



# 車王電子股份有限公司



## 民國 112 年度股東常會會議記錄

- 一、時間：中華民國一一二年六月十三日(星期二)上午九時三十分正
- 二、地點：台中市大雅區中清路四段八十五號
- 三、出席股東：本公司已發行股份總數：98,547,486 股；出席股東股份總數：67,412,397 股；其中以電子方式行使表決權者為：61,157,297 股；出席股數占全部已發行股數：68.40 %。
- 四、親自出席董事：蔡裕慶、蔡珠蘭、魏成毅、曾韋嵐、蔡志惠、蔡裕成、蔡文正、陳文國、詹家昌。
- 五、列席：資誠聯合會計師事務所王玉娟會計師
- 六、主席：蔡裕慶 董事長 
- 七、記錄：詹志偉 
- 八、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。
- 九、主席致詞：略

## 壹、報告事項

一、案由：本公司一一一年度營業狀況報告暨一一二年經營展望報告。

說明：本公司一一一年度營業狀況報告暨一一二年經營展望報告書，請參閱附件一

(第 11 頁)

二、案由：審計委員審查一一一年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二 (第 16 頁)

三、案由：本公司一一一年度員工及董事酬勞分派案報告。

說明：依章程所訂：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，如尚有盈餘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。

111 年度擬提撥員工酬勞百分之三，董事酬勞百分之二。

(1) 員工酬勞 2,363,531 元。

(2) 董事酬勞 1,575,688 元。

(3) 全數以現金發放與一一一年度認列費用無重大差異。

四、案由：本公司及子公司訂定整體背書保證總額度為本公司淨值 100%，其必要性及合理性報告。

說明：依金管會民國 99 年 3 月 19 日發布『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』修正條文規定，若公開發行公司及子公司所訂整體背書保證總額達公開發行公司淨值 50% 以上，應於股東會說明其必要性及合理性，截至 111 年 12 月底止，本公司及子公司之背書保證明細如下，總額度已達本公司淨值 60%，茲說明如下：

### 一、必要性：

本公司目前正聚焦於電動車事業，對於轉投資國內、海外等核心事業屬積極開拓市場，努力為本公司未來成長空間做出更佳之貢獻。

故由本公司或已有信用基礎之子公司為此投資事業背書保證，使其能順利向金融機構取得優惠之融資條件，降低融資成本，增強其競爭力，係屬於本公司整體長期營運之必要作為。

### 二、合理性：

(一) 民國 111 年 12 月本公司及子公司所為背書保證金額約為 15.9 億元，其中為國內轉投資公司背書保證佔 96%，海外轉投資公司背書保證佔 4%，整體背書保證總額度為本公司淨值 60%。

(二) 轉投資公司因應電動車市場需求的快速成長並擴充產能，亦為本公司未來成長之重要動能。故本公司積極布局並由本公司或子公司協助以背書保證方式，使轉投資公司能順利運用金融資源，深耕產業核心版圖，並為本公司全體股東創造更高的投資報酬。

## 貳、承認事項

### 第一案

案由：承認民國一一一年度之營業報告書及財務報表案。(董事會提)

說明：

- 一、本公司一一一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11頁）。
  - (2)一一一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17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：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,293,039 權 (含電子投票 61,040,939 權)	99.82%
反對權數：85,631 權 (含電子投票 85,631 權)	0.12%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：33,727 權 (含電子投票 30,727 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

## 第二案

案由：承認民國一一一年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：

一、本公司一一一年會計年度稅後淨利 NT\$39,170,301 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 5,075,649 元。

(2)迴轉特別盈餘公積新台幣 35,042,318 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 43 頁）。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,289,838 權 (含電子投票 61,037,738 權)	99.81%
反對權數：88,832 權 (含電子投票 88,832 權)	0.13%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：33,727 權 (含電子投票 30,727 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

## 參、討論事項

### 第一案

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案。(董事會提)

說明：

因應公司法 172-2 條修正，開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，修訂「股東會議事規則」相關條文，修正條文對照表，請參閱附件五(第 44 頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,239,029 權 (含電子投票 60,986,929 權)	99.74%
反對權數：139,641 權 (含電子投票 139,641 權)	0.20%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：33,727 權 (含電子投票 30,727 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

## 第二案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(董事會提)

說明：

依據本公司實際作業需求，修訂「取得或處分資產處理程序」相關條文，修正條文對照表如附件六(第49頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：66,910,069 權 (含電子投票 60,657,969 權)	99.25%
反對權數：468,601 權 (含電子投票 468,601 權)	0.69%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：33,727 權 (含電子投票 30,727 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

## 第三案

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案。(董事會提)

說明：

依據本公司實際作業需求，修訂「資金貸與他人管理辦法」相關條文，修正條文對照表如附件七(第50頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：66,909,908 權 (含電子投票 60,657,808 權)	99.25%
反對權數：468,762 權 (含電子投票 468,762)	0.69%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：33,727 權 (含電子投票 30,727 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

#### 第四案

案由：廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。(董事會提)

說明：本公司已設置審計委員會取代監察人之設計，故廢止此規則。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,236,029 權 (含電子投票 60,983,929 權)	99.73%
反對權數：142,641 權 (含電子投票 142,641)	0.21%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：33,727 權 (含電子投票 30,727 權)	0.05%

本案照原案表決通過。

## 肆、選舉事項

案由：本公司第十五屆董事選舉案。(董事會提)

說明：

- 一、本公司第十四屆董事任期將於民國一一二年六月二十三日屆滿，應於民國一一二年股東會全面改選董事十一席(含獨立董事四席)，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(含四名獨立董事)任期為三年，自民國一一二年六月十三日起至民國一一五年六月十二日止。
- 三、本公司第十五屆董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附件八(第52頁)。
- 四、謹請選舉。

