

車王電子股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國 100 及 99 年度前三季

(股票代碼 1533)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

公司地址：台中市大雅區中清路三段 39 號

電 話：(04)2568-3366

車王電子股份有限公司及其子公司

民國 100 及 99 年度前三季合併財務報表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>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	8 ~ 23	
	(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) 抵(質)押之資產	15	
	(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 ~ 19	

項	目	頁	次
(十一)	附註揭露事項	20	~ 22
	1. 重大交易事項相關資訊	20	
	2. 轉投資事業相關資訊	20	
	3. 大陸投資資訊	20	
	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(僅揭露金額達 5,000 仟元之交易資訊)	20	~ 22
(十二)	營運部門資訊	22	~ 23

車王電子股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國100年9月30日及99年9月30日  
(未經核閱)

單位：新台幣仟元

	100年9月30日		99年9月30日			100年9月30日		99年9月30日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 348,934	10	\$ 246,909	7	2100 短期借款(附註四(八))	\$ 591,766	17	\$ 385,000	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	46,528	1	68,804	2	2110 應付短期票券(附註四(九))	100,000	3	-	-
1120 應收票據淨額	22,634	1	23,275	1	2120 應付票據	105,022	3	92,047	3
1140 應收帳款淨額(附註三(一)、四(三)及六)	347,915	10	413,731	13	2140 應付帳款	107,962	3	131,550	4
1190 其他金融資產-流動	77,062	2	25,367	1	2160 應付所得稅	34,713	1	37,119	1
120X 存貨(附註四(四)及六)	1,125,067	33	1,005,491	30	2170 應付費用	58,678	2	74,371	2
1298 其他流動資產-其他	101,939	3	110,775	3	2190 其他應付款項-關係人(附註五(二))	-	-	8,126	-
11XX 流動資產合計	2,070,079	60	1,894,352	57	2228 其他應付款-其他(附註四(十))	18,012	1	70,342	2
基金及投資					2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十一))	51,220	1	31,645	1
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四 (五))	123,744	4	85,689	3	2298 其他流動負債-其他	16,501	-	41,615	1
1424 人壽保險現金解約價值	-	-	15,291	-	21XX 流動負債合計	1,083,874	31	871,815	26
14XX 基金及投資合計	123,744	4	100,980	3	長期負債				
固定資產(附註四(七)及六)					2420 長期借款(附註四(十一))	534,000	16	593,002	18
成本					24XX 長期負債合計	534,000	16	593,002	18
1501 土地	319,361	9	283,718	9	2810 其他負債				
1521 房屋及建築	617,580	18	661,049	20	應計退休金負債	42,479	1	25,611	1
1531 機器設備	589,673	17	541,648	16	28XX 其他負債合計	42,479	1	25,611	1
1537 模具設備	367,109	11	370,976	11	2XXX 負債總計	1,660,353	48	1,490,428	45
1551 運輸設備	32,271	1	33,556	1	股東權益				
1681 其他設備	179,277	5	158,010	5	股本				
15XY 成本及重估增值	2,105,271	61	2,048,957	62	3110 普通股股本	964,152	28	964,152	29
15X9 減：累計折舊	( 993,679 )	( 29 )	( 923,466 )	( 28 )	資本公積(附註四(十二))				
1670 未完工程及預付設備款	8,518	-	10,824	1	3211 普通股溢價	207,354	6	207,354	6
15XX 固定資產淨額	1,120,110	32	1,136,315	35	3213 轉換公司債溢價	67,840	2	67,840	2
無形資產					3280 其 他	677	-	677	-
1720 專利權	19,590	1	16,982	1	保留盈餘(附註四(十三))				
1750 電腦軟體成本	12,501	-	11,068	-	3310 法定盈餘公積	218,777	6	218,548	7
1770 遞延退休金成本	1,296	-	1,944	-	3320 特別盈餘公積	39,460	1	-	-
1780 其他無形資產(附註六)	73,293	2	72,428	2	3350 未分配盈餘	278,292	8	302,645	9
17XX 無形資產合計	106,680	3	102,422	3	股東權益其他調整項目				
其他資產					3420 累積換算調整數	44,938	1	55,011	2
1820 存出保證金(附註六)	2,428	-	25,193	1	3430 未認為退休金成本之淨損失	( 22,849 )	-	( 9,117 )	-
1830 遞延費用	10,763	-	20,669	1	361X 母公司股東權益合計	1,798,641	52	1,807,110	55
1888 其他資產-其他	25,198	1	17,616	-	3610 少數股權	8	-	9	-
18XX 其他資產合計	38,389	1	63,478	2	3XXX 股東權益總計	1,798,649	52	1,807,119	55
1XXX 資產總計	\$ 3,459,002	100	\$ 3,297,547	100	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 3,459,002	100	\$ 3,297,547	100

