

股票代號：1533

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>  
公司年報查詢網址：[www.more.com.tw](http://www.more.com.tw)



車王電子股份有限公司  
Mobiletron Electronics Co., LTD.

一〇二年度

年

報

車王電子股份有限公司 編製  
中華民國一〇三年五月十日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：蔡淑貞

代理發言人姓名：薛珮玲

職稱：財務部經理

職稱：稽核室主任

電話：(04)2568-3366

電話：(04)2568-3366

E-MAIL：aggie@more.com.tw E-MAIL：ann@more.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.公司地址：台中市大雅區中清路4段85號

電話：(04)2568-3366

2.工廠地址：台中市大雅區中清路4段85號、89號

電話：(04)2568-3366

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段二號五樓

電話：(02)2389-2999

網址：<http://www.kgi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：楊明經、洪淑華

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市松山區基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、公司網址：<http://www.more.com.tw>

# 車王電子股份有限公司

## 一〇二年度年報目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
一、102 年度營業報告書 .....	2
二、103 年度營業計劃概要 .....	2
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司概況.....	5
一、公司簡介 .....	5
二、公司沿革 .....	5
參、公司治理報告 .....	8
一、公司組織 .....	8
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.....	10
三、公司治理運作情形 .....	22
四、會計師公費資訊 .....	45
五、更換會計師資訊 .....	46
六、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者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人.....	46
七、最近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 .....	46
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	47
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 .....	48

肆、募資情形.....	49
一、資本及股份 .....	49
二、公司債之辦理情形 .....	54
三、特別股辦理情形 .....	54
四、海外存託憑證辦理情形 .....	54
五、員工認股權憑證之辦理情形 .....	54
六、限制員工權利新股之辦理情形 .....	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	54
八、資金運用計畫及執行情形 .....	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容 .....	55
二、市場及產銷概況 .....	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數資料 .....	79
四、環保支出資訊 .....	79
五、勞資關係 .....	81
六、重要契約 .....	89
陸、財務概況.....	90
一、最近五年度簡明財務報表 .....	90
二、最近五年度財務分析 .....	98
三、最近年度財務報告之監察人審查報告 .....	104
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債 表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表 .....	105
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	202
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財 務週轉困難之事情.....	285
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	286
一、財務狀況 .....	286
二、財務績效 .....	288

三、現金流量 .....	291
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	291
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及 未來一年投資計畫.....	292
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項 .....	294
七、其他重要事項 .....	299
捌、特別記載事項.....	301
一、關係企業相關資料 .....	301
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	305
三、最近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.....	305
四、其他必要補充說明事項 .....	305
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二 款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項發生 .....	305

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生、大家好：

公司在持續積極擴充海外通路及開創新產品等努力下，2013 年業績順利成長，除汽車電子事業部業績成長約 10%外，工具事業部在大陸內銷市場及歐美地區銷售皆有所突破，整體大幅成長約 35%，進而帶動公司整體獲利增加。我們相信 2013 年是我們歷經多年努力，公司展現強勁增長的再出發年。

2014 年將延續 2013 年之銷售成長動力，持續致力海外通路及業績之擴展，藉由海外子公司在地服務優勢，擴大集團服務平台；在中國大陸市場方面，本公司將藉由中國汽車內需市場之崛起，將有機會持續大陸營收之增長。於產品方面，因應綠色節能之發展趨勢，本公司全力推展車用暨高效能馬達適用之智能電子功率模組及車用安全系統產品應用於智慧節能車輛，相信未來對營收皆將有很重要之貢獻。

展望未來，我們仍然持續致力歐美及中國大陸地區之通路布局及產品創新研發，以維持公司高度競爭力並期許業績能持續成長。

各位股東長期支持經營團隊，在此本人謹代表所有公司同仁及董事向各位股東致上最高之謝意。

茲以一〇二年度的經營結果及一〇三年度的營業展望報告如下：

## 一、一〇二年度經營結果：

(一)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

分析項目		集團合併		母 公 司		
		102 年	101 年	102 年	101 年	
財務收支	營業收入淨額	2,333,259	2,035,767	1,499,027	1,278,404	
	營業毛利	839,610	663,634	413,981	340,740	
	營業淨利	214,669	78,813	130,398	88,287	
	稅前純益	295,084	219,636	241,620	107,526	
	稅後淨利	200,281	72,786	200,283	72,791	
獲利能力	資產報酬率(%)	5.69	2.42	5.88	2.55	
	股東權益報酬率(%)	10.46	3.95	10.46	3.99	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	22.27	8.17	13.52	9.16
		稅前純益	30.61	22.78	25.06	11.15
	純益率(%)	8.58	3.58	13.36	5.69	
每股盈餘(稅後)	2.11	0.77	2.11	0.77		

(二)一〇二年度預算執行情形：不適用（公司一〇二年度並未對外公告財務預測）

(三)研究發展狀況

本公司一〇二年度仍然積極投入汽車電子研究發展以及提升產品設計能量，在產品面除了開發系列產品以滿足新的OE客戶外、並持續投入極具發展潛力的汽車安全及車用電力電子產品。

汽車電子傳動控制將持續致力於節能車輛大功率控制模組及單晶片大功率IC之發展。

車用工具產品則持續透過機電整合發展數位控制精密組裝工具。

## 二、本（103）年度營業計劃概要

(一)經營方針：

- 1.電子事業部：擴大新興市場汽車原廠(O.E)之業務，並善用海外據點提供完整AM電裝品銷售服務。
- 2.工具事業部：發展高效能、高精度之鋰電數控工具，並在大中華及亞太地區全力推展自有品牌車王德克斯(Durofix)於

汽車及工業級應用市場，並持續推展 ACDelco 於歐美汽修市場。

(二)預期銷售數量及其依據：

1.預期銷售數量

合併財務資料

數量：仟個；單位

項 目	103 年度(預計)	至 103 年第一季止達成率	
	銷 量	數 量	達成率
車 用 電 子	13,611	2,813	21%
工 具	1,113	299	27%
合 計	14,724	3,112	21%

2.預期銷售數量之依據：

本公司為提升電子零組件品質及客戶服務之滿意度，於美東、美西、英國、大陸及巴西設有子公司，各子公司交貨能力及技術服務已獲得歐美客戶肯定，預計將持續擴大產品服務，保持營收成長；金融風暴後汽車產業面臨大幅重整，原廠與一階廠更積極尋找亞洲合作夥伴以降低成本市場，本公司多年來建立的品質形象逐漸獲得 OE 客戶的肯定，並已開始交貨予大陸車廠及歐美一階廠，預期 OE 銷售比重將逐漸增加。工具事業部將會採取 ODM 業務與自有品牌並重之經營模式。在 ODM 業務上，與知名車用工具大廠合作開發之產品，業已於 2013 年第三季開始出貨，銷售業績成長激增。自有品牌德克斯工具在大中華地區亦已布建完整的銷售通路，對 2014 年業績的成長將會有莫大之助益。

(三)重要之產銷政策

1.電子事業部

- (1)持續開發中國及開發中國家 OE 市場之供應鏈及歐美一階供應商。
- (2)藉由策略投資發展電動車輛零組件。
- (3)擴大車王電裝產品通路服務。



## 2. 工具事業部

- (1) 建立品牌經營能力，擴大行銷 ACDelco 工具於車用工具市場。
- (2) 持續與世界知名品牌的合作關係，提升創新設計與製造能力。
- (3) 持續完整開發鋰電池車用工具及發展數位控制等有特色的工具，成為工具業領導廠商。
- (4) 發展無刷馬達和汽車廠組裝線工具，擴大車用工具產品線和應用範圍。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1. 未來發展策略：

持續發展新產品、新客戶以擴大市場佔有率，並朝產業整合、品牌及通路經營之策略發展。

### 2. 受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響：

因應歐美經濟逐漸復甦，對本公司在歐美之營運成長有正面的幫助，中國大陸等新興市場仍將是大幅成長的主要地區。本公司將投入更大之資源於新興市場之發展。

我們會依循既定目標與計劃徹底推動執行，期盼各位股東能繼續給予我們支持與鼓勵，謝謝大家。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



## 貳、公司概况

### 一、公司簡介：

(一)設立日期：民國 71 年 7 月 19 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.公司地址：台中市大雅區中清路 4 段 85 號

電話：(04)2568-3366

2.工廠地址：台中市大雅區中清路 4 段 85 號、89 號

電話：(04)2568-3366

### 二、公司沿革：

1.辦理公司併購之情形：無。

2.轉投資關係企業：

REGITAR U.S.A. INC.,

STONEWALL VENTURE INC.,

MOBILETRON U.K. LTD.,

MOBILETRON COMÉRCIO DE AUTOPEÇAS

EFERRAMENTAS LTDA (BRAZIL)

DUROFIX INC.

德克斯科技股份有限公司

3.重整之情形：無。

4.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：

(1)大量移轉：無。

(2)大量更換：無。

5.經營權之改變：無。

6.經營方式或業務內容之重大改變：無。

7.其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

8.其他：無。

9.重要記事：

年 度	重 要 記 事
1982 年	車王電子（股）公司成立
1988 年	美國（車用電子）子公司成立
1992 年	建立 TQM 及 ISO 9000 體系
1994 年	導入 LEAN (精實)生產管理
1995 年	車王電子（寧波）成立
1996 年	導入 QS 9000 體系
1998 年	股票公開發行
2000 年	英國子公司成立
2001 年	股票上市
2002 年	導入 6 標準差(6σ)手法及運用
2006 年	導入 TS 16949 體系
2007 年	巴西子公司成立
2009 年	美國（車用工具）子公司成立

年 度	認 證 與 榮 耀
1993 年	通過商檢局及英國 BSI ISO 9002 認證
1993 年	榮獲經濟部電腦化績效優良廠商
1995 年	榮獲經濟部第六屆國家品質優良案例獎 榮獲經濟部第四屆國家磐石獎
1996 年	榮獲經濟部創新研究獎—管理類
1997 年	電動工具事業部通過 ISO 9001 認證 榮獲第八屆國家品質優良案例獎 電子事業部通過 QS 9000 認證
1998 年	電動事業部榮獲國家產品形象銀質獎 榮獲第九屆國家品質獎
1999 年	寧波廠通過 ISO 9001 認證

年 度	認 證	與	榮 耀
2000 年	通過 ISO 14001 認證		
2001 年	股票正式上市掛牌買賣		
2006 年	寧波廠通過 TS 16949 認證		
	2006 年 榮獲經濟部數位學習國家型計劃特別獎		
2007 年	榮獲經濟部數位學習發展計劃最佳企業應用獎		
2008 年	寧波廠通過 QC 080000 認證		
	經濟部工業局知識管理標竿企業發表		
	TPMS (胎壓監測系統) 榮獲中國 Auto China		
	AI 卓越產品獎		
2009 年	寧波廠榮獲中國汽車電子電器電機行業十佳企業		
	『200 度超廣角車用攝影機』榮獲台北國際車		
	用電子展創新產品獎		
2011 年	榮獲臺北國際車用電子創新產品獎 (大功率單晶		
	片車用發電機電壓調節器)		
	榮獲臺灣 ITS/Telematics 精彩 100 選拔優質技術獎		
	車王 (寧波) 榮獲中國汽車電子電器電機行業十		
	佳企業		
2013 年	榮獲經濟部第 1 屆卓越中堅企業重點輔導對象		
	榮獲臺北國際車用電子創新產品獎 (經濟型高感		
	度抗炫光夜視攝影機)		

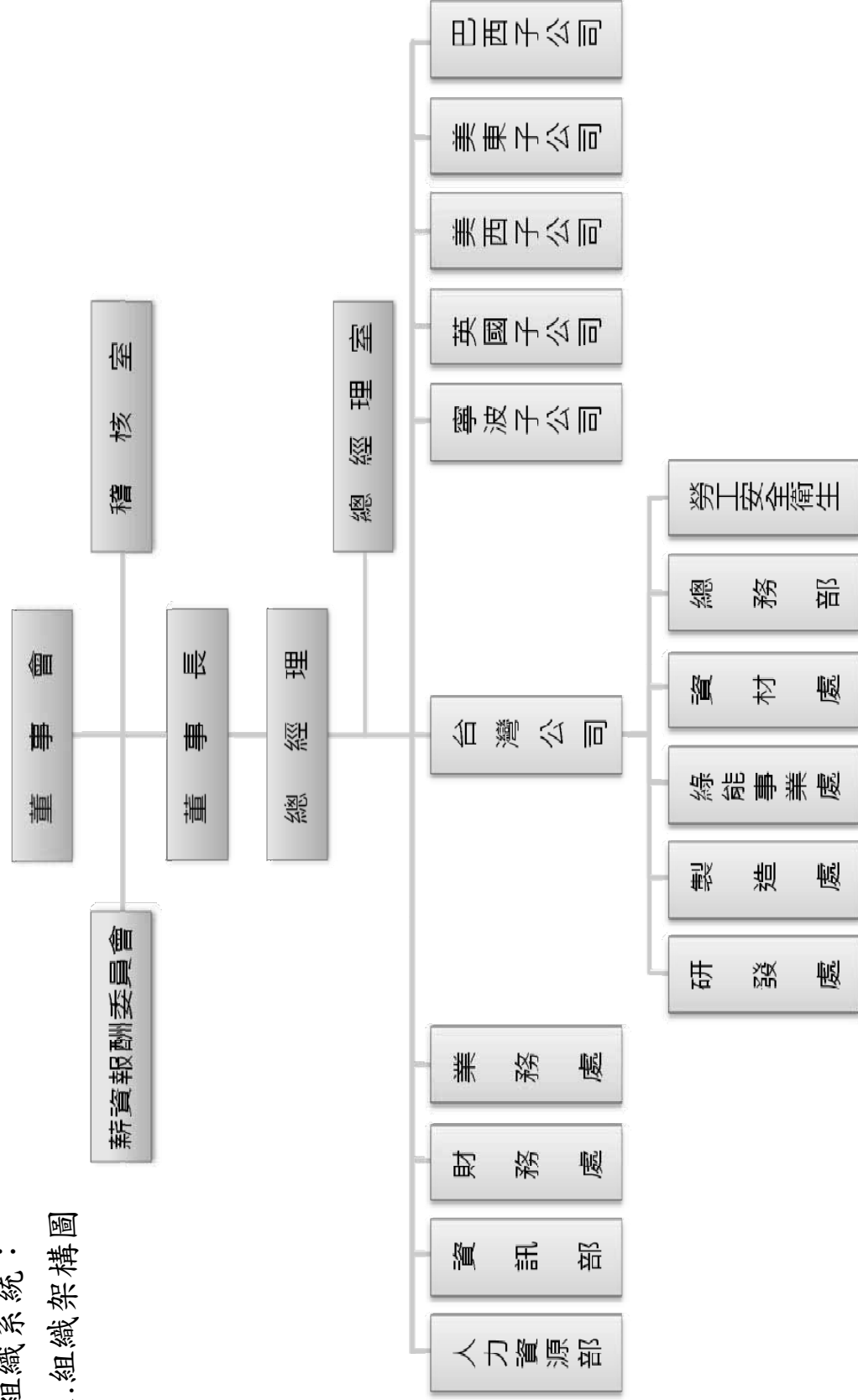
# 參、公司治理報告

車王電子股份有限公司  
組織架構圖

## 一、公司組織

### (一)組織系統：

#### 1.組織架構圖



## 2. 各主要部門所營業務

主要部門	工作職掌
稽核室	評估內部控制制度，執行內部稽核及提出改善建議，稽核結果的溝通及追蹤。
總經理室	1. 經營企劃/策略合作規劃與管理 2. 關鍵技術之發展及技術品保系統之整合。 3. 法務管理
人力資源部	以有效方法做好選、訓、用、留及員工關係等工作，使企業內人力資源能充份發揮效用激勵員工士氣，提升組織績效。
資訊部	1. 集團全球化之資訊系統佈局與建置。 2. 電腦化相關作業之規劃、推展及執行。
財務處	1. 提供即時財務資訊，作為管理當局決策參考。 2. 使公司資源作最有效之運用，防止任何不經濟支出、浪費及舞弊發生，以達營運計劃目標。
業務處	開發新客戶、新市場，整合組織能力創造最佳業績，提高客戶滿意度，以達成公司業績及利潤目標。
研發處	依市場需求，以經濟方法創意的設計開發新產品以符合客戶及市場需求。
製造處	1. 依生產計劃靈活運用組織功能，以最經濟之方式，生產合乎品質要求之產品，適時適量供應客戶。 2. 以最經濟之成本、卓越的品質管理系統妥適的設備維護、先進的製程技術，並提供符合法令之勞工安全衛生工作環境及強化節能環保製程管理，透過勝任的員工，提供客戶滿意之製造服務。
綠能事業處	高效能馬達驅控系統、功率模組事業產品開發與事業發展
資材處	1. 在有限成本下於期限內購入高品質原物料，並做好供應鏈整合管理。 2. 透過有效生產排程管理，提升產能降低不必要之浪費。
總務部	提供庶務管理及維護廠房之環境安全衛生，並推動節能減碳管理。
勞工安全衛生	規劃、實施及監督勞工安全衛生相關事宜
寧波子公司	提供集團產品之製造服務；提供部份產品創新發展及大陸內銷市場之銷售管理。
英國子公司、美西子公司、美東子公司、巴西子公司	海外市場策略、品牌管理、業務推廣、市場分析暨預測、客戶服務及客戶滿意度管理。

## 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)1.董事及監察人資料

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股數	利用他人		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其他主管、董事或監察人		
					持有股數	持股比例	持有股數	持股比例		名義持有股數	持有股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	蔡裕慶	100.06.22	二年	71.07.19	3,038,958	3.15%	3,038,958	3.15%	848,421	-	-	台北工專電機科畢業	亞太優勢微系統(股)公司董事 華德動能科技(股)公司董事 丞信電子(股)公司董事 本公司所屬子公司董事	董事	蔡裕成	兄弟
總經理	魏成毅	100.06.22	二年	71.07.19	4,701,708	4.88%	4,701,708	4.88%	499,983	-	-	輔仁大學物理系畢業	本公司所屬子公司董事	監察人	蔡文正	兄弟
董事	蔡志忠	100.06.22	二年	71.07.19	1,923,305	1.99%	1,923,305	1.99%	1,153,671	-	-	清華大學電機系畢業 三陽工業工程師	無	無	無	無
董事	曾韋嵐	100.06.22	二年	94.06.14	3,180,668	3.30%	3,180,668	3.30%	1,456	-	-	南開技術學院電子系畢業	無	無	無	無
董事	寶富投資(股)公司	100.06.22	三年	88.07.16	12,651,623	13.32%	12,842,623	13.32%	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	寶富投資(股)公司; 法人代表蔡裕成	100.06.22	三年	71.07.19	2,330,455	2.42%	2,330,455	2.42%	626,695	-	-	僑光商專企管科畢業 寶田工業總經理	華德動能科技(股)公司董事 本公司所屬子公司董事	董事	蔡裕慶	兄弟
董事	寶富投資(股)公司; 法人代表蔡珠蘭	100.06.22	三年	71.07.19	2,937,550	3.05%	2,937,550	3.05%	636,184	-	-	逢甲大學會計系畢業 新高塑膠(股)公司 財務經理	華德動能科技(股)公司監察人 本公司所屬子公司董事	監察人	蔡文正	兄弟
監察人	蔡文正	100.06.22	三年	71.07.19	2,640,192	2.74%	2,640,192	2.74%	1,374,942	-	-	美國杜蘭大學醫學 博士	中國醫藥大學所長、教授	董事	蔡裕慶	姊妹
監察人	白錫穎	100.06.22	二年	94.06.14	54,421	0.06%	54,421	0.06%	275,279	-	-	輔大企管系畢業	來穎企業有限公司負責人	無	無	無
監察人	陳美麗	100.06.22	二年	94.06.14	4,185	0.004%	4,185	0.004%	36,970	-	-	台中商專企管系	財務處長/ 中良工業(股)公司	無	無	無

註：董事蔡國澤已於101年3月7日解任。

103年4月14日





(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月14日

職稱	姓名	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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理			經理人取得員工認股權憑證情形(股)
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	蔡裕慶	71.07.19	3,038,958	3.15%	848,421	0.88%	-	-	台北工專電機科畢業	亞太優勢微系統(股)公司董事、華德動能科技(股)公司董事、丞信電子(股)公司董事、本公司所屬子公司董事	美國子公司總經理	蔡裕棟	兄弟	無
研發副總經理	魏成毅	72.12.01	4,701,708	4.88%	499,983	0.52%	-	-	輔仁大學物理系畢業	本公司所屬子公司董事	-	-	-	無
高級工程師	蔡志惠	80.04.29	1,923,305	1.99%	1,153,671	1.20%	-	-	二陽工業工程師 清華大學電機系畢業	無	-	-	-	無
財務	蔡珠蘭	99.01.01	2,937,550	3.05%	636,184	0.66%	-	-	逢甲大學會計系畢業 新高塑膠(股)公司財務經理	華德動能科技(股)公司監察人 本公司所屬子公司董事	董事長 美國子公司總經理	蔡裕慶	姊弟	無
財會部經理	蔡淑貞	99.01.01	-	-	-	-	-	-	靜宜大學會計系畢業 資誠會計師事務所 審計主任	無	-	-	-	無
研協	余正雄	96.09.03	-	-	-	-	-	-	敦陽科技(股)公司研發主管 逢甲大學自動控制工程系	無	-	-	-	無
總經理室協理	魏成都	72.10.01	778,656	0.81%	903,595	0.94%	-	-	逢甲大學交通管理系	無	研發處副總經理	魏成毅	兄弟	無
工具協理	李政奮	96.08.01	1,075	0.00%	28	0.00%	-	-	百得電動工具台灣分公司 業務主管	無	-	-	-	無
總經理室協理	吳建俊	97.01.01	-	-	-	-	-	-	中興大學企管系 台灣櫻花公司採購主管 聯合工專機械工程系	無	-	-	-	無
總高經理	邱永滄	96.11.05	-	-	-	-	-	-	漢翔航空工業公司研發主管 美國紐約科技大學工業工程所	無	-	-	-	無
總協理	呂進義	97.07.01	-	-	-	-	-	-	新埔工專工業管理科	無	-	-	-	無

職	稱	姓名	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		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理			經理人取得員工認股權憑證情形(股)
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總協理	案專理	陳炳宏	95.10.23	-	-	-	-	-	-	堤維西歐洲分公司業務主管 淡江大學國貿系	無	-	-	無	
馬達研發中心協理	黃建欽	101.01.02	-	-	-	-	-	-	成功大學機械工程系博士 成功大學助理研究員 工研院電子所工程師	無	-	-	無		
美東總子經理	蔡裕棟	88.01.01	4,012,467	4.16%	936,667	0.97%	-	-	政治大學畢業 德州大學資訊管理博士	無	蔡裕慶 蔡裕成 蔡珠蘭 李超	兄弟 兄弟 姊弟 夫妻	無		
美東副子總經理	李超	88.01.01	936,667	0.97%	4,012,467	4.16%	-	-	台灣大學畢業 德州大學奧斯汀校區區博士	無	蔡裕棟	夫妻	無		
寧波子事代(法)表	蔡裕成	87.11.25	2,330,455	2.42%	626,695	0.65%	-	-	僑光商專企管系畢業	華德動能科技(股)公司董事 本公司所屬子事	蔡裕棟 蔡裕慶 蔡珠蘭	兄弟 兄弟 兄妹	無		
英國子經理	IAN UTTLEY	89.01.11	-	-	-	-	-	-	MSc Logistics Engineering Exeter University	無	-	-	無		
巴西子經理	蔡裕慶(代理)	100.09.26	3,038,958	3.15%	848,421	0.88%	-	-	台北工專電機科畢業	亞太優勢系統(股)/董事、 華德動能科技(股)公司董事、 丞信電子(股)公司董事 本公司所屬子事	蔡裕棟 蔡裕成 蔡珠蘭	兄弟 兄弟 姊弟	無		
美西子經理	HUNG CHI-KUNG	98.08.03	-	-	-	-	-	-	The University of Western Ontario 增你強(上海)公司資深行銷經理	無	-	-	無		

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(3-1)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

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(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B) (註)	盈餘分配之酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)	薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F) (註8)	盈餘分配員工紅利(G) (註6)	員工認股權憑證得認購股數(H) (註7)	取得限制員工權利新股股數(I) (註13)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事	蔡裕慶	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	8.39%	無
董事	魏成毅	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	8.39%	無
董事	蔡志惠	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	8.39%	無
董事	寶富投資(股)公司法人 代表:蔡裕成	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	8.39%	無
董事	寶富投資(股)公司法人 代表:蔡珠蘭	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	8.39%	無
董事	曾幸嵐	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司(註8)	8.39%	無

說明: 1. 本公司6席董事皆為車王員工。

註1: 本公司給付董事酬金之政策、程序與經營績效及未來風險之關聯性; 本公司董事長及董事之報酬, 依公司章程之規定; 董事長之薪資依據公司薪資作業管理辦法提報董事會決議通過。

註2: 擬分配之董事酬勞及盈餘分配員工紅利為暫估數, 俟民國一〇三年六月十二日股東會決議通過後施行作業。

註3: 此為依法提繳之退休金。

註4: 累計員工認股權憑證得認購股數計算至本年報刊印日為止。

## 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(註9)	財務報告內所有公司(註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	蔡裕慶、魏成毅、蔡珠蘭、蔡裕成、曾韋嵐	蔡裕慶、魏成毅、蔡珠蘭、蔡裕成、曾韋嵐	蔡裕成、蔡志惠、曾韋嵐	蔡裕成、蔡志惠、曾韋嵐
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			蔡裕慶、魏成毅、蔡珠蘭	蔡裕慶、魏成毅、蔡珠蘭
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	6	6	6	6

說明：1. 本公司 6 席董事皆為車王員工。  
 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

- 註 2：係指最近年度董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。  
 註 3：係指最近年度董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。  
 註 4：係指最近年度董事會提供資產之性質及成本(包括車馬費、特支費、宿舍、油資及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金)。  
 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、油資及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明司機之相關報酬，但不計入酬金。  
 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。  
 註 7：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。  
 註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。  
 註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。  
 註 10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。  
 註 11：稅後純益係指最近年度公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
 註 12：a. 本欄應列明填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金，並應依子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 及 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
 b. 若填列「有」者，得自願性填列子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。  
 c. 酬金係指本公司董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。  
 註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3-2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

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 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)		
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞(B) (註3)		業務執行費用(C) (註4)				
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	蔡文正	-	-	953	953	720	720	0.84%	0.84%	無
監察人	白錫穎	-	-	953	953	720	720	0.84%	0.84%	無
監察人	陳美麗	-	-	953	953	720	720	0.84%	0.84%	無

註1：本公司給付監察人酬金之政策、程序與經營績效及未來風險之關聯性：本公司監察人之報酬，依公司章程之規定。

註2：擬分配之監察人酬勞為暫估數，俟民國一〇三年六月十二日股東會決議通過後施行作業。

## 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(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	蔡文正、白錫穎、陳美麗	蔡文正、白錫穎、陳美麗
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

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(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)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等 (C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註2)		A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%) (註9)		取得員工認 股權憑證數 額 (註4)		取得限制員 工權利新股 股數 (註11)		有無來自 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)			
總經理	蔡裕慶															
副總經理	魏成毅															
寧波子公司 董事長	蔡裕成															
美東子公司 總經理	蔡裕棟															
美東子公司 副總經理	李超	6,487	25,721	-	1,222	1,803	4,461	332	-	332	-	-	-	-	-	無
英國子公司 總經理	IAN UTTLEY															
美西子公司 總經理	HUNG CHI-KUNG															

註：蔡裕慶、魏成毅及蔡裕成皆為本公司董事。

註1：本公司給付董事長及副總經理酬金之政策、程序與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事長及副總經理獲派之現金酬勞及員工分紅金額，乃依其職務、貢獻、績效表現，並依據公司薪資作業管理辦法規定辦理。

註2：擬分配之員工現金紅利為預估值，俟民國一〇三年六月十二日股東會決議通過後施行作業。

註3：此為依法提繳之退休金。

註4：累計員工認股權憑證得認購股數計算至本報刊印日為止。

註5：凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 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	財務報告內所有公司(註8) E
低於2,000,000元	蔡裕成	蔡裕成
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	蔡裕慶、魏成毅	蔡裕慶、魏成毅、IAN UTTLEY、HUNG CHI-KUNG
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		李超
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		蔡裕棟
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	2	6

- 註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。
- 註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註3：係填列最近年度其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有汽車者，請附註說明公司給付該司機之相關董事會通過擬議配發總金額，並不計入酬金。
- 註4：係填列最近年度實際盈餘分配金額比例計算今年擬議配發總金額，並另應填列附表一之三，稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取自子公司以外轉投資事業相關酬金。  
 b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
 c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103年04月30日

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總 經 理	蔡裕慶	0	919	919	0.46%
	研 發 處 副 總 經 理	魏成毅				
	高 級 工 程 師	蔡志惠				
	財 務 長	蔡珠蘭				
	財 會 部 經 理	蔡淑貞				
	研 發 處 協 理	余正雄				
	總 經 理 室 協 理	魏成都				
	工 具 業 務 協 理	李政奮				
	總 經 理 室 協 理	吳建俊				
	總 經 理 室 協 理 級 高 專	邱永滄				
	馬 達 研 發 中 心 主 任	黃建欽				
	總 經 理 室 協 理	呂進義				
	總 經 理 室 專 案 協 理	陳炳宏				
	寧 波 子 公 司 董 事 長	蔡裕成				

說明：本公司於民國一〇三年三月二十五日董事會決議通過盈餘分配案，俟民國一〇三年六月十二日股東會通過後施行作業。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

新台幣：仟元

職稱	酬金總額占稅後(損)益比例%			
	101 年度		102 年度	
	本公司	財務報表 所有公司	本公司	財務報表 所有公司
董事之酬金	17.15%	17.15%	8.39%	8.39%
監察人之酬金	1.32%	1.32%	0.84%	0.84%
總經理及副總經理之酬金	7.84% (註 1)	37.2% (註 2)	4.30% (註 1)	15.85% (註 2)

(註 1) 為台灣母公司總經理、副總經理及寧波子公司董事長共計 3 名。

(註 2) 為台灣母公司總經理、副總經理、寧波子公司董事長，美東子公司總經理、副總經理，英國子公司總經理及美西子公司總經理，共計 7 名。

說明：

(1)董事之酬金：

本公司六席董事均為公司員工，102 年度酬金總額 16,806 仟元，六席董事兼任員工，其員工薪資為 12,112 仟元、員工紅利 500 千元、董事車馬費及盈餘分配之董事酬金為 4,194 仟元。

(2)總經理及副總經理之酬金：

本公司海外子(孫)公司之總經理皆為當地外籍人士，102 年集團總經理及副總經理之酬金總額 31,736 仟元(內含薪資 25,721 仟元，獎金 4,461 仟元、退休金 1,222 千元及員工現金紅利 332 仟元)，其中美東子公司因長年獲利良好，依其貢獻支付該公司總經理及副總經理薪資及獎金總額合計 16,235 仟元(佔稅後損益比例 8.11%)。各海外公司總經理、副總經理酬金係依當地薪資水準、貢獻、績效表現而定，並皆經薪酬委員會審議通過。

2.關於給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性說明如下：

A.本公司董事、監察人酬金係依據公司章程定訂而分配，本公司章程如下：

第二十四條：本公司董事及監察人之報酬由董事會依同業一般水準議定之。

第二十五條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法規定為之。

第二十七條：本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈

餘公積，其餘額再提撥不低於百分之三為員工紅利、董監事酬勞百分之二，餘數加計上年度未分盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

B. 本公司給付總經理及副總經理酬金之政策、程序與經營績效及未來風險之關聯性：本公司總經理及副總經理獲派之現金酬勞及員工分紅金額，乃依其職務、貢獻、績效表現，並依據公司薪資作業管理辦法規定辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

102 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 2)	備 註
董事長	蔡裕慶	7	-	100%	
董事 a	魏成毅	7	-	100%	
董事 b	蔡志惠	7	-	100%	
董事 c	曾韋嵐	7	-	100%	
董事 e	寶富投資(股)公司 法人代表蔡裕成	7	-	100%	
董事 f	寶富投資(股)公司 法人代表蔡珠蘭	7	-	100%	

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：本公司無設置獨立董事，且董事會議所有議案並無董事持反對或保留意見之情事，故不適用。
- 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。董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律之原則，對董事會所列議案如涉有利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決；截至目前本公司並無此情形發生。
- 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：為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、企業網站及公開資訊觀測站充分揭露各項經營及財務訊息；並鼓勵董、監事踴躍參加年度各項治理課程，以加強董事會職能，102 年度董監事持續進修共計 8 人次，總計 24 小時；102 年度會計師於每季財報核閱結束後均與公司董事、監察人、會計主管及稽核主管召開查核後會議與公司管理階層及董監事座談。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

## (二)監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

102 年度董事會開會 7 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備 註
監察人 a	蔡文正	7	100	
監察人 b	白錫穎	7	100	
監察人 c	陳美麗	7	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)本公司監察人三人，由股東會就有行為能力之人選任之。監察人應具備誠信踏實、公正判斷、專業知識、豐富經驗、閱讀財務報表之能力等條件。

(二)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

監察人對公司各項經營內容，如有所查詢，各單位經辦或主管會依指示向其說明；認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(三)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 公司每季財報經會計師核閱或查核後均會安排會計師與董事、監察人、會計主管及稽核主管進行查核後會議進行財務狀況溝通。

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：本公司監察人 102 年度列席董事會，針對上述內容並無任何意見。

註：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項。</p> <p>(二) 董監事等主要股東每月均依規定申報持股情形。</p> <p>(三) 本公司根據與特定公司及集團企業公司經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監理辦法、背書保證作業管理辦法、資金貸予他人辦法及取得或處分資產準則等相關內控辦法建立適當風險控管機制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司董事6人，並無獨立董事。</p> <p>(二) 公司每年均會陳報董事座談會討論及審議簽證會計師之獨立性，董事座談會中針對會計師獨立性之審核結果若有異議，將納入董事會議案討論評估。</p>	<p>(一) 本公司尚未設立獨立董事，目前董事會各董事成員中皆具專業知識與素養，及學經歷佳，且議事客觀之專業人士擔任。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>設有專責單位及人員與利害關係人之溝通管道暢通，隨時掌握資訊維護雙方合法、合理權益。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>

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
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>	<p>(一) 本公司網站設有專人維護更新，並建置公司財務業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考。</p> <p>(二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已於2011年12月29日由董事會通過薪酬委員會組織規程，並組成薪資報酬委員會定期開會，截至103年3月31日止已經召開7次會議。</p>	<p>本公司董事會為健全監督功能及強化管理機制，未來將視治理情況，若有需求將循相關法令執行。</p>
<p>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及相關規章，故不適用。</p>	<p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：公</p>	<p>司目前尚未訂立公司治理實務守則，故不適用。</p>
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(1) 員工權益：員工是公司最重要的資產，在內部我們設有勞資會議組織及員工溝通協商委員，每季定期開會檢討勞資關係；我們也一向重視員工意見，希望透過提供良好工作環境給所有員工，使得以充分發揮其才能。車王任何員工可隨時向公司反映個人權益、福利、管理等工作環境方面之意見，反應的途徑包括透過Email或書面意見轉呈直屬上司或人力資源部。我們經多個國外大廠以SA8000標準到廠稽核，均確實符合。</p> <p>(2) 雇員關懷：基於「安居樂業」之精神，本公司充實安定員工生活的福利制度及教育訓練制度，與員工建立互助互信之合諧勞資關係。如：提供免費員工宿舍、提供免費員工停車位、辦理員工定期健檢、定期醫師駐診、有氧舞蹈課程、專業職能提升課程、管理職能提升課程、產學合作課程等等。</p> <p>(3) 投資者關係：</p> <p>a. 設置投資人關係服務人員：</p> <p>股東權益向為車王所重視，為確保股東權益，設置投資人關係服務人員，秉持資訊透明、公開的態度專責處理及回覆股東</p>	<p>本公司董事會為健全監督功能及強化管理機制，未來將視治理情況，若有需求將循相關法令執行。</p>	<p>司目前尚未訂立公司治理實務守則，故不適用。</p>

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
<p>問題及股東建議事項，以建立公司與投資人良好溝通管道，滿足投資人對公司資訊之需求，並提高投資人對公司價值之認定及提高公司可信度。</p> <p>b. 網站設置--投資人服務專區：  車王並相當重視投資人服務，於公司網站設有投資人服務專區，建置公司財務、業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考，並由專人即時維護更新，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，得以及時、完整、公平、透明等原則揭露。除了在台灣證券交易所之各項公告均能即時完成外，另外公司年報、財務報告、每月營收狀況、股價行情、歷年股利資訊、除權除息資訊皆能從網站中一目了然，讓投資人快速了解公司營運實績及相關資訊。</p> <p>c. 資訊透明化與溝通：  此外，我們亦不定期接受國內、外投資法人之電話訪問、電話會議及對台灣、寧波工廠之參訪，讓投資法人即時且深入了解公司之運作及未來展望。並不定期至海外Road show，除向外資解釋公司營運狀況外，亦向其吸收各項關於營運、財務、公司治理等方面之正面建議。</p> <p>(4) 供應商關係：落實公平、公正交易為車王與供應商合作之宗旨。  ◆ 與主要供應商簽訂供應商合約  ◆ 反賄絡協議  ◆ 設置供應商申訴管道  ● 專責專線：  專人：稽核室 薛主任  專線：04-25683402</p> <p>● 處理原則：保密、客觀、時效、回應。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p>		

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	
(6) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事、監察人及經理人對公司治理相關進修情形如下：						
職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數	
董事長/總經理/董事	蔡裕慶	102.11.28	金融監督管理委員會	第九屆台北公司治理論壇	3	
副總經理/董事	魏成毅	102.08.16	證基會	102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
財務長/董事	蔡珠蘭	102.09.27	證基會	企業誠信經營與社會責任座談會	3	
總工程師/董事	蔡志惠	102.08.16	證基會	102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
董 事	曾韋嵐	102.05.17	證基會	上市公司獨立董事職能座談會	3	
監 察 人	蔡文正	102.09.27	證基會	企業誠信經營與社會責任座談會	3	
監 察 人	白錫穎	102.08.16	證基會	102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
監 察 人	陳美麗	102.08.16	證基會	102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	
會計經理	蔡淑貞	102.05.16~102.05.16	證基會	會計主管持續進修課程	12	
稽核主管	薛珮玲	102.05.23	內部稽核協會	內部稽核報告及持續改善實務技巧	6	
		102.10.04	內部稽核協會	對大陸子公司之監控及稽核	6	
(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章及內控辦法並建立適當風險控管機制及防火牆，進行各種風險管理之評估，風險管理之組織及運作(請參閱年報第300頁)，並由稽核人員定期監督執行情形。						
(8) 客戶營運一直以來秉持公司治理精神，以確保公司營運維持在最佳狀態，並平衡所有利害關係人之利益。						
(9) 公司政策之執行情形：本公司與顧客維持穩定良好關係，以創造公司利潤。						
(9) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均為全體董事、監察人購買董事監責險，以強化股東權益之保障。						
八、如有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者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。						



(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

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 司業之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	余日新	v			v	v	v	v	v	v	v	v	1	-
其他	詹家昌	v			v	v	v	v	v	v	v	v	-	-
其他	許恩得	v			v	v	v	v	v	v	v	v	3	-

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 3 人。

(2) 本屆委員任期：101 年 1 月 1 日至 103 年 6 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 7 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	余日新	7	0	100	
委員	詹家昌	7	0	100	
委員	許恩得	7	0	100	

其他應記載事項：

1. 本公司薪酬委員會議 101 年至 103 年 3 月 31 日止共計召開七次會議，薪酬委員對薪酬委員會之議決事項均無異議照案通過。
2. 董事會對薪酬委員會所提之議案均無異議照案通過。
  - (1) 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)。
  - (2) 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。

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。

修正說明：

配合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之發布實施，並為強化有關上市(櫃)及興櫃公司設置薪資報酬委員會資訊之揭露，爰增訂附表二之二之一。



