

堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇六年一月一日至九月三十日

及民國一〇五年一月一日至九月三十日

公司地址：台南市安平工業區新樂路72-2號

公司電話：(06)265-8781

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~15
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~19
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六) 重要會計科目之說明	20~51
(七) 關係人交易	52~53
(八) 質押之資產	54
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十) 重大之災害損失	54
(十一) 重大之期後事項	54
(十二) 其他	55~64
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	65、68~81
2. 轉投資事業相關資訊	65、75~80
3. 大陸投資資訊	65、81
(十四) 部門資訊	66~67

會計師核閱報告

堤維西交通工業股份有限公司 公鑒：

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之合併資產負債表，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3 所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之資產總額分別為 6,554,053 仟元及 6,240,416 仟元，分別佔合併資產總額之 32.97% 及 32.16%，負債總額分別為 3,110,080 仟元及 3,093,964 仟元，分別佔合併負債總額之 23.61% 及 24.01%，民國一〇六年七月一日至九月三十日及民國一〇五年七月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為 15,592 仟元及 39,969 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 9.43% 及 22.18%，民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為 108,798 仟元及 36,918 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 19.39% 及 5.86%。如合併財務報表附註六.9 所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為 1,709,511 仟元及 1,528,536 仟元，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為 73,510 仟元、112,066 仟元、248,262 仟元及 297,677 仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 4,872 仟元、(36,783)仟元、(39,173)仟元及 (92,948)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證六字第 0950104133 號

胡子仁



會計師：

黃世杰



中華民國一〇六年十一月九日



堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日
(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇六年九月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$1,099,629	6	\$893,891	5	\$961,997	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六.2	2,500	-	11,986	-	10,785	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	六.5	17,710	-	-	-	-	-
1150	應收票據淨額	六.6	23,046	-	24,534	-	22,552	-
1160	應收票據-關係人淨額	六.6/七	20,053	-	24,538	-	17,598	-
1170	應收帳款淨額	六.7/八	2,539,724	13	2,462,419	13	2,455,599	13
1180	應收帳款-關係人淨額	六.7/七	102,377	-	87,742	-	126,772	1
130x	存貨	六.8/八	4,104,390	20	4,181,113	21	3,989,220	21
1460	待出售非流動資產(淨額)		-	-	182,469	1	-	-
1476	其他金融資產-流動		183,842	1	194,230	1	271,855	1
1479	其他流動資產-其他		346,576	2	321,012	2	405,805	2
11xx	流動資產合計		8,439,847	42	8,383,934	43	8,262,183	43
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產-非流動	六.3	146,766	1	110,892	1	68,789	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六.4	43,961	-	94,542	-	99,137	-
1550	採用權益法之投資	六.9	1,709,511	9	1,634,532	8	1,549,514	8
1600	不動產、廠房及設備	六.10/八	7,373,319	37	7,528,261	38	7,326,033	38
1780	無形資產	六.11	106,539	-	117,721	1	116,850	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.23	543,270	3	488,118	2	510,302	3
1915	預付設備款		1,240,249	7	929,957	5	1,071,403	6
1920	存出保證金	八	67,325	-	62,798	-	62,747	-
1985	長期預付租金		96,848	-	100,583	1	132,170	1
1995	其他非流動資產-其他		109,263	1	114,707	1	203,693	1
15xx	非流動資產合計		11,437,051	58	11,182,111	57	11,140,638	57
1xxx	資產總計		\$19,876,898	100	\$19,566,045	100	\$19,402,821	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日
(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一〇六年九月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.12	\$1,597,642	8	\$1,723,893	9	\$2,091,198	11
2110	應付短期票券	六.13	334,568	2	749,642	4	619,333	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	六.14	13,310	-	1,922	-	8,051	-
2150	應付票據		322,430	2	257,609	1	389,134	2
2170	應付帳款		2,342,210	12	2,229,082	11	2,177,661	11
2180	應付帳款-關係人	七	480,364	2	503,281	3	537,241	3
2200	其他應付款		770,024	4	1,119,627	6	765,682	4
2230	本期所得稅負債	四/六.23	18,568	-	39,192	-	172,523	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.15	98,242	-	127,555	1	147,995	1
2399	其他流動負債-其他		353,144	2	341,994	2	371,321	2
21xx	流動負債合計		6,330,502	32	7,093,797	37	7,280,139	38
	非流動負債							
2540	長期借款	六.15	6,344,546	32	5,178,245	27	5,084,350	27
2570	遞延所得稅負債	四/六.23	49,546	-	49,546	-	44,464	-
2640	淨確定福利負債-非流動	六.16	401,494	2	417,734	2	398,401	2
2650	採用權益法之投資貸餘	六.9	-	-	-	-	20,978	-
2670	其他非流動負債-其他		48,717	-	57,283	-	59,907	-
25xx	非流動負債合計		6,844,303	34	5,702,808	29	5,608,100	29
2xxx	負債總計		13,174,805	66	12,796,605	66	12,888,239	67
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	六.17	3,128,979	16	3,128,979	16	3,128,979	16
3200	資本公積	六.17	1,326,055	7	1,324,176	7	1,324,176	7
3300	保留盈餘	六.17						
3310	法定盈餘公積		585,581	3	486,844	3	486,844	3
3320	特別盈餘公積		59,081	-	64,231	-	64,231	-
3350	未分配盈餘		1,283,015	6	1,371,014	7	1,153,711	6
	保留盈餘合計		1,927,677	9	1,922,089	10	1,704,786	9
3400	其他權益	六.22						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(230,580)	(1)	(146,588)	(1)	(134,636)	(1)
3425	備供出售金融資產未實現損益		123,382	1	87,508	-	45,404	-
	其他權益合計		(107,198)	-	(59,080)	(1)	(89,232)	(1)
3500	庫藏股票	六.17	(5,996)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,269,517	32	6,310,168	32	6,062,713	31
36xx	非控制權益	六.17	432,576	2	459,272	2	451,869	2
3xxx	權益總計		6,702,093	34	6,769,440	34	6,514,582	33
	負債及權益總計		\$19,876,898	100	\$19,566,045	100	\$19,402,821	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇六年七月一日至 九月三十日		一〇五年七月一日至 九月三十日		一〇六年一月一日至 九月三十日		一〇五年一月一日至 九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.18/七	\$3,986,183	100	\$3,959,415	100	\$12,078,978	100	\$11,971,259	100
5000	營業成本	六.19/六.20/七	(3,175,509)	(80)	(2,928,349)	(74)	(9,423,470)	(78)	(8,987,516)	(76)
5900	營業毛利		810,674	20	1,031,066	26	2,655,508	22	2,983,743	24
5910	未實現銷貨損(益)		(42)	-	52	-	(1,063)	-	(689)	-
5920	已實現銷貨(損)益		164	-	280	-	1,206	-	1,296	-
5950	營業毛利淨額		810,796	20	1,031,398	26	2,655,651	22	2,984,350	24
6000	營業費用	六.19/六.20								
6100	推銷費用		(390,604)	(10)	(376,809)	(9)	(1,152,084)	(9)	(1,090,084)	(9)
6200	管理費用		(252,903)	(6)	(241,541)	(6)	(706,659)	(6)	(679,820)	(6)
6300	研究發展費用		(110,725)	(3)	(109,959)	(3)	(327,353)	(3)	(313,800)	(3)
	營業費用合計		(754,232)	(19)	(728,309)	(18)	(2,186,096)	(18)	(2,083,704)	(18)
6900	營業利益		56,564	1	303,089	8	469,555	4	900,646	6
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六.21	56,279	2	38,252	1	82,897	1	79,726	1
7020	其他利益及損失	六.21/六.25	32,197	1	(89,812)	(2)	43,451	-	(138,356)	(1)
7050	財務成本	六.21	(28,085)	(1)	(27,450)	(1)	(85,085)	(1)	(82,444)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.9	73,510	2	112,066	3	248,262	2	297,677	2
	營業外收入及支出合計		133,901	4	33,056	1	289,525	2	156,603	1
7900	稅前淨利		190,465	5	336,145	9	759,080	6	1,057,249	7
7950	所得稅費用	四/六.23	(42,878)	(1)	(72,381)	(2)	(138,096)	(1)	(246,921)	(2)
8200	本期淨利		147,587	4	263,764	7	620,984	5	810,328	5
8300	其他綜合損益	六.22								
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		23,714	-	(70,247)	(2)	(65,795)	(1)	(132,795)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(7,003)	-	12,417	-	35,874	-	27,530	-
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		5,869	-	(44,318)	(1)	(47,197)	1	(111,986)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六.23	(4,886)	-	18,616	-	17,204	-	37,071	-
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		17,694	-	(83,532)	(3)	(59,914)	-	(180,180)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$165,281	4	\$180,232	4	\$561,070	5	\$630,148	4
8600	淨利歸屬於:									
8610	母公司業主		\$158,531	4	\$251,728	7	\$631,384	5	\$752,553	5
8620	非控制權益		(10,944)	-	12,036	-	(10,400)	-	57,775	-
			\$147,587	4	\$263,764	7	\$620,984	5	\$810,328	5
8700	綜合損益總額歸屬於:									
8710	母公司業主		\$175,389	4	\$173,257	4	\$583,266	5	\$599,090	4
8720	非控制權益		(10,108)	-	6,975	-	(22,196)	-	31,058	-
			\$165,281	4	\$180,232	4	\$561,070	5	\$630,148	4
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	六.24	\$0.51		\$0.81		\$2.02		\$2.41	
9850	稀釋每股盈餘	六.24	\$0.51		\$0.81		\$2.02		\$2.41	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:

吳俊信

經理人:

陳兆勁

會計主管:

公一峰

堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計			
				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	備供出售金融資產未實現(損)益					
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3500	31XX	36XX	3XXX			
A1	民國105年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,317,683	\$410,905	\$111,499	\$899,176	\$46,357	\$17,874	\$(5,996)	\$5,926,477	\$713,908	\$6,640,385	
B1	104年度盈餘指撥及分配												
B5	提列法定盈餘公積			75,939		(75,939)				-		-	
B5	普通股現金股利					(469,347)				(469,347)		(469,347)	
B17	特別盈餘公積迴轉				(47,268)	47,268				-		-	
D1	105年1月1日至9月30日淨利					752,553				752,553	57,775	810,328	
D3	105年1月1日至9月30日其他綜合損益						(180,993)	27,530		(153,463)	(26,717)	(180,180)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	752,553	(180,993)	27,530	-	599,090	31,058	630,148	
M1	發放子公司股利調整資本公積		1,410							1,410		1,410	
M5	實際取得或處分子公司股權		5,083							5,083	(283,097)	(278,014)	
O1	非控制權益增減										(10,000)	(10,000)	
Z1	民國105年9月30日餘額	\$3,128,979	\$1,324,176	\$486,844	\$64,231	\$1,153,711	\$(134,636)	\$45,404	\$(5,996)	\$6,062,713	\$451,869	\$6,514,582	
A1	民國106年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,324,176	\$486,844	\$64,231	\$1,371,014	\$(146,588)	\$87,508	\$(5,996)	\$6,310,168	\$459,272	\$6,769,440	
B1	105年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積			98,737		(98,737)				-		-	
B5	普通股現金股利					(625,796)				(625,796)		(625,796)	
B17	特別盈餘公積迴轉				(5,150)	5,150				-		-	
D1	106年1月1日至9月30日淨利					631,384				631,384	(10,400)	620,984	
D3	106年1月1日至9月30日其他綜合損益						(83,992)	35,874		(48,118)	(11,796)	(59,914)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	631,384	(83,992)	35,874	-	583,266	(22,196)	561,070	
M1	發放子公司股利調整資本公積		1,879							1,879		1,879	
O1	非控制權益增減										(4,500)	(4,500)	
Z1	民國106年9月30日餘額	\$3,128,979	\$1,326,055	\$585,581	\$59,081	\$1,283,015	\$(230,580)	\$123,382	\$(5,996)	\$6,269,517	\$432,576	\$6,702,093	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	一〇六年一月一日至	一〇五年一月一日至	代碼	項 目	一〇六年一月一日至	一〇五年一月一日至
		九月三十日	九月三十日			九月三十日	九月三十日
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$759,080	\$1,057,249	B00600	取得無活絡市場之債券投資	(17,710)	-
A20000	調整項目：			B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	50,581	19,866
A20010	收益費損項目：			B02200	對子公司之收購	-	(278,014)
A20100	折舊費用	960,533	925,861	B02300	處分子公司	369,348	-
A20200	攤銷費用	27,643	25,888	B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,135,824)	(1,359,554)
A20900	利息費用	85,085	82,444	B02800	處分不動產、廠房及設備	3,146	22,500
A21200	利息收入	(6,485)	(4,887)	B03700	存出保證金(增加)減少	(4,527)	928
A21300	股利收入	(914)	(285)	B04500	取得無形資產	(16,663)	(44,136)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)之份額	(248,262)	(297,677)	B06800	其他非流動資產減少(增加)	9,179	(105,101)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	4,324	(10,010)	B07600	收取之股利	126,403	114,469
A23100	處分投資(利益)	(196,611)	-	BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(616,067)	(1,629,042)
A23500	金融資產減損損失	-	12,990				
A23900	未實現銷貨利益	1,063	689	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A24000	已實現銷貨(利益)	(1,206)	(1,296)	C00100	短期借款(減少)	(126,251)	(459,314)
A20010	收益費損項目合計	625,170	733,717	C00500	應付短期票券增加	20,000	310,000
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00600	應付短期票券減少	(435,074)	(58,370)
A31110	持有供交易之金融資產減少	9,486	928	C01600	舉借長期借款	1,583,803	1,143,000
A31130	應收票據減少	1,488	1,997	C01700	償還長期借款	(446,815)	(198,233)
A31140	應收票據-關係人減少	4,485	2,901	C04400	其他非流動負債(減少)	(8,566)	(8,107)
A31150	應收帳款(增加)	(77,305)	(182,728)	C04500	發放現金股利	(623,917)	(467,937)
A31160	應收帳款-關係人(增加)	(14,635)	(2,449)	C05800	非控制權益變動	(4,500)	(10,000)
A31200	存貨減少	76,723	273,473	CCCC	籌資活動之淨現金(流出)流入	(41,320)	251,039
A31240	其他流動資產(增加)	(25,564)	(67,175)				
A31250	其他金融資產(增加)	(18,705)	(15,253)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(28,498)	(53,407)
A32110	持有供交易之金融負債增加	11,388	8,038	EEEE	本期現金及約當現金增加數	205,738	302,181
A32130	應付票據增加	64,821	191,506	E00100	期初現金及約當現金餘額	893,891	659,816
A32150	應付帳款增加	113,128	29,154	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,099,629	\$961,997
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(22,917)	88,062				
A32180	其他應付款(減少)	(350,797)	(51,620)				
A32230	其他流動負債增加	11,150	55,130				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(16,240)	(24,811)				
A33000	營運產生之現金流入	1,150,756	2,098,119				
A33100	收取之利息	6,485	4,887				
A33300	支付之利息	(93,779)	(94,819)				
A33500	支付之所得稅	(171,839)	(274,596)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	891,623	1,733,591				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇六年一月一日至九月三十日及

一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十五年九月九日設立，登記地址及主要事業經營地址為台南市新樂路72-2號。本公司主要營利事業項目係汽、機車車燈及其他汽機車零組件與用品之製造、買賣及進出口貿易業務。本公司股票自民國八十六年十月六日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年十一月九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

國際會計準則第36號「資產減損」之修正

此修正係針對2011年5月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」（內容包含分類與衡量及避險會計）。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列 12 個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (5) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (7) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎酬之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (8) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

- (9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (10) 2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」第 21 及 22 段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)、(2)、(5)及(6)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及(6)國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋

對本集團之客戶合約之收入認列並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

本集團依照國際財務報導準則第 9 號規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間，採用國際財務報導準則第 9 號之影響，說明如下：

A. 金融資產之分類與衡量

備供出售金融資產—以成本衡量之權益工具投資

現行採成本衡量之權益工具投資，須於發生減損跡象時評估是否認列減損損失，由於該等投資非屬持有供交易，於民國一〇七年一月一日將選擇後續公允價值變動列報於其他綜合損益中，且無須適用減損規定，因此將影響民國一〇七年一月一日該資產之帳面金額、其他權益及保留盈餘，影響數尚在評估中。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

備供出售金融資產—基金投資

經評估基金投資現金流量特性，分類將改為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此將影響民國一〇七年一月一日之其他權益及保留盈餘，影響數尚在評估中。

備供出售金融資產—以公允價值衡量股票投資除列之會計處理

備供出售金融資產中，以公允價值衡量之股票投資，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累計利益或損失，應自權益重分類至損益作為重分類調整，惟若依照國際財務報導準則第 9 號規定，選擇將前述股票投資之後續公允價值變動列報於其他綜合損益中，列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益，於除列時，應將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘（不得重分類至損益）。

金融資產減損評估

此係針對非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產。依照國際財務報導準則第 9 號規定，債務工具採預計信用損失模型評估減損，屬國際財務報導準則第 15 號範圍內交易所產生之應收帳款或合約資產則採簡化作法(準備矩陣)評估預期信用損失；權益工具則無須適用減損規定，前述評估減損之規定與現行已發生損失模型不同，影響尚在評估中。

B.其他

基於國際財務報導準則第 9 號之適用，同時修正國際財務報導準則第 7 號相關揭露之規定，其中亦包括國際財務報導準則第 9 號之初次適用之揭露規定，故須提供更多相關之揭露資訊。

(5) 揭露倡議(國際會計準則第 7 號「現金流量表」之修正)

對本集團與負債有關之籌資活動，將增加期初至期末之調節資訊。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則自 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用 IAS 28 前適用 IFRS 9，且於適用 IFRS 9 時，不考慮因適用 IAS 28 所產生之任何調整。此修正自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。此修正自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)及(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
本公司	堤源投資股份有限公司(堤源)	經營有價證券買賣業務	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	堤福投資股份有限公司(堤福)	經營有價證券買賣業務	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	CONTEK CO., LTD. (CONTEK)	汽、機車零組件之進口貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	SUPRA-ATOMIC CO., LTD. (SUPRA- ATOMIC)	從事轉投資控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
本公司	ARUBA CO., LTD. (ARUBA)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	大茂經營顧問股份有 限公司(大茂經營)	從事企業經營 管理顧問	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	BESTE MOTOR CO., LTD. (BESTE)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
本公司	INNOVA HOLDING CORP. (INNOVA)	從事轉投資控 股活動	83.528%	83.528%	83.528%	
本公司	儒億科技股份有限公司(儒億科技)	汽車零配件之 製造加工及買 賣	72.10%	72.10%	72.10%	
本公司	堤維西節能照明科技 股份有限公司(堤維 西節能)	照明設備製造 業	100.00%	100.00%	100.00%	
堤福	迪比恩科技股份有限 公司(迪比恩)	模具製造	50.00%	50.00%	50.00%	
SUPRA- ATOMIC	POLLKA CO., LTD. (POLLKA)	從事轉投資控 股活動	-	100.00%	100.00%	(註一)
SUPRA- ATOMIC	SPARKING CO., LTD. (SPARKING)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO. LTD. (UNIMOTOR)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	EUROLITE CO., LTD. (EUROLITE)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	EUROPILOT CO., LTD. (EUROPILOT)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	MOTOR-CURIO CO., LTD. (MOTOR- CURIO)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
SUPRA- ATOMIC	NE MOTOR CO., LTD. (NE MOTOR)	從事轉投資控 股活動	-	100.00%	100.00%	(註二)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
儒億科技	GREAT MORE CORP. (GREAT MORE)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
儒億科技	TSM TECH CO., LTD. (TSM)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
UNIMOTOR	常州大茂精密模具有 限公司(大茂模具)	精密模具生產 銷售自產品	100.00%	100.00%	100.00%	
EUROLITE	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD. (T.I.T)	生產及銷售照 明燈具及機動 車日用製品等	99.98%	99.98%	99.98%	
EUROPILOT	TYC EUROPE B.V (TYC EUROPE)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
NE MOTOR	長春堤勝車燈有限公 司(長春堤勝)	生產及銷售車 燈具	-	-	100.00%	(註三)
SPARKING	昆山堤維西節能照明 科技有限公司(昆山 節能)	生產、加工、 組裝各種高效 節能燈具及配 件	100.00%	100.00%	100.00%	
TYC EUROPE	TYC SPAIN S.L. (SPAIN)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
大茂模具	萊吉普光學科技有限 公司(萊吉普)	生產及銷售照 明燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
萊吉普	上海同濟高科產業發 展有限公司(上海同 濟)	銷售照明燈具	-	59.185%	59.185%	(註四)
迪比恩	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD. (DPA)	從事轉投資控 股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
DPA	昆山迪燁光學科技有 限公司(昆山迪燁)	生產及銷售光 學元件	100.00%	100.00%	100.00%	
INNOVA	GENERA CORPORATION (GENERA)	銷售汽車車 燈、汽車零配 件	100.00%	100.00%	100.00%	

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司 名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比			備註
			106.9.30	105.12.31	105.9.30	
INNOVA	W&W REAL PROPERTY, INC. (W&W)	買賣及租售房 地產	100.00%	100.00%	100.00%	
GREAT MORE	常州堅鼎汽車配件有 限公司(常州堅鼎)	銷售汽、機車 及農業機械配 件	100.00%	100.00%	100.00%	

(註一)本集團之子公司POLLKA公告中止與哈發工業公司合作案，今POLLKA已無任何投資案，故於民國一〇六年五月結束營運並辦理註銷。

(註二)本集團之子公司NE MOTOR於民國一〇六年九月辦理註銷。

(註三)本集團之子公司長春堤勝於民國一〇五年十二月出售轉讓，請詳附註六.25。

(註四)本集團之子公司上海同濟於民國一〇六年六月出售轉讓。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之資產總額分別為6,554,053仟元及6,240,416仟元，負債總額分別為3,110,080仟元及3,093,964仟元，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為15,592仟元、39,969仟元、108,798仟元及36,918仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告：

期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
庫存現金及活期存款	\$1,099,629	\$876,196	\$922,558
定期存款	-	17,695	39,439
合 計	\$1,099,629	\$893,891	\$961,997

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$1,510	\$11,097	\$247
換匯換利合約	990	889	-
小 計	2,500	11,986	247
非衍生金融資產			
債 券	-	-	10,538
合 計	\$2,500	\$11,986	\$10,785
流 動	\$2,500	\$11,986	\$10,785

- (1) 本集團從事上述衍生性工具交易之目的，主要係為規避因營業所暴露之匯率及利率風險。本集團上述之衍生金融工具因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。
- (2) 本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。
- (3) 本集團於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日與銀行簽訂遠期外匯合約及換匯換利合約，有關因從事遠期外匯合約及換匯換利合約而產生之金融負債詳附註六.14。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 備供出售金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
股 票	<u>\$146,766</u>	<u>\$110,892</u>	<u>\$68,789</u>
非 流 動	<u>\$146,766</u>	<u>\$110,892</u>	<u>\$68,789</u>

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4. 以成本衡量之金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
股 票	<u>\$43,961</u>	<u>\$94,542</u>	<u>\$99,137</u>
非 流 動	<u>\$43,961</u>	<u>\$94,542</u>	<u>\$99,137</u>

(1) 上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

(2) 本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 無活絡市場之債務工具投資

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
定期存款	<u>\$17,710</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
流 動	<u>\$17,710</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本集團無活絡市場之債務工具投資未有提供擔保之情況。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 應收票據及應收票據－關係人

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據－因營業而發生	\$23,282	\$24,707	\$22,731
減：備抵呆帳	(236)	(173)	(179)
小計	23,046	24,534	22,552
應收票據－關係人	20,183	24,759	17,782
減：備抵呆帳－關係人	(130)	(221)	(184)
小計	20,053	24,538	17,598
合計	\$43,099	\$49,072	\$40,150

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

7. 應收帳款及應收帳款－關係人

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收帳款	\$2,616,497	\$2,536,052	\$2,519,224
減：備抵呆帳	(76,773)	(73,633)	(63,625)
小計	2,539,724	2,462,419	2,455,599
應收帳款－關係人	284,070	260,752	311,060
減：備抵呆帳－關係人	(181,693)	(173,010)	(184,288)
小計	102,377	87,742	126,772
合計	\$2,642,101	\$2,550,161	\$2,582,371