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  
合併損益表  
 民國 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (未經核閱)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日			99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	1,574,914	101	\$	1,489,203	103		
4170 銷貨退回	(	13,193)	( 1)	(	22,496)	( 2)		
4190 銷貨折讓	(	3,160)	-	(	14,247)	( 1)		
4100 銷貨收入淨額		1,558,561	100		1,452,460	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(四))	(	1,017,152)	( 65)	(	915,586)	( 63)		
5910 營業毛利		541,409	35		536,874	37		
營業費用(附註五(二))								
6100 推銷費用	(	226,822)	( 14)	(	225,936)	( 16)		
6200 管理及總務費用	(	180,885)	( 12)	(	144,442)	( 10)		
6300 研究發展費用	(	58,101)	( 4)	(	51,151)	( 3)		
6000 營業費用合計	(	465,808)	( 30)	(	421,529)	( 29)		
6900 營業淨利		75,601	5		115,345	8		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		1,025	-		1,047	-		
7130 處分固定資產利益		849	-		7,797	1		
7160 兌換利益		37,017	2		-	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		-	-		388	-		
7480 什項收入		12,848	1		17,763	1		
7100 營業外收入及利益合計		51,739	3		26,995	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	15,926)	( 1)	(	12,172)	( 1)		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	1,558)	-	(	-	-		
7560 兌換損失	(	-	-	(	38,811)	( 3)		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	(	5,315)	( 1)	(	-	-		
7880 什項支出	(	4,568)	-	(	1,702)	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	27,367)	( 2)	(	52,685)	( 4)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		99,973	6		89,655	6		
8110 所得稅費用	(	49,166)	( 3)	(	51,894)	( 3)		
9600XX 合併總損益	\$	50,807	3	\$	37,761	3		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	50,813	3	\$	37,765	3		
9602 少數股權損益	(	6)	-	(	4)	-		
	\$	50,807	3	\$	37,761	3		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(附註四(十四))								
9710 繼續營業單位淨利	\$	1.04	\$	0.53	\$	0.91	\$	0.39
9740AA 少數股權		-		-		-		-
9750 本期淨利	\$	1.04	\$	0.53	\$	0.91	\$	0.39
稀釋每股盈餘(附註四(十四))								
9850 本期淨利	\$	1.04	\$	0.53	\$	0.91	\$	0.39

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  
合併現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>		<u>99 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>
<u>營業活動之現金流量</u>			
合併總損益	\$ 50,807		\$ 37,761
調整項目			
折舊費用	74,750		84,139
各項攤提	17,656		10,520
金融資產評價損失(利益)	5,359	(	388)
呆帳損失	795		3,604
存貨跌價及呆滯損失提列數	20,565		9,797
採權益法認列之長期股權投資損失	1,558		-
處分及報廢固定資產利益	( 849 )	(	7,797)
匯率影響數	8,227	(	19,202)
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增加	19,000	(	50,000)
應收票據	( 6,575 )		47,582
應收帳款	( 2,813 )	(	111,085)
其他金融資產-流動	( 37,853 )		439
存貨	( 123,224 )	(	200,068)
遞延所得稅資產	( 4,994 )		20,489
其他流動資產	( 6,282 )	(	34,181)
應付票據	19,738		62,244
應付帳款	( 78,405 )	(	7,278)
應付所得稅	( 33,647 )		2,955
應付費用	( 4,265 )		17,944
其他應付款	11,144		3,243
其他流動負債	( 3,448 )		31,746
應計退休金負債	2,492		1,603
營業活動之淨現金流出	( 70,264 )	(	95,933)

