

股票代號：1533



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

一一二年度  
年  
報

本年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報查詢網址：<http://www.more.com.tw>

刊印日期：中華民國一一三年四月三十日

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：蔡珠蘭

代理發言人姓名：薛珮玲

職稱：財務長

職稱：稽核室經理

電話：(04)2568-3366

電話：(04)2568-3366

E-MAIL：[nancy@more.com.tw](mailto:nancy@more.com.tw) E-MAIL：[ann@more.com.tw](mailto:ann@more.com.tw)

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

1.總公司：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

3.中港分公司：臺中市梧棲區大觀路79號

電話：(04)2657-7909

4.工廠地址：臺中市梧棲區大觀路79號

電話：(04)2657-7909

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2號5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：劉美蘭、王玉娟

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段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>

# 目 錄

## 頁次

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                   | 1  |
| 一、112 年度營業報告書 .....                                             | 2  |
| 二、113 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<br>環境之影響 .....                    | 4  |
| 貳、公司簡介.....                                                     | 6  |
| 一、設立日期 .....                                                    | 6  |
| 二、公司沿革 .....                                                    | 6  |
| 叁、公司治理報告.....                                                   | 9  |
| 一、公司組織 .....                                                    | 9  |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                              | 11 |
| 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金 .....                                    | 19 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                | 26 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                 | 74 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                 | 74 |
| 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<br>一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 ..... | 74 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過<br>百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....     | 75 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等<br>以內之親屬關係之資訊 .....              | 76 |
| 十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同<br>一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....   | 77 |

|                                                 |     |
|-------------------------------------------------|-----|
| 肆、募資情形.....                                     | 78  |
| 一、資本及股份 .....                                   | 78  |
| 二、公司債之辦理情形 .....                                | 83  |
| 三、特別股辦理情形 .....                                 | 84  |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                              | 84  |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形 .....                            | 84  |
| 六、限制員工權利新股之辦理情形 .....                           | 74  |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                      | 84  |
| 八、資金運用計畫及執行情形 .....                             | 85  |
| 伍、營運概況.....                                     | 86  |
| 一、業務內容 .....                                    | 86  |
| 二、市場及產銷概況 .....                                 | 107 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....                    | 121 |
| 四、環保支出資訊 .....                                  | 122 |
| 五、勞資關係 .....                                    | 124 |
| 六、資通安全管理 .....                                  | 131 |
| 七、重要契約 .....                                    | 136 |
| 陸、財務概況.....                                     | 137 |
| 一、最近五年度簡明財務報表 .....                             | 137 |
| 二、最近五年度財務分析 .....                               | 141 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員查核報告 .....                       | 144 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告 .....                     | 145 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 .....                     | 145 |
| 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<br>務週轉困難之事情 ..... | 145 |

|                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----|
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                     | 146 |
| 一、財務狀況 .....                                                    | 146 |
| 二、財務績效 .....                                                    | 148 |
| 三、現金流量 .....                                                    | 150 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                      | 150 |
| 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<br>未來一年投資計畫 .....                 | 150 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項 .....                                      | 151 |
| 七、其他重要事項 .....                                                  | 158 |
| 捌、特別記載事項.....                                                   | 160 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                                | 160 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                | 164 |
| 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<br>情形 .....                       | 164 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                              | 164 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項<br>第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 164 |
| 附錄(一)民國一一二年度合併財務報告 .....                                        | 165 |
| 附錄(二)民國一一二年度個體財務報告 .....                                        | 263 |

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生、大家好：

雖然 112 年全球經濟受地緣政治衝突及通貨膨脹等因素影響，本公司事業的成長已經由傳統汽油引擎控制零組件轉為以電動商用整車、鋰電池系統、BMS、ECU、高壓大電流動力線、高低壓 PDU、低壓車身控制器等為快速成長的主力。本公司之鋰電產業工具亦由車用售服維修為主的應用轉型為車輛整車及其供應鏈生產組裝用高精度高單價鋰電工具及結合機械手臂達成智能全數位化精密組裝鎖固工具。工業 4.0 產業組裝工具事業部的轉型造成營收減少，但是卻也成功銷售於全球包括中國大陸各大汽車廠並已經在全球擁有超過 200 家經銷商，我們在具有超高的競爭力下，短期內將能見到成效且有非常巨大的成長空間。

近年來電動車的滲透率不斷提升，集團旗下電動巴士的銷售金額大幅成長，於此同時，海外銷售佈局亦獲得重大進展，車王集團與美國底特律電動商用車廠 OPTIMAL 簽訂投資及合作協議書，雙方將在美國電動校車及商用車的車輛設計、三電與控制技術、車隊管理、智能充電系統及智慧製造等領域進行深度合作，共同進軍全球電動商用車市場，該公司為美國三大車廠之設計工程服務合作廠商，也是全美第一家開發完成符合美國本地製造獎勵之低底盤電動校車及電動中巴業者；另外在日本與合作伙伴住友商事及西鐵預計在 2024 年前在九州地區累積投入約 60 輛電動巴士落地運行，並展開大東京地區的合作事項，預定在 2024 年中正式在東京運行。

子公司華德動能 112 年度在國內交車 175 輛電動巴士、國外交車 20 套底盤三電系統、113 年 1 月及 2 月亦完成 16 輛巨業客運示範型電動巴士交車，豐碩的營運實績也獲得蔡英文總統、瓜地馬拉總統買麥岱、巴拉圭總統當選人貝尼亞等元首率多位重要官員來訪，其超過 10 年的電動巴士自主設計製造，並具有先進智慧製造工廠及

完整生態系，為各國推動電動巴士最為可行之商業及產業模式，而在政府 2050 淨零轉型目標規劃下，2030 年將達成市區公車全面電動化，預計未來汰舊換新的數量平均每年超過 1,000 輛以上，隨國內客運車輛電動化的普及與國外市場積極的開拓，營運績效可望呈跳躍式成長。

展望未來，車王電集團仍持續朝智能、效能、儲能之發展策略推動，並積極於電動商用車整車設計製造及系統供應，並藉由技術支援全球在地化策略夥伴發展電動載具及生態系事業，在掌握關鍵技術與零組件自主設計及製造，以及材料成本及費用大幅改善，未來業績及獲利將有突破性的發展。

各位股東長期支持經營團隊，在此本人謹代表所有公司同仁及董事向各位股東致上最高之謝意。

茲以一一二年度的經營結果及一一三年度的營業展望報告如下：

## 一、一一二年度經營結果：

### (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      |           |
|---------|----------------|------|-----------|-----------|
|         |                |      | 112 年     | 111 年     |
| 財 務 收 支 | 營業收入           |      | 4,003,635 | 3,365,416 |
|         | 營業毛利           |      | 768,100   | 876,139   |
|         | 營業利益           |      | (242,676) | (91,857)  |
|         | 本期淨利           |      | (221,397) | (64,234)  |
|         | 淨利歸屬於本公司業主     |      | (129,448) | 41,279    |
|         | 非控制權益          |      | (91,949)  | (105,513) |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%)       |      | (1.95)    | (0.30)    |
|         | 股東權益報酬率(%)     |      | (5.11)    | 1.63      |
|         | 佔實收資本<br>比率(%) | 營業利益 | (24.63)   | (9.32)    |
|         |                | 稅前純益 | (21.19)   | (4.19)    |
|         | 純益率(%)         |      | (5.53)    | (1.91)    |
|         | 每股盈餘(元)        |      | (1.31)    | 0.42      |

(二) 一一二年度預算執行情形：不適用（公司一一二年度並未對外公告財務預測）

(三)研究發展狀況

本公司一一三年度除繼續投入電動大巴新車型及特種用途大型電動載具開發外，在汽車電子零件產品新增電動商用車各類控制模組，包含電動車電力控制模組、車身控制模組、車輛控制模組、電動車充電基礎設施及液冷電池包、充電樁通過 CCS1、鋰電池儲能系統軟硬體及後台智能管理系統，關鍵零件產品研發，同時也引進學研法人智能技術，整合華德動能資源陸續開發國內無人自駕電動中巴，於新竹縣高鐵站周邊一般道路上實證運行。

車王將持續投入工業級產業組裝工具的產品，因應全球精密組裝廠汽車、航太、精密儀器設備對於組裝擰緊品質及數據管制需求日益增加，將持續透過機電智能技術整合機械手臂，並結合無線傳輸數據技術，全力發展產業級精密定扭工具，另外發展 60V 高伏特數高扭力無刷工具，開發大型卡車、礦業、農機…等維修組裝工具市場。

## 二、本（113）年度營業計劃概要

(一)經營方針：

- 1.電子事業部：以創新的技術擴展電動載具智慧儲能系統產品市場，並善用全球據點發展新能源車／自動駕駛車等相關電子零組件提供完整電裝品之銷售服務。
- 2.工具事業部：發展因應工業 4.0 及汽車產業精密製造需求，全力發展鋰電智能數位控制工具，並持續提升自有品牌車王德克斯(Durofix)及 ACDelco 品牌產品之銷售比率。

(二)預期銷售發展方向：

本公司為提升競爭力及客戶服務之滿意度，於美東、美西、英國及大陸設有子公司，各子公司交貨能力及技術服務



已獲得歐美客戶肯定，預計將持續擴大產品及服務，以維持營收之成長；本公司生產之鋰電池 BMS 產品銷售予鋰電電動堆高機廠，2017 年領先全球市佔率，2018 年起生產鋰電池儲能箱銷售至日本電動堆高機廠使用，成效卓著。看好電動大巴時代來臨以及華德動能的技術，車王電已於 2018 年將華德動能納入旗下，藉由雙方的資源整合，除開發電動大巴內外銷市場，車王電並將搶攻車電市場，未來前景樂觀。工具事業部將會採取自有品牌與 ODM 業務並重之經營模式，在 ODM 業務上供應國際知名企業，自有品牌德克斯工具在全球市場已新闢車廠和工業級用戶等新客戶，可望大幅提升 2024 年的業績。

### (三)重要之產銷政策

#### 1.電動商用車：

提升生產效率，加大產能及供應鏈之改善以符合市場的強大需求。

#### 2.電子事業部

- (1)藉由創新技術和策略聯盟發展電動巴士和卡車的關鍵零件產品、車用智能安全、儲能系統、充電系統、車聯網及物聯網產品，並發展自駕車管理系統及服務平台。
- (2)持續藉由智慧製造提升 QCDS 之效益以提升競爭力。
- (3)擴大零件批發零售通路及電子商務。

#### 3.工具事業部

- (1)建立品牌經營能力，擴大行銷 Durofix 工具於產業工具和車用工具市場。
- (2)持續完整開發充電式車用工具及發展數位控制等創新性產品並成為車用工具業領導廠商。
- (3)發展充電式精密定扭工具、油壓脈衝扳手及智慧製造用定扭起子機，發展大扭力低反作用力充電式定扭力工

具，擴大產業用產品線和應用範圍。

(4)開發工具產品連網系統，發展標準工業互聯資訊傳輸體系。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### 1. 未來發展策略：

持續發展新產品、新客戶以擴大市場佔有率，並朝產業整合、品牌及通路經營之策略發展。

#### 2. 受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響：

因應中美貿易摩擦，本公司加速擴大台灣智慧製造之能力及擴大大陸內需市場，我們會依循既定目標與計劃徹底推動執行，期盼各位股東能繼續給予我們支持與鼓勵，謝謝大家。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

中華民國 71 年 7 月 19 日

### 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(6 $\sigma$ )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             |
| 2022 年 | 併購銓鼎科技成為孫公司                |

## 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 | 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                    |   |     |
|        | 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                     |   |     |
| 2009 年 | 寧波廠榮獲中國汽車電子電器電機行業十佳企業                |   |     |
| 2013 年 | 榮獲經濟部第 1 屆卓越中堅企業重點輔導對象               |   |     |
| 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 |   |     |
| 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                     |   |     |
|        | 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」              |   |     |

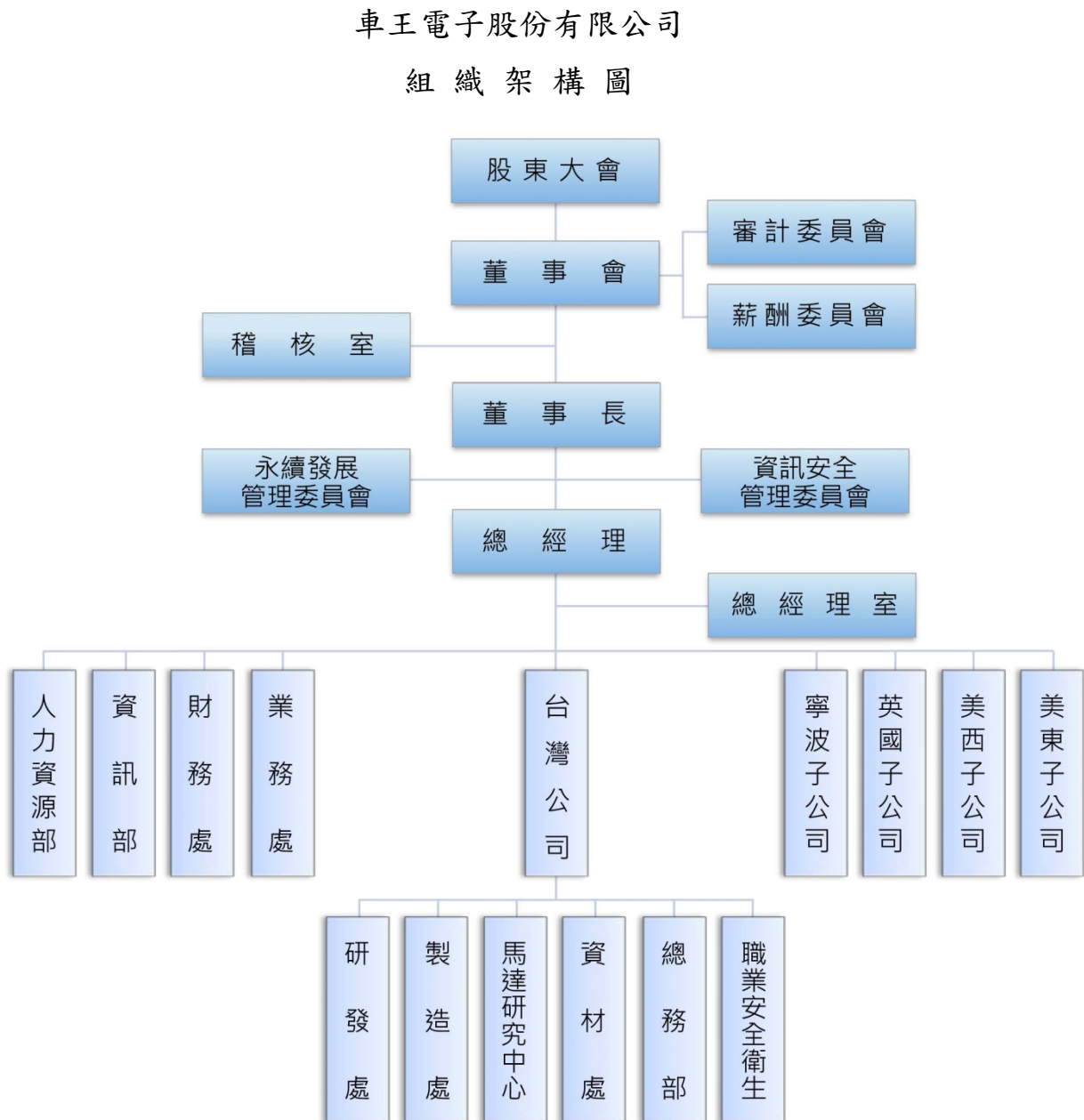
- 2017 年 台灣廠通過 OHSAS 18001 認證。  
人才發展品質管理系統（TTQS）經行政院勞動部  
勞動力發展署評核為企業機構版金牌』  
榮獲英國標準協會(BSI)永續實踐獎。
- 2018 年 榮獲經濟部工業局「智慧製造金質獎-卓越出眾組」  
榮獲英國標準協會(BSI)永續卓越獎  
台灣廠通過 IATF 16949 認證
- 2019 年 獲天下雜誌智慧製造調查評列為台灣工業 3.0 以上  
企業  
榮獲英國標準協會(BSI)永續卓越獎
- 2020 年 榮獲「國家人才發展獎-大型企業獎」
- 2021 年 榮獲英國標準協會(BSI)永續韌性傑出獎
- 2023 年 華德動能電動大巴電池系統榮獲國際認證

# 叁、公司治理報告

## 一、公司組織

(一)組織系統：

### 1.組織架構圖



## 2.各主要部門所營業務

| 主 要 部 門           | 工 作 職 掌                                                                                                                                |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 審 計 委 員 會         | 協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及控制之品質和誠信度。                                                                                               |
| 薪 酬 委 員 會         | 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。                                                                                                     |
| 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。                                                                                                     |
| 永續發展管理委員會         | 負責永續發展政策、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永續發展報告書中揭露永續發展執行情形。                                                                   |
| 資訊安全管理委員會         | 制定資訊安全策略，推動執行、資訊安全查核與改善精進，協助公司提升資訊安全管理機制。                                                                                              |
| 總 經 理 室           | 1.經營企劃/策略合作規劃與管理<br>2.關鍵技術之發展及技術品保系統之整合。<br>3.法務管理                                                                                     |
| 人 力 資 源 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。<br>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。<br>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。<br>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。<br>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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)1.董事及獨立董事資料

113年4月20日

| 職 稱   | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名                   | 性別<br>年齡   | 選 任<br>日 期 | 任 期 | 初次選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有股<br>份 |          | 主要經（學）歷                           | 目前兼任<br>本公司及其他公司之職務                                                                                                                  | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、<br>董事或監察人 |                   |                | 備註<br>(註) |
|-------|------------|-----------------------|------------|------------|-----|------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------|-----------|
|       |            |                       |            |            |     |            | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                   |                                                                                                                                      | 職 稱                             | 姓 名               | 關 係            |           |
| 董 事 長 | 中 華<br>民 國 | 蔡裕慶                   | 男<br>61-70 | 112.06.13  | 3 年 | 71.07.19   | 3,255,299     | 3.30%    | 3,255,299   | 3.30%    | 1,403,131          | 1.42%    | -                  | -        | 台北工專電機科畢<br>國立台北科技大學名<br>譽博士      | 車王電子(股)公司董事長/總經理<br>華德動能科技(股)公司董事長<br>銓鼎科技(股)公司董事長<br>亞太優勢微系統(股)/董事<br>北科之星創業投資(股)公司董事<br>氩豐綠能科技(股)公司董事<br>佳氩能源(股)公司董事<br>本公司所屬子公司董事 | 董<br>董<br>董                     | 蔡裕成<br>蔡珠蘭<br>蔡文正 | 兄弟<br>姊弟<br>兄弟 | 註         |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 魏成毅                   | 男<br>61-70 | 112.06.13  | 3 年 | 71.07.19   | 4,889,776     | 4.96%    | 4,889,776   | 4.96%    | 520,976            | 0.53%    | -                  | -        | 輔仁大學物理系畢                          | 本公司所屬子公司董事                                                                                                                           | 無                               | 無                 | 無              | 不適用       |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 曾韋嵐                   | 男<br>41-50 | 1112.06.13 | 3 年 | 94.06.14   | 3,307,894     | 3.36%    | 3,307,894   | 3.36%    | 514                | -        | -                  | -        | 東海大學高階經營管<br>理系碩士畢                | 車王電子(股)公司電動內銷副理                                                                                                                      | 無                               | 無                 | 無              | 不適用       |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 寶富投資(股)公司             |            | 112.06.13  | 3 年 | 88.07.16   | 13,356,327    | 13.55%   | 13,356,327  | 13.55%   | -                  | -        | -                  | -        | -                                 | -                                                                                                                                    | -                               | -                 | -              | -         |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 寶富投資(股)公司:<br>法人代表蔡裕成 | 男<br>71-80 | 112.06.13  | 3 年 | 71.07.19   | 2,518,456     | 2.56%    | 2,518,456   | 2.56%    | 651,762            | 0.66%    | -                  | -        | 僑光商專企管科畢<br>寶田工業總經理               | 本公司所屬子公司董事                                                                                                                           | 董<br>董<br>董                     | 蔡裕慶<br>蔡珠蘭<br>蔡文正 | 兄弟<br>姊妹<br>兄弟 | 不適用       |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 蔡珠蘭                   | 女<br>71-80 | 112.06.13  | 3 年 | 71.07.19   | 3,149,835     | 3.20%    | 3,149,835   | 3.20%    | 661,631            | 0.67%    | -                  | -        | 逢甲大學會計系畢<br>新高塑膠(股)公司<br>財務經理     | 車王電子(股)公司財務長<br>本公司所屬子公司董事                                                                                                           | 董<br>董<br>董                     | 蔡裕慶<br>蔡裕成<br>蔡文正 | 姊弟<br>兄妹<br>姊弟 | 不適用       |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 陳文國                   | 男<br>71-80 | 112.06.13  | 3 年 | 103.06.12  | -             | -        | -           | -        | -                  | -        | -                  | -        | 逢甲大學電子計算機<br>學系畢                  | 無                                                                                                                                    | 無                               | 無                 | 無              | 不適用       |
| 董 事   | 中 華<br>民 國 | 蔡文正                   | 男<br>61-70 | 112.06.13  | 3 年 | 71.07.19   | 2,840,582     | 2.88%    | 2,840,582   | 2.88%    | 1,429,939          | 1.45%    | -                  | -        | 美國杜蘭大學醫務管<br>理學博士                 | 中國醫藥大學醫務管理學系暨碩士班教授<br>中國醫藥大學附設醫院醫學研究部顧問<br>玉山醫務暨健康管理學會榮譽理事長<br>社團法人台灣醫務管理學會常務理事                                                      | 董<br>董<br>董                     | 蔡裕慶<br>蔡裕成<br>蔡珠蘭 | 兄弟<br>兄弟<br>姊弟 | 不適用       |
| 獨立董事  | 中 華<br>民 國 | 許恩得                   | 男<br>51-60 | 112.06.13  | 3 年 | 104.06.12  | 35,480        | 0.04%    | 35,480      | 0.04%    | -                  | -        | -                  | -        | 東海大學會計學系教<br>授兼會計與產業研究<br>中心主任    | 優你康光學、富采投資之獨立董事                                                                                                                      | 無                               | 無                 | 無              | 不適用       |
| 獨立董事  | 中 華<br>民 國 | 詹家昌                   | 男<br>51-60 | 112.06.13  | 3 年 | 104.06.12  | -             | -        | -           | -        | -                  | -        | -                  | -        | 東海大學財務金融系<br>教授<br>東海大學副校長        | 漢翔航空工業、义迪生科技、富旺國際<br>之獨立董事                                                                                                           | 無                               | 無                 | 無              | 不適用       |
| 獨立董事  | 中 華<br>民 國 | 余日新                   | 男<br>61-70 | 112.06.13  | 3 年 | 109.06.24  | -             | -        | -           | -        | -                  | -        | -                  | -        | 逢甲大學講座教授兼<br>雲創學院院長暨跨領<br>域設計學院院長 | 台灣製造創新營運中心主任<br>美律實業、台南企業、萬里雲互聯(股)<br>公司獨立董事<br>財團法人紡織產業綜合研究所董事                                                                      | 無                               | 無                 | 無              | 不適用       |



| 職 稱  | 國籍或<br>註冊地       | 姓 名 | 性別<br>年齡   | 選 任<br>日 期 | 任<br>期 | 初次選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有股<br>份 |          | 主要經（學）歷                                                               | 目前兼任<br>本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、<br>董事或監察人 |     |     | 備註<br>(註) |
|------|------------------|-----|------------|------------|--------|------------|---------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-----|-----|-----------|
|      |                  |     |            |            |        |            | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                       |                     | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |           |
| 獨立董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 蘇武華 | 男<br>61-70 | 112.06.13  | 3 年    | 112.06.13  | -             | -        | -           | -        | -                  | -        | -                  | -        | 台灣大學商學(國際企業管理)博士<br>駐巴拉圭大使館經濟參事、宏都拉斯大使館經濟參事、經濟部高科技管控小組主管、駐匈牙利代表處經濟組組長 | 百年蜂巢有限公司顧問          | 無                               | 無   | 無   | 不適用       |

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：1.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。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，並因應公司治理運作已於

第 15 屆董事會增加一席獨立董事，以強化董事會監督功能及獨立性。

2.本公司於 112 年 6 月 13 日股東常會進行第十五屆董事全面改選，並一致推舉蔡裕慶先生續任董事長。

## 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 | 持股比率  |
|-----------|-----------|-------|
| 寶富投資(股)公司 | 蔡 裕 慶     | 12.31 |
|           | 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 韋 嵐     | 5.54  |

### 3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名     | 專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                  | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|
| 蔡裕慶          | 國立台北科技大學名譽博士。綜理集團事業決策，事業包括電動商用車輛、車用電子、鋰電產業數位工具、儲能系統等製造、先進公共交通、車隊管理及智慧物聯網系統軟體服務。現任及曾任國內多所大學校務顧問及公學會理事、理事長，熟悉政府經濟發展策略及產學合作。<br>公司法第 30 條各款情事：無。 | 不適用        | 0                        |
| 魏成毅          | 輔仁大學物理系畢<br>具備六標準差黑帶訓練，熟練 APQP 的開發系統、品質系統、創新的專案管理和電子線路硬體和軟體的邏輯設計，熟悉車用電子產業關鍵技術協助集團研發生產製造問題解決與分析。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                           | 不適用        | 0                        |
| 蔡志惠<br>(註 3) | 清華大學動力機械系畢<br>曾任職三陽工業開發部電裝組工程師，曾任職本公司開發部經理，總工程師一職，專長全球引擎車輛電氣相關零件開發。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                                                       | 不適用        | 0                        |
| 曾韋嵐          | 東海大學 高階經營管理系 碩士畢<br>具多年行銷業務、品管及採購管理經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                                                                                    | 不適用        | 0                        |
| 蔡裕成          | 僑光商專企管科畢<br>浙江遠東工業開發有限公司董事長，熟悉投資及經營管理，長期推動兩岸經貿文化交流為浙江省寧波市台資協會創會會長，現任榮譽會長，擔任海基會經濟顧問。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                                       | 不適用        | 0                        |

| 姓名            | 條件<br>專業資格與經驗(註 1)                                                                                                | 獨立性情形(註 2)                                                                               | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 蔡珠蘭           | 逢甲大學會計系畢<br>擔任本公司財務長具備多年財務及成本分析，擅長集團財務規劃。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                                                     | 不適用                                                                                      | 0                        |
| 陳文國           | 逢甲大學電子計算機學系畢<br>具備多年行銷業務及經營管理實務經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                                                            | 不適用                                                                                      | 0                        |
| 蔡文正           | 美國杜蘭大學醫務管理學博士，中國醫藥大學醫務管理學系主任暨所長、公共衛生學院院長、特聘教授<br>具備醫療政策與分析、醫療品質管理、醫務管理、醫療成效研究及臨床流病與醫療利用等專業經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。 | 不適用                                                                                      | 0                        |
| 許恩得<br>(獨立董事) | 東海大學會計學系教授兼會計與產業研究中心主任<br>優你康光學、富采投資之獨立董事<br>具備內部稽核師資格、專長：賽局理論、社會企業及推動國際職場實習等專業經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。            | 1. 依「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」，委任前二年及任期期間均無第 3 條第 1 項 1~9 款規定之各項情事。<br>2. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 2                        |
| 詹家昌<br>(獨立董事) | 東海大學財務金融系教授<br>東海大學副校長<br>漢翔航空工業、乂迪生科技、富旺國際之獨立董事<br>具備公司財務、企業評價、資本預算及公司治理等專業經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。               | 3. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。<br>4. 四位獨立董事均符合獨立性資格條件。                                   | 3                        |

| 姓名                     | 條件<br>專業資格與經驗(註 1)                                                                                                                                                                   | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他公開<br>發行公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|
| 余日新<br>(獨立董事)          | 逢甲大學講座教授兼跨領域設計學院暨雲創學院院長<br>逢甲大學台灣製造創新營運中心主任<br>逢甲大學彼得.杜拉克研究中心主任<br>美律實業、台南企業、萬里雲互聯(股)公司獨立董事<br>財團法人紡織產業綜合研究所董事<br>具備科技管理與行銷、智慧財產權、策略管理、國際企業管理、<br>文化創意產業經營等專業經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。 |            | 2                        |
| 蘇武華<br>(獨立董事)<br>(註 3) | 駐巴拉圭大使館經濟參事<br>駐宏都拉斯大使館經濟參事<br>經濟部高科技管控小組主管<br>駐匈牙利代表處經濟組組長<br>百年蜂巢有限公司顧問<br>具備國際企業管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導<br>能力等專業經驗。<br>公司法第 30 條各款情事：無。                                             |            | 0                        |

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：本公司於 112 年 6 月 13 日選任第十五屆董事，任期為 112/6/13~115/6/12；蘇武華新任獨立董事，蔡志惠董事任期屆滿卸任。

#### 4.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：車王電子第 15 屆董事會任期自 112 年 6 月 13 日至 115 年 6 月 12 日止，任期三年；本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並注重職務所必須之知識、技能及素養，及就公司運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針；且全體董事每年排定進修課程，均達應進修時數；現任 11 名董事中，員工身份之董事有 4 位占比為 36%，女性董事有 1 位占比 9%，未來將依性別平等之原則，逐步增加女性董事席次。

董事多元化政策管理目標及達成情形：董事會組成應符合性別及年齡多元，成員中應包含不同性別、降低性別比例差異，且至少含女性 1 名；本屆董事會董事共 11 名，含女性董事 1 名，女性董事佔比 9%，係因本公司產業屬性關係，未來將持續推動降低董事會成員性別比例差異；董事會組成年齡多元方面，本屆董事會成員 3 位董事年齡在 71 歲以上，5 位 61～70 歲，3 位 60 歲以下。董事分別具備製造業、商業、財經、產業、法律、會計等專業背景。本公司注重董事成員組成多元化，預計增加除上述專業背景以外之專長董事及增加女性董事為目標。

(2)董事會獨立性：本公司設置 4 席獨立董事，占全體董事 36%。董事間有 4 席具有配偶及二親等以內之親屬關係之情形，占全體董事 36%，無違背證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項規定情事，符合獨立性資格。

個別董事落實多元化情形：

| 多元化<br>核心項目<br>董事<br>姓名 | 基本組成 |      |                 |            |            |          |              |            |           | 產業經驗及專業能力 |          |          |          |                 |               |          |          |
|-------------------------|------|------|-----------------|------------|------------|----------|--------------|------------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------------|---------------|----------|----------|
|                         | 性別   | 專業背景 | 兼任<br>本公司<br>員工 | 年齡         |            |          | 獨立董事<br>任期年資 |            |           | 營運<br>判斷  | 經營<br>管理 | 危機<br>處理 | 產業<br>知識 | 會計<br>及財務<br>分析 | 國際<br>市場<br>觀 | 領導<br>能力 | 決策<br>能力 |
|                         |      |      |                 | 41 至<br>60 | 61 至<br>70 | 71<br>以上 | 3 年<br>以下    | 3 至<br>9 年 | 9 年<br>以上 |           |          |          |          |                 |               |          |          |
| 蔡裕慶                     | 男    | 企業管理 | V               |            | V          |          |              |            |           | V         | V        | V        | V        | V               | V             | V        | V        |
| 魏成穀                     | 男    | 研發   |                 |            | V          |          |              |            |           | V         | V        | V        | V        | V               | V             | V        | V        |
| 曾韋嵐                     | 男    | 行銷   | V               | V          |            |          |              |            |           | V         | V        | V        | V        |                 | V             | V        | V        |
| 蔡裕成                     | 男    | 企業管理 | V               |            |            | V        |              |            |           | V         | V        | V        | V        |                 | V             | V        | V        |
| 蔡珠蘭                     | 女    | 財務會計 | V               |            |            | V        |              |            |           | V         | V        | V        | V        | V               | V             | V        | V        |
| 陳文國                     | 男    | 企業管理 |                 |            |            | V        |              |            |           | V         |          |          | V        |                 | V             |          |          |
| 蔡文正                     | 男    | 企業管理 |                 |            | V          |          |              |            |           | V         |          | V        | V        |                 | V             | V        | V        |
| 許恩得                     | 男    | 財務會計 |                 | V          |            |          |              |            | V         | V         |          |          | V        | V               | V             | V        | V        |
| 詹家昌                     | 男    | 財務會計 |                 | V          |            |          |              |            | V         | V         |          |          | V        | V               | V             | V        | V        |
| 佘日新                     | 男    | 企業管理 |                 |            | V          |          |              | V          |           | V         |          |          | V        | V               | V             | V        | V        |
| 蘇武華                     | 男    | 企業管理 |                 |            | V          |          | V            |            |           | V         |          | V        | V        | V               | V             | V        | V        |

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日

| 職 稱                | 國 籍  | 姓 名   | 性 別 | 選(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                                                                                                                          | 具配偶或二親等以內關係之經理人                                  |                                 |                            | 備註<br>(註3) |
|--------------------|------|-------|-----|-----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------|
|                    |      |       |     |           | 股 數       | 持 股 比 率 | 股 數          | 持 股 比 率 | 股 數        | 持 股 比 率 |                                                           |                                                                                                                                      | 職 稱                                              | 姓 名                             | 關 係                        |            |
| 總 經 理              | 中華民國 | 蔡 裕 慶 | 男   | 71.07.19  | 3,255,299 | 3.30%   | 1,403,131    | 1.42%   | -          | -       | 台北工專電機科畢<br>國立台北科技大學名譽博士                                  | 車王電子(股)公司董事長/總經理<br>華德動能科技(股)公司董事長<br>銓鼎科技(股)公司董事長<br>亞太優勢微系統(股)/董事<br>北科之星創業投資(股)公司董事<br>氫豐綠能科技(股)公司董事<br>佳氫能源(股)公司董事<br>本公司所屬子公司董事 | 美國子公司總經理<br>大陸子公司董事長<br>財務長<br>總務部協理<br>電動行銷副總經理 | 蔡裕棟<br>蔡裕成<br>蔡珠蘭<br>簡玲嫩<br>蔡承甫 | 兄弟<br>兄弟<br>姊弟<br>配偶<br>父子 | 註          |
| O E 研發處<br>副 總 經 理 | 中華民國 | 林 勝 雄 | 男   | 103.10.01 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 義守大學 電子工程系畢<br>敦揚科技(股)公司 研發經理<br>全一電子(股)公司 研發經理           | 氫豐綠能科技(股)公司董事                                                                                                                        | -                                                | -                               | -                          | 無          |
| 先進技術中心<br>副 總 經 理  | 中華民國 | 黃 健 華 | 男   | 111.08.18 | 8,000     | 0.01%   | -            | -       | -          | -       | 成功大學機械研究所<br>漢翔航空工業總工程師                                   | 無                                                                                                                                    | -                                                | -                               | -                          | 無          |
| 財 務 長              | 中華民國 | 蔡 珠 蘭 | 女   | 99.01.01  | 3,149,835 | 3.20%   | 661,631      | 0.67%   | -          | -       | 逢甲大學會計系畢<br>新高塑膠(股)公司財務經理                                 | 本公司所屬子公司董事                                                                                                                           | 董事長<br>美國子公司總經理<br>大陸子公司董事長                      | 蔡裕慶<br>蔡裕棟<br>蔡裕成               | 姊弟<br>姊弟<br>兄妹             | 無          |
| 電子業務處<br>協         | 中華民國 | 陳 炳 宏 | 男   | 95.10.23  | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 堤維西歐洲分公司主管<br>淡江大學國貿系畢                                    | 無                                                                                                                                    | -                                                | -                               | -                          | 無          |
| 資訊部協理              | 中華民國 | 賴 昶 予 | 男   | 105.08.01 | -         | -       | -            | -       | -          | -       | 朝陽科技大學 資訊管理學博士，美商甲骨文台灣分公司資深經理                             | 無                                                                                                                                    | -                                                | -                               | -                          | 無          |
| 電動研發處<br>協         | 中華民國 | 鄧 正 宜 | 男   | 107.08.01 | 11        | -       | -            | -       | -          | -       | 台北科技大學機械工程系畢<br>台中精機研發工程師                                 | 無                                                                                                                                    | -                                                | -                               | -                          | 無          |
| 總務部協理              | 中華民國 | 簡 玲 嫩 | 女   | 111.07.01 | 1,403,131 | 1.42%   | 3,255,299    | 3.30%   | -          | -       | 車王電子總務部協理                                                 | 無                                                                                                                                    | 董事長<br>電動行銷副總經理                                  | 蔡裕慶<br>蔡承甫                      | 配偶<br>母子                   | 無          |
| 電 動 行 銷<br>副 總 經 理 | 中華民國 | 蔡 承 甫 | 男   | 111.01.25 | 1,005,546 | 1.02%   | 3,000        | -       | -          | -       | 碩士 澳洲昆士蘭中央大學 Marketing<br>學士 澳洲昆士蘭中央大學 Digital Innovation | Durofix, Inc.總經理                                                                                                                     | 董事長<br>總務部協理                                     | 蔡裕慶<br>簡玲嫩                      | 父子<br>母子                   | 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。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，並因應公司治理運作已於第15屆董事會增加一席獨立董事，以強化董事會監督功能及獨立性。

### 三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金：

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                        | 董 事 酬 金       |                                                   |              |                                                   |                 |                                                   |                       |                                                   | A、B、C及D<br>等四項總額占<br>稅後純益<br>之比例<br>(註10) |                                                   | 兼任員工領取相關酬金                |                                                   |             |                                                   |                  |                  |                  |                  | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額<br>及占稅後純益之<br>比例(註10) |                                                   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金<br>(註11) |
|------|---------------------------|---------------|---------------------------------------------------|--------------|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|      |                           | 報酬(A)<br>(註2) |                                                   | 退職退休金<br>(B) |                                                   | 董事酬勞(C)<br>(註3) |                                                   | 業務執行<br>費用(D)<br>(註4) |                                                   |                                           |                                                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註5) |                                                   | 退職退休金(F)    |                                                   | 員工酬勞(G)<br>(註6)  |                  |                  |                  |                                              |                                                   |                                               |
|      |                           | 本<br>公<br>司   | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司     | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司           | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司                               | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司               | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 本<br>公<br>司 | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 | 現<br>金<br>金<br>額 | 股<br>票<br>金<br>額 | 本<br>公<br>司                                  | 財<br>務<br>報<br>告<br>內<br>所<br>有<br>公<br>司<br>(註7) |                                               |
| 董 事  | 蔡裕慶                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 282                                               | -0.19%                                    | -0.22%                                            | 4,806                     | 7,206                                             | 43          | 43                                                | 0                | 0                | 0                | 0                | -3.93%                                       | -5.82%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 魏成毅                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 240                                               | -0.19%                                    | -0.19%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.19%                                       | -0.19%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 蔡志惠<br>(註1)               | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 108                   | 108                                               | -0.08%                                    | -0.08%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.08%                                       | -0.08%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 寶富投資(股)<br>公司法人<br>代表：蔡裕成 | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 279                                               | -0.19%                                    | -0.22%                                            | 1,468                     | 1,468                                             | 43          | 43                                                | 0                | 0                | 0                | 0                | -1.35%                                       | -1.38%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 蔡珠蘭                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 282                                               | -0.19%                                    | -0.22%                                            | 2,400                     | 3,480                                             | 43          | 43                                                | 0                | 0                | 0                | 0                | -2.07%                                       | -2.94%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 曾韋嵐                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 240                                               | -0.19%                                    | -0.19%                                            | 1,023                     | 1,023                                             | 43          | 43                                                | 0                | 0                | 0                | 0                | -1.01%                                       | -1.01%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 陳文國                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 240                                               | -0.19%                                    | -0.19%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.19%                                       | -0.19%                                            | 無                                             |
| 董 事  | 蔡文正                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 240                   | 240                                               | -0.19%                                    | -0.19%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.19%                                       | -0.19%                                            | 無                                             |
| 獨立董事 | 許恩得                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 517                   | 517                                               | -0.40%                                    | -0.40%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.40%                                       | -0.40%                                            | 無                                             |
| 獨立董事 | 詹家昌                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 520                   | 520                                               | -0.40%                                    | -0.40%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.40%                                       | -0.40%                                            | 無                                             |
| 獨立董事 | 余日新                       | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 517                   | 517                                               | -0.40%                                    | -0.40%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.40%                                       | -0.40%                                            | 無                                             |
| 獨立董事 | 蘇武華<br>(註1)               | 0             | 0                                                 | 0            | 0                                                 | 0               | 0                                                 | 304                   | 304                                               | -0.23%                                    | -0.23%                                            | 0                         | 0                                                 | 0           | 0                                                 | 0                | 0                | 0                | 0                | -0.23%                                       | -0.23%                                            | 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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。



## 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<br>(註 9)H                                                 | 本公司(註 8)                                | 財務報告內所有公司<br>(註 9)I                     |
| 低於 1,000,000 元                        | 蔡裕慶、魏成毅、<br>蔡珠蘭、蔡裕成、<br>蔡志惠、曾韋嵐、<br>蔡文正、陳文國、<br>詹家昌、許恩得、<br>余日新、蘇武華 | 蔡裕慶、魏成毅、<br>蔡珠蘭、蔡裕成、<br>蔡志惠、曾韋嵐、<br>蔡文正、陳文國、<br>詹家昌、許恩得、<br>余日新、蘇武華 | 蔡文正、陳文國、蔡志<br>惠、詹家昌、許恩得、<br>余日新、蘇武華、魏成毅 | 蔡文正、陳文國、蔡志<br>惠、詹家昌、許恩得、<br>余日新、蘇武華、魏成毅 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    |                                                                     |                                                                     | 曾韋嵐、蔡裕成                                 | 曾韋嵐、蔡裕成                                 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    |                                                                     |                                                                     | 蔡珠蘭                                     |                                         |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                                                                     |                                                                     |                                         | 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                                    | 12                                                                  | 12                                                                  | 12                                      | 12                                      |

註 1：本公司於 112 年 6 月 13 日選任第十五屆董事，任期為 112/6/13~115/6/12；蘇武華新任獨立董事，蔡志惠董事任期屆滿卸任。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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、實際或按公平市價設算之租金、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、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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司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：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 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司董事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，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事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。

(二)總經理及副總經理之酬金（個別揭露姓名及酬金方式） 單位：新台幣仟元

| 職 稱   | 姓 名   | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金(B)    |                            | 獎金及<br>特支費等等(C)<br>(註 3) |                            | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |                        |          | A、B 及 C 等<br>三項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(註 8) |                            | 領取來自子公司以外<br>轉投資事業母<br>公司酬<br>金<br>(註 9) |
|-------|-------|----------------|----------------------------|-------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|----------|------------------------|----------|-----------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
|       |       | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司              | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                |          | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |          | 本<br>公<br>司                             | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) |                                          |
|       |       |                |                            |             |                            |                          |                            | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額               | 股票<br>金額 |                                         |                            |                                          |
| 總 經 理 | 蔡 裕 慶 | 3,956          | 6,356                      | 43          | 43                         | 1,090                    | 1,132                      | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -3.93%                                  | -5.82%                     | 無                                        |
| 財 務 長 | 蔡 珠 蘭 | 2,040          | 3,120                      | 43          | 43                         | 600                      | 642                        | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -2.07%                                  | -2.94%                     | 無                                        |
| 副總經理  | 林 勝 雄 | 2,093          | 2,093                      | 0           | 0                          | 390                      | 390                        | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -1.92%                                  | -1.92%                     | 無                                        |
| 副總經理  | 蔡 承 甫 | 2,642          | 2,642                      | 0           | 0                          | 0                        | 0                          | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -2.04%                                  | -2.04%                     | 無                                        |
| 副總經理  | 黃 健 華 | 1,942          | 1,942                      | 0           | 0                          | 236                      | 236                        | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -1.68%                                  | -1.68%                     | 無                                        |

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. 112 年度稅前虧損，經本公司 113 年 3 月 12 日董事會決議不分派董事及員工酬勞。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名      |                  |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                       | 本公司(註 6)        | 財務報告內所有公司(註 7) E |
| 低於 1,000,000 元                        |                 |                  |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    |                 |                  |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 蔡珠蘭、林勝雄、黃健華、蔡承甫 | 林勝雄、黃健華、蔡承甫      |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    |                 | 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                                    | 5               | 5                |

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，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上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(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，並另應填列附表一之三。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，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 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總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。  
b. 公司總經理及副總經理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，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司總經理及副總經理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)前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

| 職 稱   | 姓 名   | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金(B)    |                            | 獎金及<br>特支費等等<br>(C)<br>(註 3) |                            | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |                        |          | A、B、C 及 D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例<br>(註 6) |                   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業母公<br>司酬金<br>(註 7) |
|-------|-------|----------------|----------------------------|-------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|----------|------------------------|----------|------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
|       |       |                |                            |             |                            |                              |                            |                    |          |                        |          |                                          |                   |                                              |
|       |       | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司                  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                |          | 財務報告內<br>所有公司<br>(註 5) |          | 本<br>公<br>司                              | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                              |
|       |       |                |                            |             |                            |                              |                            | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額               | 股票<br>金額 |                                          |                   |                                              |
| 總 經 理 | 蔡 裕 慶 | 3,956          | 6,356                      | 43          | 43                         | 1,090                        | 1,132                      | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -3.93%                                   | -5.82%            | 無                                            |
| 副總經理  | 蔡 珠 蘭 | 2,040          | 3,120                      | 43          | 43                         | 600                          | 642                        | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -2.07%                                   | -2.94%            | 無                                            |
| 副總經理  | 林 勝 雄 | 2,093          | 2,093                      | 0           | 0                          | 390                          | 390                        | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -1.92%                                   | -1.92%            | 無                                            |
| 副總經理  | 蔡 承 甫 | 2,642          | 2,642                      | 0           | 0                          | 0                            | 0                          | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -2.04%                                   | -2.04%            | 無                                            |
| 副總經理  | 黃 健 華 | 1,942          | 1,942                      | 0           | 0                          | 236                          | 236                        | 0                  | 0        | 0                      | 0        | -1.68%                                   | -1.68%            | 無                                            |

註 1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即 A+B+C+D 四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表(1-1)。

註 2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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、實際或按公平市價設算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(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，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註 6：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 7：a.本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.酬金係指本公司前五位酬金最高主管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。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112 年 12 月 31 日/新台幣:仟元

|                                                                                     | 職 稱<br>(註 1)        | 姓 名<br>(註 1) | 股票<br>金額   | 現金<br>金額   | 總計         | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 經<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>理<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>人 | 董 事 長 總 經 理         | 蔡 裕 慶        | 0<br>(註 2) | 0<br>(註 2) | 0<br>(註 2) | 0%                |
|                                                                                     | 研 發 處 副 總 經 理       | 林 勝 雄        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 財 務 長               | 蔡 珠 蘭        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 電 子 業 務 協 理         | 陳 炳 宏        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 資 訊 部 協 理           | 賴 昶 予        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 電 動 研 發 處 協 理       | 鄧 正 宜        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 會 計 經 理             | 詹 志 偉        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 電 動 行 銷 副 總 經 理     | 蔡 承 甫        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 先 進 技 術 中 心 副 總 經 理 | 黃 健 華        |            |            |            |                   |
|                                                                                     | 總 務 部 協 理           | 簡 玲 嫩        |            |            |            |                   |

註 1：為 112 年底在任之經理人。

註 2：112 年度稅前虧損，經本公司 113 年 3 月 12 日董事會決議不分派董事及員工酬勞。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

| 職 稱      | 111 年度 |              | 112 年度  |              |
|----------|--------|--------------|---------|--------------|
|          | 本公司    | 財務報表<br>所有公司 | 本公司     | 財務報表<br>所有公司 |
| 董 事      | 68.26% | 78.25%       | -2.82%  | -2.91%       |
| 總經理及副總經理 | 55.57% | 65.35%       | -11.65% | -14.40%      |

2.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：

本公司於公司章程第 26 條中訂定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三，董事酬勞不高於百分之三；該提撥之金額應經薪資報酬委員會審議，再提請董事會討論通過後始得發放，並提請股東常會報告之。

本公司董事酬勞之給付原則，是以本公司之董事會績效評估辦法作為評核之依據，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將營運績效之成果所得報酬連結，並提出建議提交董事會決議，重要評估項目如下：

- 1.公司目標任務之掌握；
- 2.對公司營運之參與程度；
- 3.董事之專業及持續進修；
- 4.對永續經營(ESG)之關注；

經理人酬勞訂定之程序，是以本公司之薪酬管理辦法作為評核之依據，參酌經理人對公司的績效指標達成度（營收成長率、淨利率發展趨勢貢獻度、ESG 等等）與公司經營績效及未來風險之關連合理性；薪酬之內容及合理性，均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過。

績效評估及酬勞分派均依規定經薪資報酬委員會及董事會審核通過，本公司並將視總體環境及企業經營策略，適時檢討酬勞分派政策，以應付不確定之經營風險並兼顧公司永續經營與利害關係人之利益。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

112 年度共召開 8 次(A)董事會，董事出席情形如下：

| 職 稱     | 姓 名(註 1)             | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】<br>(註 2) | 備 註           |
|---------|----------------------|-----------------|------------|-------------------------------|---------------|
| 董 事 長   | 蔡裕慶                  | 8               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選連任 |
| 董 事     | 魏成毅                  | 8               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選連任 |
| 董 事     | 蔡志惠                  | 5               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選卸任 |
| 董 事     | 曾韋嵐                  | 7               | 1          | 88%                           | 112.6.13 改選連任 |
| 董 事     | 寶富投資(股)公司<br>法人代表蔡裕成 | 7               | -          | 88%                           | 112.6.13 改選連任 |
| 董 事     | 蔡珠蘭                  | 8               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選連任 |
| 董 事     | 陳文國                  | 6               | 1          | 75%                           | 112.6.13 改選連任 |
| 董 事     | 蔡文正                  | 8               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選連任 |
| 獨 立 董 事 | 許恩得                  | 7               | 1          | 88%                           | 112.6.13 改選連任 |
| 獨 立 董 事 | 詹家昌                  | 8               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選連任 |
| 獨 立 董 事 | 余日新                  | 8               | -          | 100%                          | 112.6.13 改選連任 |
| 獨 立 董 事 | 蘇武華                  | 2               | 1          | 67%                           | 112.6.13 改選新任 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：決議事項內容如年報第 71 頁至第 73 頁，所有獨立董事對於證交法第 14 條之 3 所列及其他事項均無異議照案通過。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1) 112 年 1 月 17 日，第十四屆第十四次董事會

a. 議案內容：審核本公司經理人 111 年度年終獎金案。

利益迴避董事：蔡裕慶董事長、蔡珠蘭董事、蔡裕成董事、曾韋嵐董事  
應利益迴避原因以及參與表決情形：本案與擔任經理人之蔡裕慶、蔡珠蘭、蔡裕成、曾韋嵐董事有利害關係，依公司法第 206 條規定，利益迴避不參與表決。

表決結果：經主席徵詢有表決權之董事、獨立董事，無異議照案通過。

b. 議案內容：審核本公司經理人 111 年度營運績效獎金案。

利益迴避董事：蔡裕慶董事長、蔡珠蘭董事、蔡裕成董事、曾韋嵐董事  
應利益迴避原因以及參與表決情形：本案與擔任經理人之蔡裕慶、蔡珠蘭、蔡裕成、曾韋嵐董事有利害關係，依公司法第 206 條規定，利益迴避不參與表決。

表決結果：經主席徵詢有表決權之董事、獨立董事，無異議照案通過。

(2) 112 年 5 月 09 日，第十四屆第十七次董事會

議案內容：獨立董事薪資調整案。

利益迴避董事：詹家昌董事、許恩得董事、余日新董事

應利益迴避原因以及參與表決情形：本案與擔任獨立董事之詹家昌、許恩得、余日新董事有利害關係，依公司法第 206 條規定，利益迴避不參與表決。

表決結果：經主席徵詢有表決權之董事，無異議照案通過。

(3) 112 年 8 月 8 日，第十五屆第一次董事會

a. 議案內容：審核經理人 112 年度調薪案。

利益迴避董事：蔡裕慶董事長、蔡珠蘭董事、蔡裕成董事、曾韋嵐董事  
應利益迴避原因以及參與表決情形：本案與擔任經理人之蔡裕慶、蔡珠蘭、蔡裕成、曾韋嵐董事有利害關係，依公司法第 206 條規定，利益迴避不參與表決。

表決結果：經主席徵詢有表決權之出席董事、獨立董事，無異議照案通過。

b. 議案內容：審核經理人 111 年度員工酬勞。

利益迴避董事：蔡裕慶董事長、蔡珠蘭董事、蔡裕成董事、曾韋嵐董事  
應利益迴避原因以及參與表決情形：本案與擔任經理人之蔡裕慶、蔡珠蘭、蔡裕成、曾韋嵐董事有利害關係，依公司法第 206 條規定，利益迴避不參與表決。

表決結果：經主席徵詢有表決權之出席董事、獨立董事，無異議照案通過。

c. 議案內容：審核董事 111 年度董事酬勞。

利益迴避董事：蔡裕慶董事長、蔡珠蘭董事、魏成毅董事、蔡裕成董事、曾韋嵐、蔡文正及陳文國董事  
應利益迴避原因以及參與表決情形：依公司法第 206 條規定，利益迴避不參與表決。

表決結果：經主席徵詢有表決權之出席董事、獨立董事，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 | 112.1.1-12.31 | 董事會         | 董事會內部自評     | 1.對公司營運之參與程度<br>2.提升董事會決策品質<br>3.董事會組成與結構<br>4.董事之選任及持續進修<br>5.內部控制<br>6.對永續經營(ESG)之關注 |
|        |               | 個別董事會成員     | 董事會成員自評     | 1.公司目標與任務之掌握<br>2.董事職責認知<br>3.對公司營運之參與程度<br>4.內部關係經營與溝通<br>5.董事之專業及持續進修<br>6.內部控制      |
|        |               | 個別審計委員會成員   | 審計委員會成員自評   | 1.對公司營運之參與程度<br>2.審計委員會職責認知<br>3.提升審計委員會決策品質<br>4.審計委員會組成及成員選任<br>5.內部控制               |
|        |               | 個別薪資報酬委員會成員 | 薪資報酬委員會成員自評 | 1.對公司營運之參與程度<br>2.薪酬委員會職責認知<br>3.提升薪酬委員會決策品質<br>4.薪酬委員會組成及成員選任                         |

本公司已完成 112 年度董事會績效自評，評估結果並提送 113 年 3 月 12 日董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自評整體題均分數為 4.82 分，個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.88 分，顯示整體董事會運作良好；審計委員會與薪資報酬委員會個別成員之績效自評整體平均分數分別為 4.97 及 4.96 分，表示功能性委員會之運作均屬完善，皆能充分發揮其職能。（以上評分滿分皆為 5 分）



#### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司除隨時提供董事相關法規外，於董事會召開時報告公司業務現況，並備妥議案相關資料及指派人員供董事查核備詢。
2. 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、於本公司網站揭露董事會重大決議事項；並秉持營運透明化，維護股東權益，定期舉辦法人說明會，提高投資人對公司之認同。
3. 所有董事 112 年度持續進修每人均達 6 小時。
4. 本公司已於民國 109 年 6 月 24 日設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。

#### (二)審計委員會運作情形

##### 1.審計委員會工作重點：

本公司審計委員會係由 4 名獨立董事組成，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等，其主要職權事項如下：

- ★依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- ★內部控制制度有效性之考核。
- ★依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- ★涉及董事自身利害關係之事項。
- ★重大之資產或衍生性商品交易。
- ★重大之資金貸與、背書或提供保證。
- ★募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- ★簽證會計師之委任、解任或報酬。
- ★簽證會計師的獨立性
- ★財務、會計或內部稽核主管之任免。
- ★財務報告。
- ★其他公司或主管機關規定之重大事項。

## 2.審計委員會運作情形資訊：

本公司 112 年度審計委員會共召開 7 次(A)，審計委員出席情形如下：

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席次數<br>(B/A) | 備 註           |
|------|-----|---------------|------------|-----------------|---------------|
| 獨立董事 | 許恩得 | 7             | -          | 100%            | 112.6.13 改選連任 |
| 獨立董事 | 詹家昌 | 7             | -          | 100%            | 112.6.13 改選連任 |
| 獨立董事 | 余日新 | 7             | -          | 100%            | 112.6.13 改選連任 |
| 獨立董事 | 蘇武華 | 2             | -          | 100%            | 112.6.13 改選新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

| 審計<br>委員會 | 議案內容                                                                                                                                                                                                                                      | 決議結果        | 公司對審計<br>委員會意見之處理 |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| 112.01.17 | 1. 本公司 111 年第四季自編之財務報告。(自結)<br>2. 112 年度預算書。<br>3. 本公司新增背書保證案。<br>4. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。<br>5. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。<br>6. 修訂本公司「股務作業管理辦法」。<br>7. 修訂「財務及非財務資訊管理辦法」。                                                       | 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   |
| 112.03.21 | 1. 111 年度營業報告書及決算表冊提請核議案。<br>2. 111 年度盈餘分配案。<br>3. 111 年度內部控制聲明書。<br>4. 資誠聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。<br>5. 本公司簽證會計師獨立性評估案。<br>6. 簽證會計師公費審查案。<br>7. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。<br>8. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。<br>9. 車王電子(寧波)有限公司盈餘分配及資金匯回案。 | 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   |

|           |                                                                                                                                                          |             |                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| 112.04.18 | 1. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>2. 修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案。<br>3. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。<br>4. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。<br>5. 新增背書保證案。                   | 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 |
| 112.05.09 | 1. 本公司 112 年第一季自編之財務報告。<br>2. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。<br>3. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。<br>4. 本公司新增背書保證案。<br>5. 修訂「車王寧波取得或處分資產處理程序」案。<br>6. 美國投資案。 | 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 |
| 112.05.19 | 1. 取得美國公司債券案。                                                                                                                                            | 委員會全體成員同意通過 | 提董事會由出席董事同意通過   |
| 112.08.08 | 1. 本公司 112 年第二季自編之財務報告。<br>2. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。<br>3. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。<br>4. 本公司新增背書保證案。                                          | 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 |
| 112.11.07 | 1. 本公司 112 年第三季自編之財務報告。<br>2. 113 年度內部控制稽核計劃。<br>3. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。<br>4. 新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)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 |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司內部稽核部門除將稽核報告送交各獨立董事審核外，內部稽核主管定期於每季至少召開一次之審計委員會向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。

稽核主管亦會針對稽核重大發現於董事會上向各董事成員報告，若遇重大事項則隨時召開會議。

(二)會計師依據審計準則公報第六十二號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 2004 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定。於規劃階段及完成

階段每季就本公司合併報表（年度並包含個體財務報表）查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行當面溝通，112 年度分別於 112.03.21 及 112.11.07 會計師與獨立董事與會溝通。

(三)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，稽核主管針對稽核事項及重大發現於審計委員會及董事會中向獨立董事及董事報告。112 年度及截至年報刊印日止之溝通情形如下，溝通情形亦於公司網站揭露：

<https://www.more.com.tw/Investor/Situations>

獨立董事與內部稽核主管：

| 日期                  | 溝通重點                                       | 溝通結果     |
|---------------------|--------------------------------------------|----------|
| 112.01.17           | 內部稽核報告及改善情形                                | 本次會議無意見。 |
| 112.03.21<br>(單獨會議) | 1. 稽核查核進度、查核結果<br>2. 稽核查核計畫說明<br>3. 其他討論事項 | 無建議事項。   |
| 112.03.21           | 1. 內部稽核報告及改善情形<br>2. 出具 111 年度內部控制制度聲明書    | 本次會議無意見。 |
| 112.04.18           | 內部稽核報告及改善情形                                | 本次會議無意見。 |
| 112.05.09           | 內部稽核報告及改善情形                                | 本次會議無意見。 |
| 112.08.08           | 內部稽核報告及改善情形                                | 本次會議無意見。 |
| 112.11.07<br>(單獨會議) | 1. 稽核查核進度、查核結果<br>2. 稽核查核計畫說明<br>3. 其他討論事項 | 無建議事項。   |
| 112.11.07           | 1. 內部稽核報告及改善情形<br>2. 113 年度內部控制稽核計劃。       | 本次會議無意見。 |

獨立董事與簽證會計師：

| 日期                  | 溝通重點                                                                                                                                                             |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.03.21<br>(董事會前) | 1. 與治理單位溝通暨財務報告內容說明。<br>2. 集團財務報告查核範圍及重大性。<br>3. 查核報告及關鍵查核事項。<br>4. 重大會計估計及會計原則變動。<br>5. 其他溝通事項。<br>6. 會計師之獨立性。<br>7. IESBA code 政策更新簡介及審計委員會通過許可項目。<br>8. 法令分享。 |
| 112.11.07<br>(董事會前) | 1. 溝通計畫。<br>2. 主辦會計師之角色及責任。<br>3. 查核計畫。<br>4. 會計師之獨立性。<br>5. 會計師事務所之品質管理系統。<br>6. 法令分享。                                                                          |

### (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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>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         |   | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」之條文修訂本公司之「公司治理實務守則」，經 112 年 3 月 21 日第十四屆第十五次董事會決議通過，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<br>(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？ | V         |   | (一)本公司已訂定「股務作業管理辦法」、「公司內部重大資訊處理作業程序」，並設有發言人、代理發言人能有效處理股東建議或糾紛等相關問題，公司網站投資人服務設有聯絡人窗口之聯絡方式與 E-mail，股東可透過此管道與公司聯繫及發表意見。                                                      | 符合上市上櫃公司治理實務守則                   |
| (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？                        | V         |   | (二)本公司設有股務人員負責隨時注意內部人持股增減變動及抵質押情形，並委由股務代理機構定期更新內部人及大股東持股情形，以充分掌控主要股東及主要股東之最終控制者名單。                                                                                        | 符合上市上櫃公司治理實務守則                   |
| (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         |   | (三)本公司訂定「公司關係人相互間財務業務相關作業規範」、「子公司營運管理辦法」、「背書保證作業管理辦法」、「資金貸與他人管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」等相關內控辦法為遵循依據，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。                                                | 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         |   | (四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」等內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並依「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<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|-----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                        | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> | V         |   | <p>1. 本公司於第十四屆第十五次董事會會議通過修訂「公司治理實務守則」第三章「強化董事會職能」擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選系遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員的多元性及獨立性。</p> <p>2. 本公司第十五屆董事 11 位成員名單，除有 1 名具備財務會計背景的女性成員外，善於領導、營運判斷、經營管理、危機管理且具備產業知識及產業國際市場觀者有蔡裕慶、魏成毅、蔡裕成、曾韋嵐；4 位獨立董事則分別具備會計、財務金融及管理暨跨領域專業；蔡文正董事具備公共衛生及環境保護專業能力。</p> <p>3. 本公司具員工身份之董事占比為 36.36%，獨立董事占比為 36.36%，女性董事占比為 9%，本公司將持續改善加強董事成員組成之性別平等，預計於 16 屆董事會持續改善女性董事比率目標為 30%以上。</p> <p>4. 董事會就成員組成擬定多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p> | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則       |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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及審計委員會，未設置其他功能性委員會，公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未來將視需要再評估設置。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 本公司將視實際需求評估增設其他各類功能性委員會  |
| (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                        |           | V | (三) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期執行檢討董事會效能；由董事會議事單位蒐集發放績效評估自評問卷(董事會、個別董事成員、審                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 本公司將擬訂相關辦法運用於個別          |

| 評估項目                                       | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------|-----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                          |
| 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？ |           |   | 計委員會、薪酬委員會相關資訊)，給成員填寫並回收，由股務單位紀錄並統計評分結果。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 董事薪資報酬及提名續任之參考           |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | V         |   | (四) 本公司審計委員會每年定期評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，要求簽證會計師提供「獨立聲明書」及 AQIs 資訊，並將評估結果提董事會決議。<br>本公司簽證會計師獨立性之評估請參閱註 1。<br>最近一次評估經 113 年 3 月 12 日審計委員會決議通過後，並提報董事會決議通過。<br>本公司最近年度會計師之委任案業經 113 年 3 月 12 日董事會決議通過。                                                                                                                                                                                | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則       |
| (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。<br>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。目前集團中有多位副總及總經理，即有多位在公<br>司經歷協理職歷練晉升，而透過管理幅度的調整，磨練提升決策能力及經營敏銳度，進而從中挑選接班董事會成員及 CEO 接班人選。<br>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。能力提升，進而培養決策判斷能力。 | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則       |

| 評估項目                                                                                                                             | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                  | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| 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)？ | V         |   | <p>1. 本公司為落實公司治理，促使董事會發揮應有職能，以維護保障股東權益，本公司經董事會決議通過委任財務部詹志偉經理擔任公司治理主管乙職。</p> <p>公司治理專責單位：</p> <p>(1) 財務部(公司治理主管主要職責)：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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等，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）。</p> <p>(1) 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。</p> <p>(2) 企劃室：負責統整永續發展政策、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。</p> <p>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。</p> <p>112 年度公司治理主管進修情形如下：</p> | 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<br>治理實務守則差異情形及原因 |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|--------------------------|------|-----------|----------------------|-----------------|---|-----------|-----------------|------------------|---|-----------|----------------------|-----------------|---|-----------|----------|---------------------------|---|-----------|----------------------|-----------------|---|-----------|----------|-----------------|---|--|--|
|                                                                                   | 是                    | 否                         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
|                                                                                   |                      |                           | <table><tr><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr><tr><td>111.10.28</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>111 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>112.05.23</td><td>臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心</td><td>上市櫃公司永續發展行動方案宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>112.06.02</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>112 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>112.08.08</td><td>中華公司治理協會</td><td>投資人都在想什麼-從 ESG 投融资談企業永續轉型</td><td>3</td></tr><tr><td>112.10.13</td><td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>112 年度防範內線交易宣導會</td><td>3</td></tr><tr><td>112.11.07</td><td>中華公司治理協會</td><td>企業員工獎酬策略與工具運用探討</td><td>3</td></tr></table> | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱                     | 進修時數 | 111.10.28 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111 年度防範內線交易宣導會 | 3 | 112.05.23 | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 | 112.06.02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | 112.08.08 | 中華公司治理協會 | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融资談企業永續轉型 | 3 | 112.10.13 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會 | 3 | 112.11.07 | 中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |  |  |
| 進修日期                                                                              | 主辦單位                 | 課程名稱                      | 進修時數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 111.10.28                                                                         | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111 年度防範內線交易宣導會           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 112.05.23                                                                         | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心      | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會          | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 112.06.02                                                                         | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 112.08.08                                                                         | 中華公司治理協會             | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融资談企業永續轉型 | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 112.10.13                                                                         | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 112.11.07                                                                         | 中華公司治理協會             | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |      |      |                          |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |
| 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關切之重要企業社會責任議題? | 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。<br>(2) 各類利害關係人的權責部門、回應及溝通頻率、2022 年溝通實績可參閱 2022 年永續報告書 P.31~33。<br>(3) 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。<br>(4) 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,供投資大眾參考,並設有專人管理之電子信箱 mobiletron.csr@more.com.tw,提供投資大眾反饋意見。<br>(5) 另於,網頁中之「聯絡我們」提供利害關係人反饋意見。<br>(6) 本公司業於 113 年 3 月 12 日向董事會報告民國 112 年度與各利害關係人溝通情形。                                                                                                                                                                           |      |      | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則       |      |           |                      |                 |   |           |                 |                  |   |           |                      |                 |   |           |          |                           |   |           |                      |                 |   |           |          |                 |   |  |  |

| 評估項目                                                                 | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因      |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                      | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                  |                               |
| 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：<br>名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部<br>地址：台北市重慶南路一段2號5樓<br>電話：02-23892999<br>網址： <a href="http://www.kgieeworld.com.tw">http://www.kgieeworld.com.tw</a>                                                                                       | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則            |
| 七、資訊公開<br>(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： <a href="http://www.more.com.tw">www.more.com.tw</a> ，設有「投資人關係」揭露財務業務及公司治理相關資訊並不定期更新以供投資人查閱。                                                                                                                                                                   | 符合上市上櫃公司<br>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、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V         |   | 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作；此外，本公司已訂定「公司內部重大資訊處理作業程序」以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，並已建立發言人制度，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。<br>本公司其他資訊揭露之方式：<br>1. 網站設置繁體中文、簡體中文及英文三種語言之網頁。<br>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。<br>3. 除公布每月自結合併營收外，亦定期或不定期自辦或受邀參加法人說明會的資訊於網站可查得，且亦已依證交所之規定輸入「公開資訊觀測站」。 | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則            |
| (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。 |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |
| 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、僱員關懷、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         |   | <p>(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。我們經多個國外大廠以 SA8000 標準到廠稽核，均確實符合。</p> <p>(2)僱員關懷：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合諧勞資關係。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、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。</p> <p>(3)投資者關係：</p> <p>a.設置投資人關係服務人員：</p> <p>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。</p> <p>b.網站設置—投資人服務專區：</p> <p>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、</p> | 符合上市上櫃公司<br>治理實務守則       |

| 評估項目 | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------|-----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|      | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                  |
|      |           |   | <p>每月營收狀況、股價行情、歷年股利資訊、除權除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。</p> <p>c. 資訊透明化與溝通：</p> <p>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，並同時吸收各項關於營運、財務、公司治理等方面之正面建議。</p> <p>(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。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 與主要供應商簽訂供應商合約</li> <li>◆ 反賄絡協議</li> <li>◆ 設置供應商申訴管道 <ul style="list-style-type: none"> <li>● 專責專線： <ul style="list-style-type: none"> <li>聯絡人：簡經理</li> <li>電話：04-25683366 分機 1310</li> <li>電子郵件：Chien @more.com.tw</li> <li>專屬實體信箱進行檢舉或申訴。</li> </ul> </li> <li>● 處理原則：保密、客觀、時效、回應。</li> </ul> </li> </ul> <p>(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。</p> <p>(6) 董事進修之情形：請參閱本年報「董事進修情形」說明（請參閱本年報第 67-68 頁）</p> <p>(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 158 頁至 159 頁），並由稽核人員定期監督執行情形。</p> |                                  |

| 評估項目                                                              | 運作情形(註 1) |   |                                                                                                                                                             | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                   | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                        |                                  |
|                                                                   |           |   | <p>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。</p> <p>(8) 客戶政策之執行情形：本公司與顧客維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(9) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年均為全體董事購買董事責任險，以強化股東權益之保障。</p> |                                  |
| 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。 |           |   |                                                                                                                                                             |                                  |
| 治理指標項目                                                            |           |   | 優先加強事項與措施                                                                                                                                                   |                                  |
| (1)公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？                   |           |   | 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。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，並因應公司治理運作已於第 15 屆董事會增加一席獨立董事，以強化董事會監督功能及獨立性。                                       |                                  |
| (2)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。                                                                                                                                         |                                  |
| (3)公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？                             |           |   | 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。                                                                                                                               |                                  |

