

股票代號：1522

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

民國一〇三年一月一日至六月三十日

及民國一〇二年一月一日至六月三十日

公司地址：台南市安平工業區新樂路72-2號

公司電話：(06)265-8781

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4~5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~19
(四)重大會計政策之彙總說明	19~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計科目之說明	24~52
(七)關係人交易	52~54
(八)質押之資產	54
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	54
(十)重大之災害損失	54
(十一)重大之期後事項	54
(十二)其他	55~62
(十三)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	63、66~73、 75~79
2. 轉投資事業相關資訊	63、74~79
3. 大陸投資資訊	63、80
(十四)部門資訊	64~65

會計師核閱報告

堤維西交通工業股份有限公司 公鑒：

堤維西交通工業股份有限公司及子公司民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日之合併資產負債表，民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註四.3 所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日之資產總額分別為 7,507,117 仟元及 5,218,608 仟元，分別佔合併資產總額之 36.15% 及 27.99%，負債總額分別為 3,432,503 仟元及 2,474,776 仟元，分別佔合併負債總額之 23.87% 及 19.35%，民國一〇三年四月一日至民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年四月一日至民國一〇二年六月三十日之綜合損益總額分別為 (105,997) 仟元及 9,527 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 (297.64)% 及 26.53%，民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為 64,148 仟元及 57,000 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 19.50% 及 16.47%。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一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為 435,890 仟元及 390,632 仟元，民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六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 11,816 仟元、24,546 仟元、23,935 仟元及 44,888 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 (2,779) 仟元、(2,292) 仟元、1,608 仟元及 (1,670) 仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司及被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

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

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

台財證(六)第 09200100592 號

胡子仁

胡子仁



會計師：

張嵐菁

張嵐菁



中華民國一〇三年八月十一日

民國一〇三年六月三十日、一〇二年六月三十日及一〇二年六月三十日
 (民國一〇三年及一〇二年六月三十日重編附註(未經一般公認審計準則查核))

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇三年六月三十日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	1,065,954	5	\$1,148,746	6	\$1,258,409	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	13,653	-	11,191	-	13,097	-
1150	應收票據淨額	四/六.5	231,051	1	75,741	-	200,896	1
1160	應收票據-關係人淨額	四/六.5/七	19,461	-	19,537	-	19,222	-
1170	應收帳款淨額	四/六.6/八	3,508,812	18	2,986,480	16	2,940,450	16
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.6/七	96,676	-	1,674,606	9	1,599,166	9
130x	存貨	四/六.7/八	4,036,234	19	2,069,133	11	2,074,368	11
1476	其他金融資產-流動	八	264,646	1	261,749	1	255,227	1
1479	其他流動資產-其他		922,401	4	711,872	4	710,315	4
11xx	流動資產合計		10,158,888	48	8,959,055	47	9,071,150	49
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產-非流動	四/六.3	43,247	-	82,843	1	71,077	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四/六.4	157,757	1	157,757	1	157,757	1
1550	採用權益法之投資	四/六.8	435,890	2	373,229	2	390,632	3
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9/八	7,744,282	38	7,348,073	38	7,110,376	38
1780	無形資產	四/六.10	111,510	1	62,218	-	64,302	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.22	625,986	3	298,853	2	319,509	2
1915	預付設備款		790,872	4	773,332	4	750,316	4
1920	存出保證金	八	40,522	-	30,546	-	33,781	-
1980	預付投資款		-	-	341,136	2	-	-
1884	其他金融資產-其他-非流動	八	24,149	-	24,261	-	18,722	-
1885	長期預付租金		380,665	2	391,436	2	382,085	2
1995	其他非流動資產-其他		251,048	1	249,544	1	278,146	1
15xx	非流動資產合計		10,605,928	52	10,133,228	53	9,576,703	51
1xxx	資產總計		\$20,764,816	100	\$19,092,283	100	\$18,647,853	100

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

捷達西交通工程股份有限公司

合併資產負債表(續)

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日
(民國一〇三年及一〇二年六月三十日資產負債表業經一般公認會計準則審核)

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	附註	一〇二年六月三十日		一〇二年十二月三十一日		一〇二年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	負債及權益							
	流動負債							
2100	短期借款	四/六.11	\$2,967,083	14	\$2,571,985	13	\$2,678,961	14
2110	應付短期票券	四/六.12	589,171	3	723,985	4	649,244	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.13	-	-	2,202	-	3,128	-
2150	應付票據		455,099	2	328,741	2	257,738	1
2160	應付票據-關係人	七	-	-	-	-	176,081	1
2170	應付帳款		3,266,415	16	3,208,383	17	3,374,233	18
2180	應付帳款-關係人	七	536,215	3	465,068	2	275,645	1
2200	其他應付款		1,104,218	5	780,730	4	634,911	4
2230	當期所得稅負債	四/六.22	148,344	1	47,835	-	6,720	-
2300	其他流動負債		582,154	3	513,764	3	443,516	2
2320	一年內到期之長期借款	四/六.14	139,697	1	107,625	1	171,860	1
21xx	流動負債合計		9,788,396	48	8,750,319	46	8,672,037	45
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.14	3,764,311	18	3,873,309	21	3,486,158	19
2570	遞延所得稅負債	四/六.22	79,544	-	46,797	-	50,252	-
2612	長期應付款		137,452	1	-	-	-	-
2630	長期遞延收入		160,394	1	164,991	1	170,395	1
2640	應計退休金負債	四	398,182	2	396,248	2	407,975	2
2645	存入保證金		1,319	-	1,619	-	1,469	-
2650	採用權益法之投資貸餘	四/六.8	11	-	49,299	-	33	-
2670	其他非流動負債		51,844	-	-	-	-	-
25xx	非流動負債合計		4,593,057	22	4,532,263	24	4,116,282	22
2xxx	負債總計		14,381,453	70	13,282,582	70	12,788,319	67
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	四/六.16	3,128,979	15	3,128,979	16	3,128,979	17
3200	資本公積	四/六.16	1,299,621	6	1,299,621	7	1,299,621	7
3300	保留盈餘	四/六.16						
3310	法定盈餘公積		359,703	2	357,680	2	357,680	2
3320	特別盈餘公積		111,499	1	111,499	1	111,499	1
3350	未分配盈餘		212,042	-	20,228	-	111,931	1
	保留盈餘合計		683,244	3	489,407	3	581,110	4
3400	其他權益	四						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(12,538)	-	10,460	-	14,013	-
3425	備供出售金融資產未實現損益		26,553	-	17,797	-	6,031	-
	其他權益合計		14,015	-	28,257	-	20,044	-
	專藏股票		(5,996)	-	(5,996)	-	(5,996)	-
3500	歸屬於母公司業主之權益合計	四/六.16	3,119,863	24	4,940,268	26	5,023,758	28
36xx	非控制權益	四/六.16	1,263,500	6	869,433	4	835,776	5
3xxx	權益總計		6,383,363	30	5,809,701	30	5,859,534	33
	負債及權益總計		\$20,764,816	100	\$19,092,283	100	\$18,647,853	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳俊信

董事長：

經理人：

會計主管：

吳俊信

吳俊信

代碼	會計項目	附註	一〇三年四月一日至 六月三十日		一〇二年四月一日至 六月三十日		一〇三年一月一日至 六月三十日		一〇二年一月一日至 六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.17/七	\$4,595,749	100	\$4,057,455	100	\$9,253,941	100	\$7,904,902	100
5000	營業成本	四/六.18/六.19/七	(3,756,286)	(81)	(3,343,653)	(83)	(7,616,042)	(82)	(6,524,088)	(83)
5900	營業毛利		839,463	19	713,802	17	1,637,899	18	1,380,814	17
5910	未實現銷貨損益		18	-	(1,344)	-	-	-	(109,458)	(1)
5920	已實現銷貨損益		536	-	547	-	100,403	1	106,910	1
5950	營業毛利淨額		840,017	19	713,005	17	1,738,302	19	1,378,266	17
6000	營業費用	四/六.18/六.19								
6100	推銷費用		(283,033)	(6)	(205,387)	(5)	(585,529)	(6)	(366,082)	(5)
6200	管理費用		(289,601)	(6)	(247,109)	(6)	(575,412)	(6)	(528,000)	(6)
6300	研究發展費用		(138,076)	(3)	(117,558)	(3)	(250,993)	(3)	(246,898)	(3)
	營業費用合計		(710,710)	(15)	(570,054)	(14)	(1,417,934)	(15)	(1,141,070)	(14)
6900	營業利益		129,307	4	142,951	3	320,368	4	237,196	3
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四/六.20	105,646	2	13,423	-	141,897	2	26,983	-
7020	其他利益及損失	四/六.20	16,016	-	6,243	-	109,597	1	72,300	1
7050	財務成本	四/六.20	(47,812)	(1)	(42,384)	(1)	(96,719)	(1)	(85,091)	(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	11,816	-	24,546	1	23,935	-	44,888	1
	營業外收入及支出合計		85,666	1	1,828	-	178,710	2	59,080	1
7900	稅前淨利		214,973	5	144,779	3	499,078	6	296,276	4
7950	所得稅(費用)	四/六.22	(93,987)	(2)	(20,124)	-	(141,612)	(2)	(44,644)	(1)
8200	本期淨利		120,986	3	124,655	3	357,466	4	251,632	3
8300	其他綜合損益	四/六.21								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(67,228)	(1)	(84,839)	(2)	(44,252)	-	105,077	2
8325	備供出售金融資產未實現評價利益		(23,626)	(1)	(5,298)	-	8,756	-	4,153	-
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		(3,349)	-	(2,761)	-	1,937	-	(2,012)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	四/六.22	8,830	-	4,151	-	5,036	-	(12,762)	-
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)		(85,373)	(2)	(88,747)	(2)	(28,523)	-	94,456	2
8500	本期綜合(損)益總額		\$35,613	1	\$35,908	1	\$328,943	4	\$346,088	5
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		38,929	1	\$81,167	2	193,837	2	\$164,662	2
8620	非控制權益		82,057	2	43,488	1	163,629	2	86,970	1
			120,986	3	124,655	3	357,466	4	\$251,632	3
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$(27,808)	(1)	\$55,602	1	\$178,007	2	\$231,123	3
8720	非控制權益		63,421	2	(19,694)	-	150,936	2	114,965	2
			\$35,613	1	\$35,908	1	\$328,943	4	\$346,088	5
	每股盈餘(元)	四/六.23								
9750	基本每股盈餘		\$0.12		\$0.26		\$0.62		\$0.53	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

總經理：

會計主管：

城通西交通工程股份有限公司
 合辦 暨 董事會
 民國一〇三年及一〇二三年六月三十日
 (僅總經理、未發一級分發單者請至查核)



