

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九月三十日

及民國一〇八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	3~4
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	10~13
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~17
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18~19
(六) 重要會計項目之說明	19~52
(七) 關係人交易	53~55
(八) 質押之資產	56
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56
(十) 重大之災害損失	56
(十一) 重大之期後事項	56
(十二) 其他	57~70
(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	70、73~84
2. 大陸投資資訊	70、75~76、85
3. 主要股東資訊	70、86
(十四) 部門資訊	71~72

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九月三十日及民國一〇八年九月三十日之合併資產負債表、民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八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，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，其民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日之資產總額分別為 6,472,550 仟元及 6,953,450 仟元，分別占合併資產總額之 28.93% 及 28.80%；負債總額分別為 3,299,307 仟元及 3,917,198 仟元，分別占合併負債總額之 20.83% 及 22.59%；其民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一〇八年七月一日至九月三十日、民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為 26,363 仟元及(228,663)仟元與(273,815)仟元及(384,479)仟元，分別占合併綜合損益總額之 22.41% 及(458.04)% 與(471.60)% 及(64.93)%。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九月三十日及民國一〇八年九月三十日採用權益法之投資分別為 1,897,761 仟元及 1,851,047 仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一〇八年七月一日至九月

三十日、民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八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 42,954 仟元、(7,379)仟元、62,726 仟元及 2,571 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 20,213 仟元、(43,650)仟元、(23,018)仟元及(21,820)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九月三十日及民國一〇八年九月三十日之合併財務狀況、民國一〇九年七月一日至九月三十日及民國一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之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 十一 月 十二 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

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日

(民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公认会计准则查核)

單位：新台幣仟元

資 產			一〇九年九月三十日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年九月三十日	
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	\$888,489	4	\$937,959	4	\$988,789	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	-	-	410	-	4,911	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4	96,003	-	12,780	-	21,906	-
1150	應收票據淨額	四/六.5	19,595	-	26,835	-	29,133	-
1160	應收票據-關係人淨額	四/六.5/七	17,095	-	18,987	-	20,223	-
1170	應收帳款淨額	四/六.6/八	2,408,720	11	2,872,218	12	3,256,202	14
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.6/七	32,999	-	36,113	-	9,431	-
1200	其他應收款	四	159,600	1	231,227	1	236,424	1
130x	存貨	四/六.7/八	4,230,393	19	4,668,039	20	4,887,147	20
1479	其他流動資產-其他		266,624	1	219,585	1	272,776	1
11xx	流動資產合計		8,119,518	36	9,024,153	38	9,726,942	40
	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	139,327	1	141,783	1	146,786	1
1550	採用權益法之投資	四/六.8	1,897,761	9	1,886,142	8	1,851,047	8
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9/八	8,269,762	37	8,331,456	35	8,264,785	34
1755	使用權資產	四/六.20	1,918,016	9	2,044,193	9	1,897,205	8
1780	無形資產	四/六.10	94,015	-	116,418	1	102,309	1
1840	遞延所得稅資產	四/六.24	509,725	2	517,419	2	537,147	2
1915	預付設備款		1,333,923	6	1,451,657	6	1,511,193	6
1920	存出保證金	八	47,773	-	48,989	-	49,886	-
1995	其他非流動資產-其他		41,216	-	49,833	-	53,424	-
15xx	非流動資產合計		14,251,518	64	14,587,890	62	14,413,782	60
1xxx	資產總計		\$22,371,036	100	\$23,612,043	100	\$24,140,724	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳兆

會計主管：

翁峰

堤維西交通工業股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日
(民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	負 債 及 權 益 會 計 項 目	附 註	一〇九年九月三十日		一〇八年十二月三十一日		一〇八年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
2100	流動負債							
2100	短期借款	四/六.11	\$2,643,920	12	\$2,124,718	9	\$2,128,908	9
2110	應付短期票券	四/六.12	29,987	-	589,354	2	1,059,464	4
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.13	9,455	-	3,412	-	-	-
2150	應付票據		239,696	1	257,739	1	311,259	1
2170	應付帳款		1,879,833	8	2,099,991	9	2,399,430	10
2180	應付帳款-關係人	七	453,889	2	500,199	2	554,856	2
2200	其他應付款		810,912	4	960,818	4	897,990	4
2230	本期所得稅負債	四/六.24	33,828	-	80,419	-	93,947	-
2280	租賃負債-流動	四/六.20	195,552	1	183,647	1	191,604	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.14	223,297	1	108,758	1	144,006	1
2399	其他流動負債-其他		375,771	2	412,648	2	441,990	2
21xx	流動負債合計		6,896,140	31	7,321,703	31	8,223,454	34
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.14	4,920,568	22	5,225,636	22	5,043,285	21
2542	其他長期借款	四/六.15	1,996,857	9	1,998,616	9	1,995,760	8
2570	遞延所得稅負債	四/六.24	63,992	-	64,845	-	41,208	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.20	1,641,565	8	1,797,601	8	1,648,612	7
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.16	266,759	1	285,330	1	328,791	1
2670	其他非流動負債-其他		51,901	-	55,538	-	56,001	-
25xx	非流動負債合計		8,941,642	40	9,427,566	40	9,113,657	37
2xxx	負債總計		15,837,782	71	16,749,269	71	17,337,111	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	14	3,128,979	13	3,128,979	13
3200	資本公積	四/六.17	1,381,263	6	1,379,947	6	1,379,947	6
3300	保留盈餘	四/六.17						
3310	法定盈餘公積		783,394	4	713,881	3	713,881	3
3320	特別盈餘公積		250,969	1	160,750	1	160,750	1
3350	未分配盈餘		1,068,327	5	1,521,853	6	1,388,933	6
	保留盈餘合計		2,102,690	10	2,396,484	10	2,263,564	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		(385,718)	(2)	(306,186)	(1)	(240,881)	(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		52,761	-	55,217	-	60,220	-
	其他權益合計		(332,957)	(2)	(250,969)	(1)	(180,661)	(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		6,273,979	28	6,648,445	28	6,585,833	28
36xx	非控制權益	四/六.17	259,275	1	214,329	1	217,780	1
3xxx	權益總計		6,533,254	29	6,862,774	29	6,803,613	29
	負債及權益總計		\$22,371,036	100	\$23,612,043	100	\$24,140,724	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳兆勤

會計主管：

翁峰

提維西交通工業股份有限公司
合併綜合損益表
民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日與民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認會計原則審核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇八年七月一日至九月三十日		一〇九年一月一日至九月三十日		一〇八年七月一日至九月三十日		一〇九年一月一日至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.18/七	\$3,824,258	100	\$4,423,474	100	\$10,655,182	100	\$13,364,131	100
5000	營業成本	四/六.7.20.21/七	(3,076,690)	(80)	(3,343,134)	(76)	(8,498,524)	(80)	(10,217,597)	(76)
5900	營業毛利		747,568	20	1,080,340	24	2,156,658	20	3,146,534	24
5910	未實現銷貨(利益)損失		8	-	6	-	(22)	-	(37)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)		-	-	-	-	31	-	29	-
5950	營業毛利淨額		747,576	20	1,080,346	24	2,156,667	20	3,146,526	24
6000	營業費用	四/六.20.21								
6100	推銷費用		(342,277)	(9)	(449,147)	(10)	(1,022,928)	(10)	(1,297,445)	(10)
6200	管理費用		(187,867)	(5)	(226,550)	(5)	(585,968)	(5)	(650,880)	(5)
6300	研究發展費用		(101,203)	(3)	(127,074)	(3)	(327,367)	(3)	(359,248)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	四/六.19	3,812	-	(5,777)	-	(147)	-	(12,021)	-
	營業費用合計		(627,535)	(17)	(808,548)	(18)	(1,936,410)	(18)	(2,319,594)	(18)
6900	營業利益		120,041	3	271,798	6	220,257	2	826,932	6
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六.22	60,259	2	23,503	1	143,678	1	71,887	1
7020	其他利益及損失	六.22	(18,818)	(1)	(37,987)	(1)	(44,948)	(1)	87,637	1
7050	財務成本	六.22	(40,610)	(1)	(50,937)	(1)	(133,583)	(1)	(151,915)	(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	42,954	1	(7,379)	-	62,726	1	2,571	-
	營業外收入及支出合計		43,785	1	(72,800)	(1)	27,873	-	10,180	1
7900	稅前淨利		163,826	4	198,998	5	248,130	2	837,112	7
7950	所得稅費用	四/六.24	(66,275)	(2)	(70,069)	(2)	(101,520)	(1)	(227,861)	(2)
8200	本期淨利		97,551	2	128,929	3	146,610	1	609,251	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)		7,750	-	(3,755)	-	(2,456)	-	(1,956)	-
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		(8,939)	-	(39,413)	(1)	(77,203)	(1)	7,605	-
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		25,266	1	(54,562)	(1)	(28,773)	-	(27,274)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(3,974)	-	18,723	-	19,883	-	4,488	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		20,103	1	(79,007)	(2)	(88,549)	(1)	(17,137)	-
8500	本期綜合損益總額		\$117,654	3	\$49,922	1	\$58,061	-	\$592,114	5
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$88,218	2	\$130,840	3	\$144,263	1	\$587,580	5
8620	非控制權益		9,333	-	(1,911)	-	2,347	-	21,671	-
			\$97,551	2	\$128,929	3	\$146,610	1	\$609,251	5
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$111,866	3	\$52,189	1	\$62,275	-	\$567,669	5
8720	非控制權益		5,788	-	(2,267)	-	(4,214)	-	24,445	-
			\$117,654	3	\$49,922	1	\$58,061	-	\$592,114	5
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	四/六.25	\$0.28		\$0.42		\$0.46		\$1.88	
9850	稀釋每股盈餘	四/六.25	\$0.28		\$0.42		\$0.46		\$1.88	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊偉

經理人：

陳兆

會計主管：

一公

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九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元

項 目		歸屬本公司股東之權益										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	
	民國107年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	62,294	-	(62,294)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	8,915	(8,915)	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(406,767)	-	-	-	(406,767)	-	(406,767)	
D1	民國108年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	587,580	-	-	-	587,580	21,671	609,251	
D3	民國108年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17,955)	(1,956)	-	(19,911)	2,774	(17,137)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	587,580	(17,955)	(1,956)	-	567,669	24,445	592,114	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,221	-	-	-	-	-	-	1,221	-	1,221	
T1	其他	-	(8)	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)	
Z1	民國108年9月30日餘額	\$3,128,979	\$1,379,947	\$713,881	\$160,750	\$1,388,933	\$(240,881)	\$60,220	\$(5,996)	\$6,585,833	\$217,780	\$6,803,613	
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	
	民國108年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	69,513	-	(69,513)	-	-	-	-	-	-	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	90,219	(90,219)	-	-	-	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(438,057)	-	-	-	(438,057)	-	(438,057)	
D1	民國109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	144,263	-	-	-	144,263	2,347	146,610	
D3	民國109年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(79,532)	(2,456)	-	(81,988)	(6,561)	(88,549)	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	144,263	(79,532)	(2,456)	-	62,275	(4,214)	58,061	
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,316	-	-	-	-	-	-	1,316	-	1,316	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,160	49,160	
Z1	民國109年9月30日餘額	\$3,128,979	\$1,381,263	\$783,394	\$250,969	\$1,068,327	\$(385,718)	\$52,761	\$(5,996)	\$6,273,979	\$259,275	\$6,533,254	

(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
合併現金流量表
民國一〇九年及一〇八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：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇九年一月一日 至九月三十日	一〇八年一月一日 至九月三十日	代 碼	項 目	一〇九年一月一日 至九月三十日	一〇八年一月一日 至九月三十日
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	\$248,130	\$837,112	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	(96,108)	-
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,885	8,977
A20100	折舊費用	1,224,349	1,197,560	B01800	取得採用權益法之投資	(16,602)	(102,777)
A20200	攤銷費用	36,194	29,751	B02300	處分子公司	-	(1,010)
A20300	預期信用減損損失數	147	12,021	B02700	取得不動產、廠房及設備	(940,897)	(1,433,826)
A20900	利息費用	133,583	151,915	B02800	處分不動產、廠房及設備	1,336	244,816
A21200	利息收入	(3,640)	(4,819)	B03700	存出保證金增加	(949)	(1,304)
A21300	股利收入	-	(496)	B03800	存出保證金減少	1,695	1,218
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)之份額	(62,726)	(2,571)	B04500	取得無形資產	(13,847)	(17,396)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(459)	(93,848)	B05350	取得使用權資產	-	(4,769)
A23100	處分投資損失	-	6,903	B06700	其他非流動資產增加	(36,639)	-
A23700	非金融資產減損損失	-	27,863	B06800	其他非流動資產減少	45,197	40,789
A23900	未實現銷售利益	22	37	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(1,043,929)	(1,277,481)
A24000	已實現銷售(利益)	(31)	(29)				
A29900	其他項目	(68)	-				
A20010	收益費損項目合計	1,327,371	1,324,287	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款增加	1,806,302	1,129,340
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	410	16,005	C00200	短期借款減少	(1,242,952)	(646,425)
A31130	應收票據減少(增加)	7,243	(5,481)	C00500	應付短期票券增加	70,000	60,000
A31140	應收票據-關係人減少(增加)	1,879	(2,367)	C00600	應付短期票券減少	(629,367)	(239,833)
A31150	應收帳款減少(增加)	467,454	(516,377)	C01600	舉借長期借款	2,474,936	1,218,881
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(979)	82,170	C01700	償還長期借款	(2,662,952)	(1,163,641)
A31180	其他應收款減少(增加)	74,243	(41,293)	C01800	其他借款增加	-	297,391
A31200	存貨減少(增加)	437,646	(338,465)	C01900	其他借款減少	(1,759)	-
A31240	其他流動資產(增加)	(52,028)	(3,450)	C04020	租賃本金償還	(137,261)	(126,498)
A32110	持有供交易之金融負債增加(減少)	6,043	(459)	C04300	其他非流動負債增加	5,724	11,120
A32130	應付票據(減少)	(18,043)	(14,395)	C04400	其他非流動負債減少	(6,572)	(5,918)
A32150	應付帳款(減少)增加	(216,924)	22,637	C04500	發放現金股利	(436,741)	(405,546)
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(46,310)	3,417	C05800	非控制權益變動	49,160	-
A32180	其他應付款(減少)	(149,029)	(86,730)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(711,482)	128,871
A32230	其他流動負債(減少)增加	(36,877)	89,749				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(18,571)	(49,887)				
A33000	營運產生之現金流入	2,031,658	1,316,473	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(94,843)	9,765
A33100	收取之利息	3,640	4,819	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(49,470)	315
A33200	收取之股利	33,645	128,087	E00100	期初現金及約當現金餘額	937,959	988,474
A33300	支付之利息	(144,776)	(166,076)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$888,489	\$988,789
A33500	支付之所得稅	(123,383)	(144,143)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,800,784	1,139,160				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

吳俊信

經理人：

陳兆勤

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

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臺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九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇九年十一月十二日通過發布。

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112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112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1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)

(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

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，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)

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)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(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。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

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)

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

- (5) 利率指標變革－第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A.對於變革而要求之現金流量變動，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B.當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革要求之改變而停止採用避險會計；及
- C.對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

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。

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. 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。

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。

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)

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
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)	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	-	-	-	(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%	
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	-	-	-	(註二)
本公司	TYC VIETNAM INDUSTRIAL CO., LTD. (TYCVN)	生產及銷售車燈具	60.00%	-	-	(註三)
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%	

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
			109.9.30	108.12.31	108.9.30	
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%	(註四)
INNOVA	GENERA CORPORATION (GENERA)	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	100.00%	100.00%	100.00%	
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%	

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)

(註一) ARUBA CO., LTD.於民國一〇八年七月處分予非關係人。

(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) 本集團於民國一〇九年七月投資新設立TYC VIETNAM INDUSTRIAL CO., LTD.，本集團持有股權60%。

(註四) 本集團之子公司儒億科技與子公司景欽採簡易合併方式，景欽於民國一〇九年九月三十日併入儒億科技，儒億科技為存續公司。

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九月三十日及民國一〇八年九月三十日之資產總額分別為6,472,550仟元及6,953,450仟元，負債總額分別為3,299,307仟元及3,917,198仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一〇八年七月一日至九月三十日、民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為26,363仟元、(228,663)仟元、(273,815)仟元及(384,479)仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇九年及一〇八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一〇八年度之合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇八年度之合併財務報告：

(一) 租賃－集團為承租人

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本集團選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

(二) 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

(三) 所得稅

期中期間之所得稅費用，係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。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
庫存現金及活期存款	\$884,292	\$852,232	\$984,273
定期存款	4,197	85,727	4,516
合 計	\$888,489	\$937,959	\$988,789

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	\$-	\$410	\$4,911
流 動	\$-	\$410	\$4,911

