

和潤企業股份有限公司
2025年股東常會議事錄



時間：2025年5月27日(星期二)上午9點00分

方式：實體股東會

地點：新北市新莊區明中街10號(和泰汽車綜合園區)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數464,055,196股(其中含以電子方式，行使表決權出席股份總數為25,570,022股)，佔本公司已發行股份總數623,150,493股之74.46%。

主席：劉源森董事長



紀錄：陳琦穎



出席董事：蘇純興董事、樋口哲央董事、Roger Huang董事、蘇利永董事、黃怡然董事、黃銘祐獨立董事(審計委員會召集人)、張民杰獨立董事、劉俞志獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 蕭春鴛 會計師、普華商務法律事務所 楊敬先 律師

一、主席宣佈開會及致詞：

報告出席股東及股東代理人代表股份總數已逾法定數額，依法宣佈開會。

二、報告事項：

第一案

案由：2024年度營業報告，敬請鑒核。

說明：本公司2024年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查2024年度決算表冊報告，敬請鑒核。

說明：本公司審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：2024年度員工酬勞分派情形報告，敬請鑒核。

說明：1. 依本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥1%為員工酬勞。
2. 經第11屆第9次董事會決議通過，提列1%為員工酬勞，計新臺幣39,939,487元，並以現金發放之。

第四案

案由：2024年度盈餘分派現金股利情形報告，敬請鑒核。

說明：1. 依據公司法第240條第5項及本公司章程第28條之2規定辦理。

2. 本公司2024年度盈餘業經第11屆第9次董事會決議

提撥甲種特別股股息新臺幣210,000,000元，每股配發新臺幣4.2元；

提撥乙種特別股股息新臺幣225,000,000元，每股配發新臺幣4.5元；

提撥普通股現金股利新臺幣1,869,451,479元，每股配發新臺幣3元。

本次現金股利採無條件捨去分派至元為止，未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分派總額。

3. 嗣後如因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，由董事長全權處理。

三、承認事項：

第一案 (董事會提)

案由： 2024年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明： 1. 本公司2024年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所查核簽證完竣，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣，出具審查報告書在案。
2. 本公司2024年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一、附件三。

決議： 本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,055,196權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：459,937,834權 (含電子投票 21,452,699權)	99.11%
反對權數：167,366權 (含電子投票 167,366權)	0.00%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：3,949,996權 (含電子投票 3,949,957權)	0.85%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由： 2024年度盈餘分派案，提請 承認。

說明： 本公司2024年度盈餘分派表，請參閱附件四。

決議： 本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,055,196權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：459,899,670權 (含電子投票 21,414,535權)	99.10%
反對權數：233,870權 (含電子投票 233,870權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：3,921,656權 (含電子投票 3,921,617權)	0.84%

本案照原案表決通過。

四、討論事項：

第一案 (董事會提)

案由： 本公司「公司章程」修訂案，敬請 審議。

說明： 配合證券交易法修訂，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表請參閱附件五。

決議： 本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,055,196權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：459,939,820權 (含電子投票 21,454,685權)	99.11%
反對權數：185,397權 (含電子投票 185,397權)	0.03%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：3,929,979權 (含電子投票 3,929,940權)	0.84%

本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：解除董事競業行為限制案，敬請 審議。

說明：1. 本公司董事若有公司法第209條董事競業限制之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除董事及其代表人因業務需要同時擔任公司營業範圍所列同類業務之職務競業行為限制。

2. 解除董事競業行為限制之職務明細，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：464,055,196權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：458,890,198權 (含電子投票 20,405,063權)	98.88%
反對權數：247,946權 (含電子投票 247,946權)	0.05%
無效權數：0權	0.00%
棄權與未投票權數：4,917,052權 (含電子投票 4,917,013權)	1.05%

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：經詢無其他臨時動議，主席宣佈議畢散會。

六、散會：同日上午9點17分。

本次股東會無股東提問。

(本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準)

2024 年度營業報告書



一、2024 年營運成果回顧

2024 年全球經濟增長放緩，儘管通膨壓力有所緩解，但地緣政治緊張和貿易保護主義的抬頭對全球經濟構成挑戰；得益於 AI 相關需求的推動，台灣經濟表現相對亮眼，全年經濟成長率達 4.59%，較 2023 年成長率 1.31% 增加 3.28 個百分點。本公司雖面臨資金成本持續攀升及政策管制趨嚴之逆境，仍積極持續強化各項產品資產品質控管與開源節流，營收為新台幣 290 億元，較去年微幅成長；合併保有資產約新台幣 3,300 億，較去年成長 5%；合併稅後純益為新台幣 33 億，EPS 為每股新台幣 4.44 元。

