

裕隆汽車製造股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國115及114年第1季

地址：苗栗縣三義鄉西湖村伯公坑39號之1

電話：(037)871-801

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|---------------------------|------------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~8 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 9 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 10~12 | | - |
| 八、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 13 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13~15 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~17 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 18~63 | | 六~三二 |
| (七) 資本風險管理 | 63~64 | | 三三 |
| (八) 金融工具 | 64~79 | | 三四 |
| (九) 關係人交易 | 79~84 | | 三五 |
| (十) 質抵押之資產 | 84 | | 三六 |
| (十一) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 84~86 | | 三七 |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 86~88 | | 三八 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 88、90~99 | | 三九 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 88、100~104 | | 三九 |
| 3. 大陸投資資訊 | 88、105~107 | | 三九 |
| 4. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形 | 88、108~110 | | 三九 |
| (十四) 部門資訊 | 88~89 | | 四十 |

會計師核閱報告

裕隆汽車製造股份有限公司 公鑒：

前 言

裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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十七所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其中非重要子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 94,762,549 仟元及 87,048,463 仟元，分別佔合併資產總額 26%及 23%；負債總額分別為新台幣 37,982,271 仟元及 40,802,484 仟元，分別佔合併負債總額 14%及 15%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 349,394 仟元及 243,036 仟元，分別佔合併綜合損益總額 16%及 15%。

又如合併財務報告附註十八所述，裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日採權益法之投資餘額分別為新台幣 12,955,132 仟元及 14,327,330 仟元；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資綜合（損）益份額分別為新台幣(97,764)仟元及 34,008 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。另合併財務報表附註四十所揭露與前述被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

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權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則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，致無法允當表達裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 張 麗 君

張麗君



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 5 月 14 日

民國 115 年 3 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 115年3月31日 | | | 114年12月31日 | | | 114年3月31日 | | |
|------|----------------------------|----------------|-----|--|----------------|-----|--|----------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 11,770,568 | 3 | | \$ 11,070,748 | 3 | | \$ 12,222,743 | 3 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七) | 524,162 | - | | 1,212,288 | - | | 767,778 | - | |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八) | 130,601 | - | | 145,931 | - | | 126,385 | - | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九、十及三六) | 7,522,711 | 2 | | 6,713,311 | 2 | | 5,080,022 | 1 | |
| 1139 | 避險之金融資產 (附註十一) | - | - | | - | - | | 11,380 | - | |
| 1150 | 應收票據及帳款—非關係人 (附註十二及三六) | 181,236,788 | 49 | | 182,601,173 | 50 | | 186,433,409 | 50 | |
| 1172 | 應收票據及帳款—關係人 (附註十二、三五及三六) | 1,415,789 | - | | 1,042,279 | - | | 1,173,967 | - | |
| 1197 | 應收融資租賃款 (附註十三) | 24,052,797 | 7 | | 23,920,448 | 7 | | 27,674,628 | 8 | |
| 1200 | 其他應收款 (附註十四及三五) | 13,104,795 | 4 | | 12,448,297 | 3 | | 11,058,721 | 3 | |
| 130X | 存貨 (附註十五、三十及三六) | 10,463,029 | 3 | | 10,418,867 | 3 | | 13,482,379 | 4 | |
| 1460 | 與待出售處分群組直接相關之資產 (附註十六) | 3,179,096 | 1 | | 2,998,550 | 1 | | - | - | |
| 1479 | 其他流動資產 | 4,014,988 | 1 | | 3,607,175 | 1 | | 4,171,886 | 1 | |
| 1480 | 取得合約之增額成本 (附註三五) | 979,194 | - | | 1,197,928 | - | | 2,185,210 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 258,394,518 | 70 | | 257,376,995 | 70 | | 264,388,508 | 71 | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七) | 90,953 | - | | 90,301 | - | | 99,641 | - | |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八) | 945,318 | - | | 984,612 | - | | 1,001,192 | - | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九、十及三六) | 8,226,340 | 2 | | 6,255,581 | 2 | | 2,993,349 | 1 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十八) | 25,462,307 | 7 | | 25,576,145 | 7 | | 27,176,934 | 7 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十九、三十、三五及三六) | 54,122,807 | 15 | | 54,551,975 | 15 | | 55,392,623 | 15 | |
| 1755 | 使用權資產 (附註二一及三五) | 2,512,085 | 1 | | 2,361,356 | 1 | | 3,009,398 | 1 | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註二十及三六) | 13,849,749 | 4 | | 13,846,527 | 4 | | 14,083,173 | 4 | |
| 1805 | 商譽 (附註二二) | 427,434 | - | | 427,434 | - | | 427,434 | - | |
| 1811 | 車型技術開發成本 (附註二二) | - | - | | - | - | | 50,346 | - | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註二二及三十) | 515,475 | - | | 510,158 | - | | 565,702 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 1,754,975 | 1 | | 1,761,975 | 1 | | 2,031,080 | 1 | |
| 194D | 長期應收融資租賃款 (附註十三) | 1,739,890 | - | | 1,745,219 | - | | 1,929,729 | - | |
| 1920 | 存出保證金 (附註三五) | 441,033 | - | | 435,059 | - | | 434,116 | - | |
| 1990 | 其他非流動資產 | 1,239,731 | - | | 1,023,215 | - | | 1,225,755 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 111,328,097 | 30 | | 109,569,557 | 30 | | 110,420,472 | 29 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 369,722,615 | 100 | | \$ 366,946,552 | 100 | | \$ 374,808,980 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註二三) | \$ 38,309,974 | 11 | | \$ 34,668,844 | 9 | | \$ 44,922,861 | 12 | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二三) | 163,958,583 | 44 | | 165,290,431 | 45 | | 158,032,059 | 42 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七) | 309,533 | - | | 229,353 | - | | 233,353 | - | |
| 2125 | 避險之衍生金融負債 (附註十一) | 18,358 | - | | 14,397 | - | | 16,454 | - | |
| 2128 | 按攤銷後成本衡量之金融負債 (附註九) | - | - | | - | - | | 796,053 | - | |
| 2150 | 應付票據及帳款—非關係人 | 2,976,750 | 1 | | 3,249,095 | 1 | | 2,958,238 | 1 | |
| 2170 | 應付票據及帳款—關係人 (附註三五) | 1,064,461 | - | | 830,501 | - | | 1,505,231 | 1 | |
| 2200 | 其他應付款 (附註二五及三五) | 4,124,972 | 1 | | 4,820,477 | 1 | | 4,408,418 | 1 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 1,029,956 | - | | 883,733 | - | | 1,165,453 | - | |
| 2250 | 負債準備 (附註二六) | 155,432 | - | | 121,481 | - | | 30,568 | - | |
| 2260 | 與待出售處分群組直接相關之負債 (附註十六) | 2,463,706 | 1 | | 2,378,966 | 1 | | - | - | |
| 2280 | 租賃負債 (附註二一及三五) | 684,426 | - | | 652,652 | - | | 789,911 | - | |
| 2321 | 應付公司債 (附註二四) | 23,836,111 | 7 | | 23,779,848 | 7 | | 15,691,427 | 4 | |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期之長期借款 (附註二三) | 344,186 | - | | 2,694,895 | 1 | | 4,292,776 | 1 | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註二五) | 17,817,421 | 5 | | 17,472,054 | 5 | | 17,467,124 | 5 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 257,093,889 | 70 | | 257,086,727 | 70 | | 252,309,926 | 67 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註二四) | 1,700,000 | 1 | | 1,700,000 | 1 | | 8,421,176 | 2 | |
| 2540 | 長期借款 (附註二三) | 7,312,596 | 2 | | 6,849,618 | 2 | | 9,751,174 | 3 | |
| 2550 | 負債準備 (附註二六) | 22,935 | - | | 22,935 | - | | 513,542 | - | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 5,387,799 | 1 | | 5,310,612 | 1 | | 5,242,555 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債 (附註二一及三五) | 1,605,684 | - | | 1,486,233 | - | | 2,001,301 | 1 | |
| 2640 | 淨確定福利負債 | 72,684 | - | | 82,330 | - | | 82,072 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註二五) | 505,580 | - | | 504,704 | - | | 773,131 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 16,607,278 | 4 | | 15,956,432 | 4 | | 26,784,951 | 7 | |
| 2XXX | 負債總計 | 273,701,167 | 74 | | 273,043,159 | 74 | | 279,094,877 | 74 | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二八) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 10,700,013 | 3 | | 10,700,013 | 3 | | 10,700,013 | 3 | |
| 3200 | 資本公積 | 16,095,670 | 4 | | 16,093,643 | 4 | | 16,069,263 | 4 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 9,632,471 | 3 | | 9,632,471 | 3 | | 9,211,967 | 3 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 20,078,565 | 5 | | 20,078,565 | 5 | | 20,078,565 | 5 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 6,300,602 | 2 | | 5,884,721 | 2 | | 7,130,813 | 2 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 36,011,638 | 10 | | 35,595,757 | 10 | | 36,421,345 | 10 | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 460,975 | - | | (391,941) | - | | 457,751 | - | |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | 1,562,507 | - | | 1,625,287 | - | | 1,626,353 | 1 | |
| 3450 | 避險工具之損益 | (1,024) | - | | (892) | - | | (6,159) | - | |
| 3400 | 其他權益總計 | 2,022,458 | - | | 1,232,454 | - | | 2,077,945 | 1 | |
| 3500 | 庫藏股票 | (376,301) | - | | (376,301) | - | | (376,301) | - | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 64,453,478 | 17 | | 63,245,566 | 17 | | 64,892,265 | 18 | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二八) | 31,567,970 | 9 | | 30,657,827 | 9 | | 30,821,838 | 8 | |
| 3XXX | 權益總計 | 96,021,448 | 26 | | 93,903,393 | 26 | | 95,714,103 | 26 | |
| | 負債與權益總計 | \$ 369,722,615 | 100 | | \$ 366,946,552 | 100 | | \$ 374,808,980 | 100 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 14 日會計師核閱報告)

董事長：嚴陳莉蓮

經理人：許國興

會計主管：謝曠圭

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業收入(附註二九及三五) | | | | |
| 4100 | 銷貨收入 | \$ 7,393,068 | 44 | \$ 7,802,903 | 44 |
| 4300 | 租賃收入 | 3,293,082 | 19 | 3,260,763 | 19 |
| 4600 | 勞務收入 | 782,149 | 5 | 816,468 | 5 |
| 4800 | 其他營業收入 | 5,506,933 | 32 | 5,707,821 | 32 |
| 4000 | 營業收入合計 | <u>16,975,232</u> | <u>100</u> | <u>17,587,955</u> | <u>100</u> |
| | 營業成本(附註十五、二七、三十及三五) | | | | |
| 5110 | 銷貨成本 | 6,804,805 | 40 | 6,987,358 | 40 |
| 5300 | 租賃成本 | 2,478,731 | 15 | 2,487,731 | 14 |
| 5600 | 勞務成本 | 510,981 | 3 | 480,745 | 3 |
| 5800 | 其他營業成本 | 1,580,549 | 9 | 1,618,600 | 9 |
| 5000 | 營業成本合計 | <u>11,375,066</u> | <u>67</u> | <u>11,574,434</u> | <u>66</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 5,600,166 | 33 | 6,013,521 | 34 |
| 5920 | 未實現銷貨損益 | <u>260</u> | <u>-</u> | <u>(1,325)</u> | <u>-</u> |
| 5950 | 營業毛利淨額 | <u>5,600,426</u> | <u>33</u> | <u>6,012,196</u> | <u>34</u> |
| | 營業費用(附註二七、三十及三五) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 1,844,555 | 11 | 2,021,648 | 12 |
| 6200 | 管理費用 | 1,541,055 | 9 | 1,612,321 | 9 |
| 6300 | 研究發展費用 | 63,459 | - | 60,845 | - |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 621,585 | 4 | 816,957 | 5 |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>4,070,654</u> | <u>24</u> | <u>4,511,771</u> | <u>26</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>1,529,772</u> | <u>9</u> | <u>1,500,425</u> | <u>8</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-------------|------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入 (附註三十) | \$ 63,207 | - | \$ 104,319 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 (附註三十) | 167,001 | 1 | (2,267) | - |
| 7050 | 財務成本 (附註三十) | (142,690) | (1) | (121,054) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註十八) | (293,054) | (2) | (77,240) | - |
| 7100 | 利息收入 (附註三十) | <u>86,465</u> | <u>1</u> | <u>60,689</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(119,071)</u> | <u>(1)</u> | <u>(35,553)</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,410,701 | 8 | 1,464,872 | 8 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註三一) | <u>356,383</u> | <u>2</u> | <u>386,824</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>1,054,318</u> | <u>6</u> | <u>1,078,048</u> | <u>6</u> |
| | 其他綜合損益 (淨額) | | | | |
| | 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 | (77,206) | - | 7,595 | - |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資其他綜合損益之份額 | <u>34,548</u> | <u>-</u> | <u>37,435</u> | <u>-</u> |
| 8310 | 後續可能重分類至損益之項目： | <u>(42,658)</u> | <u>-</u> | <u>45,030</u> | <u>-</u> |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 771,934 | 5 | 343,890 | 2 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|------|--------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8368 | 不適用基礎調整之 避險工具之損益 | (\$ 308) | - | \$ 1,925 | - |
| 8370 | 採用權益法認列之 關聯企業及合資 其他綜合損益之 份額 | <u>352,460</u> | <u>2</u> | <u>176,856</u> | <u>1</u> |
| 8360 | | <u>1,124,086</u> | <u>7</u> | <u>522,671</u> | <u>3</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 | <u>1,081,428</u> | <u>7</u> | <u>567,701</u> | <u>3</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 2,135,746</u> | <u>13</u> | <u>\$ 1,645,749</u> | <u>9</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 363,664 | 2 | \$ 435,677 | 2 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>690,654</u> | <u>4</u> | <u>642,371</u> | <u>4</u> |
| 8600 | | <u>\$ 1,054,318</u> | <u>6</u> | <u>\$ 1,078,048</u> | <u>6</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 1,206,182 | 7 | \$ 837,207 | 5 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>929,564</u> | <u>6</u> | <u>808,542</u> | <u>4</u> |
| 8700 | | <u>\$ 2,135,746</u> | <u>13</u> | <u>\$ 1,645,749</u> | <u>9</u> |
| | 每股盈餘 (附註三二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.35</u> | | <u>\$ 0.42</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.35</u> | | <u>\$ 0.42</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 14 日會計師核閱報告)

董事長：嚴陳莉蓮

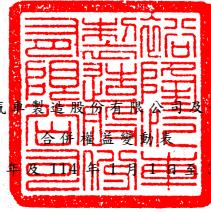


經理人：許國興



會計主管：謝曠圭





裕隆汽車電子股份有限公司及子公司

合併權益報告書

民國 115 年 5 月 14 日至 5 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 其他權益項目 | | | | | | | | | | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|----|------------------------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------|
| | | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 避險工具損益 | 庫藏股票 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 | | | |
| A1 | 114年1月1日餘額 | \$ 10,700,013 | \$ 16,067,891 | \$ 9,211,967 | \$ 20,078,565 | \$ 6,691,197 | \$ 111,464 | \$ 1,576,971 | (\$ 8,081) | (\$ 376,301) | \$ 64,053,686 | \$ 30,057,704 | \$ 94,111,390 | |
| B5 | 113年度盈餘分配 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (44,408) | (44,408) | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 1,372 | - | - | - | - | - | - | - | 1,372 | - | 1,372 | |
| D1 | 114年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 435,677 | - | - | - | - | 435,677 | 642,371 | 1,078,048 | |
| D3 | 114年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 233 | 346,287 | 53,088 | 1,922 | - | 401,530 | 166,171 | 567,701 | |
| D5 | 114年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 435,910 | 346,287 | 53,088 | 1,922 | - | 837,207 | 808,542 | 1,645,749 | |
| H1 | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | 3,706 | - | (3,706) | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 114年3月31日餘額 | \$ 10,700,013 | \$ 16,069,263 | \$ 9,211,967 | \$ 20,078,565 | \$ 7,130,813 | \$ 457,751 | \$ 1,626,353 | (\$ 6,159) | (\$ 376,301) | \$ 64,892,265 | \$ 30,821,838 | \$ 95,714,103 | |
| A1 | 115年1月1日餘額 | \$ 10,700,013 | \$ 16,093,643 | \$ 9,632,471 | \$ 20,078,565 | \$ 5,884,721 | (\$ 391,941) | \$ 1,625,287 | (\$ 892) | (\$ 376,301) | \$ 63,245,566 | \$ 30,657,827 | \$ 93,903,393 | |
| B5 | 114年度盈餘分配 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (19,421) | (19,421) | |
| C7 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 | - | 2,027 | - | - | (297) | - | - | - | - | 1,730 | - | 1,730 | |
| D1 | 115年1月1日至3月31日淨利 | - | - | - | - | 363,664 | - | - | - | - | 363,664 | 690,654 | 1,054,318 | |
| D3 | 115年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | 3,964 | 852,916 | (14,230) | (132) | - | 842,518 | 238,910 | 1,081,428 | |
| D5 | 115年1月1日至3月31日綜合損益總額 | - | - | - | - | 367,628 | 852,916 | (14,230) | (132) | - | 1,206,182 | 929,564 | 2,135,746 | |
| H1 | 關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 | - | - | - | - | 48,188 | - | (48,188) | - | - | - | - | - | |
| Q1 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 362 | - | (362) | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 115年3月31日餘額 | \$ 10,700,013 | \$ 16,095,670 | \$ 9,632,471 | \$ 20,078,565 | \$ 6,300,602 | \$ 460,975 | \$ 1,562,507 | (\$ 1,024) | (\$ 376,301) | \$ 64,453,478 | \$ 31,567,970 | \$ 96,021,448 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國115年5月14日會計師核閱報告)

董事長：嚴陳莉蓮



經理人：許國興



會計主管：謝曉圭



裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 1,410,701 | \$ 1,464,872 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折 舊 | 2,413,770 | 2,541,876 |
| A20200 | 攤 銷 | 241,253 | 446,560 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債之淨損失 | 62,783 | 14,911 |
| A20900 | 財務成本 | 1,262,854 | 1,381,660 |
| A21200 | 利息收入 | (4,526,400) | (4,914,064) |
| A21300 | 股利收入 | (262) | (251) |
| A22400 | 採用權益法認列之關聯企業及合 資損益之份額 | 293,054 | 77,240 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益) | 9,449 | (11,132) |
| A22800 | 處分無形資產損失 | - | 177 |
| A22900 | 除列子公司利益 | (276,948) | - |
| A23700 | 非金融資產減損迴轉利益 | (18,464) | (4,458) |
| A23800 | 預期信用減損損失 | 621,585 | 816,957 |
| A24000 | 聯屬公司間未實現(利益)損失 | (260) | 1,325 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 186,413 | 54,013 |
| A24600 | 租賃修改利益 | (202) | (216) |
| A29900 | 提列負債準備 | 72,853 | 1,532 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金融 資產 | 707,269 | (158,676) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 591,437 | 2,115,765 |
| A31180 | 其他應收款 | (407,044) | (1,296,170) |
| A31200 | 存 貨 | 127,303 | (191,996) |
| A31240 | 其他流動資產 | (378,661) | (885,114) |
| A31250 | 應收融資租賃款 | 662,035 | 1,718,974 |
| A31260 | 持有供正常營業過程出售之租賃 資產 | (1,723,025) | (1,797,141) |
| A31270 | 取得合約之增額成本 | 1 | (53,153) |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (209,495) | 115,597 |
| A32180 | 其他應付款 | (627,026) | (1,018,855) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A32200 | 負債準備 | (\$ 75,641) | (\$ 37,077) |
| A32220 | 存入保證金 | 26,658 | 449,612 |
| A32230 | 其他流動負債 | 186,567 | (27,466) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (9,646) | (23,262) |
| A32990 | 其他營業負債 | (2,013) | (885) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 620,898 | 781,155 |
| A33100 | 收取之利息 | 4,488,325 | 4,863,658 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,153,030) | (1,371,993) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (130,722) | (77,738) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>3,825,471</u> | <u>4,195,082</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (4,002,066) | (2,690,527) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產價 款 | 1,466,378 | 3,175,522 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (83,489) | (1,385,741) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 106,203 | 105,717 |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產 | 9,995 | - |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 2,428 | (42,509) |
| B04500 | 取得無形資產 | (25,745) | (10,731) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | (427) | (1,116) |
| B06700 | 其他營業資產增加 | (200,791) | (58,009) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(2,727,514)</u> | <u>(907,394)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 36,649,186 | 40,786,631 |
| C00200 | 短期借款減少 | (33,185,002) | (50,003,886) |
| C00500 | 應付短期票券增加 | 153,687,096 | 150,526,318 |
| C00600 | 應付短期票券減少 | (155,958,876) | (149,318,747) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 686 | 15,081,830 |
| C01700 | 償還長期借款 | (1,053,852) | (12,802,222) |
| C02400 | 按攤銷後成本衡量之金融負債增加 | - | 788,402 |
| C03100 | 存入保證金增加(減少) | 16,485 | (94,955) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (171,041) | (180,498) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(15,318)</u> | <u>(5,217,127)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>96,169</u> | <u>136,711</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|----------------------|----------------------|
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | \$ 1,178,808 | (\$ 1,792,728) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>11,838,642</u> | <u>14,015,471</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 13,017,450</u> | <u>\$ 12,222,743</u> |
| 代 碼 | | 115年3月31日 | 114年3月31日 |
| E00210 | 合併資產負債表列示之現金及約當現金 | \$ 11,770,568 | \$ 12,222,743 |
| E00212 | 包含於待出售非流動資產之現金及約當現金 | <u>1,246,882</u> | <u>-</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 13,017,450</u> | <u>\$ 12,222,743</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 14 日會計師核閱報告)

董事長：嚴陳莉蓮



經理人：許國興



會計主管：謝曠圭



裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 42 年 9 月設立，主要係從事汽車之製造及銷售。

本公司發行之股票自 65 年 7 月起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正) | 2027 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」 | 2027 年 1 月 1 日 |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後一個營業週期內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後一個營業週期內到期清償之負債，以及

3. 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少一個營業週期之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。負債之條款可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而清償者，若合併公司將該選擇權分類為權益工具，則該等條款並不影響負債分類為流動或非流動。

裕融公司、新鑫股份有限公司（新鑫公司）、江蘇裕融融資租賃有限公司（江蘇裕租公司）、浙江裕融貿易有限公司（浙江裕貿公司）、裕富數位資融股份有限公司（裕富數位資融公司）、Yulon Finance Philippines Corporation、Yulon Capital Sdn. Bhd.及Yulon Credit Sdn. Bhd.、裕隆建設公司、裕信公司及裕新公司營業週期長於一年，故相關資產負債科目採用一個營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他

綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十七、附表六及附表七。

(五) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策之彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將市場利率波動可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 114 年度合併財務報告一致。

六、現金及約當現金

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 17,034 | \$ 14,650 | \$ 19,127 |
| 銀行支票及活期存款 | 10,080,154 | 8,888,032 | 9,431,688 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在3個月 | | | |
| 以內之銀行定期存款 | 1,638,759 | 2,099,648 | 2,736,131 |
| 短期票券 | 23,621 | 49,418 | 1,797 |
| 附買回債券 | 11,000 | 19,000 | 34,000 |
| | <u>\$ 11,770,568</u> | <u>\$ 11,070,748</u> | <u>\$ 12,222,743</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| －換匯換利合約 | \$ 5,462 | \$ - | \$ - |
| 非衍生金融資產 | | | |
| －國內外上市(櫃) | | | |
| 股票 | 6,316 | 6,484 | 8,290 |
| －基金受益憑證 | 477,962 | 1,171,518 | 454,682 |
| －國外公司債投資 | 15,809 | 15,669 | 16,438 |
| 混合金融資產 | | | |
| －結構式商品 | 18,613 | 18,617 | 20,071 |
| －保本型理財商品 | - | - | 268,297 |
| | <u>\$ 524,162</u> | <u>\$ 1,212,288</u> | <u>\$ 767,778</u> |
| <u>金融資產－非流動</u> | | | |
| 強制透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量 | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| －國內外未上市 | | | |
| (櫃)股票 | \$ 2,400 | \$ 2,357 | \$ 2,490 |
| －有限合夥投資 | 88,553 | 87,944 | 72,634 |
| 混合金融資產 | | | |
| －保本型理財商品 | - | - | 24,517 |
| | <u>\$ 90,953</u> | <u>\$ 90,301</u> | <u>\$ 99,641</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債－流動</u> | | | |
| 指定為透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | |
| －可轉換公司債 選擇權（附註二 四） | <u>\$ 309,553</u> | <u>\$ 229,353</u> | <u>\$ 233,353</u> |

(一) 於資產負債表日未採避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

115年3月31日

| <u>合約金額（仟元）</u> | <u>到期日</u> | <u>支付利率</u> | <u>收取利率</u> |
|-----------------------|------------|-------------|-------------|
| MYR 15,226/USD 3,900 | 115.06.02 | 3.60% | 3.75% |
| MYR 40,100/USD 10,000 | 115.09.30 | 3.28% | 3.60% |

114年12月31日及3月31日：無。

合併公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率及利率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>權益工具投資－流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市（櫃）股票 | <u>\$ 130,601</u> | <u>\$ 145,931</u> | <u>\$ 126,385</u> |
| <u>權益工具投資－非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市（櫃）股票 | \$ 333,064 | \$ 400,372 | \$ 423,399 |
| 未上市（櫃）股票 | 601,590 | 573,768 | 566,756 |
| 其他 | 2,107 | 2,134 | 2,321 |
| <u>國外投資</u> | | | |
| 未上市（櫃）股票 | <u>8,557</u> | <u>8,338</u> | <u>8,716</u> |
| | <u>\$ 945,318</u> | <u>\$ 984,612</u> | <u>\$ 1,001,192</u> |

合併公司依中長期策略目的投資上述投資標的，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融工具

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月之 | | | |
| 定期存款 | \$ 2,113,148 | \$ 2,629,338 | \$ 2,921,319 |
| 銀行存款之備償戶 | 286,969 | 301,754 | 314,816 |
| 受限制銀行存款 | 59,415 | 2 | 5 |
| 質押定存單 | 51,317 | 50,175 | 7,911 |
| 指定用途之銀行存款 | 10,696 | 10,785 | 15,094 |
| 不動產信託受益權(一) | <u>5,003,640</u> | <u>3,724,347</u> | <u>1,822,275</u> |
| | 7,525,185 | 6,716,401 | 5,081,420 |
| 減：備抵損失 | (<u>2,474</u>) | (<u>3,090</u>) | (<u>1,398</u>) |
| | <u>\$ 7,522,711</u> | <u>\$ 6,713,311</u> | <u>\$ 5,080,022</u> |
| <u>金融資產—非流動</u> | | | |
| 質押定存單 | \$ 77,081 | \$ 75,038 | \$ 74,399 |
| 銀行存款之備償戶 | 100,626 | 176,012 | 55,657 |
| 受限制銀行存款 | 486,836 | 469,890 | 575,372 |
| 原始到期日超過一年之定期存款 | 3,878,380 | 3,145,982 | 2,287,921 |
| 債務工具投資(二) | <u>3,683,417</u> | <u>2,388,659</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 8,226,340</u> | <u>\$ 6,255,581</u> | <u>\$ 2,993,349</u> |
| <u>金融負債—流動</u> | | | |
| 證券化受益證券借款(三) | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 796,053</u> |

- (一) 新鑫公司取得之不動產信託受益權債務工具，截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，其有效利率區間分別為年利率 3.69%~7.22%、3.69%~7.39% 及 3.85%~6.90%，最後到期日為 118 年。
- (二) 裕融公司自 114 年 8 月起取得債務工具投資，截至 115 年 3 月 31 日及 114 年 12 月 31 日止，其有效利率區間均為年利率 3.70%~3.75%，最後到期日為 125 年 1 月。
- (三) 江蘇裕租公司於 114 年 1 月以應收融資租賃款證券化交易方式將債權信託予受託機構發行受益憑證。優先級信託受益權之規模為人民幣 3.7 億元，佔信託受益權總規模 74%，年預期收益率為 3.80%，已於 114 年 10 月到期。該受益憑證每月計息。次級信託受益權之規模為人民幣 1.3 億元，無年預期收益率，已於 114 年 10 月到期。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三六。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 總帳面金額 | \$ 15,751,525 | \$ 12,971,982 | \$ 8,074,769 |
| 備抵損失 | (2,474) | (3,090) | (1,398) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 15,749,051</u> | <u>\$ 12,968,892</u> | <u>\$ 8,073,371</u> |

合併公司主要係投資於定存、不動產信託受益權及公司債。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資評估備抵損失如下：

115 年 3 月 31 日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | \$ 5,001,153 | \$ - | \$ - | \$ 10,750,372 | \$ 15,751,525 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | (2,474) | - | - | - | (2,474) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 4,998,679</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,750,372</u> | <u>\$ 15,749,051</u> |

