

# 中華汽車工業股份有限公司

## 一〇六年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇六年六月二十八日上午九時

地點：桃園市楊梅區幼獅工業區青年路三號本公司人才培訓中心

出席：本公司發行股份總數為 1,384,050,854 股，本公司發行流通在外股份總數為 1,384,050,854 股，出席股東代表股數共 1,130,169,256 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 852,532,783 股，出席率為 81.65%，已逾法定股數；另出席董事分別為嚴凱泰董事長、淺岡克朗董事、吉野節也董事、陳昭文董事、蕭珍琪獨立董事、陳吉慶獨立董事等 6 席出席，已超過董事席次 11 席之半數。

列席：邵志明會計師

主席：嚴凱泰董事長

紀錄：蘇裕鈞

壹、宣佈開會

貳、主席致詞(略)

參、報告事項(相關內容詳議事手冊)

一、一〇五年度營業報告(略)。

二、審計委員會審查一〇五年度決算報告(略)。

三、本公司對外背書保證辦理情形報告

本公司對外背書保證總額度為新台幣6,920,254仟元，截至一〇六年三月三十一日止，對外背書保證情形為0元。

四、本公司一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

(一)依本公司章程第二十七條規定，本公司年度獲利分別應提撥不低於0.1%為員工酬勞及不高於0.5%為董事酬勞。

(二)本公司一〇五年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益3,564,348仟元，爰以現金方式分派員工酬勞18,426仟元，董事酬勞17,822仟元。

(三)除提撥上列員工酬勞外，本公司另依經營績效、員工個人工作表現等因素，發放三節獎金、加發年獎、經營團隊成長績效獎金等激勵獎金，以鼓勵員工為公司及股東創造更好的績效。

(四)本公司一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派議案，業經一〇六年三月薪資報酬委員會及董事會通過。

## 肆、承認事項

### 第一案

董事會提

案由：本公司一〇五年度決算表冊，提請 承認案。

說明：本公司一〇五年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所邵志明、許秀明會計師查核竣事。上述財務報表連同營業報告書並經本公司審計委員會審查完竣，認為尚無不符，出具審查報告書在案，提請 承認。

決議：出席股東總表決權數 1,130,169,256 權，贊成 1,086,302,826 權(其中以電子方式行使表決權為 808,666,353 權)，佔出席總表決權數 96.11%；反對 124,524 權(其中以電子方式行使表決權為 124,524 權)，佔出席總表決權數 0.01%；棄權 43,741,906 權(其中以電子方式行使表決權為 43,741,906 權)，佔出席總表決權數 3.87%。投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認。

### 第二案

董事會提

案由：本公司一〇五年度盈餘分配，提請 承認案。

說明：

一、依據本公司一〇五年度決算報表及章程第二十七條規定，擬具本公司一〇五年度盈餘分配表如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
上期末分配盈餘	\$ 16,503,921,422
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(128,562,680)
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(164,878,159)
加：首次採用 IFRS 提列特別盈餘公積迴轉	14,787
本期稅後純益	3,189,099,688
本期可供分配盈餘	\$ 19,399,595,058
分配項目	
提列法定盈餘公積	318,909,969
股東現金股利(每股 1.6 元)	2,214,481,366
期末未分配盈餘	16,866,203,723
分配項目小計	\$ 19,399,595,058

註：發放至元為止，元以下捨去不計，其不足壹元之畸零數列入公司之其他收入。

二、本公司一〇五年度盈餘分配案擬優先由一〇五年度未分配盈餘項下提撥，分配項目如下：

1.依公司法第237條規定，提列10%法定盈餘公積318,910仟元。

2.擬每股分派現金股利1.6元、分派總額2,214,481仟元，訂於今(一〇六)年7月28日為現金股利分派基準日。

三、本次盈餘分配案，如因本公司買回公司股份或將庫藏股轉讓員工，致影響股利分派基準日流通在外股份數量，擬請股東會授權董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，調整股東配息率。

四、提請 承認。

決議：出席股東總表決權數 1,130,169,256 權，贊成 1,088,402,846 權(其中以電子方式行使表決權為 810,766,373 權)，佔出席總表決權數 96.30%；反對 121,101 權(其中以電子方式行使表決權為 121,101 權)，佔出席總表決權數 0.01%；棄權 41,645,309 權(其中以電子方式行使表決權為 41,645,309 權)，佔出席總表決權數 3.68%。投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案承認。

