

查詢網址：[http:// mops.tse.com.tw](http://mops.tse.com.tw)

股票代號：1533



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

民國一一〇年股東常會

議  
事  
手  
冊

時間：中華民國一一〇年六月十六日（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

# 車王電子股份有限公司一一〇年股東常會

## 議事手冊目錄

	<u>頁次</u>
壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、報告事項 .....	3
二、承認事項 .....	4
三、臨時動議 .....	5
四、散會 .....	5
參、附件.....	6
一、109 年度營業報告書.....	6
二、審計委員會查核報告書 .....	11
三、109 年度個體財務報表暨合併財務報表及會計師 查核報告書 .....	12
四、109 年度盈餘分配表.....	38
肆、附 錄.....	39
一、股東會議事規則 .....	39
二、公司章程 .....	42

三、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東 投資報酬率之影響 .....	49
四、董事持股情形 .....	50

車王電子股份有限公司

民國一一〇年股東常會開會程序

壹、宣布開會

貳、主席致詞

參、報告事項

肆、承認事項

伍、臨時動議

陸、散會

# 車王電子股份有限公司

## 民國一一〇年股東常會開會議程

時間：中華民國一一〇年六月十六日（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

主席：蔡裕慶董事長

開會程序：

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項：

一、本公司一〇九年度營業狀況報告暨一一〇年經營展望報告。

二、審計委員審查一〇九年度決算表冊報告。

三、本公司一〇九年度員工及董監酬勞分派案報告。

肆、承認事項：

一、承認民國一〇九年度之營業報告書及財務報表。

二、承認民國一〇九年度盈餘分派之議案。

伍、臨時動議

陸、散會

# 報告事項

## 第一案

案由：本公司一〇九年度營業狀況報告暨一一〇年經營展望報告。

說明：本公司一〇九年度營業狀況報告暨一一〇年經營展望報告書，請參閱附件一（第6頁）。

## 第二案

案由：審計委員審查一〇九年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二（第11頁）。

## 第三案

案由：本公司一〇九年度員工及董監酬勞分派案報告。

說明：本公司一〇九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 4,318,580 元。
- (2)董監事酬勞新台幣 2,879,054 元。
- (3)全數以現金發放與一〇九年度認列費用無重大差異。

## 承認事項

### 第一案

案由：承認民國一〇九年度之營業報告書及財務報表。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一〇九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（第6頁）。
    - (2)一〇九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（第12頁）。
  - 三、前項決算表冊業經審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。
- 決議：

### 第二案

案由：承認民國一〇九年度盈餘分派之議案。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一〇九年會計年度稅後淨利 NT\$85,186,490 元，依公司章程第二十六條規定，擬依下列方式分派盈餘：
    - (1)提法定盈餘公積百分之十，新台幣 8,522,273 元。
    - (2)依法提列特別盈餘公積新台幣 22,937,047 元。
    - (3)現金股利：擬不分派盈餘。
  - 二、盈餘分配表，請參閱附件四（第38頁）。
- 決議：

臨時動議

散 會



## 參、附件

### 【附件一】

各位股東女士、先生、大家好：

109 年整體經濟受疫情影響，本公司上半年業績出現下降之情形，但第三季起即陸續恢復並逐步成長及電動巴士於 Q4 有大額交車實績，致 109 年營業收入仍有小幅成長，惟受疫情、匯率及負擔華德動能營運虧損等因素影響，獲利呈現較大幅度下降。雖 109 年是極為艱辛的一年，公司仍不間斷投入各項產品研發、品質提升及市場開拓，故於汽車電子零件、電池管理系統、電動巴士等產品皆成功爭取到新客戶，預期將帶入新業績。銷售策略方面仍持續發展電動商用車及儲能系統之行銷，並藉由策略聯盟之整合效應提升營運績效。

子公司華德動能於 2021/2/1 通過「交通部電動大客車示範計畫車輛業者資格審查作業要點」資格審查，成為交通部首批取得電動大客車示範型資格之廠家及車輛，此項資格將直接有助華德動能在國內電動大客車市場之搶先商機。華德動能持續提升車輛技術與品質、導入各項 AI 智能與自動駕駛系統，也開始供應電動底盤車給本土專業車體廠合作打造成車，創造客運業者、車體廠、底盤車廠三贏，並將加快拓展電動巴士整車、底盤三電及三電生產供應之國內外市場開發速度，期使業績之快速增長。

本公司之中港新廠，預計將於今年(2021 年)第四季開始量產，將可支應未來各項產品銷售及產能之增加。

本公司持續朝智能、效能、儲能之發展策略推動。1.智能：以智能聯網技術精進公司智慧製造系統、電動車輛控制系統及智能聯網化產業工具。2.效能：持續發展高效能的汽車電子零組件運用於電動商用車、自駕車;加速電動車電力控制模組產品之開發及行銷;發展電動車充電基礎設施。3.儲能：持續精進智慧型電動大巴電能系統及推廣電動堆高機鋰電池系統業務，發展儲能系統、虛擬電廠相關產品及服務。

展望未來，車王電集團仍持續積極於電動商用車控制模組、電動商用車、高效能汽車電子、工業 4.0 鋰電工具發展，以維持公司競爭力，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。