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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	\$65,755	\$68,211	\$73,214
未上市櫃公司股票	73,572	73,572	73,572
合 計	<u>\$139,327</u>	<u>\$141,783</u>	<u>\$146,786</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七月一日至九月三十日分別認列股利收入為0仟元及496仟元；民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日分別認列股利收入為0仟元及496仟元，全數與資產負債表日仍持有之投資相關。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
定期存款	\$-	\$12,780	\$21,906
附賣回債券投資－公司債券	96,003	-	-
合 計	<u>\$96,003</u>	<u>\$12,780</u>	<u>\$21,906</u>
流 動	<u>\$96,003</u>	<u>\$12,780</u>	<u>\$21,906</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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據	\$19,661	\$26,904	\$29,247
減：備抵損失	(66)	(69)	(114)
小 計	19,595	26,835	29,133
應收票據－關係人	17,175	19,054	20,291
減：備抵損失	(80)	(67)	(68)
小 計	17,095	18,987	20,223
合 計	<u>\$36,690</u>	<u>\$45,822</u>	<u>\$49,356</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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	\$2,679,975	\$3,147,429	\$3,515,365
減：備抵損失	(271,255)	(275,211)	(259,163)
小計	2,408,720	2,872,218	3,256,202
應收帳款－關係人	48,140	47,161	47,414
減：備抵損失	(15,141)	(11,048)	(37,983)
小計	32,999	36,113	9,431
合計	\$2,441,719	\$2,908,331	\$3,265,633

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。於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之總帳面金額分別為2,764,951仟元、3,240,548仟元及3,612,317仟元，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
原料	\$635,799	\$703,385	\$759,199
半成品	15,077	21,981	19,616
在製品	425,928	391,177	457,788
製成品	720,843	769,292	707,020
商品	2,432,746	2,782,204	2,943,524
合計	\$4,230,393	\$4,668,039	\$4,887,147

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七月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,076,690仟元及3,343,134仟元，其中包括民國一〇九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為24,701仟元及民國一〇八年七月一日至九月三十日認列存貨跌價損失5,900仟元。

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為8,498,524仟元及10,217,597仟元，其中包括民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日認列存貨跌價損失22,053仟元及10,618仟元。

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	109.9.30		108.12.31		108.9.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
謚源實業(股)公司(註一)	\$236,118	18.17%	\$241,019	18.09%	\$231,139	17.71%
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	134,477	20.00%	139,860	20.00%	130,771	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	7,053	30.00%	12,044	30.00%	10,783	30.00%
ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.(註二)	59,708	25.00%	47,615	25.00%	48,872	25.00%
小 計	437,356		440,538		421,565	
投資合資：						
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	155,732	50.00%	196,742	50.00%	193,767	50.00%
VARROC TYC CORPORATION	1,304,673	50.00%	1,248,862	50.00%	1,235,715	50.00%
小 計	1,460,405		1,445,604		1,429,482	
合 計	\$1,897,761		\$1,886,142		\$1,851,047	

(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九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之彙總帳面金額分別為437,356仟元、440,538仟元及421,565仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
繼續營業單位本期淨利	\$7,857	\$13,024	\$16,298	\$35,746
本期其他綜合損益(稅後淨額)	2,695	(4,547)	(1,951)	(2,938)
本期綜合損益總額	<u>\$10,552</u>	<u>\$8,477</u>	<u>\$14,347</u>	<u>\$32,808</u>

前述投資關聯企業於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30	
流動資產	\$2,965,462	\$2,272,833	\$2,156,936	
非流動資產	2,474,419	2,618,727	2,365,932	
流動負債	(2,694,840)	(2,202,021)	(1,897,562)	
非流動負債	(135,650)	(191,752)	(153,801)	
權益	2,609,391	2,497,787	2,471,505	
集團持股比例	50%	50%	50%	
小 計	1,304,695	1,248,894	1,235,753	
公司間交易銷除調整數	(22)	(32)	(38)	
投資之帳面金額	\$1,304,673	\$1,248,862	\$1,235,715	
	109.9.30	108.12.31	108.9.30	
現金及約當現金	\$864,935	\$367,660	\$418,565	
流動金融負債(排除應付帳款及其 他應付款與負債準備)	(217,101)	(454,074)	(478,084)	
非流動金融負債(排除應付帳款及 其他應付款與負債準備)	(114,871)	(116,044)	(130,387)	
	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
營業收入	\$894,645	\$638,969	\$2,325,639	\$2,104,639
折舊費用	48,990	53,168	145,482	161,056
攤銷費用	13,053	5,212	31,844	15,978
利息收入	2,511	651	5,896	3,987
利息費用	4,924	7,789	16,451	21,000
所得稅費用(利益)	8,176	(7,854)	7,284	(18,943)
繼續營業單位本期淨利	83,442	(47,439)	136,873	(53,519)
其他綜合損益	22,247	(38,366)	(10,107)	(21,272)
本期綜合損益	105,689	(85,805)	126,766	(74,791)

此合資於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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。

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於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日之彙總帳面金額分別為155,732仟元、196,742仟元及193,767仟元，其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
繼續營業單位本期淨利	\$(6,624)	\$3,295	\$(22,009)	\$(4,236)
本期其他綜合損益(稅後 淨額)	(4,729)	(737)	(10,960)	2,390
本期綜合損益總額	<u>\$(11,353)</u>	<u>\$2,558</u>	<u>\$(32,969)</u>	<u>\$(1,846)</u>

此合資於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十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民國一〇九年九月三十日及民國一〇八年九月三十日採用權益法之投資分別為1,897,761仟元及1,851,047仟元，民國一〇九年七月一日至九月三十日、民國一〇八年七月一日至九月三十日、民國一〇九年一月一日至九月三十日及民國一〇八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42,954仟元、(7,379)仟元、62,726仟元及2,571仟元，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20,213仟元、(43,650)仟元、(23,018)仟元及(21,820)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為認列依據。

9. 不動產、廠房及設備

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$8,269,762</u>	<u>\$8,331,456</u>	<u>\$8,264,785</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	-	-	6,993	115,150	911,819	733	8,842	19,560	5,850	1,068,947
處分	-	-	-	(107,549)	(655,501)	-	(5,975)	(12,582)	-	(781,607)
其他變動	-	-	941	-	-	-	-	862	(1,803)	-
匯率變動之影響	(5,897)	(400)	(21,243)	(23,065)	(19,781)	(1,614)	(1,196)	(10,614)	(2,379)	(86,189)
109.9.30	<u>\$993,238</u>	<u>\$17,969</u>	<u>\$3,379,828</u>	<u>\$2,461,612</u>	<u>\$9,691,644</u>	<u>\$298,648</u>	<u>\$216,717</u>	<u>\$1,124,492</u>	<u>\$229,606</u>	<u>\$18,413,754</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	-	-	14,396	131,761	789,145	237	10,155	79,482	171,127	1,196,303
處分	(114,059)	-	(65,952)	(230,330)	(863,187)	(6,420)	(13,303)	(18,590)	-	(1,311,841)
處分子公司	-	-	-	(5,447)	(14,772)	-	(1,824)	(4,175)	-	(26,218)
其他變動	-	520	561	4,841	-	-	-	-	(5,922)	-
匯率變動之影響	4,194	174	65	13,218	15,142	1,261	493	2,536	(4,684)	32,399
108.9.30	<u>\$1,001,280</u>	<u>\$12,104</u>	<u>\$3,265,225</u>	<u>\$2,447,518</u>	<u>\$9,437,964</u>	<u>\$293,387</u>	<u>\$146,689</u>	<u>\$952,745</u>	<u>\$573,935</u>	<u>\$18,130,847</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	-	554	90,829	120,954	786,247	10,884	15,540	77,532	-	1,102,540
處分	-	-	-	(106,904)	(655,486)	-	(5,783)	(12,557)	-	(780,730)
匯率變動之影響	-	(357)	(11,966)	(17,678)	(19,170)	(1,577)	(1,029)	(7,188)	-	(58,965)
109.9.30	<u>\$49,399</u>	<u>\$7,687</u>	<u>\$1,216,660</u>	<u>\$1,739,951</u>	<u>\$6,155,775</u>	<u>\$181,157</u>	<u>\$108,359</u>	<u>\$685,004</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,143,992</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	-	69	85,398	117,537	782,230	9,987	9,151	68,074	-	1,072,446
處分	-	-	(55,990)	(210,479)	(863,146)	(5,891)	(9,820)	(15,547)	-	(1,160,873)
處分子公司	-	-	-	(4,493)	(13,295)	-	(1,642)	(3,757)	-	(23,187)
匯率變動之影響	-	280	4,689	10,499	14,306	1,488	413	1,757	-	33,432
108.9.30	<u>\$49,399</u>	<u>\$6,925</u>	<u>\$1,101,898</u>	<u>\$1,747,308</u>	<u>\$6,084,088</u>	<u>\$168,942</u>	<u>\$95,634</u>	<u>\$611,868</u>	<u>\$-</u>	<u>\$9,866,062</u>
淨帳面金額：										
109.9.30	<u>\$943,839</u>	<u>\$10,282</u>	<u>\$2,163,168</u>	<u>\$721,661</u>	<u>\$3,535,869</u>	<u>\$117,491</u>	<u>\$108,358</u>	<u>\$439,488</u>	<u>\$229,606</u>	<u>\$8,269,762</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>
108.9.30	<u>\$951,881</u>	<u>\$5,179</u>	<u>\$2,163,327</u>	<u>\$700,210</u>	<u>\$3,353,876</u>	<u>\$124,445</u>	<u>\$51,055</u>	<u>\$340,877</u>	<u>\$573,935</u>	<u>\$8,264,785</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	109.1.1~109.9.30	108.1.1~108.9.30
未完工程及預付設備款	\$10,316	\$13,206
借款成本資本化利率區間	0.97%~1.18%	0.96%~1.41%

