

車王電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年度第一季

(股票代碼 1533)

公司地址：台中縣大雅鄉中清路三段 39 號

電 話：(04)2568-3366

車王電子股份有限公司及其子公司

民國九十九及九十八年度第一季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	合併資產負債表	4
四、	合併損益表	5
五、	合併股東權益變動表	不適用
六、	合併現金流量表	6 ~ 7
七、	合併財務報表附註	
	(一) 公司沿革	8 ~ 9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9
	(三) 會計變動之理由及其影響	9
	(四) 重要會計科目之說明	9 ~ 15
	(五) 關係人交易	15
	(六) 質押之資產	16
	(七) 重大承諾事項及或有事項	16
	(八) 重大之災害損失	16
	(九) 重大之期後事項	16
	(十) 其他	17 ~ 18

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	19 ~ 20	
	1. 重大交易事項相關資訊	19	
	2. 轉投資事業相關資訊	19	
	3. 大陸投資資訊	19	
	4. 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	19 ~ 20	
(十二)	部門別財務資訊	20	

車王電子股份有限公司  
合併資產負債表  
民國99年3月31日及98年3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

資 產	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日			99 年 3 月 31 日		98 年 3 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))	\$ 600,585	17	\$ 496,094	14	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 245,000	7	\$ 341,634	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 (附註四(二))	17,500	-	12,263	-	2110 應付短期票券(附註四(九))	80,000	2	25,000	1
1120 應收票據淨額	27,974	1	14,659	-	2120 應付票據	105,839	3	52,031	2
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及六)	405,912	12	319,408	9	2140 應付帳款	166,289	5	111,276	3
1190 其他金融資產 - 流動	21,516	1	22,582	1	2160 應付所得稅	34,777	1	18,941	1
120X 存貨(附註四(四)及六)	835,036	24	958,292	28	2170 應付費用	47,903	1	31,263	1
1280 其他流動資產	86,362	2	85,817	3	2190 其他應付款項 - 關係人(附註五(二))	8,109	-	8,649	-
11XX 流動資產合計	<u>1,994,885</u>	<u>57</u>	<u>1,909,115</u>	<u>55</u>	2210 其他應付款項	8,837	-	16,090	-
基金及投資					2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十))	31,751	1	-	-
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動(附註四 (五))	81,465	2	83,954	3	2280 其他流動負債	17,029	1	13,484	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(六))	-	-	33,796	1	21XX 流動負債合計	<u>745,534</u>	<u>21</u>	<u>618,368</u>	<u>18</u>
1424 人壽保險現金解約價值	14,924	1	13,634	-	2420 長期負債				
14XX 基金及投資合計	<u>96,389</u>	<u>3</u>	<u>131,384</u>	<u>4</u>	2420 長期借款(附註四(十))	909,669	26	1,000,000	28
固定資產(附註四(七)及六)					其他負債				
成本					2810 應計退休金負債	23,592	1	13,573	1
1501 土地	283,718	8	283,718	8	2860 遞延所得稅負債 - 非流動	-	-	10,711	-
1521 房屋及建築	638,221	18	689,668	20	28XX 其他負債合計	23,592	1	24,284	1
1531 機器設備	558,515	16	614,298	18	2XXX 負債總計	<u>1,678,795</u>	<u>48</u>	<u>1,642,652</u>	<u>47</u>
1537 模具設備	389,490	11	392,602	11	股東權益				
1551 運輸設備	33,095	1	30,305	1	3110 普通股股本	964,152	28	964,152	28
1681 其他設備	197,744	6	156,182	4	資本公積(附註四(十一))				
15XY 成本及重估增值	2,100,783	60	2,166,773	62	3211 普通股溢價	207,354	6	207,354	6
15X9 減：累計折舊	( 892,317 )	( 25 )	( 886,579 )	( 25 )	3213 轉換公司債溢價	67,840	2	67,840	2
1670 未完工程及預付設備款	7,868	-	11,087	-	3280 其 他	677	-	677	-
15XX 固定資產淨額	<u>1,216,334</u>	<u>35</u>	<u>1,291,281</u>	<u>37</u>	保留盈餘(附註四(十二))				
無形資產					3310 法定盈餘公積	217,197	6	217,197	6
1720 專利權	19,407	1	25,147	1	3350 未分配盈餘	300,215	9	310,818	9
1750 電腦軟體成本	13,055	-	16,852	-	股東權益其他調整項目				
1770 遞延退休金成本	1,944	-	2,816	-	3420 累積換算調整數	53,888	1	83,467	2
1780 土地使用權(附註六)	73,542	2	78,701	2	3430 未認列為退休金成本之淨損失	( 9,117 )	-	( 4,452 )	-
17XX 無形資產合計	<u>107,948</u>	<u>3</u>	<u>123,516</u>	<u>3</u>	3610 少數股權	11	-	9	-
其他資產					3XXX 股東權益總計	<u>1,802,217</u>	<u>52</u>	<u>1,847,062</u>	<u>53</u>
1820 存出保證金(附註六)	4,749	-	5,108	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
1830 遞延費用	24,532	1	20,617	1					
1880 其他資產 - 其他(附註六)	36,175	1	8,693	-					
18XX 其他資產合計	<u>65,456</u>	<u>2</u>	<u>34,418</u>	<u>1</u>					
1XXX 資產總計	<u>\$ 3,481,012</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,489,714</u>	<u>100</u>	1XXX 負債及股東權益總計	<u>\$ 3,481,012</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,489,714</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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  
合併現金流量表  
民國99年1月1日至3月31日及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 14,225)	\$ 9,888
調整項目		
折舊費用	18,018	33,861
各項攤提	3,610	2,134
金融資產評價損失(利益)	916	( 1,580)
呆帳損失	745	-
存貨呆滯及跌價損失	3,539	13,753
採權益法認列之長期股權投資損失	-	5,060
處分固定資產利益	( 48)	( 1,294)
匯率影響數	17,384	( 6,413)
資產及負債科目之變動		
應收票據	42,883	( 11,001)
應收帳款	( 100,407)	( 3,517)
其他金融資產-流動	4,290	10,819
存貨	( 23,355)	( 37,768)
遞延所得稅資產	3,055	( 4,726)
其他流動資產	4,628	( 257)
應付票據	76,036	( 9,739)
應付帳款	35,335	74,390
應付所得稅	613	8,089
應付費用	( 8,940)	( 4,184)
其他應付款	( 7,908)	( 2,414)
其他流動負債	7,725	( 7,240)
應計退休金負債	-	( 415)
營業活動之淨現金流入	<u>63,894</u>	<u>67,446</u>

