

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
民國一〇九年一月一日至三月三十一日
及民國一〇八年一月一日至三月三十一日

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	3~4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~15
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16~17
(六) 重要會計項目之說明	17~47
(七) 關係人交易	48~51
(八) 質押之資產	51
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	51
(十) 重大之災害損失	51
(十一) 重大之期後事項	51
(十二) 其他	52~65
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊	65、68~78
2. 大陸投資資訊	65、70~71、79
3. 主要股東資訊	65、80
(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：

前言

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一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)，業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3 所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之資產總額分別為 6,425,922 仟元及 7,492,116 仟元，分別占合併資產總額之 27.32%及 31.72%；負債總額分別為 3,458,613 仟元及 4,281,042 仟元，分別占合併負債總額之 20.77%及 25.60%；其民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為(210,791)仟元及(133,696)仟元，分別占合併綜合損益總額之(69,339.14)%及(47.21)%。另，如合併財務報表附註六.8 所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日採用權益法之投資分別為 1,827,832 仟元及 1,972,810 仟元，民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一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(21,244)仟元、16,822 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(24,619)仟元、44,303 仟元，係以該等被投資公司同期間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。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之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，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

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：金管證六字第 0950104133 號

金管證審字第 1010045851 號

黃世杰

黃世杰



會計師：

李芳文

李芳文



中華民國一〇九年五月八日

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日

(民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			一〇九年三月三十一日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年三月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$912,585	4	\$937,959	4	\$926,450	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	5,416	-	410	-	3,750	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4	92,645	-	12,780	-	17,546	-
1150	應收票據淨額	四/六.5	18,455	-	26,835	-	20,437	-
1160	應收票據-關係人淨額	四/六.5/七	9,713	-	18,987	-	16,650	-
1170	應收帳款淨額	四/六.6/八	2,899,423	13	2,872,218	12	2,880,884	12
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.6/七	32,054	-	36,113	-	106,912	1
1200	其他應收款	四	261,465	1	231,227	1	204,602	1
130x	存貨	四/六.7/八	4,638,511	20	4,668,039	20	4,565,251	19
1460	待出售非流動資產淨額	四	-	-	-	-	27,764	-
1479	其他流動資產-其他		257,192	1	219,585	1	284,294	1
11xx	流動資產合計		9,127,459	39	9,024,153	38	9,054,540	38
	非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.3	120,209	-	141,783	1	150,498	1
1550	採用權益法之投資	四/六.8	1,827,832	8	1,886,142	8	1,972,810	8
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9/八	8,360,028	36	8,331,456	35	8,424,931	35
1755	使用權資產	四/六.20	2,005,015	9	2,044,193	9	2,010,760	10
1780	無形資產	四/六.10	110,537	-	116,418	1	109,247	1
1840	遞延所得稅資產	四/六.24	520,315	2	517,419	2	490,381	2
1915	預付設備款		1,349,278	6	1,451,657	6	1,263,476	5
1920	存出保證金	八	48,972	-	48,989	-	48,990	-
1995	其他非流動資產-其他		48,914	-	49,833	-	94,490	-
15xx	非流動資產合計		14,391,100	61	14,587,890	62	14,565,583	62
1xxx	資產總計		\$23,518,559	100	\$23,612,043	100	\$23,620,123	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊

經理人：

陳勁

會計主管：

高峰

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)

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日

(民國一〇九年及一〇八年三月三十一日僅經核閱，其他月份未經核閱，並經會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一〇九年三月三十一日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年三月三十一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2100	短期借款	四/六.11	\$2,528,660	11	\$2,124,718	9	\$1,525,767	7
2110	應付短期票券	四/六.12	589,781	3	589,354	2	1,349,404	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.13	1,123	-	3,412	-	49	-
2150	應付票據	四	305,796	1	257,739	1	320,346	1
2170	應付帳款	四	2,062,864	9	2,099,991	9	2,311,372	10
2180	應付帳款-關係人	四/七	544,384	2	500,199	2	562,990	2
2200	其他應付款	四	651,825	3	960,818	4	837,646	4
2230	本期所得稅負債	四/六.24	86,841	-	80,419	-	25,657	-
2280	租賃負債-流動	四/六.20	179,998	1	183,647	1	181,343	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.14	133,642	-	108,758	1	190,981	1
2399	其他流動負債-其他		385,784	2	412,648	2	415,681	2
21xx	流動負債合計		7,470,698	32	7,321,703	31	7,721,236	34
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.14	5,049,602	22	5,225,636	22	5,143,406	22
2542	其他長期借款	四/六.15	1,996,224	9	1,998,616	9	1,696,109	7
2570	遞延所得稅負債	四/六.24	65,960	-	64,845	-	40,966	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.20	1,752,318	7	1,797,601	8	1,719,753	7
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.16	268,976	1	285,330	1	331,186	1
2670	其他非流動負債-其他		51,703	-	55,538	-	67,190	-
25xx	非流動負債合計		9,184,783	39	9,427,566	40	8,998,610	37
2xxx	負債總計		16,655,481	71	16,749,269	71	16,719,846	71
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	四/六.17						
3110	普通股股本		3,128,979	13	3,128,979	13	3,128,979	13
3200	資本公積	四/六.17	1,379,947	6	1,379,947	6	1,378,734	6
3300	保留盈餘	四/六.17						
3310	法定盈餘公積		713,881	3	713,881	3	651,587	3
3320	特別盈餘公積		160,750	-	160,750	1	151,835	1
3350	未分配盈餘		1,584,133	7	1,521,853	6	1,489,255	6
	保留盈餘合計		2,458,764	10	2,396,484	10	2,292,677	10
3400	其他權益	四/六.23						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(339,402)	(1)	(306,186)	(1)	(148,205)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益		33,643	-	55,217	-	63,932	-
	其他權益合計		(305,759)	(1)	(250,969)	(1)	(84,273)	(1)
3500	庫藏股票	四/六.17	(5,996)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,655,935	28	6,648,445	28	6,710,121	28
36xx	非控制權益	四/六.17	207,143	1	214,329	1	190,156	1
3xxx	權益總計		6,863,078	29	6,862,774	29	6,900,277	29
	負債及權益總計		\$23,518,559	100	\$23,612,043	100	\$23,620,123	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳信俊

經理人：

陳兆勁

會計主管：

翁峰

堤維西交通工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則審核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇九年一月一日 至三月三十一日		一〇八年一月一日 至三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.18/七	\$3,859,585	100	\$4,346,628	100
5000	營業成本	四/六.7.20.21/七	(3,034,329)	(79)	(3,314,082)	(76)
5900	營業毛利		825,256	21	1,032,546	24
5910	未實現銷貨(利益)損失		(35)	-	(33)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)		31	-	29	-
5950	營業毛利淨額		825,252	21	1,032,542	24
6000	營業費用	四/六.19.20.21				
6100	推銷費用		(376,798)	(10)	(381,359)	(9)
6200	管理費用		(203,942)	(5)	(252,048)	(6)
6300	研究發展費用		(117,611)	(3)	(119,300)	(3)
6450	預期信用減損損失		(2,229)	-	(3,915)	-
	營業費用合計		(700,580)	(18)	(756,622)	(18)
6900	營業利益		124,672	3	275,920	6
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.22	16,531	-	22,519	1
7020	其他利益及損失	六.22	11,958	-	28,918	1
7050	財務成本	六.22	(48,792)	(1)	(49,433)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四/六.8	(21,244)	-	16,822	-
	營業外收入及支出合計		(41,547)	(1)	18,826	1
7900	稅前淨利		83,125	2	294,746	7
7950	所得稅費用	四/六.24	(20,162)	-	(90,812)	(2)
8200	本期淨利		62,963	2	203,934	5
8300	其他綜合損益	四/六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	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利益(損失)		(21,574)	(1)	1,756	-
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		(18,615)	-	40,836	1
8370	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-可能重分類至損益之項目		(30,774)	(1)	55,379	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		8,304	-	(18,681)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(62,659)	(2)	79,290	2
8500	本期綜合損益總額		\$304	-	\$283,224	7
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$62,280	2	\$209,926	5
8620	非控制權益		683	-	(5,992)	-
			\$62,963	2	\$203,934	5
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$7,490	-	\$286,403	7
8720	非控制權益		(7,186)	-	(3,179)	-
			\$304	-	\$283,224	7
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘	四/六.25	\$0.20		\$0.67	
9850	稀釋每股盈餘	四/六.25	\$0.20		\$0.67	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳勁兆

會計主管：

高峰

堤維西交通工業股份有限公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益				
代碼		3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國108年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,378,734	\$651,587	\$151,835	\$1,279,329	\$(222,926)	\$62,176	\$(5,996)	\$6,423,718	\$193,335	\$6,617,053
D1	民國108年1月1日至3月31日淨利(淨損)	-	-	-	-	209,926	-	-	-	209,926	(5,992)	203,934
D3	民國108年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	74,721	1,756	-	76,477	2,813	79,290
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	209,926	74,721	1,756	-	286,403	(3,179)	283,224
Z1	民國108年3月31日餘額	\$3,128,979	\$1,378,734	\$651,587	\$151,835	\$1,489,255	\$(148,205)	\$63,932	\$(5,996)	\$6,710,121	\$190,156	\$6,900,277
A1	民國109年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,379,947	\$713,881	\$160,750	\$1,521,853	\$(306,186)	\$55,217	\$(5,996)	\$6,648,445	\$214,329	\$6,862,774
D1	民國109年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	62,280	-	-	-	62,280	683	62,963
D3	民國109年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(33,216)	(21,574)	-	(54,790)	(7,869)	(62,659)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	62,280	(33,216)	(21,574)	-	7,490	(7,186)	304
Z1	民國109年3月31日餘額	\$3,128,979	\$1,379,947	\$713,881	\$160,750	\$1,584,133	\$(339,402)	\$33,643	\$(5,996)	\$6,655,935	\$207,143	\$6,863,078