(續次頁)

車王電子股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
 民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	99 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
以成本衡量之金融資產-非流動增加數	(\$ 20,580)	(\$ 4,222)
人壽保險現金解約價值增加	16,310	( 367)
購置固定資產	( 60,370)	( 30,405)
處分固定資產價款	848	22,565
無形資產增加	( 11,352)	( 7,958)
存出保證金	3,202	( 2,809)
投資活動之淨現金流出	( 71,942)	( 23,196)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款本期增加(減少)數	118,949	( 80,000)
應付短期票券增加(減少)數	52,000	( 130,000)
長期借款本期舉借數	-	870,000
長期借款本期償還數	( 28,689)	( 925,242)
融資活動之淨現金流入(流出)	142,260	( 265,242)
匯率影響數	8,277	19,202
匯率變動數	27,913	28,014
本期現金及約當現金增加(減少)	36,244	( 337,155)
期初現金及約當現金餘額	312,690	584,064
期末現金及約當現金餘額	\$ 348,934	\$ 246,909
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 15,183	\$ 11,746
本期支付所得稅	\$ 79,712	\$ 11,135
<u>以現金支付購置固定資產金額</u>		
購置固定資產	\$ 64,160	\$ 27,704
加:期初應付設備款	5,502	14,179
減:期末應付設備款	( 9,292)	( 11,478)
支付現金數	\$ 60,370	\$ 30,405

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100年9月30日及99年9月30日

(未經核閱)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)公司沿革及業務範圍

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。截至民國100年9月30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日起經核准在台灣證券交易所買賣。民國100年及99年9月30日，本公司及子公司員工人數合計分別為1,072人及1,163人。

(二)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：

<u>投資公司名稱</u>	<u>被投資公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>持有股權百分比</u>	
			<u>民國100年 9月30日</u>	<u>民國99年 9月30日</u>
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 COMERCIO)	買賣與本公司產 品相關之產品	99.97%	99.97%
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	買賣主要業務與 本公司同	100%	100%
STONEWALL	MOBILETRON LIMITED (香港車王)	海外轉投資之控 股公司	100%	100%
STONEWALL	DUROFIX, INC. (DUROFIX)	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)	買賣與本公司產 品相關之產品	100%	-

上述列入合併財務報表之子公司民國100年度前三季及99年度前三季之財

務報表均未經會計師核閱。

(三) 未列入合併財務報表之子公司

無此情形。

(四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

(五) 國外子公司營運之特殊風險

無此情形。

(六) 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。

(七) 子公司持有母公司發行證券之內容

無此情形。

(八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

余姚市車王電子商貿有限公司設立於民國 99 年 10 月 22 日，股本為人民幣 500 千元及德克斯科技股份有限公司設立於民國 99 年 2 月 22 日，股本為 50,000 仟元

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。

重要會計政策無新增部分，與民國 100 年上半年度合併財務報表附註二相同，會計變動請另詳附註三。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年前三季財務報表無重大影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年9月30日	99年9月30日
庫 存 現 金	\$ 1,582	\$ 2,079
活期及支票存款	184,376	160,285
外 幣 存 款	38,208	84,545
定 期 存 款	124,768	-
	<u>\$ 348,934</u>	<u>\$ 246,909</u>

民國100年9月30日定期存款利率區間分別為0.7%~1.2%。

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
交易目的金融資產		
債券型基金	\$ 43,035	\$ 62,035
上市櫃股票	<u>11,641</u>	<u>11,641</u>
	54,676	73,676
減：評價調整	<u>( 8,148)</u>	<u>( 4,872)</u>
	<u>\$ 46,528</u>	<u>\$ 68,804</u>