(續次頁)

車王電子股份有限公司  
合併現金流量表  
民國99年1月1日至3月31日及98年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	99年1月1日 至3月31日	98年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
採權益法之長期股權投資增加	\$ -	(\$ 33,796)
購置固定資產	( 9,132)	( 10,989)
處分固定資產價款	24	19,116
無形資產減少增加	-	( 1,366)
遞延費用增加	-	( 84)
存出保證金減少	833	-
其他資產-其他增加	( 4,025)	-
投資活動之淨現金流出	( 12,300)	( 27,119)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款本期償還數	( 228,470)	( 86,245)
應付短期票券(減少)增加數	( 50,000)	25,000
長期借款本期舉借數	870,000	600,000
長期借款本期償還數	( 600,000)	( 600,000)
融資活動之淨現金流出	( 8,470)	( 61,245)
匯率影響數	( 17,384)	6,413
匯率變動數	( 9,219)	22,891
本期現金及約當現金增加	16,521	8,386
期初現金及約當現金餘額	584,064	487,708
期末現金及約當現金餘額	\$ 600,585	\$ 496,094
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 7,054	\$ 5,638
本期支付所得稅	\$ -	\$ 5,621
<u>以現金支付購置固定資產金額</u>		
購置固定資產	\$ 3,703	\$ 12,037
加:期初應付設備款	14,179	9,818
減:期末應付設備款	( 8,750)	( 10,866)
支付現金數	\$ 9,132	\$ 10,989

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，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其子公司