註 1：會計師獨立性評估標準

| 評估項目                                                                 | 是 | 否 | 說明                  |
|----------------------------------------------------------------------|---|---|---------------------|
| 1.非為公司或其關係企業之受僱人。                                                    | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 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、公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限) | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 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。                  | V |   | 經查兩位簽證會計師無此情事       |
| 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親屬。                                   | V |   | 經查兩位簽證會計師無此情事       |
| 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。         | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 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。                | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。                                            | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 8.未有公司法第 30 條各款情事之一。                                                 | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 9.未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。                                        | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 10.最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。                                 | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 11.不得涉及本公司制定決策之管理職能。                                                 | V |   | 經查該兩位簽證會計師無此情事      |
| 12.符合審計品質指標(AQI)。                                                    | V |   | 經查該事務所及兩位簽證會計師皆符合指標 |

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形資訊：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別       | 姓名  | 條件                                         | 專業資格與經驗 | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行<br>公司薪資報酬委員<br>會成員家數 |
|-----------|-----|--------------------------------------------|---------|-------|-------------------------------|
|           |     |                                            |         |       |                               |
| 獨立董事(召集人) | 許恩得 | 參閱第 14 頁至第 15 頁董事專<br>業資格及獨立董事獨立性資<br>訊揭露。 |         |       | 2                             |
| 獨立董事      | 詹家昌 |                                            |         |       | 3                             |
| 獨立董事      | 余日新 |                                            |         |       | 2                             |

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)第五屆委員會任期：112 年 6 月 13 日至 115 年 6 月 12 日，最近 112 年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)。

委員資格及出席情形如下：

| 職 稱                                                                                                                                                                                                         | 身分別  | 姓 名 | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|---------------|------------|----------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                         | 獨立董事 | 許恩得 | 4             | -          | 100                  |    |
| 委 員                                                                                                                                                                                                         | 獨立董事 | 詹家昌 | 4             | -          | 100                  |    |
| 委 員                                                                                                                                                                                                         | 獨立董事 | 余日新 | 4             | -          | 100                  |    |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情形。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及反對成員意見之處理：無此情形。 |      |     |               |            |                      |    |

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。

4. 薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及對薪資報酬委員會意見之處理如下：

| 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 |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------|
| 112.01.17 | 1. 子公司經理人晉升案-績效及其薪資之合理性。<br>2. 新聘任會計經理薪資調整。<br>3. 審核子公司經理人獎金案。<br>4. 審核母公司經理人年終獎金案。<br>5. 審核母公司經理人營運績效獎金案。<br>6. 修訂「薪酬管理辦法」。 | 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 |
| 112.03.21 | 111 年度員工及董事酬勞分派案。                                                                                                            | 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 |
| 112.05.09 | 獨立董事薪資調整案。                                                                                                                   | 委員會成員對於會議事項涉及自身利害關係，致本委員會不予決議，擬提交董事會決議。 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 112.08.08 | 1. 審核經理人 112 年度調薪。<br>2. 審核經理人 111 年度員工酬勞。<br>3. 審核董事 111 年度董事酬勞。                                                            | 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 |



(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

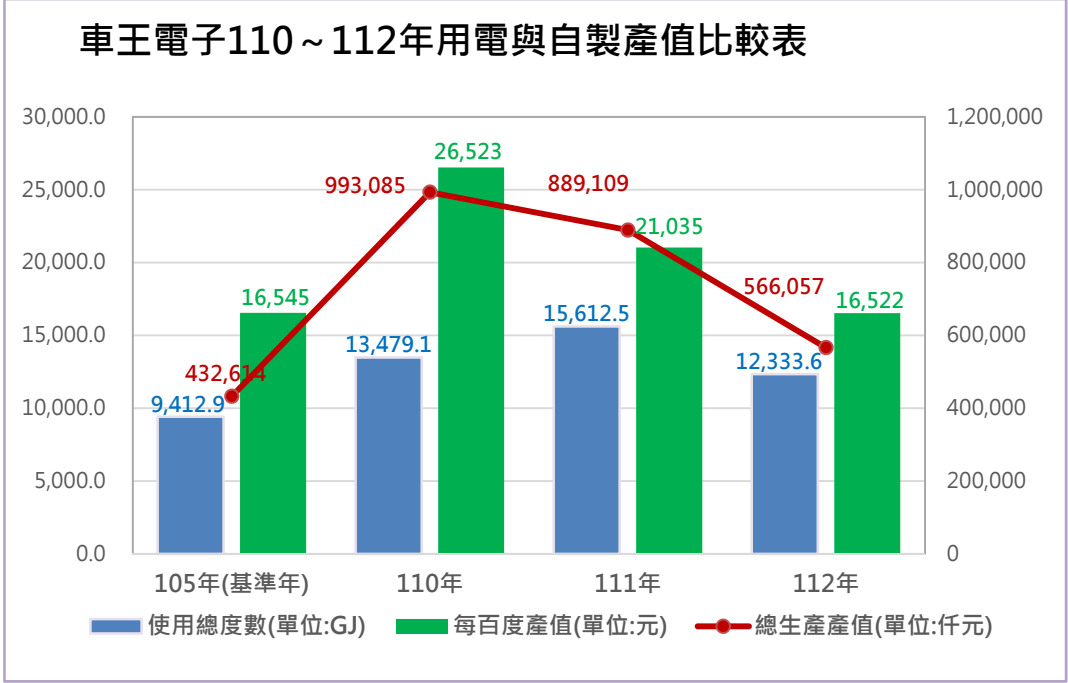
| 推動項目                                                           | 執行情形(註 1) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                | 是         | 否<br>摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V         | <p>本公司於 103 年設立「車王電子企業社會責任管理委員會」，並於 110 年更名為「永續發展管理委員會」，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，秘書處由總經理室經營企劃組擔任，下設公司治理、環境保護、友善職場、客戶關係、供應鏈管理及社會公益等小組，並由財務處、環境管理代表、職業安全衛生室、業務處、資材處及總經理室主管負責主辦，各部門經理級以上主管擔任委員，本委員會負責社會責任政策、制度、管理方針及推動計畫之提出及執行，除不定期於各項會議中檢討外，並於每年第一季向董事會報告上一年度執行成果及次年度之執行目標。</p> <p style="text-align: center;"><b>永續發展管理委員會組織圖</b></p> <pre> graph TD     A[董事會] --&gt; B[主任委員<br/>董事長兼總經理<br/>蔡裕慶]     B --&gt; C[永續發展<br/>秘書處]     C --&gt; D[公司治理]     C --&gt; E[環境保護]     C --&gt; F[友善職場]     C --&gt; G[客戶關係]     C --&gt; H[供應鏈管理]     C --&gt; I[社會公益]     D --&gt; D1[主辦<br/>財務處]     D1 --&gt; D2[總經理室]     D1 --&gt; D3[稽核室]     D1 --&gt; D4[資訊部]     D1 --&gt; D5[法務室]     E --&gt; E1[主辦<br/>環境管理代表]     E1 --&gt; E2[製造處]     E1 --&gt; E3[研發處]     E1 --&gt; E4[工程技術部]     E1 --&gt; E5[資材處]     E1 --&gt; E6[總務部]     E1 --&gt; E7[人資部]     E1 --&gt; E8[企劃室]     F --&gt; F1[主辦<br/>職業安全衛生<br/>管理代表]     F1 --&gt; F2[總務部]     F1 --&gt; F3[人力資源部]     F1 --&gt; F4[製造處]     F1 --&gt; F5[研發部]     F1 --&gt; F6[工程技術部]     G --&gt; G1[主辦<br/>業務處]     G1 --&gt; G2[品保部]     G1 --&gt; G3[研發處]     G1 --&gt; G4[工程技術部]     H --&gt; H1[主辦<br/>資材處]     H1 --&gt; H2[品保部]     H1 --&gt; H3[研發處]     I --&gt; I1[主辦<br/>總經理室]     I1 --&gt; I2[人力資源部]     I1 --&gt; I3[企劃室] </pre> | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |

| 推動項目                                                              | 執行情形(註 1) |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--|-------|--------------|------|-------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|------|----------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------|--------|----|------------------------------------------|----|-------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------|-------|-------|------------------|
|                                                                   | 是         | 否                                                                             | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   |           |                                                                               | 每年一次向董事會報告內容，董事會成員均同意永續發展管理委員會報告內容，永續發展管理委員將持續依規劃方向與目標落實執行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
| 二、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？<br>(註 2) | V         |                                                                               | <div>本揭露資料涵蓋車王電子 112 年 1 月至 112 年 12 月間之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司台灣台中大雅總公司及廠區、台中中港分公司及廠區為範疇。本公司永續發展委員會參考國際相關規範準則 GRI、SASB 等依重大性原則針對環境、社會及公司治理議題評估，各單位依功能進行風險衡量、辨識、制定其因應及監控措施，並且每年定期檢討，評估後之重大議題與目標如下：</div> <table><tr><th colspan="2">重大主題</th><th>目標與標的</th></tr><tr><td rowspan="4">公司<br/>治<br/>理</td><td>經濟績效</td><td>●短期目標(2024~2026 年)：歸屬母公司之稅前淨利由虧轉盈。<br/>●中長期目標 2027 年後:合併營收及歸屬母公司之稅前淨利逐年成長 10%。</td></tr><tr><td>採購實務</td><td>提升在地採購比例&gt;50%。</td></tr><tr><td>市場地位</td><td>●短期目標：確保起薪符合或優於法令規定。<br/>●中長期目標：依組織發展需求，建構適宜的組織架構及人才配置以確保市場競爭性。</td></tr><tr><td>反貪腐</td><td>●短期目標：台灣廠接受過反貪腐訓練人數占總員工人數之比例為 100%。<br/>●中長期目標：違反道德與法律的規範的件數 0 件。</td></tr><tr><td rowspan="4">環<br/>境</td><td>排放</td><td>●2024 年 VOC 削減率目標&gt;90%、<br/>●2050 年前達成碳中和。</td></tr><tr><td>能源</td><td>2024 年設置綠電太陽能佔公司用電契約容量 10%以上。</td></tr><tr><td>廢棄物</td><td>●2024 年設定單位營業額廢棄物產出量較 2016 年減少 7%。<br/>●2030 年單位營業額廢棄物產出量較 2016 年減少 20%，</td></tr><tr><td>燃油效率計</td><td>產品零碳排</td></tr></table> | 重大主題                           |  | 目標與標的 | 公司<br>治<br>理 | 經濟績效 | ●短期目標(2024~2026 年)：歸屬母公司之稅前淨利由虧轉盈。<br>●中長期目標 2027 年後:合併營收及歸屬母公司之稅前淨利逐年成長 10%。 | 採購實務 | 提升在地採購比例>50%。 | 市場地位 | ●短期目標：確保起薪符合或優於法令規定。<br>●中長期目標：依組織發展需求，建構適宜的組織架構及人才配置以確保市場競爭性。 | 反貪腐 | ●短期目標：台灣廠接受過反貪腐訓練人數占總員工人數之比例為 100%。<br>●中長期目標：違反道德與法律的規範的件數 0 件。 | 環<br>境 | 排放 | ●2024 年 VOC 削減率目標>90%、<br>●2050 年前達成碳中和。 | 能源 | 2024 年設置綠電太陽能佔公司用電契約容量 10%以上。 | 廢棄物 | ●2024 年設定單位營業額廢棄物產出量較 2016 年減少 7%。<br>●2030 年單位營業額廢棄物產出量較 2016 年減少 20%， | 燃油效率計 | 產品零碳排 | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則 |
| 重大主題                                                              |           | 目標與標的                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
| 公司<br>治<br>理                                                      | 經濟績效      | ●短期目標(2024~2026 年)：歸屬母公司之稅前淨利由虧轉盈。<br>●中長期目標 2027 年後:合併營收及歸屬母公司之稅前淨利逐年成長 10%。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   | 採購實務      | 提升在地採購比例>50%。                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   | 市場地位      | ●短期目標：確保起薪符合或優於法令規定。<br>●中長期目標：依組織發展需求，建構適宜的組織架構及人才配置以確保市場競爭性。                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   | 反貪腐       | ●短期目標：台灣廠接受過反貪腐訓練人數占總員工人數之比例為 100%。<br>●中長期目標：違反道德與法律的規範的件數 0 件。              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
| 環<br>境                                                            | 排放        | ●2024 年 VOC 削減率目標>90%、<br>●2050 年前達成碳中和。                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   | 能源        | 2024 年設置綠電太陽能佔公司用電契約容量 10%以上。                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   | 廢棄物       | ●2024 年設定單位營業額廢棄物產出量較 2016 年減少 7%。<br>●2030 年單位營業額廢棄物產出量較 2016 年減少 20%，       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |
|                                                                   | 燃油效率計     | 產品零碳排                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |       |              |      |                                                                               |      |               |      |                                                                |     |                                                                  |        |    |                                          |    |                               |     |                                                                         |       |       |                  |

| 推動項目                                | 執行情形(註 1) |                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|-------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------|--|
|                                     | 是         | 否                                                                                              | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     |           |                                                                                                | <table><tr><td rowspan="7">社會</td><td>顧客的健康與安全</td><td>●提供高品質產品，使顧客都能有最安全的體驗。產品採用無鉛 RoHS 及 REACH 等零件，可回收包材降低環境污染。<br/>●產品 100%符合規範，無違反顧客健康與安全法規件數</td></tr><tr><td>勞雇關係</td><td>●短期目標：提供良好員工體驗，打造友善職場勞動環境。每年執行 1 次員工滿意度調查。<br/>●中長期目標：確實遵守勞動法令，保持良好勞雇關係。正式申訴機制立案處理的勞工實務申訴案 0 件。</td></tr><tr><td>職業安全衛生</td><td>●綜合傷害指數，低於勞動部公告數值。<br/>●台中總公司、中港廠持續通過 ISO 45001：2018 驗證。</td></tr><tr><td>訓練與教育</td><td>●短期目標：持續提供各類職能課程。<br/>●中長期目標：教育訓練人均時數達 20 小時。</td></tr><tr><td>不歧視</td><td>●短期目標：歧視申訴案件：0 件。<br/>●中長期目標：持續努力打造平等、多元、友善的工作環境。</td></tr><tr><td>員工多元與平等機會</td><td>●短期目標：提供所有求職者平等的工作機會。<br/>●中長期目標：訂定相關保護措施以落實員工權益的保障。違反性別平等法 0 件。</td></tr><tr><td>行銷與標示</td><td>●公司產品符合國際規範無違反顧客健康與安全法規件數。<br/>●採購之產品和服務均需有符合組織要求資訊與明確標示。</td></tr></table> | 社會                             | 顧客的健康與安全 | ●提供高品質產品，使顧客都能有最安全的體驗。產品採用無鉛 RoHS 及 REACH 等零件，可回收包材降低環境污染。<br>●產品 100%符合規範，無違反顧客健康與安全法規件數 | 勞雇關係 | ●短期目標：提供良好員工體驗，打造友善職場勞動環境。每年執行 1 次員工滿意度調查。<br>●中長期目標：確實遵守勞動法令，保持良好勞雇關係。正式申訴機制立案處理的勞工實務申訴案 0 件。 | 職業安全衛生 | ●綜合傷害指數，低於勞動部公告數值。<br>●台中總公司、中港廠持續通過 ISO 45001：2018 驗證。 | 訓練與教育 | ●短期目標：持續提供各類職能課程。<br>●中長期目標：教育訓練人均時數達 20 小時。 | 不歧視 | ●短期目標：歧視申訴案件：0 件。<br>●中長期目標：持續努力打造平等、多元、友善的工作環境。 | 員工多元與平等機會 | ●短期目標：提供所有求職者平等的工作機會。<br>●中長期目標：訂定相關保護措施以落實員工權益的保障。違反性別平等法 0 件。 | 行銷與標示 | ●公司產品符合國際規範無違反顧客健康與安全法規件數。<br>●採購之產品和服務均需有符合組織要求資訊與明確標示。 |  |
| 社會                                  | 顧客的健康與安全  | ●提供高品質產品，使顧客都能有最安全的體驗。產品採用無鉛 RoHS 及 REACH 等零件，可回收包材降低環境污染。<br>●產品 100%符合規範，無違反顧客健康與安全法規件數      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     | 勞雇關係      | ●短期目標：提供良好員工體驗，打造友善職場勞動環境。每年執行 1 次員工滿意度調查。<br>●中長期目標：確實遵守勞動法令，保持良好勞雇關係。正式申訴機制立案處理的勞工實務申訴案 0 件。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     | 職業安全衛生    | ●綜合傷害指數，低於勞動部公告數值。<br>●台中總公司、中港廠持續通過 ISO 45001：2018 驗證。                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     | 訓練與教育     | ●短期目標：持續提供各類職能課程。<br>●中長期目標：教育訓練人均時數達 20 小時。                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     | 不歧視       | ●短期目標：歧視申訴案件：0 件。<br>●中長期目標：持續努力打造平等、多元、友善的工作環境。                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     | 員工多元與平等機會 | ●短期目標：提供所有求職者平等的工作機會。<br>●中長期目標：訂定相關保護措施以落實員工權益的保障。違反性別平等法 0 件。                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
|                                     | 行銷與標示     | ●公司產品符合國際規範無違反顧客健康與安全法規件數。<br>●採購之產品和服務均需有符合組織要求資訊與明確標示。                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |
| 三、環境議題<br>(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，本公司大雅總公司及廠區、台中中港分公司及廠區依 ISO 14001:2015 標準建立管理及應變制度並落實執行。依產業特性建立且通過 ISO 14001:2015 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。<br>本公司之環境政策如下：<br>1.遵守政府環保”法令及相關規定”之要求。<br>2.節用能資源及污染預防，”持續改善”環境績效。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |          |                                                                                           |      |                                                                                                |        |                                                         |       |                                              |     |                                                  |           |                                                                 |       |                                                          |  |

| 推動項目                                    | 執行情形(註 1) |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------|------|------|----------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|-----------|---------------------|-------------|-----------|-----------|-----------------------------|--|
|                                         | 是         | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |
|                                         |           |           | <p>3.致力於”環境保護”工作，善盡企業的社會責任。</p> <p>4.強化員工環保認知及對客戶和供應商溝通。</p> <p>112 年環境方案執行狀況如下：</p> <table><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><tr><td>1. 充電機測試耗用電能改善</td><td>111/11/01</td><td>112/02/07</td><td>電力能源再利用，安裝迴電系統，將儲存在電池電能迴進市電系統，每小時約可迴電 0.5~3kWh。</td></tr><tr><td>2. ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查與外部查驗(大雅廠、宿舍)</td><td>111/11/01</td><td>112/07/04</td><td>2023 年 7 月份通過第三方查驗。</td></tr><tr><td>3.移印機環境異味改善</td><td>111/12/02</td><td>112/02/03</td><td>產品靜置區裝設局部空間抽氣，有效降低空氣中化學品異味。</td></tr></table> | 方案名稱                           | 開始日期 | 完成日期 | 效果確認 | 1. 充電機測試耗用電能改善 | 111/11/01 | 112/02/07 | 電力能源再利用，安裝迴電系統，將儲存在電池電能迴進市電系統，每小時約可迴電 0.5~3kWh。 | 2. ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查與外部查驗(大雅廠、宿舍) | 111/11/01 | 112/07/04 | 2023 年 7 月份通過第三方查驗。 | 3.移印機環境異味改善 | 111/12/02 | 112/02/03 | 產品靜置區裝設局部空間抽氣，有效降低空氣中化學品異味。 |  |
| 方案名稱                                    | 開始日期      | 完成日期      | 效果確認                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |
| 1. 充電機測試耗用電能改善                          | 111/11/01 | 112/02/07 | 電力能源再利用，安裝迴電系統，將儲存在電池電能迴進市電系統，每小時約可迴電 0.5~3kWh。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |
| 2. ISO 14064-1:2018 溫室氣體盤查與外部查驗(大雅廠、宿舍) | 111/11/01 | 112/07/04 | 2023 年 7 月份通過第三方查驗。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |
| 3.移印機環境異味改善                             | 111/12/02 | 112/02/03 | 產品靜置區裝設局部空間抽氣，有效降低空氣中化學品異味。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |
| (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？     | V         |           | <p>● 能資源管理與減量：</p> <p>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。</p> <p>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，透過即時的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。</p>                                                                                                                                                                                                    | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |      |      |      |                |           |           |                                                 |                                         |           |           |                     |             |           |           |                             |  |

| 推動項目 | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|------|-----------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|      | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |
|      |           |   | <p>1.用電管理：</p> <p>車王電子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。</p> <p>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。</p> <p>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自製雲端產品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。並經由空調系統監控系統，掌握監控空調使用狀況，並感測是否有人員，如無人員時自動關閉空調開關，以達到節電效果。</p> <p>近三年度用電與自製產值比較如「110~112用電與自製產值比較表」。112年用電量增加之主要原因為受烏俄戰爭及全球通貨膨脹影響，市場需求衰退，致使台灣廠產能減少，且111年7月份大雅二廠電動生產線搬遷中港廠之樓地板面積增加約4.6倍各項用電設施規模增加，故造成112年每百度電產值有下降之情形，但112年每百度產值較105基準年比仍持續上升，顯現在用電效率仍有效管控中。</p> |                                |

| 推動項目      | 執行情形(註 1)    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
|-----------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|-----------|---------|--------|---------|------|----------|--------|---------|------|----------|--------|---------|------|----------|--------|---------|--|
|           | 是            | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
|           |              | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
|           |              | <div><div>車王電子110~112年用電與自製產值比較表</div><div><table><thead><tr><th>年份</th><th>使用總度數(單位:GJ)</th><th>每百度產值(單位:元)</th><th>總生產產值(單位:仟元)</th></tr></thead><tbody><tr><td>105年(基準年)</td><td>9,412.9</td><td>16,545</td><td>432,614</td></tr><tr><td>110年</td><td>13,479.1</td><td>26,523</td><td>993,085</td></tr><tr><td>111年</td><td>15,612.5</td><td>21,035</td><td>889,109</td></tr><tr><td>112年</td><td>12,333.6</td><td>16,522</td><td>566,057</td></tr></tbody></table></div><div><p>註：1度電 =1000Wh=3600焦耳（引用GRI G3.1能源轉換係數</p><p>所有生產出貨之產品均符合國際綠色環保規範，如RoHS、WEEE、ELV、REACH、PAHs、CP65…等，設計端規劃與設計產品遵循低污染、可回收、易拆解之環保設計規範，且從設計到設備引進（如X-ray Fluorescence - X射線螢光光譜儀）等相關流程均訂定加嚴之產品有害物質管理方式，以管制產品之設計，採購、生產及銷售等，同時積極要求及協助供應商必須依供應商聲明保證書承諾保證其產品「不含危害性禁用物質HSF」，提供之產品需符合RoHS、WEEE、ELV、PAHs、REACH、CP65等相關環保法規要求，以符合綠色產品供應鏈規範要求，提升環</p></div></div> <td></td> | 年份                             | 使用總度數(單位:GJ) | 每百度產值(單位:元) | 總生產產值(單位:仟元) | 105年(基準年) | 9,412.9 | 16,545 | 432,614 | 110年 | 13,479.1 | 26,523 | 993,085 | 111年 | 15,612.5 | 21,035 | 889,109 | 112年 | 12,333.6 | 16,522 | 566,057 |  |
| 年份        | 使用總度數(單位:GJ) | 每百度產值(單位:元)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 總生產產值(單位:仟元)                   |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
| 105年(基準年) | 9,412.9      | 16,545                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 432,614                        |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
| 110年      | 13,479.1     | 26,523                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 993,085                        |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
| 111年      | 15,612.5     | 21,035                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 889,109                        |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |
| 112年      | 12,333.6     | 16,522                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 566,057                        |              |             |              |           |         |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |      |          |        |         |  |

| 推動項目                                                       | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                            | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |
|                                                            |           |   | 保管理績效，確保最終產品符合國際環保法規，滿足客戶需求，力行環境保護。本公司積極推動能源管理，提倡：1)室內溫度28°C(含)以上，始啟用空調設備等措施。2)符合歐盟環保指令RoHS之規定。3)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。4)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。                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |
| (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，並採取相關之因應措施？                  | V         |   | 因應措施請參閱本年報第60頁至第63頁。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V         |   | 氣候變遷為全球性議題，尤其是在溫室氣體影響甚鉅，本公司除致力開發綠色產品及進行能資源管理，考量溫室氣體排放對公司永續經營之影響，自 103 年開始導入 ISO 14064-1:2006 溫室氣體盤查系統，持續進行溫室氣體盤查作業，111 年更新以 ISO 14064-1:2018 進行溫室氣體盤查，並持續取得外部查證。本公司期望持續透過溫室氣體盤查的導入逐步建置溫室氣體排放的管理能力，以制定公司溫室氣體減量之策略，尋找節能減碳的改善機會，降低氣候變遷對公司營運之衝擊。車王電子 112 年溫室氣體盤查作業計算標準採用行政院環境保護署公告之「溫室氣體排放係數管理表 6.0.4 版」及全球暖化潛勢係數(GWP)使用「IPCC 2021 年第六次評估報告」，近兩年溫室氣體排放量如下表，112 年盤查溫室氣體總排放量為 2259.9557 公噸 CO <sub>2</sub> e/年，主要來源為範疇二能源間接溫室氣體排放（外購電力）佔比為 73.84%。 | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |



| 推動項目                           | 執行情形(註 1)        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
|--------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--|--|----|-------|-------|------|------------------|----------------------------|------|----------------|------------------------|-----|----------|---------|-----|-----------|----------|---------------|----------|---------|--|
|                                | 是                | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
|                                |                  | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
|                                |                  | <table><tr><th colspan="3">溫室氣體總排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)</th></tr><tr><th>年度</th><th>111 年</th><th>112 年</th></tr><tr><td>盤查範疇</td><td>母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍</td><td>母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍、中港分公司、中港廠</td></tr><tr><td>確信情形</td><td>BSI 英國標準協會完成確信</td><td>DNV 立恩威國際驗證股份有限公司確信進行中</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>101.5202</td><td>266.243</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>1575.3028</td><td>1663.721</td></tr><tr><td>範疇三<br/>(自願揭露)</td><td>280.8644</td><td>327.559</td></tr></table> <p>車王電子產品在生產過程中，並未使用與水相關之製程，故無排放事業廢水，所有用水皆為生活用水、冷卻水塔用水與景觀植物維護用水使用。112 年台灣廠總用水量為 8,934 噸，比 111 年總用水量 6,756 噸增加 2,178 噸，主要因為 111 年 7 月份電動生產線從大雅廠搬遷中港廠現址公共用水與景觀植物維護用水使用增加。生活污水經相關管道收集後，經化糞池集中處理，於公司東西兩側設置 2 處排放口排出，並每年不定期委由外部合格檢測公司檢測 1 次，均符合水質檢測標準之規定。以上用水均排至大雅區十三寮排水溝，流經台中市，於烏日區注入烏溪。中港廠生活污水經相關管道收集後，經化糞池集中處理，於公司東、西、北側設置 3 處排放口排出，每月由台中科技產業園區污水廠派員採樣檢驗至少 1 次，均符合水質檢測標準之規定，中港廠生活污水均納排至中港園區污水下水道系統流至園區進行污水處理。</p> <p>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，但車王電子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</p> | 溫室氣體總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) |  |  | 年度 | 111 年 | 112 年 | 盤查範疇 | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍 | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍、中港分公司、中港廠 | 確信情形 | BSI 英國標準協會完成確信 | DNV 立恩威國際驗證股份有限公司確信進行中 | 範疇一 | 101.5202 | 266.243 | 範疇二 | 1575.3028 | 1663.721 | 範疇三<br>(自願揭露) | 280.8644 | 327.559 |  |
| 溫室氣體總排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e) |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
| 年度                             | 111 年            | 112 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
| 盤查範疇                           | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍 | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍、中港分公司、中港廠                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
| 確信情形                           | BSI 英國標準協會完成確信   | DNV 立恩威國際驗證股份有限公司確信進行中                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
| 範疇一                            | 101.5202         | 266.243                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
| 範疇二                            | 1575.3028        | 1663.721                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |
| 範疇三<br>(自願揭露)                  | 280.8644         | 327.559                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |  |  |    |       |       |      |                  |                            |      |                |                        |     |          |         |     |           |          |               |          |         |  |



| 推動項目                                         | 執行情形(註 1) |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |
|----------------------------------------------|-----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--|--|--|-------|--|--|--|----|--------|--------|--------|-----|-------|--------|------|-----|-------|-------|------|-----|-------|-------|------|--|
|                                              | 是         | 否      | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |
|                                              |           |        | <p>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，皆全數上網申報並加以追蹤廢棄物清運及最終處理情形。</p> <p>110-112 年資源回收及廢棄物統計如下</p> <table><tr><th colspan="4">資源回收/廢棄物產出統計</th></tr><tr><th colspan="4">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>112</td><td>74.34</td><td>20.942</td><td>1.00</td></tr><tr><td>111</td><td>87.48</td><td>20.37</td><td>1.48</td></tr><tr><td>110</td><td>65.08</td><td>22.32</td><td>1.49</td></tr></table> <p>備註：<br/>1.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。<br/>2.一般類：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。<br/>3.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。<br/>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。</p> <p>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，車王更積極宣導垃圾減量措施，如：e 化作業，利用文件管理系統降低紙張使用量；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。</p> | 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 | 112 | 74.34 | 20.942 | 1.00 | 111 | 87.48 | 20.37 | 1.48 | 110 | 65.08 | 22.32 | 1.49 |  |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |
| 112                                          | 74.34     | 20.942 | 1.00                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |
| 111                                          | 87.48     | 20.37  | 1.48                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |
| 110                                          | 65.08     | 22.32  | 1.49                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |
| 四、社會議題<br>(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         |        | <p>車王認同並自願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且公告於公司網站。如下：</p> <p>1. 平等管理制度：所有員工不分性別、種族、年齡、膚色、殘疾、懷孕、政治傾向、宗教、社團、婚姻狀況，適用同一管理制度，不管在招募、任用、核薪、考核、升職等皆以工作能力為依歸，並符合相關法規規定。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 符合上市上櫃公司<br>永續發展實務<br>守則       |  |  |  |       |  |  |  |    |        |        |        |     |       |        |      |     |       |       |      |     |       |       |      |  |

| 推動項目                                                    | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                         | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                |
|                                                         |           |   | 2. 重視人權：不強迫勞動並禁用當地法令要求最低工作年齡下勞工，並尊重員工自由結社的權利。<br>3. 保障弱勢族群：超額進用身心障礙員工，提供身心障礙人員不設名額限制之工作機會，並參酌其專長安排適才適所之職務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                |
| (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。<br>另公司重視職場多元與平等，提供同工同酬的獎酬條件及平等晉升機會，持續維持超過 25%的女性主管職位。112 年度女性職員平均佔比為 54%，女性主管平均佔比為 25%。<br>員工福利措施：<br>1.由公司辦理之福利措施<br>A. 團體保險(僱主責任)：員工從到職當日起，即辦理加入團體保險(僱主責任)。<br>B. 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。<br>C. 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。<br>D. 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。<br>E. 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。<br>F. 員工紅利：依年度結算後之稅前盈餘提撥至少 3%。<br>G. 國外旅遊：資深員工旅遊。<br>2.由公司職工福利委員會辦理之福利措施<br>福利金來源主要由公司提撥每名員工 300 元及員工自付薪資 0.5%，主要辦理福 | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |

| 推動項目                                   | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|----------------------------------------|-----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                        | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                |
|                                        |           |   | <p>利措施有下列：</p> <p>A. 國內旅遊：不定期辦理。</p> <p>B. 春節、端午、中秋節、勞動節、生日禮券及過年伴手禮。</p> <p>C. 婚喪喜慶等得依規定申請不定之禮金或奠儀。</p> <p>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、社團活動、家庭日等。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                |
| (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         |   | <p>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。</p> <p>公司深信唯有身心健康的員工，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、游離幅射作業人員、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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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，因應職業健康安全管理系統轉版為ISO 45001，於109年導入ISO 45001規範運作，並於同年12月取得ISO 45001：2018職業健康安全管理系統驗證證書，112年12月順利完成ISO 45001:2018第一次換證驗證證書(證書有效期從112-12-11至115-12-10)。</p> <p>112年1月份中港廠1位產線員工於廠內年終大掃除進行擦窗戶，因未使用安全上下設備致發生跌倒手部受傷送醫手術住院治療，經公司通報後遭勞檢機關依違反</p> | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |

| 推動項目                                                                     | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                          | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                |
|                                                                          |           |   | 職業安全衛生法第 6 條第 1 項裁罰新台幣 10 萬元。車王電子未來會保持高標準的安全管理，持續往零災害工時之目標推進。<br>112 年 3 月 14 日中港廠電動堆高機舊電池測試，沒有蓋上蓋，同仁測試中接線鬆脫造成短路，引起電池上之塑膠件及電源供應器燒毀，同仁在消防隊前來前已經自行滅火，意外發生面積小於一平方公尺，地板完整沒有任何燃燒痕跡，此測試意外並無人員受到火燒傷事故，車王電子針對此事件有關電池測試安全，已積極採取必要措施，防範類案再生，並擬定火災通報處置流程，避免政府消防搶救資源不必要之浪費。                                                                                                                                                                                              |                                |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | 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。<br>本公司112年每人平均受訓時數為17.32小時                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶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準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序。<br>車王電子為加強顧客服務及管理，除了已經導入客戶關係管理系統（CRM, Customer relationship management）及會議記錄暨交辦系統，利用系統來記錄客戶的基本資料、來訪會議記錄、日常客戶交辦工作等以隨時掌握客戶需求外；同時，業務人員更定期性拜訪世界各地客戶及參展，以面對面的方式實際瞭解市場動向與傾聽客戶聲音；並持續於企業各子公司導入庫存管理解決方案（Slimstock:Inventory Management Solutions）以滿足客戶對產品交貨的期待提升客戶對交貨期的滿意度。<br>本公司訂有「客戶抱怨處理辦法」，明載客戶投訴管道及處理程序，並定期舉辦顧客滿意度調查；本公司訂有「客戶滿意度調查辦法」，明載每年舉辦一次客戶滿意度調查，並將調查結果列入年度管理審查，作為年度方針策略或改善計畫的優先參考依據以提升客戶滿意度。 | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |

| 推動項目                                                   | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------|-----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                        | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                |
|                                                        |           |   | 車王電子提升對客戶服務的同時，更重視維護客戶隱私權及智慧財產權。與客戶簽署保密協約以保護客戶機密資訊，並確保相關業務之同仁執行業務往來時做好保密工作。且為因應歐盟的「一般資料保護規則」(General Data Protection Regulation, 簡稱 GDPR) 車王電子聘請外部法律專家到廠與相關人員上課並說明因應方式，並訂有「個人資料安全保護管理辦法」管理客戶個資相關資料。112年車王電子並無違反客戶隱私權，或客戶資料遺失而傷害客戶權益。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                |
| (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？ | V         |   | <p>公司在供應商管理政策上訂有「新協力廠商評核辦法」及「協力廠商管制辦法」，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。</p> <p>除一般對供應商的品質、成本、交期、服務及技術能力的評估外，並將環保原則納入供應商的基礎管制中，針對供應商使用的原料、包裝等項目，要求供應商必需簽署供應商聲明保證書承諾保證其產品「不含危害性禁用物質 HSF」，符合 RoHS、WEEE、ELV、PAHs、REACH、CA Prop. 65 等相關環保法規要求及不使用衝突礦產，目前新篩選之供應商均能百分之百符合環保法規要求。並針對供應鏈對環境若產生負面衝擊，車王電子將納入管理，若鑑別 3 年內產生兩次對環境具有重大實際或潛在負面衝擊之供應商，車王電子會先評估其影響度後，再決定是否終止合作關係。截至目前為止，並無供應商發生對環境具有重大實際或潛在之負面衝擊。</p> <p>列為合格供應商後，依採購流程進行採購，針對交貨品質與交貨時程，包裝及運輸過程中是否洩漏進行評比，確保合格供應商於規範內正常作業，對於評核績優供應商，除列為增加訂購料品分配比例外，並列為新產品開發料件配合之首選，評核等級不合格者列入觀察名單，進行輔導並要求限期改善，但經輔導與溝通協商後仍無法改善者，則列為不合格供應商停止交易。</p> <p>依 111 提報年度彙總之「協力廠商交貨績效評核報告」針對重要(關鍵)協力廠商定義，關鍵零組件或交易金額前 20%者，直接交易之製造廠商，及定期重新評鑑之頻率，決定稽核評鑑廠家 12 家，已於 112 年由採購會同品保進行供應商實地到場</p> | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                     | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                |
|                                                                                                                                                                                                                     |           |   | <p>稽核，評鑑結果屬 A 級有 8 家，制度完善、管理健全、規定執行確實之廠商；屬 B 級有 4 家，其制度、管理尚佳，且大部份規定亦能確實執行實施之廠商。針對供應鏈對環境的負面衝擊，112 年所稽核評鑑這 12 家供應商，其環安項目評核均為 A 級，對環境未造成負面衝擊。車王電子後續將針對其生產之零組件於每次交貨時進行追蹤，以確保品質、成本、交期、環安等項目，符合車王電子之相關規範與原則。</p> <p>另車王電子對合格供應商須保證所提供產品須符合無有害物質要求與誠信原則制訂一份”供應商聲明保證書”，針對 5 年內有交易合格供應商進行溝通，要求合格供應商回簽”供應商聲明保證書”。所溝通合格供應商總數共 1035 家，其中台灣廠有 631 家，大陸廠有 404 家。台灣除發文進行溝通外並要求供應商簽署回傳發文，實際簽回家數有 418 家，回簽率為 66.24%；大陸廠回簽家數，共有 389 家，回簽率 96.29%；所以總回簽率為 77.97%。</p> |                                |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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         |   | <p>為提升資訊透明度及可靠度，本公司所編制之「車王電子 2022 年永續報告書」參考 GRI 永續性報導準則(GRI STANDARDS)最新綱領以及永續會計準則委員會(SASB)汽車零件準則進行編制，並委由第三方驗證單位英國標準協會（BSI）依據 AA1000（2008）保證標準 V3 中度保證等級進行查證，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 152 頁。車王電子 112 年永續報告書亦將持續委由第三方驗證單位查證，預計於 113 年 7 月完成查證及發行作業。</p>                                                                                                                                                                                            | 符合上市上櫃公司永續發展實務守則               |
| <p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於民國103年12月董事會通過「企業社會責任實務守則」，復於民國105年11月及民國109年3月經董事會通過修正該守則，並於民國111年1月經董事會通過修正並更名該守則為「永續發展實務守則」以強化企業社會責任之落實。本公司定期檢視該守則執行情形並據以改進，執行至今尚無差異之情形。</p> |           |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                |

| 推動項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 執行情形(註 1) |   | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|--------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 是         | 否 |                                |
| 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |   |                                |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |   |                                |
| 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.企業、學校、政府機關及 NGO 共享交流：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |   |                                |
| 廠內參訪及共享：本公司每年接待國內外多個團體參訪，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，透過各企業、學校、政府機關及 NGO 組織的交流及互動，經驗分享，共同學習成長。97 年至 112 年底接待國內外企業學校等團體參訪計 4,795 人次。112 年接待了蔡總統及瓜國總統、巴拉圭當選人、印度台北協會、台灣愛巴士聯盟、台灣亞太產經智庫協會、彰師附工、東海大學師生、東海大學企業聯誼會、比利時國會眾議院外交訪問團、財團法人大肚山產業創新基金會、台中市中央扶輪社、磐石會、中央社、台伊協會、台北科技大學 EMBA 師生...等團體到廠參訪。高階主管亦於廠內進行特色主題共享，主題包含「華德電動大客車示範運行創新服務」、「台灣電動大客車產業發展」、「電動巴士的特色及其未來發展構想」、「台灣綠能產業生態鏈」、「電動商用車產業生態系發展機會」、「電動大客車業者經驗分享」、「電動車產業大未來」、「電動大客車發展現況」、「電動商用車產業價值」、「賽局理論-與成功有約」、「電動車產業供應鏈關係」……等。 |           |   |                                |
| 廠外共享：112 年高階主管於 DIGITIMES 分享「電動車帶來的產業變革：共創、共榮、共享的電動巴士營運模式」及「電動車新革命—擴充軟、硬實力，打造智慧交通的行動力」、大肚山產業創新基金會演講「電動商用車海外市場推動策略與挑戰」、東海大學演講「工業與創業力論壇—化與轉的智慧：我的創業經驗」、台中市政府經濟發展局-台中市企業先進智造學院計畫產業論壇中分享『沙龍座談 共好未來 融合轉型』、國立中興大學-興大創業名人講堂中分享「我的一桶金：從賽局理論談生涯經營」…等經驗共享，創造更大的社會價值及影響力。                                                                                                                                                                                                                                                     |           |   |                                |
| 2.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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |   |                                |
| 3.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 17 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 112 年已訪問超過 142 個社福團體及超過 393 位志工。本公司希望藉由廣播傳媒的影響力，推廣及教育志工活動，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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |   |                                |

| 推動項目 | 執行情形(註 1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司<br>永續發展實務守則<br>差異情形及原因 |
|------|-----------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
|      | 是         | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                |
|      |           |   | <p>在 112 年度的採訪主軸，我們聚焦在人文關懷的視角，跟隨著志工組織們走訪不同族群的世界，並在其中點起一盞盞溫暖且充滿能量的希望燈火。數位人道協會，秉持「始於人道，善用科技」的信念，透過網路平台集合專業資源，為偏鄉打造零距離的線上醫療諮詢服務，將服務傳得更遠，將心拉得更近；跟著癌症希望基金會曾經的病友志工們走入病房，用「身體力行」的方式安慰與鼓舞曾經的「自己」，指引那些充滿無助的心靈，療癒其他有病痛的人們～；「最難過的或許不是離開的人，而是被留下的人」犯罪被害人保護協會的志工，陪伴著那些因犯罪案件而被遺留下來的人們一步步走陰霾，讓力量凝聚讓傷痛不再孤軍奮戰。車王電子透過採訪每位志工，知曉服務與奉獻的心，透過傳唱每個故事，讓愛不斷延續下去。</p> <p>4.教育支援：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。</p> <p>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。因極為認同此「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，董事長亦擔任該基金會董事並持續贊助參與該基金會各項活動。</p> <p>5.共好社會：</p> <p>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 112 年已送出約 764 份禮物，達成許多院童的聖誕願望。</p> <p>99 年開始，由職工福利委員會主動發起員工認購伊甸庇護工場(財團法人伊甸社會福利基金會附設伊甸烘焙咖啡屋)所推動之『每月 200 元、每月做愛心』專案，幫助身心障礙者穩定工作。累計至 112 計約有 822 人次參與，其中約有累計 834 份左右之餐盒是委由財團法人伊甸社會福利基金會轉捐贈給弱勢團體，幫助有需要的人。</p> <p>6.公益捐助：</p> <p>除長期投入公益活動外，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，112 年捐助及活動及團體有：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、財團法人台灣閱讀文化基金會、台灣亞太產經智庫協會、中華民國自動機工程學會……等。</p> |                                |



## 八、公司氣候相關資訊

### 1. 氣候相關資訊執行情形

| 項目                                        | 執行情形                                                                                                                                                                                                                      |                  |      |                                                      |                                      |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。            | 1.董事會為車王電子風險管理與決策的最高單位，負責核定、督導風險管理政策，以及追蹤行動方案執行進度與目標達成狀況。<br>2.永續發展委員會主要負有氣候相關行動規劃、執行與績效檢視等工作，委員會針對 TCFD 攸關議題成立氣候相關財務資訊揭露工作小組於例行性的內部管理會議中研討，並至少每年一次將相關推行成果提報至永續發展管理委員會。永續發展管理委員會每年一次就執行成果提報至董事會。                          |                  |      |                                                      |                                      |
| 2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 | 車王電子係參考 TCFD 準則建議架構進行管理，透過事前之跨部門小組之氣候資料蒐集並召集永續發展委員會成員完成重大氣候變遷風險與機會之辨識，評估相關風險與機會之短、中及長期財務影響暨研擬公司營運模式、營運策略的調整方針及因應方式。車王電子於 2024 年間完成首次氣候風險與機會鑑別流程，總共識別出 5 個氣候相關風險及 3 個氣候相關機會，並且盤點了前述風險與機會影響本公司營運的時程、財務衝擊及本公司之因應措施。重點結果簡述如下： |                  |      |                                                      |                                      |
|                                           | 類別                                                                                                                                                                                                                        | 項目               | 影響時點 | 業務及策略影響簡述                                            | 財務影響簡述                               |
|                                           | 風險-市場                                                                                                                                                                                                                     | 原物料成本上漲          | 長期   | 影響原物料供應穩定、提升原物料成本或造成原物料供應中斷。                         | 營運成本增加                               |
|                                           | 風險-政策與法規風險                                                                                                                                                                                                                | 提高溫室氣體排放定價       | 長期   | 全球市場的減碳政策與工具增加將造成減碳及能源成本上升。                          | 營運成本增加                               |
|                                           | 風險-技術風險                                                                                                                                                                                                                   | 低碳技術轉型的成本        | 長期   | 低碳經濟轉型過程中需要投入開發及應用的成本                                | 資本支出增加<br>營運成本增加                     |
|                                           | 風險-技術風險                                                                                                                                                                                                                   | 以低碳商品替代現有產品和服務   | 長期   | 產品被其他節能、環境足跡更低或創新的產品所取代，以致影響市佔率。                     | 資產減損損失                               |
|                                           | 風險-劇烈性風險                                                                                                                                                                                                                  | 極端氣候事件嚴重性和頻率增加   | 短期   | 因極端氣候事件(颱風、洪水、強降雨等)導致廠區設備毀損，營運中斷或原物料或貨物供應中斷。         | 營業收入減少<br>資產減損損失<br>營運成本增加<br>資本支出增加 |
|                                           | 機會-產品和服務                                                                                                                                                                                                                  | 市場 ESG 發展趨勢      | 短期   | 投資者對永續發展的興趣，資本可用性增加，具有競爭優勢，並配合客戶偏好發展。                | 營業收入增加                               |
|                                           | 機會-資源使用效率                                                                                                                                                                                                                 | 使用更高效率的生產和配銷流程   | 長期   | 新科技應用提升良率，減少物料使用與廢棄物產生，並縮短交期與提升員工健康與安全而降低營運成本與提高生產力。 | 營運成本減少<br>營業收入增加                     |
|                                           | 機會-產品和服務                                                                                                                                                                                                                  | 開發和 / 或增加低碳商品和服務 | 長期   | 透過低碳技術研發提供市場新的低碳解決方案、推出低碳產品滿足客戶需求，使訂單增加，提升業績。        | 營業收入增加                               |

| 項目                                                                                                         | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。                                                                                     | 極端氣候事件可能導致車王電子之導致廠區設備毀損，營運中斷或原物料或貨物供應中斷，這些情況將導致車王電子在未來須承擔更高的營運成本維持產區及供應鏈運作順暢，並且針對廠房進行排水設施之定期維持及監測…等，上述因應極端氣候之應變措施將影響本公司之短期之財務規劃。轉型行動則因為車王電子為因應未來的法令變動，包含台灣的碳費增收、中國碳交易機制的實施…等，為持續符合營運所在地點之法規，本公司將必須投資於溫室氣體減量之專案，可能包括產線設備更新、廠房整改或人員培訓…等。車王電子短期可能會因為滿足法令規定或轉型專案投入而發生相對較高之資本支出，惟若車王電子之轉型行動成功將可帶來長期性質的獲利並達成企業永續經營的目標。 |
| 4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。                                                                          | 車王電子將逐步建置風險管理制度，由永續發展管理委員會主司車王電子整體營運風險的鑑別、評估及因應。永續發展管理委員會協助各職能單位對風險之因應措施進行跨部門協調及監控。未來每年持續依 TCFD 建議之氣候相關風險類型，每年一次執行風險評估程序，依風險發生之機率及其衝擊程度，作為營運規劃之策略依據。                                                                                                                                                             |
| 5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。                                                        | 車王電子尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。                                                       | 車王電子尚未擬定因應管理氣候相關風險之轉型計畫。                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。                                                                                | 車王電子尚未使用內部碳定價作為規劃工具。                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。 | 車王電子尚未設定氣候相關目標。                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9.溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。                                                               | 如下 1-1 及 1-2。                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

| 溫室氣體排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) |                  |                            |
|-----------------------------------|------------------|----------------------------|
| 年度                                | 111 年            | 112 年                      |
| 盤查範疇                              | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍 | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍、中港分公司、中港廠 |
| 範疇一                               | 101.5202         | 266.243                    |
| 範疇二                               | 1575.3028        | 1663.721                   |
| 範疇三<br>(自願揭露)                     | 280.8644         | 327.559                    |

| (範疇一、範疇二) 溫室氣體密集度<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元) |                             |                                       |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|
|                                                 | 111 年<br>(母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍) | 112 年<br>(母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍、中港分公司、中港廠) |
|                                                 | 0.014                       | 0.011                                 |

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

| 溫室氣體總排放量<br>(公噸 CO <sub>2</sub> e) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 年度                                 | 111 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 112 年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 確信範圍                               | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 母公司：總公司、一廠、二廠、宿舍、中港分公司、中港廠                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 確信機構                               | BSI 英國標準協會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | DNV 立恩威國際驗證股份有限公司                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 確信準則                               | ISO 14064-3: 2006                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ISO 14064-3: 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 確信意見                               | <p><u>Verification opinion statement</u></p> <p>As a result of carrying out verification procedures in accordance with ISO 14064-3:2006, it is the opinion of BSI with reasonable assurance that:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>The Greenhouse Gas Emissions with Mobiletron Electronics Co., Ltd. for the period from 2022-01-01 to 2022-12-31 was verified, including direct greenhouse gas emissions 101,520 tonnes of CO<sub>2</sub> equivalent and indirect greenhouse gas emissions from imported energy 1,575,303 tonnes of CO<sub>2</sub> equivalent.</li> <li>No material misstatements for the period from 2022-01-01 to 2022-12-31 Greenhouse Gas Emissions calculation were revealed.</li> <li>Data quality was considered acceptable in meeting the principles as set out in ISO 14064-1:2018.</li> <li>The emission factor for electricity of year 2022 is 0.495 kgCO<sub>2</sub> per kWh.</li> </ul> <p>The other selected indirect GHG emissions listed in the attached table on the next page were also reported and thus verified with limited assurance, and data quality was not considered unacceptable in meeting the principles as set out in ISO 14064-1: 2018.</p> | <p><b>Verification Opinion</b></p> <p>It is DNV's opinion that the Inventory Report (2023), which was published on March 18, 2024, is free from material discrepancies in accordance with ISO 14064-1:2018. The reliability of the information within the Inventory Report (2023) for direct GHG emissions and indirect GHG emissions from imported energy was verified with a reasonable level of assurance. The opinion is offered as follows:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>For the Direct GHG Emissions (Category 1) and Indirect GHG Emissions from Imported Energy (Category 2), the reliability of the information in the Inventory Report was verified with a reasonable level of assurance.</li> <li>For the other indirect GHG emissions, as defined by the pre-determined criteria in the Inventory Report, the relevant information has been tested in accordance with the requirements of a limited level of assurance.</li> </ul> |

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

預計 2026 年完成合併財務報告邊界之盤查及制定為基準年，並制定 2027 年減量目標、策略及具體行動計畫。

註 1：依規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年以合併財務報告邊界完成盤查之年度。

(六)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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | V       |   | <p>(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階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。</p> <p>(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。</p> <p>(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」。</p> | 符合上市上櫃公司誠信經營守則。      |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p> <p>(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</p>                                                                                                                                                                      | V       |   | <p>(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。</p> <p>(二)人力資源部為專責單位，辦理本作業程序及行為指</p>                                                                                                                                                                                                                          | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                      |
| <p>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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> |         |   | <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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 112 年度舉辦與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 177 人次，82 小時。</p> |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢</p>                                                                  | V       |   | <p>(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 <a href="mailto:audit@more.com.tw">audit@more.com.tw</a>、及專屬實體信箱進行檢舉或申訴。</p> <p>(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。</p> <p>(三)檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製</p>                                                                                                        | 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                                                |                      |
| 舉而遭受不當處置之措施？                                                                                                                                    |         |   | 作會作成紀錄並保存。<br>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。    |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>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。 | 符合上市上櫃公司誠信經營守則。      |
| 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：<br>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<br>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<br>1.及時提供顧客滿意的產品、品質與服務。<br>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。<br>3.客戶導向，贏得客戶長期信賴與合作。<br>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<br>1.結合供應商以共同經營為目標。<br>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。<br>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)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

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

<https://www.more.com.tw/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.董事會任命本公司會計經理詹志偉擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會議相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。

2.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。

3.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。

● 董事及獨立董事進修之情形：

本公司董事均具有產業背景及經營管理實務經驗，並持續參加進修，以強化董事會職能及增進交流。最近年度每位董事進修時數均符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，進修情形如下，詳細資訊請參公開資訊觀測站：

| 職 稱 | 姓 名 | 進修日期      | 主辦單位         | 課 程 名 稱                   | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|--------------|---------------------------|------|
| 董事長 | 蔡裕慶 | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會 | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|     |     | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |
| 董 事 | 魏成毅 | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會 | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|     |     | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |
| 董 事 | 曾韋嵐 | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會 | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|     |     | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |
| 董 事 | 蔡裕成 | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會 | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|     |     | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |
| 董 事 | 蔡珠蘭 | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會 | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|     |     | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |



| 職 稱  | 姓 名 | 進修日期      | 主辦單位                 | 課 程 名 稱                   | 進修時數 |
|------|-----|-----------|----------------------|---------------------------|------|
| 董 事  | 陳文國 | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |
|      |     | 112.11.15 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會    | 3    |
| 董 事  | 蔡文正 | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會         | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|      |     | 112.11.07 | 社團法人中華公司治理協會         | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |
| 獨立董事 | 許恩得 | 112.08.02 | 社團法人中華公司治理協會         | 從 ESG 企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略 | 3    |
|      |     | 112.08.08 | 社團法人中華公司治理協會         | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|      |     | 112.11.02 | 社團法人中華公司治理協會         | 董監如何監督風險管理及危機管理，強化公司治理    | 3    |
| 獨立董事 | 詹家昌 | 112.06.09 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會           | 3    |
|      |     | 112.07.04 | 台灣證券交易所              | 2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇      | 6    |
| 獨立董事 | 余日新 | 112.04.13 | 財團法人台灣金融研訓院          | 公司治理講堂                    | 3    |
|      |     | 112.08.08 | 中華公司治理協會             | 董事會對公司治理評鑑之因應與應用          | 3    |
| 獨立董事 | 蘇武華 | 112.08.08 | 中華公司治理協會             | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型 | 3    |
|      |     | 112.09.14 | 中華民國內部稽核協會           | 子公司稽核實務                   | 6    |
|      |     | 112.11.07 | 中華公司治理協會             | 企業員工獎酬策略與工具運用探討           | 3    |

● 112 年度經理人進修情形：

| 職 稱                 | 姓 名 | 進修日期                    | 主辦單位                 | 課 程 名 稱                                   | 進修時數 |
|---------------------|-----|-------------------------|----------------------|-------------------------------------------|------|
| 總 經 理               | 蔡裕慶 | 112.08.08               | 社團法人中華公司治理協會         | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型                 | 3    |
|                     |     | 112.11.07               | 社團法人中華公司治理協會         | 企業員工獎酬策略與工具運用探討                           | 3    |
| 財 務 長               | 蔡珠蘭 | 112.08.08               | 社團法人中華公司治理協會         | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型                 | 3    |
|                     |     | 112.11.07               | 社團法人中華公司治理協會         | 企業員工獎酬策略與工具運用探討                           | 3    |
| 會 計 經 理             | 詹志偉 | 112.10.30~<br>112.10.31 | 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(公司治理、會計、財務、職業道德法律責任) | 12   |
| 公 司 治 理<br>主 管(初 任) | 詹志偉 | 111.10.28               | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 111 年度防範內線交易宣導會                           | 3    |
|                     |     | 112.05.23               | 臺灣證券交易所證券櫃檯買賣中心      | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會                          | 3    |
|                     |     | 112.06.02               | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會                           | 3    |
|                     |     | 112.08.08               | 中華公司治理協會             | 投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型                 | 3    |
|                     |     | 112.10.13               | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度防範內線交易宣導會                           | 3    |
|                     |     | 112.11.07               | 中華公司治理協會             | 企業員工獎酬策略與工具運用探討                           | 3    |

(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：113 年 03 月 12 日

本公司民國 112 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 112 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 113 年 03 月 12 日董事會通過，出席董事 11 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.委託會計師專案審查內部控制制度：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：無。

(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及執行情形檢討：

1.股東會：股東常會開會日期為 112 年 6 月 13 日

| 日期                     | 重要決議事項                     | 決議結果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 執行情形                                                             |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|-------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|-----------------------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.06.13              | 1.承認民國 111 年度之營業報告書及財務報表案。 | 經股東會表決通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 依決議結果執行。                                                         |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|                        | 2.承認民國 111 年度盈餘分派案。        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依決議結果執行；依董事會決議不分派股利。                                             |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|                        | 3.修訂本公司「股東會議事規則」案。         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依決議結果執行；修訂後之本公司「股東會議事規則」自 112 年 6 月 13 日生效。本公司已依法公告於公開資訊觀測站。     |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|                        | 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依決議結果執行；修訂後之本公司「取得或處分資產處理程序」自 112 年 6 月 13 日生效。本公司已依法公告於公開資訊觀測站。 |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|                        | 5.修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案。      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依決議結果執行；修訂後之本公司「資金貸與他人管理辦法」自 112 年 6 月 13 日生效。本公司已依法公告於公開資訊觀測站。  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|                        | 6.廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依決議結果執行；廢止本公司「監察人之職權範疇規則」自 112 年 6 月 13 日生效。                     |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
|                        | 7.本公司第十五屆董事選舉案。            | 當選名單：<br><table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th></tr><tr><td>1. 董事</td><td>---蔡裕慶</td></tr><tr><td>2. 董事</td><td>---蔡珠蘭</td></tr><tr><td>3. 董事</td><td>---魏成毅</td></tr><tr><td>4. 董事</td><td>---寶富投資(股)公司法人代表人：蔡裕成</td></tr><tr><td>5. 董事</td><td>---蔡文正</td></tr><tr><td>6. 董事</td><td>---曾韋嵐</td></tr><tr><td>7. 董事</td><td>---陳文國</td></tr><tr><td>8. 獨立董事</td><td>---許恩得</td></tr><tr><td>9. 獨立董事</td><td>---詹家昌</td></tr><tr><td>10.獨立董事</td><td>---余日新</td></tr><tr><td>11.獨立董事</td><td>---蘇武華</td></tr></table> | 職稱                                                               | 姓名 | 1. 董事 | ---蔡裕慶 | 2. 董事 | ---蔡珠蘭 | 3. 董事 | ---魏成毅 | 4. 董事 | ---寶富投資(股)公司法人代表人：蔡裕成 | 5. 董事 | ---蔡文正 | 6. 董事 | ---曾韋嵐 | 7. 董事 | ---陳文國 | 8. 獨立董事 | ---許恩得 | 9. 獨立董事 | ---詹家昌 | 10.獨立董事 | ---余日新 | 11.獨立董事 | ---蘇武華 | 任期自 112 年股東常會當選之日起算三年為止（即 112 年 6 月 13 日至 115 年 6 月 12 日），舊任董事於新任董事當選之日起卸任。本公司已依法於股東常會通過後於公開資訊觀測站發佈重大訊息及當選相關公告，並於 112 年 6 月 19 日獲經濟部准予變更登記。 |
|                        | 職稱                         | 姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 1. 董事                  | ---蔡裕慶                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 2. 董事                  | ---蔡珠蘭                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 3. 董事                  | ---魏成毅                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 4. 董事                  | ---寶富投資(股)公司法人代表人：蔡裕成      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 5. 董事                  | ---蔡文正                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 6. 董事                  | ---曾韋嵐                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 7. 董事                  | ---陳文國                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 8. 獨立董事                | ---許恩得                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 9. 獨立董事                | ---詹家昌                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 10.獨立董事                | ---余日新                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 11.獨立董事                | ---蘇武華                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |
| 8.解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。 | 經股東會表決通過。                  | 依決議結果執行；本案經票決通過解除董事蔡裕慶、魏成毅、蔡珠蘭、寶富投資(股)公司代表人：蔡裕成及獨立董事許恩得、詹家昌、余日新、蘇武華之競業限制。本公司已於 112 年 6 月 13 日股東常會通過後公告。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                  |    |       |        |       |        |       |        |       |                       |       |        |       |        |       |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                                                                                                                                             |

## 2. 董事會重要決議事項

| 日期        | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.01.17 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過 112 年度預算書。</li> <li>通過銀行申請短期綜合授信額度展期。</li> <li>通過本公司新增背書保證案。(華德背書保證借新還舊)</li> <li>通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>通過修訂本公司「股務作業管理辦法」。</li> <li>通過修訂「財務及非財務資訊管理辦法」。</li> <li>通過修訂「職務代理管理辦法」。</li> <li>通過子公司經理人晉升案-績效及其薪資之合理性。</li> <li>通過新聘任會計經理薪資調整。</li> <li>通過審核子公司經理人獎金案。</li> <li>通過審核母公司經理人年終獎金案。</li> <li>通過審核母公司經理人營運績效獎金案。</li> <li>通過修訂「薪酬管理辦法」。</li> </ol>                                                                                                                               |
| 112.03.21 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過 111 年度營業報告書及決算表冊提請核議案。</li> <li>通過 111 年度盈餘分配案。</li> <li>通過 111 年度員工及董事酬勞分派案。</li> <li>通過 111 年度內部控制聲明書。</li> <li>通過資誠聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。</li> <li>通過本公司簽證會計師獨立性評估報告。</li> <li>通過簽證會計師公費審查案。</li> <li>通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</li> <li>通過修訂本公司「股東會議事規則」案。</li> <li>通過廢止本公司「監察人之職權範疇規則」案。</li> <li>通過本公司第十五屆董事選舉案。</li> <li>通過訂定召開 112 年股東常會案。</li> <li>通過本公司 112 年股東常會受理股東提案權事宜。</li> <li>通過本公司 112 年股東常會受理董事候選人提名相關事宜。</li> <li>通過車王電子(寧波)有限公司盈餘分配及資金匯回案。</li> </ol> |
| 112.04.18 | <ol style="list-style-type: none"> <li>通過提名董事/獨立董事候選人案。</li> <li>通過解除新任董事及其代表人之競業禁止限制案。</li> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。</li> <li>通過修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」。</li> <li>通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>通過新增背書保證案。(華德動能)</li> <li>通過本公司 112 年股東常會議程變更案，提請討論。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| 日期        | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 112.05.09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 112 年第一季自編之財務報告。</li> <li>2. 通過銀行申請短期綜合授信額度展期。</li> <li>3. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>4. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>5. 通過本公司新增背書保證案。(華德背書保證借新還舊)</li> <li>6. 通過獨立董事薪資調整案。</li> <li>7. 通過修訂「車王寧波取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>8. 通過美國投資案。</li> </ol>                                                                                                                                 |
| 112.05.19 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過取得美國公司債券案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 112.06.13 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過蔡裕慶先生續任董事長。</li> <li>1. 通過第五屆薪資報酬委員會成員委任案。</li> <li>2. 通過銀行申請短期綜合授信額度展期。</li> <li>3. 通過轉投資公司法人代表派任及解除經理人競業禁止之限制案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 112.08.08 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 112 年第二季自編之財務報告。</li> <li>2. 通過銀行申請長、短期綜合授信額度展期。</li> <li>3. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>4. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>5. 通過本公司新增背書保證案。(借新還舊)</li> <li>6. 通過修訂「董事會績效評估辦法」案。</li> <li>7. 通過審核經理人 112 年度調薪。</li> <li>8. 通過審核經理人 111 年度員工酬勞。</li> <li>9. 通過審核 111 年度董事酬勞。</li> <li>10. 通過本公司 100%轉投資子公司董事、董事長、監察人及最高經理人指派案。</li> <li>11. 通過轉投資公司法人代表派任案及解除經理人競業禁止之限制案。</li> </ol> |
| 112.11.07 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 112 年第三季自編之財務報告。</li> <li>2. 通過銀行申請短期額度展期。</li> <li>3. 通過 113 年度內部控制稽核計劃。</li> <li>4. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>5. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>6. 通過修訂「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序管理辦法」案。</li> </ol>                                                                                                                                                                                  |
| 113.02.01 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 113 年度預算書。</li> <li>2. 通過銀行申請綜合授信額度展期。</li> <li>3. 通過本公司新增背書保證案。(DUS、華德)</li> <li>4. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)英國子公司(MUK)案。</li> <li>5. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。</li> <li>6. 通過修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理辦法」。</li> <li>7. 通過對轉投資公司-華德動能增資案。</li> <li>8. 通過車王電子(寧波)有限公司減資案。</li> </ol>                                                                                                                     |

| 日期        | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 9. 通過車王電子(寧波)有限公司盈餘分配及資金匯回案。<br>10. 通過審核子公司經理人獎金案。<br>11. 通過審核母公司經理人年終獎金案。<br>12. 通過審核母公司經理人營運績效獎金案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 113.03.12 | 1. 通過 112 年度營業報告書及決算表冊提請核議案。<br>2. 通過 112 年度虧損撥補案。<br>3. 通過 112 年度內部控制聲明書。<br>4. 通過銀行申請綜合授信額度展期。<br>5. 通過資誠聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。<br>6. 通過簽證會計師公費審查案。<br>7. 通過本公司簽證會計師獨立性評估案。<br>8. 通過新增資金貸與(逾期應收帳款轉列)美西子公司(DUS)案。<br>9. 通過本公司新增背書保證案。(華德)<br>10. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。<br>11. 通過修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」。<br>12. 通過訂定召開 113 年股東常會案。<br>13. 通過本公司 113 年股東常會受理股東提案權事宜。<br>14. 通過本公司向關係人取得不動產使用權資產案。<br>15. 通過本公司 100%轉投資子公司 Mobiletron Limited 增設兩席法人董事案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事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：

