

車王電子股份有限公司

財務報告

民國九十七年度及九十六年度

(股票代碼 1533)

公司地址：台中縣大雅鄉員林村大雅路 269 號

電 話：(04)2568-3366

車王電子股份有限公司  
民國九十七年度及九十六年度財務報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	8
七、	現金流量表	9 ~ 10
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響	15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 26
	(五) 關係人交易	26 ~ 29
	(六) 質押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29
	(八) 重大之災害損失	29
	(九) 重大之期後事項	29

項	目	頁	次
(十)	其他	29	~ 32
(十一)	附註揭露事項	33	~ 38
	1. 重大交易事項相關資訊	33	~ 35
	2. 轉投資事業相關資訊	36	~ 37
	3. 大陸投資資訊	37	~ 38
(十二)	部門別財務資訊	39	~ 40
九、	重要會計科目明細表	41	~ 55

會計師查核報告

(98)財審報字第 08003923 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

車王電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。至於民國九十七年度及九十六年度部份採權益法評價之長期股權投資係依其他會計師查核後之財務報表評價而得，其所認列之投資利益分別為 16,573 仟元及 4,874 仟元。截至民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資分別為 139,670 仟元及 8,942 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達車王電子股份有限公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

車王電子股份有限公司已另編製民國九十七年度及九十六年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 會 計 師 事 務 所

蕭珍琪

會計師

張志安

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(80)台財證(一)第 50317 號

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 七 日

車王電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產					負債及股東權益				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 396,780	12	\$ 385,643	11	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 175,000	5	\$ 505,006	14
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	10,683	-	19,619	1	2120 應付票據	61,770	2	75,453	2
1120 應收票據淨額	3,658	-	3,587	-	2140 應付帳款	26,283	1	50,765	1
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	117,118	4	267,313	8	2150 應付帳款-關係人(附註五(二))	-	-	44,823	1
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五(二))	17,546	1	195,770	6	2160 應付所得稅(附註四(十四))	10,852	-	65,181	2
1180 其他應收款-關係人(附註五(二))	18,191	1	108,662	3	2170 應付費用	24,875	1	22,671	1
1190 其他金融資產-流動(附註四(十四))	15,473	-	17,995	-	2210 其他應付款項	17,735	1	22,050	1
120X 存貨(附註四(四))	384,744	12	452,125	13	2280 其他流動負債	91,386	3	90,226	3
1260 預付款項(附註五(二))	181,706	6	-	-	21XX 流動負債合計	407,901	13	876,175	25
1280 其他流動資產(附註四(十四))	69,235	2	74,135	2	長期負債				
11XX 流動資產合計	1,215,134	38	1,524,849	44	2420 長期借款(附註四(九))	1,000,000	31	600,000	17
基金及投資-淨額					其他負債				
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(五))	83,954	3	138,745	4	2810 應計退休金負債(附註四(十))	13,988	-	20,747	1
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	1,016,617	31	847,008	25	2880 其他負債-其他(附註四(十四))	-	-	2,030	-
1424 人壽保險現金解約價值	13,634	-	12,435	-	2XXX 負債總計	1,421,889	44	1,498,952	43
14XX 基金及投資合計	1,114,205	34	998,188	29	股東權益				
固定資產(附註四(七)及六)					股本(附註四(十一))				
成本					3110 普通股股本	964,152	30	964,152	28
1501 土地	283,717	9	283,717	8	資本公積(附註四(十二))				
1521 房屋及建築	424,753	13	416,624	12	3211 普通股溢價	207,354	6	207,354	6
1531 機器設備	315,879	10	301,412	9	3213 轉換公司債溢價	67,840	2	67,840	2
1537 模具設備	280,923	8	279,657	8	3280 其 他	677	-	677	-
1551 運輸設備	10,231	-	10,231	-	保留盈餘(附註四(十三))				
1681 其他設備	57,998	2	57,557	2	3310 法定盈餘公積	217,197	7	195,887	6
15XY 成本及重估增值	1,373,501	42	1,349,198	39	3350 未分配盈餘	300,927	9	470,755	14
15X9 減：累計折舊	( 544,072 )	( 17 )	( 496,338 )	( 14 )	股東權益其他調整項目				
1670 未完工程及預付設備款	11,528	1	21,864	-	3420 累積換算調整數	77,389	2	54,790	1
15XX 固定資產淨額	840,957	26	874,724	25	3430 未認列為退休金成本之淨損失(附註四(十))	( 4,452 )	-	( 3,886 )	-
無形資產					3XXX 股東權益總計	1,831,084	56	1,957,569	57
1720 專利權	26,582	1	25,425	1	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1750 電腦軟體成本	12,295	-	-	-					
1770 遞延退休金成本(附註四(十))	2,816	-	4,044	-					
17XX 無形資產合計	41,693	1	29,469	1					
其他資產									
1820 存出保證金(附註六)	5,108	-	3,390	-					
1830 遞延費用	2,048	-	3,798	-					
1880 其他資產-其他(附註四(十四))	33,828	1	22,103	1					
18XX 其他資產合計	40,984	1	29,291	1					
1XXX 資產總計	\$ 3,252,973	100	\$ 3,456,521	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,252,973	100	\$ 3,456,521	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭珍琪、張志安會計師民國九十八年四月十七日查核報告。

董事長：蔡裕慶

經理人：蔡裕慶

會計主管：郭志瑛



車王電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國97年及96年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	未認列為退休金 成本之淨損失	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
96 年 度								
96年1月1日餘額	\$ 962,499	\$ 271,823	\$ 166,828	\$ 32,587	\$ 383,796	\$ 13,739	(\$ 4,817)	\$ 1,826,455
95年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	29,059	-	(29,059)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	(8,435)	-	-	-	(8,435)
董監事酬勞	-	-	-	(5,623)	-	-	-	(5,623)
現金股利	-	-	-	(18,529)	(97,082)	-	-	(115,611)
員工認股權行使轉換股本	1,653	4,048	-	-	-	-	-	5,701
96年度淨利	-	-	-	-	213,100	-	-	213,100
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	931	931
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	41,051	-	41,051
96年12月31日餘額	<u>\$ 964,152</u>	<u>\$ 275,871</u>	<u>\$ 195,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 470,755</u>	<u>\$ 54,790</u>	<u>(\$ 3,886)</u>	<u>\$ 1,957,569</u>
97 年 度								
97年1月1日餘額	\$ 964,152	\$ 275,871	\$ 195,887	\$ -	\$ 470,755	\$ 54,790	(\$ 3,886)	\$ 1,957,569
96年度盈餘指撥及分配								
法定盈餘公積	-	-	21,310	-	(21,310)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	(5,754)	-	-	(5,754)
董監事酬勞	-	-	-	-	(3,836)	-	-	(3,836)
現金股利	-	-	-	-	(96,415)	-	-	(96,415)
97年度淨損	-	-	-	-	(42,513)	-	-	(42,513)
未認列為退休金成本淨損失	-	-	-	-	-	-	(566)	(566)
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	22,599	-	22,599
97年12月31日餘額	<u>\$ 964,152</u>	<u>\$ 275,871</u>	<u>\$ 217,197</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300,927</u>	<u>\$ 77,389</u>	<u>(\$ 4,452)</u>	<u>\$ 1,831,084</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所蕭珍琪、張志安會計師民國九十八年四月十七日查核報告。