選舉結果：出席股東投票選出十一名董事(含四名獨立董事)。當選之第十五屆董事任期為三年，自民國一一二年六月十三日起至民國一一五年六月十二日止，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	71,173,761
董事	蔡珠蘭	68,281,306
董事	魏成毅	67,255,375
董事	寶富投資(股)公司法人代表人：蔡裕成	66,246,381
董事	蔡文正	65,244,669
董事	曾韋嵐	64,743,704
董事	陳文國	64,083,239
獨立董事	許恩得	63,331,640
獨立董事	詹家昌	62,214,845
獨立董事	佘日新	61,514,370
獨立董事	蘇武華	60,228,369



## 伍、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、本公司第十五屆董事候選人(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、本公司第十五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，請參閱附件九(第 54 頁)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：67,412,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：67,235,730 權 (含電子投票 60,983,630 權)	99.73%
反對權數：132,484 權 (含電子投票 132,484 權)	0.19%
無效權數：0 權	0%
棄權與未投票權數：44,183 權 (含電子投票 41,183 權)	0.06%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經詢問無其他臨時動議。

柒、散會：主席宣佈議畢散會。

散會時間：中華民國一十二年六月十三日上午十時三十二分

主席：蔡裕慶



紀錄：詹志偉



## 參、附件

### 【附件一】

各位股東女士、先生、大家好：

111 年雖已逐漸揮別疫情的陰霾，然受烏俄戰爭及通貨膨脹等因素影響，消費市場需求緊縮，本公司之汽車電子零件及產業組裝工具之營收亦較去年度減少，未來公司仍將持續積極研發電動車零組件及新產品和開拓新興市場，以期業績能有所突破，而迎接電動車時代的來臨，電動巴士的銷售金額大幅成長，車王集團已充份掌握電動商用車關鍵零組件製造與全方位服務能力，包含智慧電網、儲能系統、充電場站基礎建設並結合綠色金融等，不局限在造車，而是以獨步全球的「電動商用車與能源管理全方位服務」為成功樣板，走向全球成為世界頂尖的電動巴士創新服務公司。

子公司華德動能 111 年度於交通部「電動大客車示範計畫」補助營運審查評選榮獲核准 270 輛示範型電動巴士，核准車輛數超過交通部示範計畫數量 50% 以上；而為加速生態系統創新服務的布局，本公司透過華德動能於 111 年 1 月併入台灣公車動態資訊系統(APTS)市占率超過 7 成之銓鼎科技(股)公司為本公司之孫公司，加速電動巴士營運後台管理系統、儲能系統與智慧充電排程、車隊管理雲端系統、智慧公共運輸管理系統、智慧交通系統、自駕車營運管理系統之更新與開發，持續擴大電動商用車生態鏈；另外，華德動能於 111 年已完成開發、設計和製造符合日本市場之電動化巴士及營運後台管理系統等產品，其電動巴士已在日本北九州進行示範運行，目標在三年內成為日本占有率最高的電動巴士系統供應公司，本公司並已建構完整的「電動巴士生態系」，未來將以 TTP(技轉夥伴關係)模式，進軍海外市場。

本公司之中港新廠已於 111 年第二季正式營運，電動巴士生產線採用全球首創智能化車身骨架全自動焊接系統，以機械手臂輔以視覺系統進行車身骨架焊接，智能焊接可大幅降低焊接人力成本及工時，並達到品質之一致性，同時首創導入電池包採用 CTP(Cell to Pack)及

電池溫度管理技術之全自動生產製程，大幅提升能量密度及品質可靠度，儼然已成為亞洲最先進的智慧化電動巴士生產廠。

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、各項電動載具鋰電池儲能、大型儲能系統，及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整車設計製造及系統供應，並藉由技術支援全球在地化策略夥伴發展電動載具及生態系事業，在國內市區公車電動化普及與國外市場開拓的帶動下，營運績效可望呈跳躍式成長。

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。

茲以一一一年度的經營結果及一一二年度的營業展望報告如下：

一、一一一年度經營結果：

(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		
		111 年	110 年	
財 務 收 支	營業收入	3,365,416	2,932,537	
	營業毛利	876,139	877,190	
	營業利益	(91,857)	29,095	
	本期淨利	(66,343)	12,876	
	淨利歸屬於本公司業主	39,170	86,629	
	非控制權益	(105,513)	(73,753)	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	(0.33)	0.54	
	股東權益報酬率(%)	1.55	3.53	
	估實收資本 比率(%)	營業利益	(9.32)	2.95
		稅前純益	(4.19)	3.83
	純益率(%)	(1.97)	0.44	
	每股盈餘(元)	0.40	0.88	

(二)一一一年度預算執行情形：不適用（公司一一一年度並未對外公告財務預測）

### (三)研究發展狀況

本公司一一二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、車身控制模組、車輛控制模組、電動車充電基礎設施及液冷電池包、充電樁通過 CCS1、鋰電池儲能系統軟硬體及後台智能管理系統，關鍵零件產品研發，同時也引進學研法人智能技術，整合華德動能資源陸續開發國內無人自駕電動中巴，且於台中水湳花博園區場域、新竹縣高鐵站周邊一般道路上實證運行，今年持續再與法人／學校擴大合作，繼續開發無軌捷運自駕公車 ART 系統。

車王將持續投入工業級產業組裝工具的產品，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，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，另外發展 60V 高伏特數高扭力無刷工具，開發大型卡車、礦業、農機…等維修組裝工具市場。