### (一)簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 | 會計師查核期間             | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                   |
|------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|----------------------|
| 資誠聯合會計師事務所 | 劉美蘭   | 112.01.01-112.12.31 | 4,650 | 1,110 | 5,760 | 非審計公費：包含移轉訂價、稅務諮詢公費。 |
|            | 王玉娟   | 112.01.01-112.12.31 |       |       |       |                      |

(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：無此情形。

(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：無此情形。

**六、更換會計師資訊：**本年度本公司更換會計師，係因會計師事務所內部組織調整。

**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：**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：

### (一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

| 職 稱                      | 姓 名                  | 112 年度        |               | 113 年度截至 4 月 19 日止 |               |
|--------------------------|----------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|                          |                      | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董 事 / 董 事 長              | 蔡 裕 慶                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                      | 魏 成 穀                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事<br>(112/6/13 卸任)     | 蔡 志 惠                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事/業務副理                  | 曾 韋 嵐                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事 / 財 務 長              | 蔡 珠 蘭                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董事之法人代<br>表 人            | 蔡 裕 成                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                      | 蔡 文 正                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 董 事                      | 陳 文 國                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨 立 董 事                  | 許 恩 得                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨 立 董 事                  | 詹 家 昌                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨 立 董 事                  | 余 日 新                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨 立 董 事<br>(112/6/13 新任) | 蘇 武 華                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 1 0 % 以 上<br>大 股 東       | 寶 富 投 資<br>( 股 ) 公 司 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| O E 研 發 處<br>副 總 經 理     | 林 勝 雄                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 先進技術中心<br>副 總 經 理        | 黃 健 華                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 電 子 業 務 處<br>協 理         | 陳 炳 宏                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 資 訊 協 理                  | 賴 昶 予                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 電 動 研 發 處<br>協 理         | 鄧 正 宜                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 電 動 行 銷<br>副 總 經 理       | 蔡 承 甫                | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 總 務 部 協 理                | 簡 玲 嫩                | 0             | 0             | 0                  | 0             |

(二)股權移轉資訊：無股權移轉予關係人情形。

(三)股權質押資訊：無股權質押於交易相對人為關係人情形。



## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

| 姓名<br>(註1)                   | 本人持有股份     |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人計份<br>名義持有股份 |      | 前間為內者及<br>十具配之親屬<br>大有偶、二親稱<br>股關之親屬或<br>東係親屬或姓<br>相人等關係<br>互或以係名<br>或以係名 |                              | 備註 |
|------------------------------|------------|--------|--------------|-------|------------------|------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----|
|                              | 股數         | 持股比率   | 股數           | 持股比率  | 股數               | 持股比率 | 名稱<br>(或姓名)                                                               | 關係                           |    |
| 寶富投資<br>(股)公司<br>負責人：<br>蔡裕成 | 13,356,327 | 13.55% | -            | -     | -                | -    | 蔡裕成<br>蔡裕蘭<br>蔡珠美<br>蔡文正<br>蔡裕成                                           | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事<br>監察人 |    |
| 魏成毅                          | 4,889,776  | 4.96%  | 520,976      | 0.53% | -                | -    | -                                                                         | -                            |    |
| 蔡裕棟                          | 3,798,748  | 3.85%  | 510,133      | 0.52% | -                | -    | 蔡裕蘭<br>蔡珠美<br>蔡文正<br>蔡裕成                                                  | 兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟         |    |
| 曾韋嵐                          | 3,307,894  | 3.36%  | 514          | 0.00% | -                | -    | 曾蔡珠美                                                                      | 母子                           |    |
| 蔡裕慶                          | 3,255,299  | 3.30%  | 1,403,131    | 1.42% | -                | -    | 蔡裕蘭<br>蔡珠美<br>蔡文正<br>蔡裕成<br>蔡裕棟                                           | 兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟   |    |
| 蔡珠蘭                          | 3,149,835  | 3.20%  | 661,631      | 0.67% | -                | -    | 蔡裕慶<br>蔡文正<br>蔡裕成<br>蔡裕棟<br>蔡珠美                                           | 兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟   |    |
| 蔡文正                          | 2,840,582  | 2.88%  | 1,429,939    | 1.45% | -                | -    | 蔡裕棟<br>蔡珠美<br>蔡裕成<br>蔡裕慶<br>蔡裕蘭                                           | 兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟   |    |
| 蔡裕成                          | 2,518,456  | 2.56%  | 651,762      | 0.66% | -                | -    | 蔡裕慶<br>蔡裕棟<br>蔡珠美<br>蔡文正<br>蔡裕成                                           | 兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟   |    |
| 蔡志惠                          | 2,000,237  | 2.03%  | 1,360,705    | 1.38% | -                | -    | -                                                                         | -                            |    |
| 曾蔡珠美                         | 1,901,448  | 1.93%  | -            | -     | -                | -    | 曾蔡珠美<br>蔡裕成<br>蔡文正<br>蔡裕慶<br>蔡裕蘭                                          | 母子<br>兄弟<br>兄弟<br>兄弟<br>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份率。

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、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。**

112 年 12 月 31 日；單位：股

| 轉投資事業<br>(註 1)                                 | 本公司投資      |             | 董事、監察人、<br>經理人及直接或間接<br>控制事業之投資 |             | 綜 合 投 資    |             |
|------------------------------------------------|------------|-------------|---------------------------------|-------------|------------|-------------|
|                                                | 股 數        | 持股比例<br>(%) | 股數                              | 持股比例<br>(%) | 股 數        | 持股比例<br>(%) |
| STONEWALL<br>VENTURES INC. (註 2)               | 22,952     | 100.00      | -                               | -           | 22,952     | 100.00      |
| MOBILETRON LIMITED                             | -          | -           | 13,770,736                      | 100.00      | 13,770,736 | 100.00      |
| 車王電子(寧波)有限公司                                   | -          | -           | 13,820,000                      | 100.00      | 13,820,000 | 100.00      |
| 余姚市車王電子商貿有<br>限公司                              | -          | -           | 500,000                         | 100.00      | 500,000    | 100.00      |
| 余姚市車連王商貿有限<br>公司                               | -          | -           | 1,000,000                       | 100.00      | 1,000,000  | 100.00      |
| REGITAR U.S.A., INC.                           | 100,000    | 100.00      | -                               | -           | 100,000    | 100.00      |
| MOBILETRON UK<br>LIMITED                       | 3,400,000  | 100.00      | -                               | -           | 3,400,000  | 100.00      |
| DUROFIX, INC.                                  | -          | -           | 6,369,990                       | 100.00      | 6,369,990  | 100.00      |
| 德克斯科技(股)公司                                     | 5,000,000  | 100.00      | -                               | -           | 5,000,000  | 100.00      |
| 華德動能科技(股)公司                                    | 55,134,175 | 54.80       | -                               | -           | 55,134,175 | 54.80       |
| 銓鼎科技(股)公司                                      | -          | -           | 5,869,736                       | 74.49       | 5,869,736  | 74.49       |
| MAX WIN<br>INTERNATIONAL<br>INDUSTRIAL LIMITED | -          | -           | 75,000                          | 100.00      | 75,000     | 100.00      |
| 東莞臻鼎軟件開發科技有<br>限公司                             | -          | -           | (註 3)                           | 100.00      | (註 3)      | 100.00      |
| 氫豐綠能科技(股)公司                                    | 10,720,000 | 15.30       | 13,400,000                      | 19.13       | 24,120,000 | 34.43       |
| 佳氫能源(股)公司                                      | 150,000    | 30.00       | -                               | -           | 150,000    | 30.00       |

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 22,952 股。

註 3：該被投資公司未發行股票，故無持有股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

113 年 03 月 31 日 單位：仟股、仟元

| 年 月    | 發行價格<br>(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<br>之財產抵充<br>股數者 | 核 准<br>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<br>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<br>員工認股權憑證轉換普通<br>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<br>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<br>種 類 | 核 定 股 本       |            |             | 備註(轉換公司債可轉換股份及<br>員工認股權憑證可認購股份數額)                   |
|------------|---------------|------------|-------------|-----------------------------------------------------|
|            | 流通在外股份<br>(註) | 未發行<br>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<br>5,000,000 員工認股權憑證可認購<br>股份 |

註：本公司股票係屬上市買賣。

## (二)股東結構

113 年 4 月 20 日；單位：股

| 股東<br>結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構 | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及 外 人 | 合 計        |
|----------------|----------|----------|------------|------------|---------------|------------|
| 人 數            | 0        | 1        | 31         | 11,879     | 40            | 11,951     |
| 持有股數           | 0        | 3,048    | 14,883,254 | 77,876,024 | 5,785,160     | 98,547,486 |
| 持股比例           | 0        | 0        | 15.10      | 79.03      | 5.87          | 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

113 年 4 月 20 日；單位：股

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例   |
|---------------------|--------|------------|--------|
| 1 至 999             | 3,030  | 346,429    | 0.35   |
| 1,000 至 5,000       | 7,716  | 13,990,042 | 14.20  |
| 5,001 至 10,000      | 718    | 5,579,979  | 5.66   |
| 10,001 至 15,000     | 155    | 1,988,947  | 2.02   |
| 15,001 至 20,000     | 101    | 1,858,716  | 1.89   |
| 20,001 至 30,000     | 85     | 2,195,738  | 2.23   |
| 30,001 至 40,000     | 44     | 1,550,141  | 1.57   |
| 40,001 至 50,000     | 13     | 595,725    | 0.60   |
| 50,001 至 100,000    | 28     | 1,978,223  | 2.01   |
| 100,001 至 200,000   | 15     | 2,077,351  | 2.11   |
| 200,001 至 400,000   | 9      | 2,624,321  | 2.66   |
| 400,001 至 600,000   | 9      | 4,544,354  | 4.61   |
| 600,001 至 800,000   | 7      | 4,872,208  | 4.94   |
| 800,001 至 1,000,000 | 3      | 2,554,856  | 2.59   |
| 1,000,001 以上        | 18     | 51,790,456 | 52.56  |
| 合 計                 | 11,951 | 98,547,486 | 100.00 |

#### (四)主要股東名單

113 年 4 月 20 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       |    | 3,798,748  | 3.85%  |
| 曾韋嵐       |    | 3,307,894  | 3.36%  |
| 蔡裕慶       |    | 3,255,299  | 3.30%  |
| 蔡珠蘭       |    | 3,149,835  | 3.20%  |
| 蔡文正       |    | 2,840,582  | 2.88%  |
| 蔡裕成       |    | 2,518,456  | 2.56%  |
| 蔡志惠       |    | 2,000,237  | 2.03%  |
| 曾蔡珠美      |    | 1,901,448  | 1.93%  |

#### (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 | 111 年度 | 112 年度  | 113 年度<br>截至 3 月 31 日止 |
|---------------|---------------|--------|----|--------|---------|------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高           |        |    | 77.10  | 71.30   | 55.40                  |
|               | 最 低           |        |    | 45.00  | 48.15   | 47.55                  |
|               | 平 均           |        |    | 57.54  | 55.60   | 51.94                  |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分配前           |        |    | 26.32  | 25.06   | -                      |
|               | 分配後           |        |    | 26.32  | (註 8)   | -                      |
| 每股盈餘          | 加權平均股數        |        |    | 98,547 | 98,547  | 98,547                 |
|               | 每股盈餘<br>(註 3) | 調 整 前  |    | 0.40   | (1.31)  | -                      |
|               |               | 調 整 後  |    | 0.42   | (註 8)   | -                      |
| 每股股利          | 現金股利          |        |    | -      | -       | -                      |
|               | 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<br>分 析   | 本益比(註 5)      |        |    | 143.85 | (42.44) | -                      |
|               | 本利比(註 6)      |        |    | -      | (註 8)   | -                      |
|               | 現金股利殖利率(註 7)  |        |    | -      | (註 8)   | -                      |

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董事會或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 113 年 3 月 12 日董事會擬議 112 年度虧損撥補案決議擬不分配股利，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)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

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事酬勞前之利益，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，董事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)本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎：本公司是以

當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，董事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)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

①本公司 113 年 3 月 12 日董事會決議不分派 112 年度員工、董事酬勞。已依法公告於公開資訊觀站。

②員工、董事酬勞與 112 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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)111 度員工、董事酬勞之實際分派情形如下：

本公司民國 111 年度實際配發員工酬勞 2,363,531 元及董事酬勞 1,575,688 元。

(2)上述金額與認列員工分紅及董事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 112 年度無買回本公司股份。

## 二、公司債之辦理情形：

### 公司債辦理情形

| 公 司 債 種 類<br>(註 2)                            |                                                    | 第二次無擔保可轉換公司債                                                                                                         |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行(辦理)日期                                      |                                                    | 111 年 1 月 26 日                                                                                                       |
| 面 額                                           |                                                    | 100,000 元(每張)                                                                                                        |
| 發行及交易地點(註 3)                                  |                                                    | 不適用                                                                                                                  |
| 發 行 價 格                                       |                                                    | 依面額 105.51%發行                                                                                                        |
| 總 額                                           |                                                    | 新台幣 10 億元整                                                                                                           |
| 利 率                                           |                                                    | 票面利率 0%                                                                                                              |
| 期 限                                           |                                                    | 三年期 到期日：114 年 1 月 26 日                                                                                               |
| 保 證 機 構                                       |                                                    | 無                                                                                                                    |
| 受 託 人                                         |                                                    | 凱基商業銀行股份有限公司信託部                                                                                                      |
| 承 銷 機 構                                       |                                                    | 凱基證券(股)公司、群益金鼎證券(股)公司、康和綜合證券(股)公司、玉山綜合證券(股)公司                                                                        |
| 簽 證 律 師                                       |                                                    | 翰辰法律事務所彭義誠律師                                                                                                         |
| 簽 證 會 計 師                                     |                                                    | 資誠聯合會計師事務所<br>徐建業會計師、王玉娟會計師                                                                                          |
| 償 還 方 法                                       |                                                    | 除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回者，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時之翌日起七個營業日內依債券面額以現金一次償還。                   |
| 未 償 還 本 金                                     |                                                    | 新台幣 1,000,000 仟元整                                                                                                    |
| 贖 回 或 提 前<br>清 償 之 條 款                        |                                                    | 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條                                                                                         |
| 限 制 條 款 (註 4)                                 |                                                    | 無                                                                                                                    |
| 信用評等機構名稱、評等<br>日期、公司債評等結果                     |                                                    | 不適用                                                                                                                  |
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利                         | 截至年報刊印日止已<br>轉換(交換或認股)普通<br>股、海外存託憑證或<br>其他有價證券之金額 | 已轉換普通股股數：0 股                                                                                                         |
|                                               | 發行及轉換(交換或認股)<br>辦法                                 | 依本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                                                             |
| 發行及轉換、交換或認股辦<br>法、發行條件對股權可能稀釋<br>情形及對現有股東權益影響 |                                                    | 本公司選擇以轉換公司債方式募集資金，將可有效減少並延緩對股權稀釋之程度，因而對股東權益尚不致產生重大影響。隨著轉換公司債轉換為普通股時，除了將會降低負債外，亦會增加股東權益，進而提高每股淨值，因此就長期而言對現有股東權益較得以保障。 |
| 交換標的委託保管機構名稱                                  |                                                    | 不適用                                                                                                                  |

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。



## 轉換公司債資料

| 公司債種類<br>(註1)        |        | 國內第二次無擔保可轉換公司債                       |                             |
|----------------------|--------|--------------------------------------|-----------------------------|
| 項<br>目               | 年<br>度 | 112 年                                | 當 年 度 截 至<br>03 月 31 日 (註4) |
|                      |        |                                      |                             |
| 轉債(換市註公價2司)          | 最 高    | 106.50                               | 97.70                       |
|                      | 最 低    | 95.00                                | 96.70                       |
|                      | 平 均    | 100.00                               | 97.09                       |
| 轉 換 價 格              |        | 73.50                                | 73.10                       |
| 發行(辦理)日期及<br>發行時轉換價格 |        | 發行日期：111 年 1 月 26 日<br>發行時轉換價格：73.50 |                             |
| 履行轉換義務方式<br>(註3)     |        | 發行新股                                 |                             |

註 1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註 3：交付已發行股份或發行新股。

註 4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 總括申報發行公司債情形(不適用)

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| 預定募集與發行總額                     |  |
| 已募集發行總額<br>(含各次發行(辦理)日期及發行金額) |  |
| 總括申報餘額                        |  |
| 未辦理部分預定發行期間                   |  |

**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)電動巴士

(2)產業及車用鋰電工具

(3)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.動力鋰電池系統與 BMS

E.智慧高電壓儲能系統(Energy Storage System)

F.整車操控系統(ECU)

G.動力線束

H.智能直流充電機(DC charger)

I.電池熱管理系統(BTMS)

##### 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     | 112 年度金額(淨額) | 營業比重(%) |
|---------|--------------|---------|
| 電動巴士    | 1,897,412    | 47.39%  |
| 車用及產業工具 | 466,167      | 11.64%  |
| 車用電子    | 1,637,401    | 40.90%  |
| 車載設備    | 2,655        | 0.07%   |
| 合計      | 4,003,635    | 100.00% |

##### 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。

電動巴士：

由子公司華德動能負責以下業務之研究發展：

- 1.車用控制器完全自主設計開發
- 2.線控底盤開發
- 3.先進駕駛輔助系統開發整合
- 4.車輛管理平台開發
- 5.主動力馬達國產化整合

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及智能機器手臂將朝全智能型工具來發展。

電子事業部：

- 1.配合電動巴士發展，開發「三電系統」電池、電機、電控系統。而電動車的動力來源為電池、驅動、電控，均需要高的電子化的技術，屬於高效率、高功率、高安全性的整合技術。
- 2.因應電動車的發展利用本身的技術和經驗，開發給電動巴士使用的高壓 relay (contactor)、高效能充電機電源模塊。
- 3.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。
- 4.發展電動堆高機鋰電池系統產品：隨著環境保護意識的提高，企業和倉儲場所越來越關注減少碳排放和空氣污染。隨著電池技術的進步和成本的下降，鋰電池變得更加可靠、續航力更強、充電速度更快。企業對更清潔、更高效、更經濟的堆高機的需求，從而促進了鋰電池電動堆高機市場的增長。
- 5.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。

## (二)產業概況：

### 1.產業之現況

#### (1)電動巴士

近幾年全球公共運輸的發展趨勢逐漸趨向電動化，且不斷更新技術，在國際市場方面皆看好電動車前景，紛紛加速新型電動車開發與技術發展，依據車輛中心資料，目前全球電動巴士保有量達 70 萬輛，另根據 Markets and Markets 2023 年 8 月出版的研究報告市場預期在 2030 年的全球電動巴士市場規模將可達美元 6,783 億，並展現 41.7% 的年均高速成長。國內供應鏈亦看到未來的商機與轉機，陸續投入電動車輛規格的零組件開發，使電動巴士功能、性能不斷地滿足顧客的需求。

目前，世界各國對「節能減碳」的目標，多已明確訂出「禁售燃油車」的年限。中國、印度等各國政府為了減少空氣汙染與能源消耗紛紛祭出相關計畫，2015 年在《巴黎協定》減少溫室氣體（二氧化碳為主）排放，各國遞交減排承諾書(INDC)，以減緩全球暖化的速度。因應公車具固定行駛路線特性且燃油引擎空汙比例高，故各國積極規劃車輛電動化及禁售燃油車時程，以挪威及荷蘭訂定之 2025 年最優先。

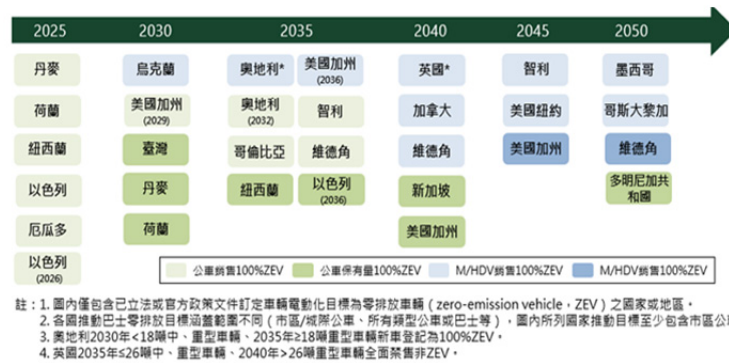


圖3：國際推動M/HDV全面零排放目標時程

資料來源：International Energy Agency 2023、International Council on Clean Transportation 2023、各國政府、車輛中心整理

城市淨零轉型過程中，公共運輸電動化是非常重要的項目，因為石化重工業能源會帶來重金屬排廢問題，而低碳潔淨再生能源則能大幅降低相關可能汙染影響，因此全球電動巴士市場將快速成長。目前全球巴士新車市場預計將以 10% 的年複合成長率增加，預估 2029 年銷售可達 17 萬輛。全球 C40 城市聯盟已擁有 97 個參與成員城市，承諾在 2025 年前改用「零排放」汽車，而目前在這些城市中有超過 6.6 萬輛電動巴士在運行中。



根據美國非營利組織 CALSTART 統計，截至 2023 年底止，美國現有大型（Class7+）零排放巴士登記數達 6,147 輛，是全球第三大電巴市場。

2023 年 6 月美國聯邦交通局（FTA）在 2023 財政年度的「低零排放計畫」（Low or No Emission Vehicle Program）以及「巴士和基礎設施計畫」（Grants for Buses and Bus Facilities Program）項目中撥款 16.9 億美元給 46 個州交通機構，預計補助 1,700 輛電動巴士，預期將加速轉型。

在世界的另一邊，印度目前是第二大電動巴士市場，年產能為 14,000 至 20,000 輛電動巴士。根據國內著名電動客車製造商 JBM Auto 稱，預計 2030 年電動客車市場滲透率將超過 70%，涵蓋城市交通、城際旅行、員工通勤、停機坪服務、校車、和其他產品。

塔塔汽車公司是印度汽車產業的佼佼者，在電動巴士產業取得了重大進展。截至 2023 年 8 月，塔塔汽車已在印度成功部署了 600 多輛營運電動公車，為該國加強永續公共交通的努力做出了重大貢獻。他們的技術和廣泛的市場影響力使他們成為該國的主導力量。

Elaboration on data by CHATROU CME SOLUTIONS

EU27 + UK + ICE + NO + CH

**EUROPEAN E-BUS MARKET 2023**  
COUNTRY BY COUNTRY

Sustainable BUS

|          | E-bus registrations 2023 | E-bus registrations 2022 | E-bus registrations 2021 | E-bus registrations 2020 | Trend registrations 2023 on 2022 (%) |
|----------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| UK       | 1,206                    | 685                      | 540                      | 288                      | +76                                  |
| Germany  | 753                      | 581                      | 555                      | 350                      | +29                                  |
| Norway   | 493                      | 216                      | 86                       | 210                      | +128                                 |
| Spain    | 491                      | 136                      | 127                      | 42                       | +261                                 |
| France   | 416                      | 549                      | 512                      | 133                      | -24                                  |
| Italy    | 400                      | 121                      | 178                      | 97                       | +230                                 |
| Romania  | 368                      | 161                      | 65                       | 0                        | +128                                 |
| Portugal | 364                      | 52                       | 31                       | 8                        | +600                                 |
| Poland   | 336                      | 149                      | 215                      | 196                      | +125                                 |
| Sweden   | 296                      | 256                      | 189                      | 206                      | +15                                  |
| Denmark  | 200                      | 381                      | 217                      | 1                        | -47                                  |
| Belgium  | 172                      | 42                       | 19                       | 12                       | +309                                 |

Elaboration Sustainable Bus on data from Chatrou CME Solutions

在歐洲地區截至 2022 年底，歐盟國家（EU 27）電動巴士保有量達到 13,466 輛，僅次於中國大陸。英國在電動公車增長處於領先地位，2023 年註冊了 1,206 輛，其次是德國、挪威和西班牙，比 2022 年註冊的 136 輛增長了 260%。增長最快的國家是葡萄牙，其中註冊了 364 輛電動公車，而 2022 年註冊的電動公車數量為 364 輛。2022 年達到 52 個。比利時也成長了很多，從 42 個增加到 172 個（+309%）。根據 2019 年修訂的歐盟潔淨車輛指令（Clean Vehicles Directive, CVD）規定，各成員國從 2026 年至 2030 年底前採購零排放巴士（純電巴、燃料電池電巴）需達成一定的最低比例，到 2030 年底前，主要國家電動巴士保有量占比應提高至 32.5%。

而台灣多變且相對封閉的地形優勢，正好提供了電動大客車很好的運行場域。華德動能於近幾年在國內市場上已有運行實績，並持續著墨於車輛的性能提升及研究發展，在車輛營運期間掌握了市場需求與營運模式蒐集（如駕駛行為、續航力需求、遠端數據蒐集需求……等），並比較參考國外電動巴士性能及營運需求，以持續提升電動巴士性能，並以外銷為營運主要目標。

市區客運電動化現況：自 101 年至 112 年 12 月止，電動大客車掛牌數由 34 輛增加至 1,831 輛，其中 109 年起，經交通部與經濟部、環境部合作推動示範型計畫，建立電動大客車優質產品清單並推動關鍵零組件國產化，同時以一般型計畫雙軌並行維持推動進程，109~111 年間電動大客車數量約成長 2 倍。而「2030 年客運車輛電動化推動計畫」112.5.26 奉行政院核定，於 113~119 年執行，總經費共 643.27 億元（包含交通部 450.84 億元及環境部 192.43 億元）；除 2030 年市區公車全面電動化目標外，亦逐步協助一般公路客運及短程國道客運路線車輛汰換為電動大客車，預計汰換 2,770 輛。而目前華德動能為惟二通過先導期的車輛業者，也是惟二能在推廣期銷售電動公車的車輛廠商。自 112 年起，受補助之電動大客車均須為經本部審查合格揭露之車輛業者及車型。審查項目包含車廠技術、國產化程度、車輛性能規格、電池及零組件之品質與安全性、自動化與智慧化配備等。目前（截至 2024 年 3 月底）已完成 3 年 10 項國產化並通過本部審查業者共 2 家：華德動能及成運汽車（各 1 款車型）；113 年新車型登錄審查，刻正辦理中。

## (2) 產業及車用鋰電工具

2022 年全球經濟陷入疫後盤整的現況，唯獨汽車產



業，在環保及 covid 議題的加持下，電車銷售量已突破 20%，新能源車廠突破傳統油車限制，在全球積極擴廠，進而帶動組裝工具的強烈需求。

中國大陸、東南亞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、東南亞汽車生產工廠市場。

### (3)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。依據相關媒體報導在經過百年的發展後，汽車產業於 2020 年起開始出現新的分水嶺以及科技應用，在 2020 年電子產品占整車成本已經來到 40%，而研究機構更預估 2030 年電子產品占整車的生產成本比重將會來到 50% 的新高。

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。

在數位科技、環境永續等議題升溫下，汽車電子化程度越來越高，根據工研院資訊，2027 年全球汽車電子市場規模預估將上看 4,000 億美元，預估 2030 年車電成本占整車比重將超過一半，汽車電子系統價值持續上升。

## 2.發展趨勢

根據調研機構 Mordor Intelligence 調查，物聯網市場規模預計到 2024 年為 1.17 兆美元，預計到 2029 年將達到 2.37 兆美元，在預測期內（2024-2029 年）複合年成長率為 15.12%。物聯網技術是各種組織數位轉型的基礎，工業 4.0 和物聯網是整個物流鏈開發、生產和管理的新技術方法的核心，即智慧工廠自動化。而國發會也看好台灣物聯網市場發展，預估在 AIoT 科技導入後，2025 年全球將有超過 300 億台連網裝置……、電子產品等，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)電動巴士

我國政府因應國際減碳風潮，在 2012 年起即開始推動電動巴士，逐步建構國內電動巴士整車及零組件產業鏈。目前電巴銷量隨 2030 年全電化目標及補助穩定成長，工研院估計，台灣 2023 年上半年電巴於巴士總銷量占比已突破 30%。

台灣的電動巴士產業，發展至今已經超過十年，電池方面，我國具備電池芯及電池管理系統（Battery Management System, BMS）自製能力。在電機方面，馬達及驅控器具國產設計與製造能力；電控方面，可視為電巴「大腦」之整車控制系統（Vehicle Control Unit, VCU）已具國產化能力。

另一方面，隨著 2020 年經濟部產業發展署「臺灣設計製造計畫」（DMIT）啟動，以及 2021 年 2 月華德動能及成運汽車通過交通部「電動大客車示範計畫」資格審查，均有助國內相關電巴供應鏈廠商，持續投入車款及關鍵零組件之研製。

因應「臺灣設計製造計畫」(DMIT)所擬定的 2050 淨零轉型 12 項關鍵戰略，其中戰略 7「運具電動化及無碳化」，以公共運輸先行策略及政府帶頭示範，由交通部、經濟部及環境部共同合作，推動 2030 年市區公車電動化。以經濟部輔導車輛製造業者扶植車輛產業深耕核心技術及促進全體經濟發展；以交通部輔導運輸業者，協助將柴油公車汰換成電動公車，以提供載優質環境的運輸服務；以環境部強化環境保護政策，維護空氣品質。以達到產業效益、公共運輸與節能減碳的三贏環境。目前全球已有 136 個國家宣示淨零碳排目標；今年台灣也公布「2050 淨零排放路徑及策略」，針對碳排量高居全台第 4 大的運輸部門，占比達 95.6%的主要排放來源——公路運輸，規畫在 2030 年前，分先導期（2020 年～2022 年）、推廣期（2023 年～2026 年）與普及期（2027 年～2030 年）等三階段達成 1 萬 816 輛市區公車全面電動化目標：

| 階段         | 先導期                                                 | 推廣期                                                 | 普及期                                                 |
|------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 年 份        | 2020年~2022年                                         | 2023年~2026年                                         | 2027年~2030年                                         |
| 完 成<br>目 標 | 技術發展期<br>1.推動示範計畫落實國產化<br>2.盤點與建置基礎電網設施<br>3.檢討產業環境 | 技術成長期<br>1.建立及推廣優質產品<br>2.強化基礎電網設施<br>3.持續扶持關鍵產業本土化 | 技術成熟期<br>1.市區電動公車全面普及<br>2.完善全國電網布局<br>3.關鍵產業推向國際市場 |

## (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) 電動商用車零部件

由於全球各國相繼推動電動巴士發展的政策，從而促進了相關零部件產業的發展。為了滿足電動商用車市場的需求，包括電池生產、電機製造、車輛裝配、充電基礎設施建設、軟件開發等，形成了一個完整的產業鏈，進一步促進了零部件產業的發展。

### (4) 汽車電子零組件：

汽車未來朝向自駕化、電動化、聯網化及分享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 TrendForce 旗下拓璞產業研究院表示，因近年車聯網蓬勃發展，使新車市場具備聯網功能的車輛占比持續提升，預估 2025 年新車市場聯網汽車的數量將接近 7,400 萬輛，滲透率達 80%。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。

### 3. 產業上、中、下游之關聯性

#### (1) 電動巴士

本集團所屬之電動商用車產業鏈相關之上、中、下游關係如下：

##### A. 電動巴士業務

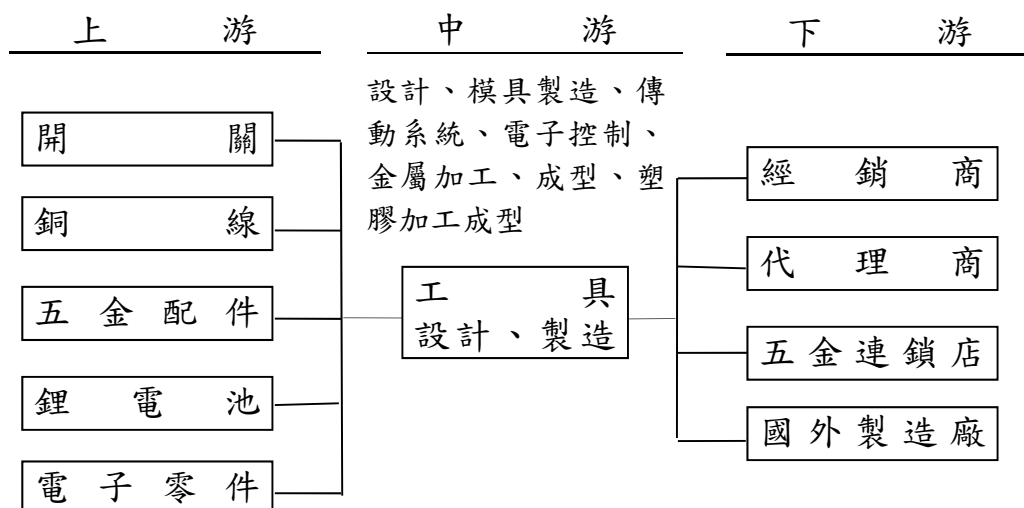
| 上游                                                                                                                         | 中游                                                                                                              |                                                                                             | 下游                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 車體零組件                                                                                                                      | 模組系統                                                                                                            | 次系統車廠                                                                                       | 終端應用                                                                                          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>· 電池芯</li> <li>· 電池模組</li> <li>· 電流轉換模組</li> <li>· 動力馬達</li> <li>· 其他零組件</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 電池管理系統</li> <li>· 動力管理系統</li> <li>· 車身控制系統</li> <li>· 充電站建置</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 車體生產</li> <li>· 底盤骨架</li> <li>· 車身骨架與蒙皮</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 商用電動載具</li> <li>· 電池租賃業務</li> <li>· 充電站業務</li> </ul> |

##### B. 電池產業

| 上游                                                                                                                     | 中游                                                                             | 下游                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>· 正極材料</li> <li>· 負極材料</li> <li>· 電解液</li> <li>· 隔離膜</li> <li>· 其他部件</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 電池(芯)製造業</li> <li>· 電池模組管理</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>· 動力電池應用</li> <li>· 電動載具</li> <li>· 儲能電池應用</li> <li>· 儲能設備</li> <li>· 智能電網</li> </ul> |

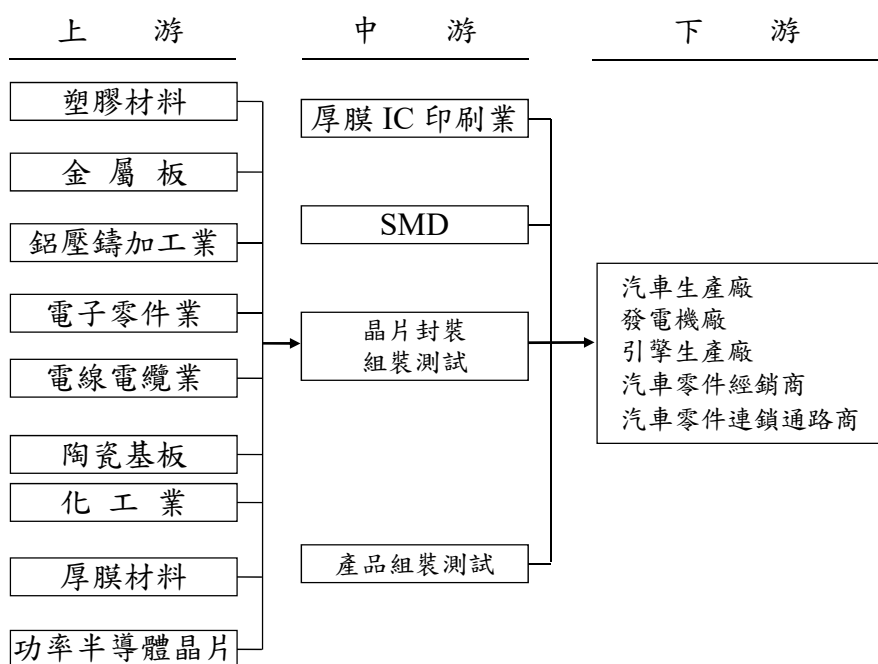
#### (2) 產業及車用鋰電工具

本公司所生產之電動工具以工業組裝用精密扭力電動扳手、電動起子機、充電精密扭力工具為主，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：



### (3)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：



#### 4. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

##### (1) 產品之發展趨勢

##### A. 電動巴士

| 項次             | 商品名稱             | 技術發展趨勢                                                                         |
|----------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 目前<br>產品       | 1 甲類低地板電動大客車     | 續航力、巡航力、爬坡力、殘電力、電磁相容技術、電氣安全技術、符合 CNS 安全標準。                                     |
|                | 2 甲類低地板電動大客車三電底盤 | 協助國內柴油大客車車體廠建立打造電動大客車車體的技術。                                                    |
|                | 3 先進車隊管理系統       | 結合客戶端營運特性，發展客運業者專用的車隊管理平台，提供車電資訊的統計分析與管理。                                      |
|                | 4 充電場站智慧電網電能管理系統 | 結合台電公司新的電動公車電價方案，利用離峰時段的最依契約用電，最大化充電車輛及充電效率，降低電網的負荷及車隊營運成本。                    |
| 即將<br>開發<br>產品 | 1 乙類低地板電動大客車     | 續航力、巡航力、爬坡力、殘電力、電磁相容技術、電氣安全技術、符合 CNS 安全標準。                                     |
|                | 2 甲類高床電動大客車      |                                                                                |
|                | 3 18 噸環衛車        | 節能效率。                                                                          |
|                | 4 自動駕駛大巴及中巴      | 續航力、巡航力、爬坡力、殘電力、電磁相容技術、電氣安全技術、符合 CNS 安全標準，大巴符合 Level 2 自駕及中巴符合 Level 4 無人駕駛標準。 |
|                | 5 儲能系統           | 儲能效率與電控技術。                                                                     |

##### 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。今年起為透過台電電力交易平台，參與台電日前輔助服務市場者，除能系統已為不可或缺之工具。

#### (e)電動車三電系統

電池系統，提供電動車的電力來源。開發高性能電池系統，增加續航里程、縮短充電時間、減小電池佔用空間、提升電池安全性。

電機系統，提供電動車的動力。開發耐高壓驅動、高穩定性、高可靠性電機驅動。

電控系統，電動車控制中樞。採集制動踏板、方向盤轉向等各種信號，根據相應的資訊發出相應的控制指令，並對電機驅動做出最佳的轉速與轉向控制。

#### 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.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。

(2)競爭情形

A.電動巴士：

目前國內有六家主要廠商投入電動巴士製造，包括華德動能、成運汽車、總盈汽車、金龍汽車、創奕能源及鴻華先進。華德動能是第一家通過經濟部標檢局 CNS(15511)充電設備安全規範，也於 104 年 7 月通過交通部的六項性能驗證規範，且國產自製率高達 65% 以上。在交通部示範型計畫的 10 項國產化登錄名單中，華德動能是第一家「示範型」電動巴士車廠資格，也是目前唯二的示範型電動巴士車廠。

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.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。

#### G.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三大類：一為電動巴士，二為智能鋰電工具產品，三為汽車電子關鍵零組件及系統；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)電動巴士：

- A. 車用控制器完全自主設計開發
- B. 線控底盤開發
- C. 先進駕駛輔助系統開發整合
- D. 車輛管理平台開發
- E. 主動力馬達國產化整合

(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。
- C. 具有物聯網的智能工具。
- D. 發展大扭力低反作用力充電式定扭力工具。
- E. 發展電動助力車精密扭力控制動力單元。

(3)汽車電子事業部：

- A. 電力分配器 (PDU)
- B. 高壓繼電器 (Contactor)
- C. 高壓大功率馬達驅控器 (Inverter)
- D. 電池管理系統(BMS)
- E. 電池儲能系統
- F. 電動車 AI 控制系統
- G. EPS 車輛線控系統

- H. 先進駕駛輔助系統(ADAS)
- I. 車聯網系統(IoV)
- J. 電動車智能控制系統
- K. 自駕車管理服務系統
- L. 車身控制模組(BCM)
- M. 整車控制系統(VCU)
- N. 液冷電池包
- O. CTP (Cell to Pack)
- P. 電池熱管理系統(BTMS)
- Q. 通用型多功能車用控制系統 (ECU)
- R. 直流充電機 (DC CHARGER)

3. 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

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 111 年度  | 112 年度  | 113 年<br>3 月 31 日止 | 113 年度<br>預計研發經費 |
|----------|---------|---------|--------------------|------------------|
| 研究發展費用   | 181,083 | 214,158 | 46,989             | 223,388          |
| 佔營收比率(%) | 5.38%   | 5.35%   | 6.43%              | -                |

註：本公司預算未公開，故不揭露 113 年度研發經費佔營收比率。

4. 開發成功之技術或產品：

電動巴士：

近年度開發成功之技術或產品如下：

低底盤電動大客車的電池配置結構技術開發、電動大客車動力控制系統技術開發、電動大客車電池異常偵測系統技術開發、電動巴士用的馬達傳動機構開發、電動巴士空調冷凝裝置開發、電動車儀錶板的圖形化使用者介面開發、電動巴士用的碰撞保護裝置開發、多區段變頻控制系統開發、空調設備之多變量變頻控制系統開發。

工具事業部：

最近二年度開發完成 15 件之新產品及技術，112 年完

成 8 項產品開發。

至 113 年第一季將推出 EMS 專業級聯網智慧組裝系統，將結合工廠組裝 SOP 及使用條件設定，實務上可預防錯鎖及誤鎖並詳實記錄相關數據。可供業者進行大數據分析，對產品組裝及品質溯源提供更完善的數據管制供。預計 113 第 4 季完成 Wifi 高階聯網手持定扭工具系統，結合廠內 MES 及戶外工作場域即時監控，以應付未來智慧工廠及開放環境使用，大量數據高速往來的需求。

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。

專注持續發展高精度扭力控制動力模組，具環保節能之智慧型高階無刷馬達產品，並跨足運動休閒市場，開發自行車專業電動助力市場關鍵零件通路。

電子事業部：

最近二年度開發完成近 400 件之車用電子零組件，111 年完成 174 件，112 年完成 207 件。

截至 113 年 2 月 29 日止研發成功之產品及技術有：汽車電子零組件研發成功 51 件、完成 regulator ASIC 的開發、Solenoid 控制電路、高壓電子式開關及高功率充電模塊、汽車安全控制裝置系統如無線藍芽胎壓燒錄系統、藍芽 TPMS、電池管理系統(BMS)、車聯網路由器、高/低壓電源分配器(PDU)、車身控制模組(BCM)、電池熱管理系統(BTMS)、整車控制系統(VCU)、Cell To Pack(CTP)技術、液冷電動車電池組(EV Battery Pack)、CCS1 智能直流充電機、CHAdemo 智能直流充電機、電動車充電服務系統、儲能管理系統(EMS)、通訊、動力線束等，已成功與車廠配套量產出貨。

#### (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：

| <b>(一)短期發展方向</b> |                                                                                                                        |                                                                    |                                                                     |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
|                  | <b>電動巴士</b>                                                                                                            | <b>工具事業部</b>                                                       | <b>汽車電子事業部</b>                                                      |
| 1. 行銷策略          |                                                                                                                        | (1) 以 ACDelco 授權品牌跨入車用工具和電商平台通路。<br>(2) 擴大 Durofix 自有品牌行銷，增加訂單自主性。 | (1) 積極開發電子商務及電動商用車零組件新市場新客戶。<br>(2) 提升網路平台行銷及售後服務及網路銷售營收。           |
| 2. 生產策略          | (1) 爭取地區性客運業者之業務。<br>(2) 開拓商用貨車之業務。<br>(3) 三電底盤車輸出，開拓海外市場。                                                             | (1) 強化成本策略管理。<br>(2) 簡化生產模式，專注核心製程。                                | (1) 增設自動化生產線，以提升附加價值及降低成本。<br>(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。 |
| 3. 產品發展方向        |                                                                                                                        | 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。                          | 開發符合創新產品，擴展電動車電子控制模組。<br>擴展車用、產業及家用儲能產品市場。<br>協同華德動能建立智能汽車系統之車輛平台。  |
| 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 |                                                               |                    |                         |
|-----------|---------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------|
|           | 電動巴士                                                          | 工具事業部              | 汽車電子事業部                 |
| 1.行銷策略    | 建立與國內外廠商合作策略聯盟。                                               | 建立自主品牌及全球服務能力。     | 建立全球電子商務運籌行銷及服務架構。      |
| 2.生產策略    |                                                               | 建立高彈性、自動化組裝線。      | 利用兩岸分工優勢，追求高附加價值與市場佔有率。 |
| 3.產品發展方向  |                                                               | 發展工業 4.0 智能化充電式工具。 | 持續創新產品。建構無人載具管理平台及服務事業。 |
| 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 | 111 年度    |        | 112 年度    |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金額        | %      | 金額        | %      |
| 美洲        | 1,252,932 | 37.23  | 859,528   | 21.47  |
| 歐洲        | 430,651   | 12.80  | 370,319   | 9.25   |
| 亞洲        | 1,610,726 | 47.86  | 2,726,747 | 68.11  |
| 其他        | 71,107    | 2.11   | 47,041    | 1.17   |
| 合計        | 3,365,416 | 100.00 | 4,003,635 | 100.00 |



## 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：

#### 電動巴士：

本集團子公司華德動能是第一家「示範型」電動巴士車廠資格，也是目前唯二的示範型電動巴士車廠，其車輛性能深獲市場肯定，近兩年快速搶佔國內市場，至112年國內電動大客車市佔率已達28.78%。

(資料來源：本公司依市場銷售狀況推估)

#### 五金產業及車用工具：

2023年雖然疫情影響逐漸退去，但全球經濟通膨且呈現衰退現象，且因先前供應鏈失衡及市場購買意願減低，造成客戶存貨待消化，新訂單出貨量減少；但仍致力推廣自有品牌產品至拉丁美洲、印度、印尼、中東…等新興市場，在產業工具方面開拓新的應用及通路。

#### 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，去年全球整體回穩但受到供應鏈失衡及船運影響銷售仍屬持平，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。

### (2)市場未來之供需狀況與成長性：

電動巴士：1.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 2025 年達 157 萬輛，2030 可能達近 400 萬輛。

## 2. 預估本集團可因應市場之需求如下：

| 項次         |   | 商品名稱         | 每年需求狀況(輛) | 每年成長性(%) |
|------------|---|--------------|-----------|----------|
| 目前<br>產品   | 1 | 甲類電動大客車(12m) | 300       | 30%      |
|            | 2 | 甲類大客車三電底盤    | 100       | 50%      |
| 即將開發<br>產品 | 1 | 乙類低地板電動大客車   | 200       | 50%      |
|            | 2 | 甲類高床電動大客車    | 100       | 30%      |
|            | 3 | 18 噸環衛車      | 100       | 90%      |
|            | 4 | 自動駕駛大巴及中巴    | 30        | 90%      |
|            | 5 | 儲能系統         | 323,400Ah | 50%      |

資料來源：本公司依往銷售狀況推估

**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。

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。

**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，因應未來電動

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，產業之轉型已勢在必行。

### 3.競爭利基

- (1)本集團現階段的主力產品為電動大型巴士，已通過經濟部標檢局 CNS 充電安全規範，及交通部六項性能檢測合格，為目前市場上唯二符合「交通部公路公共運輸補助電動大客車作業要點」的電動大客車。

華德動能亦持續致力於「車身總成」、「智慧化系統及電池組(Pack)」、「整車控制系統(VCU)」、「電池管理系統(BMS)」、「鋼材車架(橫樑/縱樑)」、「電能補充系統(含車端及充電設備端)」、「動力馬達定轉子、矽鋼片及驅動器」...等國產化項目，期以最穩定的品質及最安全的車輛駕駛模式，提供客運業者及第一線駕駛員最佳的產品體驗。

- (2)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。
- (3)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。
- (4)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。

- (5)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。
  - (6)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。
  - (7)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。
- 4.發展遠景有利及不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.電動巴士

- (a)本公司發展方向符合政府綠能產業政策，在綠能產業及油價逐漸高漲的推動下，各國都把儲能電池和動力電池的發展放在國家戰略層面高度，配套資金和政策之大力支援，各國政府對於推動新能源車不遺餘力，並提出促進電動車產業發展之策略方案，以達到低耗電、低噪音、低汙染及零排碳之政策目標。
- (b)本集團長期專注汽車電子零件研發及製造，對電動商用車關鍵零組件之自製率能高度掌握，搭配高度自動化及智能化生產線，可有效降低生產成本拉大與競爭者之差距。

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。

#### C.汽車電子零組件

- (a)依據經濟部資訊處統計資料顯示汽車零件產值可望再度超越整車：我國汽車零件生產具有少量多樣化、彈性製造等優勢，以外銷及售後維修零件為主，深具國際競爭力與進入國際車廠供應鏈潛力。由於全球汽車供應鏈廠商，多數投入電動車組建開發與生產，但傳統油車維修市場仍在，全球大廠轉向台灣 AM 供應鏈下單，汽車零組件客戶需求出現變革，原廠反而轉向原本 AM 廠商下單做 OES（原廠委託製造零件）。

- (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。

(2)不利因素

A.電動巴士

由於台灣電動巴士產業尚屬推廣階段，台灣電動公車在地供應鏈廠商技術尚未純熟，且規模較小，需要政府對此新興產業加強輔導力道。再者，台灣多數廠家並無電動巴士自主設計能力，卻頻頻以非法拼裝型態進入國內市場，有可能造成不公平之反淘汰現象。

因應對策：

本集團以自身電動車為平台，不斷協助零組件供應商改善其產品性能，進而提高零組件供應商的技術能量。並提高自製率以帶動供應鏈廠商研發技術升級。且為了克服對手之競爭，本集團除了加速新產品開發和提高產品品質並藉由國際合作新模式擴展國際市場，拉大與競爭對手差距，同時也藉由已建立品牌知名度吸引新客戶，並積極提供其他附加服務，以提升客戶忠誠度及使用。

## 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。

## C.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。

## (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

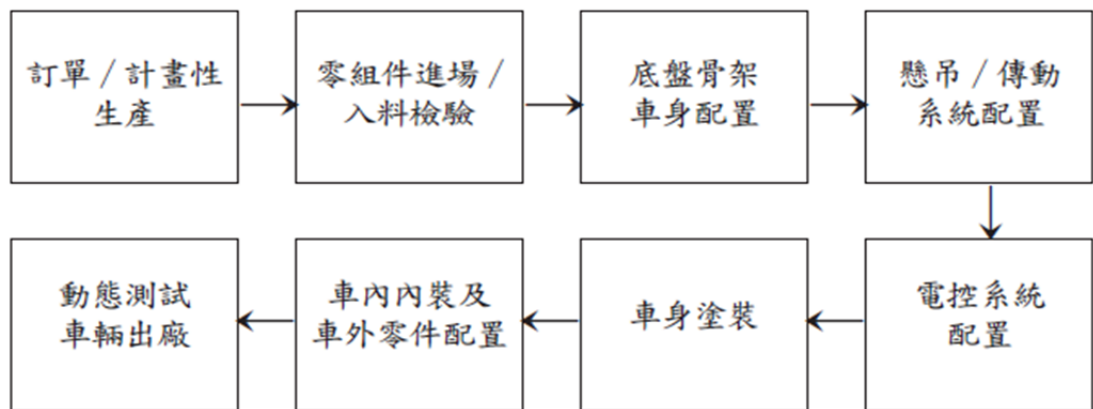
| 主要產品             | 重                    要                    用                    途                                                                                                                                            |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 電 動 巴 士          | 大眾運輸                                                                                                                                                                                                        |
| 電動巴士三<br>電 底 盤 車 | 大眾運輸                                                                                                                                                                                                        |
| P     D     U    | 電動汽車高壓配電箱（High Voltage Power Distribution Unit，簡稱 HV PDU）的功能是保障整車系統動力電能的傳輸，是動力電池與各高壓設備的電源和信號傳遞的橋樑。並隨時檢測整個高壓系統的絕緣故障、斷路故障、接地故障及高壓故障等。在電動汽車上，與高壓配電盒相連接的高壓部件包括：動力電池、電機控制器、變頻器、逆變電源、電動空調壓縮機等。                    |
| V     C     U    | 整車控制器(Vehicle Control Unit，簡稱 VCU)是車輛的中央控制核心，在車輛中它負責協調發動機、變速箱、驅動電機、動力電池、附件等各部件協同工作，從而實現對車輛的各項控制功能，滿足整車動力性、經濟性和駕駛性要求，保證車輛安全性。                                                                                |
| E     C     U    | 車用電子控制系統(Electronic Control Unit，簡稱 ECU)是電子控制系統的核心部件，隨著車輛電子化程度的提升，包含車輛主動安全、自動駕駛等功能的增加，ECU 逐漸遍布整輛汽車。具有儲存、計算、分析處理信息的功能，並輸出執行命令、故障信息等，完成多種控制功能。目前已應用在電動巴士上的 VCU（整車控制器）、TCU（溫度控制器）、CCU（充電控制器）及 BMS（電池管理系統）等系統上。 |



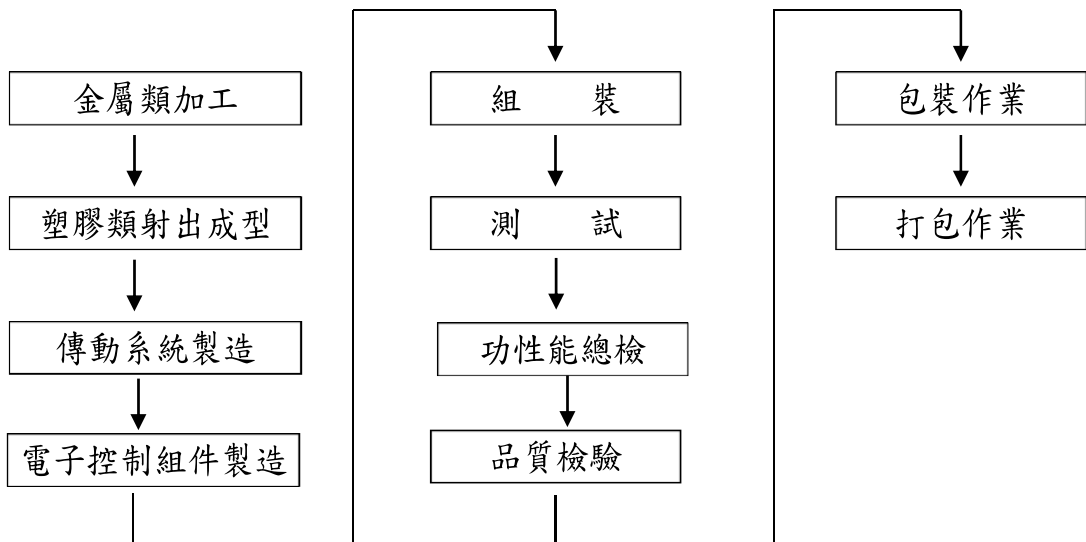
| 主要產品             | 重 要 用 途                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CTP 電池箱          | <p>CTP(Cell To Pack)電池包經由 CTP 技術將電芯串接，經由電池包內的 CMU 控制盒透過 CAN Bus 將電池包內的 Cell 電壓、溫度狀態回報 BMS(電池管理系統)。電池包使用液冷及加熱膜控制電芯充放電時溫度，以維持電芯運作在最佳溫度，已延長電芯充放次數；</p> <p>整車電池系統架構為 4 串 2 並，BMS 可透過軟體定址方式，設定各電池包的 ID，並透過 CMU 溫度監控電芯的溫昇狀況，以達到電池包熱失控管理。</p>                                                                                                                                                                                                |
| O C P P<br>充 電 機 | <p>一款注重產品安全性能的隔離式直流充電機，主要用於對純電動汽車進行快速充電。</p> <p>依其電巴充電介面需求充電機可區分為 CCS1/ CHAdeMo / GB 等充電機；</p> <p>該系列產品為戶外落地式、防水、防塵、防腐蝕、環保設計，防護等級為 IP54。充電機將充電接口、控制介面、通訊協定、計費等部件功能集成一體，採用模組化設計，具有安裝調試方便、運行維護簡單等特點。可固定安裝在大型停車場、住宅小區、商場、醫院、換乘站、機場、碼頭、公園、景區等。</p> <p>OCPP (Open Charge Point Protocol) 是 EV 充電樁與中央管理系統之間的應用層通訊協定，可以與不同製造商的充電樁和中央管理系統可以互相通訊，核心功能包括遠端啟動/停止充電、收集站狀態資料、管理用戶身份驗證和存取控制、發送計費表值以及更新站軟體。這允許集中控制和優化充電操作，車王現有充電樁的 OCPP 版本為 1.6。</p> |
| 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 汽 車 電 子<br>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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

## 2.主要產品之產製過程：

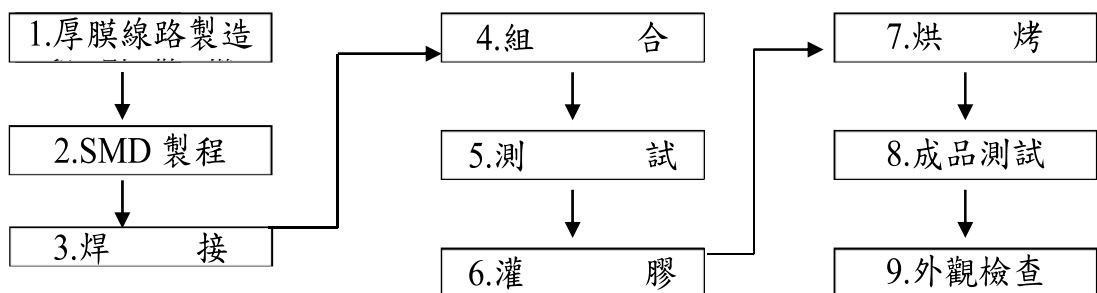
### 電動巴士



### 工具事業部



### 電子事業部



(三)主要原物料之供應狀況

| 產品類別 | 主要製程 |         | 主要用途                                       | 供應狀況 |
|------|------|---------|--------------------------------------------|------|
| 電動巴士 | 1    | 馬達與驅動系統 | 整車動力傳動來源                                   | 良好   |
|      | 2    | 電控管理系統  | 具有動力控制、操作安全、異常管理                           | 良好   |
|      | 3    | 傳動系統    | 其基本功用是將馬達發出的動力傳給巴士的驅動車輪，產生驅動力，使巴士能在一定速度上行駛 | 良好   |
|      | 4    | 轉向系統    | 用來改變巴士行駛方向和保持巴士直線行駛的機構                     | 良好   |
|      | 5    | 煞車系統    | 提供更安全的剎車方式                                 | 良好   |
|      | 6    | 底盤      | 所有的動力系統、傳動系統、懸吊都安裝於底盤上                     | 良好   |
|      | 7    | 冷氣系統    | 提供車內舒適的環境溫度                                | 良好   |
|      | 8    | 電池組     | 提供電動車動力來源                                  | 良好   |
|      | 9    | 電池管理系統  | 主要偵測電池使用狀況                                 | 良好   |
|      | 10   | 充電機組    | 提供電動車充電                                    | 良好   |

| 產品類別    | 主要原料                        | 主要用途                                                          | 供應狀況              |
|---------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| 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                                       | 全球晶圓短缺，物料交貨狀況不甚理想 |
| 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。 | 全球晶圓短缺，物料交貨狀況不甚理想 |

(四)最近二年度任一年度中曾佔進(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 | 111 年 |           |                |         | 112 年 |           |                |         | 113 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 [%] | 與發行人之關係 |
| 1  | 無     | -         | -              | -       | A     | 464,217   | 18%            | 無       | 無                 | -       | -                    | -       |
|    | 其他    | -         | -              | -       | 其他    | 2,111,224 | 82%            | -       | 其他                | -       | -                    | -       |
|    | 進貨淨額  | 2,020,010 | 100%           | -       | 進貨淨額  | 2,575,441 | 100%           | -       | 進貨淨額              | 356,723 | 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

|    | 111 年 |           |                   |         | 112 年 |           |                   |         | 113 年度截至前一季止(註 2) |         |                         |         |
|----|-------|-----------|-------------------|---------|-------|-----------|-------------------|---------|-------------------|---------|-------------------------|---------|
| 項目 | 名稱    | 金 額       | 占全年度銷貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金 額       | 占全年度銷貨淨額比率<br>〔%〕 | 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<br>〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | A     | -         | -                 | 無       | A     | 541,123   | 14%               | 無       | A                 | 149,150 | 20%                     | 無       |
| 2  |       |           |                   |         |       |           |                   |         | B                 | 83,993  | 12%                     | 無       |
|    | 其他    | 3,365,416 | 100%              | -       | 其他    | 3,462,512 | 86%               | -       | 其他                | 497,495 | 68%                     | -       |
|    | 銷貨淨額  | 3,365,416 | 100%              | -       | 銷貨淨額  | 4,003,635 | 100%              | -       | 銷貨淨額              | 730,638 | 100%                    | -       |

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/仟輛

| 項 目     | 111 年  |        |           | 112 年  |       |           |
|---------|--------|--------|-----------|--------|-------|-----------|
|         | 產 能    | 產 量    | 產 值       | 產 能    | 產 量   | 產 值       |
| 電動巴士    | 0.300  | 0.091  | 902,712   | 0.300  | 0.175 | 1,895,613 |
| 車用及產業工具 | 508    | 335    | 559,940   | 508    | 109   | 183,198   |
| 車用電子    | 14,900 | 10,722 | 1,090,306 | 14,900 | 8,325 | 991,753   |
| 車載設備    | 0.500  | 0.053  | 1,983     | 3.500  | 0.097 | 3,555     |
| 合 計     | 15,409 | 11,057 | 2,554,941 | 15,412 | 8,434 | 3,074,119 |

### (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元；仟個/仟輛

| 銷售量值<br>主要產品 | 年度 | 111 年度 |         |        |           | 112 年度 |           |       |           |
|--------------|----|--------|---------|--------|-----------|--------|-----------|-------|-----------|
|              |    | 內銷     |         | 外銷     |           | 內銷     |           | 外銷    |           |
|              |    | 量      | 值       | 量      | 值         | 量      | 值         | 量     | 值         |
| 電動巴士         |    | 0.091  | 892,779 | 0      | 9,933     | 0.175  | 1,788,201 | 0     | 109,211   |
| 車用及產業工具      |    | 50     | 55,109  | 252    | 716,398   | 44     | 41,900    | 134   | 424,267   |
| 車用電子         |    | 95     | 15,719  | 10,391 | 1,673,495 | 95     | 5,781     | 9287  | 1,631,620 |
| 車載設備         |    | 0.053  | 1,983   | 0      | 0         | 0.097  | 2,655     | 0     | 0         |
| 合計           |    | 145    | 965,590 | 10,643 | 2,399,826 | 139    | 1,838,537 | 9,421 | 2,165,098 |

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年度     |      | 111年12月31日 | 112年12月31日 | 113年3月31日 |
|--------|------|------------|------------|-----------|
| 員工人數   | 直接人員 | 476        | 436        | 418       |
|        | 間接人員 | 170        | 200        | 197       |
|        | 經理人  | 39         | 31         | 32        |
|        | 一般職員 | 426        | 408        | 415       |
|        | 合計   | 1111       | 1075       | 1062      |
| 平均年齡   |      | 39.03      | 38.88      | 38.86     |
| 平均服務年資 |      | 7.09       | 7.57       | 7.53      |
| 學歷分佈比率 | 博士   | 0.54%      | 0.65%      | 0.66%     |
|        | 碩士   | 10.00%     | 9.95%      | 10.17%    |
|        | 大學   | 34.65%     | 34.98%     | 35.22%    |
|        | 專科   | 18.90%     | 14.23%     | 13.75%    |
|        | 高中   | 17.19%     | 21.86%     | 21.56%    |
|        | 高中以下 | 18.72%     | 18.33%     | 18.64%    |

#### 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，112 年度各季排放量皆小於起徵門檻，空污費均無須繳費。
- 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、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

### 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.僱主責任團體保險：員工從到職當日起，即辦理加入保險。
- 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 300 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、生日禮券及過年伴手禮。
- 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、社團活動、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 112 年度有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

112 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    |
|-----|------|---------|----------|-----------|
| 112 | 450  | 7795.67 | 17.32    | 1,641,227 |

### 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)不得從事或參與和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周圍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)全員均須依循並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，車王電

於 2017 年建置 OHSAS 18001 職業安全衛生管理系。

因應職業健康安全管理系統轉版為 ISO 45001，於 2020 年導入 ISO 45001 規範運作，並於同年 12 月取得 ISO 45001：2018 職業健康安全管理系統驗證證書，2023 年 12 月順利完成 ISO 45001：2018 第一次換證驗證證書(證書有效期從 2023-12-11 至 2026-12-10)。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：
  - ①危害性物質限用指令(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 相關危害性物質。
  - ②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。
  - ③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。

④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畫，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(CO<sub>2</sub>)、噪音、有機溶劑（丁酮、甲苯）、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每年員工滿意度調查，讓員工的意見及需求能即時獲得有效的回覆，至 2023 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：本公司最近年度及截至年報刊登日止，沒有因勞資糾紛而遭受損失的情事產生。

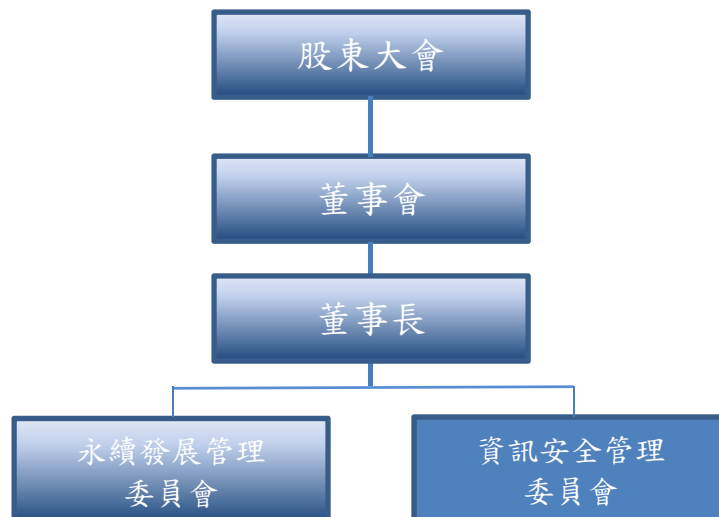
## 六、資通安全管理：

### (一)資通安全管理策略與政策：

確保公司營業秘密與依據政府個人資料保護法，持續對資通安全管理精進治理與強化防護能力，所有資訊作業遵行國際資安標準外，更要符合國、內外資訊安全法令規範。

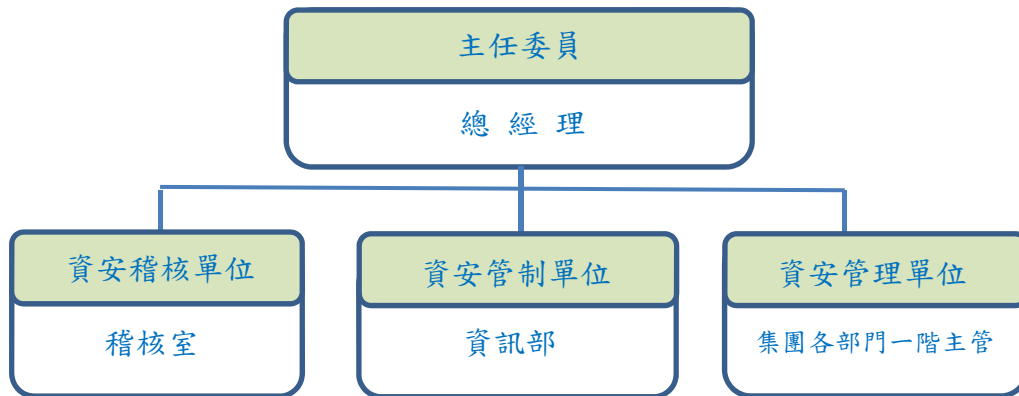
#### 1.資通安全風險管理架構

資通安全治理制度，資訊安全一直是公司內部推動資訊化對等重要任務，110 年經董事長核准成立資訊安全管理委員會，此委員會負責審視集團與各子公司資安治理政策，監督資安運作情況，並定期向董事會報告資安治理稽核狀況，總經理室與資訊長（資安長）負責全集團資訊安全治理、規劃、監督推動執行，以建構出全方位的資安防衛能力及同仁良好的資訊安全意識。



