

和泰汽車股份有限公司

財務報告

民國九十八年及九十七年上半年度

(股票代碼 2207)

公司地址：台北市松江路一二一號八～一四樓

電話：(02)2506-2121

和泰汽車股份有限公司
民國九十八年及九十七年上半年度財務報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	16
	(四) 重要會計科目之說明	16 ~ 24
	(五) 關係人交易	24 ~ 31
	(六) 質押之資產	31
	(七) 重大承諾事項及或有事項	31 ~ 32
	(八) 重大之災害損失	32
	(九) 重大之期後事項	32

項	目	頁	次
(十)	其他	32 ~ 35	
(十一)	附註揭露事項	36 ~ 49	
	1. 重大交易事項相關資訊	36 ~ 40	
	2. 轉投資事業相關資訊	41 ~ 47	
	3. 大陸投資資訊	48 ~ 49	
(十二)	部門別財務資訊	49	
九、	重要會計科目明細表	50 ~ 58	

會計師查核報告

(98)財審報字第 09000642 號

和泰汽車股份有限公司 公鑒：

和泰汽車股份有限公司民國九十八及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除第三段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四(八)所述，和泰汽車股份有限公司民國九十八及九十七年上半年度對採權益法評價之部份長期股權投資所認列之投資收益淨額分別計 228,651 仟元及 435,914 仟元，暨附註十一等所揭露之轉投資事業相關資訊，均係依該等被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表；截至民國九十八及九十七年六月三十日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 10,444,673 仟元及 12,103,007 仟元，累積換算調整數分別為 260,868 仟元及 108,999 仟元。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資，其相關之財務報表如經會計師查核後可能有所調整之影響外，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達和泰汽車股份有限公司民國九十八及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

和泰汽車股份有限公司已編製民國九十八及九十七年上半年度合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蕭金木

會計師

薛明玲

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(74)台財證(一)第 12812 號

中華民國九十八年八月二十二日

和泰汽車股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日			98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 3,397,480	12	\$ 3,250,742	13	2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動					(附註十)	\$ 25,920	-	\$ -	-
(附註四(二))	1,565,728	6	200,310	1	2120 應付票據	48,701	-	12,098	-
1120 應收票據淨額(附註四(三)及五)	11,986	-	247,938	1	2140 應付帳款	1,398,801	5	790,444	3
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	1,216,778	4	826,779	3	2150 應付帳款 - 關係人(附註五)	3,307,746	12	1,979,313	8
1150 應收帳款 - 關係人淨額(附註五)	991,502	4	829,661	3	2160 應付所得稅(附註四(十六))	552,589	2	493,925	2
1178 其他應收款(附註五)	447,097	2	116,474	1	2170 應付費用(附註五)	406,319	2	476,889	2
120X 存貨(附註四(五))	1,036,496	4	1,491,014	6	2210 其他應付款項(附註四(十一))	1,508,049	5	2,418,093	9
1260 預付款項	67,141	-	81,060	-	2260 預收款項	732	-	3,845	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動(附註四(十六))	45,637	-	46,622	-	21XX 流動負債合計	7,248,857	26	6,174,607	24
11XX 流動資產合計	8,779,845	32	7,090,600	28	各項準備				
基金及投資					2510 土地增值稅準備(附註四(九))	493,989	2	493,989	2
1450 備供出售金融資產 - 非流動(附註四(六))	338,251	1	486,976	2	其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四(七))	168,970	-	169,302	1	2820 存入保證金	330	-	2,094	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	12,872,760	47	12,103,007	47	2860 遞延所得稅負債 - 非流動(附註四(十六))	142,507	1	136,310	1
14XX 基金及投資合計	13,379,981	48	12,759,285	50	2880 其他負債 - 其他(附註四(八))	56,499	-	-	-
固定資產					2XXX 負債總計	7,942,182	29	6,807,000	27
成本					股東權益				
1501 土地	1,989,049	7	1,989,049	8	3110 股本(附註四(十三))				
1521 房屋及建築	1,121,087	4	1,086,931	4	普通股本	5,461,792	20	5,461,792	22
1541 水電設備	123,982	1	123,982	1	資本公積(附註四(十四))				
1561 辦公設備	496,508	2	487,369	2	3211 普通股溢價	263,060	1	263,060	1
1681 其他設備	3,812	-	3,812	-	3260 長期投資	77,137	-	77,137	-
15X8 重估增值	843,309	3	843,309	3	3310 保留盈餘(附註四(十五))				
15XY 成本及重估增值	4,577,747	17	4,534,452	18	法定盈餘公積	3,376,948	12	3,125,444	12
15X9 減：累計折舊(附註四(九))	(891,122)	(3)	(810,393)	(3)	3320 特別盈餘公積	36,324	-	-	-
1599 減：累計減損(附註四(九))	(26,850)	-	-	-	3350 未分配盈餘	9,445,514	35	8,676,533	34
1670 未完工程及預付設備款	88,334	-	24,641	-	股東權益其他調整項目				
15XX 固定資產淨額	3,748,109	14	3,748,700	15	3460 未實現重估增值(附註四(九))	601,346	2	601,346	2
其他資產					3450 金融商品之未實現損益(附註四(六))	44,797	-	270,683	1
1800 出租資產(附註四(九)(十))	1,559,349	6	1,715,517	7	3420 累積換算調整數	288,850	1	108,999	1
1820 存出保證金	39,988	-	37,001	-	3430 未認列為退休金成本之淨損失	(1,611)	-	-	-
1887 受限制資產(附註六)	-	-	2,825	-	3XXX 股東權益總計	19,594,157	71	18,584,994	73
1888 其他資產 - 其他	29,067	-	38,066	-	重大承諾及或有事項(附註五及七)				
18XX 其他資產合計	1,628,404	6	1,793,409	7	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 27,536,339	100	\$ 25,391,994	100
1XXX 資產總計	\$ 27,536,339	100	\$ 25,391,994	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、薛明玲會計師民國九十八年八月二十二日查核報告。

董事長：蘇燕輝

經理人：張重彥

會計主管：李美琪

和泰汽車股份有限公司
損益表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98年上半年度		97年上半年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$ 31,383,392	101	\$ 35,000,829	101
4170 銷貨退回	(30,673)	-	(94,011)	-
4190 銷貨折讓	(192,064)	(1)	(315,773)	(1)
4000 營業收入合計	31,160,655	100	34,591,045	100
營業成本(附註五)				
5110 銷貨成本	(28,610,970)	(92)	(31,995,088)	(93)
5910 營業毛利	2,549,685	8	2,595,957	7
5920 聯屬公司間未實現利益	(10,162)	-	-	-
營業毛利淨額	2,539,523	8	2,595,957	7
營業費用(附註四(十八)及五)				
6100 推銷費用	(624,007)	(2)	(810,085)	(2)
6200 管理及總務費用	(352,175)	(1)	(367,632)	(1)
6000 營業費用合計	(976,182)	(3)	(1,177,717)	(3)
6900 營業淨利	1,563,341	5	1,418,240	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五)	21,695	-	82,016	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(八))	395,730	1	435,914	2
7140 處分投資利益	1,276	-	38,827	-
7160 兌換利益	44,545	-	51,114	-
7210 租金收入(附註五)	65,395	-	68,388	-
7480 什項收入(附註五)	163,455	1	218,349	1
7100 營業外收入及利益合計	692,096	2	894,608	3
營業外費用及損失				
7510 利息費用(附註五)	(5,967)	-	(16,624)	-
7640 金融資產評價損失	(25,193)	-	(1,274)	-
7630 減損損失	(26,850)	-	-	-
7880 什項支出	(10,967)	-	(27,636)	-
7500 營業外費用及損失合計	(68,977)	-	(45,534)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利	2,186,460	7	2,267,314	7
8110 所得稅費用(附註四(十六))	(547,387)	(2)	(535,456)	(2)
9600 本期淨利	\$ 1,639,073	5	\$ 1,731,858	5
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十七))				
基本每股盈餘				
9750 本期淨利	\$ 4.00	\$ 3.00	\$ 4.15	\$ 3.17
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$ 4.00	\$ 3.00	\$ 4.15	\$ 3.17

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、薛明玲會計師民國九十八年八月二十二日查核報告。

董事長：蘇燕輝

經理人：張重彥

會計主管：李美琪

和泰汽車股份有限公司
股東權益變動表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>資 本 公 積</u>						未實現重 估 增 值	金融商品之 未實現 損 益	累積換算調 整 數	未認列為退 休金成本之 淨 損 失	合 計
	普通股本	普通股 溢 價	長 期 投 資	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
97 年 上 半 年 度											
97年1月1日餘額	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 77,137	\$ 2,784,970	\$ -	\$ 9,701,672	\$ 601,346	\$ 216,319	\$ 130,620	\$ -	\$ 19,236,916
盈餘指撥及分派：											
法定盈餘公積	-	-	-	340,474	-	(340,474)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	(30,643)	-	-	-	-	(30,643)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(91,928)	-	-	-	-	(91,928)
現金股利	-	-	-	-	-	(2,293,952)	-	-	-	-	(2,293,952)
97年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,731,858	-	-	-	-	1,731,858
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,621)	-	(21,621)
本公司及子公司金融商品評 價調整	-	-	-	-	-	-	-	54,364	-	-	54,364
97年6月30日餘額	<u>\$ 5,461,792</u>	<u>\$ 263,060</u>	<u>\$ 77,137</u>	<u>\$ 3,125,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,676,533</u>	<u>\$ 601,346</u>	<u>\$ 270,683</u>	<u>\$ 108,999</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,584,994</u>
98 年 上 半 年 度											
98年1月1日餘額	\$ 5,461,792	\$ 263,060	\$ 77,137	\$ 3,125,444	\$ -	\$ 9,459,716	\$ 601,346	(\$ 34,713)	\$ 297,932	(\$ 1,611)	\$ 19,250,103
盈餘指撥及分派(註)：											
法定盈餘公積	-	-	-	251,504	-	(251,504)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	36,324	(36,324)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(1,365,447)	-	-	-	-	(1,365,447)
98年上半年度淨利	-	-	-	-	-	1,639,073	-	-	-	-	1,639,073
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,082)	-	(9,082)
本公司及子公司金融商品評 價調整	-	-	-	-	-	-	-	79,510	-	-	79,510
98年6月30日餘額	<u>\$ 5,461,792</u>	<u>\$ 263,060</u>	<u>\$ 77,137</u>	<u>\$ 3,376,948</u>	<u>\$ 36,324</u>	<u>\$ 9,445,514</u>	<u>\$ 601,346</u>	<u>\$ 44,797</u>	<u>\$ 288,850</u>	<u>(\$ 1,611)</u>	<u>\$ 19,594,157</u>

