

# 車王電子股份有限公司

## 民國一〇九年度股東常會會議記錄

時間：中華民國一〇九年六月二十四日(星期三)上午九時三十分正

地點：台中市大雅區中清路四段八十五號

本公司已發行股份總數：98,547,486 股

出席股東股份總數：69,658,078 股

出席股數占全部已發行股數：70.68%

出席董事：蔡裕慶、蔡珠蘭、魏成毅、蔡志惠、曾韋嵐、蔡裕成、陳文國  
詹家昌、許恩得

監察人：蔡文正

列席：資誠聯合會計師事務所徐建業會計師、全誠法律事務所蔣志明律師

主席：蔡裕慶 董事長

記錄：蔡淑貞

出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞(略)

貳、報告事項

一、本公司一〇八年度營業狀況報告暨一〇九年經營展望報告。(詳附件一)

二、監察人審查一〇八年度決算表冊報告，敬請 鑒察。(詳附件二)。

三、本公司一〇八年度員工及董監酬勞分派案報告。

說明：本公司一〇八年度依章程所訂提撥員工酬勞不低於百分之三，董監酬勞不高於百分之三，金額分配如下：

(1)員工酬勞新台幣 7,636,622 元。

(2)董監事酬勞新台幣 5,091,082 元。

(3)全數以現金發放與一〇八年度認列費用無重大差異。

## 參、承認事項

### 第一案

案由：承認民國一〇八年度之營業報告書及財務報表。(董事會提)

說明：

一、本公司一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表，業已自行編製完成，並委請資誠聯合會計師事務所徐建業、王玉娟會計師查核，並出具無保留意見加其他事項之查核報告書。

二、茲依公司法第二二八條之規定編造下列表冊：

(1) 營業報告書，請參閱附件一。

(2) 一〇八年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師查核報告書，請參閱附件三。

三、前項決算表冊業經送請監察人審查竣事。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,851,075 權 (含電子投票 62,011,471 權)	98.84%
反對權數：25,423 權 (含電子投票 25,423 權)	0.04%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：781,580 權 (含電子投票 781,580 權)	1.12%

本案照原案表決通過。

## 第二案

案由：承認民國一〇八年度盈餘分派之議案。(董事會提)

說明：

一、本公司一〇八年會計年度稅後淨利 NT\$201,666,312 元，依公司章程第二十六條規定，進行盈餘分派。

(1)提法定盈餘公積百分之十，新台幣 13,494,413 元。

(2)依法提列特別盈餘公積新台幣 54,552,975 元。

(3)分派股東現金股利新台幣 49,273,743 元。(每股分配 0.5 元之現金股利)。

二、盈餘分配表，請參閱附件四。

三、現金股利按股東持股比例分配計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

四、本案俟一〇九年股東常會承認後，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,849,955 權 (含電子投票 62,010,351 權)	98.84%
反對權數：28,543 權 (含電子投票 28,543 權)	0.04%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：779,580 權 (含電子投票 779,580 權)	1.12%

本案照原案表決通過。

## 肆、討論事項

### 第一案

案由：修訂「公司章程」。(董事會提)

說明：

配合公司內部實務作業需求及公司法修訂，修訂「公司章程」，修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,853,074 權 (含電子投票 62,013,470 權)	98.84%
反對權數：25,424 權 (含電子投票 25,424 權)	0.04%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：779,580 權 (含電子投票 779,580 權)	1.12%

本案照原案表決通過。

### 第二案

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」。(董事會提)

說明：

配合公司內部實務作業，修訂「取得或處分資產處理程序」，修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,853,073 權 (含電子投票 62,013,469 權)	98.84%
反對權數：25,425 權 (含電子投票 25,425 權)	0.04%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：779,580 權 (含電子投票 779,580 權)	1.12%

本案照原案表決通過。

### 第三案

案由：修訂「背書保證作業管理辦法」。(董事會提)

說明：

因應內部實務作業需求及審計委員會成立修訂相關內容，修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,274,873 權 (含電子投票 61,435,269 權)	98.01%
反對權數：603,625 權 (含電子投票 603,625 權)	0.87%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：779,580 權 (含電子投票 779,580 權)	1.12%

本案照原案表決通過。

### 第四案

案由：修訂「資金貸與他人管理辦法」。(董事會提)

說明：

因應實際作業需求及依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」內容修訂，修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,853,073 權 (含電子投票 62,013,469 權)	98.84%
反對權數：25,425 權 (含電子投票 25,425 權)	0.04%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：779,580 權 (含電子投票 779,580 權)	1.12%

本案照原案表決通過。

#### 伍、選舉事項

案由：本公司第十四屆董事選舉案。(董事會提)

說明：

- 一、本公司董監事任期屆滿改選，於本次股東會改選董事十一席(含獨立董事三席)，依據本公司章程、公司法及證交法規定，本公司董事、獨立董事選舉採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之。
- 二、本屆十一名董事(含三名獨立董事)任期為三年，自民國一〇九年六月二十四日起至民國一一二年六月二十三日止。
- 三、本公司第十四屆董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附件九。
- 四、謹請 選舉。

選舉結果：出席股東投票選出十一名董事(含三名獨立董事)。當選之第十四屆董事任期為三年，自民國一〇九年六月二十四日起至民國一一二年六月二十三日止，董事當選名單及當選權如下：

當選別	姓名	當選權數
董事	蔡裕慶	69,538,192
董事	蔡珠蘭	65,319,368
董事	魏成毅	65,261,120
董事	寶富投資(股)公司法人代表人：蔡裕成	65,169,627
董事	蔡文正	65,144,189
董事	蔡志惠	65,125,880
董事	曾韋嵐	65,122,511
董事	陳文國	65,041,758
獨立董事	詹家昌	64,927,645
獨立董事	許思得	64,898,801
獨立董事	佘日新	64,886,819

#### 陸、其他議案

案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。(董事會提)

說明：

- 一、本公司第十四屆董事候選人(包括法人及其代表人)，或有因兼任其他公司職務而從事與投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司行為者，就本公司董事與獨立董事當選人，擬於不違反公司利益之範圍內，爰依法提請股東會同意解除董事競業

禁止之限制。

二、本公司第十四屆董事候選人與獨立董事候選人解除之董事競業限制項目兼任職務彙總表，請參閱附件十。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：69,658,078 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：68,846,028 權 (含電子投票 62,006,424 權)	98.83%
反對權數：27,426 權 (含電子投票 27,426 權)	0.04%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：784,624 權 (含電子投票 784,624 權)	1.13%

本案照原案表決通過。

柒、臨時動議：經詢問無其他臨時動議。

捌、散會：主席宣佈議畢散會。

散會時間：中華民國一〇九年六月二十四日上午十時四十一分

主席：蔡裕慶



紀錄：蔡淑貞



## 【附件一】

## 108 年度營業報告書

各位股東女士、先生、大家好：

108 年整體經濟持續受美中貿易磨擦之影響，本公司汽車電子於美國市場之業績出現下降之情形，雖新客戶推展有所成效及工具事業部成長，但整體營業收入仍小幅下降、獲利亦減少。未來公司仍將持續積極新產品研發及市場開拓，並致力發展網路行銷通路及藉由策略聯盟之整合效應提升營運績效，期使於目前全球貿易艱辛之際，銷售業績仍能有所突破。

