



上市股票代號：2201

# 一一〇年股東常會 議事手冊

日期：中華民國一一〇年六月十七日  
地點：新北市新店區中興路三段3號1樓  
(圓頂劇場)



Environmental

Social

Governance



# 目 錄

會議議程 .....	1
報告事項 .....	2
承認事項 .....	8
討論事項 .....	10
臨時動議 .....	13

---

## 附 件

---

一、本公司減資健全營運計畫執行情形報告 .....	14
二、會計師查核報告書暨民國一〇九年度個體財務報表 .....	15
三、會計師查核報告書暨民國一〇九年度合併財務報表 .....	26
四、一〇九年度盈餘分配表 .....	39
五、「公司章程」修訂條文對照表 .....	40
六、「董事選舉辦法」修訂條文對照表 .....	42

---

## 附 錄

---

一、本公司董事持股概況 .....	44
二、本公司股東會議事規則 .....	45
三、本公司章程 .....	48
四、本公司董事選舉辦法 .....	56
五、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資 報酬率之影響 .....	58

# 裕隆汽車製造股份有限公司

## 一一〇年股東常會議程

時 間：中華民國一一〇年六月十七日（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）

議 程：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。

二、審計委員會查核本公司一〇九年度決算報告。

三、本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告。

四、本公司對外背書保證情形報告。

五、本公司減資執行狀況報告。

肆、承認事項

一、承認本公司一〇九年度決算表冊。

二、承認本公司一〇九年度盈餘分配案。

伍、討論事項

一、本公司「公司章程」部分條文修訂案。

二、本公司「董事選舉辦法」部分條文修訂案。

三、解除本公司第十六屆新任董事競業禁止之限制案。

陸、臨時動議

柒、散會

## 報告事項

### 一、本公司一〇九年度營業狀況報告

裕隆汽車製造股份有限公司  
營業報告書

各位股東女士、先生，大家好！歡迎蒞臨裕隆汽車製造股份有限公司 110 年股東常會，謹在此就本公司 109 年度營業結果及 110 年度營業計畫概要報告如下：

#### 一、銷售獲利方面：

去年台灣汽車市場總銷售量為 45.74 萬輛，雖較 108 年微幅成長 4%，但進口車市佔比達 48%，對國產汽車造成持續性的衝擊。

本公司 109 年度總提車台數為 40,258 台，營業收入總額 282.72 億元，稅後淨利 27.39 億元，每股盈餘 2.8 元。除繼續推動開放平台，爭取多元代工及經營綠能事業，改善本公司財務結構，強化經營體質。

#### 二、持續推動新車上市：

納智捷於 109 年 11 月推出多功能旗艦休旅車 URX 樂活款，兼具七人、樂活與福祉一車三用。裕隆日產亦於 109 年 10 月推出全新 Sentra 國產車款及 11 月引進 New Juke 進口車。

#### 三、深耕綠能事業：

因應全球氣候變遷，改善能源結構為企業之責任，本公司兼顧 ESG 環境生態保護及事業發展，除繼續推動節能減廢活動外，更積極投入太陽能發電，累計至 109 年底建成 5.2MW 發電容量，110 年持續擴充至 7.6MW 容量，未來將進一步於 114 年達成太陽能發電量等於全廠區用電量的目標。

#### 四、活化資產運用：

新店裕隆城商業區開發案，已於 109 年 9 月完成建照變更，預計於 110 年第四季取得使用執照，111 年第四季商場開幕。目前已與誠品及威秀等合作夥伴簽署商場出租合約。

#### 五、深化 ESG 公司治理：

本公司連續七年榮獲台灣證交所上市公司「公司治理評鑑」排名前百分之五殊榮，並獲 MSCI 評價為 A 級公司。未來本公司將在誠信經營、資訊透明、風險管理，以及董事會與相關功能性委員會職能等持續精進。

#### 六、實踐 ESG 社會公益及關懷：

因應偏鄉交通資源的缺乏以及急難扶助的需求，藉由創新公益模式：「台東幸福輪轉手」，接住偏鄉的交通缺口，鏈結集團關係企業、社會企業與南迴協會、偏鄉友善司機等，串起社會弱勢扶助網，提供偏鄉居民就醫、就學及洽公的服務。