在核心業務汽車分期方面，面對銀行及租賃同業積極搶攻市場、政府監管政策調整，本公司持續推出多元化及客製化的分期專案，因應市場快速的變化，以爭取 TOYOTA、LEXUS 及各廠牌經銷商、中古車商合作，整體車輛分期業績維持穩健。企業金融業務方面，透過深耕供應商通路及專精產業知識提升服務品質，持續擴大業務拓展。針對機車分期市場，藉由優化產品政策、強化客戶維繫、提供專人優質服務等策略，持續擴大市場佔有。商品分期部分則有 3C、醫美、家電、裝修、汽車保修等業務，並持續拓展線上/線下、Pay4U 商品分期服務，滿足不同客群對於消費分期之需求，持續朝向消費者生活所需的分期生態圈發展。隨著業務規模擴大，2024 年和潤保有資產達新台幣 2,550 億元，較去年成長 2%。

2024 年在缺乏汰舊換新政策刺激，且受疫情當年宅配物流需求前移影響，商用車銷售台數持續減少，整體商用車銷售台數約 1.7 萬台，去年比約 89%。和勁企業在新車市場銷售不佳的環境下，積極開拓中古車及週邊企金業務，達成重車分期市場二連霸，保有資產穩健增長突破新台幣 250 億，較去年成長 23%。

和潤興業於 2024 年 3 月正式開業，業績快速拓展，保有資產預計在營運滿週年時突破 100 億，創造輝煌成績。團隊規模迅速擴增，已完成全台六都據點建置，員工人數突破 130 人，展現企業蓬勃發展之氣勢。

在綠能產業方面，和潤電能作為創、充、儲、售能全方位能源服務公司，透過自建、併購持續增加案件保有量，太陽能及儲能保有簽約容量創新高，發電量相較 2023 年呈現翻倍成長；入股綠點能創(陽光伏特家)進行策略性合作，擴增

各型態場域之經營；充電樁自有品牌 EV Run 持續佈建，支援集團電動車市場布局；同時子公司-和潤電力開始轉供綠電予和潤企業自有辦公室，持續擴大淨零碳排放商機。

在海外市場亦持續穩步成長，中國整體經濟政策延續過去三年「求穩」的基調，透過穩定實體經濟與促進就業，積極推動產業升級。和運國際融資租賃有限公司在 2024 年穩健拓展汽車租賃業務，深化與在地車廠的合作；設備租賃業務則聚焦於中小企業，並持續推進多元化佈局，包括光伏、醫療以及優質既有客戶等領域。2024 年公司保有資產規模約人民幣 100 億元，較去年成長 14%，展現出穩健的業務增長與市場拓展能力。

柬埔寨經營方面，已正式取得微型金融執照，升級為「MFI 微型金融公司」，並更名為 HFC (Cambodia) Microfinance PLC.，力拚五年內成為柬埔寨前三大 MFI 微型金融公司。

二、2025 年營運計畫及展望

展望 2025 年，美國新政府激進式的貿易政策為全球經濟局勢帶來新的不確定性，但台灣出口和內需穩健增長，經濟表現相對強韌。穩定的經濟環境有助於本公司業務的持續發展，融資租賃業監管政策逐漸明朗，加上成本控管與多元化業務布局，本公司將持續繳出更亮眼的成績單。

為因應未來的業務成長，持續加強車輛分期業務合作，規劃多元差異分期專案，提升各品牌的滲透率；擴大與各中古車通路的密切合作，擴增本公司在中古車的分期業務。企業金融業務方面，將持續聚焦於四大產業領域—醫療設備、營建機具、製造加工設備、企業融資，深化在地客戶。在重機、一般機車的二輪分期市場，擴大各廠牌與通路合作，提高滲透率，商品分期則積極開發線上及線下品牌通路，結合既有 CR 打造跨平台數位生態圈，提供更多元的金融服務。

和勁企業將積極拓展並強化中古車市場及重車週邊企金業務，站穩重車分期 No.1，保有資產及獲利穩健成長。在穩定核心業務的同時，持續以多元化經營模式提升競爭力，為未來市場增長奠定基礎。

和潤興業將秉持卓越精神，深耕企業融資領域，持續強化與既有客戶的緊密

連結，同時積極拓展業務版圖，廣納各界企業金融菁英，共同打造卓然不凡的專業團隊，朝向業界翹楚的目標努力，力拼成立第二年開始獲利。

和潤電能將透過自建、併購、積極投入公私標案投標的方式，持續擴大持有案場規模，同時積極投入風電、地熱等不同類型再生能源研究與合作機會；擴大再生能源售電業務，持續增加售電收益；自有充電樁品牌 EV Run 持續拓展據點；整合各式集團資源，打造全方位綠能服務。

和運國際融資租賃在中國市場的年度目標聚焦於穩健拓展。面對市場環境的變化，公司將持續深化與本地車廠的合作，深耕區域產業鏈，並進一步強化風險管控能力。同時，積極完善數位化管理系統，以提升作業效率，助力業務發展與經營效益的持續提升。

2025 年大環境雖仍有不確定性，在產業和利率環境趨於正常化的情況下，資金成本與資產品質可望趨於穩定。本公司將秉持「顧客為先、專業為本」的經營理念，持續強化各項產品方案及優化服務、加強營運體質、深化數位轉型與鞏固資產品質，預期各項業務與轉投資將持續穩健成長，再創佳績。