本公司持續朝智能、效能、儲能『三能一體』之發展策略推動。

1. 智能：以智能聯網技術精進公司智慧製造系統，並發展結合機械手臂智能聯網化電動工具及繼續舉辦第二屆「物聯網系統整合創新服務賽」，推廣智慧產業標準情境及學習平台。2. 效能：藉由創新的技術開發，持續發展高效能的汽車電子零組件運用於新能源車、油電混合車。3. 儲能：持續精進智慧型電動大巴儲能系統及推廣電動堆高機鋰電池系統業務，未來將全力發展儲能系統、虛擬電廠相關產品及服務。

本公司因應受美中貿易衝擊及擴充集團產能所需，中港新廠新建工程已於 2019 年 11 月 11 日動工；子公司華德動能於 2020 年 2 月 12 日已完成日本住友商事株式會社對其投資之私募案，未來將藉由日本住友商事之全球行銷服務據點協助拓展全球市場，華德動能之電動巴士整車及三電系統將加快海內外市場拓展之速度，為公司發展新商機。

展望未來發展，車王電集團仍持續創新產品，維持公司競爭力，並朝市場國際化、資本國際化、生產國際化等戰略布局發展，以確保業績及獲利能夠持續成長。

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。

茲以一〇八年度的經營結果及一〇九年度的營業展望報告如下：



一、一〇八年度經營結果：

(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		
		108 年	107 年	
財 務 收 支	營業收入淨額	2,804,809	2,887,948	
	營業毛利	938,427	943,189	
	營業淨利	164,910	223,621	
	稅前純益	170,702	310,863	
	稅後淨利	121,216	209,461	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	2.66	4.73	
	股東權益報酬率(%)	4.91	8.86	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	16.73	22.69
		稅前純益	17.32	31.54
	純益率(%)	4.32	7.25	
每股盈餘(稅後)	2.05	2.71		

(二)一〇八年度預算執行情形：不適用（公司一〇八年度並未對外公告財務預測）

(三)研究發展狀況

本公司一〇八年度除繼續投入汽車電子零件產品和車聯網IoV產品的研究發展外，新增混合動力車、新能源汽車的產品設計，並在BMS(Battery Management System)的核心技術上積極展開使用於電動巴士、電動堆高機等載具、儲能battery pack及ESS(Energy Storage System)研發，同時也引進學研法人智能技術，整合華德動能資源開發國內首部無人自駕電動中巴，並於台中水湳花博園區場域載客示範運行一個月，後續再與法人/學校擴大合作，持續開發量產型自駕中大巴。

車王將持續投入數位智能車用鋰電工具的產品發展，全球汽車廠於2020年後將全面改用充電式工具生產組裝汽車，這更加深我們發展產業工具的決心，將持續透過機電智能整合技術，全力發展數位控制精密定扭鋰電工具。

## 二、本（109）年度營業計劃概要

### （一）經營方針：

1. 電子事業部：以創新的技術擴展電動載具智慧儲能系統產品市場，並善用全球據點發展新能源車/自動駕駛車等相關電子零組件提供完整 AM 電裝品之銷售服務。
2. 工具事業部：發展因應工業 4.0 及汽車產業精密製造需求，全力發展鋰電智能數位控制工具，並持續提升自有品牌車王德克斯(Durofix)及 ACDelco 品牌產品之銷售比率。

### （二）預期銷售數量及其依據：

#### 1. 預期銷售數量

合併財務資料

單位：仟個

項 目	109 年度(預計)	至 109 年第一季止達成率	
	銷 量	數 量	達成率
車用電子	14,075	2,674	19%
車用及產業工具	411	90	22%
合計	14,486	2,765	19%

#### 2. 預期銷售數量之依據：

本公司為提升競爭力及客戶服務之滿意度，於美東、美西、英國及大陸設有子公司，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及服務，以維持營收之成長；本公司生產之鋰電池 BMS 產品銷售予鋰電電動堆高機廠，2017 年全球市佔率接近 90%，2018 年起生產鋰電池箱銷售至日本電動堆高機廠使用，成效卓著。工具事業部將會採取自有品牌與 ODM 業務並重之經營模式，在 ODM 業務上由於供應美國知名車用工具連鎖店之產品上市後熱賣，已計畫於 2020 年陸續再推出一系列新產品，自有品牌德克斯工具在大中華地區已新闢車廠和工業用戶等新通路外，並將持續推出新產品，可望提升 2020 年的業績。

### (三)重要之產銷政策

#### 1. 電子事業部

- (1)藉由創新技術和策略聯盟發展車用智能安全、儲能系統、車聯網及物聯網產品，並發展自駕車管理系統及服務平台。
- (2)持續藉由智慧製造提升 QCDS 之效益以提升競爭力。
- (3)擴大零件批發零售通路及電子商務。

#### 2. 工具事業部

- (1)建立品牌經營能力，擴大行銷 Durofix/ACDelco 工具於產業工具和車用工具市場。
- (2)持續完整開發充電式車用工具及發展數位控制等創新性產品並成為車用工具業領導廠商。
- (3)發展充電式精密定扭力工具和油壓脈衝扳手，擴大產業用產品線和應用範圍。

### 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：

因應中美貿易摩擦，本公司加速擴大台灣智慧製造之能力及擴大大陸內需市場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



【附件二】

車王電子股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八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徐建業會計師及王玉娟會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務績效與現金流量，並出具無保留意見加其他事項之查核報告。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一〇九年股東常會

監察人：蔡文正



監察人：白錫穎



監察人：陳美麗



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 日

## 【附件三】

### 會計師查核報告書

(109)財審報字第 19004248 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

車王電子股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任，將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與車王電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對車王電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

車王電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 外銷收入認列之時點

#### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十七)；營業收入明細請詳個體財務報告附註六(二十)。

車王電子股份有限公司之主要收入來源為外銷，銷售產品包括汽車電子零組件及電動工具，銷售對象遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定之交易條件可能有所不同。而車王電子股份有限公司係於出貨時即認列銷貨收入，並於每期期末就商品所有權因所約定之交易條件未達成而導致商品之控制權尚未移轉予買方之部分予以迴轉。因未達銷貨收入認列條件之資料彙整涉及高度人工判斷及作業，故本會計師將外銷銷貨收入認列時點列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之主要因應程序彙列如下：

1. 就銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 就其人工作業彙整之未達交易條件收入報表進行檢視，並驗證其計算的正確性與完整性。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，並核對合約或原始訂單資訊以確認收入認列於適當之時點。

### 無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露

#### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

車王電子股份有限公司所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其衡量日公允價值之變動認列於其他綜合損益。車王電子股份有限公司係仰賴專家報告作為衡量其公允價值之依據，評估方法為可類比上市櫃公司法、淨資產價值法及收益基礎法，輸入值為股價淨值比及加權平均資金成本。

此外，管理階層須於財務報表附註揭露專家報告之評價方法中重大不可觀察值之量化資訊及敏感度分析。截至民國 108 年 12 月 31 日，車王電子股份有限公司所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產總額及其他綜合損益評價調整金額分別為新台幣 165,985 仟元及新台幣 19,131 仟元。