## 伍、討論事項

### 第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文，提請 議決。

說明：

一、配合本公司組織異動，調整權責分工，爰修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」第四條。

二、修訂前後條文對照表詳下表：

條次	修訂後條文	原條文	說明
第四條	本公司從事衍生性商品交易之權責劃分如下： 一、交易單位為 <u>理財組</u> ，負責收集相關資訊、研判市場未來走勢、研擬各項交易策略，並經適當授權後，執行各項交易。 (以下略)	本公司從事衍生性商品交易之權責劃分如下： 一、交易單位為 <u>外匯小組</u> ，負責收集相關資訊、研判市場未來走勢、研擬各項交易策略，並經適當授權後，執行各項交易。 (以下略)	配合組織異動調整。

三、提請 議決。

決議：出席股東總表決權數 1,130,169,256 權，贊成 1,088,297,946 權(其中以電子方式行使表決權為 810,661,473 權)，佔出席總表決權數 96.29%；反對 214,829 權(其中以電子方式行使表決權為 214,829 權)，佔出席總表決權數 0.01%；棄權 41,656,481 權(其中以電子方式行使表決權為 41,656,481

權)，佔出席總表決權數 3.68%。投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

## 第二案

董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請 議決。

說明：

一、依據金融監督管理委員會於2017年2月9日公布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修正案，爰修訂本公司「取得或處分資產處理程序」第三條、四條、十二條、十三條、十八條及二十二條。

二、修訂前後條文對照表詳下表：

條次	修訂後條文	原條文	說明
第三條	<p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應依本處理程序辦理：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達本公司所訂「從事衍生性商品交易處理程序」規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達新臺幣十億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資其交易金額新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p>	<p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應依本處理程序辦理：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達本公司所訂「從事衍生性商品交易處理程序」規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易或從事大陸地區投資其交易金額新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</p> <p>(三)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(四)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分</p>	<p>1. 配合法令修訂，將現行第一項第四款第三目及第四目移列第一項第四款及第五款；現行第一項第四款移列第一項第六款。</p> <p>2. 配合法令修訂，明定貨幣市場基金之發行單位為證券投資信託事業。</p> <p>3. 配合法令修訂，放寬資本額達 100 億以上之公司，取得或處分供營業使用之設備且交易對象非關係人之公告申報標準提高至新台幣十億元。</p>

條次	修訂後條文	原條文	說明
	<p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(以下略)</p>	<p>成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(以下略)</p>	
第四條	<p>本公司取得或處分資產，符合第三條情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報；依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報；依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>三、 原公告申報內容有變更。</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司取得或處分資產，符合第三條情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報；依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報；依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。</p> <p>二、 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。</p> <p>三、 原公告申報內容有變更。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂，明定公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重新公告。</p>
第十二條	<p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(以下略)</p>	<p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定：</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂，酌修文字。</p>
第十三條	<p>(第一項略)</p> <p>公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>(第一項略)</p> <p>公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合法令修訂，酌修文字。</p>

條次	修訂後條文	原條文	說明
第十八條	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上者，除與子公司間取得或處分供營業使用之設備，及與關係人間買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料送審計委員會經全體成員二分之一以上同意並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： (以下略)	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達新臺幣三億元以上者，除與子公司間取得或處分供營業使用之設備，及與關係人間買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料送審計委員會經全體成員二分之一以上同意並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： (以下略)	配合法令修訂，明定貨幣市場基金之發行單位為證券投資信託事業。
第二十二條	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。	配合法令修訂，考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司間合併，其精神係屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰修訂放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。

### 三、提請 議決。

決議：出席股東總表決權數 1,130,169,256 權，贊成 1,088,297,946 權(其中以電子方式行使表決權為 810,661,473 權)，佔出席總表決權數 96.29%；反對 224,829 權(其中以電子方式行使表決權為 224,829 權)，佔出席總表決權數 0.01%；棄權 41,646,481 權(其中以電子方式行使表決權為 41,646,481 權)，佔出席總表決權數 3.68%。投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

### 第三案

董事會提

案由：擬解除本公司第十九屆新任董事競業禁止之限制，提請 議決。

說明：

- 一、依公司法第二百零九條第一項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
- 二、本公司第十九屆新任董事兼任情形如下表，擬解除其競業之限制。