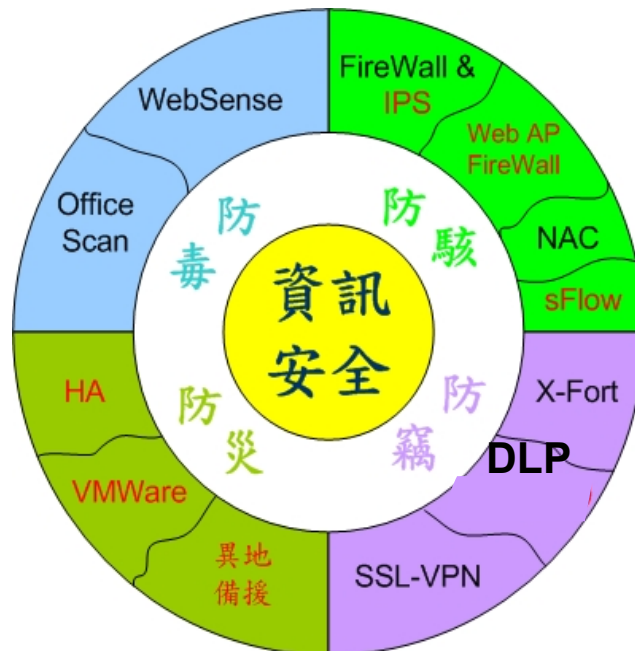


## 資訊安全管理委員會



### 2. 資通安全政策

- (1) 資通安全管理機制，資安策略主軸聚焦於資安治理、法令遵循及資訊科技運用三個面來進行，從內部資通安全管理辦法、並透過資訊科技主動通報資安風險事件，人員到組織全面提昇資安意識。
- (2) 資訊安全防護網，建構資安防護網與主動式資安通報，以確保防駭、防竊、防災與防毒。主要防護包括：電腦病毒、駭客入侵、資訊洩密、資料遺失與主機異常。



### 3.具體管理方案

為落實《資訊安全政策》，我們已建立全面主動式、資料全通道管制與異常通報資安管制，確保資訊不會被任意攜出。此外，車王電子以機房設備、網路管理、防毒防護、資訊權限等四大面向發展相關具體管理方案，妥善維護客戶資料及資訊安全。

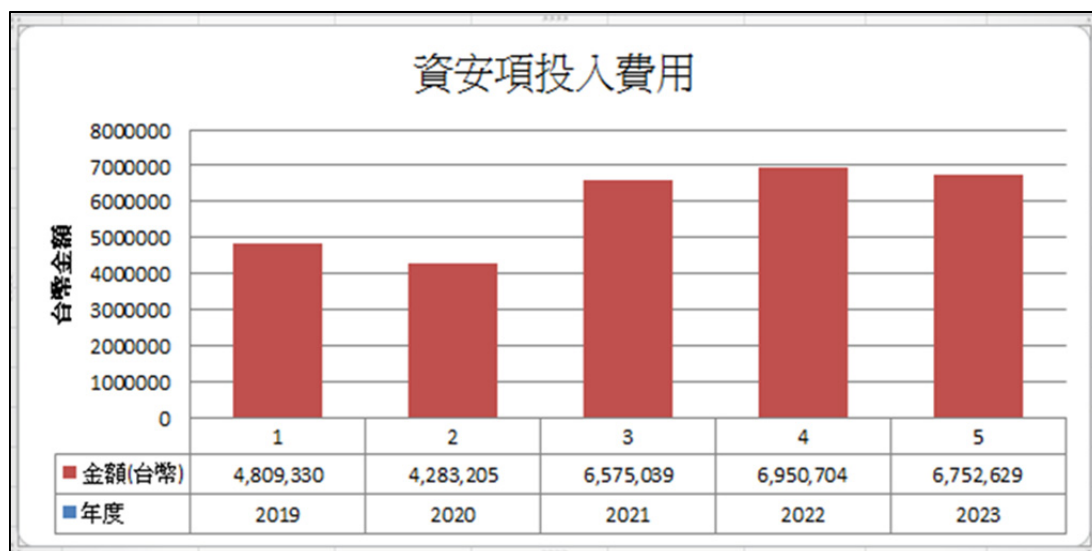
同時依據臺灣證券交易所於 110 年 12 月 23 日發布「上市上櫃公司資通安全管控指引」，要求上市櫃公司應配置適當人力資源及設備，進行資通安全制度之規劃、監控及執行資通安全管理作業。為強化公司資訊安全管理機制，公司已盤查相關資訊辦法並於 111 年底完成辦法修改完畢並公告施行，以落實管制機關管制指引，相關方案與內容如下：

| 方案   | 內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 機房設備 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 電腦主機、各應用伺服器設備均設置於專用機房，機房門禁採用感應刷卡進出，且保留進出紀錄存查。</li><li>● 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並設置海龍自動火源追蹤滅火器，適用於一般或電器所引起的火災。</li><li>● 機房主機配置不斷電 UPS 設備，並連結公司大樓發電機供電系統，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，確保臨時停電時不會中斷機房運作。</li><li>● 雙機房運作伺服器備份主機與資料備份作業分離。</li><li>● 資訊設備透過軟體監控，主動式異常通報。</li></ul> |
| 網路管理 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 與外部網路連線，建置防火牆，過濾阻擋異常封包。</li><li>● 車王總部與子公司網路連線作業，建置信國際專線及連線加密方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。</li><li>● 同仁由遠端登入公司內網，必須申請 VPN 帳號，透過 VPN 的安全方式連線登入使用，連線留有使用紀錄可稽查。</li><li>● 建置上網行為管理與過濾系統，控管網際免費網路的存取，阻擋有害網站或政策不允許的網路與內容，強化網路安全並防止頻寬資源被不當占用。</li><li>● 建置郵件安全過濾系統，檢測外來郵件安全性。</li></ul>   |
| 病毒防護 | <ul style="list-style-type: none"><li>● 伺服器與個人電腦設備均安裝防毒軟體，病毒碼為自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之開啟行為。</li><li>● 生產線電腦安裝可執行程式白名單，禁止未授權程式被執行，進而影響生產設備。</li><li>● 禁止同仁攜帶個人筆電及使用 USB 硬碟操作。</li><li>● 管制無線上網，內外網隔離顧及方便與安全性。</li></ul>                                                                          |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 資訊權限 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 同仁對各應用系統的使用，透過公司資訊系統權限申請單，經權責主管核准後，由資訊系統管理員建立系統帳號，並經各應用程式系統管理員依所申請的應用系統功能權限做授權存取。</li> <li>● 帳號的密碼設置，規定適當的強度，並且必須文數字、特殊符號混雜，每 30 天更換一次密碼。</li> <li>● 同仁辦理離(停)職手續時，人事通知資訊部系統管理員進行相關資安檢核確認後，由離職同仁提出資訊系統權限申請單進行各系統帳號的刪除作業。</li> <li>● 同仁將檔案文件以 MAIL 方式寄出時，均由 DLP 管理系統比對受管制之機密文件，若為極機密文件須由主管審查後才放行寄出，相關紀錄並通知稽核室備查。</li> <li>● 內網資料移出，依程序電子表單申請，經主管核准。</li> </ul> |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

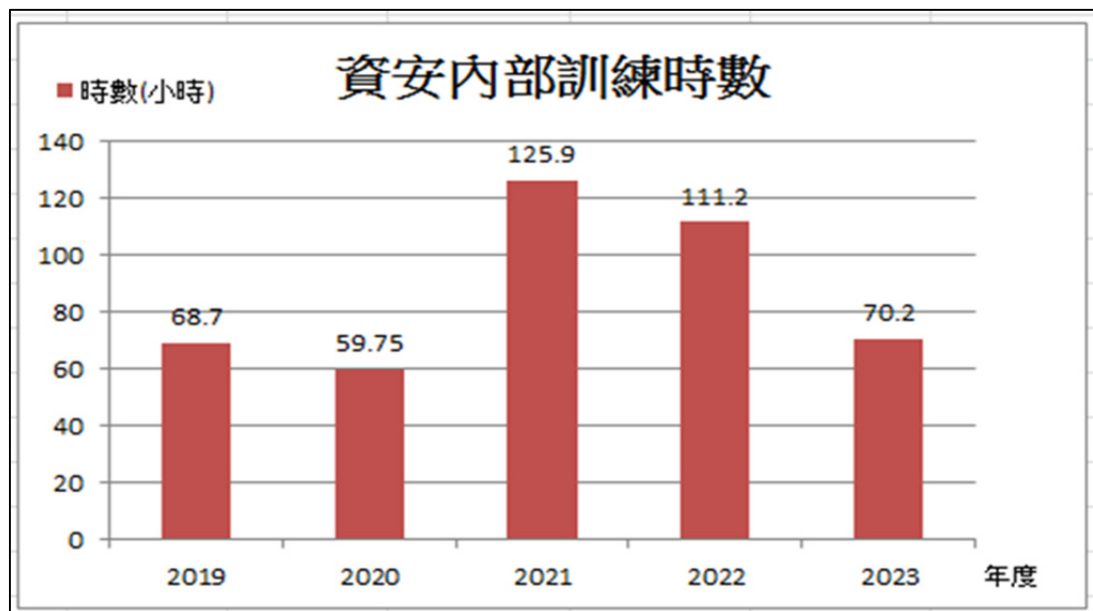
#### 4.投入資通安全管理之資源

2023 年資安項投入費用與過往 4 年比較如下：



在持續提升員工資安素養，不定期發送資安守則提醒員工謹守資訊安全，定期對員工進行資訊安全教育及訓練，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工資訊安全意識，促其遵守資訊安全規定。

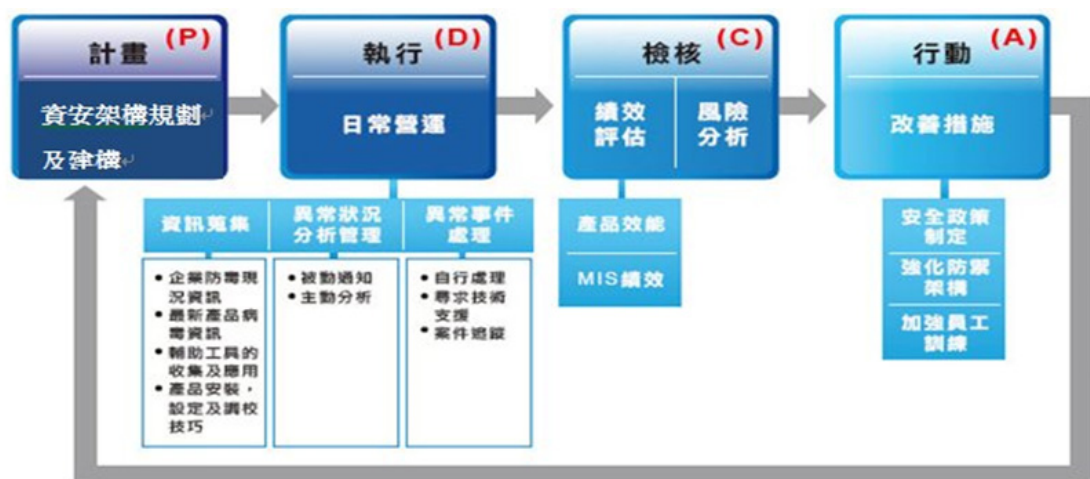
2023 年資安內部訓練時數與過往 4 年比較如下：



## (二)資通安全風險與因應措施：

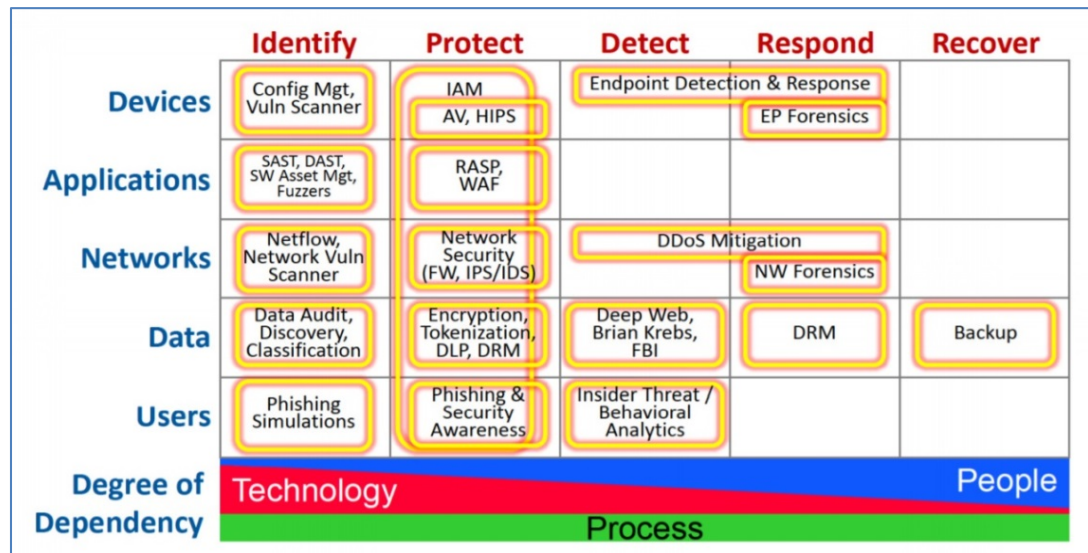
### 1.集團資訊安全工作上四個工作流程：

計劃（資安架構規劃及建構）、執行（日常營運）資訊權限申請、資訊問題反應與資訊放行權限，檢核與稽核，異常回報與防止再發機制。



## 2. 資通安全政策依 Cyber Defense Matrix (CDM)：

搭配資安框架改善資安弱點，資安策略成效以真實威脅調整，定期檢討及評估各項軟、硬設備的安全性，以確保其符合機關訂定的安全標準，評估對象應包括作業系統之評估，以確保系統軟體及硬體的安全措施，正確及有效地執行。



### (三) 重大資通安全事件：

最近年度及年報刊印日止，並無重大資通安全事件，平常對於系統均即時做到異地儲存及強化本地備份機制。

## 七、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 | 107.9.26-117.9.30 | 承租中港加工區土地 | 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5年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>113年03月31日<br>財 務 資 料<br>( 註 3 ) |
|----------------------|-------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------|
|                      |       | 108 年         | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113年3月31日                                 |
| 流 動 資 產              |       | 3,541,573     | 3,669,088 | 4,303,953 | 4,094,250 | 4,332,054 | 4,608,025                                 |
| 不動產、廠房及設備<br>( 註 2 ) |       | 1,175,907     | 1,600,757 | 2,109,329 | 2,271,218 | 2,317,710 | 2,312,535                                 |
| 無 形 資 產              |       | 333,750       | 310,657   | 306,335   | 337,513   | 309,804   | 283,843                                   |
| 其他資產 (註2)            |       | 857,364       | 848,259   | 996,968   | 1,344,919 | 1,440,405 | 1,443,100                                 |
| 資 產 總 額              |       | 5,908,594     | 6,428,761 | 7,716,585 | 8,047,900 | 8,399,973 | 8,647,503                                 |
| 流 動 負 債              | 分 配 前 | 2,086,542     | 1,882,773 | 2,778,594 | 1,753,572 | 2,298,952 | 3,800,363                                 |
|                      | 分 配 後 | 2,037,268     | 1,882,773 | 2,749,030 | 1,753,572 | (註 6)     | 3,800,363                                 |
| 非 流 動 負 債            |       | 1,129,208     | 1,822,458 | 2,052,490 | 3,346,578 | 3,370,134 | 2,149,094                                 |
| 負 債 總 額              | 分 配 前 | 3,215,750     | 3,705,231 | 4,831,084 | 5,100,150 | 5,669,086 | 5,949,457                                 |
|                      | 分 配 後 | 3,166,476     | 3,705,231 | 4,801,520 | 5,100,150 | (註 6)     | 5,949,457                                 |
| 歸屬於母公司業主<br>之 權 益    |       | 2,471,407     | 2,455,083 | 2,454,512 | 2,600,147 | 2,469,347 | 2,238,837                                 |
| 股 本                  |       | 985,475       | 985,475   | 985,475   | 985,475   | 985,475   | 985,475                                   |
| 資 本 公 積              |       | 271,213       | 316,109   | 313,469   | 396,095   | 389,570   | 355,382                                   |
| 保 留 盈 餘              | 分 配 前 | 1,493,312     | 1,455,028 | 1,463,381 | 1,491,349 | 1,364,531 | 1,129,612                                 |
|                      | 分 配 後 | 1,444,038     | 1,455,028 | 1,433,817 | 1,491,349 | (註 6)     | 1,129,612                                 |
| 其 他 權 益              |       | (278,593)     | (301,529) | (307,813) | (272,771) | (270,229) | (231,632)                                 |
| 庫 藏 股 票              |       | 0             | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                         |
| 非 控 制 權 益            |       | 221,437       | 268,447   | 430,989   | 347,603   | 261,540   | 459,209                                   |
| 權 益 總 額              | 分 配 前 | 2,692,844     | 2,723,530 | 2,885,501 | 2,947,750 | 2,730,887 | 2,698,046                                 |
|                      | 分 配 後 | 2,643,570     | 2,723,530 | 2,855,937 | 2,947,750 | (註 6)     | 2,698,046                                 |

\*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) 採用我國企業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，請依據董事會或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 113 年 4 月 30 日止，民國 112 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                |     | 108 年     | 109 年     | 110 年     | 111 年     | 112 年     |
|--------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 項 目                |     |           |           |           |           |           |
| 流動資產               |     | 1,403,167 | 1,524,327 | 1,872,919 | 1,697,389 | 1,646,236 |
| 不動產、廠房及設備<br>(註 2) |     | 968,031   | 1,425,496 | 1,351,427 | 1,426,318 | 1,444,769 |
| 投資性不動產 (註 2)       |     | -         | -         | 448,618   | 439,616   | 430,613   |
| 無形資產               |     | 15,856    | 14,056    | 30,538    | 25,117    | 20,233    |
| 其他資產 (註 2)         |     | 2,683,524 | 2,582,137 | 2,821,687 | 2,665,403 | 2,350,991 |
| 資產總額               |     | 5,070,578 | 5,546,016 | 6,525,189 | 6,253,843 | 5,892,842 |
| 流動<br>負債           | 分配前 | 1,826,874 | 1,667,870 | 2,487,735 | 1,124,797 | 953,592   |
|                    | 分配後 | 1,777,600 | 1,667,870 | 2,458,171 | 1,124,797 | (註 3)     |
| 非流動負債              |     | 772,297   | 1,423,063 | 1,582,942 | 2,528,899 | 2,469,903 |
| 負債<br>總 額          | 分配前 | 2,599,171 | 3,090,933 | 4,070,677 | 3,653,696 | 3,423,495 |
|                    | 分配後 | 2,549,897 | 3,090,933 | 4,041,113 | 3,653,696 | (註 3)     |
| 股 本                |     | 985,475   | 985,475   | 985,475   | 985,475   | 985,475   |
| 資本公積               |     | 271,213   | 316,109   | 313,469   | 396,095   | 389,570   |
| 保 留<br>盈 餘         | 分配前 | 1,493,312 | 1,455,028 | 1,463,381 | 1,491,348 | 1,364,531 |
|                    | 分配後 | 1,444,038 | 1,455,028 | 1,433,817 | 1,491,348 | (註 3)     |
| 其他權益               |     | (278,593) | (301,529) | (307,813) | (272,771) | (270,229) |
| 庫藏股票               |     | -         | -         | -         | -         | -         |
| 非控制權益              |     | -         | -         | -         | -         | -         |
| 權 益<br>總 額         | 分配前 | 2,471,407 | 2,455,083 | 2,454,512 | 2,600,147 | 2,469,347 |
|                    | 分配後 | 2,422,133 | 2,455,083 | 2,424,948 | 2,600,147 | (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 112 年 12 月 31 日止，本公司未曾辦理資產重估。

註 3：截至民國 113 年 4 月 30 日止，民國 112 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<br>項 目         | 最近5年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 截至113年<br>3月31日<br>財務資料<br>(註2) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
|                    | 108年          | 109年      | 110年      | 111年      | 112年      | 113年3月31日                       |
| 營業收入               | 2,804,809     | 2,866,192 | 2,932,537 | 3,365,416 | 4,003,635 | 730,638                         |
| 營業毛利               | 938,427       | 803,978   | 877,190   | 876,139   | 768,100   | 115,562                         |
| 營業損益               | 164,910       | 64,002    | 29,095    | (91,857)  | (242,676) | (124,360)                       |
| 營業外收入及支出           | 5,792         | (3,860)   | 8,651     | 50,523    | 33,875    | 4,679                           |
| 稅前淨利               | 170,702       | 60,142    | 37,746    | (41,334)  | (208,801) | (119,681)                       |
| 繼續營業<br>單位本期淨利     | 121,216       | (5,000)   | 12,876    | (64,234)  | (221,397) | (125,306)                       |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -         | -         | -                               |
| 本期淨利(損)            | 121,216       | (5,000)   | 12,876    | (64,234)  | (221,397) | (125,306)                       |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (55,520)      | (22,900)  | (4,516)   | 46,667    | 5,170     | 38,599                          |
| 本期綜合損益總額           | 65,696        | (27,900)  | 8,360     | (17,567)  | (216,227) | (86,707)                        |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 201,666       | 85,187    | 86,629    | 41,279    | (129,448) | (70,734)                        |
| 淨利歸屬於<br>非控制權益     | (80,450)      | (90,187)  | (73,753)  | (105,513) | (91,949)  | (54,572)                        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 146,146       | 62,287    | 82,113    | 87,907    | (124,275) | (32,137)                        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (80,450)      | (90,187)  | (73,753)  | (105,474) | (91,952)  | (54,570)                        |
| 每股盈餘               | 2.05          | 0.86      | 0.88      | 0.42      | (1.31)    | (0.72)                          |

\* 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)採用我國企業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112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

| 項 目                | 最 近 5 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 ) |           |           |           |           |
|--------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                    | 108 年度                    | 109 年度    | 110 年度    | 111 年度    | 112 年度    |
| 營業收入               | 2,001,526                 | 1,744,081 | 2,099,743 | 1,973,073 | 1,390,760 |
| 營業毛利               | 572,824                   | 440,353   | 527,035   | 501,656   | 289,734   |
| 營業損益               | 243,452                   | 158,944   | 90,595    | 48,409    | (50,466)  |
| 營業外收入及支出           | (1,626)                   | (22,188)  | 4,233     | 28,545    | (69,059)  |
| 稅前淨利               | 241,826                   | 136,756   | 94,828    | 76,954    | (119,525) |
| 繼續營業<br>單位本期淨利     | 201,666                   | 85,187    | 86,629    | 41,279    | (129,448) |
| 停業單位損失             | -                         | -         | -         | -         | -         |
| 本期淨利（損）            | 201,666                   | 85,187    | 86,629    | 41,279    | (129,448) |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額） | (55,520)                  | (22,900)  | (4,516)   | 46,628    | 5,173     |
| 本期綜合損益總額           | 146,146                   | 62,287    | 82,113    | 87,907    | (124,275) |
| 每股盈餘               | 2.05                      | 0.86      | 0.88      | 0.42      | (1.31)    |

\* 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 112 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             |
|-------|------------|---------|------------------|
| 112 年 | 資誠聯合會計師事務所 | 劉美蘭、王玉娟 | 無保留意見加其他事項之查核報告。 |
| 111 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。 |
| 110 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。 |
| 109 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。 |
| 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。 |

## 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5年度財務資料(註1) |        |         |        |        | 截至113年<br>3月31日 |         |
|-----------------|----------------------|---------------|--------|---------|--------|--------|-----------------|---------|
|                 |                      | 108 年         | 109 年  | 110 年   | 111 年  | 112 年  |                 |         |
| 分析項目 (註3)       |                      |               |        |         |        |        |                 |         |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率              | 54.42         | 57.64  | 62.61   | 63.37  | 67.49  | 68.80           |         |
|                 | 長期資金占不動產、廠房<br>及設備比率 | 306.20        | 267.22 | 213.67  | 261.83 | 251.95 | 189.75          |         |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率                 | 169.73        | 194.88 | 154.90  | 233.48 | 188.44 | 121.25          |         |
|                 | 速動比率                 | 101.55        | 138.66 | 97.07   | 127.25 | 112.73 | 78.05           |         |
|                 | 利息保障倍數               | 6.31          | 2.98   | 1.88    | 0.17   | (1.73) | (3.48)          |         |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率 (次)          | 4.33          | 4.68   | 3.85    | 4.46   | 5.79   | 4.72            |         |
|                 | 平均收現日數               | 84            | 78     | 95      | 82     | 63     | 77              |         |
|                 | 存貨週轉率 (次)            | 1.10          | 1.33   | 1.24    | 1.26   | 1.57   | 1.20            |         |
|                 | 應付款項週轉率 (次)          | 5.41          | 5.16   | 3.64    | 4.18   | 7.06   | 6.84            |         |
|                 | 平均銷貨日數               | 332           | 274    | 294     | 289    | 232    | 304             |         |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉<br>率 (次) | 2.62          | 2.06   | 1.58    | 1.54   | 1.74   | 1.26            |         |
|                 | 總資產週轉率 (次)           | 0.51          | 0.46   | 0.41    | 0.43   | 0.49   | 0.34            |         |
|                 | 資產報酬率 (%)            | 2.66          | 0.31   | 0.54    | (0.30) | (1.95) | (4.88)          |         |
| 獲利<br>能力        | 股東權益報酬率 (%)          | 4.91          | 3.46   | 3.53    | 1.63   | (5.11) | (12.02)         |         |
|                 | 占實收資本<br>比率 (%)      | 營業利益          | 16.73  | 6.49    | 2.95   | (9.32) | (24.63)         | (50.48) |
|                 |                      | 稅前純益          | 17.32  | 6.10    | 3.83   | (4.19) | (21.19)         | (48.58) |
|                 | 純益率 (%)              | 4.32          | (0.17) | 0.44    | (1.91) | (5.53) | (17.15)         |         |
|                 | 每股盈餘 (元)             | 2.05          | 0.86   | 0.88    | 0.42   | (1.31) | (0.72)          |         |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率 (%)           | 16.29         | 21.95  | -       | -      | -      | -               |         |
|                 | 現金流量允當比率 (%)         | 151.75        | 91.69  | 34.15   | 5.07   | -      | -               |         |
|                 | 現金再投資比率 (%)          | 3.21          | 7.54   | -       | -      | -      | -               |         |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度                | 2.03          | 3.70   | 6.82    | (1.24) | 0.08   | 0.54            |         |
|                 | 財務槓桿度                | 1.24          | 1.90   | (10.18) | 0.65   | 0.76   | 0.82            |         |

\*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 167,467 仟元，主為電動巴士尚為虧損、研發專案增加、中港廠啟用致使費用增加及電商營收成長造成電商費用增加，及新建中港廠辦借款增加致利息費用增加，致營業利益減少。
2. 應收帳款週轉率及平均收現日數：主係銷貨收入較去年同期增加 638,219 仟元，而平均應收帳款較去年同期減少 63,257 仟元所致。
3. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本年度銷貨成本較去年同期增加 746,258 仟元所致。
4. 應付款項週轉率：主係本年度銷貨成本較去年同期增加 746,258 仟元，平均應付款項較去年同期減少 137,606 仟元所致。
5. 資產報酬率：主係本年稅後淨利減少所致。
6. 股東權益報酬率：主係本年歸屬母公司之業主淨利減少所致。
7. 占實收資本比率-營業利益：主係電動巴士尚為虧損、研發專案費用增加、中港廠啟用致使費用增加及電商營收成長造成電商費用增加，致營業利益減少。
8. 占實收資本比率-稅前純益：主係營業利益減少所致。
9. 純益率：主係本期淨利較 111 年減少 157,163 仟元所致。
10. 每股盈餘：主係稅後淨利減少所致。
11. 現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流量減少及新建中港廠辦造成最近五年度資本支出增加致現金流量允當比率下滑。
12. 營運槓桿度：主係(營業收入淨額-變動營業成本及費用)減少 133,811 仟元所致，主為電動巴士尚為虧損且營收佔比大幅增加。

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)採用我國企業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。(歸屬於母公司業主之淨利 / 平均母公司期末股東權益淨額)

(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)  |                  |      | 108 年度         | 109 年度 | 110 年度 | 111 年度 | 112 年度  |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          |      | 51.26          | 55.73  | 62.38  | 58.42  | 58.10   |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |      | 335.08         | 272.06 | 224.30 | 274.88 | 263.37  |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             |      | 76.81          | 91.39  | 75.29  | 150.91 | 172.64  |
|             | 速動比率             |      | 49.09          | 62.05  | 49.96  | 96.75  | 110.27  |
|             | 利息保障倍數           |      | 16.32          | 8.80   | 4.60   | 3.20   | (2.02)  |
| 經營能力        | 應收款項週轉率 (次)      |      | 4.93           | 4.73   | 3.98   | 3.03   | 2.64    |
|             | 平均收現日數           |      | 74             | 77     | 92     | 120    | 138     |
|             | 存貨週轉率 (次)        |      | 2.46           | 2.35   | 2.58   | 2.12   | 1.62    |
|             | 應付款項週轉率 (次)      |      | 3.50           | 3.22   | 2.97   | 3.01   | 3.29    |
|             | 平均銷貨日數           |      | 148            | 155    | 141    | 172    | 225     |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) |      | 2.32           | 1.46   | 1.30   | 1.08   | 0.74    |
|             | 總資產週轉率 (次)       |      | 0.41           | 0.33   | 0.35   | 0.31   | 0.23    |
|             |                  |      |                |        |        |        |         |
| 獲利能力        | 資產報酬率 (%)        |      | 4.39           | 1.87   | 1.70   | 1.05   | (1.61)  |
|             | 股東權益報酬率 (%)      |      | 8.16           | 3.46   | 3.53   | 1.64   | (5.11)  |
|             | 占實收資本比率 (%)      | 營業利益 | 24.70          | 16.13  | 9.19   | 4.91   | (5.12)  |
|             |                  | 稅前純益 | 24.54          | 13.88  | 9.62   | 7.81   | (12.13) |
|             | 純益率 (%)          |      | 10.08          | 4.88   | 4.13   | 2.09   | (9.31)  |
| 現金流量        | 每股盈餘 (元)         |      | 2.05           | 0.86   | 0.88   | 0.42   | (1.31)  |
|             | 現金流量比率 (%)       |      | 11.11          | 11.11  | -      | -      | -       |
|             | 現金流量允當比率 (%)     |      | 120.24         | 61.14  | 37.23  | 17.42  | 1.79    |
| 槓 桿 度       | 現金再投資比率 (%)      |      | 3.37           | 3.13   | -      | -      | -       |
|             | 營運槓桿度            |      | 1.11           | 1.15   | 2.52   | 4.13   | 0.14    |
|             | 財務槓桿度            |      | 1.07           | 1.12   | 1.28   | 2.93   | 0.56    |

\*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：本年稅前淨利較去年同期減少 196,479 仟元，主係中港廠啟用致使費用增加。
2. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本年度銷貨成本較去年同期減少 370,391 仟元所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：主係銷貨收入較去年同期減少 582,313 仟元所致。
4. 總資產週轉率：主係銷貨收入較去年同期減少 582,313 仟元所致。
5. 資產報酬率：主係本年稅後淨利減少所致。
6. 股東權益報酬率：主係本年稅後淨利減少所致。
7. 占實收資本比率-營業利益：主係銷貨收入較去年同期減少致營業利益減少。
8. 占實收資本比率-稅前純益：本年稅前淨利較去年同期減少 196,479 仟元，主係銷貨收入減少及子公司華德動能尚為虧損所致。
9. 純益率：本年稅後淨利較去年同期減少 170,727 仟元，主係銷貨收入減少及子公司華德動能尚為虧損所致。
10. 每股盈餘：本年稅後淨利較去年同期減少 170,727 仟元，主係銷貨收入減少及子公司華德動能尚為虧損所致。
11. 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減少及因中港新建廠造成最近五年度資本支出增加所致。
12. 營運槓桿度：(營業收入淨額-變動營業成本及費用)較去年減少 206,861 仟元，主係銷貨收入及新建中港廠辦費用增加所致。
13. 財務槓桿度：主係營業利益減少及新建中港廠辦借款增加致利息費用增加。

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審計委員會查核報告

車王電子股份有限公司

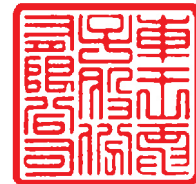
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、虧損撥補表及經資誠聯合會計師事務所劉美蘭、王玉娟會計師查核簽證之個體財務報告及合併財務報告，經本審計委員會查核完竣，尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

車王電子股份有限公司 113 年股東常會

車王電子股份有限公司



審計委員會召集人：許恩得

A handwritten signature in black ink, reading '許恩得'.

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

**四、最近年度財務報告：**

**詳附錄(一)第 165-262 頁。**

**五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：**

**詳附錄(二)第 263-356 頁。**

**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                                                               | 112 年度    | 111 年度    | 差異金額      | %        |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 流動資產                                                                  | 1,646,236 | 1,697,389 | (51,153)  | (3.01%)  |
| 長期投資(註一)                                                              | 2,131,615 | 2,433,532 | (301,917) | (12.41%) |
| 不動產、廠房及設備                                                             | 1,444,769 | 1,426,318 | 18,451    | 1.29%    |
| 投資性不動產                                                                | 430,613   | 439,616   | (9,003)   | (2.05%)  |
| 其他資產                                                                  | 219,376   | 231,871   | (12,495)  | (5.39%)  |
| 無形資產                                                                  | 20,233    | 25,117    | (4,884)   | (19.44%) |
| 資產總計                                                                  | 5,892,842 | 6,253,843 | (361,001) | (5.77%)  |
| 流動負債                                                                  | 953,592   | 1,124,797 | (171,205) | (15.22%) |
| 長期負債                                                                  | 2,167,296 | 2,182,381 | (15,085)  | (0.69%)  |
| 其他負債(註二)                                                              | 302,607   | 346,518   | (43,911)  | (12.67%) |
| 負債總計                                                                  | 3,423,495 | 3,653,696 | (230,201) | (6.30%)  |
| 股本                                                                    | 985,475   | 985,475   | -         | -        |
| 資本公積                                                                  | 389,570   | 396,095   | (6,525)   | (1.65%)  |
| 保留盈餘                                                                  | 1,364,531 | 1,491,348 | (126,817) | (8.50%)  |
| 其他權益                                                                  | (270,229) | (272,771) | 2,542     | (0.93%)  |
| 權益總計                                                                  | 2,469,347 | 2,600,147 | (130,800) | (5.03%)  |
| 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：<br>本期無上述之情形。 |           |           |           |          |

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。

註二、應付公司債、長期借款。

## 2.國際財務報導準則（合併財報）

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                                                   | 112 年度    | 111 年度    | 差異金額      | %        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 流動資產                                                                                                      | 4,332,054 | 4,094,250 | 237,804   | 5.81%    |
| 不動產、廠房及設備                                                                                                 | 2,317,710 | 2,271,218 | 46,492    | 2.05%    |
| 其他資產(註一)                                                                                                  | 1,440,405 | 1,344,919 | 95,486    | 7.10%    |
| 無形資產                                                                                                      | 309,804   | 337,513   | (27,709)  | (8.21%)  |
| 資產總計                                                                                                      | 8,399,973 | 8,047,900 | 352,073   | 4.37%    |
| 流動負債                                                                                                      | 2,298,952 | 1,753,572 | 545,380   | 31.10%   |
| 長期負債(註二)                                                                                                  | 2,684,492 | 2,576,683 | 107,809   | 4.18%    |
| 其他負債                                                                                                      | 685,642   | 769,895   | (84,253)  | (10.94%) |
| 負債總計                                                                                                      | 5,669,086 | 5,100,150 | 568,936   | 11.16%   |
| 股本                                                                                                        | 985,475   | 985,475   | -         | -        |
| 資本公積                                                                                                      | 389,570   | 396,095   | (6,525)   | (1.65%)  |
| 保留盈餘                                                                                                      | 1,364,531 | 1,491,348 | (126,817) | (8.50%)  |
| 其他權益                                                                                                      | (270,229) | (272,771) | 2,542     | (0.93%)  |
| 歸屬於母公司業主之權益總計                                                                                             | 2,469,347 | 2,600,147 | (130,800) | (5.03%)  |
| 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：<br>1. 流動負債：主係一年內到期之長期借款增加 496,262 仟元（長期借款重分類所致）。 |           |           |           |          |

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、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、合約資產-非流動。

註二：應付公司債、長期借款。



## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

#### 1.個體財報

| 項目 \ 年度                                                                                               | 112 年度      | 111 年度      | 增(減)金額    | 變動比例      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 營業收入                                                                                                  | 1,390,760   | 1,973,073   | (582,313) | (29.51%)  |
| 營業成本                                                                                                  | (1,057,104) | (1,542,556) | 485,452   | (31.47%)  |
| 營業毛利                                                                                                  | 333,656     | 430,517     | (96,861)  | (22.50%)  |
| 營業費用                                                                                                  | (384,122)   | (382,108)   | (2,014)   | (0.53%)   |
| 營業淨利                                                                                                  | (50,466)    | 48,409      | (98,875)  | (204.25%) |
| 營業外收入及支出                                                                                              | (69,059)    | 28,545      | (97,604)  | (341.93%) |
| 稅前淨(損)利                                                                                               | (119,525)   | 76,954      | (196,479) | (255.32%) |
| 所得稅利益(費用)                                                                                             | (9,923)     | (35,675)    | 25,752    | (72.19%)  |
| 本期淨(損)利                                                                                               | (129,448)   | 41,279      | (170,727) | (413.59%) |
| 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）                                       |             |             |           |           |
| 1. 營業收入：主係客戶庫存尚有庫存及烏俄戰爭致使營業收入下滑。                                                                      |             |             |           |           |
| 2. 營業成本：因營業收入下滑所致。                                                                                    |             |             |           |           |
| 3. 營業毛利：因營業收入下滑所致。                                                                                    |             |             |           |           |
| 4. 營業淨利：主係營業收入下滑致毛利額減少及中港廠運行造成費用增加所致。                                                                 |             |             |           |           |
| 5. 營業外收入及支出：主要係外幣兌換利益減少 65,751 仟元、投資子公司之投資收益減少 73,144 仟元所致。                                           |             |             |           |           |
| 6. 稅前淨利：主係營業收入下滑致毛利額減少外幣兌換利益減少及投資收益減少所致。                                                              |             |             |           |           |
| 7. 所得稅費用：主係本期稅前淨利按全年估計有效稅率計算之所得稅較去年同期減少，致使所得稅費用減少 38,874 仟元、採權益法認列之投資損失產生之永久性差異致使所得稅費用增加 11,509 仟元所致。 |             |             |           |           |
| 8. 本期淨利：主要係營業淨利減少及投資收益減少所致。                                                                           |             |             |           |           |

#### 2.國際財務報導準則（合併財報）

| 項目 \ 年度                                                           | 112 年度      | 111 年度      | 增(減)金額    | 變動比例     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|
| 營業收入淨額                                                            | 4,003,635   | 3,365,416   | 638,219   | 18.96%   |
| 營業成本                                                              | (3,235,535) | (2,489,277) | (746,258) | 29.98%   |
| 營業毛利                                                              | 768,100     | 876,139     | (108,039) | (12.33%) |
| 營業費用                                                              | (1,010,776) | (967,996)   | (42,780)  | 4.42%    |
| 營業淨利                                                              | (242,676)   | (91,857)    | (150,819) | 164.19%  |
| 營業外收入及支出                                                          | 33,875      | 50,523      | (16,648)  | (32.95%) |
| 稅前淨(損)利                                                           | (208,801)   | (41,334)    | (167,467) | 405.15%  |
| 所得稅利益(費用)                                                         | (12,596)    | (22,900)    | 10,304    | (45.00%) |
| 本期淨(損)利                                                           | (221,397)   | (64,234)    | (157,163) | 244.67%  |
| 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）   |             |             |           |          |
| 1. 營業成本：主係營業收入成長 19%及電動巴士仍為虧損，本期營收佔比增加致營業成本增加比例大於營業收入。            |             |             |           |          |
| 2. 營業淨利：主係電動巴士仍為虧損、研發專案費用增加、中港廠啟用致使管理費用增加及電商營收成長造成電商費用增加，致營業利益減少。 |             |             |           |          |

3. 營業外收入及支出：主係外幣兌換利益減少 64,899 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融資產利益增加 19,476 仟元所致。
4. 稅前淨利：主要係營業淨利減少所致。
5. 所得稅利益(費用)：本期稅前淨利按全年估計有效稅率計算之所得稅較去年同期減少，致使所得稅費用減少 39,218 仟元、暫時性差異致使所得稅費用增加 21,956 仟元。
6. 本期淨(損)利：主要係營業淨利減少所致。

(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/仟輛

| 項 目     | 預計銷售數量 |
|---------|--------|
| 電動巴士    | 0.309  |
| 車用及產業工具 | 204    |
| 車用電子    | 10,086 |
| 車載設備    | 3.5    |

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

本公司為提升競爭力及客戶服務之滿意度，於美東、美西、英國及大陸設有子公司，各子公司交貨能力及技術服務已獲得歐美客戶肯定，預計將持續擴大產品及服務，以維持營收之成長；本公司生產之鋰電池 BMS 產品銷售予鋰電電動堆高機廠，2017 年領先全球市佔率，2018 年起生產鋰電池儲能箱銷售至日本電動堆高機廠使用，成效卓著。看好電動大巴時代來臨以及華德動能的技術，車王電已於 2018 年將華德動能納入旗下，藉由雙方的資源整合，除開發電動大巴內外銷市場，車王電並將搶攻車電市場，以供應給華德動能的電池管理及車身控制等關鍵零組件開發全球電動商用車市場未來前景樂觀。工具事業部將會採取自有品牌與 ODM 業務並重之經營模式，在 ODM 業務上由於供應北美專業充電式組裝工具大廠，自有品牌德克斯工具在大中華地區已新闢車廠和工業用戶等新通路外，並積極向北美、南美、歐洲等市場客戶推介，且將持續推出新產品，可望提升 2024 年的業績。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

| 項目 \ 年度                                                        | 112 年度       | 111 年度 | 增（減）比例% |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------|---------|
| 現金流量比率%                                                        | -            | -      | -       |
| 現金流量允當比率%                                                      | 淨現金流出<br>不適用 | 5.07   | -       |
| 現金再投資比率%                                                       | -            | -      | -       |
| 差異原因說明：                                                        |              |        |         |
| 1. 現金流量允當比率：主係最近五年度營業活動淨現金流量減少及新建中港廠辦造成最近五年度資本支出增加致現金流量允當比率下滑。 |              |        |         |

(二)流動性不足之改善計畫：本公司之營運資金充裕，故不適用。

#### (三)未來一年現金流動性分析

| 期 初<br>現金餘額                                                                   | 全年來<br>自營業活動淨<br>現金流量 | 全年來自<br>投資及<br>籌資活動淨<br>現金流量 | 現金剩餘<br>(不足) 數額 | 現金不足額之補<br>救措施 |          |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------|----------------|----------|
|                                                                               |                       |                              |                 | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 861,031                                                                       | 392,897               | (363,209)                    | 890,719         | 不適用            | 不適用      |
| 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 392,897 仟元，主係營收成長，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，主要係因購置生產設備資本支出增加及『台商回台投資行動方案』之政府優惠利率貸款償還本金所致。 |                       |                              |                 |                |          |

**四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。**

### **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：本公司轉投資政策係立基於電能、智能、節能、綠能的長期發展大方向下，考量相關產品和技術發展或製造之需求，尋找符合所需的策略性標的物並進而投資。

(二)轉投資主要虧損原因：本公司 112 年度寧波子公司雖營收獲利，但英國子公司(Mobiletron UK Limited)、美東子公司 Regitar

與美西子公司 Durofix 受到俄烏戰爭及全球經濟影響虧損；華德動能雖然營收顯著成長，但未達經濟規模，故 112 年度轉投資虧損新台幣 148,035 千元。

(三)未來一年投資計畫：為持續強化及提高集團在新能源及電動車輛的整體設計量能，一方面投入資源紮根新能源車輛的開發，另一方面持續投資氫能相關公司，並於日本、北美建立製造據點，緊密鏈結以產出未來世代的運輸載具。

## 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               | 112 年度    |
|------------------|-----------|
| 利息收支淨額           | (38,858)  |
| 兌換損益淨額           | 14,689    |
| 營業收入             | 4,003,635 |
| 稅前淨利             | (208,801) |
| 利息收支淨額佔營收淨額比例(%) | -0.97%    |
| 利息收支淨額佔稅前淨利比例(%) | 18.61%    |
| 兌換損益淨額佔營收淨額比例(%) | 0.37%     |
| 兌換損益淨額佔稅前淨利比例(%) | -7.03%    |

### 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度稅後淨利將分別增加或減少 2,688 仟元及 1,906 仟元。

③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：

|              | 112 年 12 月 31 日 |       |           | 112 年度 |          |
|--------------|-----------------|-------|-----------|--------|----------|
|              |                 |       |           | 敏感度分析  |          |
| (外幣：功能性貨幣)   | 外幣(仟元)          | 匯率    | 帳面金額      | 變動幅度   | 損益影響     |
| <u>金融資產</u>  |                 |       |           |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |                 |       |           |        |          |
| 美金：新台幣       | \$20,153        | 30.71 | \$618,899 | 3%     | \$18,567 |
| 歐元：新台幣       | 8,031           | 33.98 | 272,893   | 3%     | 8,187    |
| 美金：人民幣       | 1,727           | 7.1   | 53,036    | 3%     | 1,591    |
| 歐元：英鎊        | 1,391           | 8.7   | 47,266    | 3%     | 1,418    |
| <u>金融負債</u>  |                 |       |           |        |          |
| <u>貨幣性項目</u> |                 |       |           |        |          |
| 美金：新台幣       | \$954           | 30.71 | \$29,297  | 3%     | \$879    |
| 人民幣：新台幣      | 32,332          | 4.33  | 139,998   | 3%     | 4,200    |
| 美金：人民幣       | 618             | 7.1   | 18,979    | 3%     | 569      |

|              | 111 年 12 月 31 日 |       |            | 111 年度 |           |
|--------------|-----------------|-------|------------|--------|-----------|
|              |                 |       |            | 敏感度分析  |           |
| (外幣：功能性貨幣)   | 外幣(仟元)          | 匯率    | 帳面金額       | 變動幅度   | 損益影響      |
| <u>金融資產</u>  |                 |       |            |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |                 |       |            |        |           |
| 美金：新台幣       | \$ 23,493       | 30.71 | \$ 721,470 | 3%     | \$ 21,644 |
| 歐元：新台幣       | 3,303           | 32.72 | 108,074    | 3%     | 3,242     |
| 美金：人民幣       | 5,429           | 6.97  | 166,725    | 3%     | 1,135     |
| <u>金融負債</u>  |                 |       |            |        |           |
| <u>貨幣性項目</u> |                 |       |            |        |           |
| 美金：新台幣       | \$ 2,376        | 30.71 | \$ 72,967  | 3%     | \$ 2,189  |
| 人民幣：新台幣      | 29,378          | 4.41  | 129,557    | 3%     | 3,887     |

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 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，經彙總金額分別為利益 14,689 仟元及利益 79,588 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、利率風險及價格風險）、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易之政策、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 111 年及 112 年研發費用為 181,083 仟元及



214,158 仟元，佔合併營收百分比為 5.38%及 5.35%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源，113 年預計投入 223,388 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（包括資通安全風險）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（包括資通安全風險）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。

(3)隨著科技改變，企業所面臨的資安風險日益增加，本公司已改善傳統磁帶備份機制，透過備份軟體達到快速備份，亦透過先進備份軟體即時抄寫至異地另一儲存媒

體，同時針對核心系統建置主機雲端異地備援，能夠在災害發生時降低影響時間及資料。

(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 112 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置情形：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

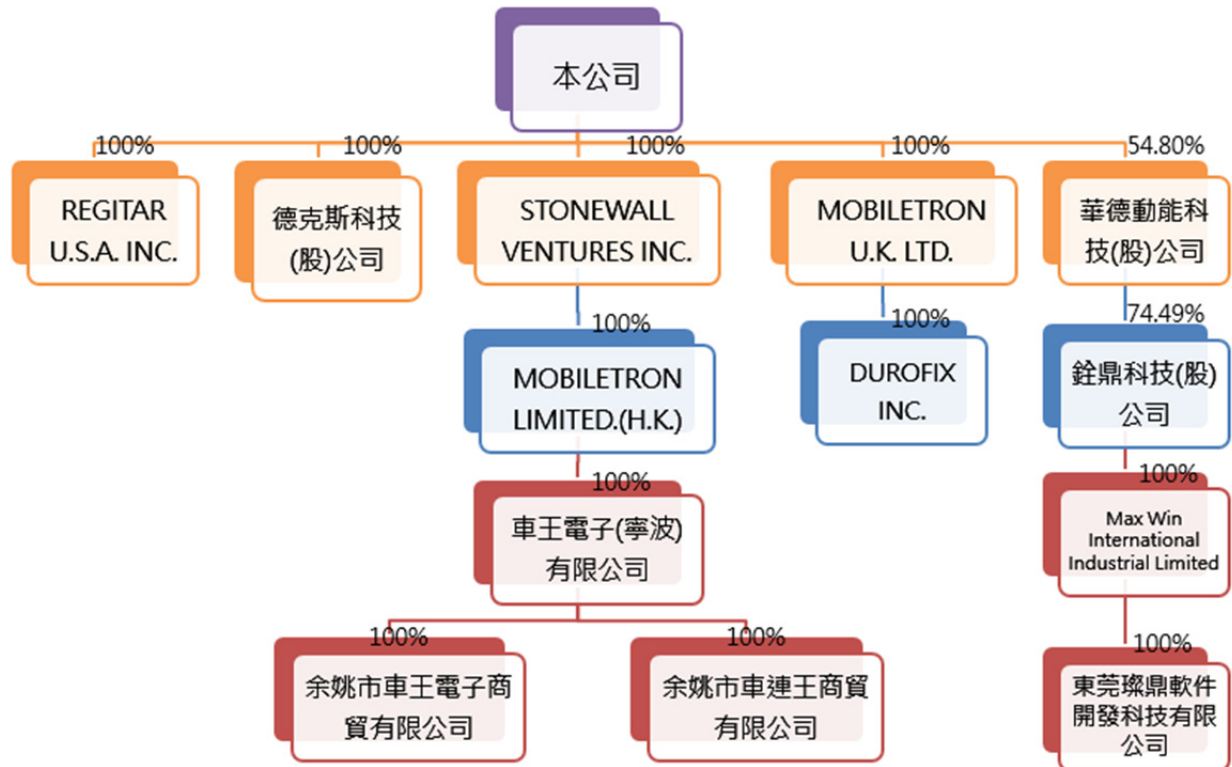
| 重要風險評估事項                                | 第一層級風險控管<br>(業務主辦單位)  | 第二層級<br>風險審議<br>及控制 | 第三層級<br>執行成效<br>審議                                                                     |
|-----------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 利率、匯率及財務風險                           | 財務處                   | 總經理或<br>董事長         | 稽核室：風<br>險之檢<br>查、評估、<br>督導、改<br>善、追蹤、<br>報告<br><br>董事會：風<br>險評估控<br>管之決策<br>與最終控<br>制 |
| 2. 資金貸與他人、背書保證<br>作業、衍生性商品交易及<br>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<br>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<br>影響及其他風險機會             | 永續發展管理委員會、<br>財務處、董事會 |                     |                                                                                        |

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖：



## 2.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<br>U.S.A., INC.       | 1987.07.24 | 2575 Container Drive<br>Montgomery, AL 36109<br>USA                                                         | USD3,000,000    | 汽車零配件、電動工具、<br>五金沖件等之批發與零<br>售及國際貿易。                                |
| STONEWALL<br>VENTURES<br>INC. | 1998.11.25 | Jipfa Building, 3 <sup>rd</sup> Floor, 142<br>Main Street, Road Town,<br>Tortola, British Virgin<br>Islands | USD11,850,010   | 進出口貿易及一般投<br>資業務。                                                   |
| MOBILETRON<br>LIMITED (HK)    | 2007.11.29 | RM.1201,12/F., Connaught<br>Comm, Bldg., 185 Wanchai<br>Rd.,<br>Wanchai, Hong Kong                          | USD13,770,736   | 進出口貿易及一般投<br>資業務。                                                   |
| 車王電子(寧波)<br>有限公司              | 1995.01.19 | 浙江省余姚市經濟開發區<br>A 區遠東工業城 C6 地塊                                                                               | USD13,820,000   | 電動手工具之零件、分電<br>盤、點火線圈、手電筒、<br>電點火及啟動設備之零<br>件生產、買賣。                 |
| 余姚市車王電<br>子商貿有限公<br>司         | 2010.10.22 | 浙江省余姚市經濟開發區<br>A 區遠東工業城 C6 地塊                                                                               | RMB500,000      | 電動手工具之零件、分電<br>盤、點火線圈、手電筒、<br>電點火及啟動設備之零<br>件買賣。                    |
| 余姚市車連王<br>商貿有限公司              | 2022.10.25 | 浙江省余姚市經濟開發區<br>A 區遠東工業城 C6 地塊                                                                               | RMB1,000,000    | 電動手工具之零件、分電<br>盤、點火線圈、手電筒、<br>電點火及啟動設備之零<br>件買賣。                    |
| MOBILETRON<br>UK LIMITED      | 2000.01.11 | Unit 80 Roman Way Ind. Est.<br>Longridge Road<br>Preston, Lancashire PR2<br>5BE                             | £3,400,000      | 汽機車用電子控制裝置<br>及其零組件加工製造及<br>買賣業務，電動工具及其<br>零配組件加工製造及買<br>賣業務。       |
| 德克斯科技股<br>份有限公司               | 2010.02.22 | 台中市大雅區中清路四段<br>85 號                                                                                         | NT50,000,000    | 電動手工具之零件、手電<br>筒、分電盤、點火線圈、<br>機動車輛用起動機及起<br>動發電兩用機及電點<br>火、起動設備之零件。 |
| DUROFIX,<br>INC.              | 2010.12.02 | 9168 Pittsburgh Avenue<br>Rancho Cucamonga, CA<br>91730                                                     | US6,369,990     | 電動手工具及其零配組<br>件之買賣業務。                                               |
| 華德動能科技<br>股份有限公司              | 2005.04.07 | 桃園市大園區五青路 291 巷<br>33 號                                                                                     | NT1,006,068,750 | 電池製造、電池批發、汽<br>車及其零件之製造、汽機<br>車零件配備之零售等業<br>務。                      |
| 銓鼎科技股份<br>有限公司                | 2004.04.01 | 臺中市大里區科技路 168 號<br>4 樓之 1                                                                                   | NT78,798,690    | 大眾運輸及貨運車對資<br>訊管理系統製造及銷售<br>業務。                                     |
| 東莞璨鼎軟件<br>開發科技有限<br>公司        | 2017.01.04 | 東莞市南城街道鴻福西路<br>76 號南城商務大廈 909 號 A<br>區                                                                      | RMB506,339      | 軟體相關之技術支援。                                                          |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及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、五金沖件等之批發與零售及國際貿易業。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱                    | 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 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕棟)                   | USD 3,000,000    | 100%   |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                   |                  |        |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：魏成毅)                   |                  |        |
| STONEWALL VENTURES INC. | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                   | USD 11,850,010   | 100%   |
| MOBILETRON LIMITED      | 董 事 | STONEWALL VENTURES INC.<br>(法人代表：蔡裕慶) | USD 13,770,735   | 100%   |
| 車王電子(寧波)有限公司            | 董 事 | MOBILETRON LIMITED (法人代表：蔡裕成)         | USD 13,820,000   | 100%   |
|                         | 董 事 | MOBILETRON LIMITED (法人代表：蔡裕慶)         |                  |        |
|                         | 董 事 | MOBILETRON LIMITED (法人代表：蔡珠蘭)         |                  |        |
|                         | 董 事 | MOBILETRON LIMITED (法人代表：魏成毅)         |                  |        |
|                         | 監察人 | MOBILETRON LIMITED (法人代表：李奕松)         |                  |        |
| 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(法人代表：蔡恆軒)                | RMB 500,000      | 100%   |
|                         | 監察人 | 車王電子(寧波)有限公司(法人代表：李奕松)                |                  |        |
| 余姚市車連王商貿有限公司            | 董 事 | 車王電子(寧波)有限公司(法人代表：蔡恆軒)                | RMB 1,000,000    | 100%   |
|                         | 監察人 | 車王電子(寧波)有限公司(法人代表：李奕松)                |                  |        |
| MOBILETRON UK LIMITED   | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                   | £ 3,400,000      | 100%   |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：魏成毅)                   |                  |        |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：何文欽)                   |                  |        |
| 德克斯科技股份有限公司             | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                   | NT 50,000,000    | 100%   |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：魏成毅)                   |                  |        |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡珠蘭)                   |                  |        |
|                         | 監察人 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡文正)                   |                  |        |
| DUROFIX, INC.           | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                   | USD 6,369,990    | 100%   |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：魏成毅)                   |                  |        |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡珠蘭)                   |                  |        |
| 華德動能科技股份有限公司            | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕成)                   | NT 1,142,003,986 | 54.80% |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                   |                  |        |
|                         | 董 事 | 車王電子(股)公司(法人代表：蔡珠蘭)                   |                  |        |
| 銓鼎科技股份有限公司              | 董 事 | 華德動能科技(股)公司(法人代表：蔡裕慶)                 | NT 65,000,000    | 74.49% |
|                         | 監察人 | 蔡珠蘭                                   |                  |        |

## 6.關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

| 企業名稱                       | 資本額       | 資產<br>總值  | 負債<br>總額  | 淨 值      | 營業<br>收入  | 營業利益<br>(損失) | 本期<br>(損)益<br>(稅後) | 每股盈<br>餘(元)<br>(稅後) |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|--------------|--------------------|---------------------|
| REGITAR U.S.A.,<br>INC.    | 98,695    | 1,190,673 | 412,718   | 777,955  | 443,169   | (32,202)     | (23,561)           | (235.61)            |
| STONEWALL<br>VENTURES INC. | 439,725   | 726,465   | 0         | 726,465  | 0         | 0            | 54,545             | 2.38                |
| MOBILETRON<br>LIMITED      | 439,725   | 726,248   | 1,512     | 724,736  | 0         | 0            | 54,545             | 2.38                |
| 車王電子(寧波)有<br>限公司           | 439,725   | 773,905   | 109,466   | 664,439  | 868,503   | 47,228       | 54,545             | 2.38                |
| 余姚市車王電子商<br>貿有限公司          | 2,283     | 75,030    | 19,068    | 55,962   | 140,074   | 1,624        | 1,184              | 2.37                |
| 余姚市車連王商貿<br>有限公司           | 4,407     | 11,688    | 5,875     | 5,813    | 84,314    | 507          | 1,630              | 1.63                |
| MOBILETRON<br>UK LIMITED   | 164,021   | 202,870   | 78,143    | 124,727  | 243,185   | (24,900)     | (92,651)           | (27.25)             |
| 德克斯科技股份有<br>限公司            | 50,000    | 50,669    | 0         | 50,669   | 0         | (6)          | 468                | 0.09                |
| DUROFIX, INC.              | 200,928   | 416,248   | 492,491   | (76,243) | 316,221   | (51,084)     | (62,950)           | (9.88)              |
| 華德動能科技(股)<br>公司            | 1,006,069 | 2,439,475 | 1,911,143 | 528,332  | 1,874,144 | (128,033)    | (154,162)          | (1.54)              |
| 銓鼎科技(股)公司                  | 78,799    | 110,477   | 86,149    | 24,328   | 36,315    | (24,287)     | (25,336)           | (3.22)              |

註 1：美金計價之資產負債科目係以年底匯率(30.7050)換算之，損益科目係以全年平均匯率（31.1548）換算之；人民幣計價之資產負債科目以年底匯率(4.3270)換算之，損益科目係以全年平均匯率(4.3954)換算之；英鎊計價之資產負債科目係以年底匯率（39.1500）換算之，損益科目係以全年平均匯率（38.7457）換算之。

### (二)關係企業合併財務報表

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 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。

### (三)關係報告書：不適用。



**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：無。**

**四、其他必要補充說明事項：無。**

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。**

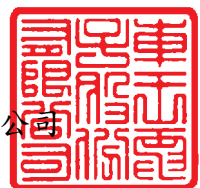
車王電子股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至民國 112 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 113 年 3 月 12 日

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004652 號

車王電子股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

車王電子股份有限公司及子公司（以下簡稱「車王集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達車王集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與車王集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 強調事項

如合併財務報表附註三（一）所述，車王集團因國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」自民國 112 年 1 月 1 日起生效，因此追溯適用該會計準則並調整前期財務報表受影響之項目。本會計師並未因此而修正查核意見。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對車王集團民國 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨備抵評價損失之評估

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。車王集團民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失餘額分別為新台幣 2,077,434 仟元及新台幣 389,961 仟元。

車王集團主要營業項目為汽車電子零組件、電動工具及各種電動巴士之製造及銷售，由於科技快速變遷，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。車王集團係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並針對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。

考量車王集團因產品多樣化且存貨類型眾多，在評估過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量車王集團之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列之作業程序與內部控制進行了解及評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。

4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

## **電動巴士收入認列之適當性**

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十)；收入認列之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十四)。子公司－華德動能科技股份有限公司(以下簡稱「華德動能」)主要營業項目為各種電動巴士之製造及銷售。因銷售電動巴士依據銷售合約約定部分款項須待政府補助款核發予銷售客戶後始支付。因該等款項之收取係取決於客戶取得相關政府補助，故該等銷售款項屬國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」第 50 至 54 段所指之變動對價。華德動能就該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之部分計入交易價格中。故華德動能於電動巴士已領牌、客戶已驗收、控制權已移轉客戶時，以評估該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之金額認列銷貨收入。由於華德動能銷售電動巴士之收入認列，變動對價是否高度很有可能不會發生重大迴轉之評估通常涉及高度人工判斷及估計，易有高度不確定性，因此，本會計師認為華德動能電動巴士銷貨收入之認列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得本年度新增之銷售合約，並就其銷售價格、收款條件確認已經適當授權及核准。
2. 瞭解及評估交車程序之適當性並取得交車且經客戶試營運後之交車驗收單。
3. 取得華德動能評估變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之資料，評估並測試相關資料之合理性。
4. 取得財務報導結束日因客戶尚未取得補助款致尚未收取款項之銷售個案，檢視尚未取得補助所需要件之項目，評估華德動能估計可達成補助要件之合理性，

並抽核相關資料之正確性。

### **其他事項－提及其他會計師之查核**

列入車王集團合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 112 年及 111 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 324,368 仟元及 357,062 仟元，分別占合併資產總額之 3.86% 及 4.44%，民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 243,185 仟元及 206,204 仟元，各占合併營業收入淨額之 6.07% 及 6.13%。民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 111 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關係企業及合資損失分別為新台幣 1,698 仟元及 1,524 仟元，各占合併綜合損益之 0.79% 及 8.68%。

### **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 112 年及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估車王集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算車王集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

車王集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對車王集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使車王集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致車王集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對車王集團民國 112 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