歐美市場近年針對綠能、健康環境日益重視，車王將應用扭力控制動力技術，發展自行車專用動力控制單元，跨足運動健康相關事業領域範籌！

## 二、本（112）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)預期銷售發展方向：

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，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，並積極向北美、南美、歐洲等市場客戶推介，且將持續推出新產品，可望提升 2023 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，發展大扭力低反作用力充電式定扭力工具，擴大產業用產品線和應用範圍。

(4)開發工具產品連網系統，發展標準工業互聯資訊傳輸體系。

(5)持續發展精密扭力控制動力相關技術，朝綠能電助動力單元相關產品進行開發。

### 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：詹志偉



【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一一一年度營業報告書、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一一二年股東常會

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 二 年 三 月 二 十 一 日

## 【附件三】

### 會計師查核報告書

(112)財審報字第 22004638 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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 111 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(十三)；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。車王電子股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失餘額分別為新台幣 688,094 仟元及新台幣 90,627 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關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

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)公司股票之重要會計估計及假設，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(五)。

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 111 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 149,557 仟元及新台幣 30,449 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關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

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。

## 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關鍵查核事項之一。

### 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 111 年及民國 110 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額分別為新台幣 44,407 仟元及 107,997 仟元，各占資產總額之 0.71%及 1.66%，民國 111 年及民國 110 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(26,215)仟元及(9,391)仟元，各占綜合損益之(30.55%)及(11.44%)。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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 111 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

徐建業



會計師

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 2 年 3 月 2 1 日

車王電器股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日			110 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)	\$	269,517	4	\$	532,320	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			21,347	-		30,602	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)及八						
	動			-	-		8,081	-
1150	應收票據淨額	六(三)		2,095	-		6,099	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		155,413	3		196,616	3
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		495,819	8		444,338	7
1200	其他應收款			4,667	-		12,902	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		122,891	2		-	-
1220	本期所得稅資產			5,360	-		-	-
130X	存貨	六(四)		597,467	10		611,560	9
1470	其他流動資產			22,813	-		30,401	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,697,389</u>	<u>27</u>		<u>1,872,919</u>	<u>29</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(五)						
	之金融資產－非流動			138,640	2		172,089	2
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,288,117	36		2,331,971	36
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		1,426,318	23		1,351,427	21
1755	使用權資產	六(八)		102,824	2		106,859	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)		439,616	7		448,618	7
1780	無形資產			25,117	-		30,538	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		169,283	3		173,050	3
1900	其他非流動資產	八		2,988	-		37,718	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>4,592,903</u>	<u>73</u>		<u>4,652,270</u>	<u>71</u>
1XXX	<b>資產總計</b>			<u>\$ 6,290,292</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,525,189</u>	<u>100</u>

(續次頁)

車王電器股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)	\$	316,000	5	\$	896,000	14
2110	應付短期票券	六(十二)		-	-		320,000	5
2130	合約負債—流動	六(二十二)		8,351	-		1,328	-
2150	應付票據			4,844	-		22,189	-
2170	應付帳款			145,820	2		281,742	4
2180	應付帳款—關係人	七(二)		214,677	4		309,643	5
2200	其他應付款	六(十三)		108,951	2		107,578	2
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		20,243	-		23,073	-
2230	本期所得稅負債			48,558	1		16,438	-
2280	租賃負債—流動			3,638	-		3,596	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		249,760	4		500,000	8
2399	其他流動負債—其他			3,955	-		6,148	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,124,797</u>	<u>18</u>		<u>2,487,735</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十四)		977,730	16		-	-
2540	長期借款	六(十五)		1,204,651	19		1,161,973	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		196,974	3		197,613	3
2580	租賃負債—非流動			101,498	2		105,135	2
2630	長期遞延收入	六(十六)		30,341	-		27,763	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十七)		55,440	1		84,969	1
2645	存入保證金	七(二)		5,489	-		5,489	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>2,572,123</u>	<u>41</u>		<u>1,582,942</u>	<u>24</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,696,920</u>	<u>59</u>		<u>4,070,677</u>	<u>62</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		985,475	16		985,475	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		396,095	6		313,469	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		367,050	6		366,215	6
3320	特別盈餘公積			307,813	5		301,530	5
3350	未分配盈餘			809,710	13		795,636	12
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		(272,771)	(5)		(307,813)	(5)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>2,593,372</u>	<u>41</u>		<u>2,454,512</u>	<u>38</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 6,290,292</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,525,189</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：詹志偉



車王電器股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國111年及110年1月至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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七(二)	\$ 1,973,073	100	\$ 2,099,743	100
5000 營業成本	六(四)(二十七)及七(二)	( 1,471,417)	( 74)	( 1,572,708)	( 75)
5900 營業毛利		501,656	26	527,035	25
5910 未實現銷貨利益		( 71,139)	( 4)	( 72,123)	( 3)
5950 營業毛利淨額		430,517	22	454,912	22
營業費用	六(二十七)				
6100 推銷費用		( 82,075)	( 4)	( 81,882)	( 4)
6200 管理費用		( 177,037)	( 9)	( 145,961)	( 7)
6300 研究發展費用		( 122,996)	( 6)	( 136,474)	( 7)
6000 營業費用合計		( 382,108)	( 19)	( 364,317)	( 18)
6900 營業利益		48,409	3	90,595	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	4,185	-	278	-
7010 其他收入	六(二十四)	70,383	4	35,540	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)	60,741	3	( 31,047)	( 2)
7050 財務成本	六(二十六)	( 31,873)	( 2)	( 19,791)	( 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)	( 77,000)	( 4)	19,253	1
7000 營業外收入及支出合計		26,436	1	4,233	-
7900 稅前淨利		74,845	4	94,828	4
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 35,675)	( 2)	( 8,199)	-
8200 本期淨利		\$ 39,170	2	\$ 86,629	4
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(十七)	\$ 14,483	1	\$ 2,210	-
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(五)(二十一)	( 33,604)	( 2)	24,069	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(二十一)	( 1,861)	-	( 320)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	( 2,020)	-	( 1,907)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 23,002)	( 1)	24,052	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(二十一)	87,037	4	( 35,710)	( 2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)(二十八)	( 17,407)	( 1)	7,142	1
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		69,630	3	( 28,568)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 46,628	2	( \$ 4,516)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 85,798	4	\$ 82,113	4
每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.40		\$ 0.88	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.40		\$ 0.88	