職稱	姓名	兼任情形	
		公司	職務
董事	吉野節也	瀋陽航天三菱汽車發動機製造有限公司	董事
		三菱商事株式會社	自動車事業本部自動車北亞部長

三、提請 議決。

決議：出席股東總表決權數 1,130,169,256 權，贊成 1,077,236,194 權(其中以電子方式行使表決權為 799,599,721 權)，佔出席總表決權數 95.31%；反對 305,043 權(其中以電子方式行使表決權為 305,043 權)，佔出席總表決權數 0.02%；棄權 52,628,019 權(其中以電子方式行使表決權為 52,628,019 權)，佔出席總表決權數 4.65%。投票表決結果，贊成權數符合法定之規定，本案照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：中華民國一〇六年六月二十八日上午九時二十一分整

主席：嚴凱泰



紀錄：蘇裕鈞



中華汽車工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

資 產	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
現金及約當現金	\$	14,231,759	23	\$	12,717,820	20
透過損益按公允價值衡量之金融資產		15,853	-		340,976	-
備供出售金融資產		731,135	1		764,991	1
無活絡市場之債務工具投資		62,162	-		-	-
應收票據淨額		104,586	-		160,346	-
應收帳款淨額		1,169,831	2		991,138	2
應收關係企業款項		1,577,844	3		1,635,172	3
其他應收款		107,587	-		131,957	-
存 貨		5,048,320	8		5,043,959	8
其他流動資產		952,799	2		1,594,782	3
流動資產總計		<u>24,001,876</u>	<u>39</u>		<u>23,381,141</u>	<u>37</u>
非流動資產						
備供出售金融資產		844,812	1		872,350	1
以成本衡量之金融資產		267,047	1		293,767	1
無活絡市場之債務工具投資		1,846,292	3		2,129,979	4
採用權益法之投資		26,570,793	43		27,145,339	43
不動產、廠房及設備		6,432,443	10		6,543,123	11
投資性不動產淨額		1,411,013	2		1,428,944	2
發展中無形資產淨額		142,571	-		180,379	-
商 譽		-	-		27,672	-
遞延所得稅資產		398,231	1		486,308	1
其他非流動資產		264,395	-		193,029	-
非流動資產總計		<u>38,177,597</u>	<u>61</u>		<u>39,300,890</u>	<u>63</u>
資 產 總 計	\$	<u>62,179,473</u>	<u>100</u>	\$	<u>62,682,031</u>	<u>100</u>

董事長：嚴凱泰





單位：新台幣仟元

負債及權益	105年12月31日			104年12月31日		
	金額	%		金額	%	
流動負債						
短期借款	\$ 768,000	1		\$ 745,940	1	
應付短期票券	89,977	-		109,913	-	
應付票據及帳款	2,478,679	4		2,490,060	4	
應付關係企業款項	807,997	1		744,846	1	
其他應付款	3,127,812	5		2,943,603	5	
本期所得稅負債	214,133	1		221,593	-	
一年內到期之長期借款	-	-		16,364	-	
其他流動負債	391,087	1		422,604	1	
流動負債總計	<u>7,877,685</u>	<u>13</u>		<u>7,694,923</u>	<u>12</u>	
非流動負債						
遞延所得稅負債	181,932	-		124,986	-	
淨確定福利負債	1,371,926	2		2,177,664	4	
其他非流動負債	26,568	-		25,247	-	
非流動負債總計	<u>1,580,426</u>	<u>2</u>		<u>2,327,897</u>	<u>4</u>	
負債總計	<u>9,458,111</u>	<u>15</u>		<u>10,022,820</u>	<u>16</u>	
歸屬於本公司業主權益						
普通股股本	<u>13,840,508</u>	<u>22</u>		<u>13,840,508</u>	<u>22</u>	
資本公積	<u>6,407,220</u>	<u>11</u>		<u>6,404,906</u>	<u>10</u>	
保留盈餘						
法定盈餘公積	8,168,383	13		7,851,773	13	
特別盈餘公積	1,051,658	2		1,051,673	2	
未分配盈餘	19,399,595	31		18,896,608	30	
保留盈餘總計	<u>28,619,636</u>	<u>46</u>		<u>27,800,054</u>	<u>45</u>	
其他權益						
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 268,058 )	-		571,137	1	
備供出售金融資產未實現損益	850,984	1		1,035,801	2	
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	( 28,635 )	-		1,402	-	
其他權益總計	<u>554,291</u>	<u>1</u>		<u>1,469,877</u>	<u>2</u>	
本公司業主權益總計	<u>49,421,655</u>	<u>80</u>		<u>49,515,345</u>	<u>79</u>	
非控制權益	<u>3,299,707</u>	<u>5</u>		<u>3,143,866</u>	<u>5</u>	
權益總計	<u>52,721,362</u>	<u>85</u>		<u>52,659,211</u>	<u>84</u>	
負債與權益總計	<u>\$ 62,179,473</u>	<u>100</u>		<u>\$ 62,682,031</u>	<u>100</u>	

