

股票代號：1533

刊印日期：一百零九年五月二十九日

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報查詢網址：<http://www.more.com.tw>



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

一〇八年度
年
報

車王電子股份有限公司 編製
中華民國一〇九年六月二十四日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：蔡淑貞

代理發言人姓名：薛珮玲

職稱：財務部經理

職稱：稽核室主任

電話：(04)2568-3366

電話：(04)2568-3366

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

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1. 公司地址：台中市大雅區中清路4段85號

電話：(04)2568-3366

2. 工廠地址：台中市大雅區中清路4段85號、89號

電話：(04)2568-3366

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段二號五樓

電話：(02)2389-2999

網址：<http://www.kgi.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：徐建業、王玉娟

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市松山區基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

無

六、公司網址：<http://www.more.com.tw>

車王電子股份有限公司

一〇八年度年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
一、108 年度營業報告書	2
二、109 年度營業計劃概要	3
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營 環境之影響	4
貳、公司概况.....	5
一、公司簡介	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告.....	8
一、公司組織	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料	10
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	63
六、更換會計師資訊	64
七、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之 公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人	64
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	64
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人 關係之資訊	65
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	66

肆、募資情形.....	67
一、資本及股份	67
二、公司債之辦理情形	72
三、特別股辦理情形	72
四、海外存託憑證辦理情形	72
五、員工認股權憑證之辦理情形	72
六、限制員工權利新股之辦理情形	72
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	72
八、資金運用計畫及執行情形	72
伍、營運概況.....	73
一、業務內容	73
二、市場及產銷概況	87
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數資料	97
四、環保支出資訊	98
五、勞資關係	100
六、重要契約	107
陸、財務概況.....	108
一、最近五年度簡明財務報表	108
二、最近五年度財務分析	112
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	115
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債 表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	116
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	218
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財 務週轉困難之事情	315

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	316
一、財務狀況	316
二、財務績效	318
三、現金流量	320
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	320
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及 未來一年投資計畫	321
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	321
七、其他重要事項	328
捌、特別記載事項	330
一、關係企業相關資料	330
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	334
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票 情形	334
四、其他必要補充說明事項	334
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二 款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項發生	334

壹、致股東報告書

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。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



貳、公司概况

一、公司簡介：

(一)設立日期：民國 71 年 7 月 19 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.公司地址：台中市大雅區中清路 4 段 85 號

電話：(04)2568-3366

2.工廠地址：台中市大雅區中清路 4 段 85 號、89 號

電話：(04)2568-3366

二、公司沿革：

1.重要記事

年度	重要記事
1982年	車王電子（股）公司成立
1988年	成立美國子公司
1992年	導入CWQC（TQM）及 ISO 9000體系
1994年	導入NPS（精實管理）
1995年	車王電子（寧波）成立
1996年	導入QS 9000體系
1997年	導入方針管理
1998年	股票公開發行
2000年	成立英國子公司
2001年	股票上市
2002年	導入6標準差(6σ)手法及運用
2006年	導入TS 16949體系
2009年	成立美西子公司(Durofix)
2018年	取得華德動能控制力納為子公司

2. 認證與榮耀

年 度	認 證 與 榮 耀
1993 年	通過商檢局及英國 BSI ISO 9002 認證
1993 年	榮獲經濟部電腦化績效優良廠商
1995 年	榮獲經濟部第六屆國家品質優良案例獎 榮獲經濟部第四屆國家磐石獎
1996 年	榮獲經濟部創新研究獎—管理類
1997 年	電動工具事業部通過 ISO 9001 認證 榮獲第八屆國家品質優良案例獎 電子事業部通過 QS 9000 認證
1998 年	電動事業部榮獲國家產品形象銀質獎 榮獲第九屆國家品質獎
1999 年	寧波廠通過 ISO 9001 認證
2000 年	通過 ISO 14001 認證
2001 年	股票正式上市掛牌買賣
2006 年	寧波廠通過 TS 16949 認證
2006 年	榮獲經濟部數位學習國家型計劃特別獎
2007 年	榮獲經濟部數位學習發展計劃最佳企業應用獎
2008 年	寧波廠通過 QC 080000 認證 經濟部工業局知識管理標竿企業發表 TPMS（胎壓監測系統）榮獲中國 Auto China AI 卓越產品獎
2009 年	寧波廠榮獲中國汽車電子電器電機行業十佳企業『200 度超廣角車用攝影機』榮獲台北國際車用電子展創新產品獎
2011 年	榮獲臺北國際車用電子創新產品獎（大功率單晶片車用發電機電壓調節器） 榮獲臺灣 ITS/Telematics 精彩 100 選拔優質技術獎 車王（寧波）榮獲中國汽車電子電器電機行業十佳企業

年 度	認 證 與 榮 耀
2013 年	榮獲經濟部第 1 屆卓越中堅企業重點輔導對象 榮獲臺北國際車用電子創新產品獎(經濟型高感度抗炫光夜視攝影機)
2014 年	2013 年企業社會責任報告書通過英國標準協會(BSI)台灣分公司查證人才發展品質管理系統(TTQS)經勞動部勞動力發展署評核為企業機構版銀牌
2015 年	榮獲 2015 年天下雜誌企業公民獎(中堅企業組)
2016 年	台灣廠通過 TS16949 認證 「先進智能輪胎監控系統」榮獲「2016 年台北國際車用電子展」創新產品獎 台灣車王、車王(寧波)通過 CMMI ML2 認證 獲 BSI 英國標準協會頒發「CSR 實踐獎」 榮獲電動工具類 SEMA 全球媒體獎
2017 年	2016 年企業社會責任報告書通過英國標準協會(BSI)台灣分公司查證。 台灣廠通過 OHSAS 18001 認證。 人才發展品質管理系統(TTQS)經行政院勞動部勞動力發展署評核為企業機構版金牌』 電動工具產品榮獲美國 PTEN 專業雜誌評 2017 年電動工具類最佳創新獎。 榮獲英國標準協會(BSI)永續實踐獎。
2018 年	榮獲經濟部工業局「智慧製造金質獎-卓越出眾組」 榮獲英國標準協會(BSI)永續卓越獎 台灣廠通過 IATF 16949 認證
2019 年	獲天下雜誌智慧製造調查評列為台灣工業 3.0 以上企業 ● 「經濟型智能生產可視話物聯網平台」榮獲「第三屆創新智慧應用大賽-企業卓越創慧獎」 ● 榮獲英國標準協會(BSI)永續卓越獎 保稅二廠榮獲財政部關務署「優良保稅工廠」

叁、公司治理報告

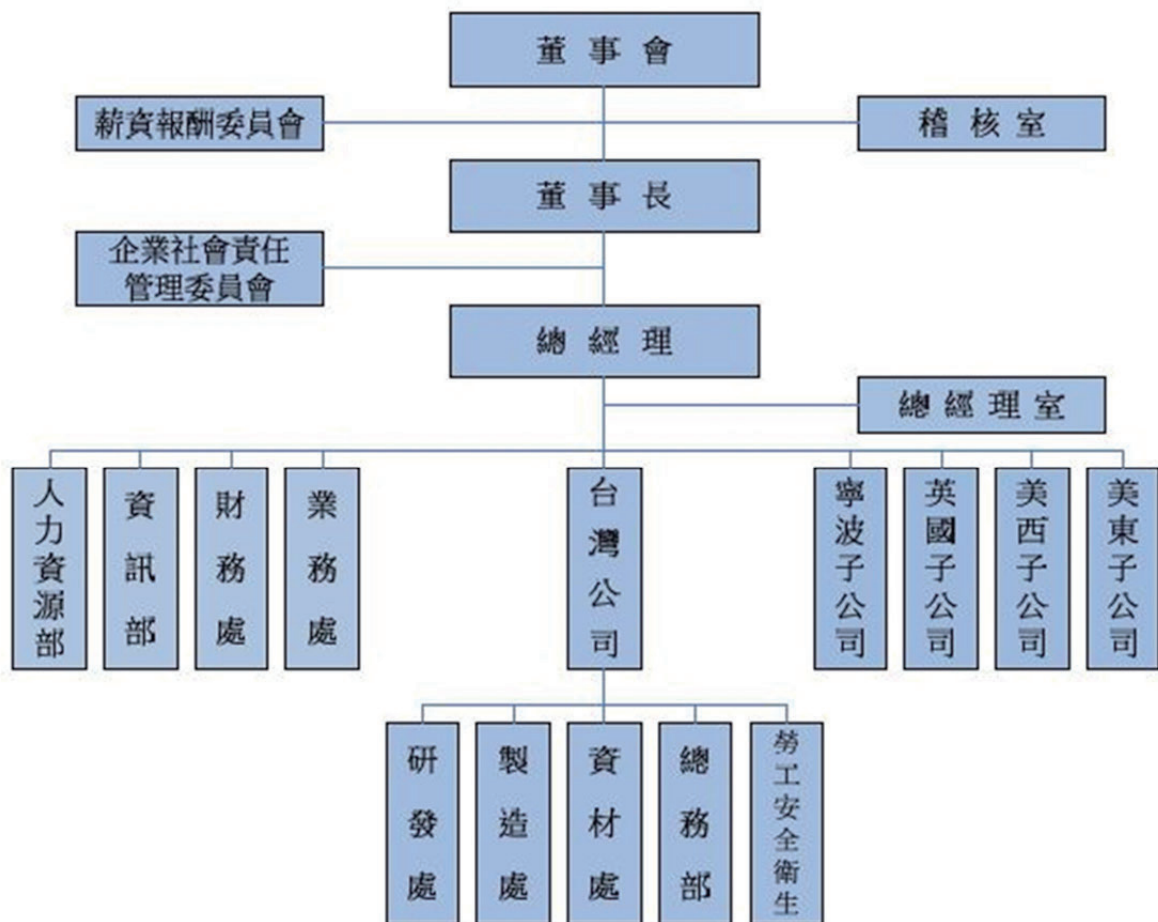
一、公司組織

(一)組織系統：

1.組織架構圖

車王電子股份有限公司

組 織 架 構 圖



2.各主要部門所營業務

主 要 部 門	工 作 職 掌
稽 核 室	評估內部控制制度，執行內部稽核及提出改善建議，稽核結果的溝通及追蹤。
企業社會責任管理委員會	負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，除定期向董事會報告外並於每年年報及企業社會責任報告書中揭露企業社會責任執行情形。
總 經 理 室	1.經營企劃/策略合作規劃與管理 2.關鍵技術之發展及技術品保系統之整合。 3.法務管理
人 資 源 力 部	以有效方法做好選、訓、用、留及員工關係等工作，使企業內人力資源能充份發揮效用激勵員工士氣，提升組織績效。
資 訊 部	1.集團全球化之資訊系統佈局與建置。 2.電腦化相關作業之規劃、推展及執行。
財 務 處	1.提供即時財務資訊，作為管理當局決策參考。 2.使公司資源作最有效之運用，防止任何不經濟支出、浪費及舞弊發生，以達營運計劃目標。
業 務 處	開發新客戶、新市場，整合組織能力創造最佳業績，提高客戶滿意度，以達成公司業績及利潤目標。
研 發 處	依市場需求，以經濟方法創意的設計開發新產品以符合客戶及市場需求。
製 造 處	1.依生產計劃靈活運用組織功能，以最經濟之方式，生產合乎品質要求之產品，適時適量供應客戶。 2.以最經濟之成本、卓越的品質管理系統妥適的設備維護、先進的製程技術，並提供符合法令之勞工安全衛生工作環境及強化節能環保製程管理，透過勝任的員工，提供客戶滿意之製造服務。
資 材 處	1.在有限成本下於期限內購入高品質原物料，並做好供應鏈整合管理。 2.透過有效生產排程管理，提升產能降低不必要之浪費。
總 務 部	提供庶務管理及維護廠房之環境安全衛生，並推動節能減碳管理。
勞 工 安 全 衛 生	規劃、實施及監督勞工安全衛生相關事宜
寧 波 子 公 司	提供集團產品之製造服務；提供部份產品創新發展及大陸內銷市場之銷售管理。
英 國 子 公 司、 美 西 子 公 司、 美 東 子 公 司、	海外市場策略、品牌管理、業務推廣、市場分析暨預測、客戶服務及客戶滿意度管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)1.董事及監察人資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份股數	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	
董事長	中華民國	蔡裕慶	男	106.06.14	三年	71.07.19	3,038,958	3.21%	3,160,516	3.21%	1,403,131	1.42%	-	台北工專電機科畢業 國立台北科技大學名譽博士	亞太優勢微系統(股)董事長 華德動能科技(股)公司董事長 V2PLUS TECHNOLOGY, INC. 董事 北科之星創業投資股份有限公司董事 協創系統科技股份有限公司董事 本公司所屬子公司董事	董事	蔡裕慶	兄弟姊姊
董事	中華民國	魏成毅	男	106.06.14	三年	71.07.19	4,701,708	4.96%	4,889,776	4.96%	519,982	0.53%	-	輔仁大學物理系畢業	本公司所屬子公司董事	無	無	無
董事	中華民國	蔡志惠	男	106.06.14	三年	71.07.19	1,923,305	2.03%	2,000,237	2.03%	1,360,705	1.38%	-	清華大學電機系畢業 三陽工業工程師	無	無	無	無
董事	中華民國	曾韋嵐	男	106.06.14	三年	94.06.14	3,180,668	3.36%	3,307,894	3.36%	1,514	0.002%	-	南開技術學院電子系畢業	無	無	無	無
董事	中華民國	寶富投資(股)公司		106.06.14	三年	88.07.16	12,842,623	13.55%	13,356,327	13.55%	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	寶富投資(股)公司： 法人代表蔡裕成	男	106.06.14	三年	71.07.19	2,330,455	2.46%	2,423,673	2.46%	651,762	0.66%	-	僑光商專企管科畢業 寶田工業總經理	本公司所屬子公司董事	董事	蔡裕慶	兄弟姊姊
董事	中華民國	蔡珠蘭	女	106.06.14	三年	71.07.19	2,937,550	3.10%	3,055,052	3.10%	661,631	0.67%	-	逢甲大學會計系畢業 新高型膠(股)公司財務經理	本公司所屬子公司董事	董事	蔡珠蘭	兄弟姊姊
董事	中華民國	陳文國	男	106.06.14	三年	103.06.12	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學電子計算機學系畢業 協榮食品公司董事長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	許恩得	男	106.06.14	三年	104.06.12	16,480	0.02%	35,480	0.04%	-	-	-	東海大學會計學系教授 兼會計與產業研究中心主任	正新工業、康聯生醫之獨立董事 正新橡膠工業、旭東機械、康聯生醫等公司之薪資報酬委員會委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	詹家昌	男	106.06.14	三年	104.06.12	-	-	-	-	-	-	-	東海大學財務金融系教授 東海大學副校長	漢翔航空工業(股)公司之獨立董事	無	無	無
監察人	中華民國	蔡文正	男	106.06.14	三年	71.07.19	2,640,192	2.79%	2,745,799	2.79%	1,429,939	1.45%	-	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	董事	蔡裕慶	兄弟姊姊
監察人	中華民國	白錫穎	男	106.06.14	三年	94.06.14	54,421	0.06%	56,597	0.06%	286,290	0.29%	-	輔大企管系畢業	來穎企業有限公司負責人	無	無	無
監察人	中華民國	陳美麗	女	106.06.14	三年	94.06.14	4,185	0.004%	6,045	0.01%	38,448	0.04%	-	台中商專企管系	中良工業(股)公司財務處長	無	無	無

註：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊：

說明：本公司董事長兼任總經理，係因本公司區分多個事業部，為提升經營效率與決策執行力，故由董事長兼任總經理以達更有效率之決策體系。惟為強化董事會之監督功能及獨立性，目前已積極培訓適合人選並著手規劃組織內部未來之分工。公司將持續落實公司治理，及提升董事會職能與強化董事會監督功能。

2.法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
寶富投資(股)公司	蔡裕慶	12.30
	蔡裕成	7.69
	蔡文正	7.69
	蔡裕棟	7.69
	柯均騰	6.92
	李超	6.92
	龔佩珍	6.92
	曾蔡珠美	6.31
	蔡珠蘭	6.31
	曾章風	5.54

3.董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗資料

姓名 (註1)	條件 商務、財務、會計或公 立大專院校講師以上	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 法官、檢察官、律師、會計師或其他 與公司業務所需之國家考試及格領 有證書之專門職業及技術人員	商務、法律、會計或公司業務所須 之工作經驗	符合獨立性情形 (註2)										兼任 公司 董事 數	其他 行 立 獨 家 數
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
蔡裕慶			✓						✓	✓	✓	✓	✓	0	0
魏成毅			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	0
蔡志惠			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	0
曾章風			✓						✓	✓	✓	✓	✓	0	0
蔡裕成			✓						✓	✓	✓	✓	✓	0	0
蔡珠蘭			✓						✓	✓	✓	✓	✓	0	0
陳文國			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	0
許思得	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	3
詹家昌	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	1
蔡文正			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	0
白錫穎			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	0
陳美麗			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大名之自然人股東)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之五以上或持股前十大名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法律、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 26 日

職稱	姓名	性別	就任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	其配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理			備註 (註3)
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	比率			職稱	姓名	關係	
總經理	蔡裕慶	男	71.07.19	3,160,516	3.21%	1,403,131	1.42%	-	-	台北工專電機科畢業 國立台北科技大學名譽博士	亞太優勢微系統(股)公司董事長、 華德動能科技(股)公司董事長、 V2PLUS TECHNOLOGY, INC. 董事 北科之星創業投資股份有限公司董事長 協創系統科技股份有限公司董事 本公司所屬子公司董事	美國子公司總經理 大陸子公司董事長 財務長	蔡裕棟 蔡裕成 蔡珠蘭	兄弟 兄弟 姊弟	註
研發副總經理	魏成毅	男	72.12.01	4,889,776	4.96%	519,982	0.53%	-	-	輔仁大學物理系畢業	本公司所屬子公司董事	-	-	-	無
O E 研發副總經理	林勝雄	男	103.10.01	-	-	-	-	-	-	義守大學 電子工程系畢業 敦陽科技(股)公司 研發經理 全一電子(股)公司 研發經理	無	-	-	-	無
高級工程師	蔡志惠	男	80.04.29	2,000,237	2.03%	1,360,705	1.38%	-	-	三陽工業 工程師 清華大學 電機系畢業	無	-	-	-	無
財務長	蔡珠蘭	女	99.01.01	3,055,052	3.10%	661,631	0.67%	-	-	逢甲大學會計系畢業 新高塑膠(股)公司 財務經理	本公司所屬子公司董事	董事長 美國子公司總經理 大陸子公司董事長	蔡裕慶 蔡裕棟 蔡裕成	姊弟 姊弟 兄妹	無
工具業務協理	李政奮	男	96.08.01	1,118	0.00%	-	-	-	-	百得電動工具台灣分公司業務主管 中興大學企管所碩士畢業	無	-	-	-	無
電子業務處協理	陳炳宏	男	95.10.23	-	-	-	-	-	-	堤維西歐洲分公司主管 淡江大學國貿系畢業	無	-	-	-	無
資訊協理	賴昶予	男	105.08.01	-	-	-	-	-	-	私立朝陽科技大學 資訊管理所博士班，美商甲骨文台灣分公司 資深經理	無	-	-	-	無
電動研發處協理	鄧正宜	男	107.08.01	11	-	2,000	-	-	-	台北科技大學機械工程系畢業 台中精機研發工程師	無	-	-	-	無

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

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

註3：總經理或相當等級者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施等相關資訊，說明：本公司董事長兼任總經理，係因本公司區分多個事業部，為提升經營效率與決策執行力，故由董事長兼任總經理以達更有效率之決策體系。惟為強化董事會之監督功能及獨立性，目前已積極培訓適合人選並著手規劃組織內部未來之分工。公司將持續落實公司治理，及提升董事會職能與強化董事會監督功能。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(一)董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	董 事 酬 金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11)					
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		退職退休金(E) (註5)		員工酬勞(G) (註6)		本公司	財務報告內所有公司(註7)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額				股票金額		
董事	蔡裕慶	-	0	0	3,817	3,817	1,680	1,680	2.73%	14,450	266	266	757	-	757	-	11.93%	無
董事	魏成毅																	
董事	蔡志惠																	
董事	寶富投資(股)公司法人代表:蔡裕成																	
董事	蔡珠蘭																	
董事	曾韋嵐																	
董事	陳文國																	
獨立董事	許恩得	-	-	-	-	-	720	720	0.36%	-	-	-	-	-	-	-	0.36%	無
獨立董事	詹家昌	-	-	-	-	-	-	-	0.36%	-	-	-	-	-	-	-	0.36%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係依據本公司規模並參酌同業、相關產業之上市公司支給情形，給予固定酬金並經董事會決議通過。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
說明：1.本公司9席董事，6席為車王員工。

2. 本公司給付董事酬金之政策、程序與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事之酬金，依公司章程之規定提撥稅前淨利不高於百分之三，公司提撥百分之二，作為當年度董事之酬勞，並考量公司營運成果及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；董事長之薪資，依據本公司「薪酬作業管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內職位之權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金並提報薪資報酬委員會後經董事會決議通過。

3. 擬分配之董事酬勞及盈餘分配員工紅利為預估數，俟民國一〇九年六月二十四日股東會決議通過後施行作業。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)	
低於1,000,000 元	魏成毅、蔡珠蘭、蔡裕成、蔡志惠、曾韋嵐、陳文國、許恩得、詹家昌	魏成毅、蔡珠蘭、蔡裕成、蔡志惠、曾韋嵐、陳文國、許恩得、詹家昌	陳文國、許恩得、詹家昌	陳文國、許恩得、詹家昌	
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	蔡裕慶	蔡裕慶	曾韋嵐、蔡志惠	曾韋嵐、蔡志惠	
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)			蔡珠蘭、蔡裕成	蔡裕成	
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)			魏成毅	魏成毅、蔡珠蘭	
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			蔡裕慶	蔡裕慶	
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)					
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)					
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)					
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)					
100,000,000 元以上					
總計	9	9	9	9	9

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2))。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係指最近年度董事會通過過分之董事酬勞金額。

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

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：a. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司以外轉投資事業之酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司以外轉投資事業之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母子公司及所有轉投資事業」。

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司以外轉投資事業之酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司以外轉投資事業之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母子公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母子公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(二)監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

職 稱	姓 名	監 察 人 酬 金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益之 比例 (註 8)	有無領取 來自以 公司外 或投資 母事公 酬司業 金(註 9)	
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)				財務報 告內所 有公司 (註 5)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)			
監察人	蔡文正			1,273	1,273	720	720	0.98%	無	
監察人	白錫穎	-	-							
監察人	陳美麗									

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

2：擬分配之監察人酬勞為預估數，俟民國一〇九年六月二十四日股東會決議通過後施行作業。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		財務報告內所有公司(註7)D
	本公司(註6)	蔡文正、白錫穎、陳美麗	
低於 1,000,000 元		蔡文正、白錫穎、陳美麗	蔡文正、白錫穎、陳美麗
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上			
總計	3		3

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

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

註3：係指最近年度監察人通過分派之監察人酬勞金額。

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業或母公司別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業或母公司別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(三)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業母公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
總經理	蔡裕慶	9,906	12,786	199	199	3,120	3,338	692	-	692	-	6.90%	8.44%	無
副總經理	魏成毅													
財務長	蔡珠蘭													
副總經理	林勝雄													

說明：1. 總經理及副總經理給付酬勞之政策，依據本公司「薪酬作業管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之績效管理辦法作為評核之依循，參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會決議通過。公司隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以達公司永續經營與風險控管之平衡。

2. 擬分配之員工酬勞為預估數，俟民國一〇九年六月二十四日股東會決議通過後施行作業。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 年 04 月 30 日

	職 稱 (註1)	姓 名 (註1)	股票 金額	現金 金額	總 計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	董事長總經理	蔡 裕 慶	0	1,253	1,253	0.62%
	研發處副總經理	魏 成 毅				
	O E 研 發 處 副 總 經 理	林 勝 雄				
	高 級 工 程 師	蔡 志 惠				
	財 務 長	蔡 珠 蘭				
	工 具 業 務 協 理	李 政 奮				
	電 子 業 務 協 理	陳 炳 宏				
	資 訊 協 理	賴 昶 予				
	電 動 研 發 處 協 理	鄧 正 宜				
	會 計 經 理	蔡 淑 貞				

說明：本公司於民國一〇九年三月二十日董事會決議通過員工酬勞分派案，俟民國一〇九年六月二十四日股東會通過後施行作業。

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

新台幣：仟元

職 稱	酬金總額占稅後(損)益比例%			
	107 年度		108 年度	
	本公司	財務報表 所有公司	本公司	財務報表 所有公司
董 事 之 酬 金	9.13%	9.13%	10.39%	11.93%
監 察 人 之 酬 金	0.93%	0.93%	0.98%	0.98%
總經理及副總經理 之 酬 金	5.59%	5.59%	6.90%	8.44%

說明：

董事酬金之給付政策、標準係依公司章程提撥董事酬勞與支付車馬費；經理人酬金之給付政策、標準係參酌同業水準，酬金給付與經營績效成正相關，董事及經理人之酬金經薪酬委員會評估後向董事會提出建議，本公司在發放前項人員酬金時，亦考量到未來年度產業成長性、公司擴充政策與現金流量等因素，使公司有充裕資金以應付不確定之經營風險。

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

董事酬金之給付政策、標準係依公司章程提撥董事酬勞與支付車馬費；經理人酬金之給付政策、標準係參酌同業水準，酬金給付與經營績效成正相關，董事及經理人之酬金經薪酬委員會評估後向董事會提出建議，本公司在發放前項人員酬金時，亦考量到未來年度產業成長性、公司擴充政策與現金流量等因素，使公司有充裕資金以應付不確定之經營風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

108 年度董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註 2)	備 註
董事長	蔡裕慶	8	-	100%	
董事 a	魏成毅	8	-	100%	
董事 b	蔡志惠	8	-	100%	
董事 c	曾韋嵐	8	-	100%	
董事 e	寶富投資(股)公司 法人代表蔡裕成	7	-	88%	
董事 f	蔡珠蘭	8	-	100%	
董事 g	陳文國	0	8	0%	
獨立董事	許恩得	7	1	88%	
獨立董事	詹家昌	8	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期	議案內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
108.01.29	1. 核准通過中港園區新建廠、辦大樓案。 2. 核准通過對轉投資公司-華德動能資金貸與案。 3. 核准通過對轉投資公司-華德動能現金增資案討論。 4. 通過新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。	獨立董事核准通過
108.03.20	1. 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。 2. 核准修訂本公司「取得與處分作業管理辦法」。 3. 核准修訂本公司「背書保證作業管理辦法」。 4. 核准修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」。	獨立董事核准通過
109.01.21	1. 新增取得華德動能股權事宜，提請討論案。	獨立董事核准通過
109.04.29	1. 通過新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。	獨立董事核准通過
109.08.08	1. 新增本公司背書保證案。 2. 新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。	獨立董事核准通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：108年度董事會所列議案，獨立董事均無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至108年12月31日	包括董事會、個別成員及薪酬委員會之績效評估	以自評的方式進行。評估結果送交109年3月20日董事會報告，作為未來檢討及改進之依據。	(一)「董事會成員自評問卷」由全體董事成員自評，評估面向包括：1.對公司之了解與職責認知。2.對公司營運之參與程度。3.董事之專業及持續進修。4.內部控制等四大面向。 (二)「薪酬委員會績效考核自評問卷」由薪酬委員會召集人進行評估，評估面向包括：1.對公司營運之參與程度。2.功能性委員會職責認知。3.提升功能性委員會決策品質。4.內部控制等四大面向。 (三)「董事會績效考核自評問卷」由公司治理主管進行評估，評估面向包括：1.對公司營運之參與程度。2.提升董事會決策品質。3.董事會組成與結構。4.董事之選任及持續進修。5.內部控制等五大面向。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一)本公司已於董事會通過「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「處理董事要求之標準作業程序」，以強化董事會職能與提升資訊透明度。
 - (二)本公司遵循相關法令規範，於公開資訊觀測站、公司網頁及股東會年報中揭露董事出席董事會情形、董事會重要決議及獨立董事選任資訊，係為重視公司治理功能之表現，以強化公司治理功能。
 - (三)本公司已於108年08月08日董事會通過「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次內部董事會績效評估。得視需要委由外部機構執行評估，以客觀診斷董事會效能強度，增益其所不足，進而提升公司治理水準。
 - (四)本公司依法設置「薪資報酬委員會」，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，薪資報酬委員會運作情形請參閱本年報第33頁至第34頁。
 - (五)108年度本公司所有董事及獨立董事均完成董事持續進修課程；108年度會計師於每季財報核閱結束後均與公司董事、監察人、會計主管及稽核主管召開查核後會議與公司管理階層及董監事座談；並於108年3月20日董事會前會計師與治理單位座談會：就2018年度財務報告及損益情形進行說明，議題如下：1.與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見。2.本次查核重點說明。3.其他溝通事項。4.會計師獨立性。
- 108年12月05日與治理單位溝通議題如下：1.溝通計畫 2.主辦會計師之角色及責任 3.會計師之獨立性 4.本年度查核範圍暨年度審計服務計畫 5.查核計畫。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

(二)監察人參與董事會運作情形

監察人參與董事會運作情形

108 年度董事會開會 8 次 (A)，列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備 註
監察人 a	蔡文正	7	88%	
監察人 b	白錫穎	8	100%	
監察人 c	陳美麗	0	0%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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

(二)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

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

(三)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2.稽核主管列席公司定期性董事會並做稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3.公司每季財報經會計師核閱或查核後均會安排會計師與董事、監察人、會計主管及稽核主管進行查核後會議進行財務狀況溝通，108 年度會計師與治理單位溝通日期如下：

①108 年 3 月 20 日董事會前座談會： 1.與治理單位溝通暨財務報告查核之依據及意見。2.本次查核重點說明。3.其他溝通事項。4.會計師獨立性。

②108 年 12 月 05 日與治理單位溝通議題如下： 1.溝通計畫 2.主辦會計師之角色及責任 3.會計師之獨立性 4.本年度查核範圍暨年度審計服務計畫 5.查核計畫。

4.本公司監察人與簽證會計師溝通狀況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司監察人 108 年度列席董事會，針對上述內容並無任何意見。

註：

* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	符合上市上櫃公司治理實務守則
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(一)本公司已訂定「公司內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人、代理發言人及股務等單位，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。 (二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上之大股東持股情形，並按時申報主要股東之持股情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(三)本公司根據與特定公司及集團企業公司經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監理辦法、背書保證作業管理辦法、資金貸予他人辦法及取得或處分資產產準則等相關內控辦法建立適當風險控管機制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。 (四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並依據「公司內部重大資訊處理作業程序」為依據辦理，每年至少一次向內部人進行宣導，以防內線交易之發生，本公司亦會不定期檢討相關辦法以符合現行法令與實務管理需要，相關辦法均可於本公司網站中查詢。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司第13屆董事會由9位董事組成，包含1位非執行董事、2位獨立董事及6位執行董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前9位董事，包括1位女性董事。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司依法設置薪資報酬委員會，並於109年度股東會董事改選後成立審計委員會，未來將視營運需求設置其他功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		V	(三)本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，已於108年11月13日訂定董事績效評估辦法，已於109.03.20董事會中提報，並參酌董事對公司營運之參與程度及專業等情形列入提名續任之參考依據。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)評估會計師獨立性說明如下： 1.本公司每年定期對簽證會計師之獨立性與適任性進行評估。 2.本公司取得會計師事務所獨立性聲明書及會計師背景資料制定評估表進行評估。 3.評估標準包含會計師與公司利益關係、有否雙重身分、檢查查其是否為本公司利害關係人。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避，經本公司確認會計師與本公司除

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。 4.經由財務部評估皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，最近二年度評估結果於108年3月20日及109年03月20日經董事會審議並通過。	
(五)公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，其運作情形？	V		公司在規劃接班計劃中，接班人除了具有專業能力及卓越的工作績效表現外，價值觀及核心職能更要與公司相符，包含正向思考、學習成長、誠信正直、創新能力、主動積極、溝通能力。 集團總部設置多位協理，不僅可協助研發技術開發及公司重要專案推動，更可培養其策略分析及組織規劃能力，透過不同單位的歷練，訓練總經理接替人選。目前集團中有數位副總及總經理，透過管理幅度的調整，磨練提升決策能力及經營敏銳度，從中挑選接班董事會成員及CEO接班人選。 高階管理階層接班人培訓模式分為專業職能、管理職能及工作輪調，其包含內容涵蓋人力資源、財務管理、專案管理、海外輪調等等，每個模式規劃為期2-3年，透過訓練讓受訓者進行專業及管理能力提升，進而培養決策判斷能力。	符合上市上櫃公司治理實務守則
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理	V		1.本公司經董事會決議指定蔡淑貞經理擔任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。 公司治理專責單位：	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?			(1)財務處：依主管機關指示，遵循辦理「上市上櫃公司治理評鑑及上市上櫃公司治理實務守則」之條文檢核之自評作業，並協助各相關部門落實應遵循主管機關所頒布之公司治理評鑑指標及相關法律規範。擬訂公司股東會、董事會及功能性委員會之議程及會議相關資料，並於會後製作議事錄，並依法定期限辦理公告申報及變更登記事項。建置並維護公司中文版網站資訊，揭露公司財務、營運及公司治理相關訊息及成效。股東聯繫與服務之及時處理(包含公司問題說明及資料提供)。 (2)人力資源部：為健全誠信經營之管理負責誠信經營政策與防範方案之制定。每年稽核單位隨時監督查核，人力資源部每年度向董事會報告經營誠信執行狀況。 (3)企劃室：負責統整企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。每年度定期利用向董事會報告運作情形。 2.執行情形說明：各權責單位依相關法規執行公司治理相關業務，其運作正常，均符合法規及公司之規定。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所	V		(1)本公司重視利害關係人(包括股東、顧客、員工、供應商、政府、社區、非政府組織等)彼此間權利及義務關係的平衡。除了平時與各利害關係人保持良好溝通外，並設立電子信箱、電話及聯絡人供利害關係人投訴之用，均由專人處理。	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
關切之重要企業社會責任議題？			(2) 本公司網站設有「公司治理專區」，供投資人查詢下載公司治理相關規章，董事會決議重要事項及重大訊息等內容。 (3) 本公司網站設置「企業社會責任」專區，網頁內容揭露本公司企業社會責任履行狀況及最新動態，供投資人參考，並設有專人管理之電子郵件信箱mobiletron.csr@more.com.tw，提供投資人眾反饋意見。 (4) 另於網頁中之「聯絡我們」提供利害關係人反饋意見。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構作為辦理本公司股東會相關事務，該機構資料如下： 名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部 地址：台北市重慶南路一段2號5樓 電話：02-23892999 網址：http://www.kgiworld.com.tw	符合上市上櫃公司 治理實務守則
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司網站：www.more.com.tw，設有「投資人關係」揭露財務業務及公司治理相關資訊。	符合上市上櫃公司 治理實務守則
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會	V		本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。 本公司其他資訊揭露之方式： 1. 網站設置中英文版投資人專區。	符合上市上櫃公司 治理實務守則

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
過程放置公司網站等)？			2. 公司網站，建「投資人專區」，提供發言人、代理發言人之聯絡方式。 3. 公司財務處專責負責公司資訊之蒐集及揭露相關工作。 4. 公司自辦或受邀參加法人說明會的資訊於網站可查得，且亦已依證券交易所之規定輸入「公開資訊觀測站」。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形皆有於規定期限前公告並申報，惟尚無法提早公告並申報。	本公司將積極提升年度財務報告出具時間，以利可提早公告申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(1) 員工權益：員工是公司最重要的資產，在內部我們設有勞資會議組織及員工溝通協商委員，每季定期開會檢討勞資關係；我們也一向重視員工意見，希望透過提供良好工作環境給所有員工，使得以充分發揮其才能。車王任何員工可隨時向公司反應個人權益、福利、管理及工作環境方面之意見，反應的途徑包括透過Email或書面意見轉呈直屬上司或人力資源部亦可直接投遞實體意見箱。我們經過多個國外大廠以SA8000標準到廠稽核，均確實符合。 (2) 雇員關懷：基於「安居樂業」之精神，本公司充實安定員工生活的福利制度及教育訓練制度，與員工建立互助互信之和諧勞資關係。如：提供免費員工宿舍、提供免費員工停車位、辦理員工定期健檢、	符合上市上櫃公司治理實務守則

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		定期醫師駐診、員工旅遊補助、結婚禮金、喪亡慰問、專業職能提升課程、管理職能提升課程、產學合作課程等等。 (3)投資者關係： a.設置投資人關係服務人員： 股東權益向為車王所重視，為確保股東權益，設置投資人關係服務人員，秉持資訊透明、公開的態度專責處理及回覆股東問題及股東建議事項，以建立公司與投資人良好溝通管道，滿足投資人對公司資訊之需求，並提高投資人對公司價值之認定及提高公司可信度。 b.網站設置—投資人服務專區： 車王相當重視投資人服務，於公司網站設有投資人服務專區，建置公司財務、業務相關資訊，供股東及社會大眾等參考，並由專人即時維護更新，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，得以及時、完整、公平、透明等原則揭露。除了在台灣證券交易所之各項公告均能即時完成外，另外公司年報、財務報告、每月營收狀況、股價行情、歷年股利資訊、除權股息資訊皆能從網站中一目了然，讓投資人快速了解公司營運實績及相關資訊。 c.資訊透明化與溝通： 我們不定期接受國內、外投資法人之參訪、電話會議及對台灣、寧波工廠之參訪，讓投資法人即時且深入了解公司之運作及未來展望，並同時吸	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 收各項關於營運、財務、公司治理等方面之正面建議。 (4) 供應商關係：落實公平、公正交易為車王與供應商合作之宗旨。 ◆ 與主要供應商簽訂供應商合約 ◆ 反賄絡協議 ◆ 設置供應商申訴管道 ● 專責專線： 聯絡人：簡經理 電話：04-25683366分機1310 電子郵件：Chien@more.com.tw 專屬實體信箱進行檢舉或申訴。 ● 處理原則：保密、客觀、時效、回應。 (5) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 (6) 董事及監察人進修之情形：請參閱本年報「董事進修情形」說明（請參閱本年報第55頁） (7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章及內控辦法並建立適當風險控管機制及防火牆，進行各種風險管理及評估，風險管理之組織及運作（請參閱本年報第328頁），並由稽核人員定期監督執行情形。 車王營運一直以來秉持公司治理精神，以確保公司營運維持在最佳狀態，並平衡所有利害關係人之利益。 (8) 客戶政策之執行情形：本公司與顧客維持穩定良好	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			關係，以創造公司利潤。 (9)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年均為全體董事、監察人購買董監責任險，以強化股東權益之保障。	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 改善事項： (1)公司是否於股東常會開會7日前上傳英文版年報:公司評估改善中。 (2)公司是否於股東常會開會30日前上傳英文版開會通知書:公司評估改善中。 (3)公司是否於股東常會開會21日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料：公司評估改善中。 (4)公司是否定期（至少一年一次）執行董事會績效評估，並將評估結果揭露於公司網站或年報：公司已於108年08月08日訂定董事會績效評估辦法，並於109年03月20日報告董事會績效執行結果。 (5)公司是否設置符合規定之審計委員會？本公司將於109年度股東會改選董事後成立審計委員會。 (6)公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照?公司將視實際需求評估專業人員增聘事宜。 (7)公司之董事長及總經理(執行長)是否非為同一人或配偶擔任? 本公司董事長兼任總經理，係因本公司區分多個事業部，為提升經營效率與決策執行力，故由董事長兼任總經理以達更有效率之決策體系。惟為強化董事會之監督功能及獨立性，目前已積極培訓適合人選並著手規劃組織內部未來之分工。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上 工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	詹家昌	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	1	-
其他	余日新	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	1	-
獨立董事	許恩得	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	4	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪酬委員會職責：旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