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳信俊

經理人：

陳兆勤

會計主管：

高峰

堤維西交通工業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇九年一月一日 至三月三十一日	一〇八年一月一日 至三月三十一日	代 碼	項 目	一〇九年一月一日 至三月三十一日	一〇八年一月一日 至三月三十一日
		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	\$83,125	\$294,746	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(12,199)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(79,865)	-
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	13,337
A20100	折舊費用	407,515	400,263	B01800	取得採用權益法之投資	(1,577)	-
A20200	攤銷費用	11,784	9,509	B02300	處分子公司	-	(963)
A20300	預期信用減損損失數	2,229	3,915	B02700	取得不動產、廠房及設備	(303,033)	(463,411)
A20900	利息費用	48,792	49,433	B02800	處分不動產、廠房及設備	674	13,854
A21200	利息收入	(1,565)	(1,496)	B03700	存出保證金增加	(750)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	21,244	(16,822)	B03800	存出保證金減少	869	588
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(289)	(5,324)	B04500	取得無形資產	(5,941)	(3,819)
A23100	處分投資損失	-	963	B05350	取得使用權資產	-	(4,560)
A23900	未實現銷貨利益	35	33	B06700	其他非流動資產增加	(14,846)	(277)
A24000	已實現銷貨(利益)	(31)	(29)	B06800	其他非流動資產減少	15,705	-
A29900	其他項目	(43)	-	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(388,764)	(457,450)
A20010	收益費損項目合計	489,671	440,445				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產(增加)減少	(5,006)	17,166	C00100	短期借款增加	835,931	-
A31130	應收票據減少	8,399	3,253	C00200	短期借款減少	(424,000)	(111,448)
A31140	應收票據-關係人減少	9,298	1,215	C00500	應付短期票券增加	40,000	110,107
A31150	應收帳款(增加)	(27,634)	(132,998)	C00600	應付短期票券減少	(39,573)	-
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	2,216	(15,313)	C01600	舉借長期借款	700,530	573,535
A31180	其他應收款(增加)減少	(19,164)	893	C01700	償還長期借款	(852,420)	(369,956)
A31200	存貨減少(增加)	29,528	(16,569)	C01900	其他借款減少	(2,392)	(2,260)
A31240	其他流動資產(增加)	(46,740)	(14,968)	C04020	租賃本金償還	(44,815)	(43,932)
A32110	持有供交易之金融負債(減少)	(2,289)	(410)	C04300	其他非流動負債增加	378	11,053
A32130	應付票據增加(減少)	48,057	(5,308)	C04400	其他非流動負債減少	(1,768)	-
A32150	應付帳款(減少)	(37,127)	(65,531)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	211,871	167,099
A32160	應付帳款-關係人增加	44,185	11,551				
A32180	其他應付款(減少)	(308,667)	(188,582)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,544)	3,219
A32230	其他流動負債(減少)增加	(26,864)	63,440	EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(25,374)	(62,024)
A32240	淨確定福利負債(減少)	(16,354)	(47,492)	E00100	期初現金及約當現金餘額	937,959	988,474
A33000	營運產生之現金流入	224,634	345,538	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$912,585	\$926,450
A33100	收取之利息	1,565	1,496				
A33300	支付之利息	(53,137)	(54,101)				
A33500	支付之所得稅	(17,999)	(67,825)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	155,063	225,108				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳勁兆

會計主管：

翁峰

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

(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

堤維西交通工業股份有限公司(以下簡稱本公司)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)民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年五月八日通過發布。

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)已認可且自民國一〇九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，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 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：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	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	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國111年1月1日

(1) 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

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。

(2) 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，包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)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

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)

以上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，該等新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一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

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

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)

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

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			
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	備註
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)	從事轉投資 控股活動	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%	
本公司	ARUBA CO., LTD. (ARUBA)	從事轉投資 控股活動	-	-	100.00%	(註一)
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%	

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			
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	備註
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	100.00%	100.00%	100.00%	
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%	(註二)
堤福	迪比恩科技股份有限公司(迪比恩)	模具製造及 國際貿易業 務	50.00%	50.00%	50.00%	
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%	
儒億科技	TSM TECH CO., LTD. (TSM)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	100.00%	
儒億科技	景鈦科技股份有限公司(景鈦)	汽車零配件 之製造加工 及買賣	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
			109.3.31	108.12.31	108.3.31	
INNOVA	W&W REAL PROPERTY, INC. (W&W)	買賣及租售 房地產	100.00%	100.00%	100.00%	
UNIMOTOR	常州大茂精密模具有 限公司(大茂模具)	精密模具之 生產、銷售 自產產品	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%	
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%	
大茂模具	萊吉普光學科技(昆 山)有限公司(萊吉普)	生產及銷售 照明燈具	-	-	100.00%	(註三)

(註一) ARUBA CO., LTD.於民國一〇八年六月處分予非關係人。

(註二) 堤維西節能照明科技股份有限公司於民國一〇八年八月清算註銷。

(註三) 萊吉普光學科技(昆山)有限公司於民國一〇八年六月清算註銷。

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，該等子公司民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之資產總額分別為6,425,922仟元及7,492,116仟元，負債總額分別為3,458,613仟元及4,281,042仟元，民國一〇九年及一〇八年第一季之綜合損益總額分別為(210,791)仟元及(133,696)仟元。

4. 本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇八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)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六。

(3) 存貨

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(4) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

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) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
庫存現金及活期存款	\$696,314	\$852,232	\$921,862
定期存款	86,041	85,727	4,588
附賣回債券投資	130,230	-	-
合 計	<u>\$912,585</u>	<u>\$937,959</u>	<u>\$926,450</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具	<u>\$5,416</u>	<u>\$410</u>	<u>\$3,750</u>
流 動	<u>\$5,416</u>	<u>\$410</u>	<u>\$3,750</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產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)

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資—非流動：			
上市櫃公司股票	\$46,637	\$68,211	\$76,926
未上市櫃公司股票	73,572	73,572	73,572
合 計	<u>\$120,209</u>	<u>\$141,783</u>	<u>\$150,498</u>

本集團將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並未有提供擔保之情況。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇九年及一〇八年第一季皆未認列股利收入。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
定期存款	\$31,959	\$12,780	\$17,546
附賣回債券投資—公司債券	60,686	-	-
合 計	<u>\$92,645</u>	<u>\$12,780</u>	<u>\$17,546</u>
流 動	<u>\$92,645</u>	<u>\$12,780</u>	<u>\$17,546</u>

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊，請詳附註六.19，並未有提供擔保之情況，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收票據及應收票據—關係人

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收票據	\$18,505	\$26,904	\$20,513
減：備抵損失	(50)	(69)	(76)
小 計	<u>18,455</u>	<u>26,835</u>	<u>20,437</u>
應收票據—關係人	9,756	19,054	16,709
減：備抵損失	(43)	(67)	(59)
小 計	<u>9,713</u>	<u>18,987</u>	<u>16,650</u>
合 計	<u>\$28,168</u>	<u>\$45,822</u>	<u>\$37,087</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)

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六.19，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 應收帳款及應收帳款－關係人

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	\$3,175,063	\$3,147,429	\$3,131,986
減：備抵損失	(275,640)	(275,211)	(251,102)
小計	2,899,423	2,872,218	2,880,884
應收帳款－關係人	44,945	47,161	144,897
減：備抵損失	(12,891)	(11,048)	(37,985)
小計	32,054	36,113	106,912
合計	\$2,931,477	\$2,908,331	\$2,987,796

本集團之應收帳款提供擔保情形，請詳附註八。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之總帳面金額分別為3,248,269仟元、3,240,548仟元及3,314,105仟元，於民國一〇九年及一〇八年第一季備抵損失相關資訊詳附註六.19，信用風險相關資訊請詳附註十二。

7. 存貨

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
原料	\$711,907	\$703,385	\$736,522
半成品	18,280	21,981	33,334
在製品	422,882	391,177	481,126
製成品	562,913	769,292	587,535
商品	2,922,529	2,782,204	2,726,734
合計	\$4,638,511	\$4,668,039	\$4,565,251

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)

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季認列為費用之存貨成本分別為3,034,329仟元及3,314,082仟元，其中包括民國一〇九年第一季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為9,853仟元及民國一〇八年第一季認列存貨跌價損失494仟元。

前述存貨提供擔保情形，請詳附註八。

8. 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	109.3.31		108.12.31		108.3.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
謚源實業(股)公司(註一)	\$246,692	18.17%	\$241,019	18.09%	\$235,378	17.70%
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	138,514	20.00%	139,860	20.00%	136,378	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	-	30.00%	-	30.00%	-	30.00%
杭州浙大旭日科技開發有限公司	9,901	30.00%	12,044	30.00%	8,646	30.00%
昆山帝標汽配有限公司(註二)	-	-	-	-	19,090	21.875%
ATECH INTERNATIONAL CO., LTD. (註二)						
	46,523	25.00%	47,615	25.00%	-	-
小 計	441,630		440,538		399,492	
投資合資：						
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	168,209	50.00%	196,742	50.00%	125,761	50.00%
VARROC TYC CORPORATION	1,217,993	50.00%	1,248,862	50.00%	1,447,557	50.00%
小 計	1,386,202		1,445,604		1,573,318	
合 計	\$1,827,832		\$1,886,142		\$1,972,810	

(註一)：本集團於民國一〇九年第一季間投資關聯企業之謚源實業(股)公司 28,000 股，本集團持股比例由 18.09% 增加至 18.17%。

(註二)：本集團於民國一〇八年七月以持有之昆山帝標汽配有限公司 21.875% 股權及現金 32,387 仟元投資 ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.，持股比例 25%。

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)

(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一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之彙總帳面金額分別為441,630仟元、440,538仟元及399,492仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109年第一季	108年第一季
繼續營業單位本期淨利	\$721	\$11,138
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(966)	3,642
本期綜合損益總額	<u>\$(245)</u>	<u>\$14,780</u>

前述投資關聯企業於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一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)，大茂偉瑞柯從事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。