註：員工紅利 22,272 仟元及董監酬勞 66,816 仟元已於民國 97 年度之損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭金木、薛明玲會計師民國九十八年八月二十二日查核報告。

董事長：蘇燕輝

經理人：張重彥

會計主管：李美琪

和泰汽車股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	98年上半年度	97年上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 1,639,073	\$ 1,731,858
調整項目		
金融資產評價損失	25,193	1,274
備抵呆帳轉列收入數	(2,224)	(14)
折舊費用	38,118	42,614
固定資產減損損失	26,850	-
各項攤提	7	7
出租資產折舊費用	10,949	11,593
處分固定資產損失淨額	-	10,318
存貨(市價回升利益)呆滯及跌價損失	(1,444)	1,726
處分備供出售金融資產利益	-	(34,066)
採權益法評價長期股權投資發放之現金股利	121,201	139,753
採權益法認列之投資收益	(395,730)	(435,914)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(1,565,000)	368,000
應收票據淨額	109,744	(13,345)
應收帳款淨額	(1,854,132)	(855,304)
其他應收款	(283,534)	(6,530)
存貨	1,112,720	378,563
預付款項	(33,434)	(24,674)
遞延所得稅資產負債淨額	(13,930)	26,945
其他資產-預付退休金	5,510	3,333
應付票據	46,285	(6,756)
應付帳款	1,863,411	395,710
其他應付款	(3,178)	61,680
應付所得稅	189,132	3,727
應付費用	(150,023)	(202,005)
預收款項	(1,318)	-
其他負債-其他	10,162	-
營業活動之淨現金流入	<u>894,408</u>	<u>1,598,493</u>

(續次頁)

和泰汽車股份有限公司
現金流量表
民國98年及97年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 41,962
取得長期股權投資價款-子公司	(244,074)	(133,839)
取得長期股權投資價款-非子公司	-	(2,981,990)
處分固定資產價款	19	167
購置固定資產價款	(37,982)	(27,797)
存出保證金增加	(7,991)	(3,732)
其他資產-其他減少	-	<u>11,220</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>290,028</u>)	(<u>3,094,009</u>)
<u>融資活動之現金流量</u>		
發放董監事酬勞及員工紅利	-	(122,571)
存入保證金減少	(<u>823</u>)	(<u>540</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>823</u>)	(<u>123,111</u>)
本期現金及約當現金增加(減少)	603,557	(1,618,627)
期初現金及約當現金餘額	<u>2,793,923</u>	<u>4,869,369</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,397,480</u>	<u>\$ 3,250,742</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 5,967</u>	<u>\$ 16,964</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 372,185</u>	<u>\$ 504,784</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所
蕭金木、薛明玲會計師民國九十八年八月二十二日查核報告。

董事長：蘇燕輝

經理人：張重彥

會計主管：李美琪

和泰汽車股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)和泰汽車股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法之規定，於民國 44 年 4 月 25 日核准設立。主要經營業務包括各種車輛、車輛用冷暖氣機及其零件之裝配、買賣及進出口業務。本公司股票於民國 86 年 2 月 25 日奉准於台灣證券交易所掛牌上市買賣。
- (二)本公司為日本豐田汽車公司在台代理商，並為國瑞汽車股份有限公司在台之總經銷商。
- (三)截至民國 98 年 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 470 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。

2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(三) 外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放式基金係以資產負債表日該基金之淨資產價值為公平價值。

(五) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為股東權益調整項目累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市(櫃)股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。

3. 備供出售金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 衍生性金融商品

1. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。於資產負債表日以公平價值評價，其公平價值之變動認列為資產負債及當期損益。
2. 符合適用避險會計之所有條件時，依據不同之避險關係以互抵方式認列避險工具及被避險項目之公平價值變動所產生之損益影響數，其會計處理方式如下：
 - (1) 公平價值避險：避險工具以公平價值再衡量，或帳面價值因匯率變動所產生之損益，立即認列為當期損益；被避險項目因所規避之風險而產生之利益或損失，係調整被避險項目之帳面價值並立即認列為當期損益。
 - (2) 現金流量避險：避險工具損益認列為股東權益調整項目。

(八) 備抵呆帳

依資產負債表日應收票據、應收帳款及其他應收款餘額之收現性評估提列。

(九) 存貨

存貨以實際購入成本為入帳基礎，成本之計算採移動平均法，期末並按成本與市價孰低採總額比較法評價；比較成本與市價孰低時，係以淨變現價值為市價。對於呆滯及可能過時之存貨已提列適當之損失準備。自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 以成本為入帳基礎，持有被投資公司有表決權股份比例達 20%(含)以上或具有重大影響力者，採權益法評價，其投資損益認列方式如下：
 - (1) 編製半年度或年度財務報表時，對持有有表決權股份比例達 20%(含)以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
 - (2) 編製第一季及第三季財務報表時，對於持有有表決權股份比例超過 50%或具有控制力之長期股權投資，採權益法認列投資損益；對於持有有表決權股份比例未達 50%或不具控制力之長期股權投資，於編製第一季財務報表時，不採權益法認列投資損益，編製第三季財務報表時，除仍依上半年度財務報表相同基礎認列投資損益外，暫不依權益法認列 7 月至 9 月之投資損益。

持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，按季編製

合併財務報表。

2. 採權益法評價長期股權投資之投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益，惟民國 94 年 12 月 31 日前產生之負商譽仍繼續攤銷。
3. 凡與被投資公司間交易所產生之未實現內部損益，均加以沖銷。
4. 長期股權投資處分時，成本之計算採用加權平均法，帳列成本與售價之差額列入當期損益。
5. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之累積換算調整數，作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產及出租資產

1. 固定資產及出租資產除已依法辦理成本調整及重估價之項目外，均以實際取得成本為入帳基礎，對於購建資產達到可使用狀態前相關之利息支出並予以資本化。因辦理土地成本調整而產生之土地增值稅準備列於各項準備項下。
2. 折舊按成本或重估價值依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採平均法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 3~55 年外，餘為 3~15 年。
3. 修理或維護等支出於發生時列為當期費用；重大增添及改良支出，其能延長固定資產耐用年限或增加資產效能者，則作資本支出，並計提折舊。資產出售、汰換或報廢時，成本或重估增值及累計折舊皆自各相關科目沖銷，所產生之處分資產損益列入當期損益。
4. 未供營業使用資產按其淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，差額列為當期損失，所計提之折舊費用列於營業外費用及損失項下。

(十二) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十三) 售後服務保證

係銷售貨品附有售後服務維修責任，依過去實際經驗酌予按銷售額估列之售後服務保證成本。

(十四) 退休金計劃

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務、未認列前期服務成本等之攤銷數。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 本公司所得稅之會計處理採跨期間及同期間之所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
2. 本公司未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。
3. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十六) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十八) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，

其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者認列為當期損益，屬備供出售者則認列為股東權益之調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本與存貨相關之營業外損失分別增加 \$3,735 及減少 \$3,735，對民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利並無影響。

(二) 員工分紅及董事酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利減少 \$46,437，每股盈餘減少 0.09 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
零用金	\$ 380	\$ 300
支票及活期存款	486,055	39,032
定期存款	1,200,800	-
約當現金		
短期票券	1,710,245	3,211,410
	<u>\$ 3,397,480</u>	<u>\$ 3,250,742</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
交易目的金融資產		
開放式類貨幣市場型基金	\$ 1,565,000	\$ 200,000
評價調整	728	310
	<u>\$ 1,565,728</u>	<u>\$ 200,310</u>

本公司於民國 98 及 97 年上半年度認列之公平價值變動列入損益之金融資產淨(損)益如下：

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
開放式類貨幣市場型基金	\$ 2,004	\$ 3,487
(三) <u>應收票據淨額</u>		
	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應收票據	\$ 13,033	\$ 252,345
減：備抵呆帳	(1,047)	(4,407)
	<u>\$ 11,986</u>	<u>\$ 247,938</u>
(四) <u>應收帳款淨額</u>		
	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應收帳款—非關係人	\$ 1,218,306	\$ 829,799
減：備抵呆帳	(1,528)	(3,020)
	<u>\$ 1,216,778</u>	<u>\$ 826,779</u>
(五) <u>存 貨</u>		
	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
車 輛	\$ 281,896	\$ 829,557
零 件	409,194	418,260
在途存貨	402,155	302,083
	1,093,245	1,549,900
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(56,749)	(58,886)
	<u>\$ 1,036,496</u>	<u>\$ 1,491,014</u>
當期認列之存貨相關費損：		
	<u>98年1月1日</u>	<u>97年1月1日</u>
	至6月30日	至6月30日
已出售存貨成本	\$ 28,607,235	\$ 31,993,312
(市價回升利益)跌價及呆滯損失	(1,444)	1,726
其他	5,179	50
	<u>\$ 28,610,970</u>	<u>\$ 31,995,088</u>
(六) <u>備供出售金融資產—非流動</u>		
	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
上市公司股票	\$ 225,124	\$ 225,124
評價調整	113,127	261,852
	<u>\$ 338,251</u>	<u>\$ 486,976</u>

(七) 以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 177,375	\$ 177,375
減：累計減損	(8,405)	(8,073)
	<u>\$ 168,970</u>	<u>\$ 169,302</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(八) 採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司</u>	<u>98年6月30日</u>		<u>97年6月30日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
國瑞汽車股份有限公司	\$ 3,803,905	30.00%	\$ 4,374,045	30.00%
英屬維爾京群島上海和裕 投資股份有限公司	2,468,058	100.00%	1,552,487	100.00%
和展投資有限公司	2,257,555	99.99%	2,063,960	99.99%
長源汽車股份有限公司	1,451,408	100.00%	1,390,494	100.00%
和泰興業股份有限公司	768,801	50.23%	801,599	50.23%
南都汽車股份有限公司	523,627	23.67%	477,377	23.67%
北都汽車股份有限公司	506,143	34.82%	466,000	34.82%
大全彩藝工業股份有限公司	267,640	45.53%	276,643	45.53%
台灣豐田產業機械股份有 限公司	310,045	100.00%	326,153	100.00%
車美仕股份有限公司等	515,578	21.14%~	374,249	21.14%~
		100.00%		100.00%
	<u>\$12,872,760</u>		<u>\$12,103,007</u>	