董事長：劉源森



總經理：林彥良



會計主管：蔡佳銘



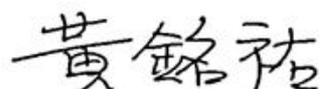
和潤企業股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 2024 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及林佳鴻會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審議完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告，敬請 鑒核。

此致

和潤企業股份有限公司 2025 年股東常會

審計委員會召集人：黃銘祐



西元 2025 年 3 月 6 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004338 號

和潤企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

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 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和潤集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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合併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，與和潤集團保持超然獨立，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，對和潤集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。

和潤集團民國113年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

有關應收帳款備抵損失之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；重要會計估計及假設，請詳附註五(二)說明；應收帳款會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

和潤集團專營各種車輛之分期買賣及租賃業務，在整個車輛銷售流通之供應鏈，和潤集團在下游扮演活絡消費者資金運用及簡化交車時程等整合角色，故負責管理對消費者之收款及催帳作業。

和潤集團當應收帳款有逾期31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，亦參照過往年度逾期件損失發生機率評估，依據延遲天數及參酌未來經濟狀況預測等前瞻性因子提列備抵損失，另管理階層依案件之個案狀況評估個別回收之可能性決定是否增加提列備抵損失。

前述應收帳款備抵損失評估過程涉及管理階層對於過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況等多項評估及預測，其衡量結果將直接影響相關金額之認列，因此本會計師對公司之應收帳款備抵損失之估計列為查核最為重要事項。

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. 瞭解及評估公司應收帳款備抵損失之提列政策(包括前瞻性資訊之總體經濟指標之攸關性)與系統報表程式邏輯相符。
2. 針對帳款逾期31天以上，參照過往年度逾期案件損失發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵損失，本會計師對過往年度逾期件中發生損失佔逾期應收帳款之比率及前瞻性資訊進行瞭解及評估，確認公司政策中提列比率之允當性及抽樣檢查衡量預期信用減損損失報表之群組分類並與系統資訊比對是否一致。
3. 抽樣檢查管理階層個案評估佐證文件及其提列金額之允當性。

其他事項—提及其他會計師之查核

列入和潤集團合併財務報表之部分子公司及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，本會計師對上開合併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及附註十三所揭露之相關資訊（含權益法之投資），係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,140,441 仟元及新台幣 1,726,977 仟元，各占合併資產總額之 0.65%及 0.55%；民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 99,324 仟元及新台幣 66,679 仟元，各占合併營業收入淨額之 0.34%及 0.23%。

其他事項—個體財務報告

和潤企業股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和潤集團繼續經營之能力、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潤集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和潤集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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，惟其目的非對和潤集團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，以及使和潤集團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合併財務報表使用者注意合併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潤集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對和潤集團民國 113 年度合併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