此外，捐贈新北市「好日子愛心大平台」社福專車，以及持續贊助台北市、苗栗三義鄉清潔隊「僱主補償契約責任險」保險金，苗栗「臺灣國際木雕競賽」，獎助苗栗「青年培力」等活動。

未來，本公司持續以永續經營的理念，為員工、股東及社會福祉繼續努力。最後，感謝各位股東對裕隆汽車長期以來的支持與愛護。謝謝大家！

董事長：嚴陳莉蓮



經理人：姚振祥



會計主管：羅文邑



## 二、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

### 三、本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配情形報告

- (一) 依公司章程第二十七條規定，公司年度如有獲利應提撥董事酬勞與員工酬勞，董事酬勞不高於獲利之百分之零點五、員工酬勞不低於獲利之百分之零點一。
- (二) 一〇九年度提撥員工酬勞及董事酬勞前之稅前獲利為新台幣26億3,840萬元，經調整彌補前一年度累積虧損後，一〇九年度仍有待彌補虧損3億6,331萬元，依公司章程第二十七條規定，擬不予提撥員工酬勞及董事酬勞。前述員工酬勞及董事酬勞不予提撥業經薪資報酬委員會及董事會決議通過。

#### 四、本公司對外背書保證情形報告

本公司截至一〇九年十二月三十一日止，對外背書保證實際動用金額為新台幣5億2,376萬，對單一企業背書保證實際動用最高金額為新台幣2億8,000萬，上述保證總額度新台幣109億3,016萬，符合本公司「背書保證管理辦法」第四條規定：本公司背書保證總額，以不超過本公司淨值之75%為限，對單一企業背書保證之金額，不得超過背書保證總額之40%。保證明細如下：

裕隆汽車製造股份有限公司  
背書保證金額明細表  
民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣萬元

對 象	保證額度	實際動用金額
裕信汽車股份有限公司	51,000	28,000
納智捷汽車股份有限公司	810,000	10,000
裕景實業股份有限公司	100,000	0
行企股份有限公司	50,000	0
UNIVATION MOTOR PHILIPPINES, INC.	57,016	9,376
北智捷汽車股份有限公司	5,000	5,000
桃智捷汽車股份有限公司	5,000	0
中智捷汽車股份有限公司	5,000	0
南智捷汽車股份有限公司	5,000	0
高智捷汽車股份有限公司	5,000	0
總 計	1,093,016	52,376



## 五、本公司減資執行狀況報告

本公司減資健全營運計畫執行情形，請參閱附件一(第14頁)。

## 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（請參閱第2頁至第3頁）及財務報表，請參閱附件二、附件三（第15頁至第38頁）。
- 三、提請 承認。

決議：

## 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(第39頁)。
- 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，並訂定一一〇年七月二十九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：

## 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（第40頁至第41頁）。
- 三、提請 討論。

決議：

## 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「股東會議事規範」，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
- 二、修訂前後條文對照表，請參閱附件六（第42頁至第43頁）。
- 三、提請 討論。

決議：

### 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：

臨時動議

散 會

## 附件一

### 本公司減資健全營運計畫執行情況報告：

- (一) 109年6月18日股東會同意辦理減資新台幣57億2,919萬9,090元，業經行政院金融監督管理委員會109年7月21日金管證發字第1090349242號函申報生效及經濟部109年8月18日經授商字第10901157830號函核准在案。減資換發新股於109年10月19日上市掛牌買賣，本公司已完成減資相關事項。
- (二) 本公司健全營運計畫執行成效如下：
  - (1) 量產全新國產車型：109年量產NISSAN ALL NEW SENTRA，LUXGEN URX 5+1座樂活款及URX 7人座樂活款。
  - (2) 推展新事業，爭取多元客戶：已爭取多元代工及經營綠能事業。
  - (3) 109年11月與鴻海合資成立鴻華先進科技股份有限公司，結合雙方在車輛研發與ICT產業資源互補優勢，為全球目標客戶提供整體解決方案的服務，將持續致力於車輛研發及電動車市場，提高本公司在市場的競爭力。
  - (4) 推動全面成本低減及生產力提升活動，109年成本結算後目標達成率106%，110年度持續推動成本改善活動。
  - (5) 裕隆城商業區依計畫興建，預計於110年第四季取得使用執照，111年第四季開幕。
  - (6) 處分資產，增加現金流入：109年出售三義工業區、南崗工業區土地及新店道路用地等，共增加現金流入約8.23億元。