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)

彙總性財務資訊及與該投資帳面金額間之調節如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流動資產	\$2,390,243	\$2,272,833	\$2,802,417
非流動資產	2,450,200	2,618,727	2,389,683
流動負債	(2,255,592)	(2,202,021)	(2,133,139)
非流動負債	(148,792)	(191,752)	(163,772)
權益	2,436,059	2,497,787	2,895,189
集團持股比例	50%	50%	50%
小計	1,218,029	1,248,894	1,447,595
公司間交易銷除調整數	(36)	(32)	(38)
投資之帳面金額	<u>\$1,217,993</u>	<u>\$1,248,862</u>	<u>\$1,447,557</u>

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
現金及約當現金	\$694,168	\$367,660	\$211,205
流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(455,019)	(454,074)	(459,567)
非流動金融負債(排除應付帳款及其他應付款與負債準備)	(127,960)	(116,044)	(137,870)

	109年第一季	108年第一季
營業收入	\$427,605	\$797,110
折舊費用	48,123	53,607
攤銷費用	8,167	12,781
利息收入	1,243	1,768
利息費用	5,928	9,067
所得稅費用(利益)	(12,679)	(1,343)
繼續營業單位本期淨利	(43,251)	15,971
其他綜合損益	(7,391)	38,189
本期綜合損益	(50,642)	54,160

此合資於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一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。

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於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之彙總帳面金額分別為168,209仟元、196,742仟元及125,761仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109年第一季	108年第一季
繼續營業單位本期淨利	\$(339)	\$(2,306)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(16,262)	2,472
本期綜合損益總額	<u>\$(16,601)</u>	<u>\$166</u>

此合資於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，PT ASTRA JUOKU INDONESIA於取得二位合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

- ③民國一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日採用權益法之投資分別為1,827,832仟元及1,972,810仟元，民國一〇九年及一〇八年第一季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(21,244)仟元及16,822仟元，民國一〇九年及一〇八年第一季相關之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(24,619)仟元及44,303仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表認列為依據。

9. 不動產、廠房及設備

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$8,360,028</u>	<u>\$8,331,456</u>	<u>\$8,424,931</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)

自用之不動產、廠房及設備

	土地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	模具設備	水電設備	運輸設備	其他設備	未完工程	合計
成本：										
109.1.1	\$999,135	\$18,369	\$3,393,137	\$2,477,076	\$9,455,107	\$299,529	\$215,046	\$1,127,266	\$227,938	\$18,212,603
增添	-	-	418	68,592	328,094	-	992	5,472	5,863	409,431
處分	-	-	-	(82,447)	(221,114)	-	-	(3,102)	-	(306,663)
其他變動	-	-	936	-	-	-	-	69	(1,005)	-
匯率變動之影響	(3,455)	(352)	(13,375)	(15,028)	(17,742)	(1,451)	(1,059)	(5,932)	(1,798)	(60,192)
109.3.31	<u>\$995,680</u>	<u>\$18,017</u>	<u>\$3,381,116</u>	<u>\$2,448,193</u>	<u>\$9,544,345</u>	<u>\$298,078</u>	<u>\$214,979</u>	<u>\$1,123,773</u>	<u>\$230,998</u>	<u>\$18,255,179</u>
108.1.1	\$1,111,145	\$11,410	\$3,316,155	\$2,533,475	\$9,511,636	\$298,309	\$151,168	\$893,492	\$413,414	\$18,240,204
增添	-	-	4,076	35,609	333,966	120	2,671	39,653	48,242	464,337
處分	(3,745)	-	(1,401)	(45,881)	(267,627)	(71)	(6,861)	(1,503)	-	(327,089)
其他變動	-	520	(520)	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	1,691	268	21,515	10,526	7,359	492	1,068	3,408	7,344	53,671
108.3.31	<u>\$1,109,091</u>	<u>\$12,198</u>	<u>\$3,339,825</u>	<u>\$2,533,729</u>	<u>\$9,585,334</u>	<u>\$298,850</u>	<u>\$148,046</u>	<u>\$935,050</u>	<u>\$469,000</u>	<u>\$18,431,123</u>
折舊及減損：										
109.1.1	\$49,399	\$7,490	\$1,137,797	\$1,743,579	\$6,044,184	\$171,850	\$99,631	\$627,217	\$-	\$9,881,147
折舊	-	185	30,492	40,444	261,040	3,433	5,401	25,676	-	366,671
處分	-	-	-	(82,092)	(221,099)	-	-	(3,087)	-	(306,278)
匯率變動之影響	-	(320)	(8,771)	(12,284)	(17,208)	(1,403)	(907)	(5,496)	-	(46,389)
109.3.31	<u>\$49,399</u>	<u>\$7,355</u>	<u>\$1,159,518</u>	<u>\$1,689,647</u>	<u>\$6,066,917</u>	<u>\$173,880</u>	<u>\$104,125</u>	<u>\$644,310</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,895,151</u>
108.1.1	\$49,399	\$6,576	\$1,067,801	\$1,834,244	\$6,163,993	\$163,358	\$97,532	\$561,341	\$-	\$9,944,244
折舊	-	17	28,951	39,487	261,061	3,645	3,045	22,214	-	358,420
處分	-	-	(1,384)	(43,049)	(267,626)	(71)	(5,168)	(1,261)	-	(318,559)
匯率變動之影響	-	104	5,820	6,842	5,959	472	787	2,103	-	22,087
108.3.31	<u>\$49,399</u>	<u>\$6,697</u>	<u>\$1,101,188</u>	<u>\$1,837,524</u>	<u>\$6,163,387</u>	<u>\$167,404</u>	<u>\$96,196</u>	<u>\$584,397</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,006,192</u>
淨帳面金額：										
109.3.31	<u>\$946,281</u>	<u>\$10,662</u>	<u>\$2,221,598</u>	<u>\$758,546</u>	<u>\$3,477,428</u>	<u>\$124,198</u>	<u>\$110,854</u>	<u>\$479,463</u>	<u>\$230,998</u>	<u>\$8,360,028</u>
108.12.31	<u>\$949,736</u>	<u>\$10,879</u>	<u>\$2,255,340</u>	<u>\$733,497</u>	<u>\$3,410,923</u>	<u>\$127,679</u>	<u>\$115,415</u>	<u>\$500,049</u>	<u>\$227,938</u>	<u>\$8,331,456</u>
108.3.31	<u>\$1,059,692</u>	<u>\$5,501</u>	<u>\$2,238,637</u>	<u>\$696,205</u>	<u>\$3,421,947</u>	<u>\$131,446</u>	<u>\$51,850</u>	<u>\$350,653</u>	<u>\$469,000</u>	<u>\$8,424,931</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)

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	109年第一季	108年第一季
未完工程及預付設備款	\$4,019	\$3,938
借款成本資本化利率區間	1.11%~1.18%	1.08%~1.20%

本集團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。

10. 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：						
109.1.1	\$11,398	\$8,171	\$10,174	\$180,519	\$56,806	\$267,068
增添－單獨取得	-	406	-	5,535	-	5,941
匯率變動之影響	-	-	-	(121)	-	(121)
109.3.31	<u>\$11,398</u>	<u>\$8,577</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$185,933</u>	<u>\$56,806</u>	<u>\$272,888</u>
108.1.1	\$10,539	\$6,273	\$10,174	\$145,353	\$51,727	\$224,066
增添－單獨取得	107	-	-	3,712	-	3,819
匯率變動之影響	-	-	-	513	-	513
108.3.31	<u>\$10,646</u>	<u>\$6,273</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$149,578</u>	<u>\$51,727</u>	<u>\$228,398</u>
攤銷及減損：						
109.1.1	\$3,768	\$1,864	\$-	\$109,139	\$35,879	\$150,650
攤銷	457	221	-	8,872	2,234	11,784
匯率變動之影響	-	-	-	(83)	-	(83)
109.3.31	<u>\$4,225</u>	<u>\$2,085</u>	<u>\$-</u>	<u>\$117,928</u>	<u>\$38,113</u>	<u>\$162,351</u>
108.1.1	\$1,922	\$1,076	\$-	\$80,654	\$25,676	\$109,328
攤銷	465	198	-	6,515	2,331	9,509
匯率變動之影響	-	-	-	314	-	314
108.3.31	<u>\$2,387</u>	<u>\$1,274</u>	<u>\$-</u>	<u>\$87,483</u>	<u>\$28,007</u>	<u>\$119,151</u>
淨帳面金額：						
109.3.31	<u>\$7,173</u>	<u>\$6,492</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$68,005</u>	<u>\$18,693</u>	<u>\$110,537</u>
108.12.31	<u>\$7,630</u>	<u>\$6,307</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$71,380</u>	<u>\$20,927</u>	<u>\$116,418</u>
108.3.31	<u>\$8,259</u>	<u>\$4,999</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$62,095</u>	<u>\$23,720</u>	<u>\$109,247</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)

本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季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：

	109年第一季	108年第一季
營業成本	\$3,792	\$2,390
營業費用	7,992	7,119
合 計	<u>\$11,784</u>	<u>\$9,509</u>

11. 短期借款

	利率區間	109.3.31	108.12.31	108.3.31
無擔保銀行借款	0.88%~3.00%	\$1,545,612	\$1,345,936	\$1,094,731
擔保銀行借款	1.80%~3.95%	983,048	778,782	431,036
合 計		<u>\$2,528,660</u>	<u>\$2,124,718</u>	<u>\$1,525,767</u>

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

12. 應付短期票券

保證或承兌機構	109.3.31		
	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	1.02%	\$150,000	無
中華票券金融公司	1.02%~1.30%	175,000	〃
兆豐票券金融公司	1.02%	150,000	〃
大中票券金融公司	0.99%~1.30%	45,000	〃
合庫票券金融公司	1.00%	70,000	〃
小 計		590,000	
減：應付商業本票折價		(219)	
淨 額		<u>\$589,781</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)