董事長：蔡裕慶

經理人：蔡裕慶

會計主管：郭志瑛

車王電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨(損)利	(\$            42,513)	\$            213,100
調整項目		
已實現銷貨毛利	(            6,100)	-
折舊費用	54,233	58,920
各項攤提	6,352	4,526
呆帳損失	18,861	37,651
金融資產評價損失(利益)	8,936	(            527)
存貨呆滯及報廢損失	16,746	17,036
處分投資利益	-	(            9)
其他投資損失	12,590	-
依權益法認列之長期股權投資(收益)損失	(            8,667)	4,735
減損損失	42,201	-
處分固定資產利益	(            1,124)	(            960)
匯率影響數	31,962	(            10,921)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產減少	-	2
應收票據	(            71)	(            1,430)
應收帳款(含關係人)	294,620	17,346
其他應收款-關係人	(            13,241)	-
其他金融資產-流動	2,522	(            1,498)
存貨	50,635	2,232
預付款項	(            181,706)	-
遞延所得稅資產	(            20,075)	(            13,002)
其他流動資產	(            1,075)	(            5,585)
應付票據	(            13,683)	18,688
應付帳款(含關係人)	(            69,305)	19,947
應付所得稅	(            54,329)	44,269
應付費用	2,204	(            31,998)
其他應付款	(            1,689)	(            8,755)
其他流動負債	7,259	6,191
應計退休金負債	(            6,097)	5,018
營業活動之淨現金流入	<u>129,446</u>	<u>374,976</u>

(續次頁)

車王電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 97 年及 96 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>96</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人增加	\$ -	(\$ 1,216)
被投資公司減資退回股款	-	2,274
以成本衡量之金融資產-非流動增加	-	( 3,291)
採權益法之長期股權投資增加	( 19,693)	( 15,011)
人壽保險現金解約價值增加	( 1,199)	( 1,114)
購置固定資產	( 28,818)	( 127,880)
處分固定資產價款	6,851	8,451
無形資產增加	( 5,340)	-
存出保證金增加	( 1,718)	( 673)
其他資產增加	( 419)	-
投資活動之淨現金流出	( 50,336)	( 138,460)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款本期(償還)增加數	( 330,006)	88,006
應付短期票券減少	-	( 130,000)
長期借款本期舉借數	1,160,000	270,000
長期借款本期償還數	( 760,000)	( 500,000)
給付現金股利	( 96,415)	( 115,611)
給付董監事酬勞	( 3,836)	( 5,623)
給付員工紅利	( 5,754)	( 9,045)
員工執行認股權價款	-	5,701
融資活動之淨現金流出	( 36,011)	( 396,572)
匯率影響數	( 31,962)	10,921
本期現金及約當現金增加(減少)	11,137	( 149,135)
期初現金及約當現金餘額	385,643	534,778
期末現金及約當現金餘額	\$ 396,780	\$ 385,643
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 30,264	\$ 30,421
本期支付所得稅	\$ 63,869	\$ 47,787
<u>以現金支付購置固定資產金額</u>		
購置固定資產	\$ 26,193	\$ 109,111
加:期初應付設備款	12,443	31,212
減:期末應付設備款	( 9,818)	( 12,443)
支付現金數	\$ 28,818	\$ 127,880
<u>不影響現金流量之投資活動</u>		
應收款項債權轉增資採權益法評價之長期股權投資	\$ 118,650	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
蕭珍琪、張志安會計師民國九十八年四月十七日查核報告。

董事長：蔡裕慶

經理人：蔡裕慶

會計主管：郭志瑛

車王電子股份有限公司

財務報表附註

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國 71 年 7 月 19 日，為響應政府獎勵企業合併經營之政策，於民國 86 年 11 月 15 日吸收合併車王電動工具股份有限公司；經該項合併及歷次增資後，截至民國 97 年 12 月 31 日，實收資本額為 964,152 仟元，分為 96,415 仟股，每股面額 10 元。主要營業項目為汽機車用電子控制裝置(電子點火器、電壓調整器及充電器)等電子零組件、電動及氣動工具、充電式手電筒、照明器材等零配件加工製造及買賣業務。本公司股票自民國 90 年 4 月 6 日起經核准在臺灣證券交易所買賣。民國 97 年及 96 年 12 月 31 日本公司員工人數分別為 348 人及 435 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「商業會計法」、「商業會計處理準則」、「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動與非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

### (四) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

### (五) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

### (六) 存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額比較法，原物料以重置成本為市價，在製品、製成品及商品存貨則以淨變現價值為市價。

### (七) 以成本衡量之金融資產及負債

1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 採權益法評價之長期股權投資與被投資公司間所產生之損益於當期末實現者，予以銷除；交易損益若屬折舊性資產所產生者，依其效益年限分年認列，其餘之資產產生者，俟實現年度始行認列。投資公司與被投資公司間之順流交易，採列記未實現損益科目方式銷除，因而產生之「遞延借、貸項-聯屬公司間損失或利益」作為資產或負債，並依其實現期間劃分為長、短期。投資公司與被投資公司間之逆流交易及被投資公司間之側流交易，則直接沖銷投資損益。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 人壽保險現金解約價值

係本公司為員工投保之人壽保險，其受益人為本公司，於支付保險費時將同時享有現金解約價值增加部分認列為資產並減少保險費用。

(十) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已提足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產耐用年數除房屋及建築為 50 年，機器設備為 2~15 年，模具設備 3 年，餘為 2~20 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用，處分資產損益列為當期營業外收支項下。
4. 已閒置設備，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列其他資產。

(十一) 無形資產

專利權及電腦軟體係以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷。

(十二) 遞延費用

係聯貸抵押借款之費用等支出，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷。

(十三) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減

損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十四) 退休金計劃及淨退休金成本

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 14 年攤提。退休金辦法屬確定提撥辦法者，則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。

(十五) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其估計之負債列為流動負債。

(十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入認列方法

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 出售予海外子公司原料再購回其成品之會計處理係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 87 年 4 月 3 日(87)基密字第 076 號之函釋，視其交易為原料加工而非進貨交易。
3. 運至海外子公司待售之存貨係依中華民國財務會計準則公報第 5 號「採權益法之長期股權投資處理準則」，認列銷貨收入及成本，惟於期末認列未實現銷貨利益，作為銷貨毛利之減項。

### (十九)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報告無影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及約當現金

	97年12月31日	96年12月31日
庫存現金	\$ 1,189	\$ 681
活期及支票存款	4,435	5,440
定期存款	145,436	32,791
外幣存款	245,720	346,731
	<u>\$ 396,780</u>	<u>\$ 385,643</u>

民國97年及96年12月31日定期存款利率分別為1.2%~2.6%及3.18%~5.45%。

#### (二)公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	97年12月31日	96年12月31日
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 12,045	\$ 12,045
上市櫃股票	11,641	11,641
	23,686	23,686
減:評價調整	(13,003)	(4,067)
合計	<u>\$ 10,683</u>	<u>\$ 19,619</u>

本公司於民國 97 年度及 96 年度因金融資產交易認列之淨損失及淨利益分別為 8,936 仟元及 536 仟元。

#### (三)應收帳款淨額

	97年12月31日	96年12月31日
應收帳款	\$ 178,531	\$ 310,147
減:備抵呆帳	(61,413)	(42,834)
	<u>\$ 117,118</u>	<u>\$ 267,313</u>

(四) 存 貨

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
製 成 品	\$ 129,505	\$ 111,247
在 製 品	5,100	23,454
原 物 料	196,666	228,781
原 料—委託海外子公司加工品	117,900	138,500
商 品	<u>4,327</u>	<u>4,062</u>
	453,498	506,044
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>( 68,754)</u>	<u>( 53,919)</u>
	<u>\$ 384,744</u>	<u>\$ 452,125</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