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	-	1,025	-	12,822	-	13,847
匯率變動之影響	-	-	-	(162)	-	(162)
109.9.30	<u>\$11,398</u>	<u>\$9,196</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$193,179</u>	<u>\$56,806</u>	<u>\$280,753</u>
108.1.1	\$10,539	\$6,273	\$10,174	\$145,353	\$51,727	\$224,066
增添－單獨取得	599	-	-	16,797	-	17,396
匯率變動之影響	-	-	-	(328)	-	(328)
108.9.30	<u>\$11,138</u>	<u>\$6,273</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$161,822</u>	<u>\$51,727</u>	<u>\$241,134</u>
攤銷及減損：						
109.1.1	\$3,768	\$1,864	\$-	\$109,139	\$35,879	\$150,650
攤銷	1,347	662	-	26,874	7,311	36,194
匯率變動之影響	-	-	-	(106)	-	(106)
109.9.30	<u>\$5,115</u>	<u>\$2,526</u>	<u>\$-</u>	<u>\$135,907</u>	<u>\$43,190</u>	<u>\$186,738</u>
108.1.1	\$1,922	\$1,076	\$-	\$80,654	\$25,676	\$109,328
攤銷	1,385	579	-	20,600	7,187	29,751
匯率變動之影響	-	-	-	(254)	-	(254)
108.9.30	<u>\$3,307</u>	<u>\$1,655</u>	<u>\$-</u>	<u>\$101,000</u>	<u>\$32,863</u>	<u>\$138,825</u>
淨帳面金額：						
109.9.30	<u>\$6,283</u>	<u>\$6,670</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$57,272</u>	<u>\$13,616</u>	<u>\$94,015</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>
108.9.30	<u>\$7,831</u>	<u>\$4,618</u>	<u>\$10,174</u>	<u>\$60,822</u>	<u>\$18,864</u>	<u>\$102,309</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：

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
營業成本	\$3,805	\$2,448	\$11,928	\$7,269
營業費用	7,939	7,872	24,266	22,482
合 計	<u>\$11,744</u>	<u>\$10,320</u>	<u>\$36,194</u>	<u>\$29,751</u>

11. 短期借款

	利率區間	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	0.75%~2.77%	\$1,728,424	\$1,345,936	\$1,343,028
擔保銀行借款	1.80%~3.25%	915,496	778,782	785,880
合 計		<u>\$2,643,920</u>	<u>\$2,124,718</u>	<u>\$2,128,908</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	109.9.30		
	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	1.26%	\$30,000	無
減：應付商業本票折價		(13)	
淨 額		<u>\$29,987</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	108.9.30		
	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%	\$300,000	無
中華票券金融公司	1.04%~1.25%	310,000	〃
兆豐票券金融公司	1.04%	300,000	〃
大中票券金融公司	1.03%	150,000	〃
小計		1,060,000	
減：應付商業本票折價		(536)	
淨額		<u>\$1,059,464</u>	

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
遠期外匯合約	\$-	\$197	\$-
換匯換利合約	9,455	3,215	-
合計	<u>\$9,455</u>	<u>\$3,412</u>	<u>\$-</u>
流動	<u>\$9,455</u>	<u>\$3,412</u>	<u>\$-</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

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日長期借款明細如下：

債權人	109.9.30	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$800,000	0.45%	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。
第一銀行信用借款	300,000	0.95%	自109年8月14日至111年8月14日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行信用借款	700,000	0.50%	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	0.96%	自109年6月24日至111年6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，到期還本。
星展銀行信用借款	300,000	0.57%	自108年11月6日至113年10月15日，自111年10月17日開始償還，每月攤還，利息按月付息。
星展銀行信用借款	290,000	0.91%	自109年4月14日至111年4月14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。
兆豐銀行信用借款	150,000	0.92%	自109年6月14日至111年6月13日，利息按月付息，到期還本。
凱基銀行信用借款	70,000	0.94%	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	200,000	0.85%	自109年9月22日至111年9月26日，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息，到期還本。
瑞穗銀行信用借款	100,000	0.95%	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。
國泰世華銀行信用借款	300,000	0.95%	自109年5月31日至111年5月31日，利息按月付息，到期還本。
華南銀行信用借款	79,000	0.46%	自109年7月24日至114年7月24日，自112年8月15日開始償還，每月攤還，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	109.9.30	利率	償還期間及辦法
第一銀行擔保借款	403,266	1.43%	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	65,650	1.52%	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	223,000	1.27%	自108年12月31日至110年12月31日，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	115,000	1.40%	自108年6月30日至111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	1.43%	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	1.43%	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	1.28%	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	1.44%	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。
元大銀行信用借款	30,000	1.35%	自108年10月29日至110年10月28日，利息按月付息，到期還本。
California Bank & Trust (CBT)	70,671 (USD 2,441)	3.25%	自102年7月12日至110年7月31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	116,600 (USD 4,000)	0.81%	自109年4月14日至111年4月14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。
凱基銀行信用借款	58,300 (USD 2,000)	0.85%	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	5,146,740		
減：一年內到期	(223,297)		
減：未攤銷費用	(2,875)		
合計	<u>\$4,920,568</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)

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	108.9.30	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	\$300,000	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	153,944	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	40,000	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。
凱基銀行信用借款	400,000	1.11%	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	600,000	1.10%	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。
永豐銀行信用借款	500,000	1.12%	自108年6月30日至110年6月30日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	400,000	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	200,000	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	220,000	1.00%	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。
華南銀行信用借款	100,000	1.10%	自108年2月15日至110年2月15日，利息按月付息，到期還本。
中國信託銀行信用借款	100,000	1.11%	自108年5月31日至110年5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。
第一銀行擔保借款	439,114	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	185,000	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。

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	108.9.30	利率	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	85,850	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	24,000	1.66%	自107年9月20日至109年9月20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。
元大銀行信用借款	35,000	1.53%	自107年9月20日至110年10月15日，利息按月付息，到期還本。
永豐銀行信用借款	140,000	1.53%	自108年6月14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	44,444	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。
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2月24日開始償還，寬限期2年，分37期按期償還。
彰化銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	450,000	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。
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)	79,011 (USD 2,546)	4.65%	自102年7月12日至109年7月1日，每一個月為一期，分84期攤還部份本金，其餘到期還本，利息按月付息。
星展銀行信用借款	279,630 (USD 9,000)	2.59%~2.69%	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	5,191,397		
減：一年內到期	(144,006)		
減：未攤銷費用	(4,106)		
合計	<u>\$5,043,285</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%；截至民國一〇九年九月三十日止，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，核算下列規定之財務比率，並應符合下列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

		109.9.30		備註
保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金額	
<u>應付商業本票</u>				
彰化商業銀行	107.1.31~	1.47%	\$2,000,000	(註一)
(聯貸額度管理銀行)	112.1.31			
減：應付票券折價			(3,143)	
淨 額			<u>\$1,996,857</u>	
		108.12.31		備註
保證或承兌機構	契約期限	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>	
		108.9.30		備註
保證或承兌機構	契約期限	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			(4,240)	
淨 額			<u>\$1,995,760</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12,879仟元及19,975仟元；民國一〇九年及一〇八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44,036仟元及67,231仟元。

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2,175仟元及2,780仟元；民國一〇九年及一〇八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6,609仟元及8,868仟元。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	73,530	73,530	73,530
發放予子公司股利調整資本公積	12,019	10,703	10,703
其 他	3,845	3,845	3,845
合 計	<u>\$1,381,263</u>	<u>\$1,379,947</u>	<u>\$1,379,947</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九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十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六月十九日及一〇八年六月二十一日之股東常會，分別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

	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
期初餘額	\$214,329	\$193,335
歸屬於非控制權益之本期淨利	2,347	21,671
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	(6,561)	2,774
子公司分配股利	(10,000)	-
其 他	59,160	-
期末餘額	<u>\$259,275</u>	<u>\$217,780</u>

18. 營業收入

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	\$3,641,753	\$4,160,285	\$10,150,122	\$12,494,931
其他銷售收入	182,505	263,189	505,060	869,200
合 計	<u>\$3,824,258</u>	<u>\$4,423,474</u>	<u>\$10,655,182</u>	<u>\$13,364,131</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一〇九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	合計
銷售商品	\$1,226,267	\$117,945	\$1,795,486	\$502,055	\$3,641,753
其他收入	182,380	(2)	127	-	182,505
合 計	<u>\$1,408,647</u>	<u>\$117,943</u>	<u>\$1,795,613</u>	<u>\$502,055</u>	<u>\$3,824,258</u>
收入認列時點：					
於某一時點	<u>\$1,408,647</u>	<u>\$117,943</u>	<u>\$1,795,613</u>	<u>\$502,055</u>	<u>\$3,824,258</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)