本會計師認為，前述公允價值衡量所作估計依賴管理階層之主觀判斷，並涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，具高度估計不確定性，且其衡量結果對本期財務報表影響重大，此外，相關附註揭露亦相對複雜，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估管理階層所委任之專家採用之評價模型、預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包括：
  - (1)評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性。
  - (2)檢查所使用之評價模型就該受評價資產為其所屬產業及環境普遍採用且適當者。
  - (3)檢查評價模型中所採用之未來現金流量預測與相關產業其未來市場趨勢之合理性。
  - (4)評估所使用之折現率，並驗證市場利率、資本結構及舉債成本等假設之合理性，以及與公開資訊可得之類似資產報酬作比較。
  - (5)評估評價模型參數與公式計算之合理性。
2. 評估管理階層對上述重大假設所執行之敏感度分析，以確認該等重大假設於衡量日之合理可能變動對評估結果之影響。
3. 複核財務報告附註有關金融工具公允價值資訊之揭露內容。

#### 採用權益法之投資-存貨評價

##### 事項說明

考量車王電子股份有限公司持有之子公司-華德動能科技股份有限公司(表列採用權益法之投資)主要營業項目為各種電動巴士之製造及銷售，由於科技快速變遷，存貨因正常損耗產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。華德動能科技股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。

在評估過時陳舊存貨項目及其評估時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，且該子公司之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師認為子公司-華德動能科技股份有限公司存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價及呆滯損失已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 依對子公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 取得財務報導期間結束日帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，同時於存貨盤點時觀察並瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。
3. 驗證子公司用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢查銷售合約並訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，進而評估子公司決定備抵跌價損失之合理性。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入車王電子股份有限公司財務報表之部份採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。對前述公司民國 108 年及民國 107 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額分別為新台幣 193,688 仟元及 187,410 仟元，各占資產總額之 3.82%及 4.00%，民國 108 年及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 2,542 仟元及 3,908 仟元，各占綜合損益之 1.74%及 1.55%。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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



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

車王電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會或監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

會計師

徐建業



王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

車王電子股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 446,477	9	\$ 387,049	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	36,991	1	27,247	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)	30,799	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	6,551	-	10,052	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	136,963	3	215,865	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	187,034	4	254,196	5
1200	其他應收款	七(二)	14,864	-	44,223	1
130X	存貨	六(五)	493,709	10	477,079	10
1470	其他流動資產		49,779	1	45,940	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,403,167</u>	<u>28</u>	<u>1,461,651</u>	<u>31</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(六)	146,854	3	164,460	4
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,228,822	44	2,131,527	46
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	968,031	19	754,990	16
1755	使用權資產	六(九)	117,045	2	-	-
1780	無形資產	六(十)	15,856	-	10,205	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	159,934	3	148,972	3
1900	其他非流動資產		30,869	1	16,724	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,667,411</u>	<u>72</u>	<u>3,226,878</u>	<u>69</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 5,070,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,688,529</u>	<u>100</u>

(續次頁)

車王實業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日		
			金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$ 847,000	17	\$ 657,000	14		
2110	應付短期票券	六(十二)	240,000	5	240,000	5		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	739	-	130	-		
2130	合約負債—流動	六(二十)	1,387	-	3,637	-		
2150	應付票據		15,774	-	14,918	-		
2170	應付帳款		146,733	3	170,658	4		
2180	應付帳款—關係人	七(二)	199,313	4	270,147	6		
2200	其他應付款	六(十三)	339,631	7	111,333	2		
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	20,185	-	26,514	-		
2230	本期所得稅負債		10,865	-	78,692	2		
2280	租賃負債—流動	六(九)	3,774	-	-	-		
2300	其他流動負債		1,473	-	371,579	8		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,826,874</u>	<u>36</u>	<u>1,944,608</u>	<u>41</u>		
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)	372,285	7	-	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	187,679	4	172,558	4		
2580	租賃負債—非流動	六(九)	114,001	2	-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十五)	98,332	2	101,549	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>772,297</u>	<u>15</u>	<u>274,107</u>	<u>6</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,599,171</u>	<u>51</u>	<u>2,218,715</u>	<u>47</u>		
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)	985,475	20	985,475	21		
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)	271,213	5	271,173	6		
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	344,199	7	317,455	7		
3320	特別盈餘公積		224,040	4	90,206	2		
3350	未分配盈餘		925,073	18	1,029,545	22		
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十九)	(278,593)	(5)	(224,040)	(5)		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,471,407</u>	<u>49</u>	<u>2,469,814</u>	<u>53</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
<b>重大之期後事項</b> 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 5,070,578</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,688,529</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王 實業 股份有限公司  
個 體 綜 合 損 益 表  
民國 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日 及 107 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	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,001,526	100	\$ 1,999,875	100		
5000 營業成本	六(五)(二十四)	( 1,428,702)	( 72)	( 1,398,647)	( 70)		
5900 營業毛利		572,824	28	601,228	30		
5910 未實現銷貨利益		-	-	( 24,796)	( 1)		
5920 已實現銷貨利益		35,764	2	-	-		
5950 營業毛利淨額		608,588	30	576,432	29		
營業費用	六(十五) (二十四)						
6100 推銷費用		( 104,315)	( 5)	( 70,465)	( 4)		
6200 管理費用		( 152,155)	( 8)	( 157,714)	( 8)		
6300 研究發展費用		( 108,666)	( 5)	( 108,473)	( 5)		
6000 營業費用合計		( 365,136)	( 18)	( 336,652)	( 17)		
6900 營業利益		243,452	12	239,780	12		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十一)	20,191	1	23,844	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 7,761)	-	62,769	3		
7050 財務成本	六(二十三)	( 15,790)	( 1)	( 13,100)	-		
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(七)	1,734	-	25,694	1		
7000 營業外收入及支出合計		( 1,626)	-	99,207	5		
7900 稅前淨利		241,826	12	338,987	17		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 40,160)	( 2)	( 71,548)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 201,666	10	\$ 267,439	14		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 1,209)	-	(\$ 2,570)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現評價損 益	六(十九)	( 17,606)	( 1)	( 13,357)	( 1)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資之其他綜合損益之份 額-不重分類至損益之項目	六(十九)	1,007	-	307	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	4,699	-	2,662	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	六(十九)	( 53,014)	( 3)	( 7,780)	-		
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之份 額-可能重分類至損益之項目	六(十九)	-	-	739	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	10,603	1	4,241	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 55,520)	( 3)	(\$ 15,758)	( 1)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 146,146	7	\$ 251,681	13		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 2.05		\$ 2.71			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.04		\$ 2.71			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