合併財務報表附註

民國99年3月31日及98年3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一) 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	業務性質	持有股權百分比	
			民國99年 3月31日	民國98年 3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	MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA (MOBILETRON COMERICIO)	買賣與本公司產 品相關之產品	99.98%	99.95%
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	主要業務與本公 司同	100%	-
STONEWALL	MOBILETRON LIMITED (香港車王)	海外轉投資之控 股公司	100%	100%
STONEWALL	DUROFIX, INC.	買賣與本公司產 品相關之產品	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%

(二) 未列入本合併財務報表之子公司

無此情形。

(三) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(四) 國外子公司營業之特殊風險

無此情形。

(五) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情形。

(六) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(七) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

無此情形。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「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。

重要會計政策與民國 98 年度經會計師查核之財務報告合併財務報表附註二相同，會計原則變動請詳附註三。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外損失分別增加 22,725 仟元及減少 13,258 仟元，民國 98 年第一季淨利減少 10,850 仟元，每股盈餘減少 0.11 元。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
庫 存 現 金	\$ 1,087	\$ 2,162
活存及支票存款	224,466	77,438
定 期 存 款	354,322	182,753
外 幣 存 款	20,710	233,741
	<u>\$ 600,585</u>	<u>\$ 496,094</u>

民國99年及98年3月31日定期存款利率區間分別為0.03%~0.285%及0.15%~1.07%。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>99年3月31日</u>	<u>98年3月31日</u>
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 12,035	\$ 12,045
上市櫃股票	<u>11,641</u>	<u>11,641</u>
	23,676	23,686
減:評價調整	( 6,176 )	( 11,423 )
合計	<u>\$ 17,500</u>	<u>\$ 12,263</u>

本公司於民國 99 年及 98 年第一季因金融資產交易認列之淨損失及淨利益分別計 916 仟元及 1,580 仟元。

(三) 應收帳款淨額

	99年3月31日	98年3月31日
應收帳款	\$ 414,043	\$ 382,979
減：備抵呆帳	( 8,131)	( 63,571)
	<u>\$ 405,912</u>	<u>\$ 319,408</u>

(四) 存 貨

	99年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
製成品	\$ 504,680	(\$ 43,764)	\$ 460,916
原物料	429,303	( 74,111)	355,192
在製品	10,889	( 48)	10,841
商品	9,809	( 1,722)	8,087
合計	<u>\$ 954,681</u>	<u>(\$ 119,645)</u>	<u>\$ 835,036</u>

	98年3月31日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
製成品	\$ 547,964	(\$ 33,222)	\$ 514,742
原物料	491,646	( 63,113)	428,533
在製品	12,639	-	12,639
商品	4,052	( 1,674)	2,378
合計	<u>\$ 1,056,301</u>	<u>(\$ 98,009)</u>	<u>\$ 958,292</u>

當期認列之存貨相關費損

	99年第一季	98年第一季
已出售存貨成本	\$ 248,618	\$ 222,003
跌價及呆滯損失	3,539	13,753
未分攤製造費用	488	9,467
其他	( 216)	( 495)
	<u>\$ 252,429</u>	<u>\$ 244,728</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	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%	28,047	1.91%
亞太投資股份有限公司	5,000	0.12%	5,000	0.12%
寧波科隆會展服務有限公司	1,186	17.00%	-	-
菁通創業投資股份有限公司	-	-	20,466	9.38%
新電創業投資顧問股份有限公司	-	11.76%	-	11.76%
	\$ 106,875		\$ 126,155	
減：累計減損	( 25,410)		( 42,201)	
	<u>\$ 81,465</u>		<u>\$ 83,954</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. 菁通創業投資股份有限公司經股東會決議以民國 98 年 4 月 24 日為清算基準日結束營業，除獲配股款 3,449 仟元外，同時認列處分投資損失 226 仟元，並於民國 98 年 10 月 14 日辦理清算完結。
3. 累計減損明細：

	99 年 3 月 31 日	98 年 3 月 31 日
BCD SEMICONDUCTOR MANUFACTURING LTD.	\$ 20,000	\$ 20,000
亞太優勢微系統股份有限公司	5,410	5,410
菁通創業投資股份有限公司	-	16,791
	<u>\$ 25,410</u>	<u>\$ 42,201</u>