民國一〇八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	合計
銷售商品	\$1,559,977	\$52,667	\$2,064,568	\$483,073	\$4,160,285
其他收入	189,272	73,751	166	-	263,189
合 計	<u>\$1,749,249</u>	<u>\$126,418</u>	<u>\$2,064,734</u>	<u>\$483,073</u>	<u>\$4,423,474</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$1,749,249</u>	<u>\$126,418</u>	<u>\$2,064,734</u>	<u>\$483,073</u>	<u>\$4,423,474</u>
-------	--------------------	------------------	--------------------	------------------	--------------------

民國一〇九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	合計
銷售商品	\$3,586,694	\$281,180	\$4,837,959	\$1,444,289	\$10,150,122
其他收入	503,467	1,200	393	-	505,060
合 計	<u>\$4,090,161</u>	<u>\$282,380</u>	<u>\$4,838,352</u>	<u>\$1,444,289</u>	<u>\$10,655,182</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$4,090,161</u>	<u>\$282,380</u>	<u>\$4,838,352</u>	<u>\$1,444,289</u>	<u>\$10,655,182</u>
-------	--------------------	------------------	--------------------	--------------------	---------------------

民國一〇八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	合計
銷售商品	\$4,563,848	\$180,997	\$6,266,167	\$1,483,919	\$12,494,931
其他收入	657,095	211,580	525	-	869,200
合 計	<u>\$5,220,943</u>	<u>\$392,577</u>	<u>\$6,266,692</u>	<u>\$1,483,919</u>	<u>\$13,364,131</u>

收入認列時點：

於某一時點	<u>\$5,220,943</u>	<u>\$392,577</u>	<u>\$6,266,692</u>	<u>\$1,483,919</u>	<u>\$13,364,131</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)

19. 預期信用減損損失(利益)

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
營業費用－預期信用減 損損失(利益)				
應收票據	\$69	\$62	\$10	\$12
應收帳款	(3,881)	5,715	137	12,009
合 計	<u>\$(3,812)</u>	<u>\$5,777</u>	<u>\$147</u>	<u>\$12,021</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九月三十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一月一日至九月三十日並無提列備抵損失。

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，於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

109.9.30

	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	\$2,390,928	\$120,914	\$8,796	\$2,040	\$242,273	\$2,764,951
損失率	0%~1%	5%~10%	40%~45%	90%~100%	100%	
存續期間預期						
信用損失	25,876	12,642	3,830	1,921	242,273	286,542
合 計	<u>\$2,365,052</u>	<u>\$108,272</u>	<u>\$4,966</u>	<u>\$119</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,478,409</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	<u>\$2,737,230</u>	<u>\$206,810</u>	<u>\$10,002</u>	<u>\$111</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,954,153</u>

108.9.30

	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	\$3,052,124	\$265,361	\$19,912	\$7,593	\$267,327	\$3,612,317
損失率	0%~1%	1%~5%	30%~40%	65%~70%	100%	
存續期間預期						
信用損失	7,954	11,138	5,974	4,935	267,327	297,328
合 計	<u>\$3,044,170</u>	<u>\$254,223</u>	<u>\$13,938</u>	<u>\$2,658</u>	<u>\$-</u>	<u>\$3,314,989</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日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	10	137
109.9.30	<u>\$146</u>	<u>\$286,396</u>
	應收票據	應收帳款
108.1.1	\$170	\$285,137
本期增加(迴轉)金額	12	12,009
108.9.30	<u>\$182</u>	<u>\$297,146</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)

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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
土 地	\$1,210,349	\$1,213,254	\$1,214,931
房屋及建築	690,983	817,256	667,621
機器設備	11,465	9,262	9,618
運輸設備	5,219	4,133	4,574
其他設備	-	288	461
合 計	<u>\$1,918,016</u>	<u>\$2,044,193</u>	<u>\$1,897,205</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日對使用權資產分別增添22,776仟元及24,614仟元。

(b) 租賃負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流 動	\$195,552	\$183,647	\$191,604
非 流 動	1,641,565	1,797,601	1,648,612
合 計	<u>\$1,837,117</u>	<u>\$1,981,248</u>	<u>\$1,840,216</u>

本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日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

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
土 地	\$668	\$693	\$2,009	\$2,109
房屋及建築	38,743	37,513	116,434	120,084
機器設備	387	359	1,087	1,082
運輸設備	666	440	1,991	1,321
其他設備	-	173	288	518
合 計	<u>\$40,464</u>	<u>\$39,178</u>	<u>\$121,809</u>	<u>\$125,114</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
短期租賃之費用	\$156	\$542	\$2,741	\$4,219
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)	664	253	1,359	1,104

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一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為176,419仟元及165,974仟元。

21. 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	109.7.1~109.9.30			108.7.1~108.9.30		
	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	\$177,921	\$202,666	\$380,587	\$235,930	\$241,062	\$476,992
勞健保費用	21,072	13,486	34,558	25,565	15,667	41,232
退休金費用	8,758	6,296	15,054	10,723	12,032	22,755
其他員工福利費用	9,908	6,522	16,430	11,457	7,127	18,584
折舊費用	331,177	75,091	406,268	317,968	78,428	396,396
攤銷費用	3,805	7,939	11,744	2,448	7,872	10,320

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)

功能別 性質別	109.1.1~109.9.30			108.1.1~108.9.30		
	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	\$579,339	\$600,521	\$1,179,860	\$707,637	\$681,169	\$1,388,806
勞健保費用	66,219	42,515	108,734	75,818	48,219	124,037
退休金費用	27,797	22,848	50,645	32,556	43,543	76,099
其他員工福利費用	30,145	19,234	49,379	34,015	20,413	54,428
折舊費用	997,517	226,832	1,224,349	954,413	243,147	1,197,560
攤銷費用	11,928	24,266	36,194	7,269	22,482	29,751

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七月一日至九月三十日依獲利狀況，均以0仟元估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇九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5,000仟元及1,250仟元，帳列於薪資費用項下；民國一〇八年七月一日至九月三十日依獲利狀況，分別以6,000仟元及4,500仟元估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇八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18,000仟元及13,500仟元，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。

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)

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
租金收入	\$1,273	\$1,098	\$3,768	\$3,766
利息收入	516	1,221	3,640	4,819
股利收入	-	496	-	496
權利金收入	1,603	2,664	4,951	10,116
其他收入－其他	56,867	18,024	131,319	52,690
合 計	<u>\$60,259</u>	<u>\$23,503</u>	<u>\$143,678</u>	<u>\$71,887</u>

(2) 其他利益及損失

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
處分不動產、廠房及設 備利益	\$174	\$511	\$459	\$93,848
處分投資損失	-	(2,674)	-	(6,903)
淨外幣兌換(損失)利益	(6,457)	(40,795)	(34,871)	41,716
減損損失－待出售非流 動資產	-	-	-	(27,863)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產/負債 利益/(損失)	(4,241)	10,658	6,591	4,971
其他支出	(8,294)	(5,687)	(17,127)	(18,132)
合 計	<u>\$(18,818)</u>	<u>\$(37,987)</u>	<u>\$(44,948)</u>	<u>\$87,637</u>

(3) 財務成本

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
銀行借款之利息	\$(29,328)	\$(39,905)	\$(98,525)	\$(117,762)
租賃負債之利息	(11,282)	(11,032)	(35,058)	(34,153)
合 計	<u>\$(40,610)</u>	<u>\$(50,937)</u>	<u>\$(133,583)</u>	<u>\$(151,915)</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. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年七月一日至九月三十日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	\$7,750	\$-	\$7,750
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	(8,939)	1,079	(7,860)
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	25,266	(5,053)	20,213
合 計	<u>\$24,077</u>	<u>\$(3,974)</u>	<u>\$20,103</u>

民國一〇八年七月一日至九月三十日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	\$(3,755)	\$-	\$(3,755)
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	(39,413)	7,811	(31,602)
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	(54,562)	10,912	(43,650)
合 計	<u>\$(97,730)</u>	<u>\$18,723</u>	<u>\$(79,007)</u>

民國一〇九年一月一日至九月三十日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	\$(2,456)	\$-	\$(2,456)
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	(77,203)	14,128	(63,075)
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	(28,773)	5,755	(23,018)
合 計	<u>\$(108,432)</u>	<u>\$19,883</u>	<u>\$(88,549)</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)