薪酬委員會成員由董事會任命。本公司薪酬委員會依其組織章程規定，薪酬委員會組織章程請參考本公司網站。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：106 年 6 月 14 日至 109 年 6 月 13 日，最近 108 年度(本屆)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

會議日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.01.25	1. 審核子公司經理人獎金案。 2. 審核母公司經理人年終獎金案。 3. 審核母公司經理人營運績效獎金案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.03.19	1. 一〇七年度員工及董監酬勞分派案，提請核議。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
108.08.07	1. 修訂「薪酬管理辦法」。 2. 訂定「董事績效管理辦法」。 3. 審核母公司經理人 108 年度調薪。 4. 審核經理人 107 年度員工酬勞。 5. 審核董監事 107 年度董監酬勞。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

職 稱	姓 名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	詹家昌	3	-	100	
委 員	余日新	3	-	100	
委 員	許恩得	3	-	100	
其他應記載事項： 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。					

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V	車王電子根據與特定公司及集團企業公司經營、業務及財務往來作業辦法、子公司監理辦法、背書保證作業管理辦法、資金貸予他人辦法及取得或處分資產準則等相關內控辦法建立適當風險控管機制及防火牆，除稽核人員定期監督執行情形外，管理階層並每月定期與子公司召開營運管理會議。 車王營運一直以來秉持公司治理精神，以確保公司營運維持在最佳狀態，並平衡所有利害關係人之利益。 1. 車王電子依據最新內部稽核之發展及準則要求，已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，風險控管機制可分為三個層級，第一層級為主辦單位及承辦人，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二層級為總經理及董事長，負責企業風險控管權責，責成相關單位進行風險評估，並對作業單位的評估結果進行審批。第三層級則為稽核室的審查及董監事的審議。 2. 車王電子重要風險評估事項，須是牽涉層面多寡知會相關單位，必要值要先知會法律顧問或稽核單位。平時發覺若有立即之可能風險，需立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財、工程招標均需會審，並實施定期查核。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																									
	是	否	摘要說明(註 2)																																									
			風險管理組織表																																									
			<table><thead><tr><th>重要風險評估事項</th><th>第一層級風險控管 (業務主辦單位)</th><th>第二層級 風險審議及 控制</th><th>第三層級 執行成效審議</th></tr></thead><tbody><tr><td>1. 利率、匯率及財務風險</td><td>財務處</td><td rowspan="16">稽核室：風險之 檢查、評估、督 導、改善、追 蹤、報告 董事會：風險評 估控管之決策 與最終控制</td><td rowspan="16"></td></tr><tr><td>2. 資金貸與他人、背書保證 作業、衍生性商品交易及 金融理財投資</td><td>財務處</td></tr><tr><td>3. 研發計畫</td><td>研發處</td></tr><tr><td>4. 企業形象</td><td>總經理室經營企劃組</td></tr><tr><td>5. 擴產或生產</td><td>製造處</td></tr><tr><td>6. 投資、轉投資及併購效益</td><td>事業發展暨策略投資組</td></tr><tr><td>7. 政策與法律變動</td><td>總經理室經營企劃組 及法務室</td></tr><tr><td>8. 董監及大股東股權變動</td><td>財務處、董事會</td></tr><tr><td>9. 訴訟及非訟事項</td><td>法務室</td></tr><tr><td>10. 人員行為、道德與操守</td><td>各級主管及人力資源部</td></tr><tr><td>11. SOP 及法規之遵守</td><td>各級主管</td></tr><tr><td>12. 經營權變動</td><td>財務處、董事會</td></tr><tr><td>13. 其他營運事項</td><td>總經理室經營企劃組</td></tr><tr><td>14. 董事會議事管理</td><td>財務處</td></tr><tr><td>15. 資訊安全及管理</td><td>資訊部</td></tr><tr><td>16. 氣候變遷所產生的財務影 響及其他風險機會</td><td>企業社會責任管理委 員會、財務處、董事會</td></tr></tbody></table>	重要風險評估事項	第一層級風險控管 (業務主辦單位)	第二層級 風險審議及 控制	第三層級 執行成效審議	1. 利率、匯率及財務風險	財務處	稽核室：風險之 檢查、評估、督 導、改善、追 蹤、報告 董事會：風險評 估控管之決策 與最終控制		2. 資金貸與他人、背書保證 作業、衍生性商品交易及 金融理財投資	財務處	3. 研發計畫	研發處	4. 企業形象	總經理室經營企劃組	5. 擴產或生產	製造處	6. 投資、轉投資及併購效益	事業發展暨策略投資組	7. 政策與法律變動	總經理室經營企劃組 及法務室	8. 董監及大股東股權變動	財務處、董事會	9. 訴訟及非訟事項	法務室	10. 人員行為、道德與操守	各級主管及人力資源部	11. SOP 及法規之遵守	各級主管	12. 經營權變動	財務處、董事會	13. 其他營運事項	總經理室經營企劃組	14. 董事會議事管理	財務處	15. 資訊安全及管理	資訊部	16. 氣候變遷所產生的財務影 響及其他風險機會	企業社會責任管理委 員會、財務處、董事會			
重要風險評估事項	第一層級風險控管 (業務主辦單位)	第二層級 風險審議及 控制	第三層級 執行成效審議																																									
1. 利率、匯率及財務風險	財務處	稽核室：風險之 檢查、評估、督 導、改善、追 蹤、報告 董事會：風險評 估控管之決策 與最終控制																																										
2. 資金貸與他人、背書保證 作業、衍生性商品交易及 金融理財投資	財務處																																											
3. 研發計畫	研發處																																											
4. 企業形象	總經理室經營企劃組																																											
5. 擴產或生產	製造處																																											
6. 投資、轉投資及併購效益	事業發展暨策略投資組																																											
7. 政策與法律變動	總經理室經營企劃組 及法務室																																											
8. 董監及大股東股權變動	財務處、董事會																																											
9. 訴訟及非訟事項	法務室																																											
10. 人員行為、道德與操守	各級主管及人力資源部																																											
11. SOP 及法規之遵守	各級主管																																											
12. 經營權變動	財務處、董事會																																											
13. 其他營運事項	總經理室經營企劃組																																											
14. 董事會議事管理	財務處																																											
15. 資訊安全及管理	資訊部																																											
16. 氣候變遷所產生的財務影 響及其他風險機會	企業社會責任管理委 員會、財務處、董事會																																											
			其他詳細內容請參閱「2019 年車王企業社會責任報告書」第二章公司治理，第 2.1.7 節風險控管機制。																																									

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	本公司設立「車王電子企業社會責任管理委員會」，成立宗旨在於落實實踐車王電子對於企業社會責任之各項承諾，由董事長兼總經理蔡裕慶先生擔任主任委員，祕書處由總經理室經營企劃組擔任，車王電子部門主管擔任委員，針對經濟、環境、社會等永續等議題之運作與規劃，委員會不定期開會，並向董事會報告年度執行狀況。																
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司配合政府政策及法規要求持續進行生活廢棄物及工業廢棄物分類、回收與減量活動，並建立管理及應變制度落實執行。且依產業特性建立且通過 ISO 14001 認證之環境管理系統，並設有專責單位維護環境管理系統之運作。 本公司之環境政策如下： 1.遵守政府環保法令及相關規定之要求。 2.節用能資源及污染預防，持續改善環境績效。 3.致力於環境保護工作，善盡企業的社會責任。 4.強化員工環保認知及對客戶和供應商溝通。 108 年環境方案執行狀況如下：																
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>方案名稱</th><th>開始日期</th><th>完成日期</th><th>效果確認</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 電動 RD 電控焊接區設置局部排氣裝置</td><td>107/06/11</td><td>107/07/15</td><td>完成設置 1 台吸煙機，改善室內空氣品質</td></tr> <tr> <td>2. 電動品保實鑽噪音改善</td><td>107/10/15</td><td>108/01/14</td><td>噪音值從 115.7dB 降至 90dB 以下</td></tr> <tr> <td>3. 電動品保焊接區設置局部排氣裝置</td><td>107/11/17</td><td>108/01/14</td><td>完成設置 1 台吸煙機，改善室內空氣品質</td></tr> </tbody> </table>	方案名稱	開始日期	完成日期	效果確認	1. 電動 RD 電控焊接區設置局部排氣裝置	107/06/11	107/07/15	完成設置 1 台吸煙機，改善室內空氣品質	2. 電動品保實鑽噪音改善	107/10/15	108/01/14	噪音值從 115.7dB 降至 90dB 以下	3. 電動品保焊接區設置局部排氣裝置	107/11/17	108/01/14	完成設置 1 台吸煙機，改善室內空氣品質
方案名稱	開始日期	完成日期	效果確認																
1. 電動 RD 電控焊接區設置局部排氣裝置	107/06/11	107/07/15	完成設置 1 台吸煙機，改善室內空氣品質																
2. 電動品保實鑽噪音改善	107/10/15	108/01/14	噪音值從 115.7dB 降至 90dB 以下																
3. 電動品保焊接區設置局部排氣裝置	107/11/17	108/01/14	完成設置 1 台吸煙機，改善室內空氣品質																

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			4. 空污防治設備改善 108/01/20 108/05/30 1. 完成設備改造。 2. 壓損(mmH2O)從 174 降至 20.4。 3. 處理風量(CMH)從 5540 提高至 21870。 5. 化學品危害洩漏之安全防護 108/06/28 108/07/26 完成設置不鏽鋼承接盤 8 片，預防化學品洩漏所造成的危害。 6. 廢棄物清運處理流向證明 108/07/01 108/07/30 完成廢棄物清除記錄文件確認。	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極推動資源回收之方式及處理，提倡 1).e 化作業，利用文件管理系统降低紙張使用量；2)室內溫度 28°C(含)以上，始啟用空調設備等措施。；3)符合歐盟環保指令 RoHS 之規定。4)訂定能源管理辦法，每月針對各項能源使用做稽核，並將稽核結果填入「能源管理日常稽核表」中，如有發現缺失則列入改善。5)在不影響產品品質之原則下，儘量使用塑膠回料，例如：工具之膠盒。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？			極端氣候近來總是困擾各國，不論是洪水、地震、海嘯，除了威脅人們生命財產安全，更帶來企業營運風險，進而可能衝擊產業鏈安全性與穩健性。唯有正視氣候變遷帶來的巨大影響，才能有效防範風險造成損害。 全球暖化速度加劇，導致近來極端氣候事件頻傳，不但對許多國家造成生命與財產的重大損失，也對世界經濟產生劇烈衝擊。面臨現今詭譎多變的氣候變遷問題，本公司除積極開發節能減碳之綠色產品，公司也必須成為因應氣候變遷風險的先驅者，才能協助防範氣候變遷風險，同時又達到長期穩健經營的目標。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			近年來全球暖化氣候異常導致企業營運風險升高，為因應極端氣候事件對公司營運產生的影響，避免因氣候變遷所造成之財務風險，已將相關政策或原則納入本公司企業社會責任委員會氣候變遷治理方針，未來由各單位提具執行策略、執行計畫、短中長期目標、KPI 並追蹤成效，定期提報董事會執行成果並進行檢討，針對重大風險建置風險管理策略計畫作為因應氣候變遷行動的核心，並據以估算管理成本及財務衝擊。根據上述架構收集之資料，強化公司之氣候變遷治理，並有系統性的評估財務關連，以降低風險並掌握商機。 車王承諾盡其所能，提供給消費者能夠提升能源轉換效率之產品，生產之產品及企業之經營需求能促進社會持續進步，顧客、員工及股東因車王之經營成果而獲得幸福的人生。汽車電子產品中提供的電力電子相關產品如充電系統、點火系統及引擎各種感知器能提供氣候劇烈變化出現極端爆冷、爆熱、大雨、大雪時相關零件損壞替換補修的需求。 因應氣候變遷以及經濟部「新能源政策」車王的中長期的策略是擴展車用、產業及家用儲能產品市場、儲能是能源轉型重要的一環，由於再生能源（風力、太陽能等）受限天候條件的限制，因此儲能技術顯得重要。 車王與日本本公司所合作開發的電池管理系統(BMS)及儲能電池箱(Battery pack)，除了安裝在電動大巴上，也提供客戶在家用、商業及工業用市場之應用。隨著儲能系統相關產業的需求快速成長市場趨勢及全球市場的策略與佈局，預期將大幅溢注車王集團之營收。 目前車王電子尚未導環境會計，尚無法評估成效及對財務面之影響。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水	V		一、能資源管理與減量： 車王電子企業總部，其結構設計與建造，即是以節能減碳為目標，各

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			樓層採光與通風，為最基本要求，向陽部份牆壁採雙層壁之建築及採環保隔熱窗，阻絕日光幅射熱，降低室溫，藉以降低室內空調用電。企業總部位外觀弧形造型，除視覺美觀外，更有減少風阻，降低噪音，避免影響周遭居民生活安寧，提昇居住品質。辦公區域則推動電子公文以減少用紙，宣導廢紙回收列印，飲水機設定節能模式定時斷電。因應全球溫室氣體減量趨勢、方便電力管理資訊，除訂定合理契約容量、提高功率因數外，更設置電力監控系統及需量控制系統，透過即時用電資訊蒐集各回路負載、使電力使用合理化及最佳效率化、降低二氧化碳排放。 1.用電管理： 車王電子在 107 年 12 月底進行儲能櫃併市電電網改善方案，方案目的為於晚上離峰進行充電，白天尖峰時間進行放電降低電力契約容量，並透過遠端監控中心能即時掌握儲能櫃運轉現況，加以分析做調整。 車王電子透過廠務系統控管中心監控每套設備運轉用電，以利即時調整設定減少不必要耗能，並分析高用電設備進行節能改善措施。車王電子用電完全使用外購電力，並無使用再生與非再生能源。 108 年度因應政府節能推行政策新購節能變頻空壓機，在使用運轉可有效降低能源消耗，在生產設備空壓管路上增設監控流量、壓力 sensor 即時掌握洩漏源降低空壓機耗能運轉，廠務系統增設車王電子所製雲端產品 MORECONN，可透過手機 APP 即時掌握系統異常、遠端設定調整等效益。在產線設備也做了智能化系統的改善透過大數據的資料收集分析，調整改善生產設備降低能源損耗。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
		摘要說明(註 2) 近三年度用電與自製產值比較如「106~108 用電與自製產值比較表」。 108 年用電量增加之主要原因因為生產機台增設及產能增加，108 年每百度產值較 107 年仍持續上升，顯現在用電效率仍持續改善中。																	
		106 ~ 108 年用電與自製產值比較表 <table border="1"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>使用總度數(單位:百度)</th> <th>每百度產值(單位:元)</th> <th>總生產產值(單位:千元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>106年</td> <td>29,060</td> <td>23,185</td> <td>673,768</td> </tr> <tr> <td>107年</td> <td>31,606</td> <td>27,689</td> <td>875,139</td> </tr> <tr> <td>108年</td> <td>30,894</td> <td>32,755</td> <td>1,011,953</td> </tr> </tbody> </table>	年份	使用總度數(單位:百度)	每百度產值(單位:元)	總生產產值(單位:千元)	106年	29,060	23,185	673,768	107年	31,606	27,689	875,139	108年	30,894	32,755	1,011,953	
年份	使用總度數(單位:百度)	每百度產值(單位:元)	總生產產值(單位:千元)																
106年	29,060	23,185	673,768																
107年	31,606	27,689	875,139																
108年	30,894	32,755	1,011,953																
		2.溫室氣體盤查與減量 氣候變遷為全球性議題，尤其是在溫室氣體及碳排放影響甚巨，本公司除致力開發綠色產品及進行能源管理外，並考量溫室氣體及碳排放可能對公司永續經營之影響，已於 103 年導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查系統，期透過系統的導入逐步建置溫室氣體排放的管理能力，																	

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		以制定公司溫室氣體減量之策略，以降低公司營運對自然環境之衝擊。 車王電子 108 年溫室氣體盤查作業計算標準採用環保署國家溫室氣體登錄平台所提供之「溫室氣體盤查表單 3.0.0 版 (106.07)」、各排放源之係數來自於「溫室氣體排放係數管理表 6.0.3 版」及全球暖化潛勢係數(GWP)使用「IPCC 2007 年第四次評估報告」。 108 年車王電子台灣台中大雅廠 108 年溫室氣體總排放量為 1757.2210 公噸 CO2e/年，主要來源為範疇二—能源間接溫室氣體排放（外購電力）佔 96.49%（註 2），其餘為範疇一，所包含之固定燃燒排放 0.02%；製程排放 0%；移動燃燒排放 1.02%；與逸散排放 2.48%，佔比例最高的逸散排放源自於空調設備冷媒、化糞池等相關排放；而與生產有關之製程排放為 0。範疇一直接溫室氣體排放佔 3.51%；108 年度溫室氣體排放與基準年比較增加 293.92 公噸 CO2e/年，因 108 年度廠內自製之總生產產值、電力、工時，相對高於基準年造成溫室氣體年排放總量增加，但每仟元產值所平均排放溫室氣體卻是下降 1.65 公斤 CO2e/仟元，參考近三年度溫室氣體與自製產值比較如「溫室氣體排放量與自製產值比較表」，溫室氣體排放量仍屬有效管控，以 105 年為基準年，每仟元產值平均排放 3.38 公斤 CO2e，預定 114 年仟元產值平均排放量下降 17%。 車王電子非屬於環保署公告第一批之行業別，但為了環境保護，仍持續進行溫室氣體盤查作業（參考近三年溫室氣體排放統計表），尋找節能減碳的改善機會。	

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																			
	是	否																				
		摘要說明(註 2) 近三年溫室氣體排放量與自製產值比較表 溫室氣體排放量與自製產值比較表 105~108 年電車王子公司及宿舍各項溫室氣體排放統計之結果 <table><tr><th>項目</th><th>105年</th><th>106年</th><th>107年</th><th>108年</th></tr><tr><td>加總- 產值 (仟元)</td><td>432614</td><td>673768</td><td>875139</td><td>1011954</td></tr><tr><td>加總- 溫室氣體排放量 (公噸)</td><td>1463.2999</td><td>1651.5474</td><td>1879.0868</td><td>1757.221</td></tr><tr><td>加總- 每仟元產值平均排放 (公斤)</td><td>3.38</td><td>2.45</td><td>2.15</td><td>1.74</td></tr></table>	項目	105年	106年	107年	108年	加總- 產值 (仟元)	432614	673768	875139	1011954	加總- 溫室氣體排放量 (公噸)	1463.2999	1651.5474	1879.0868	1757.221	加總- 每仟元產值平均排放 (公斤)	3.38	2.45	2.15	1.74
項目	105年	106年	107年	108年																		
加總- 產值 (仟元)	432614	673768	875139	1011954																		
加總- 溫室氣體排放量 (公噸)	1463.2999	1651.5474	1879.0868	1757.221																		
加總- 每仟元產值平均排放 (公斤)	3.38	2.45	2.15	1.74																		

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																																																																																											
	是	否																																																																																																												
				摘要說明(註 2)																																																																																																										
		<table><tr><th rowspan="2">類別 年度</th><th colspan="2">105 (基準年)</th><th colspan="2">106</th><th colspan="2">107</th><th colspan="2">108</th></tr><tr><th>排放當量 (公噸 CO₂e/年)</th><th>氣體別占 比 (%)</th><th>排放當量 (公噸 CO₂e/年)</th><th>氣體別占 比 (%)</th><th>排放當量 (公噸 CO₂e/年)</th><th>氣體別占 比 (%)</th><th>排放當量 (公噸 CO₂e/年)</th><th>氣體別占 比 (%)</th></tr><tr><td>二氧化碳(CO2)</td><td>1423.0897</td><td>97.25%</td><td>1610.2029</td><td>97.50%</td><td>1835.8088</td><td>97.70%</td><td>1712.9820</td><td>97.48%</td></tr><tr><td>甲烷(CH4)</td><td>31.9350</td><td>2.18%</td><td>34.1100</td><td>2.07%</td><td>37.1175</td><td>1.98%</td><td>38.2275</td><td>2.18%</td></tr><tr><td>氧化亞氮(N2O)</td><td>0.4768</td><td>0.03%</td><td>0.5066</td><td>0.03%</td><td>0.6854</td><td>0.04%</td><td>0.5364</td><td>0.03%</td></tr><tr><td>氟氣碳化物 (HFCs)</td><td>7.7984</td><td>0.53%</td><td>6.7279</td><td>0.41%</td><td>5.4751</td><td>0.29%</td><td>5.4751</td><td>0.31%</td></tr><tr><td>全氟碳化物 (PFCs)</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td><td>0</td><td>0.00%</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td></tr><tr><td>六氟化硫(SF6)</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td><td>0</td><td>0.00%</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td></tr><tr><td>三氟化氮(NF3)</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td><td>0</td><td>0.00%</td><td>0.0000</td><td>0.00%</td></tr><tr><td>總計</td><td>1463.300</td><td>100.00%</td><td>1651.547</td><td>100.00%</td><td>1879.0868</td><td>100.00%</td><td>1757.2210</td><td>100.00%</td></tr><tr><td>範疇一(直接排 放)</td><td>50.9901</td><td>3.48%</td><td>59.4309</td><td>3.60%</td><td>67.3367</td><td>3.58%</td><td>61.7576</td><td>3.51%</td></tr><tr><td>範疇二(能源間 接排放)</td><td>1405.9383</td><td>96.08%</td><td>1592.1165</td><td>96.40%</td><td>1811.7501</td><td>96.42%</td><td>1695.4643</td><td>96.49%</td></tr></table>	類別 年度	105 (基準年)		106		107		108		排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	二氧化碳(CO2)	1423.0897	97.25%	1610.2029	97.50%	1835.8088	97.70%	1712.9820	97.48%	甲烷(CH4)	31.9350	2.18%	34.1100	2.07%	37.1175	1.98%	38.2275	2.18%	氧化亞氮(N2O)	0.4768	0.03%	0.5066	0.03%	0.6854	0.04%	0.5364	0.03%	氟氣碳化物 (HFCs)	7.7984	0.53%	6.7279	0.41%	5.4751	0.29%	5.4751	0.31%	全氟碳化物 (PFCs)	0.0000	0.00%	0.0000	0.00%	0	0.00%	0.0000	0.00%	六氟化硫(SF6)	0.0000	0.00%	0.0000	0.00%	0	0.00%	0.0000	0.00%	三氟化氮(NF3)	0.0000	0.00%	0.0000	0.00%	0	0.00%	0.0000	0.00%	總計	1463.300	100.00%	1651.547	100.00%	1879.0868	100.00%	1757.2210	100.00%	範疇一(直接排 放)	50.9901	3.48%	59.4309	3.60%	67.3367	3.58%	61.7576	3.51%	範疇二(能源間 接排放)	1405.9383	96.08%	1592.1165	96.40%	1811.7501	96.42%	1695.4643	96.49%	
類別 年度	105 (基準年)			106		107		108																																																																																																						
	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)	排放當量 (公噸 CO ₂ e/年)	氣體別占 比 (%)																																																																																																						
二氧化碳(CO2)	1423.0897	97.25%	1610.2029	97.50%	1835.8088	97.70%	1712.9820	97.48%																																																																																																						
甲烷(CH4)	31.9350	2.18%	34.1100	2.07%	37.1175	1.98%	38.2275	2.18%																																																																																																						
氧化亞氮(N2O)	0.4768	0.03%	0.5066	0.03%	0.6854	0.04%	0.5364	0.03%																																																																																																						
氟氣碳化物 (HFCs)	7.7984	0.53%	6.7279	0.41%	5.4751	0.29%	5.4751	0.31%																																																																																																						
全氟碳化物 (PFCs)	0.0000	0.00%	0.0000	0.00%	0	0.00%	0.0000	0.00%																																																																																																						
六氟化硫(SF6)	0.0000	0.00%	0.0000	0.00%	0	0.00%	0.0000	0.00%																																																																																																						
三氟化氮(NF3)	0.0000	0.00%	0.0000	0.00%	0	0.00%	0.0000	0.00%																																																																																																						
總計	1463.300	100.00%	1651.547	100.00%	1879.0868	100.00%	1757.2210	100.00%																																																																																																						
範疇一(直接排 放)	50.9901	3.48%	59.4309	3.60%	67.3367	3.58%	61.7576	3.51%																																																																																																						
範疇二(能源間 接排放)	1405.9383	96.08%	1592.1165	96.40%	1811.7501	96.42%	1695.4643	96.49%																																																																																																						
	3.車王電子製程所產生之廢棄物主要為一般事業廢棄物，有害事業廢棄物產量非常少，但車王還是在管理上有制定廢棄物管理辦法，將一般和有害分開儲存分開處理，並依據環保主管機關核備之『廢棄物清運計畫書』之劃分廢棄物類別、處理及處置各項廢棄物方式，委託經政府單位許可之廢棄物清除處理機構，代為清除處理本公司所產生之事業廢棄物及資源回收廢棄物。除資源回收再利用廢棄物外，其他產生之一般事業廢棄物及有害事業廢棄物，皆全數上網申報，加以追蹤廢棄物清運及最終處理情形。																																																																																																													

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																				
	是	否																					
	摘要說明(註 2)																						
	106-108 年資源回收及廢棄物統計如下： <table><tr><th colspan="3">資源回收/廢棄物產出統計</th><th>單位：公噸</th></tr><tr><th>年度</th><th>回收再利用類</th><th>一般廢棄物類</th><th>事業廢棄物類</th></tr><tr><td>108</td><td>97.19</td><td>22.7</td><td>2.37</td></tr><tr><td>107</td><td>60.63</td><td>18.4</td><td>1.09</td></tr><tr><td>106</td><td>53.27</td><td>15.86</td><td>1.12</td></tr></table> 備註： 再利用類：依據廢棄物分類代碼為 R 類公告應回收或再利用廢棄物項目。 一般類：依據廢棄物分類代碼為 D 類一般事業棄物、H 類一般廢棄物項目。 事業廢棄物類：依據廢棄物分類代碼為 C 類有害特性認定廢棄物、E 類混合五金廢料項目。 以上統計類別，依據環保署事業廢棄物申報及管理資訊系統分類，處理及處置依據廢棄物清運計畫書辦理。 車王電子所產生的廢棄物以落實分類管理與持續減量為目標，在整體廢棄物的產出量變化不大，這表示車王電子對於廢棄物處理，除產生後之消極處理措施外，更積極宣導垃圾減量措施，如選用包材較少的零件、物料及對會產生有害廢棄物的製程也將持續精進與改善。 生活垃圾的部分，除了持續推廣員工自備環保餐具外，並鼓勵供應商使用塑膠製物料週轉箱、減少包材消耗等，透過環保生活化，培養員工環保觀念與習慣。		資源回收/廢棄物產出統計			單位：公噸	年度	回收再利用類	一般廢棄物類	事業廢棄物類	108	97.19	22.7	2.37	107	60.63	18.4	1.09	106	53.27	15.86	1.12	
資源回收/廢棄物產出統計			單位：公噸																				
年度	回收再利用類	一般廢棄物類	事業廢棄物類																				
108	97.19	22.7	2.37																				
107	60.63	18.4	1.09																				
106	53.27	15.86	1.12																				

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		車王遵循聯合國世界人權宣言、聯合國商業與人權指導原則、聯合國國際勞動組織、台灣勞動基準法、責任商業聯盟行為準則 (Code of Conduct-Responsible Business Alliance, RBA)，訂定人權政策，並設立管理機制保障員工人權。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司有制度完善的管理規章，包含薪酬管理辦法、從業人員請假管理辦法、公司同仁賀慰應酬辦法，明確規範薪酬、休假及福利事項，且分享公司利潤，每年會依年度結算之盈餘提撥至少3%當員工紅利，讓同仁薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		提供一個健康與安全的工作環境，是車王對員工及其眷屬的責任。車王每年編列員工健康檢查預算，實施全面員工健康檢查。 公司深信唯有身心健康的人員，才有可能帶著積極正面的工作情緒，發揮最大的潛能。我們除了定期辦理員工健康檢查外，並規定新進人員初進廠時必須進行體格檢查，特殊作業人員（主要包括化學品作業人員、粉塵作業人員、游離輻射作業人員、噪音環境中的作業人員等）更須每年接受檢查，以確保健康無虞。 在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，並建立工傷預防及追蹤制度，營造安全工作環境，以期降低工作環境中意外事故發生的機率，並減輕對於公司資產及員工安全的不利影響。 為關心及維護同仁身體健康，公司設有衛生醫療保健室，並特別敦聘仁愛

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			醫院專任醫師到廠實施健康服務，辦理一般傷病之防治、醫療及健康諮詢等服務。 為利員工安全衛生管理水準之提升及落實系統化運作，本公司已於106年建立 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統並取得證書，並於108年11月通過持續追蹤查驗，確保系統有效性之運作。認證並取得證書。預計109年將 OHSAS 18001 管理系統轉版為 ISO 45001 管理系統。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯發展培訓計畫？	V		本公司訂有「員工教育訓練實施辦法」及「員工生涯規劃辦法」，人資部門針對同仁本職及職涯發展，訂定個人發展計畫，每個職務都有自己的訓練藍圖，透過多元的學習管道及豐富的學習資源，以提升專業能力及自我成長。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，本公司遵循相關法規及國際標準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，詳情請參閱本公司所編制之「2019年車王電子企業社會責任報告書」2.3 客戶關係章節內容。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			公司在供應商管理政策上，在新供應商實地評鑑與供應商手冊內有要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，詳情請參閱本公司所編制之「2019年車王電子企業社會責任報告書」2.4 供應鏈關係章節內容。

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		為提升資訊透明度及可靠度，本公司所編制之「107 年車王電子企業社會責任報告書」參考 GRI Standard 核心選項 (Core) 進行編制，並委託第三方單位英國標準協會 (BSI) 台灣分公司依據 AA1000 AS (2008) 第一類型中度保證 (Type 1 Moderate) 及 GRI Standard 核心選項 (Core) 進行查證，獨立保證聲明書請參閱本公司企業社會責任報告書附錄第 130 頁。 「2019 年車王電子企業社會責任報告書」亦將持續委由 BSI 查證，預計於 109 年 7 月完成查證及發行作業。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：	公司長期以來投入各項公益活動並推動共好理念，近幾年來主要推動及參與活動為： 1. 群聚共榮：藉由企業群聚，資源整合，群策群力，共存共榮。 (1) 推動成立臺灣臺北科技大學產官學研青英協會，高階主管曾任理事長職務及目前仍擔任名譽理事職務，藉由結合產官學研青英相互交流學習，團結合作，精進才能，促進產官學研合作與國家經濟發展；並萃取臺北科大百年智慧，讓台灣企業能夠藉由學術界之力量，得以連結全球頂尖科技領域；促成學術界研究創新的智產，得以成為台灣經濟持續成長的創新商品與服務；更希望青英會在數以萬計的臺北科大校友及校友會的支持下，共同協助這所台灣百年工業人才搖籃的臺北科大，培育更多實務實耕耘台灣這塊土地的人才，假以時日，它將成為產官學研緊密合作的成功典範。 (2) 推動成立台灣伊朗經貿協會，高階主管擔任榮譽理事長職務，該會非以營利為目的之社會團體，並以結合有志發展伊朗經貿業務之人士與團體，發揚整體力量，拓展雙邊貿易為宗旨。 (3) 公司積極參與各項公、協會，高階主管擔任榮譽理事長、理事、董事等職務，以傳播並交換企業經營之經驗及知識，研究及改善企業管理。 2. 交流合作： 本公司每年接待多個團體參訪，透過參訪行程，傳達公司的企業文化，包含願景、經營理念、企業使命及價值觀，並針		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
對參訪對象規劃分享本公司在經營管理、資訊管理及製造管理上之經驗，透過各項交流及互動，共同成長。 (1)兩岸交流：介紹台灣企業軟實力，謀求合作雙贏。 97年至108年底接待大陸機關團體參訪計1,566人次。108年接待了寧波台辦參訪團、余姚市人大參訪團、兩岸企業家峰會、余姚市委常委參訪團、莆田市荔城區參訪團……等團體到廠參訪。 (2)企業、學校及政府機關交流：經驗分享，學習成長。 97年至108年底接待國內外企業學校等團體參訪計3,741人次。108年接待了亞洲大學EMBA、東海大學經濟系師生、朝陽科大資訊學院碩博班師生、海貿會卓越會員企業觀摩學習之旅成員、僑務委員會人工智慧暨物聯網產業僑臺商邀訪團、日本NAAIL參訪團、2019 Second Industrial Visit for Ambassadors and Representatives accredited to the Republic of China……等團體到廠參訪。 除接待到廠參訪外，108年高階主管亦於2019年在前瞻智慧綠能提升競爭力論壇、臺灣證券交易所智慧製造發表會、永豐銀行綠經濟發展趨勢與商機、工研院的工業技術研究院全球電動車產業商機論壇及交通部智慧電動大巴巴士交通科技產業推動發展等演講，將車王經營、管理及創新智慧製造等經驗分享給機關團體及企業代表。 3.志工推廣：企業支付一日薪資，鼓勵員工參與志工活動。 本公司自94年起，為鼓勵員工善用自己專長從事志工活動即建立”員工社會服務及志工日管理辦法”，每位員工每人每年有一日有薪之志工假，激勵同仁發揮大愛精神。 4.志工台灣：藉由公益平台，推動善念，傳播善行，營造共善社會。 本公司已持續13年與好家庭廣播古典音樂台(台中FM97.7,台北FM91.3)合作，報導社會福利公益團體及志工人物，累計至108年底已訪問超過120個社福團體及超過332個志工。本公司希望藉由廣播傳媒的影響力，推廣及教育志工生活動，除讓社會大眾更瞭解各個社會福利團體及志工服務內容，更讓我們學會更懂得尊重別人和珍惜生命，同時為許多一直在不同的角落裡，默默付出的公益團體與志工朋友，致上最衷心的敬意。 在108年度上半年，主軸圍繞於『花博在台中』及『志願服務2.0』，台中花博展期創下動員10多萬志工，也是志願服務的新里程碑，從社區做起，希望將台中變成最美麗的花園城市，從「我」到「我們」集結眾人力量，透過志工行動，展現公民社會的豐沛能量。 下半年著重於『志工的故事』，透過「我是志工」感動心聲的投稿，「激發人性光輝的力量」從平凡的生活如何突破到成			

評估項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
為志工，生命的轉變與帶來的影響，「溫暖台灣每一個角落」介紹社會資源較為缺乏的角落，及需要被幫助的地方。車王電子持續觀察志工發展趨勢及感動的心路歷程，拓展關心各領域議題，公益將深化及擴展在城市的各角落，車王電子在志工的路上與大家一起「為愛前行」。 5. 推動愛的書庫： 藉由愛的書庫推動共同閱讀，達到愛與分享，智慧循環的目的。 本公司認為「閱讀」不僅是學校的事，而是所有人一輩子的事。所以，推動閱讀應該以全體社會的力量和資源一起來做。 「閱讀」不僅可累積個人實力，更是厚實國家競爭力的投資。 「財團法人台灣閱讀文化基金會」自成立以來，一直秉持「愛與分享，智慧循環」的信念，並以「愛的書庫」方式推動閱讀，期望讓閱讀蔚然成林，形成一股風潮。車王因認同此「閱讀」理念，故積極參與此項有意義的捐助活動，除捐助設立台中市大雅區大雅國小、清水區大秀國小及沙鹿區公民國中等「愛的書庫」外，並持續贊助參與該基金會各項活動，108 年本公司員工捐助設立屏東縣霧台鄉霧台國小勵古分校書庫。 6. 教育文化藝術推動： 除以上長期支持活動外，本公司亦不定期對各項文化藝文活動及學術團體給予支持與贊助，108 年捐助及活動及團體有：台灣閱讀文化基金會、社團法人臺中市臺灣故事文化創意協會、台中市陽光城市發展協會、台中市大雅文教基金會、台中市大雅區員林社區發展協會、兩岸企業家峰會、台中市大雅區公所、國立台北科技大學、財團法人報導者文教基金會、社團法人台中市企業經理協進會、兩岸企業家峰會、國立中興大學、朝陽科技大學、美和科技大學、輔仁大學學校財團法人輔仁大學、南臺學校財團法人南臺科技大學、社團法人中華民國工商協進會、海峽兩岸經貿文化交流協會……等。 除公司支持之活動外，在 98 年冬天公司員工秉持著「感恩」的價值觀及希望透過自己的力量回饋社會的初衷下，主動發起認捐向上社會福利基金會下所屬台中育嬰院及光音育幼院院童聖誕節圓夢小小心願卡之活動，讓育幼院小朋友感受到社會的溫暖與愛，累計至 108 年已送出約 605 份禮物，達成許多院童的聖誕願望。			

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		「誠信經營作業程序及行為指南」明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾，並由人力資源部負責修訂、執行、諮詢服務、定期教育訓練、監督執行並於每年彙整向董事會報告。 (二)本公司規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。 (三)本公司所訂定「誠信經營作業程序及行為指南」中詳細規範作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且不定期宣導公司誠信經營及防範不誠信行為之相關規範。另為鼓勵舉報任何非法或違反道德行為準則或誠信經營守則之行為，建立公司內、外部檢舉管道及處理制度，確保檢舉人及相對人之合法權益，訂定了「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(一)公司於「工作規則」及「誠信經營作業程序及行為指南」中明定，禁止員工執行業務時不得提供、接受或要求具價值之禮品，所有供應商不收禮、不收回扣並禁止關係人交易，若有違背即斷絕往來，以求最合理報價、最佳品質及最好的服務。 (二)人力資源部為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務、教育訓練、及負責監督執行，並定期向董事會報告。目前尚無重大缺失。 (三)對於業務上有利益衝突，並依聘任合約必須事前告知主管及迴避外，以防止利益衝突。董事會之各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。 (四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告。 (五)本公司人力資源部針對新進同仁宣導誠信經營，並將其轉為數位檔案，讓所	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 符合上市上櫃公司誠信經營守則。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			有員工易於隨時檢閱，並於每季季會或部門會議宣導誠信經營之相關規範。公司在 108 年度舉辦誠信經營議題相關之內、外部訓練課程(包含誠信經營法規遵循、會計制度及內部控制等相關課程)，共計 345 人次，1682 小時。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並明訂檢舉制度及申訴管道，由專責單位總經理室專員處理相關事務，且可透過專線電話 04-25683402、電子郵件信箱 audit@more.com.tw、及專屬實體信箱進行檢舉或申訴。 (二)本公司相關辦法已明定應對檢舉人身分及檢舉內容保密之責任。 (三)檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作會作成紀錄並保存。 對於檢舉人會進行保護而檢舉內容會進行保密並視情節依公司規定給予獎勵。	符合上市上櫃公司誠信經營守則。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已將誠信經營守則相關辦法及推動成效(企業社會責任報告書)等相關資料置於公司網站及公開資訊觀測站。	

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：符合上市上櫃公司誠信經營守則。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)	(一)車王與股東 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市櫃相關法令規章，以作為落實誠信經營之基本，本公司網站開設投資人專區，載有營業資訊、財務報告、公司治理相關訊息、股價與股利資訊等內容，以供投資人參考，務求資訊揭露之完整、及時、正確、透明，以保障股東權益，創造公司價值。 (二)車王與顧客 (1)及時提供顧客滿意的產品、品質與服務。 (2)每年固定投入研發經費，積極創新，同時思考與客戶產品結合，開創新商機。 (3)客戶導向，贏得客戶長期信賴與合作。 (4)產品設計製造不含有害物質及通過客戶要求檢驗機構認證之安規測試。 (三)車王與供應商 (1)結合供應商以共同經營為目標。 (2)要求供應商提供之原料、產品符合環保規範外，同時要求遵守職業道德倫理，例如反貪汙、反收賄、禁用童工等。 (3)定期稽核供應商。		