本集團之應收帳款提供擔保之情況，請詳附註八。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附件十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1	\$37,409	\$209,234	\$246,643
當期發生(迴轉)之金額	2,297	9,526	11,823
106.9.30	\$39,706	\$218,760	\$258,466
105.1.1	\$21,309	\$246,012	\$267,321
當期發生(迴轉)之金額	-	(3,373)	(3,373)
因無法收回而沖銷	(16,035)	-	(16,035)
105.9.30	\$5,274	\$242,639	\$247,913

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一〇六年及一〇五年九月三十日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期 且未減損	60天內	61-183天	184-360天	361天以上	合 計
106.9.30	\$2,236,374	\$267,406	\$88,531	\$29,974	\$19,816	\$2,642,101
105.12.31	2,222,226	264,614	35,914	15,213	12,194	2,550,161
105.9.30	2,093,317	356,185	64,970	38,243	29,656	2,582,371

8. 存貨

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
原 料	\$616,723	\$545,310	\$524,855
半 成 品	43,968	39,993	39,241
在 製 品	342,492	250,783	271,032
製 成 品	551,232	608,264	602,348
商 品	2,549,975	2,736,763	2,551,744
合 計	\$4,104,390	\$4,181,113	\$3,989,220

本集團民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,175,509仟元及2,928,349仟元，其中包括民國一〇六年及民國一〇五年七月一日至九月三十日，因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致產生存貨回升利益分別為2,957仟元及35,879仟元。

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為9,423,470仟元及8,987,516仟元，其中包括民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至九月三十日因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致產生存貨回升利益26,002仟元及94,437仟元。

前述存貨提供擔保之情況，請詳附註八。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	106.9.30		105.12.31		105.9.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
溢源實業(股)公司	\$167,374	17.27%	\$169,927	17.27%	\$162,190	17.27%
SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	75,534	40.00%	75,962	40.00%	74,593	40.00%
哈爾濱哈星汽車部品有限公司(註)	-	-	-	-	(20,978)	50.00%
昆山顯亮汽車配件有限公司	99,140	20.00%	92,736	20.00%	90,417	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	-	30.00%	-	30.00%	-	30.00%
浙大旭日科技開發有限公司	3,351	30.00%	1,110	30.00%	989	30.00%
小計	<u>345,399</u>		<u>339,735</u>		<u>307,211</u>	
投資合資：						
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	53,470	50.00%	54,908	50.00%	59,628	50.00%
VARROC TYC CORPORATION	1,310,642	50.00%	1,239,889	50.00%	1,161,697	50.00%
小計	<u>1,364,112</u>		<u>1,294,797</u>		<u>1,221,325</u>	
採用權益法之投資淨額	1,709,511		1,634,532		1,528,536	
加：採用權益法之投資貸餘	-		-		20,978	
採用權益法之投資總額	<u>\$1,709,511</u>		<u>\$1,634,532</u>		<u>\$1,549,514</u>	

註：本集團之投資關聯企業之哈爾濱哈星汽車部品有限公司於民國一〇五年十二月本集團將持有股權50%全數轉讓予哈飛工業有限公司。

(1) 投資關聯企業

本集團對關聯企業之投資對本集團並非重大。本集團投資關聯企業於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日之彙總帳面金額分別為345,399仟元、339,735仟元及307,211仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
繼續營業單位本期淨利	\$9,368	\$12,840	\$40,320	\$38,966
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,512)	(5,911)	(8,344)	(12,081)
本期綜合損益總額	<u>\$7,856</u>	<u>\$6,929</u>	<u>\$31,976</u>	<u>\$26,885</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述投資關聯企業於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

(2) 投資合資

①對本集團具重大性之合資資訊如下：

公司名稱：VARROC TYC CORPORATION (VARROC)

關係之性質：VARROC主從事轉投資控股活動，其子公司為大茂偉瑞柯車燈有限公司(大茂偉瑞柯)，大茂偉瑞柯為生產及銷售照明燈具機動車日用製品及其工模製具等。

主要營業場所(註冊國家)：中國。

具公開市場報價之公允價值：大茂偉瑞柯為非公開發行公司，並未於任何證券交易處所上市上櫃。

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動資產	\$3,118,623	\$4,061,944	\$3,832,299
非流動資產	1,937,728	1,966,631	1,929,182
流動負債	(2,115,390)	(3,106,872)	(2,919,493)
非流動負債	(319,079)	(440,688)	(517,080)
權益	2,621,882	2,481,015	2,324,908
集團持股比例	50.00%	50.00%	50.00%
小計	1,310,941	1,240,508	1,162,454
公司間交易銷除調整數	(299)	(619)	(757)
投資之帳面金額	<u>\$1,310,642</u>	<u>\$1,239,889</u>	<u>\$1,161,697</u>
	106.9.30	105.12.31	105.9.30
現金及約當現金	\$486,396	\$612,895	\$569,953
流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(182,331)	(418,711)	(681,606)
非流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(319,079)	(418,711)	(517,080)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
營業收入	\$1,317,186	\$1,561,377	\$4,088,550	\$4,604,952
折舊費用	42,430	42,504	125,412	130,775
攤銷費用	2,387	1,996	6,576	7,766
利息收入	1,725	899	4,923	3,269
利息費用	2,775	10,792	16,134	34,300
所得稅費用	26,984	46,216	94,908	106,413
繼續營業單位本期淨利	125,418	201,936	408,496	516,108
其他綜合損益	6,670	(30,720)	(29,169)	(81,549)
本期綜合損益	\$132,088	\$171,216	\$379,327	\$434,559

此合資於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日並無或有負債或資本承諾，大茂偉瑞柯於取得二位合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

- ②本集團對PT ASTRA JUOKU INDONESIA之投資對本集團並非重大。本集團投資PT ASTRA JUOKU INDONESIA於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日之彙總帳面金額分別為53,470仟元、54,908仟元及59,628仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
繼續營業單位本期淨損	\$1,411	\$(1,490)	\$1,336	\$(9,822)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(286)	(152)	(1,660)	682
本期綜合損益總額	\$1,125	\$(1,642)	\$(324)	\$(9,140)

此合資於民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

- ③民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日採用權益法之投資分別為1,709,511仟元及1,528,536仟元，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為73,510仟元、112,066仟元、248,262仟元及297,677仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為4,872仟元、(36,783)仟元、(39,173)仟元及(92,948)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

	土地	土地改良	房屋及建築	機器設備	模具	水電設備	運輸設備	租賃資產	其他設備	未完工程	合計
成本：											
106.1.1	\$646,102	\$6,394	\$3,245,721	\$2,385,048	\$9,608,489	\$294,641	\$132,444	\$5,301	\$672,721	\$137,429	\$17,134,290
增添	-	-	4,941	78,307	536,101	5,550	9,662	951	41,924	157,984	835,420
處分	-	-	(76,590)	(103,771)	(496,316)	(16,773)	(2,577)	-	(39,377)	-	(735,404)
匯率變動之影響	(3,074)	-	(16,158)	(8,044)	(861)	(26)	513	(33)	813	(275)	(27,145)
其他變動	-	-	3,726	7,631	4,865	33,114	-	-	108,379	(157,715)	-
106.9.30	<u>\$643,028</u>	<u>\$6,394</u>	<u>\$3,161,640</u>	<u>\$2,359,171</u>	<u>\$9,652,278</u>	<u>\$316,506</u>	<u>\$140,042</u>	<u>\$6,219</u>	<u>\$784,460</u>	<u>\$137,423</u>	<u>\$17,207,161</u>
105.1.1	\$546,083	\$6,432	\$2,452,590	\$2,387,870	\$9,444,980	\$218,158	\$135,448	\$5,825	\$620,747	\$910,721	\$16,728,854
增添	-	-	14,332	47,918	764,583	462	6,055	1,381	21,054	328,275	1,184,060
處分	-	-	(8,408)	(110,269)	(597,981)	(19,803)	(10,139)	(340)	(13,999)	-	(760,939)
匯率變動之影響	(2,958)	(37)	(23,636)	(27,959)	(5,978)	(243)	(2,259)	(132)	(8,098)	(42,474)	(113,774)
其他變動	-	-	420,109	17,276	1,260	-	692	-	9,600	(448,937)	-
105.9.30	<u>\$543,125</u>	<u>\$6,395</u>	<u>\$2,854,987</u>	<u>\$2,314,836</u>	<u>\$9,606,864</u>	<u>\$198,574</u>	<u>\$129,797</u>	<u>\$6,734</u>	<u>\$629,304</u>	<u>\$747,585</u>	<u>\$17,038,201</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	土地改良	房屋及建築	機器設備	模具	水電設備	運輸設備	租賃資產	其他設備	未完工程	合計
折舊及減損：											
106.1.1	\$36,799	\$6,161	\$929,602	\$1,799,022	\$6,075,816	\$179,650	\$89,899	\$2,951	\$486,129	\$-	\$9,606,029
折舊	-	95	68,072	100,563	728,465	9,880	8,686	643	44,129	-	960,533
處分	-	-	(71,662)	(102,865)	(495,282)	(16,723)	(2,335)	-	(39,046)	-	(727,913)
匯率變動之影響	-	-	(1,977)	(5,133)	(213)	(8)	(93)	(23)	2,640	-	(4,807)
其他變動	12,600	-	(12,600)	-	-	-	-	-	-	-	-
106.9.30	\$49,399	\$6,256	\$911,435	\$1,791,587	\$6,308,786	\$172,799	\$96,157	\$3,571	\$493,852	\$-	\$9,833,842
105.1.1	\$36,799	\$5,965	\$971,196	\$1,829,413	\$5,948,577	\$194,736	\$89,743	\$3,279	\$493,375	\$-	\$9,573,083
折舊	-	202	62,157	99,574	718,872	6,227	9,514	1,019	28,296	-	925,861
處分	-	-	(8,404)	(99,099)	(597,696)	(19,803)	(9,348)	(340)	(13,724)	-	(748,414)
匯率變動之影響	-	(37)	(12,052)	(14,937)	(4,025)	(180)	(1,458)	(77)	(5,596)	-	(38,362)
105.9.30	\$36,799	\$6,130	\$1,012,897	\$1,814,951	\$6,065,728	\$180,980	\$88,451	\$3,881	\$502,351	\$-	\$9,712,168
淨帳面金額：											
106.9.30	\$593,629	\$138	\$2,250,205	\$567,584	\$3,343,492	\$143,707	\$43,885	\$2,648	\$290,608	\$137,423	\$7,373,319
105.12.31	\$609,303	\$233	\$2,316,119	\$586,026	\$3,532,673	\$114,991	\$42,545	\$2,350	\$186,592	\$137,429	\$7,528,261
105.9.30	\$506,326	\$265	\$1,842,090	\$499,885	\$3,541,136	\$17,594	\$41,346	\$2,853	\$126,953	\$747,585	\$7,326,033

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項目	106.1.1~106.9.30	105.1.1~105.9.30
未完工程及預付設備款	\$9,888	\$14,622
借款成本資本化利率區間	1.20%~1.74%	1.32%~1.79%

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物及廠房等，並分別按其耐用年限60年及35年提列折舊。

本集團機器設備之重大組成部分主要為加工機設備，並按其耐用年限10年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

