

和潤企業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 113 年及 112 年第三季
(股票代碼 6592)

公司地址：台北市內湖區瑞光路 605 號 10 樓
電 話：(02)2502-4567

和潤企業股份有限公司及子公司
民國 113 年及 112 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 74
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	20 ~ 52
	(七) 關係人交易	52 ~ 61
	(八) 質押之資產	61
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	61

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	62	
(十一)	重大之期後事項	62	
(十二)	其他	62 ~ 71	
(十三)	附註揭露事項	71 ~ 73	
	1. 重大交易事項相關資訊	71 ~ 72	
	2. 轉投資事業相關資訊	72	
	3. 大陸投資資訊	72 ~ 73	
	4. 主要股東資訊	73	
(十四)	部門資訊	73 ~ 74	

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24002014 號

和潤企業股份有限公司 公鑒：

前言

和潤企業股份有限公司及子公司(以下簡稱「和潤集團」)民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(五)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資暨附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司及採用權益法之投資民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 39,409,588 仟元及新台幣 26,477,982 仟元，分別占合併資產總額之 11.98%及 8.76%；負債總額分別為新台幣 29,994,430 仟元及新台幣 21,017,835 仟元，分別占合併負債總額之 10.42%及 7.99%；其民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(854)仟元、新台幣 50,662 仟元、新台幣(27,615)仟元及新台幣 46,594 仟元，分別占合併綜合損益總額之(0.09)%、3.83%、(0.90)%及 1.54%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達和潤集團民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

會計師

林佳鴻

蕭春鴛

林佳鴻



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 3 年 1 1 月 7 日



和潤企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 7,999,155	2	\$ 2,878,184	1	\$ 5,469,908	2
1139	避險之金融資產—流動	六(二)	453,783	-	570,885	-	511,615	-
1150	應收票據淨額	六(三)及八	14,297,075	4	11,861,221	4	11,558,699	4
1170	應收帳款淨額	六(三)、七及 八	241,841,907	74	233,233,934	75	223,851,942	74
1196	應收營業租賃款淨額		5,732	-	150,298	-	159,756	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(八)及八	33,156,420	10	28,223,155	9	26,908,783	9
1200	其他應收款		135,105	-	78,696	-	120,647	-
130X	存貨		2,726	-	4,962	-	3,803	-
1410	預付款項	六(四)及七	5,603,826	2	6,747,521	2	7,217,482	2
1476	其他金融資產—流動	八	284,473	-	506,020	-	552,044	-
11XX	流動資產合計		<u>303,780,202</u>	<u>92</u>	<u>284,254,876</u>	<u>91</u>	<u>276,354,679</u>	<u>91</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動		36,093	-	19,656	-	19,682	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	1,696,834	1	1,134,293	1	591,677	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	5,864,844	2	9,090,069	3	8,702,360	3
1755	使用權資產	六(七)	399,096	-	497,696	-	470,446	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	164,671	-	282,607	-	283,147	-
1780	無形資產	六(十)	519,695	-	443,288	-	439,458	-
1840	遞延所得稅資產		1,216,088	-	1,004,499	-	1,007,122	1
1930	長期應收票據及款項	六(三)	12,383,682	4	12,799,158	4	11,836,492	4
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(八)	967,167	-	692,094	-	609,041	-
1990	其他非流動資產—其他	八	1,857,118	1	1,921,476	1	1,954,028	1
15XX	非流動資產合計		<u>25,105,288</u>	<u>8</u>	<u>27,884,836</u>	<u>9</u>	<u>25,913,453</u>	<u>9</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 328,885,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 312,139,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 302,268,132</u>	<u>100</u>

(續次頁)

和潤企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 123,625,178	38	\$ 92,619,765	30	\$ 96,208,838	32
2110	應付短期票券	六(十二)	119,196,645	36	133,524,317	43	126,556,875	42
2126	避險之金融負債—流動	六(二)	142,275	-	1,087,983	-	1,301,539	-
2150	應付票據	七	1,625,201	1	1,522,704	1	1,363,933	-
2170	應付帳款		426,093	-	484,272	-	260,835	-
2180	應付帳款—關係人	七	223,189	-	223,514	-	283,425	-
2200	其他應付款	七	3,121,751	1	3,390,682	1	3,236,933	1
2230	本期所得稅負債		448,676	-	854,078	-	532,451	-
2280	租賃負債—流動	七	93,184	-	144,040	-	144,049	-
2320	應付公司債	六(十三)	31,200,000	10	31,200,000	10	26,200,000	9
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	447,559	-	595,200	-	424,947	-
2370	財務保證負債—流動		26,704	-	27,486	-	28,690	-
2399	存入保證金—流動	六(十五)	4,490,190	1	4,404,620	1	4,455,111	2
2399	其他流動負債—其他		154,404	-	46,109	-	55,652	-
21XX	流動負債合計		<u>285,221,049</u>	<u>87</u>	<u>270,124,770</u>	<u>86</u>	<u>261,053,278</u>	<u>86</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	1,445,147	1	936,215	1	994,115	1
2570	遞延所得稅負債		552,157	-	473,579	-	428,688	-
2580	租賃負債—非流動	七	302,325	-	354,326	-	326,864	-
2645	存入保證金—非流動	六(十五)	399,794	-	255,984	-	263,360	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,699,423</u>	<u>1</u>	<u>2,020,104</u>	<u>1</u>	<u>2,013,027</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>287,920,472</u>	<u>88</u>	<u>272,144,874</u>	<u>87</u>	<u>263,066,305</u>	<u>87</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	6,231,505	2	5,665,004	2	5,665,004	2
3120	特別股股本		1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	17,139,974	5	17,011,275	6	17,011,275	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	2,814,851	1	2,445,870	1	2,445,870	1
3320	特別盈餘公積		114,895	-	23,732	-	23,732	-
3350	未分配盈餘		9,644,270	3	10,066,623	3	9,168,086	3
其他權益								
3400	其他權益		40,662	-	(114,895)	-	(6,156)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>36,986,157</u>	<u>11</u>	<u>36,097,609</u>	<u>12</u>	<u>35,307,811</u>	<u>12</u>
36XX	非控制權益		<u>3,978,861</u>	<u>1</u>	<u>3,897,229</u>	<u>1</u>	<u>3,894,016</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計		<u>40,965,018</u>	<u>12</u>	<u>39,994,838</u>	<u>13</u>	<u>39,201,827</u>	<u>13</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 328,885,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 312,139,712</u>	<u>100</u>	<u>\$ 302,268,132</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉源森



經理人：林彥良



會計主管：蔡佳銘



和潤企業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年7月1日至9月30日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年7月1日至9月30日		112年7月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 7,180,512	100	\$ 7,503,161	100	\$ 22,648,420	100	\$ 20,988,165	100
5000 營業成本	六(二十一)及七	(3,023,071)	(42)	(3,181,205)	(42)	(9,858,264)	(44)	(8,690,933)	(41)
5900 營業毛利		<u>4,157,441</u>	<u>58</u>	<u>4,321,956</u>	<u>58</u>	<u>12,790,156</u>	<u>56</u>	<u>12,297,232</u>	<u>59</u>
營業費用	六(二十六)(二十七)及七								
6100 推銷費用		(1,050,609)	(15)	(1,472,085)	(20)	(4,161,177)	(18)	(4,393,287)	(21)
6200 管理費用		(603,016)	(8)	(548,922)	(7)	(1,727,726)	(8)	(1,563,841)	(7)
6450 預期信用減損損失		(1,505,861)	(21)	(937,614)	(13)	(3,966,095)	(17)	(2,413,666)	(12)
6000 營業費用合計		(3,159,486)	(44)	(2,958,621)	(40)	(9,854,998)	(43)	(8,370,794)	(40)
6900 營業利益		<u>997,955</u>	<u>14</u>	<u>1,363,335</u>	<u>18</u>	<u>2,935,158</u>	<u>13</u>	<u>3,926,438</u>	<u>19</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十二)	8,178	-	4,740	-	25,205	-	15,658	-
7010 其他收入	六(二十三)	82,630	1	129,448	2	172,626	1	265,494	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	(3,595)	-	1,348	-	477,790	2	(23,033)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(3,198)	-	(2,042)	-	(7,813)	-	(4,766)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(8,765)	-	(9,615)	-	(11,778)	-	(24,705)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>75,250</u>	<u>1</u>	<u>123,879</u>	<u>2</u>	<u>656,030</u>	<u>3</u>	<u>228,648</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利		1,073,205	15	1,487,214	20	3,591,188	16	4,155,086	20
7950 所得稅費用	六(二十八)	(270,086)	(4)	(340,747)	(5)	(821,506)	(4)	(1,051,170)	(5)
8200 本期淨利		<u>\$ 803,119</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,146,467</u>	<u>15</u>	<u>\$ 2,769,682</u>	<u>12</u>	<u>\$ 3,103,916</u>	<u>15</u>

(續次頁)

和 潤 企 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 113 年 及 112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	(\$ 75)	-	(\$ 650)	-	\$ 437	-	\$ 165	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(75)	-	(650)	-	437	-	165	-
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	61,068	1	157,768	2	251,906	1	12,602	-
8368	避險工具之損益	98,796	1	18,434	1	51,137	1	(129,060)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(9,937)	-	750	-	(2,653)	-	31,077	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	149,927	2	176,952	3	300,390	2	(85,381)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 149,852	2	\$ 176,302	3	\$ 300,827	2	(\$ 85,216)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 952,971	13	\$ 1,322,769	18	\$ 3,070,509	14	\$ 3,018,700	14
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 726,749	10	\$ 1,005,245	13	\$ 2,590,848	11	\$ 2,791,275	13
8620	非控制權益	76,370	1	141,222	2	178,834	1	312,641	2
		\$ 803,119	11	\$ 1,146,467	15	\$ 2,769,682	12	\$ 3,103,916	15
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 819,185	11	\$ 1,092,471	15	\$ 2,746,405	13	\$ 2,686,790	12
8720	非控制權益	133,786	2	230,298	3	324,104	1	331,910	2
		\$ 952,971	13	\$ 1,322,769	18	\$ 3,070,509	14	\$ 3,018,700	14
基本每股盈餘									
9750	基本每股盈餘合計	\$ 1.17		\$ 1.61		\$ 3.70		\$ 4.39	
稀釋每股盈餘									
9850	稀釋每股盈餘合計	\$ 1.17		\$ 1.61		\$ 3.69		\$ 4.38	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉源森



經理人：林彥良



會計主管：蔡佳銘



和潤企業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之股東			母公積			其他權益			之權益			總計	非控制權益	權益總額
	普通股	特別股	資本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外財務報表兌換差額	營運機算損	透過損益按公允價值衡量之資產	其他允許之金融工具	綜合現避險	之總計			
112年前三季															
112年1月1日餘額	\$ 5,150,004	\$ 500,000	\$ 12,510,367	\$ 2,083,531	\$ 157,171	\$ 8,981,897	(\$ 71,283)	\$ 3,156	\$ 166,456	\$ 29,481,299	\$ 3,411,715	\$ 32,893,014			
112年前三季淨利	-	-	-	-	-	2,791,275	-	-	-	2,791,275	312,641	3,103,916			
112年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,364	165	(111,014)	(104,485)	19,269	(85,216)			
112年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,791,275	6,364	165	(111,014)	2,686,790	331,910	3,018,700			
盈餘指撥及分派：															
提列法定盈餘公積	六(十九)	-	-	362,339	-	(362,339)	-	-	-	-	-	-			
迴轉特別盈餘公積	六(十九)	-	-	-	(133,439)	133,439	-	-	-	-	-	-			
特別股息	六(十九)	-	-	-	-	(58,685)	-	-	-	(58,685)	-	(58,685)			
普通股現金股利	六(十九)	-	-	-	-	(1,802,501)	-	-	-	(1,802,501)	(229,609)	(2,032,110)			
盈餘轉增資	六(十七)(十九)	515,000	-	-	-	(515,000)	-	-	-	-	-	-			
特別股發行	六(十七)	-	500,000	4,500,000	-	-	-	-	-	5,000,000	-	5,000,000			
股份基礎給付酬勞成本	-	-	908	-	-	-	-	-	-	908	-	908			
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380,000	380,000			
112年9月30日餘額	\$ 5,665,004	\$ 1,000,000	\$ 17,011,275	\$ 2,445,870	\$ 23,732	\$ 9,168,086	(\$ 64,919)	\$ 3,321	\$ 55,442	\$ 35,307,811	\$ 3,894,016	\$ 39,201,827			
113年度															
113年1月1日餘額	\$ 5,665,004	\$ 1,000,000	\$ 17,011,275	\$ 2,445,870	\$ 23,732	\$ 10,066,623	(\$ 127,732)	\$ 3,346	\$ 9,491	\$ 36,097,609	\$ 3,897,229	\$ 39,994,838			
113年前三季淨利	-	-	-	-	-	2,590,848	-	-	-	2,590,848	178,834	2,769,682			
113年前三季其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	125,344	476	29,737	155,557	145,270	300,827			
113年前三季綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,590,848	125,344	476	29,737	2,746,405	324,104	3,070,509			
盈餘指撥及分派：															
提列法定盈餘公積	六(十九)	-	-	368,981	-	(368,981)	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	六(十九)	-	-	-	91,163	(91,163)	-	-	-	-	-	-			
特別股息	六(十九)	-	-	-	-	(287,055)	-	-	-	(287,055)	-	(287,055)			
普通股現金股利	六(十九)	-	-	-	-	(1,699,501)	-	-	-	(1,699,501)	-	(1,699,501)			
盈餘轉增資	六(十七)(十九)	566,501	-	-	-	(566,501)	-	-	-	-	-	-			
組織重組	六(三十一)	-	128,636	-	-	-	-	-	-	128,636	(276,009)	(147,373)			
對子公司所有權益變動	-	-	63	-	-	-	-	-	-	63	(63)	-			
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,600	33,600			
113年9月30日餘額	\$ 6,231,505	\$ 1,000,000	\$ 17,139,974	\$ 2,814,851	\$ 114,895	\$ 9,644,270	(\$ 2,388)	\$ 3,822	\$ 39,228	\$ 36,986,157	\$ 3,978,861	\$ 40,965,018			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉源森