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司已訂定公司治理守則及相關規章，請至公開資訊觀測站或本公司網站

<http://www.more.com.tw/8082/Investor/Rules> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司於公司網站設置公司治理專區，揭露本公司公司治理相關資訊。

2.為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，訂定「公司內部重大資訊處理作業程序」，除對董事、經理人及員工加強宣導外並公告於本公司網站以供董事、經理人、員工及投資人參閱。

● 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形： 無。

● 董事及監察人進修之情形：本公司之董事、監察人及經理人對公司治理相關進修情形如下：

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數
董事長/ 總經理/ 董 事	蔡裕慶	2019.05.04	財團法人大肚山產業創新基金會	台灣在物聯網時代的轉型與挑戰-商業判斷之新思維	18
		2019.05.18		巨變環境中的企業領導與轉型創新-兼談企業社會責任	
		2019.06.02		巨美中博弈大旗局下，台廠機會-台灣企業升級策略	
副總經理/ 董 事	魏成毅	2019.07.19	社團法人中華公司治理協會	企業法律攻略新視界-企業法律風險探測	6
		2019.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	大聯大的產控十年路-公司治理之實踐	
				從大數據到人工智慧優先：機會與挑戰-AI運用與企業成長	
總工程師/ 董 事	蔡志惠	2019.08.09	證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市（櫃）公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		2019.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課 程 名 稱	進修時數
董 事	曾韋嵐	2019.08.09	證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		2019.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	
董 事	蔡裕成	2019.08.28	財團法人台灣金融研訓院	『公司治理暨企業永續經營研習班』	6
		2019.11.05	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	
財務長/ 董 事	蔡珠蘭	2019.08.09	證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		2019.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	
董 事	陳文國	2019.08.09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年上市公司及未上市(櫃)公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	6
		2019.11.08		108年度防範內線交易宣導會	
獨立董事	許恩得	2019.08.09	社團法人中華公司治理協會	國際企業人資管理與案例	6
		2019.10.21		公司治理與證券法規	
獨立董事	詹家昌	2019.08.16	大智澈見國際股份有限公司	企業永續的加速器：大家都在談的CSR、ESG、SDGs	6
		2019.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	
監 察 人	蔡文正	2019.08.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新版公司治理藍圖 全盤解析	6
		2019.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	
監 察 人	白錫穎	2019.12.16	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務：「全方位企業價值管理」之趨勢與實務案例解析	6
		2019.11.08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度防範內線交易宣導會	
監 察 人	陳美麗	2019.10.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	《內稽熱門議題·勞動事件法》新「勞動事件法」對企業之影響與法遵稽核實務	6
會計經理	蔡淑貞	2019.12.16 ~ 2019.12.17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
				IFRS16實務解析、最新公司治理趨勢解析、「員工舞弊」法律責任，以及「勞動事件法」公司治理實務，	
公司治理 主管	蔡淑貞	2019.06.21	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡注意義務與忠實義務	18
		2019.08.02	社團法人台灣投資人關係協會與社團法人臺灣誠正經營暨防弊鑑識學會	公司治理暨董事會、功能性委員會實務運作	
		2019.07.29	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理主管課程：落實公司治理更上一層樓！談公司治理主管之角色與責任	
		2019.10.28		公司治理人員的權責與挑戰 主管機關要求企業設置「獨立董事」與「審計委員會」之稽核法遵實務	

● 本公司 108 年度股東常會重要決議事項及執行情形：

時 間	股東會重要決議內容及執行情形
108.6.12	1. 通過民國一〇七年度之營業報告書及財務報表。 執行情形：決議通過。 2. 通過一〇七年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過並完成分配，訂定108年9月1日為分配基準日，108年9月19日現金股利發放日。(每股分配現金股利0.8元)。 3. 修訂本公司「公司章程」。 執行情形：於108年7月3日獲經濟部准予登記並將公司章程公告於公司網站。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」、「董事選舉辦法」。 執行情形：於股東會後已將「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」公告於公開資訊觀測站及公司網頁；「董事選舉辦法」公告於公司網頁。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

車王電子股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：109年03月20日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年03月20日董事會通過，出席董事8人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

車王電子股份有限公司

董事長：



簽章

總經理：



簽章

2.需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：本公司 108 年無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

股東會之重要決議

時 間	名 稱	議 案 內 容	決議結果
108.06.12	108年度 股東常會	一、承認民國一〇七年度之營業報告書及財務報表。 二、核准民國一〇七年度盈餘分派之議案。 三、修訂本公司「公司章程」。 四、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」、「董事選舉辦法」。	各承認及討論事項均獲出席股東逐案票決通過。

董事會重要決議事項

日期	議案內容	決議結果
108.01.29	- 通過一〇八年度預算書。 - 通過銀行申請短期綜合授信額度展期。 - 通過修訂「取得與處分資產處理程序」。 - 通過中港園區新建廠、辦大樓案。 - 通過對轉投資公司-華德動能資金貸與案。 - 通過對轉投資公司-華德動能現金增資案討論。 - 通過新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。 - 通過審核子公司經理人獎金案。 - 通過審核母公司經理人年終獎金案。 - 通過審核母公司經理人營運績效獎金案。	各項議案均獲出席董事決議通過，經理人薪酬案相關人員已各自利益迴避，另並無其他議案或臨時動議。
108.03.20	- 通過訂定召開一〇八年股東常會案。 - 通過本公司一〇八年股東常會受理股東提案權事宜。 - 通過一〇七年度營業報告書及決算表冊提請核議案。 - 通過一〇七年度盈餘分配案。 - 通過一〇七年度員工及董監酬勞分派案。 - 通過一〇七年度內部控制聲明書。 - 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。 - 通過修訂「取得與處分作業管理辦法」。 - 通過修訂「CPS-040 核決權限作業辦法」。 - 通過修訂「CAC-005 背書保證作業管理辦法」。 - 通過修訂「修訂「CAC-006 資金貸與他人管理辦法」」。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
108.04.29	- 通過修訂本公司「公司章程」。 - 通過修訂「董事選舉辦法」。 - 通過訂定「處理董事要求之標準作業程序」。 - 通過新增一〇八年股東常會議案。(增列議案) - 通過新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。 - 通過因應 XXX 公司產品更新、客戶開發及新投資者加入之時程，擬將投資協議書期間展期一年。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
108.05.09	銀行申請短期綜合授信額度展期。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
108.06.12 臨時董事會議	中港廠辦大樓建廠預算追加案。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
108.08.08	- 自動駕駛電動中/大巴技術開發案合約。 - 銀行申請長、短期綜合授信額度新增及展期。	各項議案均獲出席董事決議通過，經理人薪酬

	3. 新增本公司背書保證案。 4. 新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。 5. 訂定一〇八年度除息基準日，提請核議案。 6. 訂定「車王寧波背書保證作業管理辦法」。 7. 修訂「薪酬管理辦法」 8. 訂定「董事會績效管理辦法」。 9. 修訂「誠信經營作業程序及行為指」。 10. 審核母公司經理人 108 年度調薪。 11. 審核經理人 107 年度員工酬勞。 12. 審核董監事 107 年度董監酬勞。	案相關人員已各自利益迴避，另並無其他議案或臨時動議。
108.09.23 臨時董事 會議	1. 取得 XXX 公司技術授權案，提請討論。	本議案附件一特別協議書內容依董事見議修改並委請專業律師 review 後，再執行簽約；本技術授權案無異議照案通過。
108.11.13	1. 109 年度內部控制稽核計劃。 2. 新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。 3. 訂定本公司『審計委員會組織規程』。 4. 銀行額度新增及展期。 5. 擬以 107 年度未分配盈餘從事實質投資事宜。 6. 取得 XXX 技術授權暨投資協議書展延一年。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。
109.01.21	報告事項： 1. 108 年度第四季財務、業務報告。 2. 108 年 11-12 月內部稽核報告及改善情形。 3. 衍生性商品交易執行情形及績效報告。(108/12/31) 4. 董監事暨重要職員責任保險續保報告案。 討論事項： 1. 一〇九年度預算書。 2. 銀行申請短期綜合授信額度展期。 3. 修訂「資金貸與他人作業管理辦法」。 4. 修訂「背書保證作業管理辦法」。 5. 修訂「IC-080 研發循環作業」。 6. 新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。 7. 新增取得華德動能股權事宜，提請討論案。 8. 審核子公司經理人獎金案。 9. 審核母公司經理人年終獎金案。 10. 審核母公司經理人營運績效獎金案。	各項議案均獲出席董事決議通過，經理人薪酬案相關人員已各自利益迴避，另並無其他議案或臨時動議。 各項議案均獲出席董事決議通過，經理人薪酬案相關人員已各自利益迴避，另並無其他議案或臨時動議。
109.03.20	重要財務業務報告： 1. 109 年度財務、業務報告。 2. 109 年 01-02 月內部稽核報告及改善情形。	各項議案均獲出席董事決議通過，另並無其他議案或臨時動議。

3. 衍生性商品交易執行情形及績效報告(2/28)。 4. 108 年度董事績效評估報告。 5. 108 年度企業社會責任執行情形報告。 6. 108 年度誠信經營作業程序及行為指南執行情形報告。 7. 財務報告編製能力報告案。 討論事項： 1. 一〇八年度營業報告書及決算表冊提請核議案。 2. 一〇八年度盈餘分配案。 3. 一〇八年度員工及董監酬勞分派案。 4. 一〇八年度內部控制聲明書。 5. 本公司簽證會計師獨立性評估案。 6. 新增資金貸予(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUROFIX)案。 7. 本公司第十四屆董事選舉案。 8. 訂定召開一〇九年股東常會案。 9. 本公司一〇九年股東常會受理股東提案權事宜。 10. 本公司 109 年股東常會受理董事候選人提名相關事宜。 11. 修訂「公司章程」。 12. 修訂「取得與處分作業管理辦法」。 13. 修訂「審計委員會組織規程」。 14. 修訂「董事會議事規範」。 15. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」。 16. 修訂「企業社會責任實務守則」。 17. 修訂「核決權限作業辦法」。 18. 修訂「薪資報酬委員會組織規章」。 19. 修訂「財務報表編制流程管理辦法」。 20. 訂定車王寧波「取得與處分資產處理程序」。	
--	--

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：本公司無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形：無。

五、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
資誠聯合會計師事務所	徐建業 王玉娟	108.01.01-108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1 低於 2,000 千元			V	
2 2,000 千元（含）～4,000 千元				
3 4,000 千元（含）～6,000 千元		V		V
4 6,000 千元（含）～8,000 千元				
5 8,000 千元（含）～10,000 千元				
6 10,000 千元（含）以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小 計		
資誠聯合會計師事務所	徐建業	5,106				650	650	108.01.01-108.12.31	其他：包含移轉定價公費及稅務諮詢公費
	王玉娟							108.01.01-108.12.31	

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：本公司近二年度並無更換會計師之情形，故不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。(附表三)

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
獨立董事	許恩得	5,000	-	-	-

(二)股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權移轉予關係人之情事。

(三)股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情事。

九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊。(附表三之一) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或具有配偶、二親等親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
寶富投資(股)公司 負責人：蔡裕成	13,356,327	13.55%	-	-	-	-	蔡裕成 蔡裕慶 蔡珠蘭 蔡珠美 蔡文正	董事長 董事 董事 董事 監察人	
魏成穀	4,889,776	4.96%	519,982	0.53%	-	-	-	-	
蔡裕棟	4,161,965	4.22%	974,133	0.99%	-	-	蔡裕慶 蔡珠蘭 蔡珠美 蔡文正 蔡裕成 蔡裕棟	弟弟 姐姐 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟	
曾韋嵐	3,307,894	3.36%	1,514	0.002%	-	-	曾蔡珠美	母子	
蔡裕慶	3,160,516	3.21%	1,403,131	1.42%	-	-	蔡裕慶 蔡珠蘭 蔡珠美 蔡文正 蔡裕成 蔡裕棟	弟弟 姐姐 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟	
蔡珠蘭	3,055,052	3.10%	661,631	0.67%	-	-	蔡裕慶 蔡文正 蔡裕成 蔡裕棟 曾蔡珠美	姐姐 兄弟 兄弟 兄弟 姐妹	
蔡文正	2,745,799	2.79%	1,429,939	1.45%	-	-	蔡裕棟 蔡珠蘭 蔡珠美 曾蔡裕成 蔡裕慶 蔡裕成	兄弟 姐姐 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟	
蔡裕成	2,423,673	2.46%	651,762	0.66%	-	-	蔡裕棟 蔡珠蘭 蔡珠美 曾蔡文正 蔡裕慶 蔡裕成	兄弟 姐妹 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟	
蔡志惠	2,000,237	2.03%	1,360,705	1.38%	-	-	-	-	
曾蔡珠美	1,846,665	1.87%	-	-	-	-	曾蔡裕成 蔡裕慶 蔡文正 蔡裕棟 蔡珠蘭 蔡珠美	母子 姐姐 兄弟 兄弟 兄弟 兄弟	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

109 年 03 月 31 日；單位：股

轉投資事業 (註 1)	本公司投資		董事、監察人、 經理人及直接或間 接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股數	持股比例	股 數	持股比例
REGITAR U.S.A. INC. (子公司)	100,000	100%	-	-	100,000	100%
STONEWALL VENTURE INC. (子公司)(註 2)	45,485	100%	-	-	45,485	100%
MOBILETRON LIMITED(孫公司)	20,920,736	100%	-	-	20,920,736	100%
車王電子(寧波)有 限公司(曾孫公司)	20,970,000	100%	-	-	20,970,000	100%
MOBILETRON U.K. LTD. (子公司)	3,400,000	100%	-	-	3,400,000	100%
DUROFIX INC.((孫公司)	6,369,990	100%	-	-	6,369,990	100%
德克斯科技股份 有限公司(子公司)	5,000,000	100%	-	-	5,000,000	100%
余姚市車王電子 商貿有限公司(寧波 子公司)	500,000	100%	-	-	500,000	100%
華德動能科技股份 有限公司(子公司)	34,012,684	45.40%	-	-	34,012,684	45.40%

註 1：係公司採用權益法之投資

註 2：股數為每股 600 元美金，共 45,485 股。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

109 年 03 月 31 日 單位：仟股、仟元

年 月	發行價格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股數者	核 准 文 號
71.06	\$ 10	220	\$ 2,200	220	\$ 2,200	設立(現金)	無	
92.08	10	135,000	1,350,000	91,538	915,388	盈餘轉增資\$43,367 債券換股權利證書\$4,671	無	-
93.04	10	135,000	1,350,000	91,541	915,416	CB 轉換普通股 2,827 股	無	-
93.08	10	185,000	1,850,000	96,118	961,185	盈餘轉增資\$45,769	無	-
95.12	10	185,000	1,850,000	96,249	962,499	CB 轉換普通股 5,934 股 員工認股權憑證轉換普通 股 125,500 股	無	
96.12	10	185,000	1,850,000	96,415	964,152	員工認股權憑證轉換普通 股 715,000 股	無	
104.03	10	185,000	1,850,000	94,757	947,572	庫藏股註銷 1,658,000 股	無	
105.09	10	185,000	1,850,000	98,548	985,475	盈餘轉增資\$37,903	無	

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

股 份 種 類	核 定 股 本			備註(轉換公司債可轉換股份及 員工認股權憑證可認購股份數額)
	流通在外股份 (註)	未發行 股份	合 計	
普通股	98,547,486	86,452,514	185,000,000	80,000,000 轉換公司債可轉換股份 5,000,000 員工認股權憑證可認購 股份

註：本公司股票係屬上市買賣。

(二)股東結構

109 年 4 月 26 日；單位：股

股東 結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	0	2	17	8,446	35	8,500
持有股數	0	347,000	16,457,732	74,933,126	6,809,628	98,547,486
持股比例	0	0.35	16.70	76.04	6.91	100

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

(三)股權分散情形

109 年 4 月 26 日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,677	269,601	0.27
1,000 至 10,000	5,292	13,539,824	13.74
10,001 至 20,000	283	3,862,893	3.92
20,001 至 30,000	95	2,294,671	2.33
30,001 至 40,000	30	1,019,796	1.03
40,001 至 50,000	21	962,272	0.98
50,001 至 100,000	28	1,955,856	1.98
100,001 至 200,000	16	2,192,213	2.22
200,001 至 400,000	14	3,711,002	3.77
400,001 至 600,000	13	6,883,522	6.98
600,001 至 800,000	8	5,694,689	5.78
800,001 至 1,000,000	5	4,391,389	4.46
1,000,001 以上	18	51,769,758	52.54
合 計	8,500	98,547,486	100.00

(四)主要股東名單

109 年 4 月 26 日單位：股

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
寶富投資(股)公司		13,356,327	13.55%
魏成穀		4,889,776	4.96%
蔡裕棟		4,161,965	4.22%
曾韋嵐		3,307,894	3.36%
蔡裕慶		3,160,516	3.21%
蔡珠蘭		3,055,052	3.10%
蔡文正		2,745,799	2.79%
蔡裕成		2,423,673	2.46%
蔡志惠		2,000,237	2.03%
曾蔡珠美		1,846,665	1.87%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項目			年度	107 年度	108 年度	109年度 截至3月31日止
每股市價 (註 1)	最 高			41.90	41.45	34.45
	最 低			28.25	33.50	21.00
	平 均			36.61	36.83	26.60
每股淨值 (註 2)	分配前			25.06	25.07	25.32
	分配後			24.26	24.57	25.32
每股盈餘	加權平均股數			98,548	98,548	98,548
	每股盈餘 (註 3)	調 整 前		2.71	2.05	0.11
		調 整 後		2.71	2.05	0.11
每股股利	現金股利			0.8	0.5 (註 8)	-
	無償配股	盈餘配股		-	-	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利(註 4)			-	-	-
投資報酬 分 析	本益比(註 5)			13.51	17.96	不適用
	本利比(註 6)			45.76	73.66	不適用
	現金股利殖利率(註 7)			2.18%	1.35%	不適用

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策：

(1)目前股利政策：

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

(2)本次股東常會擬議股利分配之情形：本公司 109 年 3 月 20 日董事會擬議分派現金股利計 NT\$49,273,743 元（每股分配 0.5 元之現金股利），將提報本次股東會決議。

(七)本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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監酬勞前之利益，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，董監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。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分紅之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：本公司 108 年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益，餘額提撥員工酬勞百分之三，董監酬勞百分之二為估列基礎。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：以本公司發行股數 98,547,486 股為計算基礎。

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

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司 108 年度盈餘分配案，經董事會通過擬議分派情形如下：

本公司 108 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。

①員工酬勞 7,636,622 元。

②董監事酬勞 5,091,082 元。

③全數以現金發放與 108 年度認列費用無重大差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)107 度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形如下：

本公司民國 107 年度實際配發員工現金紅利 10,704,843 元及董監酬勞 7,136,562 元。

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

(九)公司買回本公司股份情形：本公司 108 年度無買回本公司股份。

二、公司債之辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證之辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股之辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：

(1)計畫內容：

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

(2)執行情形：

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.所營事業：

(1)汽車電子控制零組件

A.汽車引擎及發電機零組件

B.無線胎壓監測系統(TPMS)

C.智能物聯網伺服器&車聯網系統 (IoV)

D.電池管理系統 (BMS)

E.智慧高電壓儲能櫃(Energy Storage System)

(2)產業及車用鋰電工具

2.目前之主要產品及其營業比重：

合併財務資料

單位：新台幣仟元

產品別	108 年度金額(淨額)	營業比重(%)
車用電子	1,827,690	65%
車用及產業工具	977,119	35%
合計	2,804,809	100%

3.計劃開發之新產品：

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

電子事業部：

汽車電子零組件今年除繼續開發具有通信功能的穩壓器以大幅提升發電機效能的 Mosfet 整流器之外

- 1.因應燃油效率提升發展帶傳動一體化起動/發電機 BSG (Belt Driven Starter Generator) 控制模組應用於弱混合動力油電車，採用 BSG 弱混合動力技術，對傳統汽柴油車引擎進行優化在怠速、啟動等情況提升燃油效率，能夠有效降低和改

善排放。

- 2.因應電動車之快速增長，發展 BMS 及大容量車用電池 PACK:電動車的三電系統包含電池系統、驅動電機、電控系統，電池系統是電動車中的重要一環，BMS (Battery Manage System)的好壞更是電動車續航里程的關鍵因素。發展電池芯、電池包雙均衡的核心技術，開發高能量密度及高安全性的車載防水電池包，優化控制策略提供穩定安全的電池系統，提升電動車續航里程的需求。
- 3.因應電動車汰役電池之二次應用，發展汰役電池儲能系統：電池的儲電能力隨使用時間下降，導致無法滿足電動車單次行駛里程的需求時，即成為汰役電池，透過電池包平台設計，不需進行電池包的拆解，即可將汰役電池包直接投入儲能系統使用，達成循環經濟的目的。
- 4.發展車聯網產品：車聯網(IoV)、先進駕駛輔助系統(ADAS)是自駕車系統的核心裝置。藉由持續投入先進行車視野輔助安全系統、車聯網閘道器等技術，提升產品的競爭力。

工具事業部：

為配合工業 4.0 智慧製造組裝設備提昇的產業需求，精密工具結合雲端數據將朝全智能型工具來發展。使用操作者不需記憶各種設備的鎖緊扭力，而是結合資料庫的大數據，未來工具將能辨識操作工序並自動設定標準扭力、轉速、角度等鎖付條件，因此工具將有接收及反饋數據的伺服(Servo)級能力之產品。

(二)產業概況：

1.產業之現況

(1)汽車電子零組件

汽車電子零組件已大幅取代傳統的機械零組件，汽車電子主要是將汽車製造、電子、通訊、光電等技術應

用於汽車相關零件上，可分為汽車電子控制以及車載電子兩大類。汽車電子控制主要是將傳統的汽車機械功能與電子技術做結合，包括安全、保全、動力、車身、底盤等系統；車載電子則主要是提供駕駛者對車內或車外的溝通資訊管道，以及娛樂系統等，與車身機械結構較無直接關聯性，主要包括駕駛資訊以及娛樂影音系統兩大類。

由於消費者對汽車安全、舒適、節能的重視，加上技術的進步使得傳統零組件為電子零組件所取代，使得車用電子需求持續提高。

此外，根據工研院 IEK 產業情報分析，汽車產業在軟硬體、網路、材料等技術精進與集團化的背景下，朝向自動駕駛(Autonomous)、車輛聯網(Connected)、電動動力(Electrification)與共享服務(Shared & Service)發展，導引汽車零組件具備模組化、智慧化、電動化與輕量化特徵。

根據 Strategy analytics 預估，2018 年全球車電產值達 2,676 億美元，預估至 2023 年產值將到達 3,550 億美元，年複合成長率可達 5.6%。

(2)產業及車用鋰電工具

2018 年北美經濟已呈現持續穩定復甦之狀況，歐洲經濟也有逐步復甦的現象。整體而言，歐、美及中國大陸市場對車用工具之需求已比前幾年有顯著之增長。

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

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

中國大陸市場的汽車銷售量仍持續上升，數量上已超過美國，躍居世界第一。中國大陸汽車生產朝向高效化生產，必須大量採用智能化精密定扭力控制鋰電工具，車王也將積極布局，進入中國大陸汽車組裝市場。

2.發展趨勢

2019 年燃油引擎效率提升和物聯網的話題持續發熱中，各產業大廠都摩拳擦掌積極爭取相關的商機，根據顧問公司 Forrester Research 的預估，2020 年全球 IoT 產值將達今日產值之 30 倍，Gartner 也預測，物聯網的經濟附加總值於 2020 年將達 1.9 兆美元，全球將有超過 300 億台連網裝置，其中囊括九個產業：包括醫療、石油和天然氣、能源和公用事業、交通、電信、零售、金融、政府、電子產品等。

(1)汽車電子零組件：

汽車未來朝向智能化、電動化、聯網化是未來的發展趨勢。

① 汽車組件複雜化趨勢，自行維修日漸困難

汽車科技日新月異，如電腦化、ABS、安全氣囊相繼成為標準配備，同時對汽車零組件材料、品質及精密度的高度要求，使得汽車機件的複雜性及檢測、維修技術難度的日益提高，消費者自行維修越來越不可能，因此消費者對於汽車維修保養有由 DIY 轉為 Do—It—For—Me 的趨勢。此外，全球汽車售後維修電商市場隨之快速成長，根據透明度市場研究 (Transparency Market Research) 最新報告，預估 2017 到 2025 年，全球汽車售後維修電商市場的年複合成長率將上看 18.5%，市場規模也將在 2025 年來到 1,370 億美元。

② 車聯網的商機蓬勃

根據 F&S 估計，全球聯網汽車銷售量至 2020 年

將突破 5,100 萬輛；Gartner 預測至 2020 年將增至 6,100 萬輛。中投顧問產業研究中心則預測 2016 年車聯網市場規模將突破 190 億元，2015 至 2020 年的年均複合增長率約為 31.5%，2020 年車聯網市場規模將突破 500 億元。車聯網市場包括車聯網服務、車載應用服務提供商(TSP)、車載通信、車聯網硬體等。

(2)產業及車用鋰電工具

① 產業及車用工具未來將朝無線化(鋰電池)、智能化、數位化發展目標為：

- a. 高效化：節能省電為重點，朝向使用無刷馬達 (BLDC)、高伏特數、高效率機械傳動等設計，以期節省電力輸出，延長使用時間及壽命。
- b. 智能化：採用精密數位控制及無線傳輸技術，達成生產過程監控與工態數據蒐集記錄。
- c. 綠能化：採用可重複充電的鋰電池並配合電池安全管理控制系統 (BMS)，以期達到環保與節能的目的，取代傳統氣動工具。
- d. 省力化：藉由機電整合之綜效，以提高工作效率並避免人員因長期操作所造成工傷的發生。
- e. 無人化：結合機械手臂使用，能順利完成重複性高又要求精準度的工作，減少因人為所造成的失誤，提升製造效益。

② 數位控制鋰電工具的發展

工具的發展將逐漸朝數位、智能化邁進，它提供全新的操作模式並取代氣動及機械式等耗能及低效的傳統工具。發展趨勢為：

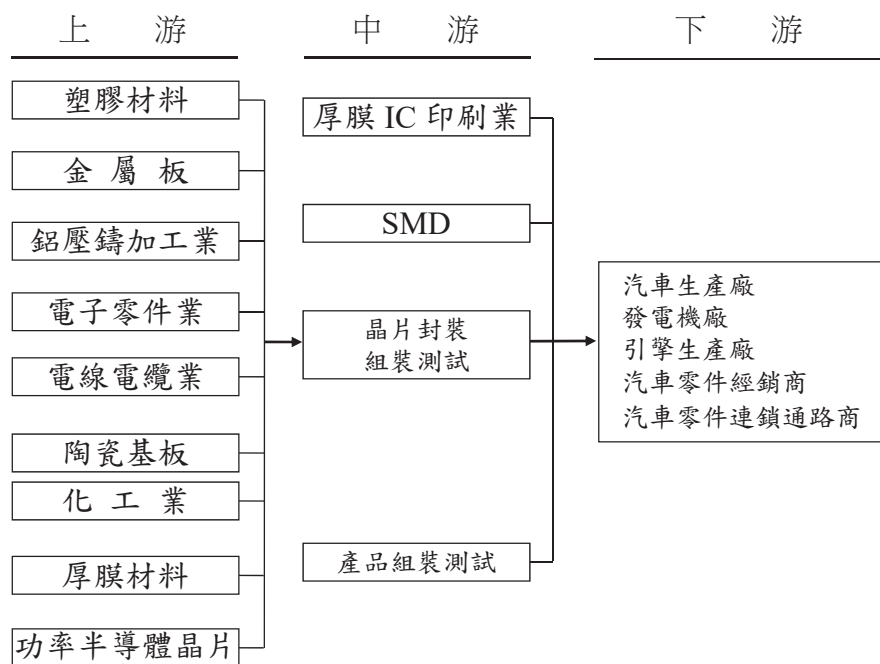
- a. 高效化：朝向精密無刷伺服 BLDC，高電壓設計，高效率機械傳動等面相全面推展。

- b. 智能化：數位控制搭載無線傳輸，達到工況記錄及精密控制技術的目標達成。
 - c. 無線化：引進新型鋰電池，搭配先進控制線路，達成安全、節能、長壽命的動力來源。
 - d. 省力化：藉由機電整合及 AI 技術(高端程式控制)，發展人因工程等技術，改善長時間操作工具的不適感，降低工傷的發生。
 - e. 無人化：發展先進工具控制技術，結合輕量型機械手臂，達到組裝、品質均一的無人化生產條件。
- ③ 環保及安全認證仍為必備的行銷條件。鋰電池已成為無線工具的標準動力來源，歐美等先進國家對產品也都以高規格的安全標準及環保規定要求製造商，要進入歐美市場，環保及安全認證仍為必備的行銷條件。

3.產業上、中、下游之關聯性

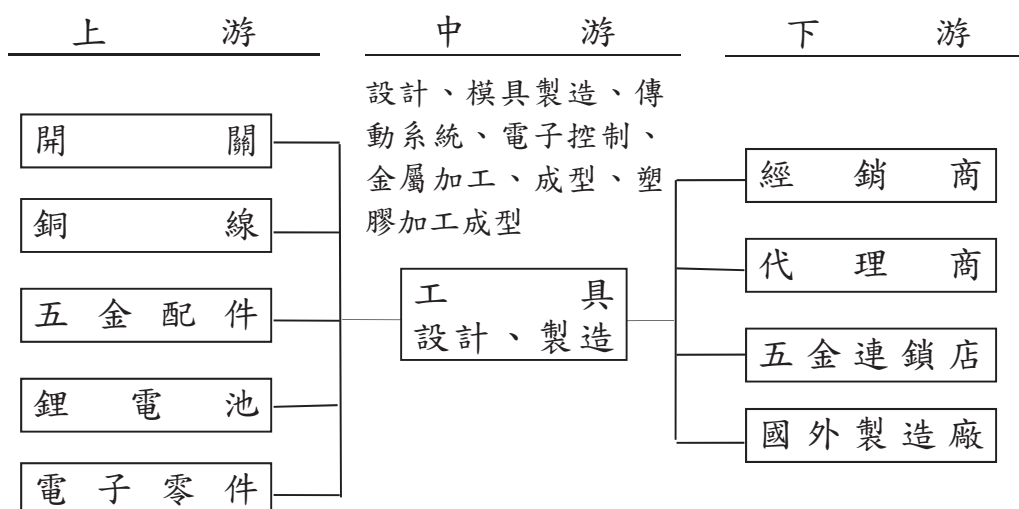
(1)汽車電子零組件

本公司所生產之汽車電子零組件係以電子點火模組、發電機電壓調整器、整流器、胎壓監測系統、車用鏡頭、電動載具電池箱為主，供應汽車、儲能等相關產業使用，然就其上游而言，包括塑膠製品加工業、金屬沖壓加工業、電子零件業等等，實為一複雜之精密材料與零組件之供應體系，茲就其產業相關上、中、下游關係圖列示如下：



(2) 產業及車用鋰電工具

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



4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

(1) 產業之發展趨勢

A. 汽車電子零組件：

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

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

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

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

B. 車用安全系統：

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

C. 車聯網系統：

隨著科技的發展，聯網成本的大幅降低，隨時隨地聯網已經讓每個人視為必然，然而現在在行動中，尤其在車上的時間還是有許多限制，所以將車上打造成辦公室之外的第二空間充滿商機。

D.儲能系統：

隨著全球對於環保污染議題日漸重視，電動車及相關儲能系統市場也日益興起。車王與日本所合作開發的電池管理系統(BMS)及儲能電池箱(Battery pack)，除了安裝在電動大巴上，也提供客戶在家用、商業及工業用市場之應用，由於環保意識日益增強，目前車王所生產的 BMS 已大量使用在全球大型電動堆高機製造商。今年起也開始推廣電池箱及儲能櫃之商品化。

E.產業鋰電工具：

充電式電動工具具有使用上的便利性，不會被工作場所的電力設施所限制，在先進國家，鋰電池電動工具已廣泛地使用，鋰電池生產廠因生產線已擴充完備相對地成本已具競爭力，在開發中國家，鋰電池電動工具也成為市場主流。

F.車用鋰電工具：

傳統的車用工具以氣動工具和手工具為主，近年來由於環保的要求及移動的方便性，充電式工具也逐漸被採用。汽車及產業生產線及維修使用充電式工具的採用比率大幅增加。

(2)產品之發展趨勢

A.汽車電子零組件

目前發展趨勢為朝向智能、節能、聯網之產品發展：

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

(b)整流器

以創新技術開發以 mosfet 為開關的高效率整流器。

(c)發展光電、機電整合性之產品。

(d)發展微混啟停系統電機功率模組及控制模組系統。

B.車用安全系統

(a)TPMS 無線胎壓控制系統朝智能化

近年來美國、歐洲、大陸、台灣……等國家立法標配 TPMS 售服維修需求大幅成長。

(b)車聯網系統(IoV)

整合多套汽車系統、建立車聯網平台基礎；透過感測資料收集、數據分析處理、網路溝通連線、雲端平台架構……等技術，開發更安全、更節能與更便利的車聯網應用產品。

(c)電池管理系統(BMS)

透過量測、管理、監控電池溫度、壓力、容量及充放電過程，達成主動平衡記錄數據、監測異常、設定報警，進而提高電池系統的整體性能、安全性能及使用壽命。

(d)儲能系統(Energy Storage System)

可應用在電網調頻儲能、電動車充換電、企業降低契約容量、尖離峰用電調度、取代柴油發電機之備用電源、可搭配太陽能及風能發電儲能等不同應用情境。

C.產業鋰電工具

充電式電動工具：發展趨勢本公司繼續朝智能化高精度定扭力工具發展。

D.車用鋰電工具：

數位控制工具：高精度之數位控制精密工具及無刷馬達智慧型電動工具。

E.電動商用車及自駕電動商用車

電動化自駕車是車輛發展的趨勢，投入者已眾，但門檻很高，其中最缺乏的是智能車輛載具，這也是我們已具備的基礎，具有良好的發展前景。

(3)競爭情形

A.汽車電子零組件：

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

B.車用安全系統

本公司以技術能力結合多年在汽車產業經驗具備研發製造之競爭優勢。

C.車聯網系統

鎖定商用車，避開各大廠界投入的乘用車應用，提供人/車/油/貨/錄等地聯網加值服務，競爭者不多。

D.產業鋰電工具：

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

E.車用鋰電工具：

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

F. 儲能系統：包含電池管理系統(BMS)與電池包(Battery Pack)，提供完整的電池監測與控制，並具有電池包內的電池蕊主動電壓均衡及電池包之間的電壓平衡功能，促使電池包的容量具有最大效能輸出並延展電池使用壽命。

(三)技術及研發概況：

1.技術層次

重視技術及努力創新一直為本公司努力之目標，而研發

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

2.研究發展

本公司主要產品分為二大類：一為汽車電子關鍵零組件及系統，二為智能鋰電工具產品，由於自主研發是公司永續經營之命脈，有鑑於此，本公司於創立初期即致力於研發人才之培育，並自行開發系列產品。本公司已累積相當豐富之技術經驗，每年均投入相當比例的研發經費。由於多年來致力於研究發展，系列產品均能順利完成，相對的必須進行“高創新價值的產品”開發。利用電子事業部研發人員對電力電子的累積經驗配合工具機的機械結構，進行高度“機電整合”以創新（專利取得）來提高產品功能，研發差異化的產品拉大與同業競爭者之距離，創造更多商機與更大的利潤。期能使產品種類多元化，提升本公司市場競爭能力。

未來研究發展方向如下：

(1)汽車電子事業部

- A.先進駕駛輔助系統(ADAS)。
- B.車聯網系統(IoV)
- C.電池管理系統(BMS)
- D.電池儲能系統
- E.自駕車管理服務系統
- F.物聯網系統(IoT)

(2)工具事業部

- A.發展高精密無刷馬達智慧型電動工具。
- B.發展工業級組裝產業用充電式定扭力工具、具備角度量測，扭力控制型的全功能智慧傳輸數位工具。
- C.高效率、高推力的傳動結構之齒輪箱。
- D.具有物聯網的智能工具。

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

項 目	107 年度	108 年度	109年 3月31日止	109 年度 預計研發經費
研究發展費用	156,667	159,430	33,891	204,398
佔營收比率(%)	5.42%	5.68%	5.76%	-

註：本公司預算未公開，故不揭露 109 年度研發經費佔營收比率。

4.開發成功之技術或產品：

電子事業部：

最近二年度開發完成 236 件之車用電子零組件，107 年完成 147 件，108 年完成 89 件。

截至 109 年 3 月 31 日止研發成功之產品及技術有：汽車電子零組件研發成功 25 件、完成 regulator ASIC 的開發、汽車安全控制裝置系統如有線/無線胎壓燒錄系統、電池管理系統(BMS)、電動車電池組(EV Battery Pack)、儲能管理系統(EMS)、車聯網路由器等，已成功與車廠配套量產出貨。

工具事業部：

最近二年度開發完成 47 件之新產品及技術，108 年完成 19 項產品開發。

至 109 年第一季將推出一系列高功率無刷電動數控工具(40 & 60V)，並完成 IP56 防水、防塵的工業認證，將產品的性能提昇至新一世代預計 109 第 4 季完成風砲型智慧扭力扳手，適合惡劣環境下的操作情境，打破氣動產品長期壟斷產品級距，完成電動產品全面取代氣動的里程碑。

持續開發智慧擰緊系統，將結合機械手臂智慧製造的市場需求，進一步對不關燈工廠的生態環境提供智能製造的完善設備。

持續發展高精度效能長，具環保節能之智慧型高階無刷馬達專業工具之研發，開發車用專業工具市場與通路。

(四)長、短期業務發展計劃

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

(一)短期發展方向		
	汽車電子事業部	工具事業部
1.行銷策略	(1)積極開發新興市場客戶。 (2)提升售後服務及網路銷售營收。	(1)以 ACDelco 授權品牌跨入車用工具通路。 (2)擴大 Durofix 自有品牌行銷，增加訂單自主性。
2.生產策略	(1)增設自動化生產線，以提升附加價值及降低成本。 (2)強化大陸廠之生產能力，以利台灣生產高附加價值產品及提高市場競爭力。	(1)強化成本策略管理。 (2)簡化生產模式，專注核心製程。
3.產品發展方向	開發符合創新產品，擴展電動車電子控制模組。 擴展車用、產業及家用儲能產品市場。 協同華德動能建立智能汽車系統之車輛平台。	發展智慧製造相關產業工位需求，結合 AI 及相關智能技術推展，建構完整的系統平台。
4.營運規模	提升公司之製造技術及研發能力以獲得國際間之認同，並以 IS-9001 和 TS-16949 品質系統做好研發過程管理，開發高附加價值的新產品，確保產品之競爭力，且以高品質之產品，持續開發國際市場爭取新客戶，拓展外銷據點，以擴大營運規模。	
5.財務配合	加強與金融機構間之合作關係，使本公司之財務運作以較穩健及安全為考量，適時籌措營運所需資金。	

(二)長期發展方向		
	汽車電子事業部	工具事業部
1.行銷策略	建立全球運籌行銷及服務架構。	建立自主品牌及全球服務能力。
2.生產策略	利用兩岸分工優勢，追求高附加價值與市場佔有率。	建立高彈性、自動化組裝線。
3.產品發展方向	持續創新產品。 建構無人載具管理平台及服務事業。	發展工業 4.0 智能化充電式工具。
4.營運規模	藉由新產品的研發、生產技術的提升，全球運籌管理之落地，使營運規模迅速拓展，以提高市場佔有率，達到國內中同業領導廠商之地位。	
5.財務配合	經由資本市場籌措公司之長期發展所需資金，改善財務結構，因應公司各階段成長所需資金以達到公司永續經營之目的。	