	<u>97 年 12 月 31 日</u>		<u>96 年 12 月 31 日</u>	
被 投 資 公 司	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
BCD SEMICONDUCTOR MANUFACTURING LTD.	\$ 72,642	2.40%	\$ 72,642	2.40%
亞太優勢微系統股份 有限公司	28,047	1.91%	50,994	2.89%
菁通創業投資股份有限公司	20,466	9.38%	20,466	9.38%
亞太投資股份有限公司	5,000	0.12%	5,000	0.12%
新電創業投資顧問股份 有限公司	<u>-</u>	11.76%	<u>-</u>	11.76%
	126,155		149,102	
減：累計減損	<u>( 42,201)</u>		<u>( 10,357)</u>	
	<u>\$ 83,954</u>		<u>\$ 138,745</u>	

1. 本公司持有上開金融資產因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 亞太優勢微系統股份有限公司經評估該公司股票之價值已減損，且回復希望甚小，本公司於民國 95 年度認列 10,357 仟元之減損損失；此外，該公司於民國 97 年度股東會決議減資以彌補虧損，本公司仍依持股比例認列 12,590 仟元之已實現投資損失。又因該公司仍持續虧損，故本公司經評估後，於民國 97 年度再認列 5,410 仟元之減損損失。
3. 菁通創業投資股份有限公司經股東會決議以民國 97 年 9 月 30 日為解散基準日進行清算，截至查核報告日止尚未辦理清算完結。

4. 累計減損明細：

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
BCD SEMICONDUCTOR	\$ 20,000	\$ -
MANUFACTURING LTD.		
菁通創業投資股份有限公司	16,791	-
亞太優勢微系統股份有限公司	5,410	10,357
	<u>\$ 42,201</u>	<u>\$ 10,357</u>

民國97年度及96年度認列之減損損失分別為42,201仟元及0仟元。

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	<u>97年12月31日</u>		<u>96年12月31日</u>	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
STONEWALL VENTURES INC.	\$ 513,360	100%	\$ 524,671	100%
REGITAR U. S. A. INC.	341,190	100%	298,384	100%
MOBILETRON U. K. LTD.	134,610	100%	2,665	100%
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	<u>22,397</u>	99.95%	<u>-</u>	-
	<u>1,011,557</u>		<u>825,720</u>	
MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION	42,871	35.18%	44,088	35.18%
減：累計減損	( 37,811)		( 37,811)	
	<u>5,060</u>		<u>6,277</u>	
預付長期投資：				
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	<u>-</u>	-	<u>15,011</u>	-
	<u>\$ 1,016,617</u>		<u>\$ 847,008</u>	

1. 有關採權益法認列之長期投資(損)益明細如下：

	<u>97年度</u>	<u>96年度</u>
REGITAR U. S. A. INC.	\$ 42,086	\$ 57,562
MOBILETRON U. K. LTD.	17,720	8,135
MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION	( 1,147)	( 3,261)
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	( 6,211)	-
STONEWALL VENTURES INC.	( 43,781)	( 67,171)
	<u>\$ 8,667</u>	<u>(\$ 4,735)</u>

2. 上述採權益法評價之長期股權投資係依同期間經會計師查核簽證之財

務報表認列投資損益。而 MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA 對本公司財務報表允當表達不具重大性，係依其自行結算之同期間財務報表認列。

3. 採權益法評價之被投資公司 MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION 經本公司評估其可回收金額後，截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止認列之累計減損金額均為 37,811 仟元。
4. 本公司為拓展國際市場，於巴西設立子公司 MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA，係以汽車零配件及電動工具之買賣為業務。
5. 為改善 MOBILETRON U.K. LTD. 之財務結構及健全其經營體質，故於民國 97 年 12 月 31 日以對其應收款項債權計 118,650 仟元(共 GBP 2,500 仟元)轉增資。

(七) 固定資產

	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 283,717	\$ -	\$ 283,717
房 屋 及 建 築	424,753	( 51,559)	373,194
機 器 設 備	315,879	( 227,221)	88,658
模 具 設 備	280,923	( 217,222)	63,701
運 輸 設 備	10,231	( 7,993)	2,238
其 他 設 備	57,998	( 40,077)	17,921
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	11,528	-	11,528
	<u>\$ 1,385,029</u>	<u>(\$ 544,072)</u>	<u>\$ 840,957</u>
	96 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 283,717	\$ -	\$ 283,717
房 屋 及 建 築	416,624	( 43,667)	372,957
機 器 設 備	301,412	( 210,229)	91,183
模 具 設 備	279,657	( 198,691)	80,966
運 輸 設 備	10,231	( 7,505)	2,726
其 他 設 備	57,557	( 36,246)	21,311
預 付 設 備 款	21,864	-	21,864
	<u>\$ 1,371,062</u>	<u>(\$ 496,338)</u>	<u>\$ 874,724</u>

(八) 短期借款

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
擔保借款	\$ 175,000	\$ -
信用借款	-	500,000
購料借款	-	5,006
	<u>\$ 175,000</u>	<u>\$ 505,006</u>

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之短期借款利率區間分別為 2.06%及 2.32%~2.41%。

(九) 長期借款

<u>貸 款 機 構</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
彰化銀行等銀行團	94.12.28~99.12.16		
	到期償還	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 600,000</u>

1. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之長期借款利率分別為 1.66%及 2.64%。
2. 本公司於民國 94 年 12 月 16 日與主辦銀行—彰化銀行及各行庫等所組成之銀行團簽訂總額度 1,200,000 仟元之「聯合授信合約書」，截至民國 97 年 12 月 31 日已動用之長期借款餘額為 1,000,000 仟元。

(1) 上述借款合同除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：維持若干財務比率，並對於若干重大交易事項應事先取得銀行之同意，例如合併、變更主要營業項目及重大資產之轉讓或處分等。

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

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

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

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

(十) 退休金計劃

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。退休金主要内容如下：

(1) 精算假設

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
折現率	<u>2.50%</u>	<u>3.50%</u>
未來薪資水準增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
基金資產之預期投資報酬率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

(2) 退休基金提撥狀況表

	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
既得給付義務	(\$ 24,055)	(\$ 13,582)
非既得給付義務	( 57,135)	( 78,222)
累積給付義務	( 81,190)	( 91,804)
未來薪資增加影響數	( 23,594)	( 19,424)
預計給付義務	( 104,784)	( 111,228)
退休基金資產公平價值	<u>67,203</u>	<u>71,057</u>
提撥狀況	( 37,581)	( 40,171)
未認列過渡性淨給付義務	2,816	4,044
未認列退休金損失	28,046	23,310
補列之應計退休金負債	( 7,269)	( 7,930)
應計退休金負債	<u>(\$ 13,988)</u>	<u>(\$ 20,747)</u>
既得給付	<u>(\$ 30,101)</u>	<u>\$ 16,282</u>

(3) 民國97年度及96年度之淨退休金成本包括：

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
服務成本	\$ 3,669	\$ 3,859
利息成本	3,819	3,612
退休基金資產預期報酬	( 1,782)	( 1,736)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	809	809
退休金損(益)攤銷數	870	964
縮減或清償損(益)	( 10,994)	-
淨退休金成本	<u>(\$ 3,609)</u>	<u>\$ 7,508</u>

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分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 97 年度及 96 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 7,568

仟元及 8,550 仟元。

#### (十一)股本

1. 本公司於 92 年 8 月經董事會決議發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1,000 股之普通股，本公司酬勞性員工認股選擇權計劃之認股價格係以發行日當日本公司普通股收盤價定之。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為五年，員工自被授予認股權憑證屆滿二年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。