1. 本公司民國 98 及 97 年上半年度對採權益法評價之長期股權投資認列之投資收益分別計\$395,730 及\$435,914，其中除民國 98 年上半年度對和運租車股份有限公司及和潤企業股份有限公司係依同期間經會計師查核之財務報表認列投資收益\$167,079 外，餘係依各該被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表評價而得。
2. 截至民國 98 及 97 年 6 月 30 日止，本公司與被投資公司間因順逆流銷貨交易產生之未實現內部利益分別計\$68,434 及\$47,491 業已銷除。另民國 97 年上半年度本公司與被投資公司間因逆流股權交易產生之未實現內部利益計\$15,654 業已沖銷，作為採權益法認列之投資收益科目之減項。

(九) 固定資產

1. 累計折舊如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
房屋及建築	\$ 384,016	\$ 326,884
水電設備	120,056	117,298
辦公設備	384,600	364,255
其他設備	2,450	1,956
	<u>\$ 891,122</u>	<u>\$ 810,393</u>

2. 累計減損如下：

<u>資產名稱</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
土地	\$ 26,850	\$ -

3. 重估增值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
土地	\$ 843,213	\$ 843,213
房屋及建築	96	96
	<u>\$ 843,309</u>	<u>\$ 843,309</u>

本公司分別於民國 63 年度、69 年度、80 年度及 82 年度依土地法及平均地權條例暨營利事業資產重估價辦法，辦理土地帳面價值調整及其他固定資產（包括出租資產）之重估，其調整及重估增值總額分別計 \$1,724,673 及 \$27,220，經減除土地增值稅準備後之未實現重估增值列入股東權益之其他調整項目。

(十) 出租資產

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
土地		
成本	\$ 425,291	\$ 518,098
重估增值	747,996	747,996
房屋及建築		
成本	642,444	725,682
重估增值	11,983	11,983
水電設備	79,067	79,067
租賃改良物	42,548	88,126
	<u>1,949,329</u>	<u>2,170,952</u>
減：累計折舊	<u>(389,980)</u>	<u>(455,435)</u>
	<u>\$ 1,559,349</u>	<u>\$ 1,715,517</u>

(十一) 其他應付款項

	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
應付現金股利	\$ 1,375,736	\$ 2,303,542
售後服務準備	45,471	45,471
其他	86,842	69,080
	<u>\$ 1,508,049</u>	<u>\$ 2,418,093</u>

(十二) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基

準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司原係按月就薪資總額 8.6%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行，自民國 95 年 10 月起改為按 3.1%提撥。民國 98 及 97 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$10,924 及\$8,822；截至民國 98 及 97 年 6 月 30 日止撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$422,919 及\$474,995。

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 及 97 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,780 及\$3,987。

(十三) 普通股股本

截至民國 98 及 97 年 6 月 30 日止，本公司額定股本均為 600,000,000 股，流通在外股數均為 546,179,184 股，每股面額新台幣 10 元。

(十四) 資本公積

1. 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年得以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。
2. 因長期投資產之資本公積，依規定不得使用。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列 10%法定盈餘公積，及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，如尚有盈餘時，按下列比例分配之：
 - (1) 董事監察人酬勞 3%。
 - (2) 員工紅利 1%。
 - (3) 股東紅利以不低於 50%為原則，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。

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

2. 依公司法規定，法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得

使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

- 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局相關法令規定，股東權益減損金額應提列等額之特別盈餘公積，不得分派股利。
- 本公司於民國 98 年 6 月 16 日及 97 年 6 月 13 日，經股東會決議通過民國 97 年度及 96 年度盈餘分派案如下：

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 251,504		\$ 340,474	
特別盈餘公積	36,324		-	
現金股利	1,365,447	\$ 2.5	2,293,952	\$ 4.2
員工現金紅利			30,643	
董監事酬勞			91,928	

- 上述民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 28 日之董事會提議並無差異，其中員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$22,272 及 \$66,816，已於民國 97 年度之損益表中扣除且金額一致，本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
- 本公司民國 98 及 97 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$14,704 及 \$15,479，董監酬勞分別為 \$44,111 及 \$46,437 係以截至當期之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎分別以 1% 及 3% 估列，並認列為民國 98 及 97 年上半年度之營業費用，本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 所得稅

1. 所得稅及應付所得稅

	98年上半年度	97年上半年度
應付所得稅	\$ 552,589	\$ 493,925
暫時性差異所產生之遞延所得稅(資產)		
負債淨額	10,288	26,945
稅法修正之所得稅影響數	(24,218)	
以前年度所得稅低估數	8,342	5,426
分離課稅所得稅款	182	8,486
預付所得稅	204	674
所得稅費用	\$ 547,387	\$ 535,456
所得稅費用明細：		
當期所得稅費用	\$ 457,578	\$ 470,682
未分配盈餘加徵10%所得稅	89,809	64,774
	\$ 547,387	\$ 535,456

2. 遞延所得稅資產及負債

	98年6月30日		97年6月30日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨備抵呆滯損失	\$ 56,749	\$ 11,350	\$ 58,886	\$ 14,721
產品售後服務準備	45,471	9,094	45,471	11,368
呆帳費用	88,874	17,775	82,226	20,557
其他	37,090	7,418	(96)	(24)
遞延所得稅資產—流動		<u>\$ 45,637</u>		<u>\$ 46,622</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
海外權益法投資收益	(\$740,678)	(\$148,136)	(\$540,435)	(\$135,109)
退休金財稅差異	(17,917)	(3,583)	(17,917)	(4,479)
其他	46,059	9,212	13,111	3,278
遞延所得稅負債—非流動		<u>(\$142,507)</u>		<u>(\$136,310)</u>

3. 本公司有關兩稅合一實施前後未分配盈餘明細如下：

	98年6月30日	97年6月30日
A. 86年及以前年度未分配盈餘	\$ 2,117,725	\$ 2,117,725
B. 87年及以後年度未分配盈餘	7,327,789	6,558,808
合計	<u>\$ 9,445,514</u>	<u>\$ 8,676,533</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	98年6月30日	97年6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,422,538</u>	<u>\$ 2,345,061</u>
	97年度(預計)	96年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>33.00%</u>	<u>31.01%</u>

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

5. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

(十七) 普通股每股盈餘

	98 年 上 半 年 度				
			加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	本 期 稅 前	淨 利 稅 後		(單位：新台幣元)	
基本每股盈餘				稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$2,186,460</u>	<u>\$1,639,073</u>	<u>546,179,184</u>	<u>\$ 4.00</u>	<u>\$ 3.00</u>
	97 年 上 半 年 度				
			加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	本 期 稅 前	淨 利 稅 後		(單位：新台幣元)	
基本每股盈餘				稅 前	稅 後
本期純益	<u>\$2,267,314</u>	<u>\$1,731,858</u>	<u>546,179,184</u>	<u>\$ 4.15</u>	<u>\$ 3.17</u>

依民國 97 年 5 月 15 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基祕字第 169 號函規定，若員工分紅可選擇採用發放股票之方式，則企業於計算每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數，且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。民國 98 及 97 年上半年度具有稀釋作用之潛在普通股分別計 160,991 股及 141,403 股，稅前、稅後稀釋每股盈餘分別為 4.00 元、3.00 元及 4.15 元、3.17 元。惟民國 97 年度分配民國 96 年度員工紅利部分，仍依財務會計準則公報第 24 號「每股盈餘」第 19 及 39 段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十八) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用均屬於營業費用，明細如下：

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
用人費用		
薪資費用	\$ 403,086	\$ 438,057
勞健保費用	15,015	15,555
退休金費用	14,704	12,809
其他用人費用	22,238	26,410
	<u>\$ 455,043</u>	<u>\$ 492,831</u>
折舊費用(註)	<u>\$ 38,118</u>	<u>\$ 42,614</u>
折耗費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
攤銷費用	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 7</u>

註：不包括出租資產折舊費用分別計\$10,949及\$11,593。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
和裕投資股份有限公司(和裕)	本公司副董事長係該公司監察人
國都汽車股份有限公司(國都)	該公司董事長係本公司董事
和安保險代理人股份有限公司	"
和全保險代理人股份有限公司	"
和昭實業股份有限公司	"
台灣橫濱輪胎股份有限公司(台灣橫濱輪胎)	本公司採權益法評價之被投資公司
南都汽車股份有限公司(南都)	"
北都汽車股份有限公司(北都)	"
國瑞汽車股份有限公司(國瑞)	"
日本豐田自動車株式會社(日本豐田)	本公司董事
日本日野自動車工業株式會社(日本日野)	本公司監察人
TOYOTA MOTOR ASIA PACIFIC PTE LTD. (新加坡豐田)	日本豐田之子公司
長源汽車股份有限公司(長源)	本公司之子公司
台灣豐田產業機械股份有限公司	"
和展投資有限公司	"
和志汽車股份有限公司	"
英屬維爾京群島上海和裕投資股份有限公司	"
車美仕股份有限公司(車美仕)	"
和泰興業股份有限公司	"
大全彩藝工業股份有限公司	"
東部汽車股份有限公司	"

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
和潤企業股份有限公司(和潤)	本公司之孫公司
和運租車股份有限公司(和運)	"
桃苗租賃股份有限公司	"
英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	"
和運國際租賃有限公司	"
英屬維爾京群島天津和裕投資股份有限公司	"
上海和裕豐田汽車服務有限公司	"
上海和全商務諮詢服務有限公司	"
上海和凌汽車服務有限公司	"
上海和泰汽車銷售有限公司	"
上海和志汽車銷售有限公司	"
上海和展汽車服務有限公司	"
上海和乾物流設備貿易有限公司	"
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	"
棗庄和裕豐田汽車銷售服務有限公司	"
唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	"
南昌和凌雷克薩斯汽車服務有限公司	"
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	"
天津和泰興業汽車銷售有限公司	"
Ho Tai (BVI) Development Co., Ltd.	"
和穩制冷設備(上海)有限公司	"
和展制冷設備貿易(上海)有限公司	"
和泰服務行銷股份有限公司	"
Ichiban International Co., Ltd.	"
Air Master International Co., Ltd.	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 收 入