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

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

合併財務資料

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	107 年度		108 年度	
	金 額	%	金 額	%
美 洲	1,406,126	48.68	1,510,705	53.87
歐 洲	537,311	18.61	486,857	17.36
亞 洲	888,788	30.78	742,616	26.47
其 他	55,723	1.93	64,631	2.30
合 計	2,887,948	100	2,804,809	100

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性：

(1)市場佔有率：

汽車電子零組件：

本公司供應國外售後維修市場，因尚無公證機構估算全世界總體市場之需求，去年全球整體銷售仍屬持

平，以本公司長期在全球建立的行銷通路及新產品佈局，將有助於市佔率之提昇。

五金產業及車用工具：

2019 年北美經濟仍呈溫和復甦，持續接單出貨給北美知名車用工具連鎖店，俾使 2019 年美洲市場業績穩定成長；且由於在大中華地區（中國大陸、台灣），以自有品牌透過經銷商通路銷售，對於自有品牌的業務之擴增多所助益。

(2)市場未來之供需狀況與成長性：

需求方面：

電子事業部：全球汽車產業在 2030 年將面臨重大的改變。依據 EnergyTrend 的報導，國際能源署 (International Energy Agency, IEA) 2019 年 5 月 27 日報告表示，2018 年底，全球電動車的保有量年增 63% 達到 510 萬輛，顯示電動車市場的增長非常快速。報告也預估至 2030 年，全球電動車銷量將會達到 2,200 萬輛，屆時全球電動車的保有量將達到 1.3 億輛。如果政府政策積極推動的話，2030 年全球電動車保有量可能達到 2.1 億輛，將佔到全球 10 億汽車市場的 20% 比重。報告表示，目前電動車的採用主要仍在於汽車市場，但未來電動巴士可能會成為新的增長點，電動巴士的保有量也達到 46 萬輛，其中 2018 年中國電動巴士的銷售量就達到 9 萬輛，預估全球電動巴士保有量 2020 年達 53 萬輛，2025 年達 157 萬輛，2030 可能達近 400 萬輛，未來電動巴

士及電動商用車零組件及控制系統之市場商機發展潛力非常龐大。

工具事業部：工業組裝工具市場對傳統氣動工具的需求因環保及綠能風潮的影響下將逐年減少，逐漸會被淘汰，電動工具的需求將逐漸擴大以取代傳統氣動工具。

供給方面：

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

工具事業部：智能高精度組裝工具發展潛力龐大，車修工具提供較競爭者更多的鋰電工具以及鋰電數控工具的選擇。

3.競爭利基

- (1)優異的產品品質及品質可靠性：本公司品質系統已通過IATF16949及OE車廠認證，在品質可靠性上提供相當的保障，而本公司產品之品質亦獲得國家品質獎的肯定。經由與國際大廠的長期合作，所生產的產品品質在市場上已獲得業界及消費者的認同與肯定。
- (2)專業穩定的行銷團隊：本公司行銷團隊均為專業的資深工作者，對於市場需求及產品發展趨勢，具備相當的敏感度，能夠領導行銷及開發部門，開發符合市場趨勢及創新價值的新產品。
- (3)快速的產品研發能力：本公司擁有堅強的資深研發團隊，對於客戶新產品的開發需求，即使只是概念性的產品規格敘述，均可以在極短的時間內，完成新產品的開發，量產上市。

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

4.發展遠景有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.汽車電子零組件

(a)汽車售後維修市場日益重視汽車零組件品質與價格間之平衡因消費者對汽車駕駛之安全感及舒適感日益重視，及各汽車製造廠為降低製造成本及增加差異化，汽車電子零件佔整車成本比例日益增加，故預期全球汽車電子零組件市場仍將持續溫和成長。

(b)車輛電動及智能化為汽車電子提供龐大的發展商機。

(c)新興地區汽車銷售市場成長快速

新興地區如亞洲中國大陸、印度等地，汽車市場成長迅速，有利本公司汽車電子零組件銷售額成長。

(d)通過國際認證，產品品質深受肯定

汽車產業具有封閉之特性，要進入汽車零組件供應鏈體系中最基本之條件是產品須有國際認證，目前本公司已由 RWTUV、SGS 等機構稽核通過 IATF16949、ISO-9001、ISO14000、OHSAS18000

之國際認證，並且獲得國際大廠及消費者認同，並藉著與國外廠商長期合作所累積之製造經驗，目前擁有相當穩定之客戶群。

(e)國內擁有完整電子產業體系，可加速新產品研發

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

(f)中美貿易重大爭戰台灣製造產品展現發展機會。

B.產業及車用鋰電工具

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

(b) 車王強項之衝擊式電動工具已逐漸為市場接受，數量會逐漸增加。

(c) 授權知名品牌(ACDelco)全球知名度高。

(d) 新興市場仍有成長空間。

(e) 中國大陸汽車市場仍大幅成長，車王與大陸及台灣車廠關係良好。

(f) 本公司與知名品牌具有合作空間。

(g) 車廠組裝線開始大量使用充電式工具，逐漸取代傳統氣動工具，未來市場需求激增。

(2)不利因素

A.汽車電子零組件

a.台灣經濟邊緣化

近年來各國為促進國際貿易活動，發揮各自的比較利益，於是各國間都簽署所謂之自由貿易區協定(FTA)，藉由優惠關稅、投資障礙等排除非自由貿

易區國家的產品進入，尤其是對汽車產業。而台灣因受限於國際政治因素，與主要貿易國家如美國、日本或重要自由貿易區域內成員國之 FTA 紛紛遭受拒絕，因此可能對本公司為拓展市場時，造成不利之影響。

因應對策：

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

b.產品認證嚴格且時間長

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

因應對策：

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

B.產業及車用鋰電工具

(a) 知名品牌電動工具價格非常具有侵略性，已開始對鋰電池工具積極降價以刺激需求。

(b) 仍受到大陸生產的低價產品競爭。

(c) 各主要市場仍為知名品牌佔據。

(d) 大陸零件供應商水準與技術提升慢，人員流動性大、材料交期及品質無法符合需求。

因應對策：

(a) 加速產品創新。

(b) 強化跨領域技術整合能力。

(c) 強化電子商務行銷能力。

(d) 加速推出組裝線用之智能鋰電工具。

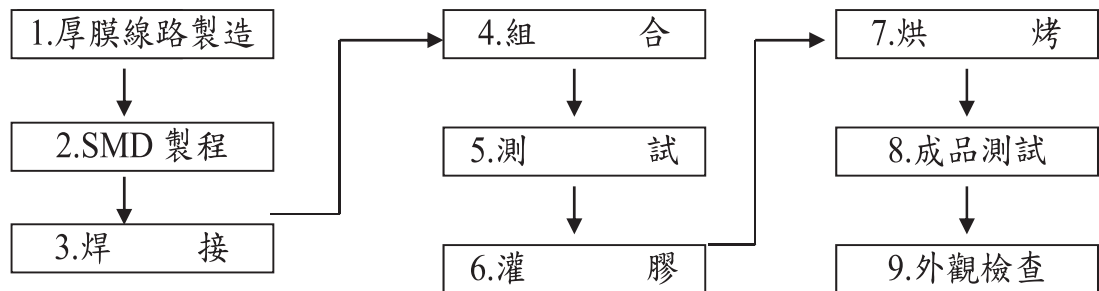
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

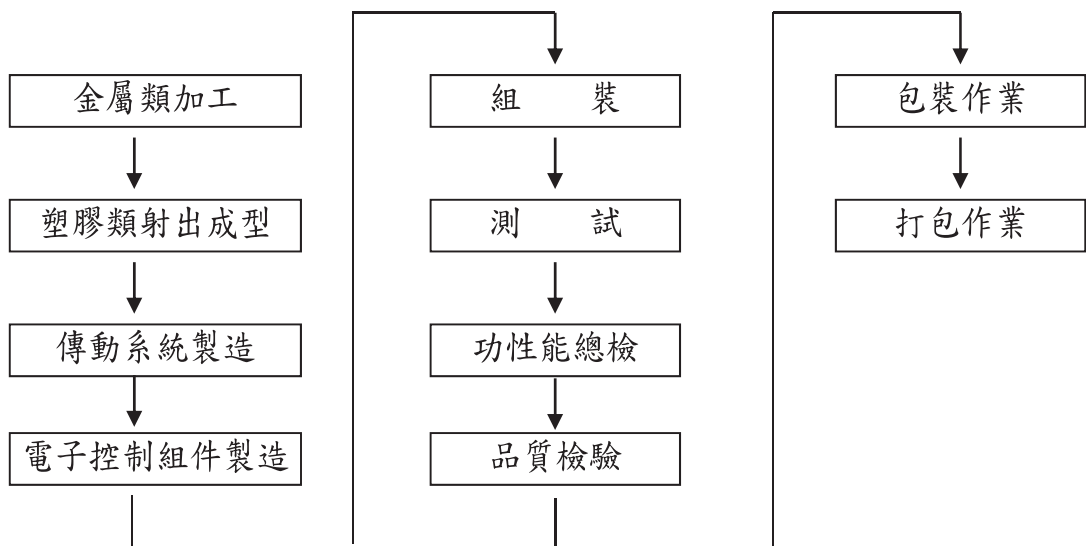
主要產品	重 要 用 途
汽 車 電 子 點 火 器	為汽車心臟，其功能在控制汽車上之點火線圈，提供正確點火能量及角度，經分電盤分電後，送入引擎室，藉由火星塞點火，並配合引擎噴油系統在正確的時程內燃燒爆炸，推動活塞作上下運轉，帶動輪軸。
電壓調整器	控制發電機發電時電壓不致過高而將車上電器燒掉，另當電池電壓不足時能適時充電。
整 流 器	將發電機產生交流電轉化成直流電。
T P M S	汽車行駛時即時對輪胎氣壓進行自動監測，對輪胎漏氣和低氣壓進行警報，以保障行車安全，是駕駛者和乘車人員的生命安全保障預警系統。
儲能電池箱	包含電池管理系統(BMS)與電池包(Battery Pack)，提供完整的電池監測與控制，並具有電池包內的電池蕊主動電壓均衡及電池包之間的電壓平衡功能。 促使電池包的容量能有最大效能輸出並延展電池包使用壽命。
撞 擊 機	為主要的車用工具，作為旋緊或旋鬆螺栓或螺母之用。
定扭起子機	用於汽車廠、機密機械廠等工業 4.0 之組裝線。
電鑽/起子	使用於木工材料、金屬或水泥牆的鑽孔、打洞或做螺絲鎖定之用。

2.主要產品之產製過程：

電子事業部



工具事業部



(三)主要原物料之供應狀況

產品類別	主要原料	主要用途	供應狀況
車用電子	IC、功率晶體、DICE、電晶體、碳刷、沖壓件、二極體	產品功能控制、模組輸出電流驅動、電路功能集成化、訊號控制、發電機轉子電流提供、模子外殼與電性連接端子、電路控制與整流功能。	良好
車用及產業工具	齒輪、電池、馬達、開關、機殼	電動工具傳動、能源、動力、驅控、包覆 等功能元件	良好

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

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

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止(註 2)		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕
1	無	-	-	-	無	-	-	-	無	-	-
	其他				其他				其他		
	進貨淨額	1,698,176	100%		進貨淨額	1,427,951	100%		進貨淨額	257,380	100%

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨總額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之外資料，應並予揭露。

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

最近二年度主要銷貨客戶資料

項 目	107 年				108 年				109 年度截至前一季止(註 2)			
	名 稱	金 額	占全年度銷 貨淨額比率 〔%〕	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名 稱	金 額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	A	630,339	21.83%	無	A	646,089	23.04%	無	A	138,628	23.56%	無
	其他	2,257,609	78.17%		其他	2,158,720	76.96%		其他	449,844	76.44%	
	銷貨 淨額	2,887,948	100.00%		銷貨 淨額	2,804,809	100.00%		銷貨 淨額	588,472	100.00%	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨總額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之外資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元；仟個

項 目	107 年			108 年		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
車用電子	15,615	15,205	1,070,474	12,035	11,348	1,205,490
車用及產業工具	360	336	775,032	423	390	683,580
合 計	15,975	155,41	1,845,506	12,458	11,738	1,889,070

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟個

銷售量值 主要產品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
車用電子		159	166,372	14,562	1,805,549	186	171,114	11,368	1,656,576
車用及產業工具		44	76,060	332	839,967	68	68,435	317	908,684
合 計		203	242,432	14,894	2,645,516	254	239,549	11,685	2,565,260

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		107年12月31日	108年12月31日	109年3月31日
員工人數	直接人員	515	449	457
	間接人員	171	141	145
	經理人	68	63	63
	一般職員	392	377	362
	合 計	1146	1030	1037
平均年齡		36.77	37.81	38.01
平均服務年資		5.80	6.66	6.84
學歷分佈比率	博 士	4	4	4
	碩 士	74	82	81
	大 學	320	330	335
	專 科	183	188	184
	高 中	221	201	211
	高中以下	344	225	222

四、環保支出資訊：

(一)依法令規定

- 1.應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證，其申領情形：本公司已依法取得固定污染源操作許可證，並符合空氣污染防制法規定，依許可證記載內容進行操作。
- 2.應繳納污染防治費用者，其繳納情形：固定污染源空氣污染防制費，108 年度空污費共計為 4,724 元。
- 3.應設立環保專責單位人員者，其設立情形：本公司已通過 ISO14001 之認證，且設立專責部門，針對政府及法令規定之相關環保法規定期查詢外，每年亦委託專業機構實施污染物（空污、水質）排放檢測及申報；另依 ISO14001 之規定，執行定期及不定期之內部及外部稽核。

(二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

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

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

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

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

(七)本公司因應 RoHS 將採行之因應措施及對財務業務之影響：

1.採行之因應措施：

目前本公司已購入 XRF（X-RAY）專門檢測 RoHS 之管制有害物質，且已建立完備之品質保證體系，落實於

IQC/PQC/OQC 作業流程，以完全確保產品符合指令，符合客戶需求，以及確保股東大眾權益。

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

2.因應 RoHS 對本公司財務業務之影響：

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

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

(八)未來因應對策

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

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形

1.員工福利措施

(1)由公司辦理之福利措施

- A.勞工保險：員工從到職當日起，即依規定辦理勞工保險。
- B.全民健保：員工從到職當日起，即依規定辦理全民健康保險。
- C.勞工退休金：員工從到職當日起，即依規定辦理勞工退休金提撥。
- D.團體保險：員工從到職當日起，即辦理加入團體保險。
- E.定期健康檢查：員工任職滿一年以上者公司全額補助，針對特殊作業人員會另安排相關健檢項目。而新進同仁，若因到車王任職才進行健康檢查者，待試用期滿，公司採定額健康檢查補助。
- F.健康關懷：健康檢查項目異常者，公司會列入健康關懷對象。為鼓勵同仁維持身體健康，定額補助同仁接種流感疫苗。
- G.訓練課程：為有效協助員工提昇工作職能，達成公司以不斷創新、達成國際化之發展任務，並讓組織人力資本可作系統化之儲存。
- H.年終獎金、管理績效獎金：依員工考核、績效、年資及公司營運狀況，發放年終獎金及管理績效獎金。
- I.員工紅利：依年度結算後之盈餘提撥至少 3%。
- J.國外旅遊：資深員工旅遊。

(2)由公司職工福利委員會辦理之福利措施

福利金來源主要由公司提撥每名員工 270 元及員工

自付薪資 0.5%，主要辦理福利措施有下列：

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

2. 員工進修及訓練情形：

車王具有完備的「選、育、用、留」之人力資源管理制度，並投入大量之經費於人才培訓，編制專責之教育訓練單位；聘僱之新進人員必需接受嚴謹的職前基礎教育及專業訓練，在職員工則依工作職掌之需求及前程規劃，予以職能別及階層別之教育訓練，使員工能夠「人盡其才」，而達成組織之有效運作及顧客服務品質之提升。

利用「年度方針規劃」、「部門方針規劃」、「職能落差規劃」及「外部稽核管理」來建立年度需求訓練規劃，藉由 TTQS(人才發展品質系統)建構完整的訓練架構，將車王訓練系統發展成經營策略、管理領導、專業能力、通識教育、新進職前訓練等五項的訓練主軸，以有效地規劃並發展提昇每位員工能力。

- (1) 新進職前訓練：每一位新進同仁都有一份依據個人學經歷背景、工作需求、績效評核結果與職涯發展需要，量身訂作的「職前訓練規劃」，幫助新進同仁有目標、有計劃、有紀律地學習與成長，循序漸進充實各項專業知識及技能。
- (2) 通識教育：每位同仁參加通識訓練課程，體現企業核心價值所需之職能訓練，培養同仁個人特質以符合企業文化，並展現於日常工作與生活之中，亦包括自我進修提昇之相關課程。

- (3)專業能力：我們將各領域的專業課程區分，能讓每個分屬專業的人員有系列課程能夠遵循，以強化自我專業及能力提昇。
- (4)經營與管理：為維繫組織發展及團隊運作，建立人員的經營與管理思維，培養策略分析與組織規劃能力，並以企業永續為目標。
- (5)個人發展計畫：每位員工都有自己的個人訓練藍圖，透過多元的學習管道及豐富的學習資源，以提升專業能力和自我成長。
- (6)多元學習：車王支持同仁充實新知及提昇專業能力，利用 e-LEARNING 數位學習、OJT(On-the-Job TRAINING) 在職訓練、委外訓練、學位證照進修、師徒指導與知識管理系統等，達到個人與組織發展之目的。

本公司 108 年度有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

108 年受訓時數及費用統計：(新台幣：元)

年度	員工人數	訓練時數	平均受訓時數/人	年度訓練費用
108	472	10,178.17	21.56	2,725,341

3.退休制度與其實施情形：

- (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行信託

部。

(2)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(3)自民國 97 年 12 月 22 日起，本公司新增、修正勞工退休辦法「六〇優退專案」，條件為車王工作年資加上年齡 $\geq$ 六十者。視情節並經公司退休準備金委員會審議通過同意者，准其退休。

4.履行社會責任：

公司秉持價值觀-感恩與奉獻，不僅以公司名義積極參與社會公益活動外，亦鼓勵員工主動發揮愛心，積極參與社會服務活動，並提供每位員工每年一日支薪志工假。

5.員工行為或倫理守則：

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

(1)營業秘密保密要求：任職期間於公司獲知之專門技術或業務機密，未經公司同意，嚴禁以任何管道告知外部廠商或競爭同業。

(2)內外部資料均需完整誠實記載：內部資料須依公司章程制度要求符合登錄或流通，外部公開資訊需依循法令規定呈現。

(3)嚴禁擅自非法使用外部資訊或資源：如：不得安裝未經授權軟體、不得侵犯他公司或使用他人智慧財產權。

- (4)不得從事或參與與公司利益衝突之活動：禁止私自從事與職務相關之營業活動，禁止私用公司資源取得非法利益。
- (5)嚴禁與往來之客戶或廠商進行非公司核可之互動交易或活動：與廠商或客戶之招待、餽贈、受理活動須嚴格依循公司內部規範準則。
- (6)禁止內線交易活動：所有員工不得未經許可擅自洩露或散佈內線營業及財務資訊，圖利自己或他人，損害股東權益。
- (7)勞工安全衛生法令及公司規章的遵守：全體員工均需共同維護工作場所及其四週環境的安全衛生及整潔，並應主動協助防止竊盜、火災及其他災害的發生；公司提供相關防災演習，同仁均需共同參與。
- (8)本公司為維護性別工作平等及提供員工免受性騷擾之工作及服務環境，訂定性騷擾事件防治與處理辦法，供全體員工遵行。
- (9)電腦、網路為公司員工必備之工作應用工具，為規範員工合理使用電子工具的行為，制定有資訊安全條款供員工遵守，以約束不當網路濫用之行為。
- (10)全員均須依循遵守政府相關法令及公司內部規定執行職務：員工是公司的重要資產，勞資雙方是互助互益之共同體，公司需善盡使員工安心工作、持續發展之義務，員工亦有責任維護實行可使公司長期有效經營之規範與策略，本公司要求員工須隨時遵守上述社會責任並維護車王利害關係人的權益。

6.工作環境與員工人身安全保護措施：

本公司對員工工作環境和人身安全均十分重視,定期進行相關查檢及更新作業；工作環境部份，主要堅持明亮、清

潔原則，且符合環保法規要求，通過 ISO14001 認證，並為利員工安全衛生管理水準之提升及落實系統化運作，本公司於 106 年建立 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系統，並於 106 年 11 月底前通過認證並取得證書，隨時使員工享有舒適安全之作業環境。

人身安全部份則有下列幾個重點：

- (1)作業流程皆有 SOP，無論新舊員工均能輕易瞭解相關作業流程與方式。
- (2)機械設備均設有多重安全防護，例如油壓 PRESS 機器除需雙手按鈕外，另設有紅外線感應保護，具高危險性之射出機器，設有防呆裝置，大幅降低職業災害發生機率。
- (3)安全教育：定期舉辦安全教育課程，持續灌輸員工應備之安全操作常識，使員工於潛意識中即可做好自我安全防護。
- (4)安全追蹤：針對安全疑慮較高之機器設備，作定期之追蹤與改善，汰換無法排除重大危險性之設備，以機器設備本質安全及員工人身安全為第一考量。
- (5)後續對環境及職業安全衛生促進活動

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

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

*實施自動檢查：為給予員工安全的工作環境，本公司積極推動自動檢查，藉此能提早發現潛在之危害因素，力求改善，有效控制。本公司自動檢查的項目：包括設備、

原物料使用、作業環境、作業機械與機動車輛等。

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

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

(7)實施『作業環境測定』，均擬定含採樣策略之作業環境測定計劃，從基本資料蒐集、原物料、製程流程、危害物清查開始進行，並透過觀察、訪談、調查的方式，規劃相似暴露群，然後，再針對最大可能暴露者委由合格之測定機構實施採樣；測定之項目，包含二氧化碳(CO₂)、噪音、有機溶劑（異丙醇、乙醇）、粉塵……等。近年測定結果均符合法令規定。

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

7.人是公司最重要的資產，車王電子十分重視員工的意見並強調勞資和諧，除每季定期舉辦季會與勞資會議來進行雙向溝通外，員工也可隨時透過公司信箱、直屬上司、人力資源部等管道反應問題亦可直接投遞實體意見箱或透過員工滿意度調查，讓員工的意見及需求能即時獲得有效的回覆，至2019 年底目前並無經由正式申訴機制立案處理的勞工實務申訴案，另外亦於日常中不定期辦理員工懇談，了解員工的意見與想法，作為公司管理持續改善的重要參考依據。

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃契約	經濟部加工出口區中港分處	107.9.26-117.9.25	承租中港加工區土地	無
工程承攬契約	晨禎營造股份有限公司	108.12.27-110.3.31	中港廠新建工程	無
工程承攬契約	友達光電股份有限公司	108.12.27-工程完工	中港廠太陽能發電系統工程	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)1.合併簡明資產負債表—國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 109 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註 3)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年 3 月 31 日
流 動 資 產		2,875,425	2,672,424	2,771,106	3,366,835	3,541,573	3,546,891
不動產、廠房及設備 (註 2)		975,316	932,566	918,274	967,388	1,175,907	1,211,847
無 形 資 產		21,153	18,877	22,652	347,959	333,750	328,605
其他資產 (註 2)		486,262	524,765	586,718	471,228	857,364	853,602
資 產 總 額		4,358,156	4,148,632	4,298,750	5,153,410	5,908,594	5,940,945
流 動 負 債	分 配 前	1,463,367	1,253,669	1,416,524	2,163,780	2,086,542	1,821,454
	分 配 後	1,472,842	1,273,378	1,386,960	2,084,942	(註 6)	1,821,454
非 流 動 負 債		608,688	651,256	623,069	306,036	1,129,208	1,351,981
負 債 總 額	分 配 前	2,072,055	1,904,925	2,039,593	2,469,816	3,215,750	3,173,435
	分 配 後	2,062,580	1,924,634	2,010,029	2,390,978	(註 6)	3,173,435
歸屬於母公司業主 之 權 益		2,286,113	2,243,707	2,259,157	2,469,814	2,471,407	2,494,897
股 本		947,572	985,475	985,475	985,475	985,475	985,475
資 本 公 積		271,128	271,128	271,128	271,173	271,213	316,109
保 留 盈 餘	分 配 前	1,009,000	1,043,692	1,092,760	1,437,206	1,493,312	1,497,015
	分 配 後	961,621	1,023,983	1,063,196	1,358,368	(註 6)	1,497,015
其 他 權 益		58,413	(56,588)	(90,206)	(224,040)	(278,593)	(303,702)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		(12)	0	0	213,780	221,437	272,613
權 益 總 額	分 配 前	2,286,101	2,243,707	2,259,157	2,683,594	2,692,844	2,767,510
	分 配 後	2,238,722	2,223,998	2,229,593	2,604,756	(註 6)	2,767,510

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

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

註 1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核或簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註 4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

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

註 6：截至民國 109 年 4 月 30 日止，民國 108 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

2.個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
項 目						
流 動 資 產		1,382,806	1,226,091	1,312,704	1,461,651	1,403,167
不動產、廠房及設 備 (註 2)		711,057	713,387	725,420	754,990	968,031
無 形 資 產		13,207	12,768	13,195	10,205	15,856
其他資產 (註2)		2,075,402	2,143,522	2,270,329	2,461,683	2,683,524
資 產 總 額		4,182,472	4,095,768	4,321,648	4,688,529	5,070,578
流 動	分配前	1,287,671	1,204,572	1,441,586	1,944,608	1,826,874
負 債	分配後	1,297,147	1,224,281	1,412,022	1,865,770	(註 3)
非 流 動 負 債		608,688	647,489	620,905	274,107	772,297
負 債	分配前	1,896,359	1,852,061	2,062,491	2,218,715	2,599,171
總 額	分配後	1,905,835	1,871,770	2,032,927	2,139,877	(註 3)
股 本		947,572	985,475	985,475	985,475	985,475
資 本 公 積		271,128	271,128	271,128	271,173	271,213
保 留	分配前	1,009,000	1,043,692	1,092,760	1,437,206	1,493,312
盈 餘	分配後	961,621	1,023,983	1,063,196	1,358,368	(註 3)
其 他 權 益		58,413	(56,588)	(90,206)	(224,040)	(278,593)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益	分配前	2,286,113	2,243,707	2,259,157	2,469,814	2,471,407
總 額	分配後	2,238,734	2,223,998	2,229,593	2,390,976	(註 3)

註 1：上開年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

註 3：截至民國 109 年 4 月 30 日止，民國 108 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

(二)簡明綜合損益表資料

1.合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至109年 3月31日 財務資料 (註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	109年3月31日
營業收入	2,459,036	2,325,444	2,488,225	2,887,948	2,804,809	588,472
營業毛利	893,996	870,311	941,536	943,189	1,866,382	172,391
營業損益	224,113	226,532	305,412	223,621	164,910	(3,978)
營業外收入及支出	21,113	(60,855)	(118,271)	87,242	5,792	691
稅前淨利	245,226	165,677	187,141	310,863	170,702	(3,287)
繼續營業 單位本期淨利	245,226	165,677	187,141	310,863	170,702	(3,287)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	162,715	83,905	113,143	209,461	121,216	(12,106)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(85,818)	(116,835)	(39,596)	(15,758)	(55,520)	(25,109)
本期綜合損益總額	76,897	(32,930)	73,547	193,703	65,696	(37,215)
淨利歸屬於 母公司業主	162,716	83,905	113,143	267,439	201,666	10,439
淨利歸屬於 非控制權益	(1)	0	0	(57,978)	(80,450)	(22,545)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	76,898	(32,930)	73,547	251,681	146,146	(14,670)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(1)	0	0	(57,978)	(80,450)	(22,545)
每股盈餘	1.65	0.85	1.15	2.71	2.05	0.11

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

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

註1：上開年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至民國108年12月31日止，本公司未曾辦理資產重估。

2.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
項 目	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營 業 收 入	1,515,384	1,381,238	1,646,348	1,999,875	2,001,526
營 業 毛 利	475,666	396,516	463,661	601,228	572,824
營 業 損 益	192,284	111,432	137,994	239,780	243,452
營業外收入及支出	24,818	8,373	18,112	99,207	(1,626)
稅 前 淨 利	217,102	119,805	156,106	338,987	241,826
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	162,716	83,905	113,143	267,439	201,666
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	162,716	83,905	113,143	267,439	201,666
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(85,818)	(116,835)	(39,596)	(15,758)	(55,520)
本 期 綜 合 損 益 總 額	76,898	(32,930)	73,547	251,681	146,146
每 股 盈 餘	1.65	0.85	1.15	2.71	2.05

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

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

註 1：上開年度之財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年 度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見加其他事項之查核報告。
107 年	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見加其他事項之查核報告。
106 年	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見加其他事項之查核報告。
105 年	資誠聯合會計師事務所	徐建業、楊明經	修正式無保留意見。
104 年	資誠聯合會計師事務所	洪淑華、楊明經	修正式無保留意見。

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註1)		最近五年度財務分析(註1)					截至109年 3月31日
分析項目 (註3)		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.54	45.92	47.45	47.93	54.42	53.42
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	296.81	310.43	313.87	286.94	306.20	317.44
償債能力 %	流動比率	196.49	213.17	195.63	155.6	169.73	194.73
	速動比率	122.51	137.43	123.58	90.16	101.55	120.93
	利息保障倍數	12.74	9.72	14.73	19.27	6.31	0.61
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.30	4.4	4.62	4.46	4.33	4.40
	平均收現日數	85	83	79	82	84	83
	存貨週轉率 (次)	1.25	1.21	1.31	1.35	1.10	0.99
	應付款項週轉率 (次)	5.92	5.89	5.25	5.39	5.41	5.82
	平均銷貨日數	293	303	280	270	332	369
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.48	2.44	2.69	3.06	2.62	1.97
	總資產週轉率 (次)	0.56	0.55	0.59	0.61	0.51	0.40
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.11	2.34	2.95	4.73	2.66	(0.09)
	股東權益報酬率 (%)	7.16	3.70	5.03	8.86	4.91	0.42
	占實收資本 比率 (%)	營業利益 23.65	22.99	30.99	22.69	16.73	(0.40)
		稅前純益 25.88	16.81	18.99	31.54	17.32	(0.33)
	純益率 (%)	6.62	3.61	4.55	7.25	4.32	(2.06)
	每股盈餘 (元)	1.72	0.85	1.15	2.71	2.05	0.11
現金流量	現金流量比率 (%)	23.17	26.70	23.90	1.39	16.29	3.48
	現金流量允當比率 (%)	119.38	166.01	170.02	118.35	151.75	58.71
	現金再投資比率 (%)	7.44	8.12	8.38	0.01	3.21	1.48
槓桿度	營運槓桿度	1.46	1.43	1.30	1.51	2.03	(9.71)
	財務槓桿度	1.1	1.09	1.05	1.08	1.24	0.32

*最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 利息保障倍數：主係本年稅前淨利較去年同期減少 140,161 仟元(主要係 107 年華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元但今年無。)及財務成本增加 15,130 仟元(主為 108 年 IFRS16 租賃啟用,認列租賃負債之利息費用增加 12,042 仟元所致)。
2. 平均銷貨日數：主係銷貨成本減少 78,377 仟元, 及存貨總額增加 46,380 仟元所致。
3. 資產報酬率：主係本年稅後淨利較去年同期減少 88,245 仟元所致。
4. 股東權益報酬率：主係本年歸屬於母公司業主之淨利較去年同期減少 65,773 仟元所致。
5. 占實收資本比率-營業利益：主係營業利益較去年同期減少 58,711 仟元(主要係 107 年 3 月華德才編列為子公司併入合併報表致 107 年營業費用較少及本期海外子公司推銷費用增加所致)。
6. 占實收資本比率-稅前純益：主要係 107 年同期華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元但今年無.致稅後淨利減少所致。
7. 純益率：主要係 107 年同期華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元但今年無.致稅後淨利減少所致。
8. 每股盈餘(元)：主要係 107 年同期華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元但今年無.致稅後淨利減少所致。
9. 現金流量比率：主要係 A.營業活動淨現金流入 108 年較 107 年增加 309,847 仟元,主為應收帳款減少 384,312 仟元、應付帳款增加 101,974 仟元及重衡量利益增加 67,222 仟元(此為 107 年現金流出 67,222 仟元, 108 年無此費用), 致營業活動淨現金流入。B 流動負債 108 年較 107 年減少 77,238 仟元, 主為 a.107 年有一年內到期之長期借款 369,000 仟元(屬流動負債, 於 108 年已到期再續約轉至長期借款致 108 年流動負債減少 369,000 仟元。b.108 年應付設備款增加 224,018 仟元)。
10. 現金流量允當比率：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加 196,829 仟元、最近五年度存貨增加額減少 75,997 仟元及最近五年度現金股利減少 63,298 仟元)。
11. 現金再投資比率：主要係營業活動淨現金流入 108 年較 107 年增加 309,847 仟元,主為應收帳款減少 384,312 仟元、應付帳款增加 101,974 仟元及重衡量利益增加 67,222 仟元(此為 107 年現金流出 67,222 仟元, 108 年無此費用), 致營業活動淨現金流入。
12. 營運槓桿度：主係營業利益較去年同期減少 58,711 仟元(主要係 107 年 3 月華德才編列為子公司併入合併報表致 107 年營業費用較少及本期海外子公司推銷費用增加所致))。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

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

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併入予分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)個體財務分析-採用國際財務報導準則

年 度 (註 1)			最近五年度財務分析(註 1)				
分析項目 (註 3)			104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率		45.34	45.22	47.72	47.32	51.26
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		407.11	405.28	397.02	363.44	335.08
償債能力 %	流動比率		107.39	101.79	91.06	75.16	76.81
	速動比率		78.57	70.8	59.94	48.6	49.09
	利息保障倍數		13.85	8.60	13.87	26.88	16.32
經營能力	應收款項週轉率 (次)		3.63	3.55	4.87	4.77	4.93
	平均收現日數		101	103	75	77	74
	存貨週轉率 (次)		2.37	2.27	2.49	2.57	2.46
	應付款項週轉率 (次)		3.12	3.17	3.13	3.08	3.50
	平均銷貨日數		154	161	147	142	148
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		2.12	1.94	2.29	2.7	2.32
	總資產週轉率 (次)		0.36	0.33	0.39	0.44	0.41
獲利能力	資產報酬率 (%)		4.22	2.34	2.93	6.17	4.39
	股東權益報酬率 (%)		7.16	3.70	5.03	11.31	8.16
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	20.29	11.31	14	24.33	24.70
		稅前純益	22.91	12.16	15.84	34.4	24.54
	純益率 (%)		10.74	6.07	6.87	13.37	10.08
	每股盈餘 (元)		1.65	0.85	1.15	2.71	2.05
現金流量	現金流量比率 (%)		7.80	7.13	11.42	7.31	11.11
	現金流量允當比率 (%)		184.02	199.83	134.28	103.99	120.24
	現金再投資比率 (%)		1.57	2.23	4.23	3.43	3.37
槓 桿 度	營運槓桿度		1.12	1.27	1.41	1.33	1.11
	財務槓桿度		1.1	1.16	1.1	1.06	1.07

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達 20%者)

1. 利息保障倍數：主係本年稅前淨利較去年同期減少 140,161 仟元(主要係 107 年華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元但今年無。)及財務成本增加 2,690 仟元(主為 108 年 IFRS16 租賃啟用認列租賃負債之利息費用增加 1,405 仟元所致。)
2. 資產報酬率：主要係 107 年 03 月起華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元，致 107 年度稅前淨利增加所致。
3. 股東權益報酬率：主要係 107 年 03 月起華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元，致 107 年度稅前淨利增加所致。
4. 占實收資本比率-稅前純益：主要係 107 年 03 月起華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元，致 107 年度稅前淨利增加所致。
5. 純益率：主要係 107 年 03 月起華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元，致 107 年度稅後淨利增加所致。
6. 每股盈餘：主要係 107 年 03 月起華德編列為子公司併入合併報表產生再衡量利益 113,255 仟元，致 107 年度稅前淨利增加所致。
7. 現金流量比率：主係 107 年一年內到期之長期借款(流動負債)369,000 仟元於今年到期致流動負債減少所致。

註：上開年度之財務資料均經會計師查核簽證。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇八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

四、108 年度財務報告

會計師查核報告

(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：

4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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

會計師

徐建業

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 109 年 3 月 20 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

			108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
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	流動資產合計			1,403,167	28		1,461,651	31
非流動資產								
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	非流動資產合計			3,667,411	72		3,226,878	69
1XXX	資產總計		\$	5,070,578	100	\$	4,688,529	100

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

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
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一流動	六(二)		739	-		130	-
2130	合約負債一流動	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	租賃負債一流動	六(九)		3,774	-		-	-
2300	其他流動負債			1,473	-		371,579	8
21XX	流動負債合計			1,826,874	36		1,944,608	41
非流動負債								
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	非流動負債合計			772,297	15		274,107	6
2XXX	負債總計			2,599,171	51		2,218,715	47
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		985,475	20		985,475	21
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		271,213	5		271,173	6
保留盈餘								
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
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)	(	278,593)	(5)	(	224,040)	(5)
3XXX	權益總計			2,471,407	49		2,469,814	53
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	5,070,578	100	\$	4,688,529	100

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 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



車王電子股份有限公司

個體權益變動表

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	普通	股本	公積	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之財務報表兌換差額	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	備供出售金融資產未實現損益	權益總額
107 年													
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 985,475	\$ 271,128	\$ 306,141	\$ 56,588	\$ 730,031	(\$ 78,375)	(\$ 11,831)			(\$ 11,831)		\$ 2,259,157
追溯適用之影響數		-	-	-	-	108,258	-	11,831			11,831		(11,057)
1 月 1 日重編後餘額		985,475	271,128	306,141	56,588	838,289	(78,375)	-			-		2,248,100
107 年度淨利		-	-	-	-	267,439	-	-			-		267,439
107 年度其他綜合損益		-	-	-	-	1,239	(2,800)	(11,719)			-		(15,758)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	266,200	(2,800)	(11,719)			-		251,681
106 年盈餘指撥及分配	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-			-		-
法定盈餘公積		-	-	11,314	-	(11,314)	-	-			-		-
特別盈餘公積		-	-	-	33,618	(33,618)	-	-			-		-
現金股利		-	-	-	-	(29,564)	-	-			-		(29,564)
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	六(七)	-	-	-	-	(448)	-	-			-		(448)
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 985,475	\$ 271,173	\$ 317,455	\$ 90,206	\$ 1,029,545	(\$ 81,175)	(\$ 142,86)			-		\$ 2,469,814
108 年													
108 年 1 月 1 日餘額		\$ 985,475	\$ 271,173	\$ 317,455	\$ 90,206	\$ 1,029,545	(\$ 81,175)	(\$ 142,86)			-		\$ 2,469,814
108 年度淨利		-	-	-	-	201,666	-	-			-		201,666
108 年度其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	(967)	(42,411)	(12,142)			-		(55,520)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	200,699	(42,411)	(12,142)			-		146,146
107 年盈餘指撥及分配	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-			-		-
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)
實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	六(七)	-	-	-	-	(65,755)	-	-			-		(65,755)
採用權益法認列之關聯企業變動數	六(七)	-	40	-	-	-	-	-			-		40
108 年 12 月 31 日餘額		\$ 985,475	\$ 271,213	\$ 344,199	\$ 224,040	\$ 925,073	(\$ 123,586)	(\$ 155,00)			-		\$ 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。



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 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		(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
<u>投資活動之現金流量</u>		
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)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
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



車王電子股份有限公司
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 108 年度及民國 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告於民國 109 年 03 月 20 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債皆為 121,242 仟元。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用區間折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 1,565 仟元。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其利率區間為 0.83%~1.18%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	19,192
加：重新判斷原屬服務之租賃合約		45,622
加/減：調整對續租權及終止權之合理確定評估		85,427
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	150,241
本公司初次適用日之增額借款利率		0.83%-1.18%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	121,242