車王 汽車 股份有限公司

合併資產負債表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	保		盈		餘		其		他		權				
	資本公積	一發行	價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現	現	融	益			
107	985,475	271,128	\$	306,141	\$	56,588	\$	730,031	(\$	78,375)	\$	11,831	\$	2,259,157	
107 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	108,258	-	(	131,146)	-	11,831	(	11,057)		
追溯適用之影響數	985,475	271,128		306,141		56,588		838,289		(	78,375)		2,248,100		
1 月 1 日重編後餘額	-	-	-	-	-	267,439	-	-	-	-	-	-	267,439		
107 年度淨利	-	-	-	-	-	(	1,239)	(	2,800)	(	11,719)	-	(	15,758)	
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	266,200	-	(	2,800)	(	11,719)	-	(	251,681)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
106 年盈餘指撥及分配	-	-	-	11,314	-	(	11,314)	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	33,618	-	(	33,618)	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(	29,564)	-	-	-	(	29,564)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	-	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45		
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	-	-	(	448)	-	-	-	(	448)	
107 年 12 月 31 日餘額	\$	271,173	\$	317,455	\$	90,206	\$	1,029,545	(\$	81,175)	(\$	142,865)	\$	2,469,814	
108	985,475	271,173	\$	317,455	\$	90,206	\$	1,029,545	(\$	81,175)	(\$	142,865)	\$	2,469,814	
108 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	-	-	201,666	-	-	-	-	-	-	201,666		
108 年度淨利	-	-	-	-	-	(	967)	(	42,411)	(	12,142)	-	(	55,520)	
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	200,699	-	(	42,411)	(	12,142)	-	(	146,146)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
107 年盈餘指撥及分配	-	-	-	26,744	-	(	26,744)	-	-	-	-	-	-		
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	133,834	-	(	133,834)	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(	78,838)	-	-	-	(	78,838)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(	65,755)	-	-	-	(	65,755)	
實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40		
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	-	-	(	123,586)	(\$	155,007)	-	(	2,471,407)	
108 年 12 月 31 日餘額	\$	271,213	\$	344,199	\$	224,040	\$	925,073	(\$	123,586)	(\$	155,007)	\$	2,471,407	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



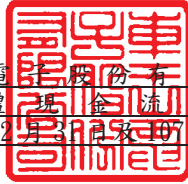
經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



董事長：蔡裕慶



車王電機股份有限公司  
個體現金流量表  
民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 241,826	\$ 338,987
調整項目		
收益費損項目		
已實現銷貨損失(利益)損失	( 35,764 )	24,796
金融資產(負債)評價及減損損失	六(二十二) 865	31,841
預期信用減損利益	十二(二) ( 10 )	( 1,105 )
折舊費用	六(八) 49,127	44,937
折舊費用-使用權資產	六(九) 4,197	-
各項攤提	六(十) 8,733	8,695
重衡量利益	六(二十二) -	( 67,222 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 622	1,836
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) ( 1,734 )	( 25,694 )
利息收入	六(二十一) ( 5,326 )	( 4,495 )
股利收入	六(二十一) ( 4,795 )	-
利息費用	六(二十三) 14,385	13,100
利息費用-租賃負債	六(九)(二十三) 1,405	-
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	3,501	1,996
應收帳款	78,912	( 31,177 )
應收帳款-關係人	64,589	( 124,106 )
其他應收款	31,709	( 1,652 )
存貨	( 16,630 )	( 50,815 )
其他流動資產	( 6,656 )	( 17,999 )
其他非流動資產	( 25,722 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 2,250 )	( 3,841 )
應付票據	856	( 11,157 )
應付帳款	( 23,925 )	10,416
應付帳款-關係人	( 70,834 )	4,516
其他應付款	260	20,962
其他應付款-關係人	( 6,427 )	-
其他流動負債	( 1,107 )	711
應計退休金負債	( 4,426 )	( 4,827 )
營運產生之現金流入	295,381	158,703
收取之利息	5,549	4,398
收取之股利	4,795	-
支付之利息	( 14,241 )	( 13,082 )
支付之所得稅	( 88,526 )	( 7,925 )
營業活動之淨現金流入	202,958	142,094

(續次頁)

車王電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三) (\$ 30,799)	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
減資退回股款	-	1,442
取得採用權益法之投資	六(七) ( 177,649 )	( 106,135 )
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) ( 33,394 )	( 80,523 )
處分不動產、廠房及設備價款	1,589	1,811
無形資產增加	六(十) ( 13,180 )	( 5,705 )
存出保證金減少(增加)	5	( 1,889 )
被投資公司現金股利	323	-
預付投資款增加	-	( 38,388 )
投資活動之淨現金流出	( 253,105 )	( 229,387 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款舉借數	六(二十九) 190,000	50,000
短期借款償還數	六(二十九) -	( 11,916 )
其他應付款-關係人	-	6,069
租賃負債本金償還	六(二十九) ( 4,872 )	-
長期借款舉借數	六(二十九) 3,285	-
給付現金股利	六(十八) ( 78,838 )	( 29,564 )
籌資活動之淨現金流入	109,575	14,589
本期現金及約當現金增加(減少)數	59,428	( 72,704 )
期初現金及約當現金餘額	387,049	459,753
期末現金及約當現金餘額	\$ 446,477	\$ 387,049

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞





# 會計師查核報告書

(109)財審報字第 19004376 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

車王電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「車王集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達車王集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任，將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與車王集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對車王集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

車王集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 外銷收入認列之時點

#### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十一)；營業收入明細請詳合併財務報告附註六(二十二)。

車王集團之主要收入來源為外銷，銷售產品包括汽車電子零組件及電動工具，銷售對象遍布全球許多地區，與不同客戶間所約定之交易條件可能有所不同。而車王集團係於出貨時即認列銷貨收入，並於每期期末就商品所有權因所約定之交易條件未達成而導致商品之控制權尚未移轉予買方之部分予以迴轉。因未達銷貨收入認列條件之資料彙整涉及高度人工判斷及作業，故本會計師將外銷銷貨收入認列時點列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之主要因應程序彙列如下：

1. 就銷貨收入認列時點之作業程序與內部控制進行了解與評估，並進而測試該等控制。
2. 就其人工作業彙整之未達交易條件收入報表進行檢視，並驗證其計算的正確性與完整性。
3. 針對資產負債表日前後一定期間之銷貨交易執行截止測試，並核對合約或原始訂單資訊以確認收入認列於適當之時點。

### 無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露

#### 事項說明

有關無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)；無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

車王集團所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，其衡量日公允價值之變動認列於其他綜合損益。車王集團係仰賴專家報告作為衡量其公允價值之依據，評估方法為可類比上市櫃公司法、淨資產價值法及收益基礎法，輸入值為股價淨值比及加權平均資金成本。此外，管理階層須於財務報表附註揭露專家報告之評價方法中重大不可觀察值之量化資訊及敏感度分析。截至民

國 108 年 12 月 31 日，車王集團所持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產總額及其他綜合損益評價調整金額分別為新台幣 167,745 仟元及新台幣 18,501 仟元。

本會計師認為，前述公允價值衡量所作估計依賴管理階層之主觀判斷，並涉及多項假設及重大不可觀察輸入值，任何判斷及估計之變動，均可能會影響會計估計最終結果，具高度估計不確定性，且其衡量結果對本期財務報表影響重大，此外，相關附註揭露亦相對複雜，故將無活絡市場未上市(櫃)公司股票之公允價值衡量與揭露列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估管理階層所委任之專家採用之評價模型、預計成長率及折現率等重大假設之合理性，包括：
  - (1)評估模型中所採用之各項預計成長率及折現率等重大假設之合理性。
  - (2)檢查所使用之評價模型就該受評價資產為其所屬產業及環境普遍採用且適當者。
  - (3)檢查評價模型中所採用之未來現金流量預測與相關產業其未來市場趨勢之合理性。
  - (4)評估所使用之折現率，並驗證市場利率、資本結構及舉債成本等假設之合理性，以及與公開資訊可得之類似資產報酬作比較。
  - (5)評估評價模型參數與公式計算之合理性。
2. 評估管理階層對上述重大假設所執行之敏感度分析，以確認該等重大假設於衡量日之合理可能變動對評估結果之影響。
3. 複核財務報表附註有關金融工具公允價值資訊之揭露內容。

