

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
民國一一五年一月一日至三月三十一日
及民國一一四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	10~11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六) 重要會計項目之說明	16~42
(七) 關係人交易	42~46
(八) 質押之資產	46
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十) 重大之災害損失	46
(十一) 重大之期後事項	46
(十二) 其他	47~58
(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	59、61~73
2. 大陸投資資訊	59、61~66、68、74~75
(十四) 部門資訊	59~60

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一一五年及一一四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四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，本會計師係依照核閱準則 2410 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，其民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產總額分別為 5,729,814 仟元及 6,625,140 仟元，分別占合併資產總額之 15%及 22%；負債總額分別為 3,216,892 仟元及 3,308,831 仟元，分別占合併負債總額之 12%及 18%；其民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為 14,405 仟元及 49,810 仟元，分別占合併綜合損益總額之 20%及 9%。另，如合併財務報表附註六.7 所述，堤維西交通工業股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為 911,076 仟元及 2,229,988 仟元，民國一一五年及一一四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 22,849 仟元及 34,161 仟元，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為 4,661 仟元及 26,094 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一一五年及一一四年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四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：金管證審字第 1010045851 號

金管證審字第 1100352201 號

胡子仁



會計師：

洪國森



中華民國 一一五 年 五 月 七 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

民國一五年三月三十一日、一四年十二月三十一日及一四年三月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產			一五年三月三十一日		一四年十二月三十一日		一四年三月三十一日	
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	\$2,422,712	6	\$2,358,246	6	\$3,013,465	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四	-	-	88	-	40	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.3.16	358,764	1	453,678	1	92,554	1
1150	應收票據淨額	四/六.4.16	157,011	-	4,741	-	5,692	-
1160	應收票據-關係人淨額	四/六.4.16/七	510	-	579	-	5,115	-
1170	應收帳款淨額	四/六.5.16/八	5,307,672	15	7,411,238	19	4,152,777	14
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.5.16/七	50,767	-	52,889	-	71,077	-
1200	其他應收款	四/七	491,133	1	289,008	1	396,458	1
130x	存貨	四/六.6/八	8,027,462	21	7,752,875	20	5,795,793	20
1479	其他流動資產-其他		536,949	2	419,019	1	394,467	1
11xx	流動資產合計		17,352,980	46	18,742,361	48	13,927,438	47
	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	四/六.2	126,150	-	130,340	-	170,146	1
1550	採用權益法之投資	四/六.7	911,076	2	897,148	2	2,229,988	8
1600	不動產、廠房及設備	四/六.8/八	13,582,236	36	13,629,258	35	8,581,107	29
1755	使用權資產	四/六.17	1,417,192	4	1,483,003	4	1,880,726	6
1780	無形資產	四/六.9	1,311,809	3	1,309,996	3	59,779	-
1840	遞延所得稅資產	四	1,090,769	3	1,024,413	3	604,412	2
1915	預付設備款		1,564,607	4	1,461,204	4	1,945,046	7
1995	其他非流動資產-其他		553,848	2	518,914	1	75,959	-
15xx	非流動資產合計		20,557,687	54	20,454,276	52	15,547,163	53
1xxx	資產總計		\$37,910,667	100	\$39,196,637	100	\$29,474,601	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及一〇四年三月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一〇五年三月三十一日		一〇四年十二月三十一日		一〇四年三月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2110	短期借款	四/六.10	\$3,614,561	9	\$4,013,004	10	\$2,584,364	9
2110	應付短期票券	四/六.11	-	-	129,873	-	419,821	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四	680	-	3,075	-	4,985	-
2150	應付票據		2,596,227	7	2,606,666	7	356,762	1
2170	應付帳款		5,743,063	15	6,547,797	17	2,590,527	9
2180	應付帳款-關係人	七	432,116	1	425,707	1	508,411	2
2200	其他應付款		1,804,859	5	2,223,884	6	1,648,230	6
2230	本期所得稅負債	四	93,312	-	66,057	-	247,719	1
2280	租賃負債-流動	四/六.17	292,230	1	326,178	1	299,444	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.12	313,129	1	423,397	1	591,730	2
2399	其他流動負債-其他		641,053	2	790,813	2	584,900	2
21xx	流動負債合計		15,531,230	41	17,556,451	45	9,836,893	34
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.12	10,514,829	28	9,793,253	25	6,929,530	24
2570	遞延所得稅負債	四/六	280,520	1	264,253	1	122,210	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.17	914,317	2	940,915	2	1,412,899	5
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.13	43,210	-	45,230	-	69,724	-
2670	其他非流動負債-其他		85,585	-	89,057	-	82,852	-
25xx	非流動負債合計		11,838,461	31	11,132,708	28	8,617,215	29
2xxx	負債總計		27,369,691	72	28,689,159	73	18,454,108	63
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	四/六.14						
3110	普通股股本		3,128,979	8	3,128,979	8	3,128,979	11
3120	特別股股本		300,000	1	300,000	1	300,000	1
3200	資本公積	四/六.14	2,620,082	7	2,620,090	7	2,582,447	9
3300	保留盈餘	四/六.14						
3310	法定盈餘公積		1,186,997	3	1,186,997	3	1,030,881	3
3320	特別盈餘公積		159,777	-	159,777	-	269,742	1
3350	未分配盈餘		2,531,257	7	2,589,854	7	3,450,985	11
3400	其他權益	四/六.20						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		292,879	1	195,935	-	5,913	-
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		(124,662)	-	(120,472)	-	(80,666)	-
3500	庫藏股票	四/六.14	(5,996)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		10,089,313	27	10,055,164	26	10,682,285	36
36xx	非控制權益	四/六.14	451,663	1	452,314	1	338,208	1
3xxx	權益總計		10,540,976	28	10,507,478	27	11,020,493	37
	負債及權益總計		\$37,910,667	100	\$39,196,637	100	\$29,474,601	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一五年一月一日至 三月三十一日		一一四年一月一日至 三月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.15/七	\$6,675,148	100	\$4,912,745	100
5000	營業成本	四/六.6.17.18/七	(5,641,876)	(85)	(3,445,635)	(70)
5900	營業毛利		1,033,272	15	1,467,110	30
5910	未實現銷貨(利益)		(4,180)	-	(5,186)	-
5920	已實現銷貨利益		3,819	-	5,208	-
5950	營業毛利淨額		1,032,911	15	1,467,132	30
6000	營業費用	四/六.17.18				
6100	推銷費用		(446,915)	(7)	(505,320)	(10)
6200	管理費用		(402,572)	(6)	(295,883)	(6)
6300	研究發展費用		(259,970)	(4)	(103,312)	(2)
6450	預期信用減損損失	四/六.16	(4,466)	-	(1,349)	-
	營業費用合計		(1,113,923)	(17)	(905,864)	(18)
6900	營業(損失)利益		(81,012)	(2)	561,268	12
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.19	72,360	2	22,208	-
7020	其他利益及損失	六.19	69,784	1	21,667	-
7050	財務成本	六.19	(125,794)	(2)	(80,018)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四/六.7	22,849	-	34,161	1
	營業外收入及支出合計		39,199	1	(1,982)	(1)
7900	稅前淨(損)利		(41,813)	(1)	559,286	11
7950	所得稅利益(費用)	四/六.21	17,405	-	(111,576)	(2)
8200	本期淨(損)利		(24,408)	(1)	447,710	9
8300	其他綜合損益	四/六.20				
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損益		(4,190)	-	(17,719)	-
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		119,236	1	96,235	2
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		5,827	-	32,618	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(24,236)	-	(25,686)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		96,637	1	85,448	2
8500	本期綜合損益總額		\$72,229	-	\$533,158	11
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(58,597)	(1)	\$434,030	9
8620	非控制權益		34,189	1	13,680	-
			\$(24,408)	-	\$447,710	9
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$34,157	-	\$519,054	11
8720	非控制權益		38,072	1	14,104	-
			\$72,229	1	\$533,158	11
	每股(虧損)盈餘(元)					
9750	基本每股(虧損)盈餘	四/六.22	\$(0.19)		\$1.39	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	四/六.22	\$(0.19)		\$1.39	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



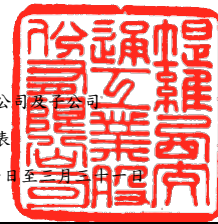
會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五年及一四年一月一日至三月三十一日



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		
		普通股股本	特別股股本		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		3110	3120	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國114年1月1日餘額	\$3,128,979	\$300,000	\$2,582,447	\$1,030,881	\$269,742	\$3,016,955	\$(96,830)	\$(62,947)	\$(5,996)	\$10,163,231	\$324,104	\$10,487,335
D1	民國114年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	434,030	-	-	-	434,030	13,680	447,710
D3	民國114年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	102,743	(17,719)	-	85,024	424	85,448
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	434,030	102,743	(17,719)	-	519,054	14,104	533,158
Z1	民國114年3月31日餘額	\$3,128,979	\$300,000	\$2,582,447	\$1,030,881	\$269,742	\$3,450,985	\$5,913	\$(80,666)	\$(5,996)	\$10,682,285	\$338,208	\$11,020,493
A1	民國115年1月1日餘額	\$3,128,979	\$300,000	\$2,620,090	\$1,186,997	\$159,777	\$2,589,854	\$195,935	\$(120,472)	\$(5,996)	\$10,055,164	\$452,314	\$10,507,478
D1	民國115年1月1日至3月31日淨(損)利	-	-	-	-	-	(58,597)	-	-	-	(58,597)	34,189	(24,408)
D3	民國115年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	96,944	(4,190)	-	92,754	3,883	96,637
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(58,597)	96,944	(4,190)	-	34,157	38,072	72,229
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,723)	(38,723)
T1	其他	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
Z1	民國115年3月31日餘額	\$3,128,979	\$300,000	\$2,620,082	\$1,186,997	\$159,777	\$2,531,257	\$292,879	\$(124,662)	\$(5,996)	\$10,089,313	\$451,663	\$10,540,976