與上市櫃公司守業社實責任及原因	與上市櫃公司守業社實責任及原因	與上市櫃公司守業社實責任及原因
<p>與上市櫃公司守業社實責任及原因</p>	<p>運 作 情 形</p> <p>本公司針對生產之產品相關活動所衍生之廢氣、廢水、廢棄物、噪音及能源消耗等可能對環境造成之衝擊，本著「遵守法規、節能減碳、全員參與、持續改善」之原則，建立環境管理系統，以期能降低對環境的危害，善盡企業之社會責任。</p> <p>此外，由於國際間對於全球暖化、產品使用有害物質的管控和綠色產品設計的日漸重視，我們除了每月定期查核、鑑別政府環保法令與國際環保法規(如歐盟的RoHS、PAHs...有害物質管制指令)之最新進展外，並適時的與客戶、供應商及內部員工進行溝通並提供必要之教育訓練，落實執行P-D-C-A管理循環(載明循環)以追求持續改善的目標。</p> <p>公司與供應商、客戶及員工間進行1.綠色採購2.有害物質管控(HSF—Hazardous Substance Free)3.有害物質管理重要環保法規4.綠色設計5.綠色供應鏈6.廠內綠色產品管理程序。</p> <p>本公司由總務部負責環境管理及能源管理事務。</p> <p>本公司於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達節能減碳的目標。</p> <p>詳細資料請參閱本公司網站企業社會責任報告書。(網址：<a href="http://more.com.tw">http://more.com.tw</a>)</p>	<p>項 目</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(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。</p>
<p>與上市櫃公司守業社實責任及原因</p>	<p>無。</p>	<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法及落實之情形。</p> <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，以聯合國全球契約文件為最高遵循原則為指標，尊重並遵守國際人權組織之訴求，本公司不用童工、無強迫勞動、強調性別平等無就業歧視等情事、尊重員工結社自由。我們尊重各種不同差異的員工，進用薪給是以同工同酬為原則，沒有年齡、性別、族群、宗教之差異。</p> <p>對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放且雙向</p>

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司 業社會責任實 則差異情形及原因
<p>(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。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>溝通方式進行。</p> <p>(二) 提供一個健康與安全的工作環境，是我們對員工及其眷屬的健康責任。我們每年編列員工健康檢查預算，實施全面員工健康檢查。</p> <p>車王深信唯有身心健康的員工，才有可能帶著積極正面的工作情緒，發揮最大的潛能。我們除了定期辦理員工健康檢查外，並規定新進人員初進廠時必須進行體格檢查，特殊作業人員（主要包括化學作業人員、焊錫作業人員、粉塵作業人員、游離輻射作業人員、噪音環境中的作業人員等）更須每年接受檢查，以確保健康無虞。</p> <p>在工安上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度，營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。</p> <p>(三) 公司除了定期三個月一次的全員勞資大會(季會)之外，並於日常中不定期辦理員工懇談，了解員工的意見與想法，作為公司管理持續改善的重要參考依據。</p> <p>(四) 為提升客戶服務的滿意度，本公司訂有客訴處理作業標準及客戶回饋處理程序，建立以客戶為導向的品質系統，利用客觀的方法、綜合評估客戶對本公司產品或服務的滿意度，以了解客戶需求與期望之差距，作為品質系統改善出依據，達到企業永續經營之目標。</p> <p>(五) 為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，並使產品能符合歐盟ROHS及其他相關環境指令之要求，本公司原物料供應廠商皆簽署限用物質承諾保證書，承諾其供應之產品設計及製造</p>	



項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司 業社會責任實 則差異情形及原因
<p>1. 車王大樓設計及施工時，即考慮綠建築標準，採用雙層牆設計，外層為RC結構，內層為玻璃纖維及矽酸鈣板，除可達到遮蔭功能外，雙層牆間之氣流可達到降溫效果，減少空調需求。</p> <p>2. 採用LOW-E節能玻璃，以隔絕傳導熱及輻射熱，達到阻熱、節能功效。</p> <p>3. 屋頂設計：採用強化纖維及彈性壓克力樹脂設計，有效反射輻射熱，降低室內溫度，成效比一般PU下降4~5度，減少能源消耗。</p> <p>4. 空間綠化：高樓層規劃及實施綠化之空間。</p> <p>(二)公司長期以來投入各項公益活動並推動共好理念，近幾年來主要推動及參與活動為：</p> <p>1. 群聚共榮：藉由企業群聚，資源整合，群策群力，共存共榮。</p> <p>(1) 推動成立臺灣臺北科技大學產官學研合作菁英協會，高階主管並擔任理事長職務，藉由結合產官學研菁英相互交流學習，團結合作，精進才能，促進產官學研合作與國家經濟發展；並萃取臺北科大百年智慧，讓台灣企業能夠藉由學術界之力量，得以連結全球頂尖科技領域；促成學術研究創新智慧，得以成為台灣經濟持續成長的創新商品與服務；更希望菁英會在數以萬計的臺北科大校友及校友會的支持下，共同協助這所台灣百年工業人才搖籃的臺北科大，培育更多實務耕耘台灣這塊土地的人才，假以時日，它將成為產官學研緊密合作的成功典範。</p> <p>(2) 推動成立台灣伊朗經貿協會，高階主管並擔任理事長職務，該會非以營利為目的之社會團體，並以結合有志發展伊朗經貿業務之人士與團體，發揚整體力量，拓展雙邊貿易為宗旨。</p> <p>(3) 負責台中企業經理協進會及聯誼會，高階主管擔任理事長職務，由中部地區企業負責人與經理人組成之社團法人，以傳播並交換企業經營之經驗及知識，研究及改善企業管理實務為宗旨。</p> <p>2. 交流合作：</p> <p>(1) 兩岸訪團：近來大陸人士至車王參訪主要單位有：浙江省委書記訪台團、浙江省中小企業協會經貿訪問團、山東省省長隨行訪團、福建省汽車工業協會考察團、安徽省電子學會考察團、遼寧省汽車工業協會及福建省外經貿廳拜訪團等，合計人數948人，藉由介紹台灣企業軟實力，謀求兩岸交流，促進雙贏的局面。</p> <p>(2) 企業、學術單位交流：(a)高階主管至學校授課—包含：東海大學、台北科技大學、朝陽科技大學及大葉大學。(b)學生至公司上課及觀摩—包含：Alabama University、中興大學管理學院財金系、逢甲大學、朝陽科技大學、環球技術學院、明道大學、中州技術學院、修平技術學院、彰化秀水高工及台中大華國中等。(c)接受學術單位至公司參訪—包含：工商建言會、台中加工出口區CEO俱樂部、臺中市中小企業榮譽指導員協進會、中小企業協會、台中市企業經理協進會、教育部智慧電子整合性人才培育計畫智慧電子總聯盟、嘉義市企業經理協進會、國家品質獎聯誼會(現為中華卓越經營協會)、彰化縣工商經營研究社(IMC)及台灣中區廚具櫥櫃廠商聯誼會等合計參訪人數1450人，經由車王的經驗分享，達到共同學習成長之目的。</p>		





(六)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
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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、提供非政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一) 本公司「工作規則」明定，勞僱雙方均應秉持職業道德，企業倫理及誠信原則，誠懇以待；並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制度及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(二) 公司於工作規則中明定，所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，應迅速告知管階層。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 公司於「工作規則」中明定，禁止員工執行業務時不得提供、接受或要求具價值之禮品，所有供應商不收禮、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。</p> <p>(二) 透過組織設置，相互監督，由部門依其職務所及範疇盡力履行企業社會責任，董事會依據授權辦法，分權負責，並透過稽核單位每季針對控制點進行查核，每次的專案報告，尚無重大缺失。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

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
<p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(三) 對於業務上有利益衝突，並依聘任合約必須事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突。董事會之各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參予討論，並離席不參與表決。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告。</p>	
<p>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。</p>	<p>本公司已於「工作規則」明定檢舉及懲誠制度，並向全體同仁公告佈達。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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）。</p>	<p>(一) 本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針及企業社會責任報告書等資訊。</p> <p>(二) 本公司設有專責部門負責各項資訊之蒐集及發佈，並以依規定設置並報備發言人相關資料。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>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。</p>		
<p>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）：</p> <p>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃相關法令規章，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有損公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>3. 本公司訂有「防範內線交易」，明定董事、監察人、經理人及受雇人不得洩漏所知悉之財務、業務內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司財務、業務內部重大資訊之人探詢或搜集與個人職務不相關之未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩露。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。但如上所述，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，103 年度將落實及增訂公司治理相關辦法、加強董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

- 本公司與財務資訊透明有關 人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

部門	姓名	相關研習證照	主辦單位
財務處	蔡珠蘭	企業誠信經營與社會責任座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會
財務部	蔡淑貞	IFRS財務報表(合併報表)編製注意事項彙析 公司治理專題講座：「爭取/保衛經營權」的法律與實務 企業轉型的財務思維	財團法人中華民國會計研究發展基金會
稽核	薛珮玲	內部稽核報告及持續改善實務技巧對大陸子公司之監控及稽核	內部稽核協會

- 本公司 102 年度股東常會重要決議事項及執行情形：

時間	股東會重要決議	執行情形
102.6.10	承認及討論事項： 1. 本公司一〇一年度決算表冊 承認案。 2. 本公司一〇一年度盈餘分配承認案。 3. 修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」討論案。 4. 修訂本公司「背書保證作業管理辦法」討論案。 5. 修訂本公司「股東會議事規則」討論案。	各項承認及討論事項均依規定執行並完成。

- 本公司之關鍵績效指標：

1. 財務指標：企業財務結構與償債能力之最適化及銀行融資合約限制之控管。

比率	公式	目標 KPI	101 年度	102 年度
1.負債比率	負債總額/有形淨值	不得高於 150%	47.25	49.22
2.流動比率	流動資產/流動負債	不得低於 100%	189.86	198.42
3.利息保障倍數	(稅前損益+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用	維持 2 倍以上	11.51	15.52

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

車王電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：103年03月25日

本公司民國 102 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102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、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國103年03月25日董事會通過，出席董事六人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

車王電子股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報：無。

(十)最近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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

股東會議案彙總表

時間	名稱	議案內容	決議結果
102.6.13	101年度股東常會	<p>一、報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇一年度營業狀況報告暨一〇二年經營展望報告。</li> <li>2. 監察人審查一〇一年度決算表冊報告。</li> <li>3. 本公司一〇一年度對他公司背書保證報告。</li> <li>4. 本公司「董事會議事規範」修訂報告。</li> <li>5. 本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。</li> </ol> <p>二、承認及討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一〇一年度決算表冊，敬請承認案。</li> <li>2. 本公司一〇一年度盈餘分配承認案，提請承認。</li> <li>3. 修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」，提請討論。</li> <li>4. 修訂本公司「背書保證作業管理辦法」，提請討論。</li> <li>5. 修訂本公司「股東會議事規則」，提請討論。</li> </ol> <p>三、臨時動議：無。</p>	各承認及討論事項均獲出席股東同意及決議通過。

董事會議案彙總表

時間	議案內容	決議結果
102.01.25	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 101 年 8-12 月份內部稽核報告。</li> <li>2. 資金貸與情形改善計畫報告。</li> </ol> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定召開一〇二年股東常會案。</li> <li>2. 修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」。</li> <li>3. 修訂本公司「背書保證作業管理辦法」。</li> <li>4. 修訂本公司「董事會議事規範」。</li> <li>5. 第十一屆董事會第五次薪酬委員會議案，提請討論。</li> </ol>	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
102.03.26	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 101 年度財務、業務報告。</li> <li>2. 101 年度轉投資概況報告。</li> <li>3. 101 年度對他人背書保證情形報告。</li> <li>4. 102 年 1-2 月內部稽核報告及改善情形。</li> <li>5. 本公司首次採用國際財務報導準則 (IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告。</li> <li>6. 轉投資巴西子公司資金貸與改善情形報告。</li> </ol> <p>討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 一〇一年度決算表冊提請核議案。</li> <li>2. 一〇一年度盈餘分配案。</li> <li>3. 一〇一年度內部控制聲明書，提請承認。</li> <li>4. 通過一〇二年度預算書，提請討論。</li> <li>5. 本公司之曾孫公司 DUROFIX INC.，因營運週轉金之所需，向銀行申請借款額度，由公司背書保證，提請核議案。</li> <li>6. 修訂本公司「股東會議事規則」。</li> <li>7. 新增一〇二年股東常會議案，提請討論。</li> <li>8. 股東提案權受理期間訂定，提請核議案。</li> <li>9. 本公司為應業務需要，擬向各銀行申請短期綜合授信額度展期，提請核議案。</li> </ol>	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
102.05.08	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 102 年度第一季合併財務、業務報告。</li> <li>2. 102 年 3-4 月內部稽核報告及改善情形。</li> </ol>	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

時間	議案內容	決議結果
	<p>3. 美西子公司資金貸與情形改善計畫報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>1. 新增資金貸予美西公司 (DUROFIX) 美金 USD401,411.49 元，提請核議案。</p>	案或臨時動議。
102.08.09	<p>報告事項：</p> <p>102 年度第二季合併財務、業務報告。</p> <p>102 年 5~7 月內部稽核報告。</p> <p>討論事項：</p> <p>1. 新增資金貸予美西子公司 (DUROFIX) 美金 USD233,968.78 元，提請核議案。</p> <p>2. 新增資金貸予巴西子公司 (MBR) 美金 USD33,111.83 元，提請核議案。</p> <p>3. 本公司之曾孫公司車王電子(寧波)有限公司，因營運週轉金之所需，向銀行申請借款額度，由公司背書保證，提請核議案。</p> <p>4. 本公司為應業務需要，向各銀行申請短期綜合授信額度展期，提請核議案。</p> <p>5. 訂定一〇二年度除息基準日，提請核議案。</p> <p>6. 訂定英國子公司 (MUK) 資金貸與及背書保證作業程序。</p> <p>7. 訂定美東子公司 (RA) 資金貸與及背書保證作業程序。</p> <p>8. 第十一屆董事會第六次薪酬委員會議案，提請討論。</p>	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
102.10.15	<p>討論事項：</p> <p>1. 新增資金貸予美西子公司 (DUROFIX) 美金 USD250,000 元，提請核議案。</p>	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
102.11.12	<p>報告事項：</p> <p>1. 102 年度第三季合併財務、業務報告。</p> <p>2. 102 年 8~10 月內部稽核報告。</p> <p>3. 美西子公司資金貸與改善報告。(附件六) (P.49)</p> <p>4. 訂定『子公司核決權限管理辦法』。</p> <p>討論事項：</p> <p>1. 新增資金貸予美西公司 (DUROFIX) 美金 USD110,180.60 元，提請核議案。</p>	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
	2. 新增資金貸予巴西子公司 (MBR) 美金 USD37,456.02 元，提請核議案。 3. 修訂『子公司營運管理辦法』。 4. 103 年度內部控制稽核計劃，提請 討論。 5. 103 年度內部控制稽核計劃，提請 討論。 6. 本公司擬辦理新台幣 10 億元之聯合貸款，提請核議案。 7. 本公司為應業務需要，向各銀行申請短期綜合授信額度、衍生性金融商品額度(避險性)新增及展期，提請核議案。	
103.01.24	報告事項： 1. 102 年 11-12 月份內部稽核報告。 2. 美西子公司資金貸與改善報告。 討論事項： 訂定召開一〇三年股東常會案。 2. 新增美西子公司 (DUROFIX) 資金貸與 USD175,496.32，提請核議案。 3. 新增巴西子公司 (MBR) 資金貸與 USD5,410.40，提請核議案。 4. 第十一屆董事會第七次薪酬委員會議案，提請討論。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
103.03.25	報告事項： 1. 102 年度財務、業務報告。 2. 102 年度對他人背書保證情形報告。 3. 103 年 1-2 月內部稽核報告及改善情形。 4. 美西子公司及巴西子公司資金貸與情形改善計畫報告。 5. 內部稽核業務報告：101 年 8-12 月份內部稽核報告。 6. 其他重要報告事項：資金貸與情形改善計畫報告。 討論事項： 1. 一〇二年度決算表冊提請核議案。 2. 一〇二年度盈餘分配案。 3. 一〇二年度內部控制聲明書，提請承認。 4. 通過一〇三年度預算書，提請 討論。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。



時 間	議 案 內 容	決 議 結 果
	5. 修訂本公司「公司章程」。 6. 修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 8. 修訂本公司「核決權限作業辦法」。 9. 新增一〇三年股東常會議案，提請討論。 10. 股東提案權受理期間訂定，提請核議案。 11. 本公司為應業務需要，銀行申請短期綜合授信額度展期，提請核議案。	
103.05.09	報告事項： 1. 103 年度財務、業務報告。 2. 103 年 3-4 月內部稽核報告及改善情形。 3. 轉投資公司資金貸與改善情形報告。 討論事項： 1. 新增資金貸予巴西公司子公司美金 USD34,411.68 元，提請核議案。 2. 本公司之曾孫公司 DUROFIX INC.，因營運週轉金之所需，向銀行申請借款額度美金 200 萬元，由公司背書保證，提請核議案。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

(十二)最近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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、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：無。

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

103 年 04 月 30 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無	無	-	-	-

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊：公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	楊明經 洪淑華	102.01.01-102.12.31	

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		V	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	v		V
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。(附表二)

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	楊明經	4,054				231	231	102.01.01-102.12.31	其他：包含移轉定價公費、諮詢公費
	薛守宏							102.01.01-102.12.31	

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

- (二)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者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：不適用。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用

五、更換會計師資訊：本公司近二年度並無更換會計師之情形，故不適用。

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者，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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、最近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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。(附表三)

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	102 年度		103 年度截至 4 月 14 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
大股東	寶富投資股份有限公司	100,000	-		-
經理人	蔡淑貞	(9,500)	-		-
經理人	吳建俊	(3,000)	-		-

說明：其他董事、監察人、經理人及大股東持股均無質押。

(二)股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

(三)股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情事。



**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。**

103年03月31日；單位：股

轉投資事業 (註1)	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
REGITAR U.S.A. INC. (子公司)	100,000	100%	-	-	100,000	100%
STONEWALL VENTURE INC. (子公司)(註2)	48,782	100%	-	-	48,782	100%
MOBILETRON LIMITED(孫公司)	20,920,735	100%	-	-	20,920,735	100%
車王電子(寧波)有 限公司(曾孫公司)	20,970,000	100%	-	-	20,970,000	100%
MOBILETRON U.K. LTD. (子公司)	3,400,000	100%	-	-	3,400,000	100%
MOBILETRON COMÉRCIO DE AUTOPEÇAS E FERRAMENTAS LTDA (BRAZIL) (子公司)	9,289,821	99.98%	1,369	0.02%	9,291,190	100%
DUROFIX INC.(孫公司)	3,469,990	100%	-	-	3,469,990	100%
德克斯科技股份 有限公司(子公司)	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
余姚市車王電子 商貿有限公司(寧波 子公司)	500,000	100%	-	-	500,000	100%

註1：係公司採用權益法之投資

註2：股數為每股500元美金，共48,782股。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一)股本來源

103年03月31日 單位：仟股、仟元

年 月	發行 價格 (元)	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 股數者	核准 文號
71.06	\$ 10	220	\$ 2,200	220	\$ 2,200	設立(現金)	無	
92.08	10	135,000	1,350,000	91,538	915,388	盈餘轉增資 \$43,367 債券換股權利證書 \$4,671	無	-
93.04	10	135,000	1,350,000	91,541	915,416	CB 轉換普通股 2,827 股	無	-
93.08	10	185,000	1,850,000	96,118	961,185	盈餘轉增資 \$45,769	無	-
95.12	10	185,000	1,850,000	96,249	962,499	CB 轉換普通股 5,934 股 員工認股權憑證轉 換普通股 125,500 股	無	
96.12	10	185,000	1,850,000	96,415	964,152	員工認股權憑證轉 換普通股 715,000 股	無	

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

股 份 種 類	核 定 股 本			備註(轉換公司債可轉換股份及 員工認股權憑證可認購股份數額)
	流通在外股份 (註)	未發行 股份	合 計	
普通股	96,415,198	88,584,802	185,000,000	80,000,000 轉換公司債可轉換股份 5,000,000 員工認股權憑證可認購 股份

註：本公司股票係屬上市買賣。

## (二)股東結構

103年4月14日；單位：股

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 人	合 計
人 數	0	0	24	6,837	19	6,880
持有股數	0	0	16,240,339	78,649,859	1,525,000	96,415,198
持股比例	0	0	16.85	81.57	1.58	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股權分散情形

103年4月14日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,602	183,850	0.19
1,000 至 10,000	4,803	12,842,329	13.32
10,001 至 20,000	217	3,391,191	3.52
20,001 至 30,000	83	2,182,467	2.26
30,001 至 40,000	36	1,297,911	1.35
40,001 至 50,000	22	1,064,688	1.10
50,001 至 100,000	44	3,081,881	3.20
100,001 至 200,000	21	2,989,388	3.10
200,001 至 400,000	8	2,096,762	2.17
400,001 至 600,000	8	3,891,693	4.04
600,001 至 800,000	14	9,249,177	9.59
800,001 至 1,000,000	5	4,603,222	4.77
1,000,001 以上	18	50,680,606	52.55
合 計	5,333	96,415,198	100.00

#### (四)主要股東名單

103年4月14日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶富投資(股)公司		12,842,623	13.32%
魏成毅		4,701,708	4.88%
蔡裕棟		4,012,467	4.16%
曾韋嵐		3,180,668	3.30%
蔡裕慶		3,038,958	3.15%
蔡珠蘭		2,937,550	3.05%
蔡文正		2,640,192	2.74%
蔡裕成		2,330,455	2.42%
蔡志惠		1,923,305	1.99%
曾蔡珠美		1,825,578	1.89%

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項目	年度		101年度	102年度	103年度 截至3月31日止
	每股市價 (註1)	最高	22.8	46.95	49.80
	最低	15.10	16	40.5	
	平均	17.48	24.43	45.73	
每股淨值 (註2)	分配前	19.41	21.26	22.55	
	分配後	19.11	19.77	22.55	
每股盈餘	加權平均股數	94,891	94,757	94,757	
	每股盈餘 (註3)	調整前	0.77	2.11	0.91
		調整後	0.77	2.11	0.91
每股股利	現金股利	0.3	1.5	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-	
投資報酬 分析	本益比(註5)	22.13	11.58	不適用	
	本利比(註6)	58.27	16.29	不適用	
	現金股利殖利率(註7)	1.72%	6.14%	不適用	

註1：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。



## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.本公司股利政策：

#### (1)目前股利政策：

本公司正處成長期階段，未來數年仍有擴充生產之計劃資金需求，為配合公司長期財務規劃，股利分派係採剩餘股利政策，其主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，作適當之股利分派，股利之分派由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後辦理，股利得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金紅利發放比率不得低於股東紅利總額之百分之十。

(2)本次股東常會擬議股利分配之情形：本公司 103 年 3 月 25 日董事會擬議分派每股發放新台幣 1.5 元之現金股利，共新台幣 142,135,797 元，將提報本次股東會決議。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：未擬議無償配股，故不適用。

### (八)員工分紅及董事、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：

本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈餘公積，其餘額再提撥不低於百分之三為員工紅利、董監事酬勞百分之二，餘數加計上年度未分盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

考量所處產業持續成長之特性，本公司之股利政策，為依上述順序分配盈餘後，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘提撥至少百分之十五發放，惟現金紅利不得低於股東紅利總額之百分之十。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係以截至當期考量提列法定盈餘公積等因素後之未分配盈餘，在章程所定成數範圍內按一定比率估列。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：並無配發故不適用。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1)本公司 102 年度盈餘分配案，經董事會通過擬議分派情形如下：

擬議配發之董事、監察人酬勞：新台幣 3,707,000 元。

擬議配發之員工現金紅利：新台幣 5,562,000 元。

a. 董事會擬議配發員工紅利 5,562,000 元與 102 年度財務報表估列無差異。

b. 董事會擬議配發董監事酬勞 3,707,000 元與 102 年度財務報表估列數無差異。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及占個體或個別財務報告本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)101 年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形如

下：

本公司民國一〇一一年度實際配發員工現金紅利 1,582,205 元及董監酬勞 1,054,803 元。

(2)上述金額與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：本公司 102 年度無買回本公司股份。

**二、公司債之辦理情形：無此情形。**

**三、特別股辦理情形：無此情形。**

**四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。**

**五、員工認股權憑證之辦理情形：無此情形。**

**六、限制員工權利新股之辦理情形：無此情形。**

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。**

**八、資金運用計劃執行情形：**

(1)計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成及最近三年度資金運用計畫預計效益尚未顯現者之分析：無。

(2)執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形與原預計效益之比較：無。

# 伍、營運概況

## 一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營事業：

(1)汽車引擎用電子控制零組件

A.汽車引擎用點火系統、傳感器

B.汽車發電機電壓調節器、整流器

C.厚膜混合積體電路

(2)車用安全系統

A.無線胎壓監測系統 B.先進駕駛輔助系統

a.車用環視攝影系統 b.車用夜視輔助系統

c.車用影像攝影機及倒車顯影系統

d.車道偏移警示系統

e.行車紀錄器

(3)產業及車用工具

A.車用工具

B.數位工具

C.手提式充電式及交流式電動工具

2.目前之主要產品及其營業比重：

合併財務資料

單位：新台幣仟元

產品別	102 年度金額(淨額)	營業比重(%)
車用電子	1,836,588	78.71%
工具	496,671	21.29%
合計	2,333,259	100%

3.計劃開發之新產品：

本公司秉持著不斷創新、創造利潤的經營理念，致力於各項新產品的開發並將重點置於技術領先、附加價值高的產品，增加市場競爭力。

先進技術組織已運作多年，對創新技術的突破已有成效，故目前的技術投入及先期的研發已備未來之需。

電子事業部：

汽車電子零件將繼續著力於數位式單晶片控制的產品開發及應用於節能車輛馬達趨控的 power module 其製程和系統建置、智慧型單向自動定位的無線胎壓監視系統 (Wireless Tire Pressure Monitoring System WTPMS)、經濟型自動防眩後視鏡、先進行車輔助安全系統(ADAS)，拉大技術領先以及提昇競爭能力。

工具事業部：

將持續投入資源於數位工具以先進鋰電池充放電控制系統之研發，除現有數位扭力控制外，發展檢視與傳輸及儲存影像數位工具及精密多功能數位電動工具。

## (二)產業概況：

### 1.產業之現況

#### (1)汽車電子零組件

汽車零組件依市場特性可分為兩大類，一為汽車廠組裝車輛時使用的零組件，另一為售後維修車輛所使用的零組件。2013 年以來美國經濟逐漸好轉，帶動美國維修市場(AM)對我國本產業的採購規模擴大。由於北美與西北歐之零組件供應鏈較為成熟與飽和，因此包括亞太區域、中南美洲、東歐等新興市場將會是需求增加之主要市場，尤其以中國、印度、墨西哥、巴西、俄羅斯與部分東歐國家將會是未來市場開發的重點國家。

汽車電子零組件逐漸取代傳統的機械零組件，汽車電子主要是將汽車製造、電子、通訊、光電等技術應用於汽車相關零件上，可分為汽車電子控制以及車載電子兩大類。汽車電子控制主要是將傳統的汽車機械功能與

電子技術做結合，包括安全、保全、動力、車身、底盤等系統；車載電子則主要是提供駕駛者對車內或車外的溝通資訊管道，以及娛樂系統等，與車身機械結構較無直接關聯性，主要包括駕駛資訊以及娛樂影音系統兩大類。以目前來看，汽車電子佔一台汽車成本的比重平均大約 30%-40%，在預估未來汽車電子於汽車中的使用比例會逐漸增加情況下，相關產業仍有很大的成長空間。

由於消費者對汽車安全、舒適、節能的重視，加上技術的進步使得傳統零組件為電子零組件所取代，使得車用電子需求持續提高。根據相關資料顯示，隨著新興國家汽車市場成長帶動相關汽車電子需求（又以中國、印度、俄國等地為主），預估這些地區將為往後車用電子主要成長動力，2013 年全球汽車電子系統產品市場為 1,670 億美元，估計到 2019 年將達 3,011 億美元。

## (2) 產業及車用工具

2013 年北美經濟已呈現持續穩定復甦之狀況，歐洲經濟亦因金融危機解除呈緩步成長。整體而言，歐、美市場需求已比前幾年有顯著之增長。

此外，歐、美知名品牌大廠為取得經濟規模與降低營運成本之優勢，仍持續尋求整併和製造外包之可能性。這亦為車王帶來可觀的潛在商機。

在 2009 年底車王取得 ACDelco 品牌授權，跨足汽車維修工具產業後，車用工具產業也是車王關注的產業。

由於已開發國家之新車銷售持續下滑，帶動修車市場蓬勃發展，連帶使得汽修工具有潛在的需求。但是使用者更換工具的意願仍低，等到經濟情況好轉，預料更換工具潮將會出現。

中國大陸市場的汽車銷售量仍持續上升，數量上已

超過美國，躍居世界第一。中國大陸汽修市場將吸引更多廠商加入競爭，車王也將積極布局，進入中國大陸汽修市場。

## 2.發展趨勢

### (1)汽車電子零組件：

#### ①汽車機件複雜化趨勢，自行維修日漸困難

汽車科技日新月異，如電腦化、ABS、安全氣囊相繼成為標準配備，同時對汽車零組件材料、品質及精密度的高度要求，使得汽車機件的複雜性及檢測、維修技術難度的日益提高，消費者自行維修越來越不可能，因此消費者對於汽車維修保養有由 DIY 轉為 Do—It—For—Me 的趨勢。

#### ②業者之進貨及銷售對象多樣化，傳統營運界限日漸模糊

近年來，由於市場競爭激烈，消費者多樂於透過多種不同管道進行比較選購，越來越多的汽車經銷商加入售後維修服務的競爭行列，並開始使用非原廠零組件，以爭取新車保固期過後之後續商機；批發商及零售商為擴大客源、增加營收，亦不再堅持固定的銷售對象。而另一方面，維修業者及零售商為了降低庫存、減少進貨成本、縮短交貨時間，而偏好向不同管道進貨，傳統通路結構已經徹底改變，各個不同層級間的界限日漸模糊，零售商同時供應其他零售商、批發商或維修保養站，批發商、中間商、維修業者兼作零售業務，而越來越多的批發商、中盤商或零售商亦相繼設立維修保養站。

#### A.小型業者營運困難，大型業者進一步擴大規模

價格、服務、時間及地點的便利性乃是決定美

國汽車零配件售後市場勝敗的關鍵，為了滿足消費者對上述條件的要求，零售業者致力於擴大營運規模及賣場面積，廣為提供各式各樣種類齊全的商品，並擴張店舖數、擴大服務範圍涵蓋的地區，使消費者能輕易的採購到所需的商品，故造成業界併購風氣盛行及小規模廠商生存日漸困難的現象。另一方面，為降低進貨成本、提昇競爭力並確保獲利能力，大型連鎖店紛紛採取「以量制價」之方式，直接向製造商或供應商進行大量採購以商議較低的價格。

B. 國際大廠因考量經濟生產規模與成本，積極委外並往低成本國家採購將成趨勢。

## (2) 產業及車用工具

### ① 品質與價格的兩極化

如同許多的產業，工具的品質與價格的兩極化趨勢也逐漸明顯。專業使用者仍選擇專業級的工具以符合其使用需求，縱然價格稍高，也願意購買。反觀一般消費者，由於可支出費用減少，偏向購買便宜且堪用的產品即可。加上中國大陸挾成本優勢及技術層次低，造成低價品大量充斥市場。

### ② 數位無刷工具的發展

工具的發展將逐漸朝數位化邁進，它提供更簡便、更精確的讀取與操作。基本上，精密數位工具可以應用在生產線、精度要求較高的工作以及取代傳統氣動及機械式扭力控制工具；而無刷馬達更可以提升工具的使用壽命與安全性。

### ③ 環保及安全認證仍為必備的行銷條件

鎳鎘電池工具將逐漸被鋰電池工具所取代，歐美

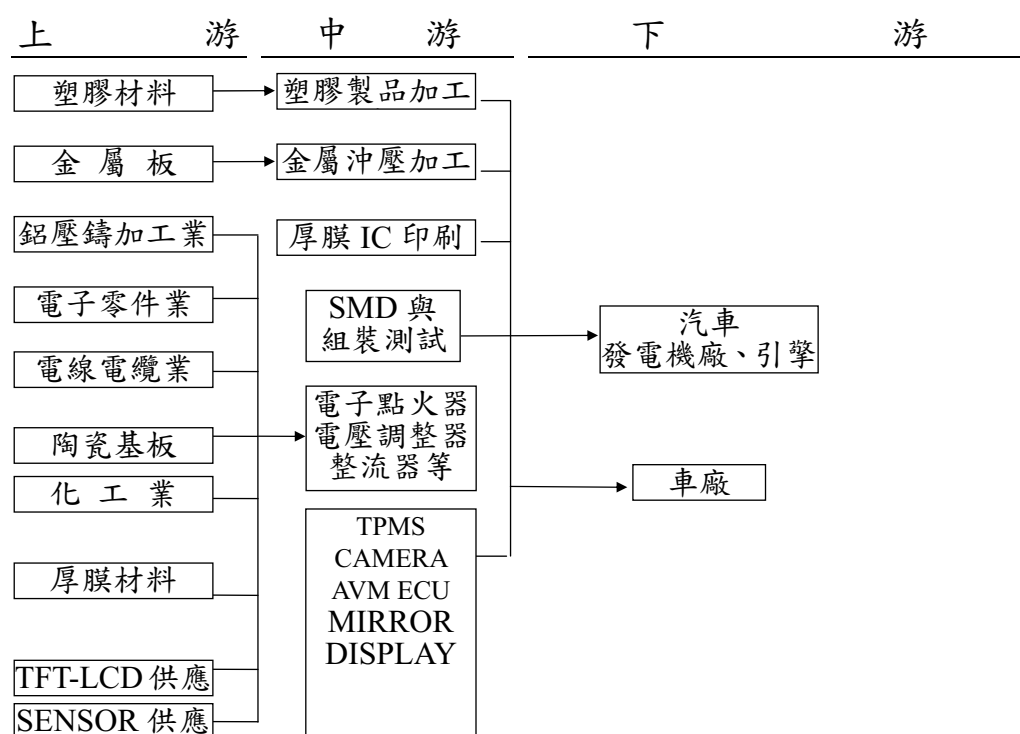


等先進國家對產品也都以高規格的安全標準及環保規定要求製造商，要進入歐美市場，環保及安全認證仍為必備的行銷條件。

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

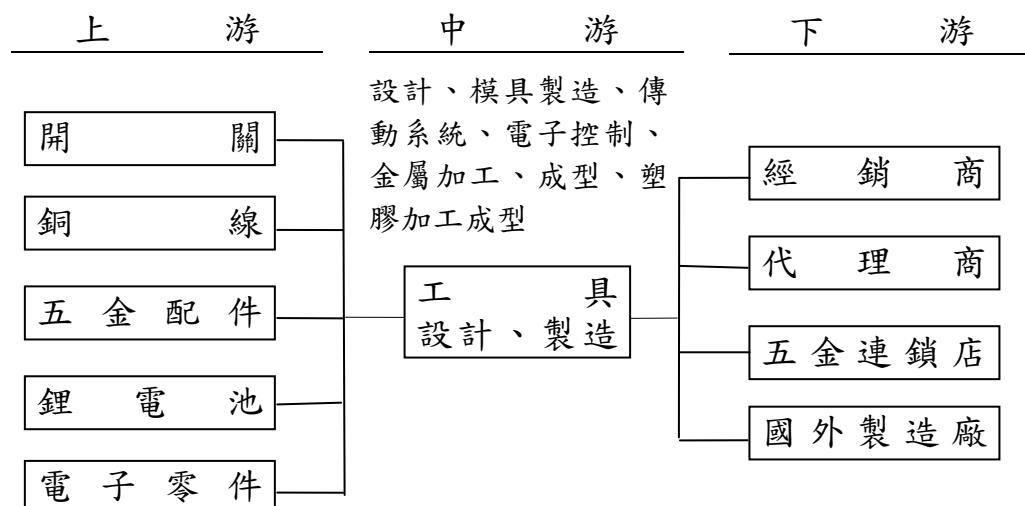
#### (1) 汽車電子零組件

本公司所生產之汽車電子零組件係以電子點火器、電壓調整器、整流器為主，供應汽車相關產業使用，然就其上游而言，包括塑膠製品加工業、金屬沖壓加工業、電子零件業等等，實為一複雜之精密材料與零組件之供應體系，茲就其產業相關上、中、下游關係圖列示如下：

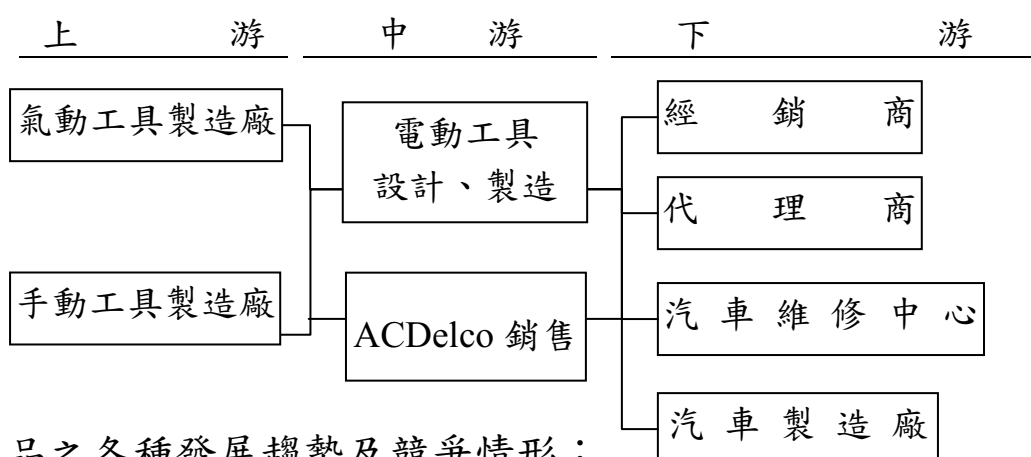


#### (2) 產業及車用工具

本公司所生產之電動工具以電動扳手、電動起子機為主，其主要元件包括電子趨控模組、開關、馬達、電池、夾頭、五金配件、塑膠外殼等，相關零組件眾多，經組裝、測試後，銷售至國內外廠商、經銷商、DIY 連鎖店銷售，茲將其上、中、下游關聯圖示如下：



而在 ACDelco 品牌部分，本公司採策略聯盟方式，結合中部汽車修配同業，共同組成完整的汽修產品線，上、中、下游關聯圖列示如下：



#### 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

##### (1) 產業之發展趨勢

##### A. 汽車電子零組件：

基於汽車中心廠須不斷滿足顧客方便性及舒適性之前提下，乃結合半導體與 IC 積體電路，朝向輕薄短小、功能複雜化及環保節約能源之方向發展，使得汽車電子零件之比例及金額，近年來有快速升高之趨勢。

基於汽車維修之需要，汽車電子零件產品之生命週期最少達有 20 年以上，且該維修市場之產業型態共二項特色，其一係新產品的可替代性低，其二則係為滿足各車種之需求，少量多樣亦是維修市場另一特色。

近年來原廠零件技術不斷提升，相繼引進半導體技術，使其與副廠技術之差距日益拉大，此乃身為副廠零件供應商未來急需克服解決之課題。

由於油耗效率和環保法規的要求，hybrid 和純電動車系統是未來的趨勢，其使用的功率模組技術門檻高，未來公司將朝此開發。

#### B. 車用安全系統：

車用安全系統為全球車用電子產品市場複合成長率最高的產品，因此全球各地包含知名 IT 產業廠均紛紛投入此領域；但因車用”安全”系統涉及生命財產安全，因此車廠在考量合作夥伴時會以具備汽車電子產業能力之廠家為依據。

#### C. 產業工具：

充電式電動工具具有使用上的便利性，不會被工作場所的電力設施所限制，在先進國家，鋰電池電動工具已廣泛地使用，鋰電池生產廠因生產線已擴充完備相對地成本已具競爭力，在開發中國家，鋰電池電動工具也逐漸成為主流，因此電池可靠度及壽命市場要求已日趨嚴苛，智慧型充放電控制，延長電池壽命的商品產出需求也日益增加。