經理人：林彥良



會計主管：蔡佳銘



和 潤 企 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 113 年 及 112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 3,591,188	\$ 4,155,086
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失及財務保證費用	4,910,926	3,121,885
折舊費用	六(二十六) 1,064,667	1,095,927
攤銷費用	六(十)(二十六) 21,599	3,399
租賃資產減損迴轉利益	六(六) (4,338)	(1,294)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十四) (9,042)	(196)
員工認股權酬勞成本	-	908
處分不動產、廠房及設備(利益)損失淨額	六(二十四) (222,325)	1,774
處分投資性不動產(利益)淨額	六(二十四) (255,515)	-
利息費用	六(二十一)(二十五) 4,279,825	3,244,534
利息收入	六(二十)(二十二) (17,284,572)	(15,197,159)
股利收入	(454)	(900)
租賃修改損失(利益)	六(七) (25)	(48)
採用權益法之關聯企業損益之份額	六(五) 11,778	24,705
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	9,042	300,196
應收票據及帳款	(20,695,765)	(43,297,806)
其他應收款	(253,221)	(17,903)
存貨	700,220	505,197
預付款項	804,182	(294,192)
其他金融資產	271,638	(163,462)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據及應付帳款	86,981	585,610
其他應付款	(173,063)	(411,672)
財務保證負債－流動	111,703	(10,908)
其他流動負債－其他	122,318	(11,991)
營運產生之現金流出	(22,912,253)	(46,368,310)
收取現金股利	454	900
收取之利息	17,314,923	15,187,395
支付之利息	(4,236,491)	(3,226,350)
所得稅支付數	(1,396,216)	(1,385,278)
營業活動之淨現金流出	(11,229,583)	(35,791,643)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(三十二) (1,660,669)	(2,267,698)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(16,000)	(16,000)
取得採用權益法之投資	六(五) (577,342)	(500,880)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十) (216,578)	(599,722)
處分不動產、廠房及設備價款	331,395	8,469
處分投資性不動產價款	372,501	-
組織重組影響數	六(三十一) 105,370	-
其他非流動資產增加	(405,365)	(510,540)
投資活動之淨現金流出	(2,066,688)	(3,886,371)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十三) 33,224,573	12,814,764
應付短期票券(減少)增加	六(三十三) (13,166,710)	21,559,986
舉借長期借款	六(三十三) 547,326	650,450
償還長期借款	六(三十三) (484,700)	(124,393)
發行公司債	六(十三)(三十三) -	4,000,000
存入保證金增加	六(三十三) 231,180	218,463
發放現金股利	六(三十三) (1,986,556)	(1,861,186)
發行特別股	六(十七) -	5,000,000
其他應付款增加	六(三十三)及七 37,886	442,425
租賃本金償還	六(三十三) (117,038)	(108,738)
子公司發放予非控制權益之現金股利	-	(229,500)
非控制權益變動	33,600	380,000
籌資活動之淨現金流入	18,319,561	42,742,271
匯率影響數	97,681	22,876
本期現金及約當現金增加數	5,120,971	3,087,133
期初現金及約當現金餘額	2,878,184	2,382,775
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,999,155	\$ 5,469,908

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉源森



經理人：林彥良



會計主管：蔡佳銘




和潤企業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 113 年及 112 年第三季

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

和潤企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為各種車輛及設備之分期買賣及租賃業務。和展投資股份有限公司持有本公司 45.395%普通股股權，和泰汽車股份有限公司為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 11 月 7 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下列彙列金管會認可之民國 114 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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

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

國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」

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

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 112 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 112 年合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 避險之金融資產及負債。
 - (2) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
- (6)民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日列入本合併財務報告編製個體之子公司除 Hoyun International Limited 及和運國際融資租賃有限公司係依其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表外，餘子公司均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露；民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日列入本合併財務報告編製個體之子公司除 Hoyun International Limited、和運國際融資租賃有限公司及和雲行動服務股份有限公司係依其同期間經會計師核閱之財務報表編入本合併財務報表外，餘子公司均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
和潤企業股份有限公司	Hoyun International Limited	一般投資業務	50.50	50.50	50.50	
和潤企業股份有限公司	和雲行動服務股份有限公司	小客車租賃業務	-	50.82	50.82	註1
和潤企業股份有限公司	和勁企業股份有限公司	汽車之分期買賣業務	81.00	81.00	81.00	
和潤企業股份有限公司	和潤電能股份有限公司	太陽能發電相關業務	80.00	80.00	80.00	
和潤企業股份有限公司	和潤興業股份有限公司	設備之分期買賣業務	100.00	-	-	註2
和潤電能股份有限公司	威電儲能科技股份有限公司	儲能相關業務	100.00	100.00	100.00	
和潤電能股份有限公司	昭暘能源股份有限公司	太陽能發電相關業務	96.97	96.97	90.00	註3
和潤電能股份有限公司	洸洋能源股份有限公司	太陽能發電相關業務	99.00	99.00	90.00	註3
和潤電能股份有限公司	鮮曜太陽能科技股份有限公司	太陽能發電相關業務	99.00	99.00	90.00	註3
和潤電能股份有限公司	和潤電力股份有限公司	售電相關業務	100.00	100.00	100.00	註4

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
和潤電能股份有限公司	東京電能股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	100.00	100.00	註5
和潤電能股份有限公司	東京綠電開發股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	100.00	100.00	註6
和潤電能股份有限公司	盛陽綠能股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	100.00	100.00	註6
和潤電能股份有限公司	承躍科技股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	100.00	100.00	註7
和潤電能股份有限公司	太鼎綠能股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	-	-	註8
和潤電能股份有限公司	睿陽光電股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	-	-	註8
和潤電能股份有限公司	潤特綠能股份有限公司	太陽能發電相關業務	70.00	-	-	註9
承躍科技股份有限公司	宏陽能源股份有限公司	太陽能發電相關業務	100.00	100.00	100.00	註7
Hoyun International Limited	和運國際融資租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	100.00	100.00	100.00	
和運國際融資租賃有限公司	和運(上海)商業保理有限公司	保理業務	100.00	100.00	100.00	
和運國際融資租賃有限公司	和運(上海)汽車租賃有限公司	汽車租賃業務	100.00	100.00	100.00	
和運國際融資租賃有限公司	杭州益游網絡科技有限公司	租賃業務	100.00	100.00	100.00	
和運國際融資租賃有限公司	杭州網悠科技有限公司	租賃業務	100.00	100.00	100.00	
和運國際融資租賃有限公司	和美國際貿易(蘇州)有限公司	貨物買賣業務	100.00	100.00	100.00	註10
和運國際融資租賃有限公司	和運國際融資租賃有限公司2024年度第一期助力產業升級小微資產支持票據信託	結構型個體	-	-	-	註11

註 1：本集團於民國 113 年 8 月出售所持有之子公司和雲行動服務股份有限公司全數股權予和運租車股份有限公司，請參閱附註六(三十一)。

註 2：於民國 113 年 1 月成立。

註 3：子公司和潤電能股份有限公司於民國 112 年 10 月參與子公司昭暘能源股份有限公司、洸洋能源股份有限公司及鮮曜太陽能科技股份有限公司之現金增資致持股比例變動。

註 4：於民國 112 年 2 月成立。

註 5：於民國 112 年 3 月取得。

註 6：於民國 112 年 8 月取得。

註 7：於民國 112 年 9 月取得。

註 8：於民國 113 年 3 月取得。

註 9：於民國 113 年 4 月成立。

註 10：於民國 111 年 6 月成立，原名和美(蘇州)管理諮詢服務有限公司於民國 112 年 6 月辦理變更登記更名為和美國際貿易(蘇州)有限公司。

註 11：本結構型個體係於民國 113 年 9 月設立之信託，本集團對該個體並無直接或間接持股，而係依與該個體之實質關係及其風險與報酬之評估，判斷本集團對其具有控制力，故將其納入合併範圍，請參閱附註六(八)。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：不適用。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$3,978,861、\$3,897,229 及\$3,894,016，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		113年9月30日		112年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
Hoyun International Limited	中國大陸	\$ 3,167,649	49.50%	\$ 2,781,574	49.50%

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益	
		112年9月30日	
		金額	持股百分比
Hoyun International Limited	中國大陸	\$ 2,793,786	49.50%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	Hoyun International Limited		
	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
流動資產	\$ 43,179,762	\$ 34,022,605	\$ 31,424,710
非流動資產	4,060,659	3,466,359	3,516,359
流動負債	(40,453,424)	(31,558,844)	(28,808,180)
非流動負債	(387,707)	(310,778)	(488,877)
淨資產總額	<u>\$ 6,399,290</u>	<u>\$ 5,619,342</u>	<u>\$ 5,644,012</u>

綜合損益表

	Hoyun International Limited	
	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
收入	\$ 1,230,865	\$ 1,116,992
稅前淨利	194,094	338,242
所得稅費用	(44,781)	(63,261)
本期淨利	<u>149,313</u>	<u>274,981</u>
其他綜合損益(稅後淨額)	115,899	179,956
本期綜合損益總額	<u>\$ 265,212</u>	<u>\$ 454,937</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 131,280</u>	<u>\$ 225,193</u>

	Hoyun International Limited	
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
收入	\$ 3,615,719	\$ 3,199,418
稅前淨利	652,386	846,164
所得稅費用	(164,503)	(249,271)
本期淨利	<u>487,883</u>	<u>596,893</u>
其他綜合損益(稅後淨額)	292,065	38,931
本期綜合損益總額	<u>\$ 779,948</u>	<u>\$ 635,824</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 386,075</u>	<u>\$ 314,732</u>

現金流量表

	Hoyun International Limited	
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 4,183,292)	(\$ 3,165,021)
投資活動之淨現金流出	(645,661)	(382,619)
籌資活動之淨現金流入	8,767,718	3,903,537
匯率變動對現金及約當現金之影響	97,681	22,876
本期現金及約當現金增加數	4,036,446	378,773
期初現金及約當現金餘額	2,261,968	774,647
期末現金及約當現金餘額	\$ 6,298,414	\$ 1,153,420

(四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	50年
生財器具(含辦公設備)	3年 ~ 25年
運輸設備	1年 ~ 8年
租賃改良	3年 ~ 5年

(五) 所得稅

1. 期中期間之之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

(六) 組織重組

財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國 107 年 10 月 26 日 IFRS 問答集發布「IFRS 3 共同控制下企業合併之處理疑義」，說明由於國際財務報導準則第 3 號「企業合併」對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍適用我國已發布之相關解釋函之規定。又依民國 108 年 1 月 30 日 IFRS 問答集「IFRS 3 組織重組下追溯重編比較財務報表之疑義」說明，本集團處分標的公司，係屬於集團內之組織重組，得選擇不將標的公司視為自始即非本集團持有而不重編比較期間合併財務報表。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期新增部分說明如下，餘與民國 112 年度合併財務報表附註五相同。

會計估計變動之理由與影響

本集團於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。為能真實反應主要資產之實際使用情形暨真實報導公司之財務狀況、經營績效及財務狀況之變動，本集團自民國 113 年 7 月 1 日起延長太陽能發電設備之耐用年限至 25 年，此項會計估計變動對民國 113 年度及未來年度之折舊費用影響如下：

	<u>113年1月1日</u>	<u>民國114年度</u>	<u>民國115年度</u>	<u>民國116年度</u>	<u>以後年度</u>
折舊費用增加(減少)數	<u>(\$ 11,982)</u>	<u>(\$ 47,928)</u>	<u>(\$ 47,928)</u>	<u>(\$ 47,928)</u>	<u>\$ 167,748</u>

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
庫存現金	\$ 1,741	\$ 3,995	\$ 4,013
支票存款及活期存款	7,997,414	2,852,580	5,443,800
約當現金			
定期存款	-	21,609	22,095
	<u>\$ 7,999,155</u>	<u>\$ 2,878,184</u>	<u>\$ 5,469,908</u>

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

(二) 避險之金融資產及負債

	113年9月30日		112年12月31日	
	流動資產	流動負債	流動資產	流動負債
現金流量風險：				
<u>匯率風險、利率風險</u>				
換匯換利合約	\$ 453,783	(\$ 142,275)	\$ 570,885	(\$ 1,087,983)
			112年9月30日	
			流動資產	流動負債
現金流量風險：				
<u>匯率風險、利率風險</u>				
換匯換利合約			\$ 511,615	(\$ 1,301,539)

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

2. 本集團採用避險會計之交易資訊如下：

避險工具	113年9月30日					113年1月1日至9月30日			
	名目金額 (仟元)	契約期間	資 產 帳面金額	負 債 帳面金額	認列避險 無效性基 礎之公允 價值變動數	平均匯率	平均利率	因避險無效認 列於透過損益 按公允價值衡 量之金融資產 /負債評價損益	
現金流量避險：									
<u>匯率風險、</u>									
<u>利率風險</u>									
換匯換利交易	USD	36,050	111/1/12 ~114/1/13	\$ 102,867	\$ -	\$ -	6.37-6.55	4.11-5.30	\$ -
	USD	102,000	113/3/28 ~115/3/27	7,652	(25,225)	-	31.96-32.16	1.80-1.84	-
	JPY	51,200,000	112/5/2 ~115/2/12	314,990	(78,687)	-	0.21-0.23	1.91-2.32	-
	JPY	8,828,000	112/10/23 ~116/3/10	28,274	(38,363)	-	0.05	3.78-4.20	-
避險工具	112年12月31日					112年度			
名目金額 (仟元)	契約期間	資 產 帳面金額	負 債 帳面金額	認列避險 無效性基 礎之公允 價值變動數	平均匯率	平均利率	因避險無效認 列於透過損益 按公允價值衡 量之金融資產 /負債評價損益		
現金流量避險：									
<u>匯率風險、</u>									
<u>利率風險</u>									
換匯換利交易	USD	67,550	111/1/12 ~114/1/13	\$ 199,234	\$ -	\$ -	6.33-6.55	4.11-5.30	\$ -
	USD	30,000	112/9/7 ~113/9/6	-	(30,648)	-	31.97	1.85	-
	JPY	66,100,000	110/9/30 ~114/5/2	114,975	(1,042,778)	-	0.21-0.25	0.83-2.32	-
	JPY	4,000,000	112/10/23 ~115/10/23	-	(14,557)	-	0.05	4.20	-
	EUR	75,000	111/9/12 ~113/9/12	256,676	-	-	30.60	2.04	-

避險工具	112年9月30日					112年1月1日至9月30日			
	名目金額 (仟元)	契約期間	資 產 帳面金額	負 債 帳面金額	認列避險 無效性基 礎之公允 價值變動數	平均匯率	平均利率	因避險無效認 列於透過損益 按公允價值衡 量之金融資產 /負債評價損益	
現金流量避險：									
匯率風險、 利率風險									
換匯換利交易	USD	67,550	111/1/12 ~114/1/13	\$ 249,626	\$ -	\$ -	6.33-6.55	4.11-5.30	\$ -
	USD	30,000	112/9/7 ~113/9/6	\$ 11,896	\$ -	\$ -	31.97	1.85	\$ -
	JPY	58,800,000	110/9/30 ~114/5/2	-	(1,301,539)	-	0.23-0.25	0.83-2.24	-
	EUR	75,000	111/9/12 ~113/9/12	250,093	-	-	30.60	2.04	-

113年9月30日

被避險項目	負債帳面金額	負債帳面金額因現金 流量避險調整累計數
現金流量避險：		
匯率風險、利率風險		
長短期借款	\$ 17,396,999	\$ 264,535

112年12月31日

被避險項目	負債帳面金額	負債帳面金額因現金 流量避險調整累計數
現金流量避險：		
匯率風險、利率風險		
長短期借款	\$ 21,301,981	(\$ 513,765)