#### **存貨備抵跌價損失評價**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。車王集團民國 108 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價損失金額分別為新台幣 1,712,336 仟元及 316,005 仟元。

車王集團之子公司-華德動能科技股份有限公司(以下簡稱「華德動能」)主要營業項目為各種電動巴士之製造及銷售，由於科技快速變遷，存貨因正常損耗產生存貨跌價

損失或過時陳舊之風險較高。華德動能存貨係按成本與淨變現價值衡量；並對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。

考量華德動能在評估過時陳舊存貨項目及其評估時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，且華德動能之存貨備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師認為華德動能存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 取得財務報導期間結束日帳載存貨數量資料與當年度盤點清冊比較，以驗證期末存貨之存在與完整，同時於存貨盤點時觀察並瞭解存貨狀況，以評估過時及損壞貨品其備抵存貨跌價損失之適當性。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 檢查銷售合約並訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，進而評估決定備抵跌價損失之合理性。

#### **其他事項 - 提及其他會計師之查核**

列入車王集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 108 年及民國 107 年 12 月 31 日之資產（含採用權益法之投資）總額分別為新台幣 317,198 仟元及 307,232 仟元，分別占合併資產總額之 5.37%及 5.96%，民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 354,922 仟元及 393,786 仟元，各占合併營業收入淨額之 12.65%及 13.64%。民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述採用權益法之被投資公司認列之綜合損失分別為新台幣 1,733 仟元及 2,360 仟元，各占合併綜合損益之 2.64%及 1.22%。

## 其他事項－個體財務報告

車王電子股份有限公司已編製民國 108 年及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估車王集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算車王集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

車王集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對車王集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使車王集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出

結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致車王集團不再具有繼續經營之能力。


5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。


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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對車王集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業   
會計師

王玉娟 

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

車王電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,209,016	20	\$ 1,048,371	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)				
	產一流動		67,279	1	57,573	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(三)及八				
	動		221,083	4	36,845	1
1150	應收票據淨額	六(四)	11,471	-	24,506	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	511,680	9	697,636	13
1200	其他應收款		23,730	-	30,644	1
130X	存貨	六(五)及八	1,396,331	24	1,370,956	27
1470	其他流動資產		100,983	2	100,304	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,541,573</u>	<u>60</u>	<u>3,366,835</u>	<u>65</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		149,244	2	166,260	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)				
	流動		-	-	71,901	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	2,444	-	4,137	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,175,907	20	967,388	19
1755	使用權資產	六(九)	490,490	8	-	-
1780	無形資產	六(十)	333,750	6	347,959	7
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	170,603	3	164,577	3
1900	其他非流動資產	六(十一)	44,583	1	64,353	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,367,021</u>	<u>40</u>	<u>1,786,575</u>	<u>35</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 5,908,594</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,153,410</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108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十二)	\$	1,080,485	18	\$	887,285	17		
2110	應付短期票券	六(十三)		240,000	4		240,000	5		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		739	-		130	-		
2130	合約負債—流動	六(二十二)		7,005	-		18,515	-		
2150	應付票據			15,797	-		15,168	-		
2170	應付帳款			292,616	5		366,349	7		
2200	其他應付款	六(十四)		399,971	7		174,921	4		
2230	本期所得稅負債			9,150	-		81,601	2		
2250	負債準備—流動	六(十五)		6,727	-		3,982	-		
2280	租賃負債—流動	六(九)		33,292	1		-	-		
2300	其他流動負債	六(十六)		760	-		375,829	7		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,086,542</u>	<u>35</u>		<u>2,163,780</u>	<u>42</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十六)		372,285	6		-	-		
2550	負債準備—非流動			513	-		250	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		215,194	4		204,237	4		
2580	租賃負債—非流動	六(九)		442,884	7		-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十七)		98,332	2		101,549	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,129,208</u>	<u>19</u>		<u>306,036</u>	<u>6</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,215,750</u>	<u>54</u>		<u>2,469,816</u>	<u>48</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(十八)		985,475	17		985,475	19		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十九)		271,213	4		271,173	5		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(二十)		344,199	6		317,455	6		
3320	特別盈餘公積			224,040	4		90,206	2		
3350	未分配盈餘			925,073	16		1,029,545	20		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十一)	(	278,593)	(	5)	(	224,040)	(	4)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>2,471,407</u>	<u>42</u>		<u>2,469,814</u>	<u>48</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>221,437</u>	<u>4</u>		<u>213,780</u>	<u>4</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,692,844</u>	<u>46</u>		<u>2,683,594</u>	<u>52</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九										
<b>重大之期後事項</b> 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>5,908,594</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,153,410</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶

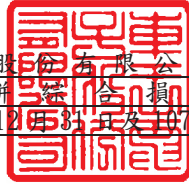


會計主管：蔡淑貞





車王電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國108年1月1日至12月31日及107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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)	\$ 2,804,809 100	\$ 2,887,948 100
5000 營業成本	六(五)	( 1,866,382) ( 66)	( 1,944,759) ( 67)
5900 營業毛利		938,427 34	943,189 33
營業費用	六(十七) (二十六)		
6100 推銷費用		( 363,684) ( 13)	( 331,520) ( 12)
6200 管理費用		( 250,403) ( 9)	( 231,381) ( 8)
6300 研究發展費用		( 159,430) ( 6)	( 156,667) ( 5)
6000 營業費用合計		( 773,517) ( 28)	( 719,568) ( 25)
6900 營業利益		164,910 6	223,621 8
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十三)	44,872 1	51,870 2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 5,205) -	67,597 2
7050 財務成本	六(二十五)	( 32,142) ( 1)	( 17,012) ( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 1,733) -	( 15,213) -
7000 營業外收入及支出合計		5,792 -	87,242 3
7900 稅前淨利		170,702 6	310,863 11
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 49,486) ( 2)	( 101,402) ( 4)
8200 本期淨利		\$ 121,216 4	\$ 209,461 7

(續次頁)