#### D. 車用工具：

傳統的車用工具以氣動工具和手工具為主，近年來由於環保的要求及移動的方便性，充電式工具也逐漸被採用，特別是高級車種，使用充電式工具的比率較高。值得一提的是車王結合充電式工具和數位扭力控制所開發的電動數位扭力扳手，可以提供多段扭力值設定，減少使用者儲備傳統扭力扳手（只能單一扭力值設定）的數量。

## (2)產品之發展趨勢

### A.汽車電子零組件

目前發展趨勢為朝向省能源、數位化處理之產品發展：

#### (a)電子點火器(IG)

開發技術著重在系統的整合。

#### (b)電壓調整器 (以 PWM、RVC、LIN BUS、BSS 等方式控制及單晶片 IC 化。

#### (c)整流器(RX)

以創新技術開發大功率之整流器。

#### (d)發展光電、機電整合性之產品。

#### (e)發展 hybrid 車的功率模組和系統。

### B.車用安全系統

#### (a)TPMS 無線胎壓控制系統朝智能化

近年來美國、歐洲、大陸、台灣……等國家相繼立法，將 TPMS 列為標配產品。

#### (b)環視攝影系統 AVM 整合行車記錄器

運用影像處理與校正技術，將四個攝影機的影像結合成一個從上往下之鳥瞰畫面，以提供駕駛者更安全的駕駛環境。

#### (c)車用夜視輔助系統

運用超高光感度 CMOS SENSOR 所設計而成，並進一步改善炫光問題，目標為推出低價經濟型夜視產品給社會大眾，提昇汽車夜間行駛之安全性。

#### (d)後視鏡

整合 TFT-LCD 顯示系統，OSD、GPS、DVD、DVR、TPMS 等資訊平台。

(e)廣角低成本 CCD、CMOS 攝像頭

魚眼修正與高動態亮度調整車用攝影視線輔助功能。

C.產業工具

(a)充電式電動工具：發展趨勢本公司繼續朝輕薄短小之大容量鋰電池工具發展。

D.車用工具：

(a)數位工具：高精度之數位控制精密工具及無刷馬達智慧型電動工具。

(3)競爭情形

A.汽車電子零組件：

目前市場競爭漸趨白熱化，故產品成本、研發能力、供貨速度及品質的可靠度是競爭之關鍵因素，尤其是最先進車系零組件的開發能力是最關鍵。

B.車用安全系統

與車廠配套的 OEM 廠為主要競爭者，本公司以技術能力結合多年在汽車產業經驗具備研發製造之競爭優勢。

C.產業工具：

由於本公司生產的電動工具品質定位與一級大廠同級，因此也與其在市場競爭，但由於品牌知名度的關係，很難與其匹敵。中國大陸因為有和世界知名大廠代工經驗，加上成本優勢，也是本公司的競爭者。

D.車用工具：

車用工具在各地區皆有不同領導品牌，也因此車王在各地區也面對不同的競爭者。車王的車用電動工具提供使用者有別於氣動工具的另一選擇，也迎合車修工具市場由氣動工具轉為電動工具的趨勢。

### (三)技術及研發概況：

#### 1.技術層次

重視技術及努力創新一直為本公司努力之目標，而研發亦是本公司的經營理念之一，其產品所應用的關鍵技術均以自行研發為主，另外，基於成本效益、時間之考量及資源整合運用而與外部研究機構如工研院或學術機構如大學院校等共同合作研發，這些合作研發的項目也都能由公司吸收融會貫通再加以應用於產品設計與發展。由於本公司歷年來積極投入經營管理，在技術管理方面，從新產品開發與設計驗證到生產及品質管理與改善等資訊的彙集整理，形成完整的資料庫，加上研發團隊經驗豐富的設計能力，促使本公司之產品品質及技術層次均遠高於同業水準。

#### 2.研究發展

本公司主要產品分為二大類：一為汽車電子零組件，二為工具產品，由於自主研發是公司永續經營之命脈，有鑑於此，本公司於創立初期即致力於研發人才之培育，並自行開發系列產品。本公司已累積相當豐富之技術經驗，每年均投入相當比例的研發經費。由於多年來致力於研究發展，系列產品均能順利完成，相對的必須進行“高創新價值的產品”開發。利用電子事業部研發人員對電力電子的累積經驗配合工具機的機械結構，進行高度“機電整合”以創新（專利取得）來提高產品功能，研發差異化的產品拉大與同業競爭者之距離，創造更多商機與更大的利潤。期能使產品種類多元化，提升本公司市場競爭能力。

未來研究發展方向如下：

##### (1)汽車電子事業部

A. Regulator ASIC IC 的開發。

B. Power module 運用於無刷馬達的開發。

- C. 開發智能胎壓監視器 (TPMS)。
- D. 開發車用夜視輔助及行人偵測系統。
- E. 開發高畫質的 CMOS 廣視角攝像頭。
- F. 環車影像系統 AVM 與行車記錄器結合。
- G. 開發多功能車內後視鏡及 ADAS(先進駕駛輔助系統)。
- H. 以技術導向降低舊產品成本，搶攻新興市場。

(2) 工具事業部

- A. 發展高精密無刷馬達智慧型電動工具。
- B. 持續發展具有檢視與傳輸及儲存影像數位影像工具。
- C. 高精度、高扭力可控工具、小體積大扭力輸出之數位工具。
- D. 高效率、高推力的傳動結構之齒輪箱。
- E. 高效能具有安全防護之平衡式鋰電池管理系統開發與運用。
- F. 開發全域型充電管理系統，適用全系列各伏特數產品應用。
- G. 開發高階動能傳輸與電動載具用輪殼馬達及驅控模組，可大幅節省能源，專利電子無段變速設計，輸出大扭力，增速快，運轉順暢，增加操作靈敏度與騎乘舒適性。
- H. 開發低壓大電流的驅動器模組。

最近年度、未來一年度（預計投入）及本年度截至年報刊印日止每年投入之研發費用：

項 目	101 年度	102 年度	103 年 3月31日止	103 年度 預計研發經費
研究發展費用	67,519	71,969	19,328	101,174
佔營收比率(%)	3.32%	3.08%	2.96%	-

註：本公司預算未公開，故不揭露 103 年度研發經費佔營收比率。

#### 4.開發成功之技術或產品：

##### 電子事業部：

最近二年度開發完成 297 件之車用電子零組件，101 年完成 120 件，102 年完成 177 件。

截至 103 年 3 月 31 日止研發成功之產品及技術有：汽車電子零組件研發成功 20 件、汽車安全控制裝置系統如 TPMS、倒車攝像頭、多功能後視鏡已成功與車廠配套量產出貨，並完成第二代 AVM(Around View Monitor)車輛環視系統、DVR 產品的技術開發。

##### 工具事業部：

最近二年度開發完成 48 件之新產品及技術，102 年完成 18 項產品開發。

至 103 年第一季將推出一系列無刷電動數控工具與專業高可靠自動平衡式電池盒，預計 103 第 3 季完成數款高功率 BLDC 馬達專用的電動工具及全智慧型高效充電器的相關產品開發。

另跨足高精度壽命長，具環保節能之智慧型高階無刷馬達定扭工具之研發，進入車用專業工具市場與通路。

#### (四)長、短期業務發展計劃

本公司自成立以來即致力於產品的研發、技術的創新，以提昇產品品質，符合客戶需求，面對日益競爭之市場，茲就本公司行銷策略、生產政策、產品發展方向、營運規模及財務配合等方面之長短期發展方向分述如下：



(一)短期發展方向		
	汽車電子事業部	工具事業部
1.行銷策略	(1)持續建立及擴大全球銷售、發貨及技術服務據點。 (2)積極開發新興市場及大陸 OEM 客戶	(1)以 ACDelco 授權品牌跨入車用工具通路 (2)擴大自有品牌行銷，增加訂單自主性
2.生產策略	(1)增設自動化生產線，以提升附加價值及降低成本。 (2)強化大陸廠之生產能力，以利台灣生產高附加價值產品及提高市場競爭力。 (3)強化採購外包能力，降低成本。	(1)實施利潤中心制度，提升管理效率。 (2)強化成本策略管理。 (3)簡化生產模式，專注核心製程。
3.產品發展方向	加速研發現有產品線，以更完整、更齊全之產品線項目，提供客戶一次購足之銷售服務能力，以縮短與國外競爭對手之差距。	持續研發數位工具及先進產品，並擴大車用工具產品線。
4.營運規模	提升公司之製造技術及研發能力以獲得國際間之認同，並以 IS-9001 和 TS-16949 品質系統做好研發過程管理，開發高附加價值的新產品，確保產品之競爭力，且以高品質之產品，持續開發國際市場爭取新客戶，拓展外銷據點，以擴大營運規模。	
5.財務配合	加強與金融機構間之合作關係，使本公司之財務運作以較穩健及安全為考量，適時籌措營運所需資金。	
(二)長期發展方向		
	汽車電子事業部	工具事業部
1.行銷策略	積極推展大陸 OE 客戶，切入較底層通路之客戶，逐步建立全球運籌行銷與生產之架構。	藉由 ACDelco 在汽車售後市場的知名度，擴大銷售管道。
2.生產策略	利用兩岸分工優勢，追求高附加價值與市場佔有率。	建立高彈性、自動化組裝線。
3.產品發展方向	持續現有產品之發展，成為全世界產品線最齊全之供應商。	大幅提高關鍵性零組件自製能力、小型電動工具傳動控制系統、電池能源供應、高精度無刷馬達及驅控模組之設計及製造能力。
4.營運規模	藉由新產品的研發，機械設備的更新，生產技術的提升，使營運規模迅速拓展，以提高市場佔有率，達到國內中同業領導廠商之地位。	
5.財務配合	經由資本市場籌措公司之長期發展所需資金，改善財務結構，因應公司各階段成長所需資金以達到公司永續經營之目的。	

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

本公司銷售分布之區域主要以外銷為主，內銷為輔，主要地區為歐洲、美洲、亞洲及其他，其內容如下：

合併財務資料

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	101 年度		102 年度	
	金額	%	金額	%
美洲	874,329	42.95	932,976	39.99
歐洲	532,679	26.17	667,215	28.60
亞洲	557,677	27.39	672,116	28.80
其他	71,082	3.49	60,952	2.61
合計	2,035,767	100	2,333,259	100

#### 2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

##### (1)市場佔有率：

汽車電子零組件：

本公司供應國外售後維修市場，因尚無公證機構估算全世界總體市場之需求，去年全球整體銷售仍屬持平，惟就本公司過去幾年總銷售量之成長率而言，顯示本公司市場佔有率仍持續成長中，同時近幾年美國市場因經濟復甦及中國內銷汽車市場之高成長率來看，以本公司長期在中國的經營佈局，將有助於市佔率之提昇。

五產業及車用工具：

2013 年北美經濟已呈現持續溫和復甦之狀況，原受歐債影響之歐洲經濟亦已趨向穩定，電動工具在歐、美市場的銷售業績亦有大幅之增長；且由於在大中華地區（中國大陸、台灣），自有品牌的經銷商通路布建亦已完整，將有助於未來自有品牌的業務之擴增。

## (2)市場未來之供需狀況與成長性：

需求方面：

電子事業部：由於全球使用之車輛數持續快速增加，2013年汽車電子產值已達1,670億美元，預計2019年將達3,011億美元。

工具事業部：車修工具市場對電動工具的需求將逐漸擴大以取代傳統氣動工具。

供給方面：

電子事業部：汽車電子零組件乃屬於汽車之關鍵性零件，近年來，因大陸廠商的崛起，價格的競爭日趨激烈。再加上全球經濟因素影響，大廠併購以提升市場佔有率現象頻繁，已形成大者恆大之勢。

工具事業部：ACDelco 車修工具提供較競爭者更多的電動工具以及數位工具的選擇。Durofix 工具將強調精巧與專業以及衝擊式工具系列。

## 3.競爭利基

(1)優異的產品品質及品質可靠性：本公司品質系統已通過TS16949及OE車廠認證，在品質可靠性上提供相當的保障，而本公司產品之品質亦獲得國家品質獎的肯定。經由與國際大廠的長期合作，所生產的產品品質在市場上已獲得業界及消費者的認同與肯定。

(2)專業穩定的行銷團隊：本公司行銷團隊均為專業的資深工作者，對於市場需求及產品發展趨勢，具備相當的敏感度，能夠領導行銷及開發部門，開發符合市場趨勢及創新價值的新產品。

(3)快速的產品研發能力：本公司擁有堅強的資深研發團隊，對於客戶新產品的開發需求，即使只是概念性的產品規格敘述，均可以在極短的時間內，完成新產品的開發，量產上市。

- (4)完備的機電整合能力：本公司電子事業部堅強的研發及生產技術，提供電動工具產品在電子相關零組件方面強大的支援能力。
- (5)高效率的彈性製造系統：本公司的生產技術（NPS）製造系統為一高彈性的製造系統，可依據訂單需求的多寡，訂出最具效率及最經濟生產模式。
- (6)先進的自動化生產系統：關鍵性零組件如馬達、電池組及動力傳輸系統，車王均已自行研發出獨特的自動化生產系統，對品質及品質穩定度的提昇、生產效率及生產力的提高及生產成本的降低，都有很大的助益，亦強化了本公司的競爭力。

#### 4.發展遠景有利及不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

###### A.汽車電子零組件

###### (a)汽車售後維修市場日益重視汽車零組件品質與價格間之平衡

因消費者對汽車駕駛之安全感及舒適感日益重視，及各汽車製造廠為降低製造成本及增加差異化，汽車電子零件佔整車成本比例日益增加，故預期全球汽車電子零組件市場仍將持續溫和成長。且汽車安全仍是未來發展趨勢，本公司之相關產品如倒車監視系統及胎壓監測系統等將有極大之發展空間。尤其是胎壓監測系統等車用安全產品本公司技術在業界領先，更由於中國大陸於近期立法車輛需安裝胎壓監測系統，預期未來市場需求將大幅成長。

###### (b)新興地區汽車銷售市場成長快速

新興地區如亞洲中國大陸、印度、南美洲巴西、東歐俄羅斯及波蘭等地，汽車市場成長迅速，有利

本公司汽車電子零組件銷售額成長。

(c) 通過國際認證，產品品質深受肯定

汽車產業具有封閉之特性，要進入汽車零組件供應鏈體系中最基本之條件是產品須有國際認證，目前本公司已通過 RWTUV、SGS TS16949、ISO-14000 及 ISO-9001 之國際認證，並且獲得國際大廠及消費者認同，並藉著與國外廠商長期合作所累積之製造經驗，目前擁有相當穩定之客戶群。

(d) 國內擁有完整電子產業體系，可加速新產品研發

由於國內的電子及 IC 半導體產業結構完整，上、中、下游體系密切配合，產業供應鏈完整，在此產業完整群聚效應下，本公司可獲得豐沛的資源，技術發展將可獲得強而有利的支援。加上國內電子產業向來以創新、成本控制聞名全球，在競爭激烈的汽車市場中，可加速本公司產品研發速度。

B. 產業及車用工具

(a) 亞洲地區目前能提供完整之鋰電池及工具整合性解決方案之廠商只有車王及少數廠家。

(b) 車王強項之衝擊式電動工具已逐漸為市場接受，數量會逐漸增加。

(c) 整合高品質氣動工具，以自有品牌銷售。

(d) 授權知名品牌(ACDelco)全球知名度高。

(e) 氣動工具及手工具製造廠因 ACDelco 品牌，配合意願高。

(f) 新興市場仍有成長空間

(g) 中國大陸汽車市場仍大幅成長，車王與大陸及台灣車廠關係良好。

(h) 仍有知名品牌尋求優良代工廠。

(i) 趁市場環境改變，網羅優秀人才加入車王。

(2) 不利因素

A. 汽車電子零組件

a. 台灣經濟邊緣化

近年來各國為促進國際貿易活動，發揮各自的比較利益，於是各國間都簽署所謂之自由貿易區協定(FTA)，藉由優惠關稅、投資障礙等排除非自由貿易區國家的產品進入，尤其是對汽車產業。而台灣因受限於國際政治因素，與主要貿易國家如美國、日本或重要自由貿易區域內成員國之 FTA 紛紛遭受拒絕，因此可能對本公司為拓展市場時，造成不利之影響。

因應對策：

增加本身產品的競爭力及提高附加價值，藉由高品質且較國際競爭者低的價格，不斷提高客戶認同度及依賴度以鞏固雙方合作關係，才不致於因國際間形成貿易壁壘而被取代。

b. 產品認證嚴格且時間長

汽車電子產品涉及乘客安全問題，品質與信賴度較其他電子產品更為重要，因此產品皆須經過認證合格標準測試，而通常認證皆須經過長時間之測試，對公司之資金投入成本造成甚大壓力。

因應對策：

縮短新產品開發時間，加強與下游客戶之合作關係，並提升產品技術層次及開發高附加價值之產品，以獲得汽車零組件供應鏈廠商產品之訂單，取得較競爭者搶佔市場之先機。

## B. 產業及車用工具

- (a) 全球建築業仍然未見明顯復甦，建築工具需求增加有限。
- (b) 知名品牌電動工具價格非常具有侵略性，已開始對鋰電池工具積極降價以刺激需求。
- (c) 仍受到大陸生產的低價產品競爭。
- (d) 各主要市場仍為知名品牌佔據。
- (e) 台灣和大陸工廠也積極開發鋰電池工具，會對車王逐漸構成威脅。
- (f) 大陸零件供應商水準與技術提升慢，人員流動性大、材料交期及品質無法符合需求。
- (g) 新興市場，如中國大陸、俄羅斯，已有台灣廠商卡位佈局，車王應加緊腳步。

### 因應對策：

- (a) 強化產品知識，落實開發驗證工作。
- (b) 加強品管，防止不良品之流出。
- (c) 針對長交期零件提出對策，縮短交期，以提高競爭力，及降低子公司庫存。
- (d) 行銷業務人員加強與客戶互動及必要的拜訪，並利用各種管道收集市場資訊。
- (e) 利用有經驗的行銷業務人員提升品牌推廣經驗和企劃能力。
- (f) 尋求外部資源、教育訓練和各種資訊管道來增加新產品及市場知識。
- (g) 經由品牌推廣及促銷，達到經濟量產規模。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程：

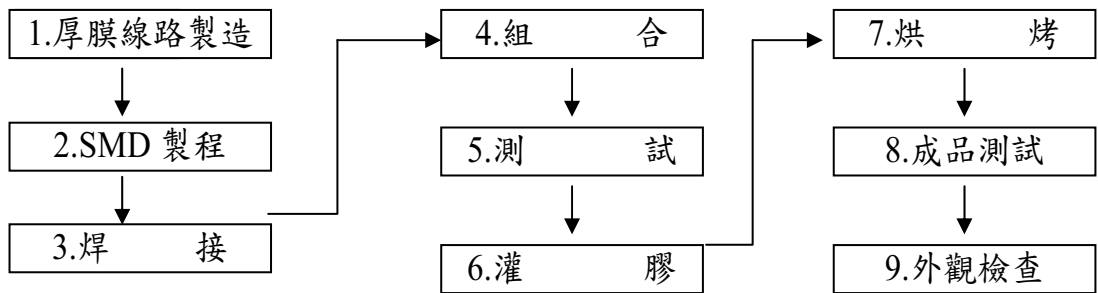
### 1.主要產品之重要用途

主要產品	重 要 用 途
汽車電子點火器	為汽車心臟，其功能在控制汽車上之點火線圈，提供正確點火能量及角度，經分電盤分電後，送入引擎室，藉由火星塞點火，並配合引擎噴油系統在正確的時程內燃燒爆炸，推動活塞作上下運轉，帶動輪軸。
電壓調整器	控制發電機發電時電壓不致過高而將車上電器燒掉，另當電池電壓不足時能適時充電。
整流器	將發電機產生交流電轉化成直流電。
T P M S	汽車行駛時即時對輪胎氣壓進行自動監測，對輪胎漏氣和低氣壓進行警報，以保障行車安全，是駕駛者和乘車人員的生命安全保障預警系統。
A V M 環視系統	在車子四週架設攝影機，經過特殊的影像處理修正後，呈現由上往下之俯視鏡頭，提供駕駛者安全的駕駛環境。
後視鏡	讓駕駛者在倒車時能清楚看到車後方之景物，以避免意外的發生，此項產品已廣泛運用在巴士、貨卡車上。
夜視系統	夜間汽車駕駛輔助系統，可於夜間辨識 150 公尺以外的影像及加強警示功能
CCD/CMOS 攝影鏡頭	搭配汽車後視、環視、夜視、DVR、FCWS...等行車安全影像輔助系統所使用的攝影鏡頭
撞擊機	為主要的車用工具，作為旋緊或旋鬆螺栓或螺母之用。
電鑽/起子	使用於木工材料、金屬或水泥牆的鑽孔、打洞或做螺絲鎖定之用。

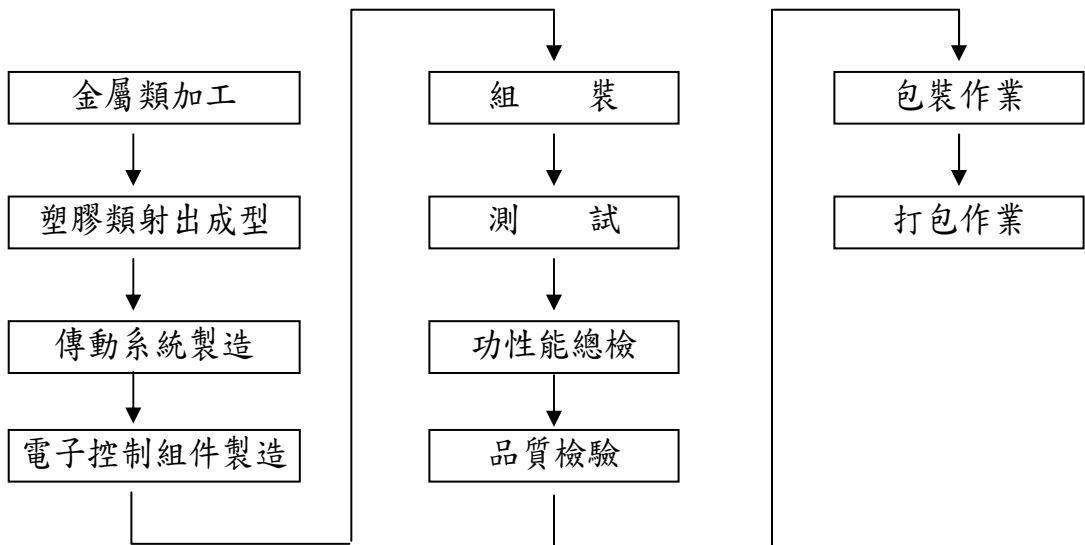


## 2. 主要產品之產製過程：

### 電子事業部



### 工具事業部



### (三) 主要原物料之供應狀況

產品類別	主要原料	主要供應商	供應狀況
車用電子	IC、功率晶體、DICE、電晶體、碳刷、沖壓件、二極體	ST、華豫寧、富吉、	良好
工 具	齒輪、電池、馬達、開關	SONY、SANYO、揚保、慶騰、DEFON、自製	良好

(四)最近二年度任一一年度中曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度任一一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例

最近二年度主要供應商資料~個體財務資料

單位：新台幣仟元

項目	101年			102年			103年度截至前一季度					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年前一季淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	604,299	69.465%	註1	A	575,052	66.65%	註1	A	145,311	50.57%	註1
2												
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
	其他	265,733	30.54%		其他	287,729	33.35%		其他	142,022	49.43%	
	進貨淨額	870,032	100%		進貨淨額	862,781	100%		進貨淨額	287,333	100%	

註1：本公司100%轉投資之子公司。

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

最近二年度主要銷貨客戶資料~個體財務資料

項目	101年				102年				103年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	B	331,712	25.95%	註	B	382,096	25.49%	註	B	110,169	28.99%	註
2	D	281,896	22.05%	註	D	342,226	22.83%	註	D	75,729	19.93%	註
3												註
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
	其他	664,796	52.00%		其他	774,705	51.68%		其他	194,004	51.07%	
	銷貨淨額	1,278,404	100%		銷貨淨額	1,499,027	100%		銷貨淨額	379,902	100%	

註：本公司100%持有之轉投資公司。

### (五)最近二年度生產量值表

合併財務資料

單位：新台幣仟元；仟個

項 目	101 年			102 年		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
車用電子	12,200	14,811	1,068,801	16,500	16,623	1,221,528
工 具	800	519	281,092	800	512	353,495
合 計	13,000	15,330	1,349,893	17,300	17,135	1,575,023

### (六)最近二年度銷售量值表

合併財務資料

單位：新台幣仟元；仟個

銷售量值 主要產品	年度	101 年度				102 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
車用電子	110	35,517	10,873	1,633,517	117	32,558	11,301	1,804,030	
工 具	37	70,785	690	295,948	50	83,491	676	413,180	
合 計	147	106,302	11,563	1,929,465	167	116,049	11,977	2,217,210	

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		101年12月31日	102年12月31日	103年3月31日
員工 人數	直 接 人 員	126	178	168
	間 接 人 員	41	51	54
	經 理 人	35	39	40
	一 般 職 員	130	135	135
	合 計	332	403	397
平均年齡		37.6	37.1	37.6
平均服務年資		8.08	7.22	7.37
學歷 分佈 比率	博 士	2	2	2
	碩 士	29	38	41
	大 學	124	136	137
	專 科	56	65	65
	高 中	92	125	117
	高 中 以 下	29	37	35

## 四、環保支出資訊：

### (一)依法令規定

- 1.應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，其申領情形：本公司已依法取得固定污染源操作許可證，並符合空氣

污染防制法規定，依許可證記載內容進行操作。

2.應繳納污染防治費用者，其繳納情形：無。

3.應設立環保專責單位人員者，其設立情形：本公司已通過 ISO14000 之認證，且設立專責部門，針對政府及法令規定之相關環保法規定期查詢外，每年亦委託專業機構實施污染物（空污、水質）排放檢測及申報；另依 ISO14000 之規定，執行定期及不定期之內部及外部稽核。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善防治污染之經過：本公司無污染環境之情事。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，本公司均依規定行事及配合廢棄物網路申報業務，均符合環保標準，且亦無因環境污染再受罰之情事。

(七)本公司因應 RoHS 將採行之因應措施及對財務業務之影響：

1.採行之因應措施：

目前本公司已購入 XRF (X-RAY) 專門檢測 RoHS 之管制有害物質，且已建立完備之品質保證體系，落實於 IQC/PQC/OQC 作業流程，以完全確保產品符合指令，符合客戶需求，以及確保股東大眾權益。

接受輔導改善情形：本公司並未接受外來輔導，而係以內部專案組織之運作，配合相關軟硬體之措施，達歐盟相關環保指令之要求。

## 2.因應 RoHS 對本公司財務業務之影響：

針對原物料或零組件部分，於 94 年即要求相關供應商交貨之物品即需符合 RoHS,並需檢附相關證明文件，對於廠內庫存物料，全數經 XRF 檢測，符合者則可出貨歐盟國家或地區，不符合部分則予安排銷往非歐盟國家或地區，或與供應商交換符合 RoHS 指令之零組件，銷往歐盟地區之產品，目前均已符合 RoHS 相關規定。

整體而言對本公司財務影響，由於之前準備已有一段時間，軟體係公司內部自行作業，硬體部份已引進 XRF 檢測儀、品保作業也落實於日常管理中，可充分判斷予掌握相關物料即產品之符合性，內部成本已可控制於合理範圍，且擬予客戶調漲銷售價格，在財務構面而言，已將對公司衝擊降至最低。

### (八)未來因應對策

- 1.加強環境監督與量測，降低環境衝擊，落實公司環境目標之實現。
- 2.持續做好廢棄物清除與處理，並落實垃圾分類、資源回收及減廢工作。
- 3.落實環境與工安推行，督導有關環保業務之執行。
- 4.節用能資源及減碳工作，做好綠色環保。

## 五、勞資關係

### (一)列示公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形

#### 1.員工福利措施

##### (1)由公司辦理之福利措施

A.勞工保險：員工從到職當日起，即依規定辦理勞工保險。

B.全民健保：員工從到職當日起，即依規定辦理全民健

康保險。

- C. 勞工退休金：員工從到職當日起，即依規定辦理勞工退休金提撥。
- D. 定期健康檢查：員工任職滿一年以上者公司全額補助，依職務及年資檢驗級數不同，焊接人員均接受血中鉛檢驗。
- E. 訓練課程：為有效協助員工提昇工作職能，達成公司以創新、國際化之發展任務，並讓組織人力資本可作系統化之儲存，持續推動 TPU 專案 APOP 產品品質規劃專案；並不定期舉行各類訓練及講習活動，目前已推出的有：1.夜視攝影機技術研討培訓；2.實驗室認證規範 ISO/IEC17025 訓練；3.精實創新培訓；4.電子學專業培訓；5.行銷管理精進相關課程培訓。
- F. 年終獎金、管理績效獎金：依員工考核、績效、年資及公司營運狀況，發放年終獎金及管理績效獎金。
- G. 員工紅利：依年度結算後之盈餘提撥至少 3%。
- H. 國外旅遊：資深員工旅遊。

## (2) 由公司職工福利委員會辦理之福利措施

福利金來源主要由公司提撥每名員工 270 元及員工自付薪資 0.5%，主要辦理福利措施有下列：

- A. 國內旅遊：不定期辦理。
- B. 端午、中秋節、勞動節、生日禮券。
- C. 婚喪喜慶等得依規定申請不定之禮金或奠儀。
- D. 其他各項不定期活動：愛心園遊會、運動會、員工聯誼聚餐、家庭日等。

## 2. 員工進修及訓練情形：

公司為因應產業技術快速變遷並確保員工才能與職涯發展，能達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資

源管理重要項目。以核心職能為基礎，從公司營運策略展開、並與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，搭配虛擬 e 化教室、知識管理系統、實體課程，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，輔助同仁在職進修、外派專業精進訓練及語言學習輔助，提供同仁豐富的訓練資源。

本公司提供不同專業技能提升之訓練，並透過內、外訓及工作輪調等方式，不斷地提升同仁的專業能力。本公司 102 年度有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

課程項目	班次數	總人次	總時數	總費用(元)
專業訓練	77	342	1,604	1,348,910 (含 e-learning 時數)
管理才能	37	88	382	
通識訓練	6	169	273	
新進人員 訓練	7	50	186	
自我啟發	2	8	288	
數位學習	310 (開發課數)	2,591	1,296	
總計	439	3,988	4,029	

為提供同仁最佳學習環境，本公司導入多樣化學習平台，課程項目大致如下：

課程項目	列舉課程名稱
專業訓練	CAN BUS 基礎訓練課程、Catia 教育訓練課程、Designing with Freescale Multi-Market Seminar、BI Essbase training、電機設計分析技術研討會、600V/450A 功率模組製程及測試技術研討、HEV/EV 之先進電機(馬達/發電機)研討、Oracle Seminar-蛻變與轉型、oracle 技術支援經驗交流會、WPEC 研討會-International Workshop on Wide-Band-Gap Power Electronics 2013、中鋼電磁鋼片技術交流研討會、功率及車用電子半導



	體技術研討會、汽車電子課程、車輛產業趨勢分析與電動車系統整合技術、直流無刷馬達市場趨勢與技術剖析、 高效能馬達關鍵技術研討會、 新唐 32 bits mcu 教學研討會
管理才能	ISO-14001 稽核員教育訓練、UKOMROZI-利潤分配暨異常明細表、企業獲利與供應鏈整合管理、流程成熟度評估與 E 化工具的應用及導入、新世紀整合行銷與服務策略、團隊凝聚共識、提昇企業組織戰鬥力、國家訓練品質獎-觀摩研習活動、組織知識創造與分享的力量、雲端資訊協同作業與資訊同步應用、對大陸子公司之監控及稽核
通識訓練	2013 上半年緊急應變演練計畫及消防演練、服務禮儀課程、勞工安全衛生課程
新進人員訓練	新人訓練系列課程： 新進職前教育訓練系統課程、資訊安全與資訊運用、營業秘密宣導/專利與商標說明、新人懇談會
自我啟發	採購與供應管理實務學士學分班

本公司教育訓練透過實體課程與數位課程共計分為六大訓練體系，包括新進（任）職前教育訓練、在職專業職能訓練、主管才能訓練、通識及自我啟發訓練與數位學習，其中在職教育訓練包括企業內跨部門教育訓練及委託企業外之教育訓練，所有教育訓練的目的除了確保員工有能力勝任所指派的工作外，也提供有心向其他領域或更高職務發展的同仁有自我充實的機會，為確實掌握教育訓練資源的有效運用，教育訓練單位會在每年十月份展開教育訓練需求調查，並依據公司的年度方針完成次年度的教育訓練規劃；此外，本公司將持續積極建構數位學習系統，以提高教育訓練的時效、便利及普及性。

### 3. 退休制度與其實施情形：

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託部。
- (2) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (3) 自民國 97 年 12 月 22 日起，本公司新增、修正勞工退休辦法「六〇優退專案」，條件為車王工作年資加上年齡  $\geq$  六十者。視情節並經公司退休準備金委員會審議通過同意者，准其退休。

### 4. 履行社會責任：

公司秉持價值觀-感恩與奉獻，不僅以公司名義積極參與社會公益活動外，亦鼓勵員工主動發揮愛心，積極參與社會服務活動，並提供每位員工每年一日支薪志工假。多年來，公司除了贊助慈善機構及文教團體的活動，希望可喚起

更多企業共襄盛舉，更發動全體員工共同參與惠民盲校生活協助活動，協助盲童清掃家園、生活協助，用實際的行動表達我們對社會的一份心力。

#### 5. 員工行為或倫理守則：

本公司訂有員工工作規則及相關辦法規範，內容符合相關政府法令與社會倫理民俗且以車王核心價值觀為主，並公佈於公司內部網頁，供同仁隨時取閱、遵循，重點項目分類及說明如下：

- (1) 營業秘密保密要求：任職期間於公司獲知之專門技術或業務機密，未經公司同意，嚴禁以任何管道告知外部廠商或競爭同業。
- (2) 內外部資料均需完整誠實記載：內部資料須依公司章程制度要求符合登錄或流通，外部公開資訊需依循法令規定呈現。
- (3) 嚴禁擅自非法使用外部資訊或資源：如：不得安裝未經授權軟體、不得侵犯他公司或使用他人智慧財產權。
- (4) 不得從事或參與與公司利益衝突之活動：禁止私自從事與職務相關之營業活動，禁止私用公司資源取得非法利益。
- (5) 嚴禁與往來之客戶或廠商進行非公司核可之互動交易或活動：與廠商或客戶之招待、餽贈、受理活動須嚴格依循公司內部規範準則。
- (6) 禁止內線交易活動：所有員工不得未經許可擅自洩露或散佈內線營業及財務資訊，圖利自己或他人，損害股東權益。
- (7) 勞工安全衛生法令及公司規章的遵守：全體員工均需共同維護工作場所及其四週環境的安全衛生及整潔，並應主動協助防止竊盜、火災及其他災害的發生；公司提供

相關防災演習，同仁均需共同參與。

- (8)本公司為維護性別工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定性騷擾事件防治與處理辦法，供全體員工遵行。
- (9)電腦、網路為公司員工必備之工作應用工具，為規範員工合理使用電子工具的行為，制定有資訊安全條款供員工遵守，以約束不當網路濫用之行為。
- (10)全員均須依循遵守政府相關法令及公司內部規定執行職務：員工是公司的重要資產，勞資雙方是互助互益之共同體，公司需善盡使員工安心工作、持續發展之義務，員工亦有責任維護實行可使公司長期有效經營之規範與策略，本公司要求員工須隨時遵守上述社會責任並維護車王利害關係人的權益。

#### 6.工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司對員工工作環境和人身安全均十分重視,定期進行相關查檢及更新作業；工作環境部份，主要堅持明亮、清潔原則，且符合環保法規要求，通過 ISO14000 認證，隨時使員工享有舒適安全之作業環境。

人身安全部份則有下列幾個重點：

- (1)作業流程皆有 SOP，無論新舊員工均能輕易瞭解相關作業流程與方式。
- (2)機械設備均設有多重安全防護，例如油壓 PRESS 機器除需雙手按鈕外，另設有紅外線感應保護，具高危險性之射出機器，設有防呆裝置，大幅降低職業災害發生機率。
- (3)安全教育：定期舉辦安全教育課程，持續灌輸員工應備之安全操作常識，使員工於潛意識中即可做好自我安全防護。
- (4)安全追蹤：針對安全疑慮較高之機器設備，作定期之追

蹤與改善，汰換無法排除重大危險性之設備，以機器設備本質安全及員工人身安全為第一考量。

(5)後續對環境及職業安全衛生促進活動

\*有害物質限用(ROHS)推動：本公司積極推動綠色生產及採購，實現於製程產品皆符合歐盟規定不得含有 ROHS 相關有毒物質。

\*職業災害防止計畫：為達成零災害目標，本公司每年擬定年度職業災害防止計畫，依據計劃內容制訂詳細之執行計畫，不斷透過執行、稽核、檢討等，逐年降低事業單位之危害風險，達成零災害之最終目標。

\*實施自動檢查：為給予員工安全的工作環境，本公司積極推動自動檢查，藉此能提早發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。本公司自動檢查的項目：包括設備、原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。

\*現場作業環境測定：本公司實施作業環境設定時，均擬定含採樣策略之作業環境測訂計畫，從基本資料蒐集、原物料、製造流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談記錄、調查、實地採樣等方式進行改善作業。

(6)建立災害防救體系，設立『緊急應變小組』與『急救人員』，以因應處理重大災害，統籌行政支援力量，提昇災害防救效能，降低災害事故損失，維護員工安全與健康，確保工作場所之正常運作。

(7)實施『作業環境測定』，均擬定含採樣策略之作業環境測定計畫，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者委由合格之測定機構實施採樣；測定之項目，包含二氧化碳(CO<sub>2</sub>)、噪音、有機溶劑(異丙醇、乙醇)、粉塵.....等。近年測定結果均符

合法令規定。

(8)與醫療機構特約，聘請職業醫學科專科醫師每月定期臨廠駐診，及僱用護理師從事員工健康醫護服務，協助員工個人之健康、保健、關懷及管理。

7.本公司尊重員工工作權益，以人性化管理帶領員工執行各項例行工作，且設有各項工作現況反應機制，如提案改善、員工懇談會議及動員月會等，以減低勞資糾紛。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 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
長期借款	彰化銀行-豐原分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	兆豐銀行潭子分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	合作金庫銀行-大雅分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	永豐銀行-西屯分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	玉山銀行-台中分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	盤谷銀行-台中分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	中國信託銀行-南屯分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款
	華南商業銀行-北台中分行	102.12.16~107.12.16	聯合貸款	土地、建物 抵押借款

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)1.合併簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年03月31日 財務資料 (註3)		
	98年	99年	100年	101年	102年			
流動資產	本公司102年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。					2,312,195	2,661,601	2,748,580
不動產、廠房及設備 (註2)						1,047,993	1,015,830	1,017,856
無形資產						21,277	19,032	17,008
其他資產(註2)						287,719	271,722	280,202
資產總額						3,669,184	3,968,185	4,083,646
流動負債						1,217,842	1,341,414	1,324,234
分配前								
分配後						1,246,269	1,483,550	1,324,234
非流動負債						637,820	611,740	622,403
負債總額						1,855,662	1,953,154	1,946,637
分配前								
分配後	1,884,089	1,981,581	1,946,637					
歸屬於母公司業主之 權益	1,813,527	2,015,038	2,137,018					
股本	964,152	964,154	964,152					
資本公積	275,871	275,871	275,871					
保留盈餘	651,730	819,782	905,837					
分配前								
分配後	623,303	677,646	905,837					
其他權益	(48,326)	(14,867)	21,058					
庫藏股票	(29,900)	(29,900)	(29,900)					
非控制權益	(5)	(7)	(9)					
權益總額	1,813,522	2,015,031	2,137,009					
分配前								
分配後	1,785,095	2,872,895	2,137,009					