## 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

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  
個體資產負債表  
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		
		產 金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	1,602,487	2	\$	7,262,478	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動		2,056,899	3		1,742,556	2
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		1,676,880	2		7,200,566	9
1150	應收票據及帳款—非關係人		10,751	-		23,857	-
1170	應收票據及帳款—關係人		82,238	-		303,328	-
1200	其他應收款		178,042	-		322,164	1
130X	存貨		7,555,666	10		10,590,908	13
1470	其他流動資產		<u>267,451</u>	-		<u>332,354</u>	<u>1</u>
11XX	流動資產總計		<u>13,430,414</u>	<u>17</u>		<u>27,778,211</u>	<u>35</u>
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金 融資產—非流動		2,271,662	3		2,418,449	3
1550	採用權益法之投資		43,461,105	55		32,117,684	40
1600	不動產、廠房及設備		7,424,065	9		6,711,446	8
1755	使用權資產		9,461	-		3,365	-
1760	投資性不動產		11,686,745	15		8,460,236	11
1821	無形資產		57,361	-		1,263,090	1
1840	遞延所得稅資產		610,768	1		593,368	1
1990	其他非流動資產		<u>241,447</u>	-		<u>573,500</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計		<u>65,762,614</u>	<u>83</u>		<u>52,141,138</u>	<u>65</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 79,193,028</u>	<u>100</u>		<u>\$ 79,919,349</u>	<u>100</u>

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					
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	<u>9,951,525</u>	<u>12</u>	<u>6,082,477</u>	<u>8</u>
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	<u>20,503,035</u>	<u>26</u>	<u>28,000,464</u>	<u>35</u>
2XXX	負債總計	<u>30,454,560</u>	<u>38</u>	<u>34,082,941</u>	<u>43</u>
權益					
股 本					
3110	普通股股本	<u>10,000,000</u>	<u>13</u>	<u>15,729,199</u>	<u>20</u>
3200	資本公積	<u>6,563,888</u>	<u>8</u>	<u>6,566,495</u>	<u>8</u>
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	<u>32,147,077</u>	<u>41</u>	<u>23,775,185</u>	<u>30</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 )	( 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	<u>403,807</u>	<u>-</u>	<u>141,833</u>	<u>-</u>
3500	庫藏股票	( 376,304 )	-	( 376,304 )	( 1 )
3XXX	權益總計	<u>48,738,468</u>	<u>62</u>	<u>45,836,408</u>	<u>57</u>
負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 79,193,028</u>	<u>100</u>	<u>\$ 79,919,349</u>	<u>100</u>

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		<u>73,425</u>	<u>-</u>	<u>197,973</u>	<u>1</u>
	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		<u>136,866</u>	<u>1</u>	<u>( 336,539)</u>	<u>( 1)</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>210,291</u>	<u>1</u>	<u>( 138,566)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$ <u>2,949,501</u>	<u>10</u>	(\$ <u>25,168,686</u> )	( <u>83</u> )
	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		<u>\$ 2,739,210</u>	<u>10</u>	<u>(\$ 25,030,120)</u>	<u>( 83)</u>
	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		<u>\$ 2,949,501</u>	<u>10</u>	<u>(\$ 25,168,686)</u>	<u>( 83)</u>
	每股盈虧				
9710	基 本	\$ 2.80		(\$ 26.13)	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.80</u>		<u>(\$ 26.13)</u>	

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

盈餘未分配盈餘(待彌補虧損)	其 他 權 益 項 目		透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現損益	避險工具損益	庫 藏 股 票	共同控制下之前手權益	權 益 總 額
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額						
\$ 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	-	<u>668,883</u>
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	-	<u>( 1,053,856)</u>
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：



## 附件三

# 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	<u>\$ 301,322,746</u>	<u>100</u>	<u>\$ 313,891,543</u>	<u>100</u>