茲以一〇九年度的經營結果及一一〇年度的營業展望報告如下：

一、一〇九年度經營結果：

(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		
		109 年	108 年	
財 務 收 支	營業收入	2,866,192	2,804,809	
	營業毛利	803,978	938,427	
	營業利益	64,002	164,910	
	本期淨利	(5,000)	121,216	
	淨利歸屬於本公司業主	85,187	201,666	
	非控制權益	(90,187)	(80,450)	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	0.33	2.66	
	股東權益報酬率(%)	(0.2)	4.91	
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	6.49	16.73
		稅前純益	6.10	17.32
	純益率(%)	(0.17)	4.32	
	每股盈餘(元)	0.86	2.05	

(二)一〇九年度預算執行情形：不適用（公司一〇九年度並未對外公告財務預測）

(三)研究發展狀況

本公司一一〇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，新增電動商用車控制模組，包含電動車電力控制模組、電動車充電基礎設施及鋰電池儲能系統軟硬體，關鍵零件產品研發，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。

車王將持續投入工業級產業組裝工具的產品，發展工業 4.0 鋰電工具，因應全球精密組裝廠汽車、航太、精密儀器設備)對於組裝擰緊品質及數據管制需求日益增加，這更加深我們發展產業工具的決心，將持續透過機電智能技術整合機械手臂，並結合無線傳輸數據技術，全力發展產業級精密定扭工具。

## 二、本（110）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	110 年度(預計)	至 110 年第一季止達成率	
	銷 量	數 量	達成率
車 用 電 子	14,633	3,070	21%
車用及產業工具	464	90	19%
合 計	15,097	3,160	20%

#### 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 年領先全球市佔率，2018 年起生產鋰電池儲能箱銷售至日本電動堆高機廠使用，成效卓著。看好電動大巴時代來臨以及華德動能的技術，車王電已於 2018 年將華德動能納入旗下，藉由雙方的資源整合，除開發電動大巴內外銷市場，車王電並將搶攻車電市場，未來前景樂觀。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 2021 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 2021 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電動巴士和卡車的關鍵零件產品、車用智能安全、儲能系統、充電系統、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工具、油壓脈衝扳手及智慧製造用定扭起子機，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  
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、盈餘分配表及經資誠聯合會計師事務所徐建業、王玉娟會計師查核簽證之個體財務報告及合併財務報告，經本審計委員會查核完竣，尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此 致

車王電子股份有限公司一一〇年股東常會

車王電子股份有限公司

審計委員會召集人：詹家昌



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 二 十 三 日

## 【附件三】

### 會計師查核報告書

(110)財審報字第 20004186 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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編製，足以允當表達車王電子股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 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。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 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

車王電子股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨備抵評價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價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)；存貨備抵評價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。車王電子股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 519,514 仟元及新台幣 88,481 仟元。

車王電子股份有限公司及其子公司主要營業項目為汽車電子零組件、電動工具及各種電動巴士之製造及銷售，由於科技快速變遷，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。車王電子股份有限公司及其子公司係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並針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。

考量車王電子股份有限公司及其子公司因產品多樣化且存貨類型眾多，在評估過時陳舊存貨項目及其評價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，考量車王電子股份有限公司及其子公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估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. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列之作業程序與內部控制進行了解及評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

### 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 109 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 171,985 仟元及新台幣 23,965 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-電動巴士收入認列之適當性

### 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。因銷售電動巴士依據銷售合約約定部分款項須待政府補助款核發予銷售客戶後始支付。因該等款項之收取係取決於客戶取得相關政府補助，故該等銷售款項屬國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」第 50 至 54 段所指之變動對價。華德動能科技股份有限公司就該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之部分計入交易價格中。故華德動能科技股份有限公司於電動巴士已領牌、客戶已驗收、控制權已移轉客戶時，以評估該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之金額認列銷貨收入。由於華德動能科技股份有限公司銷售電動巴士之收入認列，與一般行業於出貨即達到可認列收入要件之情形不同，尤其變動對價是否高度很有可能不會發生重大迴轉之評估通常涉及高度人工判斷及估計，易有高度不確定性，因此，本會計師認為子公司-華德動能科技股份有限公司電動巴士銷貨收入之認列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於電動巴士銷貨收入認列之適當性已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得子公司本年度新增之銷售合約，並就其銷售價格、收款條件確認已經適當授權及核准。
2. 瞭解及評估子公司交車程序之適當性並取得交車且經客戶試營運後之交車驗收單。
3. 取得華德動能科技股份有限公司評估變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之資料，評估並測試相關資料之合理性。
4. 取得財務報導結束日因客戶尚未取得補助款致尚未收取款項之銷售個案，檢視尚未取得補助所需要件之項目，評估華德動能科技股份有限公司估計可達成補助要件之合理性，並抽核相關資料之正確性。

### 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 109 年及民國 108 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額分別為新台幣 212,873 仟元及 193,688 仟元，各占資產總額之 3.84%及 3.82%，民國 109 年及民國 108 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9,198仟元及2,542仟元，各占綜合損益之14.77%及1.74%。

### **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)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 109 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 1 0 年 3 月 2 3 日