單位：新臺幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	保 留 盈 餘		其他權益項目				庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	總 計						
民國102年1月1日餘額	\$3,142,619	\$1,300,397	\$357,680	\$23,136	\$35,632	\$(48,295)	\$1,878	\$(13,381)	\$4,799,666	\$660,930	\$5,460,596	
101年度盈餘指撥及分配 提列特別盈餘公積	-	-	-	88,363	(88,363)	-	-	-	-	-	-	
102年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	164,662	62,308	4,153	-	164,662	86,970	251,632	
102年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	66,461	27,995	94,456	
102年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	164,662	62,308	4,153	-	231,123	114,965	346,088	
庫藏股買回	(13,640)	(776)	-	-	-	-	-	(7,031)	(7,031)	-	(7,031)	
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	14,416	-	59,881	59,881	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	\$(5,996)	\$(5,023,758)	\$835,776	\$5,859,534	
民國102年6月30日餘額	\$3,128,979	\$1,299,621	\$357,680	\$111,499	\$111,931	\$14,013	\$6,031	\$(5,996)	\$5,023,758	\$869,433	\$5,809,701	
民國103年1月1日餘額	\$3,128,979	\$1,299,621	\$357,680	\$111,499	\$20,228	\$10,460	\$17,797	\$(5,996)	\$4,940,268	\$869,433	\$5,809,701	
102年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	2,023	-	(2,023)	-	-	-	-	-	-	
103年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	193,837	(24,586)	8,756	-	193,837	163,629	357,466	
103年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(24,586)	8,756	-	(15,830)	(12,693)	(28,523)	
103年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	193,837	(24,586)	8,756	-	178,007	150,936	328,943	
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	1,588	-	-	1,588	243,131	1,588	
取得或處分子公司股權	-	-	-	-	\$212,042	\$(12,538)	\$26,553	\$(5,996)	\$5,119,863	\$1,263,500	\$6,383,363	
民國103年6月30日餘額	\$3,128,979	\$1,299,621	\$359,703	\$111,499	\$212,042	\$(12,538)	\$26,553	\$(5,996)	\$5,119,863	\$1,263,500	\$6,383,363	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

堤維西交通工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇三年六月三十日、民國一〇二年十二月三十一日
及民國一〇二年六月三十日
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國七十五年九月九日設立，登記地址及主要事業經營地址為台南市新樂路72-2號。本公司主要營利事業項目係汽、機車車燈及其他汽機車零組件與用品之製造、買賣及進出口貿易業務。本公司股票自民國八十六年十月六日起在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)民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇三年八月十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金管會已認可且自2015年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正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如下：

(1) 2010年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

2010年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第1號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第1號之豁免規定，則應依該準則第23段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第32段所規定之調節。

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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3號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第3號(2008年修訂)前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第3號(2008年修訂)之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付—若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第34號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導解釋第13號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自2011年1月1日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)
首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第 7 號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」)
該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第 1 號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (4) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之修正
該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自 2011 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第 12 號「所得稅」)
該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第 16 號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自 2012 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (6) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」
國際財務報導準則第 10 號取代國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第 27 號與解釋公告第 12 號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

- (7) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」
國際財務報導準則第 11 號取代國際會計準則第 31 號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第 28 號處理。)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (8) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」
國際財務報導準則第 12 號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
- (9) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」
國際財務報導準則第 13 號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。
- (10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)
此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。
- (11) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修改
主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加相關揭露。

- (12) 政府借款(修正國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報則」)
該修正針對追溯調整國際財務報導準則第 9 號 (或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第 20 號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第 9 號 (或國際會計準則第 39 號)及國際會計準則第 20 號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (13) 揭露－金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」)
此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」)
此修正釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。
- (15) 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」
該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第 1 號(即使曾經採用過國際財務報導準則第 1 號)，或依國際會計準則第 8 號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第 8 號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(17) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第 10 號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2015 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團除現正評估(8)~(11)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告發布日為止，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準則或解釋：

(1) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「徵收」

該解釋就應在何時針對政府徵收之徵收款(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的徵收款以及時間和金額均可確定之徵收款)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥
此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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) 2010-2012年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於2014年7月1日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第3號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第37號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於2014年7月1日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第8號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下所需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第9號「金融工具」第B5.4.12段及國際會計準則第39號「金融工具：認列及衡量」第AG79段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第24號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自2014年7月1日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

國際會計準則第 38 號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 2011-2013年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 40 號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 14 號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 國際財務報導準則第11號「聯合協議」之修正－收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第38號「無形資產」之修正－釐清可接受之折舊或攤銷方法

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入之方式應當反映向客戶移轉商品和服務的模式；認列之收入則應反映企業預計因交付該等商品和服務而有權利獲得之對價金額。該新準則亦規範針對收入更詳盡之揭露，提供針對個別交易類型完整之指引，以及改善針對多個組成部分協議之指引。此準則自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 農業：生產性植物（國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正）

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第 16 號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第 16 號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第 41 號之範圍。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

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

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

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

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

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，由於本集團除現正評估(1)、(6)及(7)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六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及經金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

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

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

本集團合併財務報表編製原則與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
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	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大茂經營顧問(股)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	儒億科技(股)公司 (儒億科技)	汽車零配件之製造 加工及買賣	76.19%	76.19%	76.19%
本公司	堤維西節能照明(股)公司 (堤維西節能)	照明設備製造業	100.00%	100.00%	100.00%
堤福	迪比恩科技股份有限公司 (迪比恩)	模具製造	50.00%	50.00%	50.00%
BESTE	VARROC TYC CORPORATION (VARROC)	從事轉投資控股活 動	50.00%	50.00%	50.00%
SUPRA-ATOMIC	POLLKA CO., LTD. (POLLKA)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	SPARKING CO., LTD. (SPARKING)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO. LTD (UNIMOTOR)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	EUROLITE CO., LTD (EUROLITE)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	EUROPILOT CO., LTD (EUROPILOT)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
SUPRA-ATOMIC	MOTOR-CURIO CO., LTD. (MOTOR-CURIO)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
SUPRA-ATOMIC	NE MOTOR CO., LTD (NE MOTOR)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
儒億科技	GREAT MORE CORP. (GREAT MORE)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
儒億科技	TSM TECH CO., LTD (TSM)	從事轉投資控股活 動	100.00%	100.00%	100.00%
儒億科技	美博士電能科技(股)公司 (美博士)	從事電動自行車之 生產及銷售	100.00%	91.43%	91.43%
POLLKA	哈爾濱哈星汽車部品有限公 司(哈星)	汽、機車車燈之製 造	50.00%	50.00%	50.00%
UNIMOTOR	常州大茂精密模具有限公司 (大茂模具)	精密模具生產銷售 自產品	100.00%	100.00%	100.00%
VARROC	大茂偉瑞柯車燈有限公司 (大茂偉瑞柯)	生產及銷售照明燈 具機動車日用製品 及其工模製具等	100.00%	100.00%	100.00%
EUROLITE	T. I. T INTERNATIONAL CO., LTD (T. I. T)	生產及銷售照明燈 具及機動車日用製 品等	99.98%	99.98%	99.98%
EUROPILOT	TYC EUROPE B.V (TYC EUROPE)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%
NE-MOTOR	長春堤勝車燈有限公司 (長春堤勝)	生產及銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%
SPARKING	昆山堤維西節能照明科技股 份有限公司(昆山節能)	生產、加工、組裝 各種高效節能燈具 及配件	100.00%	100.00%	100.00%
TYC EUROPE	UAB "TYC BALTIC" (BALTIC)	銷售車燈、汽機車 零件組	50.00%	50.00%	50.00%
TYC EUROPE	TYC SPAIN S.L. (SPAIN)	銷售車燈具	100.00%	100.00%	100.00%
大茂模具	萊吉普光學科技有限公司 (萊吉普)	生產及銷售照明燈 具	100.00%	100.00%	100.00%
昆山節能	安徽堤維西節能照明科技有 限公司(安徽堤維西)	生產及銷售照明燈 具	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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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	業務性質	所持股權百分比		
			103.6.30	102.12.31	102.6.30
萊吉普	上海同濟高科產業發展有限公司(上海同濟)	銷售照明燈具	59.185%	59.185%	59.185%
迪比思	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD. (DPA)	從事轉投資活動	100.00%	100.00%	100.00%
DPA	昆山迪燁光學科技有限公司(昆山迪燁)	生產及銷售光學元件	100.00%	100.00%	-
INNOVA	GENERA CORPORATION (GENERA)	銷售汽車車燈、汽車零配件	100.00%	-	-
INNOVA	W&W REAL PROPERTY, INC. (W&W)	買賣及租售房地產	100.00%	-	-
GREAT MORE	常州堅鼎汽車配件有限公司(常州堅鼎)	銷售汽、機車及農業機械配件	100.00%	-	-

列入合併財務報表之子公司除大茂偉瑞柯車燈有限公司及TYC EUROPE B.V，其餘子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日之資產總額分別為7,507,117元及5,218,608仟元，負債總額分別為3,432,503仟元及2,474,776仟元，民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為(105,997)仟元、9,527仟元、64,148仟元及57,000仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告：

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

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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) 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生金融工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇二年度之合併財務報告。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
庫存現金及活期存款	\$1,063,413	\$1,143,320	\$1,219,920
定期存款	2,541	5,426	38,489
合計	<u>\$1,065,954</u>	<u>\$1,148,746</u>	<u>\$1,258,409</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
非衍生金融工具			
債券	\$11,249	\$11,171	\$11,640
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	2,404	20	1,457
合計	<u>\$13,653</u>	<u>\$11,191</u>	<u>\$13,097</u>

流動 \$13,653 \$11,191 \$13,097

(1) 本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

(2) 本集團於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日與銀行簽訂遠期外匯合約，有關因從事遠期外匯合約而產生之金融負債淨(損)益詳附註六.13。

(3) 本集團於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日因持有供交易目金融資產－非衍生金融工具之公允價值變動而認列為當期金融資產評價淨利益分別為79仟元及389仟元。且持有供交易金融資產－衍生金融工具之公允價值變動而認列為當期金融資產/負債評價淨利益分別3,512仟元及1,285仟元。

3. 備供出售金融資產

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
股票	<u>\$43,247</u>	<u>\$82,843</u>	<u>\$71,077</u>
非流動	<u>\$43,247</u>	<u>\$82,843</u>	<u>\$71,077</u>

本集團備供出售金融資產未有提供擔保情形。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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. 以成本衡量之金融資產

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
股票	\$157,757	\$157,757	\$157,757
非流動	\$157,757	\$157,757	\$157,757

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

(2) 本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 應收票據及應收票據-關係人

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收票據—因營業而發生	\$231,245	\$75,893	\$201,232
減：備抵呆帳	(194)	(152)	(336)
小計	231,051	75,741	200,896
應收票據-關係人	19,625	19,726	19,416
減：備抵呆帳-關係人	(164)	(189)	(194)
小計	19,461	19,537	19,222
合計	\$250,512	\$95,278	\$220,118