(1) 銷 貨

	98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
北 都	\$ 5,162,517	17	\$ 5,975,125	17
南 都	3,948,943	13	4,374,687	13
國 都	2,969,499	10	2,718,027	8
長 源	540,573	2	933,017	3
其 他	372,557	1	257,790	1
	<u>\$ 12,994,089</u>	<u>43</u>	<u>\$ 14,258,646</u>	<u>42</u>

本公司大型商用車輛及其零件主要均係銷售予長源，收款條件請參

閱附註十一、(一)重大交易事項相關資訊第7項說明。
本公司銷貨予其他關係人均係按一般交易條件辦理。

(2) 勞務收入

	<u>98 年 上 半 年 度</u>		<u>97 年 上 半 年 度</u>	
	金 額	估該收入 百分比	金 額	估該收入 百分比
長 源	<u>\$ 90,381</u>	<u>100</u>	<u>\$ 165,313</u>	<u>100</u>

本公司提供長源汽車股份有限公司大型商用車輛及其零件之交車前整備服務，並依雙方議定之費率計價，收款天期約45天。

(3) 利息收入

	<u>98 年 上 半 年 度</u>		<u>97 年 上 半 年 度</u>	
	金 額	估該收入 百分比	金 額	估該收入 百分比
北 都	\$ 2,278	10	\$ 5,155	6
其 他	4,740	22	8,306	10
	<u>\$ 7,018</u>	<u>32</u>	<u>\$ 13,461</u>	<u>16</u>

上列利息收入係因銷貨交易按約定收款期間收款而自交易日起至收款日止加計之利息；民國98及97年上半年度年利率分別為1.75%~2.90%及3.875%~4.525%。

	<u>98 年 上 半 年 度</u>		<u>97 年 上 半 年 度</u>	
	金 額	估該收入 百分比	金 額	估該收入 百分比
(4) <u>租金收入</u>				
長 源	\$ 22,845	35	\$ 29,118	43
國 都	19,740	30	20,423	30
其 他	22,205	34	13,790	20
	<u>\$ 64,790</u>	<u>99</u>	<u>\$ 63,331</u>	<u>93</u>

本公司係依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月收取租金。

	<u>98年上半年度</u>	<u>97年上半年度</u>
(5) <u>業務委託收入—表列什項收入</u>		
國 都	\$ 28,493	\$ 40,898
其 他	<u>10,819</u>	<u>13,879</u>
	<u>\$ 39,312</u>	<u>\$ 54,777</u>
(6) <u>補償收入(帳列補償費減項)</u>		
新加坡豐田	\$ 230,720	\$ 434,622
國 瑞	113,739	97,483
其 他	<u>4,670</u>	<u>5,355</u>
	<u>\$ 349,129</u>	<u>\$ 537,460</u>
(7) <u>廣告補助收入及販促物收入(帳列廣告費減項)</u>		
國 都	\$ 93,737	\$ 105,803
國 瑞	24,357	41,663
新加坡豐田	5,426	56,672
日本豐田	-	2,108
其 他	<u>24,592</u>	<u>38,748</u>
	<u>\$ 148,112</u>	<u>\$ 244,994</u>
(8) <u>配送收入(帳列運費減項)</u>		
國 都	<u>\$ 13,006</u>	<u>\$ 17,354</u>
(9) <u>什項收入</u>		
國 瑞	\$ 23,031	\$ 31,245
日本豐田	20,694	15,381
國 都	5,781	9,013
長 源	4,608	5,295
其 他	<u>48,512</u>	<u>55,981</u>
	<u>\$ 102,626</u>	<u>\$ 116,915</u>

2. 支 出

(1) 進 貨

	<u>98年上半年度</u>		<u>97年上半年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔進貨淨 額百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔進貨淨 額百分比</u>
國 瑞	\$ 16,409,125	60	\$ 22,099,706	70
新加坡豐田	6,248,090	23	5,189,937	16
其 他	<u>560,316</u>	<u>2</u>	<u>554,006</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 23,217,531</u>	<u>85</u>	<u>\$ 27,843,649</u>	<u>88</u>

本公司銷售之國產車均係向國瑞購入，進口車及進口零件均係向日本豐田及新加坡豐田等購入，而小型車之部份配件則主係向車

美仕購入，車輛輪胎主要係向台灣橫濱輪胎購入，付款條件請參閱附註十一、(一)重大交易事項相關資訊第7項說明。

(2) 利息支出

	<u>98 年 上 半 年 度</u>		<u>97 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估該支出 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估該支出 百分比</u>
國 瑞	\$ 5,594	94	\$ 15,796	95

上列利息支出係因進貨交易按約定付款期間付款，而自交易日起至付款日止加計之利息；民國98及97年上半年度之年利率分別為1.750%~2.500%及3.875%~4.125%。

	<u>98 年 上 半 年 度</u>		<u>97 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估該支出 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估該支出 百分比</u>
(3) <u>租金支出</u>				
和 運	\$ 6,089	26	\$ 6,494	21
國 瑞	3,055	13	3,139	10
其 他	1,415	6	1,024	3
	<u>\$ 10,559</u>	<u>45</u>	<u>\$ 10,657</u>	<u>34</u>

本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

	<u>98 年 上 半 年 度</u>		<u>97 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>估該支出 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>估該支出 百分比</u>
(4) <u>補償費</u>				
國 都	\$ 68,548	19	\$ 102,272	19
北 都	50,912	14	79,436	15
南 都	24,975	7	57,682	11
其 他	33,039	9	20,925	3
	<u>\$ 177,474</u>	<u>49</u>	<u>\$ 260,315</u>	<u>48</u>
(5) <u>廣告費</u>				
和 潤	\$ 132,398	68	\$ 198,033	30
其 他	2,384	2	10,230	2
	<u>\$ 134,782</u>	<u>70</u>	<u>\$ 208,263</u>	<u>32</u>

	98 年 上 半 年 度		97 年 上 半 年 度	
	金 額	佔該支出 百分比	金 額	佔該支出 百分比
(6) 勞 務 費				
國 都	\$ 2,103	13	\$ 2,817	13
其 他	2,617	16	1,189	5
	<u>\$ 4,720</u>	<u>29</u>	<u>\$ 4,006</u>	<u>18</u>

4. 應收(付)款項

本公司與關係人之債權債務情形如下：

	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
(1) 應收帳款				
北 都	\$ 346,637	16	\$ 265,177	14
南 都	252,472	11	151,692	8
國 都	207,052	9	189,025	10
長 源	88,938	4	214,943	11
其 他	96,403	4	8,824	-
	<u>\$ 991,502</u>	<u>44</u>	<u>\$ 829,661</u>	<u>43</u>
(2) 其他應收款				
國 都	\$ 35,411	8	\$ 22,274	19
國 瑞	12,046	3	17,238	15
長 源	12,487	3	15,465	13
其 他	28,473	6	30,271	26
	<u>\$ 88,417</u>	<u>20</u>	<u>\$ 85,248</u>	<u>73</u>
(3) 應付帳款				
新加坡豐田	\$ 1,962,758	41	\$ 953,569	34
國 瑞	1,178,460	25	886,964	32
其 他	166,528	3	138,780	5
	<u>\$ 3,307,746</u>	<u>69</u>	<u>\$ 1,979,313</u>	<u>71</u>
(4) 應付費用				
和 潤	\$ 37,249	9	\$ 32,890	7
其 他	49,455	12	55,408	12
	<u>\$ 86,704</u>	<u>21</u>	<u>\$ 88,298</u>	<u>19</u>

5. 財產交易

(1) 本公司於民國 97 年 3 月 13 日經董事會決議，向關係企業大全彩藝工業股份有限公司等購入國瑞汽車股份有限公司之股份，交易總價

款經參酌專家意見定為\$2,981,990；本公司業依股權買賣契約規定於民國97年4月9日支付全部價款並完成所有權交易。本交易後，本公司對國瑞汽車股份有限公司之持股比例由14.22%提高至30%。本公司與被投資公司間因股權交易而產生之未實現內部利益計\$15,654業已沖銷。

(2)本公司於民國97年4月25日經董事會決議，出售台北市復興北路143號康和證券大樓9~10樓予關係企業和泰興業股份有限公司，合約總價共計\$165,071。本公司與被投資公司間因固定資產交易而產生之未實現內部利益計\$18,048業已沖銷。

6. 承 諾

(1)本公司出租房地予關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為1~10年，租金收入之收取方式係按簽訂之租約規定辦理。截至民國98年6月30日止，本公司預計未來各年度之租金收入如下：

<u>期 間</u>	<u>金 額</u>
98年下半年度	\$ 68,934
99 年 度	132,927
100 年 度	135,028
101 年 度	13,222
102年及以後年度	14,894
	<u>\$ 365,005</u>

(2)本公司與關係人簽訂之其他重要契約請詳附註七第2項說明。

7. 資金貸予他人

截至民國98年6月30日止，本公司資金貸予關係人明細如下：

<u>98年1月1日至6月30日</u>					
<u>公司名稱</u>	<u>發生日期</u>	<u>本期最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>利率區間</u>	<u>利息收入</u>
和展投資 有限公司	98.4	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 340,000</u>	<u>1.1%</u>	<u>\$ 625</u>

8. 背書保證

本公司為關係人之銀行借款提供保證情形如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>
和志汽車股份有限公司	<u>NTD 20,000仟元</u>	<u>NTD 30,000仟元</u>
天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	<u>USD 9,000仟元</u>	<u>USD 5,000仟元</u>
上海和展汽車服務有限公司	<u>USD 4,500仟元</u>	<u>USD 4,500仟元</u>
上海和凌汽車服務有限公司	<u>USD 12,400仟元</u>	<u>USD 12,400仟元</u>
上海和裕豐田汽車服務有限公司	<u>USD 5,500仟元</u>	<u>USD 1,130仟元</u>
重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	<u>USD 8,500仟元</u>	<u>USD 8,500仟元</u>