112年9月30日

被避險項目	負債帳面金額	負債帳面金額因現金 流量避險調整累計數
現金流量避險：		
匯率風險、利率風險		
長短期借款	\$ 19,228,091	(\$ 861,660)

3. 現金流量風險

	113年
其他權益—現金流量避險準備	
1月1日	(\$ 11,922)
加：認列於其他綜合損益之有效避險損益	18,072
加：因被避險項目已影響損益而重分類至損益	33,065
減：認列於其他綜合損益之有效避險相關之所得稅	(2,653)
9月30日	\$ 36,562

	<u>112年</u>	
<u>其他權益—現金流量避險準備</u>		
1月1日	\$	156,657
減：認列於其他綜合損益之有效避險損益	(96,453)
減：因被避險項目已影響損益而重分類至損益	(32,607)
加：認列於其他綜合損益之有效避險相關之所得稅		<u>31,077</u>
9月30日	<u>\$</u>	<u>58,674</u>

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

(三) 應收票據及帳款淨額(含長期應收票據及款項)

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應收分期票據	\$ 14,595,520	\$ 11,907,542	\$ 11,589,137
應收分期帳款	294,846,422	288,557,322	275,953,533
應收帳款	<u>103,035</u>	<u>58,729</u>	<u>53,698</u>
	309,544,977	300,523,593	287,596,368
減：未實現利息收入	(36,187,123)	(38,338,575)	(36,341,455)
備抵損失	<u>(4,835,190)</u>	<u>(4,290,705)</u>	<u>(4,007,780)</u>
應收票據及帳款淨額	<u>\$ 268,522,664</u>	<u>\$ 257,894,313</u>	<u>\$ 247,247,133</u>

1. 本集團民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日應收票據及帳款分別計 \$6,075,385、\$6,190,191 及 \$6,110,688 業已提供為質押擔保，請詳附註八。

2. 應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
無逾期	\$ 305,957,687	\$ 297,325,770	\$ 284,973,923
31-60天	1,359,057	1,251,652	1,025,509
61-90天	683,477	587,181	532,092
91-120天	640,248	527,860	412,783
121-150天	537,685	428,970	343,189
151天以上	<u>366,823</u>	<u>402,160</u>	<u>308,872</u>
	<u>\$ 309,544,977</u>	<u>\$ 300,523,593</u>	<u>\$ 287,596,368</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。本集團政策為繳款逾期 31 天以上之應收款項視為逾期。

3. 本集團應收分期票據及帳款預期收回之情形如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
不超過1年	\$ 106,219,712	\$ 97,115,106	\$ 93,099,872
1年以上	203,222,230	203,349,758	194,442,798
	<u>\$ 309,441,942</u>	<u>\$ 300,464,864</u>	<u>\$ 287,542,670</u>

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 預付款項

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
預付帳款	\$ 3,175,888	\$ 3,169,512	\$ 3,394,180
預付佣金	1,862,705	2,743,722	2,807,903
預付保險費	71,217	195,876	208,782
其他	494,016	638,411	806,617
	<u>\$ 5,603,826</u>	<u>\$ 6,747,521</u>	<u>\$ 7,217,482</u>

(五) 採用權益法之投資

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
和泰移動服務股份有限公司	\$ 73,951	\$ 79,151	\$ 80,457
政仁能源股份有限公司	137,162	72,315	74,108
充壩技術服務股份有限公司	24,530	29,787	30,960
亨豐能源股份有限公司	402,220	405,316	406,152
Ly Hour Leasing PLC(李華租賃)	556,013	547,724	-
愷蘭電力股份有限公司	356,451	-	-
綠點能創股份有限公司	146,507	-	-
	<u>\$ 1,696,834</u>	<u>\$ 1,134,293</u>	<u>\$ 591,677</u>

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$1,696,834、\$1,134,293 及 \$591,677。

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
本期綜合損益總額	(\$ 14,499)	(\$ 9,615)
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
本期綜合損益總額	(\$ 14,801)	(\$ 24,705)

2. 本集團上開投資標的未有公開報價。民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對採用權益法之投資所認列之投資損益份額分別為(\$8,765)、(\$9,615)、(\$11,778)及(\$24,705)，係依被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報告評價而得。
3. 本集團於民國 113 年 5 月參與認購愷蘭電力股份有限公司現金增資案，增資金額為\$321,944，增資後對愷蘭電力股份有限公司持股比例為 40%，並於民國 113 年 7 月依持股比例 40%以\$38,056 參與愷蘭電力股份有限公司之現金增資案，增資後持股比例不變。
4. 本集團於民國 113 年 4 月以現金\$37,273 取得綠點能創股份有限公司 5% 股權，並參與認購該公司現金增資案，增資金額為\$111,819，增資後對綠點能創股份有限公司持股比例為 20%。
5. 本集團於民國 113 年 1 月及 112 年 2 月依持股比例 35%以\$68,250 及 \$54,880 參與政仁能源股份有限公司之現金增資，增資後持股比例不變。本集團雖為政仁能源股份有限公司單一最大股東，惟其他兩大股東(非為關係人)持股合計超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
6. 本集團於民國 112 年 10 月以現金 USD\$1,700 萬元取得 Ly Hour Leasing PLC(李華租賃)35%股權。本集團雖為 Ly Hour Leasing PLC(李華租賃)單一最大股東，惟其他兩大股東(非為關係人)持股合計超過本集團持股，顯示本集團無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。
7. 本集團於民國 112 年 1 月出資成立充壩技術服務股份有限公司，投資金額為\$36,000，持股比例為 30%。
8. 本集團於民國 112 年 1 月參與認購亨豐能源股份有限公司現金增資案，增資金額為\$410,000，增資後對亨豐能源股份有限公司持股比例為 20%。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

113年

	生財器具(含辦公設備)			運輸設備			租賃改良	合計	
	土地	房屋及建築	供自用	供租賃(註1)	小計	供自用			供租賃(註1)
1月1日									
成本	\$ 1,187,698	\$ 294,952	\$ 2,755,859	\$ 305,519	\$ 3,061,378	\$ 159,525	\$ 7,472,469	\$ 7,631,994	\$ 12,331,577
累計折舊及減損	-	(23,873)	(369,936)	(175,405)	(545,341)	(90,340)	(2,494,526)	(2,584,866)	(3,241,508)
	<u>\$ 1,187,698</u>	<u>\$ 271,079</u>	<u>\$ 2,385,923</u>	<u>\$ 130,114</u>	<u>\$ 2,516,037</u>	<u>\$ 69,185</u>	<u>\$ 4,977,943</u>	<u>\$ 5,047,128</u>	<u>\$ 9,090,069</u>
1月1日	\$ 1,187,698	\$ 271,079	\$ 2,385,923	\$ 130,114	\$ 2,516,037	\$ 69,185	\$ 4,977,943	\$ 5,047,128	\$ 9,090,069
增添	-	-	546,253	19,891	566,144	22,586	1,002,637	1,025,223	1,639,032
企業合併取得	-	-	429,290	-	429,290	-	-	-	429,290
處分	(91,625)	(9,463)	(806)	-	(806)	(4,478)	(2,698)	(7,176)	(109,070)
組織重組影響數	-	-	(47,337)	-	(47,337)	-	(3,686,166)	(3,686,166)	(3,781,034)
重分類	-	-	587	(2,475)	(1,888)	(465)	(695,509)	(695,974)	(697,984)
預付設備款轉入	-	-	186,221	-	186,221	-	7,921	7,921	194,142
折舊費用	-	(4,767)	(142,052)	(58,595)	(200,647)	(18,083)	(703,839)	(721,922)	(947,215)
減損迴轉利益	-	-	-	4,338	4,338	-	-	-	4,338
淨兌換差額	-	-	419	-	419	3,008	38,852	41,860	43,276
9月30日	<u>\$ 1,096,073</u>	<u>\$ 256,849</u>	<u>\$ 3,358,498</u>	<u>\$ 93,273</u>	<u>\$ 3,451,771</u>	<u>\$ 71,753</u>	<u>\$ 939,141</u>	<u>\$ 1,010,894</u>	<u>\$ 5,864,844</u>
9月30日									
成本	\$ 1,096,073	\$ 273,529	\$ 3,898,721	\$ 265,510	\$ 4,164,231	\$ 158,413	\$ 1,939,936	\$ 2,098,349	\$ 7,712,687
累計折舊及減損	-	(16,680)	(540,223)	(172,237)	(712,460)	(86,660)	(1,000,795)	(1,087,455)	(1,847,843)
	<u>\$ 1,096,073</u>	<u>\$ 256,849</u>	<u>\$ 3,358,498</u>	<u>\$ 93,273</u>	<u>\$ 3,451,771</u>	<u>\$ 71,753</u>	<u>\$ 939,141</u>	<u>\$ 1,010,894</u>	<u>\$ 5,864,844</u>

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

註2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註3：本集團於民國113年1月1日至9月30日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額為430仟元，利率區間為1.8419%~2.0805%。

註4：組織重組影響數請詳附註六(三十一)之說明。

112年

	生財器具(含辦公設備)					運輸設備			租賃改良	合計
	土地	房屋及建築	供自用	供租賃(註1)	小計	供自用	供租賃(註1)	小計		
1月1日										
成本	\$ 947,458	\$ 267,998	\$ 691,942	\$ 438,116	\$ 1,130,058	\$ 142,887	\$ 7,129,629	\$ 7,272,516	\$ 110,624	\$ 9,728,654
累計折舊及減損	-	(17,274)	(83,248)	(262,657)	(345,905)	(82,136)	(2,331,015)	(2,413,151)	(65,520)	(2,841,850)
	<u>\$ 947,458</u>	<u>\$ 250,724</u>	<u>\$ 608,694</u>	<u>\$ 175,459</u>	<u>\$ 784,153</u>	<u>\$ 60,751</u>	<u>\$ 4,798,614</u>	<u>\$ 4,859,365</u>	<u>\$ 45,104</u>	<u>\$ 6,886,804</u>
1月1日	\$ 947,458	\$ 250,724	\$ 608,694	\$ 175,459	\$ 784,153	\$ 60,751	\$ 4,798,614	\$ 4,859,365	\$ 45,104	\$ 6,886,804
增添	-	-	712,568	64,529	777,097	32,861	1,470,120	1,502,981	29,774	2,309,852
企業合併取得	-	-	825,077	-	825,077	-	-	-	-	825,077
處分	-	-	(246)	-	(246)	(3,653)	(6,344)	(9,997)	-	(10,243)
重分類	-	-	-	(5,948)	(5,948)	-	(496,956)	(496,956)	-	(502,904)
預付設備款轉入	-	-	116,791	-	116,791	-	62,068	62,068	-	178,859
折舊費用	-	(4,949)	(62,631)	(81,720)	(144,351)	(18,024)	(804,878)	(822,902)	(15,327)	(987,529)
減損迴轉利益	-	-	-	1,294	1,294	-	-	-	-	1,294
淨兌換差額	-	-	17	-	17	112	992	1,104	29	1,150
9月30日	<u>\$ 947,458</u>	<u>\$ 245,775</u>	<u>\$ 2,200,270</u>	<u>\$ 153,614</u>	<u>\$ 2,353,884</u>	<u>\$ 72,047</u>	<u>\$ 5,023,616</u>	<u>\$ 5,095,663</u>	<u>\$ 59,580</u>	<u>\$ 8,702,360</u>
9月30日										
成本	\$ 947,458	\$ 267,998	\$ 2,532,054	\$ 354,910	\$ 2,886,964	\$ 167,091	\$ 7,619,345	\$ 7,786,436	\$ 141,511	\$12,030,367
累計折舊及減損	-	(22,223)	(331,784)	(201,296)	(533,080)	(95,044)	(2,595,729)	(2,690,773)	(81,931)	(3,328,007)
	<u>\$ 947,458</u>	<u>\$ 245,775</u>	<u>\$ 2,200,270</u>	<u>\$ 153,614</u>	<u>\$ 2,353,884</u>	<u>\$ 72,047</u>	<u>\$ 5,023,616</u>	<u>\$ 5,095,663</u>	<u>\$ 59,580</u>	<u>\$ 8,702,360</u>

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

註2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

註3：本集團於民國112年1月1日至9月30日未有需利息資本化之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、設備及停車位等，租賃合約之期間通常介於 1 到 10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 46,856	\$ 59,344	\$ 60,593
房屋及建築	351,966	437,256	408,483
機器設備	274	1,096	1,370
	<u>\$ 399,096</u>	<u>\$ 497,696</u>	<u>\$ 470,446</u>

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,270	\$ 948
房屋及建築	34,429	37,843
機器設備	274	274
	<u>\$ 35,973</u>	<u>\$ 39,065</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 3,897	\$ 1,908
房屋及建築	111,783	104,049
機器設備	822	822
	<u>\$ 116,502</u>	<u>\$ 106,779</u>

3. 本集團於民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$52,797、\$56,903、\$181,122 及 \$214,526。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 3,198	\$ 2,042
屬短期租賃合約及低價值資產		
租賃之費用	2,341	7,833
租賃修改利益	35	10
變動租賃給付租金	18,515	4,403

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 7,813	\$ 4,766
屬短期租賃合約及低價值資產		
租賃之費用	20,493	21,449
租賃修改利益	25	48
變動租賃給付租金	29,747	7,135

5. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$175,091 及 \$142,088。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括機器設備、車輛及多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於 1 到 6 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團以融資租賃出租機器設備及車輛等，依據租賃合約之條款，該資產將於到期時移轉所有權予承租人。與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
租賃投資淨額之融資收益	\$ 991,775	\$ 855,019
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
租賃投資淨額之融資收益	\$ 2,854,317	\$ 2,444,022

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
未來1年	\$ 25,668,317	\$ 22,279,374	\$ 21,509,197
未來2年	9,545,005	8,299,129	7,887,113
未來3年	2,633,620	1,996,473	1,879,860
未來4年	776,460	536,971	480,517
未來5年	254,778	197,630	180,636
未來6年	47,778	37,922	21,776
	<u>\$ 38,925,958</u>	<u>\$ 33,347,499</u>	<u>\$ 31,959,099</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
未折現租賃給付	\$ 38,925,958	\$ 33,347,499	\$ 31,959,099
未賺得融資收益	(3,911,885)	(3,319,045)	(3,189,022)
備抵損失	(890,486)	(1,113,205)	(1,252,253)
租賃投資淨額	<u>\$ 34,123,587</u>	<u>\$ 28,915,249</u>	<u>\$ 27,517,824</u>

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

發行之資產支持票據，分為優先級人民幣 11.1 億元及次級 3.9 億元，本集團認購全部次級資產支持票據，故因此取得現金人民幣 11.1 億元，並將收取之價金認列為短期借款，本次發行之資產支持票據相關特性如下：

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

註：次級資產支持票據之還本付息，係於優先級本息償付完畢後開始。

(2) 本集團民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日應收租賃票據及應收租賃款分別計 \$15,608,408、\$6,464,723 及 \$5,574,290 業已提供為質押擔保，請詳附註八。