  
 車王電子股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年12月31日及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	315,217	6	\$	446,477	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			22,192	-		36,991	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八						
	動			61,189	1		30,799	-
1150	應收票據淨額	六(四)		2,697	-		6,551	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		187,604	3		136,963	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		215,884	4		187,034	4
1200	其他應收款	七(二)		216,341	4		14,864	-
130X	存貨	六(五)		431,033	8		493,709	10
1470	其他流動資產			72,170	1		49,779	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,524,327</u>	<u>27</u>		<u>1,403,167</u>	<u>28</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			148,020	3		146,854	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		2,114,265	38		2,228,822	44
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		1,425,496	26		968,031	19
1755	使用權資產	六(九)		110,894	2		117,045	2
1780	無形資產	六(十)		14,056	-		15,856	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		162,138	3		159,934	3
1900	其他非流動資產	八		46,820	1		30,869	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>4,021,689</u>	<u>73</u>		<u>3,667,411</u>	<u>72</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>5,546,016</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,070,578</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109年12月31日及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十一)	\$	735,130	13	\$	847,000	17		
2110	應付短期票券	六(十二)		320,000	6		240,000	5		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		1,574	-		739	-		
2130	合約負債—流動	六(二十一)		1,017	-		1,387	-		
2150	應付票據			18,356	-		15,774	-		
2170	應付帳款			203,557	4		146,733	3		
2180	應付帳款—關係人	七(二)		225,201	4		199,313	4		
2200	其他應付款	六(十三)		92,410	2		339,631	7		
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		20,075	-		20,185	-		
2230	本期所得稅負債			41,806	1		10,865	-		
2280	租賃負債—流動	六(九)		3,465	-		3,774	-		
2300	其他流動負債			5,279	-		1,473	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,667,870</u>	<u>30</u>		<u>1,826,874</u>	<u>36</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十四)		1,023,458	19		372,285	7		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		183,618	3		187,679	4		
2580	租賃負債—非流動	六(九)		108,731	2		114,001	2		
2630	長期遞延收入	六(十五)		17,086	-		-	-		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十六)		90,170	2		98,332	2		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,423,063</u>	<u>26</u>		<u>772,297</u>	<u>15</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,090,933</u>	<u>56</u>		<u>2,599,171</u>	<u>51</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十七)		985,475	18		985,475	20		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十八)		316,109	6		271,213	5		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十九)		357,693	6		344,199	7		
3320	特別盈餘公積			278,593	5		224,040	4		
3350	未分配盈餘			818,742	15		925,073	18		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(二十)	(	301,529)	(	6)	(	278,593)	(	5)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,455,083</u>	<u>44</u>		<u>2,471,407</u>	<u>49</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>5,546,016</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,070,578</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





車王電子股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國109年1月1日至12月31日及108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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七(二)	\$ 1,744,081	100		\$ 2,001,526	100	
5000 營業成本	六(五)(十六)(二十六)及七(二)	( 1,303,728)	( 75)		( 1,428,702)	( 72)	
5900 營業毛利		440,353	25		572,824	28	
5920 已實現銷貨利益		39,773	2		35,764	2	
5950 營業毛利淨額		480,126	27		608,588	30	
營業費用	六(十六)(二十六)						
6100 推銷費用		( 78,452)	( 4)		( 104,315)	( 5)	
6200 管理費用		( 138,866)	( 8)		( 152,155)	( 8)	
6300 研究發展費用		( 103,864)	( 6)		( 108,666)	( 5)	
6000 營業費用合計		( 321,182)	( 18)		( 365,136)	( 18)	
6900 營業利益		158,944	9		243,452	12	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)	2,779	-		5,326	-	
7010 其他收入	六(二十三)	27,803	2		14,865	1	
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 27,752)	( 2)		( 7,761)	-	
7050 財務成本	六(二十五)	( 17,539)	( 1)		( 15,790)	( 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(七)	( 7,479)	-		1,734	-	
7000 營業外收入及支出合計		( 22,188)	( 1)		( 1,626)	-	
7900 稅前淨利		136,756	8		241,826	12	
7950 所得稅費用	六(二十七)	( 51,569)	( 3)		( 40,160)	( 2)	
8200 本期淨利		\$ 85,187	5		\$ 201,666	10	
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(十六)	\$ 45	-		( 1,209)	-	
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)	( 4,834)	-		( 17,606)	( 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(二十)	454	-		1,007	-	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	416	-		4,699	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		( 3,919)	-		( 13,109)	( 1)	
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(二十)	( 23,726)	( 1)		( 53,014)	( 3)	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	4,745	-		10,603	1	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 18,981)	( 1)		( 42,411)	( 2)	
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 22,900)	( 1)		( \$ 55,520)	( 3)	
8500 本期綜合損益總額		\$ 62,287	4		\$ 146,146	7	
每股盈餘	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.86			\$ 2.05		
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.86			\$ 2.04		

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



附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘		其他	權益	
						未分配盈餘	盈餘		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	總額
108										
	108年1月1日餘額	\$ 985,475	\$ 271,173	\$ 317,455	\$ 90,206	\$ 1,029,545	\$ 81,175	(\$ 142,865)	\$ 2,469,814	
	108年度淨利	-	-	-	-	201,666	-	-	201,666	
	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(967)	(42,411)	(12,142)	(55,520)	
	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	200,699	(42,411)	(12,142)	146,146	
	107年盈餘指撥及分配									
	法定盈餘公積	-	-	26,744	-	(26,744)	-	-	-	
	特別盈餘公積	-	-	-	133,834	(133,834)	-	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(78,838)	-	-	(78,838)	
	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(65,755)	-	-	(65,755)	
	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	40	-	-	-	-	-	40	
	108年12月31日餘額	\$ 985,475	\$ 271,213	\$ 344,199	\$ 224,040	\$ 925,073	(\$ 123,586)	(\$ 155,007)	\$ 2,471,407	
109										
	109年1月1日餘額	\$ 985,475	\$ 271,213	\$ 344,199	\$ 224,040	\$ 925,073	(\$ 123,586)	(\$ 155,007)	\$ 2,471,407	
	109年度淨利	-	-	-	-	85,187	-	-	85,187	
	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	36	(18,981)	(3,955)	(22,900)	
	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	85,223	(18,981)	(3,955)	62,287	
	108年盈餘指撥及分配									
	法定盈餘公積	-	-	13,494	-	(13,494)	-	-	-	
	特別盈餘公積	-	-	-	54,553	(54,553)	-	-	-	
	現金股利	-	-	-	-	(49,274)	-	-	(49,274)	
	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(74,233)	-	-	(74,233)	
	認列對子公司所有權益變動數	-	44,896	-	-	-	-	-	44,896	
	109年12月31日餘額	\$ 985,475	\$ 316,109	\$ 357,693	\$ 278,593	\$ 818,742	(\$ 142,567)	(\$ 158,962)	\$ 2,455,083	