經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



中華汽車工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	105年度		104年度	
	金	%	金	%
營業收入				
銷貨收入淨額	\$ 39,215,483	96	\$ 35,526,502	96
其他營業收入	1,518,002	4	1,357,945	4
營業收入合計	<u>40,733,485</u>	<u>100</u>	<u>36,884,447</u>	<u>100</u>
營業成本				
銷貨成本	32,480,766	80	29,290,807	79
其他營業成本	1,048,918	3	890,427	3
營業成本合計	<u>33,529,684</u>	<u>83</u>	<u>30,181,234</u>	<u>82</u>
營業毛利	7,203,801	17	6,703,213	18
與關聯企業之已(未)實現利益	( 8,280 )	-	9,914	-
已實現營業毛利	<u>7,195,521</u>	<u>17</u>	<u>6,713,127</u>	<u>18</u>
營業費用				
推銷費用	746,343	2	948,827	2
管理費用	1,137,607	3	1,103,903	3
研究發展費用	2,712,947	6	2,444,982	7
營業費用合計	<u>4,596,897</u>	<u>11</u>	<u>4,497,712</u>	<u>12</u>
營業淨利	<u>2,598,624</u>	<u>6</u>	<u>2,215,415</u>	<u>6</u>
營業外收入及支出				
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,420,751	4	1,247,729	3
利息收入	216,784	1	226,357	1
股利收入	42,186	-	75,780	-
其他收入	53,171	-	60,162	-
處分投資利益	43,120	-	93,584	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	5,948	-	63,237	-
其他支出	( 13,747 )	-	( 24,197 )	-
外幣兌換損失	( 223,080 )	( 1 )	( 12,783 )	-
減損損失	( 39,249 )	-	( 36,590 )	-
利息費用	( 12,179 )	-	( 17,465 )	-
營業外收入及支出合計	<u>1,493,705</u>	<u>4</u>	<u>1,675,814</u>	<u>4</u>
稅前淨利	4,092,329	10	3,891,229	10
所得稅費用	<u>494,957</u>	<u>1</u>	<u>386,541</u>	<u>1</u>
本年度淨利	<u>3,597,372</u>	<u>9</u>	<u>3,504,688</u>	<u>9</u>
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	( 214,632 )	( 1 )	( 104,683 )	-
採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	( 106,356 )	-	( 102,959 )	-
與不重分類之項目相關之所得稅	36,462	-	17,796	-
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 156,308 )	( 1 )	( 46,057 )	-
備供出售金融資產未實現評價損益	( 54,531 )	-	( 53,552 )	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	( 36,190 )	-	1,689	-
採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	( 844,945 )	( 2 )	( 256,085 )	( 1 )
與可能重分類之項目相關之所得稅	6,153	-	( 287 )	-
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>( 1,370,347 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>( 544,138 )</u>	<u>( 1 )</u>
本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,227,025</u>	<u>5</u>	<u>\$ 2,960,550</u>	<u>8</u>
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 3,189,100	8	\$ 3,166,104	9
非控制權益	<u>408,272</u>	<u>1</u>	<u>338,584</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 3,597,372</u>	<u>9</u>	<u>\$ 3,504,688</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	\$ 1,993,759	5	\$ 2,667,467	7
非控制權益	<u>233,266</u>	<u>-</u>	<u>293,083</u>	<u>1</u>

每股盈餘		\$ 2,227,025	— 5	\$ 2,960,550	— 8
基 本		\$ 2.34		\$ 2.32	
稀 釋		\$ 2.34		\$ 2.32	