保證或承兌機構	108.12.31		
	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%	\$150,000	無
兆豐票券金融公司	1.04%	150,000	〃
合庫票券金融公司	1.00%	100,000	〃
大中票券金融公司	1.03%	40,000	〃
中華票券金融公司	1.04%	150,000	〃
小計		590,000	
減：應付商業本票折價		(646)	
淨額		<u>\$589,354</u>	

保證或承兌機構	108.3.31		
	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%~1.33%	\$360,000	無
中華票券金融公司	1.04%~1.33%	330,000	〃
兆豐票券金融公司	1.04%~1.33%	350,000	〃
大中票券金融公司	1.04%	110,000	〃
合庫票券金融公司	1.00%~1.04%	100,000	〃
臺灣票券金融公司	1.33%	75,000	〃
萬通票券金融公司	1.33%	25,000	〃
小計		1,350,000	
減：應付商業本票折價		(596)	
淨額		<u>\$1,349,404</u>	

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	\$330	\$197	\$-
換匯換利合約	793	3,215	49
合計	<u>\$1,123</u>	<u>\$3,412</u>	<u>\$49</u>
流動	<u>\$1,123</u>	<u>\$3,412</u>	<u>\$49</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)

14. 長期借款

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日長期借款明細如下：

債權人	109.3.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$300,000	0.91%	自108年8月14日至110年8月14日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	800,000	0.70%	自108年7月1日至115年9月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
彰化銀行擔保借款	330,000	1.05%	自108年6月24日至110年6月24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。
彰化銀行信用借款	700,000	0.70%	自108年8月9日至118年8月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.05%	自108年6月3日至110年6月3日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
星展銀行信用借款	498,000	0.70%~0.91%	自108年4月17日至110年4月17日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
元大銀行信用借款	200,000	1.05%	自108年7月18日至110年7月18日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	150,000	1.05%	自108年6月14日至110年6月13日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	184,000	0.91%	自108年11月29日至110年11月29日，利息按月付息，到期還本。
富邦銀行信用借款	50,000	0.84%	自108年9月1日至110年9月26日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
新光銀行信用借款	90,000	1.03%	自109年1月30日至111年1月13日，每筆動撥不得逾90天，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	421,190	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日起每三個月為一期，分52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	109.3.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	75,750	1.67%	自105年11月29日至112年11月29日，寬限期2年，期滿每三個月為一期平均攤還本金，利息按月付息。
第一銀行擔保借款	12,000	1.66%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日起每三個月為一期，分20期攤還，利息按月付息。
第一銀行擔保借款	100,000	1.33%	自108年12月31日至110年12月31日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行信用借款	50,000	1.51%	自108年10月29日至110年10月28日，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	115,000	1.53%	自108年6月30日至110年6月30日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	44,445	1.69%	自105年12月15日至110年12月15日，自108年12月15日起每三個月為一期，分8期攤還，利息按月付息。
王道銀行信用借款	50,000	1.69%	自107年1月29日至110年1月15日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	60,000	1.48%	自108年3月22日至111年9月1日，自110年12月1日起每三個月為一期，分4期攤還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	20,808	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，自108年1月24日起每一個月為一期，分37期按期償還。
彰化銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	400,000	1.80%	自107年4月13日至112年4月13日，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	80,000	1.52%	自108年12月24日至110年12月24日，利息按月付息，到期還本。
California Bank & Trust (CBT)	75,002 (USD 2,480)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每一個月為一期，分期攤還部分本金，其餘到期還本，利息按月付息。
星展銀行信用借款	121,100 (USD 4,000)	1.51%	自108年4月17日至110年4月17日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
凱基銀行信用借款	60,550 (USD 2,000)	1.50%	自108年11月29日至110年11月29日，利息按月付息，到期還本。
小計	5,187,845		
減：一年內到期	(133,642)		
減：未攤銷費用	(4,601)		
合計	<u>\$5,049,602</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)

債權人	108.12.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$150,000	1.10%	自108年8月14日至110年8月14日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	151,111	1.40%	自107年4月9日至122年4月9日，自107年5月9日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	800,000	0.70%	自108年7月1日至115年9月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
瑞穗銀行信用借款	356,000	1.08%	自108年11月20日至110年11月20日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	330,000	1.10%	自108年6月24日至110年6月24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。
彰化銀行信用借款	633,000	0.70%	自108年8月9日至118年8月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.10%	自108年6月3日至110年6月3日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
星展銀行信用借款	250,000	0.70%~1.05%	自108年4月17日至110年4月17日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
元大銀行信用借款	550,000	1.05%	自108年7月18日至110年7月18日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息，到期還本。
兆豐銀行信用借款	150,000	1.05%	自108年6月14日至110年6月13日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	430,152	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日起每三個月為一期，分52期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	125,000	1.34%	自108年12月19日至110年12月19日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	80,800	1.67%	自105年11月29日至112年11月29日，寬限期2年，期滿每三個月為一期平均攤還本金，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	108.12.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行擔保借款	18,000	1.66%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日起每三個月為一期，分20期攤還，利息按月付息。
元大銀行信用借款	80,000	1.51%	自108年10月29日至110年10月28日，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	120,000	1.53%	自108年6月30日至110年6月30日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	44,445	1.69%	自105年12月15日至110年12月15日，自108年12月15日起每三個月為一期，分8期攤還，利息按月付息。
王道銀行信用借款	50,000	1.69%	自107年1月29日至110年1月15日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	60,000	1.48%	自108年3月22日至111年3月22日，自110年12月1日起每三個月為一期，分4期攤還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	45,404	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，自108年1月24日起每一個月為一期，分37期按期償還。
彰化銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	400,000	1.80%	自107年4月13日至112年4月13日，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	80,000	1.52%	自108年12月24日至110年12月24日，利息按月付息，到期還本。
日盛銀行信用借款	40,000	1.51%	自108年3月29日至110年3月29日，利息按月付息，到期還本。
California Bank & Trust (CBT)	75,271 (USD 2,513)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每一個月為一期，分期攤還部分本金，其餘到期還本，利息按月付息。
星展銀行信用借款	120,120 (USD 4,000)	2.43%	自108年4月17日至110年4月17日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
小 計	5,339,303		
減：一年內到期	(108,758)		
減：未攤銷費用	(4,909)		
合 計	<u>\$5,225,636</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)

債權人	108.3.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$300,000	1.10%	自107年8月7日至109年8月7日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行擔保借款	159,611	1.40%	自107年4月9日至122年4月9日，自107年5月9日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
凱基銀行信用借款	400,000	1.10%	自107年12月28日至109年12月28日，利息按月付息，到期還本。
瑞穗銀行信用借款	524,000	1.08%	自107年11月20日至109年11月20日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息，到期還本。
元大銀行信用借款	260,000	1.15%	自107年6月5日至109年6月5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	200,000	1.12%	自107年6月28日至109年6月28日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	400,000	1.10%	自107年6月30日至109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	210,000	1.13%	自107年9月30日至109年9月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
台灣銀行信用借款	200,000	1.10%	自107年4月24日至109年4月24日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	20,000	1.15%	自107年6月14日至109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。
新光銀行信用借款	100,000	1.10%	自108年1月28日至110年1月28日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾90天，利息按月付息。
星展銀行信用借款	200,000	1.00%	自107年5月31日至109年5月8日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
富邦銀行信用借款	200,000	1.09%	自107年9月26日至109年9月26日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
第一銀行信用借款	457,038	1.58%	自105年12月27日至120年12月27日，自107年12月27日起每三個月為一期，分52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	108.3.31	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	279,000	1.34%	自107年12月19日至109年12月19日，利息按月付息，到期還本。
第一銀行信用借款	95,950	1.67%	自105年11月29日至112年11月29日，寬限期2年，期滿每三個月為一期平均攤還本金，利息按月付息。
第一銀行信用借款	36,000	1.66%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日起每三個月為一期，分20期攤還，利息按月付息。
元大銀行信用借款	180,000	1.54%	自107年9月20日至109年9月20日，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	100,000	1.53%	自107年6月14日至109年6月30日，利息按月付息，到期還本。
王道銀行信用借款	100,000	1.69%	自105年12月15日至110年12月15日，自108年12月15日起每三個月為一期，分8期攤還，利息按月付息。
王道銀行信用借款	50,000	1.69%	自107年1月29日至110年1月15日，利息按月付息，到期還本。
台灣銀行信用借款	52,200	1.69%	自106年2月24日至109年2月24日，自106年3月24日起每月為一期，每月攤還，利息按月付息。
兆豐銀行信用借款	64,324	1.69%	自106年1月24日至111年1月24日，自108年1月24日起每一個月為一期，分37期按期償還。
彰化銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	220,000	1.80%	自107年4月13日至112年4月13日，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	80,000	1.54%	自107年11月28日至109年11月28日，利息按月付息，到期還本。
California Bank & Trust (CBT)	80,547 (USD 2,611)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每一個月為一期，分期攤還部分本金，其餘到期還本，利息按月付息。
星展銀行信用借款	370,440 (USD 12,000)	3.09%~3.20%	自107年5月31日至109年5月8日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
小 計	5,339,110		
減：一年內到期	(190,981)		
減：未攤銷費用	(4,723)		
合 計	<u>\$5,143,406</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)

- (1) 民國一〇七年一月三十一日本公司及子公司儒億科技股份有限公司與彰化商業銀行(彰化商業銀行為額度管理銀行)等13家銀行簽訂聯合貸款3,980,000仟元，本授信案之用途，係供借款人償還既有金融負債(包括一〇三年聯貸案)，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%、20%及70%；截至民國一〇九年三月三十一日止，本聯貸案可使用額度3,980,000仟元，實際貸款金額為2,400,000仟元，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(負債總額減租賃負債除以有形淨值)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。
- 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：
 - a. 暫停借款人動用合約授信額度全部或一部之權利
 - b. 取消合約任何尚未動用授信額度之全部或一部
 - c. 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到期
 - d. 就本票為付款之請求
 - e. 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
 - f. 其他經授信銀行團多數決議同意之處理方式