114 年 12 月 31 日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | \$ 3,722,818 | \$ - | \$ - | \$ 9,249,164 | \$ 12,971,982 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | (3,090) | - | - | - | (3,090) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 3,719,728</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 9,249,164</u> | <u>\$ 12,968,892</u> |

114年3月31日

| | 1 2 個 月 預期信用損失 | 按 存 續 期 間 信用風險 | | | 簡 化 作 法 合 計 |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------|--------------|--------------|
| | | 已顯著增加者 | 已信用減損者 | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,821,200 | \$ - | \$ - | \$ 6,253,569 | \$ 8,074,769 |
| 備抵損失(存續期間 預期信用損失) | (1,398) | - | - | - | (1,398) |
| 攤銷後成本 | \$ 1,819,802 | \$ - | \$ - | \$ 6,253,569 | \$ 8,073,371 |

債務工具投資備抵損失之變動資訊如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 3,090 | \$ 1,104 |
| 減：本期(迴轉)提列減損損失 | (616) | 294 |
| 期末餘額 | \$ 2,474 | \$ 1,398 |

十一、避險之金融工具－流動

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------------|-----------|------------|-----------|
| <u>避險之金融資產</u> | | | |
| 現金流量避險－換匯換利 | \$ - | \$ - | \$ 11,380 |
| <u>避險之金融負債</u> | | | |
| 現金流量避險－換匯換利 | \$ 18,358 | \$ 14,397 | \$ 16,454 |

合併公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避日幣借款因匯率及利率波動產生之風險，該換匯換利合約與相關金融負債條件相同，故合併公司管理階層認為可作為高度有效之避險工具。合併公司於資產負債表日尚未到期之換匯換利合約如下：

115年3月31日及114年12月31日

| 合約金額(仟元) | 到期日 | 收取利率 | 支付利率 |
|--------------------------|-----------|--------|--------|
| RMB 22,480 / JPY 440,000 | 115.04.23 | 1.050% | 3.320% |

114年3月31日

| 合約金額 (仟元) | 到期日 | 收取利率 | 支付利率 |
|--------------------------|-----------|--------|--------|
| RMB 35,104 / JPY 720,000 | 114.08.19 | 0.934% | 3.620% |
| RMB 42,245 / JPY 850,000 | 114.09.18 | 0.944% | 3.630% |
| RMB 35,745 / JPY 750,000 | 114.10.15 | 1.050% | 3.520% |
| RMB 35,085 / JPY 750,000 | 114.10.31 | 0.980% | 3.580% |
| RMB 37,214 / JPY 800,000 | 114.11.07 | 0.960% | 3.509% |
| RMB 29,035 / JPY 600,000 | 114.12.05 | 1.030% | 3.470% |
| RMB 33,435 / JPY 700,000 | 114.12.11 | 1.630% | 3.350% |
| RMB 28,644 / JPY 600,000 | 114.12.12 | 1.070% | 3.450% |
| RMB 33,173 / JPY 700,000 | 114.12.18 | 1.630% | 3.300% |

十二、應收票據及帳款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>按分期及非分期款項區分</u> | | | |
| <u>—按攤銷後成本衡量</u> | | | |
| 分期應收款項 | | | |
| 1年內到期 | \$ 78,858,016 | \$ 79,266,790 | \$ 79,682,839 |
| 1年後至2年內到期 | 53,495,110 | 53,940,452 | 56,095,813 |
| 2年後至3年內到期 | 32,093,106 | 32,415,977 | 34,728,452 |
| 3年後到期 | <u>49,439,115</u> | <u>50,102,282</u> | <u>52,638,646</u> |
| | 213,885,347 | 215,725,501 | 223,145,750 |
| 減：未實現利息收入 | (<u>30,769,879</u>) | (<u>31,403,016</u>) | (<u>34,252,373</u>) |
| | 183,115,468 | 184,322,485 | 188,893,377 |
| 非分期應收款項 | 3,961,836 | 3,703,215 | 3,457,671 |
| 減：備抵損失 | (<u>4,424,727</u>) | (<u>4,382,248</u>) | (<u>4,743,672</u>) |
| 應收款項淨額 | <u>\$ 182,652,577</u> | <u>\$ 183,643,452</u> | <u>\$ 187,607,376</u> |

(一) 非分期應收款項

合併公司品牌體系對商品銷售之平均授信期間為 45~180 天，因合併公司主要往來對象為關係人，管理階層於評估應收帳款可回收性時，係考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，包含交易對方之財務狀況及經濟實質，以估計無法回收之金額。

合併公司水平體系之非分期應收款項主要係對經銷商之展示車款及出售存貨與服務提供之應收帳款。展示車款往來對象大多數為集團內合作之經銷商，故該等帳款未有逾期亦未有減損之情形。

合併公司協力體系對商品銷售之平均授信期間 45~65 天，因合併公司主要往來對象為關係人，管理階層於評估應收帳款可回收性時，係考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，包含交易對方之財務狀況及經濟實質，以估計無法回收之金額。

合併公司台灣及大陸通路體系對逾期款項處理方式為通知內部法務部門進行確認並催收。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

(二) 分期應收款項

分期應收款項包括應收帳款收買、分期付款銷貨、車輛及經銷商營運設備貸款及汽車貸款推廣業務所產生之應收票據及帳款。

合併公司水平體系之分期應收款項係每月向客戶收取本金及利息，若客戶遲延繳款，對於未付款之餘額將以天數予以計息。對於預期信用損失之評估，除考量個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司係參考國內外經濟情勢、歷史經驗及前瞻性指標，按客戶逾期情況或自原始認列後信用風險變化，分別衡量合併公司不同業務之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司依歷史信用損失經驗係以應收帳款群組評估預期信用損失率。為因應部份客戶群之損失型態不同，合併公司按其信用風險並將應收帳款案件特性及逾期天數納入考量。

合併公司依據應收款項案件特性及逾期天數變化，區分信用風險評估等級如下：

| 信用等級 | 定義 | 預期信用損失認列基礎 |
|------|--------------------------------|-----------------------|
| 正常 | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12 個月預期信用損失 |
| 逾期 | 逾期超過 30 天或自原始認列後信用風險已顯著增加 | 存續期間預期信用損失 (未信用減損) |
| 違約 | 逾期超過 90 天以上或已有信用減損證據 | 存續期間預期信用損失 (已信用減損) |
| 沖銷 | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期 | 直接沖銷 |

(三) 應收票據及帳款信用風險評估資訊如下：

115年3月31日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | <u>\$177,279,048</u> | <u>\$ 3,296,224</u> | <u>\$ 2,101,121</u> | <u>\$ 4,400,911</u> | <u>\$187,077,304</u> |

114年12月31日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | <u>\$178,652,050</u> | <u>\$ 3,194,070</u> | <u>\$ 2,183,902</u> | <u>\$ 3,995,678</u> | <u>\$188,025,700</u> |

114年3月31日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | <u>\$183,600,612</u> | <u>\$ 3,023,069</u> | <u>\$ 2,011,692</u> | <u>\$ 3,715,675</u> | <u>\$192,351,048</u> |

應收款項信用風險已顯著增加之案件帳齡分析如下：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 逾期 30 天以內 | <u>\$ 2,086,941</u> | <u>\$ 1,940,760</u> | <u>\$ 1,524,220</u> |
| 逾期 31 至 90 天 | <u>1,209,283</u> | <u>1,253,310</u> | <u>1,498,849</u> |
| | <u>\$ 3,296,224</u> | <u>\$ 3,194,070</u> | <u>\$ 3,023,069</u> |

(四) 應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

115年1月1日至3月31日

| | 1 2 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 | |
| 期初餘額 | \$ 2,429,462 | \$ 986,451 | \$ 866,382 | \$ 99,953 | \$ 4,382,248 |
| 收回已沖銷呆帳 | - | - | 306,505 | 1,104 | 307,609 |
| 提列(迴轉)減損 損失 | (53,417) | 301,986 | 194,320 | 2,014 | 444,903 |
| 轉換衡量階段 | 35,148 | (244,027) | 208,879 | - | - |
| 實際沖銷呆帳 | - | - | (711,749) | (765) | (712,514) |
| 本期重分類 | - | - | - | 52 | 52 |
| 外幣換算差額 | 652 | 408 | (22) | 1,391 | 2,429 |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,411,845</u> | <u>\$ 1,044,818</u> | <u>\$ 864,315</u> | <u>\$ 103,749</u> | <u>\$ 4,424,727</u> |

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| | 1 2 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 | |
| 期初餘額 | \$ 2,980,739 | \$ 945,880 | \$ 956,721 | \$ 94,231 | \$ 4,977,571 |
| 收回已沖銷呆帳 | - | - | 248,655 | 76 | 248,731 |
| 提列(迴轉)減損 | | | | | |
| 損失 | (199,614) | 273,629 | 562,196 | 2,760 | 638,971 |
| 轉換衡量階段 | 59,593 | (333,292) | 273,699 | - | - |
| 實際沖銷呆帳 | - | - | (1,123,674) | - | (1,123,674) |
| 外幣換算差額 | 932 | 4 | 139 | 998 | 2,073 |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,841,650</u> | <u>\$ 886,221</u> | <u>\$ 917,736</u> | <u>\$ 98,065</u> | <u>\$ 4,743,672</u> |

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註三六。

十三、應收融資租賃款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 未折現之租賃給付 | | | |
| 第 1 年 | \$ 18,438,021 | \$ 18,354,975 | \$ 21,874,184 |
| 第 2 年 | 7,098,572 | 7,030,292 | 7,394,906 |
| 第 3 年 | 1,960,503 | 1,958,507 | 1,927,211 |
| 第 4 年 | 825,540 | 823,421 | 1,293,649 |
| 第 5 年 | 187,789 | 168,718 | 161,739 |
| 超過 5 年 | 192,683 | 199,359 | 243,222 |
| | <u>28,703,108</u> | <u>28,535,272</u> | <u>32,894,911</u> |
| 減：未賺得融資收益 | (2,228,856) | (2,233,160) | (2,657,330) |
| 減：備抵損失 | (681,565) | (636,445) | (633,224) |
| 應收租賃給付 | <u>\$ 25,792,687</u> | <u>\$ 25,665,667</u> | <u>\$ 29,604,357</u> |
| 租賃投資淨額（表達為應收 融資租賃款） | <u>\$ 25,792,687</u> | <u>\$ 25,665,667</u> | <u>\$ 29,604,357</u> |

合併公司對汽車及設備簽訂融資租賃協議，平均融資租賃期間為 2.20 年。裕電能源股份有限公司（裕電能源公司）與台灣電力公司簽訂購售電合約，約定自商轉之日起，將該公司所生產之電力全數躉售予台灣電力公司，合約期間為 20 年。

合併公司將所承租之部分土地及建築物轉租，並根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為融資租賃。相關使用權資產因轉租關係予以除列，並認列應收融資租賃款，其平均融資租賃期間為 11.99 年，每年收取固定租賃給付。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，融資租賃隱含利率分別為年利率 4.00%~13.98%、3.83%~13.98%及 4.00%~13.98%。

應收融資租賃款係以出租之設備或車輛作為擔保。對於原始認列後信用風險並未顯著增加之應收融資租賃款，按 12 個月預期信用損失認列備抵損失；對於原始認列後信用風險已顯著增加之應收融資租賃款，考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及前瞻性指標，按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

合併公司應收融資租賃款信用風險評估如下：

115 年 3 月 31 日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | <u>\$ 25,338,317</u> | <u>\$ 243,676</u> | <u>\$ 665,031</u> | <u>\$ 227,228</u> | <u>\$ 26,474,252</u> |

114 年 12 月 31 日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | <u>\$ 25,197,841</u> | <u>\$ 252,975</u> | <u>\$ 619,312</u> | <u>\$ 231,984</u> | <u>\$ 26,302,112</u> |

114 年 3 月 31 日

| | 1 2 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 | |
| 總帳面金額 | <u>\$ 28,987,018</u> | <u>\$ 439,651</u> | <u>\$ 547,312</u> | <u>\$ 263,600</u> | <u>\$ 30,237,581</u> |

應收融資租賃款信用風險已顯著增加之案件帳齡分析如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 逾期 30 天以內 | \$ 2,632 | \$ 2,708 | \$ 9,146 |
| 逾期 31 至 90 天 | <u>241,044</u> | <u>250,267</u> | <u>430,505</u> |
| | <u>\$ 243,676</u> | <u>\$ 252,975</u> | <u>\$ 439,651</u> |

應收融資租賃款備抵損失之變動資訊如下：

115年1月1日至3月31日

| | 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 | |
| 期初餘額 | \$ 273,717 | \$ 43,658 | \$ 315,689 | \$ 3,381 | \$ 636,445 |
| 收回已沖銷呆帳 | - | - | 46,510 | 23 | 46,533 |
| 提列(迴轉)減損 損失 | (77,494) | 30,821 | 225,768 | (23) | 179,072 |
| 轉換衡量階段 | (1,553) | (37,719) | 39,272 | - | - |
| 實際沖銷呆帳 | - | - | (200,057) | (2,367) | (202,424) |
| 外幣換算差額 | 7,948 | 1,364 | 12,550 | 77 | 21,939 |
| 期末餘額 | <u>\$ 202,618</u> | <u>\$ 38,124</u> | <u>\$ 439,732</u> | <u>\$ 1,091</u> | <u>\$ 681,565</u> |

114年1月1日至3月31日

| | 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 | |
| 期初餘額 | \$ 338,021 | \$ 63,484 | \$ 214,513 | \$ 40,086 | \$ 656,104 |
| 收回已沖銷呆帳 | - | - | 40,984 | - | 40,984 |
| 提列(迴轉)減損 損失 | (23,367) | 56,204 | 131,847 | (2,131) | 162,553 |
| 轉換衡量階段 | (1,009) | (48,500) | 49,509 | - | - |
| 實際沖銷呆帳 | - | - | (202,181) | (33,228) | (235,409) |
| 外幣換算差額 | 4,555 | 947 | 3,241 | 249 | 8,992 |
| 期末餘額 | <u>\$ 318,200</u> | <u>\$ 72,135</u> | <u>\$ 237,913</u> | <u>\$ 4,976</u> | <u>\$ 633,224</u> |

設定作為借款擔保之應收融資租賃款，請參閱附註三六。

十四、其他應收款

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 其他應收款—按攤銷後成本 衡量 | \$ 13,228,573 | \$ 12,594,736 | \$ 11,178,293 |
| 減：備抵損失 | (123,778) | (146,439) | (119,572) |
| 其他應收款淨額 | <u>\$ 13,104,795</u> | <u>\$ 12,448,297</u> | <u>\$ 11,058,721</u> |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

| | <u>115年1月1日 至3月31日</u> | <u>114年1月1日 至3月31日</u> |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 期初餘額 | \$ 146,439 | \$ 104,275 |
| 加：收回已沖銷之減損損失 | 9 | - |
| 加：本期(迴轉)提列減損損失 | (1,774) | 15,139 |
| 減：本期實際沖銷 | (19,021) | (41) |
| 外幣換算差額 | (1,875) | 199 |
| 期末餘額 | <u>\$ 123,778</u> | <u>\$ 119,572</u> |

十五、存 貨

本公司及子公司存貨包括材料及零件、在製品、製成品、待售房地及營建用地。

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 製成品 | \$ 2,746,499 | \$ 2,893,089 | \$ 5,705,249 |
| 在製品 | 490,628 | 511,653 | 502,709 |
| 材料及零件 | <u>2,280,295</u> | <u>2,074,155</u> | <u>2,326,484</u> |
| 小 計 | <u>5,517,422</u> | <u>5,478,897</u> | <u>8,534,442</u> |
| <u>待售房地</u> | | | |
| 裕文花園 | 2,584 | 2,584 | 2,584 |
| 新店大豐段 | 1,757 | 1,757 | 1,757 |
| 杭州裕隆汽車大樓 | <u>273,884</u> | <u>264,858</u> | <u>275,787</u> |
| 小 計 | <u>278,225</u> | <u>269,199</u> | <u>280,128</u> |
| 營建用地 | <u>4,667,382</u> | <u>4,670,771</u> | <u>4,667,809</u> |
| | <u>\$ 10,463,029</u> | <u>\$ 10,418,867</u> | <u>\$ 13,482,379</u> |

115年及114年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為6,804,805仟元及6,987,358仟元。

115年及114年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益12,275仟元及10,649仟元。存貨淨變現價值回升係因處分部分庫齡較長之存貨所致。

合併公司設定質押作為借款擔保之存貨金額，請參閱附註三六。

十六、待出售處分群組

合併公司董事會於114年12月19日決議出售所持有之子公司納智捷汽車股份有限公司100%股權予關係人鴻華先進科技股份有限公司，交易金額為763,600仟元，相關股權轉讓程序業已於115年4月10日完成交割。

合併公司業將納智捷汽車股份有限公司之資產及負債重分類為待出售處分群組，並於合併資產負債表中單獨表達，由於出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售處分群組時，並無應認列之減損損失。待出售處分群組之資產及負債主要類別如下：

與待出售處分群組直接相關之資產

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 1,246,882 | \$ 767,894 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | |
| — 流動 | 100 | 100 |
| 應收票據及帳款淨額 | 65,043 | 124,908 |
| 其他應收款 | 141,844 | 228,747 |
| 存 貨 | 374,986 | 436,202 |
| 預付款項 | 408,395 | 410,592 |
| 其他流動資產 | 52,230 | 47,664 |
| 不動產、廠房及設備淨額 | 362,933 | 446,366 |
| 使用權資產淨額 | 431,300 | 403,514 |
| 無形資產 | 22,866 | 16,044 |
| 遞延所得稅資產 | 43,613 | 43,613 |
| 存出保證金 | 26,242 | 32,134 |
| 其 他 | 2,662 | 40,772 |
| | <u>\$ 3,179,096</u> | <u>\$ 2,998,550</u> |

與待出售處分群組直接相關之負債

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 短期借款 | \$ 1,595,000 | \$ 1,195,000 |
| 應付帳款 | 46,069 | 173,367 |
| 其他應付款 | 202,655 | 358,327 |
| 租賃負債 | 473,329 | 448,298 |
| 其他流動負債 | 39,134 | 53,787 |
| 負債準備 | 107,519 | 149,387 |
| 存入保證金 | - | 800 |
| | <u>\$ 2,463,706</u> | <u>\$ 2,378,966</u> |

由於預計出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為與待出售處分群組直接相關之資產時，並無應認列之減損損失。