董事長：嚴凱泰



經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



中華汽車工業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司

	股 份		本 額		保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘
	股 數	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	
104 年 1 月 1 日 餘 額	1,384,051	\$13,840,508	\$6,392,369	\$ 7,595,944	\$ 1,057,002		\$17,769,073
103 年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	255,829	-		( 255,829)
本公司股東現金股利-1.15 元	-	-	-	-	-		( 1,591,658)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 5,329)		5,329
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-		-
採用權益法認列關聯企業及合資權益 之資本公積變動數	-	-	12,537	-	-		( 14,209)
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-		( 50)
104 年度淨利	-	-	-	-	-		3,166,104
104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-		( 182,152)
104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-		2,983,952
104 年 12 月 31 日 餘 額	1,384,051	13,840,508	6,404,906	7,851,773	1,051,673		18,896,608
104 年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	-	316,610	-		( 316,610)
本公司股東現金股利-1.5 元	-	-	-	-	-		( 2,076,076)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 15)		15
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-		-
採用權益法認列關聯企業及合資權益 之變動數	-	-	2,314	-	-		( 13,687)
105 年度淨利	-	-	-	-	-		3,189,100
105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-		( 279,755)
105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-		2,909,345
105 年 12 月 31 日 餘 額	1,384,051	\$13,840,508	\$6,407,220	\$8,168,383	\$1,051,658		\$19,399,595

董事長：嚴凱泰



單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

業 主 之 權 益			其 他 權 益		
項 目	總 計	非 控 制 權 益	總 計	備 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	\$ -		\$ -	\$1,035,801	\$ 750,561
	\$48,441,258	\$ 2,957,912	\$51,399,170		
	( 1,591,658)	-	( 1,591,658)	-	-
	-	-	-	-	-
	-	( 90,929)	( 90,929)	-	-
	( 1,672)	-	( 1,672)	-	-
	( 50)	( 16,200)	( 16,250)	-	-
	3,166,104	338,584	3,504,688	-	-
	<u>( 498,637)</u>	<u>( 45,501)</u>	<u>( 544,138)</u>	<u>( 138,463)</u>	<u>( 179,424)</u>
	<u>2,667,467</u>	<u>293,083</u>	<u>2,960,550</u>	<u>( 138,463)</u>	<u>( 179,424)</u>
	49,515,345	3,143,866	52,659,211	897,338	571,137
	-	-	-	-	-
	( 2,076,076)	-	( 2,076,076)	-	-
	-	-	-	-	-
	-	( 77,425)	( 77,425)	-	-
	( 11,373)	-	( 11,373)	-	-
	3,189,100	408,272	3,597,372	-	-
	<u>( 1,195,341)</u>	<u>( 175,006)</u>	<u>( 1,370,347)</u>	<u>( 46,354)</u>	<u>( 839,195)</u>
	<u>1,993,759</u>	<u>233,266</u>	<u>2,227,025</u>	<u>( 46,354)</u>	<u>( 839,195)</u>
	<u>\$49,421,655</u>	<u>\$ 3,299,707</u>	<u>\$52,721,362</u>	<u>\$ 850,984</u>	<u>(\$ 268,058)</u>

經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



中華汽車工業股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量		
稅前淨利	\$ 4,092,329	\$ 3,891,229
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	881,684	852,429
攤銷費用	110,003	105,083
透過損益按公允價值衡量之金融資產之利益	( 5,948)	( 63,237)
利息費用	12,179	17,465
利息收入	( 216,784)	( 226,357)
股利收入	( 42,186)	( 75,780)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	( 1,420,751)	( 1,247,729)
處分不動產、廠房及設備淨損(益)	5,940	( 5,308)
處分投資損失(利益)	1,414	( 43,758)
減損損失	39,249	36,590
與關聯企業之未(已)實現利益	8,280	( 9,914)
未實現外幣兌換損失	81,956	65,492
與營業活動相關之資產負債變動數		
持有供交易之金融資產	268,390	353,667
應收票據	53,766	88,148
應收帳款	( 196,012)	( 64,454)
應收關係企業款項	53,547	( 75,817)
其他應收款	18,798	62,608
存貨	( 28,887)	650,946
其他流動資產	636,812	( 688,370)
應付票據及帳款	( 4,110)	( 53,244)
應付關係企業款項	74,054	( 86,234)
其他應付款	219,277	( 47,759)
其他流動負債	( 39,486)	( 19,328)
淨確定福利負債	( 1,020,370)	( 12,590)
營運產生之現金流入	3,583,144	3,403,778
支付之所得稅	( \$ 328,851)	( \$ 442,507)
營業活動之淨現金流入	<u>3,254,293</u>	<u>2,961,271</u>
投資活動之現金流量		
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	61,392	36
備供出售金融資產減少	\$ 7,853	\$ 729,337
取得無活絡市場之債務工具投資	( 2,645,042)	( 909,512)
無活絡市場之債務工具投資到期還本	2,751,550	76,387
取得以成本衡量之金融資產	-	( 77,708)
處分以成本衡量之金融資產價款	16,300	162,254
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	96,771
取得採用權益法之長期股權投資	( 623)	( 197,393)
處分採用權益法之長期股權投資	-	29
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	280,035
取得不動產、廠房及設備	( 840,971)	( 950,742)
處分不動產、廠房及設備價款	30,718	57,657
其他非流動資產增加	( 150,967)	( 88,441)
收取之利息	216,822	198,516
收取之股利	1,067,152	840,534
投資活動之淨現金流入	<u>514,184</u>	<u>217,760</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	23,812	97,201
應付短期票券減少	( 20,905)	( 9,957)
償還長期借款	( 16,364)	( 33,636)
其他非流動負債增加	1,321	12,856
發放現金股利	( 2,076,076)	( 1,591,658)
取得子公司股權	-	( 16,250)
支付之利息	( 11,082)	( 17,419)
非控制權益變動	( 77,425)	( 90,929)
籌資活動之淨現金流出	<u>( 2,176,719)</u>	<u>( 1,649,792)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 77,819)	( 23,028)
本年度現金及約當現金淨增加數	1,513,939	1,506,211
年初現金及約當現金餘額	<u>\$12,717,820</u>	<u>\$11,211,609</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 14,231,759</u>	<u>\$12,717,820</u>