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## 2. 合併簡明資產負債表-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(註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產		1,923,770	1,897,648	2,380,968	2,346,953	本公司 102 年 起採用 國際財 務報導 準則， 故此資 料揭露 不適 用。
基金及長期投資		96,396	120,938	123,750	122,523	
固定資產(註 2)		1,241,452	1,122,253	1,127,629	1,061,529	
無形資產		111,686	98,076	62,955	54,750	
其他資產		53,025	51,854	18,587	11,001	
資產總額		3,426,329	3,290,769	3,713,889	3,596,756	
流動負債	分配前	1,525,765	979,861	1,253,882	1,210,802	
	分配後	1,573,973	978,861	1,291,785	1,239,229	
長期負債		47,934	584,637	534,000	480,000	
其他負債		1,597,707	1,604,484	47,644	64,105	
負債總額	分配前	1,597,707	1,604,484	1,835,526	1,754,907	
	分配後	1,645,915	1,604,484	1,873,429	1,783,334	
股本		964,152	964,152	964,152	964,152	
資本公積		207,354	207,354	275,871	275,871	
保留盈餘	分配前	531,636	485,716	609,383	646,577	
	分配後	483,428	485,716	571,480	618,150	
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	
累積換算調整數		66,069	(16,611)	55,569	16,996	
未認列為退休金 成本之淨損失		(9,117)	(22,849)	(26,354)	(31,843)	
股東權益總額	分配前	1,828,622	1,686,285	1,878,363	1,841,849	
	分配後	1,780,414	1,686,285	1,840,460	1,813,422	

註 1：上開四年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至上民國 101 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。



### 3. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	9 9 年	1 0 0 年	1 0 1 年	1 0 2 年	截至 102年3月31日 財務資料(註3)	
	流動資產	本公司102年起採用		1,038,640		1,357,912
不動產、廠房及設備 (註2)	國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。		728,744	714,424		
無形資產			17,772	16,358		
其他資產(註2)			1,696,002	1,698,270		
資產總額			3,481,158	3,786,964		
流動負債	分配前			1,030,344	1,173,018	
	分配後			1,058,771	1,315,154	
非流動負債			637,287	598,908		
負債總額	分配前			1,667,631	1,771,926	
	分配後			1,696,058	1,914,062	
股本			964,152	964,152		
資本公積			275,871	275,871		
保留盈餘	分配前			651,730	819,782	
	分配後			623,303	677,646	
其他權益			(48,326)	(14,867)		
庫藏股票			(29,900)	(29,900)		
非控制權益			-	-		
權益總額	分配前			1,813,527	2,015,038	
	分配後			1,785,100	1,872,902	

註1：上開二年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至民國102年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

#### 4.個體簡明資產負債表-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(註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產		1,110,112	954,600	1,064,860	1,073,398	本公司 102年起 採用國際 財務報導 準則，故 此資料揭 露不適 用。
基金及長期投資		1,326,268	1,327,223	1,467,510	1,619,933	
固定資產(註 2)		780,495	748,283	741,294	735,104	
無形資產		37,290	28,895	22,693	17,771	
其他資產		35,238	70,816	90,263	80,146	
資產總額		3,289,403	3,129,817	3,386,620	3,526,352	
流動負債	分配前	1,432,397	830,296	924,490	1,138,931	
	分配後	1,480,605	830,296	962,393	1,167,358	
長期負債		-	570,000	534,000	480,000	
其他負債		28,395	43,242	49,769	65,568	
負債總額	分配前	1,460,792	1,443,538	1,508,259	1,684,499	
	分配後	1,509,000	1,443,538	1,546,162	1,712,926	
股本		964,152	964,152	964,152	964,152	
資本公積		275,871	275,871	275,871	275,871	
保留盈餘	分配前	531,636	485,716	609,383	646,577	
	分配後	483,428	485,716	571,480	618,150	
長期股權投資 未實現跌價損失		-	-	-	-	
累積換算調整數		66,069	(16,611)	55,569	16,996	
未認列為退休金 成本之淨損失		(9,117)	(22,849)	(26,354)	(31,843)	
股東權益總額	分配前	1,828,611	1,686,279	1,878,361	1,841,853	
	分配後	1,780,403	1,686,279	1,840,458	1,813,426	

註 1：上開年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

## (二)簡明綜合損益表資料

### 1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					截至 103 年 3 月 31 日 財務資料 (註2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入				2,035,767	2,333,259	652,157
營業毛利				663,634	839,610	243,096
營業損益				78,813	214,669	82,970
營業外收入及支出				140,823	80,415	33,966
稅前淨利				219,636	295,084	116,936
繼續營業 單位本期淨利				219,636	295,084	116,936
停業單位損失				-	-	-
本期淨利(損)				72,786	200,281	86,053
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(26,080)	29,655	35,925
本期綜合損益總額				46,706	229,936	121,978
淨利歸屬於 母公司業主				72,791	200,283	86,055
淨利歸屬於 非控制權益				(5)	(2)	(2)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				46,711	229,938	121,980
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				(5)	(2)	(2)
每股盈餘				0.77	2.11	0.91

本公司 102 年起採用  
國際財務報導準則，故  
此資料揭露不適用。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：上開二年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至民國 10 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

## 2. 合併簡明綜合損益表-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(註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	1,759,678	1,948,421	2,043,132	2,035,767	本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。
營業毛利	581,260	712,733	702,067	662,908	
營業損益	65,106	149,149	83,716	75,884	
營業外收入	57,034	47,578	176,939	196,393	
營業外支出	27,759	116,432	32,979	55,571	
繼續營業部門稅前損益	94,381	80,295	227,676	216,706	
繼續營業部門損益	13,511	2,283	123,655	75,092	
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	13,511	2,283	123,655	75,092	
每股盈餘(元)	0.14	0.02	1.28	0.79	

註 1：上開年度之財務報表均經會計師查核簽證。

### 3.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					截至 103 年 3 月 31 日 財務資料 (註2)
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營業收入				1,278,404	1,499,027	本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。
營業毛利				314,310	442,481	
營業損益				88,287	130,398	
營業外收入及支出				19,239	111,222	
稅前淨利				107,526	241,620	
繼續營業單位本期淨利				72,791	200,283	
停業單位損失				-	-	
本期淨利(損)				72,791	200,283	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				(26,080)	29,655	
本期綜合損益總額				46,711	229,938	
淨利歸屬於 母公司業主				-	-	
淨利歸屬於非控制 權益				-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主				-	-	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益				-	-	
每股盈餘				0.77	2.11	

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：上開二年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至民國 102 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

#### 4.個體簡明損益表-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(註 1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	1,237,672	1,420,525	1,483,154	1,278,404	本公司 102 年起採用國際財務報導準則，故此資料揭露不適用。
營業毛利	269,799	368,955	381,522	340,017	
營業損益	2,838	99,811	84,709	85,086	
營業外收入	40,639	45,380	95,955	69,581	
營業外支出	14,840	130,242	23,933	45,380	
繼續營業部門稅前損益	28,637	14,949	156,771	109,287	
繼續營業部門損益	13,512	2,288	123,667	75,096	
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	13,512	2,288	123,667	75,096	
每股盈餘(元)	0.14	0.02	1.28	0.77	

#### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
102 年	資誠聯合會計師事務所	楊明經、洪淑華	修正式無保留意見。
101 年	資誠聯合會計師事務所	楊明經、薛守宏	修正式無保留意見。
100 年	資誠聯合會計師事務所	楊明經、張志安	修正式無保留意見。
99 年	資誠聯合會計師事務所	楊明經、張志安	修正式無保留意見。
98 年	資誠聯合會計師事務所	蕭珍琪、張志安	修正式無保留意見。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註 3)		年 度 (註 1)	最近五年度財務分析(註 1)					截至 103 年 3 月 31 日
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		本公司 102 年 起採用國際財 務報導準則， 故此資料揭露 不適用。					47.67
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率							251.8
償債能力 %	流動比率							207.56
	速動比率							135.84
	利息保障倍數							26.75
經營能力	應收款項週轉率 (次)							5
	平均收現日數							73
	存貨週轉率 (次)							1.42
	應付款項週轉率 (次)							5.83
	平均銷貨日數							257
	不動產、廠房及設備週轉 率 (次)							2.57
	總資產週轉率 (次)							0.65
獲利能力	資產報酬率 (%)							2.23
	股東權益報酬率 (%)							4.15
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 稅前純益						8.61
	純益率 (%)							12.13
	每股盈餘 (元)							13.20
現金流量	現金流量比率 (%)							0.91
	現金流量允當比率 (%)							10.89
	現金再投資比率 (%)							115.52
槓桿度	營運槓桿度							5.47
	財務槓桿度							1.29
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)								

1. 利息保障倍數：主係本年稅前淨利較去年同期增加 134,094 仟元所致。
2. 資產報酬率：主係本年稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
3. 股東權益報酬率：主係本年度稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
4. 營業利益：主係本年度營業毛利較去年同期增加 175,976 仟元所致。
5. 稅前純益：主係本年度稅前淨利較去年同期增加 134,094 仟元所致。
6. 純益率：主係本年度稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
7. 每股盈餘(元)：主係本年度稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
8. 現金流量比率及現金再投資比率：營業活動之淨現金流量減少 85,051 仟元、流動負債較去年同期增加 142,674 仟元所致。
9. 營運槓桿度：主係本年營業淨利較去年同期增加 135,856 仟元所致。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。



(二)合併財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)				
			98年	99年	100年	101年	102年
財務結構 (%)	負債占資產比率		46.63	48.76	49.42	47.25	本公司 102年 起採用 國際財 務報導 準則，故 此資料 揭露不 適用。
	長期資金占固定資產 比率		151.16	202.35	213.93	218.73	
償債能力 (%)	流動比率		125.69	193.67	189.89	193.83	
	速動比率		72.12	87.1	103.6	119.5	
	利息保障倍數		6.11	6.12	11.79	11.37	
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.05	5.27	5.34	5.20	
	平均收現日數		72	69	68	70	
	存貨週轉率(次)		1.22	1.20	1.15	1.20	
	應付款項週轉率(次)		8.91	5.61	5.62	6.45	
	平均銷貨日數		299	305	317	303	
	固定資產週轉率(次)		1.38	1.65	1.82	1.86	
	總資產週轉率(次)		0.51	0.58	0.58	0.56	
獲利能力	資產報酬率(%)		0.79	0.42	4.03	2.53	
	股東權益報酬率(%)		0.74	0.13	6.94	4.04	
	占實收資 本比率(%)	營業利益		8.51	15.47	8.68	7.87
		稅前純益		9.79	8.33	23.61	22.48
	純益率(%)		0.77	0.12	6.05	3.69	
現金流量	每股盈餘(元)(註2)		0.14	0.02	1.28	0.79	
	現金流量比率(%)		21.18	4.16	3.47	17.56	
	現金流量允當比率(%)		91.54	110.56	127.32	126.20	
槓桿度	現金再投資比率(%)		12.78	1.85	1.82	9.12	
	營運槓桿度		2.76	1.85	2.55	2.49	
	財務槓桿度		1.29	1.12	1.34	1.38	

註1：上開四年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)個體財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註3)		年 度 (註1)		最近五年度財務分析(註1)					截至 103 年 3 月 31 日
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	本公司 102 年起採用國 際財務報導 準則，故此 資料揭露不 適用。			48.39	46.79	本公司 102 年起採用 國際財務 報導準 則，故此資 料揭露不 適用。		
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率				314.72	341.68			
償債能力 %	流動比率				100.81	115.76			
	速動比率				66.15	86.46			
	利息保障倍數				7.48	16			
經營能力	應收款項週轉率 (次)				3.15	3.78			
	平均收現日數				116	97			
	存貨週轉率 (次)				2.32	2.51			
	應付款項週轉率 (次)				4.48	3			
	平均銷貨日數				157	145			
	不動產、廠房及設備週轉 率 (次)				1.74	2.08			
	總資產週轉率 (次)				0.38	0.41			
獲利能力	資產報酬率 (%)				2.55	5.88			
	股東權益報酬率 (%)				3.99	10.46			
	占實收資本 比率 (%)	營業利益				9.16			13.52
		稅前純益				11.15			25.06
	純益率 (%)				5.69	13.36			
現金流量	每股盈餘 (元)				0.77	2.11			
	現金流量比率 (%)				31.47	20.39			
	現金流量允當比率 (%)				193.54	183.15			
槓桿度	現金再投資比率 (%)				11.29	3.96			
	營運槓桿度				1.13	1.51			
	財務槓桿度				1.23	1.14			

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

1. 速動比率：主要係流動資產之現金及約當現金較去年增加 215,073 仟元、應收帳款較去年增加 114,362 仟元所致。
2. 利息保障倍數：主係本年稅前淨利較去年同期增加 134,094 仟元所致。
3. 應付款項週轉率(次)：主係本年平均應付款項較去年同期增加 137,218 仟元所致。
4. 資產報酬率：主係本年稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
5. 股東權益報酬率：主係本年度稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
6. 營業利益：主係本年度營業利益較去年同期增加 42,111 仟元所致。
7. 稅前純益：主係本年度稅前淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
8. 純益率：主係本年度稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
9. 每股盈餘(元)：主係本年度稅後淨利較去年同期增加 127,492 仟元所致。
10. 現金流量比率及現金再投資比率：營業活動之淨現金流量減少 85,051 仟元、流動負債較去年同期增加 142,674 仟元所致。
11. 營運槓桿度：主係本年營業淨利較去年同期增加 42,111 仟元及營收較去年同期增加 220,623 仟元所致。

註：上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(四)個體財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.41	46.12	44.54	47.77	本公司 102年 起採用 國際財 務準則， 故此資 料揭露 適用。	
	長期資金占固定資產 比率	234.29	301.53	325.43	315.85		
償債能力 (%)	流動比率	77.5	119.41	115.18	94.25		
	速動比率	56.94	71.32	77.22	62.9		
	利息保障倍數	2.96	2.04	9.75	7.58		
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.08	5.99	4.39	3.66		
	平均收現日數	52	61	83	100		
	存貨週轉率(次)	2.37	2.49	2.49	2.32		
	應付款項週轉率(次)	10.12	5.89	5.97	4.48		
	平均銷貨日數	154	146	147	157		
	固定資產週轉率(次)	1.53	1.86	1.99	1.73		
	總資產週轉率(次)	0.38	0.44	0.46	0.37		
獲利能力	資產報酬率(%)	0.75	0.44	4.25	2.57		
	股東權益報酬率(%)	0.74	0.13	6.94	4.04		
	占實收資本 比率(%)	營業利益	0.29	10.35	8.79		8.82
		稅前純益	2.97	1.55	16.26		11.34
	純益率(%)	1.09	0.16	8.34	5.87		
每股盈餘(元)(註2)	0.14	0.02	1.28	0.79			
現金流量	現金流量比率(%)	14.84	13.57	-	28.86		
	現金流量允當比率(%)	107.51	106.96	136.72	190.72		
	現金再投資比率(%)	9.22	2.34	-	13.87		
槓桿度	營運槓桿度	15.76	1.70	1.97	1.14		
	財務槓桿度	(0.24)	1.17	1.27	1.24		

註1：上開四年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註1：以上各年度財務報告均經會計師查核簽證。

註2：係追溯調整前之數字。

註3：分析項目之計算公式如下：

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) 應付款項週轉率(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 / 平均固定資產淨額

(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) 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、最近年度財務報告之監察人審查報告

#### 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇二年度個體財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所楊明經會計師及洪淑華會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務績效與現金流量，並出具修正式無保留意見之查核報告。連同營業報告書及盈餘分派議案等，復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條規定出具承認報告。

此 致

車王電子股份有限公司一〇三年股東常會

監察人：蔡文正



監察人：白錫穎



監察人：陳美麗



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 八 日

## 四、102 年度財務報告

### 會計師查核報告

(103)財審報字第 13003686 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

車王電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。如財務報表附註六(六)所述，車王電子股份有限公司民國 102 年度及 101 年度部分採權益法之投資，暨民國 102 年度財務報表附註十三所揭露相關資訊，係依其他會計師同期間查核簽證之財務報告評價及揭露而得，本會計師並未查核該等財務報告。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 213,383 仟元、新台幣 250,213 仟元及新台幣 185,759，分別佔資產總額之 5.63%、7.19% 及 5.63%，暨民國 102 年度及 101 年度依據其他會計師查核之財務報告分別認列投資利益及損失為新台幣 27,978 仟元及新台幣 70,971 仟元，分別佔稅前淨利之 11.58%及 39.76%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達車王電子股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師

楊明經

洪作華



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

車王電子股份有限公司  
個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 570,863	15	\$ 355,790	10	\$ 212,444	7
1110	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	六(二)	21,269	1	15,466	1	13,957	-
1150	應收票據淨額		12,240	-	12,415	-	8,635	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	159,600	4	83,409	2	81,094	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七	227,551	6	189,380	6	323,371	10
1200	其他應收款		11,590	-	10,589	-	6,317	-
1210	其他應收款—關係人	七	2,970	-	2,998	-	12,259	-
130X	存貨	六(四)	330,134	9	343,826	10	337,233	10
1470	其他流動資產		21,695	1	24,767	1	29,072	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,357,912</u>	<u>36</u>	<u>1,038,640</u>	<u>30</u>	<u>1,024,382</u>	<u>31</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非 流動	六(五)	71,440	2	108,943	3	89,819	3
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,457,512	38	1,388,909	40	1,214,655	37
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	714,424	19	728,744	21	737,252	22
1780	無形資產		16,358	-	17,772	1	22,047	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十 三)	112,104	3	111,644	3	115,289	3
1900	其他非流動資產	六(二十 五)及七	57,214	2	86,506	2	93,080	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,429,052</u>	<u>64</u>	<u>2,442,518</u>	<u>70</u>	<u>2,272,142</u>	<u>69</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$3,786,964</u>	<u>100</u>	<u>\$3,481,158</u>	<u>100</u>	<u>\$3,296,524</u>	<u>100</u>

(續次頁)



車王電子股份有限公司  
個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 499,582	13	\$ 365,000	10	\$ 350,000	11
2110	應付短期票券	六(九)	140,000	4	180,000	5	180,000	5
2150	應付票據		48,629	1	28,371	1	18,984	1
2170	應付帳款		101,191	3	71,315	2	80,904	2
2180	應付帳款－關係人	七	239,813	6	215,404	6	15,309	-
2200	其他應付款	六(十)						
		(十三)	79,812	2	67,027	2	61,348	2
2220	其他應付款項－關係人	七	20,677	1	20,540	1	21,565	1
2230	當期所得稅負債	六(二十三)	32,462	1	18,057	1	19,918	1
2300	其他流動負債	六(十一)	10,852	-	64,630	2	41,552	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,173,018</u>	<u>31</u>	<u>1,030,344</u>	<u>30</u>	<u>789,580</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)	426,000	11	480,000	14	534,000	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	78,459	2	68,202	2	59,882	2
2640	應計退休金負債	六(十三)	94,449	3	89,085	2	78,704	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>598,908</u>	<u>16</u>	<u>637,287</u>	<u>18</u>	<u>672,586</u>	<u>20</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,771,926</u>	<u>47</u>	<u>1,667,631</u>	<u>48</u>	<u>1,462,166</u>	<u>44</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本		964,152	25	964,152	28	964,152	29
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)	275,871	7	275,871	8	275,871	8
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	238,653	6	231,144	7	218,777	7
3320	特別盈餘公積		20,000	1	5,153	-	54,522	2
3350	未分配盈餘		561,129	15	415,433	12	351,146	11
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)	( 14,867)	-	( 48,326)	( 2)	( 29,850)	( 1)
3500	庫藏股票		( 29,900)	( 1)	( 29,900)	( 1)	( 260)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,015,038</u>	<u>53</u>	<u>1,813,527</u>	<u>52</u>	<u>1,834,358</u>	<u>56</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>負債及權益總計</b>			<u>\$3,786,964</u>	<u>100</u>	<u>\$3,481,158</u>	<u>100</u>	<u>\$3,296,524</u>	<u>100</u>

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所楊明經、洪淑華會計師民國 103 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國102年1月1日至12月31日及民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度		101 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入		\$ 1,499,027	100	\$ 1,278,404	100
5000 營業成本	六(四)	( 1,056,546)	( 70)	( 964,094)	( 75)
5900 營業毛利		442,481	30	314,310	25
5910 未實現銷貨利益		( 28,500)	( 2)	-	-
5920 已實現銷貨利益		-	-	26,430	2
5950 營業毛利淨額		413,981	28	340,740	27
營業費用					
6100 推銷費用		( 65,885)	( 4)	( 67,311)	( 5)
6200 管理費用		( 145,729)	( 10)	( 117,503)	( 9)
6300 研究發展費用		( 71,969)	( 5)	( 67,639)	( 6)
6000 營業費用合計		( 283,583)	( 19)	( 252,453)	( 20)
6900 營業利益		130,398	9	88,287	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	8,185	-	2,717	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	58,832	4	( 20,979)	( 1)
7050 財務成本	六(二十二)	( 16,108)	( 1)	( 16,599)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	60,313	4	54,100	4
7000 營業外收入及支出合計		111,222	7	19,239	2
7900 稅前淨利		241,620	16	107,526	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 41,337)	( 3)	( 34,735)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 200,283	13	\$ 72,791	6
其他綜合損益(淨額)	六(十七)				
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 29,735	2	( \$ 16,285)	( 1)
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益	六(五)	( 1,885)	-	16,270	1
8360 確定福利計畫精算損失		( 4,583)	-	( 9,161)	( 1)
8380 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份額		12,848	1	( 22,288)	( 2)
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		( 6,460)	( 1)	5,384	1
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	六(二十五)	\$ 29,655	2	( \$ 26,080)	( 2)
8500 本期綜合利益總額		\$ 229,938	15	\$ 46,711	4
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	2.11	\$	0.77
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	2.11	\$	0.77

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
楊明經、洪淑華會計師民國103年3月26日查核報告。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王電子股份有限公司

個體權益變動表

民國102年1月1日至12月31日及民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	備供出售資產	庫藏股票	權益總額
101年度									
101年1月1日餘額	\$ 964,15	\$ 275,87	\$ 218,77	\$ 54,52	\$ 351,14	\$ -	\$ 29,850	\$ (26)	\$ 1,834,35
101年度盈餘指撥及分配(註1)									
法定盈餘公積	-	-	12,367	-	(12,367)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(49,369)	49,369	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(37,902)	-	-	-	(37,902)
101年度淨利	-	-	-	-	72,791	-	-	-	72,791
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,604)	(32,016)	13,540	-	(26,080)
庫藏股票交易	-	-	-	-	-	-	-	(29,640)	(29,640)
101年12月31日餘額	\$ 964,15	\$ 275,87	\$ 231,14	\$ 5,15	\$ 415,43	\$ (32,016)	\$ 16,310	\$ (29,90)	\$ 1,813,52
102年度									
102年1月1日餘額	\$ 964,15	\$ 275,87	\$ 231,14	\$ 5,15	\$ 415,43	\$ (32,016)	\$ 16,310	\$ (29,90)	\$ 1,813,52
101年度盈餘指撥及分配(註2)									
法定盈餘公積	-	-	7,509	-	(7,509)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	14,847	(14,847)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(28,427)	-	-	-	(28,427)
102年度淨利	-	-	-	-	200,283	-	-	-	200,283
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,804)	35,344	(1,885)	-	29,655
102年12月31日餘額	\$ 964,15	\$ 275,87	\$ 238,65	\$ 20,00	\$ 561,12	\$ (3,328)	\$ (18,195)	\$ (29,90)	\$ 2,015,03

註1：100年度盈餘分配董監酬勞3,401仟元及員工分紅2,267仟元與認列於民國100年度損益之差異數係低估37仟元及57仟元已認列於民國101年損益中。  
 註2：101年度盈餘分配董監酬勞1,582仟元及員工分紅1,055仟元與認列於民國102年度損益之差異數係高估446仟元及297仟元已認列於民國102年損益中。  
 請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所楊明經、洪淑華會計師民國103年3月26日查核報告。



會計主管：蔡淑貞



經理人：蔡裕慶



董事長：蔡裕慶

車王電子股份有限公司  
個體現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	102 年 度	101 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 241,620	\$ 107,526
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
未(已)實現銷貨毛利沖銷數	28,500	( 26,430 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	( 5,803 )	( 1,509 )
折舊費用	六(二十)(二十一) 30,589	31,116
各項攤提	六(二十)(二十一) 9,736	6,952
採權益法認列之投資收益	六(十九) ( 60,313 )	( 54,100 )
處分固定資產損失淨額	六(十九) 434	210
備供出售金融資產之投資損失	六(十九) 10,976	-
處分備供出售金融資產之利益	六(十九) ( 18,235 )	-
利息收入	六(十八) ( 8,185 )	( 2,717 )
利息費用	16,108	16,599
匯率影響數	( 19,932 )	7,367
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	175	( 3,780 )
應收帳款(含關係人)	六(三)及七 ( 69,819 )	83,220
其他應收款	( 148 )	( 3,900 )
其他應收款-關係人	七 -	2,998
存貨	六(四) 13,692	( 6,593 )
其他流動資產	3,072	4,306
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	20,258	9,387
應付帳款(含關係人)	54,285	190,506
其他應付款	六(十) 20,561	( 2,313 )
其他應付款-關係人	七 137	( 1,025 )
其他流動負債	六(十一) 222	5,079
應計退休金負債	781	1,220
營運產生之現金流入	268,711	364,119
收取之利息	7,332	2,345
支付之利息	六(二十二) ( 16,050 )	( 15,972 )
支付所得稅費用	( 20,779 )	( 26,227 )
營業活動之淨現金流入	239,214	324,265

(續次頁)

車王電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
備供出售金融資產(增加)減少		(\$ 30,730)	\$ -
處分備供出售金融資產價款		70,877	-
採權益法之投資增加		-	( 78,391 )
取得採權益法之被投資公司之股利		5,917	-
購置固定資產	六(二十五)	( 22,393 )	( 10,733 )
處分固定資產價款		39	216
無形資產增加		( 8,322 )	( 1,839 )
存出保證金(增加)減少		720	( 446 )
其他非流動資產(增加)減少		( 3,059 )	8,501
預付設備款增加		( 15,277 )	( 2,318 )
投資活動之淨現金流出		( 2,228 )	( 85,010 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款本期增加數	六(八)	134,582	15,000
應付短期票券減少數	六(九)	( 40,000 )	-
長期借款償還數	六(十二)	( 534,000 )	( 36,000 )
長期借款舉借數	六(十二)	426,000	-
給付現金股利	六(十六)	( 28,427 )	( 37,902 )
買回庫藏股	六(十四)	-	( 29,640 )
籌資活動之淨現金流出		( 41,845 )	( 88,542 )
匯率影響數		19,932	( 7,367 )
本期現金及約當現金增加數		215,073	143,346
期初現金及約當現金餘額		355,790	212,444
期末現金及約當現金餘額		\$ 570,863	\$ 355,790

請參閱後附個體財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
楊明經、洪淑華會計師民國 103 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王電子股份有限公司  
個體財務報告附註

民國 102 年 12 月 31、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

車王電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 71 年 7 月 19 日。主要營業項目為汽車用引擎傳動控制系統(電子點火器、電壓調整器及整流器)及車用安全系統(無線胎壓監視系統、倒車顯影後視鏡、夜視系統、環視系統)等電子零組件、車用數位工具、電動及氣動工具、充電式手電筒等零配件加工製造及買賣業務等。本公司股票自民國 90 年 4 月 6 日起經核准在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告於民國 103 年 3 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具:金融資產分類與衡量」

(1)國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102

年 11 月 19 日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。

- (2) 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。
- (3) 本公司尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本公司持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本公司於民國 102 年度認列屬權益工具之稅後損失 1,885 仟元於其他綜合損益。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

- 1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本公司尚未採用：



新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號)	允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國99年7月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。	民國100年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國102年11月19日 (非強制)
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國100年7月1日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日之前所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國100年7月1日
遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國101年1月1日



新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國102年1月1日
國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。	民國102年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正)	配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國102年1月1日
國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國102年1月1日
其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國101年7月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。	民國102年1月1日
揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國102年1月1日
金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)	釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國103年1月1日
政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。	民國102年1月1日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。	民國102年1月1日
投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國103年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國103年1月1日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國103年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	民國102年11月19日 (非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。	民國103年7月1日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。
2. 依上開編製準則編製民國101年1月1日(本公司轉換至國際財務報導準則日)個體資產負債表(以下稱「初始個體資產負債表」)時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中

華民國一般公認會計原則轉換至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(以下簡稱 IFRSs)如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。
  - (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本公司之個體財務報表所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額
  - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當

期損益。

- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算。
- B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
- C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

### (七) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據主要係考量發行人或債務人之重大財務困難。

### (八) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

### (九) 應收款

係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十一) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體（包括特殊目的個體），一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。



5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會

計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>種</u>	<u>類</u>	<u>耐</u>	<u>用</u>	<u>年</u>	<u>限</u>
房屋及建築		20~50年			
機器設備		2~15年			
模具設備		2~8年			
其他設備		3~20年			

#### (十四)租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十五)無形資產

電腦軟體及專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### (十六)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七)借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時所支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度

相關之期間內攤銷。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，續後亦按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十二) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會

決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

#### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清

償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十六) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十七) 收入認列

本公司製造並銷售汽車用引擎傳動控制系統(電子點火器、電壓調整器及整流器)及車用安全系統(無線胎壓監視系統、倒車顯影後視鏡、夜視系統、環視系統)等電子零組件、車用數位工具、電動及氣動工具、充電式手電筒等零配件。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收

入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、

免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 3. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

## 4. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

# 六、重要會計科目之說明

## (一)現金及約當現金



	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 1,395	\$ 1,047	\$ 867
支票存款及活期存款	6,114	1,916	3,887
外幣存款	116,749	16,332	8,063
定期存款	446,605	336,495	199,627
	<u>\$ 570,863</u>	<u>\$ 355,790</u>	<u>\$ 212,444</u>

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

## (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動項目：				
持有供交易之金融資產				
	債券型基金	\$ 12,035	\$ 12,035	\$ 12,035
	上市櫃公司股票	10,804	10,804	10,804
	非避險之衍生性金融工具	1,260	-	-
		24,099	22,839	22,839
	持有供交易之金融資產評價調整	(2,830)	(7,373)	(8,882)
	合計	<u>\$ 21,269</u>	<u>\$ 15,466</u>	<u>\$ 13,957</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產(含衍生性金融商品)於民國 102 年及 101 年度認列之損益分別計淨利益 9,754 仟元及淨利益 1,509 仟元。
2. 本公司投資非避險之衍生性金融工具之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額。
3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

商品種類	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	合約金額	契約期間	合約金額	契約期間	合約金額	契約期間
流動項目：						
遠期外匯						
合約						
美金交換	USD 5,000	102.10.21				
台幣	仟元	~103.3.18	-	-	-	-

本公司簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

### (三) 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 161,074	\$ 84,883	\$ 82,568
減：備抵呆帳	( 1,474)	( 1,474)	( 1,474)
	<u>\$ 159,600</u>	<u>\$ 83,409</u>	<u>\$ 81,094</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準其信用品質良好，其資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
群組一	\$ 46,840	\$ 34,931	\$ 42,408
群組二	94,163	37,348	21,505
	<u>\$ 141,003</u>	<u>\$ 72,279</u>	<u>\$ 63,913</u>

群組一：銷售本公司電子產品之客戶。

群組二：銷售本公司電動產品之客戶。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1~30天	\$ 13,281	\$ 9,083	\$ 17,198
31~60天	3,630	3,045	1,212
61~90天	2,732	102	218
91~180天	234	94	1
181~365天	171	276	26
365天以上	23	4	-
	<u>\$ 20,071</u>	<u>\$ 12,604</u>	<u>\$ 18,655</u>

3. 備抵呆帳變動表如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 1,474	\$ 1,474
本期沖銷未能收回之款項	-	-
期末餘額	<u>\$ 1,474</u>	<u>\$ 1,474</u>

4. 上開應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司並未持有任何的擔保品。

#### (四) 存貨

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 200,227	(\$ 54,663)	\$ 145,564
原物料-委託海外			
子公司加工	83,090	-	83,090
在製品	4,511	( 32)	4,479
製成品	110,877	( 26,184)	84,693
商品	17,319	( 5,011)	12,308
合計	<u>\$ 416,024</u>	<u>(\$ 85,890)</u>	<u>\$ 330,134</u>

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 196,145	(\$ 47,273)	\$ 148,872
原物料-委託海外			
子公司加工	81,920	-	81,920
在製品	3,657	( 47)	3,610
製成品	125,374	( 28,157)	97,217
商品	17,386	( 5,179)	12,207
合計	<u>\$ 424,482</u>	<u>(\$ 80,656)</u>	<u>\$ 343,826</u>

	101年1月1日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 179,681	(\$ 43,263)	\$ 136,418
原物料-委託海外			
子公司加工	88,216	( 2)	88,214
在製品	6,703	( 108)	6,595
製成品	111,994	( 21,481)	90,513
商品	19,505	( 4,012)	15,493
合計	<u>\$ 406,099</u>	<u>(\$ 68,866)</u>	<u>\$ 337,233</u>

#### 當期認列之存貨相關費損

	102年度	101年度
已出售存貨成本	\$ 1,040,233	\$ 940,747
未分攤固定製造費用	1,540	7,511
跌價損失	14,680	16,023
其他	93	( 187)
	<u>\$ 1,056,546</u>	<u>\$ 964,094</u>

#### (五) 備供出售金融資產-非流動

項 目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市櫃公司股票	\$ 89,635	\$ 122,523	\$ 122,523
備供出售金融資產評價調整	( 18,195)	( 13,580)	( 32,704)
	<u>\$ 71,440</u>	<u>\$ 108,943</u>	<u>\$ 89,819</u>

本公司於民國 102 及 101 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益稅後之金額分別為損失 1,885 仟元及利益 13,540 仟元。

#### (六) 採用權益法之投資

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
STONEWALL VENTURES INC.	\$ 768,327	\$ 738,407	\$ 663,673
REGITAR U.S. A. INC.	518,828	467,528	447,996
MOBILETRON U.K. LTD.	213,383	182,498	176,762
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTD	35,652	56,573	5,052
德克斯科技股份有限公司	50,828	50,658	50,280
	1,587,018	1,495,664	1,343,763
減：被投資公司間未實現銷貨利益	( 143,995)	( 115,705)	( 142,795)
加：買方稅率影響數	14,489	8,950	13,687
	<u>\$ 1,457,512</u>	<u>\$ 1,388,909</u>	<u>\$ 1,214,655</u>

1. 上開採權益法評價之長期股權投資民國 102 年度及 101 年度係依該等被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列而得，其投資損益認列明細如下：

	102年12月31日	101年12月31日
STONEWALL VENTURES INC.	(\$ 4,208)	\$ 39,344
REGITAR U.S. A. INC.	50,286	37,440
MOBILETRON U.K. LTD.	27,978 (	198)
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	( 13,914)	( 22,864)
德克斯科技股份有限公司	171	378
	<u>\$ 60,313</u>	<u>\$ 54,100</u>

#### (七) 不動產、廠房及設備

原始成本	102 年 度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
土地	\$ 283,717	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 283,717
房屋及建築	407,070	-	-	-	407,070
機器設備	304,408	9,238	( 7,034)	1,260	307,872
模 具 設 備	232,059	5,035	-	1,133	238,227
運輸設備	8,171	-	-	-	8,171
其他設備	51,829	286	( 1,252)	-	50,863
合 計	<u>\$ 1,287,254</u>	<u>\$ 14,559</u>	<u>(\$ 8,286)</u>	<u>\$ 2,393</u>	<u>\$ 1,295,920</u>

( 接 續 頁 )

累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
房屋及建築	( 80,597)	( 10,957)	-	-	(\$ 91,554)
機器設備	( 230,400)	( 14,040)	6,461	-	( 237,979)
模具設備	( 194,694)	( 3,721)	-	-	( 198,415)
運輸設備	( 7,549)	( 86)	-	-	( 7,635)
其他設備	( 45,270)	( 1,785)	1,142	-	( 45,912)
合計	(\$ 558,510)	(\$ 30,589)	\$ 7,603	\$ -	(\$ 581,496)
帳面價值	\$ 728,744				\$ 714,424

原始成本	101 年 度				
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
土地	\$ 283,717	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 283,717
房屋及建築	407,070	-	-	-	407,070
機器設備	293,867	12,408	( 5,137)	3,271	304,408
模具設備	224,201	5,532	-	2,326	232,059
運輸設備	8,171	-	-	-	8,171
其他設備	58,316	158	( 6,644)	-	51,829
合計	\$ 1,275,342	\$ 18,098	(\$ 11,781)	\$ 5,597	\$ 1,287,254

累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
房屋及建築	( 69,640)	( 10,957)	-	-	(\$ 80,597)
機器設備	( 219,622)	( 15,240)	4,462	-	( 230,400)
模具設備	( 192,377)	( 2,317)	-	-	( 194,694)
運輸設備	( 7,436)	( 113)	-	-	( 7,549)
其他設備	( 49,015)	( 2,489)	6,233	-	( 45,270)
合計	(\$ 538,090)	(\$ 31,116)	\$ 10,695	\$ -	(\$ 558,510)
帳面價值	\$ 737,252				\$ 728,744

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

### (八)短期借款

借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 499,000	1.045%~1.25%	無
購料借款	582		
	\$ 499,582		
借款性質	101年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	\$ 365,000	1.045%~1.25%	土地、房屋及建築
借款性質	101年1月1日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	250,000	1.02%~1.08%	土地、房屋及建築
信用借款	100,000	1.02%	
	\$ 350,000		

### (九) 應付短期票券

借款性質	102年12月31日	利率區間	保證機構
其他短期借款			
短期票券	<u>\$ 140,000</u>	1.078%~1.108%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、兆豐金融票券股份有限公司及國際票券股份有限公司。
借款性質	101年12月31日	利率區間	保證機構
其他短期借款			
短期票券	<u>\$ 180,000</u>	1.041%~1.058%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、兆豐金融票券股份有限公司及國際票券股份有限公司。
借款性質	101年1月1日	利率區間	保證機構
其他短期借款			
短期票券	<u>\$ 180,000</u>	0.988%~1.018%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、兆豐金融票券股份有限公司及國際票券股份有限公司。

### (十) 其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資	\$ 15,925	\$ 13,238	\$ 12,457
應付獎金	28,261	18,238	18,401
應付員工紅利及董監酬勞	9,269	3,380	2,979
應付設備款	8,949	16,783	9,418
其他	17,408	15,388	18,093
合計	<u>\$ 79,812</u>	<u>\$ 67,027</u>	<u>\$ 61,348</u>

### (十一) 其他流動負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預收貨款	\$ 5,315	\$ 5,733	\$ 3,263
一年內到期之長期借款	-	54,000	36,000
其他	5,537	4,897	2,289
	<u>\$ 10,852</u>	<u>\$ 64,630</u>	<u>\$ 41,552</u>

### (十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	102年12月31日
彰化銀行等銀行團	自102年12月16日至107年12月16日，並按月付息，另自104年12月16日開始按7期償還本金	1.8%	土地、房屋及建築	\$ 426,000
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				-
				<u>\$ 426,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年12月31日
彰化銀行等銀行團	自99年3月16日至104年3月16日，並按月付息，另自101年3月16日開始按7期償還	1.95%	土地、房屋及建築	\$ 534,000
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)	本金			( 54,000)
				<u>\$ 480,000</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年1月1日
彰化銀行等銀行團	自99年3月16日至104年3月16日，並按月付息，另自101年3月16日開始按7期償還	1.95%	土地、房屋及建築	\$ 570,000
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)	本金			( 36,000)
				<u>\$ 534,000</u>

1. 民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之長期借款利率分別為 1.8%、1.95%及 1.95%。

2. 本公司於民國 102 年 11 月 18 日與主辦銀行—彰化銀行及各行庫等所組成之銀行團簽訂總額度 1,000,000 仟元之「聯合授信合約書」，截至民國 102 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 426,000 仟元。