車王電子股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 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	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>			
<b>不重分類至損益之項目</b>			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 1,209)	(\$ 2,570)
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(二十一)	( 16,599)	( 13,050)
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	4,699	2,662
8310 <b>不重分類至損益之項目總額</b>		<u>( 13,109)</u>	<u>( 12,958)</u>
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>			
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十一)	( 53,014)	( 7,780)
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目		-	739
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十七)	10,603	4,241
8360 <b>後續可能重分類至損益之項 目總額</b>		<u>( 42,411)</u>	<u>( 2,800)</u>
8300 <b>其他綜合損益(淨額)</b>		<u>(\$ 55,520)</u>	<u>(\$ 15,758)</u>
8500 <b>本期綜合損益總額</b>		<u>\$ 65,696</u>	<u>\$ 193,703</u>
<b>淨利(損)歸屬於：</b>			
8610 母公司業主		\$ 201,666	\$ 267,439
8620 非控制權益		( 80,450)	( 57,978)
		<u>\$ 121,216</u>	<u>\$ 209,461</u>
<b>綜合損益總額歸屬於：</b>			
8710 母公司業主		\$ 146,146	\$ 251,681
8720 非控制權益		( 80,450)	( 57,978)
		<u>\$ 65,696</u>	<u>\$ 193,703</u>
<b>每股盈餘</b>			
9750 <b>基本每股盈餘</b>	六(二十八)	<u>\$ 2.05</u>	<u>\$ 2.71</u>
9850 <b>稀釋每股盈餘</b>	六(二十八)	<u>\$ 2.04</u>	<u>\$ 2.71</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶

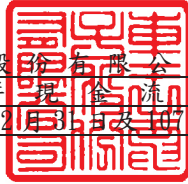


會計主管：蔡淑貞





車王電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國108年1月1日至12月31日及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 170,702	\$ 310,863
調整項目			
收益費損項目			
金融資產(負債)評價及減損損失	六(二十四)	703	31,707
預期信用減損利益	十二(二)	( 6,029 )	( 8,432 )
折舊費用	六(八)	93,873	86,979
折舊費用-使用權資產	六(九)	43,907	-
無形資產各項攤提	六(十)	32,800	26,797
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	1,684	3,991
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,733	15,213
提前解約損失		100	-
長期預付費用攤提	六(十一)	-	987
重衡量利益	六(二十四)	-	( 67,222 )
利息收入	六(二十三)	( 19,996 )	( 15,137 )
股利收入	六(二十三)	( 4,795 )	-
利息費用	六(二十五)	20,100	17,012
利息費用-租賃負債	六(二十五)	12,042	-
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-			
流動價款		200	-
應收票據		13,095	( 3,856 )
應收帳款		191,794	( 192,518 )
其他應收款		12,770	( 5,906 )
存貨		( 29,016 )	( 185,426 )
其他流動資產		( 3,496 )	2,171
其他非流動資產		( 9,169 )	373
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		( 11,510 )	8,971
應付票據		629	( 16,245 )
應付帳款		( 73,733 )	28,241
其他應付款		657	41,281
負債準備-流動		2,745	-
其他流動負債		( 2,075 )	( 9,840 )
負債準備-非流動		263	250
淨確定福利負債		( 4,426 )	( 4,827 )
營運產生之現金流入		435,552	65,427
本期收取利息		14,140	15,203
本期收取股利		4,795	-
本期支付利息費用		( 19,859 )	( 14,608 )
本期支付所得稅		( 94,805 )	( 36,046 )
營業活動之淨現金流入		339,823	29,976

(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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三)	(\$ 112,337)	(\$ 93,746)
預付投資款增加		-	( 38,388)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產減資退回股款		-	1,442
取得採用權益法之投資		-	( 3,000)
購置不動產、廠房及設備	六(三十二)	( 98,176)	( 135,534)
處分不動產、廠房及設備之價款		5,334	5,785
無形資產增加	六(十)	( 17,616)	( 12,095)
存出保證金減少(增加)		5,285	( 3,195)
收購子公司(扣除支付之現金)	六(二十九)	-	9,958
投資活動之淨現金流出		<u>( 217,510)</u>	<u>( 268,773)</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數	六(三十三)	343,345	218,855
短期借款償還數	六(三十三)	( 148,675)	( 17,816)
租賃負債本金償還	六(三十三)	( 44,316)	-
長期借款舉借數	六(三十三)	3,285	-
長期借款償還數	六(三十三)	( 3,994)	( 3,378)
發放現金股利	六(二十)	( 78,838)	( 29,564)
非控制權益變動		22,352	-
籌資活動之淨現金流入		<u>93,159</u>	<u>168,097</u>
匯率變動數		( 54,827)	( 23,029)
本期現金及約當現金增加(減少)數		160,645	( 93,729)
期初現金及約當現金餘額		<u>1,048,371</u>	<u>1,142,100</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 1,209,016</u>	<u>\$ 1,048,371</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：蔡淑貞



【附件四】

車王電子股份有限公司

盈餘分配表

民國 108 年度

期初餘額	790,128,924
108 度稅後淨利	201,666,312
加(減): 當年度確定福利計劃之再衡量數	(967,309)
加(減): 實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	(65,754,873)
小計	134,944,130
減: 提列 10%法定盈餘公積-註 1	(13,494,413)
減: 提列特別盈餘公積-註 2	(54,552,975)
本期可供分配盈餘	857,025,666
分配項目:	
股東紅利(現金 0.5 元) 98,547,486*0.5=49,273,743	(49,273,743)
期末未分配盈餘	807,751,923

附註:

註 1: 本公司依經濟部民國 109 年 1 月 9 日發行之經商字第 10802432410 號函釋規定, 民國 108 年度選擇採用新法方式提列法定盈餘公積。

註 2: 依金管會民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定, 就帳列股東權益減項淨額提列特別盈餘公積 54,552,975 元。