董事長：嚴凱泰



經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



中華汽車工業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

資 產	105年12月31日		104年12月31日(重編後)	
	金 額	%	金 額	%
流動資產				
現金及約當現金	\$10,850,490	20	\$10,385,210	19
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
產	812	-	145,065	-
備供出售金融資產	573,314	1	652,876	1
無活絡市場之債務工具投資	32,308	-	-	-
應收票據淨額	78,508	-	106,582	-
應收帳款淨額	592,873	1	391,490	1
應收關係企業款項	1,084,214	2	1,050,899	2
其他應收款	52,984	-	52,663	-
存貨	4,016,463	7	3,768,103	7
其他流動資產	413,790	1	720,262	1
流動資產總計	<u>17,695,756</u>	<u>32</u>	<u>17,273,150</u>	<u>31</u>
非流動資產				
備供出售金融資產	844,812	2	872,350	2
以成本衡量之金融資產	60,408	-	60,521	-
無活絡市場之債務工具投資	1,986,392	4	2,250,079	4
採用權益法之投資	30,119,626	54	30,789,134	55
不動產、廠房及設備	3,471,752	6	3,502,485	6
投資性不動產淨額	840,077	1	846,351	1
發展中無形資產淨額	142,571	-	180,379	-
遞延所得稅資產	330,384	1	415,609	1
其他非流動資產	81,124	-	67,887	-
非流動資產總計	<u>37,877,146</u>	<u>68</u>	<u>38,984,795</u>	<u>69</u>
資 產 總 計	<u>\$ 55,579,902</u>	<u>100</u>	<u>\$ 56,257,945</u>	<u>100</u>

董事長：嚴凱泰





單位：新台幣仟元

負債及權益	105年12月31日		104年12月31日(重編後)	
	金額	%	金額	%
流動負債				
應付帳款	\$ 1,772,068	3	\$ 1,827,764	3
應付關係企業款項	775,955	2	703,070	2
其他應付款	2,130,334	4	2,110,972	4
本期所得稅負債	129,135	-	136,533	-
其他流動負債	206,634	-	131,179	-
流動負債總計	5,014,126	9	4,909,518	9
非流動負債				
遞延所得稅負債	116	-	4,803	-
淨確定福利負債	1,129,182	2	1,820,670	3
其他非流動負債	7,823	-	7,609	-
非流動負債總計	1,137,121	2	1,833,082	3
負債總計	6,151,247	11	6,742,600	12
權益				
普通股股本	13,840,508	25	13,840,508	25
資本公積	6,407,220	12	6,404,906	11
保留盈餘				
法定盈餘公積	8,168,383	14	7,851,773	14
特別盈餘公積	1,051,658	2	1,051,673	2
未分配盈餘	19,399,595	35	18,896,608	33
保留盈餘總計	28,619,636	51	27,800,054	49
其他權益				
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	( 268,058)	( 1)	571,137	1
備供出售金融資產未實現損益	850,984	2	897,338	2
現金流量避險中屬有效避險部 分之避險工具利益(損失)	( 28,635)	-	1,402	-
其他權益總計	554,291	1	1,469,877	3
權益總計	49,421,655	89	49,515,345	88
負債與權益總計	\$ 55,572,902	100	\$ 56,257,945	100