- (2) 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。

- (3) 本公司於民國一〇八年度依「歡迎台商回台投資專案貸款要點」與指定銀行簽訂專案貸款合約，訂定契約條件及規範事項並依核定函規定完成。

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. 其他長期借款

保證或承兌機構	契約期限	109.3.31		備註
		利率區間	金額	
<u>應付商業本票</u>				
彰化商業銀行	107.1.31~	1.57%	\$2,000,000	(註一)
(聯貸額度管理銀行)	112.1.31			
減：應付票券折價			(3,776)	
淨 額			<u>\$1,996,224</u>	

保證或承兌機構	契約期限	108.12.31		備註
		利率區間	金額	
<u>應付商業本票</u>				
彰化商業銀行	107.1.31~	1.58%	\$2,000,000	(註一)
(聯貸額度管理銀行)	112.1.31			
減：應付票券折價			(1,384)	
淨 額			<u>\$1,998,616</u>	

保證或承兌機構	契約期限	108.3.31		備註
		利率區間	金額	
<u>應付商業本票</u>				
彰化商業銀行	107.1.31~	1.58%	\$1,700,000	(註一)
(聯貸額度管理銀行)	112.1.31			
減：應付票券折價			(3,891)	
淨 額			<u>\$1,696,109</u>	

(註一)：為與彰化商業銀行簽訂聯合貸款合約內之甲-2項授信額度，其相關授信條件及期間詳附註六.14(1)。

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季認列確定提撥計畫之費用金額分別為17,041仟元及18,961仟元。

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)

確定福利計畫

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季認列確定福利計畫之費用金額分別為2,239仟元及3,075仟元。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，本公司額定與已發行股本分別為4,000,000仟元及3,128,979仟元，每股票面金額10元，分別為400,000仟股及312,898仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
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	73,530	73,530	73,530
發放予子公司股利調整資本公積	10,703	10,703	9,482
其 他	3,845	3,845	3,853
合 計	<u>\$1,379,947</u>	<u>\$1,379,947</u>	<u>\$1,378,734</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

本公司之子公司一堤福投資(股)公司截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止持有本公司股票均為5,996仟元，股數均為940仟股。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。

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) 盈餘分派及股利政策

依本公司修正後章程規定，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，併同累積未分配盈餘為股東紅利，就其餘額於依章程第七條之一規定分派特別股股息後，再予分派普通股股利(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實收資本額為止。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。

本公司於民國一〇九年三月二十四日及一〇八年六月二十一日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八年度及一〇七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)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$69,513	\$62,294		
特別盈餘公積之提列	90,219	8,915		
普通股現金股利	438,057	406,767	每股1.4元	每股1.3元

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.21。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 非控制權益

	109年第一季	108年第一季
期初餘額	\$214,329	\$193,335
歸屬於非控制權益之本期淨利	683	(5,992)
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	(7,869)	2,813
期末餘額	<u>\$207,143</u>	<u>\$190,156</u>

18. 營業收入

	109年第一季	108年第一季
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$3,669,909	\$4,121,743
其他銷售收入	189,676	224,885
合 計	<u>\$3,859,585</u>	<u>\$4,346,628</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

109年第一季

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	合計
銷售商品	\$1,309,677	\$59,770	\$1,732,982	\$567,480	\$3,669,909
其他收入	189,522	-	154	-	189,676
合 計	<u>\$1,499,199</u>	<u>\$59,770</u>	<u>\$1,733,136</u>	<u>\$567,480</u>	<u>\$3,859,585</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$1,499,199</u>	<u>\$59,770</u>	<u>\$1,733,136</u>	<u>\$567,480</u>	<u>\$3,859,585</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)

108年第一季

	台灣 營運部門	亞洲 營運部門	美洲 營運部門	歐洲 營運部門	合計
銷售商品	\$1,407,469	\$126,812	\$2,044,044	\$543,418	\$4,121,743
其他收入	224,617	91	177	-	224,885
合 計	<u>\$1,632,086</u>	<u>\$126,903</u>	<u>\$2,044,221</u>	<u>\$543,418</u>	<u>\$4,346,628</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$1,632,086</u>	<u>\$126,903</u>	<u>\$2,044,221</u>	<u>\$543,418</u>	<u>\$4,346,628</u>
-------	--------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

19. 預期信用減損損失(利益)

	109年第一季	108年第一季
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$(43)	\$(35)
應收帳款	2,272	3,950
合 計	<u>\$2,229</u>	<u>\$3,915</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日評估係屬信用風險低者(與一〇八年一月一日評估結果相同)，因此皆以12個月預期信用損失衡量備抵損失金額。由於本集團交易對象屬信用良好之銀行，故民國一〇九年及一〇八年第一季並無提列備抵損失。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

109.3.31

	逾期天數					合 計
	未逾期	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$2,688,932	\$290,315	\$19,256	\$6,937	\$242,829	\$3,248,269
損失率	0%~1%	5%~10%	40%~45%	95%~100%	100%	
存續期間預期						
信用損失	14,945	15,280	8,642	6,928	242,829	288,624
合 計	<u>\$2,673,987</u>	<u>\$275,035</u>	<u>\$10,614</u>	<u>\$9</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,959,645</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)

108.12.31

	逾期天數					合 計
	未逾期	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$2,763,275	\$212,113	\$14,515	\$5,701	\$244,944	\$3,240,548
損失率	0%~1%	1%~5%	30%~35%	95%~100%	100%	
存續期間預期						
信用損失	26,045	5,303	4,513	5,590	244,944	286,395
合 計	\$2,737,230	\$206,810	\$10,002	\$111	\$-	\$2,954,153

108.3.31

	逾期天數					合 計
	未逾期	90天內	91-180天	181-271天	271天以上	
總帳面金額	\$2,674,996	\$290,968	\$93,182	\$22,529	\$232,430	\$3,314,105
損失率	0%~1%	1%~5%	25%~30%	80%~85%	100%	
存續期間預期						
信用損失	1,769	8,140	27,895	18,988	232,430	289,222
合 計	\$2,673,227	\$282,828	\$65,287	\$3,541	\$-	\$3,024,883

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
109.1.1	\$136	\$286,259
本期增加(迴轉)金額	(43)	2,272
109.3.31	\$93	\$288,531
	應收票據	應收帳款
108.1.1	\$170	\$285,137
本期增加(迴轉)金額	(35)	3,950
108.3.31	\$135	\$289,087

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)

20. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、機器設備、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於2年至50年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
土 地	\$1,211,911	\$1,213,254	\$1,221,531
房屋及建築	778,241	817,256	772,848
機器設備	8,702	9,262	10,119
運輸設備	6,046	4,133	5,455
其他設備	115	288	807
合 計	<u>\$2,005,015</u>	<u>\$2,044,193</u>	<u>\$2,010,760</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季對使用權資產分別增添2,361仟元及45,607仟元。

(b) 租賃負債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
流 動	\$179,998	\$183,647	\$181,343
非 流 動	1,752,318	1,797,601	1,719,753
合 計	<u>\$1,932,316</u>	<u>\$1,981,248</u>	<u>\$1,901,096</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年第一季租賃負債之利息費用請詳附註六.22(3)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

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. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年第一季	108年第一季
土 地	\$677	\$708
房屋及建築	38,986	40,151
機器設備	350	370
運輸設備	658	441
其他設備	173	173
合 計	<u>\$40,844</u>	<u>\$41,843</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年第一季	108年第一季
短期租賃之費用	\$1,659	\$2,808
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	363	582

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季租賃之現金流出總額分別為58,934仟元及43,932仟元。

21. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	109年第一季			108年第一季		
	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	\$217,761	\$216,858	\$434,619	\$231,900	\$221,552	\$453,452
勞健保費用	23,073	16,560	39,633	24,694	18,768	43,462
退休金費用	9,774	9,506	19,280	10,829	11,207	22,036
其他員工福利費用	10,795	6,605	17,400	11,064	6,433	17,497
折舊費用	330,802	76,713	407,515	317,726	82,537	400,263
攤銷費用	3,792	7,992	11,784	2,390	7,119	9,509

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)

本公司章程規定，公司年度如有獲利，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。

本公司民國一〇九年第一季依獲利狀況，分別以3,000仟元及1,250仟元估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為3,000仟元及1,250仟元，帳列於薪資費用項下；民國一〇八年第一季依獲利狀況，分別以6,000仟元及4,500仟元估列員工酬勞及董監酬勞，並認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為6,000仟元及4,500仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一〇九年三月二十四日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞與董監酬勞分別為22,000仟元及18,000仟元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳金額並無重大差異。

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇七年度財務報告以費用列帳金額並無重大差異。

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	109年第一季	108年第一季
租金收入	\$1,219	\$1,572
利息收入	1,565	1,496
權利金收入	3,052	3,111
其他收入—其他	10,695	16,340
合 計	<u>\$16,531</u>	<u>\$22,519</u>

(2) 其他利益及損失

	109年第一季	108年第一季
處分不動產、廠房及設備利益	\$289	\$5,324
處分投資損失	-	(963)
淨外幣兌換利益	5,975	38,943
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債利益/(損失)	9,424	(9,399)
其他支出	(3,730)	(4,987)
合 計	<u>\$11,958</u>	<u>\$28,918</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)

(3) 財務成本

	109年第一季	108年第一季
銀行借款之利息	\$ (36,695)	\$ (37,786)
租賃負債之利息	(12,097)	(11,647)
合 計	<u>\$ (48,792)</u>	<u>\$ (49,433)</u>

23. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
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	\$ (21,574)	\$-	\$ (21,574)
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	(18,615)	2,149	(16,466)
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	(30,774)	6,155	(24,619)
合 計	<u>\$ (70,963)</u>	<u>\$8,304</u>	<u>\$ (62,659)</u>

民國一〇八年第一季其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：			
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	\$1,756	\$-	\$1,756
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	40,836	(7,605)	33,231
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	55,379	(11,076)	44,303
合 計	<u>\$97,971</u>	<u>\$ (18,681)</u>	<u>\$79,290</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)