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

6. 應收帳款及應收帳款-關係人

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
應收帳款	\$3,614,329	\$3,094,854	\$3,021,773
減：備抵呆帳	(105,517)	(108,374)	(81,323)
小計	3,508,812	2,986,480	2,940,450
應收帳款-關係人	273,855	1,856,496	1,772,576
減：備抵呆帳-關係人	(177,179)	(181,890)	(173,410)
小計	96,676	1,674,606	1,599,166
合計	\$3,605,488	\$4,661,086	\$4,539,616

本集團之應收帳款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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。有關應收帳款及應收帳款-關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
103. 1. 1	\$21,399	\$268,865	\$290,264
當期發生/或迴轉之金額	-	(7,568)	(7,568)
103. 6. 30	\$21,399	\$261,297	\$282,696
102. 1. 1	\$21,399	\$221,801	\$243,200
當期發生/或迴轉之金額	-	11,533	11,533
102. 6. 30	\$21,399	\$233,334	\$254,733

本集團民國一〇三年及一〇二年六月三十日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款-關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款					合計
	未逾期 且未減損	60天內	61-183天	184-360天	361天以上	
103.6.30	3,006,372	448,374	111,057	25,315	14,370	3,605,488
102.12.31	4,091,752	354,773	148,343	63,238	2,980	4,661,086
102.6.30	4,030,803	390,813	53,888	14,739	49,373	4,539,616

7. 存貨

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
原料	\$696,890	\$622,018	\$584,606
在製品	248,921	211,950	263,369
半成品	46,090	58,696	51,836
製成品	342,611	735,689	710,912
商品	2,849,816	589,932	603,158
合計	4,184,328	2,218,285	2,213,881
減：備抵存貨跌價	(148,094)	(149,152)	(139,513)
淨額	\$4,036,234	\$2,069,133	\$2,074,368

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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) 本集團民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為3,756,286仟元及3,343,653仟元，其中包括民國一〇三年四月一日至六月三十日及民國一〇二年四月一日至六月三十日存貨沖減至淨變現價值而分別認列為當期費用9,896仟元及2,025仟元。
- (2) 本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為7,616,042仟元及6,524,088仟元，其中包括民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六月三十日分別認列存貨回升利益1,058仟元及存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用1,860仟元
- (3) 前述存貨提供擔保情形，請參閱附註八。

8. 採用權益法之投資

本集團投資關聯企業之明細如下：

被投資公司名稱	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
INNOVA HOLDING CORP. (註一)	\$-	-	\$(49,299)	22.00%	\$29,050	22.00%
溢源實業(股)公司	147,356	19.75%	132,119	19.75%	128,035	19.75%
SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	51,958	40.00%	43,039	40.00%	64,688	40.00%
昆山顯亮汽車配件有限公司	116,340	20.00%	122,212	20.00%	97,602	20.00%
福州千里馬節能燈具有限公司	(11)	30.00%	-	30.00%	(33)	30.00%
浙大旭日科技開發有限公司	5,069	30.00%	2,180	30.00%	1,367	30.00%
PT ASTRA JUOKU INDONESIA	115,167	48.65%	73,679	48.06%	69,890	47.50%
採用權益法之投資淨額	435,879		323,930		390,599	
加: 採用權益法之投資貸餘額	11		49,299		33	
合計	<u>\$435,890</u>		<u>\$373,229</u>		<u>\$390,632</u>	

註一、本集團為取得實質營運控制權，以擴大北美市場佔有率且有效掌控存貨及銷售，INNOVA自民國一〇三年一月六日現金增資美金10,250仟元，共計2,500股，由堤維西全數認購，透過本次增資，本集團對INNOVA HOLDING CORP.之控制權由22%增加至57.145%；本集團於民國一〇三年一月一日起將INNOVA HOLDING CORP.納入合併報表之編制主體中，請詳附註六.24企業合併之說明。

- (1) 於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日，本集團投資關聯企業有公開報價者，其帳面金額分別為147,356仟元、132,119仟元及128,035仟元；其公允價值分別為452,288仟元、333,642仟元及188,183仟元。

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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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) 民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年六月三十日採用權益法之投資分別為435,890仟元及390,632仟元。民國一〇三年四月一日至六月三十日、民國一〇二年四月一日至六月三十日、民國一〇三年一月一日至六月三十日及民國一〇二年一月一日至六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11,816仟元、24,546仟元、23,935仟元及44,888仟元，採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額分別為(2,779)仟元、(2,292)仟元、1,608仟元及(1,670)仟元，係該等被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

(3) 本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30	
總資產(100%)	\$3,013,330	\$6,676,521	\$6,638,607	
總負債(100%)	1,506,393	5,019,145	4,499,479	
	103.4.1~	102.4.1~	103.1.1~	102.1.1~
	103.6.30	102.6.30	103.6.30	102.6.30
收入(100%)	\$318,282	\$1,881,510	\$805,598	\$3,940,763
淨利(淨損)(100%)	18,365	108,182	62,951	163,712

(4) 前述投資關聯企業未有提供擔保之情事。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 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 資產	租賃 設備	其他 設備	未完 工程	合計
成本：											
103. 1. 1	\$559,639	\$6,050	\$2,726,465	\$3,396,844	\$9,416,257	\$210,045	\$136,666	\$3,214	\$681,317	\$551,106	\$17,687,603
增添	-	-	9,190	83,345	636,021	4,139	9,590	2,714	24,747	179,954	949,700
透過企業合併取得	67,522	-	104,015	52,554	-	-	-	-	4,550	-	228,641
處分	(81,293)	-	(50,515)	(21,818)	(239,901)	(8,021)	(4,126)	(120)	(12,938)	-	(418,732)
匯率變動之影響	344	29	(9,997)	(17,667)	(1,473)	127	(417)	(11)	(2,594)	(5,955)	(37,614)
其他變動	-	-	75,831	16,496	(3,143)	8,449	(1,883)	33	9,330	(105,080)	33
103. 6. 30	<u>\$546,212</u>	<u>\$6,079</u>	<u>\$2,854,989</u>	<u>\$3,509,754</u>	<u>\$9,807,761</u>	<u>\$214,739</u>	<u>\$139,830</u>	<u>\$5,830</u>	<u>\$704,412</u>	<u>\$620,025</u>	<u>\$18,409,631</u>
102. 1. 1	\$561,786	\$6,224	\$2,487,680	\$3,255,498	\$8,737,489	\$210,445	\$123,874	\$1,989	\$674,298	\$435,775	\$16,495,058
增添	-	-	3,665	30,316	538,643	229	4,284	340	17,229	148,380	743,086
處分	-	-	-	(17,389)	(149,060)	-	(3,790)	-	(5,725)	-	(175,964)
匯率變動之影響	456	37	49,995	76,657	(19,295)	161	1,968	-	10,895	23,010	143,884
其他變動	-	-	-	78,072	-	-	387	-	4,965	(74,896)	8,528
102. 6. 30	<u>\$562,242</u>	<u>\$6,261</u>	<u>\$2,541,340</u>	<u>\$3,423,154</u>	<u>\$9,107,777</u>	<u>\$210,835</u>	<u>\$126,723</u>	<u>\$2,329</u>	<u>\$701,662</u>	<u>\$532,269</u>	<u>\$17,214,592</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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	土地改良物	房屋及 建築	機器 設備	模具 設備	水電 設備	運輸 資產	租賃 設備	其他 設備	未完 工程	合計
折舊及減損：											
103.1.1	\$98,637	\$5,590	\$1,007,082	\$2,184,628	\$6,257,023	\$180,866	\$83,338	\$929	\$521,437	\$-	\$10,339,530
折舊	-	91	60,567	136,883	479,379	7,662	5,778	640	27,343	-	718,343
處分	(58,525)	-	(35,680)	(19,941)	(239,631)	(7,877)	(2,909)	(119)	(12,528)	-	(377,210)
匯率變動之影響	-	29	(3,142)	(8,941)	(1,162)	117	(275)	(3)	(1,937)	-	(15,314)
103.6.30	\$40,112	\$5,710	\$1,028,827	\$2,292,629	\$6,495,609	\$180,768	\$85,932	\$1,447	\$534,315	-	\$10,665,349
102.1.1	\$98,637	\$5,583	\$889,087	\$1,967,502	\$5,818,691	\$169,757	\$79,525	\$495	\$511,676	\$-	\$9,540,953
折舊	-	90	47,076	132,250	435,805	4,564	5,520	199	21,492	-	646,996
處分	-	-	-	(15,484)	(144,293)	-	(3,723)	-	(4,283)	-	(167,783)
匯率變動之影響	-	37	14,448	34,533	26,200	142	1,260	-	7,430	-	84,050
102.6.30	\$98,637	\$5,710	\$950,611	\$2,118,801	\$6,136,403	\$174,463	\$82,582	\$694	\$536,315	\$-	\$10,104,216
淨帳面金額：											
103.6.30	\$506,100	\$369	\$1,826,162	\$1,217,125	\$3,312,152	\$33,971	\$53,898	\$4,383	\$170,097	\$620,025	\$7,744,282
102.12.31	\$461,002	\$460	\$1,719,383	\$1,212,216	\$3,159,234	\$29,179	\$53,328	\$2,285	\$159,880	\$551,106	\$7,348,073
102.6.30	\$463,605	\$551	\$1,590,729	\$1,304,353	\$2,971,374	\$36,372	\$44,141	\$1,635	\$165,347	\$532,269	\$7,110,376

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)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	103.1.1~103.6.30	102.1.1~102.6.30
未完工程	\$5,960	\$5,103
借款成本資本化利率區間	1.32%~1.56%	1.44%~1.56%

(2)不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

10. 無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體	商譽	其他無形 資產	合計
成本：						
103.1.1	\$22,519	\$20,339	\$158,780	\$-	\$73,609	\$275,247
增添－單獨取得	832	481	19,258	-	-	20,571
透過企業合併取得	-	-	-	10,174	39,216	49,390
本期減少	(147)	(206)	(10,051)	-	-	(10,404)
匯率變動之影響	-	-	(501)	-	-	(501)
103.6.30	\$23,204	\$20,614	\$167,486	\$10,174	\$112,825	\$334,303
102.1.1	\$20,027	\$19,703	\$126,994	\$-	\$63,708	\$230,432
增添－單獨取得	1,546	313	20,720	-	4,905	27,484
匯率變動之影響	-	-	1,666	-	-	1,666
102.6.30	\$21,573	\$20,016	\$149,380	\$-	\$68,613	\$259,582
攤銷及減損：						
103.1.1	\$16,337	\$13,139	\$120,836	\$-	\$62,717	\$213,029
攤銷	679	674	12,368	-	6,828	20,549
本期減少	(147)	(206)	(10,051)	-	-	(10,404)
匯率變動之影響	-	-	(381)	-	-	(381)
103.6.30	\$16,869	\$13,607	\$122,772	\$-	\$69,545	\$222,793
102.1.1	\$15,044	\$11,717	\$98,065	\$-	\$53,094	\$177,920
攤銷	623	688	10,166	-	4,811	16,288
匯率變動之影響	-	-	1,072	-	-	1,072
102.6.30	\$15,667	\$12,405	\$109,303	\$-	\$57,905	\$195,280
淨帳面金額：						
103.6.30	\$6,335	\$7,007	\$44,714	\$10,174	\$43,280	\$111,510
102.12.31	\$6,182	\$7,200	\$37,944	\$-	\$10,892	\$62,218
102.6.30	\$5,906	\$7,611	\$40,077	\$-	\$10,708	\$64,302