經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



**中華汽車工業股份有限公司**  
**個體綜合損益表**

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

	105年度		104年度(重編後)	
	金	%	金	%
營業收入				
銷貨收入淨額	\$30,132,433	99	\$27,957,703	98
其他營業收入	444,673	1	489,528	2
營業收入合計	<u>30,577,106</u>	<u>100</u>	<u>28,447,231</u>	<u>100</u>
營業成本				
銷貨成本	25,259,945	82	23,402,169	82
其他營業成本	195,311	1	172,072	1
營業成本合計	<u>25,455,256</u>	<u>83</u>	<u>23,574,241</u>	<u>83</u>
營業毛利	5,121,850	17	4,872,990	17
與關聯企業之已實現利益	6,508	-	1,175	-
已實現營業毛利	<u>5,128,358</u>	<u>17</u>	<u>4,874,165</u>	<u>17</u>
營業費用				
推銷費用	289,151	1	454,793	2
管理費用	557,882	2	545,447	2
研究發展費用	2,017,732	6	1,871,541	6
營業費用合計	<u>2,864,765</u>	<u>9</u>	<u>2,871,781</u>	<u>10</u>
營業淨利	<u>2,263,593</u>	<u>8</u>	<u>2,002,384</u>	<u>7</u>
營業外收入及支出				
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	1,169,594	4	1,144,656	4
利息收入	166,394	1	178,531	1
其他收入	49,742	-	83,247	-
處分投資利益	33,078	-	51,844	-
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	5,348	-	5,965	-
其他支出	( 1,159)	-	( 2,367)	-
外幣兌換損失	( 158,377)	( 1)	( 5,715)	-
減損損失	( 113)	-	( 2,118)	-
營業外收入及支出合計	<u>\$1,264,507</u>	<u>4</u>	<u>\$1,454,043</u>	<u>5</u>
稅前淨利	3,528,100	12	3,456,427	12
所得稅費用	<u>339,000</u>	<u>1</u>	<u>290,323</u>	<u>1</u>
本年度淨利	<u>3,189,100</u>	<u>11</u>	<u>3,166,104</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年度		104年度(重編後)	
	金	%	金	%
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
確定福利計畫之再衡量數	( 198,649)	( 1)	( 86,408)	-
採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	( 114,876)	-	( 110,433)	( 1)
與不重分類之項目相關之所得稅	33,770	-	14,689	-
後續可能重分類至損益之項目：				
備供出售金融資產未實現評價損益	( 57,706)	-	( 49,343)	-
現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益(損失)	( 36,190)	-	1,689	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	( 827,843)	( 3)	( 268,544)	( 1)
與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	6,153	-	( 287)	-
本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 1,195,341)	( 4)	( 498,637)	( 2)
本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,993,759</u>	<u>7</u>	<u>\$ 2,667,467</u>	<u>9</u>

每股盈餘

基 本	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.32</u>
稀 釋	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.32</u>

董事長：嚴凱泰



經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



中華汽車工業股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	股 仟 股 數	金 額	保 資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積
104 年 1 月 1 日 餘 額	1,384,051	\$ 13,840,508	\$ 6,392,369	\$ 7,595,944
103 年度盈餘指撥及分配				
提列法定盈餘公積	-	-	-	255,829
本公司股東現金股利—1.15 元	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企業及合資 權益之變動數	-	-	12,537	-
取得子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-
104 年度淨利	-	-	-	-
104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
104 年度綜合損益總額	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日 重 編 後 餘 額	1,384,051	13,840,508	6,404,906	7,851,773
104 年度盈餘指撥及分配				
提列法定盈餘公積	-	-	-	316,610
本公司股東現金股利—1.5 元	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-
採用權益法認列關聯企業及合資 權益之變動數	-	-	2,314	-
105 年度淨利	-	-	-	-
105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-
105 年度綜合損益總額	-	-	-	-
105 年 12 月 31 日 餘 額	1,384,051	\$ 13,840,508	\$ 6,407,220	\$ 8,168,383