11. 無形資產

	商標權	專利權	商譽	電腦軟體	其他 無形資產	合計
成本：						
106.1.1	\$18,928	\$16,995	\$10,174	\$119,396	\$55,148	\$220,641
增添－單獨取得	1,012	1,027	-	14,624	-	16,663
本期減少	(1,529)	(1,999)	-	(16,214)	(5,505)	(25,247)
匯率變動之影響	-	-	-	(300)	-	(300)
106.9.30	\$18,411	\$16,023	\$10,174	\$117,506	\$49,643	\$211,757
105.1.1	\$31,128	\$21,635	\$10,174	\$147,697	\$123,621	\$334,255
增添－單獨取得	763	1,050	-	36,505	5,818	44,136
本期減少	(13,431)	(5,833)	-	(73,585)	(79,674)	(172,523)
匯率變動之影響	-	-	-	(973)	-	(973)
105.9.30	\$18,460	\$16,852	\$10,174	\$109,644	\$49,765	\$204,895
攤銷及減損：						
106.1.1	\$8,613	\$10,818	\$-	\$67,150	\$16,339	\$102,920
攤銷	1,415	838	-	15,398	9,992	27,643
本期減少	(1,529)	(1,999)	-	(16,214)	(5,505)	(25,247)
匯率變動之影響	-	-	-	(98)	-	(98)
106.9.30	\$8,499	\$9,657	\$-	\$66,236	\$20,826	\$105,218
105.1.1	\$19,859	\$15,392	\$-	\$116,379	\$83,518	\$235,148
攤銷	1,559	952	-	12,797	10,580	25,888
本期減少	(13,431)	(5,833)	-	(73,585)	(79,674)	(172,523)
匯率變動之影響	-	-	-	(468)	-	(468)
105.9.30	\$7,987	\$10,511	\$-	\$55,123	\$14,424	\$88,045
淨帳面金額：						
106.9.30	\$9,912	\$6,366	\$10,174	\$51,270	\$28,817	\$106,539
105.12.31	\$10,315	\$6,177	\$10,174	\$52,246	\$38,809	\$117,721
105.9.30	\$10,473	\$6,341	\$10,174	\$54,521	\$35,341	\$116,850

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日並未認列任何商譽之減損損失。

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
營業成本	2,750	2,510	7,577	7,810
營業費用	5,853	6,020	20,066	18,078
合 計	<u>\$8,603</u>	<u>\$8,530</u>	<u>\$27,643</u>	<u>\$25,888</u>

12. 短期借款

	利率區間(%)	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	0.95% ~ 2.75%	\$889,776	\$938,356	\$896,591
擔保銀行借款	1.25% ~ 3.95%	707,866	785,537	1,194,607
合 計		<u>\$1,597,642</u>	<u>\$1,723,893</u>	<u>\$2,091,198</u>

擔保銀行借款係以土地、房屋及建築、定期存款、部分應收帳款及存貨提供擔保，擔保情況請詳附註八。

13. 應付短期票券

保證或承兌機構	106.9.30		
	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
國際票券金融公司	1.04%~1.24%	\$95,000	無
中華票券金融公司	1.04%~1.25%	70,000	"
合庫票券金融公司	0.99%~1.00%	70,000	"
大中票券金融公司	1.00%	50,000	"
兆豐票券金融公司	1.04%	50,000	"
小 計		<u>335,000</u>	
減：應付商業本票折價		(432)	
淨 額		<u>\$334,568</u>	

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

105.12.31			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.05%	\$100,000	無
中華票券金融公司	1.05%~1.25%	220,000	〃
合庫票券金融公司	1.04%	100,000	〃
大中票券金融公司	1.04%	100,000	〃
國際票券金融公司	1.05%~1.24%	230,000	〃
小計		750,000	
減：應付商業本票折價		(358)	
淨額		<u>\$749,642</u>	

105.9.30			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.05%~1.10%	\$100,000	無
中華票券金融公司	1.05%~1.25%	120,000	〃
合庫票券金融公司	1.04%	100,000	〃
大中票券金融公司	1.04%	100,000	〃
國際票券金融公司	1.10%~1.25%	130,000	〃
台灣票券金融公司	1.60%	20,000	〃
大眾票券金融公司	1.60%	50,000	〃
小計		620,000	
減：應付商業本票折價		(667)	
淨額		<u>\$619,333</u>	

14. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$1,867	\$-	\$-
換匯換利合約	11,443	1,922	8,051
合計	<u>\$13,310</u>	<u>\$1,922</u>	<u>\$8,051</u>
流動	<u>\$13,310</u>	<u>\$1,922</u>	<u>\$8,051</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 長期借款

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日長期借款明細如下：

債權人	106.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	\$2,000,000	1.69%	自103年5月9日至108年5月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
第一銀行信用借款	150,000	1.10%	自106年3月30日至108年3月30日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	400,000	1.10%	自105年12月27日至107年12月27日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行循環額度 信用借款	300,000	1.15%	自106年5月31日至108年5月31日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	500,000	1.12%	自106年6月21日至108年6月30日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	200,000	1.16%	自106年6月15日至108年8月15日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	300,000	1.10%	自106年6月30日至108年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
台新銀行信用借款	100,000	1.13%	自105年12月7日至107年12月7日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
台北富邦銀行信用借款	200,000	1.20%	自106年9月26日至108年9月26日，利息按月付息，到期還本。
新光銀行信用借款	100,000	1.16%	自106年4月17日至108年4月17日，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	150,000	1.15%	自106年6月14日至108年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
中國信託銀行信用借款	140,000	1.23%	自106年7月31日至108年7月31日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	106.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
台灣銀行信用借款	200,000	1.10%	自105年4月18日至108年4月18日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
國泰銀行信用借款	100,000	1.13%	自106年7月21日至108年7月21日，利息按月支付，到期還本。
大眾銀行信用借款	50,000	1.43%	自105年12月1日至107年12月31日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	466,000	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，寬限期兩年，寬限期滿每三個月為一期，共分52期平均攤還本金。
第一銀行信用借款	108,000	1.44%	自105年11月23日至107年11月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
第一銀行信用借款	101,000	1.72%	自105年11月29日至112年11月29日，自107年11月29日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	72,000	1.71%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
元大銀行信用借款	21,000	1.56%	自106年6月6日至108年6月6日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月支付。
王道銀行	100,000	1.81%	自105年12月15日至108年12月15日，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行	73,000	1.86%	自106年2月24日至109年2月24日，自106年3月24日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
日盛銀行	50,000	1.80%	自106年3月9日至108年3月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	70,000	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，寬限期兩年，寬限期滿分37期平均攤還本金。
彰化銀行	47,500	1.90%	自102年11月11日至109年11月11日，於撥貸日期滿兩年後，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	106.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
新光銀行	50,000	1.80%	自105年11月28日至108年11月28日，自106年12月28日開始償還，每一個月為一期分24期攤還，利息按月付息。
新光銀行	6,802	1.65%	自104年5月12日至107年5月12日，自104年6月12日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
華南銀行	22,717	1.85%	自103年10月9日至108年10月9日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
凱基銀行	5,071	1.64%	自103年11月14日至106年11月14日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
安泰銀行	177,000	1.49%	自106年3月23日至109年3月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	100,000	1.53%	自106年6月30日至108年6月30日，利息按月付息，到期還本。
California Bank & Trust (CBT)	84,948 (USD 2,801)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每月為一期分84期攤還，利息按月付息。
小計	6,445,038		
減：一年內到期	(98,242)		
減：未攤銷費用	(2,250)		
合計	<u>\$6,344,546</u>		

債權人	105.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	\$2,200,000	1.69%	自103年5月9日至108年5月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
第一銀行信用借款	150,000	1.10%	自105年4月20日至107年4月20日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	300,000	1.13%	自105年12月27日至107年12月27日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行循環額度 信用借款	230,000	1.20%	自105年6月6日至107年6月6日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
王道銀行	200,000	1.16%	自105年5月31日至107年5月30日，利息按月付息，到期還本。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	105.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行擔保借款	200,000	1.13%	自105年6月30日至107年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
永豐銀行信用借款	200,000	1.15%	自105年7月1日至107年6月30日，利息按月付息，到期還本。
台新銀行信用借款	200,000	1.15%	自105年12月7日至107年12月7日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。
新光銀行信用借款	100,000	1.15%	自105年6月14日至107年5月23日，利息按月付息，到期還本。
台北富邦銀行信用借款	100,000	1.20%	自105年9月1日至107年9月1日，利息按月付息，到期還本。
中國信託銀行信用借款	60,000	1.25%	自105年7月31日至107年7月31日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。
兆豐銀行循環額度信用借款	50,000	1.25%	自105年6月14日至107年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	466,000	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，寬限期兩年，寬限期滿每三個月為一期，共分52期平均攤還本金。
第一銀行信用借款	90,000	1.71%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	54,500	1.72%	自105年11月29日至112年11月29日，自107年11月29日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	211,000	1.49%~1.51%	自104年3月27日至107年3月27日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
元大銀行	100,000	1.60%	自104年6月23日至106年6月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	105.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
王道銀行	100,000	1.81%	自105年12月15日至107年11月15日，自106年12月15日開始償還，分5期攤還，利息按月付息。
彰化銀行	58,750	1.90%	自102年11月11日至109年11月11日，於撥貸日期滿兩年後，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
新光銀行	50,000	1.65%	自105年11月28日至108年11月28日，自106年12月28日開始償還，每一個月為一期分24期攤還，利息按月付息。
新光銀行	14,367	1.80%	自104年5月12日至107年5月12日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
華南銀行	30,967	1.85%	自103年10月9日至108年10月9日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
凱基銀行	27,894	1.64%	自103年11月14日至106年11月14日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
日盛銀行	22,500	1.85%	自105年6月28日至107年6月28日，自105年12月28日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
California Bank & Trust (CBT)	93,422 (USD 2,992)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每月為一期分84期攤還，利息按月付息。
小計	5,309,400		
減：一年內到期	(127,555)		
減：未攤銷費用	(3,600)		
合計	<u>\$5,178,245</u>		

債權人	105.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	\$2,200,000	1.69%	自103年5月9日至108年5月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
第一銀行信用借款	150,000	1.10%	自105年4月20日至107年4月20日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	300,000	1.12%	自104年11月27日至106年11月27日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行循環額度信用 借款	300,000	1.20%	自105年6月6日至107年6月6日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	200,000	1.16%~1.24%	自105年5月31日至107年5月30日，利息按月付息，到期還本。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	105.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行擔保借款	200,000	1.13%	自105年6月30日至107年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
兆豐銀行循環額度信用借款	150,000	1.25%	自105年6月14日至107年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
永豐銀行信用借款	300,000	1.15%	自105年7月1日至107年6月30日，利息按月付息，到期還本。
中國信託銀行信用借款	150,000	1.25%	自105年7月31日至107年7月31日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日180天償還，利息按月付息。
新光銀行信用借款	100,000	1.20%	自105年6月14日至107年5月23日，利息按月付息，到期還本。
台北富邦銀行信用借款	90,000	1.19%	自105年9月1日至107年9月1日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	96,000	1.71%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	380,000	1.72%	自105年8月18日至120年12月28日，寬限期兩年，寬限期滿每三個月為一期，共分52期平均攤還本金。
彰化銀行信用借款	62,500	1.90%	自102年11月11日至109年11月11日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	33,717	1.83%	自103年10月9日至108年10月9日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
凱基銀行信用借款	35,502	1.63%	自103年11月14日至106年11月14日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	105,000	1.51%~1.78%	自104年3月27日至107年3月27日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
新光銀行信用借款	16,867	1.65%	自104年5月12日至107年5月12日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	105.9.30	利率(%)	償還期間及辦法
元大銀行	70,000	1.56%~1.60%	自104年6月23日至106年6月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	100,000	1.86%	自104年11月20日至107年11月15日，自106年11月15日開始償還，每一個月為一期分13期攤還，利息按月付息。
台北富邦銀行信用借款	25,000	1.62%	自104年11月27日至106年11月27日，自105年2月27日開始償還，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
中國信託信用借款	50,000	2.13%	自105年1月29日至108年1月29日，自105年10月29日開始償還，每三個月為一期分10期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	30,000	1.85%	自105年6月28日至107年6月28日，自105年12月28日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
California Bank & Trust (CBT)	91,810 (USD 2,928)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每月為一期分84期攤還，利息按月付息。
小計	5,236,396		
減：一年內到期	(147,995)		
減：未攤銷費用	(4,051)		
合計	<u>\$5,084,350</u>		

(1) 民國一〇三年一月十五日本公司與第一商業銀行(第一商業銀行為額度管理銀行)等14家銀行簽訂聯合貸款3,600,000仟元，本授信案之用途，係供借款人償還既有金融負債(包括九十八年聯貸案)，暨充實營運週轉金。授信額度契約期間為自本合約簽約日起算六個月內完成之首次動用日起算五年，而授信額度自首次動用日起算至屆滿三年之日為第一期，其後以每一年為一期，計分三期分別遞減本授信案授信總額度之10%、30%及60%；截至民國一〇六年九月三十日止，本聯貸案可使用額度3,600,000仟元，實際貸款金額為2,000,000仟元，於合約有效期限內及本合約下之債務全部清償前本公司應維持下列各項財務比率(每半年計核一次)