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日止

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一一五年一月一日 至三月三十一日	一一四年一月一日 至三月三十一日	代 碼	項 目	一一五年一月一日 至三月三十一日	一一四年一月一日 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(損)利	(\$41,813)	\$559,286	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(20,237)
A20000	調整項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,650)	(1,479)
A20010	收益費損項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	111,973	-
A20100	折舊費用	633,528	436,410	B02700	取得不動產、廠房及設備	(522,968)	(447,146)
A20200	攤銷費用	72,620	7,233	B02800	處分不動產、廠房及設備	8,828	966
A20300	預期信用減損損失數	4,466	1,349	B03800	存出保證金減少	(4,153)	300
A20900	利息費用	125,794	80,018	B04500	取得無形資產	(26,781)	(9,466)
A21200	利息收入	(2,411)	(2,380)	B06700	其他非流動資產增加	(28,902)	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)之份額	(22,849)	(34,161)	B06800	其他非流動資產減少	-	327
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(523)	(89)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(466,653)	(476,735)
A23900	未實現銷貨利益	4,180	5,186				
A24000	已實現銷貨(利益)	(3,819)	(5,208)				
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減少(增加)	88	(40)	C00100	短期借款增加	19,115	592,155
A31130	應收票據(增加)減少	(152,271)	1,183	C00200	短期借款減少	(478,761)	(66,165)
A31140	應收票據-關係人減少(增加)	69	(1,008)	C00500	應付短期票券增加	-	380,000
A31150	應收帳款減少(增加)	2,099,122	(268,573)	C00600	應付短期票券減少	(129,873)	(147)
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	2,101	(3,583)	C01600	舉借長期借款	999,660	868,520
A31180	其他應收款(增加)	(121,147)	(3,332)	C01700	償還長期借款	(399,933)	(111,275)
A31200	存貨(增加)	(229,649)	(299,086)	C03000	存入保證金增加	4,189	-
A31240	其他流動資產(增加)	(117,579)	(33,567)	C03100	存入保證金減少	-	(2,391)
A32110	持有供交易之金融負債(減少)	(2,395)	(2,613)	C04020	租賃本金償還	(77,821)	(73,020)
A32130	應付票據(減少)增加	(10,439)	17,061	C05800	非控制權益變動	(38,723)	-
A32150	應付帳款(減少)增加	(804,734)	121,565	C09900	逾期股利領回	(8)	-
A32160	應付帳款-關係人增加	6,409	15,316	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(102,155)	1,587,677
A32180	其他應付款(減少)	(422,865)	(113,031)				
A32230	其他流動負債(減少)	(149,760)	(10,984)				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(2,020)	(4,841)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	770	95,757
A32990	其他非流動負債(減少)增加	(9,826)	2,019	EEEE	本期現金及約當現金增加數	64,466	1,473,223
A33000	營運產生之現金流入	854,277	464,130	E00100	期初現金及約當現金餘額	2,358,246	1,540,242
A33100	收取之利息	2,411	2,380	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$2,422,712	\$3,013,465
A33200	收取之股利	14,387	-				
A33300	支付之利息	(127,928)	(83,560)				
A33500	支付之所得稅	(110,643)	(116,426)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	632,504	266,524				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



堤維西交通工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日
(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)民國一一五年及一一四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一一五年五月七日通過發布。

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)已認可且自民國一一五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18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日 (註)
3	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
4	換算為高度通貨膨脹經濟下之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正)	民國116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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(註) 金管會於民國一一四年九月二十五日發布我國於一一七年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿；另我國企業如有提前適用之需求，亦得於金管會認可後，選擇提前適用。

(1) 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計（包括營業損益）。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

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，本集團現正評估上述新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，相關影響待評估完成時予以揭露。其餘新公布或修正準則、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

本集團民國一一五年及一一四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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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) 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，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

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			
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	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	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	60.88%	60.88%	72.10%	(註一)
本公司	TYC VIETNAM INDUSTRIAL CO., LTD. (TYCVN)	生產及銷售車燈具	-	60.00%	60.00%	(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%	

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			
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	備註
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%	
BESTE	TYC CZ CORPORATION (TYC CZ BVI)	從事轉投資 控股活動	100.00%	100.00%	50.00%	(註三)
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%	
INNOVA	TYC AMERICAS AUTO PARTS COMPANY LLC(TYCAAP)	汽車零配件 之製造加工 及買賣	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%	
SPARKING	昆山堤維西汽車部件 有限公司(昆山堤維 西)	生產、加工、 組裝各種高 效節能燈具 及配件	100.00%	100.00%	100.00%	(註四)
UNIMOTOR	常州堤維西精密模具 有限公司(常州堤維 西模具)	精密模具之 生產、銷售 自產產品	100.00%	100.00%	100.00%	(註五)
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%	

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			
			115.3.31	114.12.31	114.3.31	備註
EUROPILOT	TYC EUROPE B.V. (TYC EUROPE)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%	
TYC CZ BVI	大茂堤維西汽車部件 有限公司(大茂堤維 西)	汽、機車燈 具之製造加 工及買賣	100.00%	100.00%	100.00%	(註三)
大茂堤維西	重慶大茂堤維西汽車 部件有限公司(重慶 堤維西)	汽、機車燈 具之製造加 工及買賣	100.00%	100.00%	100.00%	(註三)

(註一) 本公司於民國一一四年九月出售儒億科技300仟股，持股比例由72.10%減少至 71.32%；儒億科技於民國一一四年九月四日增資發行新股5,000仟股，本公司未按持股比例認購，持股比例減少自71.32%變動為66.14%；本公司於民國一一四年十月出售儒億科技2,300仟股，持股比例由66.14%減少至60.88%。

(註二) TYCVN於民國一一五年決議清算，相關清算程序進行中。

(註三) 同附註六.7之說明，其子公司大茂堤維西及其孫公司重慶大茂堤維西，一併列入合併財報編製主體。

(註四) 昆山堤維西節能照明有限公司於民國一一四年五月更名為昆山堤維西汽車部件有限公司。

(註五) 常州大茂精密模具有限公司於民國一一四年六月更名為常州堤維西精密模具有限公司。

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，該等子公司民國一一五年及一一四年三月三十一日之資產總額分別為5,729,814仟元及6,625,140仟元，負債總額分別為3,216,892仟元及3,308,831仟元，民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為14,405仟元及49,810仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一一五年及一一四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一一四年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一一四年度之合併財務報告：

(一) 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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二) 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告相同，請參閱本集團一一四年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
庫存現金及零用金	\$3,749	\$4,378	\$4,882
活期存款	2,356,668	2,311,499	2,716,732
定期存款	12,000	6,000	188,310
附賣回債券投資－公司債券	50,295	36,369	103,541
合 計	<u>\$2,422,712</u>	<u>\$2,358,246</u>	<u>\$3,013,465</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$68,756	\$72,946	\$112,752
未上市櫃公司股票	57,394	57,394	57,394
合 計	<u>\$126,150</u>	<u>\$130,340</u>	<u>\$170,146</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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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，於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之相關資訊如下：

(1) 民國一一五年一月一日至三月三十一日之增減變動資訊：

	上市櫃	未上市櫃	合計
115.1.1	\$72,946	\$57,394	\$130,340
公允價值評價利益(損失)			
與期末仍持有之投資有關	(4,190)	-	(4,190)
115.3.31	\$68,756	\$57,394	\$126,150

(2) 民國一一四年一月一日至三月三十一日之增減變動資訊：

	上市櫃	未上市櫃	合計
114.1.1	\$110,234	\$57,394	\$167,628
新增投資	20,237	-	20,237
公允價值評價利益(損失)			
與期末仍持有之投資有關	(17,719)	-	(17,719)
114.3.31	\$112,752	\$57,394	\$170,146

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
定期存款	\$358,764	\$453,678	\$72,498
附賣回債券投資—公司債券	-	-	20,056
合 計	\$358,764	\$453,678	\$92,554
流 動	\$358,764	\$453,678	\$92,554

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，請詳附註六.16，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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收票據及應收票據－關係人

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收票據	\$157,023	\$4,752	\$5,706
減：備抵損失	(12)	(11)	(14)
小計	157,011	4,741	5,692
應收票據－關係人	510	579	5,115
合計	\$157,521	\$5,320	\$10,807

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，請詳附註六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款及應收帳款－關係人

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應收帳款－透過其他綜合損益按公允價值衡量(註)	\$245,103	\$310,304	\$624,249
應收帳款－攤銷後成本衡量	5,472,943	7,506,864	3,818,565
減：備抵損失	(410,374)	(405,930)	(290,037)
小計	5,062,569	7,100,934	3,528,528
應收帳款－關係人	51,150	53,251	71,764
減：備抵損失	(383)	(362)	(687)
小計	50,767	52,889	71,077
合計	\$5,358,439	\$7,464,127	\$4,223,854