蕭春鴛

會計師

蕭春鴛



林佳鴻

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 4 年 3 月 6 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年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,985,831	1	\$ 2,878,184	1
1139	避險之金融資產—流動	六(二)		260,887	-	570,885	-
1150	應收票據淨額	六(三)及八		14,662,449	4	11,861,221	4
1170	應收帳款淨額	六(三)、七及八		245,016,363	75	233,233,934	75
1196	應收營業租賃款淨額			5,546	-	150,298	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(八)及八		32,130,469	10	28,223,155	9
1200	其他應收款			85,171	-	78,696	-
130X	存貨			3,036	-	4,962	-
1410	預付款項	六(四)及七		5,527,649	2	6,747,521	2
1476	其他金融資產—流動	八		157,927	-	506,020	-
11XX	流動資產合計			<u>302,835,328</u>	<u>92</u>	<u>284,254,876</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			35,789	-	19,656	-
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,700,803	1	1,134,293	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		6,234,672	2	9,090,069	3
1755	使用權資產	六(七)		412,679	-	497,696	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		164,466	-	282,607	-
1780	無形資產	六(十)		512,220	-	443,288	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		1,175,827	-	1,004,499	-
1930	長期應收票據及款項	六(三)		12,035,072	4	12,799,158	4
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(八)		1,111,215	-	692,094	-
1990	其他非流動資產—其他	八		1,961,319	1	1,921,476	1
15XX	非流動資產合計			<u>25,344,062</u>	<u>8</u>	<u>27,884,836</u>	<u>9</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>328,179,390</u>	<u>100</u>	<u>\$ 312,139,712</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年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年12月31日			112年12月31日		
		金額	%		金額	%	
負債							
流動負債							
2100 短期借款	六(十一)	\$ 120,843,955	37	\$ 92,619,765	30		
2110 應付短期票券	六(十二)	119,849,017	37	133,524,317	43		
2126 避險之金融負債—流動	六(二)	855,551	-	1,087,983	-		
2150 應付票據	七	1,224,979	-	1,522,704	1		
2170 應付帳款		597,438	-	484,272	-		
2180 應付帳款—關係人	七	160,050	-	223,514	-		
2200 其他應付款	七	3,492,067	1	3,390,682	1		
2230 本期所得稅負債		655,273	-	854,078	-		
2280 租賃負債—流動	七	88,065	-	144,040	-		
2320 應付公司債	六(十三)	31,200,000	10	31,200,000	10		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	231,003	-	595,200	-		
2370 財務保證負債—流動		24,664	-	27,486	-		
2399 存入保證金—流動	六(十五)	4,426,509	1	4,404,620	1		
2399 其他流動負債—其他		64,761	-	46,109	-		
21XX 流動負債合計		<u>283,713,332</u>	<u>86</u>	<u>270,124,770</u>	<u>86</u>		
非流動負債							
2540 長期借款	六(十四)	1,474,127	1	936,215	1		
2570 遞延所得稅負債	六(二十九)	555,257	-	473,579	-		
2580 租賃負債—非流動	七	321,429	-	354,326	-		
2645 存入保證金—非流動	六(十五)	448,662	-	255,984	-		
25XX 非流動負債合計		<u>2,799,475</u>	<u>1</u>	<u>2,020,104</u>	<u>1</u>		
2XXX 負債總計		<u>286,512,807</u>	<u>87</u>	<u>272,144,874</u>	<u>87</u>		
權益							
歸屬於母公司業主之權益							
股本	六(十八)						
3110 普通股股本		6,231,505	2	5,665,004	2		
3120 特別股股本		1,000,000	1	1,000,000	-		
資本公積	六(十九)						
3200 資本公積		17,139,974	5	17,011,275	6		
保留盈餘	六(二十)						
3310 法定盈餘公積		2,814,851	1	2,445,870	1		
3320 特別盈餘公積		114,895	-	23,732	-		
3350 未分配盈餘		10,108,913	3	10,066,623	3		
其他權益							
3400 其他權益		(53,645)	-	(114,895)	-		
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>37,356,493</u>	<u>12</u>	<u>36,097,609</u>	<u>12</u>		
36XX 非控制權益		<u>4,310,090</u>	<u>1</u>	<u>3,897,229</u>	<u>1</u>		
3XXX 權益總計		<u>41,666,583</u>	<u>13</u>	<u>39,994,838</u>	<u>13</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
重大之期後事項	十一						
3X2X 負債及權益總計		<u>\$ 328,179,390</u>	<u>100</u>	<u>\$ 312,139,712</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	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 28,963,830	100	\$ 28,660,435	100		
5000 營業成本	六(二十二)及七	(12,374,199)	(43)	(11,967,337)	(42)		
5900 營業毛利		16,589,631	57	16,693,098	58		
營業費用	六(二十七) (二十八)及七						
6100 推銷費用		(5,032,817)	(17)	(5,947,300)	(21)		
6200 管理費用		(2,318,071)	(8)	(2,115,489)	(7)		
6450 預期信用減損損失		(5,538,579)	(19)	(3,404,375)	(12)		
6000 營業費用合計		(12,889,467)	(44)	(11,467,164)	(40)		
6900 營業利益		3,700,164	13	5,225,934	18		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	43,087	-	27,751	-		
7010 其他收入	六(二十四)	201,442	-	334,325	1		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	493,986	2	(22,754)	-		
7050 財務成本	六(二十六)	(9,227)	-	(6,375)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	(15,902)	-	(27,670)	-		
7000 營業外收入及支出合計		713,386	2	305,277	1		
7900 稅前淨利		4,413,550	15	5,531,211	19		
7950 所得稅費用	六(二十九)	(1,139,224)	(4)	(1,439,055)	(5)		
8200 本期淨利		\$ 3,274,326	11	\$ 4,092,156	14		

(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	113 年 度			112 年 度				
		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	\$	133	-	\$	137	-		
8310	不重分類至損益之項目總額		133	-		137	-		
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		227,742	1	(112,003)	-		
8368	避險工具之損益	六(二)	(95,510)	-	(204,858)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十九)		5,383	-		36,279	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			137,615	1	(280,582)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	137,748	1	(\$	280,445)	(1)	
8500	本期綜合損益總額	\$	3,412,074	12	\$	3,811,711	13		
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$	3,055,491	10	\$	3,689,812	13		
8620	非控制權益		218,835	1		402,344	1		
		\$	3,274,326	11	\$	4,092,156	14		
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$	3,116,741	11	\$	3,476,588	12		
8720	非控制權益		295,333	1		335,123	1		
		\$	3,412,074	12	\$	3,811,711	13		
基本每股盈餘									
9750	基本每股盈餘合計	\$		4.44	\$		5.83		
稀釋每股盈餘									
9850	稀釋每股盈餘合計	\$		4.44	\$		5.82		

