

裕隆汽車製造股份有限公司

一一〇年股東常會會議紀錄

中華民國 一一〇 年 七 月 十 五 日

裕隆汽車製造股份有限公司 一一〇年股東常會會議紀錄



時 間：中華民國一一〇年七月十五日(星期四)上午九時

地 點：新北市新店區中興路三段三號一樓(圓頂劇場)

出 席：本公司已發行總股數1,000,000,000股，依公司法第179、180條扣除從屬公司7,526,507股後，本次股東會可出席股數為992,473,493股，出席股東所代表之股數共計647,888,381股(其中以電子方式出席股數為644,709,576股)，佔可出席股數的65.28%。

主 席：嚴陳莉蓮

出席董事：姚振祥、周鐘麒、蔡彥卿、謝易宏(連線)、
黃日燦(連線)

列 席：勤業眾信聯合會計師事務所-郭俐雯 會計師

記 錄：羅文邑

壹、宣佈開會

貳、主席致開會詞

參、報告事項

一、本公司一〇九年度營業狀況報告。(內容詳如議事手冊)

二、審計委員會查核本公司一〇九年度決算報告。(詳如附件一)

三、本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告。(內容詳如議事手冊)

四、本公司對外背書保證情形報告。(內容詳如議事手冊)

五、本公司減資執行狀況報告。(內容詳如議事手冊)

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：承認本公司一〇九年度決算表冊。

說明：

- 一、本公司一〇九年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯暨范有偉會計師查核竣事。上述財務報表連同營業報告書並經本公司審計委員會審查完竣，認為屬實，出具查核報告書在案。
- 二、茲檢附一〇九年度營業報告書（內容詳如議事手冊）及財務報表，請參閱附件二、附件三（詳如附件二）。
- 三、提請 承認。

決議：

經出席股東 總表決權數	647,888,381 權	比例
贊成	632,852,892 權 (其中以電子方式行使表決權為629,674,087權)	97.68%
反對	376,939 權 (其中以電子方式行使表決權為376,939權)	0.06%
棄權	14,658,550 權 (其中以電子方式行使表決權為14,658,550權)	2.26%

投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認。

第二案

董事會提

案由：承認本公司一〇九年度盈餘分配案。

說明：

- 一、依據本公司一〇九年度決算報表，稅後純益為新台幣27億3,921萬元，每股盈餘為新台幣2.80元，依據公司章程第二十七條之規定，並考量未來營運計畫資金需求及產業環境變化、兼顧股東權益及長期財務規劃，爰擬具本公司一〇九年度盈餘分配表，請參閱附件四（詳如附件三）。
- 二、依據本公司章程第二十七條規定辦理，股利分派方案，股利以現金或股票之方式分派。其金額由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。本公司一一〇年度擬分派現金股利，每股分派1元，並訂定一一〇年八月九日為現金股利分派基準日。
- 三、本次盈餘分配案，如因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓員工，致影響股利分派基準日流通在外股份數量，擬請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，調整股東配息率。
- 四、提請 承認。

決議：

經出席股東 總表決權數	647,888,381 權	比例
贊成	633,147,832 權 (其中以電子方式行使表決權為629,969,027 權)	97.72%
反對	595,282 權 (其中以電子方式行使表決權為595,282 權)	0.10%
棄權	14,145,267 權 (其中以電子方式行使表決權為14,145,267 權)	2.18%

投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認。

伍、討論事項

第一案

董事會提

案 由：本公司「公司章程」部分條文修訂案。

說 明：

- 一、為配合公司實務運作需求，擬修訂本公司章程部分條文。
- 二、修訂前後條文對照表，請參閱附件五。(詳如附件四)
- 三、提請 討論。

決 議：

經出席股東 總表決權數	647,888,381 權	比例
贊 成	633,711,929 權 (其中以電子方式行使表決權為630,533,124權)	97.81%
反 對	381,868 權 (其中以電子方式行使表決權為381,868權)	0.06%
棄 權	13,794,584 權 (其中以電子方式行使表決權為13,794,584權)	2.13%

投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

第二案

董事會提

案 由：本公司「董事選舉辦法」部分條文修訂案。

說 明：

- 一、為配合臺灣證券交易所股份有限公司修訂「董事選舉辦法規範」，擬修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文。
- 二、修訂前後條文對照表，請參閱附件六。(詳如附件五)
- 三、提請 討論。

決 議：

經出席股東 總表決權數	647,888,381 權	比例
贊成	633,704,381 權 (其中以電子方式行使表決權為630,525,576權)	97.81%
反對	389,691 權 (其中以電子方式行使表決權為389,691權)	0.06%
棄權	13,794,309 權 (其中以電子方式行使表決權為13,794,309權)	2.13%

投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

第三案

董事會提

案由：解除本公司第十六屆新任董事競業禁止之限制案。

說明：

- 一、依據公司法第209條規定，擬提請股東會同意解除本公司第十六屆新任董事左自生先生競業禁止之限制。
- 二、本公司第十六屆新任董事左自生先生可能於本公司所營事業性質相同之公司，或本公司轉投資之事業、策略聯盟或合作事業之公司擔任董事或經理人，惟此等情形多係基於整體經營績效及人才充分運用所為考量，其兼任職務於擔任期間配合業務需要，在無損公司利益下，解除上開法條董事競業禁止之限制。
- 三、提請 討論。