(1) 本公司所簽訂之信用貸款合約，要求本公司之財務報告須符合關鍵績效：

a. 維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如合併、變更主要營業項目及重大資產之轉讓或處分等。

b. 上述 102 年度聯貸抵押借款合同規定於授信期間內應維持以下之財務比率，並應每半年提出經會計師簽證之合併財務報告檢算比率乙次：

(a) 流動比率應維持於 100%(含)以上。

(b) 負債比率應不得高於 150%。

(c) 利息保障倍數應維持在 2 倍(含)以上。

如不符任一財務承諾時，本公司應即提出具體

改善財務措施予管理銀行，如次期經會計師核閱或查核簽證之財務報告符合本項第(一)款之所有財務比率與限制約定時，則不視為發生本合約之違約情事；惟自當期提出財務報告之次月應付息日起至改善符合時之次月應付息日止。

c. 上述 102 年度借款合同之授信方式，其中甲項授信係依合約之約定一次動用，動用期間屆滿，未動用額度不得循環動用，而乙項授信係依合約之約定循環動用。

(2) 本公司依民國 102 年度經會計師查核之合併財務報表檢算上述之財務比率，已符合與銀行約定之標準。

3. 本公司於民國 99 年 03 月 16 日與主辦銀行—彰化銀行及各行庫等所組成之銀行團簽訂總額度 1,200,000 仟元之「聯合授信合約書」，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 01 月 01 日已動用之長期借款餘額分別為 480,000 及 570,000 仟元。

(1) 本公司所簽訂之信用貸款合約，要求本公司之財務報告須符合關鍵績效：

a. 維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如合併、變更主要營業項目及重大資產之轉讓或處分等。

b. 上述聯貸抵押借款合同規定於授信期間內應維持以下之財務比率，並應每年提出經會計師簽證之合併財務報告檢算比率乙次：

(a) 流動比率應不得低於 100%。

(b) 負債比率在 150%(含)以下。

(c) 利息保障倍數在 200%(含)以上。

如有不符上述任一財務比率或限制規定之情



事發生時，本公司應立即提出具體改善財務措施之書面文件予管理銀行，並於六個月內改善並符合上述所有財務比率與限制規定為止。

c. 上述借款合同之授信方式，其中甲項授信係依合約之約定分次動用，惟不得循環動用，而乙項及丙項授信係依合約之約定循環動用。

(2) 本聯貸案已於民國 102 年 12 月 16 日解約清償，並於民國 102 年 11 月 18 日簽定新合約。

### (十三) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 146,204)	(\$ 139,133)	(\$ 130,294)
計畫資產公允價值	51,755	50,048	51,590
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 94,449)	(\$ 89,085)	(\$ 78,704)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	102年	101年
1月1日確定福利義務現值	(\$ 139,133)	(\$ 130,294)
當期服務成本	( 2,079)	( 2,488)
利息成本	( 2,050)	( 2,253)
支付之福利	1,429	4,711
確定福利義務精算(損)益	( 4,371)	( 8,809)
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 146,204)</u>	<u>(\$ 139,133)</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	102年	101年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 50,048	\$ 51,591
計畫資產預期報酬	859	1,032
精算損益	( 212)	( 352)
雇主之提撥金	2,489	2,489
支付之福利	( 1,429)	( 4,712)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 51,755</u>	<u>\$ 50,048</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 2,080	\$ 2,488
利息成本	2,050	2,253
計畫資產預期報酬	( 859)	( 1,032)
當期退休金成本	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 3,709</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	102年度	101年度
銷貨成本	\$ 1,200	\$ 1,251
推銷費用	413	558
管理費用	872	999
研發費用	786	901
	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 3,709</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益(含稅額)如下：

	102年度	101年度
本期認列	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 9,161</u>
累積金額	<u>\$ 13,744</u>	<u>\$ 9,161</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投

資國內外不動產之證券化商品等) 辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 102 年及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 647 仟元及 680 仟元。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	102年度	101年度	100年度
折現率	1.75%	1.50%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%	2.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

	102年度	101年度
確定福利義務現值	(\$ 146,204)	(\$ 139,133)
計畫資產公允價值	51,755	50,048
計畫剩餘(短絀)	(\$ 94,449)	(\$ 89,085)
計畫負債之經驗調整	\$ -	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 212)	(\$ 352)

(10) 本公司於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 3,257 仟元。

2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」

所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 102 年及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,462 仟元及 6,522 仟元。

#### (十四) 股本

1. 民國 102 年 12 月 31 日本公司資本總額定為 1,850,000 仟元，分為 185,000 仟股(員工認股權憑證計 5,000 仟股)，每股新台幣 10 元，實收資本額為 964,152 仟元，分為 96,415 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	102年度	101年度
期初股數	94,757仟股	96,399仟股
收回庫藏股 (尚未轉讓予員工)	-	( 1,642仟股)
期末股數	94,757仟股	94,757仟股

#### 2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		102年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,658	\$ 29,900
		101年12月31日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,658	\$ 29,900
		101年1月1日	
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	16	\$ 260

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質

押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

#### (十五)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈餘公積，其餘額再提撥不低於 3%為員工紅利、董監事酬勞 2%，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，提請股東會決議後辦理，股利得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之十為原

則。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司估列員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以 3% 及 2% 為基礎估列為當期營業成本及營業費用，惟若嗣股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(1) 民國 102 年及 101 年度估列金額如下：

	102年度	101年度
員工分紅	\$ 5,562	\$ 1,352
董監酬勞	3,707	2,028
合計	<u>\$ 9,269</u>	<u>\$ 3,380</u>

(2) 民國 101 年度及 100 年度經股東會通過發放之員工紅利及董監酬勞情形說明如下：

101年度

	員工紅利	董監酬勞	合計
原估列金額	\$ 2,028	\$ 1,352	\$ 3,380
股東會通過之議案	<u>1,582</u>	<u>1,055</u>	<u>2,637</u>
差異	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 743</u>

100年度

	員工紅利	董監酬勞	合計
原估列金額	\$ 3,344	\$ 2,230	\$ 5,574
股東會通過之議案	<u>3,401</u>	<u>2,267</u>	<u>5,668</u>
差異	<u>(\$ 57)</u>	<u>(\$ 37)</u>	<u>(\$ 94)</u>

前述差異業已調整於民國 102 年度及 101 年度之損益。

(3)本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於民國 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 13 日經股東會決議，發放現金股利分別為 0.3 元及 0.4 元，股利總計分別為 28,427 仟元及 37,902 仟元。

7. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會提議民國 102 年度盈餘分配案，擬發放現金股利 1.5 元，股利總計為 142,136 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

### (十七)其他權益項目

102年度	備供出售金融資產之未實現損益	外幣換算	合計
期初餘額	(\$ 16,310)	(\$ 32,016)	(\$ 48,326)
評價調整	( 1,885)	-	( 1,885)
外幣換算差異數			
-集團		29,735	29,735
-集團之稅額		( 5,055)	( 5,055)
-關聯企業	-	12,848	12,848
-關聯企業之稅額	-	( 2,184)	( 2,184)
期末餘額	<u>(\$ 18,195)</u>	<u>\$ 3,328</u>	<u>(\$ 14,867)</u>
101年度	備供出售金融資產之未實現損益	外幣換算	合計
期初餘額	(\$ 29,850)	\$ -	(\$ 29,850)
評價調整	16,270	-	16,270
評價調整之稅額	( 2,730)	-	( 2,730)
外幣換算差異數	-	-	-
-集團	-	( 16,285)	( 16,285)
-集團之稅額	-	2,768	2,768
-關聯企業	-	( 22,288)	( 22,288)
-關聯企業之稅額	-	3,789	3,789
期末餘額	<u>(\$ 16,310)</u>	<u>(\$ 32,016)</u>	<u>(\$ 48,326)</u>

### (十八) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$ 8,185	\$ 2,717

### (十九) 其他利益及(損失)

	102年度	101年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產：		
公允價值評估利益	\$ 5,803	\$ 1,509
處分備供出售之金融資產利益	18,235	-
投資損失	(10,976)	-
淨外幣兌換利益(損失)	37,485	(15,333)
處分固定資產損失	(434)	(210)
什項支出	-	(13,237)
其他收入	8,719	6,292
合計	\$ 58,832	(\$ 20,979)

### (二十) 依性質分類之費用

	102年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 94,101	\$ 133,214	\$ 227,315
折舊費用	16,096	14,493	30,589
攤銷費用	145	7,373	7,518
合計	\$ 110,342	\$ 155,080	\$ 265,422

	101年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 74,552	\$ 128,489	\$ 203,041
折舊費用	15,455	15,661	31,116
攤銷費用	136	6,816	6,952
合計	\$ 90,143	\$ 150,966	\$ 241,109

### (二十一) 員工福利費用

	102年度	101年度
薪資費用	\$ 192,046	\$ 170,522
勞健保費用	16,215	14,443
退休金費用	10,733	10,231
其他用人費用	8,321	7,845
合計	\$ 227,315	\$ 203,041

### (二十二) 財務成本

	102年度	101年度
利息費用-銀行借款	\$ 14,728	\$ 15,180
利息費用-短期票券	1,380	1,419
合計	\$ 16,108	\$ 16,599



## (二十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	102年度	101年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 41,400	\$ 14,003
以前年度所得稅(高)低估	( 3,400)	3,383
當期所得稅總額	<u>38,000</u>	<u>17,386</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,337	17,349
遞延所得稅總額	<u>3,337</u>	<u>17,349</u>
所得稅費用	<u>\$ 41,337</u>	<u>\$ 34,735</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	102年度	101年度
備供出售金融資產公允價值變動	\$ -	(\$ 2,730)
國外營運機構財務報表之兌換差額	( 7,239)	6,557
確定福利義務之精算損益	779	1,557
合計	<u>(\$ 6,460)</u>	<u>\$ 5,384</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	102年度	101年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 41,075	\$ 18,318
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	2,187	1,304
以前年度所得稅低(高)估數	( 3,400)	3,383
五年免稅抵減所得稅影響數	-	( 361)
未分配盈餘加徵10%所得稅以買方稅率計算之所得稅影響數	2,431	11,286
	( 956)	805
所得稅費用	<u>\$ 41,337</u>	<u>\$ 34,735</u>

### 3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

## 102年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 20,067	\$ 5,041	\$ -	\$ 25,108
備抵存貨呆滯及 跌價損失	13,711	890	-	14,601
呆帳損失	710	-	-	710
資產減損損失	4,320	( 3,400)	-	920
應計退休金未撥 存數	13,112	606	-	13,718
出售固定資產未 實現銷貨毛利	249	( 36)	-	213
依權益法認列之 長期股權投資 損失	37,916	3,271	-	41,187
虧損扣抵	12,169	-	-	12,169
確定福利義務之 精算損益	1,557	-	779	2,336
累計未休假獎金	1,007	135	-	1,142
合計	<u>\$ 104,818</u>	<u>\$ 6,507</u>	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 112,104</u>
-遞延所得稅負債：				-
未實現兌換損失	269	( 1,846)	-	( 1,577)
長期股權投資 累積換算調整數	6,557	-	( 7,239)	( 682)
國外備供出售金融 資產公允價值	( 2,730)	2,730	-	-
依權益法認列之 長期股權投資 利益	(\$ 65,472)	(\$ 10,728)	\$ -	(\$ 76,200)
合計	<u>(\$ 61,376)</u>	<u>(\$ 9,844)</u>	<u>(\$ 7,239)</u>	<u>(\$ 78,459)</u>
		<u>(\$ 3,337)</u>	<u>(\$ 6,460)</u>	

	101年度			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 24,194	(\$ 4,127)	\$ -	\$ 20,067
備抵存貨呆滯及 跌價損失	11,707	2,004	-	13,711
呆帳損失	893	( 183)	-	710
資產減損損失	4,320	-	-	4,320
應計退休金未撥 存數	12,871	241	-	13,112
出售固定資產未 實現銷貨毛利	361	( 112)	-	249
依權益法認列之 長期股權投資 損失	40,519	( 2,603)	-	37,916
虧損扣抵	12,169	-	-	12,169
投資抵減	4,422	( 4,422)	-	-
長期股權投資 累積換算調整數	-	-	6,557	6,557
未實現兌換利益	( 739)	1,008	-	269
確定福利義務之 精算損益	-	-	1,557	1,557
累計未休假獎金	980	27	-	1,007
國外備供出售金融 資產公允價值	2,853	( 2,853)	-	-
合計	<u>\$ 114,550</u>	<u>(\$ 11,020)</u>	<u>\$ 8,114</u>	<u>\$ 111,644</u>
-遞延所得稅負債：				
國外備供出售金融 資產公允價值	\$ -	\$ -	(\$ 2,730)	(\$ 2,730)
依權益法認列之 長期股權投資 利益	( 59,143)	( 6,329)	-	( 65,472)
合計	<u>(\$ 59,143)</u>	<u>(\$ 6,329)</u>	<u>(\$ 2,730)</u>	<u>(\$ 68,202)</u>
		<u>(\$ 17,349)</u>	<u>\$ 5,384</u>	

4. 本公司截至民國 102 年 12 月 31 日止尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

102年12月31日						
最後		未認列遞延		已認列遞延		遞延所得稅 資產認列數
發生	扣抵	尚未抵減之	所得稅資產 之尚未抵減	所得稅資產 之尚未抵減	遞延所得稅	
年度	年度	申報數	課稅損失	課稅損失	課稅損失	資產認列數
98	109	申報數	\$ 88,484	\$ 16,899	\$ 71,585	\$ 12,169

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 33,930 仟元、30,833 仟元及 27,937 仟元。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度，惟民國 98 年度因申報之投資損失 137,893 仟元未予認定，本公司不服上開決定提起訴願業經訴願委員會決議，撤銷原處分，目前尚待原處分機關重新審核中，請詳附註九、(一)說明。

7. 未分配盈餘相關資訊

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
86年度以前	\$ 3,065	\$ 3,065	\$ 3,065
87年度以後	<u>558,064</u>	<u>412,368</u>	<u>348,081</u>
合計	<u>\$ 561,129</u>	<u>\$ 415,433</u>	<u>\$ 351,146</u>

8. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 138,661</u>	<u>\$ 138,368</u>	<u>\$ 111,616</u>
	<u>102年度(預計)</u>	<u>101年度(實際)</u>	
股東可扣抵比率	<u>24.9%</u>	<u>36.89%</u>	

(二十四) 每股盈餘

	<u>102年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
本期淨利	<u>\$ 200,283</u>	<u>94,757</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>		
本期淨利	\$ 200,283	94,757
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工分紅	-	126
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 200,283</u>	<u>94,883</u>
		<u>\$ 2.11</u>

	101年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 72,791	94,891	\$ 0.77
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 72,791	94,891	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	127	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 72,791	95,018	\$ 0.77

於計算每股盈餘時，係假設員工分紅即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

## (二十五) 非現金交易

### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	102年度	101年度
購置固定資產	\$ 14,559	\$ 18,098
加：期初應付設備款	16,783	9,418
減：期末應付設備款	(8,949)	(16,783)
本期支付現金	\$ 22,393	\$ 10,733

### 2. 不影響現金流量之投資活動：

	102年度	101年度
以應收債權轉增資之長期股權投資	\$ -	\$ 54,718

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
REGITAR U. S. A. INC. (REGITAR U. S. A.)	本公司之子公司
MOBILETRON U. K. LTD. (MOBILETRON U. K.)	本公司之子公司
STONEWALL VENTURES INC. (STONEWALL)	本公司之子公司
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA (MOBILETRON COMERCIO)	本公司之子公司
德克斯科技股份有限公司	本公司之子公司
DUROFIX, INC. (DUROFIX)	本公司之孫公司
車王電子(香港)有限公司	本公司之孫公司
車王電子(寧波)有限公司(車王寧波)	本公司之孫公司
余姚市車王電子商貿有限公司(車王商貿)	本公司之孫公司
CROWN TOP CORP. (CROWN TOP)	本公司對其具影響力之貿易商

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨

	102年度		101年度	
Regitar U. S. A	\$	382,096	\$	331,712
MOBILETRON U. K		342,226		281,896
DUROFIX		19,151		87,513
MOBILETRON COMERCIO		1,204		2,155
合計	\$	744,677	\$	703,276

- (1) 本公司銷售美洲地區之商品，主要由 REGITAR U. S. A.、MOBILETRON COMERCIO 及 DUROFIX 代理銷售，而 DUROFIX 自民國 99 年 7 月 1 日起透過 CROWN TOP 轉單銷售，CROWN TOP 居間交易並無賺取任何差價。有關相同產品之售價條件尚難與非關係人比較，而收款條件則為出貨後 180 天內收取。
- (2) 本公司銷售歐洲地區之商品，主要由 MOBILETRON U. K. 代理銷售，有關相同產品之售價尚難與非關係人比較。收款條件則為出貨後 180 天內收取。
- (3) 本公司對於國外一般客戶之收款期限係採月結後 30~90 天收款。

### 2. 供料委託加工交易

	102 年 度			
	供料委託加工材料成本		本 期	
	期 初	本期新增	期 末	本 期
	未 完 成 數	供 料 成 本	未 完 成 數	進 貨 金 額
車王寧波	\$ 81,920	\$ 215,900	\$ 83,090	\$ 575,052

	101 年 度			
	供料委託加工材料成本		本 期	
	期 初	本期新增	期 末	本 期
	未 完 成 數	供 料 成 本	未 完 成 數	進 貨 金 額
車王寧波	\$ 88,216	\$ 204,674	\$ 81,920	\$ 604,299

上述商品係本公司供料委託大陸車王寧波代為加工，加工完後以本公司名義逕行出售。車王寧波以投入的前六個月平均加工成本加價約 10%~18% 為加工收入。上述加工成本之付款方式係為月結後 30~60 天內

支付；而一般廠商付款條件為月結 90 天內付款。

### 3. 進貨

	102年度	101年度
車王商貿	\$ 44,352	\$ 38,937

本公司支付車王商貿之進貨價格係依產品別，按其進貨成本加成約 10%~14%付款方式係按大陸進口收、付匯核銷方式於貨物進口後 30~60 天內支付；而一般廠商付款條件為月結 90 天內付款。

### 4. 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
MOBILETRON U. K.	\$ 138,590	\$ 109,387	\$ 125,865
REGITAR U. S. A.	69,068	53,941	83,284
DUROFIX	46,014	98,957	136,617
MOBILETRON COMERCIO	5,518	3,248	48,235
小計	259,190	265,533	394,001
逾期轉列其他應收款	( 31,639)	( 76,153)	( 70,630)
合計	\$ 227,551	\$ 189,380	\$ 323,371

將超過正常授信期限一定期間之應收關係人帳款轉列為其他應收款，其帳齡分佈情形如下：

	102年12月31日		
	181~360天	360天以上	合計
MOBILETRON COMERCIO	\$ 158	\$ 2,107	\$ 2,265
DUROFIX	7,806	21,568	29,374
合計	\$ 7,964	\$ 23,675	\$ 31,639
	101年12月31日		
	181~360天	360天以上	合計
MOBILETRON COMERCIO	\$ -	\$ 1,217	\$ 1,217
DUROFIX	-	74,936	74,936
合計	\$ -	\$ 76,153	\$ 76,153
	101年1月1日		
	181~360天	360天以上	合計
MOBILETRON COMERCIO	\$ 2,560	\$ 34,301	\$ 36,861
合計	\$ 2,560	\$ 34,301	\$ 36,861

### 5. 應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
車王寧波	\$ 230,463	\$ 210,199	\$ 13,168
車王商貿	9,350	5,205	2,141
合計	\$ 239,813	\$ 215,404	\$ 15,309

## 6. 其他應收款-流動

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
代墊款項：			
—車王寧波	\$ 2,970	\$ 2,998	\$ 12,259

上述之交易係代車王寧波開立信用狀、代墊運費、代付模具設備款及代付產品專利權之款項。

## 7. 其他應收款項(表列其他非流動資產)

本公司因應收帳款逾期而轉列之明細如下：

	102 年 12 月 31 日					
	最 高 餘 額				本期利	應收利息
	發生日期	金 額	期末餘額	利率	息收入	
MOBILETRON						
COMERCIO	102年11月	\$ 2,265	\$ 2,265	1.8%	\$ 50	\$ 61
DUROFIX	102年11月	76,961	29,374	1.8%	806	1,174
		<u>\$79,226</u>	<u>\$ 31,639</u>		<u>\$ 856</u>	<u>\$ 1,235</u>
	101 年 12 月 31 日					
	最 高 餘 額				本期利	應收利息
	發生日期	金 額	期末餘額	利率	息收入	
MOBILETRON						
COMERCIO	101年9月	\$ 1,252	\$ 1,217	1.8%	\$ 55	\$ 55
DUROFIX	101年12月	74,936	74,936	1.8%	328	328
		<u>\$76,188</u>	<u>\$ 76,153</u>		<u>\$ 383</u>	<u>\$ 383</u>
	101 年 1 月 1 日					
	最 高 餘 額				本期利	應收利息
	發生日期	金 額	期末餘額	利率	息收入	
MOBILETRON						
COMERCIO	100年12月	\$47,054	\$ 47,054		\$ -	\$ -
DUROFIX	100年12月	23,576	23,576		-	-
		<u>\$70,630</u>	<u>\$ 70,630</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 8. 其他應付款-關係人

### (1) 應付資金金融通款

	102 年 12 月 31 日					
	最 高 餘 額				本期利	應付
	發生日期	金 額	期末餘額	利率	息費用	利息
德克斯	101年12月	\$ 19,000	\$ 19,000	0.5%	\$ 95	\$ 63
	101 年 12 月 31 日					
	最 高 餘 額				本期利	應付
	發生日期	金 額	期末餘額	利率	息費用	利息
德克斯	100年5月	\$ 19,000	\$ 19,000	0.5%	\$ 95	\$ 63
	101 年 1 月 1 日					
	最 高 餘 額				本期利	應付
	發生日期	金 額	期末餘額	利率	息費用	利息
德克斯	100年5月	\$ 19,000	\$ 19,000	0.5%	\$ -	\$ -



## 9. 代收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
車王寧波	\$ 1,677	\$ 1,540	\$ 2,565

上述之交易係代收寧波車王廠商貨款之金額。

## 10. 背書保證情形

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	保證額度	使用額度	保證額度	使用額度	保證額度	使用額度
寧波車王	\$149,025	\$146,045	\$142,296	\$142,296	\$239,172	\$239,172
DUROFIX	59,610	59,610	-	-	-	-
合計	\$208,635	\$205,655	\$142,296	\$142,296	\$239,172	\$239,172

## 11. 主要管理階薪酬資訊

	102年度	101年度
薪資	\$ 9,587	\$ 9,546
其他	8,892	3,432
總計	\$ 18,479	\$ 12,978

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	擔保用途	102年12月31日	101年12月31日
銀行存款備償專戶 (帳列其他流動資產)	出口信用狀	\$ -	\$ 910
質押定期存款 (帳列其他流動資產)	海關設質	500	500
土地	長、短期借款擔保	283,717	283,717
房屋及建築	長、短期借款擔保	300,450	311,811
		\$ 584,667	\$ 596,938

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

1. 本公司民國 98 年度營利事業所得稅，經稅捐稽徵機關以文件不齊全而未予認定列報被投資公司 MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION 之清算損失計 137,893 仟元，惟本公司不服上開決定提起訴願業經訴願委員會決議，撤銷原處分，由原處分機關另行處分，目前尚待原處分機關重新審核中，惟本公司已就可能之補稅金額認列相關之遞延所得稅資產，未認列遞延所得稅資產之尚

未抵減課稅損失計 16,899 仟元。

2. 背書保證情形-請參閱附註七關係人保證事項。

## (二) 承諾事項

1. 本公司簽訂之產品授權製造及開發合約如下：

公司	給付權利金計價方式	合約期間
General Motors	第一年及第二年依銷售特定產品之銷售淨額之2%及3%計算，第三年後依銷售淨額之3.5%計算，且銷售淨額超過USD4,000萬以上另依銷售淨額3%計算。	權利金合約有效期間為民國98年7月1日至103年12月31日止。合約期滿，自動展延5年。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

項 目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備	\$ 5,788	\$ 3,028	\$ 4,560

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

### (二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- ① 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- ② 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- ③ 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- ④ 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公

司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、人民幣)等，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(以下空白)

102年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	帳面金額		敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響 影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>					
美金：新台幣	\$ 19,140	29.805	\$ 570,468	3%	\$ 17,114
英鎊：新台幣	3,399	49.280	167,503	3%	5,025
歐元：新台幣	6,699	41.090	275,262	3%	8,258
日幣：新台幣	30,140	0.280	8,439	3%	253
人民幣：新台幣	12,550	4.919	61,733	3%	1,852
<u>金融負債</u>					
美金：新台幣	\$ 456	29.805	\$ 13,591	3%	408
日幣：新台幣	635	0.280	178	3%	5
人民幣：新台幣	49,679	4.919	244,371	3%	7,331

101年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	帳面金額		敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響 影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>					
美金：新台幣	\$ 15,881	29.04	\$ 461,184	3%	\$ 13,836
歐元：新台幣	3,368	38.49	129,634	3%	3,889
英鎊：新台幣	2,778	46.83	130,094	3%	3,903
日幣：新台幣	17,352	0.3364	5,837	3%	175
<u>金融負債</u>					
美金：新台幣	5,950	29.04	172,788	3%	5,184



## 價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 102 及 101 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失均增加或減少 883 仟元及 642 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 2,965 仟元及 4,521 仟元。

## 利率風險

- ① 本公司之利率風險來自短期及長期借款。短期借款按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險。長期借款按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 102 及 101 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- ② 假若利率變動 5%，對民國 102 及 101 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 305 仟元及 260 仟元。

## (2) 信用風險

- ① A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司並無高度集本公司並無高度集中之信用

風險，主要信用風險來自應收帳款、現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。本公司亦於各結算日審視貿易應收帳款之結餘，確保就未能收回之應收款項作出充足撥備。

B. 本公司銀行存款及定期銀行存款乃存放於海外及台灣各註冊金融機構，而管理層已評估該等機構之信貸質素並相信其信貸質素屬可接納。

② 於民國 102 及 101 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

### (3) 流動性風險

① 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等

② 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具



具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

- ③ 下表係本公司之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

(以下空白)

非衍生金融負債：

102年12月31日

	0~180天	181~360天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 499,677	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 499,677
應付短期票券	140,000	-	-	-	140,000
應付票據	47,881	748	-	-	48,629
應付帳款	101,135	56	-	-	101,191
應付帳款-關係人	239,813	-	-	-	239,813
其他應付款	79,492	320	-	-	79,812
長期借款(含一年內)	-	-	-	464,340	464,340
合計	\$ 1,107,998	\$ 1,124	\$ -	\$ 464,340	\$ 1,573,462

非衍生金融負債：

101年12月31日

	0~180天	181~360天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 365,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 365,105
應付短期票券	180,000	-	-	-	180,000
應付票據	25,983	2,388	-	-	28,371
應付帳款	71,315	-	-	-	71,315
應付帳款-關係人	215,404	-	-	-	215,404
其他應付款	67,027	-	-	-	67,027
長期借款(含一年內)	-	-	-	503,400	503,400
合計	\$ 924,834	\$ 2,388	\$ -	\$ 503,400	\$ 1,430,622

非衍生金融負債：	0~180天	181~360天	1~2年	2年以上	合計
101年1月1日					
短期借款	\$ 350,077	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 350,077
應付短期票券	180,000	-	-	-	180,000
應付票據	18,818	166	-	-	18,984
應付帳款	80,904	-	-	-	80,904
應付帳款-關係人	15,309	-	-	-	15,309
其他應付款	61,348	-	-	-	61,348
長期借款	-	-	-	570,446	570,446
	\$ 706,456	\$ 166	\$ -	\$ 570,446	\$ 1,277,068

### (三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

<u>102年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 21,269	\$ -	\$ -	\$ 21,269
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>71,440</u>	<u>-</u>	<u>71,440</u>
合計	<u>\$ 21,269</u>	<u>\$ 71,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92,709</u>
<u>101年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 15,466	\$ -	\$ -	\$ 15,466
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>108,943</u>	<u>-</u>	<u>108,943</u>
合計	<u>\$ 15,466</u>	<u>\$ 108,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,409</u>
<u>101年1月1日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 13,957	\$ -	\$ -	\$ 13,957
備供出售金融資產	<u>-</u>	<u>89,819</u>	<u>-</u>	<u>89,819</u>
合計	<u>\$ 13,957</u>	<u>\$ 89,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103,776</u>

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司

持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。
  - (3) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (4) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

(以下空白)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

##### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供擔保名稱	擔保品價值	對象資金與總金額	對個別對象資金與總金額	資金貸與總限額	備註
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	其他應收款-關係人	是	\$ 2,265	\$ 2,103	\$ 2,103	1.8%	1(註四)	\$1,204	-	-	\$ -	\$ 1,204	403,008	403,008	註一、二及五
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX	其他應收款-關係人	是	76,961	\$ 27,047	27,047	1.8%	1(註四)	19,151	-	-	-	19,151	403,008	403,008	註一、二及五
1	德克斯科技股份有限公司	車王電子股份有限公司	其他應付款-關係人	是	19,000	19,000	19,000	0.5%	2(註三)	-	營運週轉	無	-	20,331	20,331	20,331	註六

註一：對個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

註二：貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註三：1 為有業務往來者。2 為有短期融通資金之必要者。

註四：依(93)基秘字第167號規定將逾期授信期間之帳款轉列其他應收款。

註五：業務往來金額係指最近一年度之資訊。

註六：有短期融通資金之必要者限額：貸與總金額以不超過德克斯公司淨值40%為限，個別貸與金額以不超過德克斯公司淨值40%為限。

##### 2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末最高背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	實際動支金額	背書保證最高限額	背書保證	屬母公司對子公司	屬子公司對母公司	背書保證	背書保證	背書保證	背書保證	備註
1	車王電子股份有限公司	車王寧波	(1)	\$ 403,008	\$ 147,000	\$ 149,025	\$ -	\$146,045	\$ -	0.074	Y	N	N	Y	Y	Y	Y
2	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC	(1)	403,008	60,000	59,610	\$ -	59,610	\$ -	0.03	Y	N	N	Y	Y	Y	N

註1：背書保證對象與本公司關係為本公司之孫公司。

註2：對單一企業背書保證限額為最近期財務報表股權淨值百分之二十。

註3：背書保證最高限額為最近期財務報表股權淨值百分之四十。

### 3. 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

本公司或被投資 公司名稱	有價證券 種類	有價證券 名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期		市價	
					股數 / 單位	帳面金額		
車王電子股份有限公司	股票	亞太優勢微系統股份有限公司	-	備供出售金融資產	3,430,723	\$ 29,668	2.19	\$ 33,165
車王電子股份有限公司	股票	華德動能科技股份有限公司	-	備供出售金融資產	2,600,000	35,942	18.00	12,593
車王電子股份有限公司	股票	丞信電子股份有限公司	-	備供出售金融資產	2,402,440	24,025	17.93	25,682
						89,635		
					評價調整	( 18,195)		
						\$ 71,440		\$ 71,440
車王電子股份有限公司	基金	安泰ING台灣運籌證券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	430,000	\$ 7,035	-	\$ 9,486
車王電子股份有限公司	基金	寶來績效證券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	234,412	5,000	-	7,227
車王電子股份有限公司	股票	中華開發金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	57,867	2,835	-	521
車王電子股份有限公司	股票	新光合成纖維股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	129,911	2,337	-	1,358
車王電子股份有限公司	股票	元富證券股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	58,426	1,951	-	574
車王電子股份有限公司	股票	群益證券股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,754	1,791	-	130
車王電子股份有限公司	股票	元大金金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	39,705	1,579	-	706
車王電子股份有限公司	股票	其他(註一)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,174	311	-	7
						22,839		
					加:透過損益按公允價值衡量之金融資產—流 動評價調整	( 2,830)		
						\$ 20,009		\$ 20,009

註1：其餘有價證券未超過該科目5%或1仟萬元者以其他彙列表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

## 7. 與關係人進、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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	佔總(銷)貨之比率%	進貨	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原授信期間		應收(付)票據、帳款	
							單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據及帳款之比率%
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K.	本公司之子公司	342,226	23%	出貨後180天內收取	註1	一般客戶為30~90天收款	138,590	36%	無
車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	本公司之子公司	382,096	25%	出貨後180天內收取	註1	一般客戶為30~90天收款	69,068	18%	無
車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	本公司之孫公司	575,052	54%	委託加工之進貨	註2	月結後60天~90天內支付	(230,463)	59%	無

註1: 有關產品之售價條件尚難與非關係人比較。

註2: 係以該公司成本加價10%~18%。

## 8. 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：

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	逾期金額	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K.	本公司之子公司	\$ 138,590	2.76	\$ -	-	-	35,487	-
車王電子(寧波)有限公司	車王電子股份有限公司	本公司之母公司	(230,463)	2.61	-	-	-	-	-

註：係截至民國103年03月26日之資訊。

## 9. 從事衍生性商品交易：本期因從事衍生性商品交易產生之利益為5,211仟元，請詳附註六(二)。



## 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額（僅揭露金額達 1,000萬元之交易資訊）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係		交易金額		往來條件		情形	佔總營收或總資產之比率
					科目	金額	交易	條件		
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1		銷貨收入	\$ 382,096	出貨後180天內收取			25%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1		銷貨收入	342,226	出貨後180天內收取			23%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註1		銷貨收入	19,151	出貨後180天內收取			1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2		進貨金額	575,052	月結後30-60天內支付			38%
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	註2		進貨金額	44,352	貨物進口後30-60天內支付			3%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註1		其他應收款	29,374	-			1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1		應收帳款	138,590	-			4%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註1		應收帳款	16,640	-			-
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1		應收帳款	69,068	-			2%
0	車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	註1		其他應付款	19,000	-			1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註1		應付帳款	230,463	-			6%

註1：母公司對子公司之交易。

註2：母公司對孫公司之交易。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## (二)轉投資事業相關資訊

### 1. 被投資公司之相關資訊 (不包含大陸被投資公司)：

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		股數	比率	持有		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				本期末	去年底			帳面金額	帳面金額	帳面金額	帳面金額	帳面金額	帳面金額	
車王電子股份有限公司	STONEWALL VENTURES INC.	英屬維京群島	進出口貿易及一般投資業務	\$743,289	\$743,289	48,783	100	\$747,340		4,208	(\$4,208)			-
STONEWALL VENTURES INC.	MOBILETRON LIMITED	香港	進出口貿易及投資業務	639,003	639,003	20,920,736	100	792,204		31,235				- 註一
STONEWALL VENTURES INC.	DUROFIX, INC	美國	電動工具及其汽車零件之買賣業務	104,286	104,286	3,469,990	100	(44,864)		35,443				- 註一
車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A. INC.	美國	汽車零件、電動工具、五金沖件等之批發與零售及國際貿易	98,695	98,695	100,000	100	475,797		50,286				-
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	英國	汽車零件及電動工具之買賣業務	164,021	164,021	3,400,000	100	151,838		27,978				-
車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	巴西	汽車零件及電動工具之買賣業務	142,094	142,094	9,289,821	99.98	31,709		13,917				-
車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	台灣	電動工具及其汽車零件加工之製造買賣業務	50,000	50,000	5,000,000	100	50,828		171				-

註一：係本公司之孫公司，未列示本公司認列之投資損益。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 投資大陸之基本資料

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額美金(仟元)	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額匯出	收回	本期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	本期認列投資收益	期末投資賬面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
車王電子(寧波)有限公司	電動手工具之零件、分電盤、點火線圈、手電筒、電點火及啟動設備之零件。	\$ 20,970	1	\$ 639,003	\$ -	\$ -	\$ 639,003	100	\$ 31,235	\$ 792,204	\$ -	註3
上海力通微電子有限公司、上海訊微機電製造有限公司、上海新進半導體製造有限公司	設計、開發、生產、測試生產、加工、銷售新型電子元件、傳感器、光通信及射頻集成電路等。	20,000	2	72,642	-	72,642	-	-	18,235	-	-	註4

註1: 透過第二地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2: 透過轉投資第二地區現有公司再投資大陸公司。

註3: 本期投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註4: 已由 Diodes Incorporated 於民國 102 年度以每股 1.33 元合併收購本公司股份。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額	淨值*60%
車王電子(寧波)有限公司	\$ 639,003	\$ 639,003	\$ -	1,209,023

### 十四、營運部門資訊

不適用。

## 十五、首次採用 IFRSs

本個體財務報告係本公司依 IFRSs 所編製之首份個體財務報告，於編製初始個體資產負債表時，本表公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

### (一)所選擇之豁免項目

#### 1. 企業合併

本公司對發生於轉換至 IFRSs 日(以下簡稱轉換日)前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業

#### 2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

#### 3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

#### 4. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際

會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

#### 5. 複合金融工具

於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金融工具，本公司選擇無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

#### 6. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分原帳列「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

#### 7. 借款成本

本公司選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二) 本公司除避險會計因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

#### 1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

#### 2. 金融資產及金融負債的除列。

國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國 93 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 3. 非控制權益

推延適用國際會計準則第 27 號（民國 97 年修正）之下列規定：

- (1) 有關將綜合損益總額歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額之規定；
- (2) 有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益

之變動，應作為權益交易處理之規定；及  
 (3)有關母公司對子公司喪失控制之規定。

(三)自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國			
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 212,444	\$ -	\$ 212,444	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
— 流動	13,957	-	13,957	
應收票據	8,635	-	8,635	
應收帳款	81,094	-	81,094	
應收帳款-關係人	323,371	-	323,371	
其他應收款	6,317	-	6,317	
其他應收款-關係人	12,259	-	12,259	
存貨	337,233	-	337,233	
其他流動資產	69,550	( 40,478)	29,072	(2)
流動資產合計	1,064,860	( 40,478)	1,024,382	
<u>非流動資產</u>				
備供出售金融資產				(1)
— 非流動	-	89,819	89,819	
以成本衡量之金融 資產—非流動	122,523	( 122,523)	-	(1)
採用權益法之投資	1,344,987	( 130,332)	1,214,655	
不動產、廠房及設備	741,294	( 4,042)	737,252	(3)
無形資產	22,693	( 646)	22,047	(5)(6)
遞延所得稅資產	-	115,289	115,289	(2)
其他非流動資產	90,263	2,817	93,080	(2)(3)
非流動資產合計	2,321,760	( 51,248)	2,272,142	
資產總計	\$ 3,386,620	(\$ 91,726)	\$ 3,296,524	

	中華民國			
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 350,000	\$ -	\$ 350,000	
應付短期票券	180,000	-	180,000	
應付票據	18,984	-	18,984	
應付帳款	80,904	-	80,904	
應付帳款-關係人	15,309	-	15,309	
其他應付款	55,588	5,760	61,348	(9)
其他應付款-關係人	21,565	-	21,565	
當期所得稅負債	19,918	-	19,918	
其他流動負債	182,222	(140,670)	41,552	
流動負債合計	924,490	(134,910)	789,580	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	534,000	-	534,000	
遞延所得稅負債	-	59,882	59,882	(2)
其他非流動負債	49,769	28,935	78,704	(5)
非流動負債合計	583,769	88,817	672,586	
負債總計	1,508,259	(46,093)	1,462,166	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股股本	964,152	-	964,152	
資本公積	275,871	-	275,871	
保留盈餘				
法定盈餘公積	218,777	-	218,777	
特別盈餘公積	39,460	15,062	54,522	(8)
未分配盈餘	351,146	-	351,146	(8)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	55,569	(55,569)	-	(7)
未認列為退休金成本之淨損失	(26,354)	26,354	-	(5)
備供出售金融資產未實現損益	-	(29,850)	(29,850)	(1)
庫藏股票	(260)	-	(260)	
合計	1,878,361	(44,003)	1,834,358	
權益總計	1,878,361	(44,003)	1,834,358	
負債及權益總計	\$ 3,386,620	(\$ 90,096)	\$ 3,296,524	

## 2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國				
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明	
<u>流動資產</u>					
現金及約當現金	\$ 355,790	\$ -	\$ 355,790		
透過損益按公允價值 衡量之金融資產					
— 流動	15,466	-	15,466		
應收票據	12,415	-	12,415		
應收帳款	83,409	-	83,409		
應收帳款-關係人	189,380		189,380		
其他應收款	10,589	-	10,589		
其他應收款-關係人	2,998	-	2,998		
存貨	343,826	-	343,826		
其他流動資產	59,525	( 34,758)	24,767		(2)
流動資產合計	1,073,398	( 34,758)	1,038,640		
備供出售金融資產					(1)
— 非流動	-	108,943	108,943		
以成本衡量之金融 資產—非流動	122,523	( 122,523)	-		(1)
採用權益法之投資	1,497,410	( 108,501)	1,388,909		
不動產、廠房及設備	735,104	( 6,360)	728,744		(3)
無形資產	17,772	-	17,772		(6)
遞延所得稅資產	-	111,644	111,644		(2)
其他非流動資產	80,146	6,360	86,506		(3)(6)
非流動資產合計	2,452,955	( 10,436)	2,442,518		
資產總計	\$ 3,526,353	(\$ 45,194)	\$3,481,158		