(註)：本集團評估應收帳款之經營模式以決定適當之分類，部分應收帳款係慣性且以無追索權方式讓售予銀行，其經營模式係以出售及收取合約現金流量，因此屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者。

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。於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四年三月三十一日之總帳面金額分別為5,769,196仟元、7,870,419仟元及4,514,578仟元，於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 存貨

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
原 料	\$1,415,141	\$1,444,623	\$1,062,433
在 製 品	350,529	281,045	291,718
製 成 品	5,432,137	5,281,816	3,929,512
商 品	829,655	745,391	512,130
合 計	<u>\$8,027,462</u>	<u>\$7,752,875</u>	<u>\$5,795,793</u>

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列為費用之存貨成本分別為5,666,215仟元及3,445,635仟元，其中包括民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列存貨跌價損失9,404仟元及16,558仟元。

前述存貨提供擔保情形，請詳附註八。

7. 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	115.3.31		114.12.31		114.3.31	
	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	\$246,275	18.17%	\$244,467	18.17%	\$258,494	18.17%
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	168,674	20.00%	174,899	20.00%	167,838	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	-	30.00%	-	30.00%	-	30.00%
JNS (THAI) AUTOTECH CO., LTD.	103,705	20.00%	103,705	30.00%	51,297	30.00%
杭州緒日科技有限公司	3,095	30.00%	4,304	30.00%	7,902	30.00%
ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	35,882	25.00%	37,427	25.00%	38,267	25.00%
小 計	<u>557,631</u>		<u>564,802</u>		<u>523,798</u>	
投資合資：						
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	353,445	50.00%	332,346	50.00%	329,065	50.00%
TYC CZ CORPORATION	(註一)		(註一)		1,377,125	50.00%
小 計	<u>353,445</u>		<u>332,346</u>		<u>1,706,190</u>	
合 計	<u>\$911,076</u>		<u>\$897,148</u>		<u>\$2,229,988</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(註一) VARROC TYC CORPORATION 於民國一一四年五月十四日更名為 TYC CZ CORPORATION，本集團為取得實質控制力，於民國一一四年七月一日向 VARROCCORP HOLDING BV 以現金人民幣 310,500 仟元收買 50%之股權，本集團對 TYC CZ CORPORATION 之持股比例由 50%增加至 100%；本集團於民國一一四年七月一日起將 TYC CZ CORPORATION 納入合併報表之編製主體中。

(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。其彙總性財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
繼續營業單位本期淨利	\$1,389	\$8,543
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,661	3,210
本期綜合損益總額	<u>\$6,050</u>	<u>\$11,753</u>

前述投資關聯企業於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四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：TYC CZ CORPORATION (TYC CZ BVI)

關係之性質：TYC CZ BVI從事轉投資控股活動，其子公司為大茂堤維西汽車部件有限公司(大茂堤維西，原名為大茂偉瑞柯車燈有限公司)，大茂堤維西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：大茂堤維西為非公開發行公司，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)
(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：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
	(註二)	(註二)	
流動資產			\$3,613,743
非流動資產			2,797,061
流動負債			(3,602,590)
非流動負債			(53,964)
權益			2,754,250
集團持股比例			50%
投資之帳面金額			\$1,377,125

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
	(註二)	(註二)	
現金及約當現金			\$426,777
流動金融負債(排除應付帳款及其 他應付款與負債準備)			(539,157)
非流動金融負債(排除應付帳款及 其他應付款與負債準備)			-

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
	(註二)	
營業收入		\$909,924
折舊費用		61,020
攤銷費用		73,694
利息收入		465
利息費用		5,796
所得稅(利益)		(12,777)
繼續營業單位本期淨利(損)		16,351
其他綜合損益		57,088
本期綜合損益		73,439

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(註二) TYC CZ BVI於民國一一四年七月一日起納入合併報表之編製主體中
揭露於本附註之財務資訊皆截止至民國一一四年六月三十日。

此合資於民國一一四年三月三十一日並無或有負債或資本承諾，大茂堤維西於
取得二位合資合夥人之一致同意前不得分配其淨利。

②本集團對PT ASTRA JUOKU INDONESIA之投資對本集團並非重大。其彙總性
財務資訊依所享有份額合計列示如下：

	115.1.1~	114.1.1~
	115.3.31	114.3.31
繼續營業單位本期淨利	\$21,460	\$17,464
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	50
本期綜合損益總額	\$21,460	\$17,514

此合資於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四年
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) 民國一一五年及一一四年三月三十一日採用權益法之投資分別為911,076仟元及
2,229,988仟元，民國一一五年及一一四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22,849仟元及34,161仟元，採用權
益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為4,661仟元及26,094仟
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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

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：										
115.1.1	\$2,474,747	\$14,498	\$5,221,318	\$6,495,562	\$12,543,172	\$314,394	\$289,469	\$1,692,014	\$236,132	\$29,281,306
增添	-	-	10,964	44,299	311,357	-	4,868	16,502	28,407	416,397
處分	-	-	(5,887)	(34,846)	(208,739)	-	(2,440)	(1,837)	-	(253,749)
移轉	-	-	2,361	66,403	4,085	-	-	17,704	(90,553)	-
其他變動	-	-	-	15,476	(44,938)	-	-	-	-	(29,462)
匯率變動之影響	1,682	(93)	58,257	105,059	58,727	(472)	1,547	12,375	2,809	239,891
115.3.31	\$2,476,429	\$14,405	\$5,287,013	\$6,691,953	\$12,663,664	\$313,922	\$293,444	\$1,736,758	\$176,795	\$29,654,383
114.1.1	\$1,340,545	\$14,343	\$4,276,058	\$2,615,005	\$9,949,201	\$316,044	\$242,270	\$1,271,864	\$9,662	\$20,034,992
增添	-	-	8,675	33,250	335,412	-	1,200	6,989	3,204	388,730
處分	-	-	(2,825)	(99,285)	(237,799)	(543)	(865)	(2,052)	-	(343,369)
移轉	-	-	1,051	-	-	-	-	-	(1,051)	-
匯率變動之影響	3,148	86	30,998	10,332	5,775	475	754	11,110	196	62,874
114.3.31	\$1,343,693	\$14,429	\$4,313,957	\$2,559,302	\$10,052,589	\$315,976	\$243,359	\$1,287,911	\$12,011	\$20,143,227
折舊及減損：										
115.1.1	\$-	\$11,707	\$2,321,436	\$4,104,284	\$7,648,745	\$248,935	\$182,314	\$1,134,627	\$-	\$15,652,048
折舊	-	202	46,861	129,594	334,908	2,956	5,521	33,528	-	553,570
處分	-	-	(2,882)	(30,565)	(208,740)	-	(1,597)	(1,446)	-	(245,230)
移轉	-	-	-	12,378	-	-	-	(12,378)	-	-
其他變動	-	-	-	2,286	-	-	-	-	-	2,286
匯率變動之影響	-	(93)	25,949	46,066	31,932	(445)	588	5,476	-	109,473
115.3.31	\$-	\$11,816	\$2,391,364	\$4,264,043	\$7,806,845	\$251,446	\$186,826	\$1,159,807	\$-	\$16,072,147
114.1.1	\$-	\$10,746	\$1,816,659	\$2,091,508	\$6,247,322	\$237,647	\$161,140	\$928,168	\$-	\$11,493,190
折舊	-	201	38,875	34,906	271,077	3,141	4,227	22,351	-	374,778
處分	-	-	(2,589)	(98,995)	(237,599)	(543)	(721)	(2,045)	-	(342,492)
匯率變動之影響	-	86	12,162	8,262	5,592	425	677	9,440	-	36,644
114.3.31	\$-	\$11,033	\$1,865,107	\$2,035,681	\$6,286,392	\$240,670	\$165,323	\$957,914	\$-	\$11,562,120
淨帳面金額：										
115.3.31	\$2,476,429	\$2,589	\$2,895,649	\$2,427,910	\$4,856,819	\$62,476	\$106,618	\$576,951	\$176,795	\$13,582,236
114.12.31	\$2,474,747	\$2,791	\$2,899,882	\$2,391,278	\$4,894,427	\$65,459	\$107,155	\$557,387	\$236,132	\$13,629,258
114.3.31	\$1,343,693	\$3,396	\$2,448,850	\$523,621	\$3,766,197	\$75,306	\$78,036	\$329,997	\$12,011	\$8,581,107

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	115.1.1~115.3.31	114.1.1~114.3.31
未完工程及預付設備款	\$5,974	\$5,924
借款成本資本化利率區間	1.82%~2.06%	1.82%~1.90%