決議：

經出席股東 總表決權數	647,888,381 權	比例
贊成	630,394,234 權 (其中以電子方式行使表決權為627,215,429 權)	97.30%
反對	3,707,707 權 (其中以電子方式行使表決權為3,707,707 權)	0.57%
棄權	13,786,440 權 (其中以電子方式行使表決權為13,786,440 權)	2.13%

投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：同日上午九點二十八分

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

主 席：嚴陳莉蓮



記 錄：羅文邑



附件一、

審計委員會查核本公司一〇九年度決算報告

裕隆汽車製造股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表（含合併報表）暨盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所郭俐雯、范有偉兩位會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表（含合併報表）及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為屬實，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司一一〇年股東常會

裕隆汽車製造股份有限公司

審計委員會召集人：謝易宏



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

附件二

裕隆汽車製造股份有限公司個體財務報告暨會計師查核報告

裕隆汽車製造股份有限公司 公鑒：

查核意見

裕隆汽車製造股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達裕隆汽車製造股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與裕隆汽車製造股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對裕隆汽車製造股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對裕隆汽車製造股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資－納智捷車型開發成本及模具減損評估

（參閱財務報表附註十三）

裕隆汽車製造股份有限公司之子公司－納智捷汽車股份有限公司對帳列之車型技術開發成本及模檢具機器設備，依據不同車型平台辨認各個現金產生單位，於每年有減損跡象時進行減損測試。由於上開項目涉及管理階層之重大判斷，因是，將車型技術開發成本及模檢具機器設備之減損測試考量為關鍵查核事項。

本會計師對於車型技術開發成本及模檢具機器設備之減損測試已執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層估計納智捷公司未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
2. 檢視其估列之未來營運現金流量是否考量近期營運結果及所屬產業概況等，適時更新。

3. 採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層所使用之評價模型。
4. 採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否符合本公司現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

採用權益法投資之子公司－裕隆汽車製造股份有限公司水平體系之部分子公司之應收款項減損評估

裕隆汽車製造股份有限公司水平體系之部分子公司之應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是，將裕隆汽車製造股份有限公司水平體系之部分子公司持有之應收款項估計減損考量為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 了解管理階層應收款項估計減損之政策，並評估政策之合理性並透過詢問、查詢及重新執行了解並測試相關內部控制。
2. 本會計師對裕融企業採用本所內部電腦審計專家，測試管理階層執行內部控制使用之系統報表，以驗證違約率及預期損失率所用假設之正確性。
3. 核算應收帳款之預期信用損失是否依據政策提列。

其他事項

如財務報表附註二七所述，裕隆汽車製造股份有限公司轉投資之子公司東風裕隆汽車銷售有限公司於民國 109 年 11 月 9 日經法院裁定破產，並於民國 109 年 11 月 16 日選任破產管理人，裕隆汽車製造股份有限公司於選任日起喪失對東風裕隆汽車銷售有限公司之控制能力。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估裕隆汽車製造股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算裕隆汽車製造股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

裕隆汽車製造股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本

會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對裕隆汽車製造股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

年 3 月 30 日

車製造股份有
體資產負債
年及108年

1XXX 資 產 總 計	\$ 79,193,028	100	\$ 79,919,349	100
--------------	---------------	-----	---------------	-----



單位：新台幣仟元

		109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100	短期借款	\$ 1,500,000	2	\$ -	-
2110	應付短期票券	1,997,789	2	-	-
2170	應付帳款－非關係人	1,452,723	2	1,233,436	2
2180	應付帳款－關係人	1,553,047	2	1,590,476	2
2200	其他應付款	3,412,348	4	1,696,346	2
2230	本期所得稅負債	-	-	46,375	-
2280	租賃負債－流動	2,387	-	31	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	1,500,000	2
2399	其他流動負債	33,231	-	15,813	-
21XX	流動負債總計	9,951,525	12	6,082,477	8
非流動負債					
2530	應付公司債	15,300,000	19	15,300,000	19
2570	遞延所得稅負債	2,476,892	3	2,580,315	3
2580	租賃負債－非流動	7,082	-	3,298	-
2640	淨確定福利負債－非流動	376,412	1	582,964	1
2645	存入保證金	768,256	1	210,567	-
2650	採用權益法之投資貸餘	1,567,265	2	9,314,207	12
2670	其他非流動負債	7,128	-	9,113	-
25XX	非流動負債總計	20,503,035	26	28,000,464	35
2XXX	負債總計	30,454,560	38	34,082,941	43
權益					
股 本					
3110	普通股股本	10,000,000	13	15,729,199	20
3200	資本公積	6,563,888	8	6,566,495	8
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	8,281,822	10	8,281,822	11
3320	特別盈餘公積	24,228,565	31	39,373,565	49
3350	待彌補虧損	(363,310)	-	(23,880,202)	(30)
3300	保留盈餘總計	32,147,077	41	23,775,185	30
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,118,814)	(2)	(1,255,680)	(2)
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	1,522,597	2	1,397,517	2
3450	避險工具之損益	24	-	(4)	-
3400	其他權益總計	403,807	-	141,833	-
3500	庫藏股票	(376,304)	-	(376,304)	(1)
3XXX	權益總計	48,738,468	62	45,836,408	57
負 債 與 權 益 總 計		\$ 79,193,028	100	\$ 79,919,349	100

