

股票代碼：2227

YULON NISSAN

裕隆日產汽車股份有限公司

一〇一年度年報



中華民國一〇二年四月三十日刊印

本年報查詢網址／

證交所「公開資訊觀測站」：newmops.twse.com.tw

本公司網址：www.nissan.com.tw



INFINITI FX37



魅・力・無限

一、本公司發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件

發言人姓名：李振成

職 稱：協理

聯絡電話：(037)875881 分機 1060

電子郵件信箱：leman.lee@yulon-nissan.com.tw

代理發言人：林淑霞

職 稱：科長

聯絡電話：(037)875881 分機 1130

電子郵件信箱：emma.lin@yulon-nissan.com.tw

二、總分支機構之地址、電話及網址

總公司設於苗栗縣三義鄉西湖村伯公坑 39 號之二

電話：(037)875881

網址：<http://www.nissan.com.tw>

台北分公司設於台北市南京東路二段 150 號 7 樓 (華聯大廈)

電話：(02)25156421

網址：<http://www.nissan.com.tw>

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址

名稱：裕隆汽車製造股份有限公司股務科

地址：台北市南京東路二段 150 號 7 樓 (華聯大廈)

電話：(02)25156421

網址：<http://www.yulon-motor.com.tw>

四、最近年度簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址

民國一〇一年簽證會計師：謝建新、吳恩銘

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：臺北市民生東路三段 156 號 12 樓 (宏泰世紀大樓)

電話：(02)25459988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無

六、本公司網址：<http://www.nissan.com.tw>

| 目 錄 |

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
三、101 年度經營成果	4
四、其他事項	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
(一)組織系統圖	5
(二)組織功能	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
(一)董事及監察人資料	7
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	17
(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	23
(四)最近兩年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務 報告稅後純益比例之分析與說明	28
三、公司治理運作情形	29
(一)董事會運作情形	29
(二)審計委員會運作情形	30
(三)監察人參與董事會運作情形	30
(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	30
(五)薪資報酬委員會	32
(1)薪資報酬委員會成員資料	32
(2)薪資報酬委員會運作情形資訊	32
(六)履行社會責任情形	33
(七)公司履行誠信經營情形及採行措施	35
(八)公司訂定治理守則及相關規章之查詢方式以及其他足以增進對公司治 理運作情形之瞭解的重要資訊	35
(九)內部控制制度執行狀況	36
1.內部控制制度聲明書	36
2.會計師內部控制制度專案審查報告	36

(十)101 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	37
(十一)101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	37
(十二)101 年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者	37
(十三) 101 年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形	38
四、會計師公費資訊	38
(一)會計師公費資訊.....	38
(二)審計及非審計公費金額及非審計服務內容	38
(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，其減少之金額、比例及原因.....	38
(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上，審計公費減少金額、比例及原因.....	38
五、更換會計師資訊	38
(一)關於前任會計師.....	38
(二)關於繼任會計師.....	38
(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	38
七、101 年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	39
(二)股權移轉資訊.....	40
(三)股權質押資訊.....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	41
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	42
肆、募資情形	
一、資本及股份	43
(一)股本來源.....	43

(二)股東結構.....	43
(三)股權分散情形.....	44
(四)主要股東名單.....	44
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	45
(六)公司股利政策及執行狀況.....	45
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	45
(八)員工分紅與董事、監察人酬勞.....	45
(九)本公司買回庫藏股份情形.....	46
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股情形.....	46
七、併購或受讓辦理情形.....	46
八、截至年報刊印日之前一季，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成 且計劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形說明.....	46
伍、營運概況	
一、業務內容.....	47
(一)業務範圍.....	47
(二)產業概況.....	48
(三)技術及研發概況.....	49
(四)長、短期業務發展計劃.....	50
二、市場及產銷概況.....	52
(一)市場分析.....	52
(二)主要產品之重要用途及產製過程.....	53
(三)主要原料之供應狀況.....	54
(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單.....	54
(五)最近二年度生產量值.....	54
(六)最近二年度銷售量值.....	54
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	55
四、環保支出資訊.....	55
(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境而遭受損失及處分.....	55
(二)未來環保可能支出.....	55

五、勞資關係	55
(一)現行重要勞資協議、員工福利及實施情形	55
(二)勞資糾紛	56
(三)教育訓練	56
六、重要契約	58
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明財務報告	59
(一)簡明資產負債表及綜合損益表	59
(二)簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則	61
(三)簽證會計師姓名及查核意見	62
二、最近五年度財務分析	63
(一)財務分析	63
(二)財務分析－我國財務會計準則	65
三、監察人查核報告	67
四、最近年度財務報表	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	104
六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事	151
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況	152
二、財務績效	153
(一)財務績效比較分析	153
(二)營業毛利變動分析	154
三、現金流量分析	154
(一)最近二年度流動性分析	154
(二)未來一年現金流動性分析	154
四、101 年度重大資本支出對財務業務之影響	155
(一)重大資本支出之運用情形及資金來源	155
(二)預期可能產生效益	155
五、101 年度轉投資政策及獲利或虧損主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫	155
六、風險管理及評估	156
(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施	156
(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、	

獲利或虧損主要原因及未來因應措施.....	156
(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用.....	156
(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施.....	156
(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施.....	156
(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	156
(七)進行併購之預期效益及可能風險.....	156
(八)擴充廠房之預期效益及可能風險.....	156
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險.....	156
(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之 影響及風險.....	156
(十一)經營權之改變對公司之影響及風險.....	157
(十二)訴訟或非訟事件.....	157
(十三)其他重要風險及因應措施.....	157
七、其他重要事項.....	157
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	158
(一)關係企業合併營業報告書.....	158
(二)關係企業合併財務報表.....	160
(三)關係報告書.....	160
二、101 年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	160
三、101 年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	160
四、其他必要補充說明事項.....	160
五、101 年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股 東權益或證券交易價格有重大影響之事項.....	160

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

101 年汽車市場遭逢歐債危機、釣魚台事件、國內消費信心低落等不利因素影響，總銷量僅達 35.5 萬台，較 100 年衰退 3.6%，但裕隆日產在全新車款 NISSAN BIG TIIDA、INFINITI JX 的成功上市及大陸投資收益再創新高的雙重激勵下，整體獲利表現亮眼，裕隆日產全體同仁將不負各位股東期待，持續致力朝目標邁進，在此感謝全體股東的愛護與支持。

101 年國際景氣走緩、需求疲軟，使得以出口導向的我國經濟全年成長率僅有 1.3%，但本公司藉由靈活行銷操作與感心服務以提升銷售及顧客滿意度，包括全新 NISSAN BIG TIIDA 成功上市、NISSAN 首創網路預約「到府試乘」服務、INFINITI 導入豪華旗艦 JX 車款、引進「IREDI 全球展示據點設計規範」等，在競爭激烈的臺灣汽車市場佔有領先地位，更榮獲 J.D. POWER 售後服務滿意度 CSI 調查國產車第一名殊榮。

一直以來，裕隆日產持續在「產品」及「服務」兩大構面上不斷創新改善。在新產品導入方面，NISSAN 品牌計劃於 102 年第三季引進於歐美熱銷的跨界跑旅 NISSAN JUKE，第四季將推出 NISSAN NEW SENTRA，兼具媲美大型房車的舒適空間及領先同級距車款的節能表現。INFINITI 品牌將於第四季首度導入全新油電混合動力車款 Q50 Hybrid，同時兼顧車主的節能需求與駕馭樂趣。在創新服務方面，裕隆日產將持續以快速解決顧客問題的服務流程、服務設施升級及顧客關係管理等專案提升服務品質，進一步促進顧客滿意度。

101 年大陸汽車總市場銷量為 1930.6 萬台，較 100 年成長 4.3%，在東風日產乘用車方面，受到釣魚台事件抵制日系品牌影響，101 年銷售 77.3 萬台，但得益於釣魚台事件逐步淡化，預估 102 年銷量將可超過 90 萬台，較 101 年成長 16%以上。

裕隆日產零件外銷國家遍及泰國、馬來西亞、菲律賓、中國、韓國、日本、埃及、印尼以及越南等國，101 年零件外銷營收新台幣 4.12 億元，102 年將持續拓展零件外銷的項目與國家，為公司營收增加更多成長動能。

受惠於新車上市及大陸投資收益，裕隆日產 101 年稅前盈餘為新台幣 60.91 億元，年成長 32.5%，稅後每股盈餘為 16.43 元。

展望未來，在全體股東的支持與所有同仁的共同努力之下，裕隆日產將持續透過新產品、新服務及品牌價值成長，提升營收及獲利，裕隆日產有信心克服市場逆境、持續創造佳績，為股東創造最大的效益。

最後，謹代表裕隆日產汽車全體同仁感謝各位股東的厚愛。在此敬祝身體健康、萬事如意，謝謝大家！

董事長 嚴凱泰

The image shows a handwritten signature in black ink, which appears to read '嚴凱泰' (Yan Kai-tai). To the right of the signature is a red square seal, likely a traditional Chinese seal used for authentication.

｜ 貳、公司簡介 ｜

一、設立日期：

中華民國 92 年 10 月 22 日。

二、公司沿革：

92 年 10 月：裕隆汽車製造股份有限公司為提高競爭力及積極參與國際分工並落實專業經營，將研發及銷售等相關業務依企業併購法規定分割設立本公司，設立資本額為新台幣 30 億元。本公司設立時原由裕隆汽車製造股份有限公司百分之百持股，裕隆汽車製造股份有限公司於 92 年 10 月 30 日將本公司 40% 股權轉讓予日商日產自動車株式會社。

93 年 05 月：成立菲律賓子公司—義興股份有限公司。

93 年 06 月：本公司股票辦理公開發行。

93 年 09 月：大型房車升級的新選擇 NISSAN TEANA 優越登場。

93 年 11 月：取得 ISO 9001 及 ISO 14001 認證。

93 年 12 月：裕隆日產汽車公司股票正式掛牌上市。

94 年 03 月：最大規模創意設計大賽「2005 裕隆日產汽車創新風雲賞」起跑。

94 年 06 月：INFINITI M35 / G35 Coupe 氣勢登場。

94 年 07 月：裕隆汽車及裕隆日產汽車百萬愛心為環保局全體市民臨時工投保團體意外險。

94 年 07 月：INFINITI 旗鑑形象店新店 AUTOMALL 開幕。

94 年 09 月：裕隆日產汽車榮獲 J.D.POWER 台灣區非豪華車系顧客滿意指數第一名。

94 年 12 月：以風格領導創新 NISSAN MURANO 台北車展全新上市。

94 年 12 月：2006 X-TRAIL 全新改款上市～運動與時尚融合的完美演譯。

95 年 03 月：INFINITI T.O.E. 服務體系正式啟動。

95 年 03 月：力量與性感的無限可能--INFINITI FX45/35 魅力上市。

95 年 05 月：裕隆日產榮獲遠見雜誌企業社會責任獎楷模獎。

95 年 06 月：魔術大空間 NISSAN TIIDA 全新登場。

95 年 07 月：紮根台灣 放眼天下--裕隆日產設計中心新址動土。

95 年 08 月：裕隆日產榮獲汽車製造廠對日輸出比例最高獎。

95 年 10 月：裕隆日產汽車獲頒經濟部「全國標準化獎」。

95 年 12 月：NISSAN 滿意再提升 96 年 1 月起實施 3 年 10 萬公里延長保固。

95 年 12 月：NISSAN BLUEBIRD 全新上市。

96 年 05 月：裕隆日產汽車榮獲「2007 第三屆遠見雜誌企業社會責任獎」楷模獎。

96 年 06 月：裕隆日產汽車「NISSAN 安心防盜碼榮獲內政部認證」。

96 年 10 月：裕隆日產汽車 NISSAN LIVINA 跨級距休旅 1.6L1.8L 全新登場。

96 年 11 月：裕隆日產汽車 NISSAN CABSTAR 新勁勇震撼上市。

96 年 11 月：NISSAN 全球六大設計中心「裕隆日產設計中心」正式開幕啟用。

96 年 12 月：2008 台北新車大展 INFINITI EX 正式公開亮相。

97 年 03 月：NISSAN TIIDA 獲環保署評選為 2008 年度環保車。

97 年 05 月：NISSAN TECHNOLOGY SQUARE 科技展。

97 年 09 月：2008 裕隆日產汽車創新風雲賞國際演講及頒獎記者會。

97 年 11 月：GT-R 上市記者會。

97 年 12 月：ROGUE 上市記者會。

97 年 12 月：裕隆日產綠計劃 贊助團團圓圓。

98 年 01 月：NISSAN 榮獲國產車理想品牌第一名。

98 年 02 月：NISSAN TIIDA 獲環保署評選「2008 年度環保車」。
98 年 04 月：車藝品質維新 NISSAN ALL NEW TEANA 全新上市。
98 年 07 月：「NISSAN 綠色動力營」熱鬧開跑。
98 年 09 月：「NISSAN 探險樂園日」近萬名車主響應節能、減碳、愛地球。
98 年 11 月：NISSAN ROGUE 獲得 2009 車訊風雲獎年度最佳進口 Crossover 肯定。
98 年 12 月：All-New INFINITI M 台北車展首度亮相 2.5L 車型將同步發表。
99 年 04 月：NISSAN 電動概念車 PIVO2 首度登台。
99 年 05 月：NISSAN TIIDA 連續三年獲環保署「年度環保車」肯定。
99 年 06 月：臺中市電動車推廣合作備忘錄簽約記者會。
99 年 08 月：NISSAN 綠計劃進行曲一大自然嬉遊記 與林務局共同邀請北中南民眾響應綠色環保概念。
99 年 09 月：「2009-2010 裕隆日產汽車創新風雲賞」金賞獎出爐，NISSAN LIVINA 大獎開回家。
100 年 01 月：INFINITI 贊助太陽劇團台灣公演，啟動×「小太陽圓夢計畫」。
100 年 05 月：裕隆日產汽車率先與臺中市政府聯合執行經濟部智慧電動車先導運行計劃。
100 年 09 月：NISSAN 榮獲 第九屆遠見雜誌 傑出服務獎。

三、101 年度經營成果：

101 年 01 月：FX35 12MY 全新上市。
101 年 02 月：臺中市智慧電動車實車運行暨充電站啟動 NISSAN LEAF 落實零排放。
101 年 03 月：NISSAN ALL NEW TEANA 多元級距 領航上市。
101 年 04 月：2012 NISSAN Moving Gallery 搶先體驗未來電動車生活。
101 年 05 月：INFINITI 結合微風之夜活動，拓展頂級客層知名度。
101 年 06 月：「童心寶貝 用愛烘焙」NISSAN 邀您一同支持台灣身心障礙者。
101 年 06 月：INFINITI 車主高爾夫球聯誼活動起跑。
101 年 07 月：NISSAN 斥資億元打造行動展間，專業、信賴、親切銷售服務水準領先業界。
101 年 07 月：INFINITI 全新七人座車款 JX 旗艦登場。
101 年 08 月：NISSAN TIIDA 榮獲環保署評選為年度環保車。
101 年 08 月：蘇拉颱風襲台 NISSAN 提供豪雨泡水車免費拖吊與維修優惠方案。
101 年 09 月：MARCH 跨界特仕車，限量登場。
101 年 09 月：裕隆日產愛心關懷日，大手拉小手公益看電影。
101 年 11 月：2014 年式 NISSAN GT-R 大鵬灣國際賽道震撼登場。
101 年 12 月：NISSAN BIG TIIDA 五門掀背及渦輪增壓車款全新上市。
101 年 12 月：INFINITI 全台首座 IREDI 旗艦店於桃園盛大開幕。

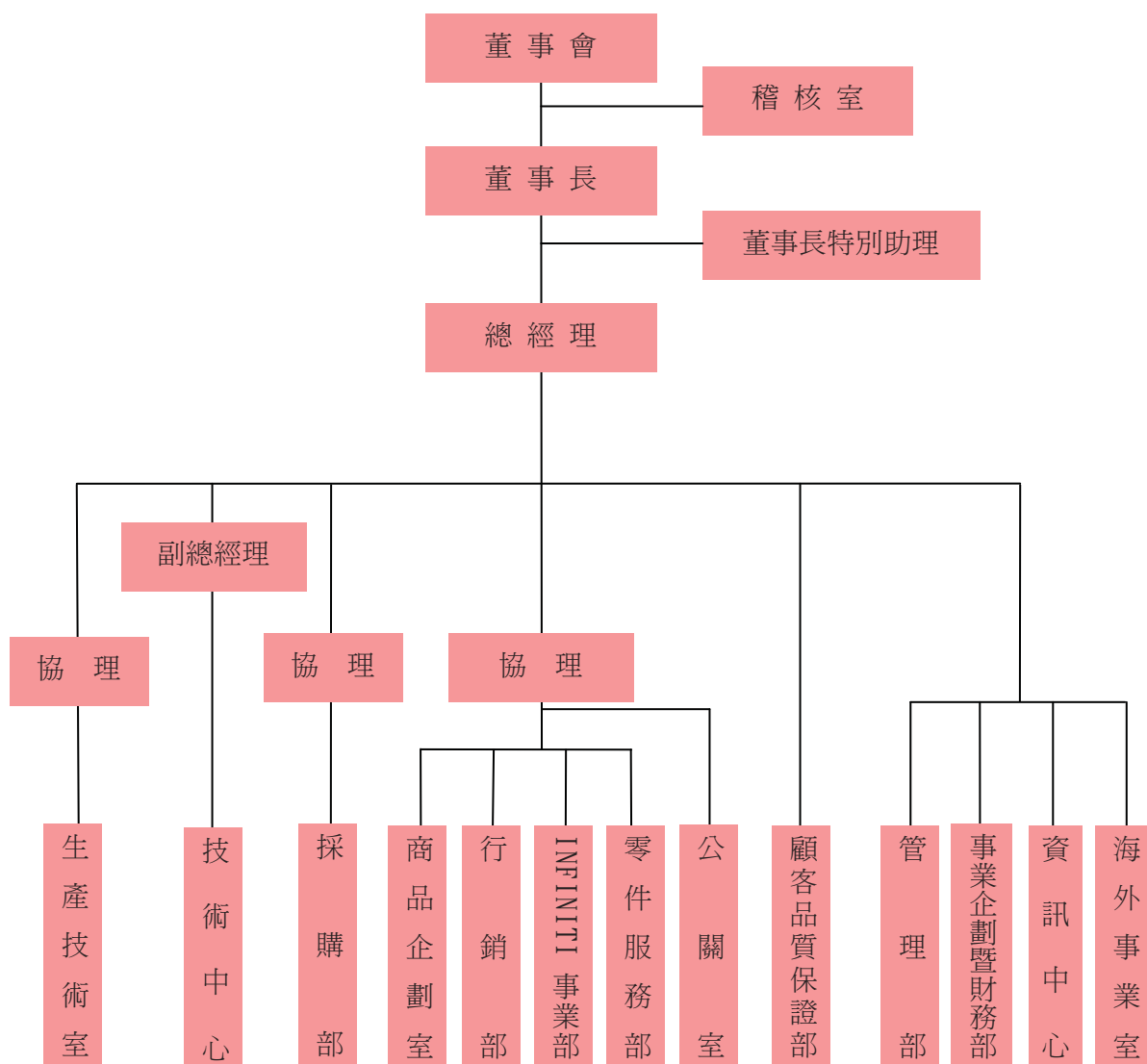
四、其他事項

- 1.101 年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- 2.101 年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。
- 3.101 年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項：無。

| 參、公司治理報告 |

一、組織系統：

(一)組織系統圖



(二)組織功能

部門名稱	職 掌 業 務
稽 核 室	建立健全、合理及有效的內控制度
商 品 企 劃 室	1.規劃與導入符合市場需求及具競爭力之商品 2.規劃 IT 商品及策略，提昇產品附加價值 3.進行市場調查及情報收集，掌握消費者需求及對商品力之評價 4.進行長期價格管理，制定正確之價格策略以確保商品競爭力
行 銷 部	1.品牌行銷規劃與管理 2.強化差異化策略建構品牌價值 3.經銷公司管理與激勵暨車輛產銷配送管理
INFINITI 事業部	1.規劃品牌經營策略建構品牌價值 2.通路發展、營運管理基準規劃及推行 3.活用市場資訊，以預測及引導行銷方向 4.服務政策、管理標準之訂定及推行 5.經銷公司之教育訓練規劃及執行
零 件 服 務 部	1.服務政策、標準管理之訂定及推行 2.經銷公司教育訓練規劃與推動 3.顧客滿意提昇標準、管理之建立及推動 4.零件經銷與管理 5.零件採購及存量管制
顧 客 品 質 保 證 部	1.品保策略與品保系統規劃與推動 2.品質監察業務 3.產品品質情報回饋及改善
技 術 中 心	1.車型暨零件開發 2.外包零件材質認證與工程規範測試確認 3.車輛法規相關認證申請與監察確認
採 購 部	1.採購業務規劃與管理暨外包零件廠管理 2.車材零件採購
生 產 技 術 室	1.新車的企劃 2.製造計劃的展開、製作及整理 3.設備投資計畫、申請、管理 4.技術情報授權 5.工廠年度計劃企劃及展開 6.作為與 NML 間的窗口、負責技術指導及派遣、研修
事 業 企 劃 暨 財 務 部	1.經營規劃與目標達成狀況監控與管理 2.資金運用管理與外匯避險 3.法令、股務、股東會等相關業務 4.全公司財會、稅務相關業務暨經營分析資料之提供
管 理 部	1.人力資源管理與發展暨勞資關係與福利規劃 2.一般相關庶務管理 3.法務相關業務與談判
資 訊 中 心	系統維護與管理
公 關 室	公關形象活動規劃與執行
海 外 事 業 室	1.海外事業策略計劃的訂定與目標控管 2.海外投資事業管理 3.海外新事業投資評估

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料：

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數	
					股 數	持 股 率	股 數	持 股 率
董事長	裕隆汽車製造 (股)公司 代表人： 嚴凱泰	101.7.1	3	92.10.1	180,000,000 *	60.00 *0.00	143,500,000 *	47.83 *0.00
董 事	裕隆汽車製造 (股)公司 代表人： 陳國榮	101.7.1	3	92.10.1	180,000,000 *	60.00 *0.00	143,500,000 * 18,000	47.83 *0.01

102 年 4 月 30 日

配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
0	0.00	0	0.00	美國聖約翰大學榮譽商學博士 國立交通大學名譽管理學博士	裕隆汽車製造(股)公司董事長 中華汽車工業(股)公司董事長 裕融企業(股)公司董事長 江申工業(股)公司董事 嘉裕(股)公司董事長 華品科技(股)公司董事長 台元紡織(股)公司董事長 納智捷汽車(股)公司董事長 東南(福建)汽車工業有限公司董事 匯豐汽車(股)公司董事長 華創車電技術中心(股)公司董事長 協欣金屬工業(股)公司常務董事 華擎機械工業(股)公司董事 財團法人嚴慶齡工業發展基金會董事長 財團法人吳舜文新聞獎助基金會董事長 財團法人吳舜文工商策進基金會董事長	無	無	無
0	0.00	0	0.00	國立交通大學高階主管管理碩士	裕隆汽車製造(股)公司常務董事兼總經理 中華汽車工業(股)公司董事 裕隆日產汽車(股)公司董事長特別助理 裕融企業(股)公司董事 華品科技(股)公司監察人 台元紡織(股)公司董事 納智捷汽車(股)公司副董事長 裕隆酷比汽車(股)公司董事長 東風裕隆汽車有限公司董事 華創車電技術中心(股)公司董事 新安東京海上產物保險(股)公司董事 裕隆電能(股)公司董事長 裕信汽車(股)公司董事長 裕新汽車(股)公司董事長 深圳風神汽車公司副董事長 廣州風神汽車公司副董事長 裕隆(中國)投資有限公司董事長	無	無	無

* 表示個人持股數及持股比例

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數	
					股 數	持 股 率 比 率	股 數	持 股 率 比 率
董 事	裕隆汽車製造 (股)公司 代表人： 蔡文榮	101.7.1	3	100.3.21	143,500,000 *	47.83 *0.00	143,500,000 *	47.83 *0.00
董 事	裕隆汽車製造 (股)公司 代表人： 姚振祥	102.4.1	2.25	102.4.1	143,500,000 *	47.83 *0.00	143,500,000 *	47.83 *0.00
董 事	日產自動車株 式會社 代表人： 西林隆	101.7.1	3	100.3.21	120,000,000 *	40.00 *0.00	120,000,000 *	40.00 *0.00
董 事	日產自動車株 式會社 代表人： 久保敦	101.7.1	3	101.7.1	120,000,000 *	40.00 *0.00	120,000,000 *	40.00 *0.00
董 事	日產自動車株 式會社 代表人： 畑中啓治	101.7.1	3	98.4.15	120,000,000 *	40.00 *0.00	120,000,000 *	40.00 *0.00
董 事	日產自動車株 式會社 代表人： 森本功	101.7.1	3	99.6.10	120,000,000 *	40.00 *0.00	120,000,000 *	40.00 *0.00

102 年 4 月 30 日

配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
0	0.00	0	0.00	國立交通大學高階主管管理碩士	裕隆日產汽車(股)公司總經理 深圳聯友科技公司董事兼董事長 廣州風神汽車公司董事 深圳風神汽車公司董事 東風裕隆舊車置換公司董事 風神襄陽汽車公司董事 義華大陸投資(股)公司董事 裕融企業(股)公司董事 裕信汽車(股)公司董事 誠隆汽車(股)公司董事 七和實業(股)公司董事 格上汽車租賃(股)公司監察人 新安東京海上產物保險(股)公司監察人 蘇州風神汽車銷售服務有限公司董事 深圳市裕朋汽車銷售服務有限公司董事 武漢裕信汽車銷售服務有限公司董事 南京漢虹汽車貿易有限公司董事 裕隆經管企業(股)公司董事	無	無	無
0	0.00	0	0.00	台灣工業技術學院機械系 澳洲科廷科技大學國際企管碩士	裕隆汽車製造(股)公司董事 裕佳汽車(股)公司董事 納智捷汽車(股)公司董事 裕隆酷比汽車(股)公司董事 裕隆電能(股)公司董事 華擎機械工業(股)公司董事 裕隆(中國)投資有限公司董事 先進動力機械(股)公司董事長	無	無	無
0	0.00	0	0.00	日本早稻田大學商學部	日產自動車株式會社副總經理暨中國事業本部部長 日產(中國)投資有限公司總經理 東風汽車有限公司董事	無	無	無
0	0.00	0	0.00	日本早稻田大學政治經濟學部政治學系	日產自動車株式會社中國事業部經理	無	無	無
0	0.00	0	0.00	日本九州大學研究所工學研究科	裕隆日產汽車(股)公司副總經理	無	無	無
0	0.00	0	0.00	日本慶應義塾大學商學部	裕隆日產汽車(股)公司協理	無	無	無

* 表示個人持股數及持股比例

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	任 期 (年)	初 次 選 任 日 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數	
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率
獨 立 董 事	黃宗仁	101.7.1	3	92.10.1	0	0.00	0	0.00
獨 立 董 事	毛渝南	101.7.1	3	92.10.1	0	0.00	0	0.00
監察人	威文投資(股) 公司 代表人: 李光燾	101.7.1	3	101.7.1	1,880,000 *	0.63 *0.00	1,878,000 *	0.63 *0.00

102 年 4 月 30 日

配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
0	0.00	0	0.00	美國威斯康辛州立大學電腦博士	精誠資訊(股)公司董事長 聚和國際(股)公司董事 永威財務顧問(股)公司執行合夥人 精璞投資(股)公司董事長(法人代表) Kimo.com(BVI) Corp.董事(法人代表) Systex Capital Group Inc.(BVI)董事(法人代表) Systex Solutions (HK) Ltd.董事(法人代表)	無	無	無
0	0.00	0	0.00	美國麻省理工學院管理碩士 美國康乃爾大學工程碩士	互動寬頻科技公司董事長	無	無	無
0	0.00	0	0.00	美國西北大學凱洛管理學院 香港科技大學企業管理碩士 美國紐約州律師 美國紐約大學法研所碩士 國立台灣大學法學士	理律法律事務所首席資深顧問 財團法人理律文教基金會董事長 財團法人嚴慶齡醫學基金會董事 財團法人徐元智先生醫藥基金會董事 財團法人徐有庠先生紀念基金會董事 醫療財團法人辜公亮基金會董事 台元紡織(股)公司董事 台文針織(股)公司董事 亞洲水泥(股)公司監察人 遠東新世紀(股)公司董事	無	無	無