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



車王電子股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年1月1日至12月31日及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108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		\$ 136,756	\$ 241,826
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨損失(利益)損失		( 39,773 )	( 35,764 )
金融資產(負債)評價及減損損失	六(二十四)	2,820	865
預期信用減損利益	十二(二)	( 5 )	( 10 )
折舊費用	六(八)	49,053	49,127
折舊費用-使用權資產	六(九)	4,035	4,197
無形資產各項攤提	六(十)	10,289	8,733
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四)	( 120 )	622
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	7,479	( 1,734 )
租賃修改利益	六(二十四)	( 167 )	-
利息收入	六(二十二)	( 2,779 )	( 5,326 )
股利收入	六(二十三)	( 4,093 )	( 4,795 )
政府補助收入		( 66 )	-
利息費用	六(二十五)	16,212	14,385
利息費用-租賃負債	六(九)(二十五)	1,327	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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—			
流動		12,814	-
應收票據淨額		3,854	3,501
應收帳款		( 50,636 )	78,912
應收帳款-關係人		( 28,850 )	64,589
其他應收款		4,361	31,709
存貨		62,676	( 16,630 )
其他流動資產		( 22,391 )	( 6,656 )
其他非流動資產		( 15,694 )	( 25,722 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 370 )	( 2,250 )
應付票據		2,582	856
應付帳款		56,824	( 23,925 )
應付帳款-關係人		25,888	( 70,834 )
其他應付款		( 11,177 )	260
其他應付款-關係人		( 185 )	( 6,427 )
其他流動負債		3,806	( 1,107 )
應計退休金負債		( 8,117 )	( 4,426 )
營運產生之現金流入		216,353	295,381
收取之利息		2,862	5,549
收取之股利		4,093	4,795
支付之利息		( 16,202 )	( 14,241 )
支付之所得稅		( 21,732 )	( 88,526 )
營業活動之淨現金流入		185,374	202,958

(續次頁)

  
 車王電子股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(六)		
增加		(\$ 6,000)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	六(三)	( 30,390 )	( 30,799 )
取得採用權益法之投資	六(七)	( 195,211 )	( 177,649 )
購置不動產、廠房及設備	六(二十九)	( 743,709 )	( 33,394 )
處分不動產、廠房及設備價款		3,013	1,589
無形資產增加	六(十)	( 8,960 )	( 13,180 )
存出保證金減少		-	5
被投資公司現金股利		83,637	323
投資活動之淨現金流出		( 897,620 )	( 253,105 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借數	六(三十)	226,130	190,000
短期借款償還數	六(三十)	( 338,000 )	-
租賃負債本金償還	六(三十)	( 4,623 )	( 4,872 )
應付短期票券增加數	六(三十)	80,000	-
長期借款舉借數	六(三十)	666,753	3,285
發放現金股利	六(十九)(三十)	( 49,274 )	( 78,838 )
籌資活動之淨現金流入		580,986	109,575
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 131,260 )	59,428
期初現金及約當現金餘額		446,477	387,049
期末現金及約當現金餘額		\$ 315,217	\$ 446,477

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

(110)財審報字第 20004522 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 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。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 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

車王集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨備抵評價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；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)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。車王電子股份有限公司民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失分別為新台幣 1,398,797 仟元及新台幣 355,943 仟元。

車王集團主要營業項目為汽車電子零組件、電動工具及各種電動巴士之製造及銷售，由於科技快速變遷，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。車王集團係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並針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。

考量車王集團因產品多樣化且存貨類型眾多，在評估過時陳舊存貨項目及其評價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，考量車王集團之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估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. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列之作業程序與內部控制進行了解及評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

## 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 109 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 173,745 仟元及新台幣 22,700 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。

### 電動巴士收入認列之適當性

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十九)；收入認列會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報告附註五(二)；銷貨收入明細，請詳合併財務報告附註六(二十三)。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。因銷售電動巴士依據銷售合約約定部分款項須待政府補助款核發予銷售客戶後始支付。因該等款項之收取係取決於客戶取得相關政府補助，故該等銷售款項屬國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」第 50 至 54 段所指之變動對價。華德動能就該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之部分計入交易價格中。故華德動能於電動巴士已領牌、客戶已驗收、控制權已移轉客戶時，以評估該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之金額認列銷貨收入。由於華德動能銷售電動巴士之收入認列，與一般行業於出貨即達到可認列收入要件之情形不同，尤其變動對價是否高度很有可能不會發生重大迴轉之評估通常涉及高度人工判斷及估計，易有高度不確定性，因此，本會計師認為華德動能電動巴士銷貨收入之認列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於電動巴士銷貨收入認列之適當性已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得本年度新增之銷售合約，並就其銷售價格、收款條件確認已經適當授權及核准。
2. 瞭解及評估交車程序之適當性並取得交車且經客戶試營運後之交車驗收單。
3. 取得華德動能評估變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之資料，評估並測試相關資料之合理性。