24. 所得稅

民國一〇九年及一〇八年第一季所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	109年第一季	108年第一季
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$32,857	\$64,767
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(19,660)	(17,633)
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)	7,090	43,629
其 他	(125)	49
所得稅費用	<u>\$20,162</u>	<u>\$90,812</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	109年第一季	108年第一季
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	\$(2,149)	\$7,605
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	(6,155)	11,076
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(8,304)</u>	<u>\$18,681</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年三月三十一日，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106年度
子公司—儒億	核定至民國107年度
子公司—迪比恩	核定至民國107年度
子公司—景鈦	核定至民國107年度
子公司—堤源	核定至民國107年度
子公司—堤福	核定至民國107年度
子公司—大茂經營	核定至民國107年度

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. 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。

	109年第一季	108年第一季
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$62,280	\$209,926
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	311,958	311,958
基本每股盈餘(元)	\$0.20	\$0.67
	109年第一季	108年第一季
(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
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(仟股)	147	225
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	312,105	312,183
稀釋每股盈餘(元)	\$0.20	\$0.67

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。

26. 除列子公司

本集團於民國一〇八年第一季分別處分子公司GREAT MORE CORP.及其子公司昆山堅鼎汽車配件有限公司(以下簡稱GM及其子公司)，故於喪失控制日將相關資產負債予以除列。

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)

(1) 除列之資產及負債主要金額如下：

	GM及其子 公司
資 產	
現金及約當現金	\$22,515
不動產、廠房及設備	-
其 他	20
小 計	22,535
負 債	
應付帳款	-
其 他	(2)
小 計	(2)
處分淨帳面金額	\$22,533

(2) 此交易收取之對價及認列之損益如下：

	GM 及其子 公司
所收取之現金	\$21,552
除列子公司之權益	(22,533)
匯率影響數	315
處分損失	\$(666)

(3) 除列子公司之現金流量分析：

	GM 及其子 公司
所收取之現金	\$21,552
除列子公司之淨現金	(22,515)
除列之淨現金流量	\$(963)

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

關係人名稱	與本集團之關係
富添工業(股)公司	本集團為其法人董事
宇光企業(股)公司	本集團為其法人董事
謚源實業(股)公司	本集團之關聯企業
大億金茂(股)公司	本集團之實質關係人
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	本集團之關聯企業
大茂偉瑞柯車燈有限公司	本集團之合資公司
大億交通工業製造(股)公司	本集團之實質關係人
杭州浙大旭日科技開發有限公司	本集團之關聯企業
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	本集團之合資公司
翊驊國際貿易(股)公司	本集團之實質關係人
昆山帝標汽配有限公司	本集團之關聯企業

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	109年第一季	108年第一季
本集團之合資公司		
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$647	\$4,374
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	7,212	5,583
小計	7,859	9,957
其他關係人		
宇光企業(股)公司	11,947	16,286
大億交通工業製造(股)公司	6,051	1,588
富添工業(股)公司	6,527	6,225
其他	22	-
小計	24,547	24,099
合計	\$32,406	\$34,056

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。

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. 進貨

	109年第一季	108年第一季
本集團之合資公司	\$226	\$4,981
本集團之關聯企業		
謚源實業(股)公司	134,137	173,010
其 他	4,566	1,552
小 計	138,703	174,562
其他關係人		
富添工業(股)公司	234,626	214,075
翊驊國際貿易(股)公司	68,587	63,537
其 他	5,767	7,449
小 計	308,980	285,061
合 計	\$447,909	\$464,604

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。

3. 應收票據－關係人

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
本集團之合資公司	\$-	\$4,767	\$919
其他關係人			
宇光企業(股)公司	8,941	13,838	12,784
大億交通工業製造(股)公司	223	152	2,509
富添工業(股)公司	592	297	497
小 計	9,756	14,287	15,790
合 計	9,756	19,054	16,709
減：備抵損失	(43)	(67)	(59)
淨 額	\$9,713	\$18,987	\$16,650

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. 應收帳款－關係人

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
本集團之合資公司			
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$14,582	\$15,328	\$31,254
PT. ASTRA JUOKU INDONESIA	12,824	11,144	96,350
小計	27,406	26,472	127,604
其他關係人			
宇光企業(股)公司	8,665	9,658	11,436
大億交通工業製造(股)公司	5,749	9,065	-
其他	3,125	1,966	5,857
小計	17,539	20,689	17,293
合計	44,945	47,161	144,897
減：備抵損失	(12,891)	(11,048)	(37,985)
淨額	\$32,054	\$36,113	\$106,912

5. 應付帳款－關係人

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
本集團之合資公司	\$622	\$2,632	\$2,146
本集團之關聯企業			
謚源實業(股)公司	188,607	181,945	226,283
其他	35,372	3,499	516
小計	223,979	185,444	226,799
其他關係人			
富添工業(股)公司	307,817	270,610	294,303
其他	11,966	41,513	39,742
小計	319,783	312,123	334,045
合計	\$544,384	\$500,199	\$562,990

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. 本集團主要管理人員之薪酬

	109年第一季	108年第一季
短期員工福利	\$12,622	\$13,091
退職後福利	167	192
合 計	\$12,789	\$13,283

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
	109.3.31	108.12.31	108.3.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$360,161	\$359,705	\$361,093	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	903,753	912,782	935,048	銀行借款
存出保證金	29,472	29,472	29,472	土地承租擔保金
存 貨	1,779,296	1,817,035	1,632,085	銀行借款
應收帳款	1,406,309	1,378,183	1,196,478	銀行借款
合 計	\$4,478,991	\$4,497,177	\$4,154,176	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇九年三月三十一日止，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. 截至民國一〇九年三月三十一日止，本公司為協助子公司 T.I.T. INTERNATIONAL CO.,LTD.取得借款額度，開立Stand-by L/C美金2,000仟元為其保證。
2. 截至民國一〇九年三月三十一日止，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。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

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

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$5,416	\$410	\$3,750
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	120,209	141,783	150,498
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)	906,054	932,748	923,073
按攤銷後成本衡量之金融資產	92,645	12,780	17,546
應收票據(含關係人)	28,168	45,822	37,087
應收帳款(含關係人)	2,931,477	2,908,331	2,987,796
其他應收款	261,465	231,227	204,602
存出保證金	48,972	48,989	48,990
小計	4,268,781	4,179,897	4,219,094
合計	\$4,394,406	\$4,322,090	\$4,373,342

金融負債

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券	\$3,118,441	\$2,714,072	\$2,875,171
應付款項	3,564,869	3,818,747	4,032,354
長期借款(含一年內到期)	5,183,244	5,334,394	5,334,387
其他長期借款	1,996,224	1,998,616	1,696,109
租賃負債	1,932,316	1,981,248	1,901,096
存入保證金(帳列其他非流動負債)	42,560	42,870	833
小計	15,837,654	15,889,947	15,839,950
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	1,123	3,412	49
合計	\$15,838,777	\$15,893,359	\$15,839,999

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及審計委員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，對本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加368仟元及4,768仟元。
- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之損益將分別減少/增加5,740仟元及5,169仟元。

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)

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浮動利率投資、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，對本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之損益將分別減少/減少2,176仟元及1,815仟元。

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，包含於透過其他綜合損益按公允價值衡量類別。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。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.9。

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。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、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。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)，以降低特定交易對手之信用風險。

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)

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，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24.41%、28.67%及22.46%，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，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、銀行借款及租賃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。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
109.3.31					
借款	\$2,696,349	\$3,259,886	\$2,163,758	\$1,998,199	\$10,118,192
應付短期票券	590,000	-	-	-	590,000
應付款項	3,564,869	-	-	-	3,564,869
租賃負債(註)	233,948	441,161	347,838	1,180,517	2,203,464
108.12.31					
借款	\$2,264,432	\$3,288,135	\$2,182,458	\$2,132,716	\$9,867,741
應付短期票券	590,000	-	-	-	590,000
應付款項	3,818,747	-	-	-	3,818,747
租賃負債	229,789	448,796	355,268	1,210,926	2,244,779
108.3.31					
借款	\$1,719,783	\$4,868,876	\$1,813,947	\$317,535	\$8,720,141
應付短期票券	1,350,000	-	-	-	1,350,000
應付款項	4,032,354	-	-	-	4,032,354
租賃負債	224,218	451,160	280,255	1,214,655	2,170,288

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)

註：下表提供有關租賃負債到期分析之進一步資訊：

	到期期間				合計
	短於五年	五至十年	十至十五年	十五年以上	
109.3.31	\$1,022,947	\$528,698	\$651,819	\$-	\$2,203,464
108.12.31	1,033,853	555,828	655,098	-	2,244,779
108.3.31	955,633	512,474	271,429	430,752	2,170,288

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年第一季之負債之調節資訊：

	應付短期		長期借款		租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	票券	(含一年到期)	其他借款		
109.1.1	\$2,124,718	\$589,354	\$5,334,394	\$1,998,616	\$1,981,248	\$12,028,330
現金流量	411,931	427	(151,890)	(2,392)	(44,815)	213,261
非現金之變動	-	-	-	-	(10,246)	(10,246)
匯率變動	(7,989)	-	740	-	6,129	(1,120)
109.3.31	<u>\$2,528,660</u>	<u>\$589,781</u>	<u>\$5,183,244</u>	<u>\$1,996,224</u>	<u>\$1,932,316</u>	<u>\$12,230,225</u>

民國一〇八年第一季之負債之調節資訊：

	應付短期		長期借款		租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	票券	(含一年到期)	其他借款		
108.1.1	\$1,637,215	\$1,239,297	\$5,130,808	\$1,698,369	\$1,940,387	\$11,646,076
現金流量	(111,448)	110,107	203,579	(2,260)	(43,932)	156,046
匯率變動	-	-	-	-	4,641	4,641
108.3.31	<u>\$1,525,767</u>	<u>\$1,349,404</u>	<u>\$5,334,387</u>	<u>\$1,696,109</u>	<u>\$1,901,096</u>	<u>\$11,806,763</u>