劉美蘭

劉美蘭



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日



車王電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

|       |                |          | 112 年 12 月 31 日 |           |     | ( 調 整 後 ) |           |     | ( 調 整 後 ) |           |     |
|-------|----------------|----------|-----------------|-----------|-----|-----------|-----------|-----|-----------|-----------|-----|
| 資     | 產              | 附註       | 金               | 額         | %   | 金         | 額         | %   | 金         | 額         | %   |
| 流動資產  |                |          |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)     | \$              | 861,031   | 10  | \$        | 811,276   | 10  | \$        | 1,538,223 | 20  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)     |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
|       | 資產－流動          |          |                 | 213,020   | 3   |           | 51,664    | 1   |           | 60,826    | 1   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 六(三)及八   |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
|       | 流動             |          |                 | 140,543   | 2   |           | 198,102   | 2   |           | 158,814   | 2   |
| 1140  | 合約資產－流動        | 六(二十四)   |                 | 670,491   | 8   |           | 325,597   | 4   |           | 109,581   | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(四)     |                 | 24,457    | -   |           | 114,376   | 1   |           | 8,086     | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(四)     |                 | 579,812   | 7   |           | 607,224   | 8   |           | 713,978   | 9   |
| 1200  | 其他應收款          |          |                 | 15,378    | -   |           | 20,145    | -   |           | 27,676    | -   |
| 130X  | 存貨             | 六(五)     |                 | 1,687,473 | 20  |           | 1,737,377 | 22  |           | 1,559,406 | 20  |
| 1470  | 其他流動資產         |          |                 | 139,849   | 2   |           | 228,489   | 3   |           | 120,048   | 2   |
| 11XX  | 流動資產合計         |          |                 | 4,332,054 | 52  |           | 4,094,250 | 51  |           | 4,296,638 | 55  |
| 非流動資產 |                |          |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)     |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
|       | 資產－非流動         |          |                 | 154,584   | 2   |           | -         | -   |           | -         | -   |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡 | 六(六)     |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
|       | 量之金融資產－非流動     |          |                 | 143,225   | 2   |           | 139,562   | 2   |           | 174,712   | 2   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 六(三)及八   |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
|       | 非流動            |          |                 | 237,394   | 3   |           | 264,610   | 3   |           | 9,921     | -   |
| 1560  | 合約資產－非流動       | 六(二十四)   |                 | 235,152   | 3   |           | 158,979   | 2   |           | 60,333    | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(七)     |                 | 46,572    | -   |           | 47,303    | 1   |           | 1,788     | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(八)及八   |                 | 2,317,710 | 27  |           | 2,271,218 | 28  |           | 2,109,329 | 27  |
| 1755  | 使用權資產          | 六(九)及七   |                 | 377,164   | 4   |           | 418,396   | 5   |           | 433,468   | 6   |
| 1780  | 無形資產           | 六(十)     |                 | 309,804   | 4   |           | 337,513   | 4   |           | 306,335   | 4   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        | 六(三十)    |                 | 191,598   | 2   |           | 218,235   | 3   |           | 224,763   | 3   |
| 1900  | 其他非流動資產        | 六(四)(十一) |                 |           |     |           |           |     |           |           |     |
|       |                | 及八       |                 | 54,716    | 1   |           | 97,834    | 1   |           | 135,548   | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |          |                 | 4,067,919 | 48  |           | 3,953,650 | 49  |           | 3,456,197 | 45  |
| 1XXX  | 資產總計           |          | \$              | 8,399,973 | 100 | \$        | 8,047,900 | 100 | \$        | 7,752,835 | 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112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

|                   |                 | 112 年 12 月 31 日 |              |       | ( 調 整 後 )    |       |              | ( 調 整 後 ) |  |  |
|-------------------|-----------------|-----------------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-----------|--|--|
| 負債及權益             |                 | 附註              | 金 額          | %     | 金 額          | %     | 金 額          | %         |  |  |
| 流動負債              |                 |                 |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 2100              | 短期借款            | 六(十二)           | \$ 759,917   | 9     | \$ 453,348   | 6     | \$ 980,453   | 13        |  |  |
| 2110              | 應付短期票券          |                 | 79,980       | 1     | -            | -     | 320,000      | 4         |  |  |
| 2130              | 合約負債－流動         | 六(二十四)          | 35,987       | -     | 123,484      | 1     | 22,288       | -         |  |  |
| 2150              | 應付票據            |                 | 735          | -     | 4,907        | -     | 22,208       | -         |  |  |
| 2170              | 應付帳款            |                 | 363,664      | 4     | 547,662      | 7     | 617,404      | 8         |  |  |
| 2200              | 其他應付款           | 六(十三)           | 178,322      | 2     | 212,897      | 3     | 180,286      | 2         |  |  |
| 2230              | 本期所得稅負債         |                 | 18,201       | -     | 48,573       | 1     | 37,545       | 1         |  |  |
| 2250              | 負債準備－流動         | 六(十四)           | 16,427       | -     | 16,259       | -     | 3,251        | -         |  |  |
| 2280              | 租賃負債－流動         | 七               | 41,608       | 1     | 40,393       | -     | 35,794       | 1         |  |  |
| 2320              | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十六)           | 793,526      | 10    | 297,264      | 4     | 572,683      | 7         |  |  |
| 2399              | 其他流動負債－其他       |                 | 10,585       | -     | 8,785        | -     | 12,902       | -         |  |  |
| 21XX              | 流動負債合計          |                 | 2,298,952    | 27    | 1,753,572    | 22    | 2,804,814    | 36        |  |  |
| 非流動負債             |                 |                 |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 2530              | 應付公司債           | 六(十五)           | 988,498      | 12    | 977,730      | 12    | -            | -         |  |  |
| 2540              | 長期借款            | 六(十六)           | 1,695,994    | 20    | 1,598,953    | 20    | 1,277,869    | 17        |  |  |
| 2550              | 負債準備－非流動        | 六(十四)           | 44,897       | 1     | 25,320       | -     | 12,686       | -         |  |  |
| 2570              | 遞延所得稅負債         | 六(三十)           | 195,577      | 2     | 252,254      | 3     | 246,291      | 3         |  |  |
| 2580              | 租賃負債－非流動        | 七               | 346,224      | 4     | 383,339      | 5     | 394,518      | 5         |  |  |
| 2630              | 長期遞延收入          | 六(十七)           | 42,454       | -     | 41,414       | -     | 32,599       | 1         |  |  |
| 2670              | 其他非流動負債－其他      | 六(十八)           | 56,490       | 1     | 67,568       | 1     | 93,891       | 1         |  |  |
| 25XX              | 非流動負債合計         |                 | 3,370,134    | 40    | 3,346,578    | 41    | 2,057,854    | 27        |  |  |
| 2XXX              | 負債總計            |                 | 5,669,086    | 67    | 5,100,150    | 63    | 4,862,668    | 63        |  |  |
| 歸屬於母公司業主之權益       |                 |                 |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 股本                |                 | 六(二十)           |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 3110              | 普通股股本           |                 | 985,475      | 12    | 985,475      | 12    | 985,475      | 13        |  |  |
| 資本公積              |                 | 六(二十一)          |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 3200              | 資本公積            |                 | 389,570      | 4     | 396,095      | 4     | 313,469      | 4         |  |  |
| 保留盈餘              |                 | 六(二十二)          |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 3310              | 法定盈餘公積          |                 | 372,126      | 5     | 367,050      | 5     | 366,215      | 5         |  |  |
| 3320              | 特別盈餘公積          |                 | 272,771      | 3     | 307,813      | 4     | 301,530      | 4         |  |  |
| 3350              | 未分配盈餘           |                 | 719,634      | 9     | 816,485      | 10    | 800,302      | 10        |  |  |
| 其他權益              |                 | 六(二十三)          |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 3400              | 其他權益            |                 | ( 270,229 )  | ( 3 ) | ( 272,771 )  | ( 3 ) | ( 307,813 )  | ( 4 )     |  |  |
| 31XX              | 歸屬於母公司業主之權益合計   |                 | 2,469,347    | 30    | 2,600,147    | 32    | 2,459,178    | 32        |  |  |
| 36XX              | 非控制權益           | 四(三)及六(三十二)     | 261,540      | 3     | 347,603      | 5     | 430,989      | 5         |  |  |
| 3XXX              | 權益總計            |                 | 2,730,887    | 33    | 2,947,750    | 37    | 2,890,167    | 37        |  |  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九 |                 |                 |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 重大之期後事項           |                 | 十一              |              |       |              |       |              |           |  |  |
| 3X2X              | 負債及權益總計         |                 | \$ 8,399,973 | 100   | \$ 8,047,900 | 100   | \$ 7,752,835 | 100       |  |  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶

經理人：蔡裕慶

會計主管：詹志偉

車王電子股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註        | 112 年 度              | ( 調 整 後 )            |
|-------------------------------|-----------|----------------------|----------------------|
|                               |           | 金 額 %                | 金 額 %                |
| 4000 營業收入                     | 六(二十四)    | \$ 4,003,635 100     | \$ 3,365,416 100     |
| 5000 營業成本                     | 六(五)(二十九) | ( 3,235,535 ) ( 81 ) | ( 2,489,277 ) ( 74 ) |
| 5900 營業毛利                     |           | 768,100 19           | 876,139 26           |
| 營業費用                          | 六(二十九)    |                      |                      |
| 6100 推銷費用                     |           | ( 458,578 ) ( 12 )   | ( 464,158 ) ( 14 )   |
| 6200 管理費用                     |           | ( 338,040 ) ( 8 )    | ( 322,755 ) ( 10 )   |
| 6300 研究發展費用                   |           | ( 214,158 ) ( 5 )    | ( 181,083 ) ( 5 )    |
| 6000 營業費用合計                   |           | ( 1,010,776 ) ( 25 ) | ( 967,996 ) ( 29 )   |
| 6900 營業損失                     |           | ( 242,676 ) ( 6 )    | ( 91,857 ) ( 3 )     |
| 營業外收入及支出                      |           |                      |                      |
| 7100 利息收入                     | 六(二十五)    | 37,639 1             | 12,808 -             |
| 7010 其他收入                     | 六(二十六)    | 59,531 2             | 48,252 2             |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十七)    | 15,901 -             | 41,313 1             |
| 7050 財務成本                     | 六(二十八)及七( | 76,497 ) ( 2 )       | ( 50,326 ) ( 1 )     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及<br>合資損益之份額 | 六(七)      | ( 2,699 ) -          | ( 1,524 ) -          |
| 7000 營業外收入及支出合計               |           | 33,875 1             | 50,523 2             |
| 7900 稅前淨損                     |           | ( 208,801 ) ( 5 )    | ( 41,334 ) ( 1 )     |
| 7950 所得稅費用                    | 六(三十)     | ( 12,596 ) -         | ( 22,900 ) ( 1 )     |
| 8200 本期淨損                     |           | ( \$ 221,397 ) ( 5 ) | ( \$ 64,234 ) ( 2 )  |

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                           | 附註 | 112 年 度             | ( 調 整 後 )          |
|------------------------------|----|---------------------|--------------------|
|                              |    | 金 額 %               | 金 額 %              |
| <b>其他綜合損益(淨額)</b>            |    |                     |                    |
| <b>不重分類至損益之項目</b>            |    |                     |                    |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數             |    | \$ 3,289 -          | \$ 14,483 -        |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值 六(六)(二十三) |    |                     |                    |
| 衡量之權益工具投資未實現評                |    |                     |                    |
| 價損益                          |    | 1,770 -             | ( 35,465 ) ( 1 )   |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得 六(二十三)    |    |                     |                    |
| 稅 (三十)                       |    | ( 609 ) -           | ( 2,020 ) -        |
| 8310 不重分類至損益之項目總額            |    | 4,450 -             | ( 23,002 ) ( 1 )   |
| <b>後續可能重分類至損益之項目</b>         |    |                     |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之 六(二十三)    |    |                     |                    |
| 兌換差額                         |    | 901 -               | 87,080 3           |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所 六(二十三)    |    |                     |                    |
| 得稅 (三十)                      |    | ( 181 ) -           | ( 17,411 ) ( 1 )   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項            |    |                     |                    |
| 目總額                          |    | 720 -               | 69,669 2           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)              |    | \$ 5,170 -          | \$ 46,667 1        |
| 8500 本期綜合損益總額                |    | (\$ 216,227 ) ( 5 ) | (\$ 17,567 ) ( 1 ) |
| 淨利(損)歸屬於：                    |    |                     |                    |
| 8610 母公司業主                   |    | (\$ 129,448 ) ( 2 ) | \$ 41,279 1        |
| 8620 非控制權益                   |    | ( 91,949 ) ( 3 )    | ( 105,513 ) ( 3 )  |
|                              |    | (\$ 221,397 ) ( 5 ) | (\$ 64,234 ) ( 2 ) |
| 綜合損益總額歸屬於：                   |    |                     |                    |
| 8710 母公司業主                   |    | (\$ 124,275 ) ( 3 ) | \$ 87,907 2        |
| 8720 非控制權益                   |    | ( 91,952 ) ( 2 )    | ( 105,474 ) ( 3 )  |
|                              |    | (\$ 216,227 ) ( 5 ) | (\$ 17,567 ) ( 1 ) |
| <b>每股(虧損)盈餘 六(三十一)</b>       |    |                     |                    |
| 9750 基本每股(虧損)盈餘              |    | (\$ 1.31)           | \$ 0.42            |
| 9850 稀釋每股(虧損)盈餘              |    | (\$ 1.31)           | \$ 0.42            |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶

經理人：蔡裕慶

會計主管：詹志偉

車王電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      | 附註        | 歸屬於母公司的業主之權益 |            |            |            |             | 其他權益              |                           | 計            | 非控制權益       | 權益總額         |
|----------------------|-----------|--------------|------------|------------|------------|-------------|-------------------|---------------------------|--------------|-------------|--------------|
|                      |           | 普通股股本        | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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 |              |             |              |
| 111 年 度              |           |              |            |            |            |             |                   |                           |              |             |              |
| 111 年 1 月 1 日餘額      |           | \$ 985,475   | \$ 313,469 | \$ 366,215 | \$ 301,530 | \$ 795,636  | (\$ 171,135 )     | (\$ 136,678 )             | \$ 2,454,512 | \$ 430,989  | \$ 2,885,501 |
| 追溯適用 IAS12 之影響數      | 三(一)      | -            | -          | -          | -          | 4,666       | -                 | -                         | 4,666        | -           | 4,666        |
| 1 月 1 日重編後餘額         |           | 985,475      | 313,469    | 366,215    | 301,530    | 800,302     | ( 171,135 )       | ( 136,678 )               | 2,459,178    | 430,989     | 2,890,167    |
| 111 年度合併淨利           |           | -            | -          | -          | -          | 41,279      | -                 | -                         | 41,279       | ( 105,513 ) | ( 64,234 )   |
| 111 年其他綜合損益          | 六(二十三)    | -            | -          | -          | -          | 11,586      | 69,630            | ( 34,588 )                | 46,628       | 39          | 46,667       |
| 111 年綜合損益總額          |           | -            | -          | -          | -          | 52,865      | 69,630            | ( 34,588 )                | 87,907       | ( 105,474 ) | ( 17,567 )   |
| 110 年度盈餘指撥及分配        | 六(二十二)    |              |            |            |            |             |                   |                           |              |             |              |
| 法定盈餘公積               |           | -            | -          | 835        | -          | ( 835 )     | -                 | -                         | -            | -           | -            |
| 特別盈餘公積               |           | -            | -          | -          | 6,283      | ( 6,283 )   | -                 | -                         | -            | -           | -            |
| 現金股利                 |           | -            | -          | -          | -          | ( 29,564 )  | -                 | -                         | ( 29,564 )   | -           | ( 29,564 )   |
| 發行可轉換公司債             | 六(十五)     | -            | 83,378     | -          | -          | -           | -                 | -                         | 83,378       | -           | 83,378       |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數     | 六(七)      | -            | 2,039      | -          | -          | -           | -                 | -                         | 2,039        | -           | 2,039        |
| 認列對子公司所有權益變動數        | 六(三十二)    | -            | ( 2,791 )  | -          | -          | -           | -                 | -                         | ( 2,791 )    | 6,761       | 3,970        |
| 非控制權益                | 六(三十二)    | -            | -          | -          | -          | -           | -                 | -                         | -            | 15,327      | 15,327       |
| 111 年 12 月 31 日餘額    |           | \$ 985,475   | \$ 396,095 | \$ 367,050 | \$ 307,813 | \$ 816,485  | (\$ 101,505 )     | (\$ 171,266 )             | \$ 2,600,147 | \$ 347,603  | \$ 2,947,750 |
| 112 年 度              |           |              |            |            |            |             |                   |                           |              |             |              |
| 112 年 1 月 1 日餘額(調整後) |           | \$ 985,475   | \$ 396,095 | \$ 367,050 | \$ 307,813 | \$ 816,485  | (\$ 101,505 )     | (\$ 171,266 )             | \$ 2,600,147 | \$ 347,603  | \$ 2,947,750 |
| 112 年度合併淨損           |           | -            | -          | -          | -          | ( 129,448 ) | -                 | -                         | ( 129,448 )  | ( 91,949 )  | ( 221,397 )  |
| 112 年其他綜合損益          | 六(二十三)    | -            | -          | -          | -          | 2,631       | 723               | 1,819                     | 5,173        | ( 3 )       | 5,170        |
| 112 年綜合損益總額          |           | -            | -          | -          | -          | ( 126,817 ) | 723               | 1,819                     | ( 124,275 )  | ( 91,952 )  | ( 216,227 )  |
| 111 年度盈餘指撥及分配        | 六(二十二)    |              |            |            |            |             |                   |                           |              |             |              |
| 法定盈餘公積               |           | -            | -          | 5,076      | -          | ( 5,076 )   | -                 | -                         | -            | -           | -            |
| 特別盈餘公積               |           | -            | -          | -          | ( 35,042 ) | 35,042      | -                 | -                         | -            | -           | -            |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數     | 六(七)      | -            | ( 3,209 )  | -          | -          | -           | -                 | -                         | ( 3,209 )    | -           | ( 3,209 )    |
| 認列對子公司所有權益變動數        | 六(七)(三十二) | -            | ( 3,326 )  | -          | -          | -           | -                 | -                         | ( 3,326 )    | 5,889       | 2,563        |
| 其他                   | 六(二十一)    | -            | 10         | -          | -          | -           | -                 | -                         | 10           | -           | 10           |
| 112 年 12 月 31 日餘額    |           | \$ 985,475   | \$ 389,570 | \$ 372,126 | \$ 272,771 | \$ 719,634  | (\$ 100,782 )     | (\$ 169,447 )             | \$ 2,469,347 | \$ 261,540  | \$ 2,730,887 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶

經理人：蔡裕慶

會計主管：詹志偉

車王電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註        | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|--------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>   |           |                              |                              |
| 本期稅前淨損             |           | (\$ 208,801 )                | (\$ 41,334 )                 |
| 調整項目               |           |                              |                              |
| 收益費損項目             |           |                              |                              |
| 金融資產評價(利益)損失       | 六(二)(二十七) | ( 8,990 )                    | 10,486                       |
| 預期信用減損損失(迴轉利益)     | 十二(二)     | 494                          | ( 1,946 )                    |
| 折舊費用               | 六(八)(二十九) | 139,804                      | 122,295                      |
| 折舊費用-使用權資產         | 六(九)(二十九) | 45,962                       | 44,991                       |
| 無形資產各項攤提           | 六(十)(二十九) | 37,311                       | 38,783                       |
| 處分不動產、廠房及設備損失      | 六(二十七)    | 125                          | 1,183                        |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(七)      | 2,699                        | 1,524                        |
| 處分投資利益             | 六(七)(二十七) | ( 4,688 )                    | -                            |
| 股份基礎給付酬勞成本         | 六(十九)     | 674                          | 2,726                        |
| 政府補助收入             | 六(十七)     | ( 5,730 )                    | ( 11,242 )                   |
| 利息收入               | 六(二十五)    | ( 37,639 )                   | ( 12,808 )                   |
| 股利收入               | 六(二十六)    | ( 987 )                      | ( 4,072 )                    |
| 租賃修改利益             | 六(二十八)    | -                            | ( 5 )                        |
| 利息費用               | 六(二十八)    | 67,175                       | 40,400                       |
| 利息費用-租賃負債          | 六(九)(二十八) | 9,322                        | 9,926                        |
| 火災損失               | 六(二十七)    | 6,068                        | 18,421                       |
| 減損損失               | 六(二十七)    | 2,500                        | 6,500                        |
| 虧損性合約迴轉利益          | 六(五)      | ( 6,177 )                    | -                            |
| 未實現外幣兌換損失          |           | -                            | 148                          |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數   |           |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動     |           |                              |                              |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資  |           |                              |                              |
| 產-流動價款             |           | 100                          | 70                           |
| 合約資產               | (         | 421,067 )                    | ( 303,046 )                  |
| 應收票據               |           | 89,919                       | ( 106,247 )                  |
| 應收帳款               |           | 27,412                       | 112,654                      |
| 其他應收款              |           | 7,294                        | 8,225                        |
| 存貨                 |           | 49,904                       | ( 173,161 )                  |
| 其他流動資產             |           | 79,131                       | ( 113,833 )                  |
| 其他非流動資產            | (         | 1,188 )                      | 7,264                        |
| 與營業活動相關之負債之淨變動     |           |                              |                              |
| 合約負債               | (         | 80,488 )                     | 98,457                       |
| 應付票據               | (         | 4,172 )                      | ( 17,301 )                   |
| 應付帳款               | (         | 183,998 )                    | ( 74,598 )                   |
| 其他應付款              | (         | 18,897 )                     | 14,408                       |
| 負債準備-流動            |           | 6,345                        | 13,008                       |
| 其他流動負債             |           | 1,800                        | ( 6,457 )                    |
| 負債準備-非流動           |           | 19,577                       | 12,634                       |
| 其他非流動負債-其他         | (         | 7,789 )                      | ( 29,529 )                   |
| 營運產生之現金流出          | (         | 396,995 )                    | ( 331,476 )                  |
| 本期收取利息             |           | 35,112                       | 12,184                       |
| 本期收取股利             |           | 987                          | 4,072                        |
| 本期退還所得稅            |           | 13,774                       | 4,052                        |
| 本期支付利息費用           | (         | 65,162 )                     | ( 39,614 )                   |
| 本期支付所得稅            | (         | 83,258 )                     | ( 39,443 )                   |
| 營業活動之淨現金流出         |           | ( 495,542 )                  | ( 390,225 )                  |

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註     | 112年1月1日<br>至12月31日 | 111年1月1日<br>至12月31日 |
|------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>       |        |                     |                     |
| 取得子公司現金轉入數             | 六(三十四) | \$ -                | \$ 24,199           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產增加     | 十二(二)  | ( 309,225 )         | -                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產增加        |        | -                   | ( 475,659 )         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少        |        | 84,775              | 208,810             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產增加 | 六(六)   | -                   | ( 155 )             |
| 取得採用權益法之投資             | 六(七)   | ( 1,500 )           | ( 45,000 )          |
| 購置不動產、廠房及設備            | 六(三十四) | ( 163,812 )         | ( 235,819 )         |
| 處分不動產、廠房及設備之價款         |        | 249                 | 842                 |
| 無形資產增加                 | 六(十)   | ( 9,604 )           | ( 8,305 )           |
| 存出保證金增加                |        | ( 18,288 )          | ( 1,487 )           |
| 存出保證金減少                |        | 17,220              | 9,741               |
| 投資活動之淨現金流出             |        | ( 400,185 )         | ( 522,833 )         |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |        |                     |                     |
| 短期借款舉借數                | 六(三十五) | 1,670,096           | 1,271,394           |
| 短期借款償還數                | 六(三十五) | ( 1,363,517 )       | ( 1,853,865 )       |
| 應付短期票券增加               | 六(三十五) | 260,094             | -                   |
| 應付短期票券償還               | 六(三十五) | ( 180,082 )         | ( 320,000 )         |
| 租賃負債本金償還               | 六(三十五) | ( 40,963 )          | ( 38,178 )          |
| 發行公司債                  | 六(三十五) | -                   | 1,049,819           |
| 長期借款舉借數                | 六(三十五) | 1,069,878           | 550,480             |
| 長期借款償還數                | 六(三十五) | ( 479,417 )         | ( 562,790 )         |
| 存入保證金增加                | 六(三十五) | -                   | 3,207               |
| 存入保證金減少                | 六(三十五) | -                   | ( 279 )             |
| 發放現金股利                 | 六(二十二) | -                   | ( 29,564 )          |
| 非控制權益變動                | 六(三十二) | 801                 | 1,671               |
| 其他                     |        | 10                  | -                   |
| 籌資活動之淨現金流入             |        | 936,900             | 71,895              |
| 匯率變動數                  |        | 8,582               | 114,216             |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       |        | 49,755              | ( 726,947 )         |
| 期初現金及約當現金餘額            |        | 811,276             | 1,538,223           |
| 期末現金及約當現金餘額            |        | \$ 861,031          | \$ 811,276          |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉



車王電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 112 年度及 111 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、電池、汽車及其零配件、大眾運輸國內公車動態資訊管理系統與貨運車隊管理系統之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

本合併財務報告已於民國 113 年 3 月 12 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日         |

除下列所述外，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：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 72,739 仟元、



79,474 仟元及 80,671 仟元及遞延所得稅負債 64,836 仟元、74,808 仟元及 73,896 仟元，並調增保留盈餘 7,903 仟元、4,666 仟元及 6,775 仟元，民國 112 年及 111 年度所得稅費用分別調減 1,128 仟元及 2,109 仟元，對每股盈餘之影響分別為調增 0.01 元及 0.02 元。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113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113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>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112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114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

編制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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(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值，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 |
|-----------------------------------------|----------------------|---------------------------|----------------|---------------|------------|-----|
|                                         |                      |                           |                | 112年12月31日    | 111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      | 54.80         | 54.70      | 註一  |
| STONEWALL                               | MOBILETRON           | LIMITED (香港車王)            | 海外轉投資之控股公司     | 100           | 100        | -   |
| MOBILETRON                              | DUROFIX, INC.        | U. K. LTD. (DUS)          | 買賣與本公司產品相關之產品  | 100           | 100        | -   |
| MOBILETRON                              | 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        | -   |
| 車王電子(寧波)有限公司                            | 余姚市車連王商貿有            | 限公司(車連王)                  | 主要業務與本公司同      | 100           | 100        | 註三  |
| 華德動能                                    | 銓鼎科技股份有限公            | 司(銓鼎科技)                   | 製造與銷售和華德動能產品相關 | 74.49         | 50.26      | 註二  |
| 銓鼎科技                                    | MaxWin International | Industrial Limited        | 海外轉投資之控股公司     | 100           | 100        | 註二  |
| MaxWin International Industrial Limited | 東莞璨鼎軟件開發科技           | 有限公司(東莞璨鼎)                | 提供銓鼎科技技術支援     | 100           | 100        | 註二  |

註一：截至民國 112 年 12 月 31 日因員工離職註銷未既得股份，使本公司對華德動能之持股由民國 111 年 12 月 31 日 54.70%上升至 112 年 12 月 31 日 54.80%。

註二：華德動能於民國 111 年 1 月 3 日以 40,000 仟元現金增資銓鼎科技股份有限公司（以下簡稱銓鼎科技）並取得 38.80%之股權，銓鼎科技於民國 111 年 2 月 22 日進行董事及監察人之改選，華德集團取得對銓鼎科技過半數董事席次，經評估華德集團對銓鼎科技具有實質控制力，故自民國 111 年 1 月 3 日起納入本集團之合併個體。後續本集團參與銓鼎科技現金增資，使本集團對銓鼎科技之持股由 38.80%上升至 50.26%，112 年 12 月 31 日至 74.49%。有關企

業合併資訊，請詳附註六(三十三)說明。

註三：余姚市車連王商貿有限公司設立於民國 111 年 10 月 25 日，股本為人民幣 1,000 仟元。

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：

(1) 本集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為 261,540 仟元及 347,603 仟元。下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

| 子公司<br>名稱 | 主要<br>營業<br>場所 | 非控制權益      |           |            |           |
|-----------|----------------|------------|-----------|------------|-----------|
|           |                | 112年12月31日 |           | 111年12月31日 |           |
|           |                | 金額         | 持股<br>百分比 | 金額         | 持股<br>百分比 |
| 華德動能      | 台灣             | \$ 251,928 | 45.20%    | \$ 334,800 | 45.30%    |

(2) 子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

|       | 華德動能科技股份有限公司      |                   |
|-------|-------------------|-------------------|
|       | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
| 流動資產  | \$ 1,610,345      | \$ 1,201,782      |
| 非流動資產 | 829,130           | 770,680           |
| 流動負債  | ( 1,228,254)      | ( 675,743)        |
| 非流動負債 | ( 682,889)        | ( 607,163)        |
| 淨資產總額 | <u>\$ 528,332</u> | <u>\$ 689,556</u> |

## 綜合損益表

| 華德動能科技股份有限公司   |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
|                | 112年度        | 111年度        |
| 收入             | \$ 1,874,144 | \$ 872,388   |
| 稅前淨損           | (\$ 154,162) | (\$ 184,547) |
| 所得稅費用          | —            | —            |
| 本期淨損           | (\$ 154,162) | (\$ 184,547) |
| 其他綜合損益(稅後淨額)   | ( 4)         | 17           |
| 本期綜合損益總額       | (\$ 154,166) | (\$ 184,530) |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | (\$ 69,683)  | \$ 83,592    |

## 現金流量表

| 華德動能科技股份有限公司 |              |              |
|--------------|--------------|--------------|
|              | 112年度        | 111年度        |
| 營業活動之淨現金流出   | (\$ 772,834) | (\$ 275,880) |
| 投資活動之淨現金流出   | ( 90,399)    | ( 152,702)   |
| 籌資活動之淨現金流入   | 851,490      | 184,806      |
| 本期現金及約當現金減少數 | ( 11,743)    | ( 243,776)   |
| 期初現金及約當現金餘額  | 134,083      | 377,859      |
| 期末現金及約當現金餘額  | \$ 122,340   | \$ 134,083   |

### (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，就透過合約資產、應收帳款及票據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及票據，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) 出租人之租賃交易－營業租賃

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至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (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。如本集團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），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
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，本集團將所有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。



#### (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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| 種 類   | 耐 用 年 限 |
|-------|---------|
| 房屋及建築 | 5~50 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

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，租賃給付係固定給付，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。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面價值以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十八) 無形資產

1. 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 3~10 年攤銷。
2. 商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十九) 非金融資產減損

1. 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。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。

2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

### （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）負債準備

負債準備（包含保固及虧損性合約）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。

### （二十五）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，則按會計估計值變動處理。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。

## (二十六) 員工股份基礎給付

限制員工權利新股：

1. 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
2. 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

## (二十七) 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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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. 因所得稅相關法令規定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。

#### (二十八) 股本

普通股分類為權益。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。

#### (二十九) 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) 收入認列

##### 1. 商品銷售

- (1) 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) 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓，通常依據歷史經驗估算。銷貨交易之收款條件主係為月結30~90天，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當客戶應付款超過本集團已提供之產品時認列為合約負債。

## 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。

## 3. 本集團之孫公司銓鼎科技股份有限公司(以下簡稱「銓鼎科技」)之收入認列政策列示如下：

專案及勞務收入：

銓鼎科技之勞務收入主要係提供技術支援服務產生，並採用完工百分比法認列收入，決定完工程度所採用之方法為每一單獨合約已投入成本佔估計總成本之百分比予以衡量。當合約之結果無法合理估計時，僅就預期可回收之已發生費用範圍認列為收入。工程合約價款或估計工程總成本如有變動時，作為會計估計變動處理。

## (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

## (三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## (三十三) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

#### 1. 收入認列

子公司一華德動能科技股份有限公司(以下簡稱「華德動能」)主要營業項目為各種電動巴士之製造及銷售。因銷售電動巴士依據銷售合約約定部分款項須待車輛取得合格證及領牌，以及政府補助款核發予銷售客戶後始支付。因該等款項之收取係取決於客戶取得車輛合格證及相關政府補助，故該等銷售尾款屬國際財務報導準則第15號「客戶合約收入」第50至54段所指之變動對價。華德動能就該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之部分計入交易價格中。故當華德動能於電動巴士已領牌、客戶已驗收、控制權已移轉客戶且評估該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉時認列銷貨收入。由於華德動能銷售電動巴士之收入認列時點，尤其變動對價是否高度很有可能不會發生重大迴轉之評估通常涉及高度人工判斷及估計，易有高度不確定性。

#### 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，此存貨評價可能產生重大變動。

民國112年12月31日，本集團存貨之帳面金額為1,687,473仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,689          | \$ 1,433          |
| 支票存款及活期存款 | 331,639           | 326,097           |
| 外幣存款      | 90,693            | 288,853           |
| 定期存款      | 437,010           | 194,893           |
|           | <u>\$ 861,031</u> | <u>\$ 811,276</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用途受限制之銀行存款，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目         | 112年12月31日        | 111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     |                   |                  |
| 貨幣型基金       | \$ 29,044         | \$ 29,139        |
| 股票型基金       | 5,000             | 5,000            |
| 可轉換公司債贖回權   | -                 | 300              |
| 上市櫃公司股票     | 10,804            | 10,804           |
| 可轉換公司債      | 155,700           | -                |
|             | 200,548           | 45,243           |
| 加：評價調整      | 14,647            | 6,421            |
| 匯率影響數       | (2,175)           | -                |
| 合計          | <u>\$ 213,020</u> | <u>\$ 51,664</u> |

#### 非流動項目：

##### 強制透過損益按公允價值

|         |                   |             |
|---------|-------------------|-------------|
| 衡量之金融資產 |                   |             |
| 可轉換公司債  | \$ 153,525        | \$ -        |
| 加：評價調整  | 1,059             | -           |
| 合計      | <u>\$ 154,584</u> | <u>\$ -</u> |

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產(含衍生性金融商品)於民國 112 年及 111 年度分別認列淨利益 8,990 仟元(含處分利益 5 仟元及評價利益 8,985 仟元)及淨損失 10,486 仟元(含處分利益 3 仟元及評價損失 10,489 仟元)。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。



3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產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               | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：            |                   |                   |
| 超過三個月到期之定期存款     | \$ 128,165        | \$ 186,981        |
| 受限制之超過三個月到期之定期存款 | -                 | 4,000             |
| 受限制之活期存款         | 12,378            | 7,121             |
| 合計               | <u>\$ 140,543</u> | <u>\$ 198,102</u> |
| 非流動項目：           |                   |                   |
| 超過一年到期之定期存款      | \$ 23,848         | \$ 253,957        |
| 受限制之活期存款         | 2,851             | 2,800             |
| 受限制之定期存款         | 210,695           | 7,853             |
| 合計               | <u>\$ 237,394</u> | <u>\$ 264,610</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112年及111年12月31日信用風險最大之暴險金額分別377,937仟元及462,712仟元。

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。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 應收票據及應收帳款

1. 應收票據及應收帳款

|        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | \$ 24,457         | \$ 114,376        |
| 減：備抵損失 | -                 | -                 |
|        | <u>\$ 24,457</u>  | <u>\$ 114,376</u> |
| 應收帳款   | \$ 596,200        | \$ 623,334        |
| 減：備抵損失 | (16,388)          | (16,110)          |
|        | <u>\$ 579,812</u> | <u>\$ 607,224</u> |

2. 長期應收帳款(帳列其他非流動資產)

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 長期應收款     | \$ 13,868        | \$ 10,612        |
| 減：未實現利息收入 | (914)            | (126)            |
| - 長期應收帳款  | (914)            | (126)            |
|           | <u>\$ 12,954</u> | <u>\$ 10,486</u> |

3. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 112年12月31日        |                  | 111年12月31日        |                   |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|         | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據              |
| 未逾期     | \$ 402,822        | \$ 24,457        | \$ 424,326        | \$ 114,376        |
| 30天內    | 100,712           | —                | 73,442            | —                 |
| 31-90天  | 22,872            | —                | 40,921            | —                 |
| 91-180天 | 65,481            | —                | 6,804             | —                 |
| 181天以上  | 17,267            | —                | 88,327            | —                 |
|         | <u>\$ 609,154</u> | <u>\$ 24,457</u> | <u>\$ 633,820</u> | <u>\$ 114,376</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 617,223 仟元、732,086 仟元及 742,470 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款及應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款及應收票據帳面金額。
- 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日之合約資產分別計 905,643 仟元、484,576 仟元及 169,914 仟元，因合約條件具變動對價之性質，相關帳款之回收係依約定條件達成時點而定，故予以認列為「合約資產」，請詳附註六(二十四)說明。
- 本集團與華南銀行等 16 家聯貸銀行簽署之借款合同，其相關借款資金償還來源，請詳附註六(十六)1.(4)之說明。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

|     | 112年12月31日          |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 994,139          | (\$ 168,603)        | \$ 825,536          |
| 在製品 | 163,379             | ( 25,372)           | 138,007             |
| 製成品 | 726,853             | ( 151,459)          | 575,394             |
| 商品  | 193,063             | ( 44,527)           | 148,536             |
| 合計  | <u>\$ 2,077,434</u> | <u>(\$ 389,961)</u> | <u>\$ 1,687,473</u> |

|     | 111年12月31日          |                     |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 成本                  | 備抵跌價損失              | 帳面金額                |
| 原料  | \$ 843,513          | (\$ 155,930)        | \$ 687,583          |
| 在製品 | 130,858             | ( 21,018)           | 109,840             |
| 製成品 | 854,605             | ( 94,500)           | 760,105             |
| 商品  | 210,794             | ( 30,945)           | 179,849             |
| 合計  | <u>\$ 2,039,770</u> | <u>(\$ 302,393)</u> | <u>\$ 1,737,377</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|               | 112年度               | 111年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本       | \$ 3,004,252        | \$ 2,349,006        |
| 跌價損失(回升利益)    | 87,685 (            | 66,560)             |
| 未分攤固定製造費用     | 86,943              | 43,078              |
| 報廢損失          | 32,194              | 137,600             |
| 虧損性合約(迴轉利益)損失 | ( 6,177)            | 6,177               |
| 其他            | 30,638              | 19,976              |
|               | <u>\$ 3,235,535</u> | <u>\$ 2,489,277</u> |

1. 本集團民國 111 年度為存貨回升利益，係因去化部分已提列損失之存貨，其提列跌價損失之情況不復存在，導致存貨淨變現價值回升。
2. 相關虧損性合約說明請詳附註六(十四)。

(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        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：    |                   |                   |
| 權益工具      |                   |                   |
| 興櫃公司股票    | \$ 22,583         | \$ 22,583         |
| 未公開發行公司股票 | 153,413           | 151,317           |
| 評價調整      | ( 32,771)         | ( 34,338)         |
| 合計        | <u>\$ 143,225</u> | <u>\$ 139,562</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 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 143,225 仟元及 139,562 仟元。
2. 本集團於民國 111 年 5 月 13 日以現金 155 仟元購入寰宇宏科技股份有限公司(簡稱寰宇宏)5.31%股權，使本集團對寰宇宏之持股由 10.30%上升至 15.61%。嗣後寰宇宏於民國 112 年 7 月 5 日及 9 月 18 日辦理現金增資且完成變更登記，本集團因未參與持股由 15.61%下降為 14.87%。
3. 本集團於民國 112 年 7 月 19 日辭任協創系統股份有限公司一席次董事，因已不具有重大影響，故將其原帳列採用權益法之投資重衡量後轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 2,096 仟元，請詳附註六(七)及六(二十七)之說明。
4. NExT-e Solutions INC. (簡稱 NExT-e)於民國 112 年 12 月 27 日辦理現金增資發行新股 13,140 股，本集團未參與因而持股比例由 7.86%下降為 7.32%。

5. 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：

|                    | 112年度    | 111年度       |
|--------------------|----------|-------------|
| <u>透過其他綜合損益按</u>   |          |             |
| <u>公允價值衡量之權益工具</u> |          |             |
| 認列於其他綜合益(損)之       |          |             |
| 公允價值變動             | \$ 1,770 | (\$ 35,465) |
| 認列於損益之股利收入         |          |             |
| 於本期末仍持有者           | \$ 817   | \$ 3,722    |

(七) 採用權益法之投資

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額如下：

|              | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 協創系統股份有限公司   | \$ -       | \$ 2,303   |
| 佳氫能源股份有限公司   | 1,318      | -          |
| 氫豐綠能科技股份有限公司 | 45,254     | 45,000     |
|              | \$ 46,572  | \$ 47,303  |

- (1) 協創系統股份有限公司(以下簡稱協創系統)於民國 111 年 8 月 22 日增資，致本集團持股比例由 15.03%下降為 11.27%，因未按持股比認列之影響而增加資本公積之金額為 2,039 仟元。
- (2) 本集團於民國 112 年 7 月 19 日辭任協創系統一席次董事，因已不具有重大影響，與其有關之資本公積 4,076 仟元及公允價值與帳面金額之差額轉列損益，故認列處分投資利益金額為 4,688 仟元，並轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 2,096 仟元。
- (3) 本集團於民國 111 年 12 月 30 日參與氫豐綠能科技股份有限公司(以下簡稱氫豐綠能)現金增資，本公司及華德動能分別買進普通股股票金額為 20,000 仟元及 25,000 仟元，使本公司對氫豐綠能之持股比例 17.48%，華德動能亦取得氫豐綠能 21.85%之持股，合計持股為 39.33%。本集團已於民國 112 年 12 月 31 日前完成投資成本所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，所產生之商譽為 15,362 仟元並包含於投資關聯企業之帳面價值中。
- (4) 氫豐綠能於民國 112 年 6 月 12 日增資，致本公司持股比例由 17.48%下降為 15.30%，華德動能持股比例由 21.85%下降為 19.13%，合計持股由 39.33%下降為 34.43%，因未按持股比認列之影響而增加資本公積本公司及華德動能分別認列 867 仟元及 1,086 仟元，影響本集團認列金額為 1,461 仟元。
- (5) 氫豐綠能於民國 112 年 12 月 22 日以資本公積轉增資，本公司及華德動能股數分別增加 5,720 仟股及 7,150 仟股。
- (6) 本集團與其他公司共同籌備之佳氫能源股份有限公司，於民國 112 年 8 月 1 日核准設立，本集團投資 1,500 仟元，持股比例 30%。

2. 本集團個別不重大關聯企業之經營結果之份額彙總如下：

|              | <u>112年度</u>      | <u>111年度</u>      |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 本期淨損         |                   |                   |
| 協創系統股份有限公司   | (\$ 819)          | (\$ 1,524)        |
| 佳氫能源股份有限公司   | ( 182)            | -                 |
| 氫豐綠能科技股份有限公司 | ( 1,698)          | -                 |
|              | <u>(\$ 2,699)</u> | <u>(\$ 1,524)</u> |

認列關聯企業損益之份額，係依據該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表而得。

(本頁以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

| 112 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        | \$ 315,308            | \$ -                | \$ -               | \$ -        | \$ 1,553          | \$ 316,861            |
| 房屋及建築     | 1,938,502             | 4,945 (             | 85)                | 41,787 (    | 3,816)            | 1,981,333             |
| 機器設備      | 635,149               | 82,088 (            | 6,688)             | 83,058 (    | 2,439)            | 791,168               |
| 模具設備      | 334,289               | 16,048              | -                  | - (         | 1,114)            | 349,223               |
| 運輸設備      | 55,327                | 12,894 (            | 740)               | - (         | 300)              | 67,181                |
| 其他設備      | 282,589               | 26,941 (            | 11,153)            | 13,682 (    | 1,404)            | 310,655               |
| 未完工程及待驗設備 | 102,183               | 50,026              | - (                | 138,527)    | 14)               | 13,668                |
| 合計        | <u>\$ 3,663,347</u>   | <u>\$ 192,942</u>   | <u>(\$ 18,666)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 7,534)</u> | <u>\$ 3,830,089</u>   |
| 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     | (\$ 386,149)          | (\$ 53,291)         | \$ 85              | \$ -        | \$ 3,113          | (\$ 436,242)          |
| 機器設備      | ( 496,055)            | ( 44,452)           | 6,552              | -           | 1,973             | ( 531,982)            |
| 模具設備      | ( 291,067)            | ( 11,530)           | -                  | -           | 858               | ( 301,739)            |
| 運輸設備      | ( 28,442)             | ( 8,605)            | 740                | -           | 237               | ( 36,070)             |
| 其他設備      | ( 190,416)            | ( 21,926)           | 4,847              | -           | 1,149             | ( 206,346)            |
| 合計        | <u>(\$ 1,392,129)</u> | <u>(\$ 139,804)</u> | <u>\$ 12,224</u>   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,330</u>   | <u>(\$ 1,512,379)</u> |
| 帳面價值      | <u>\$ 2,271,218</u>   |                     |                    |             |                   | <u>\$ 2,317,710</u>   |

|           |                       | 111 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        | \$ 315,467            | \$ -             | \$ -                | \$ -               | \$ -        | (\$ 159)           | \$ 315,308            |
| 房屋及建築     | 1,068,362             | 73,976           | 115,504             | -                  | 677,928     | 2,732              | 1,938,502             |
| 機器設備      | 606,173               | -                | 24,995              | ( 5,519)           | 5,597       | 3,903              | 635,149               |
| 模具設備      | 325,439               | -                | 8,328               | ( 114)             | -           | 636                | 334,289               |
| 運輸設備      | 50,029                | 123              | 5,335               | ( 830)             | -           | 670                | 55,327                |
| 其他設備      | 221,545               | 1,504            | 16,360              | ( 15,759)          | 54,088      | 4,851              | 282,589               |
| 未完工程及待驗設備 | 802,222               | -                | 53,982              | ( 16,602)          | ( 737,613)  | 194                | 102,183               |
| 合計        | <u>\$ 3,389,237</u>   | <u>\$ 75,603</u> | <u>\$ 224,504</u>   | <u>(\$ 38,824)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,827</u>   | <u>\$ 3,663,347</u>   |
| 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     | (\$ 335,539)          | \$ -             | (\$ 48,425)         | \$ -               | \$ -        | (\$ 2,185)         | (\$ 386,149)          |
| 機器設備      | ( 459,981)            | -                | ( 37,758)           | 5,028              | -           | ( 3,344)           | ( 496,055)            |
| 模具設備      | ( 279,793)            | -                | ( 10,918)           | 114                | -           | ( 470)             | ( 291,067)            |
| 運輸設備      | ( 22,146)             | -                | ( 6,566)            | 764                | -           | ( 494)             | ( 28,442)             |
| 其他設備      | ( 182,449)            | -                | ( 18,628)           | 14,291             | -           | ( 3,630)           | ( 190,416)            |
| 合計        | <u>(\$ 1,279,908)</u> | <u>\$ -</u>      | <u>(\$ 122,295)</u> | <u>\$ 20,197</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 10,123)</u> | <u>(\$ 1,392,129)</u> |
| 帳面價值      | <u>\$ 2,109,329</u>   |                  |                     |                    |             |                    | <u>\$ 2,271,218</u>   |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 112年度 | 111年度    |
|---------|-------|----------|
| 資本化金額   | \$ -  | \$ 2,113 |
| 資本化利率區間 | -     | 0.7%     |

2. 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。

3. 未完工程及待驗設備及其他設備減少數係華德動能於民國 111 年 8 月 14 日發生火災，致部分設備及存貨毀損，目前相關事宜與施工廠商釐清責任中，民國 112 年及 111 年度 12 月 31 日認列火災損失帳面金額分別為 6,068 仟元及 18,421 仟元，表列其他利益及損失項下，請詳附註六(二十七)。

4. 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

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車及多功能事務機，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：

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
|      | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地   | \$ 140,562        | \$ 147,930        |
| 房屋   | 235,479           | 267,216           |
| 運輸設備 | 1,123             | 3,127             |
| 生財器具 | -                 | 123               |
|      | <u>\$ 377,164</u> | <u>\$ 418,396</u> |
|      | 112年度             | 111年度             |
|      | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地   | \$ 6,972          | \$ 6,978          |
| 房屋   | 36,803            | 35,475            |
| 運輸設備 | 2,064             | 2,404             |
| 生財器具 | 123               | 134               |
|      | <u>\$ 45,962</u>  | <u>\$ 44,991</u>  |

3. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 4,665 仟元及 3,057 仟元。

4. 本集團於民國 111 年 7 月 7 日取消運輸設備租賃合約，該運輸設備帳面價值金額為 2,630 仟元，認列租賃修改利益詳附註六(二十七)。



5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|            | 112年度    | 111年度    |
|------------|----------|----------|
| 影響當期損益之項目  |          |          |
| 租賃負債之利息費用  | \$ 9,322 | \$ 9,926 |
| 屬短期租賃合約之費用 | \$ 7,719 | \$ 9,314 |
| 租賃修改損益     | \$ -     | \$ 5     |

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 58,004 仟元及 57,418 仟元。

(十) 無形資產

| 112 年 度 |              |             |             |         |              |            |
|---------|--------------|-------------|-------------|---------|--------------|------------|
| 原始成本    | 期初餘額         | 本期增加        | 本期減少        | 淨兌換差額   | 期末餘額         |            |
| 專利權     | \$ 203,680   | \$ 1,978    | (\$ 120)    | \$ -    | \$ 205,538   |            |
| 電腦軟體    | 40,603       | 7,626       | ( 10,869)   | ( 21)   | 37,339       |            |
| 商譽      | 227,374      | -           | -           | -       | 227,374      |            |
| 其他無形資產  | 88           | -           | -           | -       | 88           |            |
| 合計      | \$ 471,745   | \$ 9,604    | (\$ 10,989) | (\$ 21) | \$ 470,339   |            |
| 累計攤銷    | 期初餘額         | 本期增加        | 本期減少        | 淨兌換差額   | 期末餘額         |            |
| 專利權     | (\$ 106,821) | (\$ 28,487) | \$ 120      | \$ -    | (\$ 135,188) |            |
| 電腦軟體    | ( 27,351)    | ( 8,806)    | 10,869      | 19      | ( 25,269)    |            |
| 其他無形資產  | ( 60)        | ( 18)       | -           | -       | ( 78)        |            |
| 合計      | (\$ 134,232) | (\$ 37,311) | \$ 10,989   | \$ 19   | (\$ 160,535) |            |
| 帳面價值    | \$ 337,513   |             |             |         |              | \$ 309,804 |

| 111 年 度 |              |           |            |            |          |              |
|---------|--------------|-----------|------------|------------|----------|--------------|
| 原始成本    | 期初餘額         | 企業合併取得    | 本期增加       | 本期減少       | 淨兌換差額    | 期末餘額         |
| 專利權     | \$ 172,931   | \$ 30,581 | \$ 1,120   | (\$ 952)   | \$ -     | \$ 203,680   |
| 電腦軟體    | 41,344       | 673       | 7,185      | ( 9,608)   | 1,009    | 40,603       |
| 商譽      | 197,091      | 30,283    | -          | -          | -        | 227,374      |
| 其他無形資產  | 88           | -         | -          | -          | -        | 88           |
| 合計      | \$ 411,454   | \$ 61,537 | \$ 8,305   | (\$10,560) | \$ 1,009 | \$ 471,745   |
| 累計攤銷    | 期初餘額         | 企業合併取得    | 本期增加       | 本期減少       | 淨兌換差額    | 期末餘額         |
| 專利權     | (\$ 78,986)  | \$ -      | (\$28,787) | \$ 952     | \$ -     | (\$ 106,821) |
| 電腦軟體    | ( 26,090)    | -         | ( 9,979)   | 9,608      | ( 890)   | ( 27,351)    |
| 其他無形資產  | ( 43)        | -         | ( 17)      | -          | -        | ( 60)        |
| 合計      | (\$ 105,119) | \$ -      | (\$38,783) | \$10,560   | (\$ 890) | (\$ 134,232) |
| 帳面價值    | \$ 306,335   |           |            |            |          | \$ 337,513   |

1. 無形資產攤銷明細如下：

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 21,544        | \$ 21,530        |
| 推銷費用   | 880              | 803              |
| 管理費用   | 5,704            | 6,596            |
| 研究發展費用 | 9,183            | 9,854            |
|        | <u>\$ 37,311</u> | <u>\$ 38,783</u> |

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本集團因併購華德動能產生商譽為 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，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，華德動能本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算華德動能之使用價值與淨資產帳面價值評估是否需提列減損。

針對商譽於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日執行減損測試，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板大型客車訂單，預期民國 112 年度至民國 116 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。民國 112 年及 111 年主要假設之折現率分別為 5.85%及 1.58%，營收成長率分別為 65%~126%及 21%~249%。

3. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，華德動能因併購銓鼎集團取得之商譽為 30,283 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，商譽之減損測試係將商譽分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，銓鼎科技本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽之減損係透過計算銓鼎科技之使用價值與淨資產帳面價值評估是否需提列減損。

針對商譽於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日執行減損測試，用於計算使用價值之主要假設折現率分別為 14.21%及 13.41%，營收成長率分別為 20%~75%及 17%~59%。有關民國 111 年度所產生之商譽情形，請詳附註六(三十三)之說明。

(十一) 其他非流動資產

|       | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 存出保證金 | \$ 22,272        | \$ 21,204        |
| 預付設備款 | 16,638           | 62,013           |
| 長期應收款 | 12,954           | 10,486           |
| 其他    | 2,852            | 4,131            |
| 合計    | <u>\$ 54,716</u> | <u>\$ 97,834</u> |

本集團將存出保證金提供質押之情形，請詳附註八。

(十二) 短期借款

| 借款性質   | 112年12月31日        | 利率區間        | 擔保品   |
|--------|-------------------|-------------|-------|
| 銀行信用借款 | \$ 739,917        | 1.68%~6.77% | 無     |
| 銀行擔保借款 | 20,000            | 3.026%      | 受限制存款 |
|        | <u>\$ 759,917</u> |             |       |
| 借款性質   | 111年12月31日        | 利率區間        | 擔保品   |
| 銀行信用借款 | \$ 433,348        | 1.43%~5.45% | 無     |
| 銀行擔保借款 | 20,000            | 2.90%       | 受限制存款 |
|        | <u>\$ 453,348</u> |             |       |

(十三) 其他應付款

|             | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資        | \$ 60,072         | \$ 63,176         |
| 應付獎金        | 44,700            | 44,349            |
| 應付營業稅       | 7,182             | 14,520            |
| 應付勞健保       | 7,001             | 6,722             |
| 應付設備款       | 4,574             | 20,819            |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | -                 | 3,939             |
| 其他          | 54,793            | 59,372            |
| 合計          | <u>\$ 178,322</u> | <u>\$ 212,897</u> |

(十四) 負債準備

|          | 112年      |               |               |               |           |
|----------|-----------|---------------|---------------|---------------|-----------|
|          | 期初餘額      | 本期新增之<br>負債準備 | 本期使用<br>之負債準備 | 本期迴轉<br>之負債準備 | 期末餘額      |
| 電動巴士保固   | \$ 32,469 | \$ 51,030     | (\$ 25,985)   | \$ -          | \$ 57,514 |
| 站牌軟體保固   | 2,198     | 2,250         | ( 2,620)      | -             | 1,828     |
| 虧損性合約    | 6,177     | -             | -             | ( 6,177)      | -         |
| 其他長期負債準備 | 735       | 1,542         | ( 295)        | -             | 1,982     |
| 合計       | \$ 41,579 | \$ 54,822     | (\$ 28,900)   | (\$ 6,177)    | \$ 61,324 |

|          | 111年             |                 |                  |                    |                  |
|----------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|------------------|
|          | 期初餘額             | 企業合併取得          | 本期新增<br>之負債準備    | 本期使用<br>之負債準備      | 期末餘額             |
| 電動巴士保固   | \$ 15,140        | \$ -            | \$ 25,421        | (\$ 8,092)         | \$ 32,469        |
| 站牌軟體保固   | -                | 2,200           | 2,198            | ( 2,200)           | 2,198            |
| 虧損性合約    | -                | -               | 6,177            | -                  | 6,177            |
| 其他長期負債準備 | 797              | -               | -                | ( 62)              | 735              |
| 合計       | <u>\$ 15,937</u> | <u>\$ 2,200</u> | <u>\$ 33,796</u> | <u>(\$ 10,354)</u> | <u>\$ 41,579</u> |

1. 民國 112 年針對電動巴士保固，本集團預計該負債準備將於未來一年使用 15,015 仟元。針對站牌軟體保固，本集團預計該負債準備將於未來一年使用 1,412 仟元。
2. 銷售電動巴士所產生之保固準備，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。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。
3. 站牌軟體所產生之保固準備，係依歷史保固經驗為基礎，並考量其他影響產品品質等因素調整計算。其維修之項目主係站牌軟體，本集團所提供之保固多數為期 1 至 5 年，本集團計算保固準備皆係以銷貨收入作為計算基礎。
4. 虧損性合約所產生之負債準備，係本集團於民國 111 年 7 月 21 日與欣欣客運股份有限公司簽訂銷售合約，其內容包含充電場站之建置，於後續建置過程中，發生未預期之追加工程支出，致使可能發生虧損性合約之情形，故本集團於民國 111 年度提列相關之負債準備及合約損失，其合約損失資訊請詳附註六(五)。

#### (十五) 應付公司債

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付公司債     | \$ 1,000,000      | \$ 1,000,000      |
| 減：應付公司債折價 | ( 11,502)         | ( 22,270)         |
|           | <u>\$ 988,498</u> | <u>\$ 977,730</u> |

#### 1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 發行總金額為新台幣 1,055,139 仟元，每張面額為新台幣 100 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 26 日至民國 114 年 1 月 26 日。本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 73.1 元，到期時按債券面額以現金一次償還。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C. 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(111年4月27日)起至發行期間屆滿前四十日(113年12月17日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，得按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- D. 依發行及轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計83,378仟元。另嵌入之贖回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.0958%。

(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   | 112年12月31日          |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------|-------|---------------------|
| 信用借款         | 自108年11月29日至118年11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。 | 1.2%          | 無     | \$ 964,272          |
| 信用借款         | 自108年9月27日至117年8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。   | 0.595%        | 無     | 413,337             |
| 信用借款         | 自109年9月4日至117年2月15日，自110年10月起按月攤還本金。             | 0.750%~3.204% | 註     | 914,458             |
| 擔保借款         | 自112年6月2日至114年6月2日，並按月付息，到期一次償還本金。               | 5.5%~7.08%    | 受限制存款 | 184,231             |
| 擔保借款         | 自106年11月17日至128年11月17日，按月本息平均攤還。                 | 2.353%        | 辦公室建物 | 42,845              |
| 擔保借款         | 自109年11月23日至113年11月23日，自109年12月起按月攤還本金。          | 1.50%         | 運輸設備  |                     |
|              |                                                  |               |       | <u>344</u>          |
| 小計           |                                                  |               |       | 2,519,487           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                                  |               |       | ( 793,526)          |
| 減：政府補助折價     |                                                  |               |       | ( 29,967)           |
|              |                                                  |               |       | <u>\$ 1,695,994</u> |

| 借款性質         | 借款期間及還款方式                                        | 利率區間          | 擔保品   | 111年12月31日          |
|--------------|--------------------------------------------------|---------------|-------|---------------------|
| 信用借款         | 自108年11月29日至118年11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。 | 1.075%        | 無     | \$ 1,064,073        |
| 信用借款         | 自108年9月27日至117年8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。   | 0.470%        | 無     | 411,862             |
| 信用借款         | 自109年8月14日至117年1月15日，並按月付息及攤還本金。                 | 0.625%~2.291% | 註     | 398,066             |
| 擔保借款         | 自106年11月17日至128年11月17日，按月本息平均攤還。                 | 2.10%         | 辦公室建物 | 45,049              |
| 信用借款         | 自108年6月24日至113年9月20日，並按月本息平均攤還。                  | 3.35%~3.73%   | 註     | 9,257               |
| 擔保借款         | 自109年11月23日至113年11月23日，自109年12月起按月攤還本金。          | 1.50%         | 運輸設備  | 719                 |
| 小計           |                                                  |               |       | 1,929,026           |
| 減：一年內到期之長期借款 |                                                  |               |       | ( 297,264)          |
| 減：政府補助折價     |                                                  |               |       | ( 32,809)           |
|              |                                                  |               |       | <u>\$ 1,598,953</u> |

註：前述部分信用借款係由財團法人中小企業信用保證基金擔保。

1. 華德動能於民國 111 年 7 月 12 日與華南商業銀行等 16 家聯貸銀行簽署 15 億元，五年期之聯貸案。該聯貸案取得之資金係用以清償金融機構既有負債暨充實中期營運週轉金。依聯貸借款合同規定：

(1) 華德動能於貸款存續期間內，應維持以下財務比率，並應每半年提出經會計師簽證/核閱之合併財務報表檢算比率乙次。

a. 流動比率不得低於 100%；

b. 淨負債比率

民國 111 年度及 112 年度：不得高於 250%；

民國 113 年度起：不得高於 200%；

c. 有形淨值自民國 113 年度起應維持在新臺幣壹拾億元(含)以上。

(2) 本公司(連帶保證人)於貸款存續期間內，應維持以下財務比率，並應每半年提出經會計師簽證/核閱之合併財務報表檢算比率乙次。

a. 流動比率不得低於 100%；

b. 淨負債比率不得高於 200%；

c. 利息保障倍數不得低於 2 倍；

d. 有形淨值應維持在新臺幣貳拾壹億元(含)以上。

(3)本公司或華德動能於最近一期年度或半年度財務報表無法符合前述任一財務比率及規定時，應於出具次一期年度或半年度財務報表前(下稱「改善期」)辦理現金增資或以其他方式調整至符合規定。若能於改善期內完成改善(以經會計師查核簽證或核閱之財務報告為計算基準)，則不視為違反本項承諾條款。

華德動能民國 112 年上半年度財務報告未符合前述淨負債比率，業已取得華南銀行等聯合授信銀行團出具之免予檢視借款人及連帶保證人民國 112 年上半年度財務比率之豁免函。華德動能民國 112 年度財務報告未符合前述淨負債比率，目前為改善期間。

(4)華德動能應以每筆動撥借款之銷售合約貨款(簽約金除外)匯(存)入收款帳戶金額之 80%償還該銷售合約下動用之甲項授信借款，由管理銀行每月彈性統計當月所匯(存)入之金額一次。

2. 提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

#### (十七)政府補助

1. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司分別向玉山銀行及彰化商業銀行取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，金額分別為 413,337 仟元及 964,272 仟元，用於資本支出及營運周轉，該借款分別於 117 年 8 月及 118 年 11 月償還完畢。以借款當時之市場利率估計借款公允價值分別為 394,230 仟元及 941,807 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為 19,107 仟元及 22,465 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入(表列「其他流動負債—其他及長期遞延收入」)。民國 112 年及 111 年度，該遞延收入於資產之估計耐用年限以直線法轉列其他收入分別為 3,158 仟元及 3,195 仟元。

2. 截至民國 112 年 12 月 31 日止，華德動能分別向兆豐銀行及彰化商業銀行之借款為政府優惠利率貸款，金額分別為 139,000 仟元及 200,000 仟元，用於資本支出及營運周轉，該借款分別於 115 年 5 月及 117 年 1 月償還完畢。以借款當時之市場利率分別估計借款公允價值分別為 133,274 仟元及 190,021 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為 5,726 仟元及 9,979 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入(表列「其他流動負債—其他及長期遞延收入」)。民國 112 年及 111 年度，該遞延收入隨時間經過以利息法轉列政府補助收入分別為 2,572 仟元及 368 仟元。

|                      | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 遞延收入-流動(表列其他流動負債-其他) | \$ 6,492         | \$ 5,652         |
| 長期遞延收入               | 42,454           | 41,414           |
|                      | <u>\$ 48,946</u> | <u>\$ 47,066</u> |

3. 華德動能於民國 110 年度參與「產業升級創新平台輔導計畫」取得補助款 13,835 仟元，並認列為遞延收入(表列「其他流動負債—其他」)，性質係補償本集團發生之費用，在相關費用發生期間依有系統之基礎認列遞延收入，於民國 111 年度，認列政府補助收入為 7,679 仟元，民國 112 年度無此情形。

4. 民國 112 年及 111 年度，本集團之其他補助款分別為 11,411 仟元及 8,617 仟元。

(十八) 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 112 年及 111 年度認列退休金成本分別為 172 仟元及 128 仟元(列入淨確定福利負債項下)。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日屬委任經理人之淨確定福利負債分別為 27,586 仟元及 27,528 仟元。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

|                 | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值        | \$ 108,856       | \$ 125,809       |
| 計畫資產公允價值        | ( 64,493)        | ( 70,369)        |
| 淨確定福利負債(含委任經理人) | <u>\$ 44,363</u> | <u>\$ 55,440</u> |



(3) 淨確定福利負債之變動如下：

|                                  | 確定福利<br>義務現值      | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利負債          |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 112年                             |                   |                    |                  |
| 1月1日餘額                           | \$ 125,809        | (\$ 70,369)        | \$ 55,440        |
| 當期服務成本                           | 347               | -                  | 347              |
| 利息費用(收入)                         | 1,517             | (840)              | 677              |
|                                  | <u>127,673</u>    | <u>(71,209)</u>    | <u>56,464</u>    |
| 再衡量數：                            |                   |                    |                  |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於利息收<br>入或費用之金額) | -                 | (722)              | (722)            |
| 人口統計假設變動影響數                      | 1                 | -                  | 1                |
| 財務假設變動影響數                        | 391               | -                  | 391              |
| 經驗調整                             | (2,959)           | -                  | (2,959)          |
|                                  | <u>(2,567)</u>    | <u>(722)</u>       | <u>(3,289)</u>   |
| 提撥退休基金                           | -                 | (8,628)            | (8,628)          |
| 支付退休金                            | (16,250)          | 16,066             | (184)            |
| 計畫縮減                             | -                 | -                  | -                |
| 12月31日餘額                         | <u>\$ 108,856</u> | <u>(\$ 64,493)</u> | <u>\$ 44,363</u> |
|                                  | 確定福利<br>義務現值      | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利負債          |
| 111年                             |                   |                    |                  |
| 1月1日餘額                           | \$ 161,805        | (\$ 76,836)        | \$ 84,969        |
| 當期服務成本                           | 535               | -                  | 535              |
| 利息費用(收入)                         | 1,056             | (472)              | 584              |
|                                  | <u>163,396</u>    | <u>(77,308)</u>    | <u>86,088</u>    |
| 再衡量數：                            |                   |                    |                  |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於利息收<br>入或費用之金額) | -                 | (6,328)            | (6,328)          |
| 財務假設變動影響數                        | (5,418)           | -                  | (5,418)          |
| 經驗調整                             | (2,737)           | -                  | (2,737)          |
|                                  | <u>(8,155)</u>    | <u>(6,328)</u>     | <u>(14,483)</u>  |
| 提撥退休基金                           | -                 | (6,866)            | (6,866)          |
| 支付退休金                            | (24,671)          | 15,430             | (9,241)          |
| 計畫縮減                             | (4,761)           | 4,703              | (58)             |
| 12月31日餘額                         | <u>\$ 125,809</u> | <u>(\$ 70,369)</u> | <u>\$ 55,440</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 112 年及 111 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：

|         | 112年度 | 111年度 |
|---------|-------|-------|
| 折現率     | 1.20% | 1.25% |
| 未來薪資增加率 | 2.00% | 2.00% |

民國 112 年及 111 年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表估計。

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%    |
| 112年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,933) | \$ 1,994 | \$ 1,973 | (\$ 1,922) |
| 111年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 2,221) | \$ 2,290 | \$ 2,267 | (\$ 2,210) |

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,455 仟元。

(7)截至 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |    |         |
|------|----|---------|
| 短於1年 | \$ | 8,644   |
| 1-2年 |    | 5,925   |
| 2-5年 |    | 34,372  |
| 5年以上 |    | 69,311  |
|      | \$ | 118,252 |

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 20,834 仟元及 19,474 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 112 年及 111 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 7,916 仟元及 8,131 仟元。
4. REGITAR U.S.A INC., 及 DUROFIX, 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 112 年及 111 年度，REGITAR U.S.A INC., 及 DUROFIX, INC. 依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,811 仟元及 1,970 仟元。
5. 本集團之其餘子公司採確定提撥之退休金辦法者，依當地法令規定分別於民國 112 年及 111 年度認列之退休金成本 2,102 仟元及 1,772 仟元。

#### (十九) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，華德動能之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型               | 給與日     | 給與數量    | 合約期間 | 既得條件 |
|---------------------|---------|---------|------|------|
| 110年第一次限制員工<br>新股計畫 | 110.8.5 | 1,000單位 | 7年   | 註    |

註：限制員工權利股份既得權利之存續期間為七年。符合資格條件之員工，既得股份如下：

- (1) 獲配三年，並達成公司賦予之績效條件者：可於達成績效評核結果既得 20%；
- (2) 獲配四年，並達成公司賦予之績效條件者：可於達成績效評核結果既得 20%；
- (3) 獲配五年，並達成公司賦予之績效條件者：可於達成績效評核結果既得 20%；
- (4) 獲配六年，並達成公司賦予之績效條件者：可於達成績效評核結果既得 20%；
- (5) 獲配七年，並達成公司賦予之績效條件者：可於達成績效評核結果既得 20%；

上述既得之股份以四捨五入計算並以仟股為單位；績效條件為市價及營收條件。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

110 年第一次限制員工權利新股計畫：

|            | 112年度      |                 | 111年度      |                 |
|------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
|            | 數量<br>(仟股) | 加權平均<br>履約價格(元) | 數量<br>(仟股) | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初餘額       | 870        | \$ -            | 980        | \$ -            |
| 註銷限制員工權利新股 | (186)      | -               | (110)      | -               |
| 期末流通在外股數   | 684        | -               | 870        | -               |
| 期末可執行股數    | -          | -               | -          | -               |

3. 華德動能給與日給與之股份基礎給付交易使用華德動能給與日股票之收盤價作為公平價值之衡量，相關資訊如下：

| 協議之類型               | 給與日     | 股價(元)   | 履約價格 | 每單位             |
|---------------------|---------|---------|------|-----------------|
|                     |         |         | (元)  | 公允價值(元)         |
| 110年第一次限制員工<br>新股計畫 | 110.8.5 | \$ 35.7 | \$ - | \$12.38~\$12.97 |

4. 股份基礎給付交易產生費用如下：

|      | 112年度  | 111年度    |
|------|--------|----------|
| 權益交割 | \$ 674 | \$ 2,726 |

## (二十)股本

民國 112 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)：

|             | 112年度  | 111年度  |
|-------------|--------|--------|
| 期初股數(即期末股數) | 98,547 | 98,547 |