六、質押之資產

<u>項 目</u>	<u>98年6月30日</u>	<u>97年6月30日</u>	<u>擔 保 用 途</u>
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,825</u>	履約保證金

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司向非關係人承租房地及出租辦公大樓予非關係人所簽訂之租賃合約，合約期間為2至10年及1至5年不等，本公司預計未來各年度之租金支出及租金收入如下：

<u>期 間</u>	<u>租 金 支 出</u>	<u>租 金 收 入</u>
98年下半年度	\$ 21,116	\$ 984
99 年 度	25,725	1,653
100 年 度	26,005	1,609
101 年 度	20,123	1,343
102年及以後年度	<u>22,606</u>	<u>1,714</u>
	<u>\$ 115,575</u>	<u>\$ 7,303</u>

2. 截至民國98年6月30日止，本公司與關係人及非關係人所簽訂之重要契約彙總如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容
總經銷契約	日本豐田自動車株式會社及日本日野自動車工業株式會社等	97.01.01~101.12.31	在台灣地區販賣進口或國產之豐田車系之各型車輛及零配件等。
買賣契約	國瑞汽車(股)公司	陸續到期，或除經雙方簽署書面同意終止契約外，持續有效	國瑞汽車公司同意提供其授權製造之車輛及零配件供本公司在台灣地區銷售之用。
經銷契約	國都汽車(股)公司等經銷商	98.05.15~101.05.14	授權經銷商在指定責任販賣區內，販賣本公司所提供之車輛與零配件、用品等。
業務委託契約	國都汽車(股)公司、國瑞汽車(股)公司及長源汽車(股)公司	91.06.01至除經雙方簽署書面同意終止契約外，持續有效	委託本公司代為處理車輛販售、物流、售前、售後服務及販促管理等事宜。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融商品之公平價值

	98 年 6 月 30 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資 產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 6,104,831	\$ -	\$ 6,104,831
交易目的金融資產	1,565,728	1,565,728	-
備供出售金融資產	338,251	338,251	-
以成本衡量之金融資產	168,970	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	\$ 6,669,946	\$ -	\$ 6,669,946
衍生性金融商品			
預購美元遠期外匯合約	(\$ 25,920)	\$ -	(\$ 25,920)

	97 年 6 月 30 日		
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品			
資 產			
公平價值與帳面價值相等			
之金融資產	\$ 5,308,595	\$ -	\$ 5,308,595
交易目的金融資產	200,310	200,310	-
備供出售金融資產	486,976	486,976	-
以成本衡量之金融資產	169,302	-	-
負 債			
公平價值與帳面價值相等			
之金融負債	\$ 5,678,931	\$ -	\$ 5,678,931
衍生性金融商品			
預購美元遠期外匯合約	\$ -	\$ -	(\$ 28)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出保證金、短期銀行借款、應付票據及款項、應付費用、其他應付款項及存入保證金等。
2. 交易目的金融資產如有活絡市場公開報價時，以此市場價格為公平價值。
3. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，以市場價格為公平價值。
4. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。
5. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	98 年 6 月 30 日		97 年 6 月 30 日	
	合約金額 (名目本金)	到期日	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	USD138,200仟元	98/7/14~ 98/9/14	USD61,900仟元	97/7/14 ~97/9/15

(1) 本公司於民國 98 及 97 年上半年度因承作遠期外匯合約所產生之(損)益分別為(\$40,339)及\$50,715。

(2) 本公司從事之遠期外匯交易主係預購美元遠匯交易，以規避進口存

貨之匯率風險，惟未適用避險會計。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 98 及 97 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$72,773 及\$53,343；另本公司民國 98 及 97 年上半年度認列因採權益法評價之被投公司自備供出售金融資產及避險之衍生性金融負債之未實現損益，而當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為\$6,737 及\$1,021。

(三) 財務風險控制及避險策略

1. 風險管理措施

(1) 信用風險管理：

基於市場受各因素變動影響，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行：

A. 交易對象：以國內外著名金融機構為主。

B. 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。

(2) 市場風險管理：

以銀行提供之公開外匯交易市場為主，但不考慮期貨市場。

(3) 流動性風險管理：

為確保市場流動性，在選擇金融商品時以流動性較高者為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

2. 經營(避險)策略

(1) 本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司本業經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，藉以降低公司整體之外匯風險，並節省外匯操作成本。

(2) 本公司不從事特定用途交易。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 本公司持有之公平價值變動列入損益之金融資產為國內類貨幣型基金，持有之備供出售金融資產為上市公司股票，均受市場價格波動之影響。

(2) 本公司之應收及應付款項主要均為一個月內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(3) 本公司從事之遠期外匯買賣合約主係為規避現貨部位及外幣承諾之匯率波動，由於簽訂之部位及履約之期間與現貨部位及外幣承諾

約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

2. 信用風險

- (1) 因本公司投資之國內類貨幣型基金多係國際知名之外商銀行及國內大型金控所屬之證券投資信託公司所募集發行，信用評等良好，且本公司亦與多家證券投資信託公司往來交易以分散風險，故發生信用風險之可能性極低。
- (2) 本公司應收款項債務人之信用良好，且多數已取得適當之擔保品，因此經評估並無重大之信用風險。
- (3) 本公司承作之衍生性商品交易之對象，皆係信用卓越之國際金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，故預期交易相對人違約之可能性甚低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。
- (4) 本公司提供借款擔保承諾均依「背書保證作業程序」辦理，且僅針對本公司直接控股達 50% 以上之子公司，及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌控，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，最大可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

- (1) 本公司投資之國內類貨幣型基金及上市公司股票均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，預期無重大之流動性風險。
- (2) 本公司投資之以成本衡量之金融資產因均無活絡市場報價，故預期具有流動性風險。
- (3) 本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

- (1) 本公司操作之國內類貨幣型基金係為交易目的所持有，其現金流量將受市場利率波動之影響。
- (2) 本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。
- (3) 本公司之應收及應付帳款均自進銷貨交易日起計息，惟因主要均為一個月內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

(五) 財務報表表達

民國 97 年上半年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年上半年度財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，除和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司業經會計師查核外，餘均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表揭露。)

本公司民國98年上半年度重大交易事項相關資訊列示如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號 (註1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	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
											名稱	價值		
0	和泰汽車股份 有限公司	和展投資 有限公司	應收關係人 款項	\$ 340,000	\$ 340,000	1.10%	短期融通資金	\$ -	償還借款	\$ -	-	\$ -	\$ 1,959,416	\$ 3,918,831

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額(註)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	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(註)
		與本公司 之關係	公司名稱						
0	和泰汽車股份有限公司	和志汽車股份有限公司	子公司	\$ 5,878,247	NTD 20,000仟元	NTD 20,000仟元	無	0.10%	
	"	天津和裕豐田汽車銷售服務有限公司	孫公司	5,878,247	USD 9,000仟元	USD 9,000仟元	無	1.50%	
	"	上海和裕豐田汽車服務有限公司	"	5,878,247	USD 5,500仟元	USD 5,500仟元	無	0.92%	
	"	上海和凌汽車服務有限公司	"	5,878,247	USD 12,400仟元	USD 12,400仟元	無	2.07%	
	"	重慶和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	"	5,878,247	USD 8,500仟元	USD 8,500仟元	無	1.42%	
	"	上海和展汽車服務有限公司	"	5,878,247	USD 4,500仟元	USD 4,500仟元	無	0.75%	
								6.76%	\$ 9,797,079

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

3. 期末持有有價證券情形：

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/單位數	帳面金額	持股比例	市價/股權淨值	市價/股權淨值	
和泰汽車股份有限公司	股 票—兆豐金控(股)公司 —士林電機廠(股)公司等	無 "	備供出售金融資產—非流動 "	17,060,600	\$ 257,615	0.15%	\$ 257,615		
				略	80,636	-	80,636		
					<u>\$ 338,251</u>		<u>\$ 338,251</u>		
和裕投資股份有限公司等		略	以成本衡量之金融資產	略	<u>\$ 168,970</u>	0.42%-6.5%	<u>\$ 168,970</u>		
國瑞汽車股份有限公司		本公司採權益法評價之 轉投資公司	採權益法之長期股權投資	103,800,000	\$ 3,803,905	30.00%	\$ 3,878,702		
英屬維爾京群島上海和裕投資股份 有限公司		子公司	"	46,777,700	2,468,058	100.00%	2,467,581		
和展投資有限公司		"	"	111,993,108	2,257,555	99.99%	2,257,752		
長源汽車股份有限公司		"	"	125,257,882	1,451,408	100.00%	1,451,408		
和泰興業股份有限公司		"	"	24,710,856	768,801	50.23%	827,343		
南都汽車股份有限公司		"	"	14,806,073	523,627	23.67%	523,633		
北都汽車股份有限公司		"	"	25,440,987	506,143	34.82%	688,255		
大全彩藝工業股份有限公司		"	"	1,007,609	267,640	45.53%	283,293		
台灣豐田產業機械股份有限公司		"	"	27,505,637	310,045	100.00%	310,045		
車美仕股份有限公司等		略	"	略	515,578	21.14%-100%	略		
					<u>\$ 12,872,760</u>				
受益憑證-保誠威寶基金		不適用	公平價值變動列入損益之金融 資產-流動	43,990,200	\$ 570,641	-	570,641		
	-寶來得利基金	"	"	5,778,059	90,042	-	90,042		
	-國泰債券基金	"	"	837,928	10,000	-	10,000		
	-第一金全家福基金	"	"	2,349,514	400,014	-	400,014		
	-第一金台灣債券基金	"	"	11,655,331	170,006	-	170,006		
	-寶來得寶基金	"	"	28,334,673	325,025	-	325,025		
					<u>\$ 1,565,728</u>		<u>\$ 1,565,728</u>		