十七、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------|----------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| 本公司 | 裕融企業股份有限公司 (裕融公司) | 汽車與相關產品之銷售及租賃業務 | 42.81% | 42.81% | 42.81% | — |
| 本公司 | 裕信汽車股份有限公司 (裕信公司) | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 99.99% | 99.99% | 99.99% | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------|---|-------------------------------|------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| | | | 1 1 5 年 3月31日 | 1 1 4 年 12月31日 | 1 1 4 年 3月31日 | |
| 本公司 | 裕新汽車股份有限公司 (裕新公司) | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 99.99% | 99.99% | 99.99% | — |
| 本公司 | 裕昌汽車股份有限公司 (裕昌公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 65.00% | 65.00% | 65.00% | — |
| 本公司 | 行企股份有限公司(行企公司) | 一般廣告企劃服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 裕景實業股份有限公司 (裕景公司) | 進出口貿易暨汽車及相關材料之銷售業務 | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 3期綜合持股比均為100% |
| 本公司 | 永翰投資股份有限公司 (永翰公司) | 投資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 裕朋實業股份有限公司 (裕朋公司) | 裕隆籃球隊之管理及其相關業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 正源科技股份有限公司 (正源公司) | 資訊軟體批發業、零售業 | 87.71% | 87.71% | 87.71% | — |
| 本公司 | 裕隆海外投資股份有限公司 (裕隆海外公司) | 投資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 穎西工業股份有限公司 (穎西公司) | 汽車零件等加工製造裝潢及有關業務之進出口貿易及代理 | 34.00% | 34.00% | 34.00% | 3期綜合持股比均為45.99% |
| 本公司 | 友聯車材股份有限公司 (友聯車材公司) | 各種機動車輛彈簧及製品之製造及銷售各種非機動車輛用產品銷售 | 25.01% | 25.01% | 25.01% | — |
| 本公司 | 裕器工業股份有限公司 (裕器公司) | 汽車零組件製造加工及銷售業務 | 65.58% | 65.58% | 65.58% | 3期綜合持股比均為65.66% |
| 本公司 | 裕盛工業股份有限公司 (裕盛公司) | 汽車裝潢及零配件製造裝配及銷售業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 中國鑄管廠股份有限公司 (中國鑄管廠公司) | 鑄造鐵管等相關業務 | 77.67% | 77.67% | 77.67% | — |
| 本公司 | 裕民汽車股份有限公司 (裕民公司) | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 20.00% | 20.00% | 20.00% | 3期綜合持股比均為47% |
| 本公司 | 納智捷汽車股份有限公司 (納智捷公司) | 汽車及零件銷售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 裕隆建設股份有限公司 (裕隆建設公司) | 建築業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 華創車電技術中心股份有限公司 (華創車電公司) | 汽車產品設計業務 | 99.99% | 99.99% | 99.99% | — |
| 本公司 | 先進動力機械股份有限公司 (先進動力機械公司) | 汽車零件等加工製造裝潢及有關業務之進出口貿易及代理 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 裕科股份有限公司 (裕科公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 本公司 | 裕曜股份有限公司 (裕曜公司) | 能源技術服務業 | - | - | 100.00% | 114年第4季出售予先進動力機械公司 |
| 本公司 | 電馳利汽車股份有限公司 (電馳利公司) | 重車與相關產品之銷售及保養、修護之業務 | 20.00% | 20.00% | 20.00% | 3期綜合持股比均為100% |
| 裕融公司 | 新鑫股份有限公司 (新鑫公司) | 各式汽車、貨卡車之分期付款業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕融公司 | 格上汽車租賃股份有限公司 (格上公司) | 車輛租賃及買賣業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕融公司 | TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕融公司 | 裕民汽車股份有限公司 (裕民公司) | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 27.00% | 27.00% | 27.00% | 3期綜合持股比均為47% |
| 裕融公司 | 裕富數位資融股份有限公司 (裕富數位資融公司) | 消費性商品分期業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|-------------------------|--|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|--|
| | | | 1 1 5 年 3 月 3 1 日 | 1 1 4 年 1 2 月 3 1 日 | 1 1 4 年 3 月 3 1 日 | |
| 裕融公司 | Yulon Finance Overseas Investment (Samoa) Co., Ltd. (Yulon Finance Overseas) | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕融公司 | 舡斗雲聯網科技股份有限公司 (舡斗雲聯網科技公司) | 資訊軟體服務、資訊處理服務及一般廣告服務業 | 50.70% | 50.70% | 50.70% | — |
| 裕融公司 | Yulon Capital SDN. BHD. | 機器設備之租賃及分期付款業務 | 39.08% | 39.08% | 39.08% | 3 期綜合持股比均為 100% |
| Yulon Capital Sdn. Bhd. | Yulon Credit Sdn. Bhd | 企業融資貸款業務 | 100.00% | 100.00% | - | 114 年 第 2 季 購 入 100% 股 權 |
| 新鑫公司 | Shinshin Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 新鑫公司 | 裕電能源股份有限公司 (裕電能源公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 新鑫公司 | 新鑫電力股份有限公司 (新鑫電力公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 新鑫公司 | 兆盛能源有限公司 (兆盛能源公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 新鑫公司 | 萬盛能源有限公司 (萬盛能源公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 新鑫公司 | 台創能源股份有限公司 (台創能源公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | 96.00% | 114 年 第 2 季 及 第 3 季 未 按 持 股 比 增 資 |
| 新鑫公司 | Yulon Capital SDN. BHD. | 機器設備之租賃及分期付款業務 | 60.92% | 60.92% | 60.92% | 3 期綜合持股比均為 100% |
| 格上公司 | 中菱汽車租賃股份有限公司 (中菱公司) | 車輛租賃及買賣業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 格上公司 | Car-Plus Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 格上公司 | 裕電俾電股份有限公司 | 電池批發及零售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 格上公司 | 行將企業股份有限公司 (行將公司, 原名行冠企業股份有限公司) | 汽車相關商品買賣 | 77.69% | 77.69% | 77.69% | 3 期綜合持股比均為 97.47% |
| 行將公司 (原名行冠公司) | 祥碩興業股份有限公司 (祥碩公司) | 拖吊事業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 行將公司 (原名行冠公司) | 行將企業股份有限公司 (行將公司) | 中古車輛之銷售及仲介服務 | - | - | 100.00% | 114 年 第 4 季 由 行 冠 公 司 吸 收 合 併 後 消 滅, 另 行 冠 企 業 公 司 於 115 年 3 月 更 名 為 行 將 企 業 股 份 有 限 公 司 |
| 行將公司 (原名行冠公司) | 慶通汽車股份有限公司 (慶通公司) | 汽車零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 協冠人力服務股份有限公司 (協冠公司) | 人力派遣 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 大騰交通有限公司 (大騰交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 大釧交通有限公司 (大釧交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 大睦交通有限公司 (大睦交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 大澁交通有限公司 (大澁交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 勇翔交通有限公司 (勇翔交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 國馬交通有限公司 (國馬交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 金玉交通企業有限公司 (金玉交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 中興汽車有限公司 (中興汽車公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--|--|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|--|
| | | | 1 1 5 年 3月31日 | 1 1 4 年 12月31日 | 1 1 4 年 3月31日 | |
| 中菱公司 | 力揚汽車有限公司(力揚汽車公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 合揚交通有限公司(合揚交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 佳玉交通企業有限公司(佳玉交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 中菱公司 | 天揚交通有限公司(天揚交通公司) | 計程車客運業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| Car-Plus Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Car-Plus China Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 60.00% | 60.00% | 60.00% | 3期綜合持股比例均為100% |
| Car-Plus Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Car-Plus Hangzhou Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | - | - | 60.00% | Car-plus Hangzhou Investment (Samoa) Co., Ltd. 已於114年第4季註銷。 |
| TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Car-Plus China Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 40.00% | 40.00% | 40.00% | 3期綜合持股比例均為100% |
| TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Car-Plus Hangzhou Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | - | - | 40.00% | Car-plus Hangzhou Investment (Samoa) Co., Ltd. 已於114年第4季註銷。 |
| TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yu Rong International Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| Shinshin Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Finance Philippines Corporation | 各式汽車、商用車融資與租賃及汽車經銷商採購車輛貸款業務 | 28.57% | 28.57% | - | Shinshin Global Investment (Samoa) Co., Ltd. 於114年第4季未按持股比例增資，持股28.57% |
| Car-Plus China Investment (Samoa) Co., Ltd. | 江蘇格上融資租賃有限公司(江蘇格上公司) | 車輛租賃業務及相關配套業服務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| Car-Plus Hangzhou Investment (Samoa) Co., Ltd. | 格上出行服務有限公司(格上出行服務公司) | 網約車相關服務 | - | - | 100.00% | 格上出行服務公司已於114年第2季註銷 |
| Yu Rong International Investment (Samoa) Co., Ltd. | 江蘇裕融融資租賃公司(江蘇裕租公司) | 設備及車輛融資租賃業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 江蘇裕租公司 | 格上融資租賃(上海)有限公司(上海格上公司) | 車輛租賃業務及相關配套業服務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 江蘇裕租公司 | 浙江裕融貿易有限公司(浙江裕貿公司) | 貿易分期業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| Yulon Finance Overseas | Yulon Finance Philippines Investment (Samoa) Co., Ltd. | 控股公司 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| Yulon Finance Philippines Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Finance Philippines Corporation | 各式汽車、商用車融資與租賃及汽車經銷商採購車輛貸款業務 | 71.43% | 71.43% | 100.00% | Shinshin Global Investment (Samoa) Co., Ltd. 於114年第4季未按持股比例增資，減少28.57%股權 |
| Yulon Finance Philippines Corporation | Yulon Insurance Agency Philippines Inc. | 保險代理業務 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第2季投資成立 Yulon Insurance Agency Philippines Inc.，並持有100%股權 |
| 舢斗雲聯網科技公司 | 舢斗雲大車隊股份有限公司(舢斗雲大車隊公司) | 計程車客運業及一般廣告服務業 | 62.50% | 62.50% | 62.50% | — |
| 裕信公司 | 坤侑貿易股份有限公司(坤侑公司) | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|------------------|--------------------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|
| | | | 1 1 5 年 3月31日 | 1 1 4 年 12月31日 | 1 1 4 年 3月31日 | |
| 裕新公司 | 裕璞企業股份有限公司 (裕璞公司) | 資訊軟體服務業、電 子資訊供應服務及 汽機車備件零售業 等 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 行企公司 | 裕隆酷比汽車股份有限 公司(裕隆酷比公司) | 汽車及零件銷售 | 59.64% | 59.64% | 59.64% | — |
| 行企公司 | 行冠企業股份有限公司 (行冠公司) | 資訊軟體批發業、零 售業 | 19.78% | 19.78% | - | 114年第4季向納智 捷公司購入19.78% 股權 |
| 裕朋公司 | 裕景實業股份有限公司 (裕景公司) | 進出口貿易暨汽車及 相關材料之銷售業 務 | 40.00% | 40.00% | 40.00% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 裕隆建設公司 | 杭州裕捷置業有限公司 (裕捷公司) | 建 築 業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆建設公司 | 裕豐公寓大廈管理維護 股份有限公司(裕豐 公司) | 不動產租賃、管理顧 問業 | - | - | 100.00% | 114年第2季由裕隆 建設公司吸收合併 後消滅 |
| 裕隆海外公司 | 裕隆大陸投資股份有限 公司(裕隆大陸公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆海外公司 | 裕隆菲律賓投資股份有 限公司(裕隆菲律賓 公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆大陸公司 | 慶義投資股份有限公司 (慶義公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆大陸公司 | 文揚投資股份有限公司 (文揚公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆大陸公司 | 風華投資有限公司(風 華投資公司) | 投 資 | 40.00% | 40.00% | 40.00% | — |
| 裕隆大陸公司 | 裕隆中國投資有限公司 (裕隆中國控股公 司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆中國控股公司 | 裕隆汽車投資(香港) 有限公司(裕隆汽車 投資(香港)公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆汽車投資(香港) 公司 | 裕隆中國汽車投資有限 公司(裕隆中國汽車 投資公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆汽車投資(香港) 公司 | 廈門永昌投資諮詢有限 公司(廈門永昌公司) | 經營汽車、電子、紡 織及其相關產品之 諮詢服務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆中國汽車投資公司 | 盛慶投資(北京)有限 公司(盛慶公司) | 投 資 | 83.87% | 83.87% | 83.87% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 裕隆中國汽車投資公司 | 創捷新能源汽車(杭州) 有限公司(創捷新能 源公司) | 汽車、電動汽車關鍵 零部件及相關業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 裕隆中國汽車投資公司 | 杭州華創車電技術中心 有限公司(杭州華創 公司) | 汽車產品設計業務 | 43.74% | 43.74% | 43.74% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 創捷新能源公司 | 納智捷(杭州)汽車銷 售有限公司(納智捷 (杭州)銷售公司) | 汽車及零件銷售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 創捷新能源公司 | 杭州華創車電技術中心 有限公司(杭州華創 公司) | 汽車產品設計業務 | 56.26% | 56.26% | 56.26% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 廈門永昌公司 | 盛慶投資(北京)有限 公司(盛慶公司) | 投 資 | 16.13% | 16.13% | 16.13% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 風華投資公司 | 誠隆汽車銷售服務(蘇 州)有限公司(蘇州 誠隆公司) | 汽車、零件銷售及汽 車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 慶義公司 | 杭州裕萬汽車零部件公 司(杭州裕萬公司) | 汽車、電動汽車關鍵 零部件及相關業務 | 44.11% | 44.11% | 44.11% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 慶義公司 | 杭州聯潤交通器材有限 公司(杭州聯潤公司) | 生產汽車座椅及開拓 市場 | 20.51% | 20.51% | 20.51% | 3期綜合持股比均為 100% |
| 文揚公司 | 泰峰軟件科技(南京) 有限公司(泰峰軟件 公司) | 電腦軟體服務業、電 腦系統整合服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|--------|--------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | | | 1 1 5 年 3 月 3 1 日 | 1 1 4 年 1 2 月 3 1 日 | 1 1 4 年 3 月 3 1 日 | |
| 泰峰軟件公司 | 世城科技發展(漳州)有限公司(世城科技公司) | 電腦軟體服務業、電腦系統整合服務業 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 世城科技公司 | 東泰投資(北京)有限公司(東泰公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 世城科技公司 | 高特投資(北京)有限公司(高特公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 東泰公司 | 銅陵國通汽車貿易有限公司(銅陵國通公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 29.56% | 29.56% | 29.56% | 3期綜合持股比均為100% |
| 盛慶公司 | 福特恩工貿(珠海)有限公司(珠海福特恩公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 盛慶公司 | 元都汽車銷售服務(廣州)有限公司(廣州元都公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 51.00% | 51.00% | 51.00% | — |
| 盛慶公司 | 風神汽車銷售服務(蘇州)有限公司(蘇州風神公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 40.00% | 40.00% | 40.00% | — |
| 盛慶公司 | 漢虹汽車貿易(南京)有限公司(南京漢虹公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 盛慶公司 | 裕信汽車銷售服務(武漢)有限公司(武漢裕信公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 盛慶公司 | 杭州裕中餐飲管理股份有限公司(杭州裕中公司) | 餐飲、食品管理及銷售 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 盛慶公司 | 華智汽車銷售服務(杭州)有限公司(杭州華智公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | - | 60.00% | 60.00% | 杭州華智公司已於115年第1季完成破產清算。 |
| 盛慶公司 | 裕麓銷售服務(長沙)有限公司(長沙裕麓公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 盛慶公司 | 銅陵國通汽車貿易有限公司(銅陵國通公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 70.44% | 70.44% | 70.44% | 3期綜合持股比均為100% |
| 蘇州誠隆公司 | 誠宏汽車銷售服務(蘇州)有限公司(蘇州誠宏公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 蘇州風神公司 | 風順汽車銷售服務(蘇州)有限公司(蘇州風順公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 蘇州風神公司 | 誠品汽車銷售服務(蘇州)有限公司(蘇州誠品公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 蘇州風神公司 | 誠邦汽車銷售服務(蘇州)有限公司(蘇州誠邦公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 蘇州風神公司 | 誠茂汽車銷售服務(太倉)有限公司(太倉誠茂公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 蘇州風順公司 | 達誠汽車銷售服務(吳江)有限公司(吳江達誠公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 蘇州風順公司 | 誠利汽車銷售服務(蘇州)有限公司(蘇州誠利公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 武漢裕信公司 | 裕豐汽車銷售服務(孝感)有限公司(孝感裕豐公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | — |
| 武漢裕信公司 | 黃石裕鑫汽車銷售服務有限公司(黃石裕鑫公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第3季新設立 |
| 武漢裕信公司 | 孝感裕照汽車銷售服務有限公司(孝感裕照公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第3季新設立 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|------------|--|---------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|
| | | | 1 1 5 年 3 月 3 1 日 | 1 1 4 年 1 2 月 3 1 日 | 1 1 4 年 3 月 3 1 日 | |
| 武漢裕信公司 | 武漢裕翎汽車銷售服務有限公司(武漢裕翎公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第3季新設立 |
| 武漢裕信公司 | 武漢裕泰汽車銷售服務有限公司(武漢裕泰公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第3季新設立 |
| 珠海福特恩公司 | 中山裕晟汽車銷售服務有限公司(中山裕晟公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第4季新設立 |
| 杭州華智公司 | 華佑汽車銷售服務(杭州)有限公司(杭州華佑公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | - | 100.00% | 100.00% | 杭州華佑公司已於115年第1季完成破產清算。 |
| 裕隆菲律賓公司 | Univation Motor Philippines, Inc. (UMPI) | 汽車製造 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕隆菲律賓公司 | Sta. Cruz Island Corporation (SCIC) | 廠房租賃 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 穎西公司 | 裕信國際投資股份有限公司(裕信國際公司) | 投 資 | 66.67% | 66.67% | 66.67% | - |
| 裕信國際公司 | 裕信國際(香港)投資股份有限公司(裕信國際(香港)公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕信國際(香港)公司 | 杭州穎西汽車內飾件有限公司(杭州穎西公司) | 汽車用內飾件的生產銷售及與此相應的附帶業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕信國際(香港)公司 | 常州穎西汽車內飾件有限公司(常州穎西公司) | 汽車用內飾件的生產銷售及與此相應的附帶業務 | 51.00% | 51.00% | 51.00% | - |
| 常州穎西公司 | 蕪湖穎西汽車內飾有限公司(蕪湖穎西公司) | 汽車用內飾件的生產銷售及與此相應的附帶業務 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第4季新設立 |
| 友聯車材公司 | 友聯投資股份有限公司(友聯投資公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 友聯投資公司 | 福州聯泓交通器材有限公司(福州聯泓公司) | 生產汽車座椅及開拓市場 | 66.67% | 66.67% | 66.67% | - |
| 友聯投資公司 | 杭州聯潤交通器材有限公司(杭州聯潤公司) | 生產汽車座椅及開拓市場 | 79.49% | 79.49% | 79.49% | 3期綜合持股均為100% |
| 裕器公司 | 香港裕器投資股份有限公司(香港裕器公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 香港裕器公司 | 杭州裕萬汽車零部件公司(杭州裕萬公司) | 汽車、電動汽車關鍵零部件及相關業務 | 55.89% | 55.89% | 55.89% | 3期綜合持股均為100% |
| 裕盛公司 | 穎西工業股份有限公司(穎西公司) | 汽車零件等加工製造裝潢及有關業務之進出口貿易及代理 | 11.99% | 11.99% | 11.99% | 3期綜合持股均為45.99% |
| 裕盛公司 | 裕器工業股份有限公司(裕器公司) | 汽車零組件製造加工及銷售業務 | 0.08% | 0.08% | 0.08% | 3期綜合持股均為65.66% |
| 裕昌公司 | 添旺股份有限公司(添旺公司) | 中古車及汽車用品買賣之業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕民公司 | 群民實業股份有限公司(群民公司) | 綜合零售業等 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕民公司 | 鴻雁汽車股份有限公司(鴻雁公司) | 投 資 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕民公司 | 裕民保險經紀人股份有限公司(裕民保險經紀人公司) | 財產保險經紀人 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 裕民公司 | 民享租賃股份有限公司(民享租賃公司) | 車輛租賃及買賣業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 鴻雁公司 | 裕民汽車銷售服務(上海)有限公司(上海裕民公司) | 汽車、零件銷售及汽車修護 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | - |
| 納智捷公司 | 電智捷汽車公司 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 100.00% | 100.00% | 99.99% | 114年第4季減資後增資，增資未依原持股比例進行，持股100% |
| 納智捷公司 | 新北智捷汽車公司 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 100.00% | 100.00% | 99.99% | 114年第4季向裕隆經營公司購入0.01%之股權 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|----------|------------------------|-----------------------|---------------|----------------|---------------|--------------------------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| 納智捷公司 | 新中智捷汽車公司 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 100.00% | 100.00% | 99.99% | 114年第4季向裕隆經營公司購入0.01%之股權 |
| 納智捷公司 | 南部智捷汽車公司 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 100.00% | 100.00% | 99.99% | 114年第4季向裕隆經營公司購入0.01%之股權 |
| 納智捷公司 | 新南智捷汽車公司 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 100.00% | 100.00% | 99.99% | 114年第4季向裕隆經營公司購入0.01%之股權 |
| 納智捷公司 | 行將公司 (原名行冠公司) | 資訊軟體批發業、零售業 | - | - | 19.78% | 114年第4季出售予行企公司 |
| 納智捷公司 | 電馳利汽車股份有限公司 (電馳利公司) | 重車與相關產品之銷售及保養、修護之業務 | - | - | 80.00% | 114年第4季出售予華創車電公司 |
| 華創車電公司 | 電馳利汽車股份有限公司 (電馳利公司) | 重車與相關產品之銷售及保養、修護之業務 | 80.00% | 80.00% | - | 114年第4季購入80%股權 |
| 先進動力機械公司 | 裕曜股份有限公司 (裕曜公司) | 能源技術服務業 | 100.00% | 100.00% | - | 114年第4季購入100%股權 |

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 | | |
|-----------|-------------------------------|------------|-----------|
| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
| 裕融公司 | 57.19% | 57.19% | 57.19% |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」附表。

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 | | 非 控 制 權 益 | | |
|-------------------|-----------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
| 裕融公司(不含子公司之非控制權益) | \$ 631,420 | \$ 655,716 | \$27,170,653 | \$26,419,477 | \$26,079,112 |

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

裕融公司及其子公司

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 流動資產 | \$ 235,100,426 | \$ 234,007,289 | \$ 240,632,527 |
| 非流動資產 | 51,623,658 | 50,596,998 | 48,141,120 |
| 流動負債 | (237,208,150) | (234,975,853) | (236,235,100) |
| 非流動負債 | (7,305,405) | (8,708,003) | (12,081,010) |
| 權 益 | \$ 42,210,529 | \$ 40,920,431 | \$ 40,457,537 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 權益歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | \$ 14,835,040 | \$ 14,264,623 | \$ 14,001,398 |
| 裕融公司之非控制 權益 | 27,170,653 | 26,419,477 | 26,079,112 |
| 裕融公司子公司之 非控制權益 | <u>204,836</u> | <u>236,331</u> | <u>377,027</u> |
| | <u>\$ 42,210,529</u> | <u>\$ 40,920,431</u> | <u>\$ 40,457,537</u> |
| | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 營業收入 | | <u>\$ 9,588,907</u> | <u>\$ 9,698,442</u> |
| 本期淨利 | | \$ 1,080,699 | \$ 1,128,808 |
| 其他綜合損益 | | <u>209,399</u> | <u>119,994</u> |
| 綜合損益總額 | | <u>\$ 1,290,098</u> | <u>\$ 1,248,802</u> |
| 淨利歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | | \$ 480,774 | \$ 498,617 |
| 裕融公司之非控制權益 | | 631,420 | 655,716 |
| 裕融公司子公司之非控 制權益 | | (<u>31,495</u>) | (<u>25,525</u>) |
| 淨利總額 | | <u>\$ 1,080,699</u> | <u>\$ 1,128,808</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 本公司業主 | | \$ 562,007 | \$ 549,987 |
| 裕融公司之非控制權益 | | 759,586 | 724,950 |
| 裕融公司子公司之非控 制權益 | | (<u>31,495</u>) | (<u>26,135</u>) |
| 綜合損益總額 | | <u>\$ 1,290,098</u> | <u>\$ 1,248,802</u> |
| 現金流量 | | | |
| 營業活動 | | \$ 3,482,257 | \$ 4,713,099 |
| 投資活動 | | (2,765,490) | (630,793) |
| 籌資活動 | | (94,298) | (4,001,500) |
| 匯率影響數 | | <u>91,287</u> | <u>44,067</u> |
| 淨現金流入 | | <u>\$ 713,756</u> | <u>\$ 124,873</u> |

十八、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 具重大性之關聯企業 | | | |
| 裕隆日產公司 | \$ 9,096,915 | \$ 8,984,335 | \$ 9,548,475 |
| 中華汽車公司 | 3,410,259 | 3,507,744 | 3,301,129 |
| 鴻華先進科技公司 | 5,453,225 | 5,843,958 | 7,241,185 |
| | <u>17,960,399</u> | <u>18,336,037</u> | <u>20,090,789</u> |
| 個別不重大之關聯企業 | 7,501,908 | 7,240,108 | 7,086,145 |
| | <u>\$ 25,462,307</u> | <u>\$ 25,576,145</u> | <u>\$ 27,176,934</u> |

1. 具重大性之關聯企業

| 公司名稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 裕隆日產公司 | 50.02% | 50.02% | 50.02% |
| 中華汽車公司 | 8.86% | 8.86% | 8.86% |
| 鴻華先進科技公司 | 43.60% | 43.65% | 43.83% |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

本公司對裕隆日產公司持股超過 50%，惟本公司依據核心技術及主要原料供應等業務經營關鍵項目判斷，對裕隆日產公司並不具實質控制力，故未將裕隆日產公司列為合併個體。

本公司及子公司合計持有中華汽車公司股權比率雖未達 20%，惟具有重大影響力，故採權益法評價。

本公司於 109 年 3 月 6 日與華創車電公司及鴻海精密工業股份有限公司（下稱鴻海公司）簽署合資協議書，由華創車電公司與鴻海公司共同投資新設合資公司－鴻華先進科技公司（下稱鴻華先進科技公司），以發展汽車相關業務。華創車電公司以資產作價出資新台幣 7,632,000 仟元，其中包含各車型之技術成本 6,450,000 仟元及 MBU1 之車型模具 1,182,000 仟元。鴻華先進科技公司於 112 年 7 月 24 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 150,000 仟股，並於 112 年 12 月 22 日變更登記完成，華創車電公司並未按其原持股比例增資，截至 115 年 3 月 31 日，華創車電公司持有鴻華先進科技公司股權為 43.60%。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 裕隆日產公司 | \$ 7,494,998 | \$ 8,327,775 | \$ 10,368,455 |
| 中華汽車公司 | 2,718,256 | 2,875,268 | 3,542,565 |
| 鴻華先進科技公司 | 20,301,120 | 32,893,920 | 32,588,640 |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，上述具重大性之關聯企業係按經會計師核閱之財務報告計算。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

裕隆日產公司及其子公司

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 7,156,008 | \$ 7,115,242 | \$ 8,902,997 |
| 非流動資產 | 15,912,484 | 15,729,080 | 15,204,021 |
| 流動負債 | (1,673,418) | (1,669,310) | (1,903,219) |
| 非流動負債 | (3,018,652) | (3,083,873) | (2,838,917) |
| 權益 | <u>\$ 18,376,422</u> | <u>\$ 18,091,139</u> | <u>\$ 19,364,882</u> |
| 合併公司持股比例 | 50.02% | 50.02% | 50.02% |
| 合併公司享有之 | | | |
| 權益 | \$ 9,191,887 | \$ 9,049,188 | \$ 9,686,314 |
| 側流交易之未實現 | | | |
| 利益 | (94,972) | (64,853) | (137,839) |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 9,096,915</u> | <u>\$ 8,984,335</u> | <u>\$ 9,548,475</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 3,159,179</u> | <u>\$ 4,552,304</u> |
| 本期淨損 | (\$ 266,139) | (\$ 156,052) |
| 其他綜合損益 | <u>551,423</u> | <u>252,647</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 285,284</u> | <u>\$ 96,595</u> |

中華汽車公司及其子公司

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | 14,530,336 | \$ 14,331,334 | 15,644,140 |
| 非流動資產 | 39,802,669 | 39,709,878 | 39,001,457 |
| 流動負債 | (12,470,685) | (11,151,762) | (13,987,092) |
| 非流動負債 | (1,084,836) | (1,136,525) | (1,098,918) |
| 權益 | 40,777,484 | 41,752,925 | 39,559,587 |
| 非控制權益 | (3,913,570) | (3,863,905) | (3,918,582) |
| | <u>\$ 36,863,914</u> | <u>\$ 37,889,020</u> | <u>\$ 35,641,005</u> |
| 合併公司持股比例 | 8.86% | 8.86% | 8.86% |
| 合併公司享有之權益 | \$ 3,266,143 | \$ 3,356,967 | \$ 3,157,793 |
| 側流交易之未實現利益 | (30) | (30) | (35) |
| 相互持股(採庫藏股票法) | <u>144,146</u> | <u>150,807</u> | <u>143,371</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 3,410,259</u> | <u>\$ 3,507,744</u> | <u>\$ 3,301,129</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 9,416,045</u> | <u>\$ 7,949,854</u> |
| 本期淨利 | \$ 619,617 | \$ 671,182 |
| 其他綜合損益 | <u>417,325</u> | <u>282,037</u> |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 1,036,942</u> | <u>\$ 953,219</u> |

鴻華先進科技公司

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 流動資產 | \$ 5,785,720 | \$ 3,645,474 | \$ 6,141,501 |
| 非流動資產 | 14,512,363 | 13,312,798 | 13,346,020 |
| 流動負債 | (6,682,717) | (2,480,815) | (1,915,752) |
| 非流動負債 | (1,107,969) | (1,089,238) | (1,050,700) |
| 權益 | <u>\$ 12,507,397</u> | <u>\$ 13,388,219</u> | <u>\$ 16,521,069</u> |
| 合併公司持股比例 | 43.60% | 43.65% | 43.83% |
| 合併公司享有之權益 | <u>\$ 5,453,225</u> | <u>\$ 5,843,958</u> | <u>\$ 7,241,185</u> |
| 投資帳面金額 | <u>\$ 5,453,225</u> | <u>\$ 5,843,958</u> | <u>\$ 7,241,185</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 819,155</u> | <u>\$ 1,753,625</u> |
| 本期淨損 | (\$ 899,314) | (\$ 529,440) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 899,314)</u> | <u>(\$ 529,440)</u> |

2. 個別不重大之關聯企業

本公司為提高競爭力、落實產銷分工專業化並配合日商日產整合菲律賓銷售資源，投資由日商日產、環球汽車公司及裕隆菲律賓公司三方合資成立之 Nissan Philippines, Inc.。

採用權益法之個別不重大之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(二) 投資合資

本公司透過裕隆中國汽車投資公司以及行冠公司聯合控制東裕（杭州）汽車科技有限公司（東裕科技公司），東裕科技公司主要從事汽車裝潢及零配件製造裝配及銷售業務，已於114年11月清算註銷完成。

採用權益法之投資合資之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及附表七。

十九、不動產、廠房及設備

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 自 用 | \$ 24,797,431 | \$ 25,047,393 | \$ 25,813,029 |
| 營業租賃出租 | <u>29,325,376</u> | <u>29,504,582</u> | <u>29,579,594</u> |
| | <u>\$ 54,122,807</u> | <u>\$ 54,551,975</u> | <u>\$ 55,392,623</u> |

(一) 自用

| 每一類別之帳面金額 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 土地 | \$ 7,006,585 | \$ 7,002,720 | \$ 6,945,246 |
| 房屋設備 | 4,897,197 | 4,959,267 | 5,289,747 |
| 機器設備 | 11,063,934 | 11,111,352 | 10,906,077 |
| 運輸設備 | 456,707 | 483,511 | 826,893 |
| 什項設備 | 1,323,602 | 1,355,496 | 1,719,693 |
| 未完工程 | 49,406 | 135,047 | 125,373 |
| | <u>\$ 24,797,431</u> | <u>\$ 25,047,393</u> | <u>\$ 25,813,029</u> |

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所發生之減損（迴轉利益）損失分別為（133）仟元及 3,799 仟元，減損迴轉利益係因預期未來現金流入增加，故將已提列之減損損失迴轉；減損損失係因合併公司評估不動產、廠房及設備可回收金額（公允價值減出售成本）小於帳面價值所致。該減損迴轉利益已列於合併綜合損益表之其他利益及損失下。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|------|-------------|
| 房屋設備 | 3至60年 |
| 機器設備 | 2至20年或生產數量法 |
| 運輸設備 | 2至7年 |
| 什項設備 | 1至20年 |

(二) 營業租賃出租

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 運輸設備 | <u>\$ 29,325,376</u> | <u>\$ 29,504,582</u> | <u>\$ 29,579,594</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|------|----------|
| 運輸設備 | 3年或依租賃期間 |
|------|----------|

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所發生之減損（迴轉利益）損失分別為（6,138）仟元及 2,392 仟元，減損迴轉利益係因已提列減損損失之中古車於本期已出售，故將已提列之減損

損失迴轉；減損損失係因某車系中古車市場上銷售價格下滑，預期未來現金流入減少所致。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三六。

二十、投資性不動產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 投資性不動產 | <u>\$ 13,849,749</u> | <u>\$ 13,846,527</u> | <u>\$ 14,083,173</u> |

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 30 至 60 年之耐用年限計提折舊。

投資性不動產之公允價值係由獨立評價公司於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日衡量。評價所得公允價值如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 50,170,093</u> | <u>\$ 50,168,728</u> | <u>\$ 50,282,967</u> |

合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三六。

二一、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$ 1,308,808 | \$ 1,201,814 | \$ 1,404,925 |
| 建築物 | 1,194,697 | 1,149,370 | 1,574,226 |
| 運輸設備 | 5,604 | 6,930 | 8,739 |
| 其他設備 | 2,976 | 3,242 | 21,508 |
| | <u>\$ 2,512,085</u> | <u>\$ 2,361,356</u> | <u>\$ 3,009,398</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 327,868</u> | <u>\$ 83,043</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 42,227 | \$ 44,429 |
| 建築物 | 123,350 | 126,595 |
| 運輸設備 | 1,654 | 2,131 |
| 其他設備 | 285 | 6,267 |
| | <u>\$ 167,516</u> | <u>\$ 179,422</u> |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於115年及114年1月1日至3月31日並未發生重大減損情形。

(二) 租賃負債

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流 動 | <u>\$ 684,426</u> | <u>\$ 652,652</u> | <u>\$ 789,911</u> |
| 非 流 動 | <u>\$ 1,605,684</u> | <u>\$ 1,486,233</u> | <u>\$ 2,001,301</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 土 地 | 0.90%~6.41% | 0.90%~6.41% | 0.90%~6.41% |
| 建 築 物 | 0.88%~7.03% | 0.88%~7.03% | 0.88%~5.25% |
| 運輸設備 | 1.01%~7.76% | 1.01%~7.76% | 0.89%~7.76% |
| 其他設備 | 0.91%~6.64% | 0.91%~6.64% | 0.91%~6.64% |

(三) 轉 租

請參閱附註十三。

(四) 重要承租活動及條款

合併公司承租自用不動產、廠房及設備，於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(五) 其他租賃資訊

| | <u>115年1月1日 至3月31日</u> | <u>114年1月1日 至3月31日</u> |
|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 76,696</u> | <u>\$ 83,728</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 2,672</u> | <u>\$ 1,950</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用 | <u>\$ 11,377</u> | <u>\$ 9,296</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 261,786)</u> | <u>(\$ 275,472)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、辦公室及宿舍等及符合低價值資產租賃之若干辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

二二、無形資產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 每一類別之帳面金額 | | | |
| 車型技術成本 | \$ - | \$ - | \$ 50,346 |
| 車牌持有權 | 246,116 | 239,187 | 245,860 |
| 商譽 | 427,434 | 427,434 | 427,434 |
| 其他 | 269,359 | 270,971 | 319,842 |
| | <u>\$ 942,909</u> | <u>\$ 937,592</u> | <u>\$ 1,043,482</u> |

合併公司開發之車型技術成本包含 SUV 車型、MPV 車型、GPS (S5 房車) 車型、GPK (U6 休旅車) 車型、LCS (S3 房車) 車型、LCH 車型 (U5 休旅車)、GPM 車型、MBU 車型、M 平台、ME 引擎、EF 引擎—插電式混合動力系統及電動物流車技術成本等車型相關技術資產。前述 SUV 車型、MPV 車型、GPS 車型、GPK 車型及 GPM 車型之車型技術成本已全數提列減損，而 LCS 車型、LCH 車型、MBU 車型、M 平台、ME 引擎及 EF 引擎之車型技術成本已作價至關聯企業—鴻華先進科技公司。

合併公司品牌體系於每年及有減損跡象時進行減損測試對車型技術成本及模具之可回收金額進行減損評估，並以使用價值及淨公允價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係以合併公司未來產品生命週期財務預測之現金流量作為估計基礎，以反映相關現金產生單位之特定風險。淨公允價值係市場參與者間於衡量日出售資產所收取或移轉負債所支付之價格。

合併公司之車牌持有權係江蘇格上公司、格上融資租賃（上海）公司、大騰交通公司、大釧交通公司、大睦交通公司、大浚交通公司、勇翔交通公司、國馬交通公司、金玉交通公司、中興汽車公司、力揚汽車公司、合揚交通公司、佳玉交通公司及天揚交通公司因業務所需所取得，此車牌持有權表彰持有車牌之權利，可於市場交易且移轉供不同車輛使用，屬無耐用年限之無形資產。

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日所發生之減損損失分別為 82 仟元及 0 仟元；減損損失係因無形資產之預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面金額。

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年限計提攤銷費用：

| | |
|----------|-------|
| 電腦軟體 | 1~10年 |
| 車型技術開發成本 | 生產數量法 |
| 其他 | 1~16年 |

二三、借 款

(一) 短期借款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 擔保借款(附註三六) | | | |
| 銀行借款 | \$ 4,690,725 | \$ 3,462,783 | \$ 5,002,056 |
| 無擔保借款 | | | |
| 信用額度借款 | <u>33,619,249</u> | <u>31,206,061</u> | <u>39,920,805</u> |
| | <u>\$ 38,309,974</u> | <u>\$ 34,668,844</u> | <u>\$ 44,922,861</u> |
| 利 率 | 1.05%~6.75% | 1.05%~6.85% | 0.50%~7.75% |

裕融公司、新鑫公司、裕富數位資融公司及江蘇裕租公司分別與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，年度財務報告須維持特定財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約予以改善。

合併公司短期借款之融資額度係以應收分期票據及帳款作為副擔保品，請參閱附註三六。

前述財務比率與標準，以會計師查核或核閱簽證後之財務報告為準。

(二) 應付短期票券

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 應付商業本票 | \$ 164,140,371 | \$ 165,571,337 | \$ 158,673,351 |
| 減：應付短期票券折價 | (567,188) | (666,306) | (641,292) |
| 附買回債券負債 | <u>385,400</u> | <u>385,400</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 163,958,583</u> | <u>\$ 165,290,431</u> | <u>\$ 158,032,059</u> |
| 利 率 | 1.77%~2.76% | 1.72%~2.46% | 1.24%~2.48% |