## (二十一)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。

| 112年                   |                   |                  |                       |                     |               |                   |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|                        | 發行溢價              | 認股權              | 認列對<br>子公司所有<br>權益變動數 | 關聯企業<br>股權淨值<br>變動數 | 其他            | 合計                |
| 1月1日                   | \$ 270,461        | \$ 83,378        | \$ 37,514             | \$ 4,076            | \$ 666        | \$ 396,095        |
| 按持股比例<br>認列子公司<br>權益變動 | -                 | -                | ( 3,326)              | -                   | -             | ( 3,326)          |
| 認列對關聯<br>企業所有權<br>變動數  | -                 | -                | -                     | 867                 | -             | 867               |
| 喪失重大影<br>響轉列損益         | -                 | -                | -                     | ( 4,076)            | -             | ( 4,076)          |
| 行使歸入權                  | -                 | -                | -                     | -                   | 10            | 10                |
| 12月31日                 | <u>\$ 270,461</u> | <u>\$ 83,378</u> | <u>\$ 34,188</u>      | <u>\$ 867</u>       | <u>\$ 676</u> | <u>\$ 389,570</u> |
| 111年                   |                   |                  |                       |                     |               |                   |
|                        | 發行溢價              | 認股權              | 認列對<br>子公司所有<br>權益變動數 | 關聯企業<br>股權淨值<br>變動數 | 其他            | 合計                |
| 1月1日                   | \$ 270,461        | \$ -             | \$ 40,305             | \$ 2,037            | \$ 666        | \$ 313,469        |
| 發行可轉換<br>公司債           | -                 | 83,378           | -                     | -                   | -             | 83,378            |
| 按持股比例<br>認列子公司<br>權益變動 | -                 | -                | ( 2,791)              | -                   | -             | ( 2,791)          |
| 認列對關聯<br>企業所有權<br>變動數  | -                 | -                | -                     | 2,039               | -             | 2,039             |
| 12月31日                 | <u>\$ 270,461</u> | <u>\$ 83,378</u> | <u>\$ 37,514</u>      | <u>\$ 4,076</u>     | <u>\$ 666</u> | <u>\$ 396,095</u> |

(二十二) 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，本集團於嗣後使用、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 111 年及 110 年度之盈餘分配，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，故分別予以迴轉特別盈餘公積 35,042 仟元及提列 6,283 仟元。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。
5. 本公司於民國 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 14 日經股東會決議，通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分配如下：

|          | 111年度       |          | 110年度     |          |
|----------|-------------|----------|-----------|----------|
|          | 金額          | 每股股利(金額) | 金額        | 每股股利(金額) |
| 法定盈餘公積   | \$ 5,076    |          | \$ 835    |          |
| 特別盈餘公積 ( | 35,042)     |          | 6,283     |          |
| 現金股利     | -           | \$ -     | 29,564    | \$ 0.3   |
|          | (\$ 29,966) |          | \$ 36,682 |          |

6. 於民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議對民國 112 年度盈餘分配如下：

|          | 112年度      |          |
|----------|------------|----------|
|          | 金額         | 每股股利(金額) |
| 法定盈餘公積   | \$ -       |          |
| 特別盈餘公積 ( | 2,542)     |          |
| 現金股利     | -          | \$ -     |
|          | (\$ 2,542) |          |

(二十三) 其他權益項目

|            | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權益工具投資 |                     |                     |
|------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|
|            | 未實現評價(損)益                      | 外幣換算                | 合計                  |
| 112年1月1日   | (\$ 171,266)                   | (\$ 101,505)        | (\$ 272,771)        |
| 評價調整       | 1,770                          | -                   | 1,770               |
| 評價調整之稅額    | 49                             | -                   | 49                  |
| 外幣換算差異數：   |                                |                     |                     |
| - 集團       | -                              | 904                 | 904                 |
| - 集團之稅額    | -                              | (181)               | (181)               |
| 112年12月31日 | <u>(\$ 169,447)</u>            | <u>(\$ 100,782)</u> | <u>(\$ 270,229)</u> |
|            | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權益工具投資 |                     |                     |
|            | 未實現評價(損)益                      | 外幣換算                | 合計                  |
| 111年1月1日   | (\$ 136,678)                   | (\$ 171,135)        | (\$ 307,813)        |
| 評價調整       | (35,465)                       | -                   | (35,465)            |
| 評價調整之稅額    | 877                            | -                   | 877                 |
| 外幣換算差異數：   |                                |                     |                     |
| - 集團       | -                              | 87,037              | 87,037              |
| - 集團之稅額    | -                              | (17,407)            | (17,407)            |
| 111年12月31日 | <u>(\$ 171,266)</u>            | <u>(\$ 101,505)</u> | <u>(\$ 272,771)</u> |

(二十四) 營業收入

|         | 112年度        | 111年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 4,003,635 | \$ 3,365,416 |

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及隨時間逐步移轉之服務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| 112年度     |                   |                   |                     |                  |                     |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|
|           | 汽車電子              |                   |                     |                  | 合計                  |
| 112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  | \$ 872,887        | \$ 414,754        | \$ 1,543,309        | \$ 45,734        | \$ 2,876,684        |
| 內部部門交易之收入 | ( 312,113)        | ( 85,701)         | ( 841,469)          | -                | ( 1,239,283)        |
| 合約收入      | <u>\$ 560,774</u> | <u>\$ 329,053</u> | <u>\$ 701,840</u>   | <u>\$ 45,734</u> | <u>\$ 1,637,401</u> |
| 112年度     |                   |                   |                     |                  |                     |
|           | 電動工具              |                   |                     |                  | 合計                  |
| 112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  | \$ 334,660        | \$ 62,985         | \$ 210,596          | \$ 1,307         | \$ 609,548          |
| 內部部門交易之收入 | ( 35,906)         | ( 21,719)         | ( 85,756)           | -                | ( 143,381)          |
| 合約收入      | <u>\$ 298,754</u> | <u>\$ 41,266</u>  | <u>\$ 124,840</u>   | <u>\$ 1,307</u>  | <u>\$ 466,167</u>   |
| 112年度     |                   |                   |                     |                  |                     |
|           | 電動巴士              |                   |                     |                  | 合計                  |
| 112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  | \$ -              | \$ -              | \$ 1,902,141        | \$ -             | \$ 1,902,141        |
| 內部部門交易之收入 | -                 | -                 | ( 2,074)            | -                | ( 2,074)            |
| 合約收入      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,900,067</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,900,067</u> |
| 111年度     |                   |                   |                     |                  |                     |
|           | 汽車電子              |                   |                     |                  | 合計                  |
| 111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  | \$ 1,114,231      | \$ 437,108        | \$ 1,250,314        | \$ 61,686        | \$ 2,863,339        |
| 內部部門交易之收入 | ( 436,738)        | ( 69,317)         | ( 668,070)          | -                | ( 1,174,125)        |
| 合約收入      | <u>\$ 677,493</u> | <u>\$ 367,791</u> | <u>\$ 582,244</u>   | <u>\$ 61,686</u> | <u>\$ 1,689,214</u> |
| 111年度     |                   |                   |                     |                  |                     |
|           | 電動工具              |                   |                     |                  | 合計                  |
| 111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  | \$ 869,710        | \$ 115,762        | \$ 323,202          | \$ 9,421         | \$ 1,318,095        |
| 內部部門交易之收入 | ( 294,271)        | ( 52,902)         | ( 199,415)          | -                | ( 546,588)          |
| 合約收入      | <u>\$ 575,439</u> | <u>\$ 62,860</u>  | <u>\$ 123,787</u>   | <u>\$ 9,421</u>  | <u>\$ 771,507</u>   |



111年度

| 111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  | \$ -        | \$ -        | \$ 909,495        | \$ -        | \$ 909,495        |
| 內部部門交易之收入 | -           | -           | (4,800)           | -           | (4,800)           |
| 合約收入      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 904,695</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 904,695</u> |

- (1) 電動巴士車體、電池及充電機及充電站之銷售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相關單位補助款最高上限為標準，未能達成部分由貨款中扣除。經華德動能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) 截至民國 112 年 12 月 31 日，客戶尚未取得前述屬變動對價之補助款要項，附加價值率達 50%以上之證明文件華德動能送審中，依據華德動能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) 前述屬變動對價之每年妥善率至少應達 98%(營運前三年)，截至民國 112 年 12 月 31 日依據華德動能車輛行駛經驗及記錄，達成 98%妥善率具高度可能性。
- (4) 前述取得附加價值率達 50%之核准函後，客戶向交通部申請補助款，交通部將撥款至客戶帳戶，客戶再支付華德動能第(1)點所述各期款項。

2. 合約資產及合約負債

- (1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

|                        | 112年12月31日        | 111年12月31日        | 111年1月1日          |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 合約資產：                  |                   |                   |                   |
| 合約資產-流動-銷售車體及動力電池組之合約  | \$ 668,568        | \$ 318,199        | \$ 109,581        |
| 合約資產-非流動-銷售車體及動力電池組之合約 | 235,152           | 158,979           | 60,333            |
| 合約資產-流動-專案收入           | <u>1,923</u>      | <u>7,398</u>      | <u>-</u>          |
|                        | <u>\$ 905,643</u> | <u>\$ 484,576</u> | <u>\$ 169,914</u> |
| 合約負債：                  |                   |                   |                   |
| 合約負債-預收銷售電動中巴貨款        | \$ 1,517          | \$ 1,757          | \$ 1,757          |
| 合約負債-預收銷售大客車貨款         | 26,870            | 107,781           | 11,040            |
| 合約負債-專案收入              | 49                | 377               | -                 |
| 合約負債-銷售商品              | <u>7,551</u>      | <u>13,569</u>     | <u>9,491</u>      |
|                        | <u>\$ 35,987</u>  | <u>\$ 123,484</u> | <u>\$ 22,288</u>  |

合約資產係為銷售合約條件具變動對價之性質，其相關帳款之回

收依約定條件達成時點而定。

(2)期初合約資產本期轉列應收帳款：

|          | 112年度      | 111年度     |
|----------|------------|-----------|
| 合約資產期初餘額 |            |           |
| 本期轉列應收帳款 | \$ 181,488 | \$ 48,850 |

(3)期初合約負債本期認列收入：

|          | 112年度      | 111年度     |
|----------|------------|-----------|
| 合約負債期初餘額 |            |           |
| 本期認列收入   | \$ 119,836 | \$ 20,241 |

(二十五) 利息收入

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 36,076        | \$ 9,510         |
| 其他利息收入 | 1,563            | 3,298            |
|        | <u>\$ 37,639</u> | <u>\$ 12,808</u> |

(二十六) 其他收入

|         | 112年度            | 111年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 政府補助收入  | \$ 17,141        | \$ 19,859        |
| 租金收入    | 4,695            | 134              |
| 股利收入    | 987              | 4,072            |
| 其他收入－其他 | 36,708           | 24,187           |
|         | <u>\$ 59,531</u> | <u>\$ 48,252</u> |

有關政府補助收入之相關資訊，請詳附註六(十七)說明。

(二十七) 其他利益及損失

|                            | 112年度            | 111年度            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益                     | \$ 14,689        | \$ 79,588        |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產利益(損失) | 8,990 (          | 10,486)          |
| 處分投資利益                     | 4,688            | -                |
| 租賃修改利益                     | -                | 5                |
| 火災損失                       | ( 6,068) (       | 18,421)          |
| 減損損失                       | ( 2,500) (       | 6,500)           |
| 處分不動產、廠房及設備損失              | ( 125) (         | 1,183)           |
| 什項支出                       | ( 3,773) (       | 1,690)           |
|                            | <u>\$ 15,901</u> | <u>\$ 41,313</u> |

(二十八) 財務成本

|                    | 112年度            | 111年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 利息費用-銀行借款          | \$ 55,946        | \$ 32,228        |
| 利息費用-可轉換公司債        | 10,768           | 9,896            |
| 利息費用-租賃負債          | 9,322            | 9,926            |
| 利息費用-短期票券          | 461              | 389              |
| 減：符合要件之利息<br>資本化金額 | -                | (2,113)          |
|                    | <u>\$ 76,497</u> | <u>\$ 50,326</u> |

(二十九) 依性質分類之費用(含員工福利費用)

|            | 112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       | \$ 254,213        | \$ 410,034        | \$ 664,247        |
| 股份基礎給付酬勞成本 | -                 | 674               | 674               |
| 勞健保費用      | 26,454            | 31,699            | 58,153            |
| 退休金費用      | 14,344            | 19,343            | 33,687            |
| 董事酬金       | -                 | 5,646             | 5,646             |
| 其他用人費用     | 13,034            | 10,977            | 24,011            |
|            | <u>\$ 308,045</u> | <u>\$ 478,373</u> | <u>\$ 786,418</u> |
| 折舊費用       | <u>\$ 84,752</u>  | <u>\$ 101,014</u> | <u>\$ 185,766</u> |
| 攤銷費用       | <u>\$ 21,544</u>  | <u>\$ 15,767</u>  | <u>\$ 37,311</u>  |
|            | 111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       | \$ 265,093        | \$ 388,895        | \$ 653,988        |
| 股份基礎給付酬勞成本 | -                 | 2,726             | 2,726             |
| 勞健保費用      | 25,381            | 27,911            | 53,292            |
| 退休金費用      | 14,165            | 18,301            | 32,466            |
| 董事酬金       | -                 | 5,626             | 5,626             |
| 其他用人費用     | 13,324            | 9,821             | 23,145            |
|            | <u>\$ 317,963</u> | <u>\$ 453,280</u> | <u>\$ 771,243</u> |
| 折舊費用       | <u>\$ 86,370</u>  | <u>\$ 80,916</u>  | <u>\$ 167,286</u> |
| 攤銷費用       | <u>\$ 21,530</u>  | <u>\$ 17,253</u>  | <u>\$ 38,783</u>  |

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事酬勞前利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 3%，董事酬勞不高於 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事酬勞估列如下：

|      | 112年度       | 111年度           |
|------|-------------|-----------------|
| 員工酬勞 | \$ -        | \$ 2,363        |
| 董事酬勞 | -           | 1,576           |
|      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,939</u> |

上述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年度為虧損暫不估列員工酬勞及董事酬勞，民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，以員工酬勞 3%及董事酬勞 2%估列。民國 112 年 3 月 21 日董事會決議實際配發民國 111 年度之員工酬勞及董事酬勞，金額為 2,363 仟元及 1,576 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 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，業已實際配發。

## 2. 華德動能科技股份有限公司

(1) 依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 112 年及 111 年度因尚處累積虧損，故未提列員工酬勞及董事酬勞。

3. 本公司及華德動能董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (三十) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 112年度            | 111年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 43,954        | \$ 46,465        |
| 以前年度所得稅高估數    | ( 528)           | ( 16,625)        |
| 當期所得稅總額       | 43,426           | 29,840           |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 30,830)        | ( 9,808)         |
| 稅率改變之影響       | -                | 2,868            |
| 遞延所得稅總額       | ( 30,830)        | ( 6,940)         |
| 所得稅費用         | <u>\$ 12,596</u> | <u>\$ 22,900</u> |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|                                  | 112年度         | 111年度            |
|----------------------------------|---------------|------------------|
| 國外營運機構換算差額                       | \$ 181        | \$ 17,411        |
| 透過其他綜合損益按公允價值<br>變動之金融資產公允價值變動 ( | 49) (         | 877)             |
| 確定福利義務之再衡量數                      | 658           | 2,897            |
| 所得稅費用                            | <u>\$ 790</u> | <u>\$ 19,431</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                        | 112年度            | 111年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅 (\$ | 43,115) (\$      | 3,897)           |
| 按稅法規定應剔除之費用            | 2,085            | 2,965            |
| 按稅法規定免課稅之所得 (          | 197) (           | 2,514)           |
| 投資抵減之所得稅影響數 (          | 6,579) (         | 5,434)           |
| 稅法修正之所得稅影響數            | -                | 2,868            |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產<br>及負債 | 13,252 (         | 8,704)           |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產         | 50,854           | 49,306           |
| 以前年度所得稅高估數 (           | 528) (           | 16,625)          |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動        | 6,780 (          | 750)             |
| 遞延所得稅適用稅率差異影響數 (       | 9,956)           | 5,685            |
| 所得稅費用                  | <u>\$ 12,596</u> | <u>\$ 22,900</u> |

(本頁以下空白)

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：

|             | 112年                |                    |                 |                     |
|-------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
|             | 期初餘額                | 認列於<br>損益          | 認列於其他<br>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     | \$ 51,974           | (\$ 8,957)         | \$ -            | \$ 43,017           |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失 | 18,172              | ( 1,018)           | -               | 17,154              |
| 呆帳損失        | 3,088               | ( 224)             | -               | 2,864               |
| 未達交易條件銷貨收入  | 2,552               | ( 230)             | -               | 2,322               |
| 應計退休金未撥存數   | 10,185              | ( 3,405)           | -               | 6,780               |
| 透過其他綜合損益按公  |                     |                    |                 |                     |
| 允價值衡量調整數    | 7,981               | -                  | 49              | 8,030               |
| 確定福利義務之再衡量數 | 2,855               | -                  | ( 658)          | 2,197               |
| 累計未休假獎金     | 3,290               | ( 369)             | -               | 2,921               |
| 長期股權投資累積換算  |                     |                    |                 |                     |
| 調整數         | 25,376              | -                  | ( 181)          | 25,195              |
| 與單一交易所產生之負債 |                     |                    |                 |                     |
| 有關之遞延所得稅    | 80,671              | ( 7,932)           | -               | 72,739              |
| 其他          | 3,623               | 829                | -               | 4,452               |
| 課稅損失        | 8,468               | ( 4,541)           | -               | 3,927               |
| 合計          | <u>\$ 218,235</u>   | <u>(\$ 25,847)</u> | <u>(\$ 790)</u> | <u>\$ 191,598</u>   |
| 遞延所得稅負債：    |                     |                    |                 |                     |
| -暫時性差異：     |                     |                    |                 |                     |
| 專利權攤提       | ( 15,264)           | 4,448              | -               | ( 10,816)           |
| 長期股權投資利益    | ( 149,854)          | 35,121             | -               | ( 114,733)          |
| 固定資產折舊財稅差   | ( 2,139)            | 927                | -               | ( 1,212)            |
| 買方稅率影響數     | ( 7,202)            | 5,099              | -               | ( 2,103)            |
| 與單一交易所產生之資產 |                     |                    |                 |                     |
| 有關之遞延所得稅    | ( 73,896)           | 9,060              | -               | ( 64,836)           |
| 其他          | ( 3,899)            | 2,022              | -               | ( 1,877)            |
| 合計          | <u>(\$ 252,254)</u> | <u>\$ 56,677</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 195,577)</u> |
|             |                     | <u>\$ 30,830</u>   | <u>(\$ 790)</u> |                     |

| 111年        |                     |                   |                    |                     |
|-------------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
|             | 期初餘額                | 認列於<br>損益         | 認列於其他<br>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     | \$ 37,602           | \$ 14,372         | \$ -               | \$ 51,974           |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失 | 27,243              | ( 9,071)          | -                  | 18,172              |
| 呆帳損失        | 4,617               | ( 1,529)          | -                  | 3,088               |
| 未達交易條件銷貨收入  | 3,319               | ( 767)            | -                  | 2,552               |
| 應計退休金未撥存數   | 11,346              | ( 1,161)          | -                  | 10,185              |
| 透過其他綜合損益按公  |                     |                   |                    |                     |
| 允價值衡量調整數    | 7,104               | -                 | 877                | 7,981               |
| 確定福利義務之再衡量數 | 5,752               | -                 | ( 2,897)           | 2,855               |
| 累計未休假獎金     | 3,463               | ( 173)            | -                  | 3,290               |
| 買方稅率影響數     | 733                 | ( 733)            | -                  | -                   |
| 長期股權投資累積換算  |                     |                   |                    |                     |
| 調整數         | 42,783              | -                 | ( 17,407)          | 25,376              |
| 與單一交易所產生之負債 |                     |                   |                    |                     |
| 有關之遞延所得稅    | 79,474              | 1,197             | -                  | 80,671              |
| 其他          | 1,327               | 2,296             | -                  | 3,623               |
| 課稅損失        | -                   | 8,468             | -                  | 8,468               |
| 合計          | <u>\$ 224,763</u>   | <u>\$ 12,899</u>  | <u>(\$ 19,427)</u> | <u>\$ 218,235</u>   |
| 遞延所得稅負債：    |                     |                   |                    |                     |
| -暫時性差異：     |                     |                   |                    |                     |
| 專利權攤提       | ( 13,749)           | ( 1,515)          | -                  | ( 15,264)           |
| 長期股權投資利益    | ( 149,831)          | ( 23)             | -                  | ( 149,854)          |
| 固定資產折舊財稅差   | ( 3,346)            | 1,207             | -                  | ( 2,139)            |
| 買方稅率影響數     | -                   | ( 7,202)          | -                  | ( 7,202)            |
| 與單一交易所產生之資產 |                     |                   |                    |                     |
| 有關之遞延所得稅    | ( 74,808)           | 912               | -                  | ( 73,896)           |
| 其他          | ( 4,557)            | 662               | ( 4)               | ( 3,899)            |
| 合計          | <u>(\$ 246,291)</u> | <u>(\$ 5,959)</u> | <u>(\$ 4)</u>      | <u>(\$ 252,254)</u> |
|             |                     | <u>\$ 6,940</u>   | <u>(\$ 19,431)</u> |                     |

4. 本公司僅就部分美國子公司 - REGITAR U.S.A INC. 及 DUROFIX, INC. 投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國112年及111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分別為82,355仟元及137,302仟元。

5. 本公司、子公司及孫公司營利事業所得稅核定情形如下：

|                   | 核定情形      |
|-------------------|-----------|
| 本公司、華德動能、德克斯及銓鼎科技 | 核定至民國110年 |

6. 本公司之子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

112年12月31日

| <u>發生年度</u> | <u>申報數/核定數</u> | <u>尚未抵減金額</u> | <u>未認列遞延</u>   |  | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------|----------------|---------------|----------------|--|---------------|
|             |                |               | <u>所得稅資產金額</u> |  |               |
| 103         | 核定數            | \$ 54,474     | \$ 54,474      |  | 113           |
| 104         | 核定數            | 79,723        | 79,723         |  | 114           |
| 105         | 核定數            | 124,338       | 124,338        |  | 115           |
| 106         | 核定數            | 131,299       | 117,533        |  | 116           |
| 107         | 核定數            | 116,568       | 116,568        |  | 117           |
| 108         | 核定數            | 154,214       | 123,640        |  | 118           |
| 109         | 核定數            | 171,822       | 146,958        |  | 119           |
| 110         | 核定數            | 156,652       | 132,279        |  | 120           |
| 111         | 申報數            | 245,877       | 245,877        |  | 121           |
| 112         | 預計申報數          | 107,442       | 107,442        |  | 122           |

111年12月31日

| <u>發生年度</u> | <u>申報數/核定數</u> | <u>尚未抵減金額</u> | <u>未認列遞延</u>   |  | <u>最後扣抵年度</u> |
|-------------|----------------|---------------|----------------|--|---------------|
|             |                |               | <u>所得稅資產金額</u> |  |               |
| 102         | 核定數            | \$ 40,659     | \$ 40,659      |  | 112           |
| 103         | 核定數            | 54,474        | 54,474         |  | 113           |
| 104         | 核定數            | 79,723        | 79,723         |  | 114           |
| 105         | 核定數            | 124,338       | 124,338        |  | 115           |
| 106         | 核定數            | 131,299       | 117,533        |  | 116           |
| 107         | 核定數            | 116,568       | 116,568        |  | 117           |
| 108         | 核定數            | 154,214       | 123,640        |  | 118           |
| 109         | 核定數            | 171,822       | 146,958        |  | 119           |
| 110         | 核定數            | 156,652       | 132,279        |  | 120           |
| 111         | 申報數            | 245,877       | 245,877        |  | 121           |

7. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 211,624        | \$ 145,363        |



# 8. 適用稅率情形

| 子、孫公司名稱 | 適用所得稅法        | 適用稅率            |
|---------|---------------|-----------------|
| MUK     | 英國稅法          | 稅率視所得額而定，適用率25% |
| REGITAR | 州稅：美國阿拉巴馬州稅法  | 適用稅率6.50%       |
|         | 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%         |
| 車王寧波    | 中華人民共和國企業所得稅法 | 適用稅率15%         |
| 車王商貿    | 中華人民共和國企業所得稅法 | 適用稅率5%          |
| 車連王     | 中華人民共和國企業所得稅法 | 適用稅率5%          |
| 東莞臻鼎    | 中華人民共和國企業所得稅法 | 適用稅率25%         |

## (三十一) 每股(虧損)盈餘

|                              | 112年度        |                    |             |
|------------------------------|--------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
| <u>基本及稀釋每股虧損</u>             |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨損         | (\$ 129,448) | 98,547             | (\$ 1.31)   |
|                              | 111年度        |                    |             |
|                              | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 41,279    | 98,547             | \$ 0.42     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                |              |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 41,279    | 98,547             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之<br>影響員工酬勞       | -            | 60                 |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 41,279    | 98,607             | \$ 0.42     |

1. 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。
2. 民國112年及111年度已發行之可轉換公司債具有反稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

### (三十二) 與非控制權益之交易

#### 1. 企業合併取得

本集團於民國 111 年 1 月 3 日以現金 40,000 仟元購入銓鼎科技 38.80%之股權，取得非控制權益共計 15,327 仟元，相關說明請詳附註六(三十三)。

#### 2. 子公司發行限制員工新股

華德動能於民國 110 年 10 月 5 日發行限制員工權利新股，民國 112 年及 111 年度因員工離職及經營績效未達配發標準已辦理收回之股本分別為 186 仟股及 110 仟股，該交易分別影響民國 112 年及 111 年 12 月 31 日非控制權益減少 230 仟元歸屬於母公司業主之權益增加 904 仟元及非控制權益增加 498 仟元歸屬於母公司業主之權益增加 2,245 仟元。

#### 3. 孫公司現金增資，本集團未依持股比例認購

(1) 銓鼎科技於民國 112 年 9 月 28 日為減資基準日，辦理減資彌補虧損，減資比率 30%，華德動能按持股比例減少股數 4,550 仟股。並於民國 112 年 10 月 25 日為增資基準日，辦理現金增資發行新股 4,000 仟股計 40,000 仟元，華德動能未依持股比例認購普通股股票金額為 39,197 仟元，該交易使本集團增加非控制權益共計 5,627 仟元，歸屬於母公司之權益減少 4,824 仟元。

(2) 銓鼎科技於民國 111 年 4 月 15 日現金增資發行新股 2,625 股計 26,245 仟元，華德動能未依持股比例認購普通股股票金額為 25,000 仟元，該交易使本集團增加非控制權益共計 7,257 仟元，歸屬於母公司之權益減少 5,036 仟元。

### (三十三) 企業合併

1. 華德動能以現金 40,000 仟元購入銓鼎科技 38.80%之股權，增資基準日為民國 111 年 1 月 3 日，於民國 111 年 2 月 22 日進行董事及監察人之改選，取得 3 席董事(總計 5 席董事)並推派華德動能董事長為銓鼎科技新任董事長，經評估本集團對銓鼎科技具有實質控制力，故自民國 111 年 1 月 3 日起納入本集團之合併個體。該公司主要業務為公車動態系統建置及維運廠商，本集團預期收購後可加強在此等市場之地位。

2. 收購銓鼎集團所支付之對價、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之資訊如下：

|                    | 111年1月3日         |
|--------------------|------------------|
| 收購對價               |                  |
| 現金                 | \$ 40,000        |
| 非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額 | 15,327           |
|                    | <u>\$ 55,327</u> |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值  |                  |
| 現金                 | \$ 24,199        |
| 合約資產-流動            | 11,616           |
| 應收票據               | 43               |
| 應收帳款               | 3,178            |
| 存貨                 | 6,630            |
| 其他流動資產             | 2,110            |
| 採用權益法之投資           | 907              |
| 不動產、廠房及設備          | 75,595           |
| 使用權資產              | 1,343            |
| 無形資產               | 31,254           |
| 遞延所得稅資產            | 852              |
| 其他非流動資產            | 8,510            |
| 銀行借款               | ( 49,157)        |
| 合約負債-流動            | ( 2,738)         |
| 應付帳款               | ( 4,856)         |
| 其他應付款              | ( 12,189)        |
| 一年內到期長期負債          | ( 6,246)         |
| 其他流動負債             | ( 2,574)         |
| 長期借款               | ( 55,886)        |
| 遞延所得稅負債-專利權產生      | ( 6,116)         |
| 其他非流動負債            | ( 1,431)         |
| 可辨認淨資產總額           | <u>\$ 25,044</u> |
| 商譽                 | <u>\$ 30,283</u> |

截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團已依收購日之公允價值執行價格分攤。

3. 本集團自民國 111 年 1 月 3 日合併銓鼎集團起，銓鼎集團貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 37,743 仟元及 39,308 仟元。

(三十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|                       | 112年度             | 111年度               |
|-----------------------|-------------------|---------------------|
| 購置不動產、廠房及設備           | \$ 192,942        | \$ 224,504          |
| 加：期初應付設備款             | 20,819            | 17,780              |
| 減：期末應付設備款             | ( 4,574)          | ( 20,819)           |
| 減：期初預付設備款             | ( 62,013)         | ( 47,659)           |
| 加：期末預付設備款             | 16,638            | 62,013              |
| 本期支付現金                | <u>\$ 163,812</u> | <u>\$ 235,819</u>   |
|                       | 112年度             | 111年度               |
| 對子公司之收購(扣除所<br>取得之現金) | \$ -              | \$ 15,801           |
| 減：期初預付投資款             | -                 | ( 40,000)           |
| 本期收取現金                | <u>\$ -</u>       | <u>( \$ 24,199)</u> |

(三十五) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款              | 可轉換<br>公司債        | 長期借款<br>(含一年內到期)    | 應付<br>短期票券       | 存入<br>保證金        | 租賃負債              | 來自籌資活<br>動之負債總額     |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 112年1月1日   | \$ 453,348        | \$ 977,730        | \$ 1,896,217        | \$ -             | \$ 12,128        | \$ 423,732        | \$ 3,763,155        |
| 籌資現金流量之變動  | 306,579           | -                 | 590,461             | 80,012           | -                | ( 40,963)         | 936,089             |
| 公司債折價攤銷    | -                 | 10,768            | -                   | -                | -                | -                 | 10,768              |
| 其他非現金之變動   | -                 | -                 | 2,842               | ( 32)            | -                | 4,665             | 7,475               |
| 匯率變動之影響    | ( 10)             | -                 | -                   | -                | -                | 398               | 388                 |
| 112年12月31日 | <u>\$ 759,917</u> | <u>\$ 988,498</u> | <u>\$ 2,489,520</u> | <u>\$ 79,980</u> | <u>\$ 12,128</u> | <u>\$ 387,832</u> | <u>\$ 4,717,875</u> |
|            | 短期借款              | 可轉換<br>公司債        | 長期借款<br>(含一年內到期)    | 應付<br>短期票券       | 存入<br>保證金        | 租賃負債              | 來自籌資活<br>動之負債總額     |
| 111年1月1日   | \$ 980,453        | \$ -              | \$ 1,850,552        | \$ 320,000       | \$ 8,921         | \$ 430,312        | \$ 3,590,238        |
| 首次併入影響數    | 49,157            | -                 | 62,132              | -                | 279              | 1,385             | 112,953             |
| 籌資現金流量之變動  | ( 582,471)        | 1,049,819         | ( 12,310)           | ( 320,000)       | 2,928            | ( 38,178)         | 99,788              |
| 公司債折價攤銷    | -                 | 9,896             | -                   | -                | -                | -                 | 9,896               |
| 資本公積變動     | -                 | ( 83,378)         | -                   | -                | -                | -                 | ( 83,378)           |
| 其他非現金之變動   | 148               | 1,393             | ( 4,157)            | -                | -                | 562               | ( 2,054)            |
| 匯率變動之影響    | 6,061             | -                 | -                   | -                | -                | 29,651            | 35,712              |
| 111年12月31日 | <u>\$ 453,348</u> | <u>\$ 977,730</u> | <u>\$ 1,896,217</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 12,128</u> | <u>\$ 423,732</u> | <u>\$ 3,763,155</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負責人之直系親屬 |
| 蔡珠蘭      | 本集團之財務長                        |

(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 及蔡珠蘭承租建物，租賃合約之期間為民國 107 年至 122 年，租金計價方式係參酌附近租賃行情，由雙方議定，租金係於每月底支付。

2. 取得使用權資產

|     | 112年度    | 111年度 |
|-----|----------|-------|
| 蔡珠蘭 | \$ 4,476 | \$ -  |

3. 租賃負債

期末餘額

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| YTT, LLC | \$ 130,569 | \$ 152,376 |
| 蔡珠蘭      | 4,406      | -          |
|          | \$ 134,975 | \$ 152,376 |

4. 利息費用

|          | 112年度    | 111年度    |
|----------|----------|----------|
| YTT, LLC | \$ 3,837 | \$ 4,214 |
| 蔡珠蘭      | 10       | -        |
|          | \$ 3,847 | \$ 4,214 |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 112年度     | 111年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 54,392 | \$ 57,972 |
| 退職後福利  | 1,235     | 1,247     |
| 股份基礎給付 | 273       | 1,104     |
| 總計     | \$ 55,900 | \$ 60,323 |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目                | 擔 保 用 途                                  | 112年12月31日        | 111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                                 | 264,265           | 275,516           |
| 運輸設備                   | 長期借款擔保                                   | 892               | 1,198             |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產-流動   | 短期借款擔保、長<br>期借款備償戶、產<br>創計畫保證金及<br>開立保證函 | 12,378            | 11,121            |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產-非流動  | 長期借款擔保、瓦<br>斯、海關、電商銷<br>售及保固保證金          | 213,546           | 10,653            |
| 存出保證金(表列<br>「其他非流動資產」) | 租賃保證金、<br>保固保證金、<br>履約保證金                | 22,272            | 21,204            |
|                        |                                          | <u>\$ 797,070</u> | <u>\$ 603,409</u> |

(一)前述土地及部分建築物屬擔保之長期借款已於105年度清償，惟截至民國112年12月31日尚未取消設質擔保。

(二)本集團除上述資產提供擔保，亦以銀行授信額度17,903仟元作為補助計畫之保證金。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

華德動能於民國109年8月14日與淡水客運(股)公司(以下簡稱「淡水客運」)簽訂「電動低地板大型客車捌輛採購合約」。淡水客運於民國111年10月23日完成充電並啟動車輛時起火燃燒，影響淡水客運及同批次交付指南客運之車輛營運。淡水客運因此火災事故，對華德動能公司提出損害賠償；對經車輛營運後台查知於事故前三天有擅自強制解鎖絕緣抗阻異常解除之警報碼，且駕駛人違反手冊規定，未依標準作業程序報修，也未經原廠技術人員許可擅自將該異常警報解除，目前事故責任歸屬尚待釐清中。

淡水客運請求損害賠償，華德動能已請求財團法人工業技術研究院進行第三方鑑定，截至民國113年3月12日止，地方法院審理中。

### (二)承諾事項

1. 本公司簽訂之產品授權銷售及開發合約如下：

| 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。 | 權利金合約有效期間為民國112年1月1日至113年12月31日止。 |

## 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 7,615   | 55,120     |

## 3. 已開立未使用之信用狀金額

|            | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 已開立未使用之信用狀 | \$ 35,867  | \$ 86,021  |

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

- (一)華德動能於民國 112 年 11 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股案，發行普通股 20,000 仟股，每股面額新臺幣 10 元。該增資案業經主管機關核准於民國 113 年 1 月 4 日申報生效，現金增資基準日為民國 113 年 3 月 6 日，截至民國 113 年 3 月 12 日止，現增股款已收足，刻正辦理相關程序中。

本集團於民國 113 年 2 月 1 日經董事會決議依持股比率認購，預計可認購 9,931,811 股，金額 357,545 仟元，並授權董事長視情況認購員工和原始股東放棄之額度，預計最大總認購額度為 720,000 仟元。

- (二)本集團於民國 113 年 2 月 1 日經董事會決議，考量孫公司車王寧波營運穩定，在當地無其他業務擴展與投資需求計畫，擬減資 382 萬美元，因應集團資金運用需求。

車王寧波登記資本額 1,382 萬美元減資 382 萬美元，減資後車王寧波資本額為 1,000 萬美元。

本集團透過子公司 Stonewall Ventures Inc. 轉投資 Mobiletron Limited(香港車王)再投資車王寧波，故同步進行對 Stonewall Ventures Inc. 及 Mobiletron Limited(香港車王)現金減資美金 382 萬元，匯回本集團。

## 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

|                      | 112年12月31日          | 111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     | \$ 367,604          | \$ 51,664           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 143,225             | 139,562             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                     |
| 現金及約當現金              | 861,031             | 811,276             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 377,937             | 462,712             |
| 應收票據                 | 24,457              | 114,376             |
| 應收帳款                 | 579,812             | 607,224             |
| 其他應收款                | 15,378              | 20,145              |
| 長期應收帳款               | 12,954              | 10,486              |
| 存出保證金                | 22,272              | 21,204              |
|                      | <u>\$ 2,404,670</u> | <u>\$ 2,238,649</u> |
| <u>金融負債</u>          |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                     |
| 短期借款                 | \$ 759,917          | \$ 453,348          |
| 應付短期票券               | 79,980              | -                   |
| 應付票據                 | 735                 | 4,907               |
| 應付帳款                 | 363,664             | 547,662             |
| 其他應付款                | 178,322             | 212,897             |
| 應付公司債                | 988,498             | 977,730             |
| 長期借款(包括一年或一營業週期內到期)  | 2,489,520           | 1,896,217           |
| 存入保證金                | 12,128              | 12,128              |
|                      | <u>\$ 4,872,764</u> | <u>\$ 4,104,889</u> |
| 租賃負債                 | <u>\$ 387,832</u>   | <u>\$ 423,732</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、利率風險及價格風險)、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、英鎊及人民幣等），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)    | 112年12月31日 |       |            |
|---------------|------------|-------|------------|
|               | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額       |
| <u>金融資產</u>   |            |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 20,153  | 30.71 | \$ 618,899 |
| 歐元：新台幣        | 8,031      | 33.98 | 272,893    |
| 美金：人民幣        | 1,727      | 7.10  | 53,036     |
| 歐元：英鎊         | 1,391      | 0.87  | 47,266     |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 22,704  | 30.71 | 697,247    |
| 人民幣：新台幣       | 168,414    | 4.33  | 729,233    |
| <u>金融負債</u>   |            |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 954     | 30.71 | \$ 29,297  |
| 人民幣：新台幣       | 32,332     | 4.33  | 139,998    |
| 美金：人民幣        | 618        | 7.10  | 18,979     |

| 111年12月31日    |           |       |            |
|---------------|-----------|-------|------------|
| (外幣：功能性貨幣)    | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額       |
| <u>金融資產</u>   |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 23,493 | 30.71 | \$ 721,470 |
| 歐元：新台幣        | 3,303     | 32.72 | 108,074    |
| 美金：人民幣        | 5,429     | 6.97  | 166,725    |
| <u>非貨幣性項目</u> |           |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 22,824 | 30.71 | 721,931    |
| 人民幣：新台幣       | 201,353   | 4.41  | 887,965    |
| 英鎊：新台幣        | 689       | 37.09 | 25,551     |
| <u>金融負債</u>   |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |           |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 2,376  | 30.71 | \$ 72,967  |
| 人民幣：新台幣       | 29,378    | 4.41  | 129,557    |

⑤ 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 112年度          |      |           |          |
|----------------|------|-----------|----------|
| <u>敏感度分析</u>   |      |           |          |
| (外幣：功能性貨幣)     | 變動幅度 | 影響損益      | 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         | 3%   | \$ 18,567 | \$ -     |
| 歐元：新台幣         | 3%   | 8,187     | -        |
| 美金：人民幣         | 3%   | 1,591     | -        |
| 歐元：英鎊          | 3%   | 1,418     | -        |
| <u>採權益法之投資</u> |      |           |          |
| 美金：新台幣         | 不適用  | -         | -        |
| 人民幣：新台幣        | 不適用  | -         | -        |
| <u>金融負債</u>    |      |           |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |      |           |          |
| 美金：新台幣         | 3%   | 879       | -        |
| 人民幣：新台幣        | 3%   | 4,200     | -        |
| 美金：人民幣         | 3%   | 569       | -        |

|                |     | 111年度 |        |          |
|----------------|-----|-------|--------|----------|
|                |     | 敏感度分析 |        |          |
|                |     | 變動幅度  | 影響損益   | 影響其他綜合損益 |
| (外幣：功能性貨幣)     |     |       |        |          |
| <u>金融資產</u>    |     |       |        |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |     |       |        |          |
| 美金：新台幣         | 3%  | \$    | 21,644 | \$ -     |
| 歐元：新台幣         | 3%  |       | 3,242  | -        |
| 美金：人民幣         | 3%  |       | 1,135  | -        |
| <u>採權益法之投資</u> |     |       |        |          |
| 美金：新台幣         | 不適用 |       | -      | -        |
| 人民幣：新台幣        | 不適用 |       | -      | -        |
| 英鎊：新台幣         | 不適用 |       | -      | -        |
| <u>金融負債</u>    |     |       |        |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |     |       |        |          |
| 美金：新台幣         | 3%  |       | 2,189  | -        |
| 人民幣：新台幣        | 3%  |       | 3,887  | -        |

⑥ 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 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，經彙總金額分別為利益 14,689 仟元及利益 79,588 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。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，來進行該項風險之控管。

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 112 年及 111 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 3,022 仟元及 2,583 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稅前利益或損失分別增加或減少 7,161 仟元及 6,978 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度稅後淨利將分別減少或

增加 2,688 仟元及 1,906 仟元。

- ③假若債務工具投資利率增加或減少 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度之稅後淨利將減少或增加 246 仟元，主要係因固定利率債券投資分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動所致，民國 111 年度無此情形。

## (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集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 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本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- a. 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - b. 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - c. 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - d. 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- ⑤本集團依會計政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- ⑥本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收款項及合約資產分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- ⑦本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- ⑧本集團先就應收款項及合約資產有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項及合約資產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，以評估應收款項及合約資產的備抵損失。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，應收款項及合約資產以預期損失評估後，累計備抵損

失金額分別為 16,388 仟元及 16,110 仟元。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>112年12月31日</u> | <u>預期損失率</u>   | <u>帳面價值總額</u>       | <u>備抵損失</u>      |
|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
| 未逾期               | 0.000%~0.449%  | \$ 1,332,922        | \$ 12            |
| 逾期30天內            | 0.003%~1.355%  | 100,712             | 18               |
| 逾期31~90天          | 0.008%~10.209% | 22,872              | 12               |
| 逾期91~180天         | 0.030%~39.651% | 65,481              | 347              |
| 逾期181以上           | 0.202%~100%    | 17,267              | 15,999           |
| 合計                |                | <u>\$ 1,539,254</u> | <u>\$ 16,388</u> |

| <u>111年12月31日</u> | <u>預期損失率</u>   | <u>帳面價值總額</u>       | <u>備抵損失</u>      |
|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
| 未逾期               | 0.000%~0.486%  | \$ 1,023,278        | \$ 39            |
| 逾期30天內            | 0.003%~1.278%  | 73,442              | 39               |
| 逾期31~90天          | 0.008%~12.505% | 40,921              | 125              |
| 逾期91~180天         | 0.028%~50.718% | 6,804               | 326              |
| 逾期181以上           | 0.199%~100%    | 88,327              | 15,581           |
| 合計                |                | <u>\$ 1,232,772</u> | <u>\$ 16,110</u> |

⑨本集團採簡化作法之應收款項及合約資產的備抵損失變動如下：

|        | <u>112年</u>      |
|--------|------------------|
|        | <u>應收款項備抵損失</u>  |
| 1月1日   | \$ 16,110        |
| 提列減損損失 | 494              |
| 匯率影響數  | (216)            |
| 12月31日 | <u>\$ 16,388</u> |
|        | <u>111年</u>      |
|        | <u>應收款項備抵損失</u>  |
| 1月1日   | \$ 17,654        |
| 減損損失迴轉 | (1,946)          |
| 匯率影響數  | 402              |
| 12月31日 | <u>\$ 16,110</u> |

- ⑩ 本集團帳列按攤銷後成本之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

| 112年12月31日        |           |        |        |           |
|-------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| 按存續期間             |           |        |        |           |
| 信用風險              |           |        |        |           |
|                   | 按12個月     | 已顯著增加者 | 已信用減損者 | 合計        |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產 | \$377,937 | \$ -   | \$ -   | \$377,937 |
| 111年12月31日        |           |        |        |           |
| 按存續期間             |           |        |        |           |
| 信用風險              |           |        |        |           |
|                   | 按12個月     | 已顯著增加者 | 已信用減損者 | 合計        |
| 按攤銷後成本衡量<br>之金融資產 | \$462,712 | \$ -   | \$ -   | \$462,712 |

(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附息之活期存款、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：

|        |    | 112年12月31日 | 111年12月31日   |
|--------|----|------------|--------------|
| 浮動利率   |    |            |              |
| 一年內到期  | \$ | 1,814,263  | \$ 1,982,231 |
| 一年以上到期 |    | 1,354,000  | 2,195,166    |
| 固定利率   |    |            |              |
| 一年內到期  |    | 225        | -            |
| 合計     | \$ | 3,168,488  | \$ 4,177,397 |

- 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：

| 112年12月31日              | 0~180天              | 181~365天          | 1~2年                | 2年以上                | 合計                  |
|-------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款                    | \$ 763,964          | \$ -              | \$ -                | \$ -                | \$ 763,964          |
| 應付短期票券                  | 80,000              | -                 | -                   | -                   | 80,000              |
| 應付票據                    | 735                 | -                 | -                   | -                   | 735                 |
| 應付帳款                    | 363,664             | -                 | -                   | -                   | 363,664             |
| 其他應付款                   | 177,527             | -                 | -                   | 795                 | 178,322             |
| 租賃負債                    | 25,235              | 24,518            | 43,161              | 358,246             | 451,160             |
| 應付公司債                   | -                   | -                 | 1,000,000           | -                   | 1,000,000           |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 560,859             | 265,886           | 617,960             | 1,093,185           | 2,537,890           |
| 存入保證金                   | 626                 | -                 | -                   | 11,502              | 12,128              |
| 合計                      | <u>\$ 1,972,610</u> | <u>\$ 290,404</u> | <u>\$ 1,661,121</u> | <u>\$ 1,463,728</u> | <u>\$ 5,387,863</u> |

非衍生金融負債：

| 111年12月31日              | 0~180天              | 181~365天          | 1~2年              | 2年以上                | 合計                  |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款                    | \$ 454,649          | \$ -              | \$ -              | \$ -                | \$ 454,649          |
| 應付票據                    | 4,907               | -                 | -                 | -                   | 4,907               |
| 應付帳款                    | 547,662             | -                 | -                 | -                   | 547,662             |
| 其他應付款                   | 211,898             | 204               | 795               | -                   | 212,897             |
| 租賃負債                    | 24,881              | 24,691            | 49,150            | 397,209             | 495,931             |
| 應付公司債                   | -                   | -                 | -                 | 1,000,000           | 1,000,000           |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 163,660             | 154,667           | 375,537           | 1,248,550           | 1,942,414           |
| 存入保證金                   | 626                 | -                 | -                 | 11,502              | 12,128              |
| 合計                      | <u>\$ 1,408,283</u> | <u>\$ 179,562</u> | <u>\$ 425,482</u> | <u>\$ 2,657,261</u> | <u>\$ 4,670,588</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。本集團投資之可轉換公司債的公允價值均屬之。

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及可轉換公司債之贖回權皆屬之。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

- (1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

| 112年12月31日 |            |      |            |      |
|------------|------------|------|------------|------|
| 帳面金額       | 公允價值       |      |            |      |
|            | 第一等級       | 第二等級 | 第三等級       |      |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 988,498 | \$ - | \$ 984,900 | \$ - |
| 111年12月31日 |            |      |            |      |
| 帳面金額       | 公允價值       |      |            |      |
|            | 第一等級       | 第二等級 | 第三等級       |      |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 977,730 | \$ - | \$ 969,800 | \$ - |

- (2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：

係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

3. 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：

| 112年12月31日     | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
|----------------|-----------|------|------------|------------|
| <b>資產</b>      |           |      |            |            |
| <b>重複性公允價值</b> |           |      |            |            |
| 透過損益按公允價值      |           |      |            |            |
| 衡量之金融資產        |           |      |            |            |
| - 貨幣型基金        | \$ 30,591 | \$ - | \$ -       | \$ 30,591  |
| - 股票型基金        | 25,056    | -    | -          | 25,056     |
| - 可轉換公司債贖回權    | -         | -    | -          | -          |
| - 上市櫃公司股票      | 4,801     | -    | -          | 4,801      |
| - 可轉換公司債       | -         | -    | 307,156    | 307,156    |
| 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       | 13,431    | -    | -          | 13,431     |
| - 非上市櫃公司股票     | -         | -    | 129,794    | 129,794    |
| 合計             | \$ 73,879 | \$ - | \$ 436,950 | \$ 510,829 |



| 111年12月31日           | 第一等級             | 第二等級        | 第三等級              | 合 計               |
|----------------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>資產</b>            |                  |             |                   |                   |
| <b>重複性公允價值</b>       |                  |             |                   |                   |
| <b>透過損益按公允價值</b>     |                  |             |                   |                   |
| <b>衡量之金融資產</b>       |                  |             |                   |                   |
| -貨幣型基金               | \$ 30,317        | \$ -        | \$ -              | \$ 30,317         |
| -股票型基金               | 16,334           | -           | -                 | 16,334            |
| -可轉換公司債贖回權           | -                | -           | 300               | 300               |
| -上市櫃公司股票             | 4,713            | -           | -                 | 4,713             |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值</b> |                  |             |                   |                   |
| <b>衡量之金融資產</b>       |                  |             |                   |                   |
| -興櫃公司股票              | 19,532           | -           | -                 | 19,532            |
| -非上市櫃公司股票            | -                | -           | 120,030           | 120,030           |
| 合計                   | <u>\$ 70,896</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 120,330</u> | <u>\$ 191,226</u> |

4. 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 | 興櫃公司股票 | 開放型基金 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-------|
| 市場報價                                                                                                                                                                                                      | 收盤價       | 成交均價   | 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，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。                                                                                                                                                            |           |        |       |
| (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。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

|                                 | 112年       | 111年       |
|---------------------------------|------------|------------|
|                                 | 權益工具       | 權益工具       |
| 1月1日                            | \$ 120,330 | \$ 145,597 |
| 認列於損益之損失                        | ( 194)     | ( 1,093)   |
| 帳列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 | 7,668      | ( 25,722)  |
| 本期新增                            | 309,225    | 155        |
| 本期發行                            | -          | 1,393      |
| 本期轉入                            | 2,096      | -          |
| 匯率影響數                           | ( 2,175)   | -          |
| 12月31日                          | \$ 436,950 | \$ 120,330 |

6. 本集團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融資料來源係獨立、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。

7. 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：

|           | 112年12月31日 | 評價技術            | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與<br>公允價值關係   |
|-----------|------------|-----------------|-----------|--------------|------------------|
|           | 公允價值       |                 |           |              |                  |
| 非衍生性金融工具： |            |                 |           |              |                  |
| 非上市上櫃公司股票 | \$ 19,107  | 可類比上市(櫃)        | 股權淨值比     | 1.79~3.12    | 乘數愈高，公允價值愈高      |
|           | 375        | 可類比上市(櫃)        | 流動性風險貼水折扣 | 25%~30%      | 乘數愈高，公允價值愈高      |
|           | 24,660     | 淨資產價值法          | 股價營收比     | 1.02         | 乘數愈高，公允價值愈高      |
|           | 85,652     | 收益基礎法           | 流動性風險貼水折扣 | 50%          | 乘數愈高，公允價值愈高      |
|           |            |                 | 不適用       | -            | 不適用              |
|           |            |                 | 權益資金成本率   | 11.6%~12.6%  | 權益資金成本率愈高，公允價值愈低 |
| 可轉換公司債贖回權 | -          | 二元樹評價模型         | 股價波動度     | 33.18%       | 波動度愈高，公允價值愈高     |
| 混合工具：     |            |                 |           |              |                  |
| 可轉換公司債    | \$ 307,156 | 現金流量折現法         | 折現率       | -            | 折現率愈高，公允價值愈低；    |
|           |            | Black-Scholes模型 | 波動率       | 39.32%       | 波動率愈高，公允價值愈高     |

|           | 111年12月31日 |          |           | 區間            | 輸入值與                     |
|-----------|------------|----------|-----------|---------------|--------------------------|
|           | 公允價值       | 評價技術     | 重大不可觀察輸入值 | (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 | \$ 17,590  | 可類比上市(櫃) | 股權淨值比     | 1.70~2.96     | 乘數愈高，公允                  |
|           |            |          | 流動性風險貼水折扣 | 25%~30%       | 價值愈高                     |
|           | 922        | 可類比上市(櫃) | 股價營收比     | 0.9           | 乘數愈高，公允                  |
|           |            |          | 流動性風險貼水折扣 | 50%           | 價值愈高                     |
|           | 23,479     | 淨資產價值法   | 不適用       | -             | 不適用                      |
|           | 80,096     | 收益基礎法    | 權益資金成本率   | 10.79%~11.79% | 權益資金成本率<br>愈高，公允價值<br>愈低 |
| 可轉換公司債贖回權 | 300        | 二元樹評價模型  | 股價波動度     | 48.46%        | 波動度愈高，公<br>允價值愈高         |

8. 本集團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：

|        |        |      | 112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% | \$ -          | \$ -            | \$ 4,283        | (\$ 4,283)        |  |  |
| 權益工具   | 股權淨值比  | ± 5% | -             | -               | 955             | ( 955)            |  |  |
| 權益工具   | 股價營收比  | ± 5% | -             | -               | 19              | ( 19)             |  |  |
| 混合工具   |        |      |               |                 |                 |                   |  |  |
| 可轉換公司債 | 股價波動度  | ± 5% | -             | -               | -               | -                 |  |  |
| 贖回權    |        |      |               |                 |                 |                   |  |  |
| 可轉換公司債 | 波動率    | ± 5% | 218           | ( 164)          | -               | -                 |  |  |
|        |        |      | <u>\$ 218</u> | <u>(\$ 164)</u> | <u>\$ 5,257</u> | <u>(\$ 5,257)</u> |  |  |
|        |        |      | 111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% | \$ -          | \$ -            | \$ 4,278        | (\$ 4,278)        |  |  |
| 權益工具   | 股權淨值比  | ± 5% | -             | -               | 727             | ( 727)            |  |  |
| 權益工具   | 股價營收比  | ± 5% | -             | -               | 46              | ( 46)             |  |  |
| 混合工具   |        |      |               |                 |                 |                   |  |  |
| 可轉換公司債 | 股價波動度  | ± 5% |               |                 |                 |                   |  |  |
| 贖回權    |        |      | 10            | -               | -               | -                 |  |  |
|        |        |      | <u>\$ 10</u>  | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 5,051</u> | <u>(\$ 5,051)</u> |  |  |

### 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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(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)：請詳附表八。

#### (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）：請詳附表九。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
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：請詳附表十一。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十二。

### 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、電動和電動巴士部門，而本公司之收入主要係生產及銷售電子零組件、電動工具及電動巴士等產品。

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) 部門資訊之衡量

本集團營運部門係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

112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       | \$ 2,876,684        | \$ 609,548          | \$ 1,902,141        | \$ 5,388,373        |
| 內部客戶收入       | ( 1,239,283)        | ( 143,381)          | ( 2,074)            | ( 1,384,738)        |
| 部門收入         | <u>\$ 1,637,401</u> | <u>\$ 466,167</u>   | <u>\$ 1,900,067</u> | <u>\$ 4,003,635</u> |
| 部門稅前損益       | <u>\$ 110,184</u>   | <u>(\$ 151,401)</u> | <u>(\$ 167,584)</u> | <u>(\$ 208,801)</u> |
| 部門損益包含：      |                     |                     |                     |                     |
| 利息收入         | \$ 34,716           | \$ 2,165            | \$ 758              | \$ 37,639           |
| 財務成本         | ( 39,287)           | ( 11,401)           | ( 25,809)           | ( 76,497)           |
| 所得稅(費用)      | ( 39,684)           | 26,476              | 612                 | ( 12,596)           |
| 利益           |                     |                     |                     |                     |
| 採用權益法認列之投資損失 | ( 819)              | -                   | ( 1,880)            | ( 2,699)            |
| 折舊與攤銷        | ( 141,970)          | ( 36,671)           | ( 44,436)           | ( 223,077)          |

111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       | \$ 2,863,339        | \$ 1,318,095       | \$ 909,495          | \$ 5,090,929        |
| 內部客戶收入       | ( 1,174,125)        | ( 546,588)         | ( 4,800)            | ( 1,725,513)        |
| 部門收入         | <u>\$ 1,689,214</u> | <u>\$ 771,507</u>  | <u>\$ 904,695</u>   | <u>\$ 3,365,416</u> |
| 部門稅前損益       | <u>\$ 167,848</u>   | <u>(\$ 15,957)</u> | <u>(\$ 193,225)</u> | <u>(\$ 41,334)</u>  |
| 部門損益包含：      |                     |                    |                     |                     |
| 利息收入         | \$ 10,194           | \$ 1,550           | \$ 1,064            | \$ 12,808           |
| 財務成本         | ( 20,936)           | ( 16,079)          | ( 13,311)           | ( 50,326)           |
| 所得稅(費用)      | ( 16,452)           | ( 6,878)           | 430                 | ( 22,900)           |
| 利益           |                     |                    |                     |                     |
| 採用權益法認列之投資損失 | ( 1,524)            | -                  | -                   | ( 1,524)            |
| 折舊與攤銷        | ( 133,090)          | ( 38,723)          | ( 34,256)           | ( 206,069)          |

#### (四) 部門損益之調節資訊

民國 112 年及 111 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：

|               | 112年度               | 111年度               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$ 5,388,373        | \$ 5,090,929        |
| 消除部門間收入       | ( 1,384,738)        | ( 1,725,513)        |
| 合併營業收入合計數     | <u>\$ 4,003,635</u> | <u>\$ 3,365,416</u> |

2. 本期調整前稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|                | 112年度               | 111年度              |
|----------------|---------------------|--------------------|
| 應報導營運部門調整前稅前損益 | (\$ 189,807)        | (\$ 96,697)        |
| 消除部門間損益        | ( 18,994)           | 55,363             |
| 繼續營業部門稅前損益     | <u>(\$ 208,801)</u> | <u>(\$ 41,334)</u> |

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

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、電動巴士車體、電池、充電機、電動巴士維修及技術支援服務等之製造、買賣、銷售及勞務收入。

|        | 112年度               | 111年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 產品銷貨收入 | \$ 3,881,508        | \$ 3,301,160        |
| 勞務收入   | 122,127             | 64,256              |
| 合計     | <u>\$ 4,003,635</u> | <u>\$ 3,365,416</u> |

#### (六) 地區別資訊

本公司民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

|      | 112年度               |                     | 111年度               |                     |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|      | 收入                  | 非流動資產               | 收入                  | 非流動資產               |
| 美國   | \$ 859,528          | \$ 235,963          | \$ 1,252,932        | \$ 269,739          |
| 歐洲地區 | 335,400             | -                   | 392,665             | -                   |
| 中國大陸 | 521,942             | 129,324             | 373,118             | 139,801             |
| 亞洲其他 | 268,125             | -                   | 272,018             | -                   |
| 英國   | 34,919              | 32,185              | 37,986              | 34,391              |
| 中華民國 | 1,936,680           | 2,639,650           | 965,590             | 2,131,352           |
| 其他   | 47,041              | -                   | 71,107              | -                   |
| 合計   | <u>\$ 4,003,635</u> | <u>\$ 3,037,122</u> | <u>\$ 3,365,416</u> | <u>\$ 2,575,283</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。

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

| 112年度 |    |         |      | 111年度 |    |         |      |
|-------|----|---------|------|-------|----|---------|------|
|       |    | 收入      | 部門   |       |    | 收入      | 部門   |
| A客戶   | \$ | 541,123 | 電動巴士 | D客戶   | \$ | 280,200 | 電動巴士 |
| B客戶   |    | 322,648 | 電動巴士 | E客戶   |    | 259,267 | 電動工具 |
| C客戶   |    | 215,049 | 電動巴士 | F客戶   |    | 242,840 | 電動巴士 |

(本頁以下空白)

車王電子股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國112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<br>(註1) | 貸出資金之公司          | 貸與對象                 | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額    | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值   | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註        |
|------------|------------------|----------------------|-----------|----------------|------------|---------|------------|-------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----------|------|-----------------|-------------|-----------|
| 0          | 車王電子股份有限公司       | MOBILETRON U.K. LTD. | 其他應收款-關係人 | 是              | \$ 82,357  | \$ -    | \$ -       | 1.00% | (1)                | \$ 225,832 | 不適用                  | \$ -         | 無         | \$ - | \$ 225,832      | \$ 493,869  | 註1、<br>註3 |
| 0          | 車王電子股份有限公司       | DUROFIX INC.         | 其他應收款-關係人 | 是              | 221,613    | 182,062 | 182,062    | 3.50% | (1)                | 389,889    | 不適用                  | -            | 無         | -    | 389,889         | 493,869     | 註1、<br>註3 |
| 1          | 德克斯科技股份有限公司      | 車王電子股份有限公司           | 其他應收款-關係人 | 是              | 20,000     | 20,000  | 20,000     | 0.50% | (2)                | -          | 營運週轉                 | -            | 無         | -    | 20,268          | 20,268      | 註4        |
| 2          | 華德動能科技股份有限公<br>司 | 銓鼎科技股份有限公司           | 其他應收款-關係人 | 是              | 50,000     | 50,000  | -          | NA    | (2)                | -          | 營運週轉                 | -            | 無         | -    | 52,833          | 211,333     | 註4、<br>註5 |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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二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；而個別貸與金額，以不超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

註5：華德動能科技股份有限公司：對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十；貸與總金額以不超過本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

為他人背書保證

民國112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<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象       |  | 關係<br>(註2) | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註        |
|------------|------------------|---------------|--|------------|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------|
|            |                  | 公司名稱          |  |            |                 |                |              |            |                      |                               |              |                      |                      |                |           |
| 0          | 車王電子股份有限公司       | DUROFIX, INC. |  | 註2         | \$ 1,975,478    | \$ 64,850      | \$ 61,410    | \$ 61,410  | \$ -                 | 2.49%                         | \$ 2,469,347 | Y                    | N                    | N              | 註3、<br>註4 |
| 0          | 車王電子股份有限公司       | 華德動能科技股份有限公司  |  | 註2         | 1,975,478       | 1,701,425      | 1,409,705    | 1,055,183  | -                    | 57.09%                        | 2,469,347    | Y                    | N                    | N              | 註3、<br>註4 |
| 1          | 華德動能科技股份有限公<br>司 | 銓鼎科技股份有限公司    |  | 註2         | 422,666         | 60,000         | 40,000       | 20,000     | -                    | 7.57%                         | 422,666      | Y                    | N                    | N              | 註3、<br>註5 |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被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。

- (1). 背書保證對象與本公司關係為本公司之孫公司。
- (2). 背書保證對象與本公司關係為本公司之子公司。

註3：對單一企業背書保證限額以不逾本公司當期淨值百分之八十。

註4：本公司與子公司整體得為累積對外背書保證責任總額：以不逾本公司當期淨值百分之百為限。

註5：背書保證最高限額為最近期財務報表股權淨值百分之八十。

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112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       |            |        |            | 備註 |
|-----------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|-----------|------------|--------|------------|----|
|                       |                                       |             |                          | 股 數       | 帳面金額       | 持股比例   | 公允價值       |    |
| 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   | 1.79%  | \$ 9,322   |    |
| 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%  | 13,431     |    |
| 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%  | 24,660     |    |
| 車王電子股份有限公司            | 股票 NExt-e-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     | 7.32%  | 85,652     |    |
| 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% | -          |    |
| 車王電子股份有限公司            | 股票 震宇宏科技股份有限公司                        | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,547,494 | 6,155      | 14.87% | 7,838      |    |
| 車王電子股份有限公司            | 股票 協創系統科技股份有限公司                       | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 230,208   | 2,096      | 8.41%  | 1,947      |    |
| 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% | 375        |    |
| 華德動能科技股份有限公司          | 股票 碧氫科技開發股份有限公司                       | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 975,000   | -          | 7.87%  | -          |    |
|                       |                                       |             |                          |           | 175,996    |        | \$ 143,225 |    |
|                       |                                       |             |                          | 評價調整      | ( 32,771)  |        |            |    |
|                       |                                       |             |                          |           | \$ 143,225 |        |            |    |
| 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   | -      | \$ 25,056  |    |
| 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      | 1,844,273 | 29,044     | -      | 30,591     |    |
| 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      | 309,668   | 10,804     | -      | 4,801      |    |
| REGITAR U. S. A. INC. | 可轉換公司債 Optimal Electric Vehicles LLC. | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動  | -         | 307,050    | -      | 307,156    |    |
|                       |                                       |             |                          |           | 351,898    |        | \$ 367,604 |    |
|                       |                                       |             |                          | 評價調整      | 15,706     |        |            |    |
|                       |                                       |             |                          |           | \$ 367,604 |        |            |    |

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

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112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)

| 買、賣之公司              | 有價證券種類及<br>名稱                               | 帳列科目                        | 交易對象<br>(註1) | 關係<br>(註1) | 期初 |     | 買入 |            | 賣出 |    |      |      | 本期其他增(減)(註2) |            | 期 末 |            |
|---------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------|------------|----|-----|----|------------|----|----|------|------|--------------|------------|-----|------------|
|                     |                                             |                             |              |            | 股數 | 金 額 | 股數 | 金額         | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數           | 金額         | 股數  | 金額         |
| REGITAR U.S.A. INC. | 可轉換公司債<br>Optimal Electric<br>Vehicles LLC. | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產—流動及非流動 | -            | -          | -  | -   | -  | \$ 309,225 | -  | -  | -    | -    | -            | (\$ 2,069) | -   | \$ 307,156 |

註1：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2：評價調整及匯率影響數。

車王電子股份有限公司及其子公司

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

民國112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)

| 取得不動產之<br>公司 | 財產名稱 | 事實發生日     | 交易金額         | 價款支付情形 | 交易對象       | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考<br>依據 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |
|--------------|------|-----------|--------------|--------|------------|------|-------------------|---------|------|----|---------------|---------------|------------|
|              |      |           |              |        |            |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |               |            |
| 車王電子股份有限公司   | 中港廠房 | 108/12/27 | \$ 1,149,002 | 合約已付清  | 晨禎營造股份有限公司 | 非關係人 | -                 | -       | -    | -  | 比價及議價         | 興建廠房工程        |            |

註：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表六

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    | (\$ 277,664) | -19.96%    | 出貨後30-60天內收取      | 註1 | 一般客戶為30-90天收款   | \$ 63,288  | 16%             |  |    |
| 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    | ( 107,419)   | -7.72%     | 出貨後180天內收取        | 註1 | 一般客戶為30-92天收款   | 71,790     | 18%             |  |    |
| 車王電子股份有限公司 | 華德動能股份有限公司           | 本公司之子公司 | 銷貨收入    | ( 340,683)   | -24.50%    | 120天收款            | 註1 | 月結25天後60-90天內支付 | 88,469     | 22%             |  |    |
| 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 | 358,446      | 33%        | 月結後180天內支付        | 註2 | 月結後90天內支付       | ( 163,828) | -54%            |  |    |
| 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      | 131,316      | 12%        | 貨物進口後30-60天內支付    | 註3 | 月結後90天內支付       | ( 10,260)  | -3%             |  |    |

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12%-18%作為售價。

註3：係以該公司成本加成3%-10%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112年12月31日

附表七

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 |          |       |
|--------------|---------------|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|----------|-------|
|              |               |         |           |      | 金額        | 處理方式 | 收回金額 (註1) | 提列備抵呆帳金額 | 備註    |
| 車王電子股份有限公司   | DUROFIX, INC. | 本公司之孫公司 | 259,451   | 註3   | \$ -      | -    | 33,149    | \$ -     | 註2、註3 |
| 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 | 163,828   | 2.01 | -         | -    | 7,348     | -        |       |

註1：係截至民國113年3月12日之金額。

註2：民國112年5月9日、8月8日、11月7日及113年2月1日經本公司董事會決議，將本公司對DUROFIX, INC. 之應收帳款轉列資金貸與，轉列金額以董事會通過之金額為主。