民國 97 年度及 96 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	97 年 度		96 年 度	
	數量(單位)	加權平均 行使價格(元)	數量(單位)	加權平均 行使價格(元)
認股選擇權				
期初流通在外	1,748.25	\$ 34.50	4,871.00	\$ 34.50
本期行使	-	-	( 165.25)	34.50
本期逾期失效認股權	(1,748.25)	-	(2,957.50)	38.44
期末流通在外	-	-	<u>1,748.25</u>	34.50
期末可行使 之認股選擇權	-	-	<u>1,748.25</u>	34.50

截至民國 97 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權憑證已全數屆滿失效。

2. 本公司於民國 96 年 10 月 23 日，經董事會決議辦理現金增資發行新股 8,500~10,000 仟股募集資金，每股發行價格暫定為 41 元，增資募集資金計 400,000 仟元。該增資業經主管機關核准並於民國 97 年 2 月 22 日申請延長募集期間在案。又於民國 97 年 5 月 6 日董事會決議因考量股價未達公司之預期，為維護股東權益，而向主管機關申報廢止上述增資案，該案業經主管機關同意並申報生效。

#### (十二)資本公積

1. 依法令規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

2. 上述以超過票面金額發行股票所得之溢額轉入之資本公積，需經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入資本公積撥充資本。

#### (十三)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅

外，應先彌補以往年度虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提撥特別盈餘公積，其餘額再提撥不低於 3%為員工紅利、董監事酬勞 2%，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 本公司股利政策如下：因為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，以截至本期累積可分配盈餘中至少提撥百分之十五為股東紅利，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撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
4. 依行政院金融監督管理委員會證券期貨局之規定，除依法提列法定盈餘公積外，應就當年度發生之帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期末分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項金額迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。
5. 本公司於民國97年6月13日經股東會決議通過民國96年度盈餘分派案及於民國96年6月15日經股東會決議通過民國95年度盈餘分派案如下：

	96年度		95年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,310	\$ -	\$ 29,059	\$ -
現金股利	96,415	1	115,611	1.2
董監事酬勞	3,836	-	5,623	-
員工現金紅利	5,754	-	8,435	-
合計	<u>\$127,315</u>		<u>\$ 158,728</u>	

本公司民國97年度盈餘分派議案，截至查核報告日止尚未經董事會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十四) 所得稅

	97 年 度	96 年 度
稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 13,423)	\$ 73,028
永久性差異之所得稅影響數	3,261	3,153
投資抵減之所得稅影響數	( 11,913)	( 10,378)
以前年度所得稅低估數	6,896	65
未分配盈餘加徵10%所得稅影響數	<u>4,000</u>	<u>13,186</u>
所得稅(利益)費用	( 11,179)	79,054
遞延所得稅資產淨變動數	20,075	13,002
以前年度所得稅低估數	( 6,896)	( 65)
暫繳及扣繳稅額	( 13,097)	( 26,810)
本期應(退)付所得稅	(\$ <u>11,097</u> )	\$ <u>65,181</u>
期初應付所得稅	\$ <u>10,852</u>	\$ -

1. 民國 97 年度及 96 年度永久性差異之所得稅影響數主要係國內成本法評價之金融資產提列減損損失及其他稅法調整數。

2. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債餘額如下：

	97年12月31日	96年12月31日
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 53,385	\$ 52,730
遞延所得稅負債總額—流動	( 2,657)	-
	<u>\$ 50,728</u>	<u>\$ 52,730</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 35,649	\$ 11,405
遞延所得稅負債總額—非流動	( 15,602)	( 13,435)
	<u>\$ 20,047</u>	<u>(\$ 2,030)</u>

3. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日產生遞延所得稅資產及負債之暫時性差異及投資抵減明細：

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動：				
未實現銷貨毛利	\$ 87,050	\$ 21,763	\$ 108,200	\$ 27,050
備抵存貨呆滯損失	68,754	17,189	53,919	13,480
備抵呆帳超限	57,735	14,433	34,774	8,693
未實現兌換(利益)損失	( 10,628)	( 2,657)	14,028	3,507
		<u>\$ 50,728</u>		<u>\$ 52,730</u>

	97年12月31日		96年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
非流動：				
資產減損損失	\$ 80,012	\$ 20,003	\$ 37,811	\$ 9,453
虧損扣抵	18,731	4,683	-	-
應計退休金未撥存數	4,200	1,050	7,809	1,952
依權益法認列之長期股權				
投資利益	( 62,408)	( 15,602)	( 53,741)	( 13,435)
投資抵減		9,913		-
		<u>\$ 20,047</u>		<u>(\$ 2,030)</u>

4. 截至民國97年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 10,850	\$ 9,913	102
機器設備	1,063	-	102
	<u>\$ 11,913</u>	<u>\$ 9,913</u>	

5. 截至民國97年12月31日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報或核定情形	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
97	預計申報數	\$ 4,683	\$ 4,683	107

6. 截至民國97年12月31日止，本公司之營利事業所得稅業經財政部臺灣省中區國稅局核定至民國95年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	97年12月31日	96年12月31日
86年度以前	\$ 3,065	\$ 3,065
87年度以後	297,862	467,690
	<u>\$ 300,927</u>	<u>\$ 470,755</u>

8. 截至民國97年及96年12月31日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為120,097仟元及69,742仟元，民國96年度盈餘分配之稅額扣抵比率為21.84%，民國97年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為40.32%。

## (十五) 普通股每股(虧損)盈餘

	97		年		度	
	金額	(分子)	加權平均流通	每股虧損(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	在外股數(分母)	稅前	稅後	
基本每股虧損						
本期虧損	(\$ 53,692)	(\$ 42,513)	96,415仟股	(\$0.56)	(\$0.44)	
	96		年		度	
	金額	(分子)	加權平均流通	每股盈餘(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	在外股數(分母)	稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期純益	\$292,154	\$213,100	96,430仟股	\$3.03	\$2.21	
具稀釋作用之						
員工認股權憑證	-	-	288仟股			
稀釋每股盈餘	\$292,154	\$213,100	96,718仟股	\$3.02	\$2.20	

## (十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

性質別	民國		97		年		度	
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合		計	
用人費用								
薪資費用	\$	74,890	\$	126,180	\$	201,070		
勞健保費用		5,958		9,205		15,163		
退休金費用		1,465		2,494		3,959		
其他用人費用		4,706		4,470		9,176		
	\$	87,019	\$	142,349	\$	229,368		
折舊費用	\$	39,332	\$	14,901	\$	54,233		
攤銷費用	\$	1,506	\$	4,846	\$	6,352		

性 質 別	民 國 96 年 度		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 95,261	\$ 142,614	\$ 237,875
勞健保費用	7,013	10,025	17,038
退休金費用	5,374	10,684	16,058
其他用人費用	5,881	5,273	11,154
	<u>\$ 113,529</u>	<u>\$ 168,596</u>	<u>\$ 282,125</u>
折舊費用	<u>\$ 43,786</u>	<u>\$ 15,134</u>	<u>\$ 58,920</u>
攤銷費用	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 3,623</u>	<u>\$ 4,526</u>