民國一〇八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
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	\$(1,956)	\$-	\$(1,956)
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	7,605	(966)	6,639
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	(27,274)	5,454	(21,820)
合 計	<u>\$(21,625)</u>	<u>\$4,488</u>	<u>\$(17,137)</u>

24. 所得稅

民國一〇九年及一〇八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

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$46,536	\$81,065	\$104,280	\$225,111
以前年度之當期所得稅於本期之調整	3,243	2,295	(29,653)	(18,248)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	15,225	(13,724)	24,798	20,646
其 他	1,271	433	2,095	352
所得稅費用	<u>\$66,275</u>	<u>\$70,069</u>	<u>\$101,520</u>	<u>\$227,861</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)

認列於其他綜合損益之所得稅

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
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	\$ (1,079)	\$ (7,811)	\$ (14,128)	\$ 966
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	5,053	(10,912)	(5,755)	(5,454)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$ 3,974</u>	<u>\$ (18,723)</u>	<u>\$ (19,883)</u>	<u>\$ (4,488)</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年九月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
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

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。

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)

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(仟元)	\$88,218	\$130,840	\$144,263	\$587,580
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)	\$0.28	\$0.42	\$0.46	\$1.88
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(仟元)	\$88,218	\$130,840	\$144,263	\$587,580
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：				
員工酬勞一股票(仟股)	241	575	530	664
經調整稀釋效果後之普通股加 權平均股數(仟股)	312,199	312,533	312,488	312,622
稀釋每股盈餘(元)	\$0.28	\$0.42	\$0.46	\$1.88

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前三季分別處分子公司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)、萊吉普光學科技(昆山)有限公司(以下簡稱萊吉普)與ARUBA CO., LTD.(以下簡稱ARUBA)，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	萊吉普	ARUBA	合計
資 產				
現金及約當現金	\$22,515	\$47	\$-	\$22,562
不動產、廠房及設備	-	3,031	-	3,031
其 他	20	250	-	270
小 計	22,535	3,328	-	25,863
負 債				
應付帳款	-	(110)	-	(110)
其 他	(2)	-	-	(2)
小 計	(2)	(110)	-	(112)
處分淨帳面金額	\$22,533	\$3,218	\$-	\$25,751

(2) 此交易收取之對價及認列之損益如下：

	GM 及其子			
	公司	萊吉普	ARUBA	合計
所收取之現金	\$21,552	\$-	\$-	\$21,552
除列子公司之權益	(22,533)	(3,218)	-	(25,751)
匯率影響數	315	(314)	(2,705)	(2,704)
處分損失	\$(666)	\$(3,532)	\$(2,705)	\$(6,903)

(3) 除列子公司之現金流量分析：

	GM 及其子			
	公司	萊吉普	ARUBA	合計
所收取之現金	\$21,552	\$-	\$-	\$21,552
除列子公司之淨現金	(22,515)	(47)	-	(22,562)
除列之淨現金流量	\$(963)	\$(47)	\$-	\$(1,010)

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
DBM REFLEX ENTERPRISES INC.	本集團之實質關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
本集團之合資公司				
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$10,474	\$7,288	\$10,634	\$14,111
PT ASTRA JUOKU				
INDONESIA	2,627	3,294	13,785	16,314
小計	13,101	10,582	24,419	30,425
其他關係人				
宇光企業(股)公司	14,248	17,873	38,155	47,793
大億交通工業製造(股)公司	9,621	4,195	20,230	8,375
富添工業(股)公司	4,879	6,275	15,280	18,343
其他	413	-	5,596	33
小計	29,161	28,343	79,261	74,544
合計	\$42,262	\$38,925	\$103,680	\$104,969

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

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
本集團之合資公司	\$413	\$3,819	\$1,010	\$39,452
本集團之關聯企業				
謚源實業(股)公司	164,182	147,660	368,326	467,797
其 他	7,658	2,242	18,920	5,912
小 計	171,840	149,902	387,246	473,709
其他關係人				
富添工業(股)公司	169,506	220,474	530,817	682,981
翊驊國際貿易(股)公司	47,271	62,678	150,265	190,466
其 他	7,305	13,298	19,215	30,709
小 計	224,082	296,450	700,297	904,156
合 計	\$396,335	\$450,171	\$1,088,553	\$1,417,317

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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
本集團之合資公司	\$-	\$4,767	\$547
其他關係人			
宇光企業(股)公司	16,827	13,838	14,242
大億交通工業製造(股)公司	-	152	4,860
富添工業(股)公司	348	297	642
小 計	17,175	14,287	19,744
合 計	17,175	19,054	20,291
減：備抵損失	(80)	(67)	(68)
淨 額	\$17,095	\$18,987	\$20,223

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

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
本集團之合資公司			
大茂偉瑞柯車燈有限公司	\$14,965	\$15,328	\$22,736
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	15,108	11,144	9,833
小計	30,073	26,472	32,569
其他關係人			
宇光企業(股)公司	4,783	9,658	11,603
大億交通工業製造(股)公司	10,239	9,065	1,370
其他	3,045	1,966	1,872
小計	18,067	20,689	14,845
合 計	48,140	47,161	47,414
減：備抵損失	(15,141)	(11,048)	(37,983)
淨 額	\$32,999	\$36,113	\$9,431

5. 應付帳款－關係人

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
本集團之合資公司	\$113	\$2,632	\$7,535
本集團之關聯企業			
謚源實業(股)公司	194,773	181,945	203,899
其他	4,024	3,499	868
小計	198,797	185,444	204,767
其他關係人			
富添工業(股)公司	219,046	270,610	305,410
其他	35,933	41,513	37,144
小計	254,979	312,123	342,554
合 計	\$453,889	\$500,199	\$554,856

6. 本集團主要管理人員之薪酬

	109.7.1~ 109.9.30	108.7.1~ 108.9.30	109.1.1~ 109.9.30	108.1.1~ 108.9.30
短期員工福利	\$12,144	\$12,239	\$37,066	\$37,460
退職後福利	167	193	502	578
合 計	\$12,311	\$12,432	\$37,568	\$38,038

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
	109.9.30	108.12.31	108.9.30	
不動產、廠房及設備－土地	\$358,155	\$359,705	\$361,382	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	885,533	912,782	921,471	銀行借款
存出保證金	29,472	29,472	29,472	土地承租擔保金
存 貨	1,385,475	1,817,035	1,735,057	銀行借款
應收帳款	1,115,474	1,378,183	1,570,357	銀行借款
合 計	<u>\$3,774,109</u>	<u>\$4,497,177</u>	<u>\$4,617,739</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇九年九月三十日止，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. 截至民國一〇九年九月三十日止，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。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

受新冠肺炎疫情的影響，集團部份客戶所在地區實施封閉、隔離、運輸管制等措施以遏止疫情蔓延，對集團之業務及財務狀況在民國一〇九年前三季產生不利影響，而隨著各地區陸續解封，疫情衝擊對集團影響已逐步縮小，但後續新冠肺炎疫情發展趨勢難以預料，目前尚無法合理預測對集團業務及財務狀況之影響。

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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
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	\$-	\$410	\$4,911
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	139,327	141,783	146,786
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)	883,780	932,748	983,728
按攤銷後成本衡量之金融資產	96,003	12,780	21,906
應收票據(含關係人)	36,690	45,822	49,356
應收帳款(含關係人)	2,441,719	2,908,331	3,265,633
其他應收款	159,600	231,227	236,424
存出保證金	47,773	48,989	49,886
小計	3,665,565	4,179,897	4,606,933
合計	\$3,804,892	\$4,322,090	\$4,758,630

金融負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券	\$2,673,907	\$2,714,072	\$3,188,372
應付款項	3,384,330	3,818,747	4,204,824
長期借款(含一年內到期)	5,143,865	5,334,394	5,187,291
其他長期借款	1,996,857	1,998,616	1,995,760
租賃負債	1,837,117	1,981,248	1,840,216
存入保證金(帳列其他非流動負債)	44,504	42,870	511
小計	15,080,580	15,889,947	16,416,974
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	9,455	3,412	-
合計	\$15,090,035	\$15,893,359	\$16,416,974

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一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加3,951仟元及1,540仟元。
- (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一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加3,912仟元及5,027仟元。

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一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加4,975仟元及6,231仟元。

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九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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24.72%、28.67%及33.00%，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
109.9.30					
借款	\$2,896,399	\$5,319,427	\$944,133	\$878,770	\$10,038,729
應付短期票券	30,000	-	-	-	30,000
應付款項	3,384,330	-	-	-	3,384,330
租賃負債(註)	241,941	420,356	329,322	1,088,199	2,079,818
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(註)	229,789	448,796	355,268	1,210,926	2,244,779
108.9.30					
借款	\$2,383,983	\$4,430,032	\$2,201,536	\$752,012	\$9,767,563
應付短期票券	1,060,000	-	-	-	1,060,000
應付款項	4,204,824	-	-	-	4,204,824
租賃負債(註)	241,539	424,078	263,393	1,158,850	2,087,860