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：詹志偉





單位：新台幣仟元

車王電器股份有限公司

合併財務報表

民國 111 年 12 月 31 日

附註	盈餘			其他		權益	
	普通股	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	總額
110	985,475	316,109	357,693	818,742	142,567	158,962	2,455,083
110 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	86,629	-	-	86,629
110 年度淨利	-	-	-	1,768	(28,568)	22,284	(4,516)
110 年度其他綜合損益	-	-	-	88,397	(28,568)	22,284	82,113
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-
109 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	-	-	8,522	(8,522)	-	-	-
111	985,475	313,469	366,215	795,636	171,135	136,678	2,454,512
111 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	39,170	-	-	39,170
111 年度淨利	-	-	-	11,586	69,630	(34,588)	46,628
111 年度其他綜合損益	-	-	-	50,756	69,630	(34,588)	85,798
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-
110 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	-	-	835	(835)	-	-	-
111 年 1 月 1 日餘額	-	-	-	6,283	-	-	-
111 年度淨利	-	-	-	(29,564)	-	-	(29,564)
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-
110 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	-	-	83,378	-	-	-	83,378
111 年 1 月 1 日餘額	-	-	2,039	-	-	-	2,039
111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-
110 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	-	-	(2,791)	-	-	-	(2,791)
111 年 1 月 1 日餘額	-	-	307,813	809,710	101,505	171,266	2,593,372
111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-
110 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	-	-	-	-	-	-	-

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：唐志偉

  
 車王電器股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 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		\$ 74,845	\$ 94,828
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨損失		71,139	72,123
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	六(二十五)	10,648	( 9,984 )
折舊費用	六(七)	54,546	47,713
折舊費用-使用權資產	六(八)	4,274	4,035
折舊費用-投資性不動產	六(十)	9,002	1,500
無形資產各項攤提	六(二十七)	12,419	12,158
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	( 477 )	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	77,000	( 19,253 )
租賃修改利益	六(八)(二十五)	( 5 )	-
利息收入	六(二十三)	( 4,185 )	( 278 )
股利收入	六(二十四)	( 4,072 )	( 4,826 )
政府補助收入	六(十六)	( 3,195 )	( 344 )
利息費用	六(二十六)	30,614	18,501
利息費用-租賃負債	六(八)(二十六)	1,259	1,290
減損損失	六(二十五)	6,500	-
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		4,004	( 3,402 )
應收帳款		41,203	( 9,012 )
應收帳款-關係人		( 174,372 )	( 228,454 )
其他應收款		8,312	646
存貨		14,093	( 180,527 )
其他流動資產		1,088	38,764
其他非流動資產		32,246	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		7,023	311
應付票據		( 17,345 )	3,833
應付帳款		( 135,922 )	78,185
應付帳款-關係人		( 94,966 )	86,484
其他應付款		12,963	3,190
其他應付款-關係人		( 2,830 )	956
其他流動負債		( 2,193 )	868
淨確定福利負債		( 15,044 )	( 2,991 )
營運產生之現金流入		18,572	6,314
收取之利息		4,094	249
收取之股利		4,072	4,826
支付之利息		( 22,057 )	( 15,238 )
支付之所得稅		( 25,200 )	( 18,701 )
營業活動之淨現金流出		( 20,519 )	( 22,550 )

(續次頁)

  
 車王電工股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(五)		
增加	(\$ 155)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	8,081	53,108
取得採用權益法之投資 六(六)	( 20,000 )	( 389,487 )
購置不動產、廠房及設備 六(三十)	( 132,037 )	( 412,034 )
處分不動產、廠房及設備價款	524	-
無形資產增加	( 6,998 )	( 19,470 )
存出保證金增加	( 1,174 )	-
存出保證金減少	1,178	-
被投資公司現金股利	138	200
子公司減資匯回股款	-	199,278
投資活動之淨現金流出	( 150,443 )	( 568,405 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款舉借數 六(三十一)	1,096,000	300,960
短期借款償還數 六(三十一)	( 1,676,000 )	( 220,090 )
租賃負債本金償還 六(三十一)	( 3,830 )	( 3,465 )
應付短期票券償還數 六(三十一)	( 320,000 )	-
長期借款舉借數 六(三十一)	304,132	725,164
長期借款償還數 六(三十一)	( 512,398 )	-
發行公司債 六(三十一)	1,049,819	-
存入保證金增加	-	5,489
發放現金股利 六(二十)	( 29,564 )	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 91,841 )	808,058
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 262,803 )	217,103
期初現金及約當現金餘額	532,320	315,217
期末現金及約當現金餘額	\$ 269,517	\$ 532,320

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：詹志偉



# 會計師查核報告書

(112)財審報字第 22005396 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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 111 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 111 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(十四)；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。車王集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失餘額分別為新台幣 2,039,770 仟元及新台幣 302,393 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關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

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)公司股票之重要會計估計及假設，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 111 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 151,317 仟元及新台幣 31,287 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關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