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。

9. 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：						
115.1.1	\$9,064	\$601,863	\$324,553	\$256,603	\$1,127,101	\$2,319,184
增添－單獨取得	114	19	-	9,655	26,135	35,923
本期減少	(795)	(702)	-	(19,769)	(5,488)	(26,754)
匯率變動之影響	-	16,462	-	(2,870)	53,447	67,039
115.3.31	<u>\$8,383</u>	<u>\$617,642</u>	<u>\$324,553</u>	<u>\$243,619</u>	<u>\$1,201,195</u>	<u>\$2,395,392</u>
114.1.1	\$13,056	\$17,594	\$-	\$160,166	\$10,776	\$201,592
增添－單獨取得	42	187	-	9,237	-	9,466
本期減少	(4,736)	(573)	-	(7,196)	(5,288)	(17,793)
匯率變動之影響	-	-	-	832	-	832
114.3.31	<u>\$8,362</u>	<u>\$17,208</u>	<u>\$-</u>	<u>\$163,039</u>	<u>\$5,488</u>	<u>\$194,097</u>
攤銷及減損：						
115.1.1	\$4,980	\$59,014	\$-	\$157,023	\$788,171	\$1,009,188
攤銷	227	15,087	-	10,490	46,816	72,620
本期減少	(795)	(702)	-	(19,769)	(5,488)	(26,754)
匯率變動之影響	-	989	-	2,395	25,145	28,529
115.3.31	<u>\$4,412</u>	<u>\$74,388</u>	<u>\$-</u>	<u>\$150,139</u>	<u>\$854,644</u>	<u>\$1,083,583</u>
114.1.1	\$8,851	\$5,691	\$-	\$124,476	\$5,288	\$144,306
攤銷	231	288	-	5,342	1,372	7,233
本期減少	(4,736)	(573)	-	(7,196)	(5,288)	(17,793)
匯率變動之影響	-	-	-	572	-	572
114.3.31	<u>\$4,346</u>	<u>\$5,406</u>	<u>\$-</u>	<u>\$123,194</u>	<u>\$1,372</u>	<u>\$134,318</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	商標權	專利權	商譽	電腦軟體	其他無形 資產	合計
淨帳面金額：						
115.3.31	\$3,971	\$543,254	\$324,553	\$93,480	\$346,551	\$1,311,809
114.12.31	\$4,084	\$542,849	\$324,553	\$99,580	\$338,930	\$1,309,996
114.3.31	\$4,016	\$11,802	\$-	\$39,845	\$4,116	\$59,779

認列無形資產之攤銷金額如下：

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.12.31	114.1.1~ 114.3.31
營業成本	\$59,456	\$87,165	\$3,708
營業費用	13,164	50,729	3,525
合計	\$72,620	\$137,894	\$7,233

10. 短期借款

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
無擔保銀行借款	\$1,490,976	\$1,809,465	\$1,089,914
擔保銀行借款	2,123,585	2,203,539	1,494,450
合 計	\$3,614,561	\$4,013,004	\$2,584,364
利率區間	1.83%~5.76%	1.83%~5.92%	1.83%~6.48%

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。

11. 應付短期票券

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
應付商業本票	\$-	\$130,000	\$420,000
減：應付商業本票折價	-	(127)	(179)
合 計	\$-	\$129,873	\$419,821
利率區間	-	1.96%~1.97%	1.92%~1.99%

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
擔保借款	\$2,524,980	\$2,306,221	\$1,873,439
信用借款	6,808,283	6,816,084	5,647,821
聯貸借款	1,500,000	1,100,000	-
小計	10,833,263	10,222,305	7,521,260
減：一年內到期部分	(313,129)	(423,397)	(591,730)
減：未攤銷發行成本	(5,305)	(5,655)	-
合計	<u>\$10,514,829</u>	<u>\$9,793,253</u>	<u>\$6,929,530</u>
借款區間	105.12.27～	105.12.27～	105.12.27～
	<u>129.10.21</u>	<u>129.10.21</u>	<u>128.12.19</u>
利率區間	<u>1.60%～5.50%</u>	<u>1.60%～5.50%</u>	<u>1.34%～7.00%</u>

(2) 子公司 W&W REAL PROPERTY, INC.與 California Bank & Trust (CBT)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，並應符合下列所定之財務比率數值：償債保障比率不得低於1.35倍。

(3) 子公司 W&W REAL PROPERTY, INC.與 First Commercial Bank., LTD. (FCB)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，並應符合下列所定之財務比率數值：償債保障比率不得低於1.1倍。

(4) 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。

(5) 本公司民國一一四年八月十一日與第一商業銀行(管理銀行)等8家金融機構簽定授信總額度為3,000,000仟元之聯合貸款，期間為首次動用日起算至屆滿五年之日止，截至民國一一五年三月三十一日止，動撥金額為1,500,000仟元，未動撥金額為1,500,000仟元。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

茲將合約約定之重要事項摘錄如下：

A. 本授信案之授信方式如下：

- ① 甲項授信：中期放款，額度新臺幣3,000,000仟元整，借款人得依本合約約定循環動用。
- ② 乙項授信：商業本票發行保證，額度新臺幣1,500,000仟元整。發行公司得依本合約約定循環動用。

甲項授信及乙項授信之合計動用額度，不得超逾本授信案之授信總額度。

B. 本授信案存續期間債務全部清償前，自民國一一四年度之合併財務報告日起，應維持下列之財務比率與約定，並每半年檢核一次：

- ① 流動比率：不得低於100%
- ② 金融負債比率：不得高於220%
- ③ 利息保障倍數：不得低於5倍

前述各款財務比率與約定，係以經管理銀行同意之借款人會計師查核簽證之各該年度合併財務報告，及核閱之各該半年度合併財務報告為計算基礎。

C. 如有不符上述財務比率之情事發生時，自管理銀行通知日起至次一財務承諾檢核日止為改善期間，借款人應於該改善期間改善之，於該改善期間內不視為發生本合約之違約情事。惟自該改善期間開始日起，至借款人完成改善符合所有財務比率與約定之日止，或經多數授信銀行同意豁免之日止，借款人應提供當期合併財務報告日之本授信案授信總餘額，按年費率0.20%及實際經過日數，於各應付息日分別計付補償費予管理銀行俾按授信風險比例轉付各授信銀行。

D. 如未於期限內改善，借款人如未於改善期間內完成改善符合所有財務比率與約定者，即視為發生本合約之違約情事，且自該改善期間屆滿後之次一日起，至借款人完成改善符合所有財務比率與約定之日止，或經多數授信銀行同意豁免之日止，仍應計付補償費。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為34,938仟元及20,507仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日認列確定福利計畫之費用金額分別為1,140仟元及956仟元。

14. 權益

(1) 股本

截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四年三月三十一日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，每股票面金額10元，均為400,000仟股，已發行普通股股本均為3,128,979仟元，均為312,898仟股，已發行特別股股本均為300,000仟元，均為30,000仟股。

特別股

本公司於民國一一〇年三月二十五日經董事會決議通過辦理現金增資發行甲種特別股，並於民國一一〇年五月二十六日向金管會證期局申報生效，並訂增資基準日於民國一一〇年八月五日，發行股數為30,000仟股，每股面額新台幣10元，發行價格為每股新台幣50元，本次發行特別股之權利義務如下：

- A. 到期日：本公司甲種特別股屬無到期日，甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格收回全部或一部之特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，按當年度實際發行日數計算。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- B. 股息：甲種特別股年利率為4%(五年期IRS利率0.64275%+固定加碼利率3.35725%)，按每股發行價格計算，五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- C. 股息發放：甲種特別股股息得每年以現金一次發放，於每年股東常會承認財務報告後，由董事會授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年實際發行日數計算。
- D. 本公司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，併同期初累積未分配盈餘為股東紅利，就其餘額於依本公司章程第七條之一規定分派特別股股息。
- E. 本公司對特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派特別股股息，本公司得決議不分派特別股股息，特別股股東不得異議。由董事會依本公司章程第三十二條之一規定擬具盈餘分配議案後提請股東常會承認之；經承認後之盈餘分配議案，其中可分派予特別股及普通股之可分派盈餘數額，依序應優先派予特別股。
- F. 甲種特別股為非累積型，其決議未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- G. 超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第1—2款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
- H. 剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東之受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- I. 表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但得被選舉為董事，於特別股股東會或涉及特別股股東權利義務事項之股東會有表決權。
- J. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
- K. 甲種特別股溢價發行之資本公積，於該特別股發行期間，不得撥充資本。
- L. 本公司以現金發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
發行溢價			
發行普通股	\$1,023,509	\$1,023,509	\$1,023,509
發行特別股	1,195,878	1,195,878	1,195,878
小計	2,219,387	2,219,387	2,219,387
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	19,442	19,442	16,623
實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	18,791	18,791	-
對子公司所有權權益變動	15,800	15,800	-
其 他	4,772	4,780	4,547
合 計	<u>\$2,620,082</u>	<u>\$2,620,090</u>	<u>\$2,582,447</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－堤福投資(股)公司截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四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。

(4) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定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。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就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，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，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。

本公司於民國一一五年三月十二日及一一四年六月十九日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一一四年度及一一三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		盈餘指撥及分配案	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	\$61,774	\$156,116		
特別盈餘公積之(迴轉)	(159,777)	(109,965)		
普通股現金股利	375,478	938,694	每股1.2元	每股3.0元
特別股現金股利	60,000	60,000	每股2.0元	每股2.0元

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

(5) 非控制權益

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
期初餘額	\$452,314	\$324,104
歸屬於非控制權益之本期淨利	34,189	13,680
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	3,883	424
處分清算子公司	(38,723)	-
期末餘額	\$451,663	\$338,208

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 營業收入

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$6,699,487	\$4,912,745
收入認列時點：		
於某一時點認列	\$6,699,487	\$4,912,745

收入細分資訊參閱附註十四。

16. 預期信用減損損失(利益)

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$1	\$(1)
應收帳款	4,465	1,350
合 計	\$4,466	\$1,349

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，於民國一一五年及一一四年三月三十一日評估係屬信用風險低者(與期初之評估結果相同)，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，故民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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，於民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

應收款項除個別客戶依實際發生信用減損提列減損損失外，係考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