會計主管：



裕隆汽車製造股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入	\$ 27,094,624	96	\$ 29,202,817	96
4800	其他營業收入	<u>1,177,270</u>	<u>4</u>	<u>1,059,112</u>	<u>4</u>
4000	營業收入合計	<u>28,271,894</u>	<u>100</u>	<u>30,261,929</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本	25,805,146	91	27,419,237	91
5800	其他營業成本	<u>182,029</u>	<u>1</u>	<u>206,053</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>25,987,175</u>	<u>92</u>	<u>27,625,290</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	2,284,719	8	2,636,639	8
5920	已（未）實現銷貨損益	<u>41,655</u>	<u>-</u>	<u>695</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>2,326,374</u>	<u>8</u>	<u>2,637,334</u>	<u>8</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	106,323	-	120,060	-
6200	管理費用	1,060,169	4	965,315	3
6300	研究發展費用	146,626	1	145,151	1
6450	預期信用減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>358,920</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,313,118</u>	<u>5</u>	<u>1,589,446</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>1,013,256</u>	<u>3</u>	<u>1,047,888</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司 、關聯企業及合資損益 之份額	2,236,307	8	(26,534,175)	(88)
7010	其他收入	60,249	-	64,760	-
7100	利息收入	104,707	1	106,947	1
7050	財務成本	(215,326)	(1)	(216,931)	(1)
7020	其他利益及損失	(<u>560,798</u>)	(<u>2</u>)	<u>494,501</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,625,139</u>	<u>6</u>	(<u>26,084,898</u>)	(<u>86</u>)
7900	稅前淨損益	2,638,395	9	(25,037,010)	(83)
7950	所得稅費用（利益）	(<u>100,815</u>)	<u>-</u>	(<u>6,890</u>)	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨損益	\$ 2,739,210	9	(\$ 25,030,120)	(83)
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	6,208	-	(91,351)	-
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	6,552	-	285,487	1
8320	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	60,665	-	3,837	-
8310		73,425	-	197,973	1
	後續可能重分類至損益之項目：				
8370	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	136,866	1	(336,539)	(1)
8360		136,866	1	(336,539)	(1)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	210,291	1	(138,566)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,949,501	10	(\$ 25,168,686)	(83)
	淨利 (損) 歸屬於：				
8610	本公司業主 (淨利／損)	\$ 2,739,210	10	(\$ 24,465,408)	(81)
8615	共同控制下前手權益 (淨利／損)	-	-	(564,712)	(2)
8600		\$ 2,739,210	10	(\$ 25,030,120)	(83)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,949,501	10	(\$ 24,603,974)	(81)
8715	共同控制下前手權益	-	-	(564,712)	(2)
8700		\$ 2,949,501	10	(\$ 25,168,686)	(83)
	每股盈虧				
9710	基 本	\$ 2.80		(\$ 26.13)	
9810	稀 釋	\$ 2.80		(\$ 26.13)	

董事長：



經理人：



會計主管：



裕隆汽車製造股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代碼		保 留			
		股	本 資 本 公 積	法定盈餘公積	特別盈餘公積
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,729,199	\$ 6,597,972	\$ 8,078,119	\$ 38,373,565
	107 年度盈餘指撥及分配				
B1	法定盈餘公積	-	-	203,703	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,000,000
B5	現金股利 (每股 0.67 元)	-	-	-	-
C7	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之變動數	-	(31,477)	-	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	-
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	15,729,199	6,566,495	8,281,822	39,373,565
F1	減資彌補虧損	(5,729,199)	-	-	-
	108 年度盈餘指撥及分配				
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(15,145,000)
C7	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之變動數	-	(2,607)	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-
E3	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,000,000	\$ 6,563,888	\$ 8,281,822	\$ 24,228,565

董事長：



經理人：



單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

其 他 權 益 項 目						
盈餘	國外營運機構	透過其他綜合	損益按公允價			
未分配盈餘	財務報表換算	值衡量之權益	工具未實現損益	避險工具損益	庫藏股票	共同控制下
(待彌補虧損)	之兌換差額	工具未實現損益	避險工具損益	庫藏股票	之前手權益	權益總額
\$ 2,787,202	(\$ 919,398)	\$ 1,466,521	\$ 252	(\$ 376,304)	\$ 564,712	\$ 72,301,840
(203,703)	-	-	-	-	-	-
(1,000,000)	-	-	-	-	-	-
(1,053,856)	-	-	-	-	-	(1,053,856)
(211,413)	-	-	-	-	-	(242,890)
(24,465,408)	-	-	-	-	(564,712)	(25,030,120)
(87,425)	(336,282)	285,397	(256)	-	-	(138,566)
(24,552,833)	(336,282)	285,397	(256)	-	(564,712)	(25,168,686)
354,401	-	(354,401)	-	-	-	-
(23,880,202)	(1,255,680)	1,397,517	(4)	(376,304)	-	45,836,408
5,729,199	-	-	-	-	-	-
15,145,000	-	-	-	-	-	-
(44,834)	-	-	-	-	-	(47,441)
2,739,210	-	-	-	-	-	2,739,210
(9,363)	136,866	82,760	28	-	-	210,291
2,729,847	136,866	82,760	28	-	-	2,949,501
23,034	-	(23,034)	-	-	-	-
(65,354)	-	65,354	-	-	-	-
(\$ 363,310)	(\$ 1,118,814)	\$ 1,522,597	\$ 24	(\$ 376,304)	\$ -	\$ 48,738,468