本公司於民國 100 及 99 年前三季因金融資產交易認列之淨損失及利益分別為 5,315 仟元及 388 仟元。

(三) 應收帳款淨額

	<u>100年9月30日</u>	<u>99年9月30日</u>
應收帳款	\$ 359,112	\$ 424,165
減：備抵呆帳	<u>( 11,197)</u>	<u>( 10,434)</u>
	<u>\$ 347,915</u>	<u>\$ 413,731</u>

(四) 存 貨

	<u>100年9月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵呆滯及跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 466,887	(\$ 70,606)	\$ 396,281
在製品	12,932	( 134)	12,798
製成品	734,975	( 34,228)	700,747
商品	<u>21,841</u>	<u>( 6,600)</u>	<u>15,241</u>
合計	<u>\$ 1,236,635</u>	<u>(\$ 111,568)</u>	<u>\$ 1,125,067</u>
	<u>99年9月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
原物料	\$ 492,795	(\$ 71,843)	\$ 420,952
在製品	13,791	( 212)	13,579
製成品	465,809	( 38,369)	427,440
商品	<u>146,376</u>	<u>( 2,856)</u>	<u>143,520</u>
合計	<u>\$ 1,118,771</u>	<u>(\$ 113,280)</u>	<u>\$ 1,005,491</u>

當期認列之存貨相關費損

	<u>100年前三季</u>	<u>99年前三季</u>
已出售存貨成本	\$ 985,737	\$ 868,165
未分攤固定製造費用	10,711	13,214
跌價及呆滯損失	20,565	9,797
其他	<u>139</u>	<u>4,287</u>
	<u>\$ 1,017,152</u>	<u>\$ 895,463</u>

(五) 以成本衡量之金融資產-非流動

被 投 資 公 司	100 年 9 月 30 日		99 年 9 月 30 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	32,847	2.00%	29,582	1.99%
華德動能科技股份有限公司	22,443	19.51%	-	-
丞信電子股份有限公司	20,000	12.20%	-	-
寧波科隆會展服務有限公司	1,221	17.00%	1,188	17.00%
亞太投資股份有限公司	-	-	5,000	0.12%
新電創業投資顧問股份有限公司	-	11.76%	-	11.76%
	149,153		108,412	
預付投資款				
亞太優勢微系統股份有限公司			2,686	
減: 累計減損	( 25,409 )		( 25,409 )	
	\$ 123,744		\$ 85,689	

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. 累計減損明細：

	100 年 9 月 30 日	99 年 9 月 30 日
BCD SEMICONDUCTOR		
MANUFACTURING LTD.	\$ 20,000	\$ 20,000
亞太優勢微系統股份有限公司	5,409	5,409
	\$ 25,409	\$ 25,409

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 有關採權益法認列之長期投資利益明細如下：

	100年前三季	99年前三季
華德動能科技股份有限公司	(\$ 1,558)	\$ -

2. 華德動能科技股份有限公司原係採權益法評價，本公司於該公司民國 100 年 6 月 20 日現金增資時未參與認股致持股比例下降，而以改列時之帳面價值列為以成本衡量之金融資產-非流動。

(七) 固定資產

	100	年	9	月	30	日
	成	本	累	計	折	舊
土地	\$	319,361	\$	-	\$	319,361
房屋及建築		617,580	(	142,677)		474,903
機器設備		589,673	(	401,530)		188,143
模具設備		367,109	(	294,345)		72,764
運輸設備		32,271	(	26,580)		5,691
其他設備		179,277	(	128,547)		50,730
預付設備款		8,518		-		8,518
	\$	<u>2,113,789</u>	(\$	<u>993,679</u> )	\$	<u>1,120,110</u>
	99	年	9	月	30	日
	成	本	累	計	折	舊
土地	\$	283,718	\$	-	\$	283,718
房屋及建築		661,049	(	130,278)		530,771
機器設備		541,648	(	364,978)		176,670
模具設備		370,976	(	281,643)		89,333
運輸設備		33,556	(	27,554)		6,002
其他設備		158,010	(	119,013)		38,997
預付設備款		10,824		-		10,824
	\$	<u>2,059,781</u>	(\$	<u>923,466</u> )	\$	<u>1,136,315</u>