5. 應收融資租賃款之帳齡分析如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
無逾期	\$ 37,952,602	\$ 32,684,975	\$ 31,344,396
31-60天	258,814	173,369	180,188
61-90天	238,900	176,328	112,749
91-120天	220,674	115,576	135,060
121-150天	92,865	77,519	80,050
151天以上	162,103	119,732	106,656
	<u>\$ 38,925,958</u>	<u>\$ 33,347,499</u>	<u>\$ 31,959,099</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。本集團政策為繳款逾期 31 天以上之應收租賃款項視為逾期。

6. 本集團於民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$753,890、\$1,239,272、\$3,124,123 及 \$3,658,560 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。

7. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
未來1年	\$ 266,648	\$ 453,250	\$ 493,484
未來2年	150,054	137,923	148,446
未來3年	75,148	54,082	49,598
未來4年	29,270	11,458	10,530
未來5年	4,836	3,870	2,240
未來6年以後	5,394	-	540
	<u>\$ 531,350</u>	<u>\$ 660,583</u>	<u>\$ 704,838</u>

(九) 投資性不動產

	113年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 231,623	\$ 66,678	\$ 298,301
累計折舊	-	(15,694)	(15,694)
	<u>\$ 231,623</u>	<u>\$ 50,984</u>	<u>\$ 282,607</u>
1月1日	\$ 231,623	\$ 50,984	\$ 282,607
折舊費用	-	(950)	(950)
處分	(106,033)	(10,953)	(116,986)
9月30日	<u>\$ 125,590</u>	<u>\$ 39,081</u>	<u>\$ 164,671</u>
9月30日			
成本	\$ 125,590	\$ 41,887	\$ 167,477
累計折舊	-	(2,806)	(2,806)
	<u>\$ 125,590</u>	<u>\$ 39,081</u>	<u>\$ 164,671</u>

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 231,623	\$ 66,678	\$ 298,301
累計折舊	—	(13,535)	(13,535)
	<u>\$ 231,623</u>	<u>\$ 53,143</u>	<u>\$ 284,766</u>
1月1日	\$ 231,623	\$ 53,143	\$ 284,766
折舊費用	—	(1,619)	(1,619)
9月30日	<u>\$ 231,623</u>	<u>\$ 51,524</u>	<u>\$ 283,147</u>
9月30日			
成本	\$ 231,623	\$ 66,678	\$ 298,301
累計折舊	—	(15,154)	(15,154)
	<u>\$ 231,623</u>	<u>\$ 51,524</u>	<u>\$ 283,147</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 1,812</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(含折舊費用)	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 540</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 5,436</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用(含折舊費用)	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 1,906</u>

2. 本集團持有之投資性不動產市價於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日分別為\$171,486、\$322,329 及 \$318,447，係參酌各投資性不動產所在區域具比較性之相似標的近期成交價格，考量位置、規模及用途等個別因素調整，該評價係採用比較法，屬第三等級公允價值。

(十) 無形資產

	113年		
	商譽	購售合約	合計
1月1日			
成本	\$ 56,807	\$ 398,949	\$ 455,756
累計攤銷	—	(12,468)	(12,468)
	<u>\$ 56,807</u>	<u>\$ 386,481</u>	<u>\$ 443,288</u>
1月1日	\$ 56,807	\$ 386,481	\$ 443,288
增添-企業合併取得	12,790	85,216	98,006
攤銷費用	—	(21,599)	(21,599)
9月30日	<u>\$ 69,597</u>	<u>\$ 450,098</u>	<u>\$ 519,695</u>
9月30日			
成本	\$ 69,597	\$ 484,165	\$ 553,762
累計攤銷	—	(34,067)	(34,067)
	<u>\$ 69,597</u>	<u>\$ 450,098</u>	<u>\$ 519,695</u>
	112年		
	商譽	購售合約	合計
1月1日	\$ —	\$ —	\$ —
增添-企業合併取得	225,327	217,530	442,857
攤銷費用	—	(3,399)	(3,399)
9月30日	<u>\$ 225,327</u>	<u>\$ 214,131</u>	<u>\$ 439,458</u>
9月30日			
成本	\$ 225,327	\$ 217,530	\$ 442,857
累計攤銷	—	(3,399)	(3,399)
	<u>\$ 225,327</u>	<u>\$ 214,131</u>	<u>\$ 439,458</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
營業成本	<u>\$ 7,476</u>	<u>\$ 3,399</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
營業成本	<u>\$ 21,599</u>	<u>\$ 3,399</u>

(十一) 短期借款

借 款 性 質	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
銀行借款			
信用借款	\$ 75,924,963	\$ 46,763,886	\$ 45,602,238
抵押借款	14,296,960	12,492,482	11,592,656
充實中期營運資金聯貸案	28,395,129	33,363,397	39,013,944
證券化資產支持票據借款	5,008,126	-	-
	<u>\$ 123,625,178</u>	<u>\$ 92,619,765</u>	<u>\$ 96,208,838</u>
年利率	<u>0.49%~5.90%</u>	<u>0.49%~6.33%</u>	<u>0.57%~6.33%</u>

民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日借款情形說明如下：

1. 本集團透過換匯換利交易之合約，用以管理現金流量之匯率及利率風險，承作換匯換利交易後之利率區間分別為 0.50%~4.30%、0.83%~4.40% 及 0.83%~4.40%。
2. 本公司之充實中期營運資金聯貸案係由中國信託商業銀行等 11 家金融機構，辦理授信額度計 \$29,500,000，融資期間為 36 個月(自民國 113 年 6 月 28 日至民國 116 年 6 月 28 日)，得分次動用，並得循環使用。還款方式為到期一次償還動用額度。
3. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等 5 家金融機構，辦理授信額度計人民幣 8.8 億元，融資期間為 12 個月(自民國 113 年 5 月 5 日至民國 114 年 5 月 6 日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為動用期間內分次償還。
4. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由玉山銀行等 6 家金融機構，辦理授信額度計人民幣 5.1 億元，融資期間為 36 個月(自民國 113 年 3 月 25 日至民國 116 年 3 月 25 日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為合約期間內分次償還動用額度。
5. 子公司和勁企業股份有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由兆豐銀行等 12 家金融機構，辦理授信額度計 \$10,000,000，融資期間為 36 個月(自民國 112 年 7 月 12 日至民國 115 年 7 月 12 日)，得分次動用，並得循環使用；還款方式為到期一次償還動用額度。
6. 本公司之充實中期營運資金聯貸案係由台灣銀行等 13 家金融機構，辦理授信額度計 \$14,000,000，融資期間為 36 個月(自民國 112 年 2 月 24 日至民國 115 年 2 月 24 日)，得分次動用，其中 \$6,025,000 不得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度；其餘 \$7,975,000 得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度。

7. 本公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等 9 家金融機構，辦理授信額度計日幣 250 億元，融資期間為 12 個月(自民國 112 年 12 月 6 日至民國 113 年 12 月 6 日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為到期一次償還動用額度。
8. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等 13 家金融機構，辦理授信額度計人民幣 10 億元，融資期間為 36 個月(自民國 112 年 7 月 3 日至民國 115 年 7 月 27 日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為動用期間內分次償還。
9. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等 12 家金融機構，辦理授信額度計人民幣 9.8 億元，自合約簽訂日起 6 個月內(自民國 111 年 7 月 26 日至民國 112 年 1 月 26 日)，得分次動用，但不得循環使用；每筆借款期間為 36 個月，還款方式為動用期間內分次償還。
10. 本公司之充實中期營運資金聯貸案係由中國信託商業銀行等 18 家金融機構，辦理授信額度計\$15,000,000，融資期間為 36 個月(自民國 111 年 6 月 29 日至民國 114 年 6 月 27 日)，得分次動用。其中 \$7,056,600 不得循環使用，還款方式為合約期間內分次償還動用額度；其餘\$7,943,400 得循環使用，還款方式為到期一次償還動用額度。
11. 本公司之充實中期營運資金聯貸案係由日商瑞穗銀行等 19 家金融機構，辦理授信額度計日幣 300 億元，融資期間為 36 個月(自民國 110 年 9 月 9 日至民國 113 年 9 月 9 日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為到期一次償還動用額度。
12. 子公司和運國際融資租賃有限公司之充實中期營運資金聯貸案係由中國信託商業銀行等 6 家金融機構，辦理授信額度計人民幣 5 億元，融資期間為 36 個月(自民國 110 年 3 月 31 日至民國 113 年 3 月 29 日)，得分次動用，但不得循環使用；還款方式為合約期間內分次償還動用額度。
13. 證券化資產支持票據借款請詳附註六(八)4. 之說明。
14. 本集團針對上述聯貸案及向其他金融機構辦理之部份貸款，於上述合約存續期間內，本集團須維持特定之流動比率、自有資金比率、利息保障倍數、淨值、有形淨值、負債權益比、股東權益比率、有形淨值資產比及逾期比率等財務承諾。

截至民國 113 年 9 月 30 日，本集團未違反前述之財務承諾。

(十二) 應付短期票券

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付商業本票	\$ 119,413,400	\$ 133,651,400	\$ 126,681,400
減：未攤銷折價	(216,755)	(127,083)	(124,525)
	<u>\$ 119,196,645</u>	<u>\$ 133,524,317</u>	<u>\$ 126,556,875</u>
年 利 率	<u>1.75%~2.23%</u>	<u>0.70%~2.63%</u>	<u>0.66%~2.63%</u>

(十三) 應付公司債

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付公司債	<u>\$ 31,200,000</u>	<u>\$ 31,200,000</u>	<u>\$ 26,200,000</u>

本公司經主管機關核准募集及發行公司債資訊彙總如下：

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

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
長期銀行借款					
擔保借款 (註)	借款自109年10月至 120年8月，按月付息 ，償還本金	1.67% ~2.65%	\$ 1,307,054	\$ -	\$ -
	借款自108年7月至 119年12月，按月付息 ，償還本金	2.27% ~2.81%	-	576,339	-
	借款自106年6月至 127年5月，按月付息 ，償還本金	2.18% ~2.95%	-	-	1,266,917
信用借款	借款自112年9月至 118年8月，按月付息 ，償還本金	2.29% ~2.74%	433,894	-	-
	借款自112年1月至 117年12月，按月付息 ，償還本金	2.24% ~2.61%	-	808,128	-
	美金4,800仟元借款 自110年10月至113年 10月，並按季付息	1.20% ~6.47%	151,758	146,948	152,145
			1,892,706	1,531,415	1,419,062
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(447,559)	(595,200)	(424,947)
			<u>\$ 1,445,147</u>	<u>\$ 936,215</u>	<u>\$ 994,115</u>

註：擔保品之資訊，請詳附註八之說明。

1. 本集團透過換匯換利交易之合約，用以管理現金流量之匯率及利率風險，承作換匯換利交易後，民國113年9月30日、112年12月31日及112年9月30日之利率區間分別為1.67%~5.30%、2.24%~5.30%及2.18%~5.30%。
2. 截至民國113年9月30日止，長期借款按到期年限列示如下：

到期年度	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
一年內到期	\$ 447,559	\$ 595,200	\$ 424,947
一到二年內到期	124,118	84,743	334,546
二年以上到期	1,321,029	851,472	659,569
	<u>\$ 1,892,706</u>	<u>\$ 1,531,415</u>	<u>\$ 1,419,062</u>

(十五) 存入保證金

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動	\$ 4,490,190	\$ 4,404,620	\$ 4,455,111
非流動	399,794	255,984	263,360
	<u>\$ 4,889,984</u>	<u>\$ 4,660,604</u>	<u>\$ 4,718,471</u>

主要係車輛及設備租賃之保證金。

(十六) 退休金

確定提撥退休金計劃

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 子公司和運國際融資租賃有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，其提撥平均比率皆為 15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$41,001、\$39,936、\$128,266 及 \$114,539。

(十七) 股本

1. 截至民國 113 年及 112 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額均為 \$10,000,000，為 1,000,000 仟股；流通在外股數分別為 723,150 仟股及 666,500 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 112 年 5 月 31 日經股東會決議以未分配盈餘轉增資 \$515,000，計發行新股 51,500 仟股，每股面額 10 元，該增資業向金管會申報生效，增資基準日為 112 年 7 月 21 日。
3. 本公司於民國 113 年 5 月 29 日經股東會決議以未分配盈餘轉增資 \$566,501，計發行新股 56,650 仟股，每股面額 10 元，該增資案業向金管會申報生效，增資基準日為民國 113 年 7 月 22 日。
4. 本公司於民國 111 年 6 月 23 日經董事會決議通過辦理現金增資發行甲種特別股，已於民國 111 年 8 月 10 日經金管會申報生效，並訂增資基準日為民國 111 年 9 月 21 日，發行股數為 50,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 100 元，發行總金額為 \$5,000,000。本次發行特別股之權利義務如下：
 - (1) 到期日：本公司甲種特別股無到期日，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之甲種特別股。未收回之特別股，仍延續各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議後發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。

- (2) 股息：甲種特別股股息為年率 4.2%，以定價基準日（民國 111 年 8 月 19 日）之五年期 IRS 利率 1.1175%+固定加碼利率 3.0825%，按每股發行價格計算。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社 (Reuters) 「PYTWD01」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- (3) 股息發放：股息每年以現金一次發放，由董事會訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。本公司年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先依章程規定提列法定盈餘公積，其次再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，就其餘額優先分派甲種特別股當年度得分派之股息。
- 本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息，本公司得決議取消甲種特別股之股息分派，不構成違約事件，其決議不分派或分派不足額之股息，亦不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- (4) 超額股利分配：甲種特別股股東除領取前述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
- (5) 剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- (6) 表決權及選舉權：甲種特別股股東於股東會無表決權及選舉權，但於特別股股東會及關係特別股股東會權利義務事項之股東會有表決權。
- (7) 轉換普通股：甲種特別股不得轉換普通股，甲種特別股股東亦無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。
- (8) 本公司以現金發放新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。
5. 本公司於民國 112 年 5 月 4 日經董事會決議通過辦理現金增資發行乙種特別股，已於民國 112 年 7 月 19 日經金管會申報生效，並訂增資基準日為民國 112 年 8 月 29 日，發行股數為 50,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格為每股新台幣 100 元，發行總金額為 \$5,000,000。本次發行特別股之權利義務如下：