會計主管：



裕隆汽車製造股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年 度	108 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損益	\$ 2,638,395	(\$ 25,037,010)
	調整項目：		
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益之份額	(2,236,307)	26,534,175
A23700	非金融資產減損損失	1,280,026	2,407,055
A20100	折 舊	407,606	382,572
A22700	處分投資性不動產利益	(326,871)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 淨利益	(251,082)	-
A20900	財務成本	215,326	216,931
A21200	利息收入	(104,707)	(106,947)
A21300	股利收入	(91,096)	(34,899)
A24000	聯屬公司間已實現利益	(41,645)	(28,470)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨利益	(41,117)	(35,734)
A24100	未實現外幣兌換利益	(34,717)	(29,380)
A20200	攤 銷	28,334	37,113
A23100	處分投資損失（利益）	1	(3,150,981)
A20300	預期信用減損損失	-	358,920
A30000	與營業活動相關之資產／負債變 動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	(273,226)	(1,684,527)
A31150	應收票據及帳款	216,472	414,527
A31180	其他應收款	152,841	(12,682)
A31200	存 貨	(1,881)	209,244
A31240	其他流動資產	60,256	53,692
A31990	其他營業資產	6,143	(406,917)
A32150	應付帳款	211,575	(232,905)
A32180	其他應付款	1,715,963	290,267
A32230	其他流動負債	(545)	(51,935)
A32240	淨確定福利負債	(200,344)	(65,017)
A32990	其他營業負債	(1,133)	(23,620)
A33000	營運產生之現金流入	3,328,267	3,472
A33100	收取之利息	99,002	88,050

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年 度	108 年 度
A33300	支付之利息	(\$ 215,287)	(\$ 215,550)
A33500	支付之所得稅	(75,011)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	<u>3,136,971</u>	<u>(124,028)</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(20,142,661)	(8,939,995)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,523,686	-
B07600	收取之股利	4,287,563	4,082,137
B05400	取得投資性不動產	(1,714,726)	(307,270)
B05500	處分投資性不動產	521,151	-
B02800	處分不動產、廠房及設備	302,404	1,941
B02700	取得不動產、廠房及設備	(178,066)	(827,939)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	50,847	-
B04500	取得購置無形資產	(22,344)	(23,210)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	199	12,103,631
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(5,767,686)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	668,883
BBBB	投資活動之淨現金流 (出) 入	<u>(11,371,947)</u>	<u>990,492</u>
籌資活動之現金流量			
C00500	應付短期票券增加	1,997,789	-
C00100	短期借款增加	1,500,000	-
C01700	償還長期借款	(1,500,000)	-
C03100	存入保證金增加	557,689	30,707
C04020	租賃本金償還	(3,220)	(3,067)
C04500	發放現金股利	-	(1,053,856)
CCCC	籌資活動之淨現金流入 (出)	<u>2,552,258</u>	<u>(1,026,216)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>22,727</u>	<u>12,007</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(5,659,991)	(147,745)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>7,262,478</u>	<u>7,410,223</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,602,487</u>	<u>\$ 7,262,478</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



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查核報告

裕隆汽車製造股份有限公司 公鑒：

查核意見

裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

納智捷車型開發成本及模具減損評估

（參閱財務報表附註四、五、十二、十四、二一及三十）

裕隆汽車製造股份有限公司之子公司—納智捷汽車股份有限公司對帳列之車型技術開發成本及模檢具機器設備，依據不同車型平台辨認各個現金產生單位，於每年有減損跡象時進行減損測試。由於上開項目涉及管理階層之重大判斷，因是，將車型技術開發成本及模檢具機器設備之減損測試考量為關鍵查核事項。

本會計師對於車型技術開發成本及模檢具機器設備之減損測試已執行主要查核程序如下：

1. 了解管理階層估計納智捷公司未來營運展望所預測之銷售成長率及利潤率之過程及依據。
2. 檢視其估列之未來營運現金流量是否考量近期營運結果及所屬產業概況等，適時更新。
3. 採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層所使用之評價模型。
4. 採用本所財務顧問專家以協助評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額所使用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否符合合併公司現狀及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

應收款項減損評估

如附註五所述，裕隆汽車製造股份有限公司之水平體系子公司—裕融企業之應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。減損評估過程所採用重要假設及輸入值涉及管理階層之重大估計及判斷且存在不確定性，因是，將應收款項估計減損考量為關鍵查核事項。

本會計師執行下列主要查核程序：

1. 了解管理階層應收款項估計減損之政策，並評估政策之合理性並透過詢問、查詢及重新執行了解並測試相關內部控制。
2. 本會計師對裕融企業採用本所內部電腦審計專家，測試管理階層執行內部控制使用之系統報表，以驗證違約率及預期損失率所用假設之正確性。
3. 核算應收帳款之預期信用損失是否依據政策提列。

其他事項

如合併財務報表附註三二所述，裕隆汽車製造股份有限公司轉投資之子公司東風裕隆汽車銷售有限公司於民國 109 年 11 月 9 日經法院裁定破產，並於民國 109 年 11 月 16 日選任破產管理人，裕隆汽車製造股份有限公司於選任日起喪失對東風裕隆汽車銷售有限公司之控制能力，故東風裕隆汽車銷售公司之資產與負債於 109 年 12 月 31 日未納入合併財務報表中。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