* 表示個人持股數及持股比率

法人股東之主要股東

102 年 4 月 30 日

法 人 股 東 名 稱	法 人 股 東 之 主 要 股 東
1.裕隆汽車製造股份有限公司	1.台元紡織股份有限公司(18.11%) 2.中華汽車工業股份有限公司(15.06%) 3.嚴凱泰(10.18%) 4.國泰人壽保險股份有限公司(2.38%) 5.南山人壽保險股份有限公司(2.19%) 6.華立投資股份有限公司(1.61%) 7.泛德投資股份有限公司(1.34%) 8.新光人壽保險股份有限公司(1.30%) 9.渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.20%) 10. 財團法人嚴慶齡工業發展基金會(1.09%)
2.日產自動車株式會社	1.Renault(43.7%) 2.Japan Trustee Services Bank Ltd.(Trust)(3.9%) 3.The Chase Manhattan Bank, N.A. London. Special Account No.1(3.2%) 4.The Master Trust Bank of Japan Ltd. (Trust)(3.1%) 5.Nippon Life Insurance Company (2.1%) 6. Japan Trustee Services Bank Ltd.(Trust 9)(1.6%) 7.SSBT OD05 Omnibus Account-Treaty Clients(1.4%). 8.Sompo Japan Insurance Inc.(1.2%) 9.State Street Bank and Trust Company 505225.(1.0%) 10.Tokio Marine Nichido Fire Insurance Company (0.9%)
3.威文投資股份有限公司	1.嚴凱泰(99.4%) 2.威泰投資股份有限公司(0.1%) 3.樂文實業股份有限公司(0.1%) 4.泛德投資股份有限公司(0.1%) 5.京裕投資股份有限公司(0.1%) 6.裕忻投資股份有限公司(0.1%) 7.陳莉蓮(0.1%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102 年 4 月 30 日

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
1.台元紡織股份有限公司	1.裕隆汽車製造股份有限公司(20.85%) 2.財團法人嚴慶齡工業發展基金會(14.24%) 3.英屬維京群島商霍夫曼兄弟投資公司(9.80%) 4.英屬維京群島商伊文斯股份有限公司(9.71%) 5.英屬開曼群島商西橋投資公司(9.13%) 6.立元投資股份有限公司(7.17%) 7.永舜投資股份有限公司(6.82%) 8.立朋投資股份有限公司(5.61%) 9.台文針織股份有限公司(3.91%) 10.元威投資股份有限公司(3.10%)

法人名稱	法人之主要股東
2.中華汽車工業股份有限公司	1.台元紡織股份有限公司(25.18%) 2.三菱自動車工業株式會社(14.00%) 3.裕隆汽車製造股份有限公司(8.05%) 4.台文針織股份有限公司(6.76%) 5.三菱商事株式會社(4.79%) 6.國泰人壽保險股份有限公司(4.38%) 7.嚴凱泰(1.20%) 8.渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.01%) 9.新制勞工退休基金(0.95%) 10.花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估專戶(0.82%)
3.國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司(100%)
4.南山人壽保險股份有限公司	1.第一銀行受潤成投資控股公司信託專戶(83.11%) 2.潤成投資控股股份有限公司(7.55%)
5.華立投資股份有限公司	1.中華汽車工業股份有限公司(99.988%) 2.樂文實業股份有限公司(0.002%) 3.威文投資股份有限公司(0.002%) 4.威泰投資股份有限公司(0.002%) 5.泛德投資股份有限公司(0.002%) 6.京裕投資股份有限公司(0.002%) 7.裕忻投資股份有限公司(0.002%)
6.泛德投資股份有限公司	1.威文投資股份有限公司(33.30%) 2.威泰投資股份有限公司(33.36%) 3.樂文實業股份有限公司(33.30%) 4.諸乾麟(0.02%) 5.戚維功(0.02%)
7.新光人壽保險股份有限公司	新光金融控股股份有限公司(97.28%)
8.渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	非法人，故不適用
9.財團法人嚴慶齡工業發展基金會	財團法人組織。
10. Renault	1.French State(15.01 %) 2.Nissan Finance Co.,Ltd.(15%) 3.Daimler AG(3.10%) 4.其餘股東:因當地實務限制,故無法提供。
11.Japan Trustee Services Bank Ltd.(Trust)	因當地實務限制,故無法提供。
12.The Chase Manhattan Bank, N.A. London. Special Account No.1	因當地實務限制,故無法提供。

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
13. The Master Trust Bank of Japan Ltd. (Trust)	1.Mitsubishi UFJ Trust & Banking Corporation(46.5%) 2.Nippon Life Insurance Company(33.5%) 3.Meiji Yasuda Life Insurance Company(10.0%) 4.The Norinchukin Trust & Banking Co.,Ltd.(10.0%)
14. Nippon Life Insurance Company	因當地實務限制,故無法提供。
15.Japan Trustee Services Bank Ltd. (Trust 9)	因當地實務限制,故無法提供。
16.SSBT OD05 Omnibus Account- Treaty Clients	因當地實務限制,故無法提供。
17. Sompo Japan Insurance Inc.	NKSJ Holdings, Inc.(100%)
18.State Street Bank and Trust Company 505225	因當地實務限制,故無法提供。
19.Tokio Marine Nichido Fire Insurance Company	Millea Holdings,Inc.(100%)
20.威泰投資股份有限公司	1.嚴凱泰(99.88%) 2.威文投資股份有限公司(0.02%) 3 泛德投資股份有限公司(0.04%) 4.陳莉蓮(0.02%) 5.戚維功(0.02%) 6.諸乾麟(0.02%)
21.樂文實業股份有限公司	1.嚴凱泰(99.88%) 2.威文投資股份有限公司(0.04%) 3 泛德投資股份有限公司(0.04%) 4.陳莉蓮(0.02%) 5.戚維功(0.02%)
22.京裕投資股份有限公司	1.伊文斯股份有限公司(99.96%) 2.威泰投資股份有限公司(0.007%) 3.泛德投資股份有限公司(0.007%) 4.戚維功(0.007%) 5.黃日燦(0.007%) 6.汪衡耀(0.006%) 7.陳淑君(0.006%)
23.裕忻投資股份有限公司	1.伊文斯股份有限公司(99.96%) 2.威泰投資股份有限公司(0.007%) 3.泛德投資股份有限公司(0.007%) 4.戚維功(0.007%) 5.黃日燦(0.007%) 6.汪衡耀(0.006%) 7.陳淑君(0.006%)

董事及監察人具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、財務、會計或公司業務所須之專業知識或專門技術人員 法官、檢察官、律師或其他國家考試及格之專業人員 商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	符合獨立性情形（註）										兼任其他公司董事數	其開公立案
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
裕隆汽車製造(股)公司 代表人：嚴凱泰		v			v	v				v	v			
裕隆汽車製造(股)公司 代表人：陳國榮		v			v	v				v	v			
裕隆汽車製造(股)公司 代表人：蔡文榮		v			v	v				v	v			
裕隆汽車製造(股)公司 代表人：姚振祥		v			v	v				v	v			
日產自動車株式會社 代表人：西林隆		v			v	v			v	v	v			
日產自動車株式會社 代表人：久保敦		v			v	v			v	v	v			
日產自動車株式會社 代表人：畑中啓治		v			v	v			v	v	v			
日產自動車株式會社 代表人：森本功		v			v	v			v	v	v			
黃宗仁		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	
毛渝南		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	0	
威文投資(股)公司 代表人：李光燾		v	v	v	v	v	v	v	v	v	v			

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職 稱	姓 名	選 (就) 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	
			股 數	持 比 股 率	股 數	持 比 股 率	股 數	持 比 股 率
總經理	蔡文榮	99.9.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
董事長特別 助 理	陳國榮	92.11.1	18,000	0.01	0	0.00	0	0.00

102 年 4 月 30 日

主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
		職 稱	姓 名	關 係
國立交通大學高階主管管理碩士	深圳聯友科技公司董事兼董事長 廣州風神汽車公司董事 深圳風神汽車公司董事 東風裕隆舊車置換公司董事 風神襄陽汽車公司董事 義華大陸投資(股)公司董事 裕融企業(股)公司董事 裕信汽車(股)公司董事 誠隆汽車(股)公司董事 七和實業(股)公司董事 格上汽車租賃(股)公司監察人 新安東京海上產物保險(股)公司監察人 蘇州風神汽車銷售服務有限公司董事 深圳市裕朋汽車銷售服務有限公司董事 武漢裕信汽車銷售服務有限公司董事 南京漢虹汽車貿易有限公司董事 裕隆經管企業(股)公司董事	無	無	無
國立交通大學高階主管管理碩士	裕隆汽車製造(股)公司常務董事兼總經理 中華汽車工業(股)公司董事 裕融企業(股)公司董事 華晶科技(股)公司監察人 台元紡織(股)公司董事 納智捷汽車(股)公司副董事長 裕隆酷比汽車(股)公司董事長 東風裕隆汽車有限公司董事 華創車電技術中心(股)公司董事 新安東京海上產物保險(股)公司董事 裕隆電能(股)公司董事長 裕信汽車(股)公司董事長 裕新汽車(股)公司董事長 深圳風神汽車公司副董事長 廣州風神汽車公司副董事長 裕隆(中國)投資有限公司董事長	無	無	無

職 稱	姓 名	選 (就) 任 日 期	持 有 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	
			股 數	持 比 股 率	股 數	持 比 股 率	股 數	持 比 股 率
副總經理	畑中啓治	98.4.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
協 理	李振成	96.3.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00
協 理	森本功	99.4.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
協 理	藤原健志	96.4.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	李江山	92.10.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	蔡順期	96.1.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	張俊杰	101.10.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	林燦煌	98.2.15	0	0.00	0	0.00	0	0.00

102 年 4 月 30 日

主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
		職 稱	姓 名	關 係
日本九州大學研究所工學研究科	無	無	無	無
台灣大學機械系	裕新汽車(股)公司董事 裕信汽車(股)公司董事 裕昌汽車(股)公司董事 元隆汽車(股)公司董事 裕民汽車(股)公司董事 裕唐汽車(股)公司董事 誠隆汽車(股)公司董事 七和實業(股)公司董事 凱興保險代理人(股)公司董事 行冠企業(股)公司董事 行將企業(股)公司董事 添旺(股)公司董事 群民實業(股)公司董事 匯聯汽車(股)公司董事	無	無	無
日本慶應義塾大學商學部	無	無	無	無
日本慶應義塾大學工學部管理工學科	無	無	無	無
美國馬利蘭大學土木所碩士	無	無	無	無
中原大學工業工程系 澳洲科廷科技大學國際企管碩士	裕民汽車(股)公司董事 元隆汽車(股)公司董事 群民實業(股)公司董事	無	無	無
東海大學企管系	元隆汽車(股)公司董事 裕唐汽車(股)公司董事 裕新汽車(股)公司董事 裕昌汽車(股)公司董事 竹苗酷比汽車(股)公司董事	無	無	無
淡江大學航空工程系	無	無	無	無

職 稱	姓 名	選(就)任 日 期	持 有 股 份		配偶、未成年子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份	
			股 數	持 比 股 率	股 數	持 比 股 率	股 數	持 比 股 率
經 理	謝瑜琢	98.7.1	1,000	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	毛文騏	99.12.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	鐘文川	99.12.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
經 理	許文鏘	100.5.18	0	0.00	0	0.00	0	0.00
財務主管	梁肇彥	99.12.1	0	0.00	0	0.00	0	0.00
會計主管	管衍仲	100.2.9	0	0.00	0	0.00	0	0.00

102 年 4 月 30 日

主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
		職 稱	姓 名	關 係
中正理工學院 車輛工程系	無	無	無	無
國立成功大學企管研究所碩士	無	無	無	無
成功大學工業設計系學士 台灣科技大學工業管理所碩士 澳洲科廷科技大學國際企管碩士	無	無	無	無
國立海洋大學航海學系	凱興保險代理人(股)公司董事 匯聯汽車(股)公司總經理	無	無	無
中興大學機械系 國立交通大學企業管理碩士	無	無	無	無
逢甲大學會計系	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

101 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元																								
職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)(註 2)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)(註 1)		退職退休金(F)(註 3)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	裕隆汽車製造(股)公司 代表人：嚴凱泰																							
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人：陳國榮																							
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人：劉一鵬																							
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人：蔡文榮																							
董事	日產自動車株式會社 代表人：西林隆																							
董事	日產自動車株式會社 代表人：久保敦(註 4)	12,000	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	21,293	另： 房租 864	1,862	1,862	310	0	310	0	0	0	0.78%	0.78%	無
董事	日產自動車株式會社 代表人：畑中啓治																							
董事	日產自動車株式會社 代表人：森本功																							
董事	日產自動車株式會社 代表人：中尾充壽(註 4)																							
獨立董事	黃宗仁																							
獨立董事	毛渝南																							

註1：配有司機者，僅揭露公司給付該司機之相關報酬，但不列入酬金。

註2：(1)實際給付退職退休金金額：0千元(2)提列退職退休金費用化金額：0千元。

註3：(1)實際給付退職退休金金額：0千元(2)提列退職退休金費用化金額：1,862千元。

註4：日產自動車株式會社代表人中尾充秀，自101.7.01起改由久保敦接任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	嚴凱泰、陳國榮、劉一震、蔡文榮、西林隆、久保敦、烟中啟治、森本功、毛渝南、黃宗仁、中尾充秀	嚴凱泰、陳國榮、劉一震、蔡文榮、西林隆、久保敦、烟中啟治、森本功、毛渝南、黃宗仁、中尾充秀	劉一震、西林隆、久保敦、中尾充秀、黃宗仁、毛渝南	劉一震、西林隆、久保敦、中尾充秀、黃宗仁、毛渝南
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			陳國榮、烟中啟治、森本功	陳國榮、烟中啟治、森本功
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			嚴凱泰、蔡文榮	嚴凱泰、蔡文榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	11	11	11	11

2. 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

101 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後 純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	裕景實業(股)公司 代表人：李光燾									
監察人	威文投資(股)公司 代表人：李光燾(註 1)	3,600	3,600	0	0	0	0	0.07%	0.07%	無
監察人	長野昌也									
監察人	嚴慶治									

註 1：裕景實業(股)公司代表人李光燾，自 101.7.01 起改由威文投資(股)公司李光燾接任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司	財務報告內所有公司 D	
低於 2,000,000 元	李光燾、長野昌也、嚴慶治	李光燾、長野昌也、嚴慶治	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	3	3	

3.總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

101 年 12 月 31 日 單位:新台幣千元																
職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 1)		獎金及特支費等等 (C) (註 2)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)		取得員工認股權 憑證數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	財務報告 內 所有公司	本公司	財務報告 內 所有公司	本公司	財務報告內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	財務報告 內 所有公司	本公司	財務報告 內 所有公司			
總經理	蔡文榮					5,775 另: 房租 432 租車 886 司機 1,608	5,775 另: 房租 432 租車 886 司機 1,608									
董事長 特別助理	陳國榮	6,229	6,229	747	747			310	0	310	0	0.29%	0.29%	0	0	無
副總經理	畑中啓治															

101 年 12 月 31 日 單位:新台幣仟元

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳國榮、畑中啓治	陳國榮、畑中啓治
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	蔡文榮	蔡文榮
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：(1)實際給付退職退休金金額：0 仟元(2)提列退職退休金費用化金額：747 仟元。

註 2：配有司機者，僅揭露公司給付該司機之相關報酬，但不列入酬金。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

經 理 人	職稱	姓名 (註)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
	總經理	蔡文榮	-	2,040 (註)	2,040 (註)	0.04% (註)
	董事長特別助理	陳國榮				
	副總經理	畑中啓治				
	協理	森本功				
	協理	藤原健志				
	協理	李振成				
	經理	李江山				
	經理	林金柱(註 1)				
	經理	蔡順期				
	經理	鄭榮富(註 2)				
	經理	張俊杰(註 3)				
	經理	林燦煌				
	經理	謝瑜琢				
	經理	鐘文川				
	經理	毛文騏				
	經理	許文鏘				
	財務主管	梁肇彥				
	會計主管	管衍仲				

註：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其分配情形。

註 1:102. 02. 25 卸任

註 2:101. 09.30 卸任

註 3:101. 10.01 新任

(四)最近兩年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析與說明

分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：新台幣仟元

職稱	101 年度			100 年度		
	酬金總額 (註)	稅後純益	酬金總額佔稅 後純益之比例 (%)	酬金總額 (註)	稅後純益	酬金總額佔稅 後純益之比例 (%)
董事	12,000	4,930,477	0.24%	12,000	3,831,565	0.31%
監察人	3,600	4,930,477	0.07%	3,600	3,831,565	0.09%
總經理及 副總經理	14,379	4,930,477	0.29%	12,848	3,831,565	0.34%
合計	29,979	4,930,477	0.60%	28,448	3,831,565	0.74%

註：酬金總額含本公司及合併子公司

本公司董事、監察人得按月支領報酬(含車馬費)新台幣壹拾萬元整，董事長之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻，於不超過本公司所訂最高薪階之標準議定之，且不論公司營業盈虧，均應支付之。

本公司整體的薪酬組合主要包含三部份，基本薪資、獎金及福利。其所給付之標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場行情核敘、獎金則是連結員工、部門目標達成或公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令之規定，並兼顧員工之需要，來設計員工可共享的福利措施。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
法人董事	裕隆汽車製造股份有限公司				
法人董事之代表人兼董事長	嚴凱泰	4	1	80%	
法人董事之代表人	陳國榮	5	0	100%	
法人董事之代表人	劉一震	5	0	100%	
法人董事之代表人	蔡文榮	5	0	100%	
法人董事	日商日產自動車株式會社				
法人董事之代表人	西林隆	0	5	0%	
法人董事之代表人	久保敦	1	1	20%	101.07.01 新任 應出席二次，實際出席一次，出席率 50%
法人董事之代表人	畑中啓治	5	0	100%	
法人董事之代表人	森本功	5	0	100%	
法人董事之代表人	中尾充秀	0	3	0%	101.06.30 卸任
獨立董事	黃宗仁	3	1	60%	
獨立董事	毛渝南	3	1	60%	
法人監察人	裕景實業股份有限公司				
法人監察人之代表人	李光燾	3	0	60%	101.06.30 卸任 應出席三次，實際出席三次，出席率 100%
法人監察人	威文投資股份有限公司				
法人監察人之代表人	李光燾	2	0	40%	101.07.01 新任 應出席二次，實際出席二次，出席率 100%
監察人	長野昌也	0	0	0%	
監察人	嚴慶治	0	0	0%	
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理:無					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估:無					

(二)審計委員會運作情形:無

(三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
法人監察人	裕景實業股份有限公司			
法人監察人之代表人	李光燾	3	60%	101.06.30 卸任 應出席三次，實際出席三次，出席率 100%
法人監察人	威文投資股份有限公司			
法人監察人之代表人	李光燾	2	40%	101.07.01 新任 應出席二次，實際出席二次，出席率 100%
監察人	長野昌也	0	0%	
監察人	嚴慶治	0	0%	
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）:無				
(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）:無				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無				

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	對股東之建議或疑問等問題，本公司除設有發言人、代理發言人外，並委託裕隆汽車製造(股)公司專責之股務單位隨時代為處理及因應。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	隨時掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依上市公司資訊申報作業辦法規定申報異動資料。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業均已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，彼此間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	本公司董事共 10 席其中獨立董事 2 席，各董事均依公司法及本公司章程、董事會議事規則及其他相關法令之規定行使董事職權。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	定期評估。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
四、資訊公開		
(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司設有網站： http://www.nissan.com.tw 並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，定期或不定期於公開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	除依規定設有發言人及代理發言人且落實執行外，仍會不定期召開法人說明會並依規定公開資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於一〇〇年十二月十六日成立薪酬委員會，請參閱(五)薪酬委員會。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	公司雖目前尚未依據「上市上櫃公司治理實務守則」制訂本公司之公司治理實務守則，但對於「上市上櫃公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」所述，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來除將持續強化資訊透明度與監察人功能，並將由董事會研擬訂定「公司治理實務守則」。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：	1.員工權益及僱員關懷：請參閱 伍、營運概況 五、勞資關係。 2.投資者關係：請參閱四、資訊公開。 3.供應商關係：每年舉辦協力廠大會，會中舉辦教育訓練及溝通零件供應議題。 4.利害關係人之權利：各利害關係人如有需求，可隨時連絡公司各相關部門及單位，溝通管道暢通。 5.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並已依「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修。本公司將視實際需要制訂進修制度，安排董監事參加相關法律、財務、會計、公司治理等專業知識課程。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形：不適用。 7.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前對於保險內容及其必要性尚在了解評估中，俟了解及評估後再提請董事會核議。 8.本公司訂有內部重大資訊處理作業程序，並已告知所有員工、經理人和董事，避免其違反暨發生內線交易。	
八、公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告：無		

(五)薪資報酬委員會

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	黃宗仁			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	毛渝南			V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
其 他	楊雲驊	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	4	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。
2. 本屆委員任期：101年7月1日至104年6月30日，最近年度薪資報酬委員會

開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	黃宗仁	2	0	100%	101.07.01 連任
委員	毛渝南	2	0	100%	101.07.01 連任
委員	楊雲驊	2	0	100%	101.07.01 連任
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	尚未訂定 尚未設置 不定期宣導企業倫理事項	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	積極開發電動車市場並落實資源分類與回收。 已於 93 年 11 月 通過 ISO 14001 認證。 設有環安小組，落實環境保護。 積極開發電動車產品、市場及充電站設立。 與縣市政府洽談公務車採用電動車之推行計劃。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	定期召開勞資會議並設有申訴處理制度。 設有員工診所並不定期舉辦健康與消防安全講座。 承諾新車3年或10萬公里品質保證並設有24小時服務專線。 定期舉辦協力廠大會，宣導社會責任與節能環保理念。 積極參與社會公益活動，101年度捐贈社會公益團體計4,601,525元。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	不定期於本公司網站 http://www.nissan.com.tw 揭露相關資訊 無	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施:

落實誠信經營情形

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	尚未訂定誠信經營政策及方案	尚未訂定誠信經營政策及方案
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	尚未訂定誠信經營政策及方案	尚未訂定誠信經營政策及方案
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	尚未訂定誠信經營政策及方案	尚未訂定誠信經營政策及方案
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	尚未訂定誠信經營政策及方案	尚未訂定誠信經營政策及方案
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無		

(八)公司訂定治理守則及相關規章之查詢方式以及其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

裕隆日產汽車股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102 年 3 月 20 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度，其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目，前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 101 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開，上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 102 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 10 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

裕隆日產汽車股份有限公司

董事長：嚴凱泰 簽章

總經理：蔡文榮 簽章



2.會計師內部控制制度專案審查報告：無

(十)101 年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議名稱	開會日期	重要決議
董事會	101/03/23	(一)通過 100 年度營業報告書及財務報表。 (二)通過本公司第五屆董事及監察人選舉案。 (三)通過召開本公司 101 年股東常會。 (四)通過修訂本公司章程第 31 條及第 35 條條文案。 (五)通過本公司「100 年度內部控制聲明書」。 (六)通過修訂本公司「101 年度稽核計劃」。 (七)通過增修訂本公司相關「內部控制管理制度」。
董事會	101/04/30	(一)通過本公司 100 年度「盈餘分配案」，每股分配現金股利 10.2 元。 (二)通過本公司 101 年度「營運目標及預算案」。 (三)通過本公司 101 年股東常會改選獨立董事候選人提名案。 (四)通過解除本公司第五屆董事競業禁止限制案。
股東會	101/06/13	(一)承認本公司 100 年度決算表冊。 (二)承認本公司 100 年度盈餘分配案，每股配發現金股利 10.2 元。(註 1) (三)通過修訂本公司章程第 31 條及第 35 條條文。(註 2) (四)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 (五)改選本公司第五屆董事及監察人。(註 3) (六)通過解除本公司第五屆董事競業禁止限制
董事會	101/06/13	(一)推舉嚴凱泰先生續任董事長 (二)通過 100 年度現金股利配息基準日。 (三)通過修訂「股務內部控制制度」及「股務內部稽核實施細則」。 (四)通過第一屆薪酬委員會第一次會議建議。 (五)通過第二屆薪資報酬委員委任。
董事會	101/08/27	(一)通過 101 年上半年度財務報告。
董事會	101/12/07	(一)通過修訂本公司「董事會議事規範」相關管理制度 (二)通過薪酬委員會建議 (三)通過本公司 102 年稽核計劃
董事會	102/03/20	(一)通過 101 年度營業報告書及財務報表。 (二)通過本公司第五屆監察人補選案。 (三)通過修訂本公司「背書保證」相關管理制度 (四)通過修訂本公司「資金貸與他人」相關管理制度。 (五)通過本公司「101 年度內部控制聲明書」。 (六)通過召開本公司 102 年股東常會。
董事會	102/04/26	(一)通過本公司 101 年度盈餘分配案，每股分派現金股利 13.3 元。 (二)通過 102 年度營運目標及預算案。 (三)通過 102 年第 1 季財務報表。 (四)通過修訂本公司章程案。

101 年股東常會重要決議事項及執行情形：

註 1 股利於 101 年 8 月 10 日發放完畢。

註 2 公司章程變更登記於 101 年 7 月 3 日完成。

註 3 董監事變更登記於 101 年 7 月 12 日完成。

(十二)101 年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十三)101 年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

102 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事	劉一震	101.07.01	102.03.31	法人變更指派
監察人	嚴慶治	101.07.01	102.03.31	個人因素
監察人	長野昌也	101.07.01	102.03.31	個人因素

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	謝建新	吳恩銘	101.01.01-101.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元				
2	2,000 千元（含）～4,000 千元				
3	4,000 千元（含）～6,000 千元				
4	6,000 千元（含）～8,000 千元				
5	8,000 千元（含）～10,000 千元		v		
6	10,000 千元（含）以上				

註：可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費

(二)審計及非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少，其減少之金額、比例及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上，審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用

(二)關於繼任會計師：不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目之三事項之復函：不適用

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：不適用。

七、101 年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:仟股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
法人董事	裕隆汽車製造(股)公司	-	-	-	-
董事長	裕隆汽車製造(股)公司 代表人:嚴凱泰	-	-	-	-
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人:陳國榮	-	-	-	-
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人:劉一震(註 1)	(10)	-	(28)	-
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人:蔡文榮	-	-	-	-
董事	裕隆汽車製造(股)公司 代表人:姚振祥(註 2)	-	-	-	-
法人董事	日產自動車株式會社	-	-	-	-
董事	日產自動車株式會社 代表人:西林隆	-	-	-	-
董事	日產自動車株式會社 代表人:久保敦(註 4)	-	-	-	-
董事	日產自動車株式會社 代表人:畑中啓治	-	-	-	-
董事	日產自動車株式會社 代表人:森本功	-	-	-	-
董事	日產自動車株式會社 代表人:中尾充秀(註 3)	-	-	-	-
法人監察人	裕景實業(股)公司(註 5)	-	-	-	-
監察人	裕景實業(股)公司 代表人:李光燾	-	-	-	-
法人監察人	威文投資(股)公司(註 6)	-	-	(2)	-
監察人	威文投資(股)公司 代表人:李光燾	-	-	-	-
獨立董事	黃宗仁	-	-	-	-
獨立董事	毛渝南	-	-	-	-
監察人	嚴慶治(註 7)	-	-	-	-
監察人	長野昌也(註 8)	-	-	-	-

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
總經理	蔡文榮	-	-	-	-
董事長特別助理	陳國榮	-	-	-	-
副總經理	畑中啓治	-	-	-	-
協理	森本功	-	-	-	-
協理	藤原健志	-	-	-	-
協理	李振成	-	-	-	-
經理	李江山	-	-	-	-
經理	林金柱(註 9)	-	-	-	-
經理	蔡順期	-	-	-	-
經理	鄭榮富(註 10)	-	-	(8)	-
經理	張俊杰(註 11)	-	-	-	-
經理	林燦煌	-	-	-	-
經理	謝瑜琢	-	-	-	-
經理	鐘文川	-	-	-	-
經理	毛文騏	-	-	-	-
經理	許文鏘	-	-	-	-
財務主管	梁肇彥	-	-	-	-
會計主管	管衍仲	-	-	-	-