備註: 1. 股利分配係參照章程股利政策。  
2. 股數係以 98,547,486 股為基礎。

董事長: 蔡裕慶



經理人: 蔡裕慶



會計主管: 蔡淑貞



## 【附件五】

### 車王電子股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
第 一 條：本公司依照公司法規定組織，定名為車王電子股份有限公司。	第 一 條：本公司依照公司法規定組織，定名為車王電子股份有限公司。 <u>英文名稱定為</u> <u>MOBILETRON ELECTRONICS CO., LTD.</u>	新增英文名稱
<p>第 二 條：本公司所營事業如左：</p> <p>(一)C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p>(二)CB01010 機械設備製造業。</p> <p>(三)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。</p> <p>(四)CC01040 照明設備製造業。</p> <p>(五)CC01080 電子零組件製造業。</p> <p><u>(六) CC01090 電池製造業。</u></p> <p>(七)CC01990 其他電機及電子機械器材製造業<u>(馬達)</u>。</p> <p>(八)CD01030 汽車及其零件製造業。</p> <p>(九)CD01040 機車及其零件製造業。</p> <p>(十)CE01010 一般儀器製造業。</p> <p>(十一)CP01010 手工具製造業。</p> <p>(十二)CC01101 電信管制射頻器材製造業。</p> <p>(十三)F401021 電信管制射頻器材輸入業。</p> <p><u>(十四)F401030 製造輸出業。</u></p> <p>(十五)F113010 機械批發業。</p> <p>(十六)F213080 機械器具零售業。</p> <p>(十七)F113030 精密儀器批發業。</p> <p>(十八)F213040 精密儀器零售業。</p> <p>(十九)F106010 五金批發業。</p> <p>(二十)F206010 五金零售業。</p> <p>(二十一)F114030 汽、機車零件配備批發業。</p> <p>(二十二)F214030 汽、機車零件配備零售業。</p> <p>(二十三)F119010 電子材料批發業。</p> <p>(二十四)F219010 電子材料零售業。</p> <p>(二十五)FF113990 其他機械器具批發業<u>(馬達)</u>。</p> <p><u>(二十六)F213990 其他機械器具零售業(馬達)</u>。</p> <p>(二十七)I301010 資訊軟體服務業。</p> <p>(二十八)IG03010 能源技術服務業。</p> <p>(二十九)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>第 二 條：本公司所營事業如左：</p> <p>(一)C805050 工業用塑膠製品製造業。</p> <p>(二)CB01010 機械設備製造業。</p> <p>(三)CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。</p> <p>(四)CC01040 照明設備製造業。</p> <p>(五)CC01080 電子零組件製造業。</p> <p><u>(六) CC01090 電池製造業。</u></p> <p><u>(六)CC01990 其他電機及電子機械器材製造業(馬達)</u>。</p> <p><u>(七)CD01030 汽車及其零件製造業。</u></p> <p><u>(八)CD01040 機車及其零件製造業。</u></p> <p><u>(九)CE01010 一般儀器製造業。</u></p> <p><u>(十)CP01010 手工具製造業。</u></p> <p><u>(十一)CC01101 電信管制射頻器材製造業。</u></p> <p><u>(十二)F401021 電信管制射頻器材輸入業。</u></p> <p><u>(十四)F401030 製造輸出業。</u></p> <p><u>(十三)F113010 機械批發業。</u></p> <p><u>(十四)F213080 機械器具零售業。</u></p> <p><u>(十五)F113030 精密儀器批發業。</u></p> <p><u>(十六)F213040 精密儀器零售業。</u></p> <p><u>(十七)F106010 五金批發業。</u></p> <p><u>(十八)F206010 五金零售業。</u></p> <p><u>(十九)F114030 汽、機車零件配備批發業。</u></p> <p><u>(二十)F214030 汽、機車零件配備零售業。</u></p> <p><u>(二十一)F119010 電子材料批發業。</u></p> <p><u>(二十二)F219010 電子材料零售業。</u></p> <p><u>(二十三)F113990 其他機械器具批發業(馬達)。</u></p> <p><u>(二十四)F213990 其他機械器具零售業(馬達)。</u></p> <p><u>(二十五)CC01090 電池製造業。</u></p> <p><u>(二十六)I301010 資訊軟體服務業。</u></p> <p><u>(二十七)IG03010 能源技術服務業。</u></p> <p><u>(二十八)JE01010 租賃業。</u></p> <p>(二十九)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	調整營業項次順序及因營運需求，新增、刪除營業項目。

**車王電子股份有限公司**  
**公司章程修正條文對照表**

修 正 前	修 正 後	備 註
第 三 條：本公司設總公司於 <u>臺灣省</u> 台中市，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。	第 三 條：本公司設總公司於 <u>臺灣省</u> 台中市，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。	依現況刪除
第 八 條：本公司股票，由董事三人以上簽名蓋章，依法經主管機關或其核定之發行機構簽證後發行之，亦得採免印製股票之方式發行股份，但應洽臺灣集中保管結算所(股)公司登錄。	第 八 條： <u>本公司股票應編號，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行之簽證人之銀行簽證後發行之</u> ，亦得採免印製股票之方式發行股份， <u>惟應洽證券集中保管事業機構登錄。本公司股務處理作業，悉依主管機關相關法令之規定辦理。</u>	配合公司法修訂
第二十二條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。	第二十二條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名 <u>或</u> 蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。	配合公司法修訂
第三十條：本章程訂立於中華民國七十一年六月二十六日。……. 第二十三次修正於民國一〇五年六月十五日。第二十四次修正於民國一〇六年六月十四日。第二十五次修正於民國一〇八年六月十二日。	第三十條：本章程訂立於中華民國七十一年六月二十六日。……. 第二十三次修正於民國一〇五年六月十五日。第二十四次修正於民國一〇六年六月十四日。第二十五次修正於民國一〇八年六月十二日。 <u>第二十六次修正於民國一〇九年六月二十四日。</u>	新增修章日期



## 【附件六】

### 車王電子股份有限公司 取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
<p>第七條：【取得或處分不動產設備或使用權資產之處理程序】</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(二)取得或處分其設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請總經理核准後，提經董事會通過後始得為之。</p>	<p>第七條：【取得或處分不動產設備或使用權資產之處理程序】</p> <p>三、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(二)取得或處分其設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣參仟萬元(含)以下者，應依授權辦法逐級核准；超過新台幣參仟萬元者，應呈請董事長核准後，提經董事會通過後始得為之。</p>	配合核決權限修訂
<p>第十條：【取得或處分會員證或無形資產或使用權資產之處理程序】</p> <p>一、評估及作業程序本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之一或新台幣陸佰萬元以下者，應呈請總經理核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣陸佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣參仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告</p>	<p>第十條：【取得或處分會員證或無形資產或使用權資產之處理程序】</p> <p>一、評估及作業程序本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環程序辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理董事長，其金額在實收資本額百分之一或新台幣陸佰萬元以下者，應呈請總經理董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣陸佰萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣參仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>三、執行單位 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。</p> <p>四、會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告</p>	配合核決權限修訂

**車王電子股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表**

修 正 前	修 正 後	備 註
<p>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新臺幣陸佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣叁仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>第十二條：【取得或處分衍生性商品之處理程序】</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略定。</p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> <p>E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。</p>	<p>(一)本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(二)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三)本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>(四)本公司若係經法院拍賣程序取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>第十二條：【取得或處分衍生性商品之處理程序】</p> <p>(三)權責劃分</p> <p>1. 財務部門</p> <p>(1)交易人員</p> <p>A. 負責整個公司金融商品交易之策略定。</p> <p>B. 交易人員應每二週定期計算部位，蒐集市場資訊，進行趨勢判斷及風險評估，擬定操作策略，經由核決權限核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>C. 依據授權權限及既定之策略執行交易。</p> <p>D. 金融市場有重大變化、交易人員判斷已不適用既定之策略時，隨時提出評估報告，重新擬定策略，經由總經理董事長核准後，作為從事交易之依據。</p> <p>(2)會計人員</p> <p>A. 執行交易確認。</p> <p>B. 審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。</p> <p>C. 每月進行評價，評價報告呈核至總經理董事長。</p> <p>D. 會計帳務處理。</p> <p>E. 依據證券暨期貨管理委員會規定進行申報及公告。</p>	<p>配合核決權限及依據處理準則第十一條至第十三條內容修訂</p>

**車王電子股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表**

修 正 前	修 正 後	備 註
<p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理： 基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行： 交易對象：以國內外著名金融機構為主。 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但<u>總經理</u>核准者則不在此限。</p>	<p>二、風險管理措施</p> <p>(一)信用風險管理： 基於市場受各項因素變動，易造成衍生性金融商品之操作風險，故在市場風險管理，依下列原則進行： 交易對象：以國內外著名金融機構為主。 交易商品：以國內外著名金融機構提供之商品為限。</p> <p>交易金額：同一交易對象之未沖銷交易金額，以不超過授權總額百分之十為限，但<u>總經理</u><u>董事長</u>核准者則不在此限。</p>	配合核決權限修訂