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	
109.9.30	\$991,619	\$469,122	\$619,077	\$-	\$2,079,818
108.12.31	1,033,853	555,828	655,098	-	2,244,779
108.9.30	929,010	488,739	255,117	414,994	2,087,860

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日負債之調節資訊：

	應付短期		長期借款		來自籌資活動	
	短期借款	票券	(含一年到期)	其他借款	租賃負債	之負債總額
109.1.1	\$2,124,718	\$589,354	\$5,334,394	\$1,998,616	\$1,981,248	\$12,028,330
現金流量	563,350	(559,367)	(188,016)	(1,759)	(137,261)	(323,053)
非現金之變動	-	-	-	-	15,434	15,434
匯率變動	(44,148)	-	(2,513)	-	(22,304)	(68,965)
109.9.30	\$2,643,920	\$29,987	\$5,143,865	\$1,996,857	\$1,837,117	\$11,651,746
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	482,915	(179,833)	55,240	297,391	(126,498)	529,215
非現金之變動	-	-	-	-	19,845	19,845
匯率變動	8,778	-	1,243	-	6,482	16,503
108.9.30	\$2,128,908	\$1,059,464	\$5,187,291	\$1,995,760	\$1,840,216	\$12,211,639

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。
- 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)。

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)

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九月三十日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年九月三十日止，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
109.9.30		
無此情事	無此情事	無此情事
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
108.9.30		
遠期外匯合約	賣出美元 USD 4,000仟元	108年08月02日至108年10月09日
遠期外匯合約	賣出歐元 EUR 800仟元	108年08月06日至108年10月22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)

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：

109.9.30

合約金額	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～	-	0.81%	109/3/10～
換入台幣 119,840仟元	110/4/17	0.80%	-	110/3/10

合約金額	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～	-	0.85%	109/3/13～
換入台幣 59,856仟元	110/11/29	0.74%	-	110/3/4

合約金額	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～	-	0.75%	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	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)

108.9.30

合約金額	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～	-	2.69%	107/11/16～
換入台幣153,500仟元	109/5/8	0.50%	-	108/11/18

合約金額	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～	-	2.59%	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)

109.9.30

	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	\$65,755	\$-	\$73,572	\$139,327
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	-	9,455	-	9,455

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)

108.9.30

	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	\$-	\$2,102	\$-	\$2,102
換匯換利合約	-	2,809	-	2,809
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	73,214	-	73,572	146,786

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。

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年前三季認列總利益(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」)	-	
109.9.30	\$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年前三季認列總利益(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」)	-	
108.9.30	\$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：

109.9.30

	重大不可觀 察輸入值	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：	評價技術	量化資訊	
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 7,973 仟元

108.12.31

	重大不可觀 察輸入值	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：	評價技術	量化資訊	
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 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)

108.9.30

	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	量化資訊	
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%	缺乏流通性之程
		折價		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：

	109.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$84,169	28.95307	\$2,436,951
歐元	13,564	33.94405	460,417
人民幣	26,820	4.25447	114,105
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	97,812	28.95307	2,831,958
歐元	2,038	33.94405	69,178
人民幣	23,307	4.25447	99,159

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	29.95314	\$2,797,054
歐元	17,249	33.59164	579,422
人民幣	35,002	4.29791	150,435
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	90,806	29.95314	2,719,925
歐元	2,022	33.59164	67,922
人民幣	26,811	4.29791	115,231
108.9.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$96,621	31.03520	\$2,998,652
歐元	16,985	33.87883	575,432
人民幣	51,359	4.34622	223,218
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	91,661	31.03520	2,844,717
歐元	2,147	33.87883	72,738
人民幣	34,155	4.34622	148,445

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一月一日至九月三十日之外幣兌換損失/利益分別為34,871仟元及41,716仟元。

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。

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

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

民國一〇九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	\$1,408,647	\$117,943	\$1,795,613	\$502,055	\$-	\$3,824,258
部門間收入(註)	1,300,088	121,611	-	-	(1,421,699)	-
收入合計	<u>\$2,708,735</u>	<u>\$239,554</u>	<u>\$1,795,613</u>	<u>\$502,055</u>	<u>\$(1,421,699)</u>	<u>\$3,824,258</u>
部門損益	<u>\$184,700</u>	<u>\$34,400</u>	<u>\$111,841</u>	<u>\$14,543</u>	<u>\$(181,658)</u>	<u>\$163,826</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)

民國一〇八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	\$1,749,249	\$126,418	\$2,064,734	\$483,073	\$-	\$4,423,474
部門間收入(註)	1,949,139	175,585	-	-	(2,124,724)	-
收入合計	<u>\$3,698,388</u>	<u>\$302,003</u>	<u>\$2,064,734</u>	<u>\$483,073</u>	<u>\$(2,124,724)</u>	<u>\$4,423,474</u>
部門損益	<u>\$203,841</u>	<u>\$(27,125)</u>	<u>\$61,243</u>	<u>\$19,988</u>	<u>\$(58,949)</u>	<u>\$198,998</u>

民國一〇九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	\$4,090,161	\$282,380	\$4,838,352	\$1,444,289	\$-	\$10,655,182
部門間收入(註)	4,064,677	350,364	-	-	(4,415,041)	-
收入合計	<u>\$8,154,838</u>	<u>\$632,744</u>	<u>\$4,838,352</u>	<u>\$1,444,289</u>	<u>\$(4,415,041)</u>	<u>\$10,655,182</u>
部門損益	<u>\$236,722</u>	<u>\$(7,160)</u>	<u>\$276,973</u>	<u>\$55,831</u>	<u>\$(314,236)</u>	<u>\$248,130</u>

民國一〇八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	\$5,220,943	\$392,577	\$6,266,692	\$1,483,919	\$-	\$13,364,131
部門間收入(註)	6,065,992	519,682	-	-	(6,585,674)	-
收入合計	<u>\$11,286,935</u>	<u>\$912,259</u>	<u>\$6,266,692</u>	<u>\$1,483,919</u>	<u>\$(6,585,674)</u>	<u>\$13,364,131</u>
部門損益	<u>\$928,071</u>	<u>\$(104,585)</u>	<u>\$174,205</u>	<u>\$53,748</u>	<u>\$(214,327)</u>	<u>\$837,112</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	1	進貨	\$70,234	T/T90天	0.66%
0	本公司	儒億	1	應付帳款	62,594	T/T90天	0.28%
0	本公司	儒億	1	模具設備	136,536	月結依模具按期驗收完成後3~4個月收款	0.61%
0	本公司	迪比恩	1	模具設備	46,079	預付50%貨款，而驗收後一個月內再付50%尾款	0.21%
0	本公司	景鈦(註4)	1	進貨	134,555	T/T90天	1.26%
0	本公司	T.I.T.	1	進貨	152,676	T/T90天	1.43%
0	本公司	T.I.T.	1	應付帳款	51,015	T/T90天	0.23%
0	本公司	T.I.T.	1	銷貨收入	51,367	T/T150天	0.48%
0	本公司	T.I.T.	1	應收帳款	22,384	T/T150天	0.10%
0	本公司	EUROPE	1	銷貨收入	1,081,974	T/T120天	10.15%
0	本公司	EUROPE	1	應收帳款	312,706	T/T120天	1.40%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	33,039	T/T90天	0.15%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	456,990	預付90%貨款，而驗收後30天內再付10%尾款	2.04%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	2,419,191	T/T135天	22.70%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	964,672	T/T135天	4.31%
0	本公司	昆山節能	1	銷貨收入	96,083	T/T120天	0.90%
0	本公司	昆山節能	1	應收帳款	164,943	T/T120天	0.74%
0	本公司	昆山節能	1	進貨	29,156	T/T90天	0.27%

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	SUPRA-ATOMIC	昆山節能	3	其他應收款	26,145 (USD 900)	資金融通	0.12%
2	儒億科技	景鈦(註4)	3	進貨	64,124	T/T60天	0.60%

(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)本集團之子公司儒億科技與子公司景鈦採簡易合併方式，景鈦於民國一〇九年九月三十日併入儒億科技，儒億科技為存續公司。

(註5)美元兌換新台幣匯率為 1：29.050。

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	\$26,145 (USD 900)	\$26,145 (USD 900)	\$26,145 (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	24,000 (IDR 15,000,000)	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	67,433	134,866	-
2	儒億科技	景鈦	其他應 收款	是	29,600	29,600	29,600	1.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	67,433	134,866	(註9)

(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)本集團之子公司儒億科技與子公司景鈦採簡易合併方式，景鈦於民國一〇九年九月三十日併入儒億科技，儒億科技為存續公司。