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

期損益。

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

2. 國外營運機構之換算

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

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本公司於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就應收帳款考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二)存貨

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

(十三)採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該

等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合

損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當本公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
12. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損

益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

13. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

<u>種 類</u>	<u>耐 用 年 限</u>
房屋及建築	20~50年
機器設備	2~15年
模具設備	2~8年
運輸設備	5~10年
其他設備	3~20年

(十五)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
- (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3)發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六)營業租賃(承租人)

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

(十七)無形資產

電腦軟體及專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~12 年攤銷。

(十八)非金融資產減損

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

(十九)借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十)應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一)金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二)金融資產及負債之互抵

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

債表中以淨額表達。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十四) 所得稅

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

應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六)股利分配

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

(二十七)收入認列

本公司製造並銷售汽車用引擎傳動控制系統(電子點火器、電壓調整器及整流器)及車用安全系統(無線胎壓監視系統、倒車顯影後視鏡、夜視系統、環視系統)等電子零組件、車用數位工具、電動工具、充電式手電筒等零配

件。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路(或產品之使用)及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(二十八)營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

金融資產-無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(表列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」)，其公允價值衡量主要係參考專家報告作為衡量其

公允價值之依據，評估方法為資產淨價值法、現金流量折現法及可類比上市櫃公司法，輸入值為加權平均資金成本及流動性貼水。任何判斷及估計之變動，均可能會影響公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之金額為 146,854 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,088	\$ 2,149
支票存款及活期存款	8,582	6,954
外幣存款	400,326	243,059
短期票券-RP	35,481	28,983
定期存款	-	105,904
	<u>\$ 446,477</u>	<u>\$ 387,049</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之金額分別為 30,799 仟元及 0 仟元。

3. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
債券型基金	\$ 12,035	\$ 12,035
上市櫃公司股票	<u>10,804</u>	<u>10,804</u>
	22,839	22,839
加：評價調整	<u>14,152</u>	<u>4,408</u>
合計	<u>\$ 36,991</u>	<u>\$ 27,247</u>

(四) 應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 6,551	\$ 10,052
應收帳款	\$ 137,322	\$ 216,234
減：備抵損失	(359)	(369)
	\$ 136,963	\$ 215,865

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 119,625	\$ 160,406
30天內	16,813	53,124
31-90天	871	2,570
91-180天	10	110
181天以上	3	24
	\$ 137,322	\$ 216,234

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 143,873 仟元及 226,286 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 6,551 仟元及 10,052 仟元；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 137,322 仟元及 261,234 仟元。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 298,517	(\$ 58,496)	\$ 240,021
原物料-委託海外			
子公司加工	69,379	-	69,379
在製品	14,647	(263)	14,384
製成品	197,585	(35,514)	162,071
商品	11,060	(3,206)	7,854
合計	\$ 591,188	(\$ 97,479)	\$ 493,709

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 308,131	(\$ 52,555)	\$ 255,576
原物料-委託海外			
子公司加工	77,137	-	77,137
在製品	6,718	(202)	6,516
製成品	156,615	(33,361)	123,254
商品	20,589	(5,993)	14,596
合計	<u>\$ 569,190</u>	<u>(\$ 92,111)</u>	<u>\$ 477,079</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,394,233	\$ 1,376,156
未分攤固定製造費用	16,659	8,840
跌價及呆滯損失	18,270	13,477
存貨盤(盈)虧	(460)	174
	<u>\$ 1,428,702</u>	<u>\$ 1,398,647</u>

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
未公開發行公司股票	\$ 165,985	\$ 182,317
評價調整	(19,131)	(17,857)
合計	<u>\$ 146,854</u>	<u>\$ 164,460</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 146,854 仟元及 164,460 仟元。
2. 亞太優勢微系統股份有限公司於民國 108 年 9 月 27 日經臨時股東會通過減資彌補虧損 67%，減資基準日為民國 108 年 12 月 31 日，已於民國 109 年 1 月 13 日辦理變更，本公司對其投資金額減少 16,332 仟元。
3. 本公司於民國 107 年 3 月將 V2Plus Technology Inc. 自採用權益法之投資轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，詳附註六(七)之說明。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
權益工具		
認列於其他綜合(損)益之公允價值		
變動	(\$ 12,142)	(\$ 11,719)
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 4,613	\$ -

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 146,854 仟元及 164,460 仟元。

6. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(七)採用權益法之投資

108年12月31日						
	持股比例	帳面金額	未實現 銷貨毛利	未實現出售 資產利益	買方稅率 影響數	帳面淨額
STONEWALL VENTURES INC.	100.00%	\$ 960,525	(\$ 9,859)	(\$ 105)	(\$ 2,171)	\$ 948,390
REGITAR U.S.A. INC.	100.00%	720,753	(75,473)	-	5,774	651,054
MOBILETRON U.K. LTD.	100.00%	253,976	(65,061)	-	2,329	191,244
德克斯科技股份有限公司	100.00%	50,336	-	-	-	50,336
華德動能科技股份有限公司	47.47%	386,319	(965)	-	-	385,354
協創系統科技股份有限公司	19.61%	2,444	-	-	-	2,444
		<u>\$ 2,374,353</u>	<u>(\$ 151,358)</u>	<u>(\$ 105)</u>	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ 2,228,822</u>
107年12月31日						
	持股比例	帳面金額	未實現 銷貨毛利	未實現出售 資產利益	買方稅率 影響數	帳面淨額
STONEWALL VENTURES INC.	100.00%	\$ 938,000	(\$ 11,535)	(\$ 296)	(\$ 2,140)	\$ 924,029
REGITAR U.S.A. INC.	100.00%	728,413	(107,934)	-	8,257	628,736
MOBILETRON U.K. LTD.	100.00%	246,673	(65,754)	-	2,354	183,273
德克斯科技股份有限公司	100.00%	50,443	-	-	-	50,443
華德動能科技股份有限公司	40.53%	342,808	(1,899)	-	-	340,909
協創系統科技股份有限公司	19.76%	4,137	-	-	-	4,137
		<u>\$ 2,310,474</u>	<u>(\$ 187,122)</u>	<u>(\$ 296)</u>	<u>\$ 8,471</u>	<u>\$ 2,131,527</u>

1. 本公司於民國 108 年度陸續買進華德動能科技股份有限公司普通股股票金額為 177,649 仟元，使持股比由 40.53%上升至 47.47%，因未按持股比例認股之影響而沖減未分配盈餘之金額為 65,755 仟元。

2. 協創系統股份有限公司之員工於民國 108 年 7 月 1 日行使認購權，致本公司持股比例由 19.76%下降為 19.61%，因未按持股比例認股之影響而增加資本公積之金額為 40 仟元，而本公司對協創系統股份有限公司佔有一席董事，仍具有重大影響。
3. 本公司於民國 107 年 5 月 4 日參與協創系統股份有限公司現金增資持股比例由 20%下降為 19.76%，因未按持股比例認股之影響而增加資本公積之金額為 45 仟元，而本公司對協創系統股份有限公司佔有一席董事，仍具有重大影響。
4. 本公司未參與 V2Plus Technology Inc. 於民國 107 年 3 月 29 日增資，使本公司對其持股比率降為 18.15%致喪失重大影響力，而將其自採用權益法之投資轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，詳附註六(六)之說明。
5. 本公司於民國 107 年 3 月 16 日參與華德動能科技股份有限公司現金增資，持股比例增加為 40.53%，經評估本公司對其已具實質控制力，故自 107 年 3 月 16 日起納入本公司之合併個體。
6. 前述華德動能科技股份有限公司及 V2Plus Technology Inc. 於民國 107 年第一季分別轉列本公司對其具有控制力之合併個體及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，而產生之重衡量利益共計 67,222 仟元，詳附註六(二十二)。
7. 上開採權益法評價之長期股權投資民國 108 年及 107 年度係依該等被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表認列而得，其投資損益認列明細如下：

108年12月31日			
	帳面金額	買方稅率	帳面淨額
		影響數	
STONEWALL VENTURES INC.	\$ 59,799	(\$ 31)	\$ 59,768
REGITAR U.S.A. INC.	10,074	(2,483)	7,591
MOBILETRON U.K. LTD.	4,300	(25)	4,275
德克斯科技股份有限公司	216	-	216
華德動能科技股份有限公司	(68,383)	-	(68,383)
協創系統科技股份有限公司	(1,733)	-	(1,733)
	<u>\$ 4,273</u>	<u>(\$ 2,539)</u>	<u>\$ 1,734</u>
107年12月31日			
	帳面金額	買方稅率	帳面淨額
		影響數	
STONEWALL VENTURES INC.	\$ 39,380	(\$ 322)	\$ 39,058
REGITAR U.S.A. INC.	41,334	(6,454)	34,880
MOBILETRON U.K. LTD.	8,408	(2,140)	6,268
德克斯科技股份有限公司	214	-	214
華德動能科技股份有限公司	(52,366)	-	(52,366)
協創系統科技股份有限公司	(2,360)	-	(2,360)
	<u>\$ 34,610</u>	<u>(\$ 8,916)</u>	<u>\$ 25,694</u>

8. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳見本公司民國 108 年度合併財務報告附註四（三）。

(八) 不動產、廠房及設備

原 始 成 本	108 年 度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土 地	\$ 283,717	\$ -	\$ -	\$ 283,717
房 屋 及 建 築	418,454	1,079	-	419,533
機 器 設 備	399,786	20,552	(10,187)	410,151
模 具 設 備	272,989	7,361	(53)	280,297
運 輸 設 備	21,590	150	(1,850)	19,890
其 他 設 備	50,119	1,076	(1,987)	49,208
未 完 工 程	454	234,352	-	234,806
合 計	<u>\$ 1,447,109</u>	<u>\$ 264,570</u>	<u>(\$ 14,077)</u>	<u>\$ 1,697,602</u>
累 計 折 舊				
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房 屋 及 建 築	(\$ 144,064)	(\$ 10,988)	\$ -	(\$ 155,052)
機 器 設 備	(264,099)	(26,102)	8,022	(282,179)
模 具 設 備	(230,622)	(9,114)	49	(239,687)
運 輸 設 備	(9,651)	(1,799)	1,850	(9,600)
其 他 設 備	(43,683)	(1,124)	1,754	(43,053)
合 計	<u>(\$ 692,119)</u>	<u>(\$ 49,127)</u>	<u>\$ 11,675</u>	<u>(\$ 729,571)</u>
帳 面 價 值	<u>\$ 754,990</u>			<u>\$ 968,031</u>

原始成本	107 年 度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	\$ 283,717	\$ -	\$ -	\$ 283,717
房屋及建築	415,895	2,559	-	418,454
機器設備	361,401	57,599	(19,214)	399,786
模具設備	265,337	7,922	(270)	272,989
運輸設備	14,107	8,086	(603)	21,590
其他設備	51,170	1,725	(2,776)	50,119
未完工程	-	454	-	454
合計	\$ 1,391,627	\$ 78,345	(\$ 22,863)	\$ 1,447,109

累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
房屋及建築	(\$ 133,140)	(\$ 10,924)	\$ -	(\$ 144,064)
機器設備	(255,493)	(24,223)	15,617	(264,099)
模具設備	(223,020)	(7,816)	214	(230,622)
運輸設備	(9,131)	(1,123)	603	(9,651)
其他設備	(45,423)	(851)	2,591	(43,683)
合計	(\$ 666,207)	(\$ 44,937)	\$ 19,025	(\$ 692,119)
帳面價值	\$ 725,420			\$ 754,990

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及水電消防空調，分別按 50 年及 20 年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日	108年度
	帳面金額	折舊費用
土地	\$ 117,045	\$ 4,197

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	\$ 1,405
屬短期租賃合約之費用	\$ 1,565

4. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 6,437 仟元。

(十) 無形資產

		108 年 度			
原 始 成 本		期初餘額	本期增加	本期移轉	期末餘額
專 利 權		\$ 20,000	\$ 6,919	\$ 1,204	\$ 28,123
電 腦 軟 體		45,440	6,261	-	51,701
合 計		\$ 65,440	\$ 13,180	\$ 1,204	\$ 79,824
		期初餘額	本期增加	本期移轉	期末餘額
專 利 權		(\$ 19,310)	(\$ 510)	\$ -	(\$ 19,820)
電 腦 軟 體		(35,925)	(8,223)	-	(44,148)
合 計		(\$ 55,235)	(\$ 8,733)	\$ -	(\$ 63,968)
帳 面 價 值		\$ 10,205			\$ 15,856

		107 年 度			
原 始 成 本		期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
專 利 權		\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 20,000
電 腦 軟 體		39,735	5,705	-	45,440
合 計		\$ 59,735	\$ 5,705	\$ -	\$ 65,440
		期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
專 利 權		(\$ 18,007)	(\$ 1,303)	\$ -	(\$ 19,310)
電 腦 軟 體		(28,533)	(7,392)	-	(35,925)
合 計		(\$ 46,540)	(\$ 8,695)	\$ -	(\$ 55,235)
帳 面 價 值		\$ 13,195			\$ 10,205

1. 民國 108 年度之本期移轉係由預付投資款轉列專利權。

2. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
製造費用	\$ 53	\$ -
管理費用	6,745	7,111
研究發展費用	1,935	1,584
	\$ 8,733	\$ 8,695

(十一) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 804,000	1.00%-1.05%	無
銀行擔保借款	43,000	1.05%	土地、房屋及建築
	\$ 847,000		

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 614,000	1.02%-1.19%	無
銀行擔保借款	43,000	1.05%	土地、房屋及建築
	<u>\$ 657,000</u>		

(十二) 應付短期票券

借款性質	108年12月31日	利率區間	保證機構
短期票券	<u>\$ 240,000</u>	1.038%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司

借款性質	107年12月31日	利率區間	保證機構
短期票券	<u>\$ 240,000</u>	1.038%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司

(十三) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付設備款	\$ 235,529	\$ 7,538
應付薪資	31,872	31,087
應付獎金	31,168	30,232
應付員工酬勞及董監酬勞	12,728	17,841
其他	28,334	24,635
合計	<u>\$ 339,631</u>	<u>\$ 111,333</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款	自108年12月16日至111年12月16日，並按月付息，可隨時償還本金。	1.18%	無	\$ 369,000
信用借款	自108年9月27日至115年9月15日，並按月付息，首次動用起滿36月之次月按月償還本金。	0.095%	無	1,587
信用借款	自108年11月29日至118年11月15日，並按月付息，可隨時償還本金。	0.70%	無	1,150
信用借款	自108年11月4日至115年9月15日，並按月付息，首次動用起滿36月之次月按月償還本金。	0.095%	無	548
				<u>\$ 372,285</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	自105年12月16日至108年12月16日，並按月付息，可隨時償還本金。	1.18%	無	\$ 369,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(369,000)
				\$ -

1. 本公司於民國 108 年 3 月 26 日與國泰世華銀行簽訂總額度 100,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日尚未動用。
2. 本公司於民國 108 年 5 月 24 日與玉山銀行簽訂總額度 525,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 2,135 仟元。
3. 本公司於民國 108 年 10 月 7 日與彰化銀行簽訂總額度 1,656,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 370,150 仟元。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度

三月底前一次提撥其差額。

本公司於民國 105 年 1 月 14 日經董事會決議通過委任經理人退休辦法，民國 108 年及 107 年度認列退休金成本 266 仟元及 604 仟元(列入淨確定福利負債)項下。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日屬委任經理人之淨確定福利負債為 44,869 仟元及 39,605 仟元。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 173,530	\$ 167,593
計畫資產公允價值	(75,198)	(66,044)
淨確定福利負債	<u>\$ 98,332</u>	<u>\$ 101,549</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務 現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 167,593	(\$ 66,044)	\$ 101,549
當期服務成本	1,029	-	1,029
利息費用(收入)	1,197	(447)	750
福利支付數	-	-	-
	<u>169,819</u>	<u>(66,491)</u>	<u>103,328</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	(2,502)	(2,502)
人口統計假設變動影響數	323	-	323
財務假設變動影響數	694	-	694
經驗調整	<u>2,694</u>	<u>-</u>	<u>2,694</u>
	<u>3,711</u>	<u>(2,502)</u>	<u>1,209</u>
提撥退休基金	-	(6,205)	(6,205)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 173,530</u>	<u>(\$ 75,198)</u>	<u>\$ 98,332</u>

	確定福利義務 現值	計劃資產 公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	\$ 160,784	(\$ 56,977)	\$ 103,807
當期服務成本	1,335	-	1,335
利息費用(收入)	1,546	(523)	1,023
福利支付數	(441)	-	(441)
	<u>163,224</u>	<u>(57,500)</u>	<u>105,724</u>
再衡量數：			
計劃資產報酬 (不包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	(1,799)	(1,799)
人口統計假設變動影響數	634	-	634
財務假設變動影響數	3,583	-	3,583
經驗調整	152	-	152
	<u>4,369</u>	<u>(1,799)</u>	<u>2,570</u>
提撥退休基金	-	(7,186)	(7,186)
支付退休金	-	441	441
12月31日餘額	<u>\$ 167,593</u>	<u>(\$ 66,044)</u>	<u>\$ 101,549</u>

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	0.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業務第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 3,434)	\$ 3,559	\$ 3,504	(\$ 3,400)
107年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ 3,609)	\$ 3,749	\$ 3,693	(\$ 3,574)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表支淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編制敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,048 仟元。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計劃加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於一年	\$ 12,669
1-2年	22,721
2-5年	40,779
5年以上	106,870
	<u>\$ 183,039</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法

認列之退休金成本分別為 11,097 仟元及 10,538 仟元。

(十六)股本

民國 108 年 12 月 31 日本公司資本總額定為 1,850,000 仟元，分為 185,000 仟股(員工認股權憑證計 5,000 仟股)，每股新台幣 10 元，實收資本額為 985,475 仟元，分為 98,547 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	108年	107年
期初股數(即期末股數)	98,547	98,547

(十七)資本公積

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

(十八)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈餘公積，其餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，提請股東會決

議後辦理，股利得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之十為原則。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 5,153 仟元，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
- (3) 民國 107 年度盈餘分派時，依民國 101 年 4 月金管證發字第 1010012865 號函規定，就已提列之特別盈餘公積與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積，故予以提列特別盈餘公積 133,834 仟元。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 107 年及 106 年度盈餘分派案如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積	\$ 133,834		\$ 33,618	
法定盈餘公積	26,744		11,314	
現金股利	78,838	\$ 0.8	29,564	\$ 0.3
	<u>\$ 239,416</u>		<u>\$ 74,496</u>	

6. 民國 109 年 3 月 20 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派案如下：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積	\$ 54,553	
法定盈餘公積	13,494	
現金股利	49,274	\$ 0.5
	<u>\$ 117,321</u>	

本次盈餘分派時，依民國 101 年 4 月金管證發字第 1010012865 號函規定，就已提列之特別盈餘公積與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積，故予以提列特別盈餘公積 54,553 仟元。

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)依性質分類之費用(含員工福利費用)。

(十九) 其他權益項目

	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	外幣換算	合計
108年1月1日	(\$ 142,865)	(\$ 81,175)	(\$ 224,040)
評價調整	(17,606)	-	(17,606)
評價調整之稅額	4,658	-	4,658
評價調整-關聯企業	1,007	-	1,007
評價調整之稅額-關聯企業	(201)	-	(201)
外幣換算差異數：			
- 本公司	-	(53,014)	(53,014)
- 本公司之稅額	-	10,603	10,603
108年12月31日	<u>(\$ 155,007)</u>	<u>(\$ 123,586)</u>	<u>(\$ 278,593)</u>

	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	外幣換算	合計
107年1月1日	(\$ 11,831)	\$ -	(\$ 78,375)
簡易追溯之影響數	11,831	(131,146)	(119,315)
稅改影響數	-	415	2,832
評價調整	-	(13,357)	(13,357)
評價調整之稅額	-	996	996
評價調整-關聯企業	-	307	307
評價調整之稅額-關聯企業	-	(80)	(80)
外幣換算差異數：			
- 本公司	-	(7,780)	(7,780)
- 本公司之稅額	-	1,557	1,557
- 關聯企業	-	739	739
- 關聯企業之稅額	-	(148)	(148)
107年12月31日	\$ -	(\$ 142,865)	(\$ 81,175)
			(\$ 224,040)

(二十)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 2,001,526	\$ 1,999,875

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

108年度					
汽車電子					合計
108年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客人合約收入	\$ 395,721	\$ 374,902	\$ 247,912	\$ 64,631	\$ 1,083,166
108年度					
電動工具					合計
108年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客人合約收入	\$ 761,977	\$ 71,718	\$ 84,665	\$ -	\$ 918,360
107年度					
汽車電子					合計
107年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客人合約收入	\$ 426,199	\$ 381,236	\$ 280,760	\$ 55,723	\$ 1,143,918
107年度					
電動工具					合計
107年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客人合約收入	\$ 699,874	\$ 57,358	\$ 98,725	\$ -	\$ 855,957

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債：		
合約負債-預收貨款	\$ 1,387	\$ 3,637

(2) 期初合約負債本期收入認列如下：

	108年度	107年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 3,395	\$ 7,413

(二十一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 4,292	\$ 4,495
其他利息收入	1,034	-
利息收入合計	5,326	4,495
股利收入	4,795	-
其他收入	10,070	19,349
	\$ 20,191	\$ 23,844

(二十二) 其他利益及(損失)

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 6,274)	\$ 29,224
金融資產(負債)評價及減損損失	(865)	(31,841)
處分不動產、廠房及設備損失	(622)	(1,836)
重衡量利益	-	67,222
	(\$ 7,761)	\$ 62,769

重衡量利益請參閱附註六(七)之說明。

(二十三) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用-銀行借款	\$ 12,280	\$ 11,284
利息費用-短期票券	2,105	1,816
利息費用-租賃負債	1,405	-
	\$ 15,790	\$ 13,100

(二十四)依性質分類之費用(含員工福利費用)

	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$120,586	\$151,591	\$272,177	\$109,695	\$153,731	\$263,426
勞健保費用	12,918	12,250	25,168	11,333	11,843	23,176
退休金費用	5,808	7,068	12,876	5,352	7,544	12,896
董事酬金	-	6,218	6,218	-	7,752	7,752
其他用人費用	8,793	5,312	14,105	8,452	5,573	14,025
	<u>\$148,105</u>	<u>\$182,439</u>	<u>\$330,544</u>	<u>\$134,832</u>	<u>\$186,443</u>	<u>\$321,275</u>
折舊費用	<u>\$ 37,501</u>	<u>\$ 15,823</u>	<u>\$ 53,324</u>	<u>\$ 32,601</u>	<u>\$ 12,336</u>	<u>\$ 44,937</u>
攤銷費用	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 8,680</u>	<u>\$ 8,733</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,695</u>	<u>\$ 8,695</u>

1. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日員工人數分別為 488 人及 478 人，其中未兼任員工之董事均為 3 人。
2. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 3%，董監酬勞不高於 3%。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。
3. 本年度平均員工福利費用 669 仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工福利費用 660 仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
4. 本年度平均員工薪資費用 561 仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。前一年度平均員工薪資費用 555 仟元(前一年度薪資費

用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。

5. 平均員工薪資費用調整變動情形 1.1%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

6. 本公司員工酬勞及董監酬勞估列如下：

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 7,637	\$ 10,705
董監酬勞	5,091	7,136
	<u>\$ 12,728</u>	<u>\$ 17,841</u>

上述金額帳列薪資費用科目。民國 108 年係以該年度之獲利情況，分別以員工酬勞 3%及董監酬勞 2%估列。董事會決議實際配發金額為 7,637 仟元及 5,091 仟元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。

7. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 38,515	\$ 77,458
未分配盈餘加徵	1,339	3,268
以前年度所得稅高估數	(19,155)	(1,315)
當期所得稅總額	20,699	79,411
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	19,461	(2,371)
稅法修正之所得稅影響數	-	(5,492)
所得稅費用	<u>\$ 40,160</u>	<u>\$ 71,548</u>

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ 10,603	\$ 1,409
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	4,457	916
確定福利義務之再衡量數	242	514
稅率改變之影響	-	4,064
所得稅(費用)利益	<u>\$ 15,302</u>	<u>\$ 6,903</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 48,365	\$ 63,595
按稅法規定應剔除之費用	7,720	11,034
以前年度所得稅高估數	(19,155)	(1,315)
稅法修正之所得稅影響數	-	(5,492)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	2,398	2,241
未分配盈餘加徵	1,339	3,268
遞延所得稅適用稅率差異影響數	(507)	(1,783)
所得稅費用	<u>\$ 40,160</u>	<u>\$ 71,548</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合淨利	期末餘額
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現銷貨毛利	\$ 37,714	(\$ 6,646)	\$ -	\$ 31,068
備抵存貨呆滯及跌價損失	18,423	1,073	-	19,496
未達交易條件銷貨收入	4,253	(964)	-	3,289
應計退休金未撥存數	14,454	(886)	-	13,568
依權益法認列之長期股權投資損失	41,224	2,000	-	43,224
透過其他綜合損益按公允價值衡量調整數	3,687	-	4,457	8,144
確定福利義務之再衡量數	5,961	-	242	6,203
長期股權投資累積換算調整數	20,293	-	10,603	30,896
其他	<u>2,963</u>	<u>1,083</u>	<u>-</u>	<u>4,046</u>
合計	<u>\$ 148,972</u>	<u>(\$ 4,340)</u>	<u>\$ 15,302</u>	<u>\$ 159,934</u>
-遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
長期股權投資利益	(\$ 172,495)	(\$ 10,879)	\$ -	(\$ 183,374)
其他	(63)	(4,242)	-	(4,305)
合計	<u>(\$ 172,558)</u>	<u>(\$ 15,121)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 187,679)</u>
		<u>(\$ 19,461)</u>	<u>\$ 15,302</u>	

	107年			
	認列於其			期末餘額
	期初餘額	認列於損益	他綜合淨利	
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現銷貨毛利	\$ 28,176	\$ 9,538	\$ -	\$ 37,714
備抵存貨呆滯及跌價損失	16,033	2,390	-	18,423
未達交易條件銷貨收入	-	4,253	-	4,253
應計退休金未撥存數	13,927	527	-	14,454
依權益法認列之長期股權投資損失	22,115	19,109	-	41,224
透過其他綜合損益按公允價值衡量調整數	2,356	-	1,331	3,687
確定福利義務之再衡量數	4,630	-	1,331	5,961
長期股權投資累積換算調整數	16,052	-	4,241	20,293
課稅損失	3,792	(3,792)	-	-
其他	2,665	298	-	2,963
合計	<u>\$ 109,746</u>	<u>\$ 32,323</u>	<u>\$ 6,903</u>	<u>\$ 148,972</u>
-遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
長期股權投資利益	(\$ 148,098)	(\$ 24,397)	\$ -	(\$ 172,495)
其他	-	(63)	-	(63)
合計	<u>(\$ 148,098)</u>	<u>(\$ 24,460)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 172,558)</u>
		<u>\$ 7,863</u>	<u>\$ 6,903</u>	

4. 本公司僅就部分美國子公司-Regitar U.S.A 投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額均為 90,288 仟元。
5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，惟民國 105 年度尚未核定。
6. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 201,666	98,547	\$ 2.05
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 201,666	98,547	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	263	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 201,666	98,810	\$ 2.04
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 267,439	98,547	\$ 2.71
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 267,439	98,547	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	318	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 267,439	98,865	\$ 2.71

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

(二十七) 營業租賃協議

民國 107 年度適用

- 營業租賃係為承租加工出口區土地，租賃期間介於 1 至 10 年，於租賃期間終止時，本公司需重新簽約。租賃土地面積為 20,789.62 平方公尺。
- 截止民國 107 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為 1,968 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1年以內	\$ 1,968
1至5年	9,842
5年以上	7,381
總計	\$ 19,191

(二十八)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 264,570	\$ 78,345
加：期初應付設備款	7,538	9,319
減：期末應付設備款	(235,529)	(7,538)
減：期初預付設備款	(5,412)	(5,015)
加：期末預付設備款	2,227	5,412
本期支付現金	<u>\$ 33,394</u>	<u>\$ 80,523</u>

(二十九)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	應付短期票券	應付股利	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 657,000	\$ 369,000	\$ 240,000	\$ -	\$ 121,242	\$ 1,387,242
本期新增	-	-	-	78,838	-	78,838
籌資現金流量之變動	190,000	3,285	-	(78,838)	(4,872)	109,575
其他非現金之變動	-	-	-	-	1,405	1,405
108年12月31日	<u>\$ 847,000</u>	<u>\$ 372,285</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,775</u>	<u>\$ 1,577,060</u>

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	應付短期票券	應付股利	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 618,916	\$ 369,000	\$ 240,000	\$ -	\$ 1,227,916
本期新增	-	-	-	29,564	29,564
籌資現金流量之變動	38,084	-	-	(29,564)	8,520
107年12月31日	<u>\$ 657,000</u>	<u>\$ 369,000</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,266,000</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本集團關係
REGITAR U. S. A. INC. (REGITAR U. S. A.)	本公司之子公司
MOBILETRON U. K. LTD. (MOBILETRON U. K.)	本公司之子公司
STONEWALL VENTURES INC. (STONEWALL)	本公司之子公司
德克斯科技股份有限公司	本公司之子公司
華德動能股份有限公司(華德動能)	本公司之子公司
DUROFIX, INC. (DUROFIX)	本公司之孫公司
車王電子(香港)有限公司	本公司之孫公司
車王電子(寧波)有限公司(車王寧波)	本公司之孫公司
餘姚市車王電子商貿有限公司(車王商貿)	本公司之孫公司
CROWN TOP CORP. (CROWN TOP)	本公司對其具影響力之貿易商

(二)關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
REGITAR U. S. A.	\$ 221,862	\$ 411,127
MOBILETRON U. K.	314,687	295,033
DUROFIX	90,265	37,321
華德動能	1,926	11,773
	<u>\$ 628,740</u>	<u>\$ 755,254</u>

(1)本公司銷售美洲地區之商品，主要由 REGITAR U. S. A. 及 DUROFIX 代理銷售，而 DUROFIX 自民國 99 年 7 月 1 日起透過 CROWN TOP 轉單銷售，CROWN TOP 居間交易並無賺取任何差價。有關相同產品之售價條件尚難與非關係人比較，而收款條件除 REGITAR U. S. A. 為出貨後 30~60 天收取，其餘為出貨後 180 天內收取。

(2)本公司銷售歐洲地區之商品，主要由 MOBILETRON U. K. 代理銷售，有關相同產品之售價尚難與非關係人比較。收款條件則為出貨後 180 天內收取。

(3)本公司對於國外一般客戶之收款期限係採月結後 30~90 天收款。

(4)本公司銷售予關係人之價格，係按一般銷售價格計價，收款期間係採月結後 60 天。而一般客戶之收款期限係採月結後 30~90 天收款。

2. 供料委託加工交易

	108 年 度			
	供 料 委 託 加 工 材 料 成 本			
	期 初	本 期 新 增	期 末	本 期
	未 完 成 數	供 料 成 本	未 完 成 數	進 貨 金 額
車王寧波	\$ 77,137	\$ 109,275	\$ 69,379	\$ 459,293

	107 年 度			
	供 料 委 託 加 工 材 料 成 本			
	期 初	本 期 新 增	期 末	本 期
	未 完 成 數	供 料 成 本	未 完 成 數	進 貨 金 額
車王寧波	\$ 70,061	\$ 157,672	\$ 77,137	\$ 583,719

上述商品係本公司供料委託車王寧波代為加工，加工完成後以本公司名義逕行出售。子公司以投入的前六個月平均加工成本加價約 14%~18% 為加工收入。上述加工成本之付款方式係為月結後 180 天內支付；而一般廠商付款條件為月結 90 天內付款。

3. 進貨

	108年度	107年度
車王商貿	\$ 161,885	\$ 117,192
華德	27,314	10,417
	<u>\$ 189,199</u>	<u>\$ 127,609</u>

本公司支付子公司之進貨價格係依產品別，按其進貨成本加成約 6.5%~10%；付款方式係按大陸進口收、付匯核銷方式於貨物進口後 30~60 天內支付；而一般廠商付款條件為月結 90 天內付款。

4. 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
DUROFIX	\$ 82,247	\$ 30,644
MOBILETRON U. K.	65,466	47,171
REGITAR U. S. A.	37,771	167,562
華德動能	1,550	8,819
	<u>\$ 187,034</u>	<u>\$ 254,196</u>

5. 資金貸與關係人

應收帳款逾期而轉列之明細(表列其他應收款)

108年12月31日				
	期末餘額	利率	利息收入	期末應收利息
DUROFIX	<u>\$ 2,573</u>	3.85%	<u>\$ 987</u>	<u>\$ -</u>
107年12月31日				
	期末餘額	利率	利息收入	期末應收利息
DUROFIX	<u>\$ 31,599</u>	3.85%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

6. 應付帳款

	108年12月31日	107年12月31日
寧波車王	\$ 161,447	\$ 237,370
其他	37,866	32,777
	<u>\$ 199,313</u>	<u>\$ 270,147</u>

7. 其他應付款

(1) 應付資金融通款

	108	年	12	月	31	日	
	最	高	餘	額			本期利
	發	生	日	期	金	額	應付利息
德克斯	108年4月	\$	20,000	\$	20,000	0.5%	\$ 98 \$ 75
	107	年	12	月	31	日	
	最	高	餘	額			本期利
	發	生	日	期	金	額	應付利息
德克斯	107年4月	\$	20,000	\$	20,000	0.5%	\$ 100 \$ 75

(2) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
華德動能	\$ 110	\$ 506
寧波車王	-	5,826
其他	-	107
合計	\$ 110	\$ 6,439

其他應付款主要係其代墊關係企業相關款項。

8. 背書保證情形

	108年12月31日		107年12月31日	
	保證額度	使用額度	保證額度	使用額度
DUROFIX	\$ 59,960	\$ 59,960	\$ 61,430	\$ 61,430

9. 營業費用

	108年度	107年度
DUROFIX	\$ 26,565	\$ -

10. 其他收入

	108年度	107年度
華德動能	\$ 1,302	\$ 9,102

11. 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 23,732	\$ 23,817
退職後福利	266	604
	\$ 23,998	\$ 24,421

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	108年12月31日	107年12月31日
土地	長、短期借款擔保	\$ 283,717	\$ 283,717
房屋及建築	長、短期借款擔保	251,674	262,963
		<u>\$ 535,391</u>	<u>\$ 546,680</u>

前述土地及建築物屬擔保之長期借款已於民國 105 年度清償，惟截至民國 108 年 12 月 31 日尚未取消設質擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

背書保證情形-請參閱附註七關係人保證事項。

(二)承諾事項

1. 本公司簽訂之產品授權製造及開發合約如下：

公司	給付權利金計價方式	合約期間
General Motors	依銷售特定產品之銷售淨額之4%算，若銷售淨額超過每年保證額之部分，以銷售淨額3.5%計算。	權利金合約有效期間為民國109年1月1日至112年12月31日止。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

項 目	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,244,870</u>	<u>\$ 19,959</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 36,991	\$ 27,247
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	146,854	164,460
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	446,477	387,049
應收票據	6,551	10,052
應收帳款	136,963	215,865
應收帳款-關係人淨額	187,034	254,196
其他應收款	14,864	44,223
存出保證金	2,920	2,925
	<u>\$ 978,654</u>	<u>\$ 1,106,017</u>
	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 739	\$ 130
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	847,000	657,000
應付短期票券	240,000	240,000
應付票據	15,774	14,918
應付帳款	146,733	170,658
應付帳款-關係人	199,313	270,147
其他應付帳款	339,631	111,333
其他應付帳款-關係人	20,185	26,514
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	372,285	369,000
	<u>\$ 2,181,660</u>	<u>\$ 1,859,700</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 117,775</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

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

風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- ①本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、英鎊及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- ②本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- ③本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。
- ④本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	108年12月31日			108年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響其他 損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 14,095	29.98	\$ 422,568	3%	\$ 12,677	\$ -
歐元：新台幣	10,906	33.59	366,333	3%	10,990	-
<u>採權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 19,803	29.98	\$ 593,694	3%	\$ -	\$ 17,811
人民幣：新台幣	233,353	4.31	1,005,750	3%	-	30,173
英鎊：新台幣	4,859	39.36	191,244	3%	-	5,737
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 2,905	29.98	\$ 87,092	3%	\$ 2,613	\$ -
人民幣：新台幣	17,603	4.31	75,869	3%	2,276	-

(外幣：功能性貨幣)	107年12月31日			107年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響其他 損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 14,702	30.72	\$ 451,572	3%	\$ 13,547	\$ -
歐元：新台幣	6,962	35.20	245,062	3%	7,352	-
<u>採權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 20,470	30.72	\$ 628,736	3%	\$ -	\$ 18,862
人民幣：新台幣	206,625	4.47	924,029	3%	-	27,721
英鎊：新台幣	4,714	38.88	183,273	3%	-	5,498
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,423	30.72	\$ 135,852	3%	\$ 4,076	\$ -
人民幣：新台幣	26,033	4.47	116,420	3%	3,493	-

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益（含已實現及未實現）因外幣種類繁多，經彙總金額分別為損失 6,274 仟元及利益 29,224 仟元。

價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表

中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。

本公司主要投資於國內及國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別減少 1,850 仟元及 1,362 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加或減少 7,343 仟元及 8,223 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- ①本公司之利率風險來自短期及長期借款。短期借款按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險。長期借款按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- ②假若借款利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度稅後淨利將分別增加或減少 1,167 仟元及 1,013 仟元。

(2)信用風險

- ①本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對

手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- ②本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依金融機構之信貸質素，檢視存款信用，經評估該銀行信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- ③本公司採用採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定。
- ④本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- ⑤本公司先就應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國108年12月31日及民國107年12月31日，應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額分別為359仟元及369仟元。
- ⑥本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失變動如下：

	108年
	應收帳款備抵呆帳
1月1日	\$ 369
減損損失迴轉	(10)
12月31日	<u>\$ 359</u>
	107年
	應收帳款備抵呆帳
1月1日_IAS 39	\$ 1,474
適用新準則調整數	-
1月1日_IFRS 9	1,474
減損損失迴轉	(1,105)
12月31日	<u>\$ 369</u>

(3)流動性風險

①現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

②各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

③本公司未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ -	\$ 131,000
一年以上到期	<u>1,908,715</u>	<u>700,000</u>
	<u>\$ 1,908,715</u>	<u>\$ 831,000</u>

④下表係本公司之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 847,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 847,000
應付短期票券	240,000	-	-	-	240,000
應付票據	15,774	-	-	-	15,774
應付帳款	146,733	-	-	-	146,733
應付帳款-關係人	199,313	-	-	-	199,313
其他應付款	339,631	-	-	-	339,631
其他應付款-關係人	161	20,024	-	-	20,185
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,167	2,227	4,394	376,586	385,374
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	2,503	2,503	5,005	135,358	145,369
合計	<u>\$1,793,282</u>	<u>\$ 24,754</u>	<u>\$ 9,399</u>	<u>\$511,944</u>	<u>\$2,339,379</u>

非衍生金融負債：

107年12月31日	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 657,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 657,000
應付短期票券	240,000	-	-	-	240,000
應付票據	14,918	-	-	-	14,918
應付帳款	170,658	-	-	-	170,658
應付帳款-關係人	270,147	-	-	-	270,147
其他應付款	111,096	237	-	-	111,333
其他應付款-關係人	6,468	20,046	-	-	26,514
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,179	371,070	-	-	373,249
合計	<u>\$1,472,466</u>	<u>\$391,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,863,819</u>

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及興櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之非上市(興)櫃股票投資及理財商品的公