(六) 採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	99 年 3 月 31 日		98 年 3 月 31 日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
預付長期股權投資： MOBILETRON COMERCIO DE AUTOPECAS E FERRAMENTAS LTDA	\$ -	-	\$ 33,796	-

(七) 固定資產

	99 年	3 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 283,718	\$ -	\$ 283,718
房 屋 及 建 築	638,221	( 130,308)	507,913
機 器 設 備	558,515	( 361,865)	196,650
模 具 設 備	389,490	( 257,571)	131,919
運 輸 設 備	33,095	( 26,833)	6,262
其 他 設 備	197,744	( 115,740)	82,004
預 付 設 備 款	7,868	-	7,868
	<u>\$ 2,108,651</u>	<u>(\$ 892,317)</u>	<u>\$ 1,216,334</u>

	98 年	3 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 283,718	\$ -	\$ 283,718
房 屋 及 建 築	689,668	( 110,138)	579,530
機 器 設 備	614,298	( 373,690)	240,608
模 具 設 備	392,602	( 261,726)	130,876
運 輸 設 備	30,305	( 24,708)	5,597
其 他 設 備	156,182	( 116,317)	39,865
預 付 設 備 款	11,087	-	11,087
	<u>\$ 2,177,860</u>	<u>(\$ 886,579)</u>	<u>\$ 1,291,281</u>

(八) 短期借款

	99年3月31日	98年3月31日
信用借款	\$ 245,000	\$ 120,000
擔保借款	-	221,634
	<u>\$ 245,000</u>	<u>\$ 341,634</u>

民國 99 年及 98 年 3 月 31 日之短期借款利率區間分別為 0.85%~2.24%及 1.20%~4.86%。

(九) 應付短期票券

	99年3月31日	98年3月31日
應付商業本票	\$ 80,000	\$ 25,000

係發行一年內到期之商業本票，其保證機構為國際票券金融公司，民國99年及98年3月31日之發行利率為0.85%及1.2%。

(十)長期借款

貸 款 機 構	借款期限	99年3月31日	98年3月31日
彰化銀行等銀行團	99.3.16~104.3.16 分7期償還	\$ 870,000	\$ -
	94.12.28~99.12.16 分期償還	-	1,000,000
上海商業銀行	98.6.11~101.6.10 分12期償還	71,420	-
減：一年內到期之長期借款		( 31,751)	-
		<u>\$ 909,669</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

1. 民國 99 年 3 月 31 日及 98 年 3 月 31 日之長期借款利率分別為 1.385%~1.95%及 1.21%。

2. 本公司於民國 99 年 1 月 4 日及民國 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 99 年 3 月 31 日及民國 98 年 3 月 31 日已動用之長期借款餘額分別為 870,000 仟元及 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，而乙項及丙項授信係依合約之約定循環動用。

(十一)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。

(十二) 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項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 99 年 4 月 23 日經董事會決議(尚未經股東會決議)發放現金股利 0.5 元；另民國 98 年 6 月 16 日經股東會決議民國 97 年度不分派盈餘。上述有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 民國 99 年第一季因稅後虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞。民國 98 年第一季因稅後淨利不重大，故未估列員工紅利及董監酬勞。經董事會決議民國 98 年度員工紅利及董監酬勞與當期財務報表認列之差異計 608 仟元，本公司已調整認列於民國 99 年度之損益。

(十三) 普通股每股(虧損)盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金額 (分子)		加權平均流通 在外股數(分母)	每股虧損(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股虧損					
合併總損益	(\$ 7,706)	(\$14,225)	96,415仟股	(\$0.08)	(\$0.15)
少數股權損益	<u>1</u>	<u>1</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
合併淨損	<u>(\$ 7,705)</u>	<u>(\$14,224)</u>		<u>(\$0.08)</u>	<u>(\$0.15)</u>

	98 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日				
	金 額 (分 子)		加權平均流通 在外股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 15,947	\$ 9,888	96,415仟股	\$0.17	\$0.10
少數股權損益	3	3		-	-
合併淨利益	<u>\$ 15,950</u>	<u>\$ 9,891</u>		<u>\$0.17</u>	<u>\$0.10</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
蔡 裕 棟	本公司董事長之二親等親屬
浙江遠東工業開發有限公司(遠東工業城)	寧波車王負責人為該公司總經理