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
 合併資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益		母保		公積		盈餘		其他		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	營運機換算損益	透過損益按公允價值衡量之資產	其他公允價值	綜合金融資產	保險工具之權益			
112 年度															
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 年度淨利	-	-	-	-	-	3,689,812	-	-	-	3,689,812	402,344	4,092,156			
112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(56,449)	190	(156,965)	(213,224)	(67,221)	(280,445)			
112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,689,812	(56,449)	190	(156,965)	3,476,588	335,123	3,811,711			
盈餘指撥及分派：															
提列法定盈餘公積	六(二十)	-	-	362,339	-	(362,339)	-	-	-	-	-	-			
迴轉特別盈餘公積	六(二十)	-	-	-	(133,439)	133,439	-	-	-	-	-	-			
特別股息	六(二十)	-	-	-	-	(58,685)	-	-	-	(58,685)	-	(58,685)			
現金股利	六(二十)	-	-	-	-	(1,802,501)	-	-	-	(1,802,501)	(229,609)	(2,032,110)			
盈餘轉增資	六(十八)(二十)	515,000	-	-	-	(515,000)	-	-	-	-	-	-			
特別股發行	六(十八)	-	500,000	4,500,000	-	-	-	-	-	5,000,000	-	5,000,000			
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	-	-	908	-	-	-	-	-	908	-	908			
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	380,000	380,000			
112 年 12 月 31 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 年度淨利	-	-	-	-	-	3,055,491	-	-	-	3,055,491	218,835	3,274,326			
113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	117,149	273	(56,172)	61,250	76,498	137,748			
113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,055,491	117,149	273	(56,172)	3,116,741	295,333	3,412,074			
盈餘指撥及分派：															
提列法定盈餘公積	六(二十)	-	-	368,981	-	(368,981)	-	-	-	-	-	-			
提列特別盈餘公積	六(二十)	-	-	-	91,163	(91,163)	-	-	-	-	-	-			
特別股息	六(二十)	-	-	-	-	(287,055)	-	-	-	(287,055)	-	(287,055)			
普通股現金股利	六(二十)	-	-	-	-	(1,699,501)	-	-	-	(1,699,501)	-	(1,699,501)			
盈餘轉增資	六(十八)(二十)	566,501	-	-	-	(566,501)	-	-	-	-	-	-			
組織重組	六(三十二)	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393,600	393,600			
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 6,231,505	\$ 1,000,000	\$ 17,139,974	\$ 2,814,851	\$ 114,895	\$ 10,108,913	(\$ 10,583)	\$ 3,619	(\$ 46,681)	\$ 37,356,493	\$ 4,310,090	\$ 41,666,583			

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 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年度	112 年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,413,550	\$ 5,531,211
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		6,793,317	4,411,363
折舊費用	六(二十七)	1,246,057	1,485,314
攤銷費用	六(十)(二十七)	29,074	12,468
租賃資產減損迴轉利益	六(六)	(4,494)	(2,437)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十五)	(9,166)	(6,313)
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(二十五)	(232,745)	112
處分投資性不動產(利益)淨額	六(二十五)	(255,515)	-
利息費用	六(二十二)(二十六)	5,830,112	4,522,930
利息收入	六(二十一)(二十三)	(22,876,877)	(20,832,677)
股利收入		(454)	(900)
租賃修改利益	六(七)	(25)	(887)
採用權益法之關聯企業損益之份額	六(五)	15,902	27,670
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		9,166	306,313
應收票據及帳款		(24,887,287)	(56,622,431)
其他應收款		(203,287)	24,632
存貨		741,017	781,988
預付款項		879,532	176,359
其他金融資產		398,184	(117,438)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及應付帳款		(285,340)	929,840
其他應付款		279,492	(294,246)
財務保證負債－流動		109,663	(12,112)
其他流動負債－其他		32,675	(21,534)
營運產生之現金流出		(27,977,449)	(59,699,867)
收取現金股利		454	900
收取之利息		22,907,228	20,822,329
支付之利息		(5,792,124)	(4,451,559)
所得稅支付數		(1,455,940)	(1,442,906)
營業活動之淨現金流出		(12,317,831)	(44,771,103)
投資活動之現金流量			
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(2,184,612)	(3,273,932)
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)	(1,046,461)
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(三十一)	(216,578)	(600,756)
處分不動產、廠房及設備價款		347,748	15,794
處分投資性不動產價款		372,501	-
組織重組影響數	六(三十二)	105,370	-
其他非流動資產增加		(487,283)	(501,517)
投資活動之淨現金流出		(2,656,196)	(5,422,872)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十四)	30,959,766	8,839,685
應付短期票券(減少)增加	六(三十四)	(12,586,888)	28,530,012
舉借長期借款	六(三十四)	655,063	1,434,102
償還長期借款	六(三十四)	(768,582)	(790,498)
發行公司債	六(十三)(三十四)	-	9,000,000
存入保證金增加	六(三十四)	216,367	160,596
發放現金股利	六(三十四)	(1,986,556)	(1,861,186)
發行特別股	六(十八)	-	5,000,000
其他應付款增加	六(三十四)及七	33,543	423,085
租賃本金償還	六(三十四)	(136,754)	(149,623)
子公司發放予非控制權益之現金股利		-	(229,609)
非控制權益變動		393,600	380,000
籌資活動之淨現金流入		16,779,559	50,736,564
匯率影響數		302,115	(47,180)
本期現金及約當現金增加數		2,107,647	495,409
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		\$ 4,985,831	\$ 2,878,184