(八) 短期借款

	100年9月30日	99年9月30日
擔保借款	\$ 491,766	\$ 345,000
信用借款	100,000	40,000
	<u>\$ 591,766</u>	<u>\$ 385,000</u>

民國100年及99年9月30日之短期借款利率區間分別為0.88%~1.74%及0.85%~0.88%。

(九) 應付短期票券

	100年9月30日	99年9月30日
應付商業本票	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

係發行一年內到期之商業本票，其保證機構為大中票券及兆豐票券金融股份有限公司，民國100年9月30日之發行利率為0.978%~1.013%。

(十) 其他應付款項

	100年9月30日	99年9月30日
應付現金股利	\$ -	\$ 48,208
應付設備款	9,292	11,478
其他	8,720	10,656
	<u>\$ 18,012</u>	<u>\$ 70,342</u>

(十一) 長期借款

貸款機構	借款期限	100年9月30日	99年9月30日
彰化銀行等銀行團	99.3.16~104.3.16 分七期償還	\$ 570,000	\$ 570,000
	分期償還	-	-
上海商業銀行	98.6.11~101.6.10 分12期償還	15,220	54,648
		585,220	624,648
減：一年內到期之長期借款		( 51,220)	( 31,646)
		\$ 534,000	\$ 593,002

1. 民國 100 年及 99 年 9 月 30 日之長期借款利率分別為 1.85%~1.95%及 1.65%~1.95%。
2. 本公司於民國 99 年 1 月 4 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 100 年 9 月 30 日及民國 99 年 9 月 30 日已動用之長期借款餘額皆為 570,000 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. 流動比率應不得低於 100%。
    - b. 負債比率應在 150%(含)以下。
    - c. 利息保障倍數應在 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。
3. 本公司依民國 99 年度經會計師查核之合併財務報表檢算上述之財務比率，已符合與銀行約定之標準。

(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，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未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，自前期未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 100 年 6 月 22 日經股東會決議民國 99 年度因提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後無盈餘可分配，故未做盈餘分派；另民國 99 年 6 月 15 日經股東會決議民國 98 年度發放現金股利 0.5 元。上述有關董事會通過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. 本公司民國 100 年度前三季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 1,372 仟元及 915 仟元，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 3%及 2%為基礎估列。民國 99 年前三季因稅後淨利尚小，故未估列員工紅利及董監酬勞。

(十四) 普通股每股(虧損)盈餘

	100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日					
	金額 (分子)		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
合併總損益	\$ 99,973	\$ 50,807	96,415	\$1.04	\$0.53	
少數股權利益	6	6		-	-	
具稀釋作用潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	95	-	-	
稀釋每股盈餘	<u>\$ 99,979</u>	<u>\$ 50,813</u>	<u>\$ 96,510</u>	<u>\$1.04</u>	<u>\$0.53</u>	
	99 年 1 月 1 日至 9 月 30 日					
	金額 (分子)		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
合併總損益	\$ 87,589	\$ 37,761	96,415	\$0.91	\$0.39	
少數股權利益	4	4		-	-	
具稀釋作用潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	44	-	-	
稀釋每股盈餘	<u>\$ 87,593</u>	<u>\$ 37,765</u>	<u>\$ 96,459</u>	<u>\$0.91</u>	<u>\$0.39</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

	100年9月30日	99年9月30日
遠東工業城	\$ -	\$ 8,126

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之款項。

#### 2. 租金支出

	100年前三季	99年前三季
蔡裕棟	\$ 8,138	\$ 9,979

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 99 年度 4 月以前每月支付租金 USD40 仟元，民國 99 年 5 月起每月支付租金 USD31 仟元。