(註 1)102.03.31 卸任

(註 2)102.04.01 新任

(註 3)101.06.30 卸任

(註 4)101.07.01 新任

(註 5)101.06.30 卸任

(註 6)101.07.01 新任

(註 7)102.03.31 卸任

(註 8)102.03.31 卸任

(註 9)102.02.25 卸任

(註 10)101.09.30 卸任

(註 11)101.10.01 新任

(二)股權移轉資訊:無。

(三)股權質押資訊:無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓 名	本 人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係 人或為配偶、二親等以內之親 屬關係者，其姓名及關係		備 註
	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
裕隆汽車	143,500,000	47.83	0	0.00	0	0.00	裕景實業行企	子公司 子公司	董事
嚴凱泰	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
陳國榮	18,000	0.01	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
蔡文榮	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
姚振祥	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
日產自動車	120,000,000	40.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事
西林隆	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
久保敦	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
畑中啟治	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
森本功	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	董事代表人
裕景實業	3,500,000	1.17	0	0.00	0	0.00	裕隆汽車 行企	母公司 裕隆汽車 之子公司	負責人： 李振華
行企	3,050,000	1.02	0	0.00	0	0.00	裕隆汽車 裕景實業	母公司 裕隆汽車 之子公司	負責人： 陳國榮
黃偉杰	2,862,000	0.95	0	0.00	0	0.00	—	—	負責人： 非公司組織 故不適用
王月霞	2,312,000	0.77	0	0.00	0	0.00	—	—	負責人： 非公司組織 故不適用
威文投資	1,878,000	0.63	0	0.00	0	0.00	裕隆汽車	董事長為該公 司具有控制能 力之大股東	監察人
李光燾	0	0.00	0	0.00	0	0.00	—	—	監察人 代表人
威泰投資	1,794,000	0.60	0	0.00	0	0.00	裕隆汽車	董事長為該公 司具有控制能 力之大股東	負責人： 諸乾麟
樂文實業	1,500,000	0.50	0	0.00	0	0.00	裕隆汽車	董事長為該公 司具有控制能 力之大股東	負責人： 戚維功
匯豐銀行託 管摩根士丹 利國際有限 公司專戶	1,452,000	0.48	0	0.00	0	0.00	—	—	負責人： 非公司組織 故不適用

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；％

轉 投 資 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持 股 比 例	股 數	持股比例
義展海外投資公司	84,986,756	100%	-	-	84,986,756	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
92/10	10	600,000	6,000,000	300,000	3,000,000	分割設立 3,000,000	-	註

註：92年10月22日經授商字第09201296600號函核准。

2.股份種類

單位：仟股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	300,000 (已上市)	300,000	600,000	-

3.總括申報制度之有價證券：不適用

(二)股東結構

102年4月30日

股東結構 數量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及外國人	合 計
人 數	1	11	93	1,196	35	1,336
持 有 股 數	691,000	657,692	164,398,605	11,083,084	123,169,619	300,000,000
持 股 比 例	0.23	0.22	54.80	3.69	41.06	100

註：本公司股東中無陸資

(三)股權分散情形

每股面額十元

102 年 4 月 30 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	274	12,721	0.00%
1,000 至 5,000	829	1,394,562	0.46%
5,001 至 10,000	64	516,855	0.17%
10,001 至 15,000	19	238,402	0.08%
15,001 至 20,000	25	468,000	0.16%
20,001 至 30,000	22	595,000	0.20%
30,001 至 40,000	16	569,365	0.19%
40,001 至 50,000	16	728,000	0.24%
50,001 至 100,000	23	1,606,000	0.54%
100,001 至 200,000	16	2,326,095	0.78%
200,001 至 400,000	16	4,753,000	1.58%
400,001 至 600,000	1	455,000	0.15%
600,001 至 800,000	1	691,000	0.23%
800,001 至 1,000,000	3	2,748,000	0.92%
1,000,001 以上	11	282,898,000	94.30%
合 計	1,336	300,000,000	100.00%

(四)主要股東名單

股 份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例 %
裕隆汽車	143,500,000	47.83
日產自動車	120,000,000	40.00
裕景實業	3,500,000	1.17
行 企	3,050,000	1.02
黃偉杰	2,862,000	0.95
王月霞	2,312,000	0.77
威文投資	1,878,000	0.63
威泰投資	1,794,000	0.60
樂文實業	1,500,000	0.50
匯豐銀行託管摩根士丹利國際 有限公司專戶	1,452,000	0.48

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日
每股市價	最 高	158	277.5	292.5
	最 低	87.6	123.5	228.5
	平 均	122.88	222.58	256.29
每股淨值	分 配 前	65.21	68.90	75.31
	分 配 後	-	-	-
每股加權平均股數		300,000,000	300,000,000	300,000,000
每股盈餘	每 股 盈 餘	12.77	16.43	4.27
每股股利	現 金 股 利	-	-	-
	無 償	-	-	-
	配 股	-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比	9.62	13.55	-
	本利比	-	-	-
	現金股利殖利率	-	-	-

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂定之股利政策

本公司每年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

(1)員工紅利為百分之零點一至百分之五。

(2)其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案提請股東會決議分派之。

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、未來營運計畫資金需求及產業環境變化，並兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，股利以現金或股票之方式分派，每年發放之現金股利不低於當年度發放股利總額之百分之二十為原則。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

102 年股東常會擬研議每股配發現金股利 13.3 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響:無

(八)員工分紅與董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司每年度決算如有盈餘，於完納稅捐、彌補以往年度虧損後，分派盈餘時，應先提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

(1) 員工紅利為百分之零點一至百分之五。

(2) 其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案提請股東會決議分派之。

本公司董事、監察人得按月支領報酬(含車馬費)新台幣壹拾萬元整。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額分別為 30,251,000 元及 0 元。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬議配發員工現金紅利 30,251,000 元，員工股票紅利 0 元及董事、監察人酬勞 0 元，與一〇一年度費用估列金額無差異。

(2) 本年度董事會通過擬議配發之員工紅利，均以現金方式支付。

(3) 本次配發之員工紅利及董監事酬勞，視為一〇一年度之費用時，該年度設算之基本每股盈餘為 16.43 元。

4. 上年度盈餘用以分配員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

100 年度盈餘分派經本公司 101 年 4 月 30 日第四屆董事會第十四次會議通過，擬配發員工現金紅利 41,500,000 元，董事、監察人酬勞為 0 元，與股東會後實際發放金額相同。

(九) 本公司買回庫藏股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股情形：無

七、併購或受讓辦理情形：無

八、截至年報刊印日之前一季，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形說明：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務範圍

(1)業務的主要內容：公司主要營業項目包括下述各項汽車產品的設計、研究開發、銷售及其零配件銷售：

A.乘用車部份：轎車、休旅車及其零組件

B.商用車部份：柴油貨車、柴油底盤車及其零組件

(2)營業比重

單位：新台幣仟元

業務內容	100 年度		101 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
成 車	28,581,277	89.00	25,563,983	87.74
零 件	3,467,395	10.80	3,445,959	11.83
其 他	66,679	0.20	124,588	0.43
合 計	32,115,351	100	29,134,530	100

(3)目前主要產品

A. NISSAN 部份：

MARCH 車系：1.5L 四速自排五門轎車
 LIVINA 車系：1.6/1.8L 四速自排五門轎車/ 五門 RV 車
 TIIDA 車系：1.6L 四速自排四門轎車
 BIG TIIDA 車系：1.6L 無段變速五門轎車
 BLUEBIRD 車系：2.0L 無段變速四門轎車
 TEANA 車系：2.0/2.5/3.5L 無段變速四門轎車
 370Z 車系：3.7L 進口六速手自排跑車
 MURANO 車系：3.5 L 進口無段變速四輪傳動越野休旅車
 ROGUE 車系：2.5L 進口無段變速四輪傳動休旅車
 GTR 車系：3.8L 進口六速自手排跑車

B. INFINITI 部份：

M37：V6 3.7L 七速手自排四門進口大型轎車
 M25：V6 2.5L 七速手自排四門進口大型轎車
 G37 Sedan：V6 3.7L 七速手自排四門進口中型轎車
 G25 Sedan：V6 2.5L 七速手自排四門進口中型轎車
 G37 Coupe：V6 3.7L 七速手自排雙門跑車
 G37 Convertible V6 3.7L 七速手自排雙門敞篷跑車
 EX37：V6 3.7L 七速手自排五門多功能跑房車
 FX50：V8 5.0L 七速手自排五門豪華運動休旅車
 FX37：V6 3.7L 七速手自排五門豪華運動休旅車
 JX35：V6 3.5L CVT 無段變速五門 7 人座豪華運動休旅車

(4)計劃開發之新產品

本公司目前除了銷售上述產品外，為提昇市場佔有率，未來將會朝完整產品線發展，以滿足更多的消費者，目前已在開發中的產品分列如下：

- A.X-TRAIL 後續車種開發。
- B.LIVINA 後續車種開發。
- C.BLUEBIRD 後續車種開發。
- D.電動車

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

回顧 101 年，台灣汽車市場由於全球政經局勢的瞬息變動，歐債問題未解，美、中等國經濟復甦力道疲軟、日圓飆漲，加上國內證所稅及油電雙漲等政策因素影響，新車銷售總量較 100 年衰退 3.6%。但在十年換購潮、汰舊換新補貼政策等議題發酵及內需經濟成長帶動下，預期未來台灣新車市場整體買氣將持續逐步回溫。

2.產業上、中、下游之關聯性

上游：為製造汽車零組件之協力廠。

中游：為製造、研發、行銷汽車之中心廠。

下游：為與消費者直接接觸之經銷商，負責汽車之銷售與售後服務。

3.產品用途別之各種發展趨勢及競爭情形

(1)小型房車市場(1600 cc 以下)：

101 年 1.6L 以下國產小型房車銷售 53,624 台，相較 100 年衰退 4%，佔國產乘用車市場 34%。

(2)中型房車市場(1600~2000cc)：

101 年中型房車市場的銷售台數為 83,884 台，較 100 年衰退 7%，佔國產乘用車市場 53%。

(3)大型房車市場(2000cc 以上)：

隨著後半年景氣緩步回溫影響，油耗表現較差的大型車市場已出現止跌現象，101 年大型房車市場的銷售台數為 22,222 台，較 100 年衰退 2%，佔國產乘用車市場 14%。

(4) RV 市場

RV 車市場的銷售台數為 98,586 台，較 100 年衰退 10%。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日 (註)
研發費用%	548,586	607,333	164,784
銷貨淨額	32,115,351	29,134,530	9,778,038
研發費用佔銷貨淨額比例	1.7%	2.1%	1.7%

註：數據為自結數

2.開發成功之技術或產品

- (1)民國 92 年 12 月完成菲律賓向 SENTRA 大改款車款開發。
- (2)民國 93 年 9 月完成 TEANA 車款開發。
- (3)民國 93 年 10 月完成 MARCH 小改款開發。
- (4)民國 94 年 11 月完成 SERENA 小改款開發。
- (5)民國 94 年 12 月完成 X-TRAIL 小改款開發。
- (6)民國 95 年 6 月完成 TIIDA 全新車款開發。
- (7)民國 95 年 9 月完成 TEANA 小改款開發。
- (8)民國 95 年 12 月完成 SYLPHY 全新車款開發。
- (9)民國 96 年 9 月完成 LIVINA 全新車款開發。
- (10)民國 96 年 11 月完成 CABSTAR 全新車款開發。
- (11)民國 97 年 6 月完成 TEANA 08 年改款式樣開發。
- (12)民國 97 年 6 月完成 SYLPHY 08 年改款式樣開發。
- (13)民國 97 年 7 月完成 CABSTAR 新勁勇 全新車款開發。
- (14)民國 97 年 9 月完成 LIVINA 08 年改款式樣開發。
- (15)民國 98 年 2 月完成 TEANA 全新車款開發。
- (16)民國 98 年 10 月完成 TIIDA 09 年改款式樣開發。
- (17)民國 98 年 10 月完成 LIVINA 09 年改款式樣開發。
- (18)民國 98 年 11 月完成 SYLPHY 09 年改款式樣開發。
- (19)民國 99 年 5 月完成 LIVINA 10 年改款式樣開發。
- (20)民國 99 年 5 月完成 TEANA 10 年改款式樣開發。
- (21)民國 99 年 10 月完成 TEANA 10 年小改款式樣開發。
- (22)民國 100 年 9 月完成 TIIDA 11 年小改款式樣開發。
- (23)民國 100 年 9 月完成 SYLPHY 11 年小改款式樣開發。
- (24)民國 100 年 10 月完成 TEANA 11 年改款式樣開發。
- (25)民國 100 年 10 月完成 NEW MARCH 全新車款開發。
- (26)民國 101 年 2 月完成 TEANA 12 年小改款式樣開發。
- (27)民國 101 年 5 月完成 LIVINA 12 年小改款式樣開發。
- (28)民國 101 年 8 月完成 OPEN MARCH 小改款式樣開發。
- (29)民國 101 年 10 月完成 BIG TIIDA 全新車款開發。
- (30)民國 101 年 10 月完成 LIVINA ECE 12 年式小改款式樣開發。
- (31)民國 101 年 12 月完成 TIIDA ECE 12 年式小改款式樣開發。

(四)長、短期業務發展計劃

過去數年間歷經油價上漲、景氣蕭條及歐債金融危機，整體汽車市場不斷萎縮，由 94 年的 50 多萬輛的銷售顛峰，一路下滑至 97 年的 22 餘萬輛，整體市場的大幅下滑，致使裕隆日產汽車面臨極大的經營挑戰。

在困頓不明蕭條期間，裕隆日產汽車重新制訂新的中長期計畫，並進行各種成本改善及經營體制的變革，隨著整體汽車市場動能逐漸改善，本公司於 99 年起規劃「二五計畫」的推動，奮力展開於 104 年完成的中期事業計畫。

「二五計畫」計畫架構涵蓋二個主要目標、四大主要策略、二項「+」未來機會、以及二個基礎改革，茲說明如下：

1.二個主要目標：設定於 104 年前達成一定之市場佔有率及營業利益目標。

2.四大主要策略：

(1)產品策略

規劃最佳車型產品組合，並透過 CKD 及 CBU 車型互補策略衝刺市場佔有率。

同時，透過著重發展高外顯性、高使用性、高科技性、以及高性價比的車型核心競爭力，達成創造最符合消費者需求的魅力產品之目的。

(2)行銷策略

A.Nissan：

(A).強化「激情駕馭・感性設計・人性創新」的品牌核心價值。

(B).加強品牌傳播穿透力，以達成品牌巨人為目標，強調「品牌形象傳播」、「提升內部共識」、「全車系/CRM 行銷活動」、及「車種行銷活動」等活動操作。

(C).打造最強通路戰力，為加速提升成交實力，導入「體驗式互動平台」、「到府試乘」及發展「菁英業代計劃」。

B.Infiniti：

(A).強調「Inspired performance 魅・力・無限」的品牌核心價值。

(B).為提升品牌知名度，強調「發展產品互動式體驗行銷」、「操作明確的品牌定位」、「提升廣宣效能」等活動操作。

(C).為加強通路實力，建構符合「IREDI 硬體標準」據點、及「持續改善 CSI & SSI」。

(3)顧客滿意策略

透過在歷年所發展一系列的顧客價值提升活動，包括 NBS/IBS、VOC、SOS、No.1 QIP、及 High Loyalty CRM 等活動、逐步建構成為顧客滿意典範的標竿企業，並有效提升車型銷售。

(4)獲利提升策略

透過強化車型產品組合管理達到最佳獲利效益，並持續推動 VPCM 車型獲利與成本管理，有效推進車型銷量及獲利。

3.二項「+」未來機會：透過掌握 ECFA 兩岸經濟合作架構協議及全球環保節能減碳趨勢的契機，擴大經營發展的格局，並達成額外經濟效益。

(1)掌握 ECFA 兩岸經貿框架協議經貿機會：透過持續強化研發實力，致力發展高品質及差異化商品，積極發展區域整車及零組件外銷機會；而隨著兩岸經貿往來日趨熱絡，未來透過 ECFA 兩岸經濟合作架構協議的簽訂，重新檢討兩岸分工佈局架構，提出最佳分工生產模式，以更積極及靈活的分工模式拓展大陸市場，與合作夥伴進行策略互補，擴大事業規模並創造更高的營運績效。

(2)配合全球環保節能減碳趨勢發展節能電動汽車：本公司專注於環保節能車輛的導入塑造綠色品牌形象，結合地方政府共同申請「經濟部智慧電動車先導示範運行計畫」，目前已獲得良好成效並建立口碑。未來將更積極推動純電池電動車發展計畫，以達到零排放零污染的綠色交通願景，並達成人、車、自然共存的理念。

4.二個基礎改革：

(1)人力資源制度的變革

因應公司長期發展需求，裕隆日產公司人力政策的發展將朝質重於量的方向而努力，未來發展計畫如下：

- A.卓越行銷團隊計劃，提升行銷能力。
- B.晉升制度改革，加速優秀人才的拔擢與任用。
- C.績效考核制度變革，透過合理化及透明化考核制度，有效留任公司核心人才。
- D.以雙軌制建構專業技術及管理職的長期發展規劃，以使人才知所適用。
- E.優秀主管計劃，強化管理階層的管理能力。

除此之外，裕隆日產汽車將持續以建構策略導向之學習型組織為發展重點，藉由組織流程再造、V-up、成本低減等活動，提升組織運作效率。同時，持續擴大 KM 平台中企業智庫資料之範疇與應用，以創造員工不斷學習成長的機會並營造學習型組織的環境與文化，使員工能擁有持續創新及向更高目標挑戰與實踐的能力。

(2)次世代資訊系統導入 - 企業智慧型決策支援系統

資訊系統之建構係朝向即時化及隨機應變之特點發展，同時整合現有系統，有效地簡化作業流程，以發揮管理綜效，因此，透過 Smart DSS 企業智慧型決策支援系統的建構，提供良好作業環境及完善情報蒐集平台，以利公司各層級人員決策制訂支援參考；除此外，亦持續開發及改善 Smart DMS 經銷管理系統以強化經銷商競爭優勢，提升了經銷公司銷售戰力、顧客滿意與營業利益，進而提升公司整體經營績效。

除「二五計畫」外，裕隆日產汽車未來的核心競爭優勢將仍是以「創新」為發展主軸，並以導入創新的產品及服務為方向，建構裕隆日產的顧客價值主張，因此在產品創新上，藉由 VOC 及 Champion Model 流程的導入，了解消費者潛在需求，開發及導入符合顧客期待的產品，以創造顧客及股東最高的價值；在服務創新上，繼續強化「快速到位服務」：藉由專業、信賴的售後服務及快速解決顧客問題，有效提昇顧客滿意度。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品之銷售地區

本公司產品為轎車、休旅車之設計、研究開發、銷售及其零配件銷售，主要銷售地區係以台灣地區為主，101 年內銷比重為 99%，外銷地區以埃及和菲律賓為主，比重為 1%。

2.市場佔有率

本公司 101 年國產車銷售 38,416 台，市佔率為 14.8%，進口車銷售 2,485 台，市佔率為 2.6%，合計 40,901 台，市佔率為 11.5%，銷量較 100 年度衰退 7.6%。

3.101 年市場銷售狀況及成長性分析說明

回顧 101 年的台灣汽車市場由於全球經濟情勢變化快速，油價持續上漲，國內經濟環境不如預期，經濟成長率不斷下修等因素，總銷售量總計為 35.5 萬輛，但因年底新車款上市話題及台北車展等因素推波助瀾之下，促使國內新車市場保住 101 年預期銷量，較 100 年僅微幅衰退 3.6%。

4.今年(102 年)市場銷售展望

102 年一開年即延續 101 年底車市熱銷狀況，因新車款上市話題及各車廠促銷優惠方案的帶動下，國內車市在今年初即顯得較為熱絡，故今年 1-2 月總市場銷售 61,732 台，較去年同期成長 0.4%。今年度若老舊車輛汰舊換新補貼政策順利實施，更將有效拉抬今年度整體新車銷售，預估今年整體車市及買氣將逐步回溫，應屬穩定中求成長。展望 102 年 NISSAN 將透過 BIG TIIDA、JUKE、NEW SENTRA 與 INFINITI Q50 新車上市活動及 INFINITI IREDI 全新據點開幕，提升激情駕馭的品牌形象與好感度。NISSAN 並於農曆年後展開試乘活動，增加 NISSAN 車系曝光度，以期累積、擴大銷售能量。另外依循 NISSAN Zero Emission 所提倡的綠能科技及環保新主張，導入 NISSAN 全新 BIG TIIDA 全車系配備 CVT 無段變速、具有同級車最高的動力輸出、時尚外觀與同級車最大空間外，更具備最佳省油性 (1.6L 18.5Km/L) 並且與 NEW MARCH 雙雙榮獲一級油耗，傲視車壇。NEW MARCH/LIVINA/TIIDA/TEANA 車系均有「節能輔助資訊顯示」提供平均油耗、瞬間油耗，提醒車主以最節能的方式駕駛。NISSAN 將與車主一起節能減碳愛地球，善盡企業社會責任。本公司將持續以主力車種 NEW MARCH/LIVINA/TIIDA/TEANA 並配合上述行銷政策之推動以達成銷量目標並提升市佔率。

5.競爭利基

(1)優勢營運管理能力

- A.擴大兩岸及集團之營運綜效
- B.運用日產全球資源降低開發及零件成本
- C.強化財務管理能力及投資績效

(2)優質完整產品線

- A.導入符合顧客需求之魅力產品，創造顧客價值

- B.藉由創新前瞻技術，強化產品差異化競爭優勢
- C.提升 INFINITI 品牌知名度，促使銷量成長
- D.發展綠色品牌形象，提升產品價值及品牌知名度

(3)華人風格設計能力

- A.扮演日產全球 R&D 中心之重要角色，主導部分車型開發與設計
- B.透過技術輸出創造獲利
- C.掌握華人市場風格，開發符合顧客需求之產品

(4)全方位服務體系

- A.透過 e 化平台，提供即時之全方位增值服務
- B.提昇經銷商整體營運及管理能力
- C.推動「快速到位服務」，有效提昇顧客滿意度

(5)學習型組織

- A.積極培養優秀人才並建構卓越營銷團隊
- B.藉由工作簡化/減化及流程再造，提升組織運作效率
- C.擴大日產 V-up (DECIDE、V-FAST)系統化分析與解決問題手法之運用，並累積成功經驗形成創新之學習型組織，以建構長期之競爭優勢。

6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

本公司將持續以「創新」為發展核心，聚焦於創造顧客價值，不斷提昇「產品力」及「服務品質」，創造更高的競爭優勢。在「產品力」方面，將陸續導入日產優質車款(NISSAN & INFINITI 品牌)，並結合人性化的 IT 介面與產品，提供消費者更便利之行的生活。

在 NISSAN 服務方面，以快速解決顧客問題為主軸，秉持一貫「親切」、「快速」、「專業」及「信賴」的服務精神，持續建構符合顧客價值主張之感心服務。

在 INFINITI 服務方面，將持續建構符合 IREDI 標準之據點，並以 T.O.E. (Total Ownership Experience) 五星級尊榮服務為主軸，讓車主體驗頂級之服務品質。期望透過產品及服務的創新，為消費者創造更高的附加價值與顧客滿意。

(2)不利因素與因應對策

近幾年受歐債危機及原物料價格攀升干擾，降低車主購入新車意願，致使各家車廠之競爭更為白熱化，並導致獲利受到嚴重的影響。

裕隆日產汽車為強化競爭力，將持續秉持著「創新」的精神，繼續導入更好的產品及服務，並貫徹顧客導向之經營理念，為消費者創造更高的價值，在困境中穩定成長。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：本公司主要業務為汽車產品的設計、研究、開發、銷售及零配件銷售，並無生產製造過程，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況：本公司非屬生產製造行業，故不適用。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度佔進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人關係
1	裕隆汽車製造(股)公司	26,193,323	99	關係人	裕隆汽車製造(股)公司	23,643,252	98	關係人	裕隆汽車製造(股)公司	6,078,819	98	關係人
2	其他	136,936	1		其他	503,655	2		其他	37,432	2	
	進貨淨額	26,330,259	100		進貨淨額	24,146,907	100		進貨淨額	6,116,251	100	

2.最近二年度佔銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人關係
1	裕融企業(股)公司	28,208,372	88	關係人	裕融企業(股)公司	25,104,177	86	關係人	裕融企業(股)公司	6,658,805	88	關係人
2	其他	3,906,979	12		其他	4,030,353	14		其他	937,225	12	
	銷貨淨額	32,115,351	100		銷貨淨額	29,134,530	100		銷貨淨額	7,596,030	100	

(五)最近二年度生產量值：本公司非屬生產製造行業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位：台 \ 新台幣仟元

年度 銷售 量值	100 年度				101 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品 (或部門別)	量	值	量	值	量	值	量	值
車 輛	44,721	28,581,277	-	-	42,162	25,563,007	2	976
零 件	-	2,911,529	-	555,866	-	3,033,842	-	412,117
其 他	-	66,679	-	-	-	124,588	-	-
合 計	-	31,559,485	-	555,866	-	28,721,437	-	413,093

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		100 年度	101 年度	當 年 度 截 至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	行 銷	203	203	201
	管 理	77	78	78
	研 發	145	144	140
	合 計	425	425	419
平 均 年 歲		38.7	39.1	39
平 均 服 務 年 資		10.62	11.20	10.96
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	206	211	209
	大 專	187	182	178
	高 中	30	30	30
	高 中 以 下	2	2	2

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境而遭受損失及處分：無

(二)未來環保可能支出：

本公司已於 93 年 11 月通過 ISO14001 認證，未來本公司將持續勵行環境保護，預計未來年度不會產生重大環保支出。

五、勞資關係

(一)現行重要勞資協議、員工福利及實施情形

1.勞資協議情形

- (1)公司定期召開勞資會議，充分溝通勞資之間各項問題及改善。
- (2)瞭解並重視員工的需求與心聲，促進勞資和諧。
- (3)定期與勞工行政主管官員專家學者或律師等，請益相關問題及會談。
- (4)持續加強勞工教育，使勞資雙方理念更趨一致。

2.員工福利服務

- (1)提供免費之通勤交通車及定期返鄉交通車。
- (2)提供安全、便利、優靜之住宿環境。
- (3)設置員工福利園區，包括網球場、室內外籃球場、高爾夫球練習場、休閒菜圃、KTV、游泳池、三溫暖、視聽中心、西餐廳及健身房等設施。
- (4)舉辦公司週年慶員工聯誼活動及年終聚餐摸彩等大型活動。
- (5)成立從業人員申訴處理制度，協助同仁解決工作困難，維護同仁權益。
- (6)制定性騷擾防治辦法提供受僱者及求職者免於性騷擾之工作環境，採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，並確實維護當事人之隱私及維護同仁權益。

3.退休制度

- (1)本公司依照勞基法之規定，訂有退休及撫卹辦法。
- (2)為提升人力素質，加速員工新陳代謝，訂頒彈性退休及退職辦法。

- (3)本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。一〇一及一〇〇年度確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本分別為 12,335 仟元及 11,240 仟元；一〇一及一〇〇年底因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債分別為 2,127 仟元及 1,021 仟元。
- (4)本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，職工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪津為計算之基數。本公司每月按薪資總額百分之二提撥退休金，並以職工退休基金管理委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

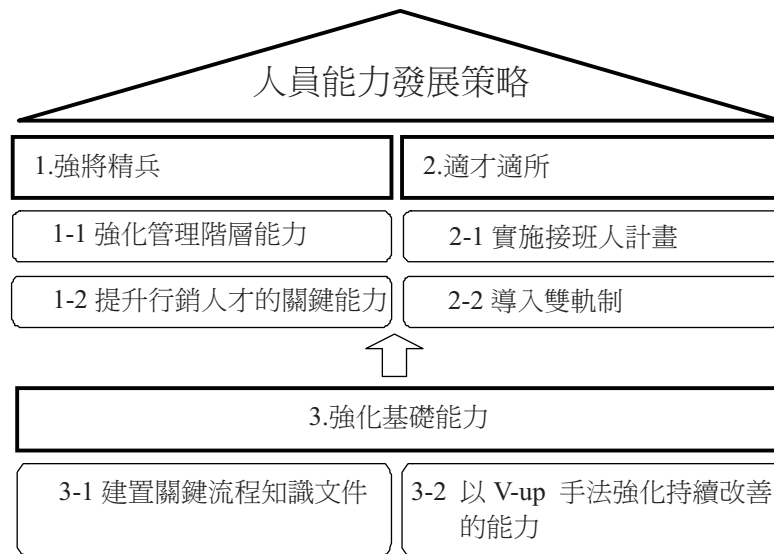
(二)勞資糾紛

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司因勞資糾紛而導致之損失並無發生。

(三)教育訓練

公司為達成中長期目標，確保員工才能與職涯發展，除了一般的培育之外，採取質重於量為人力資源發展的重點，並輔以多元的培育方式，以建構最佳的學習環境。

1. 人力發展策略：



- 1-1 強化管理階層能力：運用核心職能/管理職能/管理特質三種測量工具，分析主管群的管理能力落差。根據這分析結果執行workshop與高階主管座談會，並同步發行主管管理手冊，強化主管管理能力；此外，亦將設定主管輪替機制，讓更具管理特質及能力的同仁晉升為管理職，藉以促使公司管理能力不斷提昇之正向循環。
- 1-2 提升行銷人才的關鍵能力：分析出影響公司銷售與行銷能力的13個關鍵職位，並依其進行人才盤點及後續的Mentoring Program，以為建構並執行人才評鑑制度之基礎。