- ① 借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之流動比率不得低於90%。
- ② 借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之負債比率(負債總額除以有形淨值)不得高於250%。
- ③ 借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之利息保障倍數(稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷費用之總和除以利息費用)不得低於5倍。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ④ 借款人如有違反合約之規定，額度管理銀行有權依合約或授信銀行團多數決議採取行動，包含但不限於部分或全部之下列措施：
- 暫停借款人動用合約授信額度全部或一部之權利
 - 取消合約任何尚未動用授信額度之全部或一部
 - 宣告合約授信額度下已動用而尚未清償之本金餘額、利息、費用及其他依合約應付之款項全部或一部提前即日期
 - 就本票為付款之請求
 - 逕行行使依法律、合約或其相關合約文件所賦與各授信銀行或額度管理銀行之其他權利
 - 其他經授信銀行團多數決議同意之處理方式
- (2) 合併子公司儒億科技(股)公司與凱基銀行於民國一〇三年十一月新增之借款額度為80,000仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ① 流動比率不得低於100%。
 - ② 負債比率(含或有負債)不高於300%。
 - ③ 有形淨值不得低於350,000仟元。
 - ④ 利息保障倍數不得低於二倍。
- (3) 合併子公司儒億科技(股)公司與安泰商業銀行於民國一〇四年三月新增之借款額度300,000仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ① 流動比率不得低於100%。
 - ② 負債比率(含或有負債)不高於350%。
 - ③ 有形淨值不得低於300,000仟元。
 - ④ 利息保障倍數不得低於一倍。
- (4) 合併子公司儒億科技(股)公司與王道銀行於民國一〇四年十二月增補合約之借款額度為100,000仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ① 流動比率不得低於90%。
 - ② 負債比率(含或有負債)不高於415%。
 - ③ 股東權益不得低於500,000仟元。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 合併子公司儒億科技(股)公司與新光銀行於民國一〇五年十一月新增之借款額度為50,000仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：
- ①流動比率不得低於90%。
 - ②負債比率(含或有負債)不高於400%。
 - ③利息保障倍數不得低於五倍。
- (6) 合併子公司儒億科技(股)公司與日盛銀行於民國一〇六年三月新增之借款額度為80,000仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，應以借款人經會計師查核之年度財務報表為準，維持如下財務比率：
- ①流動比率 \geq 75%。
 - ②負債比率 \leq 410%。
- (7) 合併子公司 INNOVA HOLDING CORP.與 California Bank & Trust (CBT)於民國一〇二年七月十二日新增之借款額度為美金3,450仟元，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：償債保障比率不得低於1.25倍。

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 24,507 仟元及 13,303 仟元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 57,388 仟元及 39,309 仟元。

確定福利計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為3,377仟元及3,700仟元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為10,212仟元及11,035仟元。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，實收股本均為3,128,979仟元，每股票面金額10元，均為312,898仟股，分別減除子公司持有本公司股票940仟股，實際流通在外股數均為311,958仟股。

(2) 資本公積

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
發行溢價	\$1,023,509	\$1,023,509	\$1,023,509
庫藏股票交易	28,891	28,891	28,891
轉換公司債增益	239,469	239,469	239,469
採用權益法認列關聯企業及合資股 權淨值之變動數	26,202	26,202	26,202
發放予子公司股利調整資本公積	7,979	6,100	6,100
其他	5	5	5
合計	<u>\$1,326,055</u>	<u>\$1,324,176</u>	<u>\$1,324,176</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

a. 本公司庫藏股票變動情形如下：

民國一〇六年一月一日至九月三十日：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有本公司股票	939,707	-	-	939,707

民國一〇五年一月一日至九月三十日：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有本公司股票	939,707	-	-	939,707

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 本公司對於子公司持有本公司股票投資視為庫藏股，其相關資料揭露明細如下：

民國一〇六年一月一日至九月三十日：

	106.01.01		本期增加		本期減少			106.09.30				
	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	售價	股數 (股)	成本 金額	本公司 持股比 率	轉列庫 藏股票 金額	市價總值
子公司持有本公司股票												
堤福投資(股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$30,963

民國一〇五年一月一日至九月三十日：

	105.01.01		本期增加		本期減少			105.09.30				
	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	股數 (股)	成本 金額	售價	股數 (股)	成本 金額	本公司 持股比 率	轉列庫 藏股票 金額	市價總值
子公司持有本公司股票												
堤福投資(股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$35,709

- c. 本公司截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，均未有買回尚未註銷之庫藏股票。
- d. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。
- e. 前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司原章程規定，年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積金，並依規定就當年度發生及前期累積之股東權益減項全額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，擬應提撥百分之一為員工紅利、董監酬勞(最多為百分之三)及股東紅利(不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，其中現金股利部份不得低於百分之十)，並由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

惟依民國一〇四年五月二十日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。本公司於民國一〇五年六月十七日召開股東常會修改公司章程，依本公司修正後章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，董監事酬勞(最多為百分之三)。但公司尚有累積盈虧時，應預先保留彌補數額。

每年度決算後如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，並依規定就當年度發生及前期累積之股東權益減項淨額提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，分派股東紅利(不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，其中現金股利不得低於百分之十)由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘，惟公司轉換日因首次採用國際會計準則產生之保留盈餘為負數，故未予提列。

本公司於民國一〇六年六月二十二日及民國一〇五年六月十七日之股東常會，分別決議民國一〇五年度及民國一〇四年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$98,737	\$75,939		
特別盈餘公積之提列(迴轉)	(5,150)	(47,268)		
普通股現金股利	625,796	469,347	每股2.0元	每股1.5元

有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳註六、20。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 非控制權益

	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
期初餘額	\$459,272	\$713,908
歸屬於非控制權益之本期淨利	(10,400)	57,775
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(11,796)	(26,717)
取得或處分子公司股權	-	(283,097)
子公司分配股利	(4,500)	(10,000)
期末餘額	<u>\$432,576</u>	<u>\$451,869</u>

18. 營業收入

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
銷售收入-自製品	\$1,176,149	\$1,088,653	\$3,260,773	\$3,248,694
銷售收入-外購品	2,779,929	2,786,058	8,795,624	8,642,581
銷售收入-其他	177,192	206,346	439,553	477,846
減：銷貨退回及折讓	(147,087)	(121,642)	(416,972)	(397,862)
合 計	<u>\$3,986,183</u>	<u>\$3,959,415</u>	<u>\$12,078,978</u>	<u>\$11,971,259</u>

19. 營業租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂廠房之商業租賃合約，其平均年限為五至十年，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不超過一年	\$245,632	\$199,597	\$195,999
超過一年但不超過五年	674,613	713,929	713,673
超過五年	695,008	415,701	453,554
合 計	<u>\$1,615,253</u>	<u>\$1,329,227</u>	<u>\$1,363,226</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

營業租賃認列之費用如下：

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
最低租賃給付	\$52,539	\$52,344	\$163,011	\$156,858

20. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	106.7.1~106.9.30			105.7.1~105.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$207,446	\$226,781	\$432,227	\$194,256	\$210,588	\$404,844
勞健保費用	21,709	15,843	37,552	19,893	19,671	39,564
退休金費用	9,776	18,108	27,884	9,307	7,696	17,003
其他員工福利費用	10,834	6,646	17,480	7,391	4,972	12,363
折舊費用	294,330	31,072	325,402	282,596	29,175	311,771
攤銷費用	2,750	5,853	8,603	2,510	6,020	8,530

功能別 性質別	106.1.1~106.9.30			105.1.1~105.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$641,313	\$645,001	\$1,286,314	\$562,867	\$622,282	\$1,185,149
勞健保費用	63,925	61,326	125,251	56,791	63,410	120,201
退休金費用	29,124	38,476	67,600	27,443	22,901	50,344
其他員工福利費用	23,354	15,580	38,934	21,457	14,343	35,800
折舊費用	866,964	93,569	960,533	823,749	102,112	925,861
攤銷費用	7,577	20,066	27,643	7,810	18,078	25,888

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇五年六月十七日股東常會通過章程修正議案，依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，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。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇六一月一日至九月三十日依獲利狀況，分別以6,684仟元及13,367仟元估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇六年七月一日至九月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為1,822仟元及3,644仟元，民國一〇六年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為6,684仟元及13,367仟元；民國一〇五年七月一日至九月三十日員工及董監酬勞估列金額分別為2,991仟元及5,982仟元，民國一〇五年一月一日至九月三十日員工及董監酬勞估列金額分別為8,907仟元及17,814仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一〇六年三月二十八日董事會決議以現金發放民國一〇五年度員工酬勞與董監酬勞分別為11,093仟元及20,000仟元，其與民國一〇五年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇四年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

21. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
租金收入	\$2,481	\$1,353	\$5,150	\$4,781
利息收入	2,227	1,175	6,485	4,887
股利收入	914	-	914	285
其他收入-其他	50,657	35,724	70,348	69,773
合計	\$56,279	\$38,252	\$82,897	\$79,726

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他利益及損失

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$(4,982)	\$7,679	\$(4,324)	\$10,010
淨外幣兌換(損)益	38,921	(75,963)	(88,117)	(109,329)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/(負債)利益 (損失)	(26,507)	(3,337)	(40,063)	(9,369)
金融資產減損損失	-	(12,990)	-	(12,990)
其他支出	(8,438)	(5,201)	(20,656)	(16,678)
處分投資利益	33,203	-	196,611	-
合 計	<u>\$32,197</u>	<u>\$(89,812)</u>	<u>\$43,451</u>	<u>\$(138,356)</u>

(3) 財務成本

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
銀行借款之利息	<u>\$(28,085)</u>	<u>\$(27,450)</u>	<u>\$(85,085)</u>	<u>\$(82,444)</u>

22. 其他綜合損益組成部分

民國一〇六年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		稅後金額
	當期產生	(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$23,714	\$(3,889)	\$19,825
備供出售金融資產未實現評價損益	(7,003)	-	(7,003)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其 他綜合損益之份額	5,869	(997)	4,872
合計	<u>\$22,580</u>	<u>\$(4,886)</u>	<u>\$17,694</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇五年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		
	當期產生	(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(70,247)	\$11,081	\$(59,166)
備供出售金融資產未實現評價損益	12,417	-	12,417
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(44,318)	7,535	(36,783)
合計	<u>\$(102,148)</u>	<u>\$18,616</u>	<u>\$(83,532)</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		
	當期產生	(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(65,795)	\$9,180	\$(56,615)
備供出售金融資產未實現評價損益	35,874	-	35,874
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(47,197)	8,024	(39,173)
合計	<u>\$(77,118)</u>	<u>\$17,204</u>	<u>\$(59,914)</u>

民國一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	所得稅利益		
	當期產生	(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(132,795)	\$18,033	\$(114,762)
備供出售金融資產未實現評價損益	27,530	-	27,530
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(111,986)	19,038	(92,948)
合計	<u>\$(217,251)</u>	<u>\$37,071</u>	<u>\$(180,180)</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 所得稅

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$42,210	\$63,083	\$175,921	\$221,928
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,129	8,416	7,793	15,710
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	-	(1,833)	(45,446)	5,188
其他(匯差)	(461)	2,715	(172)	4,095
所得稅費用	<u>\$42,878</u>	<u>\$72,381</u>	<u>\$138,096</u>	<u>\$246,921</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
遞延所得稅費用(利益)：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$3,889	\$(11,081)	\$(9,180)	\$(18,033)
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	997	(7,535)	(8,024)	(19,038)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$4,886</u>	<u>\$(18,616)</u>	<u>\$(17,204)</u>	<u>\$(37,071)</u>

兩稅合一相關資訊

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$101,389	\$154,389	\$82,713

本公司民國一〇五年度預計及一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為14.62%及20.61%。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年九月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國104年度
子公司-儒億	核定至民國103年度
子公司-迪比恩	核定至民國104年度

24. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利 (仟元)	\$158,531	\$251,728	\$631,384	\$752,553
基本每股盈餘之普通股加權平均股 數(仟股)	311,958	311,958	311,958	311,958
基本每股盈餘(元)	\$0.51	\$0.81	\$2.02	\$2.41
(2) 稀釋每股盈餘				
基本每股盈餘之普通股加權平均股 數(仟股)	311,958	311,958	311,958	311,958
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	753	537	753	537
經調整稀釋效果後之普通股加權平 均股數(仟股)	312,711	312,495	312,711	312,495
稀釋每股盈餘(元)	\$0.51	\$0.81	\$2.02	\$2.41

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

25. 處分子公司

(1) 收取之對價

依據NEMOTOR CO., LTD與非關係人簽訂之股權買賣合約書，轉讓子公司-長春堤勝車燈有限公司股權，交易價款為369,442仟元(人民幣83,000仟元)。

(2) 對喪失控制之資產及負債之分析

	長春堤勝
流動資產	
現金及約當現金	\$94
應收帳款淨額	1,532
存貨	14,630
其他金融資產-流動	224
其他流動資產-其他	510
非流動資產	
不動產、廠房及設備	146,806
長期預付租金	17,637
其他非流動資產-其他	1,036
處分之淨資產	\$182,469

(3) 處分子公司之利益

	長春堤勝
收取之對價	\$369,442
處分之淨資產	(182,469)
匯率影響數	7,585
處分子公司利益	\$194,558

(4) 處分子公司之淨現金流入

	長春堤勝
收取之對價	\$369,442
減：處分之現金及約當現金餘額	(94)
處分子公司之淨現金流入	\$369,348

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
大茂偉瑞柯車燈有限公司	本集團之投資合資公司
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	本集團之投資合資公司
富添工業(股)公司	母公司為其法人董事
SERAJ NOOR TOOS CO., LTD.	本集團採權益法評價之被投資公司
宇光企業(股)公司	母公司為其法人董事
溢源實業(股)公司	本集團採權益法評價之被投資公司
大億交通工業製造(股)公司	其董事長為母公司董事長二親等以內之親屬

1. 銷貨

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$40,420	\$36,782	\$91,338	\$122,247
本集團之關聯企業	23,185	24,300	88,637	91,616
合 計	<u>\$63,605</u>	<u>\$61,082</u>	<u>\$179,975</u>	<u>\$213,863</u>

本集團售予部分關係人為單一廠商其售價無法比較，收款條件為T/T150天；部分關係人銷貨價格與非關係人相當，收款條件為T/T60天，與一般交易相當；其餘關係人之銷貨價格與非關係人相當，收款條件為銷貨之隔月收款，票期約2~3個月，與一般交易相當。

2. 進貨

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$7,655	\$15,755	\$33,092	\$38,838
本集團之關聯企業	416,761	426,583	1,306,071	1,299,691
合 計	<u>\$424,416</u>	<u>\$442,338</u>	<u>\$1,339,163</u>	<u>\$1,338,529</u>

本集團向部分關係人進貨，進貨之議價方式與非關係人相當，付款條件為進貨之次月付款，票期約1~3個月，與一般交易相當。其餘關係人之進價及付款條件，與一般交易相當。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收票據－關係人

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$8,385	\$8,593	\$564
本集團之關聯企業	11,798	16,166	17,218
合計	20,183	24,759	17,782
減：備抵呆帳	(130)	(221)	(184)
合 計	<u>\$20,053</u>	<u>\$24,538</u>	<u>\$17,598</u>

4. 應收帳款－關係人

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$123,356	\$97,479	\$139,466
本集團之關聯企業	160,714	163,273	171,594
合 計	284,070	260,752	311,060
減：備抵呆帳	(181,693)	(173,010)	(184,288)
淨 額	<u>\$102,377</u>	<u>\$87,742</u>	<u>\$126,772</u>

5. 應付帳款－關係人

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
對本公司具聯合控制或重大影響之個體	\$6,276	\$16,067	\$19,698
本集團之關聯企業	474,088	487,214	517,543
合 計	<u>\$480,364</u>	<u>\$503,281</u>	<u>\$537,241</u>

6. 本集團主要管理人員之獎酬

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
短期員工福利	\$11,184	\$11,176	\$36,002	\$34,523
退職後福利	163	160	488	489
合 計	<u>\$11,347</u>	<u>\$11,336</u>	<u>\$36,490</u>	<u>\$35,012</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	106.9.30	105.12.31	105.9.30	
不動產、廠房及設備— 土地	\$455,650	\$458,705	\$457,227	銀行借款
不動產、廠房及設備— 建築物	785,861	732,208	268,935	銀行借款
不動產、廠房及設備— 未完工程	-	-	734,812	銀行借款
存出保證金	47,697	47,697	47,697	土地承租擔保金
存貨	1,721,712	1,978,477	1,999,894	銀行借款
應收帳款	821,237	799,939	836,846	銀行借款
合 計	<u>\$3,832,157</u>	<u>\$4,017,026</u>	<u>\$4,345,411</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年九月三十日止，本集團尚有下列重大承諾及或有事項未列入財務報表中：

1. 截至民國一〇六年九月三十日止，本公司因保稅倉庫設立及管理辦法向銀行辦理保稅倉庫登記所應繳之保證金額為 8,000 仟元。
2. 截至民國一〇六年九月三十日止，本公司為協助子公司 T.I.T. INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 取得借款額度，開立 Stand-by L/C 美金 6,000 仟元為其保證。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司於民國一〇六年十月二日經董事會決議向中華民國經濟部工業局購買承租土地，相關資訊請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易			
(包含以成本衡量之金融資產\$43,961、 \$94,542、\$99,137)	\$46,461	\$106,528	\$109,922
備供出售之金融資產	146,766	110,892	68,789
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,086,414	888,852	956,446
應收款項	2,685,200	2,599,233	2,622,521
其他金融資產	183,842	194,230	271,855
存出保證金	67,325	62,798	62,747
小計	4,022,781	3,745,113	3,913,569
合計	\$4,216,008	\$3,962,533	\$4,092,280

金融負債

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券淨額	\$1,932,210	\$2,473,535	\$2,710,531
應付款項	3,915,028	4,109,599	3,869,718
長期借款(含一年內到期)	6,442,788	5,305,800	5,232,345
存入保證金(帳列其他非流動負債項下)	606	694	789
小計	12,290,632	11,889,628	11,813,383
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	13,310	1,922	8,051
合計	\$12,303,942	\$11,891,550	\$11,821,434

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及歐元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加13,548千元及9,940千元。
- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加6,103千元及4,895千元。
- (3) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加2,647千元及2,425千元。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加5,202仟元及4,776仟元。

權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於持有供交易及備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為27.37%、29.72%及26.98%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.9.30					
借款	\$1,697,384	\$5,948,524	\$153,700	\$408,058	\$8,207,666
應付短期票券	335,000	-	-	-	335,000
應付款項	3,915,028	-	-	-	3,915,028
105.12.31					
借款	\$1,880,949	\$4,725,630	\$231,517	\$427,620	\$7,265,716
應付短期票券	750,000	-	-	-	750,000
應付款項	4,109,599	-	-	-	4,109,599
105.9.30					
借款	\$2,276,500	\$4,719,785	\$150,881	\$412,870	\$7,560,036
應付短期票券	620,000	-	-	-	620,000
應付款項	3,869,718	-	-	-	3,869,718

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、存出保證金、應付款項、存入保證金及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付短期票券及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

7. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具(包括遠期外匯合約及換匯換利合約)相關資訊如下：

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項目	合 約 金 額	期 間
106.9.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 6,500仟元	106年07月12日至106年12月07日
遠期外匯合約	賣出美元USD 2,000仟元	106年09月28日至106年11月20日
105.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 7,000仟元	105年11月02日至106年03月24日
105.9.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 1,000仟元	105年09月08日至105年11月01日

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

換匯換利合約

換匯換利合約係用以規避因營業所暴露之匯率及利率風險，但未指定為避險工具。本集團於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下：

106年9月30日：

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/16~	-	1.87%	105/11/28~
換入台幣159,350仟元	107/5/17	0.95%	-	106/11/27
合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/16~	-	1.81%	106/2/16~
換入台幣155,000仟元	107/5/17	0.85%	-	107/2/16
合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	106/6/28~	-	2.19%	106/6/13~
換入台幣150,500仟元	107/6/13	0.77%	-	107/6/13

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

105年12月31日：

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 5,000仟元	105/9/26~	-	1.49%	105/11/28~
換入台幣159,350仟元	106/9/26	0.95%	-	106/11/27

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 3,000仟元	105/6/14~	-	1.71%	105/5/24~
換入台幣98,340仟元	106/6/13	1.05%	-	106/5/24

105年9月30日：

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 3,000仟元	105/6/14~	-	1.50%	104/11/30~
換入台幣97,500仟元	106/6/13	1.06%	-	105/11/28

合約金額(仟元)	合約期間	支付利率	收取利率	交換期間
換出美金 3,000仟元	105/6/14~	-	1.48%	105/5/24~
換入台幣98,340仟元	106/6/13	1.05%	-	106/5/24

前述之衍生性金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇六年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$1,510	\$-	\$1,510
換匯換利合約	-	990	-	990
備供出售金融資產				
股票	146,766	-	-	146,766
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	1,867	-	1,867
換匯換利合約	-	11,443	-	11,443

民國一〇五年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$11,097	\$-	\$11,097
換匯換利合約	-	889	-	889
備供出售金融資產				
股票	110,892	-	-	110,892
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯換利合約	-	1,922	-	1,922

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇五年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	\$-	\$10,538	\$-	\$10,538
遠期外匯合約	-	247	-	247
備供出售金融資產				
股票	68,789	-	-	68,789
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
換匯換利合約	-	8,051	-	8,051

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元		
	106.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$84,639	30.333	\$2,567,355
歐元	17,028	35.84208	610,319
人民幣	58,079	4.55827	264,740
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$39,973	30.333	\$1,212,501

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	105.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$77,970	32.3045	\$2,518,782
歐元	12,223	34.0011	415,595
人民幣	33,862	4.65234	157,538
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	\$39,064	32.3045	\$1,261,943
	105.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$77,803	31.3509	\$2,439,194
歐元	13,926	35.1503	489,503
人民幣	51,576	4.70073	242,445
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	\$46,099	31.3509	\$1,445,245

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之外幣兌換(損失)分別為(88,117)仟元及(109,329)仟元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (一) 資金貸與他人：詳附表二。
- (二) 為他人背書保證：詳附表三。
- (三) 期末持有有價證券情形：詳附表四及附表八。
- (四) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (五) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (六) 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。
- (七) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五及附表八。
- (八) 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：詳附表六。
- (九) 從事衍生工具交易：詳附註六.2及六.14。
- (十) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表一。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表七及附表八。

3. 大陸投資資訊：詳附表九。

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資收益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：請參閱附表九。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：請參閱附表二、附表三、及附表九。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列四個應報導營運部門：

台灣營運部門：該部門係負責台灣地區所有燈具及模具等產品之接單及生產業務。

亞洲營運部門：該部門係負責亞洲地區所有燈具及模具等產品之接單及銷售業務。

美洲營運部門：該部門係負責美洲地區所有燈具產品之接單及銷售業務。

歐洲營運部門：該部門係負責歐洲地區所有燈具產品之接單及銷售業務。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易基礎。

應報導部門損益之資訊

民國一〇六年七月一日至九月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$1,787,017	\$100,206	\$1,644,852	\$454,108	\$-	\$3,986,183
部門間收入(註)	1,622,441	157,129	-	-	(1,779,570)	-
收入合計	<u>\$3,409,458</u>	<u>\$257,335</u>	<u>\$1,644,852</u>	<u>\$454,108</u>	<u>\$(1,779,570)</u>	<u>\$3,986,183</u>
部門(損)益	<u>\$147,630</u>	<u>\$80,965</u>	<u>\$44,045</u>	<u>\$26,029</u>	<u>\$(108,204)</u>	<u>\$190,465</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$4,991,009	\$271,349	\$5,471,588	\$1,345,032	\$-	\$12,078,978
部門間收入(註)	4,677,076	524,130	-	-	(5,201,206)	-
收入合計	<u>\$9,668,085</u>	<u>\$795,479</u>	<u>\$5,471,588</u>	<u>\$1,345,032</u>	<u>\$(5,201,206)</u>	<u>\$12,078,978</u>
部門(損)益	<u>\$598,810</u>	<u>\$398,406</u>	<u>\$245,156</u>	<u>\$71,067</u>	<u>\$(554,359)</u>	<u>\$759,080</u>