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	10,000,000	3	15,729,199	5
3200	資本公積	6,563,888	2	6,566,495	2
	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	<u>82,597,514</u>	<u>100</u>	<u>85,578,910</u>	<u>100</u>
	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	<u>63,979,927</u>	<u>77</u>	<u>79,858,001</u>	<u>93</u>
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	<u>18,629,605</u>	<u>23</u>	<u>5,725,273</u>	<u>7</u>
	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	<u>19,848,067</u>	<u>24</u>	<u>36,472,812</u>	<u>43</u>
6900	營業損益	<u>( 1,218,462 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 30,747,539 )</u>	<u>( 36 )</u>
	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	<u>6,942,010</u>	<u>8</u>	<u>7,310,391</u>	<u>8</u>
7900	稅前損益	5,723,548	7	( 23,437,148 )	( 28 )
7950	所得稅費用	<u>883,986</u>	<u>1</u>	<u>1,096,329</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	109 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
8200	\$ 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		<u>70,234</u>	<u>205,285</u>	-
	後續可能重分類至損益之 項目：			
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	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		<u>170,755</u>	<u>( 510,017)</u>	-
8300	本期其他綜合損益	<u>240,989</u>	<u>( 304,732)</u>	-
8500	本期綜合損益總額	\$ <u>5,080,551</u>	<u>( \$ 24,838,209)</u>	<u>( 29)</u>
	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	<u>2,100,352</u>	<u>3</u>	<u>496,643</u> <u>1</u>
8600		\$ <u>4,839,562</u>	<u>6</u>	<u>( \$ 24,533,477)</u> <u>( 29)</u>
	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	<u>2,131,050</u>	<u>3</u>	<u>330,477</u> <u>1</u>
8700		\$ <u>5,080,551</u>	<u>6</u>	<u>( \$ 24,838,209)</u> <u>( 29)</u>
	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

代碼		保 留 盈 餘				未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)
		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	\$ 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 主 之 權 益								
其 他 權 益 項 目								
透過其他綜合								
國外營運機構								
損益按公允價值								
財務報表換算								
衡量之金融資產								
共同控制下								
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	之 前 手 權 益	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
(\$ 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	營業活動之現金流量	109 年 度	108 年 度
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)	<u>4,165,211</u>	<u>( 24,899,145)</u>
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	<u>5,557,984</u>	<u>3,996,420</u>

(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：





## 附件四

### 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：



## 附件五

### 公司章程修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>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，得經營法令非禁止或限制之業務。</u></p>	<p>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。</p>	<p>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。</p>
<p>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</p>	<p>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></p>	<p>刪除第十四屆監察人酬勞規定。</p>

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>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。</p> <p>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。</p>	<p><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></p> <p>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。</p> <p>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。</p>	
<p>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六月十七日。</u></p>	<p>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。</p>	<p>新增修訂日期。</p>

## 附件六

### 董事選舉辦法修訂條文對照表

修訂後條文	現行條文	說明
<p>第六條： (本條刪除)</p>	<p>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></p>	<p>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。</p>
<p>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、除填列被選舉人外，夾寫其他文字者。 四、字跡模糊，無法辨識者或經塗改者。 五、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 六、以空白之選舉票投入投票箱者。</p>	<p>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</u>，夾寫其他文字者。</p>	<p>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。</p>

修 訂 後 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第八條： (本條刪除)</p>	<p>第八條： <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></p>	<p>配合現行法令及參考範例修訂，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。</p>
<p>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六月十七日。</u></p>	<p>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。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

## 附錄一

### 裕隆汽車製造股份有限公司 董事持股概況

基準日：110年4月19日

單位：股

職稱	姓名	持有股數	持股比列 (%)	備註
董事長	嚴陳莉蓮	181,128,973	18.11%	台元紡織股份有限公司 代表人
副董事長	左自生			
董事	林信義	166,714,441	16.67%	中華汽車工業股份有限公司 代表人
董事	張樑			
董事	黃日燦	10,990,936	1.09%	財團法人嚴慶齡工業發展 基金會代表人
董事	姚振祥			
獨立董事	謝易宏	-	-	
獨立董事	周鐘麒	-	-	
獨立董事	蔡彥卿	-	-	
全體董事持股合計		358,834,350	35.87%	

註：依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則之規定，本公司全體董事持有之股份總額不得少於百分之三·二，即32,000,000股。本公司全體董事截至一一〇年四月十九日持有股數為358,834,350股（35.87%）均合乎規定，茲將董事持股數詳列如上表。

## 附錄二

# 裕隆汽車製造股份有限公司 股東會議事規則

第一條：本公司股東會議，依本規則行之。

第二條：出席股東會之股東（或代理人），應繳交簽到卡代替簽到，並以簽到卡計算出席股數。

股東會出席股數以簽到卡並加計電子方式行使表決權之股數計算之。

股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。

第三條：出席股東會所代表之股份，超過本公司已發行股份總數二分之一時，主席即宣佈開會。如已逾開會時間而不足法定數額時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以兩次為限，延後時間合計不超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請大會追認。