- 2-1 實施接班人計畫：逐年檢視公司所有主管職位並盤點具管理特質人才，藉由IDP的執行及檢討，進行管理潛力人才的培育，以確保公司人才資料庫隨時儲備主管接班人選。
- 2-2 導入雙軌制：為讓不同特質與屬性的同仁有發展空間，除了培養管理職位的接班人選之外，也研擬非管理職位發展的專業人才晉升前程，此舉不但能鼓勵同仁朝適性的方向自我成長，創造同仁對未來途程的希望，更能讓組織的人才適得其所，發揮組織綜效。
- 3-1 建置關鍵流程知識文件：為了有效的運用及傳承組織的知識記憶，且依照核心流程推行，所以需要重新檢視組織的關鍵核心流程及其相關文件，並加以重新整理與活化，讓關鍵核心流程的知識記憶透過圖示化的方式，便於閱讀與運用。
- 3-2 以V-up手法強化持續改善的能力：V-up的手法重點在於將把握現狀、找出真正原因以至於提出解決對策的過程予以具體化，讓解決問題不再只是一種模糊的概念，而是源自VOC、根據數據有系統的解決問題的流程。所以V-up方法的導入，將有助於提升組織解決問題的能力，進而有效的提升組織的運作效能與效率。
- 2.最佳學習環境：為提供員工最佳的學習環境，導入以多元化的培訓方式。除了OJT外，搭配虛擬e教室、知識管理系統、實體課程、混成課程及Workshop課程設計，推動各項訓練活動與人才培訓方案。此外，公司並提供多種進修方式與機會(例如：派駐海外或關係企業)及開辦語言課程，以提供同仁豐富的訓練資源。

3.本公司最近一年度教育訓練之各項成果如下：

年度	訓練類別	總時數	總費用(元)
101 年度	專業培育	12,787	2,945,480
	共同課程	6,609	

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	日產自動車株式會社	92.11.1~97.10.31，期滿前 6 個月若無不續約書面通知，則合約自動延展 1 年，嗣後亦同。	技術合作開發生產各型汽車	1.對第三人授權之限制 2.特許地區以外之銷售限制
進口車經銷契約	日產自動車株式會社	92.11.1~97.10.31，期滿前 6 個月若無不續約書面通知，則合約自動延展 1 年，嗣後亦同。	進口車經銷事宜	1.特許地區以外之銷售限制 2.對第三人業務之保密責任
車輛委託代工契約書	裕隆汽車製造(股)公司	92.11.1~97.10.31，期滿前 6 個月若無不續約書面通知，則合約自動延展 1 年，嗣後亦同。	各型車輛及汽車零件之組裝	1.對第三人授權之限制 2.特許地區以外之銷售限制
買賣契約	裕融企業(股)公司	註	提供各經銷商車輛之融資	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	裕昌汽車(股)公司	99.3.1~103.2.28	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	裕信汽車(股)公司	100.3.1~104.2.28	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	七和實業(股)公司	100.3.1~103.2.28	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	裕唐汽車(股)公司等二家	101.3.1~106.2.28	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	裕新汽車(股)公司等二家	102.3.1~107.2.28	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	元隆汽車(股)公司等三家	102.3.1~106.2.28	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任
經銷契約	誠隆汽車(股)公司等二家	102.3.1~105.2.29	NISSAN 品牌各型車輛及汽車零件之銷售	1.對第三人授權之限制 2.對第三人業務之保密責任

註：裕隆日產公司因與裕融企業公司為關係企業，且本公司透過裕融企業公司向經銷商收款，故無明訂契約有效期間。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報告

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 102年3月31日 財務資料
		年	年	年	年	年	
流 動 資 產							15,152,216
不動產、廠房及設備							1,666,402
無 形 資 產							9,684
其 他 資 產							12,139,322
資 產 總 額							28,967,624
流動負債	分配前						2,603,008
	分配後						—
非 流 動 負 債							3,771,112
負債 總額	分配前						6,374,120
	分配後						—
歸屬於母公司業主 之 權 益							22,593,504
股 本							3,000,000
資 本 公 積							6,129,405
保留 盈餘	分配前						13,670,770
	分配後						—
其 他 權 益							(206,671)
庫 藏 股 票							—
非 控 制 權 益							—
權 益 總 額	分配前						22,593,504
	分配後						—

註：102 年第一季季報數字係採用國際財務報導準則，並經由會計師核閱完竣。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財務資料
	年	年	年	年	年	
營 業 收 入						7,596,030
營 業 毛 利						1,152,253
營 業 損 益						274,903
營業外收入及支出						1,269,675
稅 前 淨 利						1,544,578
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利						1,280,846
停 業 單 位 損 失						—
本 期 淨 利 (損)						1,280,846
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)						697,365
本 期 綜 合 損 益 總 額						1,978,211
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主						1,280,846
淨利歸屬於非控制權益						—
綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主						1,978,211
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益						—
每 股 盈 餘						4.27

註：102 年第一季季報數字係採用國際財務報導準則，並經由會計師核閱完竣

(二) 簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則

簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		1,831,127	2,349,837	3,855,526	4,089,045	1,476,958
基金及投資		12,367,726	13,536,847	15,402,999	19,069,822	23,891,801
固定資產		96,933	49,540	40,840	37,166	45,236
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		3,200,520	1,782,312	1,443,347	1,459,623	1,729,328
資產總額		17,496,306	17,718,536	20,742,712	24,655,656	27,143,323
流動負債	分配前	1,186,581	1,286,319	1,790,241	2,698,572	3,147,752
	分配後	1,186,581	1,286,319	3,470,241	5,758,572	(註)
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		1,223,876	1,162,077	1,787,127	2,393,600	3,325,239
負債總額	分配前	2,410,457	2,448,396	3,577,368	5,092,172	6,472,991
	分配後	2,410,457	2,448,396	5,257,368	8,152,172	(註)
股本		3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000
資本公積		5,988,968	5,988,968	5,988,968	5,988,968	6,129,405
保留盈餘	分配前	4,422,021	5,074,899	7,958,797	10,110,362	11,980,839
	分配後	4,422,021	5,074,899	6,278,797	7,050,362	(註)
金融商品未實現損益		-	-	-	-	-
累積換算調整數		1,674,860	1,206,273	217,579	464,154	-439,912
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	15,085,849	15,270,140	17,165,344	19,563,484	20,670,332
	分配後	15,085,849	15,270,140	15,485,344	16,503,484	(註)

註：盈餘分配案經 102 年股東常會決議後確定。

簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營 業 收 入	19,442,121	21,674,728	27,455,696	32,115,351	29,134,530
營 業 毛 利	2,065,651	1,867,525	3,784,639	4,735,148	4,028,900
營 業 損 益	(610,967)	(811,608)	505,309	1,049,039	889,502
營業外收入及利益	1,442,116	2,478,079	2,935,557	3,644,374	5,608,459
營業外費用及損失	225,205	1,085,358	96,662	95,506	407,187
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	605,944	581,113	3,344,204	4,597,907	6,090,774
繼 續 營 業 部 門 損 益	504,322	652,878	2,883,898	3,831,565	4,930,477
停 業 部 門 損 益	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	-	-	-	-	-
本 期 損 益	504,322	652,878	2,883,898	3,831,565	4,930,477
每 股 盈 餘	1.68	2.18	9.61	12.77	16.43

。

(三)簽證會計師姓名及查核意見

年度	97	98	99	100	101
簽 證 會 計 師	陳招美 施景彬	吳恩銘 陳招美	吳恩銘 謝建新	謝建新 吳恩銘	謝建新 吳恩銘
查核意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	修正式 無保留意見	無保留意見	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
		年	年	年	年	年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率						22.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率						1,582.13
償債 能力 %	流動比率						582.10
	速動比率						554.53
	利息保障倍數						3,410.66
經營 能力	應收款項週轉率 (次)						52.08
	平均收現日數						7.01
	存貨週轉率 (次)						14,950.76
	應付款項週轉率 (次)						14.15
	平均銷貨日數						0.02
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)						18.17
	總資產週轉率 (次)						1.08
獲利 能力	資產報酬率 (%)						4.55
	權益報酬率 (%)						5.93
	占實收資本比率 (%)	營業利益					9.16
		稅前純益					51.49
	純益率 (%)						16.86
	每股盈餘 (元)						4.27
現金 流量	現金流量比率 (%)						4.77
	現金流量允當比率 (%)						225.80
	現金再投資比率 (%)						0.42
槓桿 度	營運槓桿度						1.46
	財務槓桿度						1
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							

註 1：102 年第一季季報數字係採用國際財務報導準則，並經由會計師核閱完竣。

註 2：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

(二) 財務分析－我國財務會計準則

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財 務 結 構 %	負債占資產比率	14	14	17	21	24
	長期資金占固定資產比率	15,563	30,824	42,031	52,638	45,694
償 債 能 力 %	流動比率	154	183	215	152	47
	速動比率	146	179	215	149	45
	利息保障倍數	347	196	2,651	3,871	3,134
經 營 能 力	應收款項週轉率（次）	22	42	71	71	49
	平均收現日數	17	9	5	5	7
	存貨週轉率（次）	261	44,311	24,786	19,494	15,033
	應付款項週轉率（次）	17	38	24	27	13
	平均銷貨日數	1	-	-	-	-
	固定資產週轉率（次）	201	438	672	864	644
	總資產週轉率（次）	1	1	1	1	1
獲 利 能 力	資產報酬率（%）	3	4	15	17	19
	股東權益報酬率（%）	3	4	18	21	25
	占實收資本	-	-	17	35	30
	營業利益 比率(%)			111	153	203
	稅前純益	20	19	11	12	17
	純益率（%）	3	3	11	12	17
現 金 流 量	每股盈餘（元）	1.68	2.18	9.61	12.77	16.43
	現金流量比率（%）	40	2	13	83	120
	現金流量允當比率（%）	153	90	54	105	127
槓桿度	現金再投資比率（%）	-(註 1)	-	1	3	3
	營運槓桿度	-(註 2)	-(註 2)	6	1	2
	財務槓桿度	1	1	1	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，主要係因長期投資獲利增加所致。
- 2.負債占資產比率增加，主要係因大陸投資收益增加使遞延所得稅負債增加所致。
- 3.長期資金占固定資產比率減少，主要係因購買電腦設備所致。
- 4.流動比率、速動比率減少，主要係因發放較多股利所致。
- 5.利息保障倍數減少，主要係因利息費用增加所致。
- 6.應收款項週轉率、存貨週轉率、固定資產週轉率、營業利益占實收資本比率減少，主要係因銷量減少所致。
- 7.資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加，主要係因大陸投資收益增加所致。
- 8.現金流量比率及現金流量允當比率增加,主要係因一百零一年度全數贖回基金致營業活動淨現金流量增加所致。

註 1：營業活動現金淨流入減除現金股利後為負值，故不予計算。

註 2：營業利益為負，故不予計算。

註 3：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／ 固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

三、監察人查核報告

裕隆日產汽車股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案等，及勤業眾信聯合會計師事務所謝建新、吳恩銘兩位會計師共同出具之查核報告書，經本監察人查核，認為屬實，爰依照公司法第二百十九條之規定，特此報告。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：

威文投資股份有限公司

代 表 人：李 光 燾



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 三 十 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

裕隆日產汽車股份有限公司 公鑒：

裕隆日產汽車股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達裕隆日產汽車股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

裕隆日產汽車股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

裕隆日產汽車股份有限公司已編製民國一〇一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

會計師 吳恩銘

吳恩銘



財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

裕隆日產汽車股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 781,628	3	\$ 743,912	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	-	-	2,262,001	9
1140	應收票據及帳款（附註二及六）	36,310	-	22,417	-
1150	應收關係企業款項（附註二十）	585,175	3	538,107	3
1190	其他金融資產（附註七）	21,178	-	452,645	2
120X	存貨（附註二及八）	1,547	-	1,793	-
1260	預付款項	16,804	-	33,635	-
1286	遞延所得稅資產（附註二及十六）	34,289	-	34,120	-
1298	其他流動資產	27	-	415	-
11XX	流動資產合計	<u>1,476,958</u>	<u>6</u>	<u>4,089,045</u>	<u>17</u>
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	<u>23,891,801</u>	<u>88</u>	<u>19,069,822</u>	<u>77</u>
	固定資產（附註二、十及二十）				
	成 本				
1531	機器設備	19,052	-	21,135	-
1551	運輸設備	4,290	-	4,290	-
1572	工具設備	5,694	-	5,694	-
1544	電腦設備	85,064	1	83,468	-
1681	什項設備	82,255	-	83,639	1
1631	租賃改良物	<u>3,441</u>	-	<u>5,763</u>	-
15X1	小 計	199,796	1	203,989	1
15X9	減：累積折舊	<u>162,615</u>	<u>1</u>	<u>167,014</u>	<u>1</u>
		37,181	-	36,975	-
1670	預付設備款	<u>8,055</u>	-	<u>191</u>	-
15XX	固定資產淨額	<u>45,236</u>	-	<u>37,166</u>	-
	其他資產				
1820	存出保證金（附註二十）	77,775	-	19,650	-
1830	遞延費用（附註二、十一及二十）	<u>1,651,553</u>	<u>6</u>	<u>1,439,973</u>	<u>6</u>
18XX	其他資產合計	<u>1,729,328</u>	<u>6</u>	<u>1,459,623</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 27,143,323</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,655,656</u>	<u>100</u>

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%
	流動負債						
2100	短期借款（附註十二）	\$	200,000	1	\$	-	-
2140	應付帳款		147,796	1		144,530	1
2150	應付關係企業款項（附註二十）		1,899,807	7		1,570,613	6
2160	應付所得稅（附註二及十六）		164,607	1		213,238	1
2170	應付費用（附註十三）		546,724	2		559,928	2
2260	保固準備（附註二）		68,567	-		53,755	-
2280	其他流動負債		120,251	-		156,508	1
21XX	流動負債合計		<u>3,147,752</u>	<u>12</u>		<u>2,698,572</u>	<u>11</u>
	其他負債						
2810	應計退休金負債（附註二及十七）		492,980	2		469,180	2
2860	遞延所得稅負債（附註二及十六）		2,751,941	10		1,836,821	8
2888	保固準備（附註二）		80,318	-		87,599	-
28XX	其他負債合計		<u>3,325,239</u>	<u>12</u>		<u>2,393,600</u>	<u>10</u>
2XXX	負債合計		<u>6,472,991</u>	<u>24</u>		<u>5,092,172</u>	<u>21</u>
	股東權益						
3110	股本－每股面額 10 元，額定 600,000 仟股，發行 300,000 仟股		<u>3,000,000</u>	<u>11</u>		<u>3,000,000</u>	<u>12</u>
	資本公積						
3210	分割溢額		5,986,507	22		5,986,507	24
3260	因長期股權投資而發生		142,898	1		2,461	-
32XX	資本公積合計		<u>6,129,405</u>	<u>23</u>		<u>5,988,968</u>	<u>24</u>
	保留盈餘						
3310	法定公積		1,764,839	7		1,381,683	6
3320	特別公積		379,840	1		379,840	1
3350	未分配盈餘		9,836,160	36		8,348,839	34
33XX	保留盈餘合計		<u>11,980,839</u>	<u>44</u>		<u>10,110,362</u>	<u>41</u>
3420	累積換算調整數	(	439,912)	(2)		464,154	2
3XXX	股東權益合計		<u>20,670,332</u>	<u>76</u>		<u>19,563,484</u>	<u>79</u>
	負債及股東權益總計	\$	<u>27,143,323</u>	<u>100</u>	\$	<u>24,655,656</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計主管：管衍仲



裕隆汽車股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110 營業收入（附註二十）	\$	29,140,783	100	\$	32,124,700	100
4170 減：銷貨退回		4,296	-		6,449	-
4190 銷貨折讓		1,957	-		2,900	-
4100 營業收入淨額		29,134,530	100		32,115,351	100
5110 營業成本（附註二十）		25,105,630	86		27,380,203	85
5910 營業毛利		4,028,900	14		4,735,148	15
營業費用（附註二十）						
6100 推銷費用		2,162,011	8		2,696,091	9
6200 管理費用		370,054	1		441,432	1
6300 研究發展費用		607,333	2		548,586	2
6000 營業費用合計		3,139,398	11		3,686,109	12
6900 營業利益		889,502	3		1,049,039	3
營業外收入及利益						
7121 採權益法認列之投資收益		5,585,608	19		3,420,248	11
7140 處分投資淨益		18,910	-		-	-
7110 利息收入		3,292	-		1,134	-
7130 處分固定資產利益（附註二十）		445	-		-	-
7480 處分模具利益（附註二十）		-	-		150,483	-
7310 金融資產評價利益		-	-		13,711	-
7160 兌換淨益		-	-		5,798	-
7480 其他（附註二十）		204	-		53,000	-
7100 營業外收入及利益合計		5,608,459	19		3,644,374	11

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7630	\$	357,963	1	\$	-	-
7588		36,459	-		49,632	-
7560		4,719	-		-	-
7510		1,944	-		1,188	-
7530		265	-		71	-
7540		-	-		38,088	-
7880		5,837	-		6,527	-
7500		<u>407,187</u>	<u>1</u>		<u>95,506</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失合計					
7900		6,090,774	21		4,597,907	14
8110		<u>1,160,297</u>	<u>4</u>		<u>766,342</u>	<u>2</u>
9600	\$	<u>4,930,477</u>	<u>17</u>	\$	<u>3,831,565</u>	<u>12</u>

代 碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	稅	後	稅	後	稅	後	稅	後
	每股盈餘（附註十九）							
9750	\$ 20.30	\$ 16.43	\$ 15.33	\$ 12.77				
9850	\$ 20.29	\$ 16.43	\$ 15.30	\$ 12.75				

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



會計主管：管衍仲



裕隆汽車股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

	股 股數(仟股)	本 金	資 本 公 積 (附 註 二 及 十 四)		
			分 割 溢 額	因長期股權 投資而發生	合 計
一〇〇年一月一日餘額	300,000	\$3,000,000	\$ 5,986,507	\$ 2,461	\$ 5,988,968
以前年度盈餘分配					
法定公積	-	-	-	-	-
現金股利－每股 5.6 元	-	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	300,000	3,000,000	5,986,507	2,461	5,988,968
以前年度盈餘分配					
法定公積	-	-	-	-	-
現金股利－每股 10.2 元	-	-	-	-	-
長期股權投資比例變動調整	-	-	-	140,437	140,437
一〇一年度純益	-	-	-	-	-
長期股權投資外幣換算調整數	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	300,000	\$3,000,000	\$ 5,986,507	\$ 142,898	\$ 6,129,405

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 三)	累 積 換 算
法 定 公 積	調 整 數
特 別 公 積	(附 註 二)
未 分 配 盈 餘	股 東 權 益 合 計
合 計	
\$ 1,093,293	\$ 379,840
\$ 6,485,664	\$ 7,958,797
\$ 217,579	\$ 17,165,344
288,390	- (288,390)
-	- (1,680,000) (1,680,000)
-	- 3,831,565 3,831,565
-	- 246,575 246,575
1,381,683	379,840 8,348,839 10,110,362 464,154 19,563,484
383,156	- (383,156)
-	- (3,060,000) (3,060,000)
-	- - 140,437
-	- 4,930,477 4,930,477
-	- (904,066) (904,066)
\$ 1,764,839	\$ 379,840
\$ 9,836,160	\$ 11,980,839
(\$ 439,912)	\$ 20,670,332

後附之附註係本財務報表之一部分。

會計主管：管衍仲



裕隆汽車股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純 益	\$ 4,930,477	\$ 3,831,565
調整項目		
折舊及攤銷	515,516	485,841
減損損失	357,963	-
處分投資淨損（益）	(18,910)	38,088
採權益法認列之投資收益	(5,585,608)	(3,420,248)
金融資產評價利益	-	(13,711)
處分固定資產淨損（益）	(180)	71
遞延所得稅	914,951	670,363
退 休 金	23,800	19,594
進貨承諾損失準備	(42,458)	57,785
保固準備	7,531	34,200
營業資產及負債變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	2,280,911	(175,630)
應收票據及帳款	(13,893)	4,042
應收關係企業款項	(47,068)	(214,502)
其他金融資產	431,467	161,311
存 貨	246	(777)
預付款項	16,831	(29,069)
其他流動資產	388	(415)
應付帳款	(24,675)	63,011
應付關係企業款項	86,424	494,916
應付所得稅	(48,631)	162,253
應付費用	(13,204)	73,465
其他流動負債	6,201	3,146
營業活動之淨現金流入	<u>3,778,079</u>	<u>2,245,299</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(23,218)	(12,455)
處分固定資產價款	500	-
存出保證金增加	(58,125)	(16,970)
遞延費用增加	(799,520)	(469,089)
投資活動之淨現金流出	<u>(880,363)</u>	<u>(498,514)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 200,000	\$ -
發放現金股利	(3,060,000)	(1,680,000)
融資活動之淨現金流出	(2,860,000)	(1,680,000)
現金及約當現金淨增加	37,716	66,785
年初現金及約當現金餘額	743,912	677,127
年底現金及約當現金餘額	\$ 781,628	\$ 743,912
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,919	\$ 1,193
支付所得稅	\$ 293,940	\$ 77,075

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



會計主管：管衍仲



裕隆日產汽車股份有限公司
財務報表附註
民國一〇一及一〇〇年度
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

裕隆汽車製造股份有限公司(裕隆汽車製造公司)為提高競爭力及積極參與國際分工並落實專業經營，將研發及銷售等相關業務依企業併購法規定分割設立本公司，並以九十二年十月一日為分割基準日。

本公司設立時原由裕隆汽車製造公司百分之百持股，裕隆汽車製造公司於九十二年十月三十日將本公司 40%股權轉讓予日商日產自動車株式會社(以下簡稱日商日產)。本公司於九十三年十月六日通過台灣證券交易所股票簡易上市審議，並於同年十二月二十一日本公司股票正式掛牌上市。

本公司一〇一及一〇〇年底員工人數皆為 425 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易事項

以外幣為準之交易事項(非衍生性金融商品)，係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資，其採權益法計價者，該項差額作為累積換算調整數，列於股東權益項下；其他貨幣性資產及負債，則列為當年度損益。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、保固準備、退休金以及員工分紅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(五)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資金融資產後所收到之現金股利(含投資年度收到者)列為當年度收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值及贖回參考價值。

(六)應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(七)存 貨

存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，銷貨成本包括已出售存貨之成本、保固成本、進貨承諾損失及存貨跌價損失等。

(八)採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，所產生之股權淨值變動，則調整資本公積或保留盈餘。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售時成本係按加權平均法計算。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列為當年度損失。

(九)固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係按直線法，依下列耐用年數計提：機器設備，三至十年；運輸設備，四至五年；工具設備，二至五年；電腦設備，二至五年；什項設備，二至十五年；租賃改良物，三至五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十)遞延費用

遞延費用係按下列方式攤銷：外包模具及模夾檢具按生產成車台數攤銷；其他遞延費用按三年平均攤銷。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十一)保固準備

保固準備係就產品保固期間內，估計可能發生之免費服務成本所提列之準備。

(十二)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務按十五年攤銷，前期服務成本及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十三)所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度列為所得稅。

(十四)收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 十 一 日
庫存現金及零用金	\$ 20	\$ 20
支票及活期存款	673,992	430,283
定期存款－一年利率一〇一年 0.88%-0.94%；一〇〇年 0.87%-0.94%	6,900	154,000
國內銀行外幣活期存款	100,716	159,609
	<u>\$ 781,628</u>	<u>\$ 743,912</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	\$ -	\$ 2,262,001

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融資產產生之淨（損）益分別為 18,910 仟元及（24,377）仟元。

六、應收票據及帳款

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收票據	\$ -	\$ 430
應收帳款	36,310	21,987
	\$ 36,310	\$ 22,417

七、其他金融資產

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收出售證券款	\$ 10,483	\$ 437,949
其他	10,695	14,696
	\$ 21,178	\$ 452,645

八、存 貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
零件	\$ 1,547	\$ 1,793

一〇一年度與存貨相關之營業成本為 25,105,630 仟元，其中包括保固成本 57,835 仟元及進貨承諾損失回轉 42,458 仟元；一〇〇年度與存貨相關之營業成本為 27,380,203 仟元，其中包括保固成本 82,211 仟元及進貨承諾損失 57,785 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
	帳面金額 持股 %	帳面金額 持股 %
非上市（櫃）公司		
義展海外投資公司	\$ 23,891,801 100	\$ 19,069,822 100

本公司透過子公司義展海外投資公司再透過孫公司義華大陸投資公司間接投資大陸之原始投資資訊揭露如下：

被投資公司名稱	投資股權	截至一〇一年底 累積投資金額（仟元）
風神襄陽汽車公司	16.55%	US 21,700
深圳風神汽車公司	33.12%	US 18,710
廣州風神汽車公司	40%	US 16,941
深圳聯友科技公司	45%	US 1,125
東風裕隆舊車置換公司	49%	US 593
合計美金金額		US 59,069

孫公司義華大陸投資公司原取得深圳風神汽車公司 25%股權，投資金額為美金 10,890 仟元，於一〇一年五月再取得 8.12%股權，投資金額為美金 7,820 仟元，截至一〇一年底止之累積投資金額為美金 18,710 仟元。

本公司另透過義展海外投資公司間接投資菲律賓義興公司（YI HSING CORPORATION）美金 200 仟元，主要從事車輛零件詢價及仲介業務，該公司於一〇〇年二月停止相關營運活動，並於一〇一年二月八日完成清算。

孫公司義華大陸投資公司於一〇〇年十一月處分其所持有東風裕隆汽車銷售公司之股權，出售價款為美金 7,711 仟元（人民幣 49,000 仟元），其相關處分投資利益為美金 1,824 仟元。

本公司之子公司，其帳目均已併入編製一〇一年度合併財務報表。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累積折舊		
機器設備	\$ 15,952	\$ 17,282
運輸設備	4,100	3,983
工具設備	4,935	4,435
電腦設備	69,031	70,098
什項設備	66,618	67,650
租賃改良物	1,979	3,566
	<u>\$ 162,615</u>	<u>\$ 167,014</u>

一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊費用分別為 14,828 仟元及 16,058 仟元。

十一、遞延費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
外包模具	\$ 1,269,210	\$ 1,178,416
模夾檢具	370,974	248,817
電腦軟體	11,369	12,740
	<u>\$ 1,651,553</u>	<u>\$ 1,439,973</u>

一〇一及一〇〇年度遞延費用之攤銷費用分別為 500,688 仟元及 469,783 仟元。

本公司一〇一年度所發生之減損損失 357,963 仟元，係因部分車型於市場上銷售情況欠佳，用於生產該車型之外包模具及模夾檢具預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，本公司係採用使用價值作為評估該等資產之可回收金額，所採用之折現率為 15.28%。

十二、短期借款

係華南銀行之信用借款，一〇一年底年利率為 1.15%。

十三、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 299,814	\$ 270,500
應付廣告促銷費用	110,068	165,257
其他	136,842	124,171
	<u>\$ 546,724</u>	<u>\$ 559,928</u>

十四、股東權益

(一)股本

額定股本為 6,000,000 仟元，發行 3,000,000 仟元。

(二)資本公積

依照法令規定，資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額（含分割溢價）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)法定公積、盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘按下列比例分派之：

- 1.員工紅利百分之零點一至百分之五；
- 2.其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案提請股東會決議分派之。

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，並兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素規劃本公司股利分派方案，股利以現金或股票之方式分派，每年發放之現金股利不低於當年度發放股利總額之百分之二十為原則。