- (1)到期日:本公司乙種特別股無到期日,但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格,收回全部或一部之乙種特別股。未收回之特別股,仍延續各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議後發放股息,截至收回日應發放之股息,按當年度實際發行日數計算。
- (2)股息:乙種特別股股息為年率 4.5%,以定價基準日(民國 112 年 7 月 28 日)之五年期 IRS 利率 1.4325%+固定加碼利率 3.0675%,按每股發行價格計算。五年期 IRS 利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日,利率指標五年期 IRS 為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「PYTWD01」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價,則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- (3)股息發放:股息每年以現金一次發放,由董事會訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放,按當年度實際發行日數計算。本公司年度決算如有盈餘,除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外,應先依章程規定提列法定盈餘公積,其次再依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘,就其餘額優先分派乙種特別股當年度得分派之股息。
本公司對乙種特別股之股息分派具自主裁量權,倘因年度決算無盈餘或盈餘不足分派乙種特別股股息,本公司得決議取消乙種特別股之股息分派,不構成違約事件,其決議不分派或分派不足額之股息,亦不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- (4)超額股利分配:乙種特別股股東除領取前述之股息外,不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
- (5)剩餘財產分配:乙種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東,且與本公司發行之各種特別股股東之受償順序相同,均次於一般債權人,但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- (6)表決權及選舉權:乙種特別股股東於股東會無表決權及選舉權,但於特別股股東會及關係特別股股東會權利義務事項之股東會有表決權。
- (7)轉換普通股:乙種特別股不得轉換普通股,乙種特別股股東亦無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。
- (8)本公司以現金發放新股時,乙種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

(十八) 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。

(十九) 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，於分配盈餘時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及優先分派特別股股息後，如尚有盈餘時，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之，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。
2. 本公司董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將分派之法定盈餘公積、資本公積、股息或紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用應經股東會決議之規定。
3. 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。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司民國 113 年 5 月 29 日及民國 112 年 5 月 31 日經股東會決議通過之民國 112 年度及民國 111 年度盈餘分派案如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 368,981		\$ 362,339	
特別盈餘公積	91,163		(133,439)	
甲種特別股股息	210,000	\$ 4.20	58,685	\$ 1.17
乙種特別股股息	77,055	1.54	-	-
普通股現金股利	1,699,501	3.00	1,802,501	3.50
普通股股票股利	566,501	1.00	515,000	1.00
	<u>\$ 3,013,201</u>		<u>\$ 2,605,086</u>	

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十八)。

(二十) 營業收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 709,278	\$ 868,207
其他營業收入		
利息收入	4,726,964	4,543,696
營業租賃收入	752,495	1,236,239
融資租賃收入	991,775	855,019
	<u>\$ 7,180,512</u>	<u>\$ 7,503,161</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 2,272,343	\$ 2,157,255
其他營業收入		
利息收入	14,405,050	12,737,479
營業租賃收入	3,116,710	3,649,409
融資租賃收入	2,854,317	2,444,022
	<u>\$ 22,648,420</u>	<u>\$ 20,988,165</u>

客戶合約收入之細分

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

113年7月1日至9月30日	台灣	中國	合計
部門收入	\$ 627,060	\$ 82,218	\$ 709,278
內部部門交易之收入	-	-	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 627,060</u>	<u>\$ 82,218</u>	<u>\$ 709,278</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 435,443	\$ 82,218	\$ 517,661
隨時間逐步認列之收入	191,617	-	191,617
	<u>\$ 627,060</u>	<u>\$ 82,218</u>	<u>\$ 709,278</u>
112年7月1日至9月30日	台灣	中國	合計
部門收入	\$ 798,712	\$ 69,495	\$ 868,207
內部部門交易之收入	-	-	-
外部客戶合約收入	<u>\$ 798,712</u>	<u>\$ 69,495</u>	<u>\$ 868,207</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 662,433	\$ 69,495	\$ 731,928
隨時間逐步認列之收入	136,279	-	136,279
	<u>\$ 798,712</u>	<u>\$ 69,495</u>	<u>\$ 868,207</u>

<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>台灣</u>	<u>中國</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 2,060,339	\$ 212,004	\$ 2,272,343
內部部門交易之收入	-	-	-
外部客戶合約收入	\$ 2,060,339	\$ 212,004	\$ 2,272,343
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 1,599,535	\$ 212,004	\$ 1,811,539
隨時間逐步認列之收入	460,804	-	460,804
	\$ 2,060,339	\$ 212,004	\$ 2,272,343
<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>台灣</u>	<u>中國</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 1,979,723	\$ 177,532	\$ 2,157,255
內部部門交易之收入	-	-	-
外部客戶合約收入	\$ 1,979,723	\$ 177,532	\$ 2,157,255
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 1,697,703	\$ 177,532	\$ 1,875,235
隨時間逐步認列之收入	282,020	-	282,020
	\$ 1,979,723	\$ 177,532	\$ 2,157,255

(二十一) 營業成本

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
利息成本	\$ 1,517,160	\$ 1,207,768
銷貨成本	841,479	875,444
租賃成本	538,022	918,649
勞務成本	45,237	121,733
其他成本	81,173	57,611
	\$ 3,023,071	\$ 3,181,205
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
利息成本	\$ 4,272,012	\$ 3,239,768
銷貨成本	2,826,282	2,383,934
租賃成本	2,338,128	2,650,189
勞務成本	192,700	327,703
其他成本	229,142	89,339
	\$ 9,858,264	\$ 8,690,933

(二十二) 利息收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息收入	\$ 7,294	\$ 4,398
短期票券利息收入	820	305
其他利息收入	64	37
	\$ 8,178	\$ 4,740

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
銀行存款利息收入	\$ 22,282	\$ 13,457
短期票券利息收入	2,694	2,043
其他利息收入	229	158
	<u>\$ 25,205</u>	<u>\$ 15,658</u>

(二十三) 其他收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
租金收入	\$ 1,395	\$ 3,033
其他收入－其他	81,235	126,415
	<u>\$ 82,630</u>	<u>\$ 129,448</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
租金收入	\$ 7,413	\$ 9,151
其他收入－其他	165,213	256,343
	<u>\$ 172,626</u>	<u>\$ 265,494</u>

(二十四) 其他利益及損失

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
處分投資性不動產利益	\$ -	\$ -
處分不動產、廠房及設備 利益	1,247	2,030
透過損益按公允價值衡量 之金資產融利益	2,742	-
外幣兌換利益(損失)	(5)	(231)
其他	(7,579)	(451)
	<u>(\$ 3,595)</u>	<u>\$ 1,348</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
處分投資性不動產利益	\$ 255,515	\$ -
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	222,325	(1,774)
透過損益按公允價值衡量 之金資產融利益	9,042	196
外幣兌換利益(損失)	10	(18,093)
其他	(9,102)	(3,362)
	<u>\$ 477,790</u>	<u>(\$ 23,033)</u>

(二十五) 財務成本

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
其他財務費用	\$ 3,198	\$ 2,042
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
其他財務費用	\$ 7,813	\$ 4,766

(二十六) 費用性質之額外資訊

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 820,080	\$ 863,435
使用權資產折舊費用	\$ 35,973	\$ 39,065
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 258,064	\$ 345,272
投資性不動產折舊費用	\$ 205	\$ 539
無形資產攤銷費用	\$ 7,476	\$ 3,399
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 2,607,134	\$ 2,548,015
使用權資產折舊費用	\$ 116,502	\$ 106,779
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 947,215	\$ 987,529
投資性不動產折舊費用	\$ 950	\$ 1,619
無形資產攤銷費用	\$ 21,599	\$ 3,399

(二十七) 員工福利費用

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 669,358	\$ 702,953
勞健保費用	60,546	68,700
退休金費用	41,001	39,936
董監事酬金	3,343	1,114
其他用人費用	45,832	50,732
	<u>\$ 820,080</u>	<u>\$ 863,435</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 2,121,206	\$ 2,099,447
勞健保費用	199,372	191,840
退休金費用	128,266	114,539
董監事酬金	10,299	4,295
其他用人費用	147,991	137,894
	<u>\$ 2,607,134</u>	<u>\$ 2,548,015</u>

1. 依本公司章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥 1% 為員工酬勞但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額；員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$9,451、\$12,915、\$32,463 及 \$36,283，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利狀況，以 1% 估列。

本公司經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞與民國 112 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相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 320,712	\$ 402,206
當期所得稅總額	<u>320,712</u>	<u>402,206</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之		
原始產生及迴轉	(50,626)	(61,459)
遞延所得稅總額	<u>(50,626)</u>	<u>(61,459)</u>
所得稅費用	<u>\$ 270,086</u>	<u>\$ 340,747</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 977,403	\$ 1,168,391
未分配盈餘加徵	33,831	50,915
以前年度所得稅高估數	(54,065)	(1,329)
當期所得稅總額	<u>957,169</u>	<u>1,217,977</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之		
原始產生及迴轉	(135,663)	(166,807)
遞延所得稅總額	<u>(135,663)</u>	<u>(166,807)</u>
所得稅費用	<u>\$ 821,506</u>	<u>\$ 1,051,170</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
現金流量避險	\$ 9,937	(\$ 750)
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
現金流量避險	\$ 2,653	(\$ 31,077)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(二十九) 每股盈餘

	<u>113年7月1日至9月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 726,749		
減：特別股股息	-		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 726,749</u>	<u>623,150</u>	<u>\$ 1.17</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 726,749	623,150	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	96	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 726,749</u>	<u>623,246</u>	<u>\$ 1.17</u>
		<u>112年7月1日至9月30日</u>	
		追溯調整	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 1,005,245		
減：特別股股息	-		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 1,005,245</u>	<u>623,150</u>	<u>\$ 1.61</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,005,245	623,150	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	108	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 1,005,245</u>	<u>623,258</u>	<u>\$ 1.61</u>

	113年1月1日至9月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 2,590,848		
減：特別股股息	(287,055)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 2,303,793</u>	<u>623,150</u>	<u>\$ 3.70</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,303,793	623,150	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	440	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,303,793</u>	<u>623,590</u>	<u>\$ 3.69</u>
	112年1月1日至9月30日		
		追溯調整	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 2,791,275		
減：特別股股息	(58,685)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 2,732,590</u>	<u>623,150</u>	<u>\$ 4.39</u>
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 2,732,590	623,150	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	412	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 2,732,590</u>	<u>623,562</u>	<u>\$ 4.38</u>

(三十) 企業合併

睿陽光電股份有限公司

1. 本集團於民國 113 年 3 月 15 日以現金 81,202 購入睿陽光電股份有限公司 100% 股權並取得對該公司之控制，該公司在台灣地區從事太陽能發電相關業務。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。
2. 收購睿陽光電股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>113年3月15日</u>
收購對價	
現金	\$ 81,202
非控制權益	—
	<u>\$ 81,202</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 15,805
應收帳款	419
其他應收款	1,031
預付款項	2,898
不動產、廠房及設備	92,952
無形資產	26,598
其他應付款	(1,495)
本期所得稅負債	(458)
長期借款	(59,925)
遞延所得稅負債	(6,928)
可辨認淨資產總額	<u>\$ 70,897</u>
商譽	<u>\$ 10,305</u>

3. 本集團自民國 113 年 3 月 15 日合併睿陽光電股份有限公司起，該等公司貢獻之營業收入及稅前淨利為 \$10,610 及 \$2,981。若假設該等公司自民國 113 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將為 \$22,650,939 及 \$3,591,827。

太鼎綠能股份有限公司

1. 本集團於民國 113 年 3 月 20 日以現金 162,766 購入太鼎綠能股份有限公司 100% 股權並取得對該公司之控制，該公司在台灣地區從事太陽能發電相關業務。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。
2. 收購太鼎綠能股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	113年3月20日
收購對價	
現金	\$ 162,766
非控制權益	-
	<u>\$ 162,766</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 11,585
應收帳款	5,095
其他應收款	516
預付款項	1,947
按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	8,729
不動產、廠房及設備	336,338
遞延所得稅資產	251
其他非流動資產	1,247
無形資產	58,618
其他應付款	(5,557)
本期所得稅負債	(1,357)
長期借款	(233,930)
遞延所得稅負債	(23,201)
可辨認淨資產總額	<u>\$ 160,281</u>
商譽	<u>\$ 2,485</u>

3. 本集團自民國 113 年 3 月 20 日合併太鼎綠能股份有限公司起，該等公司貢獻之營業收入及稅前淨利為 \$27,448 及 \$9,521。若假設該等公司自民國 113 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將為 \$22,652,487 及 \$3,586,169。

(三十一) 組織重組

本集團於民國 113 年 8 月出售所持有之子公司和雲行動股份有限公司全數股權予和運租車股份有限公司(請詳附註四、(三)2.註 1)，此交易係屬共同控制下之組織重組，故收取之對價及處分可辨認淨資產帳面價值金額之差異\$128,636 調整資本公積。該交易收取之對價及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>113年8月</u>	
收取對價		
現金	\$	<u>413,849</u>
和雲行動服務股份有限公司資產及負債帳面金額		
現金	\$	308,479
應收票據及應收帳款		98,230
其他應收款		168,008
預付款項		344,030
其他流動資產		28,768
不動產、廠房及設備		3,781,034
使用權資產		192,966
其他非流動資產		208,650
短期借款	(2,877,742)
應付短期票券	(1,071,290)
應付票據及應付帳款	(21,351)
其他應付款	(273,812)
其他流動負債	(126,508)
租賃負債	(196,440)
存入保證金—非流動	(<u>1,800</u>)
淨資產總額	\$	<u>561,222</u>

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,639,032	\$ 2,309,852
加：期初應付設備款 (表列「應付帳款」項下)	174,800	154,579
減：期末應付設備款 (表列「應付帳款」項下)	(153,163)	(196,733)
本期支付現金	<u>\$ 1,660,669</u>	<u>\$ 2,267,698</u>

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	113年								
	短期借款	短期票券	應付公司債	長期借款	存入保證金	其他應付款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 92,619,765	\$ 133,524,317	\$ 31,200,000	\$ 1,531,415	\$ 4,660,604	\$ 864,479	\$ 498,366	\$ -	\$ 264,898,946
籌資現金流量之變動	33,224,573	(13,166,710)	-	62,626	231,180	37,886	(117,038)	(1,986,556)	18,285,961
匯率變動之影響	(120,516)	-	-	6,440	-	-	3,817	-	(110,259)
組織重組影響數	(2,877,742)	(1,071,290)	-	-	(1,800)	-	(196,440)	-	(4,147,272)
其他	779,098	(89,672)	-	292,225	-	-	206,804	1,986,556	3,175,011
9月30日	<u>\$ 123,625,178</u>	<u>\$ 119,196,645</u>	<u>\$ 31,200,000</u>	<u>\$ 1,892,706</u>	<u>\$ 4,889,984</u>	<u>\$ 902,365</u>	<u>\$ 395,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 282,102,387</u>