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	售 價	帳面成本	處 分 (損)益	股 數 (單位數)	金 額
和泰汽車 股份有限 公司	保誠威寶基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	不適用	不適用	-	\$ -	52,488,346	\$ 680,000	8,498,146	\$ 110,030	\$ 110,000	\$ 30	43,990,200	\$ 570,000
	第一金全家福 基金	"	"	"	-	-	6,761,474	1,150,000	4,411,960	750,633	750,000	633	2,349,514	400,000
	第一金台灣債 券基金	"	"	"	-	-	11,655,331	170,000	-	-	-	-	11,655,331	170,000
	安泰ING鴻揚基 金	"	"	"	-	-	11,609,375	190,000	11,609,375	190,047	190,000	47	-	-
	安泰ING債券基 金	"	"	"	-	-	25,681,215	400,000	25,681,215	400,106	400,000	106	-	-
	寶來得寶基金	"	"	"	-	-	50,141,195	575,000	21,806,522	250,058	250,000	58	28,334,673	325,000
	寶來得利基金	"	"	"	-	-	44,320,968	690,000	38,542,909	600,319	600,000	319	5,778,059	90,000
	匯豐富泰二號 債券基金	"	"	"	-	-	14,136,469	205,000	14,136,469	205,084	205,000	84	-	-
	英屬維爾京群 島上海和裕投 資股份有限公 司	採權益法之長 期股權投資	現金增 資	子公司	41,927,700	2,199,491	4,850,000	164,074	-	-	-	-	46,777,700	2,468,058

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	比率	
和泰汽車股份有限公司	北都汽車(股)公司	採權益法評價之被投資公司	銷貨	\$ 5,162,517	17%	7天，並自交易日起按一般利率計息	正常	正常	\$ 346,637	16%	
"	南都汽車(股)公司	"	"	3,948,943	13%	7天，並自交易日起按一般利率計息	"	"	252,472	11%	
"	國都汽車(股)公司	董事長係本公司董事	"	2,969,499	10%	7天，並自交易日起按一般利率計息	"	"	207,052	9%	
"	長源汽車(股)公司	本公司之子公司	"	540,573	2%	月結30天，並自交日起按一般利率計息	進口大車及零件均售予該公司，故不適用	"	88,938	4%	
"	國瑞汽車(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進貨	16,409,125	60%	7天，並自交易日起按一般利率計息	係國產車主要供應商，故不適用	正常	(1,178,460)	25%	
"	Toyota Motor Asia Pacific PTE Ltd.	日本豐田自動車株式會社之子公司	"	6,248,090	23%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	"	(1,962,758)	41%	
"	車美仕(股)公司	本公司之子公司	"	336,520	1%	月結16天內付款	係小型車部份配件主要供應商，故不適用	"	(75,011)	2%	
"	台灣橫濱輪胎(股)公司	採權益法評價之被投資公司	"	155,845	1%	月結16天內付款	正常	"	(25,467)	1%	

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：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			金額	其他應收款		金額	處理方式		
和泰汽車股份有限公司	長源汽車(股)公司	子公司	應收帳款	\$ 88,938	52.1	\$ -	-	\$ 88,938	\$ -
			其他應收款	12,487				12,487	
	北都汽車(股)公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款	346,637	15	-	-	346,637	-
			其他應收款	2,480				2,480	
	國都汽車(股)公司	該公司董事係本公司董事	應收帳款	207,052	46.7	-	-	207,052	-
			其他應收款	35,411				35,411	
南都汽車(股)公司	採權益法評價之被投資公司	應收帳款	252,472	57	-	-	252,472	-	
		其他應收款	3,042				3,042		

9. 從事衍生性商品交易：

截至民國98年6月30日，尚未到期之衍生性金融商品交易如下：

<u>衍生性金融商品</u>	<u>合約金額</u>	<u>到 期 日</u>	<u>帳 面 價 值</u>	<u>公 平 價 值</u>
預購遠期外匯合約	USD 138,200	2009/7/14~2009/9/14	(\$ 25,920)	(\$ 25,920)

(以下空白)

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

(有關被投資公司應揭露資訊，除和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司業經會計師查核外，餘均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表揭露。)

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		本公司認	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳面金額	本 期(損)益	列之投資		
和泰汽車股份有限公司	國瑞汽車股份有限公司	桃園縣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	\$ 4,390,907	\$ 4,390,907	103,800,000	30%	\$ 3,803,905	(\$ 89,689)	(\$ 34,328)	採權益法評價被投資公司	
	英屬維爾京群島上海和裕投資股份有限公司	英屬維爾	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	1,498,362	918,898	46,777,700	100%	2,468,058	112,421	112,421	子公司	
	和展投資有限公司	台北市	一般轉投資業務	649,960	649,960	-	99.99%	2,257,555	168,702	168,692	"	
	長源汽車股份有限公司	台北市	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	326,463	326,463	125,257,882	100%	1,451,408	37,329	37,329	"	
	和泰興業股份有限公司	台北市	銷售商用冷氣空調系統及承包冷氣空調工程	73,787	73,787	24,710,856	50.23%	768,801	54,440	(2,838)	"	
	南都汽車股份有限公司	台南縣	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	186,851	186,851	14,806,073	23.67%	523,627	138,796	32,853	採權益法評價被投資公司	
	北都汽車股份有限公司	台北市	汽車、零件銷售及汽車修理等業務	201,754	201,753	25,440,987	34.82%	506,143	96,719	33,677	"	
	大全彩藝工業股份有限公司	新竹縣	包裝產品之生產銷售	5,557	5,557	1,007,609	45.53%	267,640	(2,021)	(597)	子公司	
	台灣豐田產業機械股份有限公司	台北市	產業用車輛銷售及修理車修理等業務	50,000	50,000	27,505,637	100%	310,045	4,690	4,690	"	
	車美仕股份有限公司等	略	略	291,533	211,533	略	21.14%~100%	515,578	99,070	43,831	略	
英屬維爾京群島上海和裕投資股份有限公司	上海和裕豐田汽車服務有限公司	中國上海市	汽車維修及清洗服務	USD3,370仟元	USD3,370仟元	-	100%	USD 9,410仟元	USD 584仟元	不適用	孫公司	
	上海和凌汽車服務有限公司	中國上海市	生產汽車配件及汽車維修服務	USD2,625仟元	USD2,625仟元	-	75%	USD16,630仟元	USD 1,483仟元	"	"	
	英屬維爾京群島天津和裕投資股份有限公司	英屬維爾京群島	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	USD3,500仟元	USD2,450仟元	3,500,000	70%	USD 3,625仟元	USD 166仟元	"	"	

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		本公司認 列之投資	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	(損) 益	備 註	
英屬維爾京群島上海和裕投資股份有限公司	重慶和凌雷克薩斯汽車服務有限公司	中國重慶市	生產汽車配件及汽車維修服務	USD6,000仟元	USD6,000仟元	-	100%	USD12,969仟元	USD 1,245仟元	不適用	孫公司	
	上海和展汽車服務有限公司	中國上海市	生產汽車配件及汽車維修服務	USD3,000仟元	USD3,000仟元	-	100%	USD 2,997仟元	USD 176仟元	"	"	
	襄莊和裕豐田汽車銷售服務有限公司	中國襄莊市	生產汽車配件及汽車銷售維修服務	USD 4,300仟元	-	-	100%	USD 4,298仟元	-	"	"	
	唐山和凌雷克薩斯汽車銷售服務有限公司	中國唐山市	生產汽車配件及汽車銷售維修服務	USD 5,800仟元	-	-	100%	USD 5,800仟元	-	"	"	
	南昌和凌雷克薩斯汽車服務有限公司	中國南昌市	生產汽車配件及汽車銷售維修服務	USD 6,500仟元	-	-	100%	USD 6,516仟元	-	"	"	
	上海和乾物流設備貿易有限公司	中國上海市	產用車輛之銷售業務	USD 4,400仟元	-	-	100%	USD 4,039仟元	(USD 109仟元)	"	"	
	英屬維爾京群島北京和裕投資股份有限公司	英屬維爾京群島	轉投資大陸地區，從事汽車、零件貿易及汽車修理等業務	USD 1,000仟元	USD 1,000仟元	1,000,000	40%	USD 1,489仟元	USD 328仟元	"	子公司採權益法評價被投資公司	
英屬維爾京群島天津和裕投資股份有限公司	天津和裕豐田汽車服務有限公司	中國天津市	生產汽車配件及汽車維修服務	USD 5,000仟元	USD 3,500仟元	-	100%	USD 5,179仟元	USD 166仟元	"	孫公司	
上海和裕豐田汽車服務有限公司	上海和凌汽車服務有限公司	中國上海市	生產汽車配件及汽車維修服務	USD 875仟元	USD 875仟元	-	25%	USD 5,543仟元	USD 371仟元	"	"	
	上海和全商務諮詢服務有限公司	中國上海市	商業諮詢服務	RMB 72仟元	RMB 72仟元	-	1%	RMB 367仟元	RMB 70仟元	"	"	
上海和凌汽車服務有限公司	上海和全商務諮詢服務有限公司	中國上海市	商業諮詢服務	RMB 7,128仟元	RMB 7,128仟元	-	99%	RMB36,401仟元	RMB 70仟元	"	"	
上海和全商務諮詢服務有限公司	上海和泰汽車銷售有限公司	中國上海市	汽車銷售及代理車輛報關服務	RMB 2,000仟元	RMB 2,000仟元	-	100%	RMB 9,474仟元	(RMB 144仟元)	"	"	
	上海和志汽車銷售有限公司	中國上海市	汽車銷售及代理車輛報關服務	RMB 1,800仟元	RMB 1,800仟元	-	90%	RMB22,072仟元	RMB 404仟元	"	"	
	天津和泰興業汽車銷售有限公司	中國天津市	汽車及配件批發零售	RMB 1,450仟元	RMB 1,450仟元	-	72.50%	RMB 1,478仟元	RMB 87仟元	"	"	