本公司一〇一一年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，按純益扣除百分之十法定公積後之 0.76%計算。

本公司一〇〇年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，按純益扣除百分之十法定公積後之 1.20%計算。

上述員工紅利之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補公司虧損；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。

依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，上市上櫃公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

本公司股東常會於一〇一年六月十三日通過之一〇〇年度盈餘分配案暨本公司股東常會於一〇〇年六月二十三日通過之九十九年度盈餘分配案分別列示如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
法定公積	\$ 383,156	\$ 288,390		
現金股利	3,060,000	1,680,000	\$ 10.20	\$ 5.60

一〇一年六月十三日股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利為 41,500 仟元；前述決議配發金額與一〇〇年度財務報表認列金額並無差異。

一〇〇年六月二十三日股東會決議配發九十九年度員工現金紅利為 64,824 仟元；前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

本公司一〇一年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、技術報酬金

本公司與日商日產技術合作，雙方訂有支付技術報酬金相關合約，主要係以各車型之進貨成本減除貨物稅後為基礎計算技術報酬金。一〇一及一〇〇年度之技術報酬金分別為 449,129 仟元及 447,442 仟元，列於營業成本項下。

十六、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之稅額與當年度應納稅額調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 1,035,431	\$ 781,644
調整項目		
永久性差異	5,222	13,337
暫時性差異	(914,993)	(591,554)
未分配盈餘加徵	122,841	91,551
虧損扣抵	-	(40,468)
投資抵減	-	(45,093)
當年度應納稅額	\$ 248,501	\$ 209,417

一〇一年底帳列應付所得稅係上述應納稅額減除相關預付所得稅後之淨額。

一〇〇年底帳列應付所得稅係上述應納稅額加計以前年度應付所得稅，並減除相關預付所得稅後之淨額。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
當年度應納稅額	\$ 248,501	\$ 209,417
遞延所得稅	914,951	670,363
以前年度所得稅調整	(3,155)	(113,438)
所得稅費用	\$ 1,160,297	\$ 766,342

一〇〇年度之以前年度所得稅調整係稅捐稽徵機關重新核定九十三至九十六年之所得稅申報案件。

(三)淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
進貨承諾損失準備	\$ 13,835	\$ 21,053
保固準備	11,656	9,139
未實現兌換損失	\$ 4,985	\$ 3,928
政府補助款財稅差異	3,813	-
遞延所得稅資產	<u>\$ 34,289</u>	<u>\$ 34,120</u>
非流動		
退休金超限	\$ 83,726	\$ 79,868
減損損失財稅差異	78,193	43,954
保固準備	13,654	14,891
投資抵減	-	2,427
採權益法認列國外投資收益	(2,927,514)	(1,977,961)
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 2,751,941)</u>	<u>(\$ 1,836,821)</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 344,571</u>	<u>\$ 219,689</u>

一〇一一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.18%及 4.91%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

十七、職工退休辦法

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。一〇一及一〇〇年度確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本分別為 12,335 仟元及 11,240 仟元；一〇一及一〇〇年底因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債分別為 2,127 仟元及 1,021 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，職工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪津為計算之基數。本公司每月按薪資總額百分之二提撥退休金，並以職工退休基金管理委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

本公司確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 6,060	\$ 6,766
利息成本	10,863	10,971
退休基金資產預期報酬	(168)	(106)
攤銷數	<u>12,004</u>	<u>12,004</u>
淨退休金成本	<u>\$ 28,759</u>	<u>\$ 29,635</u>

(二)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 249,537	\$ 211,186
非既得給付義務	<u>184,361</u>	<u>196,675</u>
累積給付義務	433,898	407,861
未來薪資增加之影響數	<u>132,872</u>	<u>135,278</u>
預計給付義務	566,770	543,139
退休基金資產公平價值	(<u>8,561</u>)	(<u>5,458</u>)
提撥狀況	558,209	537,681
未認列前期服務成本	(17,407)	(19,912)
未認列過渡性淨給付義務	(23,022)	(32,521)
未認列退休金損益	(<u>26,927</u>)	(<u>17,089</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 490,853</u>	<u>\$ 468,159</u>
(三)依員工退休辦法之既得給付	<u>\$ 313,472</u>	<u>\$ 276,202</u>
(四)退休金給付義務及計算退休金成本 之假設為：		
折 現 率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(五)退休金提撥及支付情形如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
提 撥	<u>\$ 6,065</u>	<u>\$ 5,855</u>
支 付	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 6,187</u>

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一	一〇〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資及獎金	\$ 945	\$ 532,727	\$ 533,672	
勞健保費用	-	29,914	29,914	
退休金費用	-	40,079	40,079	
其他用人費用	<u>-</u>	<u>23,591</u>	<u>23,591</u>	
	<u>\$ 945</u>	<u>\$ 626,311</u>	<u>\$ 627,256</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 14,828</u>	
攤銷費用	<u>\$ 493,971</u>	<u>\$ 6,717</u>	<u>\$ 500,688</u>	

	一	〇	〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計	
用人費用					
薪資及獎金	\$ 1,043	\$ 559,308	\$ 560,351		
勞健保費用	-	27,651	27,651		
退休金費用	-	39,524	39,524		
其他用人費用	-	25,589	25,589		
	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 652,072</u>	<u>\$ 653,115</u>		
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,058</u>	<u>\$ 16,058</u>		
攤銷費用	<u>\$ 463,283</u>	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 469,783</u>		

十九、每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當年度純益	\$ 6,090,774	\$ 4,930,477	300,000	<u>\$20.30</u>	<u>\$16.43</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	153		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 6,090,774</u>	<u>\$ 4,930,477</u>	<u>300,153</u>	<u>\$20.29</u>	<u>\$16.43</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之當年度純益	\$ 4,597,907	\$ 3,831,565	300,000	<u>\$15.33</u>	<u>\$12.77</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	496		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之當年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 4,597,907</u>	<u>\$ 3,831,565</u>	<u>300,496</u>	<u>\$15.30</u>	<u>\$12.75</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，並考量除權除息之影響，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二十、關係人交易

除於財務報表其他附註說明外，本公司重大關係人交易事項如下：

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
日商日產自動車株式會社（日商日產）	對本公司採權益法計價之投資公司
Nissan Trading Co., Ltd.	日商日產之子公司
Nissan S.A. (Pty) Ltd.	同 上
Nissan Motor Egypt S.A.E.	同 上
PT. Nissan Motor Indonesia (NMI)	同 上
Nissan Motor India Private Limited	同 上
Nissan Asia Pacific Pte. Ltd.	同 上
Nissan Mexicana, S.A. De C. V.	同 上
Nissan Shanghai Co., Ltd.	同 上
Nissan Vietnam Co., Ltd.	日商日產採權益法計價之被投資公司
Nissan Motors Co., Ltd. Honmoku Plant	同 上
Ashok Leyland Nissan Vehicles Ltd.	同 上
Nissan Motor (Thailand) Co., Ltd.	同 上
聯城工業公司	同 上
鄭州日產汽車公司	同 上
健泰工業公司	同 上
永彰機電公司	同 上
東風易進工業公司	同 上
東風日產乘用車公司	同 上
義展海外投資公司	本公司之子公司
義華大陸投資公司	義展海外投資公司之子公司
義興公司	同 上
裕隆汽車製造公司	對本公司採權益法計價之投資公司
裕融企業公司	裕隆汽車製造公司之子公司
裕器工業公司	同 上
裕朋實業公司	同 上
裕景實業公司	同 上
裕新汽車公司	同 上
裕昌汽車公司	同 上
行毅科技公司	同 上
裕信汽車公司	同 上
裕民汽車公司	同 上
友聯車材公司	同 上
正源科技公司	同 上
穎西工業公司	同 上
行冠企業公司	同 上

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
裕隆經管公司	同 上
行將企業公司	同 上
納智捷汽車公司	同 上
Nissan Motor Philippines, Inc. (NMPI)	同 上
行快科技公司	行冠企業公司之子公司
祥碩興業公司	同 上
宏碩文化公司	同 上
行邦旅行社公司	同上（已於一〇〇年九月由安迪旅行社併購）
友永公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司
協欣金屬工業公司	同 上
元隆汽車公司	同 上
誠隆汽車公司	同 上
中華台亞公司	同 上
七和實業公司	同 上
裕唐汽車公司	同 上
新安東京海上產物保險公司	同 上
華創車電公司	同 上
匯聯汽車公司	同 上
裕佳汽車公司	裕隆經管公司之子公司
前瞻國際顧問公司	同 上
格上汽車租賃公司	裕融企業公司之子公司
裕璞企業公司	裕新汽車公司之子公司
竹苗酷比公司	同 上
裕展貿易公司	裕信汽車公司之子公司
三龍產業公司	穎西工業公司採權益法計價之被投資公司
唐豈企業公司	裕唐汽車公司之子公司
台惟工業公司	裕隆汽車製造公司之轉投資公司
鼎隆汽車公司	誠隆汽車公司之子公司
連誠公司	同 上
誠融實業公司	誠隆汽車公司之實質關係人
元智汽車公司	元隆汽車公司之子公司
江申工業公司	裕隆汽車製造公司之實質關係人
琮和企業公司	七和實業公司之子公司
中菱小客車租賃公司	格上汽車租賃公司之子公司
協冠人力服務公司	中菱小客車租賃公司之子公司

(二)本公司與關係人相關交易條件係分別議定。

(三)本公司一〇一及一〇〇年度與關係人之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金 額		佔各該科目 金 額 %	金 額		佔各該科目 金 額 %
1.營業收入－銷貨收入						
裕融企業公司	\$ 25,104,177		87	\$ 28,208,372		88
元隆汽車公司	349,684		1	343,044		1
裕昌汽車公司	330,144		1	323,246		1
裕信汽車公司	289,889		1	283,632		1
七和實業公司	250,298		1	327,618		1
匯聯汽車公司	244,235		1	214,065		1
裕新汽車公司	242,224		1	217,673		1
裕民汽車公司	237,191		1	278,924		1
裕唐汽車公司	231,121		1	211,013		-
誠隆汽車公司	225,047		1	217,136		1
Nissan Motor Egypt S.A.E.	65,573		-	154,768		-
其 他	655,001		1	747,465		2
	<u>\$ 28,224,584</u>		<u>97</u>	<u>\$ 31,526,956</u>		<u>98</u>
2.營業收入－勞務收入						
東風日產乘用車公司	\$ 50,824		76	\$ -		-
日商日產	16,271		24	11,354		100
	<u>\$ 67,095</u>		<u>100</u>	<u>\$ 11,354</u>		<u>100</u>

係東風日產乘用車公司及日商日產委託本公司從事車型之設計及開發，本公司依相關合約收取之勞務收入。

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金 額		佔各該科目 金 額 %	金 額		佔各該科目 金 額 %
3.營業收入－其他營業收入						
裕隆汽車製造公司	\$ 21,176		37	\$ 39,197		71
行冠企業公司	4,130		7	-		-
華創車電公司	2,758		5	4,021		7
其 他	13,331		23	11,957		21
	<u>\$ 41,395</u>		<u>72</u>	<u>\$ 55,175</u>		<u>99</u>

本公司出售裕隆汽車製造公司主要係鋼板、鋼鋁件暨從事認證及測試之收入。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
				佔各該科目					佔各該科目	
	金		額	金	額 %	金		額	金	額 %
4.營業成本－進貨										
裕隆汽車製造公司	\$	23,643,252		98		\$	26,193,323		99	
日商日產		129,681		1			13,261		-	
其 他		<u>62,905</u>		<u>-</u>			<u>60,292</u>		<u>-</u>	
	\$	<u>23,835,838</u>		<u>99</u>		\$	<u>26,266,876</u>		<u>99</u>	
5.營業成本－技術報酬金										
日商日產	\$	<u>449,129</u>		<u>100</u>		\$	<u>447,442</u>		<u>100</u>	
6.營業費用－租金支出										
裕隆汽車製造公司	\$	37,889		44		\$	21,788		31	
格上汽車租賃公司		7,781		9			7,662		11	
行毅科技公司		2,484		3			2,916		4	
協冠人力服務公司		2,226		3			2,572		4	
唐豈企業公司		1,338		2			1,273		2	
其 他		<u>64</u>		<u>-</u>			<u>250</u>		<u>-</u>	
	\$	<u>51,782</u>		<u>61</u>		\$	<u>36,461</u>		<u>52</u>	

本公司支付裕隆汽車製造公司之租金係包括客服中心系統、辦公場所及測試車輛之相關費用，租金係按月支付；分別向格上汽車租賃公司及唐豈企業公司承租主管座車，租金係按月支付；向行毅科技公司承租客服中心系統，租金係按月支付；協冠人力服務公司係提供本公司主管租車司機人員之勞務服務，本公司並按月支付相關費用。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
				佔各該科目					佔各該科目	
	金		額	金	額 %	金		額	金	額 %
7.營業費用－推銷費用										
裕昌汽車公司	\$	193,295		9		\$	211,103		8	
裕信汽車公司		188,231		9			220,941		8	
元隆汽車公司		149,760		7			178,923		6	
裕民汽車公司		138,519		6			132,901		5	
匯聯汽車公司		131,396		6			126,312		5	
裕新汽車公司		128,250		6			131,688		5	
誠隆汽車公司		117,341		5			137,115		5	
裕唐汽車公司		108,946		5			112,675		4	
七和實業公司		85,140		4			117,984		4	
其 他		<u>154,495</u>		<u>7</u>			<u>422,117</u>		<u>16</u>	
	\$	<u>1,395,373</u>		<u>64</u>		\$	<u>1,791,759</u>		<u>66</u>	

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
				佔各該科目					佔各該科目	
	金 額			金 額 %		金 額			金 額 %	
8.營業費用－管理費用										
裕隆經管公司	\$	174,600		47		\$	174,677		40	
正源科技公司		2,122		1			1,848		-	
新安東京海上產物										
保險公司		2,109		-			1,023		-	
其 他		7,310		2			8,819		2	
	\$	186,141		50		\$	186,367		42	

本公司支付裕隆經管公司之管理費用主要係顧問諮詢、人員派遣及資訊專業服務等相關費用。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
				佔各該科目					佔各該科目	
	金 額			金 額 %		金 額			金 額 %	
9.營業費用－研發費用										
裕隆汽車製造公司	\$	51,754		9		\$	40,521		7	
祥碩興業公司		22,304		4			23,044		4	
其 他		5,497		-			6,132		2	
	\$	79,555		13		\$	69,697		13	

本公司支付裕隆汽車製造公司係試作費及樣品費、支付祥碩興業公司係其提供 TOBE 系統平台研究之相關服務費用。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
				佔各該科目					佔各該科目	
	金 額			金 額 %		金 額			金 額 %	
10.營業外收入及利益－處分模 具利益										
Ashok Leyland Nissan Vehicles Ltd.	\$	-		-		\$	150,483		100	

對 Ashok Leyland Nissan Vehicles Ltd.之收入係出售已停產之模具，該模具已於九十八年度全數提列減損。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
				佔各該科目					佔各該科目	
	金 額			金 額 %		金 額			金 額 %	
11.營業外收入及利益－其 他										
裕昌汽車公司	\$	-		-		\$	3,716		7	
裕信汽車公司		-		-			2,825		5	
元隆汽車公司		-		-			2,681		5	
華創車電公司		-		-			2,537		5	
其 他		-		-			15,000		28	
	\$	-		-		\$	26,759		50	

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
	金	額	金	額	%	金	額	金	額	%
12.營業外費用及損失－海外事業費										
裕隆經管公司	\$	14,876		41		\$	22,238		45	
行將企業公司		6,828		19			7,980		16	
前瞻國際顧問公司		4,045		11			2,644		5	
其 他		<u>2,627</u>		<u>7</u>			<u>3,212</u>		<u>7</u>	
	\$	<u>28,376</u>		<u>78</u>		\$	<u>36,074</u>		<u>73</u>	
13. 營業外費用及損失－其他										
江申工業公司	\$	226		4		\$	-		-	
其 他		<u>28</u>		<u>-</u>			<u>934</u>		<u>14</u>	
	\$	<u>254</u>		<u>4</u>		\$	<u>934</u>		<u>14</u>	
	一	〇	一	年		一	〇	〇	年	
	十	二	月	三	十	一	十	二	月	三
	日				日					日
	金	額	金	額	%	金	額	金	額	%
14. 應收關係企業款項										
裕融企業公司	\$	380,971		65		\$	168,888		31	
東風日產乘用車公司		50,798		9			-		-	
Nissan Motor Egypt S.A.E.		19,920		3			34,795		7	
裕隆汽車製造公司		17,389		3			8,291		1	
其 他		<u>116,097</u>		<u>20</u>			<u>326,133</u>		<u>61</u>	
	\$	<u>585,175</u>		<u>100</u>		\$	<u>538,107</u>		<u>100</u>	
15. 存出保證金										
格上汽車租賃公司	\$	58,560		75		\$	-		-	
裕隆汽車製造公司		<u>17,600</u>		<u>23</u>			<u>17,600</u>		<u>90</u>	
	\$	<u>76,160</u>		<u>98</u>		\$	<u>17,600</u>		<u>90</u>	
16. 應付關係企業款項										
裕隆汽車製造公司	\$	1,006,585		53		\$	1,106,477		70	
中菱小客車租賃公司		206,020		11			-		-	
日商日產		193,192		10			99,227		6	
東風日產乘用車公司		125,456		7			-		-	
裕融企業公司		49,780		3			60,565		4	
其 他		<u>318,774</u>		<u>16</u>			<u>304,344</u>		<u>20</u>	
	\$	<u>1,899,807</u>		<u>100</u>		\$	<u>1,570,613</u>		<u>100</u>	

17. 本公司於一〇一及一〇〇年度分別出售應收帳款計 2,079,532 仟元及 2,026,390 仟元予裕融企業公司，依合約約定，應收帳款讓售額度係以應收帳款原始債務人所提供於裕融企業公司之擔保為限。另本公司於一〇一及一〇〇年度認列裕融企業公司有關前述應收帳款轉售之相關利息費用分別為 1,270 仟元及 1,188 仟元。

18.本公司於一〇一一年度分別向行快科技公司及裕隆汽車製造公司購入什項設備 440 仟元及 298 仟元，帳列固定資產項下。

19.本公司於一〇一一年度出售固定資產予關係人之情形如下：

交 易 對 象	價 款	帳 面 值	出 售 利 益
華創車電公司	\$ 500	\$ 55	\$ 445

20.本公司與中菱小客車租賃公司簽訂模具合約。

模具合約簽訂期間為簽約日至該車型結束生產之日止，合約金額共計 686,694 仟元，本公司依據合約進度分期支付，截至一〇一一年底部分車型尚未正式生產，本公司已支付相關模具款共計 267,131 仟元（帳列遞延費用）；另自簽約日起至該車型結束生產之日止於每年一月底前按前一年底累計已支付之模具總額以每萬元支付 2.6 元予中菱小客車租賃公司。

21.本公司於一〇一及一〇〇年度向關係人購買模具（帳列遞延費用）如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
東風日產乘用車公司	\$ 125,456	\$ -
友聯車材公司	37,012	1,028
裕隆汽車製造公司	35,878	18,008
裕器工業公司	33,440	20,903
穎西工業公司	20,209	10,716
江申工業公司	16,309	9,776
永彰機電公司	13,741	-
其 他	31,836	81,406
	<u>\$ 313,881</u>	<u>\$ 141,837</u>

22.董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
薪 資	\$ 31,118	\$ 31,914
獎 金	8,947	6,904
紅 利	310	193
	<u>\$ 40,375</u>	<u>\$ 39,011</u>

二一、重大承諾及或有事項

除已於其他附註說明外，截至一〇一一年底止，本公司之重大承諾及或有事項如下：

(一)本公司與裕隆汽車製造公司訂有代工契約，有效期限自九十二年十一月一日至九十七年十月三十一日，為期五年（若到期前三個月無不續約之通知得自動展延一年，嗣後亦同），代工契約中明訂本公司授權委託裕隆汽車製造公司生產日商日產品牌車輛及零組件，並由本公司負責新車及零組件後續開發事宜。裕隆汽車製造公司原則應依本公司年度銷售計畫數據為其每年之代工台數。另裕隆汽車製造公司亦受本公司之委託，接受各種零組件及售後服務件之代工。截至一〇一一年底，雙方均無接獲不續約之通知，該合約已自動展延。

本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裕隆汽車製造公司，裕隆汽車製造公司則負責將本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)本公司與裕融企業公司訂有車輛買賣契約，另裕融企業公司與裕隆日產特約經銷商個別簽訂車輛展示合約。若經銷商違反展示合約，致裕融企業公司須收回展示車輛時，本公司依買賣契約須協助解決或以原價購回該等車輛。自買賣契約簽訂至一〇一年底為止，尚未發生購回車輛之情事。

(三)本公司以營業租賃之方式向裕隆汽車製造公司承租辦公場所，依租約規定未來五年及以後年度租金彙總如下：

年 度	應付租金（仟元）
一〇二年度	2,508
一〇三年度	2,508
一〇四年度	2,508
一〇五年度	2,508
一〇六及以後年度	1,463

(四)本公司已承諾訂購之電腦設備計 3,042 仟元、什項設備計 10,940 仟元、外包模具計 285,399 仟元及模夾檢具計 108,485 仟元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一)金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 781,628	\$ 781,628	\$ 743,912	\$ 743,912
公平價值變動列入損益 之金融資產	-	-	2,262,001	2,262,001
應收票據及帳款	36,310	36,310	22,417	22,417
應收關係企業款項	585,175	585,175	538,107	538,107
其他金融資產	21,178	21,178	452,645	452,645
採權益法之長期股權投 資	23,891,801	23,891,801	19,069,822	19,069,822
存出保證金	77,775	77,775	19,650	19,650
負 債				
短期借款	200,000	200,000	-	-
應付帳款	147,796	147,796	144,530	144,530
應付關係企業款項	1,899,807	1,899,807	1,570,613	1,570,613
應付所得稅	164,607	164,607	213,238	213,238
應付費用	546,724	546,724	559,928	559,928
應計退休金負債	492,980	492,980	469,180	469,180

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，由於此類商品到期日甚近，或未收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於除 2、3.及 4.所列示外之金融商品。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品係以市場價格為公平價值。
- 3.採權益法之長期股權投資依股權淨值估計公平價值。

4. 存出保證金因其未來回收之價格與帳面金額相近，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額			評 價 方 法 估 計 之 金 額		
	一	〇	一	一	〇	〇
	十	二	月	十	二	月
	三	十	一	三	十	一
	日	日	日	日	日	日
公平價值變動列入損益之金融資產						
交易目的金融資產						
基金受益憑證	\$	-	\$	2,201,855	\$	-
					\$	60,146

(四) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度（損失）及利益之金額分別為(1,428)仟元及 406 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之各項公平價值變動列入損益之金融資產，以各類基金受益憑證為主，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，本公司持有之各種金融商品最大暴險金額，皆與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司投資之基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元，新台幣仟元

	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外	幣 匯 率	新 台 幣	外	幣 匯 率	新 台 幣
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 金	\$ 4,352	29.04	\$ 126,382	\$ 2,268	30.275	\$ 68,654
日 圓	193,397	0.3364	65,059	238,705	0.3906	93,238
採權益法之長期股權投資						
美 金	822,720	29.04	23,891,801	629,887	30.275	19,069,822
金 融 負 債						
貨幣性項目						
日 圓	2,092	0.3364	704	29,158	0.3906	11,389
美 金	-	-	-	26,697	30.275	808,247
菲律賓比索	-	-	-	442	0.7078	313

二四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
- 10.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5)資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、營運部門財務資訊

本公司已於一〇一年度合併財務報表附註揭露營運部門相關資訊。

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，已於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響暨轉換至 IFRSs 之調節說明。

裕隆日產汽車股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：外幣仟元，新台幣仟元

持 有 公 司	有價證券 種 類	有 價 證 券 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額(註)	比 率 %	未		備 註
								市 價	淨 值	
裕隆日產汽車公司	票 類	義展海外投資公司	本公司之子公司	長期股權投資	84,987	\$ 23,891,801	100	\$ 23,891,801		註
義展海外投資公司	票 類	義華大陸投資公司	義展海外投資公司之子公司	長期股權投資	71,772	USD 822,498	100	USD 822,498		註
義華大陸投資公司	單 類	風神襄陽汽車公司	義華大陸投資公司採權益法 計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 52,481	16.55	USD 50,483		註
		深圳風神汽車公司	義華大陸投資公司採權益法 計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 64,190	33.12	USD 64,190		註
		廣州風神汽車公司	義華大陸投資公司採權益法 計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 227,181	40	USD 228,003		註
		深圳聯友科技公司	義華大陸投資公司採權益法 計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 12,281	45	USD 12,281		註
		東風裕隆舊車置換 公司	義華大陸投資公司採權益法 計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 1,304	49	USD 1,304		註

註：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

裕隆日產汽車股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣千元

買、賣公司之	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣		出		期		未
					單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	處分利益	帳面成本	單位數 (仟單位)	金額(註)	
裕隆日產汽車公司	受益憑證	公平價值列	—	—	13,952	\$190,000	3,642	\$ 50,000	17,594	\$241,969	\$240,000	\$ 1,969	-	\$ -			-		
	台新大眾貨幣市場基金	入損益之金融資產	—	—	19,224	279,978	9,551	140,000	28,775	422,278	419,978	2,300	-	-			-		
	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值列	—	—	16,142	229,625	8,394	120,000	24,536	351,482	349,625	1,857	-	-			-		
	日盛貨幣市場基金	入損益之金融資產	—	—	18,546	240,000	3,827	50,000	22,373	293,059	290,000	3,059	-	-			-		
	台新 1699 貨幣市場基金	公平價值列	—	—	8,212	100,000	15,583	190,000	23,795	290,400	290,000	400	-	-			-		
	未來資產所羅門貨幣市場基金	入損益之金融資產	—	—	3,185	50,000	7,590	120,000	10,775	170,391	170,000	391	-	-			-		
	安泰 ING 貨幣市場基金	公平價值列	—	—	15,941	229,969	4,101	60,000	20,042	293,491	289,969	3,522	-	-			-		
	匯達貨幣市場基金	入損益之金融資產	—	—	12,220	160,000	10,659	140,000	22,879	301,648	300,000	1,648	-	-			-		
	保誠威寶貨幣市場基金	公平價值列	—	—															
		入損益之金融資產	—	—															

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣				出		期	未	
					單	位	數	金	單	位	數	金	單	位	數	金	售	價			帳
	國泰台灣貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	—	—	—	—	9,947	—	120,000	—	9,947	120,047	120,000	47	—	—			
	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	1,285	220,000	—	580	100,000	—	100,000	—	1,865	322,399	320,000	2,399	—	—			
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	—	—	—	6,360	100,000	—	100,000	—	6,360	100,416	100,000	416	—	—			
	群益安穩貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	3,215	50,000	—	4,483	70,000	—	70,000	—	7,698	120,258	120,000	258	—	—			
義華大陸投資公司	股票— 深圳風神汽車公司	長期股權投資	—	採權益法計價之被投資公司	—	345,322 (USD10,890) （註）	—	—	228,199 (USD7,820) （註）	—	—	—	—	—	—	—	—	573,521 (USD18,710) （註）			

註：係原始投資金額。

裕隆日產汽車股份有限公司及其轉投資公司

關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款(註二)		備註		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間		餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率 %
裕隆日產汽車公司	裕隆汽車製造公司	對本公司採權益法計價之投資公司	進	\$ 23,643,252	98	零件為180天 成車為3天	\$ -	-	(\$ 979,019)	57	-
	日商日產	對本公司採權益法計價之投資公司	進	129,681	1	成車為30天	-	-	(115,784)	7	-
	裕融企業公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷	25,104,177	87	零件為4天 成車為3天	-	-	360,027	64	-
	元隆汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷	349,684	1	零件為15天 成車為即期	-	-	6,146	1	-
	裕昌汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷	330,144	1	同上	-	-	7,314	1	-
	裕信汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷	289,889	1	同上	-	-	-	-	-
	七和實業公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷	250,298	1	零件為15天 成車為90天	-	-	1,151	-	-
	匯聯汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷	244,235	1	零件為15天	-	-	-	-	-
	裕新汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷	242,224	1	零件為15天 成車為即期	-	-	4,360	1	-
	裕民汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷	237,191	1	同上	-	-	6,183	1	-
誠隆汽車公司	裕唐汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷	231,121	1	零件為15天	-	-	2,199	-	-
	誠隆汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷	225,047	1	同上	-	-	5,895	1	-