	112年								
	短期借款	短期票券	應付公司債	長期借款	存入保證金	其他應付款	租賃負債	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 83,933,343	\$ 104,986,596	\$ 22,200,000	\$ 262,723	\$ 4,499,206	\$ 441,394	\$ 370,679	\$ -	\$ 216,693,941
籌資現金流量之變動	12,814,764	21,559,986	4,000,000	526,057	218,463	442,425	(108,738)	(1,861,186)	37,591,771
匯率變動之影響	11,247	-	-	173	-	-	332	-	11,752
其他	(550,516)	10,293	-	630,109	802	-	208,640	1,861,186	2,160,514
9月30日	<u>\$ 96,208,838</u>	<u>\$ 126,556,875</u>	<u>\$ 26,200,000</u>	<u>\$ 1,419,062</u>	<u>\$ 4,718,471</u>	<u>\$ 883,819</u>	<u>\$ 470,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,457,978</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由和展投資股份有限公司控制，其擁有本公司 45.395% 普通股股權。本集團之最終母公司為和泰汽車股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
和泰汽車股份有限公司	最終母公司
和展投資股份有限公司	母公司
和雲行動服務股份有限公司	其他關係人(註)
北都汽車股份有限公司(北都)	其他關係人
桃苗汽車股份有限公司(桃苗)	其他關係人
國都汽車股份有限公司(國都)	其他關係人
中部汽車股份有限公司(中部)	其他關係人
南都汽車股份有限公司	其他關係人
高都汽車股份有限公司(高都)	其他關係人
和裕投資股份有公司	其他關係人
和運租車股份有限公司(和運)	其他關係人
和泰豐田物料運搬股份有限公司	其他關係人
和通汽車投資有限公司(和通)	其他關係人

關係人名稱

與本集團之關係

蘭揚汽車股份有限公司	其他關係人
東部汽車股份有限公司	其他關係人
長源汽車股份有限公司	其他關係人
和榮汽車股份有限公司	其他關係人
和航汽車股份有限公司	其他關係人
中誠汽車股份有限公司	其他關係人
車美仕股份有限公司	其他關係人
和安保險代理人股份有限公司	其他關係人
和泰產物保險股份有限公司	其他關係人
和泰興業股份有限公司	其他關係人
和泰服務行銷股份有限公司	其他關係人
和泰聯網股份有限公司(聯網)	其他關係人
興聯科技股份有限公司	其他關係人
大全彩藝工業股份有限公司	其他關係人
和誠汽車零配件股份有限公司	其他關係人
創新汽車零配件股份有限公司	其他關係人
中揚汽車股份有限公司	其他關係人
三興資訊股份有限公司	其他關係人
和泰車體製造股份有限公司	其他關係人
國瑞汽車股份有限公司	其他關係人
和泰移動服務股份有限公司	其他關係人
泉安交通股份有限公司	其他關係人
裕城交通股份有限公司	其他關係人
和昭實業股份有限公司	其他關係人
和漾旅行社股份有限公司	其他關係人
政仁能源股份有限公司(政仁)	其他關係人
愷蘭電力股份有限公司(愷蘭)	其他關係人
充壩技術服務股份有限公司(充壩)	其他關係人
泛台貨櫃運輸股份有限公司	其他關係人
旭和螺絲工業股份有限公司	其他關係人
多羅滿汽車零配件股份有限公司	其他關係人
上海和展汽車服務有限公司(上海和展)	其他關係人
上海楊浦和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他關係人
上海和凌汽車服務有限公司	其他關係人
上海和冕汽車科技有限公司(上海和冕)	其他關係人
上海和裕豐田汽車服務有限公司	其他關係人
天津和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他關係人
天津和展汽車服務有限公司(天津和展)	其他關係人
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司(天津和裕)	其他關係人
天津濱海新區和凌雷克薩斯汽車服務有限公司	其他關係人
天津和億國際貿易有限公司	其他關係人

關係人名稱	與本集團之關係
重慶渝潤汽車銷售服務有限公司	其他關係人
南京和展汽車銷售服務有限公司(南京和展)	其他關係人
廣州廣汽商貿長和汽車科技有限公司	其他關係人
三興(上海)企業管理諮詢有限公司	其他關係人
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	其他關係人

註：自民國 113 年 8 月組織重組後成為本集團之關係人，請詳附註六(三十一)。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 收入

(1) 分期付款價差補貼收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
— 本集團最終母公司	\$ 54,282	\$ 22,048
— 其他關係人	121,352	58,213
	<u>\$ 175,634</u>	<u>\$ 80,261</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
— 本集團最終母公司	\$ 107,502	\$ 65,295
— 其他關係人	265,212	150,002
	<u>\$ 372,714</u>	<u>\$ 215,297</u>

係配合關係人推出之車輛分期付款販促所收之補貼款，帳列未實現利息收入並分期攤銷。

(2) 出租資產收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
— 本集團最終母公司	\$ 805	\$ 645
— 其他關係人	16,564	29,003
	<u>\$ 17,369</u>	<u>\$ 29,648</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
— 本集團最終母公司	\$ 2,355	\$ 1,435
— 其他關係人	70,054	89,084
	<u>\$ 72,409</u>	<u>\$ 90,519</u>

(3)銷貨收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 其他關係人	\$ 2,061	\$ 10,071
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 其他關係人	\$ 27,997	\$ 37,688

(4)其他收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 825	\$ 3,023
— 其他關係人	368	2,653
	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 5,676</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 3,697	\$ 7,430
— 其他關係人	3,409	9,568
	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 16,998</u>

2. 支出

(1)租賃成本

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 12	\$ 27
— 其他關係人	36,715	132,182
	<u>\$ 36,727</u>	<u>\$ 132,209</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 36	\$ 152
— 其他關係人	318,456	439,495
	<u>\$ 318,492</u>	<u>\$ 439,647</u>

(2)租金支出

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ -	\$ 3,187
— 其他關係人	4,990	8,959
	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ 12,146</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 39	\$ 3,237
— 其他關係人	16,039	26,099
	<u>\$ 16,078</u>	<u>\$ 29,336</u>

(3)管理服務費

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 1,403	\$ 2,120
— 其他關係人	3,571	9,762
	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 11,882</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 15,278	\$ 17,017
— 其他關係人	7,764	17,255
	<u>\$ 23,042</u>	<u>\$ 34,272</u>

(4)佣金支出

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 其他關係人	\$ 74,378	\$ 89,747
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ -	\$ 8,787
— 其他關係人	212,284	232,134
	<u>\$ 212,284</u>	<u>\$ 240,921</u>

(5)廣告費

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 其他關係人		
聯網	\$ 1,630	\$ 8,726
其他	40	244
	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ 8,970</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ -	\$ 405
— 其他關係人		
聯網	15,139	32,338
其他	140	447
	<u>\$ 15,279</u>	<u>\$ 33,190</u>

(6)動保服務費

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 其他關係人	\$ 11,706	\$ 10,365
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 其他關係人	\$ 33,592	\$ 30,084

(7)其他

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 2,000	\$ 3,000
— 其他關係人		
國都	1,999,707	1,915,985
其他	3,077,388	3,645,600
	<u>\$ 5,079,095</u>	<u>\$ 5,564,585</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 2,000	\$ 4,705
— 其他關係人		
國都	5,682,925	5,281,849
其他	9,312,317	10,958,490
	<u>\$ 14,997,242</u>	<u>\$ 16,245,044</u>

如 112 年度合併財務報表附註四、(三十)所述，係與關係人合作的分期付款銷貨業務主要為獲取利息收入，並無銷貨毛利，因此銷貨收入及銷貨成本係以淨額表達，另本公司因此交易所買賣之資產皆已設定動產擔保。本公司向關係人交易條件與非關係人相當。

3. 應收(付)關係人款項

(1)應收款項

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 15,719	\$ 17,657	\$ 14,938
— 其他關係人	96,534	50,147	39,849
	<u>\$ 112,253</u>	<u>\$ 67,804</u>	<u>\$ 54,787</u>

(2)應付帳款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 其他關係人			
國都	\$ 146,050	\$ 147,794	\$ 102,647
北都	30,519	-	56,725
其他	46,620	75,720	124,053
	<u>\$ 223,189</u>	<u>\$ 223,514</u>	<u>\$ 283,425</u>

(3)其他應付款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 590	\$ 3,098	\$ 1,058
— 其他關係人	6,328	18,767	34,904
	<u>\$ 6,918</u>	<u>\$ 21,865</u>	<u>\$ 35,962</u>

(4) 預付帳款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
— 其他關係人	\$ 2,400	\$ 21,737	\$ 17,944

4. 財產交易—購買生財器具及運輸設備

(1) 供租賃

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 1,366	\$ 53,276
— 其他關係人		
國都	-	113,089
北都	-	61,471
中部	-	117,994
桃苗	-	62,022
其他	17,616	111,853
	<u>\$ 18,982</u>	<u>\$ 519,705</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
— 本集團最終母公司	\$ 111,668	\$ 84,291
— 其他關係人		
國都	105,863	262,893
北都	61,176	191,732
中部	41,380	239,762
桃苗	22,744	152,255
其他	109,012	269,265
	<u>\$ 451,843</u>	<u>\$ 1,200,198</u>

(2) 供自用

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
— 其他關係人		
充壩	\$ 1,529	\$ 10,810
上海和展	19	3,106
天津和裕	424	-
南京和展	3	1,782
天津和展	-	(12)
其他	418	955
	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 16,641</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>		<u>112年1月1日至9月30日</u>	
—其他關係人				
充壩	\$	6,592	\$	10,810
上海和展		2,762		3,106
天津和裕		2,091		-
南京和展		426		4,947
天津和展		-		3,498
其他		418		1,916
	\$	<u>12,289</u>	\$	<u>24,277</u>

5. 財產交易－處分不動產、廠房及設備

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損益)</u>
—其他關係人		
高都	\$ <u>327,302</u>	\$ <u>220,796</u>

6. 財產交易－處分投資性不動產

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損益)</u>
—其他關係人		
高都	\$ <u>378,698</u>	\$ <u>255,515</u>

7. 財產交易－取得金融資產

				<u>113年1月1日至9月30日</u>	
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>	
其他關係人					
政仁	採用權益法之投資	6,825,000股	股票	\$	68,250
愷蘭	採用權益法之投資	3,805,640股	股票		38,056
				\$	<u>106,306</u>
				<u>112年1月1日至9月30日</u>	
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>	
其他關係人					
政仁	採用權益法之投資	5,488,000股	股票	\$	<u>54,880</u>

8. 財產交易－處分金融資產

帳列項目	交易股數	交易標的	113年度	
			處分價款	處分(損)益
其他關係人				
和運	採用權益法之投資 33,401,880股	股票	\$ 413,849	\$ -

此交易係屬共同控制下之組織重組，故無處分損益，請詳附註六(三十一)。

9. 租賃交易－承租人

(1) 本集團依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

(2) 取得使用權資產

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
－其他關係人		
上海和冕	\$ -	\$ 54,463

(3) 租賃負債

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
－本集團最終母公司	\$ 8,805	\$ 11,674	\$ 952
－其他關係人	46,920	57,680	15,898
	<u>\$ 55,725</u>	<u>\$ 69,354</u>	<u>\$ 16,850</u>

10. 資金貸與

向關係人借款

期末餘額：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
－其他關係人			
和通	\$ 902,365	\$ 864,479	\$ 883,819

向關係人之借款條件為到期時一次償還，利息按年利率 2.95%~3.15%收取，表列「其他應付款」科目項下。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 20,094	\$ 24,600
退職後福利	162	216
	<u>\$ 20,256</u>	<u>\$ 24,816</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 71,686	\$ 68,534
退職後福利	594	602
	<u>\$ 72,280</u>	<u>\$ 69,136</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

項 目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	擔 保 用 途
受限制資產(註1)				
一 質押定期存款	\$ 17,672	\$ 216,332	\$ 245,141	購油保證金、承兌匯票之擔保及租賃押金
一 活期存款	267,401	360,419	377,634	銀行短期借款、應付商業本票之副擔保、承兌匯票之擔保及履約保證金
	<u>\$ 285,073</u>	<u>\$ 576,751</u>	<u>\$ 622,775</u>	
應收票據及帳款淨額				
一 應收分期票據	\$ 6,075,385	\$ 6,190,191	\$ 6,110,688	銀行短期借款及應付商業本票之副擔保
一 應收租賃票據	48,468	50,288	49,537	〃
一 應收租賃款	15,559,940	6,414,435	5,524,753	資產支持票據借款之信用加強、銀行短期借款及應付商業本票之副擔保
	<u>\$21,683,793</u>	<u>\$12,654,914</u>	<u>\$11,684,978</u>	
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,249,938</u>	<u>\$ 1,033,383</u>	<u>\$ 890,856</u>	銀行長期借款之擔保
預付設備款(註2)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,900</u>	銀行長期借款之擔保

註 1：表列「其他金融資產－流動」及「其他非流動資產－其他」科目項下。

註 2：表列「其他非流動資產－其他」科目項下。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)營業租賃協議，請詳附註六、(八)。

(二)本集團截至民國 113 年 9 月 30 日，已簽約但尚未發生資本支出之設備購置、設置合約及不動產買賣合約金額分別為\$1,341,594 及 \$737,920。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 11 月 7 日經董事會決議通過，擬發行無擔保及有擔保普通公司債，金額分別以不超過\$12,000,000 及\$15,000,000 為限。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，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. 金融工具之種類

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 36,093</u>	<u>\$ 19,656</u>	<u>\$ 19,682</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 7,999,155	\$ 2,878,184	\$ 5,469,908
應收票據	14,297,075	11,861,221	11,623,806
應收帳款	241,841,907	233,233,934	250,855,374
應收營業租賃款	5,732	150,298	159,756
應收融資租賃款	33,156,420	28,223,155	26,908,783
其他應收款	135,105	78,696	120,647
存出保證金	123,386	283,421	280,421
其他金融資產	285,073	576,751	622,775
長期應收票據及款項	12,383,682	12,799,158	11,836,492
長期應收融資租賃款淨額	<u>967,167</u>	<u>692,094</u>	<u>609,041</u>
	<u>\$ 311,194,702</u>	<u>\$ 290,776,912</u>	<u>\$ 308,487,003</u>
避險之金融資產	<u>\$ 453,783</u>	<u>\$ 570,885</u>	<u>\$ 511,615</u>

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 123,625,178	\$ 92,619,765	\$ 96,208,838
應付短期票券	119,196,645	133,524,317	126,556,875
應付票據	1,625,201	1,522,704	1,363,933
應付帳款(含關係人)	649,282	707,786	544,260
其他應付款	3,121,751	3,390,682	3,236,933
應付公司債	31,200,000	31,200,000	26,200,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,892,706	1,531,415	1,419,062
存入保證金	4,889,984	4,660,604	4,718,471
財務保證負債	26,704	27,486	28,690
	<u>\$ 286,227,451</u>	<u>\$ 269,184,759</u>	<u>\$ 260,277,062</u>
租賃負債	<u>\$ 395,509</u>	<u>\$ 498,366</u>	<u>\$ 470,913</u>
避險之金融負債	<u>\$ 142,275</u>	<u>\$ 1,087,983</u>	<u>\$ 1,301,539</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作換匯換利交易合約以規避匯率風險及將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團內各公司各專責單位按照董事會核准之政策執行。本集團內各公司之財務部門透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