第四條：股東會由董事會召集者，議程由董事會訂定之。會議應依議程順序進行，未經股東會決議不得變更之。

股東會由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得進行宣佈散會。但主席違反議事本規則，宣佈散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

會議經主席合法散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所繼續開會。

- 第五條：出席股東發言時，應先以發言條填明股東戶號、姓名及發言要旨，遞交主席，由主席指定先後次序。
- 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第六條：出席股東發言，同一議案每一股東(或代理人)非經主席同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。
- 第七條：法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。
- 法人股東指派二人以上代表出席時，同一議案僅得推由一人發言，並準用前條之規定。
- 第八條：出席股東發言逾時或超出議題範圍，或有失禮貌時，主席應予制止其發言。
- 其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第九條：討論議案時，主席得於適當時間，宣告討論終結，提付表決，並安排適足之投票時間；必要時，並得宣告中止討論。
- 第十條：議案之表決，除公司法另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，股東表決權之計算依相關法規規定辦理。
- 股東委託代理人出席股東會，依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」及有關法令之規章規定辦理。
- 第十一條：會議進行中，主席得酌定時間宣告休息，一次集會如未能結束時，得由股東會決議在五日內續行集會，並免為通知及公告。
- 第十二條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。



- 第十三條：主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。  
糾察員（或保全人員）在場維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。
- 第十四條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果應當場報告，並做成記錄。
- 第十五條：股東會由董事會召集者，主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使，由副董事長代理之；如無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理者，由董事互推一人代理之。股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第十六條：本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第十七條：公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第十八條：股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第十九條：本規則未規定事項，依公司法及相關法令之規定辦理。
- 第二十條：本規則訂立於民國（以下同）六十四年六月三十日；第一次修正於七十八年六月十日；第二次修正於八十七年五月九日；第三次修正於九十年五月十八日；第四次修正於九十一年六月十四日；第五次修正於一〇一年六月十二日；第六次修正於一〇九年六月十八日。

## 附錄三

# 裕隆汽車製造股份有限公司章程

### 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為裕隆汽車製造股份有限公司。

第 二 條：本公司經營之業務如下：

一、各種汽車及其相關原物料、零組件、模具、夾具、工具及其他機件等之製造銷售、設計、測試、檢驗、加工、修護、甲種汽車修理廠、汽車零(配)件之銷售、汽車車身換裝及銷售、代辦汽車檢驗業務、汽車銷售業務。

二、各種汽車之原材料及零組件供應日產自動車株式會社及海外與汽車有關企業。

三、車用低功率射頻電機器材之裝設、銷售及進出口業務。

四、F113070電信器材批發業。

五、F213060電信器材零售業。

六、一般進出口貿易業務(許可業務除外)。

七、前述各項業務有關之技術諮詢顧問。

八、一般企業管理之諮詢顧問。(會計師業務除外)  
(證券投資顧問業除外)

九、H701010住宅及大樓開發租售業。

十、H703010廠房出租業。

十一、H703020倉庫出租業。

十二、H703030辦公大樓出租業

十三、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司因業務需要得與有關企業對外相互保證。

第二條之二：本公司不得為他公司無限責任股東或合夥事業之合夥人；如為他公司有限責任股東時，本公司所有投資總額得不受公司法不得超過實收股本百分之四十之限制。

第 三 條：本公司設於苗栗縣，並視需要在國內外各地設立分公司、辦事處及工廠。前項分支機構之設立、變更或廢止，均依董事會決議辦理之。

第 四 條：本公司之公告，以登載於本公司所在地之日報行之，但證券管理機關另有規定者，不在此限。

## 第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣貳佰億元，分為貳拾億股，每股壹拾元整，未發行之股份授權董事會得分次發行。

前項股份總額內，保留壹億股為發行認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債可認購之股份。

第 六 條：本公司股票應為記名式，應編號與載明法定事項，由代表公司之董事簽名或蓋章，暨加蓋公司圖記，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。

第 七 條：本公司依法備置股東名簿，記載規定事項。股東應先將其姓名或名稱、住所或居所，及印鑑式樣等，一併填留印鑑卡交本公司存查；嗣後領取股利或行使其他一切權利，俱以留存印鑑為憑。