註一：相關交易條件係分別議定。

註二：係進、銷貨產生之應收、付票據及帳款。

裕隆日產汽車股份有限公司及其轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

附表四

單位：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		
裕隆日產汽車公司	裕融企業公司	裕隆汽車製造公司之子公司	\$ 380,971	91.31	\$ -	-	\$ 380,971	\$ -

裕隆日產汽車股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國一〇一一年度

附表五

單位：外幣仟元，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		資金額	期	未		持	有	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註一)	備註
				本期	末期			股數(仟股)	比率%					
裕隆日產汽車公司	義展海外投資公司	英屬開曼群島	投資	\$ 1,847,983 (USD 57,371)	\$ 1,847,983 (USD 57,371)	84,987	100	\$ 23,891,801	\$ 5,585,608	\$ 5,585,608	註二			
義展海外投資公司	義華大陸投資公司 義興公司(註三)	英屬維京群島 菲律賓	投資 車輛零件詢價及仲介業務	USD 57,171	USD 57,171	71,772	100	USD 822,498	USD 188,850	USD 188,850	註二			
				-	USD 200	-	-	(USD 20)	(USD 20)					
義華大陸投資公司	風神襄陽汽車公司	湖北省	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	USD 21,700	USD 21,700	-	16.55	USD 52,481	USD 42,682	USD 6,630	註二			
	深圳風神汽車公司	廣東省	汽車零件研發、銷售及其他汽車服務業	USD 18,710	USD 10,890	-	33.12	USD 64,190	USD 288,355	USD 89,464	註二			
	廣州風神汽車公司	廣東省	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	USD 16,941	USD 16,941	-	40	USD 227,181	USD 204,268	USD 80,586	註二			
	深圳聯友科技公司	廣東省	計算機軟體硬體研發、生產、銷售及技術諮詢	USD 1,125	USD 1,125	-	45	USD 12,281	USD 3,821	USD 1,719	註二			
	東風裕隆舊車置換公司	廣東省	舊車車況查定、鑑價、收購、整修美容、銷售、寄賣、租賃及置換新車業務	USD 593	USD 593	-	49	USD 1,304	USD 351	USD 172	註二			

註一：本期認列之投資(損)益係包含投資折、溢價之攤銷。

註二：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

註三：本公司透過義展海外投資公司間接投資之菲律賓義興公司已於一〇〇年二月停止相關營運活動，並於一〇一一年二月八日完成清算。

裕隆日產汽車股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表六

單位：外幣仟元，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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出金額	本期匯出或收回投資金額	匯出(註五)	收回	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
風神襄陽汽車公司	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	\$ 3,581,037 (RMB 826,000)	註一	\$ 716,856 (USD 21,700)	\$ 716,856 (USD 21,700)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 716,856 (USD 21,700)	16.55%	\$ 196,056 (USD 6,630)	\$ 1,524,037 (USD 52,481)	\$ -
深圳風神汽車公司(註四)	汽車零件研發、銷售及其他汽車服務業	761,964 (RMB 194,400)	註一	345,322 (USD 10,890)	187,787 (USD 5,922)	-	187,787	-	533,109 (USD 16,812)	33.12%	2,645,730 (USD 89,464)	1,864,086 (USD 64,190)	-
廣州風神汽車公司	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	8,969,950 (RMB 2,200,000)	註一	537,199 (USD 16,941)	-	-	-	-	537,199 (USD 16,941)	40%	2,383,183 (USD 80,586)	6,597,339 (USD 227,181)	1,269,572 (USD 39,777)
深圳聯友科技公司	計算機軟體研發、生產、銷售及技術諮詢	57,450 (RMB 15,000)	註一	35,674 (USD 1,125)	-	-	-	-	35,674 (USD 1,125)	45%	50,847 (USD 1,719)	356,640 (USD 12,281)	-
東風裕隆舊車置換公司	舊車車況查定、鑑價、收購、整修美容、銷售、寄賣、租賃及置換新車業務	38,300 (RMB 10,000)	註一	18,804 (USD 593)	-	-	-	-	18,804 (USD 593)	49%	5,083 (USD 172)	37,864 (USD 1,304)	-

本期末大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依規定赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會(註三)
\$1,841,642 (USD 57,171)	\$1,917,100 (USD 59,660)	\$12,402,199	

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

註三：依據投資審會 97.08.22 「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：孫公司義華大陸投資公司取得深圳風神汽車公司 8.12% 股權之增資案，已於一〇一〇年十二月十四日通過投資審會核准，並於一〇一一年七月二日通過投資審會核准備查已實行投資案。

註五：孫公司義華大陸投資公司於一〇一〇年十一月處分其所持有東風裕隆汽車銷售公司之股權，並於一〇一一年五月以同價款人民幣 49,000 仟元全數增資深圳風神汽車公司，其金額 187,787 仟元（美金 5,922 仟元）係以原始自台灣匯出時之匯率換算。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

合併財務報表會計師查核報告

裕隆日產汽車股份有限公司 公鑒：

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



會計師 吳恩銘

吳恩銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 10,408,121	38	\$ 6,248,547	25
1310	公平價值變動列入損益之金融資產（附註二及五）	-	-	2,262,001	9
1140	應收票據及帳款（附註二及六）	36,554	-	22,417	-
1150	應收關係企業款項（附註二十）	580,952	2	525,743	2
1190	應收股利（附註九）	2,774,644	10	3,631,352	15
1190	其他金融資產（附註七及九）	447,647	2	736,841	3
120X	存貨（附註二及八）	1,547	-	1,793	-
1260	預付款項	705,222	3	384,479	2
1286	遞延所得稅資產（附註二及十六）	34,289	-	34,168	-
1298	其他流動資產	27	-	670	-
11XX	流動資產合計	<u>14,989,003</u>	<u>55</u>	<u>13,848,011</u>	<u>56</u>
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及九）	<u>10,379,966</u>	<u>38</u>	<u>9,310,797</u>	<u>38</u>
	固定資產（附註二、十及二十）				
	成 本				
1531	機器設備	19,052	-	21,135	-
1551	運輸設備	4,290	-	4,290	-
1572	工具設備	5,694	-	5,694	-
1544	電腦設備	85,064	1	83,468	-
1681	什項設備	82,255	-	83,639	1
1631	租賃改良物	<u>3,441</u>	<u>-</u>	<u>5,763</u>	<u>-</u>
15X1	小 計	199,796	1	203,989	1
15X9	減：累積折舊	<u>162,615</u>	<u>1</u>	<u>167,014</u>	<u>1</u>
		37,181	-	36,975	-
1670	預付設備款	<u>8,055</u>	<u>-</u>	<u>191</u>	<u>-</u>
15XX	固定資產淨額	<u>45,236</u>	<u>-</u>	<u>37,166</u>	<u>-</u>
	其他資產				
1820	存出保證金（附註二十）	77,775	1	19,707	-
1830	遞延費用（附註二、十一及二十）	<u>1,651,553</u>	<u>6</u>	<u>1,439,973</u>	<u>6</u>
18XX	其他資產合計	<u>1,729,328</u>	<u>7</u>	<u>1,459,680</u>	<u>6</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 27,143,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,655,654</u>	<u>100</u>

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十二）	\$ 200,000	1	\$ -	-
2140	應付帳款	147,796	1	144,530	1
2150	應付關係企業款項（附註二十）	1,899,807	7	1,570,472	6
2160	應付所得稅（附註二及十六）	164,607	1	213,240	1
2170	應付費用（附註十三）	546,724	2	560,057	2
2260	保固準備（附註二）	68,567	-	53,755	-
2280	其他流動負債	120,461	-	156,516	1
21XX	流動負債合計	<u>3,147,962</u>	<u>12</u>	<u>2,698,570</u>	<u>11</u>
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十七）	492,980	2	469,180	2
2860	遞延所得稅負債（附註二及十六）	2,751,941	10	1,836,821	8
2888	保固準備（附註二）	80,318	-	87,599	-
28XX	其他負債合計	<u>3,325,239</u>	<u>12</u>	<u>2,393,600</u>	<u>10</u>
2XXX	負債合計	<u>6,473,201</u>	<u>24</u>	<u>5,092,170</u>	<u>21</u>
	股東權益				
3110	股本－每股面額 10 元，額定 600,000 仟股，發行 300,000 仟 股	<u>3,000,000</u>	<u>11</u>	<u>3,000,000</u>	<u>12</u>
	資本公積				
3210	分割溢額	5,986,507	22	5,986,507	24
3260	因長期股權投資而發生	142,898	1	2,461	-
32XX	資本公積合計	<u>6,129,405</u>	<u>23</u>	<u>5,988,968</u>	<u>24</u>
	保留盈餘				
3310	法定公積	1,764,839	7	1,381,683	6
3320	特別公積	379,840	1	379,840	1
3350	未分配盈餘	9,836,160	36	8,348,839	34
33XX	保留盈餘合計	<u>11,980,839</u>	<u>44</u>	<u>10,110,362</u>	<u>41</u>
3420	累積換算調整數	(439,912)	(2)	464,154	2
3XXX	股東權益合計	<u>20,670,332</u>	<u>76</u>	<u>19,563,484</u>	<u>79</u>
	負債及股東權益總計	<u>\$ 27,143,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 24,655,654</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

會計主管：管衍仲



裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
4110 營業收入（附註二十）	\$ 29,140,783 100	\$ 32,124,700 100
4170 減：銷貨退回	4,296 -	6,449 -
4190 銷貨折讓	1,957 -	2,900 -
4100 營業收入淨額	29,134,530 100	32,115,351 100
5110 營業成本（附註二十）	25,105,630 86	27,380,203 85
5910 營業毛利	4,028,900 14	4,735,148 15
營業費用（附註二十）		
6100 推銷費用	2,162,011 8	2,696,091 9
6200 管理費用	399,738 1	441,758 1
6300 研究發展費用	607,333 2	548,586 2
6000 營業費用合計	3,169,082 11	3,686,435 12
6900 營業利益	859,818 3	1,048,713 3
營業外收入及利益		
7121 採權益法認列之投資收益	5,280,899 18	2,157,654 7
7110 利息收入	234,014 1	57,092 -
7160 兌換淨益	98,214 -	1,156,942 4
7140 處分投資淨益	18,589 -	15,532 -
7130 處分固定資產利益（附註二十）	445 -	- -
7310 金融資產評價利益	- -	13,711 -
7480 處分模具利益（附註二十）	- -	150,483 -
7480 其他（附註二十）	1,270 -	55,198 -
7100 營業外收入及利益合計	5,633,431 19	3,606,612 11

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失						
7630	減損損失（附註十一）	\$	357,963	1	\$	-	-
7588	海外事業費（附註二十）		36,459	-		49,632	-
7510	利息費用（附註二十）		1,944	-		1,188	-
7530	處分固定資產損失		265	-		71	-
7880	其他（附註二十）		<u>5,837</u>	-		<u>6,527</u>	-
7500	營業外費用及損失合計		<u>402,468</u>	1		<u>57,418</u>	-
7900	稅前利益		6,090,781	21		4,597,907	14
8110	所得稅費用（附註二及十六）		<u>1,160,304</u>	4		<u>766,342</u>	2
9600	合併純益	\$	<u>4,930,477</u>	17	\$	<u>3,831,565</u>	12

代 碼		稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
	每股盈餘（附註十九）								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>20.30</u>	\$	<u>16.43</u>	\$	<u>15.33</u>	\$	<u>12.77</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>20.29</u>	\$	<u>16.43</u>	\$	<u>15.30</u>	\$	<u>12.75</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



會計主管：管衍仲



裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

	股 股數 (仟股)	本 金 額	資 本 公 積 (附 註 二 及 十 四)		
			分 割 溢 額	因長期股權 投資而發生	合 計
一〇〇年一月一日餘額	300,000	\$ 3,000,000	\$ 5,986,507	\$ 2,461	\$ 5,988,968
以前年度盈餘分配					
法定公積	-	-	-	-	-
現金股利－每股 5.6 元	-	-	-	-	-
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-
外幣換算調整數	-	-	-	-	-
一〇〇年十二月三十一日餘額	300,000	3,000,000	5,986,507	2,461	5,988,968
以前年度盈餘分配					
法定公積	-	-	-	-	-
現金股利－每股 10.2 元	-	-	-	-	-
長期股權投資比例變動調整	-	-	-	140,437	140,437
一〇一年度純益	-	-	-	-	-
外幣換算調整數	-	-	-	-	-
一〇一年十二月三十一日餘額	300,000	\$ 3,000,000	\$ 5,986,507	\$ 142,898	\$ 6,129,405

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



單位：除每股股利為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

保 留 盈 餘 (附 註 二 及 十 四)				累 積 換 算 調 整 數	
法 定 公 積	特 別 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	(附 註 二 及 十 四)	股 東 權 益 合 計
\$ 1,093,293	\$ 379,840	\$ 6,485,664	\$ 7,958,797	\$ 217,579	\$ 17,165,344
288,390	-	(288,390)	-	-	-
-	-	(1,680,000)	(1,680,000)	-	(1,680,000)
-	-	3,831,565	3,831,565	-	3,831,565
-	-	-	-	246,575	246,575
1,381,683	379,840	8,348,839	10,110,362	464,154	19,563,484
383,156	-	(383,156)	-	-	-
-	-	(3,060,000)	(3,060,000)	-	(3,060,000)
-	-	-	-	-	140,437
-	-	4,930,477	4,930,477	-	4,930,477
-	-	-	-	(904,066)	(904,066)
\$ 1,764,839	\$ 379,840	\$ 9,836,160	\$ 11,980,839	(\$ 439,912)	\$ 20,670,332

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

會計主管：管衍仲



裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併純益	\$ 4,930,477	\$ 3,831,565
調整項目		
折舊及攤銷	515,516	485,841
減損損失	357,963	-
處分投資淨益	(18,589)	(15,532)
採權益法認列之投資收益	(5,280,899)	(2,157,654)
採權益法認列之被投資公司現金股利	4,626,267	4,956,603
金融資產評價利益	-	(13,711)
處分固定資產淨損(益)	(180)	71
累積換算調整數轉列兌換利益	(85,464)	(1,009,693)
遞延所得稅	914,958	670,363
退休金	23,800	19,594
進貨承諾損失準備	(42,458)	57,785
保固準備	7,531	34,200
營業資產及負債變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	2,280,911	(175,630)
應收票據及帳款	(14,137)	4,042
應收關係企業款項	(55,209)	(203,090)
其他金融資產	649,554	101,161
存貨	246	(777)
預付款項	(320,743)	(379,913)
其他流動資產	643	(424)
應付帳款	(24,675)	63,011
應付關係企業款項	86,565	494,912
應付所得稅	(48,633)	162,253
應付費用	(13,333)	73,470
其他流動負債	6,403	2,375
營業活動之淨現金流入	<u>8,496,514</u>	<u>7,000,822</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
長期股權投資增加	(\$ 228,199)	\$ -
購置固定資產	(23,218)	(12,455)
處分固定資產價款	500	-
存出保證金增加	(58,068)	(16,973)
遞延費用增加	(799,520)	(469,089)
投資活動之淨現金流出	(1,108,505)	(498,517)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	200,000	-
發放現金股利	(3,060,000)	(1,680,000)
融資活動之淨現金流出	(2,860,000)	(1,680,000)
匯率換算調整數	(368,435)	222,665
現金及約當現金淨增加	4,159,574	5,044,970
年初現金及約當現金餘額	6,248,547	1,203,577
年底現金及約當現金餘額	\$ 10,408,121	\$ 6,248,547
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 1,919	\$ 1,193
支付所得稅	\$ 293,947	\$ 77,075

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：嚴凱泰



經理人：蔡文榮



會計主管：管衍仲



裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國一〇一及一〇〇年度
(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

裕隆日產汽車股份有限公司(母公司)於九十二年十月成立，主要經營項目為汽車銷售業務。裕隆汽車製造股份有限公司(裕隆汽車製造公司)為提高競爭力積極參與國際分工並落實專業經營，將研發及銷售等相關業務依企業併購法規定分割設立母公司，並以九十二年十月一日為分割基準日。

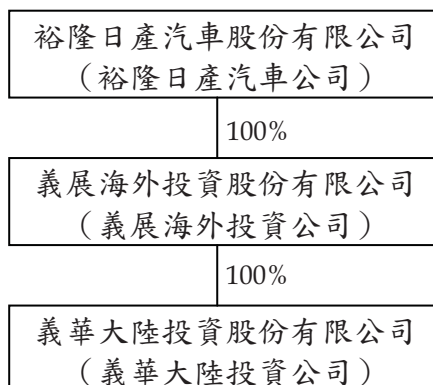
母公司設立時原由裕隆汽車製造公司百分之百持股，裕隆汽車製造公司於九十二年十月三十日將母公司 40%股權轉讓予日商日產自動車株式會社(以下簡稱日商日產)。母公司於九十三年十月六日通過台灣證券交易所股票簡易上市審議，並於同年十二月二十一日母公司股票正式掛牌上市。

義展海外投資股份有限公司(原名為裕發投資股份有限公司)係由裕隆汽車製造股份有限公司於八十八年十一月十七日在英屬開曼群島設立，並於八十九年三月十六日募足股款，主要從事投資控股業務。九十二年十月因裕隆汽車製造公司將海外投資事業組織重新調整，將裕發投資股份有限公司全部股份移轉給母公司，同時更名為裕隆日產海外投資股份有限公司。九十三年十月，為順利進行海外業務，復更名為義展海外投資股份有限公司。

義華大陸投資股份有限公司(原名裕華投資股份有限公司)係於八十三年一月十二日在英屬維京群島設立，並於八十九年增資發行新股，主要從事投資控股業務。九十二年十月因裕隆汽車製造公司將海外投資事業組織重新調整，將裕華投資股份有限公司股份全部移轉給裕隆日產海外投資股份有限公司(今更名為義展海外投資股份有限公司)，同時更名為裕隆日產大陸投資股份有限公司，九十三年為順利進行大陸業務推展，復更名為義華大陸投資股份有限公司。

義興股份有限公司係由義展海外投資股份有限公司於九十三年五月設立於菲律賓，主要從事車輛零件詢價及仲介業務。該公司於一〇〇年二月停止相關營運活動，並於一〇一年二月八日完成清算。

一〇一年底母公司與子公司之投資關係及持股比例如下所示：



母子公司一〇一及一〇〇年底員工人數合計皆為 425 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表之編製

母公司直接或透過子公司對其轉投資公司有控制能力者，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額，均予以銷除。

本合併財務報表包括裕隆日產汽車公司、義展海外投資公司、義華大陸投資公司及義興公司之帳目。

被投資公司財務報表係以美金或菲律賓比索編製，編製合併財務報表時先將資產及負債科目依年底匯率、股東權益按歷史匯率及損益科目按各該年度平均匯率換算為新台幣。

(二)外幣交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之年底餘額，再按年底之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資，其採權益法計價者，該項差額作為累積換算調整數，列於股東權益項下；其他貨幣性資產及負債，則列為當年度損益。

(三)會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，母子公司對於呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、保固準備、退休金以及員工分紅等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票，其帳面價值近似公平價值。

(六)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。母子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當年度損益。投資金融資產後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當年度收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值及贖回參考價值。

(七)應收帳款之減損評估

應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反應擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調整。

(八)存 貨

存貨係以加權平均成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入之成本及銷售費用後之餘額，銷貨成本包括已出售存貨之成本、保固成本、進貨承諾損失及存貨跌價損失等。

(九)採權益法之長期股權投資

長期股權投資採權益法計價者，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算。被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資減項。被投資公司增發新股時，因未按持股比例認購，所產生之股權淨值變動，則調整資本公積或保留盈餘。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。股票出售時成本係按加權平均法計算。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列為當年度損失。

(十)固定資產

固定資產係以成本減累積折舊計價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。

固定資產之折舊係按直線法，依下列耐用年數計提：機器設備，三至十年；運輸設備，四至五年；工具設備，二至五年；電腦設備，二至五年；什項設備，二至十五年；租賃改良物，三至五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累積折舊及累計減損均自帳上予以減除，因而產生之損益，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

(十一)遞延費用

遞延費用係按下列方式攤銷：外包模具及模夾檢具按生產成車台數攤銷；其他遞延費用按三年平均攤銷。

倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用相關可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損

損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

(十二)保固準備

保固準備係就產品保固期間內，估計可能發生之免費服務成本所提列之準備。

(十三)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列，未認列過渡性淨給付義務按十五年攤銷，前期服務成本及退休金損益則按員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十四)所得稅

所得稅係作跨期間與同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因研究發展所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列為當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度列為所得稅。

(十五)收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按母子公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂係將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。

營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對母子公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 20	\$ 20
支票及活期存款	3,816,296	1,156,621
定期存款－年利率一〇一年 0.88%-5.00%；一〇〇年 0.05%-5.00%	6,591,805	5,091,906
	<u>\$ 10,408,121</u>	<u>\$ 6,248,547</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	\$ -	\$ 2,262,001

一〇一及一〇〇年度交易目的之金融資產產生之淨(損)益分別為 18,910 仟元及 (24,377) 仟元。

六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ -	\$ 430
應收帳款	36,554	21,987
	<u>\$ 36,554</u>	<u>\$ 22,417</u>

七、其他金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收出售投資款	\$ 223,915	\$ 233,438
應收利息	202,558	50,789
應收出售證券款	10,483	437,949
其他	10,691	14,665
	<u>\$ 447,647</u>	<u>\$ 736,841</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零 件	\$ 1,547	\$ 1,793

一〇一年度與存貨相關之營業成本為 25,105,630 仟元，其中包括保固成本 57,835 仟元及進貨承諾損失回轉 42,458 仟元；一〇〇年度與存貨相關之營業成本為 27,380,203 仟元，其中包括保固成本 82,211 仟元及進貨承諾損失 57,785 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳 面 金 額	持 股 %	帳 面 金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
廣州風神汽車公司	\$ 6,597,339	40	\$ 5,958,828	40
深圳風神汽車公司	1,864,086	33.12	699,457	25
風神襄陽汽車公司	1,524,037	16.55	2,299,325	16.55
深圳聯友科技公司	356,640	45	318,985	45
東風裕隆舊車置換公司	37,864	49	34,202	49
	<u>\$ 10,379,966</u>		<u>\$ 9,310,797</u>	

義華大陸投資公司原取得深圳風神汽車公司 25%股權，投資金額為美金 10,890 仟元，於一〇一年五月再取得 8.12%股權，投資金額為美金 7,820 仟元，截至一〇一年底止之累積投資金額為美金 18,710 仟元。

義華大陸投資公司於一〇〇年十一月處分其所持有東風裕隆汽車銷售公司之股權，出售價款為人民幣 49,000 仟元（約新台幣 223,915 仟元），帳列其他金融資產項下，其相關處分投資利益為新台幣 53,620 仟元。

廣州風神汽車公司於一〇一年十一月宣告分配現金股利予義華大陸投資公司，金額為人民幣 252,800 仟元（約新台幣 1,165,506 仟元）；深圳風神汽車公司於一〇一年十一月宣告分配現金股利予義華大陸投資公司，金額為人民幣 349,085 仟元（約新台幣 1,609,138 仟元），截至一〇一年底止上述現金股利尚未收回，帳列應收股利。

上述長期股權投資之投資資訊揭露如下：

被 投 資 公 司 名 稱	投 資 股 權	截 至 一 〇 一 年 底 累 積 投 資 金 額 (仟 元)
風神襄陽汽車公司	16.55%	US 21,700
深圳風神汽車公司	33.12%	US 18,710
廣州風神汽車公司	40%	US 16,941
深圳聯友科技公司	45%	US 1,125
東風裕隆舊車置換公司	49%	US 593
合計美金金額		<u>US 59,069</u>

十、固定資產

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
累積折舊		
機器設備	\$ 15,952	\$ 17,282
運輸設備	4,100	3,983
工具設備	4,935	4,435
電腦設備	69,031	70,098
什項設備	66,618	67,650
租賃改良物	1,979	3,566
	<u>\$ 162,615</u>	<u>\$ 167,014</u>

一〇一及一〇〇年度固定資產之折舊費用分別為 14,828 仟元及 16,058 仟元。

十一、遞延費用

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
外包模具	\$ 1,269,210	\$ 1,178,416
模夾檢具	370,974	248,817
電腦軟體	11,369	12,740
	<u>\$ 1,651,553</u>	<u>\$ 1,439,973</u>

一〇一及一〇〇年度遞延費用之攤銷費用分別為 500,688 仟元及 469,783 仟元。

母公司一〇一一年度所發生之減損損失 357,963 仟元，係因部分車型於市場上之銷售情況欠佳，用於生產該車型之外包模具及模夾檢具預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值，母公司係採用使用價值作為評估該等資產之可回收金額，所採用之折現率為 15.28%。

十二、短期借款

係華南銀行之信用借款，一〇一一年底年利率為 1.15%。

十三、應付費用

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 299,814	\$ 270,506
應付廣告促銷費用	110,068	165,257
其他	136,842	124,294
	<u>\$ 546,724</u>	<u>\$ 560,057</u>

十四、股東權益

(一)股本

母公司額定股本為 6,000,000 仟元，發行 3,000,000 仟元。

(二)資本公積

依照法令規定，資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額（含分割溢價）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三)法定公積、盈餘分配及股利政策

母公司章程規定，年度決算如有盈餘，除彌補歷年虧損及依法繳納稅捐外，應先提百分之十為法定公積，如尚有盈餘按下列比例分派之：

- 1.員工紅利百分之零點一至百分之五；
- 2.其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配議案提請股東會決議分派之。

母公司經營環境屬成熟穩定之產業，為考量母公司獲利狀況、未來營運計劃資金需求及產業環境變化，並兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等因素規劃母公司股利分派方案，股利以現金或股票之方式分派，每年發放之現金股利不低於當年度發放股利總額之百分之二十為原則。

母公司一〇一年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，按純益扣除百分之十法定公積後之 0.76% 計算。

母公司一〇〇年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗，以未來可能發放之金額為基礎，按純益扣除百分之十法定公積後之 1.20% 計算。

上述員工紅利之估計數若與董事會擬具之盈餘分配議案不同，則將其差異調整原估列年度之費用，若與股東會決議發放之金額不同，則將其差異依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時止。法定公積得用以彌補公司虧損；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。

依金融監督管理委員會證券期貨局之規定，上市上櫃公司於分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額，分別自當年度稅後盈餘或前期末分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

母公司股東常會於一〇一年六月十三日通過之一〇〇年度盈餘分配案暨母公司股東常會於一〇〇年六月二十三日通過之九十九年度盈餘分配案分別列示如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定公積	\$ 383,156	\$ 288,390		
現金股利	3,060,000	1,680,000	\$ 10.20	\$ 5.60

一〇一年六月十三日母公司股東會決議配發一〇〇年度員工現金紅利為 41,500 千元；前述決議配發金額與一〇〇年度財務報表認列金額並無差異。

一〇〇年六月二十三日母公司股東會決議配發九十九年度員工現金紅利為 64,824 千元；前述決議配發金額與九十九年度財務報表認列金額並無差異。

母公司一〇一年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形暨員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四)累積換算調整數之變動如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
年初餘額	\$ 464,154	\$ 217,579
轉列損益項目	(85,464)	(1,009,693)
直接認列為股東權益調整項目	(818,602)	1,256,268
年底餘額	(\$ 439,912)	\$ 464,154

十五、技術報酬金

母公司與日商日產技術合作，雙方訂有支付技術報酬金相關合約，主要係以各車型之進貨成本減除貨物稅後為基礎計算技術報酬金。一〇一及一〇〇年度之技術報酬金分別為 449,129 仟元及 447,442 仟元，列於營業成本項下。

十六、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當年度應納稅額調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 1,035,431	\$ 781,644
調整項目		
永久性差異	5,222	13,337
暫時性差異	(914,993)	(591,554)
未分配盈餘加徵	122,841	91,551
虧損扣抵	-	(40,468)
投資抵減	-	(45,093)
當年度應納稅額	\$ 248,501	\$ 209,417

一〇一年底帳列應付所得稅係上述應納稅額減除相關預付所得稅後之淨額。

一〇〇年底帳列應付所得稅係上述應納稅額加計以前年度應付所得稅，並減除相關預付所得稅後之淨額。

母公司截至九十九年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
當年度應納稅額	\$ 248,501	\$ 209,417
遞延所得稅	914,958	670,363
以前年度所得稅調整	(3,155)	(113,438)
所得稅費用	\$ 1,160,304	\$ 766,342