4. 取得財務報導結束日因客戶尚未取得補助款致尚未收取款項之銷售個案，檢視尚未取得補助所需要件之項目，評估華德動能科技股份有限公司估計可達成補助要件之合理性，並抽核相關資料之正確性。

### **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 109 年及 108 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 315,087 仟元及 317,198 仟元，分別占合併資產總額之 4.90%及 5.37%，民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 285,112 仟元及 354,922 仟元，各占合併營業收入淨額之 9.95%及 12.65%。民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 108 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 1,725 仟元及 1,733 仟元，各占合併綜合損益之 6.18%及 (2.64%)。

### **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 109 年及 108 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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 1 0 年 3 月 2 3 日

車王電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年12月31日及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,412,561	22	\$ 1,209,016	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		52,408	1	67,279	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		169,836	3	221,083	4
1140	合約資產—流動	六(二十三)	96,566	2	84,882	1
1150	應收票據淨額	六(四)	15,483	-	11,471	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	725,207	11	426,798	7
1200	其他應收款		21,441	-	23,730	-
130X	存貨	六(五)	1,042,854	16	1,396,331	24
1470	其他流動資產		132,732	2	100,983	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,669,088</u>	<u>57</u>	<u>3,541,573</u>	<u>60</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		151,045	2	149,244	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	718	-	2,444	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,600,757	25	1,175,907	20
1755	使用權資產	六(九)	455,436	7	490,490	8
1780	無形資產	六(十)	310,657	5	333,750	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	169,921	3	170,603	3
1900	其他非流動資產	六(十一)及八	71,139	1	44,583	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,759,673</u>	<u>43</u>	<u>2,367,021</u>	<u>40</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 6,428,761</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,908,594</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109年12月31日及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日	108年12月31日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十二)	\$ 803,846 13	\$ 1,080,485 18
2110	應付短期票券	六(十三)	320,000 5	240,000 4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	1,574 -	739 -
2130	合約負債—流動	六(二十三)	13,768 -	7,005 -
2150	應付票據		18,374 -	15,797 -
2170	應付帳款		472,258 7	292,616 5
2200	其他應付款	六(十四)	148,872 2	399,971 7
2230	本期所得稅負債		43,972 1	9,150 -
2250	負債準備—流動	六(十五)	10,018 -	6,727 -
2280	租賃負債—流動	六(九)	33,771 1	33,292 1
2300	其他流動負債	六(十六)(十七)	16,320 -	760 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,882,773 29</u>	<u>2,086,542 35</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十六)	1,098,697 17	372,285 6
2550	負債準備—非流動		533 -	513 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	205,616 3	215,194 4
2580	租賃負債—非流動	六(九)	410,356 7	442,884 7
2630	長期遞延收入	六(十七)	17,086 -	- -
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十八)	90,170 2	98,332 2
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,822,458 29</u>	<u>1,129,208 19</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,705,231 58</u>	<u>3,215,750 54</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(十九)	985,475 15	985,475 17
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(二十)	316,109 5	271,213 4
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	357,693 6	344,199 6
3320	特別盈餘公積		278,593 4	224,040 4
3350	未分配盈餘		818,742 13	925,073 16
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(二十二)	(301,529) (5)	(278,593) (5)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,455,083 38</u>	<u>2,471,407 42</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>268,447 4</u>	<u>221,437 4</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,723,530 42</u>	<u>2,692,844 46</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 6,428,761 100</u>	<u>\$ 5,908,594 100</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109年1月1日至12月31日及108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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %		
4000 營業收入	六(二十三)	\$	2,866,192	100	\$	2,804,809	100		
5000 營業成本	六(五)(十八)								
	(二十八)	(	2,062,214)	(	72)	(	1,866,382)	(	66)
5900 營業毛利			803,978	28		938,427	34		
營業費用	六(十八)								
	(二十八)								
6100 推銷費用		(	353,776)	(	12)	(	363,684)	(	13)
6200 管理費用		(	227,174)	(	8)	(	250,403)	(	9)
6300 研究發展費用		(	159,026)	(	6)	(	159,430)	(	6)
6000 營業費用合計		(	739,976)	(	26)	(	773,517)	(	28)
6900 營業利益			64,002	2		164,910	6		
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十四)		17,492	1		19,966	-		
7010 其他收入	六(二十五)		58,606	2		24,906	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(	47,852)	(	2)	(	5,205)	-	
7050 財務成本	六(二十七)及七(		30,381)	(	1)	(	32,142)	(	1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(	1,725)	-	(	1,733)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(	3,860)	-		5,792	-		
7900 稅前淨利			60,142	2		170,702	6		
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	65,142)	(	2)	(	49,486)	(	2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$	5,000)	-	\$	121,216	4		

(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109年1月1日至12月31日及108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	109 年 度	108 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(十八)	\$ 45	(\$ 1,209)
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(二十二)	( 4,380)	( 16,599)
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十二)	416	4,699
8310	不重分類至損益之項目總額	( 3,919)	( 13,109)
<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(二十二)	( 23,726)	( 53,014)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十二)	4,745	10,603
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	( 18,981)	( 42,411)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$ 22,900)	(\$ 55,520)
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$ 27,900)	\$ 65,696
淨利(損)歸屬於：			
8610	母公司業主	\$ 85,187	\$ 201,666
8620	非控制權益	( 90,187)	( 80,450)
		(\$ 5,000)	\$ 121,216
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	\$ 62,287	\$ 146,146
8720	非控制權益	( 90,187)	( 80,450)
		(\$ 27,900)	\$ 65,696
每股盈餘			
9750	基本每股盈餘 六(三十)	\$ 0.86	\$ 2.05
9850	稀釋每股盈餘 六(三十)	\$ 0.86	\$ 2.04