前項股東名簿記載之變更，於每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第 八 條：本公司股務事宜，除法令規章另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

## 第三章 股 東 會

第 九 條：本公司股東會分下列二種。

一、股東常會：於每會計年度終了後六個月內召開之。

二、股東臨時會於必要時，依公司法之規定召集之。

- 第十條：股東常會之召集，應於三十日前；股東臨時會之召集，應於十五日前；將開會日期、時間、地點及召集事由通知各股東。
- 第十一條：股東會開會，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，方得開會，其決議以出席股東表決權過半數之同意行之。除公司法另有規定外，出席股東每股有一表決權。
- 第十二條：股東因故不能親自出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席；有關委託、代理應受限制及注意事項，依公司法之規定。股東出具前項委託書，並不得以收取代價而為委託，違反者其委託無效。
- 第十三條：股東會應作成議事錄，載明會議日期、地點、主席姓名、出席股東人數及表決權數、決議方法、議事經過之要領及其結果，由主席簽名或蓋章，連同出席股東簽名簿(卡)，及代理出席之委託書，一併保存於本公司。前項議事錄之分發得以公告方式為之。

#### 第四章 董事及董事會

- 第十四條：本公司設董事六人至十五人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單選任之，任期三年，連選得連任。全體董事合計持股比例，依證券管理機關規定辦理。
- 本公司董事中應設置獨立董事，人數至少三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。
- 前項獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券管理機關之相關規定辦理。
- 第十五條：董事組織董事會，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，亦得依同一方式互選一人為副董事長。

第十六條：董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。並主持公司一切業務。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；如無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之。未指定時，由董事互推一人代理之。

第十七條：董事會之職權如下：

- 一、業務方針之決定；
- 二、各項章則之核定；
- 三、預算決算之審定；
- 四、盈餘分配之訂定；
- 五、資本增減之擬定；
- 六、發行新股之議定；
- 七、重要職員之任免；
- 八、公司重要財產及不動產購置與處分之核定；
- 九、其他依據法令規章及股東會所賦予之職權。

第十八條：董事會以每三個月開會一次為原則，並於規定期限內，通知各董事，遇有急要事項或依董事過半數之請求，得開臨時會議，俱由董事長召集之。董事會召集得以書面、電子郵件（e-mail）或傳真方式通知各董事。

董事會開會如董事不能親自出席時，得委託其他董事代理之，但代理人以受一人之委託為限。

第十九條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有董事過半數之出席，及出席董事過半數之同意。其議事錄須由主席簽名或蓋章，保存於本公司。

第二十條：（本條刪除）

## 第五章 功能性委員會

第二十一條：

本公司依據法令規定設置審計委員會，由審計委員會或審計委員會成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察之職權。

監察人制度於審計委員會依法成立之日廢除之。

審計委員會應由全體獨立董事組成。

審計委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時應提供資源等事項，以審計委員會組織章程另定之。

第二十一條之一：本公司董事會得設置各類功能性委員會。各類功能性委員會應訂定行使職權規章，經董事會通過後施行。

第二十二條：(本條刪除)

第二十三條：(本條刪除)

## 第六章 經理人及職員

第二十四條：本公司置總經理一人，副總經理、協理及經理各若干人，均由董事會依法任免之。其他職員由總經理核定任免。

第二十五條：總經理秉承董事長之命，督率所屬經理及各機構主管人員等，處理各項業務，副總經理與協理輔佐之。

## 第七章 會計

第二十六條：本公司會計年度為每年一月一日起，至十二月三十一日止，每屆會計年度終了，董事會應依法編造公司法第二二八條規定之各項表冊，由審計委員會審議後，出具報告提交股東常會請求承認。

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。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、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。

- 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。

第二十八條：本公司董事之報酬，授權董事會依其個人對本公司貢獻度並應參酌同業標準議定之。如公司有獲利時，另依本章程第二十七條規定分派董事酬勞金。

## 第八章 附 則

第二十九條：本公司組織規程及其他各項章則，由董事會視實際需要訂定或核定之。

第三十條：本章程未規定事項，悉依公司法及其他有關法令之規定辦理之。

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；  
第二次修正於民國四十五年六月二十三日；  
第三次修正於民國四十七年七月二十日；  
第四次修正於民國四十九年六月二十九日；  
第五次修正於民國五十三年九月二十八日；  
第六次修正於民國五十四年七月五日；  
第七次修正於民國五十五年十一月十四日；