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇五年七月一日至九月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$1,755,882	\$85,619	\$1,729,731	\$388,183	\$-	\$3,959,415
部門間收入(註)	1,464,799	179,228	-	-	(1,644,027)	-
收入合計	<u>\$3,220,681</u>	<u>\$264,847</u>	<u>\$1,729,731</u>	<u>\$388,183</u>	<u>\$(1,644,027)</u>	<u>\$3,959,415</u>
部門(損)益	<u>\$388,968</u>	<u>\$125,271</u>	<u>\$103,710</u>	<u>\$11,916</u>	<u>\$(293,720)</u>	<u>\$336,145</u>

民國一〇五年一月一日至九月三十日

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	調節及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$5,069,884	\$260,837	\$5,387,713	\$1,252,825	\$-	\$11,971,259
部門間收入(註)	4,371,257	549,467	-	-	(4,920,724)	-
收入合計	<u>\$9,441,141</u>	<u>\$810,304</u>	<u>\$5,387,713</u>	<u>\$1,252,825</u>	<u>\$(4,920,724)</u>	<u>\$11,971,259</u>
部門(損)益	<u>\$1,052,978</u>	<u>\$253,941</u>	<u>\$299,841</u>	<u>\$42,411</u>	<u>\$(591,922)</u>	<u>\$1,057,249</u>

(註)部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表一

一〇六年一月一日至九月三十日

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	儒億	1	進貨	\$113,937	T/T90天	0.94%
0	本公司	儒億	1	應付帳款	110,196	T/T90天	0.55%
0	本公司	儒億	1	模具設備	101,729	月結依模具按期驗收完成後3~4個月收款	0.51%
0	本公司	迪比恩	1	模具設備	55,802	預付50%貨款，而驗收後一個月內再付50%尾款	0.28%
0	本公司	T.I.T	1	進貨	170,894	T/T90天	1.41%
0	本公司	T.I.T	1	應付帳款	83,922	T/T90天	0.42%
0	本公司	T.I.T	1	銷貨收入	31,555	T/T90天	0.26%
0	本公司	T.I.T	1	應收帳款	15,714	T/T90天	0.08%
0	本公司	EUROPE	1	銷貨收入	1,092,009	T/T120天	9.04%
0	本公司	EUROPE	1	應收帳款	479,417	T/T120天	2.41%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	59,573	T/T90天	0.30%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	433,567	T/T180天	2.18%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	3,175,253	T/T135天	26.29%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	1,720,556	T/T135天	8.66%
0	本公司	昆山堤維西	1	銷貨收入	103,367	T/T90天	0.86%
0	本公司	昆山堤維西	1	應收帳款	102,304	T/T90天	0.51%
0	本公司	昆山堤維西	1	進貨	20,697	T/T90天	0.17%
0	本公司	昆山堤維西	1	應付帳款	19,343	T/T90天	0.10%
1	SUPRA-ATOMIC	昆山堤維西	3	其他應收款	27,189 (USD 900)	資金融通	0.14%
2	TYC SPAIN S.L.	EUROPE	3	其他應收款	28,440 (EUR 800)	資金融通	0.14%

(註1)： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

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)： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

(註4)： 美元兌換新台幣匯率為1：30.21。
歐元兌換新台幣匯率為1：35.55。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表二

堤維西交通工業股份有限公司

資金貸與他人：

單位：仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往來 金額 (註7)	有短期融通 資金必要之 原因 (註8)	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	堤維西交通工業 (股)公司	GENERA CORPORATION	其他應收款	是	243	-	-	-	1	4,298,023	-	-	-	-	\$1,253,904 (註2)	\$2,507,807 (註3)
0	堤維西交通工業 (股)公司	昆山堤維西節能照 明科技有限公司	其他應收款	是	71	71	71	-	1	128,589	-	-	-	-	128,589 (註2)	\$2,507,807 (註3)
0	堤維西交通工業 (股)公司	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD.	其他應收款	是	1,621	1,615	1,615	-	1	236,759	-	-	-	-	236,759 (註2)	\$2,507,807 (註3)
0	堤維西交通工業 (股)公司	昆山堤維西節能照 明科技有限公司	其他應收款	是	12,084 (USD400)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	\$1,253,904 (註2)	\$2,507,807 (註3)
1	SUPRA-ATOMIC CO., LTD	昆山堤維西節能照 明科技有限公司	其他應收款	是	27,189 (USD900)	27,189 (USD900)	27,189 (USD900)	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,737,464 (註4)	1,737,464 (註5)
2	常州大茂精密模 具有限公司	上海同濟高科產業 發展有限公司	其他應收款	是	12,763 (CNY2,820)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	59,227 (CNY 13,086) (註4)	118,464 (CNY 26,174) (註5)
3	萊吉普光學科技 (昆山)有限公司	上海同濟高科產業 發展有限公司	其他應收款	是	11,813 (CNY2,610)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	4,327 (CNY 956) (註4)	8,658 (CNY 1,913) (註5)
4	TYC SPAIN S.L.	TYC EUROPE	其他應收款	是	28,440 (EUR800)	28,440 (EUR800)	28,440 (EUR800)	5.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	45,362 (EUR 1,276) (註4)	45,362 (EUR 1,276) (註4)
5	儒億科技股份有 限公司	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	其他應收款	是	28,500 (IDR 15,000,000)	28,500 (IDR 15,000,000)	28,500 (IDR 15,000,000)	9.814%	2	-	營業週轉	-	-	-	81,969 (註4)	163,937 (註5)
5	儒億科技股份有 限公司	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	其他應收款	是	33,894	31,542	31,542	-	1	67,896	-	-	-	-	67,896 (註4)	163,937 (註5)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往來 金額 (註7)	有短期融通 資金必要之 原因 (註8)	提列 備抵 呆帳 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
6	迪比恩科技股份 有限公司	昆山迪燁光學科技 有限公司	其他應收款	是	15,841 (CNY3,500)	15,841 (CNY3,500)	15,841 (CNY3,500)	4.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	46,011 (註4)	92,022 (註5)
7	CONTEK CO., LTD.	NE MOTOR CO., LTD.	其他應收款	是	3,927 (USD130)	-	-	-	2	-	營業週轉	-	-	-	5,213 (註4)	5,213 (註5)

(註1) 本公司及子公司資金融通資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(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) 本公司對個別對象之資金融通限額：

(1) 有業務往來者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十且不超過雙方業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近十二個月進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(註3) 本公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

(1) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受融資金額不得超過貸與企業淨額之百分之四十之限制，但仍不得超過本公司淨值之百分之百為限。

(註4) 子公司對個別對象之資金融通限額：

(1) 有業務往來者：個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(3) 子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，個別貸與金額不受融資金額不得超過貸與企業淨額之百分之二十之限制，係以資產總額百分之一百為限。

(註5) 子公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

(1) 子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受融資金額不得超過貸與企業淨額之百分之四十之限制，係以資產總額百分之一百為限。

(註6) 資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填2。

(註7) 資金貸與性質屬1者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近十二個月之業務往來金額。

(註8) 資金貸與性質屬2者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

(註9) 編製合併報表時業已沖銷。

(註10) 美元兌換新台幣匯率為1：30.21

歐元兌換新台幣匯率為1：35.55

人民幣兌換新台幣匯率為1：4.5260。

印尼幣兌換新台幣匯率為1：0.0019

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表三

堤維西交通工業股份有限公司
為他人背書保證：

單位：仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額 (註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支金額 (註6)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值比率 (註4)	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公 司對子 公司背 書保證 (註7)	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證
		公司名稱	關係										
0	堤維西交通 工業(股)公司	長春堤勝車燈有限 公司	本公司之 子公司	1,253,903	181,860 (USD 6,000)	-	-	-	-	2,507,807	Y	N	Y
0	堤維西交通 工業(股)公司	昆山堤維西節能照 明科技有限公司	本公司之 子公司	1,253,903	212,170 (USD 7,000)	212,170 (USD 7,000)	212,170 (USD 7,000)	-	3.38%	2,507,807	Y	N	Y
0	堤維西交通 工業(股)公司	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD.	本公司之 子公司	1,253,903	151,550 (USD 5,000)	151,550 (USD 5,000)	151,550 (USD 5,000)	-	2.42%	2,507,807	Y	N	N
1	迪比恩科技 股份有限公 司	昆山迪燁光學科技 有限公司	本公司之 子公司	46,011	15,155 (USD 500)	15,155 (USD 500)	15,155 (USD 500)	-	6.59%	92,022	Y	N	Y

(註1)本公司及子公司背書保證資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(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)對單一企業之背書保證限額不得超過當期淨值百分之二十為限。

(註3)對外背書保證限額不得超過當期淨值百分之四十為限。

(註4)美金兌換新台幣匯率為1：30.31。

(註5)係為他人背書保證額度/金額。

(註6)係被背書保證公司於該背書保證額度/金額範圍內之實際動支金額。

(註7)若屬母公司對子公司背書保證已於編製合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表四

堤維西交通工業股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	公允價值 (註2)	
本公司	未上市(櫃)股票-富添	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	391,722	\$4,852	19.59%	\$-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-宇光	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	360,000	4,270	18.00%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普實創投	無	以成本衡量之金融資產	974,094	5,780	1.60%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊創投	無	以成本衡量之金融資產	84,378	571	0.42%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊伍創投	無	以成本衡量之金融資產	1,083,750	3,945	1.67%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊陸創投	無	以成本衡量之金融資產	722,500	2,630	1.14%	-	無擔保或質押
	上市股票-麗清科技(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	304,791	24,840	0.45%	24,840	無擔保或質押

(註1)本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

(註2)以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表五

堤維西交通工業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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		備註
			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	
本公司	GENERA CORPORATION	本公司之子公司	銷 貨	\$3,175,253	38.92%	T/T 135 天	價格依美國 OEM 價格×0.24 為參考售價而訂定	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	應收帳款 \$1,720,556	48.35%	(註)
	TYC EUROPE B.V	本公司之子公司	銷 貨	1,092,009	13.38%	T/T 120 天	係單一廠商無其他廠商可資比較	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	應收帳款 479,417	13.47%	(註)
	昆山堤維西節能照明科技有限公司	本公司之子公司	銷 貨	103,367	1.27%	T/T 120 天	係單一廠商無其他廠商可資比較	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	應收帳款 102,304	2.87%	(註)
	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD	本公司之子公司	進 貨	170,894	3.21%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 83,922	3.20%	(註)
	儒億	本公司之子公司	進 貨	113,937	2.14%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 110,196	4.21%	(註)
	富添	本公司為其法人董事	進 貨	627,110	11.76%	進貨之隔月付款，票期約 1~3 個月	與一般客戶相當		應付帳款 299,671	11.44%	-
	謚源	採權益法評價之被投資公司	進 貨	213,109	4.00%	進貨之隔月付款，票期約 1~3 個月	與一般客戶相當		應付帳款 94,698	3.61%	-
	邁煌	其董事長與本公司董事長相同	進 貨	100,265	1.88%	進貨之隔月付款，票期約 1~3 個月	與一般客戶相當		應付帳款 14,134	0.54%	-

(註)編製合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表六

堤維西交通工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象	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 後收回金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
本公司	GENERA CORPORATION (註)	本公司之子公司	\$1,720,556	2.38	\$2,408	-	\$180,629	\$-
	TYC EUROPE B.V.(註)	本公司之子公司	479,417	3.37	286	-	-	-
	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD.	本公司之子公司 (ARUBA)採權益法評 價之被投資公司	146,589	0.08	143,723	已加強催收	-	143,723
	昆山堤維西節能 照明科技有限公 司(註)	本公司之子公司	102,304	1.68	62,893	-	10	-