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 公鑒：

查核意見

和潤企業股份有限公司(以下簡稱「和潤企業」)民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達和潤企業民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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，與和潤企業保持超然獨立，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，對和潤企業民國 113 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。

和潤企業民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

事項說明

有關應收帳款減損評估之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；重要會計估計及假設，請詳附註五(二)說明；應收帳款會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

和潤企業專營各種車輛之分期買賣及租賃業務，在整個車輛銷售流通之供應鏈，和潤企業在下游扮演活絡消費者資金運用及簡化交車時程等整合角色，故負責管理對消費者之收款及催帳作業。

和潤企業當應收帳款有逾期31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，亦參照過往年度逾期件損失發生機率評估，依據延遲天數及參酌未來經濟狀況預測等前瞻性因子提列備抵損失，另管理階層依案件之個案狀況評估個別回收之可能性決定是否增加提列備抵損失。

前述應收帳款備抵損失評估過程涉及管理階層對於過去事項、現時狀況及未來總體經濟情況等多項評估及預測，其衡量結果將直接影響相關金額之認列，因此本會計師對公司之應收帳款備抵損失之估計列為查核最為重要事項。

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. 瞭解及評估公司應收帳款備抵損失之提列政策(包括前瞻性資訊之總體經濟指標之攸關性)與系統報表程式邏輯相符。
2. 針對帳款逾期31天以上，參照過往年度逾期案件損失發生機率來評估，並依照公司政策提列備抵損失，本會計師對過往年度逾期件中發生損失佔逾期應收帳款之比率及前瞻性資訊進行瞭解及評估，確認公司政策中提列比率之允當性及抽樣檢查衡量預期信用減損損失報表之群組分類並與系統資訊比對是否一致。
3. 抽樣檢查管理階層個案評估佐證文件及其提列金額之允當性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入和潤企業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及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國113年及112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1,567,860仟元及1,191,426仟元，分別占個體資產總額之0.61%及0.48%，民國113年及112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17,800仟元及3,128仟元，分別占個體綜合損益之0.57%及0.09%。

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潤企業繼續經營之能力、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潤企業或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和潤企業之治理單位(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舞弊或錯誤。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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對和潤企業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，以及使和潤企業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潤企業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. 對於和潤企業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，決定對和潤企業民國 113 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