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。

## 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(三十)；收入認列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)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十五)。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關鍵查核事項之一。

### 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 111 年及 110 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 356,944 仟元及 427,576 仟元，分別占合併資產總額之 4.46%及 5.54%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 206,204 仟元及 301,816 仟元，各占合併營業收入淨額之 6.13%及 10.29%。民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 110 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 1,524 仟元及 882 仟元，各占合併綜合損益之 7.75%及(10.55%)。

## 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 111 年及 110 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合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 徐建業

會計師

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 2 年 3 月 2 1 日

車王電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110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)	\$	811,276	10	\$	1,538,223	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)						
	產一流動			51,664	1		60,826	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流	六(三)及八						
	動			198,102	2		158,814	2
1140	合約資產一流動	六(二十五)		325,597	4		109,581	2
1150	應收票據淨額	六(四)		114,376	1		8,086	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		607,224	8		713,978	9
1200	其他應收款			20,145	-		27,676	-
130X	存貨	六(五)		1,737,377	22		1,559,406	20
1470	其他流動資產			228,489	3		120,048	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>4,094,250</u>	<u>51</u>		<u>4,296,638</u>	<u>56</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			139,562	2		174,712	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			264,610	3		9,921	-
1560	合約資產—非流動	六(二十五)		158,979	2		60,333	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		47,303	1		1,788	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		2,271,218	29		2,109,329	27
1755	使用權資產	六(九)及七		418,396	5		433,468	6
1780	無形資產	六(十)		337,513	4		306,335	4
1840	遞延所得稅資產			180,788	2		188,513	2
1900	其他非流動資產	六(四)(十一)及八		97,834	1		135,548	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,916,203</u>	<u>49</u>		<u>3,419,947</u>	<u>44</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,010,453</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,716,585</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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 453,348	6	\$ 980,453	13	
2110	應付短期票券	六(十三)	-	-	320,000	4	
2130	合約負債—流動	六(二十五)	123,484	1	22,288	-	
2150	應付票據		4,907	-	22,208	-	
2170	應付帳款		547,662	7	617,404	8	
2200	其他應付款	六(十四)	212,897	3	180,286	2	
2230	本期所得稅負債		48,573	1	37,545	1	
2250	負債準備—流動	六(十五)	40,844	-	15,140	-	
2280	租賃負債—流動	七	40,393	-	35,794	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)	297,264	4	572,683	8	
2399	其他流動負債—其他		8,785	-	12,902	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,778,157</u>	<u>22</u>	<u>2,816,703</u>	<u>37</u>	
<b>非流動負債</b>							
2530	應付公司債	六(十六)	977,730	12	-	-	
2540	長期借款	六(十七)	1,598,953	20	1,277,869	17	
2550	負債準備—非流動		735	-	797	-	
2570	遞延所得稅負債		221,582	3	214,707	3	
2580	租賃負債—非流動	七	383,339	5	394,518	5	
2630	長期遞延收入	六(十八)	41,414	-	32,599	-	
2670	其他非流動負債—其他	六(十九)	67,568	1	93,891	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>3,291,321</u>	<u>41</u>	<u>2,014,381</u>	<u>26</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>5,069,478</u>	<u>63</u>	<u>4,831,084</u>	<u>63</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(二十一)	985,475	12	985,475	13	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十二)	396,095	5	313,469	4	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	367,050	5	366,215	5	
3320	特別盈餘公積		307,813	4	301,530	4	
3350	未分配盈餘		809,710	10	795,636	10	
其他權益							
3400	其他權益	六(二十四)	( 272,771 )	( 3 )	( 307,813 )	( 4 )	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,593,372</u>	<u>33</u>	<u>2,454,512</u>	<u>32</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>	六(三十三)	<u>347,603</u>	<u>4</u>	<u>430,989</u>	<u>5</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,940,975</u>	<u>37</u>	<u>2,885,501</u>	<u>37</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
	重大之期後事項	九					
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 8,010,453</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,716,585</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：詹志偉



車王電子股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十五)	\$ 3,365,416	100	\$ 2,932,537	100		
5000 營業成本	六(五)(三十)	( 2,489,277)	( 74)	( 2,055,347)	( 70)		
5900 營業毛利		876,139	26	877,190	30		
營業費用	六(三十)						
6100 推銷費用		( 464,158)	( 14)	( 409,419)	( 14)		
6200 管理費用		( 322,755)	( 10)	( 246,896)	( 8)		
6300 研究發展費用		( 181,083)	( 5)	( 191,780)	( 7)		
6000 營業費用合計		( 967,996)	( 29)	( 848,095)	( 29)		
6900 營業(損失)利益		( 91,857)	( 3)	29,095	1		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十六)	12,808	-	3,326	-		
7010 其他收入	六(二十七)	48,252	2	76,298	2		
7020 其他利益及損失	六(二十八)	41,313	1	( 38,138)	( 1)		
7050 財務成本	六(二十九)及七(	( 50,326)	( 1)	( 31,953)	( 1)		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 1,524)	-	( 882)	-		
7000 營業外收入及支出合計		50,523	2	8,651	-		
7900 稅前(淨損)淨利		( 41,334)	( 1)	37,746	1		
7950 所得稅費用	六(三十一)	( 25,009)	( 1)	( 24,870)	( 1)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 66,343)	( 2)	\$ 12,876	-		