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

認列之攤銷金額如下：

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
營業成本	\$2,271	\$1,675	\$4,448	\$4,037
營業費用	\$9,520	\$6,264	\$16,101	\$12,251

11. 短期借款

	利率區間(%)	103.6.30	102.12.31	102.6.30
無擔保銀行借款	1.28%~6.9%	\$2,372,264	\$2,321,594	\$1,378,079
擔保銀行借款	1.8%~8.2%	594,819	250,392	1,300,882
合計		\$2,967,083	\$2,571,986	\$2,678,961

擔保情形請參閱附註八。

12. 短期票券淨額

保證或承兌機構	利率區間	103.06.30	
		金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.338%~2.00%	\$140,000	無
中華票券金融公司	1.338%~2.00%	165,000	"
大中票券金融公司	1.28%~1.92%	105,000	"
國際票券金融公司	1.338%~2.00%	155,000	"
台灣票券金融公司	2.00%	15,000	"
萬通票券金融公司	1.90%	10,000	"
小計		590,000	
減：應付商業本票折價		(829)	
淨額		\$589,171	

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

102.12.31			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.28%~2.038%	\$160,000	無
中華票券金融公司	1.28%~2.038%	200,000	〃
合庫票券金融公司	1.25%	60,000	〃
大中票券金融公司	1.21%~1.95%	100,000	〃
國際票券金融公司	1.28%~2.00%	190,000	〃
台灣票券金融公司	2.10%	15,000	〃
小計		725,000	
減：應付商業本票折價		(1,015)	
淨額		\$723,985	

102.06.30			
保證或承兌機構	利率區間	金額	抵押或擔保
<u>應付商業本票</u>			
兆豐票券金融公司	1.28%~2.02%	\$140,000	無
中華票券金融公司	1.28%~2.15%	140,000	〃
合庫票券金融公司	1.18%~1.20%	80,000	〃
大中票券金融公司	1.20%~2.10%	70,000	〃
國際票券金融公司	1.28%~2.15%	170,000	〃
台灣票券金融公司	2.15%	35,000	〃
萬通票券金融公司	2.00%	15,000	〃
小計		650,000	
減：應付商業本票折價		(756)	
淨額		\$649,244	

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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
持有供交易： 未指定避險關係之衍生金融 工具			
遠期外匯合約	\$-	\$2,202	\$3,128
流動	\$-	\$2,202	\$3,128

14. 長期借款

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	103.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	\$2,280,000	1.70%	自103年5月9日至108年5月9日，依授信額度內逐筆申請動用後，於個筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
第一銀行信用借款	150,000	1.31%	自103年4月30日至105年4月30日，利息按月付息，到期還本。
彰化銀行擔保借款	200,000	1.35%	自103年6月30日至105年6月30日，依授信額度內逐筆申請動用後，於個筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
台灣工銀信用借款	100,000	1.55%	自103年6月25日至105年6月24日，利息按月付息，到期還本。
元大銀行循環額度信用借款	200,000	1.40%	自103年6月24日至105年6月23日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
中國信託循環額度信用借款	100,000	1.36%	自103年6月27日至105年7月27日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥不得逾180天，利息按月付息。
兆豐銀行循環額度信用借款	100,000	1.35%	自103年6月14日至105年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	120,000	1.96%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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	103.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行信用借款	75,000	2.18%	自102年11月11日至109年11月11日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	12,667	2.50%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
台北富邦銀行信用借款	35,000	1.89%	自103年4月27日至105年1月27日，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	100,000	2.35%	自102年7月19日至105年1月15日，自104年1月15日開始償還，每三個月為一期分13期攤還，利息按月付息。
中國信託信用借款	30,000	1.59%	自101年12月28日至104年12月28日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	46,000	2.24%	自101年7月19日至104年10月20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動筆用額度之全部本金，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	16,000	2.10%	自101年8月28日至104年2月28日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
板信銀行信用借款	7,500	2.35%	自101年2月24日至104年2月24日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	8,099	2.38%	自99年1月28日至104年2月2日，自101年2月28日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	7,500	2.50%	自101年10月25日至103年10月25日，自102年4月25日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	4,200	2.18%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。
中信銀行信用借款	228,166 (RMB47,000)	6.77%	自102年11月26日至105年11月26日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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	103.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
California Bank & Trust (CBT)	92,676 (USD3,102)	4.65%	自102年7月12日至109年7月01日，每月為一期分84期攤還，利息按月付息。
小計	3,912,808		
減：一年內到期	(139,697)		
減：未攤銷費用	(8,800)		
合計	<u>\$3,764,311</u>		

債權人	102.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	\$2,360,000	1.31%~ 1.67%	自99年4月23日至104年4月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
彰化銀行-延平分行政 擔保借款	200,000	1.33%~ 1.35%	自102年6月30日至104年6月15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。
上海商銀信用借款	2,833	2.33%	自100年6月28日至103年4月15日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	15,000	2.50%	自101年10月25日至103年10月25日，自102年4月25日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	15,000	2.18%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	14,495	2.38%	自99年1月28日至104年2月2日，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	120,000	1.96%	自102年9月18日至109年9月18日，自104年12月18日開始償還，每三個月為一期分20期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	75,000	2.18%	自102年11月11日至109年11月11日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
板信銀行信用借款	12,500	2.35%	自101年2月24日至104年2月24日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	100,000	2.35%	自102年7月19日至105年1月15日，自104年1月15日開始償還，每三個月為一期分13期攤還，利息按月付息。
中國信託信用借款	40,000	1.59%	自101年12月28日至104年12月28日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	28,000	2.10%	自101年8月28日至104年2月28日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	16,667	2.50%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	152,000	2.27%	自101年7月11日至104年10月20日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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	102.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
台灣工銀信用借款	100,000	1.55%	自102年5月22日至104年5月21日，利息按月付息，到期還本。
新光銀行循環額度信用借款	100,000	1.60%	自102年5月8日至104年4月29日，每筆借款最長不得超過90天，利息按月付息。
元大銀行循環額度信用借款	200,000	1.40%	自102年6月14日至104年6月13日，每筆借款最長不得超過180天，利息按月付息。
中國信託循環額度信用借款	100,000	1.34%	自102年6月14日至104年6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。
兆豐銀行循環額度信用借款	100,000	1.35%	自102年6月14日至104年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
中信銀行信用借款	230,939	6.15%	自102年11月26日至105年11月26日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
小計	3,982,434		
減：一年內到期	(107,625)		
減：未攤銷費用	(1,500)		
合計	<u>\$3,873,309</u>		

債權人	102.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款 (聯貸額度管理銀行)	\$2,460,000	1.31%~ 1.69%	自99年4月23日至104年4月23日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金及應付利息。
彰化銀行-延平分行政信用借款	64,744	1.63%	自97年11月6日至102年11月6日，自100年1月30日開始償還，每三個月為一期分13期償還，利息按月付息。
彰化銀行-延平分行政擔保借款	170,000	1.37%	自101年6月15日至103年6月15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。
上海商銀信用借款	5,666	2.33%	自100年6月28日至103年4月15日，自100年7月15日開始償還，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
日盛銀行信用借款	22,500	2.50%	自101年10月25日至103年10月25日，自102年4月25日開始償還，每六個月為一期分4期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	25,800	2.18%	自96年8月15日至103年8月15日，自96年10月15日開始償還，每三個月為一期分28期攤還，利息按月付息。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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	102.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
第一銀行信用借款	7,269	2.38%	自99年1月28日至104年1月28日，自101年2月28日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	1,104	2.38%	自99年2月2日至104年2月2日，自101年3月2日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
第一銀行信用借款	12,518	2.75%	自99年3月1日至104年2月2日，自101年3月2日開始償還，每一個月為一期分36期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	1,700	2.18%	自95年12月4日至102年12月4日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	4,667	2.18%	自96年8月20日至103年8月20日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
彰化銀行信用借款	6,533	2.18%	自96年8月22日至103年8月22日，於撥貸日期滿兩年後每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
板信銀行信用借款	17,500	2.35%	自101年2月24日至104年2月24日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	18,750	2.62%	自101年1月30日至103年1月30日，自101年4月30日開始償還，每三個月為一期分8期攤還，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	50,000	2.35%	自101年10月24日至103年10月24日，自102年4月24日開始償還，每三個月為一期分8期，利息按月付息。
中國信託信用借款	50,000	1.56%	自101年12月28日至104年12月28日，每三個月為一期分12期攤還，利息按月付息。
萬泰銀行信用借款	40,000	2.10%	自101年8月28日至104年2月28日，每一個月為一期分30期攤還，利息按月付息。
華南銀行信用借款	20,667	2.65%	自100年1月26日至105年1月26日，每一個月為一期分60期攤還，利息按月付息。
安泰銀行信用借款	81,000	2.37%	自101年7月11日至104年7月11日，依授信額度內逐筆申請動用後，於各筆撥貸本金之借款天期屆滿之日清償各筆動用額度之全部本金，利息按月付息。
台灣工銀信用借款	100,000	1.55%	自102年5月22日至104年5月21日，利息按月付息，到期還本。
新光銀行循環額度信用借款	100,000	1.60%	自102年5月8日至104年4月29日，每筆借款最長不得超過90天，利息按月付息。
元大銀行循環額度信用借款	200,000	1.40%	自102年6月14日至104年6月13日，每筆借款最長不得超過180天，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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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	102.6.30	利率(%)	償還期間及辦法
中國信託循環額度 信用借款	100,000	1.33%	自102年6月14日至104年6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。
兆豐銀行循環額度 信用借款	100,000	1.35%	自102年6月14日至104年6月13日，依授信額度內逐筆申請動用後，每筆動撥需於動撥日120天償還，利息按月付息。
小計	3,660,418		
減：一年內到期	(171,860)		
減：未攤銷費用	(2,400)		
合計	<u>\$3,486,158</u>		

(1)民國一〇三年一月十五日本公司與第一商業銀行(第一商業銀行為額度管理銀行)等14家銀行簽訂聯合貸款3,600,000仟元，本授信案之用途，係供借款人償還既有金融負債(包括九十八年聯貸案)，暨充實營運週轉金。授信額度契約期間為自本合約簽約日起算六個月內完成之首次動用日起算五年，而授信額度自首次動用日起算至屆滿三年之日為第一期，其後以每一年為一期，計分三期分別遞減本授信案授信總額度之10%、30%及60%；截至民國一〇三年六月三十日止，本聯貸案可使用額度3,600,000仟元，實際貸款金額為2,280,000仟元，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)