## 六、抵(質)押之資產

資產項目	擔保用途	100年9月30日	99年9月30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	430,297	461,408
存貨	短期借款擔保	265,054	249,098
應收帳款	短期借款擔保	152,920	151,230
土地使用權	短期借款擔保	35,981	27,350
保證金戶銀行存款	應付票據保證存款	12,916	20,207
(帳列其他金融資產-流動)		\$ 1,180,886	\$ 1,193,011

上列存貨，應收帳款及土地使用權質押資產之借款合同業已簽訂，截至民國100年9月30日尚未動用該合約之借款額度。

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 民國 100 年及 99 年 9 月 30 日本公司為購料而開立信用狀之未使用餘額分別為 USD309 仟元、JYP2,520 仟元、USD80 仟元及 0 仟元。
2. 截至民國 100 年及 99 年 9 月 30 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 14,740 仟元及 8,869 仟元，已付款項分別計 6,875 仟元及 3,011 仟元。
3. 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	第一年及第二年依銷售特定產品淨額之及3%計算，第三年後依銷售淨額之3.5%計算，且銷售淨額超過USD4,000萬以上另銷售淨額之3%計算。	權利金合約有效期間為民國98年7月1日至103年12月31日止。合約期滿，自動展延5年。

4. 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。另其租期自民國 99 年 5 月 1 日起，為期 5 年。未來年度本公司應支付之租金明細如下：

支 付 期 間	租 金 總 額
民 國 100 年	389 仟元
民 國 101 年	400 仟元
民 國 102 年	412 仟元
民 國 103 年	425 仟元
USD	1,626 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)金融商品之公平價值

金 融 資 產	100 年 9 月 30 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	\$ 798,973	\$ -	\$ 798,973
交易目的金融商品	46,528	46,528	-
以成本衡量之金融商品	123,744	-	-
	<u>\$ 969,245</u>	<u>\$ 46,528</u>	<u>\$ 798,973</u>
—負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 1,016,153	\$ -	\$ 1,016,153
長期借款(含一年內到期)	585,220	-	585,220
	<u>\$ 1,601,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,601,373</u>

金 融 資 產	99 年 9 月 30 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	\$ 734,475	\$ -	\$ 734,475
交易目的金融商品	68,804	68,804	
以成本衡量之金融商品	85,689	-	-
	<u>\$ 888,968</u>	<u>\$ 68,804</u>	<u>\$ 734,475</u>
—負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	\$ 798,555	\$ -	\$ 798,555
長期借款(含一年內到期)	624,647	-	624,647
	<u>\$ 1,423,202</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,423,202</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、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款項(含關係人)。
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。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 9 月 30 日具利率變動公平價值風險之金融資產分別為 167,803 仟元及 64,329 仟元；具利率變動現金流量風險之金融負債分別為 1,176,986 仟元及 1,009,648 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

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金、英鎊、巴西幣及人民幣)，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：  
(單位：仟元)

	100年9月30日		99年9月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	11,124	30.48	10,879	31.26
日幣：新台幣	11,686	0.40	36,417	0.38
歐元：新台幣	2,750	41.23	18	42.58
英鎊：新台幣	2,799	47.48	2,637	49.356
美金：人民幣	997	6.35	25,092	6.70
新台幣：人民幣	-	4.79	18	4.66
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	2,547	30.48	3,678	31.26
日幣：新台幣	91	0.40	98	0.38
歐元：新台幣	2	41.23	636	42.58
人民幣：新台幣	161	4.79	2	4.66
美金：人民幣	63,728	6.35	13,190	6.70
日幣：人民幣	623	0.08	-	-