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

林佳鴻

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 4 年 3 月 6 日


 和 潤 企 業 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 113 年 及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 455,069	-	\$ 289,213	-
1139	避險之金融資產—流動	六(二)	67,899	-	371,651	-
1150	應收票據淨額	六(三)及八	6,496,156	3	7,753,739	3
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	223,116,608	87	218,178,322	88
1196	應收營業租賃款淨額		3,724	-	7,782	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(八)	48,498	-	66,406	-
1200	其他應收款	七	94,628	-	21,575	-
130X	存貨		1,357	-	3,346	-
1410	預付款項	六(四)	1,673,858	1	2,649,120	1
1476	其他金融資產—流動	八	600	-	105,600	-
11XX	流動資產合計		<u>231,958,397</u>	<u>91</u>	<u>229,446,754</u>	<u>92</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		4,753	-	3,919	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	11,517,413	5	7,015,203	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,135,106	-	1,409,201	1
1755	使用權資產	六(七)	71,174	-	54,219	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	481,481	-	442,210	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	401,145	-	355,156	-
1930	長期應收票據及款項	六(三)	9,320,759	4	10,791,641	4
1990	其他非流動資產—其他	八	289,821	-	248,749	-
15XX	非流動資產合計		<u>23,221,652</u>	<u>9</u>	<u>20,320,298</u>	<u>8</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 255,180,049</u>	<u>100</u>	<u>\$ 249,767,052</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 和潤企業股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	74,441,946	29	\$	55,133,025	22
2110	應付短期票券	六(十一)		108,161,794	43		122,564,008	49
2126	避險之金融負債－流動	六(二)		473,522	-		1,073,425	1
2150	應付票據			-	-		6,542	-
2170	應付帳款			88,534	-		61,701	-
2180	應付帳款－關係人	七		108,863	-		223,514	-
2200	其他應付款	六(十二)及七		1,713,163	1		1,607,989	1
2230	本期所得稅負債			475,463	-		716,043	-
2280	租賃負債－流動	七		28,676	-		21,545	-
2320	應付公司債	六(十三)		31,200,000	12		31,200,000	13
2370	財務保證負債－流動			24,664	-		27,486	-
2399	存入保證金－流動			654,484	-		643,331	-
21XX	流動負債合計			<u>217,371,109</u>	<u>85</u>		<u>213,278,609</u>	<u>86</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		405,666	-		353,394	-
2580	租賃負債－非流動	七		44,091	-		33,669	-
2645	存入保證金－非流動			2,690	-		3,771	-
25XX	非流動負債合計			<u>452,447</u>	<u>-</u>		<u>390,834</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>217,823,556</u>	<u>85</u>		<u>213,669,443</u>	<u>86</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		6,231,505	3		5,665,004	2
3120	特別股股本			1,000,000	-		1,000,000	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		17,139,974	7		17,011,275	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		2,814,851	1		2,445,870	1
3320	特別盈餘公積			114,895	-		23,732	-
3350	未分配盈餘			10,108,913	4		10,066,623	4
其他權益								
3400	其他權益		(53,645)	-	(114,895)	-
3XXX	權益總計			<u>37,356,493</u>	<u>15</u>		<u>36,097,609</u>	<u>14</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>255,180,049</u>	<u>100</u>	\$	<u>249,767,052</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：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
個體綜合損益表
民國113年及112年七月一日至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	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 18,970,990	100		\$ 18,578,111	100	
5000 營業成本	六(二十)	(6,928,758)	(36)		(6,152,700)	(33)	
5950 營業毛利淨額		<u>12,042,232</u>	<u>64</u>		<u>12,425,411</u>	<u>67</u>	
營業費用	六(二十四) (二十五)及七						
6100 推銷費用		(3,296,801)	(17)		(4,088,001)	(22)	
6200 管理費用		(1,403,590)	(8)		(1,209,818)	(7)	
6450 預期信用減損損失		(4,415,189)	(23)		(2,858,079)	(15)	
6000 營業費用合計		(9,115,580)	(48)		(8,155,898)	(44)	
6900 營業利益		<u>2,926,652</u>	<u>16</u>		<u>4,269,513</u>	<u>23</u>	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)	9,581	-		7,934	-	
7010 其他收入	六(二十二)及七	277,150	1		90,596	1	
7020 其他利益及損失	六(二十三)	475,968	3		3,325	-	
7050 財務成本	六(七)	(754)	-		(390)	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	265,412	1		426,530	2	
7000 營業外收入及支出合計		<u>1,027,357</u>	<u>5</u>		<u>527,995</u>	<u>3</u>	
7900 稅前淨利		3,954,009	21		4,797,508	26	
7950 所得稅費用	六(二十六)	(898,518)	(5)		(1,107,696)	(6)	
8200 本期淨利		<u>\$ 3,055,491</u>	<u>16</u>		<u>\$ 3,689,812</u>	<u>20</u>	
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		\$ 834	-		\$ 400	-	
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目		(561)	-		(210)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		<u>273</u>	<u>-</u>		<u>190</u>	<u>-</u>	
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		117,149	-		56,449	-	
8368 避險工具之損益	六(二)	(26,915)	-		(181,395)	(1)	
8380 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-可能重分類至損益之 項目		(34,640)	-		(11,849)	-	
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)	5,383	-		36,279	-	
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		<u>60,977</u>	<u>-</u>		<u>(213,414)</u>	<u>(1)</u>	
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 61,250</u>	<u>-</u>		<u>(\$ 213,224)</u>	<u>(1)</u>	
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 3,116,741</u>	<u>16</u>		<u>\$ 3,476,588</u>	<u>19</u>	
基本每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本每股盈餘合計		<u>\$ 4.44</u>			<u>\$ 5.83</u>		
稀釋每股盈餘	六(二十七)						
9850 稀釋每股盈餘合計		<u>\$ 4.44</u>			<u>\$ 5.82</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：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
個體權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	股 本		保 留 盈 餘			其 他 權 益					
	附註	普通股本	特別股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	避險工具之損益	權益總額
112年											
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
112年度淨利		-	-	-	-	-	3,689,812	-	-	-	3,689,812
112年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(56,449)	190	(156,965)	(213,224)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	3,689,812	(56,449)	190	(156,965)	3,476,588
盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	362,339	-	(362,339)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	六(十八)	-	-	-	-	(133,439)	133,439	-	-	-	-
特別股股息	六(十八)	-	-	-	-	-	(58,685)	-	-	-	(58,685)
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(1,802,501)	-	-	-	(1,802,501)
盈餘轉增資	六(十六)	515,000	-	-	-	-	(515,000)	-	-	-	-
特別股發行	六(十六)	-	500,000	4,500,000	-	-	-	-	-	-	5,000,000
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	-	908	-	-	-	-	-	-	908
112年12月31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
113年											
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
113年度淨利		-	-	-	-	-	3,055,491	-	-	-	3,055,491
113年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	117,149	273	(56,172)	61,250
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	3,055,491	117,149	273	(56,172)	3,116,741
盈餘指撥及分派：											
提列法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	368,981	-	(368,981)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(十八)	-	-	-	-	91,163	(91,163)	-	-	-	-
特別股股息	六(十八)	-	-	-	-	-	(287,055)	-	-	-	(287,055)
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(1,699,501)	-	-	-	(1,699,501)
盈餘轉增資	六(十六)	566,501	-	-	-	-	(566,501)	-	-	-	-
組織重組	六(二十八)	-	-	128,636	-	-	-	-	-	-	128,636
對子公司所有權益變動		-	-	63	-	-	-	-	-	-	63
113年12月31日餘額		\$ 6,231,505	\$1,000,000	\$17,139,974	\$ 2,814,851	\$ 114,895	\$ 10,108,913	(\$ 10,583)	\$ 3,619	(\$ 46,681)	\$37,356,493