允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-債券型基金	\$ 33,224	\$ -	\$ -	\$ 33,224
-上市櫃公司股票	3,767	-	-	3,767
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-興櫃公司股票	-	14,572	-	14,572
-非上市櫃公司股票	-	-	132,282	132,282
合計	<u>\$ 36,991</u>	<u>\$ 14,572</u>	<u>\$ 132,282</u>	<u>\$ 183,845</u>

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-非避險之衍生性金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-債券型基金	\$ 23,859	\$ -	\$ -	\$ 23,859
-上市櫃公司股票	3,388	-	-	3,388
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-興櫃公司股票	-	12,836	-	12,836
-非上市櫃公司股票	-	-	151,624	151,624
合計	<u>\$ 27,247</u>	<u>\$ 12,836</u>	<u>\$ 151,624</u>	<u>\$ 191,707</u>

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-非避險之衍生性金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(4) 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。

(5) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(6) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額

外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(7)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料。
5. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

		108年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生性金融工具：						
非上市(櫃)公司股票	\$	20,597	可類比上市(櫃)	股價淨值比	75%	乘數愈高，公允價值愈高
		28,676	淨資產價值法	不適用	-	不適用
		83,009	收益基礎法	權益資金成本率	9.85%~12.75%	權益資金成本率愈高，公允價值愈低

		107年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
		公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生性金融工具：						
非上市(櫃)公司股票	\$	20,416	可類比上市(櫃)	股價淨值比	75%	乘數愈高，公允價值愈高
		24,909	淨資產價值法	不適用	-	不適用
		106,299	收益基礎法	權益資金成本率	8.95%~16.04%	權益資金成本率愈高，公允價值愈低

6. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，

若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

				108年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值		變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	權益資金成本	± 5%	\$	-	\$	(\$ 4,150)	\$ 4,150
權益工具	股價淨值比	± 5%		-		(1,030)	1,030
			\$	-	\$	(\$ 5,180)	\$ 5,180
				107年12月31日			
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
輸入值		變動		有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	權益資金成本	± 5%	\$	-	\$	(\$ 5,315)	\$ 5,315
權益工具	股價淨值比	± 5%		-		(1,021)	1,021
			\$	-	\$	(\$ 6,336)	\$ 6,336

7. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
8. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
9. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可

觀察之殖利率曲線折算之現值。

(3)遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。

(4)其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(二)。
10. 公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(僅揭露金額 1,000 萬元以上之交易資訊)：請詳附表七。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸

被投資公司)：請詳附表八。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

不適用。

車王電子股份有限公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	車王電子股份有限公司	DUOFIX, INC.	其他應收款-關係人	是	\$ 45,032	\$ 2,573	\$ 2,573	3.85%	(1)	\$ 90,265	不適用	\$ -	無	\$ -	90,265	\$ 494,281	註1、 註3
0	車王電子股份有限公司	華德動能科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	18,900	-	-	-	(1)	27,314	不適用	-	無	-	27,314	494,281	註1、 註3
1	德克斯科技股份有限公司	車王電子股份有限公司	其他應付款-關係人	是	20,000	20,000	20,000	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	20,134	20,134	註4

註1：對個別貸與金額以下不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

註2：資金貸與性質。

(1). 為有業務往來者。

(2). 為有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過貸出公司淨值百分之二十為限；而個別貸與金額，以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

註4：有短期融通資金之必要者限額：貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

車王電子股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係					金額	金額						

0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註2	\$ 494,281	\$ 125,560	\$ 59,960	\$ 59,960	\$ -	2.43%	\$ 988,563	Y	N	N		
---	------------	---------------	----	------------	------------	-----------	-----------	------	-------	------------	---	---	---	--	--

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 擬投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司關係為本公司之孫公司。

註3：對單一企業背書保證限額為最近期財務報表股權淨值百分之二十。

註4：背書保證最高限額為最近期財務報表股權淨值百分之四十。

車王電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末		
				股數	帳面金額	持股比例
車王電子股份有限公司	股票 亞太優勢微系統股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	840,685	\$ 8,044	3.12%
車王電子股份有限公司	股票 公信電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	816,829	22,583	1.28%
車王電子股份有限公司	股票 北科之星創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	20,000	6.67%
車王電子股份有限公司	股票 NEXI-Solutions INC.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,820	97,593	8.87%
車王電子股份有限公司	股票 V2Plus Technology Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,937,500	17,765	18.15%
車王電子(寧波)有限公司	股票 長春精紅電子科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	1,760	16.67%
					167,745	\$ 149,244
				評價調整	(18,501)	
					\$ 149,244	
車王電子股份有限公司	基金 野村台灣運籌基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	430,000	\$ 7,035	-
車王電子股份有限公司	基金 元大新主流基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	489,471	5,000	-
德克斯科技股份有限公司	基金 群益證券股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,869,967	29,446	-
車王電子股份有限公司	股票 其他(註1)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	306,024	10,804	-
					52,285	\$ 67,279
				評價調整	14,994	
					\$ 67,279	

註1：其餘有價證券未超過該科目5%或1仟萬元者以其他彙列表示。

車王電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		處分損益		本期其他增(減)		期末	
					股數	金額	股數	金額	售價	帳面成本	金額	金額	股數	金額	股數	金額
車王電子股份有限公司	股票	採用權益法之投資	華德動能科技股份有限公司	本公司之子公司	24,319,592	\$ 340,909	8,908,092	\$ 177,649	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 133,204)	33,227,684	\$ 385,354

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

車王電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因					應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		佔總進(銷)貨之比率		授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	金額	(8)%	(11)%						
車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	本公司之子公司	銷貨收入	(\$ 221,862)	(8)%	出貨後30-60天內收取	註1	一般客戶為30-90天收款	\$ 37,771	11%		
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	本公司之子公司	銷貨收入	(314,687)	(11)%	出貨後180天內收取	註1	一般客戶為30-90天收款	65,466	20%		
車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	本公司之孫公司	委託加工之進貨	459,293	34%	月結後180天內支付	註2	月結後90天內支付	161,447	(45)%		
車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	本公司之孫公司	進貨	161,885	12%	貨物進口後30-60天內支付	註1	月結後90天內支付	37,866	(10)%		

註1：有關產品之售價條件尚難與非關係人比較。

註2：係以該公司成本加成14%~18%作為售價。

車王電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	收回金額(註1)	收回金額(註1)	

車王電子(寧波)有限公司 車王電子股份有限公司

本公司之孫公司 \$ 161,447

2.30

-

-

-

-

註1：係截至民國109年3月17日之金額。

車王電子股份有限公司

母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A. INC.	(1)	(1)	銷貨收入	\$ 221,862	出貨後30-60天內收取	8%	
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	(1)	(1)	銷貨收入	314,687	出貨後180天內收取	11%	
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	(1)	(1)	銷貨收入	90,265	出貨後180天內收取	3%	
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	(2)	(2)	進貨金額	459,293	月結後180天內支付	16%	
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	(2)	(2)	進貨金額	161,885	貨物進口後30-60天內支付	6%	
0	車王電子股份有限公司	華德動能科技股份有限公司	(2)	(2)	進貨金額	27,314	月結後30天內支付	1%	
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	(1)	(1)	應收帳款	65,466	-	1%	
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	(1)	(1)	應收帳款	82,247	-	1%	
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A. INC.	(1)	(1)	應收帳款	37,771	-	1%	
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	(2)	(2)	應付帳款	161,447	-	3%	
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	(2)	(2)	應付帳款	37,866	-	1%	

註1：母子公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明如下：

(1). 母子公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1，開始依序編號。

註2：與關係人交易種類：

(1). 母子公司對子公司之交易。

(2). 子公司對母子公司之交易。

註3：僅揭露金額1,000萬元以上之交易資訊。

車王電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益	
車王電子股份有限公司	STONEWALL VENTURES INC.	英屬維京群島	進出口貿易及益單投資業務	\$ 743,289	\$ 743,289	45,485	100%	\$ 948,390	\$ 59,799	\$ 59,799	\$ 59,799	註2
STONEWALL VENTURES INC.	MOBILETRON LIMITED	香港	進出口貿易業務	639,003	639,003	20,920,736	100%	1,005,750	50,093	-	-	註1、註2
STONEWALL VENTURES INC.	DUROFIX, INC.	美國	電動工具之買賣業務	200,928	200,928	6,369,990	100%	(57,360)	9,706	-	-	註1、註2
車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A INC.	美國	汽車零配件、電動工具、五金沖件等之買賣業務	98,695	98,695	100,000	100%	651,054	10,074	10,074	10,074	註2
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	英國	汽車零配件及電動工具之買賣業務	164,021	164,021	3,400,000	100%	191,244	4,300	4,300	4,300	註2
車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	台灣	電動工具之買賣業務	50,000	50,000	5,000,000	100%	50,336	216	216	216	註2
車王電子股份有限公司	華德動能科技股份有限公司	台灣	電動巴士製造及銷售	557,306	379,657	33,227,684	47.47%	385,354 (	133,996) (	68,383)	68,383)	註2
車王電子股份有限公司	協創系統科技股份有限公司	台灣	馬達次系統研發及服務	9,000	9,000	900,000	19.61%	2,444 (	8,813) (	1,733)	1,733)	-

註1：係本公司之孫公司，未列示本公司認列之投資損益。

註2：於合併報告已沖銷。

車王電子股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (美元)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	金額	匯出	金額						
車王電子(寧波)有限公司	電動手工具之零件、分電盤、點火線圈、手電筒、電點火及啟動設備之零件生產、買賣。	\$ 20,970	1	\$ -	\$ -	\$ 639,003	\$ -	\$ 50,093	100%	\$ 50,093	\$ 1,005,750	\$ -	註3
余姚市車王電子商貿有限公司	電動手工具之零件、分電盤、點火線圈、手電筒、電點火及啟動設備之零件生產、買賣。	2,283	2	-	-	-	-	10,437	100%	10,437	31,027	-	

註1：直接赴大陸地區從事投資。
註2：透過車王電子(寧波)有限公司再投資大陸。
註3：本期投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投資審議會 規定赴大陸地區 投資限額	
	核准投資金額	核實投資金額	核准投資金額	核實投資金額
車王電子(寧波)有限公司	\$ 639,003	\$ 639,003	\$ 1,482,844	\$ 1,482,844

車王電子股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與陸投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	額(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
車王電子(寧波)有限公司	\$ 459,293	34%	\$ -	-	(\$ 161,447)	(45)%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	無
余姚市車王電子商貿有限公司	161,885	12%	-	-	(37,866)	(10)%	-	-	-	-	-	-	無

車王電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 2,088
銀 行 存 款		
支 票 存 款		87
活 期 存 款		8,495
外 幣 存 款	JPY\$45,383仟元，兌換率為NT\$0.276:JPY\$1 EUR\$8,860仟元，兌換率為NT\$33.59:EUR\$1 USD\$2,963仟元，兌換率為NT\$29.98:USD\$1 CNY\$317仟元，兌換率為NT\$4.305:CNY\$1 GBP\$0.22仟元，兌換率為NT\$39.36:GBP\$1	400,326
短 期 票 券 - RP	USD\$1,183仟元，兌換率為NT\$29.98:USD\$1	35,481
		<u>\$ 446,477</u>

車王電子股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
A 客戶		\$ 41,143	
B 客戶		13,586	
C 客戶		12,003	
D 客戶		9,573	
E 客戶		7,839	
其他		53,178	每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5%
		137,322	
減：備抵損失		(359)	
		<u>\$ 136,963</u>	

車王電子股份有限公司
存貨明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	<u>金 額</u>		<u>市 價</u>	<u>市價決定方式</u>
		<u>成 本</u>			
原物料		\$ 367,896		\$ 310,415	重置成本
在製品		14,647		15,187	淨變現價值
製成品		197,585		197,818	淨變現價值
商品		11,060		8,555	淨變現價值
		591,188		<u>\$ 531,975</u>	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(97,479)			
		<u>\$ 493,709</u>			

車王電子股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產明細表
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供擔保 或質押情形
	股 數 (仟股)	帳 面 價 值	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	帳 面 價 值	
亞太優勢微系統股份有限公司	2,548	\$ 24,376	-	-	(1,707)	(\$ 16,332)	841	\$ 8,044	無
公信電子股份有限公司	817	22,583	-	-	-	-	817	22,583	無
V2PLUS TECHNOLOGY, INC.	5,938	17,765	-	-	-	-	5,938	17,765	無
北科之星創業投資股份有限公司	2,000	20,000	-	-	-	-	2,000	20,000	無
NEXT-e Solutions INC.	14	97,593	-	-	-	-	14	97,593	無
		182,317		-		(16,332)		165,985	
減：金融資產未實現評價調整		(17,857)		(2,746)		1,472		(19,131)	
		\$ 164,460		(\$ 2,746)		(\$ 14,860)		\$ 146,854	

車王電子股份有限公司
採權益法評價之長期股權投資明細表
民國108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 價 淨 值		提供擔保 或質押情形
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單 價(元)	總 價	
STONEWALL VENTURES INC.	45,485	\$ 938,000	-	\$ 22,525	-	\$ -	45,485	\$ 960,525	21,117.40	\$ 960,525	無
REGITAR U.S.A. INC.	100,000	728,413	-	-	-	(7,660)	100,000	720,753	7,207.53	720,753	無
MOBILETRON U.K. LTD.	3,400,000	246,673	-	7,303	-	-	3,400,000	253,976	74.70	253,976	無
德克斯科技股份有限公司	5,000,000	50,443	-	216	-	(323)	5,000,000	50,336	10.07	50,336	無
華德動能科技股份有限公司	24,319,592	342,808	8,908,092	177,649	-	(134,138)	33,227,684	386,319	11.63	386,319	無
協創系統科技股份有限公司	900,000	4,137	-	40	-	(1,733)	900,000	2,444	2.72	2,444	無
		<u>\$ 2,310,474</u>		<u>\$ 207,733</u>		<u>(\$ 143,854)</u>		<u>\$ 2,374,353</u>		<u>\$ 2,374,353</u>	
減：被投資公司間未實現銷貨利益		(187,418)						(151,463)			
加：買方稅率影響數		<u>8,471</u>						<u>5,932</u>			
		<u>\$ 2,131,527</u>						<u>\$ 2,228,822</u>			

車王電子股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(八)

車王電子股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(八)

車王電子股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	期末餘額	契約期限	利率區間	融資金額	抵押或擔保	備註
永豐銀行-西屯分行	信用借款	\$ 90,000	108/12/04-109/03/02	1.00%-1.05%	USD3,000	無	
玉山銀行-大雅分行	信用借款	86,000	108/12/06-109/01/03	1.00%-1.05%	100,000	無	
兆豐銀行-潭子分行	信用借款	60,000	108/09/10-109/03/08	1.00%-1.05%	200,000	無	
彰化銀行-豐原分行	信用借款	30,000	108/12/27-109/02/25	1.00%-1.05%	400,000	無	
彰化銀行-豐原分行	信用借款	19,000	108/12/31-109/02/27	1.00%-1.05%	400,000	無	
彰化銀行-豐原分行	信用借款	100,000	108/12/31-109/02/27	1.00%-1.05%	400,000	無	
彰化銀行-豐原分行	信用借款	59,000	108/12/31-109/02/27	1.00%-1.05%	400,000	無	
彰化銀行-豐原分行	擔保借款	43,000	108/12/31-109/02/27	1.05%	43,000	擔保	土地、房屋及建築
盤谷銀行-台中分行	信用借款	100,000	108/09/23-109/03/20	1.00%-1.05%	100,000	無	
凱基銀行-市政分行	信用借款	100,000	108/08/08-109/01/08	1.00%-1.05%	100,000	無	
台北富邦-市政分行	信用借款	80,000	108/12/13-109/06/10	1.00%-1.05%	300,000	無	
台北富邦-市政分行	信用借款	80,000	108/12/30-109/06/24	1.00%-1.05%	300,000	無	
		\$ 847,000					

車王電子股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債	權	人	摘	要	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	備	註
大	中	票	券	金	融	公	司		商	業	本	票	保	證		
兆	豐	票	券	金	融	公	司		商	業	本	票	保	證		
中	華	票	券	金	融	公	司		商	業	本	票	保	證		
								\$	80,000			108/12/20-109/01/16	1.038%			
								\$	80,000			108/12/06-109/01/03	1.038%			
								\$	80,000			108/12/18-109/01/16	1.038%			
								\$	240,000							

車王電子股份有限公司

長期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
彰化銀行-豐原分行	綜合額度放款	\$ 369,000	108/12/16-111/12/16	1.18%	無	
彰化銀行-豐原分行	綜合額度放款	1,150	108/11/29-118/11/15	0.70%	無	
玉山銀行-大雅分行	綜合額度放款	1,587	108/09/27-115/09/15	0.095%	無	
玉山銀行-大雅分行	綜合額度放款	548	108/11/04-115/09/15	0.095%	無	
		<u>\$ 372,285</u>				

車王電子股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	單	位	金	額	備	註
撞擊機		141,544		隻		\$	566,266		
電壓調整器		2,654,597		個			403,766		
胎壓器及攝像頭		862,039		個			255,280		
整流器		683,798		個			125,704		
棘輪扳手		64,326		個			102,603		
其他							547,907		每一零星項目均未 超過本科目金額5%
						\$	<u>2,001,526</u>		

車王電子股份有限公司

銷貨成本表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

自製產品銷貨成本：

期初原物料	\$ 308,131
加：本期進料	734,990
原料盤盈	463
減：期末原物料	(298,517)
本期委託海外子公司加工品進貨	(109,275)
本期出售原物料	(2,607)
原料報廢	(2,945)
轉列相關費用	(4,280)
本期耗用原物料	625,960
加：直接人工	84,685
製造費用	150,435
未分攤固定製造費用	(16,659)
製造成本	844,421
加：期初在製品	6,718
商品轉入	14,395
減：期末在製品	(14,647)
製成品成本	850,887
加：期初製成品	156,615
加：本期購入製成品	122,915
減：期末製成品	(197,585)
製成品盤虧	(3)
製成品報廢	(9,819)
轉列相關費用	(15,411)
產銷成本	907,599

外購商品銷貨成本：

期初商品	20,589
加：本期進貨	490,187
減：期末商品	(11,060)
商品存貨轉入在製品	(14,395)
商品報廢	(138)
轉列相關費用	(1,156)
進銷成本	484,027

自製及外購銷貨成本

出售原物料成本	1,391,626
已出售存貨成本	2,607
未分攤固定製造費用	1,394,233
存貨呆滯及跌價損失	16,659
存貨盤虧	18,270
銷貨成本	(460)
	\$ 1,428,702

車王電子股份有限公司
製造費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資支出		\$ 52,524	
折舊費用		37,501	
消耗品費		13,748	
水電費		8,642	
其他費用		<u>38,020</u>	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 150,435</u>	

（以下空白）

車王電子股份有限公司
推銷費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
售後服務費				\$	27,741		
薪資支出					27,364		
權利金					9,295		
進出口費用					5,981		
其他費用					<u>33,934</u>		每一零星項目均未 超過本科目金額5%
				\$	<u>104,315</u>		

車王電子股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資支出		\$ 78,346	
折舊費用		13,001	
勞務費		12,197	
軟體使用費		8,510	
其他費用		<u>40,101</u>	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 152,155</u>	

車王電子股份有限公司
研究發展支出明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪資支出				\$	52,099		
研究材料費					15,444		
勞務費					13,156		
研究費					8,380		
其他費用					<u>19,587</u>		每一零星項目均未 超過本科目金額5%
				\$	<u>108,666</u>		

車王電子股份有限公司
其他收益及費損淨額明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「其他利益及損失明細表」相關資訊請參閱附註六(二十一)。

車王電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

108 年度		107 年度	
屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者
合計	合計	合計	合計

「本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表」相關資訊請參閱附註六(二十四)。

車王電子股份有限公司

財務成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
---	---	---	---	---	---	---	---

「財務成本明細表」相關資訊請參閱附註六(二十三)。

五、108 年度合併財務報告

車王電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度(自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：車王電子股份有限公司



負 責 人：蔡裕慶



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004376 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

車王電子股份有限公司及子公司（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。

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

會計師

徐建業

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 109 年 3 月 20 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

			108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
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－流動	六(二)		67,279	1		57,573	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八		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	流動資產合計			3,541,573	60		3,366,835	65
非流動資產								
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)		149,244	2		166,260	3
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)		－	－		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	非流動資產合計			2,367,021	40		1,786,575	35
1XXX	資產總計		\$	5,908,594	100	\$	5,153,410	100

(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 %
流動負債					
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 流動負債合計		2,086,542	35	2,163,780	42
非流動負債					
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 非流動負債合計		1,129,208	19	306,036	6
2XXX 負債總計		3,215,750	54	2,469,816	48
歸屬於母公司業主之權益					
股本	六(十八)				
3110 普通股股本		985,475	17	985,475	19
資本公積	六(十九)				
3200 資本公積		271,213	4	271,173	5
保留盈餘	六(二十)				
3310 法定盈餘公積		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
其他權益	六(二十一)				
3400 其他權益		(278,593)	(5)	(224,040)	(4)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		2,471,407	42	2,469,814	48
36XX 非控制權益		221,437	4	213,780	4
3XXX 權益總計		2,692,844	46	2,683,594	52
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項	十一				
3X2X 負債及權益總計		\$ 5,908,594	100	\$ 5,153,410	100

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 金 額 %	107 年 度 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 %
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)	(\$ 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 不重分類至損益之項目總額		(13,109)	(12,958)
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)	(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 後續可能重分類至損益之項目總額		(42,411)	(2,800)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 55,520)	(\$ 15,758)
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 65,696</u>	<u>\$ 193,703</u>
淨利(損)歸屬於：			
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>
綜合損益總額歸屬於：			
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>
每股盈餘			
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 2.05	\$ 2.71
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 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



車王電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

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

歸屬	於	母	公	盈	司	業	主	權			益	
								保	留	之		益
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												
附註	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	國外營運機構換算之兌換差額	國外營運機構換算之兌換差額	國外營運機構換算之兌換差額	國外營運機構換算之兌換差額	國外營運機構換算之兌換差額	
107 年												
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 985,475	\$ 271,128	\$ 306,141	\$ 56,588	\$ 730,031	\$ (78,375)	\$ (11,831)	\$ 2,259,157	\$ -	\$ 2,259,157	\$ -	
追溯適用之影響數	-	-	-	-	108,258	-	(131,146)	(11,057)	-	(11,057)	-	
1 月 1 日重編後餘額	985,475	271,128	306,141	56,588	838,289	(78,375)	(131,146)	2,248,100	-	2,248,100	-	
107 年度合併淨利	-	-	-	-	267,439	-	-	267,439	(57,978)	(57,978)	-	
107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,239)	(2,800)	(11,719)	(15,758)	-	(15,758)	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	266,200	(2,800)	(11,719)	251,681	(57,978)	(57,978)	-	
106 年盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	11,314	-	(11,314)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	33,618	(33,618)	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(29,564)	-	-	(29,564)	-	(29,564)	-	
實際取得採用權益法認列之關聯企業變動數	-	45	-	-	-	-	-	45	-	45	-	
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
取得子公司非控制權益增加	-	-	-	-	(448)	-	-	(448)	-	(448)	-	
107 年 12 月 31 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	\$ 271,758	
108 年												
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	\$ 271,758	
108 年度合併淨利	-	-	-	-	201,666	-	-	201,666	(80,450)	(80,450)	-	
108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(967)	(42,411)	(12,142)	(55,520)	-	(55,520)	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	200,699	(42,411)	(12,142)	146,146	(80,450)	(80,450)	-	
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)	-	(78,838)	-	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(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	\$ 221,437	

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
營業活動之現金流量			
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
<u>投資活動之現金流量</u>			
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		(217,510)	(268,773)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
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		93,159	168,097
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		1,048,371	1,142,100
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,209,016	\$ 1,048,371

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及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告於民國 109 年 3 月 20 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊（以下簡稱「修正式追溯調整」），將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 540,643 仟元，並調增租賃負債 514,007 仟元，及調減其他非流動資產 26,636 仟元。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
 - (1) 未重評估合約是否係屬（或包含）租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用區間折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 5,788 仟元。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之

不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。

4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其利率區間為 0.83%~2.82%。

5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	287,367
加：重新判斷原屬服務之租賃合約		77,876
加：調整對續租權及終止權之合理確定評估		260,982
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	626,225
本集團初次適用日之增額借款利率		0.83%~2.82%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	514,007

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個

體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年12月31日	107年12月31日	
本公司	REGITAR U. S. A. INC. (REGITAR)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	-
本公司	MOBILETRON U. K. LTD. (M. U. K.)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	-
本公司	STONEWALL VENTURES INC. (STONEWALL)	海外轉投資之控 股公司	100	100	-
本公司	德克斯科技股份 有限公司 (德克斯)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	-
本公司	華德動能科技股 份有限公司 (華德動能)	汽車及其零件之 製造	47.47	40.53	註一 、 註二
STONEWALL	MOBILETRON LIMITED (香港車王)	海外轉投資之控 股公司	100	100	-
STONEWALL	DUROFIX, INC. (DUS)	買賣與本公司產 品相關之產品	100	100	-
MOBILETRON LIMITED	車王電子(寧波) 有限公司 (車王寧波)	主要業務與本公 司同	100	100	-
車王電子(寧 波)有限公司	余姚市車王電子 商貿有限公司 (車王商貿)	主要業務與本公 司同	100	100	-

註一：本集團於民國 108 年度陸續買進華德動能科技股份有限公司(以下簡稱華德動能)普通股股票金額為 177,649 仟元，使持股比由 40.53%上升至 47.47%，因未按持股比例認股之影響而沖減未分配盈餘之金額為 65,755 仟元。

註二：本集團於民國 107 年 3 月 16 日以 103,135 仟元現金增資華德動能取得 4.78%之股權，加計原持有股權 35.75%，合計為 40.53%，經評估本集團已對華德動能具有實質控制力，故自該日起納入本集團之合併個體。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算。

(2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。

(3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，當可消除或重大減少衡量或認列不一致時，本集團於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能

流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就應收帳款考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十三)應收租賃款/營業租賃(出租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。
 - (1) 於租賃開始時，按租賃投資淨額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。
 - (2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。
 - (3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。
2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)存貨

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

(十五)採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十六)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

種 類	耐 用 年 限
房屋及建築	20~50 年
機器設備	2~15 年
模具設備	2~8 年
運輸設備	5~10年
其他設備	3~20 年

(十七)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及

租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。

- (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
- (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
- (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。

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

(十九) 無形資產

電腦軟體及專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~12 年攤銷。

(二十) 非金融資產減損

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

(二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負

債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十五) 負債準備

負債準備(包含保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付

之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十九)股本

普通股分類為權益。特別股之分類係對合約協議之實質及金融負債與權益工具之定義，就附於特別股之特定權利予以評估，當展現金融負債之基本特性則分類為負債，否則分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(三十)股利分配

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

(三十一)收入認列

1. 商品銷售

本集團製造並銷售汽車用引擎傳動控制系統(電子點火器、電壓調整器及整流器)、車用安全系統(無線胎壓監視系統、倒車顯影後視鏡、夜視系統、環視系統)等電子零組件、車用數位工具、電動工具、充電式手電筒等零配件及電動巴士及相關零件之製造及銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶對於產品銷售之通路(或產品之使用)及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。另，電動巴士收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。

2. 保修服務

本集團提供電動車保修諮詢服務，保修收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

(三十二)政府補助

政府補助僅於可合理確信本集團將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給予本集團立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(三十二)營運部門

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 金融資產-無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本集團持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票(表列「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動」)，其公允價值衡量主要係參考專家報告作為衡量其公允價值之依據，評估方法為資產淨價值法、現金流量折現法及可類比上市櫃公司法，輸入值為加權平均資金成本及流動性貼水。任何判斷及估計之變動，均

可能會影響公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(三)。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之金額為 149,244 仟元。

2. 存貨之評價

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

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 1,396,331 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,326	\$ 2,501
支票存款及活期存款	329,006	332,625
外幣存款	510,908	513,908
短期票券-RP	35,481	28,983
定期存款	331,295	170,354
	<u>\$ 1,209,016</u>	<u>\$ 1,048,371</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款，及提供活期存款和定期存款作為質押表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之餘額分別為 221,083 仟元及 108,746 仟元。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
債券型基金	\$	41,481	\$ 41,676
上市櫃公司股票		10,804	10,804
		52,285	52,480
加：評價調整		14,994	5,093
合計	\$	67,279	\$ 57,573

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
非避險之衍生性金融工具	\$	739	\$ 130

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(含衍生性金融商品)於民國 108 年及 107 年度分別認列淨利益 9,297 仟元(含處分利益 5 仟元及評價利益 9,292 仟元)及淨損失 1,707 仟元。
2. 本集團投資非避險之衍生性金融工具之對象的信用品質良好。
3. 有關非避險之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

商品種類	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
美金交換台幣	USD 2,200 仟元	108/12/09~ 109/03/30	USD 5,050 仟元	107/11/13~ 108/02/11

本集團從事上述衍生性金融商品交易，係為規避進口(外銷)價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 203,683	\$ 36,845
受限制之活期存款	17,400	-
合計	<u>\$ 221,083</u>	<u>\$ 36,845</u>
非流動項目：		
一年以上到期之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,901</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增加之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 221,083 仟元及 108,746 仟元。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 11,484	\$ 24,579
減：備抵損失	(13)	(73)
	<u>\$ 11,471</u>	<u>\$ 24,506</u>
應收帳款	\$ 534,165	\$ 724,136
減：備抵損失	(22,485)	(28,323)
	<u>\$ 511,680</u>	<u>\$ 695,813</u>
應收租賃款	-	1,838
減：未實現利息收入－ 應收分期帳款	-	(15)
	<u>\$ 511,680</u>	<u>\$ 697,636</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 459,449	\$ 576,513
30天內	57,005	123,737
31-90天	7,391	17,977
91-180天	4,294	3,126
181天以上	6,026	2,783
	<u>\$ 534,165</u>	<u>\$ 724,136</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 545,649 仟元及 748,715 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 11,484 仟元及 24,579 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 534,165 仟元及 724,136 仟元。
4. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款中計 84,882 仟元及 105,840 仟元係屬變動對價之性質：
 - (1) 電動巴士車體、電池及充電機及充電站於民國 108 年度之銷售 154,230 仟元，截至民國 108 年 12 月 31 日尚有尾款 93,114 仟元，其中 80,840 仟元(含稅 84,882 仟元)係屬變動對價之銷售，依合約規定，前述變動對價以能全數獲取交通部等相關單位補助款最高上限為標準，未能達成部分需由本集團自行吸收，並由貨款中扣除。經本集團評估該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉，惟須待客戶取得政府補助款後始支付。
 - (2) 前述屬變動對價部分，截至民國 108 年 12 月 31 日前述客戶尚未取得補助款之要項僅尚待本集團提供附加價值率達 50%之證明文件，依據本集團以往年度之送審經驗及記錄，取得該附加價值率達 50%之證明文件具高度可能性。
 - (3) 前述附加價值率達 50%之證明文件取得後，客戶向交通部申請補助款及交通部之核發至客戶支付本集團第(1)點所述尾款，預計 109 年 12 月底前完成。
 - (4) 民國 107 年度欣欣客運電動巴士一案屬變動對價之銷售 105,840 仟元(含稅)，相關款項已於民國 108 年 11 月 27 日全數收訖。

5. 應收租賃款

本集團之應收租賃款係子公司與客戶間之銷售型租賃所產生，一次收足期票，認列未實現利息收入，依其期間，區分為應收租賃款及長期應收租賃款。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至民國 107 年 12 月 31 日止，租賃合約平均隱含利率為年利率 4.41%。應收租賃款總額及應收最低租賃給付現值如下：

		107年12月31日				
		應收租賃款	未賺得融資	應收租賃款		應收租賃款
		總額	收益	淨額	備抵損失	淨額
<u>流動</u>						
不超過1年	\$	1,838	(\$ 15)	\$ 1,823	(\$ 18)	\$ 1,805

6. 提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

7. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

		108年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料		\$ 634,201	(\$ 141,799)	\$ 492,402
在製品		233,200	(41,984)	191,216
製成品		692,781	(111,714)	581,067
商品		152,154	(20,508)	131,646
合計		\$ 1,712,336	(\$ 316,005)	\$ 1,396,331

		107年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料		\$ 624,676	(\$ 136,866)	\$ 487,810
在製品		260,806	(31,328)	229,478
製成品		623,434	(106,267)	517,167
商品		157,040	(20,539)	136,501
合計		\$ 1,665,956	(\$ 295,000)	\$ 1,370,956

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 1,756,579	\$ 1,863,764
未分攤固定製造費用	31,442	8,956
跌價及呆滯損失	37,268	39,429
報廢損失	42,013	33,127
其他	(920)	(517)
	<u>\$ 1,866,382</u>	<u>\$ 1,944,759</u>

2. 以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
未公開發行公司股票	\$ 167,745	\$ 184,077
評價調整	(18,501)	(17,817)
合計	<u>\$ 149,244</u>	<u>\$ 166,260</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 149,244 仟元及 166,260 仟元。
2. 亞太優勢微系統股份有限公司於民國 108 年 9 月 27 日經臨時股東會通過減資彌補虧損 67%，減資基準日為民國 108 年 12 月 31 日，已於民國 109 年 1 月 13 日辦理變更，本公司對其投資金額減少 16,332 仟元。
3. 本公司於民國 107 年 3 月將 V2Plus Technology Inc. 自採用權益法之投資轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，詳附註六(七)之說明。
4. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合(損)益之		
公允價值變動	(\$ 12,142)	(\$ 11,719)
認列於損益之股利收入		
於本期末仍持有者	<u>\$ 4,613</u>	<u>\$ -</u>

5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 149,244 仟元及 166,260 仟元。

6. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(七)採用權益法之投資

1. 明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
不重大關聯企業		
協創系統股份有限公司	\$ 2,444	\$ 4,137

2. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	華德動能科技股份有限公司	
	108年度	107年1月1日至3月15日
收入	\$ -	\$ 627
本期綜合損益總額	\$ -	(\$ 47,988)

3. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
協創系統股份有限公司	\$ 2,444	\$ 4,137

(1)協創系統股份有限公司之員工於民國 108 年 7 月 1 日行使認購權，致本公司持股比例由 19.76%下降為 19.61%，因未按持股比例認股之影響而增加資本公積之金額為 40 仟元，而本公司對協創系統股份有限公司佔有一席次董事，仍具有重大影響。

(2)本公司於民國 107 年 5 月 4 日參與協創系統股份有限公司現金增資持股比例由 20%下降為 19.76%，因未按持股比例認股之影響而增加資本公積之金額為 45 仟元，而本公司對協創系統股份有限公司佔有一席次董事，仍具有重大影響。

(3)本公司未參與 V2Plus Technology Inc. 於民國 107 年 3 月 29 日增資，使本公司對其持股比率降為 18.15%致喪失重大影響力，而將其自採用權益法之投資轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，詳附註六(六)之說明。

4. 本集團個別關聯企業之經營結果之份額彙總如下：

	108年度	107年度
華德動能科技股份有限公司	\$ -	(\$ 12,853)
協創系統股份有限公司	(1,733)	(2,360)
本期綜合損益總額	(\$ 1,733)	(\$ 15,213)

協創系統股份有限公司所認列之關聯企業損益之份額，係依據各該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而得。

5. 如附註六(二十九)所述，本集團於民國 107 年 3 月 16 日參與華德動能科技股份有限公司現金增資，持股比例增加為 40.53%，經評估本集團對其已具實質控制力，故自 107 年 3 月 16 日起納入本集團之合併個體，民國 107 年第一季認列之採用權益法認列之關聯企業損益份額期間為民國 107 年 1 月 1 日至 3 月 15 日。
6. 前述華德動能科技股份有限公司及 V2Plus Technology Inc. 於民國 107 年第一季分別轉列本集團對其具有控制力之合併個體及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，而產生之重衡量利益共計 67,222 仟元，詳附註六(二十四)。

(八)不動產、廠房及設備

		108年度				
原 始 成 本	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
土 地	\$ 313,035	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 362	\$ 313,397
房 屋 及 建 築	611,190	7,006	-	-	(7,168)	611,028
機 器 設 備	579,547	29,156	(21,460)	-	(5,479)	581,764
模 具 設 備	315,927	13,356	(17,203)	-	(1,190)	310,890
運 輸 設 備	41,282	2,641	(3,090)	-	(678)	40,155
其 他 設 備	210,605	18,841	(8,352)	4,721	(4,941)	220,874
未 完 工 程	1,530	239,888	-	(1,080)	(138)	240,200
合 計	\$ 2,073,116	\$ 310,888	\$ 50,105	\$ 3,641	\$ 19,232	\$ 2,318,308
累 計 折 舊	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	淨 兌 換 差 額	期 末 餘 額
房 屋 及 建 築	(\$ 274,923)	(\$ 20,084)	\$ -	\$ -	\$ 5,095	(\$ 289,912)
機 器 設 備	(386,250)	(39,631)	18,106	-	3,975	(403,800)
模 具 設 備	(258,475)	(17,997)	17,199	-	732	(258,541)
運 輸 設 備	(26,532)	(3,289)	3,058	-	531	(26,232)
其 他 設 備	(159,548)	(12,872)	4,724	-	3,780	(163,916)
合 計	(\$ 1,105,728)	(\$ 93,873)	\$ 43,087	\$ -	\$ 14,113	(\$ 1,142,401)
帳 面 價 值	\$ 967,388					\$ 1,175,907

107年度

原始成本	期初餘額	企業合併取得	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 313,962	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 927)	\$ 313,035
房屋及建築	612,616	-	2,637	-	-	(4,063)	611,190
機器設備	544,749	13,166	80,427	(56,535)	-	(2,260)	579,547
模運	302,147	-	19,442	(4,996)	219	(885)	315,927
運輸	32,778	3,380	7,188	(1,846)	-	(218)	41,282
其他設備	192,873	7,913	27,599	(16,935)	840	(1,685)	210,605
未完工程	220	-	2,391	-	(1,059)	(22)	1,530
合計	\$ 1,999,345	\$ 24,459	\$ 139,684	\$ 80,312	\$ -	(\$ 10,060)	\$ 2,073,116
累計折舊	期初餘額	企業合併取得	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
房屋及建築	(\$ 257,470)	\$ -	(\$ 20,191)	\$ -	\$ -	\$ 2,738	(\$ 274,923)
機器設備	(391,308)	(8,536)	(36,268)	48,444	-	1,418	(386,250)
模運	(245,848)	-	(18,140)	4,940	-	573	(258,475)
運輸	(24,390)	(1,806)	(2,013)	1,489	-	188	(26,532)
其他設備	(162,055)	(4,393)	(10,367)	15,663	-	1,604	(159,548)
合計	(\$ 1,081,071)	(\$ 14,735)	(\$ 86,979)	\$ 70,536	\$ -	\$ 6,521	(\$ 1,105,728)
帳面價值	\$ 918,274						\$ 967,388

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及水電消防空調，分別按 50 年及 20 年提列折舊。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 民國 108 年度之本期移轉係由存貨電動車轉列展示試乘車設備。

(九)租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備、公務車，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日
	帳面金額
土地	\$ 143,906
房屋	343,722
運輸設備	2,336
生財器具	526
	<u>\$ 490,490</u>
	108年度
	折舊費用
土地	\$ 7,069
房屋	35,480
運輸設備	1,224
生財器具	134
	<u>\$ 43,907</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 3,595 仟元。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	<u>\$ 12,042</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 5,788</u>

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 50,104 仟元。

6. 租賃延長之選擇權

(1) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(2)基於行使延長選擇權之評估，使民國 108 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債皆增加 2,344 仟元。

(十)無形資產

108 年 度						
原始成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
專 利 權	\$163,307	\$ 6,919	\$ -	\$ 1,204	(\$ 97)	\$171,333
電 腦 軟 體	71,841	10,609	(753)	-	(619)	81,078
商 譽	197,091	-	-	-	-	197,091
其他無形資產	-	88	-	-	-	88
合 計	\$432,239	\$ 17,616	(\$ 753)	\$ 1,204	(\$ 716)	\$449,590