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%。

借款人依其經查核簽證之年度及核閱之半年度合併財務報告核計之負債比率(負債總額除以有形淨值)不得高於250%。

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。

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期到
- d. 就本票為付款之請求

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

- 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) 合併子公司儒億科技(股)公司與日盛國際商業銀行於民國九十九年六月新增之借款額度50,000仟元合約，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：

流動比率不得低於75%。

負債比率(含或有負債)不高於350%。

(3) 合併子公司儒億科技(股)公司與臺灣工業銀行於民國一〇二年四月新增之借款額度100,000仟元合約，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：

流動比率不得低於75%。

負債比率(含或有負債)不高於350%。

(4) 合併子公司儒億科技(股)公司與安泰商業銀行於民國一〇二年九月新增之借款額度300,000仟元合約，自合約簽約日起，於本合約存續期間內，每年底均應以借款人經會計師最新簽證報告或查核報告所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：

流動比率不得低於100%。

負債比率(含或有負債)不高於260%。

有形淨值不得低於300,000仟元。

利息保障倍數不得低於一倍。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為11,353仟元及11,086仟元；民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為22,832仟元及21,966仟元。

確定福利計畫

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
營業成本	\$2,430	\$1,870	\$4,723	\$3,796
營業費用	\$1,482	\$2,413	\$2,917	\$3,894

16. 權益

(1) 普通股

①截至民國一〇二年六月三十日止，本公司額定股本為4,000,000仟元，實收股本為3,142,619仟元，每股面額10元，分為314,262仟股，分別減除子公司持有本公司股票940仟股及本公司買回註銷之庫藏股1,364仟股，實際流通在外股數為311,958仟股。

②截至民國一〇三年六月三十日及民國一〇二年十二月三十一日止，本公司額定股本均為4,000,000仟元，實收股本均為3,128,979仟元，每股面額10元，分為312,898仟股，分別減除子公司持有本公司股票940仟股，實際流通在外股數均為311,958仟股。

(2) 資本公積

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
發行溢價	\$1,023,509	\$1,023,509	\$1,023,509
庫藏股票交易	29,092	29,092	29,092
轉換公司債增益	239,452	239,452	239,452
採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	7,546	7,546	7,546
其他	22	22	22
合計	\$1,299,621	\$1,299,621	\$1,299,621

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

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

(3)庫藏股票

a. 本公司庫藏股票變動情形如下：

民國一〇三年一月一日至六月三十日：

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

民國一〇二年一月一日至六月三十日：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有本公司股票	939,707	-	-	939,707
維護股東權益	715,000	649,000	(1,364,000)	-
合計	1,654,707	649,000	(1,364,000)	939,707

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

民國一〇三年一月一日至六月三十日：

	103.01.01		本期增加		本期減少		售價	103.06.30				
	股數	成本	股數	成本	股數	成本		股數	成本	本公司持	轉列庫藏	市價總值
本公司股票	(股)	金額	(股)	金額	(股)	金額		(股)	金額	股比率	股票金額	
堤福投資 (股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$19,593

民國一〇二年一月一日至六月三十日：

	102.01.01		本期增加		本期減少		售價	102.06.30				
	股數	成本	股數	成本	股數	成本		股數	成本	本公司持	轉列庫藏	市價總值
本公司股票	(股)	金額	(股)	金額	(股)	金額		(股)	金額	股比率	股票金額	
堤福投資 (股)公司	939,707	\$5,996	-	-	-	-	-	939,707	\$5,996	100%	\$5,996	\$11,464

c. 本公司於民國一〇二年五月經董事會決議辦理庫藏股註銷1,364仟股，並以一〇二年六月二十一日為減資基準日。

d. 本公司截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日、一〇二年六月三十日，均未有買回尚未註銷之庫藏股票。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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)

- e. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。
- f. 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

依照本公司修訂之章程規定，每年決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積金，並依規定就當年度發生及前期累積之股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，如尚有餘額，擬應提撥百分之一為員工紅利、董監酬勞(最多為百分之三)及股東紅利(不低於可供分配盈餘百分之五十，當年度每股配發股利不足1元時，現金股利配發不得高於百分之五十；當年度每股配發股利高於1元時，現金股利配發不得低於百分之二十)，並由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。另員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。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。

本公司分派民國一〇二年度及一〇一年度盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，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。而本公司分派一〇二年度及一〇〇年度盈餘時，因當年度發生之帳列其他股東權益減項分別提列特別盈餘公積金額為0仟元及88,363仟元。

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。

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利及董監酬勞估列金額分別為0仟元和246仟元及0仟元和48仟元，其估列基礎係按當期稅後淨利及以往年度發放之情形，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並於當期認列為營業成本或營業費用。惟若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益；若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一〇三年六月十七日及民國一〇二年六月二十一日之股東常會，分別決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$2,023	-	-	-
普通股現金股利	-	\$88,363	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-
員工紅利—現金	-	-	-	-
合計	\$2,023	\$88,363		

本公司民國一〇二年度盈餘實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國一〇二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利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。

(5)非控制權益

	103.1.1~103.6.30	102.1.1~102.6.30
期初餘額	\$869,433	\$660,930
歸屬於非控制權益之本期淨利	163,629	86,970
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	(12,693)	27,995
取得或處分子公司股權	243,131	-
子公司現金增資	-	59,881
期末餘額	\$1,263,500	\$835,776

17. 營業收入

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
銷售收入-自製品	\$1,955,016	\$3,032,246	\$3,982,468	\$6,013,952
銷售收入-外購品	2,484,497	870,955	5,025,383	1,667,773
銷售收入-其他	207,735	243,241	423,827	370,003
減：銷貨退回及折讓	(51,499)	(88,987)	(177,737)	(146,826)
合計	\$4,595,749	\$4,057,455	\$9,253,941	\$7,904,902

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

18. 營業租賃

(1) 本集團為承租人

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

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及一〇二年六月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不超過一年	\$150,530	\$57,274	\$79,179
超過一年但不超過五年	547,870	163,222	149,212
超過五年	380,591	150,484	176,815
合計	\$1,078,991	\$370,980	\$405,206

營業租賃認列之費用如下：

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
最低租賃給付	\$52,335	\$19,501	\$103,904	\$38,723

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	103.4.1~103.6.30			102.4.1~102.6.30		
	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	\$239,365	\$175,257	\$414,622	\$224,394	\$150,614	\$375,008
勞健保費用	24,378	22,644	47,022	21,486	16,239	37,725
退休金費用	9,188	6,077	15,265	8,455	6,914	15,369
其他員工福利費用	6,022	3,761	9,783	5,682	3,795	9,477
折舊費用	316,510	44,160	360,670	280,781	29,997	310,778
攤銷費用	2,271	9,520	11,791	1,675	6,264	7,939

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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	103.1.1~103.6.30			102.1.1~102.6.30		
	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	\$460,868	384,983	\$845,851	\$419,348	\$295,654	\$715,002
勞健保費用	49,010	47,833	96,843	41,969	30,643	72,612
退休金費用	18,277	12,195	30,472	16,906	12,750	29,656
其他員工福利費用	11,975	7,855	19,830	11,370	7,779	19,149
折舊費用	632,620	85,723	718,343	589,072	57,924	646,996
攤銷費用	4,448	16,101	20,549	4,037	12,251	16,288

20. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
租金收入	\$2,246	\$1,216	\$3,462	\$2,432
利息收入	3,549	1,431	4,337	2,378
股利收入	-	392	-	392
其他收入-其他	99,851	10,384	134,098	21,781
合計	<u>\$105,646</u>	<u>\$13,423</u>	<u>\$141,897</u>	<u>\$26,983</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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他利益及損失

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	\$75,356	\$(1,435)	\$75,237	\$(1,053)
處分投資利益	7,053	-	42,054	-
淨外幣兌換損益	(59,512)	16,266	14,423	90,522
透過損益按公允價值 衡量之金融資產/負 債利益(損失)	11,785	1,793	3,591	1,674
其他支出	(18,666)	(10,381)	(25,708)	(18,843)
合 計	<u>\$16,016</u>	<u>\$6,243</u>	<u>\$109,597</u>	<u>\$72,300</u>

(3)財務成本

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
銀行借款之利息	<u>\$47,812</u>	<u>\$42,384</u>	<u>\$96,719</u>	<u>\$85,091</u>

21. 其他綜合損益組成部分
103.4.1~103.6.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(67,228)	\$8,260	\$(58,968)
備供出售金融資產未實 現評價損益	(23,626)	-	(23,626)
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	(3,349)	570	(2,779)
本期其他綜合損益合計	<u>\$ (94,203)</u>	<u>\$8,830</u>	<u>\$ (85,373)</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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

102.4.1~102.6.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(84,839)	\$3,682	\$(81,157)
備供出售金融資產未實 現評價損益	(5,298)	-	(5,298)
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	(2,761)	469	(2,292)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(92,898)</u>	<u>\$4,151</u>	<u>\$(88,747)</u>

103.1.1~103.6.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(44,252)	\$5,365	\$(38,887)
備供出售金融資產未實 現評價損益	8,756	-	8,756
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	1,937	(329)	1,608
本期其他綜合損益合計	<u>\$(33,559)</u>	<u>\$5,036</u>	<u>\$(28,523)</u>

102.1.1~102.6.30

	當期 產生	所得稅利益 (費用)	稅後金額
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$105,077	\$(13,104)	\$91,973
備供出售金融資產未實 現評價損益	4,153	-	4,153
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	(2,012)	342	(1,670)
本期其他綜合損益合計	<u>\$107,218</u>	<u>\$(12,762)</u>	<u>\$94,456</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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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. 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

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$127,935	\$7,228	\$174,059	\$28,674
以前年度之當期所得稅於 本期之調整	275	5,758	(15,185)	(1,520)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所得 稅費用(利益)	(47,780)	3,082	(37,410)	5,571
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	14,163	3,966	19,919	9,790
其他(匯差)	(606)	90	229	2,129
所得稅費用	<u>\$93,987</u>	<u>\$20,124</u>	<u>\$141,612</u>	<u>\$44,644</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
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	\$(8,260)	\$(3,682)	\$(5,365)	\$13,104
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	(570)	(469)	329	(342)
與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅	<u>\$(8,830)</u>	<u>\$(4,151)</u>	<u>\$(5,036)</u>	<u>\$12,762</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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

兩稅合一相關資訊

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$16,726	\$17,141	\$11,931

本公司民國一〇二年度預計及一〇一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為20.48%及36.89%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇三年六月三十日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國100年度
子公司-儒億	核定至民國101年度
子公司-迪比恩	核定至民國101年度

23. 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。

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$38,929	\$81,167	\$193,837	\$164,662
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	311,958	311,958	311,958	312,056
基本每股盈餘(元)	\$0.12	\$0.26	\$0.62	\$0.53