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及與本公司之關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
REGITAR U. S. A. INC. (REGITAR U. S. A.)	採權益法評價之被投資公司
MOBILETRON U. K. LTD. (MOBILETRON U. K.)	採權益法評價之被投資公司
STONEWALL VENTURES INC. (STONEWALL)	採權益法評價之被投資公司
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA (MOBILETRON COMERCIO)	採權益法評價之被投資公司
RACCOON INDUSTRIES LTD. (RACCOON)	本公司對其具影響力之貿易商
DEVO INTERNATIONAL LTD. (DEVO)	本公司對其具影響力之貿易商
SPARCO TRADING LTD. (SPARCO)	本公司對其具影響力之貿易商
BONDHEAD INT' L LIMITED (BONDHEAD)	本公司對其具影響力之貿易商
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)	本公司之曾孫公司

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

	97 年 度		96 年 度	
	金 額	佔銷貨淨額百分比	金 額	佔銷貨淨額百分比
REGITAR U. S. A.	\$ 341,957	23	\$ 556,505	23
MOBILETRON U. K.	247,372	17	316,954	13
MOBILETRON COMERCIO	1,215	-	-	-
	<u>\$ 590,544</u>	<u>40</u>	<u>\$ 873,459</u>	<u>36</u>

(1)本公司銷售美洲地區之商品，主要由 REGITAR U. S. A. 及 MOBILETRON

COMERCIO 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。

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

(3) 本公司對於國外一般客戶之收款期限係採月結後 30~90 天收款。

## 2. 供料委託加工交易/應付帳款

	97 年 度			
	供 料 委 託 加 工 材 料 成 本		期 末 本 期	
	期 初	本 期 新 增	期 末	本 期
車王寧波	<u>\$ 138,500</u>	<u>\$ 252,281</u>	<u>\$ 117,900</u>	<u>\$ 749,403</u>
	96 年 度			
	供 料 委 託 加 工 材 料 成 本		期 末 本 期	
	期 初	本 期 新 增	期 末	本 期

上述商品係本公司透過 RACCOON 及 BONDHEAD 供料委託大陸車王電子(寧波)代為加工，加工完後再透過 DEVO、SPARCO 及 BONDHEAD 以本公司名義逕行出售。車王寧波以其投入的加工成本加價收取平均約 10%~18% 之加工收入，RACCOON、DEVO、SPARCO 及 BONDHEAD 居間交易並無賺取任何差價。上述加工成本之付款方式係為月結後 30~60 天內支付。截至民國 96 年 12 月 31 日之應付加工款(表列應付帳款-關係人)為 44,823 仟元。而截至民國 97 年 12 月 31 日之預付加工款(表列預付款項)為 181,706 仟元。

## 3. 應收帳款

	97 年 12 月 31 日		96 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比	金 額	佔本公司 應收帳款 百分比
MOBILETRON U. K.	\$ 14,661	11	\$ 99,811	22
REGITAR U. S. A.	1,670	1	95,959	21
MOBILETRON COMERCIO	<u>1,215</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 17,546</u>	<u>13</u>	<u>\$ 195,770</u>	<u>43</u>

#### 4. 其他應收款項

##### 應收資金融通款

	97		年		度	
	最 高 發生日期	餘 額 金 額	期 末 餘 額	利 率	本 期 利 息 收 入	應 收 利 息
MOBILETRON U. K.	97年1月	\$103,712	\$ -	5%	\$ 4,632	\$ -
	96		年		度	
	最 高 發生日期	餘 額 金 額	期 末 餘 額	利 率	本 期 利 息 收 入	應 收 利 息
MOBILETRON U. K.	96年12月	\$103,712	\$ 103,712	5%	\$ 5,268	\$ -

##### 代墊款項(表列其他應收款-關係人)

	97年12月31日	96年12月31日
車王寧波	\$ 18,191	\$ 4,950

上述之交易係代車王寧波代開信用狀、代墊運費及代付模具設備之款項。

#### 5. 財產交易

本公司售予關係人機器設備等固定資產明細如下：

	97			年			度		
	96	年	度	96	年	度			
	出 售 價 格	帳 面 價 值	出 售 利 益	出 售 價 格	帳 面 價 值	出 售 利 益			
車王寧波	\$ 6,851	\$ 5,599	\$ 1,252	\$ 8,407	\$ 6,991	\$ 1,416			

#### 6. 背書保證

擔 保 對 象	97 年 12 月 31 日	
	保 證 額 度	已 使 用 金 額
車 王 寧 波	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元

民國96年12月31日：無此情形。

#### 7. 技術服務費

	97 年 度	96 年 度
REGITAR U. S. A.	\$ -	\$ 3,892

係關係人提供本公司銷售客戶其產品技術諮詢服務，有關相同服務費之計價尚難與非關係人比較。

8. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
薪資	\$ 8,901	\$ 9,509
獎金	621	1,300
業務執行費用	2,292	2,293
盈餘分配項目	-	4,541
合計	<u>\$ 11,814</u>	<u>\$ 17,643</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給及退職退休金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 業務執行費用包括車馬費、各種津貼、宿舍、配車等實務提供。

(4) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。

六、質押之資產

資 產 項 目 擔 保 用 途	<u>帳 面 價 值</u>	
	<u>97年12月31日</u>	<u>96年12月31日</u>
土地	\$ 283,717	\$ 283,717
房屋及建築	333,688	336,854
質押定存(帳列存出保證金)外勞保證金	-	32
	<u>\$ 617,405</u>	<u>\$ 620,603</u>

七、重大承諾事項及或有事項

1. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日本公司為購料而開立信用狀之未使用餘額分別為 USD 36 仟元、JPY 10,410 仟元及 USD 1,057 仟元。

2. 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日本公司為因應未來營運擴充需要，已簽訂之新建大樓及購買設備合約總價款分別約計 9,019 仟元及 361,738 仟元，已付款項計 5,416 仟元及 295,386 仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 96 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾與民國 97 年度財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

金 融 資 產	97年12月31日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
—資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 573,874	\$ -	\$ 573,874
交易目的金融商品			
債券型基金	8,129	8,129	-
上市櫃股票	2,554	2,554	-
以成本衡量之金融商品	83,954	-	-
	<u>\$ 668,511</u>	<u>\$ 10,683</u>	<u>\$ 573,874</u>
—負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 407,901	\$ -	\$ 407,901
長期借款	1,000,000	-	1,000,000
	<u>\$ 1,407,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,407,901</u>

金 融 資 產	96年12月31日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
—資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 982,360	\$ -	\$ 982,360
交易目的金融商品			
債券型基金	15,317	15,317	-
上市櫃股票	4,302	4,302	-
以成本衡量之金融商品	138,745	-	-
	<u>\$ 1,140,724</u>	<u>\$ 19,619</u>	<u>\$ 982,360</u>
—負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 876,175	\$ -	\$ 876,175
長期借款	600,000	-	600,000
	<u>\$ 1,476,175</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,476,175</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額(含關係人)、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、應付所得稅、應付費用、其他應付款項及其他流動負債。
2. 交易目的金融資產以活絡市場之公開報價為公平價值。
3. 長期借款係採浮動利率，故帳面價值即公平價值。

(三) 具利率變動之金融資產及負債

本公司民國 97 年及 96 年 12 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 153,565 仟元及 362,080 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 1,175,000 仟元及 1,105,006 仟元。

(四) 財務風險控制

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司主要之進銷貨係以美金及英鎊為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。

2. 信用風險

(1) 本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

(2) 本公司提供借款保證承諾僅對有業務關係、本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 及直接及間接對本公司持有表決權股份超過 50% 之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若其均未能履約，所可能發生之信用風險為保證金額。

3. 流動性風險

本公司投資之公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。而以成本衡量之金融資產投資因無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通情形：