115.3.31

	逾期天數					合 計
	未逾期(註)	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$4,868,497	\$532,312	\$86,695	\$94,817	\$344,408	\$5,926,729
損失率	0%~5%	0%~10%	0%~40%	10%~100%	10%~100%	
存續期間預期信用損失	(20,966)	(35,345)	(13,983)	(12,070)	(328,405)	(410,769)
合 計	\$4,847,531	\$496,967	\$72,712	\$82,747	\$16,003	\$5,515,960

114.12.31

	逾期天數					合 計
	未逾期(註)	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$6,445,574	\$873,485	\$207,245	\$17,923	\$331,523	\$7,875,750
損失率	0%~10%	0%~15%	0%~70%	0~70%	0~100%	
存續期間預期信用損失	(6,454)	(77,378)	(59,948)	(8,798)	(253,725)	(406,303)
合 計	\$6,439,120	\$796,107	\$147,297	\$9,125	\$77,798	\$7,469,447

114.3.31

	逾期天數					合 計
	未逾期(註)	90天內	91-180天	181-270天	271天以上	
總帳面金額	\$3,749,251	\$515,409	\$36,272	\$1,030	\$223,437	\$4,525,399
損失率	0%~1%	1%~10%	40%~45%	100%	100%	
存續期間預期信用損失	(10,441)	(39,974)	(15,856)	(1,030)	(223,437)	(290,738)
合 計	\$3,738,810	\$475,435	\$20,416	\$-	\$-	\$4,234,661

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一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
115.1.1	\$11	\$406,292
本期增加金額	1	4,465
115.3.31	\$12	\$410,757
114.1.1	\$15	\$290,391
本期(迴轉)增加金額	(1)	1,350
因無法收回而沖銷	-	(1,017)
114.3.31	\$14	\$290,724

17. 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)及運輸設備。各個合約之租賃期間介於3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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
土 地	\$237,188	\$238,582	\$991,212
房屋及建築	1,057,535	1,109,094	889,377
機器設備	121,698	134,585	-
運輸設備	598	683	38
辦公設備	173	59	99
合 計	\$1,417,192	\$1,483,003	\$1,880,726

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日對使用權資產分別增加9,142仟元及34,878仟元。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(b) 租賃負債

	115.3.31	114.12.31	115.3.31
流 動	\$292,230	\$326,178	\$299,444
非 流 動	914,317	940,915	1,412,899
合 計	<u>\$1,206,547</u>	<u>\$1,267,093</u>	<u>\$1,712,343</u>

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六.19(3)財務成本；民國一一五年及一一四年三月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
土 地	\$7,986	\$697
房屋及建築	68,228	60,864
機器設備	3,658	-
運輸設備	71	57
辦公設備	15	14
合 計	<u>\$79,958</u>	<u>\$61,632</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
短期租賃之費用	\$563	\$1,011
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)	325	310

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日租賃之現金流出總額分別為92,849仟元及89,630仟元。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 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	115.1.1~115.3.31			114.1.1~114.3.31		
	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	\$438,487	\$348,325	\$786,812	\$247,222	\$280,015	\$527,237
勞健保費用	47,137	51,790	98,927	27,291	33,702	60,993
退休金費用	28,919	16,679	45,598	10,247	11,091	21,338
其他員工福利費用	15,379	24,382	39,761	15,539	9,709	25,248
折舊費用	474,548	158,980	633,528	333,448	102,962	436,410
攤銷費用	59,456	13,164	72,620	3,708	3,525	7,233

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，且員工酬勞數額中作為基層員工分配酬勞之比例不低於1%；及不高於3%為董事酬勞。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事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一五年一月一日至三月三十一日依獲利狀況，分別以6,000仟元及2,500仟元估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,000仟元及2,500仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一四年一月一日至三月三十一日依獲利狀況，分別以12,000仟元及5,500仟元估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為12,000仟元及5,500仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一五年三月十二日董事會決議以現金發放民國一一四年度員工酬勞與董事酬勞分別為12,000仟元及8,000仟元，其與民國一一四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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
租金收入	\$1,737	\$2,227
利息收入	2,411	2,380
其他收入－其他	68,212	17,601
合 計	<u>\$72,360</u>	<u>\$22,208</u>

(2) 其他利益及損失

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
處分不動產、廠房及設備利益	\$523	\$89
淨外幣兌換利益	87,097	135,945
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債(損失)	(2,111)	(11,088)
其他支出	(15,725)	(103,279)
合 計	<u>\$69,784</u>	<u>\$21,667</u>

(3) 財務成本

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
銀行借款之利息	\$(111,654)	\$(64,729)
租賃負債之利息	(14,140)	(15,289)
合 計	<u>\$(125,794)</u>	<u>\$(80,018)</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一五年一月一日至三月三十一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	\$(4,190)	\$-	\$(4,190)
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	119,236	(23,070)	96,166
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	5,827	(1,166)	4,661
合 計	<u>\$120,873</u>	<u>\$(24,236)</u>	<u>\$96,637</u>

民國一一四年一月一日至三月三十一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	\$(17,719)	\$-	\$(17,719)
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	96,235	(19,162)	77,073
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	32,618	(6,524)	26,094
合 計	<u>\$111,134</u>	<u>\$(25,686)</u>	<u>\$85,448</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$79,361	\$138,322
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(利益)	(18,082)	(26,499)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅	(78,692)	-
其 他	8	(247)
所得稅(利益)費用	<u>\$ (17,405)</u>	<u>\$111,576</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
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	\$23,070	\$19,162
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	1,166	6,524
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$24,236</u>	<u>\$25,686</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一一五年三月三十一日止，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112年度
子公司－儒億	核定至民國112年度
子公司－迪比恩	核定至民國112年度
子公司－堤源	核定至民國112年度
子公司－堤福	核定至民國112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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 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。

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
(1) 基本每股(虧損)盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(仟元)	\$(58,597)	\$434,030
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(虧損)盈餘(元)	\$(0.19)	\$1.39
(2) 稀釋每股(虧損)盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(仟元)	\$(58,597)	\$434,030
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－股票(仟股)	384	736
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	312,342	312,694
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$(0.19)	\$1.39

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。

23. 企業合併

TYC CZ CORPORATION (TYC CZ BVI)之收購

本集團於民國一一四年七月一日(合併基準日)收購TYC CZ BVI 50%之股份，本集團於企業合併前已持有TYC CZ BVI之50%股份，故於本次取得後佔100%股份，取得其控制力。本集團收購TYC CZ BVI之原因在於取得實質營運控制權，以擴大中國市場佔有率。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

TYC CZ BVI之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

	收購日之公允價值 (暫定金額)
資產	
現金及約當現金	\$1,115,865
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	513,650
應收票據	189,191
應收帳款及應收帳款－關係人	2,522,915
其他應收款及其他應收款－關係人	117,771
本期所得稅資產	11,632
其他流動資產	114,959
存貨	813,210
不動產、廠房及設備	2,998,548
使用權資產	367,185
無形資產	576,413
遞延所得稅資產	349,525
其他非流動資產	357,065
	<u>10,047,929</u>
負債	
短期借款	603,767
應付票據及應付票據－關係人	2,319,271
應付帳款及應付帳款－關係人	2,905,223
其他應付款及其他應付款－關係人	1,476,668
租賃負債	143,218
其他流動負債	122,370
遞延所得稅負債	23,883
長期借款	72,626
其他非流動負債	54,096
	<u>7,721,122</u>
可辨認淨資產	<u>\$2,326,807</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	收購日之公允價值 (暫定金額)
商譽金額如下：	
現金收購對價	\$1,381,104
原先已持有TYC CZ BVI股權之公允價值	1,270,256
減：可辨認淨資產之公允價值	(2,326,807)
商譽	<u>\$324,553</u>
收購之現金流量	
現金支付數	\$1,381,104
自子公司取得之淨現金	(1,115,865)
淨現金流出	<u>\$265,239</u>

應收款項之公允價值為2,945,316仟元除已提列減損的金額233,210仟元外，其餘預期均可回收全部帳款。

民國一一五年三月三十一日財務報表所認列之淨資產係依據暫定金額評估，本集團已委任獨立鑑價專家對此企業合併取得之可辨認淨資產之公允價值進行衡量，惟截至民國一一五年三月三十一日止，該評價衡量作業仍在進行中。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人;如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
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
顯亮(昆山)汽車配件有限公司	本集團之關聯企業
昆山帝標汽配有限公司	本集團之關聯企業
大茂堤維西汽車部件有限公司	(註)
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	本集團之合資公司
富添工業(股)公司	本集團之實質關係人
翊驊國際貿易(股)公司	本集團之實質關係人
DBM REFLEX ENTERPRISES INC.	本集團之實質關係人

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(註) 大茂偉瑞柯車燈有限公司於民國一一四年五月更名為大茂堤維西汽車部件有限公司。大茂堤維西汽車部件有限公司於民國一一四年七月一日起為合併子公司，揭露於本附註之交易金額及帳戶餘額皆為非合併子公司時產生。

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
本集團之合資公司		
大茂堤維西汽車部件有限公司	\$-	\$28,623
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	23,096	10,580
小計	23,096	39,203
本集團之關聯企業	-	914
其他關係人		
宇光企業(股)公司	11,687	11,417
其他	4,811	4,759
小計	16,498	16,176
合 計	\$39,594	\$56,293

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，收款條件為銷貨之隔月收款，票期約1~3個月，與一般交易相當。