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 其他應付款

交 易 對 象	99年3月31日	98年3月31日
遠 東 工 業 城	<u>\$ 8,109</u>	<u>\$ 8,649</u>

係寧波車王向遠東工業城購入其所持有之土地使用權尚未支付款項。

#### 2. 租金支出

	99年第一季	98年第一季
蔡 裕 棟	<u>\$ 3,828</u>	<u>\$ 4,070</u>

上述租賃標的物係供子公司 REGITAR 生產及辦公使用，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，REGITAR 得無限期租用，並依約於民國 99 年及 98 年第一季每月支付租金皆為 USD 40 仟元。

## 六、質押之資產

資 產 項 目	擔 保 用 途	99年3月31日	98年3月31日
土地	長、短期借款擔保	\$ 283,718	\$ 283,718
房屋及建築	長、短期借款擔保	468,570	492,324
存貨	短期借款擔保	198,557	310,208
應收帳款	短期借款擔保	111,008	100,768
土地使用權	短期借款擔保	27,702	30,426
保證金戶銀行存款	應付票據保證存款	6,034	-
(帳列其他資產-其他)			
質押定存(帳列存出保證金)	外勞保證金	477	-
		<u>\$ 1,096,066</u>	<u>\$ 1,217,444</u>

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 年及 98 年 3 月 31 日止，本公司為因應未來營運擴充需要，已簽訂之購買設備合約總價款分別計約 4,431 仟元及 6,136 仟元，已付款項分別計 1,311 仟元及 4,006 仟元。
2. REGITAR 以營業租賃方式承租廠房及辦公室之情形，請詳附註五、關係人交易事項之說明。
3. 車王電子(寧波)有限公司因移轉定價遭大陸稅局查核，於民國 98 年 11 月 23 日收到寧波國稅局送達之「特別納稅調查初步調整通知」主管稅務當局有調整意向，但未出具最終調整通知書。目前公司依照車王寧波之功能風險定位提出補繳企業所得稅調整方案，雙方正準備對此進行積極溝通，最終補稅款金額尚未有具體結論，惟基於穩健原則業已於民國 98 年度財務報表中估列相關所得稅費用。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

無此事項。



付所得稅、應付費用、其他應付款項(含關係人)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，故帳面價值即公平市價。

(二) 具利率變動之金融資產及負債

本公司民國 99 年及 98 年 3 月 31 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 372,251 仟元及 192,294 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 1,266,421 仟元及 1,366,634 仟元。

(三) 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。

(四) 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磅為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。

2. 信用風險

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。

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。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

不適用。

(二)轉投資事業相關資訊

不適用。

(三)大陸投資資訊

不適用。

(四)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

民國99年1月1日至3月31日：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	銷貨收入	\$ 69,108	出貨後180天內收取	16%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	銷貨收入	62,578	出貨後180天內收取	15%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	銷貨收入	2,959	出貨後180天內收取	1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	進貨金額	152,474	月結後30~60天內支付	36%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	應收帳款	64,207	-	2%
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	應收帳款	42,563	-	1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	應收帳款	843	-	-
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	應付加工款	37,167	-	1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	其他應收款	55,424	-	2%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	其他應收款	7,597	-	-

註1：母公司對子公司。

註2：母公司對曾孫公司。

註3：交易往來金額佔合併營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

民國98年1月1日至3月31日：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交 易 往 來 情 形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	銷貨收入	\$ 81,677	出貨後180天內收取	23%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	銷貨收入	38,135	出貨後180天內收取	11%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	銷貨收入	2,832	出貨後180天內收取	1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	進貨金額	165,794	月結後30~60天內支付	46%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	應收帳款	58,210	-	2%
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	應收帳款	16,298	-	-
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	應收帳款	4,142	-	-
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	應付加工款	23,996	-	1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註2	其他應收款	24,943	-	1%

註1：母公司對子公司。

註2：母公司對曾孫公司。

註3：交易往來金額佔合併營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、部門別財務資訊

不適用。

(以下空白)