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		本公司認 列之投資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳面金額	本 期(損)益			
上海和泰汽車銷售有限公司	上海和志汽車銷售有限公司	中國上海市	汽車銷售及代理車輛報關服務	RMB 200仟元	RMB 200仟元	-	10%	RMB 2,452仟元	RMB 404仟元	不適用	孫公司	
上海和志汽車銷售有限公司	天津和泰興業汽車銷售有限公司	中國天津市	汽車及配件批發零售	RMB 550仟元	RMB 550仟元	-	27.50%	RMB 561仟元	RMB 87仟元	"	"	
和展投資有限公司	和運租車股份有限公司	台北市	小客車租賃業務	\$ 181,907	\$ 107,114	22,677,424	66.04%	\$ 579,004	\$ 95,482	"	"	
	和潤企業股份有限公司	台北市	各種車輛之分期買賣及租賃業務	779,742	579,202	102,386,217	66.03%	1,849,228	157,543	"	"	
	和昭實業股份有限公司	台北市	汽車之分期買賣業務	34,756	34,756	3,475,571	18.29%	94,877	17,108	"	子公司採權益法評價之被投資公司	
和潤企業股份有限公司	桃苗租賃股份有限公司	台北市	小汽車租賃業務	30,000	30,000	3,000,000	100%	54,270	554	"	孫公司	
	英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	英屬維爾京群島	一般投資業務	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	50%	194,324	5,905	"	"	
和運租車股份有限公司	英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	英屬維爾京群島	一般投資業務	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	50%	194,324	5,905	"	"	
英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	和運國際租賃有限公司	中國上海市	汽車租賃、批發、零售及支援服務	USD10,000仟元	USD10,000仟元	-	100%	USD11,724仟元	USD 171仟元	"	"	
和泰興業股份有限公司	Ho Tai (BVI) Development Co., Ltd.	英屬維爾京群島	一般投資業務	\$ 7,044	\$ 7,044	200,000	100%	\$ 19,103	(\$ 1,793)	"	"	
	Ichiban International Co., Ltd.	英屬維爾京群島	一般投資業務	98,824	98,824	3,000,000	100%	116,574	3,515	"	"	
	和泰服務行銷股份有限公司	台灣	冷氣零件買賣	10,000	10,000	1,000,000	100%	12,789	1,656	"	"	
	智得傳播興業股份有限公司	台北市	廣告行銷	2,400	-	2,400,000	30%	2,400	807	"	"	

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		本公司認 列之投資	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	(損) 益	備 註	
Ho Tai (BVI) Development Co., Ltd.	和穩制冷設備(上海)貿易有限公司	中國上海市	冷氣空調設備買賣	USD 200仟元	USD 200仟元	200,000	100%	USD 582仟元	(USD 55仟元)		不適用	孫公司
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業務	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	3,000,000	100%	USD 3,549仟元	USD 16仟元		"	"
Air Master International Co., Ltd.	和展製冷設備貿易(上海)有限公司	中國上海市	冷氣空調設備買賣	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元	3,000,000	100%	USD 3,549仟元	USD 16仟元		"	"

(1) 資金貸與他人情形：無。

(2) 為他人背書保證：

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(註)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	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(註)
	公 司 名 稱	與本公司之關係						
和潤企業股份有限公司	和運國際租賃有限公司	聯屬公司	NTD1,328,414仟元	USD 15,000仟元	USD 15,000仟元	\$ -	29.07%	NTD1,383,765仟元
和運租車股份有限公司	和運國際租賃有限公司	聯屬公司	NTD405,984仟元	USD 5,000仟元	USD 5,000仟元	-	21.29%	NTD422,900仟元

註：背書保證責任總額以不超過股東權益總額之百分之五十為限，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四十八為限。

(3)期末持有有價證券情形：

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	期末股數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市價	備註
和展投資有限公司	和潤企業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	102,386,217	\$ 1,849,228	66.03%	1,827,483	
	和運租車股份有限公司	"	"	22,677,424	579,004	66.04%	558,583	
	和昭實業股份有限公司	聯屬公司	"	3,475,571	94,877	18.29%	94,879	
	和安保險代理人股份有限公司等	"	以成本衡量之金融資產—非流動	略	363	0.5%	略	
車美仕股份有限公司	旭和螺絲工業股份有限公司等	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	略	610	0.06%~0.50%	略	
大全彩藝工業股份有限公司	倍適得電器股份有限公司等	"	以成本衡量之金融資產—非流動	略	1,653	0.01%~1.69%	略	
和泰興業股份有限公司	股票—台灣農林股份有限公司等	無	備供出售金融資產—流動	略	1,877	-	741	
	倍適得電器股份有限公司等	略	以成本衡量之金融資產—非流動	略	624	0.01%~3.17%	略	
和潤企業股份有限公司	HO TAI (BVI) Development Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	19,103	100%	19,103	
	Ichiban International Co., Ltd	"	"	3,000,000	116,574	100%	116,574	
	和泰服務行銷股份有限公司	"	"	1,000,000	12,789	100%	12,789	
	智得傳興業股份有限公司	聯屬公司	"	240,000	2,400	30%	2,400	
	桃苗租賃股份有限公司	子公司	"	3,000,000	54,270	100%	54,270	
和安保險代理人股份有限公司等	英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	"	"	5,000,000	194,324	50%	194,324	
	和安保險代理人股份有限公司等	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	18,500	363	0.5%	略	
和運租車股份有限公司	英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	子公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	193,961	50%	193,961	
	和安保險代理人股份有限公司等	聯屬公司	以成本衡量之金融資產—非流動	18,500	363	0.5%	略	
台灣豐田產機械股份有限公司	受益憑證—保誠威寶基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,490,390	97,165	-	97,165	
	受益憑證—寶來得利基金	"	"	2,248,779	35,044	-	35,044	
	受益憑證—安泰ING精選債券	"	"	426,676	5,001	-	5,001	

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	期末股數 (單位數)	帳面金額	持股比例	市價	備註
英屬維爾京群島HOYUN INTERNATIONAL LIMITED	和運國際租賃有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 11,724仟元	100%	USD 11,724仟元	
英屬維爾京群島上海和裕投資 股份有限公司	上海和裕豐田汽車服務有限公司等	子公司及採權益 法評價之轉投資 公司	採權益法評價之轉投資公 司	略	USD 67,773仟元	40%~100.00%	USD 67,773仟元	
Ho Tai (BVI) Development Co., Ltd.	和穩制冷設備(上海)貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	200,000	USD 582仟元	100%	USD 582仟元	
Ichiban International Co., Ltd.	Air Master International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	USD 3,549仟元	100%	USD 3,549仟元	
Air Master International Co., Ltd.	和展製冷設備貿易(上海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,000,000	USD 3,549仟元	100%	USD 3,549仟元	

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(以下空白)

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		估總進(銷)貨之比率	情	形	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額				單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
長源汽車股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	母公司	進貨	\$ 540,573	30%	月結30天，並自交易日起按一般利率計息	係進口車主要供應商，故不適用	不適用	(\$ 88,938)	35%		
"	國瑞汽車股份有限公司	董事長與本公司同	"	1,133,420	64%	週結7天，並自交易日起按一般利率計息	係國產車主要供應商，故不適用	"	(88,587)	35%		
"	和昭實業股份有限公司	該公司董事長為和泰汽車之董事	銷貨	173,057	8%	月結14天內付款	"	"	41,170	4%		
台灣豐田產業機械股份有限公司	Toyota Industries Corporation	該公司之母公司係和泰汽車股份有限公司之董事	進貨	48,193	62%	月結15天付款	係進口車主要供應商，故不適用	"	(5,314)	32%		
車美仕股份有限公司	和泰汽車股份有限公司	採權益法評價之投資公司	銷貨	336,520	41%	月結16天內付款	係國產車主要供應商，故不適用	"	75,010	34%		
和潤企業股份有限公司	國都汽車股份有限公司	該公司董事長為和泰汽車之董事	進貨	1,413,699	18%	即期付款	"	"	(8,060)	5%		
	北都汽車股份有限公司	和泰汽車採權益法評價之被投資公司	"	1,157,916	15%	"	"	"	(11,523)	7%		
	南都汽車股份有限公司	"	"	959,004	12%	"	"	"	(29,536)	19%		
和運租車股份有限公司	國都汽車股份有限公司	該公司董事長為和泰汽車之董事	"	356,250	14%	"	"	"	(24,200)	3%		
	北都汽車股份有限公司	和泰汽車採權益法評價之被投資公司	"	474,241	18%	"	"	"	(38,980)	4%		
	南都汽車股份有限公司	"	"	177,038	7%	"	"	"	(12,090)	1%		

(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)從事衍生性商品交易：

截至民國98年6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	利率交換合約	\$ 3,750,000	98.10.2~100.11.18	(\$ 92,150)	(\$ 92,150)
和運租車股份有限公司	利率交換合約	360,000	100.1.25~100.7.18	(8,530)	(8,530)

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸之公司之基本資料：

(有關被投資公司應揭露資訊，除和潤企業股份有限公司及和運租車股份有限公司業經會計師查核外，餘均係依其同期自編未經會計師核閱之財務報表揭露。)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益(註五)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回台 灣投資收益
				台灣匯出累 積投資金額	投資金額		台灣匯出累 積投資金額				
					匯出	收回					
上海和裕豐田汽車 服務有限公司	汽車維修及清洗服 務	USD 3,370仟元	註一	USD3,370仟元	—	—	USD3,370仟元	100%	USD 584仟元	USD 9,410仟元 (註六)	—
上海和通國際貿易 有限公司	汽車銷售及代理車 輛報關服務	USD 600仟元	註八	USD 200仟元	—	—	USD 200仟元	100%	—	—	—
重慶渝都汽車有限 公司	生產銷售車輛零配 件及汽車維修服務	RMB30,000仟元	註一	USD 368仟元	—	—	USD 368仟元	10.5%	—	USD 368仟元	—
北京和裕豐田汽車 銷售服務有限公司	生產汽車配件及 汽車維修服務	USD 3,000仟元	註二	USD1,000仟元	—	—	USD1,000仟元	40%	USD 131仟元	USD 1,489仟元	—
重慶和凌雷克薩斯 汽車銷售服務有限 公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 6,000仟元	註一	USD 6,000仟元	—	—	USD6,000仟元	100%	USD 1,245仟元	USD12,969仟元	—
上海和展汽車服務 有限公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 3,000仟元	註一	USD3,000仟元	—	—	USD3,000仟元	100%	USD 176仟元	USD 2,997仟元	—
天津和裕豐田汽車 銷售服務有限公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 5,000仟元	註二	USD2,450仟元	USD1,050仟元	—	USD3,500仟元	70%	USD 117仟元	USD 3,625仟元	—
上海和凌汽車銷售 服務有限公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 3,500仟元	註三	USD2,625仟元	—	—	USD2,625仟元	100%	USD 1,483仟元	USD22,173仟元	—
上海和全商務諮詢 服務有限公司	商業諮詢服務	RMB 7,200仟元	註四	—	—	—	—	100%	RMB 70仟元	RMB36,768仟元	—
上海和泰汽車銷售 有限公司	汽車銷售及代理車 輛報關服務	RMB 2,000仟元	註四	—	—	—	—	100%	(RMB 144仟元)	RMB 9,474仟元	—
上海和志汽車銷售 有限公司	汽車銷售及代理車 輛報關服務	RMB 2,000仟元	註四	—	—	—	—	100%	RMB 404仟元	RMB24,525仟元	—
天津和泰興業汽車 銷售有限公司	汽車及配件批發零 售	RMB 2,000仟元	註四	—	—	—	—	100%	RMB 87仟元	RMB 2,039仟元	—
重慶渝潤汽車服務 有限公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 3,750仟元	註一	USD 394仟元	—	—	USD 394仟元	10.50%	—	USD 394仟元	—
上海和乾物流設備 貿易有限公司	產業用車輛之銷售 業務	USD 4,400仟元	註一	USD 4,400仟元	—	—	USD4,400仟元	100%	(USD 109仟元)	USD 4,039仟元	—
襄庄和裕豐田汽車 服務有限公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 4,300仟元	註一	USD 2,700仟元	USD1,600仟元	—	USD 4,300仟元	100%	—	USD 4,298仟元	—
唐山和凌雷克薩斯 汽車服務有限公司	生產汽車配件及汽 車維修服務	USD 5,800仟元	註一	USD 3,600仟元	USD2,200仟元	—	USD 5,800仟元	100%	—	USD 5,800仟元	—

