折舊費用       | -           | 86,288       | 86,288       | -           | 93,836       | 93,836    |
| 攤銷費用       | -           | -            | -            | -           | 1,692        | 1,692     |

註：本公司民國105年及104年12月31日之員工人數分別為562人及567人。

# 台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

106116號

會員姓名：(1)蕭 金 木

(簽章)

(2)周 建 宏

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

事務所電話：(02)2729-6666

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1)北市會證字第 1297 號  
(2)北市會證字第 2162 號

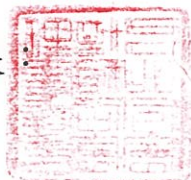
委託人統一編號：03251108

印鑑證明書用途：辦理和泰汽車股份有限公司

105 年度(自民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日)財務報表之查核簽證。

|        |                                                                                     |         |                                                                                       |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式(一) |  | 存會印鑑(一) |  |
| 簽名式(二) |  | 存會印鑑(二) |  |

理事長



核對人：



中 華 民 國

106 年

2

月

7

日