(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111年及110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	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
<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	\$	14,483	-	\$	2,210	-
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		(35,465)	(1)		23,749	1
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅		(2,020)	-		(1,907)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(23,002)	(1)		24,052	1
<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		87,080	3		(35,710)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅		(17,411)	(1)		7,142	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		69,669	2		(28,568)	(1)
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	\$	46,667	1	\$	4,516	-
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	(\$)	19,676	(1)	\$	8,360	-
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	39,170	1	\$	86,629	3
8620	非控制權益		(105,513)	(3)		(73,753)	(3)
		(\$)	66,343	(2)	\$	12,876	-
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	85,798	2	\$	82,113	3
8720	非控制權益		(105,474)	(3)		(73,753)	(3)
		(\$)	19,676	(1)	\$	8,360	-
每股盈餘							
9750	基本每股盈餘		0.40			0.88	
9850	稀釋每股盈餘		0.40			0.88	

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：詹志偉



車王電子股份有限公司及其子公司

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		保		留		盈		司		業		其		主		他		權		益										
	普通	股東	資本	公積	法定	盈餘	公積	特別	盈餘	公積	未分配	盈餘	未分配	盈餘	之	損	益	其他	權	益	總	計	非	控	制	權	益	總	額				
110	\$ 985,475	\$ 316,109	\$ 357,693	\$ 278,593	\$ 818,742	(\$ 142,567)	(\$ 158,962)	\$ 2,455,083	\$ 268,447	\$ 2,723,530																							
110	-	-	-	-	86,629	-	-	86,629	(73,753)	12,876																							
110	-	-	-	-	1,768	(28,568)	22,284	(4,516)	-	(4,516)																							
110	-	-	-	-	88,397	(28,568)	22,284	82,113	(73,753)	8,360																							
109	-	-	8,522	-	(8,522)	-	-	-	-	-																							
	-	-	-	22,937	(22,937)	-	-	-	-	-																							
	-	1,951	-	-	-	-	-	1,951	-	-																							
	-	(4,591)	-	-	(80,044)	-	-	(80,044)	-	-																							
	-	-	-	-	-	-	-	(4,591)	-	-																							
	\$ 985,475	\$ 313,469	\$ 366,215	\$ 301,530	\$ 795,636	(\$ 171,135)	(\$ 136,678)	\$ 2,454,512	\$ 430,989	\$ 2,885,501																							
111	\$ 985,475	\$ 313,469	\$ 366,215	\$ 301,530	\$ 795,636	(\$ 171,135)	(\$ 136,678)	\$ 2,454,512	\$ 430,989	\$ 2,885,501																							
111	-	-	-	-	39,170	-	-	39,170	(105,513)	(66,343)																							
111	-	-	-	-	11,586	69,630	34,588	46,628	39	46,667																							
111	-	-	-	-	50,756	69,630	34,588	85,798	(105,474)	(19,676)																							
110	-	-	835	-	(835)	-	-	-	-	-																							
	-	-	-	6,283	(6,283)	-	-	-	-	-																							
	-	-	-	-	(29,564)	-	-	(29,564)	-	(29,564)																							
	-	83,378	-	-	-	-	-	83,378	-	83,378																							
	-	2,039	-	-	-	-	-	2,039	-	2,039																							
	-	(2,791)	-	-	-	-	-	(2,791)	-	(2,791)																							
	\$ 985,475	\$ 396,095	\$ 367,050	\$ 307,813	\$ 809,710	(\$ 101,505)	(\$ 171,266)	\$ 2,593,372	\$ 347,603	\$ 2,940,975																							
111	\$ 985,475	\$ 396,095	\$ 367,050	\$ 307,813	\$ 809,710	(\$ 101,505)	(\$ 171,266)	\$ 2,593,372	\$ 347,603	\$ 2,940,975																							

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。



經理人：蔡裕慶



董事長：蔡裕慶



會計主管：詹志偉

車王電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



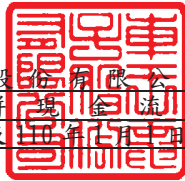
單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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(淨損)淨利		(\$ 41,334)	\$ 37,746
調整項目			
收益費損項目			
金融資產評價損失(利益)	六(二)(二十八)	10,489	( 10,042 )
預期信用迴轉利益	十二(二)	( 1,946 )	( 4,540 )
折舊費用	六(八)(三十)	122,295	90,799
折舊費用-使用權資產	六(九)(三十)	44,991	42,969
無形資產各項攤提	六(十)(三十)	38,783	35,570
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十八)	1,183	658
處分金融資產利益	六(二)(二十八)	( 3 )	-
採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	1,524	882
股份基礎給付酬勞成本	六(二十)	2,726	1,130
政府補助收入	六(十八)	( 11,242 )	( 557 )
利息收入	六(二十六)	( 12,808 )	( 3,326 )
股利收入	六(二十七)	( 4,072 )	( 4,826 )
租賃修改利益	六(二十八)	( 5 )	-
利息費用	六(二十九)	40,400	22,041
利息費用-租賃負債	六(九)(二十九)	9,926	9,912
火災損失		18,421	-
未實現外幣兌換損失(利益)		148	( 300 )
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			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			
產-流動價款		70	50
合約資產		( 303,046 )	( 73,348 )
應收票據		( 106,247 )	7,397
應收帳款		112,654	( 4,423 )
其他應收款		8,225	( 6,677 )
存貨		( 173,161 )	( 529,191 )
其他流動資產		( 107,333 )	12,684
其他非流動資產		7,264	( 168 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		98,457	8,460
應付票據		( 17,301 )	3,834
應付帳款		( 74,598 )	145,146
其他應付款		14,408	19,299
負債準備		25,704	5,112
其他流動負債		( 6,457 )	4,874
負債準備-非流動		( 62 )	-
其他非流動負債-其他		( 29,529 )	( 2,991 )
營運產生之現金流出		( 331,476 )	( 191,826 )
本期收取利息		12,184	3,768
本期收取股利		4,072	4,826
本期支付利息費用		( 39,614 )	( 31,767 )
本期支付所得稅		( 35,391 )	( 28,940 )
營業活動之淨現金流出		( 390,225 )	( 243,939 )