累計攤銷	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	淨兌換差額	期末餘額
專 利 權	(\$ 36,310)	(\$ 19,704)	\$ -	\$ -	\$ 97	(\$ 55,917)
電 腦 軟 體	(47,970)	(13,089)	753	-	390	(59,916)
其他無形資產	-	(7)	-	-	-	(7)
合 計	(\$ 84,280)	(\$ 32,800)	\$ 753	\$ -	\$ 487	(\$115,840)
帳 面 價 值	\$347,959					\$333,750

107 年 度					
原始成本	期初餘額	企業合併取得	本期增加	淨兌換差額	期末餘額
專 利 權	\$ 22,675	\$ 140,687	\$ -	(\$ 55)	\$ 163,307
電 腦 軟 體	55,865	3,859	12,095	22	71,841
商 譽	-	197,091	-	-	197,091
合 計	\$ 78,540	\$ 341,637	\$ 12,095	(\$ 33)	\$ 432,239

累計攤銷	期初餘額	企業合併取得	本期增加	淨兌換差額	期末餘額
專 利 權	(\$ 20,663)	\$ -	(\$ 15,702)	\$ 55	(\$ 36,310)
電 腦 軟 體	(35,225)	(1,617)	(11,095)	(33)	(47,970)
合 計	(\$ 55,888)	(\$ 1,617)	(\$ 26,797)	\$ 22	(\$ 84,280)
帳 面 價 值	\$ 22,652				\$ 347,959

1. 民國 108 年度之本期移轉係由預付投資款轉列專利權。

2. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 19,667	\$ 15,003
推銷費用	1,348	1,294
管理費用	8,284	8,363
研究發展費用	3,501	2,137
	<u>\$ 32,800</u>	<u>\$ 26,797</u>

3. 本集團於民國 107 年 3 月 16 日因併購華德動能科技股份有限公司產生商譽為 197,091 仟元，主要係預期被併

購公司在營業收入成長及潛在客戶關係帶來之效益，依國際會計準則第三十六號規定，企業合併取得之商譽，至少每年應進行減損測試。有關民國 107 年度所產生之商譽情形，請詳附註六(二十九)之說明。

截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設如下：

所使用之現金流量推估係依據管理階層核定之五年期財務預算，因公司致力開發電動低地盤大型客車訂單，預期民國 108 年度至民國 112 年度因逐年新產品推出及技術提升，致銷售額均較前一年度成長。

管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。

(十一) 其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
預付設備款	\$ 21,479	\$ 10,173
存出保證金	13,935	19,220
土地使用權	-	26,572
預付投資款	-	8,388
其他	9,169	-
合計	<u>\$ 44,583</u>	<u>\$ 64,353</u>

本集團於民國 82 年 10 月 13 日與中華人民共和國簽訂位於遠東工業城之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 107 年度認列之租金費用為 987 仟元。土地使用權業已於民國 108 年 1 月 1 日轉列使用權資產科目。

(十二) 短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 979,485	1.00%~2.91%	無
銀行擔保借款	101,000	1.05%~2.50%	土地、房屋及建築、活期存款
	<u>\$ 1,080,485</u>		

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 844,285	1.02%~3.90%	無
銀行擔保借款	43,000	1.05%	土地、房屋及建築
	<u>\$ 887,285</u>		

(十三) 應付短期票券

借款性質	108年12月31日	利率區間	保證機構
短期票券	<u>\$ 240,000</u>	1.038%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司

借款性質	107年12月31日	利率區間	保證機構
短期票券	<u>\$ 240,000</u>	1.038%	保證機構為大中票券金融股份有限公司、中華票券金融股份有限公司及兆豐票券金融股份有限公司

(十四) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付設備款	\$ 236,975	\$ 12,957
應付薪資	57,837	56,122
應付獎金	34,280	33,271
應付員工酬勞及董監酬勞	12,728	17,841
其他	58,151	54,730
合計	<u>\$ 399,971</u>	<u>\$ 174,921</u>

(十五) 負債準備

負債準備(主要係保固準備)係依歷史保固經驗為基礎，並考量未來原料替換、製程變動或其他影響產品品質等因素調整計算，而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。其維修之項目主係車體及電池，本集團所提供之保固多數為期3至6年，最長含保修至12年，本集團計算保固準備皆係以新品進貨成本作為計算基礎。負債準備之衡量係資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，未來營運損失不得認列負債準備。

108年12月31日				
	期初餘額	本期新增之負債準備	本期使用之負債準備	期末餘額
保固	\$ 3,982	\$ 8,726	(\$ 5,981)	\$ 6,727

107年12月31日				
	期初餘額	本期新增之負債準備	本期使用之負債準備	期末餘額
保固	\$ 3,569	\$ 2,912	(\$ 2,499)	\$ 3,982

本集團預計該負債準備將於未來一年使用 2,375 仟元。

(十六) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
信用借款	自108年12月16日至111年12月16日，並按月付息，可隨時償還本金。	1.18%	無	\$ 369,000
信用借款	自108年9月27日至115年9月15日，並按月付息，首次動用起滿36月之次月按月償還本金。	0.095%	無	1,587
信用借款	自108年11月29日至118年11月15日，並按月付息，可隨時償還本金。	0.70%	無	1,150
信用借款	自108年11月4日至115年9月15日，並按月付息，首次動用起滿36月之次月按月償還本金。	0.095%	無	548
				<u>\$ 372,285</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	107年12月31日
信用借款	自105年12月16日至108年12月16日，並按月付息，可隨時償還本金。	1.18%	無	\$ 369,000
擔保借款	自103年5月28日至108年8月27日，並按月付息，按月償還本金。	5.13%	應收租賃款	2,452
擔保借款	自103年2月25日至108年1月12日，並按月付息，按月償還本金。	1.04%-1.13%	應收租賃款	200
擔保借款	自103年6月30日至108年3月3日，並按月付息，按月償還本金。	3.63%	存出保證金	1,342
減：一年內或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債)				(<u>372,994</u>)
				<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 108 年 3 月 26 日與國泰世華銀行簽訂總額度 100,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日尚未動用。

2. 本公司於民國 108 年 5 月 24 日與玉山銀行簽訂總額度 525,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 2,135 仟元。
3. 本公司於民國 108 年 10 月 7 日與彰化銀行簽訂總額度 1,656,000 仟元之授信合約書，截至民國 108 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 370,150 仟元。

(十七)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

本公司另提列委任經理人退休金準備，民國 108 年及 107 年度認列退休金成本分別為 266 仟元及 604 仟元(列入淨確定福利負債項下)。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日屬委任經理人之淨確定福利負債為 44,869 仟元及 39,605 仟元。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 173,530	\$ 167,593
計畫資產公允價值	(75,198)	(66,044)
淨確定福利負債	\$ 98,332	\$ 101,549

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 167,593	(\$ 66,044)	\$ 101,549
當期服務成本	1,029	-	1,029
利息費用(收入)	1,197	(447)	750
福利支付數	-	-	-
	169,819	(66,491)	103,328
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	(2,502)	(2,502)
人口統計假設變動影響數	323	-	323
財務假設變動影響數	694	-	694
經驗調整	2,694	-	2,694
	3,711	(2,502)	1,209
提撥退休基金	-	(6,205)	(6,205)
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	\$ 173,530	(\$ 75,198)	\$ 98,332
107年			
1月1日餘額	\$ 160,784	(\$ 56,977)	\$ 103,807
當期服務成本	1,335	-	1,335
利息費用(收入)	1,546	(523)	1,023
福利支付數	(441)	-	(441)
	163,224	(57,500)	105,724
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於利息收 入或費用之金額)	-	(1,799)	(1,799)
人口統計假設變動影響數	634	-	634
財務假設變動影響數	3,583	-	3,583
經驗調整	152	-	152
	4,369	(1,799)	2,570
提撥退休基金	-	(7,186)	(7,186)
支付退休金	-	441	441
12月31日餘額	\$ 167,593	(\$ 66,044)	\$ 101,549

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之

比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.70%	0.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業務第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,434)	\$ 3,559	\$ 3,504	(\$ 3,400)
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 3,609)	\$ 3,749	\$ 3,693	(\$ 3,574)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債

表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 3,048 仟元。

(7)截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	12,669
1-2年		22,721
2-5年		40,779
5年以上		106,870
	\$	<u>183,039</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 14,901 仟元及 13,190 仟元。

3. 車王寧波按「中華人民共和國社會保險費征繳暫行條例」相關退休養老金規定，本地員工及外來務工每月依余姚市人民政府公告之基本養老保險繳費基數之 14%計提員工養老保險金。所有在職和退休僱員之退休金由國家統籌安排，公司除按月提列外，無其餘義務。民國 108 年及 107 年度，車王寧波依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,368 仟元及 7,313 仟元。

4. REGITAR U. S. A INC., 申請設立 401K 之福利計畫，計畫係由員工自願提撥薪資總額之 1%~6% 至其退休金帳戶，雇主相對提撥 1%~3.5% 之退休金成本。民國 108 年及 107 年度，REGITAR U. S. A INC., 依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,350 仟元及 1,193 仟元。
5. 本公司之其餘子公司採確定提撥之退休金辦法者，依當地法令規定於民國 108 年及 107 年度認列之退休金成本分別 771 仟元及 684 仟元。

(十八) 股本

民國 108 年 12 月 31 日本公司資本總額定為 1,850,000 仟元，分為 185,000 仟股(員工認股權憑證計 5,000 仟股)，每股新台幣 10 元，實收資本額為 985,475 仟元，分為 98,547 仟股，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位:仟股)：

	108年度	107年度
期初股數(即期末股數)	98,547	98,547

(十九) 資本公積

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

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分

之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈餘公積，其餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，提請股東會決議後辦理，股利得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之十為原則。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積 5,153 仟元，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
(3) 民國 107 年度盈餘分派時，依民國 101 年 4 月金管證發字第 1010012865 號函規定，就已提列之特別盈餘公積與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積，故予以提列特別盈餘公積 133,834 仟元。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 12 日及 107 年 6 月 15 日經股東會決議，通過民國 107 年度及 106 年度盈餘分配如下：

	107年度		106年度	
	金額	每股股利(金額)	金額	每股股利(金額)
特別盈餘公積	\$133,834		\$ 33,618	
法定盈餘公積	26,744		11,314	
現金股利	<u>78,838</u>	\$ 0.8	<u>29,564</u>	\$ 0.3
	<u>\$ 239,416</u>		<u>\$ 74,496</u>	

6. 於民國 109 年 3 月 20 日經董事會決議通過民國 108 年度盈餘分配如下：

	108年度	
	金額	每股股利(金額)
特別盈餘公積	\$ 54,553	
法定盈餘公積	13,494	
現金股利	<u>49,274</u>	\$ 0.5
	<u>\$ 117,321</u>	

本次盈餘分配，依民國 101 年 4 月金管證發字第 1010012865 號函規定，就已提列之特別盈餘公積與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積，故分別予以提列特別盈餘公積 54,553 仟元。

7. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十六)依性質分類之費用(含員工福利費用)。

(二十一) 其他權益項目

	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			外幣換算	合計
	價(損)益				
108年1月1日	(\$ 142,865)	(\$ 81,175)	(\$ 224,040)		
評價調整	(16,599)	-	(16,599)		
評價調整之稅額	4,457	-	4,457		
外幣換算差異數：					
- 集團	-	(53,014)	(53,014)		
- 集團之稅額	-	10,603	10,603		
108年12月31日	<u>(\$ 155,007)</u>	<u>(\$ 123,586)</u>	<u>(\$ 278,593)</u>		

	透過其他綜合損益			
	備供出售金	按公允價值衡量之		
	融資產之未實	權益工具投資未實		
	現損益	現評價(損)益	外幣換算	合計
107年1月1日	(\$ 11,831)	\$ -	(\$ 78,375)	(\$ 90,206)
簡易追溯之影響數	11,831	(131,146)	-	(119,315)
稅改影響數	-	415	2,832	3,247
評價調整	-	(13,050)	-	(13,050)
評價調整之稅額	-	916	-	916
外幣換算差異數：				
- 集團	-	-	(7,780)	(7,780)
- 集團之稅額	-	-	1,557	1,557
- 關聯企業	-	-	739	739
- 關聯企業之稅額	-	-	(148)	(148)
107年12月31日	\$ -	(\$ 142,865)	(\$ 81,175)	(\$ 224,040)

(二十二) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	\$ 2,804,809	\$ 2,887,948

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

108年度					
汽車電子					合計
108年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$ 969,284	\$ 719,205	\$ 910,289	\$ 64,631	\$ 2,663,409
內部部門交易之收入	(255,474)	(307,337)	(398,824)	-	(961,635)
合約收入	\$ 713,810	\$ 411,868	\$ 511,465	\$ 64,631	\$ 1,701,774

108年度					
電動工具					合計
108年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$ 853,548	\$ 82,340	\$ 330,919	\$ -	\$ 1,266,807
內部部門交易之收入	(56,653)	(7,351)	(225,684)	-	(289,688)
合約收入	\$ 796,895	\$ 74,989	\$ 105,235	\$ -	\$ 977,119

108年度					
電動巴士					合計
108年度	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$ -	\$ -	\$ 159,841	\$ -	\$ 159,841
內部部門交易之收入	-	-	(33,925)	-	(33,925)
合約收入	\$ -	\$ -	\$ 125,916	\$ -	\$ 125,916

107年度					
107年度	汽車電子				合計
	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$1,099,403	\$ 760,800	\$1,145,583	\$ 55,723	\$ 3,061,509
內部部門交易之收入	(420,456)	(286,791)	(520,798)	-	(1,228,045)
合約收入	<u>\$ 678,947</u>	<u>\$ 474,009</u>	<u>\$ 624,785</u>	<u>\$ 55,723</u>	<u>\$ 1,833,464</u>

107年度					
107年度	電動工具				合計
	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$ 755,170	\$ 71,582	\$ 309,438	\$ -	\$ 1,136,190
內部部門交易之收入	(27,992)	(8,278)	(183,893)	-	(220,163)
合約收入	<u>\$ 727,178</u>	<u>\$ 63,304</u>	<u>\$ 125,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 916,027</u>

107年度					
107年度	電動巴士				合計
	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	其他地區	
外部客戶合約收入	\$ -	\$ -	\$ 169,214	\$ -	\$ 169,214
內部部門交易之收入	-	-	(30,757)	-	(30,757)
合約收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,457</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 138,457</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日
合約負債：		
合約負債-預收貨款	<u>\$ 7,005</u>	<u>\$ 18,515</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	108年度	107年度
合約負債期初餘額		
本期認列收入	<u>\$ 17,937</u>	<u>\$ 8,191</u>

(二十三) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 16,810	\$ 12,753
其他利息收入	<u>3,156</u>	<u>2,384</u>
利息收入合計	19,966	15,137
股利收入	4,795	-
政府補助收入	-	20,185
其他收入－其他	<u>20,111</u>	<u>16,548</u>
	<u>\$ 44,872</u>	<u>\$ 51,870</u>

(二十四) 其他利益及(損失)

	108年度	107年度
外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,393)	\$ 36,368
處分不動產、廠房及設備損失	(1,684)	(3,991)
金融資產(負債)評價及減損損失	(703)	(31,707)
重衡量利益	-	67,222
什項支出	(425)	(295)
	<u>(\$ 5,205)</u>	<u>\$ 67,597</u>

重衡量利益請參閱附註六(七)之說明。

(二十五) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用-銀行借款	\$ 17,930	\$ 15,196
利息費用-租賃負債	12,042	-
其他財務費用	2,170	1,816
	<u>\$ 32,142</u>	<u>\$ 17,012</u>

(二十六) 依性質分類之費用(含員工福利費用)

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 209,165	\$ 341,591	\$ 550,756
勞健保費用	18,883	23,485	42,368
退休金費用	10,973	15,196	26,169
董事酬金	-	6,989	6,989
其他用人費用	10,387	7,647	18,034
	<u>\$ 249,408</u>	<u>\$ 394,908</u>	<u>\$ 644,316</u>
折舊費用	<u>\$ 68,967</u>	<u>\$ 68,813</u>	<u>\$ 137,780</u>
攤銷費用	<u>\$ 19,667</u>	<u>\$ 13,133</u>	<u>\$ 32,800</u>
	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 206,108	\$ 341,897	\$ 548,005
勞健保費用	16,311	21,926	38,237
退休金費用	9,996	14,742	24,738
董事酬金	-	8,463	8,463
其他用人費用	9,540	7,058	16,598
	<u>\$ 241,955</u>	<u>\$ 394,086</u>	<u>\$ 636,041</u>
折舊費用	<u>\$ 58,680</u>	<u>\$ 28,299</u>	<u>\$ 86,979</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,003</u>	<u>\$ 11,794</u>	<u>\$ 26,797</u>

民國108年及107年12月31日員工人數分別為1,031人及1,114人，其中未兼任員工之董事分別為5人及4人。

1. 本公司

(1) 本公司為激勵員工及經營團隊，依章程規定按當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於3%，董監酬勞不高於3%。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。

(2) 本公司員工酬勞及董監酬勞估列如下：

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 7,637	\$ 10,705
董監酬勞	5,091	7,136
	<u>\$ 12,728</u>	<u>\$ 17,841</u>

上述金額帳列薪資費用科目。民國108年及107年度係依截至當期止之獲利情況，分別以員工酬勞3%及董監酬勞2%估列。董事會決議實際配發金額為7,637千元及5,091千元，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國107年度員工酬勞及董監酬勞與民國107年度財務報告認列之金額一致。

2. 華德動能科技股份有限公司

(1) 依子公司華德動能之章程規定，華德動能如有獲利，應提撥不超過百分之十五，但不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬員工；華德動能得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞應由薪酬委會提議送董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會。

(2)華德動能於民國 108 年及 107 年度因尚處累積虧損，故未提列員工酬勞及董監酬勞。

3. 本公司及華德動能董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 47,385	\$ 71,602
未分配盈餘加徵	1,339	3,280
以前年度所得稅高估數	(19,471)	(6,870)
當期所得稅總額	29,253	68,012
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	20,233	38,882
稅改影響數	-	(5,492)
所得稅費用	\$ 49,486	\$ 101,402

(2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差額	\$ 10,603	\$ 1,409
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	4,457	916
確定福利義務之再衡量數	242	514
稅率改變之影響	-	4,064
所得稅(利益)費用	\$ 15,302	\$ 6,903

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 32,312	\$ 93,343
按稅法規定應剔除之費用	9,945	10,644
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	22,291	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	4,508	-
以前年度所得稅高估數	(19,471)	(6,870)
稅法修正之所得稅影響數	-	(5,492)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	2,398	2,241
未分配盈餘加徵	1,339	3,280
遞延所得稅適用稅率差異影響數	(3,836)	4,256
所得稅費用	\$ 49,486	\$ 101,402

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年			
	期初餘額	認列於損益	認列於其他綜合淨利	期末餘額
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現銷貨毛利	\$ 37,714	(\$ 6,646)	\$ -	\$ 31,068
備抵存貨呆滯及跌價損失	20,210	(166)	-	20,044
呆帳損失	4,610	(623)	-	3,987
未達交易條件銷貨收入	4,253	(964)	-	3,289
應計退休金未撥存數	14,454	(886)	-	13,568
依權益法認列之長期股權投資損失	41,224	2,000	-	43,224
透過其他綜合損益按公允價值衡量調整數	3,687	-	4,457	8,144
確定福利義務之再衡量數	5,961	-	242	6,203
累計未休假獎金	2,755	134	-	2,889
買方稅率影響數	8,471	(2,539)	-	5,932
長期股權投資累積換算調整數	20,293	-	10,603	30,896
其他	945	414	-	1,359
合計	<u>\$ 164,577</u>	<u>(\$ 9,276)</u>	<u>\$ 15,302</u>	<u>\$ 170,603</u>
-遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
專利權攤提	(25,260)	3,837	-	(21,423)
長期股權投資利益	(172,495)	(10,879)	-	(183,374)
固定資產折舊財稅差	(6,419)	326	-	(6,093)
其他	(63)	(4,241)	-	(4,304)
合計	<u>(\$ 204,237)</u>	<u>(\$ 10,957)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 215,194)</u>
		<u>(\$ 20,233)</u>	<u>\$ 15,302</u>	

	107年			
	期初餘額	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	期末餘額
-遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現銷貨毛利	\$ 28,176	\$ 9,538	\$ -	\$ 37,714
備抵存貨呆滯及跌價 損失	18,736	1,474	-	20,210
呆帳損失	5,972	(1,362)	-	4,610
未達交易條件銷貨收入	-	4,253	-	4,253
應計退休金未撥存數	13,927	527	-	14,454
依權益法認列之長期股 權投資損失	22,115	19,109	-	41,224
透過其他綜合損益按公 允價值衡量調整數	2,356	-	1,331	3,687
確定福利義務之再衡量數	4,630	-	1,331	5,961
累計未休假獎金	2,351	404	-	2,755
買方稅率影響數	17,387	(8,916)	-	8,471
長期股權投資累積換算 調整數	16,052	-	4,241	20,293
課稅損失	3,792	(3,792)	-	-
其他	1,595	(650)	-	945
合計	<u>\$ 137,089</u>	<u>\$ 20,585</u>	<u>\$ 6,903</u>	<u>\$ 164,577</u>
-遞延所得稅負債：				
暫時性差異：				
專利權攤提	-	(25,260)	-	(25,260)
長期股權投資利益	(148,098)	(24,397)	-	(172,495)
固定資產折舊財稅差	(2,164)	(4,255)	-	(6,419)
其他	-	(63)	-	(63)
合計	<u>(\$ 150,262)</u>	<u>(\$ 53,975)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 204,237)</u>
		<u>(\$ 33,390)</u>	<u>\$ 6,903</u>	

4. 本公司僅就部分美國子公司-Regitar U.S.A 投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額均為 90,288 仟元。
5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，惟民國 105 年度尚未核定。
6. 本公司之子公司華德動能營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年。
7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

8. 適用稅率情形

子、孫

公司名稱	適用所得稅法	適用稅率
車王寧波	中華人民共和國企業所得稅法	適用稅率15%
REGITAR	州稅:美國阿拉巴馬州稅法	適用稅率6.65%
	聯邦稅:美國聯邦政府稅法	適用稅率21%
DUROFIX	州稅:美國加利福尼亞州稅法	適用稅率8.84%
	聯邦稅:美國聯邦政府稅法	適用稅率21%
車王商貿	中華人民共和國企業所得稅法	適用稅率10%
MUK	英國稅法	稅率視所得額而定，適用率19.25%

(二十八) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 201,666	98,547	\$ 2.05
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 201,666	98,547	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工酬勞	-	263	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 201,666	98,810	\$ 2.04
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 267,439	98,547	\$ 2.71
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 267,439	98,547	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工酬勞	-	318	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 267,439	98,865	\$ 2.71

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

(二十九) 企業合併

1. 本集團於民國 107 年 3 月 16 日以 103,135 仟元現金增

資華德動能科技股份有限公司(以下簡稱華德動能)取得 4.78%之股權，加計原持有股權 35.75%，合計為 40.53%，經評估本集團已對華德動能具有實質控制力故自該日起將之納入本集團之合併個體。該公司主要業務為電池製造、電池批發、汽車及其零件之製造、汽機車零件配備之零售等業務。本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。

2. 收購華德動能所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	<u>107年3月16日</u>
收購對價	
現金	\$ 103,135
先前已持有華德公司之權益於收購日之公允價值	279,186
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>271,758</u>
	<u>\$ 654,079</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及銀行存款	\$ 113,093
應收票據淨額	867
應收帳款淨額	7,471
其他應收款淨額	178
存貨淨額	195,423
預付款項	67,644
其他流動資產	16,324
固定資產淨額	9,724
無形資產合計	2,242
專利權	140,687
其他資產合計	14,529
短期借款合計	(5,900)
應付票據	(4,973)
應付帳款	(24,679)
應付費用	(20,055)
其他應付款	(3,838)
其他流動負債	(22,138)
長期借款	(1,455)
遞延所得稅負債	(19)
遞延所得稅負債-專利權產生	<u>(28,137)</u>
可辨認淨資產總額	<u>\$ 456,988</u>
商譽	<u>\$ 197,091</u>

截至民國 107 年 12 月 31 日止，上開併購案之價格分攤期間結束，本集團依收購日之公允價值修正價格分攤期間之初步估計值，並依 IFRS 3 追溯調整收購日之財務報表。

3. 本集團自民國 107 年 3 月 16 日起合併華德動能科技股份有限公司，其貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 169,214 仟元及 83,470 仟元。若假設華德動能科技股份有限公司自民國 107 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 107 年度之營業收入及稅前淨利將分別增加 169,769 仟元及減少 119,426 仟元。

(三十)政府補助

本集團之子公司執行經濟部「提升電動巴士國際競爭力推動計畫」，該計畫所需開發總經費 65,000 仟元，政府提供之補助款共計 21,000 仟元，計畫執行期間為民國 106 年 6 月 1 日起至民國 107 年 9 月 30 日止〈開發時程 16 個月〉，需開立專戶處裡補助款，並提供銀行履約保票據 21,000 仟元，其計畫案相關費用由財團法人資訊工業策進會委派相關人員對本集團進行查核，截至民國 107 年 12 月 31 日止業經獲得補助核銷款為 20,185 仟元，表列其他收入。

(三十一)營業租賃協議

民國 107 年度適用

1. 車王電子

- (1) 營業租賃係為承租加工出口區土地，租賃期間介於 1 至 10 年，於租賃期間終止時，本公司需重新簽約。租賃土地面積為 20,789.62 平方公尺。
- (2) 截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為 1,968 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1年以內	\$ 1,968
1至5年	9,842
5年以上	7,381
總計	<u>\$ 19,191</u>

2. 子公司-華德動能

(1)營業租賃係為承租工廠、辦公室及公務用車，租賃期間為1至3年。於租賃期間終止時，本公司對租賃不動產並無優惠承購權。

(2)截至民國107年12月31日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為2,545仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1年以內	\$ 7,640
1至5年	74
總計	<u>\$ 7,714</u>

3. 與關係人間之營業租賃，請詳附註七。

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 310,888	\$ 139,684
加：期初應付設備款	12,957	9,319
減：期末應付設備款	(236,975)	(12,957)
減：期初預付設備款	(10,173)	(10,685)
加：期末預付設備款	21,479	10,173
本期支付現金	<u>\$ 98,176</u>	<u>\$ 135,534</u>

(三十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	應付短期票券	應付股利	租賃負債	來自籌資活 動之負債總額
108年1月1日	\$ 887,285	\$ 372,994	\$ 240,000	\$ -	\$ 514,007	\$2,014,286
本期新增	-	-	-	78,838	-	78,838
籌資現金流量之變動	194,670	(709)	-	(78,838)	(44,316)	70,807
其他非現金之變動	-	-	-	-	15,082	15,082
匯率變動之影響	(1,470)	-	-	-	(8,597)	(10,067)
108年12月31日	<u>\$1,080,485</u>	<u>\$ 372,285</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 476,176</u>	<u>\$2,168,946</u>

	短期借款	長期借款(含 一年內到期)	應付短期票券	應付股利	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日	\$ 678,436	\$ 369,000	\$ 240,000	\$ -	\$ 1,287,436
首次併入影響數	5,900	7,372	-	-	13,272
本期新增	-	-	-	29,564	29,564
籌資現金流量之變動	201,039	(3,378)	-	(29,564)	168,097
匯率變動之影響	1,910	-	-	-	1,910
107年12月31日	<u>\$ 887,285</u>	<u>\$ 372,994</u>	<u>\$ 240,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500,279</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
YTT, LLC	該公司之董事長為本公司子公司-REGITAR負責人

(二) 與關係人間之重大交易事項

租賃交易-承租人

1. 本集團向 YTT, LLC 承租建物，租賃合約之期間為民國 107 年至 117 年，租金係於每月底支付。
2. 取得使用權資產

	108年12月31日
YTT, LLC	<u>\$ 197,390</u>

本集團因適用國際財務報導準則第 16 號，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產 225,211 仟元。

3. 租賃負債

(1) 期末餘額

	108年12月31日
YTT, LLC	<u>\$ 202,969</u>

(2)利息費用

YTT, LLC

	108年12月31日
\$	6,005

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 47,998	\$ 53,850
退職後福利	1,155	1,766
總計	\$ 49,153	\$ 55,616

(四)營業租賃協議(民國 107 年適用)

子公司-REGITAR 以營業租賃方式向關係人-YTT, LLC 承租廠房及辦公室，其租金計算係參考工業區內之租金價格及所出租之面積而定，租期自民國 99 年 5 月 1 日起，為期 5 年，並於民國 104 年 1 月 1 日重新簽訂新約，重新簽訂後，租期自民國 104 年 1 月 1 日至民國 109 年 12 月 31 日，但原倉庫已無多餘空間，故增加承租面積，而重新簽約，租期自民國 107 年 9 月 1 日至 117 年 12 月 31 日，民國 107 年度每月租金為 USD50 仟元，民國 107 年度租金為 USD558 仟元。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
1年以內	USD 740仟元
1至5年	USD 4,045仟元
5年以上	USD 3,695仟元
總計	USD 8,480仟元

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	擔 保 用 途	108年12月31日	107年12月31日
土地	長、短期借款擔保	\$ 283,717	\$ 283,717
房屋及建築	長、短期借款擔保	251,674	262,963
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	短期借款擔保	17,400	-
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	保固之保證金	7,200	14,485
存貨	長期借款擔保	-	11,961
存出保證金	長期借款擔保	-	1,800
應收租賃款	長期借款擔保	-	1,805
		<u>\$ 559,991</u>	<u>\$ 576,731</u>

前述土地及建築物屬擔保之長期借款已於 105 年度清償，
惟截至民國 108 年 12 月 31 日尚未取消設質擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 本公司簽訂之產品授權製造及開發合約如下：

公司	給付權利金計價方式	合約期間
General Motors	依銷售特定產品之銷售淨額之4%計算，若銷售淨額超過每年保證額之部分，以銷售淨額3.5%計算。	權利金合約有效期間為民國109年1月1日至112年12月31日止。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,244,870</u>	<u>\$ 19,959</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

- 華德動能於民國 108 年 6 月 18 日經股東常會決議通過以私募方式辦理現金增資，並於民國 108 年 11 月 12 日臨時董事會決議通過應募對象為日本住友商事株式會社，私募股數暫估 5,000,000 股(總投資金額 4.5 億日圓，實際股

數依匯款當日匯率換算新台幣總金額後換算股數)，以民國 108 年 11 月 12 日為訂價日，實際私募每股認購價格為 25 元，私募資金用途為充實營運資金，以擴展營運規模及提升市場競爭力。已於民國 109 年 2 月 12 日收足股款 123,072 仟元，換算現金增資發行新股 4,922,875 股，增資基準日為民國 109 年 2 月 12 日，目前辦理變更登記中。

本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之發行普通股相同。

2. 華德動能與基隆汽車客運股份有限公司(以下稱基隆客運)於民國 109 年 2 月簽訂「電動低地板大型客車」採購案，共計 18 台電動巴士，總價款計 189,000 仟元，由基隆客運分九筆支付，分別於各期取得政府購車補助款及里程補助款後三日內，以電匯支付。

如有下列情形之一者，基隆客運有權解除合約，本公司應於 30 日內退還已向基隆客運所領之所有款項，基隆客運應歸還本公司已交之所有貨品。

- (1) 華德動能所交貨品與車輛主要規格不符而又無法修正，以致基隆客運權益受損。
- (2) 華德動能未依約履行、經糾正而不改善。

華德動能通知基隆客運辦理交車後，若基隆客運逾期 15 日仍未派員辦理，華德動能有權解除合約，而華德動能可保留基隆客運已支付之所有款項，且基隆客運不得要求任何賠償。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團之資本管理係依據本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有

率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 67,279	\$ 57,573
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	149,244	166,260
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	1,209,016	1,048,371
按攤銷後成本衡量之金融資產	221,083	108,746
應收票據	11,471	24,506
應收帳款	511,680	697,636
其他應收款	23,730	30,644
存出保證金	13,935	19,220
	<u>\$ 2,207,438</u>	<u>\$ 2,152,956</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 739	\$ 130
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	1,080,485	887,285
應付短期票券	240,000	240,000
應付票據	15,797	15,168
應付帳款	292,616	366,349
其他應付帳款	399,971	174,921
長期借款(包括一年或一營業週期內到期)	372,285	372,994
	<u>\$ 2,401,893</u>	<u>\$ 2,056,847</u>
租賃負債(包括一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 476,176</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

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

(2)本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

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

(外幣：功能性貨幣)	108年12月31日			108年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動 幅度	影響其他 損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 14,095	29.98	\$ 422,568	3%	\$ 12,677	\$ -
歐元：新台幣	10,906	33.59	366,333	3%	10,990	-
<u>採權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 19,803	29.98	\$ 593,694	3%	\$ -	\$ 17,811
人民幣：新台幣	233,353	4.31	1,005,750	3%	-	30,173
英鎊：新台幣	4,859	39.36	191,244	3%	-	5,737
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 3,605	29.98	\$ 108,078	3%	\$ 3,242	\$ -
人民幣：新台幣	17,603	4.31	75,869	3%	2,276	-
(外幣：功能性貨幣)	107年12月31日			107年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析		
				變動 幅度	影響其他 損益影響	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 14,702	30.72	\$ 451,572	3%	\$ 13,547	\$ -
歐元：新台幣	6,962	35.20	245,062	3%	7,352	-
美金：人民幣	7,647	6.87	52,535	3%	1,576	-
<u>採權益法之投資</u>						
美金：新台幣	\$ 18,187	30.72	\$ 558,604	3%	\$ -	\$ 16,758
人民幣：新台幣	222,308	4.47	994,161	3%	-	29,825
英鎊：新台幣	4,714	38.88	183,273	3%	-	5,498
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 4,423	30.72	\$ 135,852	3%	\$ 4,076	\$ -
人民幣：新台幣	26,033	4.47	116,420	3%	3,493	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)因外幣種類繁多，經彙總金額分別為損失 2,393 仟元及利益 36,368 仟元。

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量

之金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。

本集團主要投資於國內及國外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少 3,364 仟元及 2,879 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之利益或損失分別增加或減少 7,462 仟元及 8,313 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- ① 本集團之利率風險來自短期及長期借款。短期借款按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。長期借款按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- ② 假若借款及票券利率增加或減少 0.1%，在所有其他因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度稅後淨利將分別增加或減少 1,354 仟元及 1,200 仟元。

(2)信用風險

- ① 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風

險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- ② 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依金融機構之信貸質素，檢視存款信用，經評估該銀行信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- ③ 本集團採用採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過30~90天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，而採用個別認定。
- ④ 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- ⑤ 本集團先就應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國108年及107年12月31日，應收款項以預期損失評估後，累計備抵損失金額分別為22,498仟元及28,396仟元。
- ⑥ 本集團採簡化作法之應收票據、應收帳款、合約資產及應收租賃款的備抵損失變動如下：

	108年
	應收款項備抵呆帳
1月1日	\$ 28,396
減損損失迴轉	(5,064)
匯率影響數	(834)
12月31日	<u>\$ 22,498</u>
	107年
	應收款項備抵呆帳
1月1日_IAS 39	\$ 24,780
適用新準則調整數	11,057
1月1日_IFRS 9	35,837
減損損失迴轉	(8,505)
匯率影響數	(487)
企業合併取得	1,551
12月31日	<u>\$ 28,396</u>

(3)流動性風險

- ① 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- ② 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- ③ 本集團未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ -	\$ 131,000
一年以上到期	1,908,715	700,000
	<u>\$ 1,908,715</u>	<u>\$ 831,000</u>

④ 下表係本集團之非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 1,080,485	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,080,485
應付短期票券	240,000	-	-	-	240,000
應付票據	15,797	-	-	-	15,797
應付帳款	292,616	-	-	-	292,616
其他應付款	399,971	-	-	-	399,971
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	22,772	22,005	43,252	489,030	577,059
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,167	2,227	4,394	376,586	385,374
合計	<u>\$ 2,053,808</u>	<u>\$ 24,232</u>	<u>\$ 47,646</u>	<u>\$ 865,616</u>	<u>\$ 2,991,302</u>

非衍生金融負債：

107年12月31日	0~180天	181~365天	1~2年	2年以上	合計
短期借款	\$ 887,285	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 887,285
應付短期票券	240,000	-	-	-	240,000
應付票據	15,168	-	-	-	15,168
應付帳款	366,349	-	-	-	366,349
其他應付款	154,638	20,283	-	-	174,921
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	4,384	371,522	-	-	375,906
合計	<u>\$ 1,667,824</u>	<u>\$ 391,805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,059,629</u>

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及興櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非上市(興)櫃股票投資及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具皆屬之。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

<u>108年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-債券型基金	\$ 63,512	\$ -	\$ -	\$ 63,512
-上市櫃公司股票	3,767	-	-	3,767
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-興櫃公司股票	-	14,572	-	14,572
-非上市櫃公司股票	-	-	134,672	134,672
合計	<u>\$ 67,279</u>	<u>\$ 14,572</u>	<u>\$ 134,672</u>	<u>\$ 216,523</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-非避險之衍生性金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 739</u>
 <u>107年12月31日</u>	 <u>第一等級</u>	 <u>第二等級</u>	 <u>第三等級</u>	 <u>合 計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-債券型基金	\$ 54,185	\$ -	\$ -	\$ 54,185
-上市櫃公司股票	3,388	-	-	3,388
透過其他綜合損益按公允價值				
衡量之金融資產				
-興櫃公司股票	-	12,836	-	12,836
-非上市櫃公司股票	-	-	153,424	153,424
合計	<u>\$ 57,573</u>	<u>\$ 12,836</u>	<u>\$ 153,424</u>	<u>\$ 223,833</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
-非避險之衍生性金融工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等

級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值

- (2)除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4)針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。
- (5)衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (6)評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債

表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(7)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料。
5. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生性金融工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$	22,987	可類比上市 上櫃	50%-75%	乘數愈高，公允 價值愈高
		28,676	淨資產價值 法	不適用	不適用
		83,009	收益基礎法	權益資金成 本率	9.85%-12.75%
	107年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生性金融工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$	20,416	可類比上市 上櫃	75%	乘數愈高，公允 價值愈高
		24,909	淨資產價值 法	不適用	不適用
		108,099	收益基礎法	權益資金成 本率	6.8%-15.54%

6. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響

如下：

			108年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	權益資金成本	± 5%	\$ -	\$ -	(\$ 4,150)	\$ 4,150
權益工具	股權淨值比	± 5%	-	-	(1,149)	1,149
			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 5,299)</u>	<u>\$ 5,299</u>
			107年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	權益資金成本	± 5%	\$ -	\$ -	(\$ 5,405)	\$ 5,405
權益工具	股權淨值比	± 5%	-	-	(1,021)	1,021
			<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,426)</u>	<u>\$ 6,426</u>

7. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
8. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
9. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。

(3)遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。

(4)其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(僅揭露金額1,000萬元以上之交易資訊)：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於經營業務及於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門，並將業務組織按營運部門分為電子和電動部門，而本公司之收入主要係生產及銷售電子零組件及電動工具等產品。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

108年度

	汽車電子部門	電動工具部門	電動巴士	合計
外部客戶收入	\$ 2,663,409	\$ 1,266,807	\$ 159,841	\$ 4,090,057
內部客戶收入	(961,635)	(289,688)	(33,925)	(1,285,248)
部門收入	\$ 1,701,774	\$ 977,119	\$ 125,916	\$ 2,804,809
部門稅前損益	\$ 168,066	\$ 86,923	(\$ 84,287)	\$ 170,702