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



專王電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國109年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年	109年	歸屬		業餘		其他		主權		之益	
			普通	股東	資本	盈餘	留	盈	公積	未分配	盈餘	損
108年1月1日餘額	\$ 985,475	\$ 271,173	\$ 317,455	\$ 90,206	\$ 1,029,545	(\$ 81,175)	(\$ 142,865)	\$ 2,469,814	\$ 213,780	\$ 2,683,594		
108年度合併淨利(損)	-	-	201,666	-	-	-	-	201,666	(80,450)	121,216		
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(967)	(42,411)	(12,142)	(55,520)	-	(55,520)		
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	200,699	(42,411)	(12,142)	146,146	(80,450)	65,696		
107年盈餘指標及分配												
法定盈餘公積	-	-	26,744	-	(26,744)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	133,834	(133,834)	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(78,838)	-	-	(78,838)	-	(78,838)		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	(65,755)	-	-	(65,755)	-	(65,755)		
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	40	-	-	-	-	-	40	-	40		
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	88,107	88,107		
108年12月31日餘額	\$ 985,475	\$ 271,213	\$ 344,199	\$ 224,040	\$ 925,073	(\$ 123,586)	(\$ 155,007)	\$ 2,471,407	\$ 221,437	\$ 2,692,844		
109年1月1日餘額	\$ 985,475	\$ 271,213	\$ 344,199	\$ 224,040	\$ 925,073	(\$ 123,586)	(\$ 155,007)	\$ 2,471,407	\$ 221,437	\$ 2,692,844		
109年度合併淨利(損)	-	-	-	-	85,187	-	-	85,187	(90,187)	(5,000)		
109年其他綜合損益	-	-	-	-	36	(18,981)	(3,955)	(22,900)	-	(22,900)		
109年綜合損益總額	-	-	-	-	85,223	(18,981)	(3,955)	62,287	(90,187)	(27,900)		
108年盈餘指標及分配												
法定盈餘公積	-	-	13,494	-	(13,494)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積	-	-	-	54,553	(54,553)	-	-	-	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(49,274)	-	-	(49,274)	-	(49,274)		
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	-	(74,233)	-	-	(74,233)	-	(74,233)		
認列對子公司所有權益變動數	-	44,896	-	-	-	-	-	44,896	123,072	167,968		
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	14,125	14,125		
109年12月31日餘額	\$ 985,475	\$ 316,109	\$ 357,693	\$ 278,593	\$ 818,742	(\$ 142,567)	(\$ 158,962)	\$ 2,455,083	\$ 268,447	\$ 2,723,530		

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

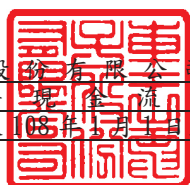


經理人：蔡裕慶



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109年及108年1月1日至12月31日

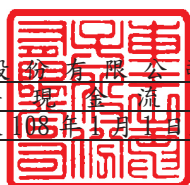


單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108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	\$ 60,142	\$ 170,702
調整項目		
收益費損項目		
金融資產(負債)評價及減損損失	六(二十六) 2,693	703
預期信用減損損失	( 210 )	( 6,029 )
折舊費用	六(八) 95,032	93,873
折舊費用-使用權資產	六(九) 43,180	43,907
無形資產各項攤提	六(十) 34,436	32,800
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 516	1,684
租賃修改利益	六(九)(二十六) ( 5,884 )	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 1,725	1,733
提前解約損失	-	100
政府補助收入	( 66 )	-
利息收入	六(二十四) ( 17,492 )	( 19,996 )
股利收入	六(二十五) ( 4,093 )	( 4,795 )
利息費用	六(二十七) 19,713	20,100
利息費用-租賃負債	六(二十七) 10,668	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	13,013	200
合約資產	( 11,684 )	20,958
應收票據	( 3,999 )	13,095
應收帳款	( 298,473 )	170,836
其他應收款	3,266	12,770
存貨	353,477	( 29,016 )
其他流動資產	( 31,749 )	( 3,496 )
其他非流動資產	( 169 )	( 9,169 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	6,783	( 11,247 )
應付票據	2,577	629
應付帳款	179,642	( 73,733 )
其他應付款	( 13,977 )	657
負債準備	3,291	2,745
其他流動負債	6,261	( 2,075 )
淨確定福利負債	( 8,117 )	( 4,426 )
營運產生之現金流入	440,502	435,552
本期收取利息	16,515	14,140
本期收取股利	4,093	4,795
本期支付利息費用	( 19,772 )	( 19,859 )
本期支付所得稅	( 28,152 )	( 94,805 )
營業活動之淨現金流入	413,186	339,823