裕融公司、新鑫公司及裕富數位資融公司分別與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於合約存續期間內，年度財務報告須維持特定財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約予以改善。

合併公司融資額度係分別以備償戶及應收票據及帳款作為副擔保品，以債務工具投資作為擔保品，請參閱附註三六。

前述財務比率與標準，以會計師查核或核閱簽證後之財務報告為準。

(三) 長期借款

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 擔保借款（附註三六） | | | |
| 銀行借款 | \$ 6,457,738 | \$ 8,328,558 | \$ 4,128,023 |
| 無擔保借款 | | | |
| 信用借款 | 1,199,044 | 1,215,955 | 6,018,072 |
| 循環性商業本票 | - | - | 3,897,855 |
| 減：列為1年或1營業週 期內到期部分 | (<u>344,186</u>) | (<u>2,694,895</u>) | (<u>4,292,776</u>) |
| 長期借款 | <u>\$ 7,312,596</u> | <u>\$ 6,849,618</u> | <u>\$ 9,751,174</u> |
| 利率 | 2.19%~2.94% | 1.77%~2.94% | 2.03%~4.30% |

萬盛能源公司及台創能源公司分別與多家金融機構簽訂聯合授信合約，依授信合約規定於借款期間內，年度財務報告須維持特定財務比率，如違反借款合同特定條件，則依約予以改善。

合併公司融資額度係以應收融資租賃款及不動產、廠房及設備作為擔保品，請參閱附註三六。

前述財務比率與標準，以會計師查核或核閱簽證後之財務報告為準。

二四、應付公司債

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 14,999,900 | \$ 14,999,900 | \$ 14,999,900 |
| 國內無擔保普通公司債 | 11,100,000 | 11,100,000 | 9,900,000 |
| 減：應付公司債折價 | (3,707) | (4,910) | (5,511) |
| 可轉換公司債折價 | (<u>560,082</u>) | (<u>615,142</u>) | (<u>781,786</u>) |
| | 25,536,111 | 25,479,848 | 24,112,603 |
| 減：列為1年或1營業週期 內到期之部分 | (<u>23,836,111</u>) | (<u>23,779,848</u>) | (<u>15,691,427</u>) |
| 應付公司債－非流動 | <u>\$ 1,700,000</u> | <u>\$ 1,700,000</u> | <u>\$ 8,421,176</u> |

國內無擔保可轉換公司債

本公司於112年5月25日發行票面利率為0%之國內第三次無擔保轉換公司債，並於同日在櫃檯買賣中心掛牌買賣，本金金額共計70億元，每張票面金額100仟元，依票面金額之102%發行，發行期間為5年，轉換期間為112年8月26日至117年5月25日止，發行時之轉換價格為每股82元。

本轉換公司債自發行滿3個月後翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股股票在集中交易市場之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）時或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得按債券面額以現金收回其全部債券。

本轉換公司債發行滿3年，債券持有人得要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以「資本公積－認股權」表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.2889%。

| | |
|---------------------|---------------------|
| 發行價款（減除交易成本3,395仟元） | \$ 7,136,605 |
| 權益組成部分 | (573,028) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | (<u>699</u>) |
| 發行日負債組成部分 | 6,562,878 |
| 以有效利率1.2889%計算之利息 | 245,500 |
| 已轉換為普通股 | (<u>94</u>) |
| 115年3月31日負債組成部分 | <u>\$ 6,808,284</u> |

裕融公司於 112 年 11 月 20 日發行票面利率為 0% 之國內第二次無擔保可轉換公司債，並於同日於櫃檯買賣中心掛牌，發行總額 80 億元，每張面額 100 仟元，依票面金額 101% 發行，發行期間為 5 年，轉換期間為 113 年 2 月 21 日至 117 年 11 月 20 日止，發行時之轉換價格為每股 204.6 元。依據發行及轉換辦法規定，自 114 年 9 月 8 日除息基準日起，轉換價格調整為 179.3 元。

本轉換公司債自發行滿 3 個月翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若裕融公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當期轉換價格達 30%（含）時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額 10% 時，裕融公司得依辦法按債券面額以現金收回其全部流通在外之本轉換公司債。

本轉換公司債發行滿 3 年，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.78354%。

| | |
|-----------------------|---------------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,817 仟元） | \$ 8,074,183 |
| 權益組成部分 | (693,101) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | (<u>63,954</u>) |
| 發行日負債組成部分 | 7,317,128 |
| 以有效利率 1.78354% 計算之利息 | <u>314,406</u> |
| 115 年 3 月 31 日負債組成部分 | <u>\$ 7,631,534</u> |

國內無擔保普通公司債

本公司於 107 年 12 月 25 日發行無擔保公司債 17 億元，發行期間為 10 年，年利率為 1.80%，每年依票面利率單利計、付息一次，自發行日起屆滿到期一次還本。

裕融公司於 110 年 6 月 8 日及 112 年 4 月 26 日分別發行無擔保公司債 37.5 億及 15.5 億元，發行期間皆為 5 年，年利率分別為 0.73% 及 1.70%，每年依票面利率單利計、付息一次，其中 110 年 6 月 8 日發行之無擔保公司債 37.5 億元，自發行日起屆滿 5 年到期一次還本，其餘自發行日起屆滿第 4 年還本二分之一，第 5 年還本二分之一。

新鑫公司於 112 年 4 月 12 日及 114 年 12 月 8 日分別發行無擔保公司債 29 億及 12 億元，發行期間皆為 3 年，年利率分別為 1.90% 及 2.05%，每年依票面利率單利計、付息一次，自發行日起屆滿 3 年到期一次還本。

二五、其他負債

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 其他應付款 | | | |
| 應付設備款 | \$ 89,022 | \$ 84,521 | \$ 166,594 |
| 應付費用 | 2,207,039 | 2,796,577 | 2,332,193 |
| 應付股利 | 129,343 | 110,406 | 151,583 |
| 其 他 | <u>1,699,568</u> | <u>1,828,973</u> | <u>1,758,048</u> |
| | <u>\$ 4,124,972</u> | <u>\$ 4,820,477</u> | <u>\$ 4,408,418</u> |
| <u>其他負債</u> | | | |
| 存入保證金 | \$ 14,952,985 | \$ 14,812,430 | \$ 14,497,934 |
| 其 他 | <u>2,864,436</u> | <u>2,659,624</u> | <u>2,969,190</u> |
| | <u>\$ 17,817,421</u> | <u>\$ 17,472,054</u> | <u>\$ 17,467,124</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 其他負債 | | | |
| 存入保證金 | \$ 492,653 | \$ 490,364 | \$ 757,788 |
| 其 他 | <u>12,927</u> | <u>14,340</u> | <u>15,343</u> |
| | <u>\$ 505,580</u> | <u>\$ 504,704</u> | <u>\$ 773,131</u> |

二六、負債準備

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 財務保證合約負債 | \$ 22,144 | \$ 21,632 | \$ 24,447 |
| 保 固 | 8,996 | 8,214 | 6,121 |
| 其他準備 | <u>124,292</u> | <u>91,635</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 155,432</u> | <u>\$ 121,481</u> | <u>\$ 30,568</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 保 固 | \$ 22,935 | \$ 22,935 | \$ 284,837 |
| 其他準備 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>228,705</u> |
| | <u>\$ 22,935</u> | <u>\$ 22,935</u> | <u>\$ 513,542</u> |

裕融公司及新鑫公司協助金融機構仲介汽車貸款業務並提供帳戶管理服務，借款人無法支付貸款時，依合約規定必須先行代償結清貸款。裕融公司及新鑫公司依過去歷史經驗，對因提供帳戶管理服務而可能發生之財務保證合約負債進行評估。

慶通汽車公司於產品保固期間內，估計可能發生之免費服務成本提列相關準備，該估計將定期檢視予以調整。

其他準備—流動係格上汽車租賃公司估計租賃車可能發生之維修成本提列相關準備，該估計將定期檢視予以調整。

NISSAN 品牌及 LUXGEN 品牌之保固準備係針對銷售新車之 3 年或行駛十萬公里內或特定車型之保固條件，分別估計可能發生之免費服務成本所提列之準備，本期 LUXGEN 品牌相關之保固準備已重分類至與待出售處分群組直接相關之負債。

其他準備—非流動係合併公司於新型電動車款產銷後，估計可能發生之充電回饋、補助款及促銷費用等提列相關準備，該估計將定期檢視予以調整，本期相關之其他準備已重分類至與待出售處分群組直接相關之負債，請詳附註十六。

二七、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 984 | \$ 132 |
| 推銷費用 | 182 | 112 |
| 管理費用 | 455 | 912 |
| 研發費用 | 81 | 205 |
| | <u>\$ 1,702</u> | <u>\$ 1,361</u> |

二八、權益

(一) 股本

普通股

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> | <u>2,000,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 20,000,000</u> | <u>\$ 20,000,000</u> | <u>\$ 20,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>1,070,001</u> | <u>1,070,001</u> | <u>1,070,001</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 10,700,013</u> | <u>\$ 10,700,013</u> | <u>\$ 10,700,013</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(1)</u> | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 8,665,457 | \$ 8,665,457 | \$ 8,665,457 |
| 庫藏股票交易 | 2,064,376 | 2,064,376 | 2,054,591 |
| 取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額 | 19,732 | 19,732 | 19,732 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 認列對子公司所有權權 益變動數 | 1,845,939 | 1,845,939 | 1,846,060 |
| 採權益法認列關聯企業 及合資之變動數 | 2,927,126 | 2,925,099 | 2,910,384 |
| 發行股票公司行使歸入 權 | 21 | 21 | 20 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | | |
| 可轉換公司債認股權 | <u>573,019</u> | <u>573,019</u> | <u>573,019</u> |
| | <u>\$ 16,095,670</u> | <u>\$ 16,093,643</u> | <u>\$ 16,069,263</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提 10% 為法定盈餘公積及依主管機關規定之特別盈餘公積，其餘數額併同期初未分配盈餘為當年度可供分配之盈餘。

本公司經營環境屬成熟穩定之產業，為考量本公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧長期股東權益及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，以不低於當年度可供分配之盈餘 10% 為原則，股利以現金或股票之方式分派，其中現金股利分派之比例不得低於股利總額的 20%。最終由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註三十(七)員工及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 115 年 3 月 5 日舉行董事會及 114 年 5 月 27 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------|------------|---------------|--------|
| | 114年度 | 113年度 | 114年度 | 113年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 100,503 | \$ 420,521 | | |
| 現金股利 | 599,201 | 1,391,002 | \$ 0.56 | \$ 1.3 |

有關本公司 114 年度之盈餘分配案尚待預計於 115 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 期初及期末餘額 | <u>\$ 20,078,565</u> | <u>\$ 20,078,565</u> |

本公司於首次採用 IFRS 會計準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 8,255,468 仟元及 655,829 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

首次採用 IFRS 會計準則因土地以外之不動產、廠房及投資性不動產所提列之特別盈餘公積，得於使用期間逐期迴轉。因土地所提列之特別盈餘公積，得於處分或重分類時迴轉。因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRS 會計準則所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報告換算之兌換差額

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 391,941) | \$ 111,464 |
| 換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額 | 536,646 | 192,580 |
| 採用權益法認列關聯企業 其他綜合損益之份額 | <u>316,270</u> | <u>153,707</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 460,975</u> | <u>\$ 457,751</u> |

2. 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

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,625,287 | \$ 1,576,971 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具 | (44,814) | 18,397 |
| 採用權益法認列關聯企業 其他綜合損益之份額 | 30,584 | 34,691 |
| 處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘 | (48,550) | (3,706) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,562,507</u> | <u>\$ 1,626,353</u> |

3. 避險工具損益

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 892) | (\$ 8,081) |
| 避險工具公允價值變動 | | |
| 損益 | (132) | 1,922 |
| 期末餘額 | (\$ 1,024) | (\$ 6,159) |

(六) 非控制權益

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 30,657,827 | \$ 30,057,704 |
| 歸屬於非控制權益之份額： | | |
| 本期淨利 | 690,654 | 642,371 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 235,288 | 151,310 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (32,392) | (10,802) |
| 避險工具公允變動 | (176) | 3 |
| 採權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額 | 36,190 | 25,660 |
| 子公司盈餘分配 | (19,421) | (44,408) |
| 期末餘額 | \$ 31,567,970 | \$ 30,821,838 |

(七) 庫藏股

(單位：仟股)

| 收 回 原 因 | 期 初 股 數 | 本 期 增 加 | 本 期 減 少 | 期 末 股 數 |
|--------------------------|--------------|---------|---------|--------------|
| <u>115年1月1日</u> | | | | |
| <u>至3月31日</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列為庫藏股票 | <u>7,526</u> | - | - | <u>7,526</u> |
| <u>114年1月1日</u> | | | | |
| <u>至3月31日</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股票自長期股權投資轉列為庫藏股票 | <u>7,526</u> | - | - | <u>7,526</u> |

子公司資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱 | 持 有 股 數 (仟 股) | 帳 面 金 額 | 市 價 |
|-------------------|--------------------|------------|------------|
| <u>115年3月31日</u> | | | |
| 裕景公司 | 7,526 | \$ 376,301 | \$ 204,719 |
| <u>114年12月31日</u> | | | |
| 裕景公司 | 7,526 | \$ 376,301 | \$ 249,501 |
| <u>114年3月31日</u> | | | |
| 裕景公司 | 7,526 | \$ 376,301 | \$ 311,971 |

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二九、收 入

(一) 客戶合約之說明

1. 租賃收入

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

在融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

2. 投資收入（帳列其他營業收入）

永翰公司之有價證券買賣利益（損失）均於實際買賣成交之所有權及風險移轉時依實際交易價格與成本之差額認列。

3. 勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約約定或完成程度予以認列。

4. 應收帳款收買利息收入（帳列其他營業收入）

裕融公司、新鑫公司及裕富數位資融公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日購買應收帳款所產生之利息收入分別計 1,937,980 仟元及 2,354,760 仟元，截至 115 年 3 月 31 日暨 114

年 12 月 31 日及 3 月 31 日，購買之應收款項尚未收現部分分別計 121,722,606 仟元、124,318,329 仟元及 134,037,958 仟元，列於應收帳款項下。

5. 分期付款銷貨利息收入（帳列其他營業收入）

裕融公司、新鑫公司及裕富數位資融公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日辦理分期付款銷貨所產生之利息收入分別計 1,330,682 仟元及 1,303,443 仟元。合併公司無經銷商利益之銷貨收入及銷貨成本以淨額表達，未列入合併綜合損益表。倘以總額表達，則 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨收入及成本金額將分別為 15,036,207 仟元及 16,064,947 仟元。

6. 推廣報酬收入（帳列其他營業收入）

裕融公司及新鑫公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之推廣報酬收入分別計 30,424 仟元及 32,774 仟元。倘借款人逾期付款達一定期間，則由裕融公司及新鑫公司先行代償結清貸款，並將該債權由金融機構全數讓予裕融公司及新鑫公司進行追索程序。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，由裕融公司及新鑫公司提供帳戶管理服務之貸款餘額分別計 1,945,877 仟元、2,076,469 仟元及 2,303,502 仟元。由裕融公司及新鑫公司先行代償之金額分別計 194,955 仟元、200,170 仟元及 211,491 仟元，列於應收帳款項下，逐期認列應收帳款收買利息收入。

上述財務保證合約之金額，係截至資產負債表日，由合併公司提供帳戶管理服務之貸款總額，倘借款人逾期付款達一定期間，合併公司可能被迫履行財務保證合約的最大金額。合併公司已依照過去歷史經驗推估借款人逾期付款之機率，提列相關之負債準備，請參閱附註二六。

(二) 客戶合約收入之細分

合約收入之細分資訊請參閱附註四一。

三十、綜合損益

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 12,507 | \$ 19,073 |
| 補助款收入 | 1,775 | 46,081 |
| 其他 | 48,925 | 39,165 |
| | <u>\$ 63,207</u> | <u>\$ 104,319</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損益 | (\$ 9,449) | \$ 11,132 |
| 處分無形資產損失 | - | (177) |
| 淨外幣兌換損失 | (24,909) | (1,311) |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失 | (65,069) | (9,130) |
| 除列子公司利益(註) | 276,948 | - |
| 其他 | (<u>10,520</u>) | (<u>2,781</u>) |
| | <u>\$ 167,001</u> | <u>(\$ 2,267)</u> |

註：杭州華智公司及杭州華佑公司於115年第1季完成破產清算，並將相關資產、負債及非控制權益予以除列。

(三) 財務成本

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,087,711 | \$ 1,236,450 |
| 公司債利息 | 96,708 | 89,481 |
| 其他財務成本 | 78,435 | 55,729 |
| | 1,262,854 | 1,381,660 |
| 減：帳列營業成本 | (<u>1,120,164</u>) | (<u>1,260,606</u>) |
| | <u>\$ 142,690</u> | <u>\$ 121,054</u> |

(四) 利息收入

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款收買利息收入 | \$ 1,937,966 | \$ 2,354,708 |
| 分期付款銷貨收入 | 1,330,682 | 1,303,443 |
| 融資租賃利息收入 | 649,934 | 770,105 |
| 其他 | <u>607,818</u> | <u>485,808</u> |
| | 4,526,400 | 4,914,064 |
| 減：帳列營業收入 | (4,439,935) | (4,853,375) |
| | <u>\$ 86,465</u> | <u>\$ 60,689</u> |

(五) 折舊及攤銷

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 2,112,006 | \$ 2,176,014 |
| 營業費用 | <u>301,764</u> | <u>365,862</u> |
| | <u>\$ 2,413,770</u> | <u>\$ 2,541,876</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 3,150 | \$ 8,546 |
| 營業費用 | <u>238,103</u> | <u>438,014</u> |
| | <u>\$ 241,253</u> | <u>\$ 446,560</u> |

(六) 員工福利費用

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 66,482 | \$ 72,634 |
| 確定福利計畫 (附註二七) | <u>1,702</u> | <u>1,361</u> |
| | 68,184 | 73,995 |
| 其他員工福利 | <u>2,407,274</u> | <u>2,542,197</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 2,475,458</u> | <u>\$ 2,616,192</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 636,900 | \$ 661,220 |
| 營業費用 | <u>1,838,558</u> | <u>1,954,972</u> |
| | <u>\$ 2,475,458</u> | <u>\$ 2,616,192</u> |

(七) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.1% 及不高於 0.5% 提撥員工及董事酬勞。但如有累積虧損，應預先保留彌補虧損數額，再依前項比例予以分派。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 111</u> | <u>\$ 443</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 868</u> | <u>\$ 1,844</u> |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

114 年度員工及董事酬勞於 115 年 3 月 5 日經董事會決議如下：

| | 114年度 | | | |
|------|----------|---|------|---|
| | 現 | 金 | 股 | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 6,350 | | \$ - | |
| 董事酬勞 | 5,900 | | | - |

114 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 114 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 非金融資產減損（迴轉利益）損失

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備（包含於租賃成本及其他營業成本，附註十九及附註三十） | (\$ 6,271) | \$ 6,191 |
| 存貨（包含於營業成本，附註十五） | (12,275) | (10,649) |
| 其他無形資產（包含於營業成本，附註二二） | <u>82</u> | <u>-</u> |
| | <u>(\$ 18,464)</u> | <u>(\$ 4,458)</u> |

三一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 259,731 | \$ 257,734 |
| 以前年度之調整 | (8,926) | 758 |
| | 250,805 | 258,492 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | 105,578 | 128,332 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 356,383</u> | <u>\$ 386,824</u> |

(二) 所得稅核定情形

合併公司重要子公司之營利事業所得稅申報，業經我國稅捐稽徵機關核定年度如下：

| 公 司 名 稱 | 核 定 最 後 年 度 |
|---------|-------------|
| 本 公 司 | 112年度 |
| 裕融公司 | 111年度 |
| 納智捷公司 | 113年度 |
| 華創車電公司 | 112年度 |

裕融公司截至 111 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司除對 110 年度之復查結果不服，遂提起訴願外，107、108、109 及 111 年度因訴願遭駁回，業已依法提起行政訴訟，惟本公司基於穩健原則已估列相關之所得稅。

三二、每股盈餘

(單位：每股元)

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.35</u> | <u>\$ 0.42</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.35</u> | <u>\$ 0.42</u> |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 363,664</u> | <u>\$ 435,677</u> |
| 單位：仟股 | | |
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 1,047,293 | 1,047,293 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞 | <u>193</u> | <u>732</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>1,047,486</u> | <u>1,048,025</u> |

用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數係以本公司當期流通在外加權平均股數減除關聯企業持有本公司股票視同庫藏股而減少流通在外股數。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並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。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算

三三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層不定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值：

115年3月31日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| －債務工具投資 | \$ 3,683,417 | \$ 3,680,563 | \$ - | \$ - | \$ 3,680,563 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| －普通公司債 | \$ 11,096,293 | \$ 11,093,093 | \$ - | \$ - | \$ 11,093,093 |
| －可轉換公司債 | \$ 14,439,818 | \$ - | \$ 14,550,901 | \$ - | \$ 14,550,901 |

114年12月31日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | | |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| －債務工具投資 | \$ 2,388,659 | \$ 2,369,790 | \$ - | \$ - | \$ 2,369,790 |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| －普通公司債 | \$ 11,095,090 | \$ 11,085,160 | \$ - | \$ - | \$ 11,085,160 |
| －可轉換公司債 | \$ 14,384,758 | \$ - | \$ 14,483,502 | \$ - | \$ 14,483,502 |

114年3月31日

| 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| －普通公司債 | \$ 9,894,489 | \$ 9,861,721 | \$ - | \$ - | \$ 9,861,721 |
| －可轉換公司債 | \$ 14,218,114 | \$ - | \$ 14,206,604 | \$ - | \$ 14,206,604 |

上述第2等級之公允價值衡量，係以收益法之現金流量折現分析決定。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 3 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 國內外上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 6,316 | \$ - | \$ - | \$ 6,316 |
| 國內外未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | - | - | 2,400 | 2,400 |
| 國外公司債投資 | 15,809 | - | - | 15,809 |
| 衍生工具 | - | 5,462 | - | 5,462 |
| 基金受益憑證 | 477,962 | - | - | 477,962 |
| 有限合夥投資 | - | - | 88,553 | 88,553 |
| 其 他 | - | - | 18,613 | 18,613 |
| 合 計 | <u>\$ 500,087</u> | <u>\$ 5,462</u> | <u>\$ 109,566</u> | <u>\$ 615,115</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內外上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 463,665 | \$ - | \$ - | \$ 463,665 |
| 國內外未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | - | - | 610,147 | 610,147 |
| 其 他 | - | 2,107 | - | 2,107 |
| 合 計 | <u>\$ 463,665</u> | <u>\$ 2,107</u> | <u>\$ 610,147</u> | <u>\$ 1,075,919</u> |
| <u>避險之衍生性金融負債</u> | | | | |
| 利率交換合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,358</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,358</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 可轉換公司債贖賣 | | | | |
| 回權 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 309,553</u> | <u>\$ 309,553</u> |

114 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 國內外上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 6,484 | \$ - | \$ - | \$ 6,484 |
| 國內外未上市（櫃） | | | | |
| 股票 | - | - | 2,357 | 2,357 |
| 國外公司債投資 | 15,669 | - | - | 15,669 |
| 基金受益憑證 | 1,171,518 | - | - | 1,171,518 |
| 有限合夥投資 | - | - | 87,944 | 87,944 |
| 其 他 | - | - | 18,617 | 18,617 |
| 合 計 | <u>\$ 1,193,671</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 108,918</u> | <u>\$ 1,302,589</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | \$ 546,303 | \$ - | \$ - | \$ 546,303 |
| 國內外未上市(櫃)股票 | - | - | 582,106 | 582,106 |
| 其他 | - | 2,134 | - | 2,134 |
| 合 計 | <u>\$ 546,303</u> | <u>\$ 2,134</u> | <u>\$ 582,106</u> | <u>\$ 1,130,543</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 可轉換公司債贖回權 | \$ - | \$ - | \$ 229,353 | \$ 229,353 |
| <u>避險之金融負債</u> | | | | |
| 換匯換利合約 | \$ - | \$ 14,397 | \$ - | \$ 14,397 |

114 年 3 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | \$ 8,290 | \$ - | \$ - | \$ 8,290 |
| 國內外未上市(櫃)股票 | - | - | 2,490 | 2,490 |
| 國外公司債投資 | 16,438 | - | - | 16,438 |
| 基金受益憑證 | 454,682 | - | - | 454,682 |
| 有限合夥投資 | - | - | 72,634 | 72,634 |
| 其他 | 292,814 | - | 20,071 | 312,885 |
| 合 計 | <u>\$ 772,224</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 95,195</u> | <u>\$ 867,419</u> |
| <u>避險之金融資產</u> | | | | |
| 換匯換利合約 | \$ - | \$ 11,380 | \$ - | \$ 11,380 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| 國內外上市(櫃)股票 | \$ 549,784 | \$ - | \$ - | \$ 549,784 |
| 國內外未上市(櫃)股票 | - | - | 575,472 | 575,472 |
| 其他 | - | 2,321 | - | 2,321 |
| 合 計 | <u>\$ 549,784</u> | <u>\$ 2,321</u> | <u>\$ 575,472</u> | <u>\$ 1,127,577</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|--------------------|--------|-----------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 可轉換公司債贖賣 回權 | \$ - | \$ - | \$ 233,353 | \$ 233,353 |
| <u>避險之金融負債</u> | | | | |
| 換匯換利合約 | \$ - | \$ 16,454 | \$ - | \$ 16,454 |

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具－換匯換利合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| | 透過損益按公允價值衡量 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產權益工具投資 | 合 計 |
|---------------------------|--------------|----------------------------|------------|
| 期初餘額 | (\$ 120,435) | \$ 582,106 | \$ 461,671 |
| 認列於損益 | | | |
| 其他利益及損失 | (80,204) | - | (80,204) |
| 認列於其他綜合損益 | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 | - | 27,895 | 27,895 |
| 匯率影響數 | 652 | 146 | 798 |
| 期末餘額 | (\$ 199,987) | \$ 610,147 | \$ 410,160 |

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

| | 透過損益按 公允價值衡量 | 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 權益工具投資 | 合 計 |
|---------------------------------------|-----------------|--|------------|
| 期初餘額 | (\$ 122,899) | \$ 534,145 | \$ 411,246 |
| 認列於損益 | | | |
| 其他利益及損失 | (15,179) | - | (15,179) |
| 認列於其他綜合損益 | | | |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之金融資 產未實現損益 | - | 41,265 | 41,265 |
| 購 買 | 25,000 | - | 25,000 |
| 處分／結清 | (25,111) | - | (25,111) |
| 匯率影響數 | 31 | 62 | 93 |
| 期末餘額 | (\$ 138,158) | \$ 575,472 | \$ 437,314 |

無活絡市場之未上市（櫃）公司股票及基金，主要係以資產法及市場法估計公允價值。

資產法主要係參考經獨立專家按公允價值衡量後之淨資產價值以評估其公允價值，本公司於 115 年 3 月 31 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折減及非控制權益折減。

其餘少數投資標的係採用市場法，主要係參考被投資標的近期籌資活動或類似標的之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-----------------------|--|
| 衍生工具—可轉換公司債 贖回及賣回權 | 二元樹可轉債評價模型：按期末之可觀察股票價格、無風險利率及風險折現率等資料所評估可轉換公司債之金融資產公平價值。 |
| 國外未上市（櫃）權益工具 | 採用市場法之可類比交易法，係參考被投資公司近期籌資活動等得之。 |

(三) 金融工具之種類

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------------|-------------|--------------|-------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 強制透過損益按公 允價值衡量 | \$ 615,115 | \$ 1,302,589 | \$ 867,419 |
| 避險之金融資產 | - | - | 11,380 |
| 按攤銷後成本衡量金融 資產(註1) | 249,510,711 | 246,232,115 | 249,000,684 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 | 1,075,919 | 1,130,543 | 1,127,577 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 可轉換公司債贖賣 回權 | 309,553 | 229,353 | 233,353 |
| 避險之金融負債 | 18,358 | 14,397 | 16,454 |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 259,073,271 | 259,186,503 | 266,035,135 |
| 財務保證合約 | 22,144 | 21,632 | 24,447 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據及帳款、應收融資租賃款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款、存入保證金及一年或一營業週期內到期之長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理機制首先必須釐清何謂財務風險管理、其目的為何，進而確立財務風險管理的重點與各項相關政策，方能有明確的方向與制度可供合併公司據以遵照執行、分析評估與適時因應。合併公司財務管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格