註3：金額係包含資金貸與性質之其他應收款，故不擬計算週轉率。

車王電子股份有限公司及其子公司

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112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)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱      | 交易往來對象               | 與交易人之關係<br>(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         | 交易條件           |               |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | REGITAR U.S.A. INC.  | (1)             | 銷貨收入   | \$ 277,664 | 出貨後30~60天內收取   | 7%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | MOBILETRON U.K. LTD. | (1)             | 銷貨收入   | 107,419    | 出貨後180天內收取     | 3%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | DUROFIX, INC.        | (1)             | 銷貨收入   | 69,052     | 出貨後180天內收取     | 2%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 華德動能科技股份有限公司         | (1)             | 銷貨收入   | 340,683    | 月結25天後，120天收取  | 9%            |
| 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   | 358,446    | 月結後180天內支付     | 9%            |
| 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   | 131,316    | 貨物進口後30~60天內支付 | 3%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 余姚市車連王商貿有限公司         | (2)             | 進貨金額   | 81,186     | 月結後30天內支付      | 2%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | DUROFIX, INC.        | (1)             | 其他應收款  | 182,062    | -              | 2%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | MOBILETRON U.K. LTD. | (1)             | 應收帳款   | 71,790     | -              | 1%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | DUROFIX, INC.        | (1)             | 應收帳款   | 77,389     | -              | 1%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | REGITAR U.S.A. INC.  | (1)             | 應收帳款   | 63,288     | -              | 1%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 華德動能科技股份有限公司         | (1)             | 應收帳款   | 88,469     | -              | 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   | 163,828    | -              | 2%            |
| 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   | 10,260     | -              | 0%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 德克斯科技股份有限公司          | (2)             | 其他應付款  | 20,075     | -              | 0%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 華德動能科技股份有限公司         | (1)             | 其他收入   | 43,401     | -              | 1%            |

註1：母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). 母公司對子公司之交易。

(2). 子公司對母公司之交易。

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112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）

| 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   |          |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|----------|
|                                                 |                                         |        |                        | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率     | 帳面金額       | 損益         | 損益        | 備註       |
| 車王電子股份有限公司                                      | STONEWALL VENTURES INC.                 | 英屬維京群島 | 進出口貿易及一般投資業務           | \$ 439,725 | \$ 439,725 | 22,952     | 100%   | \$ 728,976 | \$ 54,545  | \$ 54,009 | 註2、註3    |
| 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         | 98,695     | 98,695     | 100,000    | 100%   | 697,247    | ( 23,561)  | ( 23,450) | 註2、註3    |
| 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         | 164,021    | 164,021    | 3,400,000  | 100%   | 708        | ( 92,651)  | ( 87,640) | 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%   | 50,669     | 468        | 468       | 註2、註3    |
| 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              | 1,142,004  | 1,142,004  | 55,134,175 | 54.80% | 489,736    | ( 154,162) | ( 89,666) | 註2、註3    |
| 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      | -          | -      | -          | ( 8,174)   | ( 819)    | 註4       |
| 車王電子股份有限公司                                      | 氩豐綠能科技股份有限公司                            | 台灣     | 能源技術服務                 | 20,000     | 20,000     | 10,720,000 | 15.30% | 20,111     | ( 4,838)   | ( 755)    | 註5       |
| 車王電子股份有限公司                                      | 佳氩能源股份有限公司                              | 台灣     | 能源技術服務                 | 1,500      | -          | 150,000    | 30.00% | 1,318      | ( 607)     | ( 182)    | -        |
| STONEWALL VENTURES INC.<br>MOBILETRON U.K. LTD. | MOBILETRON LIMITED<br>DUROFIX, INC.     | 香港     | 進出口貿易業務                | 439,725    | 439,725    | 13,770,736 | 100%   | 728,976    | 54,545     | -         | 註1、註2    |
|                                                 |                                         | 美國     | 汽車零配件、電動工具之買賣業務        | 200,928    | 200,928    | 6,369,990  | 100%   | ( 76,245)  | ( 62,950)  | -         | 註1、註2、註3 |
| 華德動能科技股份有限公司                                    | 銓鼎科技股份有限公司                              | 台灣     | 大眾運輸及貨運車隊資訊管理系統製造及銷售業務 | 104,197    | 65,000     | 5,869,736  | 74.49% | 58,352     | ( 25,336)  | -         | 註1、註2、註3 |
| 華德動能科技股份有限公司                                    | 氩豐綠能科技股份有限公司                            | 台灣     | 能源技術服務                 | 25,000     | 25,000     | 13,400,000 | 19.13% | 25,143     | ( 4,838)   | ( 943)    | 註5       |
| 銓鼎科技股份有限公司                                      | MaxWin International Industrial Limited | 薩摩亞    | 一般投資業務                 | 2,307      | 2,307      | 75,000     | 100%   | 257        | ( 397)     | -         | 註1、註2、註3 |

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。

註3：本期投資損益係經本會計師查核之財務報表認列。

註4：本公司於民國112年7月19日辭任協創系統股份有限公司一席次董事，因已不具有重大影響，故認列處分投資利益並轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

註5：氩豐綠能於民國112年6月12日現金增資，本集團不參與認購，持股比例由39.33%下降為34.43%；民國112年12月22日氩豐綠能以資本公積轉增資，本公司及華德動能分別增加5,720仟股及7,150仟股，共12,870仟股。



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112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      | 主要營業項目                                  | 實收資本額      | 投資方式 | 本期期初自台     | 本期匯出或收回 |      | 本期期末自台     | 被投資公司     | 本公司直接 | 本期認列      | 期末投資       | 截至本期止已     | 備註    |
|----------------|-----------------------------------------|------------|------|------------|---------|------|------------|-----------|-------|-----------|------------|------------|-------|
|                |                                         |            |      | 灣匯出累積投     | 投資金額    |      | 灣匯出累積投     |           |       |           |            |            |       |
|                |                                         |            |      | 資金額        | 匯出      | 收回   | 資金額        | 本期損益      | 或間接投資 | 投資損益      | 帳面金額       | 匯回投資收益     |       |
| 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。 | \$ 439,725 | 註1   | \$ 439,725 | \$ -    | \$ - | \$ 439,725 | \$ 54,545 | 100%  | \$ 54,009 | \$ 728,976 | \$ 283,377 | 註4、註5 |
| 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買賣。    | 2,283      | 註2   | -          | -       | -    | -          | 1,184     | 100%  | 1,184     | 55,962     | -          | 註4、註5 |
| 余姚市車連王商貿有限公司   | 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。 | 4,407      | 註2   | -          | -       | -    | -          | 1,630     | 100%  | 1,630     | 5,813      | -          | 註4、註5 |
| 東莞燦鼎軟件開發科技有限公司 | 軟體相關之技術支援。                              | 2,307      | 註3   | 2,307      | -       | -    | 2,307      | ( 397)    | 100%  | ( 397)    | 257        | -          | 註4、註5 |

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：透過MaxWin International Industrial Limited 再投資大陸。

註4：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。

註5：於合併報告已沖銷。

| 公司名稱           | 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額 |
|----------------|------------------------------|------------------|----------------------------|
| 車王電子(寧波)有限公司   | \$ 439,725                   | \$ 439,725       | \$ 1,481,608               |
| 東莞燦鼎軟件開發科技有限公司 | 2,307                        | 2,307            | 316,999                    |

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112年1月1日至12月31日

附表十一

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<br>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  | \$ 358,446 | 33% | \$ - | - | (\$ 163,828) | -54% | \$ -             | -  | \$ - | \$ - | -    | \$ - | 無  |
| 余姚市車王電子商貿有限公司 | 131,316    | 12% | -    | - | ( 10,260)    | -3%  | -                | -  | -    | -    | -    | -    | 無  |
| 余姚市車連王商貿有限公司  | 81,186     | 8%  | -    | - | ( 206)       | -0%  | -                | -  | -    | -    | -    | -    | 無  |

車王電子股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十二

| 主要股東名稱     | 股份         |        |
|------------|------------|--------|
|            | 持有股數       | 持股比例   |
| 寶富投資股份有限公司 | 13,356,327 | 13.55% |

說明：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004651 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達車王電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與車王電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對車王電子股份有限公司民國 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 存貨備抵評價損失之評估

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之重要會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。車王電子股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵評價損失餘額分別為新台幣 668,432 仟元及新台幣 89,670 仟元。

車王電子股份有限公司及其子公司主要營業項目為汽車電子零組件、電動工具及各種電動巴士之製造及銷售，由於科技快速變遷，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。車王電子股份有限公司及其子公司係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並針對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨依其存貨去化程度提列備抵跌價損失。

考量車王電子股份有限公司及其子公司因產品多樣化且存貨類型眾多，在評估過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量車王電子股份有限公司及其子公司之存貨及其備抵評價損失對財務報表影響重大，故本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度關鍵查核事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 針對存貨備抵跌價損失之評估及提列之作業程序與內部控制進行了解及評估，並進而測試該等控制。
2. 檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨評價之合理性。

## 採用權益法之投資-電動巴士收入認列之適當性

### 事項說明

考量車王電子股份有限公司持有之子公司-華德動能科技股份有限公司(表列採用權益法之投資)主要營業項目為各種電動巴士之製造及銷售。因銷售電動巴士依據銷售合約約定部分款項須待政府補助款核發予銷售客戶後始支付。因該等款項之收取係取決於客戶取得相關政府補助，故該等銷售款項屬國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」第 50 至 54 段所指之變動對價。華德動能科技股份有限公司就該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之部分計入交易價格中。故華德動能科技股份有限公司於電動巴士已領牌、客戶已驗收、控制權已移轉客戶時，以評估該變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之金額認列銷貨收入。由於華德動能科技股份有限公司銷售電動巴士之收入認列，變動對價是否高度很有可能不會發生重大迴轉之評估通常涉及高度人工判斷及估計，易有高度不確定性，因此，本會計師認為子公司-華德動能科技股份有限公司電動巴士銷貨收入之認列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得子公司本年度新增之銷售合約，並就其銷售價格、收款條件確認已經適當授權及核准。
2. 瞭解及評估子公司交車程序之適當性並取得交車且經客戶試營運後之交車驗收單。
3. 取得華德動能科技股份有限公司評估變動對價高度很有可能不會發生重大迴轉之資料，評估並測試相關資料之合理性。
4. 取得財務報導結束日因客戶尚未取得補助款致尚未收取款項之銷售個案，檢視尚未取得補助所需要件之項目，評估華德動能科技股份有限公司估計可達成補助要件之合理性，並抽核相關資料之正確性。

## 其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入車王電子股份有限公司財務報表之部份採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。對前述公司民國 112 年及民國 111 年 12 月 31 日之採用權益法之投資金額分別為新台幣 97,064 仟元及 44,393 仟元，各占資產總額之 1.65%及 0.71%，民國 112 年及民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之關聯企業及合資損失分別為新台幣(25,445)仟元及(37,243)仟元，各占綜合損益之 20.47%及(42.37%)。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估車王電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算車王電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

車王電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對車王電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使車王電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致車王電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對車王電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對車王電子股份有限公司民國 112 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

劉美蘭

劉美蘭



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

車王電器股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日



|       |                 |           | 112 年 12 月 31 日 |           |     | ( 調 整 後 )<br>111 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)      | \$              | 429,827   | 7   | \$                           | 269,517   | 4   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)      |                 |           |     |                              |           |     |
|       | 產－流動            |           |                 | 29,857    | 1   |                              | 21,347    | -   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(三)      |                 | 3,169     | -   |                              | 2,095     | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)      |                 | 94,268    | 2   |                              | 155,413   | 3   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 七(二)      |                 | 301,761   | 5   |                              | 495,819   | 8   |
| 1200  | 其他應收款           |           |                 | 3,309     | -   |                              | 4,667     | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七(二)      |                 | 182,062   | 3   |                              | 122,891   | 2   |
| 1220  | 本期所得稅資產         |           |                 | -         | -   |                              | 5,360     | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)      |                 | 578,762   | 10  |                              | 597,467   | 10  |
| 1470  | 其他流動資產          |           |                 | 23,221    | -   |                              | 22,813    | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |           |                 | 1,646,236 | 28  |                              | 1,697,389 | 27  |
| 非流動資產 |                 |           |                 |           |     |                              |           |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 六(五)      |                 |           |     |                              |           |     |
|       | 之金融資產－非流動       |           |                 | 142,850   | 2   |                              | 138,640   | 2   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(六)      |                 | 1,988,765 | 34  |                              | 2,294,892 | 37  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(七)      |                 | 1,444,769 | 25  |                              | 1,426,318 | 23  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(八)及七(二) |                 | 103,190   | 2   |                              | 102,824   | 2   |
| 1760  | 投資性不動產淨額        | 六(十)      |                 | 430,613   | 7   |                              | 439,616   | 7   |
| 1780  | 無形資產            |           |                 | 20,233    | -   |                              | 25,117    | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十七)    |                 | 113,185   | 2   |                              | 126,059   | 2   |
| 1900  | 其他非流動資產         | 八         |                 | 3,001     | -   |                              | 2,988     | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |           |                 | 4,246,606 | 72  |                              | 4,556,454 | 73  |
| 1XXX  | 資產總計            |           | \$              | 5,892,842 | 100 | \$                           | 6,253,843 | 100 |

(續次頁)

車王電器股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日



| 負債及權益           |                 | 附註     | 112 年 12 月 31 日 |                  |            | ( 調 整 後 )<br>111 年 12 月 31 日 |                  |            |
|-----------------|-----------------|--------|-----------------|------------------|------------|------------------------------|------------------|------------|
|                 |                 |        | 金               | 額                | %          | 金                            | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>     |                 |        |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 2100            | 短期借款            | 六(十一)  | \$              | 340,000          | 6          | \$                           | 316,000          | 5          |
| 2130            | 合約負債—流動         | 六(二十一) |                 | 4,604            | -          |                              | 8,351            | -          |
| 2150            | 應付票據            |        |                 | 735              | -          |                              | 4,844            | -          |
| 2170            | 應付帳款            |        |                 | 128,488          | 2          |                              | 145,820          | 2          |
| 2180            | 應付帳款—關係人        | 七(二)   |                 | 174,432          | 3          |                              | 214,677          | 4          |
| 2200            | 其他應付款           | 六(十二)  |                 | 80,837           | 2          |                              | 108,951          | 2          |
| 2220            | 其他應付款項—關係人      | 七(二)   |                 | 20,728           | -          |                              | 20,243           | -          |
| 2230            | 本期所得稅負債         |        |                 | 17,642           | -          |                              | 48,558           | 1          |
| 2280            | 租賃負債—流動         | 七(二)   |                 | 4,055            | -          |                              | 3,638            | -          |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十四)  |                 | 176,895          | 3          |                              | 249,760          | 4          |
| 2399            | 其他流動負債—其他       |        |                 | 5,176            | -          |                              | 3,955            | -          |
| 21XX            | <b>流動負債合計</b>   |        |                 | <u>953,592</u>   | <u>16</u>  |                              | <u>1,124,797</u> | <u>18</u>  |
| <b>非流動負債</b>    |                 |        |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 2530            | 應付公司債           | 六(十三)  |                 | 988,498          | 17         |                              | 977,730          | 16         |
| 2540            | 長期借款            | 六(十四)  |                 | 1,178,798        | 20         |                              | 1,204,651        | 19         |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十七) |                 | 116,579          | 2          |                              | 153,750          | 2          |
| 2580            | 租賃負債—非流動        | 七(二)   |                 | 101,850          | 2          |                              | 101,498          | 2          |
| 2630            | 長期遞延收入          | 六(十五)  |                 | 34,326           | -          |                              | 30,341           | -          |
| 2640            | 淨確定福利負債—非流動     | 六(十六)  |                 | 44,363           | 1          |                              | 55,440           | 1          |
| 2645            | 存入保證金           | 七(二)   |                 | 5,489            | -          |                              | 5,489            | -          |
| 25XX            | <b>非流動負債合計</b>  |        |                 | <u>2,469,903</u> | <u>42</u>  |                              | <u>2,528,899</u> | <u>40</u>  |
| 2XXX            | <b>負債總計</b>     |        |                 | <u>3,423,495</u> | <u>58</u>  |                              | <u>3,653,696</u> | <u>58</u>  |
| <b>權益</b>       |                 |        |                 |                  |            |                              |                  |            |
| <b>股本</b>       |                 | 六(十七)  |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 3110            | 普通股股本           |        |                 | 985,475          | 17         |                              | 985,475          | 16         |
| <b>資本公積</b>     |                 | 六(十八)  |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 3200            | 資本公積            |        |                 | 389,570          | 7          |                              | 396,095          | 6          |
| <b>保留盈餘</b>     |                 | 六(十九)  |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 3310            | 法定盈餘公積          |        |                 | 372,126          | 6          |                              | 367,050          | 6          |
| 3320            | 特別盈餘公積          |        |                 | 272,771          | 5          |                              | 307,813          | 5          |
| 3350            | 未分配盈餘           |        |                 | 719,634          | 12         |                              | 816,485          | 13         |
| <b>其他權益</b>     |                 | 六(二十)  |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 3400            | 其他權益            |        | (               | 270,229)         | ( 5 )      | (                            | 272,771)         | ( 4 )      |
| 3XXX            | <b>權益總計</b>     |        |                 | <u>2,469,347</u> | <u>42</u>  |                              | <u>2,600,147</u> | <u>42</u>  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 | 九      |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 重大之期後事項         |                 | 十一     |                 |                  |            |                              |                  |            |
| 3X2X            | <b>負債及權益總計</b>  |        | \$              | <u>5,892,842</u> | <u>100</u> | \$                           | <u>6,253,843</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉



車王電機股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目                 | 附註        | 112 年 度              | ( 調 整 後 )            |
|--------------------|-----------|----------------------|----------------------|
|                    |           | 金 額 %                | 金 額 %                |
| 4000 營業收入          | 六(二十一)及七  |                      |                      |
|                    | (二)       | \$ 1,390,760 100     | \$ 1,973,073 100     |
| 5000 營業成本          | 六(四)(二十六) |                      |                      |
|                    | 及七(二)     | ( 1,101,026 ) ( 79 ) | ( 1,471,417 ) ( 74 ) |
| 5900 營業毛利          |           | 289,734 21           | 501,656 26           |
| 5910 未實現銷貨利益       |           | - -                  | ( 71,139 ) ( 4 )     |
| 5920 已實現銷貨利益       |           | 43,922 3             | - -                  |
| 5950 營業毛利淨額        |           | 333,656 24           | 430,517 22           |
| 營業費用               | 六(二十六)及七  |                      |                      |
|                    | (二)       |                      |                      |
| 6100 推銷費用          |           | ( 78,791 ) ( 5 )     | ( 82,075 ) ( 4 )     |
| 6200 管理費用          |           | ( 181,887 ) ( 13 )   | ( 177,037 ) ( 9 )    |
| 6300 研究發展費用        |           | ( 123,444 ) ( 9 )    | ( 122,996 ) ( 6 )    |
| 6000 營業費用合計        |           | ( 384,122 ) ( 27 )   | ( 382,108 ) ( 19 )   |
| 6900 營業(損失)利益      |           | ( 50,466 ) ( 3 )     | 48,409 3             |
| 營業外收入及支出           |           |                      |                      |
| 7100 利息收入          | 六(二十二)及七  |                      |                      |
|                    | (二)       | 16,253 1             | 4,185 -              |
| 7010 其他收入          | 六(二十三)及七  |                      |                      |
|                    | (二)       | 79,587 6             | 70,383 4             |
| 7020 其他利益及損失       | 六(二十四)    | 22,693 2             | 60,741 3             |
| 7050 財務成本          | 六(二十五)及七  |                      |                      |
|                    | (二)       | ( 39,557 ) ( 3 )     | ( 31,873 ) ( 2 )     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關 | 六(六)      |                      |                      |
| 聯企業及合資損益之份額        |           | ( 148,035 ) ( 11 )   | ( 74,891 ) ( 4 )     |
| 7000 營業外收入及支出合計    |           | ( 69,059 ) ( 5 )     | 28,545 1             |
| 7900 稅前(淨損)淨利      |           | ( 119,525 ) ( 8 )    | 76,954 4             |
| 7950 所得稅費用         | 六(二十七)    | ( 9,923 ) ( 1 )      | ( 35,675 ) ( 2 )     |
| 8200 本期(淨損)淨利      |           | ( \$ 129,448 ) ( 9 ) | \$ 41,279 2          |

(續次頁)

車王電機股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目            | 附註                                                   | 112<br>金       | 年<br>額 | 度<br>%   | (<br>調<br>整<br>後)<br>111<br>金 | 年<br>額 | 度<br>%  |     |
|---------------|------------------------------------------------------|----------------|--------|----------|-------------------------------|--------|---------|-----|
| 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(十六)          | \$     | 3,289    | -                             | \$     | 14,483  | 1   |
| 8316          | 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益                | 六(五)(二十)       |        | 2,114    | -                             | (      | 33,604) | (2) |
| 8330          | 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資之其他綜合損益<br>之份額-不重分類至損益之項<br>目 | 六(二十)          |        | (344)    | -                             | (      | 1,861)  | -   |
| 8349          | 與不重分類之項目相關之所得<br>稅                                   | 六(二十七)         |        | (609)    | -                             | (      | 2,020)  | -   |
| 8310          | 不重分類至損益之項目總額                                         |                |        | 4,450    | -                             | (      | 23,002) | (1) |
| 後續可能重分類至損益之項目 |                                                      |                |        |          |                               |        |         |     |
| 8361          | 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                                | 六(二十)          |        | 904      | -                             |        | 87,037  | 4   |
| 8399          | 與可能重分類之項目相關之所<br>得稅                                  | 六(二十)<br>(二十七) |        | (181)    | -                             | (      | 17,407) | (1) |
| 8360          | 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                                  |                |        | 723      | -                             |        | 69,630  | 3   |
| 8300          | 其他綜合損益(淨額)                                           |                | \$     | 5,173    | -                             | \$     | 46,628  | 2   |
| 8500          | 本期綜合損益總額                                             |                | (\$    | 124,275) | (9)                           | \$     | 87,907  | 4   |
| 每股(虧損)盈餘      |                                                      |                |        |          |                               |        |         |     |
| 9750          | 基本每股(虧損)盈餘                                           | 六(二十八)         | (\$    | 1.31)    | \$                            |        | 0.42    |     |
| 9850          | 稀釋每股(虧損)盈餘                                           |                | (\$    | 1.31)    | \$                            |        | 0.42    |     |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉



車王電機股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 111 年 度              | 附註    | 普 通 股 股 本  | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 差 額          | 其 他 權 益      | 總 額          |
|----------------------|-------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
|                      |       |            |            |             |             |             |              |              |              |
| 111 年 1 月 1 日餘額      |       | \$ 985,475 | \$ 313,469 | \$ 366,215  | \$ 301,530  | \$ 795,636  | (\$ 171,135) | (\$ 136,678) | \$ 2,454,512 |
| 追溯適用 IAS12 之影響數      | 三(一)  | -          | -          | -           | -           | 4,666       | -            | -            | 4,666        |
| 1 月 1 日重編後餘額         |       | 985,475    | 313,469    | 366,215     | 301,530     | 800,302     | ( 171,135 )  | ( 136,678 )  | 2,459,178    |
| 111 年度淨利             |       | -          | -          | -           | -           | 41,279      | -            | -            | 41,279       |
| 111 年度其他綜合損益         | 六(二十) | -          | -          | -           | -           | 11,586      | 69,630       | ( 34,588 )   | 46,628       |
| 111 年度綜合損益總額         |       | -          | -          | -           | -           | 52,865      | 69,630       | ( 34,588 )   | 87,907       |
| 110 年盈餘指撥及分配         | 六(十九) |            |            |             |             |             |              |              |              |
| 法定盈餘公積               |       | -          | -          | 835         | -           | ( 835 )     | -            | -            | -            |
| 特別盈餘公積               |       | -          | -          | -           | 6,283       | ( 6,283 )   | -            | -            | -            |
| 現金股利                 |       | -          | -          | -           | -           | ( 29,564 )  | -            | -            | ( 29,564 )   |
| 發行可轉換公司債             | 六(十三) | -          | 83,378     | -           | -           | -           | -            | -            | 83,378       |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數     | 六(六)  | -          | 2,039      | -           | -           | -           | -            | -            | 2,039        |
| 認列對子公司所有權益變動數        |       | -          | ( 2,791 )  | -           | -           | -           | -            | -            | ( 2,791 )    |
| 111 年 12 月 31 日餘額    |       | \$ 985,475 | \$ 396,095 | \$ 367,050  | \$ 307,813  | \$ 816,485  | (\$ 101,505) | (\$ 171,266) | \$ 2,600,147 |
| 112 年 度              |       |            |            |             |             |             |              |              |              |
| 112 年 1 月 1 日餘額(調整後) |       | \$ 985,475 | \$ 396,095 | \$ 367,050  | \$ 307,813  | \$ 816,485  | (\$ 101,505) | (\$ 171,266) | \$ 2,600,147 |
| 112 年度淨損             |       | -          | -          | -           | -           | ( 129,448 ) | -            | -            | ( 129,448 )  |
| 112 年度其他綜合損益         | 六(二十) | -          | -          | -           | -           | 2,631       | 723          | 1,819        | 5,173        |
| 111 年度綜合損益總額         |       | -          | -          | -           | -           | ( 126,817 ) | 723          | 1,819        | ( 124,275 )  |
| 111 年盈餘指撥及分配         | 六(十九) |            |            |             |             |             |              |              |              |
| 法定盈餘公積               |       | -          | -          | 5,076       | -           | ( 5,076 )   | -            | -            | -            |
| 特別盈餘公積               |       | -          | -          | -           | ( 35,042 )  | 35,042      | -            | -            | -            |
| 採用權益法認列之關聯企業之變動數     | 六(六)  | -          | ( 3,209 )  | -           | -           | -           | -            | -            | ( 3,209 )    |
| 認列對子公司所有權益變動數        |       | -          | ( 3,326 )  | -           | -           | -           | -            | -            | ( 3,326 )    |
| 其他                   | 六(十八) | -          | 10         | -           | -           | -           | -            | -            | 10           |
| 112 年 12 月 31 日餘額    |       | \$ 985,475 | \$ 389,570 | \$ 372,126  | \$ 272,771  | \$ 719,634  | (\$ 100,782) | (\$ 169,447) | \$ 2,469,347 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉



車王電機股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                         | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |                              |                              |
| 本期稅前(淨損)淨利                 | (\$ 119,525 )                | \$ 76,954                    |
| 調整項目                       |                              |                              |
| 收益費損項目                     |                              |                              |
| (已)未實現銷貨利益                 | ( 43,922 )                   | 71,139                       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | ( 8,510 )                    | 10,648                       |
| 折舊費用                       | 62,709                       | 54,546                       |
| 折舊費用-使用權資產                 | 4,110                        | 4,274                        |
| 折舊費用-投資性不動產                | 9,003                        | 9,002                        |
| 無形資產各項攤提                   | 11,494                       | 12,419                       |
| 處分不動產、廠房及設備利益              | ( 72 )                       | ( 477 )                      |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額         | 148,035                      | 74,891                       |
| 租賃修改利益                     | -                            | ( 5 )                        |
| 利息收入                       | ( 16,253 )                   | ( 4,185 )                    |
| 股利收入                       | ( 987 )                      | ( 4,072 )                    |
| 處分投資利益                     | ( 4,688 )                    | -                            |
| 政府補助收入                     | ( 3,158 )                    | ( 3,195 )                    |
| 利息費用                       | 38,338                       | 30,614                       |
| 利息費用-租賃負債                  | 1,219                        | 1,259                        |
| 減損損失                       | 2,500                        | 6,500                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數           |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動             |                              |                              |
| 應收票據淨額                     | ( 1,074 )                    | 4,004                        |
| 應收帳款                       | 61,145                       | 41,203                       |
| 應收帳款-關係人                   | ( 166,434 )                  | ( 341,657 )                  |
| 其他應收款                      | 1,225                        | 8,312                        |
| 存貨                         | 18,705                       | 14,093                       |
| 其他流動資產                     | ( 2,908 )                    | 1,088                        |
| 其他非流動資產                    | -                            | 32,246                       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |                              |                              |
| 合約負債                       | ( 3,747 )                    | 7,023                        |
| 應付票據                       | ( 4,109 )                    | ( 17,345 )                   |
| 應付帳款                       | ( 17,332 )                   | ( 135,922 )                  |
| 應付帳款-關係人                   | ( 40,245 )                   | ( 94,966 )                   |
| 其他應付款                      | ( 13,803 )                   | 12,963                       |
| 其他應付款-關係人                  | 485                          | ( 2,830 )                    |
| 其他流動負債                     | 1,221                        | ( 2,193 )                    |
| 淨確定福利負債                    | ( 7,788 )                    | ( 15,044 )                   |
| 營運產生之現金流出                  | ( 94,366 )                   | ( 148,713 )                  |
| 收取之利息                      | 15,870                       | 4,094                        |
| 收取之股利                      | 987                          | 4,072                        |
| 支付之利息                      | ( 28,793 )                   | ( 22,057 )                   |
| 支付之所得稅                     | ( 48,035 )                   | ( 25,200 )                   |
| 退還之所得稅                     | 7,978                        | -                            |
| 營業活動之淨現金流出                 | ( 146,359 )                  | ( 187,804 )                  |

(續次頁)

車王電機股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                        | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>          |                              |                              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(五) |                              |                              |
| 增加                        | \$ -                         | (\$ 155 )                    |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少           | -                            | 8,081                        |
| 其他應收款－關係人                 | 301,321                      | 167,285                      |
| 取得採用權益法之投資 六(六)           | ( 1,500 )                    | ( 20,000 )                   |
| 購置不動產、廠房及設備 六(二十九)        | ( 88,645 )                   | ( 132,037 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款             | 72                           | 524                          |
| 無形資產增加                    | ( 6,610 )                    | ( 6,998 )                    |
| 存出保證金增加                   | ( 85 )                       | ( 1,174 )                    |
| 存出保證金減少                   | -                            | 1,178                        |
| 被投資公司現金股利                 | 197                          | 138                          |
| 被投資公司盈餘匯回 六(六)            | 179,942                      | -                            |
| 投資活動之淨現金流入                | 384,692                      | 16,842                       |
| <u>籌資活動之現金流量</u>          |                              |                              |
| 短期借款舉借數 六(三十)             | 674,000                      | 1,096,000                    |
| 短期借款償還數 六(三十)             | ( 650,000 )                  | ( 1,676,000 )                |
| 租賃負債本金償還 六(三十)            | ( 3,707 )                    | ( 3,830 )                    |
| 應付短期票券增加數 六(三十)           | 20,000                       | -                            |
| 應付短期票券償還數 六(三十)           | ( 20,000 )                   | ( 320,000 )                  |
| 長期借款舉借數 六(三十)             | 47,087                       | 304,132                      |
| 長期借款償還數 六(三十)             | ( 145,413 )                  | ( 512,398 )                  |
| 發行公司債 六(三十)               | -                            | 1,049,819                    |
| 發放現金股利 六(十九)              | -                            | ( 29,564 )                   |
| 其他                        | 10                           | -                            |
| 籌資活動之淨現金流出                | ( 78,023 )                   | ( 91,841 )                   |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數          | 160,310                      | ( 262,803 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額               | 269,517                      | 532,320                      |
| 期末現金及約當現金餘額               | \$ 429,827                   | \$ 269,517                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡裕慶



經理人：蔡裕慶



會計主管：詹志偉





車王電子股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 112 年度及 111 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

本個體財務報告已於民國 113 年 3 月 12 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」                | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23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：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債帳列採用權益法之投資。

本公司之子公司對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增採用權益法之投資及保留盈餘 7,902 仟元、4,666 仟元及 6,775 仟元，民國 112 年及 111 年度採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別調減 1,128 仟元及 2,109 仟元，對每股盈餘之影響分別為調增 0.01 元及 0.02 元。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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<br>發布之生效日 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113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113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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<br>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112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」                              | 民國114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. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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) 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。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就應收帳款及票據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) 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。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (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. 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。
6. 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。
7. 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，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 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。
9. 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。
10. 當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。
11. 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| <u>種</u> | <u>類</u> | <u>耐</u> | <u>用</u> | <u>年</u> | <u>限</u> |
|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 房屋及建築    |          | 5~50     | 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

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，租賃給付係固定給付，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。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為50年。

(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3~10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) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。



## (二十二) 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，則按會計估計值變動處理。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）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。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. 因所得稅相關法令規定而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能有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。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

1. 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、電池管理系統、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，陳舊過時及減

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。

2. 銷貨收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。給予客戶之銷貨折讓，通常依據歷史經驗估算。銷貨交易之收款條件主係為月結 30～90 天，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當客戶應付款超過本公司已提供之產品時認列為合約負債。

#### (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

#### 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值及假設。所作出之重大會計估計值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) 重要會計估計值及假設

###### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司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，本公司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，此存貨評價可能產生重大變動。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 578,762 仟元。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,199          | \$ 998            |
| 支票存款及活期存款 | 54,792            | 12,607            |
| 外幣存款      | 62,309            | 130,710           |
| 定期存款      | 311,527           | 125,202           |
|           | <u>\$ 429,827</u> | <u>\$ 269,517</u> |

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。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

| 項 目                | 112年12月31日       | 111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 |                  |                  |
| 股票型基金              | \$ 5,000         | \$ 5,000         |
| 可轉換公司債贖回權          | -                | 300              |
| 上市櫃公司股票            | 10,804           | 10,804           |
|                    | 15,804           | 16,104           |
| 加：評價調整             | 14,053           | 5,243            |
| 合計                 | <u>\$ 29,857</u> | <u>\$ 21,347</u> |

1. 本公司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112年及111年度分別認列淨利益8,510仟元及淨損失10,648仟元。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

### (三) 應收票據及應收帳款

|        | 112年12月31日       | 111年12月31日        |
|--------|------------------|-------------------|
| 應收票據   | <u>\$ 3,169</u>  | <u>\$ 2,095</u>   |
| 應收帳款   | \$ 94,622        | \$ 155,767        |
| 減：備抵損失 | (354)            | (354)             |
|        | <u>\$ 94,268</u> | <u>\$ 155,413</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 112年12月31日       |                 | 111年12月31日        |                 |
|---------|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|         | 應收帳款             | 應收票據            | 應收帳款              | 應收票據            |
| 未逾期     | \$ 86,292        | \$ 3,169        | \$ 113,593        | \$ 2,095        |
| 30天內    | 7,744            | -               | 24,393            | -               |
| 31-90天  | 232              | -               | 15,908            | -               |
| 91-180天 | -                | -               | 1,519             | -               |
| 181天以上  | 354              | -               | 354               | -               |
|         | <u>\$ 94,622</u> | <u>\$ 3,169</u> | <u>\$ 155,767</u> | <u>\$ 2,095</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 97,437 元、157,508 仟元及 202,715 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，最能代表本公司應收帳款及應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款及應收票據帳面金額。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

|          | 112年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料       | \$ 384,863        | (\$ 63,407)        | \$ 321,456        |
| 原物料-委託海外 |                   |                    |                   |
| 子公司加工    | 70,540            | -                  | 70,540            |
| 在製品      | 21,043            | ( 702)             | 20,341            |
| 製成品      | 159,346           | ( 20,846)          | 138,500           |
| 商品       | 32,640            | ( 4,715)           | 27,925            |
| 合計       | <u>\$ 668,432</u> | <u>(\$ 89,670)</u> | <u>\$ 578,762</u> |

|          | 111年12月31日        |                    |                   |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料       | \$ 391,844        | (\$ 58,845)        | \$ 332,999        |
| 原物料-委託海外 |                   |                    |                   |
| 子公司加工    | 76,748            | -                  | 76,748            |
| 在製品      | 24,957            | ( 909)             | 24,048            |
| 製成品      | 163,025           | ( 27,343)          | 135,682           |
| 商品       | 31,520            | ( 3,530)           | 27,990            |
| 合計       | <u>\$ 688,094</u> | <u>(\$ 90,627)</u> | <u>\$ 597,467</u> |

當期認列之存貨相關費損：

|            | 112年度               | 111年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 1,037,044        | \$ 1,437,874        |
| 未分攤固定製造費用  | 43,535              | 18,181              |
| 報廢損失       | 22,014              | 13,678              |
| 跌價(回升利益)損失 | ( 957)              | 1,850               |
| 存貨盤盈       | ( 610)              | ( 166)              |
|            | <u>\$ 1,101,026</u> | <u>\$ 1,471,417</u> |

本公司民國 112 年度存貨回升利益，係因去化部分已提列損失之存貨，其提列跌價損失之情況不復存在，導致存貨淨變現價值回升。

(五) 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        | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：    |                   |                   |
| 權益工具      |                   |                   |
| 興櫃公司股票    | \$ 22,583         | \$ 22,583         |
| 未公開發行公司股票 | 151,653           | 149,557           |
| 評價調整      | ( 31,386)         | ( 33,500)         |
| 合計        | <u>\$ 142,850</u> | <u>\$ 138,640</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 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 142,850 仟元及 138,640 仟元。
2. 本公司於民國 111 年 5 月 13 日以現金 155 仟元購入寰宇宏科技股份有限公司(簡稱寰宇宏)5.31%股權，使本公司對寰宇宏之持股由 10.30%上升至 15.61%。嗣後寰宇宏於民國 112 年 7 月 5 日及 9 月 18 日辦理現金增資且完成變更登記，本公司因未參與持股由 15.61%下降為 14.87%。
3. 本公司於民國 112 年 7 月 19 日辭任協創系統股份有限公司一席次董事，因已不具有重大影響，故將其原帳列採用權益法之投資重衡量後轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 2,096 仟元，請詳附註六(六)及六(二十四)之說明。
4. NExT-e Solutions INC.(簡稱 NExT-e)於民國 112 年 12 月 27 日辦理現金增資發行新股 13,140 股，本公司未參與因而持股比例由 7.86%下降為 7.32%。

5. 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：

|                         | 112年度    | 111年度       |
|-------------------------|----------|-------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u> |          |             |
| <u>權益工具</u>             |          |             |
| 認列於其他綜合(損)益之公允價值變動      | \$ 2,114 | (\$ 33,604) |
| 認列於損益之股利收入於本期           |          |             |
| 期末仍持有者                  | \$ 817   | \$ 3,722    |

(六) 採用權益法之投資

| 112年12月31日              |         |                     |                     |                   |                     |
|-------------------------|---------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                         | 持股比率    | 帳面金額                | 未實現<br>銷貨毛利         | 買方稅率<br>影響數       | 帳面淨額                |
| STONEWALL VENTURES INC. | 100.00% | \$ 728,725          | \$ -                | \$ 251            | \$ 728,976          |
| REGITAR U. S. A. INC.   | 100.00% | 777,955             | ( 87,394)           | 6,686             | 697,247             |
| MOBILETRON U. K. LTD.   | 100.00% | 124,727             | ( 114,979)          | ( 9,040)          | 708                 |
| 德克斯科技股份有限公司             | 100.00% | 50,669              | -                   | -                 | 50,669              |
| 華德動能科技股份有限公司            | 54.80%  | 497,416             | ( 7,680)            | -                 | 489,736             |
| 氫豐綠能科技股份有限公司            | 15.30%  | 20,111              | -                   | -                 | 20,111              |
| 佳氫能源股份有限公司              | 30.00%  | 1,318               | -                   | -                 | 1,318               |
|                         |         | <u>\$ 2,200,921</u> | <u>(\$ 210,053)</u> | <u>(\$ 2,103)</u> | <u>\$ 1,988,765</u> |
| 111年12月31日              |         |                     |                     |                   |                     |
|                         | 持股比率    | 帳面金額                | 未實現<br>銷貨毛利         | 買方稅率<br>影響數       | 帳面淨額                |
| STONEWALL VENTURES INC. | 100.00% | \$ 887,031          | \$ -                | \$ 274            | \$ 887,305          |
| REGITAR U. S. A. INC.   | 100.00% | 801,307             | ( 85,951)           | 6,575             | 721,931             |
| MOBILETRON U. K. LTD.   | 100.00% | 204,622             | ( 162,688)          | ( 14,051)         | 27,883              |
| 德克斯科技股份有限公司             | 100.00% | 50,398              | -                   | -                 | 50,398              |
| 華德動能科技股份有限公司            | 54.70%  | 590,828             | ( 5,756)            | -                 | 585,072             |
| 協創系統科技股份有限公司            | 11.27%  | 2,303               | -                   | -                 | 2,303               |
| 氫豐綠能科技股份有限公司            | 17.48%  | 20,000              | -                   | -                 | 20,000              |
|                         |         | <u>\$ 2,556,489</u> | <u>(\$ 254,395)</u> | <u>(\$ 7,202)</u> | <u>\$ 2,294,892</u> |

1. 本公司之子公司華德動能於民國 110 年 10 月 5 日發行限制員工權利新股，民國 112 年及 111 年度因員工離職已辦理收回之股本分別為 186 仟股及 110 仟股，該交易分別影響民國 112 年及 111 年度非控制權益減少 230 仟元歸屬於母公司業主之權益增加 904 仟元及增加非控制權益 498 仟元歸屬於母公司業主之權益增加 2,245 仟元。
2. 本公司之孫公司車王電子(寧波)有限公司於民國 112 年 3 月 21 日經董事會決議盈餘匯回人民幣 45,000 仟元(折合新台幣約 199,935 仟元)，扣除代扣稅額後本公司實際收取 179,942 仟元。
3. (1) 本公司於民國 112 年 7 月 19 日辭任協創系統一席次董事，因已不具有重大影響，與其有關之資本公積 4,076 仟元及公允價值與帳面金額

之差額轉列損益，故認列處分投資利益金額為 4,688 仟元，並轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 2,096 仟元。

(2)協創系統股份有限公司於民國 111 年 8 月 22 日增資，致本公司持股比例由 15.03%下降為 11.27%，因未按持股比認列之影響而增加資本公積之金額為 2,039 仟元。

4.(1)本公司於民國 111 年 12 月 30 日參與氫豐綠能科技股份有限公司(以下簡稱氫豐綠能)現金增資，買進普通股股票金額為 20,000 仟元，使本公司對氫豐綠能之持股比例為 17.48%。持股比例雖未達 20%，但因子公司華德動能亦取得氫豐綠能 21.85%之持股，合計持股 39.33%，經評估對氫豐綠能有重大影響力，故採權益法評價。本公司已於民國 112 年 12 月 31 日前完成投資成本所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額間差額之辨識，所產生之商譽為 6,826 仟元並包含於投資關聯企業之帳面價值中。

(2)氫豐綠能於民國 112 年 6 月 12 日增資，致本公司持股比例由 17.48%下降為 15.30%，子公司華德動能持股比例由 21.85%下降為 19.13%，合計持股由 39.33%下降為 34.43%，因未按持股比認列之影響而增加資本公積本公司及華德動能分別認列 867 仟元及 1,086 仟元，影響本公司認列金額為 1,461 仟元。

(3)氫豐綠能於民國 112 年 12 月 22 日以資本公積轉增資，本公司股數增加 5,720 仟股。

5.本公司與其他公司共同籌備之佳氫能源股份有限公司，於民國 112 年 8 月 1 日核准設立，本公司投資 1,500 仟元，持股比例 30%。

6.上開採權益法評價之長期股權投資民國 112 年及 111 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：

| 112年12月31日              |                     |                 |                     |
|-------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
|                         | 帳面金額                | 買方稅率<br>影響數     | 帳面淨額                |
| STONEWALL VENTURES INC. | \$ 54,032           | (\$ 23)         | \$ 54,009           |
| REGITAR U. S. A. INC.   | ( 23,561)           | 111             | ( 23,450)           |
| MOBILETRON U. K. LTD.   | ( 92,651)           | 5,011           | ( 87,640)           |
| 德克斯科技股份有限公司             | 468                 | -               | 468                 |
| 華德動能科技股份有限公司            | ( 89,666)           | -               | ( 89,666)           |
| 協創系統科技股份有限公司            | ( 819)              | -               | ( 819)              |
| 氫豐綠能科技股份有限公司            | ( 755)              | -               | ( 755)              |
| 佳氫能源股份有限公司              | ( 182)              | -               | ( 182)              |
|                         | <u>(\$ 153,134)</u> | <u>\$ 5,099</u> | <u>(\$ 148,035)</u> |



| 111年12月31日              |                    |                   |                    |
|-------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                         | 帳面金額               | 買方稅率              | 帳面淨額               |
|                         |                    | 影響數               |                    |
| STONEWALL VENTURES INC. | \$ 58,325          | \$ 60             | \$ 58,385          |
| REGITAR U.S.A. INC.     | 13,657             | 3,018             | 16,675             |
| MOBILETRON U.K. LTD.    | ( 32,148)          | ( 11,013)         | ( 43,161)          |
| 德克斯科技股份有限公司             | 219                | -                 | 219                |
| 華德動能科技股份有限公司            | ( 105,485)         | -                 | ( 105,485)         |
| 協創系統科技股份有限公司            | ( 1,524)           | -                 | ( 1,524)           |
| 氫豐綠能科技股份有限公司            | -                  | -                 | -                  |
|                         | <u>(\$ 66,956)</u> | <u>(\$ 7,935)</u> | <u>(\$ 74,891)</u> |

#### 7. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四(三)。

#### (七) 不動產、廠房及設備

| 原始成本  | 112 年 度             |                    |                   |             |                     |
|-------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------|---------------------|
|       | 期初餘額                | 本期增加               | 本期減少              | 本期移轉        | 期末餘額                |
| 土地    | \$ 287,340          | \$ -               | \$ -              | \$ -        | \$ 287,340          |
| 房屋及建築 | 1,185,337           | 4,945              | -                 | 41,787      | 1,232,069           |
| 機器設備  | 442,535             | 29,436             | ( 5,245)          | -           | 466,726             |
| 模具設備  | 284,693             | 2,983              | -                 | -           | 287,676             |
| 運輸設備  | 13,889              | 5,375              | ( 740)            | -           | 18,524              |
| 其他設備  | 57,363              | 3,650              | ( 87)             | -           | 60,926              |
| 未完工程  | 7,556               | 34,771             | -                 | ( 41,787)   | 540                 |
| 合計    | <u>\$ 2,278,713</u> | <u>\$ 81,160</u>   | <u>(\$ 6,072)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,353,801</u> |
| 累計折舊  | 期初餘額                | 本期增加               | 本期減少              | 本期移轉        | 期末餘額                |
| 房屋及建築 | (\$ 197,573)        | (\$ 26,955)        | \$ -              | \$ -        | (\$ 224,528)        |
| 機器設備  | ( 349,459)          | ( 27,405)          | 5,245             | -           | ( 371,619)          |
| 模具設備  | ( 251,120)          | ( 3,594)           | -                 | -           | ( 254,714)          |
| 運輸設備  | ( 8,032)            | ( 1,317)           | 740               | -           | ( 8,609)            |
| 其他設備  | ( 46,211)           | ( 3,438)           | 87                | -           | ( 49,562)           |
| 合計    | <u>(\$ 852,395)</u> | <u>(\$ 62,709)</u> | <u>\$ 6,072</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 909,032)</u> |
| 帳面價值  | <u>\$ 1,426,318</u> |                    |                   |             | <u>\$ 1,444,769</u> |

| 原始成本  | 111 年 度      |            |            |            |              |
|-------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
|       | 期初餘額         | 本期增加       | 本期減少       | 本期移轉       | 期末餘額         |
| 土地    | \$ 287,340   | \$ -       | \$ -       | \$ -       | \$ 287,340   |
| 房屋及建築 | 420,565      | 100,007    | -          | 664,765    | 1,185,337    |
| 機器設備  | 432,380      | 12,161     | ( 2,944)   | 938        | 442,535      |
| 模具設備  | 281,232      | 3,575      | ( 114)     | -          | 284,693      |
| 運輸設備  | 14,524       | 85         | ( 720)     | -          | 13,889       |
| 其他設備  | 49,487       | 6,100      | ( 209)     | 1,985      | 57,363       |
| 未完工程  | 667,688      | 7,556      | -          | ( 667,688) | 7,556        |
| 合計    | \$ 2,153,216 | \$ 129,484 | (\$ 3,987) | \$ -       | \$ 2,278,713 |

| 累計折舊  | 期初餘額         | 本期增加        | 本期減少     | 本期移轉 | 期末餘額         |
|-------|--------------|-------------|----------|------|--------------|
| 房屋及建築 | (\$ 177,235) | (\$ 20,338) | \$ -     | \$ - | (\$ 197,573) |
| 機器設備  | ( 325,311)   | ( 27,093)   | 2,945    | -    | ( 349,459)   |
| 模具設備  | ( 246,558)   | ( 4,676)    | 114      | -    | ( 251,120)   |
| 運輸設備  | ( 7,821)     | ( 883)      | 672      | -    | ( 8,032)     |
| 其他設備  | ( 44,864)    | ( 1,556)    | 209      | -    | ( 46,211)    |
| 合計    | (\$ 801,789) | (\$ 54,546) | \$ 3,940 | \$ - | (\$ 852,395) |
| 帳面價值  | \$ 1,351,427 |             |          |      | \$ 1,426,318 |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

|         | 112年度 | 111年度    |
|---------|-------|----------|
| 資本化金額   | \$ -  | \$ 2,113 |
| 資本化利率區間 | -     | 0.70%    |

2. 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。

3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地及房屋，租賃合約之期間通常介於 10 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：

|      | 112年12月31日 | 112年度    | 111年12月31日 | 111年度    |
|------|------------|----------|------------|----------|
|      | 帳面金額       | 折舊費用     | 帳面金額       | 折舊費用     |
| 土地   | \$ 98,789  | \$ 4,035 | \$ 102,824 | \$ 4,035 |
| 房屋   | 4,401      | 75       | -          | -        |
| 運輸設備 | -          | -        | -          | 239      |
|      | \$ 103,190 | \$ 4,110 | \$ 102,824 | \$ 4,274 |

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 4,476 仟元及 2,869 仟元。

4. 本公司於民國 111 年 7 月 7 日取消運輸設備租賃合約，該運輸設備帳面價值金額為 2,630 仟元，認列租賃修改利益詳附註六(二十四)之說明。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度    | 111年度    |
|------------------|----------|----------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |          |          |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 1,219 | \$ 1,259 |
| 屬短期租賃合約之費用       | \$ 1,756 | \$ 1,401 |
| 租賃修改利益           | \$ -     | \$ 5     |

6. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額為 6,682 仟元及 6,490 仟元。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為房屋及建築，租賃合約之期間為 8 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 112年   | \$ -       | \$ 32,934  |
| 113年   | 32,934     | 32,934     |
| 114年   | 32,934     | 32,934     |
| 115年   | 32,934     | 32,934     |
| 116年以後 | 93,312     | 93,312     |
| 合計     | \$ 192,114 | \$ 225,048 |

(十) 投資性不動產

|             |  | 112年度             |             |             |             |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| <u>原始成本</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>       |
| 房屋及建築       |  | \$ 450,118        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 450,118        |
| <u>累計折舊</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>       |
| 房屋及建築       |  | (\$ 10,502)       | (\$ 9,003)  | \$ -        | \$ -        | (\$ 19,505)       |
|             |  | <u>\$ 439,616</u> |             |             |             | <u>\$ 430,613</u> |
|             |  | 111年度             |             |             |             |                   |
| <u>原始成本</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>       |
| 房屋及建築       |  | \$ 450,118        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 450,118        |
| <u>累計折舊</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>       |
| 房屋及建築       |  | (\$ 1,500)        | (\$ 9,002)  | \$ -        | \$ -        | (\$ 10,502)       |
|             |  | <u>\$ 448,618</u> |             |             |             | <u>\$ 439,616</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | 112年度     | 111年度     |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 32,934 | \$ 32,934 |
| 當期產生租金收入之投資性不動產<br>所發生之直接營運費用 | \$ 9,003  | \$ 9,002  |

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 841,140 仟元及 728,683 仟元，民國 112 年度公允價值係經獨立人員評價，以成本法為估價方法，考慮市場供需及交易慣例評估其合理之公允價值。民國 111 年度公允價值未經獨立人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之模型評價，以鄰近地區之未來租金收入現金流量折現法評價，屬第三等級公允價值之衡量，所採用之重大不可觀察輸入值包括折現率。

3. 本公司未有將投資性不動產提供擔保之情形。

(十一) 短期借款

| 借款性質   | 112年12月31日 | 利率區間         | 擔保品 |
|--------|------------|--------------|-----|
| 銀行信用借款 | \$ 340,000 | 1.68%-1.88%  | 無   |
| 借款性質   | 111年12月31日 | 利率區間         | 擔保品 |
| 銀行信用借款 | \$ 316,000 | 1.43%-1.685% | 無   |

(十二) 其他應付款

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 應付薪資        | \$ 32,981  | \$ 35,758  |
| 應付獎金        | 25,910     | 30,152     |
| 應付設備款       | 329        | 7,885      |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | -          | 3,939      |
| 其他          | 21,617     | 31,217     |
| 合計          | \$ 80,837  | \$ 108,951 |

(十三) 應付公司債

|           | 112年12月31日   | 111年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 應付公司債     | \$ 1,000,000 | \$ 1,000,000 |
| 減：應付公司債折價 | ( 11,502)    | ( 22,270)    |
|           | \$ 988,498   | \$ 977,730   |

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

本公司國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行總金額為新台幣 1,055,139 仟元，每張面額為新台幣 100 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 111 年 1 月 26 日至民國 114 年 1 月 26 日。本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 73.1 元，到期時按債券面額以現金一次償還。

- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股股票，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債於自發行日起滿三個月之翌日(111年4月27日)起至發行期間屆滿前四十日(113年12月17日)止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)此上時，得按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。
- (4) 依發行及轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不得再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計83,378仟元。另嵌入之贖回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.0958%。

#### (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 | 112年12月31日          |
|-------------|--------------------------------------------------|--------|-----|---------------------|
| 信用借款        | 自108年11月29日至118年11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。 | 1.200% | 無   | \$ 964,272          |
| 信用借款        | 自108年9月27日至117年8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。   | 0.595% | 無   | 413,337             |
| 小計          |                                                  |        |     | 1,377,609           |
| 減：一年內到期長期借款 |                                                  |        |     | (176,895)           |
| 減：政府補助折價    |                                                  |        |     | (21,916)            |
|             |                                                  |        |     | <u>\$ 1,178,798</u> |

| 借款性質        | 借款期間及還款方式                                        | 利率區間   | 擔保品 | 111年12月31日          |
|-------------|--------------------------------------------------|--------|-----|---------------------|
| 信用借款        | 自108年11月29日至118年11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。 | 1.075% | 無   | \$ 1,064,073        |
| 信用借款        | 自108年9月27日至117年8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。   | 0.47%  | 無   | 411,862             |
| 小計          |                                                  |        |     | 1,475,935           |
| 減：一年內到期長期借款 |                                                  |        |     | (249,760)           |
| 減：政府補助折價    |                                                  |        |     | (21,524)            |
|             |                                                  |        |     | <u>\$ 1,204,651</u> |

#### (十五) 政府補助

- 截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司分別向玉山銀行及彰化商業銀行取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，金額分別為 413,337 仟元及 964,272 仟元，用於資本支出及營運周轉，該借款分別於 117 年 8 月及 118 年 11 月償還完畢。以借款當時之市場利率估計借款公允價值分別為 394,230 仟元及 941,807 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為 19,107 仟元及 22,465 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入(表列「其他流動負債 - 其他及長期遞延收入」)。民國 112 年及 111 年度該遞延收入於資產之估計耐用年限以直線法轉列其他收入分別為 3,158 仟元及 3,195 仟元。

|                          | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 遞延收入 - 流動(表列其他流動負債 - 其他) | \$ 3,506         | \$ 2,529         |
| 長期遞延收入                   | 34,326           | 30,341           |
|                          | <u>\$ 37,832</u> | <u>\$ 32,870</u> |

- 民國 112 年度本公司取得新竹縣高鐵自駕接駁運行計畫之政府補助收入 5,235 仟元及其他補助款 780 仟元。
- 民國 111 年度取得與無人自架技術相關之政府補助收入 6,058 仟元及其他補助款 763 仟元。

#### (十六) 退休金

- (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 112 年及 111 年度分別認列退休金成本 172 仟元及 128 仟元(列入淨確定福利負債)項下。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日屬委任經理人之淨確定福利負債分別為 27,586 仟元及 27,528 仟元。

(2)資產負債表認列之金額如下：

|                 | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值        | \$ 108,856       | \$ 125,809       |
| 計畫資產公允價值        | ( 64,493)        | ( 70,369)        |
| 淨確定福利負債(含委任經理人) | <u>\$ 44,363</u> | <u>\$ 55,440</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|                    | 確定福利義務<br>現值      | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利負債          |
|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 112年               |                   |                    |                  |
| 1月1日餘額             | \$ 125,809        | (\$ 70,369)        | \$ 55,440        |
| 當期服務成本             | 347               | -                  | 347              |
| 利息費用(收入)           | <u>1,517</u>      | <u>( 840)</u>      | <u>677</u>       |
|                    | <u>127,673</u>    | <u>( 71,209)</u>   | <u>56,464</u>    |
| 再衡量數：              |                   |                    |                  |
| 計畫資產報酬             | -                 | ( 722)             | ( 722)           |
| (不包括包含於利息收入或費用之金額) |                   |                    |                  |
| 人口統計假設變動影響數        | 1                 | -                  | 1                |
| 財務假設變動影響數          | 391               | -                  | 391              |
| 經驗調整               | <u>( 2,959)</u>   | <u>-</u>           | <u>( 2,959)</u>  |
|                    | <u>( 2,567)</u>   | <u>( 722)</u>      | <u>( 3,289)</u>  |
| 提撥退休基金             | -                 | ( 8,628)           | ( 8,628)         |
| 支付退休金              | ( 16,250)         | 16,066             | ( 184)           |
| 計畫縮減               | <u>-</u>          | <u>-</u>           | <u>-</u>         |
| 12月31日餘額           | <u>\$ 108,856</u> | <u>(\$ 64,493)</u> | <u>\$ 44,363</u> |

|                    | 確定福利義務<br>現值      | 計劃資產<br>公允價值       | 淨確定福利負債          |
|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| 111年               |                   |                    |                  |
| 1月1日餘額             | \$ 161,805        | (\$ 76,836)        | \$ 84,969        |
| 當期服務成本             | 535               | -                  | 535              |
| 利息費用(收入)           | 1,056             | (472)              | 584              |
|                    | <u>163,396</u>    | <u>(77,308)</u>    | <u>86,088</u>    |
| 再衡量數：              |                   |                    |                  |
| 計劃資產報酬             | -                 | (6,328)            | (6,328)          |
| (不包括包含於利息收入或費用之金額) |                   |                    |                  |
| 財務假設變動影響數          | (5,418)           | -                  | (5,418)          |
| 經驗調整               | (2,737)           | -                  | (2,737)          |
|                    | <u>(8,155)</u>    | <u>(6,328)</u>     | <u>(14,483)</u>  |
| 提撥退休基金             | -                 | (6,866)            | (6,866)          |
| 支付退休金              | (24,671)          | 15,430             | (9,241)          |
| 計畫縮減               | (4,761)           | 4,703              | (58)             |
| 12月31日餘額           | <u>\$ 125,809</u> | <u>(\$ 70,369)</u> | <u>\$ 55,440</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112年及111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：

|                                                  | 112年度        | 111年度        |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 折現率                                              | <u>1.20%</u> | <u>1.25%</u> |
| 未來薪資增加率                                          | <u>2.00%</u> | <u>2.00%</u> |
| 民國112年及111年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣壽險業務第六回及第五回經驗生命表估計。 |              |              |



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%    |
| 112年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,933) | \$ 1,994 | \$ 1,973 | (\$ 1,922) |
| 111年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 2,221) | \$ 2,290 | \$ 2,267 | (\$ 2,210) |

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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 2,455 仟元。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計劃加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

|      |                   |
|------|-------------------|
| 短於一年 | \$ 8,644          |
| 1-2年 | 5,925             |
| 2-5年 | 34,372            |
| 5年以上 | 69,311            |
|      | <u>\$ 118,252</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 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 12,719 仟元及 12,990 仟元。

#### (十七)股本

民國 112 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)：

|             | 112年          | 111年          |
|-------------|---------------|---------------|
| 期初股數(即期末股數) | <u>98,547</u> | <u>98,547</u> |

(十八)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。

| 112年                   |                   |                  |                       |                     |               |                   |
|------------------------|-------------------|------------------|-----------------------|---------------------|---------------|-------------------|
|                        | 發行溢價              | 認股權              | 認列對<br>子公司所有<br>權益變動數 | 關聯企業<br>股權淨值<br>變動數 | 其他            | 合計                |
| 1月1日                   | \$ 270,461        | \$ 83,378        | \$ 37,514             | \$ 4,076            | \$ 666        | \$ 396,095        |
| 按持股比例<br>認列子公司<br>權益變動 | -                 | -                | ( 3,326)              | -                   | -             | ( 3,326)          |
| 認列對關聯<br>企業所有權<br>變動數  | -                 | -                | -                     | 867                 | -             | 867               |
| 喪失重大影<br>響轉列損益         | -                 | -                | -                     | ( 4,076)            | -             | ( 4,076)          |
| 行使歸入權                  | -                 | -                | -                     | -                   | 10            | 10                |
| 12月31日                 | <u>\$ 270,461</u> | <u>\$ 83,378</u> | <u>\$ 34,188</u>      | <u>\$ 867</u>       | <u>\$ 676</u> | <u>\$ 389,570</u> |
| 111年                   |                   |                  |                       |                     |               |                   |
|                        | 發行溢價              | 認股權              | 認列對<br>子公司所有<br>權益變動數 | 關聯企業<br>股權淨值<br>變動數 | 其他            | 合計                |
| 1月1日                   | \$ 270,461        | \$ -             | \$ 40,305             | \$ 2,037            | \$ 666        | \$ 313,469        |
| 發行可轉換<br>公司債           | -                 | 83,378           | -                     | -                   | -             | 83,378            |
| 按持股比例<br>認列子公司<br>權益變動 | -                 | -                | ( 2,791)              | -                   | -             | ( 2,791)          |
| 認列對關聯<br>企業所有權<br>變動數  | -                 | -                | -                     | 2,039               | -             | 2,039             |
| 12月31日                 | <u>\$ 270,461</u> | <u>\$ 83,378</u> | <u>\$ 37,514</u>      | <u>\$ 4,076</u>     | <u>\$ 666</u> | <u>\$ 396,095</u> |

### (十九) 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 111 年及 110 年度之盈餘分配，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，故分別予以迴轉特別盈餘公積 35,042 仟元及提列 6,283 仟元。
5. 本公司於民國 112 年 6 月 13 日及 111 年 6 月 14 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度盈餘分派案如下：

|        | 111年度       |         | 110年度     |         |
|--------|-------------|---------|-----------|---------|
|        | 金額          | 每股股利(元) | 金額        | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 5,076    |         | \$ 835    |         |
| 特別盈餘公積 | ( 35,042)   |         | 6,283     |         |
| 現金股利   | -           | \$ -    | 29,564    | \$ 0.3  |
|        | (\$ 29,966) |         | \$ 36,682 |         |

6. 民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘分派案如下：

|        | 112年度      |         |
|--------|------------|---------|
|        | 金額         | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ -       |         |
| 特別盈餘公積 | ( 2,542)   |         |
| 現金股利   | -          | \$ -    |
|        | (\$ 2,542) |         |

(二十) 其他權益項目

|              | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實<br>現評價(損)益 |                  |     | 外幣換算             | 合計                   |
|--------------|---------------------------------------------|------------------|-----|------------------|----------------------|
| 112年1月1日     | (\$                                         | 171,266)         | (\$ | 101,505)         | (\$ 272,771)         |
| 評價調整         |                                             | 2,114            |     | -                | 2,114                |
| 評價調整之稅額      | (                                           | 20)              |     | -                | ( 20)                |
| 評價調整-關聯企業    | (                                           | 344)             |     | -                | ( 344)               |
| 評價調整之稅額-關聯企業 |                                             | 69               |     | -                | 69                   |
| 外幣換算差異數：     |                                             |                  |     |                  |                      |
| - 本公司        |                                             | -                |     | 904              | 904                  |
| - 本公司之稅額     |                                             | -                | (   | 181)             | ( 181)               |
| 112年12月31日   | (\$                                         | <u>169,447</u> ) | (\$ | <u>100,782</u> ) | (\$ <u>270,229</u> ) |
|              | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>權益工具投資未實<br>現評價(損)益 |                  |     | 外幣換算             | 合計                   |
| 111年1月1日     | (\$                                         | 136,678)         | (\$ | 171,135)         | (\$ 307,813)         |
| 評價調整         | (                                           | 33,604)          |     | -                | ( 33,604)            |
| 評價調整之稅額      |                                             | 505              |     | -                | 505                  |
| 評價調整-關聯企業    | (                                           | 1,861)           |     | -                | ( 1,861)             |
| 評價調整之稅額-關聯企業 |                                             | 372              |     | -                | 372                  |
| 外幣換算差異數：     |                                             |                  |     |                  |                      |
| - 本公司        |                                             | -                |     | 87,037           | 87,037               |
| - 本公司之稅額     |                                             | -                | (   | 17,407)          | ( 17,407)            |
| 111年12月31日   | (\$                                         | <u>171,266</u> ) | (\$ | <u>101,505</u> ) | (\$ <u>272,771</u> ) |

(二十一)營業收入

|         | 112年度        | 111年度        |
|---------|--------------|--------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 1,390,760 | \$ 1,973,073 |

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：

| 112年度    |            |            |            |           |              |
|----------|------------|------------|------------|-----------|--------------|
|          | 汽車電子       |            |            |           | 合計           |
| 112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 | \$ 358,725 | \$ 204,622 | \$ 582,708 | \$ 45,735 | \$ 1,191,790 |
| 112年度    |            |            |            |           |              |
|          | 電動工具       |            |            |           | 合計           |
| 112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 | \$ 89,426  | \$ 29,931  | \$ 78,305  | \$ 1,308  | \$ 198,970   |
| 111年度    |            |            |            |           |              |
|          | 汽車電子       |            |            |           | 合計           |
| 111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 | \$ 501,013 | \$ 255,173 | \$ 409,585 | \$ 61,685 | \$ 1,227,456 |
| 111年度    |            |            |            |           |              |
|          | 電動工具       |            |            |           | 合計           |
| 111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 | \$ 565,983 | \$ 91,493  | \$ 78,720  | \$ 9,421  | \$ 745,617   |

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：

|           | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日 |
|-----------|------------|------------|----------|
| 合約負債-預收貨款 | \$ 4,604   | \$ 8,351   | \$ 1,328 |

(2)期初合約負債本期收入認列如下：

|          | 112年度    | 111年度    |
|----------|----------|----------|
| 合約負債期初餘額 |          |          |
| 本期認列收入   | \$ 6,203 | \$ 1,294 |

(二十二)利息收入

|        | 112年度     | 111年度    |
|--------|-----------|----------|
| 銀行存款利息 | \$ 10,702 | \$ 3,631 |
| 其他利息收入 | 5,551     | 554      |
|        | \$ 16,253 | \$ 4,185 |

(二十三) 其他收入

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 租金收入   | \$ 33,045        | \$ 33,006        |
| 政府補助利益 | 9,173            | 10,016           |
| 股利收入   | 987              | 4,072            |
| 其他收入   | 36,382           | 23,289           |
|        | <u>\$ 79,587</u> | <u>\$ 70,383</u> |

有關政府補助收入之相關資訊，請詳附註六(十五)說明。

(二十四) 其他利益及損失

|                            | 112年度            | 111年度            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益                     | \$ 12,659        | \$ 78,410        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產利益(損失) | 8,510 (          | 10,648)          |
| 處分投資利益                     | 4,688            | -                |
| 處分不動產、廠房及設備利益              | 72               | 477              |
| 租賃修改利益                     | -                | 5                |
| 減損損失                       | ( 2,500) (       | 6,500)           |
| 其他                         | ( 736) (         | 1,003)           |
|                            | <u>\$ 22,693</u> | <u>\$ 60,741</u> |