第八次修正於民國五十六年十一月十四日；  
第九次修正於民國五十七年十一月二十七日；  
第十次修正於民國五十八年十一月二十八日；  
第十一次修正於民國五十九年九月二十九日；  
第十二次修正於民國六十年十一月二十九日；  
第十三次修正於民國六十一年五月三十一日；  
第十四次修正於民國六十二年十一月三十日；  
第十五次修正於民國六十三年十二月十二日；  
第十六次修正於民國六十四年六月三十日；  
第十七次修正於民國六十五年三月十八日；  
第十八次修正於民國六十六年六月十六日；  
第十九次修正於民國六十八年四月十九日；  
第二十次修正於民國六十九年五月二日；  
第二十一次修正於民國七十年五月二日；  
第二十二次修正於民國七十二年五月七日；  
第二十三次修正於民國七十三年六月九日；  
第二十四次修正於民國七十四年六月一日；  
第二十五次修正於民國七十四年八月三十一日；  
第二十六次修正於民國七十五年六月二十一日；  
第二十七次修正於民國七十六年六月六日；  
第二十八次修正於民國七十七年六月十一日；  
第二十九次修正於民國七十八年六月十日；  
第三十次修正於民國七十八年十二月十六日；  
第三十一次修正於民國七十九年五月十二日；  
第三十二次修正於民國八十年五月二十五日；  
第三十三次修正於民國八十一年五月二十三日；  
第三十四次修正於民國八十二年五月十五日；  
第三十五次修正於民國八十三年五月七日；  
第三十六次修正於民國八十五年六月八日；  
第三十七次修正於民國八十六年五月十七日；



第三十八次修正於民國八十七年五月九日；  
第三十九次修正於民國八十八年五月六日；  
第四十次修正於民國八十九年五月十五日；  
第四十一次修正於民國八十九年十二月八日；  
第四十二次修正於民國九十年五月十八日；  
第四十三次修正於民國九十一年六月十四日；  
第四十四次修正於民國九十三年六月十六日；  
第四十五次修正於民國九十四年六月十三日；  
第四十六次修正於民國九十五年六月十二日；  
第四十七次修正於民國九十六年六月二十一日；  
第四十八次修正於民國九十八年六月十九日；  
第四十九次修正於民國一〇〇年六月十七日；  
第五十次修正於民國一〇一年六月十二日；  
第五十一次修正於民國一〇二年六月十一日；  
第五十二次修正於民國一〇五年六月二十一日；  
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。

## 附錄四

### 裕隆汽車製造股份有限公司 董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選舉，依本辦法辦理之。
- 第二條：本公司董事之選舉，採單記名累積投票法，選任董事時，每一股份具有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。選舉人之記名，得以在選舉票上所印股東戶號代之。
- 第三條：選舉開始時，由主席指定監票、計票員各若干人，執行各項有關任務。
- 第四條：本公司董事之選舉，採選舉候選人提名制度。依本公司章程所定名額，由所得選票代表選舉權較多者，分別當選為董事；獨立董事及非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。  
如有二人或二人以上所得選票代表選舉權數相同而超過規定名額時，由所得選票代表選舉權數相同者，抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。
- 第五條：選舉票由董事會製備，按股東戶號與應選出董事之人數分別點發，並須依本辦法第二條規定，於每一選票比例分載各股東之選舉權數。（附註：選舉票與議事手冊等，於出席股東繳交簽到卡時當場發給）。
- 第六條：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。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名及身分證統一編號，代表人有數人時，應分別加填代表人姓名及身分證統一編號。

第七條：選舉票有下列情形之一者無效。

- 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、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。

第八條：被選舉人在選舉內有左列情形之一者無效：

- 一、字跡模糊，無法辨認者或經塗改者。
- 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。
- 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。
- 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。

第九條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。

第十條：依前條宣佈當選董事，由董事會發給當選通知書。

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，第四次修正於民國一〇五年六月二十一日。

## 附錄五

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：  
本年度未辦理無償配股，故不適用。



 **裕隆汽車製造股份有限公司**  
苗栗縣三義鄉西湖村伯公坑39號之1  
TEL:(037)871-801