	中華民國			
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<b>流動負債</b>				
短期借款	\$ 365,000	\$ -	\$ 365,000	
應付短期票券	180,000	-	180,000	
應付票據	28,371	-	28,371	
應付帳款	71,315	-	71,315	
應付帳款-關係人	215,404	-	215,404	
其他應付款	61,373	5,654	67,027	(9)
其他應付款-關係人	20,540	-	20,540	
當期所得稅負債	18,057	-	18,057	
其他流動負債	178,872	(114,242)	64,630	(2)
流動負債合計	1,138,932	(108,588)	1,030,344	
<b>非流動負債</b>				
長期借款	480,000	-	480,000	
遞延所得稅負債	7,303	60,899	68,202	(2)
其他非流動負債	58,265	30,820	89,085	(5)
非流動負債合計	545,568	91,719	637,287	
負債總計	1,684,500	(16,869)	1,667,631	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
<b>股本</b>				
普通股股本	964,152	-	964,152	
資本公積	275,871	-	275,871	
保留盈餘				
法定盈餘公積	231,144	-	231,144	
特別盈餘公積	-	5,153	5,153	(8)
未分配盈餘	415,433	-	415,433	
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16,996	(49,012)	(32,016)	(7)
未認列為退休金成本之淨損失	(31,843)	31,843	-	(5)
備供出售金融資產未實現損益	-	(16,310)	(16,310)	(1)
庫藏股票	(29,900)	-	(29,900)	
合計	1,841,853	(28,326)	1,813,527	
權益總計	1,841,853	(28,326)	1,813,527	
負債及權益總計	\$ 3,526,353	(\$ 45,195)	\$3,481,158	

### 3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,278,404	\$ -	\$ 1,278,404	
營業成本	( 964,817)	723	( 964,094)	(5)(9)
	313,587	723	314,310	
聯屬公司間已實現利益	26,430	-	26,430	
營業毛利	340,017	723	340,740	
營業費用			-	
推銷費用	( 67,552)	241	( 67,311)	(5)(9)
管理費用	( 119,075)	1,572	( 117,503)	(5)(9)
研發費用	( 68,304)	665	( 67,639)	(5)(9)
營業費用合計	( 254,931)	2,478	( 252,453)	
營業利益	85,086	3,201	88,287	
營業外收入及支出				
其他收入	2,717	-	2,717	
其他利益及損失	( 20,979)	-	( 20,979)	
財務成本	( 16,599)	-	( 16,599)	
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	59,063	( 4,963)	54,100	
小計	24,202	( 4,963)	19,239	
稅前淨利	109,288	( 1,762)	107,526	
所得稅費用	( 34,191)	( 544)	( 34,735)	(5)(9)
本期淨利	75,097	( 2,306)	72,791	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	16,285	16,285	(7)
備供出售金融資產未實現評 價利益(損失)	-	( 16,270)	( 16,270)	(2)
確定福利之精算損益	-	9,161	9,161	(5)
採用權益法之關聯企業及合資 其他綜合損益之份額		22,288	22,288	
與其他綜合損益組成部份相關 之所得稅	-	( 5,384)	( 5,384)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	26,080	26,080	
本期綜合損益總額	\$ 75,097	(\$ 28,386)	\$ 46,711	
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 75,097	(\$ 2,306)	\$ 72,791	
非控制權益	-	-	-	
	\$ 75,097	(\$ 2,306)	\$ 72,791	
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 75,097	(\$ 28,386)	\$ 46,711	
非控制權益	-	-	-	
	\$ 75,097	(\$ 28,386)	\$ 46,711	

調節原因說明如下：

(1) 本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」

規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調減其他綜合損益，因此於民國 101 年 12 月 31 日就公允價值與原帳面金額之差異分別調減其他權益 18,195 仟元及調減民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之其他綜合淨利益 16,310 仟元。

## (2) 所得稅

依中華民國一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類而劃分為流動或非流動項目，惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，且在不具法定抵銷權之下遞延所得稅資產及負債不得互抵。本公司因此將遞延所得稅資產及負債分別列示，並將流動項目分類於非流動項下。於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產非流動分別調增金額 41,216 仟元及調增金額 34,757 仟元；於遞延所得稅負債非流動分別調增金額 738 仟元及 0 仟元。

## (3) 預付設備款

依我國證券發行人財務報告編製準則規定，本

公司購置固定資產而預付之款項表達於固定資產項下。惟 IFRSs 規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產項下。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別將預付設備款重分類至其他資產-其他-預付設備款之金額為 4,042 仟元及 6,360 仟元。

#### (4) 未實現銷貨毛利

依中華民國一般公認會計原則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於個體財務報表中，暫時性差異係藉由比較個體財務報告中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照公司內各單位之所得稅申報書所決定，故於個體報告中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增採權益法之投資 13,687 仟元及調減 8,950 仟元；於轉換日之保留盈餘調減 13,687 仟元；於民國 101 年 12 月 31 日之所得稅費用調減 1,522 仟元。

#### (5) 退休金

本公司依中華民國一般公認會計原則，認列相關退休金成本及應計退休金負債，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日調減保留盈餘 48,189 仟元(扣除所得稅影響數 9,870 仟元)、遞延退休金成本 646 仟元、調減未認列退休金成本之淨損失 26,354 仟元及調減應計退休金負債

31,059 仟元；民國 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債 3,095 仟元，民國 101 年度日調減營業成本及營業費用分別為 1,044 仟元及 2,051 仟元及調增所得稅費用 526 仟元及調增確定福利之精算損失 7,604 仟元。

(6) 國外營運機構財務報表換算

本公司選擇採用國際財務報導準則第 1 號豁免規定於轉換日將先前依中華民國一般公認會計原則規定認列之累積換算調整數認定為零，因而調增保留盈餘金額為 55,569 仟元，總股東權益不因該調整而改變。

(7) 特別盈餘公積

依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司民國 101 年 1 月 1 日除因選擇將累積換算調整數轉入未分配盈餘，且併同其他調整未分配盈餘項目，民國 101 年 12 月 31 日調增特別盈餘公積為 5,153 仟元。

(8) 員工累積特休假未休費用估列

依中華民國一般公認會計原則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於資產負債表日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用 5,760 仟元，並調減保留盈餘 4,781 仟元(係扣除所得稅影響數 979 仟元)；民國 101 年 12 月 31 日調整應付費用為 5,654 仟元，民國 101 年度調增營業成本 2,537 仟元、調增營業費用 3,117 仟元及調增所得稅費用 18 仟元。

(9) 表達之調節

原帳列其他流動負債及其他非流動負債下之順流交易未實現利益，重分類為採用權益法之投資，於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日本公司其他流動負債及其他非流動負債重分類至採用權益法之投資分別為 140,670 仟元及 114,242 仟元。

4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 依中華民國一般公認會計原則，支付之利息及收取之利息與股利均視為營業活動之現金流量，但依據 IFRSs 之規定本公司將支付之利息分類為籌資活動之現金流量，收取之利息分類為投資活動之現金流量，而收取的股利為投資活動之現金流量。
- (2) 依中華民國一般公認會計原則，支付之股利係視為籌資活動之現金流量，但依據 IFRSs 之規定本公司選擇將支付之股利分類為營業活動之現金流量。
- (3) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。
- (4) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

車王電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 1,395
銀 行 存 款		
活期及支票存款		6,115
外 幣 存 款	UDS\$709仟元，兌換率為 NT\$29.81:USD\$1 EUR\$1,374仟元，兌換率為 NT\$41.09:EUR\$1 JPY\$26,825仟元，兌換率為 NT\$0.2839:JPY\$1 GBP\$6仟元，兌換率為 NT\$49.28:GBP\$1 CNY\$6,355仟元，兌換率為 NT\$4.92:CYN\$1	116,748
定 期 存 款	USD\$6,324仟元，兌換率為 NT\$29.81:USD\$1 GBP\$581仟元，兌換率為 NT\$49.28:GBP\$1 EUR\$4,843仟元，兌換率為 NT\$41.09:EUR\$1 CNY\$6,195仟元，兌換率為 NT\$4.92:CYN\$1	446,605
		\$ 570,863

車王電子股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘 要	金 額	備 註
A	客 戶		\$ 39,011	
B	客 戶		12,617	
C	客 戶		10,990	
D	客 戶		9,889	
E	客 戶		8,016	
F	客 戶		7,776	
其	他		<u>72,775</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
			161,074	
減：備抵呆帳			( <u>1,474</u> )	
			<u>\$ 159,600</u>	

(以下空白)



車王電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	市 價	市價決定方式
製 成 品		\$ 110,877	\$ 108,684	淨變現價值
商 品		17,319	12,309	淨變現價值
在 製 品		4,511	3,249	淨變現價值
原 物 料		283,317	218,269	重置成本
		416,024	\$ 342,511	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		( 85,890)		
		\$ 330,134		

(以下空白)



**車王電子股份有限公司**  
**採權益法評價之長期股權投資明細表**  
**民國102年1月1日至102年12月31日**

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 價 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單 價(元)	總 價	
STONEWALL VENTURES INC.	48,782	\$ 738,407	-	\$ 29,920	-	\$ -	48,782	\$ 768,327	15.75	\$ 768,327	無
REGITAR U.S.A. INC.	100,000	467,528	-	57,218	-	( 5,918)	100,000	518,828	5.19	518,828	無
MOBILETRON U.K. LTD.	3,400,000	182,498	-	30,885	-	-	3,400,000	213,383	0.06	213,383	無
MOBILETRON COMERCIO DE											
AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	9,289,821	56,573	-	-	( 20,921)	( 20,921)	9,289,821	35,652	0.00	35,652	無
德克斯科技股份有限公司	5,000,000	50,658	-	170	-	-	5,000,000	50,828	0.01	50,828	無
		<u>\$ 1,495,664</u>		<u>\$ 118,193</u>		<u>(\$ 26,839)</u>		<u>1,587,018</u>		<u>\$ 1,587,018</u>	
減：被投資公司間未實現銷貨利益						( 143,995)					
加：買方稅率影響數						14,489					
											<u>\$ 1,457,512</u>

車王電子股份有限公司  
固定資產成本變動明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>期初金額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保</u> <u>或抵押情形</u>
-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-----------------------------

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
----------	----------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------	----------	----------

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)

(以下空白)

# 車王電子股份有限公司

## 短期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
盤谷銀行-玉山分行	綜合額度放款	100,000	102.12.13~103.1.3	1.045%	100,000	無	
彰化銀行-豐原分行	綜合額度放款	70,000	102.12.6~103.1.3	1.25%	430,000	無	
彰化銀行-豐原分行	綜合額度放款	180,000	102.12.6~103.1.3	1.050%	430,000	無	
彰化銀行-豐原分行	綜合額度放款	95,000	102.12.13~103.1.10	1.25%	430,000	無	
彰化銀行-豐原分行	綜合額度放款	54,000	102.12.20~103.1.10	1.25%	430,000	無	
兆豐商業銀行	購料借款	582	-	-	-	無	
		<u>\$ 499,582</u>					

(以下空白)

車王電子股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率	備註
兆豐票券金融公司	商業本票保證	\$ 50,000	102.12.12~103.1.10	1.108%	
國際票券金融公司	商業本票保證	50,000	102.12.12~103.1.10	1.088%	
大中票券金融公司	商業本票保證	40,000	102.12.27~103.1.24	1.078%	
		<u>\$ 140,000</u>			

(以下空白)

# 車王電子股份有限公司

## 長期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
彰化銀行-豐原分行	抵押借款	\$ 106,500	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
兆豐銀行-潭子分行	抵押借款	72,420	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
盤谷銀行-台中分行	抵押借款	55,380	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
合作金庫-大雅分行	抵押借款	51,120	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
玉山銀行-台中分行	抵押借款	51,120	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
永豐銀行-西屯分行	抵押借款	38,340	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
華南銀行-台北分行	抵押借款	25,560	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
中國信託-台南分行	抵押借款	25,560	102.12.16~107.12.16	1.80%	土地、建物	
		426,000				
		-				
		\$ 426,000				

減：一年內到期之長期借款



車王電子股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	單 位	金 額	備 註
電壓調整器	5,119,039	個	\$ 568,910	
整流器	1,208,504	個	205,146	
電子點火器	636,151	個	108,730	
撞擊機	29,429	支	99,887	
電鑽	5,220	個	41,623	
手電筒	275,071	個	40,686	
打釘金	82,157	個	34,048	
手持攝影機	5,220	個	32,010	
起子	5,543	個	2,569	
其他			<u>393,553</u>	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
			1,527,162	
減：銷貨退回及折讓			( <u>28,135</u> )	
			<u>\$ 1,499,027</u>	

**車王電子股份有限公司**  
**銷貨成本表明細表**  
**民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

自製產品銷貨成本：	
期初原物料	\$ 196,145
加：本期進料	543,978
減：期末原物料	( 200,227)
本期委託海外子公司加工品進貨	( 215,900)
本期出售原物料	( 17,251)
原料盤虧	( 72)
報廢及轉列相關費用	( 8,271)
本期耗用原物料	298,402
加：直接人工	55,378
製造費用	86,239
未分攤固定製造費用	( 1,540)
製造成本	438,479
加：期初在製品	3,657
加：本期購入在製品	27,878
減：期末在製品	( 4,511)
製成品成本	465,503
加：期初製成品	125,374
加：本期購入製成品	18,795
減：期末製成品	( 110,877)
製成品盤虧	( 21)
報廢及轉列相關費用	( 10,320)
產銷成本	<u>488,454</u>
外購商品銷貨成本：	
期初商品	17,386
加：本期進貨	534,703
減：期末商品	( 17,319)
報廢及轉列相關費用	( 242)
進銷成本	<u>534,528</u>
自製及外購銷貨成本	1,022,982
出售原物料成本	<u>17,251</u>
已出售存貨成本	1,040,233
未分攤固定製造費用	1,540
存貨呆滯及跌價損失	14,680
存貨盤虧	93
銷貨成本	<u>\$ 1,056,546</u>

車王電子股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	支	出	\$	26,666		
折	舊	費	用		16,097		
消	耗	品	費		7,874		
水	電	費	費		6,074		
進	口	費	費		4,698		
其	他	費	用		24,830		
				\$	<u>86,239</u>		

每一零星項目均未  
超過本科目金額5%

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出		\$ 20,947	
權 利 金		17,865	
出 口 費 用		3,799	
其 他 費 用		23,274	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 65,885</u>	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 46,838	
特 別 獎 金		\$ 16,480	
折 舊 費 用		11,279	
捐 贈		8,131	
勞 務 費		9,199	
什 費		8,537	
各 項 攤 提		7,523	
其 他 費 用		37,742	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 145,729</u>	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
研究發展支出明細表  
民國 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪 資 支 出		\$ 35,095	
勞 務 費		6,499	
研 究 材 料 費		5,856	
其 他 費 用		24,519	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 71,969</u>	

(以下空白)

## 五、102 年度合併財務報告

### 車王電子股份有限公司及子公司 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 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國際會計準則第 27 號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：車王電子股份有限公司及子公司



負責人：蔡裕慶



中華民國 103 年 3 月 26 日

# 會計師查核報告

(103)財審報字第 13003888 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

車王電子股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。列入上開合併財務報告之部分子公司，其財務報告未經本會計師查核，係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所列示意見中，有關該等子公司財務報告所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣 330,667 仟元、新台幣 429,078 仟元及 501,601 仟元，占合併資產總額之 8%、12%及 13%，民國 102 年度及民國 101 年度之營業收入淨額分別為新台幣 430,638 仟元及新台幣 468,942 仟元，占合併營業收入淨額之 18%及 23%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報告規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。



依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達車王電子股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

車王電子股份有限公司已編製民國 102 年度及 101 年度個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師

楊明經  
姚作華



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(85)台財證(六)第 68701 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 6 日

車王電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 886,068	22	\$ 757,202	21	\$ 410,551	11
1110	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	六(二)	269,681	7	212,052	6	45,249	1
1150	應收票據淨額		14,687	-	12,415	-	13,944	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	504,888	13	368,529	10	388,791	10
1200	其他應收款	六(四)	16,838	-	26,176	1	392,126	11
130X	存貨	六(五)	936,836	24	899,134	24	1,060,167	28
1470	其他流動資產		32,603	1	36,687	1	29,663	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,661,601</u>	<u>67</u>	<u>2,312,195</u>	<u>63</u>	<u>2,340,491</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產—非流 動	六(六)	71,440	2	108,943	3	91,046	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,015,830	26	1,047,993	28	1,111,532	30
1780	無形資產		19,032	-	21,277	1	29,266	1
1840	遞延所得稅資產	四(二十 四)	129,599	3	120,766	3	129,225	3
1900	其他非流動資產	六(八)	70,683	2	58,010	2	66,503	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,306,584</u>	<u>33</u>	<u>1,356,989</u>	<u>37</u>	<u>1,427,572</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 3,968,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,669,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,768,063</u>	<u>100</u>

(續次頁)

**車王電子股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六(九)	\$ 704,260	18	\$ 508,215	14	\$ 498,506	13
2110 應付短期票券	六(十)	140,000	4	180,000	5	180,000	5
2150 應付票據		48,645	1	42,237	1	48,929	1
2170 應付帳款		241,971	6	177,702	5	156,646	4
2200 其他應付款	六(十一)	110,883	3	95,829	3	82,552	2
2230 當期所得稅負債		77,313	2	121,932	3	57,285	2
2300 其他流動負債	六(十二)	18,342	-	91,927	2	237,199	6
21XX 流動負債合計		<u>1,341,414</u>	<u>34</u>	<u>1,217,842</u>	<u>33</u>	<u>1,261,117</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>							
2540 長期借款	六(十三)	426,000	11	480,000	13	534,000	14
2570 遞延所得稅負債	六(二十四)	91,291	2	68,735	2	59,882	2
2640 應計退休金負債	六(十四)	94,449	2	89,085	3	78,704	2
25XX 非流動負債合計		<u>611,740</u>	<u>15</u>	<u>637,820</u>	<u>18</u>	<u>672,586</u>	<u>18</u>
2XXX 負債總計		<u>1,953,154</u>	<u>49</u>	<u>1,855,662</u>	<u>51</u>	<u>1,933,703</u>	<u>51</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
<b>股本</b>							
3110 普通股股本	六(十五)	964,152	24	964,152	26	964,152	26
<b>資本公積</b>	六(十六)						
3200 資本公積		275,871	7	275,871	8	275,871	7
<b>保留盈餘</b>	六(十七)						
3310 法定盈餘公積		238,653	6	231,144	6	218,777	6
3320 特別盈餘公積		20,000	1	5,153	-	54,522	2
3350 未分配盈餘		561,129	14	415,433	11	351,146	9
<b>其他權益</b>	六(十八)						
3400 其他權益		14,867	-	(48,326)	(1)	(29,850)	(1)
3500 庫藏股票	六(十五)	(29,900)	(1)	(29,900)	(1)	(260)	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,015,038</u>	<u>51</u>	<u>1,813,527</u>	<u>49</u>	<u>1,834,358</u>	<u>49</u>
36XX 非控制權益		(7)	-	(5)	-	2	-
3XXX 權益總計		<u>2,015,031</u>	<u>51</u>	<u>1,813,522</u>	<u>49</u>	<u>1,834,360</u>	<u>49</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾重大之災害損失</b>	九 十						
<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,968,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,669,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,768,063</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所楊明經、洪淑華會計師民國 103 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國102年1月1日至12月31日及民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度		101 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 2,333,259	100	\$ 2,035,767	100
5000 營業成本	六(五)	( 1,493,649)	( 64)	( 1,372,133)	( 68)
5900 營業毛利		839,610	36	663,634	32
營業費用					
6100 推銷費用		( 325,656)	( 14)	( 309,583)	( 15)
6200 管理費用		( 227,316)	( 10)	( 207,719)	( 10)
6300 研究發展費用		( 71,969)	( 3)	( 67,519)	( 4)
6000 營業費用合計		( 624,941)	( 27)	( 584,821)	( 29)
6900 營業利益		214,669	9	78,813	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	14,308	1	19,578	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	86,434	4	142,148	7
7050 財務成本	六(二十三)	( 20,327)	( 1)	( 20,903)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		80,415	4	140,823	7
7900 稅前淨利		295,084	13	219,636	10
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 94,803)	( 4)	( 146,850)	( 7)
8200 本期淨利		\$ 200,281	9	\$ 72,786	3
其他綜合損益(淨額)					
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 42,583	2	( \$ 38,573)	( 2)
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益	六(六)	( 1,885)	-	16,270	1
8360 確定福利計畫精算損失		( 4,583)	-	( 9,161)	-
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		( 6,460)	( 1)	5,384	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 29,655	1	( \$ 26,080)	( 1)
8500 本期綜合利益總額		\$ 229,936	10	\$ 46,706	2
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 200,283	9	\$ 72,791	3
8620 非控制權益		( 2)	-	( 5)	-
		\$ 200,281	9	\$ 72,786	3
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 229,938	10	\$ 46,711	2
8720 非控制權益		( 2)	-	( 5)	-
		\$ 229,936	10	\$ 46,706	2
基本每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘合計		\$	2.11	\$	0.77
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$	2.11	\$	0.77

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
楊明經、洪淑華會計師民國103年3月26日查核報告。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞





車王電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國102年1月1日至12月31日及民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 295,084	\$ 219,636
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十)	( 5,723 )	( 1,408 )
折舊費用	六(七)(二十一)	84,303	99,786
各項攤提	六(二十一)	16,358	13,020
呆帳費用		( 1,579 )	( 1,109 )
備供出售金融資產處分利益	六(二十)	( 18,235 )	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	521	359
處分土地使用權利益	六(二十)	( 14,137 )	( 150,851 )
處分投資利益		( 361 )	-
備供出售金融資產之投資損失	六(二十)	10,976	89
利息收入	六(十九)	( 14,308 )	( 19,578 )
利息費用	六(二十三)	20,327	20,903
匯率影響數		( 21,551 )	7,367
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		( 49,630 )	( 165,395 )
應收票據淨額		( 2,272 )	1,529
應收帳款		( 135,818 )	21,371
其他應收款		24,328	45,562
存貨		( 37,702 )	161,033
其他流動資產		4,084	( 7,024 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		6,408	( 6,692 )
應付帳款		64,269	21,056
其他應付款		23,936	5,912
其他流動負債		( 19,585 )	9,467
營運產生之現金流入		229,693	275,033
本期收取利息		13,455	-
本期支付利息費用		( 21,375 )	( 20,903 )
本期支付所得稅		( 129,429 )	( 66,557 )
營業活動之淨現金流入		92,344	187,573

(續次頁)



車王電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
備供出售金融資產(增加)減少		(\$ 30,730)	\$ 761
處分備供出售金融資產之價款		70,877	-
購置不動產、廠房及設備	六(七)	( 50,988 )	( 31,799 )
處分不動產、廠房及設備之價款		39	1,723
無形資產增加(減少)		( 12,831 )	6,709
收回出售土地使用權價款	六(四)	-	336,078
預付設備款增加		( 15,277 )	( 2,318 )
存出保證金減少		720	168
其他非流動資產減少		1,034	( 1,130 )
投資活動之淨現金(流出)流入		( 37,156 )	310,192
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加數		196,045	15,000
應付短期票券減少數		( 40,000 )	-
長期借款償還數		( 534,000 )	( 51,154 )
長期借款舉借數		426,000	-
買回庫藏股		-	( 29,640 )
給付現金股利		( 28,427 )	( 37,902 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		19,618	( 103,696 )
匯率影響數		21,551	( 7,367 )
匯率變動數		32,509	( 40,051 )
本期現金及約當現金增加數		128,866	346,651
期初現金及約當現金餘額		757,202	410,551
期末現金及約當現金餘額		\$ 886,068	\$ 757,202

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所  
楊明經、洪淑華會計師民國 103 年 3 月 26 日查核報告。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告附註

民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

車王電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 71 年 7 月 19 日。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為汽車用引擎傳動控制系統(電子點火器、電壓調整器及整流器)及車用安全系統(無線胎壓監視系統、倒車顯影後視鏡、夜視系統、環視系統)等電子零組件、車用數位工具、電動及氣動工具、充電式手電筒等零配件加工製造及買賣業務等。本公司股票自民國 90 年 4 月 6 日起經核准在台灣證券交易所買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告於民國 103 年 3 月 25 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

(1) 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用(惟國際會計準則理事會於民國 102 年



11月19日業已刪除強制適用日期，得立即選擇適用)。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國102年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」2009年版本之規定。

- (2)此準則係取代國際會計準則第39號之第一階段。國際財務報導準則第9號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本集團金融工具之會計處理。
- (3)本集團尚未評估國際財務報導準則第9號之整體影響，惟經初步評估可能影響本集團持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第9號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本集團於民國102年度認列屬權益工具之稅後損失1,885仟元於其他綜合損益。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

- 1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準，故本集團尚未採用：

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第1號)	允許企業首次適用IFRSs時，得選擇適用國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國99年7月1日
2010年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及7號、國際會計準則第1及34號及國際財務報導解釋第13號相關規定。	民國100年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國102年11月19日 (非強制)
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第7號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國100年7月1日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第1號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第39號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國100年7月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
遞延所得稅：標的資產之回收(修正國際會計準則第12號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第21號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國101年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國102年1月1日
國際會計準則第27號「單獨財務報表」(2011年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第10號「合併財務報表」。	民國102年1月1日
國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」(2011年修正)	配合國際財務報導準則第11號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國102年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國102年1月1日
國際會計準則第19號「員工給付」(2011年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國102年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第1號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國101年7月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第2號「存貨」規定處理。	民國102年1月1日
揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第7號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國102年1月1日
金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第32號)	釐清國際會計準則第32號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國103年1月1日
政府貸款(修正國際財務報導準則第1號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際會計準則第20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。	民國102年1月1日
2009-2011年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第1號和國際會計準則第1、16、32及34號相關規定。	民國102年1月1日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第10、11及12號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第10、11及12號首次適用之年度報導期間之首日。	民國102年1月1日
投資個體(修正國際財務報導準則第10及12號和國際會計準則第27號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國103年1月1日

新準則、解釋及修正	主要修正內容	IASB發布之生效日
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第36號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定。	民國103年1月1日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第39號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國103年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第9號、國際財務報導準則第7號與國際會計準則第39號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	民國102年11月19日 (非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第19號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國103年7月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第2、3、8及13號和國際會計準則第16、24及38號相關規定。	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第1、3及13號和國際會計準則第40號相關規定。	民國103年7月1日

本集團現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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(以下簡稱 IFRSs)編製之首份合併財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日(本集團轉換至國際財務報導

準則日)資產負債表(以下稱「初始資產負債表」)時，本集團已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本集團之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

## (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3)按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團

採用之政策一致。

- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國102年 12月31日	民國101年 12月31日	
本公司	REGITAR U. S. A. INC. (REGITAR)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	
本公司	MOBILETRON U. K. LTD. (M. U. K.)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	
本公司	MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA (MOBILETRON COMERCIO)	買賣與本公司產 品相關之產品	99.98	99.98	
本公司	STONEWALL VENTURES INC. (STONEWALL)	海外轉投資之控 股公司	100	100	
本公司	德克斯科技股份有限公司	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	
STONEWALL	MOBILETRON LIMITED (香港車王)	海外轉投資之控 股公司	100	100	
STONEWALL	DUROFIX, INC. (DUROFIX)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	
MOBILETRON N LIMITED	車王電子(寧波)有限公司 (車王寧波)	主要業務與本公 司同	100	100	

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權 百分比		說明
			民國101年 1月1日		
本公司	REGITAR U. S. A. INC. (REGITAR)	買賣與本公司產 品相關之產品	100		
本公司	MOBILETRON U. K. LTD. (M. U. K.)	買賣與本公司產 品相關之產品	100		
本公司	MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA (MOBILETRON COMERCIO)	買賣與本公司產 品相關之產品	99.97		
本公司	STONEWALL VENTURES INC. (STONEWALL)	海外轉投資之控 股公司	100		
本公司	德克斯科技股份有限公司	買賣與本公司產 品相關之產品	100		
STONEWALL	MOBILETRON LIMITED (香港車王)	海外轉投資之控 股公司	100		
STONEWALL	DUROFIX, INC. (DUROFIX)	買賣與本公司產 品相關之產品	100		
MOBILETRON LIMITED	車王電子(寧波)有限公司 (車王寧波)	主要業務與本公 司同	100		



3. 未列入合併財務報告之子公司無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式無此情形。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度無此情形。

#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報表所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負

債表日即期匯率換算。

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (七) 過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

### (九) 應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損

後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據主要係考量發行人或債務人之重大財務困難。

#### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可

能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>種</u>	<u>類</u>	<u>耐</u>	<u>用</u>	<u>年</u>	<u>限</u>
房屋及建築		20~50年			
機器設備		2~15年			
模具設備		2~8年			
其他設備		3~20年			

#### (十四) 賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體及專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減

損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時所支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十一) 衍生金融工具

衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值

衡量，續後亦按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (二十二) 保固負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十三) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

### 3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

## (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企



業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十六) 股本

本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額

認列為股東權益之調整。

#### (二十七) 收入認列

本集團製造並銷售汽車用引擎傳動控制系統(電子點火器、電壓調整器及整流器)及車用安全系統(無線胎壓監視系統、倒車顯影後視鏡、夜視系統、環視系統)等電子零組件、車用數位工具、電動及氣動工具、充電式手電筒等零配件。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

#### (二十八) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

##### 1. 金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產一權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。

## (二) 重要會計估計及假設

### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### 3. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

### 4. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 1,623	\$ 1,247	\$ 1,648
支票存款及活期存款	313,629	403,128	201,213
外幣存款	116,749	16,332	8,063
定期存款	454,067	336,495	199,627
	<u>\$ 886,068</u>	<u>\$ 757,202</u>	<u>\$ 410,551</u>

本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動項目：				
持有供交易之金融資產				
保證收益型外幣商品	\$	216,702	\$ 165,075	\$ -
債券型基金		43,635	43,355	43,035
上市櫃公司股票		10,804	10,804	10,804
非避險之衍生性金融工具		1,260	-	-
		<u>272,401</u>	<u>219,234</u>	<u>53,839</u>
減：評價調整	(	2,720)	( 7,182)	( 8,590)
合計	\$	<u>269,681</u>	<u>\$ 212,052</u>	<u>\$ 45,249</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產(含衍生性金融商品)於民國 102 年及 101 年度認列之損益分別計淨利益 12,276 仟元及淨利益 5,858 仟元。
2. 本集團投資非避險之衍生性金融工具之對象的信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額。
3. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

商品種類	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：						
遠期外匯合約						
美金交換台幣	USD 5,000 仟元	102.10.21~103.3.18	-	-	-	-

本集團簽訂之遠期外匯交易係預購(售)美金之遠期交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

### (三) 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 514,848	\$ 377,911	\$ 397,064
減：備抵呆帳	(9,960)	(9,382)	(8,273)
	<u>\$ 504,888</u>	<u>\$ 368,529</u>	<u>\$ 388,791</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本集團之授信標準其信用品質良好，其資訊如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
群組一	\$ 278,333	\$ 258,497	\$ 271,560
群組二	100,835	48,461	39,457
	<u>\$ 379,168</u>	<u>\$ 306,958</u>	<u>\$ 311,017</u>

群組一：銷售本集團電子產品之客戶。

群組二：銷售本集團電動產品之客戶。

2. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1~30天	\$ 83,263	\$ 34,704	\$ 49,599
31~60天	21,273	17,457	15,354
61~90天	15,551	6,249	6,193
91~180天	5,711	9,091	5,138
181~365天	4,093	2,320	3,813
365天以上	5,789	1,132	5,950
	<u>\$ 135,680</u>	<u>\$ 70,953</u>	<u>\$ 86,047</u>

3. 備抵呆帳變動表如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 9,382	\$ 8,273
本期提列呆帳費用	1,579	1,109
本期沖銷未能收回之款項	(1,001)	-
期末餘額	<u>\$ 9,960</u>	<u>\$ 9,382</u>

4. 上開應收帳款最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收出售土地使用權價款	\$ -	\$ -	\$ 336,078
應收退稅款	14,651	10,344	6,167
其他	2,187	15,832	49,881
合計	<u>\$ 16,838</u>	<u>\$ 26,176</u>	<u>\$ 392,126</u>

應收出售土地使用權價款係民國 100 年 12 月 5 日余姚市人民政府收購子公司-寧波車王原預計作為未來汽車零件及配件生產擴張之土地使用權產生之期末應收款項，該款項業於民國 101 年 1 月 12 日收訖。

(五) 存貨

	102年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 407,496	(\$ 98,704)	\$ 308,792
在製品	13,583	(86)	13,497
製成品	651,953	(103,226)	548,727
商品	77,968	(12,148)	65,820
合計	<u>\$ 1,151,000</u>	<u>(\$ 214,164)</u>	<u>\$ 936,836</u>

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 380,238	(\$ 78,364)	\$ 301,874
在製品	14,476	( 591)	13,885
製成品	625,790	( 102,802)	522,988
商品	68,950	( 8,563)	60,387
合計	<u>\$ 1,089,454</u>	<u>(\$ 190,320)</u>	<u>\$ 899,134</u>

	101年1月1日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 433,772	(\$ 69,279)	\$ 364,493
在製品	19,854	( 222)	19,632
製成品	633,671	( 57,066)	576,605
商品	103,455	( 4,018)	99,437
合計	<u>\$ 1,190,752</u>	<u>(\$ 130,585)</u>	<u>\$ 1,060,167</u>

### 當期認列之存貨相關費損

	102年度	101年度
已出售存貨成本	\$ 1,458,310	\$ 1,316,129
未分攤固定製造費用	4,625	25,452
呆滯及跌價損失	32,204	32,673
其他	( 1,490)	( 2,121)
	<u>\$ 1,493,649</u>	<u>\$ 1,372,133</u>

### (六) 備供出售金融資產-非流動

項	目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市櫃公司股票		\$ 89,635	\$ 122,523	\$ 123,749
備供出售金融資產評價調整		( 18,195)	( 13,580)	( 32,703)
		<u>\$ 71,440</u>	<u>\$ 108,943</u>	<u>\$ 91,046</u>

本集團於民國102及101年度因公允價值變動認列於其他綜合損益稅後之金額分別為損失 1,885 仟元及利益 13,540 仟元。

## (七) 不動產、廠房及設備

原始成本	102 年 度					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 319,436	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 659	\$ 320,095
房屋及建築	608,847	1,986	( 120)	-	7,053	617,766
機器設備	596,702	12,159	( 9,052)	1,433	14,730	615,972
模具設備	347,815	12,315	-	1,178	5,468	366,776
運輸設備	33,201	2,328	( 4,684)	-	840	31,685
其他設備	177,156	13,770	( 3,590)	64	4,602	192,002
未完工程	7,411	596	-	( 4,539)	350	3,818
合計	<u>\$ 2,090,568</u>	<u>\$ 43,154</u>	<u>(\$ 17,446)</u>	<u>(\$ 1,864)</u>	<u>\$ 33,702</u>	<u>\$ 2,148,114</u>
累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
房屋及建築	(\$ 165,383)	( 20,567)	54	-	( 4,030)	(\$ 189,926)
機器設備	( 429,165)	( 33,030)	8,266	-	( 9,085)	( 463,014)
模具設備	( 287,857)	( 18,631)	-	-	( 4,492)	( 310,980)
運輸設備	( 27,455)	( 1,245)	4,331	-	( 763)	( 25,132)
其他設備	( 132,715)	( 10,830)	3,089	-	( 2,776)	( 143,232)
合計	<u>(\$ 1,042,575)</u>	<u>(\$ 84,303)</u>	<u>\$ 15,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,146)</u>	<u>(\$ 1,132,284)</u>
帳面價值	<u>\$ 1,047,993</u>					<u>\$ 1,015,830</u>
	101 年 度					
原始成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 318,952	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 484	\$ 319,436
房屋及建築	624,285	529	( 6,733)	-	( 9,234)	608,847
機器設備	591,031	17,383	( 11,725)	3,002	( 2,988)	596,702
模具設備	372,426	5,532	( 28,026)	2,325	( 4,442)	347,815
運輸設備	32,314	1,645	( 152)	294	( 900)	33,201
其他設備	182,831	14,075	( 8,153)	-	( 11,596)	177,156
未完工程	15,617	-	-	( 7,686)	( 520)	7,411
合計	<u>\$ 2,137,456</u>	<u>\$ 39,164</u>	<u>(\$ 54,789)</u>	<u>(\$ 2,065)</u>	<u>(\$ 29,196)</u>	<u>\$ 2,090,568</u>
累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
房屋及建築	( 155,311)	( 20,332)	6,733	-	3,527	(\$ 165,383)
機器設備	( 409,348)	( 31,594)	10,582	-	1,195	( 429,165)
模具設備	( 304,256)	( 27,935)	40,678	-	3,656	( 287,857)
運輸設備	( 27,010)	( 1,279)	137	-	697	( 27,455)
其他設備	( 129,999)	( 18,646)	7,403	-	8,526	( 132,715)
合計	<u>(\$ 1,025,924)</u>	<u>(\$ 99,786)</u>	<u>\$ 65,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,601</u>	<u>(\$ 1,042,575)</u>
帳面價值	<u>\$ 1,111,532</u>					<u>\$ 1,047,993</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



## (八) 其他非流動資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
土地使用權	\$ 34,207	\$ 33,670	\$ 35,870
預付設備款	25,430	13,536	16,097
其他	11,046	10,804	14,536
合計	<u>\$ 70,683</u>	<u>\$ 58,010</u>	<u>\$ 66,503</u>

本集團於民國 82 年 10 月 13 日與中華人民共和國簽訂位於遠東工業城之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 102 及 101 年度認列之租金費用均為 1,044 仟元。

## (九) 短期借款

借款性質	102年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	\$ 204,678	1.71%~1.895%	土地使用權、房屋及建築
信用借款	499,000	1.04%~1.25%	
購料借款	582		
	<u>\$ 704,260</u>		
借款性質	101年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	<u>\$ 508,215</u>	1.045%~1.25%	土地使用權、房屋及建築
借款性質	101年1月1日	利率區間	擔保品
銀行借款			
銀行擔保借款	398,506	1.02%~1.08%	土地使用權、房屋及建築
信用借款	100,000	1.02%	
	<u>\$ 498,506</u>		

## (十) 應付短期票券

借款性質	102年12月31日	利率區間	保證機構
其他短期借款			
短期票券	<u>\$ 140,000</u>	1.078%~1.108%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、兆豐金融票券股份有限公司及國際票券股份有限公司。
借款性質	101年12月31日	利率區間	保證機構
其他短期借款			
短期票券	<u>\$ 180,000</u>	1.041%~1.058%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、兆豐金融票券股份有限公司及國際票券股份有限公司。

借款性質	101年1月1日	利率區間	保證機構
其他短期借款 短期票券	\$ 180,000	0.988%~1.018%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、兆豐金融票券股份有限公司及國際票券股份有限公司。

### (十一) 其他應付款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付薪資	\$ 31,805	\$ 28,118	\$ 25,835
應付獎金	29,206	19,985	18,899
應付員工紅利及董監酬勞	9,269	3,380	2,979
應付設備款	8,949	16,783	9,418
其他	31,654	27,563	25,421
合計	\$ 110,883	\$ 95,829	\$ 82,552

### (十二) 其他流動負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
一年內到期之長期借款	\$ -	\$ 54,000	\$ 51,154
應付稅捐-出售土地使用權	-	19,249	173,988
預收貨款	7,952	6,799	4,597
其他	10,390	11,879	7,460
	\$ 18,342	\$ 91,927	\$ 237,199

上述應付稅捐係子公司-車王(寧波)於民國 100 年度出售土地使用權，而依當地法令規定預估之土地增值稅及其他各項稅捐之應付款。其中因收購土地而於民國 100 年度依法估列之土地增值稅計 150,851 仟元，嗣因符合免繳納之要件，而於民國 101 年度予以轉列其他利益。