風險)、信用風險及流動性風險。合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之影響。

1. 合併公司對於財務風險管理之定義為：對於各種與財務直間接相關之潛在損失風險之認知、衡量，進而選擇適當處理方法加以控制並處理，期以最低之「風險成本」達成保障企業營運安全之目標，以期各合併公司皆能永續經營。
2. 合併公司對於財務風險管理重點：著重於事先與事中採取適當方法加以預防、控制，若已盡力預防控制仍難免發生損失（或與營運目標不符）時，須於事後採取措施，以遏止或減緩不利因素持續發生，保持企業之生存與發展。其中財務風險的來源包含外部市場因素及內部經營因素。茲就事先、事中與事後財務風險管理機制之重點、管理機制與管理工具等作如下說明：

(1) 事前預防

管理重點

- A. 營運規劃：清楚說明合併公司未來短中長期的營運方向與計劃，並明確界定其達成營運目標之關鍵績效指標，以供合併公司據以開展各項營業行為，財務功能之各期運作目標與方法亦會於營運規劃中具體說明。
- B. 風險辨認與指標設定：根據前述規劃界定相關財務運作過程中之重要潛在風險及其監控指標。

管理機制

- A. 定期事業規劃與調整：合併公司中期事業營運計劃書。
- B. 總經、法令研討：定期／不定期邀請外部學者、專家針對總經走勢及相關財經法規變動進行研討。

管理工具

- A. 各項總經研究報告：包括匯率、利率、各國家地區之經濟成長等走勢分析報告。
- B. 營運計劃書：合併公司中期事業計劃書。
- C. 公司章程及辦法：於合併公司之公司章程及辦法中明確定義各項財務管理辦法與風險指標規範。

(2) 事中管控

管理重點

- A. 風險衡量與監控：針對定義之重要財務風險指標與財務相關作業流程、結果進行即時或定期之監管。
- B. 風險情況回報：合併公司主動透過資訊系統與報表即時或定期將相關財務運作情況與指標數據回傳報告；除本公司及合併子公司針對財務風險管理情況內稽內控外，同時配置稽核組依照年度與季度查核計劃定期／不定期派員至合併公司針對各項財務風險管理指標與辦法執行情況與結果進行查核。

管理機制

- A. 內稽內控：合併公司各財務單位內部自行控管與查核與稽核組依提報計劃進行獨立稽核。
- B. 財務管理系統與流程：合併公司皆建置財務管理系統，除日常作業外亦針對特定風險進行指標監控與警示。

管理工具

- A. BIS (Business Intelligence System, 商業智慧管理系統)
報表與異常警示：合併公司皆建置 BIS 系統，定期針對各項重要營運財務指標進行回傳，回傳頻率目前設定為每月至少回傳一次。
- B. 集團損益月報：每月針合併公司出具經營損益情況與分析月報，特別針對未達標之項目進行分析與檢討。
- C. 稽核報告：稽核組針對查核之公司出具稽核報告，報告範圍包含財務風險管理之執行與結果。
- D. 融資與背書保證餘額報告：合併公司每月定期出具前一月份之融資借款與背書保證動用餘額之統計報告。
- E. ERP、DMS 與 SAP 系統檢核：其他公司經營管理資訊系統輔助檢核並強化合併公司財務風險管理之功能。

(3) 事後對應

管理重點

- A. 數值偏差原因與對策：針對重要財務風險管理指標該期所呈現之異常結果進行內外部原因了解與相應對策研擬。
- B. 對策執行與追蹤：針對上述相應對策之執行情況進行後續追蹤，務求相關財務風險指標之改善並回歸正常水準。

管理機制

- A. 未達成原因分析與回饋：定期於報告及會議中檢討前期各項財務管理指標未達標之原因並研擬具體對策與預估改善時程。
- B. 董事會議與財務會議：合併公司定期召開董事會議與財務管理檢討會議，務求即時或至少事後迅速改善相關財務風險管理情況。

管理工具

- A. 不利因素與影響報告：於財務報告中具體說明未達標之影響因素與該因素之實際影響情況。
- B. 董事會議報告：於會議中針對合併公司財務風險管理執行情況進行彙總報告。
- C. 背書保證評估報告：定期評估合併公司之背書保證動用餘額統計與是否符合法令與公司辦法規範。
- D. 各體系定期檢討會議報告：合併公司依該公司經營屬性定期進行該相關體系之綜合檢討會議。

3. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率升值 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率升值 1% 予以調整。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 損 益 | \$ 3,885 | \$ 69 |

| | 日 圓 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 損 益 | \$ 785 | \$ 3,232 |

避險會計

合併公司簽定換匯換利合約以減輕已舉借外幣債務之匯率變動暴險，並指定為現金流量避險。換匯換利合約於到期交割。

合併公司之匯率風險避險資訊彙總如下：

115 年 3 月 31 日

| 避 險 工 具 警 別 | 合 約 金 額 (仟 元) | 合 約 期 間 | 資 產 負 債 表 帳 面 金 額 單 行 項 目 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動 | |
|-------------|--|------------------------------------|------------------------------|---|-----------|
| | | | | 資 產 | 負 債 |
| 現 金 流 量 避 險 | | | | | |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 22,480 / JPY 440,000 | 114 年 4 月 24 日 至 115 年 4 月 23 日 | 避 險 之 金 融 負 債 | \$ - | \$ 18,358 |
| | | | | \$ - | \$ - |

| 被 避 險 項 目 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動 | 相 關 避 險 工 具 損 益 累 積 於 其 他 權 益 之 帳 面 金 額 | |
|-------------|---|---|-----------------|
| | | 持 續 適 用 避 險 會 計 | 不 再 適 用 避 險 會 計 |
| 現 金 流 量 避 險 | | | |
| 短 期 借 款 | \$ - | (\$ 410) | \$ - |

114 年 12 月 31 日

| 避 險 工 具 幣 別 | 合 約 金 額 (仟 元) | 合 約 期 間 | 資 產 負 債 表 帳 面 金 額 單 行 項 目 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動 | |
|-------------|--|------------------------------------|------------------------------|---|-----------|
| | | | | 資 產 | 負 債 |
| 現 金 流 量 避 險 | | | | | |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 22,480 / JPY 440,000 | 114 年 4 月 24 日 至 115 年 4 月 23 日 | 避 險 之 金 融 負 債 | \$ - | \$ 14,397 |

| 被 避 險 項 目 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動 | 相 關 避 險 工 具 損 益 累 積 於 其 他 權 益 之 帳 面 金 額 | |
|-------------|---|---|-----------------|
| | | 持 續 適 用 避 險 會 計 | 不 再 適 用 避 險 會 計 |
| 現 金 流 量 避 險 | | | |
| 短 期 借 款 | \$ - | (\$ 1,967) | \$ - |

114 年 3 月 31 日

| 避 險 工 具 幣 別 | 合 約 金 額 (仟 元) | 合 約 期 間 | 資 產 負 債 表 帳 面 金 額 單 行 項 目 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動 | |
|-------------|--|--------------------------------------|------------------------------|---|----------|
| | | | | 資 產 | 負 債 |
| 現 金 流 量 避 險 | | | | | |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 35,104 / JPY 720,000 | 113 年 8 月 20 日 至 114 年 8 月 19 日 | 避 險 之 金 融 負 債 | \$ - | \$ 4,860 |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 42,245 / JPY 850,000 | 113 年 9 月 19 日 至 114 年 9 月 18 日 | 避 險 之 金 融 負 債 | - | 9,422 |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 35,745 / JPY 750,000 | 113 年 10 月 16 日 至 114 年 10 月 15 日 | 避 險 之 金 融 負 債 | - | 558 |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 35,085 / JPY 750,000 | 113 年 11 月 1 日 至 114 年 10 月 31 日 | 避 險 之 金 融 資 產 | 2,394 | - |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 37,214 / JPY 800,000 | 113 年 11 月 7 日 至 114 年 11 月 7 日 | 避 險 之 金 融 資 產 | 4,638 | - |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 29,035 / JPY 600,000 | 113 年 12 月 5 日 至 114 年 12 月 5 日 | 避 險 之 金 融 負 債 | - | 1,614 |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 33,435 / JPY 700,000 | 113 年 12 月 11 日 至 114 年 12 月 11 日 | 避 險 之 金 融 資 產 | 1,255 | - |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 28,644 / JPY 600,000 | 113 年 12 月 12 日 至 114 年 12 月 12 日 | 避 險 之 金 融 資 產 | 295 | - |
| 換 匯 換 利 合 約 | 人 民 幣 兌 日 幣 RMB 33,173 / JPY 700,000 | 113 年 12 月 18 日 至 114 年 12 月 18 日 | 避 險 之 金 融 資 產 | 2,798 | - |

| 被 避 險 項 目 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動 | 相 關 避 險 工 具 損 益 累 積 於 其 他 權 益 之 帳 面 金 額 | |
|-------------|---|---|-----------------|
| | | 持 續 適 用 避 險 會 計 | 不 再 適 用 避 險 會 計 |
| 現 金 流 量 避 險 | | | |
| 短 期 借 款 | \$ - | (\$ 11) | \$ - |
| 短 期 借 款 | - | 133 | - |
| 短 期 借 款 | - | 231 | - |
| 短 期 借 款 | - | 281 | - |
| 短 期 借 款 | - | 1,242 | - |
| 短 期 借 款 | - | 1,025 | - |
| 短 期 借 款 | - | (2,167) | - |
| 短 期 借 款 | - | 993 | - |
| 短 期 借 款 | - | (2,136) | - |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 200,139,607 | \$ 193,537,324 | \$ 199,353,109 |
| －金融負債 | 190,061,882 | 190,770,279 | 182,144,662 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 10,112,920 | 8,716,667 | 9,386,578 |
| －金融負債 | 45,966,756 | 44,213,358 | 58,966,811 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少 89,635 仟元及 123,951 仟元。

避險會計

合併公司簽定換匯換利合約以減輕已舉借浮動利率外幣借款之現金流量暴險，並指定為現金流量避險。換匯換利合約於到期交割，相關合約之浮動利率為銀行間之拆借利率。

合併公司之利率風險避險資訊彙總如下：

115 年 3 月 31 日

| 避險工具 | 合約金額 | 合約期間 | 支付利率 | 收取利率 | 資產負債表單行項目 | 帳面金額 | 金額 | 當期評估避險無效性所採用之避險工具公允價值變動 |
|---------|------------|------------|--------|--------|-----------|------|-----------|-------------------------|
| 現金流量避險 | | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY | 114年4月24日至 | 3.320% | 1.050% | 避險之金融 | \$ - | \$ 18,358 | \$ - |
| －換匯換利合約 | 440,000 仟元 | 115年4月23日 | | | 負債 | | | |

| 被 避 險 項 目 | 帳 面 金 額 | | 累 計 公 允 價 值 調 整 數 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動 | 已 停 止 調 整 避 險 利 益 及 損 失 之 被 避 險 項 目 公 允 價 值 變 動 調 整 數 |
|-----------|---------|------------|-------------------|---|---|
| | 資 產 | 負 債 | | | |
| 現金流量避險 | | | | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 103,946 | \$ - (\$ 15,091) | \$ - | \$ - |

114 年 12 月 31 日

| 避 險 工 具 | 合 約 金 額 | 合 約 期 間 | 支 付 收 取 利 率 | 資 產 負 債 表 單 行 項 目 | 帳 面 金 額 | | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動 |
|---------------|----------------|--------------------------------|-------------|-------------------|---------------|----------------|---|
| | | | | | 資 產 | 負 債 | |
| 現金流量避險 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 440,000 仟元 | 114 年 4 月 24 日至 115 年 4 月 23 日 | 3.320% | 1.050% | 避 險 之 金 融 負 債 | \$ - \$ 14,397 | \$ - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |

| 被 避 險 項 目 | 帳 面 金 額 | | 累 計 公 允 價 值 調 整 數 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動 | 已 停 止 調 整 避 險 利 益 及 損 失 之 被 避 險 項 目 公 允 價 值 變 動 調 整 數 |
|-----------|---------|------------|-------------------|---|---|
| | 資 產 | 負 債 | | | |
| 現金流量避險 | | | | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 100,520 | \$ - (\$ 12,085) | \$ - | \$ - |

114 年 3 月 31 日

| 避 險 工 具 | 合 約 金 額 | 合 約 期 間 | 支 付 收 取 利 率 | 資 產 負 債 表 單 行 項 目 | 帳 面 金 額 | | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 避 險 工 具 公 允 價 值 變 動 |
|---------------|----------------|----------------------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------|---|
| | | | | | 資 產 | 負 債 | |
| 現金流量避險 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 720,000 仟元 | 113 年 8 月 20 日至 114 年 8 月 19 日 | 3.620% | 0.934% | 避 險 之 金 融 負 債 | \$ - \$ 4,860 | \$ - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 850,000 仟元 | 113 年 9 月 19 日至 114 年 9 月 18 日 | 3.630% | 0.944% | 避 險 之 金 融 負 債 | - | 9,422 |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 750,000 仟元 | 113 年 10 月 16 日至 114 年 10 月 15 日 | 3.520% | 1.050% | 避 險 之 金 融 負 債 | - | 558 |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 750,000 仟元 | 113 年 11 月 1 日至 114 年 10 月 31 日 | 3.580% | 0.980% | 避 險 之 金 融 資 產 | 2,394 | - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 800,000 仟元 | 113 年 11 月 7 日至 114 年 11 月 7 日 | 3.509% | 0.960% | 避 險 之 金 融 資 產 | 4,638 | - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 600,000 仟元 | 113 年 12 月 5 日至 114 年 12 月 5 日 | 3.470% | 1.030% | 避 險 之 金 融 負 債 | - | 1,614 |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 700,000 仟元 | 113 年 12 月 11 日至 114 年 12 月 11 日 | 3.350% | 1.630% | 避 險 之 金 融 資 產 | 1,255 | - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 600,000 仟元 | 113 年 12 月 12 日至 114 年 12 月 12 日 | 3.450% | 1.070% | 避 險 之 金 融 資 產 | 295 | - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |
| 短期借款 | JPY 700,000 仟元 | 113 年 12 月 18 日至 114 年 12 月 18 日 | 3.300% | 1.630% | 避 險 之 金 融 資 產 | 2,798 | - |
| 一 換 匯 換 利 合 約 | | | | | | | |

| 被 避 險 項 目 | 帳 面 金 額 | | 累 計 公 允 價 值 調 整 數 | 當 期 評 估 避 險 無 效 性 所 採 用 之 被 避 險 項 目 價 值 變 動 | 已 停 止 調 整 避 險 利 益 及 損 失 之 被 避 險 項 目 公 允 價 值 調 整 數 |
|-----------|---------|------------|-------------------|---|---|
| | 資 產 | 負 債 | | | |
| 現金流量避險 | | | | | |
| 短期借款 | \$ - | \$ 162,382 | \$ - | (\$ 1,183) | \$ - |
| 短期借款 | - | 195,417 | - | (5,020) | - |
| 短期借款 | - | 165,349 | - | 2,471 | - |
| 短期借款 | - | 162,296 | - | 5,447 | - |
| 短期借款 | - | 172,146 | - | 6,756 | - |
| 短期借款 | - | 134,308 | - | (2) | - |
| 短期借款 | - | 154,663 | - | 1,978 | - |
| 短期借款 | - | 132,501 | - | 1,760 | - |
| 短期借款 | - | 153,452 | - | 3,158 | - |

(3) 其他價格風險

合併公司因持有上市櫃公司股票及受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

敏感度分析係依資產負債表日權益投資部位暴險進行。若國內外權益投資部位價格下跌 1%，115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公平價值減少 6,151 仟元及 10,759 仟元；114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公平價值將分別減少 8,674 仟元及 11,276 仟元。

4. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽良好之對象進行交易，並取得獨立評等機構之信用資訊，進行徵信調查及信用分析，再依交易對象之交易類型、財務狀況、擔保品條件等，授予適當

之授信額度，該額度皆有一定期限，到期須重新審查展延，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，合併公司持續針對應收帳款客戶之財務狀況進行分析。

5. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

115年3月31日

| | <u>1年以內</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 8,128,055 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 68,602,392 | 15,150,824 | - |
| 固定利率工具 | 139,548,244 | 13,692,570 | - |
| 租賃負債 | 630,624 | 1,447,497 | 896,906 |
| 財務保證負債 | 1,945,877 | - | - |
| | <u>\$ 218,855,192</u> | <u>\$ 30,290,891</u> | <u>\$ 896,906</u> |

114年12月31日

| | <u>1年以內</u> | <u>1至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 8,900,072 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 65,295,909 | 15,622,209 | - |
| 固定利率工具 | 139,872,394 | 15,303,547 | - |
| 租賃負債 | 595,378 | 1,271,701 | 857,487 |
| 財務保證負債 | 2,076,469 | - | - |
| | <u>\$ 216,740,222</u> | <u>\$ 32,197,457</u> | <u>\$ 857,487</u> |

114 年 3 月 31 日

| | 1 年 以 內 | 1 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|----------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 8,871,887 | \$ - | \$ - |
| 浮動利率工具 | 47,824,696 | 50,400,802 | - |
| 固定利率工具 | 117,713,840 | 26,635,593 | - |
| 租賃負債 | 653,615 | 1,400,052 | 979,371 |
| 財務保證負債 | 2,303,502 | - | - |
| | <u>\$ 177,367,540</u> | <u>\$ 78,436,447</u> | <u>\$ 979,371</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

上述財務保證合約之金額，係截至資產負債表日，由合併公司提供帳戶管理服務之貸款總額，倘借款人逾期付款達一定期間，合併公司可能被迫履行財務保證合約的最大金額。合併公司已依照過去歷史經驗推估借款人逾期付款之機率，提列相關之負債準備，請參閱附註二六。

三五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-----------|----------------------|
| 東裕科技公司 | 合 資 (114 年 11 月清算註銷) |
| 誠隆公司 | 關聯企業 |
| 元隆公司 | 關聯企業 |
| 裕唐公司 | 關聯企業 |
| 裕隆日產公司 | 關聯企業 |
| 裕唐公司 | 關聯企業 |
| 裕隆日產公司 | 關聯企業 |
| 廣州河西公司 | 關聯企業 |
| 中華汽車公司 | 關聯企業 |
| 新安東京公司 | 關聯企業 |
| 中華台亞公司 | 關聯企業 |
| 福建台亞公司 | 關聯企業 |
| 友永公司 | 關聯企業 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|------------------------|
| 協欣金屬公司 | 關聯企業 |
| 華擎機械公司 | 關聯企業 |
| 匯聯公司 | 關聯企業 |
| 裕隆經管企業公司 | 關聯企業 |
| 鴻華先進科技公司 | 關聯企業 |
| 台亞投資公司(香港) | 關聯企業 |
| 冰宇科技公司 | 關聯企業 |
| 廣州日正彈簧公司 | 關聯企業 |
| 路加服務科技股份有限公司 | 關聯企業 |
| 越南友永有限公司 | 關聯企業 |
| QPO Energy LLC | 關聯企業 |
| 鼎隆公司 | 關聯企業之子公司 |
| 唐崑公司 | 關聯企業之子公司 |
| 元智公司 | 關聯企業之子公司 |
| 連誠公司 | 關聯企業之子公司 |
| 元金公司 | 關聯企業之子公司 |
| 江申公司 | 關聯企業之子公司 |
| 華菱汽車公司 | 關聯企業之子公司 |
| 菱威公司 | 關聯企業之子公司 |
| 元瑞公司 | 關聯企業之子公司 |
| 台灣英倫摩里斯公司 | 關聯企業之子公司 |
| 台元紡織公司 | 其他關係人 |
| 文生公司 | 其他關係人 |
| 瀋陽金亞公司 | 其他關係人 |
| 樂文公司 | 其他關係人 |
| 台文針織公司 | 其他關係人 |
| 匯豐公司 | 其他關係人 |
| 日產自動車株式會社(日商日產) | 其他關係人 |
| 順益公司 | 其他關係人 |
| 匯勝汽車公司 | 其他關係人 |
| 東南汽車公司 | 其他關係人 |
| 日本冠世株式會社 | 其他關係人 |
| 台惟公司 | 其他關係人 |
| 台普公司 | 其他關係人 |
| 嘉裕公司 | 其他關係人 |
| 福輪汽車公司 | 其他關係人 |
| 匯豐協新租賃公司 | 其他關係人 |
| 豐舜公司 | 其他關係人 |
| 豐仕公司 | 其他關係人 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|-------------|-----------------|
| 匯昇汽車公司 | 其他關係人 |
| 納智捷(杭州)置業公司 | 其他關係人 |
| 嚴慶齡工業發展基金會 | 其他關係人 |
| 吳舜文新聞獎助基金會 | 其他關係人 |
| 綠捷公司 | 其他關係人 |
| 豐展公司 | 其他關係人 |
| 蒔慕公司 | 其他關係人 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | 關聯企業 | | |
| | 裕隆日產公司 | \$ 625,011 | \$ 971,058 |
| | 其 他 | <u>1,991,777</u> | <u>1,924,607</u> |
| | | 2,616,788 | 2,895,665 |
| | 其他關係人 | <u>95,197</u> | <u>41,037</u> |
| | | <u>\$ 2,711,985</u> | <u>\$ 2,936,702</u> |
| 租賃收入 | 關聯企業 | \$ 40,188 | \$ 41,759 |
| | 其他關係人 | <u>19,072</u> | <u>11,893</u> |
| | | <u>\$ 59,260</u> | <u>\$ 53,652</u> |
| 勞務收入 | 關聯企業 | \$ 100,407 | \$ 76,378 |
| | 其他關係人 | <u>3,282</u> | <u>4,513</u> |
| | | <u>\$ 103,689</u> | <u>\$ 80,891</u> |
| 其他營業收入 | 關聯企業 | \$ 322,449 | \$ 258,973 |
| | 其他關係人 | <u>967</u> | <u>1,393</u> |
| | | <u>\$ 323,416</u> | <u>\$ 260,366</u> |
| 分期價差補助 款 | 關聯企業 | | |
| | 連誠公司 | \$ 246 | \$ 742 |
| | 誠隆公司 | - | 557 |
| | 裕唐公司 | 476 | 486 |
| | 匯聯公司 | 1,333 | 1,864 |
| | 台灣英倫摩里 斯公司 | 3,053 | 228 |
| | 其 他 | <u>420</u> | <u>485</u> |
| | <u>\$ 5,528</u> | <u>\$ 4,362</u> | |

(三) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 關聯企業 | \$ 1,054,014 | \$ 2,487,108 |
| 其他關係人 | <u>1,064,904</u> | <u>1,470,017</u> |
| | <u>\$ 2,118,918</u> | <u>\$ 3,957,125</u> |

(四) 營業費用

| 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 113,394 | \$ 79,039 |
| 其他關係人 | <u>4,437</u> | <u>4,248</u> |
| | <u>\$ 117,831</u> | <u>\$ 83,287</u> |

(五) 取得不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | | |
| 台灣英倫摩里斯公司 | \$ 17,409 | \$ 43,571 |
| 其 他 | <u>34,877</u> | <u>19,017</u> |
| | <u>52,286</u> | <u>62,588</u> |
| 其他關係人 | | |
| 匯豐公司 | 120,246 | 79,088 |
| 順益公司 | 54,995 | 57,916 |
| 其 他 | <u>22,609</u> | <u>9,952</u> |
| | <u>197,850</u> | <u>146,956</u> |
| | <u>\$ 250,136</u> | <u>\$ 209,544</u> |

(六) 承租協議

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債 | 關聯企業 | \$ 30,080 | \$ 33,739 | \$ 44,627 |
| | 其他關係人 | <u>113,210</u> | <u>116,001</u> | <u>125,303</u> |
| | | <u>\$ 143,290</u> | <u>\$ 149,740</u> | <u>\$ 169,930</u> |

(七) 應收帳款收買

| 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | | |
| 裕隆日產公司 | \$ 607,402 | \$ 453,749 |
| 匯聯公司 | 107,470 | 140,950 |
| 其 他 | <u>139,024</u> | <u>234,050</u> |
| | <u>\$ 853,896</u> | <u>\$ 828,749</u> |

(八) 合併公司支付佣金予下列關係人（帳列取得合約之增額成本，並分期攤銷）

| 關 係 人 類 別 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 3,020</u> | <u>\$ 2,907</u> |

(九) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據及帳款 | 關聯企業 | \$ 1,273,134 | \$ 896,996 | \$ 1,115,453 |
| | 其他關係人 | <u>142,655</u> | <u>145,283</u> | <u>58,514</u> |
| | | <u>\$ 1,415,789</u> | <u>\$ 1,042,279</u> | <u>\$ 1,173,967</u> |
| 其他應收款 | 關聯企業 | \$ 375,284 | \$ 135,966 | \$ 290,760 |
| | 其他關係人 | <u>8,464</u> | <u>7,923</u> | <u>9,971</u> |
| | | <u>\$ 383,748</u> | <u>\$ 143,889</u> | <u>\$ 300,731</u> |
| 存出保證金 | 關聯企業 | \$ 6,360 | \$ 5,147 | \$ 2,210 |
| | 其他關係人 | <u>3,188</u> | <u>3,188</u> | <u>3,188</u> |
| | | <u>\$ 9,548</u> | <u>\$ 8,335</u> | <u>\$ 5,398</u> |

(十) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 應付票據及帳款 | 關聯企業 | | | |
| | 裕隆日產公司 | \$ 303,463 | \$ 117,946 | \$ 276,130 |
| | 鴻華先進科技公司 | 9,724 | - | 278,832 |
| | 其 他 | <u>197,938</u> | <u>221,907</u> | <u>175,971</u> |
| | | <u>511,125</u> | <u>339,853</u> | <u>730,933</u> |
| | 其他關係人 | | | |
| | 日商日產 | 508,437 | 442,853 | 709,322 |
| 其 他 | <u>44,899</u> | <u>47,795</u> | <u>64,976</u> | |
| | <u>553,336</u> | <u>490,648</u> | <u>774,298</u> | |
| | <u>\$ 1,064,461</u> | <u>\$ 830,501</u> | <u>\$ 1,505,231</u> | |
| 其他應付款 | 關聯企業 | \$ 37,695 | \$ 142,568 | \$ 44,137 |
| | 其他關係人 | <u>799</u> | <u>5,903</u> | <u>850</u> |
| | | <u>\$ 38,494</u> | <u>\$ 148,471</u> | <u>\$ 44,987</u> |

(十一) 背書保證

關係人背書保證相關資訊請詳附表二。

(十二) 對主要管理階層之獎酬

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 117,790 | \$ 121,485 |
| 退職後福利 | 868 | 1,130 |
| 其他長期員工福利 | 317 | 359 |
| | <u>\$ 118,975</u> | <u>\$ 122,974</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三六、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款、向法院申請債權憑證、向廠商購料及進口原物料之關稅擔保等之擔保品及保證金：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 4,785,054 | \$ 4,199,288 | \$ 8,500,158 |
| 不動產、廠房及設備 | 7,382,707 | 7,499,837 | 1,304,259 |
| 投資性不動產 | 8,031,761 | 8,051,573 | 8,644,016 |
| 汽車車證(帳列存貨) | 508,425 | 335,358 | 260,277 |
| 備償戶及質押定存單(帳列 按攤銷後成本衡量之金融 資產) | 515,993 | 603,078 | 452,783 |
| 債務商品投資(帳列按攤銷 後成本衡量之金融資產) | 470,000 | 470,000 | - |
| 其他 | 22,038 | 22,354 | 27,403 |
| | <u>\$ 21,715,978</u> | <u>\$ 21,181,488</u> | <u>\$ 19,188,896</u> |

三七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

- (一) 本公司與裕隆日產公司訂有代工契約，有效期限自 104 年 5 月 1 日至 109 年 4 月 30 日止，為期 5 年（雙方若無不續約之書面通知得自動展延 1 年，嗣後亦同），截至 115 年 3 月 31 日為自動展延第 6 年，代工契約中明訂裕隆日產公司授權委託本公司生產日產品牌車輛及

零組件，並由裕隆日產公司負責新車零組件後續開發事宜。本公司原則應依裕隆日產公司年度銷售計畫數據為其每年之代工台數，另本公司亦受裕隆日產公司之委託，接受各種零組件及售後服務件之代工。

裕隆日產公司負責新車新式樣開發、設計變更、產品設計及提供銷售計畫予本公司，本公司則負責將裕隆日產公司之銷售計畫轉換成生產計畫，並擬定相關訂購及採購作業、產品品質保證業務、交車業務及售後服務補償相關事宜。

(二) 納智捷公司委託本公司組裝由華創車電技術中心股份有限公司（以下簡稱華創公司）開發之特許車輛及其零組件之相關事宜，有效期限自 104 年 5 月 1 日起至 109 年 4 月 30 日止，為期 5 年（雙方若無不續約之書面通知得自動展延 1 年，嗣後亦同），截至 115 年 3 月 31 日為自動展延第 6 年，契約中明訂納智捷公司授權委託本公司生產納智捷品牌車輛及零組件。本公司原則應依納智捷公司年度銷售計畫數據為其每年之代工台數，另本公司亦受納智捷公司之委託，接受各種零組件及售後服務件之代工。