107年度

	汽車電子部門	電動工具部門	電動巴士	合計
外部客戶收入	\$ 3,061,509	\$ 1,136,190	\$ 169,214	\$ 4,366,913
內部客戶收入	(1,228,045)	(220,163)	(30,757)	(1,478,965)
部門收入	\$ 1,833,464	\$ 916,027	\$ 138,457	\$ 2,887,948
部門稅前損益	\$ 313,118	\$ 58,620	(\$ 60,875)	\$ 310,863

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

108年12月31日				
	美洲地區	歐洲地區	亞洲地區	總計
折舊費用增加	\$ 29,499	\$ 204	\$ 14,204	\$ 43,907
部門資產增加	\$ 314,483	\$ 1,679	\$ 174,328	\$ 490,490
部門負債增加	\$ 323,441	\$ 1,692	\$ 151,043	\$ 476,176

(三)部門損益之調節資訊

民國 108 年及 107 年度之部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調整如下：

	108年度	107年度
應報導營運部門調整後收入數	\$ 4,090,057	\$ 4,366,913
消除部門間收入	(1,285,248)	(1,478,965)
合併營業收入合計數	<u>\$ 2,804,809</u>	<u>\$ 2,887,948</u>

2. 本期調整後稅後損益與繼續營業部門稅後損益調節如下：

	108年度	107年度
應報導營運部門調整前	\$ 192,842	\$ 362,862
稅前損益		
消除部門間損益	(22,140)	(51,999)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 170,702</u>	<u>\$ 310,863</u>

(四)產品別資訊

外部客戶收入主要來自於經營汽車電子點火器、電壓調整器、整流器、撞擊器、電鑽、起子及電動打釘機等之製造、買賣及銷售。

	108年度	107年度
產品銷貨收入	<u>\$ 2,804,809</u>	<u>\$ 2,887,948</u>

(五)地區別資訊

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
美國	\$ 1,510,705	\$ 338,935	\$ 1,406,126	\$ 24,839
歐洲地區	454,883	-	497,615	-
中國大陸	284,123	159,424	370,841	173,462
亞洲其他	251,913	-	263,822	-
英國	31,974	36,330	39,696	35,909
中華民國	206,580	1,496,106	254,125	1,126,270
其他	64,631	-	55,723	-
合計	<u>\$ 2,804,809</u>	<u>\$ 2,030,795</u>	<u>\$ 2,887,948</u>	<u>\$ 1,360,480</u>

本集團地區別收入係以銷售國別為計算基礎。非流動資產係指不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他非流動資產，但不含採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金。

(六) 重要客戶資訊

本公司民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	部門	收入	部門
A客戶	\$ 646,089	電動	\$ 630,339	電動
B客戶	\$ 138,789	電子	\$ 184,652	電子
C客戶	\$ 110,336	電動巴士	\$ 144,000	電動巴士

(以下空白)

車王電子股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	車王電子股份有限公司	DIROFIX, INC.	其他應收款-關係人	是	\$ 45,032	\$ 2,573	\$ 2,573	3.85%	(1)	\$ 90,265	不適用	\$ -	無	\$ -	\$ 90,265	\$ 494,281	註1、 註3
0	車王電子股份有限公司	華德動能科技股份有限公司	其他應收款-關係人	是	18,900	-	-	2.00%	(1)	27,314	不適用	-	無	-	27,314	494,281	註1、 註3
1	德克斯科技股份有限公司	車王電子股份有限公司	其他應付款-關係人	是	20,000	20,000	20,000	0.50%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	20,134	20,134	註4

註1：對個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。

註2：資金貸與性質。

(1). 為有業務往來者。

(2). 為有短期融通資金之必要者。

註3：資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過貸出公司淨值百分之二十為限；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。

註4：有短期融通資金之必要者限額：貸與總金額以不超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

車王電子股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持股比例 公允價值 備註
車王電子股份有限公司	股票 亞太優勢微系統股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	840,685	\$ 8,044	3.12%
車王電子股份有限公司	股票 公信電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	816,829	22,583	1.28%
車王電子股份有限公司	股票 北科之星創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000,000	20,000	6.67%
車王電子股份有限公司	股票 Next-Solutions INC.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	13,820	97,593	8.87%
車王電子股份有限公司	股票 V2Plus Technology Inc.	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	5,937,500	17,765	18.15%
車王電子(寧波)有限公司	股票 長春精鈺電子科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,000,000	1,760	16.67%
					167,745	\$ 149,244
				評價調整	(18,501)	
					\$ 149,244	
車王電子股份有限公司	基金 野村台灣運籌基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	430,000	\$ 7,035	-
車王電子股份有限公司	基金 元大新主流基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	489,471	5,000	-
德克斯科技股份有限公司	基金 群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,869,967	29,446	-
車王電子股份有限公司	股票 其他(註1)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	306,024	10,804	-
					52,285	
				評價調整	14,994	
					\$ 67,279	\$ 67,279

註1：其餘有價證券未超過該科目5%或1仟萬元者以其他彙列表示。

車王電子股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率		授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	本公司之子公司	銷貨收入	(\$ 221,862)	(8)%		出貨後30-60天內收取	註1	一般客戶為30-90天收款	\$ 37,771	11%	
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	本公司之子公司	銷貨收入	(314,687)	(11)%		出貨後180天內收取	註1	一般客戶為30-90天收款	65,466	20%	
車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	本公司之孫公司	委託加工之進貨	459,293	34%		月結後180天內支付	註2	月結後90天內支付	161,447	(45)%	
車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	本公司之孫公司	進貨	161,885	12%		貨物進口後30-60天內支付	註1	月結後90天內支付	37,866	(10)%	

註1：有關產品之售價條件尚難與非關係人比較。

註2：係以該公司成本加成14%-18%作為售價。

車王電子股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	收回金額 (註1)	收回金額 (註1)	
車王電子(寧波)有限公司	車王電子股份有限公司	本公司之孫公司	\$ 161,447	2.3	\$ -	-	\$ -	\$ -	-

註1：係截至民國109年3月17日之金額。

車王電子股份有限公司及其子公司

母子公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率	
				科目	金額		
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A. INC.	(1)	銷貨收入	\$ 221,862	出貨後30-60天內收取	8%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	(1)	銷貨收入	314,687	出貨後180天內收取	11%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	(1)	銷貨收入	90,265	出貨後180天內收取	3%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	(2)	進貨金額	459,293	月結後180天內支付	16%
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	(2)	進貨金額	161,885	貨物進口後30-60天內支付	6%
0	車王電子股份有限公司	華德動能科技股份有限公司	(2)	進貨金額	27,314	月結後30天內支付	1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	(1)	應收帳款	65,466	-	1%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	(1)	應收帳款	82,247	-	1%
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A. INC.	(1)	應收帳款	37,771	-	1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	(2)	應付帳款	161,447	-	3%
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	(2)	應付帳款	37,866	-	1%

註1：母子公司與子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明如下：

(1). 母子公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1，開始依序編號。

註2：與關係人交易種類：

(1). 母子公司對子公司之交易。

(2). 子公司對母子公司之交易。

註3：僅揭露金額1,000萬元以上之交易資訊。

車王電子股份有限公司及其子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資		備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	損益	
車王電子股份有限公司	STONEWALL VENTURES INC.	英屬維京群島	進出口貿易及益單投資業務	\$ 743,289	\$ 743,289	45,485	100%	\$ 948,390	\$ 59,799	\$ 59,799	\$ 59,799	註2
STONEWALL VENTURES INC.	MOBILETRON LIMITED	香港	進出口貿易業務	639,003	639,003	20,920,736	100%	1,005,750	50,093	-	-	註1、註2
STONEWALL VENTURES INC.	DUROFIX, INC.	美國	電動工具之買賣業務	200,928	200,928	6,369,990	100%	(57,360)	9,706	-	-	註1、註2
車王電子股份有限公司	REGITAR U.S.A INC.	美國	汽車零配件、電動工具、五金沖件等之買賣業務	98,695	98,695	100,000	100%	651,054	10,074	10,074	10,074	註2
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	英國	汽車零配件及電動工具之買賣業務	164,021	164,021	3,400,000	100%	191,244	4,300	4,300	4,300	註2
車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	台灣	電動工具之買賣業務	50,000	50,000	5,000,000	100%	50,336	216	216	216	註2
車王電子股份有限公司	華德動能科技股份有限公司	台灣	電動巴士製造及銷售	557,306	379,657	33,227,684	47.47%	385,354 (	133,996) (	68,383)	68,383)	註2
車王電子股份有限公司	協創系統科技股份有限公司	台灣	馬達系統研發及服務	9,000	9,000	900,000	19.61%	2,444 (	8,813) (	1,733)	1,733)	-

註1：係本公司之孫公司，未列示本公司認列之投資損益。

註2：於合併報告已沖銷。

車王電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (美元)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				金額	金額	匯出	收回	金額	金額						
車王電子(寧波)有限公司	電動手工具之零件、分電盤、點火線圈、手電筒、電點火及啟動設備之零件生產、買賣。	\$ 20,970	1	\$ 639,003	\$ 639,003	\$ -	\$ -	\$ 639,003	\$ 639,003	\$ 50,093	100%	\$ 50,093	\$ 1,005,750	\$ -	註3
余姚市車王電子商貿有限公司	電動手工具之零件、分電盤、點火線圈、手電筒、電點火及啟動設備之零件生產、買賣。	2,283	2	-	-	-	-	-	-	10,437	100%	10,437	31,027	-	-

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：透過第車王電子(寧波)有限公司再投資大陸。

註3：本期投資損益係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	核准投資金額	規定投資金額	投資限額
車王電子(寧波)有限公司	\$ 639,003	\$ 639,003	\$ 1,482,844	\$ 1,482,844

車王電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	進(銷)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
車王電子(寧波)有限公司	\$ 459,293	34%	\$ -	-	(\$ 161,447)	(45)%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	無
余姚市車王電子商貿有限公司	161,885	12%	-	-	(37,866)	(10)%	-	-	-	-	-	-	無

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難之事情：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析

一、財務狀況

1. 個體財報

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異金額	%
流動資產	1,403,167	1,461,651	(58,484)	-4.00%
長期投資(註一)	2,375,676	2,295,987	79,689	3.47%
不動產、廠房及設備	968,031	754,990	213,041	28.22%
其他資產	307,848	165,696	142,152	85.79%
無形資產	15,856	10,205	5,651	55.37%
資產總計	5,070,578	4,688,529	382,049	8.15%
流動負債	1,826,874	1,944,608	(117,734)	-6.05%
長期負債	372,285	0	372,285	100.00%
其他負債	400,012	274,107	125,905	45.93%
負債總計	2,599,171	2,218,715	380,456	17.15%
股本	985,475	985,475	0	0.00%
資本公積	271,213	271,173	40	0.01%
保留盈餘	1,493,312	1,437,206	56,106	3.90%
其他權益	(278,593)	(224,040)	(54,553)	24.35%
權益總計	2,471,407	2,469,814	1,593	0.06%

註：前後期變動金額達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者予以分析如下之主要原因及其影響數及未來因應計畫：

1. 不動產、廠房及設備：主要係在建工程較去年同期增加 234,352 仟元，主為中港加工區新建廠房所致
2. 其他資產：主要係 2019 年度認列 IFRS 16 使用權資產 117,045 仟元
3. 長期負債：主係 107 年一年內到期之長期借款(為流動負債)369,000 仟元於今年到期再續約，故由流動負債轉至長期負債，致本期長期負債增加。
4. 其他負債：主要係 2019 年度認列 IFRS 16 租賃負債-非流動 114,001 仟元
5. 其他權益：主要係(1)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減少 12,142 仟元(2)累積換算調整數減少 42,411 仟元

註一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、採用權益法之投資。

2.國際財務報導準則（合併財報）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	差異金額	%
流動資產	3,541,573	3,366,835	174,738	5.19%
不動產、廠房及設備	1,175,907	967,388	208,519	21.55%
其他資產(註一)	857,364	471,228	386,136	81.94%
無形資產	333,750	347,959	(14,209)	-4.08%
資產總計	5,908,594	5,153,410	755,184	14.65%
流動負債	2,086,542	2,163,780	(77,238)	-3.57%
長期負債	372,285	0	372,285	100.00%
其他負債	756,923	306,036	450,887	147.33%
負債總計	3,215,750	2,469,816	745,934	30.20%
股本	985,475	985,475	0	0.00%
資本公積	271,213	271,173	40	0.01%
保留盈餘	1,493,312	1,437,206	56,106	3.90%
其他權益	(278,593)	(224,040)	(54,553)	24.35%
歸屬於母公司業主之權益總計	2,471,407	2,469,814	1,593	0.06%
註一：其他資產含透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、採用權益法之投資、使用權資產、遞延所得稅資產、其他非流動資產				
註二：前後期變動金額達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元者予以分析如下之主要原因及其影響數及未來因應計畫：				
1. 不動產、廠房及設備：主要係在建工程較去年同期增加 239,888 仟元，主為中港加工區新建廠房所致。				
2. 其他資產：主要係(1)按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動較去年同期減少 71,901 仟元(主為一年以上定存到期)(2) 108 年 IFRS16 租賃啟用，認列使用權資產較去年同期增加 490,490 仟元。				
3. 長期負債：主係 107 年一年內到期之長期借款(為流動負債)369,000 仟元於今年到期再續，故由流動負債轉至長期負債，致本期長期負債增加。				
4. 其他負債：較去年同期增加 450,887 仟元，主要係 108 年 IFRS16 租賃啟用，認列租賃負債-非流動 442,884 仟元。				
5. 其他權益：主要係(1)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減少 12,142 仟元(2)累積換算調整數減少 42,411 仟元。				

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

1.個體財報

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	2,001,526	1,999,875	1,651	0.08%
營業成本	(1,392,938)	(1,423,443)	30,505	-2.14%
營業毛利	608,588	576,432	32,156	5.58%
營業費用	(365,136)	(336,652)	(28,484)	8.46%
營業淨利	243,452	239,780	3,672	1.53%
營業外收入及支出	(1,626)	99,207	(100,833)	-101.64%
稅前淨(損)利	241,826	338,987	(97,161)	-28.66%
所得稅利益(費用)	(40,160)	(71,548)	31,388	-43.87%
本期淨(損)利	201,666	267,439	(65,773)	-24.59%

增減比例變動說明：（前後期變動金額達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者予以分析如下之主要原因及其影響數及未來因應計畫）

- 營業外收入及支出：較去年同期收入減少 100,833 仟元，主要係(1)採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額較去年同期利益減少 23,960 仟元(2)外幣兌換利益較去年同期減少 35,498 仟元(3)金融資產評價及減損損失較去年同期減少 30,976 仟元(4)重衡量利益較去年同期減少 67,222 仟元。
- 稅前淨利：較去年同期利益減少 97,161 仟元，主要係營業外收入較去年同期減少 100,833 仟元。
- 所得稅費用：主要係本期稅前淨利減少 97,161 仟元致所得稅費用減少 31,388 仟元。
- 本期淨利：主要係營業外收入較去年同期減少 100,833 仟元。

2.國際財務報導準則（合併財報）

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	2,804,809	2,887,948	(83,139)	-2.88%
營業成本	(1,866,382)	(1,944,759)	78,377	-4.03%
營業毛利	938,427	943,189	(4,762)	-0.50%
營業費用	(773,517)	(719,568)	(53,949)	7.50%
營業淨利	164,910	223,621	(58,711)	-26.25%
營業外收入及支出	5,792	87,242	(81,450)	-93.36%
稅前淨(損)利	170,702	310,863	(140,161)	-45.09%
所得稅利益(費用)	(49,486)	(101,402)	51,916	-51.20%
本期淨(損)利	121,216	209,461	(88,245)	-42.13%

增減比例變動說明：

- 營業淨利：營業利益較去年同期減少 58,711 仟元(主要係 107 年 3 月華德才編列為子公司併入合併報表致 107 年營業費用較少，及本期海外子公司推銷費用增加所致)。
- 營業外收入及支出：較去年同期利益減少 81,450 仟元，主要係(1)採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額較去年同期損失減少 13,480 仟元(2)外幣兌換利益較去年同期減少 38,761 仟元(3)金融資產評價及減損損失較去年同期減少 31,004 仟元(4)重衡量利益較去年同期減少 67,222 仟元(5)華德之政府補助收入減少 20,185 仟元。
- 稅前淨(損)利：主為營業費用增加及營業外收入減少(參 1.2.說明)所致。
- 所得稅利益(費用)：主要係本期稅前淨利減少致所得稅費用減少。
- 本期淨利：主為營業費用增加及營業外收入減少(參 1.2.說明)所致。

(二)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1.預期未來一年銷售數量：
合併財務資料

單位：仟個

項 目	預計銷售數量
車用電子	14,075
車用及產業工具	411

2.公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素

本公司多年來深耕汽車電子產品研發創新與品質提升，各系列產品項目齊全，提供客戶完整的產品線，再加上車王品牌 MOBILETRON 及 REGITAR 已深獲全球客戶肯定與信賴，預計持續擴大產品服務，透過全球子公司行銷服務及台灣與中國製造及技術服務，提升 OE、OES 及連鎖通路商客戶銷售比重，未來營收可望穩定成長。

隨著車用堆高機改成鋰電池系統逐年增加之趨勢，預期 BMS 及專用電池箱之銷售數量將逐年上升。中大型儲能系統，也會因為政府政策及公司備用電力之考量，需求將日漸上升。

工具部門方面，與北美知名品牌客戶合作開發之 ODM 產品，於 2020 年仍將持續出貨。且由於供應美國知名車用工具連鎖店之產品上市後熱賣，加上客戶持續拓展新店，擴增銷售額。自有品牌德克斯工具在大中華地區亦有布建完整之銷售通路，對 2020 年業績成長將有所助益及提昇。

三、現金流量

流動性分析

(一)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增（減）比例%
現金流量比率%	16.29	1.39	1071.94%
現金流量允當比率%	151.75	118.35	28.22%
現金再投資比率%	3.21	0.01	32000.00%
差異原因說明：			
1. 現金流量比率：A.營業活動淨現金流入 108 年較 107 年增加 309,847 仟元，主為應收帳款減少 384,312 仟元、應付帳款增加 101,974 仟元及重衡量利益增加 67,222 仟元(此為 107 年現金流出 67,222 仟元，108 年無此費用)，致營業活動淨現金流入。B 流動負債 108 年較 107 年減少 77,238 仟元，主為 a.107 年有一年內到期之長期借款 369,000 仟元(屬流動負債，於 108 年已到期再續約轉至長期借款致 108 年流動負債減少 369,000 仟元。b.108 年應付設備款增加 224,018 仟元			
2. 現金流量允當比率：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加 196,829 仟元、最近五年度存貨增加額減少 75,997 仟元及最近五年度現金股利減少 63,298 仟元)。現金再投資比率：主要係營業活動淨現金流入 108 年較 107 年增加 309,847 仟元，主為應收帳款減少 384,312 仟元、應付帳款增加 101,974 仟元及重衡量利益增加 67,222 仟元(此為 107 年現金流出 67,222 仟元，108 年無此費用)，致營業活動淨現金流入。			

(二)未來一年現金流動性分析

期 初 現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘（不足）數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,209,016	369,628	(58,474)	1,520,170	-	-
未來一年現金流動變動情形說明：					
1. 營業活動：營業活動現金流入 369,628 仟元，主係預計 109 年度華德大巴開始量產出貨致營收成長，致營業活動現金流入。					
2. 投資活動及籌資活動：本年度投資活動及籌資活動產生現金流出，主要係因新建中港園區廠之資本支出增加所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)合併重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完成日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形		
				109 年度	110 年度	111 年度
興建廠房及附屬設備	自有資金及借款	2021.1.31	1,500,000	915,571	570,990	-

預期可能產生效益：

設廠最主要目的是為因應集團發展所需的產能擴充，以承接來自於國內外客戶、集團國內外子公司的訂單，在廠房完工而有效提高產能之後，能有大幅成長之機會與空間，未來集團數位控制鋰電工具和儲能系統的生產將逐漸集中於中港廠，可提升產品供應效率。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

- (一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資係結合公司產品運用及產業發展之策略聯盟，以期能增加營收及獲利為主要政策。
- (二)轉投資主要獲利原因：本公司 108 年度 100%轉投資之子公司合計獲利為新台幣 74,389 仟元，主要係海外轉投資公司營運狀況良好，獲利所致。
- (三)未來一年投資計畫：本公司以長期策略性的角度審慎評估投資計畫，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估：

- (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

單位：新台幣仟元

項目	108 年度
利息收支淨額	(12,176)
兌換損益淨額	(2,393)
營業收入	2,804,809
稅前淨利	170,702
利息收支淨額佔營收淨額比例(%)	-0.43%
利息收支淨額佔稅前淨利比例(%)	-7.13%
兌換損益淨額佔營收淨額比例(%)	-0.09%
兌換損益淨額佔稅前淨利比例(%)	-1.40%

1.利率風險：

- ① 本集團之利率風險來自短期及長期借款。短期借款按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。長期借款按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 108 年及 107 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- ② 本公司之資金規劃以保守穩健為原則，資金配置上首重安全之管理，並定期評估貨幣市場利率、金融資訊，以適時採取適當之因應措施，並視其資金成本之高低及可能之報酬與風險，選擇最有利之資金運用方式及因應措施，以減低利率對本公司損益影響。本公司已建立適當之風險管理機制，為因應業務規模擴大所需之營運資金及資本支出，以向金融機構融資為主，最近年度借款利率均落在合理範圍內，利息費用之支出對獲利影響尚屬有限。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

匯率風險

- ① 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- ② 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- ③ 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之借款來管理。

- ④ 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、歐元及人民幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

2019 年 12 月 31 日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益 影響	影響其他 綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$14,095	29.98	\$422,568	3%	\$12,677	-
歐元：新台幣	10,906	33.59	366,333	3%	10,990	-
採權益法之投資						
美金：新台幣	\$19,803	29.98	\$593,694	3%	-	\$17,811
人民幣：新台幣	233,353	4.31	1,005,750	3%	-	30,173
英鎊：新台幣	4,859	39.36	191,244	3%	-	5,737
金融負債						
美金：新台幣	\$3,605	29.98	\$108,078	3%	\$3,242	-
人民幣：新台幣	17,603	4.31	75,869	3%	\$2,276	-

2018 年 12 月 31 日						
(外幣：功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)	敏感度分析		
				變動 幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$14,702	30.72	\$451,572	3%	\$13,547	-
歐元：新台幣	6,962	35.20	245,062	3%	7,352	-
美金：人民幣	7,647	6.87	52,535	3%	1,576	
採權益法之投資						
美金：新台幣	\$18,187	30.72	\$558,604	3%	-	\$16,758
人民幣：新台幣	222,308	4.47	994,161	3%	-	29,825
英鎊：新台幣	4,714	38.88	183,273	3%	-	5,498
金融負債						
美金：新台幣	\$4,423	30.72	\$135,852	3%	\$4,076	-
人民幣：新台幣	26,033	4.47	116,420	3%	3,493	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於 2019 年及 2018 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)因外幣種類繁多，經彙總金額分別為損失 2,393 仟元及利益 36,368 仟元。

未來因應措施如下：

- ①本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過母公司財務部就其整體匯率風險進行避險，母公司隨時掌控匯率之走勢，並監控各外幣之淨部位，參酌相關之財經資訊、外匯報告及國際經濟情勢，並依未來資金需求狀況，採多種幣別平衡方式以避風險，單一外幣之波動風險藉由其它外幣之互補性來規避。
- ②研判未來匯率走勢，於適當時機調整外幣部位，並做好現金流量之預測，掌握外幣之供給與需求，以降低匯率波動之影響。

3.通貨膨脹風險：

本公司將持續致力於各項成本之降低，密切注意原、物料之供需與價格變動狀況，適時調整庫存；研發降低成本之替代料源，並力求降低營運成本等方式，有效因應通貨膨脹或緊縮所帶來之衝擊，使本公司不致產生重大之影響。

4.財務風險管理政策：

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

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.本公司財務管理謹慎並未從事高風險、高槓桿投資之事業或投資。
- 2.資金貸與他人及背書保證皆制訂完整辦法及內控程序，並依相關程序辦理公告申報。
- 3.衍生性商品之交易係為規避外幣資產負債匯率變動之風險：本公司從事衍生性金融商品交易，以避險為目的，交易商品係選擇規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位（只外幣收入及支出）自行軋平為原則，藉以降低公司整體外匯風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

- (1)本公司自成立以來秉持研發技術自主原則，主要技術均由研發人員自行創新開發而成，並以新技術研發與製程研發並重之研究發展方向，不斷持續改良及精進。
- (2)將研發計劃系統化，根據產品類別訂定不同研發時程，主要技術來源係由公司長期培養技術人員，進行專案研究計劃自行開發而來，並與上游零組件供應商維持緊密之技術合作關係，近年更積極延攬業界研發人才，未來一年本公司將更積極投入研究發展，除序列產品持續發展外，擴增軟硬體能力及創新產品的開發組織，持續邁向綠能產業，期能以創新價值為客戶和公司創造利潤；而本公司未來研發得以成功之因素在於研發人員素質、引進軟硬體設備及工業設計技術之掌握、客戶需求導向之契機，並持續與國內財團法人專業機構及知名大學進行產學合作，加速新技

術引進與取得，以及投資綠能車電關鍵技術創新公司以建構多重競爭門檻，本公司將以長期累積之研發成果，提高產品效能，提昇技術層次以取得市場競爭絕對優勢。

2. 預計投入研發費用：

本公司 107 年及 108 年研發費用為 156,667 仟元及 159,430 仟元，佔合併營收百分比為 5.42%及 5.68%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，109 年預計投入 204,398 仟元。因本公司過去之技術均為自行研發，未來也將朝與客戶共同研發、策略聯盟及產學合作的方式，依市場趨勢持續進行設計到量產的完整研發進程，不斷開發先進技術、累積研發成果、精進產品效能與成本，以維持市場競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法律變動情形，以及時因應市場環境變化並採取適當的因應對策。

2. 因應措施

本公司與委任之法律顧問及會計師維持緊密諮詢以隨時注意國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響及規劃因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務未造成重大影響。

2. 因應措施

(1) 蒐集市場資訊，定期召開會議以了解全球市場之需求及科技發展之狀況，進而研發符合市場需求與期望之產品。

(2) 致力於新產品研發投入、製程改善及技術提昇等，以強

化公司競爭力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：企業形象是公司之無形資產，有賴企業領導者及經營團隊多年努力累積之結果，本公司極力研發高品質之產品，及對於原物料之採購均遵循高品質之要求，對於產品客訴問題，設有專門負責部門處理。本公司多年來企業形象良好，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，公司高階經理人亦將討論對策，擬定因應對策；最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益可能風險及因應措施：

本公司擴充廠房係因應持續整合關聯性之智能電動工具，車用安全與節能、儲能事業之發展及華德電動巴士與底盤三電之生產、製造需求，預計設立中港分公司以紓解產能，預計將分別由寧波移轉回台、大雅總公司（車用電子智慧工具）與華德動能科技公司（底盤與電動巴士）進駐，以落實現有產能之充分、有效利用為前提，同時滿足客戶需求與資本利用最佳化。

本公司將密切觀察市場之動態暨強化客戶關係來穩定訂單的變化，確保產能利用率之有效利用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要原料採購項目以電子零組件為主，由於國內資訊產業發展成熟供應商眾多，且本公司對於關鍵原料之採購大多與兩家以上的供應商維持穩定之供貨關係，故本公司供貨來源上稱穩定且分散，並無進貨來源過於集中之風險。

本公司近年來積極開發及擴展新興市場通路，以全球佈局而言，本公司於全球五大洲皆有客戶，故不易受單一地區景氣與需求變動之影響。綜上所述，本公司無銷貨集中之風險。

- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響風險及因應措施：本公司 108 年度及截至年報刊印日止，無此情形發生。
- (十一)經營權之改變對公司之影響及風險因應措施：無此情形。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司截至目前為止無訴訟或非訟事件。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)風險管理之組織及運作

- 1.本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理，風險控管機制可分為三個層級，第一層級為主辦單位及承辦人，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二層級為總經理及董事長，負責企業風險控管權責，責成相關單位進行風險評估，並對作業單位的評估結果進行審批。第三層級則為稽核室的審查及董監事的審議。
- 2.本公司重要風險評估事項，須是牽涉層面多寡知會相關單位，必要時需先知會法律顧問或稽核單位。平時發覺若有立即之可能風險，需立即報告上級妥為防範。極重要事項如投資理財、工程招標均需會審，並實施定期查核。

3.風險管理組織表

重要風險評估事項	第一層級風險控管 (業務主辦單位)	第二層級 風險審議 及控制	第三層級 執行成效 審議
1. 利率、匯率及財務風險	財務處	總經理或 董事長	稽核室：風 險之檢 查、評估、 督導、改 善、追蹤、 報告 董事會：風 險評估控 管之決策 與最終控 制
2. 資金貸與他人、背書保證 作業、衍生性商品交易及 金融理財投資	財務處		
3. 研發計畫	研發處		
4. 企業形象	總經理室經營企劃組		
5. 擴產或生產	製造處		
6. 投資、轉投資及併購效益	事業發展暨策略投資組		
7. 政策與法律變動	總經理室經營企劃組及 法務室		
8. 董監及大股東股權變動	財務處、董事會		
9. 訴訟及非訟事項	法務室		
10. 人員行為、道德與操守	各級主管及人力資源部		
11. SOP 及法規之遵守	各級主管		
12. 經營權變動	財務處、董事會		
13. 其他營運事項	總經理室經營企劃組		
14. 董事會議事管理	財務處		
15. 資訊安全及管理	資訊部		
16. 氣候變遷所產生的財務 影響及其他風險機會	企業社會責任管理委員 會、財務處、董事會		

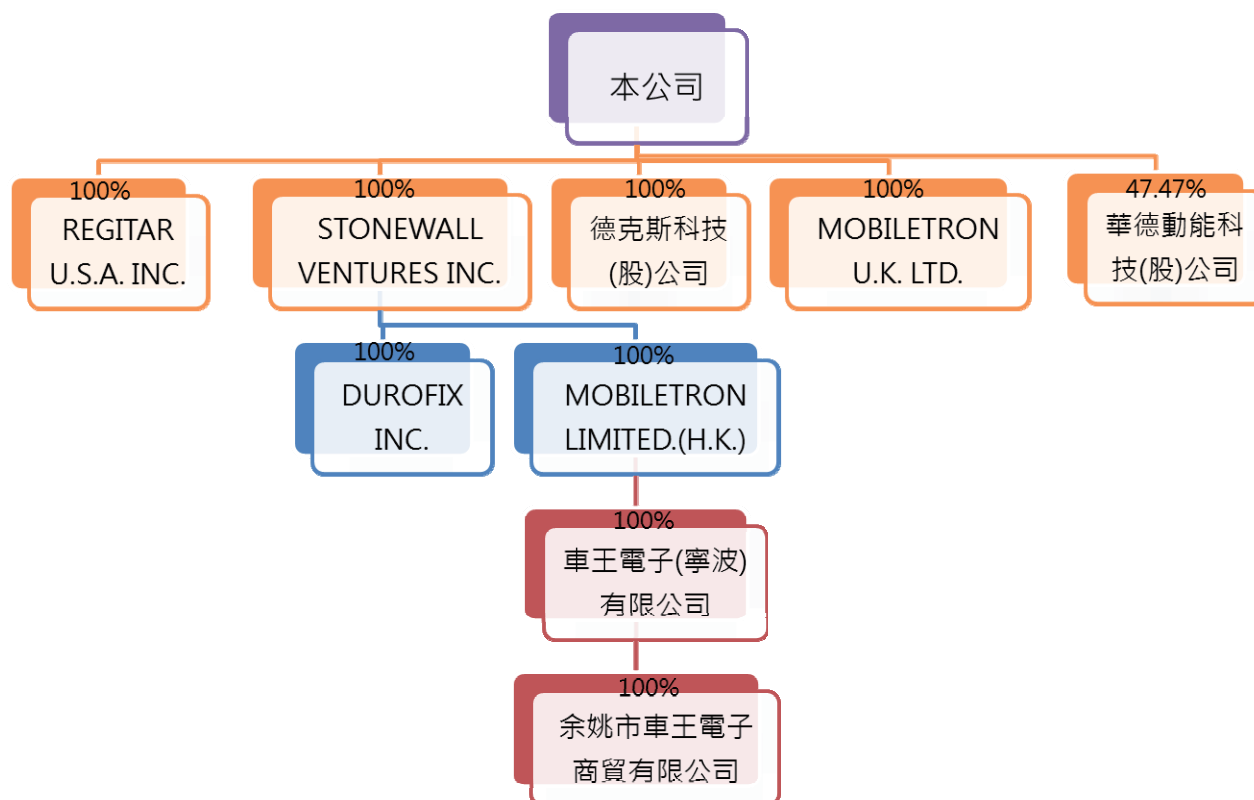
捌、特別記載事項

一、108 年度關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1.關係企業組織圖：

(1)關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
REGITAR U.S.A INC.	1987.07.24	2575 Container Drive Montgomery, AL 36109 USA	USD3,000,000	汽車零配件、電動工具等之批發與零售及國際貿易
STONEWALL VENTURE INC.	1998.11.25	Jipfa Building, 3rd Floor, 142 Main Street, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD24,391,000	進出口貿易及一般投資業務
MOBILETRON LIMITED.(HK)	2007.11.29	RM.1201,12/F., Connaught Comm, Bldg., 185 Wanchai Rd., Wanchai, Hong Kong	USD20,920,735	進出口貿易及一般投資業務
車王電子(寧波)有限公司	1995.04.06	浙江省余姚市梁公路遠東工業城 A 區 C18 號	USD20,970,000	電動手工具之零件、手電筒、分電盤、點火線圈、機動車輛用起動機及起動發電兩用機及電點火、起動設備之零件製造及銷售
余姚市車王電子商貿有限公司	2010.10.22	浙江省余姚市梁公路遠東工業城 A 區 C18 號	RMB500,000	汽車零配件及電動工具之買賣業務
MOBILETRON UK LTD.	2000.01.11	Unit 80 Roman Way Ind. Est. Longridge Road Preston, Lancashire PR2 5BE	£3,400,000	汽車零配件、電動工具等之批發與零售及國際貿易
德克斯科技股份有限公司	2010.02.22	台中市大雅區中清路四段 85 號	NT50,000,000	電動手工具之零件、手電筒、分電盤、點火線圈、機動車輛用起動機及起動發電兩用機及電點火、起動設備之零件。
DUROFIX INC.	2010.12.02	9168 Pittsburgh Avenue Rancho Cucamonga, CA 91730	US3,469,990	電動、氣動手工具及其零配件之買賣業務
華德動能科技股份有限公司	2005.04.07	臺北市大安區復興南路 2 段 268 號 4 樓之 1、4 樓之 2、4 樓之 3	NT700,000,000	電動巴士製造、電動巴士銷售、交換電服務

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：汽機車用電子控制裝置等電子零組件、電動工具、五金沖件及電動商務車等之批發與零售及國際貿易。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				出資額	出資比例
REGITAR U.S.A INC.		董事及總經理 董事	蔡裕棟 李超	USD 100,000	100%
STONEWALL VENTURE INC.		董事	車王電子股份有限公司代表人：蔡裕慶	US24,391,000	100%
MOBILETRON LIMITED.		董事	Stonewall Venture Inc 代表人：蔡裕慶	USD 20,920,735	100%
車王電子(寧波)有限公司		董事	Stonewall Venture Inc 代表人：蔡裕成	USD 20,970,000	100%
		董事及總經理	Stonewall Venture Inc 代表人：蔡裕慶		
		董事	Stonewall Venture Inc 代表人：蔡珠蘭		
		董事	Stonewall Venture Inc 代表人：魏成毅		
余姚市車王電子商貿有限公司		董事	車王電子(寧波)有限公司代表人：蔡裕成	RMB500,000	100%
MOBILETRON UK LTD.		董事	車王電子股份有限公司代表人：蔡裕慶	£3,400,000	100%
		董事	車王電子股份有限公司代表人：魏成毅		
		總經理	Edward Ho		
德克斯科技股份有限公司		董事	車王電子股份有限公司代表人：蔡裕慶	NT50,000,000	100%
		董事	車王電子股份有限公司代表人：魏成毅		
		董事	車王電子股份有限公司代表人：蔡珠蘭		
DUROFIX INC.		董事及總經理	Stonewall Venture Inc 代表人：蔡裕慶	USD3,469,990	100%
		董事	Stonewall Venture Inc 代表人：蔡裕棟		
		董事	Stonewall Venture Inc 代表人：魏成毅		
華德動能科技股份有限公司		董事	蔡裕慶	NT557,305,695	47.47%
		董事	蔡裕成		
		總經理	楊誌榮		
		董事	蔡易忠		
		董事	林賢郎		
		獨立董事	黃光彩		
		獨立董事	周幼珍		

二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
REGITAR U.S.A. INC.	98,994	969,345	248,592	720,753	528,401	15,257	10,074	100.74
STONEWALL VENTURE INC.	900,625	955,063	-	955,063	-	-	59,799	1,314.70
MOBILETRON LIMITED.	699,697	1,000,227	-	1,000,227	-	-	50,093	2.40
車王電子(寧波)有限公司	699,697	1,091,013	90,786	1,000,227	743,292	22,530	50,093	2.40
車王電子商貿有限公司	2,283	67,733	36,706	31,027	16,534	10,298	10,437	20.87
MOBILETRON U.K. LTD.	164,021	314,755	60,778	253,976	354,922	7,113	4,300	1.56
德克斯科技股份有限公司	50,000	50,402	66	50,336	0	(44)	216	0.04
DUROFIX INC.	200,928	224,094	269,624	(45,530)	136,738	(9,981)	9,706	1.52
華德動能科技股份有限公司	700,000	607,109	278,790	328,319	159,841	(132,945)	(133,997)	(0.19)

註1：美金計價之資產負債科目係以年底匯率(29.98)換算之，損益科目係以全年平均匯率(30.9117)換算之；人民幣計價之資產負債科目以年底匯率(4.305)換算之，損益科目係以全年平均匯率(4.4722)換算之；英鎊計價之資產負債科目係以年底匯率(39.36)換算之，損益科目係以全年平均匯率(39.4676)換算之。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：

最近年度及截至年報刊印止
子公司持有或處分本公司股票情形

截至 109 年 4 月 30 日止

單位：新臺幣千元；股；%

子 公 司 名 稱 (註 1)	實 收 資 本 額	資 金 來 源	本 公 司 持 股 比 例	取 得 或 處 分 日 期	取 得 股 數 及 金 額 (註 2)	處 分 股 數 及 金 額 (註 2)	投 資 損 益	截 至 年 報 刊 印 止 持 有 股 份 金 額 (註 3)	設 定 質 押 權 形 式	本 公 司 為 子 公 司 保 證 金 額	本 公 司 與 子 公 司 公 積 金 額
STONEWALL VENTURE INC.	900,625		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILETRON LIMITED.	699,697		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
REGITAR U.S.A. INC.	98,695		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
車王電子(寧波)有限公司	639,003		100%	-	-	-	-	-	-		-
余姚市車王電子商貿有限公司	2,325		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILETRON U.K. LTD.	164,021		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
德克斯科技股份有限公司	50,000		100%	-	-	-	-	-	-	-	-
DUROFIX INC.	200,928		100%	-	-	-	-	-	-	59,480	-
華德動能科技股份有限公司	749,229		45.77%	-	-	-	-	-	-	-	-
				本年度截至年報刊印日止	-	-	-	-	註 4	59,480	-

註 1：請依子公司別分別列示。

註 2：所稱金額係指實際取得或處分金額。

註 3：持有及處分情形應分別列示。

註 4：並說明其對公司財務績效及財務狀況之影響。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、109 年度截至年報刊印日止，並無對股東權益或證券價格有重大影響之事項發生。

車王電子股份有限公司



董事長：蔡裕慶