### (十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	102年12月31日
彰化銀行等銀行團	自102年12月16日至107年12月16日，並按月付息，另自104年12月16日開始按7期償還本金	1.80%	土地、房屋及建築	\$ 426,000
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				-
				\$ 426,000

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年12月31日
彰化銀行等銀行團	自99年3月16日至104年3月16日，並按月付息，另自101年3月16日開始按7期償還本金	1.95%	土地、房屋及建築	\$ 534,000
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				( 54,000)
				<u>\$ 480,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年1月1日
彰化銀行等銀行團	自99年3月16日至104年3月16日，並按月付息，另自101年3月16日開始按7期償還本金	1.95%	土地、房屋及建築	\$ 570,000
上海商業銀行	自98年6月11日至101年6月10日，並按月付息，分12期償還本金	1.90%	土地、房屋及建築	15,154
				<u>585,154</u>
減：一年內到期之長期借款(表列其他流動負債)				( 51,154)
				<u>\$ 534,000</u>

一、民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日之長期借款利率分別為1.8%、1.95%及1.95%。

二、本公司於民國102年11月18日與主辦銀行—彰化銀行及各行庫等所組成之銀行團簽訂總額度1,000,000仟元之「聯合授信合約書」，截至民國102年12月31日已動用之長期借款餘額為426,000仟元。

1. 本公司所簽訂之信用貸款合約，要求本集團之財務報告須符合關鍵績效：

(1) 維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如合併、變更主要營業項目及重大資產之轉讓或處分等。

(2) 述102年度聯貸抵押借款合同規定於授信期間內應維持以下之財務比率，並應每半年提出經會計師簽證之合併財務報告檢算比率乙次：

- a. 流動比率應維持於 100%(含)以上。
- b. 負債比率應不得高於 150%。
- c. 利息保障倍數應維持在 2 倍(含)以上。

如不符任一財務承諾時，本公司應即提出具體改善財務措施予管理銀行，如次期經會計師核閱或查核簽證之財務報告符合本項第(一)款之所有財務比率與限制約定時，則不視為發生本合約之違約情事；惟自當期提出財務報告之次月應付息日起至改善符合時之次月應付息日止。

- (3)上述 102 年度借款合同之授信方式，其中甲項授信係依合約之約定一次動用，動用期間屆滿，未動用額度不得循環動用，而乙項授信係依合約之約定循環動用。

2. 本公司依民國 102 年度經會計師查核之合併財務報表檢算上述之財務比率，已符合與銀行約定之標準。

三、本公司於民國 99 年 03 月 16 日與主辦銀行—彰化銀行及各行庫等所組成之銀行團簽訂總額度 1,200,000 仟元之「聯合授信合約書」，截至民國 101 年 12 月 31 日及民國 101 年 01 月 01 日已動用之長期借款餘額分別為 480,000 及 570,000 仟元。

1. 本公司所簽訂之信用貸款合約，要求本集團之財務報告須符合關鍵績效：

- (1)維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如合併、變更主要營業項目及重大資產之轉讓或處分等。
- (2)上述聯貸抵押借款合同規定於授信期間內應維持以下之財務比率，並應每年提出經會計師簽

證之合併財務報告檢算比率乙次：

- a. 流動比率應不得低於 100%。
- b. 債比率在 150%(含)以下。
- c. 利息保障倍數在 200%(含)以上。

如有不符上述任一財務比率或限制規定之情事發生時，本公司應立即提出具體改善財務措施之書面文件予管理銀行，並於六個月內改善並符合上述所有財務比率與限制規定為止。

- (3) 上述借款合同之授信方式，其中甲項授信係依合約之約定分次動用，惟不得循環動用，而乙項及丙項授信係依合約之約定循環動用。

2. 本聯貸案已於民國 102 年 12 月 16 日解約清償，並於民國 102 年 11 月 18 日簽定新合約。

#### (十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務現值	(\$ 146,204)	(\$ 139,133)	(\$ 130,294)
計畫資產公允價值	51,755	50,048	51,590
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 94,449)	(\$ 89,085)	(\$ 78,704)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	102年	101年
1月1日確定福利義務現值	(\$ 139,133)	(\$ 130,294)
當期服務成本	( 2,079)	( 2,488)
利息成本	( 2,050)	( 2,253)
支付之福利	1,429	4,711
確定福利義務精算(損)益	( 4,371)	( 8,809)
12月31日確定福利義務現值	<u>(\$ 146,204)</u>	<u>(\$ 139,133)</u>

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	102年	101年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 50,048	\$ 51,591
計畫資產預期報酬	859	1,032
精算損益	( 212)	( 352)
雇主之提撥金	2,489	2,489
支付之福利	( 1,429)	( 4,712)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 51,755</u>	<u>\$ 50,048</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$ 2,080	\$ 2,488
利息成本	2,050	2,253
計畫資產預期報酬	( 859)	( 1,032)
當期退休金成本	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 3,709</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	102年度	101年度
銷貨成本	\$ 1,200	\$ 1,251
推銷費用	413	558
管理費用	872	999
研發費用	786	901
	<u>\$ 3,271</u>	<u>\$ 3,709</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102年度	101年度
本期認列	<u>\$ 4,583</u>	<u>\$ 9,161</u>
累積金額	<u>\$ 13,744</u>	<u>\$ 9,161</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按勞工退休基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機

構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等) 辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 102 年及 101 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 102 年及 101 年度，本公司計畫資產之實際報酬分別為 647 仟元及 680 仟元。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	102年度	101年度	100年度
折現率	1.75%	1.50%	2.00%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%	2.00%
計畫資產預期長期報酬率	1.75%	1.75%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

	102年度	101年度
確定福利義務現值	(\$ 146,204)	(\$ 139,133)
計畫資產公允價值	51,755	50,048
計畫剩餘(短絀)	(\$ 94,449)	(\$ 89,085)
計畫負債之經驗調整	\$ -	\$ -
計畫資產之經驗調整	(\$ 212)	(\$ 352)

(10) 本集團於民國 102 年 12 月 31 日後一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 3,257 仟元。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍

之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 102 年度及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,462 仟元及 6,522 仟元。

(2) 車王寧波按「中華人民共和國社會保險費征繳暫行條例」相關退休養老金規定，本地員工每月依余姚平均工資之 12%、外來員工依余姚最低工資之 12% 計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列外，無其餘義務。民國 102 年度及 101 年度，車王寧波依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,320 仟元及 3,657 仟元。

(3) REGITAR U. S. A INC., 申請設立 401K 之福利計畫，計畫係由員工自願提撥薪資總額之 1%~6% 至其退休金帳戶，雇主相對提撥 1%~3.5% 之退休金成本。民國 102 年度及 101 年度，REGITAR U. S. A INC., 依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,064 仟元及 998 仟元。

#### (十五) 股本

1. 民國 102 年 12 月 31 日本公司資本總額定為 1,850,000 仟元，分為 185,000 仟股(員工認股權憑證計 5,000 仟股)，每股新台幣 10 元，實收資本額為 964,152 仟元，分為 96,415 仟股，本集團已發行股份之股款均已收訖。本集團普通股期初與期末流通在外股數調節如下：



	102年度	101年度
期初股數	94,757仟股	96,399仟股
收回庫藏股 (尚未轉讓予員工)	-	(1,642仟股)
期末股數	94,757仟股	94,757仟股

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量變動情形：

		102年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,658	\$ 29,900

		101年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,658	\$ 29,900

		101年1月1日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	16	\$ 260

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本集團持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

### (十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現

金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈餘公積，其餘額再提撥不低於 3% 為員工紅利、董監事酬勞 2%，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全集團財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，提請股東會決議後辦理，股利得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之十為原則。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司

於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司估列員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以 3%及 2%為基礎估列為當期營業成本及營業費用，惟若嗣股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(1)民國 102 年及 101 年度估列金額如下：

	102年度	101年度
員工分紅	\$ 5,562	\$ 1,352
董監酬勞	3,707	2,028
合計	<u>\$ 9,269</u>	<u>\$ 3,380</u>

(2)民國 101 年度及 100 年度經股東會通過發放之員工紅利及董監酬勞情形說明如下：

101年度

	員工紅利	董監酬勞	合計
原估列金額	\$ 2,028	\$ 1,352	\$ 3,380
股東會通過之議案	1,582	1,055	2,637
差異	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 297</u>	<u>\$ 743</u>

100年度

	員工紅利	董監酬勞	合計
原估列金額	\$ 3,344	\$ 2,230	\$ 5,574
股東會通過之議案	3,401	2,267	5,668
差異	<u>(\$ 57)</u>	<u>(\$ 37)</u>	<u>(\$ 94)</u>

前述差異業已調整於民國 102 年度及 101 年度之損益。

(3)本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於民國 102 年 6 月 10 日及 101 年 6 月 13 日經股東會決議，發放現金股利分別為 0.3 元及 0.4 元，股利總計分別為 28,427 仟元及 37,902 仟元。

7. 本公司於民國 103 年 3 月 25 日經董事會提議民國 102 年度盈餘分配案，擬發放現金股利 1.5 元，股利總計為 142,136 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

## (十八) 其他權益項目

102年度	備供出售金融資產之未實現損益		合計
		外幣換算	
期初餘額	(\$ 16,310)	(\$ 32,016)	(\$ 48,326)
評價調整	( 1,885)	-	( 1,885)
- 稅額	-	-	-
外幣換算差異數			
- 總額	-	42,583	42,583
- 稅額	-	( 7,239)	( 7,239)
期末餘額	(\$ 18,195)	\$ 3,328	(\$ 14,867)

101年度	備供出售金融資產之未實現損益		合計
		外幣換算	
期初餘額	(\$ 29,850)	\$ -	(\$ 29,850)
評價調整	16,270	-	16,270
評價調整之稅額	( 2,730)	-	( 2,730)
外幣換算差異數			
- 總額	-	( 38,573)	( 38,573)
- 稅額	-	6,557	6,557
期末餘額	(\$ 16,310)	(\$ 32,016)	(\$ 48,326)

## (十九) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$ 14,308	\$ 19,578

## (二十) 其他利益及損失

	102年度	101年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產淨利益(損失)	\$ 5,723	\$ 1,408
處分備供出售之金融資產利益	18,235	-
處分不動產、廠房及設備損失	( 521)	( 359)
處分投資利益	361	-
處分土地使用權利益	14,137	150,851
投資損失	( 10,976)	( 89)
淨外幣兌換利益(損失)	38,013	( 19,451)
其他收入	21,462	9,788
合計	\$ 86,434	\$ 142,148

處分土地使用權利益請參閱附註六(十二)其他流動負債之說明。

## (二十一)依性質分類之費用

	102年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 178,701	\$ 294,942	\$ 473,643
折舊費用	55,884	28,419	84,303
攤銷費用	145	16,213	16,358
合計	<u>\$ 234,730</u>	<u>\$ 339,574</u>	<u>\$ 574,304</u>

	101年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 136,227	\$ 297,180	\$ 433,407
折舊費用	69,987	29,799	99,786
攤銷費用	-	13,020	13,020
合計	<u>\$ 206,214</u>	<u>\$ 339,999</u>	<u>\$ 546,213</u>

## (二十二)員工福利費用

	102年度	101年度
薪資費用	\$ 426,777	\$ 390,197
勞健保費用	21,807	20,479
退休金費用	16,117	14,886
其他用人費用	8,942	7,845
	<u>\$ 473,643</u>	<u>\$ 433,407</u>

## (二十三)財務成本

	102年度	101年度
利息費用-銀行借款	\$ 18,947	\$ 19,484
利息費用-短期票券	1,380	1,419
	<u>\$ 20,327</u>	<u>\$ 20,903</u>

## (二十四)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分：

	102年度	101年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 90,159	\$ 100,760
以前年度所得稅(高)低估	(2,619)	23,394
當期所得稅總額	<u>87,540</u>	<u>124,154</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	7,263	22,696
遞延所得稅總額	<u>7,263</u>	<u>22,696</u>
所得稅費用	<u>\$ 94,803</u>	<u>\$ 146,850</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	102年度	101年度
國外營運機構財務報表之兌換差額	(\$ 7,239)	\$ 6,557
備供出售金融資產公允價值變動	-	( 2,730)
確定福利義務之精算損益	779	1,557
合計	(\$ 6,460)	\$ 5,384

(3) 所得稅費用與會計利潤關係

	102年度	101年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 88,512	\$ 95,097
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	7,435	16,268
以前年度所得稅(高)低估數	( 2,619)	23,394
未分配盈餘加徵10%所得稅	2,431	11,286
以買方稅率計算之所得稅影響數	( 956)	805
所得稅費用	\$ 94,803	\$ 146,850

3. 因暫時性差異及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	102年度			
	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	期末餘額
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 20,067	\$ 5,041	\$ -	\$ 25,108
備抵存貨呆滯及 跌價損失	12,500	2,101	-	14,601
呆帳損失	1,921	1,030	-	2,951
資產減損損失	4,320	( 3,400)	-	920
應計退休金未撥 存數	13,110	609	-	13,719
出售固定資產未 實現銷貨毛利	249	( 35)	-	214
依權益法認列之長期股權 投資損失	37,840	3,391	-	41,231
虧損扣抵	12,169	-	-	12,169
確定福利義務之 精算損益	1,557	-	779	2,336
累計未休假獎金	1,257	604	-	1,861
買方稅率影響數	8,950	5,539	-	14,489
合計	\$ 113,940	\$ 14,880	\$ 779	\$ 129,599
-遞延所得稅負債：				
長期股權投資累 積換算調整數	\$ 6,557	\$ -	(\$ 7,239)	(\$ 682)
國外備供出售金 融資產公允價值	( 2,730)	2,730	-	-
依權益法認列之長期股權 投資利益	( 65,644)	( 10,556)	-	( 76,200)
未實現兌換利益	269	( 1,846)	-	( 1,577)
固定資產折舊財稅差異	( 361)	( 931)	-	( 1,292)
存貨成本認列財稅差異	-	( 11,540)	-	( 11,540)
合計	(\$ 61,909)	(\$ 22,143)	(\$ 7,239)	(\$ 91,291)
		(\$ 7,263)	(\$ 6,460)	

	101年度			期末餘額
	期初餘額	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
未實現銷貨毛利	\$ 24,195	(\$ 4,128)	\$ -	\$ 20,067
備抵存貨呆滯及 跌價損失	11,707	793	-	12,500
呆帳損失	893	1,028	-	1,921
資產減損損失	4,320	-	-	4,320
應計退休金未撥 存數	12,869	241	-	13,110
出售固定資產未 實現銷貨毛利	361	( 112)	-	249
依權益法認列之長期股權 投資損失	40,519	( 2,679)	-	37,840
虧損扣抵	12,169	-	-	12,169
投資抵減	4,422	( 4,422)	-	-
長期股權投資累 積換算調整數	-	-	6,557	6,557
未實現兌換利益	( 739)	1,008	-	269
確定福利義務之 精算損益	-	-	1,557	1,557
累計未休假獎金	1,230	27	-	1,257
買方稅率影響數	13,687	( 4,737)	-	8,950
國外備供出售金 融資產公允價值	2,853	( 2,853)	-	-
合計	<u>\$128,486</u>	<u>(\$ 15,834)</u>	<u>\$ 8,114</u>	<u>\$120,766</u>
-遞延所得稅負債：				
固定資產折舊財稅差異	\$ -	(\$ 361)	\$ -	(\$ 361)
國外備供出售金 融資產公允價值	-	-	( 2,730)	( 2,730)
依權益法認列之長期股權 投資利益	( 59,143)	( 6,501)	-	( 65,644)
合計	<u>(\$ 59,143)</u>	<u>(\$ 6,862)</u>	<u>(\$ 2,730)</u>	<u>(\$ 68,735)</u>
		<u>(\$ 22,696)</u>	<u>\$ 5,384</u>	

4. 截至民國 102 年 12 月 31 日止，本集團尚未使用之虧損  
扣抵之有效期限  
相關金額如下：

發生年度	最後扣抵年度	申報數 /核定數	尚未抵減 之課稅損失	未認列遞	已認列遞	遞延所得 稅資產認列 數
				延所得稅資 產之尚未抵 減課稅損失	延所得稅資 產之尚未抵 減課稅損失	
本公司						
98	109	申報數	\$ 88,484	\$ 16,899	\$ 71,585	\$ 12,169
子公司-美西車王						
98	118	核定數	\$ 75	\$ 75	\$ -	\$ -
99	119	核定數	15,049	15,049	-	-
100	120	核定數	24,285	24,285	-	-
101	121	核定數	26,258	26,258	-	-
102	122	申報數	36,360	36,360	-	-

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 33,930 仟元、30,833 仟元及 27,937 仟元。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度，惟民國 98 年度因申報之投資損失 137,893 仟元未予認定，本公司不服上開決定提起訴願業經訴願委員會決議，撤銷原處分，目前尚待原處分機關重新審核中，請詳附註九、(一)說明。

#### 7. 未分配盈餘相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
86年度以前	\$ 3,065	\$ 3,065	\$ 3,065
87年度以後	558,064	412,368	348,081
合計	\$ 561,129	\$ 415,433	\$ 351,146

8. 本公司有關股東可扣抵稅額及預計可扣抵稅額比率如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 138,661	\$ 136,368	\$ 111,616
稅額扣抵比率	102年度(預計) 24.90%	101年度(實際) 36.89%	



## (二十五) 每股盈餘

	102年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 200,283	94,757	\$ 2.11
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 200,283	94,757	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	126	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 200,283	94,883	\$ 2.11
	101年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 72,791	94,891	\$ 0.77
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 72,791	94,891	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工分紅	-	127	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 72,791	95,018	\$ 0.77

於計算每股盈餘時，係假設員工分紅即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

## (二十六) 非現金交易

### 1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	102年度	101年度
購置固定資產	\$ 43,154	\$ 39,164
加：期初應付設備款	16,783	9,418
減：期末應付設備款	(8,949)	(16,783)
本期支付現金	\$ 50,988	\$ 31,799

## 2. 不影響現金流量之投資活動：

	102年度	101年度
出售土地使用權價款	\$ -	\$ -
加：期初應收出售土地使用權價款	-	347,941
減：期末應收出售土地使用權價款	-	-
減：匯率變動數	-	(11,863)
本期收取現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,078</u>

## 七、關係人交易

### (一) 主要管理階層薪酬資訊

	102年度	101年度
薪 資	\$ 37,266	\$ 34,859
其 他	4,557	1,149
總 計	<u>\$ 41,823</u>	<u>\$ 36,008</u>

### (二) 營業租賃協議

REGITAR 以營業租賃方式向 YTT LLC 承租廠房及辦公室，其租金計算係參考工業區內之租金價格及所出租之面積而定，租期自民國 99 年 5 月 1 日至 104 年 4 月 30 日，並依約民國 99 年 4 月以前每月支付租金 USD40 仟元，民國 99 年 5 月起每月支付租金 USD31 仟元，民國 102 及 101 年度皆認列 USD372 仟元之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1年以內	USD 372仟元	USD 372仟元	USD 372仟元
1至5年	USD 124仟元	USD 496仟元	USD 868仟元
總計	<u>USD 496仟元</u>	<u>USD 868仟元</u>	<u>USD 1,240仟元</u>

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項	擔 保 用 途	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款備償專戶 (帳列其他流動資產)	出口信用狀	\$ -	\$ 910	\$ -
質押定期存款 (帳列其他流動資產)	海關設質	500	500	-
存出保證金 (帳列其他流動資產)	應付票據保證存款	1,739	4,159	10,530
土地	長、短期借款擔保	283,718	283,718	283,718
房屋及建築	長、短期借款擔保	395,383	408,244	428,810
存貨	短期借款擔保	240,029	205,438	281,951
應收帳款	短期借款擔保	158,010	118,546	140,724
土地使用權 (帳列其他非流動資產)	短期借款擔保	25,784	25,443	27,168
		<u>\$ 1,105,163</u>	<u>\$ 1,046,958</u>	<u>\$ 1,172,901</u>

上列存貨、應收帳款及土地使用權質押資產之借款合同業已簽訂，截至民國 102 年 12 月 31 日部份子公司尚未動用該合約之借款額度。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

1. 本公司民國 98 年度營利事業所得稅，經稅捐稽徵機關以文件不齊全而未予認定列報被投資公司 MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION 之清算損失計 137,893 仟元，惟本公司不服上開決定提起訴願業經訴願委員會決議，撤銷原處分，由原處分機關另行處分，目前尚待原處分機關重新審核中，惟本公司已就可能之補稅金額認列相關之遞延所得稅資產，未認列遞延所得稅資產之尚未抵減課稅損失計 16,899 仟元。

### 2. 背書保證情形

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	保證額度	使用額度	保證額度	使用額度	保證額度	使用額度
子公司-寧波車王	\$ 149,025	\$ 146,045	\$ 142,296	\$ 142,296	\$ 239,172	\$ 239,172
子公司-美西車王	59,610	59,610	-	-	-	-
合計	<u>\$ 208,635</u>	<u>\$ 205,655</u>	<u>\$ 142,296</u>	<u>\$ 142,296</u>	<u>\$ 239,172</u>	<u>\$ 239,172</u>

### (二)承諾事項

1. 營業租賃協議：詳附註七關係人交易。
2. 本公司簽訂之產品授權製造及開發合約如下：

公司	給付權利金計價方式	合約期間
General Motors	第一年及第二年依銷售特定產品之銷售淨額之2%及3%計算，第三年後依銷售淨額之3.5%計算，且銷售淨額超過USD4,000萬以上另依銷售淨額3%計算。	權利金合約有效期間為民國98年7月1日至103年12月31日止。合約期滿，自動展延5年。

### 3. 已簽約但尚未發生之資本支出

項	目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不動產、廠房及設備		\$ 5,788	\$ 3,028	\$ 4,560

## 十、重大之災害損失

車王電子(寧波)有限公司於2013年10月長假期間，因颱風發生水災致寧波廠區部份設備及存貨遭受損失，其災害損失已與保險公司評估之損失理賠金額淨額表達後，表列其他收入6,167仟元。

## 十一、重大之期後事項

無此事項。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本集團之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責

辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- ① 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- ② 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- ③ 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- ④ 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、人民幣等），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(以下空白)

102年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		影響其他綜合損益
				變動幅度	損益影響	
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>						
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 11,875	29.805	\$ 353,934	3%	\$ 10,618	\$ -
英鎊：新台幣	658	49.28	32,426	3%	973	-
歐元：新台幣	6,360	41.09	261,332	3%	7,840	-
日幣：新台幣	30,143	0.2839	8,558	3%	257	-
人民幣：新台幣	12,550	4.919	61,733	3%	1,852	-
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	5,552	29.805	\$ 165,477	3%	4,964	-
日幣：新台幣	8,877	0.2839	2,520	3%	76	-
101年12月31日						
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)			
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>						
<b>金融資產</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	\$ 9,209	29.04	\$ 267,429			
歐元：新台幣	3,368	38.49	129,634			
英鎊：新台幣	442	46.83	20,699			
日幣：新台幣	17,346	0.3364	5,835			
<b>金融負債</b>						
<b>貨幣性項目</b>						
美金：新台幣	744	29.04	21,606			

101年1月1日

(外幣：功能性貨幣)		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		5,359	30.28	\$ 162,271
歐元：新台幣		3,148	39.18	123,339
英鎊：新台幣		180	46.73	8,411
日幣：新台幣		17,700	0.3906	6,914
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3,261	30.28	\$ 98,743

## 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 102 及 101 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別減少 11,192 仟元及 8,800 仟元；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 2,965 仟元及 4,521 仟元。

## 利率風險

① 本集團之利率風險來自短期及長期借款。短期借款按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。長期借款按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 102 及 101 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。

② 假若利率變動 5%，對民國 102 及 101 年度稅後淨利之最大影響分別為增加或減少 515 仟元及 300 仟元。

## (2) 信用風險

①A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對



手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團並無高度集中之信用風險，主要信用風險來自應收帳款、現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。本集團亦於各結算日審視貿易應收帳款之結餘，確保就未能收回之應收款項作出充足撥備。

B. 本集團銀行存款及定期銀行存款乃存放於海外及台灣各註冊金融機構，而管理層已評估該等機構之信貸質素並相信其信貸質素屬可接納。

② 於民國 102 及 101 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

### (3) 流動性風險

① 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等

② 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務

部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

- ③ 下表係本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

(以下空白)

非衍生金融負債：

102年12月31日

	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 705,430	-	\$ -	-	\$ 705,430
應付短期票券	140,000	-	-	-	140,000
應付票據	47,897	748	-	-	48,645
應付帳款	241,915	56	-	-	241,971
其他應付款	110,563	320	-	-	110,883
長期借款(含一年內)	-	-	-	464,340	464,340
合計	\$ 1,245,805	\$ 1,124	\$ -	\$ 464,340	\$ 1,711,269

非衍生金融負債：

101年12月31日

	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 508,381	-	\$ -	-	\$ 508,381
應付短期票券	180,000	-	-	-	180,000
應付票據	42,237	-	-	-	42,237
應付帳款	175,314	2,388	-	-	177,702
其他應付款	95,829	-	-	-	95,829
長期借款(含一年內)	54,000	-	-	503,400	557,400
合計	\$ 1,055,761	\$ 2,388	\$ -	\$ 503,400	\$ 1,561,549

非衍生金融負債：

101年1月1日	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合 計
短期借款	\$ 498,644	-	\$ -	-	\$ 498,644
應付短期票券	180,000	-	-	-	180,000
應付票據	48,763	166	-	-	48,929
應付帳款	156,646	-	-	-	156,646
其他應付款	82,552	-	-	-	82,552
長期借款	51,154	-	-	570,446	621,600
合計	\$ 1,017,759	\$ 166	\$ -	\$ 570,446	\$ 1,588,371

### (三)公允價值估計

#### 1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價

技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

<u>102年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 52,979	\$ 216,702		\$ 269,681
備供出售金融資產		71,440		71,440
合計	<u>\$ 52,979</u>	<u>\$ 288,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 341,121</u>
<u>101年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 46,977	\$ 165,075	\$ -	\$ 212,052
備供出售金融資產		108,943		108,943
合計	<u>\$ 46,977</u>	<u>\$ 108,943</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 320,995</u>
<u>101年1月1日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 45,249	\$ -	\$ -	\$ 45,249
備供出售金融資產		91,046		91,046
合計	<u>\$ 45,249</u>	<u>\$ 91,046</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 136,295</u>

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。

3. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
  - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
  - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。
  - (3) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
  - (4) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

(以下空白)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

##### 1. 對他人資金融通：

貸出資金之公司編號	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供備抵呆帳金額	擔保名稱	品價值	對象資金貸與總額	對個別對象資金貸與總額	備註
0	車王電子股份有限公司	其他應收款	是	\$ 2,265	\$ 2,103	\$ 2,103	1.8%	1(註四)	\$ 1,204	-	\$ -	-	\$ -	\$ 1,204	403,008	註一、二及五
0	車王電子股份有限公司	其他應收款	是	76,961	27,047	27,047	1.8%	1(註四)	19,151	-	-	-	-	19,151	403,008	註一、二及五
1	德克斯科技股份有限公司	車王電子股份有限公司其他應付款	是	19,000	19,000	19,000	0.5%	2(註三)	-	營運週轉	-	無	-	20,331	20,331	註六

註一：對個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註二：貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註三：1為有業務往來者。2為有短期融通資金之必要者。

註四：依(93)基秘字第167號規定將逾期授信期間之帳款轉列其他應收款。

註五：業務往來金額係指最近一年度之資訊。

註六：有短期融通資金之必要者限額：貸與總金額以不超過德克斯公司淨值40%為限，個別貸與金額以不超過德克斯公司淨值40%為限。

##### 2. 為他人背書保證之：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額			最高限額	背書保證區背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
							金額佔最近期財務報表淨值之比率%	金額	保證金額				
0	車王寧波股份有限公司	本公司之子公司	\$ 403,008	\$ 147,000	\$ 149,025	\$ 146,045	\$ -	\$ -	7.4	\$ 806,015	Y	N	Y
0	車王電子股份有限公司	本公司之子公司	403,008	60,000	59,610	59,610	\$ -	\$ -	3.0	806,015	Y	N	N

註一：對單一企業背書保證限額為最近期財務報表股權淨值百分之二十。

註二：背書保證最高限額為最近期財務報表股權淨值百分之四十。

### 3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分) :

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳目	期數 / 單位	帳面金額	比率(%)	公允價值	
								備供出售金融資產	備供出售金融資產
車王電子股份有限公司	股票	亞太優勢微系統股份有限公司	-	備供出售金融資產	3,430,723	29,668	2.19	33,165	
車王電子股份有限公司	股票	華德動能科技股份有限公司	-	備供出售金融資產	2,600,000	35,942	18.00	12,593	
車王電子股份有限公司	股票	丞信電子股份有限公司	-	備供出售金融資產	2,402,440	24,025	17.93	25,682	
						89,635			
						( 18,195 )			
						\$ 71,440		\$ 71,440	
車王電子股份有限公司	基金	安泰 ING 台灣運籌證券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	430,000	7,035	-	9,486	
車王電子股份有限公司	基金	寶來績效證券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	234,412	5,000	-	7,227	
車王電子股份有限公司	股票	中華開發金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	57,867	2,835	-	521	
車王電子股份有限公司	股票	新光合成纖維股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	129,911	2,837	-	1,358	
車王電子股份有限公司	股票	元富證券股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	58,426	1,951	-	574	
車王電子股份有限公司	股票	群益證券股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	11,754	1,791	-	130	
車王電子股份有限公司	股票	元大金金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	39,705	1,579	-	706	
車王電子股份有限公司	股票	其他(註一)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	2,174	311	-	7	
						22,839		20,009	
德克斯科技股份有限公司	基金	群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動	2,011,778	31,600	-	31,663	
車王電子(寧波)有限公司	理財商品	中行日積月累理財商品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動		216,702	100	216,702	
						271,141			
						( 2,720 )			
						\$ 288,421		\$ 288,374	

註一：其餘有價證券未超過該科目 5% 或 1 仟萬元者以其他彙列表示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。



## 7. 與關係人進、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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		應收(付)票據、帳款			
			進(銷)貨金額	佔總進貨(銷)之比率%	應收(付)金額	佔總應收(付)票據及帳款之比率		
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K.	本公司之子公司	銷貨 342,226	23	出貨後180天內收取	138,590	36	無
車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A. INC.	本公司之子公司	銷貨 382,096	25	出貨後180天內收取	69,068	18	無
車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	本公司之子公司	委託加工之進貨 575,052	54	月結後30天~60天內支付	( 230,463)	59	無

註 1: 有關產品之售價條件尚難與非關係人比較。

註 2: 係以該公司成本加價 10%~18%。

## 8. 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：

應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係		逾期應收金額	逾期限應收金額	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項	應收關係人款項
			應收關係人款項餘額	週轉率						
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K.	本公司之子公司	\$ 138,590	2.76	\$ -	\$ -	式	期後收回金額(註)	35,487	-
車王電子(寧波)有限公司	車王電子股份有限公司	本公司之母公司	( 230,463)	2.61	-	-	式	-	-	-

註：係截至民國103年03月26日之資訊。

9. 從事衍生性商品交易：本期因從事衍生性商品交易產生之利益為 5,211 仟元，請詳附註六(二)說明。

## 10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額 (僅揭露金額達 1,000萬元之交易資訊)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易金額		往來條件	情形
				科目	金額		
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	銷貨收入	\$ 382,096	出貨後180天內收取	佔合併總營收或總資產之比率% 16.4
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	銷貨收入	342,226	出貨後180天內收取	14.7
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註1	銷貨收入	19,151	出貨後180天內收取	0.8
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	進貨金額	575,052	月結後30-60天內支付	24.6
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	註2	進貨金額	44,352	貨物進口後30-60天內支付	1.9
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註1	其他應收款	29,374	-	0.7
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	應收帳款	138,590	-	3.5
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註1	應收帳款	16,640	-	-
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	應收帳款	69,068	-	1.7
0	車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	註1	其他應付款	19,000	-	-
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註1	應付帳款	230,463	-	5.8

註 1：母公司對子公司之交易。

註 2：母公司對子公司之交易。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## (二)轉投資事業相關資訊

### 1. 被投資公司之相關資訊 (不包含大陸被投資公司) :

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	帳面金額	帳面金額	帳面金額	
車王電子股份有限公司	STONEWALL VENTURES INC.	英屬維京群島	進出口貿易及一般投資業務	\$743,289	\$743,289	48,782	100	\$747,340	4,208	4,208	4,208	-
STONEWALL VENTURES INC.	MOBILETRON LIMITED	香港	進出口貿易及投資業務	639,003	639,003	20,920,736	100	792,204	31,235	-	-	註一
STONEWALL VENTURES INC.	DUROFIX, INC	美國	電動工具及其汽車零件之買賣業務	104,286	104,286	3,469,990	100	(44,864)	35,443	-	-	註一
車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	美國	汽車零件、電動工具、五金沖件等之批發與零售及國際貿易	98,695	98,695	100,000	100	475,797	50,286	50,286	50,286	-
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	英國	汽車零件及電動工具之買賣業務	164,021	164,021	3,400,000	100	151,838	27,978	27,978	27,978	-
車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	巴西	汽車零件及電動工具之買賣業務	142,094	142,094	9,289,821	99.98	31,709	13,917	13,914	13,914	-
車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	台灣	電動工具及其汽車零件加工之製造買賣業務	50,000	50,000	5,000,000	100	50,828	171	171	171	-

註一：係本公司之子公司，未列示本公司認列之投資損益。

### (三)大陸投資資訊

#### 1. 投資大陸之基本資料

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 美金(仟元)	投資方式	本月初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額 匯出 收回	本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資收益	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
車王電子(寧波)有限公司	電動手工工具之零件、分電盤、點火線圈、手電筒、電點火及啟動設備之零件。	\$ 20,970	1	\$ 639,003	\$ -	\$ 639,003	\$ 31,235	\$ 100	\$ 31,235	\$ 792,204	\$ -	註3
上海力通微電有限公司、上海訊微機電製造有限公司、上海新進半導體製造有限公司	設計、開發、生產、測試生產、加工、銷售新製電子元件、傳感器、光通信及射頻集成電路等。	20,000	2	72,642	- 72,642	-	-	-	18,235	-	-	註4

註 1: 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註 2: 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 3: 本期投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

註 4: 已由 Diodrd Incorporated 於民國 102 年度以每股 1.33 元合併收購本集團股份。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額淨值*60%
車王電子(寧波)有限公司	\$ 639,003	\$ 639,003	\$ 1,209,023

#### 2. 本公司與大陸被投資公司直接或間接由第三地之重大交易事項。

請參閱附註十三(一)之各項重大交易資訊。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於經營業務及於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運部門分為電子和電動部門，而本公司之收入主要係生產及銷售電子零組件及電動工具等產品。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團管理階層根據稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。該項衡量措施亦排除了以權益方式結清股份基礎給付以及金融商品未實現損益之影響。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

###### 1. 提供予主要營運決策者應報導部門資訊如下：

102年度	電子部門	電動部門	合計
外部客戶收入	\$ 1,836,588	\$ 496,671	\$ 2,333,259
部門稅前損益	\$ 400,824	(\$ 105,740)	\$ 295,084
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -
稅前損益包含：			
利息費用	\$ 19,036	\$ 1,291	\$ 20,327
折舊及攤銷	79,522	21,139	100,661
101年度	電子部門	電動部門	合計
外部客戶收入	\$ 1,669,034	\$ 366,733	\$ 2,035,767
部門稅前損益	\$ 336,815	(\$ 117,179)	\$ 219,636
部門資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -
稅前損益包含：			
利息費用	\$ 20,903	\$ -	\$ 20,903
折舊及攤銷	93,047	19,759	112,806

註：由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故揭露部門資產之衡量金額為零。

##### (四)部門損益之調節資訊

1. 民國 102 及 101 年度之收入合計與繼續營業部門收入合計相同，並無調節項目。

	102年度	101年度
應報導營運部門收入數	\$ 2,333,259	\$ 2,035,767

2. 民國 102 及 101 年度之稅前損益與繼續營業部門稅前損益相同並無調節項目。

	102年度	101年度
應報導營運部門稅前損益	\$ 295,084	\$ 219,636

#### (五) 產品別資訊

外部客戶收入主要來自於經營汽車電子點火器、電壓調整器、整流器、撞擊器、電鑽、起子及電動打釘機等之製造加工、買賣及銷售。

收入餘額明細組成如下：

	102年度	101年度
產品銷貨收入	\$ 2,333,259	\$ 2,035,767

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

	102年度		101年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 921,309	\$ 6,529	\$ 868,955	\$ 3,710
英國	450,305	42,176	382,823	40,882
中國大陸	345,508	290,355	269,683	312,868
歐洲地區	216,910	-	149,856	-
亞洲其他	210,559	-	181,692	-
中華民國	116,049	827,797	106,303	865,569
澳洲	30,214	-	31,136	-
南非	30,738	-	39,946	-
巴西	11,667	10,128	5,373	13,194
合計	<u>\$ 2,333,259</u>	<u>\$ 1,176,985</u>	<u>\$ 2,035,767</u>	<u>\$ 1,236,223</u>

#### (七) 重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度重要客戶資訊如下：

	102年度		101年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	<u>\$ 162,545</u>	電子	<u>\$ 147,325</u>	電子

### 十五、首次採用 IFRSs

本合併財務報告係本集團依 IFRSs 所編製之首份合併財務報告，於編製初始資產負債表時，本表集團業已將先前依中華

民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本集團就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本集團財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一)所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本集團對發生於轉換至 IFRSs 日(以下簡稱轉換日)前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。

2. 股份基礎給付交易

本集團對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本集團選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 累積換算差異數

本集團選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

5. 複合金融工具

於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金

融工具，本集團選擇無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

#### 6. 先前已認列金融工具之指定

本集團於轉換日選擇將部分原帳列「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

#### 7. 借款成本

本集團選擇適用民國 96 年修訂之國際會計準則第 23 號「借款成本」第 27 及 28 段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。

(二) 本集團除避險會計因其與本集團無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

#### 1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

#### 2. 金融資產及金融負債的除列。

國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國 93 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 3. 非控制權益

推延適用國際會計準則第 27 號（民國 97 年修正）之下列規定：

- (1) 有關將綜合損益總額歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額之規定；
- (2) 有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益之變動，應作為權益交易處理之規定；及
- (3) 有關母公司對子公司喪失控制之規定。



(三)自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日權益之調節

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 410,551	\$ -	\$ 410,551	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
— 流動	45,249	-	45,249	
應收票據	13,944	-	13,944	
應收帳款	388,791	-	388,791	
其他應收款	392,126	-	392,126	
存貨	1,060,167	-	1,060,167	
其他流動資產	70,140	( 40,477)	29,663	(2)
流動資產合計	2,380,968	( 40,477)	2,340,491	
<u>非流動資產</u>				
備供出售金融資產				(1)
— 非流動	-	91,046	91,046	
以成本衡量之金融 資產—非流動	123,750	( 123,750)	-	(1)
不動產、廠房及設備	1,127,629	( 16,097)	1,111,532	(3)
無形資產	62,955	( 33,689)	29,266	(5)(6)
遞延所得稅資產	1,224	128,001	129,225	(2)
其他非流動資產	17,363	49,140	66,503	(2)(3)
非流動資產合計	1,332,921	94,651	1,427,572	
資產總計	\$ 3,713,889	\$ 54,174	\$ 3,768,063	