本公司雖有員工紅利等可能影響普通股或潛在普通股之交易，但並未造成稀釋每股盈餘之效果。

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

24. 企業合併

INNOVA HOLDING CORP. (INNOVA) 之收購

本集團於民國一〇三年一月六日收購INNOVA 35.145%之有表決權股份，本公司於企業合併前已持有INNOVA 22%權益，故於本次取得後佔全部已發行股份總數57.145%，取得其控制力。本集團收購INNOVA之原因在於取得實質營運控制權，以擴大北美市場佔有率且有效掌控存貨及銷售。

本集團選擇以公允價值衡量INNOVA之非控制權益。

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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

INNOVA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
資產	
現金及約當現金	\$391,854
應收帳款	545,685
存貨	2,322,354
當期所得稅資產	91,852
不動產、廠房及設備	228,641
其他流動資產	30,451
無形資產－客戶關係	39,216
遞延所得稅資產	311,348
其他非流動資產	9,991
小計	3,971,392
負債	
銀行借款	(811,126)
應付帳款	(1,645,152)
其他應付款	(682,386)
遞延所得稅負債	(39,080)
其他非流動負債	(189,777)
小計	(3,367,521)
可辨認淨資產	\$603,871
INNOVA之商譽金額如下：	
收購對價	\$380,515
加：非控制權益之公允價值	233,530
減：可辨認淨資產之公允價值	(603,871)
商譽	\$10,174

應收帳款之公允價值為545,685仟元，除已提列減損的金額4,568仟元外，其餘預期均可收回全部帳款。

INNOVA之非控制權益之公允價值係採用收益法為基礎予以估計。INNOVA公司為一家非上市上櫃公司，故無法取得該公司之市場資訊。公允價值之估計係依據：

- (1) 假設折現率為13%。
- (2) 終值。終值之計算係以該產業介於1.5%之長期穩定成長率為基礎，並據以決定未來年度之收益。

INNOVA自收購日起對本集團產生之營業收入淨額為875,632仟元，稅前淨利為154,764仟元。

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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

收購對價

現金	\$306,373
以公允價值評價之已發行股份	74,142
對價合計	\$380,515
收購之現金流量分析：	
收購之現金交易成本	\$(306,373)
自子公司取得之淨現金	391,854
收購之淨現金流量	\$85,481

25. 對子公司所有權益之變動

收購子公司已發行之股票

本集團於民國一〇三年五月十二日決議額外收購美博士電能科技股份有限公司8.57%有表決權之股份，使其所有權增加至100%。支付予非控制權益股東之現金對價為103仟元。

七、關係人交易

1. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
本集團之關聯企業	\$107,329	\$958,318	\$228,479	\$1,900,620

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

	103.4.1~ 103.6.30	102.4.1~ 102.6.30	103.1.1~ 103.6.30	102.1.1~ 102.6.30
本集團之關聯企業	\$410,845	\$337,034	\$793,592	\$652,521

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

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 未依一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 應收票據－關係人

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
本集團之關聯企業	\$19,625	\$19,726	\$19,416
減：備抵呆帳	(164)	(189)	(194)
淨 額	<u>\$19,461</u>	<u>\$19,537</u>	<u>\$19,222</u>

(4) 應收帳款－關係人

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
本集團之關聯企業	\$273,855	\$1,856,495	\$1,772,576
減：備抵呆帳	(177,179)	(181,889)	(173,410)
淨 額	<u>\$96,676</u>	<u>\$1,674,606</u>	<u>\$1,599,166</u>

(5) 應付票據－關係人

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
本集團之關聯企業	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$176,081</u>

(6) 應付帳款－關係人

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
本集團之關聯企業	<u>\$536,215</u>	<u>\$465,068</u>	<u>\$275,645</u>

(7) 重大財產交易

103.6.30	102.12.31	103.1.1~	102.1.1~
關係人名稱	項目	處份價款	處份利益
富添	土地、房屋及建築	<u>\$129,524</u>	<u>\$74,702</u>

102.6.30：無此情事

(8) 本集團主要管理階層之獎酬

	103.4.1~	102.4.1~	103.1.1~	102.1.1~
	103.6.30	102.6.30	103.6.30	102.6.30
短期員工福利	\$8,395	\$9,239	\$19,285	\$19,206
退職後福利	119	119	238	238
合計	<u>\$8,514</u>	<u>\$9,358</u>	<u>\$19,523</u>	<u>\$19,444</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)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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
	103.6.30	102.12.31	102.6.30	
不動產、廠房及設備－土地	\$400,279	\$353,965	\$486,859	銀行借款
不動產、廠房及設備－建築物	294,922	214,118	366,075	銀行借款
存出保證金	24,186	24,186	24,186	土地承租擔保金
其他金融資產	95,748	152,762	28,451	商業本票
存貨	1,711,418	-	-	銀行借款
應收帳款	945,787	370,616	751,648	銀行借款
合計	<u>\$3,472,340</u>	<u>\$1,115,647</u>	<u>\$1,657,219</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇三年六月三十日止，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. 截至民國一〇三年六月三十日止，本集團尚有重大工程設備合約如下：

公司名稱	工程名稱	合約金額	已付金額	未付金額
本公司	三色成形機	39,300 仟元	31,440 仟元	7,860 仟元
長春堤勝	二期工程	CNY 15,000 仟元	CNY 13,070 仟元	CNY 1,930 仟元
大茂偉瑞柯	廠房工程款	CNY 20,436 仟元	CNY 10,494 仟元	CNY 9,942 仟元
昆山堤維西	廠房工程款	CNY 84,797 仟元	CNY 81,673 仟元	CNY 3,124 仟元

2. 截至民國一〇三年六月三十日止，本集團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6,000仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易(包含以成本衡量之金融資產\$157,757)	\$171,410	\$168,948	\$170,854
備供出售之金融資產	43,247	82,843	71,077
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,061,119	1,143,587	1,254,748
應收款項	3,856,000	4,756,364	4,759,734
其他金融資產	288,795	286,010	273,949
存出保證金	40,522	30,546	33,781
小計	5,246,436	6,216,507	6,322,212
合計	<u>\$5,461,093</u>	<u>\$6,468,298</u>	<u>\$6,564,143</u>

金融負債

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易之金融負債	\$-	\$2,202	\$3,128
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款及應付短期票券淨額	3,556,254	3,295,971	3,328,205
應付款項	5,361,947	4,782,922	4,718,608
長期借款(包含一年內到期部分)	3,904,008	3,980,934	3,658,018
存入保證金	1,319	1,619	1,469
小計	12,823,528	12,061,446	11,706,300
合計	<u>\$12,823,528</u>	<u>\$12,063,648</u>	<u>\$11,709,428</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)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

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

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

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

- (1)當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加28,161千元及36,863千元。
- (2)當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加28,106千元及28,460千元。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
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

本集團從事之銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使未來現金流量產生波動。

有關利率風險之敏感度分析，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加2,893仟元及2,531仟元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，此等權益證券之價格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權益證券屬備供出售類別，未上市櫃權益證券則屬持有供交易之金融資產類別。

有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假設上述屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上升/下跌7%，對於本集團民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之權益影響分別增加/減少91仟元及2,544仟元。

4. 信用風險管理

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

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

本集團截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日、一〇二年六月三十日止，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29.37%、52.48%、59.67%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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. 流動性風險管理

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

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
103.6.30					
借款	\$3,179,545	\$1,251,514	\$2,731,561	\$56,714	\$7,219,334
應付短期票券	590,000				590,000
應付款項	5,361,947				5,361,947
102.12.31					
借款	\$2,738,718	\$3,691,540	\$85,042	\$78,673	\$6,593,973
應付短期票券	725,000	-	-	-	725,000
應付款項	4,782,922	-	-	-	4,782,922
102.6.30					
借款	\$2,912,159	\$3,616,624	\$-	\$-	\$6,528,783
應付短期票券	650,000	-	-	-	650,000
應付款項	4,718,608	-	-	-	4,718,608

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付短期票券、應付款項及其他流動負債公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未於活絡市場交易之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)，因無活絡市場，以市場法估計公允價值，其評估係參考近期籌資活動、同類型及規模之公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。
- D. 本集團與不同交易對手簽訂衍生金融工具合約，交易對手主要係有信用評等之金融機構。採用評價技術且使用市場可觀察投入資訊所評價之衍生金融工具，主要為遠期外匯合約。
- E. 長期借款(含一年內到其部分)以其帳面價值估計其公允價值，因本集團借款採短期循環借款屬機動利率，其已按市場情況調整，故本集團之借款利率應近似市場利率。
- F. 存出保證金及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。

(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) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

103. 6. 30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	\$-	\$11,250	\$-	\$11,250
遠期外匯合約	-	2,403	-	2,403
備供出售金融資產				
股票	43,247	-	-	43,247

102. 12. 31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	\$-	\$11,171	\$-	\$11,171
遠期外匯合約	-	20	-	20
備供出售金融資產				
股票	82,843	-	-	\$82,843
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	2,202	-	2,202

102. 6. 30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
債券	\$-	\$11,640	\$-	\$11,640
遠期外匯合約	-	1,457	-	1,457
備供出售金融資產				
股票	71,077	-	-	71,077
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	3,128	-	3,128

於民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

7. 本集團持有供交易之衍生金融工具包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具，其相關資訊分述如下：

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
103.6.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 2,500仟元	103年04月28日至103年07月29日
102.12.31		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 3,000仟元	102年10月18日至103年03月03日
102.6.30		
遠期外匯合約	賣出歐元EUR 4,500仟元	102年04月17日至102年09月04日
遠期外匯合約	賣出美金USD26,000仟元	102年05月15日至102年09月30日

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

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	103.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$69,531	29.8808	\$2,077,642
歐元	10,560	40.7903	430,746
人民幣	371,964	4.8546	1,805,736
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$24,712	29.8808	\$738,414
人民幣	207,000	4.8546	1,004,902

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

	102.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	103,451	30.0239	3,106,003
歐元	10,447	41.3366	431,844
人民幣	391,220	4.9136	1,922,299
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	20,491	30.0239	615,220
人民幣	135,100	4.9136	663,827
	102.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$104,254	30.0296	\$3,130,706
歐元	14,141	39.0778	552,599
人民幣	371,322	4.8645	1,806,295
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$18,503	30.0296	\$555,638
歐元	2,000	39.0778	78,156
人民幣	213,745	4.8645	1,039,763

9. 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)
(民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

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

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表七及附表八。

3. 大陸投資資訊：詳附表九。

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

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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

本公司為管理之目的，依據不同產品及勞務劃分營運單位，並分為下列四個應報導部門：

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生產業務。

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生產業務。

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。

103.4.1~103.6.30

	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	\$1,523,470	\$1,281,248	\$1,458,323	\$332,708	\$-	\$4,595,749
部門間收入(註)	1,457,981	177,156	-	-	(1,635,137)	-
收入合計	<u>\$2,981,451</u>	<u>\$1,458,404</u>	<u>\$1,458,323</u>	<u>\$332,708</u>	<u>\$(1,635,137)</u>	<u>\$4,595,749</u>
營運結果						
部門(損)益	<u>\$86,299</u>	<u>\$99,408</u>	<u>\$144,640</u>	<u>\$8,463</u>	<u>\$(123,688)</u>	<u>\$215,122</u>