(註10)美元兌換新台幣匯率為1：29.050。

印尼盾兌換新台幣匯率為1：0.0016。

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)	\$1,254,796	\$464,800 (USD 16,000)	\$406,700 (USD 14,000)	\$406,700 (USD 14,000)	無	6.48%	\$2,509,592	Y	N	Y	(註 8)
0	本公司	T.I.T.	(2)	1,254,796	145,250 (USD 5,000)	145,250 (USD 5,000)	145,250 (USD 5,000)	無	2.32%	2,509,592	Y	N	N	(註 8)
0	本公司	儒億科技	(2)	1,254,796	900,000	900,000	400,000	無	14.34%	2,509,592	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 1：29.050。

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	9,698	0.44%	9,698	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	\$19,499	-	\$19,499	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	973	0.03%	973	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	55,084	2.48%	55,084	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	\$2,419,191	36.40%	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 \$964,672	41.66%	(註 1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	銷 貨	1,081,974	16.28%	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 312,706	13.51%	(註 1)
	景鈦	本公司之子公司	進 貨	134,455	3.06%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 -	-	(註 1)、 (註 2)
	T.I.T.	本公司之子公司	進 貨	152,676	3.47%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 51,015	2.59%	(註 1)
	富添工業(股)公司	本公司為其法人董事	進 貨	513,262	11.66%	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 211,896	10.76%	-
	謚源實業(股)公司	採權益法評價之被投資公司	進 貨	355,183	8.07%	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 178,178	9.04%	-
	翊驊國際貿易(股)公司	本公司之實質關係人	進 貨	125,981	2.86%	T/T 120 天	與一般客戶相當		應付帳款 16,410	0.83%	-
景鈦	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	134,842	65.54%	到貨後 T/T 90 天	無		應收帳款 -	-	(註 1)、 (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)

附表五(續)

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	
儒億科技	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	\$234,850	19.15%	到貨後 T/T 90 天	無		應收帳款 \$73,115	21.79%	(註 1)
T.I.T.	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	141,872 (THB 156,904)	55.65%	驗收後 T/T90 天	無		應收帳款 55,263 (THB 61,118)	49.11%	(註 1)
大茂模具	本公司	持有公司之母公司	銷 貨	172,619 (CNY 40,674)	93.19%	驗收後 T/T 90 天	無		應收帳款 130,489 (CNY 30,747)	87.49%	(註 1)
GENERA	本公司	持有公司之母公司	進 貨	2,386,028 (USD 82,135)	77.86%	驗收後 T/T 135 天	無		應付帳款 867,500 (USD 29,862)	72.22%	(註 1)
TYC EUROPE	本公司	持有公司之母公司	進 貨	1,078,455 (EUR 31,766)	100.00%	驗收後 T/T 120 天	無		應付帳款 312,503 (EUR 9,205)	100.00%	(註 1)

(註 1)編製合併報表時業已沖銷。

(註 2)本集團之子公司儒億科技與子公司景鈺採簡易合併方式，景鈺於民國一〇九年九月三十日併入儒億科技，儒億科技為存續公司。

(註 3)美元兌換新台幣匯率為 1：29.050。

歐元兌換新台幣匯率為 1：33.950。

泰銖兌換新台幣匯率為 1：0.9042。

人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.244。

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	\$964,672	2.27	\$121,165	已加強催收	\$200,206	\$-	(註1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	312,706	4.07	6,665	已加強催收	168,693	-	(註1)
	昆山節能	本公司之子公司	164,943	0.98	114,950	已加強催收	14,096	-	(註1)
大茂模具	本公司	持有公司之母公司	131,161 (USD 4,515)	1.83	113,963 (USD 3,923)	已加強催收	21,148 (USD 728)	-	(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 1：29.050。

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%	\$142,879	\$(55,783)	\$(40,219)	(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%	51,801	2,667	2,667	(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%	143,812 (註3)	19,384	19,384	(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%	5,600	1,459	1,459	(註 4)
	SUPRA-ATOMIC	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	2,836,371	2,883,163	66,532,450	100.00%	1,147,004	(44,490)	(44,490)	(註 4)
	BESTE	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	322,939	322,939	12,072,000	100.00%	1,304,720	68,435	68,435	(註 4)
	CONTEK	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	66,512	54,460	2,186,000	100.00%	61,638	(2,336)	(2,336)	(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%	197,966	57,199	10,393	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%	1,146,388	153,697	153,697	(註 4)
	TYCVN	越南	生產及銷售車燈具	88,740	-	-	60.00%	86,857	-	-	(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%	9,299	(57)	(57)	(註 4)
	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	印尼	生產及銷售車燈具	276,640	276,640	1,126,500	50.00%	155,732	(44,018)	(22,009)	-

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)			
儒億科技	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	-	-	\$-	\$(28,437)	\$(28,437)	(註4) 、 (註5)
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%	128,132	35,830	17,915	(註4)
SUPRA- ATOMIC	EUROPILOT	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	417,158 (USD 14,360)	417,158 (USD 14,360)	14,359,821	100.00%	474,317	40,250	40,250	(註4)
	MOTOR-CURIO	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	54,992 (USD 1,893)	54,992 (USD 1,893)	1,893,400	100.00%	137,830	13,153	13,153	(註4)
	SPARKING	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	1,043,360 (USD 35,916)	1,043,360 (USD 35,916)	30,915,717	100.00%	349,612	(84,049)	(84,049)	(註4)
	EUROLITE	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	603,020 (USD 20,758)	603,020 (USD 20,758)	14,697,972	100.00%	155,379	(25,033)	(25,033)	(註4)
	UNIMOTOR	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	200,067 (USD 6,887)	200,067 (USD 6,887)	6,887,000	100.00%	316,217	11,078	11,078	(註4)
EUROPILOT	TYC EUROPE	Henery Moorest roat 25 1328 LS Almere HOLLAND	銷售車燈具	417,158 (USD 14,360)	417,158 (USD 14,360)	120,000	100.00%	474,312	40,250	40,250	(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	603,020 (USD 20,758)	603,020 (USD 20,758)	4,994,900	99.98%	155,320	(25,037)	(25,032)	(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)			
BESTE	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Islands	從事轉投資 控股活動	\$408,792 (USD 14,072)	\$408,792 (USD 14,072)	14,072,000	50.00%	\$1,304,695	\$136,873	\$68,437	-
CONTEK	ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資 控股活動	65,363 (USD 2,250)	50,838 (USD 1,750)	2,250,000	25.00%	59,708	(8,801)	(2,200)	-
INNOVA	GENERA	State of California, U.S.A.	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	359,900 (USD 12,389)	359,900 (USD 12,389)	12,388,505	100.00%	1,405,991 (USD 48,399)	154,749 (USD 5,327)	154,749 (USD 5,327)	(註 4)
	W&W	State of California, U.S.A.	買賣及租售 房地產	29,050 (USD 1,000)	29,050 (USD 1,000)	1,000,000	100.00%	81,456 (USD 2,804)	4,561 (USD 157)	4,561 (USD 157)	(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)本集團之子公司儒億科技與子公司景鈺採簡易合併方式，景鈺於民國一〇九年九月三十日併入儒億科技，儒億科技為存續公司。

(註 6)美元兌換新台幣匯率為 1：29.050。

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	\$784,350 (USD 27,000)	(一)VARROC TYC CORPORATION	\$392,175 (USD 13,500)	\$-	\$-	\$392,175 (USD 13,500)	\$136,877	50%	\$68,439	\$2,609,287	\$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	187,866 (USD 6,467)	(一)UNIMOTOR	187,866 (USD 6,467)	-	-	187,866 (USD 6,467)	11,083	100%	11,083	316,039	-
杭州浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	7,936 (CNY 1,870)	(一)SPARKING	4,822 (USD 166)	-	-	4,822 (USD 166)	(22,107)	30%	(6,632)	7,053	-
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	290,500 (USD 10,000)	(一)MOTOR-CURIO	58,100 (USD 2,000)	-	-	58,100 (USD 2,000)	60,866	20%	12,173	129,735	-
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	871,500 (USD 30,000)	(一)SPARKING	1,016,750 (USD 35,000)	-	-	1,016,750 (USD 35,000)	(78,730)	100%	(78,730)	342,559	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	13,073 (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	182,144 (USD 6,270)	(一)ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	50,838 (USD 1,750)	-	-	50,838 (USD 1,750)	(8,657) (USD 298)	25%	(2,179) (USD 75)	86,627 (USD 2,982)	-
江蘇帝標工業科技有限公司	有關汽車零配件之生產	29,050 (USD 1,000)	(一)ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	-	14,525 (USD 500)	-	14,525 (USD 500)	87 (USD 3)	25%	29 (USD 1)	30,125 (USD 1,037)	-

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
\$1,725,076 (USD 59,383)	\$2,016,971 (USD 69,431)	(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 1：29.050。

人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.244。

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		
主要股東名稱	持有股數	持股比例
大億大投資(股)公司	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。