納智捷公司負責新車新式樣零組件發包、設計切換、產品登記及提供銷售計畫予本公司，本公司則負責將納智捷公司之銷售計畫轉換成生產計畫，並擬定相關訂購及採購作業、產品品質保證業務、交車業務及售後服務補償相關事宜。

(三) 本公司與鴻華先進公司訂有代工契約，有效期限自 113 年 5 月 13 日至 119 年 5 月 12 日止，為期 6 年（雙方若無不續約之書面通知得自動展延 1 年，嗣後亦同），代工契約中明訂鴻華先進公司授權委託本公司生產納智捷（鴻華先進）品牌之 D21 及 D31 車系相關車輛及零組件，並就交付之車輛產品提供售後服務。本公司原則應依鴻華先進公司年度提車計畫為其每年之代工台數，另本公司亦受鴻華先進公司之委託，接受零組件之代工。

鴻華先進公司負責新車新式樣開發、設計變更、產品設計及提供提車計畫予本公司，本公司則負責鴻華先進公司之提車計畫轉換成生產計畫，並擬定相關訂購及採購作業、產品品質保證業務、交車業務及售後服務補償相關事宜。

三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

115年3月31日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-------------------|-----------------|---|---------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ 1,824 | 31.995 (美金：新台幣) | | \$ 58,360 |
| | <u>12</u> | 4.201 (美金：令 吉) | | <u>384</u> |
| | <u>\$ 1,836</u> | | | <u>\$ 58,744</u> |
| 日 圓 | <u>\$ 11,524</u> | 0.201 (日圓：新台幣) | | <u>\$ 2,311</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 採權益法之關聯 | | | | |
| 企業及合資 | | | | |
| 人 民 幣 | \$ 293,672 | 4.624 (人民幣：新台幣) | | \$ 1,357,940 |
| | <u>195,488</u> | 0.145 (人民幣：美金) | | <u>903,937</u> |
| | <u>\$ 489,160</u> | | | <u>\$ 2,261,877</u> |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | <u>\$ 13,980</u> | 31.995 (美金：新台幣) | | <u>\$ 447,284</u> |
| 日 圓 | \$ 403,285 | 0.201 (日圓：新台幣) | | \$ 80,859 |
| | <u>440,000</u> | 0.043 (日圓：人民幣) | | <u>88,220</u> |
| | <u>\$ 843,285</u> | | | <u>\$ 616,363</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 日 圓 | <u>\$ 440,000</u> | 0.043 (日圓：人民幣) | | <u>\$ 18,358</u> |

114 年 12 月 31 日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|------------------|-------------------|-----------------|---|---------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ 3,504 | 31.430 (美金：新台幣) | | \$ 110,120 |
| | <u>8,900</u> | 4.201 (美金：令 吉) | | <u>279,727</u> |
| | <u>\$ 12,404</u> | | | <u>\$ 389,847</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 採權益法之關聯 企業及合資 | | | | |
| 人 民 幣 | \$ 291,997 | 4.472 (人民幣：新台幣) | | \$ 1,305,695 |
| | <u>197,303</u> | 0.142 (人民幣：美 金) | | <u>882,260</u> |
| | <u>\$ 489,300</u> | | | <u>\$ 2,187,955</u> |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | <u>\$ 12,587</u> | 31.430 (美金：新台幣) | | <u>\$ 395,601</u> |
| 日 圓 | \$ 300,899 | 0.201 (日圓：新台幣) | | \$ 60,421 |
| | <u>440,000</u> | 0.045 (日圓：人民幣) | | <u>88,352</u> |
| | <u>\$ 740,899</u> | | | <u>\$ 148,773</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 日 圓 | <u>\$ 440,000</u> | 0.045 (日圓：人民幣) | | <u>\$ 14,397</u> |

114 年 3 月 31 日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|------------------|---------------------|-----------------|---|---------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | <u>\$ 18,022</u> | 33.205 (美金：新台幣) | | <u>\$ 598,423</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 採權益法之關聯 企業及合資 | | | | |
| 人 民 幣 | \$ 325,249 | 4.626 (人民幣：新台幣) | | \$ 1,504,534 |
| | <u>206,421</u> | 0.139 (人民幣：美金) | | <u>954,864</u> |
| | <u>\$ 531,670</u> | | | <u>\$ 2,459,398</u> |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | <u>\$ 18,230</u> | 33.205 (美金：新台幣) | | <u>\$ 605,324</u> |
| 日 圓 | <u>\$ 1,849,920</u> | 0.223 (日圓：新台幣) | | <u>\$ 411,977</u> |

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(包含已實現及未實現)分別為損失 24,909 仟元及 1,311 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有之重大有價證券情形。(附表三)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
6. 被投資公司資訊。(附表六)
7. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(附表八)
8. 從事衍生工具交易。(附註三四)

(三) 大陸投資資訊 (附表七)

四十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門為品牌體系、協力體系、水平體系、台灣通路體系、中國通路體系及其他。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導一部門分析如下：

| | 品 牌 體 系 | 協 力 體 系 | 水 平 體 系 | 台 灣 通 路 體 系 | 中 國 通 路 體 系 | 其 它 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 115年1月1日 | | | | | | | | |
| 至3月31日 | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 2,431,541 | \$ 739,153 | \$ 9,272,031 | \$ 3,132,826 | \$ 1,186,323 | \$ 213,358 | \$ - | \$16,975,232 |
| 部門間收入 | 1,789,473 | 224,269 | 121,390 | 309,472 | 15,131 | 127,647 | (2,587,382) | - |
| 部門收入 | <u>\$ 4,221,014</u> | <u>\$ 963,422</u> | <u>\$ 9,393,421</u> | <u>\$ 3,442,298</u> | <u>\$ 1,201,454</u> | <u>\$ 341,005</u> | <u>(\$ 2,587,382)</u> | <u>\$16,975,232</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | | | | <u>\$ 1,410,701</u> |

| | 品 牌 體 系 | 協 力 體 系 | 水 平 體 系 | 台 灣 通 路 體 系 | 中 國 通 路 體 系 | 其 它 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| 114年1月1日 | | | | | | | | |
| 至3月31日 | | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,647,934 | \$ 932,957 | \$ 9,440,088 | \$ 4,158,136 | \$ 1,183,437 | \$ 225,403 | \$ - | \$17,587,955 |
| 部門間收入 | <u>5,286,974</u> | <u>187,936</u> | <u>362,476</u> | <u>278,473</u> | <u>10,748</u> | <u>123,636</u> | <u>(6,250,243)</u> | - |
| 部門收入 | <u>\$ 6,934,908</u> | <u>\$ 1,120,893</u> | <u>\$ 9,802,564</u> | <u>\$ 4,436,609</u> | <u>\$ 1,194,185</u> | <u>\$ 349,039</u> | <u>(\$ 6,250,243)</u> | <u>\$17,587,955</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | | | | <u>\$ 1,464,872</u> |

此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債暨其他部門資訊之衡量金額時，由於該等資訊未提供予營運決策者，故不予揭露。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資 必要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 個別對象資金 貸與限額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|----|---------|----------------|--------------|--------|-----------|-----------|-----------|------|----------------|--------|-----------------|--------------|-------|-------|----------------|--------------|----|
| 1 | 盛慶公司 | 珠海福特恩公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | \$ 24,263 | \$ 24,263 | \$ 24,263 | 3 | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 4,475,253 | \$13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 杭州裕捷公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 180,632 | - | - | 1 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 廈門永昌公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 176,637 | 176,637 | 176,637 | 0.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 裕隆中國汽車投資公 司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 942,801 | 942,801 | 942,801 | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 武漢裕信公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 46,240 | 46,240 | 46,240 | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 孝感裕豐公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 46,240 | 46,240 | - | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 江蘇裕租公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 231,200 | 231,200 | - | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 孝感裕照公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 46,240 | 46,240 | 32,368 | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 黃石裕鑫公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 27,744 | 27,744 | 23,120 | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 中山裕晟公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 46,240 | 46,240 | 23,120 | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 1 | 盛慶公司 | 浙江裕貿公司 | 應收關係人 往來款 | 是 | 92,480 | 92,480 | - | 3 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,475,253 | 13,425,759 | 註一 |
| 2 | 杭州裕中公司 | 裕隆中國汽車投資公 司 | 其他應收款 | 是 | 12,485 | 12,485 | 12,485 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 547,404 | 821,106 | 註一 |
| 3 | 泰峰軟件公司 | 東泰公司 | 其他應收款 | 是 | 138,720 | 138,720 | 138,720 | 0.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 2,110,756 | 4,221,513 | 註一 |
| 3 | 泰峰軟件公司 | 盛慶公司 | 其他應收款 | 是 | 225,651 | 225,651 | 225,651 | 0.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 2,110,756 | 4,221,513 | 註一 |
| 3 | 泰峰軟件公司 | 廈門永昌公司 | 其他應收款 | 是 | 323,680 | 323,680 | 323,680 | 0.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 2,110,756 | 4,221,513 | 註一 |
| 4 | 世城科技公司 | 廈門永昌公司 | 其他應收款 | 是 | 147,968 | 147,968 | 147,968 | 0.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 3,481,739 | 6,963,477 | 註一 |
| 5 | 太倉誠茂公司 | 蘇州風神公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 53,606 | 53,606 | 註一 |
| 5 | 太倉誠茂公司 | 蘇州誠邦公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 53,606 | 53,606 | 註一 |
| 6 | 吳江連誠公司 | 太倉誠茂公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 38,986 | 38,986 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 太倉誠茂公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州誠品公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州誠隆公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州誠邦公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 吳江連誠公司 | 其他應收款 | 是 | 36,992 | 36,992 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州風順公司 | 其他應收款 | 是 | 36,992 | 36,992 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州誠利公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 361,931 | 361,931 | 註一 |
| 8 | 蘇州風順公司 | 蘇州風神公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 131,446 | 131,446 | 註一 |
| 8 | 蘇州風順公司 | 蘇州誠隆公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 131,446 | 131,446 | 註一 |
| 8 | 蘇州風順公司 | 蘇州誠邦公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 131,446 | 131,446 | 註一 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資 必要之原因 | 提 呆 列 帳 金 額 | 備 抵 保 品 名 稱 | 擔保品價值 | 個別對象資金 貸與限額 | 資 金 貸 與 總 限 額 | 備 註 |
|----|---------|--------|-------|--------|-----------|-----------|---------|--------|----------------|---------|-----------------|----------------------------|----------------------------|---------|----------------|---------------------------------|--------|
| 8 | 蘇州風順公司 | 吳江連誠公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 23,120 | \$ 23,120 | \$ - | - | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 131,446 | \$ 131,446 | 註一 |
| 8 | 蘇州風順公司 | 蘇州誠利公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 131,446 | 131,446 | 註一 |
| 9 | 蘇州誠利公司 | 太倉誠茂公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | 21,733 | 2.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 35,571 | 35,571 | 註一 |
| 10 | 蘇州誠邦公司 | 蘇州風神公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 31,209 | 31,209 | 註一 |
| 11 | 蘇州誠品公司 | 蘇州風神公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 83,571 | 83,571 | 註一 |
| 12 | 蘇州誠隆公司 | 蘇州誠品公司 | 其他應收款 | 是 | 23,120 | 23,120 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 112,597 | 112,597 | 註一 |
| 12 | 蘇州誠隆公司 | 蘇州誠利公司 | 其他應收款 | 是 | 46,240 | 46,240 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 112,597 | 112,597 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O30 | 其他應收款 | 否 | 199,999 | 199,999 | 199,999 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 87 | 不動產 | 313,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O23 | 其他應收款 | 否 | 694,294 | 430,000 | 230,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 441 | 不動產/股票 | 460,300 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O41 | 其他應收款 | 否 | 335,623 | 192,500 | 142,500 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 64 | 不動產 | 355,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | M48 | 其他應收款 | 否 | 206,961 | 181,078 | 121,078 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 235 | 休旅機具 (含船舶) | 102,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O47 | 其他應收款 | 否 | 137,000 | 137,000 | 137,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 52 | 不動產 | 185,454 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | M68 | 其他應收款 | 否 | 142,000 | 142,000 | 142,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 60 | 不動產 | 178,543 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | N44 | 其他應收款 | 否 | 113,099 | 110,856 | 110,856 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 47 | 不動產 | 134,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O81 | 其他應收款 | 否 | 449,032 | 448,824 | 448,824 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 2,955 | 不動產 | 650,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O80 | 其他應收款 | 否 | 132,844 | 127,611 | 127,611 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 57 | 不動產 | 247,291 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O19 | 其他應收款 | 否 | 157,998 | 157,998 | 157,998 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 66 | 不動產 | 200,690 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | P35 | 其他應收款 | 否 | 123,000 | 117,600 | 117,600 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 771 | 不動產 | 157,299 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | K1 | 其他應收款 | 否 | 168,874 | 139,251 | 139,251 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 1,433 | 不動產 | 205,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | Q51 | 其他應收款 | 否 | 119,326 | 94,396 | 94,396 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 641 | 無 | - | 1,126,889 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | Q81 | 其他應收款 | 否 | 298,999 | 298,999 | 298,999 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 128 | 不動產 | 345,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R27 | 其他應收款 | 否 | 192,516 | 192,516 | 114,516 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 50 | 不動產 | 272,315 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | N6 | 其他應收款 | 否 | 168,000 | 168,000 | 168,000 | 1.9~16 | 1 | 328,700 | - | - | 不動產 | 210,000 | 328,700 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | P29 | 其他應收款 | 否 | 322,198 | 322,198 | 322,198 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 146 | 不動產 | 395,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R57 | 其他應收款 | 否 | 120,000 | 120,000 | 120,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 56 | 不動產 | 176,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R74 | 其他應收款 | 否 | 113,700 | 104,835 | 104,835 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 59 | 不動產 | 136,084 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | P67 | 其他應收款 | 否 | 139,000 | 139,000 | 139,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 62 | 不動產 | 169,430 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R93 | 其他應收款 | 否 | 130,000 | - | - | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R96 | 其他應收款 | 否 | 110,000 | 110,000 | 110,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 48 | 不動產 | 155,898 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | T34 | 其他應收款 | 否 | 210,000 | 210,000 | - | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | - | 不動產 | 213,300 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | T88 | 其他應收款 | 否 | 223,000 | 220,591 | 220,591 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 100 | 不動產 | 284,200 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R28 | 其他應收款 | 否 | 164,465 | 161,830 | 61,830 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 30 | 不動產 | 198,260 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R88 | 其他應收款 | 否 | 100,000 | 50,000 | 50,000 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 612 | 不動產 | 35,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | Q5 | 其他應收款 | 否 | 100,000 | 88,174 | 88,174 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 1,086 | 不動產 | 187,815 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | O46 | 其他應收款 | 否 | 139,763 | 139,731 | 69,731 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 30 | 不動產 | 162,968 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | Q31 | 其他應收款 | 否 | 119,399 | 106,133 | 56,133 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 382 | 不動產 | 82,540 | 1,126,889 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | T5 | 其他應收款 | 否 | 118,308 | 87,020 | 37,020 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 447 | 不動產/股票 | 166,160 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | R40 | 其他應收款 | 否 | 110,740 | 110,740 | - | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | - | 不動產 | 257,423 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | P13 | 其他應收款 | 否 | 192,406 | 192,077 | 22,077 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 10 | 不動產 | 270,786 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | 誠隆公司 | 其他應收款 | 是 | 100,000 | 100,000 | - | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | - | 不動產 | 144,316 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | U63 | 其他應收款 | 否 | 150,000 | 150,000 | - | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | - | 不動產 | 237,000 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | P21 | 其他應收款 | 否 | 142,800 | 90,800 | 90,800 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 40 | 不動產 | 147,930 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 (註二) | 業務往來金額 | 有短期融通資必要之原因 | 提列備抵帳金額 | 擔保品名稱 | 擔保品價值 | 個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|--|-------------------------|-------|--------|------------|-----------|-----------|---------|----------------|---------|-------------|---------|---------------|-----------|--------------|--------------|----|
| 13 | 新鑫公司 | T91 | 其他應收款 | 否 | \$ 130,000 | \$ 60,000 | \$ 60,000 | 1.9~16 | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ 64 | 不動產 | \$ 46,259 | \$ 4,507,556 | \$22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | 其他客戶匯總 | 其他應收款 | 否 | 15,549 | 11,629 | 11,629 | 1.9~16 | 1 | 55,000 | - | 78 | 無 | - | 55,000 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | 其他客戶匯總 | 其他應收款 | 否 | 384,652 | 358,372 | 345,372 | 1.9~16 | 1 | 655,680 | - | 1,688 | 土地/不動產/動產/履保金 | 767,861 | 655,680 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | 其他客戶匯總 | 其他應收款 | 否 | 1,191,423 | 853,666 | 708,666 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 6,562 | 無 | - | 1,126,889 | 22,537,781 | 註一 |
| 13 | 新鑫公司 | 其他客戶匯總 | 其他應收款 | 否 | 9,877,339 | 7,728,702 | 6,347,502 | 1.9~16 | 2 | - | 營業週轉 | 52,570 | 土地/不動產/動產/履保金 | 9,279,697 | 4,507,556 | 22,537,781 | 註一 |
| 14 | TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Capital Sdn. Bhd. | 其他應收款 | 是 | 319,950 | 319,950 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 622,985 | 3,114,929 | 註一 |
| 14 | TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Credit Sdn. Bhd. | 其他應收款 | 是 | 639,900 | 639,900 | 319,950 | 3.55 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 622,985 | 3,114,929 | 註一 |
| 15 | 裕富數位資融公司 | Y1 | 其他應收款 | 否 | 50,000 | 50,000 | 50,000 | 4~8 | 2 | - | 營業週轉 | 603 | 不動產 | 10,740 | 465,851 | 2,329,255 | 註一 |
| 15 | 裕富數位資融公司 | Y2 | 其他應收款 | 否 | 75,000 | 75,000 | 75,000 | 4~8 | 2 | - | 營業週轉 | 915 | 定存單 | 31,451 | 465,851 | 2,329,255 | 註一 |
| 15 | 裕富數位資融公司 | Y3 | 其他應收款 | 否 | 100,000 | 98,824 | 18,824 | 4~8 | 2 | - | 營業週轉 | 231 | 定存單 | 30,000 | 465,851 | 2,329,255 | 註一 |
| 16 | 長沙裕麓公司 | 珠海福特恩公司 | 其他應收款 | 是 | 27,744 | 27,744 | - | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 45,446 | 90,891 | 註一 |
| 17 | 行將公司(原名行冠公司) | 慶通公司 | 其他應收款 | 是 | 200,000 | 200,000 | 100,000 | 2.42 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 325,818 | 325,818 | 註一 |
| 18 | Yu Rong International Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Capital Sdn. Bhd. | 其他應收款 | 是 | 127,980 | 127,980 | 124,781 | 3.80 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 2,375,072 | 2,375,072 | 註一 |
| 19 | 杭州穎西公司 | 常州穎西公司 | 其他應收款 | 是 | 10,173 | 10,173 | 10,173 | 2.8~3.5 | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 27,112 | 40,667 | 註一 |
| 20 | 常州穎西公司 | 蕪湖穎西公司 | 其他應收款 | 是 | 46,240 | 46,240 | 45,034 | - | 2 | - | 營業週轉 | - | 無 | - | 52,805 | 52,805 | 註一 |

註一：

1. 盛慶公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。但若貸與對象為本公司的公開發行母公司直(間)接持有表決權股份 100%之國外子公司時，單一限額為公司淨值的 100%，總額限額為公司淨值的 300%。
2. 杭州裕中公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。但若貸與對象為本公司的公開發行母公司直(間)接持有表決權股份 100%之國外子公司時，單一限額為公司淨值的 1000%，總額限額為公司淨值的 1500%。
3. 泰峰軟件公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。但若貸與對象為本公司的公開發行母公司直(間)接持有表決權股份 100%之國外子公司時，單一限額為公司淨值的 150%，總額限額為公司淨值的 300%。
4. 世城投資公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。但若貸與對象為本公司的公開發行母公司直(間)接持有表決權股份 100%之國外子公司時，單一限額為公司淨值的 500%，總額限額為公司淨值的 1000%。
5. 太倉誠茂公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
6. 吳江連誠公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
7. 蘇州風神公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。

8. 蘇州風順公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
9. 蘇州誠利公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
10. 蘇州誠邦公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
11. 蘇州誠品公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
12. 蘇州誠隆公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。
13. 新鑫公司：提供短期融通資金貸與總額以不超過本公司淨值之 100% 為限。對個別貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；提供之無擔保資金貸與，其個別貸與總金額以不超過本公司淨值 5% 為限。提供業務往來資金貸與總額以不超過本公司淨值之 100% 為限。對個別貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；提供之無擔保資金貸與，其個別貸與總金額以不超過本公司淨值 5% 為限。
14. TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd.：提供短期融通資金貸與總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。對個別貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限。
15. 裕富數位公司：提供短期融通資金貸與總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。對個別貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限。
16. 長沙裕麓公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。但若貸與對象為本公司的公開發行母公司直(間)接持有表決權股份 100% 之國外子公司時，單一限額為公司淨值的 150%，總額限額為公司淨值的 300%。
17. 行將公司(原名行冠公司)：提供短期融通資金貸與總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。對個別貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限。
18. Yu Rong International Investment (Samoa) Co., Ltd.：提供短期融通資金貸與總額以不超過本公司淨值之 40% 為限。對個別貸與總金額以不超過本公司淨值 40% 為限。
19. 杭州穎西公司：單一限額為公司淨值的 20%，總額限額為公司淨值的 30%。
20. 常州穎西公司：單一限額為公司淨值的 40%，總額限額為公司淨值的 40%。

註二：資金貸與性質之說明如下：

- (1) 有業務往來者請輸入 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者請輸入 2。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 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之限額 | 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(註二) | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 納智捷公司 | 2 | \$ 19,336,043 | \$ 1,600,000 | \$ 1,600,000 | \$ 1,250,000 | \$ - | 2.48 | \$ 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 0 | 本公司 | UMPI | 2 | 19,336,043 | 157,325 | 111,983 | 16,967 | - | 0.17 | 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 0 | 本公司 | 裕景公司 | 2 | 19,336,043 | 500,000 | - | - | - | - | 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 0 | 本公司 | 電智捷汽車公司 | 2 | 19,336,043 | 310,000 | 310,000 | 310,000 | - | 0.48 | 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 0 | 本公司 | 新北智捷汽車公司 | 2 | 19,336,043 | 80,000 | 80,000 | - | - | 0.12 | 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 0 | 本公司 | 新中智捷汽車公司 | 2 | 19,336,043 | 20,000 | 20,000 | - | - | 0.03 | 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 0 | 本公司 | 新南智捷汽車公司 | 2 | 19,336,043 | 40,000 | 40,000 | 35,000 | - | 0.06 | 48,340,108 | Y | N | N | 註一 |
| 1 | 裕融公司 | Yulon Finance Philippines Corporation | 2 | 104,591,140 | 2,167,600 | 2,107,200 | 1,051,756 | - | 5.04 | 209,182,280 | N | N | N | 註一 |
| 1 | 裕融公司 | 江蘇裕租公司 | 2 | 104,591,140 | 9,031,600 | 6,936,000 | - | - | 16.58 | 209,182,280 | N | N | Y | 註一 |
| 1 | 裕融公司 | Yulon Capital Sdn. Bhd. | 2 | 104,591,140 | 4,799,250 | 4,799,250 | 1,109,685 | - | 11.47 | 209,182,280 | N | N | N | 註一 |
| 1 | 裕融公司 | Yulon Credit Sdn. Bhd. | 2 | 104,591,140 | 799,875 | 799,875 | - | - | 1.91 | 209,182,280 | N | N | N | 註一 |
| 2 | 新鑫公司 | 台創能源公司 | 2 | 56,344,452 | 3,000,000 | 3,000,000 | 1,585,332 | - | 13.31 | 112,688,905 | N | N | N | 註一 |
| 2 | 新鑫公司 | 萬盛能源公司 | 2 | 56,344,452 | 2,550,000 | 2,550,000 | 2,058,298 | - | 11.31 | 112,688,905 | N | N | N | 註一 |
| 2 | 新鑫公司 | Shinshin Global Investment (Samoa) | 2 | 56,344,452 | 959,850 | 959,850 | - | - | 4.26 | 112,688,905 | N | N | N | 註一 |
| 3 | 盛慶公司 | 珠海福特恩公司 | 4 | 22,376,264 | 184,960 | 184,960 | 96,209 | - | 4.13 | 111,881,322 | N | N | Y | 註一 |
| 4 | 珠海福特恩公司 | 孝感裕豐公司 | 4 | 718,379 | 138,720 | 138,720 | 41,395 | - | 38.62 | 1,077,568 | N | N | Y | 註一 |
| 5 | 孝感裕豐公司 | 珠海福特恩公司 | 4 | 1,458,500 | 138,720 | 138,720 | 62,766 | - | 47.56 | 2,916,999 | N | N | Y | 註一 |
| 6 | 武漢裕信公司 | 孝感裕豐公司 | 2 | 3,355,159 | 138,720 | 138,720 | 41,395 | - | 20.67 | 6,710,317 | N | N | Y | 註一 |
| 6 | 武漢裕信公司 | 黃石裕鑫公司 | 2 | 3,355,159 | 105,427 | 105,427 | 49,668 | - | 15.71 | 6,710,317 | N | N | Y | 註一 |
| 6 | 武漢裕信公司 | 孝感裕熙公司 | 2 | 3,355,159 | 92,480 | 92,480 | 26,924 | - | 13.78 | 6,710,317 | N | N | Y | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州誠邦公司 | 2 | 904,828 | 92,480 | 92,480 | 44,062 | - | 10.22 | 2,714,485 | N | N | Y | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 太倉誠茂公司 | 2 | 904,828 | 69,360 | 69,360 | 11,863 | - | 7.67 | 2,714,485 | N | N | Y | 註一 |
| 7 | 蘇州風神公司 | 蘇州風順公司 | 2 | 904,828 | 92,480 | 92,480 | 122,050 | - | 10.22 | 2,714,485 | N | N | Y | 註一 |
| 8 | 吳江連誠公司 | 蘇州風順公司 | 3 | 487,323 | 138,720 | 138,720 | 122,050 | - | 142.33 | 974,646 | N | N | Y | 註一 |
| 9 | 蘇州風順公司 | 吳江連誠公司 | 2 | 1,643,072 | 69,360 | 69,360 | 16,462 | - | 21.11 | 3,286,144 | N | N | Y | 註一 |
| 9 | 蘇州風順公司 | 蘇州誠利公司 | 2 | 1,643,072 | 46,240 | 46,240 | - | - | 14.07 | 3,286,144 | N | N | Y | 註一 |
| 10 | 蘇州誠邦公司 | 蘇州風神公司 | 3 | 390,113 | 69,360 | 69,360 | - | - | 88.90 | 780,225 | N | N | Y | 註一 |
| 11 | 太倉誠茂公司 | 蘇州風神公司 | 3 | 670,069 | 69,360 | 69,360 | - | - | 51.76 | 1,340,138 | N | N | Y | 註一 |
| 12 | 蘇州誠利公司 | 蘇州風順公司 | 3 | 1,333,922 | 138,720 | 138,720 | 122,050 | - | 155.99 | 3,112,486 | N | N | Y | 註一 |

註一：

0. 本公司背書保證限額為淨值 75%；本公司單一企業限額為總限額 40%。
1. 裕融公司背書保證限額為淨值 500%；裕融公司單一企業限額為總限額 50%。
2. 新鑫公司背書保證限額為淨值 500%；新鑫公司背書單一企業限額為淨值 50%。
3. 盛慶公司背書保證限額為淨值 2500%；盛慶公司單一企業限額為淨值 500%。
4. 珠海福特恩公司背書保證限額為淨值 300%；珠海福特恩公司背書單一企業限額為淨值 200%。
5. 孝感裕豐公司背書保證限額為淨值 1000%；孝感裕豐公司背書單一企業限額為淨值 500%。
6. 武漢裕信公司背書保證限額為淨值 1000%；武漢裕信公司背書單一企業限額為淨值 500%。
7. 蘇州風神公司背書保證限額為淨值 300%；蘇州風神公司背書單一企業限額為淨值 100%。
8. 吳江連誠公司背書保證限額為淨值 1000%；吳江連誠公司背書單一企業限額為淨值 500%。
9. 蘇州風順公司背書保證限額為淨值 1000%；蘇州風順公司背書單一企業限額為淨值 500%。
10. 蘇州誠邦公司背書保證限額為淨值 1000%；蘇州誠邦公司背書單一企業限額為淨值 500%。
11. 太倉誠茂公司背書保證限額為淨值 1000%；太倉誠茂背書單一企業限額為淨值 500%。
12. 蘇州誠利公司背書保證限額為淨值 3500%；蘇州誠利公司背書單一企業限額為淨值 1500%。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