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益(註五)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回台 灣投資收益
					匯出	收回					
南昌和凌雷克薩斯 汽車服務有限公司	汽車租賃、批發、 零售及支援服務	USD 6,500仟元	註一	USD 6,500仟元	—	—	USD6,500仟元	100%	—	USD6,516仟元	—
天津和通汽車銷售 服務有限公司	汽車銷售及代理車 輛報關服務	USD 1,000仟元	註八	USD 1,000仟元	—	—	USD1,000仟元	100%	—	—	—
和運國際租賃有限 公司	汽車租賃、批發、 零售及支援服務	USD10,000仟元	註七	USD 10,000仟元	—	—	USD10,000仟元	66.04%	USD 171仟元	USD11,724仟元	—
和穩制冷設備(上 海)貿易有限公司	冷氣空調設備買賣	USD 200仟元	註七	USD 200仟元	—	—	USD 200仟元	50.23%	—	USD 582仟元	—
和展制冷設備貿易 (上海)有限公司	暖制冷設備、淨化 設備、節能設備等	USD 3,000仟元	註七	USD 3,000仟元	—	—	USD 3,000仟元	50.23%	—	USD 3,554仟元	—
福清賓聯汽車服務 有限公司	汽車維修及清洗服 務	USD 900仟元	註八	USD 100仟元	—	—	USD 100仟元	11.11%	—	—	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
USD 42,557仟元	USD44,789仟元	NTD 11,774,494仟元

- 註一：透過轉投資第三地區現有公司。
 註二：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
 註三：透過轉投資第三地及大陸地區現有公司再轉投資大陸公司。
 註四：透過大陸地區現有公司再投資大陸公司。
 註五：係依同期自編未經會計師核閱之財務報表認列。
 註六：包括持有上海和凌汽車服務有限公司25%股權之帳面價值USD5,543仟元。
 註七：係由本公司之子公司透過第三地區投資設立公司再間接轉投資大陸公司。
 註八：業已辦理清算完結。
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：
 請詳附註十一(一)重大交易事項相關資訊2。
 (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：無。
 (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

十二、部門別財務資訊

不適用

和泰汽車股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 380
支 票 存 款		440,106
活 期 存 款—新 台 幣		34,642
— 美 金	USD 225仟元，折合率32.77	7,373
— 日 幣	¥ 11,458仟元，折合率0.3433	3,934
定 期 存 款		1,200,800
約 當 現 金		
短 期 票 券	一個月內到期，利率為0.125%~0.16%	<u>1,710,245</u>
		<u>\$ 3,397,480</u>

和泰汽車股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>非關係人</u>			
中部汽車股份有限公司		\$ 413,004	
桃苗汽車股份有限公司		403,486	
高都汽車股份有限公司		289,547	
其 他		112,269	每一零星客戶餘額均未 超過本科目總額 5%
		1,218,306	
減：備抵呆帳		(1,528)	
		\$ 1,216,778	

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司

存貨明細表

民國 98 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	市 價	
車 輛	\$ 281,896	\$ 296,492	以淨變現價值為市價
零 件	409,194	407,241	"
在途存貨	<u>402,155</u>	<u>402,155</u>	"
	1,093,245	<u>\$ 1,105,888</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>56,749</u>)		
	<u>\$ 1,036,496</u>		

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末		提供擔保 或質押情形	備 註
	股 數	帳面價值	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	帳面價值		
泰安產物保險股份有限公司	10,346,660	\$ 36,907	-	\$ -	-	\$ -	10,346,660	\$ 36,907	無	
國都汽車股份有限公司	4,846,586	121,165	-	-	-	-	4,846,586	121,165	"	
倍適得電器股份有限公司	399,555	3,996	-	-	-	-	399,555	3,996	"	
和裕投資股份有限公司	76,000	5,336	-	-	-	-	76,000	5,336	"	
台灣電容器製造廠股份有限公司	479,248	1,566	-	-	-	-	479,248	1,566	"	
康聯投資股份有限公司	414,000	-	-	-	-	-	414,000	-	"	
康和建設實業股份有限公司	2,198,540	-	-	-	-	-	2,198,540	-	"	
		<u>\$ 168,970</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 168,970</u>		

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			股 權 淨 值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	
國瑞汽車股份有限公司	103,800,000	\$ 3,838,232	-	\$ -	-	(\$ 34,327)	103,800,000	30.00%	\$ 3,803,905	\$ 36.45	\$ 3,783,702	無
英屬維爾京群島上海和裕投資股份有限公司	41,927,700	2,199,491	4,850,000	276,495	-	(7,928)	46,777,700	100.00%	2,468,058	52.76	2,468,058	"
和展投資有限公司	-	2,083,934	-	173,621	-	-	-	99.99%	2,257,555	-	2,257,752	"
長源汽車股份有限公司	125,257,882	1,414,586	-	79,778	-	(42,956)	125,257,882	100.00%	1,451,408	11.59	1,451,408	"
和泰興業股份有限公司	24,710,856	771,639	-	-	-	(2,838)	24,710,856	50.23%	768,801	33.48	827,343	"
南都汽車股份有限公司	14,806,073	504,219	-	34,214	-	(14,806)	14,806,073	23.67%	523,627	35.37	523,633	"
北都汽車股份有限公司	25,440,987	469,329	-	36,814	-	-	25,440,987	34.82%	506,143	27.05	688,255	"
大全彩藝工業股份有限公司	1,007,609	276,298	-	-	-	(8,658)	1,007,609	45.53%	267,640	281.15	283,293	"
台灣豐田產業機械股份有限公司	27,505,637	347,512	-	4,690	-	(42,157)	27,505,637	100.00%	310,045	11.27	310,045	"
和志汽車股份有限公司	4,186,433	43,243	-	892	-	-	4,186,433	100.00%	44,135	10.54	44,135	"
車美仕股份有限公司	5,472,000	173,804	-	28,691	-	-	5,472,000	45.60%	202,495	37.01	202,495	"
旭和螺絲工業股份有限公司	211,433	125,769	-	3,060	-	(12,685)	211,433	21.14%	116,144	549.33	116,147	"
台灣橫濱輪胎股份有限公司	3,000	54,111	-	3,209	-	(534)	3,000	25.00%	56,786	19,285.13	56,786	"
新和商事株式會社	24,000	7,999	-	81	-	-	24,000	40.00%	8,080	329.84	7,916	"
東部汽車股份有限公司	-	-	8,000,000	87,938	-	-	8,000,000	100.00%	87,938	10.99	87,938	"
		<u>\$ 12,310,166</u>		<u>\$ 729,483</u>		<u>(\$ 166,889)</u>			<u>\$ 12,872,760</u>			

和泰汽車股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土 地						
成 本	\$ 1,989,049	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,989,049	無
重估增值	843,213	-	-	-	843,213	
房屋及建築						
成 本	1,086,931	-	-	34,156	1,121,087	"
重估增值	96	-	-	-	96	
水電設備	123,982	-	-	-	123,982	"
辦公設備	498,082	693	(5,372)	3,105	496,508	"
其他設備	3,812	-	-	-	3,812	"
未完工程及預付設備款	59,567	37,289	-	(8,522)	88,334	
	<u>\$ 4,604,732</u>	<u>\$ 37,982</u>	<u>(\$ 5,372)</u>	<u>\$ 28,739</u>	<u>\$ 4,666,081</u>	

和泰汽車股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
 民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	\$ 345,934	\$ 19,089	\$ -	\$ 18,993	\$ 384,016
水電設備	119,104	952	-	-	120,056
辦公設備	372,114	17,839	(5,353)	-	384,600
其他設備	<u>2,211</u>	<u>239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,450</u>
	<u>\$ 839,363</u>	<u>\$ 38,119</u>	<u>(\$ 5,353)</u>	<u>\$ 18,993</u>	<u>\$ 891,122</u>

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
營業收入明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	數 量	金 額	備	註
車輛銷貨收入					
	小 轎 車	39,932台	\$ 27,922,285		
	其 他	216台	326,322		
零件銷貨收入					
	其 他		3,044,404		
			<u>90,381</u>		
小 計					
			31,383,392		
銷貨退回及折讓					
			(<u>222,737</u>)		
			<u>\$ 31,160,655</u>		

(以下空白)

和泰汽車股份有限公司
營業成本明細表
民國 98 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初存貨				\$	2,205,965		
加：本期進貨					27,500,289		
減：期末存貨				(1,093,245)		
存貨盤損				(225)		
存貨報廢損失				(4,972)		
轉列固定資產費用				(577)		
加：其他					3,735		
營業成本				\$	28,610,970		