103.1.1~103.6.30

	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	\$3,016,026	\$2,505,884	\$3,036,247	\$695,784	\$-	\$9,253,941
部門間收入(註)	2,785,562	362,330	-	-	(3,147,892)	-
收入合計	<u>\$5,801,588</u>	<u>\$2,868,214</u>	<u>\$3,036,247</u>	<u>\$695,784</u>	<u>\$(3,147,892)</u>	<u>\$9,253,941</u>
營運結果						
部門(損)益	<u>\$305,524</u>	<u>\$185,133</u>	<u>\$243,540</u>	<u>\$31,384</u>	<u>\$(266,503)</u>	<u>\$499,078</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)
 (民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日僅經核閱，
 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)

102.4.1~102.6.30

	台灣營運部門	亞洲營運部門	歐洲營運部門	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$2,722,158	\$1,031,330	\$303,967	\$-	\$4,057,455
部門間收入(註)	198,186	318,609	734	(517,529)	-
收入合計	<u>\$2,920,344</u>	<u>1,349,939</u>	<u>\$304,701</u>	<u>\$(517,529)</u>	<u>\$4,057,455</u>
營運結果					
部門(損)益	<u>\$149,697</u>	<u>\$189,918</u>	<u>\$(55,455)</u>	<u>\$(139,381)</u>	<u>\$144,779</u>

102.1.1~102.6.30

	台灣營運部門	亞洲營運部門	歐洲營運部門	調節及銷除	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$4,817,689	\$2,449,759	\$637,454	\$-	\$7,904,902
部門間收入(註)	610,137	386,144	734	(997,015)	-
收入合計	<u>\$5,427,826</u>	<u>\$2,835,903</u>	<u>\$638,188</u>	<u>\$(997,015)</u>	<u>\$7,904,902</u>
營運結果					
部門(損)益	<u>\$279,782</u>	<u>\$238,643</u>	<u>\$20,323</u>	<u>\$(242,472)</u>	<u>\$296,276</u>

(註)部門間之收入係於合併時消除並反映於「調節及消除」項下。

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

附表一
 一〇三年度第二季

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	儒億	1	進貨	\$24,119	T/T90天	0.26%
0	本公司	儒億	1	應付帳款	27,111	T/T90天	0.13%
0	本公司	迪比恩	1	機器設備及模具設備	62,801	預付50%貨款，而驗收後一個月內再付50%尾款	0.30%
0	本公司	T.I.T	1	進貨	102,744	T/T90天	1.11%
0	本公司	T.I.T	1	應付帳款	81,714	T/T90天	0.39%
0	本公司	T.I.T	1	銷貨收入	33,733	T/T90天	0.36%
0	本公司	T.I.T	1	應收帳款	33,977	T/T90天	0.16%
0	本公司	EUROPE	1	銷貨收入	567,321	T/T150天	6.13%
0	本公司	EUROPE	1	應收帳款	353,236	T/T150天	1.70%
0	本公司	大茂模具	1	應付帳款	61,663	T/T90天	0.30%
0	本公司	大茂模具	1	模具設備	274,188	T/T180天	1.32%
0	本公司	GENERA	1	銷貨收入	2,057,700	T/T135天	22.24%
0	本公司	GENERA	1	應收帳款	1,762,272	T/T135天	8.49%
0	本公司	長春堤勝	1	進貨	17,666	T/T90天	0.19%
0	本公司	大茂偉瑞柯	1	進貨	12,194	T/T90天	0.13%
0	本公司	昆山堤維西	1	銷貨收入	17,467	T/T90天	0.19%
0	本公司	昆山堤維西	1	應收帳款	22,068	T/T90天	0.11%
1	SUPRA-ATOMIC	大茂模具	3	其他應收款	USD 900	資金融通	0.13%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

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

附表二
 堤維西交通工業股份有限公司
 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來項目	是否 為關 係人	本期最高 金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註6)	業務往 來金額 (註7)	有短期融 通資金必 要之原因 (註8)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	堤維西交通工業(股)公司	哈爾濱哈星汽車部品有限公司	其他應收款(註9)	是	12,120	12,120	12,120	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,023,973 (註2)	2,047,945 (註3)
0	堤維西交通工業(股)公司	常州大茂偉瑞柯有限公司	其他應收款(註9)	是	1,809	1,809	1,809	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,023,973 (註2)	2,047,945 (註3)
0	堤維西交通工業(股)公司	GENERA	其他應收款(註9)	是	666	60	60	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,023,973 (註2)	2,047,945 (註3)
0	堤維西交通工業(股)公司	UAB "TYC BALTIC" LTD.	其他應收款(註9)	是	20	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	1,023,973 (註2)	2,047,945 (註3)
1	SUPRA-ATOMI C CO., LTD	常州大茂精密模具有限公司	其他應收款(註9)	是	USD 900	USD 900	USD 900	2.70%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,591,823 (註4)	1,591,823 (註5)
2	常州大茂精密模具有限公司	上海同濟高科產業發展有限公司	其他應收款(註9)	是	CNY 3,850	CNY 3,850	CNY 3,850	8.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	CNY 10,579 (註4)	CNY 21,159 (註5)
3	萊吉普光學科技(昆山)有限公司	上海同濟高科產業發展有限公司	其他應收款(註9)	是	CNY 390	CNY 390	CNY 390	8.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	CNY 1,968 (註4)	CNY 3,936 (註5)
4	儒億科技股份有限公司	美博士電能科技股份有限公司	其他應收款	是	4,000	4,000	4,000	2.67%	2	-	營業週轉	-	-	-	93,003 (註4)	186,006 (註5)
4	儒億科技股份有限公司	PT ASTRA JUOKU INDONESIA	其他應收款(註9)	是	USD 1,220	-	-	-	2	-	營運週轉	-	-	-	93,003 (註4)	186,006 (註5)
5	GREAT MORE CORP.	儒億科技股份有限公司	其他應收款(註9)	是	USD 948	USD 625	USD 625	1.58%	2	-	營業週轉	-	-	-	29,586 (註4)	29,586 (註5)
6	TYC SPAIN S.L.	堤維西交通工業股份有限公司	其他應收款(註9)	是	EUR 800	EUR 800	EUR 800	5.00%	2	-	營業週轉	-	-	-	EUR 814 (註4)	EUR 814 (註5)

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

(註1)本公司及子公司資金融通資訊應於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

(註2)本公司對個別對象之資金融通限額：

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

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

(註3)本公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

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

(註4)子公司對個別對象之資金融通限額：

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

(2)有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過當期股權淨值百分之二十為限。

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

(註5)子公司對外資金融通限額不得超過當期股權淨值百分之四十為限。

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

(註6)資金貸與性質之填寫方法如下：

有業務往來者請填1。

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、營業週轉…等。

(註9)編製合併報表時業已沖銷。

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

附表三
堤維西交通工業股份有限公司
為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額 (註 1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註 4)	實際動支金額 (註 5)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 比率(註 3)	背書保證 最高限額 (註 2)	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										
0	堤維西交通工業(股)公司	哈爾濱哈星汽車部品有限公司	本公司之子公司	\$1,023,973	USD 1,500	USD 1,500	USD 1,000	無	0.90%	2,047,945	Y	N	Y
0	堤維西交通工業(股)公司	長春堤勝車燈有限公司	本公司之子公司	1,023,973	USD 7,000	USD 7,000	USD 7,000	無	4.20%	2,047,945	Y	N	Y
0	堤維西交通工業(股)公司	T. I. T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	本公司之子公司	1,023,973	USD 5,000	-	-	無	3.00%	2,047,945	Y	N	N
0	堤維西交通工業(股)公司	昆山堤維西節能照明科技有限公司	本公司之子公司	1,023,973	USD 2,000	USD 2,000	USD 2,000	無	1.20%	2,047,945	Y	N	Y
0	堤維西交通工業(股)公司	VARROC TYC CORPORATION	本公司之子公司	1,023,973	USD 3,000	USD 3,000	-	無	1.80%	2,047,945	Y	N	N

(註1)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2)對外背書保證限額不得超過當期淨值百分之四十為限。

(註3)美金兌換新台幣匯率為1: 29.915。

歐元兌換新台幣匯率為1: 40.98。

(註4)係為他人背書保證額度/金額。

(註5)係被背書保證公司於該背書保證額度/金額範圍內之實際動支金額。

(註6)編製合併報表時業已沖銷。

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

附表四

堤維西交通工業股份有限公司

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	持股比例	公允價值 (註2)	
本公司	興櫃股票-東聯光訊玻璃	無	備供出售金融資產淨額-非流動	48,230	\$1,293	0.12%	\$1,293	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-富添	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	391,722	4,852	19.59%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-宇光	本公司為其法人董事	以成本衡量之金融資產	360,000	4,270	18.00%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普實創投	無	以成本衡量之金融資產	3,382,272	33,363	1.60%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊創投	無	以成本衡量之金融資產	824,000	8,000	0.42%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊伍創投	無	以成本衡量之金融資產	3,000,000	28,000	1.67%	-	無擔保或質押
	未上市(櫃)股票-普訊陸創投	無	以成本衡量之金融資產	2,000,000	20,000	1.14%	-	無擔保或質押

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

(註2)以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

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

附表五

堤維西交通工業股份有限公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	GENERA CORPORATION	本公司之子公司	銷貨	\$2,057,700	43.18%	T/T 135 天	價格依美國 OEM 價格×0.24 為參考售價而訂定	一般交易為月結後 1~3 個月收款，因運送途程較遠，故予以較長之收款條件	應收帳款 \$1,762,272	54.33%	(註)
	TYC EUROPE B.V	本公司之子公司	銷貨	567,321	11.91%	T/T 150 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 353,236	10.89%	(註)
	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	本公司之子公司	進貨	102,744	3.16%	T/T 90 天	與一般客戶相當		應付帳款 81,714	3.67%	(註)
	富添	本公司為其法人董事	進貨	321,808	9.90%	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 226,481	10.17%	無
	溢源	採權益法評價之被投資公司	進貨	345,514	10.63%	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 264,282	11.87%	無

(註)編製合併報表時業已沖銷。

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

附表六

堤維西交通工業股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GENERA CORPORATION (註)	本公司之子公司	\$1,762,272	2.44	\$16,811	已加強催收	-	\$-
	TYC EUROPE B.V.(註)	本公司之子公司	353,236	3.62	-	-	-	-
	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	本公司之子公司 (ARUBA) 採權益法評價之被投資公司	151,957	-	151,957	已加強催收	-	151,233