民國97年1月1日至12月31日：

編號	貸出資金之公司名稱	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金融通	資金融通最高限額
				最高餘額	期末餘額					名稱	價值		
1	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U.K. LTD.	其他應收款	\$ 103,712	\$ -	5%	1 (註三)	\$ 247,372	\$ -	-	\$ -	\$ 247,372 (註一)	\$ 366,217 (註二)

註一：對個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。

註二：貸與總金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註三：1為有業務往來者。2為有短期融通資金之必要者。

2. 為他人背書保證情形：

民國97年1月1日至12月31日：

編號	背書保證者公司名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註)	本期最高背書保證金餘額	期末背書保證餘額	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)	備註
		公司名稱	與本公司之關係					報表淨值之比率	最高限額(註)		
0	車王電子股份有限公司	車王寧波	本公司之曾孫公司	\$ 915,542	US\$3,000仟元	US\$3,000仟元	\$ -	5%	\$ 915,542	-	

註：對個別對象背書保證限額為股權淨值百分之二十五；若為關係企業之背書保證，其個別對象限額為股權淨值百分之五十；背書保證總限額為股權淨值百分之五十。

(以下空白)

3. 期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日：

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期		末		備註
					股數/單位	帳面金額	比率(%)	市價	
車王電子股份有限公司	股	票 STONEWALL VENTURES INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,000,000	\$ 513,360	100%	\$ 513,360	(註二)
車王電子股份有限公司	股	票 REGITAR U. S. A. INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,600,000	341,190	100%	341,190	(註二)
車王電子股份有限公司	股	票 MOBILETRON U. K. LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,400,000	134,610	100%	134,610	(註二)
車王電子股份有限公司	股	票 MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000,000	22,397	99.95%	22,397	(註二)
車王電子股份有限公司	股	票 MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,636,364	5,060	35.18%	5,060	(註二)
						<u>\$ 1,016,617</u>		<u>\$ 1,016,617</u>	
車王電子股份有限公司	股	票 BCD SEMICONDUCTOR MANUFACTURING LTD.	-	以成本衡量之金融資產	1,782,356	\$ 72,642	2.40%	\$ 32,636	(註二)
					減：累計減損	(20,000)			
						<u>52,642</u>			
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	-	以成本衡量之金融資產	2,804,668	28,047	1.91%	22,668	(註二)
					減：累計減損	(5,410)			
						<u>22,637</u>			
車王電子股份有限公司	股	票 菁通創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產	2,046,600	20,466	9.38%	3,461	(註二)
					減：累計減損	(16,791)			
						<u>3,675</u>			
車王電子股份有限公司	股	票 其他(註一)	-	以成本衡量之金融資產	700,000	5,000	-	18,685	(註二)
						<u>\$ 83,954</u>		<u>\$ 77,450</u>	
車王電子股份有限公司	基	金 安泰ING台灣運籌證券基金	-	交易目的金融資產	430,000	\$ 7,035	-	\$ 4,034	
車王電子股份有限公司	基	金 寶來績效證券基金	-	交易目的金融資產	234,412	5,010	-	4,095	
車王電子股份有限公司	股	票 中華開發金融控股股份有限公司	-	交易目的金融資產	56,735	2,835	-	401	
車王電子股份有限公司	股	票 寶來證券股份有限公司	-	交易目的金融資產	72,521	2,416	-	805	
車王電子股份有限公司	股	票 新光合成纖維股份有限公司	-	交易目的金融資產	123,088	2,337	-	554	
車王電子股份有限公司	股	票 元富證券股份有限公司	-	交易目的金融資產	58,426	1,952	-	475	
車王電子股份有限公司	股	票 金鼎綜合證券股份有限公司	-	交易目的金融資產	41,900	1,791	-	314	
車王電子股份有限公司	股	票 其他(註一)	-	交易目的金融資產	2,174	310	-	5	
						23,686		<u>\$ 10,683</u>	
				減：交易目的金融資產評價調整		(13,003)			
						<u>\$ 10,683</u>			

註一：其餘有價證券未超過該科目5%或1仟萬元者以其他彙列表示。

註二：無公開市價，故以民國97年12月31日之每股淨值列示。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末		
				仟股數或 仟單位數	金額	仟股數或 仟單位數	金額	仟股數或 仟單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	仟股數或 仟單位數	金額	
MOBILETRON U. K.	採權益法之 長期股權投資	非公開市場	採權益法評價 之被投資公司	900	\$ 2,665	2,500	\$118,650	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	3,400	\$ 134,610

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國 97 年度無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國 97 年度無此情形。

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者：  
民國97年1月1日至12月31日：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交 易 情 形				應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款				
			進(銷)貨金額	額之比率%	估總進 (銷)貨	授信期間	交易條件與一般交易不同 之情形及原因	估總應收(付) 票據及帳款之	額比	率備	註
車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	採權益法評價之 被投資公司	銷 貨	\$ 341,957	23%	出貨後180 天內收取	註1	一般客戶為 30~90天收款	\$ 1,670	1%	無
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K.	採權益法評價之 被投資公司	銷 貨	247,372	17%	出貨後180 天內收取	註1	一般客戶為 30~90天收款	14,661	11%	無
車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	本公司之曾孫公 司	進 貨	749,403	-	月結後30天 ~60天內支付	註2	月結後60天 ~90天內支付	-	-	無

註1：有關產品之售價條件尚難與非關係人比較。

註2：係以該公司成本加價平均約10%~18%。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國 97 年度無此情形。

9. 從事衍生性商品交易：截至民國 97 年 12 月 31 日遠期外匯交易均已交割，而民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之淨利益為 137 仟元。

(二)轉投資事業相關資訊

1.被投資公司之相關資訊：

民國97年1月1日至12月31日：

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		持		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本公司認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	上期年底	股數	比率				
車王電子股份有限公司	STONEWALL VENTURES INC.	維京群島	進出口貿易業務及一般投資業	\$470,503	\$470,503	14,000,000	100%	\$ 513,360	(\$ 43,781)	(\$ 43,781)	
STONEWALL VENTURES INC.	MOBILETRON LIMITED	香港	進出口貿易業務及一般投資業	470,503	470,503	15,920,735	100%	513,360	( 43,781)		註一
MOBILETRON LIMITED	車王電子(寧波)有限公司	大陸	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	470,503	470,503	15,970,000	100%	513,360	( 43,781)		註二
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 沖件等之批發與零售及國 際貿易	98,695	98,695	1,600,000	100%	341,190	42,086	42,086	
車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	英國	汽機車用電子控制裝置及其 零組件加工製造及買賣業務 ,電動工具及其零配組件加 工製造及買賣業務	164,021	45,371	3,400,000	100%	134,610	17,720	17,720	
車王電子股份有限公司	MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATION	美國	DMS汽車多媒體顯示系統製 造及買賣業務	140,020	140,020	3,636,364	35.18%	5,060	( 3,262)	( 1,147)	
車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	巴西	汽車零配件及電動工具之 買賣業務	34,704	15,011	2,000,000	99.95%	22,397	( 6,214)	( 6,211)	

註一、係將原經由STONEWALL VENTURES INC.轉投資車王電子(寧波)有限公司，變更為經由STONEWALL VENTURES INC.轉投資香港MOBILETRON LIMITED，再轉投資大陸地區投資車王電子(寧波)有限公司。為本公司之孫公司，未列示本公司認列之投資損益。