(註)編製合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表七

堤維西交通工業股份有限公司

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

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(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
本公司	儒億科技(股)公司	台南市新樂路1號	汽車零配件之製造加工及買賣	\$313,730	\$313,730	27,923,401	72.10%	\$275,115	\$(149,819)	\$(108,020)	(註2)
	堤源投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,053	30,053	5,731	100%	46,593	1,454	1,454	(註2)
	堤福投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,076	30,076	12,000	100%	202,894	12,816	12,816	(註2)
	大茂經營顧問(股)公司	台南市慶平路573號18樓	從事企業經營管理顧問	1,000	1,000	260,000	100%	5,385	797	797	(註2)
	堤維西節能照明(股)公司	台南市本田路2段377號	照明設備製造業	10,000	10,000	1,000,000	100%	11,117	140	140	(註2)
	SUPRA-ATOMIC CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	2,778,407	2,624,357	87,754,817	100%	1,400,147	236,187	236,187	(註2)
	BESTE MOTOR CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	322,939	322,939	12,072,000	100%	1,314,065	205,510	205,510	(註2)
	CONTEK CO., LTD	British Virgin Island	汽、機車零組件之進口貿易業務	1,239	1,239	36,000	100%	5,213	(259)	(259)	(註2)
	ARUBA CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	27,304	27,304	610,000	100%	75,534	8,639	8,639	(註2)
	溢源實業(股)公司	新北市三重區中興南街25號	汽車零配件之製造加工及買賣	86,800	86,800	5,134,640	16.11%	160,374	100,129	17,292	採權益法評價之被投資公司
INNOVA HOLDING CORP.	Delaware, U.S.A	從事轉投資控股活動	588,820	588,820	4,635	83.528%	599,025	139,613	116,616	(註2)	

(註1)係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除，另溢源係以17.27%認列投資損失。

(註2)為本公司之子公司，於編製合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表八

對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司之相關資訊：

A. 期末持有有價證券情形

持有之公司	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(股)	帳面金額	持股比率	公允價值(註2)	
儒億科技(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊陸創業投資(股)公司	持有公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產	361,250	\$3,613	0.57%	\$-	-
TSM TECH CO., LTD.	福州慶合汽車配件有限公司	持有公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產	-	9,271	3.73%	-	-
堤源投資(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊柒創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	640,000	6,400	1.06%	-	-
	上櫃股票－溢源實業(股)公司	持有公司之母公司採權益法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產	371,000	7,000	1.16%	(註1)	-
堤福投資(股)公司	上市股票－堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	備供出售金融資產－流動	939,707	30,963	-	30,963	(註3)
	上市股票－全台晶像(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	56,406	544	0.03%	544	-
	未上市(櫃)股票－普訊伍創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	541,875	1,972	0.83%	-	-
	未上市(櫃)股票－普訊陸創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	180,625	657	0.29%	-	-
	上市股票－麗清科技(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,489,350	121,382	2.18%	121,382	-

(註1)於合併報表內配合母公司將同項投資併入採權益法評價之被投資公司項下。

(註2)以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

(註3)編製合併報表時業已沖銷。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

B.與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	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		備註
			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	
GENERA CORPORATION	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	\$3,280,715 (USD 108,597)	79.35%	驗收後 T/T 135天	無	應付帳款 \$1,604,242 (USD 53,103)	87.95%	(註1)	
GENERA CORPORATION	謚源實業(股)公司	母公司採權益法評價之投資公司	進貨	268,144 (USD 8,876)	6.49%	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	無	應付帳款 24,228 (USD 802)	1.33%	-	
TYC EUROPE B.V.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	1,168,208 (EUR 32,861)	99.81%	驗收後 T/T 120天	無	應付帳款 464,247 (EUR13,059)	100.00%	(註1)	
昆山堤維西節能照明科技有限公司	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	109,746 (CNY 24,248)	69.27%	驗收後 T/T 120天	無	應付帳款 96,992 (CNY 21,430)	82.51%	(註1)	
儒億科技(股)有限公司	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	208,148	48.28%	到貨後 T/T 90天	無	應收帳款 115,536	24.14%	(註1)	
T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	217,682 (THB 243,820)	68.17%	驗收後 T/T 90天	無	應收帳款 100,930 (THB 113,049)	68.09%	(註1)	
常州大茂精密模具有限公司	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	283,857 (CNY 62,717)	91.74%	驗收後 T/T 90天	無	應收帳款 139,075 (CNY 30,728)	85.37%	(註1)	

(註1) 編製合併報表時業已沖銷。

(註2) 美元兌換新台幣匯率為1：30.21。

歐元兌換新台幣匯率為1：35.55。

人民幣兌換新台幣匯率為1：4.5260。

泰銖兌換新台幣匯率為1：0.8928。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

C.對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者

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(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
儒億科技 (股)公司	TSM TECH CO., LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	\$10,122	\$10,122	300,000	100.00%	\$8,905	\$(37)	\$(37)	(註2)
"	GREAT MORE CORP.	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	31,986	31,986	989,000	100.00%	21,063	(1,945)	(1,945)	(註2)
"	PT ASTRA JUOKU	印尼	生產及銷售車 燈具	77,140	77,140	462,500	50.00%	53,470	(2,671)	(1,336)	-
"	景鈺投資(股)公司	台南市育平路212號	從事轉投資控 股活動	500	-	50,000	100.00%	371	(129)	(129)	(註2)
堤福投資 (股)公司	迪比恩科技(股)公 司	台南市新樂路54號	模具製造及國 際貿易業務	25,500	25,500	8,750,000	50.00%	115,028	16,810	8,405	(註2)
迪比恩科技 (股)公司	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	Offshore Chambers, SAMOA	從事轉投資控 股活動	98,001 (USD 3,244)	98,001 (USD 3,244)	-	100.00%	19,187	(15,300)	(15,300)	(註2)
SUPRA- ATOMIC CO., LTD.	EUROPILOT CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	433,816 (USD 14,360)	433,816 (USD 14,360)	14,359,821	100.00%	319,322	53,020	53,020	(註2)
"	MOTOR-CURIO CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	57,188 (USD 1,893)	57,188 (USD 1,893)	1,893,400	100.00%	103,353	10,865	10,865	(註2)
"	NE MOTOR CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	412,064 (USD 13,640)	412,064 (USD 13,640)	-	-	-	-	-	(註3)
"	SPARKING CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	933,972 (USD 30,916)	782,922 (USD 25,916)	30,915,717	100.00%	597,504	(26,754)	(26,754)	(註2)
"	EUROLITE CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	506,259 (USD 16,758)	506,259 (USD 16,758)	16,757,972	100.00%	213,521	(10,498)	(10,498)	(註2)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

C.對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者(續)

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(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
SUPRA- ATOMIC CO., LTD.	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	\$222,406 (USD 7,362)	\$222,406 (USD 7,362)	7,367,000	100.00%	\$298,441	\$10,921	\$10,921	(註2)
EUROPILOT CO., LTD.	TYC EUROPE B.V	Henery Moorest roat 25 1328 LS Almere HOLLAND	銷售車燈具	433,816 (USD 14,360)	433,816 (USD 14,360)	120,000	100.00%	319,317	53,020	53,020	(註2)
TYC EUROPE B.V.	TYC SPAIN S.L.	Madrid, Spain	銷售車燈具	108,428 (EUR 3,050)	108,428 (EUR 3,050)	3,350	100.00%	31,568 (EUR 888)	-	-	(註2)
EUROLITE CO., LTD.	T.I.T INTERNATIONAL CO., LTD	350/132 Srikrung House Rama 3 Road Chongnonsi Yannawa Bangkok, Thailand	生產及銷售照 明燈具及機動 車日用製品等	506,259 (USD 16,758)	506,259 (USD 16,758)	5,749,300	99.98%	213,459	(10,496)	(10,493)	(註2)
BESTE MOTOR CO., LTD	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Island	從事轉投資控 股活動	425,115 (USD 14,072)	425,115 (USD 14,072)	14,072,000	50.00%	1,310,941	412,776	206,388	-
INNOVA HOLDING CORP.	GENERA CORPORATION	State of California, U.S.A	銷售汽車車 燈、汽車零配 件	374,272 (USD 12,389)	374,272 (USD 12,389)	12,388,505	100.00%	1,179,308 (USD 39,037)	133,861 (USD4,431)	133,861 (USD4,431)	(註2)
INNOVA HOLDING CORP.	W&W REAL PROPERTY, INC.	State of California, U.S.A	買賣及租售房 地產	30,210 (USD 1,000)	30,210 (USD 1,000)	1,000,000	100.00%	48,819 (USD 1,616)	4,109 (USD 136)	4,109 (USD 136)	(註2)

(註1) 係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除。

(註2) 編製合併報表時業已沖銷。

(註3) 該子公司於民國106年9月21日清算註銷。

(註4) 美元兌換新台幣匯率為1：30.21。

歐元兌換新台幣匯率為1：35.55。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

D.轉投資事業相關資訊

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(損)益(元)	本期認列之投資(損)益(元)	備註
				本期期末(元)	去年年底(元)	股數	比率	帳面金額(元)			
ARUBA CO., LTD	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	Techran Mirdamad Blrd. Nesast. No.10	生產及銷售車燈具	\$18,428 (USD 610)	\$18,428 (USD 610)	2,220,000	40.00%	\$76,764 (USD 2,541)	\$21,902 (USD 725)	\$8,761 (USD 290)	-

(註)美元兌換新台幣匯率為1：30.21。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表九
大陸投資資訊之揭露

單位：仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
大茂偉瑞柯車燈有限公司	有關汽、機車燈具之生產	\$818,640 (USD 27,000)	(一) VARROC TYC CORPORATION	\$407,835 (USD 13,500)	\$-	\$-	\$407,835 (USD 13,500)	\$412,839	50%	\$206,420	\$2,621,819	\$188,613
常州大茂精密模具有限公司(註3)	精密模具之生產、銷售自產產品	196,079 (USD 6,467)	(一) UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	195,368 (USD 6,467)	-	-	195,368 (USD 6,467)	10,933	100%	10,933	298,256	-
浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	8,323 (CNY 1,870)	(一) SPARKING CO., LTD.	5,015 (USD 166)	-	-	5,015 (USD 166)	7,436	30%	2,231	3,351	-
昆山顯亮汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	303,200 (USD 10,000)	(一) MOTOR-CURIO CO., LTD.	63,441 (USD 2,100)	-	-	63,441 (USD 2,100)	27,414	20%	5,483	93,744	-
昆山堤維西節能照明科技有限公司(註3)	生產、加工、組裝各種高效節能燈具及配件	701,420 (CNY 191,992)	(一) SPARKING CO., LTD.	755,250 (USD 25,000)	151,050 (USD 5,000)	-	906,300 (USD 30,000)	(28,984)	100%	(28,984)	594,153	-
萊吉普光學科技(昆山)有限公司(註3)	生產及銷售照明燈具	112,165 (CNY 25,200)	(二) 常州大茂精密模具有限公司	-	-	-	-	(12,944) (CNY (2,860))	100%	(12,944) (CNY (2,860))	21,630 (CNY 4,779)	-
上海同濟高科產業發展有限公司(註4)	銷售照明燈具	53,412 (CNY 12,000)	(二) 萊吉普光學科技(昆山)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	13,673 (CNY 3,072)	(二) 常州大茂精密模具有限公司	-	-	-	-	-	30%	-	-	-
昆山迪燁光學科技有限公司(註3)	生產及銷售光學元件	90,960 (USD 3,000)	(一) DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	90,630 (USD 3,000)	-	-	90,630 (USD 3,000)	(15,301)	50%	(7,651)	16,739	-
常州堅鼎汽車配件有限公司(註3)	有關汽、機車及農業機械配件之銷售	10,612 (USD 350)	(一) GREAT MORE CORP.	-	-	-	-	(490)	72.10%	(353)	(213)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$2,199,741 (USD 72,815)	\$2,251,914 (USD 74,542)	\$3,761,711

(註1) 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (二) 以大陸公司自有資金再轉投資(請註明該大陸公司)
- (三) 其他方式

(註2) 係合併淨值之60%為規定限額。

(註3) 相關金額業已沖銷。

(註4) 本公司於民國106年6月將上海同濟股權出售轉讓。

(註5) 本表新台幣數係以9月底美金匯率30.21換算列示。

本表新台幣數係以9月底人民幣匯率4.5260換算列示。