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動負債</u>				
短期借款	\$ 498,506	\$ -	\$ 498,506	
應付短期票券	180,000	-	180,000	
應付票據	48,929	-	48,929	
應付帳款	156,646	-	156,646	
其他應付款	75,318	7,234	82,552	(9)
當期所得稅負債	57,285	-	57,285	
其他流動負債	237,199	-	237,199	
流動負債合計	<u>1,253,883</u>	<u>7,234</u>	<u>1,261,117</u>	
<u>非流動負債</u>				
長期借款	534,000	-	534,000	
遞延所得稅負債	-	59,882	59,882	(2)
其他非流動負債	47,644	31,060	78,704	(5)
非流動負債合計	<u>581,644</u>	<u>90,942</u>	<u>672,586</u>	
負債總計	<u>1,835,527</u>	<u>98,176</u>	<u>1,933,703</u>	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股股本	964,152	-	964,152	
資本公積	275,871	-	275,871	
保留盈餘				
法定盈餘公積	218,777	-	218,777	
特別盈餘公積	39,460	15,062	54,522	(8)
未分配盈餘	351,146	-	351,146	(8)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	55,569	( 55,569)	-	(7)
未認列為退休金成本 之淨損失	( 26,354)	26,354	-	(5)
備供出售金融資產未 實現損益	-	( 29,850)	( 29,850)	(1)
庫藏股票	( 260)	-	( 260)	
合計	<u>1,878,361</u>	<u>( 44,003)</u>	<u>1,834,358</u>	
<u>非控制權益</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	
權益總計	<u>1,878,363</u>	<u>( 44,003)</u>	<u>1,834,360</u>	
負債及權益 總計	<u>\$ 3,713,890</u>	<u>\$ 54,173</u>	<u>\$ 3,768,063</u>	

## 2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國 一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 757,202	\$ -	\$ 757,202	
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
— 流動	212,052	-	212,052	
應收票據	12,415	-	12,415	
應收帳款	368,529	-	368,529	
其他應收款	26,176	-	26,176	
存貨	899,134	-	899,134	
其他流動資產	71,444	( 34,757)	36,687	(2)
流動資產合計	<u>2,346,952</u>	<u>( 34,757)</u>	<u>2,312,195</u>	
<u>非流動資產</u>				
備供出售金融資產				(1)
— 非流動	-	108,943	108,943	
以成本衡量之金融 資產—非流動	122,523	( 122,523)	-	(1)
不動產、廠房及設備	1,061,529	( 13,536)	1,047,993	(3)
無形資產	54,750	( 33,473)	21,277	(6)
遞延所得稅資產	-	120,766	120,766	(2)
其他非流動資產	11,002	47,008	58,010	(3)(6)
非流動資產合計	<u>1,249,804</u>	<u>107,185</u>	<u>1,356,989</u>	
資產總計	<u>\$ 3,596,756</u>	<u>\$ 72,428</u>	<u>\$ 3,669,184</u>	

	中華民國			
	一般公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<b>流動負債</b>				
短期借款	\$ 508,215	\$ -	\$ 508,215	
應付短期票券	180,000	-	180,000	
應付票據	42,237	-	42,237	
應付帳款	177,702	-	177,702	
其他應付款	88,429	7,400	95,829	(9)
當期所得稅負債	121,932	-	121,932	
其他流動負債	92,288	(361)	91,927	(2)
流動負債合計	<u>1,210,803</u>	<u>7,039</u>	<u>1,217,842</u>	
<b>非流動負債</b>				
長期借款	480,000	-	480,000	
遞延所得稅負債	7,303	61,432	68,735	(2)
其他非流動負債	56,802	32,283	89,085	(5)
非流動負債合計	<u>544,105</u>	<u>93,715</u>	<u>637,820</u>	
負債總計	<u>1,754,908</u>	<u>100,754</u>	<u>1,855,662</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
普通股股本	964,152	-	964,152	
資本公積	275,871	-	275,871	
保留盈餘				
法定盈餘公積	231,144	-	231,144	
特別盈餘公積	-	5,153	5,153	(8)
未分配盈餘	415,433	-	415,433	
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	16,996	(49,012)	(32,016)	(7)
未認列為退休金成本 之淨損失	(31,843)	31,843	-	(5)
備供出售金融資產未 實現損益	-	(16,310)	(16,310)	(1)
庫藏股票	(29,900)	-	(29,900)	
合計	<u>1,841,853</u>	<u>(28,326)</u>	<u>1,813,527</u>	
非控制權益	(5)	-	(5)	
權益總計	<u>1,841,848</u>	<u>(28,326)</u>	<u>1,813,522</u>	
負債及權益 總計	<u>\$ 3,596,756</u>	<u>\$ 72,428</u>	<u>\$ 3,669,184</u>	

### 3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國 一般公認 會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
營業收入	\$ 2,035,767	\$ -	\$ 2,035,767	
營業成本	( 1,372,859)	726	( 1,372,133)	(5)(9)
營業毛利	<u>662,908</u>	<u>726</u>	<u>663,634</u>	
營業費用			-	
推銷費用	( 309,738)	155	( 309,583)	(5)(9)
管理費用	( 208,982)	1,263	( 207,719)	(5)(9)
研發費用	( 68,304)	785	( 67,519)	(5)(9)
營業費用合計	( 587,024)	<u>2,203</u>	( 584,821)	
營業利益	<u>75,884</u>	<u>2,929</u>	<u>78,813</u>	
營業外收入及支出				
其他收入	19,578	-	19,578	
其他利益及損失	142,148	-	142,148	
財務成本	( 20,903)	-	( 20,903)	
小計	<u>140,823</u>	<u>-</u>	<u>140,823</u>	
稅前淨利	216,707	2,929	219,636	
所得稅費用	( 141,614)	( 5,236)	( 146,850)	(5)(9)
本期淨利	<u>75,093</u>	<u>( 2,307)</u>	<u>72,786</u>	
其他綜合損益				
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	-	( 38,573)	( 38,573)	(7)
備供出售金融資產未實現評 價利益(損失)	-	16,270	16,270	(2)
確定福利之精算損益	-	( 9,161)	( 9,161)	(5)
與其他綜合損益組成部份相關 之所得稅	-	<u>5,384</u>	<u>5,384</u>	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>-</u>	<u>( 26,080)</u>	<u>( 26,080)</u>	
本期綜合損益總額	<u>\$ 75,093</u>	<u>(\$ 28,387)</u>	<u>\$ 46,706</u>	
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 75,098	(\$ 2,307)	\$ 72,791	
非控制權益	( 5)	-	( 5)	
	<u>\$ 75,093</u>	<u>(\$ 2,307)</u>	<u>\$ 72,786</u>	
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 75,098	(\$ 28,387)	\$ 46,711	
非控制權益	( 5)	-	( 5)	
	<u>\$ 75,093</u>	<u>(\$ 28,387)</u>	<u>\$ 46,706</u>	

調節原因說明如下：

(1)本集團所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。本集團因此於轉換日依「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，並按該日公允價值與原帳面金額之差異調減其他綜合損益，因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日就公允價值與原帳面金額之差異分別調減其他綜合損益 29,850 仟元及 16,310 仟元。

(2)所得稅

依中華民國一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類而劃分為流動或非流動項目，惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債，且在不具法定抵銷權之下遞延所得稅資產及負債不得互抵。本公司因此將遞延所得稅資產及負債分別列示，並將流動項目分類於非流動項下。於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產非流動分別調增金額 129,225 仟元及調增金額 120,766 仟元；於遞延所得稅負債非流動分別調增金額 59,882 仟元及 68,735 仟元。

### (3) 預付設備款

依我國證券發行人財務報告編製準則規定，本公司購置固定資產而預付之款項表達於固定資產項下。惟 IFRSs 規定，依其交易性質應表達於其他非流動資產項下。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別將預付設備款重分類至其他資產-其他-預付設備款之金額為 16,097 仟元及 13,536 仟元。

### (4) 未實現銷貨毛利

依中華民國一般公認會計原則對於母子公司間交易產生之未實現損益相關之遞延所得稅資產或負債應適用之稅率應採買方稅率或賣方稅率並無明文規定，惟依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，於合併財務報表中，暫時性差異係藉由比較合併財務報告中資產及負債之帳面金額與適當之課稅基礎所決定，本公司之課稅基礎係參照集團內各個體之所得稅申報書所決定，故於合併報告中，於考量遞延所得稅資產或負債應適用之稅率時，應採用買方稅率計算之。本公司因此於轉換日及民國 101 年 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產-非流動 13,687 仟元及調減 8,950 仟元；於轉換日之保留盈餘調增 13,687 仟元；於民國 101 年 12 月 31 日之所得稅費用分別調減 4,737 仟元。

### (5) 退休金

本公司依中華民國一般公認會計原則，認列相關退休金成本及應計退休金負債，惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，對確定福利義務進行精算評價。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日調減保留盈餘 48,189 仟元(扣除所得稅影響數 9,870 仟元)、遞

延退休金成本 646 仟元、調減未認列退休金成本之淨損失 26,354 仟元及調增應計退休金負債 31,059 仟元；民國 101 年 12 月 31 日調增應計退休金負債 1,224 仟元，民國 101 年度日調減營業成本及營業費用分別為 1,044 仟元及 2,051 仟元及調增所得稅費用 526 仟元及調增確定福利之精算損失 9,161 仟元。

(6) 土地使用權

依中華民國一般公認會計原則，以預付形式取得之土地使用權係分類於「無形資產」中；依國際會計準則第 17 號「租賃」及第 38 號「無形資產」規定，土地使用權係屬長期預付租金之性質。本公司因此於民國 101 年 1 月 1 日及民國 101 年 12 月 31 日分別調減其他無形資產同時調增長期預付租金 35,870 仟元及 33,670 仟元。

(7) 國外營運機構財務報表換算

本公司選擇採用國際財務報導準則第 1 號豁免規定於轉換日將先前依中華民國一般公認會計原則規定認列之累積換算調整數認定為零，因而調增保留盈餘金額為 55,569 仟元，總股東權益不因該調整而改變。

(8) 特別盈餘公積

依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司民國 101 年 1 月 1 日除因選擇將累積換算調整數轉入未分配盈餘，且併同其他調整未分配盈餘項目，民國 101 年 12 月 31 日調增特別盈餘公積為 5,153 仟元。

(9) 員工累積特休假未休費用估列

依中華民國一般公認會計原則對於累積未休假



獎金之認列並無明文規定，本集團係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於資產負債表日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本集團因此於轉換日調增應付費用 7,234 仟元，並調減保留盈餘 6,005 仟元(係扣除所得稅影響數 1,230 仟元);民國 101 年 12 月 31 日調整應付費用為 7,400 仟元，民國 101 年度調增營業成本 318 仟元、調減營業費用 153 仟元及調減所得稅費用 28 仟元。

#### 4. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

- (1) 依中華民國一般公認會計原則，支付之利息及收取之利息與股利均視為營業活動之現金流量，但依據 IFRSs 之規定本公司將支付之利息分類為籌資活動之現金流量，收取之利息分類為投資活動之現金流量，而收取的股利為投資活動之現金流量。
- (2) 依中華民國一般公認會計原則，支付之股利係視為籌資活動之現金流量，但依據 IFRSs 之規定本公司選擇將支付之股利分類為營業活動之現金流量。
- (3) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本集團產生之現金流量並無影響。
- (4) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

**六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難之事情：無。**

# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析

## 一、財務狀況

### 1. 個體財報

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	差異金額	%
流動資產	1,357,912	1,038,640	319,272	30.74%
基金及長期投資	1,528,952	1,497,852	31,100	2.08%
固定資產	714,424	728,744	(14,320)	(1.97%)
其他資產	169,318	198,150	28,832	14.55%
無形資產	16,358	17,772	(1,414)	(7.96%)
資產總額	3,786,964	3,481,158	305,806	8.78%
流動負債	1,173,018	1,030,344	142,674	13.85%
長期負債	426,000	480,000	(54,000)	(11.25%)
其他負債	172,908	157,287	15,621	9.93%
負債總額	1,771,926	1,667,631	104,295	6.25%
股本	964,152	964,152	0	0%
資本公積	275,871	275,871	0	0%
保留盈餘	819,782	651,730	168,052	25.79%
股東權益其他調整項目	(44,767)	(78,226)	33,459	(42.77%)
股東權益總額	2,015,038	1,813,527	201,511	11.11

註：前後期變動金額達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者予以分析如下之主要原因及其影響數及未來因應計畫：

1. 流動資產：主要係現金及約當現金較去年增加 215,073 仟元、應收帳款較去年增加 114,362 仟元。
2. 保留盈餘：主要係本期(1)獲利 200,283 仟元(2)發放現金股利 28,427 仟元，致本期保留盈餘較去年同期增加 168,052 仟元。
3. 股東權益其他調整項目：主要係(1)因匯率變動，累積換算調整數增加 35,344 仟元(2)備供出售金融資產未實現損益較去年同期減少 1,885 仟元。

## 2. 國際財務報導準則（合併財報）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	差異金額	%
流動資產	2,661,601	2,312,195	349,406	15.11%
固定資產	1,015,830	1,047,993	(32,163)	(3.07%)
其他資產	271,722	287,719	(15,997)	(5.56%)
無形資產	19,032	21,277	(2,245)	(10.55%)
資產總額	3,968,185	3,669,184	299,001	8.15%
流動負債	1,341,414	1,217,842	123,572	10.15%
長期負債	426,000	480,000	(54,000)	(11.25%)
其他負債	185,740	157,820	27,920	17.69%
負債總額	1,953,154	1,855,662	97,492	5.25%
股本	964,152	964,152	0	0%
資本公積	275,871	275,871	0	0%
保留盈餘	819,782	651,730	168,052	25.79%
股東權益其他調整項目	(44,767)	(78,226)	33,459	(42.77%)
股東權益總額	2,015,038	1,813,527	201,511	11.11

註：前後期變動金額達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者予以分析如下之主要原因及其影響數及未來因應計畫：

1. 保留盈餘：主要係本期(1)獲利 200,283 仟元(2)發放現金股利 28,427 仟元，致本期保留盈餘較去年同期增加 168,052 仟元。
2. 股東權益其他調整項目：主要係(1)因匯率變動，累積換算調整數增加 35,344 仟元(2)備供出售金融資產未實現損益較去年同期減少 1,885 仟元。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

#### 1.個體財報

	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	1,499,027	1,278,404	220,623)	17.26%
營業成本	(1,085,046)	(937,664)	147,382	(15.72%)
營業毛利	413,981	340,740	73,241	21.49%
營業費用	(283,583)	(252,453)	(31,130)	(12.33%)
營業淨利	130,398	88,287	42,111	47.70%
營業外收入及支出	111,222	19,239	91,983	478.11%)
繼續營業部門稅前 淨(損)利	241,620	107,526	134,094	124.71%
所得稅利益(費用)	(41,337)	(34,735)	6,602	(19.01%)
本期淨(損)利	200,283	72,791	127,492	175.15%
增減比例變動說明：				
1. 營業毛利：因營業收入較去年增加 220,623 仟元，成長 17.26%致營業毛利額亦增加。				
2. 營業淨利：因營業收入較去年增加 220,623 仟元，成長 17.26%致營業毛利額亦增加。				
3. 營業外收入及支出：營業外收入及支出增加,主要係(1)處分備供出售之金融資產利益 18,235 仟元(2)因美元、歐元升值影響致外幣存款及應收帳款產生之兌換利益增加 52,818 仟元(3)採權益法認列之投資收益增加 6,213 仟元(4)什項支出較去年減少 13,237 仟元				
4. 繼續營業部門稅前淨利：繼續營業部門稅前淨利增加，主要係本期營業毛利增加、營業外收入及支出增加。				
5. 本期淨利：本期淨利增加，主要係本期營業毛利增加及營業外收入及支出增加。				

## 2. 國際財務報導準則（合併財報）

	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	2,333,259	2,035,767	297,492	14.61%
營業成本	(1,493,649)	(1,372,133)	121,516	8.86
營業毛利	839,610	663,634	175,976	26.52%
營業費用	(624,941)	(584,821)	40,120	6.86%
營業淨利	214,669	78,813	135,856	172.38%
營業外收入及支出	80,415	140,823	(60,408)	(42.90%)
繼續營業部門稅前 淨(損)利	295,084	219,636	75,448	34.35%
所得稅利益(費用)	(41,337)	(34,735)	6,602	(19.01%)
本期淨(損)利	200,281	72,786	127,495	175.16%

### 增減比例變動說明：

- 營業毛利：因營業收入較去年增加 297,492 仟元，成長 14.61% 致營業毛利額亦增加。
- 營業淨利：因營業收入較去年增加 297,492 仟元，成長 14.61% 致營業淨利額亦增加。
- 營業外收入及支出：營業外收入及支出減少，主要係(1)處分備供出售之金融資產利益 18,235 仟元(2)因美元、歐元升值影響致外幣存款及應收帳款產生之兌換利益增加 57,464 仟元(3)處分土地使用權利益減少 136,714 仟元
- 繼續營業部門稅前淨利：繼續營業部門稅前淨利增加，主要係本期營業毛利增加及營業外收入及支出減少。
- 所得稅費用：所得稅費用減少，主要係上期子公司處分土地增值稅利益所得稅/TP 核定 99&100 年所得稅所致。
- 本期淨利：本期淨利增加，主要係本期營業收入較去年增加 297,492 仟元，致營業毛利增加所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1.預期未來一年銷售數量：

合併財務資料

單位：仟個

項 目	預計銷售數量
車用電子	13,611
工具	1,113

2.公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

本公司多年來深耕汽車電子產品研發創新與品質提升，專注汽車引擎電控產品如充電系統、點火系統、行車電腦控制感知器等電子零件以及車用安全系統如胎壓監測、倒車影像顯示系統。各系列產品項目齊全，提供客戶完整的產品線，再加上車王品牌 MOBILETRON 及 REGITAR 已深獲全球客戶肯定與信賴，預計持續擴大產品服務，透過全球子公司行銷服務及台灣與中國製造及技術服務，提升 OE、OES 及連鎖通路商客戶銷售比重，未來營收可望穩定成長。

工具部門方面，與北美知名品牌客戶合作之 ODM 新產品專案，於 2013 年第三季開始出貨後，2014 年將再持續出貨；自有品牌德克斯工具在大中華地區亦有布建完整之銷售通路，對 2014 年業績成長將有所助益及提昇。

### 三、現金流量

#### 流動性分析

##### (一)最近二年度流動性分析

項目	年度	102 年度	101 年度	增(減)比例 %
現金流量比率%		6.88	15.4	-55.32%
現金流量允當比率%		97.09	114.25	-15.02%
現金再投資比率%		(1.99)	6.85	129.05%
增減比例變動說明： 現金流量比率及現金再投資比率：主要係本期因應收帳款增加及應付帳款減少，致營業活動淨現金流入較去年減少 95,229 仟元，導致本年度現金流量比率及現金再投資比率較上期減少。				

##### (二)未來一年現金流動性分析

期 初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨 現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩 餘(不足)數 額	預計現金不足 額之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
570,863	225,400	(192,868)	603,395	-	-
未來一年現金流動變動情形說明： 1.營業活動：本年度營業活動現金流入，主要係預計 103 年度之營收仍能持續成長，而產生營業活動之現金流入。 2.投資活動：本年度投資活動現金流出，主要係因購置電腦硬體設備及機器、儀器、模具設備所致。 3.融資活動：本年度融資活動現金流出，主要係發放現金股利所致。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。



**五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：**

項目	說明	原始投資金額 (新台幣仟元)	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
車王電子(寧波)有限公司		639,003	持股100% 之曾孫公司	因內銷營收佔比增加及產能提昇致整體毛利率有明顯上升，另內部費用控管致管理費用亦明顯下降，綜合上列因素2013年營業利益為新台幣 3,008 萬元，整體稅後淨利 3,114 萬元。	持續檢討降低成本(材料本土化)，並開拓大陸內銷市場，提高產能及營業額。	繼續與大陸地區相關院校合作，替車王寧波引進優秀研發菁英，強化相關產品研發涵量。(高素質人力投資)
REGITAR U.S.A.INC.		98,695	持股100% 之子公司	內銷成長弭平外銷出口市場之小幅度衰退，加上營業費用控管得宜，2013年稅後淨利較2012年高，為新台幣 4,720 萬元。	持續深化與既有客戶之關係，擴大各客戶佔有率；以及開拓潛在客戶，有效提高整體市場佔有率。	於台灣總地當引進相關之工程師人員，以研發高毛利新品。(高素質人力投資)
MOBILETRON U.K. LTD.		164,021	持股100% 之子公司	積極開發東歐市場，致營收大幅成長之主因，另調整銷售產品組合，整體毛利率較2012年高，整體稅後淨利為新台幣 2,656 萬元的水準。	持續深耕東歐市場並積極開發英國及歐洲陸區大型通路加強產品組合完整性。	著眼於歐洲整體市場龐大商機，持續投入相關電子商務系統，以產品組合提高見度並與行銷創造更大利益。

項目	說明	原始投資金額 (新台幣仟元)	政 策	獲利或虧損 之主要原因	改善計劃	未來其他 投資計畫
MOBILETRON COMÉRCIO DE AUTOPEÇAS E FERRAMENTA S LTDA (BRAZIL)		142,094	持股 99.98%之 子公司	來自巴西市場 第一大競爭廠 商 Gauss 的競 爭式定價策略 而被迫降價影 響和市場上充 斥 Mobiletron 品牌仿品，稅 後虧損擴大至 新台幣 1,403 萬元。	強化 Sao Paulo 辦 事處之功 能、將行 銷版圖延 升至巴西 各州、強 力促銷電 動工具產 品以及以 法律手段 消弭市場 上充斥之 Mobiletro n仿品。	深耕及鞏 固與各區 域經銷商 之夥伴關 係，以確保 營業目標 之達成。
DUROFIX, INC.		104,286	持股100% 之孫公司	今年熱銷品仍 面臨強烈競 爭，致營收未 達經濟規模， 相關行銷費用 顯著增加，導 致2013年仍有 新台幣 3,636 萬元的虧損。	與通用汽 車 GM 合 作導入熱 銷品，並 持續擴展 不同類型 通路，採 多元通路 行銷策 略，以達 成營收目 標、躍過 損益平衡 點、轉虧 為盈。	以在地化 之顧客導 向行銷滲 透策略， 深耕不同 類型通路， 強化通路 商/經銷商 之夥伴關係。
德克斯科技股份 有限公司		50,000	持股100% 之子公司	公司合作營運 模式尚未確 立，以現有資 金購買基金， 稅後淨利為新 台幣171仟元。	加快集團 內部與外 部相關商 機之調查 速度，以 確立營運 計畫與未 來營業架 構。	視新商機 調查速度 而定。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估：

(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。

單位：新台幣仟元

項目	102 年度
利息收支淨額	(6,019)
兌換損益淨額	38,013
營業收入	2,333,259
稅前淨利	295,084
利息收支淨額佔營收淨額比例(%)	0.26%
利息收支淨額佔稅前淨利比例(%)	2.04%
兌換損益淨額佔營收淨額比例(%)	1.63%
兌換損益淨額佔稅前淨利比例(%)	12.88%

### 1.利率方面：

- a. 本公司之利率風險來自短期及長期借款。短期借款按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險。長期借款係與銀行團簽訂聯貸合約，按固定利率之借款本公司 102 年度淨利息費用金額為 6,019 千元，佔當期營收淨額之 0.26%，對本公司影響甚微。由於本公司與往來銀行關係良好、財務狀況穩健、債信記錄無慮以及與銀行團簽訂之聯貸合約 102 年度利率為 1.80%，預計未來利率變動對本公司之整體營運，不致於造成重大影響。
- b. 本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施，以減低利率對本公司損益影響。本公司已建立適當之風險管理機制，為因應業務規模擴大所需之營運資金及資本支出，以向金融機構融資為主，最近年度借款利率均落在合理範圍內，利息費用之支出對獲利影響尚屬

有限。

## 2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資；本公司 102 年度因匯率波動變化，當年度之兌換損益淨額占本公司營業收入淨額及稅前淨利比率分別為 1.63%及 12.88%，故匯率變動對本公司營收及獲利均有影響。

未來因應措施如下：

- (1)本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各子公司應透過母公司財務部就其整體匯率風險進行避險，母公司隨時掌控匯率之走勢，並監控各外幣之淨部位，參酌相關之財經資訊、外匯報告及國際經濟情勢，並依未來資金需求狀況，採多種幣別平衡方式以避風險，單一外幣之波動風險藉由其它外幣之互補性來規避。
- (2)研判未來匯率走勢，於適當時機調整外幣部位，並做好現金流量之預測，掌握外幣之供給與需求，以降低匯率波動之影響。

## 3.通貨膨脹風險：

本公司將持續致力於各項成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存；研發降低成本之替代料源，並力求降低營運成本等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

(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之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司財務管理謹慎並未從事高風險、高槓桿投資之事業

或投資。

2. 資金貸與他人及背書保證皆制訂完整辦法及內控程序，並依相關程序辦理公告申報。
3. 衍生性商品之交易係為規避外幣資產負債匯率變動之風險：本公司從事衍生性金融商品交易，以避險為目的，交易商品係選擇規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（只外幣收入及支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 未來研發計畫：

- (1) 本公司自成立以來秉持研發技術自主原則，主要技術均由研發人員自行創新開發而成，並以新技術研發與製程研發並重之研究發展方向，不斷持續改良及精進。
- (2) 將研發計畫系統化，根據產品類別訂定不同研發時程，主要技術來源係由公司長期培養技術人員，進行專案研究計畫自行開發而來，並與上游零組件供應商維持緊密之技術合作關係，近年更積極延攬業界研發人才，未來一年本公司將更積極投入研究發展，除序列產品持續發展外，擴增軟體能力及創新產品的開發組織，持續邁向綠能產業，期能以創新價值為客戶和公司創造利潤；而本公司未來研發得以成功之因素在於研發人員素質、引進軟硬體設備及工業設計技術之掌握、客戶需求導向之契機，並持續與國內財團法人專業機構及知名大學進行產學合作，加速新技術引進與取得，本公司將以長期累積之研發成果，提高產品效能，以取得市場競爭優勢。

## 2. 預計投入研發費用：

本公司 101 年及 102 年研發費用為 67,639 仟元及 71,969 仟元，佔營收百分比為 5.29%及 4.80%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。因本公司過去之技術均為自行研發，未來也將朝與客戶共同研發、策略聯盟及產學合作的方式，依市場趨勢持續進行設計到量產的完整研發進程，不斷開發先進技術、累積研發成果、精進產品效能與成本，以維持市場競爭優勢。

### (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：

1. 本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。

#### 2. 因應措施

本公司與委任之法律顧問及會計師維持緊密諮詢以隨時注意國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響及規劃因應措施。

### (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：

1. 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務未造成重大影響。

#### 2. 因應措施

(1) 蒐集市場資訊，定期召開會議以了解全球市場之需求及科技發展之狀況，進而研發符合市場需求與期望之產品。

(2) 致力於新產品研發投入、製程改善及技術提昇等，以強化公司競爭力。

### (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：企業形象是公司之無形資產，有賴企業領導者及經營團隊多年努力累積之結果，本公司極力研發高品質之產品，及對於原物料之

採購均遵循高品質之要求，對於產品客訴問題，設有專門負責部門處理。本公司多年來企業形象良好，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，公司高階經理人亦將討論對策，擬定因應對策；最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益可能風險及因應措施：本公司短期內無擴充廠房計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要原料採購項目以電子零組件為主，由於國內資訊產業發展成熟供應商眾多，且本公司對於關鍵原料之採購大多與兩家以上的供應商維持穩定之供貨關係，故本公司供貨來源上稱穩定且分散，並無進貨來源過於集中之風險。

本公司近年來積極開發及擴展新興市場通路，以全球佈局而言，本公司於全球五大洲皆有客戶，故不易受單一地區景氣與需求變動之影響。綜上所述，本公司無銷貨集中之風險。

(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風險及因應措施：本公司 102 年度及截至年報刊印日止，無此情形發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1.本公司於民國 100 年 7 月 10 日在巴西控告 VETOR INDUSTRIA COMERCIO DE AUTOMOTIVOS LTDA.與

TURPEL COMERCIO DE PEÇAS ELÉTRICAS LTDA.對本公司商標 **MOBILETRON** 侵權，巴西法院案號 011.11.007176-0 (0007176-71.2011.8.24.0011)，目前巴西法院進行審理中。

2. 本公司民國 98 年度營利事業所得稅，經稅捐稽徵機關以文件不齊全而未予認定列報被投資公司 MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION 之清算損失計 137,893 仟元，惟本公司不服上開決定提起訴願業經訴願委員會決議，撤銷原處分，由原處分機關另行處分，目前尚待原處分機關重新審核中，惟本公司已就可能之補稅金額認列相關之遞延所得稅資產，未認列遞延所得稅資產之尚未抵減課稅損失計 16,899 仟元。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：

### (一)風險管理之組織及運作

1. 本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，風險控管機制可分為三個層級，第一層級為主辦單位及承辦人，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二層級為總經理及董事長，負責企業風險控管權責，責成相關單位進行風險評估，並對作業單位的評估結果進行審批。第三層級則為稽核室的審查及董監事的審議。
2. 本公司重要風險評估事項，須是牽涉層面多寡知會相關單位，必要值要先知會法律顧問或稽核單位。平時發覺若有立即之可能風險，需立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財、工程招標均需會審，並實施定期查核。



### 3. 風險管理組織表

重要風險評估事項	第一層級風險 控管 (業務主辦單位)	第二層級 風險審議 及控制	第三層級執 行成效審議
1. 利率、匯率及財務 風險	財務處	總經理或 董事長	稽核室：風險 之檢查、評 估、督導、改 善、追蹤、報 告  董事會：風險 評估控管之 決策與最終 控制
2. 資金貸與他人、背 書保證作業、衍生 性商品交易及金 融理財投資	財務處		
3. 研發計畫	研發處		
4. 企業形象	總經理室經營 企劃組		
5. 擴產或生產	製造處		
6. 投資、轉投資及併 購效益	事業發展暨策 略投資組		
7. 政策與法律變動	總經理室經營 企劃組及法務 室		
8. 董監及大股東股 權變動	股務、董事會		
9. 訴訟及非訟事項	法務室		
10. 人員行為、道德與 操守	各級主管及人 力資源部		
11. SOP 及法規之遵 守	各級主管		
12. 經營權變動	股務、董事會		
13. 其他營運事項	總經理室經營 企劃組		
14. 董事會議事管理	股務		

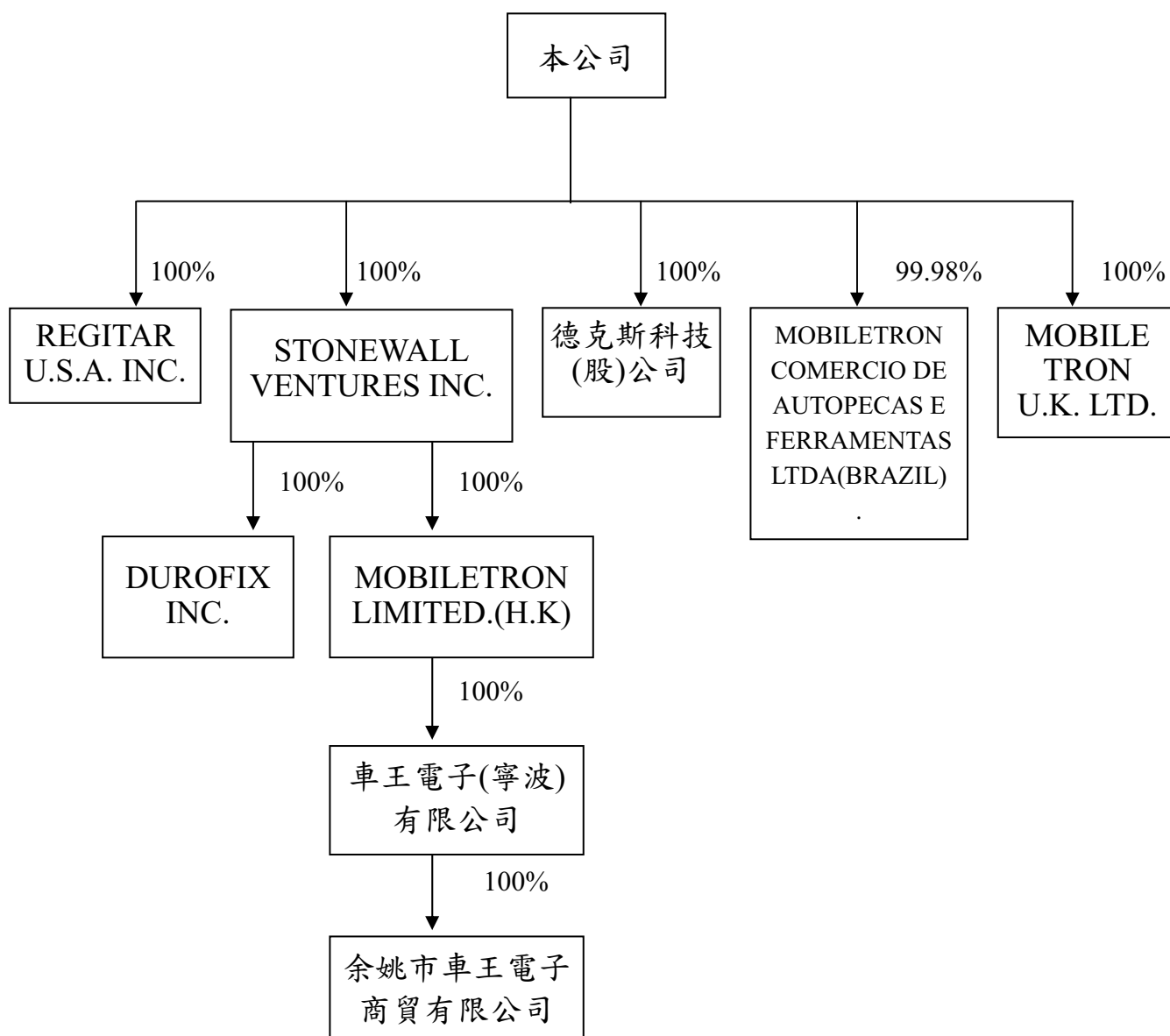
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業概況

### (一)關係企業組織概況

#### 1.關係企業組織圖：

##### (1)關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
REGITAR U.S.A INC.	1987.07.24	2575 Container Drive Montgomery, AL 36109 USA	USD3,000,000	汽車零配件、電動工具等之批發與零售及國際貿易
STONEWALL VENTURE INC.	1998.11.25	Jipfa Building, 3 <sup>rd</sup> Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD24,391,000	進出口貿易及一般投資業務
MOBILETRON LIMITED.(HK)	2007.11.29	RM.1201,12/F., Connaught Comm, Bldg., 185 Wanchai Rd., Wanchai, Hong Kong	USD20,920,735	進出口貿易及一般投資業務
車王電子(寧波)有限公司	1995.04.06	浙江省余姚市梁公路遠東工業城 A 區 C18 號	USD20,970,000	電動手工具之零件、手電筒、分電盤、點火線圈、機動車輛用起動機及起動發件製造及銷售
余姚市車王電子貿易有限公司	2010.10.22	浙江省余姚市梁公路遠東工業城 A 區 C18 號	RMB500,000	汽車零配件及電動工具之買賣業務
MOBILETRON UK LTD.	2000.01.11	Unit 80 Roman Way Ind. Est. Longridge Road Preston, Lancashire PR2 5BE	£3,400,000	汽車零配件、電動工具等之批發與零售及國際貿易
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPEÇAS E FERRAMENTAS LTDA.	2007.08.10	Rua Salviano da Silva, n° 445, Quadra 1, Lote 08, Centro Industrial e Empresarial Eldorado São José dos Campos-São Paulo- Brazil CEP 12238-573	R\$9,289,821	汽車零配件、電動工具等之批發與零售及國際貿易
德克斯科技股份有限公司	2010.02.22	台中市大雅區中清路四段 85 號	NT50,000,000	電動手工具之零件、手電筒、分電盤、點火線圈、機動車輛用起動機及起動發件。
DUROFIX INC.	2010.12.02	9168 Pittsburg Avenue Rancho Cucamonga, CA 91730	US3,469,990	電動、氣動手工具及其零配組件之買賣業務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：汽機車用電子控制裝置等電子零組件、電動工具、五金沖件等之批發與零售及國際貿易業。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			出資額	出資比例
REGITAR U.S.A INC.	董事	蔡裕棟(總經理)、李超	USD 100,000	100%
STONEWALL VENTURE INC.	董事	蔡裕慶(總經理) (車王電子股份有限公司法人代表)	US\$24,391,000	100%
MOBILETRON LIMITED.	董事	蔡裕慶(總經理) (STONEWALL VENTURE INC. 法人代表)	USD 20,920,735	100%
車王電子(寧波)有限公司	董事	蔡裕成(董事長)、蔡裕慶、蔡珠蘭、魏成毅 (Stonewall Venture Inc 法人代表)	USD 20,970,000	100%
余姚市車王電子商貿有限公司	董事	蔡裕成(董事長)、蔡裕慶、蔡珠蘭、魏成毅 (Stonewall Venture Inc 法人代表)	RMB500,000	100%
MOBILETRON UK LTD.	董事	蔡裕慶、IAN UTTLEY(總經理)、魏成毅 (車王電子股份有限公司法人代表)	£3,400,000	100%
MOBILETRON COMÉRCIO DE AUTOPEÇAS E FERRAMENTAS LTDA.	董事	Jobelino Vitoriano Locateli (車王電子股份有限公司法人代表)	R\$9,289,821	99.98%
德克斯科技股份有限公司	董事	蔡裕慶(董事長)、魏成毅、蔡珠蘭 (車王電子股份有限公司法人代表)	NT\$50,000,000	100%
DUROFIX INC.	董事	蔡裕慶、蔡裕棟、魏成毅 (車王電子股份有限公司法人代表)	USD3,469,990	100%

## (六)關係企業營運概況

## 各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利 益(損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
REGITAR U.S.A. INC.	98,695	626,293	107,466	518,827	738,064	76,525	50,286	502.86
STONEWALL VENTURE INC.	743,289	768,331	-	768,331	-	-	(4,208)	(86.26)
MOBILETRON LIMITED. 車王電子(寧波)有限公司	639,003	793,154	-	793,154	-	-	31,235	(1.69)
余姚市車王電子商貿有限 公司	639,003	1,131,900	338,746	793,154	920,596	29,183	31,235	1.49
2,325	17,517	12,645	4,764	44,313	895	258	0.52	
MOBILETRON U.K. LTD.	164,021	330,667	117,284	213,383	430,638	28,123	27,978	8.23
MOBILETRON COMÉRCIO DE AUTOPEÇAS E FERRAMENTAS LTDA.	142,094	43,042	7,399	35,643	11,657	(14,455)	(13,914)	(1.50)
德克斯科技股份有限公司	50,000	50,858	30	50,828	0	(49)	171	0.03
DUROFIX INC.	104,286	84,378	109,201	(24,823)	53,211	(35,952)	(36,360)	(10.48)

註1：美金計價之資產負債科目係以年底匯率(29.59839)換算之，損益科目係以全年平均匯率(29.73)換算之；人民幣計價之資產負債科目以年底匯率(4.8697)換算之，損益科目係以全年平均匯率(4.84)換算之；英鎊計價之資產負債科目以年底匯率(48.2433)換算之，損益科目係以全年平均匯率(46.56)換算之；巴幣計價之資產負債科目以年底匯率(12.8343)換算之，損益科目係以全年平均匯率(13.70)換算之。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近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：

最近年度及截至年報刊印止  
子公司持有或處分本公司股票情形

單位：新臺幣千元；股；%

子 公 司 名 稱 (註 1)	實 收 資 本 額	資 金 來 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	取 得 股 數 及 金 額 (註 2)	處 分 股 數 及 金 額 (註 2)	投 資 損 益	截 至 年 報 刊 印 日 止 持 有 股 數 及 金 額 (註 3)	設 定 質 權 情 形	本 公 司 為 子 公 司 背 書 保 證 金 額	本 公 司 貸 與 子 公 司 金 額
REGITAR U.S.A. INC.	98,695		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
車王電子(寧波) 有限公司	639,003		100%	-	-	-	-	-	--	149,303	-
余姚市車王電子 商貿有限公司	2,325		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILETRON U.K. LTD.	164,021		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILETRON COMÉRCIO DE AUTOPEÇAS E FERRAMENTAS LTDA.	142,094		99.98%	-	-	-	-	-	-	-	2,315
德克斯科技股份 有限公司	50,000		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
DUROFIX INC.	104,286		100%	-	-	-	-	-	-	60,940	25,985
				本 年 度 截 至 年 報 刊 印 日 止					註 4	210,243	28,300

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

註 4：並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、103 年度截至年報刊印日止，並無對股東權益或證券價格有重大影響之事項發生。

# MEMO

車王電子股份有限公司



董事長：蔡裕慶