- C. 本集團以換匯換利合約之交易規避向金融機構承作外幣貸款之匯率風險，帳列避險之金融資產及負債，請詳附註六、(二)說明。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，惟考量已承作換匯換利合約之交易，不具重大匯率風險。
- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$10 及(\$18,093)。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自向金融機構承作浮動利率計息之貸款，使集團暴露於現金流量利率風險。
- B. 本集團從事之換匯換利合約之交易係以 PVBP (Present Value of Basis Point)法評估市場風險，惟因簽訂之名目本金與被避險負債金額相等，且兩者之期間、重訂日、收付利息與本金之日期及衡量利率之指標均相同，可將市場風險相互抵銷，故預期不致發生重大之市場風險。
- C. 本集團發行之債務類商品，均為固定利率之債務負債，並無市場利率波動之風險。
- D. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下及考量已承作換匯換利合約之交易者，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別增加或減少\$951,347 及\$590,952，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團並未顯著集中與單一客戶進行交易，故應收款項之信用風險應無顯著集中之虞，另，本集團會評估應收款項債務人(包括協助銀行推廣汽車分期貸款及信用貸款業務之借款人)之財務狀況，且多數已取得適當之擔保品，因此經評估應無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- B. 本集團承作換匯換利合約之交易對象係信用良好之金融機構，預期因對方違約而發生信用風險之可能性低。
- C. 本集團提供保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理，對象為本集團之子公司和運(上海)商業保理有限公司、和潤興業股份有限公司及和潤電能股份有限公司，由於對子公司之信用狀況能充分掌握，故未要求提供擔保品，若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。
- D. 本集團與銀行簽訂有合作契約或協議書，共同合作辦理新車及中古車融資貸款業務。依契約規定，本集團係負責開發客源，協助銀行推廣汽車分期貸款及信用貸款業務，惟若貸款案件之借

款人發生延滯繳款情形，本集團應負責代償其借款餘額，惟可向銀行取得該債權及車輛動產抵押設定權。截至民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日止，本集團因上述業務而具有資產負債表外信用風險之金融商品金額分別約為 \$2,206,994、\$2,380,898 及 \$2,584,047 本公司並已代銀行收取分期還款票據分別約為 \$18,091、\$26,667 及 \$34,284；本公司並依過去歷史經驗，對因提供上述服務而可能發生之財務保證合約負債進行評估，並認列財務保證費用，帳列「財務保證負債-流動」科目項下。

- E. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天時視為違約。
- F. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天時，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人或借款人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人或借款人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人或借款人延滯或不償付利息或本金；
(D) 違約或導致發行人或借款人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本集團按客戶違約情況之特性將對客戶之應收帳款及票據分組，以延遲天數及個案評估為基礎分別估計預期信用損失。
- I. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- J. 本集團帳列應收帳款及票據，信用風險評等等級資訊如下：

	12個月 預期信用損失	按存續期間			合計
		信用風險 已顯著增加者	已信用減損者	簡化作法	
<u>113年9月30日</u>					
未逾期案件	\$ 343,807,253	\$ -	\$ -	\$ 108,768	\$ 343,916,021
逾期及個別評估案件	-	1,551,315	3,009,331	-	4,560,646
	<u>\$ 343,807,253</u>	<u>\$ 1,551,315</u>	<u>\$ 3,009,331</u>	<u>\$ 108,768</u>	<u>\$ 348,476,667</u>
		按存續期間			
<u>112年12月31日</u>					
未逾期案件	\$ 329,951,950	\$ -	\$ -	\$ 209,093	\$ 330,161,043
逾期及個別評估案件	-	1,383,387	2,476,960	-	3,860,347
	<u>\$ 329,951,950</u>	<u>\$ 1,383,387</u>	<u>\$ 2,476,960</u>	<u>\$ 209,093</u>	<u>\$ 334,021,390</u>

112年9月30日	按存續期間				合計
	12個月 預期信用損失	信用風險 已顯著增加者	已信用減損者	簡化作法	
未逾期案件	\$ 316,264,761	\$ -	\$ -	\$ 213,313	\$ 316,478,074
逾期及個別評估案件	-	1,205,697	2,031,451	-	3,237,148
	<u>\$ 316,264,761</u>	<u>\$ 1,205,697</u>	<u>\$ 2,031,451</u>	<u>\$ 213,313</u>	<u>\$ 319,715,222</u>

K. 本集團考量歷史經驗及參酌未來經濟狀況預測等前瞻性因子估計備抵損失，民國 113 年 9 月 30 日及 112 年 9 月 30 日之備抵損失變動表如下：

113年1月1日至9月30日	按存續期間				合計
	12個月 預期信用損失	信用風險 已顯著增加者	已信用減損者	簡化作法	
期初餘額	\$ 3,373,672	\$ 520,169	\$ 1,510,069		\$ 5,403,910
轉換衡量階段	(65,420)	7,968	57,452		-
減損損失提列	(52,656)	70,605	4,875,090		4,893,039
沖銷	-	-	(4,622,493)	(4,622,493)	(4,622,493)
匯差影響數	31,130	3,796	16,294		51,220
期末餘額	<u>\$ 3,286,726</u>	<u>\$ 602,538</u>	<u>\$ 1,836,412</u>		<u>\$ 5,725,676</u>

112年1月1日至9月30日	按存續期間				合計
	12個月 預期信用損失	信用風險 已顯著增加者	已信用減損者	簡化作法	
期初餘額	\$ 2,989,387	\$ 349,790	\$ 1,369,707		\$ 4,708,884
轉換衡量階段	(52,531)	(141,774)	194,305		-
減損損失提列	412,745	258,353	2,437,174		3,108,272
沖銷	-	-	(2,557,747)	(2,557,747)	(2,557,747)
匯差影響數	650	29	(55)		624
期末餘額	<u>\$ 3,350,251</u>	<u>\$ 466,398</u>	<u>\$ 1,443,384</u>		<u>\$ 5,260,033</u>

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日呆帳收回利益分別計 \$926,944 及 \$694,606，表列預期信用減損損失減項。

(3) 流動性風險

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

113年9月30日	1年以內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 110,776,581	\$ 11,407,070	\$ 3,046,279
應付短期票券	88,736,252	11,996,723	20,235,549
應付票據	1,625,201	-	-
應付帳款(含關係人)	649,282	-	-
其他應付款	3,137,542	-	-
應付公司債	17,269,925	10,285,620	4,089,589
租賃負債	93,371	61,478	292,466
長期借款	467,870	140,959	1,338,389
<u>衍生金融負債：</u>			
換匯換利	\$ 90,715	\$ 13,197	\$ 38,363
112年12月31日	1年以內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 71,216,266	\$ 15,114,789	\$ 7,850,140
應付短期票券	110,115,977	16,260,987	8,260,337
應付票據	1,522,704	-	-
應付帳款(含關係人)	707,786	-	-
其他應付款	3,390,682	-	-
應付公司債	343,500	22,211,960	9,347,534
租賃負債	149,969	120,034	263,418
長期借款	619,985	98,865	882,622
<u>衍生金融負債：</u>			
換匯換利	\$ 1,024,638	\$ 48,788	\$ 14,557
112年9月30日	1年以內	1至2年內	2年以上
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 75,657,847	\$ 14,765,332	\$ 6,945,936
應付短期票券	110,128,816	10,214,177	7,043,138
應付票據	1,363,933	-	-
應付帳款(含關係人)	544,260	-	-
其他應付款	3,236,695	-	-
應付公司債	269,000	17,195,918	9,369,941
租賃負債	147,450	119,702	227,328
長期借款	452,265	326,473	665,712
<u>衍生金融負債：</u>			
換匯換利	\$ 1,243,930	\$ 57,609	\$ -

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 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、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

113年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之金融資產	\$ -	\$ 453,783	\$ -	\$ 453,783
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益證券	-	-	36,093	36,093
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 453,783</u>	<u>\$ 36,093</u>	<u>\$ 489,876</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,275</u>
112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之金融資產	\$ -	\$ 570,885	\$ -	570,885
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
權益證券	-	-	19,656	19,656
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 570,885</u>	<u>\$ 19,656</u>	<u>\$ 590,541</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
避險之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,087,983</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,087,983</u>

112年9月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
避險之金融資產	\$ -	\$ 511,615	\$ -	\$ 511,615
透過其他綜合損益				
按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	-	-	19,682	19,682
合計	\$ -	\$ 511,615	\$ 19,682	\$ 531,297
負債				
重復性公允價值				
避險之金融負債	\$ -	\$ 1,301,539	\$ -	\$ 1,301,539

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
 - B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約及換匯合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - C. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級、第二等級及第三等級間之任何移轉。
 5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
 6. 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：

	113年9月30日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 36,093	資產法、現金流量折現法	淨資產價值、長期稅前營業淨利	-	淨資產價值及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高
	112年12月31日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 19,656	資產法、現金流量折現法	淨資產價值、長期稅前營業淨利	-	淨資產價值及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高
	112年9月30日		重大不可	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	觀察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市櫃公司股票	\$ 19,682	資產法、現金流量折現法	淨資產價值、長期稅前營業淨利	-	淨資產價值及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高

7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數增加或減少1%，對本期其他綜合損益無重大影響。

(四) 本集團流動資產及流動負債預期於十二個月內或超過十二個月回收及償付之總金額

	113年9月30日	帳面價值	十二個月內	超過十二個月
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 7,999,155	\$ 7,999,155	\$ -	\$ -
避險之金融資產-流動	453,783	411,638	42,145	-
應收帳款及票據淨額	256,138,982	89,398,502	166,740,480	-
應收營業租賃款	5,732	5,732	-	-
應收融資租賃款	33,156,420	22,503,489	10,652,931	-
其他應收款	135,105	135,105	-	-
存貨	2,726	2,726	-	-
預付款項	5,603,826	4,413,173	1,190,653	-
其他金融資產-流動	284,473	284,473	-	-
<u>負債</u>				
短期借款	\$ 123,625,178	\$ 109,473,065	\$ 14,152,113	\$ -
應付短期票券	119,196,645	87,713,911	31,482,734	-
避險之金融負債-流動	142,275	90,715	51,560	-
應付票據	1,625,201	1,625,201	-	-
應付帳款(含關係人)	649,282	649,282	-	-
其他應付款	3,121,751	3,121,751	-	-
本期所得稅負債	448,676	448,676	-	-
租賃負債-流動	93,184	93,184	-	-
應付公司債	31,200,000	17,000,000	14,200,000	-
財務保證負債-流動	26,704	26,704	-	-
存入保證金-流動	4,490,190	2,088,223	2,401,967	-
其他流動負債-其他	154,404	154,404	-	-

112年12月31日	帳面價值	十二個月內	超過十二個月
資產			
現金及約當現金	\$ 2,878,184	\$ 2,878,184	\$ -
避險之金融資產-流動	570,885	477,832	93,053
應收帳款及票據淨額	245,095,155	80,815,958	164,279,197
應收營業租賃款	150,298	150,298	-
應收融資租賃款	28,223,155	19,328,787	8,894,368
其他應收款	78,696	78,696	-
存貨	4,962	4,962	-
預付款項	6,747,521	5,146,271	1,601,250
其他金融資產-流動	506,020	506,020	-
負債			
短期借款	\$ 92,619,765	\$ 70,073,763	\$ 22,546,002
應付短期票券	133,524,317	109,497,790	24,026,527
避險之金融負債-流動	1,087,983	1,024,638	63,345
應付票據	1,522,704	1,522,704	-
應付帳款(含關係人)	707,786	707,786	-
其他應付款	3,390,682	3,390,682	-
本期所得稅負債	854,078	854,078	-
租賃負債-流動	144,040	144,040	-
應付公司債	31,200,000	-	31,200,000
財務保證負債-流動	27,486	27,486	-
存入保證金-流動	4,404,620	1,971,759	2,432,861
其他流動負債-其他	46,109	46,109	-
112年9月30日			
資產			
現金及約當現金	\$ 5,469,908	\$ 5,469,908	\$ -
避險之金融資產-流動	511,615	386,624	124,991
應收帳款及票據淨額	235,410,641	78,814,183	156,596,458
應收營業租賃款	159,756	159,756	-
應收融資租賃款	26,908,783	18,531,418	8,377,365
其他應收款	120,647	120,647	-
存貨	3,803	3,803	-
預付款項	7,217,482	5,620,740	1,596,742
其他金融資產-流動	552,044	552,044	-
負債			
短期借款	\$ 96,208,838	\$ 74,864,987	\$ 21,343,851
應付短期票券	126,556,875	109,629,143	16,927,732
避險之金融負債-流動	1,301,539	1,243,930	57,609
應付票據	1,363,933	1,363,933	-
應付帳款(含關係人)	544,260	544,260	-
其他應付款	3,236,933	3,236,933	-
本期所得稅負債	532,451	532,451	-
租賃負債-流動	144,049	144,049	-
應付公司債	26,200,000	-	26,200,000
財務保證負債-流動	28,690	28,690	-
存入保證金-流動	4,455,111	1,932,912	2,522,199
其他流動負債-其他	55,652	55,652	-

十三、附註揭露事項

本集團民國 113 年 1 月 1 日至 9 月 30 日重大交易事項相關資訊列示如下：

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形(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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：

截至民國113年9月30日止，尚未到期之衍生性金融商品交易如下：

持有衍生性商品之公司	衍生性金融商品	合約金額(仟元)	到期日	帳面價值	公平價值
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	JPY 51,200,000	113/11/5~ 115/2/12	\$ 236,303	\$ 236,303
和潤企業股份有限公司	換匯換利交易	USD 102,000	113/11/12~ 115/3/27	(17,573)	(17,573)
和運國際融資租賃有限公司	換匯換利交易	USD 31,250	114/1/10~ 114/1/13	92,604	92,604
和運國際融資租賃有限公司	換匯換利交易	JPY 8,828,000	114/9/12~ 116/3/10	(10,089)	(10,089)
和運(上海)商業保理有限公司	換匯換利交易	USD 4,800	113/10/18	10,263	10,263

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大事項：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：請詳附表二。

(5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請詳附表一。

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團以地區別之角度經營業務。本集團應報導部門如下：

1. 臺灣地區：各種車輛及設備之分期買賣及租賃等業務。
2. 中國地區：各種車輛及設備之租賃等業務。

(二) 部門資訊之衡量

1. 營運部門之會計政策皆與 112 年度合併財務報表附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。
2. 本集團營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

項 目	113年1月1日至9月30日			
	台灣	中國	調節及銷除	合計
外部收入				
分期業務收入	\$ 15,559,784	\$ 103,639	\$ -	\$ 15,663,423
租賃業務收入	3,133,678	3,512,080	-	6,645,758
其他業務收入	339,239	-	-	339,239
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 19,032,701</u>	<u>\$ 3,615,719</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,648,420</u>
部門損益	<u>\$ 3,185,183</u>	<u>\$ 652,386</u>	<u>(\$ 246,381)</u>	<u>\$ 3,591,188</u>
部門資產	<u>\$ 284,877,338</u>	<u>\$ 47,240,421</u>	<u>(\$ 3,232,269)</u>	<u>\$ 328,885,490</u>