2. 進貨

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
本集團之合資公司	\$162	\$6,333
本集團之關聯企業		
謚源實業(股)公司	81,435	65,371
其他	1,508	3,143
小計	82,943	68,514
其他關係人		
富添工業(股)公司	235,792	254,885
翊驊國際貿易(股)公司	55,491	64,027
其他	1,857	6,392
小計	293,140	325,304
合 計	\$376,245	\$400,151

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
本集團之合資公司			
大茂堤維西汽車部件有限公司	\$-	\$-	\$4,317
其他關係人	510	579	798
合 計	<u>\$510</u>	<u>\$579</u>	<u>\$5,115</u>

4. 應收帳款－關係人

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
本集團之合資公司			
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	\$29,998	\$27,411	\$31,147
大茂堤維西汽車部件有限公司	-	-	20,450
小 計	<u>29,998</u>	<u>27,411</u>	<u>51,597</u>
本集團之關聯企業	<u>386</u>	<u>366</u>	<u>-</u>
其他關係人			
宇光企業(股)公司	19,254	21,355	18,419
其 他	1,512	4,119	1,748
小 計	<u>20,766</u>	<u>25,474</u>	<u>20,167</u>
合 計	<u>51,150</u>	<u>53,251</u>	<u>71,764</u>
減：備抵損失	<u>(383)</u>	<u>(362)</u>	<u>(687)</u>
淨 額	<u>\$50,767</u>	<u>\$52,889</u>	<u>\$71,077</u>

5. 其他應收款－關係人

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
本集團之合資公司			
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	\$9,572	\$13,623	\$8,186
其 他	-	-	963
小 計	<u>9,572</u>	<u>13,623</u>	<u>9,149</u>
本集團之關聯企業			
昆山帝標汽配有限公司	4,629	5,822	-
其 他	108	306	114
小 計	<u>4,737</u>	<u>6,128</u>	<u>114</u>
其他關係人	<u>215</u>	<u>236</u>	<u>60</u>
合 計	<u>\$14,524</u>	<u>\$19,987</u>	<u>\$9,323</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 資金融通情形

本集團資金貸與關係人情形如下：(帳列其他應收款)

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
本集團之合資公司			
大茂堤維西汽車部件有限公司	\$-	\$-	\$200,112
其他關係人			
DBM REFLEX ENTERPRISES INC.	32,000	31,430	-
合 計	<u>\$32,000</u>	<u>\$31,430</u>	<u>\$200,112</u>

7. 應付帳款－關係人

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
本集團之合資公司	\$165	\$325	\$8,383
本集團之關聯企業			
謚源實業(股)公司	67,090	81,808	100,063
其 他	1,369	1,464	1,752
小 計	<u>68,459</u>	<u>83,272</u>	<u>101,815</u>
其他關係人			
富添工業(股)公司	325,749	310,612	350,328
其 他	37,743	31,498	47,885
小 計	<u>363,492</u>	<u>342,110</u>	<u>398,213</u>
合 計	<u>\$432,116</u>	<u>\$425,707</u>	<u>\$508,411</u>

8. 重大財產交易

取得不動產、廠房及設備

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
其他關係人			
宇光企業(股)公司	\$-	\$96,440	\$-
翊驊國際貿易(股)公司	-	96,449	-
其 他	10,233	31,855	5,385
合 計	<u>\$10,233</u>	<u>\$224,744</u>	<u>\$5,385</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 本集團主要管理人員薪酬

	115.1.1~ 115.3.31	114.1.1~ 114.3.31
短期員工福利	\$12,447	\$13,056
退職後福利	162	161
合 計	\$12,609	\$13,217

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
	115.3.31	114.12.31	114.3.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$1,098,633	\$1,172,011	\$478,188	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	999,466	1,541,469	1,625,279	銀行借款
存出保證金	-	-	23,511	土地承租擔保金
存 貨	480,000	471,450	581,175	銀行借款
應收帳款	1,111,999	2,076,669	1,505,838	銀行借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	358,540	380,742	-	應付票據
合 計	\$4,048,638	\$5,642,341	\$4,213,991	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一一五年三月三十一日止，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. 截至民國一一五年三月三十一日止，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 1,000 仟元為其保證。
2. 截至民國一一五年三月三十一日止，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 8,500 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)
(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

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
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	\$-	\$88	\$40
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：			
權益工具投資	126,150	130,340	170,146
應收帳款	245,103	310,304	624,249
小計	371,253	440,644	794,395
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)	2,418,963	2,353,868	3,008,583
按攤銷後成本衡量之金融資產	358,764	453,678	92,554
應收票據(含關係人)	157,521	5,320	10,807
應收帳款(含關係人)	5,113,336	7,153,827	3,599,605
其他應收款	491,133	289,008	396,458
存出保證金(帳列其他非流動資產)	107,898	101,866	58,228
小計	8,647,615	10,357,567	7,166,235
合計	\$9,018,868	\$10,798,299	\$7,960,670

金融負債

	115.3.31	114.12.31	114.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
強制透過損益按公允價值衡量	\$680	\$3,075	\$4,985
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券	3,614,561	4,142,877	3,004,185
應付款項	10,576,265	11,804,054	5,103,930
長期借款(含一年內到期)	10,827,958	10,216,650	7,521,260
租賃負債	1,206,547	1,267,093	1,712,343
存入保證金(帳列其他非流動負債)	79,967	73,613	75,068
小計	26,305,298	27,504,287	17,416,786
合計	\$26,305,978	\$27,507,362	\$17,421,771

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，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之損益將分別增加/減少7,219仟元及減少/增加20,582仟元。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加11,851仟元及10,643仟元。
- (3) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之損益將分別增加/減少33,966仟元及1,622仟元。

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債務工具投資、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，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加2,929仟元及1,782仟元。

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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四年三月三十一日止，前十大應收款項之客戶占本集團應收款項總額之百分比分別為32%、41%及42%，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
115.3.31					
借款	\$4,729,617	\$7,570,467	\$2,378,847	\$420,397	\$15,099,328
應付款項	10,576,625	-	-	-	10,576,625
租賃負債(註)	334,495	464,807	208,936	367,123	1,375,361
114.12.31					
借款	\$4,615,796	\$8,158,294	\$1,653,251	\$443,421	\$14,870,762
應付短期票券	130,000	-	-	-	130,000
應付款項	11,804,054	-	-	-	11,804,054
租賃負債(註)	357,894	493,040	206,273	386,117	1,443,324
114.3.31					
借款	\$3,274,029	\$6,333,405	\$341,839	\$482,769	\$10,432,042
應付短期票券	420,000	-	-	-	420,000
應付款項	5,103,930	-	-	-	5,103,930
租賃負債(註)	350,796	507,143	239,499	696,843	1,794,281

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				
	短於五年	五至十年	十至十五年	十五年以上	合計
115.3.31	\$1,008,238	\$358,812	\$5,671	\$2,640	\$1,375,361
114.12.31	1,057,207	372,873	13,244	-	1,443,324
114.3.31	1,097,438	689,883	\$3,600	3,360	1,794,281

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日負債之調節資訊：

	應付短期		長期借款		存入	來自籌資活動
	短期借款	票券	(含一年到期)	租賃負債	保證金	之負債總額
115.1.1	\$4,013,004	\$129,873	\$10,216,650	\$1,267,093	\$73,613	\$15,700,233
現金流量	(459,646)	(129,873)	599,727	(77,821)	4,189	(63,424)
非現金之變動	-	-	351	798	-	1,149
匯率變動	61,203	-	11,230	16,477	2,165	91,075
115.3.31	<u>\$3,614,561</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,827,958</u>	<u>\$1,206,547</u>	<u>\$79,967</u>	<u>\$15,729,033</u>
114.1.1	\$2,033,171	\$39,968	\$6,759,969	\$1,735,162	\$75,855	\$10,644,125
現金流量	525,990	379,853	757,245	(73,020)	(2,391)	1,587,677
非現金之變動	-	-	-	34,878	-	34,878
匯率變動	25,203	-	4,046	15,323	1,604	46,176
114.3.31	<u>\$2,584,364</u>	<u>\$419,821</u>	<u>\$7,521,260</u>	<u>\$1,712,343</u>	<u>\$75,068</u>	<u>\$12,312,856</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、應付款項、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)
(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

本集團截至民國一一五年三月三十一日、一一四年十二月三十一日及一一四年三月三十一日止，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
115.3.31		
遠期外匯合約	賣出美金5,000仟元	115年3月9日至115年4月28日
114.12.31		
遠期外匯合約	賣出美金9,000仟元	114年11月3日至115年2月2日
114.3.31		
遠期外匯合約	賣出美金3,000仟元	114年2月6日至114年5月9日
遠期外匯合約	賣出歐元3,000仟元	114年3月31日至114年5月19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)
(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。

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. 公允價值階層

(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：

115.3.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
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	\$68,756	\$-	\$57,394	\$126,150
應收帳款	-	245,103	-	245,103
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	-	680	-	680

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

114.12.31

	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	\$-	\$88	\$-	\$88
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	72,946	-	57,394	130,340
應收帳款	-	310,304	-	310,304
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	-	3,075	-	3,075

114.3.31

	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	\$-	\$40	\$-	\$40
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	112,752	-	57,394	170,146
應收帳款	-	624,249	-	624,249
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	-	4,985	-	4,985

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日間，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。

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：

115.3.31

	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 8,897 仟元

114.12.31

	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 10,107 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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

114.3.31

	重大不可觀 評價技術	量化 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：				
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 9,983 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(外幣單位：仟元)：