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110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增加		(\$ 475,659)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		208,810	2,414
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加	六(六)	( 155 )	-
取得採用權益法之投資		( 45,000 )	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十五)	( 235,819 )	( 580,740 )
處分不動產、廠房及設備之價款		842	600
無形資產增加	六(十)	( 8,305 )	( 22,135 )
存出保證金增加		( 1,487 )	( 6,580 )
存出保證金減少		9,741	-
預付投資款		-	( 40,000 )
投資活動之淨現金流出		( 547,032 )	( 646,441 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款舉借數		1,271,394	452,321
短期借款償還數		( 1,853,865 )	( 353,814 )
應付短期票券減少		( 320,000 )	-
租賃負債本金償還		( 38,178 )	( 34,628 )
發行公司債		1,049,819	-
長期借款舉借數		550,480	844,898
長期借款償還數		( 562,790 )	( 9,299 )
對子公司之收購	六(三十四)	24,199	-
存入保證金增加		3,207	8,921
存入保證金減少		( 279 )	-
發放現金股利	六(二十三)	( 29,564 )	-
非控制權益變動	六(三十三)	1,245	150,522
子公司行使歸入權		-	10
籌資活動之淨現金流入		95,668	1,058,931
匯率變動數		114,642	( 41,576 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 726,947 )	126,975
期初現金及約當現金餘額		1,538,223	1,411,248
期末現金及約當現金餘額		\$ 811,276	\$ 1,538,223

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：詹志偉



【附件四】

  
 車王電子股份有限公司  
 盈餘分配表  
 民國 111 年度

期初餘額	758,952,871
加(減): 實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	0
加: 民國 111 度稅後淨利	39,170,301
加(減): 當年度確定福利計劃之再衡量數	11,586,190
小計	50,756,491
減: 提列 10%法定盈餘公積-註 1	(5,075,649)
加: 迴轉特別盈餘公積-註 2	35,042,318
本期可供分配盈餘	839,676,031
分配項目:	
股東現金紅利	0
期末未分配盈餘	839,676,031
附註:	
註 1: 「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎。	
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 0 元。	

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉



## 【附件五】

### 車王電子股份有限公司

#### 股東會議事規則

#### 修正條文對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>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</p>	<p>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；<u>召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p>	<p>依據金管證交字第1110004250號函規定辦理 (新增視訊)</p>
<p>第三條： 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>新增</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、<u>監察人</u>者，應另附選舉票。</p> <p>新增</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p>新增</p>	<p>第三條： 本公司應於開會通知書載明受理股東、<u>徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會若採視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、<del>監察人</del>者，應另附選舉票。</p> <p><u>前項議事手冊及會議補充資料，於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</u></p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會若以視訊會議召開時，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計</u></p>	

現行條文	修正條文	說明
	<p><u>表，於股東會場內為明確之揭示。</u>  <u>股東會若以視訊會議召開，本公司應於會議開始前三十分鐘，將前項統計表、議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>	
<p>新增</p>	<p><u>第三條之一：</u>  <u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u>  <u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u>  <u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u>  <u>(一). 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u>  <u>(二). 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u>  <u>(三). 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u>  <u>(四). 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u>  <u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>	
<p>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。</p>	<p>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，<u>召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</u>  <u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>	
<p>第八條：  本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。  前項影音資料應至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p>新增</p>	<p>第八條：  本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。  前項影音資料應至少保存一年，但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會若以視訊會議召開，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u>  <u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u>  <u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會</u></p>	

現行條文	修正條文	說明
<p>第九條： 新增</p> <p>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，主席得宣布延後開會，其延後次數以兩次為限，延長時間合計不得超過一小時。</p> <p>新增</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p><u>議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> <p>第九條： <u>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</u></p> <p>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，主席得宣布延後開會，其延後次數以兩次為限，延長時間合計不得超過一小時。<u>延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項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，<u>並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第三條向本公司重行登記。</u>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。</p> <p>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。</p>	
<p>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。 新增</p>	<p>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。 <u>股東會若以視訊會議召開，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限。</u> <u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>	

現行條文	修正條文	說明
<p>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，<del>如經主席徵詢無異議者，視為通過。其效力與投票表決同。</del> <del>表決之結果應當場報告，並做成紀錄。</del></p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 新增</p>	<p>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，<u>應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。<u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u> <u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第三條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體</u> <u>股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u> <u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>	
<p>第十七條： 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、<u>監察人</u>之名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 新增</p>	<p>第十七條： 股東會有選舉董事<del>、監察人</del>時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事<del>、監察人</del>之名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>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。</u> <u>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。</u> <u>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</u> <u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方</u></p>	

現行條文	修正條文	說明
	<p><u>式及處理情形。</u>  <u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>	
原第二十二條修正為第二十六條	<p>第二十二條：  <u>股東會若以視訊會議召開，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>	
新增	<p>第二十三條：  <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>	
新增	<p>第二十四條：  <u>股東會若以視訊會議召開，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u>  <u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u>  <u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u>  <u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u>  <u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u>  <u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p>	
新增	<p>第二十五條：  <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>	
<p>第二十二條：  本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>第二十六條：  本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	