6. 對於裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 俐 雯

郭俐雯



會計師 范 有 偉

范有偉



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

裕隆汽車製造股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 20,036,878	7		\$ 26,147,935	8	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,315,296	1		3,122,549	1	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	113,077	-		123,754	-	
1135	避險之金融資產－流動	1,594	-		232	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	4,386,706	1		9,863,773	3	
1150	應收票據及帳款－非關係人	141,722,783	47		134,239,270	43	
1160	應收票據及帳款－關係人	457,018	-		2,624,469	1	
1197	應收融資租賃款淨額	22,838,380	7		27,576,053	9	
1200	其他應收款	1,818,711	1		3,094,985	1	
130X	存貨	11,997,687	4		16,573,045	5	
1470	其他流動資產	4,876,780	2		6,015,310	2	
1480	取得合約之增額成本－流動	2,621,758	1		2,562,866	1	
11XX	流動資產總計	<u>215,186,668</u>	<u>71</u>		<u>231,944,241</u>	<u>74</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,136	-		2,249	-	
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	438,922	-		486,268	-	
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	624,140	-		464,750	-	
1550	採用權益法之投資	28,968,473	10		21,095,613	7	
1600	不動產、廠房及設備	35,542,275	12		36,381,174	12	
1755	使用權資產	3,190,202	1		3,629,258	1	
1760	投資性不動產	11,832,290	4		8,324,573	3	
1805	商譽	882	-		882	-	
1811	車型技術開發成本	328,319	-		6,309,074	2	
1821	其他無形資產	475,147	-		460,577	-	
1840	遞延所得稅資產	2,471,273	1		1,855,003	1	
194D	長期應收融資租賃款淨額	1,074,998	1		1,330,231	-	
1920	存出保證金	311,288	-		380,281	-	
1990	其他非流動資產	875,733	-		1,227,369	-	
15XX	非流動資產總計	<u>86,136,078</u>	<u>29</u>		<u>81,947,302</u>	<u>26</u>	

1XXX 資 產 總 計 \$ 301,322,746 100 \$ 313,891,543 100

董事長：



經理人：



單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2110	應付短期票券	\$ 106,544,979	35	\$ 98,483,301	32
2100	短期借款	45,307,626	15	78,122,271	25
2126	避險之金融負債－流動	1,541	-	241	-
2130	按攤銷後成本衡量之金融負債－流動	-	-	1,834,953	1
2150	應付票據及帳款－非關係人	4,655,668	2	4,966,357	2
2160	應付票據及帳款－關係人	1,817,464	1	8,649,402	3
2200	其他應付款	12,327,544	4	10,005,161	3
2230	本期所得稅負債	948,109	-	677,559	-
2250	負債準備－流動	159,271	-	223,494	-
2280	租賃負債－流動	604,309	-	788,127	-
2321	應付公司債	14,121,823	5	10,340,447	3
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	1,480,632	-	3,549,488	1
2399	其他流動負債	13,040,517	4	12,962,448	4
21XX	流動負債總計	<u>201,009,483</u>	<u>66</u>	<u>230,603,249</u>	<u>74</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債	15,300,000	5	15,300,000	5
2540	長期借款	12,337,066	4	2,780,352	1
2550	負債準備－非流動	641,441	-	724,016	-
2570	遞延所得稅負債	3,942,336	2	4,045,315	1
2580	租賃負債－非流動	1,742,404	1	1,951,982	1
2640	淨確定福利負債－非流動	725,107	-	1,001,238	-
2670	其他非流動負債－其他	749,589	-	404,240	-
25XX	非流動負債總計	<u>35,437,943</u>	<u>12</u>	<u>26,207,143</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>236,447,426</u>	<u>78</u>	<u>256,810,392</u>	<u>82</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普通股股本	<u>10,000,000</u>	<u>3</u>	<u>15,729,199</u>	<u>5</u>
3200	資本公積	<u>6,563,888</u>	<u>2</u>	<u>6,566,495</u>	<u>2</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	8,281,822	3	8,281,822	3
3320	特別盈餘公積	24,228,565	8	39,373,565	13
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(363,310)	-	(23,880,202)	(8)
3300	保留盈餘總計	<u>32,147,077</u>	<u>11</u>	<u>23,775,185</u>	<u>8</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,118,814)	-	(1,255,680)	-
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	1,522,597	-	1,397,517	-
3450	避險工具之損益	24	-	(4)	-
3400	其他權益總計	<u>403,807</u>	<u>-</u>	<u>141,833</u>	<u>-</u>
3500	庫藏股票	(376,304)	-	(376,304)	-
31XX	本公司業主權益總計	<u>48,738,468</u>	<u>16</u>	<u>45,836,408</u>	<u>15</u>
36XX	非控制權益	<u>16,136,852</u>	<u>6</u>	<u>11,244,743</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計	<u>64,875,320</u>	<u>22</u>	<u>57,081,151</u>	<u>18</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 301,322,746</u>	<u>100</u>	<u>\$ 313,891,543</u>	<u>100</u>