	115.3.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$101,962	32.000	\$3,262,784
歐元	34,544	36.710	1,268,110
人民幣	680,335	4.629	3,149,271
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	124,521	32.000	3,984,672
歐元	2,261	36.710	83,001
人民幣	1,414,094	4.629	6,545,841

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	114.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$114,014	31.430	\$3,583,460
歐元	34,204	36.900	1,262,128
人民幣	1,081,425	4.496	4,862,087
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	137,713	31.430	4,328,320
歐元	2,479	36.900	91,475
人民幣	1,420,728	4.496	6,387,593

	114.3.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$168,113	33.210	\$5,583,033
歐元	32,732	35.970	1,177,370
人民幣	27,520	4.573	125,849
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	106,137	33.210	3,524,810
歐元	3,144	35.970	113,090
人民幣	62,991	4.573	288,058

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。本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至三月三十一日之外幣兌換利益分別為87,097仟元及135,945仟元。

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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 金融資產移轉資訊-整體除列之已移轉金融資產

本集團部分應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約，本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無需承擔該等應收帳款無法回收之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。

交易相關資訊如下：

115.3.31			
讓售對象	已移轉金額	已預支金額	利率區間
Bank of America	\$981,758 (USD 30,680 仟元)	\$981,758 (USD 30,680 仟元)	4.92%~5.55%
114.12.31			
讓售對象	已移轉金額	已預支金額	利率區間
Bank of America	\$684,215 (USD 22,470 仟元)	\$684,215 (USD 22,470 仟元)	5.07%~5.67%
114.3.31			
讓售對象	已移轉金額	已預支金額	利率區間
Bank of America	\$297,353 (USD 8,954 仟元)	\$297,353 (USD8,954 仟元)	5.49%~5.67%

12. 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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項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) 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司，關聯企業及合資權益部分)：無。
- (4) 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：詳附表四。
- (5) 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：詳附表五。
- (6) 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)：詳附表六。
- (7) 從事衍生工具交易：詳附註十二.8。
- (8) 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) 對大陸被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露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損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表七。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、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：詳附表一、附表二、附表三、附表五及附表七。

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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

民國一一五年一月一日至三月三十一日

	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	\$1,439,122	\$2,045,769	\$2,277,714	\$912,543	\$-	\$6,675,148
部門間收入(註)	2,125,063	278,099	-	-	(2,378,823)	-
收入合計	<u>\$3,564,185</u>	<u>\$2,323,868</u>	<u>\$2,277,714</u>	<u>\$912,543</u>	<u>\$(2,378,823)</u>	<u>\$6,675,148</u>
部門損益	<u>\$66,240</u>	<u>\$(186,419)</u>	<u>\$(133,638)</u>	<u>\$77,749</u>	<u>\$134,255</u>	<u>\$(41,813)</u>

民國一一四年一月一日至三月三十一日

	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	\$1,518,842	\$136,104	\$2,382,550	\$875,249	\$-	\$4,912,745
部門間收入(註)	2,673,276	161,126	-	-	(2,834,402)	-
收入合計	<u>\$4,192,118</u>	<u>\$297,230</u>	<u>\$2,382,550</u>	<u>\$875,249</u>	<u>\$(2,834,402)</u>	<u>\$4,912,745</u>
部門損益	<u>\$589,791</u>	<u>\$(27,816)</u>	<u>\$(52,569)</u>	<u>\$69,428</u>	<u>\$(19,548)</u>	<u>\$559,286</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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	TYC EUROPE	1	銷貨收入	\$686,268	T/T120天	10%
0	本公司	TYC EUROPE	1	應收帳款	428,899	T/T120天	1%
0	本公司	常州堤維西模具	1	模具設備	227,725	月結90天	1%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	1,237,163	T/T135天	19%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	2,649,564	T/T135天	7%
0	本公司	昆山堤維西	1	應收帳款	233,133	T/T120天	1%
1	儒億	本公司	2	銷貨收入	110,837	月結100天	2%
2	大茂堤維西	重慶堤維西	3	其他應收款	439,755 (CNY 95,000仟元)	資金融通	1%

(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)人民幣兌換新台幣匯率為1：4.629。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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9)	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往 來金額 (註7)	有短期融 通資金必 要之原因 (註8)	提列 備抵 損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名 稱	價 值			
0	本公司	大茂堤維西	其他應 收款	是	\$92,580 (CNY 20,000 仟元)	\$92,580 (CNY 20,000 仟元)	\$92,580 (CNY 20,000 仟元)	3.50%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$2,017,863 (註2)	\$4,035,725 (註3)	(註10)
1	SUPRA- ATOMIC	昆山堤維西	其他應 收款	是	28,800 (USD 900 仟元)	28,800 (USD 900 仟元)	28,800 (USD 900 仟元)	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,256,955 (註4)	2,256,955 (註5)	(註10)
1	SUPRA- ATOMIC	BESTE	其他應 收款	是	20,800 (USD 650 仟元)	20,800 (USD 650 仟元)	20,800 (USD 650 仟元)	5.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,256,955 (註4)	2,256,955 (註5)	(註10)
2	常州堤維西 模具	昆山堤維西	其他應 收款	是	32,403 (CNY 7,000 仟元)	18,516 (CNY 4,000 仟元)	18,516 (CNY 4,000 仟元)	3.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,774 (CNY 87,443 仟元) (註4)	404,774 (CNY 87,443 仟元) (註5)	(註10)
2	常州堤維西 模具	大茂堤維西	其他應 收款	是	46,290 (CNY 10,000 仟元)	46,290 (CNY 10,000 仟元)	46,290 (CNY 10,000 仟元)	3.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	404,774 (CNY 87,443 仟元) (註4)	404,774 (CNY 87,443 仟元) (註5)	(註10)
3	GENERA	W & W	其他應 收款	是	64,000 (USD 2,000 仟元)	57,600 (USD 1,800 仟元)	44,800 (USD 1,400 仟元)	5.75%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,600,384 (USD 50,012 仟元) (註4)	1,600,384 (USD 50,012 仟元) (註5)	(註10)

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二(續)

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9)	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往 來金額 (註7)	有短期融 通資金必 要之原因 (註8)	提列 備抵 損失 金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
4	迪比恩	DBM REFLEX ENTERPRISES INC.	其他應 收款	是	\$32,000 (USD 1,000 仟元)	\$32,000 (USD 1,000 仟元)	\$32,000 (USD 1,000 仟元)	5.00%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$38,731 (註4)	77,461 (註5)	
5	大茂堤維西	重慶堤維西	其他應 收款	是	486,045 (CNY 105,000 仟元)	439,755 (CNY 95,000 仟元)	405,132 (CNY 87,520 仟元)	3.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,504,780 (CNY 541,106 仟元) (註4)	2,504,780 (CNY 541,106 仟元) (註5)	(註10)

(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)本公司對個別對象之資金融通限額：

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

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(註3)本公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

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

(註4)子公司對個別對象之資金融通限額：

(1)有業務往來者：個別貸與金額以不超過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。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二(續)

資金貸與他人

(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，係以該公司股權淨值百分之一百為限。

(註 5)子公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

(1)子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受融資金額不得超過貸與企業淨額之百分之四十之限制，係以該公司股權淨值百分之一百為限。

(註 6)資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

(註 7)資金貸與性質屬 1 者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

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

(註 9)係依當年度資金貸與他人之最高餘額。

(註 10)編製合併報表時業已沖銷。

(註 11)美元兌換新台幣匯率為 1：32。

人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.629。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	昆山堤維西	(1)、(2)	\$2,017,863	\$352,000 (USD 11,000 仟元)	\$352,000 (USD 11,000 仟元)	\$288,000 (USD 9,000 仟元)	無	3%	\$4,035,725	Y	N	Y
0	本公司	GENERA	(1)、(2)	2,017,863	960,000 (USD 30,000 仟元)	960,000 (USD 30,000 仟元)	864,000 (USD 27,000 仟元)	無	10%	4,035,725	Y	N	N
0	本公司	W & W	(2)	2,017,863	230,920 (USD 7,216 仟元)	-	-	無	-	4,035,725	Y	N	N
0	本公司	TYCAAP	(2)	2,017,863	240,000 (USD 7,500 仟元)	240,000 (USD 7,500 仟元)	-	無	2%	4,035,725	Y	N	N
0	本公司	T.I.T.	(1)、(2)	2,017,863	480,000 (USD 15,000 仟元)	480,000 (USD 15,000 仟元)	307,989 (USD 4,000 仟元& THB 184,000 仟元)	無	5%	4,035,725	Y	N	N
1	大茂堤維西	重慶堤維西	(1)、(2)	1,045,806 (CNY 225,925 仟元)	601,770 (CNY 130,000 仟元)	601,770 (CNY 130,000 仟元)	551,349 (CNY 119,108 仟元)	無	23%	1,045,806 (CNY 225,925 仟元)	N	N	Y

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三(續)
為他人背書保證

(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)美金兌換新台幣匯率為 1：32。

泰銖兌換新台幣匯率為 1：0.9782。

人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.629

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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	\$1,237,163	41%	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 \$2,649,564	62%	(註1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	銷 貨	686,268	23%	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 428,899	10%	(註1)
	富添工業(股)公司	本公司之實質關係人	進 貨	222,670	12%	月結 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 312,509	12%	-