## 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(僅揭露金額達 5,000 仟元之交易資訊)

民國100年1月1日至9月30日				交 易 往 來 情 形			
編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註4)
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	銷貨收入	278,290	出貨後180天內收取	18%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	銷貨收入	233,870	出貨後180天內收取	15%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註2	銷貨收入	83,106	出貨後180天內收取	5%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註3	進貨金額	535,041	月結後30-60天內支付	34%
0	車王電子股份有限公司	余姚市車王電子商貿有限公司	註4	進貨金額	15,854	貨物進口後30-60天內支付	1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	應收帳款	132,884	-	4%
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	應收帳款	49,808	-	1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	應收帳款	2,409	-	-
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註2	應收帳款	70,794	-	2%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註3	預付加工款	10,490	-	-
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	其他應收款	46,270	-	-
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註2	其他應收款	34,380	-	1%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	其他應收款	9,144	-	-
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註3	其他應收款	15,531	-	-
0	車王電子股份有限公司	德克斯科技股份有限公司	註4	其他應付款	19,000	-	1%

註1：係母公司對子公司之交易。

註2：係母公司對孫公司之交易。

註3：係母公司對曾孫公司之交易。

註4：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99年1月1日至9月30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	佔合併總營收或總資產之比率(註4)
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	銷貨收入	313,804	出貨後180天內收取 21%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	銷貨收入	229,198	出貨後180天內收取 15%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註2	銷貨收入	35,278	出貨後180天內收取 2%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	銷貨收入	7,603	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3	進貨金額	593,426	月結後30-60天內支付 40%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON U. K. LTD.	註1	應收帳款	112,762	- 3%
0	車王電子股份有限公司	REGITAR U. S. A. INC.	註1	應收帳款	79,441	- 2%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	應收帳款	44,253	- 1%
0	車王電子股份有限公司	DUROFIX, INC.	註2	應收帳款	34,380	- 1%
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註3	應付加工款	55,315	- 2%
0	車王電子股份有限公司	MOBILETRON COMERCIO	註1	其他應收款	15,630	-
0	車王電子股份有限公司	車王電子(寧波)有限公司	註3	其他應收款	15,325	-

註1：係母公司對子公司之交易。

註2：係母公司對孫公司之交易。

註3：係母公司對曾孫公司之交易。

註4：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、營運部門資訊

### (一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據主要營運決策指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。

### (二) 部門資訊之衡量

本公司管理階層根據稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。該項衡量措施亦排除了以權益方式結清股份基礎給付以及金融商品未實現損益之影響。

### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國100年前三季應報導部門資訊如下：

收入	電子部門	電動部門	調整及沖銷	總計
外部客戶收入	1,130,031	428,530	-	1,558,561
內部部門收入	892,624	257,345	(1,149,969)	-
收入合計	2,022,655	685,875	(1,149,969)	1,558,561
部門稅前損益	201,974	(109,405)	7,404	99,973
部門資產(註)	-	-	-	-

民國99年前三季應報導部門資訊如下：

收入	電子部門	電動部門	調整及沖銷	總計
外部客戶收入	1,190,224	793,716	-	1,983,940
內部部門收入	913,571	(265,740)	(1,179,311)	(531,480)
收入合計	2,103,795	527,976	(1,179,311)	1,452,460
部門稅前損益	177,140	(49,562)	(37,923)	89,655
部門資產(註)	-	-	-	-

註：由於本集團資產之衡量金額非營運決策者之衡量指標，故應揭露資產之衡量金額為零。

- 由於本集團之應報導部門係依營運部門別分類。
- 本集團之收入主要係生產銷售電子零組件及電動工具。
- 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
- 營運部門之會計政策與本公司財務報告附註二所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

### (四) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	民國100年前三季	民國99年前三季
應報導營運部門調整後收入數	\$ 2,708,530	\$ 2,631,771
消除部門間收入	(1,149,969)	(1,179,311)
合併營業收入合計數	\$ 1,558,561	\$ 1,452,460

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>民國100年前三季</u>	<u>民國99年前三季</u>
應報導營運部門調整後稅前損益	\$ 92,569	\$ 127,578
消除部門間調節	<u>7,404</u>	<u>(37,923)</u>
合併稅前損益	<u>\$ 99,973</u>	<u>\$ 89,655</u>