(二十五) 財務成本

|                    | 112年度            | 111年度            |
|--------------------|------------------|------------------|
| 利息費用-銀行借款          | \$ 27,366        | \$ 22,299        |
| 利息費用-短期票券          | 23               | 389              |
| 利息費用-租賃負債          | 1,219            | 1,259            |
| 利息費用-可轉換公司債        | 10,768           | 9,896            |
| 利息費用-關係人           | 181              | 143              |
| 減:符合要件之利息<br>資本化金額 | - (              | 2,113)           |
|                    | <u>\$ 39,557</u> | <u>\$ 31,873</u> |

(二十六)依性質分類之費用(含員工福利費用)

|        | 112年度            |                  |                  | 111年度            |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               |
| 員工福利費用 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 99,406        | \$152,739        | \$252,145        | \$130,983        | \$158,659        | \$289,642        |
| 勞健保費用  | 14,458           | 14,878           | 29,336           | 15,664           | 14,060           | 29,724           |
| 退休金費用  | 6,507            | 7,236            | 13,743           | 7,070            | 6,981            | 14,051           |
| 董事酬金   | -                | 3,645            | 3,645            | -                | 4,643            | 4,643            |
| 其他用人費用 | 9,295            | 6,625            | 15,920           | 10,680           | 6,472            | 17,152           |
|        | <u>\$129,666</u> | <u>\$185,123</u> | <u>\$314,789</u> | <u>\$164,397</u> | <u>\$190,815</u> | <u>\$355,212</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 41,079</u> | <u>\$ 34,743</u> | <u>\$ 75,822</u> | <u>\$ 37,613</u> | <u>\$ 30,209</u> | <u>\$ 67,822</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ 2,147</u>  | <u>\$ 9,347</u>  | <u>\$ 11,494</u> | <u>\$ 1,834</u>  | <u>\$ 10,585</u> | <u>\$ 12,419</u> |

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日員工人數分別為 486 人及 534 人，其中未兼任員工之董事分別為 8 人及 6 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事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於 3%，董事酬勞不高於 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 651 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 664 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 528 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 549 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(3.83%)(『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. 本公司係設置審計委員會均為獨立董事，故無監察人。
7. 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)：
  - (1)董事：董事會成員係依「董事績效評估辦法」評核各董事年度績效並執行年度盈餘董事酬勞分配。
  - (2)經理人：依其職務、專業能力、對公司營運貢獻度，以公司薪酬管理辦法規定，經薪酬委員會審議後，提報董事會決議。

(3)員工：評估公司營運狀況、參酌國內經濟成長率、物價指數、產業調薪狀況等因素，依據個人工作績效設定年度調薪幅度，並依公司營運狀況進行年度調薪作業。另依「薪酬管理辦法」評核發放年終獎金及辦理公司營運獎金發放。

8. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列如下：

|      | 112年度       | 111年度           |
|------|-------------|-----------------|
| 員工酬勞 | \$ -        | \$ 2,364        |
| 董事酬勞 | -           | 1,575           |
|      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,939</u> |

上述金額帳列薪資費用科目。民國 112 年度為虧損暫不估列員工酬勞及董事酬勞。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，業已實際配發。

9. 本公司董事會通過之員工及董事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：

|               | 112年度           | 111年度            |
|---------------|-----------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                 |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 40,224       | \$ 47,531        |
| 以前年度所得稅(高)低估  | ( 5,214)        | 4,443            |
| 當期所得稅總額       | <u>35,010</u>   | <u>51,974</u>    |
| 遞延所得稅：        |                 |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 25,087)       | ( 16,299)        |
| 所得稅費用         | <u>\$ 9,923</u> | <u>\$ 35,675</u> |

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|               | 112年度         | 111年度            |
|---------------|---------------|------------------|
| 國外營運機構換算差額    | \$ 181        | \$ 17,407        |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | ( 49)         | ( 877)           |
| 變動之金融資產公允價值變動 |               |                  |
| 確定福利義務之再衡量數   | <u>658</u>    | <u>2,897</u>     |
| 所得稅費用         | <u>\$ 790</u> | <u>\$ 19,427</u> |



## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                     | 112年度           | 111年度            |
|---------------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨(損)利按法定稅率計算之所得稅  | (\$ 23,905)     | \$ 14,969        |
| 按稅法規定應剔除之費用         | 18,955          | 25,227           |
| 按稅法規定免課稅之所得         | ( 197)          | ( 814)           |
| 暫時性差異未認列遞延所得稅資產(負債) | 19,456          | ( 818)           |
| 以前年度所得稅(高)低估數       | ( 5,214)        | 4,443            |
| 投資抵減之所得稅影響數         | -               | ( 283)           |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動     | 1,848           | ( 8,636)         |
| 遞延所得稅適用稅率差異影響數      | ( 1,020)        | 1,587            |
| 所得稅費用               | <u>\$ 9,923</u> | <u>\$ 35,675</u> |

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|                    | 112年度               |                    |                 |                     |
|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------------|
|                    | 認列於其他               |                    |                 |                     |
|                    | 期初餘額                | 認列於損益              | 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            | \$ 51,974           | (\$ 8,957)         | \$ -            | \$ 43,017           |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失        | 18,125              | ( 192)             | -               | 17,933              |
| 未達交易條件銷貨收入         | 2,552               | ( 230)             | -               | 2,322               |
| 應計退休金未撥存數          | 10,185              | ( 3,405)           | -               | 6,780               |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量調整數 | 7,981               | -                  | 49              | 8,030               |
| 確定福利義務之再衡量數        | 2,855               | -                  | ( 658)          | 2,197               |
| 長期股權投資累積換算調整數      | 25,376              | -                  | ( 181)          | 25,195              |
| 其他                 | <u>7,011</u>        | <u>700</u>         | <u>-</u>        | <u>7,711</u>        |
| 合計                 | <u>\$ 126,059</u>   | <u>(\$ 12,084)</u> | <u>(\$ 790)</u> | <u>\$ 113,185</u>   |
| -遞延所得稅負債：          |                     |                    |                 |                     |
| 暫時性差異：             |                     |                    |                 |                     |
| 長期股權投資利益           | (\$ 149,854)        | \$ 35,121          | \$ -            | (\$ 114,733)        |
| 其他                 | ( 3,896)            | 2,050              | -               | ( 1,846)            |
| 合計                 | <u>(\$ 153,750)</u> | <u>\$ 37,171</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 116,579)</u> |
|                    |                     | <u>\$ 25,087</u>   | <u>(\$ 790)</u> |                     |

| 111年度       |                     |                  |                    |                     |
|-------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------------|
|             | 期初餘額                | 認列於其他            |                    | 期末餘額                |
|             |                     | 認列於損益            | 綜合淨利               |                     |
| -遞延所得稅資產：   |                     |                  |                    |                     |
| 暫時性差異：      |                     |                  |                    |                     |
| 未實現銷貨毛利     | \$ 37,602           | \$ 14,372        | \$ -               | \$ 51,974           |
| 備抵存貨呆滯及跌價損失 | 17,755              | 370              | -                  | 18,125              |
| 未達交易條件銷貨收入  | 3,319               | ( 767)           | -                  | 2,552               |
| 應計退休金未撥存數   | 11,346              | ( 1,161)         | -                  | 10,185              |
| 透過其他綜合損益按   |                     |                  |                    |                     |
| 公允價值衡量調整數   | 7,104               | -                | 877                | 7,981               |
| 確定福利義務之再衡量數 | 5,752               | -                | ( 2,897)           | 2,855               |
| 長期股權投資累積換算  |                     |                  |                    |                     |
| 調整數         | 42,783              | -                | ( 17,407)          | 25,376              |
| 其他          | 4,165               | 2,846            | -                  | 7,011               |
| 合計          | <u>\$ 129,826</u>   | <u>\$ 15,660</u> | <u>(\$ 19,427)</u> | <u>\$ 126,059</u>   |
| -遞延所得稅負債：   |                     |                  |                    |                     |
| 暫時性差異：      |                     |                  |                    |                     |
| 長期股權投資利益    | (\$ 149,831)        | (\$ 23)          | \$ -               | (\$ 149,854)        |
| 其他          | ( 4,558)            | 662              | -                  | ( 3,896)            |
| 合計          | <u>(\$ 154,389)</u> | <u>\$ 639</u>    | <u>\$ -</u>        | <u>(\$ 153,750)</u> |
|             |                     | <u>\$ 16,299</u> | <u>(\$ 19,427)</u> |                     |

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 52,228  | \$ 9,896   |

5. 本公司僅就部分美國子公司-REGITAR U.S.A INC. 及 DUROFIX, INC. 投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 112 年及 111 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分別為 82,355 仟元及 137,302 仟元。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十八) 每股(虧損)盈餘

|                  | 112年度        |                    |             |
|------------------|--------------|--------------------|-------------|
|                  | 稅後金額         | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
| <u>基本及稀釋每股虧損</u> |              |                    |             |
| 本期淨損             | (\$ 129,448) | 98,547             | (\$ 1.31)   |

|                | 111年度     |                    |             |
|----------------|-----------|--------------------|-------------|
|                | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>  |           |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 41,279 | 98,547             | \$ 0.42     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |           |                    |             |
| 本期淨利           | \$ 41,279 | 98,547             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                    |             |
| 員工酬勞           | -         | 60                 |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響  | \$ 41,279 | 98,607             | \$ 0.42     |

1. 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。
2. 民國 112 年及 111 年度已發行之可轉換公司債具有反稀釋作用，故不予計算稀釋每股盈餘。

#### (二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 112年度     | 111年度      |
|-------------|-----------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 81,160 | \$ 129,484 |
| 加：期初應付設備款   | 7,885     | 12,918     |
| 減：期末應付設備款   | (329)     | (7,885)    |
| 減：期初預付設備款   | (71)      | (2,551)    |
| 加：期末預付設備款   | -         | 71         |
| 本期支付現金      | \$ 88,645 | \$ 132,037 |

#### (三十) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款       | 可轉換公司債     | 長期借款(含<br>一年內到期) | 應付短期票券 | 租賃負債       | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|------------|------------|------------|------------------|--------|------------|-----------------|
| 112年1月1日   | \$ 316,000 | \$ 977,730 | \$ 1,454,411     | \$ -   | \$ 105,136 | \$ 2,853,277    |
| 籌資現金流量之變動  | 24,000     | -          | (98,326)         | -      | (3,707)    | (78,033)        |
| 公司債折價攤銷    | -          | 10,768     | -                | -      | -          | 10,768          |
| 其他非現金之變動   | -          | -          | (392)            | -      | 4,476      | 4,084           |
| 112年12月31日 | \$ 340,000 | \$ 988,498 | \$ 1,355,693     | \$ -   | \$ 105,905 | \$ 2,790,096    |

|            | 短期借款       | 可轉換公司債     | 長期借款(含<br>一年內到期) | 應付短期票券     | 租賃負債       | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|------------|------------|------------|------------------|------------|------------|-----------------|
| 111年1月1日   | \$ 896,000 | \$ -       | \$ 1,661,973     | \$ 320,000 | \$ 108,731 | \$ 2,986,704    |
| 籌資現金流量之變動  | (580,000)  | 1,049,819  | (208,266)        | (320,000)  | (3,830)    | (62,277)        |
| 公司債折價攤銷    | -          | 9,896      | -                | -          | -          | 9,896           |
| 資本公積變動     | -          | (83,378)   | -                | -          | -          | (83,378)        |
| 其他非現金之變動   | -          | 1,393      | 704              | -          | 235        | 2,332           |
| 111年12月31日 | \$ 316,000 | \$ 977,730 | \$ 1,454,411     | \$ -       | \$ 105,136 | \$ 2,853,277    |

## 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. LIMITED (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(德克斯)                            | 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 |
| 餘姚市車連王商貿有限公司(車連王)                           | 本公司之孫公司 |
| 銓鼎科技股份有限公司(銓鼎科技)                            | 本公司之孫公司 |
| 蔡珠蘭                                         | 本公司之財務長 |

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|                  | 112年度             | 111年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 華德動能             | \$ 340,683        | \$ 150,157        |
| REGITAR U. S. A. | 277,664           | 404,799           |
| MOBILETRON U. K. | 107,419           | 122,220           |
| DUROFIX          | 69,052            | 320,779           |
| 銓鼎科技             | 3,933             | -                 |
|                  | <u>\$ 798,751</u> | <u>\$ 997,955</u> |

(1) 本公司銷售國外之商品，主要由 REGITAR U. S. A.、DUROFIX 及 MOBILETRON U. K. 代理銷售，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) 本公司銷售予國內關係人之價格，係按一般銷售價格計價，收款期間係採月結 25 天後，90~120 天收款。

(3) 本公司對於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

|      | 112                 | 年                 | 度                 |
|------|---------------------|-------------------|-------------------|
|      | 供 料 委 託 加 工 材 料 成 本 |                   |                   |
|      | 期 初 本 期 新 增         | 期 末 本 期           | 期                 |
|      | 未 完 成 數             | 未 完 成 數           | 進 貨 金 額           |
| 車王寧波 | <u>\$ 76,748</u>    | <u>\$ 178,356</u> | <u>\$ 70,540</u>  |
|      |                     |                   | <u>\$ 358,446</u> |

|      | 111                 | 年          | 度          |
|------|---------------------|------------|------------|
|      | 供 料 委 託 加 工 材 料 成 本 |            |            |
|      | 期 初                 | 本 期 新 增    | 期 末        |
|      | 未 完 成 數             | 供 料 成 本    | 未 完 成 數    |
| 車王寧波 | \$ 82,488           | \$ 162,183 | \$ 76,748  |
|      |                     |            | 本 期        |
|      |                     |            | 進 貨 金 額    |
|      |                     |            | \$ 478,044 |

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。孫公司以投入的前六個月平均加工成本加價約 12%~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

|      | 112年度             | 111年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 車王商貿 | \$ 131,316        | \$ 234,049        |
| 車連王  | 81,186            | -                 |
|      | <u>\$ 212,502</u> | <u>\$ 234,049</u> |

本公司支付孫公司之進貨價格係依產品別，按其進貨成本加成約 3%~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

|                  | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 華德動能             | \$ 88,469         | \$ 111,664        |
| DUROFIX          | 77,389            | 267,785           |
| MOBILETRON U. K. | 71,790            | 44,224            |
| REGITAR U. S. A. | 63,288            | 70,725            |
| 其他               | 825               | 1,421             |
|                  | <u>\$ 301,761</u> | <u>\$ 495,819</u> |

### 5. 租賃交易－承租人

(1)本公司向蔡珠蘭承租建物，租賃合約之期間為 112 年至 122 年，租金計價方式係參酌附近租賃行情，由雙方議定，租金係於每月底支付。

(2)取得使用權資產

|     | 112年度    | 111年度 |
|-----|----------|-------|
| 蔡珠蘭 | \$ 4,476 | \$ -  |

(3)租賃負債

A. 期末餘額

|     | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----|------------|------------|
| 蔡珠蘭 | \$ 4,406   | \$ -       |

B. 利息費用

|     | 112年度 | 111年度 |
|-----|-------|-------|
| 蔡珠蘭 | \$ 10 | \$ -  |

## 6. 其他應收款

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-關係人)

| 112年12月31日       |                   |       |                 |             |
|------------------|-------------------|-------|-----------------|-------------|
|                  | 期末餘額              | 利率    | 本期利息收入          | 期末應收利息      |
| MOBILETRON U. K. | \$ -              | 1.00% | \$ 280          | \$ -        |
| DUROFIX          | 182,062           | 3.50% | 5,271           | -           |
|                  | <u>\$ 182,062</u> |       | <u>\$ 5,551</u> | <u>\$ -</u> |
| 111年12月31日       |                   |       |                 |             |
|                  | 期末餘額              | 利率    | 本期利息收入          | 期末應收利息      |
| MOBILETRON U. K. | \$ 82,484         | 1.00% | \$ 427          | \$ -        |
| DUROFIX          | 40,407            | 3.50% | 127             | -           |
|                  | <u>\$ 122,891</u> |       | <u>\$ 554</u>   | <u>\$ -</u> |

## 7. 應付帳款

|      | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 車王寧波 | \$ 163,828        | \$ 193,527        |
| 車王商貿 | 10,260            | 20,989            |
| 其他   | 344               | 161               |
|      | <u>\$ 174,432</u> | <u>\$ 214,677</u> |

## 8. 其他應付款

### (1) 應付資金融通款

| 112年12月31日 |         |                  |                  |      |               |              |
|------------|---------|------------------|------------------|------|---------------|--------------|
|            | 最高餘額    | 本期利              |                  |      |               |              |
|            | 發生日期    | 金額               | 期末餘額             | 利率   | 息費用           | 應付利息         |
| 德克斯        | 112年03月 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 20,000</u> | 0.5% | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 75</u> |
| 111年12月31日 |         |                  |                  |      |               |              |
|            | 最高餘額    | 本期利              |                  |      |               |              |
|            | 發生日期    | 金額               | 期末餘額             | 利率   | 息費用           | 應付利息         |
| 德克斯        | 111年04月 | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 20,000</u> | 0.5% | <u>\$ 100</u> | <u>\$ 75</u> |

### (2) 其他應付款

|    | 112年12月31日    | 111年12月31日    |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | <u>\$ 653</u> | <u>\$ 168</u> |

其他應付款主要係台灣車王支付予銓鼎智慧工具控制器軟硬體系統-軟體使用授權費及華德動能支援人力。

#### 9. 背書保證情形

|         | 112年12月31日          |                     | 111年12月31日          |                   |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
|         | 保證額度                | 使用額度                | 保證額度                | 使用額度              |
| DUROFIX | \$ 61,410           | \$ 61,410           | \$ 61,335           | \$ 61,335         |
| 華德動能    | 1,409,705           | 1,055,183           | 1,379,000           | 309,182           |
|         | <u>\$ 1,471,115</u> | <u>\$ 1,116,593</u> | <u>\$ 1,440,335</u> | <u>\$ 370,517</u> |

依本公司之子公司華德動能與華南商業銀行聯貸之合約規定，於授信期間內本公司之年度合併財務報告須維持約定之流動比率、淨負債佔有形資產比率及利息保障倍數等財務比率。華德動能民國 112 年上半年度財務報告未符合前述淨負債比率，業已取得華南銀行等聯合授信銀行團出具之免予檢視借款人及連帶保證人民國 112 年上半年度財務比率之豁免函。華德動能民國 112 年度財務報告未符合前述淨負債比率，目前為改善期間。

#### 10. 存入保證金

|      | 112年12月31日      | 111年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 華德動能 | <u>\$ 5,489</u> | <u>\$ 5,489</u> |

本公司於民國 110 年 11 月 1 日將中港廠房出租給華德動能，並收取租賃押金，帳列存入保證金。

#### 11. 營業費用

|         | 112年度           | 111年度            |
|---------|-----------------|------------------|
| DUROFIX | \$ -            | \$ 9,375         |
| 華德動能    | 775             | 5,114            |
| 其他      | 242             | 117              |
| 合計      | <u>\$ 1,017</u> | <u>\$ 14,606</u> |

與華德動能之交易主係間接支援人力費用及研究材料費。

#### 12. 其他收入

|      | 112年度            | 111年度            |
|------|------------------|------------------|
| 華德動能 | <u>\$ 43,401</u> | <u>\$ 37,329</u> |

本公司將中港廠房出租給華德動能所收取之租金收入及相關系統維運收入，帳列其他收入項下。

#### 13. 主要管理階層薪酬資訊

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 15,876        | \$ 16,856        |
| 退職後福利  | 123              | 68               |
|        | <u>\$ 15,999</u> | <u>\$ 16,924</u> |

## 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 | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 土地                     | 長期借款擔保  | \$ 283,717        | \$ 283,717        |
| 房屋及建築                  | 長期借款擔保  | 207,275           | 216,306           |
| 存出保證金(表列<br>「其他非流動資產」) | 租賃保固金   | 3,001             | 2,916             |
|                        |         | <u>\$ 493,993</u> | <u>\$ 502,939</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 112 年 12 月 31 日尚未取消設質擔保。

本公司除上述資產提供擔保，民國 112 年及 111 年度亦以銀行授信額度 17,903 仟元及 17,800 仟元作為補助計畫之保證金。

## 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銷售及開發合約如下：

| 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。 | 權利金合約有效期間為民國112年1月1日至113年12月31日止。 |

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

| 項 目       | 112年12月31日      | 111年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 7,615</u> | <u>\$ 55,120</u> |

## 十、重大之災害損失

無此事項。

## 十一、重大之期後事項

(一)本公司之子公司華德動能於民國 112 年 11 月 2 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股案，發行普通股 20,000 仟股，每股面額新臺幣 10 元。該增資案業經主管機關核准於民國 113 年 1 月 4 日申報生效，現金增資基準日為民國 113 年 3 月 6 日，截至民國 113 年 3 月 12 日止，現增股款已收足，刻正辦理相關程序中。

本公司於民國 113 年 2 月 1 日經董事會決議依持股比率認購，預計可認購 9,931,811 股，金額 357,545 仟元，並授權董事長視情況認購員工和原始股東放棄之額度，預計最大總認購額度為 720,000 仟元。



(二)本公司於民國 113 年 2 月 1 日經董事會決議，考量孫公司車王寧波營運穩定，在當地無其他業務擴展與投資需求計畫，擬減資 382 萬美元，因應集團資金運用需求。

車王寧波登記資本額 1,382 萬美元減資 382 萬美元，減資後車王寧波資本額為 1,000 萬美元。

本公司透過子公司 Stonewall Ventures Inc. 轉投資 Mobiletron Limited(香港車王)再投資車王寧波，故同步進行對 Stonewall Ventures Inc. 及 Mobiletron Limited(香港車王)現金減資美金 382 萬元，匯回本公司。

## 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

|                      | 112年12月31日          | 111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     | \$ 29,857           | \$ 21,347           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 142,850             | 138,640             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                     |
| 現金及約當現金              | 429,827             | 269,517             |
| 應收票據                 | 3,169               | 2,095               |
| 應收帳款                 | 94,268              | 155,413             |
| 應收帳款-關係人淨額           | 301,761             | 495,819             |
| 其他應收款                | 3,309               | 4,667               |
| 其他應收款-關係人淨額          | 182,062             | 122,891             |
| 存出保證金                | 3,001               | 2,916               |
|                      | <u>\$ 1,190,104</u> | <u>\$ 1,213,305</u> |

|                     | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融負債</u>         |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |                     |                     |
| 短期借款                | \$ 340,000          | \$ 316,000          |
| 應付票據                | 735                 | 4,844               |
| 應付帳款                | 128,488             | 145,820             |
| 應付帳款-關係人            | 174,432             | 214,677             |
| 其他應付帳款              | 80,837              | 108,951             |
| 其他應付帳款-關係人          | 20,728              | 20,243              |
| 應付公司債               | 988,498             | 977,730             |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 1,355,693           | 1,454,411           |
| 存入保證金               | 5,489               | 5,489               |
|                     | <u>\$ 3,094,900</u> | <u>\$ 3,248,165</u> |
| 租賃負債                | <u>\$ 105,905</u>   | <u>\$ 105,136</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：

|                |  | 112年12月31日 |                     |
|----------------|--|------------|---------------------|
| (外幣：功能性貨幣)     |  | 外幣<br>(仟元) | 帳面金額<br>匯率<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>    |  |            |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |  |            |                     |
| 美金：新台幣         |  | \$ 20,114  | 30.71 \$ 617,701    |
| 歐元：新台幣         |  | 8,022      | 33.98 272,588       |
| <u>採權益法之投資</u> |  |            |                     |
| 美金：新台幣         |  | \$ 22,704  | 30.71 \$ 697,247    |
| 人民幣：新台幣        |  | 168,355    | 4.33 728,976        |
| <u>金融負債</u>    |  |            |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |  |            |                     |
| 人民幣：新台幣        |  | \$ 32,122  | 4.33 \$ 139,088     |

|                |  | 111年12月31日 |                     |
|----------------|--|------------|---------------------|
| (外幣：功能性貨幣)     |  | 外幣<br>(仟元) | 帳面金額<br>匯率<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>    |  |            |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |  |            |                     |
| 美金：新台幣         |  | \$ 23,376  | 30.71 \$ 717,877    |
| 歐元：新台幣         |  | 3,276      | 32.72 107,191       |
| <u>採權益法之投資</u> |  |            |                     |
| 美金：新台幣         |  | \$ 23,508  | 30.71 \$ 721,931    |
| 人民幣：新台幣        |  | 201,203    | 4.41 887,305        |
| 英鎊：新台幣         |  | 752        | 37.09 27,883        |
| <u>金融負債</u>    |  |            |                     |
| <u>貨幣性項目</u>   |  |            |                     |
| 美金：新台幣         |  | \$ 1,626   | 30.71 \$ 49,934     |
| 人民幣：新台幣        |  | 28,904     | 4.41 127,467        |

⑤ 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|                |     | 112年度     |      |          |
|----------------|-----|-----------|------|----------|
| (外幣：功能性貨幣)     |     | 敏感度分析     |      |          |
|                |     | 變動幅度      | 影響損益 | 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         | 3%  | \$ 18,531 | \$   | -        |
| 歐元：新台幣         | 3%  | 8,178     |      | -        |
| <u>採權益法之投資</u> |     |           |      |          |
| 美金：新台幣         | 不適用 |           | -    | -        |
| 人民幣：新台幣        | 不適用 |           | -    | -        |
| <u>金融負債</u>    |     |           |      |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |     |           |      |          |
| 人民幣：新台幣        | 3%  | 4,173     |      | -        |

| (外幣：功能性貨幣)     | 111年度 |           |          |
|----------------|-------|-----------|----------|
|                | 敏感度分析 |           |          |
|                | 變動幅度  | 影響損益      | 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         | 3%    | \$ 21,536 | \$ -     |
| 歐元：新台幣         | 3%    | 3,216     | -        |
| <u>採權益法之投資</u> |       |           |          |
| 美金：新台幣         | 不適用   | -         | -        |
| 人民幣：新台幣        | 不適用   | -         | -        |
| 英鎊：新台幣         | 不適用   | -         | -        |
| <u>金融負債</u>    |       |           |          |
| <u>貨幣性項目</u>   |       |           |          |
| 美金：新台幣         | 3%    | 1,498     | -        |
| 人民幣：新台幣        | 3%    | 3,824     | -        |

- ⑥ 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 112 年及 111 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，經彙總金額分別為利益 12,659 仟元及利益 78,410 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 112 年及 111 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 1,493 仟元及 1,067 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 7,143 仟元及 6,932 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度稅後淨利將分別增加或減少 1,374 仟元及 1,434 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本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- a. 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - b. 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - c. 發行人延滯或不償付利息或本金。
- ⑤本公司依會計政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 365 天，視為已發生違約。
- ⑥本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收款項分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- ⑦本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- ⑧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 112 年及 111 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 354 仟元及 354 仟元。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

| <u>112年12月31日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u>    | <u>備抵損失</u>   |
|-------------------|--------------|------------------|---------------|
| 未逾期               | 0.00%        | \$ 89,461        | \$ -          |
| 逾期30天內            | 0.00%        | 7,744            | -             |
| 逾期31~90天          | 0.00%        | 232              | -             |
| 逾期91~180天         | 0.00%        | -                | -             |
| 逾期181天            | 100.00%      | 354              | 354           |
| 合計                |              | <u>\$ 97,791</u> | <u>\$ 354</u> |

| <u>111年12月31日</u> | <u>預期損失率</u> | <u>帳面價值總額</u>     | <u>備抵損失</u>   |
|-------------------|--------------|-------------------|---------------|
| 未逾期               | 0.00%        | \$ 115,688        | \$ -          |
| 逾期30天內            | 0.00%        | 24,393            | -             |
| 逾期31~90天          | 0.00%        | 15,908            | -             |
| 逾期91~180天         | 0.00%        | 1,519             | -             |
| 逾期181天            | 100.00%      | 354               | 354           |
| 合計                |              | <u>\$ 157,862</u> | <u>\$ 354</u> |

⑨本公司採簡化作法之應收票據、應收帳款的備抵損失變動如下：

|        | <u>112年</u>     |
|--------|-----------------|
|        | <u>應收帳款備抵呆帳</u> |
| 1月1日   | \$ 354          |
| 減損損失迴轉 | -               |
| 12月31日 | <u>\$ 354</u>   |
|        | <u>111年</u>     |
|        | <u>應收帳款備抵呆帳</u> |
| 1月1日   | \$ 354          |
| 減損損失迴轉 | -               |
| 12月31日 | <u>\$ 354</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附息之活期存款、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：

|        | <u>112年12月31日</u>   | <u>111年12月31日</u>   |
|--------|---------------------|---------------------|
| 浮動利率   |                     |                     |
| 一年內到期  | \$ 1,710,579        | \$ 1,711,000        |
| 一年以上到期 | 500,000             | 692,666             |
|        | <u>\$ 2,210,579</u> | <u>\$ 2,403,666</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：

| 112年12月31日              | 0~180天            | 181~365天         | 1~2年                | 2年以上                | 合計                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款                    | \$ 340,293        | \$ -             | \$ -                | \$ -                | \$ 340,293          |
| 應付票據                    | 735               | -                | -                   | -                   | 735                 |
| 應付帳款                    | 128,488           | -                | -                   | -                   | 128,488             |
| 應付帳款-關係人                | 174,432           | -                | -                   | -                   | 174,432             |
| 其他應付款                   | 80,837            | -                | -                   | -                   | 80,837              |
| 其他應付款-關係人               | 20,728            | -                | -                   | -                   | 20,728              |
| 租賃負債                    | 2,652             | 2,629            | 5,258               | 117,510             | 128,049             |
| 應付公司債                   | -                 | -                | 1,000,000           | -                   | 1,000,000           |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 79,695            | 112,581          | 277,530             | 901,013             | 1,370,819           |
| 存入保證金                   | -                 | -                | -                   | 5,489               | 5,489               |
| 合計                      | <u>\$ 827,860</u> | <u>\$115,210</u> | <u>\$ 1,282,788</u> | <u>\$ 1,024,012</u> | <u>\$ 3,249,870</u> |

非衍生金融負債：

| 111年12月31日              | 0~180天            | 181~365天         | 1~2年             | 2年以上                | 合計                  |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款                    | \$ 316,694        | \$ -             | \$ -             | \$ -                | \$ 316,694          |
| 應付票據                    | 4,844             | -                | -                | -                   | 4,844               |
| 應付帳款                    | 145,820           | -                | -                | -                   | 145,820             |
| 應付帳款-關係人                | 214,677           | -                | -                | -                   | 214,677             |
| 其他應付款                   | 108,951           | -                | -                | -                   | 108,951             |
| 其他應付款-關係人               | 20,243            | -                | -                | -                   | 20,243              |
| 租賃負債                    | 2,423             | 2,423            | 4,800            | 118,528             | 128,174             |
| 應付公司債                   | -                 | -                | -                | 1,000,000           | 1,000,000           |
| 長期借款(包含一年或<br>一營業週期內到期) | 133,893           | 133,439          | 265,517          | 941,830             | 1,474,679           |
| 存入保證金                   | -                 | -                | -                | 5,489               | 5,489               |
| 合計                      | <u>\$ 947,545</u> | <u>\$135,862</u> | <u>\$270,317</u> | <u>\$ 2,065,847</u> | <u>\$ 3,419,571</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。本公司投資之可轉換公司債的公允價值均屬之。

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. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(十)之說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具

(1)除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值：

| 112年12月31日 |            |      |            |      |
|------------|------------|------|------------|------|
|            | 帳面價值       | 公允價值 |            |      |
|            |            | 第一等級 | 第二等級       | 第三等級 |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 988,498 | \$ - | \$ 984,900 | \$ - |
| 合計         | \$ 988,498 | \$ - | \$ 984,900 | \$ - |
| 111年12月31日 |            |      |            |      |
|            | 帳面價值       | 公允價值 |            |      |
|            |            | 第一等級 | 第二等級       | 第三等級 |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 977,730 | \$ - | \$ 969,800 | \$ - |
| 合計         | \$ 977,730 | \$ - | \$ 969,800 | \$ - |

(2)用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：

係本公司發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

4. 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：

| 112年12月31日     | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
|----------------|-----------|------|------------|------------|
| <b>資產</b>      |           |      |            |            |
| <b>重複性公允價值</b> |           |      |            |            |
| 透過損益按公允價值      |           |      |            |            |
| 衡量之金融資產        |           |      |            |            |
| -股票型基金         | \$ 25,056 | \$ - | \$ -       | \$ 25,056  |
| -上市櫃公司股票       | 4,801     | -    | -          | 4,801      |
| 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        | 13,431    | -    | -          | 13,431     |
| -非上市櫃公司股票      | -         | -    | 129,419    | 129,419    |
| 合計             | \$ 43,288 | \$ - | \$ 129,419 | \$ 172,707 |



| 111年12月31日     | 第一等級             | 第二等級        | 第三等級              | 合 計               |
|----------------|------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>資產</b>      |                  |             |                   |                   |
| <b>重複性公允價值</b> |                  |             |                   |                   |
| 透過損益按公允價值      |                  |             |                   |                   |
| 衡量之金融資產        |                  |             |                   |                   |
| -股票型基金         | \$ 16,334        | \$ -        | \$ -              | \$ 16,334         |
| -可轉換公司債贖回權     | -                | -           | 300               | 300               |
| -上市櫃公司股票       | 4,713            | -           | -                 | 4,713             |
| 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        | 19,532           | -           | -                 | 19,532            |
| -非上市櫃公司股票      | -                | -           | 119,108           | 119,108           |
| 合計             | <u>\$ 40,579</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 119,408</u> | <u>\$ 159,987</u> |

5. 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 | 興櫃公司股票 | 開放型基金 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-------|
| 市場報價                                                                                                                                                                                                           | 收盤價       | 成交均價   | 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，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。                                                                                                                                                                 |           |        |       |
| (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。

6. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

|                                 | 112年              | 111年              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | 權益工具              | 權益工具              |
| 1月1日                            | \$ 119,408        | \$ 142,974        |
| 認列於損益之損失                        | ( 300)            | ( 1,093)          |
| 帳列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 | 8,215             | ( 24,021)         |
| 本期新增                            | -                 | 155               |
| 本期發行                            | -                 | 1,393             |
| 本期轉入                            | 2,096             | -                 |
| 12月31日                          | <u>\$ 129,419</u> | <u>\$ 119,408</u> |

7. 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融資料來源係獨立、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。

8. 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：

|                | 112年12月31日 |          | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均)  | 輸入值與<br>公允價值關係   |
|----------------|------------|----------|-----------|---------------|------------------|
|                | 公允價值       | 評價技術     |           |               |                  |
| 非衍生性金融工具：      |            |          |           |               |                  |
| 非上市(櫃)<br>公司股票 | \$ 19,107  | 可類比上市(櫃) | 股價淨值比     | 1.79~3.12     | 乘數愈高，公允價值愈高      |
|                |            |          | 流動性風險貼水折扣 | 25%~30%       |                  |
|                | 24,660     | 淨資產價值法   | 不適用       | -             | 不適用              |
|                | 85,652     | 收益基礎法    | 權益資金成本率   | 11.6%~12.6%   | 權益資金成本率愈高，公允價值愈低 |
| 可轉換公司債<br>贖回權  | -          | 二元樹評價模型  | 股價波動度     | 33.18%        | 波動度愈高，公允價值愈高     |
|                | 111年12月31日 |          | 重大不可觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均)  | 輸入值與<br>公允價值關係   |
|                | 公允價值       | 評價技術     |           |               |                  |
| 非衍生性金融工具：      |            |          |           |               |                  |
| 非上市(櫃)<br>公司股票 | \$ 14,549  | 可類比上市(櫃) | 股價淨值比     | 1.7~2.96      | 乘數愈高，公允價值愈高      |
|                |            |          | 流動性風險貼水折扣 | 25%~30%       |                  |
|                | 19,004     | 淨資產價值法   | 不適用       | -             | 不適用              |
|                | 85,555     | 收益基礎法    | 權益資金成本率   | 10.79%~11.79% | 權益資金成本率愈高，公允價值愈低 |
| 可轉換公司債<br>贖回權  | 300        | 二元樹評價模型  | 股價波動度     | 48.46%        | 波動度愈高，公允價值愈高     |

9. 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：

|           |        |      | 112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% | \$ -         | \$ -        | \$ 4,283        | (\$ 4,283)        |
| 權益工具      | 股價淨值比  | ± 5% | -            | -           | 955             | ( 955)            |
| 可轉換公司債贖回權 | 股價波動度  | ± 5% | -            | -           | -               | -                 |
|           |        |      | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,238</u> | <u>(\$ 5,238)</u> |
|           |        |      | 111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% | \$ -         | \$ -        | \$ 4,278        | (\$ 4,278)        |
| 權益工具      | 股價淨值比  | ± 5% | -            | -           | 727             | ( 727)            |
| 可轉換公司債贖回權 | 股價波動度  | ± 5% | 10           | -           | -               | -                 |
|           |        |      | <u>\$ 10</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 5,005</u> | <u>(\$ 5,005)</u> |

### 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：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(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)：請詳附表八。

(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)：請詳附表九。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。

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：請詳附表十一。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十二。

十四、營運部門資訊

不適用。

(本頁以下空白)

車王電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要                                                                                                                                                                                 | 金 額               |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 庫 存 現 金 |                                                                                                                                                                                     | \$ 1,199          |
| 銀 行 存 款 |                                                                                                                                                                                     |                   |
| 活 期 存 款 |                                                                                                                                                                                     | 54,792            |
| 外 幣 存 款 | JPY\$13,052仟元，兌換率為NT\$0.2172:JPY\$1<br>EUR\$100仟元，兌換率為NT\$33.98:EUR\$1<br>USD\$1,802仟元，兌換率為NT\$30.705:USD\$1<br>CNY\$171仟元，兌換率為NT\$4.327:CNY\$1<br>GBP\$0.22仟元，兌換率為NT\$39.15:GBP\$1 | 62,309            |
| 約 當 現 金 |                                                                                                                                                                                     |                   |
| 定 期 存 款 | USD\$3,742仟元，兌換率為NT\$30.705:USD\$1<br>年利率5.6%~5.72%；到期日<br>113/01/25~113/01/29<br>EUR\$5,787仟元，兌換率為NT\$33.98:USD\$1<br>年利率3.85%~4.01%；到期日<br>113/01/04~113/01/29                    | 311,527           |
|         |                                                                                                                                                                                     | <u>\$ 429,827</u> |

車王電子股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 摘 要 | 金 額              | 備 註                 |
|--------|-----|------------------|---------------------|
| A 客戶   |     | \$ 44,008        |                     |
| B 客戶   |     | 15,575           |                     |
| C 客戶   |     | 5,617            |                     |
| D 客戶   |     | 4,860            |                     |
| 其他     |     | <u>24,562</u>    | 每一零星客戶餘額均未超過本科目金額5% |
|        |     | 94,622           |                     |
| 減：備抵損失 |     | ( <u>354</u> )   |                     |
|        |     | <u>\$ 94,268</u> |                     |

車王電子股份有限公司  
存貨明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 摘 要       | 金 額        | 市 價        | 市價決定方式 |
|------------|---|-----------|------------|------------|--------|
| 原物料        |   |           | \$ 455,403 | \$ 451,001 | 淨變現價值  |
| 在製品        |   |           | 21,043     | 22,328     | 淨變現價值  |
| 製成品        |   |           | 159,346    | 200,845    | 淨變現價值  |
| 商品         |   |           | 32,640     | 39,139     | 淨變現價值  |
|            |   |           | 668,432    | \$ 713,313 |        |
| 減：備抵存貨跌價損失 |   | ( 89,670) | \$ 578,762 |            |        |

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 112 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<br>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) | 持股比例   | 帳面價值              |               |
| 亞太優勢微系統股份有限公司           | 841     | \$ 8,044          | -       | \$ -            | -       | \$ -        | 841     | 1.79%  | \$ 8,044          | 無             |
| 公信電子股份有限公司              | 817     | 22,583            | -       | -               | -       | -           | 817     | 1.28%  | 22,583            | 無             |
| 北科之星創業投資股份有限公司          | 2,000   | 20,000            | -       | -               | -       | -           | 2,000   | 6.67%  | 20,000            | 無             |
| NExT-e Solutions INC.   | 14      | 97,593            | -       | -               | -       | -           | 14      | 7.32%  | 97,593            | 無             |
| V2PLUS TECHNOLOGY, INC. | 5,938   | 17,765            | -       | -               | -       | -           | 5,938   | 18.15% | 17,765            | 無             |
| 寰宇宏科技股份有限公司             | 4,547   | 6,155             | -       | -               | -       | -           | 4,547   | 14.87% | 6,155             | 無             |
| 協創系統科技股份有限公司            | -       | -                 | 230     | 2,096           | -       | -           | 230     | 8.41%  | 2,096             | 無             |
|                         |         | 172,140           |         | 2,096           |         | -           |         |        | 174,236           |               |
| 減：金融資產未實現評價調整           |         | ( 33,500)         |         | 2,114           |         | -           |         |        | ( 31,386)         |               |
|                         |         | <u>\$ 138,640</u> |         | <u>\$ 4,210</u> |         | <u>\$ -</u> |         |        | <u>\$ 142,850</u> |               |



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 112 年 1 月 1 日至 112 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  |
|-------------------------|------------|---------------------|-----------|-----------------|------------|---------------------|------------|---------------------|---------------|---------------------|-------|
|                         | 股 數        | 金 額                 | 股 數       | 金 額             | 股 數        | 金 額                 | 股 數        | 金 額                 | 單 價(元)        | 總 價                 | 或質押情形 |
| STONEWALL VENTURES INC. | 22,952     | \$ 887,031          | -         | \$ -            | -          | (\$ 158,306)        | 22,952     | \$ 728,725          | 31,749.96     | \$ 728,725          | 無     |
| REGITAR U. S. A. INC.   | 100,000    | 801,307             | -         | -               | -          | ( 23,352)           | 100,000    | 777,955             | 7,779.55      | 777,955             | 無     |
| MOBILETRON U. K. LTD.   | 3,400,000  | 204,622             | -         | -               | -          | ( 79,895)           | 3,400,000  | 124,727             | 36.68         | 124,727             | 無     |
| 德克斯科技股份有限公司             | 5,000,000  | 50,398              | -         | 271             | -          | -                   | 5,000,000  | 50,669              | 10.13         | 50,669              | 無     |
| 華德動能科技股份有限公司            | 55,134,175 | 590,828             | -         | -               | -          | ( 93,412)           | 55,134,175 | 497,416             | 9.02          | 497,416             | 無     |
| 協創系統科技股份有限公司            | 900,000    | 2,303               | -         | -               | ( 900,000) | ( 2,303)            | -          | -                   | -             | -                   | 無     |
| 氩豐綠能科技股份有限公司            | 5,000,000  | 20,000              | 5,720,000 | 111             | -          | -                   | 10,720,000 | 20,111              | 1.88          | 20,111              | 無     |
| 佳氩能源股份有限公司              | -          | -                   | 150,000   | 1,318           | -          | -                   | 150,000    | 1,318               | 8.79          | 1,318               |       |
|                         |            | <u>\$ 2,556,489</u> |           | <u>\$ 1,700</u> |            | <u>(\$ 357,268)</u> |            | <u>\$ 2,200,921</u> |               | <u>\$ 2,200,921</u> |       |
| 減：被投資公司間未實現銷貨利益         |            | ( 254,395)          |           |                 |            |                     |            | ( 210,053)          |               |                     |       |
| 加：買方稅率影響數               |            | ( 7,202)            |           |                 |            |                     |            | ( 2,103)            |               |                     |       |
|                         |            | <u>\$ 2,294,892</u> |           |                 |            |                     |            | <u>\$ 1,988,765</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 112 年 1 月 1 日至 112 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</u><br><u>或抵押情形</u> |
|----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
|----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|

「不動產、廠房及設備」相關資訊請參閱附註六(七)。

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 112 年 1 月 1 日至 112 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(七)。

車王電子股份有限公司  
投資性不動產變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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<br/>或抵押情形</u> |
|----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|
|----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|

「投資性不動產」相關資訊請參閱附註六(十)。

車王電子股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>債 權 人</u> | <u>摘 要</u> | <u>期 末 餘 額</u>    | <u>契 約 期 限</u>      | <u>利 率 區 間</u> | <u>融 資 額 度</u> | <u>抵 押 或 擔 保</u> | <u>備 註</u> |
|--------------|------------|-------------------|---------------------|----------------|----------------|------------------|------------|
| 國泰世華銀行       | 信用借款       | \$ 100,000        | 112/12/29-113/01/29 | 註              | \$ 100,000     | 無                |            |
| 永豐銀行         | 信用借款       | 80,000            | 112/12/29-113/01/02 | 註              | 90,000         | 無                |            |
| 台北富邦銀行       | 信用借款       | 80,000            | 112/12/20-113/01/19 | 註              | 100,000        | 無                |            |
| 盤谷銀行         | 信用借款       | 80,000            | 112/11/30-113/01/02 | 註              | 100,000        | 無                |            |
|              |            | <u>\$ 340,000</u> |                     |                |                |                  |            |

註：民國112年度借款利率區間為1.68%~1.88%。

車王電子股份有限公司  
應付公司債明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債券名稱                        | 受託人            | 發行<br>日期  | 付息<br>日期  | 利率    | 金            |      | 額            |             | 帳面金額       | 償還辦法              | 擔保情形 | 備註 |
|-----------------------------|----------------|-----------|-----------|-------|--------------|------|--------------|-------------|------------|-------------------|------|----|
|                             |                |           |           |       | 發行總額         | 已還數額 | 期末餘額         | 未攤銷溢(折)價    |            |                   |      |    |
| 車王電子股份有限公司<br>國內第二次無擔保轉換公司債 | 凱基證券股份有限<br>公司 | 111/01/26 | 114/01/26 | 0.00% | \$ 1,000,000 | \$ - | \$ 1,000,000 | (\$ 11,502) | \$ 988,498 | 到期時按債券面額以<br>現金償還 | 無    |    |

車王電子股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 112 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 | 綜合額度放款         | \$ 964,272          | 108/11/29-118/11/15 | 1.200% | 無         |     |
| 玉 山 銀 行 | 綜合額度放款         | 413,337             | 108/09/27-117/08/15 | 0.595% | 無         |     |
| 小計      |                | 1,377,609           |                     |        |           |     |
|         | 轉列一年內到期之長期借款 ( | 176,895)            |                     |        |           |     |
|         | 政府補助折價 (       | 21,916)             |                     |        |           |     |
|         |                | <u>\$ 1,178,798</u> |                     |        |           |     |

車王電子股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 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             | 2,919,695         | 個                 | \$          449,960      |                       |
| 胎壓器及儲能電池箱         | 286,907           | 個                 | 446,455                  |                       |
| 整流器               | 537,467           | 個                 | 105,037                  |                       |
| 電子點火器             | 401,508           | 個                 | 81,633                   |                       |
| 撞擊機               | 17,445            | 支                 | 76,597                   |                       |
| 其他                |                   |                   | <u>231,078</u>           | 每一零星項目均未<br>超過本科目金額5% |
|                   |                   |                   | <u>\$      1,390,760</u> |                       |



車王電子股份有限公司  
銷貨成本表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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          | \$ 391,844          |
| 加：本期進料         | 579,827             |
| 原料盤盈           | 606                 |
| 減：期末原物料        | ( 384,863)          |
| 本期委託海外子公司加工品進貨 | ( 178,356)          |
| 本期出售原物料        | ( 90,810)           |
| 原料報廢           | ( 12,203)           |
| 轉列相關費用         | ( 11,802)           |
| 本期耗用原物料        | 294,243             |
| 加：直接人工         | 60,149              |
| 製造費用           | 164,161             |
| 未分攤固定製造費用      | ( 43,535)           |
| 製造成本           | 475,018             |
| 加：期初在製品        | 24,957              |
| 商品轉入           | 39,945              |
| 減：期末在製品        | ( 21,043)           |
| 製成品成本          | 518,877             |
| 加：期初製成品        | 163,025             |
| 加：本期購入製成品      | 38,076              |
| 製成品盤盈          | 6                   |
| 減：期末製成品        | ( 159,346)          |
| 製成品報廢          | ( 9,758)            |
| 轉列相關費用         | ( 6,171)            |
| 產銷成本           | <u>544,709</u>      |
| 外購商品銷貨成本：      |                     |
| 期初商品           | 31,520              |
| 加：本期進貨         | 443,513             |
| 減：期末商品         | ( 32,640)           |
| 商品存貨轉入在製品      | ( 39,945)           |
| 商品盤虧           | ( 2)                |
| 商品報廢           | ( 53)               |
| 轉列相關費用         | ( 868)              |
| 進銷成本           | <u>401,525</u>      |
| 自製及外購銷貨成本      | 946,234             |
| 出售原物料成本        | <u>90,810</u>       |
| 已出售存貨成本        | 1,037,044           |
| 未分攤固定製造費用      | 43,535              |
| 報廢損失           | 22,014              |
| 存貨呆滯及跌價回升利益    | ( 957)              |
| 存貨盤盈           | ( 610)              |
| 銷貨成本           | <u>\$ 1,101,026</u> |

車王電子股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 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              |                   | \$         55,960         |                       |
| 折舊費用              |                   | 41,079                    |                       |
| 水電費               |                   | 11,812                    |                       |
| 消耗品費              |                   | 9,818                     |                       |
| 進口費               |                   | 8,964                     |                       |
| 其他費用              |                   | <u>36,528</u>             | 每一零星項目均未<br>超過本科目金額5% |
|                   |                   | <u>\$         164,161</u> |                       |

車王電子股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要 | 推銷費用             | 管理費用              | 研究費用              | 備 註                   |
|-------|-----|------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|       |     | 金 額              | 金 額               | 金 額               |                       |
| 薪資支出  |     | \$ 28,709        | \$ 66,977         | \$ 57,053         |                       |
| 樣品費   |     | 7,844            | -                 | -                 |                       |
| 權利金   |     | 7,402            | -                 | -                 |                       |
| 進出口費用 |     | 6,147            | -                 | -                 |                       |
| 廣告費   |     | 5,275            | -                 | -                 |                       |
| 折舊費用  |     | 37               | 32,274            | 2,432             |                       |
| 什費    |     | -                | 16,316            | -                 |                       |
| 勞務費   |     | -                | 18,218            | 18,032            |                       |
| 保險費   |     | -                | 12,311            | -                 |                       |
| 研究材料費 |     | -                | -                 | 14,356            |                       |
| 研究費   |     | -                | -                 | 8,015             |                       |
| 其他費用  |     | 23,377           | 35,791            | 23,556            | 每一零星項目均未<br>超過本科目金額5% |
|       |     | <u>\$ 78,791</u> | <u>\$ 181,887</u> | <u>\$ 123,444</u> |                       |

車王電子股份有限公司  
其他收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

「其他收入明細表」相關資訊請參閱附註六(二十三)。

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 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 112年度   |         |    | 111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 |

「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(二十六)。

車王電子股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國112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<br>(註1) | 貸出資金之公司          | 貸與對象                 | 往來項目      | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額    | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值   | 對個別對象<br>資金貸與限額 | 資金貸與<br>總限額 | 備註        |
|------------|------------------|----------------------|-----------|----------------|------------|---------|------------|-------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----------|------|-----------------|-------------|-----------|
| 0          | 車王電子股份有限公司       | MOBILETRON U.K. LTD. | 其他應收款-關係人 | 是              | \$ 82,357  | \$ -    | \$ -       | 1.00% | (1)                | \$ 225,832 | 不適用                  | \$ -         | 無         | \$ - | \$ 225,832      | \$ 493,869  | 註1、<br>註3 |
| 0          | 車王電子股份有限公司       | DUROFIX INC.         | 其他應收款-關係人 | 是              | 221,613    | 182,062 | 182,062    | 3.50% | (1)                | 389,889    | 不適用                  | -            | 無         | -    | 389,889         | 493,869     | 註1、<br>註3 |
| 1          | 德克斯科技股份有限公司      | 車王電子股份有限公司           | 其他應收款-關係人 | 是              | 20,000     | 20,000  | 20,000     | 0.50% | (2)                | -          | 營運週轉                 | -            | 無         | -    | 20,268          | 20,268      | 註4        |
| 2          | 華德動能科技股份有限公<br>司 | 銓鼎科技股份有限公司           | 其他應收款-關係人 | 是              | 50,000     | 50,000  | -          | NA    | (2)                | -          | 營運週轉                 | -            | 無         | -    | 52,833          | 211,333     | 註4、<br>註5 |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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二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；而個別貸與金額，以不超過貸出資金公司淨值百分之四十為限。

註5：華德動能科技股份有限公司：對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十；貸與總金額以不超過本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

為他人背書保證

民國112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<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象       |  | 關係<br>(註2) | 對單一企業<br>背書保證限額 | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額 | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註        |
|------------|------------------|---------------|--|------------|-----------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------|
|            |                  | 公司名稱          |  |            |                 |                |              |            |                      |                               |              |                      |                      |                |           |
| 0          | 車王電子股份有限公司       | DUROFIX, INC. |  | 註2         | \$ 1,975,478    | \$ 64,850      | \$ 61,410    | \$ 61,410  | \$ -                 | 2.49%                         | \$ 2,469,347 | Y                    | N                    | N              | 註3、<br>註4 |
| 0          | 車王電子股份有限公司       | 華德動能科技股份有限公司  |  | 註2         | 1,975,478       | 1,701,425      | 1,409,705    | 1,055,183  | -                    | 57.09%                        | 2,469,347    | Y                    | N                    | N              | 註3、<br>註4 |
| 1          | 華德動能科技股份有限公<br>司 | 銓鼎科技股份有限公司    |  | 註2         | 422,666         | 60,000         | 40,000       | 20,000     | -                    | 7.57%                         | 422,666      | Y                    | N                    | N              | 註3、<br>註5 |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被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。

(1). 背書保證對象與本公司關係為本公司之孫公司。

(2). 背書保證對象與本公司關係為本公司之子公司。

註3：對單一企業背書保證限額以不逾本公司當期淨值百分之八十。

註4：本公司與子公司整體得為累積對外背書保證責任總額：以不逾本公司當期淨值百分之百為限。

註5：背書保證最高限額為最近期財務報表股權淨值百分之八十。

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112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       |            |        |            | 備註 |
|-----------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|-----------|------------|--------|------------|----|
|                       |                                       |             |                          | 股 數       | 帳面金額       | 持股比例   | 公允價值       |    |
| 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   | 1.79%  | \$ 9,322   |    |
| 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%  | 13,431     |    |
| 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%  | 24,660     |    |
| 車王電子股份有限公司            | 股票 NExt-e-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     | 7.32%  | 85,652     |    |
| 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% | -          |    |
| 車王電子股份有限公司            | 股票 震宇宏科技股份有限公司                        | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 4,547,494 | 6,155      | 14.87% | 7,838      |    |
| 車王電子股份有限公司            | 股票 協創系統科技股份有限公司                       | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 230,208   | 2,096      | 8.41%  | 1,947      |    |
| 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% | 375        |    |
| 華德動能科技股份有限公司          | 股票 碧氫科技開發股份有限公司                       | -           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 975,000   | -          | 7.87%  | -          |    |
|                       |                                       |             |                          |           | 175,996    |        | \$ 143,225 |    |
|                       |                                       |             |                          | 評價調整      | ( 32,771)  |        |            |    |
|                       |                                       |             |                          |           | \$ 143,225 |        |            |    |
| 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   | -      | \$ 25,056  |    |
| 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      | 1,844,273 | 29,044     | -      | 30,591     |    |
| 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      | 309,668   | 10,804     | -      | 4,801      |    |
| REGITAR U. S. A. INC. | 可轉換公司債 Optimal Electric Vehicles LLC. | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動  | -         | 307,050    | -      | 307,156    |    |
|                       |                                       |             |                          |           | 351,898    |        | \$ 367,604 |    |
|                       |                                       |             |                          | 評價調整      | 15,706     |        |            |    |
|                       |                                       |             |                          |           | \$ 367,604 |        |            |    |

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。



附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 買、賣之公司              | 有價證券種類及<br>名稱                  | 帳列科目          | 交易對象<br>(註1) | 關係<br>(註1) | 期初 |     | 買入 |            | 賣出 |    |      |      | 本期其他增(減)(註2) |            | 期 末 |            |
|---------------------|--------------------------------|---------------|--------------|------------|----|-----|----|------------|----|----|------|------|--------------|------------|-----|------------|
|                     |                                |               |              |            | 股數 | 金 額 | 股數 | 金額         | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 | 股數           | 金額         | 股數  | 金額         |
| REGITAR U.S.A. INC. | 可轉換公司債                         | 透過損益按公允價值衡量之金 | -            | -          | -  | -   | -  | \$ 309,225 | -  | -  | -    | -    | -            | (\$ 2,069) | -   | \$ 307,156 |
|                     | Optimal Electric Vehicles LLC. | 融資產—流動及非流動    |              |            |    |     |    |            |    |    |      |      |              |            |     |            |

註1：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2：評價調整及匯率影響數。

車王電子股份有限公司及其子公司

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

民國112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)

| 取得不動產之<br>公司 | 財產名稱 | 事實發生日     | 交易金額         | 價款支付情形 | 交易對象       | 關係   | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         |      |    | 價格決定之參考<br>依據 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |
|--------------|------|-----------|--------------|--------|------------|------|-------------------|---------|------|----|---------------|---------------|------------|
|              |      |           |              |        |            |      | 所有人               | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 |               |               |            |
| 車王電子股份有限公司   | 中港廠房 | 108/12/27 | \$ 1,149,002 | 合約已付清  | 晨禎營造股份有限公司 | 非關係人 | -                 | -       | -    | -  | 比價及議價         | 興建廠房工程        |            |

註：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表六

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    | (\$ 277,664) | -19.96%    | 出貨後30-60天內收取      | 註1 | 一般客戶為30-90天收款   | \$ 63,288  | 16%             |  |    |
| 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    | ( 107,419)   | -7.72%     | 出貨後180天內收取        | 註1 | 一般客戶為30-92天收款   | 71,790     | 18%             |  |    |
| 車王電子股份有限公司 | 華德動能股份有限公司           | 本公司之子公司 | 銷貨收入    | ( 340,683)   | -24.50%    | 120天收款            | 註1 | 月結25天後60-90天內支付 | 88,469     | 22%             |  |    |
| 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 | 358,446      | 33%        | 月結後180天內支付        | 註2 | 月結後90天內支付       | ( 163,828) | -54%            |  |    |
| 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      | 131,316      | 12%        | 貨物進口後30-60天內支付    | 註3 | 月結後90天內支付       | ( 10,260)  | -3%             |  |    |

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12%-18%作為售價。

註3：係以該公司成本加成3%-10%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112年12月31日

附表七

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 |          |       |
|--------------|---------------|---------|-----------|------|-----------|------|-----------|----------|-------|
|              |               |         |           |      | 金額        | 處理方式 | 收回金額 (註1) | 提列備抵呆帳金額 | 備註    |
| 車王電子股份有限公司   | DUROFIX, INC. | 本公司之孫公司 | 259,451   | 註3   | \$ -      | -    | 33,149    | \$ -     | 註2、註3 |
| 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 | 163,828   | 2.01 | -         | -    | 7,348     | -        |       |

註1：係截至民國113年3月12日之金額。

註2：民國112年5月9日、8月8日、11月7日及113年2月1日經本公司董事會決議，將本公司對DUROFIX, INC. 之應收帳款轉列資金貸與，轉列金額以董事會通過之金額為主。

註3：金額係包含資金貸與性質之其他應收款，故不擬計算週轉率。

車王電子股份有限公司及其子公司

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112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)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱      | 交易往來對象               | 與交易人之關係<br>(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         | 交易條件           |               |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | REGITAR U.S.A. INC.  | (1)             | 銷貨收入   | \$ 277,664 | 出貨後30~60天內收取   | 7%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | MOBILETRON U.K. LTD. | (1)             | 銷貨收入   | 107,419    | 出貨後180天內收取     | 3%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | DUROFIX, INC.        | (1)             | 銷貨收入   | 69,052     | 出貨後180天內收取     | 2%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 華德動能科技股份有限公司         | (1)             | 銷貨收入   | 340,683    | 月結25天後，120天收取  | 9%            |
| 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   | 358,446    | 月結後180天內支付     | 9%            |
| 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   | 131,316    | 貨物進口後30~60天內支付 | 3%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 余姚市車連王商貿有限公司         | (2)             | 進貨金額   | 81,186     | 月結後30天內支付      | 2%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | DUROFIX, INC.        | (1)             | 其他應收款  | 182,062    | -              | 2%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | MOBILETRON U.K. LTD. | (1)             | 應收帳款   | 71,790     | -              | 1%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | DUROFIX, INC.        | (1)             | 應收帳款   | 77,389     | -              | 1%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | REGITAR U.S.A. INC.  | (1)             | 應收帳款   | 63,288     | -              | 1%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 華德動能科技股份有限公司         | (1)             | 應收帳款   | 88,469     | -              | 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   | 163,828    | -              | 2%            |
| 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   | 10,260     | -              | 0%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 德克斯科技股份有限公司          | (2)             | 其他應付款  | 20,075     | -              | 0%            |
| 0          | 車王電子股份有限公司 | 華德動能科技股份有限公司         | (1)             | 其他收入   | 43,401     | -              | 1%            |

註1：母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). 母公司對子公司之交易。

(2). 子公司對母公司之交易。

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112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）

| 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   |          |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|----------|
|                                                 |                                         |        |                        | 本期期末       | 去年年底       | 股數         | 比率     | 帳面金額       | 損益         | 損益        | 備註       |
| 車王電子股份有限公司                                      | STONEWALL VENTURES INC.                 | 英屬維京群島 | 進出口貿易及一般投資業務           | \$ 439,725 | \$ 439,725 | 22,952     | 100%   | \$ 728,976 | \$ 54,545  | \$ 54,009 | 註2、註3    |
| 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         | 98,695     | 98,695     | 100,000    | 100%   | 697,247    | ( 23,561)  | ( 23,450) | 註2、註3    |
| 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         | 164,021    | 164,021    | 3,400,000  | 100%   | 708        | ( 92,651)  | ( 87,640) | 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%   | 50,669     | 468        | 468       | 註2、註3    |
| 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              | 1,142,004  | 1,142,004  | 55,134,175 | 54.80% | 489,736    | ( 154,162) | ( 89,666) | 註2、註3    |
| 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      | -          | -      | -          | ( 8,174)   | ( 819)    | 註4       |
| 車王電子股份有限公司                                      | 氩豐綠能科技股份有限公司                            | 台灣     | 能源技術服務                 | 20,000     | 20,000     | 10,720,000 | 15.30% | 20,111     | ( 4,838)   | ( 755)    | 註5       |
| 車王電子股份有限公司                                      | 佳氩能源股份有限公司                              | 台灣     | 能源技術服務                 | 1,500      | -          | 150,000    | 30.00% | 1,318      | ( 607)     | ( 182)    | -        |
| STONEWALL VENTURES INC.<br>MOBILETRON U.K. LTD. | MOBILETRON LIMITED                      | 香港     | 進出口貿易業務                | 439,725    | 439,725    | 13,770,736 | 100%   | 728,976    | 54,545     | -         | 註1、註2    |
|                                                 | DUROFIX, INC.                           | 美國     | 汽車零配件、電動工具之買賣業務        | 200,928    | 200,928    | 6,369,990  | 100%   | ( 76,245)  | ( 62,950)  | -         | 註1、註2、註3 |
| 華德動能科技股份有限公司                                    | 銓鼎科技股份有限公司                              | 台灣     | 大眾運輸及貨運車隊資訊管理系統製造及銷售業務 | 104,197    | 65,000     | 5,869,736  | 74.49% | 58,352     | ( 25,336)  | -         | 註1、註2、註3 |
| 華德動能科技股份有限公司                                    | 氩豐綠能科技股份有限公司                            | 台灣     | 能源技術服務                 | 25,000     | 25,000     | 13,400,000 | 19.13% | 25,143     | ( 4,838)   | ( 943)    | 註5       |
| 銓鼎科技股份有限公司                                      | MaxWin International Industrial Limited | 薩摩亞    | 一般投資業務                 | 2,307      | 2,307      | 75,000     | 100%   | 257        | ( 397)     | -         | 註1、註2、註3 |

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。

註3：本期投資損益係經本會計師查核之財務報表認列。

註4：本公司於民國112年7月19日辭任協創系統股份有限公司一席次董事，因已不具有重大影響，故認列處分投資利益並轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動。

註5：氩豐綠能於民國112年6月12日現金增資，本集團不參與認購，持股比例由39.33%下降為34.43%；民國112年12月22日氩豐綠能以資本公積轉增資，本公司及華德動能分別增加5,720仟股及7,150仟股，共12,870仟股。

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112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      | 主要營業項目                                  | 實收資本額      | 投資方式 | 本期期初自台     | 本期匯出或收回 |      | 本期期末自台     | 被投資公司     | 本公司直接 | 本期認列      | 期末投資       | 截至本期止已     | 備註    |
|----------------|-----------------------------------------|------------|------|------------|---------|------|------------|-----------|-------|-----------|------------|------------|-------|
|                |                                         |            |      | 灣匯出累積投     | 投資金額    |      | 灣匯出累積投     |           |       |           |            |            |       |
|                |                                         |            |      | 資金額        | 匯出      | 收回   | 資金額        | 本期損益      | 或間接投資 | 投資損益      | 帳面金額       | 匯回投資收益     |       |
| 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。 | \$ 439,725 | 註1   | \$ 439,725 | \$ -    | \$ - | \$ 439,725 | \$ 54,545 | 100%  | \$ 54,009 | \$ 728,976 | \$ 283,377 | 註4、註5 |
| 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買賣。    | 2,283      | 註2   | -          | -       | -    | -          | 1,184     | 100%  | 1,184     | 55,962     | -          | 註4、註5 |
| 余姚市車連王商貿有限公司   | 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。 | 4,407      | 註2   | -          | -       | -    | -          | 1,630     | 100%  | 1,630     | 5,813      | -          | 註4、註5 |
| 東莞燦鼎軟件開發科技有限公司 | 軟體相關之技術支援。                              | 2,307      | 註3   | 2,307      | -       | -    | 2,307      | ( 397)    | 100%  | ( 397)    | 257        | -          | 註4、註5 |

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：透過MaxWin International Industrial Limited 再投資大陸。

註4：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。

註5：於合併報告已沖銷。

| 公司名稱           | 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額 |
|----------------|------------------------------|------------------|----------------------------|
| 車王電子(寧波)有限公司   | \$ 439,725                   | \$ 439,725       | \$ 1,481,608               |
| 東莞燦鼎軟件開發科技有限公司 | 2,307                        | 2,307            | 316,999                    |

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112年1月1日至12月31日

附表十一

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<br>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  | \$ 358,446 | 33% | \$ - | - | (\$ 163,828) | -54% | \$ -             | -  | \$ - | \$ - | -    | \$ - | 無  |
| 余姚市車王電子商貿有限公司 | 131,316    | 12% | -    | - | ( 10,260)    | -3%  | -                | -  | -    | -    | -    | -    | 無  |
| 余姚市車連王商貿有限公司  | 81,186     | 8%  | -    | - | ( 206)       | -0%  | -                | -  | -    | -    | -    | -    | 無  |



車王電子股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

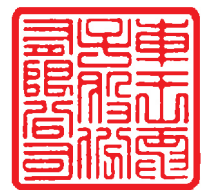
附表十二

| 主要股東名稱     | 股份         |        |
|------------|------------|--------|
|            | 持有股數       | 持股比例   |
| 寶富投資股份有限公司 | 13,356,327 | 13.55% |

說明：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

車王電子股份有限公司



董事長：蔡裕慶