董事長：嚴凱泰



單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	其 他 權 益			項 目		權 益 總 計
		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 工 具 之 利 益	現 金 流 量 避 險 中 屬 有 效 避 險 工 具 之 利 益	權 益 總 計	
\$ 1,057,002	\$17,769,073	\$750,561	\$1,035,801	\$ -	-	\$48,441,258	
-	( 255,829)	-	-	-	-	-	
-	( 1,591,658)	-	-	-	-	( 1,591,658)	
( 5,329)	5,329	-	-	-	-	-	
-	( 14,209)	-	-	-	-	( 1,672)	
-	( 50)	-	-	-	-	( 50)	
-	3,166,104	-	-	-	-	3,166,104	
-	( 182,152)	( 179,424)	( 138,463)	1,402	( 498,637)		
-	2,983,952	( 179,424)	( 138,463)	1,402	2,667,467		
1,051,673	18,896,608	571,137	897,338	1,402	49,515,345		
-	( 316,610)	-	-	-	-	-	
-	( 2,076,076)	-	-	-	( 2,076,076)		
( 15)	15	-	-	-	-	-	
-	( 13,687)	-	-	-	( 11,373)		
-	3,189,100	-	-	-	3,189,100		
-	( 279,755)	( 839,195)	( 46,354)	( 30,037)	( 1,195,341)		
-	2,909,345	( 839,195)	( 46,354)	( 30,037)	1,993,759		
\$ 1,051,658	\$19,399,595	(\$ 268,058)	\$ 850,984	(\$ 28,635)	\$ 49,421,655		

經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠



# 中華汽車工業股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度(重編後)
營業活動之現金流量		
稅前淨利	\$ 3,528,100	\$ 3,456,427
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	672,479	604,881
攤銷費用	75,484	66,986
透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	( 5,348)	( 5,965)
利息費用	65	131
利息收入	( 166,394)	( 178,531)
股利收入	( 27,344)	( 55,149)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額	( 1,169,594)	( 1,144,656)
處分不動產、廠房及設備淨利	( 1,854)	( 6,944)
處分投資利益	-	( 7,257)
減損損失	113	2,118
與關聯企業之已實現利益	( 6,508)	( 1,175)
未實現外幣兌換損失	80,469	65,492
與營業活動相關之資產負債變動數		
持有供交易之金融資產	86,921	189,751
應收票據	28,074	1,462
應收帳款	( 198,341)	59,535
應收關係企業款項	( 32,614)	44,045
其他應收款	( 2,818)	( 232)
存貨	( 248,360)	467,614
其他流動資產	310,521	( 419,633)
應付帳款	( 55,056)	33,717
應付關係企業款項	82,982	( 81,735)
其他應付款	20,825	61,465
其他流動負債	59,435	( 48,265)
淨確定福利負債	( 890,137)	( 5,268)
營運產生之淨現金流入	2,141,100	3,098,814
支付之所得稅	( 230,531)	( 344,443)
營業活動之淨現金流入	<u>1,910,569</u>	<u>2,754,371</u>
投資活動之現金流量		
原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	\$ 61,391	\$ 36
備供出售金融資產減少	50,384	725,868
取得無活絡市場之債務工具投資	( 2,763,701)	( 899,612)
無活絡市場之債務工具投資到期還本	2,881,550	76,387
處分以成本衡量之金融資產價款	-	10,757
以成本法衡量之金融資產減資退回股款	-	95,253
取得採用權益法之長期股權投資	( 623)	( 197,393)
處分採用權益法之長期股權投資	-	29
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	282,158
取得不動產、廠房及設備	( 656,113)	( 783,003)
處分不動產、廠房及設備價款	22,495	53,667
其他非流動資產增加	( 50,913)	( 50,091)
收取之利息	166,683	151,134
收取之股利	<u>919,485</u>	<u>734,280</u>
投資活動之淨現金流入	<u>630,638</u>	<u>199,470</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104年度</u>	<u>103年度(重編後)</u>
籌資活動之現金流量		
其他非流動負債增加	214	548
發放現金股利	( 2,076,076)	( 1,591,658)
支付之利息	( _____ 65)	( _____ 131)
籌資活動之淨現金流出	( <u>2,075,927</u> )	( <u>1,591,241</u> )
本年現金及約當現金淨增加數	465,280	1,362,600
年初現金及約當現金餘額	<u>10,385,210</u>	<u>9,022,610</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,850,490</u>	<u>\$ 10,385,210</u>

董事長：嚴凱泰



經理人：陳昭文



會計主管：戴美珠