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：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
個體現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 3,954,009	\$ 4,797,508
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	5,611,457	3,841,207
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(2,037)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失淨額	六(二十三) (220,796)	97
折舊費用	六(二十四) 112,281	138,728
處分投資性不動產(利益)淨額	六(二十三) (255,515)	-
租賃資產減損迴轉利益	六(六) (4,494)	(2,437)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利 益之份額	(265,412)	(426,530)
利息費用	六(七)(二十) 3,922,330	3,085,977
利息收入	六(十九)(二十一) (17,365,190)	(16,561,836)
股利收入	(454)	(900)
租賃修改損失	六(七) 18	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) -	908
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	2,037	-
應收票據及帳款淨額	(7,799,312)	(39,384,183)
存貨	5,120	9,872
預付款項	975,262	249,379
其他應收款	(61,913)	(2,129)
其他金融資產	105,000	44,800
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(6,542)	(9,864)
應付帳款	(26,833)	(64,975)
應付帳款—關係人	(114,651)	(65,556)
其他應付款	69,985	(409,512)
財務保證負債—流動	(2,822)	(12,112)
營運產生之現金流出	(11,314,806)	(44,640,446)
收取之現金股利	454	235,037
收取之利息	17,354,050	16,551,213
支付之利息	(3,899,355)	(3,014,168)
所得稅支付數	(1,127,432)	(1,079,829)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,012,911	(31,948,193)
投資活動之現金流量		
取得採用權益法之投資	六(五) (4,440,000)	(2,165,581)
取得不動產、廠房及設備	六(六) (66,625)	(329,689)
處分不動產、廠房及設備價款	321,883	-
處分投資性不動產價款	372,501	-
其他非流動資產—其他	(41,072)	(192,475)
組織重組影響數	六(五)(二十八) 413,849	-
投資活動之淨現金流出	(3,439,464)	(2,687,745)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十九) 18,985,855	112,170
應付短期票券(減少)增加	六(二十九) (14,390,000)	21,600,000
發行公司債	六(十三)(二十九) -	9,000,000
存入保證金增加	六(二十九) 10,072	128,114
租賃本金償還	六(二十九) (26,962)	(23,946)
發放現金股利	六(十八)(二十九) (1,986,556)	(1,861,186)
發行特別股	六(十六) -	5,000,000
籌資活動之淨現金流入	2,592,409	33,955,152
本期現金及約當現金增加(減少)數	165,856	(680,786)
期初現金及約當現金餘額	289,213	969,999
期末現金及約當現金餘額	\$ 455,069	\$ 289,213

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：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
2024 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	小 計	合 計
期初未分派盈餘		7,053,421,934
本年度稅前純益	3,954,009,204	
減：備繳營利事業所得稅	898,518,418	
加：本年度稅後純益		3,055,490,786
減：提列 10%法定盈餘公積		305,549,078
加：其他股東權益減項迴轉		61,250,217
特別盈餘公積		
本期可供分派盈餘		9,864,613,859
分派項目		
甲種特別股股息(每股 4.2 元)		210,000,000
乙種特別股股息(每股 4.5 元)		225,000,000
普通股現金股利(每股 3.0 元)		1,869,451,479
期末未分派盈餘		7,560,162,380

董事長：劉源森



總經理：林彥良



會計主管：蔡佳銘



和潤企業股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第廿八條：</p> <p>本公司每年如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，<u>再依前述比例提撥員工酬勞。</u></p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 50%為基層員工分派酬勞。</u></p> <p>員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以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。</p>	<p>第廿八條：</p> <p>本公司每年如有獲利，應提撥百分之一為員工酬勞，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。</p>	<p>證券交易法§14：公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞</p>
<p>第卅三條：</p> <p>...</p> <p>第二十次修正於民國一一三年五月二十九日。<u>第二十一一次修正於民國一一四年五月二十七日。</u></p>	<p>第卅三條：</p> <p>...</p> <p>第二十次修正於民國一一三年五月二十九日。</p>	<p>增列修訂日期及次數</p>

解除董事競業行為限制之職務明細

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	和展投資(股)公司 代表人：黃怡然	上海豐藝建築裝璜有限公司董事長 上海和冕汽車科技有限公司執行董事暨總經理 上海和晨汽車科技有限公司執行董事 上海眾信交通設施工程有限公司執行董事 天津永達信通科技有限公司執行董事 廣州廣汽商貿長和汽車科技有限公司董事 臨沂和裕豐田汽車銷售服務有限公司董事 北京和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 臨沂和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事 晉中中部豐田汽車銷售服務有限公司董事 天津濱海新區和凌雷克薩斯汽車服務有限公司董事 南京和展汽車銷售服務有限公司董事 青島和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司董事