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108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減少(增加)	六(三)	\$ 51,247	(\$ 112,337)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加	六(六)	( 6,000 )	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十二)	( 779,177 )	( 98,176 )
處分不動產、廠房及設備之價款		4,181	5,334
無形資產增加	六(十)	( 11,880 )	( 17,616 )
存出保證金(增加)減少		( 6,632 )	5,285
投資活動之淨現金流出		( 748,261 )	( 217,510 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數	六(三十三)	332,597	343,345
短期借款償還數	六(三十三)	( 606,236 )	( 148,675 )
應付短期票券增加	六(三十三)	80,000	-
租賃負債本金償還	六(三十三)	( 44,015 )	( 44,316 )
長期借款舉借數	六(三十三)	751,323	3,285
長期借款償還數	六(三十三)	( 32 )	( 3,994 )
發放現金股利	六(二十一) (三十三)	( 49,274 )	( 78,838 )
取得子公司股權	六(三十一)	( 34,105 )	-
非控制權益變動	六(三十一)	141,966	22,352
籌資活動之淨現金流入		572,224	93,159
匯率變動數		( 33,604 )	( 54,827 )
本期現金及約當現金增加數		203,545	160,645
期初現金及約當現金餘額		1,209,016	1,048,371
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,412,561	\$ 1,209,016

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 109 年度

期初餘額	807,751,923
加(減): 實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	(74,232,918)
加: 民國 109 度稅後淨利	85,186,490
加(減): 當年度確定福利計劃之再衡量數	36,237
小計	85,222,727
減: 提列 10%法定盈餘公積	(8,522,273)
減: 提列特別盈餘公積-註 1	(22,937,047)
本期可供分配盈餘	787,282,412
分配項目:	
股東紅利	-
期末未分配盈餘	787,282,412
附註:	
註 1: 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 22,937,047 元	

董事長: 蔡裕慶



經理人: 蔡裕慶



會計主管: 蔡淑貞



## 肆、附錄

### 【附錄一】

#### 車王電子股份有限公司

#### 股東會議事規則

- 第一條：本公司股東會除依法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條：本規則所稱股東，依本公司股東名簿之記載為準，除股東本人外，包括股東之代表人及委託出席之代理人在內。
- 第三條：股東或其代理人出席股東會，應繳交簽到卡以代簽到，並憑簽到卡所載股份數，計算出席股數。  
出席股東所表股權數依繳交之簽到卡為準，不因股東離席而受影響。
- 第四條：本公司股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 第五條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 第六條：股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集人擔任之。
- 第七條：本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。  
辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
- 第八條：本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。
- 第九條：已屆開會時間，主席應宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後

開會，其延後次數以兩次為限，延長時間合計不得超過一小時。延後兩次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一七五條第一項規定為假決議。但對於公司法規定之特別決議事項，其決議之作成，應依照公司法規定。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得將已作成之假決議依公司法第一七四條規定重新提請大會表決。

第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之。開會時悉依議程順序進行。非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第十一條：出席股東發言，必須先填具發言條，載明發言要旨、股東戶號（或出席編號）及戶名，由主席裁定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。

第十二條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

出席股東發言內容，違反前三項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

- 第十三條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。出席之股東有遵守會議規則，服從決議，維護議場秩序之義務。
- 第十四條：主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十五條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- 第十六條：議案之表決，除公司法及章程另有規定外，以出席股東表決權過半數同意通過之。依法令或章程其表決權應受限制者，其超過之表決權不予計算。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過。其效力與投票表決同。  
表決之結果應當場報告，並做成紀錄。
- 第十七條：同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，毋庸再行表決。
- 第十八條：會議進行中，主席得酌定時間宣告休息。  
會議進行時如遇空襲警報或特殊狀況，經主席宣布暫時停止開會，各自疏散，俟狀況解除後一小時繼續開會。
- 第十九條：股東會決議在五日內延期或續行集會，免再為通知或公告。
- 第二十條：主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序，應佩戴「糾察員」字樣臂章。  
股東應服從主席、糾察員關於維持秩序之指揮。對於妨害股東會進行之人，經制止不從者，主席得予以排除。
- 第二十一條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

## 【附錄二】

### 車王電子股份有限公司

#### 章程

##### 第一章 總 則

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。

英文名稱定為 MOBILETRON ELECTRONICS CO., LTD.

第 二 條：本公司所營事業如左：

- (一) C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (二) CB01010 機械設備製造業。
- (三) CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- (四) CC01040 照明設備製造業。
- (五) CC01080 電子零組件製造業。
- (六) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- (七) CD01030 汽車及其零件製造業。
- (八) CD01040 機車及其零件製造業。
- (九) CE01010 一般儀器製造業。
- (十) CP01010 手工具製造業。
- (十一) CC01101 電信管制射頻器材製造業。
- (十二) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (十三) F113010 機械批發業。
- (十四) F213080 機械器具零售業。
- (十五) F113030 精密儀器批發業。
- (十六) F213040 精密儀器零售業。
- (十七) F106010 五金批發業。
- (十八) F206010 五金零售業。
- (十九) F114030 汽、機車零件配備批發業。
- (二十) F214030 汽、機車零件配備零售業。
- (二十一) F119010 電子材料批發業。
- (二十二) F219010 電子材料零售業。



- (二十三) F113990 其他機械器具批發業。
- (二十四) F213990 其他機械器具零售業。
- (二十五) CC01090 電池製造業。
- (二十六) I301010 資訊軟體服務業。
- (二十七) IG03010 能源技術服務業。
- (二十八) JE01010 租賃業。
- (二十九) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司設總公司於台中市，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司如為他公司有限責任股東時，其所有投資總額，得超過本公司實收股本百分之四十。

第 五 條：本公司得就業務需要及互惠原則辦理同業或關係企業間之對外保證，及其作業依照本公司背書保證辦法辦理。

第 六 條：本公司公告方式依照公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

第 七 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾捌億伍仟萬元，分為壹億捌仟伍佰萬股(員工認股權憑證計伍佰萬股)，每股新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會得分次發行之。