一〇〇年度之以前年度所得稅調整係中華民國稅捐稽徵機關重新核定母公司九十三至九十六年之所得稅申報案件。

(三)淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
流 動		
進貨承諾損失準備	\$ 13,835	\$ 21,053
保固準備	11,656	9,139
未實現兌換損失	4,985	3,976
政府補助款財稅差異	3,813	-
虧損扣抵	-	184
	34,289	34,352
減：備抵評價	-	184
遞延所得稅資產	\$ 34,289	\$ 34,168

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
退休金超限	\$ 83,726	\$ 79,868
減損損失財稅差異	78,193	43,954
保固準備	13,654	14,891
投資抵減	-	2,427
採權益法認列國外投資收益	(2,927,514)	(1,977,961)
淨遞延所得稅負債	(\$ 2,751,941)	(\$ 1,836,821)

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
母公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 344,571	\$ 219,689

母公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 5.18%及 4.91%。

由於母公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因母公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(五)義展海外投資公司及義華大陸投資公司依法免納所得稅。

十七、職工退休辦法

母公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起依員工薪資每月 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。一〇一及一〇〇年度確定提撥退休辦法認列之相關退休金成本分別為 12,335 仟元及 11,240 仟元；一〇一及一〇〇年底因確定提撥退休辦法認列之應計退休金負債分別為 2,127 仟元及 1,021 仟元。

母公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，職工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪津為計算之基數。母公司每月按薪資總額百分之二提撥退休金，並以職工退休基金管理委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

子公司截至一〇一年底止尚無相關員工退休辦法。

母公司確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
服務成本	\$ 6,060	\$ 6,766
利息成本	10,863	10,971
退休基金資產預期報酬	(168)	(106)
攤 銷 數	12,004	12,004
淨退休金成本	<u>\$ 28,759</u>	<u>\$ 29,635</u>

(二)退休基金提撥狀況與資產負債表列報數額之調節如下：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 249,537	\$ 211,186
非既得給付義務	<u>184,361</u>	<u>196,675</u>
累積給付義務	433,898	407,861
未來薪資增加之影響數	<u>132,872</u>	<u>135,278</u>
預計給付義務	566,770	543,139
退休基金資產公平價值	(<u>8,561</u>)	(<u>5,458</u>)
提撥狀況	558,209	537,681
未認列前期服務成本	(17,407)	(19,912)
未認列過渡性淨給付義務	(23,022)	(32,521)
未認列退休金損益	(<u>26,927</u>)	(<u>17,089</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 490,853</u>	<u>\$ 468,159</u>
(三)依員工退休辦法之既得給付	<u>\$ 313,472</u>	<u>\$ 276,202</u>
(四)退休金給付義務及計算退休金成本之假設為：		
折 現 率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(五)退休金提撥及支付情形如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
提 撥	<u>\$ 6,065</u>	<u>\$ 5,855</u>
支 付	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 6,187</u>

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一	一〇〇	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資及獎金	\$ 945	\$ 532,727	\$ 533,672	
勞健保費用	-	29,914	29,914	
退休金費用	-	40,079	40,079	
其他用人費用	-	23,591	23,591	
	<u>\$ 945</u>	<u>\$ 626,311</u>	<u>\$ 627,256</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 14,828</u>	
攤銷費用	<u>\$ 493,971</u>	<u>\$ 6,717</u>	<u>\$ 500,688</u>	

	一 屬於營業成本者	○ 屬於營業費用者	○ 年 合	度 計
用人費用				
薪資及獎金	\$ 1,043	\$ 559,308	\$ 560,351	
勞健保費用	-	27,651	27,651	
退休金費用	-	39,524	39,524	
其他用人費用	-	25,589	25,589	
	<u>\$ 1,043</u>	<u>\$ 652,072</u>	<u>\$ 653,115</u>	
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,058</u>	<u>\$ 16,058</u>	
攤銷費用	<u>\$ 463,283</u>	<u>\$ 6,500</u>	<u>\$ 469,783</u>	

十九、每股盈餘

	金 額 (分 子)		股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 當年度純益	\$6,090,781	\$4,930,477	300,000	<u>\$20.30</u>	<u>\$16.43</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	153		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 當年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$6,090,781</u>	<u>\$4,930,477</u>	<u>300,153</u>	<u>\$20.29</u>	<u>\$16.43</u>
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 當年度純益	\$4,597,907	\$3,831,565	300,000	<u>\$15.33</u>	<u>\$12.77</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	496		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 當年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$4,597,907</u>	<u>\$3,831,565</u>	<u>300,496</u>	<u>\$15.30</u>	<u>\$12.75</u>

母公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並將其計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，並考量除權除息之影響，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

二十、關係人交易

除於財務報表其他附註說明外，重大關係人交易事項如下：

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 母 子 公 司 之 關 係
日商日產自動車株式會社（日商日產）	對本公司採權益法計價之投資公司
Nissan Trading Co., Ltd.	日商日產之子公司
Nissan S.A. (Pty) Ltd.	同 上
Nissan Motor Egypt S.A.E.	同 上
PT. Nissan Motor Indonesia (NMI)	同 上
Nissan Motor India Private Limited	同 上
Nissan Asia Pacific Pte. Ltd.	同 上
Nissan Mexicana, S.A. De C. V.	同 上
Nissan Shanghai Co., Ltd.	同 上
Nissan Vietnam Co., Ltd.	日商日產採權益法計價之被投資公司
Nissan Motors Co., Ltd. Honmoku Plant	同 上
Ashok Leyland Nissan Vehicles Ltd.	同 上
Nissan Motor (Thailand) Co., Ltd.	同 上
聯城工業公司	同 上
鄭州日產汽車公司	同 上
健泰工業公司	同 上
永彰機電公司	同 上
東風易進工業公司	同 上
東風日產乘用車公司	同 上
裕隆汽車製造公司	對本公司採權益法計價之投資公司
裕融企業公司	裕隆汽車製造公司之子公司
裕器工業公司	同 上
裕朋實業公司	同 上
裕景實業公司	裕隆汽車製造公司之子公司
裕新汽車公司	同 上
裕昌汽車公司	同 上
行毅科技公司	同 上
裕信汽車公司	同 上
裕民汽車公司	同 上
友聯車材公司	同 上
正源科技公司	同 上
穎西工業公司	同 上
行冠企業公司	同 上
裕隆經管公司	同 上

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 母 子 公 司 之 關 係
行將企業公司	同 上
納智捷汽車公司	同 上
Nissan Motor Philippines, Inc. (NMPI)	同 上
行快科技公司	行冠企業公司之子公司
祥碩興業公司	同 上
宏碩文化公司	同 上
行邦旅行社公司	同 上(已於一〇〇年九月由安迪旅行社併購)
友永公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司
協欣金屬工業公司	同 上
元隆汽車公司	同 上
誠隆汽車公司	同 上
中華台亞公司	同 上
七和實業公司	同 上
裕唐汽車公司	同 上
新安東京海上產物保險公司	同 上
華創車電公司	同 上
匯聯汽車公司	同 上
裕佳汽車公司	裕隆經管公司之子公司
前瞻國際顧問公司	同 上
格上汽車租賃公司	裕融企業公司之子公司
裕璞企業公司	裕新汽車公司之子公司
竹苗酷比公司	同 上
裕展貿易公司	裕信汽車公司之子公司
三龍產業公司	穎西工業公司採權益法計價之被投資公司
唐豈企業公司	裕唐汽車公司之子公司
台惟工業公司	裕隆汽車製造公司之轉投資公司
鼎隆汽車公司	誠隆汽車公司之子公司
連誠公司	同 上
誠融實業公司	誠隆汽車公司之實質關係人
元智汽車公司	元隆汽車公司之子公司
江申工業公司	裕隆汽車製造公司之實質關係人
琮和企業公司	七和實業公司之子公司
中菱小客車租賃公司	格上汽車租賃公司之子公司
協冠人力服務公司	中菱小客車租賃公司之子公司

(二)與關係人相關交易條件係分別議定。

(三)一〇一及一〇〇年度與關係人之重大交易事項如下：

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
			佔 各 該			佔 各 該
			科 目 金			科 目 金
	金	額	額 %	金	額	額 %
1.營業收入－銷貨收入						
裕融企業公司	\$	25,104,177	87	\$	28,208,372	88
元隆汽車公司		349,684	1		343,044	1
裕昌汽車公司		330,144	1		323,246	1
裕信汽車公司		289,889	1		283,632	1
七和實業公司		250,298	1		327,618	1
匯聯汽車公司		244,235	1		214,065	1
裕新汽車公司		242,224	1		217,673	1
裕民汽車公司		237,191	1		278,924	1
裕唐汽車公司		231,121	1		211,013	-
誠隆汽車公司		225,047	1		217,136	1
Nissan Motor Egypt						
S.A.E.		65,573	-		154,768	-
其 他		<u>655,001</u>	<u>1</u>		<u>747,465</u>	<u>2</u>
	\$	<u>28,224,584</u>	<u>97</u>	\$	<u>31,526,956</u>	<u>98</u>
2.營業收入－勞務收入						
東風日產乘用車公司	\$	50,824	76	\$	-	-
日商日產		<u>16,271</u>	<u>24</u>		<u>11,354</u>	<u>100</u>
	\$	<u>67,095</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,354</u>	<u>100</u>

係東風日產乘用車公司及日商日產委託母公司從事車型之設計及開發，母公司依相關合約收取之勞務收入。

	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
			佔 各 該			佔 各 該
			科 目 金			科 目 金
	金	額	額 %	金	額	額 %
3.營業收入－其他營業收入						
裕隆汽車製造公司	\$	21,176	37	\$	39,197	71
行冠企業公司		4,130	7		-	-
華創車電公司		2,758	5		4,021	7
其 他		<u>13,331</u>	<u>23</u>		<u>11,957</u>	<u>21</u>
	\$	<u>41,395</u>	<u>72</u>	\$	<u>55,175</u>	<u>99</u>

母公司出售裕隆汽車製造公司主要係鋼板、鋼鋁件暨從事認證及測試之收入。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
					估 各 該					估 各 該
	金 額		金 額		科 目 金	金 額		金 額		科 目 金
					額 %					額 %
4.營業成本－進貨										
裕隆汽車製造公司	\$	23,643,252			98	\$	26,193,323			99
日商日產		129,681			1		13,261			-
其 他		62,905			-		60,292			-
	\$	<u>23,835,838</u>			<u>99</u>	\$	<u>26,266,876</u>			<u>99</u>
5.營業成本－技術報酬金										
日商日產	\$	<u>449,129</u>			<u>100</u>	\$	<u>447,442</u>			<u>100</u>
6.營業費用－租金支出										
裕隆汽車製造公司	\$	37,889			44	\$	21,788			31
格上汽車租賃公司		7,781			9		7,662			11
行毅科技公司		2,484			3		2,916			4
協冠人力服務公司		2,226			3		2,572			4
唐豈企業公司		1,338			2		1,273			2
其 他		64			-		250			-
	\$	<u>51,782</u>			<u>61</u>	\$	<u>36,461</u>			<u>52</u>

母公司支付裕隆汽車製造公司之租金係包括客服中心系統、辦公場所及測試車輛之相關費用，租金係按月支付；分別向格上汽車租賃公司及唐豈企業公司承租主管座車，租金係按月支付；向行毅科技公司承租客服中心系統，租金係按月支付；協冠人力服務公司係提供母公司主管租車司機人員之勞務服務，母公司並按月支付相關費用。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
					估 各 該					估 各 該
	金 額		金 額		科 目 金	金 額		金 額		科 目 金
					額 %					額 %
7.營業費用－推銷費用										
裕昌汽車公司	\$	193,295			9	\$	211,103			8
裕信汽車公司		188,231			9		220,941			8
元隆汽車公司		149,760			7		178,923			6
裕民汽車公司		138,519			6		132,901			5
匯聯汽車公司		131,396			6		126,312			5
裕新汽車公司		128,250			6		131,688			5
誠隆汽車公司		117,341			5		137,115			5
裕唐汽車公司		108,946			5		112,675			4
七和實業公司		85,140			4		117,984			4
其 他		154,495			7		422,117			16
	\$	<u>1,395,373</u>			<u>64</u>	\$	<u>1,791,759</u>			<u>66</u>
8.營業費用－管理費用										
裕隆經管公司	\$	174,600			44	\$	174,677			40
正源科技公司		2,122			1		1,848			-
新安東京海上產物保險公司		2,109			-		1,023			-
其 他		7,310			2		8,819			2
	\$	<u>186,141</u>			<u>47</u>	\$	<u>186,367</u>			<u>42</u>

母公司支付裕隆經管公司之管理費用主要係顧問諮詢、人員派遣及資訊專業服務等相關費用。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
			金	額	佔各該 科目金 額 %			金	額	佔各該 科目金 額 %
9.營業費用－研發費用										
裕隆汽車製造公司	\$		51,754		9	\$		40,521		7
祥碩興業公司			22,304		4			23,044		4
其 他			5,497		-			6,132		2
	\$		<u>79,555</u>		<u>13</u>	\$		<u>69,697</u>		<u>13</u>

母公司支付裕隆汽車製造公司係試作費及樣品費、支付祥碩興業公司係其提供 TOBE 系統平台研究之相關服務費用。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
			金	額	佔各該 科目金 額 %			金	額	佔各該 科目金 額 %
10.營業外收入及利益－處分 模具利益										
Ashok Leyland Nissan Vehicles Ltd.	\$		-		-	\$		150,483		100

對 Ashok Leyland Nissan Vehicles Ltd.之收入係母公司出售已停產之模具，該模具已於九十八年度全數提列減損。

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
			金	額	佔各該 科目金 額 %			金	額	佔各該 科目金 額 %
11.營業外收入及利益－其他										
裕昌汽車公司	\$		-		-	\$		3,716		7
裕信汽車公司			-		-			2,825		5
元隆汽車公司			-		-			2,681		5
華創車電公司			-		-			2,537		4
其 他			-		-			15,000		27
	\$		<u>-</u>		<u>-</u>	\$		<u>26,759</u>		<u>48</u>
12.營業外費用及損失－海外 事業費										
裕隆經營公司	\$		14,876		41	\$		22,238		45
行將企業公司			6,828		19			7,980		16
前瞻國際顧問公司			4,045		11			2,644		5
其 他			2,627		7			3,212		7
	\$		<u>28,376</u>		<u>78</u>	\$		<u>36,074</u>		<u>73</u>

	一 〇 一 年 度				一 〇 〇 年 度			
	金 額		估 各 該 科 目 金 額 %		金 額		估 各 該 科 目 金 額 %	
13.營業外費用及損失－其 他								
江申工業公司	\$	226	4		\$	-	-	
其 他		28	-			934	14	
	\$	<u>254</u>	<u>4</u>		\$	<u>934</u>	<u>14</u>	
	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日				一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日			
	金 額		估 各 該 科 目 金 額 %		金 額		估 各 該 科 目 金 額 %	
14.應收關係企業款項								
裕融企業公司	\$	380,971	66		\$	168,888	32	
東風日產乘用車公司		50,798	9			-	-	
Nissan Motor Egypt S.A.E.		19,920	3			34,795	7	
裕隆汽車製造公司		17,389	3			8,291	2	
其 他		111,874	19			313,769	59	
	\$	<u>580,952</u>	<u>100</u>		\$	<u>525,743</u>	<u>100</u>	
15.存出保證金								
格上汽車租賃公司	\$	58,560	75		\$	-	-	
裕隆汽車製造公司		17,600	23			17,600	89	
NMPI		-	-			57	1	
	\$	<u>76,160</u>	<u>98</u>		\$	<u>17,657</u>	<u>90</u>	
16.應付關係企業款項								
裕隆汽車製造公司	\$	1,006,585	53		\$	1,106,477	70	
中菱小客車租賃公司		206,020	11			-	-	
日商日產		193,192	10			99,227	6	
東風日產乘用車公司		125,456	7			-	-	
裕融企業公司		49,780	3			60,565	4	
其 他		318,774	16			304,203	20	
	\$	<u>1,899,807</u>	<u>100</u>		\$	<u>1,570,472</u>	<u>100</u>	

17. 母公司於一〇一及一〇〇年度分別出售應收帳款計 2,079,532 仟元及 2,026,390 仟元予裕融企業公司，依合約約定，應收帳款讓售額度係以應收帳款原始債務人所提供於裕融企業公司之擔保為限。另母公司於一〇一及一〇〇年度認列裕融企業公司有關前述應收帳款轉售之相關利息費用分別為 1,270 仟元及 1,188 仟元。

18. 母公司於一〇一年度分別向行快科技公司及裕隆汽車製造公司購入什項設備 440 仟元及 298 仟元，帳列固定資產項下。

19. 母公司於一〇一年度出售固定資產予關係人之情形如下：

交易對象	價款	帳面值	出售利益
華創車電公司	\$ 500	\$ 55	\$ 445

20. 母公司與中菱小客車租賃公司簽訂模具合約。

模具合約簽訂期間為簽約日至該車型結束生產之日止，合約金額共計 686,694 仟元，母公司依據合約進度分期支付，截至一〇一一年底部分車型尚未正式生產，母公司已支付相關模具款共計 267,131 仟元（帳列遞延費用）；另自簽約日起至該車型結束生產之日止於每年一月底前按前一年底累計已支付之模具總額以每萬元支付 2.6 元予中菱小客車租賃公司。

21. 母公司於一〇一及一〇〇年度向關係人購買模具（帳列遞延費用）如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
東風日產乘用車公司	\$ 125,456	\$ -
友聯車材公司	37,012	1,028
裕隆汽車製造公司	35,878	18,008
裕器工業公司	33,440	20,903
穎西工業公司	20,209	10,716
江申工業公司	16,309	9,776
永彰機電公司	13,741	-
其 他	31,836	81,406
	<u>\$ 313,881</u>	<u>\$ 141,837</u>

22. 母公司董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	\$ 31,118	\$ 31,914
獎 金	8,947	6,904
紅 利	310	193
	<u>\$ 40,375</u>	<u>\$ 39,011</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

除已於其他附註說明外，截至一〇一一年底止，母子公司之重大承諾及或有事項如下：

- (一) 母公司與裕隆汽車製造公司訂有代工契約，有效期限自九十二年十一月一日至九十七年十月三十一日，為期五年（若到期前三個月無不續約之通知得自動展延一年，嗣後亦同），代工契約中明訂母公司授權委託裕隆汽車製造公司生產日商日產品牌車輛及零組件，並由母公司負責新車及零組件後續開發事宜。裕隆汽車製造公司原則應依母公司年度銷售計畫數據為其每年之代工台數。另裕隆汽車製造公司亦受母公司之委託，接受各種零組件及售後服務件之代工。截至一〇一一年底，雙方均無接獲不續約之通知，該合約已自動展延。

母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裕隆汽車製造公司，裕隆汽車製造公司則負責將母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) 母公司與裕融企業公司訂有車輛買賣契約，另裕融企業公司與裕隆日產特約經銷商個別簽訂車輛展示合約。若經銷商違反展示合約，致裕融企業公司須收回展示車輛時，母公司依買賣契約須協助解決或以原價購回該等車輛。自買賣契約簽訂至一〇一一年底為止，尚未發生購回車輛之情事。

(三)母公司以營業租賃之方式向裕隆汽車製造公司承租辦公場所，依租約規定未來五年及以後年度租金彙總如下：

年 度	應付租金（千元）
一〇二年度	\$ 2,508
一〇三年度	2,508
一〇四年度	2,508
一〇五年度	2,508
一〇六及以後年度	1,463

(四)母公司已承諾訂購之電腦設備計 3,042 仟元、什項設備計 10,940 仟元、外包模具計 285,399 仟元及模夾檢具計 108,485 仟元。

二二、金融商品資訊之揭露

(一)金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資 產				
現金及約當現金	\$ 10,408,121	\$ 10,408,121	\$ 6,248,547	\$ 6,248,547
公平價值變動列入損益之金融資產	-	-	2,262,001	2,262,001
應收票據及帳款	36,554	36,554	22,417	22,417
應收關係企業款項	580,952	580,952	525,743	525,743
應收股利	2,774,644	2,774,644	3,631,352	3,631,352
其他金融資產	447,647	447,647	736,841	736,841
採權益法之長期股權投資	10,379,966	10,345,825	9,310,797	9,228,219
存出保證金	77,775	77,775	19,707	19,707
負 債				
短期借款	200,000	200,000	-	-
應付帳款	147,796	147,796	144,530	144,530
應付關係企業款項	1,899,807	1,899,807	1,570,472	1,570,472
應付所得稅	164,607	164,607	213,240	213,240
應付費用	546,724	546,724	560,057	560,057
應計退休金負債	492,980	492,980	469,180	469,180

(二)母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，由於此類商品到期日甚近，或未收付價格與帳面金額相近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎。此方法應用於除 2.、3.及 4.所列示外之金融商品。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品係以市場價格為公平價值。
- 3.採權益法之長期股權投資依股權淨值估計公平價值。

4. 存出保證金因其未來回收之價格與帳面金額相近，以帳面價值為估計公平價值之基礎。

(三) 母子公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額		評 價 方 法 估 計 之 金 額	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益 之金融資產				
交易目的金融資產				
基金受益憑證	\$ -	\$ 2,201,855	\$ -	\$ 60,146

(四) 母子公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度（損失）及利益之金額分別為（1,428）仟元及 406 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

母子公司從事之各項公平價值變動列入損益之金融資產，以各類基金受益憑證為主，其市場風險在於交易價格之波動，母子公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到母子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，母子公司持有之各種金融商品最大暴險金額，皆與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

母子公司投資之基金均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大之現金流量風險。

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元，新台幣仟元

金 融 資 產 貨幣性項目	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
人 民 幣	\$ 2,049,955	4.6171	\$ 9,464,847	\$ 1,134,878	4.8049	\$ 5,452,939
美 金	16,733	29.04	485,916	4,691	30.275	142,014
日 圓	193,397	0.3364	65,059	238,980	0.3906	93,346
菲律賓比索	-	-	-	2,960	0.7078	2,095

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
採權益法之長期股權投資						
美金	356,261	29.04	10,345,825	304,813	30.275	9,228,219
金融負債						
貨幣性項目						
日圓	2,092	0.3364	704	29,158	0.3906	11,389
美金	-	-	-	26,697	30.275	808,247
菲律賓比索	-	-	-	426	0.7078	302

二四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形：附表一。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表二。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表三。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表四。
- 9.被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表五。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表六。
- 11.從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
 - (5)資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6)其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二五、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母子公司之應報導部門為車輛部門、零件部門、投資部門及其他部門。

車輛部門：主要從事車輛之銷售業務。

零件部門：主要從事零件及材料之銷售業務。

投資部門：係從事海外投資事業之相關業務。

其他部門：非屬車輛部門、零件部門、投資部門之其他經營活動及營運部門。

(一)部門收入、營運結果與部門資產

母子公司繼續營業單位之收入、營運結果與部門資產依應報導部門分析如下：

項 目	一 車 輛 部 門	○ 零 件 部 門	一 投 資 部 門	○ 其 他 部 門	一 調 節	年 未分配金額	度 合 計
來自企業 外客戶 之收入	\$25,563,983	\$3,445,959	\$ 5,280,899	\$ 124,588	(\$5,280,899)	\$ -	\$29,134,530
部門損益	\$ 465,627	\$ 609,754	\$ 5,244,440	(\$ 229,040)	\$ -	\$ -	\$ 6,090,781
部門資產	\$ 1,580,201	\$ 2,678	\$10,379,966	\$ 32,022	\$ -	\$15,148,666	\$27,143,533

項 目	一 車 輛 部 門	○ 零 件 部 門	○ 投 資 部 門	○ 其 他 部 門	一 調 節	年 未分配金額	度 合 計
來自企業 外客戶 之收入	\$28,581,276	\$3,467,396	\$2,157,654	\$ 66,679	(\$2,157,654)	\$ -	\$32,115,351
部門損益	\$ 764,300	\$ 646,831	\$2,108,022	\$1,078,754	\$ -	\$ -	\$ 4,597,907
部門資產	\$ 1,429,851	\$ 2,727	\$9,310,797	\$ 31,630	\$ -	\$13,880,649	\$24,655,654

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。一〇一及一〇〇年度並無任何部門間銷售。

(二)主要產品及勞務之收入

母子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
車 輛	\$ 25,563,983	\$ 28,581,276
零 件	3,445,959	3,467,396
其 他	124,588	66,679
	<u>\$ 29,134,530</u>	<u>\$ 32,115,351</u>

(三)地區別資訊

母子公司收入之地區別資訊如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
國 內	\$ 28,654,342	\$ 31,671,846
國 外	480,188	443,505
	<u>\$ 29,134,530</u>	<u>\$ 32,115,351</u>

母子公司非流動資產之地區別資訊如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
國內	\$ 1,696,789	\$ 1,496,789
國外	-	57
	<u>\$ 1,696,789</u>	<u>\$ 1,496,846</u>

(四)重要客戶資訊

母子公司重要客戶之銷貨收入資訊如下：

	一〇一一年度	一〇〇〇年度
來自車輛部門之某客戶	<u>\$ 25,104,177</u>	<u>\$ 28,208,372</u>

一〇一年及一〇〇〇年度除上述重要客戶外，無其他來自單一客戶之收入達母子公司銷貨收入總額之 10% 以上者。

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，母子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由梁肇彥副理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 評估階段：(98 年 8 月 1 日至 100 年 12 月 31 日)		
(1) 成立專案小組	會計／資訊／內稽部門	已完成
(2) 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	會計部門	已完成
(3) 完成 IFRSs 合併個體之辨認	會計部門	已完成
(4) 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	會計部門	已完成
(5) 完成資訊系統應做調整之評估	會計／資訊部門	已完成
(6) 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
(7) 完成內部控制應做調整之評估	會計／內稽部門	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
2.準備階段：(100年1月1日至100年12月31日)		
(1) 決定 IFRSs 會計政策	會計部門	已完成
(2) 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	會計部門	已完成
3.實施階段：(101年1月1日至101年12月31日)		
(1) 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	會計部門	已完成
(2) 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製。	會計部門	已完成
(3) 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	會計／資訊／內稽部門	已完成

(二)截至一〇一年底，母子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日(一〇一年一月一日)之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母子公司採用之主要豁免選項說明如下：

1.累積換算差異數

母子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

2.員工福利

母子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

會計政策差異

母子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

會 計 議 題	差 異 說 明
遞延所得稅資產／負債之分類	中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。 轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。另若對於當期所得稅資產及負債不具有法定抵銷權，則遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達。

(接次頁)

(承前頁)

會計議題	差異說明
遞延費用之重分類	中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。 轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備及無形資產。
確定福利退休金計畫之精算損益	中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。 轉換至 IFRSs 後，選擇確定福利計畫下之精算損益立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘。
未認列過渡性淨給付義務	中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。 轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。
到期日在三個月以上之定期存款	中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金及約當現金項下。 轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。
資產減損損失	中華民國一般公認會計原則下，資產減損損失通常列為營業外支出之一部分 轉換至 IFRSs 後，企業採功能別表達費損項目，依 IAS 36 認列之資產減損損失應歸屬於相關之功能別費用。

(三)轉換至 IFRSs 之影響金額及說明

1.一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

單位：仟元

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
流動資產	\$ 13,848,011	(\$ 34,168)	\$ 13,813,843	(1)、(6)
長期投資	9,310,797	-	9,310,797	
固定資產	37,166	1,427,233	1,464,399	(5)
無形資產	-	12,740	12,740	(5)
其他資產	1,459,680	(1,253,376)	206,304	(1)、(2) (3)、(5)
總資產	\$ 24,655,654	\$ 152,429	\$ 24,808,083	
流動負債	\$ 2,698,570	\$ -	\$ 2,698,570	

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般公 認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
其他負債	<u>2,393,600</u>	<u>207,546</u>	<u>2,601,146</u>	(2)、(3)
總 負 債	<u>\$ 5,092,170</u>	<u>\$ 207,546</u>	<u>\$ 5,299,716</u>	
股 本	\$ 3,000,000	\$ -	\$ 3,000,000	
資本公積	5,988,968	-	5,988,968	
保留盈餘	10,110,362	409,037	10,519,399	(3)、(4)
累積換算調整數	<u>464,154</u>	<u>(464,154)</u>	<u>-</u>	(4)
股東權益	<u>\$ 19,563,484</u>	<u>(\$ 55,117)</u>	<u>\$ 19,508,367</u>	