1. 有業務往來之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券情形

民國 115 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股／仟單位

| 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／張數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 公允價值 | |
| 本公司 | <u>股票</u> 台灣證券交易所公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 13,323 | \$ 535,660 | 1.00 | \$ 535,660 | — |
| 裕景公司 | 裕隆汽車公司 | 母 公 司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 7,526 | 376,301 | 0.70 | 204,719 | — |
| 裕融公司 | <u>債券</u> 台灣人壽次順位債 | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | - | 478,618 | - | 469,922 | — |
| 裕融公司 | 國泰人壽次順位債 | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | - | 1,009,525 | - | 1,020,872 | — |
| 裕融公司 | 富邦人壽次順位債 | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | - | 800,000 | - | 799,889 | — |
| 裕融公司 | 凱基人壽次順位債 | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | - | 700,000 | - | 699,929 | — |
| 裕融公司 | 台灣人壽次順位債 | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 | - | 595,274 | - | 589,927 | — |

註：本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司
關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般不同 之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------|-----------------|-----------------------|-------|----------------|--------------|----------|---------------------|-----------|------------|--------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 占總額 比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 占總額 比率(%) | |
| 本公司 | 裕隆日產公司 | 合併個體之採權益法評價之 被投資公司 | 銷貨 | (\$ 2,426,113) | 74 | 45 天以內 | — | 3 天至 45 天 | \$ 452,384 | 56 | |
| 本公司 | 鴻華先進科技公司 | 實質關係人 | 銷貨 | (574,005) | 17 | 10 天以內 | — | 3 天至 10 天 | 291,704 | 36 | |
| 本公司 | 中華汽車公司 | 實質關係人 | 銷貨 | (215,196) | 7 | 10 天以內 | — | 3 天至 10 天 | 34,641 | 4 | |
| 裕融公司 | 裕昌公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (335,912) | 7 | 當日收款 | — | — | 9,809 | - | |
| 裕融公司 | 元隆公司 | 合併個體之採權益法評價之 被投資公司 | 銷貨 | (295,047) | 6 | 當日收款 | — | — | 8,310 | - | |
| 裕融公司 | 匯聯公司 | 合併個體之採權益法評價之 被投資公司 | 銷貨 | (334,745) | 7 | 當日收款 | — | — | 10,596 | - | |
| 裕融公司 | 電智捷汽車公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (215,923) | 5 | 當日收款 | — | — | 4,276 | - | |
| 裕融公司 | 裕信公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (525,345) | 11 | 當日收款 | — | — | 5,894 | - | |
| 裕融公司 | 裕新公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (245,169) | 5 | 當日收款 | — | — | 4,724 | - | |
| 裕融公司 | 裕民公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (186,982) | 4 | 當日收款 | — | — | 5,571 | - | |
| 行將公司(原名行冠公司) | 裕融公司 | 最終母公司相同 | 銷貨 | (2,184,971) | 94 | 當日收款 | — | — | - | - | |
| 友聯車材公司 | 本公司 | 母公司 | 銷貨 | (122,860) | 36 | 60 天 | 因產品規格及特性不一，致無比較基礎 | 同一般客戶 | 71,661 | 26 | |
| 友聯車材公司 | 中華汽車公司 | 合併個體之採權益法評價之 被投資公司 | 銷貨 | (179,583) | 53 | 60 天 | 因產品規格及特性不一，致無比較基礎 | 同一般客戶 | 129,621 | 46 | |
| 本公司 | 友聯車材公司 | 子公司 | 進貨 | 122,860 | 4 | 60 天 | 因產品規格及特性不一，致無比較基礎 | — | (71,661) | 5 | |
| 本公司 | 日產自動車株式會社(日商日產) | 實質關係人 | 進貨 | 1,040,816 | 35 | 提單後 12 天 | — | 提單後 12 天 | (508,437) | 38 | |
| 裕融公司 | 裕隆日產公司 | 合併個體之採權益法評價之 被投資公司 | 進貨 | 2,252,143 | 51 | 3 日內 | — | — | (291,746) | 85 | |
| 裕融公司 | 行將公司(原名行冠公司) | 最終母公司相同 | 進貨 | 2,184,971 | 49 | 當日付款 | — | — | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | 交易條件與一般不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|----------|--------|-------------------|-------|------------|----------|------|-----------------|------|------------|----------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 占總額比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 占總額比率(%) | |
| 裕信公司 | 裕融公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | \$ 525,345 | 69 | 當日收款 | — | — | (\$ 5,894) | 5 | |
| 裕信公司 | 裕隆日產公司 | 合併個體之採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 167,851 | 22 | 當日收款 | — | — | - | - | |
| 裕新公司 | 裕融公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 245,169 | 70 | 當日收款 | — | — | (4,724) | 10 | |
| 裕昌公司 | 裕融公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 335,912 | 71 | 當日收款 | — | — | (9,809) | 17 | |
| 裕昌公司 | 裕隆日產公司 | 合併個體之採權益法評價之被投資公司 | 進貨 | 116,009 | 24 | 當日收款 | — | — | - | - | |
| 裕民公司 | 裕融公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 186,982 | 39 | 當日收款 | — | — | (5,571) | 8 | |
| 電智捷汽車公司 | 裕融公司 | 最終母公司相同 | 進貨 | 215,923 | 72 | 當日收款 | — | — | (4,276) | 11 | |

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 115 年 3 月 31 日

附表五

單位：除另外註明外，
為新台幣仟元

| 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 | 處理方式 | | |
| 本公司 | 裕隆日產公司 | 合併個體之採權益法評價之被投資公司 | \$ 458,658 (註一) | 23.25 | \$ - | - | \$ 242,426 | \$ - |
| 本公司 | 鴻華先進科技公司 | 其他關係人 | 434,761 (註二) | 12.39 | - | - | 173,584 | - |
| 本公司 | 裕隆建設公司 | 子公司 | 108,481 (註九) | - | - | - | - | - |
| 本公司 | 中華汽車公司 | 實質關係人 | 196,080 (註三) | 49.70 | - | - | - | - |
| 新鑫公司 | 裕電能源公司 | 最終母公司相同 | 378,635 (註四) | 註十 | - | 視資金狀況 | 2,736 | - |
| 格上公司 | 中菱公司 | 最終母公司相同 | 489,596 (註五) | 註十 | - | 視資金狀況 | 26 | - |
| Yulon Capital Sdn. Bhd. | Yulon Credit Sdn. Bhd. | 最終母公司相同 | 311,318 (註九) | 註十 | - | 視資金狀況 | - | - |
| 杭州裕捷公司 | 盛慶公司 | 最終母公司相同 | 393,304 (註八) | - | - | - | - | - |
| 裕隆大陸公司 | 文揚公司 | 最終母公司相同 | 673,347 (註九) | - | - | - | - | - |
| 泰峰軟件公司 | 東泰公司 | 最終母公司相同 | 138,893 (註九) | - | - | - | - | - |
| 泰峰軟件公司 | 廈門永昌公司 | 最終母公司相同 | 324,085 (註九) | - | - | - | - | - |
| 泰峰軟件公司 | 盛慶公司 | 最終母公司相同 | 225,933 (註九) | - | - | - | - | - |
| 世城科技公司 | 廈門永昌公司 | 最終母公司相同 | 148,153 (註九) | - | - | - | - | - |
| 盛慶公司 | 廈門永昌公司 | 最終母公司相同 | 176,858 (註九) | - | - | - | - | - |
| 盛慶公司 | 裕隆中國汽車投資公司 | 最終母公司相同 | 954,433 (註九) | - | - | - | - | - |
| 友聯車材公司 | 中華汽車公司 | 合併個體之採權益法評價之被投資公司 | 129,627 (註六) | 7.49 | - | - | 47,248 | - |
| 福州聯泓公司 | 東南汽車公司 | 實質關係人 | 119,855 (註七) | 2.50 | - | - | 21,733 | - |

註一：帳列應收帳款 452,384 仟元及其他應收款 6,274 仟元。

註二：帳列應收帳款 291,704 仟元及其他應收款 143,057 仟元。

註三：帳列應收帳款 34,641 仟元及其他應收款 161,439 仟元。

註四：帳列應收帳款 378,359 仟元及其他應收款 276 仟元。

註五：帳列應收帳款 489,570 仟元及其他應收款 26 仟元。

註六：帳列應收帳款 129,621 仟元及其他應收款 6 仟元。

註七：帳列應收帳款 112,825 仟元及其他應收款 7,030 仟元。

註八：帳列應收帳款。

註九：帳列其他應收款。

註十：因行業特性，應收款項週轉率並不適用。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 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 | 本期認列之 | 備註 |
|--------|---------|------|---|--------------|--------------|---------|--------|--------------|--------------|--------------|----|
| | | | | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | | | | |
| 本公司 | 裕隆日產公司 | 苗栗縣 | 汽車銷售業務 | \$ 7,062,225 | \$ 7,062,225 | 143,500 | 47.83 | \$ 8,703,476 | (\$ 266,139) | (\$ 140,963) | — |
| 本公司 | 中華汽車公司 | 桃園市 | 汽車製造及銷售 | 141,526 | 141,526 | 44,592 | 8.05 | 3,334,952 | 619,617 | 45,941 | — |
| 本公司 | 裕融公司 | 台北市 | 汽車與相關產品之銷售及租賃業務 | 1,832,150 | 1,832,150 | 246,449 | 42.81 | 13,826,195 | 1,104,074 | 472,797 | — |
| 本公司 | 裕器公司 | 新竹縣 | 汽車零組件製造加工及銷售業務 | 169,978 | 169,978 | 12,767 | 65.58 | 304,127 | (484) | (302) | — |
| 本公司 | 裕盛公司 | 苗栗縣 | 汽車裝潢及零配件製造裝配及銷售業務 | 329,210 | 329,210 | 28,800 | 100.00 | 394,314 | (3,802) | (3,800) | — |
| 本公司 | 中國鑄管廠公司 | 台北市 | 鑄造鐵管等相關業務 | 24,859 | 24,859 | 25 | 77.67 | 50,827 | 3,661 | 2,843 | — |
| 本公司 | 友聯車材公司 | 苗栗縣 | 各種機動車輛彈簧及製品之製造及銷售各種非機動車輛用產品銷售 | 183,692 | 183,692 | 21,729 | 25.01 | 577,284 | (16,684) | (4,166) | — |
| 本公司 | 友永公司 | 苗栗縣 | 各種車輛散熱器、熱交換器、熱水器、用水箱及其零件產銷 | 96,449 | 96,449 | 5,983 | 30.68 | 171,337 | 2,870 | (80) | — |
| 本公司 | 裕昌公司 | 高雄市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 114,096 | 114,096 | 13,999 | 64.99 | 215,604 | 3,771 | (29) | — |
| 本公司 | 協欣金屬公司 | 桃園市 | 汽車用模具、各種產業用模型、夾具、汽車鈹金件、各種檢查工具等之設計、製造及銷售 | 280,071 | 280,071 | 25,470 | 37.76 | 626,063 | 23,562 | 8,942 | — |
| 本公司 | 元隆公司 | 桃園市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 84,405 | 84,405 | 7,999 | 20.00 | 96,951 | (1,777) | 1,982 | — |
| 本公司 | 裕景公司 | 新北市 | 進出口貿易暨汽車及相關材料之銷售業務 | 776,907 | 776,907 | 42,660 | 60.00 | 63,241 | (4,640) | (2,784) | — |
| 本公司 | 裕朋公司 | 新北市 | 裕隆籃球隊之管理及其相關業務 | 972,659 | 972,659 | 19,968 | 100.00 | 490,077 | 1,102 | 1,102 | — |
| 本公司 | 永翰公司 | 新北市 | 投資 | 87,311 | 87,311 | 35,500 | 100.00 | 301,947 | 17,584 | 17,584 | — |
| 本公司 | 裕新公司 | 新竹市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 186,926 | 186,926 | 19,999 | 99.99 | 342,830 | 5,034 | 1,212 | — |
| 本公司 | 華擎機械公司 | 桃園市 | 汽車引擎及零件製造 | 675,137 | 675,137 | 16,114 | 38.16 | 469,865 | (703) | (260) | — |
| 本公司 | 誠隆公司 | 台北市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 51,677 | 51,677 | 13,935 | 27.00 | 266,170 | 8,663 | 1,740 | — |
| 本公司 | 裕唐公司 | 台中市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 71,166 | 71,166 | 7,117 | 20.33 | 110,905 | 5,200 | 1,030 | — |
| 本公司 | 中華台亞公司 | 桃園市 | 汽車零件製造及銷售 | 476,740 | 476,740 | 102 | 20.46 | 251,954 | 24,924 | 5,100 | — |
| 本公司 | 裕民公司 | 台中市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 29,987 | 29,987 | 5,999 | 20.00 | 81,165 | 5,792 | 1,028 | — |
| 本公司 | 正源公司 | 新竹縣 | 資訊軟體批發業、零售業 | 58,594 | 58,594 | 16,664 | 87.71 | 43,318 | 1,370 | 1,201 | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | | | | 持有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|--------|---|--------|-----------------------------------|------------|------------|-----------|--------|------------|-------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | |
| 本公司 | 行企公司 | 台北市 | 一般廣告企劃服務業 | \$ 850,896 | \$ 850,896 | 80,500 | 100.00 | \$ 907,821 | \$ 6,846 | \$ 6,846 | — | |
| 本公司 | 裕信公司 | 台北市 | 汽車與相關產品之銷售及 汽車保養、修護之業務 | 505,189 | 505,189 | 17,999 | 99.99 | 215,987 | 3,849 | 1,318 | — | |
| 本公司 | 穎西公司 | 桃園市 | 汽車零件等加工製造裝潢 及有關業務之進出口 貿易及代理 | 61,307 | 61,307 | 602 | 34.00 | 289,873 | 4,154 | 1,425 | — | |
| 本公司 | 裕隆海外公司 | 英屬維京群島 | 投資 | 31,508,103 | 31,508,103 | 1,057,214 | 100.00 | 7,507,336 | 165,955 | 165,955 | — | |
| 本公司 | 新安東京海上產物保險公司 | 台北市 | 各項財產保險業務之經營 | 8,075,257 | 8,075,257 | 223,517 | 18.63 | 2,180,798 | 652,342 | 126,510 | — | |
| 本公司 | 華創車電公司 | 新北市 | 產品設計業 | 17,769,859 | 17,769,859 | 2,073,600 | 99.99 | 6,516,811 | (387,785) | (387,785) | — | |
| 本公司 | 匯聯公司 | 彰化縣 | 汽車與相關產品之銷售及 汽車保養、修護之業務 | 74,366 | 74,366 | 6,116 | 20.34 | 84,980 | 3,597 | 1,094 | — | |
| 本公司 | 納智捷公司 | 苗栗縣 | 汽車及零件製造及銷售 | 29,067,000 | 29,067,000 | 92,700 | 100.00 | - | (21,766) | (11,793) | (註) | |
| 本公司 | 裕隆建設公司 | 新北市 | 建築業 | 3,034,485 | 3,034,485 | 144,078 | 100.00 | 3,273,299 | 22,198 | 25,992 | — | |
| 本公司 | 台亞投資公司(香港) | 香港 | 投資 | 56,475 | 56,475 | 1,585 | 20.50 | 68,682 | 18,696 | 3,833 | — | |
| 本公司 | 先進動力公司 | 苗栗縣 | 汽機車零件製造及銷售 | 229,787 | 229,787 | 22,400 | 100.00 | 72,573 | (6,659) | (6,659) | — | |
| 本公司 | 裕科公司 | 新北市 | 能源技術服務業 | 15,000 | 15,000 | 1,500 | 100.00 | 1,609 | (11) | (11) | — | |
| 本公司 | 裕曜公司 | 新北市 | 能源技術服務業 | - | 13,372 | - | - | - | - | - | — | |
| 本公司 | 電馳利公司 | 新北市 | 汽車與相關產品之銷售及 汽車保養、修護之業務 | 76,933 | 76,933 | 7,375 | 20.00 | 49,754 | (2,842) | (568) | — | |
| 裕融公司 | 格上公司 | 台北市 | 車輛租賃及買賣業務 | 3,435,813 | 3,435,813 | 147,965 | 100.00 | 4,661,009 | 129,733 | - | — | |
| 裕融公司 | 新鑫公司 | 台北市 | 各型汽車、貨卡車及生產 設備等相關產品之分期 付款業務 | 11,919,808 | 11,919,808 | 801,288 | 100.00 | 22,537,781 | 440,270 | - | — | |
| 裕融公司 | TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 3,342,688 | 3,342,688 | 108,833 | 100.00 | 7,787,323 | 31,354 | - | — | |
| 裕融公司 | 新安東京海上產物保險公司 | 台北市 | 財產保險等業務 | 1,960,885 | 1,960,885 | 81,686 | 6.81 | 797,168 | 652,342 | - | — | |
| 裕融公司 | 裕民公司 | 台中市 | 汽車零售及汽機車零件配 備零售等業務 | 48,843 | 48,843 | 8,100 | 27.00 | 113,728 | 5,792 | - | — | |
| 裕融公司 | 裕富數位資融公司 | 新北市 | 消費性商品分期業務 | 3,160,662 | 3,160,662 | 430,608 | 100.00 | 5,823,138 | 107,868 | - | — | |
| 裕融公司 | Yulon Finance Overseas Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 437,490 | 437,490 | 15,000 | 100.00 | 256,343 | 5,204 | - | — | |
| 裕融公司 | 勛斗雲聯網科技公司 | 台北市 | 資訊軟體服務、資訊處理 服務及一般廣告服務 業 | 950,000 | 950,000 | 38,508 | 50.70 | 613,281 | (62,991) | - | — | |
| 裕融公司 | Yulon Capital SDN. BHD. | 馬來西亞 | 商用車及設備之租賃及分 期付款業務 | 261,240 | 261,240 | 35,600 | 39.08 | 246,556 | 15,617 | - | — | |
| 新鑫公司 | Shinshin Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 551,317 | 551,317 | 17,200 | 100.00 | 231,780 | 3,232 | - | — | |
| 新鑫公司 | 裕電能源公司 | 新北市 | 能源技術服務業 | 246,407 | 246,407 | 45,771 | 100.00 | 531,790 | 3,682 | - | — | |
| 新鑫公司 | 新鑫電力公司 | 台北市 | 能源技術服務業 | 5,500 | 5,500 | 550 | 100.00 | 4,573 | (111) | - | — | |
| 新鑫公司 | 兆盛能源公司 | 台北市 | 能源技術服務業 | 160,000 | 160,000 | - | 100.00 | 134,009 | (2,668) | - | — | |
| 新鑫公司 | 萬盛能源公司 | 台北市 | 能源技術服務業 | 1,000,600 | 1,000,600 | - | 100.00 | 896,967 | (27,034) | - | — | |
| 新鑫公司 | 台創能源公司 | 台北市 | 能源技術服務業 | 2,353,000 | 1,503,000 | 235,000 | 100.00 | 2,291,578 | (34,012) | - | — | |
| 新鑫公司 | Yulon Capital SDN. BHD. | 馬來西亞 | 商用車及設備之租賃及分 期付款業務 | 381,255 | 381,255 | 55,498 | 60.92 | 384,345 | 15,617 | - | — | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | | | | 持 有 | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備 註 |
|--|--|---------|-----------------------------|------------|------------|--------|--------|------------|-----------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本 期 | 期 末 | 上 期 | 期 末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | |
| Shinshin Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Finance Philippines Corporation | 菲 律 賓 | 各式汽車、商用車融資與租賃及汽車經銷商採購車輛貸款業務 | \$ 159,218 | \$ 159,218 | 3,000 | 28.57 | \$ 102,748 | \$ 7,285 | \$ - | - | |
| 格上公司 | 中菱公司 | 台 北 市 | 車輛租賃及買賣業務 | 133,351 | 133,351 | 11,306 | 100.00 | 280,972 | 15,906 | - | - | |
| 格上公司 | Car-Plus Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 控股公司 | 941,992 | 941,992 | 31,200 | 100.00 | 776,610 | 6,152 | - | - | |
| 格上公司 | 裕電偉電公司 | 新 北 市 | 電池批發及零售 | 100,005 | 100,005 | 10,200 | 100.00 | (41,125) | (2,555) | - | - | |
| 格上公司 | 行將公司(原名行冠公司) | 新 北 市 | 汽車相關商品買賣 | 537,600 | 537,600 | 35,863 | 77.69 | 664,713 | 41,052 | - | - | |
| 格上公司 | 冰宇科技公司 | 新 北 市 | 車輛訂閱服務平台 | 8,685 | 8,685 | 2,895 | 19.59 | 10,004 | 588 | - | - | |
| 中菱公司 | 協冠公司 | 台 北 市 | 人力派遣 | 10,000 | 10,000 | 1,000 | 100.00 | 17,432 | (662) | - | - | |
| 中菱公司 | 大騰交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 7,028 | 7,028 | 600 | 100.00 | 10,020 | 1,315 | - | - | |
| 中菱公司 | 大鈞交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 1,125 | 1,125 | 300 | 100.00 | 4,094 | 161 | - | - | |
| 中菱公司 | 大睦交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 1,575 | 1,575 | 600 | 100.00 | 4,217 | 343 | - | - | |
| 中菱公司 | 大浚交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 900 | 900 | 300 | 100.00 | 2,317 | (1) | - | - | |
| 中菱公司 | 勇翔交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 3,810 | 3,810 | 300 | 100.00 | 5,679 | 48 | - | - | |
| 中菱公司 | 國馬交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 2,286 | 2,286 | 400 | 100.00 | 3,539 | 60 | - | - | |
| 中菱公司 | 金玉交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 3,048 | 3,048 | 300 | 100.00 | 4,390 | 182 | - | - | |
| 中菱公司 | 中興交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 3,810 | 3,810 | 350 | 100.00 | 6,021 | 268 | - | - | |
| 中菱公司 | 力揚交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 5,381 | 5,381 | 900 | 100.00 | 10,743 | 1,066 | - | - | |
| 中菱公司 | 合揚交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 2,032 | 2,032 | 600 | 100.00 | 3,675 | 200 | - | - | |
| 中菱公司 | 佳玉交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 1,778 | 1,778 | 300 | 100.00 | 2,425 | 64 | - | - | |
| 中菱公司 | 天揚交通公司 | 台 北 市 | 計程車客運業 | 2,159 | 2,159 | 600 | 100.00 | 5,543 | 268 | - | - | |
| Car-Plus Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Car-Plus China Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 控股公司 | 193,004 | 193,004 | 6,000 | 60.00 | 453,899 | 5,552 | - | - | |
| TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Car-Plus China Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 控股公司 | 128,647 | 128,647 | 4,000 | 40.00 | 302,600 | 5,552 | - | - | |
| TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yu Rong International Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 控股公司 | 2,698,460 | 2,698,460 | 87,496 | 100.00 | 6,156,366 | 18,403 | - | - | |
| Yulon Finance Overseas Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Finance Philippines Investment (Samoa) Co., Ltd. | 薩 摩 亞 | 控股公司 | 437,490 | 437,490 | 15,000 | 100.00 | 256,343 | 5,204 | - | - | |
| Yulon Finance Philippines Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Finance Philippines Corporation | 菲 律 賓 | 各式汽車、商用車融資與租賃及汽車經銷商採購車輛貸款業務 | 437,490 | 437,490 | 7,500 | 71.43 | 256,343 | 7,285 | - | - | |
| 行將公司(原名行冠公司) | 祥碩公司 | 新 北 市 | 拖吊事業 | 128,400 | 128,400 | 10,000 | 100.00 | 241,506 | 19,076 | - | - | |
| 行將公司(原名行冠公司) | 慶通公司 | 台 南 市 | 汽車零件銷售及汽車修護 | 75,578 | 75,578 | 6,746 | 100.00 | 23,503 | (1,294) | - | - | |
| 勳斗雲聯網科技公司 | 勳斗雲大車隊公司 | 台 北 市 | 計程車客運業及一般廣告服務業 | 6,250 | 6,250 | 625 | 62.50 | 758 | (1,508) | - | - | |
| Yulon Captial Sdn. Bhd. | Yulon Credit Sdn. Bhd. | 馬 來 西 亞 | 企業融資貸款業務 | 15,356 | 15,356 | 2,000 | 100.00 | 20,707 | 10,873 | - | - | |
| Yulon Finance Philippines Corporation | Yulon Insurance Agency Philippines Inc. | 菲 律 賓 | 保險代理業務 | 6,035 | 6,035 | 116 | 100.00 | 6,038 | 139 | - | - | |
| 裕朋公司 | 中華汽車公司 | 桃 園 市 | 汽車製造與銷售 | 35,269 | 35,269 | 454 | 0.08 | 25,155 | 619,617 | - | - | |
| 裕朋公司 | 裕景公司 | 新 北 市 | 進出口貿易暨汽車及相關材料之銷售業務 | 472,511 | 472,511 | 28,440 | 40.00 | 231,791 | (4,640) | - | - | |
| 裕盛公司 | 穎西公司 | 桃 園 市 | 汽車零件等加工製造裝潢及有關業務之進出口貿易及代理 | 25,510 | 25,510 | 212 | 11.99 | 100,276 | 4,154 | - | - | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | | | | 持 | 有 | 被投資公司 | 本期認列之 | 備 | 註 | | |
|---------|----------------|--------|----------------------------|------------|------------|-----------|--------|-----------|------------|-------|-------|---|---|--------|-------|
| | | | | 本 | 上 | 末 | 末 | | | | | | | 股數(仟股) | 比率(%) |
| 永翰公司 | 中華汽車公司 | 桃園市 | 汽車製造及銷售 | \$ 193,869 | \$ 193,869 | 3,998 | 0.72 | \$ 48,918 | \$ 619,617 | \$ - | - | - | | | |
| 裕景公司 | 新安東京海上產物保險公司 | 台北市 | 財產保險業 | 20,467 | 20,467 | - | - | - | 652,342 | - | - | - | | | |
| 裕景公司 | 裕隆日產公司 | 苗栗縣 | 汽車銷售業務 | 336,923 | 336,923 | 3,500 | 1.17 | 212,392 | (266,139) | - | - | - | | | |
| 裕景公司 | 裕隆經管企業公司 | 新北市 | 投資管理顧問、人力派遣業 | 32,403 | 32,403 | 3,300 | 33.00 | 31,152 | 1,006 | - | - | - | | | |
| 裕器公司 | 中華汽車公司 | 桃園市 | 汽車製造與銷售 | 243 | 243 | 11 | - | 608 | 619,617 | - | - | - | | | |
| 裕器公司 | 友永公司 | 苗栗縣 | 各種車輛散熱器、熱交換器、熱水器、用水箱及其零件產銷 | 17,328 | 17,328 | 800 | 4.10 | 17,328 | 2,870 | - | - | - | | | |
| 裕器公司 | 香港裕器公司 | 香港 | 投資 | 330,094 | 330,094 | 10,600 | 100.00 | 18,151 | (59) | - | - | - | | | |
| 裕昌公司 | 添旺公司 | 高雄市 | 中古車、汽車用品 | 17,000 | 17,000 | 1,700 | 100.00 | 22,714 | (3) | - | - | - | | | |
| 裕新公司 | 裕璞公司 | 苗栗縣 | 資訊軟體服務業、電子資訊供應服務及汽機車備件零售業等 | 7,000 | 7,000 | 5,000 | 100.00 | 76,734 | 1,199 | - | - | - | | | |
| 裕民公司 | 群民公司 | 台中市 | 綜合零售業等 | 8,000 | 8,000 | 800 | 100.00 | 10,426 | (1,295) | - | - | - | | | |
| 裕民公司 | 鴻雁公司 | 薩摩亞 | 投資 | 213,774 | 213,774 | 213,774 | 100.00 | 44,868 | - | - | - | - | | | |
| 裕民公司 | 裕民保險經紀人公司 | 台中市 | 財產保險經紀人 | 5,000 | 5,000 | 500 | 100.00 | 5,601 | 85 | - | - | - | | | |
| 裕民公司 | 民享租賃公司 | 台中市 | 車輛租賃業務及相關配套服務 | 30,000 | 30,000 | 8,000 | 100.00 | 82,165 | 307 | - | - | - | | | |
| 行企公司 | 裕隆日產公司 | 苗栗縣 | 汽車銷售業務 | 311,853 | 311,853 | 3,050 | 1.02 | 181,047 | (266,139) | - | - | - | | | |
| 行企公司 | 裕隆酷比公司 | 新北市 | 汽車及零件銷售 | 27,996 | 27,996 | 22,005 | 59.64 | 54,976 | (765) | - | - | - | | | |
| 行企公司 | 行將公司(原名行冠公司) | 新北市 | 汽車相關商品買賣 | 156,957 | 156,957 | 9,128 | 19.78 | 169,203 | 41,052 | - | - | - | | | |
| 裕信公司 | 鼎隆公司 | 台北市 | 汽車零件銷售及修護 | 37,790 | 37,790 | 3,779 | 37.79 | 23,533 | 2,262 | - | - | - | | | |
| 裕信公司 | 坤侑公司 | 新北市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 10,000 | 10,000 | 1,500 | 100.00 | 22,622 | 1,236 | - | - | - | | | |
| 穎西公司 | 裕信國際公司 | 英屬維京群島 | 投資 | 6,600 | 6,600 | 1,600 | 66.67 | 783,203 | (9,000) | - | - | - | | | |
| 穎西公司 | 中華汽車公司 | 桃園市 | 汽車製造與銷售 | 265 | 265 | 11 | - | 626 | 619,617 | - | - | - | | | |
| 裕信國際公司 | 裕信國際(香港)公司 | 香港 | 投資 | 311,194 | 311,194 | 13,071 | 100.00 | 390,866 | (2,060) | - | - | - | | | |
| 友聯車材公司 | 友聯投資公司 | 英屬維京群島 | 投資 | 289,287 | 289,287 | 8,403 | 100.00 | 1,730,855 | (16,339) | - | - | - | | | |
| 納智捷公司 | 電智捷汽車公司 | 新北市 | 汽車及零件配備批發、零售、汽車修理業 | 763,613 | 763,613 | 25,000 | 100.00 | 75,745 | (35,531) | - | (註) | - | | | |
| 納智捷公司 | 新北智捷汽車公司 | 桃園市 | 汽車及零件配備批發、零售、汽車修理業 | 108,203 | 108,203 | 10,500 | 100.00 | 115,049 | (5,009) | - | (註) | - | | | |
| 納智捷公司 | 新中智捷汽車公司 | 台中市 | 汽車及零件配備批發、零售、汽車修理業 | 174,780 | 174,780 | 10,600 | 100.00 | 137,485 | (2,910) | - | (註) | - | | | |
| 納智捷公司 | 南部智捷汽車公司 | 台南市 | 汽車及零件配備批發、零售、汽車修理業 | 263,164 | 263,164 | 10,500 | 100.00 | 114,706 | (232) | - | (註) | - | | | |
| 納智捷公司 | 新南智捷汽車公司 | 高雄市 | 汽車及零件配備批發、零售、汽車修理業 | 121,467 | 121,467 | 7,100 | 100.00 | 58,028 | (5,329) | - | (註) | - | | | |
| 華創車電公司 | 鴻華先進科技公司 | 新北市 | 產品設計業 | 7,632,000 | 7,632,000 | 763,200 | 43.60 | 5,453,225 | (899,314) | - | - | - | | | |
| 華創車電公司 | 電馳利公司 | 新北市 | 汽車與相關產品之銷售及汽車保養、修護之業務 | 197,146 | 197,146 | 29,500 | 80.00 | 190,175 | (2,842) | - | - | - | | | |
| 先進動力 | QPO Energy LLC | 美國 | 儲能充電樁 | 190,828 | 190,828 | 3,334 | 28.10 | 33,140 | (41,035) | - | - | - | | | |
| 先進動力 | 裕曜公司 | 新北市 | 能源技術服務業 | 1,628 | 1,628 | 1,500 | 100.00 | 1,590 | (22) | - | - | - | | | |
| 裕隆海外公司 | 裕隆菲律賓公司 | 英屬開曼群島 | 投資 | 1,143,334 | 1,123,144 | 35,741 | 100.00 | 234,606 | 11,924 | - | - | - | | | |
| 裕隆海外公司 | 裕隆大陸公司 | 英屬維京群島 | 投資 | 33,154,814 | 32,556,839 | 1,032,788 | 100.00 | 7,272,168 | 154,057 | - | - | - | | | |
| 裕隆菲律賓公司 | UMPI & SCIC | 菲律賓 | 汽車製造及廠房租賃 | 934,062 | 917,567 | 10,914 | 100.00 | 231,121 | 11,943 | - | - | - | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|----------|--------------|--------|---------|------------|------------|---------|--------|------------|-----------------|-----------------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| 裕隆菲律賓公司 | NPI | 菲律賓 | 汽車及零件銷售 | \$ 75,258 | \$ 73,929 | 12 | 24.50 | \$ - | (\$ 912,579) | \$ - | - |
| 裕隆大陸公司 | 慶義公司 | 薩摩亞 | 投資 | 396,488 | 389,486 | 12,392 | 100.00 | 38,358 | (586) | - | - |
| 裕隆大陸公司 | 文揚公司 | 薩摩亞 | 投資 | 948,652 | 931,900 | 29,650 | 100.00 | 737,058 | 3,246 | - | - |
| 裕隆大陸公司 | 裕隆中國控股公司 | 英屬開曼群島 | 投資 | 22,296,127 | 21,889,905 | 690,589 | 100.00 | 5,581,134 | 149,028 | - | - |
| 裕隆大陸公司 | 風華投資公司 | 香港 | 投資 | 73,715 | 72,414 | 1,400 | 40.00 | 123,416 | 3,723 | - | - |
| 裕隆中國控股公司 | 裕隆汽車投資(香港)公司 | 香港 | 投資 | 22,296,127 | 21,889,905 | 690,589 | 100.00 | 5,581,128 | 149,028 | - | - |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