註二、係本公司之曾孫公司，未列示本公司認列之投資損益。

2.對他人資金融通情形：民國97年度無此情形。

3.為他人背書保證情形：民國97年度無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

民國97年12月31日：

本公司或被投資公司名稱	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期 股數/單位	帳面金額	比率(%)	末 市價
STONEWALL VENTURES INC.	股票	MOBILETRON LIMITED	採權益法評價之被投資公司	長期投資—股權	15,920,735	\$ 513,360	100%	\$ 513,360
MOBILETRON LIMITED	股票	車王電子(寧波)有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資—股權	15,970,000	513,360	100%	513,360

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國97年度無此情形。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國97年度無此情形。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國97年度無此情形。

8. 與關係人進、銷貨交易達新台幣一億元以上：請參閱附註十一(一)7之說明。

9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：民國97年12月31日無此情形。

10. 從事衍生性金融商品交易：民國97年度無此情形。

(三) 大陸投資資訊

投資大陸之基本資料

大陸投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	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	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資利益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	匯入					
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。	美金 15,970仟元	註1	\$ 470,503	\$ -	\$ -	\$ 470,503	100%	(\$ 43,781) 註3	\$ 513,360	\$ -
上海力通微電有限公司、上海訊微機電製造有限公司、上海新進半導體製造有限公司	設計、開發、生產、測試生產、加工、銷售新型電子元件、傳感器、光通信及射頻集成電路等。	美金 20,000仟元	註2	72,642	-	-	72,642	2.40%	-	52,642	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註3：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	淨值*60%
美金18,230仟元 (折合台幣 543,145仟元)	美金 18,230 仟元	\$ 1,098,650

3. 本公司直接或間接經由第三地區事業 RACCOON、DEVO、SPARCO 及 BONDHEAD 與轉投資大陸被投資公司車王電子（寧波）有限公司所發生之下列重大事項：

(1) 供料委託加工交易

	97 年 度			
	供 料 委 託		加 工 材 料 成 本	
	期 初 未 完 成 數	本 期 新 增 供 料 成 本	期 末 未 完 成 數	本 期 進 貨 金 額
車王寧波	\$ 138,500	\$ 252,281	\$ 117,900	\$ 749,403

上述商品係本公司透過 RACCOON 及 BONDHEAD 供料委託大陸車王（寧波）代為加工，加工完後再透過 DEVO、SPARCO 及 BONDHEAD 以本公司名義逕行出售。車王寧波以投入的加工成本加價收取平均約 10%~18%之加工收入，RACCOON、DEVO、SPARCO 及 BONDHEAD 居間交易並無賺取任何差價。上述加工成本之付款方式係為月結後 30~60 天內支付。截至民國 97 年 12 月 31 日預付加工款（表列預付款項）為 181,706 仟元。

(2) 代墊付款(表列其他應收款-關係人)

	97年12月31日
車王寧波	\$ 18,191

上述之交易係代車王寧波代開信用狀、代墊運費及代付模具設備之款項。

(3) 財產交易

本公司售予關係人機器設備等固定資產明細如下：

	97 年 度		
	出 售 價 格	帳 面 價 值	出 售 利 益
車王寧波	\$ 6,851	\$ 5,599	\$ 1,252

(4) 背書保證

擔 保 對 象	97 年 12 月 31 日	
	保 證 額 度	已 使 用 金 額
車 王 寧 波	USD 3,000仟元	USD 3,000仟元

## 十二、部門別財務資訊

### (一) 產業別資訊

#### 民國97年度：

	電子部門	電動部門	調整沖銷	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 827,889	\$ 662,920	\$ -	\$ 1,490,809
來自企業之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 827,889</u>	<u>\$ 662,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,490,809</u>
部門損益	<u>\$ 166,876</u>	<u>(\$ 45,390)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 121,486</u>
公司一般收入				31,326
公司一般費用				( 130,116)
長期投資損失				( 46,124)
利息費用				( 30,264)
繼續營業部門稅前淨損				<u>(\$ 53,692)</u>
可辨認資產	<u>\$ 967,298</u>	<u>\$ 393,067</u>	<u>\$ -</u>	1,360,365
長期投資				1,114,205
公司一般資產				778,403
資產合計				<u>\$ 3,252,973</u>
折舊費用	<u>\$ 27,840</u>	<u>\$ 26,393</u>		<u>\$ 54,233</u>
資本支出金額	<u>\$ 18,299</u>	<u>\$ 7,894</u>		<u>\$ 26,193</u>

#### 民國96年度：

	電子部門	電動部門	調整沖銷	合計
來自企業以外客戶之收入	\$ 1,117,999	\$ 1,295,990	\$ -	\$ 2,413,989
來自企業之收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 1,117,999</u>	<u>\$ 1,295,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,413,989</u>
部門損益	<u>\$ 196,664</u>	<u>\$ 78,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275,196</u>
公司一般收入				69,079
非營業收入				536
公司一般費用				( 17,501)
長期投資損失				( 4,735)
利息費用				( 30,421)
繼續營業部門稅前淨利				<u>\$ 292,154</u>
可辨認資產	<u>\$ 1,267,037</u>	<u>\$ 522,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,789,932</u>
長期投資				998,188
公司一般資產				668,401
資產合計				<u>\$ 3,456,521</u>
折舊費用	<u>\$ 28,795</u>	<u>\$ 30,125</u>		<u>\$ 58,920</u>
資本支出金額	<u>\$ 88,785</u>	<u>\$ 20,326</u>		<u>\$ 109,111</u>

### (二) 地區別資訊

本公司無國外營運機構。

(三) 外銷銷貨資訊

本公司民國97年度及96年度外銷銷貨收入淨額明細如下：

<u>地</u>	<u>區</u>	<u>97 年 度</u>	<u>96 年 度</u>
歐	洲	\$ 688,226	\$ 986,921
美	洲	518,240	1,053,235
亞	洲	138,806	171,709
澳	洲	39,399	125,997
非	洲	33,721	38,313
		<u>\$ 1,418,392</u>	<u>\$ 2,376,175</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國97年度及96年度單一客戶銷貨收入占損益表銷貨收入金額10%以上者，明細如下：

	<u>97 年 度</u>		<u>96 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>佔營業收 入淨額 百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>佔營業收 入淨額 百分比</u>
甲客戶	\$ 341,957	23	\$ 556,505	23
乙客戶	247,372	17	316,954	13
丙客戶	-	-	176,760	7
	<u>\$ 589,329</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,050,219</u>	<u>43</u>

車王電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫 存 現 金		\$ 1,189
活期及支票存款		4,435
定期存款	EUR\$2,146仟元，兌換率為 NT\$46.26:EUR\$1	
	GBP\$973仟元，兌換率為 NT\$47.46:GBP\$1	145,436
外 幣 存 款	US\$7,206仟元，兌換率為 NT\$32.818:US\$1	
	GBP\$30仟元，兌換率為 NT\$47.46:GBP\$1	
	EUR\$127仟元，兌換率為 NT\$46.26:EUR\$1	
	JPY\$5,342仟元，兌換率為 NT\$0.3634:JPY\$1	245,720
		\$ 396,780

車王電子股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
CTC		\$ 56,507	
COSTCO		31,772	
HOLGER		16,039	
PORTER CABLE		9,184	
其 他		65,029	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
		178,531	
減：備抵呆帳		( 61,413)	
		\$ 117,118	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>市價決定方式</u>		
			<u>成</u>	<u>本</u>	<u>市</u>		
					<u>價</u>		
製	成	品	\$	133,832	\$	152,237	淨變現價值
在	製	品		5,100		10,983	淨變現價值
原	物	料		<u>314,566</u>		<u>315,730</u>	重置成本
			\$	453,498	\$	<u>478,950</u>	
減：	備	抵		<u>(68,754)</u>			
				<u>\$ 384,744</u>			