## 【附件七】

### 車王電子股份有限公司 背書保證作業管理辦法修訂前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
<p>五、[背書保證核准權限] 辦理背書保證事項時，應先經董事會決議通過始得為之，董事會得授權背書保證金額在六千萬元(含)以內者由董事長先予決行，事後再報經董事會追認之。</p>	<p>五、[背書保證核准權限] 辦理背書保證事項時，應先經董事會決議通過始得為之，董事會得授權背書保證金額在八千萬元(含)以內者由董事長先予決行，事後再報經董事會追認之。</p>	<p>因應實際作業需求提高董事會授權董事長背書保證金額</p>
<p>十、[對子公司辦理背書保證之控管程序] 新增：5</p>	<p>十、[對子公司辦理背書保證之控管程序] 5. <u>本公司已設置獨立董事者，於依第3條規定，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事；於依第4條規定，送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事。</u> <u>本公司已設置審計委員會者，第3、4條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>	<p>依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」所訂修正。</p>

## 【附件八】

### 車王電子股份有限公司 資金貸與他人管理辦法修訂前後條文對照表

修 正 前	修 正 後	備 註
<p>二、[資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額]</p> <p>(一).依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>1. 公司間或與行號間有業務往來者。</p> <p>2. 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號；係以本公司持股達50%以上之公司或行號因業務需要而經本公司董事會同意有短期融通資金之必要者為限。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過貸與企業淨值的百分之四十。</p> <p>前述所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>第(一)之2所稱融資金額，係指公開發行公司短期融通資金之累計餘額。</p>	<p>二、[資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額]</p> <p>(一).依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>1. 公司間或與行號間業務往來者。</p> <p>2. <u>公司間或行號間有短期融通資金之必要者。與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。係以本公司持股達50%以上之公司或行號因業務需要而經本公司董事會同意有短期融通資金之必要者為限。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額且不得超過貸與企業淨值的百分之四十。</u></p> <p><u>前項</u>所稱「短期」，係指一年。但公司之或一營業週期（以較長者為準）之期間。<u>長於一年者，以營業週期為準。</u></p> <p>第(一)之2所稱融資金額，係指公開發行公司短期融通資金之累計餘額。</p>	<p>因應實際作業需求及依據「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」所訂修訂。</p>
<p>三、[作業程序]</p> <p>(一).申請</p> <p>1. 借款人向本公司申請借款，經辦人員應初步接洽，先行了解其資金用途及最近營業與財務狀況，其可行者即作成洽談記錄並由借款人填寫「資金貸與事項申請書」(CAC-006001)，逐級呈董事長核准。</p> <p>2. 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部單位主管及<u>總經理</u>後，再提報董事會決議。</p>	<p>三、[作業程序]</p> <p>(一).申請</p> <p>1. 借款人向本公司申請借款，經辦人員應初步接洽，先行了解其資金用途及最近營業與財務狀況，其可行者即作成洽談記錄並由借款人填寫「資金貸與事項申請書」(CAC-006001)，逐級呈董事長核准。</p> <p>2. 若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部單位主管及<u>總經理</u>董事長後，再提報董事會決議。</p>	<p>依據核決權限作業辦法修正</p>

## 【附件九】

### 車王電子股份有限公司董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷 (含現職)	所代表之 政府或法 人名稱	持有股份 數額 (單位：股)	獨立董事任 期達三屆之 理由說明
董事	蔡裕慶	台北工專電機科畢 國立台北科技大學名譽博士	本公司董事長 華德動能科技(股)公司董事長 亞太優勢微系統(股)公司董事長 台灣電機電子同業公會理事 中華民國工商協進會理事 國家實驗研究院諮詢委員 台北科大校務發展委員會顧問 中興大學、東海大學校務發展諮詢委員	-	3,160,516	
董事	魏成毅	輔仁大學物理系畢	本公司研發副總經理 本公司所屬子公司董事	-	4,889,776	
董事	蔡珠蘭	逢甲大學會計系畢	本公司財務長 本公司所屬子公司董事 新高塑膠(股)公司財務經理	-	3,055,052	
董事	蔡裕成	僑光商專企管科畢	本公司董事 本公司所屬子公司董事 華德動能科技(股)公司董事 新高塑膠(股)公司董事長 寶富投資股份有限公司董事長	寶富投資(股)公司	13,356,327	
董事	蔡志惠	清華大學動力機械系畢	三陽工業工程師 本公司之總工程師	-	2,000,237	
董事	蔡文正	美國杜蘭大學醫學博士	中國醫藥大學公共衛生學院院長、教授	-	2,745,799	
董事	曾韋嵐	南開技術學院電子系畢業	本公司之業務副理	-	3,307,894	
董事	陳文國	逢甲大學電子計算機學系畢	協舜食品公司董事	-	0	
獨立董事	許恩得	台灣大學會計學博士	東海大學會計學系教授、會計與產業研究中心主任、國際職場實習發展中心主任 教育部全球專業實習聯盟計畫主持人 台灣金融研訓院監察人 車王電子、正新橡膠、康聯生醫(股)公司獨立董事	-	35,480	不適用

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷 (含現職)	所代表之 政府或法 人名稱	持有股份 數額 (單位：股)	獨立董事任 期達三屆之 理由說明
獨立董事	詹家昌	國立中山大學 企業管理博士	東海大學副校長東海大學財 務金融系教授 車王電子(股)公司獨立董事 漢翔航空工業(股)公司獨立 董事	-	0	不適用
獨立董事	佘日新	英國華威大學 商學院行銷暨 策略管理博士	逢甲大學講座教授兼國際科 技與管理學院院長暨跨領域 設計學院院長、台灣製造創 新營運中心主任 美律實業(股)公司獨立董事 財團法人紡織產業綜合研究 所董事	-	0	不適用

【附件十】

車王電子股份有限公司  
解除董事競業禁止名單如下

本公司職稱	姓名	擔任他公司職務(轉投資或子公司)
董事	蔡裕慶	車王電子(寧波)有限公司董事/(法人代表人) MOBILETRON UK LTD 董事/(法人代表人) DUROFIX INC. 董事/(法人代表人) 德克斯科技股份有限公司董事長/(法人代表人) 華德動能科技(股)公司董事長/(法人代表人) 亞太優勢微系統(股)公司董事
董事	魏成毅	車王電子(寧波)有限公司董事/(法人代表人) MOBILETRON UK LTD 董事/(法人代表人) DUROFIX INC. 董事/(法人代表人) 德克斯科技股份有限公司董事/(法人代表人)
董事	蔡珠蘭	車王電子(寧波)有限公司董事/(法人代表人) 德克斯科技股份有限公司董事/(法人代表人) 華德動能科技(股)公司董事/(法人代表人)
董事	蔡裕成 (法人代表人)	車王電子(寧波)有限公司董事長/(法人代表人) 餘姚市車王電子商貿有限公司董事長/(法人代表人) 華德動能科技(股)公司董事/(法人代表人)
獨立董事	許恩得	正新橡膠工業股份有限公司獨立董事 康聯生醫(股)公司獨立董事
獨立董事	詹家昌	漢翔航空工業(股)公司獨立董事
獨立董事	余日新	美律實業(股)公司獨立董事 財團法人紡織產業綜合研究所董事