(註) 編製合併報表時業已沖銷。

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

附表七
堤維西交通工業股份有限公司
對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
本公司	儒億科技(股)公司	台南市新樂路1號	汽車零配件之製造加工及買賣	\$269,360	\$269,360	25,701,233	76.19%	\$341,338	\$36,411	\$27,742	(註2)
	堤源投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,053	30,053	5,731	100%	41,416	5,700	5,700	(註2)
	堤福投資(股)公司	台南市公園路681巷9號2樓	經營有價證券買賣業務	30,076	30,076	11,300	100%	139,315	10,259	10,259	(註2)
	大茂經營顧問(股)公司	台南市新樂路72-2號	從事企業經營管理顧問	1,000	1,000	260,000	100%	3,978	(78)	(78)	(註2)
	堤維西節能照明(股)公司	台南市本田路2段377號	照明設備製造業	10,000	10,000	1,000,000	100%	9,570	(75)	(75)	(註2)
	SUPRA-ATOMIC CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	2,581,971	2,430,704	81,071,769	100%	1,235,674	(43,624)	(43,624)	(註2)
	BESTE MOTOR CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	322,939	322,939	12,072,000	100%	752,436	95,239	95,239	(註2)
	CONTEK CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	1,239	1,239	36,000	100%	5,160	8	8	(註2)
	ARUBA CO., LTD(B. V. I)	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	27,304	27,304	610,000	100%	54,789	9,295	9,295	(註2)
	溢源實業(股)公司	新北市三重區中興南街25號	汽車零配件之製造加工及買賣	\$86,800	\$86,800	5,134,640	18.42%	140,356	77,329	15,272	採權益法評價之被投資公司
	INNOVA HOLDING CORP.	Delaware, U. S. A	從事轉投資控股活動	318,714	12,341	3,171	57.145%	107,287	137,617	78,641	(註2)

(註1)係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除。

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

(註2)為本公司之子公司，於編製合併報表時業已沖銷。

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

附表八

對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司之相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

A. 期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
儒億科技(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊陸創業投資股份有限公司	持有公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000,000	\$10,000	0.57%	\$-	
TSM TECH CO., LTD.	福州慶合汽車配件有限公司	持有公司以成本衡量之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	9,272	3.73%	-	
堤源投資(股)公司	未上市(櫃)股票－普訊柒創業投資(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000,000	20,000	1.06%	-	
	興櫃股票－溢源實業(股)公司	持有公司之母公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產－流動	371,000	7,000	1.33%	(註 1)	
堤福投資(股)公司	上市股票－堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	備供出售金融資產－流動	939,707	19,593	-	19,593	(註 2)
	上市股票－全台晶像(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	56,406	477	0.03%	477	
	未上市(櫃)股票－普訊伍創投(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,500,000	15,000	0.83%	-	
	未上市(櫃)股票－普訊陸創投(股)公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	5,000	0.29%	-	
	興櫃股票－麗清科技(股)公司	無	備供出售金融資產－非流動	1,377,058	41,477	2.79%	41,477	

(註1)於合併報表內配合母公司將同項投資併入採權益法評價之被投資公司項下。

(註2)編製合併報表時業已沖銷。

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

B. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
TYC EUROPE B.V.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	EUR 10,732	99.33%	驗收後 T/T 150 天	無	應付帳款 EUR 8,365	100.00%	(註)	
INNOVA HOLDING CORP.	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	進貨	USD 67,797	100.00%	驗收後 T/T 150 天	無	應付帳款 USD 55,366	95.59%	(註)	
T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	堤維西交通工業(股)公司	持有公司之母公司	銷貨	THB 170,437	61.07%	到貨後 T/T 90 天	無	應收帳款 THB 103,169	56.24%	(註)	

(註)編製合併報表時業已沖銷。

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

C. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
儒億科技(股)公司	美博士電能科技股份有限公司	台灣	從事電動自行車之生產與銷售	\$44,104	\$44,000	3,500,000	100.00%	\$872	\$(4,299)	\$(4,057)	(註2)
"	TSM TECH CO., LTD.	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	10,122	10,122	300,000	100.00%	9,068	(50)	(50)	(註2)
"	GREAT MORE CORP.	British Virgin Islands	從事轉投資控股活動	31,986	31,986	989,000	100.00%	29,586	(1,536)	(1,536)	(註2)
"	PT .Astra Juoko	印尼	生產及銷售車燈具	73,592	73,592	-	48.65%	115,167	(4,369)	(2,125)	-
堤福投資(股)公司	迪比恩科技(股)公司	台南市新樂路54號	模具製造及國際貿易業務	25,500	25,500	7,750,000	50.00%	134,053	20,625	10,313	(註2)
迪比恩科技(股)公司	DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	Offshore Chambers, SAMOA	從事轉投資控股活動	USD 2,244	USD 2,244	-	100.00%	55,036	(6,445)	(6,445)	(註2)
SUPRA-ATOMIC CO., LTD.	EUROPILOT CO.,LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 19,676	USD 21,031	19,676,773	100.00%	328,504	23,469	23,469	(註2)
"	MOTOR-CURIO CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 1,893	USD 1,893	1,893,400	100.00%	92,546	(1,710)	(1,710)	(註2)
"	POLLKA CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 3,942	USD 3,942	3,942,117	100.00%	(11,736)	(17,968)	(17,968)	(註2)
"	NE MOTOR CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 11,640	USD 11,640	11,640,250	100.00%	90,558	(27,009)	(27,009)	(註2)
"	SPARKING CO., LTD.	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 20,916	USD 20,916	20,915,717	100.00%	521,959	(20,337)	(20,337)	(註2)
"	EUROLITE CO.,LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股活動	USD 15,177	USD 8,677	16,757,972	100.00%	292,275	2,191	2,191	(註2)

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

C. 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者(續)

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業 項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備 註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			
SUPRA- ATOMIC CO., LTD.	UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	British Virgin Island	從事轉投資控股 活動	USD 7,362	USD 7,362	7,367,000	100.00%	\$249,512	\$(2,868)	\$(2,868)	(註2)
EUROPILOT CO., LTD.	TYC EUROPE B.V	Henery Moorest roat 25 1328 LS Almere HOLLAND	生產及銷售車燈 具	USD 19,676	USD 21,031	4,000	100.00%	328,497	23,749	23,749	(註2)
TYC EUROPE B.V.	TYC SPAIN S.L.	Madrid, Spain	銷售車燈具	EUR 3,050	EUR 3,050	3,350	100.00%	EUR 796	EUR -	EUR -	(註2)
"	UAB "TYC BALTIC" Ltd.	Kaunas, Republic of Lithuain	銷售車燈、汽機 車零件組	LITAS 1,025	LITAS 1,025	10,250	50.00%	EUR 3	EUR -	EUR -	(註2)
EUROLITE CO., LTD.	T.I.T INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	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	USD 16,758	USD 10,258	5,749,300	99.98%	292,214	2,233	2,232	(註2)
BESTE MOTOR CO., LTD	VARROC TYC CORPORATION	British Virgin Island	從事轉投資控股 活動	USD 14,072	USD 14,072	14,072,000	50.00%	750,135	190,424	95,212	(註2)
INNOVA HOLDING CORP.	GENERA CORPORATION	State of California, U.S.A	銷售汽車車燈、 汽車零配件	USD 12,389	USD 12,389	12,388,505	100%	USD 21,222	USD 4,496	USD 4,496	(註2)
INNOVA HOLDING CORP.	W&W REAL PROPERTY,INC.	State of California, U.S.A	買賣及租售房地 產	USD 1,000	USD 1,000	1,000,000	100%	USD 1,106	USD 54	USD 54	(註2)

(註1)係未包含公司間逆流交易未實現損益之消除。

(註2)編製合併報表時業已沖銷。

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

D. 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
ARUBA CO., LTD	SERAJ NOOR TOOS CO., LTD	Techran Mirdamad Blrd. Nesast. No.10	生產及銷售車 燈具	USD 610	USD 610	2,220,000	40.00%	USD 1,914	USD 769	USD 307	-

堤維西交通工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元或外幣仟元為單位)

附表九
大陸投資資訊之揭露

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
大茂偉瑞柯車燈有限公司(註3)	有關汽、機車燈具之生產	USD 27,000	(一) VARROC TYC CORPORATION	USD 13,500	-	-	USD 13,500	\$190,424	50%	\$95,212	\$1,500,234	-
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	USD 6,467	(一) UNIMOTOR INDUSTRIAL CO., LTD	USD 6,467	-	-	USD 6,467	(2,869)	100%	(2,869)	249,328	-
哈爾濱濱星汽車部品有限公司(註3)	有關汽車燈具之生產	CNY 60,000	(一) POLLKA CO., LTD	USD 3,942	-	-	USD 3,942	(35,936)	50%	(17,968)	(11,740)	-
長春堤勝車燈有限公司(註3)	有關汽車燈具之生產	CNY 90,760	(一) NE MOTOR CO., LTD	USD 11,640	-	-	USD 11,640	(26,397)	100%	(26,397)	90,557	-
浙大旭日科技開發有限公司	工業造型與產品設計	CNY 1,870	(一) SPARKING CO., LTD.	USD 166	-	-	USD 166	9,862	30%	2,959	5,070	-
昆山顯亮汽車配件有限公司	有關汽車零配件之生產	USD 8,684	(一) MOTOR-CURIO CO., LTD.	USD 2,100	-	-	USD 2,100	(9,122)	20%	(1,824)	116,916	-
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	CNY 49,928	(一) SPARKING CO., LTD.	USD 20,000	-	-	USD 20,000	(23,295)	100%	(23,295)	516,889	-
萊吉普光學科技(昆山)有限公司(註3)	生產及銷售照明燈具	CNY 25,200	(二) 常州大茂精密模具有限公司	-	-	-	-	CNY (648)	100%	CNY (648)	CNY 9,840	-
上海同濟高科產業發展有限公司(註3)	銷售照明燈具	CNY 12,000	(二) 萊吉普光學科技(昆山)有限公司	-	-	-	-	CNY (210)	59.185%	CNY (124)	CNY 278	-
福州千里馬節能燈具有限公司	高效節能燈之研製及生產	CNY 3,072	(二) 常州大茂精密模具有限公司	-	-	-	-	-	30%	-	-	-
安徽堤維西節能照明科技有限公司(註3)	生產及銷售照明燈具	CNY 2,000	(二) 昆山堤維西節能照明科技有限公司	-	-	-	-	CNY (281)	100%	CNY (281)	CNY 1,522	-
昆山迪輝光學科技有限公司(註3)	生產及銷售光學元件	USD 2,000	(一) DPA INTERNATIONAL INVESTMENTS LTD.	USD 2,000	-	-	USD 2,000	(6,439)	50%	(3,220)	52,503	-
常州堅鼎汽車配件有限公司(註3)	有關汽、機車及農業機械配件之銷售	USD 350	(一) GREAT MORE CORP.	-	-	-	-	(1,958)	76.19%	(1,492)	8,630	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$1,790,951 (USD59,868)	\$1,832,144 (USD61,245)	\$3,071,918

(註1)投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

(註2)係合併淨值之60%為規定限額。

(註3)相關金額業已沖銷。

(註4)本表新台幣數係以6月底匯率29.915換算列示。