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
以成本衡量之金融資產-非流動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 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
	張 數	帳面價值	張 數	金 額	張 數	金 額	張 數	持股比例	帳面價值	
亞太優勢微系統股份有限公司 BCD SEMICONDUCTOR MANUFACTURING LTD.	5,099,398	\$ 50,994	-	\$ -	( 2,294,730)	(\$ 22,947)	2,804,668	1.91%	\$ 28,047	無
普通創業投資股份有限公司	1,782,356	72,642	-	-	-	-	1,782,356	2.40%	72,642	無
亞太投資股份有限公司	2,046,600	20,466	-	-	-	-	2,046,600	9.38%	20,466	無
新電創業投資顧問股份有限公司	500,000	5,000	-	-	-	-	500,000	0.12%	5,000	無
	200,000	-	-	-	-	-	200,000	11.76%	-	無
		149,102		-		-			126,155	
減：累計減損		( 10,357)		( 42,201)		10,357			( 42,201)	
		<u>\$ 138,745</u>		<u>(\$ 42,201)</u>		<u>\$ 10,357</u>			<u>\$ 83,954</u>	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
採權益法評價之長期股權投資明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 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	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	
STONEWALL VENTURES INC.	14,000,000	\$ 524,671	-	\$ -	-	(\$ 11,311)	14,000,000	\$ 513,360	無
REGITAR U.S.A. INC.	1,600,000	298,384	-	42,806	-	-	1,600,000	341,190	無
MOBILETRON U.K. LTD.	900,000	2,665	2,500,000	131,945	-	-	3,400,000	134,610	無
MEDIA VIEW TECHNOLOGIES CORPORATIONS	3,636,364	6,277	-	-	-	( 1,217)	3,636,364	5,060	無
MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA		-	2,000,000	22,397		-	2,000,000	22,397	無
		831,997		197,148		( 12,528)		1,016,617	
預付長期投資： MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA		15,011		-		( 15,011)		-	無
		<u>\$ 847,008</u>		<u>\$ 197,148</u>		<u>(\$ 27,539)</u>		<u>\$ 1,016,617</u>	

車王電子股份有限公司  
固定資產成本變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 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>
土 地	\$ 283,717	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 283,717	全數提供長、 短期借款擔保
房屋及建築	416,624	6,154	-	1,975	424,753	部份提供長、 短期借款擔保
機器設備	301,412	4,168	( 2,672)	12,971	315,879	無
模具設備	279,657	6,486	( 9,501)	4,281	280,923	無
運輸設備	10,231	-	-	-	10,231	無
其他設備	57,557	494	( 53)	-	57,998	無
未完工程及 預付設備款	21,864	8,891	-	( 19,227)	11,528	無
	<u>\$1,371,062</u>	<u>\$26,193</u>	<u>(\$12,226)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,385,029</u>	

車王電子股份有限公司  
固定資產累計折舊變動明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
房屋及建築	\$ 43,667	\$ 7,892	\$ -	\$ 51,559	
機器設備	210,229	19,544 (	2,552)	227,221	
模具設備	198,691	22,434 (	3,903)	217,222	
運輸設備	7,505	488	-	7,993	
其他設備	36,246	3,875 (	44)	40,077	
	<u>\$ 496,338</u>	<u>\$ 54,233</u>	<u>(\$ 6,499)</u>	<u>\$ 544,072</u>	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債</u>	<u>權</u>	<u>人</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>期</u>	<u>末</u>	<u>餘</u>	<u>額</u>	<u>契</u>	<u>約</u>	<u>期</u>	<u>限</u>	<u>利</u>	<u>率</u>	<u>區</u>	<u>間</u>	<u>融</u>	<u>資</u>	<u>額</u>	<u>度</u>	<u>抵</u>	<u>押</u>	<u>或</u>	<u>擔</u>	<u>保</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
彰化銀行-豐原分行			綜合	額度	放款	\$	175,000		97.12.19~98.2.17				2.06%				\$	500,000			土地、建物						

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債</u>	<u>權</u>	<u>人</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>借 款 金 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
彰化銀行	-	豐原分行	抵	押	借	\$ 541,660	94.12.28~99.12.16	1.66%	土地、建物
盤谷銀行	-	台中分行	抵	押	借	166,660	94.12.28~99.12.16	1.66%	土地、建物
玉山銀行	-	大雅分行	抵	押	借	83,340	94.12.28~99.12.16	1.66%	土地、建物
台新銀行	-	南屯分行	抵	押	借	83,340	94.12.28~99.12.16	1.66%	土地、建物
中華開發工業銀行	-	台中分行	抵	押	借	83,340	94.12.28~99.12.16	1.66%	土地、建物
兆豐銀行	-	台中分行	抵	押	借	41,660	94.12.28~99.12.16	1.66%	土地、建物
					<u>\$1,000,000</u>				

車王電子股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>數</u> <u>量</u>	<u>單</u> <u>位</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
電壓調整器	2,414,376	支	\$ 345,438	
電子點火器	1,002,284	支	195,329	
電鑽	75,708	支	188,602	
整流器	1,045,445	個	185,531	
撞擊機	42,847	個	110,648	
打釘機	186,934	支	101,002	
起子	207,169	個	95,910	
其他			<u>288,535</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
			1,510,995	
減：銷貨退回及折讓			( <u>20,186</u> )	
			<u>\$ 1,490,809</u>	

車王電子股份有限公司

銷貨成本明細表

民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

自製產品銷貨成本：	
期初原物料	\$ 228,781
加：本期進料	413,129
減：期末原物料	( 196,666)
本期委託海外子公司加工品進貨	( 252,281)
本期出售原物料	( 8,789)
報廢及轉列相關費用	( 2,865)
本期耗用原物料	181,309
加：直接人工	42,813
製造費用	112,682
製造成本	336,804
加：期初在製品	23,454
減：期末在製品	( 5,100)
製成品成本	355,158
加：期初製成品	111,247
減：期末製成品	( 129,505)
報廢及轉列相關費用	( 3,376)
產銷成本	333,524
外購商品銷貨成本：	
期初商品	4,062
加：本期進貨	728,925
減：期末商品	( 4,327)
報廢及轉列相關費用	( 140)
進銷成本	728,520
出售原物料成本	8,789
銷貨成本	\$ 1,070,833

車王電子股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
各項折舊		\$ 39,332	
薪資支出		32,912	
間接材料		8,248	
保險費		5,958	
水電費		4,750	
消耗品		4,570	
其他費用		16,912	
		\$ 112,682	每一零星項目均未 超過本科目金額5%

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
薪 資 支 出		\$ 26,460	
呆 帳 損 失		18,861	
出 口 費 用		11,085	
售 後 服 務 費		8,989	
勞 務 費		8,332	
旅 費		5,584	
廣 告 費		5,185	
其 他 費 用		<u>21,076</u>	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 105,572</u>	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 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		\$ 48,728	
資 遣 費		12,973	
勞 務 費		10,868	
各 項 折 舊		9,988	
保 險 費		5,114	
各 項 攤 提		4,840	
軟 體 使 用 費		3,400	
其 他 費 用		<u>28,841</u>	每一零金項目均未 超過本科目金額5%
		<u>\$ 124,752</u>	

(以下空白)

車王電子股份有限公司  
研究發展支出明細表  
民國 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪 資 支 出		\$ 38,019	
勞 務 費		13,134	
各 項 折 舊		4,851	
研 究 材 料 費		4,383	
其 他 費 用		13,879	每一零星項目均未 超過本科目金額5%
		\$ 74,266	

(以下空白)