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四(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	\$110,837	21%	T/T 90 天	無		應收帳款 \$175,954	37%	(註 1)
GENERA	本公司	持有公司之母公司	進 貨	1,288,769	74%	驗收後 T/T 135 天	無		應付帳款 2,513,107	81%	(註 1)
TYC EUROPE	本公司	持有公司之母公司	進 貨	670,179	100%	驗收後 T/T 120 天	無		應付帳款 377,656	100%	(註 1)

(註 1)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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

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	\$2,649,564	1.95	\$690,060	已加強催收	\$260,288	\$-	(註1)
	TYC EUROPE	本公司之子公司	428,899	6.90	-	-	75,282	-	(註1)
	昆山堤維西	本公司之子公司	233,133	0.36	204,222	已加強催收	3,789	-	(註1)
儒億科技	本公司	持有公司之母公司	175,954	2.44	-	-	24,851	-	(註1)

(註1)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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六

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 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	台灣	汽車零配件之 製造加工及買 賣	\$317,902	\$317,902	26,623,891	60.88%	\$539,422	\$68,430	\$41,660	(註 5)
	堤源投資	台灣	經營有價證券 買賣業務	10,943	10,943	3,820	100.00%	42,859	(16)	(16)	(註 5)
	堤福投資	台灣	經營有價證券 買賣業務	50,076	50,076	8,550	100.00%	122,163	7,278	7,278	(註 3) (註 5)
	SUPRA-ATOMIC	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	3,596,429	3,596,429	63,287,967	100.00%	1,883,219	25,592	25,592	(註 5)
	BESTE	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	2,063,892	2,063,892	65,072,000	100.00%	2,932,205	(110,074)	(110,074)	(註 5)
	CONTEK	British Virgin Islands	從事轉投資控 股活動	73,690	73,690	2,436,000	100.00%	34,558	(2,046)	(2,046)	(註 5)
	謚源實業(股)公司	台灣	汽車零配件之 製造加工及買 賣	126,986	126,986	5,617,854	15.66%	208,123	9,783	1,778	(註 4) 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	1,384,976	1,225,326	7,549	100.00%	1,374,485	(94,805)	(94,805)	(註 5)
	TYCVN	越南	生產及銷售車 燈具	88,740	88,740	-	60.00%	-	(3,074)	(1,844)	(註 5) (註 6)

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(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	TSM	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	\$10,122	\$10,122	300,000	100.00%	\$5,760	\$166	\$166	(註 5)
	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	印尼	生產及銷售車燈具	276,640	276,640	1,126,500	50.00%	357,625	42,920	21,460	合資公司
堤源	謚源實業(股)公司	台灣	汽車零配件之製造加工及買賣	38,152	38,152	900,914	2.51%	208,123	38,152	-	(註 4) 採權益法評價之被投資公司
堤福	迪比恩	台灣	模具製造及國際貿易業務	25,500	25,500	3,000,000	50.00%	104,250	14,847	7,424	(註 5)
SUPRA-ATOMIC	EUROPILOT	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	459,520 (USD 14,360 仟元)	459,520 (USD 14,360 仟元)	14,359,821	100.00%	1,272,158	58,185	58,185	(註 5)
	MOTOR-CURIO	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	160,992 (USD 5,031 仟元)	160,992 (USD 5,031 仟元)	5,031,400	100.00%	286,896	3,030	3,030	(註 5)
	SPARKING	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	1,565,312 (USD 48,916 仟元)	1,565,312 (USD 48,916 仟元)	30,915,717	100.00%	45,020	(23,470)	(23,470)	(註 5)
	EUROLITE	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	664,256 (USD 20,758 仟元)	664,256 (USD 20,758 仟元)	10,053,000	100.00%	170,328	(19,881)	(19,881)	(註 5)
	UNIMOTOR	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	220,384 (USD 6,887 仟元)	220,384 (USD 6,887 仟元)	6,887,000	100.00%	413,626	7,699	7,699	(註 5)
EUROPILOT	TYC EUROPE	Holland	銷售車燈具	459,520 (USD 14,360 仟元)	459,520 (USD 14,360 仟元)	120,000	100.00%	1,272,118	58,184	58,184	(註 5)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(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)			
EUROLITE	T.I.T.	Thailand	生產及銷售 照明燈具及 機動車日用 製品等	\$664,256 (USD 20,758 仟元)	\$664,256 (USD 20,758 仟元)	3,394,920	99.98%	\$170,258	\$(19,886)	\$(19,882)	(註 5)
BESTE	TYC CZ CORPORATION	British Virgin Islands	從事轉投資 控股活動	900,608 (USD 28,144 仟元)	900,608 (USD 28,144 仟元)	28,144,000	100.00%	2,948,416	(99,000)	(99,000)	(註 5)
CONTEK	ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	Cayman Islands	從事轉投資 控股活動	80,000 (USD 2,500 仟元)	80,000 (USD 2,500 仟元)	2,500,000	25.00%	35,882	(8,304)	(2,076)	採權益法 評價之被 投資公司
MOTOR- CURIO	JNS AUTOTECH CO., LTD. (THAI)	Thailand	從事汽車零 配件之生產	100,416 (USD 3,138 仟元)	100,416 (USD 3,138 仟元)	-	30.00%	103,705	-	-	採權益法 評價之被 投資公司
INNOVA	GENERA	State of California, U.S.A.	銷售汽車車 燈、汽車零 配件	396,448 (USD 12,389 仟元)	396,448 (USD 12,389 仟元)	12,388,505	100.00%	1,600,416 (USD 50,012 仟元)	(70,816) (USD(2,213) 仟元)	(70,816) (USD(2,213) 仟元)	(註 5)
	W&W	State of California, U.S.A.	買賣及租售 房地產	32,000 (USD 1,000 仟元)	32,000 (USD 1,000 仟元)	1,000,000	100.00%	141,376 (USD 4,418 仟元)	3,328 (USD 104 仟元)	3,328 (USD 104 仟元)	(註 5)
	TYC AMERICAS AUTO PARTS COMPANY LLC	Delaware, U.S.A	汽車零配件 之製造加工 及買賣	480,000 (USD 15,000 仟元)	480,000 (USD 15,000 仟元)	-	100.00%	383,776 (USD 11,994 仟元)	(28,736) (USD(898) 仟元)	(28,736) (USD(898) 仟元)	(註 5)

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六(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)

(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。

(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)堤源投資溢源於合併報表內配合母公司由透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產併入採權益法評價之被投資公司項下，母公司以 18.17%認列投資損益。

(註 5)編製合併報表時業已沖銷。

(註 6)TYCVN於民國一一五年決議清算，相關清算程序進行中。

(註 7)美元兌換新台幣匯率為 1：32.00。

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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七
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						
大茂堤維西汽車部 件有限公司(註3)	從事汽、機車燈 具之生產	\$864,000 (USD 27,000仟元)	(一)TYC CZ CORPORATION	\$1,783,360 (USD 55,730仟元)	\$-	\$-	\$1,783,360 (USD 55,730仟元)	\$(99,000)	100%	\$(99,000)	\$2,504,781	\$536,448 (USD16,764 仟元)
重慶大茂堤維西汽 車部件有限公司 (註3)	從事汽、機車燈 具之生產	462,900 (CNY 100,000仟元)	(二)大茂堤維西	-	-	-	-	(11,055)	100%	(11,055)	142,677	-
常州堤維西精密模 具有限公司(註3)	精密模具之生 產、銷售自產產 品	206,944 (USD 6,467仟元)	(一)UNIMOTOR	206,944 (USD 6,467仟元)	-	-	206,944 (USD 6,467仟元)	7,680	100%	7,680	412,573	58,656 (USD 1,833 仟元)
杭州緒日科技有限 公司	工業造型與產 品設計	8,656 (CNY 1,870仟元)	(一)SPARKING	5,312 (USD 166仟元)	-	-	5,312 (USD 166仟元)	(4,386)	30%	(1,316)	3,095	-
顯亮(昆山)汽車配 件有限公司	從事汽車零配 件之生產	521,600 (USD 16,300仟元)	(一)MOTOR- CURIO	64,000 (USD 2,000仟元)	-	-	64,000 (USD 2,000仟元)	14,914	20%	2,983	168,133	96,960 (USD 3,030 仟元)
昆山堤維西汽車部 件有限公司(註3)	生產、加工、組 裝各種高效節 能燈具及配件	960,000 (USD 30,000仟元)	(一)SPARKING	1,536,000 (USD 48,000仟元)	-	-	1,536,000 (USD 48,000仟元)	(22,155)	100%	(22,155)	41,889	-
福州千里馬節能燈 具有限公司	高效節能燈之 研製及生產	14,144 (USD 450仟元)	(二)常州堤維西模 具	-	-	-	-	-	30%	-	-	-
昆山帝標汽配有限 公司	從事汽車零配 件之生產	224,000 (USD 7,000仟元)	(一)ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	56,000 (USD 1,750仟元)	-	-	56,000 (USD 1,750仟元)	(448) (USD (14) 仟元)	25%	(128) (USD (4) 仟元)	(4,416) (USD (138) 仟元)	-
江蘇帝標工業科技 有限公司	從事汽車零配 件之生產	192,000 (USD 6,000仟元)	(一)ATECH INTERNATIONAL CO., LTD.	24,000 (USD 750仟元)	-	-	24,000 (USD 750仟元)	(8,000) (USD (250) 仟元)	25%	(2,016) (USD (63) 仟元)	21,408 (USD 669 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$4,055,040 (USD 126,720仟元)	\$3,289,728 (USD 102,804仟元)	(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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七(續)
大陸投資資訊

(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 1：32。

人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.629。