會計主管：



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109 年 度		108 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4100 銷貨收入	\$ 53,786,768	65	\$ 58,150,540	68
4200 投資收入	103,725	-	19,741	-
4300 租賃收入	8,177,344	10	8,219,150	10
4600 勞務收入	3,311,791	4	3,573,043	4
4800 其他營業收入	17,217,886	21	15,616,436	18
4000 營業收入合計	82,597,514	100	85,578,910	100
營業成本				
5110 銷貨成本	48,541,228	59	49,412,806	57
5200 投資支出	-	-	316	-
5300 租賃成本	6,541,523	8	6,708,816	8
5600 勞務成本	2,161,336	2	2,399,963	3
5800 其他營業成本	6,735,840	8	21,336,100	25
5000 營業成本合計	63,979,927	77	79,858,001	93
5900 營業毛利	18,617,587	23	5,720,909	7
5920 已（未）實現銷貨損益	12,018	-	4,364	-
5950 營業毛利淨額	18,629,605	23	5,725,273	7
營業費用				
6100 推銷費用	7,681,741	9	8,018,465	9
6200 管理費用	5,738,720	7	6,465,023	8
6300 研究發展費用	1,364,120	2	803,572	1
6450 預期信用減損損失	5,063,486	6	21,185,752	25
6000 營業費用合計	19,848,067	24	36,472,812	43
6900 營業損益	(1,218,462)	(1)	(30,747,539)	(36)
營業外收入及支出				
7010 其他收入	1,010,417	1	1,267,328	1
7020 其他利益及損失	2,423,204	3	266,775	-
7050 財務成本	(821,441)	(1)	(1,122,664)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額	4,031,743	5	6,300,049	7
7100 利息收入	298,087	-	598,903	1
7000 營業外收入及支出 合計	6,942,010	8	7,310,391	8
7900 稅前損益	5,723,548	7	(23,437,148)	(28)
7950 所得稅費用	883,986	1	1,096,329	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109 年 度		108 年 度	
	金 額	%	金 額	%
8200 本期損益	\$ 4,839,562	6	(\$ 24,533,477)	(29)
其他綜合損益 (淨額)				
不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡 量數	(7,250)	-	(98,701)	-
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	7,373	-	197,175	-
8320 採用權益法認列之關 聯企業及合資之其 他綜合損益份額	70,111	-	106,811	-
8310	70,234	-	205,285	-
後續可能重分類至損益之 項目：				
8361 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	163,749	-	(242,559)	-
8368 不適用基礎調整之避 險工具之損益	61	-	(451)	-
8370 採用權益法認列關聯 企業及合資之其他 綜合損益份額	6,945	-	(267,007)	-
8360	170,755	-	(510,017)	-
8300 本期其他綜合損益	240,989	-	(304,732)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,080,551	6	(\$ 24,838,209)	(29)
損益歸屬於：				
8610 本公司業主	\$ 2,739,210	3	(\$ 24,465,408)	(29)
8615 共同控制下前手權益	-	-	(564,712)	(1)
8620 非控制權益	2,100,352	3	496,643	1
8600	\$ 4,839,562	6	(\$ 24,533,477)	(29)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 本公司業主	\$ 2,949,501	3	(\$ 24,603,974)	(29)
8715 共同控制下前手權益	-	-	(564,712)	(1)
8720 非控制權益	2,131,050	3	330,477	1
8700	\$ 5,080,551	6	(\$ 24,838,209)	(29)
每股盈虧				
9710 基 本	\$ 2.80		(\$ 26.13)	
9810 稀 釋	\$ 2.80		(\$ 26.13)	

董事長：



經理人：



會計主管：



裕隆汽車製造股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

		歸 屬 於 本 公 司				
		保 留 盈 餘				
代碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待彌補虧損)
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,729,199	\$ 6,597,972	\$ 8,078,119	\$ 38,373,565	\$ 2,787,202
	107 年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	203,703	-	(203,703)
B3	特別盈餘公積	-	-	-	1,000,000	(1,000,000)
B5	現金股利 (每股 0.67 元)	-	-	-	-	(1,053,856)
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	(31,477)	-	-	(99,130)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	-	-	-	-	(112,283)
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	(24,465,408)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(87,425)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(24,552,833)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	354,401
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	15,729,199	6,566,495	8,281,822	39,373,565	(23,880,202)
F1	減資彌補虧損	(5,729,199)	-	-	-	5,729,199
	108 年度盈餘指撥及分配					
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(15,145,000)	15,145,000
B5	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資 之變動數	-	(2,607)	-	-	(4,527)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	-	-	-	-	(40,307)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	2,739,210
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(9,363)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	2,729,847
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	-	-	-	-	(42,851)
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	-	-	-	-	531
M3	除列子公司影響數	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 10,000,000	\$ 6,563,888	\$ 8,281,822	\$ 24,228,565	(\$ 363,310)

董事長：



經理人：



單位：新台幣仟元

業 其	主 權	之 益	項	權 目	益			
透過其他綜合								
國外營運機構	損益按公允價值					共同控制下		
財務報表換算	衡量之金融資產					之前手權益	非控制權益	權益總額
之兌換差額	未實現損益	避險工具損益	庫藏股票	總計				
(\$ 919,398)	\$ 1,466,521	\$ 252	(\$ 376,304)	\$ 71,737,128	\$ 564,712	\$ 12,122,134	\$ 84,423,974	
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(1,053,856)	-	-	(1,053,856)	-
-	-	-	-	-	-	(1,106,576)	(1,106,576)	-
-	-	-	-	(130,607)	-	-	(130,607)	-
-	-	-	-	(112,283)	-	196,389	84,106	-
-	-	-	-	-	-	(297,681)	(297,681)	-
-	-	-	-	(24,465,408)	(564,712)	496,643	(24,533,477)	-
(336,282)	285,397	(256)	-	(138,566)	-	(166,166)	(304,732)	-
(336,282)	285,397	(256)	-	(24,603,974)	(564,712)	330,477	(24,838,209)	-
-	(354,401)	-	-	-	-	-	-	-
(1,255,680)	1,397,517	(4)	(376,304)	45,836,408	-	11,244,743	57,081,151	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(1,293,234)	(1,293,234)	-
-	-	-	-	(7,134)	-	-	(7,134)	-
-	-	-	-	(40,307)	-	-	(40,307)	-
-	-	-	-	2,739,210	-	2,100,352	4,839,562	-
136,866	82,760	28	-	210,291	-	30,698	240,989	-
136,866	82,760	28	-	2,949,501	-	2,131,050	5,080,551	-
-	42,851	-	-	-	-	-	-	-
-	(531)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	4,054,293	4,054,293	-
(\$ 1,118,814)	\$ 1,522,597	\$ 24	(\$ 376,304)	\$ 48,738,468	\$ -	\$ 16,136,852	\$ 64,875,320	-