項 目	112年1月1日至9月30日			
	台灣	中國	調節及銷除	合計
外部收入				
分期業務收入	\$ 14,166,756	\$ 57,821	\$ -	\$ 14,224,577
租賃業務收入	3,487,471	3,141,597	-	6,629,068
其他業務收入	134,520	-	-	134,520
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 17,788,747</u>	<u>\$ 3,199,418</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,988,165</u>
部門損益	<u>\$ 3,610,353</u>	<u>\$ 846,164</u>	<u>(\$ 301,431)</u>	<u>\$ 4,155,086</u>
部門資產	<u>\$ 270,177,917</u>	<u>\$ 34,941,069</u>	<u>(\$ 2,850,854)</u>	<u>\$ 302,268,132</u>

(四) 部門損益之調節資訊

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

(以下空白)

和潤企業股份有限公司
資金貸與他人
民國113年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
1	和運國際融資租賃有限公司	和運(上海)商業保理有限公司	其他應收款	Y	\$ 898,624	\$ 676,774	\$ -	3.90%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 6,399,290	\$ 12,798,580	註1
1	和運國際融資租賃有限公司	和美國際貿易(蘇州)有限公司	其他應收款	Y	227,307	225,591	27,071	3.90%~4.10%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	6,399,290	12,798,580	註1
2	和潤電能股份有限公司	承躍科技股份有限	其他應收款	Y	45,000	45,000	-	1.85%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	91,587	183,175	註2
2	和潤電能股份有限公司	宏陽能源股份有限	其他應收款	Y	20,000	20,000	-	1.85%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	91,587	183,175	註2
2	和潤電能股份有限公司	盛陽綠能股份有限	其他應收款	Y	10,000	10,000	-	1.85%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	91,587	183,175	註2
2	和潤電能股份有限公司	東京綠電開發股份	其他應收款	Y	30,000	30,000	-	1.85%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	91,587	183,175	註2
2	和潤電能股份有限公司	威電儲能科技股份	其他應收款	Y	40,000	40,000	10,000	1.85%~2.65%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	91,587	183,175	註2
2	和潤電能股份有限公司	東京電能股份有限	其他應收款	Y	10,000	10,000	-	1.85%	短期融通資金	-	營業週轉	-	無	-	91,587	183,175	註2
3	和勁企業股份有限	C	應收帳款	N	85,000	-	-	-	短期融通資金	-	營運資金	-	無	-	302,209	1,208,835	註3
3	和勁企業股份有限	D	應收帳款	N	140,000	70,000	67,236	6.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	928	不動產	49,500	302,209	1,208,835	註3
3	和勁企業股份有限	E	應收帳款	N	30,000	30,000	27,829	5.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	384	股票	24,000	302,209	1,208,835	註3
3	和勁企業股份有限	F	應收帳款	N	30,000	30,000	-	5.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	-	股票	26,250	302,209	1,208,835	註3
3	和勁企業股份有限	G	應收帳款	N	300,000	300,000	-	5.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	-	股票	438,000	302,209	1,208,835	註3
3	和勁企業股份有限	H	應收帳款	N	300,000	300,000	287,537	5.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	3,968	股票	438,000	302,209	1,208,835	註3
4	和潤興業股份有限	A	應收帳款	N	70,000	70,000	67,874	6.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	299	不動產	99,160	595,938	1,191,877	註4
4	和潤興業股份有限	B	應收帳款	N	15,000	15,000	8,286	4.00%~11.00%	短期融通資金	-	營運資金	36	保證金	3,000	595,938	1,191,877	註4
4	和潤興業股份有限	C	應收帳款	N	400,000	400,000	-	5.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	-	股票	584,000	595,938	1,191,877	註4
4	和潤興業股份有限	D	應收帳款	N	50,000	50,000	-	5.00%~10.00%	短期融通資金	-	營運資金	-	高爾夫球證	42,600	595,938	1,191,877	註4

註1：和運國際融資租賃有限公司資金貸與同為母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司時，資金貸與他人總額以不超過股東權益總額百分之二百為限及對單一企業以不超過股東權益總額百分之一百為限。
 註2：資金貸與公司(和潤電能)與受資金貸與公司為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以不超過淨值百分之二十為限及對單一企業以不超過股東權益總額百分之十為限。
 註3：資金貸與公司(和勁企業)與受資金貸與公司為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以不超過淨值百分之四十為限及對單一企業以不超過股東權益總額百分之十為限。
 註4：資金貸與公司(和潤興業)與受資金貸與公司為營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，資金貸與他人總額以不超過淨值百分之四十為限及對單一企業以不超過股東權益總額百分之二十為限。

和潤企業股份有限公司
為他人背書保證
民國113年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	和潤企業股份有限 公司	和潤電能股份有限 公司	子公司	\$ 36,986,157	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	\$ 1,654,676	\$ -	8.11%	\$ 36,986,157	Y	N	N	註2
0	和潤企業股份有限 公司	和潤興業股份有限 公司	子公司	36,986,157	4,100,000	4,100,000	700,000	-	11.09%	36,986,157	Y	N	N	註2
0	和潤企業股份有限 公司	和運國際融資租賃 有限公司	孫公司	36,986,157	2,195,464	-	-	-	0.00%	36,986,157	Y	N	Y	註2
0	和潤企業股份有限 公司	和運(上海)商業保 理有限公司	孫公司	36,986,157	982,481	970,378	727,478	-	2.62%	36,986,157	Y	N	Y	註2

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

和潤企業股份有限公司
 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113年9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
和潤企業股份有限公司	和安保險代理人股份有限公司	略	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	略	\$ 4,464	0.50%	\$ 4,464	
和潤企業股份有限公司	和全保險代理人股份有限公司	略	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	略	89	0.50%	89	
和潤電能股份有限公司	恆源新能股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	3,200,000	31,540	8.00%	31,540	

和潤企業股份有限公司
 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113年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出			期 末		備註	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數		金額
和潤企業股份有限公司	和雲行動服務股份有限公司	採用權益法之投資	和運租車股份有限公司	關聯企業	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -	註1
和潤企業股份有限公司	和潤興業股份有限公司	採用權益法之投資	和潤興業股份有限公司	子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
和潤電能股份有限公司	愷蘭電力股份有限公司	採用權益法之投資	愷蘭電力股份有限公司	關聯企業	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註1
和潤企業股份有限公司	中國信託華盈貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	26,353,470	300,000	26,353,470	300,171	300,000	171	-	-	
和潤企業股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	68,162,938	1,000,000	68,162,938	1,000,418	1,000,000	418	-	-	
和潤企業股份有限公司	第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	25,268,081	400,000	25,268,081	400,134	400,000	134	-	-	
和潤企業股份有限公司	第一金全家福貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	6,515,189	1,200,000	6,515,189	1,200,361	1,200,000	361	-	-	
和潤企業股份有限公司	富邦吉祥貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	30,927,742	500,000	30,927,742	500,230	500,000	230	-	-	
和潤企業股份有限公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	59,639,894	1,000,000	59,639,894	1,000,382	1,000,000	382	-	-	
和潤企業股份有限公司	華南永昌麒麟貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	40,553,145	500,000	40,553,145	500,162	500,000	162	-	-	
和勁企業股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	35,617,356	500,000	35,617,356	500,146	500,000	146	-	-	
和勁企業股份有限公司	台新大眾貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	68,020,971	1,000,000	68,020,971	1,000,463	1,000,000	463	-	-	
和潤興業股份有限公司	台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	222,156,205	3,120,000	222,156,205	3,121,936	3,120,000	1,936	-	-	
和潤興業股份有限公司	富邦吉祥貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	888,375,397	14,377,000	888,375,397	14,381,585	14,377,000	4,585	-	-	

註1：相關資訊請詳附表八。

和潤企業股份有限公司

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

民國113年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
和潤企業股份有 限公司	新北市三重區中興 段28-30、34-39地 號，建物5樓ABC 戶、6樓ABCD戶	112.5.4	\$ 922,360	\$ 184,440	國揚實業股份有限公 司	非關係人	-	-	-	-	專業估價機構之 估價金額(註1)	未來營運需求	無

註1：係參考邦德不動產估價師聯合事務所(鑑價全案金額\$926,388)及中華徵信不動產估價師聯合事務所(鑑價全案金額\$940,904)之估價結果及市場行情。

註2：本公司於民國112年5月與非關係人簽訂不動產買賣合約，購買新北市三重區中興段之土地及建物，因所有權尚未移轉，帳列「其他非流動資產-其他」。

和潤企業股份有限公司
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
民國113年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
和潤企業股份有限公司	高雄市左營區民族一路737號	113.3.12	97.12.18	\$ 218,073	\$ 706,000 (註1)	已收訖	\$ 476,311 (註2)	高都汽車股份有限公司	關係人	未來營運需求	專業估價機構之估價金額(註3)	無

註1：交易金額為契約總價款。

註2：處分損益為交易金額減除帳面金額，並扣除土地增值稅及其他必要成本合計\$11,616仟元。

註3：係參考大有國際不動產估價師聯合事務所(鑑價全案金額\$704,500)出具之估價報告書及市場行情。

註4：事實發生日係交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日、點交日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

和潤企業股份有限公司
 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113年1月1日至9月30日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	和潤企業股份有限公司	和運國際融資租賃有限公司	1	管理服務收入	\$ 59,888	依合約交易	0.26%
0	和潤企業股份有限公司	和運國際融資租賃有限公司	1	其他應收款	59,888	依合約交易	0.02%
0	和潤企業股份有限公司	和勁企業股份有限公司	1	管理服務及其他收入	52,885	依合約交易	0.23%
0	和潤企業股份有限公司	和勁企業股份有限公司	1	其他應收款	14,722	依合約交易	0.00%
1	和運國際融資租賃有限公司	和美國際貿易(蘇州)有限公司	3	其他應收款	27,071	註5	0.01%

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。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：係應收資金融通款。

和潤企業股份有限公司

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113年1月1日至9月30日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
和潤企業股份有限公司	Hoyun International Limited	英屬維京群島	一般投資業務	\$ 1,278,660	\$ 1,278,660	40,400,000	50.50	\$ 3,232,269	\$ 487,883	\$ 246,381	子公司
和潤企業股份有限公司	和雲行動服務股份有限公司	台灣	小客車租賃業務	-	310,000	-	0.00	-	(159,799)	(84,194)	關聯企業
和潤企業股份有限公司	和勁企業股份有限公司	台灣	汽車之分期買賣業務	2,430,000	2,430,000	244,610,118	81.00	2,525,770	96,147	77,879	子公司
和潤企業股份有限公司	和潤電能股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	800,000	800,000	80,000,000	80.00	733,849	2,528	1,309	子公司
和潤企業股份有限公司	和泰移動服務股份有限公司	台灣	計程車派遣業務	120,000	120,000	12,000,000	27.40	73,951	(18,979)	(5,200)	關聯企業
和潤企業股份有限公司	Ly Hour Leasing PLC (李華租賃)	柬埔寨	汽車租賃服務	538,050	538,050	5,600,000	35.00	556,013	30,401	11,312	關聯企業
和潤企業股份有限公司	和潤興業股份有限公司	台灣	設備之分期買賣業務	3,000,000	-	300,000,000	100.00	2,963,935	(36,065)	(36,065)	子公司
和潤電能股份有限公司	威電儲能科技股份有限公司	台灣	儲能相關業務	22,000	22,000	2,200,000	100.00	15,859	(5,109)	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	政仁能源股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	154,980	86,730	15,498,000	35.00	137,162	(9,723)	-	關聯企業
和潤電能股份有限公司	昭暘能源股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	32,781	32,781	3,200,000	96.97	33,126	953	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	洸洋能源股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	20,816	20,816	2,079,000	99.00	21,588	907	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	鮮曜太陽能科技股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	27,706	27,706	2,673,000	99.00	24,946	(418)	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	亨豐能源股份有限公司	台灣	儲能相關業務	410,000	410,000	41,000,000	20.00	402,220	(14,935)	-	關聯企業
和潤電能股份有限公司	充壩技術服務股份有限公司	台灣	充電系統技術服務	36,000	36,000	3,600,000	30.00	24,530	(17,524)	-	關聯企業
和潤電能股份有限公司	東京電能股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	42,227	42,227	4,000,000	100.00	41,815	607	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	和潤電力股份有限公司	台灣	售電相關業務	1,000	1,000	100,000	100.00	636	(225)	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	東京綠電開發股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	88,685	88,685	9,200,000	100.00	93,827	2,783	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	盛陽綠能股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	163,017	163,017	10,000,000	100.00	172,168	6,904	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	承躍科技股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	474,783	474,783	5,000,000	100.00	477,992	19,528	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	太鼎綠能股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	162,766	-	94,011	100.00	167,220	8,370	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	睿陽光電股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	81,202	-	4,000,000	100.00	82,556	2,257	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	潤特綠能股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	78,400	-	7,840,000	70.00	78,405	8	-	孫公司
和潤電能股份有限公司	綠點能創股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	149,092	-	871,884	20.00	146,507	(12,925)	-	關聯企業
和潤電能股份有限公司	愷蘭電力股份有限公司	台灣	儲能相關業務	360,000	-	36,000,000	40.00	356,451	(20,138)	-	關聯企業
承躍科技股份有限公司	宏陽能源股份有限公司	台灣	太陽能發電相關業務	27,037	27,037	2,000,000	100.00	35,322	4,971	-	孫公司

和潤企業股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國113年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自	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
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額						
和運國際融資租賃有限公司	汽車租賃、批發、零售及支援服務	\$ 2,532,000	註1(2)	\$ 1,278,660	\$ -	\$ -	\$ 1,278,660	\$ 487,883	50.50	\$ 246,381	\$ 3,232,269	\$ 231,834	註2 (2) B.
和運(上海)商業保理有限公司	保理業務	721,892	註1(3)	-	-	-	-	39,796	50.50	20,097	424,895	-	註2 (2) C.
和運(上海)汽車租賃有限公司	汽車租賃業務	676,774	註1(3)	-	-	-	-	35,489	50.50	17,922	338,296	-	註2 (2) C.
杭州益游網絡科技有限公司	車牌租賃業務	451	註1(3)	-	-	-	(10)	(10)	50.50	(5)	3,331	-	註2 (2) C.
杭州網悠科技有限公司	車牌租賃業務	451	註1(3)	-	-	-	-	-	50.50	-	968	-	註2 (2) C.
和美國際貿易(蘇州)有限公司	貨物買賣業務	135,806	註1(3)	-	-	-	(2,758)	(2,758)	50.50	(1,393)	66,774	-	註2 (2) C.
和運國際融資租賃有限公司2024年度第一期助力產業升級小微資產支持票據信託	結構型個體	-	註3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過Hoyun International Limited再轉投資大陸公司
- (3). 透過大陸地區現有公司再投資大陸公司

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
 - C. 其他。

註3：係符合結構型個體定義之信託，請詳附註六(八)之說明。

註4：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	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	灣匯出赴大陸地區 投資金額	
和潤企業股份有限公司	\$ 1,278,660	\$ 24,579,011

和潤企業股份有限公司
主要股東資訊
民國113年9月30日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數(註)	持股比例(註)
和展投資股份有限公司	282,879,511	45.40
日商豐田財務服務株式會社	143,082,344	22.96

註：不含特別股。