7. 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。

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. 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，上市櫃股票等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 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十二.9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

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
109.3.31		
遠期外匯合約	賣出美金USD 14,000仟元	109年2月21日至109年06月10日
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 7,800仟元	109年2月26日至109年06月29日

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)

項目	合 約 金 額	期 間
108.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 3,000仟元	108年10月31日至109年02月07日
108.3.31		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 3,500仟元	108年01月31日至108年05月15日
遠期外匯合約	賣出美金USD 1,000仟元	108年03月12日至108年04月15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：

109.3.31

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 4,000仟元	108/4/17～	-	1.51%	109/3/10～
換入台幣 119,840仟元	110/4/17	0.80%	-	110/3/10

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 2,000仟元	108/11/29～	-	1.50%	109/3/13～
換入台幣 59,856仟元	110/11/29	0.74%	-	110/3/4

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	108/6/3～	-	1.73%	109/3/20～
換入台幣 90,645仟元	119/6/3	0.50%	-	110/3/17

108.12.31

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 4,000仟元	107/5/31～	-	2.43%	108/3/26～
換入台幣 123,240仟元	109/5/8	0.73%	-	109/3/26

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)

108.3.31

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	107/5/31~	-	3.13%	107/9/27~
換入台幣 92,370仟元	109/5/8	0.50%	-	108/9/27

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	107/5/31~	-	3.20%	107/11/16~
換入台幣153,500仟元	109/5/8	0.50%	-	108/11/18

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 4,000仟元	107/5/31~	-	3.09%	108/3/26~
換入台幣123,240仟元	109/5/8	0.73%	-	109/3/26

前述之衍生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。

9. 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。

(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：

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)

109.3.31

	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	\$-	\$5,358	\$-	\$5,358
換匯換利合約	-	58	-	58
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	46,637	-	73,572	120,209
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	-	330	-	330
換匯換利合約	-	793	-	793

108.12.31

	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	\$-	\$410	\$-	\$410
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	68,211	-	73,572	141,783
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	-	197	-	197
換匯換利合約	-	3,215	-	3,215

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)

108.3.31

	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	\$-	\$2,099	\$-	\$2,099
換匯換利合約	-	1,651	-	1,651
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之權益工具	76,926	-	73,572	150,498
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	-	49	-	49

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八年第一季間，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。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	資產	負債
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量之		
金融資產-非流動		無
股票		
109.1.1	\$73,572	
109年第一季認列總利益(損失)：		
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	-	
109.3.31	\$73,572	

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)

	資產	負債
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產-非流動	無
	股票	
108.1.1	\$73,572	
108年第一季認列總利益(損失)：		
認列於其他綜合損益(列報於「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」)	-	
108.3.31	\$73,572	

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

109.3.31

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-非流動					
股票	市場法	缺乏流通性 折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益 將減少/增加 7,973 仟元

108.12.31

	評價技術	重大不可觀 察輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
金融資產：					
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-非流動					
股票	市場法	缺乏流通性 折價	30%	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益 將減少/增加 7,973 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)

108.3.31

	重大不可觀		輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值關係 之敏感度分析價值關係
	評價技術	察輸入值		
金融資產：				
透過其他綜合				
損益按公允價				
值衡量之金融				
資產-非流動				
股票	市場法	缺乏流通性 30% 折價	缺乏流通性之程 度越高，公允價 值估計數越低	當缺乏流通性之百分比上升 (下降)10%，對本集團權益 將減少/增加 6,707 仟元

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

10. 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：

	109.3.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$87,975	30.175	\$2,654,646
歐元	19,292	33.040	637,408
人民幣	32,569	4.230	137,767
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	86,467	30.275	2,617,788
歐元	1,896	33.440	63,402

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)

108.12.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$93,381	29.930	\$2,794,893
歐元	17,249	33.390	575,944
人民幣	35,002	4.280	149,809
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$76,677	30.030	\$2,302,610
歐元	2,022	33.790	68,323
108.3.31			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$93,138	30.770	\$2,865,856
歐元	17,426	34.410	599,629
人民幣	33,457	4.555	152,397
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	77,450	30.870	2,390,882
歐元	2,406	34.810	83,753

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。本集團於民國一〇九年及一〇八年第一季之外幣兌換利益分別為5,975仟元及38,943仟元。

11. 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)

12. 其他

另為便於財務報表之比較，先前編製財務報表之部份科目業經重分類。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項及轉投資事業相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表二。
- (2) 為他人背書保證：詳附表三。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司，關聯企業及合資權益部分)：詳附表四。
- (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：無。
- (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：無。
- (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。
- (7) 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。
- (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：詳附表六。
- (9) 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)：詳附表七。
- (10) 從事衍生工具交易：詳附註六.2及六.13。
- (11) 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. 大陸投資資訊：

- (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：詳附表八。
- (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：詳附表二、附表三、及附表八。

3. 主要股東資訊：詳附表九。

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

109年第一季

	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	\$1,499,199	\$59,770	\$1,733,136	\$567,480	\$-	\$3,859,585
部門間收入(註)	1,883,350	129,743	-	-	(2,013,093)	-
收入合計	<u>\$3,382,549</u>	<u>\$189,513</u>	<u>\$1,733,136</u>	<u>\$567,480</u>	<u>\$(2,013,093)</u>	<u>\$3,859,585</u>
部門損益	<u>\$74,714</u>	<u>\$(71,290)</u>	<u>\$88,142</u>	<u>\$29,261</u>	<u>\$(37,702)</u>	<u>\$83,125</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)

108年第一季

	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	\$1,632,086	\$126,903	\$2,044,221	\$543,418	\$-	\$4,346,628
部門間收入(註)	2,016,951	150,486	-	-	(2,167,437)	-
收入合計	<u>\$3,649,037</u>	<u>\$277,389</u>	<u>\$2,044,221</u>	<u>\$543,418</u>	<u>\$(2,167,437)</u>	<u>\$4,346,628</u>
部門損益	<u>\$290,807</u>	<u>\$(12,788)</u>	<u>\$54,370</u>	<u>\$25,359</u>	<u>\$(63,002)</u>	<u>\$294,746</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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表一

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
0	本公司	儒億科技	1	進貨	\$43,597	T/T90天	1.13%
0	本公司	儒億科技	1	應付帳款	103,930	T/T90天	0.44%
0	本公司	儒億科技	1	模具設備	141,261	月結依模具按期驗收完成後3~4個月收款	0.60%
0	本公司	迪比恩	1	模具設備	48,685	預付50%貨款，而驗收後一個月內再付50%尾款	0.21%
0	本公司	景鈺	1	進貨	70,106	T/T90天	1.82%
0	本公司	景鈺	1	應付帳款	26,164	T/T90天	0.11%
0	本公司	T.I.T.	1	進貨	63,598	T/T90天	1.65%
0	本公司	T.I.T.	1	應付帳款	64,738	T/T90天	0.28%
0	本公司	T.I.T.	1	銷貨收入	16,302	T/T150天	0.42%
0	本公司	T.I.T.	1	應收帳款	27,389	T/T150天	0.12%
0	本公司	TYC EUROPE	1	銷貨收入	425,992	T/T120天	11.04%
0	本公司	TYC EUROPE	1	應收帳款	486,095	T/T120天	2.07%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	41,447	T/T90天	0.18%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	472,584	預付90%貨款，而驗收後30天內再付10%尾款	2.01%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	1,230,290	T/T135天	31.88%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	1,851,723	T/T135天	7.87%
0	本公司	昆山節能	1	銷貨收入	28,173	T/T90天	0.73%
0	本公司	昆山節能	1	應收帳款	123,394	T/T90天	0.52%
0	本公司	昆山節能	1	進貨	7,897	T/T90天	0.20%

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表一(續)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
1	大茂模具	本公司	2	銷貨收入	\$44,448 (USD 1,473)	T/T90天	1.15%
2	儒億科技	景鈦	3	進貨	15,159	T/T60天	0.38%
3	SUPRA-ATOMIC	昆山節能	3	其他應收款	27,158 (USD 900)	資金融通	0.12%

(註1)母公司及子公司相互間之業務往來資訊分別於編號欄註明，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：

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1：30.175。

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表二

資金貸與他人

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 (註7)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務往 來金額 (註5)	有短期融 通資金必 要之原因 (註6)	提列 備抵 損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
1	SUPRA- ATOMIC	昆山節能	其他應 收款	是	\$27,158 (USD 900)	\$27,158 (USD 900)	\$27,158 (USD 900)	2.70%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$1,575,128	\$1,575,128	(註8)
2	儒億科技	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	其他應 收款	是	22,500 (IDR 15,000,000)	22,500 (IDR 15,000,000)	22,500 (IDR 15,000,000)	10.1527%	2	-	營運週轉	-	-	-	67,433	134,866	-

(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)本公司填0。

(2)子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)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。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

(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3)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4)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5)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一年度之業務往來金額。

(註6)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7)係依當年度資金貸與他人之最高餘額。

(註8)編製合併報表時業已沖銷。

(註9)美元兌換新台幣匯率為1：30.175。

印尼盾兌換新台幣匯率為1：0.0015。

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表三

為他人背書保證

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 背書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額 (註6)	實際動支金額 (註7)	以財產 擔保之 背書保 證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對大 陸地區 背書保 證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	本公司	昆山節能	(2)	\$1,331,187	\$482,800 (USD 16,000)	\$482,800 (USD 16,000)	\$452,625 (USD 15,000)	無	7.25%	\$2,662,374	Y	N	Y	(註8)
0	本公司	T.I.T.	(2)	1,331,187	150,875 (USD 5,000)	150,875 (USD 5,000)	150,875 (USD 5,000)	無	2.27%	2,662,374	Y	N	N	(註8)
0	本公司	儒億科技	(2)	1,331,187	900,000	900,000	400,000	無	13.52%	2,662,374	Y	N	N	(註8)