(1)遞延所得稅資產－流動於轉換至 IFRSs 後應重分類至遞延所得稅資產－非流動，金額為 34,168 仟元。

(2)轉換至 IFRSs 後，若對於當期所得稅資產及負債不具有法定抵銷權，則遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達，故將先前於中華民國一般公認會計原則下已互抵之遞延所得稅負債及遞延所得稅資產迴轉，同時增加遞延所得稅負債－非流動及遞延所得稅資產－非流動，金額為 141,140 仟元。

(3)A.母公司於轉換至 IFRSs 後之退休福利義務，較依照中華民國一般公認會計原則下所應認列之應計退休金負債增加 66,406 仟元，故補認退休福利義務 66,406 仟元，保留盈餘減少 66,406 仟元。

B.上述因補認退休福利義務而產生之遞延所得稅資產－非流動增加 11,289 仟元，保留盈餘因而增加 11,289 仟元。

(4)母公司選擇累積換算差異數豁免，於轉換至 IFRSs 日，將帳列之累積換算調整數認定為零，故調減 464,154 仟元，並認列於保留盈餘，而調增 464,154 仟元。

(5)原帳列其他資產項下之遞延費用，於轉換為 IFRSs 後依其性質將外包模具及模夾檢具等重分類為不動產、廠房及設備，金額為 1,427,233 仟元；電腦軟體重分類為無形資產，金額為 12,740 仟元。

(6)母子公司一〇一年一月一日持有到期日在三個月以上之定期存款為 4,592,825 仟元，為配合 IFRSs 之財務報表表達方式，因其無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故將其由流動資產項下之銀行存款重分類至流動資產項下之其他金融資產。

2.一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

單位：仟元

	中華民國一般公 認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
流動資產	<u>\$ 14,989,003</u>	<u>(\$ 34,289)</u>	<u>\$ 14,954,714</u>	(1)、(6)
長期投資	10,379,966	-	10,379,966	
固定資產	45,236	1,640,184	1,685,420	(5)
無形資產	-	11,369	11,369	(5)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般公 認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
其他資產	<u>1,729,328</u>	<u>(1,430,418)</u>	<u>298,910</u>	(1)、(2) (3)、(5)
總資產	<u>\$ 27,143,533</u>	<u>\$ 186,846</u>	<u>\$ 27,330,379</u>	
流動負債	<u>\$ 3,147,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,147,962</u>	
其他負債	<u>3,325,239</u>	<u>241,885</u>	<u>3,567,124</u>	(2)、(3)
總負債	<u>\$ 6,473,201</u>	<u>\$ 241,885</u>	<u>\$ 6,715,086</u>	
股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	
資本公積	<u>6,129,405</u>	<u>-</u>	<u>6,129,405</u>	
保留盈餘	<u>11,980,839</u>	<u>409,115</u>	<u>12,389,954</u>	(3)、(4)
累積換算調整數	<u>(439,912)</u>	<u>(464,154)</u>	<u>(904,066)</u>	(4)
股東權益	<u>\$ 20,670,332</u>	<u>(55,039)</u>	<u>\$ 20,615,293</u>	

(1)遞延所得稅資產－流動依 IFRSs 規定應重分類至遞延所得稅資產－非流動之金額為 34,289 千元。

(2)依 IFRSs 相關準則規定，中華民國之遞延所得稅資產及負債在 IFRSs 下無法互抵表達，故將先前於一般公認會計原則下已互抵之遞延所得稅負債及遞延所得稅資產迴轉，同時增加遞延所得稅負債－非流動及遞延所得稅資產－非流動，金額為 175,573 千元。

(3)A.母公司於轉換至 IFRSs 後之退休福利義務，較依照中華民國一般公認會計原則下所應認列之應計退休金負債增加 66,312 千元，故補認退休福利義務 66,312 千元，保留盈餘減少 66,312 千元，其中 10,259 千元係為一〇一年度之精算損失，相關所得稅之金額為 1,744 千元，立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘。

B.上述因補認退休福利義務而產生之遞延所得稅資產－非流動增加 11,273 千元，保留盈餘因而增加 11,273 千元。

(4)母公司選擇累積換算差異數豁免，於轉換至 IFRSs 日，將帳列之累積換算調整數認定為零，故調減 464,154 千元，並認列於保留盈餘而調增 464,154 千元。一〇一年底其國外營運機構財務報表換算之兌換差額為 (904,066)千元，並認列於其他綜合損益。

(5)原帳列其他資產項下之遞延費用，於轉換為 IFRSs 後依其性質將屬於外包模具及模夾檢具等重分類為不動產、廠房及設備，金額為 1,640,184 千元，屬電腦軟體者重分類為無形資產，金額為 11,369 千元。

(6)母子公司一〇一年十二月三十一日持有到期日在三個月以上之定期存款為 5,579,666 千元，為配合 IFRSs 之財務報表表達方式，因其無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故將其由流動資產項下之銀行存款重分類至流動資產項下之其他金融資產。

3.一〇一年度綜合損益表項目之調節

單位：千元

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 29,134,530	\$ -	\$ 29,134,530	
營業成本	(25,105,630)	(357,963)	(25,463,593)	(4)
營業毛利	4,028,900	(357,963)	3,670,937	
營業費用	(3,169,082)	10,353	(3,158,729)	(1)
營業利益	859,818	(347,610)	512,208	
營業外收益及費 損	5,230,963	357,963	5,588,926	(4)
稅前淨利	6,090,781	10,353	6,101,134	
所得稅費用	(1,160,304)	(1,760)	(1,162,064)	(2)
稅後淨利	\$ 4,930,477	\$ 8,593	4,939,070	
其他綜合損益				
確定福利之精算 損失			(10,259)	(3)
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額			(904,066)	(5)
與其他綜合損益 組成部分相關 之所得稅利益			1,744	(3)
綜合損益			\$ 4,026,489	

(1) 退休福利義務依 IFRSs 規定認列，因此調減員工福利費用 10,353 仟元。

(2) 因調減員工福利費用而使相關所得稅費用增加 1,760 仟元。

(3) 母公司於轉換至 IFRSs 後之退休福利義務，較依照中華民國一般公認會計原則下所應認列之應計退休金負債增加 66,312 仟元，故補認退休福利義務 66,312 仟元，保留盈餘減少 66,312 仟元，其中 10,259 仟元係為一〇一年度之精算損失，相關所得稅之金額為 1,744 仟元，立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘。

(4) 依 IFRSs 相關準則規定，企業採功能別表達費損項目，依 IAS 36 認列之資產減損損失，應歸屬於其相關之功能別費用，因此將歸屬至營業外費損之減損損失 357,963 仟元重分類至營業成本。

(5) 母公司選擇累積換算差異數豁免，於轉換至 IFRSs 日，將帳列之累積換算調整數認定為零，故調減 464,154 仟元，並認列於保留盈餘而調增 464,154 仟元。一〇一年度其國外營運機構財務報表換算之兌換差額為 (904,066) 仟元，並認列於其他綜合損益。

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第 1010012865 號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加

數予以提列。嗣後因處分相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。母子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 464,154 仟元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 409,037 仟元予以提列特別盈餘公積。

- (四)母子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

附表一

單位：外幣仟元，新台幣仟元

持有公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 股數(仟股)／ 單位數(仟單位)	末			備註
						帳面金額	比率%	市價／淨值	
裕隆日產汽車公司	股票	義展海外投資公司	本公司之子公司	長期股權投資	84,987	\$ 23,891,801	100	\$ 23,891,801	註一及二
義展海外投資公司	股票	義華大陸投資公司	義展海外投資公司之子公司	長期股權投資	71,772	USD 822,498	100	USD 822,498	註一及二
義華大陸投資公司	單	風神襄陽汽車公司	義華大陸投資公司採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 52,481	16.55	USD 50,483	註一
		深圳風神汽車公司	義華大陸投資公司採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 64,190	33.12	USD 64,190	註一
		廣州風神汽車公司	義華大陸投資公司採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 227,181	40	USD 228,003	註一
		深圳聯友科技公司	義華大陸投資公司採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 12,281	45	USD 12,281	註一
		東風裕隆舊車置換公司	義華大陸投資公司採權益法計價之被投資公司	長期股權投資	-	USD 1,304	49	USD 1,304	註一

註一：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

註二：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		入		賣		出		期		未
					單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	帳面成本	處分利益	單位數 (仟單位)	金額(註)	
裕隆日產 汽車公司	受益憑證	公平價值列入損益之金融資產	—	—	13,952	\$ 190,000	3,642	\$ 50,000	17,594	\$ 241,969	\$ 240,000	\$ 1,969		\$	-	-	-
	台新大眾貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	19,224	279,978	9,551	140,000	28,775	422,278	419,978	2,300			-	-	-
	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	16,142	229,625	8,394	120,000	24,536	351,482	349,625	1,857			-	-	-
	日盛貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	18,546	240,000	3,827	50,000	22,373	293,059	290,000	3,059			-	-	-
	台新 1699 貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	8,212	100,000	15,583	190,000	23,795	290,400	290,000	400			-	-	-
	未來資產所羅門貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	3,185	50,000	7,590	120,000	10,775	170,391	170,000	391			-	-	-
	安泰 ING 貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	15,941	229,969	4,101	60,000	20,042	293,491	289,969	3,522			-	-	-
	匯達貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	12,220	160,000	10,659	140,000	22,879	301,648	300,000	1,648			-	-	-
	保誠威寶貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	-	-	9,947	120,000	9,947	120,047	120,000	47			-	-	-
	國泰台灣貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	1,285	220,000	580	100,000	1,865	322,399	320,000	2,399			-	-	-
	第一金全家福貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—													

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		買		入		賣		出		末
					單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	單位數 (仟單位)	金額	處分利益	單位數 (仟單位)	金額(註)
義華大陸投資公司	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	-	-	6,360	100,000	6,360	100,416	100,000	416	-	-	-	-	-
	群益安穩貨幣市場基金	公平價值列入損益之金融資產	—	—	3,215	50,000	4,483	70,000	7,698	120,258	120,000	258	-	-	-	-	-
	股票 深圳風神汽車公司	長期股權投資	—	採權益法計價之被投資公司	-	345,322 (USD10,890) (註)	-	228,199 (USD7,820) (註)	-	-	-	-	-	-	-	-	573,521 (USD18,710) (註)

註：係原始投資金額。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司

關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一一年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情 形		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註一)		應收(付)票據、帳款(註二)		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%(註三)	
裕隆日產汽車公司	裕隆汽車製造公司	對本公司採權益法計價之投資公司	進 貨	\$23,643,252	98	零件為 180 天 成車為 3 天	\$	—	(\$ 979,019)	57	—
	日商日產	對本公司採權益法計價之投資公司	進 貨	129,681	1	成車為 30 天	-	—	(115,784)	7	—
	裕融企業公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷 貨	25,104,177	87	零件為 4 天 成車為 3 天	-	—	360,027	64	—
	元隆汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷 貨	349,684	1	零件為 15 天 成車為即期	-	—	6,146	1	—
	裕昌汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷 貨	330,144	1	同 上	-	—	7,314	1	—
	裕信汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷 貨	289,889	1	同 上	-	—	-	-	—
	七和實業公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷 貨	250,298	1	零件為 15 天 成車為 90 天	-	—	1,151	-	—
	匯聯汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷 貨	244,235	1	零件為 15 天	-	—	-	-	—
	裕新汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷 貨	242,224	1	零件為 15 天 成車為即期	-	—	4,360	1	—
	裕民汽車公司	裕隆汽車製造公司之子公司	銷 貨	237,191	1	同 上	-	—	6,183	1	—
	裕唐汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷 貨	231,121	1	零件為 15 天	-	—	2,199	-	—
	誠隆汽車公司	裕隆汽車製造公司採權益法計價之被投資公司	銷 貨	225,047	1	同 上	-	—	5,895	1	—

註一：相關交易條件係分別議定。

註二：係進、銷貨產生之應收、付票據及帳款。

註三：係依母公司之帳載數計算。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一一年十二月三十一日

附表四

單位：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 (註)	逾期應收金額		應收關係人款項處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列呆帳金額	抵備金額
					金	額				
裕隆日產汽車公司	裕融企業公司	裕隆汽車製造公司之子公司	\$ 380,971	91.31	\$ -	-	-	\$380,971	\$ -	-

註：依母公司之帳載數計算。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國一〇一一年度

附表五

單位：外幣仟元，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 股 數(仟股)	持 有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註一)	備 註
				本 期	上 期		比 率 %	帳 面 金 額			
裕隆日產汽車公司	義展海外投資公司	英屬開曼群島	投資	\$ 1,847,983 (USD 57,371)	\$ 1,847,983 (USD 57,371)	84,987	100	\$ 23,891,801	\$ 5,585,608	\$ 5,585,608	註二及四
義展海外投資公司	義華大陸投資公司 義興公司(註三)	英屬維京群島 菲律賓	投資 車輛零件詢價及仲介業務	USD 57,171	USD 57,171	71,772	100	USD 822,498	USD 188,850	USD 188,850	註二及四
義華大陸投資公司	風神襄陽汽車公司 深圳風神汽車公司 廣州風神汽車公司	湖北省 廣東省 廣東省	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業 汽車零件研發、銷售及其他汽車服務業 汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	USD 21,700 USD 18,710 USD 16,941	USD 21,700 USD 10,890 USD 16,941	- - -	16.55 33.12 40	USD 52,481 USD 64,190 USD 227,181	USD 42,682 USD 288,355 USD 204,268	USD 6,630 USD 89,464 USD 80,586	註二 註二 註二
	深圳聯友科技公司	廣東省	計算機軟體硬體研發、生產、銷售及技術諮詢	USD 1,125	USD 1,125	-	45	USD 12,281	USD 3,821	USD 1,719	註二
	東風裕隆舊車置換公司	廣東省	舊車車況查定、鑑價、收購、整修美容、銷售、寄賣、租賃及置換新車業務	USD 593	USD 593	-	49	USD 1,304	USD 351	USD 172	註二

註一：本期認列之投資(損)益係包含投資折、溢價之攤銷。

註二：係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

註三：母公司透過義展海外投資公司間接投資之菲律賓義興公司已於一〇〇〇年二月停止相關營運活動，並於一〇一一年二月八日完成清算。

註四：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一及一〇〇年度

附表六

單位：新台幣仟元

年 度	編號(註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係 (註二)	交 易 往 來			情 形
					交 易 目 的	金 額 (註三)	交易條件(註四)	
一〇一 年度	0	裕隆日產汽車公司	義華大陸投資公司	1	應收關係企業款項	\$ 4,815	—	—
	1	義華大陸投資公司	裕隆日產汽車公司	2	應付關係企業款項	4,815	—	—
	0	裕隆日產汽車公司	義華大陸投資公司	1	應收關係企業款項	26,984	—	—
一〇〇 年度	1	義華大陸投資公司	義興公司	1	應付關係企業款項	313	—	—
	2	義興公司	裕隆日產汽車公司	2	應付關係企業款項	26,984	—	—
			裕隆日產汽車公司	2	應收關係企業款項	313	—	—

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊編號如下：

1. 母公司為 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，其編號如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註四：相關交易條件係分別議定。

註五：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

裕隆日產汽車股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表七

單位：外幣仟元，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	本 期 自 台 灣 匯 出 果 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 果 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註二)	期 末 面 值	資 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
風神襄陽汽車公司	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	\$ 3,581,037 (RMB 826,000)	註一	\$ 716,856 (USD 21,700)	\$ -	\$ -	\$ 716,856 (USD 21,700)	16.55%	\$ 196,056 (USD 6,630)	\$ 1,524,037 (USD 52,481)		\$ -
深圳風神汽車公司	汽車零件研發、銷售及其他汽車服務業	761,964 (RMB 194,400)	註一	345,322 (USD 10,890)	187,787 (USD 5,922)	-	533,109 (USD 16,812)	33.12%	2,645,730 (USD 89,464)	1,864,086 (USD 64,190)		-
(註四)												
廣州風神汽車公司	汽車零件研發、製造及其他汽車服務業	8,969,950 (RMB 2,200,000)	註一	537,199 (USD 16,941)	-	-	537,199 (USD 16,941)	40%	2,383,183 (USD 80,586)	6,597,339 (USD 227,181)		1,269,572 (USD 39,777)
深圳聯友科技公司	計算機軟體研發、生產、銷售及技術諮詢	57,450 (RMB 15,000)	註一	35,674 (USD 1,125)	-	-	35,674 (USD 1,125)	45%	50,847 (USD 1,719)	356,640 (USD 12,281)		-
東風裕隆舊車置換公司	舊車車況查定、鑑價、收購、整修美容、銷售、寄賣、租賃及置換新車業務	38,300 (RMB 10,000)	註一	18,804 (USD 593)	-	-	18,804 (USD 593)	49%	5,083 (USD 172)	37,864 (USD 1,304)		-

本 期 自 台 灣 匯 出 果 積 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 地 區 投 資 審 查 會 規 定 (註三)
\$1,841,642 (USD 57,171)	\$1,917,100 (USD 59,660)	\$12,402,199

註一：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及持股比例計算。

註三：係依據被投資公司97.08.22「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算。

註四：義華大陸投資公司取得深圳風神汽車公司8.12%股權之增資案，已於民國100年12月14日通過投資審查會核准，並於民國101年7月2日通過投資審查會核准備查已實行投資案。

註五：義華大陸投資公司於100年11月處分其所持有東風裕隆汽車銷售公司之股權，並於101年5月以同價款人民幣49,000仟元全數增資深圳風神汽車公司，其金額187,787仟元（美金5,922仟元）係以原始自台灣匯出時之匯率換算。

六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週

轉困難情事：無

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一 百 零 一 年 度	一 百 年 度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	\$ 1,476,958	\$ 4,089,045	(-2,612,087)	-64
長 期 投 資	23,891,801	19,069,822	4,821,979	25
固 定 資 產	45,236	37,166	8,070	22
其 他 資 產	1,729,328	1,459,623	269,705	18
資 產 總 額	27,143,323	24,655,656	2,487,667	10
流 動 負 債	3,147,752	2,698,572	449,180	17
其 他 負 債	3,325,239	2,393,600	931,639	39
負 債 總 額	6,472,991	5,092,172	1,380,819	27
股 本	3,000,000	3,000,000	0	0
資 本 公 積	6,129,405	5,988,968	140,437	2
保 留 盈 餘	11,980,839	10,110,362	1,870,477	19
股東權益其他調整項目	-439,912	464,154	(-904,066)	-195
股 東 權 益 總 額	20,670,332	19,563,484	1,106,848	6

差異分析（最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）

- 1.流動資產減少主係因一百零一年度發放股利較多所致。
- 2.長期投資增加主係因一百零一年度大陸投資收益增加所致。
- 3.其他負債增加主係因一百零一年度認列採權益法之投資收益所產生之遞延所得稅增加所致。
- 4.負債總額增加主係因一百零一年度認列採權益法之投資收益所產生之遞延所得稅增加所致。
- 5.股東權益其他調整項目減少主係因累積換算調整數減少所致。(美金對台幣貶值 100/12/31 匯率為 30.275；101/12/31 匯率為 29.040)

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一百零一年度	一百年度	增（減）金額	變動比例(%)
營業收入總額	\$ 29,140,783	\$ 32,124,700	-2,983,917	-9
減：銷貨退回及折讓	<u>6,253</u>	<u>9,349</u>	-3,096	-33
營業收入淨額	29,134,530	32,115,351	-2,980,821	-9
營業成本	<u>25,105,630</u>	<u>27,380,203</u>	-2,274,573	-8
營業毛利	4,028,900	4,735,148	-706,248	-15
營業費用	<u>3,139,398</u>	<u>3,686,109</u>	-546,711	-15
營業利益	889,502	1,049,039	-159,537	-15
營業外收入及利益	5,608,459	3,644,374	1,964,085	54
營業外費用及損失	<u>407,187</u>	<u>95,506</u>	311,681	326
稅前淨利	6,090,774	4,597,907	1,492,867	32
所得稅費用	<u>1,160,297</u>	<u>766,342</u>	393,955	51
純益	<u>\$ 4,930,477</u>	<u>\$ 3,831,565</u>	1,098,912	29

差異分析（最近兩年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）

- (1) 營業外收入及利益增加主係因大陸投資收益增加所致。
- (2) 營業外費用及損失增加主係因提列模具減損損失所致。
- (3) 稅前淨利增加主係因大陸投資收益增加所致。
- (4) 所得稅費用增加主係因認列採權益法之投資收益所產生之遞延所得稅增加所致。
- (5) 純益增加主係因大陸投資收益增加所致。

(二)營業毛利變動分析：

單位：新台幣仟元

項 目	前 後 期 增 減 變 動 數	差 異 原 因			
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異
營業毛利	(706,248)	(100,029)	(441,724)	63,324	(300,326)
說 明	1.不利售價差異，主係因一百零一年度成車售價調降所致。 2.不利成本價格差異，主係因一百零一年度成車進貨價格調升所致。 3.有利銷售組合差異，主係因一百零一年度高毛利之零件銷售比重增加所致。 4.不利數量差異，主係因一百零一年度成車銷售數量減少所致。 5.本公司接受日商日產及大陸東風汽車之委託，從事研究及設計，勞務收入一百零一年度增加 55,741 仟元。 6.本公司出售鋼板、鋼鋁件暨從事認證及測試之收益，一百零一年度增加 16,766 仟元。				

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增（減）比例 （ % ）
	一〇一年度	一〇〇年度	
現金流量比率（%）	120	83	45
現金流量允當比率（%）	127	105	21
現金再投資比率（%）	3	3	-
增減比例變動分析說明： 現金流量比率及現金流量允當比率增加，主要係因一百零一年度純益增加致營業活動淨現金流量增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年因投 資及融資活動 淨現金流量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
781,628	1,067,850	-778,256	1,071,222	無	無

四、101 年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形					
				99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
模夾檢具	自有資金	104.12.31	4,238,179	237,806	465,949	1,064,885	1,130,725	750,405	588,409
其他設備	自有資金	104.12.31	23,959	1,213	681	0	15,605	3,800	2,660
資訊設備	自有資金	104.12.31	54,904	2,701	3,140	5,346	14,950	14,256	14,511

(二)預期可能產生效益

- 1.投資新車型模具，增加產品線提高市場佔有率及營業額。
- 2.投資資訊設備軟硬體，更新管理資訊系統，以提高管理效率，增強市場競爭力。
- 3.加強產業自動化，減少人工成本。

五、101 年度轉投資政策及獲利或虧損主要原因與改善計畫及未來一年投資計畫

單位：外幣仟元,新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	期末持有比率 %	本期認列之投資（損）益	獲利或虧損之主原因	改善計畫	未來一年投資計畫
裕隆日產汽車公司	義展海外投資公司	100	\$ 5,585,608	大陸車市成長	無	無
義展海外投資公司	義華大陸投資公司	100	USD 188,850	大陸車市成長	無	無
義展海外投資公司	義興公司	-	(USD -20)	100 年度停止相關營運活動	已於 101 年 2 月完成清算	無
義華大陸投資公司	風神襄陽汽車公司	16.55	USD 6,630	大陸車市成長	無	無
	深圳風神汽車公司	33.12	USD 89,464	大陸車市成長	無	無
	廣州風神汽車公司	40	USD 80,586	大陸車市成長	無	無
	深圳聯友科技公司	45	USD 1,719	大陸車市成長	無	無
	東風裕隆舊車置換公司	49	USD 172	大陸車市成長	無	無

六、風險管理及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

- 1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
近年來市場利率極低，故其變動對本公司損益影響有限。
- 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：
本公司並無特別操作匯率避險，匯差採取與日產協議有匯率分攤方式。
- 3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：無

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損主要原因及未來因應措施:

- 1.本公司並未從事高風險、高槓桿投資。
- 2.資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均依本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「衍生性商品交易處理程序」所訂之政策辦理，101 年度並無相關交易。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用:

- 1.未來研發計劃：詳營運概況(一)業務範圍 1、業務範圍(4)計劃開發之新產品。
- 2.預計投入之研發費用:預計 102 年度研發費用為 584,532 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施:

加入 WTO 後，本公司自 94 年度起不再享有貨物稅減免之優惠，但本公司透過降低採購成本及費用因應，故對本公司損益影響有限。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施:

本公司擁有國內最佳的汽車研發團隊及人才，能迅速因應科技改變及產業變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象良好，並無不良企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益及可能風險:

本公司並未進行併購，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險:不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險

- 1.進貨：本公司進貨廠商為裕隆汽車製造(股)公司,其為信譽卓越、生產技術優異及財務健全之上市公司,故本公司之進貨無中斷之慮。
- 2.銷貨：本公司以內銷市場為主,透過各地經銷商銷售車輛及零件予消費者,本公司設有專責單位負責輔導各地經銷商之各項業務發展,長期下來各經銷商體質健全,故無銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險:無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險:無。

(十二)訴訟或非訟事件:

1.本公司：無。

2.本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司:無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

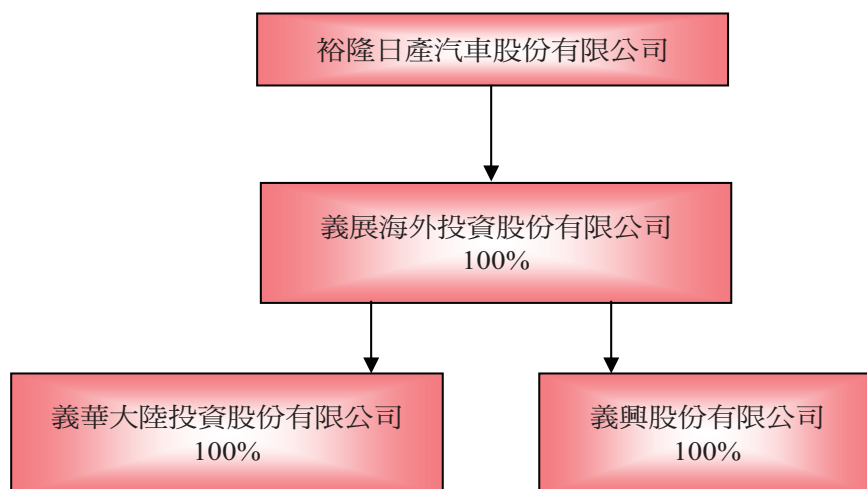
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業資料

101 年 12 月 31 日
單位：外幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
義展海外投資股份有限公司	88.11.17	2F,Cayside,Harbour Drive P.O.Box 30592 S.M.B. George Town Grand Cayman Island B.W.I.	USD 84,987	投資
義華大陸投資股份有限公司	83.01.12	P.O.Box 3151 Road Town, Tortola British Virgin Islands	USD 71,772	投資

3.推定為有控制從屬關係者其相同股東資料：無

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

101 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
義展海外投資股份有限公司	董事	裕隆日產汽車股份有限公司 代表人：嚴凱泰	84,986,756	100%
義華大陸投資股份有限公司	董事 董事 董事	義展海外投資股份有限公司 代表人：嚴凱泰 陳國榮 蔡文榮	71,771,793	100%

5.關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

關係企業代號	企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
22270001	義展海外投資股份有限公司	2,740,770	23,891,801	0	23,891,801	5,584,274	5,584,154	5,585,608	65.72
22270002	義華大陸投資股份有限公司	2,347,251	23,890,378	5,025	23,885,353	5,280,899	5,251,973	5,584,865	77.81
22270003	義興股份有限公司	7,255	0	0	0	0	0	(591)	(0.54)

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司及從屬公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：裕隆日產汽車股份有限公司



負責人：嚴 凱 泰



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

(三)關係報告書：無

二、101 年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、101 年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、101 年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券交易價格有重大影響之事項：無

裕隆日產汽車股份有限公司



董事長 嚴 凱 泰



主要車系 *Product Information*

INFINITI 車系

G37 Coupe 3.7



G37 Convertible 3.7



G37 / G25 Sedan 3.7 2.5



M37 / M25 3.7 2.5



EX37 3.7



FX50 / FX37 5.0 3.7



JX35 3.5



NISSAN 車系

370Z 3.7



GT-R 3.8



ROGUE 2.5



MURANO 3.5



TEANA 3.5 2.5 2.0



BIG TIIDA 1.6



BLUEBIRD 2.0



TIIDA 1.6



MARCH 1.5



LIVINA 1.8 1.6



企業願景

成為兩岸汽車產業「產品創新」與「服務創新」的標竿企業

裕隆日產汽車股份有限公司

苗栗縣三義鄉西湖村伯公坑39號之2

24小時服務專線：0800-088-888 網址：www.nissan.com.tw