## 【附件六】

車王電子股份有限公司  
取得或處分資產處理程序  
修正條文對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>第五條：【投資非供營業用不動產與有價證券額度】</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>(一)非供營業使用之不動產或其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之十五。</p> <p>(二)投資長、短期有價證券之總額不得高於淨值的百分之五十。</p> <p>(三)投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之二十五。</p>	<p>第五條：【投資非供營業用不動產與有價證券額度】</p> <p>本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：</p> <p>(一)非供營業使用之不動產或其使用權資產，其總額不得高於淨值的百分之十五。</p> <p>(二)投資長、短期有價證券之總額不得高於<u>本公司淨值的百分之五十二百</u>。</p> <p>(三)投資個別有價證券之金額不得高於<u>本公司淨值的百分之二十五八十</u>。</p>	<p>因應集團需求，修訂取得有價證券額度限制之規範。</p>



## 【附件七】

車王電子股份有限公司  
資金貸與他人管理辦法  
修正條文對照表

現行條文	修正條文	說明
<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>(二). 資金貸與總額及個別對象之限額及期限</p> <p>1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而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。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者，貸款期限以不超過一年為原則。</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>(二). 資金貸與總額及個別對象之限額及期限</p> <p>1. 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近二年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者，貸款期限以不超過一年為原則。</p>	<p>因應集團需求，修訂業務往來個別限額之規範。</p>
<p>四、[辦理資金貸與他人應注意事項]</p> <p>(一). 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(二). 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>(三). 本公司因情事變更，致貸與對象不符本管理辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(四)-(五)略</p> <p>(六). 本公司已設置獨立董事者，於依(二)規定，通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董事；於依(三)規定，送各監察人之改善計畫，應一併送獨立董事。本公司已設置審計委員會者，於依(二)、(三)對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</p>	<p>四、[辦理資金貸與他人應注意事項]</p> <p>(一). 本公司將公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合本作業程序之規定，併同評估結果提董事會決議後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(二). 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各<u>監察人審計委員會</u>。</p> <p>(三). 本公司因情事變更，致貸與對象不符本管理辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各<u>監察人審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p> <p>(四)-(五)略</p> <p>(六). 刪除</p>	<p>本公司已設置審計委員會取代監察人之設計，故修正文字。</p>
<p>五、[對子公司資金貸與他人之控管程序]</p> <p>(三). 子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交</p>	<p>五、[對子公司資金貸與他人之控管程序]</p> <p>(三). 子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交</p>	

現行條文	修正條文	說明
<p>各監察人。</p> <p>(四). 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈送監察人。</p>	<p><u>各監察人審計委員會</u>。</p> <p>(四). 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈送<u>監察人審計委員會</u>。</p>	
<p>八、[實施與修訂]</p> <p>本程序經董事會通過，送各監察人並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已設置審計委員會者，對於本作業程序之訂定或修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項之規定。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第四項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>八、[實施與修訂]</p> <p>本程序之訂定與修訂經董事審計委員會全體成員二分之一以上同意通過，並經送各監察人董事會討論通過並提報股東會同意後實施。<del>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</del></p> <p><del>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事審計委員之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</del></p> <p><del>本公司已設置審計委員會者，對於本作業程序之訂定或修正，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用第二項之規定。</del></p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p><u>第四項本條文中</u>所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	

【附件八】

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	台北工專電機科畢業 國立台北科技大學名譽 博士	本公司董事長兼總經理 華德動能科技(股)公司董事長 亞太優勢微系統(股)公司董事 台灣電子同業公會理事 中華民國工商協進會顧問 國家實驗研究院發展委員會委員 台北科技大學校務發展諮詢委員 中興大學、東海大學校務發展諮詢委員	-	3,255,299	
董事	蔡珠蘭	逢甲大學會計系畢業	本公司董事 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	-	3,149,835	
董事	蔡裕成	僑光商專企管科畢業	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	魏成毅	輔仁大學物理系畢業	本公司董事 本公司研發副總經理 本公司所屬子公司董事	-	4,889,776	
董事	蔡文正	美國杜蘭大學醫學博士	本公司董事 中國醫藥大學公共衛生學院院長、教授	-	2,840,582	
董事	曾韋嵐	東海大學高階經營管理 碩士	本公司董事 本公司之業務副理	-	3,307,894	

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	陳文國	逢甲大學電子計算機學系畢業	本公司董事 協舜食品公司董事 東海大學會計與產業研究中心主任、會計發展中心主任、國際實習聯盟主持人、教育部全球專業聯盟監察人 台灣金融研訓院監事 車王電子、正新橡膠、康聯生醫、優你康光學(股)公司獨立董事	-	0	
獨立董事	許恩得	台灣大學會計學博士	東海大學副教授、會計與產業研究中心主任、會計發展中心主任、國際實習聯盟主持人、教育部全球專業聯盟監察人 台灣金融研訓院監事 車王電子、正新橡膠、康聯生醫、優你康光學(股)公司獨立董事	-	35,480	許恩得先生擁有豐富的財務會計專業領域經驗，本公司需與董事會監督及提供專業意見指導。
獨立董事	詹家昌	國立中山大學企業管理學士	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	詹家昌先生擁有豐富的專業領域經驗，本公司需與董事會監督及提供專業意見指導。
獨立董事	余日新	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 車王電子、美律實業(股)公司、萬里雲互聯(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
獨立董事	蘇武華	台灣大學商學(國際企業管理)博士	駐巴拉圭大使館經濟參事 駐宏都拉斯大使館經濟參事 經濟部高科技管轄小組主管 駐匈牙利代表處經濟組組長 百年峰樂有限公司顧問	-	0	不適用

【附件九】

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	車王電子(寧波)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)公司獨立董事 優你康光學(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 萬里雲互聯(股)公司獨立董事 財團法人紡織產業綜合研究所董事
獨立董事	蘇武華	百年蜂巢有限公司顧問