(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)本公司填0。

(2)子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

(註3)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4)對外背書保證限額不得超過當期淨值百分之四十為限。

(註5)係依當年度為他人背書保證之最高餘額。

(註6)係本公司及子公司經董事會通過為他人背書保證額度/金額。

(註7)係被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

(註8)編製合併報表時業已沖銷。

(註9)美金兌換新台幣匯率為1：30.175。

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表四

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

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	
本公司	未上市(櫃)股票-富添工業(股)公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	391,722	\$51,551	19.59%	\$51,551	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-宇光企業(股)公司	本公司為其法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	360,000	3,168	18.00%	3,168	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普實創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	681,866	1,386	1.60%	1,386	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	84,378	187	0.42%	187	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊伍創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	867,000	524	1.67%	524	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊陸創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	578,000	376	1.14%	376	無擔保或質押
	上市股票-麗清科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	331,572	6,847	0.44%	6,847	無擔保或質押
儒億科技	未上市(櫃)股票-普訊陸創業投資(股)公司	持有公司以透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	289,000	2,486	0.57%	2,486	無擔保或質押
TSM	福州慶合汽車配件有限公司	持有公司以透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	9,886	3.73%	9,886	無擔保或質押
堤源	未上市(櫃)股票-普訊柒創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	448,000	3,652	1.06%	3,652	無擔保或質押
	上櫃股票-謚源實業(股)公司	持有公司之母公司採權益法評價之被投資公司	採用權益法之投資	900,914	38,152	2.51%	-	無擔保或質押 (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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表四(續)

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

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	
堤福	上市股票-堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	939,707	\$19,123	-	\$19,123	無擔保或質押 (註3)
	上市股票-全台晶像(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	56,406	902	0.03%	902	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊伍創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	433,500	266	0.83%	266	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊陸創業投資(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	144,500	90	0.29%	90	無擔保或質押
	上市股票-麗清科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,883,216	38,888	2.48%	38,888	無擔保或質押

(註1)本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」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)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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表五

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

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	本公司之子公司	銷 貨	\$1,230,290	43.70%	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 \$1,851,723	52.25%	(註 1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	銷 貨	425,992	15.13%	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 486,095	13.72%	(註 1)
	富添工業(股)公司	本公司為其法人董事	進 貨	228,614	12.40%	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 301,581	11.93%	-
	謚源實業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進 貨	133,511	7.24%	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 179,315	7.10%	-
GENERA	本公司	持有公司之母公司	進 貨	1,081,412 (USD 35,838)	86.65%	驗收後 T/T 135 天	無		應付帳款 1,721,333 (USD 57,045)	92.96%	(註 1)
TYC EUROPE	本公司	持有公司之母公司	進 貨	482,780 (EUR 14,612)	100.00%	驗收後 T/T 120 天	無		應付帳款 479,245 (EUR 14,505)	100.00%	(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 : 30.175。

歐元兌換新台幣匯率為 1 : 33.04。

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表六

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 期後收回金額	提列備抵損失 金額	備註
					金額	處理方式			
本公司	GENERA	本公司之子公司	\$1,851,723	2.64	\$47,090	已加強催收	\$414,351	\$-	(註)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	486,095	3.86	-	-	165,357	-	(註)
	昆山節能	本公司之子公司	123,394	1.02	83,810	已加強催收	1,611	-	(註)

(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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表七

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)

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 2)	備 註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額 (註 1)			
本公司	儒億科技	台南市安南區塩田里工業三路25號	汽車零配件之製造加工及買賣	\$313,730	\$313,730	27,923,401	72.10%	\$169,548	\$(13,452)	\$(9,699)	(註 4)
	堤源	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	100.00%	49,124	(10)	(10)	(註 4)
	堤福	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	100.00%	125,223 (註3)	4,427	4,427	(註 4)
	大茂經營	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	100.00%	4,898	213	213	(註 4)
	SUPRA-ATOMIC	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	2,883,163	2,883,163	68,112,450	100.00%	1,202,497	(32,245)	(32,245)	(註 4)
	BESTE	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	322,939	322,939	12,072,000	100.00%	1,218,042	(21,625)	(21,625)	(註 4)
	CONTEK	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	54,460	54,460	1,786,000	100.00%	51,544	(988)	(988)	(註 4)
	謐源實業(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	126,907	126,907	5,617,854	15.66%	208,540	22,885	4,158	採權益法評價之被投資公司
	INNOVA	Delaware, U.S.A	從事轉投資控股活動	745,370	745,370	5,549	100.00%	959,873	50,209	50,209	(註 4)
儒億科技	TSM	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	10,122	10,122	300,000	100.00%	9,356	1	1	(註 4)
	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	印尼	生產及銷售車燈具	222,134	222,134	1,126,500	50.00%	168,209	(679)	(340)	-
	景鈺	台南市新樂路1號	汽車零配件之製造加工及買賣	200,000	200,000	20,000,000	100.00%	129,348	(7,100)	(7,100)	(註 4)

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表七(續)

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)

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2)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額 (註1)			
堤福	迪比恩	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%	\$124,657	\$8,879	\$4,440	(註4)
SUPRA-ATOMIC	EUROPILOT	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	433,313 (USD 14,360)	433,313 (USD 14,360)	14,359,821	100.00%	446,527	21,594	21,594	(註4)
	MOTOR-CURIO	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	57,121 (USD 1,893)	57,121 (USD 1,893)	1,893,400	100.00%	152,615	(223)	(223)	(註4)
	SPARKING	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	1,083,765 (USD 35,916)	1,083,765 (USD 35,916)	30,915,717	100.00%	397,821	(37,328)	(37,328)	(註4)
	EUROLITE	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	626,373 (USD 20,758)	626,373 (USD 20,758)	14,697,972	100.00%	162,870	(19,306)	(19,306)	(註4)
	UNIMOTOR	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	207,815 (USD 6,887)	207,815 (USD 6,887)	6,887,000	100.00%	308,750	2,862	2,862	(註4)
EUROPILOT	TYC EUROPE	Henery Moorest roat 25 1328 LS Almere HOLLAND	銷售車燈具	433,313 (USD 14,360)	433,313 (USD 14,360)	120,000	100.00%	446,522	21,594	21,594	(註4)
EUROLITE	T.I.T.	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	626,373 (USD 20,758)	626,373 (USD 20,758)	4,994,900	99.98%	162,808	(19,311)	(19,307)	(註4)
BESTE	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	424,623 (USD 14,072)	424,623 (USD 14,072)	14,072,000	50.00%	1,218,029	(43,251)	(21,626)	-
CONTEK	ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	52,806 (USD 1,750)	52,806 (USD 1,750)	1,750,000	25.00%	46,523	(3,886)	(972)	-

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表七(續)

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)

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 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額 (註 1)			
INNOVA	GENERA	State of California, U.S.A	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	\$373,838 (USD 12,389)	\$373,838 (USD 12,389)	12,388,505	100.00%	\$1,351,900 (USD 44,802)	\$52,203 (USD 1,730)	\$52,203 (USD 1,730)	(註 4)
	W&W	State of California, U.S.A	買賣及租售 房地產	30,175 (USD 1,000)	30,175 (USD 1,000)	1,000,000	100.00%	81,503 (USD 2,701)	1,629 (USD 54)	1,629 (USD 54)	(註 4)

(註1)採用權益法之投資帳面金額係減除順流交易未實現損益後之淨額。

(註2)係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除，另溢源係以18.17%認列投資損益。

(註3)本公司將子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，因此採用權益法之投資帳面金額係扣除視為庫藏股金額後之淨額。

(註4)編製合併報表時業已沖銷。

(註5)美元兌換新台幣匯率為1：30.175。

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表八

大陸投資資訊

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 (註2)	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	\$814,725 (USD 27,000)	(一) VARROC TYC CORPORATION	\$407,363 (USD 13,500)	\$-	\$-	\$407,363 (USD 13,500)	\$(43,252)	50%	\$(21,626)	\$2,435,950	\$448,538
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	195,142 (USD 6,467)	(一) UNIMOTOR	195,142 (USD 6,467)	-	-	195,142 (USD 6,467)	2,860	100%	2,860	308,564	-
杭州浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	7,910 (CNY 1,870)	(一) SPARKING	5,009 (USD 166)	-	-	5,009 (USD 166)	(6,912)	30%	(2,074)	9,901	-
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	301,750 (USD 10,000)	(一) MOTOR-CURIO	60,350 (USD 2,000)	-	-	60,350 (USD 2,000)	(176)	20%	(35)	133,183	-
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	905,250 (USD 30,000)	(一) SPARKING	1,056,125 (USD 35,000)	-	-	1,056,125 (USD 35,000)	(35,255)	100%	(35,255)	387,920	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	13,579 (USD 450)	(二) 大茂模具	-	-	-	-	-	30%	-	-	-
昆山帝標汽配有限公司	有關汽車零配件之生產	185,576 (USD 6,150)	(一) ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	52,806 (USD 1,750)	-	-	52,806 (USD 1,750)	(3,886)	25%	(972)	46,523	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$1,776,795 (USD 58,883)	\$2,079,993 (USD 68,931)	(註4)

(註1)投資方式區分為下列三種：

- (一)透過第三地區公司再投資大陸
- (二)以大陸公司自有資金再轉投資
- (三)其他方式

(註2)係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除。

(註3)編製合併報表時業已沖銷。

(註4)依97.8.22「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案投資人對大陸投資累計金額依其他企業之上限比例為：淨值或合併淨值之60%，其較高者。但經經濟部工業局核發符合企業營運總部營業範圍證明文企業或跨國企業在台子公司不在此限，本公司適用企業營運總部，故無限額規定。

(註5)美元兌換新台幣匯率為1：30.175。

人民幣兌換新台幣匯率為1：4.23。

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)
(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表九

主要股東資訊

股份	持有股數	持股比例
主要股東名稱		
大億大投資	110,939,175	35.45%

(註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。

(註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。