會計主管：



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109 年 度	108 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 5,723,548	(\$ 23,437,148)
	調整項目：		
A21200	利息收入	(15,923,588)	(14,833,597)
A20100	折 舊	8,091,102	7,829,520
A23800	預期信用減損損失	5,063,486	21,185,752
A22900	除列子公司利益	(4,040,489)	-
A22400	採用權益法認列之關聯企業及 合資利益之份額	(4,031,743)	(6,300,049)
A20900	財務成本	3,797,371	4,259,798
A23700	非金融資產減損損失	2,790,669	15,906,408
A20200	攤 銷	2,677,899	2,440,283
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備（利益）損失—淨額	(681,587)	26,171
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之利益	(38,706)	(42,819)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(34,609)	392,212
A29900	提列（迴轉）負債準備	28,542	(18,131)
A22800	處分無形資產損失	28,111	5,765
A21300	股利收入	(26,680)	(40,366)
A24600	租賃修改損失（利益）	18,964	(43,745)
A22700	處分投資性不動產損失	14,143	-
A24000	聯屬公司間已實現損益	(2,568)	(4,364)
A23500	金融資產減損損失	738	-
A23100	處分採用權益法之投資利益	(422)	(3,150,981)
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,270,134)	(2,444,466)
A31150	應收票據及帳款	(10,988,873)	(20,969,812)
A31180	其他應收款	138,074	(2,986,874)
A31200	存 貨	1,149,905	1,435,159
A31230	其他流動資產	771,276	238,090
A31250	應收融資租賃款	4,283,112	(4,849,395)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109 年 度	108 年 度
A31260	持有供正常營業過程出售 之租賃資產	(\$ 5,316,321)	(\$ 5,902,672)
A31270	取得合約之增額成本	(2,436,781)	(2,641,734)
A31990	其他營業資產	325,259	(863,775)
A32150	應付票據及帳款	379,548	(162,611)
A32180	其他應付款	4,091,532	169,807
A32200	負債準備	(175,341)	(191,926)
A32220	存入保證金	(463,295)	1,140,787
A32230	其他流動負債	432,232	(745,673)
A32240	淨確定福利負債	(283,381)	(104,668)
A32990	其他營業負債	(183,250)	50,183
A33000	營運產生之現金流出	(6,092,257)	(34,654,871)
A33100	收取之利息	15,748,753	15,059,719
A33300	支付之利息	(4,184,571)	(3,815,630)
A33500	支付之所得稅	(1,306,714)	(1,488,363)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	4,165,211	(24,899,145)
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,536,783	3,229,295
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,072,570)	(9,068,553)
B07600	收取之股利	3,733,337	3,447,908
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,235,982)	(4,851,284)
B05400	取得投資性不動產	(1,798,478)	(307,270)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,536,937	1,112,448
B04500	取得無形資產	(324,791)	(1,711,579)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	66,551	397,883
B03800	存出保證金減少 (增加)	56,943	(74,027)
B05500	處分投資性不動產	38,598	-
B02200	除列子公司之淨現金流入	21,837	9,147
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,642)	(2,539)
B07300	預付租金增加	262	-
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	199	11,159,039
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	668,883
B05350	取得使用權資產	-	(12,931)
BBBB	投資活動之淨現金流入	5,557,984	3,996,420

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 度	108 年 度
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	\$ 324,967,931	\$ 285,247,376
C00600	應付短期票券減少	(316,838,794)	(268,628,212)
C00200	短期借款減少	(139,897,554)	(158,616,675)
C00100	短期借款增加	117,023,460	157,502,187
C01700	償還長期借款	(28,495,067)	(22,233,460)
C01600	舉借長期借款	25,676,238	22,816,461
C01200	發行公司債	8,100,976	3,892,150
C01300	償還公司債	(4,350,000)	-
C04500	發放現金股利	(1,214,015)	(2,152,500)
C02400	按攤銷後成本衡量之金融負債增加	-	697,703
C02500	按攤銷後成本衡量之金融負債減少	(753,630)	-
C04020	租賃本金償還	(653,403)	(818,040)
C03100	存入保證金增加 (減少)	648,705	(153,522)
C05800	非控制權益變動	(40,307)	(303,398)
CCCC	籌資活動之淨現金流 (出) 入	(15,825,460)	17,250,070
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,792)	(100,631)
EEEE	本年度現金及約當現金減少	(6,111,057)	(3,753,286)
E00100	年初現金及約當現金餘額	26,147,935	29,901,221
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 20,036,878	\$ 26,147,935

董事長：



經理人：



會計主管：



附件三

裕隆汽車製造股份有限公司
一〇九年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目		合 計
可供分配數		1,636,690,001
期初未分配盈餘	(8,735,202,057)	
增：減資彌補虧損	5,729,199,090	
本期稅後純益	2,739,210,188	
減：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	(42,320,335)	
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(44,833,651)	
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(9,363,234)	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	2,642,692,968	
期末待彌補虧損	(363,309,999)	
迴轉特別盈餘公積－依業務需要提列	2,000,000,000	
彌補虧損	(363,309,999)	
本期可供分配盈餘(彌補虧損後)	1,636,690,001	
分配項目		1,000,000,000
分配股東紅利－現金股利（每股配發1.00元）	1,000,000,000	
分配股東紅利－股票股利（每股配發0.00元）	0	
期末未分配盈餘		636,690,001