第 八 條：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簽證人之銀行簽證後發行之，亦得採免印製股票之方式發行股份，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。

第 九 條：股票如有轉讓、過戶或遺失、毀滅等情事時，依公



司法及「公開發行公司股務處理準則」等相關法令辦理。

### 第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，依公司法規定召集之。

第十一條：股東得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，依公司法及主管機關公佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定委託代理人出席股東會。

第十二條：股東會開會時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理，未指定時，由董事互推一人代理人。

第十三條：本公司股東每股有一表決權，但本公司若有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。

第十四條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之；表決時，如經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

### 第四章 董事及審計委員會

第十六條：本公司設董事九至十一人，均由股東會就有行為能力之人中選任之，任期均為三年，連選均得連任。上述董事名額中獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。董事選舉採候選人提名制度，董事候選人提名之受理方式及公告等相關事

宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十六條之一：本公司依證券交易法第十四條之四設置審計委員會，由全體獨立董事組成其人數不得少於三人。審計委員會及成員之職權行使及相關事項，依證券交易法暨相關法令辦理。

第十七條：董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之；獨立董事因故解任，致人數未達本章程規定者，應於最近一次股東會補選之。其任期以補原任之期限為限。

第十八條：董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。本公司得於董事任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。

第十九條：董事組織董事會，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選董事長一人，依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第二十條：本公司經營方針及其他重要事項，以董事會決議之，董事會除每屆第一次董事會依公司法第二〇三條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能執行職務時，其代理依公司法二〇八條規定辦理。  
本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式通知各董事。

第二十一條：董事會議除公司法另有規定外，須有董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書，列舉召集事由之授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人之委託為限。董事會得以視訊會議為之，董事以

視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十二條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，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。

第二十三條：本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準，授權由董事會議定之。

#### 第五章 經理及職員。

第二十四條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

#### 第六章 決 算

第二十五條：本公司之會計年度自每年一月一日起至該年十二月三十一日止，於營業年度終了辦理決算。本公司應根據公司法二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，依法提請股東常會請求承認之。

(一)營業報告書

(二)財務報表

(三)盈餘分派或虧損彌補之議案。

第二十六條：公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三，董事酬勞不高於百分之三。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

## 第七章 股利政策

第二十七條：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，惟現金紅利不得低於股東紅利總額之百分之十。

## 第八章 附 則

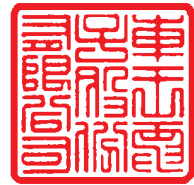
第二十八條：本公司組織規程及辦事細則由董事會另訂之。

第二十九條：本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十條：本章程訂立於中華民國七十一年六月二十六日。  
第一次修正於中華民國七十二年六月八日。  
第二次修正於中華民國七十三年四月二十六日。  
第三次修正於中華民國七十三年六月二十九日。  
第四次修正於中華民國七十七年四月十五日。  
第五次修正於中華民國八十年四月十二日。  
第六次修正於中華民國八十年五月七日。  
第七次修正於中華民國八十年六月三日。  
第八次修正於中華民國八十三年七月二十五日。  
第九次修正於中華民國八十五年五月二十五日。  
第十次修正於中華民國八十六年十一月二十八日。  
第十一次修正於中華民國八十七年六月六日。  
第十二次修正於中華民國八十八年六月二十四日。

第十三次修正於中華民國八十九年五月二十四日。  
第十四次修正於中華民國九十年六月十九日。  
第十五次修正於中華民國九十一年六月十二日。  
第十六次修正於中華民國九十三年六月十日。  
第十七次修正於中華民國九十四年六月十四日。  
第十八次修正於民國九十五年六月十五日。  
第十九次修正於民國九十六年六月十五日。  
第二十次修正於民國九十九年六月十五日。  
第二十一次修正於民國一〇一年六月十三日。  
第二十二次修正於民國一〇三年六月十二日。  
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。  
第二十六次修正於民國一〇九年六月二十四日。

車王電子股份有限公司



董事長：蔡裕慶



### 【附錄三】

本公司無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：不適用。



## 【附錄四】

### 車王電子股份有限公司

#### 董事持股情形

- 一、依據「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施細則」計算，本公司現任董事法定應持股數如下：
- (一)截至 110.04.18(停止過戶日)，本公司普通股發行股數 98,547,486 股，全體董事應持有股數法定成數 10%，全體董事法定應持有股數：9,854,748 股。
- (二)本公司同時選任獨立董事三人，獨立董事外之全體董事依前項計算之應持有股數降為百分之八十，故本公司全體董事法定應持有股數為 7,883,798 股。
- 二、截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載之全體董事持有股數狀況如下表所列：已符合證券交易法第二十六條規定成數標準。

職 稱	姓 名	目前持有股數	
		股 數	持股%
董事長兼任總經理	蔡裕慶	3,160,516	3.21
董 事	魏成毅	4,889,776	4.96
董 事	蔡志惠	2,000,237	2.03
董 事	曾韋嵐	3,307,894	3.36
董 事 (法人代表)	寶富投資股份有限公司 代表人：蔡裕成	13,356,327	13.55
董 事	蔡珠蘭	3,055,052	3.10
董 事	陳文國	-	-
董 事	蔡文正	2,745,799	2.79
獨立董事	許恩得	35,480	0.04
獨立董事	詹家昌	-	-
獨立董事	佘日新	-	-
全體董事合計		32,551,081	33.04
法人股東及 10%以上股東	寶富投資(股)公司	13,356,327	13.55