1. 直接投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
3. 其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1. 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之財務報表。
2. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
3. 其他。

註三：投資限額以不超過淨值或合併淨值百分之六十之限制。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初自台灣 匯出累積投資 金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣 匯出累積投資 金額 | 被投資公司 本期損益 | 持本公司 直接或間接 投資之比例 | 本期認列 投資(損)益 (註二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止已 匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------|---|------------|--------------|-------------------------|-------------|------|-------------------------|---------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------|-------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | |
| 廈門永昌公司 | 經營汽車、電子、紡織 及其相關產品之投資 諮詢業及國際先進技 術、產品、設備引進 之諮詢服務業 | \$ 71,550 | 2 | \$ 55,763 | \$ - | \$ - | \$ 55,763 | \$ 23,624 | 100.00 | \$ 23,624 | \$ 95,576 | \$ - | (二、3) |
| 泰峰公司 | 電腦軟體服務業、電腦 系統整合服務業 | 1,916,693 | 2 | 1,628,550 | - | - | 1,628,550 | 3,246 | 100.00 | 3,246 | 1,410,456 | - | (二、3) |
| 蘇州誠隆公司 | 汽車與相關產品之銷售 及汽車保養、修護之 業務 | 204,189 | 2 | 83,944 | - | - | 83,944 | 3,725 | 40.00 | 1,490 | 285,277 | - | (二、3) |
| 裕隆中國汽車投資公司 | 投資、控股等相關業務 | 8,737,263 | 2 | 1,745,943 | - | - | 1,745,943 | 125,403 | 100.00 | 125,403 | 5,478,855 | - | (二、2) |
| 納智捷(杭州)銷售公 司 | 汽車及零部件銷售業務 | 13,926,853 | 2 | 12,928,809 | - | - | 12,928,809 | (1,223) | 100.00 | (1,223) | 190,931 | 245,855 | (二、1) |
| 杭州永仁機械公司 | 生產機械配件、汽車配 件及座椅配件 | 184,556 | 2 | 2,249 | - | - | 2,249 | (1,940) | 2.59 | (50) | 2,400 | - | - |
| 杭州華創有限公司 | 產品設計業 | 915,397 | 2 | - | - | - | - | 209 | 100.00 | 209 | 2,241 | - | (二、3) |
| 福建台亞公司 | 生產汽車關鍵零部件、 驅動橋總成及其零部 件系列產品 | 947,023 | 1 | 228,152 | - | - | 228,152 | 24,103 | 20.50 | 4,941 | 326,283 | 306,862 | (二、3) |
| 瀋陽金亞公司 | 汽車傳動軸、機械傳動 軸及零配件加工製造 及銷售 | 397,325 | 1 | 55,124 | - | - | 55,124 | 30,234 | 14.29 | 4,320 | 334,541 | - | (二、3) |
| 杭州裕萬公司 | 零件生產 | 517,039 | 2 | 267,362 | - | - | 267,362 | (106) | 80.81 | (86) | 38,572 | - | (二、3) |
| 杭州穎西公司 | 汽車用內飾件的生產銷 售及與此相應的附帶 業務 | 254,360 | 2 | 44,327 | - | - | 44,327 | 586 | 30.66 | 180 | 136,151 | - | (二、3) |
| 常州穎西公司 | 汽車用內飾件的生產銷 售及與此相應的附帶 業務 | 44,793 | 2 | - | - | - | - | (905) | 15.64 | (142) | 66,857 | - | (二、3) |
| 蕪湖穎西公司 | 汽車用內飾件的生產銷 售及與此相應的附帶 業務 | 159,975 | 2 | - | - | - | - | 3,226 | 6.13 | 198 | 11,858 | - | (二、3) |
| 柳州裕信方盛公司 | 汽車用內飾件的生產銷 售及與此相應的附帶 業務 | 159,975 | 2 | - | - | - | - | (7,502) | 6.13 | (460) | 166,838 | - | (二、3) |
| 廣州河西公司 | 汽車用內飾件的生產銷 售及與此相應的附帶 業務 | 371,142 | 2 | - | - | - | - | (9,477) | 6.96 | (660) | 737,099 | - | (二、3) |
| 福州聯泓公司 | 生產汽車座椅 | 480,730 | 2 | - | - | - | - | (24,407) | 16.67 | (4,069) | 490,867 | - | (二、3) |
| 杭州聯潤公司 | 生產汽車座椅 | 685,492 | 2 | 142,431 | - | - | 142,431 | (2,629) | 40.39 | (1,062) | 103,155 | - | (二、3) |

(接次頁)

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註一) | 本期期初自台灣 | 本期匯出或收回投資金額 | | | 本期期末自台灣 | 被投資公司 本期損益 | 持本公司 直接或間接 投資之比例 | 本期認列 投資(損)益 (註二) | 期末投資 帳面價值 | 截至本期止已 匯回投資收益 | 備註 |
|-----------|-----------------------|------------|--------------|--------------|-------------|------|--------------|------------|---------------|------------------------|------------------------|--------------|------------------|----|
| | | | | 匯出累積投資 金額 | 匯出 | 收回 | 匯出累積 投資金額 | | | | | | | |
| 廣州日正彈簧公司 | 生產汽車減震器彈簧 | \$ 855,866 | 2 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,748 | 10.00 | \$ 675 | \$ 1,031,657 | \$ - | (二、3) | |
| 裕捷公司 | 建築業 | 2,312,000 | 1 | - | - | - | - | 3,155 | 100.00 | 3,155 | 2,442,551 | - | (二、3) | |
| 江蘇格上公司 | 車輛租賃業務及相關配 套服務 | 776,818 | 2 | - | - | - | - | 5,680 | 42.81 | 2,432 | 755,371 | - | (二、3) | |
| 上海格上公司 | 車輛租賃業務及相關配 套服務 | 827,714 | 2 | - | - | - | - | 8,589 | 42.81 | 3,677 | 859,218 | - | (二、3) | |
| 格上出行公司 | 網約車相關服務 | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (二、3及五) | |
| 江蘇裕租公司 | 設備及車輛融資租賃業 務 | 4,637,547 | 2 | - | - | - | - | 17,212 | 42.81 | 7,368 | 6,028,670 | - | (二、2) | |
| 浙江裕貿公司 | 貿易分期業務 | 959,850 | 2 | - | - | - | - | 1,643 | 42.81 | 703 | 321,368 | - | (二、3) | |
| 浙江誠易公司 | 中古車輛之諮詢服務及 車輛事務代理 | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (二、3及四) | |
| 上海裕民公司 | 汽車銷售 | 377,129 | 2 | - | - | - | - | - | 32.62 | - | 5,708 | - | (二、3) | |
| 盛慶公司 | 投資 | 5,732,239 | 2 | 3,080,606 | - | - | 3,080,606 | 151,752 | 100.00 | 151,752 | 4,629,443 | - | (二、3) | |
| 創捷新能源公司 | 汽車、電動汽車關鍵零 部件及相關業務 | 3,652,960 | 2 | 3,432,301 | - | - | 3,432,301 | 1,402 | 100.00 | 1,402 | 2,581,367 | - | (二、3) | |
| 世城科技公司 | 電腦軟體服務業、電腦 系統整合服務業 | 1,045,949 | 2 | - | - | - | - | 2,635 | 100.00 | 2,635 | 699,025 | - | (二、3) | |
| 東泰公司 | 投資 | 338,477 | 2 | - | - | - | - | 949 | 100.00 | 949 | 123,023 | - | (二、3) | |
| 高特公司 | 投資 | 268,192 | 2 | - | - | - | - | 544 | 100.00 | 544 | 180,342 | - | (二、3) | |
| 蘇州風神公司 | 汽車銷售 | 221,952 | 2 | - | - | - | - | 5,433 | 40.00 | 2,173 | 364,139 | - | (二、3) | |
| 廣州元都公司 | 汽車銷售 | 69,360 | 2 | - | - | - | - | (18,443) | 51.00 | (9,406) | 19,283 | - | (二、3) | |
| 珠海福特恩公司 | 汽車銷售 | 197,445 | 2 | - | - | - | - | (8,483) | 100.00 | (8,483) | 350,570 | - | (二、3) | |
| 中山裕晟公司 | 汽車銷售 | 34,680 | 2 | - | - | - | - | (4,030) | 100.00 | (4,030) | 30,493 | - | (二、3) | |
| 南京漢虹公司 | 汽車銷售 | 605,744 | 2 | - | - | - | - | (3,039) | 100.00 | (3,039) | 181,888 | - | (二、3) | |
| 武漢裕信公司 | 汽車銷售 | 585,398 | 2 | - | - | - | - | (3,363) | 100.00 | (3,363) | 667,614 | - | (二、3) | |
| 杭州裕中公司 | 貿易 | 46,240 | 2 | - | - | - | - | 86 | 100.00 | 86 | 54,828 | - | (二、3) | |
| 長沙裕麓公司 | 汽車銷售 | 147,043 | 2 | - | - | - | - | 1,527 | 100.00 | 1,527 | 31,849 | - | (二、3) | |
| 孝感裕豐公司 | 汽車銷售 | 159,990 | 2 | - | - | - | - | 3,046 | 100.00 | 3,046 | 294,795 | - | (二、3) | |
| 蘇州風順公司 | 汽車銷售 | 115,600 | 2 | - | - | - | - | 4,245 | 40.00 | 1,698 | 332,928 | - | (二、3) | |
| 蘇州誠品公司 | 汽車銷售 | 184,960 | 2 | - | - | - | - | (1,290) | 40.00 | (516) | 207,616 | - | (二、3) | |
| 吳江連誠公司 | 汽車銷售 | 46,240 | 2 | - | - | - | - | 1,962 | 40.00 | 785 | 99,458 | - | (二、3) | |
| 蘇州誠利公司 | 汽車銷售 | 69,360 | 2 | - | - | - | - | 253 | 40.00 | 101 | 89,185 | - | (二、3) | |
| 蘇州誠邦公司 | 汽車銷售 | 46,240 | 2 | - | - | - | - | (11) | 40.00 | (4) | 78,011 | - | (二、3) | |
| 蘇州誠宏公司 | 汽車銷售 | 46,240 | 2 | - | - | - | - | 556 | 40.00 | 222 | 31,146 | - | (二、3) | |
| 太倉誠茂公司 | 汽車銷售 | 46,240 | 2 | - | - | - | - | 793 | 40.00 | 317 | 134,819 | - | (二、3) | |
| 銅陵國通公司 | 汽車銷售 | 78,206 | 2 | - | - | - | - | (62) | 100.00 | (62) | 24,694 | - | (二、3) | |
| 黃石裕鑫公司 | 汽車銷售 | 34,680 | 2 | - | - | - | - | (1,205) | 100.00 | (1,205) | 33,303 | - | (二、3) | |
| 孝感裕熙公司 | 汽車銷售 | 34,680 | 2 | - | - | - | - | (470) | 100.00 | (470) | 33,751 | - | (二、3) | |
| 武漢裕翎公司 | 汽車銷售 | 13,872 | 2 | - | - | - | - | 515 | 100.00 | 515 | 14,168 | - | (二、3) | |
| 武漢裕泰公司 | 汽車銷售 | 13,872 | 2 | - | - | - | - | 401 | 100.00 | 401 | 14,535 | - | (二、3) | |

| 公 司 名 稱 | 本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 |
|--------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|
| 裕隆汽車製造股份有限公司 | \$ 23,695,561 | \$ 42,957,685 | \$ 57,612,869 (註三) |

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 1.直接投資大陸公司。
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 3.其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.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之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - 3.其 他。

註三：投資限額以不超過淨值或合併淨值百分之六十之限制。

註四：浙江誠易公司已於 113 年 12 月註銷完成，惟原始投資金額尚未匯回。

註五：格上出行公司已於 114 年 6 月註銷完成，惟原始投資金額尚未匯回。

裕隆汽車製造股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間業務關係及重大交易往來情形及金額
 民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|-----|-------------|-----------------|------------------------|-------------------|-----------|-------------|-------------------------------|
| | | | | 交 易 項 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) |
| 0 | 本 公 司 | 納 智 捷 公 司 | 1 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | \$ 26,495 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 0 | 本 公 司 | 裕 隆 建 設 公 司 | 1 | 其 他 應 收 款 | 108,481 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 0 | 本 公 司 | 杭 州 華 創 公 司 | 1 | 其 他 流 動 資 產 | 12,263 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 0 | 本 公 司 | 裕 隆 建 設 公 司 | 1 | 營 業 收 入 淨 額 | 22,113 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 0 | 本 公 司 | 納 智 捷 公 司 | 1 | 營 業 收 入 淨 額 | 78,113 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 1 | 裕 融 公 司 | 新 鑫 公 司 | 3 | 其 他 應 收 款 | 46,856 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 富 數 位 資 融 公 司 | 3 | 其 他 應 收 款 | 24,566 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 新 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 126,214 | 一 般 交 易 條 件 | 1% |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 信 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 373,869 | 一 般 交 易 條 件 | 2% |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 昌 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 217,646 | 一 般 交 易 條 件 | 1% |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 民 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 74,140 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 新 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 101,279 | 一 般 交 易 條 件 | 1% |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 信 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 112,927 | 一 般 交 易 條 件 | 1% |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 昌 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 92,850 | 一 般 交 易 條 件 | 1% |
| 1 | 裕 融 公 司 | 裕 民 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 99,860 | 一 般 交 易 條 件 | 1% |
| 2 | 裕 盛 公 司 | 本 公 司 | 2 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 18,453 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 2 | 裕 盛 公 司 | 本 公 司 | 2 | 營 業 收 入 淨 額 | 33,986 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 3 | 裕 器 公 司 | 本 公 司 | 2 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 17,618 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 3 | 裕 器 公 司 | 本 公 司 | 2 | 營 業 收 入 淨 額 | 26,958 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 4 | 裕 昌 公 司 | 添 旺 公 司 | 3 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 11,502 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 4 | 裕 昌 公 司 | 添 旺 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 13,967 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 5 | 裕 璞 公 司 | 裕 新 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 13,476 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 6 | 裕 信 公 司 | 裕 融 公 司 | 3 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 14,295 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 6 | 裕 信 公 司 | 坤 侑 公 司 | 3 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 23,636 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 6 | 裕 信 公 司 | 格 上 公 司 | 3 | 營 業 收 入 淨 額 | 15,250 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 7 | 穎 西 公 司 | 本 公 司 | 2 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 10,269 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 7 | 穎 西 公 司 | 本 公 司 | 2 | 營 業 收 入 淨 額 | 17,206 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 8 | 友 聯 車 材 公 司 | 本 公 司 | 2 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 71,661 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 8 | 友 聯 車 材 公 司 | 杭 州 聯 潤 公 司 | 3 | 應 收 票 據 及 帳 款 淨 額 | 35,362 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 8 | 友 聯 車 材 公 司 | 友 聯 投 資 公 司 | 3 | 其 他 應 收 款 | 33,422 | 一 般 交 易 條 件 | - |
| 8 | 友 聯 車 材 公 司 | 杭 州 聯 潤 公 司 | 3 | 其 他 應 收 款 | 24,786 | 一 般 交 易 條 件 | - |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註) | 交 易 往 來 情 形 | | | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) |
|-----|---------------|-------------|------------------------|-------------|------------|---------|----------------------------------|
| | | | | 項 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | |
| 8 | 友聯車材公司 | 本 公 司 | 2 | 營業收入淨額 | \$ 122,860 | 一般交易條件 | 1% |
| 9 | 格上公司 | 中菱公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 489,570 | 一般交易條件 | - |
| 9 | 格上公司 | 舣斗雲聯網科技公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 25,142 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 裕融公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 12,049 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 電智捷汽車公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 30,101 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 新南智捷汽車公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 10,149 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 電智捷汽車公司 | 3 | 營業收入淨額 | 63,202 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 新北智捷汽車公司 | 3 | 營業收入淨額 | 42,584 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 新中智捷汽車公司 | 3 | 營業收入淨額 | 38,004 | 一般交易條件 | - |
| 10 | 納智捷公司 | 新南智捷汽車公司 | 3 | 營業收入淨額 | 46,701 | 一般交易條件 | - |
| 11 | 電智捷汽車公司 | 納智捷公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 12,866 | 一般交易條件 | - |
| 11 | 電智捷汽車公司 | 格上公司 | 3 | 營業收入淨額 | 51,525 | 一般交易條件 | - |
| 11 | 電智捷汽車公司 | 新北智捷汽車公司 | 3 | 營業收入淨額 | 16,286 | 一般交易條件 | - |
| 11 | 電智捷汽車公司 | 新南智捷汽車公司 | 3 | 營業收入淨額 | 27,335 | 一般交易條件 | - |
| 12 | 坤侑公司 | 裕信公司 | 3 | 營業收入淨額 | 35,774 | 一般交易條件 | - |
| 13 | 創捷新能源汽車(杭州)公司 | 本 公 司 | 2 | 應收票據及帳款淨額 | 37,156 | 一般交易條件 | - |
| 13 | 創捷新能源汽車(杭州)公司 | 杭州華創公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 33,269 | 一般交易條件 | - |
| 13 | 創捷新能源汽車(杭州)公司 | 本 公 司 | 2 | 營業收入淨額 | 14,629 | 一般交易條件 | - |
| 13 | 創捷新能源汽車(杭州)公司 | 杭州華創公司 | 3 | 營業收入淨額 | 14,161 | 一般交易條件 | - |
| 14 | 裕隆大陸公司 | 文揚公司 | 3 | 其他應收款 | 673,347 | 一般交易條件 | - |
| 15 | 泰峰軟件公司 | 廈門永昌公司 | 3 | 其他應收款 | 324,085 | 一般交易條件 | - |
| 15 | 泰峰軟件公司 | 盛慶公司 | 3 | 其他應收款 | 225,933 | 一般交易條件 | - |
| 15 | 泰峰軟件公司 | 東泰公司 | 3 | 其他應收款 | 138,893 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 廈門永昌公司 | 3 | 其他應收款 | 176,858 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 蘇州風神公司 | 3 | 其他應收款 | 12,947 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 珠海福特恩公司 | 3 | 其他應收款 | 24,263 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 武漢裕信公司 | 3 | 其他應收款 | 46,467 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 裕隆中國汽車投資公司 | 3 | 其他應收款 | 954,433 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 黃石裕鑫公司 | 3 | 其他應收款 | 23,256 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 孝感裕熙公司 | 3 | 其他應收款 | 32,681 | 一般交易條件 | - |
| 16 | 盛慶公司 | 中山裕晟公司 | 3 | 其他應收款 | 23,164 | 一般交易條件 | - |
| 17 | 杭州裕中公司 | 裕隆中國汽車投資公司 | 3 | 其他應收款 | 12,485 | 一般交易條件 | - |
| 18 | 裕隆建設公司 | 本 公 司 | 2 | 存出保證金 | 41,074 | 一般交易條件 | - |
| 18 | 裕隆建設公司 | 本 公 司 | 2 | 應收票據及帳款淨額 | 18,426 | 一般交易條件 | - |
| 18 | 裕隆建設公司 | 本 公 司 | 2 | 其他應收款 | 10,628 | 一般交易條件 | - |
| 18 | 裕隆建設公司 | 本 公 司 | 2 | 其他流動資產 | 54,396 | 一般交易條件 | - |
| 18 | 裕隆建設公司 | 本 公 司 | 2 | 營業收入淨額 | 40,446 | 一般交易條件 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與 交 易 人 之 關 係 (註) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|-----|--|-------------------------|------------------------|-------------|-----------|---------|----------------------------------|
| | | | | 項 目 | 金 額 | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) |
| 19 | 裕新公司 | 裕信公司 | 3 | 營業收入淨額 | \$ 15,557 | 一般交易條件 | - |
| 20 | 添旺公司 | 裕昌公司 | 3 | 營業收入淨額 | 15,839 | 一般交易條件 | - |
| 21 | 行企公司 | 裕信公司 | 3 | 營業收入淨額 | 13,809 | 一般交易條件 | - |
| 22 | 新南智捷汽車公司 | 納智捷公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 11,205 | 一般交易條件 | - |
| 23 | 行將公司(原名行冠公司) | 裕融公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 11,255 | 一般交易條件 | - |
| 23 | 行將公司(原名行冠公司) | 慶通公司 | 3 | 其他應收款 | 105,152 | 一般交易條件 | - |
| 23 | 行將公司(原名行冠公司) | 祥碩公司 | 3 | 其他應收款 | 10,672 | 一般交易條件 | - |
| 23 | 行將公司(原名行冠公司) | 裕融公司 | 3 | 營業收入淨額 | 21,415 | 一般交易條件 | - |
| 24 | 新鑫公司 | 裕電能源公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 378,358 | 一般交易條件 | - |
| 24 | 新鑫公司 | 裕電能源公司 | 3 | 其他流動資產 | 245,011 | 一般交易條件 | - |
| 25 | 福州聯泓公司 | 友聯車材公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 39,382 | 一般交易條件 | - |
| 25 | 福州聯泓公司 | 友聯車材公司 | 3 | 營業收入淨額 | 11,785 | 一般交易條件 | - |
| 26 | 杭州華創公司 | 本公司 | 2 | 應收票據及帳款淨額 | 29,942 | 一般交易條件 | - |
| 26 | 杭州華創公司 | 創捷新能源汽車(杭州)公司 | 3 | 其他流動資產 | 18,982 | 一般交易條件 | - |
| 27 | 慶通公司 | 本公司 | 2 | 應收票據及帳款淨額 | 16,230 | 一般交易條件 | - |
| 27 | 慶通公司 | 本公司 | 2 | 營業收入淨額 | 19,859 | 一般交易條件 | - |
| 28 | 裕隆酷比公司 | 本公司 | 2 | 其他流動資產 | 63,582 | 一般交易條件 | - |
| 29 | 蘇州風神公司 | 蘇州風順公司 | 3 | 其他應收款 | 18,496 | 一般交易條件 | - |
| 30 | 風華投資公司 | 蘇州誠隆公司 | 3 | 其他應收款 | 23,120 | 一般交易條件 | - |
| 31 | 蘇州誠利公司 | 蘇州風順公司 | 3 | 其他應收款 | 13,872 | 一般交易條件 | - |
| 31 | 蘇州誠利公司 | 太倉誠茂公司 | 3 | 其他應收款 | 21,733 | 一般交易條件 | - |
| 32 | 舢斗雲大車隊公司 | 舢斗雲聯網科技公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 23,961 | 一般交易條件 | - |
| 33 | 舢斗雲聯網科技公司 | 舢斗雲大車隊公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 13,591 | 一般交易條件 | - |
| 33 | 舢斗雲聯網科技公司 | 舢斗雲大車隊公司 | 3 | 營業收入淨額 | 18,126 | 一般交易條件 | - |
| 34 | 世城科技公司 | 廈門永昌公司 | 3 | 其他應收款 | 148,153 | 一般交易條件 | - |
| 35 | Yulon Capital Sdn. Bhd. | Yulon Credit Sdn. Bhd. | 3 | 其他應收款 | 311,318 | 一般交易條件 | - |
| 36 | 裕捷公司 | 盛慶公司 | 3 | 應收票據及帳款淨額 | 393,304 | 一般交易條件 | - |
| 37 | TAC Global Investment (Samoa) Co., Ltd | Yulon Credit Sdn. Bhd. | 3 | 其他應收款 | 320,139 | 一般交易條件 | - |
| 38 | Yu Rong International Investment (Samoa) Co., Ltd. | Yulon Capital Sdn. Bhd. | 3 | 其他應收款 | 126,190 | 一般交易條件 | - |
| 39 | 杭州穎西公司 | 常州穎西公司 | 3 | 其他應收款 | 10,173 | 一般交易條件 | - |

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。