註一：於計算所得稅法第66條之9「應加徵5%營利事業所得稅」之未分配盈餘時，優先分配最近年度之盈餘。

註二：現金股利發放至元為止，元以下捨去不計，其不足壹元之畸零款部份，列入本公司其他收入。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件四

公司章程修訂條文對照表

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
第 二 條： 本公司經營之業務如下： (一、~十二、略) <u>十三、D101011發電業。</u> <u>十四、IG03010能源技術服務業。</u> <u>十五、ZZ99999除許可業務外，得</u> 經營法令非禁止或限制之業 務。	第 二 條： 本公司經營之業務如下： (一、~十二、略) 十三、ZZ99999除許可業務外，得 經營法令非禁止或限制之業 務。	1. 新增營業項目代碼。 2. 調整標號順序。 3. 本公司三義廠區自2018年起已陸續規劃自建太陽能發電，總可建置發電容量共20.2MW，因應2019年再生能源發展條例修訂後之規定，故擬於本公司章程新增營業項目D101011發電業及IG03010能源技術服務業。
第二十七條： 公司年度如有獲利應提撥酬勞如下： 一、董事酬勞不高於百分之零點五，但獨立董事不得參與前開酬勞金分配。 二、員工酬勞不低於百分之零點一。上述員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 三、但如有累積虧損。應預先保留彌補虧損數額，再依前兩項比例予以分派。 四、本公司年度總決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定之	第二十七條： 公司年度如有獲利應提撥酬勞如下： 一、董事酬勞不高於百分之零點五，但獨立董事不得參與前開酬勞金分配。 二、員工酬勞不低於百分之零點一。上述員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。 三、但如有累積虧損。應預先保留彌補虧損數額，再依前兩項比例予以分派。<u>第十四屆監察人仍可依民國一〇二年六月十一日第五十一次修正章程規定領取任期屆滿、解任或辭職前之任職期間所生酬勞。酬勞比例</u>	刪除第十四屆監察人酬勞規定。

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
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。 五、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百分之十為原則，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百分之二十。最終由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。	<u>、酬勞分配案程序及分配條件，準用本條有關董事酬勞之相關規定。</u> 四、本公司年度總決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十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。 五、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百分之十為原則，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百分之二十。最終由董事會擬訂分配案，提請股東會決議之。	
第 三十一 條： 本章程訂立民國四十二年七月二十三日；第一次修正於民國四十三年十月二十三日；…(略)；第五十三次修正於民國一〇八年六月二十一日；第五十四次修正於民國一〇九年六月十八日；<u>第五十五次修正於民國一一〇年七月十五日。</u>	第 三十一 條： 本章程訂立民國四十二年七月二十三日；第一次修正於民國四十三年十月二十三日；…(略)；第五十三次修正於民國一〇八年六月二十一日；第五十四次修正於民國一〇九年六月十八日。	新增修訂日期。

附件五

董事選舉辦法修訂條文對照表

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
第六條： (本條刪除)	第六條： <u>被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號，如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號，然後投入票櫃。惟法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人欄得依公司法第二十七條第一項之規定填列該法人名稱，亦得依同法條第二項之規定填列該法人名稱及其代表人之姓名。</u>	1.配合現行法令及參考範例修訂內容。 2.本公司採候選人提名制，股東應就董事候選人名單中選任之，股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。
第七條： 選舉票有左列情形之一者無效： 一、不用本辦法第五條規定所製發之選舉票者。 二、同一張選票上所填被選舉人在二人以上者。 三、 <u>除填列被選舉人外，夾寫其他文字者。</u> 四、 <u>字跡模糊，無法辨識者或經塗改者。</u> 五、 <u>所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</u> 六、以空白之選舉票投入投票箱者。	第七條： 選舉票有左列情形之一者無效： 一、不用本辦法第五條規定所製發之選舉票者。 二、同一張選票上所填被選舉人在二人以上者。 三、 <u>除被選舉人姓名、股東戶號及身分證統一編號外，夾寫其他文字者。</u>	1.配合現行法令及參考範例修訂內容。 2.原第八條部分條文，增列至本條第四款、第五款、第六款。
第八條：	第八條：	配合現行法令及

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
(本條刪除)	<u>被選舉人在選舉內有左列情形之一者無效：</u> <u>一、字跡模糊，無法辨認者或經塗改者。</u> <u>二、所填被選舉人如為股東身分者，其身分、股東戶號與股東名簿記載不符合者；所填被選舉人如為非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符合者。</u> <u>三、所填被選舉人之姓名與其他股東姓名相同而未填股東戶號或身分證統一編號可資識別者。</u> <u>四、以空白之選票或未填寫被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）投入投票櫃者。</u>	參考範例修訂，本條第一款、第二款、第四款部分內容合併於第七條選舉票規範，其餘條文刪除。
第十一條： 本辦法經本公司股東會通過後施行，修正時亦同。本辦法訂立民國六十四年六月三十日，第一次修正於民國七十五年六月二十一日，第二次修正於民國九十一年六月十四日，第三次修正於民國九十五年六月十二日，第四次修正於一〇五年六月二十一日，<u>第五次修正於一一〇年七月十五日</u>。	第十一條： 本辦法經本公司股東會通過後施行，修正時亦同。本辦法訂立民國六十四年六月三十日，第一次修正於民國七十五年六月二十一日，第二次修正於民國九十一年六月十四日，第三次修正於民國九十五年六月十二日，第四次修正於一〇五年六月二十一日。	增列修訂日期。